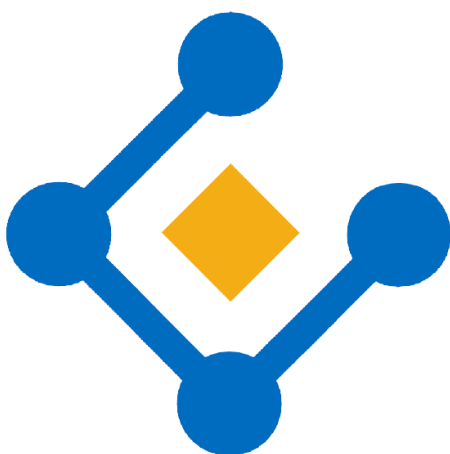


2012 年半年度报告



云南云天化股份有限公司

YUNNAN YUNTIANHUA CO., LTD

目 录

一、 重要提示	1
二、 公司基本情况	1
三、 会计数据和业务数据摘要	2
四、 股本变动及股东情况	3
五、 董事、监事和高级管理人员	7
六、 董事会报告	8
七、 重要事项	15
八、 财务会计报告（未经审计）	25
九、 备查文件目录	138

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
天安化工：	指云南天安化工有限公司
天盟连锁：	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：	指天驰物流有限责任公司
天勤材料：	指重庆天勤材料有限公司
天腾化工：	指云南天腾化工有限公司
金新化工：	指呼伦贝尔金新化工有限公司
纽米科技：	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
东明矿业：	指呼伦贝尔东明矿业有限责任公司
卡皮瓦里公司：	指巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司
远嘉矿业：	指远嘉（中国）矿业有限公司



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) 董事吴明先生书面委托董事张嘉庆先生代为出席会议并行使表决权，董事江凌先生书面委托董事卢应双先生代为出席会议并行使表决权。

(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	钟德红
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

(二) 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公司董事会办公室	云南省水富县云南云天化股份公司董事会办公室
电话	(0870) 8662006	(0870) 8662011
传真	(0870) 8662010	(0870) 8662010
电子信箱	ythfc@yyth.com.cn	czk@yyth.com.cn



(三) 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

(四) 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

(五) 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	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 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	27,549,018,858.60	27,071,353,227.63	1.76
所有者权益（或股东权益）	5,874,608,579.72	6,237,142,995.39	-5.81
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	8.4693	8.9920	-5.81

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	-240,070,040.35	141,608,033.34	-269.53
利润总额	-233,477,012.01	144,073,861.60	-262.05
归属于上市公司股东的净利润	-235,369,877.58	95,451,110.03	-346.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-240,621,301.57	93,330,698.42	-357.82
基本每股收益(元)	-0.3393	0.1556	-318.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.3469	0.1521	-328.07
稀释每股收益(元)	-0.3393	0.1556	-318.06
加权平均净资产收益率(%)	-3.85	1.88	-5.73
经营活动产生的现金流量净额	621,510,075.00	126,224,431.33	392.38
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.8960	0.1820	392.31

**(二) 扣除非经常性损益项目和金额**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,828,363.41	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,950,633.39	
对外委托贷款取得的损益	223,696.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	470,758.36	
所得税影响额	216,185.85	
少数股东权益影响额(税后)	-1,781,486.20	
合计	5,251,423.99	

四、股本变动及股东情况**(一) 股本变动情况**

1. 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				单位：股 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	103,520,983	14.92				-103,513,229	-103,513,229	7,754	0.001
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	32,807,583	4.73				-32,807,583	-32,807,583		
3. 其他内资持股	70,713,400	10.19				-70,705,646	-70,705,646	7,754	0.001
其中：境内非国有法人持股	70,705,646	10.19				-70,705,646	-70,705,646		
境内自然人持股	7,754	0.001						7,754	0.001
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	590,113,527	85.08				103,513,229	103,513,229	693,626,756	99.999
1. 人民币普通股	590,113,527	85.08				103,513,229	103,513,229	693,626,756	99.999
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	693,634,510	100.00				-	-	693,634,510	100.00

股份变动的批准情况：

无。



2.限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初 限售股数	本期解除限 售股数	本期增加 限售股数	期末 限售股数	限售原因	限售日期	
西安长国投资管理有限合 伙企业	15,446,179	15,446,179					
方正证券股份有限公司	12,046,848	12,046,848					
雅戈尔集团股份有限公司	11,049,079	11,049,079					
天津凯石益金股权投资基 金合伙企业（有限合伙）	10,845,510	10,845,510			上市公司非公 开发行股票， 自发行结束之 日起，十二个 月内不得转 让，本期已解 除限售。		
济南北安投资有限公司	10,708,310	10,708,310					
绍兴越商七期投资合伙企 业（有限合伙）	10,485,220	10,485,220					
哈尔滨龙晟资产管理有限 责任公司	10,387,060	10,387,060					
浙江天堂硅谷汇通股权投 资合伙企业（有限合伙）	10,376,352	10,376,352					
中国华电集团资本控股有 限公司	10,373,675	10,373,675					
上海力利投资管理合伙企 业(有限合伙)	1,794,996	1,794,996					
张嘉庆	4,478			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%	
吴 明	3,276			3,276			
合 计	103,520,983	103,513,229		7,754		/	/

（二）证券发行与上市情况

1.前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的 种类	发行日期	发行价 格（元）	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止 日期
非公开发行股票	2011-5-20	17.93	103,513,229	2012-5-21	103,513,229	

2.公司股份总数及结构的变动情况

公司股份总数及结构的变动情况见股份变动情况表及相关说明。

3.现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。



(三) 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							60,745 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	47.50	329,441,977			质押 120,000,000	
西安长国投资管理有限合伙企业	非国有法人	2.23	15,446,179			未知	
方正证券股份有限公司	国有法人	1.74	12,046,848			未知	
雅戈尔集团股份有限公司	非国有法人	1.38	9,600,000	-1,449,079		未知	
天津凯石益金股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	非国有法人	1.11	7,700,000	-3,145,510		未知	
济南北安投资有限公司	非国有法人	1.54	10,708,310			未知	
绍兴越商七期投资合伙企业 (有限合伙)	非国有法人	1.51	10,485,220			质押 10,485,220	
哈尔滨龙晟资产管理有限责任公司	国有法人	1.50	10,387,060			未知	
浙江天堂硅谷汇通股权投资合伙企业 (有限合伙)	非国有法人	1.50	10,376,352			未知	
中国华电集团资本控股有限公司	国有法人	1.50	10,373,675			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	329,441,977	人民币普通股
西安长国投资管理有限合伙企业	15,446,179	人民币普通股
方正证券股份有限公司	12,046,848	人民币普通股
雅戈尔集团股份有限公司	9,600,000	人民币普通股
天津凯石益金股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	7,700,000	人民币普通股
济南北安投资有限公司	10,708,310	人民币普通股
绍兴越商七期投资合伙企业 (有限合伙)	10,485,220	人民币普通股
哈尔滨龙晟资产管理有限责任公司	10,387,060	人民币普通股
浙江天堂硅谷汇通股权投资合伙企业 (有限合伙)	10,376,352	人民币普通股
中国华电集团资本控股有限公司	10,373,675	人民币普通股
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。	

前十名有限售条件股东持股情况				
有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
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%
吴明	3,276			



2. 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○法人

单位：元 币种：人民币

名称	云天化集团
单位负责人或法定代表人	他盛华
成立日期	1997 年 3 月 18 日
注册资本	2,680,000,000
主要经营业务或管理活动	主要经营业务或管理活动：投资、投资咨询、管理咨询、有机化工产品 and 精细化工产品的生产销售

(2) 实际控制人情况

○法人

单位：元 币种：人民币

名称	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	徐盛鹏
成立日期	2004 年 1 月 18 日

(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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3. 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

(四) 公司债券情况

1. 分离式可转换债券发行情况

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”。“07 云化债”自 2007 年 1 月 29 日起计息，利率为固定利率，票面利率为 1.2%，按年付息，期限为 6 年，到期日为 2013 年 1 月 28 日，兑付日期为到期日 2013 年 1 月 28 日之后的 5 个工作日。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，行权价格是 18.23 元/股，认股权证总量为 5,400 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. 报告期可转换债券持有人及担保人情况

期末转债持有人数	1,861	
前十名转债持有人情况如下:		
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
中国银行股份有限公司—长盛同鑫保本混合型证券投资基金	59,281,000	5.93
招商银行股份有限公司—易方达纯债债券型证券投资基金	53,451,000	5.35
淮南矿业(集团)有限责任公司企业年金计划—中国工商银行	20,600,000	2.06
银华基金公司—招行—银华安心收益资产管理计划(3号)	18,648,000	1.86
山西焦煤集团有限责任公司企业年金计划—工行	16,460,000	1.65
马钢企业年金计划—中国银行	14,978,000	1.50
山东省农村信用社联合社(B计划)企业年金计划—招行	14,000,000	1.40
中国建设银行股份有限公司—长盛积极配置债券型证券投资基金	13,640,000	1.36

公司分离交易可转债无担保。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事和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

2012 年 3 月 23 日公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于公司聘任高级管理人员的议案》公司副总经理段文瀚先生因工作原因，辞去公司副总经理职务。

2012 年 5 月 31 日公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于公司聘任高级管理人员的议案》由公司总经理刘和兴先生提名，并经公司董事会提名委员会审议通过，聘任曾家其先生为公司副总经理。

2012 年 8 月 29 日公司第五届董事会第十九次会议审议通过《关于高级管理人员变动的议案》，公司副总经理蒋吉军先生因工作原因，辞去公司副总经理职务。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

受全球性金融危机所带来的冲击，2012 年上半年，国内外经济下行趋势加剧，公司玻璃纤维、聚甲醛均是以出口为主的外向性产品，需求萎缩，产能过剩，价格下滑；天然气供应紧张和价格上涨，影响公司氮肥产品的正常生产，其他主要原材料成本和资金成本维持较高水平，公司生产经营受到极大的影响。

面对严峻的经济形势，2012 年上半年，公司在维护生产装置稳定高效运行，加大力度实现产品销售，减亏增效的同时，各项工作更加突出实现公司“转方式、调结构”的战略目标，坚定不移地全面推进企业转型升级。公司团结和带领全体员工共同努力，克服企业内外部压力，各项工作获得阶段性成果。

（1）加强生产管理，公司主要生产装置运行稳定。2012 年上半年公司秉承“精益生产、达于至善”管理理念，提升化工生产的精细化水平。进一步加强对天然气、煤炭、甲醇等主要原料的协调，优化采购模式，努力降低成本。2012 年上半年，公司本部抓住有限的供气周期，实现氮肥装置连续稳定运行；天安化工大型壳牌煤气化装置管理日趋成熟，目前已达到设计产能，实现盈利；天腾化工复混肥装置，经过技术改造提升，产品产量和质量均得到显著改善，市场认可度有效提升。

（2）新材料项目正式投产，形成公司新的利润增长点。纽米科技年产 1,500 万平方米锂离子电池隔膜项目经过不断调试和优化，生产线达到设计产能，于 2012 年 6 月正式投产，成为国内幅宽最大、线速最高、制造柔性最大的锂离子电池隔膜生产线，产品品质达到行业一流水平，成功打破国外公司的垄断局面，建立起较高市场认可度和美誉度的纽米品牌。公司计划加大相关投入，进一步提升产品市场掌控力，真正形成公司新的利润增长点。

（3）加大新产品研发力度，打造企业可持续发展之路。2011 年 11 月成立的重庆研发中心作为公司战略转型升级的重要技术平台，各项新产品研发工作全面铺开，其中公司自主研发、拥有核心专利技术的柔性覆铜板、太阳能背板等新产品已经进入产业化实施阶段，预计 2013 年生产合格产品投放市场。公司高度关注企业核心竞



争力提升，以企业可持续发展为目标，以公司化工、玻纤传统优势行业为基础，大力推进新科技研究和新产品产业化开发。

(4) 重大项目试车进展顺利，有力推动原料结构调整。公司水富煤代气技改工程，各项调试安装工程已顺利完成，打通生产工艺流程，进入全面试车、整改阶段；金新化工 5080 项目各装置已单机试车、联动试车，针对装置试车存在的问题，进行全面整改和调试工作。随着未来两个大型煤化工装置的建成投产，将有效改变公司传统氮肥产业对天然气资源高度依赖的局面，推动公司原料结构调整，保障公司传统优势氮肥产业未来的盈利水平。

(5) 内控建设不断完善，企业管控能力有效提升。2012 年上半年，公司继续积极探索“多中心一体化”的管理模式，不断建立健全母子公司管理体系，规范投资管理，优化人力资源管理、财务管理、信息化建设和标准化体系建设。金新化工、纽米科技、珠海复材和重庆研发中心财务 SAP 信息系统整合项目顺利完成并已上线。子公司管理的规范化、精细化、专业化方面取得良好进展；战略支持型财务管控体系不断深化；安全、高效、精益的生产管理持续优化。

● 报告期内公司经营情况的回顾：

1. 公司报告期内总体经营情况

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、硝酸铵、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。天安化工主营业务为生产、销售液氨，主要产品为液氨。天盟连锁主营业务为尿素、复混肥、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、玻璃纤维及其制品等化工、建材产品的销售与服务。天勤材料主营业务为研发、生产、销售玻璃纤维织物系列产品。天腾化工主营业务为肥料销售、研发。纽米科技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。金新化工主营业务为生产、销售尿素，主要产品为尿素。东明矿业主营业务为煤炭的生产和销售。卡皮瓦里公司主营业务为生产、销售玻璃纤维系列产品。

报告期内实现营业收入 530,843 万元，比去年同期增加 6.27%，主要是本期天盟连锁商贸业务增加及合成氨销售收入增加。

利润总额-23,348 万元，比去年同期减少 37,755 万元，净利润-24,066 万元，比去年同期减少 36,515 万元，归属于母公司所有者的净利润-23,537 万元，比去年同期减少 33,082 万元。净利润下降主要是玻纤产品市场低迷产品价格同比下降；聚甲醛、



季戊四醇等有机化工产品销售价格下降，导致产品亏损增加；因天然气供应紧张，母公司氮肥装置一季度进行停车检修，导致氮肥产品产销量下降，及停车损失及大修费同比增加。报告期内，营业收入及利润总额分别完成年度计划的 43.40% 和 -107.59%。

报告期，现金及现金等价物净减少 4,152 万元，比去年同期减少 170,966 万元，减少的主要原因是去年同期取得非公开发行募集资金约 18 亿元。

截至 2012 年 6 月 30 日，公司总资产为 2,754,902 万元，比上年末增加 1.76%，股东权益合计为 812,933 万元，其中归属于母公司的股东权益为 587,461 万元，比上年末减少 5.81%，主要原因是上半年亏损和 2011 年度利润分配所致。

2. 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况和原因

(1) 报告期末，公司资产负债项目大幅度变动原因分析：

项目	期末余额	年初余额	增减比例
应收票据	563,730,854.42	838,972,855.18	-32.81%
应收账款	1,232,002,475.52	749,235,115.43	64.43%
长期股权投资	112,079,020.02	82,934,380.71	35.14%
递延所得税资产	54,941,897.16	40,328,355.17	36.24%
应付票据	865,904,696.86	408,234,745.54	112.11%
预收款项	107,919,630.10	201,129,056.95	-46.34%
应付股利	138,726,902.00		
应付债券		975,159,375.70	-100.00%
专项应付款		40,893,026.07	-100.00%
未分配利润	829,429,938.43	1,202,546,718.01	-31.03%

注：1) 报告期末，应收票据期末数为 563,730,854.42 元，比年初减少 32.81%，主要原因是子公司 CPIC 使用应收票据进行支付结算增加所致。

2) 报告期末，应收账款期末数为 1,232,002,475.52 元，比年初增加 64.43%，主要原因是较年初保理业务减少所致。

3) 报告期末，长期股权投资期末数为 112,079,020.02 元，比年初增加 35.14%，主要原因是本期子公司 CPIC 增资远嘉矿业。

4) 报告期末，递延所得税资产期末数为 54,941,897.16 元，比年初增加 36.24%，主要原因是天安化工 2011 年及 2012 年上半年实现盈利，且预计以后年度有足够的应纳税所得额可以转回，本期确认了以前年度亏损产生的递延所得税资产。

5) 报告期末，应付票据期末数为 865,904,696.86 元，比年初增加 112.11%，主要原因是本期子公司天盟连锁使用应付票据结算增加。

6) 报告期末，预收款项期末数为 107,919,630.10 元，比年初减少 46.34%，主要原因是子公司天盟连锁年初预收货款的相关产品本期实现销售收入。



7)报告期末，应付股利期末数为 138,726,902.00 元，比年初增加 138,726,902.00 元，主要原因是本期根据公司股东大会决议确认了应付股利。

8)报告期末，应付债券余额为 0，主要原因是公司发行的分离式可转换债券 2013 年 1 月到期，因重分类计入一年内到期的非流动负债。

9) 报告期末，专项应付款余额为 0，主要原因是珠海复材计缴了搬迁补偿款相关所得税。

10) 报告期末，未分配利润期末数为 829,429,938.43 元，比年初减少 31.03%，主要原因是本期进行了 2011 年度利润分配以及本期亏损增加。

(2) 报告期内，公司利润表项目大幅度变动原因分析：

项目	本期金额	上期金额	增减比例
资产减值损失	77,138,670.11	7,569,684.86	919.05%
营业外收入	14,852,438.00	158,402,671.68	-90.62%
营业外支出	8,259,409.66	155,936,843.42	-94.70%
利润总额	-233,477,012.01	144,073,861.60	-262.05%
所得税费用	7,184,892.02	19,587,009.88	-63.32%
净利润	-240,661,904.03	124,486,851.72	-293.32%

注：1) 资产减值损失本期发生数为 77,138,670.11 元，比上年同期增加 919.05%，主要原因是本期应收款项增加，计提的坏账准备增加，以及有机产品季戊四醇和聚甲醛因市场价格下跌，计提的存货跌价准备增加。

2) 营业外收入本期发生数为 14,852,438.00 元，比上年同期减少 90.62%，主要原因是上年同期子公司珠海复材确认了兰埔分厂搬迁项目补偿收入。

3) 营业外支出本期发生数为 8,259,409.66 元，比上年同期减少 94.70%，主要原因是上年同期子公司珠海复材兰埔分厂搬迁项目处置非流动资产损失。

4) 利润总额本期发生数为-233,477,012.01 元，比上年同期减少 262.05%，主要原因是玻纤产品市场低迷产品价格同比下降；聚甲醛季戊四醇等有机化工产品销售价格下降较大导致产品亏损增加；因天然气供应紧张，母公司氮肥装置一季度进行停车检修，导致氮肥产品产销量下降，及停车损失及大修费同比增加。

5) 所得税费用本期发生数为 7,184,892.02 元，比上年同期减少 63.32%，主要原因是本期公司利润总额同比减少所致。

6) 净利润本期发生数为-240,661,904.03 元，比上年同期减少 293.32%，主要原因是本期公司利润总额同比减少所致。

(3) 报告期内，公司现金流量表项目大幅度变动原因分析：

项目	本期金额	上期金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	621,510,075.00	126,224,431.33	392.38%
投资活动产生的现金流量净额	-796,135,021.91	-1,516,192,603.40	-47.49%
筹资活动产生的现金流量净额	127,637,248.50	3,064,828,798.13	-95.84%



1) 经营活动产生的现金流量净额本期发生数为 621,510,075.00 元, 比上年同期增加 392.38%, 主要原因是销售商品收到的现金增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额本期发生数为-796,135,021.91 元, 净投资额比上年同期减少 47.49%, 主要原因是上年同期收购巴西卡皮瓦里和参股远嘉等投资增加, 以及本期工程项目投资减少所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期发生数为 127,637,248.50 元, 比上年同期减少 95.84%, 主要原因是上年同期非公开发行募集资金 18 亿元。

3. 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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	2,113,921,478.32	1,757,575,662.58	16.86	4.32	12.07	减少 5.75 个百分点
建材	1,728,513,707.72	1,503,164,238.63	13.04	-8.57	3.14	减少 9.88 个百分点
商贸	1,113,222,068.12	1,079,627,947.53	3.02	38.48	37.45	增加 0.73 个百分点
采煤	247,635,244.61	120,134,335.11	51.49	122.21	67.97	增加 15.66 个百分点
分产品						
尿素	540,237,516.90	326,920,416.55	39.49	-4.69	-4.87	增加 0.11 个百分点
玻璃纤维	1,431,976,457.26	1,237,164,158.36	13.60	-8.58	3.11	减少 9.80 个百分点
合成氨	746,189,537.46	606,002,280.33	18.79	24.77	33.30	减少 5.20 个百分点
聚甲醛	302,417,716.88	329,628,584.99	-9.00	-31.55	-13.90	减少 22.34 个百分点
商贸	1,113,222,068.12	1,079,627,947.53	3.02	38.48	37.45	增加 0.73 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

地区	单位:元 币种:人民币	
	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国外	906,307,328.68	8.50
国内	4,296,985,170.09	7.51
合计	5,203,292,498.77	7.68

4. 不利影响的风险因素及(或拟)采取的对策和措施

公司生产经营中出现的主要问题及困难有:(1) 天然气供应紧张, 外购气比重增加导致天然气平均价格上涨较快, 压缩公司盈利空间;(2) 国内外市场低迷, 企业产品下游市场不景气, 同行业竞争日益激烈, 玻纤、有机化工产品销量、价格下降, 公司盈利能力短期内受到影响;(3) 融资成本较高, 项目融资难度较大;(4) 传统化工行业盈利空间缩小, 玻纤产业市场波动剧烈, 企业转型升级压力巨大。



对此，公司上下将化压力为动力，坚定信心，克服困难；积极协调，最大限度保证天然气的供应，确保正常生产，强化生产管理，严格控制原材料及能源消耗，实现成本有效控制；进一步开拓玻纤产品、聚甲醛产品市场，引入激励机制，灵活高效的市场营销机制，有效应对当前激烈的市场竞争，进一步推进走出去的战略实施，通过本地化策略，缓解国际市场变动对玻纤产业的影响；积极拓展融资渠道，充分利用各种融资方式，优化借款结构，努力降低资金成本；加快纽米科技锂离子电池隔膜后续发展，加快推进金新化工 5080 项目和水富煤代气工程项目的整改和试车工作，争取早日建成投产，形成新的经济效益，坚定不移地推进企业转型升级，加大新产品、新材料的产业化开发力度，加快形成企业新的利润增长点。

（二）公司投资情况

1. 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

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	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	分离交易可转债	95,873.71	465.72	95,873.71	0.00	募集资金专户余额为 85.22 万元（包含利息收入），继续用于 6 万吨/年聚甲醛树脂工程（二期）尾款支付等事项。
2011	非公开发行	185,599.22	7,696.11	161,637.23	23,961.99	继续用于“水富煤代气技改工程”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”
合计	/	281,472.93	8,161.83	257,510.94	23,961.99	/

