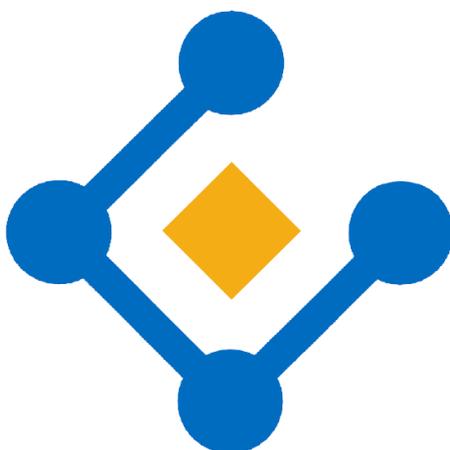


2013 年年度报告



云南云天化股份有限公司

YUNNAN YUNTIANHUA CO.,LTD

重要提示

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

二、 未出席董事情况

董事长他盛华先生书面委托副董事长张嘉庆先生代为出席会议并行使表决权。

三、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人他盛华、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

2014年3月27日，本公司第六届董事会第十一次会议，批准2013年利润分配预案，拟每10股派发现金股利1元（含税），以公司2013年12月31日的股本1,129,078,166股计算，拟派发现金股利112,907,816.60元。

六、 本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义及重大风险提示.....	1
第二节 公司简介.....	2
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第八节 公司治理.....	52
第九节 内部控制.....	59
第十节 财务会计报告.....	61
第十一节 备查文件目录.....	15



第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
水富云天化	指	云南水富云天化有限公司
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
重庆纽米	指	重庆云天化纽米科技有限公司
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
云天化国际	指	云南云天化国际化工有限公司
磷化集团	指	云南磷化集团有限公司
三环中化	指	云南三环中化化肥有限公司
天达化工	指	云南天达化工实业有限公司
远嘉矿业	指	远嘉（中国）矿业有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。



第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	云南云天化股份有限公司
公司的中文名称简称	云天化
公司的外文名称	YUNNANYUNTIANHUACO.,LTD
公司的外文名称缩写	YYTH
公司的法定代表人	他盛华

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	云南省昆明市滇池路 1417 号云天化股份有限公司证券部	云南省昆明市滇池路 1417 号云天化股份有限公司证券部
电话	(0871) 66242239	(0871) 66242239
传真	(0871) 64318015	(0871) 64318015
电子信箱	fengchi@yth.cn	caozaikun@yth.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	云南省昆明市滇池路 1417 号
公司注册地址的邮政编码	650228
公司办公地址	云南省昆明市滇池路 1417 号
公司办公地址的邮政编码	650228
公司网址	www.yyth.com.cn
电子信箱	zqb@yth.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》《证券时报》《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	云南省昆明市滇池路 1417 号

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
A 股	上海证券交易所	云天化	600096

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 12 月 6 日
注册登记地点	云南省昆明市滇池路 1417 号
企业法人营业执照注册号	530000000004657
税务登记号码	530112291993726
组织机构代码	291993726



(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1997 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市之初的主要经营范围为化肥、化工原料及产品的生产、销售，公司通过对外投资，现在已经拓展到新材料、商贸等领域，形成了化肥、有机化工、玻璃纤维、商贸四大主业。2013 年公司完成重大资产重组和资产出售，主营业务变为化肥、有机化工、新材料、磷矿采选等四大业务板块。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来,控股股东无变化，一直为云天化集团。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5 层
	签字会计师姓名	王婷 朱旭明
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 28 楼
	签字的保荐代表人姓名	王橹、陈泉泉
	持续督导的期间	2011 年 5 月 21 日-2012 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中国国际金融有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 28 楼
	签字的财务顾问主办人姓名	王橹、郭允
	持续督导的期间	2013 年 4 月 21 日-2014 年 12 月 31 日

说明：截至 2012 年 12 月 31 日，中国国际金融有限公司作为公司 2011 年度非公开发行 A 股股票的保荐机构持续督导期已届满，但因 2011 年度非公开发行 A 股股票所募集资金尚未全部使用完毕，为保证持续督导工作的顺利进行，中金公司决定由王橹先生接替王建阳先生担任对公司募集资金使用履行持续督导义务的保荐代表人，继续履行募集资金使用管理的督导职责。截至 2013 年 12 月 31 日，2011 年度非公开发行 A 股股票所募集资金已全部使用完毕。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减 (%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	55,896,235,914.52	58,713,099,550.24	9,893,035,265.18	-4.80	46,610,439,122.77	10,116,616,764.81
归属于上市公司股东的净利润	592,710,502.05	189,658,725.18	-527,668,304.23	212.51	1,246,309,494.56	168,751,381.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,462,626,176.95	-545,318,575.02	-545,318,575.02	不适用	154,612,867.22	154,612,867.22
经营活动产生的现金流量净额	-2,434,429,150.83	2,756,184,433.49	1,272,613,959.22	-188.33	1,339,749,834.18	136,889,202.42
	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	8,213,891,684.29	11,172,922,583.23	5,204,214,964.47	-26.48	11,869,500,707.78	6,237,142,995.39
总资产	65,668,619,651.21	70,902,851,134.47	27,093,129,239.22	-7.38	71,084,823,786.56	27,071,353,227.63

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013	2012 年		本期比上年同期增减 (%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.3795	0.1279	-0.7607	196.72	0.8659	0.2594
稀释每股收益 (元 / 股)	0.3795	0.1279	-0.7607	196.72	0.8659	0.2594
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-1.1262	-0.7862	-0.7862	不适用	0.2370	0.2370



加权平均净资产收益率 (%)	4.98	1.65	-9.09	3.33	11.08	2.97
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-14.77	-9.40	-9.40	不适用	2.71	2.71

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-13,251,625.08	-16,337,480.10	-839,839.18
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	156,032,716.39	41,440,432.25	32,688,768.94
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	209,157,337.38		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-25,667,620.05	949,675,912.47	1,397,743,726.20
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	-151,444,387.73		-33,941.45
对外委托贷款取得的损益	217,762.85	426,706.14	468,729.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,901,003.05	-557,123.10	-11,744,631.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,841,600,357.97		
少数股东权益影响额	12,015,746.24	-234,351,049.60	-322,229,052.39
所得税影响额	24,775,387.98	-5,320,097.86	-4,357,133.35
合计	2,055,336,679.00	734,977,300.20	1,091,696,627.34



第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，面对极为错综复杂的形势，公司以科学发展为主题，以转方式调结构为主线，积极应对国内外需求萎缩、行业产能严重过剩、工业产品价格下滑、刚性费用上涨等不利因素，完成两次重大资产重组，确保了公司生产经营总体平稳。

1. 生产经营总体平稳，市场掌控能力有所提高。生产装置运行平稳，产品生产好于去年。对外继续加大天然气、电力和铁路运输的协调，对内抓好装置管理和生产技术的消化吸收，积极协调磷矿、硫磺、天然气等大宗原材料供应和采购，确保了各主要装置高负荷生产。产销衔接有序，市场开拓能力得到提高。在国内主要产品产能严重过剩、国外市场需求不足的情况下，公司通过开拓新市场、创新商业模式等措施，保证了绝大部分产品尤其是主要产品的销量有所上升。

2. 资本运作有序开展，筹融资工作取得实效。在货币流动性偏紧、资金供应紧张的情况下，公司多渠道筹集生产经营所需资金，保障企业生产经营资金需求，努力降低资金综合成本。2013 年 5 月，公司完成第一次重大资产重组，云天化集团将磷矿采选、磷复肥等资产注入公司。2013 年 11 月，公司完成第二次重大资产重组，通过以云天化集团公司持有的部分“云天化”股份作为对价购买公司的玻纤业务资产，公司以直属资产换得控股股东所持 5.40 亿股股份的注销。两次重大资产重组完成后，公司定位为具有资源优势的综合性化肥生产商，主营业务更加突出。

3. 投资节奏控制合理，产业结构调整迈出步伐。传统产业新配置方面，云天化国际 10 万吨/年湿法磷酸精制项目建成投产，实现了化肥装置向非肥产业的转换；金新化工 5080 项目突破技术瓶颈，将在原料结构调整上发挥作用。新材料方面，重庆研发中心加强了聚甲醛等产品新性能、新用途的研发。重庆纽米科技高性能锂电池隔膜第二条生产线生产出合格产品，昆明纽米科技高性能锂电池隔膜项目开工建设，重庆研发中心柔性无胶覆铜箔项目投入生产并实现产品销售。

4. 企业改革深入推进，管理创新水平不断提升。理顺经营管理关系，提升资产利用效率，降低成本费用，公司通过以天安化工为主体，吸收合并了天达实业和云天化国际富瑞分公司，完成了云天化 3 户企业的资产、业务整合，为企业资源优化配置和协同效应的发挥创造了条件。探索纽米科技经营团队和核心岗位人员长期股权的激励机制，更好地吸引、激励和保留企业发展所需的核心人才。公司持续推进挖潜增效工作，通过加强过程控制、降低物料消耗、控制物资采购、修旧利废等措施，有效降低了成本费用。

5. 安全环保形势稳定，节能减排效果良好。全面落实企业安全生产主体责任。以“治理隐患、防范事故”为目标，开展安全生产“夯实基础年”及安全生产“十



看十查”活动。强化安全风险管控，全覆盖、零容忍、重实效地开展安全生产大检查。强化安全生产“三基”工作，“三项岗位”人员持证率达 100%。加强环保制度与基础设施建设，全年无环境污染事故，节能减排效果良好。

2013 年末公司拥有总资产 656.69 亿元，股东权益 96.88 亿元，其中：归属于母公司的股东权益 82.14 亿元。2013 年实现营业收入 558.96 亿元，利润总额 9.34 亿元，净利润 4.88 亿元，其中：归属于母公司所有者的净利润 5.93 亿元。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	55,896,235,914.52	58,713,099,550.24	-4.80
营业成本	48,715,106,920.01	50,446,841,490.07	-3.43
销售费用	3,305,044,068.99	2,594,975,085.63	27.36
管理费用	2,296,153,572.48	2,725,745,555.39	-15.76
财务费用	2,319,224,235.12	1,987,877,924.82	16.67
经营活动产生的现金流量净额	-2,434,429,150.83	2,756,184,433.49	-188.33
投资活动产生的现金流量净额	-3,229,981,224.72	-4,594,578,767.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	4,848,824,994.05	198,405,420.77	2,343.90
研发支出	200,575,679.15	268,684,316.25	-25.35

2、 收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

2013 年实现营业收入 5,589,624 万元，比去年同期减少 4.80%，主要是受国际国内市场环境影响，公司磷肥产品价格有所下降。

（2）以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年实现主营业务收入 5,503,145 万元，比去年同期减少 5.21%，主要是受国际国内市场环境影响，公司磷肥产品价格有所下降，主要产品价格下降 10%以上。

（3）新产品及新服务的影响分析

公司 2013 年 5 月向云天化集团等 8 家公司购买资产，2013 年 11 月向云天化集团出售玻纤板块子公司股权，公司新增磷肥产品销售，减少玻纤系列产品销售。磷肥产品销售属于购买同一控制下合并取得子公司新增的，相关收入已按可比口径重述，玻纤系列产品销售自 2013 年 12 月起减少，对本年销售收入变动无重大影响。

（4）主要销售客户的情况

公司前五大客户销售金额合计 838,571 万元，占公司营业收入的 15.00%。



3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
化工行业	原材料、燃料动力、人工折旧等	19,089,930,732.63	39.71	20,865,987,413.85	41.79	-8.51
磷矿采选	原材料、燃料动力、人工折旧等	3,318,443,024.74	6.90	3,059,088,533.88	6.13	8.48
建材行业	原材料、燃料动力、人工折旧等	3,173,561,878.89	6.60	2,947,378,183.93	5.90	7.67
商贸物流行业	原材料、燃料动力、人工折旧等	43,931,606,824.03	91.38	37,937,001,650.62	75.98	15.80
煤炭采掘行业	原材料、燃料动力、人工折旧等	187,451,889.73	0.39	269,807,436.74	0.54	-30.52
抵销数	原材料、燃料动力、人工折旧等	21,624,965,431.15	44.98	15,146,109,074.44	30.33	42.78

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
磷酸一铵	原材料、燃料动力、人工折旧等	4,563,920,671.17	9.49	3,708,256,522.22	7.43	23.07
磷酸二铵	原材料、燃料动力、人工折旧等	17,716,434,720.58	36.85	18,819,429,233.11	37.69	-5.86
尿素	原材料、	6,263,895,600.56	13.03	4,515,962,776.09	9.04	38.71



	燃料动力、人工折旧等					
复合(混)肥	原材料、燃料动力、人工折旧等	5,139,500,220.85	10.69	4,655,651,932.96	9.32	10.39
玻璃纤维布	原材料、燃料动力、人工折旧等	2,889,327,915.78	6.01	2,824,015,841.40	5.66	2.31
商贸粮食	原材料、燃料动力、人工折旧等	11,140,928,078.36	23.17	7,127,000,223.27	14.27	56.32
其他		21,986,987,142.72		23,428,946,689.97		
抵销数		21,624,965,431.15		15,146,109,074.44		

(2) 主要供应商情况

本期公司前五大供应商采购金额 593,995 万元，占全部采购金额的 15.17%。

4、费用

管理费用 2013 年发生数为 229,615.36 万元，比上年数减少 15.76%，主要是本期公司精心维护装置生产，装置检修时间和费用同比减少以及公司严格控制各项费用所致。

销售费用 2013 年度发生数为 330,504.41 万元，比上年数增加 27.36%，其主要原因是运费上涨所致。

财务费用 2013 年发生数为 231,922.42 万元，比上年数增加 16.67%，主要是本期流动资金借款增加及综合资金成本上所致。

5、研发支出

研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	52,963,584.43
本期资本化研发支出	147,612,094.72
研发支出合计	200,575,679.15
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.07
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.36

6、现金流

经营活动产生的现金流量净额 2013 年度发生数为 -2,434,429,150.83 元，比上年数减少 188.33%，其主要原因是本期销售商品收到的现金同比减少。

投资活动产生的现金流量净额 2013 年度发生数为 -3,229,981,224.72 元，比上年数投资额减少 29.70%，主要原因是公司本年坚持有保有压的投资政策，严格控制



工程项目投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额 2013 年度发生数为 4,848,824,994.05 元，比上年数增加 23 倍，其主要原因是：本期融资规模扩大，取得借款收到的现金增加。

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

因公司磷肥产品价格下降，导致公司本年经营性利润为负数，本年利润来源主要为出售玻纤板块子公司股权取得的投资收益。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年，公司实施了两次重大资产重组工作，一次是公司向云天化集团等七家公司发行股份购买其合法持有或有权处置的云天化国际 100% 的股份、磷化集团 100% 的股权、天安化工 40% 的股权、三环中化 60% 的股权、联合商务 86.8% 的股权、天达化工 70.33% 的股权以及云天化集团直属资产，并向中国信达以发行股份和支付现金 4,000 万元的方式购买其合法持有的天达化工 29.67% 的股权。2013 年 4 月 26 日，重大资产重组获得中国证监会核准批复；5 月 17 日，公司完成资产交割相关工作，完成了从 2008 年就启动的第一轮重大资产重组。2013 年 9 月 2 日，为了优化业务结构，突出主营业务，剥离亏损资产，提升上市公司业绩，公司再次启动重大资产重组，向控股股东云天化集团出售其持有的 CPIC92.80% 股权、天勤材料 57.50% 股权以及珠海复材 61.67% 股权，云天化集团以其持有的公司部分股份为对价认购上述标的资产。

两次重大资产重组完成后，公司定位为具有资源优势的综合性化肥生产商，主营业务更加突出。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

化肥产业方面，水富云天化煤代气项目装置运行趋于平稳，金新化工 5080 项目突破了不能连续运行的瓶颈，将在原料结构调整上发挥作用。云天化国际 10 万吨/年湿法磷酸精制项目建成投产，实现了化肥装置向非肥产业的转换，提高了产品附加值。云天化国际与内蒙古天宇汇景公司合资启动 10 万亩规模化种植项目建设，通过该项目建设推动云天化国际加快功能型肥料的开发与利用，助推化肥产业做专做精，提升产品品位。

磷矿采选方面，公司始终围绕磷矿资源高效开发利用这一主线，以磷资源开发利用中关键共性技术的研发为主攻方向，重点解决磷矿采选的重大技术问题，提升磷矿开发研究能力和水平，为产业发展提供坚实的技术支撑。由公司多所院校共同合作的国家科技支撑项目，“难采选胶磷矿高效开发利用关键技术及工程示范”项目和《重要生态敏感区绿色磷矿山建设关键技术与集成应用示范》项目有了实质性的进



展。

新材料方面，大力发展高附加值、高科技含量的新产品。重庆研发中心加强聚甲醛、玻纤新材料等产品的新性能、新用途的研发，提高了产品的附加价值。重庆钮米科技高性能锂离子电池隔膜生产线生产出合格产品并在市场上取得较好反响，昆明钮米科技高性能锂电池微孔隔膜项目于 2013 年 9 月在安宁工业园区开工建设，重庆研发中心柔性无胶覆铜箔项目正式投产，这些项目的建设和投产，将成为公司新的效益增长点和利润贡献源泉，进而推动整个公司的产业转型升级。

商贸物流方面，通过进一步整合公司营销网络与贸易平台，开拓贸易品种和贸易市场，加强国际市场营销体系和国际融资渠道建设，实现贸易产品全球化资源配置和公司利益最大化。联合商务成立云南天一仓储配送有限公司，打造了集团的又一个物流平台；设立芝加哥天际农业公司，做大做强公司粮肥联动贸易；利用上海自贸区“境内关外”的政策，成立上海云天化国际贸易有限公司，通过调整货物贸易与服务贸易结构，延伸集团产业链，加强国际市场营销体系和国际融资渠道建设，推进联合商务发展成为有国际影响力的综合商社。磷化集团利用现有存量土地资源及铁路专用线，与云南中炬石化集团合资组建云南中磷石化有限公司，开展成品油存储和批发业务，拓展了集团的贸易品种。天盟连锁持续开拓上下游产品渠道，引进煤炭、农药、橡胶等新产品，打造了新的利润增长点。天驰物流积极拓展资源与业务范围，通过与银行合作开展银行质押、监管等金融物流业务，打通了与银行间资金融通渠道，实现了传统物流的增值，创造了更高的经营附加值。

报告期内，公司完成两次重大资产重组，经营范围发生重大变化。2013 年公司尿素产量 113 万吨，聚甲醛 7 万吨，玻璃纤维产品 44 万吨，磷肥 541 万吨，实现销售收入 559 亿元，基本完成全年经营计划。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	22,200,921,689.24	19,089,930,732.63	14.01	-12.56	-8.51	减少 3.81 个百分点
磷矿采选	4,462,066,631.45	3,318,443,024.74	25.63	8.59	8.48	增加 0.07 个百分点
建材行业	3,536,646,191.99	3,173,561,878.89	10.27	3.39	7.67	减少 3.56 个百分点
商贸物流行业	45,869,955,995.63	43,931,606,824.03	4.23	15.86	15.80	增加 0.05 个百分点



煤炭采掘行业	386,935,766.62	187,451,889.73	51.55	-32.38	-30.52	减少 1.30 个百分点
抵销	21,425,080,059.20	21,624,965,431.15				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
磷酸一铵	4,787,022,349.13	4,563,920,671.17	4.66	8.57	23.07	减少 11.24 个百分点
磷酸二铵	19,978,545,497.37	17,716,434,720.58	11.32	-7.17	-5.86	减少 1.23 个百分点
尿素	6,895,504,138.30	6,263,895,600.56	9.16	30.37	38.71	减少 5.46 个百分点
复合(混)肥	5,377,112,092.40	5,139,500,220.85	4.42	11.48	10.39	增加 0.94 个百分点
玻璃纤维布	3,232,300,261.54	2,889,327,915.78	10.61	-1.18	2.31	减少 3.05 个百分点
商贸粮食	11,849,618,345.28	11,140,928,078.36	5.98	56.39	56.32	增加 0.04 个百分点
其他	24,336,423,590.91	21,986,987,142.72				
抵销	21,425,080,059.20	21,624,965,431.15				

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	63,286,157,289.44	0.70
国外	13,170,368,985.49	28.68
抵销	21,425,080,059.20	

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	4,339,338,656.19	6.61	2,584,478,366.60	3.65	67.90
应收账款	3,788,846,629.97	5.77	2,516,595,693.17	3.55	50.55
商誉	86,713,377.25	0.13	256,913,508.18	0.36	-66.25
递延所得税资产	96,219,582.73	0.15	408,778,425.55	0.58	-76.46



短期借款	21,535,348,608.18	32.79	17,707,247,108.08	24.97	21.62
预收款项	3,449,737,420.56	5.25	5,312,128,305.36	7.49	-35.06
其他应付款	2,932,067,995.50	4.46	978,512,240.84	1.38	199.65
长期借款	7,379,302,624.06	11.24	12,704,377,135.46	17.92	-41.92
外币报表折算差额	-3,463,470.14	-0.01	-38,497,857.18	-0.05	-91.00

变动原因说明如下：

(1) 应收票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 4,339,338,656.19 元，比年初数增加 67.90%，其主要原因是使用银行承兑汇票结算销售货款增加。

(2) 应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 3,788,846,629.97 元，比年初数增加 50.55%，其主要原因是：本年市场经济形势整体低迷，子公司云天化国际、三环中化为控制风险，减少存货资金占用，加大销售力度，导致应收账款增加。

(3) 商誉 2013 年 12 月 31 日年末数为 86,713,377.25 元，比年初数减少 66.25%，主要由于公司出售玻纤资产所致，有关情况详见附注六、4。

(4) 递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 96,219,582.73 元，比年初数减少 76.46%，其主要原因是：①本集团部分公司预计在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，因此本年度未确认相关可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产；②由于盈利能力和利润总额下降，预计部分未弥补亏损将无法弥补，本年转回未弥补亏损对应的递延所得税资产。

(5) 短期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 21,535,348,608.18 元，比年初数增加 21.62%，其主要原因是本集团流动资金需求增加，短期借款有所增加。

(6) 预收款项 2013 年 12 月 31 日年末数为 3,449,737,420.56 元，比年初数减少 35.06%，其主要原因是：子公司云天化国际为尽快消化库存，控制风险，加快销售结算。

(7) 其他应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 2,932,067,995.50 元，比年初数增加 199.65%，其主要原因是：本集团向云天化集团借入短期融资券 1,700,000,000.00 元。

(8) 长期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 7,379,302,624.06 元，比年初数减少 41.92%，其主要原因是长期借款到期归还及出售玻纤资产所致。

(9) 外币报表折算差额 2013 年 12 月 31 日年末数为-3,463,470.14 元，比年初数减少 91.00%，主要由于公司出售玻纤资产所致。

(四)核心竞争力分析

1. 行业板块优势。公司化肥板块有着区域品牌优势、产品质量和品牌具有可靠性；磷矿采选板块资源储备丰富；有机化工板块具有规模优势；新材料与储能设备具有技术、价格、产品方面的可靠性。



2. 研发及技术创新能力。公司技术中心、重庆研发中心、磷化集团研发中心围绕公司调整产业结构、转变发展方式的总体目标，牢牢把握市场需求与行业高端两个原则，紧紧围绕国家产业规划的政策导向，重点在磷化工产业、电子新材料产业、太阳能光伏产业以及节能、环保等领域开发具有自主知识产权、市场前景好、附加值高的专利新产品，加快产品结构的升级和促进产业转型；同时因地制宜，紧密联系地方的产业规划，以先进的技术和一流的产品，努力成为行业领先者和客户首选。“高品质五氧化二磷新工艺及装备产业化技术开发”、“呼伦贝尔金新化工 200 吨/天褐煤成型中试试验”、“氟硅酸制备氟化氢联产白炭黑模试技术研究”等一批对公司产业有支撑作用的重大技术创新项目稳步推进并取得突破；有望实现产业化并产生良好的经济和社会效益。柔性无胶覆铜箔工厂正式投入生产，为公司在电子材料领域的自主创新迈开了历史性的一步。

3. 营销网络建设。公司不断拓展经营领域，调整经营结构，推进商贸业务发展；创新思路，积极探索，不断完善公司营销模式；公司从追求供应链管理到注重需求链管理，追求供应链和需求链相结合的模式。在构建贸易平台的同时，推行全球产品经理制和全球产品盈亏制。全球产品经理发起业务，优化全球供应链和营销网络，适时发现、利用商机，全球配置资源，追求效率和效益最大化的一体化管理运营机制。

4. 人力资源储备。公司通过坚持外部引进和内部培养相结合，已打造了一支能适应并助力企业快速健康发展的管理及技术人员队伍，既满足公司的现时发展需要，又为后续发展储备了人力资源。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：人民币 币种：万元

报告期内投资额	64,004.46
投资额增减变动数	12,575.01
上年同期投资额	51,429.45
投资额增减幅度(%)	24.45

被投资的公司情况

被投资单位	经营范围	持股比例	年初数	年末数	本年增减幅度	变动幅度
远嘉（中国）矿业有限公司	矿产品及建材	20.00	83,466,164.61		-83,466,164.61	-100.00%
重庆远嘉矿业有限公司	普通货运、货物专用运输	28.00	11,554,593.01		-11,554,593.01	-100.00%



被投资单位	经营范围	持股比例	年初数	年末数	本年增减幅度	变动幅度
云南景成基业建材有限公司	墙体材料加工	40.00	6,558,733.71	11,037,554.93	4,478,821.22	68.29%
富源县天鑫煤业有限公司	煤炭产品储运、销售	30.00	20,988,022.67	22,475,464.28	1,487,441.61	7.09%
云南兴云建材有限公司	磷石膏制品销售与研发	35.00	5,600,000.00	5,599,200.00	-800.00	-0.01%
镇雄县天驰物流有限责任公司	货物运输、仓储、装卸搬运等	49.00	5,143,974.57	5,219,021.27	75,046.70	1.46%
云南三益有色金属储运有限责任公司	运输、仓储、装卸服务等	24.00	9,600,000.00	9,758,093.35	158,093.35	1.65%
云南红磷川科化工有限公司	磷复肥生产、销售	49.00	13,850,987.92	16,089,638.10	2,238,650.18	16.16%
云南三环中化美盛化肥有限公司	磷复肥生产、销售	35.00	119,379,282.36	119,654,423.19	275,140.83	0.23%
云南云天化氟化学有限公司	氟化工产品生产、销售	40.00	8,788,054.69	1,489,391.09	-7,298,663.60	-83.05%
云南云天化集团财务有限公司	财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理	36.00		217,597,580.02	217,597,580.02	
重庆英华重大信息网络有限公司	计算机软件开发、销售信息网络传输设备	34.00	9,750,000.00	2,311,873.50	-7,438,126.50	-76.29%
云南达而成液体化工经贸有限公司	矿产品、农副产品销售	10.00	500,000.00	500,000.00		
红河物流有限责任公司	铁路货物运输	8.18	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00%
云南省铁路投资有限公司	铁路货物运输	5.04	212,874,649.80	212,537,300.00	-337,349.80	-0.16%
昆明昆阳强森石化有限公司	石油贸易	34.00	1,740,000.00	1,740,000.00	0.00	
云南铁投泛亚国际物流有限公司	货物运输代理	20.00	337,349.80	0.00	-337,349.80	-100.00%
重庆天勤材料有限公司	电子玻纤布生产销售	6.50		9,535,044.69	9,535,044.69	
合计			514,294,463.34	640,044,584.42	125,750,121.08	24.45%



持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
云南云天化集团财务有限公司	216,000,000.00		30	217,597,580.02	1,597,580.02	1,597,580.02	长期股权投资	
合计	216,000,000.00		/	217,597,580.02	1,597,580.02	1,597,580.02	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

贷款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率(%)	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
金新化工	30,000.00	2011/6/30-2014/6/30	6.765	5080项目		否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金			

公司子公司天安化工委托贷款给云南景成基业有限公司的年初余额为 520.00 万元, 本期已收回。
公司委托贷款给天安化工的年初余额为 30,000.00 万元, 本期已收回。

3、募集资金使用情况

(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
2011	非公开发行	179,921.24	5,640.20	169,233.26	11,926.28	2013 年公司决定终止珠海复材年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目, 将剩余募集资金 11,926.28 万元(含利息收入净额 540.79 万元)永久补充流动资金。该议案已经公司第六届董事会第三次会议审议, 并经公司 2013 年第一次临时股东大会审批通过。



合计	/	179,921.24	5,640.20	169,233.26	11,926.28	/
----	---	------------	----------	------------	-----------	---

2011年5月25日，公司与中金公司、中国工商银行水富县支行（以下简称“工商银行”）、中信银行昆明武成支行（以下简称“中信银行”）签订了《募集资金三方监管协议》。2011年7月12日，公司携控股子公司珠海富华复合材料有限公司（以下简称“珠海复材”）与广发银行股份有限公司珠海吉大支行（以下简称“广发银行”）、中金公司签订了《募集资金专户存储监管协议》。《募集资金三方监管协议》、《募集资金专户存储监管协议》与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，并及时通知保荐机构，接受保荐代表人监督。公司定期由内部审计部门对募集资金的使用与存放情况进行检查，并将检查结果向董事会、审计委员会报告。

公司募集资金实行专户储存制度，公司在中国工商银行水富县支行开立募集资金专用账户的账号为：2504027329000004978；公司在中信银行昆明武成支行开立募集资金专用账户的账号为：7301710182100000465。珠海复材在广发银行股份有限公司珠海吉大支行开立募集资金专用账户的账号为：113003516010005959。

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》。同意以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 136,057.00 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日共收到募集资金专户存款利息收入 698.30 万元，扣除银行手续费 0.75 万元，利息收入净额为 697.55 万元。2013 年使用该募集资金 5,587.34 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，该募集资金专户余额为 0 万元。详见下表：

募集资金存放银行	银行帐号	2013 年 12 月 31 日余额（万元）
工商银行	2504027329000004978	0
中信银行	7301710182100000465	0

截至 2013 年 12 月 31 日珠海复材募集资金专户共收到募集资金专户存款利息收入 540.88 万元，扣除银行手续费 0.09 万元，利息收入净额为 540.79 万元。2013 年使用该募集资金 11,937.28 万元，其中，永久补充流动资金 11,926.28 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，该募集资金专户余额为 0 万元。详见下表：

募集资金存放银行	银行帐号	2013 年 12 月 31 日余额(万元)
广发银行	113003516010005959	0



(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	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	5,587.34	38,561.74	否	101.84%				水富煤代气技改工程预计项目投产时间为2014年9月,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	100.00%				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2014年12月,未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,大型煤化工装置生产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目	否	30,857.00	52.86	19,471.52	否	63.10%				年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目由于受市场环境影 响,近两年电子产品出口减少,经济下行,导致整个行业上下游企业均开工率不足,盈利能力受到影 响,公司为有效防范风险,主动停止项目建设,并将剩余募集资金永久补充流动资金
偿还银行贷款	否	50,000.00		50,000.00	是	100.00%				
合计	/	179,921.24	5,640.20	169,233.26	/	/	/	/	/	/

4、主要子公司、参股公司分析

公司主要子公司经营情况及业绩分析

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
云天化国际	生产、销售	生产销售化工产品、农用氮磷钾化学肥料等	175,015 万元	2,712,708 万元	182,705 万元	-95,128 万元
磷化集团	生产、销售	磷矿石采选、销售;磷矿石及其系列产品;化肥、磷化工及其它化工产品	203,205 万元	1,086,369 万元	331,286 万元	32,724 万元
联合商务	商品流通	国际贸易、国内贸易,物资供销;化肥进出口经营;国际货运代理,货运代理;农产品贸易;化肥国内贸易;煤炭零售经营;石油焦的销售	10,000 万元	629,949 万元	36,122 万元	8,606 万元
三环中化	生产、销售	生产、经营化肥和化工产品	80,000 万元	281,999 万元	83,260 万元	-7,982 万元
CPIC	生产、销售	无碱玻璃纤维系列产品、浸润剂	30,000 万美元			-20,006 万元
水富云天化	生产、销售	化肥、化工原料、新材料的研发及产品的生产、销售	50,000 万元	532,185 万元	261,405 万元	-11,120 万元
天安化工	生产、销售	生产、销售液氨,其他化工产品及副产品	120,000 万元	887,724 万元	252,361 万元	-591 万元



金新化工	生产、销售	煤化工、化肥生产及销售。	138,000 万元	744,940 万元	169,706 万元	2,595 万元
------	-------	--------------	------------	------------	------------	----------

①云天化国际为公司本期通过非公开发行股票取得的全资子公司。由于磷肥市场产能过剩，市场竞争加剧，同时国际市场持续疲软，磷肥销售数量及价格受到较大影响。报告期实现营业收入 2,872,844 万元，比上年减少 33,915 万元；实现利润总额-72,352 万元，比上年同期减少 148,914 万元。

②磷化集团为公司本期通过非公开发行股票取得的全资子公司。由于市场整体经济低迷，磷矿石的生产销售也受到一定影响，公司大力加强生产销售管理和成本控制，报告期实现营业收入 568,998 万元，实现利润总额 38,999 万元。

③联合商务为公司本期通过非公开发行股票取得的控股子公司。在国内进出口业整体低迷的背景下，通过加强对市场、行业、汇率的分析，把握时机，经营状况保持稳定。报告期实现营业收入 1,970,676 万元，实现利润总额 10,652 万元。

④三环中化为公司本期通过非公开发行股票取得的控股子公司。由于目前国内磷肥市场产能开始出现饱和，同时受国际经济低迷影响，国外需求下降，产品销售价格有所下降。报告期实现营业收入 287,725 万元，实现利润总额-8,010 万元。

⑤CPIC 由于国内玻纤产能增长较快，市场产品竞争激烈，下游企业受整体经济形势影响，需求量不足，玻纤产品价格仍处于低位。报告期实现营业收入 306,640 万元，实现利润总额-20,006 万元。

⑥水富云天化为公司本期以云南水富片区资产及重庆分公司资产作价出资设立的全资子公司，注册资本 5 亿元人民币。由于聚甲醛有机产品市场竞争激烈，聚甲醛产品销量下降和价格下降的影响。报告期实现营业收入 99,201 万元，实现利润总额-11,120 万元。

⑦天安化工于报告期内吸收合并了本集团子公司云南天达化工实业有限公司及购买云南云天化国际化工有限公司富瑞分公司全部经营性资产及负债。公司通过狠抓生产管理，装置稳定运行，严格控制各项成本费用等措施，报告期实现营业收入 578,920 万元，实现利润总额 1,545 万元。

⑧金新化工目前已全面开展相关试车工作及整改工作。东明矿业为金新化工全资子公司，经营范围为煤炭基础设施建设、煤炭的生产和销售。由于煤炭市场疲软，煤炭销量和销售价格受较大影响。报告期合并报表实现营业收入 38,933 万元，实现利润总额 5,671 万元。



5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
50 万吨 III 型磷酸氢钙(835)项目	168,700.00	79%	40,861.54	132,659.67	项目处于建设期
1500 万 m ² /年隔膜项目(二期)	12,334.00	99%	9,157.06	13,547.63	项目处于建设期
合计	181,034.00	/	50,018.60	146,207.30	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司所处行业为化工、化学肥料制造业(按《上市公司行业分类指引》,归于化学原料和化学制品制造业),拥有化肥、有机化工、磷矿采选、商贸物流业务板块,并涉足新能源材料领域。

1. 化肥板块方面:近年来国内化肥产能不断增长,需求增长放缓,产能出现严重过剩,行业发展进入新的平台期,竞争加剧。随着中国农业现代化进程加快,为更好满足农业需要,化肥行业面临新的机遇和挑战。2014 年国家化肥出口政策有所放松,将有助于缓解供需矛盾。

2. 有机化工板块方面:公司主要的有机化工产品为聚甲醛,作为一种工程塑料,随着我国经济发展和技术进步,聚甲醛具有广阔的应用前景,通过改性实现高性能化是其重要发展方向。但同时,国内聚甲醛产能增长迅速,低端产品同质化竞争激烈,供过于求的局面已经出现。

3. 磷矿采选板块方面:磷矿作为一种分布相对集中的稀缺性矿产资源,行业自然垄断性属性明显,不断吸引着新进入者。受下游需求拉动,近年国内磷矿产量增长快速。随着富矿资源量减少,中低品位磷矿选矿加工成为行业重要发展方向。

4. 商贸物流板块方面:商贸和物流发挥着对实体经济的重要补充,也是提升制造业竞争力的重要环节。在转变发展方式的背景下,商贸和物流得到政策层面的有力支持,发展前景看好。

5. 新能源材料方面:公司涉足的锂离子电池隔膜等新能源材料属于新兴产业领域,具有市场需求增长快、发展空间广阔、政策支持力度大的特点。随着技术水平提升,产品性价比更加突出,国内隔膜已经在中低端市场大部分替代进口产品,并部分进入高端市场。但随着新进入者增多,未来国内行业竞争将不断加剧。

(二) 公司发展战略

实施以肥为基础、肥化并举、相关多元、转型升级的产业发展战略,按照新配置、新产业、新材料以及商贸物流为重要补充的思路优化调整结构,着力推进发展方式的转变,不断提高发展的效益和质量,使公司成为国内外具有较强竞争力的大



型化工企业。

(1) 化肥板块：优化调整市场布局，合理控制生产规模，扩大经营规模，发挥品牌和规模效应。继续开展内部挖潜改造工作，努力降低生产成本。优化调整产品结构，延伸产业链，重点向复合肥、专用肥和新型肥料方向延伸。强化营销渠道建设，注重市场策划，创新营销模式，增强市场控制能力。着力打造物流平台，降低物流成本。顺应现代农业发展需要，强化农化服务，延伸经营服务领域，积极探索经营新模式。

(2) 有机化工板块：强化质量管理，提升产品品质。着力发展改性聚甲醛产品，加强产品应用技术的开发，实行产品差异化，满足不同用户的需求。强化市场营销，扩大市场份额，拓展国外市场，增强行业影响力。

(3) 磷矿采选板块：以保障公司内下游产业需要为前提，实现探、采、选配套协同发展。合理控制开采规模，加大资源勘探力度，增强资源获取能力，增加资源储备。强化技术创新，降低选矿成本和入选品位，不断提高资源综合利用水平。

(4) 商贸物流板块：有效整合公司内外部物流资源，构建现代新型物流体系，强化对公司实体产业的支持。在切实有效防范风险的前提下，不断扩大经营范围和规模，做强做大商贸业务板块。

(5) 新能源材料板块：抓住政策和机遇，积极稳妥发展新材料领域，将其培养成公司新的效益增长点。以技术创新、商业模式创新和体制机制创新为重点，努力创新发展模式，加大研发力度，加快技术的产业化进程，抢占市场先机，增强市场影响力，努力成为行业领先者。

(三) 经营计划

公司预计 2014 年实现营业收入 543.62 亿元。预计尿素产量 114 万吨，磷肥产量 501 万吨。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，公司将通过融资租赁、银行间债务融资或银行贷款等方式筹措在建投资项目所需资金。

