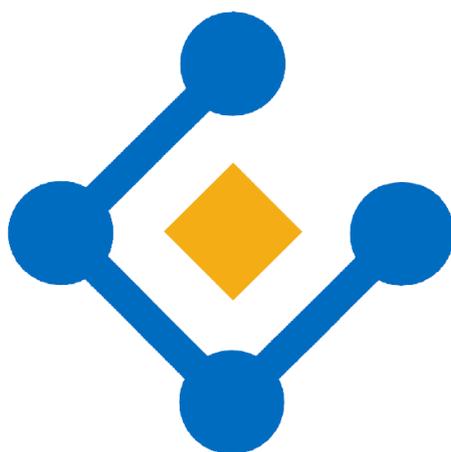


2014 年半年度报告



云南云天化股份有限公司

YUNNAN YUNTIANHUA CO.,LTD



重要提示

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

二、未出席董事情况

副董事长张嘉庆先生书面委托董事胡均先生代为出席会议并行使表决权，董事明大增先生书面委托董事刘和兴先生代为出席会议并行使表决权。

三、公司半年度报告未经审计。

四、公司负责人他盛华、主管会计工作负责人钟德红及会计机构负责人钟德红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否。

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否。



目 录

第一节 释义.....	1
第二节 公司简介.....	2
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	3
第四节 董事会报告.....	5
第五节 重要事项.....	11
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节 财务报告.....	20
第九节 备查文件目录.....	132



第一节 释义

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
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
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
东明矿业	指	呼伦贝尔东明矿业有限责任公司
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
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日



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 号云南云天化股份有限公司证券部	云南省昆明市滇池路 1417 号云南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.com.cn	caozaikun@yth.com.cn

三、 基本情况变更简介

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.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

无。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	23,564,876,610.52	26,069,564,249.94	-9.61
归属于上市公司股东的净利润	-960,520,883.32	-526,121,707.94	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,139,760,405.92	-522,461,115.52	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-356,794,148.60	-1,811,759,842.45	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,156,027,411.73	8,213,891,684.29	-12.88
总资产	72,617,500,424.56	65,668,619,651.21	10.58

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.8507	-0.3153	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.8507	-0.3153	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-1.0095	-0.5129	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-12.41	-4.65	-7.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-14.72	-7.11	-7.61



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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	48,422,819.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	97,790,883.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	7,899,787.00	
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		
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	29,484,093.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	264,265.33	
所得税影响额	-4,622,326.34	
合计	179,239,522.60	



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

2014 年上半年,从宏观层面来看,经济环境仍然低迷,实体经济面临着需求萎缩、毛利降低、经营困难的局面。上半年,公司除磷矿采选和商贸物流两板块保持盈利,其他各产业板块均为亏损。公司以化肥为代表的传统产业占公司总资产的一半以上,受市场、资金、规模、技术等方面的影响,化肥产业转型升级难度大;在新配置、新材料方面,湿法磷酸净化装置、锂电池隔膜、聚甲醛改性产品等,虽然在市场、产品附加值提升方面取得了可喜的成绩,但毕竟规模有限,短期内难以弥补传统产业业绩下滑带来的影响;在商贸物流板块,近年来规模增速很快,但发展的质量有待提高,目前还处在“大而不强”的阶段,需要不断创新和改革,进一步做“强”商贸物流。

下半年,公司仍面临诸多困难,公司将坚定不移推进企业改革,激发企业内生活力;加大转方式、调结构力度,实现企业转型升级;抓好生产管理,加强消耗控制,提升产品竞争力;持续开展挖潜增效,严控费用支出;控制投资规模、缩减低效业务,降低资产负债率;既要多渠道融资,确保现金流安全,更要注重资金的运行效率。

2014 年 6 月 30 日,公司拥有总资产 726.18 亿元,股东权益 85.45 亿元,其中:归属于上市公司股东的净资产 71.56 亿元。2014 年上半年实现营业收入 235.65 亿元,利润总额-9.36 亿元,净利润-9.98 亿元,其中:归属于上市公司股东的净利润-9.61 亿元。

(一) 主营业务分析

1. 财务报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(%)
利润总额	-936,112,706.96	-549,286,598.46	不适用
营业收入	23,564,876,610.52	26,069,564,249.94	-9.61
营业成本	21,385,577,172.38	22,649,415,809.55	-5.58
销售费用	1,093,038,227.02	1,419,160,895.79	-22.98
管理费用	962,454,268.10	1,237,210,684.95	-22.21
财务费用	1,171,579,839.65	1,145,482,634.29	2.28
经营活动产生的现金流量净额	-356,794,148.60	-1,811,759,842.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-834,279,231.69	-1,679,416,427.17	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	3,426,912,029.39	3,144,626,060.81	8.98
研发支出	88,044,130.63	83,995,194.58	4.82

利润总额同比增加亏损 386,826,108.50 元,主要是(1)受国内外经济大环境影响,化肥市场未见明显好转,公司主要产品磷酸二铵、磷酸一铵、重钙、尿素销售价格同比下降,以及主要产品销售量同比减少,导致产品销售毛利下降较大;(2)公司流动资金需求增加,以及综合资金成本上升,导致财务费用同比增加;(3)由于铁路运费上涨,导致公司销售运费同比增加。(4)公司加强内部管理,确保生产装置的安全稳定运行,努力降低单位产品固定费用,切实加强非生产性费用的管理和控制,但是产品成本和费用的下降幅度远小于产品销售价格的下降幅度。