（1）2009 年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。2009 年使用募集资金 60,073.44 万元，2010 年使用该募集资金 9,390.08 万元，2011 年使用该募集资金 4,783.12 万元，并将节余募集资金转为生产经营所需流动资金 21,143.73 万元，2012 年使用该募集资金 465.72 万元，截至 2012 年 6 月 30 日，该募集资金专户余额为 85.22 万元（包含利息收入）。

（2）公司于 2011 年 5 月 20 日非公开发行 A 股股票 103,513,229 股，募集资金总额 185,599.22 万元，扣除承销费等发行费用后募集资金净额 179,921.24 万元。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。公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司用募集资金 136,057 万元置换截至 2011 年 5 月 20 日已投入以上募投项目的自筹资金，剩余资金存放于募集资金专户管理。2011 年使用募集资金 23,968.47 万元，2012 年使用募集资金 7,696.11 万元，募集资金专户余额为 24,610.12 万元（包含利息收入），其中母公司募集资金专户 12,944.40 万元（包含利息收入），珠海募集资金专户余额为 11,665.72 万元（包含利息收入）。



3. 承诺项目使用情况

(1) 分离交易可转债

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	94,548.00	74,712.36	否	100%		-		因聚甲醛装置工艺复杂,生产流程长,技术难度大,2010 年 4 月项目建成投产,经过 6 个月试生产,通过理顺生产流程和生产工艺,解决生产过程中出现的隐患和问题,项目产量达到设计产能。	
合计	/	94,548.00	74,712.36	/	/		/	/	/	/

(2) 非公开发行

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
水富煤代气技改工程	否	37,864.24	25,478.10	否	93.29%				水富煤代气技改工程原预计于 2011 年 10 月投产,现预计项目投产时间为 2012 年年底,原因是供电状况不稳定,一定程度上影响了项目整体进度。大型化工装置生产流程长,技术复杂,目前项目正进行全面试车调试。	
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	否	61,200.00	61,200.00	否	92.91%				呼伦贝尔金新化工有限公司年产 50 万吨合成氨、80 万吨尿素工程项目预计项目投产时间为 2013 年 6 月,为达到计划进度的原因是关键设备的交货时间晚于原预计时间,导致设备安装相应滞后,大型煤化工装置生设备安装和装置试车调试整改技术难度大,且冬季极寒气候影响项目建设及装置试车调试整改进度。	
珠海富华复合材料有限公司的股权收购及年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项	否	30,857.00	19,281.15	是	8.06%					
偿还银行贷款	否	50,000.00	50,000.00	是	100%					
合计	/	179,921.24	155,959.25	/	/		/	/	/	/

4. 募集资金变更项目情况(无)

5. 非募集资金项目情况



单位:万元 币种:人民币

项目名称	实际投资	项目进度	项目收益情况
1,500 万 m ² /年高性能微孔隔膜项目	20,111.57	100.00%	截至 2012 年 6 月 30 日项目已建成投产。
合计	20,111.57	/	/

公司第五届董事会第二次会议审议通过投资建设 1,500 万 m²/年高性能微孔隔膜项目,该项目由公司全资子公司纽米科技承建,截至 2012 年 6 月 30 日项目已建成投产。

(三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况:

经董事会和股东大会审议通过,公司《章程》规定公司利润分配政策为:公司将每一年度实现的净利润在弥补亏损、提取法定公积金后所余数额的 10-70%用于分配。公司可以采取现金或股票方式分配股利,但现金分配的比例不低于实际利润分配数的 50%。公司严格按照《章程》规定的利润分配政策进行现金分红。

七、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法规制度规范治理,贯彻实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》,结合实际情况制定了内部控制规范实施工作方案。公司控股股东、实际控制人均能够严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定,履行出资人的权利和义务,与公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开,使公司具有独立完整的业务和自主经营能力。公司各专业委员会勤勉尽责地履行各自职能,对公司各项工作进行有效决策和监督,内部控制体系水平得到了进一步提高。报告期内,按照“统一平台、大集中”的信息化建设原则和“总体规划、分步实施”的建设思路,公司 2012 上半年年度完成对金新化工、东明矿业、珠海复材、纽米科技、天合公司和重庆研发中心的 SAP 财务信息化,公司内部控制体系进一步完善。

公司于 2012 年 3 月开展云南云天化股份有限公司集团化标准体系重构工作,至 2012 年 8 月完成公司层级 221 个管理标准的构建工作,新增本部管理标准 4 个,修订管理标准 47 个,废止管理标准 7 个。通过公司标准体系的重构,使公司标准结构更趋合理,加强了母子公司管控,提升母子公司协同管理的水平。

报告期内,持续完善和修订公司财务制度体系,重点完善分子公司财务制度。按《云南省国资委关于印发云南省属企业财务会计内部管理制度目录的通知》(云国资统财[2009]24 号)及国家相关法规要求,统一要求分子公司建立基本财务制度 32



个，做到财务制度的全覆盖，有效保障公司内部控制的有效实施。

报告期内公司共召开 1 次年度股东大会，4 次现场董事会，5 次临时董事会，5 次监事会会议的召开符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度股东大会审议通过《公司 2011 年度利润分配的方案》，本次分红派息以公司 2011 年末的 693,634,510 股计算，拟派发现金股利 138,726,902.00 元，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。其余未分配利润待以后年度分配。

2012 年 6 月 27 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 2011 年度分红派息实施公告》，股权登记日为 2012 年 7 月 2 日，除权日（除息日）为 2012 年 7 月 3 日，现金红利发放日为 2012 年 7 月 6 日，该方案在本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

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本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

本期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况。

(六) 资产交易事项

本期公司无资产交易事项相关事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1. 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

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(不含税)	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格(不含税)	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	3,056.76 元/吨	462,582,810.36	9.79	按月结算	3,071.21	市场价格按非关联方销售给外销单位,为不稳定小客户,销售价格较集团内稍高
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	3,056.76 元/吨	170,062,124.52	3.60	按月结算	3,071.21	
合计				/		632,644,934.88	13.39	/	/	/



2. 资产收购、出售发生的关联交易

无。

3. 其他重大关联交易

(1) 云天化集团为天安化工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 2012 年 6 月 30 日，剩余长期借款为人民币 22,251.26 万元，欧元 6,867.25 万元，美元 1,293.38 万元。

(2) 根据合同“ZHXT2009（DXT）字第 78 号-5”的协议，云天化集团作为天安化工从中海信托股份有限公司申请到的 40,000 万元信托贷款资金的保证人，根据天安化工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，本期执行利率为 5.52%。

(3) 云南天信融资担保公司为天安化工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 2012 年 6 月 30 日，10,000 万元人民币借款已归还，剩余长期借款美元 799.91 万元。

(4) 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 50,000 万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，本期执行年利率为 5.52%。

(5) 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分配给公司 45,000 万元，其中 40,000 万元用于天安化工 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，必须专项用于天安化工 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，为 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 45,000 万元，同时支付了应承担的债券发行费用 1,136.94 万元，截至 2012 年 6 月 30 日公司未向云天化集团提供担保。本期实际支付利息 1,822.50 万元，截至 2012 年 6 月 30 日应付利息余额为 303.75 万元。

(6) 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》，云天化集团为天勤材料和天腾化工分别提供 20,000 万元转贷资金。该贷款期限三年，



本期执行年利率为 5.52%。

(7) 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 日天安化工取得云天化集团中期票据贷款 40,000 万元，该贷款到期日 2015 年 2 月 7 日，期限五年，票面年利率 5.15%。

(8) 根据公司 2011 年 1 月 31 日召开的第五届董事会第四次临时会议审议通过的《关于云南天信融资担保有限公司向公司子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 5,000 万元委托贷款暨关联交易议案》，公司控股股东云天化集团有限责任公司下属子公司云南天信融资担保有限公司，向金新化工提供 5,000 万元委托贷款资金，贷款期限 3 年，自 2011 年 1 月 26 日至 2014 年 1 月 26 日，利率执行银行贷款同期基准利率，按季付息。

(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

本期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本期公司无重大租赁事项。

2. 担保情况

单位:元 币种:人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）

报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）

公司对控股子公司的担保情况

报告期内对子公司担保发生额合计 184,599,122.74

报告期末对子公司担保余额合计（B） 3,879,074,960.00

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）

担保总额（A+B） 3,879,074,960

担保总额占公司净资产的比例(%) 66.03

其中：

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）

直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 3,879,074,960.00

债务担保金额（D）

担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E） 941,770,670.14

上述三项担保金额合计（C+D+E） 3,879,074,960.00

3. 委托理财及委托贷款情况



(1) 委托理财情况

本期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位：元 币种：人民币

贷款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	关联关系
云南景成基业建材有限公司	6,400,000.00	2012/1/11 -2013/1/11	6.66%	否	是	联营企业
金新化工	300,000,000.00	2011/6/30 -2014/6/30	7.04%	否	否	控股子公司
天安化工	300,000,000.00	2011/7/08 -2012/7/08	7.216%	否	否	控股子公司
合计	606,400,000.00					

4.其他重大合同

本期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

无公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

(十) 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

本期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十一) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

否。

(十二) 其他重大事项的说明

1. 根据公司 2008 年 8 月 15 日召开的四届十二次董事，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 日召开第五届董事会第五次会议审议通过的《公司为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 80,000 万元担保的议案》，截至 2012 年 6 月 30 日，公司为金新化工实际担保贷款人民币 326,500.04 万元、美元 5,440 万，其中：取得中国银行云南省分行人民币 23,475.00 万元、中国银行呼伦贝尔市分行人民币 24,375 万元、光大银行昆明分行人民币 49,900 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 56,000 万元、招商银行昆明官渡支行人民币 29,000 万元、中国工商银行安居支行人民币 18,150.04 万元、交通银行昆明官渡支行人民币 22,000 万元、美元 1,450 万元的贷款，恒生银行昆明分行美元 1,990.00 万元贷款，人民币 5,000.00 万元贷款，汇丰银行成都分行美元 2,000 万元贷款及 93,600 万元的融资租赁款。



2. 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》，为天安化工提供了总额为 27,000 万元的借款保证，截至 2012 年 6 月 30 日，天安化工实际取得长期借款人民币 27,000 万元。

3. 根据公司 2012 年 5 月 21 日第五届十七次董事会审议通过的《关于公司向控股子公司天盟农资连锁有限责任公司增资 8,730 万元的议案》。公司与云南省水富县天盛有限责任公司共同向公司控股子公司天盟农资连锁有限责任公司同比例以现金增资 9,000 万元，其中公司投资 8,730 万元，云南省水富县天盛有限责任公司投资 270 万元。公司于 2012 年 6 月 15 日完成增资。

4. 根据公司第五届董事会第十二次临时会议审议通过《关于向控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司增资 9,180 万元的议案》，本次增资为等比例增资，本次增资完成后，公司累计对金新化工出资 7.038 亿元，持股比例 51%；金新国际有限公司累计出资 4.91004 亿元，持股比例 35.58%；金新集团有限公司累计出资 1.85196 亿元，持股比例 13.42%。截至报告期末，本次增资事项于 2012 年 2 月已完成。

5. 公司 2012 年 5 月 18 日召开第五届董事会第十四次临时会议审议通过《关于受让子公司重庆国际复合材料有限公司 17.9048% 股权的议案》，同意收购凯雷柯维有限公司持有 CPIC 17.4158% 股权及凯雷柯维共同投资有限公司持 CPIC 0.4890% 股权（合计 17.9048% 的股权），交易价格为 907,628,868.26 元人民币。根据审批时间和进度，预计相关受让事项不能在 2012 年 6 月 15 日之前完成，经各方友好协商达成补充协议，一致同意将最终期限延长至 2012 年 9 月 15 日。目前，受让事项稳步推进。

6. 公司 2012 年 6 月 5 日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司实施重大资产重组并配套融资暨关联交易的议案》和《关于以发行股份或支付现金方式向交易对方购买资产的议案》，公司拟向云天化集团、云南省投资控股集团有限公司、云南江磷集团股份有限公司、云南省工业投资控股集团有限公司、云南铜业（集团）有限公司、云南冶金集团股份有限公司、云南金星化工有限公司、及中化化肥有限公司发行股份购买其合法持有或有权处置的云南云天化国际化工股份有限公司 100% 的股权、云南磷化集团有限公司 100% 的股权、天安化工 40% 的股权、云南三环中化化肥有限公司 100% 的股权、云南云天化联合商务有限公司 86.8% 的股权、中轻依兰（集团）有限公司 100% 的股权、云南天创科技有限公司 100% 的股权以及云天化集团直属资产；向中国信达资产管理股份有限公司非公开发行 A 股股票及支付现金方式购买其合法持有的云南天达化工实业有限公司 29.67% 股权。

第五届董事会第十八次会议同时审议通过了《关于公司向特定对象募集配套资金的议案》拟向不超过 10 名特定投资者发行股份募集配套资金。本次募集配套资金



总额不超过本次交易总交易金额的 25%。募集的配套资金将用于收购云天化集团合法持有的云南天达化工实业有限公司 70.33% 股权及补充公司流动资金。截至报告期末，以上整合事项及募集配套资金事项按计划进行中。

7. 公司子公司天驰物流 2012 年 5 月 19 日召开第一届临时董事会审议通过议案，拟与镇雄县九天煤业有限公司合资设立镇雄县天驰有限责任公司，注册资本 1,000 万元，其中天驰物流出资 490 万元，持有 49% 股权，镇雄县九天煤业有限公司出资 510 万元，持有 51% 股权，镇雄县天驰有限责任公司已于 2012 年 8 月 27 日注册成立。

(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 2011 年度分红派息实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届监事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn/
云天化向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn/
云天化为子公司提供担保暨关联交易的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2011 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》	2012 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2011 年年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn/



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 2011 年年度股东大会会议资料	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn/
云天化关于受让子公司重庆国际复合材料有限公司 17.9048% 股权的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届董事会第十四次临时会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn/
云天化非公开发行股票限售股份上市流通提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大事项进展暨延期复牌公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
云天化关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第一季度季报	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
云天化为子公司提供担保的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大事项进展暨延期复牌公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn/



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
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn/
云天化股权质押公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
云天化母公司及重要子公司内部控制审计报告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2012 年日常关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化年报	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化年报摘要	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2011 年度企业社会责任报告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化募集资金存放与实际使用情况的专项审核报告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化 2011 年度独立董事述职报告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/



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 2012 年内部控制规范实施工作方案	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大事项进展暨延期复牌公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大资产重组事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn/
云天化第五届董事会第十二次临时会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
云天化对控股子公司增资公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
云天化重大事项暨停牌公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 2 月 10 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》	2012 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn/
云天化关于被认定为高新技术企业的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2012 年 1 月 7 日	http://www.sse.com.cn/



八、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报告

合并资产负债表

2012 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	2,200,857,892.22	2,227,547,139.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	6.2	563,730,854.42	838,972,855.18
应收账款	6.3	1,232,002,475.52	749,235,115.43
预付款项	6.4	785,770,017.84	856,704,685.69
应收利息	6.5	891,743.28	2,214,755.98
应收股利			
其他应收款	6.6	287,347,627.60	324,036,484.71
买入返售金融资产			-
存货	6.7	2,117,549,624.52	2,129,831,508.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8	6,400,000.00	6,499,045.50
流动资产合计		7,194,550,235.40	7,135,041,590.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.9	112,079,020.02	82,934,380.71
投资性房地产	6.10	49,025,684.76	49,945,051.75
固定资产	6.11	11,970,845,056.78	11,929,828,261.37
在建工程	6.12	6,779,436,869.57	6,405,536,090.83
工程物资	6.13	80,983,753.17	109,379,591.52
固定资产清理	6.14	11,189.65	601,480.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.15	1,021,578,069.04	1,030,672,910.87
开发支出			
商誉	6.16	256,913,508.18	256,913,508.18
长期待摊费用	6.17	28,642,347.27	30,172,005.94
递延所得税资产	6.18	54,941,897.16	40,328,355.17
其他非流动资产	6.19	11,227.60	0.00
非流动资产合计		20,354,468,623.20	19,936,311,636.98
资产总计		27,549,018,858.60	27,071,353,227.63

法定代表人：张嘉庆 主管会计工作负责人：钟德红 会计机构负责人：钟德红



合并资产负债表（续）

2012 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	3,863,950,067.67	3,116,956,087.26
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	865,904,696.86	408,234,745.54
应付账款	6.24	1,575,820,608.84	1,672,404,089.19
预收款项	6.25	107,919,630.10	201,129,056.95
应付职工薪酬	6.26	51,621,031.94	63,186,469.54
应交税费	6.27	-331,083,288.99	-295,535,178.54
应付利息	6.28	43,601,258.81	60,872,496.24
应付股利		138,726,902.00	0.00
其他应付款	6.29	334,499,699.56	446,146,936.12
一年内到期非流动负债	6.30	3,805,620,105.22	3,079,814,391.67
其他流动负债			
流动负债合计		10,456,580,712.01	8,753,209,093.97
非流动负债			
长期借款	6.31	6,699,575,673.23	6,490,934,429.18
应付债券	6.32		975,159,375.70
长期应付款	6.33	2,132,401,492.73	2,286,560,586.62
专项应付款	6.34		40,893,026.07
预计负债	6.35	7,444,900.00	6,400,427.20
递延所得税负债			
其他非流动负债	6.36	123,689,209.03	123,831,431.31
非流动负债合计		8,963,111,274.99	9,923,779,276.08
负债合计		19,419,691,987.00	18,676,988,370.05
股东权益:			
股本	6.37	693,634,510.00	693,634,510.00
资本公积	6.38	3,321,660,856.76	3,321,560,809.36
减: 库存股			
专项储备	6.39	63,916,747.01	51,581,492.70
盈余公积	6.40	997,173,654.97	997,173,654.97
一般风险准备			
未分配利润	6.41	828,449,938.43	1,202,546,718.01
外币报表折算差额		-30,227,127.45	-29,354,189.65
归属于母公司股东权益合计		5,874,608,579.72	6,237,142,995.39
少数股东权益		2,254,718,291.88	2,157,221,862.19
股东权益合计		8,129,326,871.60	8,394,364,857.58
负债和股东权益合计		27,549,018,858.60	27,071,353,227.63

法定代表人: 张嘉庆 主管会计工作负责人: 钟德红 会计机构负责人: 钟德红



母公司资产负债表

2012 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		1,026,142,697.49	846,034,490.77
交易性金融资产			
应收票据		71,148,600.00	36,438,455.13
应收账款	14.1	95,174,191.42	498,857,642.51
预付款项		254,223,610.60	108,470,170.64
应收利息		1,823,882.45	2,661,730.59
应收股利			
其他应收款	14.2	83,133,205.20	27,438,653.17
存货		449,173,890.37	353,070,189.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,000,000.00	300,000,000.00
流动资产合计		2,280,820,077.53	2,172,971,332.33
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	14.3	4,001,639,523.51	3,822,539,523.51
投资性房地产		28,408,754.03	28,788,251.29
固定资产		2,561,689,726.75	2,657,311,570.12
在建工程		1,724,547,157.85	1,589,108,915.17
工程物资		17,347,223.60	19,608,234.87
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		79,323,614.73	80,222,390.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,739,192.33	29,130,395.98
递延所得税资产		9,637,826.13	12,452,215.71
其他非流动资产		300,000,000.00	300,000,000.00
非流动资产合计		8,750,333,018.93	8,539,161,497.62
资产总计		11,031,153,096.46	10,712,132,829.95

法定代表人: 张嘉庆 主管会计工作负责人: 钟德红 会计机构负责人: 钟德红



母公司资产负债表（续）

2012 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		1,928,500,000.00	1,420,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		47,267,165.65	59,641,544.96
应付账款		69,072,001.48	76,072,815.51
预收款项		224,445.00	237,847.80
应付职工薪酬		7,679,907.29	1,584,645.08
应交税费		-124,404,146.69	-109,260,811.44
应付利息		11,365,311.07	16,422,139.07
应付股利		138,726,902.00	
其他应付款		94,450,083.39	114,583,731.76
一年内到期的非流动负债		996,436,053.01	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,169,317,722.20	1,589,281,912.74
非流动负债:			
长期借款		1,497,432,800.00	1,496,452,800.00
应付债券			975,159,375.70
长期应付款		980,814,583.30	974,652,083.32
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		92,960,082.30	92,439,622.76
非流动负债合计		2,571,207,465.60	3,538,703,881.78
负债合计		5,740,525,187.80	5,127,985,794.52
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		693,634,510.00	693,634,510.00
资本公积		3,589,813,234.87	3,589,813,234.87
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		997,173,654.97	997,173,654.97
一般风险准备			
未分配利润		10,006,508.82	303,525,635.59
所有者权益(或股东权益)合计		5,290,627,908.66	5,584,147,035.43
负债和所有者(或股东权益)合计		11,031,153,096.46	10,712,132,829.95

法定代表人:张嘉庆 主管会计工作负责人:钟德红 会计机构负责人:钟德红



合并利润表

2012 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		5,308,431,595.55	4,995,016,199.82
其中:营业收入	6.42	5,308,431,595.55	4,995,016,199.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,554,589,971.21	4,858,514,936.48
其中:营业成本	6.42	4,536,305,175.86	4,035,001,934.26
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	24,968,227.51	23,126,965.54
销售费用	6.44	187,174,353.37	163,052,284.14
管理费用	6.45	394,314,067.38	309,587,641.10
财务费用	6.46	334,689,476.98	320,176,426.58
资产减值损失	6.47	77,138,670.11	7,569,684.86
加:公允价值变动收益(损失以“-”			
投资收益(损失以“-”号填列)	6.48	6,088,335.31	5,106,770.00
其中:对联营企业和合营企业的投资		1,944,639.31	2,240,484.16
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-240,070,040.35	141,608,033.34
加:营业外收入	6.49	14,852,438.00	158,402,671.68
减:营业外支出	6.50	8,259,409.66	155,936,843.42
其中:非流动资产处置损失		2,008,113.84	146,192,097.25
四、利润总额(亏损总额以“-”号填		-233,477,012.01	144,073,861.60
减:所得税费用	6.51	7,184,892.02	19,587,009.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-240,661,904.03	124,486,851.72
归属于母公司所有者的净利润		-235,369,877.58	95,451,110.03
少数股东损益		-5,292,026.45	29,035,741.69
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	6.52	-0.3393	0.1556
(二)稀释每股收益	6.52	-0.3393	0.1556
七、其他综合收益	6.53	-1,165,471.03	-1,343,875.30
八、综合收益总额		-241,827,375.06	123,142,976.42
归属于母公司所有者的综合收益总		-236,242,815.38	94,596,184.94
归属于少数股东的综合收益总额		-5,584,559.68	28,546,791.48