(五) 可能面对的风险

从外部环境看，世界经济仍存在大量不确定因素，国际市场争夺变得更加激烈；从国内经济发展情况看，投资、消费的进一步发展都遭遇了不同程度的“瓶颈”，企业经营仍然比较困难；从行业政策来看，国家政策导向对公司产业有较大影响，天然气、矿产等资源类产品价格改革以及国内铁路运费的不断上涨，增加企业经营成本，新形势下的环保及节能减排政策日趋严厉，导致企业将进一步加大环保及节能降耗的投入；从金融政策看，国内 2014 年的货币政策保持适度松紧，社会总供给基本平衡，但市场增量资金明显不足势必影响金融企业的贷款规模和提高企业贷款成本，对传统制造业造成较大影响；从原材料供给看，公司除磷矿资源有较强保障能



力外，其他大宗原材料如硫磺等均从市场购买，受世界经济影响，其价格波动巨大，迫使企业不断提高自身驾驭复杂局面的能力；从产品市场看，国内大部份行业存在“产能过剩、需求不足”的问题，公司特别是以磷肥为代表的大宗商品将面临“历史矛盾积累”和“现实产能过剩”的双重压力。

针对以上各类可能存在的风险，公司将密切关注政策变化，提升市场研判能力，强化生产管理，进一步激发企业发展的内生动力和活力，发挥内部产业和企业间的协同效应，围绕“稳中求进、改革创新”的总体工作思路，以改革破困局，以创新促发展，把改革贯穿于企业工作的各个环节，努力提高公司发展的质量和效益。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

(1) 会计政策变更

2013 年 1 月 1 日前，本公司的存货在取得时按计划成本入账，通过“材料成本差异”账户核算实际成本与计划成本的差异，于月末按当月差异率计算发出存货应分摊的成本差异，将计划成本调整为实际成本。为充分发挥信息化核算优势，进一步加强公司存货核算，确保成本核算的精细化，精确核算每个物料，提高产品成本核算的准确性和及时性，经公司第五届董事会第二十二次会议决议批准，公司对发出存货改按移动加权平均法计价。由于确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用未来适用法，自 2013 年 1 月 1 日起执行。

(2) 会计估计变更

① 公司于 2013 年 5 月实施了重大资产重组，有关情况详见附注六、3。公司在重组完成后资产的规模和经营的范围发生了较大的变化，使用信用证等较低信用风险模式进行结算的业务显著提高，继续按公司原坏账计提方法提取坏账准备，将不能公允反映应收款项发生坏账损失的实际情况。为了更公允地反映公司财务状况和经营成果，经公司第六届董事会第二次会议决议批准，自 2013 年 6 月 1 日起对应收款项坏账准备的计提方法进行变更。变更内容如下：

A、确定单项金额重大的应收款项的金额标准由人民币 100 万元变更为 500 万元；

B、按信用风险特征的相似性和相关性，重新定义了信用风险组合及其确认依据；明确了无风险组合不提取坏账准备，信用保险组合、云天化集团内组合及集团外组合按账龄分析法提取坏账准备；

C、按照账龄分析法提取坏账准备的组合，进一步细分了一年以内的账龄期间及计提比例，



变更前坏账准备的计提比例为：

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

变更后坏账准备的提取比例为：

账 龄	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)	信用保险 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)		0.5	0.3
3 至 6 个月 (含 6 个月)	0.2	2	1
6 至 12 个月 (含 12 个月)	0.5	5	3
1 至 2 年 (含 2 年)	1	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	3	30	30
3 至 4 年 (含 4 年)	5	50	50
4 至 5 年 (含 5 年)	7	80	80
5 年以上	10	100	100

公司已按《企业会计准则》的相关规定采用未来适用法核算，本项会计估计变更增加 2013 年度归属于母公司净利润约 10,578.39 万元。

② 公司子公司重庆国际复合材料有限公司、云南云天化国际化工有限公司、云南天安化工有限公司和云南三环中化化肥有限公司近年来不断加大固定资产的更新改造和检修维护，以及随着技术进步，固定资产的实际使用寿命得到延长，实际执行的折旧年限已不能合理反映公司固定资产实际可使用状况。经公司第六届董事会第二次会议决议批准，自 2013 年 7 月 1 日起对上述公司的固定资产折旧年限及残值率进行变更。变更内容如下：

A、重庆国际复合材料有限公司将“房屋及建筑物”类别细分为“一般生产用房”、“建构筑物”、“非生产用房屋”，折旧年限由 20 年分别变更为 30 年、20 年、40 年；将机器设备折旧年限由 5-10 年变更为 5-14 年；将固定资产净残值率由 10%变更为 5%；

B、云南云天化国际化工有限公司、云南天安化工有限公司和云南三环中化化肥有限公司将部分化工机器设备折旧年限由 10-12 年变更为 14 年。

公司已按《企业会计准则》的相关规定采用未来适用法核算，本项会计估计变更增加 2013 年度归属于母公司净利润约 5,901.43 万元。



(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	1	0	112,907,816.60	592,710,502.05	19.05
2012 年	0	0	0	0	189,658,725.18	0
2011 年	0	2	0	138,726,902.00	168,751,381.19	82.21

2012 年合并报表中归属于上市公司股东的净利润 189,658,725.18 元为同一控制下企业合并追溯重述数据，追溯重述前的数据为-527,668,304.23 元，故 2012 年未进行利润分配。

五、 积极履行社会责任的工作情况

社会责任工作情况

公司披露的社会责任报告详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>



第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

2012 年 10 月 10 日，公司控股子公司云南云天化国际化工有限公司之子公司吉林云天化农业发展有限公司（以下简称“吉林云天化”）与前郭县乌兰图嘎镇铁成粮业有限公司（以下简称：铁成粮业）签订了农副产品采购合同，向其采购 5,250 万元的玉米。吉林云天化向铁成粮业支付了 4,200 万元货款，同时铁成粮业向吉林云天化交付价值约 2,700 万元的玉米。2012 年 10 月 26 日，吉林云天化与铁成粮业再次签订了农副产品采购合同，向其采购 9,020 万元绿豆及红小豆。

2012 年 10 月 31 日，由于铁成粮业向中国农业发展银行前郭县支行（以下简称：前郭农发行）的贷款即将到期且无力偿还，前郭农发行向吉林云天化传真送达《委托销售协议书》，载明：“若你公司在处置库存商品过程中出现了库存商品所有权争议纠纷等问题并由此可能给你方造成任何经济损失，由我行承担全部责任”，请求吉林云天化将合同项下全部货款预付到铁成粮业。吉林云天化在收到《委托销售协议书》后向铁成粮业预付了 9,000 万元货款。此后因铁成粮业法定代表人下落不明、该公司仓库中的农产品被其他债权人申请法院财产保全等原因，铁成粮业未再履行任何交货义务，公司未能取得价值约 1 亿元已预付货款的粮食产品。

2013 年 9 月 29 日，吉林省松原市中级人民法院作出（2013）松民二初字第 24 号《民事判决书》，判决书载明由于中国农业发展银行前郭县支行的违约行为，需承担吉林云天化货款 9000 万元及自付款之日起的同期银行贷款利息损失。上述款项吉林云天化于 2014 年 1 月 31 日前收回。剩余约 1500 万元货款吉林云天化已向松原市中级人民法院提出执行异议，主张被查封的粮食属于吉林云天化所有，法院遵循“先刑后民”原则暂未开始相关诉讼程序。

该事项发生在合并日之前，公司发行股份购买云天化国际全部股份在与其原股东签署的资产收购协议中约定，因上述纠纷而产生的实际损失由云天化国际原股东承担。公司按该纠纷可能导致的最大损失额从应支付给原股东的期间损益中留存，用于在损失发生时对公司进行补偿。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

报告期内无资金被大股东及其关联方占用情况。

三、破产重整相关事项

报告期内无破产重整相关事项



四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
向云天化集团等 8 家公司发行股份购买资产。	详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn 临 2012-058 号公告)
向云天化集团出售玻纤板块子公司股权	详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn 临 2013-047 号公告)

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

临时公告未披露的事项

单位:万元 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	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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
云天化集团有限责任公司	母公司	购买商品	磷矿石、矿浆、化肥、硫磺等	市场价		190,742.50	4.66	按月结算		
云天化集团有限责任公司	母公司	销售商品	磷酸二铵、重钙、原材料、磷矿石等	市场价		146,663.03	2.67	按月结算		
江苏马华工贸有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	黄磷、运费	市场价		57,923.95	1.05	按月结算		
云南三环中化盛肥有限公司	联营公司	销售商品	磷酸、硫酸、液氨等	市场价		69,634.30	1.27	按月结算		
合计	/	/	464,963.78		/	/	/			

(二) 关联债权债务往来



临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
云天化集团有限责任公司	母公司				165,000.00	468,917.41	633,917.41
云南天信融资担保有限公司	母公司的全资子公司				5,000.00		5,000.00
云南云天化氟化学有限公司	联营公司		2,000.00	2,000.00			
云南景成基业建材有限公司	联营公司	520.00	-520.00				
合计		520.00	1,480.00	2,000.00	170,000.00	468,917.41	638,917.41
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本年度无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管事项。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系



	的关系							完 毕					
云南云天化国际化工有限公司	全资子公司	云南云天化氟化学有限公司	2,160.00	2010年9月6日	2010年9月6日	2015年9月6日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								2,160.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								2,160.00					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								547,631.17					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								928,372.53					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								930,532.53					
担保总额占公司净资产的比例（%）								113.23					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0.00					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）								785,438.73					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								145,093.80					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								930,532.53					

（三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

（一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组	解决同业竞争	云天化集团	就天能矿业，本公司将继续积极推进其勘查工作，在天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内，本公司承诺把本公司在天能矿业中的权益依法转让予云天化或第三方，以防止未来可能产生的同业竞争。	天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内	是	是	尚未到履行期限	积极推进资产注入的前期工作



相关的承诺	解决同业竞争	云天集团	就天裕矿业，本公司将继续积极推动其在建项目的建设，在本次重组完成后的三年内，如天裕矿业在资产权属等方面具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本公司在天裕矿业中的权益依法转让予云天化；如天裕矿业在资产权属等方面不具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本公司在天裕矿业中的权益转让给第三方或对天裕矿业依法予以注销，以彻底消除同业竞争。	本次重组完成后的三年内	是	是	尚未到履行期限	积极推进资产注入的前期工作
	解决同业竞争	云天集团	就中轻依兰，本公司将尽最大努力提高中轻依兰的管理效率、扭转中轻依兰的经营情况，并在条件成熟后，将中轻依兰转让予云天化。	条件成熟后	是	是	尚未到履行期限	积极推进资产注入的前期工作
	解决同业竞争	云天集团	就江川天湖及天宁矿业，本公司将尽最大努力逐步促使江川天湖和天宁矿业达到注入上市公司的条件，此后将应云天化的要求依法将云天化集团在江川天湖和天宁矿业的股权转让予云天化。	江川天湖和天宁矿业达到上市公司的条件时	是	是	尚未到履行期限	积极推进资产注入的前期工作
	盈利预测及补偿	云天集团	根据海地人为磷化集团所拥有的纳入本次重大资产重组范围的矿业权资产出具的《采矿权评估报告》和《探矿权评估报告》及其附件，本次重大资产重组中矿业权资产 2013 至 2015 年度的预测净利润分别为 40,282.47 万元、40,156.78 万元和 40,156.78 万元。具体补偿条款详见上海证券交易所网站公司于 2013 年 11 月 16 日披露的《云南云天化股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书》。					
	其他	云天集团	为了保证云天化公众股东利益，就本次交易的标的资产，云天化集团特此承诺：在本次交易完成后的 5 年内，本公司不会与云天化发生任何针对标的资产（重庆国际复合材料有限公司 92.8048% 股权、重庆天勤材料有限公司 57.50% 股权以及珠海富华复合材料有限公司 61.67% 股权）的买卖、资产注入、资产置换或其他重组行为。	5 年	是	是	持续履行期	
	其他	云天集团	标的企业及其控股子公司正在办理青海云天化的临时用地手续。如青海云天化在依法办理完毕相关临时用地手续前，因使用该等土地而遭受任何处罚或损失，则相关处罚或损失将由我公司全额承担。	青海云天化遭受处罚或损失时	是	是	持续履行期	



股 份 限 售	云 天 集 团	2013 年重大资产重组向特定对象发行股份购买资产暨关联交易中认购取得的云天化的股份（以下简称“认购股份”），就本次重大资产重组中认购取得的云天化的股份（以下简称“认购股份”），自认购股份全部于证券登记结算机构登记至我公司名下之日起 36 个月内不上市交易或转让；本次交易完成后，我公司持有的认购股份因云天化送红股、转增股本等原因而增加的，增加股份自认购股份全部登记至我公司名下之日起 36 个月内不转让。	3 年	是	是	持续履行期
股 份 限 售	云 南 省 投 资 控 股 有 限 公 司	2013 年重大资产重组向特定对象发行股份购买资产暨关联交易中认购取得的云天化的股份（以下简称“认购股份”），就本次重大资产重组中认购取得的云天化的股份（以下简称“认购股份”），自认购股份全部于证券登记结算机构登记至我公司名下之日起 12 个月内不上市交易或转让；本次交易完成后，我公司持有的认购股份因云天化送红股、转增股本等原因而增加的，自认购股份全部于证券登记结算机构登记至我公司名下之日起 12 个月内不上市交易或转让。	1 年	是	是	持续履行期

（二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

公司 2013 年 5 月完成向云天化集团有限责任公司等七名交易对方发行股份购买标的资产的重大资产重组，对磷化集团所拥有的纳入本次重大资产重组范围的矿业权资产存在盈利预测补偿承诺，且编制了上市公司备考盈利预测和标的资产的盈利预测。根据北京海地人矿业权评估事务所出具的《采矿权评估报告》和《探矿权评估报告》及其附件，本次重大资产重组中矿业权资产 2013 年度的预测净利润为 40,282.47 万元。根据中瑞岳华出具的中瑞岳华专审字[2012]第 3111 号《备考盈利预测审核报告》，2013 年度，公司备考口径归属于母公司所有者的净利润为 71,757.04 万元。根据中瑞岳华出具的中瑞岳华专审字[2012]第 3110 号《拟购买资产之盈利预测审核报告》，2013 年度，本次重组交易标的归属于母公司所有者的净利润为 102,210.87 万元。



经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了《关于云南云天化股份有限公司矿业权资产盈利预测实现情况的专项审核报告》“瑞华核字[2014]第 53040006 号”，本次重大资产重组中矿业权资产 2013 年度扣除非经常性损益后的利润数 40,603.05 万元，达到了盈利预测目标，云天化集团不用进行补偿。

根据瑞华出具的瑞华核字[2014]第 53040005 号《盈利预测实现情况的专项审核报告》，2013 年度，公司实现归属于母公司所有者的净利润为 59,271.05 万元，盈利预测实现率为 82.60%。

因此，未出现上市公司实现的利润未达到盈利预测报告金额 80% 的情形。

根据瑞华出具的瑞华核字[2014]第 53040005 号《盈利预测实现情况的专项审核报告》，2013 年度，交易标的实现归属于母公司所有者的净利润为-69,021.33 万元，未达到盈利预测审核报告预测金额。

交易标的未实现盈利预测的主要原因为：

- （1）宏观经济低迷造成磷肥行业景气度下降；
- （2）2013 年 5 月-10 月磷肥出口窗口期内，磷肥出口价格大幅下降，出口量萎缩；
- （3）出口萎靡加剧了国内磷肥市场的产能过剩，磷肥国内价格大幅下降。

上述原因导致国内外磷肥产品价格下降，严重影响了交易标的盈利预测的实现能力，导致标的资产 2013 年实现的盈利水平较盈利预测差距较大。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	3,160,000
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	900,000

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

1、公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于组建云南水富云天化有限公司的议案》，确定以 2013 年 4 月 30 日作为拟分拆剥离资产的评估基准日，将公司



水富片区资产及重庆分公司资产作价出资设立云南水富云天化有限公司。经审计的剥离总资产账面价值为 562,993.01 万元，净资产账面价值为 273,926.99 万元，经评估后的剥离总资产为 565,392.96 万元，净资产为 276,326.94 万元。公司资产分拆行为已经云国资备案[2013]85 号批准，相关的资产评估结果已经云南省国资委备案（备案编号：2013-41）。公司以评估价值为参考依据，将相关的全部资产、负债和劳动力一并从云南云天化股份有限公司分拆剥离，以分拆的净资产 273,926.99 万元打包设立全资子公司——云南水富云天化有限公司，注册资本 5 亿元人民币，公司评估基准日至交割日的损益由分拆设立的新公司承担和享有。公司对水富云天化实际投资额为 272,524.92 万元。

2、公司第五届董事会第二十三次会议，审议通过《云南天安化工有限公司吸收合并及购买部分资产完成的议案》，由云南天安化工有限公司吸收合并云南天达化工实业有限公司及购买云南云天化国际化工有限公司富瑞分公司全部经营性资产及负债，并确定以 2013 年 4 月 30 日作为富瑞分公司评估基准日。云南云天化国际化工有限公司富瑞分公司经审计的总资产账面价值为 247,408.17 万元，净资产账面价值为 167,115.18 万元，经评估后的总资产 248,142.15 万元，净资产为 167,849.16 万元。天安化工以评估后的净资产 167,849.16 万元购买云南云天化国际化工有限公司富瑞分公司的相关资产和负债，评估基准日至交割日的损益由原股东享有和承担。上述云南天安化工有限公司吸收合并云南天达化工实业有限公司及购买云南云天化国际化工有限公司富瑞分公司的所有经营性资产与负债的经济行为已获得云国资备案[2013]86 号的批准，相关的资产评估结果已经云南省国资委备案（备案编号：2013-40）。云南天安化工有限公司已于 2013 年 6 月 30 日完成吸收合并及资产购买行为。

3、因电子纤维布下游市场持续低迷，市场价格下跌，导致珠海复材年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目的预期收益很难实现，已失去了实施的可行性。且受国内外经济形势影响，珠海复材经济效益有所下滑，经营现金流偏紧，坚持实施该项目投资必将增加珠海复材经营风险，影响其未来经营效益的实现，公司第六届董事会第三次会议及公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司终止珠海复材年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。

4、公司第五届董事会第十二次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与控股子公司重庆国际复合材料有限公司拟投资参与组建云天化集团财务有限公司暨关联交易的议案》，公司拟与公司控股股东云天化集团等公司共同筹资设立云南云天化集团财务有限公司，其中云天化集团出资 12.600 万元人民币，占注册资本的 21%；公司出资 10,800 万元人民币，占注册资本的 18%；磷化集团出



资 10,800 万元人民币，占注册资本的 18%；云天化国际出资 10,800 万元人民币，占注册资本的 18%；CPIC 出资 6,000 万元人民币，占注册资本的 10%；联合商务出资 3,000 万元人民币，占注册资本的 5%；云南天宁矿业有限公司出资 3,000 万元人民币，占注册资本的 5%；云南盐化股份有限公司出资 3,000 万元人民币，占注册资本的 5%。后因情况变动，云天化国际和联合商务出资金额部分改由云天化集团出资，变动后云天化集团出资 26,400 万元，占注册资本的 44%。由于公司 2013 年 5 月发行股份向云天化集团购买资产，磷化集团变为公司的子公司，2013 年 11 月公司将持有 CPIC 的股权出售给云天化集团，故 2013 年末公司及子公司共持有云南云天化集团财务有限公司 36% 的股权。云南云天化集团财务有限公司于 2013 年 10 月取得相关的许可证和营业执照正式成立。

5、2012 年 10 月 10 日，公司控股子公司云南云天化国际化工有限公司之子公司吉林云天化农业发展有限公司（以下简称“吉林云天化”）与前郭县乌兰图嘎镇铁成粮业有限公司（以下简称：铁成粮业）签订了农副产品采购合同，向其采购 5,250 万元的玉米。吉林云天化向铁成粮业支付了 4,200 万元货款，同时铁成粮业向吉林云天化交付价值约 2,700 万元的玉米。2012 年 10 月 26 日，吉林云天化与铁成粮业再次签订了农副产品采购合同，向其采购 9,020 万元绿豆及红小豆。

2012 年 10 月 31 日，由于铁成粮业向中国农业发展银行前郭县支行（以下简称：前郭农发行）的贷款即将到期且无力偿还，前郭农发行向吉林云天化传真送达《委托销售协议书》，载明：“若你公司在处置库存商品过程中出现了库存商品所有权争议纠纷等问题并由此可能给你方造成任何经济损失，由我行承担全部责任”，请求吉林云天化将合同项下全部货款预付到铁成粮业。吉林云天化在收到《委托销售协议书》后向铁成粮业预付了 9,000 万元货款。此后因铁成粮业法定代表人下落不明、该公司仓库中的农产品被其他债权人申请法院财产保全等原因，铁成粮业未再履行任何交货义务，公司未能取得价值约 1 亿元已预付货款的粮食产品。

2013 年 9 月 29 日，吉林省松原市中级人民法院作出（2013）松民二初字第 24 号《民事判决书》，判决书载明由于中国农业发展银行前郭县支行的违约行为，需承担吉林云天化货款 9000 万元及自付款之日起的同期银行贷款利息损失。上述款项吉林云天化于 2014 年 1 月 31 日前收回。剩余约 1500 万元货款吉林云天化已向松原市中级人民法院提出执行异议，主张被查封的粮食属于吉林云天化所有，法院遵循“先刑后民”原则暂未开始相关诉讼程序。

该事项发生在合并日之前，公司发行股份购买云天化国际全部股份在与其原股东签署的资产收购协议中约定，因上述纠纷而产生的实际损失由云天化国际原股东承担。公司按该纠纷可能导致的最大损失额从应支付给原股东的期间损益中留存，用于在损失发生时对公司进行补偿。



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	17,754.00	0.003%	975,034,018.00			-210,154,161.00	764,879,857.00	764,897,611.00	67.745%
1、国家持股									
2、国有法人持股			953,683,645.00			-210,148,385.00	743,535,260.00	743,535,260.00	65.853%
3、其他内资持股	17,754.00	0.003%	21,350,373.00			-5,776.00	21,344,597.00	21,362,351.00	1.892%
其中：境内非国有法人持股			21,350,373.00				21,350,373.00	21,350,373.00	1.891%
境内自然人持股	17,754.00	0.003%				-5,776.00	-5,776.00	11,978.00	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	693,616,756.00	99.997%				-329,436,201.00	-329,436,201.00	364,180,555.00	32.255%
1、人民币普通股	693,616,756.00	99.997%				-329,436,201.00	-329,436,201.00	364,180,555.00	32.255%
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	693,634,510.00	100.000%	975,034,018.00			-539,590,362.00	435,443,656.00	1,129,078,166.00	100.000%



2、 股份变动情况说明

公司于 2013 年 5 月 17 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明。公司向云天化集团、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国信达资产管理股份有限公司非公开发行的 975,034,018 股股份的相关证券登记手续已办理完毕。

2013 年 9 月，公司向云天化集团出售公司合法持有的 CPIC92.8048% 股权；天勤材料 57.50% 股权以及；珠海复材 61.67% 股权，云天化集团以其持有的公司部分 A 股股票作为对价购买标的资产。取得对价股份后，公司将对价股份依法予以注销，公司相应减少注册资本。2013 年 12 月 3 日，云天化集团申请对价股份转入该交易专用账户。2013 年 12 月 4 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《过户登记确认书》，本次重大资产重组的对价股份共计 539,590,362 股股份的过户手续已办理完毕，其中无限售条件股份 329,441,977 股，限售股份 210,148,385 股。2013 年 12 月 5 日上述股份完成注销手续。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

无。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
云天化集团有限责任公司	0	210,148,385	817,950,959	607,802,574	增发限售	2016 年 5 月 17 日
云南省投资控股集团有限公司	0	0	72,376,980	72,376,980	增发限售	2014 年 5 月 17 日
云南江磷集团股份有限公司	0	0	20,174,116	20,174,116	增发限售	2014 年 5 月 17 日
云南省工业投资控股集团有限公司	0	0	18,014,724	18,014,724	增发限售	2014 年 5 月 17 日



云南铜业(集团)有限公司	0	0	4,706,665	4,706,665	增发限售	2014 年 5 月 17 日
云南冶金集团股份有限公司	0	0	2,353,332	2,353,332	增发限售	2014 年 5 月 17 日
云南金星化工有限公司	0	0	1,176,257	1,176,257	增发限售	2014 年 5 月 17 日
中国信达资产管理股份有限公司	0	0	38,280,985	38,280,985	增发限售	2014 年 5 月 17 日
合计	0	210,148,385	975,034,018	764,885,633	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股票	2011 年 5 月 20 日	17.93	103,513,229	2012 年 5 月 21 日	103,513,229	

2011 年 4 月 29 日，公司收到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的批复》（证监许可[2011]629 号），核准公司向 10 个发行对象非公开发行不超过 11,359 万股新股。本次发行 A 股股票募集资金总额为 1,855,992,195.97 元，扣除与本次非公开发行股票相关的承销费、律师费等发行费用 56,779,765.88 元后，实际募集资金净额为 1,799,212,430.09 元。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		52,836	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		50,535	
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	53.83	607,802,574	-539,590,362	607,802,574	质押 230,000,000
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	6.40	72,376,980			未知
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	3.39	38,280,985			未知
云南江磷集团股份有限公司	境内非国有法人	1.79	20,174,116			未知
云南省工业投资集团有限责任公司	国有法人	1.60	18,014,724			未知
中国工商银行-宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	未知	1.02	11,508,423			未知
济南北安投资有限公司	未知	0.95	10,708,310			未知
广发证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.93	10,485,220			未知
哈尔滨龙晟资产管理有限责任公司	未知	0.92	10,387,060			未知
中国华电集团资本控股有限	国有	0.92	10,373,675			未知



公司	法人				
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		
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金		11,508,423	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		
广发证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户		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		
中国华电集团资本控股有限公司		10,373,675	人民币普通股		
雅戈尔集团股份有限公司		8,500,000	人民币普通股		
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		5,528,581	人民币普通股		
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		4,051,575	人民币普通股		
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红		4,027,816	人民币普通股		
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		3,983,618	其它		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	云天化集团有限责任公司	607,802,574	2016年5月17日		增发限售
2	云南省投资控股集团有限公司	72,376,980	2014年5月17日		增发限售
3	云南江磷集团股份有限公司	20,174,116	2014年5月17日		增发限售
4	云南省工业投资控股集团有限责任公司	18,014,724	2014年5月17日		增发限售
5	云南铜业(集团)有限公司	4,706,665	2014年5月17日		增发限售
6	云南冶金集团股	2,353,332	2014年5月17日		增发限售



	份有限公司			
7	云南金星化工有限公司	1,176,257	2014年5月17日	增发限售
8	中国信达资产管理股份有限公司	38,280,985	2014年5月17日	增发限售
9	张嘉庆	11,978		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%。
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。	

(二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东
无。

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	云天化集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	他盛华
成立日期	1997年3月18日
组织机构代码	29199121-0
注册资本	2,980,000,000
主要经营业务	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等。

(二) 实际控制人情况

法人

单位：元 币种：人民币

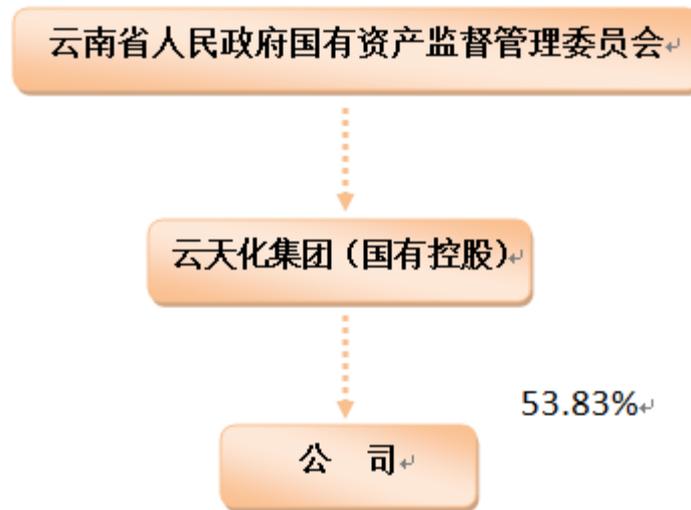
名称	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	董华
成立日期	2004年1月18日

1、 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、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。



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期内从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
他盛华	董事长	男	58	2013年6月18日	2016年6月18日						84.85
张嘉庆	副董事长	男	57	2013年6月18日	2016年6月18日	15,970	15,970			4.48	76.42
杨建东	总经理	男	59	2013年10月9日	2016年6月18日					3.83	62.5
张文学	董事	男	51	2013年6月18日	2016年6月18日						37.38
胡均	董事	男	44	2013年6月18日	2016年6月18日						66.34
刘和兴	董事、副总经理	男	45	2009年6月7日	2013年6月18日					15.97	
明大增	董事、副总经理	男	49	2013年6月18日	2016年6月18日						
宁平	独立董事	男	56	2013年6月18日	2016年6月18日					6	
郑冬渝	独立董事	女	57	2013年6月18日	2016年6月18日					6	
许琛	独立董事	女	45	2013年6月18日	2016年6月18日					6	
李剑秋	监事会主席	男	59	2013年6月18日	2016年6月18日						68.34
刘富云	副董事长	男	53	2009年6月7日	2012年6月18日						
吴明	副董事长	男	56	2009年6月7日	2012年6月18日	4,368	4,368				
江凌	董事	男	49	2011年6月9日	2012年6月18日						
卢应双	监事	男	47	2013年6月18日	2016年6月18日						
段文瀚	监事	男	45	2013年6月18日	2016年6月18日						12.79
姜自立	监事	男	59	2013年6月18日	2013年10月9日						
叶中林	监事	男	57	2013年6月18日	2013年10月23日						
杨雁霞	监事	女	38	2013年11月16日	2016年6月18日						
张军	职工监事	男	52	2013年10月9日	2016年6月18日						
潘明芳	职工监事	男	49	2013年6月18日	2016年6月18日						
宋玉	职工监事	女	40	2013年6月18日	2016年6月18日						
李耀基	副总经理	男	52	2013年6月18日	2016年6月18日						
肖红	副总经理	男	55	2013年6月18日	2016年6月18日						
冯驰	董事会秘书	男	44	2013年6月18日	2016年6月18日					13.88	
钟德红	财务负责人	男	44	2013年6月18日	2016年6月18日					11.78	
向明	独立董事	男	50	2009年6月7日	2012年6月18日					3	
苏克明	独立董事	男	59	2009年6月7日	2012年6月18日					3	
邵卫锋	独立董事	男	52	2009年6月7日	2012年6月18日					3	
梁洪	监事会主席	男	47	2009年6月7日	2012年6月18日					13.89	
郑谦	监事	男	38	2009年6月7日	2012年6月18日						
李杰	监事	男	45	2009年6月7日	2012年6月18日						
雷坚	职工监事	男	47	2009年6月7日	2012年6月18日					12.15	
李拥政	职工监事	男	44	2009年6月7日	2012年6月18日					8.23	
陈林	副总经理	男	51	2009年6月7日	2012年6月18日					15.38	
吴长莹	副总经理	男	50	2009年6月7日	2012年6月18日						
曾家其	副总经理	男	44	2012年5月31日	2012年6月18日					13.89	

注:1. 公司第五届董事会、第五届监事会在 2012 年 6 月任期结束, 公司第五届董事会第十六次临时会议、第五届第十七次监事会、2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会延期换届选举的议案》《关于公司监事会延期换届选举的议案》详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 公司临 2012-042、临 2012-044、临 2012-046 号公告

2. 2013 年 6 月, 公司完成重大资产重组后进行了董事会、监事会的换届选举, 并聘任了高级管理人员。(详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 公司临 2013-026、临 2013-027 号公告)



他盛华：男，大学学历，正高级工程师，2000 年 10 月至 2005 年 7 月任云南石油化工有限公司党委副书记、董事、总经理；2005 年 7 月至 2011 年 11 月任云天化集团有限责任公司党委副书记、总经理、副董事长。2011 年 11 月至今任云天化集团有限责任公司党委书记、董事长。2013 年 6 月至今任公司董事长。

张嘉庆：男，研究生，高级工程师，2003 年 6 月至 2005 年 4 月任公司副董事长、总经理；2001 年 2 月至 2003 年 5 月任重庆国际复合材料有限公司董事长；2005 年 4 月至 2013 年 6 月任公司董事长；2008 年 9 月至 2010 年 11 月任呼伦贝尔金新化工有限公司董事长；2005 年 4 月至 2012 年 1 月任云天化集团副总经理；2006 年 12 月至今任云天化集团党委常委，2012 年 1 月至今任云天化集团总经理。2013 年 6 月至 2013 年 9 月任公司总经理。2013 年 6 月至今任云南水富云天化有限公司董事长。2013 年 6 月至今任公司董事、副董事长。

杨建东：男，硕士，2003 年 7 月至今任云天化集团有限责任公司纪委书记；2005 年 9 月至 2013 年 6 月，任云南盐化股份有限公司董事长；2013 年 8 月至今任云天化集团有限责任公司党委副书记；2013 年 10 月至今任公司总经理。

张文学：男，工商管理硕士，高级经济师。2001 年 12 月至 2012 年 8 月任云南磷化集团公司总经理；2003 年 1 月至 2012 年 8 月任云南磷化集团公司党委书记；2006 年 6 月至今任云天化集团公司董事；2012 年 8 月至今任云天化集团有限公司副总经理；2013 年 6 月至今任公司董事。

胡 均：男，工商管理硕士，高级工程师，2005 年 4 月至 2009 年 4 月任公司副总经理；2007 年 12 月至 2009 年 4 月任呼伦贝尔金新化工有限公司总经理；2009 年 4 月至今任云天化集团有限责任公司副总经理；2012 年 8 月至今任云天化石化有限公司董事长、总经理；2013 年 6 月至今任公司董事。

刘和兴：男，工商管理硕士，高级工程师，2004 年 3 月至 2005 年 4 月任公司副总经理、董事会秘书；2005 年 4 月至 2013 年 6 月任公司总经理、党委副书记；2010 年 11 月至今任呼伦贝尔金新化工有限公司董事长；2010 年 2 月至今任重庆云天化纽米科技有限公司董事长；2013 年 4 月至今任昆明云天化纽米科技有限公司执行董事；2013 年 6 月至今任云南水富云天化有限公司总经理；2013 年 6 月至今任公司董事、副总经理。

明大增：男，工商管理硕士，正高级工程师，2001 年 12 月至 2006 年 8 月任云南三环化工股份有限公司总经理、党委副书记；2006 年 8 月至今任云南云天化国际化工股份有限公司总经理、党委副书记；2013 年 6 月至今任公司董事、副总经理。

宁 平：男，博士，1996 年 8 月至 2012 年 10 月先后担任昆明理工大学教授、环境工程研究所所长、环境工程与化学工程系主任、环境科学与工程学院院长，博士生导师，期间曾多次在德国凯泽斯劳滕大学、特里尔应用科技大学高访。曾任云南云维股份有限公司独立董事。



郑冬渝：女，法学硕士，曾任云南大学法学院党委委员、法学院教授委员会主任，经济法研究生导师组组长、法律硕士专业指导小组组长、经济法教研中心主任、法学院知识产权研究中心主任等校内任职，曾任云南南天电子信息产业股份有限公司独立董事，因任职期满离任。主要科研成果有云南科技出版社出版的《立法学》；西北大学出版社出版的《国际经济法学》等。

许琛：女，大学本科学历，中国注册会计师、注册税务师、高级会计师。曾任云南省注册会计师协会监管部主任，主要负责行业监管制度建设和事务所执业质量管控，组织执业质量检查，提供技术咨询；2013年8月至今在云南中立会计师事务所工作，任副所长。

李剑秋：男，大学学历，高级经济师、高级政工师。2000年8月至2003年6月任云南轻纺集团有限公司副总经理、党委委员（兼云南云维集团有限公司董事长、总经理和云维股份有限公司董事长）；2003年6月至2005年6月云南石化集团有限公司党委副书记、副总经理（兼云维集团公司云维股份公司董事长）；2005年7月至2006年4月任云南医药集团有限公司党委副书记（主持工作）；2006年4月至2009年4月任云南旅游产业集团有限公司总经理、党委副书记；2009年4月至今任云天化集团有限责任公司副总经理。2013年6月至今任公司监事会主席。

刘富云：硕士，2002年3月至2005年4月任公司副总经理；2004年11月至今任天盟连锁董事长；2005年4月至2012年8月任公司党委书记；2005年5月至2013年6月任公司副董事长；2011年6月至今任天驰物流董事长；2012年8月至今任云天化集团工会副主席。

吴明：硕士，高级工程师，2000年6月至2005年5月任公司副总经理；2003年5月至今任重庆国际复合材料有限公司董事长；2006年11月至今任重庆天勤材料有限公司董事长。2010年5月至今任珠海富华复合材料有限公司董事长；2005年5月至2013年6月任公司副董事长。

江凌：硕士，高级经济师，2010年7月至2012年8月任云南天安化工有限公司总经理；2011年6月至2013年6月任公司董事。

卢应双：工商管理硕士，注册会计师。2004年12月至今任云天化集团资产财务部部长；2008年9月至今任云天化集团副总会计师；2007年5月至2009年6月任公司监事；2009年6月至2013年6月任公司董事。2013年6月至今任公司监事。

段文瀚：男，硕士，政工师，2007年7月至2012年2月任云天化股份公司副总经理；2009年7月至2012年4月任重庆国际复合材料有限公司副总经理；2009年7月至2012年8月任重庆国际复合材料有限公司党委书记；2011年2月至2012年2月任云南省红河州蒙自市委副书记、新农村建设工作总队总队长；2012年2月至2012年11月任云天化集团公司党委工作部副部长，2012年11月至今任云天化集团公司党委工作部部长；2013年6月至今任公司监事。



姜自立：男，大学本科，政工师。2000 年 6 月至 2004 年 12 月任云南云天化股份公司工会主席；2001 年 5 月至 2004 年 12 月任云南云天化股份公司纪委书记；2001 年 11 月至 2004 年 12 月任云南云天化股份党委副书记；2004 年 12 月至今任云天化集团有限责任公司纪委副书记、监审部部长；2013 年 6 月至 2013 年 9 月任公司监事。

叶中林：男，大学学历，高级经济师、企业法律顾问。2003 年 10 月至 2004 年 11 月任云南省开发投资有限公司工会主席；2004 年 11 月至 2009 年 2 月任云南天安化工有限公司副总经理；2009 年 2 月至 2009 年 7 月任云南省投资控股集团有限公司股权管理部副总经理；2009 年 7 月至今任云南省投资控股集团有限公司股权管理部总经理；2013 年 6 月至 2013 年 11 月任公司监事。

杨雁霞：女，汉族，工商管理硕士，现任云南省投资控股集团有限公司计划财务部总经理。历任云南省富瑞化工有限公司副总经理；云南省开发投资有限公司财务管理部副经理；云南省投资控股集团有限公司财务管理部总经理；2013 年 11 月任公司监事。

张 军：男，大学本科，历任省委宣传部企业宣传处副处长；云天化集团有限责任公司党委工作部部长；云南马龙产业集团股份有限公司党委副书记、纪委书记，兼任工会主席、监事会主席；云南云天化国际化工股份有限公司党委副书记、纪委书记和工会主席、监事会主席。现任云南云天化国际化工股份有限公司党委副书记、纪委书记和工会主席、监事会主席；2013 年 10 月至今任公司职工监事。

