



内蒙古兰太实业股份有限公司
INNER MONGOLIA LANTAI INDUSTRIAL CO., LTD

2006 年年度报告
Annual Report 2006

二 00 七年三月
March 2007

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标	2
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	15
九、监事会报告	20
十、重要事项	21
十一、财务会计报告	24
十二、备查文件目录	84

一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、中瑞华恒信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人李德禄，主管会计工作负责人张朝晖，会计机构负责人（会计主管人员）陈云泉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：内蒙古兰太实业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：兰太实业
公司英文名称：INNER MONGOLIA LANTAI INDUSTRIAL CO., LTD
- 2、公司法定代表人：李德禄
- 3、公司董事会秘书：李晶
电话：0473-3443696
传真：0473-3443699
E-mail：ltsyli@lantaicn.com
联系地址：内蒙古阿拉善左旗乌斯太镇阿拉善经济开发区
公司证券事务代表：赵双云
电话：0473-3443896
传真：0473-3443900
E-mail：ltzqb@lantaicn.com
联系地址：内蒙古阿拉善左旗乌斯太镇阿拉善经济开发区
- 4、公司注册地址：内蒙古阿拉善左旗吉兰泰镇
公司办公地址：内蒙古阿拉善左旗乌斯太镇阿拉善经济开发区
邮政编码：750336
公司国际互联网网址：<http://www.lantaicn.com>
公司电子信箱：ltzqb@lantaicn.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：内蒙古兰太实业股份有限公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：兰太实业
公司 A 股代码：600328
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 31 日
公司首次注册登记地点：内蒙古阿拉善左旗吉兰泰镇
公司法人营业执照注册号：1500001007153
公司税务登记号码：152901701463809
公司聘请的境内会计师事务所名称：中瑞华恒信会计师事务所
公司聘请的境内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 8 层

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	45,716,718.73
净利润	59,668,613.83
扣除非经常性损益后的净利润	56,510,988.48
主营业务利润	274,911,936.43
其他业务利润	4,866,429.67
营业利润	52,946,203.72
投资收益	534,541.88
补贴收入	453,170.00
营业外收支净额	-8,217,196.87
经营活动产生的现金流量净额	98,682,192.05
现金及现金等价物净增加额	-90,615,103.41

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	360,971.68
各种形式的政府补贴	451,493.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,224,624.69
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	348,316.01
以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,462,239.63
所得税影响数	-1,690,019.93
合计	3,157,625.35

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年		本年比上年 增减(%)	2004 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	780,045,515.34	818,438,172.45	818,438,172.45	-4.69	561,776,600.01	561,776,600.01
利润总额	45,716,718.73	124,527,918.66	127,508,591.74	-63.29	53,116,044.63	56,096,717.01
净利润	59,668,613.83	84,063,289.61	86,013,284.31	-29.02	43,861,184.94	45,849,888.32
扣除非经常性 损益的净利 润	56,510,988.48	80,569,632.68	82,519,627.38	-29.86	40,774,293.69	42,762,997.07
每股收益	0.17	0.23	0.24	-26.09	0.12	0.13
最新每股收 益						
净资产收益 率(%)	7.01	10.36	10.56	减少 3.35 个 百分点	6.03	6.29
扣除非经常 性损益的净 利润为基础 计算的净资 产收益率 (%)	6.64	9.93	10.13	减少 3.29 个 百分点	5.61	5.87
扣除非经常 性损益后净 利润为基础 计算的加权 平均净资产 收益率(%)	6.80	10.47	10.69	减少 3.67 个 百分点	5.78	6.06
经营活动产 生的现金流 量净额	98,682,192.05	209,715,303.24	212,405,965.42	-52.94	84,046,244.02	86,347,299.62
每股经营活 动产生的现 金流量净额	0.24	0.58	0.59	-58.62	0.23	0.24
	2006 年末	2005 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2004 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	1,702,211,795.70	1,722,168,969.36	1,722,646,006.87	-1.16	1,651,568,691.48	1,651,858,103.95
股东权益 (不含少数 股东权益)	850,865,912.68	811,474,678.37	814,849,172.90	4.85	727,411,388.76	728,835,888.59
每股净资产	2.37	2.26	2.27	4.87	2.03	2.03
调整后的每 股净资产	2.34	2.23	2.24	4.93	1.98	2.02

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	359,118,030.00	279,239,870.89	51,252,751.72	25,626,375.86	121,864,025.76	811,474,678.37
本期增加			30,912,752.08		59,668,613.83	90,581,365.91
本期减少		3,730,373.01	25,626,375.86	25,626,375.86	19,651,102.18	51,190,131.60
期末数	359,118,030.00	275,509,497.88	56,539,127.95		161,881,537.41	850,865,912.68

变化原因:本年减少资本公积,系本年度发生的股权分置改革等股改费用,根据(财政部财会便(2006)10号)文冲减资本公积所致。年初资本公积追溯调整见附注五.3。

根据《财政部关于<公司法>施行后有关企业会计处理问题的通知》(财企[2006]67号)对2005年12月31日的法定公益金结余25,626,375.86元,2006年度转作盈余公积金管理使用;本公司本年度计提法定盈余公积5,286,376.23元。年初盈余公积追溯调整见附注二.18。

本公司以2005年末总股本359,118,030股为基数,每10股派0.40元(含税),共分配股利14,364,725.95元。年初未分配利润追溯调整见附注二.18。

四、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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	176,436,880	49.13						176,436,880	49.13
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股	17,945,150	5.00						17,945,150	5.00
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	194,382,030	54.13						194,382,030	54.13
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	164,736,000	45.87						164,736,000	45.87
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	164,736,000	45.87						164,736,000	45.87
三、股份总数	359,118,030	100						359,118,030	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年4月18日	17,945,150	176,436,880		
2008年4月18日	17,955,902	158,480,978		
2009年4月18日	17,955,902	140,525,076		
2010年4月18日	140,525,076	0		

股份变动的批准情况

公司于 2006 年 4 月 5 日收到国务院国有资产监督管理委员会《关于内蒙古兰太实业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权[2006]336 号），公司的股权分置改革方案已获得国务院国有资产监督管理委员会批准。同时公司股权分置改革方案，已经 2006 年 4 月 10 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过。本公司非流通股股东为获得所持公司非流通股的上市流通权，以向公司流通股股东送股作为对价安排的形式。具体的对价安排为：以目前的公司总股本为基数，方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股将获得非流通股股东送给的 3.2 股股份，全体流通股股东共计将获得非流通股 39,936,000 股。股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 4 月 14 日。股改后总股本 359,118,030 股保持不变，其中：中盐吉兰泰盐化集团有限公司原持有的 212,686,030 股非流通股变更为 176,436,880 股有限售条件的流通股，持股比例由 59.22%下降为 49.13%。其它非流通股股东持有的 21,632,000 股非流通股变更为 17,945,150 股有限售条件的流通股，持股比例由 6.02%下降为 5.00%；无限售条件的流通股（人民币普通股）由 124,800,000 股变更为 164,736,000 股，持股比例由 34.76%上升为 45.87%。

股份变动的过户情况

股权分置改革实施方案的股票对价已由上海证券交易所通过计算机网络，根据股权登记日登记在册的持股数，按比例自动计入帐户。股权登记日为 2006 年 4 月 14 日，对价股份上市日为 2006 年 4 月 18 日。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司已完成了股权分置的改革。股改后总股本 359,118,030 股保持不变，其中：中盐吉兰泰盐化集团有限公司原持有的 212,686,030 股非流通股变更为 176,436,880 股有限售条件的流通股，持股比例由 59.22%下降为 49.13%。其它非流通股股东持有的 21,632,000 股非流通股变更为 17,945,150 股有限售条件的流通股，持股比例由 6.02%下降为 5.00%；无限售条件的流通股（人民币普通股）由 124,800,000 股变更为 164,736,000 股，持股比例由 34.76%上升为 45.87%。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		37,412				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	国有股东	49.13	176,436,880		176,436,880	质押 106,000,000
阿拉善达康精细化工股份有限公司	其他	4.06	14,580,434		14,580,434	未知
内蒙古自治区盐业公司	国有股东	0.62	2,243,144		2,243,144	未知
沈燕	未知	0.61	2,205,925		0	未知
浙江平安担保有限公司	未知	0.28	1,005,643		0	未知
顾德才	未知	0.22	800,000		0	未知
丁勇	未知	0.16	575,000		0	未知
山西省盐业公司	其他	0.16	560,786		560,786	未知
宁夏回族自治区盐业公司	其他	0.16	560,786		560,786	未知
范成辉	未知	0.15	554,400		0	未知
前十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			
沈燕	2,205,925		人民币普通股			
浙江平安担保有限公司	1,005,643		人民币普通股			
顾德才	800,000		人民币普通股			
丁勇	575,000		人民币普通股			
范成辉	554,400		人民币普通股			
潘琴玉	500,000		人民币普通股			
赵彦春	450,000		人民币普通股			
芦盛河	411,576		人民币普通股			
林瑞远	400,000		人民币普通股			
杨剑	382,900		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前 10 名股东中, 国有股股东之间不存在关联关系, 不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	176,436,880	2008年4月18日	17,955,902	自改革方案实施之日起,在二十四个月内不上市交易或者转让
			2009年4月18日	17,955,902	在前项承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量,每达到股份公司股份总数百分之一时,应当在该事实发生之日起两个工作日内做出公告
			2010年4月18日	140,525,076	在上述第一项承诺期满后的二十四个月内,中盐吉兰泰盐化集团有限公司出售原非流通股股份的价格不低于8元/股。(若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项,应对该最低出售价格进行除权处理)
2	阿拉善达康精细化工股份有限公司	14,580,434	2007年4月18日	14,580,434	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让
3	内蒙古自治区盐业公司	2,243,144	2007年4月18日	2,243,144	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让
4	山西省盐业公司	560,786	2007年4月18日	560,786	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让
5	宁夏回族自治区盐业公司	560,786	2007年4月18日	560,786	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 中盐吉兰泰盐化集团股份有限公司

法人代表: 王刚

注册资本: 700,000,000 元

成立日期: 1994年6月24日

主要经营业务或管理活动: 制药、塑料制品、水泥预制构件、胶版印刷、建筑安装、汽车运输、修理, 建材、电器维修、水电暖供应、餐饮、旅店服务。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：中国盐业总公司

法人代表：茆庆国

注册资本：593,473,000 元

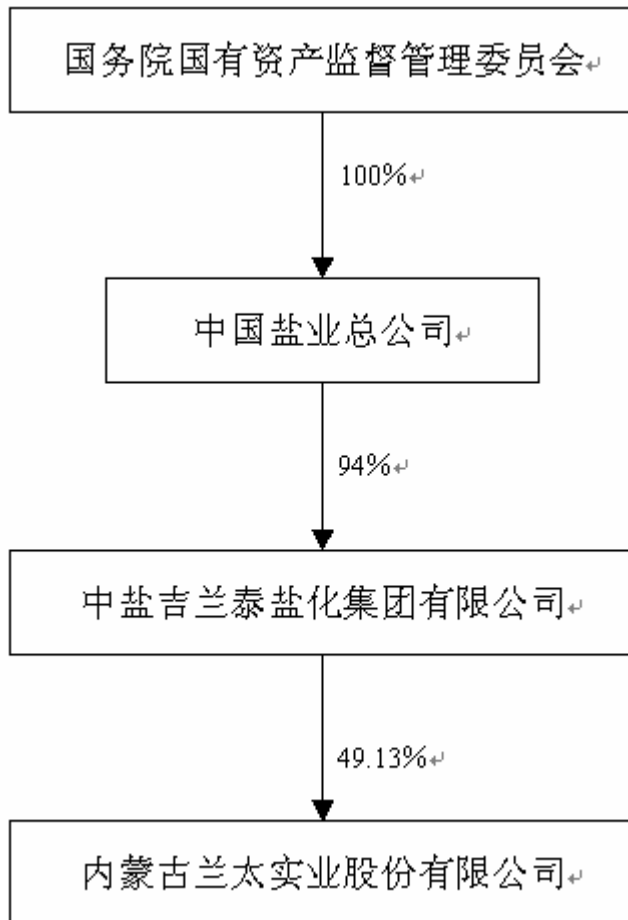
成立日期：1950 年 1 月 1 日

主要经营业务或管理活动：工业盐产品的调拨、批发；各种盐产品、盐化工产品、盐田水产品及其制品、盐田生物及其制品、盐业企业所需设备、木材、水泥、电缆、包装材料、盐田结晶用苫盖材料、塑料及其助剂的销售；家用电器、办公设备、针纺织品、汽车零配件的销售；仓储运输；自有房屋出租；与以上业务有关的技术咨询、技术服务。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
李德禄	董事长	男	43	2006年10月24日	2008年9月22日					
王刚	副董事长	男	61	2006年10月24日	2008年9月22日					35.70
侯瑛	副董事长	男	49	2005年9月22日	2008年9月22日					30.58
赵玉怀	董事	男	54	2005年9月22日	2008年9月22日					
李晶	董事、董事会秘书、副总经理	男	51	2005年9月22日	2008年9月22日					22.62
赵青春	董事	男	38	2005年9月22日	2008年9月22日					
于学舜	独立董事	男	69	2005年9月22日	2008年9月22日					3.00
张治务	独立董事	男	69	2005年9月22日	2008年9月22日					3.00
张巨林	独立董事	男	64	2005年9月22日	2008年9月22日					3.00
任汾	监事会主席	男	48	2005年9月22日	2008年9月22日					21.62
张万德	监事	男	57	2005年9月22日	2008年9月22日					
张建民	监事	男	50	2005年9月22日	2008年9月22日					
史俊兰	监事(职工代表)	女	40	2005年9月22日	2008年9月22日					6.17
杨永红	监事(职工代表)	女	40	2005年9月22日	2008年9月22日					2.59
赵代勇	总经理	男	48	2006年10月24日	2008年9月22日					25.12
胡开宝	副总经理	男	42	2005年9月22日	2008年9月22日					24.12
刘文雄	副总经理	男	45	2005年9月22日	2008年9月22日					24.12
包字义	副总经理	男	51	2005年9月22日	2008年9月22日					24.12
刘昌安	副总经理	男	54	2005年9月22日	2008年9月22日					21.12
张朝晖	副总经理	男	38	2006年8月22日	2008年9月22日					7.54
合计	/	/	/	/	/				/	254.42

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

(1) 李德禄, 历任阿拉善盟财政局工企科科长、副科长、科长, 阿拉善盟经济体制改革委员会副主任, 阿拉善盟经贸局副局长兼体改委副主任, 内蒙古太西煤集团股份有限公司党委书记、副董事长、副总经理, 内蒙古吉兰泰盐化集团公司党委书记、副董事长, 中盐吉兰泰盐化集团有限公司董事、总经理, 内蒙古兰太实业股份有限公司副董事长。现任内蒙古兰太实业股份有限公司董事长。

(2) 王刚, 历任吉兰泰盐场采盐车间副主任、精盐分厂厂长兼党支部书记, 吉兰泰盐场党委委员、副场长, 阿盟经济处副处长, 吉兰泰盐场场长、党委副书记, 吉兰泰盐化集团公司董事长、总裁、党委副书记, 曾被评为自治区劳模, 全国“五一”劳动奖章获得者, 中盐吉兰泰盐化集团有限公司董事长, 内蒙古兰太实业股份有限公司董事长、党委书记。现任内蒙古兰太实业股份有限公司副董事长。

(3) 侯瑛, 历任吉兰泰盐场采盐车间副主任, 精盐分厂副厂长、厂长, 生物制品分公司经理, 吉兰

泰盐场副场长，中盐吉兰泰盐化集团有限公司副总裁、党委委员，内蒙古兰太实业股份有限公司副董事长、总经理。现任内蒙古兰太实业股份有限公司副董事长。

(4) 赵玉怀, 历任内蒙古自治区轻工业厅计划处副处长、生产技术处处长、内蒙古纺织公司经理等职。现任内蒙古自治区盐业公司经理、党委书记, 内蒙古纺织企管协会、内蒙古羊绒协会理事长, 内蒙古兰太实业股份有限公司董事。

(5) 李晶, 历任内蒙古兴和县县委宣传部干事, 共青团内蒙古自治区委员会主任科员, 内蒙古自治区体改委综合规划处主任科员, 内蒙古集资合作建房中心副经理, 内蒙古自治区体改委综合规划处处长等职。现任内蒙古兰太实业股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。

(6) 赵青春, 历任江苏省盐业公司财务处副主任科员、审计处主任科员、财务处副处长、现任中国盐业总公司资产运营部副部长, 内蒙古兰太实业股份有限公司董事。

(7) 于学舜, 历曾任内蒙古石油化工科学研究所所长, 内蒙古轻化工业设计院院长, 内蒙古石油化工厅总工程师等职, 享受国务院政府特殊津贴待遇。现任内蒙古自治区人民政府参事室政府参事、本公司独立董事。

(8) 张治务, 历曾任内蒙古液压技术研究所所长, 内蒙古工学院副院长, 内蒙古工业大学副校长等职, 享受国务院政府特殊津贴待遇。现任内蒙古自治区人民政府参事室政府参事、本公司独立董事。

(9) 张巨林, 历曾任内蒙古财经学院科研处处长, 内蒙古财经学院工业经济系主任等职。现任内蒙古财经学院副院长、内蒙古蒙牛乳业股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

(10) 任汾, 历任吉兰泰盐场劳动人事科科长助理、副科长、科长, 吉兰泰盐化集团公司人力资源部副部长, 内蒙古兰太实业股份有限公司董事、董事会秘书等职。现任内蒙古兰太实业股份有限公司监事会主席。

