

2010 年半年度报告



云南云天化股份有限公司

YUNNAN YUNTIANHUA CO., LTD

释 义

报告中，下列词语具有如下特定意义：

云天化集团：指云天化集团有限责任公司

公司：指云南云天化股份有限公司

CPIC：指重庆国际复合材料有限公司

天合公司：指昭通天合有限责任公司

天安公司：指云南天安化工有限公司

天盟公司：指天盟农资连锁有限责任公司

联合商务：指云南云天化联合商务有限公司

天驰物流：指云南天驰物流有限公司

天勤公司：指重庆天勤材料有限公司

天腾公司：指云南天腾化工有限公司

重庆英华：指重庆英华重大信息网络有限公司

三江物流：指云南三江天驰物流有限公司

重庆纽米：指重庆纽米新材料科技有限责任公司

珠海复材：指珠海富华复合材料有限公司

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	8
五、董事会报告	8
六、重要事项	13
七、财务会计报告（未经审计）	19
八、备查文件目录	113



一、重要提示

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

(二) 董事吴明先生未出席审议本报告的董事会，书面委托董事张嘉庆先生出席并代为行使表决权；董事刘和兴先生未出席审议本报告的董事会，书面委托董事刘富云先生出席并代为行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张嘉庆
主管会计工作负责人姓名	冯 驰
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	钟德红

公司负责人张嘉庆、主管会计工作负责人冯驰及会计机构负责人（会计主管人员）钟德红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否。

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否。



二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1. 公司信息

公司的法定中文名称	云南云天化股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	云天化
公司的法定英文名称	YUNNAN YUNTIANHUA CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	YYTH
公司法定代表人	张嘉庆

2. 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯驰	曹再坤
联系地址	云南省水富县云南云天化股份有限公司董事会办公室	云南省水富县云南云天化股份有限公司董事会办公室
电话	(0870) 8662006	(0870) 8662011
传真	(0870) 8662010	(0870) 8662010
电子信箱	ythfc@yyth.com.cn	czk@yyth.com.cn

3. 基本情况简介

注册地址	云南省水富县
注册地址的邮政编码	657800
办公地址	云南省水富县
办公地址的邮政编码	657800
公司国际互联网网址	http://www.yyth.com.cn
电子信箱	yth@yyth.com.cn

4. 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

5. 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	云天化	600096	



(二) 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	21,006,935,589.78	19,503,968,129.58	7.71
所有者权益 (或股东权益)	4,595,364,373.61	4,460,671,999.76	3.02
每股净资产(元)	7.7872	7.5589	3.02
项目	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	308,776,597.36	-212,780,381.22	不适用
利润总额	312,602,998.96	-202,900,578.28	不适用
净利润	189,651,746.65	-114,978,027.71	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	185,300,672.58	-120,966,676.64	不适用
基本每股收益(元)	0.3214	-0.2009	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3140	-0.2219	不适用
稀释每股收益(元)	0.3214	-0.2009	不适用
净资产收益率(%)	4.16	-2.71	不适用
经营活动产生的现金流量净额	445,929,809.25	802,621,445.43	-44.44
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.7557	1.3601	-44.44

(三) 非经常有损益的项目和金额

按中国证监会发布的《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 (2008)》的规定, 本报告期发生的非经常性损益金额如下:

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年半年度	2009 年半年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,728,396.85	1,324,132.57
计入当期损益的政府补助, 但与企业业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,908,185.95	10,086,453.04
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,802,911.50	
对外委托贷款取得的损益	249,528.00	180,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,156,299.00	-1,530,782.67
小计	4,075,929.60	10,060,602.94
所得税影响额	-247,791.98	-1,693,854.94
少数股东权益影响额 (税后)	522,936.45	-2,378,099.07
合计	4,351,074.07	5,988,648.93
注: 表中数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。		



三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减 (+, -)				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	299,337,509	50.72				-26,804,468	-26,804,468	272,533,041	46.18
3. 其他内资持股	7,754							7,754	
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	7,754							7,754	
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	299,345,263	50.72				-26,804,468	-26,804,468	272,540,795	46.18
二、无限售条件流通股									
1. 人民币普通股	290,776,018	49.28				26,804,468	26,804,468	317,580,486	53.82
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股合计	290,776,018	49.28				26,804,468	26,804,468	317,580,486	53.82
三、股份总数	590,121,281	100.00						590,121,281	100.00

国有法人持有限售条件股份 26,804,468 股，于 2010 年 4 月 15 日解除锁定并上市流通。



(二) 股东和实际控制人情况

1. 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				69,447 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云天化集团有限责任公司	国有法人	55.83	329,441,977		272,533,041	无
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	未知	1.30	7,689,350			未知
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资	未知	1.05	6,168,268			未知
全国社保基金一零二组合	未知	0.68	3,999,815			未知
中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	未知	0.62	3,643,706			未知
中国农业银行－宝盈策略增长股票型证券投资基金	未知	0.54	3,200,000			未知
代增鸿	未知	0.50	2,969,270			未知
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	未知	0.50	2,956,272			未知
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	0.34	2,034,598			未知
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.31	1,848,999			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
云天化集团有限责任公司	56,908,936		人民币普通股	56,908,936		
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	7,689,350		人民币普通股	7,689,350		
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资	6,168,268		人民币普通股	6,168,268		
全国社保基金一零二组合	3,999,815		人民币普通股	3,999,815		
中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	3,643,706		人民币普通股	3,643,706		
中国农业银行－宝盈策略增长股票型证券投资基金	3,200,000		人民币普通股	3,200,000		
代增鸿	2,969,270		人民币普通股	2,969,270		
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	2,956,272		人民币普通股	2,956,272		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,034,598		人民币普通股	2,034,598		
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	1,848,999		人民币普通股	1,848,999		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知前十名无限售股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。					



2. 限售股份变动情况

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	云天化集团有限责任公司	272,533,041	2011 年 4 月 5 日		云天化集团有限责任公司特别承诺：云天化集团所持非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在三十六个月内不通过上海证券交易所竞价交易方式出售。在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，并且在此期间通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股的价格将不低于 12 元/股（遇除权除息进行相应调整）
2	张嘉庆	4,478			高管在任期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%
3	吴明	3,276			高管在任期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%

3. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(三) 可转换公司债券情况

1. 转债发行情况

2006 年 6 月 6 日公司召开第四届董事会第一次会议，会议逐项审议并通过公司《关于审议将原增发新股发行方案调整为分离交易的可转换公司债券发行方案的议案》，2006 年 6 月 23 日公司召开 2006 年第二次临时股东大会，会议逐项审议并通过《关于将原增发新股发行方案调整为分离交易的可转换公司债券发行方案的议案》，2006 年 12 月 19 日中国证券监督管理委员会发行审核委员会召开 2006 年第 79 次发行审核委员会工作会议，审核并通过公司发行可分离债事宜。

2007 年 1 月 12 日公司接到中国证券监督管理委员会证监发行字〔2007〕8 号文件《关于核准云南云天化公开发行分离交易的可转换公司债券的通知》，核准公司向社会公开发行分离交易的可转换公司债券 10 亿元。2007 年 1 月 23 日，公司在上海证券交易所网站，《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》同时刊登“云南云天化股份有限公司公开发行分离交易的可转换公司债券网上路演公告”、“云天化发行分离交易可转换公司债券募集说明书及摘要”、“云天化认股权和债券分离交易的可转换公司债券发行公告”。2007 年 1 月 24 日公司在全景网举行了网上路演活动，2007 年 1 月 29 日公司公开发行 10 亿元分离交易的可转换公司债券进行了网上、网下申购。2007 年 2 月 1 日公司相关人员与西南证券在上海证券大厦主持了



公司网上发行中签摇号仪式，摇号结果经上海市公证处公证。2007 年 2 月 6 日公司第四届董事会第二次临时会议审议通过《公司分离交易的可转换债券申请上市的议案》之后，公司向上海证券交易所申请办理分离交易可转换债券相关上市事宜。2007 年 3 月 2 日公司接到上海证券交易所文件上证上字（2007）42 号《关于核准 2007 年云南云天化股份有限公司企业债券上市的通知》，核准公司发行的 10 亿元企业债券在上海证券交易所上市交易，债券简称为“07 云化债”，证券代码为“126003”。同时接到上海证券交易所文件上证权字（2007）3 号《关于核准云南云天化股份有限公司权证上市交易的通知》，核准公司分离交易的可转换公司债券中的认购权证在上海证券交易所上市交易，权证交易代码为“580012”，交易简称为“云化 CWB1”。2007 年 3 月 8 日认购权证和公司债券在上海证券交易所上市交易，本次发行 10 亿元的分离交易可转债，每张面值 100 元人民币，每手云天化分离交易可转债的最终认购人可以同时获得 54 份认股权证，最终行权价格是 17.83 元/股，认股权证总量为 5400 万份。云化“CWB1”已于 2009 年 3 月 11 日在上海证券交易所终止上市并注销。

2. 报告期转债持有人及担保人情况

期末可转债持有人数 2,282 户

前十名可转债持有人情况

可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
云天化集团有限责任公司	307,041,000	30.70%
中国邮政储蓄银行有限责任公司	99,000,000	9.90%
华夏基金公司－光大－中非发展基金有限公司	84,045,000	8.40%
交通银行－华夏债券投资基金	34,502,000	3.45%
陕西省国际信托股份有限公司－华泰 2 号 ZJXT-YCTF4(2)-002	33,088,000	3.31%
工银瑞信基金公司－工行－特定客户资产管理	29,808,000	2.98%
中国建设银行股份有限公司－富国天丰强化收益债券型证券投资基金	24,891,000	2.49%
中国建设银行股份有限公司－民生加银增强收益债券型证券投资基金	20,825,000	2.08%
中国建设银行股份有限公司－宝盈增强收益债券型证券投资基金	20,000,000	2.00%
中国工商银行－华夏希望债券型证券投资基金	19,830,000	1.98%

公司分离交易可转债无担保。

3. 转债其他情况说明

无。



四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

公司主营业务为化肥、化工原料及产品的生产、销售，主要产品为合成氨、尿素、硝铵、复合肥、季戊四醇、聚甲醛、甲酸钠。CPIC 主营业务为生产、销售玻璃纤维系列产品，主要产品为无碱玻璃纤维和浸润剂。天合公司主营业务为生产、销售复混肥，主要产品为复混肥。天安公司主营业务为生产、销售液氨，主要产品为液氨。天盟公司主营业务为尿素、复混肥、硝铵、复合肥、磷肥、钾肥、农药、种子、农膜、农业机具等农业生产资料及季戊四醇、共聚甲醛、甲酸钠、甲醇、甲醛、液氨等化工产品销售与服务。天勤公司主营业务为研发、生产、销售玻璃纤维织物系列产品。天腾公司主营业务为肥料销售、研发。重庆纽米主要业务为工程塑料、微孔隔膜、塑料助剂等新材料及助剂的研发、生产、销售。珠海复材主要业务为生产、销售纺织类玻璃纤维制品，增强类玻璃纤维制品，无碱类玻璃纤维制品。

2010 年上半年，公司主动应对市场形势变化，及时调整思路，在全力抓好生产经营的前提下，大力提升后危机时期企业竞争力，以优化结构、优化资源配置为重点，着力推进企业发展方式的转变，进一步提高企业自主创新能力和可持续发展能力。以不断加强装置生产、产品销售、工程建设、成本管理等为目标，克服了供气紧张、原材料价格上涨和市场竞争激烈等不利因素，确保 2010 年上半年公司总体经营平稳较好运行。

（二）报告期内公司经营情况回顾

1. 报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，实现营业收入 332,825 万元，比上年同期增加 12.50%，主要是因为公司玻纤及电子布产品产量同比大幅上升，同时玻纤产品市场强劲复苏，产品销售收入增长所致。利润总额 31,260 万元，比上年同期增加 254.07%，主要是玻纤产品销售价格回升，导致盈利能力回升。净利润 27,362 万元，比上年同期增加 241.86%，主要是利润总额增长所致。归属于母公司所有者的净利润 18,965 万元，比上年同期增加 264.95%。报告期内，营业收入、利润总额及净利润分别完成年度计划的 45.04%、137.07%、164.49%。

报告期内，现金及现金等价物净增加额-49,873 万元，比上年同期减少 177,714 万元，减少的主要原因是本报告期筹资活动产生的现金流量少于去年同期。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产为 2,100,694 万元，比上年末增加 7.71%，



主要是固定资产、在建工程投资比期初增加所致；负债总额为 1,450,247 万元，比上年末增加 8.23%，主要是公司工程项目投资增加导致长期借款增加；股东权益合计为 650,447 万元，比上年末增加 6.55%，其中归属于母公司的股东权益为 459,536 万元，比上年末增加 3.02%，主要是公司实现的归属于母公司的净利润增加。

2. 主营业务分行业、分产品情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
化工	1,372,419,579.95	1,082,888,372.21	21.1	20.44	13.87	增加 4.55 个百分点
建材	1,641,178,297.70	1,184,412,613.74	27.83	68.65	42.94	增加 12.98 个百分点
商贸	227,932,268.06	221,624,114.85	2.77	-71.76	-72.85	增加 3.87 个百分点
分产品						
尿素	477,307,831.96	259,780,770.40	45.57	-6.67	-3.68	减少 1.69 个百分点
玻璃纤维	1,408,566,708.00	1,005,763,752.54	28.6	63.25	37.56	增加 13.34 个百分点
合成氨	456,530,518.32	428,219,486.54	6.2	39.64	16.2	增加 18.93 个百分点
聚甲醛	214,920,719.20	192,725,699.20	10.33	49.04	18.17	增加 23.43 个百分点
商贸	227,932,268.06	221,624,114.85	2.77	-71.76	-72.85	增加 3.87 个百分点

3. 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国外	793,124,030.11	45.90
国内	2,448,406,115.60	3.03
合计	3,241,530,145.71	11.02

4. 利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

玻纤及电子布产品市场回暖，且本期产销量同比大幅上升，利润同比大幅上升。

5. 公司主要会计报表项目出现的异常情况及原因分析

(1) 报告期内，公司资产负债表项目大幅度变动的的原因分析

项目	期末数	期初数	增减额	增减比例
应收票据	311,323,628.16	200,803,115.82	110,520,512.34	55.04%
应收账款	823,916,549.93	562,202,758.06	261,713,791.87	46.55%
工程物资	237,734,259.00	84,451,487.24	153,282,771.76	181.50%
固定资产清理	88,729,184.12	-	88,729,184.12	-
开发支出	10,398,420.56	-	10,398,420.56	-
其他非流动资产	49,159,959.07	-	49,159,959.07	-
应付股利	-	5,222,625.00	-5,222,625.00	-100.00%
一年内到期非流动负债	1,099,275,880.00	651,652,300.00	447,623,580.00	68.69%
长期应付款	1,282,166,731.33	901,139,530.98	381,027,200.35	42.28%
专项应付款	249,098,700.00	-	249,098,700.00	-



注：①报告期末，应收票据比年初增加 55.04%，主要原因是本期控股子公司天安公司票据结算增加。

②报告期末，应收账款比年初增加 46.55%，主要原因是本期控股子公司天安公司、天勤公司销售收入增加，应收账款随之增加，以及本期控股合并的珠海复材新增应收账款。

③报告期末，工程物资比年初增加 181.50%，主要原因是本期控股子公司金新化工处于建设高峰期，工程物资大量到货。

④报告期末，固定资产清理比年初增加 88,729,184.12 元，主要原因是本期新增控股子公司珠海复材因搬迁将相关资产转入固定资产清理。

⑤报告期末，开发支出比年初增加 10,398,420.56 元，主要原因是本期新增控股子公司珠海复材超细电子级玻璃纤维布及织物技术开发支出。

⑥报告期末，其他非流动资产比年初增加 49,159,959.07 元，主要原因是本期新增控股子公司珠海复材将搬迁土地使用权转入其他非流动资产所致。

⑦报告期末，应付股利比年初减少 100.00%，主要原因是本期控股子公司 CPIC 支付了期初未付的少数股东股利。

⑧报告期末，一年内到期的非流动负债比年初增加 68.69%，主要原因是本期部分长期借款转为一年内到期的长期借款。

⑨报告期末，长期应付款比年初增加 42.28%，主要原因是本期控股子公司天安公司收到了云天化集团发行的中期票据转贷资金 4 亿元。

⑩报告期末，专项应付款比年初增加 249,098,700.00 元，主要原因是本期新增控股子公司珠海复材收到兰埔分厂搬迁项目补偿款。

(2) 报告期内，公司利润表项目大幅度变动原因的分析

项目	本期金额	上年同期金额	增减额	增减比例
营业税金及附加	5,882,023.16	1,706,296.97	4,175,726.19	244.72%
销售费用	110,026,800.96	62,347,085.87	47,679,715.09	76.47%
财务费用	109,830,907.67	227,136,744.99	-117,305,837.32	-51.65%
资产减值损失	10,617,207.34	-4,423,566.25	15,040,773.59	不适用
营业外支出	5,193,722.89	1,898,884.97	3,294,837.92	173.51%
所得税费用	38,979,588.36	-10,018,564.70	48,998,153.06	不适用

注：①报告期内，营业税金及附加比上年同期增加 244.72%，主要原因是本期应交增值税比上年同期大幅增加。

②报告期内，销售费用比上年同期增加 76.47%，主要原因是本期公司玻璃纤维产品及有机化工产品销量比上年同期增加，导致销售费用同比增加。

③报告期内，财务费用比上年同期减少 51.65%，主要原因是本期欧元汇率大幅下降，银行借款产生的汇兑收益较多。

④报告期内，资产减值损失比上年同期增加 15,040,773.59 元，主要原因是本



期控股子公司天勤公司、CPIC 和天安公司应收账款增加，计提的坏账准备相应增加。

⑤报告期内，营业外支出比上年同期增加 173.51%，主要原因是公司控股子公司 CPIC 固定资产资产处置损失较多。

⑥报告期内，所得税费用比上年同期增加 48,998,153.06 元，主要原因是本期公司利润总额同比增加所致。

(3) 报告期内，公司现金流量表项目大幅度变动原因分析

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 44.44%，主要原因是本期子公司天盟公司上半年采购支付的银行承兑汇票结算同比减少及外采业务销售同比大幅减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 78.04%，主要原因是上年同期收到权证募集资金 94,548 万元。

6. 不利影响的风险因素及已（或拟）采取的对策和措施

公司生产经营中将出现的主要问题及困难有：（1）天然气供应紧张的问题依然突出，一定程度上影响了公司“安、稳、长、满、优”运行；（2）天然气等原材料价格上涨对公司产品的盈利能力带来不利影响；（3）国际市场对国内玻纤产品的反倾销调查，可能影响公司玻纤产品在国际市场的竞争力。

对此，公司上下面临复杂的市场环境，积极协调天然气、电力供应部门，最大限度的保证天然气和电力的供应，确保正常生产；通过推行挖潜增效工作，严格控制原材料及能源消耗，努力优化产品结构，消化原材料上涨的影响；积极开展反倾销调查的应诉工作，将不利影响限制在最低程度。

(三) 公司投资情况

1. 募集资金使用情况

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	单位:万元 币种:人民币	
					尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009年	分离交易可转债的认购权证	95,873.71	5,685.79	65,759.23	29,686.10	存放公司募集资金专户,用于6万吨/年聚甲醛树脂工程
合计	/	95,873.71	5,685.79	65,759.23	29,686.10	/

公司权证募集资金总额 95,873.71 万元，扣除发行费用 1,325.73 万元，实际募集资金净额为 94,547.99 万元，于 2009 年 3 月 10 日存储到指定权证募集资金专户，截至 2010 年 6 月 30 日共收到募集资金专户存款利息收入 897.36 万元，其中 2010 年上半年收到 435.73 万元。2010 年上半年使用募集资金 5,685.79 万元，截至 2010 年 6 月 30 日，该募集资金专户余额为 29,686.10 万元，其中 27,435.73 万元为暂时闲置募集资金转存定期存款。



2. 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币										
承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度 (%)	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
6 万吨/年聚甲醛树脂 (二期)	否	94,547.99	65,759.23	是	90				注	
合计	/	94,547.99	65,759.23	/	/		/	/	/	/

注：6 万吨/年聚甲醛树脂（二期）项目目前处于试生产期，建设及投资进度符合项目预期。

3. 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币			
项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
呼伦贝尔煤化工项目	198,042.00	75.00%	项目处于建设期，尚未投产
水富煤代气技改工程	54,347.78	57.40%	项目处于建设期，尚未投产
重庆研发中心工程	10,406.18	92.33%	项目处于建设期，尚未投产
合计	262,795.96		/