营业收入同比减少,主要原因是受市场环境影响,公司主要产品销量及价格有所下降。

营业成本同比减少,主要原因是受市场环境影响,公司主要产品销量及销售成本有所下



降。

销售费用同比减少，主要原因是报告期内主要产品销量有所减少。

管理费用同比减少，主要合并范围减少玻纤业务板块。

财务费用同比增加，主要原因是公司借款结构变化导致资金成本上升和资金需求增加。

经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是本期销售商品和提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净支出同比减少，主要原因是本期工程项目投资同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是本期收到的云天化集团转贷资金增加。

2. 其它

(1) 经营计划进展说明

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。本期实现营业收入 235.65 亿元，完成全年计划的 43.35%，尿素产量 52 万吨，完成全年计划的 45.62%，磷肥产量 233 万吨，完成全年计划的 46.51%。

(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 (%)
化肥	6,148,497,966.41	4,826,756,758.65	21.50	-42.15	-43.77	增加 2.26 个百分点
有机化工	336,492,568.45	339,874,734.54	-1.01	3.11	-7.73	增加 11.86 个百分点
磷矿采选	296,064,418.99	173,114,402.66	41.53	-69.31	-70.64	增加 2.65 个百分点
磷化工	737,375,208.66	710,205,419.31	3.68	11.04	19.12	减少 6.54 个百分点
能源新材料	31,391,054.59	21,856,185.12	30.37	64.68	51.41	增加 6.10 个百分点
采煤	138,313,424.26	72,523,037.12	47.57	-13.56	-8.58	减少 2.86 个百分点
商贸物流	15,528,349,153.75	15,011,464,526.52	3.33	39.81	42.77	减少 2.01 个百分点
其他	10,978,305.79	9,298,795.41				
合计	23,227,462,100.90	21,165,093,859.33				



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 (%)
尿素	1,116,227,532.47	1,004,882,910.10	9.98	7.16	39.99	减少 21.12 个百分点
磷酸一铵	1,060,256,188.76	795,748,276.20	24.95	-17.65	-24.14	增加 6.42 个百分点
磷酸二铵	2,631,547,619.56	1,861,957,276.84	29.24	-50.01	-53.26	增加 4.92 个百分点
重钙	246,126,589.56	182,123,653.40	26.00	-58.27	-64.51	增加 13.02 个百分点
液氨	12,643,184.08	9,943,733.08	21.35	-25.16	-21.66	减少 3.52 个百分点
复混肥	965,243,320.50	873,288,403.22	9.53	-47.45	-49.94	增加 4.50 个百分点
硝铵	6,728,076.92	5,867,751.58	12.79	-81.58	-77.30	减少 16.45 个百分点
聚甲醛	272,835,991.00	281,456,174.43	-3.16	-5.09	-12.29	增加 8.48 个百分点
季戊四醇	58,736,722.79	55,249,617.83	5.94	71.96	24.84	增加 35.50 个百分点
甲酸钠	4,919,854.66	3,168,942.28	35.59	3.91	-0.20	增加 2.65 个百分点
磷矿石 (浆)	296,064,418.99	173,114,402.66	41.53	-69.31	-70.64	增加 2.65 个百分点
磷酸	424,087,201.00	423,450,931.13	0.15	-5.12	19.65	减少 20.67 个百分点
黄磷	313,288,007.66	286,754,488.18	8.47	44.30	18.36	增加 20.06 个百分点
锂电池隔膜	31,391,054.59	21,856,185.12	30.37	64.68	51.41	增加 6.10 个百分点
煤炭	138,313,424.26	72,523,037.12	47.57	-13.56	-8.58	减少 2.86 个百分点
商贸物流	15,528,349,153.75	15,011,464,526.52	3.33	39.81	42.77	减少 2.01 个百分点
其他	120,703,760.35	102,243,549.63				
合计	23,227,462,100.90	21,165,093,859.33				

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	16,515,256,888.38	-21.97
国外	6,712,205,212.52	51.66
合计	23,227,462,100.90	

(三) 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、产品质量具有稳定性、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先进、品质高、产品生产稳定方面的优势。

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内外部环境变化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。

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

(1) 公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于子公司云南云天化国际化工有限公司对青海云天化国际化肥有限公司增资 1 亿元的议案》。公司子公司云南云天化国际化工有限公司（以下简称“云天化国际”）拟向其子公司青海云天化国际化肥有限公司（以下简称“青海云天化”）增资 10,000 万元，同时，另一股东青海甘河工业园开发建设有限公司以现金同比例增资 560 万元，增资完成后子公司青海云天化注册资本变更为 72,500 万元，云天化国际出资比例为 94.70%，截至报告期末，增资事项已完成。

(2) 公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于子公司云南云天化国际化工有限公司对云南天腾化工有限公司增资 1 亿元的议案》。公司子公司云南云天化国际化工有限公司拟向其全资子公司云南天腾化工有限公司（以下简称“天腾化工”）增资 10,000 万元，增资完成后天腾化工注册资本变更为 20,000 万元。截至报告期末，增资事项已完成。