潘明芳：男，大学本科学历，2007 年 1 月至 2009 年 7 月，任云南磷化集团有限公司晋宁磷矿党委书记、矿长；2009 年 8 月至 2010 年 3 月，任云南磷化集团有限公司党委副书记；2010 年 4 月至 2012 年 10 月，任云南磷化集团有限公司党委副书记、纪委书记；2012 年 11 月至 2012 年 12 月，任云南磷化集团有限公司党委书记、纪委书记；2013 年 1 月至今，任云南磷化集团有限公司党委书记；2013 年 6 月至今任公司职工监事。

宋 玉：女，大学本科学历，2010 年 3 月至 2011 年 3 月任公司总经理办公室主任；2011 年 3 月至 2013 年 6 月任公司党委工作部部长；2013 年 6 月至今任云南水富云天化有限公司党委副书记；2013 年 6 月至今任公司职工监事。

李耀基：男，硕士，高级工程师。2005 年 2 月至 2006 年 12 月任云南磷化集团有限公司总经理助理、企管处处长；2006 年 12 月至 2012 年 1 月任云南磷化集团有限公司副总经理；2012 年 1 月至 2012 年 11 月任云南磷化集团有限公司常务副总经理；2012 年 11 月至今任云南磷化集团有限公司总经理、党委副书记；2013 年 6 月任公司副总经理。

肖 红：男，硕士研究生，高级经济师。2003 年 4 月至 2004 年 3 月任云天化集团有限责任公司进出口公司总经理；2004 年 3 月至今任云南云天化联合商务有限公司总经理；2007 年 3 月至今任云南云天化联合商务有限公司副董事长；2013 年 6 月



任公司副总经理。

冯 驰：男，硕士，2004 年 5 月至 2007 年 11 月任公司总经理办公室主任；2005 年 4 月至今任公司董事会秘书；2006 年 6 月至今任公司董事会办公室主任；2007 年 9 月至 2008 年 10 月任公司总经理助理；2009 年 6 月至 2011 年 3 月任公司财务总监；2008 年 10 月至 2013 年 6 月任公司副总经理；2013 年 6 月至今任公司证券部部长。

钟德红：男，会计硕士，高级会计师，注册会计师，注册税务师，高级国际财务管理师，云南省首届高级会计管理人才（会计领军人物）。2005 年 4 月至 2006 年 10 月任云南马龙产业集团股份有限公司财务部经理；2006 年 11 月至今任公司财务部经理，2011 年 3 月至 2013 年 6 月任公司财务总监，2013 年 6 月至今任公司财务负责人。

向 明：博士，教授，长期从事高性能高分子材料的研究开发、塑料成型加工技术、助剂研究开发等，与他人合作出版专著两部，发表有关研究论文 20 余篇，现为四川大学高分子研究所教授。2009 年 6 月至 2013 年 6 月任公司独立董事。

suo 克明：研究生，高级会计师、注册会计师。2000 年 8 月至 2012 年 7 月任云南省注册会计师协会副会长、秘书长；2012 年 8 月至 2014 年 1 月任云南省注册会计师协会常务副会长、常务理事、理事；2009 年 6 月至 2013 年 6 月任公司独立董事。

邵卫锋：研究生，教授。1998 年至今在云南大学任教。2009 年 6 月至 2013 年 6 月任公司独立董事。

梁 洪：大学本科，高级工程师。2007 年 4 月至 2007 年 7 月任公司工会副主席；2007 年 7 月至今任公司纪委书记、工会主席；2007 年 7 月至 2013 年 6 月任公司监事、监事会主席；2012 年 11 月至今任云南水富云天化有限公司党委书记。

郑 谦：大学本科，高级经济师。2004 年 12 月至 2008 年 12 月任云天化集团法律事务部副部长；2008 年 12 月至今任云天化集团法律事务部部长；2009 年 6 月至 2013 年 6 月任公司监事。

李 杰：大学本科。2005 年 3 月至 2006 年 10 月任云南天马物流有限公司财务总监，2006 年 11 月至今任云天化集团监审部副部长。2009 年 6 月至 2013 年 6 月任公司监事。

雷 坚：大学本科。2002 年 3 月至 2007 年 4 月任公司仪表车间主任；2005 年 4 月至 2013 年 6 月任公司监事。

李拥政：大学本科，工程师。2008 年 8 月至 2010 年 6 月任公司生产部经理；2007 年 7 月至 2013 年 6 月任公司职工监事。

陈 林：大学本科，高级工程师。2003 年 2 月至 2013 年 6 月任公司总工程师；2003 年 6 月至 2013 年 6 月任公司常务副总经理；2013 年 6 月至今任云南水富云天化有限公司总工程师、常务副总经理。



吴长莹：硕士，经济师。2004 年 11 月至今任天盟农资连锁有限责任公司总经理、副董事长；2005 年 4 月至 2013 年 6 月任公司副总经理；2011 年 6 月至今任天驰物流有限责任公司副董事长。

曾家其：大学本科，高级工程师。2004 年 3 月至 2008 年 9 月任云南盐化双十项目副指挥长、云南盐化副总工程师、云南盐化天聚公司副总经理；2008 年 10 月至 2012 年 9 月任公司煤化工项目指挥部副指挥长；2010 年 3 月至 2012 年 5 月任公司总经理助理；2012 年 6 月至 2013 年 6 月任公司副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
他盛华	云天化集团	董事长		
张嘉庆	云天化集团	总经理		
杨建东	云天化集团	纪委书记		
张文学	云天化集团	副总经理		
胡均	云天化集团	副总经理		
卢应双	云天化集团	资产财务部部长、副总会计师		
段文瀚	云天化集团	党委工作部部长		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
他盛华	云南云天化集团财务有限公司	董事长		
他盛华	云南磷化集团有限公司	董事长		
张嘉庆	云南云天化集团财务有限公司	副董事长		
张嘉庆	云南天达化工实业有限公司	董事长		
张嘉庆	云南天能矿业有限公司	董事长		
张嘉庆	云南天安化工有限公司	董事长		
张嘉庆	云南水富云天化有限公司	董事长		
张嘉庆	云南轻纺集团有限公司	董事长		
杨建东	云南轻纺集团有限公司	董事		
杨建东	云南磷化集团有限公司	监事		
杨建东	云南天信融资担保有限公司	监事		
张文学	云南云天化国际化工股份有限公司	董事长		
张文学	云南三环中化化肥有限公司	董事长		
张文学	云南云天化集团财务有限公司	董事		
张文学	云南磷化集团有限公司	董事		
张文学	云南云天化联合商务有限公司	董事长		



胡 均	云南天鸿化工工程股份有限公司	董事长		
胡 均	云南天宁矿业有限公司	董事长		
胡 均	云南云通房地产开发经营有限公司	董事长		
胡 均	云南云天化石化有限公司	董事长		
刘和兴	云南水富云天化有限公司总经理	总经理		
刘和兴	呼伦贝尔金新化工有限公司	董事长		
刘和兴	重庆云天化纽米科技有限公司	董事长		
刘和兴	昆明云天化纽米科技有限公司	执行董事		
明大增	云南云天化国际化工股份有限公司	董事		
明大增	青海云天化国际化肥有限公司	董事长		
明大增	云南三环中化化肥有限公司	董事		
明大增	江川云天化实业有限公司	董事		
明大增	云南天安化工有限公司	副董事长		
宁 平	昆明理工大学	教授		
许 琛	云南中立会计师事务所	副主任会计师		
郑冬渝	云南大学法学院	教授		
李剑秋	云天化集团	副总经理		
李剑秋	中轻依兰（集团）有限公司	董事长		
李剑秋	云南天信融资担保有限公司	董事长		
李剑秋	云南煤业能源股份有限公司	董事		
李剑秋	云南云天化集团财务有限公司	监事		
卢应双	云南云天化国际化工股份有限公司	董事		
卢应双	云南磷化集团有限公司	董事		
卢应双	云南天创科技有限公司	董事		
卢应双	云南电力投资有限公司	监事		
卢应双	云南天达化工实业有限公司	董事		
卢应双	云南天信融资担保有限公司	董事		
卢应双	云南天丰农药有限公司	董事		
卢应双	云南天宁矿业有限公司	董事		
卢应双	云南天鸿化工工程股份有限公司	董事		
卢应双	云南云天化石化有限公司	董事		
卢应双	江川云天化实业有限公司	董事		
卢应双	云南云天化集团财务有限公司	监事		
卢应双	云南水富云天化有限公司	董事		



卢应双	云南天安化工有限公司	董事		
卢应双	承德天岭矿化有限公司	董事		
卢应双	重庆国际复合材料有限公司	董事		
杨雁霞	云南省投资控股集团有限公司计划财务部总经理	总经理		
李耀基	云南磷化集团有限公司	总经理		
肖红	云南云天化联合商务有限公司	总经理、副董事长		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按公司董事会下达的年度《资产经营责任书》确定。独立董事津贴由董事会、股东大会审议确定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	国家颁布的绩效评价考核体系。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	结合公司内部考核按月发放，年度清算。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张嘉庆	董事长	离任	董事会换届
张嘉庆	总经理	解任	工作原因
刘和兴	总经理	离任	董事会换届
刘富云	副董事长	离任	董事会换届
吴明	副董事长	离任	董事会换届
江凌	董事	离任	董事会换届
卢应双	董事	离任	董事会换届
向明	独立董事	离任	董事会换届
克明	独立董事	离任	董事会换届
邵卫锋	独立董事	离任	董事会换届
梁洪	监事会主席	离任	监事会换届
郑谦	监事	离任	监事会换届
李杰	监事	离任	监事会换届
雷坚	监事	离任	监事会换届
李拥政	监事	离任	监事会换届
陈林	副总经理	解任	董事会换届
吴长莹	副总经理	解任	董事会换届
冯驰	副总经理	解任	董事会换届
曾家其	副总经理	解任	董事会换届
钟德红	财务总监	解任	董事会换届
他盛华	董事长	聘任	董事会换届
张嘉庆	副董事长	聘任	董事会换届
张文学	董事	聘任	董事会换届
胡均	董事	聘任	董事会换届
刘和兴	董事	聘任	董事会换届
明大增	董事	聘任	董事会换届
宁平	独立董事	聘任	董事会换届
郑冬渝	独立董事	聘任	董事会换届
许琛	独立董事	聘任	董事会换届



李剑秋	监事会主席	聘任	监事会换届
叶中林	监事	离任	工作原因
卢应双	监事	聘任	监事会换届
段文翰	监事	聘任	监事会换届
杨雁霞	监事	聘任	工作原因
潘明芳	职工监事	聘任	监事会换届
张 军	职工监事	聘任	监事会换届
宋 玉	职工监事	聘任	监事会换届
李耀基	副总经理	聘任	董事会换届
肖 红	副总经理	聘任	董事会换届
冯 驰	董事会秘书	聘任	董事会换届
钟德红	财务负责人	聘任	董事会换届

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司成立以来，十分重视科技技术创新工作，尤其是把引进人才，留住人才和发挥人才的作用作为重要工作来抓，以形成一个具有超前思维、较强开拓能力和较高专业知识的科技技术团队。

截至 2013 年底，公司专业研发人员 182 人，中高级专业技术人员 1,730 人，分别占职工总数的 0.9%和 8.9%。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量	251
主要子公司在职工的数量	19,592
在职工的数量合计	19,942
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	7,443
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	13,519
销售人员	777
技术人员	2,376
财务人员	416
行政人员	2,854
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士学位	261
大学学历	3,011
大专学历	5,473
中专以下学历	11,197
合计	19,942

(二) 薪酬政策

公司实行岗位绩效工资制。公司根据岗位价值、技术含量、责任大小等确定员工的岗级，根据员工的工作业绩和贡献及企业的经济效益确定绩效工资。岗位绩效



工资制度的实施，使员工工资与员工贡献、公司效益挂钩，较好的激励了公司员工。公司建立绩效考核办法，持续激励和优化员工队伍，确保实现公司战略目标和经营目标。不断完善工资总额调控机制，将分子公司年度工资总额预算与其年度经营计划挂钩，以促进公司整体战略目标达成。

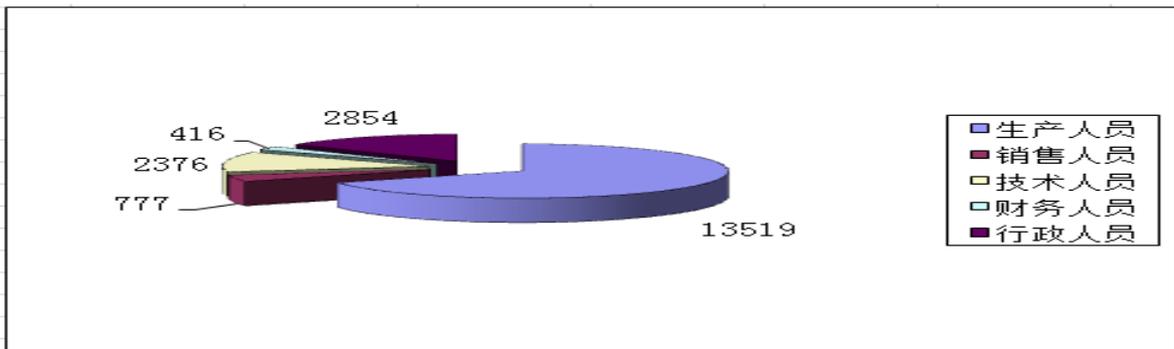
(三) 培训计划

公司不断加强培训资源和平台的建设，完善培训体系的开发，创新培训模式，使培训工作更加规范化、系统化、长期化和多样化。公司积极组织开展员工培训，加强内训师队伍建设，创新培训管理制度。鼓励员工通过各类教育培训不断取得或提高学历学位。把培训工作纳入部门绩效考核范畴。

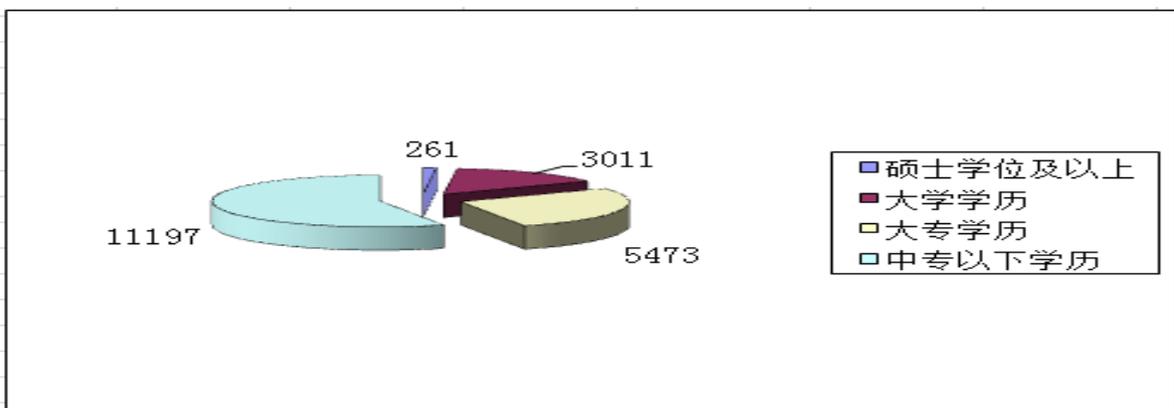
(四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	45,720 小时
劳务外包支付的报酬总额	16,462 万元

(五) 专业构成统计图



(六) 教育程度统计图





第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格执行《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，及中国证监会、云南监管局、上海证券交易所关于公司治理的有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立有效的内控制度，并严格依法规范运作。目前公司治理的实际情况符合中国证监会的有关要求，公司治理的主要情况如下：

1、关于股东与股东大会

按照公司《章程》规定，股东按其所持股份享有平等权利，并承担相应义务。公司在保证股东大会合法有效的前提下，能够做到让尽可能多的股东参加会议。公司股东大会的召开和表决程序规范，历次股东大会均经律师现场见证和公证机关公证。公司关联交易公平合理，严格遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，关联交易的价格按照市场公允价格确定。

2、控股股东与上市公司

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

3、董事与董事会

公司董事的选聘严格遵照《公司法》、公司《章程》的规定，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、诚信、勤勉地履行职务，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，更好地履行相应的权利和义务。

4、监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。监事会制订了议事规则。监事会会议符合相关规定要求，有完整、真实的会议记录。公司监事能够认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、关于利益相关者

公司能够尊重和维护相关利益者的合法权益，并与相关利益者之间保持良好的沟通，共同推动公司持续、健康发展。

6、信息披露与透明度

公司制定有《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，能够按照法律、法规和监管部门的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。



7、董事会秘书和投资者关系管理：公司已经制定了《董事会秘书工作制度》、加强董事会秘书和投资者关系事务的管理。董事会秘书作为公司与上交所之间的指定联络人，负责公司信息披露事务及投资者关系管理等，公司通过现场接待投资者来访、公司邮箱、热线电话、公司网站互动等多种途径，认真听取广大投资者关于公司各种意见和建议。

8、关于风险控制：公司建立了《公司财务制度》《内部控制制度》《分子公司管理办法》《审计制度》《事故应急预案》《信息系统突发事件应急处置预案》《信息披露管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列制度，搭建了较为完善的公司风险控制体系，对公司运行过程中的政策性风险、管理风险、业务经营风险、市场竞争风险、财务风险等风险予以合理评估及有效管理。

9、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立基本公正、透明的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

10、关联交易与同业竞争：公司严格按照法律法规及规范性文件的要求完善公司内控体系，规范关联交易，督促控股股东及实际控制人履行各项承诺。报告期内，公司关联人与公司发生的关联交易履行了相应的程序，独立董事发表了意见，并及时披露，保证关联交易公正、公允，没有损害其他股东的利益，公司控股股东及实际控制人未违反有关竞业承诺。

11、关于内幕知情人管理：公司依据《公司法》《证券法》《公司章程》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《公司内幕信息及知情人管理制度》等规定加强对内幕信息及内幕知情人的管理与备案。为更好的做好内幕登记工作，防止信息外泄及内幕交易，根据上交所《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，经公司第五届董事会第五次会议审议通过，制定了《公司内幕信息及知情人管理制度》（详见上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）2010年3月30日披露的公司临2010-005公告）。报告期内，根据规定在编制定期报告期间对相关内幕知情人登记，对公司董事、监事及高管买卖公司股票情况及时登记并向上交所备案。在涉及公司重大敏感信息时及时做好内幕知情人登记，并要求相关人员做好保密工作，内幕登记及时上报监管部门。报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。



二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 6 月 18 日	1. 《2012 年财务决算报告》； 2. 《2013 年财务预算方案》； 3. 《2012 年利润分配预案》； 4. 《关于聘请 2013 年度公司审计机构的议案》； 5. 《关于公司 2013 年度日常关联交易的议案》； 6. 《关于 2013 年度对子公司对外融资提供担保的议案》； 7. 《云南云天化股份有限公司 2012 年度独立董事述职报告》； 8. 《2012 年董事会工作报告》； 9. 《2012 年年度报告及摘要》； 10. 《关于 2012 年度对全资子公司云南天腾化工有限公司银行融资提供担保的议案》； 11. 《关于 2013 年度对控股子公司珠海富华复合材料有限公司银行融资提供担保的议案》； 12. 《关于董事会换届选举的议案》； 13. 《关于监事会换届选举的议案》。	全部议案审议通过	上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）	2013 年 6 月 19 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 9 月 16 日	1. 《关于修改公司章程的议案》； 2. 《关于变更公司 2013 年年度审计机构的议案》； 3. 《关于修改公司董事会议事规则及股东大会议事规则的议案》； 4. 《关于调整公司 2013 年度日常关联交易事项的议案》； 5. 《关于与云天化集团签署关联交易协议的议案》； 6. 《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》； 7. 《云南云天化股份有限公司关于对子公司提供担保的议案》。	全部议案审议通过	上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）	2013 年 9 月 17 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 10 月 11 日	1. 《关于公司重大资产出售的议案》，以下事项应逐项审议： (1) 重大资产出售方案(2) 股权转让协议(3) 《云南云天化股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》(4) 本次重大资产出售构成关联交易； 2. 《公司符合重大资产重组条件的议案》； 3. 《修改〈公司章程〉的议案》； 4. 《关于提请股东大会授权董事会办理	全部议案审议通过	上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）	2013 年 10 月 12 日



		本次重大资产出售相关事宜的议案》。			
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 11 月 15 日	1.《云南云天化股份有限公司关于与云南云天化集团财务有限公司签署金融服务协议暨关联交易的议案》；2.《关于监事变动的议案》；3.《关于选举杨雁霞女士为公司监事的议案》。	全部议案审议通过	上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）	2013 年 11 月 16 日

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张嘉庆	否	12	12	6	0	0	否	4
刘和兴	否	12	12	6	0	0	否	4
刘富云	否	5	5	3	0	0	否	1
吴明	否	5	4	3	1	0	否	1
江凌	否	5	4	3	1	0	否	1
卢应双	否	5	5	3	0	0	否	4
向明	是	5	5	3	0	0	否	1
克明	是	5	4	3	1	0	否	1
邵卫锋	是	5	5	3	0	0	否	1
他盛华	否	7	6	3	1	0	否	3
张文学	否	7	6	3	1	0	否	3
胡均	否	7	7	3	0	0	否	3
明大增	否	7	7	3	0	0	否	3
宁平	是	7	7	3	0	0	否	3
郑冬渝	是	7	7	3	0	0	否	3
许琛	是	7	7	3	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议。

(一) 董事会下设审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情



况汇总报告

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 人，主任委员由专业会计人士担任。报告期内，公司审计委员会按照中国证监会、上海证券交易所有关法律法规及《公司董事会审计委员会年报工作规程》等规定，积极有效地履行监督、核查职能，充分发挥了审计委员会的重要作用，现将有关工作总结如下：

(1) 确定 2013 年年报审计工作计划相关事宜，在年审会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，并形成了书面审阅意见。根据中国证券监督管理委员会[2008]48 号的要求，在年审会计师进场前，审计委员会听取了公司财务负责人的介绍，并根据《企业会计准则-基本准则》、《企业会计准则第 1 号-存货》等 38 项具体准则及有关财务制度的规定，审阅了公司编制的 2013 年度财务会计报表，并对公司会计资料的真实性、完整性，财务人员是否按会计准则以及公司财务制度的要求编制财务报表予以了重点关注，并形成书面意见。审计委员会认为公司财务报表严格根据企业会计准则的规定编制，完整地反映了公司 2012 年度财务状况和经营成果，同意将报表提供给年报审计注册会计师进行审计。在 2014 年 1 月 15 日第一次审计沟通意见会上，与中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定了 2013 年报表审计工作的时间安排和审计计划等相关事宜，并提出注册会计师在审计过程中应严格按《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作。随后，会计师事务所正式进场审计。

(2) 在年审注册会计师现场审计期间，审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题进行了沟通。沟通的主要内容包括：1) 所有交易是否均已记录，交易事项是否真实、资料是否完整；2) 公司年度盘点工作能否顺利实施，盘点结果是否充分反映了资产情况；财务部门对法律法规、其他外部要求以及管理层政策、指示和其他内部要求的遵守情况；3) 公司募集资金否按上海证券交易所有关规定进行管理和使用公司内部会计控制制度是否建立健全；4) 本年度公司与财务报表相关的内部控制执行和审计情况；5) 公司会计政策和会计估计变更是否更准确地反映上市公司的财务状况，变更依据是否充分，变更时点是否符合企业会计准则的规定；6) 公司存货是否存在跌价现象，产品市场公允价的取得是否合理，跌价准备的计提是否符合准则的要求；7) 公司对外股权投资、项目建设投资是否履行相关决策程序，审批文件是否齐备，验收手续是否完善；8) 公司 2013 年实施了两次重大资产重组，重组完成后公司的架构与重组前发生了重大变化。在财务报表层面，由于重大资产重组交易涉及的金额大、交易的形式较为复杂，重大资产重组交易的会计处理是否符合准则的要求；9) 公司重大资产重组盈利预测与实际盈利情况的比较及差异分析是否合理；10) 公司对外商贸业务风险是否处于可控范围，收入是否合理，公司



确认是否准确、真实。注册会计师就上述提出的几点问题予以认真说明，并于 2014 年 3 月 27 日出具了标准无保留意见结论的审计报告。

(3) 审计委员会审阅了会计师事务所出具的审计初稿，并形成书面意见。审计委员会在 2014 年 3 月 21 日收到审计初稿后认真审阅，并形成书面意见。在 2014 年 3 月 25 日与中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）进行沟通，听取注册会计师的意见。公司审计委员会认为中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的初步审计报告真实反映了公司 2013 年度的财务状况以及经营成果和现金流量。

(4) 召开公司审计委员会会议，对年度财务报告进行表决。审计委员会认为，2013 年度审计会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，人员配备合理、职业能力强，出具的审计报告能充分公允反映公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量。2014 年 3 月 25 日，公司审计委员会召开会议，全体委员出席了会议，经会议审议表决，以全票通过形成了以下决议：3 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过《公司 2013 年年度财务会计报表》，3 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过《关于瑞华会计师事务所有限公司(特殊普通合伙)从事本年工作的总结报告》，3 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过《关于聘用 2014 年度公司审计机构的议案》，3 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过《云南云天化股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》和《云南云天化股份有限公司 2014 年内部控制规范实施工作方案》。至此，公司审计委员会 2013 年审计工作圆满完成。

（二）董事会下设薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会下设的薪酬与考核委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，并由独立董事担任主任委员。薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定履行职责。

薪酬与考核委员会严格按照《云南云天化股份有限公司薪酬与考核委员会实施细则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。

2013 年公司董事会薪酬与考核委员会对公司在 2013 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查，认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

（三）董事会下设提名委员会的履职情况汇总报告



董事会下设的提名委员会由 3 名董事组成,其中 2 名为独立董事,并由独立董事担任主任委员。提名委员会根据《董事会提名委员会工作细则》的规定履行职责。

报告期,公司董事会提名委员会召开了两次会议。2013 年 6 月 18 日,董事会提名委员会 2013 年第一次会议审议通过《关于提名公司高级管理人员候选人的议案》,根据公司实际经营的需要,提名刘和兴先生、明大增先生、李耀基先生、肖红先生为公司高级管理人员候选人,建议公司董事会聘任其为公司副总经理。

2013 年 9 月 21 日,董事会提名委员会 2013 年第二次会议审议通过《关于提名杨建东先生为公司总经理的议案》,鉴于公司总经理张嘉庆先生由于个人工作变动原因,向公司辞去总经理职务,经公司董事长他盛华先生推荐,提名杨建东先生为公司总经理候选人,建议公司董事会聘任其为公司总经理。

四、监事会发现公司存在风险的说明

监事会认为公司董事会和经营层按照《公司法》《公司章程》及其有关法律法规规范运作,严格执行股东大会的各项决议,不断建立和健全公司内部管理制度,形成了良好的内控机制,各项决策程序符合法律法规的要求,在本报告期内,监事会未发现公司存在风险事项。

五、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的经营业务,云天化集团未从事与公司相同或相近的业务。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的;公司总经理、副总经理等高级管理人员均未在股东单位担任重要职务和在股东单位领取报酬。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、采购及营销系统;工业产权、商标、非专利技术无形资产由公司拥有。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立有独立的生产、管理、营销等部门,各部门均具有独立完整的业务及自主管理能力。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立有独立的财务部门,并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度;单独在银行开户,单独缴纳各项税金。		

六、报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

报告期内,公司董事会通过对经理层下达《资产经营责任书》、《关于在集团控股主要子公司实行经营者年薪制的试行办法》精神,通过对公司高级管理人员进行绩效评价考核的方式,建立考评及激励机制并兑现奖惩。



第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进发展战略的实现。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

（二）内部控制制度建设情况

2013 年，公司严格按照中国证监会及云南证监局的要求和精神，稳步推进内部控制体系建设各项工作。公司成立了以董事长他盛华为组长，副董事长张嘉庆、总经理杨建东为副组长，副总经理及相关职能部门领导为成员的内部控制领导小组，负责领导公司内部控制体系建设与评价工作。内部控制领导小组下设内部控制办公室，内部控制办公室设在企业管理部，成立了以各职能部门内控专员为成员的内部控制工作小组，负责公司内部控制体系建设与评价的具体实施。

公司 2013 年 5 月重大资产重组后，根据新的管理要求建立了管理制度 94 个。根据管理制度和《内部控制手册》等内控相关规定，进行内控测试，查找缺陷，制定缺陷整改措施，对公司内部控制情况进行自我评价。公司未聘请专业中介机构协助开展内部控制评价工作。本年度聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行了独立审计。

公司严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合公司实际情况，对公司组织架构、发展战略、安全环保、人力资源、企业文化、资金活动、采购、资产、销售、研究与开发、工程项目、担保、财务报告、全面预算、合同管理、信息传递、信息系统等要素全面地进行自我梳理与调研，进一步完善了《内部控制管理手册》。

根据《企业内部控制评价指引》，内部控制领导小组结合公司规模、行业特点、风险特征等因素，对公司内部控制的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷标准进行了定性与定量的识别与评估。内部控制办公室通过问卷调查、专题讨论、抽样调查、现场观察、比较分析等方法 and 手段，对内部控制在设计与运行中的缺陷进行了识别和



评价，并编制了《2013 年度内部控制评价报告》。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

内部控制审计报告详见附件。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 3 月 26 日公司五届五次董事会审议通过了《云南云天化股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定了年报信息披露工作中有关人员不履行或者未正确履行职责、义务或其他个人原因而导致年报披露信息出现重大差错，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理制度。截至报告期末，公司未发生年度报告重大差错。



第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一） 审计报告

审计报告

瑞华审字[2014]第 53040015 号

云南云天化股份有限公司全体股东：

我们审计了我们审计了后附的云南云天化股份有限公司（以下简称“云天化”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制编制和公允列报财务报表是云天化管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部



控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南云天化股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王 婷

中国·北京

中国注册会计师：朱叙明

2014 年 3 月 27 日



(二) 财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 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		7,940,852,704.56	9,551,869,905.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		9,204,145.84	42,424,532.23
应收票据		4,339,338,656.19	2,584,478,366.60
应收账款		3,788,846,629.97	2,516,595,693.17
预付款项		4,184,259,909.83	3,254,923,819.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		22,812,949.04	39,648,656.32
应收股利			
其他应收款		250,668,868.71	398,262,080.35
买入返售金融资产			
存货		9,205,092,475.97	11,908,667,066.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,440,512.07	38,406,729.57
流动资产合计		29,779,516,852.18	30,335,276,848.67
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		158,000,000.00	
长期股权投资		640,044,584.35	514,294,463.34
投资性房地产		45,773,744.73	59,730,115.87
固定资产		17,617,303,888.93	21,828,705,890.21
在建工程		11,115,983,844.13	11,449,590,578.59
工程物资		115,581,413.18	149,268,474.25
固定资产清理			12,093.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,793,196,835.40	4,315,196,744.14
开发支出		8,373,333.01	6,219,114.36
商誉		86,713,377.25	256,913,508.18
长期待摊费用		1,045,702,255.96	1,126,027,319.42
递延所得税资产		96,219,582.73	408,778,425.55
其他非流动资产		166,209,939.36	452,837,558.16
非流动资产合计		35,889,102,799.03	40,567,574,285.80
资产总计		65,668,619,651.21	70,902,851,134.47

法定代表人: 他盛华 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（续表）

2013 年 12 月 31 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		21,535,348,608.18	17,707,247,108.08
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		32,730.00	930,230.00
应付票据		7,309,592,475.58	6,890,508,006.07
应付账款		3,559,212,086.06	3,457,815,071.73
预收款项		3,449,737,420.56	5,312,128,305.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		33,913,482.23	87,155,138.64
应交税费		-542,236,676.96	-439,661,501.67
应付利息		235,150,542.26	237,619,633.72
应付股利			221,952.50
其他应付款		2,932,067,995.50	978,512,240.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		3,913,522,678.62	3,584,587,195.40
其他流动负债		1,600,000.00	660,300.00
流动负债合计		42,427,941,342.03	37,817,723,680.67
非流动负债：			
长期借款		7,379,302,624.06	12,704,377,135.46
应付债券			298,242,724.74
长期应付款		5,604,966,181.25	4,706,502,930.38
专项应付款		22,260,000.00	18,418,721.34
预计负债		8,402,107.41	
递延所得税负债		122,113.34	
其他非流动负债		537,935,760.62	539,450,128.13
非流动负债合计		13,552,988,786.68	18,266,991,640.05
负债合计		55,980,930,128.71	56,084,715,320.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,129,078,166.00	693,634,510.00
资本公积		4,082,404,357.79	7,964,673,662.60
减：库存股			
专项储备		110,650,183.77	242,600,322.99
盈余公积		1,364,378,952.63	1,267,877,899.86
一般风险准备			
未分配利润		1,530,843,494.24	1,042,634,044.96
外币报表折算差额		-3,463,470.14	-38,497,857.18
归属于母公司所有者权益合计		8,213,891,684.29	11,172,922,583.23
少数股东权益		1,473,797,838.21	3,645,213,230.52
所有者权益合计		9,687,689,522.50	14,818,135,813.75
负债和所有者权益总计		65,668,619,651.21	70,902,851,134.47

法定代表人：他盛华

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

2013 年 12 月 31 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		98,231,309.59	423,215,416.01
交易性金融资产			
应收票据			76,536,498.00
应收账款		865,603.53	284,214,565.64
预付款项		4,946,666.56	235,633,841.24
应收利息			1,320,508.33
应收股利			3,646,362.50
其他应收款		116,697,664.51	54,552,427.10
存货		1,628,771.24	356,733,170.35
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		522,370,015.43	1,735,852,789.17
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		13,320,280,003.46	5,006,468,391.77
投资性房地产			28,029,256.77
固定资产		242,800,939.80	2,463,853,360.58
在建工程		33,268,881.74	1,845,683,107.70
工程物资			19,259,604.53
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,809,017.32	79,229,922.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			23,390,672.39
递延所得税资产			9,637,826.13
其他非流动资产			300,000,000.00
非流动资产合计		13,625,158,842.32	9,775,552,142.45
资产总计		14,147,528,857.75	11,511,404,931.62

法定代表人: 他盛华 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(续表)

2013 年 12 月 31 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		1,113,000,000.00	2,340,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			50,551,956.34
应付账款		2,120,859.19	63,440,144.51
预收款项		685.96	603,952.40
应付职工薪酬		533,952.21	1,512,332.44
应交税费		-1,521,719.35	-128,302,567.18
应付利息		3,123,675.41	18,850,853.58
应付股利			
其他应付款		1,391,528,467.93	78,562,299.97
一年内到期的非流动负债		152,422,500.00	997,777,533.57
其他流动负债			
流动负债合计		2,661,208,421.35	3,423,496,505.63
非流动负债:			
长期借款		521,284,950.00	1,903,573,050.00
应付债券			
长期应付款		974,652,083.24	975,862,499.98
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,318,057.32	94,209,037.76
非流动负债合计		1,498,255,090.56	2,973,644,587.74
负债合计		4,159,463,511.91	6,397,141,093.37
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,129,078,166.00	693,634,510.00
资本公积		6,732,004,263.55	3,589,813,234.87
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		1,093,674,707.74	997,173,654.97
一般风险准备			
未分配利润		1,033,308,208.55	-166,357,561.59
所有者权益(或股东权益)合计		9,988,065,345.84	5,114,263,838.25
负债和所有者权益(或股东权益)总计		14,147,528,857.75	11,511,404,931.62

法定代表人: 他盛华 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

2013 年 1—12 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		55,896,235,914.52	58,713,099,550.24
其中：营业收入		55,896,235,914.52	58,713,099,550.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,019,430,701.11	58,261,871,230.97
其中：营业成本		48,715,106,920.01	50,446,841,490.07
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		277,340,637.08	328,798,411.95
销售费用		3,305,044,068.99	2,594,975,085.63
管理费用		2,296,153,572.48	2,725,745,555.39
财务费用		2,319,224,235.12	1,987,877,924.82
资产减值损失		106,561,267.43	177,632,763.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,944,603.33	-5,123,140.54
投资收益（损失以“-”号填列）		1,700,914,396.59	25,399,272.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,105,479.03	5,417,799.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		579,664,213.33	471,504,451.46
加：营业外收入		398,391,038.08	236,430,212.52
减：营业外支出		44,551,606.34	62,146,869.56
其中：非流动资产处置损失		24,229,243.77	27,219,484.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		933,503,645.07	645,787,794.42
减：所得税费用		445,630,191.36	244,251,070.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		487,873,453.71	401,536,723.71
归属于母公司所有者的净利润		592,710,502.05	189,658,725.18
少数股东损益		-104,837,048.34	211,877,998.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3795	0.1279
（二）稀释每股收益		0.3795	0.1279
七、其他综合收益		29,879,237.08	-2,104,686.48
八、综合收益总额		517,752,690.79	399,432,037.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		627,744,889.09	187,691,907.28
归属于少数股东的综合收益总额		-109,992,198.30	211,740,129.95

法定代表人：他盛华 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

2013 年 1—12 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		1,015,984,316.19	2,035,608,513.00
减:营业成本		805,105,211.75	1,688,003,205.47
营业税金及附加		2,382,526.70	2,579,808.65
销售费用		42,955,622.15	82,009,177.58
管理费用		209,397,671.97	348,306,734.49
财务费用		214,763,823.33	222,069,576.50
资产减值损失		25,895,901.15	29,594,673.87
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)		1,589,205,893.98	7,566,362.50
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)		1,304,689,453.12	-329,388,301.06
加:营业外收入		21,145,643.68	2,806,046.41
减:营业外支出		20,030,447.76	1,759,650.95
其中:非流动资产处置损失		19,663,739.12	629,543.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,305,804,649.04	-328,341,905.60
减:所得税费用		9,637,826.13	2,814,389.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,296,166,822.91	-331,156,295.18
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		1,296,166,822.91	-331,156,295.18

法定代表人:他盛华 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

2013 年 1—12 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		43,545,524,764.14	48,555,674,318.98
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		35,372,518.25	17,138,303.03
收到其他与经营活动有关的现金		792,962,052.06	1,432,401,594.47
经营活动现金流入小计		44,373,859,334.45	50,005,214,216.48
购买商品、接受劳务支付的现金		40,582,775,099.28	40,681,044,952.16
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		2,359,373,617.05	2,355,939,883.51
支付的各项税费		1,714,277,765.72	1,854,049,921.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,151,862,003.23	2,357,995,025.49
经营活动现金流出小计		46,808,288,485.28	47,249,029,782.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,434,429,150.83	2,756,184,433.49

法定代表人: 他盛华

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)