(1) 呼伦贝尔煤化工项目

公司第四届董事会第七次会议决议通过并经 2008 年第一次临时股东大会审议《关于自筹资金 61,200 万元参与呼伦贝尔金新化工有限公司增资扩股的议案》，公司自筹资金 61,200 万元参与呼伦贝尔金新化工增资扩股，增资后占股本的 51%。呼伦贝尔金新化工依托当地丰富的煤资源，建设 50 万吨合成氨、80 万吨尿素项目，工程预计总投资 31.50 亿元，报告期内工程项目进展顺利。

(2) 水富煤代气技改工程

公司第四届董事会第十二次会议决议通过并经 2008 年第二次临时股东大会审议《关于公司自筹资金 94,690 万元人民币建设水富煤代气技改工程项目的议案》，项目预计总投资 94,690 万元(含外汇 3,200 万美元)，项目建成以后，预计可年产 26 万吨甲醇，副产硫磺 0.648 万吨，该项目正在稳步推进。

(3) 重庆研发中心工程

公司第四届董事会第十五次会议决议通过《关于公司自筹资金 15,000 万元建设重庆新材料研发中心项目的议案》，公司拟投资 1.5 亿元人民币在重庆晏家工业园区投资建设新材料研发中心项目，该项目将集聚甲醛、玻璃纤维等新材料的研究、生产于一体。为提升公司聚甲醛和新材料的研发能力，增强公司在聚甲醛和新材料的核心竞争力。



六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。报告期内，公司修订完善了公司《章程》，修定了《公司募集资金管理制度》并在报告期内，完成了董事会、监事会、经营层的换届选举与聘任。公司将继续按照相关法规以及监管机关、上海证券交易所的要求，持续改进，规范运作，促进公司可持续稳定发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度股东大会审议通过《公司 2009 年度利润分配的方案》，本次分红派息以股权登记日 2010 年 6 月 4 日的总股本 590,121,281 为基数，拟派发现金股利 59,012,128.10 元，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。其余未分配利润待以后年度分配。

2010 年 5 月 28 日，公司通过上海证券交易所网站公告并在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》刊登了《云南云天化股份有限公司 2009 年度分红派息实施公告》，股权登记日为 2010 年 6 月 4 日，除权日（除息日）为 2010 年 6 月 7 日，现金红利发放日 2010 年 6 月 11 日，该方案在财务报告批准报出日已经全部实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

项目名称	单位:元 币种:人民币			
	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	4,100	16,400	12,300	111,638.43
合计		16,400	12,300	111,638.43

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

交易对方 或最终控 制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至 报告期末为上 市公司贡献的 净利润	自本年初至本期末为 上市公司贡献的净利 润(适用于同一控制下 的企业合并)
珠海功控 集团有限 公司	珠海富华复合 材料有限公司 51%股权	2010-5-31	155,570,000.00	2,183,876.68	



(续)

交易对方或最终控制方	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
珠海功控集团有限公司					1.15	

注:公司与珠海经济特区富华集团(以下称:富华集团)股份有限公司签订了《增资扩股框架协议》,富华集团以2009年11月30日为基准日珠海富华复合材料有限公司(以下称:珠海复材)评估后的净资产作为合作基础,由公司对珠海复材进行现金增资。增资扩股后公司持有珠海复材51%股份,富华集团持有珠海复材49%的股份。2010年5月25日经公司第五届董事会第二次临时会议审议通过,公司于2010年6月与珠海功控集团有限公司签署了《珠海富华复合材料有限公司股权转让合同》。股权转让款为人民币15,557万元,公司于2010年6月1日完成了珠海复材的股权收购。

(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	单位:元 币种:人民币			
							占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
云南云天化国际化工股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	合成氨	市场价	2,853.00	337,897,224.02	24.62	按月结算	2,853.00	
云南三环中化化肥有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	合成氨	市场价	2,853.00	123,607,371.11	9.01	按月结算	2,853.00	
合计						461,504,595.13	33.63			

2. 其他重大关联交易事项

(1) 云天化集团于2006年4月28日向社会公开发行10亿元“2006年云天化集团有限责任公司债券”,云天化集团根据募集资金投向拟分配给公司45,000万元,其中40,000万元用于公司天安公司50万吨/年合成氨项目,5,000万元用于公司2万吨/年聚甲醛技改项目,债券期限十五年。根据公司2006年6月6日第四届董事会第一次会议及公司2006年8月17日第三次临时股东大会审议通过的《云天化集团有限责任公司债券募集资金用于公司项目建设议案》,公司与云天化集团签订了“06云天化债券资金使用协议”,约定云天化集团将债券募集资金45,000万元提供给公司使用,必须专项用于公司天安公司50万吨/年合成氨项目40,000万元,用于公司2万吨/年聚甲醛技改项目5,000万元;资金使用期限同债券期限自2006年4月28日至2021年4月27日;资金使用利率为固定利率,年利率为4.05%,在使用



期限内固定，计息期限与债券期相同 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日，采用单利按年计息，不计复利；公司应支付发行费用 1,136.94 万元。2006 年度公司已收到云天化集团划入的上述资金 45,000 万元，同时支付了应承担的债券发行费用 1,136.94 万元。本报告期实际支付利息 1,822.50 万元，截至 2010 年 06 月 30 日应付利息余额为 303.75 万元。

(2) 云天化集团为天安公司的借款提供的担保总额为人民币 58,800 万元，（其中招商银行关上支行担保金额为 20,000 万人民币或等值美元）、欧元 8,000 万元、美元 1,500 万元，担保期限 8-10 年；公司实际取得的长期借款已有部份提前归还，截至 2010 年 6 月 30 日，人民币贷款余额为 222,512,642.40 元，欧元贷款余额为 68,672,518.80 元，美元贷款余额为 12,933,827.21 元。

(3) 云南天信融资担保有限公司为天安公司的借款提供的担保总额为人民币 10,000 万元、美元 1,000 万元，担保期限 10 年。截至 2010 年 6 月 30 日，公司实际取得长期借款人民币 10,000 万元、美元 999.91 万元。其中长期借款 10,000 万元已归还。

(4) 云天化集团为公司控股子公司天腾公司、天勤公司分别提供 1 亿元的云天化集团 09 年短期融资券资金，并签署了《云天化集团有限责任公司短期融资券募集资金使用协议》，该短期融资券使用期限为 1 年，自 2009 年 1 月 6 日至 2010 年 1 月 5 日，固定利率 3.1%，本报告期已到期还本付息。

(5) 云天化集团为公司控股子公司天安公司提供 4 亿元中期票据，本中期票据期限五年，自 2010 年 2 月 8 日至 2015 年 2 月 7 日，发行利率 5.15%，发行承销费率 3%。该事项已经公司第五届董事会第一次临时会议审议通过。

(6) 根据公司第五届董事会第五次会议审议通过的《关于控股股东提供 2 亿元短期融资券募集资金暨关联交易的议案》，云天化集团为公司提供 2 亿元短期融资券资金，本短期融资券资金使用期限为一年，自 2010 年 3 月 17 日至 2011 年 3 月 16 日，年综合费率为 3.345%。

(7) 根据公司 2009 年 8 月 6 日第五届董事会第二次会议通过的《关于控股股东云天化集团有限责任公司为公司子公司提供担保和转贷资金暨关联交易的议案》，云天化集团为天勤公司和天腾公司分别提供 2 亿元转贷资金，贷款期限 3 年，较银行同期利率下浮约 17%；云天化集团为天安公司向中海信托股份有限公司 4 亿元信托贷款提供保证，根据天安公司与中海信托公司签订的信托贷款合同相关规定，借款期限为 2009 年 9 月 22 日至 2012 年 9 月 21 日，贷款期限三年，利率较银行同期同档次利率下浮 17%；云天化集团为 CPIC 向中海信托股份有限公司 5 亿元信托贷款提供担保，根据 CPIC 与中海信托公司签订的信托贷款合同相关规定，借款期限为 2009 年 9 月 25 日至 2012 年 9 月 24 日，贷款期限三年，利率较银行同期同档次利率下浮 17%。



（八）重大合同及其履行情况

1. 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期公司无托管事项。

（2）承包情况

本报告期公司无承包事项。

（3）租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

2. 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

报告期内担保发生额合计	
报告期末担保余额合计	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	40,245.92
报告期末对子公司担保余额合计	225,146.81
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	225,146.81
担保总额占公司净资产的比例	48.99%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	
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	225,146.81
担保总额超过净资产 50%部分的金额	
上述三项担保金额合计	225,146.81

3. 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4. 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（九）承诺事项履行情况

云天化集团所持非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在三十六个月内不通过上海证券交易所竞价交易方式出售。在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，并且在此期间通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股的价格将不低于 12 元/股（遇除权除息进行相应调整）。云天化集团至今严格履行了该承诺。



(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	55 万
境内会计师事务所年限	3 年

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

1. 根据 2009 年 10 月 29 日公司第五届董事会第三次会议《关于将重庆新材料研发中心设为子公司重庆云天化新材料研发有限责任公司的议案》，结合实际，公司投资 5,000 万元设立全资子公司——重庆纽米新材料科技有限责任公司（公司名称根据工商注册要求变更）。

2. 根据 2010 年 3 月 26 日第五届董事会第五次会议《关于注销云南三江天驰物流有限公司的议案》，三江天驰于 2010 年 4 月 19 日开始清算，截至报告期末，有关清算工作进展顺利。

3. 根据 2010 年 6 月 12 日第五届董事会第七次会议《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》，公司拟非公开发行 A 股股票，募集资金用于水富煤代气技改工程、呼伦贝尔金新化工有限公司年产 50 万吨合成氨、80 万吨尿素工程、珠海富华复合材料有限公司的股权收购和年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目，以及用于偿还银行贷款。本次发行的股票数量不超过 14,200 万股（含 14,200 万股），募集资金总额预计将不超过 236,747.00 万元。本次融资经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，于 2010 年 6 月 25 日经云南省国资委批准同意，但还须中国证监会审核批准。

4. 根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于提高国产陆上天然气出厂基准价格的通知》（发改电[2010]211 号文）与《国家发展改革委关于调整天然气管道运输价格的通知》（发改价格[2010]789 号文），按照文件精神，分别对国产陆上天然气（川渝气田）出厂基准价格每立方米提高 0.23 元与国家统一运价的天然气管道运输价格每立方米提高 0.08 元，并分别从 2010 年 6 月 1 日与 2010 年 4 月 25 日起执行。由于天然气是公司的主要生产原料，根据公司预测，执行新的天然气出厂基准价格与管道运输价格标准后，将增加公司 2010 年度生产成本约 7,000 万元。



(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
云天化 2010 年半年度业绩预盈公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届董事会第七次会议决议公告暨召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn/
云天化公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 3 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2009 年度分红派息实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
云天化对外投资公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn/
云天化有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn/
云天化关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
云天化关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
云天化为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供担保的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2010 年度日常关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
云天化关于控股股东为控股子公司募集并提供 4 亿元中期票据暨关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 2 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
云天化更正公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
云天化关于“07 云化债”付息公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 1 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2009 年年度业绩预减公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 1 月 12 日	http://www.sse.com.cn/



七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 06 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	2,138,075,356.09	2,636,803,616.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	16,400.00	4,100.00
应收票据	6.3	311,323,628.16	200,803,115.82
应收账款	6.5	823,916,549.93	562,202,758.06
预付款项	6.7	760,691,677.48	895,034,906.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	6.4	249,528.00	
应收股利			
其他应收款	6.6	136,238,489.89	178,618,437.62
买入返售金融资产			
存货	6.8	1,009,511,794.49	854,576,313.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,180,023,424.04	5,328,043,248.74
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	6.9	7,600,000.00	6,800,000.00
长期应收款			
长期股权投资	6.11	18,708,588.96	19,045,263.73
投资性房地产	6.12	27,543,006.52	27,890,720.63
固定资产	6.13	10,988,875,608.20	10,627,703,138.56
在建工程	6.14	4,029,910,553.09	3,111,399,764.13
工程物资	6.15	237,734,259.00	84,451,487.24
固定资产清理	6.16	88,729,184.12	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.17	322,497,743.44	249,969,002.56
开发支出	6.17	10,398,420.56	
商誉			
长期待摊费用	6.18	18,360,134.43	20,400,538.41
递延所得税资产	6.19	27,394,708.35	28,264,965.58
其他非流动资产	6.21	49,159,959.07	0.00
非流动资产合计		15,826,912,165.74	14,175,924,880.84
资产总计		21,006,935,589.78	19,503,968,129.58

法定代表人：张嘉庆 主管会计工作负责人：冯 驰 会计机构负责人：钟德红



合并资产负债表（续）

2010 年 06 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	6.22	1,513,767,500.00	1,354,400,191.94
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	6.23	296,162,427.44	243,272,966.54
应付账款	6.24	900,924,725.45	697,281,802.26
预收款项	6.25	97,266,120.24	136,411,834.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.26	40,494,998.61	50,790,066.71
应交税费	6.27	-29,176,778.41	-37,190,401.43
应付利息	6.28	29,021,969.22	26,389,757.34
应付股利	6.29	0.00	5,222,625.00
其他应付款	6.30	407,675,007.16	363,522,978.80
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	6.31	1,099,275,880.00	651,652,300.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,355,411,849.71	3,491,754,121.39
非流动负债：			
长期借款	6.32	7,568,601,227.04	7,973,706,577.48
应付债券	6.33	942,739,463.72	932,222,728.37
长期应付款	6.34	1,282,166,731.33	901,139,530.98
专项应付款	6.35	249,098,700.00	
预计负债			
递延所得税负债		490,215.61	490,215.61
其他非流动负债	6.36	103,959,818.98	100,172,476.19
非流动负债合计		10,147,056,156.68	9,907,731,528.63
负债合计		14,502,468,006.39	13,399,485,650.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.37	590,121,281.00	590,121,281.00
资本公积	6.38	1,826,082,453.31	1,823,717,131.44
减：库存股			
专项储备	6.39	1,687,433.43	
盈余公积	6.40	982,877,062.64	982,877,062.64
一般风险准备			
未分配利润	6.41	1,194,596,143.23	1,063,956,524.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,595,364,373.61	4,460,671,999.76
少数股东权益		1,909,103,209.78	1,643,810,479.80
所有者权益合计		6,504,467,583.39	6,104,482,479.56
负债和所有者权益总计		21,006,935,589.78	19,503,968,129.58

法定代表人：张嘉庆 主管会计工作负责人：冯 驰 会计机构负责人：钟德红



母公司资产负债表

2010 年 06 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		650,302,757.43	850,110,732.60
交易性金融资产		16,400.00	4,100.00
应收票据		385,000.00	2,340,000.00
应收账款			
预付款项		93,455,670.80	297,583,004.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.1	24,980,549.26	82,770,876.84
存货		190,289,496.23	153,346,355.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		959,429,873.72	1,386,155,069.85
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	12.2	2,873,052,646.58	2,401,790,219.11
投资性房地产		27,543,006.52	27,890,720.63
固定资产		2,128,074,573.67	2,132,302,562.39
在建工程		1,287,772,762.12	824,721,802.92
工程物资		3,902,195.13	29,264,753.50
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		81,289,541.30	82,236,982.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,362,844.43	19,004,332.41
递延所得税资产		9,383,855.54	7,909,630.76
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		6,428,381,425.29	5,525,121,003.77
资产总计		7,387,811,299.01	6,911,276,073.62

法定代表人：张嘉庆 主管会计工作负责人：冯 驰 会计机构负责人：钟德红



母公司资产负债表（续）

2010 年 06 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		710,000,000.00	590,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		87,209,813.62	11,550,840.84
应付账款		63,431,984.78	138,776,800.86
预收款项		25,661,759.87	3,894,373.63
应付职工薪酬		4,808,437.05	463,221.75
应交税费		-33,386,597.91	-28,350,388.94
应付利息		7,475,402.04	13,148,226.44
应付股利			
其他应付款		254,572,138.80	47,631,941.87
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,319,772,938.25	777,115,016.45
非流动负债：			
长期借款		705,712,300.00	775,712,300.00
应付债券		942,739,463.72	932,222,728.37
长期应付款		487,220,599.68	500,641,530.98
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		85,898,795.22	90,876,785.73
非流动负债合计		2,221,571,158.62	2,299,453,345.08
负债合计		3,541,344,096.87	3,076,568,361.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		590,121,281.00	590,121,281.00
资本公积		1,889,114,033.78	1,889,114,033.78
减：库存股			
专项储备		1,687,433.43	
盈余公积		982,877,062.64	982,877,062.64
一般风险准备			
未分配利润		382,667,391.29	372,595,334.67
所有者权益（或股东权益）合计		3,846,467,202.14	3,834,707,712.09
负债和所有者（或股东权益）合		7,387,811,299.01	6,911,276,073.62

法定代表人：张嘉庆 主管会计工作负责人：冯 驰 会计机构负责人：钟德红



合并利润表

2010 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,328,245,251.14	2,958,361,364.88
其中：营业收入	6.42	3,328,245,251.14	2,958,361,364.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,021,943,145.44	3,171,152,208.59
其中：营业成本	6.42	2,568,344,118.55	2,646,620,810.85
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	6.43	5,882,023.16	1,706,296.97
销售费用		110,026,800.96	62,347,085.87
管理费用		217,242,087.76	237,764,836.16
财务费用		109,830,907.67	227,136,744.99
资产减值损失	6.45	10,617,207.34	-4,423,566.25
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）	6.44	2,474,491.66	10,462.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-336,674.77	10,462.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		308,776,597.36	-212,780,381.22
加：营业外收入	6.46	9,020,124.49	11,778,687.91
减：营业外支出	6.47	5,193,722.89	1,898,884.97
其中：非流动资产处置损失		1,811,730.18	134,867.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,602,998.96	-202,900,578.28
减：所得税费用	6.48	38,979,588.36	-10,018,564.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		273,623,410.60	-192,882,013.58
归属于母公司所有者的净利润		189,651,746.65	-114,978,027.71
少数股东损益		83,971,663.95	-77,903,985.87
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	6.49	0.3214	-0.2009
（二）稀释每股收益	6.49	0.3214	-0.2009
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		273,623,410.60	-192,882,013.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		189,651,746.65	-114,978,027.71
归属于少数股东的综合收益总额		83,971,663.95	-77,903,985.87

法定代表人：张嘉庆 主管会计工作负责人：冯 驰 会计机构负责人：钟德红



母公司利润表

2010 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.3	812,147,387.57	747,816,008.83
减：营业成本	12.3	575,076,774.32	535,937,780.33
营业税金及附加		1,384,213.14	1,396,867.86
销售费用		24,035,155.30	12,427,753.28
管理费用		104,159,187.27	119,119,947.87
财务费用		42,548,480.63	53,331,932.89
资产减值损失		585,146.67	591,440.78
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）	12.4	11,004,065.90	102,460,277.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-57,572.53	43,877.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,362,496.14	127,470,562.86
加：营业外收入		5,269,469.75	1,595,728.89
减：营业外支出		237,746.00	1,064,403.65
其中：非流动资产处置净损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,394,219.89	128,001,888.10
减：所得税费用		11,310,035.17	5,155,149.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,084,184.72	122,846,738.54
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		69,084,184.72	122,846,738.54

法定代表人：张嘉庆 主管会计工作负责人：冯 驰 会计机构负责人：钟德红



合并现金流量表

2010 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	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		3,011,082,306.63	2,814,431,311.35
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		2,475,417.53	24,591,848.02
收到其他与经营活动有关的现金	6.50	84,628,844.95	32,551,473.48
经营活动现金流入小计		3,098,186,569.11	2,871,574,632.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,025,511,564.60	1,620,765,455.94
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		288,766,600.98	208,000,421.54
支付的各项税费		200,833,911.78	117,232,269.67
支付其他与经营活动有关的现金	6.50	137,144,682.50	122,955,040.27
经营活动现金流出小计		2,652,256,759.86	2,068,953,187.42
经营活动产生的现金流量净额		445,929,809.25	802,621,445.43

法定代表人：张嘉庆 主管会计工作负责人：冯 驰 会计机构负责人：钟德红



合并现金流量表(续)