法定代表人:张嘉庆 主管会计工作负责人:钟德红 会计机构负责人:钟德红



母公司利润表

2012 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	14.4	831,889,584.61	1,146,107,409.66
减: 营业成本	14.4	665,142,614.41	873,432,761.08
营业税金及附加		1,289,332.69	15,119.19
销售费用		32,485,918.20	37,535,955.99
管理费用		166,358,118.44	112,313,762.29
财务费用		101,382,143.18	69,706,363.40
资产减值损失		21,969,196.88	1,085,174.18
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	14.5	3,920,000.00	22,007,576.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-152,817,739.19	74,025,850.28
加: 营业外收入		1,079,651.57	1,172,752.56
减: 营业外支出		239,747.57	5,000.00
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-151,977,835.19	75,193,602.84
减: 所得税费用		2,814,389.58	12,058,407.46
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-154,792,224.77	63,135,195.38
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		-154,792,224.77	63,135,195.38

法定代表人: 张嘉庆 主管会计工作负责人: 钟德红 会计机构负责人: 钟德红



合并现金流量表

2012 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		5,584,199,960.82	4,853,843,350.98
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		7,563,310.60	21,323,120.05
收到其他与经营活动有关的现金	6.54	37,276,711.29	55,846,990.62
经营活动现金流入小计		5,629,039,982.71	4,931,013,461.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,111,546,414.99	4,004,239,997.00
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		437,872,108.47	350,760,503.22
支付的各项税费		214,631,312.02	221,155,337.26
支付其他与经营活动有关的现金	6.54	243,480,072.23	228,633,192.84
经营活动现金流出小计		5,007,529,907.71	4,804,789,030.32
经营活动产生的现金流量净额		621,510,075.00	126,224,431.33

法定代表人: 张嘉庆 主管会计工作负责人: 钟德红 会计机构负责人: 钟德红

**合并现金流量表(续)**

2012 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			8,552,976.75
取得投资收益收到的现金		4,143,696.00	2,887,092.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			
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		4,143,696.00	11,440,068.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		773,078,717.91	909,934,605.27
投资支付的现金		27,200,000.00	237,238,149.97
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			380,459,916.91
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		800,278,717.91	1,527,632,672.15
投资活动产生的现金流量净额		-796,135,021.91	-1,516,192,603.40
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		90,900,000.00	1,800,312,430.09
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,900,000.00	
取得借款收到的现金		3,269,345,873.55	4,318,973,299.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.54	71,263,707.82	301,000.00
筹资活动现金流入小计		3,431,509,581.37	6,119,586,729.83
偿还债务支付的现金		2,675,578,656.15	2,486,297,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		447,867,210.78	404,290,225.70
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6.54	180,426,465.94	164,170,506.00
筹资活动现金流出小计		3,303,872,332.87	3,054,757,931.70
筹资活动产生的现金流量净额		127,637,248.50	3,064,828,798.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,463,225.74	-6,721,578.06
五、现金及现金等价物净增加额		-41,524,472.67	1,668,139,048.00
加:期初现金及现金等价物余额		2,227,228,342.46	2,548,117,766.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,185,703,869.79	4,216,256,814.08

法定代表人:张嘉庆 主管会计工作负责人:钟德红 会计机构负责人:钟德红



母公司现金流量表

2012 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		1,240,853,192.19	1,039,668,143.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,013,867.33	7,496,757.92
经营活动现金流入小计		1,291,867,059.52	1,047,164,901.53
购买商品、接受劳务支付的现金		891,222,772.70	831,756,619.39
支付给职工以及为职工支付的现金		132,702,795.74	117,940,804.84
支付的各项税费		5,002,412.06	2,927,914.33
支付其他与经营活动有关的现金		155,983,466.96	67,429,927.09
经营活动现金流出小计		1,184,911,447.46	1,020,055,265.65
经营活动产生的现金流量净额		106,955,612.06	27,109,635.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			552,976.75
取得投资收益收到的现金		3,920,000.00	22,046,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,920,000.00	22,598,976.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,193,355.71	395,422,467.69
投资支付的现金		179,100,000.00	4,693,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			300,000,000.00
投资活动现金流出小计		310,293,355.71	700,115,467.69
投资活动产生的现金流量净额		-306,373,355.71	-677,516,490.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,800,312,430.09
取得借款收到的现金		1,468,500,000.00	1,920,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,468,500,000.00	3,720,312,430.09
偿还债务支付的现金		960,100,000.00	1,530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,874,049.63	109,203,052.58
支付其他与筹资活动有关的现金			1,990,000.00
筹资活动现金流出小计		1,088,974,049.63	1,641,193,052.58
筹资活动产生的现金流量净额		379,525,950.37	2,079,119,377.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		180,108,206.72	1,428,712,522.45
加: 期初现金及现金等价物余额		846,034,490.77	704,439,572.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,026,142,697.49	2,133,152,095.05

法定代表人: 张嘉庆 主管会计工作负责人: 钟德红 会计机构负责人: 钟德红



合并所有者权益变动表

2012 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									
	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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	693,634,510.00	3,321,560,809.36		51,581,492.70	997,173,654.97		1,202,546,718.01	-29,354,189.65	2,157,221,862.19	8,394,364,857.58
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	693,634,510.00	3,321,560,809.36		51,581,492.70	997,173,654.97		1,202,546,718.01	-29,354,189.65	2,157,221,862.19	8,394,364,857.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		100,047.40		12,335,254.31			-374,096,779.58	-872,937.80	97,496,429.69	-265,037,985.98
(一) 净利润							-235,369,877.58		-5,292,026.45	-240,661,904.03
(二) 其他综合收益								-872,937.80	-292,533.23	-1,165,471.03
上述(一)和(二)小计							-235,369,877.58	-872,937.80	-5,584,559.68	-241,827,375.06
(三) 所有者投入和减少资本		100,047.40							90,996,123.98	91,096,171.38
1. 所有者投入资本									90,900,000.00	90,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		100,047.40							96,123.98	196,171.38
(四) 利润分配							-138,726,902.00			-138,726,902.00
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							-138,726,902.00			-138,726,902.00
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				12,335,254.31					12,084,865.39	24,420,119.70
1. 本期提取				25,809,325.77					17,322,124.25	43,131,450.02
2. 本期使用				13,474,071.46					5,237,258.86	18,711,330.32
四、本期期末余额	693,634,510.00	3,321,660,856.76		63,916,747.01	997,173,654.97		828,449,938.43	-30,227,127.45	2,254,718,291.88	8,129,326,871.60

法定代表人: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 钟德红

会计机构负责人: 钟德红



合并所有者权益变动表（续）

2012 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	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	590,121,281.00	1,825,508,530.28		39,014,948.35	987,607,518.73		1,182,088,375.06		2,457,571,321.92	7,081,911,975.34
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	1,825,508,530.28	-	39,014,948.35	987,607,518.73		1,182,088,375.06		2,457,571,321.92	7,081,911,975.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	103,513,229.00	1,689,696,028.98		4,397,238.75			-43,275,791.97	-854,925.09	30,184,066.66	1,783,659,846.33
(一) 净利润							95,451,110.03		29,035,741.69	124,486,851.72
(二) 其他综合收益								-854,925.09	-488,950.21	-1,343,875.30
上述(一)和(二)小计							95,451,110.03	-854,925.09	28,546,791.48	123,142,976.42
(三) 所有者投入和减少资本	103,513,229.00	1,689,696,028.98							1,803,172.11	1,795,012,430.09
1. 所有者投入资本	103,513,229.00	1,695,699,201.09								1,799,212,430.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-6,003,172.11							1,803,172.11	-4,200,000.00
(四) 利润分配							-138,726,902.00		-600,000.00	-139,326,902.00
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							-138,726,902.00		-600,000.00	-139,326,902.00
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				4,397,238.75					434,103.07	4,831,341.82
1. 本期提取				16,840,620.44					6,634,188.66	23,474,809.10
2. 本期使用				12,443,381.69					6,200,085.59	18,643,467.28
四、本期末余额	693,634,510.00	3,515,204,559.26	-	43,412,187.10	987,607,518.73		1,138,812,583.09	-854,925.09	2,487,755,388.58	8,865,571,821.67

法定代表人: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 钟德红

会计机构负责人: 钟德红



母公司所有者权益变动表

2012 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							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	693,634,510.00	3,589,813,234.87			997,173,654.97		303,525,635.59	5,584,147,035.43
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	693,634,510.00	3,589,813,234.87			997,173,654.97		303,525,635.59	5,584,147,035.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-293,519,126.77	-293,519,126.77
(一) 净利润							-154,792,224.77	-154,792,224.77
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-154,792,224.77	-154,792,224.77
(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							-138,726,902.00	-138,726,902.00
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							-138,726,902.00	-138,726,902.00
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. 本期提取				7,034,575.68				7,034,575.68
2. 本期使用				7,034,575.68				7,034,575.68
四、本期期末余额	693,634,510.00	3,589,813,234.87			997,173,654.97		10,006,508.82	5,290,627,908.66

法定代表人: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 钟德红

会计机构负责人: 钟德红



母公司所有者权益变动表(续)

2012 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	590,121,281.00	1,889,114,033.78		501,735.54	987,607,518.73		356,157,311.41	3,823,501,880.46
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		501,735.54	987,607,518.73		356,157,311.41	3,823,501,880.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	103,513,229.00	1,695,699,201.09		4,699,317.76			-75,591,706.62	1,728,320,041.23
(一) 净利润							63,135,195.38	63,135,195.38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							63,135,195.38	63,135,195.38
(三) 所有者投入和减少资本	103,513,229.00	1,695,699,201.09						1,799,212,430.09
1. 所有者投入资本	103,513,229.00	1,695,699,201.09						1,799,212,430.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-138,726,902.00	-138,726,902.00
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							-138,726,902.00	-138,726,902.00
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				4,699,317.76				4,699,317.76
1. 本期提取				9,074,166.20				9,074,166.20
2. 本期使用				4,374,848.44				4,374,848.44
四、本期期末余额	693,634,510.00	3,584,813,234.87		5,201,053.30	987,607,518.73		280,565,604.79	5,551,821,921.69

法定代表人: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 钟德红

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“本公司”或“公司”）是经云南省人民政府云政复[1997]36 号文批准，由云天化集团有限责任公司（以下简称“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。本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要从事化肥、化工原料及产品、玻璃纤维系列产品等的生产、销售，属化工行业。

公司经中国证券监督管理委员会（以下简称“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 60,700.00 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 41,000.00 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，2010 期末公司股本变更为 59,012.13 万股。2011 年 5 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准云南云天化股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]629 号文）核准，公司向 10 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）10,351.32 万股。截至 2012 年 6 月 30 日止，公司股本为 69,363.45 万股，其中云天化集团持有 32,944.20 万股，占股本总额的 47.50%。

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、商贸四大主业。

公司下属单位有重庆国际复合材料有限公司（以下简称“CPIC”）、天盟农资连锁有限责任公司（以下简称“天盟连锁”）、天驰物流有限责任公司（以下简称“天驰物流”）、云南天安化工有限公司（以下简称“天安化工”）、昭通天合有限责任公司（以下简称“天合公司”）、重庆天勤材料有限公司（以下简称“天勤材料”）、云南天腾化工有限公司（以下简称“天腾化工”）、呼伦贝尔金新化工有限公司（以下简称“金新化工”）、重庆纽米新材料科技有限责任公司（以下简称“纽米科技”）、珠海富华复合材料有限公司（以下简称“珠海复材”）、呼伦贝尔东明矿业有限责任公司（以下简称“东明矿业”）、巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司（以下简称“卡皮瓦里公司”）等 12 个子分公司、孙公司和重庆分公司、重庆研发中心两个分支机构。



现有生产能力为：年产合成氨 99.5 万吨、尿素 76.2 万吨、硝铵 11 万吨、季戊四醇 1 万吨、甲酸钠 0.71 万吨、聚甲醛 9 万吨、玻璃纤维 53 万吨、浸润剂 0.2 万吨、复混肥 55 万吨。主要产品“金沙江”牌尿素为国家优质金奖产品，中国驰名商标，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。

本财务报表已经本公司董事会于2012年8月29日决议批准报出。

(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

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

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定巴西雷亚尔为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 企业合并的会计处理方法

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



(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购



买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对



该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注（三）12. “长期股权投资”或本附注（三）9. “金融工具”。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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）折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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，采用交易发生日所在月的月度平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧



失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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



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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产



负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转



移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包



括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

对已在初始确认时分拆的混合工具,若之后混合工具合同条款发生变化,且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响,则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同,本集团在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者,评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券,初始确认时进行分拆,分别予以确认。其中,以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权,作为权益进行核算。

初始确认时,负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额,作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值,计入“资本公积—其他资本公积(股份转换权)”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券,认股权持有人到期没有行权的,在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——资本溢价”。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不



足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：本集团对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：主要是依据账龄划分。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：坏账准备金额系根据应收款项账龄及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项账龄中已经存在的损失评估确定。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	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
	48	



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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(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。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、在途物资和周转材料等。

(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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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



回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品和包裝物於領用時按一次攤銷法攤銷。

12. 長期股權投資

(1) 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，企業合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，應當於發生時計入當期損益；購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，應當計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本集團實際支付的現金購買價款、本集團發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资



成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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



(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（三）19. “非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达



到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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
4、矿井建筑物			2.5元/吨.煤
5、疏干降水、矿井建筑物	20	5.00	4.75
(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	13.57-19.00
(5) 煤化设备	18-20	5.00	4.75-5.28
(6) 采煤专用设备	7-14	5.00	6.79-13.57
3、电子设备	5	5.00	19.00
4、运输设备	10	5.00	9.50
(三) 其他	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（三）19. “非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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



除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（三）19. “非流动非金融资产减值”。

16. 借款费用

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

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

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

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

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

17. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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



项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（三）19. “非流动非金融资产减值”。

18. 长期待摊费用

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

19. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，



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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。



(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21. 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22. 政府补助

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



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

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

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

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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



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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

24. 租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两



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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25. 持有待售资产

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

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

26. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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



确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

27. 主要会计政策、会计估计的变更

本集团 2012 年 1-6 月无会计政策、会计估计的变更事项。

28. 前期会计差错更正

本集团 2012 年 1-6 月无前期会计差错更正事项。

29. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意



图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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



费用进行调整。

(7) 开发支出

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

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

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

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、4%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%、3%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、12.5%、7.5%计缴。
资源税	按自产煤销量的3.20元/吨计缴。



2. 税收优惠及批文

(1) 所得税

① 根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、国家税务总局公告 2012 年第 12 号公告《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定, 报告期公司继续减按 15% 的税率征收企业所得税。

② 根据《财政部、国家税务总局关于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》、《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) 的文件精神及《减、免税批准通知书》(长寿国税减[2012]49 号)、(长寿国税减[2008]3 号) 等文件批准, 天勤材料为生产性外商投资企业, 享受西部大开发减按 15% 税率征税以及从获利年度起, 享受外商投资企业和外国企业所得税减免。具体自 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。

③ 东明矿业根据《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》、《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), 2008 年至 2009 年免征企业所得税, 自 2010 年起至 2012 年减半征收企业所得税, 本期按 12.5% 的税率计缴企业所得税。

④ 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 2001 年起, 实行西部大开发企业所得税税收优惠。根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号) 的有关规定, 本期仍按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 增值税

① 根据财政部、国家税务总局“财税[2001]113 号”《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》的有关规定, 天腾化工、天合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) 规定, 公司 2012 年尿素产品继续暂免征收增值税。

(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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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，其他化工产品及附产品	有限责任公司	刘富云	75359231-1	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	有限责任公司	吴长莹	75068253-0	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	15,000	化肥、农药等农业生产资料、玻璃纤维、化工产品的销售	有限责任公司	刘富云	76389378-3	14,550.00	
天驰物流有限责任公司	全资	云南省昆明市	服务业	8,000	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	有限责任公司	刘富云	78167327-4	8,042.78	
重庆天勤材料有限公司	控股	重庆市晏家工业园	工业加工	USD2000	研发、生产、销售玻璃纤维织物系列	有限责任公司	吴明	79588066-1	11,464.28	
云南天腾化工有限公司	全资	云南省楚雄市	工业加工	10,000	肥料销售、研发	有限责任公司	吴长莹	66827957-4	9,980.00	
重庆纽米新材料科技有限责任公司	全资	重庆市长寿区	工业加工	5,000	工程塑料等的研发和销售	有限责任公司	刘和兴	69929685-2	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	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年亏损超过少数股东在该子公司年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	45,723.43		
昭通天合有限责任公司	74.50	74.50	是	425.60		
天盟农资连锁有限责任公司	97.00	97.00	是	583.22		
天驰物流有限责任公司	100.00	100.00	是			
重庆天勤材料有限公司	75.00	75.00	是	4,075.08		
云南天腾化工有限公司	100.00	100.00	是			
重庆纽米新材料科技有限责任公司	100.00	100.00	是			



(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
重庆国际复合材料有限公司	控股	重庆市大渡口	工业加工	USD30000	无碱玻璃纤维系列产品, 玻璃纤维用浸润剂及助剂	有限责任	吴明	62190076-5	176,900.75	
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	138,000	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	有限责任	刘和兴	77222950-X	70,380.00	
珠海富华复合材料有限公司	控股	珠海市	工业加工	47,776	生产、销售纺织类玻璃纤维制品、增强类玻璃纤维制品等	有限责任	吴明	73755064-8	30,857.00	
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	控股	内蒙古呼伦贝尔市(孙公司)	采矿	10,152.75	煤炭基础设施建设、煤炭的生产和销售	有限责任	林旭楠	77947344-1	61694.02	
巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司	控股	巴西卡皮瓦里(孙公司)	工业加工	5,890.4411(雷亚尔)	生产和销售玻璃纤维产品	有限责任	ADRIANA NOBRE RUBO	08.670.308/0001-56	39,219.22	



(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	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年亏损超过少数股东在该子公司年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	74.90	74.90	是	76,809.04		
呼伦贝尔金新化工有限公司	51.00	51.00	是	78,852.07		
珠海富华复合材料有限公司	61.67	61.67	是	19,003.38		
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	100.00	100.00	是			
巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司	100.00	100.00	是			

2. 特殊目的主体

合并范围中包括的特殊目的主体为BROC，BROC仅为控股巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司而设立，无其他经营性资产与股权资产。合并范围中包括特殊目的主体BROC与本公司的主要业务往来及合并报表内确认的BROC的主要资产、负债项目及其期末余额如下：

项目	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
2012年6月30日：		
流动资产		65,971,715.290
非流动资产		
流动负债		67,603,244.180
非流动负债		
净资产		-1,631,528.890

3. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012年6月30日	2011年12月31日
巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司	1 美元 =6.3249 人民币	1 美元 =6.3009 人民币
	1 雷亚尔 =3.1301 人民币	1 雷亚尔 = 3.3590 人民币
BROC	1 欧元 =7.871 人民币	1 欧元 =8.1625 人民币

项目	收入、费用和现金流量项目	
	2012年1-6月	2011年度
巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司	1 美元 =6.3129 人民币	1 美元 =6.3353 人民币
	1 雷亚尔 =3.2446 人民币	1 雷亚尔 =3.7995 人民币
BROC	1 欧元 =8.0168 人民币	1 欧元 =9.0058 人民币



(六) 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2012 年 1 月 1 日,“期末”指 2012 年 6 月 30 日,“上期”指 2011 年 1-6 月,“本期”指 2012 年 1-6 月。

1. 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			315,459.20			221,098.56
-人民币	—	—	271,696.44	—	—	213,036.70
-美元				1,273.00	6.3009	8,021.05
-欧元	5,560.00	7.8710	43,762.76	5.00	8.1625	40.81
-港币						
银行存款:			2,160,913,493.50			2,186,604,263.79
-人民币	—	—	2,092,759,335.82	—	—	2,054,542,474.72
-美元	8,719,270.98	6.3249	55,148,517.02	13,313,980.92	6.3009	83,890,062.41
-欧元	317,496.54	7.8710	2,499,015.28	1,257,692.84	8.1625	10,265,917.82
-日元	20,996,683.78	0.0796	1,671,336.03	207,278,588.19	0.0811	16,810,293.50
-比索				57,474.86	1.4640	84,143.19
-雷亚尔	2,822,310.88	3.1301	8,834,115.30	6,255,244.99	3.3590	21,011,367.93
-港币	1,440.19	0.8152	1,174.05	5.21	0.8120	4.22
其他货币资金:			39,628,939.52			40,721,777.61
-人民币	—	—	39,539,080.13	—	—	30,497,865.82
-美元	14,184.42	6.3249	89,715.03	1,137,187.98	6.3009	7,165,307.75
-欧元	18.31	7.8710	144.12	95,505.25	8.1625	779,561.60
-日元	3.00	0.0796	0.24	28,058,430.95	0.0811	2,275,538.75
-新加坡元				719.75	4.8679	3,503.69
合 计			<u>2,200,857,892.22</u>			<u>2,227,547,139.96</u>

注:(1) 其他货币资金期末余额中包括证券投资款 11,183,914.75 元,银行承兑汇票保证金及信用证保证金 28,445,024.77 元;(2) 其他货币资金中期限超过 3 个月的信用证保证金 15,154,022.43 元已从现金流量表现金及现金等价物中扣除。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	563,730,854.42	838,972,855.18
合 计	<u>563,730,854.42</u>	<u>838,972,855.18</u>

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。



(3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
上海中绿农资有限公司	2012-3-22	2012-9-22	100,050,000.00	是	
上海中绿农资有限公司	2012-6-18	2012-12-18	100,000,000.00	是	
昆明天楚金属材料有限公司	2012-5-31	2012-11-30	12,500,000.00	是	
连云港中复连众复合材料集团有限公司	2012-3-6	2012-9-6	10,000,000.00	是	
重庆天勤材料有限公司	2012-1-20	2012-7-20	9,619,276.54	是	
合计			232,169,276.54		

(4) 应收关联方票据情况

详见附注（八）6. 关联方应收应付款项。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,296,869,238.31	100.00	64,866,762.79	5.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,296,869,238.31	100.00	64,866,762.79	5.00
组合小计	1,296,869,238.31	100.00	64,866,762.79	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,296,869,238.31	100.00	64,866,762.79	5.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	795,013,848.47	100.00	45,778,733.04	5.76
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	795,013,848.47	100.00	45,778,733.04	5.76
组合小计	795,013,848.47	100.00	45,778,733.04	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	795,013,848.47	100.00	45,778,733.04	5.76