2013 年 1—12 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		5,200,000.00	241,200,000.00
取得投资收益收到的现金		8,295,792.86	24,755,437.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,034,295.50	5,059,465.63
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		5,661,959.12	48,279,032.91
投资活动现金流入小计		23,192,047.48	319,293,936.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,232,070,105.44	3,752,589,539.26
投资支付的现金		294,300,000.00	1,159,464,763.87
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		253,976,807.82	
支付其他与投资活动有关的现金		472,826,358.94	1,818,400.00
投资活动现金流出小计		3,253,173,272.20	4,913,872,703.13
投资活动产生的现金流量净额		-3,229,981,224.72	-4,594,578,767.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		20,300,000.00	123,900,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,300,000.00	123,900,000.00
取得借款收到的现金		43,422,261,878.24	39,185,420,063.03
发行债券收到的现金			297,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,794,210,720.27	2,030,609,367.37
筹资活动现金流入小计		47,236,772,598.51	41,637,829,430.40
偿还债务支付的现金		38,395,654,335.35	37,446,554,487.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,530,730,934.90	2,611,292,950.66
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		19,694,750.30	16,386,234.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,461,562,334.21	1,381,576,571.54
筹资活动现金流出小计		42,387,947,604.46	41,439,424,009.63
筹资活动产生的现金流量净额		4,848,824,994.05	198,405,420.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,391,489.27	-2,685,842.07
五、现金及现金等价物净增加额		-886,976,870.77	-1,642,674,754.82
加:期初现金及现金等价物余额		7,702,968,899.19	9,345,643,654.01
六、期末现金及现金等价物余额		6,815,992,028.42	7,702,968,899.19

法定代表人:他盛华

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

2013 年 1—12 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		1,290,772,625.37	2,236,052,599.58
收到的税费返还		20,981,796.44	
收到其他与经营活动有关的现金		58,974,793.68	94,843,539.89
经营活动现金流入小计		1,370,729,215.49	2,330,896,139.47
购买商品、接受劳务支付的现金		649,331,780.27	1,649,921,578.50
支付给职工以及为职工支付的现金		141,914,810.23	305,339,190.90
支付的各项税费		45,118,034.58	19,916,020.82
支付其他与经营活动有关的现金		147,298,309.47	191,808,557.55
经营活动现金流出小计		983,662,934.55	2,166,985,347.77
经营活动产生的现金流量净额		387,066,280.94	163,910,791.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1.00	
取得投资收益收到的现金			3,920,000.00
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		300,000,000.00	
投资活动现金流入小计		300,000,001.00	3,920,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,015,591.41	304,733,454.39
投资支付的现金		275,541,959.13	1,183,606,181.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		448,557,550.54	1,488,339,635.78
投资活动产生的现金流量净额		-148,557,549.54	-1,484,419,635.78
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,097,000,000.00	3,611,917,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金		995,867,075.47	
筹资活动现金流入小计		4,092,867,075.47	3,611,917,250.00
偿还债务支付的现金		4,003,299,700.00	2,289,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,926,113.56	421,555,801.19
支付其他与筹资活动有关的现金		413,197,111.27	3,071,677.42
筹资活动现金流出小计		4,656,422,924.83	2,714,227,478.61
筹资活动产生的现金流量净额		-563,555,849.36	897,689,771.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,011.54	-2.07
五、现金及现金等价物净增加额		-324,984,106.42	-422,819,074.76
加: 期初现金及现金等价物余额		423,215,416.01	846,034,490.77
六、期末现金及现金等价物余额		98,231,309.59	423,215,416.01

法定代表人: 他盛华 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

2013 年 1—12 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	专项储备	盈余公积	一 般	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	693,634,510.00	7,964,673,662.60		242,600,322.99	1,267,877,899.86		1,042,634,044.96	-38,497,857.18	3,645,213,230.52	14,818,135,813.75
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	7,964,673,662.60		242,600,322.99	1,267,877,899.86		1,042,634,044.96	-38,497,857.18	3,645,213,230.52	14,818,135,813.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	435,443,656.00	-3,882,269,304.81		-131,950,139.22	96,501,052.77		488,209,449.28	35,034,387.04	-2,171,415,392.31	-5,130,446,291.25
(一) 净利润							592,710,502.05		-104,837,048.34	487,873,453.71
(二) 其他综合收益								35,034,387.04	-5,155,149.96	29,879,237.08
上述(一)和(二)小计							592,710,502.05	35,034,387.04	-109,992,198.30	517,752,690.79
(三) 所有者投入和减少资本	435,443,656.00	-3,882,269,304.81		17,211,314.92					-2,036,132,419.69	-5,465,746,753.58
1. 所有者投入资本	435,443,656.00	3,142,191,028.68							20,300,000.00	3,597,934,684.68
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-7,024,460,333.49		17,211,314.92					-2,056,432,419.69	-9,063,681,438.26
(四) 利润分配					96,501,052.77		-104,501,052.77		-19,694,750.30	-27,694,750.30
1. 提取盈余公积					96,501,052.77		-96,501,052.77			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,000,000.00		-19,694,750.30	-27,694,750.30
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				-149,161,454.14					-5,596,024.02	-154,757,478.16
1. 本期提取				143,465,048.96					39,403,231.87	182,868,280.83
2. 本期使用				292,626,503.10					44,999,255.89	337,625,758.99
四、本期期末余额	1,129,078,166.00	4,082,404,357.79		110,650,183.77	1,364,378,952.63		1,530,843,494.24	-3,463,470.14	1,473,797,838.21	9,687,689,522.50

法定代表人: 他盛华

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）

2013 年 1—12 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	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	693,634,510.00	8,326,863,091.33		448,936,922.69	1,236,807,415.18		1,192,772,706.46	-29,513,937.88	3,840,693,822.88	15,710,194,530.66	
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	8,326,863,091.33		448,936,922.69	1,236,807,415.18		1,192,772,706.46	-29,513,937.88	3,840,693,822.88	15,710,194,530.66	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-362,189,428.73		-206,336,599.70	31,070,484.68		-150,138,661.50	-8,983,919.30	-195,480,592.36	-892,058,716.91	
(一) 净利润							189,658,725.18		211,877,998.53	401,536,723.71	
(二) 其他综合收益								-1,966,817.90	-137,868.58	-2,104,686.48	
上述(一)和(二)小计							189,658,725.18	-1,966,817.90	211,740,129.95	399,432,037.23	
(三) 所有者投入和减少资本		-362,189,428.73						-7,017,101.40	-404,041,302.61	-773,247,832.74	
1. 所有者投入资本									123,900,000.00	123,900,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他		-362,189,428.73						-7,017,101.40	-527,941,302.61	-897,147,832.74	
(四) 利润分配					31,070,484.68		-339,797,386.68		-16,608,186.78	-325,335,088.78	
1. 提取盈余公积					31,070,484.68		-31,070,484.68				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配							-308,726,902.00		-16,608,186.78	-325,335,088.78	
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				-206,336,599.70					13,428,767.08	-192,907,832.62	
1. 本期提取				121,962,807.83					58,439,703.86	180,402,511.69	
2. 本期使用				328,299,407.53					45,010,936.78	373,310,344.31	
四、本期期末余额	693,634,510.00	7,964,673,662.60		242,600,322.99	1,267,877,899.86		1,042,634,044.96	-38,497,857.18	3,645,213,230.52	14,818,135,813.75	

法定代表人: 他盛华

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

2013 年 1—12 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	693,634,510.00	3,589,813,234.87			997,173,654.97		-166,357,561.59	5,114,263,838.25
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		-166,357,561.59	5,114,263,838.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	435,443,656.00	3,142,191,028.68			96,501,052.77		1,199,665,770.14	4,873,801,507.59
(一)净利润							1,296,166,822.91	1,296,166,822.91
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,296,166,822.91	1,296,166,822.91
(三)所有者投入和减少资本	435,443,656.00	3,142,191,028.68		-1,517,298.62				3,576,117,386.06
1.所有者投入资本	435,443,656.00	3,142,191,028.68						3,577,634,684.68
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他				-1,517,298.62				-1,517,298.62
(四)利润分配					96,501,052.77		-96,501,052.77	
1.提取盈余公积					96,501,052.77		-96,501,052.77	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				1,517,298.62				1,517,298.62
1.本期提取				6,414,171.62				6,414,171.62
2.本期使用				4,896,873.00				4,896,873.00
四、本期期末余额	1,129,078,166.00	6,732,004,263.55			1,093,674,707.74		1,033,308,208.55	9,988,065,345.84

法定代表人:他盛华

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)

2013 年 1—12 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	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)							-469,883,197.18	-469,883,197.18
(一) 净利润							-331,156,295.18	-331,156,295.18
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-331,156,295.18	-331,156,295.18
(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				12,647,449.04				12,647,449.04
2. 本期使用				12,647,449.04				12,647,449.04
四、本期末余额	693,634,510.00	3,589,813,234.87			997,173,654.97		-166,357,561.59	5,114,263,838.25

法定代表人: 他盛华

主管会计工作负责人: 钟德红

会计机构负责人: 钟德红

一、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。公司位于云南省昆明市，法定代表人：他盛华。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、磷复肥和磷矿采选等的生产、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1,000万股于1998年1月9日上市交易，股本总额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年末公司股本变更为59,012.13万股。2011年5月，经中国证监会《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。

根据公司2012年第二次临时股东大会决议，经中国证监会《关于核准云南云天化股份有限公司向云天化集团有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]586号）核准，公司于2013年5月向云天化集团等8名特定对象非公开发行人民币普通股（A股）97,503.40万股，购买其持有的从事磷复肥和磷矿采选相关业务公司的股权及其他相关资产。

根据公司2013年第二次临时股东大会决议，经中国证监会《关于核准云南云天化股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2013]1438号）核准，公司于2013年11月向云天化集团出售重庆国际复合材料有限公司92.80%股权、重庆天勤材料有限公司57.50%股权、珠海富华复合材料有限公司61.67%股权，云天化集团以其持有的公司53,959.04万股人民币普通股（A股）作为对价认购上述股权，公司相应注销了取得的对价股份。

截至2013年12月31日，本公司股本112,907.82万股，详见附注七、39。

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、磷矿采选、商贸五大主业。公司的母公司和最终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2014年3月27日决议批准报出。

二、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。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度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。

四、主要会计政策和会计估计

1、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。

2、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巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限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；境外子公司 CPIC North America, Inc、天际通商（新加坡）有限公司、天际资源（迪拜）有限公司、境外特殊目的主体 CPIC International Co., Limited 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，境外子公司天际物产（海防）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币；境外子公司 CPIC Steklovolokno LLC 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币；境外子公司 CPIC Europe B.V.、境外特殊目的主体 BROCC Holding B.V.、CPIC Europe Cooperatief U.A. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账

本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、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，本公司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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、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。

6、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；以及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，列入股东权益“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；股东权益类项目除“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年末未分配利润；年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所在月的月度平均汇率折算。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。

7、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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

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

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

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

(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。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需

确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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。

(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股东权益。

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

8、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 500 万元（含 500 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以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	以信用证进行结算的应收款项、职工备用金借款
信用保险组合	已投保信用保险的应收款项
云天化集团内组合	云天化集团合并范围内关联方应收款项
云天化集团外组合	以上三项组合以外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

其中：无风险组合不提取坏账准备；信用保险组合、云天化集团内组合及云天化集团外组合按照账龄分析法提取坏账准备，坏账准备的计提比例为：

账 龄	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)	信用保险 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)		0.5	0.3
3 至 6 个月 (含 6 个月)	0.2	2	1
6 至 12 个月 (含 12 个月)	0.5	5	3
1 至 2 年 (含 2 年)	1	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	3	30	30
3 至 4 年 (含 4 年)	5	50	50
4 至 5 年 (含 5 年)	7	80	80
5 年以上	10	100	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。

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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确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，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法为一次摊销法。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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股东权益；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，在处置时将原计入股东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方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。

11、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四、17“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。

12、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，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
(一) 房屋建筑物			
1、一般生产用房	30	5	3.17
2、受腐蚀生产用房、建筑、构筑物	20	5	4.75
3、非生产房屋	40	5	2.38
4、矿井建筑物			2.5元/吨.煤
5、铁路	40	5	2.38
(二) 机器设备			
1、通用设备			
(1) 机械设备	14	5	6.79
(2) 自动化控制设备	12	5	7.92
(3) 动力设备	16	5	5.94
2、专用设备			
(1) 化工专用设备	14	5	6.79
(2) 供热专用设备	16	5	5.94
(3) 水处理专用设备	16	5	5.94

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
(4) 建材专用设备	5-7	5	13.57-19.00
(5) 煤化设备	18-20	5	4.75-5.28
(6) 采煤专用设备	7-14	5	6.79-13.57
3、电子设备	5	5	19
4、运输设备	10	5	9.5
(三) 其他	5	5	19

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四、17“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。

13、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四、17“非流动非金融资产减值”。

14、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。

15、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四、17“非流动非金融资产减值”。

16、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或产量法摊销。

17、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。

18、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。

19、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

20、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。

21、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。

22、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股东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股东权益，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。

23、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。

24、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。

25、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）。

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2013 年 1 月 1 日前，本公司的存货在取得时按计划成本入账，通过“材料成本差异”账户核算实际成本与计划成本的差异，于月末按当月差异率计算发出存货应分摊的成本差异，将计划成本调整为实际成本。为充分发挥信息化核算优势，进一步加强公司存货核算，确保成本核算的精细化，精确核算每个物料，提高产品成本核算的准确性和及时性，经公司第五届董事会第二十二次会议决议批准，公司对发出存货改按移动加权平均法计价。由于确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用未来适用法，自 2013 年 1 月 1 日起执行。

（2）会计估计变更

① 公司于 2013 年 5 月实施了重大资产重组，有关情况详见附注六、3。公司在重组完成后资产规模和经营范围发生了较大的变化，使用信用证等较低信用风险模式进行结算的业务显著提高，继续按公司原坏账计提方法提取坏账准备，将不能公允反映应收款项发生坏账损失的实际情况。为了更公允地反映公司财务状况和经营成果，经公司第六届董事会第二次会议审议批准，自 2013 年 6 月 1 日起对应收款项坏账准备的计提方法进行变更。变更内容如下：

A、确定单项金额重大的应收款项的金额标准由人民币 100 万元变更为 500 万元；

B、按信用风险特征的相似性和相关性，重新定义了信用风险组合及其确认依据；明确了无风险组合不提取坏账准备，信用保险组合、云天化集团内组合及集团外组合按账龄分析法提取坏账准备；

C、按照账龄分析法提取坏账准备的组合，进一步细分了一年以内的账龄期间及计提比例。

变更前坏账准备的计提比例为：

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

变更后坏账准备的提取比例为：

账 龄	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)	信用保险 (%)
3个月以内 (含3个月)		0.5	0.3
3至6个月 (含6个月)	0.2	2	1
6至12个月 (含12个月)	0.5	5	3
1至2年 (含2年)	1	10	10
2至3年 (含3年)	3	30	30
3至4年 (含4年)	5	50	50
4至5年 (含5年)	7	80	80
5年以上	10	100	100

公司已按《企业会计准则》的相关规定采用未来适用法核算，本项会计估计变更增加2013年度归属于母公司净利润约10,578.39万元。

② 公司子公司重庆国际复合材料有限公司、云南云天化国际化工有限公司、云南天安化工有限公司和云南三环中化化肥有限公司近年来不断加大固定资产的更新改造和检修维护，以及随着技术进步，固定资产的实际使用寿命得到延长，实际执行的折旧年限已不能合理反映公司固定资产实际可使用状况。经公司第六届董事会第二次会议审议批准，自2013年7月1日起对上述公司的固定资产折旧年限及残值率进行变更。变更内容如下：

A、重庆国际复合材料有限公司将“房屋及建筑物”类别细分为“一般生产用房”、“建构筑物”、“非生产用房屋”，折旧年限由20年分别变更为30年、20年、40年；将机器设备折旧年限由5-10年变更为5-14年；将固定资产净残值率由10%变更为5%；

B、云南云天化国际化工有限公司、云南天安化工有限公司和云南三环中化化肥有限公司将部分化工机器设备折旧年限由10-12年变更为14年。

公司已按《企业会计准则》的相关规定采用未来适用法核算，本项会计估计变更增加2013年度归属于母公司净利润约5,901.43万元。

27、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）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

五、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%、11%、6%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%计缴。
资源税	以自产煤销量按 3.20 元/吨计缴；以磷矿石按销售量折原矿量按 15 元/吨计缴。

本集团从事物流、装卸及仓储等业务的收入，原按 3%、5%的税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，子公司云南天安化工有限公司、天驰物流有限责任公司、云南天马物流有限公司、云南三环中化化肥有限公司从事物流、装卸及仓储等业务的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，交通运输业税率为 11%，其他业务税率为 6%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号），本集团生产、销售的重钙、磷酸一铵、复合肥等产品免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于免征磷酸二铵增值税的通知》（财税[2007]171号），本集团生产、销售的磷酸二铵产品免征增值税。

③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），本集团生产、销售的尿素产品免征增值税。

④根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号），本集团生产、销售的饲料级磷酸氢钙免征增值税。

⑤根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号），本集团销售的豆类、薯芋类产品免征增值税。

（2）企业所得税

①经昆明市西山区国家税务局审定，子公司云南三环中化化肥有限公司于2012年11月取得高新技术企业资格认定，符合国税函[2009]203号文件规定，企业所得税减按15%计征。

②子公司云南云天化国际化工有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，按15%

的税率缴纳企业所得税

③西部大开发税收优惠政策

根据《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）的规定：“对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业和外商投资企业，在2001年至2010期间，减按15%的税率征收企业所得税。”，本公司及子公司云南天驰物流有限公司、昭通天合有限责任公司、重庆钮米新材料科技有限公司、青海云天化国际化肥有限公司、云南磷化集团有限公司、云南天马物流有限公司符合西部大开发优惠政策，经主管税务部门批准，在2010及以前年度企业所得税减按15%税率征收。

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）的规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”，2012年4月6日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12号）第三条规定：“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若不符合本公告第一条规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报。”上述公司2011及2012年度企业所得税已按15%的优惠税率进行汇算清缴，2013年企业所得税率暂定为15%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	年末实际出资额	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(以下简称“天安化工”)	全资	云南安宁	工业加工	120,000	生产、销售液氨,其他化工产品及其副产品	有限责任	张嘉庆	75359231-1	281,640	
昭通天合有限责任公司(以下简称“昭通天合”)	控股	云南昭通	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	吴长莹	75068253-0	2,235	

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	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天盟农资连锁有限责任公司(以下简称“天盟农资”)	控股	云南昆明	商品流通	15,000	化肥、农药等农业生产资料、玻璃纤维、化工产品的销售服务	有限责任	刘富云	76389378-3	14,550	
天驰物流有限责任公司(以下简称“天驰物流”)	全资	云南昆明	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	刘富云	78167327-4	8,043	
云南天腾化工有限公司(以下简称“天腾化工”)	全资	云南楚雄	工业加工	10,000	肥料销售、研发	有限责任	蒋太光	66827957-4	9,980	
重庆云天化纽米科技有限公司(以下简称“重庆纽米”)	控股	重庆长寿	工业加工	16,000	工程塑料等的研发和销售	有限责任	刘和兴	69929685-2	14,720	
云南水富云天化有限公司(以下简称“水富云天化”)	全资	云南水富	工业加工	50,000	化肥、化工原料、新材料的研发及产品的生产、销售	有限责任	张嘉庆	06984873-9	272,525	
昆明云天化纽米科技有限公司(以下简称“昆明纽米”)	全资	云南昆明	工业加工	6,000	工程塑料等的研发和销售	有限责任	刘和兴	06711031-9	6,000	
云南天一仓储配送有限公司(以下简称“天一仓储”)	全资	云南昆明	物流	1,000	代办铁路运输	有限责任	刘伟	07525664-1	1,000	

(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	从母公司股东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股东权益中所享有份额后的余额	注释
云南天安化工有限公司	100.00	100.00	是				
昭通天合有限责任公司	74.50	74.50	是	-231	231		
天盟农资连锁有限责任公司	97.00	97.00	是	638			
天驰物流有限责任公司	100.00	100.00	是				
云南天腾化工有限公司	100.00	100.00	是				
重庆云天化纽米科技有限公司	92.00	92.00	是	1,320			

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	从母公司股东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股东权益中所享有份额后的余额	注释
云南水富云天化有限公司	100.00	100.00	是				
昆明云天化纽米科技有限公司	92.00	100.00	是				
云南天一仓储配送有限公司	96.60	100.00	是				

(2) 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	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
云南云天化国际化工有限公司（以下简称“云天化国际”）	全资	云南昆明	工业加工	174,515	生产销售化工产品、农用氮磷钾化学肥料等	有限责任	张文学	21655183-X	314,170	
云南磷化集团有限公司（以下简称“磷化集团”）	全资	云南晋宁	磷矿开采	203,205	磷矿石采选、销售；磷矿石及其系列产品；化肥、磷化工及其它化工产品	有限责任	他盛华	21652440-1	310,881	
云南云天化联合商务有限公司（以下简称“联合商务”）	控股	云南昆明	商品流通	10,000	国际贸易、国内贸易，物资供销；化肥进出口经营；国际货运代理，货运代理；农产品贸易；化肥国内贸易；煤炭零售经营；石油焦的销售	有限责任	张文学	75716062-0	15,461	
云南三环中化化肥有限公司（以下简称“三环中化”）	控股	云南昆明	工业加工	80,000	生产、经营化肥和化工产品	有限责任	张文学	77267878-6	54,440	
北海三环储运有限公司	控股	广西北海	仓储物流	500	运输及代理、租赁服务；化工产品批发零售	有限责任	韩韦	73222446-4	450	
昆明红海磷肥有限责任公司	控股	云南晋宁	工业加工	1,000	生产、销售普钙、重钙、复合肥、磷矿粉、磷矿石	有限责任	张林	75716729-1	634	
山东云天化国际化肥有限公司	控股	山东济宁	工业加工	3,000	复混肥料生产、销售，化学肥料、化工产品及其原料销售；进出口	有限责任	刘勇	66139173-1	1,119	

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	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
云天化国际农业生产资料有限公司	全资	云南昆明	商品流通	5,000	化肥、农副产品、化工产品及其原料、粮食销售	有限责任	刘勇	73433842-2	4,911	
青海云天化国际化肥有限公司	控股	青海西宁	工业加工	76,560	化肥生产、销售；建筑材料、化工原料、农副产品销售	有限责任	明大增	66191388-6	72,500	
河北云天化国际金农化肥有限公司	控股	河北石家庄	工业加工	5,000	复混肥生产、销售；化学肥料、化工产品销售；进出口	有限责任	刘勇	67033830-X	3,000	
云南云天化国际银山化肥有限公司	控股	云南腾冲	工业加工	5,400	生产经营化肥产品、化学肥料、化工原料销售	有限责任	陆添义	67088768-3	3,618	
吉林云天化农业发展有限公司	控股	吉林长岭	工业加工	20,000	复合肥和 BB 肥的生产、销售；化肥零售；粮食及粮油副产品收储、加工、销售	有限责任	韩韦	67731861-9	10,200	
河南云天化国际化肥有限公司	控股	河南许昌	工业加工	3,000	化工原料及化工产品、农副产品、建筑材料的销售；进口	有限责任	李英翔	58708636-7	1,650	
内蒙古云天化农业科技发展有限公司	控股	内蒙古化德	农业科技	3,000	农业种植、畜牧养殖、生态绿化；农畜产品贮藏及销售。农资、化肥、农机具销售	有限责任	张军	06163928-9	1,530	
云南磷化集团科工贸有限公司	全资	云南晋宁	工业加工	10,125	浮选试剂、水玻璃	有限责任	刘宏	74145508-8	10,125	
云南磷化集团工程建设有限公司	全资	云南晋宁	爆破施工	6,000	爆破拆除工程施工	有限责任	李云文	70970550-X	6,000	
云南晋宁黄磷有限公司	全资	云南晋宁	工业加工	3,697	黄磷及其他化工产品	有限责任	杨家顺	21680547-3	3,697	
云南磷化集团马龙矿业开发有限公司	全资	云南马龙	商品流通	2,000	矿产品	有限责任	崔周全	66554486-2	2,000	
晋宁诚际矿业开发有限公司	控股	云南晋宁	工业加工	1,270	磷矿石、磷矿砂、磷矿粉	有限责任	吕卉	79029146-2	800	
晋宁润泽供水有限公司	控股	云南晋宁	工业用水	1,000	工业用水	有限责任	王建雄	69309517-9	550	
云南中磷矿业开发有限公司	控股	云南昆明	研究咨询	500	矿产地质研究与开发、咨询	有限责任	罗鹏志	67089425-0	315	
云南天马物流有限公司	控股	云南昆明	物流	3,000	代办铁路运输等	有限责任	张文学	77045636-2	510	
天际通商(新加坡)有限公司	全资	新加坡	商品流通	100万新加坡元	商品贸易	有限责任	刘伟		74 万美元	

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	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天际资源(迪拜)有限公司	全资	阿联酋迪拜	商品流通	100万迪拉姆	商品贸易	有限责任	尹敬东	2518	30万美元	
天际物产(海防)有限公司	全资	越南海防	商品流通	40亿越南盾	商品贸易	有限责任	刘伟		20万美元	
瑞丽天平边贸有限公司	全资	云南瑞丽	商品流通	200	化肥进出口等	有限责任	王文平	06157498-0	200	
昆明科建化工建设工程监理有限责任公司	全资	云南安宁	服务业	65	化工建设工程和工业与民用建筑工程的建设监理, 建筑咨询服务	有限责任	管利平	73805236-8	65	

(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	从母公司股东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股东权益中所享有份额后的余额	注释
云南云天化国际化工有限公司	100.00	100.00	是				
云南磷化集团有限公司	100.00	100.00	是				
云南云天化联合商务有限公司	96.60	96.60	是	1,084			
云南三环中化肥有限公司	60.00	60.00	是	33,304			
北海三环储运有限公司	90.00	90.00	是	109			
昆明红海磷肥有限责任公司	55.00	55.00	是	1,032			
山东云天化国际化肥有限公司	60.00	60.00	是	1,619			
云天化国际农业生产资料有限公司	100.00	100.00	是				
青海云天化国际化肥有限公司	94.70	94.70	是	3,529			
河北云天化国际金农化肥有限公司	60.00	60.00	是	2,228			
云南云天化国际银山化肥有限公司	67.00	67.00	是	604			

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	从母公司股东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股东权益中所享有份额后的余额	注释
吉林云天化农业发展有限公司	51.00	51.00	是	10,324			
河南云天化国际化肥有限公司	55.00	55.00	是	1,443			
内蒙古云天化农业科技开发有限公司	51.00	51.00	是	1,470			
云南磷化集团科工贸有限公司	100.00	100.00	是				
云南磷化集团工程建设有限公司	100.00	100.00	是				
云南晋宁黄磷有限公司	100.00	100.00	是				
云南磷化集团马龙矿业开发有限公司	100.00	100.00	是				
晋宁诚际矿业开发有限公司	62.99	62.99	是	776			
晋宁润泽供水有限公司	55.00	55.00	是	549			
云南中磷矿业开发有限公司	63.00	63.00	是	191			
云南天马物流有限公司	49.27	51.00	是	4,235			
天际通商(新加坡)有限公司	96.60	100.00	是				
天际资源(迪拜)有限公司	96.60	100.00	是				
天际物产(海防)有限公司	96.60	100.00	是				
瑞丽天平边贸有限公司	96.60	100.00	是				
昆明科建化工建设工程监理有限责任公司	100.00	100.00	是				

(3) 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	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
-------	-------	-----	------	------	------	------	------	--------	---------	---------------------

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	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
呼伦贝尔金新化工有限公司（以下简称“金新化工”）	控股	内蒙古呼伦贝尔	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	
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	全资	内蒙古呼伦贝尔	采矿	10,153	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	61,694	

(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	从母公司股东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股东权益中所享有份额后的余额	注释
呼伦贝尔金新化工有限公司	51.00	51.00	是	83,156			
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	51.00	100.00	是				

2、合并范围发生变更的说明

(1) 根据公司2012年第二次临时股东大会决议，经中国证监会核准，公司于2013年5月向云天化集团、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及云南金星化工有限公司发行股份购买其合法持有或有权处置的云天化国际100%的股权、磷化集团100%的股权、天安化工40%的股权、三环中化60%的股权（包括直接购买的云天化集团持有的三环中化20%股权，以及通过购买云天化国际全部100%股份而间接控制的三环中化40%股权）、联合商务86.8%的股权（包括直接购买的云天化集团持有的联合商务50%股权，以及通过购买云天化国际全部100%股份而间接控制的联合商务36.8%的股权）、云南天达化工实业有限公司（以下简称“天达化工”）70.33%的股权以及云天化集团直属资产，并向中国信达资产管理股份有限公司以发行股份和支付现金4,000万元的方式购买其合法持有的天达化工29.67%的股权。

本次交易中公司取得的子公司云天化国际、磷化集团、三环中化、联合商务、天达化工，以及上述公司的子公司北海三环储运有限公司、昆明红海磷肥有限责任公司、山东云天化国际化肥有限公司、云天化国际农业生产资料有限公司、青海云天化国际化肥有限公司、河北云天化国际金农化肥有限公司、云南云天化国际银山化肥有限公司、吉林云天化农业发展有限公司、河南云天化国际化肥有限公司、内蒙古云天化农业科技开发有限公司、云南磷化集团科工贸有限公司、云南晋宁黄磷有限公司、云南磷化集团工程建设有限公司、云南磷化集团马龙矿业开发有限公司、晋宁诚际矿业开

发有限公司、云南中磷矿业开发有限公司、晋宁润泽供水有限公司、云南天马物流有限公司、天际通商(新加坡)有限公司、天际资源(迪拜)有限公司、天际物产(海防)有限公司、瑞丽天平边贸有限公司和昆明科建化工建设工程监理有限责任公司，在合并前后与本公司同受云天化集团最终控制，为公司于本年同一控制下企业合并取得的子公司。有关情况详见附注六、3。

(2) 公司于本期以云南水富片区资产及重庆分公司资产作价出资设立了全资子公司云南水富云天化有限公司，有关情况详见附注十一、2。

(3) 本集团云南天安化工有限公司于本年吸收合并了本集团天达化工及购买云天化国际富瑞分公司全部经营性资产与负债，有关情况详见附注十一、3。

(4) 本集团重庆云天化纽米科技有限公司于本年出资设立了昆明纽米。

(5) 本集团云南云天化联合商务有限公司于重组日后出资设立了天一仓储。

(6) 根据公司2013年第二次临时股东大会决议，经中国证监会核准，公司于2013年11月向云天化集团出售重庆国际复合材料有限公司92.80%股权、重庆天勤材料有限公司57.50%股权以及珠海富华复合材料有限公司61.67%股权。公司丧失了对上述公司及其子公司的控制权，有关情况详见附注六、4。

(7) 重庆国际复合材料有限公司于本年公司丧失对其的控制权之前，在美国出资设立了CPIC North America, Inc，在香港出资设立了CPIC International Co., Limited，在俄罗斯出资设立了CPIC Steklovolokno LLC，在荷兰出资设立了CPIC Europe Cooperatief U.A.和CPIC Europe B.V.；收购了常州宏发纵横新材料科技股份有限公司和爱杰维（上海）玻纤材料有限公司。公司向云天化集团出售重庆国际复合材料有限公司股权时，一并丧失了对上述公司的控制权。

3、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
云南云天化国际化工有限公司	云南云天化国际化工有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南磷化集团有限公司	云南磷化集团有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南云天化联合商务有限公司	云南云天化联合商务有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南三环中化化肥有限公司	云南三环中化化肥有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
北海三环储运有限公司	北海三环储运有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
昆明红海磷肥有限责任公司	昆明红海磷肥有限责任公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
山东云天化国际化肥有限公司	山东云天化国际化肥有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云天化国际农业生产资料有限公司	云天化国际农业生产资料有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
青海云天化国际化肥有限公司	青海云天化国际化肥有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
河北云天化国际金农化肥有限公司	河北云天化国际金农化肥有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南云天化国际银山化肥有限公司	云南云天化国际银山化肥有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
吉林云天化农业发展有限公司	吉林云天化农业发展有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
河南云天化国际化肥有限公司	河南云天化国际化肥有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
内蒙古云天化农业科技开发有限公司	内蒙古云天化农业科技开发有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南磷化集团科工贸有限公司	云南磷化集团科工贸有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南晋宁黄磷有限公司	云南晋宁黄磷有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南磷化集团工程建设有限公司	云南磷化集团工程建设有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南磷化集团马龙矿业开发有限公司	云南磷化集团马龙矿业开发有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
晋宁诚际矿业开发有限公司	晋宁诚际矿业开发有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南中磷矿业开发有限公司	云南中磷矿业开发有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
晋宁润泽供水有限公司	晋宁润泽供水有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
云南天马物流有限公司	云南天马物流有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
天际通商(新加坡)有限公司	天际通商(新加坡)有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
天际资源(迪拜)有限公司	天际资源(迪拜)有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
天际物产(海防)有限公司	天际物产(海防)有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
瑞丽天平边贸有限公司	瑞丽天平边贸有限公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30
昆明科建化工建设工程监理有限责任公司	昆明科建化工建设工程监理有限责任公司和本公司在合并前后均受云天化集团最终控制且该控制并非暂时性的。	云天化集团	2013-4-30

本公司于 2013 年 5 月以向云天化集团发行股份的方式, 购买其持有的云天化国际 70.059% 的股权、磷化集团 100% 的股权、三环中化 20% 的股权、联合商务 50% 的股权和天达化工 70.33% 的股权。在本次交易中, 公司同时取得了上述公司所控制的共计 23 家子公司的控制权。根据公司与云天化集团签署的有关收购协议的约定, 双方选定 2013 年 4 月 30 日作为交割日, 各交易标的公司自评估基准日至交割日期间净资产的净增加额由云天化集团享有, 公司以现金方式支付给云天化集团。本次交易的合并日为 2013 年 4 月 30 日, 系本公司实际取得上述公司及其子公司净资产和生产经营决策控制权的日期。

(1) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下:

取得的净资产账面价值	6,237,550,002.85
减: 合并成本	
支付的现金	498,242,266.51
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值	788,826,065.00
合并成本合计	1,287,068,331.51
调整净资产金额	4,950,481,671.34
其中: 调整资本公积	3,714,418,363.60
调整留存收益	1,236,063,307.74

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价, 向云天化集团发行人民币普通股 (A 股) 788,826,065 股, 每股面值为人民币 1 元。发行价按照公司第五届董事会第十八次会议通过相关重组预案的决议公告日前 20 个交易日的公司股票交易均价 (即 14.30 元/股) 确定, 由于公司 2012 年 5 月 31 日召开的 2011 年度股东大会决议分派利润 0.2 元/股, 并于 2012 年 7 月 6 日完成了利润分派, 因此发行价格经除权除息后调整为 14.10 元/股。

(2) 上述公司于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
-----	---------	---------

项 目	合并日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	6,117,976,534.23	6,095,571,237.35
交易性金融资产	85,450.00	42,424,532.23
应收款项	7,929,777,203.40	6,594,317,554.14
存货	10,756,558,447.03	10,713,449,958.38
其他流动资产	2,690,240,862.23	1,913,957,701.10
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资	954,384,219.03	836,158,011.01
固定资产	11,800,991,973.88	10,353,670,373.78
无形资产	3,471,591,708.49	3,266,059,798.09
其他非流动资产	4,274,916,825.39	5,677,106,347.32
减：借款	22,823,659,317.80	21,259,097,267.14
应付款项	14,551,018,687.71	14,282,843,740.21
应付职工薪酬	61,094,585.99	37,224,281.86
其他负债	1,977,123,823.42	1,218,927,546.43
净资产	8,583,626,808.76	8,694,622,677.76
减：少数股东权益	2,346,076,805.91	2,436,587,492.99
取得的净资产	6,237,550,002.85	6,258,035,184.77

(3) 上述公司自 2013 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

项 目	合并本年年初至合并日
营业收入	16,954,474,431.76
净利润	-25,667,620.05
经营活动现金流量	377,216,764.35
现金流量净额	22,405,296.88

4、报告期出售股权导致丧失控制权而减少的子公司和特殊目的主体

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
重庆国际复合材料有限公司（以下简称“CPIC”）	2013-11-30	将处置对价与剩余股权公允价值之和减去被处置的股权所对应享有的该子公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。
重庆天勤材料有限公司（以下简称“重庆天勤”）	2013-11-30	
珠海富华复合材料有限公司（以下简称“珠海复材”）	2013-11-30	
BROC Holdin B.V.（以下简称“OC 荷兰公司”）	2013-11-30	
巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司（OCV Capivari Fibras de Vidro Ltda，以下简称“卡皮瓦里公司”）	2013-11-30	
常州宏发纵横新材料科技股份有限公司（以下简称“常州宏发”）	2013-11-30	
爱杰维（上海）玻纤材料有限公司（以下简称“上海爱杰维”）	2013-11-30	
CPIC North America, Inc（以下简称“北美公司”）	2013-11-30	

CPIC International Co., Limited (以下简称“香港公司”)	2013-11-30
CPIC Steklovolokno LLC (以下简称“俄罗斯公司”)	2013-11-30
CPIC Europe Cooperatief U.A. (以下简称“欧洲控股”)	2013-11-30
CPIC Europe B.V. (以下简称“欧洲销售公司”)	2013-11-30

本公司于2013年11月27日将拥有的CPIC92.80%的股权、重庆天勤57.50%的股权以及珠海复材61.67%的股权(以下简称“玻纤资产”)出售给云天化集团,并变更至云天化集团名下。玻纤资产以2013年6月30日为评估基准日的评估价值合计为457,860.25万元,经公司与云天化集团协商一致,玻纤资产的交易价格在评估值基础上溢价4%,确定为476,174.65万元。

公司丧失了对上述三家公司的控制权,同时由CPIC控制的OC荷兰公司、卡皮瓦里公司、常州宏发、上海爱杰维、北美公司、香港公司、俄罗斯公司、欧洲控股、欧洲销售公司等公司的控制权也一并丧失。公司以2013年11月30日作为出售日,出售日为本公司实际丧失对上述公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

(1) 处置价格及现金流量列示如下:

项 目	金 额
处置价格	4,761,746,484.75
处置收到的现金和现金等价物	
减: 被处置子公司持有的现金和现金等价物	461,061,804.34
处置收到的现金净额	-461,061,804.34

(2) 处置上述公司的净资产列示如下:

项 目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	3,154,293,204.40	2,899,496,828.23
非流动资产	6,977,232,368.40	6,446,294,756.27
流动负债	3,690,481,068.92	3,359,969,616.57
非流动负债	3,196,949,379.72	2,437,233,374.26
净资产合计	3,244,095,124.16	3,548,588,593.67

(3) 处置损益计算如下:

项 目	金 额
处置价格	4,761,746,484.75
加: 剩余股权的公允价值	9,535,044.69
减: 被处置子公司于处置日的净资产	3,244,095,124.16
加: CPIC 持有重庆天勤 17.5%股权的账面余额	27,108,550.00
加: 被处置子公司于处置日的少数股东权益	390,447,865.35
加: 与 CPIC 相关的其他综合收益转入处置当期损益的金额	-103,141,662.66
处置产生的投资收益	1,841,601,157.97

(4) 上述公司从处置当年年初至处置日的收入、费用和利润如下:

项 目	金 额
收入	3,823,345,556.16
减：成本和费用	4,057,639,102.57
利润总额	-234,293,546.41
减：所得税费用	
净利润	-234,293,546.41