2010 年 1—6 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

二、投资活动产生的现金流量:	附注	本期金额	上期金额
收回投资收到的现金		721,383.43	-
取得投资收益收到的现金		2,850,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		194,200.00	2,069,435.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,765,583.43	2,069,435.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		1,165,186,788.81	1,203,343,447.98
投资支付的现金		1,422,045.00	2,000,000.00
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		131,837,615.54	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,298,446,449.35	1,205,343,447.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,294,680,865.92	-1,203,274,012.31
三、筹资活动产生的现金流量:		-	-
吸收投资收到的现金		30,042,760.00	945,479,875.96
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,042,760.00	
取得借款收到的现金		2,310,758,500.00	3,590,897,434.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.50	5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,345,801,260.00	4,536,377,310.08
偿还债务支付的现金		1,640,665,409.65	2,479,113,192.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,227,668.51	375,430,209.03
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		1,500,000.00	1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6.50	1,222,950.00	2,742,525.00
筹资活动现金流出小计		1,977,116,028.16	2,857,285,926.38
筹资活动产生的现金流量净额		368,685,231.84	1,679,091,383.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,662,435.82	-33,023.78
五、现金及现金等价物净增加额		-498,728,260.65	1,278,405,793.04
加:期初现金及现金等价物余额		2,636,803,616.74	1,995,396,987.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,138,075,356.09	3,273,802,780.82

法定代表人:张嘉庆 主管会计工作负责人:冯 驰 会计机构负责人:钟德红



母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	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		810,162,301.17	645,243,548.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		70,002,634.22	6,117,017.89
经营活动现金流入小计		880,164,935.39	651,360,566.42
购买商品、接受劳务支付的现金		477,323,328.50	384,382,906.07
支付给职工以及为职工支付的现金		120,993,145.44	85,488,339.94
支付的各项税费		37,326,289.33	41,287,057.07
支付其他与经营活动有关的现金		61,359,995.45	57,118,426.09
经营活动现金流出小计		697,002,758.72	568,276,729.17
经营活动产生的现金流量净额		183,162,176.67	83,083,837.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		721,383.43	-
取得投资收益收到的现金		11,350,000.00	38,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		12,149,583.43	38,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,889,730.16	277,225,666.41
投资支付的现金		316,372,045.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		155,570,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		722,831,775.16	277,225,666.41
投资活动产生的现金流量净额		-710,682,191.73	-238,425,666.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	945,479,875.96
取得借款收到的现金		989,150,000.00	1,386,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		989,150,000.00	2,331,479,875.96
偿还债务支付的现金		540,000,000.00	1,350,147,843.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,118,439.21	171,716,074.73
支付其他与筹资活动有关的现金		318,600.00	-
筹资活动现金流出小计		661,437,039.21	1,521,863,918.48
筹资活动产生的现金流量净额		327,712,960.79	809,615,957.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-920.90	-14,852.34
五、现金及现金等价物净增加额		-199,807,975.17	654,259,275.98
加：期初现金及现金等价物余额		850,110,732.60	720,274,350.33
六、期末现金及现金等价物余额		650,302,757.43	1,374,533,626.31

法定代表人：张嘉庆 主管会计工作负责人：冯 驰 会计机构负责人：钟德红



合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	590,121,281.00	1,823,717,131.44			982,877,062.64		1,063,956,524.68		1,643,810,479.80	6,104,482,479.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	590,121,281.00	1,823,717,131.44			982,877,062.64		1,063,956,524.68		1,643,810,479.80	6,104,482,479.56
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		2,365,321.87		1,687,433.43			130,639,618.55		265,292,729.98	399,985,103.83
（一）净利润							189,651,746.65		83,971,663.95	273,623,410.60
（二）其他综合收益		2,365,321.87							1,576,881.25	3,942,203.12
上述（一）和（二）小计		2,365,321.87					189,651,746.65		85,548,545.20	277,565,613.72
（三）所有者投入和减少资本									181,244,184.78	181,244,184.78
1. 所有者投入资本									181,244,184.78	181,244,184.78
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-59,012,128.10		-1,500,000.00	-60,512,128.10
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							-59,012,128.10		-1,500,000.00	-60,512,128.10
4. 其他 1										
（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				1,687,433.43						1,687,433.43
1. 本期提取				7,012,375.84						7,012,375.84
2. 本期使用				5,324,942.41						5,324,942.41
四、本期期末余额	590,121,281.00	1,826,082,453.31		1,687,433.43	982,877,062.64		1,194,596,143.23		1,909,103,209.78	6,504,467,583.39

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



合并所有者权益变动表（续）

2010 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	536,350,269.00	932,008,267.48		64,125.26	954,307,297.83		1,251,241,855.47		1,757,454,162.61	5,431,425,977.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	536,350,269.00	932,008,267.48		64,125.26	954,307,297.83		1,251,241,855.47		1,757,454,162.61	5,431,425,977.65
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	53,771,012.00	891,708,863.96		4,030,708.91			-351,026,540.11		-115,487,585.87	482,996,458.89
（一）净利润							-114,978,027.71		-77,903,985.87	-192,882,013.58
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-114,978,027.71		-77,903,985.87	-192,882,013.58
（三）所有者投入和减少资本	53,771,012.00	891,708,863.96								945,479,875.96
1. 所有者投入资本	53,771,012.00	891,708,863.96								945,479,875.96
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-236,048,512.40		-37,583,600.00	-273,632,112.40
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							-236,048,512.40		-37,583,600.00	-273,632,112.40
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				4,030,708.91						4,030,708.91
1. 本期提取				5,231,311.75						5,231,311.75
2. 本期使用				1,200,602.84						1,200,602.84
四、本期期末余额	590,121,281.00	1,823,717,131.44		4,094,834.17	954,307,297.83		900,215,315.36		1,641,966,576.74	5,914,422,436.54

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	590,121,281.00	1,889,114,033.78			982,877,062.64		372,595,334.67	3,834,707,712.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	590,121,281.00	1,889,114,033.78			982,877,062.64		372,595,334.67	3,834,707,712.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,687,433.43			10,072,056.62	11,759,490.05
（一）净利润							69,084,184.72	69,084,184.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							69,084,184.72	69,084,184.72
（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							-59,012,128.10	-59,012,128.10
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							-59,012,128.10	-59,012,128.10
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				1,687,433.43				1,687,433.43
1. 本期提取				7,012,375.84				7,012,375.84
2. 本期使用				5,324,942.41				5,324,942.41
四、本期期末余额	590,121,281.00	1,889,114,033.78	0.00	1,687,433.43	982,877,062.64		382,667,391.29	3,846,467,202.14

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



母公司所有者权益变动表(续)

2010 年 1—6 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额							
	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	536,350,269.00	997,405,169.82		64,125.26	954,307,297.83		351,451,838.46	2,839,578,700.37
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	536,350,269.00	997,405,169.82		64,125.26	954,307,297.83		351,451,838.46	2,839,578,700.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	53,771,012.00	891,708,863.96		4,030,708.91			-113,201,773.86	836,308,811.01
(一)净利润							122,846,738.54	122,846,738.54
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							122,846,738.54	122,846,738.54
(三)所有者投入和减少资本	53,771,012.00	891,708,863.96						945,479,875.96
1.所有者投入资本	53,771,012.00	891,708,863.96						945,479,875.96
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-236,048,512.40	-236,048,512.40
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							-236,048,512.40	-236,048,512.40
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				4,030,708.91				4,030,708.91
1.本期提取				5,231,311.75				5,231,311.75
2.本期使用				1,200,602.84				1,200,602.84
四、本期期末余额	590,121,281.00	1,889,114,033.78		4,094,834.17	954,307,297.83		238,250,064.60	3,675,887,511.38

法定代表人:张嘉庆

主管会计工作负责人:冯 驰

会计机构负责人:钟德红



（二）公司基本情况

云南云天化股份有限公司（以下简称“公司”）是经云南省人民政府云政复[1997]36号文批准，由云天化集团独家发起，以募集方式设立的股份有限公司，1997年7月2日取得云南省工商行政管理局颁发的注册号为5300001004832的企业法人营业执照，公司位于云南省水富县，法定代表人：张嘉庆。

公司经中国证监会证监发字[1997]335号批准，发行了人民币普通股10,000万股，股票代码为600096，募集资金净额60,700万元，公司社会公众股9,000万股（A股）于1997年7月9日在上海证券交易所挂牌交易，内部职工股1,000万股已于1998年1月9日上市交易，原股本总额为56,818.18万股。

2000年11月22日公司实施股权回购，减少股本20,000万股，股本变更为36,818.18万股，2003年9月10日发行41,000万元可转债，2004年11月15日实施10送3股分配方案，2006年4月5日实施股权分置改革，流通股股东每10股获送1.2股，经债转股、送股、股权分置改革及53,771,012份认股权证行权后，截至2010年6月30日止，公司股本变更为59,012.13万股，限售流通A股27,254.08万股，实际流通A股31,758.05万股，其中云天化集团持有32,944.20万股，占股本总额的55.83%。

2010年5月25日经公司第五届董事会二次会议审议通过，公司出资15,557万元，受让珠海复材51%的股权，并于2010年6月2日与珠海功控集团有限公司签署《珠海富华复合材料有限公司股权转让合同》，珠海复材成为公司控股子公司。

公司经营范围：化肥、化工原料及产品的生产、销售。公司通过对外投资，经营已拓展到新材料、商贸等领域，形成了化肥、有机化工、玻璃纤维三大主业。公司下属有CPIC、天盟公司、天驰物流、天安公司、天合公司、天勤公司、天腾公司、金新化工、重庆纽米、珠海复材等10家子公司及重庆分公司。

公司现有生产能力为：年产合成氨100万吨、尿素76.2万吨、硝酸铵（含硝基复合肥）11万吨、季戊四醇1万吨、甲酸钠0.65万吨、聚甲醛9万吨、甲醇6万吨、甲醛18.2万吨、玻璃纤维42.20万吨、浸润剂0.2万吨、复混肥55万吨、电子玻纤布1.76亿米。主要产品“金沙江”牌尿素为国家优质金奖产品，属国家免检产品，无捻纱属国家名牌产品。

公司的母公司为云天化集团，云天化集团为云南省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的省属企业。

本公司财务报表已经第五届董事会第八次会议批准报出。

（三）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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。



2. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年半年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3. 会计期间

本公司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。本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方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。

6. 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。本



公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资



本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允



价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（100



万元以上(含 100 万元)) 的持有至到期投资单独进行减值测试; 对单项金额不重大 (100 万元以下) 的持有至到期投资可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的持有至到期投资, 需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试; 已单项确认减值损失的持有至到期投资, 不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、8 应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

④其他

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发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 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计提减值准备后, 不再转回。

10. 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: 一般指 100 万元 (含 100 万元) 以上的应收款项 (包括应收账款和其他应收款)。

B. 单项金额重大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; 经单独测试后未发生减值的应收款项, 按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据: 一般指单项非重大 (100 万元以下) 且账龄



在 3 年以上（含 3 年）的特定应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：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；经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

③账龄分析法

账 龄	计提比例	
	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	5
1—2 年（含 2 年）	1	10
2—3 年（含 3 年）	3	30
3—4 年（含 4 年）	5	50
4—5 年（含 5 年）	7	80
5 年以上	10	100

④职工备用金不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括本公司存货主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品和委托加工材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按计划成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。采用计划成本核算的原材料、包装物，通过“材料成本差异”账户核算其实际成本与计划成本的差异，发出时，采用月末一次加权平均法，按当月成本差异率计算当月发出原材料、包装物应分摊的成本差异，将其计划成本调整为实际成本。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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



量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投



资成本。初始投资成本包括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。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括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。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司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。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；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；



⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资



产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
(一) 房屋建筑物			
1. 一般生产用房	30	5.00	3.17
2. 受腐蚀生产用房、建筑、构筑物	20	5.00	4.75
3. 非生产用房屋	40	5.00	2.38
(二) 机器设备			
1. 通用设备			
(1) 机械设备	14	5.00	6.79
(2) 自动化控制设备	12	5.00	7.92
(3) 动力设备	16	5.00	5.94
2. 专用设备			
(1) 化工专用设备	14	5.00	6.79
(2) 供热专用设备	16	5.00	5.94
(3) 水处理专用设备	16	5.00	5.94
(4) 建材专用设备	5-7	5.00	12.86-18.00
(5) 煤化设备	18-20	5.00	4.75-5.28
3. 电子设备	5	5.00	19
4. 运输设备	10	5.00	9.5
(三) 其他	5	5.00	19

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

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹



象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、21 租赁”。

（5）所属控股子公司 CPIC 的铂铑合金漏板为该公司玻纤生产的主要生产设备，材料为贵重金属，公司对其定期维修，按维修实际损耗金额计入生产成本，不计提折旧，资产负债表日按照账面价值与可收回金额孰低计价。

15. 在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

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

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使



用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连



续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量



本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

本公司无形资产自可供使用当月起按摊销年限分期平均摊销，一般计入当期损益，如果无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产成本。摊销年限按以下原则确定：

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

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

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

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

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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，证明其有用性。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法摊销。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。



(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司具体确认销售商品收入的方法是：货物得到客户验收合格并出具发票时确认。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。



B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：



A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23. 租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。



(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本报告期无会计政策变更情况。

(2) 会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更情况。

25. 前期会计差错更正

公司本报告期无前期差错更正情况。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入抵减准予扣除的增值税进项税额乘以增值税税率	17%、13%、4%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、7.5%、22%

2. 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）和《云南省地方税务局关于云天化股份有限公司实行西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云地税二字[2003]11号），公司自2002年1月1日起，减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) CPIC 根据重庆市大渡口区国家税务局《关于重庆国际复合材料有限公司申请实行西部大开发企业所得税税收优惠的复函》（大渡口国税函[2002]7号），同意在2001年至2010年期间，实行西部大开发企业所得税税收优惠，减按15%的税率征收企业所得税。根据《外商投资企业和外国企业所得税法》、财政部、国家税务总局《关于外商投资企业追加投资享受企业所得税优惠政策的通知》（财税(2002)56号）、重庆市人民政府《重庆市鼓励外商投资若干政策规定》（渝府发(2001)14号）、重庆市大渡口区国家税务局《关于重庆国际复合材料有限公司申请实行西部大开发企业所得税税收优惠的复函》（大渡口国税函(2002)7号）、《对重庆国际复合材料有限公司关于追加投资享受优惠政策申请的复函》（大渡口国税发(2002)192号）、



《重庆市大渡口国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司 3 万吨电子细纱玻璃纤维池窑生产线所得税优惠申请的复函》（大渡口国税函（2007）1 号）等规定，公司适用 15% 的优惠税率计缴企业所得税，但其中长寿分公司 3 万吨/年玻纤生产线属于追加投资，于 2010 年 3 月投入生产，自 2006 年起享受“两免三减半”优惠政策，2010 年实际执行 7.5% 税率。

（3）天盟公司根据新企业所得税法的规定按 25% 计缴企业所得税。

（4）天驰物流根据新企业所得税法的规定按 25% 计缴企业所得税。

（5）天合公司根据《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号文）、昭通市国家税务局昭国税函[2006]14 号文批复，自 2006 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（6）天安公司根据新企业所得税法的规定按 25% 计缴企业所得税。

（7）天勤公司根据《财政部 国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（财税[2008]21 号）、《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）、《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）、《减、免税批准通知书》（长寿国税减[2008]3 号）等规定，天勤公司为生产性外商投资企业，自 2008 年起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

（8）天腾公司根据新企业所得税法的规定按 25% 计缴企业所得税。

（9）金新化目前处于建设期，尚未开始缴纳企业所得税，根据新企业所得税法规定适用 25% 的企业所得税率。

（10）珠海复材根据国务院国发〔2007〕39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司企业所得税税率从 2008 年起 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。

（11）根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）有关规定，母公司、CPIC、天勤公司、天合公司继续享受减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他说明

（1）根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）的有关规定，天合公司和天腾公司生产销售的以免税化肥为主要原料的复混肥产品免征增值税。



(2) 根据《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税[2005]87 号），以及国家发展改革委、工业和信息化部、财政部等十部委《关于做好 2010 年今年春耕化肥供应工作的通知》（发改经贸[2010]268 号）的有关规定，公司 2010 年继续暂免征收尿素产品增值税。

(3) CPIC 和天勤公司属中外合资企业，免缴城市维护建设税和教育费附加。

(4) 公司按应税营业收入的 1.3% 计缴防洪基金，按增值税、营业税的应纳税额的 1% 计缴河道工程费。

(五) 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

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
云南天安化工有限公司	控股	云南省安宁市	工业加工	120,000	生产、销售液氨, 其他化工产品及其副产品	72,000.00	
昭通天合有限责任公司	控股	云南省昭通市	工业加工	3,000	研究、开发、生产、销售复混肥、经营化肥、化工原料及产品	2,235.00	
天盟农资连锁有限责任公司	控股	云南省昆明市	商品流通	6,000	化肥、农药等农业生产资料、玻璃纤维、化工产品的销售服务	5,820.00	
云南天驰物流有限公司	控股	云南省昆明市	服务业	600	物流运输代理, 物流配送代理, 仓储装卸搬运服务、化肥, 化工产品的销售	510.00	
重庆天勤材料有限公司	控股	重庆市晏家工业园	工业加工	USD2,000	研发、生产、销售玻璃纤维织物系列	10,460.66	
云南天腾化工有限公司	控股	云南省楚雄市	工业加工	4,000	肥料销售、研发	3,560.00	
重庆纽米新材料科技有限责任公司	全资	重庆市晏家工业园	工业加工	5,000	工程塑料、微孔隔膜、塑料助剂等新材料及助剂的研发生产销售	5,000.00	



(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南天安化工有限公司	60.00	60.00	是	445,030,228.91		
昭通天合有限责任公司	74.50	74.50	是	5,094,789.79		
天盟农资连锁有限责任公司	97.00	97.00	是	4,766,421.87		
云南天驰物流有限公司	85.00	85.00	是	1,302,208.29		
重庆天勤材料有限公司	67.50	67.50	是	18,541,256.56		
云南天腾化工有限公司	89.00	89.00	是	713,119.77		
重庆纽米新材料有限公司	100.00	100.00	是	0.00		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
重庆国际复合材料有限公司	控股	重庆市大渡口	工业加工	USD25,200	无碱玻璃纤维系列产品, 玻璃纤维用浸润剂及助剂	119,702.06	
呼伦贝尔金新化工有限公司	控股	内蒙古呼伦贝尔市	工业加工	120,000	煤炭经营、煤化工、化肥生产和销售; 矿建工程、物资供应、公路运输。	53,660.00	
珠海富华复合材料有限公司	控股	广东省珠海市	工业加工	27,776	生产、销售纺织类玻璃纤维制品, 增强类玻璃纤维制品, 无碱类玻璃纤维制品	15,557.00	



(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆国际复合材料有限公司	63.6164	63.6164	是	1,115,802,129.57		
呼伦贝尔金新化工有限公司	51.00	51.00	是	164,553,395.78		
珠海富华复合材料有限公司	51.00	51.00	是	153,299,659.24		

2. 合并范围发生变更的说明

公司本报告期合并范围新增合并单位 2 家：

新增子公司全称	本公司合计持股比例(%)	本公司合计享有的表决权比例(%)	新增公司报告期末净资产(万元)	新增公司报告期净利润	本期新增子公司的原因
重庆纽米新材料科技有限责任公司	100.00	100.00	5,000.00	0.00	新设
珠海富华复合材料有限公司	51.00	51.00	31,285.64	428.21	控股合并

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
重庆纽米新材料有限责任公司	50,000,000.00	处于建设期间
珠海富华复合材料有限公司	312,856,447.42	4,282,111.34



(六) 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 6 月 30 日。上期指 2009 年 1-6 月，本期指 2010 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金小计			251,431.13			187,785.11
-人民币	249,890.99		249,890.99	177,679.79		177,679.79
-美元	226.13	6.7909	1,535.60			
-欧元	-	8.2710	-	1,031.46	9.7971	10,105.32
-日元	-	0.076686	-			
-港币	5.20	0.8724	4.54			
银行存款小计			2,059,734,035.19			2,567,465,627.21
-人民币	1,829,047,997.02		1,829,047,997.02	2,374,942,618.42		2,374,942,618.42
-美元	30,938,578.37	6.7909	210,100,791.83	22,276,273.21	6.8282	152,106,848.73
-欧元	2,300,463.94	8.2710	19,027,137.26	3,948,801.25	9.7971	38,686,800.73
-日元	20,317,880.38	0.076686	1,558,096.97	23,438,770.00	0.0737852	1,729,359.33
-港币	13.88	0.8724	12.11			
其他货币资金小计			78,089,889.77			69,150,204.42
-人民币	53,865,029.18		53,865,029.18	66,776,738.43		66,776,738.43
-美元	3,125,962.11	6.7909	21,228,096.09	266,523.69	6.8282	1,819,877.06
-欧元	95,360.00	8.2710	788,722.56	42,322.12	9.7971	414,634.04
-日元	28,747,819.00	0.076686	2,204,555.25	1,883,317.00	0.073782	138,954.89
-新加坡元	721.12	4.8351	3,486.69			
合计			2,138,075,356.09			2,636,803,616.74

