

云南盐化股份有限公司
002053

2013年半年度报告



二〇一三年八月二十二日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吕庆胜、主管会计工作负责人李政良及会计机构负责人(会计主管人员)胡巍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第八节 财务报告	32
第九节 备查文件目录	137

释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	云南盐化股份有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
轻纺集团	指	云南轻纺集团有限公司
天聚化工	指	云南天聚化工有限公司
普阳煤化工	指	云南普阳煤化工有限责任公司
黄家坪水电	指	文山黄家坪水电开发有限责任公司
天冶化工	指	云南天冶化工有限公司
天勐公司	指	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	云南盐化	股票代码	002053
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南盐化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云南盐化		
公司的外文名称（如有）	Yunnan Salt & Salt Chemical Industry CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YSCC		
公司的法定代表人	吕庆胜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李政良	邹吉虎
联系地址	昆明市官渡区春城路 276 号	昆明市官渡区春城路 276 号
电话	0871-63127429 63126346	0871-63126346
传真	0871-63126346	0871-63126346
电子信箱	lzl@email.ynyh.com	yhzjh@email.ynyh.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 04 月 26 日	云南省工商行政管理局	530000000002414	530103741451239	74145123-9
报告期末注册	2013 年 06 月 17 日	云南省工商行政管理局	530000000002414	530103741451239	74145123-9
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2013 年 06 月 20 日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	公司于 2013 年 6 月 20 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上披露了《关于公司法定代表人变更的公告》，公告编号：2013-036。				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

2013 年 4 月 28 日，公司完成变更经营范围工商登记，公司经营范围中增加了：“饲料、硅锰合金、硫酸的销售；硫酸的生产（限分支机构）”，变更后的公司经营范围为：“盐及其系列产品的开发、加工和销售；化工盐及其系列产品的开发加工销售；食品添加剂盐酸、食品添加剂氢氧化钠（液体）；日用化工产品，化妆品，盐包装材料、防伪“碘盐标志”，无水硫酸钠的生产、加工和销售、盐业技术的开发、咨询服务；批发、零售副食品，建筑、装饰材料；氯碱化工及其系列产品、化工产品及其原料、合成树脂及塑料制品的生产和销售，其它有机及精细氯产品（以上项目涉及危险化学品的须凭相关许可证经营）；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）钻井，机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；铁路专用线共用业务；现代物流配送，代理经营配套设施建设及连锁经营；一、二类压力容器设计、制造、安装，水力发电投资，锅炉安装（B 级）压力管道安装（C C2 级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。酒类经营、日用百货、预包装食品、散装食品及粮油制品的批发零售。饲料、硅锰合金、硫酸的销售；硫酸的生产（限分支机构）。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）”

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	801,638,391.68	653,139,980.10	22.74%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-23,029,471.19	-81,537,449.84	-71.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-25,627,007.80	-81,705,411.41	-68.63%
经营活动产生的现金流量净额(元)	62,914,198.00	78,914,631.94	-20.28%
基本每股收益(元/股)	-0.124	-0.439	-71.75%
稀释每股收益(元/股)	-0.124	-0.439	-71.75%
加权平均净资产收益率(%)	-2.86%	-8.60%	上升 5.74 个百分点
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	3,436,582,703.37	3,278,987,443.82	4.81%
归属于上市公司股东的净资产(元)	794,928,394.57	816,730,463.61	-2.67%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-60,124.03	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,434,827.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	404,263.01	
减:少数股东权益影响额(税后)	181,429.43	
合计	2,597,536.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年,公司面对所处行业供大于求、市场需求低迷、产品价格下滑等不利因素的影响,坚持“盐为基础、盐化结合、协调发展”的发展战略,紧紧围绕公司董事会确定的各项经营目标和任务,以“夯基础、抓主业、拓商贸、促发展”为工作主线,采取有效措施夯实基础工作,强化生产运行组织和控制,积极拓展销售市场,努力确保装置在有效生产时间内满负荷、高负荷运行,最大限度提高资产使用效率,实现营业总收入80,164万元,较上年同期上升22.74%;归属于上市公司股东的净利润-2,303万元,较上年同期减亏71.76%,报告期末,公司资产总额343,658万元,净资产86,664万元,资产负债率74.78%,较年初增加2.01个百分点。

二、主营业务分析

概述

公司主营业务为盐及其系列产品的开发、加工和销售,氯碱化工及其系列产品、化工产品及其原料、合成树脂及塑料制品的生产和销售,电石的生产及销售,水力发电,报告期公司主营业务构成未发生重大变化。

2013年上半年,公司实现营业收入801,638,391.68元,较上年同期增加22.74%,其中:主营业务收入698,187,627.05元,较上年同期增加10.27%,占营业总收入的87.10%;实现利润总额-42,396,401.88元,较上年同期减亏52.64%;实现归属于上市公司股东的净利润-23,029,471.19元,较上年同期减亏71.76%,基本每股收益-0.124元,较上年同期减亏71.75%,影响利润变动的主要因素是:

1. 报告期,公司面对市场需求低迷、产品价格下滑等不利因素的影响,通过强化生产运行组织和控制,积极拓展销售市场,控制并降低主要消耗水平等行之有效的措施,加之原煤、电石采购价格同比降低,各主要产品同比产、销量增加、单位成本降低,主营业务毛利率较上年同期增长了5.89%。

(1) 盐硝产品毛利率同比上升5.32个百分点,其中:食盐主要由于同比量、价齐升,成本降低影响,毛利率同比上升4.32个百分点;工业盐同比销量上升25.31%,单位售价降低6.45%,同时单位成本降低13.88%,降幅大于售价降幅,影响毛利率同比上升7.21个百分点。

(2) 氯碱产品毛利率同比上升1.27个百分点,其中:PVC同比单位售价降低2.29%,同时单位成本同比降低7.34%,降幅大于售价降幅,影响毛利率同比上升7.10个百分点;烧碱同比单位售价降低10.80%,同时单位成本同比降低5.87%,无法支撑售价下滑带来的影响,毛利率同比降低2.73个百分点。

2. 销售费用同比增加17.95%,主要是销量同比增加导致运输费用增加。

3. 报告期贷款总额增加,上年80万吨/年真空制盐项目及普阳二期项目转固后,相关借款利息停止资本化,导致财务费用同比增加26.35%。

4. 主要由于PVC、工业盐等产品单位库存成本同比降低,期末库存产品可变现净值回升,资产减值损失同比减少69.41%。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	801,638,391.68	653,139,980.10	22.74%	
营业成本	618,095,976.92	525,525,603.03	17.61%	
销售费用	74,849,956.16	63,460,078.98	17.95%	

管理费用	91,206,006.56	84,748,173.41	7.62%	
财务费用	46,479,619.59	36,785,083.19	26.35%	
所得税费用	280,722.23	-1,227.66	同比费用增长 22,966.45%	合并环节抵消未实现利润形成的递延所得税调整。
研发投入	433,995.21	367,000.00	18.25%	
经营活动产生的现金流量净额	62,914,198.00	78,914,631.94	-20.28%	
投资活动产生的现金流量净额	-243,303,404.12	-313,429,728.68	-22.37%	
筹资活动产生的现金流量净额	182,271,308.82	138,865,942.18	31.26%	筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加31.26%，主要原因是借款收到的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	1,882,102.70	-95,649,154.56	-101.97%	现金及现金等价物报告期净增加188万元，上年同期净减少9565万元，同比净增长101.97%，主要原因是报告期投资活动现金净流出减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司紧密围绕2012年年度报告中披露的经营计划和目标开展工作，采取各种措施夯实基础工作，强化生产运行组织和控制，积极拓展销售市场，努力确保装置在有效生产时间内满负荷、高负荷运行，最大限度提高资产使用效率。2013年上半年，公司销售盐产品（包括工业盐和食盐）50.95万吨，完成年计划的47.62%；销售烧碱4.23万吨，完成年计划的38.45%；销售聚氯乙烯2.95万吨，完成年计划的32.78%；实现营业收入8.02亿元，完成计划的36.45%。

下半年，公司将继续坚持行之有效的管理办法和措施，通过严格控制消耗和费用，确保实现2013年经营目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						

食品	280,553,151.32	104,384,748.90	62.79%	19.88%	7.41%	4.32%
化工	415,159,672.49	413,324,911.18	0.44%	4.51%	0.99%	3.47%
电力	2,474,803.24	3,360,961.68	-35.81%	30.06%	-0.73%	42.11%
合 计	698,187,627.05	521,070,621.76	25.37%	10.27%	2.2%	5.89%
分产品						
盐硝产品	404,570,608.68	215,807,663.55	46.66%	19.83%	8.97%	5.32%
氯碱产品	291,050,148.46	301,811,508.57	-3.70%	-0.76%	-1.95%	1.27%
电石	92,066.67	90,487.96	1.71%	-76.65%	-84.5%	49.78%
电	2,474,803.24	3,360,961.68	-35.81%	30.06%	-0.73%	42.11%
合 计	698,187,627.05	521,070,621.76	25.37%	10.27%	2.20%	5.89%
分地区						
省内	597,374,862.52	447,047,238.60	25.16%	4.55%	-5.91%	8.32%
省外	100,812,764.53	74,023,383.16	26.57%	63.07%	113.19%	-17.27%
合 计	698,187,627.05	521,070,621.76	25.37%	10.27%	2.2%	5.89%

四、核心竞争力分析

（一）食盐产销一体化经营模式的优势

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

（二）公司拥有的盐资源优势

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
70,000,000.00	35,000,000.00	100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
云南天冶化工有限公司	电石、石灰、石灰石；烧碱及其后加产品；液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化钙、三氯化铁、氯乙烯单体、聚氯乙烯及其	70%

	后加工产品；其他有机及精细氯产品；电石渣水泥的生产及销售	
云南云天化集团财务有限公司	为云天化集团成员单位提供财务管理服务	5%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
云南云天化集团财务有限公司	其他	30,000,000	0	0	30,000,000	5%	30,000,000.00	0.00	长期股权投资	自有资金
合计		30,000,000	0	--	30,000,000	--	30,000,000.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

报告期公司无证券投资情况。

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

报告期公司无委托理财情况。

(2) 衍生品投资情况

报告期公司无衍生品投资情况。

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	是	147	12%		用于生产经营活动
合计	--	147	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项 (如有)	2011 年 10 月 24 日, 经公司董事会 2011 年第八次临时会议审议通过, 公司以自有资金通过中国光大银行为公司参股公司勐腊天勐对外经济				

	贸易有限责任公司提供委托贷款人民币 147 万元以解决其生产经营所需流动资金不足问题，贷款期限为一年，贷款年利率为 12%。2011 年 11 月 25 日，公司与光大银行、天勐公司签订了《委托贷款合同》。经公司董事会 2012 年第六次临时会议审议通过，同意将上述委托贷款的期限在原基础上延长一年至 2013 年 11 月 23 日，贷款年利率仍为 12%，委托贷款资金主要用于补充天勐公司正常生产经营活动所需的流动资金。天勐公司控股股东勐腊县磨歇盐业有限责任公司于 2011 年 8 月为天勐公司所提供的借款人民币 153 万元按同等条件展期。
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	公司加强对天勐公司的管理监督，控制资金风险，保障公司资金安全
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2012 年 11 月 23 日

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南天聚化工有限公司	子公司	化工批发	聚氯乙烯销售	82,000,000.00	79,401,545.86	79,391,459.12		1,134,637.65	1,116,179.66
云南天冶化工有限公司	子公司	其他基础化学原材料制造	氯碱系列产品	300,000,000.00	714,323,423.36	242,730,473.25		-1,913,532.95	-1,843,879.70
云南普阳煤化工有限责任公司	子公司	其他基础化学原材料制造	电石生产销售	100,000,000.00	330,317,929.33	-9,491,356.05	48,709,912.76	-36,720,566.21	-36,262,705.21
文山黄家坪水电开发有限责任公司	子公司	水力发电	水力发电	50,000,000.00	170,260,140.46	23,686,638.21	2,474,803.24	-4,995,122.10	-5,089,922.10
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	参股公司	货物(技术)进出口贸易	盐产品的生产销售	19,000,000.00	20,727,562.34	10,585,818.04	1,200,520.28	-1,300,769.05	-1,300,769.05
云南聚通实业有限公司	参股公司	其他基础化学原材料制造	PVC 管材	10,000,000.00	7,917,380.21	7,803,311.04	3,422,734.03	129,054.40	129,054.40
云南云天化联合商务有限公司	参股公司	肥料原料批发	肥料, 肥料原料, 石化产品, 磷化工, 农产品, 林产品	100,000,000.00	6,618,734,357.55	321,627,989.89	7,255,601,919.90	50,605,807.06	44,723,905.51

4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
80万吨/年真空制盐项目	46,800	853	55,721	100%	80万吨/年真空制盐项目累计投资 55,721 万元，2012 年已暂估结转固定资产投入使用，报告期建筑安装工程等部分施工合同一审结算高于原暂估结算，使在建工程当期发生数增加 853 万元，因二审工作尚未完成，相关项目造价尚不能最终确定，当期增加额暂未结转固定资产。报告期生产盐硝产品 29.86 万吨，其中：工业盐 23.35 万吨，食盐 4.46 万吨；销售 25.48 万吨，其中：工业盐 19.75 万吨，食盐 3.87 万吨；实现营业收入 13,281 万元，主要受工业盐下游需求不振、价格下滑等因素影响，报告期实现利润总额-500 万元。
云南普阳煤化工有限责任公司 10 万吨/年电石工程项目	16,000		20,043	100%	报告期生产电石 1.76 万吨，销售 1.91 万吨，实现营业收入 4,826 万元，由于装置产量及主要消耗指标尚未达标达产，报告期实现利润总额-2,768 万元。
云南天冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目	93,483.16	19,501	68,399	73.17%	报告期处于建设期
昆明盐矿周边安宁市连然镇塘房村约 900 亩土地项目	18,000	-3,000	7,277.75		报告期收回 80 万吨/年真空制盐项目预付土地款及昆阳铁路复线占用的部分补偿款 3000 万元。
合计	174,283.16	17,354	151,440.75	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2013 年 1-9 月净利润亏损（万元）	-2,000	至	-1,500
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-11,337.88		
业绩变动的原因说明	<p>与上年同期比较，主要产品销量增加，食盐价格上升，加之主要原燃材料消耗得到有效控制以及主要原燃材料采购价格下降等原因，归属于公司股东的净利润同比减亏。</p> <p>2013 年三季度与二季度比较，进入丰水期，电价降低，食盐销售有所回升，经营业绩好转。</p>		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

报告期公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

无

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无

五、资产交易事项

1、收购资产情况

报告期无收购资产情况。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
云南红云氯碱有限公司	整体转让下属天塑分公司资产及负	2012年12月28日	7,543.26		0	0%	公允评估值	是	同受云天化集团控制	否	否	2012年12月11日	《关于转让天塑分公司整体资产及负债的关联交易的公告》(公告编号:

	债										日	2012-052)
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	-----------

3、企业合并情况

报告期公司无企业合并情况

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司尚未制定和实施股权激励计划。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
云南华源包装有限公司	同受云天化集团控制	采购商品	编织袋	市场价格	市场价格	1,119.44	30.64%	现金及汇票	1119.44	2013年02月06日	《公司2013年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2013-004)
云南白象彩印包装有限公司	同受云天化集团控制	采购商品	食盐膜	市场价格	市场价格	956.57	26.18%	现金及汇票	956.57	2013年02月06日	《公司2013年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2013-004)
中轻依兰(集团)有限公司	同受云天化集团控制	采购商品	洗衣粉	市场价格	市场价格	1,773.42	14.29%	现金及汇票	1,773.42	2013年02月06日	《公司2013年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2013-004)
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	采购商品	食用油	市场价格	市场价格	4,608.61	37.13%	现金及汇票	4,608.61	2013年02月06日	《公司2013年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2013-004)
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制	接受劳务	服务费	市场价格	市场价格	73.09	9.13%	现金及汇票	73.09	2013年02月06日	《公司2013年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2013-004)