(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,272,124,121.79	98.09	768,746,199.15	96.70
1 至 2 年	8,661,201.33	0.67	7,211,883.06	0.91
2 至 3 年	7,850,463.20	0.61	11,486,937.37	1.44
3 年以上	8,233,451.99	0.63	7,568,828.89	0.95
合计	1,296,869,238.31	100.00	795,013,848.47	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,272,124,121.79	98.09	57,223,875.79	768,746,199.15	96.70	37,638,953.14
1 至 2 年	8,661,201.33	0.67	866,120.13	7,211,883.06	0.91	721,188.30
2 至 3 年	7,850,463.20	0.61	2,355,138.96	11,486,937.37	1.44	3,446,081.21
3 至 4 年	7,430,929.64	0.57	3,715,464.82	7,155,659.79	0.90	3,577,829.90
4 至 5 年	481,796.28	0.04	385,437.02	92,443.03	0.01	73,954.42
5 年以上	320,726.07	0.02	320,726.07	320,726.07	0.04	320,726.07
合计	1,296,869,238.31	100.00	64,866,762.79	795,013,848.47	100.00	45,778,733.04

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南云天化国际化工股份有限公司	同受一方控制	74,155,324.09	1 年以内	5.72
云南三环中化化肥有限公司	同受一方控制	38,076,800.56	1 年以内	2.94
常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司	非关联方	95,935,895.35	1 年以内	7.40
连云港中复连众复合材料集团有限公司	非关联方	26,423,006.02	1 年以内	2.04
山东裕鑫玻璃纤维有限公司	非关联方	23,705,836.50	1 年以内	1.82
合计		258,296,862.52		19.92

(6) 应收关联方账款情况

详见附注 (八) 6. 关联方应收应付款项。

(7) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况



项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索权保理业务转让应收账款	240,809,608.54	-3,903,515.18
合 计	240,809,608.54	-3,903,515.18

注：于 2012 年，CPIC 向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 240,809,608.54 元，支付的融资费用为 3,903,515.18 元。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	48,878,033.81	6.3249	309,148,676.04	31,118,673.46	6.3009	196,075,649.64
日元	21,844,338.00	0.0796	1,738,809.31	58,667,244.00	0.0811	4,758,089.50
欧元	8,637,774.52	7.8710	67,987,923.25	5,863,288.85	8.1625	47,859,095.24
雷亚尔	22,961,575.84	3.1301	71,872,028.53	18,573,270.99	3.3590	62,388,486.61
比索				219,080.61	1.4640	320,726.07

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	677,212,803.05	86.18	732,043,524.86	85.45
1 至 2 年	19,853,029.70	2.53	34,074,481.80	3.97
2 至 3 年	13,355,158.77	1.70	19,490,143.41	2.28
3 年以上	75,349,026.32	9.59	71,096,535.62	8.30
合 计	785,770,017.84	100.00	856,704,685.69	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
青岛联信化学有限公司	非关联方	4,892,470.00	2011 年	未结算
重庆市电力公司长寿供电局	非关联方	3,590,775.41	2011 年	预付电费
中冶集团武勘岩土基础工程公司	非关联方	4,897,482.91	2011 年	工程合同未执行完毕
中化二建集团有限公司	非关联方	10,066,607.50	2009-2011 年	工程合同未执行完毕
黑龙江天元康宇环保科技有限公司	非关联方	3,761,207.90	2010 年	设备合同未执行完毕
水富县国土局	非关联方	7,887,079.00	3 年以上	权证未办妥
格尔木藏格钾肥有限公司	非关联方	47,012,600.00	2011 年	预付采购款
重庆市长寿湖旅游风景区管委会	非关联方	58,650,000.00	2006 年/2007 年	合同尚未执行完毕
合 计		140,758,222.72		



(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	非关联方	41,749,505.36	2012 年	预付采购款
富源县天鑫煤业有限公司	联营企业	60,070,480.02	2012 年 6 月	预付采购款
中化二建集团有限公司	非关联方	50,286,899.57	2009 年-2012 年	工程合同未执行完毕
格尔木藏格钾肥有限公司	非关联方	47,012,600.00	2011 年	预付采购款
重庆市长寿湖旅游风景区管委会	非关联方	58,650,000.00	2006 年/2007 年	合同尚未执行完毕
合 计		257,769,484.95		

(4) 报告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款项。

(5) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,628,668.80	6.3249	79,875,067.29	12,885,341.80	6.3009	81,189,250.15
欧元	2,016,938.58	7.8710	15,875,323.55			
港元				17,600.00	0.8107	14,268.32
日元	66,558,220.00	0.07968	5,303,398.57	83,397,588.29	0.0811	6,763,544.41
英镑	23,625.00	9.8169	231,924.26	23,625.00	9.7116	229,436.55
新加坡币	14,400.00	4.9690	71,553.60	14,400.00	4.8679	70,097.76
雷亚尔				4,470,813.81	3.3590	15,017,463.59
比索				76,092.85	1.4640	111,396.89

(6) 预付关联方账款情况

详见附注（八）6. 关联方应收应付款项。

5. 应收利息

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	2,214,755.98	635,882.46	1,958,895.16	891,743.28
合 计	2,214,755.98	635,882.46	1,958,895.16	891,743.28



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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	312,504,567.53	100.00	25,156,939.93	8.05
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	312,504,567.53	100.00	25,156,939.93	8.05
组合小计	312,504,567.53	100.00	25,156,939.93	8.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	312,504,567.53	100.00	25,156,939.93	8.05

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	344,360,937.80	100.00	20,324,453.09	5.90
组合小计	344,360,937.80	100.00	20,324,453.09	5.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	344,360,937.80	100.00	20,324,453.09	5.90

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	196,883,494.06	63.00	243,972,004.41	70.85
1 至 2 年	71,917,170.32	23.01	67,713,102.24	19.66
2 至 3 年	40,120,708.48	12.84	29,648,269.71	8.61
3 年以上	3,583,194.67	1.15	3,027,561.44	0.88
合计	312,504,567.53	100.00	344,360,937.80	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	196,883,494.06	63.00	3,442,503.40	243,972,004.41	70.85	2,705,590.01
1 至 2 年	71,917,170.32	23.01	6,792,595.65	67,713,102.24	19.66	6,624,146.41



2 至 3 年	40,120,708.48	12.84	12,050,792.54	29,648,269.71	8.61	8,893,302.81
3 至 4 年	633,883.51	0.21	314,616.76	1,520,070.84	0.44	747,257.82
4 至 5 年	1,827,735.10	0.58	1,452,588.08	318,132.68	0.09	210,052.00
5 年以上	1,121,576.06	0.36	1,103,843.50	1,189,357.92	0.35	1,144,104.04
合计	312,504,567.53	100.00	25,156,939.93	344,360,937.80	100.00	20,324,453.09

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

单位名称	期末数		年初数	
	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	488,611.57	2,443.06	579,992.88	2,899.96
合计	488,611.57	2,443.06	579,922.88	2,899.96

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
云南柏丰房地产开发有限公司	非关联方	105,979,186.53	1-3 年	33.91
兴业融资租赁有限责任公司	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	19.20
中国外贸金融租赁有限责任公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	9.60
中投租赁有限责任公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	6.40
重庆远嘉矿业有限公司	联营企业	15,742,486.66	1 年以内	5.04
合计		231,721,673.19		74.15

(6) 应收关联方账款情况

详见附注 (八) 6. 关联方应收应付款项。

(7) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元				7,298,486.50	6.3009	45,987,033.59
欧元				75,156.55	8.1625	613,465.34
雷亚尔	9,809,159.36	3.1301	30,703,649.72	1,702,598.69	3.3590	5,719,029.00

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	28,044,342.60		28,044,342.60
库存商品	1,446,849,661.04	48,754,783.47	1,398,094,877.57
原材料	641,125,985.94	384,711.28	640,741,274.66



在产品	6,125,772.99		6,125,772.99
在途物资	1,675,091.50		1,675,091.50
发出商品	6,689,447.97		6,689,447.97
周转材料	36,178,817.23		36,178,817.23
合计	2,166,689,119.27	49,139,494.75	2,117,549,624.52

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	30,023,852.87		30,023,852.87
库存商品	1,324,119,258.00	8,984,356.26	1,315,134,901.74
原材料	718,906,832.24		718,906,832.24
在产品	28,174,022.58	66,858.78	28,107,163.80
在途物资	1,437,082.91		1,437,082.91
发出商品	20,125,785.90		20,125,785.90
周转材料	16,095,888.74		16,095,888.74
合计	2,138,882,723.24	9,051,215.04	2,129,831,508.20

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
在产品	66,858.78			66,858.78	
原材料		384,711.28			384,711.28
库存商品	8,984,356.26	51,668,928.08		11,898,500.87	48,754,783.47
合计	9,051,215.04	52,053,639.36		11,965,359.65	49,139,494.75

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货余额的比例
库存商品	因市场价格下降，导致可变现净值低于存货成本。		
原材料	成本高于预计可收回金额		

(4) 于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 44,038,682.56 元的存货作为 130,000,000.00 元的短期借款的抵押物，详见附注（六）21. 短期借款”。

8. 其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	年初数
云南景成基业建材有限公司委托贷款	委托贷款	6,400,000.00	6,400,000.00
待摊费用	房租		99,045.50
合计		6,400,000.00	6,499,045.50



9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	68,284,380.71	29,144,639.31		97,429,020.02
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	82,934,380.71	29,144,639.31		112,079,020.02

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
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
云南景成基业建材有限公司	权益法	4,000,000.00	6,626,874.50	-111,465.84	6,515,408.66
富源县天鑫煤业有限公司	权益法	4,500,000.00	6,491,017.75	977,299.09	7,468,316.84
远嘉（中国）矿业有限公司	权益法	80,000,000.00	55,166,488.46	28,278,806.06	83,445,294.52
合 计			82,934,380.71	29,144,639.31	112,079,020.02

(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	9.80	9.80				3,920,000.00
云南景成基业建材有限公司	40.00	40.00				
富源县天鑫煤业有限公司	30.00	30.00				
远嘉（中国）矿业有限公司	20.00	20.00				
合 计						3,920,000.00



(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
云南景成基业建材有限公司	有限公司	昆明市安宁	康平	墙体材料加工	1,000 万元	40.00	40.00
富源县天鑫煤业有限公司	有限公司	曲靖市富源	陈星	煤炭产品、储运、销售	1,500 万元	30.00	30.00
远嘉(中国)矿业股份有限公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	福州市晋安市	林远金	非金属矿产仓储批发及技术开发	40,000 万元	20.00	20.00

(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	本年营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
云南景成基业建材有限公司	58,679,976.05	42,391,454.40	16,288,521.65	8,112,984.54	-278,664.61	联营	77947344-1
富源县天鑫煤业有限公司	219,445,338.42	194,550,948.96	24,894,389.46	129,860,679.56	3,257,663.62	联营	55778360-4
远嘉(中国)矿业股份有限公司	542,715,837.69	277,605,652.72	265,110,184.97	130,897,935.97	5,394,030.31	联营	57097528-0

10. 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	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	49,945,051.75		919,366.99	49,025,684.76
减: 投资性房地产减值准备				
合计	49,945,051.75		919,366.99	49,025,684.76

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、原值合计	55,665,308.64			55,665,308.64
房屋、建筑物	55,665,308.64			55,665,308.64
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	5,720,256.89	919,366.99		6,639,623.88
房屋、建筑物	5,720,256.89	919,366.99		6,639,623.88
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	49,945,051.75			49,025,684.76
房屋、建筑物	49,945,051.75			49,025,684.76
土地使用权				

注: ① 本期折旧和摊销额 919,366.99 元。



②该投资性房地产中期末账面价值为 28,408,754.03 元(原值为 31,671,098.67 元)的房屋建筑物,尚未办妥产权证书,具体办妥时间不确定。

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	17,133,271,552.87	840,736,904.25	355,048,545.69	17,618,959,911.43
其中：房屋及建筑物	3,887,835,301.83	35,311,866.86	7,497,006.99	3,915,650,161.70
通用设备	4,470,432,553.02	211,587,481.80	68,658,757.61	4,613,361,277.21
专用设备	7,585,354,956.25	573,864,077.53	255,961,783.14	7,903,257,250.64
电子设备	1,005,463,783.18	8,517,051.14	20,944,345.50	993,036,488.82
运输工具	180,181,329.50	9,005,773.92	398,427.84	188,788,675.58
其他	4,003,629.09	2,450,653.00	1,588,224.61	4,866,057.48
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	5,184,987,712.98	496,355,412.78	51,683,849.63	5,629,659,276.13
其中：房屋及建筑物	949,576,699.61	99,171,509.13	9,290,565.24	1,039,457,643.50
通用设备	1,667,013,463.90	173,936,594.98	24,446,525.50	1,816,503,533.38
专用设备	1,850,269,731.36	156,259,560.20	9,373,461.35	1,997,155,830.21
电子设备	626,860,927.49	56,690,991.12	6,791,306.93	676,760,611.68
运输工具	90,461,902.01	8,692,324.91	393,989.81	98,760,237.11
其他	804,988.61	1,604,432.44	1,388,000.80	1,021,420.25
三、账面净值合计	11,948,283,839.89			11,989,300,635.30
其中：房屋及建筑物	2,938,258,602.22			2,876,192,518.20
通用设备	2,803,419,089.12			2,796,857,743.83
专用设备	5,735,085,224.89			5,906,101,420.43
电子设备	378,602,855.69			316,275,877.14
运输工具	89,719,427.49			90,028,438.47
其他	3,198,640.48			3,844,637.23
四、减值准备合计	18,455,578.52			18,455,578.52
其中：房屋及建筑物				
通用设备	11,093,334.85			11,093,334.85
专用设备	7,362,243.67			7,362,243.67
电子设备				
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	11,929,828,261.37			11,970,845,056.78
其中：房屋及建筑物	2,938,258,602.22			2,876,192,518.20
通用设备	2,792,325,754.27			2,785,764,408.98
专用设备	5,727,722,981.22			5,898,739,176.76
电子设备	378,602,855.69			316,275,877.14
运输工具	89,719,427.49			90,028,438.47
其他	3,198,640.48			3,844,637.23



注：本期实际计提折旧额为 496,355,412.78 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 232,089,096.20 元。（2）所有权受到限制的固定资产情况

①珠海复材于 2012 年 6 月 30 日，账面价值约为 165,760,461.80 元（原值 240,327,212.87 元）的房屋、建筑物及设备（2011 年 12 月 31 日：账面价值 172,044,869.31 元、原值 240,327,212.87 元）作为 130,000,000.00 元的短期借款（2011 年 12 月 31 日：130,000,000.00 元）（附注（六）21. 短期借款）的抵押物。

②CPIC 于 2012 年 6 月 30 日，账面价值约为 218,779,718.93 元（原值 294,493,030.47 元）的房屋、建筑物及设备（2011 年 12 月 31 日：账面价值 282,416,653.90 元、原值 294,493,030.47 元）作为 253,185,730.00 元的长期借款（2011 年 12 月 31 日：262,432,485.00 元）（附注（六）31. 长期借款）的抵押物。

（3）暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减 值 准 备	账面价值	备注
通用设备	388,196,724.78	253,616,808.69		134,579,916.09	未使用生 产线
合 计	388,196,724.78	253,616,808.69		134,579,916.09	

（4）通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
运输工具	15,274,805.57	17,165,528.27
通用设备	640,264.70	679,104.00
合 计	15,915,070.27	17,844,632.27

（5）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
公司本部旧设备回收库	手续正在办理之中	不确定	2,826,605.88
公司本部经营部办公楼	手续正在办理之中	不确定	3,129,659.85
公司本部车班新建客车库	手续正在办理之中	不确定	1,244,065.74
公司本部衡阳楼 7-3#房	手续正在办理之中	不确定	145,213.29
公司本部化工 1#仓库	手续正在办理之中	不确定	913,412.78
公司本部化工 2#仓库	手续正在办理之中	不确定	1,129,161.11
公司本部化工 3#仓库	手续正在办理之中	不确定	3,657,755.00
公司本部经营部 2#仓库	手续正在办理之中	不确定	565,937.22
公司本部经营部 4#仓库 (办公楼)	手续正在办理之中	不确定	841,957.41
公司本部经营部 1#仓库	手续正在办理之中	不确定	969,186.36
公司本部经营部 3#仓库	手续正在办理之中	不确定	4,679,220.21
公司本部经营部民工休息 室(1#仓库附近)	手续正在办理之中	不确定	237,037.33
公司本部地下车库及半地 下车库	手续正在办理之中	不确定	35,327,825.15



研发中心 1#综合楼	手续正在办理之中	不确定	7,145,576.17
研发中心 2#综合楼	手续正在办理之中	不确定	8,108,050.44
研发中心 3#综合楼	手续正在办理之中	不确定	8,314,158.98
研发中心 4#综合楼	手续正在办理之中	不确定	16,114,378.49
研发中心办公楼	手续正在办理之中	不确定	33,517,258.45
研发中心 2#宿舍楼	手续正在办理之中	不确定	20,859,410.67
研发中心 3#宿舍楼	手续正在办理之中	不确定	17,420,726.51
研发中心餐厅	手续正在办理之中	不确定	4,721,033.76
重庆分公司 3 套聚合厂房	手续正在办理之中	不确定	20,171,825.01
重庆分公司 2 套聚合厂房	手续正在办理之中	不确定	16,186,539.33
重庆分公司 3 套浓缩厂房	手续正在办理之中	不确定	26,362,849.56
重庆分公司 2 套浓缩厂房	手续正在办理之中	不确定	27,344,773.32
重庆分公司行政办公楼	手续正在办理之中	不确定	13,889,982.52
重庆分公司倒班楼	手续正在办理之中	不确定	8,753,997.15
重庆分公司聚合厂房	手续正在办理之中	不确定	15,892,303.77
重庆分公司浓缩厂房	手续正在办理之中	不确定	31,760,181.50
重庆分公司甲醛钢结构	手续正在办理之中	不确定	19,262,903.72
重庆分公司 MCC 房子、风机房	手续正在办理之中	不确定	3,028,655.92
重庆分公司综合控制楼	手续正在办理之中	不确定	8,674,006.52
重庆分公司甲醛风机房 MCC 房	手续正在办理之中	不确定	2,686,710.91
重庆分公司机电仪厂房	手续正在办理之中	不确定	3,604,348.60
重庆分公司综合仓库	手续正在办理之中	不确定	3,959,441.48
重庆分公司化学库	手续正在办理之中	不确定	1,055,921.28
重庆分公司成品库	手续正在办理之中	不确定	10,864,111.47
珠海复材办公楼	手续正在办理之中	2012 年	12,210,819.40
珠海复材综合楼	手续正在办理之中	2012 年	12,904,067.54
珠海复材食堂	手续正在办理之中	2012 年	5,271,188.30
珠海复材浴室	手续正在办理之中	2012 年	1,303,017.86
CPIC 联合厂房	手续正在办理之中	2012 年	37,951,029.63
CPIC 联合厂房 (长寿)	手续正在办理之中	2012 年	22,599,515.30
CPIC 原料库	手续正在办理之中	2012 年	10,752,355.76
CPIC 粉料车间	手续正在办理之中	2012 年	10,524,780.47
CPIC 三期污水站	手续正在办理之中	2012 年	7,138,063.53
CPIC 新设备维修车间	手续正在办理之中	2012 年	7,138,063.53
CPIC-C、D 栋原料车间	手续正在办理之中	2012 年	3,637,611.23
CPIC-TW 28 亩成品库 (二)	手续正在办理之中	2012 年	2,376,630.21
CPIC 手动配料车间	手续正在办理之中	2012 年	2,406,265.66
CPIC10KV 变电所	手续正在办理之中	2012 年	1,914,015.43
CPICB 栋池窑车间	手续正在办理之中	2012 年	1,746,923.46
CPIC 食堂 (长寿)	手续正在办理之中	2012 年	1,426,154.54
CPICA 栋制品烘干车间	手续正在办理之中	2012 年	1,180,720.18



CPIC 配气站	手续正在办理之中	2012 年	810,596.50
金新化工办公楼	手续正在办理之中	不确定	20,724,601.56
金新化工食堂	手续正在办理之中	不确定	5,150,284.36
金新化工教育培训中心	手续正在办理之中	不确定	11,847,615.81
金新化工 1#倒班宿舍	手续正在办理之中	不确定	9,971,774.31
金新化工 2#倒班宿舍	手续正在办理之中	不确定	9,553,400.74
金新化工 3#倒班宿舍	手续正在办理之中	不确定	7,068,733.88
金新化工 4#倒班宿舍	手续正在办理之中	不确定	6,379,756.26
金新化工篮球场	手续正在办理之中	不确定	3,024,826.78
合 计			602,378,995.09

12. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水富煤代气技改工程	1,671,605,970.85		1,671,605,970.85	1,561,514,118.26		1,561,514,118.26
铁路专用线 15、16、17# 及其延长线改造工程	5,450,970.00		5,450,970.00	5,450,970.00		5,450,970.00
聚甲醛催化剂厂房				180,554.98		180,554.98
全自动称重、包装及码垛系统更新改造工程	32,875,601.14		32,875,601.14	11,770,111.77		11,770,111.77
硫酸、碱液储槽事故改造工程	202,564.10		202,564.10	100,000.00		100,000.00
后反应器工程	4,026,967.74		4,026,967.74	5,655,956.27		5,655,956.27
标准厂房	3,341,000.29		3,341,000.29	2,470,761.25		2,470,761.25
成品储罐工程	1,170,489.66		1,170,489.66	1,024,243.70		1,024,243.70
聚甲醛改性后加工安装工程	1,124,295.74		1,124,295.74			
FCCL 项目 (聚酰亚胺及其复合材料)	4,650,855.68		4,650,855.68			
珠海复材 30000 吨池窑工程	52,799,744.27		52,799,744.27	49,418,087.05		49,418,087.05
天勤 7600 万米玻璃纤维织物项目				3,712,856.28		3,712,856.28
天勤后处理机				16,100.00		16,100.00
玻维验布机 -RUN WAVE				1,615,069.40		1,615,069.40
检查机				1,420,816.01		1,420,816.01
1500 万 m ² /年电池隔膜项目	3,252,205.72		3,252,205.72	161,118,876.19		161,118,876.19
10KV 开闭所配变安装工程				2,780,000.00		2,780,000.00