(5) 丧失控制权之日本集团联合商务的子公司天际通商(新加坡)有限公司持有重庆天勤 6.5%剩余股权情况

账面价值	公允价值	按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额	公允价值确认方法及假设
8,698,040.00	9,535,044.69	837,004.69	重庆天勤以 2013 年 6 月 30 日为基准日的股东权益评估值

(6) 于丧失控制权之日，与原子公司 CPIC 股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额为-103,141,662.66 元。

5、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	
	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
OC 荷兰公司		1 欧元 =8.3176 人民币
卡皮瓦里公司		1 美元 =6.2855 人民币
		1 雷亚尔 = 3.0759 人民币
天际通商（新加坡）有限公司	1 美元 =6.0969 人民币	1 美元 = 6.2855 人民币
天际资源（迪拜）有限公司	1 美元 =6.0969 人民币	1 美元 = 6.2855 人民币
天际物产（海防）有限公司	1 越南盾 =0.0002898 人民币	1 越南盾 =0.0003018 人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2013 年度	2012 年度
OC 荷兰公司	1 欧元 = 8.3683 人民币	1 欧元 =8.24005 人民币
卡皮瓦里公司	1 美元 = 6.1912 人民币	1 美元 = 6.2768 人民币
	1 雷亚尔 = 3.0287 人民币	1 雷亚尔 = 3.21745 人民币
北美公司	1 美元 = 6.1912 人民币	
香港公司	1 美元 = 6.1912 人民币	
俄罗斯公司	1 卢布 = 5.12525 人民币	
欧洲控股	1 欧元 = 8.3683 人民币	
欧洲销售公司	1 欧元 = 8.3683 人民币	
天际通商（新加坡）有限公司	1 美元 = 6.1956 人民币	1 美元 = 6.2768 人民币
天际资源（迪拜）有限公司	1 美元 = 6.1956 人民币	1 美元 = 6.2768 人民币
天际物产（海防）有限公司	1 越南盾 =0.0002907 人民币	1 越南盾 =0.0003001 人民币

七、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2013年1月1日，年末指2013年12月31日，“本年”指2013年度，“上年”指2012年度。

1、货币资金

项 目	年末数			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：			25,483,217.79			3,581,625.92
-人民币	—	—	25,194,318.35	—	—	3,198,944.88
-美元	23,282.00	6.0969	141,948.02	37,004.00	6.2855	232,588.64
-欧元	210.00	8.4189	1,767.97	2,770.00	8.3176	23,039.76
-新加坡元	3,934.89	4.7845	18,826.48	3,934.89	5.1005	20,069.91
-迪拉姆	35,513.18	1.6600	58,951.88	47,551.96	1.6965	80,671.90
-科威特第纳尔	78.00	21.5644	1,682.02	78.00	22.1471	1,727.47
-巴林第纳尔	80.00	16.2834	1,302.67	80.00	16.5260	1,322.08
-越南盾	208,699,629.00	0.0003	60,487.77	72,257,109.00	0.0003	21,805.84
-土耳其里拉	81.75	3.1857	260.43	81.75	3.4906	285.36
-西非法郎	301,000.00	0.0122	3,672.20			
-印度卢比				10,300.00	0.1136	1,170.08
银行存款：			5,856,238,501.79			7,792,334,690.93
-人民币	—	—	5,426,242,905.71	—	—	6,655,372,704.21
-美元	64,710,989.15	6.0969	394,536,429.75	149,349,094.34	6.2855	938,733,732.39
-欧元	12,670.17	8.4189	106,668.86	7,619,741.03	8.3176	63,377,957.97
-日元				21,354,267.00	0.0730	1,559,907.85
-港币	1,961.84	0.7862	1,542.46	1,951.45	0.8109	1,582.43
-迪拉姆	289,549.02	1.6600	480,651.37	329,308.92	1.6965	558,672.58
-雷亚尔				1,204,354.05	3.0759	3,704,472.63
-越南盾	120,312,241,524.00	0.0003	34,870,303.64	427,546,967,559.00	0.0003	129,025,660.87
其他货币资金：			2,059,130,984.98			1,755,953,588.29
-人民币	—	—	1,026,135,646.13	—	—	1,349,922,681.32
-美元	169,429,601.74	6.0969	1,032,995,338.85	64,598,004.05	6.2855	406,030,754.45
-欧元				18.31	8.3179	152.30
-日元				3.00	0.0733	0.22
合 计			7,940,852,704.56			9,551,869,905.14

注：所有权受限的货币资金情况详见附注七、22所有权或使用权受限制的资产。

2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	8,157,042.51	42,424,532.23

项 目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	1,047,103.33	
合 计	9,204,145.84	42,424,532.23

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	4,339,338,656.19	2,584,478,366.60
商业承兑汇票		
合 计	4,339,338,656.19	2,584,478,366.60

(2) 年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
曲靖乐华经贸有限公司	2013/9/11	2014/3/11	31,200,000.00	是	
黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2013/11/6	2014/5/5	30,000,000.00	是	
黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2013/11/18	2014/5/18	30,000,000.00	是	
云南裕泰农资有限公司	2013/7/4	2014/1/4	23,750,000.00	是	
云南裕泰农资有限公司	2013/7/4	2014/1/4	23,750,000.00	是	
合 计			138,700,000.00		

4、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	39,648,656.32	58,654,594.24	75,490,301.52	22,812,949.04
合 计	39,648,656.32	58,654,594.24	75,490,301.52	22,812,949.04

5、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
无风险组合	340,773,345.00	8.75		
账龄组合	3,552,984,793.46	91.20	104,911,508.49	2.95
组合小计	3,893,758,138.46	99.95	104,911,508.49	2.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,150,724.99	0.05	2,150,724.99	100.00
合 计	3,895,908,863.45	100.00	107,062,233.48	2.75

(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				
账龄组合	2,696,305,933.12	99.92	179,710,239.95	6.67
组合小计	2,696,305,933.12	99.92	179,710,239.95	6.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,150,724.99	0.08	2,150,724.99	100.00
合 计	2,698,456,658.11	100.00	181,860,964.94	6.74

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,749,871,636.40	96.25	2,515,554,462.42	93.22
1至2年	62,427,304.32	1.60	79,700,913.46	2.95
2至3年	9,784,178.05	0.25	7,702,063.28	0.29
3至4年	1,612,821.47	0.04	12,190,722.86	0.45
4至5年	3,972,053.04	0.11	10,234,306.26	0.38
5年以上	68,240,870.17	1.75	73,074,189.83	2.71
合 计	3,895,908,863.45	100.00	2,698,456,658.11	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			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	3,409,098,291.40	95.95	26,359,257.78	2,515,554,462.42	93.29	91,850,956.54
其中：3个月以内(含3个月)	2,908,655,219.10	81.86	15,540,778.72			
3至6个月(含6个月)	409,877,763.49	11.54	7,385,986.79			
6至12个月(含12个月)	90,565,308.81	2.55	3,432,492.27			
1至2年	62,427,304.32	1.76	5,557,568.88	79,700,913.46	2.96	7,586,539.51
2至3年	9,784,178.05	0.27	2,920,483.48	7,702,063.28	0.29	2,309,169.99
3至4年	1,612,821.47	0.05	806,410.73	12,190,722.86	0.45	6,008,961.44

账龄	年末数			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 (%)	
4至5年	3,972,053.04	0.11	3,177,642.43	10,204,306.26	0.38	6,734,938.71
5年以上	66,090,145.18	1.86	66,090,145.19	70,953,464.84	2.63	65,219,673.76
合计	3,552,984,793.46	100.00	104,911,508.49	2,696,305,933.12	100.00	179,710,239.95

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
南京高升消防药剂股份有限公司	12,700.00	100.00	12,700.00	收回可能性很小
苏州吴越化工厂	210,640.00	100.00	210,640.00	收回可能性很小
刘志军	30,000.00	100.00	30,000.00	收回可能性很小
永济农资公司	768,631.54	100.00	768,631.54	收回可能性很小
江西鹰潭丰源农资有限公司	227,749.00	100.00	227,749.00	收回可能性很小
淄博壬恒经贸有限公司	901,004.45	100.00	901,004.45	收回可能性很小
合计	2,150,724.99		2,150,724.99	

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云天化集团	97,415.40		655,154,191.20	3,275,770.96
合计	97,415.40		655,154,191.20	3,275,770.96

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
日照昌华海产食品有限公司 (RIZHAO CHANGHUA)	非关联方	641,554,818.10	0-3个月	16.46
JAHED INVESTMENT AND SERVICES CO	非关联方	296,431,733.68	0-3个月	7.61
漳州百佳实业有限公司	非关联方	239,423,455.39	0-3个月	6.15
辽宁化肥有限责任公司	非关联方	166,069,255.20	0-3个月	4.26
HONGYI GRAIN AND OIL (HONG KONG) LIMITED	非关联方	152,329,266.33	0-3个月	3.91
合计		1,495,808,528.70		38.39

(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) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			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	210,981,519.21	6.0969	1,286,333,224.48	156,473,635.73	6.2855	983,515,037.35
欧元	35,210,269.00	8.4189	296,431,733.68	7,705,336.86	8.3176	64,089,909.87

日元				32,859,855.99	0.0730	2,398,769.49
雷亚尔				14,590,416.41	3.0759	44,878,661.84
越南盾	4,967,080,777.00	0.0003	1,439,617.55			

注：所有权受限的应收账款情况详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
无风险组合	31,458,064.24	9.14		
账龄组合	309,317,953.64	89.84	90,107,149.17	29.13
组合小计	340,776,017.88	98.98	90,107,149.17	26.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,541,375.41	1.02	3,541,375.41	100.00
合 计	344,317,393.29	100.00	93,648,524.58	27.20

(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				
账龄组合	463,604,332.76	97.16	75,339,866.46	16.25
组合小计	463,604,332.76	97.16	75,339,866.46	16.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,553,631.46	2.84	3,556,017.41	26.24
合 计	477,157,964.22	100.00	78,895,883.87	16.53

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	165,731,061.70	48.13	163,295,411.26	34.22
1至2年	36,012,494.37	10.46	176,814,399.61	37.06
2至3年	15,212,707.83	4.42	74,864,034.00	15.69
3至4年	74,770,723.97	21.71	29,159,602.29	6.11
4至5年	20,925,452.22	6.08	4,810,854.66	1.01
5年以上	31,664,953.20	9.20	28,213,662.40	5.91
合 计	344,317,393.29	100.00	477,157,964.22	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			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	136,649,594.14	44.18	1,994,246.45	154,661,922.23	33.36	5,737,342.83
其中：3个月以内(含3个月)	89,414,668.67	28.91	379,793.30			
3至6个月(含6个月)	19,084,844.46	6.17	286,225.44			
6至12个月(含12个月)	28,150,081.01	9.10	1,328,227.71			
1至2年	34,704,296.70	11.22	2,832,512.08	175,955,187.73	37.96	3,969,990.71
2至3年	14,580,505.38	4.71	3,537,701.37	74,736,049.93	16.12	22,364,959.25
3至4年	74,604,459.31	24.12	37,256,356.43	25,858,208.76	5.58	12,873,608.24
4至5年	17,230,250.47	5.57	13,776,218.75	4,797,574.66	1.03	3,534,209.06
5年以上	31,548,847.64	10.20	30,710,114.09	27,595,389.45	5.95	26,859,756.37
合 计	309,317,953.64	100.00	90,107,149.17	463,604,332.76	100.00	75,339,866.46

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
冯丕树	12,490.92	100.00	12,490.92	收回可能性很小
王明芬	5,758.24	100.00	5,758.24	收回可能性很小
韦平(南京)	132,831.23	100.00	132,831.23	收回可能性很小
昆明锡玉公司	45,900.00	100.00	45,900.00	收回可能性很小
邓永声	29,100.00	100.00	29,100.00	收回可能性很小
王青文	45,000.00	100.00	45,000.00	收回可能性很小
孙永斌	30,342.56	100.00	30,342.56	收回可能性很小
富源县锦达经贸有限公司	3,239,952.46	100.00	3,239,952.46	收回可能性很小
合 计	3,541,375.41		3,541,375.41	

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
段雁东	备用金	118,587.90	无法收回的交通肇事赔款	否
合计		118,587.90		

(5) 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	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云天化集团	633,142.20		11,176,923.26	4,718.24
合计	633,142.20		11,176,923.26	4,718.24

(6) 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 (%)
云南柏丰投资 (集团) 有限责任公司	非关联方	94,729,376.63	2-5 年	27.52
云南云天化氟化学有限公司	关联方	21,077,117.42	1 年以内	6.12
大连天智国际物流有限公司	非关联方	8,189,772.01	1 年以内	2.38
长岭县利民劳务有限公司	非关联方	7,178,899.28	1 年以内	2.08
云南顺丰生物科技肥业开发有限公司	非关联方	6,540,750.00	3 个月以内	1.90
合计		137,715,915.34		40.00

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(8) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			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	57,780.69	6.0969	352,283.13	200.00	6.2855	1,257.10
雷亚尔				22,811,405.90	3.0795	70,247,724.47

(9) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收补贴款	化肥淡季商业储备补贴	4,160,000.00	1 年以内	2014 年 1 月 3 日已到账
合计		4,160,000.00		

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,786,112,270.75	90.48	2,981,261,399.04	91.59
1 至 2 年	377,238,289.73	9.02	185,177,628.75	5.69

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	17,521,881.78	0.42	4,240,074.30	0.13
3年以上	3,387,467.57	0.08	84,244,716.97	2.59
合计	4,184,259,909.83	100.00	3,254,923,819.06	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
吉林省升华农业发展有限公司	非关联方	340,770,691.80	1年以内	合同未履行完毕
江苏润禾农资有限公司	非关联方	297,504,250.00	1年以内	合同未履行完毕
二连浩特市天宇商贸有限责任公司	非关联方	209,792,082.55	1年以内	合同未履行完毕
东北农业生产资料有限公司	非关联方	176,958,000.00	1年以内	合同未履行完毕
广东中油南方燃料油销售有限公司	非关联方	154,500,000.00	1年以内	持续业务，滚动结余
合计		1,179,525,024.35		

(3) 外币预付款项原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			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	4,791,277.93	6.0969	29,211,942.41	22,212,461.97	6.2855	139,616,429.70
日元				271,564,788.00	0.0730	19,824,229.52
欧元				1,809,306.59	8.3176	15,049,088.49
英镑				23,625.00	10.1611	240,055.99
新加坡				14,400.00	5.1005	73,447.20
雷亚尔				9,060,565.53	3.0759	27,869,393.51

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,383,068,996.92	3,057,618.88	2,380,011,378.04
在产品	1,704,235,378.47	4,353,229.48	1,699,882,148.99
库存商品	5,189,839,342.87	64,640,393.93	5,125,198,948.94
合计	9,277,143,718.26	72,051,242.29	9,205,092,475.97

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,076,136,444.47	10,070,704.63	2,066,065,739.84
在产品	1,554,066,345.55	2,855,144.03	1,551,211,201.52
库存商品	8,403,118,298.07	111,728,173.20	8,291,390,124.87

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	12,033,321,088.09	124,654,021.86	11,908,667,066.23

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		其他原因增 减变动	年末数
			转回数	转销数		
原材料	10,070,704.63	2,861,242.09		990,947.99	-8,883,379.85	3,057,618.88
在产品	2,855,144.03	5,420,263.94		3,922,178.49		4,353,229.48
库存商品	111,728,173.20	113,416,723.51		146,203,374.26	-14,301,128.52	64,640,393.93
合 计	124,654,021.86	121,698,229.54		151,116,500.74	-23,184,508.37	72,051,242.29

注：其他原因增减变动系公司出售玻纤资产所致，有关情况详见附注六、4。

(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	本年转回存货跌价 准备的原因	本年转回金额占该项存货 年末余额的比例
原材料	存货可变现净值低于成本		
在产品	存货可变现净值低于成本		
库存商品	存货可变现净值低于成本		

注：所有权受限的存货情况详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

9、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
预缴企业所得税	预缴税	37,522,989.24	31,032,266.79
景成公司委托贷款			5,200,000.00
未认证待抵扣的进项税额			126,789.87
待摊费用		917,522.83	2,047,672.91
合 计		38,440,512.07	38,406,729.57

10、长期应收款

项 目	年末数	年初数
融资租赁保证金	158,000,000.00	
合 计	158,000,000.00	

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	284,929,813.54	10,599,949.90	102,609,397.21	192,920,366.23
其他股权投资	231,027,300.00	285,535,044.69	60,000,000.00	456,562,344.69
减：长期股权投资减值准备	1,662,650.20	7,775,476.37		9,438,126.57
合 计	514,294,463.34	288,359,518.22	162,609,397.21	640,044,584.35

(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	年末数
远嘉（中国）矿业有限公司	权益法		83,466,164.61	-83,466,164.61	
重庆远嘉矿业有限公司	权益法		11,554,593.01	-11,554,593.01	
云南景成基建建材有限公司	权益法	4,000,000.00	6,558,733.71	4,478,821.22	11,037,554.93
富源县天鑫煤业有限公司	权益法	16,500,000.00	20,988,022.67	1,487,441.61	22,475,464.28
云南兴云建材有限公司	权益法	5,599,200.00	5,600,000.00	-800.00	5,599,200.00
镇雄县天驰物流有限责任公司	权益法	4,900,000.00	5,143,974.57	75,046.70	5,219,021.27
云南三益有色金属储运有限责任公司	权益法	9,600,000.00	9,600,000.00	158,093.35	9,758,093.35
云南红磷川科化工有限公司	权益法	11,270,000.00	13,850,987.92	2,238,650.18	16,089,638.10
云南三环中化美盛化肥有限公司	权益法	86,768,528.62	119,379,282.36	275,140.83	119,654,423.19
云南云天化氟化学有限公司	权益法	18,000,000.00	8,788,054.69	-7,298,663.60	1,489,391.09
云南云天化集团财务有限公司	权益法	216,000,000.00		217,597,580.02	217,597,580.02
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
云南达而成液体化工经贸有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
红河物流有限责任公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
云南省铁路投资有限公司	成本法	214,537,300.00	214,537,300.00		214,537,300.00
昆明昆阳强森石化有限公司	成本法	1,740,000.00	1,740,000.00		1,740,000.00
云南铁投泛亚国际物流有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
重庆天勤材料有限公司	成本法	9,535,044.69		9,535,044.69	9,535,044.69
合计		613,200,073.31	515,957,113.54	133,525,597.38	649,482,710.92

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
远嘉（中国）矿业有限公司						
重庆远嘉矿业有限公司						
云南景成基建建材有限公司	40.00	40.00				
富源县天鑫煤业有限公司	30.00	30.00				
云南兴云建材有限公司	35.00	35.00				
镇雄县天驰物流有限责任公司	49.00	49.00				
云南三益有色金属储运有限责任公司	24.00	24.00				150,000.00
云南红磷川科化工有限公司	49.00	49.00				
云南三环中化美盛化肥有限公司	35.00	35.00				7,548,242.21
云南云天化氟化学有限公司	40.00	40.00				
云南云天化集团财务有限公司	36.00	36.00				
重庆英华重大信息网络有限公司	34.00	34.00		7,438,126.57	7,438,126.57	

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	本年计提减值准备	本年现金红利
云南达而成液体化工经贸有限公司	10.00	10.00				50,000.00
红河物流有限责任公司	8.18	8.18				
云南省铁路投资有限公司	6.61	6.61				
昆明昆阳强森石化有限公司	34.00	34.00				547,550.65
云南铁投泛亚国际物流有限公司	20.00	20.00		2,000,000.00	337,349.80	
重庆天勤材料有限公司	6.50	6.50				
合计				9,438,126.57	7,775,476.37	8,295,792.86

注：①上述对远嘉（中国）矿业有限公司、重庆远嘉矿业有限公司的长期股权投资减少系公司出售玻纤资产所致，有关情况详见附注六、4。

②根据投资协议，公司不对昆明昆阳强森石化有限公司派驻董事，不参与其生产、财务决策，未能对其产生重大影响，故采用成本法核算该投资。

③公司对重庆英华重大信息网络有限公司的经营活动无重大影响，故按成本法核算。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

联营企业情况

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	有限责任	云南安宁	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	有限责任	云南富源	陈星	煤炭产品储运、销售	5,500 万元	30.00	30.00
云南兴云建材有限公司	有限责任	云南安宁	俞国昇	磷石膏制品销售与研发	4000 万元	35.00	35.00
镇雄县天驰物流有限责任公司	有限责任	云南镇雄	沈佼	货物运输、仓储、装卸搬运等	1,000 万元	49.00	49.00
云南三益有色金属储运有限责任公司	有限责任	云南昆明	傅志明	运输、仓储、装卸服务等	2,800 万元	24.00	24.00
云南红磷川科化工有限公司	有限责任	云南开远	唐建华	磷复肥生产、销售	2,300 万元	49.00	49.00
云南三环中化美盛化肥有限公司	有限责任	云南昆明	尚建松	磷复肥生产、销售	2,980 万元 美元	35.00	35.00
云南云天化氟化学有限公司	有限责任	云南昆明	刘龙平	氟化工产品生产、销售	4,500 万元	40.00	40.00

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(%)
云南云天化集团财务有限公司	有限责任	云南昆明	他盛华	财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理	60,000 万元	36.00	36.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
云南景成基建建材有限公司	53,365,513.28	25,771,625.95	27,593,887.33	52,718,869.28	11,197,053.05	联营	77947344-1
富源县天鑫煤业有限公司	289,541,129.41	214,156,255.21	75,384,874.20	359,731,089.67	4,958,138.71	联营	55778360-4
云南兴云建材有限公司	16,009,165.41	9,165.41	16,000,000.00			联营	05222304-6
镇雄县天驰物流有限责任公司	14,333,065.06	3,682,001.24	10,651,063.82	16,845,847.88	153,156.54	联营	05221792-2
云南三益有色金属储运有限责任公司	30,691,178.39	623,584.08	30,067,594.31	6,271,667.00	1,425,030.75	联营	21678591-9
云南红磷川科化工有限公司	33,882,431.86	1,046,435.73	32,835,996.13	17,546,509.78	4,568,673.84	联营	77551342-6
云南三环中化美盛化肥有限公司	1,149,935,793.95	808,066,404.50	341,869,389.45	1,879,490,270.19	23,578,922.26	联营	72728949-0
云南云天化氟化学有限公司	162,804,216.47	159,080,738.72	3,723,477.75	82,807,007.75	-18,021,630.79	联营	69568840-2
云南云天化集团财务有限公司	994,992,806.75	390,555,084.47	604,437,722.28	12,143,216.90	4,437,722.28	联营	07764700-5

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
重庆英华重大信息网络有限公司		7,438,126.57		7,438,126.57
云南铁投泛亚国际物流有限公司	1,662,650.20	337,349.80		2,000,000.00
合计	1,662,650.20	7,775,476.37		9,438,126.57

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	59,730,115.87	7,861,718.11	21,818,089.25	45,773,744.73
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				

合 计	59,730,115.87	7,861,718.11	21,818,089.25	45,773,744.73
(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	年末数
一、原值合计	79,607,130.73	10,210,335.74	24,208,039.97	65,609,426.50
房屋、建筑物	79,607,130.73	10,210,335.74	24,208,039.97	65,609,426.50
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	19,877,014.86	4,704,982.54	4,746,315.63	19,835,681.77
房屋、建筑物	19,877,014.86	4,704,982.54	4,746,315.63	19,835,681.77
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	59,730,115.87			45,773,744.73
房屋、建筑物	59,730,115.87			45,773,744.73
土地使用权				

注：本年折旧和摊销额为 2,356,364.91 元。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	34,828,495,709.44	4,490,400,445.20		10,279,381,522.80	29,039,514,631.84
其中：房屋及建筑物	8,854,014,025.14	1,866,406,703.13		1,708,738,694.62	9,011,682,033.65
机器设备	25,252,984,864.18	2,568,869,793.77		8,471,372,759.07	19,350,481,898.88
运输工具	654,696,907.46	41,963,871.14		92,969,978.33	603,690,800.27
其他	66,799,912.66	13,160,077.16		6,300,090.78	73,659,899.04
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	12,895,493,526.36	689,639,989.76	1,967,585,149.77	4,230,360,220.57	11,322,358,445.32
其中：房屋及建筑物	2,572,097,551.23	79,407,187.74	404,975,842.23	478,962,687.33	2,577,517,893.87
机器设备	9,913,229,406.52	608,976,548.45	1,428,726,555.71	3,698,760,113.30	8,252,172,397.38
运输工具	378,652,699.77	1,256,253.57	118,038,196.26	51,683,963.60	446,263,186.00
其他	31,513,868.84		15,844,555.57	953,456.34	46,404,968.07
三、账面净值合计	21,933,002,183.08				17,717,156,186.52
其中：房屋及建筑物	6,281,916,473.91				6,434,164,139.78
机器设备	15,339,755,457.66				11,098,309,501.50
运输工具	276,044,207.69				157,427,614.27
其他	35,286,043.82				27,254,930.97
四、减值准备合计	104,296,292.87			4,443,995.28	99,852,297.59
其中：房屋及建筑物	20,658,639.21				20,658,639.21
机器设备	83,520,460.25			4,443,995.28	79,076,464.97

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输工具	117,028.41			117,028.41
其他	165.00			165.00
五、账面价值合计	21,828,705,890.21			17,617,303,888.93
其中：房屋及建筑物	6,261,257,834.70			6,413,505,500.57
机器设备	15,256,234,997.41			11,019,233,036.53
运输工具	275,927,179.28			157,310,585.86
其他	35,285,878.82			27,254,765.97

注：①本年折旧额为 1,967,585,149.77 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 2,757,347,133.23 元。

②本年度固定资产减少主要由于公司出售玻纤资产所致，有关情况详见附注六、4。

③本年度新增累计折旧主要由于 CPIC 非同一控制下企业合并取得子公司，子公司固定资产原值及累计折旧于合并日记入公司合并报表。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	16,223,511.16	16,271,589.52
机器设备	8,292,356.68	9,132,472.88
运输工具	9,747,533.01	13,390,851.00
合 计	34,263,400.85	38,794,913.40

(4) 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
研发中心综合楼	手续正在办理之中	不确定	38,470,584.49
研发中心办公楼	手续正在办理之中	不确定	32,550,875.49
研发中心宿舍楼	手续正在办理之中	不确定	37,102,126.26
研发中心餐厅	手续正在办理之中	不确定	4,575,870.09
天安化工柳焊车间	手续正在办理之中	不确定	4,208,246.01
天安化工金加工车间	手续正在办理之中	不确定	2,874,243.14
天安化工变配电室	手续正在办理之中	不确定	257,683.74
天安化工备料休息室	手续正在办理之中	不确定	154,221.49
天安化工加药间	手续正在办理之中	不确定	327,858.30
天安化工总降仓库	手续正在办理之中	不确定	431,355.52
天安化工循环水泵房	手续正在办理之中	不确定	53,358.49
天安化工污水处理综合厂房	手续正在办理之中	不确定	120,203.26
天安化工牵引车铁牛用房	手续正在办理之中	不确定	134,301.73

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
天安化工道口房	手续正在办理之中	不确定	17,692.55
天安化工修造食堂及浴室	手续正在办理之中	不确定	653,792.70
天安化工修造办公楼	手续正在办理之中	不确定	3,277,505.98
天安化工东大门食堂	手续正在办理之中	不确定	85,427.90
天安化工工行草铺办公楼	手续正在办理之中	不确定	822,878.71
天驰物流办公楼	手续正在办理之中	不确定	11,624,497.06
金新化工办公楼	手续正在办理之中	不确定	19,502,095.00
金新化工食堂	手续正在办理之中	不确定	4,829,972.00
金新化工教育培训中心	手续正在办理之中	不确定	11,245,600.00
金新化工倒班宿舍	手续正在办理之中	不确定	35,798,591.00
金新化工篮球馆	手续正在办理之中	不确定	2,881,148.00
金新化工综合楼工程	手续正在办理之中	不确定	20,672,015.83
云天化国际红磷分公司中心材料库	手续正在办理之中	不确定	925,727.74
云天化国际红磷分公司磷酸厂老尾矿库配电室	手续正在办理之中	不确定	55,700.00
云天化国际红磷分公司磷铵厂一工段造粒操作室	手续正在办理之中	不确定	54,346.87
云天化国际红磷分公司热风炉操作室	手续正在办理之中	不确定	141,994.68
云天化国际红磷分公司热风炉厂房	手续正在办理之中	不确定	338,208.39
云天化国际红磷分公司压缩操作室	手续正在办理之中	不确定	97,231.40
云天化国际红磷分公司制氧厂房	手续正在办理之中	不确定	1,675,550.66
云天化国际红磷分公司硫磺卸车休息室	手续正在办理之中	不确定	34,000.00
云天化国际红磷分公司II序列磷酸浓缩混凝土厂房	手续正在办理之中	不确定	5,208,887.39
云天化国际红磷分公司行车休息室	手续正在办理之中	不确定	96,042.00
云天化国际红磷分公司型煤操作室	手续正在办理之中	不确定	2,078,338.00
云天化国际红磷分公司钢结构主厂房	手续正在办理之中	不确定	2,354,138.52
云天化国际红磷分公司厕所	手续正在办理之中	不确定	167,280.86
云天化国际红磷分公司湿法排渣变频器室	手续正在办理之中	不确定	94,574.22
云天化国际三环分公司生产生活间	手续正在办理之中	不确定	193,927.00
云天化国际三环分公司新泵房	手续正在办理之中	不确定	12,775.38
云天化国际三环分公司东门卫生间	手续正在办理之中	不确定	3,825.24
云天化国际三环分公司简易磨机房	手续正在办理之中	不确定	13,754.41
云天化国际三环分公司汽车库	手续正在办理之中	不确定	17,028.18
云天化国际三环分公司原料仓库	手续正在办理之中	不确定	52,938.10
云天化国际三环分公司厂房新增部分	手续正在办理之中	不确定	91,824.06
云天化国际三环分公司办公楼	手续正在办理之中	不确定	102,446.17
云天化国际三环分公司厂房	手续正在办理之中	不确定	382,280.96
云天化国际三环分公司液硫过滤器厂房	手续正在办理之中	不确定	337,111.53
云天化国际三环分公司 DCS 配电室	手续正在办理之中	不确定	9,210.80
云天化国际三环分公司除氧水站	手续正在办理之中	不确定	239,162.17

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
云天化国际三环分公司鼓风机房	手续正在办理之中	不确定	220,044.70
云天化国际三环分公司会议室、机床间、铜工房	手续正在办理之中	不确定	41,786.34
云天化国际三环分公司织带污水处理站	手续正在办理之中	不确定	11,683.54
云天化国际三环分公司配电室	手续正在办理之中	不确定	567,481.61
云天化国际三环分公司磷铵操作室	手续正在办理之中	不确定	340,945.52
云天化国际三环分公司磨粉厂房	手续正在办理之中	不确定	494,510.66
云天化国际三环分公司新碎矿库	手续正在办理之中	不确定	398,462.65
云天化国际三环分公司碎矿库	手续正在办理之中	不确定	227,025.22
云天化国际三环分公司包装库房及空压机房	手续正在办理之中	不确定	100,535.30
云天化国际三环分公司厕所浴室	手续正在办理之中	不确定	42,417.85
云天化国际三环分公司加压泵房	手续正在办理之中	不确定	18,750.63
云天化国际三环分公司氟硅酸钠装置检修间	手续正在办理之中	不确定	67,578.01
云天化国际三环分公司运转值班楼	手续正在办理之中	不确定	1,398,261.10
云天化国际三环分公司浓缩厂房	手续正在办理之中	不确定	2,968,952.36
云天化国际银山化肥生产用房	手续正在办理之中	不确定	78,020,700.00
青海云天化西宁黄河路办公楼	手续正在办理之中	不确定	11,579,648.75
青海云天化均化转运站	手续正在办理之中	不确定	3,375,283.99
青海云天化含氟污水 污泥泵房钢板篷	手续正在办理之中	不确定	13,992.71
青海云天化含氟污水石灰乳泵房钢板篷	手续正在办理之中	不确定	15,761.93
青海云天化 NPK 转运站 3#	手续正在办理之中	不确定	1,672,833.44
青海云天化 NPK 成品处理厂房	手续正在办理之中	不确定	7,932,612.54
青海云天化地磅房	手续正在办理之中	不确定	84,106.19
青海云天化磷石膏渣场泵房	手续正在办理之中	不确定	537,941.70
青海云天化磷石膏渣场综合楼	手续正在办理之中	不确定	289,879.97
青海云天化 NPK 装置包装楼	手续正在办理之中	不确定	4,074,510.37
青海云天化公共厕所 0(袋库区)	手续正在办理之中	不确定	166,339.21
青海云天化石灰消化、加药间厂房	手续正在办理之中	不确定	1,264,182.29
青海云天化含氟污水耐腐蚀泵房	手续正在办理之中	不确定	45,135.11
青海云天化彩板房	手续正在办理之中	不确定	110,663.37
青海云天化保安楼	手续正在办理之中	不确定	987,821.98
青海云天化压缩厂房	手续正在办理之中	不确定	13,037,065.98
磷化集团海口矿车间及变电所	手续正在办理之中	不确定	1,543,629.12
磷化集团尖山矿职工住房	手续正在办理之中	不确定	600,239.20
磷化集团晋宁矿油库加油间	手续正在办理之中	不确定	76,686.15
磷化集团工程公司配电房	手续正在办理之中	不确定	12,978.93
磷化集团董家湾大厦	手续正在办理之中	不确定	850,185.72
磷化集团研发中心综合化验楼	手续正在办理之中	不确定	1,017,839.05
水富云天化重庆分公司浓缩厂房	手续正在办理之中	不确定	30,157,785.60

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
水富云天化地下车库（运动场）	手续正在办理之中	不确定	29,462,339.80
水富云天化重庆分公司 2 套浓缩厂房	手续正在办理之中	不确定	26,046,087.56
水富云天化重庆分公司 3 套浓缩厂房	手续正在办理之中	不确定	25,110,798.34
水富云天化重庆分公司 3 套聚合厂房	手续正在办理之中	不确定	19,213,804.20
水富云天化重庆分公司甲醛钢结构	手续正在办理之中	不确定	18,291,032.79
水富云天化重庆分公司 2 套聚合厂房	手续正在办理之中	不确定	17,908,790.13
水富云天化重庆分公司聚合厂房	手续正在办理之中	不确定	15,090,489.62
水富云天化重庆分公司行政办公楼	手续正在办理之中	不确定	13,312,639.14
水富云天化包装楼	手续正在办理之中	不确定	13,081,533.56
水富云天化重庆分公司成品库	手续正在办理之中	不确定	10,315,984.63
水富云天化重庆分公司倒班楼	手续正在办理之中	不确定	8,390,148.70
水富云天化重庆分公司综合控制楼	手续正在办理之中	不确定	8,236,377.02
水富云天化标准厂房	手续正在办理之中	不确定	4,785,962.48
水富云天化半地下车库	手续正在办理之中	不确定	4,527,019.89
水富云天化改性后加工厂房	手续正在办理之中	不确定	4,020,533.01
水富云天化重庆分公司综合仓库	手续正在办理之中	不确定	3,759,675.84
水富云天化重庆分公司机电仪厂房	手续正在办理之中	不确定	3,422,498.47
水富云天化经营部办公楼	手续正在办理之中	不确定	3,011,207.58
水富云天化重庆分公司 MCC 房子、风机房	手续正在办理之中	不确定	2,875,851.18
水富云天化旧设备回收库	手续正在办理之中	不确定	2,719,587.38
水富云天化重庆分公司甲醛风机房 MCC 房	手续正在办理之中	不确定	2,551,158.33
水富云天化车班新建客车库	手续正在办理之中	不确定	1,196,948.30
水富云天化重庆分公司化学库	手续正在办理之中	不确定	1,002,646.89
水富云天化经营部 4# 仓库（办公楼）	手续正在办理之中	不确定	773,983.15
水富云天化经营部民工休息室（1# 仓库附近）	手续正在办理之中	不确定	224,917.83
水富云天化衡阳楼 7-3# 房	手续正在办理之中	不确定	139,718.47
三环中化保安房	手续正在办理之中	不确定	265,793.52
三环中化一次水站值班室	手续正在办理之中	不确定	46,989.91
三环中化一次水站配电室	手续正在办理之中	不确定	1,305,272.33
三环中化高位水池值班室	手续正在办理之中	不确定	152,303.04
三环中化氟硅酸钠厕所浴室	手续正在办理之中	不确定	499,309.39
三环中化办公楼	手续正在办理之中	不确定	590,948.40
三环中化盐库	手续正在办理之中	不确定	1,336,441.52
三环中化成品库	手续正在办理之中	不确定	861,315.59
三环中化主厂房	手续正在办理之中	不确定	5,846,780.44
三环中化污水处理站综合楼（压滤机房）	手续正在办理之中	不确定	1,532,110.06
合 计			663,725,706.75

14、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			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
呼伦贝尔煤化工项目(5080项目)	5,696,961,926.86		5,696,961,926.86	4,971,667,677.98		4,971,667,677.98
水富煤代气技改工程	1,945,732,811.05		1,945,732,811.05	1,778,638,188.19		1,778,638,188.19
50万吨Ⅲ型磷酸氢钙835项目	1,326,596,721.08		1,326,596,721.08	918,284,907.38		918,284,907.38
尖山100万吨项目	272,521,728.99		272,521,728.99	249,442,642.10		249,442,642.10
NPK装置改造	229,468,545.31		229,468,545.31	7,104,900.68		7,104,900.68
1500万平方米/年锂电池隔膜项目(二期)	135,476,263.22		135,476,263.22	43,905,611.43		43,905,611.43
液氨输送管线	116,359,399.09		116,359,399.09	108,221,399.09		108,221,399.09
研发办公综合区	102,001,613.11		102,001,613.11	9,531,724.08		9,531,724.08
200万吨项目	94,729,211.57		94,729,211.57	94,713,144.00		94,713,144.00
20万吨/年氨化造粒复合肥项目	92,706,277.54		92,706,277.54	83,374,596.91		83,374,596.91
低温位热量回收装置(HRS)	86,675,652.73		86,675,652.73			
年产2*1500万平米高性能锂电池隔膜项目	74,197,077.63		74,197,077.63			
备用渣场	38,650,099.63		38,650,099.63	12,307,692.18		12,307,692.18
FCCL项目(聚酰亚胺及其复合材料)	33,268,881.74		33,268,881.74	20,309,186.79		20,309,186.79
120万吨磷铵项目	30,967,168.28		30,967,168.28	1,528,239.25		1,528,239.25
一段炉二氧化碳回收技术改造项	30,301,924.81		30,301,924.81	16,954,223.27		16,954,223.27
5万吨农业用磷酸一铵技改项目	26,674,370.97		26,674,370.97	261,995.66		261,995.66
一期熔硫装置技改项目	25,247,875.78		25,247,875.78	5,999,006.76		5,999,006.76
廉租房二期	19,272,780.95		19,272,780.95	14,064,964.98		14,064,964.98
其他	739,160,531.33	987,017.54	738,173,513.79	3,114,267,495.40	987,017.54	3,113,280,477.86
合 计	11,116,970,861.67	987,017.54	11,115,983,844.13	11,450,577,596.13	987,017.54	11,449,590,578.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
------	-----	-----	-------	-----------	-------	-----