云南天鸿 化工工程 股份有限 公司	同受云天 化集团控 制	接受劳务	检修费	市场价格	市场价格	15.58	0.09%	现金及汇 票	1117.11	2013年 02月06 日	《公司2013年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南云天 化无损检 测有限公 司	同受云天 化集团控 制	接受劳务	检测费	市场价格	市场价格	287.33	1.76%	现金及汇 票	287.33	2013年 02月06 日	《公司2013年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南省化 工研究院	同受云天 化集团控 制	接受劳务	技术开发 服务	市场价格	市场价格	30	3.75%	现金及汇 票	30.00	2013年 02月06 日	《公司2013年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南磷化 集团科工 贸有限公 司	同受云天 化集团控 制	出售商品	液碱	市场价格	市场价格	45.29	0.44%	现金及汇 票	45.29	2013年 02月06 日	《公司2013年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南博源 实业有限 公司	同受云天 化集团控 制	出售商品	芒硝	市场价格	市场价格	94.31	6.73%	现金及汇 票	94.31	2013年 02月06 日	《公司2013年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南云天 化国际 化工股份 有限公司	同受云天 化集团控 制	出售商品	液碱	市场价格	市场价格	271.33	2.66%	现金及汇 票	271.33	2013年 02月06 日	《公司2013年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南白象 彩印包装 有限公司	同受云天 化集团控 制	出售商品	盐标	市场价格	市场价格	70.89	39.99%	现金及汇 票	70.89	2013年 02月06 日	《公司2013年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南三环 中化肥有 限公司	同受云天 化集团控 制	出售商品	砒硝、液 碱	市场价格	市场价格	90.04	0.73%	现金及汇 票	90.04	2013年 02月06 日	《公司2013年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南天安 化工有限 公司	同受云天 化集团控 制	出售商品	盐酸、液 碱	市场价格	市场价格	144.76	1.31%	现金及汇 票	144.76	2013年 02月06 日	《公司2013年 度日常关联交

公司	制									日	易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南云天化国际农业生产资料有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	芒硝	市场价格	市场价格	415.82	21%	现金及汇票	415.82	2013年02月06日	《公司2013年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	盐酸、液碱	市场价格	市场价格	41.52	0.66%	现金及汇票	41.52	2013年02月06日	《公司2013年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	母公司高管担任董事的公司	出售商品	液碱	市场价格	市场价格	287.15	2.81%	现金及汇票	287.15	2013年02月06日	《公司2013年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2013-004)
合计				--	--	10,325.15	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内,公司与关联方之间发生的重大关联交易均在公司董事会、股东大会审议确定的交易金额范围内。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制	资产出售	整体转让下属天塑分公司资产及负债	公允评估值	5,453.74	7,543.26	7,543.26	7,543.26	转账		2012年02月11日	"关于转让天塑分公司整体资产及负债的关联交易的公告" (公告编号: 2012-052)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(若有)				合同项下净资产评估值 7,543.26 万元,评估增值主要来自无形资产--土地使用权的增值。								

对公司经营成果与财务状况的影响情况	合同约定，合同项下所有转让资产的权证变更过户之日为转让基准日，自转让基准日起且所有款项支付完毕时资产转让完成。截至 2013 年 6 月 30 日，本公司已收到对方预付的资产转让款 3,800.00 万元，截至本财务报告批准报出日，相关资产的权证变更尚未完成。
-------------------	--

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
云天化集团有限责任公司、云南云天化股份有限公司、云南磷化集团有限公司、重庆国际复合材料有限公司、云南天宁矿业有限公司及本公司	本公司的实际控制人及其关联方	按股权比例出资	云南云天化集团财务有限公司	为云天化集团成员单位提供财务管理服务	人民币 6 亿元			

注：截至报告期末，云南云天化集团财务有限公司正在筹建之中。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
云天化集团有限责任公司		应付关联方债务	借款	否	65,200	9,050	74,250
云天化集团有限责任公司		应付关联方债务	借款	否	1,726.72	516.64	2,243.36
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		债务形成原因：云天化集团转贷国家开发银行贷款及公司使用 06 云天化债券募集资金、云天化集团 2010 年第一期中期票据募集资金、云天化集团 2011 年第一期中期票据募集资金、云天化集团 2013 年第一期短期融资券募集资金。报告期偿还本金 950 万元、借入短期融资券融资款 10000 万元，计提利息 1951 万元、支付利息 1435 万元。					

5、其他重大关联交易

经公开招标且经公司董事会2011年第一次临时会议、2011年第二次临时会议、2011年第四次临时会议审议通过，云南天鸿化工工程股份有限公司承建公司80万吨/年真空制盐项目矿山卤水净化装置区土建工程、80万吨/年真空制盐项目热电站锅炉/机械安装工程、80万吨/年真空制盐项目公用工程及公司80万吨/年真空制盐项目热电站电气仪表安装工程（合同原价款为842,823元，未达到董事会审议标准），并与公司签署了相关建设工程施工合同。2012年12月10日，公司董事会2012年第七次临时会议经全体非关联董事记名投票表决，通过了《关于调整公司与云南天鸿化工工程股份有限公司相关建设工程施工合同金额的议案》。2012年12月27日，公司2012年第三次临时股东大会审议通过了该议案。报告期公司80万吨/年真空制盐项目与云南天鸿化工工程股份有限公司结算1101万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《云南盐化股份有限公司关于调整公司与云南天鸿化工工程股份有限公司相关建设工程施工合同金额的关联交易的公告》（公告编号：2012-053）	2012年12月11日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

（3）租赁情况

租赁情况说明

2012年9月20日，公司与云南博源实业有限公司签订《租赁合同》，租赁云南博源实业有限公司生产经营用房及土地。租赁年限1年，年租金8,489,477.30元。租金按月支付，每月支付租金707,456.44元。款项已按时支付。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类 型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类 型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
云南普阳煤化工有 限责任公司	2011 年 04 月 25 日	8,500	2011 年 04 月 25 日	5,709.96	连带责 任保证	保证期间为主债务 履行期届满之日起 两年	否	否
云南天冶化工有限 公司	2011 年 06 月 28 日	37,800	2012 年 03 月 05 日	30,513	连带责 任保证	保证期为主债权的 清偿期届满之日起 两年。如主债权为分 期清偿，则保证期间 为自本合同生效之 日起至最后一笔债 务履行届满之日后 两年。	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				报告期内对子公司担 保实际发生额合计 （B2）		9,098.97		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）				46,300		报告期末对子公司实 际担保余额合计（B4）		36,222.96
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）				报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		9,098.97		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）				46,300		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		36,222.96
实际担保总额（即 A4+B4）占公 司净资产的比例（%）				45.57%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				5,709.96				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				5,709.96				

未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	普阳煤化工是公司 PVC 生产的重要原料基地，对于 PVC 装置稳定、长周期运行至关重要，公司通过对其重新构建有效的管理体制和生产运行机制，积极推进电石装置分步、分阶段实现达产达产，截止报告期末，尚没有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任的情况。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	公司 2013 年度没有发生违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至 2013 年 6 月 30 日的违规对外担保情况。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、其他重大合同

(1) 2011年4月25日，公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司与中国外贸金融租赁有限公司签订租赁成本为人民币8,500万元的“中贸租（2011）Z字第17号”《融资租赁合同》；以及“中贸租（2011）Z字第17-2号”《委托购买合同》，出租人委托承租人向供应商购买设备并支付设备款；租赁期为5年；租赁利率为中国人民银行公布的三至五年期基准贷款利率上浮5%；租金支付方式为半年等本，按季付息偿还；租赁首付款315.75万元，租赁保证金850万元，租赁手续费425万元；合同还对租赁物的购买、租赁物的交付使用与设置场所、租赁期满后租赁物的处理、担保、违约事件和补救措施、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。按照“中贸租（2011）Z字第17-2号”《委托购买合同》约定，云南普阳煤化工有限责任公司于2011年5月25日收到扣除租赁首付款、租赁手续费及保证金后的设备采购货款7,225万元。2013年6月30日止累计支付租金4,413.54万元。

(2) 2011年4月25日，公司与中国外贸金融租赁有限公司签订《保证合同》，由公司对中国外贸金融租赁有限公司依据其与云南普阳煤化工有限责任公司签订的合同编号为“中贸租（2011）Z字第17号”《融资租赁合同》而享有的对债务人的债权提供连带责任担保。保证期间为主债务履行期届满之日起两年，保证范围为融资租赁合同项下的全部租金、各项费用、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用，公司保证在债务人未履行到期债务时，能够及时代为向中国外贸金融租赁有限公司偿还其尚未获得清偿的剩余款项。合同还对各方陈述和保证、违约责任、争议解决等作了规定。截至2013年6月30日，公司实际担保金额为5,709.96万元。

(3) 2005年8月9日，公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》，由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元，借款期限为10年，自第六年起偿还本金，根据公司董事会2011年第一次定期会议，公司于2011年5月与云天化集团有限责任公司签订了《补充协议》，将《借款合同》中由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元的借款期限延长为15年，自第六年起偿还本金。2013年6月30日止公司按合同约定偿还借款3,350万元，借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动，按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(4) 2005年9月13日，公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》，由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元，借款期限为10年，自第六年起偿还本金，根据公司董事会2011年第一次定期会议，公司于2011年5月与云天化集团有限责任公司签订了《补充协议》，将《借款合同》中由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元的借款期限延长为15年，自第六年起偿还本金。2013年6月30日止公司按合同约定偿还借款2,400万元，借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动，按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(5) 2006年4月28日，公司与云天化集团有限责任公司签订《06云天化债券资金使用协议》，由公司向云天化借入06云天化债券募集资金10,000万元，借款利率为固定年率4.05%，结息方式按年度结息，不计复利，借款期限为15年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(6) 2010年2月8日，公司与云天化集团有限责任公司签订《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》，由公司向云天化借入2010年中票资金20,000万元，借款利率为固定年率5.15%，发行承销费率3%，因此综合年率5.45%，结息方式按年度结息及支付承销费，不计复利，借款期限为5年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(7) 2010年8月16日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订《固定资产借款合同》，合同金额30,000

万元，借款期限为7年，从2010年8月起按项目进度分次提款，截止2013年06月30日累计提款23,667.48万元。借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率浮动，2013年1-6月实际借款年利率为6.55%-8.30%，按季度结息，不计复利，本借款合同自2013年8月起按实际借据记载日期偿还本金。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(8) 2011年8月17日，公司与云天化集团有限责任公司签订《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》，由公司向云天化借入2011年中票资金20,000万元，借款利率为固定年率5.81%，发行承销费率3%，因此综合年率6.11%，结息方式按年度结息，不计复利，借款期限为5年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(9) 2013年2月1日，公司与云天化集团有限责任公司签订《云天化集团有限责任公司短期融资券募集资金使用协议》，由公司向云天化借入2013年第一期短期融资券资金10,000万元，借款利率为固定年率4.43%，发行承销费率4%，因此综合年率4.83%，结息方式按年度结息，不计复利，借款期限为1年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(10) 2012年3月5日，公司控股子公司云南天冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订《固定资产借款合同》，合同金额54,000万元，借款期限为6年，从2012年3月起按项目进度分次提款，截止2013年6月30日累计提款43,590万元。借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率上浮10%，2013年1-6月实际借款年利率为7.755%-7.205%，按季度结息，不计复利，本借款合同自2014年12月起按实际借据记载日期偿还本金。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(11) 2008年12月8日，公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司与中国农业银行西畴县支行签订了《借款合同》和《抵押合同》，《借款合同》为主合同，《抵押合同》是为主合同的履行而签订的。《借款合同》约定由公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司向中国农业银行西畴县支行以抵押担保方式借入一般固定资产贷款5,000万元，用于公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司水电项目建设，2010年12月31日按合同约定偿还借款400万元，2012年9月30日偿还2010年12月17日到期的农行西畴县支行借款1,000万元。近三年由于天气干旱影响发电量不足，导致自有资金不足，黄家坪水电站目前无能力偿还2011年12月17日到期1,000万元，2012年12月17日到期1,000万元，报告期末已形成逾期借款2000万元。借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率上浮15%，按年浮动，2013年1月1日至6月30日利率为8.1075%，结息方式按季度结息，到期支付本金，借款期限如下表：

单位：人民币元

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

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

单位：人民币万元

项目	数量	评估价值
大坝	1	1,950.00
隧洞	1	3,526.00
压力管道	2	426.00

机坑尾水渠	1	819.00
升压站	1	76.00
发电机设备	2	2,221.00
金属结构设备等	2	669.00
开关监控系统	1	22.00
升压设备	2	236.00
其他设备		257.00
合计		10,202.00

4、其他重大交易

无

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人云天化集团有限责任公司和控股股东云南轻纺集团有限公司	为避免可能发生的或潜在的同业竞争,公司实际控制人云天化集团有限责任公司和控股股东云南轻纺集团有限公司于 2003 年 10 月 13 日分别出具了避免同业竞争的《承诺函》。实际控制人云天化集团有限责任公司承诺如下: “我公司作为贵公司实际控制人,承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争,不从事任何与贵公司相同或相近的业务。”控股股东轻纺集团承诺如下:“我公司作为贵公司控股股东,承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争,不从事任何与贵公司相同或相近的业务。”	2003 年 10 月 13 日	长期有效	严格遵守承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司	2011 年 6 月 24 日,公司董事会 2011 年第四次临时会议审议通过了《关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司(暂定名)的议案》,公	2011 年 06 月 24 日	在进行此项风险投资后的十二个月内	严格遵守承诺

		司承诺在此项风险投资后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金或将募集资金投向变更为补充流动资金。			
	公司	2012年11月21日，公司董事会2012年第六次临时会议审议通过了《关于延长对参股子公司委托贷款期限的议案》，公司承诺在提供上述委托贷款后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、不将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。	2012年11月21日	在提供委托贷款后的十二个月内	严格遵守承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

无

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

1、2012年末，公司根据安宁市人民政府批复，将昆明盐矿80万吨/年真空制盐项目占用安宁片区145.56亩土地相关的土地预付的征地补偿费、搬迁补偿费等合计3,493.21万元原预付款挂账转入其他应收款核算。就该款项，报告期公司已收回2,000万元，报告期末其他应收款尚挂账1,493.21万元。

2、公司以前年度征用公司生产基地昆明盐矿周边安宁片区约900亩土地，2012年末预付款余额6,784.54万元（重分类至其他非流动资产列示）。该片土地现被昆阳铁路复线占用109.01亩，相关补偿事宜正在办理中，报告期已收回补偿款1000万元。

3、本公司于2012年12月28日与云南红云氯碱有限公司签订资产转让合同，整体转让本公司下属天塑分公司资产及负债。合同约定，资产转让价格7,543.26万元，合同项下所有转让资产的权证变更过户之日为转让基准日，自转让基准日起且所有款项支付完毕时资产转让完成。截至2013年6月30日，本公司已收到对方预付的资产转让款3,800.00万元，截至本财务报告批准报出日，相关资产的权证变更尚未完成。

4、2011年6月24日，公司董事会2011年第四次临时会议审议通过了《关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的议案》，同意公司与实际控制人云天化集团有限责任公司等其他关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司。云南云天化集团财务有限公司注册资本总额暂定为6亿元人民币，其中：公司以自有资金出资3000.00万元，