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
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	16,400.00	4,100.00
衍生金融资产		
其他		
合计	16,400.00	4,100.00

3. 应收票据

(1) 应收票据统计

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	311,323,628.16	200,803,115.82
商业承兑汇票		
合计	311,323,628.16	200,803,115.82

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（前五名）



出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
满洲里恒超经贸有限公司	2010-1-28	2010-7-28	10,000,000.00	
满洲里恒超经贸有限公司	2010-1-28	2010-7-28	10,000,000.00	
满洲里恒超经贸有限公司	2010-1-28	2010-7-28	10,000,000.00	
上海宏和电子材料有限公司	2010-1-28	2010-7-28	8,114,896.57	
内蒙古农牧业生产资料股份有限公司	2010-2-22	2010-8-20	8,000,000.00	
合 计			46,114,896.57	

4. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托银行贷款给云南景成基业有限公司	-	249,528.00		249,528.00
合 计		249,528.00		249,528.00

5. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的应收账款	687,676,417.03	79.52	30,735,384.23	75.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-		-	
其他不重大应收账款	177,088,616.59	20.48	10,113,099.46	24.76
合 计	864,765,033.62		40,848,483.69	

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的应收账款	464,823,117.83	78.74	20,961,377.99	74.48
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	125,521,887.61	21.26	7,180,869.39	25.52
合 计	590,345,005.44		28,142,247.38	



(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
云南云天化国际化工股份有限公司	69,034,951.65	345,174.76	0.50	
云南三环中化化肥有限公司	63,519,198.80	317,595.99	0.50	单独测试未发生减值,按账龄分析法计提
金安国纪科技(珠海)有限公司	30,830,052.25	1,541,502.61	5.00	
运通贸易行	22,977,244.62	1,148,862.23	5.00	
连云港中复连众复合材料集团有限公司	18,744,833.85	937,241.69	5.00	
全额计提坏账准备的应收账款	596,042.85	596,042.85	100.00	预计无法收回
其他单位应收账款	482,570,135.86	26,445,006.95		
合计	688,272,459.88	31,331,427.08		

注: 单项金额重大的应收账款、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款和其他不重大应收账款的划分标准及坏账准备计提比例见附注(三).10.(2)。

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南云天化国际化工股份有限公司	受同一方控制	69,034,951.65	1 年以内	7.98
云南三环中化化肥有限公司	受同一方控制	63,519,198.80	1 年以内	7.35
金安国纪科技(珠海)有限公司	非关联方	30,830,052.25	1 年以内	3.57
运通贸易行	非关联方	22,977,244.62	1 年以内	2.66
连云港中复连众复合材料集团有限公司	非关联方	18,744,833.85	1 年以内	2.17
合计		205,106,281.17		23.73

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
云南云天化国际化工股份有限公司	受同一方控制	69,034,951.65	7.98
云南三环中化化肥有限公司	受同一方控制	63,519,198.80	7.35
云南景成基业有限公司	联营企业	2,429,598.75	0.28
合计		134,983,749.20	15.61



6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	122,491,643.07	82.31	10,800,019.15	85.86
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	26,325,215.64	17.69	1,778,349.68	14.14
合计	148,816,858.71	100.00	12,578,368.82	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	167,924,518.99	88.34	10,005,489.06	87.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	22,172,453.36	11.66	1,473,045.67	12.83
合计	190,096,972.35	100.00	11,478,534.73	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
呼伦贝尔东明矿业有限公司	93,495,497.15	9,338,242.32	5.00	单独测试 未发生减值,按照 账龄分析法计提
中国化学工程第三建设有限公司	5,711,900.77	285,595.04	5.00	
中国化学工程第二建设公司	5,454,196.76	272,709.84	5.00	
云南天鸿化工工程股份有限公司	4,421,480.80	22,107.40	0.50	
云天化集团有限责任公司	2,672,432.45	13,362.16	0.50	
重庆海关	3,000,000.00	150,000.00	5.00	
云南省第三建筑工程公司	3,280,872.42	164,043.62	5.00	
其他	4,455,262.72	553,958.77	5/10/30	
合计	122,491,643.07	10,800,019.15		

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云天化集团有限责任公司	2,672,432.45	13,362.16	67,779,363.05	338,896.82
合计	2,672,432.45	13,362.16	67,779,363.05	338,896.82



(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
呼伦贝尔东明矿业有限公司	93,495,497.15	一般往来
中国化学工程第三建设有限公司	5,711,900.77	外销材料
中国化学工程第二建设公司	5,454,196.76	外销材料
云南天鸿化工工程股份有限公司	4,421,480.80	外销材料
云南省第三建筑工程公司	3,280,872.42	一般往来
重庆海关	3,000,000.00	押金
云天化集团有限责任公司	2,672,432.45	一般往来
合 计	118,036,380.35	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例 (%)
呼伦贝尔东明矿业有限公司	非关联方	93,495,497.15	2—3 年	62.82
中国化学工程第三建设有限公司	同受一方控制	5,711,900.77	1 年以内	3.84
中国化学工程第二建设公司	同受一方控制	5,454,196.76	1 年以内	3.66
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受一方控制	4,421,480.80	1 年以内	2.97
云南省第三建筑工程公司	非关联方	3,280,872.42	1 年以内	2.20
合 计		112,363,947.90		75.49

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关 系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
云天化集团有限责任公司	母公司	2,672,432.45	1.80
云南天鸿化工工程有限公司	同受一方控制	4,421,480.80	2.97
云南水富天盛有限责任公司	公司重大影响	112,587.30	0.08
云南云天化无损检测有限公司	同受一方控制	5,915.58	0.00
云南天达化工实业有限公司	同受一方控制	25,000.00	0.02
合 计		7,237,416.13	4.87

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	382,742,159.74	50.32	668,874,293.78	74.73
1 至 2 年	253,213,504.11	33.28	120,240,372.18	13.43
2 至 3 年	65,432,019.90	8.60	88,154,371.35	9.85
3 年以上	59,303,993.73	7.80	17,765,869.54	1.99
合 计	760,691,677.48	100.00	895,034,906.85	100.00



(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
开封空分集团有限公司	非关联方	85,025,600.00	1-2 年	合同未执行完
重庆市长寿湖旅游风景区管委会	非关联方	58,650,000.00	3 年以上	土地权证尚未取得
太原重工股份有限公司	非关联方	35,960,000.00	1-2 年	合同未执行完
湖南临湘宏源化工有限公司	非关联方	50,497,894.30	2-3 年	预付采购款
北京美华博大环境工程有限公司	非关联方	15,785,000.00	1-2 年	合同未执行完
四川新通瑞工程技术有限责任公司	非关联方	18,989,000.00	1-2 年	合同未执行完
上海东方压缩机制造有限公司	非关联方	6,511,800.00	1-2 年	合同未执行完
水富县国土局	非关联方	7,887,079.00	1-2 年	土地权证尚未取得
重庆市宴家工业园区建设公司	非关联方	4,210,198.66	1-2 年	合同未执行完
合计	非关联方	<u>283,516,571.96</u>		

以上款项中预付湖南临湘宏源化工有限公司（以下简称“宏源公司”）的款项期末余额为 50,497,894.30 元，为天盟公司预付的尿素、碳铵款，宏源公司为了降低生产成本，利用国家节能改造的政策，停产进行生产设备改造，天盟公司为保证该项预付款项的安全，于 2009 年 5 月 2 日与宏源公司签订了 09600CA156 号抵押合同，以宏源公司拥有产权的 00040052 号等 77 栋房屋、临土国用(2008)第 000303、000304、000305、000306、000307 号土地使用权以及其他固定资产作为天盟公司债权的抵押，双方根据相关资产评估报告，上述抵押资产的评估价为 102,429,781.90 元，并办理了相关抵押登记手续。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
开封空分集团有限公司	非关联方	85,025,600.00	1-2 年	合同未执行完
重庆市长寿湖旅游风景区管委会	非关联方	58,650,000.00	3 年以上	土地使用权证尚未取得
湖南临湘宏源化工有限公司	非关联方	50,497,894.30	2-3 年	预付采购款
太原重工股份有限公司	非关联方	35,960,000.00	1-2 年	合同未执行完
重庆市渝川燃气有限责任公司	非关联方	31,079,220.54	1 年以内	预付天然气款
合计		<u>261,212,714.84</u>		

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



8. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	489,093,911.05	2,211,127.92	486,882,783.13
在产品	37,206,044.27		37,206,044.27
库存商品	479,353,507.79	8,633,111.03	470,720,396.76
包装物及低值易耗品	13,312,328.08		13,312,328.08
物资采购	1,390,242.25		1,390,242.25
合 计	1,020,356,033.44	10,844,238.95	1,009,511,794.49

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	423,855,150.18		423,855,150.18
在产品	36,531,776.29	373,900.82	36,157,875.47
库存商品	386,840,220.83	6,630,647.65	380,209,573.18
包装物及低值易耗品	12,965,268.24		12,965,268.24
物资采购	1,388,446.58		1,388,446.58
合 计	861,580,862.12	7,004,548.47	854,576,313.65

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料		2,211,127.92		-	2,211,127.92
在产品	373,900.82	-		373,900.82	-
库存商品	6,630,647.65	2,442,094.48		439,631.10	8,633,111.03
合 计	7,004,548.47	4,653,222.40		813,531.92	10,844,238.95

(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	期末珠海复材产品市场价格下降, 产成品的可变现净值低于存货成本		
库存商品	期末有机产品市场价格下降, 产成品的可变现净值低于存货成本		

9. 持有至到期投资

项 目	期末账面余额	期初账面余额
委托银行贷款给云南景成基业有限公司	7,600,000.00	6,800,000.00
合 计	7,600,000.00	6,800,000.00

注: 天安公司于 2008 年 11 月 11 日与中国银行股份有限公司昆明市安宁支行(下称: 中行安宁支行)签署委托贷款合同, 委托中行安宁支行贷款人民币 880 万元给云南景成基业建材有限公司(以下称“景成建材”)用于加气混凝土项目建设, 委托



贷款期限 13 个月(自委托贷款合同约定的提款日起计算),委托贷款年利率为 6.66%。按委托贷款合同的约定,共分 2 次提款,第一次提款时间是 2008 年 11 月 11 日,提款金额 4,000,000.00 元,第二次提款时间是 2008 年 11 月 30 日,提款金额 4,800,000.00 元。景成建材公司于 2008 年 11 月 11 日提款 4,000,000.00 元,2009 年 3 月 25 日提款 2,000,000.00 元,2009 年 7 月 13 日提款 800,000.00 元。根据《人民币委托贷款合同》(2008 年安委贷字 002 号)的相关规定,合同于 2009 年 12 月 10 日到期。2009 年 11 月,景成建材公司向天安公司提出贷款展期申请,经天安公司总经理办公会决定,同意该委托贷款延长至 2010 年 12 月 31 日。按照天安公司第二届董事会第十一次临时会议的决议,2010 年 2 月 3 日天安公司委托中行安宁支行贷款 800,000.00 元给云南景成基业建材有限公司。

10. 对合营企业投资和联营企业投资

(1) 对合营企业的投资

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(%)
云南三江天驰物流有限公司	有限责任公司	云南省昆明市呈贡县	吴长莹	货物运输、物流配送	100 万元	50	50

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
云南三江天驰物流有限公司	987,041.36	0.00	987,041.36	-	51,503.28

(2) 对联营企业的投资

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(%)
云南景成基业建材有限公司	有限责任公司	安宁市草铺镇柳新村	康平	加气混凝土砌块的生产销售	1000 万元	40	40

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
云南景成基业建材有限公司	42,978,481.24	33,993,469.87	8,985,011.37	-107,226.74	-697,755.58



11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资	522,156.95		57,572.53	464,584.42
对联营企业投资	3,873,106.78		279,102.24	3,594,004.54
其他股权投资	14,650,000.00			14,650,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	19,045,263.73		336,674.77	18,708,588.96

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
云南三江天驰物流有限公司	权益法	9,800,000.00	522,156.95	-57,572.53	464,584.42
云南景成基业建材有限公司	权益法	4,000,000.00	3,873,106.78	-279,102.24	3,594,004.54
重庆英华重大信息网络有限公司	成本法	9,750,000.00	9,750,000.00		9,750,000.00
云南云天化联合商务有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
合计			19,045,263.73	-336,674.77	18,708,588.96

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南三江天驰物流有限公司	50	50				
云南景成基业建材有限公司	40	40				
重庆英华重大信息网络有限公司	34.45	34.45				
云南云天化联合商务有限公司	9.8	9.8				2,450,000.00
合计						2,450,000.00

注：公司对重庆英华重大信息网络有限公司的经营无重大影响、共同控制，故按成本法核算。



12. 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	27,890,720.63		347,714.11	27,543,006.52
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减:投资性房地产减值准备				
合 计	<u>27,890,720.63</u>	<u></u>	<u>347,714.11</u>	<u>27,543,006.52</u>

(2) 按成本法计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	29,288,971.67			29,288,971.67
房屋、建筑物	29,288,971.67			29,288,971.67
土地使用权				
累计折旧和累计摊销	1,398,251.04	347,714.11		1,745,965.15
房屋、建筑物	1,398,251.04	347,714.11		1,745,965.15
土地使用权				
账面净值合计	27,890,720.63			27,543,006.52
房屋、建筑物	27,890,720.63			27,543,006.52
土地使用权				
减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	27,890,720.63			27,543,006.52
房屋、建筑物	27,890,720.63			27,543,006.52
土地使用权				

注：本期折旧和摊销额 347,714.11 元。



13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	13,702,062,200.31	792,846,663.92	26,447,458.55	14,468,461,405.68
其中：房屋及建筑物	2,258,533,271.83	139,078,555.82	2,094,147.94	2,395,517,679.71
运输设备	142,379,071.21	13,415,684.36	1,506,204.73	154,288,550.84
电子设备	739,208,345.88	59,810,388.53	5,212,640.95	793,806,093.46
通用设备	5,986,671,663.09	392,932,007.85	17,618,464.93	6,361,985,206.01
专用设备	4,575,269,848.30	187,610,027.36	16,000.00	4,762,863,875.66
二、累计折旧合计	3,055,903,483.23	412,168,638.04	8,991,490.59	3,459,080,630.68
其中：房屋及建筑物	313,644,332.54	48,038,707.23	119,768.78	361,563,270.99
运输设备	57,837,850.77	8,490,957.13	966,072.52	65,362,735.38
电子设备	394,277,315.47	57,799,519.93	3,478,897.76	448,597,937.64
通用设备	969,991,732.48	208,252,483.59	4,415,711.53	1,173,828,504.54
专用设备	1,320,152,251.97	89,586,970.16	11,040.00	1,409,728,182.13
三、账面净值合计	10,646,158,717.08			11,009,380,775.00
其中：房屋及建筑物	1,944,888,939.29			2,033,954,408.72
运输设备	84,541,220.44			88,925,815.46
电子设备	344,931,030.41			345,208,155.82
通用设备	5,016,679,930.61			5,188,156,701.47
专用设备	3,255,117,596.33			3,353,135,693.53
四、减值准备合计	18,455,578.52	2,049,588.28		20,505,166.80
其中：房屋及建筑物				0.00
运输设备		21,424.70		21,424.70
电子设备				0
通用设备	11,093,334.85	2,028,163.58		13,121,498.43
专用设备	7,362,243.67			7,362,243.67
五、账面价值合计	10,627,703,138.56			10,988,875,608.20
其中：房屋及建筑物	1,944,888,939.29			2,033,954,408.72
运输设备	84,541,220.44			88,904,390.76
电子设备	344,931,030.41			345,208,155.82
通用设备	5,005,586,595.76			5,175,035,203.04
专用设备	3,247,755,352.66			3,345,773,449.86

本期折旧额 412,168,638.04 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 349,896,380.05 元；本期因珠海复材及重庆纽米纳入合并范围增加，增加固定资产原值 23,302.50 万元，增加固定资产折旧 179.05 万元。

本期增加固定资产减值准备 204.96 万元，主要因新收购的珠海复材以前年度计提的固定资产减值准备。



(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书 的原因	预计办结产 权证书的时 间	账面价值
CPIC 联合厂房	手续正在办理中	不确定	43,126,932.43
CPIC 联合厂房 (长寿)	手续正在办理中	不确定	26,369,100.86
CPIC 原料库	手续正在办理中	不确定	12,376,033.66
CPIC 粉料车间	手续正在办理中	不确定	12,053,647.76
CPIC 三期污水站	手续正在办理中	不确定	8,162,312.81
CPIC 新设备维修车间	手续正在办理中	不确定	7,390,198.90
CPIC 单工宿舍	手续正在办理中	不确定	5,951,230.77
CPIC C、D 栋原料车间	手续正在办理中	不确定	4,537,020.61
CPIC TW 28 亩成品库 (二)	手续正在办理中	不确定	2,775,182.56
CPIC 手动配料车间	手续正在办理中	不确定	2,755,562.29
CPIC 10KV 变电所	手续正在办理中	不确定	2,192,329.68
CPIC 职工食堂	手续正在办理中	不确定	1,641,513.46
CPIC 配气站	手续正在办理中	不确定	916,095.01
公司本部经营部办公楼	手续正在办理中	不确定	3,287,596.21
公司本部车间新建客车库	手续正在办理中	不确定	1,306,889.00
公司本部衡阳楼 7-3#房	手续正在办理中	不确定	152,539.72
公司本部化工 1#仓库	手续正在办理中	不确定	1,011,761.24
公司本部化工 2#仓库	手续正在办理中	不确定	1,250,739.51
公司本部化工 3#仓库	手续正在办理中	不确定	4,051,590.74
公司本部经营部 2#仓库	手续正在办理中	不确定	626,857.42
公司本部经营部 4#仓库 (办公楼)	手续正在办理中	不确定	932,589.75
公司本部半地下车库和半地下车库	手续正在办理中	不确定	37,625,341.21
公司本部旧设备回收库	手续正在办理中	不确定	2,969,297.21
公司本部经营部民工休息室	手续正在办理中	不确定	228,994.11
公司本部经营部 1#仓库	手续正在办理中	不确定	1,042,178.32
公司本部经营部 3#仓库	手续正在办理中	不确定	4,854,786.76
重庆研发中心 2#宿舍楼	手续正在办理中	不确定	12,585,012.71
重庆研发中心 3#宿舍楼	手续正在办理中	不确定	12,096,012.50
重庆研发中心餐厅	手续正在办理中	不确定	4,511,054.17
合计			218,780,401.38



14. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
普钙项目工程	180,000.00	-	180,000.00	180,000.00	-	180,000.00
呼伦贝尔煤化工项目	1,980,420,019.70	-	1,980,420,019.70	1,383,369,201.64	-	1,383,369,201.64
重庆分公司长寿 6 万吨聚甲醛项目	663,389,634.65	-	663,389,634.65	606,982,882.24	-	606,982,882.24
天勤 7,600 万米玻璃纤维织物项目	25,766,336.68	-	25,766,336.68	19,515,377.58	-	19,515,377.58
经营部办公楼及仓库新建及装修改造工程		-		6,500,427.36	-	6,500,427.36
水富煤代气技改工程	543,477,764.44	-	543,477,764.44	130,223,507.70	-	130,223,507.70
重庆研发中心工程	69,631,809.42	-	69,631,809.42	78,792,149.41	-	78,792,149.41
聚甲醛聚合机大修改造	136,000.00	-	136,000.00	136,000.00	-	136,000.00
50 万吨合成氨输氨管线项目	120,972,946.31	-	120,972,946.31	106,052,992.21	-	106,052,992.21
输煤皮带及除尘系统改造	957,296.68	-	957,296.68	367,296.68	-	367,296.68
1000M3 液氮贮槽	4,540,970.32	-	4,540,970.32	4,540,970.32	-	4,540,970.32
碎煤仓及埋刮板给煤机改造	1,024,165.29	-	1,024,165.29	1,024,165.29	-	1,024,165.29
石灰仓螺旋输送机	333,618.84	-	333,618.84	333,618.84	-	333,618.84
煤堆场扩建	3,402.35	-	3,402.35	3,402.35	-	3,402.35
原料车间办公室工程	3,736.62	-	3,736.62	3,736.62	-	3,736.62
二氧化碳排放点改造	1,806,270.55	-	1,806,270.55	855,694.74	-	855,694.74
一分厂项目—F09	-	-	-	276,269,368.12	-	276,269,368.12
F04 线	3,093,177.74	-	3,093,177.74	450,000.00	-	450,000.00
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F10	462,581,659.40	-	462,581,659.40	410,048,923.07	-	410,048,923.07
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F11	37,794,333.39	-	37,794,333.39	37,794,333.39	-	37,794,333.39
粉料加工车间	21,866,419.52	-	21,866,419.52	16,889,924.69	-	16,889,924.69
大修理工程	37,141,420.53	-	37,141,420.53	26,694,642.57	-	26,694,642.57
长寿粉料加工库房	384,455.79	-	384,455.79	384,455.79	-	384,455.79
3 万吨池窑	4,831,085.57	-	4,831,085.57	-	-	-
兰埔搬迁项目	15,549,175.79	-	15,549,175.79	-	-	-
一分厂纯氧项目	14,630,813.79	-	14,630,813.79	-	-	-
浸润剂项目	514,256.00	-	514,256.00	-	-	-
C123 项目	5,117,117.13	-	5,117,117.13	-	-	-
锂离子电池隔膜项目	437,260.49	-	437,260.49	-	-	-
40 亩堆场	625,000.00	-	625,000.00	-	-	-
热电装置中和池工程	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
冷库改造工程	8,422.40	-	8,422.40	-	-	-
地磅称改造工程	60,600.00	-	60,600.00	-	-	-
锅炉烟囱改造	67,581.84	-	67,581.84	-	-	-
成品、原料仓库屋面整改	75,000.00	-	75,000.00	-	-	-
零星工程	11,988,801.86	-	11,988,801.86	3,986,693.52	-	3,986,693.52
合 计	4,029,910,553.09	-	4,029,910,553.09	3,111,399,764.13	-	3,111,399,764.13



(2) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减 少数	期末数
水富煤代气技改工程	946,900,000.00	130,223,507.70	413,254,256.74			543,477,764.44
重庆研发中心工程	150,000,000.00	78,792,149.41	25,269,660.01	34,430,000.00		69,631,809.42
一分厂项目-F09	408,876,900.00	276,269,368.12	39,197,011.93	315,466,380.05		
长寿 7.5 万吨玻 纤项目-F10	1,059,130,000.00	410,048,923.07	52,532,736.33			462,581,659.40
长寿 7.5 万吨玻 纤项目-F11		37,794,333.39				37,794,333.39
呼伦贝尔煤化工 项目	3,150,000,000.00	1,383,369,201.64	597,050,818.06			1,980,420,019.70
50 万吨合成氨输 氨管线项目	200,000,000.00	106,052,992.21	14,919,954.10			120,972,946.31
重庆分公司长寿 6 万吨聚甲醛项 目	1,671,770,000.00	606,982,882.24	56,406,752.41			663,389,634.65
合 计	7,586,676,900.00	3,029,533,357.78	1,198,631,189.58	349,896,380.05		3,878,268,167.31

(续)

工程名称	利息资本化累计 金额	其中:本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入 占预算的 比例(%)	工程进度%	资金来源
水富煤代气技 改工程	23,979,205.37	13,478,740.06	5.35	57.40	57.40	银行借款和自筹
重庆研发中心 工程	3,121,550.74	1,936,692.96	4.72	92.33	92.33	银行借款和自筹
一分厂项目 -F09	26,468,158.54	3,157,064.88	5.60	98.00	100.00	自筹
长寿 7.5 万吨玻 纤项目-F10	32,344,651.98	8,795,055.89	4.41	43.68	65.00	银行借款
长寿 7.5 万吨玻 纤项目-F11	2,091,217.82	343,336.29	3.50		40.00	银行借款
呼伦贝尔煤化 工项目	86,470,481.23	44,355,322.33	5.35	62.93	75.00	银行借款和股 东投入
50 万吨合成氨 输氨管线项目	3,608,104.04			89.20	99.00	银行借款
重庆分公司长 寿 6 万吨聚甲醛 项目	23,231,143.57	1,599,051.96	5.40		90.00	募集资金
合 计	201,314,513.29	73,665,264.37				



(3) 重大在建工程工程进度情况

项 目	工程进度	备 注
水富煤代气技改工程	57.40%	
重庆研发中心工程	92.33%	
一分厂项目-F09	100.00%	
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F10	65.00%	
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F11	40.00%	
呼伦贝尔煤化工项目	75.00%	
50 万吨合成氨输氨管线项目	99.00%	
重庆分公司长寿 6 万吨聚甲醛项目	90.00%	

15. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	60,884,856.26	281,471,715.01	234,600,129.26	107,756,442.01
专用材料	23,566,630.98	400,084,636.31	293,673,450.30	129,977,816.99
合计	84,451,487.24	681,556,351.32	528,273,579.56	237,734,259.00

16. 固定资产清理

项 目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
兰埔分厂搬迁项目		86,295,500.07	珠海复材搬迁项目, 兰埔厂区的部分资产转入清理。
工业织物项目		2,433,684.05	
合 计		88,729,184.12	

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

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	271,376,964.10	76,681,318.34	-	348,058,282.44
天腾公司土地使用权	11,089,190.80			11,089,190.80
高塔造粒生产复合肥料专利技术	2,640,000.00			2,640,000.00
天合公司土地使用权	2,181,200.00			2,181,200.00
长寿聚甲醛项目土地使用权	23,543,500.00			23,543,500.00
商标	1,850,000.00		-	1,850,000.00
股份公司土地使用权	60,796,092.50		-	60,796,092.50
煤化工管理系统	494,400.00			494,400.00
紫晶网络培训管理系统	498,000.00			498,000.00
天安公司土地使用权	28,082,948.25	75,679.40		28,158,627.65
土地使用权(大渡口)	11,875,957.60			11,875,957.60
土地使用权(晏家园玻纤项目)	28,032,919.49			28,032,919.49
土地使用权(晏家园一期电子细纱)	38,179,935.60			38,179,935.60
土地使用权(建桥工业园)	17,735,950.85			17,735,950.85
土地使用权(建桥工业园 30.86 亩)	5,281,178.00			5,281,178.00
土地使用权(20000T/Y 线)	11,930,837.67			11,930,837.67
土地使用权(晏家园 252.67 亩土地)	20,213,600.00			20,213,600.00
池窑技术费	3,476,381.84			3,476,381.84
弥散合金技术	3,474,871.50			3,474,871.50
珠海复材临港土地使用权		76,605,638.94		76,605,638.94



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
二、累计摊销合计	21,407,961.54	4,152,577.46	-	25,560,539.00
天腾公司土地使用权		110,891.88		110,891.88
高塔造粒生产复合肥料专利技术	58,666.64	43,999.98		102,666.62
天合公司土地使用权	136,800.00	22,800.00		159,600.00
长寿聚甲醛项目土地使用权	960,959.23	240,239.82		1,201,199.05
商标	1,850,000.00	-	-	1,850,000.00
股份公司土地使用权	1,902,491.22	607,960.93	-	2,510,452.15
煤化工管理系统	115,360.00	49,440.00		164,800.00
紫晶网络培训管理系统	116,200.00	49,800.00		166,000.00
天安公司土地使用权	792,512.70	282,322.96		1,074,835.66
土地使用权（大渡口）	1,027,727.21	171,287.82		1,199,015.03
土地使用权（晏家园玻纤项目）	2,520,382.54	402,829.53		2,923,212.07
土地使用权（晏家园一期电子细纱）	3,512,047.92	549,669.28		4,061,717.20
土地使用权（建桥工业园）	1,354,898.51	256,366.61		1,611,265.12
土地使用权（建桥工业园 30.86 亩）	264,058.68	78,685.86		342,744.54
土地使用权（20000T/Y 线）	1,006,215.27	172,494.04		1,178,709.31
土地使用权（晏家园 252.67 亩土地）	1,749,253.90	291,542.31		2,040,796.21
池窑技术费	1,998,617.51	325,910.78		2,324,528.29
弥散合金技术	2,041,770.21	347,487.15		2,389,257.36
珠海复材临港土地使用权		148,848.51		148,848.51
三、账面净值合计	249,969,002.56			322,497,743.44
天腾公司土地使用权	11,089,190.80			10,978,298.92
高塔造粒生产复合肥料专利技术	2,581,333.36			2,537,333.38
天合公司土地使用权	2,044,400.00			2,021,600.00
长寿聚甲醛项目土地使用权	22,582,540.77			22,342,300.95
商标	0.00		-	0.00
股份公司土地使用权	58,893,601.28		-	58,285,640.35
煤化工管理系统	379,040.00			329,600.00
紫晶网络培训管理系统	381,800.00			332,000.00
天安公司土地使用权	27,290,435.55			27,083,791.99
土地使用权（大渡口）	10,848,230.39			10,676,942.57
土地使用权（晏家园玻纤项目）	25,512,536.95			25,109,707.42
土地使用权（晏家园一期电子细纱）	34,667,887.68			34,118,218.40
土地使用权（建桥工业园）	16,381,052.34			16,124,685.73
土地使用权（建桥工业园 30.86 亩）	5,017,119.32			4,938,433.46
土地使用权（20000T/Y 线）	10,924,622.40			10,752,128.36
土地使用权（晏家园 252.67 亩土地）	18,464,346.10			18,172,803.79
池窑技术费	1,477,764.33			1,151,853.55
弥散合金技术	1,433,101.29			1,085,614.14
珠海复材临港土地使用权				76,456,790.43



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、减值准备合计				
天腾公司土地使用权				
高塔造粒生产复合肥料专利技术				
天合公司土地使用权				
长寿聚甲醛项目土地使用权				
商标				
股份公司土地使用权				
煤化工管理系统				
紫晶网络培训管理系统				
天安公司土地使用权				
土地使用权(大渡口)				
土地使用权(晏家园玻纤项目)				
土地使用权(晏家园一期电子细纱)				
土地使用权(建桥工业园)				
土地使用权(建桥工业园 30.86 亩)				
土地使用权(20000T/Y 线)				
土地使用权(晏家园 252.67 亩土地)				
池窑技术费				
弥散合金技术				
珠海复材临港土地使用权				
五、账面净值合计	249,969,002.56			322,497,743.44
天腾公司土地使用权	11,089,190.80			10,978,298.92
高塔造粒生产复合肥料专利技术	2,581,333.36			2,537,333.38
天合公司土地使用权	2,044,400.00			2,021,600.00
长寿聚甲醛项目土地使用权	22,582,540.77			22,342,300.95
商标	0.00		-	0.00
股份公司土地使用权	58,893,601.28		-	58,285,640.35
煤化工管理系统	379,040.00			329,600.00
紫晶网络培训管理系统	381,800.00			332,000.00
天安公司土地使用权	27,290,435.55			27,083,791.99
土地使用权(大渡口)	10,848,230.39			10,676,942.57
土地使用权(晏家园玻纤项目)	25,512,536.95			25,109,707.42
土地使用权(晏家园一期电子细纱)	34,667,887.68			34,118,218.40
土地使用权(建桥工业园)	16,381,052.34			16,124,685.73
土地使用权(建桥工业园 30.86 亩)	5,017,119.32			4,938,433.46
土地使用权(20000T/Y 线)	10,924,622.40			10,752,128.36
土地使用权(晏家园 252.67 亩土地)	18,464,346.10			18,172,803.79
池窑技术费	1,477,764.33			1,151,853.55
弥散合金技术	1,433,101.29			1,085,614.14
珠海复材临港土地使用权				76,456,790.43

注：本期摊销金额 4,152,577.46 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
超细电子级玻璃纤维布及织物技术开发		10,398,420.56		10,398,420.56
合计		10,398,420.56		10,398,420.56



本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的 41.74%。本期增加开发支出 1,039.84 万元，主要是本期新增控股子公司珠海复材超细电子级玻璃纤维布及织物技术开发支出。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
麻子沟垃圾场使用费	5,663,115.00		430,110.00		5,233,005.00
合成 104D 触媒更换费用	3,954,173.36		988,543.32		2,965,630.04
工会大楼装修费	6,044,186.91		55,714.26		5,988,472.65
会议室及公共区域维修工程	3,342,857.14		167,120.40		3,175,736.74
仓储费	1,396,206.00		398,916.00		997,290.00
合 计	20,400,538.41		2,040,403.98		18,360,134.43

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,482,988.35	8,514,636.20
递延收益	1,039,166.67	1,039,166.67
可抵扣亏损	13,926,472.70	15,695,598.81
应付职工薪酬	214,915.35	231,129.71
存货损失	2,714,950.92	2,714,950.92
职工教育经费	16,214.36	59,624.60
工会经费		9,858.67
存货		
小 计	27,394,708.35	28,264,965.58
递延所得税负债		
存货（合并产生未实现内部销售亏损）		490,215.61
小 计		490,215.61

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,490,381.84	8,413,717.40
可抵扣亏损	207,255,693.51	230,760,064.59
合 计	210,746,075.35	239,173,781.99

注：天安公司、天合公司和天腾公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损可能产生的递延所得税资产。



(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年度	44,853.12	44,853.12	
2014 年度	191,366,630.87	230,715,211.47	
2015 年度	15,889,062.64		
合计	207,300,546.63	230,760,064.59	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收账款	31,312,476.02
其他应收款	2,407,438.19
存货	8,865,098.84
固定资产	18,455,578.52
递延收益	4,156,666.67
应付职工薪酬	1,432,769.01
职工教育经费	108,095.70
工会经费	
存货损失	10,859,803.70
可抵扣的亏损	79,259,344.19
小计	156,857,270.84
引起暂时性差异的负债项目	
小计	

20. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	39,620,782.11	12,617,261.15	5,405.94		52,232,637.32
二、存货跌价准备	7,004,548.47	4,279,321.58		439,631.10	10,844,238.95
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	18,455,578.52	2,049,588.28			20,505,166.80
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	65,080,909.10	18,946,171.01	5,405.94	439,631.10	83,582,043.07

本期增加的固定资产减值准备 204.96 万元，主要是新纳入合并的珠海复材以前年度计提的固定资产减值准备。



21. 其他非流动资产

项目	内容	期末数	期初数
待清理无形资产	兰埔土地使用权	49,159,959.07	-
合计		49,159,959.07	-

22. 短期借款

(1) 明细情况

类别	期末数	期初数
信用借款	1,463,767,500.00	1,284,400,191.94
保证借款		
抵押借款	50,000,000.00	70,000,000.00
质押借款		
合计	1,513,767,500.00	1,354,400,191.94

注：抵押借款 5,000 万元，其中：3,000 万元系珠海复材以机器设备作价 5,011.14 万元作为抵押物向交通银行珠海分行借款；1,000 万元系天合公司以房屋及土地使用权作价 2,534 万元作为抵押物向中国农业银行昭通市分行借款；1,000 万元系子公司天勤公司以机器设备作价 7,671.61 万元向中国银行长寿支行作了抵押取得借款 6,000 万元，偿还了 5,000 万元，本期末剩余本金 1,000 万元。

23. 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	296,162,427.44	243,272,966.54
合计	296,162,427.44	243,272,966.54

24. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	835,491,522.95	592,933,109.06
1 至 2 年	19,891,537.47	98,529,901.11
2 至 3 年	42,738,347.05	3,734,125.69
3 至 4 年	1,819,060.38	1,121,438.80
4 至 5 年	774,659.76	708,299.76
5 年以上	209,597.84	254,927.84
合计	900,924,725.45	697,281,802.26

(2) 期末数中有欠持有公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项或关联方的款项情况。

项目	期末数	期初数
云天化集团有限责任公司	9,937,000.00	11,746,480.11
云南云天化联合商务有限公司	374,116.74	26,445,219.89
云南省水富县天盛有限责任公司	40,600.00	23,100.00
云南天鸿化工工程股份有限公司	190,308.80	1,198,650.54
云南天达化工实业有限公司	2,578,113.03	
云南云天化国际化工股份有限公司		521,485.00
云南云天化无损检测有限公司	1,495,912.28	2,786,169.68
合计	14,616,050.85	42,721,105.22



(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金 额	未偿还的原因	报表日后 是否归还
液化空气(杭州)有限公司	6,877,506.61	设备性能款及质保金	否
济南锅炉集团有限责任公司	10,793,422.00	设备性能款及质保金	否
湖南湘东化工机械有限公司	2,628,625.94	设备性能款及质保金	否
江西江联能源环保股份有限公司	3,510,000.00	设备性能款及质保金	否
Larsen&ToubroLimited 印度 L&T 公司	3,759,169.50	设备性能款及质保金	否
锦西化工机械(集团)有限责任公司	4,107,288.40	设备性能款及质保金	否
云天化集团有限责任公司	2,845,000.00	设备性能款及质保金	否
青岛捷能汽轮机股份有限公司	1,863,111.00	设备性能款及质保金	否
重庆通用工业(集团)有限责任公司	1,645,100.00	设备性能款及质保金	否
合 计	38,029,223.45		

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	93,079,251.34	133,256,627.73
1 至 2 年	3,177,298.10	2,770,057.18
2 至 3 年	902,150.40	385,149.32
3 年以上	107,420.40	
合 计	97,266,120.24	136,411,834.23

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项。

债权人名称	金 额	未结转的原因
DONGGUAN MIBERLAN METAL PLASTIC & TER HELL & CO. GMBH	521,951.57	未结算
OWENS CORNING SALES LLC	323,289.70	未结算
HEXCEL COMPOSITES GMBH (USD)	211,550.52	未结算
KPI CO LTD	208,793.81	未结算
DONGGUAN MIBERLAN METAL PLASTIC &	200,681.29	未结算
合 计	185,678.11	未结算
	1,651,945.00	



26. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,472,757.28	190,015,206.93	211,293,264.22	4,194,699.99
二、职工福利费	16,351,295.30	17,898,612.21	17,898,612.21	16,351,295.30
三、社会保险费	4,981,709.59	50,595,252.64	44,466,107.40	11,110,854.83
养老保险	4,582,945.76	33,188,463.11	28,290,531.79	9,480,877.08
医疗保险	264,378.80	11,809,357.95	11,193,011.39	880,725.36
工伤保险	2,892.07	1,356,423.03	1,355,923.41	3,391.69
失业保险	128,136.62	1,683,042.21	1,172,472.58	638,706.25
生育保险	3,356.34	1,139,988.34	1,036,190.23	107,154.45
残疾人保障金		-	-	-
补充医疗保险		1,417,978.00	1,417,978.00	-
四、住房公积金	564,236.60	12,827,746.48	12,601,861.20	790,121.88
五、辞退福利		444,008.99	372,685.89	71,323.10
六、工会经费、职工教育经费	2,932,852.79	7,566,150.26	4,158,661.89	6,340,341.16
七、年金	487,215.15	8,068,322.40	6,919,175.20	1,636,362.35
八、其他		1,870,000.00	1,870,000.00	-
合 计	50,790,066.71	289,285,299.91	299,580,368.01	40,494,998.61

注：①公司应付职工薪酬中无拖欠性质或工效挂钩的部分；

②期末工资、社会保险费以及住房公积金等结余金额系公司已计提跨月支付的款项；

③职工福利费的期末余额系公司的子公司 CPIC 以前年度计提尚未使用的职工奖励及福利基金。

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-78,933,981.79	-78,680,834.96
营业税	57,123.94	365,047.45
企业所得税	37,931,211.85	21,219,962.24
个人所得税	6,881,436.83	13,076,707.24
城市维护建设税	745,972.57	649,841.44
教育费附加	371,620.34	399,307.78
地方教育费附加	123,765.74	132,419.85
车船使用税	28,630.00	1,620.00
印花税	1,067,275.16	1,257,897.87
房产税	1,826,062.26	1,758,341.84
土地使用税	709,738.54	2,629,013.45
防洪基金	307.49	201.36
河道工程费	36.07	73.01
堤围防护费	14,022.59	
合 计	-29,176,778.41	-37,190,401.43



28. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	20,932,835.52	13,144,551.31
企业债券利息	5,000,000.00	11,000,000.00
短期借款应付利息	2,821,383.70	2,155,956.03
云南省财政厅（聚甲醛技改国债转贷）	267,750.00	89,250.00
合计	29,021,969.22	26,389,757.34

29. 应付股利

项目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
沙特阿拉伯阿曼提有限公司		5,222,625.00	
合计		5,222,625.00	