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数
呼伦贝尔煤化 工项目（5080 项目）	4,933,560,000.00	4,969,377,681.30	734,483,574.83		6,899,329.27	5,696,961,926.86
水富煤代气技 改工程	1,791,750,000.00	1,778,638,188.19	167,094,622.86			1,945,732,811.05
50万吨Ⅲ型磷 酸氢钙835项目	1,687,000,000.00	918,284,907.38	408,615,423.04		303,609.34	1,326,596,721.08
尖山100万吨项 目	418,412,900.00	249,442,642.10	46,078,451.39		22,999,364.50	272,521,728.99
NPK装置改造	249,422,331.86	7,104,900.68	222,363,644.63			229,468,545.31
1500万平方米 年锂电池隔膜 项目（二期）	123,340,000.00	43,905,611.43	91,570,651.79			135,476,263.22
液氨输送管线	98,300,000.00	108,221,399.09	8,138,000.00			116,359,399.09
研发办公综合 区	309,046,000.00	9,531,724.08	92,469,889.03			102,001,613.11
200万吨项目	179,374,300.00	94,713,144.00	16,067.57			94,729,211.57
20万吨/年氨化 造粒复合肥项 目	115,860,900.00	83,374,596.91	9,331,680.63			92,706,277.54
低温位热量回 收装置（HRS）	150,000,000.00		86,675,652.73			86,675,652.73
年产2*1500万 平米高性能锂 电池隔膜项目	299,083,200.00		74,197,077.63			74,197,077.63
年产10万吨湿 法磷酸精制技 改项目	254,490,000.00	187,068,021.91	17,728,759.66	194,389,687.56		10,407,094.01
三环分公司磷 酸挖潜增效技 术改造项目	65,740,000.00	65,622,793.92	17,661,541.14	75,626,866.82		7,657,468.24
天湖分公司30 万吨/年硫酸Ⅱ 系列装置异地 节能技改项目	137,770,000.00	46,081,501.10	58,198,522.36	90,957,420.82		13,322,602.64
20万吨/年MAP 及配套装置异 地节能技改项 目	92,506,300.00	91,767,049.90	2,168,602.08	93,935,651.98		
8万吨合成氨原 料路线技改项 目	69,800,000.00	52,022,987.08	15,266,104.44	67,289,091.52		
多功能磷复肥 工程	110,435,100.00	81,656,894.76	45,464,119.68	127,121,014.44		

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数
450 项目	1,173,600,000.00	1,253,899,068.45	167,095,675.96	1,420,994,744.41		
合计		10,040,713,112.28	2,264,618,061.45	2,070,314,477.55	30,202,303.11	10,204,814,393.07

(续)

工程名称	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	工程投入占预算 的比例 (%)	工程进度	资金来源
呼伦贝尔煤化工 项目(5080 项目)	896,867,040.38	337,512,221.28	9.02	115.61	99.00%	借款、自筹、募 集资金
水富煤代气技改 工程	483,159,158.35	66,075,999.21	5.96	108.59	99.80%	自筹、募集资金 及金融机构贷 款
50 万吨 III 型磷酸 氢钙 835 项目	96,596,149.35	57,396,576.43	7.32	78.65	79.00%	借款、自筹
尖山 100 万吨项 目	48,510,658.38	21,568,992.97	6.74	70.63	71.00%	借款、自筹
NPK 装置改造	10,828,056.00	10,828,056.00	5.94	92.00	95.00%	借款、自筹
1500 万平方米/ 年锂电池隔膜项 目(二期)	8,525,941.51	7,464,888.03	5.52	109.84	99.00%	借款、自筹
液氨输送管线				118.37	90.00%	自筹
研发办公综合区	2,551,111.12	2,551,111.12	6.40	33.01	33.00%	借款、自筹
200 万吨项目				52.81	53.00%	自筹
20 万吨/年氨化 造粒复合肥项目				80.02	93.00%	自筹
低温位热量回收 装置(HRS)				57.78	95.00%	自筹
年产 2*1500 万平 米高性能锂电池 隔膜项目				24.81	25.00%	自筹
年产 10 万吨湿 法磷酸精制技改 项目				80.47	93.00%	自筹
三环分公司磷酸 挖潜增效技术改 造项目				126.69	94.00%	自筹
天湖分公司 30 万吨/年硫酸 II 系列装置异地节 能技改项目				75.69	95.00%	自筹
20 万吨/年 MAP 及配套装置异地 节能技改项目				101.55	100.00%	自筹
8 万吨合成氨原 料路线技改项目				96.40	100.00%	自筹

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	资金来源
多功能磷复肥工程				115.11	100.00%	自筹
450项目	213,415,801.68	6,764,133.66	6.34	121.08	100.00%	借款、自筹
合计	1,760,453,916.77	510,161,978.70				

(3) 在建工程减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
硫铵母液回收工程	484,912.05			484,912.05	工程已拆除
2万吨重钙装置	286,159.09			286,159.09	工程已拆除
老地衡建筑工程	145,889.79			145,889.79	工程已拆除
磷铵工程	36,000.00			36,000.00	工程已拆除
龙津车站围墙碳棚工程	34,056.61			34,056.61	工程已拆除
合计	987,017.54			987,017.54	

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
呼伦贝尔煤化工项目（5080项目）	99.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
水富煤代气技改工程	99.80%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
50万吨Ⅲ型磷酸氢钙835项目	79.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
尖山100万吨项目	71.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
NPK装置改造	95.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
1500万平方米/年锂电池隔膜项目（二期）	99.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
液氨输送管线	90.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
研发办公综合区	33.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
200万吨项目	53.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
20万吨/年氨化造粒复合肥项目	93.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
低温位热量回收装置（HRS）	95.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
年产2*1500万平米高性能锂电池隔膜项目	25.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
年产10万吨湿法磷酸精制技改项目	93.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
三环分公司磷酸挖潜增效技术改造项目	94.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
天湖分公司30万吨/年硫酸Ⅱ系列装置异地节能技改项目	95.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
20万吨/年MAP及配套装置异地节能技改项目	100.00%	工程已完工
8万吨合成氨原料路线技改项目	100.00%	工程已完工
多功能磷复肥工程	100.00%	工程已完工
450项目	100.00%	工程已完工

15、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
----	-----	------	------	------

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	138,115,424.50	618,264,172.15	643,224,547.78	113,155,048.87
专用设备	11,134,289.74	6,812,114.81	15,538,873.16	2,407,531.39
其他	18,760.01	217.42	144.51	18,832.92
合计	149,268,474.25	625,076,504.38	658,763,565.45	115,581,413.18

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	5,060,448,498.12	1,094,964,211.86	569,241,999.03	5,586,170,710.95
专利及非专利技术	59,926,558.82	43,355,158.27	60,809,693.75	42,472,023.34
土地使用权	3,823,017,120.04	532,123,146.01	397,790,402.28	3,957,349,863.77
采矿权	1,009,682,438.77	511,067,810.00	38,251,658.00	1,482,498,590.77
探矿权	55,708,960.00	121,790.00	55,698,160.00	132,590.00
软件	108,597,302.39	8,296,307.58	16,692,085.00	100,201,524.97
其他	3,516,118.10			3,516,118.10
二、累计摊销合计	745,251,753.98	204,719,947.74	156,997,826.17	792,973,875.55
专利及非专利技术	18,242,165.34	6,661,642.52	11,635,599.41	13,268,208.45
土地使用权	436,349,480.48	116,506,733.70	47,912,098.14	504,944,116.04
采矿权	197,862,354.61	67,904,075.55	38,251,658.00	227,514,772.16
探矿权	55,064,662.63	680,270.22	55,698,160.00	46,772.85
软件	34,537,366.16	12,914,748.91	3,500,310.62	43,951,804.45
其他	3,195,724.76	52,476.84		3,248,201.60
三、减值准备累计金额合计				
专利及非专利技术				
土地使用权				
采矿权				
探矿权				
软件				
其他				
四、账面价值合计	4,315,196,744.14	890,244,264.12	412,244,172.86	4,793,196,835.40
专利及非专利技术	41,684,393.48			29,203,814.89
土地使用权	3,386,667,639.56			3,452,405,747.73
采矿权	811,820,084.16			1,254,983,818.61
探矿权	644,297.37			85,817.15
软件	74,059,936.23			56,249,720.52
其他	320,393.34			267,916.50

注：① 本年摊销金额为 190,330,887.11 元。

② 本年度无形资产减少主要由于公司出售玻纤资产所致，有关情况详见附注六、4。

③ 所有权受到限制的无形资产情况详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
氟硅资源综合利用项目	2,499,012.95	1,886.79			2,500,899.74
技术中心研发平台建设项目	1,201,182.64	1,032,478.64			2,233,661.28
磷矿浆化学脱镁技术攻关工业试验项目	1,391,162.47	1,119,853.22			2,511,015.69
数字矿山系统开发项目	750,000.00				750,000.00
安宁磷矿矿体地质特征矿物等综合研究项目	294,000.00				294,000.00
难采选胶磷矿高效开发利用关键技术及工程示范	83,756.30				83,756.30
其他		22,600,788.33	22,600,788.33		
合 计	6,219,114.36	24,755,006.98	22,600,788.33		8,373,333.01

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	86,713,377.25			86,713,377.25	
巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司	170,200,130.93		170,200,130.93		
合 计	256,913,508.18		170,200,130.93	86,713,377.25	

注：本年度对巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司商誉的减少主要由于公司出售玻璃纤维资产所致，有关情况详见附注六、4。

18、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
磷石膏渣场土地支出	318,812,062.91	65,340.00	7,415,002.71		311,462,400.20	
土地占用补偿费	250,532,224.30	41,421,147.97	44,878,392.79	342,996.00	246,731,983.48	
搬迁补偿费	153,159,310.03		12,418,322.40		140,740,987.63	
资源整合费	86,836,762.71	10,000,000.00	12,915,370.98		83,921,391.73	
磷石膏尾矿库筑坝费	63,280,600.57	38,461,347.48	46,429,377.50		55,312,570.55	
倒班公寓	43,616,122.04		2,295,585.36		41,320,536.68	
高陡边坡治理	31,663,267.92	8,295,304.96	5,707,001.66		34,251,571.22	
合成氨催化剂	20,662,071.54	1,304,143.39	3,572,602.50		18,393,612.43	
磷石膏渣场土地租赁费	13,617,316.90		630,370.48		12,986,946.42	
硫酸车间钒触媒	6,792,811.87	8,251,500.60	4,048,027.42		10,996,285.05	

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
原料运输道路	8,605,517.64		537,826.92		8,067,690.72	
医疗应急救援服务费	8,100,000.00		900,000.00		7,200,000.00	
云磷体育馆	7,565,686.14		504,379.08		7,061,307.06	
公共区域维修费	7,273,685.34		269,395.75		7,004,289.59	
新征土地使用费	6,630,925.22		135,324.96		6,495,600.26	
50辆铁路敞车	6,276,666.88		896,666.64		5,380,000.24	
托盘	7,633,957.84	1,846,616.25	4,565,114.25		4,915,459.84	
工会大楼装修费	5,041,464.63		334,240.75		4,707,223.88	
种植材料费		4,322,983.96			4,322,983.96	
一期渣坝土地款	7,149,603.17	432,298.11	3,574,801.56		4,007,099.72	
麻子沟垃圾场使用费	4,645,275.67		1,296,356.00		3,348,919.67	
车皮使用费	3,172,922.93		409,409.40		2,763,513.53	
文化活动中心	3,101,897.20		409,041.39		2,692,855.81	
吸附剂	3,379,710.49		862,904.78		2,516,805.71	
其他	58,477,455.48	16,797,317.94	16,280,352.00	39,894,200.84	19,100,220.58	
合 计	1,126,027,319.42	131,198,000.66	171,285,867.28	40,237,196.84	1,045,702,255.96	

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项 目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	48,969,017.12	255,675,531.04	69,258,904.34	366,000,703.48
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	8,182.50	32,730.00	232,557.50	930,230.00
可抵扣亏损	17,201,077.27	68,804,309.06	238,898,539.45	1,578,955,434.60
预计负债	2,100,526.85	8,402,107.41		
递延收益	3,256,882.17	13,269,714.50	3,236,812.50	12,947,250.00
尚未支付的费用	315,111.92	1,833,785.07	2,099,187.70	13,452,959.49
内部交易未实现利润	33,859,564.45	136,464,674.39	105,612,949.43	552,841,949.94
其他	41,238.23	164,952.90	28,044.66	112,178.62
减：互抵金额	9,532,017.78	63,174,351.86	10,588,570.03	70,590,466.87
小 计	96,219,582.73	421,473,452.51	408,778,425.55	2,454,650,239.26
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	261,775.84	1,047,103.33		

项 目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
不征税收入形成的资产	9,392,355.28	62,615,701.86	10,588,570.03	70,590,466.87
内部交易未实现亏损				
减：互抵金额	9,532,017.78	63,174,351.86	10,588,570.03	70,590,466.87
小 计	122,113.34	488,453.33		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
资产减值准备	127,363,911.01	126,356,127.80
可抵扣亏损	3,531,040,655.93	429,066,111.80
递延收益	61,153,308.70	142,758,231.12
尚未支付的费用	24,921,743.69	13,680,391.02
内部交易未实现利润	272,528,069.44	
合 计	4,017,007,688.77	711,860,861.74

(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	年末数	年初数	备注
2013 年度		3,495,220.64	
2014 年度	1,560,435,760.39	24,368,390.48	
2015 年度	82,479,567.25	36,087,035.77	
2016 年度	59,019,504.12	8,955,103.06	
2017 年度	396,020,806.84	356,160,361.85	
2018 年度	1,433,085,017.33		
合 计	3,531,040,655.93	429,066,111.80	

20、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		其他原因增减变动	年末数
			转回数	转销数		
一、坏账准备	260,756,848.81	1,932,218.82	24,844,657.30	118,587.90	-37,015,064.37	200,710,758.06
二、存货跌价准备	124,654,021.86	121,698,229.54		151,116,500.74	-23,184,508.37	72,051,242.29
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	1,662,650.20	7,775,476.37				9,438,126.57
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	104,296,292.87			4,443,995.28		99,852,297.59
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	987,017.54					987,017.54
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						

项 目	年初数	本年计提	本年减少		其他原因增 减变动	年末数
			转回数	转销数		
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	492,356,831.28	131,405,924.73	24,844,657.30	155,679,083.92	-60,199,572.74	383,039,442.05

注：其他原因增减变动系公司出售玻纤资产所致，有关情况详见附注六、4。

21、其他非流动资产

项 目	内 容	年末数	年初数
预付土地款		144,008,658.96	162,911,660.88
预付投资款		10,200,000.00	
预付设备款		12,001,280.40	3,059,689.90
预付工程款			286,866,207.38
合 计		166,209,939.36	452,837,558.16

注：预付投资款为磷化集团与云南中炬石化集团有限公司共同出资组建云南中磷石化有限公司，截至年末，云南中磷石化有限公司尚未完成工商登记手续。

22、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	1,248,227,079.90	
货币资金	48,550,000.00	银行借款质押担保
应收账款	535,625,751.47	银行借款质押担保
存货	217,978,960.00	银行借款质押担保
固定资产	316,367,590.93	银行借款抵押担保
无形资产	129,704,777.50	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：	1,076,310,676.14	
货币资金	1,076,310,676.14	保证金及安全风险抵押金
合 计	2,324,537,756.04	

注：(1) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团货币资金中有 36,550,000.00 元所有权受到限制，系本集团取得 416,000,000.00 元短期借款（附注七、23）的质押物；

(2) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团货币资金中有 12,000,000.00 元作为 399,000,000.00 元短期保证借款（附注七、23）额外的质押物；

(3) 于 2013 年 12 月 31 日，云天化国际之子公司青海云天化国际化肥有限公司将 456,511,829.88 元的应收账款作为 289,999,972.25 元短期借款（附注七、23）的质押物；

(4) 于 2013 年 12 月 31 日，金新化工将 79,113,921.59 元应收账款作为

110,399,000.00 元短期保证借款（附注七、23）额外的质押物。

（5）于 2013 年 12 月 31 日，云天化国际之子公司吉林云天化农业发展有限公司将 142,978,960.00 元的存货作为 100,000,000.00 元短期借款（附注七、23）的抵押物；

（6）于 2013 年 12 月 31 日，子公司磷化集团将 75,000,000.00 元的存货作为 50,000,000.00 元短期借款（附注七、23）的质押物。

（7）于 2013 年 12 月 31 日，子公司天安化工账面价值约为 107,365,186.40 元（原值 413,210,936.70 元）的房屋、建筑物及设备分别作为 75,000,000.00 元的长期借款（附注七、35）和 65,000,000.00 元的一年内到期的长期借款（附注七、33）的抵押物；

（8）于 2013 年 12 月 31 日，云天化国际之子公司吉林云天化农业发展有限公司账面价值为 209,002,404.53 元（原值 225,745,709.51 元）的房屋、建筑物作为 290,000,000.00 元的短期借款（附注七、23）和 10,114,761.00 元的长期借款（附注七、35）的抵押物。

（9）于 2013 年 12 月 31 日，云天化国际之子公司昆明红海磷肥有限责任公司以账面价值为人民币 783,115.42 元的土地使用权为抵押，取得长期借款人民币 25,000,000.00 元（附注七、35）；

（10）于 2013 年 12 月 31 日，云天化国际之子公司以青海云天化国际化肥有限公司账面价值为人民币 23,886,823.48 元的土地使用权为抵押，分别作为 135,000,000.00 元的长期借款（附注七、35）和 5,000,000.00 元的一年内到期的长期借款（附注七、33）的抵押物；

（11）于 2013 年 12 月 31 日，云天化国际之子公司吉林云天化农业发展有限公司以账面价值为人民币 105,034,838.60 元的土地使用权为抵押，取得短期借款人民币 125,150,000.00 元（附注七、23）。

23、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	755,999,972.25	984,275,750.55
抵押借款	515,150,000.00	632,500,000.00
保证借款	2,921,399,000.00	815,000,000.00
信用借款	17,342,799,635.93	15,275,471,357.53
合 计	21,535,348,608.18	17,707,247,108.08

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、22。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注七、22。

（2）已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期
红河州州财政工交科	4,500,000.00	7.560%	工业流动资金	借款人未催收	
合计	4,500,000.00				

24、交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
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	32,730.00	
衍生金融负债		930,230.00
合计	32,730.00	930,230.00

25、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	4,783,592,475.58	3,877,136,044.07
商业承兑汇票	450,000,000.00	680,000,000.00
国内信用证	2,076,000,000.00	2,333,371,962.00
合计	7,309,592,475.58	6,890,508,006.07

注：下一会计期间将到期的金额为 7,309,592,475.58 元。

26、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
应付购货款	1,745,199,239.04	1,771,915,217.25
应付设备工程款	829,487,416.34	753,488,493.42
应付暂估款	703,649,008.17	638,781,375.87
应付运输、仓储和装卸费用	150,134,471.99	124,225,644.19
应付劳务费	36,540,916.17	19,442,692.80
应付维修费	35,272,801.78	8,444,670.63
应付保证金	5,212,897.27	13,822,300.14
应付质保金	4,618,659.63	9,265,891.77
应付其他款项	49,096,675.67	118,428,785.66
合计	3,559,212,086.06	3,457,815,071.73

(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
内蒙古电力勘测设计院	66,073,209.96	尚未结算	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京普尔特通用设备有限公司	38,011,999.75	尚未结算	否
天津辰创环境工程科技有限责任公司	14,543,206.60	尚未结算	否
东华工程科技股份有限公司	12,680,698.54	尚未结算	否
太原重工股份有限公司	10,410,500.00	尚未结算	否
满洲里爱欣贸易有限责任公司	9,795,924.60	尚未结算	否
山东鲁西新肥肥业有限公司	5,942,093.46	尚未结算	否
合 计	157,457,632.91		

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项 目	年末数			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	108,478,090.12	6.0969	661,380,067.66	110,206,176.49	6.2855	692,700,922.31
欧元				670,911.28	8.3176	5,580,371.66
日元				222,572,255.00	0.0730	16,247,774.62
英镑				10,000.00	10.1611	101,611.00
雷亚尔				21,602,192.16	3.0759	66,446,182.86
合 计			661,380,067.66			781,076,862.45

27、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
预收销货款	3,296,813,292.41	5,192,439,102.06
预收保证金	140,886,475.80	95,657,968.98
预收运杂费	6,195,101.64	16,977,697.35
预收其他款项	5,842,550.71	7,053,536.97
合 计	3,449,737,420.56	5,312,128,305.36

(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
南昌市沃尔得农资连锁有限公司	64,803,005.35	双方业务延续、尚未结算
喀什西北风农资有限责任公司	27,022,937.15	双方业务延续、尚未结算
山东鲁西新肥肥业有限公司	6,237,216.75	相关产品尚未实现销售
山东农大肥业科技有限公司	6,217,236.00	货款, 尚未进行结算
北京利安隆科贸有限公司	4,000,000.00	保证金, 合同尚未执行完毕
上海诚三化工有限公司	4,000,000.00	保证金, 合同尚未执行完毕
商丘市天运肥业有限公司	2,499,977.00	货款, 尚未进行结算
合 计	114,780,372.25	

28、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,354,513.84	1,549,482,243.78	1,558,169,875.18	2,666,882.44
二、职工福利费	14,432,714.95	200,053,755.18	214,486,470.13	
三、社会保险费	37,204,239.85	560,165,171.80	581,196,786.64	16,172,625.01
其中:1.医疗保险费	2,842,368.00	159,328,594.11	161,649,303.86	521,658.25
2.基本养老保险费	6,925,858.16	287,043,450.96	291,563,611.71	2,405,697.41
3.年金缴费	24,096,248.52	55,775,046.89	66,834,472.14	13,036,823.27
4.失业保险费	3,026,969.87	27,149,246.80	30,058,370.38	117,846.29
5.工伤保险费	370,449.23	19,462,463.39	19,764,216.36	68,696.26
6.生育保险费	-57,653.93	11,406,369.65	11,326,812.19	21,903.53
四、住房公积金	5,963,181.52	139,571,069.48	143,826,496.99	1,707,754.01
五、工会经费和职工教育经费	17,958,648.37	49,486,432.53	54,325,835.38	13,119,245.52
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	241,840.11	17,772,063.97	17,766,928.83	246,975.25
合 计	87,155,138.64	2,516,530,736.74	2,569,772,393.15	33,913,482.23

29、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-746,892,445.79	-582,983,106.60
营业税	5,239,239.88	10,922,207.26
企业所得税	81,219,868.45	59,526,020.43
城市维护建设税	2,654,658.13	5,962,631.26
房产税	3,713,225.72	-460,590.74
土地使用税	3,786,980.72	-3,849,321.15
资源税	10,537,827.15	19,753,040.85
关税	51,738,670.83	-9,875,476.55
印花税	10,702,589.29	8,322,773.15
个人所得税	15,048,317.00	26,182,860.55
地方教育费附加	728,054.13	1,522,055.05
教育费附加	1,283,355.43	3,290,774.64
矿产资源补偿费	16,507,909.60	13,864,875.68
巴西流转税		7,119,006.95
其他税费	1,495,072.50	1,040,747.55
合 计	-542,236,676.96	-439,661,501.67

30、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期负债利息	119,741,128.52	103,743,353.42
短期借款应付利息	102,882,406.03	128,342,461.55
融资租赁应付利息	12,527,007.71	5,533,818.75
合 计	235,150,542.26	237,619,633.72

31、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	年末数	年初数
应付工程款	192,237,389.16	209,467,390.22
应付借款及利息	1,855,781,939.66	152,480,542.38
应付质保金	104,490,249.81	195,474,916.18
应付代收代扣款	36,934,751.88	21,756,590.07
应付暂估款	8,331,472.96	2,664,922.17
应付购买股权款		8,100,000.00
应付保证金	44,159,812.05	101,210,868.46
应付运输、仓储和装卸费用	22,501,539.44	16,722,931.23
应付价格调节基金	23,016,846.88	27,374,874.64
应付购货款	1,566,596.30	57,668,778.11
应付租赁费	20,018,860.16	10,863,621.66
应付复垦费	6,912,000.00	6,912,000.00
应付劳务费	21,797,980.26	19,261,617.15
应付矿产资源补偿费	8,427,067.97	7,787,414.97
应付交割期损益	291,562,322.40	
应付其他款项	294,329,166.57	140,765,773.60
合 计	2,932,067,995.50	978,512,240.84

(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
云天化集团	44,840,902.80	暂不需支付	否
价格调节基金	23,016,846.88	暂不需支付	否
东华科技股份有限公司	16,958,250.16	工程未结算	否
矿产资源补偿费	8,427,067.97	计提费用	否
住房补贴	7,458,748.77	住房补贴尚未结算	否
文山平远五联农资商贸开发有限责任公司	7,100,000.00	尚未结算	否
复垦费	6,912,000.00	复垦费	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
合 计	114,713,816.58		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
云天化集团	1,817,669,573.38	借款及利息等
应付云天化集团交割期损益	276,151,056.10	往来款
应付其他公司交割期损益	15,411,266.30	重组交割期损益
云南天信融资担保有限公司	50,093,958.35	融资款
价格调节基金	23,016,846.88	价格调节基金
东华科技股份有限公司	16,958,250.16	应付工程款
云南省第三建筑工程公司	11,217,173.96	应付劳务费
合 计	2,210,518,125.13	

32、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
待执行的亏损合同		8,402,107.41		8,402,107.41
合 计		8,402,107.41		8,402,107.41

注：子公司天际通商(新加坡)有限公司与客户签订了不可撤销的普钙销售合同，并预收了销售货款，在完成货权转移后按合同暂定价确认销售收入，但因销售普钙国际行情价格持续下跌导致履行该合同的实际结算收入价格低于预计收入而产生预计亏损。于2013年12月31日，天际通商(新加坡)有限公司就尚未履行完毕的销售合同，按预计收入超过结算收入的部分，确认为预计负债。

33、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	年末数	年初数
1年内到期的长期借款（附注七、35）	3,572,201,690.00	2,398,947,300.01
1年内到期的应付债券		997,777,533.57
1年内到期的长期应付款（附注七、36）	341,320,988.62	187,862,361.82
合 计	3,913,522,678.62	3,584,587,195.40

(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	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	70,000,000.00	75,198,800.00

项 目	年末数	年初数
保证借款	1,886,935,710.00	999,234,150.01
信用借款	1,615,265,980.00	1,324,514,350.00
合 计	3,572,201,690.00	2,398,947,300.01

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	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行云南省分行	2012/9/27	2014/9/26	3.0000	美元	47,200,000.00	287,773,680.00		
中国进出口银行云南省分行	2012/9/28	2014/9/27	5.5350	人民币		200,000,000.00		
中国银行青海省分行	2008/6/30	2014/9/26	5.8950	人民币		184,250,000.00		178,310,000.00
中国银行云南省分行	2011/6/7	2014/6/7	6.4000	人民币		180,000,000.00		20,000,000.00
中国银行云南省分行	2011/10/8	2014/10/8	6.5600	人民币		170,000,000.00		20,000,000.00
合 计						1,022,023,680.00		218,310,000.00

③ 1年内到期的长期应付款(金额前五名明细)

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
兴业融资租赁有限责任公司	6年	550,000,000.00	8.7600	3,437,360.18	106,562,639.82	担保借款
中国外贸金融租赁有限公司	5年	300,000,000.00	9.2500	4,063,498.24	55,936,501.76	担保借款
中投租赁有限责任公司	5年	200,000,000.00	9.3200	2,740,790.10	53,259,209.90	担保借款
中国外贸金融租赁有限公司	5年	200,000,000.00	9.0200	2,141,529.96	42,858,470.04	担保借款
中建投租赁有限责任公司	5年	200,000,000.00	7.8600	3,178,100.43	32,382,301.89	担保借款
合 计				15,561,278.91	290,999,123.41	

34、其他流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	1,600,000.00	660,300.00
合 计		1,600,000.00	660,300.00

其中，递延收益明细如下：

项 目	年末数	年初数
与收益相关的政府补助：		
连锁经营网络培训与管理专项款		660,300.00
万村千乡市场工程	1,600,000.00	

35、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	315,114,761.00	546,592,275.00
保证借款	6,656,053,573.06	6,531,692,145.38
信用借款	3,980,335,980.00	8,025,040,015.09
减：一年内到期的长期借款（附注七、33）	3,572,201,690.00	2,398,947,300.01
合 计	7,379,302,624.06	12,704,377,135.46

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、22。

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	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行 陈旗支行	2009/6/19	2017/6/18	5.9400	人民币		480,000,000.00		500,000,000.00
国家开发银行 青海省分行	2009/6/30	2019/6/29	5.8950	人民币		400,000,000.00		450,000,000.00
中国进出口银行 云南省分行	2012/9/13	2017/9/12	3.9480	美元	55,500,000.00	338,377,950.00	71,500,000.00	449,413,250.00
恒丰银行昆明 分行	2013/3/5	2016/3/5	6.1500	人民币		300,000,000.00		
中国银行昆明 市东风支行	2008/5/29	2018/5/29	6.3500	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
合 计						1,818,377,950.00		1,699,413,250.00

36、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	年末数	年初数
应付云天化集团借款	4,276,437,857.79	3,476,093,699.18
应付融资租赁款	1,144,211,909.13	877,087,487.68
应付云天化集团委托借款	359,174,143.95	377,174,143.95
化肥结构改造项目世行贷款	151,671,588.10	151,671,588.10
应付资源整合费	14,791,670.90	12,338,373.29
减：一年内到期部分（附注七、33）	341,320,988.62	187,862,361.82
合 计	5,604,966,181.25	4,706,502,930.38

(2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
-----	----	------	-----------	------	------	------

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
云天化集团	5年	500,000,000.00	5.8100	13,314,583.24	512,502,083.24	信用
云天化集团	15年	450,000,000.00	4.0500	12,150,000.00	462,150,000.00	担保
云天化集团中期票据	5年	400,000,000.00	5.8100	23,240,000.00	399,350,000.00	信用
云天化集团中期票据	5年	400,000,000.00	5.1500	20,600,000.00	398,537,045.84	信用
云天化集团	5年	400,000,000.00	5.1500	-2,302,954.10	397,697,045.90	信用
合计				67,001,629.14	2,170,236,174.98	

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	年末数		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		377,759,118.06		483,363,911.50
中国外贸金融租赁有限公司		131,201,868.93		173,281,962.80
中投租赁有限责任公司		178,752,104.43		183,844,834.54
中国外贸金融租赁有限公司		244,669,778.60		
中建投租赁有限责任公司		190,389,482.93		
中国外贸金融租赁有限公司		21,439,556.18		36,596,778.84
合计		1,144,211,909.13		877,087,487.68

37、专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
能量系统优化节能改造项目	800,000.00			800,000.00	
玉米良种综合服务平台建设项目	2,660,000.00			2,660,000.00	
粮食现代化物流建设项目	3,800,000.00			3,800,000.00	
政府拆迁补偿款	1,158,721.34		1,158,721.34		
麒麟片区输水管线迁改		5,000,000.00		5,000,000.00	
天安输氨管线迁改	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	18,418,721.34	5,000,000.00	1,158,721.34	22,260,000.00	

注：根据天安化工与安宁工业园区管理委员会签订的《DN700 工业输水管理麒麟片区段迁改补助协议》，迁改工程由安宁工业园区一次性补助给天安化工 1,000 万元，协议签订后先付 500 万元，剩余 500 万元在工程完成后 30 日内付清。本年已收到 500 万元，截止年末工程尚未完成。

38、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益		536,535,760.62	539,450,128.13
应付前期工作经费 (70%)		1,400,000.00	
合计		537,935,760.62	539,450,128.13

注：昆明纽米2013年12月收到云南省发展与改革委员会拨付的省预算内前期工作

经费2,000,000.00元，该款项用于项目投产前工作经费的支出。根据文件要求，公司需偿还该项前期工作经费中的70%，另外30%无需归还。因此，公司将其中60万元作为政府补助纳入递延收益核算，其余140万元列示于除递延收益外的其他非流动负债。

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
矿产资源综合利用示范基地建设专项资金	178,038,100.00		9,535,117.12		168,502,982.88	与资产相关
煤代气技改工程-26万吨甲醇项目(云发改投资(2009)1344号)	62,676,269.75				62,676,269.75	与资产相关
尖山磷矿100万t/a中低品位磷矿资源回收利用项目	39,500,000.00				39,500,000.00	与资产相关
4万吨/年聚甲醛树脂项目建设项目	25,941,168.39		1,865,657.40		24,075,510.99	与资产相关
年产10万吨湿法磷酸精制技改项目	24,730,000.00		1,472,023.81		23,257,976.19	与资产相关
重点产业振兴补助资金	24,581,250.00		2,137,500.00		22,443,750.00	与资产相关
50万吨MDCP(835)项目基建拨款	16,700,000.00				16,700,000.00	与资产相关
修造厂搬迁重建新购资产	16,228,207.49		607,496.34		15,620,711.15	与资产相关
HRS综合利用项目改造补助(2*80万吨硫磺制酸低温位回收)	15,440,000.00				15,440,000.00	与资产相关
5080项目	5,000,000.00	11,057,800.00	1,057,800.00		15,000,000.00	与资产相关
基础建设资金补助	12,947,250.00		283,000.00		12,664,250.00	与资产相关
液氨输送管线政府补助	11,320,000.00				11,320,000.00	与资产相关
能管中心示范项目财政补助	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
低品位胶磷矿示范工程资金(450项目)	10,000,000.00		714,285.72		9,285,714.28	与资产相关
节能减排技改项目补助资金	8,380,000.00	120,000.00			8,500,000.00	与资产相关
一期80万吨低温位热能回收项目	6,711,458.33		881,250.00		5,830,208.33	与资产相关
云峰廉租房一期政府补助	5,850,000.00		150,000.00		5,700,000.00	与资产相关
棚户区改造政府补助	5,472,000.00		576,000.00		4,896,000.00	与资产相关
海口磷矿200万吨/年中低品位磷矿工程	4,997,857.14		331,677.72		4,666,179.42	与资产相关
提高胶磷矿正反浮选回收率的研究与浮选厂技改	4,471,907.58		55,218.87		4,416,688.71	与资产相关
新兴产业发展专项资金补助		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
财政企业科技专项资金	4,126,194.80		399,174.29		3,727,020.51	与资产相关
云峰廉租房二期政府补助	2,640,000.00	660,000.00			3,300,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造省级财政专项补贴资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
HRS 项目政府补助	3,457,674.42		493,953.48		2,963,720.94	与资产相关
煤代气技改工程-26 万吨甲醇项目(云财企(2009) 224 号)	2,636,242.41				2,636,242.41	与资产相关
固定资产投资项目贷款财政贴息	2,614,457.75		253,012.05		2,361,445.70	与资产相关
合成氨节能技改政府奖励	2,590,000.02		369,999.98		2,220,000.04	与资产相关
合成氨财政厅贴息补助资金	1,987,180.42		128,205.12		1,858,975.30	与资产相关
三环 60 万吨/年硫酸装置热低温	1,850,000.00		132,142.86		1,717,857.14	与资产相关
昆明铁路枢纽扩能改造工程征地拆迁补偿款(泵房及管线拆迁补偿)		1,666,486.28			1,666,486.28	与资产相关
450 万吨项目财政贴息资金	1,500,000.00		82,877.94		1,417,122.06	与资产相关
云峰 30 万吨/年硫酸装置热低温回收	2,000,000.00		600,000.00		1,400,000.00	与资产相关
示范基地-浮选精矿压滤脱水工业化试验	1,397,700.00		16,961.52		1,380,738.48	与资产相关
资产重组税费财政补贴		1,318,057.32			1,318,057.32	与资产相关
低品位胶磷矿及浮选磷尾矿节能环保高效综合利用技术		1,300,000.00	37,178.74		1,262,821.26	与资产相关
绿色磷矿山建设关键技术集成及综合示范		1,260,000.00	55,255.67		1,204,744.33	与资产相关
硫酸尾气二氧化硫浓度减排治理项	740,000.00	400,000.00	81,761.91		1,058,238.09	与资产相关
中央预算内投资政府补助	2,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
循环经济资金补助	950,000.00		83,333.31		866,666.69	与资产相关
甲醇技改项目	955,357.21		107,142.84		848,214.37	与资产相关
重点技术改造项目财政贴息资金	930,000.00		90,000.00		840,000.00	与资产相关
磷铁矿磁选含磷尾气综合利用技术		800,000.00			800,000.00	与资产相关
2010 年新型工业化发展资金(第二批)项目财政贴息	560,000.00	240,000.00	44,201.56		755,798.44	与资产相关
32 万吨/年硫磺制酸尾气超重力		610,000.00			610,000.00	与资产相关
2013 年省预算内前期工作经费(30%)		600,000.00			600,000.00	与资产相关
工业建造项目项目财政贴息补助资金	603,484.29		58,536.58		544,947.71	与资产相关
2012 年产业发展专项资金		550,000.00	47,142.85		502,857.15	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
磷复肥生产技术研究及产品 开发平	500,000.00				500,000.00	与资产相关
昆枢扩能围墙.供电供排水 管线改拆迁	443,547.48		26,416.32		417,131.16	与资产相关
企业技术改造贷款财政贴息 补助	422,061.00		37,410.72		384,650.28	与资产相关
硫酸余热发电节能减排项目	346,190.48		20,952.35		325,238.13	与资产相关
云峰污水减排暨综合利用政 府补助	480,000.08		159,999.96		320,000.12	与资产相关
磷肥副产氟硅资源综合利用 省创新	50,000.00	250,000.00			300,000.00	与资产相关
云南省高新技术企业创新能力 建设		300,000.00			300,000.00	与资产相关
硫酸尾气二氧化硫减排项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
30万吨复肥装置环保专项资 金	300,000.00		2,500.00		297,500.00	与资产相关
三环分公司生产、生活废水零 排放	293,750.00		25,000.00		268,750.00	与资产相关
仓库补助经费		250,000.00			250,000.00	与资产相关
磷酸挖潜改	189,192.47		-32,473.34		221,665.81	与资产相关
HRS 综合利用项目改造补助 (2012年产业发展专项扶持 资金)		200,000.00			200,000.00	与资产相关
中低品位胶磷矿选矿云南创 新团队		200,000.00			200,000.00	与资产相关
万村千乡市场工程配送车辆 补助资金	99,166.67	100,000.00	10,833.33		188,333.34	与资产相关
20万吨/年DAP装置异地节能	185,714.29		14,285.74		171,428.55	与资产相关
新型工业化项目扶持基金	145,238.09		8,333.34		136,904.75	与资产相关
生活污水治理工程	92,857.14		7,142.86		85,714.28	与资产相关
幼儿园2012年学期教育综合 奖补资		67,800.00			67,800.00	与资产相关
国家磷资源开发利用工程技 术研究中心	990,000.00		923,848.87		66,151.13	与资产相关
氟及氟化工研发试验平台建 设	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
2006年环境资源保护项目2万 吨氢氟酸项目	2,000,000.00		2,000,000.00			与资产相关
磷肥副产氟硅酸高效利用产 业技术开发	500,000.00		500,000.00			与资产相关
玻纤前炉全氧燃料节能改造 项目		10,000,000.00		10,000,000.00		与资产相关
一分厂冷修技改项目补助	1,194,642.84		318,571.44	876,071.40		与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2兆瓦级以上风电叶片用玻纤多轴向经编增强材料研发与产业化项目		2,858,333.33	58,333.33	2,800,000.00		与资产相关
"超细电子级玻璃纤维及织物开发"研究项目	2,294,066.59		121,320.87	2,172,745.72		与资产相关
难采选胶磷矿高效开发利用关键技术及工程示范专项基金	4,413,700.00		1,314,153.80		3,099,546.20	与收益相关
国家磷资源开发利用工程技术研究中心	10,000.00	1,000,000.00			1,010,000.00	与收益相关
创新型企业研发平台建设	500,000.00				500,000.00	与收益相关
云南省工程技术研究中心培训中心建设	416,241.00		6,699.65		409,541.35	与收益相关
中低品位胶磷矿选矿云南创新团队		100,000.00			100,000.00	与收益相关
专家工作室经费	60,000.00		2,790.40		57,209.60	与收益相关
合计	539,450,128.13	43,208,476.93	29,274,027.32	16,848,817.12	536,535,760.62	