占注册资本总额的5%。《云南盐化股份有限公司关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的关联交易的公告》（公告编号：2011-034）详见2011年6月28日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网。2011年7月14日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了该议案。报告期公司完成上述出资。截至报告期末，云南云天化集团财务有限公司正在筹建之中。

5、2013年1月8日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于云南省规范小包装食盐价格管理的公告》（公告编号：2013-001）。

6、2013年2月4日，公司董事会2013年第一次临时会议通过了《关于公司使用云天化集团有限责任公司2013年度第一期短期融资券壹亿元募集资金的议案》。2013年2月26日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了该议案。《云南盐化股份有限公司关于使用云天化集团有限责任公司2013年度第一期短期融资券壹亿元募集资金的关联交易的公告》（公告编号：2013-005）详见2013年2月6日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

7、2013年1月12日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于控股子公司云南天冶化工有限公司获得2012年度省级工业跨越发展专项资金的公告》（公告编号：2013-002）。

8、2013年2月23日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于控股子公司云南天冶化工有限公司获得新型工业化专项资金的公告》（公告编号：2013-010）。

9、公司董事会于2013年5月20日收到杨建东先生因工作变动原因申请辞去所担任的公司董事长、董事职务的书面辞职报告。2013年5月21日，公司董事会2013年第四次临时会议审议通过了《关于杨建东先生辞去公司董事长、董事职务的议案》。2013年5月22日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于杨建东先生辞去公司董事长、董事职务的公告》（公告编号：2013-029）。

2013年5月21日，公司董事会2013年第四次临时会议审议通过了《关于提名吕庆胜先生为公司董事候选人的议案》，同意向公司股东大会提名吕庆胜先生为公司第四届董事会董事候选人。2013年6月7日，公司2013年第二次临时股东大会选举吕庆胜先生为公司第四届董事会董事。

2013年6月7日，公司董事会2013年第五次临时会议审议通过了《关于提请选举公司董事长的议案》，选举吕庆胜先生为公司第四届董事会董事长。根据《公司章程》的规定，董事长为公司法定代表人。报告期，公司已完成了法定代表人的工商变更登记并于2013年6月20日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于公司法定代表人变更的公告》（公告编号：2013-036）。

10、2013年6月7日，公司董事会2013年第五次临时会议审议通过了《关于增加与云南云天化国际农业生产资料有限公司2013年日常关联交易预计金额的议案》。根据公司生产经营的实际需要，同意将公司与云南云天化国际农业生产资料有限公司2013年日常关联交易预计金额增加至1285万元。《云南盐化股份有限公司关于增加与云南云天化国际农业生产资料有限公司2013年日常关联交易预计金额的公告》（公告编号：2013-034）详见2013年6月8日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

11、2013年6月27日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于获得新品种食盐批价的公告》（公告编号：2013-037）。

12、2013年7月3日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于全资子公司变更经营范围的公告》（公告编号：2013-038）。

13、2013年7月25日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于公司聘任的会计师事务所合并及更名的公告》（公告编号：2013-040）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	185,851,103	100%	0	0	0	0	0	185,851,103	100%
1、人民币普通股	185,851,103	100%	0	0	0	0	0	185,851,103	100%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	185,851,103	100%	0	0	0	0	0	185,851,103	100%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		21,343						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南轻纺集团有限公司	国有法人	40.59%	75,429,364	0	0	75,429,364		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	3.27%	6,081,421	0	0	6,081,421		
新疆立兴股权投资管理有限公司	境内非国有法人	2.89%	5,365,000	0	0	5,365,000		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	1,422,239		0	1,422,239		
刘建风	境内自然人	0.74%	1,376,250		0	1,376,250		
孙琳	境内自然人	0.68%	1,260,076		0	1,260,076		
安宁市工业总公司	国有法人	0.53%	990,710		0	990,710		
刘进东	境内自然人	0.47%	870,000		0	870,000		
谢华斌	境内自然人	0.44%	815,111		0	815,111		
云南有色资源集团有限公司	国有法人	0.36%	661,272		0	661,272		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南轻纺集团有限公司	75,429,364	人民币普通股	75,429,364					
云南省工业投资控股集团有限责任公司	6,081,421	人民币普通股	6,081,421					
新疆立兴股权投资管理有限公司	5,365,000	人民币普通股	5,365,000					

中国建设银行—华夏红利混合型 开放式证券投资基金	1,422,239	人民币普通股	1,422,239
刘建风	1,376,250	人民币普通股	1,376,250
孙琳	1,260,076	人民币普通股	1,260,076
安宁市工业总公司	990,710	人民币普通股	990,710
刘进东	870,000	人民币普通股	870,000
谢华斌	815,111	人民币普通股	815,111
云南有色资源集团有限公司	661,272	人民币普通股	661,272
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	前 10 名股东中，本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	上述前十名股东中，刘进东通过信用交易担保证券账户持有公司 870,000 股；谢华斌通过信用交易担保证券账户持有公司 815,111 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
吕庆胜	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨建东	董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0
陶其辉	副董事长、 副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
马策	董事、总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王彤	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄毓青	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
田恺	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱庆芬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈铁水	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李君发	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐兰	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨金友	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢应双	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李杰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨继红	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
闫春光	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹立	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李中照	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
兰丽萍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭友金	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭建波	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨瀛亮	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
万学东	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏忠雄	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0

李政良	董秘、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨建东	董事长	离职	2013年06月07日	因工作变动原因
吕庆胜	董事长	任免	2013年06月07日	2013年6月7日,公司2013年第二次临时股东大会选举吕庆胜先生为公司第四届董事会董事;同日召开的公司董事会2013年第五次临时会议选举吕庆胜先生为公司第四届董事会董事长。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,166,995.94	224,332,682.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	36,088,738.90	29,430,184.88
应收账款	42,910,243.13	35,238,655.81
预付款项	22,909,244.87	13,497,865.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,126,937.94	44,298,744.27
买入返售金融资产		
存货	187,310,743.88	177,422,607.26
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	530,512,904.66	524,220,740.42

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	8,500,000.00	8,500,000.00
长期股权投资	39,228,039.25	9,826,699.76
投资性房地产	3,234,391.22	3,411,839.60
固定资产	1,850,724,723.05	1,927,446,607.16
在建工程	471,394,475.63	296,914,109.02
工程物资	50,085,183.95	26,081,408.54
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	185,004,517.59	182,347,226.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,922,444.42	6,539,527.00
递延所得税资产	30,311,035.04	30,371,861.41
其他非流动资产	261,664,988.56	263,327,424.86
非流动资产合计	2,906,069,798.71	2,754,766,703.40
资产总计	3,436,582,703.37	3,278,987,443.82
流动负债：		
短期借款	340,000,000.00	315,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	40,554,899.55	69,591,449.16
应付账款	394,732,403.77	380,425,219.48
预收款项	51,295,681.97	61,318,670.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,030,605.67	4,561,519.80
应交税费	-28,908,014.16	-26,350,093.77

应付利息	24,424,020.05	19,301,122.35
应付股利		
其他应付款	214,238,263.33	123,510,962.02
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	160,501,614.00	159,574,986.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,200,869,474.18	1,106,933,835.81
非流动负债：		
长期借款	1,264,690,366.08	1,175,077,455.62
应付债券		
长期应付款	29,548,779.38	36,934,666.05
专项应付款	4,725,000.00	4,725,000.00
预计负债	22,474,752.63	20,174,731.89
递延所得税负债	238,970.75	37,532.88
其他非流动负债	47,393,583.55	42,215,755.03
非流动负债合计	1,369,071,452.39	1,279,165,141.47
负债合计	2,569,940,926.57	2,386,098,977.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,851,103.00	185,851,103.00
资本公积	536,899,665.35	536,899,665.35
减：库存股		
专项储备	4,174,079.50	2,946,677.35
盈余公积	69,408,708.78	69,408,708.78
一般风险准备		
未分配利润	-1,405,162.06	21,624,309.13
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	794,928,394.57	816,730,463.61
少数股东权益	71,713,382.23	76,158,002.93
所有者权益（或股东权益）合计	866,641,776.80	892,888,466.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,436,582,703.37	3,278,987,443.82

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

2、母公司资产负债表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	164,919,546.19	183,991,960.71
交易性金融资产		
应收票据	36,088,738.90	28,730,184.88
应收账款	42,603,583.26	34,835,665.29
预付款项	95,800,267.99	71,201,250.96
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,695,856.99	42,978,690.19
存货	171,853,077.94	159,894,226.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	536,961,071.27	521,631,978.60
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	422,629,596.19	353,228,256.70
投资性房地产	3,234,391.22	3,411,839.60
固定资产	1,416,675,235.70	1,488,282,229.64
在建工程	24,068,529.02	4,042,049.47
工程物资	231,630.46	171,654.09
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	158,273,944.41	160,828,782.26
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	5,728,166.42	6,340,915.68
递延所得税资产	30,145,597.77	30,145,597.77
其他非流动资产	69,886,819.00	72,130,399.00
非流动资产合计	2,130,873,910.19	2,118,581,724.21
资产总计	2,667,834,981.46	2,640,213,702.81
流动负债：		
短期借款	340,000,000.00	315,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	40,554,899.55	69,591,449.16
应付账款	210,836,641.20	227,224,180.80
预收款项	50,887,745.37	60,988,405.07
应付职工薪酬	3,449,135.70	4,147,582.08
应交税费	4,005,527.19	-10,537,654.11
应付利息	23,557,780.17	18,522,628.06
应付股利		
其他应付款	130,027,040.62	35,943,481.07
一年内到期的非流动负债	110,314,000.00	108,813,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	913,632,769.80	829,693,072.13
非流动负债：		
长期借款	822,790,366.08	878,177,455.62
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	4,725,000.00	4,725,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	22,405,916.32	22,724,416.38
非流动负债合计	849,921,282.40	905,626,872.00
负债合计	1,763,554,052.20	1,735,319,944.13
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,851,103.00	185,851,103.00
资本公积	534,198,824.42	534,198,824.42
减：库存股		
专项储备	1,254,163.78	274,912.12

盈余公积	69,408,708.78	69,408,708.78
一般风险准备		
未分配利润	113,568,129.28	115,160,210.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	904,280,929.26	904,893,758.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,667,834,981.46	2,640,213,702.81

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

3、合并利润表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	801,638,391.68	653,139,980.10
其中：营业收入	801,638,391.68	653,139,980.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	846,215,099.09	743,614,925.04
其中：营业成本	618,095,976.92	525,525,603.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,578,559.09	6,923,625.25
销售费用	74,849,956.16	63,460,078.98
管理费用	91,206,006.56	84,748,173.41
财务费用	46,479,619.59	36,785,083.19
资产减值损失	8,004,980.77	26,172,361.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-598,660.51	794,719.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-598,660.51	-565,280.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-45,175,367.92	-89,680,225.60
加：营业外收入	3,124,607.06	924,234.83
减：营业外支出	345,641.02	755,344.49
其中：非流动资产处置损失	60,124.03	28,856.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,396,401.88	-89,511,335.26
减：所得税费用	280,722.23	-1,227.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,677,124.11	-89,510,107.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-42,080,327.35	-16,220,084.93
归属于母公司所有者的净利润	-23,029,471.19	-81,537,449.84
少数股东损益	-19,647,652.92	-7,972,657.76
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.124	-0.439
（二）稀释每股收益	-0.124	-0.439
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-42,677,124.11	-89,510,107.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,029,471.19	-81,537,449.84
归属于少数股东的综合收益总额	-19,647,652.92	-7,972,657.76

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

4、母公司利润表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	798,622,543.26	650,810,065.24
减：营业成本	602,934,305.42	519,786,557.32

营业税金及附加	7,573,995.45	6,918,788.38
销售费用	71,837,948.72	63,346,105.92
管理费用	74,961,206.05	73,049,964.28
财务费用	39,615,739.19	32,944,490.00
资产减值损失	5,039,020.79	26,473,995.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-598,660.51	794,719.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-598,660.51	-565,280.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,938,332.87	-70,915,117.01
加：营业外收入	2,492,327.06	861,638.92
减：营业外支出	146,075.27	715,344.49
其中：非流动资产处置损失	57,358.28	28,856.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,592,081.08	-70,768,822.58
减：所得税费用		894.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,592,081.08	-70,769,716.63
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.009	-0.381
（二）稀释每股收益	-0.009	-0.381
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-1,592,081.08	-70,769,716.63

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

5、合并现金流量表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	908,465,875.82	706,515,045.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		326,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,121,175.22	1,309,911.45
经营活动现金流入小计	911,587,051.04	708,151,557.00
购买商品、接受劳务支付的现金	620,741,830.73	413,835,346.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	111,382,895.17	102,272,143.09
支付的各项税费	32,475,638.61	39,191,857.86
支付其他与经营活动有关的现金	84,072,488.53	73,937,577.88
经营活动现金流出小计	848,672,853.04	629,236,925.06
经营活动产生的现金流量净额	62,914,198.00	78,914,631.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,360,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	34,077,548.81	1,951,405.06
投资活动现金流入小计	34,077,548.81	3,311,405.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,380,952.93	316,741,133.74

投资支付的现金	30,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	277,380,952.93	316,741,133.74
投资活动产生的现金流量净额	-243,303,404.12	-313,429,728.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,000,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金	370,000,000.00	265,104,283.03
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,143,773.17	
筹资活动现金流入小计	397,143,773.17	280,104,283.03
偿还债务支付的现金	163,000,000.00	89,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,472,464.35	51,738,340.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	
筹资活动现金流出小计	214,872,464.35	141,238,340.85
筹资活动产生的现金流量净额	182,271,308.82	138,865,942.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,882,102.70	-95,649,154.56
加：期初现金及现金等价物余额	208,975,055.83	274,160,610.85
六、期末现金及现金等价物余额	210,857,158.53	178,511,456.29

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

6、母公司现金流量表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	904,191,703.11	702,908,247.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,976,069.68	1,140,480.94
经营活动现金流入小计	907,167,772.79	704,048,728.43
购买商品、接受劳务支付的现金	643,244,745.66	436,235,327.53
支付给职工以及为职工支付的现金	102,070,220.55	97,611,274.10
支付的各项税费	32,233,943.37	38,979,301.30
支付其他与经营活动有关的现金	81,248,410.39	72,451,330.05
经营活动现金流出小计	858,797,319.97	645,277,232.98
经营活动产生的现金流量净额	48,370,452.82	58,771,495.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,360,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,340,000.00	560,000.00
投资活动现金流入小计	30,340,000.00	1,920,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,536,930.58	173,692,510.57
投资支付的现金	70,000,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,536,930.58	208,692,510.57
投资活动产生的现金流量净额	-103,196,930.58	-206,772,510.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	225,000,000.00	160,104,283.03
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,143,773.17	
筹资活动现金流入小计	237,143,773.17	160,104,283.03
偿还债务支付的现金	154,500,000.00	89,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,441,920.22	45,047,985.47
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	
筹资活动现金流出小计	189,341,920.22	134,547,985.47
筹资活动产生的现金流量净额	47,801,852.95	25,556,297.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,024,624.81	-122,444,717.56
加：期初现金及现金等价物余额	169,147,857.55	260,089,446.12
六、期末现金及现金等价物余额	162,123,232.74	137,644,728.56

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南盐化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,851,103.00	536,899,665.35		2,946,677.35	69,408,708.78		21,624,309.13		76,158,002.93	892,888,466.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,851,103.00	536,899,665.35		2,946,677.35	69,408,708.78		21,624,309.13		76,158,002.93	892,888,466.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,227,402.15			-23,029,471.19		-4,444,620.70	-26,246,689.74
(一) 净利润							-23,029,471.19		-19,647,652.92	-42,677,124.11
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-23,029,471.19		-19,647,652.92	-42,677,124.11
(三) 所有者投入和减少资本									15,000.00	15,000.00