(3) 公司第六届董事会第十四次会议审议通过《关于子公司云南云天化国际化工有限公司对云南云天化氟化学有限公司增资的议案》。云南云天化国际化工有限公司（以下简称“云天化国际”）拟增资云南云天化氟化学有限公司（以下简称“云天化氟化学”）2,880 万元，同时，股东湖南有色氟化学集团有限公司以现金增资 2,880 万元，股东云南氟业化工股份有限公司未进行此次增资。增资完成后，云天化氟化学注册资本变更为 10,260 万元，云天化国际持有云天化氟化学 48.15% 股权，截至报告期末增资事项尚未完成。

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



本报告期子公司云天化国际第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用周转资金投资金融产品的提案》。同意云天化国际在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用总额不超过 5 亿元的自有周转资金投资低风险金融产品，截止 2014 年上半年末，理财产品余额为 100,000,000.00 元。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	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
金新化工	30,000.00	2014/6/3-2017/6/3	6.77%	5080 项目		否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金		
云南云天化国际银山化肥有限公司	1,500.00	2014/5/16-2015/5/16	6.6%	流动资金		否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金		
青海云天化国际化肥有限公司	10,000.00	2014/5/28-2015/5/28	6.6%	流动资金		否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金		
合计	41,500.00	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

3.募集资金使用情况

公司募集资金已于 2013 年度使用完毕。

4. 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

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	2,453,371	130,118	-52,646
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	1,173,601	330,692	14,500
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	10,000	1,080,325	37,491	3,623
三环中化	生产、销售	生产、经营化肥和化工产品	80,000	330,057	73,679	-9,866
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	555,613	248,613	-13,090
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	926,225	217,017	-35,348
金新化工	生产、销售	煤化工、化肥生产及销售。	138,000	787,421	153,365	2,454

(1) 云天化国际由于磷肥国内市场产能过剩,国际市场未有明显好转,磷肥销售数量及价格受到较大影响,铁路运费的连续上涨,销售费用增加。报告期实现营业收入 1,048,579 万元,实现利润总额-52,352 万元。



(2) 磷化集团由于磷肥市场整体低迷, 磷矿石的生产销售也受到一定影响, 公司通过加强生产成本管理, 严控期间费用, 报告期实现营业收入 255,069 万元, 实现利润总额 17,505 万元。

(3) 联合商务在国内进出口业整体持续低迷、融资成本上升的背景下, 通过加强对市场、行业分析, 突出贸易重点, 把握市场时机, 经营状况保持相对稳定。报告期实现营业收入 1,044,616 万元, 实现利润总额 4,359 万元。

(4) 三环中化由于目前国内磷肥市场产能出现饱和, 同时受国际经济低迷影响, 产品销售价格有所下降。报告期实现营业收入 100,139 万元, 实现利润总额-9,866 万元。

(5) 水富云天化由于受尿素价格下跌、天然气成本上涨和铁路运费上涨的影响。报告期实现营业收入 93,120 万元, 实现利润总额-13,090 万元。

(6) 天安化工受国内磷肥市场产能饱和及国际市场仍然低迷影响, 产品销售价格有所下降, 且铁路运费的连续上涨, 销售费用增加。报告期实现营业收入 197,629 万元, 实现利润总额-35,344 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	本报告期投入金额	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	90.00%	14,170	146,830	项目处于建设期
1500 万 m ² /年隔膜项目(二期)	12,334.00	99.00%	4,793	18,341	项目处于试生产期

二、其他披露事项

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



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 1,500 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、破产重整相关事项

无。

三、资产交易、企业合并事项

无。

**四、公司股权激励情况及其影响**

√ 不适用

五、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易**

无。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

无。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

无。

(四) 关联债权债务往来**临时公告未披露的事项**

单位：万元

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				633,917.41	148,000.00	781,917.41
云南天信融资担保有限公司	受同一母公司控制				5,000.00	-5,000.00	-
云南云天化氟化学有限公司	联营企业	2,000.00	-2,000.00	-			
合计		2,000.00	-2,000.00	-	638,917.41	143,000.00	781,917.41
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）							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							

六、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

本报告期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

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

(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）	
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	89,389.08
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,017,761.61
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,019,921.61
担保总额占公司净资产的比例 (%)	142.53
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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)	815,421.61
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	204,500.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,019,921.61

(三)其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

公司的承诺事项详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 临2014-026号

八、聘任、解聘会计师事务所情况

无。

九、 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

本报告期公司及其董事、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、可转换公司债券情况

无。

十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理规范性文件的要求，不断完善公司治理结构和内控制度，提高公司规范运作水平。目前公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定。

公司重组后要转换经营机制，继续完善公司治理结构，建立现代企业制度，加强和改善内部管理，加强技术改造和产品结构调整，提高研发水平和自主创新能力，加快科技成果向现实生产力转化，淘汰落后产能，压缩过剩产能，促进节能减排，提高市场竞争力，进一步贯彻落实重点产业调整和振兴规划，做强做大公司。

十二、 其他重大事项的说明

1. 公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于子公司重庆云天化纽米科技有限公司实施股权激励暨增资扩股的议案》。

重庆云天化纽米科技有限公司（以下简称“重庆纽米”）注册资本 16,000 万元，是由公司与成都慧成科技有限责任公司共同投资设立。为实现产业升级与转型的中远期目标，公司在重庆纽米试行中长期激励机制，拟向现有和将来的核心技术、销售和管理人才实施股权激励，根据激励计划要求，重庆纽米需向激励对象及第三方共同出资成立的重庆纽米持股公司（以下简称“金沙创投”）增资扩股 600 万元。金沙创投以现金增资 600 万元，金沙创投增