天然气改建工程			460,000.00		460,000.00
室外绿化景观工程			240,000.00		240,000.00
天安液氨输送管线	106,634,477.18	106,634,477.18	106,634,477.18		106,634,477.18
一氧化碳变换技术改造	6,616,877.41	6,616,877.41			
呼伦贝尔煤化工项目(5080项目)	4,195,402,082.15	4,195,402,082.15	3,896,370,760.23		3,896,370,760.23
型煤项目	249,155,413.57	249,155,413.57	244,291,583.14		244,291,583.14
污水零排放项目	67,658,293.58	67,658,293.58	63,459,007.42		63,459,007.42
综合楼工程	7,886,604.02	7,886,604.02	3,460,689.02		3,460,689.02
东明露天矿调度楼工程	780,000.00	780,000.00	780,000.00		780,000.00
天合-污水处理工程	19,184.33	19,184.33	19,184.33		19,184.33
天盟公司总部办公楼	8,969,741.41	8,969,741.41	2,833,776.07		2,833,776.07
8000 m ² 单层轻钢结构综合仓库	259,900.00	259,900.00			
1.8万吨散装仓库	342,234.20	342,234.20			
CPIC 大修理及其他零星工程	112,596,889.26	112,596,889.26	72,321,234.25		72,321,234.25
玻纤项目-F11	39,691,359.55	39,691,359.55	38,691,359.55		38,691,359.55
粉料加工车间	384,455.79	384,455.79	384,455.79		384,455.79
浸润剂车间	320,763.70	320,763.70	1,079,949.59		1,079,949.59
纯氧项目	68,574,059.83	68,574,059.83	42,112,653.24		42,112,653.24
玻纤项目-F02	111,582,361.24	111,582,361.24	107,058,688.54		107,058,688.54
巴西项目	2,510,038.22	2,510,038.22	4,321,059.37		4,321,059.37
零星工程	19,551,468.94	19,551,468.94	12,768,691.95		12,768,691.95
合计	6,779,436,869.57	6,779,436,869.57	6,405,536,090.83		6,405,536,090.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	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	1,791,750,000.00	1,561,514,118.26	110,091,852.59			1,671,605,970.85
珠海复材30000吨池窑工程	655,163,400.00	49,418,087.05	3,381,657.22			52,799,744.27
天勤7600万米玻璃纤维织物项目		3,712,856.28		3,712,856.28		
天勤后处理机		16,100.00		16,100.00		
1500万m ² /年电池隔膜项目	129,580,000.00	161,118,876.19	39,996,802.83	197,863,473.30		3,252,205.72
天安液氨输送管线	88,860,000.00	106,634,477.18				106,634,477.18



呼伦贝尔煤 化工项目 (5080项目)	4,515,350,000.00	3,896,370,760.23	299,031,321.92			4,195,402,082.15
型煤项目	328,860,000.00	244,291,583.14	4,863,830.43			249,155,413.57
污水零排放 项目	89,350,000.00	63,459,007.42	4,199,286.16			67,658,293.58
天盟公司总 部办公楼	39,441,600.00	2,833,776.07	6,135,965.34			8,969,741.41
纯氧项目	181,440,000.00	42,112,653.24	26,461,406.59			68,574,059.83
浸润剂车间	31,760,000.00	1,079,949.59	5,398.46	128,205.13	636,379.22	320,763.70
玻纤项目 -F11	107,462,989.30	38,691,359.55	1,000,000.00			39,691,359.55
玻纤项目 -F02	138,570,000.00	107,058,688.54	4,523,672.70			111,582,361.24
合计		<u>6,278,312,292.74</u>	<u>499,691,194.24</u>	<u>201,720,634.71</u>	<u>636,379.22</u>	<u>6,575,646,473.05</u>

(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	152,136,197.87	36,159,223.68	6.18	93.29	93.29	自筹、募集 资金及金融 机构贷款
珠海复材 30000 吨池窑工程					8.06	募集资金及 资本金
天勤 7600 万米 玻璃纤维织物 项目					100.00	自筹
天勤后处理机					100.00	自筹
1500 万 m ² /年电 池隔膜项目	8,317,459.64	4,358,305.95	5.41	155.21		自筹及金融 机构贷款
天安液氨输送 管线	3,536,608.12			120.00	99.00	自筹及金融 机构贷款
呼伦贝尔煤化 工项目(5080 项目)	421,857,925.21	125,200,277.13	6.19	92.91	92.91	自筹募集资 金及金融机 构贷款
型煤项目				75.76	75.76	自筹及金融 机构贷款
污水零排放项 目				75.72	75.72	自筹及金融 机构贷款
天盟公司总部 办公楼				22.75	35.00	自筹及金融 机构贷款
纯氧项目	5,704,047.46				90.00	自筹及金融 机构贷款
浸润剂车间					99.50	自筹
长寿 7.5 万吨玻 纤项目-F11	2,091,217.81				40.00	自筹及金融 机构贷款
长寿 7.5 万吨玻 纤项目-F02					95.00	自筹
合计	<u>593,643,456.11</u>	<u>165,717,806.76</u>				



注：在建工程项目变动的“其他减少”系工程内部明细调整。根据 2011 年 5 月 30 日云南省工信委《投资项目备案证》，水富煤代气技改工程项目总体投资调整为 179,175 万元；根据内蒙古自治区《关于同意呼伦贝尔金新化工有限公司年产 50 万吨合成氨 80 万吨尿素项目总投资调整的通知》（内发改产业字〔2011〕2760 号），呼伦贝尔煤化工项目（5080 项目）总投资调整为 451,535 万元。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度 (%)	备注
水富煤代气技改工程	93.29	工程进度以已投入的工程款占总预算的比例估计
珠海复材 30000 吨池窑工程	8.06	工程进度以已投入的工程款占总预算的比例估计
天勤 7600 万米玻璃纤维织物项目	100.00	工程进度以已投入的工程款占总预算的比例估计
天勤后处理机	100.00	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
天安液氨输送管线	99.00	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
呼伦贝尔煤化工项目 (5080 项目)	92.91	工程进度以已投入的工程款占总预算的比例估计
天盟公司总部办公楼	35.00	工程进度以已投入的工程款占总预算的比例估计
纯氧项目	90.00	工程进度以已经完成的合同工作量占合同预计总作业量为基础进行估计
浸润剂车间	99.50	工程进度以已投入的工程款占总预算的比例估计
长寿 7.5 万吨玻纤项目 -F11	40.00	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
长寿 7.5 万吨玻纤项目 -F02	95.00	工程进度以实际完工程度为基础进行估计

13. 工程物资

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	82,571,046.12	103,851,457.75	132,916,375.90	53,506,127.97
专用设备	26,808,545.40	58,665,104.16	57,996,024.36	27,477,625.20
合 计	109,379,591.52	162,516,561.91	190,912,400.26	80,983,753.17

14. 固定资产清理

项 目	期末数	年初数	转入清理的原因
动力设备		91,636.86	设备更新, 零件更换
电子设备		493,621.55	设备更新, 零件更换
专用设备		16,222.23	设备更新, 零件更换
机械设备	11,189.65		设备更新, 零件更换
合 计	11,189.65	601,480.64	



15. 无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,104,456,026.84	7,481,600.00		1,111,937,626.84
公司本部土地使用权	60,796,092.50			60,796,092.50
重庆分公司聚甲醛项目土地 使用权	23,543,500.00			23,543,500.00
公司本部 E-learning 项目软 件	992,400.00	250,000.00		1,242,400.00
公司本部商标权	1,850,000.00			1,850,000.00
公司本部耐候耐沸热水性水 聚甲醛技术	1,785,714.29			1,785,714.29
CPIC 土地使用权	135,930,592.36			135,930,592.36
CPIC 池窑技术费	3,476,381.84			3,476,381.84
CPIC 弥散合金技术	3,474,871.50			3,474,871.50
CPIC 软件	3,867,295.35	6,951,600.00		10,818,895.35
天勤材料玻纤布织物技术	6,486,942.25			6,486,942.25
天安化工土地使用权	28,158,627.65			28,158,627.65
天盟连锁滇池旅游度假区新 办公楼土地使用权	50,494,500.00			50,494,500.00
天腾化工土地使用权	11,089,190.80			11,089,190.80
天腾化工高塔造粒生产复合 肥料专利技术使用许可	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
纽米科技土地使用权	10,647,641.25			10,647,641.25
珠海复材临港土地使用权	77,428,044.90			77,428,044.90
珠海复材超细电子级玻璃纤 维及织物专利技术	10,371,498.16			10,371,498.16
东明矿业财务软件	177,683.90	280,000.00		457,683.90
东明矿业土地使用权	138,935,999.28			138,935,999.28
东明矿业采矿权使用费	530,127,850.81			530,127,850.81
二、累计摊销合计	73,783,115.97	16,601,262.69	24,820.86	90,359,557.80
公司本部土地使用权	4,334,334.92	607,960.93		4,942,295.85
重庆分公司聚甲醛项目土地 使用权	1,902,699.00	235,226.10		2,137,925.10
公司本部 E-learning 项目软 件	628,520.00	127,017.78		755,537.78
公司本部商标权	1,850,000.00			1,850,000.00
公司本部耐候耐沸热水性水 聚甲醛技术	29,761.90	178,571.43		208,333.33
CPIC 土地使用权	19,581,760.63	2,004,312.66		21,586,073.29
CPIC 池窑技术费	3,269,896.17	130,666.33		3,400,562.50
CPIC 弥散合金技术	3,474,871.50			3,474,871.50
CPIC 软件	83,160.49	596,423.33	24,820.86	654,762.96



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
天勤材料玻纤布织物技术	378,404.97	324,347.11		702,752.08
天安化工土地使用权	1,939,212.04	288,125.46		2,227,337.50
天盟连锁滇池旅游度假区新 办公楼土地使用权	1,367,559.00	631,181.26		1,998,740.26
天腾化工土地使用权	443,567.58	110,891.91		554,459.49
天腾化工高塔造粒生产复合 肥料专利技术使用许可	234,666.60	44,000.00		278,666.60
天合公司土地使用权	228,000.00	22,800.00		250,800.00
纽米科技土地使用权	212,952.84	106,295.64		319,248.48
珠海复材临港土地使用权	3,650,527.65	1,094,551.57		4,745,079.22
珠海复材超细电子级玻璃纤 维及织物专利技术	864,292.47	57,827.45		922,119.92
东明矿业财务软件	121,345.63	10,725.91		132,071.54
东明矿业土地使用权	1,659,773.06	742,480.26		2,402,253.32
东明矿业采矿权使用费	27,527,809.52	9,287,857.56		36,815,667.08
三、减值准备累计金额合计				
公司本部土地使用权				
重庆分公司聚甲醛项目土地 使用权				
公司本部 E-learning 项目软 件				
公司本部商标权				
公司本部耐候耐沸热水性水 聚甲醛技术				
CPIC 土地使用权				
CPIC 池窑技术费				
CPIC 弥散合金技术				
CPIC 软件				
天勤材料玻纤布织物技术				
天安化工土地使用权				
天盟连锁滇池旅游度假区新 办公楼土地使用权				
天腾化工土地使用权				
天腾化工高塔造粒生产复合 肥料专利技术使用许可				
天合公司土地使用权				
重庆纽米土地使用权				
珠海复材临港土地使用权				
珠海复材超细电子级玻璃纤 维及织物专利技术				
东明矿业财务软件				
东明矿业土地使用权				
东明矿业采矿权使用费				



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
四、账面价值合计	1,030,672,910.87			1,021,578,069.04
公司本部土地使用权	56,461,757.58			55,853,796.65
重庆分公司聚甲醛项目土地使用权	21,640,801.00			21,405,574.90
公司本部 E-learning 项目软件	363,880.00			486,862.22
公司本部商标权				
公司本部耐候耐沸热水性水聚甲醛技术	1,755,952.39			1,577,380.96
CPIC 土地使用权	116,348,831.73			114,344,519.07
CPIC 池窑技术费	206,485.67			75,819.34
CPIC 弥散合金技术				
CPIC 软件	3,784,134.86			10,164,132.39
天勤材料玻纤布织物技术	6,108,537.28			5,784,190.17
天安化工土地使用权	26,219,415.61			25,931,290.15
天盟连锁滇池旅游度假区新办公楼土地使用权	49,126,941.00			48,495,759.74
天腾化工土地使用权	10,645,623.22			10,534,731.31
天腾化工高塔造粒生产复合肥料专利技术使用许可	2,405,333.40			2,361,333.40
天合公司土地使用权	1,953,200.00			1,930,400.00
纽米科技土地使用权	10,434,688.41			10,328,392.77
珠海复材临港土地使用权	73,777,517.25			72,682,965.68
珠海复材超细电子级玻璃纤维及织物专利技术	9,507,205.69			9,449,378.24
东明矿业财务软件	56,338.27			325,612.36
东明矿业土地使用权	137,276,226.22			136,533,745.96
东明矿业采矿权使用费	502,600,041.29			493,312,183.73

注：（1）本期摊销金额为 16,601,262.69 元；（2）于 2012 年 6 月 30 日，账面价值人民币 72,682,965.68 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 73,777,517.25 元）无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币 72,682,965.68 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 130,000,000.00 元，详见附注（六）21. “短期借款”。

16. 商誉

商誉明细情况

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司	170,200,130.93			170,200,130.93	
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	86,713,377.25			86,713,377.25	
合 计	256,913,508.18			256,913,508.18	



17. 长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
麻子沟垃圾场使用费	5,941,631.67		648,178.00		5,293,453.67	
会议室及公共区域维修工程	7,543,081.09		134,697.88		7,408,383.21	
工会大楼装修费	5,375,705.38		167,120.38		5,208,585.00	
合成一段炉催化剂	756,147.14		252,049.05		504,098.09	
甲醛催化剂	5,412,628.46	2,755,500.00	2,667,860.46		5,500,268.00	
文化活动中心装修	3,510,938.59		204,520.70		3,306,417.89	
云天化灯光球场(体育馆)	590,263.65		72,277.18		517,986.47	
SAP 实施费	983,276.66		113,455.00		869,821.66	
装修费用	58,333.30		25,000.02		33,333.28	
合计	<u>30,172,005.94</u>	<u>2,755,500.00</u>	<u>4,285,158.67</u>		<u>28,642,347.27</u>	

18. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	17,142,905.32	120,011,511.19	16,277,255.83	83,314,256.56
预计负债	1,861,225.00	7,444,900.00	1,600,106.80	6,400,427.20
存货损失	2,714,950.92	10,859,803.70	2,714,950.92	10,859,803.70
抵销内部未实现利润	48,413.65	193,654.61	9,946,085.32	39,784,341.28
已计提未支付的工资	133,806.47	874,328.60	513,329.97	3,422,199.79
已计提未支付的职工教育经费	424,650.11	2,831,000.85	417,077.14	2,780,514.29
已计提未支付的工会经费	46,725.80	311,505.33	92,259.87	615,065.84
已暂估未支付的运费、电费			417,167.80	2,781,118.64
可抵减税款	5,706,724.79	38,044,831.93	5,706,724.79	38,044,831.93
可抵扣亏损	26,862,495.10	166,985,308.28	2,643,396.73	10,573,586.91
合计	<u>54,941,897.16</u>	<u>347,556,844.49</u>	<u>40,328,355.17</u>	<u>198,576,146.14</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	22,456,304.72	22,716,578.81
可抵扣亏损	71,652,077.00	278,437,245.19
递延收益	21,563,956.56	15,806,177.68
合计	<u>115,672,338.28</u>	<u>316,960,001.68</u>



(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	年初数	备注
2013-12-31	3,495,220.64	3,495,220.64	
2014-12-31	24,393,959.22	226,533,932.60	
2015-12-31	26,835,573.92	48,296,549.44	
2016-12-31	1,395,971.40	111,542.51	
2017-12-31	15,531,351.82		
合 计	71,652,077.00	278,437,245.19	

19. 其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	年初数
待处理固定资产损溢	待处理固定资产损溢	11,227.60	
减：一年内到期部分			
合 计		11,227.60	

20. 资产减值准备明细

项目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	66,103,186.13	26,592,267.62	2,348,624.62	323,126.41	90,023,702.72
二、存货跌价准备	9,051,215.04	52,053,639.36		11,965,359.65	49,139,494.75
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				18,455,578.52
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	93,609,979.69	78,645,906.98	2,348,624.62	12,288,486.06	157,618,775.99

注：资产减值准备本期计提中包括本期计提的坏账准备 25,085,030.75 元，以及因折算汇率不同导致的报表折算差异-841,387.75 元。

**21. 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	501,261,828.97	
存货-贵金属--铂铑合金	44,038,682.56	银行借款抵押担保
固定资产-房屋建筑物	264,309,503.15	银行借款抵押担保
固定资产-专用设备织布机	64,827,909.65	银行借款抵押担保
固定资产-专用设备后处理设备 (FN、脱浆、在线检测)	30,321,643.14	银行借款抵押担保
固定资产-通用设备	25,081,124.79	银行借款抵押担保
无形资产-临港土地使用权	72,682,965.68	银行借款抵押担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	15,154,022.43	
货币资金-其他货币资金	15,154,022.43	信用证保证金
合 计	516,415,851.40	

22. 短期借款

项 目	期末数	年初数
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	130,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	46,451,587.26
信用借款	3,613,950,067.67	2,940,504,500.00
合 计	3,863,950,067.67	3,116,956,087.26

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、21。

23. 应付票据**(1) 应付票据分类**

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	625,904,696.86	408,234,745.54
商业承兑汇票	240,000,000.00	
合 计	865,904,696.86	408,234,745.54

(2) 应付关联方票据情况

无。

24. 应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末数	年初数
应付暂估款	218,709,831.39	305,056,118.59
应付设备工程款	500,134,239.69	483,366,187.37
应付购货款	653,949,727.84	720,828,881.30



应付运费和装卸费	98,219,423.86	83,897,211.35
应付质保金	61,442,098.88	65,067,958.43
应付检测勘测设计费	6,456,984.94	7,426,644.54
应付保险费	3,000,931.08	3,265,269.92
应付维修费	3,248,189.47	1,609,697.54
应付劳务费	84,618.50	291,157.84
应付水电费	5,746,670.80	810,658.61
应付评估咨询费	1,121,626.84	343,750.00
应付其他款项	23,706,265.55	440,553.70
合计	<u>1,575,820,608.84</u>	<u>1,672,404,089.19</u>

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

项 目	期末数	期初数
云天化集团有限责任公司		115,837.08
合 计		<u>115,837.08</u>

其他关联方情况详见附注 (八) 6. 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沈阳透平机械股份有限公司	4,845,017.36	尚未结算	否
青岛捷能汽轮机股份有限公司	1,863,111.00	尚未结算	否
北京中矿环科技股份有限公司	1,731,050.00	尚未结算	否
西安航天远征流体控制股份有限公司	1,688,648.51	尚未结算	否
青岛庄信恒瑞催化剂有限公司	1,640,866.34	尚未结算	否
上海开维喜阀门集团有限公司	1,345,015.81	尚未结算	否
内蒙古电力勘测设计院	66,073,209.96	尚未结算	否
天津辰创环境工程科技有限责任公司	16,543,206.60	尚未结算	否
黑龙江九零四勘察院	7,605,811.62	尚未结算	否
云南云天化无损检测有限公司	6,030,608.74	尚未结算	否
无锡市特钢材料有限公司	4,306,600.19	尚未结算	否
天洁集团有限公司	3,020,000.00	尚未结算	否
河北凯瑞管件制造有限公司	2,927,236.65	尚未结算	否
中国天辰工程有限公司	1,688,466.99	尚未结算	否
上海东方压缩机制造有限公司	3,348,800.00	尚未结算	否
安徽盛运机械股份有限公司	2,248,000.00	尚未结算	否
江西江联能源环保股份有限公司	1,448,800.00	尚未结算	否
山西丰喜化工设备有限公司	2,105,500.00	尚未结算	否
盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	1,892,010.00	尚未结算	否
日本丸红 MARUBENI	2,568,495.54	尚未结算	否
香港 LEE TECH SUPPLY CO. LTD	1,039,389.30	尚未结算	否
道康宁 (上海) 管理有限公司	1,799,685.19	尚未结算	否
合 计	<u>137,759,529.80</u>		



(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	1,931,158.69	7.8710	15,200,150.05	271,125.56	8.1625	2,213,062.38
美元	13,579,898.12	6.3249	85,891,497.62	5,633,250.94	6.3009	35,494,550.84
新加坡元	14,400.00	4.969	71,553.60			
港元				170,052.99	0.8107	137,861.96
日元	112,159,893.00	0.0796	8,927,927.48	70,530,557.46	0.0811	5,720,028.21
英镑	13,625.00	9.8169	133,755.26	10,000.00	9.7116	97,116.00
雷亚尔	17,033,838.56	3.1301	53,317,618.07	15,573,257.51	3.3590	52,310,571.98
比索				2,790,352.97	1.4640	4,084,965.13
合计			<u>163,542,502.08</u>			<u>100,058,885.32</u>

25. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	年初数
预收销货款	107,915,372.21	201,114,857.38
预收信息费	4,257.89	14,199.57
合计	<u>107,919,630.10</u>	<u>201,129,056.95</u>

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

详见附注 (八) 6. 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
FRP SERVICES EUROPE	486,744.95	产品尚未实现销售
山东晟昊玻璃纤维有限公司	396,519.53	产品尚未实现销售
Aksh Optifibre Limited	402,553.32	产品尚未实现销售
重庆建工集团有限责任公司	284,767.50	产品尚未实现销售
OWENS CORNING SALES LLC	211,550.52	产品尚未实现销售
TER HELL & CO. GMBH	324,378.96	产品尚未实现销售
上海朗裕实业有限公司	334,906.80	产品尚未实现销售
昆明隆祥化工有限公司	142,960.00	未提货
安宁金地化工有限公司	113,471.00	未提货
合计	<u>2,697,852.58</u>	

(4) 预收款项中包括外币余额如下:

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,191,387.56	6.3249	7,535,407.18	1,205,472.76	6.3009	7,595,563.31
欧元	328,641.47	7.871	2,586,737.01	262,699.39	8.1625	2,144,283.77
合计			<u>10,122,144.19</u>			<u>9,739,847.08</u>



26. 应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,894,024.95	298,666,886.85	323,792,078.69	3,768,833.11
二、职工福利费	15,351,295.30	30,591,585.70	30,632,339.96	15,310,541.04
三、社会保险费	9,272,952.35	89,911,303.04	84,578,553.26	14,605,702.13
其中:1.医疗保险费	1,287,054.18	21,246,385.84	20,148,023.96	2,385,416.06
2.基本养老保险	5,504,760.59	51,119,061.82	49,841,267.85	6,782,554.56
3.失业保险	2,070,337.04	3,481,732.18	3,401,347.47	2,150,721.75
4.工伤保险	400,742.28	2,843,361.04	2,209,973.01	1,034,130.31
5.生育保险	7,560.26	1,728,426.74	1,723,049.25	12,937.75
6.年金缴纳	2,498.00	9,492,335.42	7,254,891.72	2,239,941.70
四、住房公积金	1,135,532.84	19,850,432.84	19,851,336.64	1,134,629.04
五、工会经费和职工教育经费	8,532,664.10	10,503,975.87	7,699,326.72	11,337,313.25
六、非货币性福利				
七、辞退福利		1,124,854.07	1,124,854.07	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		5,464,013.37		5,464,013.37
合 计	63,186,469.54	456,113,051.74	467,678,489.34	51,621,031.94