									0.00	.00
1. 所有者投入资本									15,000,000.00	15,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,227,402.15					203,032.22	1,430,434.37
1. 本期提取				3,894,828.99					339,082.66	4,233,911.65
2. 本期使用				2,667,426.84					136,050.44	2,803,477.28
(七) 其他										
四、本期期末余额	185,851,103.00	536,899,665.35		4,174,079.50	69,408,708.78		-1,405,162.06		71,713,382.23	866,641,776.80

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,851,103.00	534,719,665.35		1,865,660.44	69,408,708.78		196,350,495.28		81,598,178.47	1,069,793,811.32

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	185,851,103.00	534,719,665.35		1,865,660.44	69,408,708.78		196,350,495.28	81,598,178.47	1,069,793,811.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,180,000.00		1,081,016.91			-174,726,186.15	-5,440,175.54	-176,905,344.78
（一）净利润							-165,433,631.00	-21,618,658.73	-187,052,289.73
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-165,433,631.00	-21,618,658.73	-187,052,289.73
（三）所有者投入和减少资本		2,180,000.00						15,000,000.00	17,180,000.00
1. 所有者投入资本								15,000,000.00	15,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		2,180,000.00							2,180,000.00
（四）利润分配							-9,292,555.15		-9,292,555.15
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,292,555.15		-9,292,555.15
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				1,081,016.91				1,178,483.00	2,259,500.00

				6.91					.19	10
1. 本期提取				9,198,846.28					1,291,100.84	10,489,947.12
2. 本期使用				8,117,829.37					112,617.65	8,230,447.02
(七) 其他										
四、本期期末余额	185,851,103.00	536,899,665.35		2,946,677.35	69,408,708.78		21,624,309.13		76,158,002.93	892,888,466.54

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南盐化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,851,103.00	534,198,824.42		274,912.12	69,408,708.78		115,160,210.36	904,893,758.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,851,103.00	534,198,824.42		274,912.12	69,408,708.78		115,160,210.36	904,893,758.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				979,251.66			-1,592,081.08	-612,829.42
（一）净利润							-1,592,081.08	-1,592,081.08
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,592,081.08	-1,592,081.08
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				979,251.66				979,251.66
1. 本期提取				3,480,394.63				3,480,394.63
2. 本期使用				2,501,142.97				2,501,142.97
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,851,103.00	534,198,824.42		1,254,163.78	69,408,708.78		113,568,129.28	904,280,929.26

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,851,103.00	532,018,824.42		634,263.56	69,408,708.78		260,999,284.28	1,048,912,184.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,851,103.00	532,018,824.42		634,263.56	69,408,708.78		260,999,284.28	1,048,912,184.04
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		2,180,000.00		-359,351.44			-145,839,073.92	-144,018,425.36
(一) 净利润							-136,546,518.77	-136,546,518.77
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-136,546,518.77	-136,546,518.77

							18.77	18.77
(三) 所有者投入和减少资本		2,180,000.00						2,180,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		2,180,000.00						2,180,000.00
(四) 利润分配							-9,292,555.15	-9,292,555.15
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,292,555.15	-9,292,555.15
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-359,351.44				-359,351.44
1. 本期提取				7,620,834.14				7,620,834.14
2. 本期使用				7,980,185.58				7,980,185.58
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,851,103.00	534,198,824.42		274,912.12	69,408,708.78		115,160,210.36	904,893,758.68

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

三、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）批准，由云南轻纺集团有限公司（以下简称“轻纺集团”）作为主发起人，联合云南有色地质矿业有限公司、云南创立投资管理有限公司、云南省国有资产经营有限责任公司、云南省开发投资有限公司、中国盐业总公司、安宁市工业总公司共7家发起人于2002年7月25日发起设立。2003年根据云南省财政厅《关

于将云南轻纺集团有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》（云财企[2003]139号），将轻纺集团及其持有的云南盐化股份有限公司的国有股权及其享有的权益、云南博源实业有限责任公司（以下简称“博源公司”）的国有股权及其享有的权益以轻纺集团的名义划入云天化集团有限责任公司（以下简称“云天化集团”），划入基准日为2003年4月30日，轻纺集团成为云天化集团全资企业。据此，云天化集团自2003年5月1日起为公司实际控制人。2006年6月经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核准（证券发行字[2006]17号），公司在深圳证券交易所首次发行A股7,000万股，募集资金净额489,632,446.69元，证券简称：“云南盐化”，证券代码：002053。报告期公司注册资本为人民币185,851,103.00元，其中：轻纺集团占40.59%；社会普通股占59.41%；公司营业执照530000000002414；公司总部地址：云南省昆明市官渡区春城路276号；法定代表人：吕庆胜。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事盐和盐化工生产、水力发电。本集团主要生产食盐、工业盐、日化盐、芒硝、PVC、烧碱、盐酸、液氯、电石等系列产品，属化工行业。

本公司主要经营范围：盐及其系列产品的开发、加工和销售；化工盐及其系列产品的开发加工销售；食品添加剂盐酸、食品添加剂氢氧化钠（液体）；日用化工产品、化妆品、盐包装材料、防伪“碘盐标志”，无水硫酸钠的生产、加工和销售，盐业技术的开发、咨询服务；批发、零售副食品，建筑、装饰材料；氯碱化工及其系列产品、化工产品及其原料、合成树脂及塑料制品的生产和销售，其它有机及精细氯产品；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的进出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。钻井、机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿；铁路专用线共用业务；现代物流配送，代理经营配套设施建设及连锁经营；一二类压力容器设计、制造、安装，水力发电投资，锅炉安装（B级）、压力管道安装（GC2级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。酒类经营、日用百货、预包装食品、散装食品及粮油制品的批发零售。饲料、硅锰合金、硫酸的销售；硫酸的生产。

本财务报表业经本集团董事会于2013年8月20日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础，本财务报表以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团

2013年6月30日的财务状况及2013年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综

合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

①合并财务报表范围的确定原则

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

②合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧

失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

不适用

(2) 外币财务报表的折算

不适用

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账准备的确认标准：

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

坏账准备的计提方法：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币600万元以上（含600万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A.信用风险特征组合的确定依据

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

B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

坏账准备的转回：

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 600 万元以上（含 600 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。按组合方式实施减值测试时，坏账准备计提比例系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%
备注：表中为云天化集团外坏账计提比例；云天化集团内坏账计提比例按账龄分别为 0.5%、1%、3%、5%、7%、10%。		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。原材料中电石、无烟煤、焦丁因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备；低值易耗品、包装物由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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

① 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（1）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法：

对于以成本模式计量的投资性房地产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资

租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

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

支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用

权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

按合同约定或相关文件确定。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按合同约定或相关文件确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

不适用

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

预计负债是指过去的交易或事项形成的现时义务,履行该义务预期很可能导致经济利益流出企业。

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。 本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

26、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

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

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本集团作为承租人记录经营租赁业务:

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务:

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

(2) 融资租赁会计处理

本集团作为承租人记录融资租赁业务:

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

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

本集团作为出租人记录融资租赁业务:

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

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

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产管理。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本集团停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下

原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

（2）持有待售资产的会计处理方法

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本集团本报告期无会计政策变更、会计估计变更情况。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本集团本报告期未发生前期会计差错更正情况。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进

行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）预计负债

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

（9）安全生产费

根据财政部 国家安全生产监督管理总局联合下发的《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财企[2012]16号）规定的范围和标准提取。

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入乘以增值税税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	食盐产品适用税率 13% 其他产品适用税率 17%

营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司按应纳税所得额的 15% 计缴，子公司按应纳税所得额的 25% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
资源税	井矿盐按每吨 10 元计缴；液体盐按每吨 2 元计缴；石灰石按每吨 1 元计缴。	

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《云南省财政厅 云南省国家税务局 云南省地方税务局 昆明海关转发财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（云财税[2011]129号），公司2011年享受15%的企业所得税优惠税率。

根据2012年4月6日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12号）第三条的规定：“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若不符合本公告第一条规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报。”公司2012年度继续享受15%的企业所得税优惠税率。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于	从母公司所有者权益

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
云南天聚化工有限公司	全资	云南省宣威市	商品流通	8,200.00	聚氯乙烯销售	82,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2006年11月9日，公司2006年第3次临时股东大会审议通过了《关于公司与云南省电力投资有限公司共同发起设立云南天聚化工有限公司（暂定名）的议案》，决定与云南省电力投资有限公司共同投资组建云南天聚化工有限公司。2006年12月26日，云南天聚化工有限公司成立。2008年10月27日，公司董事会2008年第八次临时会议审议通过了《关于云南天聚化工有限公司修改注册资本并变更为公司全资的一人有限责任公司的议案》，同意将控股子公司云南天聚化工有限公司注册本金由原定的26,000万元修改为8,200万元并变更为云南盐化股份有限公司全资的一人有限责任公司。2008年12月12日，云南天聚化工有限公司完成工商变更手续，由有限责任公司变更为一人有限责任公司，注册资本变更为8,200万元，本公司持有该公司100%的股份。2013年6月该公司经营范围变更为聚氯乙烯销售，相关变更手续已办理完毕，截止本财务报告批准报出日，该公司法定代表人已变更为杜树忠。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---------------------------------	-------------	------------------	------------	------------	---------------------------------	---------------------------------

						项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
文山黄 家坪水 电开发 有限责任 公司	控股	麻栗坡 县马街 乡黄家 坪村	制造业	5,000.0 0	水电站 建设等	26,000, 000.00		52%	52%	是	11,354,1 29.14	
云南普 阳煤化 工有限 责任公 司	控股	文山州 砚山县	制造业	10,000. 00	电石、 型焦、 聚氯乙 烯、烧 碱、石 料、石 灰石的 生产和 销售	82,510, 000.00		55%	55%	是	4,058,4 69.16	
云南天 冶化工 有限公 司	控股	文山县 马塘镇	制造业	30,000. 00	电石、 石灰、 烧碱、 液氯、 盐酸、 次氯酸 钠、氯 化钙、 氯乙烯 单体、 聚氯乙 烯等产 品的生 产及销 售	192,891 ,556.94		70%	70%	是	56,300, 783.93	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	61,550.44	--	--	97,676.44
人民币	--	--	61,550.44	--	--	97,676.44
银行存款:	--	--	214,105,445.50	--	--	212,091,233.34
人民币	--	--	214,105,445.50	--	--	212,091,233.34
其他货币资金:	--	--		--	--	12,143,773.17
人民币	--	--		--	--	12,143,773.17
合计	--	--	214,166,995.94	--	--	224,332,682.95

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末货币资金中包含使用权受限资金人民币3,309,837.41元，其中：安全生产风险抵押金2,796,313.45元；冻结资金513,523.96元。年初使用权受限资金中包含银行承兑汇票保证金12,143,773.17元，报告期已解除受限。

2、交易性金融资产

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,088,738.90	29,430,184.88
合计	36,088,738.90	29,430,184.88

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
云南省石油化学工业厅 供销公司	2013年06月14日	2013年12月14日	3,780,000.00	

广西田东锦盛化工有限公司	2013 年 03 月 22 日	2013 年 09 月 20 日	3,500,000.00	
广西田东锦盛化工有限公司	2013 年 01 月 16 日	2013 年 07 月 16 日	3,000,000.00	
广西田东锦盛化工有限公司	2013 年 02 月 26 日	2013 年 08 月 26 日	3,000,000.00	
广西田东锦盛化工有限公司	2013 年 02 月 26 日	2013 年 08 月 26 日	3,000,000.00	
合计	--	--	16,280,000.00	--

4、应收股利

无

5、应收利息

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	48,162,413.74	98.95%	5,252,170.61	10.91%	39,721,219.43	98.73%	4,482,563.62	11.29%
组合小计	48,162,413.74	98.95%	5,252,170.61	10.91%	39,721,219.43	98.73%	4,482,563.62	11.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,564.12	1.05%	510,564.12	100%	510,564.12	1.27%	510,564.12	100%
合计	48,672,977.86	--	5,762,734.73	--	40,231,783.55	--	4,993,127.74	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	38,516,149.70	79.97%	1,889,865.20	32,570,376.17	82%	1,511,043.19
1 年以内小计	38,516,149.70	79.97%	1,889,865.20	32,570,376.17	82%	1,511,043.19
1 至 2 年	6,211,907.57	12.9%	621,190.76	171,231.35	0.43%	17,123.14
2 至 3 年	68,585.28	0.14%	20,575.58	31,686.51	0.08%	9,505.95
3 年以上	3,365,771.19	6.99%	2,720,539.07	6,947,925.40	17.49%	2,944,891.34
3 至 4 年	95,784.50	0.2%	47,892.25	97,056.05	0.24%	48,528.02
4 至 5 年	2,986,699.34	6.2%	2,389,359.47	2,986,699.34	7.52%	2,389,359.47
5 年以上	283,287.35	0.59%	283,287.35	3,864,170.01	9.73%	507,003.85
合计	48,162,413.74	--	5,252,170.61	39,721,219.43	--	4,482,563.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大理兴蔡糖业有限公司	510,564.12	510,564.12	100%	无可执行财产履行还款义务
合计	510,564.12	510,564.12	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	7,769,490.21	1 年以内	15.96%
贵州金宏化工有限责任公司	非关联方	5,835,746.89	2 年以内	11.99%
云南文山铝业有限公司	非关联方	3,864,880.83	1 年以内	7.94%
云南云维股份有限公司	非关联方	3,218,436.28	1 年以内	6.61%
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	4-5 年	6.09%
合计	--	23,652,509.21	--	48.59%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	59,094.40	0.12%
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	260,265.08	0.54%
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	456,777.07	0.95%
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	同受云天化集团控制	50,622.30	0.10%
合计	--	826,758.85	1.71%

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,932,080.00	49.73%			34,932,080.00	74.13%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	15,358,596.06	48.31%	3,163,738.12	20.6%	12,338,058.20	25.3%	2,971,393.93	24.08%
组合小计	15,358,596.06	48.31%	3,163,738.12	20.6%	12,338,058.20	25.3%	2,971,393.93	24.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,502,727.88	4.73%	1,502,727.88	100%	1,502,727.88	3.08%	1,502,727.88	100%
合计	31,793,403.94	--	4,666,466.00	--	48,772,866.08	--	4,474,121.81	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款年初34,932,080元，系应收安宁市人民政府连然街道办事处预付征地补偿费及搬迁补偿费，报告期已收回20,000,000.00元，期末余额14,932,080.00元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
安宁市人民政府连然街道办事处	14,932,080.00			该款项系应收安宁市人民政府连然街道办事处预付征地补偿费及搬迁补偿费，报告期已收回20,000,000.00元，期末余额14,932,080.00元。
合计	14,932,080.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内						
其中：						
1 年以内	6,319,662.08	41.15%	315,520.39	4,157,027.08	33.69%	206,202.67
1 年以内小计	6,319,662.08	41.15%	315,520.39	4,157,027.08	33.69%	206,202.67
1 至 2 年	3,181,758.27	20.71%	315,993.31	2,292,100.20	18.58%	229,210.02
2 至 3 年	4,658,706.27	30.33%	1,400,861.84	4,706,810.38	38.15%	1,412,043.11
3 年以上	1,198,469.44	7.81%	1,131,362.58	1,182,120.54	9.58%	1,123,938.13
3 至 4 年	41,731.04	0.27%	20,865.52	23,882.14	0.19%	11,941.07
4 至 5 年	231,206.72	1.51%	184,965.38	231,206.72	1.88%	184,965.38
5 年以上	925,531.68	6.03%	925,531.68	927,031.68	7.51%	927,031.68
合计	15,358,596.06	--	3,163,738.12	12,338,058.20	--	2,971,393.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安宁紫东经贸有限公司	1,080,106.47	1,080,106.47	100%	预计无法收回
贾青	422,621.41	422,621.41	100%	预计无法收回
合计	1,502,727.88	1,502,727.88	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)