资后取得的 600 万股作为股权激励股份，重庆纽米激励对象均通过纽米持股间接持有重庆纽米股权，从而实现对核心人才股权激励目标。增资完成后，重庆纽米注册资本变更为人民币 16,600 万元，总股本为 16,600 万股，重庆纽米股本构成具体情况如下：

股东方	增资前		资本金增资 (万元)	增资后	
	出资额(万元)	出资比例		出资额(万元)	出资比例
云南云天化股份有限公司	14,720	92%		14,720	88.68%
成都慧成科技	1,280	8%		1,280	7.71%
水富金沙时代创投有限公司			600	600	3.61%
注册资本合计	16,000	100%	600	16,600	100.00%

截至报告期末，股权激励增资事项已完成。本次增资事项已经云南省国资委备案批准（云国资备案[2014]11号）。



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	764,897,611	67.745				-157,083,059	-157,083,059	607,814,552	53.833
1、国家持股									
2、国有法人持股	743,535,260	65.853				-135,732,686	-135,732,686	607,802,574	53.832
3、其他内资持股	21,362,351	1.892				-21,350,373	-21,350,373	11,978	0.001
其中：境内非国有法人持股	21,350,373	1.891				-21,350,373	-21,350,373		
境内自然人持股	11,978	0.001						11,978	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	364,180,555	32.255				157,083,059	157,083,059	521,263,614	46.167
1、人民币普通股	364,180,555	32.255				157,083,059	157,083,059	521,263,614	46.167
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	1,129,078,166	100.000						1,129,078,166	100.000



(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
云天化集团有限责任公司	607,802,574			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	72,376,980	72,376,980				2014年5月17日
云南江磷集团股份有限公司	20,174,116	20,174,116				2014年5月17日
云南省工业投资控股集团有限公司	18,014,724	18,014,724				2014年5月17日
云南铜业(集团)有限公司	4,706,665	4,706,665				2014年5月17日
云南冶金集团股份有限公司	2,353,332	2,353,332				2014年5月17日
云南金星化工有限公司	1,176,257	1,176,257				2014年5月17日
中国信达资产管理股份有限公司	38,280,985	38,280,985				2014年5月17日
张嘉庆	11,978			11,978		
合计	764,897,611	157,083,059	0	607,814,552	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					53,956	
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		607,802,574	质押 120,000,000
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	6.40	72,376,980			质押 72,376,980
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 非法人	1.79	20,174,116			未知
云南省工业 投资控股集团 有限公司	国有 法人	1.60	18,014,724			未知
济南北安 投资有限公司	未知	0.95	10,708,310			未知
哈尔滨龙 晟资产管理 有限公司	未知	0.92	10,387,060			未知
中国华电 集团资本 控股有限公司	国有 法人	0.92	10,373,675			未知
雅戈尔集 团股份有 限公司	未知	0.75	8,500,000			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	0.72	8,085,220	-240,000		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
云南省投资 控股集团有 限公司	72,376,980	人民币普通股
中国信达资 产管理股份 有限公司	38,280,985	人民币普通股
云南江磷集 团股份有限 公司	20,174,116	人民币普通股
云南省工业 投资控股集 团有限责任 公司	18,014,724	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
哈尔滨龙 晟资产管理 有限公司	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



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	8,085,220	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	7,725,918	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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	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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。



第八节财务报告

一、财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		9,885,946,321.81	7,940,852,704.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		500,340.00	9,204,145.84
应收票据		1,829,786,074.12	4,339,338,656.19
应收账款		3,188,674,695.13	3,788,846,629.97
预付款项		7,016,045,618.94	4,184,259,909.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		10,584,252.98	22,812,949.04
应收股利			
其他应收款		442,251,742.39	250,668,868.71
买入返售金融资产			
存货		13,684,120,514.32	9,205,092,475.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		129,045,674.51	38,440,512.07
流动资产合计		36,186,955,234.20	29,779,516,852.18
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		209,000,000.00	158,000,000.00
长期股权投资		648,944,668.25	640,044,584.35
投资性房地产		44,758,075.22	45,773,744.73
固定资产		17,022,994,826.21	17,617,303,888.93
在建工程		12,233,345,231.00	11,115,983,844.13
工程物资		72,556,629.58	115,581,413.18
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,745,104,104.87	4,793,196,835.40
开发支出		9,287,152.67	8,373,333.01
商誉		86,713,377.25	86,713,377.25
长期待摊费用		1,201,741,802.25	1,045,702,255.96
递延所得税资产		80,545,951.99	96,219,582.73
其他非流动资产		75,553,371.07	166,209,939.36
非流动资产合计		36,430,545,190.36	35,889,102,799.03
资产总计		72,617,500,424.56	65,668,619,651.21