(11) 张万德, 历任吉兰泰盐场子弟学校负责人、党支部书记, 吉兰泰盐场党委副书记、纪委书记、副场长、吉兰泰盐化集团公司副总裁、总裁等职。现任中盐吉兰泰盐化集团有限公司党委书记, 内蒙古兰太实业股份有限公司监事。

(12) 张建民, 历任吉兰泰盐化集团公司后勤服务部副部长, 内蒙古吉兰泰盐化集团公司审计监察部部长, 内蒙古兰太实业股份有限公司审监法务中心副主任。现任中盐吉兰泰盐化集团有限公司工会副主席。

(13) 史俊兰, 历任吉兰泰盐场企管部统计员、吉兰泰盐化集团公司企管部副部长等职。现任内蒙古兰太实业股份有限公司企管中心副主任、监事。

(14) 杨永红, 历任吉兰泰盐场人事部科员、吉兰泰盐化集团公司人力资源部副部长, 内蒙古兰太实业股份有限公司人力资源中心副主任、监事。现任中盐吉兰泰盐化集团有限公司人力资源部副部长。

(15) 赵代勇, 历任吉兰泰盐场企管部统计员、吉兰泰盐化集团公司企管部部长, 内蒙古兰太实业股份有限公司副总经理兼制钠事业部经理。现任内蒙古兰太实业股份有限公司总经理。

(16) 胡开宝, 历任吉兰泰盐场精盐分厂副厂长、厂长, 泰达制钠有限责任公司总经理, 雅布赖盐化有限责任公司副总经理、总经理等职。现任内蒙古兰太实业股份有限公司副总经理兼制盐事业部经理。

(17) 刘文雄, 历任吉兰泰盐场运销处副处长, 兰太公司物资分公司副经理、经理, 吉盐化集团公司石材公司经理, 内蒙古兰太药业有限责任公司经理等职。现任内蒙古兰太实业股份有限公司副总经理兼制药事业部经理。

(18) 包字义, 历任包头光华纯碱厂厂长, 内蒙古兰太实业股份有限公司制钠事业部总工程师、现任内蒙古兰太实业股份有限公司副总经理兼技术中心主任。

(19) 刘昌安, 历任吉兰泰盐场精盐分厂党委书记, 采盐一分厂厂长, 吉兰泰盐化集团公司精制盐分厂厂长兼党委书记, 内蒙古兰太实业股份有限公司董事、工会主席, 内蒙古雅布赖盐化有限责任公司副总经理, 现任内蒙古兰太实业股份有限公司副总经理兼调度中心主任。

(20) 张朝晖, 历任内蒙古伊化集团吉兰泰碱厂财务部副经理、河南省桐柏碱矿有限责任公司副总经理、内蒙古吉兰泰碱业有限责任公司副总经理、中盐吉兰泰盐化集团有限公司聚氯乙烯工程建设指挥部副总指挥等职务。现任内蒙古兰太实业股份有限公司副总经理、总会计师。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王刚	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	董事长	2005 年 6 月 28 日		否
侯瑛	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	总经理	2006 年 10 月 24 日		否
张万德	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	党委书记	2005 年 6 月 28 日		是
赵玉怀	内蒙古自治区盐业公司	总经理	1998 年 1 月 1 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵青春	中国盐业总公司	资产运营部副部长	2005 年 8 月 1 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：主要是比照股份公司成立前，当地政府根据企业效益情况对企业高管人员所核定的数额执行。

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
李德禄	是
赵玉怀	是
赵青春	是
张万德	是
张建民	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王刚	董事长	工作变动
侯瑛	总经理	工作变动
王沁宇	副总经理	工作变动

2006 年 8 月 22 日，内蒙古兰太实业股份有限公司第三届董事会第五次会议，通过了《关于公司人事调整的议案》，聘任张朝晖先生为公司副总经理、总会计师。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 3,110 人，需承担费用的离退休职工为 0 人

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	2,549
销售人员	92
技术人员	132
财务人员	69
行政人员	268

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及以上学历	222
大专学历	605
中专学历	228
中专一下学历	2,055

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

根据《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》的规定，结合自身实际，公司已建立各负其责、责权统一、运转协调的法人治理结构。报告期内，公司进一步规范公司治理行为，严格执行中国证监会发布的上市公司治理文件，公司治理的实际情况与中国证监会发布的上市公司治理文件要求基本一致。

1、股东和股东大会

按照《公司章程》规定，股东按其所持股份享有平等权利并承担相应义务。公司股东大会的召开和表决程序规范，历次股东大会均经律师现场见证并出具法律意见书。确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司

控股股东严格按公司法要求依法行使出资人的权利并承担相应义务。控股股东与上市公司之间严格做到业务、人员、资产、财务的独立。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

3、董事与董事会

公司董事的选聘严格遵照《公司章程》的规定，董事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。董事会会议严格按照规定的议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事诚信、勤勉地履行职务，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，更好地执行相应的权利和履行相应的义务。

4、监事和监事会

公司监事和选聘严格遵照《公司章程》的规定，监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。监事会会议严格按照规定的议程进行，并有完整、真实的会议记录。公司监事认真履行职责，依法独立地对公司生产经营情况、财务状况及公司董事和高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、信息披露与透明度

公司建立了《信息披露管理制度》，能够按照法律法规和监管部门的有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
于学舜	4	4			
张巨林	4	4			
张治务	4	4			

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司具有独立完整的业务体系和自主经营的能力，拥有独立的生产系统及配套设施，拥有独立的材料采购系统和销售系统，与控股股东不存在同业竞争的情况。

2、人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面完全独立。

3、资产方面：公司拥有公司生产经营所需的完整的生产设施、辅助生产设施、配套设备；工业产权、商标、非专利技术、土地使用权等无形资产由公司拥有。

4、机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会独立运作，各部门均具有独立完整的业务及自主管理能力。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和健全的财务管理制度，独立进行财务决策。公司单独在银行开设帐户，并单独缴纳各项税金。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和职责履行情况进行考评，并根据绩效考评结果决定薪酬定级和聘用情况。公司通过分级分权的管理制度对高级管理人员的行为、权限、职责等作了相应的约束。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 5 月 26 日召开 2005 年年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司 2005 年年度股东大会于 2006 年 5 月 26 日在内蒙古阿拉善左旗乌斯太镇阿拉善经济开发区公司五楼会议室召开，有关会议通知公司已登载于 2006 年 4 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。会议由董事长王刚先生主持。出席会议的股东及股东代理人共 5 人，代表股份 194,382,030 股，占公司股份总数的 54.13%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司部分董事、监事、高级管理人员及公司法律顾问出席了会议。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 9 月 21 日召开 2006 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 9 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司 2006 年第一次临时股东大会于 2006 年 9 月 21 日在内蒙古阿拉善左旗乌斯太镇阿拉善经济开发区公司五楼会议室召开，公司于 2006 年 8 月 25 日、2006 年 9 月 8 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了《公司 2006 年第一次临时股东大会的通知公告》及《公司关于召开 2006 年第一次临时股东大会补充通知及延期公告》。会议由董事长王刚先生主持。出席会议的股东及股东代理人共 5 人，代表股份 194,382,030 股，占公司股份总数的 54.13%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司部分董事、监事、高级管理人员及公司法律顾问出席了会议。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司管理层按照董事会确定的年度经营目标，强化管理工作，努力促进公司经营任务与管理目标的实现，保持了生产经营的稳定发展。但由于受市场及内部生产经营因素的影响，特别是主要产品价格大幅回落，使报告期与去年同期相比，主营业务收入减少了 4.69%，主营业务利润减少了 31.70%，净利润减少了 29.02%。

2、公司的主要优势及经营存在的困难和解决途径

公司是一家盐及盐化工产品生产企业，是国内湖盐行业机械化程度最高的生产企业、国内技术最先进的氯酸钠生产企业和世界最大的金属钠及高纯钠生产企业。近年来，公司以盐产业为依托，不断拓宽产业发展思路，形成了一条以盐及其下游盐化工产品为主的产业链，内部资源供给的互补性逐步增强，为公司的持续健康发展奠定了基础。

公司在经营发展中存在的主要问题：一是新产品的市场开拓能力不足，二是近年来建成的部分项目生产运行不稳，三是受其影响，生产成本增高。

针对上述问题，公司提出了以下相关措施：（1）根据市场竞争的需要，不断提高产品综合营销能力，增强销售机制的灵活性和有效性，进一步拓展销售市场。（2）进一步加强对已建成项目的管理，改进和完善工艺技术，缩短项目投产后的磨合期，实现满负荷生产。（3）严格成本费用控制，降低各项费用支出，充分发挥资产使用效能，在保证产品质量的前提下，努力寻求降低产品成本的有效途径。

3、报告期内公司向前 5 名供应商采购金额合计 5,712 万元，占年度采购总额的 30.64%；

报告期内公司向前 5 名客户销售额合计 23,120 万元，占公司销售总额的 29.64%。

4、报告期公司资产及财务数据变化分析

（1）其他应收款期末为 27,531,548.77 元较年初减少 31.65%。减少的原因是本期乌海海吉氯碱化工股份公司还欠款 2000 万元所致。

（2）预付帐款期末为 75,150,906.35 元，较年初增加 159%，增加的主要原因为中国盐业总公司为了优化资产结构，促进本公司发展，决定将（阿署[2005]24 号文）设置给吉盐化集团的阿左旗呼鲁斯太矿区巴音井田 1350-900 米的煤炭采矿权和阿左旗塔尔岭石灰石探矿权，设置给本公司。本公司本年度分别与内蒙古阿拉善左旗黎明有限责任公司、阿拉善左旗呼鲁斯太塔塔沟煤炭产销有限责任公司、阿拉善福泉煤炭有限责任公司、阿拉善左旗宗别立黄土川煤炭有限责任公司签订《煤矿资源整合协议》，共预付矿产资源款项 25,150,000.00 元。

此外，期末预付账款中还包括预付阿盟电业局、乌海电业局电费款 15,446,705.78 元；子公司海大兰太药业预付给杭州耀恒医药科技有限公司技术成果转让款 3,500,000.00 元。

(3) 在建工程期末为 2984.50 万元，较年初减少 43.05%，减少的原因是在建工程转入固定资产。

(4) 应付帐款期末为 8968.3 万元，较年初降低 18.57%，降低的主要原因是偿还了供应商的欠款；

(5) 其他应付款期末为 4,469.04 万元，较年初增加 35.34%，增加的原因是年末应付职工补充养老保险金增加；

(6) 长期借款（含一年内到期的长期负债）减少主要是归还了部分长期借款；

(7) 管理费用减少主要是本公司进一步加强了费用控制，使管理费用有所下降。

5、公司现金流量数据变动情况

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 9,868.22 万元，与去年同期相比减少了 11,372.38 万元，主要系本期销售收入减少。

(2) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,238.25 万元，与去年同期相比减少了 2,400.30 万元，主要系公司本期借款减少。

(3) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-11,620.50 万元，与去年同期相比增加了 4,348.54 万元，主要系公司本期购建固定资产增加。

6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资 金额(万 元)	本公司 所占 权益比 例	净利润 (万元)
中国海洋大学兰太药业有限责任公司	生产	7,200	药品、保健食品、进出口业务	4,527.11	42.74%	-1,556
内蒙古兰太药业有限责任公司	生产	7,904	药品、保健食品、生产、销售	7,875	99.63%	137
内蒙古阿拉善兰太进出口贸易有限公司	商品流通	300	自营所代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营来料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易	285	95%	-171

(2) 报告期内没有投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司。

二、对公司未来发展的展望

2007 年公司既面临着市场竞争进一步加剧给企业盈利带来的压力,同时也存在着机遇。具体来说,盐产品由于受周边湖盐产区的冲击和市场总量过剩的影响,销量和价格将会受到一定的影响。但随着市场对食用盐品质要求的提高,食盐的销量仍有一定的增长余地。金属钠供过于求的市场状况将进一步加剧,但作为全球最大的金属钠生产企业,公司将发挥自身优势,做好市场的巩固和开拓工作。液氯、氯酸钠等产品,随着需求的增加和市场的拓展,销量将得以稳步提高,成为公司新的业绩增长点。生物医药产业经过几年的培育,具备了较好的发展基础,2007 年将会在产品投放和销量上有新的增长。

三、新年度计划

2007 年,公司将继续保持盐—盐化工—生物制药三大产业共同发展的格局,立足当前,着眼长远,以市场为导向,以提高效益为中心,坚持不懈地推动公司快速持续协调发展,力争实现整体业绩的提升。

执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

一、2007 年 1 月 1 日新会计准则的差异影响

1、本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),本公司目前依财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异如下:

(1)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产:

本公司持有内蒙古时代科技股份有限公司股票 4,320,000.00 股,期末账面成本为 9,335,865.60 元,资产负债表日,市价 3.65 元/股,市值为 15,768,000.00 元,按新会计准则之规定,属可供出售金融资产,对其差额调整增加股东权益 6,432,134.40 元。

(2)、所得税采用纳税影响会计法

本公司按照现行会计准则的规定和公司的会计政策、会计估计,计提了各项资产减值准备,形成了资产账面价值小于计税基础的差额,产生了递延所得税资产 11,204,353.54 元,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 11,204,353.54 元。

(3)、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计编制的合并报表中子公司“少数股东权益”为-9,071,546.85 元,按新会计准则应全部计入股东权益,因此 2007 年 1 月 1 日将少数股东权益全部转入股东权益中。上述差异和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

二、对未来会计政策、会计估计的影响

1、根据企业会计准则第 2 号长期股权投资的规定,公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为成本法核算,因此将减少子公司经营成果对母公司当期投资收益的影响,但不影响合并报表。

2、根据企业会计准则第 18 号所得税的规定,公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表的纳税影响会计法,将会影响公司的当期所得税费用,从而影响公司利润和股东权益。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
盐	254,781,149.63	82,959,259.39	67.44	-9.26	-2.84	减少 2.15 个百分点
盐化工	467,936,240.68	360,303,178.18	23.00	-7.20	27.94	减少 21.15 个百分点
分产品						
盐	254,781,149.63	82,959,259.39	67.44	-9.26	-2.84	减少 2.15 个百分点
金属钠	281,220,253.38	210,780,524.81	25.05	-31.56	5.69	减少 26.41 个百分点
液氯	53,927,504.71	10,910,496.98	79.77	43.84	-15.06	增加 14.03 个百分点
氯酸钠	92,416,071.34	90,249,145.59	2.34	591.85	337.77	增加 56.67 个百分点

盐和盐化工行业的主营业务收入比上年减少，主要是因为盐及金属钠销售价格的下降；盐化工行业主营业务成本的增加，主要是氯酸钠、三氯异氢尿酸等项目生产规模扩大，成本上升所致；；氯酸钠主营业务收入和成本大幅增加，是因为氯酸钠项目开始盈利，生产规模较去年大幅增加，同时收入也随之增加。

2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	71,177	-3.36
国外	6,827	-16.64

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、南美白对虾养殖

公司出资 1,406 万元投资该项目，已完成，暂无收益。

2)、污水处理厂

公司出资 2,620 万元投资该项目，正在进程中，暂无收益。

3)、CPE

公司出资 1,338 万元投资该项目,已完成,暂无收益。

4)、水针剂生产项目

公司出资 1,884 万元投资该项目,已完成,暂无收益。

5)、安装分公司工程

公司出资 1,698 万元投资该项目,已完成,暂无收益。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、本公司本年无会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司年初对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间应收账款与其他应收款不计提坏账准备,2006 年度内蒙古证监局对本公司进行了例行检查,要求对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间往来计提坏账准备。年末,本公司已对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间的应收账款与其他应收款计提了坏账准备。该会计估计变更影响母公司本年净利润减少 6,804,851.57 元,该会计估计变更不影响合并报表本年净利润。

3、会计差错更正

(1) 本公司上市时,无效申购冻结资金利息为 13,965,239.52 元,记入其他长期负债科目,2001 年至 2005 年分 5 年平均摊销记入营业外收入,每期摊销 2,793,047.84 元,2006 年度内蒙古证监局对本公司进行了例行检查,要求无效申购冻结资金利息应扣除相应的所得税后转入资本公积,本公司据此进行了追溯调整。

(2) 内蒙古证监局要求本公司对子公司内蒙兰太药业、海大兰太药业的其他应收款收取资金占用利息,本公司按年利率 6.00%收取 2002 年至 2005 年内蒙兰太药业资金占用利息 457,003.32 元,海大兰太药业资金占用利息 2,103,299.01 元,母公司及内蒙兰太药业、海大兰太药业据此进行了追溯调整。

(3) 根据吉兰泰税务直属征收局(吉地税限字[2006]001 号)文件,本公司补缴 2002 年度所得税 3,244,654.61 元,本公司据此进行了追溯调整。

(4) 本公司子公司内蒙兰太药业补提了以前年度少提折旧费 477,037.51 元,内蒙兰太药业进行了追溯调整,本公司据此对内蒙兰太药业的长期股权投资进行了追溯调整。

(5) 由于本公司以前各个年度的净利润发生了变化,本公司相应调整了法定盈余公积、法定公益金。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2006 年 3 月 5 日召开第三届董事会第三次会议董事会会议,决议公告刊登在 2006 年 3 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2)、公司于 2006 年 4 月 24 日召开第三届董事会第四次会议董事会会议,决议公告刊登在 2006 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3)、公司于 2006 年 8 月 22 日召开第三届董事会第五次会议董事会会议,决议公告刊登在 2006 年 8 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4)、公司于 2006 年 10 月 24 日召开第三届董事会第六次会议董事会会议,决议公告刊登在 2006 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会根据《公司法》和《公司章程》等有关规定,严格执行了股东大会的决议。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