安宁市人民政府连然街道办事处	14,932,080.00	应收土地预付款	46.97%
合计	14,932,080.00	--	46.97%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
安宁市人民政府连然街道办事处	非关联方	14,932,080.00	1 年以内	46.97%
内蒙古临海化工股份有限公司	非关联方	4,290,000.00	2-3 年	13.49%
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	关联方	1,470,000.00	1-2 年	4.62%
安宁紫东经贸有限公司	非关联方	1,100,189.52	6 年以内	3.46%
贾青	非关联方	422,621.41	5 年以上	1.33%
合计	--	22,214,890.93	--	69.87%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	公司的参股公司	1,470,000.00	4.90%
合计	--	1,470,000.00	4.90%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,779,837.76	64.51%	6,128,472.40	45.40%
1 至 2 年	1,561,849.54	6.82%	1,056,727.73	7.83%
2 至 3 年	654,980.24	2.86%	456,496.45	3.38%
3 年以上	5,912,577.33	25.81%	5,856,168.67	43.39%
合计	22,909,244.87	--	13,497,865.25	--

预付款项账龄的说明

年末3年以上预付账款中账龄3-4年的金额为164,501.32元，4-5年的金额为249,679.55元，超过5年的金额为5,498,396.46元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
昆明山创电子有限公司	非关联方	5,385,548.85	2006 年	长期供货预付款，合同未执行完毕
昆明铁路局读书铺站	非关联方	2,086,114.25	2013 年	交易未完
贵州省威宁县中水化工有限责任公司	非关联方	1,010,539.78	2008 年	存在争议，已计提 80% 坏账准备
昆明铁路局昆明北车辆段	非关联方	761,351.24	2013 年	交易未完
中国石油化工股份有限公司云南昆明石油分公司	非关联方	675,487.60	2013 年	交易未完
合计	--	9,919,041.72	--	--

预付款项主要单位的说明

对贵州省威宁县中水化工有限责任公司的预付款余额1,010,539.78元，因双方结算存在争议，已计提80%坏账准备。

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

无

(4) 预付款项的说明

根据中国证券监督管理委员会会计部2012年编写的《上市公司执行企业会计准则案例解析》中的相关案例的规定，本公司将预付款项中与预付土地、工程相关的款项重分类至资产负债表“其他非流动资产”项目列报。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,409,440.17	2,812,348.59	86,597,091.58	89,858,029.85	2,893,998.15	86,964,031.70
在产品	5,919,629.06		5,919,629.06	4,241,576.21		4,241,576.21
库存商品	98,039,191.32	4,230,681.00	93,808,510.32	96,354,346.79	11,120,219.99	85,234,126.80
周转材料	985,512.92		985,512.92	982,872.55		982,872.55
合计	194,353,773.47	7,043,029.59	187,310,743.88	191,436,825.40	14,014,218.14	177,422,607.26

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,893,998.15	2,812,348.59		2,893,998.15	2,812,348.59
库存商品	11,120,219.99	4,230,681.00		11,120,219.99	4,230,681.00
合计	14,014,218.14	7,043,029.59		14,014,218.14	7,043,029.59

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		

存货的说明

本集团存货中原材料包括包装物，在产品包括自制半成品。

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

无

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	8,500,000.00	8,500,000.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	49%	49%	20,727,562.34	10,141,744.30	10,585,818.04	1,200,520.28	-1,300,769.05
云南聚通实业有限公司	30%	30%	7,917,380.21	114,069.17	7,803,311.04	3,422,734.03	129,054.40

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
勐腊天勤对外经济贸易有限	权益法	9,310,000.00	5,824,422.77	-637,376.83	5,187,045.94	49%	49%				

责任公司											
云南聚通 实业有限 公司	权益法	3,000,000 .00	2,302,276 .99	38,716.32	2,340,993 .31	30%	30%				
云南四方 化工有限 公司	成本法	2,480,000 .00	2,480,000 .00		2,480,000 .00	24.8%	24.8%		2,480,000 .00		
云南云天 化联合商 务有限公 司	成本法	1,700,000 .00	1,700,000 .00		1,700,000 .00	3.4%	3.4%				
云南云天 化集团财 务有限公 司	成本法	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00	30,000,00 0.00	5%	5%				
合计	--	46,490,00 0.00	12,306,69 9.76	29,401,33 9.49	41,708,03 9.25	--	--	--	2,480,000 .00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,572,654.74			6,572,654.74
1.房屋、建筑物	6,572,654.74			6,572,654.74
二、累计折旧和累计 摊销合计	3,160,815.14	177,448.38		3,338,263.52
1.房屋、建筑物	3,160,815.14	177,448.38		3,338,263.52
三、投资性房地产账 面净值合计	3,411,839.60	-177,448.38		3,234,391.22
1.房屋、建筑物	3,411,839.60	-177,448.38		3,234,391.22
五、投资性房地产账 面价值合计	3,411,839.60	-177,448.38		3,234,391.22
1.房屋、建筑物	3,411,839.60	-177,448.38		3,234,391.22

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	177,448.38
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,055,320,728.55	13,882,677.86		2,703,139.60	3,066,500,266.81
其中：房屋及建筑物	1,160,440,089.73	1,166,057.49			1,161,606,147.22
机器设备	1,792,487,339.42	10,754,418.25		2,598,139.60	1,800,643,618.07
运输工具	77,577,829.39	1,133,536.65		105,000.00	78,606,366.04
其他	24,815,470.01	828,665.47			25,644,135.48
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,121,916,175.95		90,264,760.19	2,363,337.82	1,209,817,598.32
其中：房屋及建筑物	291,875,752.57		23,462,476.32		315,338,228.89
机器设备	769,871,180.96		62,696,460.96	2,318,448.16	830,249,193.76
运输工具	45,115,145.67		2,984,485.44	44,889.66	48,054,741.45
其他	15,054,096.75		1,121,337.47		16,175,434.22
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,933,404,552.60	--			1,856,682,668.49
其中：房屋及建筑物	868,564,337.16	--			846,267,918.33
机器设备	1,022,616,158.46	--			970,394,424.31
运输工具	32,462,683.72	--			30,551,624.59
其他	9,761,373.26	--			9,468,701.26
四、减值准备合计	5,957,945.44	--			5,957,945.44
机器设备	5,957,945.44	--			5,957,945.44
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	1,927,446,607.16	--			1,850,724,723.05
其中：房屋及建筑物	868,564,337.16	--			846,267,918.33

机器设备	1,016,658,213.02	--	964,436,478.87
运输工具	32,462,683.72	--	30,551,624.59
其他	9,761,373.26	--	9,468,701.26

本期折旧额 90,264,760.19 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,064,113.05 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	26,650,734.45	15,989,424.00		2013 年
机器设备	23,557,912.29	14,584,281.17		2013 年
运输工具	27,575.46			2013 年
其他	109,759.71			2013 年

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
触媒仓库	产权证正在办理	待定
液氯瓶检站厂房	2012 年已完成造价二审,产权证正在办理	待定
新 75 吨锅炉电控楼	2012 年已完成造价二审,产权证正在办理	待定
80 万吨盐硝车间	工程造价审计中,待审计完毕最终结算后再办理权证	待定
80 万吨仓储车间	工程造价审计中,待审计完毕最终结算后	待定

	再办理权证	
80 万吨热电车间	工程造价审计中,待审计完毕最终结算后再办理权证	待定
80 万吨卤水净化车间	工程造价审计中,待审计完毕最终结算后再办理权证	待定
机运值班室	工程造价审计中,待审计完毕最终结算后再办理权证	待定
新建煤场	工程造价审计中,待审计完毕最终结算后再办理权证	待定

固定资产说明

- ① 本期计提折旧90,264,760.19元；本年由在建工程转入固定资产原价为6,064,113.05元。
- ② 因市场、工艺原因，公司层硅装置账面净值355,861.94元的固定资产置处于闲置状态。
- ③ 未办妥产权证书的固定资产主要为与80万吨/年制盐项目相关房屋产权证，该项目于2012年暂估转入固定资产，截止报告期末，工程造价尚在审计中，工程验收结算尚未办理完毕，暂不具备办理房产证的条件。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天冶项目工程	447,325,946.61		447,325,946.61	288,245,985.96		288,245,985.96
天聚项目工程	5,281,621.71	5,281,621.71		5,281,621.71	5,281,621.71	
普阳二期工程				4,626,073.59		4,626,073.59
氯碱技改工程类	6,830,458.14		6,830,458.14	3,023,066.92		3,023,066.92
锅炉技改	5,626,958.10		5,626,958.10	492,312.00		492,312.00
盐硝技改工程类	1,690,349.32		1,690,349.32	440,866.55		440,866.55
80 万吨制盐项目	8,530,864.57		8,530,864.57			
昆明盐矿矿山接替井工程	897,551.85		897,551.85			
其他工程项目	492,347.04		492,347.04	85,804.00		85,804.00
合计	476,676,097.34	5,281,621.71	471,394,475.63	302,195,730.73	5,281,621.71	296,914,109.02

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初数	本期增	转入固	其他减	工程投	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来	期末数

称			加	定资产	少	入占预	度	本化累	期利息	息资本	源	
						算比例		计金额	资本化	化率(%)		
						(%)			金额			
80 万吨 制盐项 目	468,000, 000.00		8,530,86 4.57			119.06%	100.00%	12,945,1 98.84			银行借 款	8,530,86 4.57
天冶项 目工程	934,831, 600.00	288,245, 985.96	159,079, 960.65			47.85%	47.85%	21,716,7 91.87	16,181,3 73.35	7.21%	银行借 款	447,325, 946.61
普阳二 期工程	160,000, 000.00	4,626,07 3.59		4,626,07 3.59		125.27%	100.00%	14,088,5 06.46			银行借 款/融资 租赁	
合计	1,562,83 1,600.00	292,872, 059.55	167,610, 825.22	4,626,07 3.59	0.00	--	--	48,750,4 97.17	16,181,3 73.35	--	--	455,856, 811.18

在建工程项目变动情况的说明

1、80万吨/年真空制盐项目截至报告期末累计投资55,721万元，2012年已暂估结转固定资产投入使用，报告期建筑安装工程等部分施工合同一审结算高于原暂估结算，导致在建工程当期发生数增加853万元，因二审工作尚未完成，相关项目造价尚不能最终确定，当期增加额暂未结转固定资产。

2、天冶项目工程进度以实际支付金额除以预算数进行估计。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
天聚项目工程	5,281,621.71			5,281,621.71	可收回金额低于账面价值
合计	5,281,621.71			5,281,621.71	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
80 万吨制盐项目	100.00%	2012 年已完工暂估转固，项目造价一审增加二审未完待结转
天冶项目工程	47.85%	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计
普阳二期工程	100.00%	已完工转固

(5) 在建工程的说明

80万吨/年真空制盐项目2012年已暂估结转固定资产投入使用，报告期建筑安装工程等部分施工合同一审结算高于原暂估结算，导致在建工程当期发生数增加853万元，因二审工作尚未完成，相关项目造价尚不能最终确定，当期增加额暂未结转固定资产。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	23,209,363.45	51,601,512.43	49,365,304.65	25,445,571.23
专用材料	20,336.08	20,803,920.15	16,057,360.18	4,766,896.05
为生产准备的工具及器具	2,851,709.01	25,168,612.10	8,147,604.44	19,872,716.67
合计	26,081,408.54	97,574,044.68	73,570,269.27	50,085,183.95

工程物资的说明

公司期末工程物资主要是控股子公司云南天冶化工有限公司氯碱在建项目库存待用工程物资。

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	221,410,497.38	5,517,540.00		226,928,037.38
土地使用权	181,546,329.38	5,517,540.00		187,063,869.38
采矿权	36,439,300.00			36,439,300.00
软件	3,424,868.00			3,424,868.00
二、累计摊销合计	39,063,271.33	2,860,248.46		41,923,519.79
土地使用权	15,089,012.31	1,888,638.47		16,977,650.78
采矿权	21,447,821.48	764,158.14		22,211,979.62
软件	2,526,437.54	207,451.85		2,733,889.39

三、无形资产账面净值合计	182,347,226.05	2,657,291.54		185,004,517.59
土地使用权	166,457,317.07	3,628,901.53		170,086,218.60
采矿权	14,991,478.52	-764,158.14		14,227,320.38
软件	898,430.46	-207,451.85		690,978.61
无形资产账面价值合计	182,347,226.05	2,657,291.54		185,004,517.59
土地使用权	166,457,317.07	3,628,901.53		170,086,218.60
采矿权	14,991,478.52	-764,158.14		14,227,320.38
软件	898,430.46	-207,451.85		690,978.61

本期摊销额 2,860,248.46 元。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
电石渣道路、管道土地租金	84,000.00		21,000.00		63,000.00	
离子膜	2,901,841.34		1,064,431.23		1,837,410.11	
反渗透膜	149,814.78	501,923.08	122,287.15		529,450.71	
槽车厂修费用	2,972,127.02	723,364.09	610,317.95		3,085,173.16	
土地租赁费	233,132.54		20,000.10		213,132.44	
荒山承包费	198,611.32		4,333.32		194,278.00	
合计	6,539,527.00	1,225,287.17	1,842,369.75		5,922,444.42	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	4,567,928.75	4,628,755.12
可抵扣亏损	22,583,097.66	22,583,097.66
无形资产摊销	426,346.17	426,346.17
递延收益	2,733,662.46	2,733,662.46
小计	30,311,035.04	30,371,861.41
递延所得税负债：		
合并抵消未实现利润	238,970.75	37,532.88
小计	238,970.75	37,532.88

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,222,307.33	7,222,307.33
可抵扣亏损	129,906,210.99	129,906,210.99
合计	137,128,518.32	137,128,518.32

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	13,545,652.14	13,545,652.14	
2014 年	20,304,622.23	20,304,622.23	
2015 年	8,328,320.63	8,328,320.63	
2016 年	40,191,538.42	40,191,538.42	
2017 年	47,536,077.57	47,536,077.57	
合计	129,906,210.99	129,906,210.99	--

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	30,311,035.04		30,371,861.41	
递延所得税负债	238,970.75		37,532.88	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

未确认递延所得税资产明细中可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损系本公司子公司数据，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认递延所得税资产。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,346,889.51	961,951.18			11,308,840.69
二、存货跌价准备	14,014,218.14	7,043,029.59		14,014,218.14	7,043,029.59
五、长期股权投资减值准备	2,480,000.00				2,480,000.00
七、固定资产减值准备	5,957,945.44				5,957,945.44
九、在建工程减值准备	5,281,621.71				5,281,621.71
合计	38,080,674.80	8,004,980.77		14,014,218.14	32,071,437.43

资产减值明细情况的说明

(1) 本期增加的坏账准备中包括应收账款坏账准备769,606.99元、其他应收款坏账准备192,344.19元；

(2) 本期增加的存货跌价准备中包括库存商品跌价4,230,681.00元、原材料跌价2,812,348.59元。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付款项	261,664,988.56	263,327,424.86
合计	261,664,988.56	263,327,424.86

其他非流动资产的说明

根据中国证券监督管理委员会会计部2012年编写的《上市公司执行企业会计准则案例解析》中的相关案例的规定，本集团将预付款项中与购置非流动资产(预付土地款及工程设备款)相关的款项列报于本项目。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	340,000,000.00	315,000,000.00
合计	340,000,000.00	315,000,000.00