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）

2014 年 6 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

流动负债：			
短期借款		27,183,403,839.98	21,535,348,608.18
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		659,810.89	32,730.00
应付票据		5,777,203,887.83	7,309,592,475.58
应付账款		5,900,433,899.73	3,559,212,086.06
预收款项		4,665,644,763.36	3,449,737,420.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		38,903,315.89	33,913,482.23
应交税费		-943,640,241.08	-542,236,676.96
应付利息		286,782,359.88	235,150,542.26
应付股利		114,050,216.60	
其他应付款		3,287,967,318.22	2,932,067,995.50
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		4,722,333,914.09	3,913,522,678.62
其他流动负债		1,600,000.00	1,600,000.00
流动负债合计		51,035,343,085.39	42,427,941,342.03
非流动负债：			
长期借款		6,127,521,418.60	7,379,302,624.06
应付债券			
长期应付款		6,266,738,449.03	5,604,966,181.25
专项应付款		15,800,000.00	22,260,000.00
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		627,100,256.78	537,935,760.62
非流动负债合计		13,037,160,124.41	13,552,988,786.68
负债合计		64,072,503,209.80	55,980,930,128.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,129,078,166.00	1,129,078,166.00
资本公积		4,082,229,606.17	4,082,404,357.79
减：库存股			
专项储备		125,163,418.32	110,650,183.77
盈余公积		1,364,378,952.63	1,364,378,952.63
一般风险准备			
未分配利润		457,414,794.32	1,530,843,494.24
外币报表折算差额		-2,237,525.71	-3,463,470.14
归属于母公司所有者权益合计		7,156,027,411.73	8,213,891,684.29
少数股东权益		1,388,969,803.03	1,473,797,838.21
所有者权益合计		8,544,997,214.76	9,687,689,522.50
负债和所有者权益总计		72,617,500,424.56	65,668,619,651.21

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

2014 年 6 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		226,604,852.92	98,231,309.59
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		315,269,958.16	865,603.53
预付款项		86,422,408.35	4,946,666.56
应收利息			
应收股利		314,152,926.20	
其他应收款		119,515,169.15	116,697,664.51
存货		3,512,350.78	1,628,771.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			300,000,000.00
流动资产合计		1,065,477,665.56	522,370,015.43
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	13,320,280,003.46
投资性房地产			
固定资产		235,395,448.39	242,800,939.80
在建工程		47,095,225.87	33,268,881.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,258,973.25	28,809,017.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		300,000,000.00	
非流动资产合计		13,931,029,650.97	13,625,158,842.32
资产总计		14,996,507,316.53	14,147,528,857.75

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



母公司资产负债表(续表)

2014 年 6 月 30 日

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

流动负债:			
短期借款		2,004,000,000.00	1,113,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		132,000,000.00	
应付账款		254,863,563.83	2,120,859.19
预收款项		685.96	685.96
应付职工薪酬		540,344.64	533,952.21
应交税费		-5,078,685.03	-1,521,719.35
应付利息		6,396,160.39	3,123,675.41
应付股利		112,907,816.60	
其他应付款		862,494,768.31	1,391,528,467.93
一年内到期的非流动负债		172,278,400.00	152,422,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,540,403,054.70	2,661,208,421.35
非流动负债:			
长期借款		430,283,800.00	521,284,950.00
应付债券			
长期应付款		980,814,583.22	974,652,083.24
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,876,455.13	2,318,057.32
非流动负债合计		1,413,974,838.35	1,498,255,090.56
负债合计		4,954,377,893.05	4,159,463,511.91
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,129,078,166.00	1,129,078,166.00
资本公积		6,732,004,263.55	6,732,004,263.55
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		1,093,674,707.74	1,093,674,707.74
一般风险准备			
未分配利润		1,087,372,286.19	1,033,308,208.55
所有者权益(或股东权益)合计		10,042,129,423.48	9,988,065,345.84
负债和所有者权益(或股东权益)总计		14,996,507,316.53	14,147,528,857.75

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



合并利润表

2014 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,564,876,610.52	26,069,564,249.94
其中：营业收入		23,564,876,610.52	26,069,564,249.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,711,490,747.38	26,605,643,254.53
其中：营业成本		21,385,577,172.38	22,649,415,809.55
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		139,469,174.56	143,459,270.65
销售费用		1,093,038,227.02	1,419,160,895.79
管理费用		962,454,268.10	1,237,210,684.95
财务费用		1,171,579,839.65	1,145,482,634.29
资产减值损失		-40,627,934.33	10,913,959.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-518,744.09	-6,158,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		35,322,377.38	-57,054,660.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,820,083.90	6,931,221.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,111,810,503.57	-599,292,565.39
加：营业外收入		188,244,082.83	57,358,819.85
减：营业外支出		12,546,286.22	7,352,852.92
其中：非流动资产处置损失		1,182,167.26	1,560,010.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-936,112,706.96	-549,286,598.46
减：所得税费用		61,443,756.73	46,518,778.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-997,556,463.69	-595,805,377.34
归属于母公司所有者的净利润		-960,520,883.32	-526,121,707.94
少数股东损益		-37,035,580.37	-69,683,669.40
六、每股收益：			



(一) 基本每股收益		-0.8507	-0.3153
(二) 稀释每股收益		-0.8507	-0.3153
七、其他综合收益		1,269,093.61	-20,536,078.00
八、综合收益总额		-996,287,370.08	-616,341,455.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-959,251,789.71	-545,233,831.08
归属于少数股东的综合收益总额		-37,035,580.37	-71,107,624.26

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

2014 年 1—6 月

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		2,214,541,197.40	1,001,306,099.35
减:营业成本		2,198,618,720.48	805,097,964.84
营业税金及附加		813,553.38	1,560,952.38
销售费用		84,929.58	42,955,622.15
管理费用		27,412,019.65	174,302,262.01
财务费用		133,019,458.97	124,929,428.98
资产减值损失		1,821,591.15	17,812,278.82
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)		314,152,926.20	-99,799,999.00
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)		166,923,850.39	-265,152,408.83
加:营业外收入		48,202.19	1,481,904.56
减:营业外支出		158.34	366,708.64
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		166,971,894.24	-264,037,212.91
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		166,971,894.24	-264,037,212.91
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		166,971,894.24	-264,037,212.91