39、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+/-)				年末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股			953,683,645.00			-210,148,385.00	743,535,260.00	743,535,260.00	65.853%
3.其他内资持股	17,754.00	0.003%	21,350,373.00			-5,776.00	21,344,597.00	21,362,351.00	1.892%
其中：境内法人持股			21,350,373.00				21,350,373.00	21,350,373.00	1.891%
境内自然人持股	17,754.00	0.003%				-5,776.00	-5,776.00	11,978.00	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	17,754.00	0.003%	975,034,018.00			-210,154,161.00	764,879,857.00	764,897,611.00	67.745%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	693,616,756.00	99.997%				-329,436,201.00	-329,436,201.00	364,180,555.00	32.255%
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	693,616,756.00	99.997%				-329,436,201.00	-329,436,201.00	364,180,555.00	32.255%
三、股份总数	693,634,510.00	100.000%	975,034,018.00			-539,590,362.00	435,443,656.00	1,129,078,166.00	100.000%

注：（1）根据公司2012年第二次临时股东大会决议，经中国证监会《关于核准云南云天化股份有限公司向云天化集团有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监

许可[2013]586号)核准,公司于2013年5月向云天化集团等8名特定对象非公开发行人民币普通股975,034,018股,购买其持有的从事磷复肥和磷矿采选相关业务公司的股权及其他相关资产。截至2013年5月13日,本公司发行股份购买的各项资产的交割手续办理完毕,中瑞岳华会计师事务所进行了审验并出具“中瑞岳华验字[2013]第0151号”验资报告。公司于2013年5月17日完成了与本次股份发行有关的证券登记手续。

(2)根据公司2013年第二次临时股东大会决议,经中国证监会《关于核准云南云天化股份有限公司重大资产重组的批复》(证监许可[2013]1438号)核准,公司于2013年11月向云天化集团出售重庆国际复合材料有限公司92.80%股权、重庆天勤材料有限公司57.50%股权、珠海富华复合材料有限公司61.67%股权,云天化集团以其持有的公司539,590,362股人民币普通股作为对价认购上述股权,公司相应注销取得的对价股份。截至2013年11月27日,上述股权已变更至云天化集团名下,瑞华会计师事务所进行了审验并出具“瑞华验字[2013]第91510001号”验资报告。公司于2013年12月5日完成了与本次重大资产重组有关的股份注销手续。

40、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	7,700,442,932.77	7,380,483,671.05	11,262,716,203.43	3,818,210,400.39
其中:投资者投入的资本	1,793,128,872.24	2,430,001,999.71	5,011,047,699.12	-787,916,827.17
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	5,015,605,196.57	4,950,481,671.34	6,251,668,504.31	3,714,418,363.60
其他				
其他综合收益				
其他资本公积	264,230,729.83		36,772.43	264,193,957.40
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	7,964,673,662.60	7,380,483,671.05	11,262,752,975.86	4,082,404,357.79

注:(1)本公司本年向云天化集团发行股份购买其持有的从事磷复肥和磷矿采选相关业务公司的股权,属同一控制下的企业合并。在编制本集团合并报表时,于年初按应享有相关子公司的所有者权益份额,扣除按持股比例恢复留存收益后的金额确认资本公积5,015,605,196.57元;于年末按合并日应享有相关子公司的所有者权益份额,扣除发行的股份及按持股比例恢复留存收益后的金额确认资本公积3,714,418,363.60元。

(2) 本公司在购买上述云天化集团持有的控股股权的同时，以发行股份的方式收购其他少数股东持有的股权及云天化集团的其他相关资产。发行股份的溢价扣除交易费用后增加资本公积 2,419,059,819.71 元，本公司新取得的长期投资与按新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额减少资本公积 783,697,236.75 元。

(3) 按照云天化集团在实施上述重大资产重组时所作出的承诺，云天化集团于重组完成后向磷化集团支付了办理采矿权及探矿权证的有关费用，增加资本公积 10,942,180.00 元。

(4) 本公司本年向云天化集团出售由公司持有的 CPIC、重庆天勤、珠海复材等三家公司的股权，云天化集团以持有的本公司股份作为交易的对价。公司出售股权的交易价格扣除业已注销的对价股份后的金额，连同交易费用减少资本公积 4,227,350,462.37 元。

(5) 本集团按持股比例确认联营企业除净损益以外所有者权益的变动，减少资本公积 36,772.43 元。

41、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
安全生产费	86,544,840.68	140,396,284.18	170,840,819.90	56,100,304.96
维简费	156,055,482.31	17,836,552.15	119,342,155.65	54,549,878.81
合 计	242,600,322.99	158,232,836.33	290,182,975.55	110,650,183.77

42、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	758,354,639.09	96,501,052.77		854,855,691.86
任意盈余公积	509,523,260.77			509,523,260.77
合 计	1,267,877,899.86	96,501,052.77		1,364,378,952.63

注：根据公司法、章程的规定，本公司在弥补上年度亏损后按 10%提取法定盈余公积金。

43、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,042,634,044.96	1,192,772,706.46	
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	1,042,634,044.96	1,192,772,706.46	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	592,710,502.05	189,658,725.18	

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	96,501,052.77	31,070,484.68	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	8,000,000.00	308,726,902.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,530,843,494.24	1,042,634,044.96	

(2) 利润分配情况的说明

本公司于本年通过同一控制企业合并取得的子公司三环中化，于2013年4月28日（合并日前）通过股东会决议，向股东分配2012年度股利。三环中化向云天化集团分配的股利800万元，在编制本集团合并报表时作为本集团向股东分配的股利。

44、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	55,031,446,215.73	58,058,414,668.34
其他业务收入	864,789,698.79	654,684,881.90
营业收入合计	55,896,235,914.52	58,713,099,550.24
主营业务成本	48,076,028,918.87	49,933,154,144.58
其他业务成本	639,078,001.14	513,687,345.49
营业成本合计	48,715,106,920.01	50,446,841,490.07

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	22,200,921,689.24	19,089,930,732.63	25,390,123,884.36	20,865,987,413.85
磷矿采选	4,462,066,631.45	3,318,443,024.74	4,109,271,308.59	3,059,088,533.88
建材行业	3,536,646,191.99	3,173,561,878.89	3,420,574,421.96	2,947,378,183.93
商贸物流行业	45,869,955,995.63	43,931,606,824.03	39,591,434,314.39	37,937,001,650.62
煤炭采掘行业	386,935,766.62	187,451,889.73	572,239,802.02	269,807,436.74
小 计	76,456,526,274.93	69,700,994,350.02	73,083,643,731.32	65,079,263,219.02
减：内部抵销数	21,425,080,059.20	21,624,965,431.15	15,025,229,062.98	15,146,109,074.44
合 计	55,031,446,215.73	48,076,028,918.87	58,058,414,668.34	49,933,154,144.58

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重钙	1,946,771,145.21	1,715,982,893.84	2,194,486,449.01	1,862,267,869.43
磷酸一铵	4,787,022,349.13	4,563,920,671.17	4,409,127,761.56	3,708,256,522.22
磷酸二铵	19,978,545,497.37	17,716,434,720.58	21,521,407,874.70	18,819,429,233.11

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他磷肥	361,516,633.80	297,599,373.47	175,850,164.47	121,540,373.68
尿素	6,895,504,138.30	6,263,895,600.56	5,289,203,255.56	4,515,962,776.09
复合(混)肥	5,377,112,092.40	5,139,500,220.85	4,823,285,040.87	4,655,651,932.96
商贸氮肥	265,619,902.02	261,873,201.99	574,600,171.21	564,237,915.94
钾肥	342,359,488.61	333,465,673.26	656,742,086.00	644,455,806.12
磷酸	1,481,741,415.94	1,319,517,778.63	2,887,109,495.03	2,584,934,459.71
黄磷	1,121,995,285.76	1,138,521,234.87	1,499,946,611.38	1,504,209,461.43
商贸氯化钾	2,245,403,547.19	2,266,535,465.79	1,891,758,205.40	1,857,881,859.01
玻璃纤维布	3,232,300,261.54	2,889,327,915.78	3,270,989,914.50	2,824,015,841.40
电子布	304,345,930.45	284,233,963.11	384,023,221.37	354,205,158.70
磷矿石	4,462,293,553.74	3,318,601,398.10	4,109,622,782.09	3,059,331,755.03
硫磺	1,500,064,617.51	1,485,781,894.53	1,435,383,694.98	1,415,781,855.63
合成氨	867,113,358.40	673,298,119.72	1,431,042,075.12	1,145,247,675.45
聚甲醛	1,077,232,114.08	1,113,406,587.73	1,133,888,565.29	1,272,763,150.58
其他化工品	1,036,148,702.13	1,022,123,767.29	770,925,820.62	771,486,825.77
商贸粮食	11,849,618,345.28	11,140,928,078.36	7,577,164,335.87	7,127,000,223.27
自产及商贸煤炭	1,259,746,932.73	1,003,282,183.70	1,177,927,756.17	805,643,519.34
其他	6,064,070,963.34	5,752,763,606.69	5,869,158,450.12	5,464,959,004.15
小计	76,456,526,274.93	69,700,994,350.02	73,083,643,731.32	65,079,263,219.02
减：内部抵销数	21,425,080,059.20	21,624,965,431.15	15,025,229,062.98	15,146,109,074.44
合计	55,031,446,215.73	48,076,028,918.87	58,058,414,668.34	49,933,154,144.58

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	63,286,157,289.44	57,510,100,278.65	62,848,655,484.62	55,704,783,859.03
国外	13,170,368,985.49	12,190,894,071.37	10,234,988,246.70	9,374,479,359.99
小计	76,456,526,274.93	69,700,994,350.02	73,083,643,731.32	65,079,263,219.02
减：内部抵销数	21,425,080,059.20	21,624,965,431.15	15,025,229,062.98	15,146,109,074.44
合计	55,031,446,215.73	48,076,028,918.87	58,058,414,668.34	49,933,154,144.58

(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(%)
2013年	8,385,713,707.50	15.00
2012年	11,319,505,949.91	19.28

45、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	30,121,005.61	36,080,658.54

项 目	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	47,069,643.14	53,064,926.57
教育费附加	28,292,433.98	32,114,085.24
资源税	171,326,403.40	183,171,074.97
关税	444,829.27	24,274,658.99
其他税费	86,321.68	93,007.64
合 计	277,340,637.08	328,798,411.95

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

46、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
运输费	2,194,743,296.58	1,509,154,999.72
税费	220,532,741.83	231,354,471.89
职工薪酬	197,020,112.68	193,516,679.92
装卸费	172,859,423.40	177,511,729.27
港杂费	151,088,999.17	125,787,805.98
仓储保管费	51,194,417.37	49,249,240.62
销售服务费	27,677,106.32	38,259,774.01
折旧费	27,142,374.08	23,057,044.26
保险费	18,728,042.84	13,706,383.27
修理费	15,752,038.94	23,327,999.79
广告及业务宣传费	13,828,766.90	9,478,608.60
租赁费	11,021,460.58	7,769,200.00
集装箱使用费	9,451,394.83	9,233,353.49
机车作业费	7,495,776.19	7,005,007.64
包装费	3,689,663.82	3,842,947.15
其他	182,818,453.46	172,719,840.02
合 计	3,305,044,068.99	2,594,975,085.63

47、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	655,651,659.02	713,435,643.34
修理费	507,878,356.67	650,117,075.67
折旧及摊销	306,832,588.26	298,024,485.47
税金	114,403,931.21	122,066,558.11
停工损失	110,372,734.07	132,503,186.20
安全环保费用	80,340,521.60	65,625,878.56
矿产资源补偿费	55,924,294.05	96,334,596.66
业务招待费	34,624,461.39	52,268,398.28
研究与开发费	32,718,400.05	59,764,659.12

项 目	本年发生数	上年发生数
中介咨询费	30,053,634.64	17,153,266.39
保险费	14,162,472.36	18,145,531.22
租赁费	12,943,487.45	16,238,723.42
资产重组整合费用	10,429,294.10	12,773,050.57
其他	329,817,737.61	471,294,502.38
合 计	2,296,153,572.48	2,725,745,555.39

48、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	2,903,189,296.56	2,619,708,208.85
减：利息收入	198,491,869.05	255,785,441.45
减：利息资本化金额	513,523,113.18	467,964,160.12
汇兑损益	15,524,939.71	7,149,629.47
减：汇兑损益资本化金额		
其他	112,524,981.08	84,769,688.07
合 计	2,319,224,235.12	1,987,877,924.82

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	1,047,103.33	-6,527,177.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,047,103.33	-6,298,410.00
交易性金融负债	897,500.00	1,404,036.58
合 计	1,944,603.33	-5,123,140.54

50、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	597,550.65	662,015.79
权益法核算的长期股权投资收益	12,105,479.03	5,417,799.76
处置长期股权投资产生的投资收益	1,841,600,357.97	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		-5,448,792.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	-16,245,944.60	52,312,264.54
其他	-137,143,046.46	-27,544,015.05
合 计	1,700,914,396.59	25,399,272.73

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
---------	-------	-------

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
云南红河物流有限责任公司		91,161.63
昆明昆阳强森石化有限公司	547,550.65	530,854.16
云南达而成液体化工经贸有限公司	50,000.00	40,000.00
合 计	597,550.65	662,015.79

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
云南景成基业建材有限公司	4,478,821.22	-68,140.79	被投资单位实现净利润
富源县天鑫煤业有限公司	1,487,441.61	2,497,004.92	被投资单位实现净利润
镇雄天驰物流有限公司	75,046.70	243,974.57	被投资单位实现净利润
远嘉(中国)矿业有限公司	1,305,115.23	1,099,676.15	被投资单位实现净利润
云南三益有色金属储运有限责任公司	308,093.35		被投资单位实现净利润
云南红磷川科化工有限公司	2,238,650.18	1,916,725.45	被投资单位实现净利润
云南三环中化美盛化肥有限公司	7,823,383.04	8,151,223.77	被投资单位实现净利润
云南云天化氟化学有限公司	-7,208,652.32	-6,762,968.07	被投资单位实现净利润
云南天湖旅游开发投资有限公司		-1,659,696.24	被投资单位实现净利润
云南云天化集团财务有限公司	1,597,580.02		被投资单位实现净利润
合 计	12,105,479.03	5,417,799.76	

51、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-22,912,438.48	61,046,960.05
存货跌价损失	121,698,229.54	116,585,803.06
长期股权投资减值损失	7,775,476.37	
合 计	106,561,267.43	177,632,763.11

52、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,977,618.69	12,982,182.52	10,977,618.69
其中：固定资产处置利得	8,922,985.22	7,235,642.30	8,922,985.22
无形资产处置利得	2,054,633.47	5,746,540.22	2,054,633.47
接受捐赠	188,978.00		188,978.00
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	156,032,716.39	198,792,350.64	156,032,716.39
其他	231,191,725.00	24,655,679.36	231,191,725.00
合 计	398,391,038.08	236,430,212.52	398,391,038.08

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
450 项目示范基地建设项目	9,535,117.12		与资产相关
重点产业振兴补助资金	2,137,500.00	1,068,750.00	与资产相关
2006 年环境资源保护项目 2 万吨氢氟酸项目	2,000,000.00		与资产相关
4 万吨/年聚甲醛树脂项目建设项目	1,865,657.40	1,759,684.57	与资产相关
年产 10 万吨湿法磷酸精制技改项目	1,472,023.81		与资产相关
5080 项目	1,057,800.00		与资产相关
氟及氟化工研发试验平台建设	1,000,000.00		与资产相关
国家磷资源开发利用工程技术研究中心	923,848.87		与资产相关
一期 80 万吨低温位热能回收项目	881,250.00	338,541.67	与资产相关
低品位胶磷矿示范工程资金（450 项目）	714,285.72		与资产相关
修造厂搬迁重建新购资产	607,496.34	22,519,424.66	与资产相关
云峰 30 万吨/年硫酸装置热低温回收	600,000.00	600,000.00	与资产相关
棚户区分改造政府补助	576,000.00	288,000.00	与资产相关
化肥淡季商业储备利息补贴款	19,770,000.00	25,247,700.00	与收益相关
资产重组税费财政补贴	19,663,739.12		与收益相关
晋宁县项目建设财政补助资金	7,148,000.00		与收益相关
乡镇商贸中心、配送中心建设政府补贴	7,010,833.33	3,000,833.33	与收益相关
财政下拨化肥淡储补贴	6,160,000.00	4,410,000.00	与收益相关
重点工业企超基数用电临时电价补贴资金	6,012,241.00	4,376,970.00	与收益相关
税源培育扶持资金	5,500,000.00		与收益相关
2012 年重点新产品及高新技术款	4,527,000.00		与收益相关
能源管理中心示范项目补助资金	4,300,000.00		与收益相关
2012-2013 年第一批国家化肥淡储利息补贴资金	3,525,000.00		与收益相关
国家化肥淡季储备利息补贴	2,780,000.00	7,660,000.00	与收益相关
发 2012 年前三季度出口扶持奖励资金	2,676,000.00		与收益相关
保障性住房补助专项资金	2,188,000.00	1,641,000.00	与收益相关
能量优化贷款贴息	2,000,000.00		与收益相关
政府补贴土地款项	1,800,000.00		与收益相关
普惠制返还（园区税收奖励）	1,763,692.21		与收益相关
贷款贴息	1,740,000.00		与收益相关
协调发展基金	1,517,400.00		与收益相关
大型商贸流通企业政府补贴	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
营销支出体建设专项款	1,500,000.00		与收益相关
财政厅 2013 年化肥淡季利息补贴	1,410,000.00	1,480,000.00	与收益相关
关闭小企业中央财政补助资金	1,350,000.00		与收益相关
难采选胶磷矿高效开发利用关键技术及工程示范专项基金	1,314,153.80	3,913,700.00	与收益相关
收长寿区财政局发展资金补贴	1,200,000.00		与收益相关

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
重庆大渡口财政局国际服务外包业务款	1,140,000.00		与收益相关
农产品转口业务补助	1,059,000.00		与收益相关
重庆财政 2012 年下半年信保补贴费	1,010,000.00		与收益相关
财政联合储备贴息	1,010,000.00		与收益相关
2013 年技术改造省级财政补贴专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2012 年下半年对外经济技术合作资助	924,000.00		与收益相关
2013 年品牌市经贸委机关	767,000.00		与收益相关
创新型科技园区建设发展专项资金	740,000.00		与收益相关
连锁经营网络培训与管理专项款	660,300.00		与收益相关
跨越发展专项资金	660,000.00		与收益相关
2012 年省级工业跨越式发展专项资金	660,000.00		与收益相关
收政府补助优惠土地款	658,066.00		与收益相关
用电补贴	651,956.00		与收益相关
磷矿资源综合利用示范基地建设开发利用工业性验证项目		64,000,000.00	与收益相关
财政厅下发化肥收储补助		5,000,000.00	与收益相关
2011 年高新技术和国家级创新企业财政奖励款		4,930,000.00	与收益相关
企业发展补助资金		3,756,000.00	与收益相关
2011-2012 年第一批国家化肥淡储		3,710,000.00	与收益相关
20 万吨磷酸二铵收储补助		3,000,000.00	与收益相关
保增稳产专项资金		3,000,000.00	与收益相关
2010 年进口物流补助资金		2,940,000.00	与收益相关
万村千乡补贴		2,895,100.20	与收益相关
河北省农资淡储补贴资金		1,679,100.00	与收益相关
化肥淡储利息补贴		1,479,100.00	与收益相关
外经委电煤补贴款		1,390,000.00	与收益相关
财政厅 2011 年进口物流补贴		1,173,000.00	与收益相关
大渡口区财政 10 年产品补贴费		1,120,000.00	与收益相关
省应急救援队伍建设专项补助	500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
其他	12,865,355.67	17,415,446.21	
合 计	156,032,716.39	198,792,350.64	

53、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,229,243.77	27,219,484.51	24,229,243.77
其中：固定资产处置损失	24,229,243.77	27,152,910.31	24,229,243.77
无形资产处置损失		66,574.20	
对外捐赠支出	973,237.16	7,349,132.39	973,237.16

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	513,652.01	4,542,464.54	513,652.01
罚款支出	2,096,022.00	1,530,871.85	2,096,022.00
其他	16,739,451.40	21,504,916.27	16,739,451.40
合 计	44,551,606.34	62,146,869.56	44,551,606.34

54、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	141,264,876.04	168,292,484.35
递延所得税调整	304,365,315.32	75,958,586.36
合 计	445,630,191.36	244,251,070.71

55、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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.3795	0.3795	0.1279	0.1279
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.1262	-1.1262	-0.7862	-0.7862

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

a) 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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	592,710,502.05	189,658,725.18
其中：归属于持续经营的净利润	592,710,502.05	189,658,725.18
归属于终止经营的净利润		

项 目	本年发生数	上年发生数
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,462,626,176.95	-545,318,575.02
其中：归属于持续经营的净利润	-1,462,626,176.95	-545,318,575.02
归属于终止经营的净利润		

b)计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数；本期发生同一控制下企业合并，发行的股份视同在合并期初已发行在外的普通股处理；计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,482,460,606.00	1,482,460,606.00
加：本年发行的普通股加权数	124,138,614.67	
减：本年回购的普通股加权数	44,965,863.50	
年末发行在外的普通股加权数	1,561,633,357.17	1,482,460,606.00

c)计算扣除非经常性损益后的每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，同一控制下企业合并发行的股份从合并日起次月进行加权，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	693,634,510.00	693,634,510.00
加：本年发行的普通股加权数	650,022,678.67	
减：本年回购的普通股加权数	44,965,863.50	
年末发行在外的普通股加权数	1,298,691,325.17	693,634,510.00

56、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	-73,262,425.58	-2,104,686.48
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-103,141,662.66	
合 计	29,879,237.08	-2,104,686.48

57、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	本年发生数	上年发生数
保证金、备用金	214,562,641.58	194,045,334.33
利息收入	168,905,296.51	182,562,695.35
往来款	151,296,004.56	429,775,522.07
政府补助	119,876,634.18	418,152,767.38
保险赔款	41,691,020.59	17,064,202.51
其他收入	31,676,502.51	56,518,077.70
云天化集团补偿费	10,942,180.00	
奖励款	1,567,570.00	249,860.00
违约金	521,764.94	732,200.00

项 目	本年发生数	上年发生数
其他	51,922,437.19	133,300,935.13
合 计	792,962,052.06	1,432,401,594.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款项	686,108,184.61	420,003,882.34
保证金、质保金及备用金	380,825,470.15	609,552,116.98
港杂费	192,266,409.33	149,247,610.33
办公费、保险费、报关费等	98,919,815.13	77,086,378.25
差旅会议费等	50,768,513.18	53,268,748.08
银行手续费	46,664,408.95	70,046,379.41
审计费、咨询费	44,433,004.03	29,243,270.77
仓储管理费	44,176,793.73	46,897,889.08
业务招待费	41,817,639.90	58,685,931.15
佣金	41,545,795.36	31,406,585.86
房屋租赁、土地费	38,680,742.10	49,046,383.01
安全环保费	37,889,948.81	82,604,746.90
服务费	32,088,202.22	35,170,463.65
车辆使用费	35,774,128.33	31,147,276.06
广告宣传费	26,868,872.30	25,993,343.59
土地林地资源补偿款	25,602,150.00	41,684,118.12
滞期费、延时费	24,736,253.72	29,673,116.29
劳务费	24,198,682.74	23,323,259.96
水电物业费	16,682,665.34	12,964,866.90
支付内退、退休人员费用	14,874,524.46	11,006,675.41
罚款、赔款	12,127,233.97	1,181,845.34
集团整合费用	3,852,501.67	12,773,050.57
物料消耗	1,885,500.00	6,826,662.89
技术开发费	648,700.76	22,091,166.92
捐赠赞助	417,847.49	3,010,970.00
矿产资源有偿使用费		41,637,139.00
其他	228,008,014.95	382,421,148.63
合 计	2,151,862,003.23	2,357,995,025.49

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
麒麟片区输水管线迁改	5,000,000.00	
期货交易		33,954,278.77
液氨输送管线迁改补偿		10,000,000.00

项 目	本年发生数	上年发生数
其他	661,959.12	4,324,754.14
合 计	5,661,959.12	48,279,032.91

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
处置子公司的现金净额	461,061,804.34	
远期结售汇保证金	1,100,000.00	
期货交易净额	10,664,554.60	1,818,400.00
合 计	472,826,358.94	1,818,400.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
关联方借款	2,470,552,686.79	298,804,687.50
融资保证金	849,258,033.48	1,620,290,972.05
融资租赁取得借款	455,000,000.00	110,250,000.00
信用证贴现	19,400,000.00	
收回珠海功控集团有限公司拆迁款		1,263,707.82
合 计	3,794,210,720.27	2,030,609,367.37

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
订单融资借款	633,552,637.65	1,069,966,298.14
支付交割期损益	392,697,111.27	
融资租赁款本息	294,768,992.15	156,378,947.36
融资保证金	105,000,000.00	10,237,000.00
融资财务顾问费	21,808,000.00	6,779,005.48
筹资手续费	13,735,593.14	7,238,957.49
归还关联借款		88,000,000.00
支付珠海富华集团股份有限公司拆迁补偿款		37,204,685.65
云天化国际分立转出货币资金		5,000,000.00
票据贴现利息		771,677.42
合 计	1,461,562,334.21	1,381,576,571.54

58、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	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	487,873,453.71	401,536,723.71
加：资产减值准备	106,561,267.43	177,632,763.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,969,941,514.68	1,854,969,942.28

项 目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	190,330,887.11	176,647,325.01
长期待摊费用摊销	171,285,867.28	218,714,907.05
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）	13,251,625.08	14,237,301.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	513,652.01	4,542,464.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,944,603.33	5,123,140.54
财务费用（收益以“—”号填列）	2,387,827,373.07	2,013,031,190.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,700,914,396.59	-25,399,272.73
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	304,243,201.98	76,591,416.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	122,113.34	-167,407.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,147,400,543.01	647,139,073.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,090,152,769.76	-549,865,353.50
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,266,011,401.69	-2,065,641,948.00
其他	-154,757,478.16	-192,907,832.62
经营活动产生的现金流量净额	-2,434,429,150.83	2,756,184,433.49
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：		
现金的年末余额	6,815,992,028.42	7,702,968,899.19
减：现金的年初余额	7,702,968,899.19	9,345,643,654.01
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-886,976,870.77	-1,642,674,754.82

(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	本年金额	上年金额
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	328,850,200.00	
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	328,850,200.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	74,873,392.18	
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	253,976,807.82	
D. 取得子公司的净资产	682,920,082.80	
其中：流动资产	500,770,915.31	
非流动资产	828,635,470.51	
流动负债	643,627,969.69	
非流动负债	2,858,333.33	
②处置子公司及其他营业单位有关信息：		

项 目	本年金额	上年金额
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	4,761,746,484.75	
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	461,061,804.34	
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-461,061,804.34	
D. 处置子公司的净资产	3,244,095,124.16	
其中：流动资产	3,154,293,204.40	
非流动资产	6,977,232,368.40	
流动负债	3,690,481,068.92	
非流动负债	3,196,949,379.72	

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	6,815,992,028.42	7,702,968,899.19
其中：库存现金	25,483,217.79	3,581,625.92
可随时用于支付的银行存款	5,657,737,943.52	7,621,196,209.84
可随时用于支付的其他货币资金	1,132,770,867.11	78,191,063.43
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年末现金及现金等价物余额	6,815,992,028.42	7,702,968,899.19

注：所有权受限的现金及现金等价物情况详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

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	国有控股	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	2,980,000,000	53.83	53.83	云南省国资委	29199121-0

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、11、长期股权投资（3）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南天鸿高岭矿业有限公司	同受一方控制	66260726-6
江川云天化实业有限公司	同受一方控制	05466280-0
江苏马龙国华工贸有限公司	同受一方控制	79105838-X
开远三方房地产开发有限公司	同受一方控制	74829161-0
云南博源实业有限公司	同受一方控制	74149010-7
云南华源包装有限公司	同受一方控制	76705150-8
云南江川天湖化工有限公司	同受一方控制	73429431-9
云南山立实业有限公司	同受一方控制	73430675-4
云南山敏包装有限公司	同受一方控制	74829913-7
云南省化工研究院	同受一方控制	43120078-4
云南省化学工业建设公司	同受一方控制	21652110-4
云南天创科技有限公司	同受一方控制	73805821-7
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受一方控制	78739562-3
云南天能矿业有限公司	同受一方控制	66554359-5
云南天宁矿业有限公司	同受一方控制	76388587-1
云南天蔚物业管理有限公司	同受一方控制	73122469-X
云南天信融资担保有限公司	同受一方控制	76387836-4
云南天耀化工有限公司	同受一方控制	77553299-3
云南天裕矿业有限公司	同受一方控制	77554098-5
云南盐化股份有限公司	同受一方控制	74145123-9
云南一平浪恒通有限责任公司	同受一方控制	21764073-8
云南云天化集团财务有限公司	同受一方控制	07764700-5
云南云天化石化有限公司	同受一方控制	05221692-X
云南云天化无损检测有限公司	同受一方控制	77550577-6
云南中寮矿业开发投资有限公司	同受一方控制	76387708-9
中轻依兰(集团)有限公司	同受一方控制	21656805-X
重庆国际复合材料有限公司	同受一方控制	62190076-5
重庆天勤材料有限公司	同受一方控制	79588066-1
珠海富华复合材料有限公司	同受一方控制	73755064-8
云南红云氯碱有限公司	同受一方控制	21658325-X
云南省水富县天盛有限责任公司	重大影响	21720060-1
云南云天化氟化学有限公司	子公司的联营企业	69568840-2
远嘉（中国）矿业有限公司	原子公司的联营企业	57097528-0
重庆远嘉矿业有限公司	原子公司的联营企业	56787331-2

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
镇雄县天驰物流有限责任公司	子公司的联营企业	05221792-2
云南红磷川科化工有限公司	子公司的联营企业	77551342-6
云南景成基业建材有限公司	子公司的联营企业	67089195-7
富源县天鑫煤业有限公司	子公司的联营企业	55778360-4
云南三环中化美盛化肥有限公司	子公司的联营企业	72728949-0

5、关联方交易情况

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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云天化集团	磷矿石、矿浆	公允定价原则	970,459,065.94	2.37	1,728,741,652.96	3.84
云天化集团	材料、化肥、硫磺等	公允定价原则	936,965,989.38	2.29	5,956,630,975.90	13.24
云南山敏包装有限公司	包装物	公允定价原则	83,825,262.31	0.21	65,562,984.50	0.15
云南云天化氟化学有限公司	冰晶石	公允定价原则	21,192,924.22	0.05		
云南盐化股份有限公司	盐酸、液碱、芒硝、碘盐等	公允定价原则	20,550,798.62	0.05	18,834,290.25	0.04
中轻依兰(集团)有限公司	纯碱、洗衣粉、材料、检修等	公允定价原则	260,653,335.70	0.64	742,172,313.82	1.65
云南天宁矿业有限公司	磷矿石	公允定价原则	325,819,695.77	0.80	36,473,454.95	0.08
江川云天化实业有限公司	备品备件等	公允定价原则	3,488,755.06	0.01		
云南华源包装有限公司	包装材料	公允定价原则	61,727,991.75	0.15	101,727,338.16	0.23
云南红磷川科化工有限公司	材料	公允定价原则	6,187.52		30,729.43	
云南江川天湖化工有限公司	磷矿石	公允定价原则	39,085,338.94	0.10		
云南天裕矿业有限公司	磷矿石	公允定价原则	5,217,424.01	0.01	1,588,498.04	
云南天能矿业有限公司	煤	公允定价原则	11,059,584.27	0.03	2,348,485.66	0.01
云南一平浪恒通有限责任公司	酒精	公允定价原则	4,359,119.56	0.01	5,441,079.09	0.01
云南天耀化工有限公司	磷酸	公允定价原则	2,085,682.80	0.01		
富源县天鑫煤业有限公司	煤	公允定价原则	214,069,932.94	0.52	198,701,020.23	0.44
云南中寮矿业开发投资有限公司	氯化钾	公允定价原则			1,548,500.00	
云南天创科技有限公司	蒸汽	公允定价原则	15,354.80			
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	47,507,425.49	0.12	48,913,971.51	0.11

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南三环中化美盛化肥有限公司	液氨	公允定价原则	3,641,128.50	0.01		
远嘉(中国)矿业有限公司	叶腊石	公允定价原则	63,064,745.09	0.15	10,532,818.69	0.02
重庆远嘉矿业有限公司	白泡石粉	公允定价原则	57,906,857.04	0.14	12,519,349.60	0.03
云南红磷川科化工有限公司	劳务	公允定价原则	20,523,228.97	0.05	20,992,679.71	0.05
云天化集团	综合服务费	公允定价原则	5,842,234.82	0.48	5,293,662.30	0.33
云南山立实业有限公司	水、电、综合服务费	公允定价原则	17,065,303.03	1.40	13,940,204.40	0.88
云南天蔚物业管理有限公司	物业管理费、水、电等	公允定价原则	2,210,694.28	0.18	2,202,180.53	0.14
云南云天化无损检测有限公司	技术服务费、检验等	公允定价原则	6,612,276.00	0.54	6,467,289.13	0.41
云南省化工研究院	技术服务费	公允定价原则	15,217,540.21	1.25	2,289,110.00	0.14
云南天信融资担保有限公司	委托贷款、借款担保	公允定价原则	188,676.00	0.02		
云南天鸿化工工程股份有限公司	工程建设、修理费	公允定价原则	53,385,175.80	2.31	60,670,609.75	1.70
云天化集团	设备维护及大修费用、设备采购等	公允定价原则			21,363,871.76	0.60

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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南云天化氟化学有限公司	柴汽油、硫酸、氟硅酸钠、货运代理等	公允定价原则	6,634,621.56	0.01	20,925,794.23	0.04
云南山立实业有限公司	柴油、汽油、水电费、房租	公允定价原则	572,043.66		676,934.30	
云南山敏包装有限公司	柴汽油、废旧编织袋	公允定价原则	1,185,562.24		850,119.21	
云南天鸿化工工程股份有限公司	材料、油料、服务等	公允定价原则	247,618.41		6,202,771.97	0.01
中轻依兰(集团)有限公司	纯碱、磷酸、监理费等	公允定价原则	151,905,381.16	0.28	234,859,839.64	0.40
云南天耀化工有限公司	磷酸、粉状磷铵、液氨等	公允定价原则	5,349,008.55	0.01	9,537,042.72	0.02
云天化集团	磷酸二铵、重钙等	公允定价原则	873,934,227.81	1.59	5,865,062,959.60	10.10
云天化集团	材料、水、电、天然气	公允定价原则	9,599,718.45	0.02	16,567,844.80	0.03
云天化集团	硫磺	公允定价原则			56,232,706.27	0.10

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云天化集团	磷矿石	公允定价原则	587,849,863.46	1.07	1,326,513,147.40	2.28
云南华源包装有限公司	废旧编织袋、硫磺带	公允定价原则	2,601,433.56		331,187.10	
云南盐化股份有限公司	纯碱、大豆、大米、食用油等	公允定价原则	100,719,850.96	0.18	467,978.81	
云南云天化无损检测有限公司	销售劳保产品、油料	公允定价原则	12,048.53		40,320.14	
云南云天化石化有限公司	磷矿石	公允定价原则	43,403.76			
云南景成基业建材有限公司	销售商品(蒸汽)	公允定价原则	7,411,490.20	0.01	2,456,944.16	
江苏马龙国华工贸有限公司	黄磷、运费	公允定价原则	579,239,506.78	1.05	748,134,944.98	1.29
云南博源实业有限公司	PP	公允定价原则	8,835,079.04	0.02		
云南天创科技有限公司	水、电、黄磷、综合服务	公允定价原则	6,162,770.21	0.01	14,800,919.50	0.03
云南天宁矿业有限公司	大米	公允定价原则	77,465.49			
云南省化工研究院	设备代理进口	公允定价原则	5,846.55			
云南中寮矿业开发投资有限公司	经营性资金占用费	公允定价原则	6,692,177.94	0.01		
云南三环中化美盛化肥有限公司	磷酸、硫酸、液氨等	公允定价原则	696,343,036.97	1.27	780,836,967.41	1.34
重庆远嘉矿业有限公司	电等	公允定价原则	7,090,199.77	0.01	14,098,721.16	0.02
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	19,207,132.24	0.03	25,249,707.01	0.04

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

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	年度确认的租赁收益
云南天安化工有限公司	云南天鸿化工有限公司	吊车、进口埋弧自动焊机及附属配件	2011/4/1	2013/9/30	根据合同约定	2,831,289.95
重庆国际复合材料有限公司	重庆远嘉矿业有限公司	厂房及设备	2011/6/1	2014/12/31	根据合同约定	8,631,782.08

② 本公司作为承租人

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	云南云天化国际化工有限公司	房屋建筑物	2013/1/1	2013/12/31	公允定价原则	7,011,410.40
云天化集团	云南云天化国际化工有限公司	高边车租赁费	2013/1/1	2013/6/30	公允定价原则	1,653,100.00