1、2006 年公司净利润为 52,863,762.26 元,按净利润的 10%提取法定盈余公积金 5,286,376.23 元,剩余可供股东分配的利润 47,577,386.03 元。加上结转年初未分配利润 112,001,353.4 元,2006 年累计可分配利润为 159,578,739.43 元。本年度拟以 2006 年年末总股本 359,118,030 股为基数,向全体股东实施以每 10 股派发现金红利 0.2 元(含税)的利润分配方案,共计分派现金红利计 7,182,360.6 元,尚余未分配利润 152,396,378.83 结转下年。

2、2006 年度拟不进行资本公积转增股本。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

2006 年,公司监事会共召开两次会议,情况如下:

(一)内蒙古兰太实业股份有限公司第三届监事会第二次会议于 2006 年 4 月 24 日在本公司五楼会议室召开,应出席会议监事五名,实到监事五名,符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事会主席任汾先生主持,经与会监事认真审议,一致通过如下议案:

- 1、审议通过了公司《2005 年度监事会工作报告》;
- 2、审议通过了公司《2005 年年度报告》及《摘要》;
- 3、审议通过了公司《2005 年度财务决算和 2006 年财务预算方案》;
- 4、审议通过了公司《2005 年度利润分配预案》;
- 5、审议通过了公司《监事会议事规则》。

(二)内蒙古兰太实业股份有限公司第三届监事会第三次会议于 2006 年 8 月 22 日在本公司五楼会议室召开,应出席会议监事五名,实到监事五名,符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事会主席任汾先生主持,经与会监事认真审议,一致通过如下议案:

- 1、审议通过了公司《2006 年半年度报告》及《摘要》;
- 2、审议通过了公司《日常关联交易议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会根据国家有关法律法规,对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履职尽责情况进行了检查监督。监事会认为:公司董事会各项决策程序合法,制定了完善的企业内部控制制度,能够按照有关法律法规及《公司章程》规范运作,严格执行股东大会的各项决议。未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律法规和《公司章程》规定或损害公司和股东权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司的财务制度健全、财务运作正常。中瑞华恒信会计师事务所对本公司 2006 年度财务报告出具的无保留意见的审计报告,真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司未募集资金。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司无收购、出售资产情况发生。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司的各项关联交易遵循了市场公允原则,交易程序合法,交易价格公平合理,没有损害股东和公司的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	盐	协议价		116,174,835.84	14.89	货到月结		

1)、本公司向控股股东中盐吉兰泰盐化集团有限公司销售盐。

公司与中盐吉兰泰盐化集团有限公司的盐产品交易，是供应其下属吉碱分厂生产所需原料。吉碱分厂与本公司盐产地——制盐事业部同属相同地域，是我公司最主要的客户，有着多年的购销关系，该企业原属“G天然碱”，2004年5月划归集团公司。与其交易具有运输距离短、费用低等优势。

关联交易不影响上市公司的独立性

由于公司近年来不断由盐向盐化工产业延伸，盐化工产品所占销售收入比重逐渐增大，同时公司内部盐化工产品对盐的消耗也不断攀升。因此，公司对中盐吉兰泰盐化集团有限公司不存在依赖。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国海洋大学兰太药业有限责任公司	控股子公司	19,954,269.87	49,936,475.81		
内蒙古兰太药业有限责任公司	控股子公司	22,546,702.75	38,767,993.59		
合计	/	42,500,972.62	88,704,469.40		

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

1)、内蒙古兰太实业股份有限公司将房屋建筑物、机器设备等租赁给中盐吉兰泰盐化集团有限公司，租赁的期限为 2005 年 7 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日。租金为 15,418,800.00 元。

2)、中盐吉兰泰盐化集团有限公司将土地租赁给内蒙古兰太实业股份有限公司，租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。租金为 2,600,000.00 元。

本公司与中盐吉盐化集团有限公司签定《土地使用权租赁合同》，租赁吉兰泰地区的土地，自 2002 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止，租金为每年 260 万元人民币。

本公司与中盐吉盐化集团有限公司签定《经营租赁协议》，中盐吉盐化集团有限公司租赁本公司动力分厂资产，支付租赁费从 2005 年 7 月 1 日-2006 年 6 月 30 日为 1,541.88 万元，2006 年 7 月 1 日-2006 年 12 月 31 日半年为 770.94 万元。

中盐吉盐化集团有限公司综合实业公司租赁本公司银湖宾馆等资产，2006 年度本公司收取租赁费 40,000.00 元。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	自改革方案实施之日起，在二十四个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到股份公司股份总数百分之一时，应当在该事实发生之日起两个工作日内做出公告；在上述第一项承诺期满后的二十四个月内，中盐吉兰泰盐化集团有限公司出售原非流通股股份的价格不低于 8 元/股。（若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该最低出售价格进行除权处理）；如有违反承诺的卖出交易，中盐吉兰泰盐化集团有限公司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归兰太实业全体股东所有。	严格按照所承诺的条件履行	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任北京中天华正会计师事务所为公司的境内审计机构，公司现聘任中瑞华恒信会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

报告期内，公司根据中国证监会和上海证券交易所的有关要求，健全完善了公司投资决策、财务、采购以及其他经营环节的内部控制制度。

公司设立了审监法务部，配备了专职审计人员。审计部门定期对公司财务收支及其有关的经济活动进行审计；对公司的经营管理和效益进行审计；对公司经营管理过程中的重大事项进行审计。

今后，公司将进一步强化内部控制制度的执行力度，争取从制度和措施上保证公司健康稳定持续发展。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞华恒信会计师事务所注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

内蒙古兰太实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古兰太实业股份有限公司（以下简称“兰太实业”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表、资产减值准备明细表和合并资产减值准备明细表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是兰太实业管理层的责任。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，兰太实业财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了兰太实业 2006 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2006 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞华恒信会计师事务所

中国注册会计师：徐超玉、赵金义

2007 年 3 月 20 日

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：内蒙古兰太实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		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			69,287,752.08	159,902,855.49	51,728,806.63	139,617,513.47
短期投资						
应收票据			30,641,683.74	44,874,305.55	30,584,683.74	44,874,305.55
应收股利						
应收利息						
应收账款			170,667,084.17	129,400,940.77	155,587,501.28	118,245,361.45
其他应收款			22,010,806.72	33,931,633.97	98,655,025.65	74,867,787.45
预付账款			75,150,906.35	29,028,160.37	68,950,090.11	28,579,263.62
应收补贴款			5,969,189.47	4,231,873.77		
存货			139,882,377.71	119,348,718.67	130,884,552.03	110,485,295.13
待摊费用				1,476,913.57		1,476,913.57
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			513,609,800.24	522,195,402.16	536,390,659.44	518,146,440.24
长期投资：						
长期股权投资			115,048,159.34	116,013,617.46	199,819,551.16	205,506,315.37
长期债权投资						
长期投资合计			115,048,159.34	116,013,617.46	199,819,551.16	205,506,315.37
其中：合并价差(贷 差以“-”号表示， 合并报表填列)			5,712,293.74	6,677,751.86		

其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价			1,371,173,842.30	1,274,614,901.90	1,228,925,835.25	1,168,048,086.46
减：累计折旧			363,071,852.65	285,218,054.32	329,288,479.43	256,958,839.03
固定资产净值			1,008,101,989.65	989,396,847.58	899,637,355.82	911,089,247.43
减：固定资产减值准备			17,461,695.11	21,335,812.13	17,461,695.11	21,335,812.13
固定资产净额			990,640,294.54	968,061,035.45	882,175,660.71	889,753,435.30
工程物资						
在建工程			29,844,966.97	52,410,146.13	26,988,818.82	33,702,747.29
固定资产清理						
固定资产合计			1,020,485,261.51	1,020,471,181.58	909,164,479.53	923,456,182.59
无形资产及其他资产：						
无形资产			47,018,539.23	55,422,054.30	21,639,715.37	21,947,303.38
长期待摊费用			6,050,035.38	8,066,713.86	6,050,035.38	8,066,713.86
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			53,068,574.61	63,488,768.16	27,689,750.75	30,014,017.24
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,702,211,795.70	1,722,168,969.36	1,673,064,440.88	1,677,122,955.44
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款			208,899,858.82	181,590,000.00	205,000,000.00	173,000,000.00
应付票据						
应付账款			89,682,972.71	110,138,805.65	84,659,463.63	103,614,400.62
预收账款			6,802,877.23	11,157,844.13	5,896,586.03	8,618,858.55
应付工资			12,335,104.96	6,644,133.04	12,207,053.21	6,594,328.49
应付福利费			154,236.08	6,889,597.70	-635.99	6,430,513.54
应付股利			433,588.64	299,000.00	433,588.64	299,000.00
应交税金			6,632,848.53	41,845,386.36	6,514,404.02	41,604,399.66

其他应收款		11,568,075.24	1,621,106.47	11,489,062.29	1,461,623.67
其他应付款		44,690,374.25	33,020,382.76	32,911,577.38	22,162,451.55
预提费用			2,752,701.00		2,752,701.00
预计负债					
一年内到期的长期负债		26,000,000.00	96,000,000.00	26,000,000.00	81,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		407,199,936.46	491,958,957.11	385,111,099.21	447,538,277.08
长期负债：					
长期借款		451,110,000.00	418,110,000.00	440,110,000.00	418,110,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		2,107,493.40	680,000.00	1,600,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		453,217,493.40	418,790,000.00	441,710,000.00	418,110,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		860,417,429.86	910,748,957.11	826,821,099.21	865,648,277.08
少数股东权益(合并报表填列)		-9,071,546.84	-54,666.12		
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)		359,118,030	359,118,030	359,118,030	359,118,030
减：已归还投资					
实收资本(或股本)净额		359,118,030	359,118,030	359,118,030	359,118,030
资本公积		275,509,497.88	279,239,870.89	275,509,497.88	279,239,870.88
盈余公积		56,539,127.95	51,252,751.72	52,037,074.36	46,750,698.13
其中：法定公益金			25,626,375.86		23,375,349.06
减：未确认投资损失(合并报表填列)		2,182,280.56			
未分配利润		161,881,537.41	121,864,025.76	159,578,739.43	126,366,079.35
其中：拟分配的现金股利		7,182,360.60			
外币报表折算差额(合并报表填列)					
股东权益合计		850,865,912.68	811,474,678.37	846,243,341.67	811,474,678.36
负债和股东权益总计		1,702,211,795.70	1,722,168,969.36	1,673,064,440.88	1,677,122,955.44

公司法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张朝晖

会计机构负责人：陈云泉

利润及利润分配表
2006 年 1-12 月

编制单位：内蒙古兰太实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			780,045,515.34	818,438,172.45	724,005,047.19	776,222,267.67
减：主营业务成本			482,399,980.76	392,079,145.28	446,148,698.60	366,801,841.02
主营业务税金及附加			22,733,598.15	23,877,163.87	22,358,481.44	23,660,443.36
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			274,911,936.43	402,481,863.30	255,497,867.15	385,759,983.29
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			4,866,429.67	6,937,338.76	4,783,114.26	6,916,574.55
减：营业费用			74,901,140.98	69,393,230.58	69,322,726.14	61,642,708.48
管理费用			109,773,070.16	139,450,111.66	98,000,429.77	115,424,706.01
财务费用			42,157,951.24	38,286,923.03	36,489,427.55	34,367,406.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			52,946,203.72	162,288,936.79	56,468,397.95	181,241,737.19

加：投资收益（损失以“-”号填列）			534,541.88	-965,458.12	-5,686,764.21	-25,580,699.04
补贴收入			453,170	66,220.00	85,095.00	66,220.00
营业外收入			2,586,241.68	4,638,238.17	2,534,983.76	4,522,280.24
减：营业外支出			10,803,438.55	41,500,018.18	3,290,684.05	12,483,392.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			45,716,718.73	124,527,918.66	50,111,028.45	147,766,145.75
减：所得税			-2,752,733.81	63,702,856.14	-2,752,733.81	63,702,856.14
减：少数股东损益（合并报表填列）			-9,016,880.73	-23,238,227.09		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			2,182,280.56			
五、净利润（亏损以“-”号填列）			59,668,613.83	84,063,289.61	52,863,762.26	84,063,289.61
加：年初未分配利润			121,864,025.76	55,048,513.87	126,366,079.35	59,115,447.66
其他转入						
六、可供分配的利润			181,532,639.59	139,111,803.48	179,229,841.61	143,178,737.27
减：提取法定盈余公积			5,286,376.23	8,623,888.86	5,286,376.23	8,406,328.96

提取法定公益金				8,623,888.86		8,406,328.96
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
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			176,246,263.36	121,864,025.76	173,943,465.38	126,366,079.35
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			14,364,725.95		14,364,725.95	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			161,881,537.41	121,864,025.76	159,578,739.43	126,366,079.35
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					6,804,851.57	
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张朝晖

会计机构负责人：陈云泉

现金流量表
2006 年 1-12 月

编制单位：内蒙古兰太实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			846,073,156.19	727,296,993.89
收到的税费返还			7,702,068.30	15,800.53
收到的其他与经营活动有关的现金			22,420,284.65	26,341,329.36
经营活动现金流入小计			876,195,509.14	753,654,123.78
购买商品、接受劳务支付的现金			477,307,682.20	385,938,847.31
支付给职工以及为职工支付的现金			111,357,610.57	101,993,070.24
支付的各项税费			141,845,320.66	136,877,178.89
支付的其他与经营活动有关的现金			47,002,703.66	60,948,010.82
经营活动现金流出小计			777,513,317.09	685,757,107.26
经营活动产生的现金流量净额			98,682,192.05	67,897,016.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
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而收回的现金			52,000.00	52,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			52,000.00	52,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			115,806,210.70	96,618,006.06
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			450,850.00	450,850.00
投资活动现金流出小计			116,257,060.70	97,068,856.06
投资活动产生的现金流量净额			-116,205,060.70	-97,016,856.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
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			356,702,327	326,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			356,702,327.00	326,000,000.00
偿还债务所支付的现金			366,392,468.18	327,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			58,962,020.92	54,038,494.29
其中：支付少数股东的股利				

支付的其他与筹资活动有关的现金			3,730,373.01	3,730,373.01
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			429,084,862.11	384,768,867.30
筹资活动产生的现金流量净额			-72,382,535.11	-58,768,867.30
四、汇率变动对现金的影响			-709,699.65	
五、现金及现金等价物净增加额			-90,615,103.41	-87,888,706.84
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			59,668,613.83	52,863,762.26
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-9,016,880.73	
减：未确认的投资损失			2,182,280.56	
加：计提的资产减值准备			1,915,739.08	-776,165.89
固定资产折旧			94,276,950.47	87,823,765.68
无形资产摊销			5,181,025.50	2,907,588.01
长期待摊费用摊销			2,016,678.48	2,016,678.48
待摊费用减少(减：增加)			1,476,913.57	1,476,913.57
预提费用增加(减：减少)			-2,752,701.00	-2,752,701.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-387,819.01	-352,799.91
固定资产报废损失				
财务费用			45,306,994.63	39,673,768.35
投资损失(减：收益)			-534,541.88	5,686,764.21
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-16,064,892.22	-15,057,767.84
经营性应收项目的减少(减：增加)			-36,860,516.38	-65,065,905.88
经营性应付项目的增加(减：减少)			-43,361,091.73	-40,546,883.52
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			98,682,192.05	67,897,016.52
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			69,287,752.08	51,728,806.63
减：现金的期初余额			159,902,855.49	139,617,513.47
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			-90,615,103.41	-87,888,706.84

公司法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张朝晖

会计机构负责人：陈云泉

合并资产减值准备明细表 2006 年 1-12 月

编制单位：内蒙古兰太实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	
一、坏账准备合计	1	31,730,386.69			2,462,239.63	29,268,147.06
其中：应收账款	2	25,381,995.00			1,634,589.98	23,747,405.02
其他应收款	3	6,348,391.69			827,649.64	5,520,742.05
二、短期投资跌价准备合计	4					
其中：股票投资	5					
债券投资	6					
三、存货跌价准备合计	7	22,563,587.94	11,993,961.09		16,462,727.91	18,094,821.12
其中：库存商品	8	14,651,083.63	7,723,360.29		11,635,739.19	10,738,704.73
原材料	9	7,912,504.31	4,270,600.80		4,826,988.72	7,356,116.39
四、长期投资减值准备合计	10					
其中：长期股权投资	11					
长期债权投资	12					
五、固定资产减值准备合计	13	21,335,812.13	1,560,000.00		5,434,117.02	17,461,695.11
其中：房屋、建筑物	14	2,401,833.33	1,560,000.00		912,358.27	3,049,475.06
机器设备	15	18,933,978.80			4,521,758.75	14,412,220.05
六、无形资产减值准备合计	16	33,514,251.60	7,286,745.53			40,800,997.13
其中：专利权	17					
非专利权		33,514,251.60	7,286,745.53			40,800,997.13
商标权	18					
七、在建工程减值准备合计	19					
八、委托贷款减值准备合计	20					
九、总计	21	109,144,038.36	20,840,706.62		24,359,084.56	105,625,660.42