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

2014 年 1—6 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,195,053,909.12	20,385,300,667.20
客户存款和同业存放款项净增加			
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			
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		3,818,064.44	6,832,343.74
收到其他与经营活动有关的现金		396,067,343.53	285,973,458.56
经营活动现金流入小计		22,594,939,317.09	20,678,106,469.50
购买商品、接受劳务支付的现金		20,532,451,965.12	19,395,677,332.64
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			
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		916,151,425.62	1,161,036,264.79
支付的各项税费		511,268,643.50	746,460,579.96
支付其他与经营活动有关的现金		991,861,431.45	1,186,692,134.56
经营活动现金流出小计		22,951,733,465.69	22,489,866,311.95
经营活动产生的现金流量净额		-356,794,148.60	-1,811,759,842.45

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)

2014 年 1—6 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

二、投资活动产生的现金流量:	附注	本期金额	上期金额
收回投资收到的现金		55,293,150.68	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,887,190.10	7,878,610.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资		5,800,820.00	35,025.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			339,139.87
投资活动现金流入小计		66,981,160.78	9,452,776.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资		749,992,669.47	1,245,705,765.82
投资支付的现金		151,267,723.00	377,804,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			65,359,437.41
投资活动现金流出小计		901,260,392.47	1,688,869,203.23
投资活动产生的现金流量净额		-834,279,231.69	-1,679,416,427.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		10,900,000.00	14,700,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的		10,900,000.00	14,700,000.00
取得借款收到的现金		24,522,563,899.82	20,426,609,881.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,174,916,269.35	1,680,049,711.73
筹资活动现金流入小计		26,708,380,169.17	22,121,359,593.09
偿还债务支付的现金		21,694,912,878.00	17,566,471,833.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,235,863,802.70	1,278,380,574.79
其中:子公司支付给少数股东的股利、			221,952.50
支付其他与筹资活动有关的现金		350,691,459.08	131,881,124.26
筹资活动现金流出小计		23,281,468,139.78	18,976,733,532.28
筹资活动产生的现金流量净额		3,426,912,029.39	3,144,626,060.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		10,244,527.96	-4,683,805.97
五、现金及现金等价物净增加额		2,246,083,177.06	-351,234,014.78
加:期初现金及现金等价物余额		6,815,992,028.42	7,702,968,899.19
六、期末现金及现金等价物余额		9,062,075,205.48	7,351,734,884.41

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

2014 年 1—6 月

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		584,212,447.21	1,290,772,625.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		127,339,376.46	25,803,239.26
经营活动现金流入小计		711,551,823.67	1,316,575,864.63
购买商品、接受劳务支付的现金		575,735,385.36	648,027,549.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6,295,024.88	128,612,046.04
支付的各项税费		3,985,779.78	22,311,551.07
支付其他与经营活动有关的现金		174,616,317.79	125,509,859.17
经营活动现金流出小计		760,632,507.81	924,461,005.46
经营活动产生的现金流量净额		-49,080,684.14	392,114,859.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,045,906.93	164,549,006.10
投资支付的现金			275,541,959.13
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		2,045,906.93	440,090,965.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,045,906.93	-440,090,965.23
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		1,301,000,000.00	2,184,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,567,088,400.00	995,867,075.47
筹资活动现金流入小计		2,868,088,400.00	3,179,867,075.47
偿还债务支付的现金		2,136,872,766.67	3,345,049,200.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,682,966.32	157,663,871.12
支付其他与筹资活动有关的现金		352,870,548.89	100,000.00
筹资活动现金流出小计		2,688,426,281.88	3,502,813,071.12
筹资活动产生的现金流量净额		179,662,118.12	-322,945,995.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-161,983.72	2.07
五、现金及现金等价物净增加额		128,373,543.33	-370,922,099.64
加：期初现金及现金等价物余额		98,231,309.59	423,215,416.01
六、期末现金及现金等价物余额		226,604,852.92	52,293,316.37

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

2014 年 1—6 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	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	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-174,751.62		14,513,234.55			-1,073,428,699.92	1,225,944.43	-84,828,035.18	-1,142,692,307.74	
(一) 净利润							-960,520,883.32		-37,035,580.37	-997,556,463.69	
(二) 其他综合收益								1,225,944.43	43,149.18	1,269,093.61	
上述(一)和(二)							-960,520,883.32	1,225,944.43	-36,992,431.19	-996,287,370.08	
(三) 所有者投入和		-174,751.62							46,472,678.62	46,297,927.00	
1. 所有者投入资本									46,297,927.00	46,297,927.00	
2. 股份支付计入所											
3. 其他		-174,751.62							174,751.62		
(四) 利润分配							-112,907,816.60		-93,560,812.10	-206,468,628.70	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准											
3. 对所有者(或股							-112,907,816.60		-93,560,812.10	-206,468,628.70	
4. 其他											
(五) 所有者权益内											
1. 资本公积转增资											
2. 盈余公积转增资											
3. 盈余公积弥补亏											
4. 其他											
(六) 专项储备				14,513,234.55					-747,470.51	13,765,764.04	
1. 本期提取				66,038,056.37					16,157,575.91	82,195,632.28	
2. 本期使用				-51,524,821.82					-16,905,046.42	-68,429,868.24	
四、本期末余额	1,129,078,166.00	4,082,229,606.17		125,163,418.32	1,364,378,952.63		457,414,794.32	-2,237,525.71	1,388,969,803.03	8,544,997,214.76	