注：职工福利费期末余额系 CPIC 以前年度计提的职工福利及奖励基金余额。

27. 应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	-352,463,441.16	-334,778,026.28
营业税	2,311,653.15	1,534,527.51
资源税	471,972.13	2,137,727.44
企业所得税	-156,600.82	11,740,240.00
城市维护建设税	1,673,201.77	2,361,162.71
房产税	4,195,715.46	3,089,149.94
土地使用税	819,186.80	506,122.44
个人所得税	1,625,655.14	7,170,504.93
教育费附加	802,106.28	1,188,742.45
地方教育费附加	466,823.40	472,228.53
防洪基金	882.37	543.68
河道工程费	100.13	129.72
应交印花税	3,361,838.67	4,015,834.33
水利基金	20,008.11	95,175.20
车船使用税	72,150.00	780.00
堤围费	6,001.54	5,721.93
其他	119.34	296,136.72
巴西流转税	5,709,338.70	4,628,120.21
合 计	-331,083,288.99	-295,535,178.54



28. 应付利息

项 目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	14,430,473.58	11,817,662.12
企业债券利息	23,373,705.33	29,454,166.63
短期借款应付利息	5,797,079.90	13,755,554.83
融资租赁利息		5,845,112.66
合 计	43,601,258.81	60,872,496.24

29. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	年初数
复垦费	6,912,000.00	6,912,000.00
技术改革金	322,000.00	322,000.00
价格调节基金	25,438,324.64	26,367,076.64
矿产资源补偿费	5,880,425.29	7,584,697.63
应付搬运费	2,342,636.48	1,052,974.38
应付代收代扣款	17,189,349.31	4,790,067.88
应付风险金	2,646,992.50	723,967.50
应付工程款	25,430,328.04	30,592,592.09
应付借款及利息	12,600,041.87	147,537,109.29
应付万村千乡专项建设款	995,100.20	915,600.20
应付修理费	3,510,000.00	3,510,000.00
应付保证质保金	122,836,985.48	156,653,671.43
借调人员保险		9,106,220.19
应付代收银行保理款		8,686,529.60
待付款项	217,082.76	3,005,949.97
应付其他款项	108,178,432.99	38,386,479.32
合 计	334,499,699.56	446,146,936.12

(2) 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

详见附注 (八) 6. 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
福建省南平市保温安装总公司	2,348,085.46	工程未结算	否
KBR 公司	2,188,743.61	未要求支付	是
云南云天化无损检测有限公司	2,378,669.00	未结算工程款及押金	否
河南省建安防腐绝热有限公司	1,103,415.10	工程未结算	否
云南农业生产资料股份有限公司	1,000,000.00	加盟保证金未到期	否
呼伦贝尔金新实业有限公司	1,000,000.00	未要求支付	否
泰州市建设工程有限公司	1,240,779.99	未要求支付	否



深圳市兴建安投资有限公司	2,000,000.00	未要求支付	否
云南天鸿化工工程股份有限公司	1,196,591.69	未要求支付	否
泰州市建设工程有限公司	1,434,256.58	未要求支付	否
云天化集团有限责任公司水富分公司	11,198,118.03	未要求支付	否
云南天信融资担保有限公司	50,088,888.89	未到支付期	否
复垦费	6,912,000.00	未到支付期	否
开封东京空分集团有限公司	2,482,900.00	质保金	否
南京宝色股份公司	3,432,000.00	质保金	否
四川科新机电股份有限公司	2,580,000.00	质保金	否
云南大为化工装备制造有限公司 (A 类)	2,683,500.00	质保金	否
美国 PC 国际有限公司	3,005,949.97	对方未要求支付	否
合 计	98,273,898.32		

(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
云南云天化无损检测有限公司	3,940,069.00	工程款、装置维护费、保证金
福建省南平市保温安装总公司	2,348,085.46	装置维护费
KBR 公司	2,188,743.61	工程款
云南天鸿化工工程股份有限公司	3,229,479.17	工程款、装置维护费
安宁市财政局	2,185,552.00	排污费
云南永程建筑工程有限公司	1,650,000.00	装置维护费
昆明富鸿机电设备安装有限公司	1,300,000.00	装置维护费
河南省建安防腐绝热有限公司	1,227,381.63	装置维护费
云南铭辉工程有限公司	1,100,000.00	装置维护费
云南农业生产资料股份有限公司	1,000,000.00	加盟保证金
重庆方园建筑工程有限公司	3,878,324.46	预转工程款
云南云天化联合商务有限公司	3,016,947.18	代付的进口设备款
杭州杭氧空分备件有限公司	7,138,000.00	材料质保金
沈阳矿山机械有限公司	4,900,000.00	材料质保金
南京宝色股份公司	3,432,000.00	大修费
重庆市大渡口区南石公司	1,037,104.38	暂估运输款等
暂估账款	1,284,394.86	代付款项
美国 PC 国际有限公司	3,005,949.97	往来款
复垦费	6,912,000.00	复垦费
云天化集团有限责任公司	14,708,118.03	往来款
云南天信融资担保有限公司	50,088,888.89	融资款
合 计	119,571,038.64	



(5) 其他应付款中包括外币余额如下:

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	40.00	6.3249	253.00	40.00	6.3009	252.04
欧元				38,029.50	8.1625	310,415.79
雷亚尔	1,414,228.05	3.1301	4,426,675.22	9,867,919.59	3.3590	33,146,341.90
比索				7,490.97	1.4640	10,966.51
合计			4,426,928.22			33,467,976.24

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、31)	2,268,093,829.99	2,679,170,450.00
1 年内到期的应付债券	986,436,053.01	
1 年内到期的长期应付款 (附注七、33)	551,090,222.22	400,643,941.67
合计	3,805,620,105.22	3,079,814,391.67

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	年初数
抵押借款	35,419,440.00	
保证借款	1,364,434,489.99	1,373,301,660.00
信用借款	868,239,900.00	1,305,868,790.00
合计	2,268,093,829.99	2,679,170,450.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行重庆分行	2011-2-12	2013-2-11	4.7600	人民币		150,000,000.00		150,000,000.00
中国银行九龙坡支行	2008-1-21	2012-10-12	6.2100	人民币		51,000,000.00		51,000,000.00
中海信托股份有限公司	2009-9-25	2012-9-24	4.482	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
建行重庆分行	2010-8-20	2012-8-5	3.6803	人民币		119,717,100.00		119,717,100.00
中海信托股份有限公司	2009-9-22	2012-9-21	央行 1-3 年基准利率下浮 17%, 首期 4.482%	人民币		400,000,000.00		400,000,000.00
合计						1,220,717,100.00		1,220,717,100.00



(3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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合计	1,000,000,000.00	2007-1-29	6 年	1,000,000,000.00	11,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	5,000,000.00	986,436,053.01
									986,436,053.01

注：本公司经中国证监会证监发行字【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 5,400 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%；按企业会计准则相关规定，以公允价值确定债券本息。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，计算出新折现率 3.55% 作为计算债券利息的实际利率。本期增加数 11,276,677.31 元为按新实际利率 3.55% 计算的利息调整金额。

本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。

(4) 1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	借款条件
云天化集团有限责任公司	2009-9-22 至 2012-9-22	200,000,000.00	基准利率下浮 17%	200,295,111.11	
云天化集团有限责任公司	2009-9-22 至 2012-9-22	200,000,000.00	基准利率下浮 17%	200,295,111.11	
兴业融资租赁有限责任公司	2011-8-5 至 2013-5-20	550,000,000.00	7.48	110,000,000.00	担保借款
中国外贸金融租赁有限公司	2011-11-15 至 2013-5-15	200,000,000.00	6.65	32,500,000.00	担保借款
中投租赁有限责任公司	2011-12-16 至 2013-6-26	200,000,000.00	7.315	8,000,000.00	担保借款
合计		1,350,000,000.00		551,090,222.22	



31. 长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	年初数
抵押借款	253,185,730.00	262,432,485.00
保证借款	4,951,105,198.22	4,657,750,354.18
信用借款	3,763,378,575.00	4,249,922,040.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、31）	2,268,093,829.99	2,679,170,450.00
合 计	6,699,575,673.23	6,490,934,429.18

(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		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
富滇银行昭通分行	2010-9-21	2017-9-15	6.345	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
中国农业银行水富县支行	2009-6-15	2016-6-21	6.120	人民币		460,000,000.00		460,000,000.00
中国农业银行陈旗支行	2009-6-19	2017-6-18	5.94	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
中国进出口银行云南分行	2011-12-28	2016-11-28	6.804	美元		284,620,500.00		283,540,500.00
中国建设银行水富支行	2008-8-29	2018-9-15	5.94	人民币		400,000,000.00		400,000,000.00
合 计						1,944,620,500.00		1,943,540,500.00

32. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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	1,000,000,000.00	2007-1-29	6年	1,000,000,000.00	11,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	5,000,000.00	986,436,053.01
小 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	11,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	5,000,000.00	986,436,053.01
减：一年内到期部分期末余额									986,436,053.01
合 计									

33. 长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	年末数	年初数
应付云天化集团转贷资金	400,590,222.22	400,643,941.67
应付云天化集团债券募集款	453,037,500.00	462,150,000.00



项 目	年末数	年初数
应付云天化集团中期票据款转贷资金	527,777,083.30	512,502,083.32
天安应付云天化集团中期票据款转贷资金	396,686,320.41	396,091,236.81
应付融资租赁款	905,400,589.02	915,817,266.49
减：一年内到期部分（附注七、31）	551,090,222.22	400,643,941.67
合 计	2,132,401,492.73	2,286,560,586.62

(2) 金额前五名长期应付款情况

项目	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付云天化集团中期票据款	5 年	500,000,000.00	5.81	14,524,999.98	527,777,083.30	信用
应付云天化集团债券募集款	15 年	450,000,000.00	4.05	9,112,500.00	453,037,500.00	担保
天安应付云天化集团中期票据款	5 年	400,000,000.00	5.15	8,154,166.65	396,686,320.41	信用
兴业融资租赁有限责任公司	6 年	550,000,000.00	7.76		426,785,865.58	担保
中投租赁有限责任公司	5 年	200,000,000.00	6.90		178,659,345.16	担保
合 计		2,100,000,000.00		31,791,666.63	1,982,946,114.45	

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	期末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
兴业融资租赁有限责任公司		426,785,865.58		535,621,971.21
中国外贸金融租赁有限公司		149,455,378.28		190,595,295.28
中投租赁有限责任公司		178,659,345.16		189,600,000.00
合 计		754,900,589.02		915,817,266.49

(4) 长期应付款关联方情况

详见附注（八）6. 关联方应收应付款项。

34. 专项应付款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
搬迁补偿金	40,893,026.07		40,893,026.07		
合 计	40,893,026.07		40,893,026.07		

35. 预计负债

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
预提赔偿款	6,400,427.20	1,044,472.80		7,444,900.00
合 计	6,400,427.20	1,044,472.80		7,444,900.00

注：佛山市德力泰经贸有限公司于 2010 年度就以向天盟连锁付款未收到货物为由向广东省佛山市南海区人民法院起诉。2012 年 4 月 24 日经广东省佛山市南海区人



民法院判决，天盟公司返还德力泰公司货款 8,579,900.00 元及同期贷款利率计付的利息，德力泰公司返还天盟公司货款 1,135,000.00 元及同期贷款利率计付的利息。天盟公司不服前述判决，已向广东省佛山市中级人民法院提起上诉，目前案件尚在审理中。该预计损失具有不确定性。

36. 其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	年 初 数
递延收益		123,689,209.03	123,831,431.31
合 计		123,689,209.03	123,831,431.31

递延收益明细如下：

项 目	期 末 数	年 初 数
与资产相关的政府补助		
超细电子级玻璃纤维及织物开发项目	2,360,241.61	2,426,416.63
聚甲醛项目建设政府补贴	24,838,672.81	25,700,852.96
呼伦贝尔煤化工项目补助	5,000,000.00	5,000,000.00
液氨输送管线项目	2,124,999.88	11,320,000.00
财政厅贷款贴息项目	11,320,000.00	2,187,499.90
固定资产投资项目贷款财政贴息	2,708,333.33	2,833,333.33
工业建设项目财政贴息补助资金	617,653.91	646,225.32
重点技术改造项目财政贴息资金	975,000.00	1,020,000.00
财政企业科技扶持专项资金	3,817,969.44	3,994,119.09
一分厂冷修技改项目补助	1,353,928.56	1,513,214.28
甲醇技改项目	1,008,928.63	1,062,500.05
煤代气技改工程-26 万吨甲醇项目（云财企（2009）224 号）	1,200,000.00	1,200,000.00
煤代气技改工程-26 万吨甲醇项目（云发改投资（2009）1344 号）	63,912,480.86	62,476,269.75
服务业项目中央预算内投资	2,000,000.00	2,000,000.00
1500 万 m ² /年电池隔膜项目	451,000.00	451,000.00
合 计	123,689,209.03	123,831,431.31



37. 股本

项目	年初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	32,807,583.00	4.73				-32,807,583.00	-32,807,583.00		
3.其他内资持股	70,713,400.00	10.19				-70,705,646.00	-70,705,646.00	7,754.00	0.001
其中：境内法人持股	70,705,646.00	10.19				-70,705,646.00	-70,705,646.00		
境内自然人持股	7,754.00	0.001						7,754.00	0.001
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	103,520,983.00	14.92				-103,513,229.00	-103,513,229.00	7,754.00	0.001
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	590,113,527.00	85.08				103,513,229.00	103,513,229.00	693,626,756.00	99.999
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	590,113,527.00	85.08				103,513,229.00	103,513,229.00	693,626,756.00	99.999
三、股份总数	693,634,510.00	100.00						693,634,510.00	100.00

注：公司 2011 年 5 月向 10 名特定投资者非公开发行人民币普通股 103,513,229 股，上述股份于 2012 年 5 月 21 日上市流通。



38. 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	3,057,330,079.53			3,057,330,079.53
其中：投资者投入的资本	2,370,268,137.58			2,370,268,137.58
可转换公司债券行使 转换权	891,708,863.96			891,708,863.96
债务转为资本				
同一控制下合并形成 的差额				
其他（如：控股股东 捐赠及豁免债务形成的资本 公积）				
其他综合收益				
其他资本公积	264,230,729.83	100,047.40		264,330,777.23
其中：可转换公司债券拆分 的权益部分	90,685,074.59			90,685,074.59
以权益结算的股份支 付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁 给予的搬迁补偿款的 结余				
原制度资本公积转入				
合 计	3,321,560,809.36	100,047.40		3,321,660,856.76

39. 专项储备

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	9,085,610.89	14,646,052.11	13,239,696.44	10,491,966.56
维简费	42,495,881.81	11,163,273.66	234,375.02	53,424,780.45
合 计	51,581,492.70	25,809,325.77	13,474,071.46	63,916,747.01

40. 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	487,650,394.20			487,650,394.20
任意盈余公积	509,523,260.77			509,523,260.77
储备基金				
企业发展基金				
合 计	997,173,654.97			997,173,654.97

41. 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上年同期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,202,546,718.01	1,182,088,375.06	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	1,202,546,718.01	1,182,088,375.06	



加：本期归属于母公司所有者的净利润	-235,369,877.58	95,451,110.03
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	138,726,902.00	138,726,902.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	828,449,938.43	1,138,812,583.09

(2) 利润分配情况的说明

根据 2012 年 5 月 31 日公司 2011 年度股东大会批准的《公司 2011 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.2 元，共计 138,726,902.00 元，股利发放的股权登记日为 2012 年 7 月 2 日，于 2012 年 7 月 6 日实际发放。

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	5,203,292,498.77	4,832,231,049.02
其他业务收入	105,139,096.78	162,785,150.80
营业收入合计	5,308,431,595.55	4,995,016,199.82
主营业务成本	4,460,502,183.85	3,882,582,445.80
其他业务成本	75,802,992.01	152,419,488.46
营业成本合计	4,536,305,175.86	4,035,001,934.26

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,800,974,861.20	1,519,416,237.89	2,075,244,255.16	1,640,776,287.32
建材行业	1,859,645,534.24	1,638,652,803.24	2,034,705,588.80	1,602,152,295.55
煤炭采掘行业	247,635,244.61	120,134,335.11	111,442,168.79	71,520,466.55
商贸行业	2,832,826,959.97	2,781,596,393.22	2,425,627,107.46	2,358,672,374.09
小计	6,741,082,600.02	6,059,799,769.46	6,647,019,120.21	5,673,121,423.51
减：内部抵销数	1,537,790,101.25	1,599,297,585.61	1,814,788,071.19	1,790,538,977.71
合 计	5,203,292,498.77	4,460,502,183.85	4,832,231,049.02	3,882,582,445.80

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	991,290,656.40	799,860,912.78	1,120,874,305.58	887,833,426.98
硝酸铵	73,514,863.52	62,078,302.29	125,561,459.82	100,705,918.33



产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
季戊四醇	99,709,499.00	117,404,103.89	97,198,306.77	108,998,279.16
甲酸钠	19,128,782.04	11,297,001.14	14,778,352.54	8,499,490.60
聚甲醛	560,991,541.04	609,953,172.68	905,205,560.43	837,176,323.37
电子布	193,519,660.06	170,928,462.63	324,119,479.50	257,488,535.96
液氨	738,074,670.64	599,090,893.14	583,223,723.23	439,605,918.62
液氮	977,392.70	307,683.39	82,901.55	20,082.88
液氩	6,499,699.96	6,363,479.74	13,742,312.63	14,682,078.19
液氧	714,504.42	316,954.32	1,009,640.52	311,767.57
煤	247,635,244.61	120,134,335.11	111,442,168.79	71,520,466.55
复合(混)肥	661,210,605.36	653,290,573.41	640,667,026.21	621,449,728.10
商贸氮肥	591,559,659.25	580,872,734.73	253,978,342.28	248,862,302.52
钾肥	458,184,585.20	447,096,756.66	327,540,452.55	322,082,622.59
磷肥	76,148,869.98	72,666,012.27	71,220,936.40	70,128,763.69
商贸有机产品	28,779,464.70	28,007,894.39	338,297,051.10	332,729,840.11
玻璃纤维布	1,666,125,874.18	1,467,724,340.61	1,710,586,109.30	1,344,663,759.59
化工产品	274,085,490.76	266,421,888.74		
其他	52,931,536.20	45,984,267.54	7,490,991.01	6,362,118.70
小计	6,741,082,600.02	6,059,799,769.46	6,647,019,120.21	5,673,121,423.51
减：内部抵销数	1,537,790,101.25	1,599,297,585.61	1,814,788,071.19	1,790,538,977.71
合计	5,203,292,498.77	4,460,502,183.85	4,832,231,049.02	3,882,582,445.80

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,834,775,271.34	5,235,099,604.29	5,811,675,458.28	4,962,981,743.31
国外	906,307,328.68	824,700,165.17	835,343,661.93	710,139,680.20
小计	6,741,082,600.02	6,059,799,769.46	6,647,019,120.21	5,673,121,423.51
减：内部抵销数	1,537,790,101.25	1,599,297,585.61	1,814,788,071.19	1,790,538,977.71
合计	5,203,292,498.77	4,460,502,183.85	4,832,231,049.02	3,882,582,445.80

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年 1-6 月	1,074,840,235.14	20.25
2011 年 1-6 月	1,105,546,610.22	22.13

**43. 营业税金及附加**

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	2,836,364.78	320,234.77
城市维护建设税	9,652,587.19	12,717,439.25
教育费附加	6,031,096.00	6,588,264.38
防洪基金	5,532.60	85,068.61
河道工程费	563.30	382.25
价格调节基金	5,435.64	2,397.46
资源税	6,403,271.45	3,413,178.82
围堤费	33,376.55	
消费税		
合 计	24,968,227.51	23,126,965.54

44. 销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	113,075,646.24	100,229,437.35
工资	18,024,389.85	15,973,036.49
装卸费	17,144,202.92	8,858,060.86
销售服务费	8,879,260.45	7,747,576.73
仓储费	9,203,592.98	5,400,720.67
出口运杂费	2,854,793.83	7,954,239.49
折旧费	2,168,672.23	2,253,037.27
物料消耗	2,414,838.03	2,734,923.33
其他	13,408,956.84	11,901,251.95
合 计	187,174,353.37	163,052,284.14

45. 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
人工费用	104,460,536.94	70,833,563.93
大修维护费	53,086,946.31	39,097,260.01
停车损失	48,933,569.48	24,170,235.72
折旧及摊销	51,064,353.75	41,067,144.15
研究开发支出	14,115,011.06	1,794,188.06
保险费	9,540,464.04	9,498,250.28
中介咨询费	9,417,019.81	8,614,259.10
税费	21,399,707.83	21,330,626.15
办公费用	22,155,372.93	22,205,108.80
安全环保费	13,941,845.53	14,613,336.08
车辆使用费	5,205,567.85	5,805,434.75
土地及房屋租金	5,192,958.21	4,742,872.84



仓库管理经费	18,935.00	1,100,824.66
矿产资源补偿费	2,561,361.60	2,307,386.49
其他	33,220,417.04	42,407,150.08
合 计	394,314,067.38	309,587,641.10

46. 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	507,825,805.83	390,667,888.78
减：利息收入	10,540,661.10	11,426,342.03
减：利息资本化金额	165,717,806.76	106,323,376.10
汇兑损益	-6,436,588.01	34,380,919.80
减：汇兑损益资本化金额		
其他	9,558,727.02	12,877,336.13
合 计	334,689,476.98	320,176,426.58

47. 资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	25,085,030.75	9,196,648.80
存货跌价损失	52,053,639.36	-1,626,963.94
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	77,138,670.11	7,569,684.86

48. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	3,920,000.00	2,646,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,944,639.31	2,499,193.25
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		
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		-38,423.25
持有至到期投资取得的投资收益	223,696.00	



项目	本期发生数	上期发生数
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	6,088,335.31	5,106,770.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
云南云天化联合商务有限公司	3,920,000.00	2,646,000.00
合 计	3,920,000.00	2,646,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
云南景成基业建材有限公司	-111,465.84	1,241,560.70	被投资单位实现净利润
富源县天鑫煤业有限公司	977,299.09	998,923.46	被投资单位实现净利润
远嘉(中国)矿业有限公司	1,078,806.06	258,709.09	被投资单位实现净利润
合 计	1,944,639.31	2,499,193.25	

注：投资收益汇回不存在重大限制。

49. 营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	179,750.43	2,100,670.27	179,750.43
其中：固定资产处置利得	179,750.43	347,907.50	179,750.43
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	7,950,633.39	155,452,382.56	7,950,633.39
其他	6,722,054.18	849,618.85	6,722,054.18
合 计	14,852,438.00	158,402,671.68	14,852,438.00