短期借款分类的说明

本集团年末短期借款均为流动资金信用借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

本集团年末短期借款均为流动资金信用借款，无已到期未偿还的情况。

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,554,899.55	69,591,449.16
合计	40,554,899.55	69,591,449.16

下一会计期间将到期的金额 10,000,000.00 元。

应付票据的说明

年末应付票据均为银行承兑汇票，将于2013年7月到期的金额为1000万元。

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	207,265,318.11	163,099,085.46
应付工程设备款	163,661,345.75	190,358,582.22
应付质保金	5,324,876.09	5,591,947.67
应付水电费	5,123,654.90	4,396,923.41
其他	13,357,208.92	16,978,680.72
合计	394,732,403.77	380,425,219.48

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
安宁宏华经贸有限责任公司	9,464,461.27	未结算	否

砚山县华禹工贸有限公司	5,545,629.34	未结算	否
曲靖工投矿业发展有限公司	4,058,932.30	未结算	否
昆明诚宇经贸有限公司	3,188,275.15	未结算	否
合 计	22,257,298.06		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	11,388,943.57	21,469,227.19
预收资产处置款	38,000,000.00	38,000,000.00
其他	1,906,738.40	1,849,443.58
合计	51,295,681.97	61,318,670.77

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因	账龄
云南建工立方新型建材有限公司	562,320.00	尚未办理结算	1-2年
昆明久长工贸有限公司	533,376.00	尚未办理结算	1-2年
昆明西城再生资源利用有限公司	282,938.00	尚未办理结算	1-2年
马鞍山市龙腾机电科技有限公司	494,560.00	尚未办理结算	2年以内
安宁凯达气体有限公司	90,804.15	尚未办理结算	1-2年
昆明东昇冶化有限责任公司	58,188.00	尚未办理结算	1-2年

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		75,616,834.64	75,616,834.64	
二、职工福利费		3,769,663.42	3,769,663.42	
三、社会保险费	900,744.08	28,403,041.24	29,071,139.86	232,645.46
其中：1.医疗保险费		6,870,610.61	6,830,600.71	40,009.90

2.基本养老保险费	18,275.40	15,015,450.03	14,929,225.79	104,499.64
3.年金缴费	881,559.00	3,927,332.80	4,720,020.00	88,871.80
4.失业保险费	909.68	1,282,384.80	1,286,305.02	-3,010.54
5.工伤保险费		693,663.38	692,427.18	1,236.20
6.生育保险费		613,599.62	612,561.16	1,038.46
四、住房公积金	152,748.75	8,419,453.00	8,425,387.00	146,814.75
五、辞退福利		98,425.00	98,425.00	
六、其他	3,508,026.97	2,931,678.40	2,788,559.91	3,651,145.46
其中：工会经费和职工教育经费	3,508,026.97	2,643,392.15	2,500,273.66	3,651,145.46
商业保险		288,286.25	288,286.25	
合计	4,561,519.80	119,239,095.70	119,770,009.83	4,030,605.67

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,643,392.15 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 98,425.00 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-39,026,278.85	-36,253,905.03
营业税	69,580.61	157,933.20
企业所得税	11,499.28	11,456.92
个人所得税	165,621.09	1,389,412.38
城市维护建设税	957,580.14	235,202.97
房产税	984,411.72	-363,486.36
城镇土地使用税	230,553.75	-108,857.82
资源税	1,137,910.17	1,596,142.25
印花税	403,253.22	450,551.27
教育费附加	808,214.81	504,431.59
其他税费	5,349,639.90	6,031,024.86
合计	-28,908,014.16	-26,350,093.77

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

分期付息到期还本的长期借款利息	22,114,158.94	18,774,022.38
短期借款应付利息	2,309,861.11	527,099.97
合计	24,424,020.05	19,301,122.35

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付借款	177,748,322.90	77,748,322.90
应付运输、仓储和装卸费用	9,359,827.91	14,168,772.13
应付工程设备款	8,722,578.20	10,079,886.31
应付保证金	7,065,487.09	7,254,066.32
应付保修费	2,657,987.96	2,929,865.61
应付中盐管理费	2,582,700.00	2,382,700.00
应付分销商补贴	995,987.66	1,206,829.50
应付押金	1,175,987.50	1,016,396.50
其他	3,929,384.11	6,724,122.75
合计	214,238,263.33	123,510,962.02

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
云天化集团有限责任公司	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	0.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
文山州煤业有限责任公司	77,748,322.90	尚未结算	否
中国盐业总公司	2,382,700.00	尚未支付	否
合计	80,131,022.90		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
云天化集团有限责任公司	100,000,000.00	短期融资借款
文山州煤业有限责任公司	77,748,323.90	电站建设借款
中国盐业总公司	2,582,701.00	行业管理费
合计	180,331,024.90	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	20,174,731.89	2,300,020.74		22,474,752.63
合计	20,174,731.89	2,300,020.74		22,474,752.63

预计负债说明

年末余额为公司子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计的应付其前股东文山州煤业有限责任公司的借款利息。2007年末公司以增资的形式控股了文山黄家坪水电开发有限责任公司、云南普阳煤化工有限责任公司，两公司均存在向其前股东文山州煤业有限责任公司借款的情况，且均未约定借款期限和利率。2008年公司控股后，云南普阳煤化工有限责任公司按一年期同期贷款利率计算并向文山州煤业有限责任公司支付了借款利息，文山黄家坪水电开发有限责任公司据此判断也需向文山州煤业有限责任公司支付借款利息，故按一年期同期贷款利率和资金占用时间计算确认了预计负债。截至2013年6月30日，该项预计负债余额2,247.48万元。

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	140,314,000.00	138,813,000.00
1年内到期的长期应付款	20,187,614.00	20,761,986.00
合计	160,501,614.00	159,574,986.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	110,314,000.00	108,813,000.00
合计	140,314,000.00	138,813,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
浦发银行昆明分行	2011年03月31日	2014年03月31日	人民币元	6.55%		25,000,000.00		
浦发银行昆明分行	2010年12月15日	2013年08月16日	人民币元	6.55%		11,520,000.00		
浦发银行昆明分行	2010年09月20日	2013年09月20日	人民币元	6.55%		10,420,000.00		
浦发银行昆明分行	2010年09月10日	2013年09月10日	人民币元	6.55%		10,410,000.00		
浦发银行昆明分行	2011年04月29日	2014年04月29日	人民币元	6.55%		11,501,000.00		
			人民币元					
合计	--	--	--	--	--	68,851,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
中国农业银行西畴县支行	10,000,000.00	2011/12/17	8.11%	水电站建设	正在协商展期	待定
中国农业银行西畴县支行	10,000,000.00	2012/12/17	8.11%	水电站建设	正在协商展期	待定
合计	20,000,000.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

一年内到期的长期借款中属于逾期借款的金额 20,000,000.00 元，正在协商办理展期手续。

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁	2011—2016 年	85,000,000.00			20,187,614.00	

一年内到期的长期应付款的说明

2011年4月25日，公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司与中国外贸金融租赁有限公司签订租赁成本为人民币8,500万元的“中贸租（2011）Z字第17号”《融资租赁合同》；以及“中贸租（2011）Z字第17-2号”《委托购买合同》，出租人委托承租人向供应商购买设备并支付设备款；租赁期为5年；租赁利率为中国人民银行公布的三至五年期基准贷款利率上浮5%；租金支付方式为半年等本，据此将2013年7月至2014年6月需支付的租金列示为一年内到期的长期应付款。

41、其他流动负债

无

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	435,900,000.00	290,900,000.00
信用借款	933,104,366.08	986,990,455.62
一年内到期的长期借款	-140,314,000.00	-138,813,000.00
合计	1,264,690,366.08	1,175,077,455.62

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
云天化集团	2010年02月08日	2015年02月07日	人民币元	5.15%		200,000,000.00		200,000,000.00
云天化集团	2011年07月	2016年07月	人民币元	5.81%		200,000,000.		200,000,000.

	15 日	15 日				00		00
云天化集团	2006 年 04 月 29 日	2021 年 04 月 29 日	人民币元	4.05%		100,000,000. 00		100,000,000. 00
云天化集团	2005 年 09 月 13 日	2015 年 09 月 13 日	人民币元	6.42%		66,500,000.0 0		76,000,000.0 0
云天化集团	2005 年 08 月 09 日	2015 年 08 月 09 日	人民币元	6.42%		76,000,000.0 0		76,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	642,500,000. 00	--	652,000,000. 00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

①2013年1-6月公司累计归还已到期的长期借款5,450万元。

②2012年3月5日，公司控股子公司云南天冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订《固定资产借款合同》，合同金额54,000万元，借款期限为6年，从2012年3月起按项目进度分次提款，截止2013年6月30日累计提款43,590万元，其中，2013年1-6月实际提款14,500万元，本借款合同自2014年12月起按实际借据记载日期偿还本金。

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁	2011—2016 年	85,000,000.00			29,548,779.38	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁		29,548,779.38		36,934,666.05
合计		29,548,779.38		36,934,666.05

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

2011年4月25日，公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司与中国外贸金融租赁有限公司签订租赁成本为人民币8,500万元的“中贸租（2011）Z字第17号”《融资租赁合同》；以及“中贸租（2011）Z字第17-2号”《委托购买合同》，出租人委托承租人向供应商购买设备并支付设备款；租赁期为5年；租赁利率为中国人民银行公布的三至五年期基准贷款利率上浮5%；租金支付方式为半年等本，报告期末已将2013年7月至2014年6月需支付的租金列示为一年内到期的长期应付款。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
廉租房建设基金	4,725,000.00			4,725,000.00	
合计	4,725,000.00			4,725,000.00	--

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	42,493,583.55	37,315,755.03
专项拨款	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	47,393,583.55	42,215,755.03

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	42,373,583.55	37,195,755.03
氧化铝配套建设铝建项目资金	18,410,000.00	18,410,000.00
节能降耗资金补助	7,300,000.00	7,300,000.00
重金属污染专项防治政府补助	5,999,999.92	6,399,999.94
75t锅炉专项奖励（财政标煤节能奖励）	1,440,000.00	1,530,000.00
能源设备升级改造资金补助	1,010,000.00	1,070,000.00
返还土地出让金	681,338.65	681,338.65
昆明新型工业化项目补助	800,000.00	560,000.00
45t/h锅炉脱硫改造补助资金	280,000.00	280,000.00
污染减排补助资金	222,500.00	237,500.00
流化床锅炉技改项目	187,500.00	187,500.00
废水项目建设政府补助款	149,999.92	159,999.94
75t锅炉在线监测及电石破碎政府补助	126,250.00	133,750.00
45t/h锅炉烟气在线监测补助款	90,000.00	120,000.00
45t/h锅炉污染源自动监控系统建设补助专项经费	63,000.00	84,000.00

脱硫装置补贴	16,666.48	41,666.50
锅炉附除尘系统改造补助	100,000.00	
贴息补助	3,000,000.00	
供水工程补助	2,000,000.00	
道路建设补助	300,000.00	
税收优惠奖励	196,328.58	
与收益相关的政府补助	120,000.00	120,000.00
安宁市科技局资助的沐浴盐产业研究专项经费	120,000.00	120,000.00
合 计	42,493,583.55	37,315,755.03

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,851,103.00						185,851,103.00

48、库存股

无

49、专项储备

专项储备情况说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,946,677.35	3,894,828.99	2,667,426.84	4,174,079.50
合 计	2,946,677.35	3,894,828.99	2,667,426.84	4,174,079.50

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	482,013,810.19			482,013,810.19
其他资本公积	54,885,855.16			54,885,855.16
合计	536,899,665.35			536,899,665.35

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,408,708.78			69,408,708.78
合计	69,408,708.78			69,408,708.78

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	21,624,309.13	--
调整后年初未分配利润	21,624,309.13	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,029,471.19	--
期末未分配利润	-1,405,162.06	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

由于上年及本报告期亏损，报告期内未进行股利分配。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	698,187,627.05	633,178,962.94
其他业务收入	103,450,764.63	19,961,017.16
营业成本	618,095,976.92	525,525,603.03

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

食品行业	280,553,151.32	104,384,748.90	234,035,943.97	97,184,556.45
化工行业	415,159,672.49	413,324,911.18	397,240,151.18	409,263,092.51
电力行业	2,474,803.24	3,360,961.68	1,902,867.79	3,385,635.84
合计	698,187,627.05	521,070,621.76	633,178,962.94	509,833,284.80

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	404,570,608.68	215,807,663.55	337,614,053.82	198,034,594.93
氯碱产品	291,050,148.46	301,811,508.57	293,267,795.19	307,829,276.43
电石	92,066.67	90,487.96	394,246.14	583,777.60
电	2,474,803.24	3,360,961.68	1,902,867.79	3,385,635.84
合计	698,187,627.05	521,070,621.76	633,178,962.94	509,833,284.80

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	597,374,862.52	447,047,238.60	571,355,465.21	475,110,904.39
云南省外	100,812,764.53	74,023,383.16	61,823,497.73	34,722,380.41
合计	698,187,627.05	521,070,621.76	633,178,962.94	509,833,284.80

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2013 年上半年前五名客户	164,698,869.30	20.55%
合计	164,698,869.30	20.55%

营业收入的说明

2013年上半年，公司实现营业收入801,638,391.68元，较上年同期增加22.74%，其中：主营业务收入698,187,627.05元，占营业总收入的87.10%，前五名客户收入占营业总收入的20.55%。

55、合同项目收入

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	94,378.24	270,099.14	
城市维护建设税	1,396,597.50	1,246,992.58	
教育费附加	653,438.21	583,923.52	
资源税	5,332,409.22	4,671,169.63	
房产税	63,432.00	120,193.46	
价格调节基金	38,303.92	31,246.92	
合计	7,578,559.09	6,923,625.25	--

营业税金及附加的说明

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	34,143,427.66	24,001,144.40
工资	10,300,021.71	9,618,911.88
装卸费	5,954,320.25	4,787,267.87
经营租赁费	4,737,831.04	4,394,730.02
社会保险费	4,485,303.56	4,365,831.44
折旧费	3,539,790.23	3,711,908.01
车辆使用费	1,827,794.83	1,940,835.79
业务招待费	1,675,586.68	1,608,802.77
住房公积金	1,538,191.00	1,386,994.96
业务宣传促销费	577,365.15	869,122.39
其他	6,070,324.05	6,774,529.45
合计	74,849,956.16	63,460,078.98

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,772,530.31	20,237,496.44
修理费	16,386,020.80	13,384,604.65
停工损失	11,255,746.14	10,507,813.05
社会保险费	8,830,598.02	8,984,784.39
折旧费	4,529,142.60	4,504,030.79
税金	3,579,253.54	3,073,102.65
安全生产费用	3,475,598.47	1,974,647.61
住房公积金	2,462,949.61	2,264,104.86
综合服务费	2,195,040.00	1,896,746.56
无形资产摊销	1,698,225.40	1,685,630.63
其他	14,020,901.67	16,235,211.78
合计	91,206,006.56	84,748,173.41

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,959,326.62	46,574,470.75
利息收入	-1,214,929.22	-1,039,594.47
利息资本化金额	-16,181,373.35	-10,047,634.29
其他	1,916,595.54	1,297,841.20
合计	46,479,619.59	36,785,083.19

60、公允价值变动收益

无

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,360,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-598,660.51	-565,280.66
合计	-598,660.51	794,719.34