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）

2014 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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）	975,034,018.00	334,168,286.10		-11,007,664.05			-534,121,707.94	-19,112,123.14	-1,736,244,522.19	-991,283,713.22
（一）净利润							-526,121,707.94		-69,683,669.40	-595,805,377.34
（二）其他综合收益								-19,112,123.14	-1,423,954.86	-20,536,078.00
上述（一）和（二）							-526,121,707.94	-19,112,123.14	-71,107,624.26	-616,341,455.34
（三）所有者投入和减少资本	975,034,018.00	334,168,286.10		17,211,314.92					-1,651,284,554.34	-324,870,935.32
1.所有者投入的普通股	975,034,018.00	7,369,541,491.05							14,700,000.00	8,359,275,509.05
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-7,035,373,204.95		17,211,314.92					-1,665,984,554.34	-8,684,146,444.37
（四）利润分配							-8,000,000.00		-19,694,750.30	-27,694,750.30
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							-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				-28,218,978.97					5,842,406.71	-22,376,572.26
1.本期提取				67,185,213.61					19,476,885.13	86,662,098.74
2.本期使用				-95,404,192.58					-13,634,478.42	-109,038,671.00
四、本期期末余额	1,668,668,528.00	8,298,841,948.70		231,592,658.94	1,267,877,899.86		508,512,337.02	-57,609,980.32	1,908,968,708.33	13,826,852,100.53

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

2014 年 1—6 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							54,064,077.64	54,064,077.64
（一）净利润							166,971,894.24	166,971,894.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							166,971,894.24	166,971,894.24
（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							-112,907,816.60	-112,907,816.60
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							-112,907,816.60	-112,907,816.60
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								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	1,129,078,166.00	6,732,004,263.55			1,093,674,707.74		1,087,372,286.19	10,042,129,423.48

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)

2014 年 1—6 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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)	975,034,018.00	7,369,541,491.05					-264,037,212.91	8,080,538,296.14
(一) 净利润							-264,037,212.91	-264,037,212.91
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-264,037,212.91	-264,037,212.91
(三) 所有者投入和减少资本	975,034,018.00	7,369,541,491.05		-1,517,298.62				8,343,058,210.43
1. 所有者投入资本	975,034,018.00	7,369,541,491.05						8,344,575,509.05
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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,517,298.62				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	1,668,668,528.00	10,959,354,725.92			997,173,654.97		-430,394,774.50	13,194,802,134.39

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



三、会计报表附注

(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、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2014年06月30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、磷矿采选、商贸等主业。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8月21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 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（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。天际通商（新加坡）有限公司、天际资源（迪拜）有限公司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。本集团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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

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

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



并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日所在月的月度平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

(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所有者权益。

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

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

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账龄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
3~6 个月 (含 6 个月)	0.2	2	1
6~12 个月 (含 12 个月)	0.5	5	3
1-2 年 (含 2 年)	1	10	10
2-3 年 (含 3 年)	3	30	30
3-4 年 (含 4 年)	5	50	50
4-5 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

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。



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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据



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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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、非生产用房屋	40	5	2.38
4、矿井建筑物			2.5 元/吨·煤
5、疏干降水、矿井建筑物	20	5	4.75
6、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
(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、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

20、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。

21、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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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



得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、 租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务



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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、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。

24、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）。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本集团 2014 年 1-6 月无会计政策和会计估计变更。

26、前期会计差错更正

本集团 2014 年 1-6 月无前期会计差错更正事项。

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。

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

（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 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 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。”的相关规定。本公司子公司云南水富云天化有限公司、云南天驰物流有限公司、昭通天合有限责任公司、重庆纽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，经主管税务机关批准，上述公司2011及2013年度企业所得税已按15%的优惠税率进行汇算清缴，2014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	有限责任公司	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	有限责任公司	吴长莹	75068253-0	2,235	
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	有限责任公司	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	有限责任公司	刘富云	78167327-4	8,043	



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	20,000	肥料销售、研发	有限责任公司	蒋太光	66827957-4	19,980	
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	16,600	工程塑料等的研发和销售	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	2,000	代办铁路运输	有限责任公司	刘伟	07525664-1	2,000	

(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	-319	319		
天盟农资连锁有限责任公司	97.00	97.00	是	675			
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	88.675	88.675	是	1,940			
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	有限责任公司	张文学	21655183-X	314,170	



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	有限责任公司	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	有限责任公司	张文学	75716062-0	15,461	
云南三环中化肥有限公司(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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	刘勇	66139173-1	1,119	
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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	张军	06163928-9	1,530	