公司法定代表人：李德禄 主管会计工作负责人：张朝晖 会计机构负责人：陈云泉

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：内蒙古兰太实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因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	1	24,103,070.48	4,442,679.69		1,437,356.52	1,437,356.52	27,108,393.65
其中：应收账款	2	18,929,078.37			1,437,356.52	1,437,356.52	17,491,721.85
其他应收款	3	5,173,992.11	4,442,679.69				9,616,671.80
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	19,319,814.08	11,121,238.85		16,462,727.91	16,462,727.91	13,978,325.02
其中：库存商品	8	13,662,805.74	6,882,869.71		11,635,739.19	11,635,739.19	8,909,936.26
原材料	9	5,657,008.34	4,238,369.14		4,826,988.72	4,826,988.72	5,068,388.76
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	21,335,812.13	1,560,000.00		5,434,117.02	5,434,117.02	17,461,695.11
其中：房屋、建筑物	14	2,401,833.33	1,560,000.00		912,358.27	912,358.27	3,049,475.06
机器设备	15	18,933,978.80			4,521,758.75	4,521,758.75	14,412,220.05
六、无形资产减值准备合计	16	4,770,718.4					4,770,718.4
其中：专利权	17	4,770,718.4					4,770,718.4
非专利权							
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	69,529,415.09	17,123,918.54		23,334,201.45	23,334,201.45	63,319,132.18

公司法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张朝晖

会计机构负责人：陈云泉

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

内蒙古兰太实业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的内蒙古兰太实业股份有限公司（以下简称“兰太实业”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是兰太实业管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

中瑞华恒信会计师事务所
有限公司
中国·北京

中国注册会计师：徐超玉

中国注册会计师：赵金义
2007 年 3 月 20 日

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	850,865,912.68
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	6,432,134.40
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	11,204,353.54
14		少数股东权益	-9,071,546.85
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	859,430,853.77

公司法定代表人:李德禄 主管会计工作负责人:张朝晖 会计机构负责人:陈云泉

编制目的

鉴于本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则,为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度(合并)财务报表为基础,并依据重要性原则编制。对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

- 1、子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整,对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项,公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。
- 2、需要编制合并财务报表的,公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单列项目反映。

内蒙古兰太实业股份有限公司

财务报表附注

2006 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

内蒙古兰太实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[1998]22 号文批准,以中盐内蒙古吉兰泰盐化集团公司(以下简称“吉盐化集团”)作为主要发起人,联合阿拉善盟吉兰泰达康公司(后改名为“阿拉善盟达康精细股份有限公司”,以下简称“达康公司”)、内蒙古自治区盐业公司、宁夏回族自治区盐业公司、山西省盐业公司共同发起设立的股份有限公司,并于 1998 年 12 月 31 日由内蒙古自治区工商行政管理局颁发了注册号为 1500001007153 的企业法人营业执照,登记注册资本为 112,652,899.00 元。2000 年 10 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]155 号文批准,本公司向社会公开发行人民币普通股 6000 万股,后经两次公积金转增股本,截止 2006 年 12 月 31 日,公司注册资本变更为人民币 359,118,030.00 元;注册地址:内蒙古自治区阿拉善左旗吉兰泰镇;法定代表人:李德禄。本公司股票代码为 600328。

本公司于 2005 年 6 月 7 日接到控股股东吉盐化集团通知,国务院国有资产监督管理委员会于 2005 年 6 月 6 日对《关于吉盐化集团部分国有产权划转中国盐业总公司的请示》和《关于吉盐化集团部分国有产权无偿上划中国盐业总公司的请示》作出了批复。根据企业国有资产无偿划转的有关规定,自 2004 年 9 月 1 日起,将吉盐化集团 64.09%的国有产权无偿划归中国盐业总公司持有。本次产权划转完成后,中国盐业总公司将直接持有吉盐化集团 64.09%的产权,从而间接控制本公司,成为本公司实际控制人。

2006 年 4 月 10 日,本公司的股权分置改革方案经股东大会审议通过,以截止 2006 年 4 月 10 日公司总股本为基数,股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股将获得非流通股股东送给的 3.2 股股份,全体流通股股东共计获得非流通股股东送给的 39,936,000 股股份;股权分置改革完成后,吉盐化集团持有本公司的股本由 212,686,030 股变为 176,436,880 股,持股比例由 59.22%变为 49.13%。

本公司的职能部门由企业管理中心、财务中心、人力资源管理中心、技术中心、审监法务中心、安全监督管理部、证券事务部、总经理办公室、检测中心、调度中心等组成。本公司主要生产经营部门为制盐事业部及制钠事业部,制钠事业部包括内蒙古兰太实业泰达制钠厂(又称制钠一厂)、制钠分公司(又称制钠二厂)、高纯钠厂、电厂组成。本公司控股子公司三个,分别是控股 42.74%的中国海洋大学兰太药业有限责任公司(以下简称“海大兰太药业”)、控股 99.63%的内蒙古兰太药业有限

责任公司（以下简称“内蒙兰太药业”）、控股 95.00%的内蒙古阿拉善兰太进出口贸易有限公司（以下简称“进出口公司”）。

本公司主要从事生产销售加碘食用盐、化工原料盐、农牧渔业盐生产、金属钠、液氯、盐化工产品、天然胡萝卜素系列产品以及盐藻粉、盐田生物产品、医药产品、电力、蒸汽及运输等。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务的核算方法

本公司对涉及外币的经济业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账，期末对外币账户的外币余额按期末市场汇价（中间价）进行调整，按期末市场汇价（中间价）折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益处理。其中属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，属于筹建期间的汇兑损益，计入长期待摊费用；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

（1）短期投资计价及投资收益确认方法：

①短期投资按取得时的初始投资成本计价；取得时的初始投资成本，按以下方法确定：

- 现金购入的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息后确定为入账成本。

- 投资者投入的短期投资按投资各方确认的价值确定为入账成本。

- 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为入账成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为短期投资成本。

• 以非货币交易换入的短期投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为入账成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

②短期投资的现金股利或利息,在实际收到时,冲减短期投资账面价值,但已记入应收项目的现金股利或利息除外。在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法:

①本公司期末短期投资按成本与市价孰低计价;

②本公司短期投资按单项投资计算的市价低于按单项投资计算的成本时,则按其差额计提短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准:

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账,其确认标准如下:

- ①因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;
- ②因债务人逾期未能履行偿债义务,且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法:

采用备抵法核算。坏账发生时,冲销已计提的坏账准备。

(3) 坏账准备的确认标准:

根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况,以及其他相关信息合理估计。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回,或收回的可能性不大外,下列各种情况不能全额计提坏账准备:

- ①当年发生的应收款项;
- ②计划对应收款项进行重组;
- ③与关联方发生的应收款项;
- ④其他已逾期,但无确凿证据证明不能收回的应收款项。

(4) 坏账准备的计提方法:

坏账准备计提方法:按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备。坏账准备具体计提方法为:按照各级账龄的应收款项期末余额和相应的比例计提,计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年 (含 1 年)	15
2-3 年 (含 2 年)	25
3-4 年 (含 3 年)	40
4-5 年 (含 4 年)	80
5 年以上	100

本公司年初对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间应收账款与其他应收款不计提坏账准备，2006 年度，中国证券监督管理委员会内蒙古证监局（以下简称“内蒙古证监局”）对本公司进行了例行检查，要求对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间往来计提坏账准备，年末，本公司已对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间的应收账款与其他应收款计提了坏账准备。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，盐产品发出按计划成本计价，对盐产品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

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按一次摊销法摊销。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别计量成本与可变现净值计提存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价及投资收益确认方法：

①长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，初始投资成本按以下原则确定：

- 现金购入的长期股权投资按实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后确定为初始投资成本。

- 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的

相关税费，作为初始投资成本。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

- 以非货币性交易换入的长期股权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

- 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值确定为初始投资成本。

②长期股权投资的核算方法

本公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%（含 20%）以上但不具有重大影响的，按成本法核算。公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算。

（2）股权投资差额的摊销方法：

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，分十年平均摊销计入各摊销期的损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年计入各摊销期的损益。自财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）发布之后发生的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

（3）长期债权投资的计价及收益确认方法：

①长期债权投资的计价方法：

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。

初始投资成本按以下原则确定：

现金购入的长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后确定为初始投资成本；

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的长期债权投资的初始投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期债权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的长期债权投资的初始投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

②长期债权投资收益的确认方法：

- 债券持有时，按期计提利息收入，确认为当期投资收益；
- 债券处置时，按取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的投资损益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资的溢价或折价，按直线法在债券存续期间内摊销，计入各期损益。

债券取得时的溢价和折价在债券存续期内平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

本公司期末长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11. 固定资产核算方法

(1) 固定资产的标准：

本公司固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年且单位价值较高（一般指 2,000 元以上）的有形资产。

(2) 固定资产的计价方法：

固定资产按取得时的实际成本入账。

①购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价加上支付的运杂费、包装费、安装成本、专业人员服务费和交纳的有关税金等，作为入账价值。

②自行建造的固定资产，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

③投资者投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

④融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

⑤在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产账面价值，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

⑥企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产,或以应收债权换入固定资产的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为入账价值。涉及补价的,按下述规定确定受让的固定资产的入账价值:收到补价的,按应收债权账面价值减去补价,加上应支付的相关税费,作为入账价值。支付补价的,按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费,作为入账价值。

⑦以非货币性交易换入的固定资产,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为入账价值。涉及补价的,按下述规定确定换入的固定资产的入账价值:收到补价的,按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额,作为入账价值。支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为入账价值。

⑧接受捐赠的固定资产,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费,作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的,按如下顺序确定其入账价值:同类或类似固定资产存在活跃市场的,按同类或类似资产的市场价格估计的金额,加上应支付的相关税费,作为入账价值。同类或类似固定资产不存在活跃市场的,按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值,作为入账价值。受赠旧固定资产,按上述方法确认的价值,减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额,作为入账价值。

⑨盘盈的固定资产,按同类或类似固定资产的市场价格,减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额,作为入账价值。

⑩经批准无偿调入的固定资产,按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用,作为入账价值。

(3) 固定资产分类及折旧方法:

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率(3%)确定的折旧年限和年折旧率如下

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	年折旧率 (%)	预计净残值率 (%)
房屋建筑物	8-35	2.77-12.13	3
其中：房屋			
生产用房	30	3.23	3
受腐蚀生产用房	20	4.85	3
非生产用房	35	2.77	3
简易房	8	12.13	3
建筑物			
水井	15	6.47	3
其他建筑物	20	4.85	3
通用设备			
其中：机械设备	5-20	4.85-19.40	3
动力设备	10-12	8.08-9.70	3
传导设备	11-18	5.39-8.82	3
电子计算机	15-20	4.85-6.47	3
其他通用设备	5	19.40	3
专用设备	7-13	7.46-13.86	3
专用设备	8-30	3.23-12.13	3
其中：输电线路	30	3.23	3
变电配电设备	18	5.39	3
盐湖作业设备	8-11	8.82-12.13	3
制钠专用设备	12	8.08	3
水净化设备	15	6.47	3
运输设备	5-12	8.08-19.40	3
其中：摩托车	5	19.40	3
汽车	10-12	8.08-9.70	3

已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的净值扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限,计提各期折旧。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法:

本公司期末对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的,按照单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额,计提固定资产减值准备。

12. 在建工程核算方法

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点:

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待确定实际价值后,再进行调整。

(3) 在建工程减值准备确认标准和计提方法:

本公司期末对在建工程进行全面检查, 若存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额, 计提在建工程减值准备。

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13. 借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则:

当同时满足以下三个条件时, 公司为购建固定资产所借入的专门借款, 发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化, 计入所购建固定资产成本:

①资产支出已经发生;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额, 应当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, 应当在发生时予以资本化; 以后发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小, 也可以于发生当期确认为费用。

因安排其他借款而发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间:

公司为购建固定资产所借入的专门借款, 其所发生的借款费用, 在所购建的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; 以后发生的借款费用, 应当于发生当期确认为费用。

如果固定资产购建过程发生中断, 借款利息按以下情况进行处理:

①如果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, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建重新开始。

②如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序, 则借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法:

每一会计期间借款费用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数。

资本化率确定的原则:

①公司为购建固定资产只借入一笔专门借款的，资本化率为该项借款的利率与折价或溢价摊销率之和。

②公司为购建固定资产借入一笔以上专门借款的，资本化率为这些借款的加权平均利率与加权平均折价或溢价摊销率之和。

③在每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价摊销金额。

14. 无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

无形资产按取得时的实际成本入账。

实际成本按以下原则确定：

①购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

②投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；但是公司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实际成本。

③企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的无形资产的实际成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为实际成本。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为实际成本。

④以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的无形资产的实际成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为实际成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本。

⑤接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为实际成本。同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本。

⑥自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入损益。摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的收益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备确认标准和计提方法

本公司期末逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可回收金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

15. 长期待摊费用核算

长期待摊费用按实际支出入账。公司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，在公司开始生产经营当月一次计入损益。其他费用项目在其预计受益期内分期平均摊销。

16. 收入确认方法

(1) 销售商品

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

②如果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，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

①与交易相关的经济利益能够流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

17. 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税。

18. 主要会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

(1) 本公司本期无会计政策变更事项

(2) 会计估计变更

本公司年初对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间应收账款与其他应收款不计提坏账准备，2006 年度内蒙古证监局对本公司进行了例行检查，要求对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间往来计提坏账准备。年末，本公司已对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间的应收账款与其他应收款计提了坏账准备。该会计估计变更影响母公司本年净利润减少 6,804,851.57 元，该会计估计变更不影响合并报表本年净利润。

(3) 会计差错更正

本公司上市时，无效申购冻结资金利息为 13,965,239.52 元，记入其他长期负债科目，2001 年至 2005 年分 5 年平均摊销记入营业外收入，每期摊销 2,793,047.84 元，2006 年度内蒙古证监局对本公司进行了例行检查，要求无效申购冻结资金利息应扣除相应的所得税后转入资本公积，本公司据此进行了追溯调整。

内蒙古证监局要求本公司对子公司内蒙兰太药业、海大兰太药业的其他应收款收取资金占用利息，本公司按年利率 6.00%收取 2002 年至 2005 年内蒙兰太药业资金占用利息 457,003.32 元，海大兰太药业资金占用利息 2,103,299.01 元，母公司及内蒙兰太药业、海大兰太药业据此进行了追溯调整。

根据吉兰泰税务直属征收局（吉地税限字[2006]001 号）文件，本公司补缴 2002 年度所得税 3,244,654.61 元，本公司据此进行了追溯调整。

本公司子公司内蒙兰太药业补提了以前年度少提折旧费 477,037.51 元，内蒙兰太药业进行了追溯调整，本公司据此对内蒙兰太药业的长期股权投资进行了追溯调整。

由于本公司以前各个年度的净利润发生了变化，本公司相应调整了法定盈余公积、法定公益金。

上述会计差错更正对各年度的合并财务报表影响如下：

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
资产小计	-477,037.51	-289,412.47	-101,787.43			
累计折旧	477,037.51	289,412.47	101,787.43			
负债小计	4,105,309.12	1,602,271.98	-511,158.58	-2,871,762.72	-8,490,865.62	-10,864,956.33
应交税金	4,105,309.12	4,395,320.02	5,074,937.30	5,507,381.00	2,681,326.00	3,100,283.19
其他长期负债		-2,793,048.04	-5,586,095.88	-8,379,143.72	-11,172,191.62	-13,965,239.52
少数股东权益	-1,207,852.10	-467,184.62	-154,832.40	-1,412.11		
所有者权益小计	-3,374,494.54	-1,424,499.83	564,203.55	2,873,174.83	8,490,865.62	10,864,956.33
资本公积	10,864,956.33	10,864,956.33	10,864,956.33	10,864,956.33	10,864,956.33	10,864,956.33
法定盈余公积	-1,423,945.09	-1,228,945.62	-1,030,075.28	-799,178.15	-237,409.07	
公益金	-1,423,945.09	-1,228,945.62	-1,030,075.28	-799,178.15	-237,409.07	
未分配利润	-11,391,560.69	-9,831,564.92	-8,240,602.22	-6,393,425.20	-1,899,272.57	
项目	2005 年	2004 年	2003 年	2002 年	2001 年	2000 年
净利润小计	-1,949,994.70	-1,988,703.38	-2,308,971.28	-5,617,690.79	-2,374,090.72	
管理费用	187,625.04	187,625.04	101,787.43			
营业外收入	-2,793,048.04	-2,793,047.84	-2,793,047.84	-2,793,047.90	-2,793,047.90	
所得税	-290,010.90	-679,617.28	-432,443.70	2,826,055.00	-418,957.18	
少数股东收益	-740,667.48	-312,352.22	-153,420.29	-1,412.11		

19. 合并财务报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则

①根据财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》[财会字（1995）11号]的规定，凡母公司拥有过半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业和其他被母公司控制的被投资企业纳入合并范围。

②处于以下几种情况的子公司，不纳入合并财务报表的合并范围：

已准备关停并转的子公司；按照破产程序，已宣告被清理整顿的子公司；已宣告破产的子公司；准备近期售出而短期持有其半数以上权益性资本的子公司；非持续经营的所有者权益为负数的子公司；受所在国外汇管制及其他管制，资金调度受到限制的境外子公司。

③符合财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》[财会二字（1996）2号]规定的子公司，可以不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

根据财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》[财会字(1995)11号]等文件的规定,以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

根据《企业会计制度》的规定,合营企业按比例合并法进行合并,即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照公司对合营企业的投资比例进行合并。

三、税项

公司主要应纳税种及法定税率列示如下:

1. 增值税

本公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,增值税的销项税率为 17%。

2. 营业税

运输收入按应税收入的 3%计缴;租赁收入按应税收入的 5%计缴。

3. 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税:按实际缴纳流转税额的 5%计缴,分公司泰达制钠厂和泰达制钠分公司、子公司海大兰太药业、内蒙兰太药业按实际缴纳流转税的 7%计缴。