注：CPIC 应付沙特阿拉伯阿曼提有限公司的股利已于 2010 年 1 月支付。

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	329,959,170.72	284,269,851.57
1-2 年	63,126,282.64	70,959,980.64
2-3 年	12,738,191.56	5,077,252.76
3-4 年	1,166,750.67	2,125,283.67
4-5 年	46,477.39	483,901.55
5 年以上	638,134.18	606,708.61
合计	407,675,007.16	363,522,978.80

(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或关联方的款项情况。

项目	期末数	期初数
云天化集团有限责任公司	205,885,685.87	207,097,417.06
云南天鸿化工工程股份有限公司	983,881.66	977,694.83
云南云天化联合商务有限公司		840,867.35
云南云天化无损检测有限公司		50,000.00
合计	206,869,567.53	208,965,979.24

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国化学工程第三建设公司	17,326,034.66	工程质保金	否
中国化学工程第七建设公司	16,991,200.00	工程未结算	否
重庆方园建筑工程有限公司	5,037,500.00	工程未结算	否
云南省建工集团总公司	4,276,023.87	工程未结算	否
美国 PC 国际有限公司	3,005,949.97	未付股利	否
深圳市兴建安投资有限公司	2,000,000.00	暂未结算	否
呼伦贝尔东明矿业有限公司	1,254,250.18	暂未结算	否
合计	49,890,958.68		否



(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
云天化集团有限责任公司	205,885,685.87	短期融资券转贷
珠海经济特区富华集团股份有限公司	30,000,000.00	往来款
中国化学工程第三建设公司	17,326,034.66	工程质保金
中国化学工程第七建设公司	16,991,200.00	未结工程款
重庆方园建筑工程有限公司	5,037,500.00	未结工程款
云南省建工集团总公司	4,276,023.87	未结工程款
福建省南平市保温安装总公司	3,928,751.45	工程质保金
美国 PC 国际有限公司	3,005,949.97	未付股利
泰州市建设工程有限公司	2,522,169.27	未付工程款
深圳市兴建安投资有限公司	2,000,000.00	往来款
呼伦贝尔东明矿业有限公司	1,254,250.18	往来款
合 计	292,227,565.27	

31. 一年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,099,275,880.00	651,652,300.00
1 年内到期的应付债券	-	
1 年内到期的长期应付款	-	
合 计	1,099,275,880.00	651,652,300.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	-	
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款	1,079,275,880.00	631,652,300.00
合 计	1,099,275,880.00	651,652,300.00

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行重庆分行	2008-2-29	2011-2-28	1.90	人民币		200,000,000.00		
建行重庆分行	2007-8-15	2010-12-31	1.90	美元	20,000,000.00	135,818,000.00	20,000,000.00	136,526,000.00
中行九龙坡支行	2007-5-15	2010-12-31	1.66	美元	10,000,000.00	67,909,000.00	10,000,000.00	68,263,000.00
建行重庆分行	2007-9-19	2010-12-31	1.73	美元	10,000,000.00	67,909,000.00	10,000,000.00	68,263,000.00
中行九龙坡支行	2008-1-21	2010-12-31	4.86	人民币		50,000,000.00		50,000,000.00
合 计						521,636,000.00		323,052,000.00

32. 长期借款



(1) 长期借款分类情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	78,300,000.00	63,000,000.00
保证借款	4,097,706,037.04	4,245,284,617.48
信用借款	3,392,595,190.00	3,665,421,960.00
合计	7,568,601,227.04	7,973,706,577.48

注：①2005年12月9日，CPIC与中国建设银行重庆分行签订了“营1270(05)007号”借款合同，借入人民币2亿元用于购建3万吨电子细纱项目进口设备，截至2010年06月30日，该合同项下尚余借款本金6,000万元，其中：2010年10月27日到期2,000万元（本期期末在“1年内到期的非流动负债”列报）、2011年10月27日到期4,000万元。CPIC以价值为25,902.73万元的铂金漏板抵押。

②2005年5月珠海富华复合材料有限公司以房屋土地作价4,207万元向中国建设银行股份有限公司珠海市分行进行抵押借入长期借款1,530万元，该笔借款为在原借款合同项下的借款本金进行展期，展期24个月，展期后借款到期日为2011年11月13日，原借款期限与展期期限之和为72个月。

③天勤公司2008年7月向建设银行重庆分行借入长期借款2,300万元，以卡尔迈耶智能玻璃纤维浆丝机等17项机器设备作为抵押物，抵押物清单上载明该批机器设备的价值为3,822.797万元。

④其他担保借款情况详见“附注七.5.(3)”关联担保情况。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中海信托股份公司	2009.9.25	2012.09.24	4.482	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
中国农业银行陈旗支行	2009.06.19	2017.06.19	5.35	人民币		500,000,000.00		350,000,000.00
中海信托股份公司	2009.9.22	2012.9.21	4.482	人民币		400,000,000.00		400,000,000.00
招商银行官渡支行	2009.06.30	2016.06.30	5.35	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
中国银行呼伦贝尔市分行	2008.12.22	2015.12.21	5.51	人民币		250,000,000.00		250,000,000.00
合计						1,950,000,000.00		1,800,000,000.00

(3) 已到期获得展期的长期借款如下：

借款单位	借款金额	借款利率	资金用途	原到期日	新到期日	展期条件
中国建设银行	15,300,000.00	5.346%	固定资产贷款	2009.11.13	2011.11.13	无



33. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
分离交易的可转换公司债券	1,000,000,000.00	2007.1.29	6 年	1,000,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

(续)

债券名称	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
分离交易的可转换公司债券	11,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	5,000,000.00	942,739,463.72
合 计	11,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	5,000,000.00	942,739,463.72

注：公司经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】8 号文核准，于 2007 年 1 月 29 日公开发行了 100,000 万元（1,000 万张）认股权证和债券分离交易的可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 100,000 万元，每手债券的认购人可以获得公司派发的 54 份认股权证，即权证总量 5400 万份。

本次发行的公司债券按票面金额计息，计息起始日为公司债券发行日（即 2007 年 1 月 29 日），票面利率为 1.20%；按新会计准则相关规定，债券本金和利息折现计算。公司以 2007 年 2 月发行的 7 年期记账式国债（一期）票面利率 2.93% 为折现率，本息折现合计 906,064,766.32 元，确认应付债券 906,064,766.32 元，与面值的差额确认资本公积 93,935,233.68 元。发行费用在应付债券和资本公积之间按公允价值分摊，分摊后应付债券账面价值为 874,714,925.41 元（面值为 1,000,000,000.00 元，利息调整为 -125,285,074.59 元），资本公积为 90,685,074.59 元。以应付债券账面价值 874,714,925.41 元为现值，计算出新的折现率 3.55% 作为计算债券利息的实际利率。本期增加数 19,672,376.03 元为按新的实际利率 3.55% 计算的利息调整金额。

公司发行的认股权证的存续期为自认股权证上市之日起 24 个月，即 2007 年 3 月 8 日至 2009 年 3 月 7 日；认股权证持有人可以在 2009 年 2 月 23 至 2009 年 2 月 27 日、2009 年 3 月 2 日至 2009 年 3 月 6 日行权，行权比例为 1:1，即一份认股权证可认购一股标的证券的 A 股股票，行权价格：17.83 元/股，实际行权 53,771,012 份。

34. 长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
云天化集团有限责任公司	15 年	450,000,000.00	4.05	3,037,500.00	453,037,500.00
云天化集团有限责任公司	3 年	400,000,000.00	4.482	498,000.00	400,498,000.00
云天化集团有限责任公司	5 年	394,000,000.00	5.15	448,131.65	394,448,131.65
技术开发费					34,183,099.68
合 计		1,244,000,000.00		3,983,631.65	1,282,166,731.33



注：①技术开发费余额为公司以前年度根据云南省地方税务局“地税二字[1999]115号”批复，按主营业务收入的2%计提的尚未使用完毕的技术开发费。

②云天化集团公司于2006年4月28日向社会公开发行10亿元“2006年云天化集团有限责任公司债券”，云天化集团根据募集资金投向分配给公司45,000万元，其中40,000万元用于天安公司50万吨/年合成氨项目，5,000万元用于公司2万吨/年聚甲醛技改项目，债券期限十五年。根据公司2006年6月6日第四届董事会第一次会议及公司2006年8月17日第三次临时股东大会审议通过的《云天化集团有限责任公司债券募集资金用于公司项目建设议案》，公司与云天化集团签订了“06云天化债券资金使用协议”，约定云天化集团将债券募集资金45,000万元提供给公司使用，必须专项用于公司天安公司50万吨/年合成氨项目40,000万元，用于公司2万吨/年聚甲醛技改项目5,000万元；资金使用期限同债券期限自2006年4月28日至2021年4月27日；资金使用利率为固定利率，年利率为4.05%，在使用期限内固定，计息期限与债券期相同2006年4月28日至2021年4月27日，采用单利按年计息，不计复利；合同约定公司应提供相应担保，公司于2006年收到云天化集团划入的上述资金45,000万元。截至2010年6月30日公司尚未向云天化集团提供担保，期末计提尚未支付的应付利息余额为303.75万元。

③公司2009年8月6日第五届董事会第二次会议通过了《关于控股股东云天化集团有限责任公司为公司子公司提供担保和转贷资金暨关联交易的议案》，云天化集团为天勤公司和天腾公司分别提供2亿元转贷资金。该贷款期限3年，贷款年利率4.482%，期末未支付的应付利息余额为49.80万元。

④2010年2月8日，公司控股子公司天安公司取得云天化集团中期票据贷款40,000万元，采用实际利率法对该贷款进行核算，实际利率为5.5014%。

35. 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	备注
搬迁补偿金		249,098,700.00		249,098,700.00	
合计		249,098,700.00		249,098,700.00	

注：本期增加的搬迁补偿金24,909.87万元，主要是新纳入合并范围的珠海复材于收购日前收到兰埔分厂搬迁项目补偿款。根据公司与珠海功控集团有限公司签订的股权转让合同，搬迁补偿金扣除搬迁过程中发生的成本费用支出后的余额，由原控股股东—珠海功控集团有限公司享有和承担。



36. 其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	甲醇技改项目政府补助	1,223,214.31	1,276,785.73
递延收益	水富煤化工项目前期经费补助		5,000,000.00
递延收益	煤代气工程财政贴息资金	1,275,580.91	1,200,000.00
递延收益	煤代气工程中央预算内补助	59,400,000.00	59,400,000.00
递延收益	4万吨/年聚甲醛树脂项目中央预算内补助	24,000,000.00	24,000,000.00
递延收益	电子纱开发补助	625,000.01	466,666.67
递延收益	一分厂冷修技改项目补助	2,150,357.14	2,150,357.14
递延收益	合成氨项目财政贴息	2,374,999.96	2,437,499.98
递延收益	政府固定资产贷款贴息补助	5,179,166.65	4,156,666.67
递延收益	长寿区政府贷款贴息补助	84,500.00	84,500.00
递延收益	呼伦贝尔煤化工项目中央预算内补助	5,000,000.00	
递延收益	超细电子级玻璃纤维及织物开发	2,647,000.00	
合计		103,959,818.98	100,172,476.19

注：①公司本期收到 2009 年重点产业振兴和技术改造项目资金 500 万元，该笔补助用于控股子公司金新化工呼伦贝尔煤化工项目；

②根据国家科学技术部国科发计[2008]188 号“关于十一五国家科技支撑计划锂材料的研制及产业化等 5 个项目的批复”，委托重庆市科学技术委员会组织实施“超细电子级玻璃纤维及织物开发”的研究项目，项目总经费 11,542 万元，由国家提供科技支撑计划专项经费 2,542 万元，其中珠海复材收到专项经费补助 264.70 万元。

37. 股本

项目	年初数		本年增减变动(+、-)				年末数		
	金额	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 %
一、未上市流通股份									
1.发起人股份	299,345,263	50.72				-26,804,468	-26,804,468	272,540,795	46.18
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份	299,337,509	50.72				-26,804,468	-26,804,468	272,533,041	46.18
外资法人持有股份									
其他	7,754							7,754	
2.募集法人股									
3.内部职工股									
4.优先股或其他股									
尚未流通股份合计	299,345,263	50.72				-26,804,468	-26,804,468	272,540,795	46.18
二、已上市流通股份									
1.人民币普通股	290,776,018	49.28				26,804,468	26,804,468	317,580,486	53.82
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
已上市流通股份合计	290,776,018	49.28				26,804,468	26,804,468	317,580,486	53.82
三、股份总数	590,121,281	100.00						590,121,281	100.00



38. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,559,486,401.61			1,559,486,401.61
其他资本公积	264,230,729.83	2,365,321.87		266,596,051.70
合计	1,823,717,131.44	2,365,321.87		1,826,082,453.31

注：公司本期增加的资本公积系按比例享有子公司天安公司按规定计提的安全生产经费形成的专项储备。

39. 专项储备

项目	期末数	期初数
专项储备	1,687,433.43	
合计	1,687,433.43	

注：公司根据《企业会计准则解释第3号》（财会【2009】8号），高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目的规定计提专项储备。

40. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	473,353,801.87			473,353,801.87
任意盈余公积	509,523,260.77			509,523,260.77
合计	982,877,062.64			982,877,062.64

41. 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,063,956,524.68	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	1,063,956,524.68	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	189,651,746.65	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	59,012,128.10	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,194,596,143.23	

(2) 调整年初未分配利润的明细情况

本报告期无调整年初未分配利润的明细情况。

(3) 子公司当年提取盈余公积的情况

本报告期没有子公司提取盈余公积的情况。



42. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,241,530,145.71	2,919,898,230.33
其他业务收入	86,715,105.43	38,463,134.55
营业收入合计	3,328,245,251.14	2,958,361,364.88
主营业务成本	2,488,925,100.80	2,595,758,649.94
其他业务成本	79,419,017.75	50,862,160.91
营业成本合计	2,568,344,118.55	2,646,620,810.85

(2) 主营业务（分行业）

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
化工	1,372,419,579.95	1,082,888,372.21	1,139,528,158.90	951,000,378.70
商贸	227,932,268.06	221,624,114.85	807,232,493.21	816,153,082.78
建材	1,641,178,297.70	1,184,412,613.74	973,137,578.22	828,605,188.46
合计	3,241,530,145.71	2,488,925,100.80	2,919,898,230.33	2,595,758,649.94

(3) 主营业务（分产品）

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
尿素	477,307,831.96	259,780,770.40	511,425,888.54	269,709,291.55
硝酸铵	54,346,384.69	27,918,230.39	22,046,239.34	14,474,205.09
聚甲醛	214,920,719.20	192,725,699.20	144,204,306.27	163,097,820.55
季戊四醇	36,676,190.54	52,910,743.00	24,965,809.93	33,374,728.40
甲酸钠	6,414,948.74	1,757,016.91	3,020,920.14	1,145,911.29
液氨	456,530,518.32	428,219,486.54	326,925,700.18	368,531,916.75
复混肥	126,222,986.50	119,576,425.77	106,939,294.50	100,666,505.07
玻璃纤维	1,408,566,708.00	1,005,763,752.54	862,834,306.83	731,154,080.61
电子布	232,611,589.70	178,648,861.20	110,303,271.39	97,451,107.85
商贸	227,932,268.06	221,624,114.85	807,232,493.21	816,153,082.78
合计	3,241,530,145.71	2,488,925,100.80	2,919,898,230.33	2,595,758,649.94

(4) 主营业务（分地区）

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
国内	2,448,406,115.60	1,849,907,191.56	2,376,297,144.72	2,098,194,364.49
国外	793,124,030.11	639,017,909.24	543,601,085.61	497,564,285.45
合计	3,241,530,145.71	2,488,925,100.80	2,919,898,230.33	2,595,758,649.94



(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
云天化国际化工股份有限公司	337,897,224.02	10.42
云南三环中化化肥有限公司	123,607,371.11	3.81
常州市宏发纵横新材料科技有限公司	107,099,393.72	3.30
余姚周佳塑料有限公司	69,540,556.62	2.15
上海宏和电子材料有限公司	64,645,210.83	1.99
合计	702,789,756.30	21.86

43. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上期数
营业税	应税收入的 3% 和 5%	90,168.74	126,612.81
城市建设维护税	流转税的 7% 和 5%	3,938,276.87	963,762.07
教育费附加	流转税的 3% 和 1%	1,833,956.12	562,387.69
防洪基金	收入的 0.13%、0.07%	2298.56	15,362.05
河道工程费	流转税的 1%	401.45	856.15
关税			28,263.40
价格调节基金		2,898.83	9,052.80
堤围防护费		14,022.59	
合计		5,882,023.16	1,706,296.97

44. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,450,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-336,674.77	10,462.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	249,528.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	111,638.43	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	2,474,491.66	10,462.49

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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
重庆英华信息网络有限公司			
云南云天化联合商务有限责任公司	2,450,000.00		
合计	2,450,000.00		



(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
云南三江天驰物流有限公司	-57,572.53	43,877.04	
云南景成基业建材有限公司	-279,102.24	-33,414.55	
合计	-336,674.77	10,462.49	

45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,988,644.78	-448,841.49
存货跌价损失	1,628,562.56	-3,974,724.76
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	10,617,207.34	-4,423,566.25

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	83,333.33	1,389,733.73
其中:固定资产处置利得	83,333.33	1,389,733.73
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	6,908,185.95	10,086,453.04
其他	2,028,605.21	302,501.14
合计	9,020,124.49	11,778,687.91

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
甲醇技改项目	53,571.42	53,571.42	
电子级细纱开发补助		5,934,250.02	
水富煤化工项目前期经费补助	5,000,000.00		
大渡口就业管理局补贴		937,560.00	
大渡口就业工程社保补贴		66,244.00	
分摊短切纱项目补助递延收益	291,666.66		
收国内贸易信用保险补助费	151,747.83		
收环保局清洁生产审核财政补贴		80,000.00	



项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
收重庆科学技术研究院科研经费	50,000.00		
收出口企业技改研发项目资助金(大渡口财政)	530,000.00	530,000.00	
收到外贸发展资金	50,000.00	350,200.00	
收大渡口区科学技术委员会专利资助金	15,000.00		
科技保险补贴		30,600.00	
国家科技计划	463,000.00		
出口企业技改研发资金	40,000.00		
在就业工作经费补贴		3,000.00	
合成氨项目财政贴息	62,500.02		
长寿区外贸发展基金		5,700.00	
出口责任制奖金		10,000.00	
出口信用保费财政补助	23,200.00	189,600.00	
固定资产投资项目贷款贴息补助	177,500.02		
出口财政补助		50,000.00	
出口物流补助		14,200.00	
万村千乡市场工程		1,831,527.60	
合 计	<u>6,908,185.95</u>	<u>10,086,453.04</u>	

47. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,811,730.18	134,867.76
其中:固定资产处置损失	1,811,730.18	134,867.76
无形资产处置损失	-	
债务重组损失	-	
非货币性资产交换损失	-	
对外捐赠支出	2,350,876.85	844,200.00
其 他	1,031,115.86	919,817.21
合 计	<u>5,193,722.89</u>	<u>1,898,884.97</u>

48. 所得税费用

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	38,109,331.13	8,267,789.35
递延所得税调整	870,257.23	-18,286,354.05
合 计	<u>38,979,588.36</u>	<u>-10,018,564.70</u>

49. 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	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	0.3214	0.3214	-0.2009	-0.2009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3140	0.3140	-0.2219	-0.2219

注：每股收益计算过程如下：

(1) 基本每股收益

①归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/公司发行在外的普通股加权平均数=189,651,746.65/590,121,281=0.3214 元/股。



②扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/公司发行在外的普通股加权平均数=185,300,672.58 /590,121,281=0.3140 元/股。

(2) 稀释每股收益

①归属于公司普通股股东的净利润对应的稀释每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/考虑稀释性潜在普通股公司发行在外的普通股加权平均数=189,651,746.65/590,121,281=0.3214 元/股。

②扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的稀释每股收益=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/考虑稀释性潜在普通股公司发行在外的普通股加权平均数=185,300,672.58/590,121,281=0.3140 元/股。

50. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	金额
利息收入	7,936,663.32
政府补助	66,102,980.00
押金、备用金	163,858.62
收到的加盟保证金	3,454,200.00
其他	6,971,143.01
合计	84,628,844.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值加大的项目列示如下：