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
聚甲醛项目建设	862,180.15	862,180.14	渝发发投[2009]1524号
农资流通体系专项资金		1,248,020.00	云商市(2010)2号
万村千乡补贴		4,584,825.50	云财企(2010)358号、云财企(2009)433号
固定资产投资贷款贴息补助		198,571.44	
出口信用保险资助金		66,208.00	
超细电子布织物开发项目收入		66,175.02	渝财企【2008】280号
甲醇技改项目	53,571.42	53,571.42	
创新型企业政府补助	4,930,000.00		
重庆财政局		500	渝财企【2010】740号、渝财企【2011】150号



项目	本期发生数	上期发生数	说明
贸易促进委员会网络传输补贴费		1,750.00	
财政局特派员项目款		150,000.00	
汽车以旧换新补贴		50,000.00	
科委科技计划项目款		500,000.00	
重庆财政局知识产权经费	310,000.00	50,000.00	重庆市经济和信息化委员会
大渡口财政技术改革研发资金	80,000.00	480,000.00	渝财企(2010)665号
科委科技奖励	210,000.00		重庆市大渡口区科学技术委员会
重庆市大渡口区财政局		400,000.00	
税收返还	96,175.02		
出口企业技改研发项目资助资金		540,000.00	渝财企【2010】740号、渝财企〔2011〕150号
一分厂冷修技改项目补助	199,285.72		
节能减排技术改造补助资金	280,000.00		昆明市工业和信息化委员会
企业新产品开发扶持资金	176,149.65	176,149.62	重庆市科学技术委员会
合成氨项目财政贴息	62,500.02	62,500.02	云财企【2009】224号
长寿外经贸技改资金		10,000.00	长财经[2011]98号
出口信用担保资金补贴	2,200.00		渝财企[2011]465号
财政返还		3,000.00	
外区域发展项目资金	450,000.00		
财政贴息	198,571.41		云财建(2009)201号和楚财企【2009】42号
大渡口区财政发展资金款	40,000.00		
分摊短切纱项目补助递延收益		141,666.66	
搬迁补偿款		145,807,264.74	
合 计	7,950,633.39	155,452,382.56	

50. 营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,008,113.84	146,212,472.29	2,008,113.84
其中：固定资产处置损失	2,008,113.84	146,212,472.29	2,008,113.84
无形资产处置损失			
固定资产报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	867,787.51	1,003,370.22	867,787.51
罚款支出	1,510,904.08		1,510,904.08
其他	3,872,604.23	8,721,000.91	3,872,604.23
合 计	8,259,409.66	155,936,843.42	8,259,409.66



51. 所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,798,434.01	22,347,842.54
递延所得税调整	-14,613,541.99	-2,760,832.66
合 计	7,184,892.02	19,587,009.88

52. 基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.3393	-0.3393	0.1556	0.1556
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.3469	-0.3469	0.1521	0.1521

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-235,369,877.58	95,451,110.03
其中：归属于持续经营的净利润	-235,369,877.58	95,451,110.03
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-240,621,301.57	93,330,698.42



其中：归属于持续经营的净利润	-240,621,301.57	93,330,698.42
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	693,634,510.00	590,121,281
加：本年发行的普通股加权数		23,447,748
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	693,634,510.00	613,569,029

53. 其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
外币财务报表折算差额	-1,165,471.03	-1,343,875.30
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	-1,165,471.03	-1,343,875.30

54. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	11,863,673.80	10,570,764.05
政府补助	8,888,375.02	8,453,000.00
往来款	8,490,791.36	227,122.69
保证金、备用金	5,465,044.91	25,998,493.40
保险赔款	391,803.24	886,425.60
违约金	52,000.00	179,859.20
其他	2,125,022.96	9,531,325.68
合计	37,276,711.29	55,846,990.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
运输装卸修理费	80,264,511.96	64,621,218.51
保证金、质保金及备用金	71,600,210.46	13,985,222.88
仓储管理费	8,988,290.95	6,408,415.00
办公费、保险费、报关费等	8,629,609.68	26,412,187.45
服务费	8,288,478.03	8,698,743.23
审计费、咨询费	7,866,636.85	2,638,561.77
业务招待费	7,504,541.31	8,074,622.01
银行手续费	6,280,281.34	7,254,119.00
房屋租赁、土地费	6,072,885.73	1,624,567.77
往来款项	5,913,579.15	14,321,518.57
安全环保费	5,813,829.76	3,702,377.60



项目	本期发生数	上期发生数
差旅会议费等	5,113,034.10	17,047,234.99
车辆使用费	4,164,892.21	5,722,885.37
水电物业费	2,897,928.29	2,285,131.34
住房补助	2,365,711.90	843,417.72
技术开发费	1,630,119.62	6,522,142.14
广告宣传费	1,286,312.61	2,141,417.76
保健降温费	1,278,298.00	6,554,877.46
油费	445,729.46	14,704,885.63
其他	7,075,190.82	15,069,646.64
合计	243,480,072.23	228,633,192.84

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
重庆市科委攻关项目资金		300,000.00
长寿区科委专利资助		1,000.00
融资租赁取得借款	70,000,000.00	
收回珠海功控集团有限公司拆迁款	1,263,707.82	
合计	71,263,707.82	301,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
非公开发行股票律师费		
借款但保费	253,412.00	333,930.00
融资财务顾问费	767,000.00	3,738,000.00
筹资手续费	3,903,515.18	52,000.00
融资租赁保证金		
融资租金	50,045,075.33	
票据贴现利息	252,777.78	
归还关联借款	88,000,000.00	
上缴珠海富华集团股份有限公司拆迁款	37,204,685.65	160,046,576.00
合计	180,426,465.94	164,170,506.00



55. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-240,661,904.03	124,486,851.72
加: 资产减值准备	77,138,670.11	7,569,684.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	497,274,779.77	463,155,086.60
无形资产摊销	16,601,262.69	15,946,740.30
长期待摊费用摊销	4,285,158.67	4,388,472.57
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)	1,828,363.41	384,832.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	321,933,469.31	320,176,426.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,088,335.31	-5,106,770.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,613,541.99	-11,011,526.74
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)	-27,806,396.03	-249,956,232.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-153,956,519.88	-983,330,265.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	122,667,206.95	439,521,131.21
其他	22,907,861.33	
经营活动产生的现金流量净额	621,510,075.00	126,224,431.33
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	2,185,703,869.79	4,216,256,814.08
减: 现金的年初余额	2,227,228,342.46	2,548,117,766.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,524,472.67	1,668,139,048.00

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		396,800,574.87
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		396,800,574.87
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		16,340,657.96



项目	本期金额	上期金额
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		380,459,916.91
D. 取得子公司的净资产		227,407,190.56
其中：流动资产		174,245,467.16
非流动资产		123,505,324.28
流动负债		70,343,600.88
非流动负债		

②处置子公司及其他营业单位有关信息：

- A. 处置子公司及其他营业单位的价格
- B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物
 - 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物
- C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额
- D. 处置子公司的净资产
 - 其中：流动资产
 - 非流动资产
 - 流动负债
 - 非流动负债

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
①现金	2,185,703,869.79	2,227,228,342.46
其中：库存现金	315,459.20	221,098.56
可随时用于支付的银行存款	2,160,913,493.50	2,186,604,263.79
可随时用于支付的其他货币资金	24,474,917.09	40,402,980.11
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	2,185,703,869.79	2,227,228,342.46

注：期末其他货币资金中使用受限信用证保证金（3 个月以上）金额为 15,154,022.43 元。

(七) 资产证券化业务的会计处理

无。

(八) 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云天化集团有限责任公司	母公司	国有独资	云南昆明	他盛华	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	组织机构代码
云天化集团有限责任公司	2,680,000,000	47.50	47.50	云南省国资委	291991210

2. 本公司的子公司

详见附注(五)1. 子公司情况。

3. 本集团的合营和联营企业情况

详见附注(六)10. 长期股权投资。

4. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南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
云南天信融资担保有限公司	同受一方控制	76387836-4
昆明马龙化工有限公司	同受一方控制	741490713
云南云天化国际化工股份有限公司	同受一方控制	21655183X
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受一方控制	7839562-3
云南天马物流有限公司	同受一方控制	77045636-2
中轻依兰(集团)有限公司	同受一方控制	21656805X
云南天达化工实业有限公司	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
云南华源包装有限责任公司	同受一方控制	76705150-8
云南一平浪恒通有限责任公司	同受一方控制	21764073-8
云南三环中化化肥有限公司	同受一方控制	772678786
云南省化学工业建设公司	同受一方控制	21652110-4
云南天能矿业有限公司	同受一方控制	665543595
云南天丰农药有限公司	同受一方控制	216823751
云南天耀化工有限公司	同受一方控制	775532993
云南省水富县天盛有限责任公司	公司重大影响	21720060-1
云南景成基业建材有限公司	子公司的联营企业	77947344-1
富源县天鑫煤业有限公司	子公司的联营企业	55778360-4
远嘉(中国)矿业有限公司	子公司的联营企业	57097528-0
重庆远嘉矿业有限公司	子公司的联营企业	56787331-2

5. 关联方交易情况



(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南云天化国际化工股份公司	采购甲醇、硫酸	公允定价原则	744,746.31	0.01	6,483,176.73	0.17
云南盐化股份有限公司	采购货物	公允定价原则	1,302,347.90	0.02	872,437.89	0.02
云南天信融资担保有限公司	借款担保	公允定价原则	1,926,398.11	0.02	166,967.50	0.09
云南天鸿化工工程股份有限公司	工程施工、装置维护	公允定价原则	3,599,202.09	0.03		
云南天达化工实业有限公司	水、电、装卸费等	公允定价原则	38,019,407.86	0.94	29,849,299.39	0.78
富源县天鑫煤业有限公司	采购煤	公允定价原则	123,029,637.32	2.03	109,598,750.28	2.86
中轻依兰(集团)有限公司	采购洗涤品	公允定价原则	277,282.91	0.01	838,816.72	0.02
云南省水富县天盛有限责任公司	采购包装物	公允定价原则	17,182,388.79	0.02	19,225,671.67	0.5
云南云天化国际农业生产资料有限公司	采购硝酸磷、磷酸一铵	公允定价原则	23,605,607.50	0.47	23,055,850.00	0.6
云南云天化联合商务有限公司	原材料采购	公允定价原则	1,568,873.83	0.02	43,753,074.99	1.14
云南华源包装有限责任公司	原材料采购	协商合同价	4,903,790.35	0.04	1,019,838.29	0.03
云南天鸿化工工程股份有限公司	设备	公允定价原则				
云南天能矿业有限公司	采购煤炭	公允定价原则				
云南一平浪恒通有限责任公司	采购酒精	公允定价原则	1,895,365.61	0.02	3,437,856.70	0.09
云南云天化无损检测有限公司	采购设备	公允定价原则			50,000.00	0.001
云天化集团有限责任公司水富分公司	采购设备	公允定价原则			7,421,224.16	0.19
远嘉(中国)矿业有限公司	原材料采购		10,532,818.69		15,921,927.15	0.42
云南天鸿化工工程股份有限公司	设备维修	公允定价原则	10,641,556.21	10.03	6,545,000.00	3.67
云天化集团有限责任公司	煤渣运费	公允定价原则	1,157,934.00	0.02	950,376.30	0.53
云天化集团有限责任公司	综合服务	公允定价原则	2,000,000.00	0.03	1,000,000.00	0.56
云天化集团有限责任公司	设备维护及大修费用	公允定价原则	526,376.77	0.01	4,675,747.49	2.63
云天化集团有限责任公司	施工管理费	公允定价原则	400,000.00	0.01	400,000.00	0.22



云南云天化无损检测有限公司	接受劳务	公允定价原则	7,708,752.80	3.12	6,898,776.70	3.87
云南云天化联合商务有限公司	代理费	公允定价原则	119,537.93	0.01	3,513,698.79	1.97
云南天鸿化工工程股份有限公司	工程施工、装置维护	公允定价原则	3,791,200.00	3.73	17,204,445.32	9.65
重庆远嘉矿业有限公司	原材料采购	公允定价原则	12,519,349.60			

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南三环中化化肥有限公司	销售商品 (液氨)	公允定价原则	170,062,124.52	3.60	141,585,599.52	2.83
云南天耀化工有限公司	销售商品 (液氨)	公允定价原则			53,591.87	0.0004
云天化国际化工股份有限公司	销售商品 (液氨)	公允定价原则	462,582,810.36	9.79	472,347,644.71	9.46
云天化国际化工股份有限公司	销售商品 (氮气)	公允定价原则	48,910.32	0.01		
云天化国际化工股份有限公司	销售商品 (压缩空气)	公允定价原则	102,902.18	0.01		
云南天达化工实业有限公司	销售商品 (蒸汽)	公允定价原则			179,563.76	0.0036
云南景成基业建材有限公司	销售商品 (蒸汽)	公允定价原则	4,476.46	0.01		
昆明马龙化工有限公司	销售纯碱	公允定价原则	72,252.00	0.01	11,812,923.08	0.24
云南云天化无损检测有限公司	销售检测材料	公允定价原则	1,031,561.40	0.01	18,959.62	0.0004
云南省水富县天盛有限责任公司	销售水电气材料	公允定价原则	7,817,186.70	0.07	12,099,436.49	0.24
云天化集团有限责任公司水富分公司	销售水电气材料	公允定价原则	7,301,781.21	0.06	12,239,161.81	0.25
云南马龙产业集团股份有限公司	销售纯碱	公允定价原则	16,160,304.00	0.14		
云南天鸿化工工程股份有限公司	销售商品 (施工用材料)	公允定价原则			27,355.52	0.0005

注：A、根据公司与云天化集团签订的《经营服务协议》及《2012 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：日常维护包干费 1,050 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 1,157,934.00 元。



B、根据公司 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 2010 年 10 月 18 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。

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
云天化集团有限责任公司	本公司	房屋	2012-1-1	2012-12-31	协商定价	413,340.00
云天化集团有限责任公司	本公司	土地	2012-1-1	2012-12-31	协商定价	4,035,720.18

②本集团作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收益
重庆国际复合材料有限公司	重庆远嘉矿业股份有限公司	粉料加工厂、设备	2011.9.1	2014.12.31	根据合同约定	1,084,646.70

(3) 关联担保情况

(金额单位：万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云天化集团有限责任公司	重庆国际复合材料有限公司	50,000.00	2009-9-25	2014-9-24	否
云南天信融资担保有限公司	云南天安化工有限公司	\$799.91	2005-11-30	2017-11-30	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	€4,667.25	2005-8-4	2015-8-4	否
云南云天化股份有限公司	云南天安化工有限公司	27,000.00	2007-7-26	2017-1-3	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	40,000.00	2009-9-22	2012-9-21	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	10,000.00	2008-4-30	2014-4-30	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	\$777.70	2006-10-27	2017-4-4	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	2,000.00	2008-4-2	2018-4-2	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	€500.00	2004-11-23	2012-11-23	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	10,251.26	2007-7-25	2015-7-25	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	\$515.68	2007-2-16	2015-2-16	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	16,875.00	2015-12-9	2017-12-9	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	24,375.00	2015-12-21	2017-12-21	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	5,000.00	2014-5-21	2016-5-21	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	5,000.00	2014-5-15	2016-5-15	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	5,000.00	2015-6-4	2017-6-4	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	5,000.00	2015-6-30	2017-6-30	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	50,000.00	2017-6-18	2019-6-18	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	6,000.00	2012-2-23	2013-2-23	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	29,000.00	2016-6-30	2018-6-30	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	\$1,450.00	2016-9-8	2018-9-8	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	22,000.00	2016-9-15	2018-9-15	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	18,150.04	2017-4-20	2019-4-20	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	\$1,990.00	2015-10-13	2017-10-13	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	\$2,000.00	2016-3-20	2018-3-20	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	3,500.00	2016-4-7	2018-4-7	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	3,000.00	2016-6-23	2018-6-23	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	5,000.00	2016-9-16	2018-9-16	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	5,000.00	2017-10-31	2019-10-31	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	1,500.00	2016-3-30	2018-3-30	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	4,900.00	2017-5-14	2019-5-14	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	12,000.00	2015-5-17	2017-5-17	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	5,000.00	2012-3-28	2012-9-24	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	6,600.00	2013-12-23	2015-12-23	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	55,000.00	2011-8-26	2019-5-20	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	19,000.00	2016-8-16	2018-8-16	否
云南云天化股份有限公司	呼伦贝尔金新化工有限公司	19,600.00	2011-12-23	2018-12-23	否
云天化集团有限责任公司	云南云天化股份有限公司	\$4,500.00	2011-12-28	2018-12-27	否

注：①云天化集团为天安化工银行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。2010 年 2 月，天安化工归还人民币贷款 3,800 万元后，截至 2012 年 6 月 30 日，剩余长期借款为人民币 22,251.26 万元，欧元 5,167 万元，美元 1,293.38 万元。

②根据合同“ZHXT2009(DXT)字第 78 号-5”的协议，云天化集团作为天安化工从中海信托股份有限公司申请到的 40,000 万元信托贷款资金的保证人，根据天安化工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，本期执行利率为 5.52%。

③云南天信融资担保公司为天安化工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。其中 10,000 万元人民币借款已于 2010 年 2 月 20 日归还，200 万美元借款已于 2012 年 6 月 30 日归还，剩余长期借款美元 799.91 万元。

④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 50,000 万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，本期执行年利率为 5.52%。

⑤公司 2011 年 12 月 23 日第五届董事会第十一次临时会议审议通过《关于控股股东云天化集团有限责任公司为公司提供担保暨关联交易的议案》，根据保证合同，公司控股股东云天化集团为公司收购控股子公司 CPIC11.2836%股权的并购贷款 4,500 万美元提供担保，不存在反担保情况。

⑥根据公司 2008 年 8 月 15 日召开的四届十二次董事，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 日召开第五届董事会第五次会议审议通过的《公司为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 80,000 万元担保的议案》。截至 2012 年 6 月 30 日，公司为金新化工实际担保贷款人民币 326,500.04 万元、美元 5,440 万元，其中：取得中国银行云南省分行人民币 23,475.00 万元、中国银行呼伦贝尔市分行人民币 24,375 万元、光大银行昆明分行人民币 49,900 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 56,000 万元、招商银行昆明官渡支行人民币 29,000 万元、中国工商银行安居支行人民币 18,150.04 万元、交通银行昆明官渡支行人民币 22,000 万元、美元 1,450 万元的贷款，恒生银行昆明分行美元 1,990.00 万元贷款，人民币 5,000.00 万元贷款，汇丰银行成都分行美元 2,000 万元贷款及 93,600 万元的融资租赁款。

⑦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》，为天安化工提供了总额为 27,000 万元的借款保证，截至 2012 年 6 月 30 日，天安化工实际取得长期借款人民币 27,000 万元。

(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:				
云天化集团有限责任公司	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
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2009-9-22	2012-9-22	为天腾化工提供长期借款 2 亿元(转贷)
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2009-9-22	2012-9-22	为天勤材料提供长期借款 2 亿元(转贷)
云天化集团有限责任公司	400,000,000.00	2010-2-7	2015-2-7	为天安公司提供人民币 4 亿元中期票据转贷资金
云南天信融资担保有限公司	50,000,000.00	2011-1-26	2014-1-26	为金新化工提供 5,000 万元委托贷款
云天化集团有限责任公司	500,000,000.00	2011-7-15	2016-7-14	为本公司提供 5 亿元转贷资金
拆出:				
云南景成基业建材有限公司	6,400,000.00	2012-1-11	2013-1-11	天安化工委托中行安宁支行贷款人民币 640 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分配给公司 45,000 万元，其中 40,000 万元用于天安化工 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，必须专项用于天安化工 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，为 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 45,000 万元，同时支付了应承担的债券发行费用 1,136.94 万元，截至 2012 年 6 月 30 日公司未向云天化集团提供担保。

②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》，云天化集团为天勤材料和天腾化工分别提供 20,000 万元转贷资金。该贷款期限三年，本期执行年利率为 5.52%。

③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 日天安化工取得云天化集团中期票据贷款 40,000 万元，该贷款到期日 2015 年 2 月 7 日，期限五年，票面年利率 5.15%。

④根据公司 2011 年 1 月 31 日召开的第五届董事会第四次临时会议审议通过的《关于云南天信融资担保有限公司向公司子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 5,000 万元委托贷款暨关联交易议案》，公司控股股东云天化集团有限责任公司下属子公司云南天信融资担保有限公司，向金新化工提供 5,000 万元委托贷款资金，贷款期限 3 年，自 2011 年 1 月 26 日至 2014 年 1 月 26 日，利率执行银行贷款同期基准利率，按季付息。

⑤2011 年 7 月 8 日公司董事会第九次临时会议审议通过《关于控股股东为公司提供 5 亿元中期票据资金暨关联交易的议案》，控股股东云天化集团为公司募集并提供 5 亿元的中期票据用于补充流动资金，使用期限为 5 年，公司将每年承担利率 5.81 %。

⑥天安化工于 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 万元给云南景成基业建材有限公司，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 %，至 2009 年 7 月 13 日景成建材分三次共向中行安宁支行提款 680 万元。2009 年 11 月，云南景成基业建材有限公司向天安化工提出贷款展期申请，经天安化工总经理办公会决定，同意该委托贷款延长至 2011 年 12 月 31 日，并经天安化工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 80 万元给云南景成基业建材有限公司；2011 年 6 月 15 日，云南景成基业建材有限



公司归还贷款 120 万元；2011 年 12 月，云南景成基业建材有限公司向天安化工提出贷款展期申请，经天安化工第三届第八次董事会会议审议通过，同意该委托贷款延长至 2012 年 12 月 30 日，截至 2012 年 6 月 30 日，天安化工对云南景成基业建材有限公司委托贷款金额为 640 万元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
云南三环中化化肥有限公司	38,076,800.56	190,384.01	33,658,733.43	168,293.67
云天化国际化工股份有限公司	74,155,324.09	370,863.82	13,744.44	68.72
云南天达化工实业有限公司	81,644.76	408.22		
云南景成基业建材有限公司	918,129.21	4,590.65		
昆明马龙化工有限公司	3,952,466.87	19,762.33	7,452,466.87	37,262.33
云南天鸿化工工程股份有限公司	5,853,756.99	29,268.79		
合计	<u>123,038,122.48</u>	<u>615,277.82</u>	<u>41,124,944.74</u>	<u>205,624.72</u>
应收票据:				
云南三环中化化肥有限公司			50,844,858.00	
云南云天化国际化工股份有限公司			184,446,580.00	
云南景成基业建材有限公司			905,400.00	
昆明马龙化工有限公司			21,943,431.82	
云南马龙产业集团股份有限公司				
云南一平浪恒通有限责任公司	700,000.00			
合计	<u>700,000.00</u>		<u>258,140,269.82</u>	
预付款项:				
富源县天鑫煤业有限公司	60,070,480.02		142,786,691.47	
云南云天化国际农业生产资料有限公司	4,530,980.00		2,245,600.00	
云南云天化无损检测有限公司	1,831,600.00		575,000.00	
云南天达化工实业有限公司	2,000,000.00			
云南云天化联合商务有限公司	21,072,483.42			
云南一平浪恒通有限责任公司	1,725,000.00			
云南天鸿化工工程股份有限公司	6,600,003.60			
合计	<u>97,830,547.04</u>		<u>145,607,291.47</u>	
其他应收款:				
云天化国际化工股份有限公司			479,190.76	2,395.95
云南天耀化工有限公司			1,216.44	6.08
云南云天化联合商务有限公司			297,859.20	1,489.30
云南省水富县天盛有限责任公司			53,536.10	267.68
云天化集团有限责任公司水富分公司	488,611.57	2,443.06	579,992.88	2,899.96
云南景成基业建材有限公司	23,081.58	115.41		
云南天鸿化工工程股份有限公司	453,438.85	2,267.19		
富源县天鑫煤业有限公司	73,531.82	367.66		
重庆远嘉矿业有限公司	15,742,486.66	78,712.43	6,704,959.52	335,247.98
合计	<u>16,781,150.48</u>	<u>83,905.75</u>	<u>8,116,754.90</u>	<u>342,306.95</u>