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南云天化联合商务有限公司		1,360,000.00	上期收到现金股利 136 万元，本期该公司未分配股利。
合计		1,360,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	-637,376.83	-447,450.87	损益调整
云南聚通实业有限公司	38,716.32	-117,829.79	损益调整
合计	-598,660.51	-565,280.66	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

投资收益比上期数减少175.33%，主要原因是上年同期收到云南云天化联合商务有限公司现金股利136万元，本期该公司未分配股利。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	961,951.18	1,450,569.56
二、存货跌价损失	7,043,029.59	24,721,791.62
合计	8,004,980.77	26,172,361.18

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,434,827.06	831,000.06	2,434,827.06
其他	689,780.00	93,234.77	689,780.00
合计	3,124,607.06	924,234.83	3,124,607.06

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
重金属污染专项防治政府补助	400,000.02	400,000.02	
污水处理项目政府补助		13,000.02	
财政标煤节能奖励	90,000.00	94,500.00	
环保在线项目政府补助		64,999.98	
能源设备升级改造资金补助	60,000.00		
45t/h 锅炉污染源自动监控系统及烟气在线监测政府补助	51,000.00	51,000.00	
脱硫装置补贴	25,000.02	25,000.02	
污染减排补助资金	15,000.00	15,000.00	
废水项目建设政府补助款	10,000.02	10,000.02	
75t 锅炉在线监测及电石破碎政府补助	7,500.00	7,500.00	
质量技术监督局名牌产品奖励		150,000.00	
电价补贴	1,776,327.00		
合计	2,434,827.06	831,000.06	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	60,124.03	28,856.11	60,124.03
其中：固定资产处置损失	60,124.03	28,856.11	60,124.03
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚款支出	122,003.86	120,532.76	122,003.86
赔偿支出	136,800.00	510,648.00	136,800.00
其他	6,713.13	95,307.62	6,713.13
合计	345,641.02	755,344.49	345,641.02

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

按税法及相关规定计算的当期所得税	18,457.99	-1,227.66
递延所得税调整	262,264.24	
合计	280,722.23	-1,227.66

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.124	-0.124	-0.439	-0.439
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.138	-0.138	-0.440	-0.440

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期年发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-23,029,471.19	-81,537,449.84
其中：归属于持续经营的净利润	-23,029,471.19	-81,537,449.84
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25,627,007.80	-81,705,411.41
其中：归属于持续经营的净利润	-25,627,007.80	-81,705,411.41
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-23,029,471.19	-81,537,449.84
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润		
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

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

67、其他综合收益

无

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	1,776,327.00
利息收入	1,214,929.22
其他营业外收入	129,919.00
合计	3,121,175.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	33,474,645.40
修理费	16,992,791.47
租赁费	4,956,000.91
装卸费	5,954,320.25
车辆使用费	2,901,819.28
业务招待费	2,884,370.88
综合服务费	2,387,469.19
业务宣传促销费	581,137.15
安全环保、办公、会议、差旅、中介机构费等	13,939,934.00
合计	84,072,488.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
建设期政府补助、土地预付款等返还	32,836,328.58
工程履约保证金等	1,241,220.23
合计	34,077,548.81

收到的其他与投资活动有关的现金说明

报告期收到与项目建设有关的政府补助2,836,328.58元，公司安宁片区土地预付款返还30,000,000.00元。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回银行承兑汇票保证金	12,143,773.17
合计	12,143,773.17

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付云天化集团短期融资借款承销费	400,000.00
合计	400,000.00

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-42,677,124.11	-89,510,107.60
加：资产减值准备	8,004,980.77	26,172,361.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,204,237.53	75,200,421.97

无形资产摊销	2,860,248.46	2,567,715.05
长期待摊费用摊销	1,842,369.75	1,843,301.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	60,124.03	28,856.11
财务费用（收益以“-”号填列）	46,791,863.73	37,195,599.12
投资损失（收益以“-”号填列）	598,660.51	-794,719.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,826.37	100,586.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	201,437.87	-153,728.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,097,651.13	-32,560,371.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,744,406.58	-36,509,390.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,191,369.20	95,334,107.69
经营活动产生的现金流量净额	62,914,198.00	78,914,631.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	210,857,158.53	178,511,456.29
减：现金的期初余额	208,975,055.83	274,160,610.85
现金及现金等价物净增加额	1,882,102.70	-95,649,154.56

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	210,857,158.53	208,975,055.83
其中：库存现金	61,550.44	97,676.44
可随时用于支付的银行存款	210,795,608.09	208,877,379.39
三、期末现金及现金等价物余额	210,857,158.53	208,975,055.83

现金流量表补充资料的说明

现金流量表中未包含期末使用权受限资金人民币3,309,837.41元，其中：安全生产风险抵押金2,796,313.45元；冻结资金513,523.96元。年初使用权受限资金中包含银行承兑汇票保证金12,143,773.17元，报告期已解除受限。

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

不适用

八、资产证券化业务的会计处理

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
轻纺集团		有限公司	云南省昆明市	张嘉庆	服务业	238,000,000.00	40.59%	40.59%	云天化集团	01510046-9
云天化集团		有限公司	云南省昆明市	他盛华	制造业	2,980,000,000.00			云南省国资委	29199121-0

本企业的母公司情况的说明

本公司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。2003年根据云南省财政厅《关于将云南轻纺集团有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》（云财企[2003]139号），将云南轻纺集团有限公司及其持有的本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以轻纺集团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，轻纺集团成为云天化集团全资企业。据此，云天化集团自2003年5月1日起为本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
云南天聚化工有限公司	控股子公司	有限公司	云南省宣威市	杜树忠	商品流通	82,000,000.00	100%	100%	79720678-5
文山黄家坪水电开发有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	麻栗坡县马街乡黄家坪村	魏忠雄	水力发电	50,000,000.00	52%	52%	78736152-X
云南普阳煤化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	文山州砚山县	魏忠雄	制造业	100,000,000.00	55%	55%	77859917-3

云南天冶化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	文山县马塘镇	魏忠雄	制造业	300,000,000.00	70%	70%	68366809-2
------------	-------	--------	--------	-----	-----	----------------	-----	-----	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	有限公司	云南省勐腊县	陈伟	商业	19,000,000.00	49%	49%	本公司的联营企业	68129664-3
云南聚通实业有限公司	有限公司	云南省安宁市	马林	制造业	10,000,000.00	30%	30%	本公司的联营企业	56009034-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制	741490107
云南华源包装有限公司	同受云天化集团控制	767051508
云南一平浪恒通有限责任公司	同受云天化集团控制	21764073-8
云南白象彩印包装有限公司	同受云天化集团控制	62260479-X
云南晋宁黄磷有限公司	同受云天化集团控制	216805473
云南天耀化工有限公司	同受云天化集团控制	73805821-7
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	75359231-1
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	21655183-X
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	73805821-7
中轻依兰(集团)有限公司马龙分公司	同受云天化集团控制	58483715-3
云南磷化集团有限公司	同受云天化集团控制	216524401
云南天创科技有限公司	同受云天化集团控制	73805821-7
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受云天化集团控制	787395623
云南天丰农药有限公司	同受云天化集团控制	21682375-1
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	772678786
中轻依兰(集团)有限公司	同受云天化集团控制	21656805-X

云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制	21658325-X
云南天能矿业有限公司	同受云天化集团控制	665543595
云南省化工研究院	同受云天化集团控制	43120078-4
云南云天化无损检测有限公司	同受云天化集团控制	775505776
云南磷化集团科工贸有限公司	同受云天化集团控制	74145508-8
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	母公司高管担任董事的公司	7134065-1
云南云天化国际农业生产资料有限公司	同受云天化集团控制	73433842-2

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南华源包装有限公司	采购商品	公允定价	11,194,402.43	30.64%	10,040,221.75	28.3%
云南白象彩印包装有限公司	采购商品	公允定价	9,565,703.24	26.18%	11,853,863.98	33.41%
云南云天化国际化工股份有限公司	采购商品	公允定价			439,332.47	13.98%
云南一平浪恒通有限责任公司	采购商品	公允定价	135,607.25	4.77%	151,509.93	10.61%
中轻依兰(集团)有限公司	采购商品	公允定价	17,734,242.96	14.29%		
云南云天化联合商务有限公司	采购商品	公允定价	46,086,089.37	37.13%		
云南博源实业有限公司	接受劳务	公允定价	730,919.80	9.13%	660,000.00	0.22%
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	公允定价	11,171,094.56	6.84%	4,628,699.15	1.55%
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务	公允定价	2,873,280.00	1.76%	27,720.00	
云南省化工研究院	接受劳务	公允定价	300,000.00	3.75%	100,000.00	0.03%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南博源实业有限公司	出售商品	公允定价	943,179.50	6.73%	548,673.51	0.53%
云南磷化集团科工贸有限公司	出售商品	公允定价	452,915.11	0.44%	444,970.26	2.47%
云南云天化国际化工股份有限公司	出售商品	公允定价	2,713,368.76	2.66%	2,827,261.80	1.42%
云南白象彩印包装有限公司	出售商品	公允定价	708,926.33	39.99%	701,857.26	5.45%
云南三环中化化肥有限公司	出售商品	公允定价	900,441.04	0.73%	1,148,105.58	3.51%
云南天安化工有限公司	出售商品	公允定价	1,447,664.51	1.31%	1,262,512.65	1.07%
中轻依兰(集团)有限公司	出售商品	公允定价			699,767.04	0.62%
云南云天化国际农业生产资料有限公司	出售商品	公允定价	4,158,235.04	21%	38,461.54	0.4%
云南云天化联合商务有限公司	出售商品	公允定价	415,286.79	0.66%	762,112.08	0.79%
中轻依兰(集团)有限公司马龙分公司	出售商品	公允定价			8,888.88	
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	出售商品	公允定价	2,871,505.04	2.81%	3,567,442.39	4.08%
中轻依兰(集团)有限公司	提供劳务	公允定价			709,996.23	32.73%
云南云天化联合商务有限公司	提供劳务	公允定价			704,533.81	32.48%
云南天丰农药有限公司	提供劳务	公允定价	1,033.84		1,914.52	

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	云南博源实业有限公司	房屋经营租赁	2012年06月01日	2022年05月31日	公允定价	438,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
云南博源实业有限公司	本公司	房屋及构筑物、土地经营租赁	2012年07月01日	2013年06月30日	公允定价	4,244,738.64
云南博源实业有限公司	本公司	房屋及构筑物、土地经营租赁	2012年06月01日	2022年05月31日	公允定价	438,000.00

关联租赁情况说明

公司与同受云天化集团控制的云南博源实业有限公司签订了零租金互换使用办公楼的协议，将公司地处昆明市拓东路石家巷10号的房产与博源公司地处昆明市官渡区关上镇日新办事处的房产互换使用。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南盐化股份有限公司	云南普阳煤化工有限责任公司	57,099,626.67	2016年05月16日	2018年05月16日	否
云南盐化股份有限公司	云南天冶化工有限公司	305,130,000.00	2018年03月05日	2020年03月05日	否

关联担保情况说明

①2011年4月25日，公司与中国外贸金融租赁有限公司签订《保证合同》，由公司对与中国外贸金融租赁有限公司依据其与云南普阳煤化工有限责任公司签订的合同编号为“中贸租（2011）Z字第17号”的《融资租赁合同》（期限5年）而享有的对债务人的债权提供连带责任保证，担保本金8,500.00万元，保证期间为主债务履行期届满之日起两年，保证范围为融资租赁合同项下的全部租金、各项费用、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用。胡崇良等十位自然人股东将其合计持有的云南普阳煤化工有限责任公司40%的股权质押给本公司，作为本次担保总额对应的40%份额的反担保。截至2013年6月30日，云南普阳煤化工有限责任公司已部分偿还该款项，本公司实际担保金额5,709.96万元。

②2012年3月5日，公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订了《保证合同》（2011年文中保字01号），主合同为子公司云南天冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订的《固定资产借款合同》（2011年文中信字11号）及其修订和补充，借款金额5.4亿

元，期限72个月，公司按对云南天冶化工有限公司所持股份比例承担主合同项下主债权70%部分的连带责任保证，担保金额3.78亿元，保证期间自主债权清偿期届满之日起两年。截至2013年6月30日，云南天冶化工有限公司取得该项借款43,590.00万元，本公司实际担保金额30,513.00万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云天化集团	100,000,000.00	2005年08月09日	2015年08月09日	
云天化集团	100,000,000.00	2005年09月13日	2015年09月13日	
云天化集团	100,000,000.00	2006年04月29日	2021年04月29日	
云天化集团	200,000,000.00	2010年02月08日	2015年02月07日	
云天化集团	200,000,000.00	2011年07月15日	2016年07月15日	
云天化集团	100,000,000.00	2013年02月06日	2014年02月06日	
拆出				
勐腊天勐对外经济贸易 有限责任公司	1,470,000.00	2011年11月25日	2013年11月23日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南三环中化化肥 有限公司			324,673.62	1,623.37
应收账款	云南天安化工有限 公司	59,094.40	295.47	93,592.50	467.96
应收账款	云南云天化国际化	260,265.08	1,301.32	215,223.05	1,076.12

	工股份有限公司				
应收账款	云南云天化国际农业生产资料有限公司			680,600.00	3,403.00
应收账款	云南云天化联合商务有限公司	456,777.07	2,283.89	828,024.73	4,140.12
应收账款	中轻依兰(集团)有限公司			451,865.37	2,259.33
应收账款	云南红云氯碱有限公司			3,580,882.66	358,088.27
应收账款	云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	50,622.30	253.11		
预付款项	云南云天化联合商务有限公司	4,718,719.21		54,890.40	
其他应收款	云南云天化联合商务有限公司			2,415.80	12.08
其他应收款	中轻依兰(集团)有限公司			34,221.74	171.11
其他应收款	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	1,470,000.00	14,700.00	1,470,000.00	14,700.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	云南华源包装有限公司	3,564,087.91	4,298,111.14
应付账款	云南一平浪恒通有限责任公司	57,699.74	26,282.99
应付账款	云南白象彩印包装有限公司	5,018,304.94	5,758,533.15
应付账款	中轻依兰(集团)有限公司	5,061,277.61	2,029,278.48
应付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	1,454,785.44	18,230,784.14
应付账款	云南云天化联合商务有限公司	983,144.05	2,304,674.49
应付账款	云南天能矿业有限公司	1,664,820.17	1,664,820.17
应付账款	云南云天化无损检测有限公司	1,749,256.00	
预收款项	云南红云氯碱有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00
预收款项	云南云天化国际化工股份有限公司	9,817.70	9,817.70

其他应付款	云南天鸿化工工程股份有限公司	86,815.07	86,815.07
其他应付款	云南红云氯碱有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	云天化集团	100,000,000.00	
长期借款	云天化集团	642,500,000.00	652,000,000.00
应付利息	云天化集团	22,433,640.79	17,267,222.22

十、股份支付

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2013年6月30日，本集团需要披露的或有事项如下：

(1) 公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司于2012年10月被文山亚太科技集团有限公司以排污导致其果园遭受污染为由起诉至文山壮族苗族自治州中级人民法院，要求云南普阳煤化工有限责任公司赔偿损失2,112,000.00元并承担案件全部诉讼费用。该案原定2012年12月19日开庭，因云南普阳煤化工有限责任公司向文山壮族苗族自治州中级人民法院提交了《延期举证申请书》和《司法鉴定申请书》，文山壮族苗族自治州中级人民法院同意延期开庭。截至本财务报告批准报出日，云南普阳煤化工有限责任公司尚未接到开庭通知。

(2) 2013年7月，石林易通电缆桥架有限公司向昆明仲裁委员会诉云南普阳煤化工有限责任公司买卖合同纠纷案，请求被告支付货款及利息285,947.60元，至本财务报告批准报出日，该案尚未开庭。