项目	金额
运输费	33,282,247.59
保险费	15,248,438.20
业务接待费	6,161,988.40
差旅费	5,783,890.19
审计咨询费	5,435,336.57
保健降温费	4,777,442.35
服务费	4,477,709.29
银行手续费	3,598,587.39
仓储费	3,475,396.71
海关保证金	3,370,000.00
修理费	3,248,308.82
装卸费	3,049,140.57
技术开发费	2,949,201.46
广告费	1,650,457.38
车辆使用费	1,465,653.36
信息使用费	1,211,293.51
办公费	1,177,015.02
电话费	1,158,203.28
保卫经费	969,755.51
警卫消防费	947,126.58
其他	33,707,490.32
合计	137,144,682.50



(3) 收到其他与筹资活动有关的现金：

项 目	金 额
呼伦贝尔煤化工项目中央预算内财政资金	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
财务顾问费	881,600.00
借款担保费	341,350.00
合 计	1,222,950.00

51. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	273,623,410.60	-192,882,013.58
加：资产减值准备	10,617,207.34	-4,423,566.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,590,402.16	385,680,243.09
无形资产摊销	4,152,577.46	4,016,681.42
长期待摊费用摊销	2,040,403.98	1,866,625.99
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）	1,728,396.85	-1,220,232.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		134,867.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,830,907.67	227,136,744.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,474,491.66	-43,877.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	870,257.23	-18,286,354.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,281,799.30	588,509,051.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-408,736,184.77	26,231,064.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,968,721.69	-214,097,790.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	445,929,809.25	802,621,445.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,138,075,356.09	3,273,802,780.82
减：现金的期初余额	2,636,803,616.74	1,995,396,987.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-498,728,260.65	1,278,405,793.04



(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	155,570,000.00	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	155,570,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	23,732,384.46	
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	131,837,615.54	
4. 取得子公司的净资产	149,947,916.71	
流动资产	93,803,725.67	
非流动资产	235,891,460.95	
流动负债	43,553,962.91	
非流动负债	136,193,307.00	

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,138,075,356.09	2,636,803,616.74
其中：库存现金	251,431.13	187,785.11
可随时用于支付的银行存款	2,059,734,035.19	2,567,465,627.21
可随时用于支付的其他货币资金	78,089,889.77	69,150,204.42
可用于支付的存放中央银行款项	-	
存放同业款项	-	
拆放同业款项	-	
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、期末现金及现金等价物余额	2,138,075,356.09	2,636,803,616.74

(七) 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
云天化集团有限责任公司	母公司	国有独资	云南昆明	董华	工业加工

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织结构代码
云天化集团有限责任公司	2,680,000,000	55.83	55.83	云南省国资委	291991210



2. 本公司的子公司

子公司名称	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(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
云南天安化工有限公司	控股	有限责任	云南省安宁市	刘富云	工业加工	120,000	60.00	60.00	75359231-1
昭通天合有限责任公司	控股	有限责任	云南省昭通市	吴长莹	工业加工	3,000	74.50	74.50	75068253-0
天盟农资连锁有限责任公司	控股	有限责任	云南省昆明市	刘富云	商品流通	6,000	97.00	97.00	76389378-3
云南天驰物流有限公司	控股	有限责任	云南省昆明市	吴长莹	服务业	600	85.00	85.00	78167327-4
重庆天勤材料有限公司	控股	有限责任	重庆市晏家工业园	吴明	工业加工	USD2000	67.50	67.50	79588066-1
云南天腾化工有限公司	控股	有限责任	云南省楚雄市	段文翰	工业加工	4,000	89.00	89.00	66827957-4
重庆国际复合材料有限公司	控股	有限责任	重庆市大渡口	吴明	工业加工	USD25200	63.6164	63.6164	62190076-5
呼伦贝尔金新化工有限公司	控股	有限责任	内蒙古呼伦贝尔市	张嘉庆	工业加工	120,000	51.00	51.00	77222950-X
重庆纽米新材料科技有限责任公司	全资	有限责任	重庆市晏家工业园	刘和兴	工业加工	5,000	100.00	100.00	69929685-2
珠海富华复合材料有限公司	控股	有限责任	珠海市香洲	吴明	工业加工	27,776	51.00	51.00	73755064-8

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 合营企业情况

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(%)	本企业或被投资单位表决权比例(%)
云南三江天驰物流有限公司	有限责任公司	云南省昆明市呈贡县	吴长莹	货物运输、物流配送	100万元	50	50

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
云南三江天驰物流有限公司	987,041.36		987,041.36		-13,295.86	本公司合营企业	67363659-9

(2) 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(%)	本企业或被投资单位表决权比例(%)
云南景成基建建材有限公司	有限责任公司	安宁市草铺镇柳新村	康平	加气混凝土砌块的生产销售	1000万元	40	40

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
云南景成基建建材有限公司	42,978,481.24	33,993,469.87	8,985,011.37	-107,226.74	-697,755.58	联营	67089195-7



4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南云天化联合商务有限公司	同受一方控制	757160620
云南云天化无损检测有限公司	同受一方控制	77550577-6
云南马龙产业集团股份有限公司	同受一方控制	291988687
云南盐化股份有限公司	同受一方控制	74145123-9
云南天创科技有限公司	同受一方控制	738058217
昆明马龙化工有限公司	同受一方控制	741490713
云南天丰农药有限公司	同受一方控制	216823751
云南云天化国际化工股份有限公司	同受一方控制	21655183X
云南三环中化化肥有限公司	同受一方控制	772678786
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受一方控制	7839562-3
云南天信融资担保有限公司	同受一方控制	763878364
中轻依兰（集团）有限公司	同受一方控制	21656805X
云南天达实业有限公司	同受一方控制	2919137-6
云南云天化国际农业生产资料有限公司	同受一方控制	73433842-2
云南一平浪恒通有限责任公司	同受一方控制	21764073-8
云南天能矿业有限公司	同受一方控制	66554359-5
云南省化学工业建设公司	同受一方控制	21652110-4
云南天耀化工有限公司	同受一方控制	775532993
云南水富天盛有限公司	公司重大影响	21720060-1



5. 关联方交易情况

(1) 销售商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)
中轻依兰(集团)有限公司	采购	洗衣粉	公允定价原则	91,538.46	0.01	123,058.21	0.01
云南云天化联合商务有限公司	采购	磷酸一铵	协商合同价	2,392,800.00	0.13	20,668,105.18	1.16
云南云天化国际农业生产资料有限公司	采购	磷酸一铵	公允定价原则	4,634,650.00	0.26		
云南云天化国际化工股份有限公司	采购	磷酸一铵、硫酸、甲醇	公允定价原则	3,224,263.48	0.18	887,147.22	0.05
云南一平浪恒通有限责任公司	采购	酒精	公允定价原则	2,853,413.07	0.16	1,239,407.74	0.07
云南盐化股份有限公司	采购	盐	公允定价原则	632,178.69	0.04	975,884.61	0.05
云南天达化工实业有限公司	采购	水电	公允定价原则	30,470,883.38	1.70	23,724,106.03	1.33
云南省水富县天盛有限公司	采购	包装物	公允定价原则	19,356,953.58	1.08	13,507,168.52	0.76
云南天鸿化工工程股份有限公司	采购	设备	公允定价原则	4,851,000.00	0.27		
合计	采购			68,507,680.66	3.82	61,124,877.51	3.42
云天化集团有限责任公司	销售	水、电、气、材料	公允定价原则	6,432,359.63	0.19	4,734,884.49	0.16
云南省水富县天盛有限责任公司	销售	聚乙烯、水电气	公允定价原则	10,849,452.09	0.33	7,777,654.56	0.26
云南云天化国际化工股份公司	销售	合成氨	公允定价原则	337,897,224.02	10.15	235,964,624.58	7.98
云南三环中化化肥有限公司	销售	合成氨	公允定价原则	123,607,371.11	3.71	88,647,865.47	3.00
云南天鸿化工工程股份有限公司	销售	工程材料	公允定价原则	457,231.20	0.01	872,753.99	0.03



关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南天耀化工有限公司	销售	合成氨	公允定价原则	14,920.51	0.00		0.00
云南云天化无损检测有限公司	销售		公允定价原则		0.00	7,101.79	
合计	销售			479,258,558.56	14.40	338,004,884.88	11.43
云天化集团有限责任公司	接受劳务	综合服务费	公允定价原则	1,000,000.00	0.06	1,000,000.00	0.06
云天化集团有限责任公司	接受劳务	煤渣运输服务	公允定价原则	1,199,227.56	0.07	960,658.00	0.05
云天化集团有限责任公司	接受劳务	修理费	公允定价原则	5,250,000.00	0.29	7,000,000.00	0.39
云天化集团有限责任公司	接受劳务	施工管理费	公允定价原则	200,000.00	0.01		
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	工程施工	公允定价原则	9,272,607.65	0.52	22,297,332.16	1.25
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	修理费	公允定价原则	4,093,360.88	0.23		
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	工程物资运转	公允定价原则	916,176.69	0.05		
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务	检验	公允定价原则	4,020,546.00	0.22		
云南云天化联合商务有限公司	接受劳务	代理费	公允定价原则	2,570,772.52	0.14		
云南天马物流有限公司	接受劳务	运输费	公允定价原则	58,617.62	0.00		
合 计				28,581,308.92	1.59	31,257,990.16	1.75



注：①根据公司与云天化集团签订的《经营服务协议》及《2010 年度关联交易备忘录》，公司销售及接受其劳务的明细项目如下：

A. 机器设备及建构筑物维护费：包干费 1050 万元/年。

B. 综合服务费（包括环卫、绿化等）：200 万元/年。

C. 运输费：按车队实际发生的费用结算；煤渣运输费按供热蒸汽产量计算，标准为 2 元/吨。本期实际支付煤渣运输费 1,199,227.56 元。

②公司本期与云南云天化集团有限责任公司水富分公司签订《委托管理协议》，委托其对公司土建维修、小型工程项目等现场施工管理进行管理。委托时间 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，管理费 80 万元/年，本期尚未支付。

③根据公司于 2004 年 4 月 16 日召开的第三届董事会第七次会议和 2004 年 5 月 27 日召开的 2003 年度股东大会审议通过的《关于公司与云南云天化联合商务有限公司关联交易的议案》，公司 2006 年 6 月 21 日与云南云天化联合商务有限公司（以下简称“联合商务”）签订了《国际贸易代理协议》，委托联合商务代理本公司的对外经济贸易业务，代理费用按如下价格进行结算：

A、各类技术引进和技术出口按合同价的 0.5% 进行结算；

B、大宗物资、中型单机进口按货物运到指定地点价格的 0.8% 进行结算；

C、成套设备及大型单机进口按货物运到指定地点价格的 1% 进行结算；

D、小型单机、零星物资和备品备件进口按货物运到指定地点价格的 1.5% 进行结算；

E、产品出口按买断的方式结算，不另外支付代理费用。

该合同自签署之日起计算有效期为两年，已于 2008 年 6 月 21 日到期。有效期届满时双方均无异议，合同期限自动续展。

（2）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日
云天化集团有限责任公司	云天化股份有限公司	土地租赁	5,870,138.40	2010-1-1	2010-12-31
云天化集团有限责任公司	云天化股份有限公司	房屋租赁	826,680.00	2010-1-1	2010-12-31
云南天达化工实业有限公司	云天化股份有限公司	房屋租赁	518,400.00	2009-9-1	2010-8-31
云南天鸿化工工程股份有限公司	金新化工	起重机租赁	7,200,000.00	2009-7-1	2010-6-30

①根据公司 2005 年 5 月 26 日与云天化集团签订的《土地使用权租赁合同》，云天化集团将其拥有使用权的 733,767.30 m² 土地和 6,889 m² 的房屋租赁给公司生产经营



使用，租赁期限为 20 年，按照《2010 年度关联交易备忘录》土地租赁费为 8 元/m²。年，房屋租赁费 10 元/m²·月，本期公司向云天化集团支付租赁费 3,348,409.20 元。

②公司 2009 年 8 月与云南天达化工实业有限公司签订房屋租赁合同，租期 2009 年 9 月 1 日至 2010 年 8 月 31 日，租金 518,400.00 元，2009 年支付租金 267,600.00 元，本期支付租金 259,200.00 元。

③金新化工于 2009 年 8 月与天鸿公司签订起重机租赁合同，租期 2009 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日，租金 7,200,000.00 元，2009 年支付租金 3,240,000.00 元，本期支付租金 1,200,000.00 元。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南天信融资担保公司	天安公司	人民币	100,000,000.00	借款合同生效日	借款履行完毕日两年	否
云南天信融资担保公司	天安公司	美元	10,000,000.00	借款合同生效日	借款履行完毕日两年	否
云天化集团	天安公司	人民币	400,000,000.00	2009-9-22	2012-9-21	否
云天化集团	天安公司	欧元	65,000,000.00	借款合同生效日	借款履行完毕日两年	否
云天化集团	天安公司	人民币	38,000,000.00	保证合同生效日	借款履行完毕日两年止	否
云天化集团	天安公司	人民币	150,000,000.00	保证合同生效日	借款履行完毕日两年止	否
云天化集团	天安公司	欧元	15,000,000.00	保证合同生效日	借款履行完毕日两年止	否
云天化集团	天安公司	人民币	200,000,000.00	履行债务期限届满之日	履行债务期限届满之日两年	否
云天化集团	天安公司	美元	15,000,000.00	履行债务期限届满之日	履行债务期限届满之日两年	否
云天化集团	天安公司	人民币或等值美元	200,000,000.00	担保书生效日	借款履行完毕日两年止	否
本公司	天安公司	人民币	270,000,000.00	借款合同生效日	借款履行完毕日两年	否
本公司	金新化工	人民币	500,000,000.00	2015-12-9	2017-12-9	否
本公司	金新化工	人民币	300,000,000.00	2015-12-21	2017-12-21	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2014-5-21	2016-5-21	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2014-5-15	2016-5-15	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2015-6-4	2017-6-4	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2015-6-30	2017-6-30	否
本公司	金新化工	人民币	500,000,000.00	2017-6-18	2019-6-18	否
本公司	金新化工	人民币	300,000,000.00	2016-6-30	2018-6-30	否
本公司	金新化工	人民币	800,000,000.00	2016-9-15	2018-9-15	否
本公司	金新化工	人民币	200,000,000.00	2010-6-19	2017-6-18	否
本公司	金新化工	人民币	30,000,000.00	2010-6-24	2017-6-18	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2010-4-8	2016-4-8	否
本公司	天腾公司	人民币	63,000,000.00	2008-3-18	2011-3-17	否
云天化集团	CPIC	人民币	500,000,000.00	2009-9-25	2012-9-24	否



注：①云天化集团为天安公司借款提供的担保总额为人民币 58,800 万元（其中：招商银行关上支行担保金额为 20,000 万人民币或等值美元）、欧元 8,000 万元、美元 1,500 万元，担保期限 8-10 年。截至 2010 年 6 月 30 日，天安公司实际取得长期借款人民币 488,182,642.40 元，欧元 71,672,518.80 元，美元 20,156,800.00 元。

②根据合同“ZHXT2009（DXT）字第 78 号-5”的协议，云天化集团作为天安公司从中海信托股份有限公司申请到的 4 亿元信托贷款资金的保证人，根据天安公司与中海信托公司签订的信托贷款合同相关规定，借款期限为 2009 年 9 月 22 日至 2012 年 9 月 21 日，此次贷款期限三年，利率较银行同期同档次利率下浮 17 个百分点，首次执行年利率为 4.482%。

③云南天信融资担保公司为天安公司的借款提供的担保总额为人民币 10,000 万元、美元 1,000 万元，担保期限 10 年。截至 2010 年 6 月 30 日，天安公司实际取得长期借款人民币 10,000 万元、美元 9,999,059.69 元，其中 100,000,000.00 元的人民币贷款已归还。

④根据公司 2007 年 5 月 17 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《公司为云南天安化工有限公司提供 2.7 亿元银行贷款担保的议案》，2007 年公司与华夏银行昆明分行签订编号为 KM17(高保)20070004 号《最高额保证合同》，为天安公司提供了总额为 27,000 万元的借款保证，截至 2010 年 6 月 30 日，天安公司实际取得长期借款人民币 27,000 万元。

⑤2008 年 8 月 15 日，公司召开四届十二次董事、监事会，通过《关于公司为金新化工提供 280,000 万元银行贷款担保的议案》，2010 年 3 月 26 日公司召开第五届第五次董事、监事会，通过《关于公司为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司增加 8 亿元人民币银行贷款担保的议案》，截至 2010 年 6 月 30 日，实际担保贷款人民币 185,300 万元、美元 1,450 万元，其中：取得了中国银行云南省分行人民币 25,000 万元、中国银行呼伦贝尔市分行人民币 25,000 万元、光大银行昆明分行人民币 23,000 万元、民生银行北京和平里支行人民币 5,000 万元、中国农业银行呼伦贝尔市陈旗支行人民币 50,000 万元、招商银行昆明官渡支行人民币 30,000 万元、交通银行昆明官渡支行人民币 20,000 万元，美元 1,450 万元的贷款、中国工商银行呼伦贝尔市分行安居支行人民币 7,300 万元。

⑥根据公司 2008 年 2 月 29 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过的《公司为云南天腾化工有限公司提供 20,000 万元贷款担保的议案》，其中长期借款担保金额 6,300 万元，短期借款担保金额 13,700 万元，截至 2010 年 6 月 30 日，实际保证贷款余额为长期借款 3,000.00 万元，短期借款已于 2009 年 10 月归还。

⑦根据合同“ZHXT2009(DXT)字第 78 号-9”，云天化集团作为 CPIC 从中海信托股份有限公司申请到的 5 亿元信托贷款资金的保证人，根据 CPIC 与中海信托公司签订的信托贷款合同相关规定，借款期限为 2009 年 9 月 25 日至 2012 年 9 月 24 日，此



次贷款期限三年，利率较银行同期同档次利率下浮 17 个百分点，首次执行年利率为 4.482%。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云天化集团	450,000,000.00	2006-4-28	2021-4-27	为公司 50 万吨/年合成氨项目和 2 万吨/年聚甲醛技改项目提供发债募集资金
云天化集团	200,000,000.00	2009-9-22	2012-9-22	为天腾公司提供长期借款 2 亿元 (转贷)
云天化集团	100,000,000.00	2009-1-6	2010-1-5	为天腾公司提供一年期短融资券借款 1 亿元，本期已偿还
云天化集团	200,000,000.00	2009-9-22	2012-9-22	为天勤公司提供长期借款 2 亿元 (转贷)
云天化集团	100,000,000.00	2009-1-6	2010-1-5	为天勤公司提供一年期短融资券借款 1 亿元，本期已偿还
云天化集团	400,000,000.00	2010-2-8	2015-2-7	为天安公司提供五年期借款 4 亿元
拆出				
云南景成基业建材有限公司	7,600,000.00	2008-11-11	2010-12-31	天安公司委托中行安宁支行贷款人民币 880 万元给云南景成基业建材有限公司

注：①云天化集团于 2006 年 4 月 28 日向社会公开发行 10 亿元“2006 年云天化集团有限责任公司债券”，云天化集团根据募集资金投向拟分配给公司 4.5 亿元，其中 4 亿元用于天安公司 50 万吨/年合成氨项目，0.5 亿元用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项目，债券期限十五年。根据公司 2006 年 6 月 6 日第四届董事会第一次会议及公司 2006 年 8 月 17 日第三次临时股东大会审议通过的《云天化集团有限责任公司债券募集资金用于公司项目建设议案》，公司与云天化集团签订了“06 云天化债券资金使用协议”，约定云天化集团将债券募集资金 4.5 亿元提供给公司使用，必须专项用于天安公司 50 万吨/年合成氨项目 4 亿元，用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项目 0.5 亿元，资金使用期限同债券期限自 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日，资金使用利率为固定利率，年利率为 4.05%，在使用期限内固定，计息期限与债券期相同 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日，采用单利按年计息，不计复利；公司应支付发行费用 1,136.94 万元；合同约定公司应提供相应担保。2006 年度公司已收



到云天化集团划入的上述资金 4.5 亿元,同时支付了应承担的债券发行费用 1,136.94 万元。本期支付利息 18,225,000 元,截至 2010 年 6 月 30 日公司尚未向云天化集团提供担保,期末计提尚未支付的应付利息余额为 3,037,500.00 元。