(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款:		
云南云天化国际化工股份公司	335,572.66	90,449.80
云南云天化联合商务有限公司	226,380,568.95	225,354,466.76
云南天达化工实业有限公司	11,867,420.83	12,323,216.60
云南盐化股份有限公司		86,234.60
云南华源包装有限责任公司	2,599,928.15	1,846,137.80
云南省水富县天盛有限公司	4,796,819.28	16,216.00
云南天鸿化工工程股份有限公司	3,473,967.37	1,400,000.00
云南云天化无损检测有限公司	6,230,608.74	7,376,644.54
云南云天化国际农业生产资料有限公司		
云天化集团有限责任公司		115,837.08
中轻依兰集团有限公司	370,207.58	61,048.79
远嘉(中国)矿业有限公司	25,936,905.46	5,873,953.59
重庆远嘉矿业有限公司	22,318,869.72	359,175.96
合计	304,310,868.74	254,903,381.52
预收款项:		
云南云天化国际化工股份公司(本部)		36,732,563.46
云南天耀化工有限公司	595.49	1,811.93
云南云天化国际农业生产资料有限公司	5,717,923.50	1,207,040.00
合计	5,718,518.99	37,941,415.39
其他应付款:		
云南云天化无损检测有限公司	3,940,069.00	4,526,669.00
云天化联合商务有限公司	3,016,947.18	9,850,455.06
云南天鸿化工工程股份有限公司	3,229,479.17	5,274,791.64
云天化集团有限责任公司	14,708,118.03	12,612,655.50
云南天信融资担保有限公司	50,088,888.89	50,501,597.22
云南景成基业建材有限公司		984,825.00
云南省化学工业建设公司		
重庆远嘉矿业有限公司	44,700.00	
合计	75,028,202.27	83,750,993.42
长期应付款:		
云天化集团有限责任公司	1,778,091,125.93	1,771,387,261.80
合计	1,778,091,125.93	1,771,387,261.80

(九) 股份支付

截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无股份支付事项。

(十) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2008 年 4 到 8 月天盟公司与佛山市德力泰经贸有限公司(以下简称“德力泰公司”)约定, 由天盟公司向上游厂家采购聚丙烯、甲基叔丁基醚, 德力泰公司负责提货和销售, 并向天盟公司回款。2010 年 5 月 18 日, 德力泰公司以向天盟公司付款未



收到货物为由向佛山市南海区人民法院提起诉讼，要求天盟公司返还货款及利息 1,122 万余元。天盟公司于 2010 年 12 月 13 日向佛山市南海区人民法院提起诉讼，认为德力泰公司要求返还的货款系根据前述约定已履行完毕的销售回款，要求德力泰公司赔付还欠天盟公司的货款本息 1400 余万元。2011 年 6 月 17 日经佛山市南海区人民法院判决，天盟公司返还德力泰公司货款 7,535,427.20 元及同期贷款利率计付的利息，德力泰公司返还天盟公司货款 1,135,000.00 元及同期贷款利率计付的利息。天盟公司不服前述判决，已向广东省佛山市中级人民法院提起上诉，广东省佛山市中级人民法院裁定撤销广东省佛山南海区人民法院民事判决，并发回广东省佛山市南海区人民法院重审。2012 年 4 月 24 日经广东省佛山市南海区人民法院重审后判决，天盟公司返还德力泰公司货款 8,579,900.00 元及同期贷款利率计付的利息，德力泰公司返还天盟公司货款 1,135,000.00 元及同期贷款利率计付的利息。天盟公司不服前述判决，已再次向广东省佛山市中级人民法院提起上诉，目前案件尚在审理中。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司对关联方的担保事项详见附注（八）5. 披露的为关联企业的担保事项。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司未对关联方以外的公司提供担保。

（十一）承诺事项

无。

（十二）资产负债表日后事项

无。

（十三）其他重要事项说明

1. 根据公司 2012 年 5 月 21 日第五届十七次董事会审议通过的《关于公司向控股子公司天盟农资连锁有限责任公司增资 8,730 万元的议案》。公司与云南省水富县天盛有限责任公司共同向公司控股子公司天盟农资连锁有限责任公司同比例以现金增资 9,000 万元，其中公司投资 8,730 万元，云南省水富县天盛有限责任公司投资 270 万元。公司于 2012 年 6 月 15 日完成增资。

2. 根据公司第五届董事会第十二次临时会议审议通过《关于向控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司增资 9,180 万元的议案》，本次增资为等比例增资，本次增资



完成后，公司累计对金新化工出资 7.038 亿元，持股比例 51%；金新国际有限公司累计出资 4.91004 亿元，持股比例 35.58%；金新集团有限公司累计出资 1.85196 亿元，持股比例 13.42%。截至报告期末，本次增资事项于 2012 年 2 月已完成。

3. 公司 2012 年 5 月 18 日召开第五届董事会第十四次临时会议审议通过《关于受让子公司重庆国际复合材料有限公司 17.9048% 股权的议案》，同意收购凯雷柯维有限公司持有 CPIC 17.4158% 股权及凯雷柯维共同投资有限公司持 CPIC 0.4890% 股权（合计 17.9048% 的股权），交易价格为 907,628,868.26 元人民币。根据审批时间和进度，预计相关受让事项不能在 2012 年 6 月 15 日之前完成，经各方友好协商达成补充协议，一致同意将最终期限延长至 2012 年 9 月 15 日。目前，受让事项稳步推进。

4. 公司 2012 年 6 月 5 日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司实施重大资产重组并配套融资暨关联交易的议案》和《关于以发行股份或支付现金方式向交易对方购买资产的议案》，公司拟向云天化集团、云南省投资控股集团有限公司、云南江磷集团股份有限公司、云南省工业投资控股集团有限责任公司、云南铜业（集团）有限公司、云南冶金集团股份有限公司、云南金星化工有限公司、及中化化肥有限公司发行股份购买其合法持有或有权处置的云南云天化国际化工股份有限公司 100% 的股权、云南磷化集团有限公司 100% 的股权、天安化工 40% 的股权、云南三环中化化肥有限公司 100% 的股权、云南云天化联合商务有限公司 86.8% 的股权、中轻依兰（集团）有限公司 100% 的股权、云南天创科技有限公司 100% 的股权以及云天化集团直属资产；向中国信达资产管理股份有限公司非公开发行 A 股股票及支付现金方式购买其合法持有的云南天达化工实业有限公司 29.67% 股权。

第五届董事会第十八次会议同时审议通过了《关于公司向特定对象募集配套资金的议案》拟向不超过 10 名特定投资者发行股份募集配套资金。本次募集配套资金总额不超过本次交易总交易金额的 25%。募集的配套资金将用于收购云天化集团合法持有的云南天达化工实业有限公司 70.33% 股权及补充公司流动资金。截至报告期末，以上整合事项及募集配套资金事项按计划进行中。

5. 公司子公司天驰物流 2012 年 5 月 19 日召开第一届临时董事会审议通过议案，拟与镇雄县九天煤业有限公司合资设立镇雄县天驰有限责任公司，注册资本 1,000 万元，其中天驰物流出资 490 万元，持有 49% 股权，镇雄县九天煤业有限公司出资 510 万元，持有 51% 股权，镇雄县天驰有限责任公司已于 2012 年 8 月 27 日注册成立。

（十四）母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备



	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	95,652,453.69	100.00	478,262.27	0.50
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	95,652,453.69	100.00	478,262.27	0.50
组合小计	95,652,453.69	100.00	478,262.27	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	95,652,453.69	100.00	478,262.27	0.50

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	501,364,469.86	100.00	2,506,827.35	0.50
组合小计	501,364,469.86	100.00	2,506,827.35	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	501,364,469.86	100.00	2,506,827.35	0.50

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	95,652,453.69	100.00	501,364,469.86	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	95,652,453.69	100.00	501,364,469.86	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	95,652,453.69	100.00	478,262.27	501,364,469.86	100.00	2,506,827.35
1 至 2 年						
2 至 3 年						



3 至 4 年
4 至 5 年
5 年以上

合计	95,652,453.69	100.00	478,262.27	501,364,469.86	100.00	2,506,827.35
----	---------------	--------	------------	----------------	--------	--------------

(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	占应收账款总额比例 (%)
天盟农资连锁有限责任公司	子公司	95,460,477.29	1 年以内	99.80
云南天安化工有限公司	子公司	191,976.40	1 年以内	0.20
合计		95,652,453.69		100.00

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
天盟农资连锁有限责任公司	子公司	95,460,477.29	99.80
云南天安化工有限公司	子公司	191,976.40	0.20
合计		95,652,453.69	100.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,392,200.98	100.00	2,258,995.78	2.65
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	85,392,200.98	100.00	2,258,995.78	2.65
组合小计	85,392,200.98	100.00	2,258,995.78	2.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	85,392,200.98	100.00	2,258,995.78	2.65

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				



按组合计提坏账准备的其他应收款	29,020,071.82	100.00	1,581,418.65	5.45
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	29,020,071.82	100.00	1,581,418.65	5.45
组合小计	29,020,071.82	100.00	1,581,418.65	5.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	29,020,071.82	100.00	1,581,418.65	5.45

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,892,443.36	86.53	24,449,554.53	84.25
1 至 2 年	9,315,173.11	10.91	2,349,084.83	8.09
2 至 3 年	32,000.00	0.04	380,778.46	1.32
3 年以上	2,152,584.51	2.52	1,840,654.00	6.34
合计	85,392,200.98	100.00	29,020,071.82	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	73,892,443.36	86.53	466,722.82	24,449,554.53	84.25	471,647.30
1 至 2 年	9,315,173.11	10.91	162,749.51	2,349,084.83	8.09	90,391.51
2 至 3 年	32,000.00	0.04	9,600.00	380,778.46	1.32	113,327.84
3 至 4 年	340,480.51	0.40	170,240.26			
4 至 5 年	1,812,104.00	2.12	1,449,683.19	1,840,654.00	6.34	906,052.00
5 年以上						
合计	85,392,200.98	100.00	2,258,995.78	29,020,071.82	100.00	1,581,418.65

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

单位名称	期末数		年初数	
	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	488,611.57	2,443.06	579,992.88	2,899.96
合计	488,611.57	2,443.06	579,992.88	2,899.96

(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 (%)
重庆纽米新材料科技有限责任公司	子公司	74,595,238.85	1 年以内、1-2 年	87.36



云南天鸿化工工程股份有限公司	受同一方控制	1,421,259.93	1-2 年	1.66
云南省企业安全生产风险抵押金	非关联方	1,512,000.00	2-5 年	1.77
中央预算内投资项目补助	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	1.17
重庆市长寿区安全生产监督管理局	非关联方	1,050,000.00	1-5 年	1.23
合 计		<u>79,578,498.78</u>		<u>93.19</u>

(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 (%)
云南云天化联合商务有限公司	同受一方控制	117,502.44	0.14
重庆纽米新材料科技有限责任公司	子公司	74,595,238.85	87.36
云南省水富县天盛有限责任公司	重大影响	964,685.30	1.13
云天化集团有限责任公司	母公司	488,611.57	0.57
合 计		<u>76,166,038.16</u>	<u>89.20</u>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	3,807,889,523.51	179,100,000.00		3,986,989,523.51
对联营企业投资	14,650,000.00			14,650,000.00
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<u>3,822,539,523.51</u>	<u>179,100,000.00</u>		<u>4,001,639,523.51</u>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
重庆国际复合材料有限公司	成本法	1,769,007,523.51	1,769,007,523.51		1,769,007,523.51
天盟农资连锁有限责任公司	成本法	145,500,000.00	58,200,000.00	87,300,000.00	145,500,000.00
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
云南天安化工有限公司	成本法	720,000,000.00	720,000,000.00		720,000,000.00
天驰物流有限责任公司	成本法	80,427,800.00	80,427,800.00		80,427,800.00
云南天腾化工有限公司	成本法	99,800,000.00	99,800,000.00		99,800,000.00
重庆天勤材料有限公司	成本法	87,534,200.00	87,534,200.00		87,534,200.00
呼伦贝尔金新化工有限公司	成本法	703,800,000.00	612,000,000.00	91,800,000.00	703,800,000.00



被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
重庆纽米新材料科技有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
珠海富华复合材料有限公司	成本法	308,570,000.00	308,570,000.00		308,570,000.00
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			3,822,539,523.51	179,100,000.00	4,001,639,523.51

(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	74.90	74.90				
天盟农资连锁有限责任公司	97.00	97.00				
昭通天合有限责任公司	74.50	74.50				
云南天安化工有限公司	60.00	60.00				
天驰物流有限责任公司	100.00	100.00				
云南天腾化工有限公司	100.00	100.00				
重庆天勤材料有限公司	57.50	57.50				
呼伦贝尔金新化工有限公司	51.00	51.00				
重庆纽米新材料科技有限责任公司	100.00	100.00				
珠海富华复合材料有限公司	61.67	61.67				
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	9.80	9.80				3,920,000.00
合 计						3,920,000.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	786,646,624.72	1,133,124,427.82
其他业务收入	45,242,959.89	12,982,981.84
营业收入合计	831,889,584.61	1,146,107,409.66
主营业务成本	653,223,739.31	861,890,021.79



项 目	本期发生数	上期发生数
其他业务成本	11,918,875.10	11,542,739.29
营业成本合计	665,142,614.41	873,432,761.08

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	786,646,624.72	653,223,739.31	1,133,124,427.82	861,890,021.79
小计	786,646,624.72	653,223,739.31	1,133,124,427.82	861,890,021.79
减：内部抵销数				
合计	786,646,624.72	653,223,739.31	1,133,124,427.82	861,890,021.79

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	451,118,113.50	287,003,850.23	554,058,875.00	354,049,795.77
硝酸铵	30,406,605.97	20,387,908.31	62,320,569.22	38,969,761.37
季戊四醇	37,445,602.49	56,224,077.44	46,597,626.05	59,638,869.55
甲酸钠	9,102,478.63	2,194,522.51	6,763,115.38	2,135,201.26
聚甲醛	258,573,824.13	287,413,380.82	463,384,242.17	407,096,393.84
小计	786,646,624.72	653,223,739.31	1,133,124,427.82	861,890,021.79
减：内部抵销数				
合计	786,646,624.72	653,223,739.31	1,133,124,427.82	861,890,021.79

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	786,646,624.72	653,223,739.31	1,133,124,427.82	861,890,021.79
小计	786,646,624.72	653,223,739.31	1,133,124,427.82	861,890,021.79
减：内部抵销数				
合计	786,646,624.72	653,223,739.31	1,133,124,427.82	861,890,021.79

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年 1-6 月	808,555,769.71	97.20
2011 年 1-6 月	1,133,090,409.82	98.86



5. 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	3,920,000.00	22,046,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
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		-38,423.25
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	3,920,000.00	22,007,576.75

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
天盟农资连锁有限责任公司		19,400,000.00
云南云天化联合商务有限责任公司	3,920,000.00	2,646,000.00
合 计	3,920,000.00	22,046,000.00

6. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-154,792,224.77	63,135,195.38
加: 资产减值准备	21,969,196.88	-2,027,543.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,649,986.57	119,191,571.72
无形资产摊销	1,148,776.24	942,635.93
长期待摊费用摊销	4,146,703.65	3,738,188.55
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	105,739,993.77	73,383,474.71
投资损失 (收益以“-”号填列)	-3,920,000.00	-22,007,576.75
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	2,814,389.58	9,142,513.81
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)	-119,423,885.68	-37,328,304.28
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	193,750,917.37	-261,297,537.04



项目	本期数	上期数
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-63,212,489.98	80,237,017.8
其他	-915,751.57	
经营活动产生的现金流量净额	106,955,612.06	27,109,635.88
(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	1,026,142,697.49	2,133,152,095.05
减: 现金的年初余额	846,034,490.77	704,439,572.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	180,108,206.72	1,428,712,522.45



(十五) 补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-1,828,363.41	-144,111,802.02
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,950,633.39	155,452,382.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-6,400,427.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-38,423.25
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	223,696.00	241,092.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	470,758.36	-2,435,901.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,816,724.34	2,706,920.26
所得税影响额	216,185.85	-224,123.06
少数股东权益影响额（税后）	-1,781,486.20	-362,385.59
合 计	5,251,423.99	2,120,411.61

注：本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。



2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.85%	-0.34	-0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.93%	-0.35	-0.35

3. 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况和原因

(1) 报告期末，公司资产负债项目大幅度变动原因分析：

项目	期末余额	年初余额	增减比例
应收票据	563,730,854.42	838,972,855.18	-32.81%
应收账款	1,232,002,475.52	749,235,115.43	64.43%
长期股权投资	112,079,020.02	82,934,380.71	35.14%
递延所得税资产	54,941,897.16	40,328,355.17	36.24%
应付票据	865,904,696.86	408,234,745.54	112.11%
预收款项	107,919,630.10	201,129,056.95	-46.34%
应付股利	138,726,902.00		
应付债券		975,159,375.70	-100.00%
专项应付款		40,893,026.07	-100.00%
未分配利润	829,429,938.43	1,202,546,718.01	-31.03%

注：1) 报告期末，应收票据期末数为 563,730,854.42 元，比年初减少 32.81%，主要原因是子公司 CPIC 使用应收票据进行支付结算增加所致。

2) 报告期末，应收账款期末数为 1,232,002,475.52 元，比年初增加 64.43%，主要原因是较年初保理业务减少所致。

3) 报告期末，长期股权投资期末数为 112,079,020.02 元，比年初增加 35.14%，主要原因是本期子公司 CPIC 增资远嘉矿业。

4) 报告期末，递延所得税资产期末数为 54,941,897.16 元，比年初增加 36.24%，主要原因是天安化工 2011 年及 2012 年上半年实现盈利，且预计以后年度有足够的应纳税所得额可以转回，本期确认了以前年度亏损产生的递延所得税资产。

5) 报告期末，应付票据期末数为 865,904,696.86 元，比年初增加 112.11%，主要原因是本期子公司天盟连锁使用应付票据结算增加。

6) 报告期末，预收款项期末数为 107,919,630.10 元，比年初减少 46.34%，主要原因是子公司天盟连锁年初预收货款的相关产品本期实现销售收入。

7) 报告期末，应付股利期末数为 138,726,902.00 元，比年初增加 138,726,902.00 元，主要原因是本期根据股东大会决议确认了应付股利。

8) 报告期末，应付债券余额为 0，主要原因是公司发行的分离式可转换债券 2013



年 1 月到期，因重分类计入一年内到期的非流动负债。

9) 报告期末，专项应付款余额为 0，主要原因是珠海复材计缴了搬迁补偿款相关所得税。

10) 报告期末，未分配利润期末数为 829,429,938.43 元，比年初减少 31.03%，主要原因是本期进行了 2011 年度利润分配以及本期亏损增加。

(2) 报告期内，公司利润表项目大幅度变动原因分析：

项目	本期金额	上期金额	增减比例
资产减值损失	77,138,670.11	7,569,684.86	919.05%
营业外收入	14,852,438.00	158,402,671.68	-90.62%
营业外支出	8,259,409.66	155,936,843.42	-94.70%
利润总额	-233,477,012.01	144,073,861.60	-262.05%
所得税费用	7,184,892.02	19,587,009.88	-63.32%
净利润	-240,661,904.03	124,486,851.72	-293.32%

注：1) 资产减值损失本期发生数为 77,138,670.11 元，比上年同期增加 919.05%，主要原因是本期应收款项增加，计提的坏账准备增加，以及有机产品季戊四醇和聚甲醛因市场价格下跌，计提的存货跌价准备增加。

2) 营业外收入本期发生数为 14,852,438.00 元，比上年同期减少 90.62%，主要原因是上年同期子公司珠海复材确认了兰埔分厂搬迁项目补偿收入。

3) 营业外支出本期发生数为 8,259,409.66 元，比上年同期减少 94.70%，主要原因是上年同期子公司珠海复材兰埔分厂搬迁项目处置非流动资产损失。

4) 利润总额本期发生数为-233,477,012.01 元，比上年同期减少 262.05%，主要原因是玻纤产品市场低迷产品价格同比下降；聚甲醛季戊四醇等有机化工产品销售价格下降较大导致产品亏损增加；因天然气供应紧张，母公司氮肥装置一季度进行停车检修，导致氮肥产品产销量下降，及停车损失及大修费同比增加。

5) 所得税费用本期发生数为 7,184,892.02 元，比上年同期减少 63.32%，主要原因是本期公司利润总额同比减少所致。

6) 净利润本期发生数为-240,661,904.03 元，比上年同期减少 293.32%，主要原因是本期公司利润总额同比减少所致。

(3) 报告期内，公司现金流量表项目大幅度变动原因分析：

项目	本期金额	上期金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	621,510,075.00	126,224,431.33	392.38%
投资活动产生的现金流量净额	-796,135,021.91	-1,516,192,603.40	-47.49%
筹资活动产生的现金流量净额	127,637,248.50	3,064,828,798.13	-95.84%

1) 经营活动产生的现金流量净额本期发生数为 621,510,075.00 元，比上年同期增加 392.38%，主要原因是销售商品收到的现金增加。



2) 投资活动产生的现金流量净额本期发生数为-796,135,021.91 元, 净投资额比上年同期减少 47.49%, 主要原因是上年同期收购巴西卡皮瓦里和参股远嘉等投资增加, 以及本期工程项目投资减少所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期发生数为 127,637,248.50 元, 比上年同期减少 95.84%, 主要原因是上年同期非公开发行募集资金 18 亿元。

九、 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告;

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

2012年8月29日