教育费附加:按实际缴纳流转税额的 3%计缴。

地方教育费附加:按实际缴纳流转税额的 1%计缴。

4. 资源税

盐产品按销售数量为课税数量,每吨 12 元。

5. 企业所得税

(1) 经内蒙古自治区地方税务局(内地税字[2005]118号)文的批复,本公司泰达制钠厂在 2010 年度前减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字[1994]001号),老、少、边、穷地区新办企业,可在三年内减征或免征企业所得税。阿拉善盟乌斯太经济技术开发区国家税务局以(乌国税政字[2005]118号)《阿拉善盟乌斯太经济技术开发区国家税务局关于内蒙古兰太股份有限公司高纯钠厂免征企业所得税的批复》同意本公司高纯钠厂从 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日期间免征企业所得税三年。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字[1994]001号),老、少、边、穷地区新办企业,可在三年内减征或免征企业所得税。阿拉善盟乌斯太经济技术开发区国家税务局以(乌国税政字[2006]129号)《阿拉善盟乌斯太经济技术开发区国家税务局关于内蒙古

兰太实业股份有限公司自备电厂免征企业所得税的批复》同意本公司自备电厂从 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日期间免征企业所得税三年。

(4) 经内蒙古自治区地方税务局（内地税字[2006]122 号）文及阿拉善盟地方税务局（阿地税字[2006]104 号）文的批复，本公司下属泰达制钠分公司符合西部大开发中国家给予鼓励类产业的税收优惠政策条件，在 2005 年度减按 15% 的税率征收企业所得税，以后年度的审核确认工作按照国家税务总局关于落实西部大开发税收优惠政策的有关规定执行。截止报表报出日，内蒙古自治区地方税务局尚未对本公司下属泰达制钠分公司 2006 年的所得税减免作出审核确认。

(5) 本公司其他单位按应纳税所得额的 33% 计缴企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

1. 控股子公司和合营企业明细情况及合并财务报表范围

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资 金额(万元)	本公司所占 权益比例
海大兰太 药业	生产	7,200	药品、保健食品、进出口业务	4,527.11	42.74%
内蒙兰太 药业	生产	7,904	药品、保健食品、生产、销售	7,875	99.63%
进出口公司	商品 流通	300	自营所代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营来料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易	285	95%

上述三个子公司已纳入合并范围。

本公司 2002 年 11 月以货币资金 45,271,100.00 元购买山东中鲁远洋渔业股份有限公司持有的海大兰太药业 59.88% 的股权，海大兰太药业成为本公司的子公司，资产负债表日，海大兰太药业的股东由本公司、中国海洋大学、中国东方资产管理公司青岛办事处、广东康虹医药有限公司组成。

海大兰太药业系经青岛市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号为 3702001807497，注册资本为 7,200 万元，本公司持股比例 42.74%；注册地址：青岛市高科技工业园科苑经一路；法定代表人：王刚；经营范围：药品、保健食品的制造；药物、保健食品技术开发咨询服务；进出口业务（按外经贸部核准项目经营）等。

2005 年 11 月 8 日海大兰太药业股东会通过了《关于公司吸收广东康虹医药有限公司参股的方案》的议案，海大兰太药业股东会一致同意广东康虹医药有限公司参股海大兰太药业，出资方式 and 出资金额是货币资金 742 万元人民币，新购价值人民币 196 万元的设备，总计 938 万元人民币。海大兰太药业各方股东约定以新股东参股后净资产进行股权分配，即：2005 年 8 月 31 日海大兰太药业帐面净资产 2,338 万元人民币，2005 年 9 月 1 日起，新老股东持股比例变为本公司占 42.74%，广东康虹医药有限公司占 28.63%，中国海洋大学占 18.72%，东方资产管理公司占 9.91%，截止资产负债表日，海大兰太药业工商变更登记尚在申请办理之中。

内蒙兰太药业是由本公司与达康公司共同出资设立，2003 年 4 月 3 日经呼和浩特市工商行政管理局核准登记，并取得注册号为 0501001800089 的企业法人营业执照。注册资本 7,904 万元，本公司持股比例为 99.63%；注册地址：金川开发区金二路；法定代表人：刘文雄；经营范围：主要从事片剂、颗粒剂、胶囊剂（含头孢类胶囊）、软胶囊剂、原料药、药用化妆品等的生产与销售。

进出口公司是由本公司与阿左旗兰锡化工公司共同出资设立，2002 年 6 月 4 日经阿拉善盟工商行政管理局核准登记，并取得注册号为 1529001000178 的企业法人营业执照；注册资本 300 万元，本公司持股比例为 95%；注册地址：阿左旗乌斯太工业园区；法定代表人：安建中；经营范围：自营所代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营来料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

2. 本年无应纳入而未纳入合并财务报表范围的子公司

3. 对纳入合并财务报表范围但母公司持股比例未达 50%以上的子公司纳入合并范围的原因

海大兰太药业 2005 年 8 月 31 日吸收广东康虹医药有限公司参股，股东参股后，本公司股权比例由 57.98%下降为 42.74%，由于本公司是第一大股东，在海大兰太药业董事会占有过半席位，本公司对其具有实际控制权，因此将其纳入本公司的年度报表合并范围。

4. 合并财务报表范围变动的情况说明

本公司本年度合并范围无变化。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，余额或发生额单位均为人民币元；年初指 2005 年 12 月 31 日，年末指 2006 年 12 月 31 日，上年指 2005 年度，本年指 2006 年度。

1. 货币资金

(1) 货币资金明细情况

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	681,592.69		681,592.69	63,761.07		63,761.07
银行存款-人民币	63,430,459.79		63,430,459.79	153,712,956.80		153,712,956.80
银行存款-美元	662,811.94	7.8087	5,175,699.60	647,718.98	8.0702	5,227,221.71
其他货币资金-人民币				898,915.91		898,915.91
合计			69,287,752.08			159,902,855.49

(2) 货币资金年末比年初减少 56.67%，主要原因是生产规模扩大、存货与债权增加而占用了更多的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细情况:

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	30,641,683.74	44,874,305.55
商业承兑汇票		
合计	30,641,683.74	44,874,305.55

(2) 应收票据年末比年初减少 31.72%，主要原因是年底未到期银行承兑汇票降低所致。

(3) 年末无质押的商业承兑汇票。

(4) 年末应收票据中，无应收持有本公司 5%及 5%以上股东单位的款项。

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	173,298,915.57	89.14%	5%	8,614,545.78	107,676,120.20	69.57%	5%	5,383,806.01
1 至 2 年	2,024,512.75	1.04%	15%	303,676.91	17,907,606.58	11.57%	15%	5,970,804.77
2 至 3 年	3,008,623.03	1.55%	25%	2,375,805.26	19,098,433.33	12.34%	25%	4,774,608.34
3 至 4 年	5,816,267.92	2.99%	40%	2,326,507.17	760,421.18	0.49%	40%	304,168.47
4 至 5 年	696,500.06	0.36%	80%	557,200.05	1,958,735.39	1.27%	80%	1,566,988.32
5 年以上	9,569,669.85	4.92%	100%	9,569,669.85	7,381,619.09	4.76%	100%	7,381,619.09
合计	194,414,489.18	100%		23,747,405.01	154,782,935.77	100%		25,381,995.00

(2) 年末欠款前五名情况如下:

债务人名称	金额	比例	款项性质 (或内容)
吉盐化集团	34,826,430.28	17.91%	产品销售货款
阿拉善西北染料有限责任公司	15,990,482.50	8.22%	产品销售货款
宁夏日盛实业有限公司	12,612,155.40	6.49%	产品销售货款
内蒙古自治区盐业公司	8,871,268.04	4.56%	产品销售货款
包头明天科技股份有限公司	8,450,174.48	4.35%	产品销售货款
合计	80,750,510.70	41.54%	

(3) 年末应收账款中，应收吉盐化集团（持有本公司 49.13%的股权）的款项为 34,826,430.28 元。

(4) 本年实际冲销的应收账款如下:

债务人名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
北京世纳康医药有限公司	货款	药品近有效期	4,227.12	否
安徽华源医药股份公司	货款	药品近有效期	48,342.00	否
黑龙江龙卫同新医药公司	货款	药品近有效期	9,600.00	否
辽宁康莱药业公司	货款	药品近有效期	9,672.00	否
合计			71,841.12	

(1) 母公司应收内蒙古连得化工有限公司 2,164,866.00 元, 年末账龄为 2 至 3 年, 由于该企业因安全事故停产, 款项收回可能性不大, 年初及年末已对其全额计提坏账准备 2,164,866.00 元。

(2) 本公司子公司内蒙兰太药业应收长春市长恒药业有限公司 1,008,000.00 元, 2007 年 1 月 4 日已收回, 按个别认定法不计提坏账准备。

(3) 母公司年初应收乌海市泰和化工有限责任公司 2,320,834.41 元, 年初账龄为 1 至 2 年, 由于该厂申请破产, 年初已对其计提坏账准备 1,792,652.84 元, 该应收账款 2,320,834.41 元已在本年收回, 相应坏账准备已转回。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	22,489,544.02	81.69%	5%	2,211,343.50	15,941,625.37	39.58%	5%	797,081.27
1 至 2 年	901,395.25	3.27%	15%	134,953.08	21,743,014.06	53.98%	15%	3,907,493.70
2 至 3 年	1,538,140.45	5.59%	25%	957,188.13	419,530.07	1.04%	25%	104,882.52
3 至 4 年	334,191.55	1.21%	40%	133,676.62	923,483.88	2.29%	40%	369,393.55
4 至 5 年	923,483.88	3.35%	80%	738,787.10	414,158.14	1.03%	80%	331,326.51
5 年以上	1,344,793.62	4.89%	100%	1,344,793.62	838,214.14	2.08%	100%	838,214.14
合计	27,531,548.77	100%		5,520,742.05	40,280,025.66	100%		6,348,391.69

(2) 其他应收款年末比年初减少 31.65%, 主要原因是乌海海吉氯碱化工股份公司偿还欠款 2000 万元。

(3) 年末欠款前五名金额合计 17,877,681.78 元, 占其他应收款总额的 64.94%。

项目	年末数	所占比例
巴俊生	10,533,611.99	38.26%
广东康虹公司	5,000,000.00	18.16%
呼和药厂	1,144,069.79	4.16%
阿左旗乌斯太开发区城镇	600,000.00	2.18%
中国东方资产管理局	600,000.00	2.18%
小计	17,877,681.78	64.94%

(4) 年末其他应收款中, 无应收持有本公司 5%及 5%以上股东单位的款项。

(5) 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况

年末子公司其他应收款——呼和药厂 1,144,069.79 元, 系内蒙兰太药业代付呼和药厂的费用, 预计收回可能性极低, 年末全额计提坏帐准备。

年末子公司其他应收款——远鹏房地产 1,708.00 元, 账龄为 1 至 2 年, 该往来已于 2007 年 1 月收回, 年末不计提坏帐准备。

年末子公司其他应收款——业务员借支款 433,366.48 元，账龄为 2-3 年，由于业务员已与公司脱离档案关系，追回欠款难度较大，年末与年初已全额计提坏账准备。

年末母公司其他应收款——业务员借支款 330,130.87 元，账龄为 2-3 年，由于业务员已与公司脱离档案关系，追回欠款难度较大，年末与年初已全额计提坏账准备。

(6) 本年无实际冲销的其他应收款情况。

5. 预付账款

(1) 账龄情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	74,943,114.25	99.72%	28,590,710.61	98.49%
1至2年	112,915.39	0.15%	344,816.60	1.19%
2至3年	94,876.71	0.13%	34,008.45	0.12%
3年以上			58,624.71	0.20%
合计	75,150,906.35	100%	29,028,160.37	100%

(2) 年末无账龄超过一年的大额预付账款。

(3) 预付账款年末比年初增加 158.89%，主要原因是：

中国盐业总公司为了优化资产结构，促进本公司发展，决定将（阿署[2005]24 号文）设置给吉盐化集团的阿左旗呼鲁斯太矿区巴音井田 1350-900 米的煤炭采矿权和阿左旗塔尔岭石灰石探矿权，设置给本公司。本公司本年度分别与内蒙古阿拉善左旗黎明有限责任公司、阿拉善左旗呼鲁斯太塔塔沟煤炭产销有限责任公司、阿拉善福泉煤炭有限责任公司、阿拉善左旗宗别立黄土川煤炭有限责任公司签订《煤矿资源整合协议》，本年共预付矿产资源款项 25,150,000.00 元；另外，本公司年底预付客户货款较多，上述原因导致预付账款比年初大幅增加。

(4) 期末预付账款中，包括预付阿盟电业局、乌海电业局电费款 15,446,705.78 元；子公司海大兰太药业预付给杭州耀恒医药科技有限公司技术成果转让款 3,500,000.00 元。

(5) 年末预付账款中，无预付持有本公司 5%及 5%以上股东单位的款项。

6. 应收出口退税

项目	性质（或内容）	年末数	年初数
出口退税款	增值税	5,969,189.47	4,231,873.77
合计		5,969,189.47	4,231,873.77

应收出口退税年末比年初增加 41.05%，主要原因是本公司控股子公司进出口公司办理出口业务，增值税执行先征后退，年底税务部门未及时退税。

出口退税款系本公司的控股子公司进出口公司办理出口业务，执行增值税先征后退的退税政策所致。

7. 存货

(1) 货分类明细情况:

项目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	55,655,216.26	5,498,163.50	37,350,831.69	6,086,783.08
包装物	2,724,155.88		2,249,715.48	
低值易耗品	4,813,944.25		4,153,556.49	
库存商品	90,270,708.66	10,738,704.73	95,219,053.73	14,651,083.63
自制半成品	4,260,960.12	1,857,952.89	2,939,149.22	1,825,721.23
其他存货	252,213.66			
合计	157,977,198.83	18,094,821.12	141,912,306.61	22,563,587.94

(2) 存货跌价准备:

项目	年初数	本年增加数	本年减少数			年末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
原材料	6,086,783.08	4,238,369.14		4,826,988.72	4,826,988.72	5,498,163.50
库存商品	14,651,083.63	7,723,360.29		11,635,739.19	11,635,739.19	10,738,704.73
自制半成品	1,825,721.23	32,231.66				1,857,952.89
合计	22,563,587.94	11,993,961.09		16,462,727.91	16,462,727.91	18,094,821.12

计提跌价准备的主要原因: 由于年末部分库存商品结存成本高于 12 月份的可变现净值(可变现净值以最近该类商品的销售均价并扣除相关的销售费用后的净额确定), 按会计制度规定计提跌价准备; 转回原因: 库存商品销售及原材料消耗等所致。

(3) 年末无用于债务担保的存货。

8. 待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他转出	年末数	年末结存原因
待抵扣进项税	1,476,913.57			1,476,913.57		
合计	1,476,913.57			1,476,913.57		

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类明细情况:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他股权投资	109,335,865.60			109,335,865.60
合并价差	6,677,751.86		965,458.12	5,712,293.74
合计	116,013,617.46		965,458.12	115,048,159.34

(2) 成本法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	投资 期限	年初数	本年 增加	本年 减少	年末数
内蒙古时代科技股份有限公司	2.47%	长期	9,335,865.60			9,335,865.60
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	6.87%	长期	100,000,000.00			100,000,000.00
合计			109,335,865.60			109,335,865.60

(3) 合并价差情况:

被投资单位名称	初始金额	摊销期 限	年初数	本年增 加	本年摊销 (含转出)额	年末数
海大兰太药业	9,654,581.06	10 年	6,677,751.86		965,458.12	5,712,293.74
合计	9,654,581.06	10 年	6,677,751.86		965,458.12	5,712,293.74

本公司以货币资金 45,271,100.00 元购买山东中鲁远洋渔业股份有限公司持有的海大兰太药业 59.88%的股权,按海大兰太药业 2002 年 11 月 26 日账面净资产及持股比例计算,二者之差形成股权投资差额 9,654,581.06 元,年初该股权投资差额摊销后的余额为 6,677,751.86 元,年末该股权投资差额摊销后的余额为 5,712,293.74 元,在合并报表上的合并价差反映。

(1) 长期股权投资减值准备:

截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细情况:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
固定资产原价				
房屋建筑物	442,692,315.83	55,942,438.00	3,328,888.86	495,305,864.97
机器设备	801,932,599.02	61,688,803.23	18,671,819.80	844,949,582.45
运输设备	29,989,987.05	1,394,764.60	466,356.77	30,918,394.88
合计	1,274,614,901.90	119,026,005.83	22,467,065.43	1,371,173,842.30
累计折旧				
房屋建筑物	73,838,588.32	19,419,115.05	2,362,959.67	90,894,743.70
机器设备	205,542,070.41	72,446,206.63	13,776,431.81	264,211,845.23
运输设备	5,837,395.59	2,411,628.79	283,760.66	7,965,263.72
合计	285,218,054.32	94,276,950.47	16,423,152.14	363,071,852.65
固定资产净值	989,396,847.58			1,008,101,989.65