②天安公司于 2008 年 11 月 11 日与中行安宁支行签署委托贷款合同,委托中行安宁支行贷款人民币 880 万元给景成建材,用于加气混凝土项目建设,委托贷款期限 13 个月(自委托贷款合同约定的提款日起计算),委托贷款年利率为 6.66%。按委托贷款合同的约定,共分 2 次提款,第一次提款时间是 2008 年 11 月 11 日,提款金额 4,000,000.00 元,第二次提款时间是 2008 年 11 月 30 日,提款金额 4,800,000.00 元。景成建材于 2008 年 11 月 11 日提款 4,000,000.00 元,2009 年 3 月 25 日提款 2,000,000.00 元,2009 年 7 月 13 日提款 800,000.00 元。根据《人民币委托贷款合同》(2008 年安委贷字 002 号)的相关规定,合同于 2009 年 12 月 10 日到期。2009 年 11 月,景成建材向天安公司提出贷款展期申请,经天安公司总经理办公会决定,同意该委托贷款延长至 2010 年 12 月 31 日,并经天安公司第二届第十一次临时董事会审议通过,2010 年 2 月 3 日公司又委托中行安宁支行贷款 800,000.00 元给云南景成基业建材有限公司。

③本公司 2009 年 8 月 6 日第五届董事会第二次会议通过了《关于控股股东云天化集团有限责任公司为公司子公司提供担保和转贷资金暨关联交易的议案》,控股股东云天化集团拟为 CPIC5 亿元信托贷款提供担保;为天安公司 4 亿元信托贷款提供担保;为天勤公司提供 2 亿元转贷资金,为天腾公司提供 2 亿元转贷资金。该贷款期限 3 年,比银行同期利率下浮约 17%,预计每年可节约财务费用约 1,193 万元。

④云天化集团为天腾公司、天勤公司分别募集并提供 1 亿元的云天化集团 09 年短期债,并签署了《云天化集团有限责任公司短期融资券募集资金使用协议》。该短期融资券使用期限为 1 年,自 2009 年 1 月 6 日至 2010 年 1 月 5 日,固定利率 3.1%,到期一次还本付息,本期已到期还款。

⑤根据《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》,2010 年 2 月 8 日天安公司取得云天化集团中期票据贷款 4 亿元,该贷款到期日 2015 年 2 月 7 日,期限五年,年利率 5.15%。



6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	云南景成基业有限公司	2,429,598.75	
	云南三环中化化肥有限公司	63,519,198.80	12,308,794.82
	云南天耀化工有限公司		17,422.00
	云南云天化国际化工股份有限公司	69,034,951.65	24,722,094.10
合 计		134,983,749.20	37,048,310.92
应收账款-坏账准备			
	云南景成基业有限公司	121,479.94	
	云南三环中化化肥有限公司	317,595.99	61,543.97
	云南天耀化工有限公司		871.10
	云南云天化国际化工股份有限公司	345,174.76	123,610.47
合 计		784,250.69	186,025.54
应收票据			
	云南云天化国际化工股份有限公司	78,895,500.00	47,800,000.00
	云南三环中化化肥有限公司		7,000,000.00
	云南马龙产业集团股份有限公司		1,064,050.00
	昆明马龙化工有限公司		3,806,354.81
合 计		78,895,500.00	59,670,404.81
预付款项			
	云南云天化联合商务有限公司	8,436,464.75	81,836,653.15
	云南天达化工实业有限公司		1,037,473.49
	云南云天化国际农业生产资料有限公司	6,600.00	19,950.00
	云南云天化无损检测有限公司	510,000.00	510,000.00
	云南天鸿化工工程股份有限公司	5,047,383.01	550,724.72
	云南省水富县天盛有限责任公司	199,491.60	
合 计		14,199,939.36	83,954,801.36
其他应收款			
	云天化集团有限责任公司	2,672,432.45	67,779,363.05
	云南天鸿化工工程股份有限公司	4,421,480.80	1,880,734.08
	云南云天化无损检测有限公司	5,915.58	94.00
	云南省水富县天盛有限责任公司	112,587.30	291,487.90
	云南天达化工实业有限公司	25,000.00	
合 计		7,237,416.13	69,951,679.03
其他应收款-坏账准备			
	云天化集团有限责任公司	13,362.16	338,896.82
	云南天鸿化工工程股份有限公司	22,107.40	2,776.51
	云南云天化无损检测有限公司	29.58	
	云南省水富县天盛有限责任公司	562.94	1,457.44
	云南天达化工实业有限公司	125.00	
合 计		36,187.08	343,130.77



(续)

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	云天化集团有限责任公司	9,937,000.00	11,746,480.11
	云南云天化联合商务有限公司	374,116.74	26,445,219.89
	云南省水富县天盛有限责任公司	40,600.00	23,100.00
	云南天鸿化工工程股份有限公司	190,308.80	1,198,650.54
	云南天达化工实业有限公司	2,578,113.03	
	云南云天化国际化工股份有限公司		521,485.00
	云南云天化无损检测有限公司	1,495,912.28	2,786,169.68
合 计		<u>14,616,050.85</u>	<u>42,721,105.22</u>
应付票据			
	云南云天化国际化工股份有限公司	330,593.54	858,754.51
	云南天达化工实业有限公司	1,893,867.52	
合 计		<u>2,224,461.06</u>	<u>858,754.51</u>
其他应付款			
	云天化集团有限责任公司	205,885,685.87	207,097,417.06
	云南天鸿化工工程股份有限公司	983,881.66	977,694.83
	云南云天化联合商务有限公司		840,867.35
	云南云天化无损检测有限公司		50,000.00
合 计		<u>206,869,567.53</u>	<u>208,965,979.24</u>
应付利息			
	云天化集团有限责任公司	8,583,333.35	
合 计		<u>8,583,333.35</u>	
长期应付款			
	云天化集团有限责任公司	1,247,983,631.65	862,689,400.00
合 计		<u>1,247,983,631.65</u>	<u>862,689,400.00</u>

(八) 或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司担保事项详见附注“(七)、5、(3)”披露的为关联企业的担保事项。

(九) 承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

公司与香港金新集团有限公司（以下简称“金新集团”）于 2007 年 6 月 15 日签署了《呼伦贝尔金新化工有限公司合资合同》（以下简称：“《合资合同》”）共同出资设立中外合资企业呼伦贝尔金新化工有限公司（以下简称“金新化工”），其中公司出资 51% 共计 61,200 万元，金新集团出资 49% 共计 58,800 万元，截至 2010 年 6 月 30 日，公司已出资 53,660 万元，金新集团已出资 16,104 万元。



因目前金新集团无能力继续以现金履行出资的义务，为了金新化工的注册资本金能按期到位，保证金新化工项目的顺利完成，经多方协调，金新集团的关联公司香港金新国际有限公司（以下简称“金新国际”）愿意以其全资子公司呼伦贝尔东明矿业有限公司（以下简称“东明矿业”）的股权与金新集团应对金新化工缴纳出资额对应的股权（初步估算约为 71% 的东明矿业股权）作价向金新化工出资，履行《合资合同》规定的金新集团的全部出资义务。根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2010）第 YN0040 号《资产评估报告书》评估，东明矿业的净资产评估价值为 59,987.41 万元。为方便公司控股子公司金新化工对东明矿业的管理，金新国际将其所持有的东明矿业剩余约 29% 的股权全部转让给金新化工。2010 年 7 月 27 日金新化工与金新国际在昆明签署了《股权转让协议》，公司 2010 年 8 月 3 日第五届董事会第三次临时会议审议通过《关于控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司引入新股东出资并受让呼伦贝尔东明矿业有限公司约 29% 股权的议案》，2010 年 8 月 16 日经云南省国资委“云国资规划函（2010）156 号”文批准备案，并于 2010 年 8 月 25 日经内蒙古自治区商务厅“内政商资字（2010）553 号”文批准同意，股权转让完成后东明矿业成为金新化工的全资子公司。

（十一）其他重要事项说明

1. 根据 2009 年 10 月 29 日公司第五届董事会第三次会议《关于将重庆新材料研发中心设为子公司重庆云天化新材料研发有限责任公司的议案》，结合实际，公司投资 5,000 万元设立全资子公司——重庆纽米新材料科技有限责任公司（公司名称根据工商注册要求变更）。

2. 公司与珠海经济特区富华集团（以下称：富华集团）股份有限公司签订了《增资扩股框架协议》，富华集团以 2009 年 11 月 30 日为基准日珠海富华复合材料有限公司（以下称：珠海复材）评估后的净资产作为合作基础，由公司对珠海复材进行现金增资。增资扩股后公司持有珠海复材 51% 股份，富华集团持有珠海复材 49% 的股份。2010 年 5 月 25 日经公司第五届董事会第二次临时会议审议通过，公司于 2010 年 6 月与珠海功控集团有限公司签署了《珠海富华复合材料有限公司股权转让合同》。股权转让款为人民币 15,557 万元，公司于 2010 年 6 月 1 日完成了珠海复材的股权收购。

3. 根据 2010 年 3 月 26 日第五届董事会第五次会议《关于注销云南三江天驰物流有限公司的议案》，三江天驰于 2010 年 4 月 19 日开始清算，截至报告期末，有关清算工作进展顺利。

4. 根据 2010 年 6 月 12 日第五届董事会第七次会议《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》，公司拟非公开发行 A 股股票，募集资金用于水富煤代气技改工程、呼伦贝尔金新化工有限公司年产 50 万吨合成氨、80 万吨尿素工程、珠海富华复合材料有限公司的股权收购和年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生



产线技术改造项目，以及用于偿还银行贷款。本次发行的股票数量不超过 14,200 万股（含 14,200 万股），募集资金总额预计将不超过 236,747.00 万元。本次融资经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，于 2010 年 6 月 25 日经云南省国资委批准同意，但还须中国证监会审核批准。

(十二) 母公司会计报表附注

1. 其他应收款

(1) 其他应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	20,393,980.15	76.60	1,185,484.29	72.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	6,229,663.31	23.40	457,609.91	27.85
合计	26,623,643.46		1,643,094.20	

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	78,304,171.93	93.10	966,512.97	72.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	5,805,147.18	6.90	371,929.30	27.79
合计	84,109,319.11		1,338,442.27	

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)
中国化学工程第三建设有限公司	5,711,900.77	285,595.04	5.00
中国化学工程第二建设公司	5,454,196.76	272,709.84	5.00
重庆海关	3,000,000.00	150,000.00	5.00
云天化集团有限责任公司	2,672,432.45	13,362.16	0.50
云南天鸿化工工程有限公司	2,043,450.17	10,217.25	0.50
云南安全风险抵押金	1,512,000.00	453,600.00	30.00
合计	20,393,980.15	1,185,484.29	

(3) 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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云天化集团有限责任公司	2,672,432.45	13,362.16	67,779,363.05	338,896.92
合计	2,672,432.45	13,362.16	67,779,363.05	338,896.92



(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
中国化学工程第三建设有限公司	5,711,900.77	外销材料
中国化学工程第二建设公司	5,454,196.76	外销材料
重庆海关	3,000,000.00	押金
云天化集团有限责任公司	2,672,432.45	一般往来
云南天鸿化工工程有限公司	2,043,450.17	外销材料
云南安全风险抵押金	1,512,000.00	风险押金
合计	20,393,980.15	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国化学工程第三建设有限公司	非关联方	5,711,900.77	1 年以内	21.45
中国化学工程第二建设公司	非关联方	5,454,196.76	1 年以内	20.49
重庆海关	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	11.27
云天化集团有限责任公司	母公司	2,672,432.45	1 年以内	10.04
云南天鸿化工工程有限公司	受同一方控制	2,043,450.17	1 年以内	7.68
合计		18,881,980.15		70.93

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
云天化集团有限责任公司	母公司	2,672,432.45	10.04
云南天鸿化工工程有限公司	受同一方控制	2,043,450.17	7.68
云南水富天盛有限责任公司	公司重大影响	112,587.30	0.42
云南云天化无损检测有限公司	受同一方控制	5,573.58	0.02
合计		4,834,043.50	18.16

2. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
重庆国际复合材料有限公司	成本法	1,197,020,062.16	1,197,020,062.16		1,197,020,062.16
昭通天合有限责任公司	成本法	22,350,000.00	22,350,000.00		22,350,000.00
云南天安化工有限责任公司	成本法	720,000,000.00	720,000,000.00		720,000,000.00
天盟农资连锁有限公司	成本法	58,200,000.00	58,200,000.00		58,200,000.00
云南天驰物流有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
云南天腾化工有限公司	成本法	35,600,000.00	35,600,000.00		35,600,000.00
呼伦贝尔金新化工有限公司	成本法	536,600,000.00	270,850,000.00	265,750,000.00	536,600,000.00
重庆天勤材料有限公司	成本法	77,498,000.00	77,498,000.00		77,498,000.00
重庆纽米新材料科技有限责任公司	成本法	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00
云南三江天驰物流有限公司	权益法	9,800,000.00	522,156.95	-57,572.53	464,584.42
重庆英华信息网络有限公司	成本法	9,750,000.00	9,750,000.00		9,750,000.00
云南云天化联合商务有限责任公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
珠海富华复合材料有限公司	成本法	155,570,000.00		155,570,000.00	155,570,000.00
合计		2,882,388,062.16	2,401,790,219.11	471,262,427.47	2,873,052,646.58



(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆国际复合材料有限公司	63.6164	63.6164				
昭通天合有限责任公司	74.50	74.50				
云南天安化工有限责任公司	60.00	60.00				
天盟农资连锁有限公司	97.00	97.00				
云南天驰物流有限公司	85.00	85.00				8,500,000.00
云南天腾化工有限公司	89.00	89.00				
呼伦贝尔金新化工有限公司	51.00	51.00				
重庆天勤材料有限公司	50.00	50.00				
重庆纽米新材料科技有限责任公司	100.00	100.00				
云南三江天驰物流有限公司	50.00	50.00				
重庆英华信息网络有限公司	34.45	34.45				
云南云天化联合商务有限责任公司	9.80	9.80				2,450,000.00
珠海富华复合材料有限公司	51.00	51.00				
合 计						10,950,000.00

注：①公司对重庆英华重大信息网络有限公司的经营无重大影响、共同控制，故按成本法核算。

②根据第五届董事会第三次会议决议，公司本期投资 5,000 万设立了重庆纽米新材料科技有限责任公司。

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	777,530,823.09	715,114,551.06
其他业务收入	34,616,564.48	32,701,457.77
营业收入合计	812,147,387.57	747,816,008.83
主营业务成本	541,154,177.75	505,416,577.95
其他业务成本	33,922,596.57	30,521,202.38
营业成本合计	575,076,774.32	535,937,780.33

(2) 主营业务（分行业）

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
化 工	777,530,823.09	541,154,177.75	715,114,551.06	505,416,577.95
合 计	777,530,823.09	541,154,177.75	715,114,551.06	505,416,577.95



(3) 主营业务（分产品）

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
尿素	451,058,750.00	243,433,503.56	521,318,885.90	287,581,458.32
硝酸铵	53,257,764.09	27,918,230.39	21,971,917.10	15,043,244.10
合成氨 (液氨)			5,070,177.78	2,891,912.56
季戊四醇	33,023,264.95	50,615,705.22	23,344,023.97	34,865,649.13
甲酸钠	5,382,735.04	1,792,276.25	3,211,735.04	1,446,469.01
聚甲醛	234,808,309.01	217,394,462.33	140,197,811.27	163,587,844.83
合计	<u>777,530,823.09</u>	<u>541,154,177.75</u>	<u>715,114,551.06</u>	<u>505,416,577.95</u>

(4) 主营业务（分地区）

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
国内	777,530,823.09	541,154,177.75	715,114,551.06	505,416,577.95
合计	<u>777,530,823.09</u>	<u>541,154,177.75</u>	<u>715,114,551.06</u>	<u>505,416,577.95</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
天盟农资连锁有限责任公司	777,530,823.09	100.00
合计	<u>777,530,823.09</u>	<u>100.00</u>

4. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,950,000.00	102,416,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-57,572.53	43,877.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	111,638.43	
合计	<u>11,004,065.90</u>	<u>102,460,277.04</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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
云南天驰物流有限公司	8,500,000.00		本期分红
重庆国际复合材料有限公司		63,616,400.00	本期末分红
天盟农资连锁有限责任公司		38,800,000.00	本期末分红
云南云天化联合商务有限公司	2,450,000.00		本期分红
合计	<u>10,950,000.00</u>	<u>102,416,400.00</u>	

注：①根据云南天驰物流有限公司股东会决议，审议通过 2009 年利润分配方案，派发本公司现金股利 8,500,000.00 元。

②根据云南云天化联合商务有限公司 2010 年 5 月 19 日股东会决议，审议通过 2009 年利润分配预案，派发本公司现金股利 2,450,000.00 元。



(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
云南三江天驰物流有限公司	-57,572.53	43,877.04	
合计	-57,572.53	43,877.04	

5. 现金流量表补充资料

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	69,084,184.72	122,846,738.54
加：资产减值准备	585,146.67	591,440.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,180,030.41	91,963,478.49
无形资产摊销	947,440.75	1,192,936.61
长期待摊费用摊销	2,105,351.50	1,467,709.99
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）	-83,333.33	-1,389,733.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	42,548,480.63	53,331,932.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,004,065.90	-102,460,277.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,474,224.78	-2,625,754.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,110,275.60	104,079,375.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,627,748.90	-98,078,913.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,011,190.50	-87,835,096.25
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	183,162,176.67	83,083,837.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	650,302,757.43	1,374,533,626.31
减：现金的期初余额	850,110,732.60	720,274,350.33
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-199,807,975.17	654,259,275.98



(十三) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2010 年半年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,728,396.85
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,908,185.95
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,802,911.50
对外委托贷款取得的损益	249,528.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,156,299.00
小 计	4,075,929.60
所得税影响额	-247,791.98
少数股东权益影响额（税后）	522,936.45
合计	4,351,074.07

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.16	0.3214	0.3214
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.3140	0.3140

3. 公司主要会计报表项目的异常情况的说明

(1) 资产负债表项目

①报告期末，应收票据比年初增加 55.04%，主要原因是本期控股子公司天安公司票据结算增加。

②报告期末，应收账款比年初增加 46.55%，主要原因是本期控股子公司天安公司、天勤公司销售收入增加，应收账款随之增加，以及本期控股合并的珠海复材新增应收账款。

③报告期末，工程物资比年初增加 181.50%，主要原因是本期控股子公司金新化工处于建设高峰期，工程物资大量到货。

④报告期末，固定资产清理比年初增加 88,729,184.12 元，主要原因是本期新增控股子公司珠海复材因搬迁将相关资产转入固定资产清理。

⑤报告期末，开发支出比年初增加 10,398,420.56 元，主要原因是本期新增控股子公司珠海复材超细电子级玻璃纤维布及织物项目支出。

⑥报告期末，其他非流动资产比年初增加 49,159,959.07 元，主要原因是本期新增控股子公司珠海复材将搬迁土地使用权转入其他非流动资产。

⑦报告期末，应付股利比年初减少 100.00%，主要原因是本期控股子公司 CPIC 支付了期初未付的少数股东股利。



⑧报告期末，一年内到期的非流动负债比年初增加 68.69%，主要原因是本期部分长期借款转为一年内到期的长期借款。

⑨报告期末，长期应付款比年初增加 42.28%，主要原因是本期控股子公司天安公司收到了云天化集团发行的中期票据转贷资金 4 亿元。

⑩报告期末，专项应付款比年初增加 249,098,700.00 元，主要原因是本期新增控股子公司珠海复材兰埔分厂搬迁项目补偿金。

(2) 利润表项目

①报告期内，营业税金及附加比上年同期增加 244.72%，主要原因是本期应交增值税比上年同期大幅增加。

②报告期内，销售费用比上年同期增加 76.47%，主要原因是本期公司玻璃纤维产品及有机化工产品销量比上年同期增加，导致销售费用同比增加。

③报告期内，财务费用比上年同期减少 51.65%，主要原因是本期欧元汇率大幅下降，长期借款产生的汇兑收益较多。

④报告期内，资产减值损失比上年同期增加 15,040,773.59 元，主要原因是本期应收账款大幅增加，计提的坏账准备相应增加。

⑤报告期内，营业外支出比上年同期增加 173.51%，主要原因是公司控股子公司 CPIC 非流动资产资产处置损失较多。

⑥报告期内，所得税费用比上年同期增加 48,998,153.06 元，主要原因是本期公司利润总额同比增加所致。

(3) 现金流量表项目

①经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 44.44%，主要原因是本期子公司天安公司销售结算方式变化，导致生产经营产生的现金流量同比减少。

②筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 78.04%，主要原因是上年同期收到权证募集资金 94,548 万元。



八、备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

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

董事长：张嘉庆
云南云天化股份有限公司
2010 年 8 月 27 日