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
中轻依兰(集团)有限公司	云南天一仓储配送有限公司	仓库、场站	2013/8/1	2014/12/31	公允定价原则	1,126,809.33
云天化集团	云南天安化工有限公司	高边车	2013/7/1	2015/12/31	根据合同约定	1,653,100.00
云天化集团	云南天马物流有限公司	办公楼、平板车、集装箱经营租赁	2013/1/1	2013/12/31	公允定价原则	4,856,320.75
云天化集团晋宁分公司	云南磷化集团有限公司	房屋建筑物、机器设备、土地使用权	2012/7/6	2013/6/30	根据合同约定	5,650,000.00
云天化集团晋宁分公司	云南磷化集团有限公司	房屋建筑物、机器设备、土地使用权	2013/7/1	2013/12/31	根据合同约定	5,600,000.00
云天化集团晋宁分公司	云南晋宁黄磷有限公司	房屋建筑物	2012/7/6	2013/6/30	根据合同约定	60,000.00
云天化集团晋宁分公司	云南晋宁黄磷有限公司	房屋建筑物	2013/7/1	2013/12/31	根据合同约定	60,000.00
云天化集团晋宁分公司	云南磷化集团科工贸有限公司	房屋建筑物	2012/7/6	2013/6/30	根据合同约定	81,936.00
云天化集团晋宁分公司	云南磷化集团科工贸有限公司	房屋建筑物	2013/7/1	2013/12/31	根据合同约定	220,000.00
云天化集团晋宁分公司	晋宁润泽供水有限公司	房屋建筑物	2013/1/1	2013/12/31	根据合同约定	47,089.00
云天化集团	云南云天化股份有限公司	土地	2011/1/1	2013/6/30	根据合同约定	2,690,480.12
云天化集团	云南云天化股份有限公司	房屋建筑物	2011/1/1	2013/6/30	根据合同约定	413,340.00
云天化集团	云南水富云天化有限公司	房屋建筑物	2013/7/1	2013/12/31	根据合同约定	413,340.00
云天化集团	云南云天化联合商务有限公司	办公楼	2013/1/1	2013/12/31	公允定价原则	3,105,774.72
云南山立实业有限公司	云南天马物流有限公司	场站租租赁	2013/1/1	2013/12/31	公允定价原则	43,900.80

(3) 关联担保情况

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
云天化国际	昆明红海磷肥有限责任公司	1,000 万元	2013/6/7	2014/6/7	否
云天化国际	昆明红海磷肥有限责任公司	3,000 万元	2013/2/6	2014/2/6	否
云天化国际	云南云天化国际农业生产资料有限公司	10,000 万元	2013/3/26	2014/2/28	否
云天化国际	云南云天化国际银山化肥有限公司	5,000 万元	2009/9/18	2014/9/23	否
云天化国际	云南云天化国际银山化肥有限公司	2,143.96 万元	2012/9/15	2015/9/15	否
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	700 万元	2013/7/16	2014/7/16	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
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	1,000 万元	2013/8/26	2014/8/26	否
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	1,000 万元	2013/9/11	2014/9/11	否
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	300 万元	2013/9/13	2014/3/13	否
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	100 万元	2013/12/10	2014/6/10	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	7,200 万元	2013/8/30	2014/8/29	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	6,000 万元	2013/8/9	2014/8/7	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	10,000 万元	2013/8/30	2014/8/27	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	10,000 万元	2013/9/30	2014/9/29	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	6,800 万元	2013/10/31	2014/10/30	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	10,000 万元	2013/11/7	2014/11/6	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	25,000 万元	2013/12/3	2014/12/2	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	18,000 万元	2013/10/18	2014/10/18	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	10,000 万元	2013/9/30	2014/9/30	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	5,000 万元	2013/3/8	2015/3/8	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	9,000 万元	2013/2/25	2015/2/25	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	1,000 万元	2013/1/30	2015/1/30	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	12,000 万元	2013/10/30	2014/10/30	否
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	22,169 万元	2008/6/30	2015/9/26	否
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	10,000 万元	2009/12/17	2017/12/17	否
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	1,798 万元	2009/7/3	2017/7/3	否
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	35,000 万元	2009/6/22	2017/6/21	否
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	45,000 万元	2009/6/30	2019/6/29	否
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	10,000 万元	2013/8/29	2014/2/28	否
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	10,000 万元	2013/9/17	2014/9/16	否
云天化国际	山东云天化国际化肥有限公司	3,000 万元	2013/9/2	2014/7/2	否
云天化国际	山东云天化国际化肥有限公司	1,500 万元	2013/2/18	2014/1/17	否
云天化国际	三环中化	14,400 万元	2006/10/24	2018/10/24	否
云天化国际	三环中化	4,480 万元	2007/5/30	2017/2/26	否
云天化国际	云南云天化氟化学有限公司	2,160 万元	2010/9/6	2015/9/6	否
云天化集团	三环中化	7,200 万元	2006/10/24	2018/10/24	否
云天化集团	三环中化	2,240 万元	2007/5/30	2017/2/26	否
本公司	金新化工	16,575 万元	2015/12/9	2017/12/9	否
本公司	金新化工	16,125 万元	2015/12/21	2017/12/21	否
本公司	金新化工	10,000 万元	2013/11/13	2014/11/12	否
本公司	金新化工	10,000 万元	2013/11/22	2014/11/21	否
本公司	金新化工	3,000 万元	2014/5/15	2016/5/15	否
本公司	金新化工	5,000 万元	2015/6/4	2017/6/4	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
本公司	金新化工	5,000 万元	2015/6/30	2017/6/30	否
本公司	金新化工	48,000 万元	2017/6/18	2019/6/18	否
本公司	金新化工	23,000 万元	2016/6/30	2018/6/30	否
本公司	金新化工	15,000 万元	2016/9/15	2018/9/15	否
本公司	金新化工	420 万美元	2016/9/15	2018/9/15	否
本公司	金新化工	450 万美元	2016/9/15	2018/9/15	否
本公司	金新化工	23,012.6 万元	2017/4/20	2019/4/20	否
本公司	金新化工	1,800 万美元	2015/10/13	2017/10/13	否
本公司	金新化工	1,250 万美元	2016/3/20	2018/3/20	否
本公司	金新化工	3,400 万元	2016/4/7	2018/4/7	否
本公司	金新化工	3,000 万元	2016/6/23	2018/6/23	否
本公司	金新化工	5,000 万元	2016/9/16	2018/9/16	否
本公司	金新化工	5,000 万元	2017/10/31	2019/10/31	否
本公司	金新化工	1,300 万元	2016/3/30	2018/3/30	否
本公司	金新化工	4,800 万元	2017/5/14	2019/5/14	否
本公司	金新化工	11,900 万元	2012/5/18	2015/5/17	否
本公司	金新化工	20,000 万元	2012/10/12	2017/10/12	否
本公司	金新化工	30,000 万元	2012/10/12	2017/10/12	否
本公司	金新化工	32,500 万元	2011/8/26	2019/5/20	否
本公司	金新化工	10,500 万元	2016/8/16	2018/8/16	否
云天化集团	金新化工	16,400 万元	2011/12/23	2018/12/23	否
本公司	金新化工	22,500 万元	2016/8/16	2018/8/16	否
本公司	金新化工	749.9 万元	2013/7/5	2014/5/18	否
本公司	金新化工	1,190 万元	2013/7/29	2014/7/5	否
本公司	金新化工	5,500 万元	2013/10/31	2014/10/31	否
本公司	金新化工	3,140.13 万元	2013/10/30	2014/4/29	否
本公司	金新化工	1,316.54 万元	2013/10/31	2014/4/30	否
本公司	金新化工	543.33 万元	2013/12/4	2014/6/4	否
云天化集团	金新化工	18,200 万元	2013/11/19	2018/11/19	否
本公司	金新化工	2,100 万元	2013/11/11	2014/4/23	否
本公司	金新化工	1,500 万元	2013/12/13	2014/6/11	否
云南云天化集团财务有限公司	天安化工	10,000 万元	2013/12/1	2014/12/1	否
云南天信融资担保有限公司	天安化工	399.91 万美元	2006/9/1	2017/8/4	否
云天化集团	天安化工	2,067.25 万欧元	2007/2/9	2017/8/5	否
云天化集团	天安化工	609.77 万美元	2006/10/1	2019/7/24	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	天安化工	8,251.26 万元	2006/3/10	2017/2/16	否
云天化集团	天安化工	515.68 万美元	2006/3/10	2017/2/16	否
本公司	天安化工	27,000 万元	2007/7/1	2017/1/3	否
云天化集团	天安化工	5,000 万元	2008/4/30	2014/4/30	否
联合商务	天际通商（新加坡）有限公司	6,800 万美元	2013/2/4	2013/12/31	是
联合商务	天际资源（迪拜）有限公司	2,000 万美元	2013/4/27	2014/4/27	否
联合商务	天际通商（新加坡）有限公司	6,767.80 万元	2013/3/27	2014/3/26	否
联合商务	天际通商（新加坡）有限公司	6,500 万元	2013/3/27	2014/3/26	否
磷化集团	云南晋宁黄磷有限公司	3,000 万元	2013/10/14	2016/10/10	否
磷化集团	云南晋宁黄磷有限公司	5,000 万元	2013/10/15	2016/10/10	否
本公司	水富云天化	58,000 万元	2013/9/7	2016/9/6	否
本公司	水富云天化	20,000 万元	2013/9/30	2014/9/29	否
本公司	水富云天化	19,900 万元	2013/11/28	2014/11/27	否
本公司	水富云天化	30,000 万元	2013/9/25	2018/9/20	否
本公司	水富云天化	5,000 万元	2013/10/17	2014/9/4	否
本公司	天腾化工	400 万元	2013/1/23	2014/10/10	否
本公司	天腾化工	100 万元	2013/4/11	2014/10/10	否
本公司	天腾化工	200 万元	2013/7/16	2014/10/11	否
本公司	天腾化工	500 万元	2013/10/11	2014/10/10	否
本公司	天腾化工	230 万元	2013/9/17	2014/3/17	否
本公司	天腾化工	98 万元	2013/10/25	2014/4/25	否
本公司	天腾化工	56 万元	2013/10/26	2014/4/25	否
本公司	天腾化工	700 万元	2013/11/1	2014/5/1	否
云天化集团	本公司	3,900 万美元	2010/6/23	2017/6/22	否
云天化集团	本公司	7,150 万美元	2011/12/28	2016/12/28	否

(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	400,000,000.00	2010/2/7	2015/2/7	年利率 5.15%，发行承销费率 0.3%
云天化集团	400,000,000.00	2011/7/15	2016/7/15	年利率 5.80%
云天化集团	200,000,000.00	2012/8/23	2017/8/22	年利率 5.26%，发行承销费率 0.3%
云天化集团	500,000,000.00	2013/2/6	2014/2/6	发行利率 4.43%、发行承销费率 0.4%
云天化集团	150,000,000.00	2011/7/15	2016/7/14	
云南天信融资担保有限公司	50,000,000.00	2011/1/26	2014/1/26	年利率 6.15%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
云天化集团	200,000,000.00	2013/5/24	2016/5/23	
云天化集团	400,000,000.00	2013/8/16	2016/8/15	
云天化集团	400,000,000.00	2010/2/8	2015/2/7	
云天化集团	300,000,000.00	2012/8/23	2017/8/23	
云天化集团	200,000,000.00	2013/5/24	2016/5/23	
云天化集团	250,000,000.00	2007/3/1	2021/4/27	
云天化集团	30,000,000.00	2005/7/25	2015/7/25	
云天化集团	30,000,000.00	2005/11/1	2016/11/1	
云天化集团	49,174,143.95	2006/2/23	2016/11/1	
云天化集团	450,000,000.00	2006/4/28	2021/4/27	
云天化集团	500,000,000.00	2011/7/15	2016/7/14	
云天化集团	1,000,000,000.00	2013/2/6	2014/2/5	
云天化集团	150,000,000.00	2011/10/21	2016/10/20	中期票据
云天化集团	100,000,000.00	2010/2/8	2015/2/7	中期票据
云天化集团	200,000,000.00	2012/8/23	2017/8/23	中期票据
云天化集团	200,000,000.00	2013/2/6	2014/2/6	短期融资
云天化集团	30,000,000.00	2007/3/6	2020/3/5	国开行借款本金
云天化集团	200,000,000.00	2009/12/31	2021/4/27	云天化公司债券转贷
拆出：				
云南云天化氟化学有限公司	20,000,000.00	2013/2/6	2014/2/6	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云天化集团	资产重组机械厂转入	固定资产	公允价值	28,489,833.14	7.26		
云天化集团	资产重组水富分公司转入	无形资产(土地使用权)	公允价值	266,028,007.75	67.81		
云天化集团	资产重组草铺资产转入	固定资产	公允价值	78,476,213.47	20.00		
云天化集团	资产重组化研院资产转入	固定资产	公允价值	13,003,353.95	3.31		

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云天化集团	资产重组化研院资产转入	无形资产/土地使用权	公允价值	5,662,370.28	1.44		
云天化集团	资产重组化研院资产转入	无形资产/软件	公允价值	655,247.56	0.17		

(6) 其他关联交易

截至 2013 年 12 月 31 日, 本集团在云南云天化集团财务有限公司存款余额为 138,909,721.44 元, 向云南云天化集团财务有限公司借款余额为 35,000,000.00 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	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
云南云天化氟化学有限公司	3,734,950.55	2,335.98	147,271.77	
云南山立实业有限公司			1,932.07	9.66
云南红磷川科化工有限公司			3,969,236.93	
开远三方房地产开发有限公司			1,830,178.52	
中轻依兰(集团)有限公司	38,589,740.17	66,599.60	26,775,622.34	746,891.30
云天化集团	97,415.40		655,154,191.20	3,275,770.96
云南天鸿高岭矿业有限公司	2,101,174.00	19,355.55	1,946,800.25	9,734.00
云南盐化股份有限公司	4,253,246.91	349.47	1,556,394.23	7,344.23
江苏马龙国华工贸有限公司	27,218,577.22		946,412.82	4,732.06
云南天鸿化工工程股份有限公司	3,326,688.49	10,655.23	611,248.26	3,056.24
云南省水富县天盛有限责任公司	2,444,875.00	1,488.00	7,555,117.50	37,775.59
云南天创科技有限公司	4,576,490.94	14,274.47	649,021.85	4,343.93
云南省化工研究院	2,549.69			
云南三环中化美盛化肥有限公司	64,636,419.20	323,182.10	5,172,022.50	258,601.13
重庆天勤材料有限公司	826,574.50	3,399.14		
重庆远嘉矿业有限公司			68,478.93	6,847.89
合计	151,808,702.07	441,639.54	706,383,929.17	4,355,106.99
应收票据:				
云南山立实业有限公司	1,000,000.00			
中轻依兰(集团)有限公司	9,260,359.20			
云南三环中化美盛化肥有限公司	144,502,420.00		122,579,010.00	
江苏马龙国华工贸有限公司	60,520,021.78		7,400,000.00	
合计	215,282,800.98		129,979,010.00	
预付款项:				

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南省化工研究院	5,700,043.35		3,770,000.00	
云南天创科技有限公司			200,000.00	
云南天鸿化工工程股份有限公司	8,984,741.19		6,156,070.42	
中轻依兰(集团)有限公司	3,928,935.54		8,249,929.67	
云南云天化氟化学有限公司	20,400,000.00			
云南盐化股份有限公司			6,600.00	
富源县天鑫煤业有限公司	84,349,016.39		29,737,397.46	
云南华源包装有限公司	9,081,227.79		6,669,438.58	
云南中寮矿业开发投资有限公司	45,143,677.94		38,451,500.00	
镇雄县天驰物流有限责任公司			2,000,000.00	
合计	177,587,642.20		95,240,936.13	
其他应收款：				
云南山敏包装有限公司	432,669.60	283.40	1,222,745.50	786.60
云南山立实业有限公司	5,000.00	50.00	5,000.00	25.00
云南云天化石化有限公司			462.30	
云南云天化氟化学有限公司	21,077,117.42	103,993.07	86,241.83	
云南天鸿高岭矿业有限公司	2,500,000.00	25,000.00	2,500,000.00	12,500.00
云南盐化股份有限公司	50,000.00	500.00	50,000.00	
云南天鸿化工工程股份有限公司	56,943.15	14.39	5,807,160.82	63,362.36
云天化集团	633,142.20		11,176,923.26	4,718.24
云南省化工研究院			156,112.40	1,561.12
云南天裕矿业有限公司	70,258.23	1,552.89	42,277.50	831.75
重庆远嘉矿业有限公司			13,754,320.10	983,139.30
云南云天化无损检测有限公司			3,751.90	18.76
云南省水富县天盛有限责任公司	641,988.82		42,239.91	211.20
云南三环中化美盛化肥有限公司	1,936,119.28	23,959.55	917,520.47	45,876.02
合计	27,403,238.70	155,353.30	35,764,755.99	1,113,030.35
其他流动资产：				
云南景成基业建材有限公司			5,200,000.00	
合计			5,200,000.00	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
云南天鸿化工工程股份有限公司	10,674,351.01	2,085,743.07
江川云天化实业有限公司	3,392,755.06	
云南盐化股份有限公司	733,259.50	535,682.59

项目名称	年末数	年初数
云南红磷川科化工有限公司	4,300,179.56	
云南华源包装有限公司	9,576,717.11	12,658,326.89
中轻依兰(集团)有限公司	19,851,931.46	15,680,606.00
云南天宁矿业有限公司	74,968,634.16	79,299,056.79
云南山敏包装有限公司	25,724,000.43	9,822,040.94
云南省水富县天盛有限责任公司	429,510.95	93,176.53
云南云天化无损检测有限公司	7,625,929.55	5,555,911.55
云天化集团	111,694,599.43	155,687,695.66
云南天能矿业有限公司	1,656,594.64	
云南红云氯碱有限公司		40,160.72
云南省化学工业建设公司	3,640,389.36	5,140,389.36
远嘉(中国)矿业有限公司		20,518,347.79
重庆远嘉矿业有限公司		20,699,175.82
云南一平浪恒通有限责任公司		968,766.90
合计	274,268,852.22	328,785,080.61
应付票据:		
云南山敏包装有限公司	1,650,000.00	500,000.00
云南华源包装有限公司	1,000,000.00	1,900,000.00
富源县天鑫煤业有限公司	163,000,000.00	
云天化集团		500,000,000.00
合计	165,650,000.00	502,400,000.00
预收款项:		
云南天耀化工有限公司		595.49
云天化集团	20,000,000.00	
云南天鸿高岭矿业有限公司	255,841.09	255,841.09
云南云天化石化有限公司	27,888.00	
云南盐化股份有限公司	211,055.17	
江苏马龙国华工贸有限公司	2,003,481.84	
合计	22,498,266.10	256,436.58
其他应付款:		
云南山立实业有限公司	60,802.80	60,000.00
云天化集团	2,093,820,629.48	279,402,336.78
云南天蔚物业管理有限公司	13,066.93	485.49
云南天信融资担保有限公司	50,093,958.35	50,093,958.33
云南天鸿化工工程股份有限公司	14,664,585.15	15,058,196.59
云南景成基业建材有限公司	984,825.00	984,825.00
云南云天化无损检测有限公司	1,220,000.00	
合计	2,160,857,867.71	345,599,802.19

项目名称	年末数	年初数
长期应付款：		
云天化集团	4,635,612,001.74	3,853,267,843.13
减：一年内到期的长期应付款	18,000,000.00	
合计	4,617,612,001.74	3,853,267,843.13

九、或有事项

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 2013 年 12 月 31 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 2013 年 12 月 31 日，本公司未对关联方以外的公司提供担保。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2014 年 3 月 27 日，本公司第六届董事会第十一次会议，批准 2013 年利润分配预案，拟每 10 股派发现金股利 1 元（含税），以公司 2013 年 12 月 31 日的股本 1,129,078,166 股计算，拟派发现金股利 112,907,816.60 元。

2、公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于控股股东为公司提供 5 亿元转贷资金暨关联交易的议案》，为优化融资结构，降低资金成本，缓解公司资金压力，提高融资效率，公司控股股东云天化集团为公司转贷 5 亿元委托债权投资资金，期限为 3 个月。

第六届董事会第十次会议审议通过了《关于控股股东为公司及下属子公司提供 12.5 亿元转贷资金暨关联交易的议案》，控股股东云天化集团为公司及下属子公司提供转贷 10.50 亿元短期融资券资金，用于偿还贷款及补充流动资金，期限为 1 年，转贷利率以债券实际发行利率为准（云天化集团不另外收取任何费用）；为公司下属子公司提供转贷 2.00 亿元私募债券（非公开定向债务融资工具）资金，用于偿还贷款及补充流动资金，期限为 3 年。截止财务报告报出日，公司及子公司已收到上述转贷资金 12.5 亿元。

3、资产负债表日后会计政策变更情况说明

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

十一、其他重要事项说明

1、企业合并及处置子公司

报告期内发生企业合并及处置子公司的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于组建云南水富云天化有限公司的议案》，确定以 2013 年 4 月 30 日作为拟分拆剥离资产的评估基准日，将公司水富片区资产及重庆分公司资产作价出资设立云南水富云天化有限公司。经审计的剥离总资产账面价值为 562,993.01 万元，净资产账面价值为 273,926.99 万元，经评估后的剥离总资产为 565,392.96 万元，净资产为 276,326.94 万元。公司资产分拆行为已经云国资备案[2013]85 号批准，相关的资产评估结果已经云南省国资委备案（备案编号：2013-41）。公司以评估价值为参考依据，将相关的全部资产、负债和劳动力一并从云南云天化股份有限公司分拆剥离，以分拆的净资产 273,926.99 万元打包设立全资子公司——云南水富云天化有限公司，注册资本 5 亿元人民币，公司评估基准日至交割日的损益由分拆设立的新公司承担和享有。公司对水富云天化实际投资额为 272,524.92 万元。

3、公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《云南天安化工有限公司吸收合并及购买部分资产完成的议案》，由云南天安化工有限公司吸收合并云南天达化工实业有限公司及购买云南云天化国际化工有限公司富瑞分公司全部经营性资产及负债，并确定以 2013 年 4 月 30 日作为富瑞分公司评估基准日。云南云天化国际化工有限公司富瑞分公司经审计的总资产账面价值为 247,408.17 万元，净资产账面价值为 167,115.18 万元，经评估后的总资产 248,142.15 万元，净资产为 167,849.16 万元。天安化工以评估后的净资产 167,849.16 万元购买云南云天化国际化工有限公司富瑞分公司的相关资产和负债，评估基准日至交割日的损益由原股东享有和承担。上述云南天安化工有限公司吸收合并云南天达化工实业有限公司及购买云南云天化国际化工有限公司富瑞分公司的所有经营性资产与负债的经济行为已获得云国资备案[2013]86 号的批准，相关的资产评估结果已经云南省国资委备案（备案编号：2013-40）。云南天安化工有限公司已于 2013 年 6 月 30 日完成吸收合并及资产购买行为。

4、因电子纤维布下游市场持续低迷，市场价格下跌，导致珠海复材年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目的预期收益很难实现，已失去了实施的可

行性。且受国内外经济形势影响，珠海复材经济效益有所下滑，经营现金流偏紧，坚持实施该项目投资必将增加珠海复材经营风险，影响其未来经营效益的实现，公司第六届董事会第三次会议及公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司终止珠海复材年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。

5、公司第五届董事会第十二次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与控股子公司重庆国际复合材料有限公司拟投资参与组建云天化集团财务有限公司暨关联交易的议案》，公司拟与公司控股股东云天化集团等公司共同筹资设立云南云天化集团财务有限公司，其中云天化集团出资 12,600 万元人民币，占注册资本的 21%；公司出资 10,800 万元人民币，占注册资本的 18%；磷化集团出资 10,800 万元人民币，占注册资本的 18%；云天化国际出资 10,800 万元人民币，占注册资本的 18%；CPIC 出资 6,000 万元人民币，占注册资本的 10%；联合商务出资 3,000 万元人民币，占注册资本的 5%；云南天宁矿业有限公司出资 3,000 万元人民币，占注册资本的 5%；云南盐化股份有限公司出资 3,000 万元人民币，占注册资本的 5%。后因情况变动，云天化国际和联合商务出资金额部分改由云天化集团出资，变动后云天化集团出资 26,400 万元，占注册资本的 44%。由于公司 2013 年 5 月发行股份向云天化集团购买资产，磷化集团变为公司的子公司，2013 年 11 月公司将持有 CPIC 的股权出售给云天化集团，故 2013 年末公司及子公司共持有云南云天化集团财务有限公司 36% 的股权。云南云天化集团财务有限公司于 2013 年 10 月取得相关的许可证和营业执照正式成立。

6、2012 年 10 月 10 日，公司控股子公司云南云天化国际化工有限公司之子公司吉林云天化农业发展有限公司（以下简称“吉林云天化”）与前郭县乌兰图嘎镇铁成粮业有限公司（以下简称：铁成粮业）签订了农副产品采购合同，向其采购 5,250 万元的玉米。吉林云天化向铁成粮业支付了 4,200 万元货款，同时铁成粮业向吉林云天化交付价值约 2,700 万元的玉米。2012 年 10 月 26 日，吉林云天化与铁成粮业再次签订了农副产品采购合同，向其采购 9,020 万元绿豆及红小豆。

2012 年 10 月 31 日，由于铁成粮业向中国农业发展银行前郭县支行（以下简称：前郭农发行）的贷款即将到期且无力偿还，前郭农发行向吉林云天化传真送达《委托销售协议书》，载明：“若你公司在处置库存商品过程中出现了库存商品所有权争议纠纷等问题并由此可能给你方造成任何经济损失，由我行承担全部责任”，请求吉林云天化将合同项下全部货款预付到铁成粮业。吉林云天化在收到《委托销售协议书》后向铁成粮业预付了 9,000 万元货款。此后因铁成粮业法定代表人下落不明、该公司仓库中的农产品被其他债权人申请法院财产保全等原因，铁成粮业未再履行任何交货义务，

公司未能取得价值约 1 亿元已预付货款的粮食产品。

2013 年 9 月 29 日，吉林省松原市中级人民法院作出（2013）松民二初字第 24 号《民事判决书》，判决书载明由于中国农业发展银行前郭县支行的违约行为，需承担吉林云天化货款 9000 万元及自付款之日起的同期银行贷款利息损失。上述款项吉林云天化于 2014 年 1 月 31 日前收回。剩余约 1500 万元货款吉林云天化已向松原市中级人民法院提出执行异议，主张被查封的粮食属于吉林云天化所有，法院遵循“先刑后民”原则暂未开始相关诉讼程序。

该事项发生在合并日之前，公司发行股份购买云天化国际全部股份在与其原股东签署的资产收购协议中约定，因上述纠纷而产生的实际损失由云天化国际原股东承担。公司按该纠纷可能导致的最大损失额从应支付给原股东的期间损益中留存，用于在损失发生时对公司进行补偿。

十二、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	年末数			
	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				
无风险组合				
账龄组合	867,093.33	100.00	1,489.80	0.17
组合小计	867,093.33	100.00	1,489.80	0.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	867,093.33	100.00	1,489.80	0.17

（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				
账龄组合	285,643,382.56	100.00	1,428,816.92	0.50
组合小计	285,643,382.56	100.00	1,428,816.92	0.50

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	285,643,382.56	100.00	1,428,816.92	0.50

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	867,093.33	100.00	285,643,382.56	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	867,093.33	100.00	285,643,382.56	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			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	867,093.33	100.00	1,489.80	285,643,382.56	100.00	1,428,816.92
其中：3个月以内(含3个月)	831,093.33	95.85	769.80			
3至6个月(含6个月)	36,000.00	4.15	720.00			
6至12个月(含12个月)						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	867,093.33	100.00	1,489.80	285,643,382.56	100.00	1,428,816.92

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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				

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
无风险组合	1,000.00			
账龄组合	117,571,226.56	100.00	874,562.05	0.74
组合小计	117,572,226.56	100.00	874,562.05	0.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	117,572,226.56	100.00	874,562.05	0.74

(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				
账龄组合	56,580,877.82	100.00	2,028,450.72	3.59
组合小计	56,580,877.82	100.00	2,028,450.72	3.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	56,580,877.82	100.00	2,028,450.72	3.59

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	68,398,496.16	58.18	49,083,554.28	86.75
1至2年	46,270,201.87	39.35	3,924,089.92	6.94
2至3年	2,881,746.05	2.45	1,909,037.43	3.37
3年以上	21,782.48	0.02	380,778.46	0.67
4至5年				
5年以上			1,283,417.73	2.27
合 计	117,572,226.56	100.00	56,580,877.82	100.00

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			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	68,397,496.16	58.18	324,318.53	49,083,554.28	86.75	249,768.00
其中：3个月以内（含3个月）	2,682,224.52	2.28	566.09			
3至6个月（含6个月）	1,607,972.47	1.37	3,215.94			

6至12个月(含12个月)	64,107,299.17	54.53	320,536.50			
1至2年	46,270,201.87	39.35	462,702.02	3,924,089.92	6.94	107,275.40
2至3年	2,881,746.05	2.45	86,452.38	1,909,037.43	3.37	197,600.36
3至4年	21,782.48	0.02	1,089.12	380,778.46	0.67	190,389.23
4至5年						
5年以上				1,283,417.73	2.27	1,283,417.73
合计	117,571,226.56	100.00	874,562.05	56,580,877.82	100.00	2,028,450.72

(4) 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(%)
重庆云天化纽米科技有限公司	子公司	116,496,974.51	1年以内、1-3年	99.09
呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司	620,125.00	1年以内	0.53
云南水富云天化有限公司	子公司	122,608.49	1年以内	0.10
代收代付款	非关联方	103,217.76	1年以内	0.09
国内一次性客户	非关联方	10,000.00	1年以内	0.01
合计		117,352,925.76		99.82

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
重庆云天化纽米科技有限公司	子公司	116,496,974.51	99.09
呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司	620,125.00	0.53
云南水富云天化有限公司	子公司	122,608.49	0.10
合计		117,239,708.00	99.72

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	4,991,818,391.77	11,390,690,330.03	3,172,540,591.77	13,209,968,130.03
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	14,650,000.00	108,000,000.00	4,900,000.00	117,750,000.00
减：长期股权投资减值准备		7,438,126.57		7,438,126.57
合计	5,006,468,391.77	11,491,252,203.46	3,177,440,591.77	13,320,280,003.46

(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	年末数
天盟农资连锁有限责任公司	成本法	145,500,000.00	145,500,000.00		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	2,816,401,705.33	720,000,000.00	2,096,401,705.33	2,816,401,705.33
云南天驰物流有限公司	成本法	80,427,800.00	80,427,800.00		80,427,800.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
云南天腾化工有限公司	成本法		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	
云南云天化联合商务有限公司	成本法	134,127,699.68	4,900,000.00	129,227,699.68	134,127,699.68
呼伦贝尔金新化工有限公司	成本法	703,800,000.00	703,800,000.00		703,800,000.00
重庆纽米新材料科技有限公司	成本法	147,200,000.00	147,200,000.00		147,200,000.00
珠海富华复合材料有限公司	成本法		308,570,000.00	-308,570,000.00	
云南云天化国际化工股份有限公司	成本法	3,141,698,713.70		3,141,698,713.70	3,141,698,713.70
云南磷化集团有限公司	成本法	3,108,812,733.01		3,108,812,733.01	3,108,812,733.01
重庆国际复合材料有限公司	成本法		2,676,636,391.77	-2,676,636,391.77	
云南水富云天化有限公司	成本法	2,725,249,234.60		2,725,249,234.60	2,725,249,234.60
云南三环中化化肥有限公司	成本法	184,400,243.71		184,400,243.71	184,400,243.71
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
云南云天化集团财务有限公司	成本法	108,000,000.00		108,000,000.00	108,000,000.00
合计		13,327,718,130.03	5,006,468,391.77	8,321,249,738.26	13,327,718,130.03

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
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	100.00	100.00				
云南天驰物流有限公司	100.00	100.00				
云南天腾化工有限公司						
重庆天勤材料有限公司						
云南云天化联合商务有限公司	59.80	59.80				
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公司	92.00	92.00				
珠海富华复合材料有限公司						
云南云天化国际化工股份有限公司	100.00	100.00				
云南磷化集团有限公司	100.00	100.00				
重庆国际复合材料有限公司						
云南水富云天化有限公司	100.00	100.00				
云南三环中化化肥有限公司	20.00	20.00				
重庆英华重大信息网络有限公司	34.00	34.00		7,438,126.57	7,438,126.57	
云南云天化集团财务有限公司	18.00	18.00				
合计				7,438,126.57	7,438,126.57	

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
重庆英华重大信息网络有限公司		7,438,126.57		7,438,126.57
合 计		7,438,126.57		7,438,126.57

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	962,664,983.61	1,953,943,471.89
其他业务收入	53,319,332.58	81,665,041.11
营业收入合计	1,015,984,316.19	2,035,608,513.00
主营业务成本	797,188,689.11	1,664,704,780.01
其他业务成本	7,916,522.64	23,298,425.46
营业成本合计	805,105,211.75	1,688,003,205.47

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	962,664,983.61	797,188,689.11	1,953,943,471.89	1,664,704,780.01
合 计	962,664,983.61	797,188,689.11	1,953,943,471.89	1,664,704,780.01

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	613,531,701.70	400,605,837.56	1,198,258,997.50	744,597,651.99
硝酸铵	33,495,000.02	28,965,148.11	77,158,699.95	56,506,242.80
季戊四醇	32,771,411.01	41,485,323.49	109,213,854.18	161,510,823.37
甲酸钠	4,165,811.96	3,175,282.91	17,951,538.46	4,305,083.11
聚甲醛	263,802,589.51	311,825,601.77	526,577,433.54	680,719,842.93
合成氨	14,898,469.41	11,131,495.27	24,782,948.26	17,065,135.81
合 计	962,664,983.61	797,188,689.11	1,953,943,471.89	1,664,704,780.01

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	962,664,983.61	797,188,689.11	1,953,943,471.89	1,664,704,780.01
合 计	962,664,983.61	797,188,689.11	1,953,943,471.89	1,664,704,780.01

(5) 公司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 (%)
2013年	1,009,664,265.07	99.38
2012年	1,953,943,471.89	95.99

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,566,362.50
处置长期股权投资产生的投资收益	1,589,205,893.98	
合 计	1,589,205,893.98	7,566,362.50

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
云南云天化联合商务有限责任公司		3,920,000.00
重庆天勤材料有限公司		3,646,362.50
合 计		7,566,362.50

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,296,166,822.91	-331,156,295.18
加：资产减值准备	25,895,901.15	29,594,673.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,810,732.72	239,560,829.48
无形资产摊销	3,334,552.86	2,361,399.99
长期待摊费用摊销	3,888,376.33	8,495,223.59
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）	19,663,739.12	629,543.38
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）	216,771,321.94	233,007,952.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,589,205,893.98	-7,566,362.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,637,826.13	2,814,389.58
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）	-51,719,779.59	-33,888,633.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,537,499.22	98,416,552.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	235,767,883.51	-76,491,655.19
其他	1,517,298.62	-1,866,827.41
经营活动产生的现金流量净额	387,066,280.94	163,910,791.70

项 目	本年数	上年数
(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:		
现金的年末余额	98,231,309.59	423,215,416.01
减: 现金的年初余额	423,215,416.01	846,034,490.77
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-324,984,106.42	-422,819,074.76

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-13,251,625.08	-16,337,480.10
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	156,032,716.39	41,440,432.25
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	209,157,337.38	
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	-25,667,620.05	949,675,912.47
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-151,444,387.73	
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	217,762.85	426,706.14
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	1,901,003.05	-557,123.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,841,600,357.97	
小 计	2,018,545,544.78	974,648,447.66
所得税影响额	-24,775,387.98	5,320,097.86
少数股东权益影响额（税后）	-12,015,746.24	234,351,049.60
合 计	2,055,336,679.00	734,977,300.20

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司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	4.98%	0.3795	0.3795
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.77%	-1.1262	-1.1262

注：（1）加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 = $592,710,502.05/11,897,551,756.47 = 4.98\%$

扣除非经常损益加权平均净资产收益率=扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润/扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 = $-1,462,626,176.95/9,904,126,054.15 = -14.77\%$

归属于公司普通股股东的净资产加权平均数=11,172,922,583.23+592,710,502.05 × (6/12) + 1,326,421,082.91 × (8/12) - 8,000,000.00 × (8/12) - 4,766,940,824.37 × (1/12) - 149,161,454.14 × (6/12) + 35,034,387.04 × (6/12) + 10,905,407.57 × (4/12) = 11,897,551,756.47

扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净资产加权平均数=5,204,214,964.47 + 588,181,862 × (6/12) + 7,263,989,725.29 × (8/12) - 4,766,940,824.37 × (1/12) - 122,269,907.86 × (6/12) + 35,810,457.19 × (6/12) + 10,905,407.57 × (4/12) = 9,904,126,054.15

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、55。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

（1）应收票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 4,339,338,656.19 元，比年初数增加 67.90%，其主要原因是使用银行承兑汇票结算销售货款增加。

（2）应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 3,788,846,629.97 元，比年初数增加 50.55%，其主要原因是：本年市场经济形势整体低迷，子公司云天化国际、三环中化为控制风险，减少存货资金占用，加大销售力度，导致应收账款增加。

（3）商誉 2013 年 12 月 31 日年末数为 86,713,377.25 元，比年初数减少 66.25%，主要由于公司出售玻纤资产所致，有关情况详见附注六、4。

（4）递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 96,219,582.73 元，比年初数减少 76.46%，其主要原因是：①本集团部分公司预计在可抵扣暂时性差异转回

的未来期间内，无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，因此本年度未确认相关可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产；②由于盈利能力和利润总额下降，预计部分未弥补亏损将无法弥补，本年转回未弥补亏损对应的递延所得税资产。

(5) 短期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 21,535,348,608.18 元，比年初数增加 21.62%，其主要原因是本集团流动资金需求增加，短期借款有所增加。

(6) 预收款项 2013 年 12 月 31 日年末数为 3,449,737,420.56 元，比年初数减少 35.06%，其主要原因是：子公司云天化国际为尽快消化库存，控制风险，加快销售结算。

(7) 其他应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 2,932,067,995.50 元，比年初数增加 199.65%，其主要原因是：本集团向云天化集团借入短期融资券 1,700,000,000.00 元。

(8) 长期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 7,379,302,624.06 元，比年初数减少 41.92%，其主要原因是长期借款到期归还及出售玻纤资产所致。

(9) 外币报表折算差额 2013 年 12 月 31 日年末数为 -3,463,470.14 元，比年初数减少 91.00%，主要由于公司出售玻纤资产所致。

2、利润表、现金流量表项目：

(1) 销售费用 2013 年度发生数为 3,305,044,068.99 元，比上年数增加 27.36%，其主要原因是运费上涨所致。

(2) 资产减值损失 2013 年度发生数为 106,561,267.43 元，比上年数减少 40.01%，其主要原因是：计提的坏账准备减少。

(3) 投资收益 2013 年度发生数为 1,700,914,396.59 元，比上年数增加 66 倍，主要由于公司出售玻纤资产所致，有关情况详见附注六、4。

(4) 营业外收入 2013 年度发生数为 398,391,038.08 元，比上年数增加 68.50%，其主要原因是：原子公司 CPIC 非同一控制下合并初始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份额所确认的收益。

(5) 所得税费用 2013 年度发生数为 445,630,191.36 元，比上年数增加 82.45%，其主要原因是：递延所得税资产减少所致。

(6) 经营活动产生的现金流量净额 2013 年度发生数为 -2,434,429,150.83 元，比上年数减少 188.33%，其主要原因是本期销售商品收到的现金同比减少。

(7) 投资活动产生的现金流量净额 2013 年度发生数为 -3,229,981,224.72 元，比上年数增加 29.71%，其主要原因是：本期购建固定资产等长期资产支付的现金减

少。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额 2013 年度发生数为 4,848,824,994.05 元，比上年数增加 23 倍，其主要原因是：本期融资规模扩大，取得借款收到的现金增加。

第十一节 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. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
3. 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：他盛华

云南云天化股份有限公司

2014 年 3 月 27 日