(2) 固定资产本年增加数中,由在建工程转入增加固定资产 89,248,874.21 元,设备直接领用等原因增加固定资产 29,777,131.62 元。

(3) 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 70,104,396.76 元。

(4) 本公司部分固定资产的所有权人是吉盐化集团,目前相关产权变更手续正在办理之中。

(5) 本公司固定资产抵押情况见附注五. 14 及五. 25。

(6) 年初累计折旧追溯调整见附注二. 18。

(7)经营租赁租出的固定资产：

吉盐化集团、内蒙古吉盐化集团综合实业公司租赁本公司部分资产，明细如下：

经营租赁的固定资产项目	年末原值	年末净值
热电主厂方	8,753,147.75	7,869,372.62
水源地供水工程	6,223,380.23	4,549,845.46
废液管道、管件	5,238,141.30	4,560,675.10
锅炉	4,665,429.89	3,435,205.90
锅炉	4,664,561.33	3,434,566.38
锅炉	4,664,235.13	3,434,326.16
铁路专用线	4,542,631.87	3,952,307.05
1#渣场	3,934,570.52	3,323,925.22
2#渣场	3,934,570.52	3,323,925.22
工艺供热外管	3,815,577.70	3,223,400.08
热电站主控楼	1,906,156.73	1,715,119.02
循环水加压泵房	1,836,219.44	1,610,555.60
废液库及渣场	1,604,709.85	1,286,579.13
抽凝式汽轮机	1,367,670.50	1,007,030.46
抽凝式汽轮机	1,367,670.50	1,007,030.46
抽凝式汽轮机	1,365,306.11	1,005,289.42
热电厂房	1,346,726.45	1,263,535.13
汽轮发电机	1,311,750.11	965,855.62
汽轮发电机	1,311,750.11	965,855.62
汽轮发电机	1,311,750.11	965,855.62
厂区供电外线及照明	1,205,640.92	1,057,472.51
装卸桥（门式起重机）	1,126,872.85	570,402.54
化学水处理	969,221.22	872,084.48
铁路专用线工程	902,875.60	785,544.96
阴离子交换器	887,597.87	710,339.38
阳离子交换器	887,038.71	709,891.92
直流水加压泵房	861,632.29	755,741.19
水源地疏水管道工程	750,087.25	548,380.59
热电燃煤储运	717,341.49	645,448.45
废液废渣输送外管	593,135.58	501,080.86
凉水塔	516,258.13	356,922.14
水源地供电工程	447,871.06	327,433.58
渣场道路	405,300.05	324,950.10
生产循环水冷却塔	403,970.11	323,294.86
废液加压泵	387,817.96	302,873.27
生活区污水泵房	373,448.95	338,831.68
化水厂方	266,772.61	245,462.12
4#5#皮带输送机	264,532.10	133,901.35

经营租赁的固定资产项目	年末原值	年末净值
推土机库	253,862.99	224,271.14
铁路信号灯工程	249,207.56	216,822.49
废液废渣输送外管	247,900.42	198,754.57
原料堆场	231,671.25	195,715.88
厂区至渣场外管架	221,136.81	177,296.90
桥式起重机	218,057.75	110,376.84
热电站灰渣泵房	214,290.92	192,814.37
磨煤机	212,317.88	107,471.44
磨煤机	212,317.88	107,471.44
磨煤机	212,317.88	107,471.44
生活区排污管道改造-主排水	211,700.00	182,364.41
酸碱站	207,293.67	186,518.47
原料堆场	200,179.82	160,494.56
污水泵房	197,489.13	173,218.48
水电办公楼	189,082.53	170,806.84
罐水箱	183,977.09	135,464.29
轨道衡	180,310.94	159,292.73
生活区给水管道工程	176,965.04	138,514.05
床外反光塔	153,467.39	77,682.35
污水泵房管架工程	115,504.61	92,605.97
汽车库(2)值班室	110,180.11	97,336.79
差压变送器	109,213.18	13,528.34
柴油发电机组	106,788.55	91,025.66
生活区排污管道改造工程	106,581.58	90,134.10
电机	102,138.05	86,009.76
蓄电池(一组 130 块)	99,161.89	83,130.75
生产循环水泵	94,568.85	65,381.40
铁路专用线	89,155.88	81,468.72
阴双室双层浮动床	84,608.18	62,297.87
阴双室双层浮动床	84,608.18	62,297.87
推土机房	84,401.68	75,942.86
水膜除尘器	83,285.26	61,323.77
水膜除尘器	83,285.26	61,323.77
水膜除尘器	83,285.26	61,323.77
加压泵房	76,471.93	69,639.69
阳双室双层浮动床	75,477.44	38,205.26
阳双室双层浮动床	75,477.44	38,205.26
自动量热仪	73,517.02	60,466.52
柴油发电机组	64,286.45	54,797.24
推土机	62,119.57	31,443.84
脱酸塔	60,672.21	30,711.12

经营租赁的固定资产项目	年末原值	年末净值
脱酸塔	60,672.21	30,711.12
厂区 1044 架空进出线工程	55,709.77	47,063.64
盐酸贮存罐	53,195.70	26,926.67
盐酸贮存罐	53,195.70	26,926.67
0#高压给水泵	51,792.51	35,807.48
水质稳定加药装置	50,549.29	37,219.92
水质稳定加药装置	50,549.29	37,219.92
水质稳定加药装置	50,549.29	37,219.92
推土机	49,301.20	1,479.04
泵	49,184.38	28,311.77
火气喷雾式除氧器	48,811.03	24,707.24
火气喷雾式除氧器	48,811.03	24,707.24
柴油储罐	48,646.08	24,623.76
柴油储罐	48,646.08	24,623.76
1#皮带输送机	47,887.84	24,239.91
蓄电池	46,644.00	34,344.45
油开关柜	45,933.05	36,759.96
玻璃钢风筒	45,722.39	26,617.44
柴油泵房及罐巴	45,307.63	40,766.86
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,161.06	26,290.72
玻璃钢风筒	45,160.92	26,290.60
玻璃钢风筒	45,160.92	26,290.60
玻璃钢风筒	45,160.92	26,290.60
玻璃钢风筒	45,160.92	26,290.60
玻璃钢风筒	45,160.92	26,290.60
玻璃钢风筒	45,160.92	26,290.60
玻璃钢风筒	45,160.92	26,290.60
玻璃钢风筒	45,160.92	26,290.60
厂区快装锅炉房	44,236.22	39,802.74
原煤漏斗	43,421.71	31,971.92
原煤漏斗	43,421.71	31,971.92
原煤漏斗	43,421.71	31,971.92
自动给水泵	43,162.72	31,781.24
自动给水泵	43,162.72	31,781.24
装卸桥抓斗	42,738.62	28,753.28
装载机	42,477.31	21,501.23
渣场废水回收利用工程	42,093.25	36,596.85
给排水变压器	41,293.23	23,491.27

经营租赁的固定资产项目	年末原值	年末净值
给排水变压器	41,293.23	23,491.27
碱储存罐	40,957.62	20,732.04
碱储存罐	40,957.62	20,732.04
给排水管网	40,698.61	32,630.15
加药间	40,384.17	35,421.15
其他	10,207,262.29	6,939,461.85
小计	95,365,729.52	75,109,591.07

(8) 固定资产减值准备:

项目	年初数	本年增加数	本年减少数			年末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
房屋及建筑物	2,401,833.33	1,560,000.00		912,358.27	912,358.27	3,049,475.06
机器设备	18,933,978.80			4,521,758.75	4,521,758.75	14,412,220.05
合计	21,335,812.13	1,560,000.00		5,434,117.02	5,434,117.02	17,461,695.11

本公司盐藻粉项目自投产以来，产品销售不理想，针对已经出现的减值迹象，本公司对该项目进行了减值测算，本年应补提减值准备 1,560,000.00 元。

本年固定资产减值准备转回系因固定资产报废、出售所致。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细情况:

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投资占预算比例
一、母公司在建工程项目		33,702,747.29	66,318,094.28	70,408,110.49	2,623,912.26	26,988,818.82		
南美白对虾养殖场		9,358,050.71	4,705,078.65	14,063,129.36		0	自筹	
氯化钙项目			8,134,070.38	6,144,070.38	1,850,000.00	140,000.00	自筹	
其他制盐工程项目		1,391,012.83	1,190,820.71	2,581,833.54			自筹	
乌斯太车库			570,000.00			570,000.00	自筹	
乌斯太检修公司工程			16,984,382.95		106,900.00	16,877,482.95	自筹	
倒班宿舍			4,515,993.96			4,515,993.96	自筹	
供卤管道更新			851,308.60	841,273.50		10,035.10	自筹	
甲酸三甲脂			554,400.00			554,400.00	自筹	

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投资占预算比例
采盐绞车房			180,000.00			180,000.00	自筹	
三氯原料线改造			5,337,083.26	5,223,152.00	113,931.26	0	自筹	
污水处理厂		15,036,304.35	11,166,634.70	22,062,032.24		4,140,906.81	自筹、贷款	
CPE		7,917,379.40	6,016,872.68	13,381,171.08	553,081.00		自筹	
液氯汽化站			2,619,321.84	2,619,321.84			自筹	
三氯母液改造			1,119,138.55	1,119,138.55			自筹	
氯酸钠改造			2,372,988.00	2,372,988.00			自筹	
二、子公司在建工程项目		18,707,398.84	8,540,128.20	18,840,763.72	5,550,615.17	2,856,148.15		
中蒙药提取工程	5,000,000.00		2,856,148.15			2,856,148.15	自筹	57.12%
水针剂生产项目	18,487,200.00	18,707,398.84	5,683,980.05	18,840,763.72	5,550,615.17		自筹	101.91%
合计		52,410,146.13	74,858,222.48	89,248,874.21	8,174,527.43	29,844,966.97		

(1) 借款费用资本化金额

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
污水处理厂	343,219.80		343,219.80		
合计	343,219.80		343,219.80		

(2) 至 2006 年 12 月 31 日止，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

(3) 建工程年末比年初减少 43.05%，主要原因是工程项目转固。

12. 无形资产

无形资产明细情况：

项目	原始成本	年初数	本年增加数	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
(1)产品专有技术(母公司)	7,296,393.08	4,770,718.40			2,525,674.68	4,770,718.40	
(2)采矿权(母公司)	8,100,000.00	4,860,000.00		540,000.00	3,780,000.00	4,320,000.00	8年
(3)用友软件(母公司)	2,600,000.00		2,600,000.00	43,333.33	43,333.33	2,556,666.67	5年
(4)杜邦新制钠技术(母公司)	12,354,523.34	7,412,714.04		1,235,452.32	6,177,261.62	6,177,261.72	5年
(5)CPE技术(母公司)	622,482.44	466,861.84		93,372.36	248,992.96	373,489.48	7年
(6)氯酸钠专有技术(母公司)	9,954,300.00	9,207,727.50		995,430.00	1,742,002.50	8,212,297.50	8.25年

项目	原始成本	年初数	本年增加数	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
(7)土地使用权(海大兰太药业)	8,613,197.34	7,753,385.83		181,012.92	1,040,824.43	7,572,372.91	41.8年
(8)商标证书批准文号(海大兰太药业)	15,340,516.86	8,820,797.21		1,534,051.68	8,053,771.33	7,286,745.53	
(9)非专有技术(海大兰太药业)	43,115,300.00	28,743,533.20			14,371,766.80	28,743,533.20	
(10)针剂工艺技术权(海大兰太药业)	1,464,255.96		1,464,255.96	12,202.13	12,202.13	1,452,053.83	10年
(11)土地使用权(内蒙兰太药业)	16,454,971.48	15,502,315.26		346,420.44	1,299,076.66	15,155,894.82	43.75年
(12)供气供暖管路使用权(内蒙兰太药业)	1,002,046.50	719,418.00		102,774.00	385,402.50	616,644.00	6年
(13)供电线路使用权(内蒙兰太药业)	945,519.50	678,834.62		96,976.32	363,661.20	581,858.30	6年
合计	127,863,506.50	88,936,305.90	4,064,255.96	5,181,025.50	40,043,970.14	87,819,536.36	

(1)产品专有技术(母公司): 本公司1995年引进美国RMI公司的杜邦制钠技术, 合同签订价款65万美元, 本公司改制评估基准日的摊余价值为5,572,082.92元, 经内蒙古中华会计师事务所评估后的价值为7,296,393.08元, 即附注中的原始金额, 由于目前已被新技术所取代, 按摊余价值4,770,718.40元全额计提减值准备。

(2)采矿权(母公司): 根据内蒙古自治区地质矿产厅内蒙采转[2000]1号《采矿权转让审批通知书》及本公司与吉盐化集团签订的采矿权转让协议, 本公司取得其2000年到2015年的采矿权, 交易价格为810万元。

(3)用友软件(母公司): 系本公司年底向用友软件公司购买的软件, 按5年摊销。

(4)杜邦新制钠技术(母公司): 该项新技术于2001年8月11日由美国杜邦公司、本公司和吉盐化集团三方共同签署的《杜邦钠技术使用许可合同》约定取得, 合同价款为150万美元, 合同约定该项技术用于①一万吨金属钠项目设计、购置、建造和运行; ②泰达制钠厂运行改进; ③新建厂和改进后现有厂所制造的产品之销售。该合同有效期为15年, 自生效日算起。

(5)CPE技术(母公司): 本公司CPE技术取得成本为622,482.44元, 剩余摊销年限为8年。

(6)氯酸钠专有技术(母公司): 该无形资产为本年度加拿大斯特林公司与本公司签订的技术转让合同约定取得, 合同价款为9,954,300.00元, 摊销期限为10年。

(7)土地使用权(海大兰太药业): 于2001年5月以缴纳土地出让金方式取得(崂国用(2001)字第071号)《国有土地使用证》, 使用年限50年(1998年10月29日至2048年10月29日), 2001

年 8 月由山东正源和信有限责任公司会计师事务所出具鲁正信评报字[2001]2009 号《资产评估报告书》，评估值为 8,613,197.34 元。

(8)商标证书批准文号（海大兰太药业）：该项无形资产原由中国海洋大学投入青岛中鲁海大爱华海洋药业有限公司，本公司收购股权时，委托北京北方亚事资产评估有限责任公司对青岛中鲁海大爱华海洋药业有限公司现拥有的“甘糖酯”、“藻酸双酯钠”、“海力特”、“降糖宁散”四项药品的证书和生产批号许可权以 2002 年 9 月 30 日为评估基准日进行了专项评估，出具了（北方亚事评报字[2002]第 165 号）无形资产评估报告书，评估值为人民币 1520 万元。本公司收购后，仍以原初始价值 15,340,516.86 元进行摊销（延续原青岛中鲁海大爱华海洋药业有限公司，仍按 10 年摊销），该无形资产预期不会为企业创造经济利益，已对其计提减值准备。

(9)非专有技术（海大兰太药业）：该项无形资产原由中国海洋大学投入青岛中鲁海大爱华海洋药业有限公司，账面价值为 4311.53 万元。本公司收购股权时，委托北京北方亚事资产评估有限责任公司对青岛中鲁海大爱华海洋药业有限公司现拥有的“聚甘古酯”、“D-聚甘酯”两个一类新药专有技术以 2002 年 9 月 30 日为评估基准日进行了专项评估，出具了（北方亚事评报字[2002]第 166 号）无形资产评估报告书，评估值为人民币 7547 万元。本公司收购后，仍以原初始价值 43,115,300.00 元入账，摊销期为 10 年（原青岛中鲁海大爱华海洋药业有限公司尚未摊销）。本年度“聚甘古酯”、“D-聚甘酯”，经临床试验效果不明显，预期不会为企业创造经济利益，目前已暂停临床试验，已对其全额计提减值准备。

(10)针剂工艺技术权（海大兰太药业）：2006 年支付 918,000.00 元购得 8 项新药的技术使用权，另发生注册费用 546,255.99 元，总金额 1,464,255.96 元，按 10 年摊销。

(11)土地使用权（内蒙兰太药业）：根据呼和浩特金川资源经济开发区管委会和本公司双方签订的《呼和浩特金川资源经济开发区国有土地使用权出让合同》，本公司缴纳土地出让金方式取得土地使用权 400 亩（已经办理的土地使用权证上的面积为 335 亩），出让费每亩 3.7 万元，另发生契税及前期费用 331,313.48 元，总金额 15,131,313.48 元，年限为 50 年。按股东依据内蒙古中健会计师事务所出具的内中健（2003）04 号评估报告协商确认的价值投入内蒙兰太药业。

(12)供气供暖管路使用权（内蒙兰太药业）：根据呼和浩特市电信实业公司和本公司双方签订的《城市供热力合同》，约定本公司一次性交纳供热集资费并取得使用权，开始供热后，供热价格按地方政府有关规定执行。该供气供暖管路使用权按股东协商确认的价值投入内蒙兰太药业。

(13)供电线路使用权（内蒙兰太药业）：根据呼和浩特金川资源经济开发总公司和内蒙古邮件处理中心及本公司三方签订的《供电工程共同投资比例分成协议》，约定本公司负担 10KV 出线间隔扩建及

电缆敷设工程部分工程款并取得供电线路使用权。该供电线路使用权按股东协商确认的价值投入内蒙古兰太药业。

本公司无形资产抵押情况见附注五. 14 及五. 25。

无形资产减值准备：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	年末市值
产品专有技术（母公司）	4,770,718.40			4,770,718.40	无法取得市值
一类新药专利权（海大兰太药业）	28,743,533.20			28,743,533.20	无法取得市值
药品证书和批准文号（海大兰太药业）		7,286,745.53		7,286,745.53	无法取得市值
合计	33,514,251.60	7,286,745.53		40,800,997.13	

13. 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	累计摊销数	年末数	剩余摊销年限
杜邦技术服务费用	10,083,392.32	8,066,713.86			2,016,678.48	4,033,356.94	6,050,035.38	3 年
合计	10,083,392.32	8,066,713.86			2,016,678.48	4,033,356.94	6,050,035.38	

14. 短期借款

(1) 短期借款明细情况：

借款类别	币种	年末数	年初数
信用借款	人民币	50,000,000.00	
抵押借款	人民币	100,799,858.82	21,080,000.00
保证借款	人民币	3,100,000.00	134,510,000.00
质押借款	人民币	55,000,000.00	26,000,000.00
合计		208,899,858.82	181,590,000.00

(2) 逾期短期借款情况

下述逾期借款系子公司海大兰太药业挂账。

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因	报表日后是否还款
农行高科支行	799,858.82	6.58%	周转贷款	资金紧张	否
工商银行市北支行	2,000,000.00	当期法定利率	固定资产	资金紧张	否
合计	2,799,858.82				