(3) 2013年1月，原告丁自龙、魏叶春向安宁市法院诉云南盐化股份有限公司侵权责任纠纷案。原告女儿于2011年9月在安宁桃花村委会塘房村小组土地上的水潭边玩耍不慎溺水身亡，其父母以该土地于2007年被昆明盐矿征用，盐矿应负管理责任为由诉公司赔偿其死亡赔偿金、丧葬费等合计44.813万元。该案法院已开庭，尚无判决结果。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2013年6月30日，本集团无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

截止2013年6月30日，本集团无需要披露的其他或有负债。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截至2013年6月30日，本集团无需要披露的前期承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

1、公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司于2012年10月被文山能达水利水电工程有限公司以欠其36万元工程款为由起诉至文山壮族苗族自治州麻栗坡县人民法院，要求文山黄家坪水电开发有限责任公司支付其工程款36万元及该笔款项利息11.79万元并承担案件诉讼费用。麻栗坡县人民法院于2012年11月1日开庭审理并于2012年12月18日送达《民事判决书》（2012麻董民初字第71号），判决文山黄家坪水电开发有限责任公司支付能达水利36万元。文山黄家坪水电开发有限责任公司不服以上判决，向文山壮族苗族自治州中级人民法院提起上诉，法院已受理并于2013年4月28日开庭审理，2013年7月19日文山州中院送达2013（文中民三中字）第44号《民事判决书》，判决文山黄家坪水电开发有限责任公司支付文山能达水利水电工程有限公司36万元。截至本财务报告批准报出日，文山黄家坪水电开发有限责任公司尚未支付该笔款项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

无

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

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

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

报告期，根据《云天化集团有限责任公司关于调整2013年工资预算及年金缴存比例的通知》（云天化集团公司〔2013〕98号）“适当地调整2013年工资发放标准及年金缴存比例使之与经济效益相匹配”的精神及要求，公司从2013年4月起，企业年金缴费比例按现行标准下浮50%执行。

9、其他

(1) 2012年末，公司根据安宁市人民政府批复，将昆明盐矿80万吨/年真空制盐项目占用安宁片区145.56亩土地相关的土地预付的征地补偿费、搬迁补偿费等合计3,493.21万元原预

付款挂账转入其他应收款核算。就该款项，报告期公司已收回2,000万元，报告期末其他应收款尚挂账1,493.21万元。

(2) 公司以前年度征用公司生产基地昆明盐矿周边安宁片区约900亩土地，2012年末预付款余额6,784.54万元（重分类至其他非流动资产列示）。该片土地现被昆阳铁路复线占用109.01亩，相关补偿事宜正在办理中，报告期已收回补偿款1000万元。

(3) 本公司于2012年12月28日与云南红云氯碱有限公司签订资产转让合同，整体转让本公司下属天塑分公司资产及负债。合同约定，资产转让价格7,543.26万元，合同项下所有转让资产的权证变更过户之日为转让基准日，自转让基准日起且所有款项支付完毕时资产转让完成。截至2013年6月30日，本公司已收到对方预付的资产转让款3,800.00万元，截至本财务报告批准报出日，相关资产的权证变更尚未完成。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	47,763,047.25	98.94 %	5,159,463.99	10.8%	39,223,123.84	98.72%	4,387,458.55	11.19%
组合小计	47,763,047.25	98.94 %	5,159,463.99	10.8%	39,223,123.84	98.72%	4,387,458.55	11.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,564.12	1.06%	510,564.12	100%	510,564.12	1.28%	510,564.12	100%
合计	48,273,611.37	--	5,670,028.11	--	39,733,687.96	--	4,898,022.67	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	38,355,587.94	80.31%	1,879,299.11	32,311,085.31	82.38%	1,498,078.65
1 年以内小计	38,355,587.94	80.31%	1,879,299.11	32,311,085.31	82.38%	1,498,078.65
1 至 2 年	6,120,007.78	12.81%	612,000.78	79,331.56	0.2%	7,933.16
2 至 3 年	36,909.18	0.08%	11,072.75	10.41		3.12
3 年以上	3,250,542.35	6.8%	2,657,091.35	6,832,696.56	17.42%	2,881,443.62
3 至 4 年				1,271.55		635.77
4 至 5 年	2,967,255.00	6.21%	2,373,804.00	2,967,255.00	7.57%	2,373,804.00
5 年以上	283,287.35	0.59%	283,287.35	3,864,170.01	9.85%	507,003.85
合计	47,763,047.25	--	5,159,463.99	39,223,123.84	--	4,387,458.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大理兴蔡糖业有限公司	510,564.12	510,564.12	100%	预计无法收回
合计	510,564.12	510,564.12	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	与本集团关系	金额	内容
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	7,750,045.87	工业盐
贵州金宏化工有限责任公司	非关联方	5,835,746.89	工业盐
云南文山铝业有限公司	非关联方	3,864,880.83	烧碱
云南云维股份有限公司	非关联方	3,218,436.28	工业盐、烧碱
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	工业盐

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	7,750,045.87	1 年以内	16.05%
贵州金宏化工有限责任公司	非关联方	5,835,746.89	2 年以内	12.09%
云南文山铝业有限公司	非关联方	3,864,880.83	1 年以内	8.01%
云南云维股份有限公司	非关联方	3,218,436.28	1 年以内	6.67%
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	4-5 年	6.14%
合计	--	23,633,064.87	--	48.96%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	59,094.40	0.12%
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	260,265.08	0.54%
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	456,777.07	0.95%
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	同受云天化集团控制	50,622.30	0.1%
合计	--	826,758.85	1.71%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,932,080.00	49.73 %			34,932,080.00	74.13 %		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	13,594,442.57	45.27 %	2,830,665.58	20.82 %	10,684,594.41	22.68 %	2,637,984.22	24.69 %
组合小计	13,594,442.57	45.27 %	2,830,665.58	20.82 %	10,684,594.41	22.68 %	2,637,984.22	24.69 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,502,727.88	5 %	1,502,727.88	100 %	1,502,727.88	3.19 %	1,502,727.88	100 %
合计	30,029,250.45	--	4,333,393.46	--	47,119,402.29	--	4,140,712.10	--

其他应收款种类的说明

单金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款年初34,932,080元系应收安宁市人民政府连然街道办事处预付征地补偿费及搬迁补偿费，报告期已收回20,000,000.00元，期末余额14,932,080.00元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
安宁市人民政府连然街道办事处	14,932,080.00			
合计	14,932,080.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	5,077,549.68	37.36%	253,768.77	3,104,854.38	29.06%	153,594.03
1 年以内小计	5,077,549.68	37.36%	253,768.77	3,104,854.38	29.06%	153,594.03
1 至 2 年	3,162,256.98	23.26%	315,798.29	2,202,598.91	20.61%	220,259.89
2 至 3 年	4,389,886.47	32.29%	1,316,965.94	4,434,740.58	41.51%	1,330,422.17
3 年以上	964,749.44	7.09%	944,132.58	942,400.54	8.82%	933,708.13
3 至 4 年	41,231.04	0.3%	20,615.52	17,382.14	0.16%	8,691.07
4 至 5 年	6.72	0%	5.38	6.72		5.38
5 年以上	923,511.68	6.79%	923,511.68	925,011.68	8.66%	925,011.68
合计	13,594,442.57	--	2,830,665.58	10,684,594.41	--	2,637,984.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安宁紫东经贸有限公司	1,080,106.47	1,080,106.47	100%	预计无法收回
贾青	422,621.41	422,621.41	100%	预计无法收回
合计	1,502,727.88	1,502,727.88	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
安宁市人民政府连然街道办事处	14,932,080.00	应收土地预付款	49.73%
合计	14,932,080.00	--	49.73%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
安宁市人民政府连然街道办事处	非关联方	14,932,080.00	1 年以内	49.73%
内蒙古临海化工股份有限公司	非关联方	4,290,000.00	2-3 年	14.29%
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	关联方	1,470,000.00	1-2 年	4.9%
安宁紫东经贸有限公司	非关联方	1,100,189.52	6 年以内	3.66%
贾青	非关联方	422,621.41	5 年以上	1.41%
合计	--	22,214,890.93	--	73.99%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	公司的参股公司	1,470,000.00	4.9%
合计	--	1,470,000.00	4.9%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南天聚化工有限公司	成本法	82,000,000.00	82,000,000.00		82,000,000.00	100%	100%				
云南普阳煤化工有限责任公司	成本法	82,510,000.00	82,510,000.00		82,510,000.00	55%	55%				
文山黄家坪水电开发有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00	52%	52%				
云南天冶化工有限公司	成本法	152,891,556.94	152,891,556.94	40,000,000.00	192,891,556.94	70%	70%				
勐腊天勳对外经济贸易有限责任公司	权益法	9,310,000.00	5,824,422.77	-637,376.83	5,187,045.94	49%	49%				
云南聚通实业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,302,276.99	38,716.32	2,340,993.31	30%	30%				
云南四方化工有限公司	成本法	2,480,000.00	2,480,000.00		2,480,000.00	24.8%	24.8%		2,480,000.00		
云南云天化联合商务有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00	3.4%	3.4%				
云南云天化集团财务有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	5%	5%				

合计	--	389,891,556.94	355,708,256.70	69,401,339.49	425,109,596.19	--	--	--	2,480,000.00		
----	----	----------------	----------------	---------------	----------------	----	----	----	--------------	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	695,620,757.14	630,881,849.01
其他业务收入	103,001,786.12	19,928,216.23
合计	798,622,543.26	650,810,065.24
营业成本	602,934,305.42	519,786,557.32

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品行业	280,553,151.32	104,384,748.90	234,035,943.97	97,184,556.45
化工行业	415,067,605.82	401,708,702.97	396,845,905.04	406,940,474.70
合计	695,620,757.14	506,093,451.87	630,881,849.01	504,125,031.15

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	404,570,608.68	215,807,663.55	337,614,053.82	198,034,594.93
氯碱产品	291,050,148.46	290,285,788.32	293,267,795.19	306,090,436.22
合计	695,620,757.14	506,093,451.87	630,881,849.01	504,125,031.15

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	594,807,992.61	432,070,068.71	569,058,351.28	469,402,650.74

云南省外	100,812,764.53	74,023,383.16	61,823,497.73	34,722,380.41
合计	695,620,757.14	506,093,451.87	630,881,849.01	504,125,031.15

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
2013 年上半年	164,698,869.30	20.62%
合计	164,698,869.30	20.62%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,360,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-598,660.51	-565,280.66
合计	-598,660.51	794,719.34

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南云天化联合商务有限公司		1,360,000.00	上期收到现金股利 136 万元，本期该公司未分配股利。
合计		1,360,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	-637,376.83	-447,450.87	损益调整
云南聚通实业有限公司	38,716.32	-117,829.79	损益调整
合计	-598,660.51	-565,280.66	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,592,081.08	-70,769,716.63
加：资产减值准备	5,039,020.79	26,473,995.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,181,991.72	67,563,621.45
无形资产摊销	2,554,837.85	2,317,479.84
长期待摊费用摊销	1,838,036.43	1,838,968.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	57,358.28	28,856.11
财务费用（收益以“-”号填列）	40,490,982.79	33,297,343.17
投资损失（收益以“-”号填列）	598,660.51	-794,719.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,033,185.36	-42,227,667.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,407,342.62	-18,344,090.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,357,826.49	59,387,424.48
经营活动产生的现金流量净额	48,370,452.82	58,771,495.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	162,123,232.74	137,644,728.56
减：现金的期初余额	169,147,857.55	260,089,446.12
现金及现金等价物净增加额	-7,024,624.81	-122,444,717.56

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-60,124.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,434,827.06	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	404,263.01	
减：少数股东权益影响额（税后）	181,429.43	
合计	2,597,536.61	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

无

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.86%	-0.124	-0.124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.18%	-0.138	-0.138

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

(1) 应收票据期末数为36,088,738.90元，比期初数增加22.62%，其主要原因：本期受市场环境的影响，银行承兑汇票收款销售增加。

(2) 应收账款期末数为42,910,243.13元，比期初数增加21.77%，其主要原因：工业盐等产品下游市场需求疲软，货款回收周期延长。

(3) 预付款项期末数为22,909,244.87元，比期初数增加69.72%，其主要原因：原材料预付款增加。

(4) 其他应收款期末数为27,126,937.94元，比期初数减少38.76%，其主要原因：本期收到安宁市连然办事处返还公司预付80万吨/年真空制盐项目征地拆迁款2000.00万元。

(5) 长期股权投资期末数为39,228,039.25元，比期初数增加299.20%，其主要原因：本期支付参股公司云南云天化集团财务有限公司投资款3,000.00万元。

(6) 在建工程期末数471,394,475.63元，比期初数增加58.76%，其主要原因：本期公司天冶氯碱项目等在建项目投资增加。

(7) 工程物资期末数50,085,183.95元，比期初数增加92.03%，其主要原因：本期控股子公司云南天冶化工有限公司氯碱在建项目库存待用工程物资增加。

(8) 应付票据期末数40,554,899.55元，比期初数减少41.72%，其主要原因：部分期初已开出用于物资采购结算的银行承兑汇票到期兑付。

(9) 应付利息期末数为24,424,020.05元，比期初数增加26.54%，其主要原因：本期贷款总额增加，已计提未支付利息增加。

(10) 其他应付款期末数为214,238,263.33元,比期初数增加73.46%,其主要原因:本期公司收到云天化集团短期融资资金借款1亿元。

(11) 长期应付款期末数为29,548,779.38元,比期初数减少20.00%,其主要原因:控股子公司普阳煤化工有限责任公司按期偿还融资租赁款。

(12) 专项储备期末数为4,174,079.50元,比期初数增加41.65%,其主要原因:本期已提取尚未使用的安全生产费用增加。

(13) 未分配利润期末数为-1,405,162.06元,比期初数减少106.50%,其主要原因:本期受市场影响公司经营业绩亏损。

利润表、现金流量表项目:

(1) 营业收入本期发生数为801,638,391.68元,比上期数增加22.74%,其主要原因:本期公司盐硝商品销量同比增加,同时扩大了大米、食用油、大豆等商品的销售规模,导致营业收入同比上升。

(2) 财务费用本期发生数为46,479,619.59元,比上期数增加26.35%,其主要原因:本期贷款总额增加,上年80万吨/年真空制盐项目及普阳二期项目转固后,相关借款利息停止资本化,导致财务费用同比增加。

(3) 资产减值损失本期发生数为8,004,980.77元,比上期数减少69.41%,其主要原因:本期PVC、工业盐等产品生产成本同比降低,期末库存产品可变现净值回升。

(4) 投资收益本期发生数为-598,660.51元,比上期数减少175.33%,其主要原因:上年同期收到云南云天化联合商务有限公司现金股利136万元,本期该公司未分配股利。

(5) 营业外收入本期发生数为3,124,607.06元,比上期数增加238.08%,其主要原因:本期确认为当期损益的政府补助增加。

(6) 营业外支出本期发生数为345,641.02元,比上期数减少54.24%,其主要原因:本期赔偿支出减少。

(7) 经营活动产生的现金流量净额为62,914,198.00元,比上期数减少20.28%,其主要原因:同比流动资产占用增加,流动负债占用降低,导致本期经营现金净流量同比减少。

(8) 投资活动产生的现金流量净额为-243,303,404.12元,净支出比上期数减少22.37%,其主要原因:本期固定资产投资支付的现金减少。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额为182,271,308.82元,比上期数增加31.26%,其主要原因:本期借款收到的现金增加。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的公司2013年半年度报告全文；
 - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站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：吕庆胜

二〇一三年八月二十二日