(3) 抵押及质押借款情况

本公司子公司海大兰太药业于 2003 年以机器设备作价 281.28 万元为抵押物，向中国农业银行青岛高科技农业园支行取得短期借款 108 万元，资产负债表日该短期借款为 79.99 万元。

本公司以电厂评估价值为 23,227 万元的房屋构筑物及机器设备作抵押物，向中国农业银行吉兰泰支行取得短期借款 10,000 万元。

本公司以吉盐化集团持有的本公司部分股权 53,000,000 股作质押，以评估价值为 64,557.81 万元的矿产资源开采权（资产负债表日，该部分矿产资源开采权的账面值为 477.07 万元）作为质押，作价

29,051.01 万元向中国银行巴彦浩特分行取得长期借款 23,611 万元，短期借款 5,500 万元。质押日期从 2005 年 6 月 24 日起至 2009 年 6 月 24 日，期限为 4 年。

15. 应付账款

- (1) 截至 2006 年 12 月 31 日止，应付账款期末数为 89,682,972.71 元。
- (2) 年末应付账款中，应付吉盐化集团（持有本公司 49.13%的股权）的款项为 5,555.30 元。
- (3) 年末无账龄超过 3 年的大额应付账款。

16. 预收账款

- (1) 截至 2006 年 12 月 31 日止，预收账款期末数为 6,802,877.23 元。比期初数 11,157,844.13 元减少 39.03%，其主要原因是及时向已预收货款客户发货。
- (2) 年末预收账款中，无预收持有本公司 5%及 5%以上股东单位的款项。
- (3) 年末无账龄超过一年的大额预收账款。

17. 应付工资

截至 2006 年 12 月 31 日，应付工资期末数为 12,335,104.96 元，系年底尚未发放的绩效考评工资。

18. 应付福利费

截至 2006 年 12 月 31 日止，应付福利费期末数为 154,236.08 元。比期初数 6,889,597.70 元减少 97.76%，其主要原因是本年进一步改善职工福利，实际支付的福利费用上升。

19. 应付股利

投资者名称	未付原因	年末数	年初数
内蒙古自治区盐业公司	暂未领取	388,725.76	299,000.00
山西省盐业公司	暂未领取	22,431.44	
宁夏区盐业公司	暂未领取	22,431.44	
合计		433,588.64	299,000.00

20. 应交税金

(1) 应交税金明细

税种	年末数	年初数
增值税	-1,224,003.00	2,451,576.21
营业税	2,000.00	64,245.00
资源税	1,538,866.58	1,010,678.56
城市维护建设税	320,889.97	198,581.61
企业所得税	5,405,533.15	36,832,724.41
个人所得税	506,605.78	526,125.51
其他	82,956.05	761,455.06
合计	6,632,848.53	41,845,386.36

- (2) 主要税率见附注三，年初应交税金追溯调整见附注二. 18。
- (3) 应交税金年末比年初减少 84.15%，主要原因是清缴税款。

21. 其他应交款

(1) 其他应交款明细

项目	计缴标准	年末数	年初数
教育费附加	流转税额的 3%	182,992.51	117,145.49
地方教育附加	流转税额的 1%	59,731.23	38,898.90
资源补偿费	盐销售收入的 5%	289,065.81	150,178.72
养老保险金		1,194.63	22,893.18
水利建设基金		461,659.98	692,797.82
住房公积金	工资总额的 15%	10,537,118.41	599,192.36
其他		36,312.67	
合计		11,568,075.24	1,621,106.47

(2) 根据内蒙古自治区人民政府第 59 号令《内蒙古自治区矿产资源补偿费征收管理实施办法》计缴矿产资源补偿费。

(3) 本公司本年度根据《内蒙古自治区地税局水利建设基金征收管理办法》按应纳资源税的 30% 计征水利建设基金。

(4) 其他应交款年末比年初增加 613.59%，主要原因是职工住房公积金未及时缴纳。

22. 其他应付款

(1) 至 2006 年 12 月 31 日止，其他应付款期末数为 44,690,374.25 元。比期初数 33,020,382.76 元增加 35.34%，其主要原因是应付职工补充养老保险金等年末未及时上缴而挂账。

(2) 年末其他应付款中，无应付持有本公司 5% 及 5% 以上股东单位的款项。

(3) 年末无账龄超过 3 年的大额其他应付款。

23. 预提费用

项目	年末数	年初数
预提盐槽清理费		2,752,701.00
合计		2,752,701.00

24. 一年内到期的长期负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况：

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	26,000,000.00	96,000,000.00
其他一年内到期的长期负债		
合计	26,000,000.00	96,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款:

贷款单位	币种	借款条件	年利率	借款起止日期	年末数
中行巴彦浩特分行	人民币	质押	6.336%	2004.11.08-2007.11.08	12,000,000.00
中行巴彦浩特分行	人民币	质押	6.336%	2005.04.14-2007.04.14	6,000,000.00
中行巴彦浩特分行	人民币	质押	6.336%	2005.04.14-2007.04.14	6,000,000.00
中行巴彦浩特分行	人民币	质押	6.336%	2005.04.26-2007.04.26	2,000,000.00
合计					26,000,000.00

(3) 质押情况见附注五. 25。

(4) 一年内到期的长期负债年末比年初减少 72.92%，主要原因是归还了部分长期借款。

25. 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年利率	借款起止日期	年末数
乌海建行	人民币	抵押	6.12%	2006.06.30-2011.06.29	80,000,000.00
乌海建行	人民币	质押	6.12%	2005.12.22-2008.12.21	150,000,000.00
中行巴彦浩特分行	人民币	质押	6.44%	2004.10.29-2009.10.29	77,260,000.00
中行巴彦浩特分行	人民币	质押	6.44%	2005.09.28-2010.09.28	70,000,000.00
中行巴彦浩特分行	人民币	质押	6.73%	2005.09.28-2012.09.28	21,850,000.00
中行巴彦浩特分行	人民币	质押	6.05%	2006.03.29-2008.03.29	21,000,000.00
中行巴彦浩特分行	人民币	质押	6.05%	2006.03.29-2008.03.29	20,000,000.00
中国建设银行青岛铁路支行	人民币	抵押	8.19%	2006.12.15-2008.6.14	11,000,000.00
合计					451,110,000.00

(1) 本公司以原值为 11,399.78 万元，累计折旧为 7,636.26 万元，评估价值为 15,396 万元的金属钠项目部分设备及房屋建筑物作抵押物，向中国建设银行股份有限公司乌海分行取得 8,000 万元长期借款。

(2) 本公司以吉盐化集团持有的本公司部分股权 53,000,000 股作质押，向中国建设银行股份有限公司乌海分行取得 15,000 万元的长期借款，质押日期从 2005 年 5 月 24 日起至 2009 年 5 月 24 日，期限为 4 年。

(3) 本公司以吉盐化集团持有的本公司部分股权 53,000,000 股作质押，以评估价值为 64,557.81 万元的矿产资源开采权（资产负债表日，该部分矿产资源开采权的账面值为 477.07 万元）作为质押，作价 29,051.01 万元向中国银行巴彦浩特分行取得长期借款 23,611 万元，短期借款 5,500 万元。质押日期从 2005 年 6 月 24 日起至 2009 年 6 月 24 日，期限为 4 年。

(4) 本公司子公司海大兰太药业以该单位土地使用权、房产为抵押物（评估价值为 3,356 万元）向中国建设银行青岛铁路专业支行取得长期借款 1,100 万元。

26. 专项应付款

(1) 专项应付款明细

项目	款项用途	年末数	年初数
防沙技术研究项目	防沙技术研究	100,000.00	
盐湖保护治理项目	盐湖治理	1,500,000.00	
技术创新基金	技术创新	182,493.40	450,000.00
市场开拓基金	市场开拓		150,000.00
出口奖励资金	出口奖励		80,000.00
外贸企业发展基金	外贸企业发展	325,000.00	
合计		2,107,493.40	680,000.00

(2) 专项应付款年末比年初增加 209.93%，主要原因是本年收到盐湖保护治理等项目的资金未使用而年末挂账。

27. 少数股东权益

截至 2006 年 12 月 31 日止，少数股东权益期末数为-9,071,546.84 元。比期初数-54,666.12 元减少 16494.46%，其主要原因是本年海大兰太药业亏损 15,562,314.94 元，导致少数股东权益减少。

年初少数股东权益追溯调整见附注二. 18。

28. 股本

项目	年初数		股权分置改革变更		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一、有限售条件股份						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股	212,686,030.00	59.22%	-36,249,150.00	-10.09%	176,436,880.00	49.13%
3. 其他内资持股	21,632,000.00	6.03%	-3,686,850.00	-1.03%	17,945,150.00	5.00%
其中：境内法人持股	21,632,000.00	6.03%	-3,686,850.00	-1.03%	17,945,150.00	5.00%
境内自然人持股						
4. 高管持股						
5. 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	234,318,030.00	65.25%	-39,936,000.00	-11.12%	194,382,030.00	54.13%
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	124,800,000.00	34.75%	39,936,000.00	11.12%	164,736,000.00	45.87%
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	124,800,000.00	34.75%	39,936,000.00	11.12%	164,736,000.00	45.87%
三、股份总数	359,118,030.00	100%			359,118,030.00	100%

吉盐化集团持有本公司股权的质押情况见附注五. 14 及附注五. 25。

29. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	277,749,284.73		3,730,373.01	274,018,911.72
股权投资准备	17,099.51			17,099.51
其他资本公积	1,473,486.65			1,473,486.65
合计	279,239,870.89		3,730,373.01	275,509,497.88

(1) 本年减少资本公积，系本年度发生的股权分置改革费用，根据（财政部财会便〔2006〕10号）文冲减资本公积所致。

(2) 年初资本公积追溯调整见附注二. 18。

30. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	25,626,375.86	5,286,376.23		30,912,752.09
任意盈余公积		25,626,375.86		25,626,375.86
法定公益金	25,626,375.86		25,626,375.86	
储备基金				
企业发展基金				
合计	51,252,751.72	30,912,752.08	25,626,375.86	56,539,127.95

根据《财政部关于〈公司法〉施行后有关企业会计处理问题的通知》（财企〔2006〕67号）对2005年12月31日的法定公益金结余25,626,375.86元，2006年度转作盈余公积金管理使用；本公司本年度计提法定盈余公积5,286,376.23元。

年初盈余公积追溯调整见附注二. 18。

31. 未分配利润

(1) 利润分配顺序及比例

按本公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度亏损；
- ② 计提10%的法定盈余公积金；
- ③ 分配股东股利。

(2) 未分配利润增减变动：

项目	金额
调整前年初未分配利润	133,255,586.45
调整年初未分配利润	-11,391,560.69
调整后年初未分配利润	121,864,025.76
加：本年合并净利润	59,668,613.83
盈余公积转入	
其他转入	
减：计提法定盈余公积	5,286,376.23
计提任意盈余公积	

项目	金额
应付普通股股利	14,364,725.95
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	161,881,537.41

经 2006 年 5 月 26 日召开的本公司 2005 年度股东大会审议通过，本公司以 2005 年末总股本 359,118,030 股为基数，每 10 股派发红利 0.40 元（含税），共分配现金股利 14,364,725.95 元。

年初未分配利润追溯调整见附注二. 18。

32. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 主营业务收入和主营业务成本明细

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
盐	254,781,149.63	280,787,673.08	82,959,259.39	85,385,427.22
金属钠	281,220,253.38	410,879,291.96	210,780,524.81	199,437,045.31
液氯	53,927,504.71	37,491,908.46	10,910,496.98	12,844,403.85
CPE 氯化聚乙烯	30,835,196.36	35,538,434.12	32,847,496.60	36,835,609.05
药品	32,155,573.33	28,790,695.20	15,768,829.88	19,801,715.88
氯酸钠	92,416,071.34	13,357,820.50	90,249,145.59	20,615,593.79
三氯异氰尿酸	9,537,214.89	7,000,890.69	15,515,514.20	11,886,872.20
其他	25,172,551.70	4,591,458.44	23,368,713.31	5,272,477.98
合计	780,045,515.34	818,438,172.45	482,399,980.76	392,079,145.28

(2) 公司前五名客户销售的收入总额本年为 231,200,863.74 元，占公司全部销售收入的 29.64%；上年为 229,991,584.11 元，占全部销售收入的比例 28.10%。

(3) 主营业务收入本年比上年下降 4.69%，主要是金属钠销售价格大幅下降。

(4) 主营业务成本本年比上年增加 23.04%，主要是氯酸钠、三氯异氰尿酸等生产项目的生产规模扩大，成本上升。

33. 主营业务税金及附加

项目	本年数		上年数	
	计提比例	金额	计提比例	金额
城市维护建设税	见附注三.3	3,426,459.39	见附注三.3	4,339,829.34
教育费附加	见附注三.3	1,782,372.44	见附注三.3	2,418,500.77
地方教育附加	见附注三.3	594,124.14	见附注三.3	141,571.66
资源税	见附注三.4	16,930,642.18	见附注三.4	16,977,262.10
合计		22,733,598.15		23,877,163.87

34. 其他业务利润

项目	本年数			上年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	8,755,314.23	8,928,074.86	-172,760.63	8,524,759.54	7,869,527.28	655,232.26
租赁业务	15,458,800.00	9,004,124.67	6,454,675.33	13,499,400.00	8,676,566.61	4,822,833.39

项目	本年数			上年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
运费收入	465,570.93	36,246.35	429,324.58	442,011.90	32,709.86	409,302.04
供电收入	1,014,871.81	1,024,328.65	-9,456.84	722,335.29	6,011.37	716,323.92
生物产品收入	242,386.51	439,882.61	-197,496.10	2,243,212.27	3,371,376.10	-1,128,163.83
其他	5,601,811.00	7,239,667.67	-1,637,856.67	2,326,547.69	864,736.71	1,461,810.98
合计	31,538,754.48	26,672,324.81	4,866,429.67	27,758,266.69	20,820,927.93	6,937,338.76

35. 财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	44,597,294.98	40,379,149.46
减：利息收入	3,913,050.92	2,603,946.94
汇兑损失	709,699.65	249,239.11
减：汇兑收入		1,838.80
手续费	249,748.18	234,591.10
贴现利息及其他	514,259.35	29,729.10
合计	42,157,951.24	38,286,923.03

36. 投资收益

项目	本年数	上年数
股票投资收益		
债权投资收益		
其他股权投资收益（成本法）		
联营或合营公司分来的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减额		
股权投资差额摊销	-965,458.12	-965,458.12
股权转让收益		
其他	1,500,000.00	
减：计提的长期股权投资减值准备		
合计	534,541.88	-965,458.12

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

37. 补贴收入

项目	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效	本年数	上年数
碘酸钾补贴款					85,095.00	66,220.00
财政退税	高新技术企业	呼市经济开发区	金川区管委会	2002-2007	368,075.00	
合计					453,170.00	66,220.00

38. 营业外收入

项目	本年数	上年数
固定资产盘盈		
处理固定资产净收益	704,369.84	3,824,203.60
罚款收入	74,170.00	48,455.44
教育附加返还款		
债务重组收益		
违约金收入	1,610,000.00	

项目	本年数	上年数
其它	197,701.84	765,579.13
合计	2,586,241.68	4,638,238.17

(1) 上年营业外收入追溯调整见附注二. 18。

(2) 营业外收入本年比上年减少 44.24%，主要是处理固定资产净收益减少。

39. 营业外支出

项目	本年数	上年数
处理固定资产净损失	316,550.83	1,875,229.31
固定资产减值准备	1,560,000.00	9,627,490.06
无形资产减值准备	7,286,745.53	28,743,533.20
非常损失		350,345.62
赔偿金、滞纳金、罚款	1,188,899.41	294,547.16
其他	451,242.78	608,872.83
合计	10,803,438.55	41,500,018.18

计提的固定资产减值准备 1,560,000.00 元见附注五. 10，营业外支出中计提的无形资产减值准备 7,286,745.53 元见附注五. 12。

营业外支出本年比上年减少 73.97%，主要是上年计提了无形资产减值准备 28,743,533.20 元，本年计提无形资产减值准备的金额有所下降。

40. 所得税

(1) 本公司本年所得税费用-2,752,733.81 元，上年所得税费用 63,702,856.14 元，减少 -66,455,589.91 元。

主要原因是：本公司所属泰达制钠分公司，按照《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》（财税[2001]202 号）和《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收优惠政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47 号）规定，可享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠，本公司向内蒙古阿拉善经济开发区地方税务局（以下简称“阿拉善地方税务局”）上报了《关于内蒙古兰太实业股份有限公司泰达制钠分公司享受西部大开发税收优惠政策的请示》，阿拉善地方税务局要求在内蒙古自治区地方税务局未批复减免之前，泰达制钠分公司仍按原适用税率 33% 征收并进行所得税汇算清缴，在批复减免的当年，将减免的税款退还给泰达制钠分公司或抵减泰达制钠分公司以后年度应缴的所得税税款。

2006 年度，本公司收到了内蒙古自治区地方税务局（内地税字[2006]122 号）文及阿拉善盟地方税务局（阿地税字[2006]104 号）文的批复，税务部门同意泰达制钠分公司在 2005 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司按财政部《关于印发〈股份有限公司税收返还等有关会计处理规定〉的通知》（财会[2000]3 号）的规定，对减免的所得税款 22,353,318.49 元冲减了 2006 年度的所得税费用。

(2) 本公司本年已按所得税法的相关规定计提了所得税，但最终以经税务部门批准同意的所得税汇算清缴结果为准。

(3) 上年所得税追溯调整见附注二. 18。

41. 少数股东损益

少数股东损益本年-9,016,880.73 元，上年-23,238,227.09 元，主要是子公司海大兰太药业 2005 年净利润-43,192,694.59 元，2006 年净利润-15,562,314.94 元影响所致。

上年少数股东损益追溯调整见附注二. 18。

42. 收到的其他与经营活动有关的现金

公司本年度“收到的其他与经营活动有关的现金 22,420,284.65 元，其中价值较大的项目列示如下：

项目	金额
各类保证金	15,542.60
银行存款利息收入	377,347.11
资金往来	18,030,552.92
其他现金收入	3,996,842.02
合计	22,420,284.65

43. 支付的其他与经营活动有关的现金

公司本年度“支付的其他与经营活动有关的现金 47,002,703.66 元，其中价值较大的项目列示如下：

项目	金额
办公费	1,783,503.52
差旅费	3,567,482.49
绿化费	41,130.67
排污费	224,000.00
业务招待费	1,385,268.57
财产保险费	3,557,401.21
审计评估诉讼支出	1,658,656.00
资金往来	27,223,850.99
检测费	574,462.30
其他经营活动支付现金	6,986,947.91
合计	47,002,703.66

44. 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司本年度支付的其他与筹资活动有关的现金 3,730,373.01 元，系股权分置改革费用。

六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	159,667,696.19	92.25%	5%	7,983,384.81	96,400,842.09	70.28%	5%	3,612,016.45
1 至 2 年	486,247.92	0.28%	15%	72,937.19	17,067,495.92	12.44%	15%	5,844,788.19
2 至 3 年	2,253,096.00	1.30%	25%	2,186,923.50	18,611,283.82	13.57%	25%	4,652,820.96
3 至 4 年	5,600,719.20	3.24%	40%	2,240,287.68	325,204.03	0.24%	40%	130,081.61
4 至 5 年	316,375.73	0.18%	80%	253,100.58	401,214.02	0.29%	80%	320,971.22
5 年以上	4,755,088.09	2.75%	100%	4,755,088.09	4,368,399.94	3.18%	100%	4,368,399.94
合计	173,079,223.13	100%		17,491,721.85	137,174,439.82	100%		18,929,078.37

(2) 按个别认定法计提坏账准备的应收账款情况

应收内蒙古连得化工有限公司 2,164,866.00 元，年末账龄为 2 至 3 年，由于该企业因安全事故停产，款项收回可能性不大，年初及年末已对其全额计提坏账准备 2,164,866.00 元。

年初应收乌海市泰和化工有限责任公司 2,320,834.41 元，年初账龄为 1 至 2 年，由于该厂申请破产，年初已对其计提坏账准备 1,792,652.84 元，该应收账款 2,320,834.41 元已在本年收回，相应坏账准备已转回。

本公司年初对合并范围内的母公司和子公司之间应收账款不计提坏账准备，2006 年度内蒙古证监局对本公司进行了例行检查，要求对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间往来计提坏账准备。年末，本公司已对合并范围内的母公司和子公司之间的应收账款计提了坏账准备。

(3) 年末欠款前五名情况如下：

债务人名称	金额	比例	款项性质（或内容）
吉盐化集团	34,826,430.28	20.12%	产品销售货款
阿拉善西北染料有限责任公司	15,990,482.50	9.24%	产品销售货款
宁夏日盛实业有限公司	12,612,155.40	7.29%	产品销售货款
内蒙古自治区盐业公司	8,871,268.04	5.13%	产品销售货款
包头明天科技股份有限公司	8,450,174.48	4.88%	产品销售货款
合计	80,750,510.70	46.66%	

(4) 年末应收账款中，应收吉盐化集团（持有本公司 49.13% 的股权）的款项为 34,826,430.28 元。

(5) 因年初已经计提坏账准备的应收账款已收回，本年转回坏账准备 1,437,356.52 元。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	93,115,386.04	86.00%	5%	4,655,769.30	45,555,517.87	56.91%	5%	305,592.74
1 至 2 年	5,692,719.34	5.26%	15%	853,907.90	25,477,925.68	31.83%	15%	3,425,587.22
2 至 3 年	6,242,864.65	5.77%	25%	1,808,344.31	5,874,708.64	7.34%	25%	102,768.31
3 至 4 年	1,305,180.27	1.21%	40%	522,072.11	1,675,910.46	2.09%	40%	270,364.18
4 至 5 年	694,844.87	0.64%	80%	555,875.90	289,331.90	0.36%	80%	231,465.52
5 年以上	1,220,702.28	1.12%	100%	1,220,702.28	1,168,385.01	1.47%	100%	838,214.14
合计	108,271,697.45	100%		9,616,671.80	80,041,779.56	100%		5,173,992.11

(2) 年末欠款前五名金额合计 100,438,081.39 元，占其他应收款总额的 92.76%。

项目	年末数	所占比例
海大药业	49,936,475.81	46.12%
兰太药业	38,767,993.59	35.81%
巴俊生	10,533,611.99	9.73%
阿左旗乌斯太开发区	600,000.00	0.55%
中国东方资产管理局	600,000.00	0.55%
小计	100,438,081.39	92.76%

(3) 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况

年末其他应收款——业务员借支款 330,130.87 元，账龄 2-3 年，由于业务员已与公司脱离档案关系，追回欠款难度较大，年末与年初已全额计提坏账准备。

本公司年初对合并范围内的母公司和子公司之间其他应收款不计提坏账准备，2006 年度内蒙古证监局对本公司进行了例行检查，要求对合并范围内的母公司和子公司及各子公司之间往来计提坏账准备。年末，本公司已对合并范围内的母公司和子公司之间的其他应收款计提了坏账准备。

(4) 年末其他应收款中，无应收持有本公司 5%及 5%以上股东单位的款项。

(5) 本年无实际冲销的其他应收款情况。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类明细情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	89,492,697.91		4,721,306.09	84,771,391.82
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	109,335,865.60			109,335,865.60
股权投资差额	6,677,751.86		965,458.12	5,712,293.74
减：长期投资减值准备（股权）				
合计	205,506,315.37		5,686,764.21	199,819,551.16

(2) 权益法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	投资期限	初始投资成本	年初数	本年权益 增减数	年末数
进出口公司	95.00%	长期	2,850,000.00	25,360,268.04	-1,619,991.42	23,740,276.62
海大兰太药业	42.74%	长期	45,271,100.00	-1,243,240.89	-4,469,052.85	-5,712,293.74
内蒙兰太药业	99.63%	长期	78,750,000.00	65,375,670.76	1,367,738.18	66,743,408.94
合计			117,216,518.94	89,492,697.91	-4,721,306.09	84,771,391.82

被投资单位与公司会计政策无重大差异, 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(3) 成本法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	投资期限	年初数	年末数
内蒙古时代科技股份有限公司	2.47%	长期	9,335,865.60	9,335,865.60
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	6.87%	长期	100,000,000.00	100,000,000.00
合计			109,335,865.60	109,335,865.60

(4) 股权投资差额明细情况:

被投资单位名称	初始金额	形成 原因	摊销 期限	年初数	本年增加	本年摊销 (含转出) 额	年末数
海大兰太药业	9,654,581.06		10年	6,677,751.86		965,458.12	5,712,293.74
合计	9,654,581.06		10年	6,677,751.86		965,458.12	5,712,293.74

本公司以货币资金 45,271,100.00 元购买山东中鲁远洋渔业股份有限公司持有的海大兰太药业 59.88% 的股权, 按海大兰太药业 2002 年 11 月 26 日账面净资产及持股比例计算, 二者之差形成股权投资差额 9,654,581.06 元。

(5) 长期投资减值准备(股权):

截至 2006 年 12 月 31 日止, 本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

4. 主营业务收入和主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
盐	250,472,923.47	277,822,577.21	80,235,809.94	85,329,138.51
金属钠	278,013,244.26	403,507,182.64	208,511,836.44	196,843,920.98
液氯	53,927,504.71	37,491,908.46	10,910,496.98	12,844,403.85
CPE 氯化聚乙烯	30,835,196.36	35,538,434.12	32,847,496.60	36,835,609.05
氯酸钠	92,095,462.60	13,357,820.50	90,162,198.62	20,615,593.79
三氯异氰尿酸	9,407,164.51	6,837,997.90	15,497,424.69	11,730,072.19
其他	9,253,551.28	1,666,346.84	7,983,435.33	2,603,102.65
合计	724,005,047.19	776,222,267.67	446,148,698.60	366,801,841.02

5. 投资收益

项目	本年数	上年数
股票投资收益		
债权投资收益		
其他股权投资收益（成本法）		
联营或合营公司分来的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减额	-4,721,306.09	-24,615,240.92
股权投资差额摊销	-965,458.12	-965,458.12
股权转让收益		
其他		
减：计提的长期股权投资减值准备		
合计	-5,686,764.21	-25,580,699.04

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中国盐业总公司	北京市宣武区陶然亭路55号	组织全国盐业资源勘探和盐产品开发、生产等	最终控制公司	国有	茆庆国
吉盐化集团	内蒙古阿拉善左旗吉兰泰镇	盐产品、金属钠、胡萝卜素、工业纯碱、食用碱、烧碱、塑料制品、石材生产、销售	母公司	国有经济	王刚
进出口公司	阿左旗乌斯太工业园区	自营所代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营来料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易	子公司	有限责任公司	安建中
海大兰太药业	青岛市高科技工业园科苑经一路	药品、保健食品生产、销售	子公司	有限责任公司	王刚
内蒙兰太药业	呼和浩特金川开发区金二路	药品、保健食品生产、销售	子公司	有限责任公司	刘文雄

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005年12月31日	本年增加	本年减少	2006年12月31日
中国盐业总公司	902,730,000.00	46,040,000.00		948,770,000.00
吉盐化集团	113,180,000.00			113,180,000.00
进出口公司	3,000,000.00			3,000,000.00
海大兰太药业	72,000,000.00			72,000,000.00
内蒙兰太药业	79,040,000.00			79,040,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2005年12月31日	比例	本年减少	2006年12月31日	比例
吉盐化集团	212,686,030.00	59.22%	36,249,150.00	176,436,880.00	49.13%
进出口公司	2,850,000.00	95%		2,850,000.00	95%
海大兰太药业	34,781,812.00	42.74%		34,781,812.00	42.74%
内蒙兰太药业	78,750,000.00	99.63%		78,750,000.00	99.63%

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	关联关系
呼和浩特制药厂	同受母公司控制
内蒙古吉盐化集团综合实业公司	同受母公司控制
内蒙古自治区盐业公司	本公司股东，持股比例 0.62%
中盐北京市盐业公司	受中国盐业总公司最终控制
中盐西安盐业公司	受中国盐业总公司最终控制
达康公司	本公司股东，持股比例 4.06%
宁夏日盛实业有限公司	达康公司子公司

(二) 定价政策

1. 本公司按下列标准向吉盐化集团收取费用：

水费：1.70 元/吨；

采暖费：36.20 元/平方米；

电费：以供电局供应价格为双方的结算价格。

2. 本公司按下列标准向吉盐化集团支付费用：

电费：0.20 元/度（不含税价）；

蒸汽：36.4 元/吨（不含税价）；

3. 本公司销售给吉盐化集团盐，以市场价格为基础，并考虑大客户优惠协商确定交易价格，其他关联交易以市场价格为基础协商确定。

(三) 关联方交易

1. 采购货物

关联方名称	交易内容	本年度	上年度
吉盐化集团	电	8,047,476.79	6,433,112.75
吉盐化集团	蒸汽	12,315,885.40	5,496,424.97
吉盐化集团	原材料	1,145,762.24	2,211,747.02
达康公司	包装物	12,876,918.01	26,725,858.09
达康公司	原材料	3,848,823.89	2,280,472.45
达康公司	水费	3,752,282.74	126,454.00
内蒙古吉盐化集团综合实业公司	塑钢窗款	609,443.60	
合计		42,596,592.67	43,274,069.28

2. 销售货物

关联方名称	交易内容	本年度	上年度
吉盐化集团	盐	116,174,835.84	79,661,539.44
吉盐化集团	原材料	21,536.20	105,953.02
吉盐化集团	水、电、暖	638,208.41	395,002.51
中盐北京市盐业公司	盐	6,791,493.28	
中盐西安盐业公司	盐	2,509,943.88	
内蒙古自治区盐业公司	盐	38,098,083.26	28,436,739.66
达康公司	金属钠		28,676,755.56
达康公司	液氯	21,836,210.84	3,825,417.26
达康公司	原材料	396,110.64	73,745.47
达康公司	水、电、暖	4,003,721.31	1,178,139.18
宁夏日盛实业有限公司	盐、钠、液氯	24,163,323.27	
合计		214,633,466.93	142,353,292.10

3. 经营租入业务

关联方名称	交易内容	本年度	上年度
吉盐化集团	土地	2,600,000.00	2,600,000.00
合计		2,600,000.00	2,600,000.00

本公司与吉盐化集团签定《土地使用权租赁合同》，租赁吉兰泰地区的土地，自 2002 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止，租金为每年 260 万元人民币。

4. 经营租出业务

关联方名称	交易内容	本年度	上年度
吉盐化集团	房屋建筑物、机器设备等	15,418,800.00	13,499,400.00
内蒙古吉盐化集团综合实业公司		40,000.00	
合计		15,458,800.00	13,499,400.00

(1) 本公司与吉盐化集团签定《经营租赁协议》，吉盐化集团租赁本公司动力分厂资产，支付租赁费从 2005 年 7 月 1 日-2006 年 6 月 30 日为 1,541.88 万元，2006 年 7 月 1 日-2006 年 12 月 31 日半年为 770.94 万元。

(2) 内蒙古吉盐化集团综合实业公司租赁本公司银湖宾馆等资产，2006 年度本公司收取租赁费 40,000.00 元。

5. 关联方应收应付款项余额

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
应收账款		
内蒙古自治区盐业公司	8,871,268.04	5,296,510.63
吉盐化集团	34,826,430.28	15,291,192.27
达康公司	3,304,348.61	6,269,805.14
宁夏日盛实业有限公司	12,612,155.40	
中盐西安市盐业公司	726,754.10	
中盐北京市盐业公司	754,907.20	
合计	61,095,863.63	26,857,508.04
预付账款		
达康公司	41,285.08	
合计	41,285.08	
其他应收款		
呼和浩特制药厂	1,144,069.79	
合计	1,144,069.79	
应付账款		
达康公司	4,611.11	
内蒙古吉盐化集团综合实业公司	449,503.49	
吉盐化集团	5,555.30	
合计	459,669.90	
其他应付款		
吉盐化集团		1,620,252.08
内蒙古自治区盐业公司	1,621,481.62	2,021,481.62
内蒙古吉盐化集团综合实业公司	9,825.27	
合计	1,631,306.89	3,641,733.70

6. 吉盐化集团为本公司银行借款提供的股权质押见附注五. 14 及附注五. 25。

7. 重要的关联合同与协议

本公司本年无其他重要的关联合同与协议。

八、其他事项

1. 或有事项

截至 2006 年 12 月 31 止，本公司无需要披露的重大或有事项。

2. 承诺事项

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

3. 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

4. 非货币性交易

本公司本年无重大应披露而未披露的非货币性交易事项。

5. 债务重组

本公司本年无重大应披露而未披露的债务重组事项。

6. 财务报告批准情况

2006 年度财务报表及其附注于 2007 年 3 月 20 日已经公司董事会批准。

补充资料

一、相关财务指标表

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元/股）		备注
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	
主营业务利润	32.31%	33.07%	0.77	0.77	计算净资产收益率和每股收益的数据均取自合并财务报表中的相关项目。
营业利润	6.22%	6.37%	0.15	0.15	
净利润	7.01%	7.18%	0.17	0.17	
扣除非经常性损益后的净利润	6.64%	6.80%	0.16	0.16	

二、非经常性损益明细表

非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。

项目	2006 年度	
	母公司	合并数
1. 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产	352,799.91	360,971.68
2. 各种形式的政府补贴		451,493.27
3. 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	451,499.80	348,316.01
4. 以前年度计提的减值准备的转回	1,437,356.52	2,462,239.63
5. 债务重组损益		
6. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,319,251.18	1,224,624.69
合计	5,560,907.41	4,847,645.28
所得税影响	1,690,019.93	1,690,019.93
净利润影响	3,870,887.48	3,157,625.35

非经常性损益是依据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2004 年修订）》中规定的进行计算的。

三、旧会计准则股东权益差异调节表

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行 财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

股东权益调节表				
编号	项目名称	编制说明	金额	
	2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）		850,865,912.68	
1	长期股权投资差额			
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5	股份支付			
6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	三、1	6,432,134.40	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的权益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	三、2	11,204,353.54	
13	其他		-9,071,546.84	
	其中：少数股东权益	三、3	-9,071,546.84	
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）		859,430,853.78	
注：	“+”表示增加股东权益，“-”表示减少股东权益。			

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

本公司持有内蒙古时代科技股份有限公司股票 4,320,000.00 股，期末账面成本为 9,335,865.60 元，资产负债表日，市价 3.65 元/股，市值为 15,768,000.00 元，按新会计准则之规定，对其差额调整增加股东权益 6,432,134.40 元。

2. 所得税

项目名称	调整股东权益金额
因资产的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税资产	11,204,353.54
因资产的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税负债	
因负债的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税资产	
因负债的账面价值与计税基础不同形成的递延所得税负债	
合计	11,204,353.54

本公司子公司海大兰太药业、内蒙兰太药业亏损，盈利前景不明朗，本公司对上述子公司资产或负债的账面价值与计税基础之间的可抵减暂时性差异，未确认递延所得税资产。

3. 其他

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司“少数股东权益”为-9,071,546.84 元，全部转入 2007 年 1 月 1 日的“股东权益”中

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李德禄
内蒙古兰太实业股份有限公司
2007 年 3 月 20 日