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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	5,000	工业用水	有限责任公司	王建雄	69309517-9	4,876	
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	有限责任公司	罗鹏志	67089425-0	315	
云南中磷石化有限公司	控股	云南晋宁	石油化工销售	5,000	润滑油、石化产品销售	有限责任公司	李叙伦	08638370-X	510	
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	有限责任公司	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	有限责任公司	刘伟		74 万美元	
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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	1,085			
云南三环中化化肥有限公司	60.00	60.00	是	29,472			
北海三环储运有限公司	90.00	90.00	是	107			
昆明红海磷肥有限责任公司	55.00	55.00	是	871			
山东云天化国际化肥有限公司	60.00	60.00	是	1,624			
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	2,622			
河北云天化国际金农化肥有限公司	60.00	60.00	是	2,241			
云南云天化国际银山化肥有限公司	67.00	67.00	是	103			
吉林云天化农业发展有限公司	51.00	51.00	是	10,394			
河南云天化国际化肥有限公司	55.00	55.00	是	1,515			
内蒙古云天化农业科技发展有限公司	51.00	51.00	是	1,427			
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	599			
晋宁润泽供水有限公司	55.00	55.00	是	4,124			
云南中磷矿业开发有限公司	63.00	63.00	是	191			
云南中磷石化有限公司	51	51	是	490			
云南天马物流有限公司	49.27	51.00	是	4,660			
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				
瑞丽天平边贸易有限公司	96.60	100.00	是				



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
天际农业(美国)有限公司	96.60	100.00	是				
上海云天化国际贸易有限公司	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
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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	75,149			
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	51.00	100.00	是				

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	
	2014年6月30日	2013年12月31日
天际通商(新加坡)有限公司	1美元 = 6.1528 人民币	1美元 = 6.0969 人民币
天际资源(迪拜)有限公司	1美元 = 6.1528 人民币	1美元 = 6.0969 人民币
天际物产(海防)有限公司	1越南盾 = 0.0002896 人民币	1越南盾 = 0.0002898 人民币
天际农业(美国)有限公司	1美元 = 6.1528 人民币	

项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年1月-6月	2013年1月-6月
天际通商(新加坡)有限公司	1美元 = 6.1956 人民币	1美元 = 6.2321 人民币
天际资源(迪拜)有限公司	1美元 = 6.1303 人民币	1美元 = 6.2321 人民币



项目	收入、费用现金流量项目	
	2014 年 1 月-6 月	2013 年 1 月-6 月
天际物产（海防）有限公司	1 越南盾 =0.0002897 人民币	1 越南盾 =0.0002951 人民币
天际农业（美国）有限公司	1 美元 =6.1557 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 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 6 月 30 日，“上期”指 2013 年 1-6 月，“本期”指 2014 年 1-6 月。

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：			9,640,679.76			25,483,217.79
-人民币	—	—	3,192,375.95	—	—	25,194,318.35
-美元	47,319.96	6.1528	291,150.25	23,282.00	6.0969	141,948.02
-欧元	210.00	8.3946	1,762.86	210.00	8.4189	1,767.97
-新加坡元	3,934.89	4.9770	19,583.92	3,934.89	4.7845	18,826.48
-迪拉姆	41,835.11	1.6752	70,082.17	35,513.18	1.6600	58,951.88
-科威特第纳尔	78.98	21.8030	1,722.11	78.00	21.5644	1,682.02
-巴林第纳尔	80.00	16.3161	1,305.32	80.00	16.2834	1,302.67
-越南盾	214,139,746.00	0.0003	62,014.45	208,699,629.00	0.0003	60,487.77
-土耳其里拉	974,629.18	6.1524	5,996,353.80	81.75	3.1857	260.43
-西非法郎	306,881.58	0.0128	3,940.38	301,000.00	0.0122	3,672.20
-印度卢比	229.91	1.6900	388.55			
银行存款：			8,156,748,640.10			5,856,238,501.79
-人民币	—	—	7,120,987,838.39	—	—	5,426,242,905.71
-美元	156,484,489.37	6.1528	962,817,766.17	64,710,989.15	6.0969	394,536,429.75
-欧元	4,932,637.53	8.3946	41,407,519.05	12,670.17	8.4189	106,668.86
-日元	-		-			
-港币	1,936.41	0.7937	1,542.54	1,961.84	0.7862	1,542.46
-迪拉姆	513,963.99	1.6752	860,992.47	289,549.02	1.6600	480,651.37
-雷亚尔	-		-			
-越南盾	105,915,707,394.00	0.0003	30,672,981.48	120,312,241,524.00	0.0003	34,870,303.64
其他货币资金：			1,719,557,001.95			2,059,130,984.98
-人民币	—	—	880,073,443.25	—	—	1,026,135,646.13
-美元	130,872,706.85	6.1528	805,233,590.70	169,429,601.74	6.0969	1,032,995,338.85
-欧元	4,080,000.00	8.3946	34,249,968.00			
-日元						
合 计			9,885,946,321.81			7,940,852,704.56



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	期末公允价值	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
衍生金融资产	500,340.00	1,047,103.33
合计	500,340.00	9,204,145.84

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,829,786,074.12	4,339,338,656.19
商业承兑汇票		
合计	1,829,786,074.12	4,339,338,656.19

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
中化化肥有限公司	2014-01-22	2014-07-21	40,000,000.00		
黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2014-04-02	2014-10-02	50,000,000.00		
黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2014-02-18	2014-08-17	50,000,000.00		
新疆农资(集团)有限责任公司	2014-03-11	2014-09-11	50,000,000.00		
云南三环中化美盛化肥有限公司	2014-05-12	2014-11-12	47,500,000.00		
合计			237,500,000.00		

4、应收利息

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	22,812,949.04	9,704,818.91	21,933,514.97	10,584,252.98
合计	22,812,949.04	9,704,818.91	21,933,514.97	10,584,252.98

5、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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	358,393,546.09	10.87	-	
账龄组合	2,937,233,709.38	89.07	106,952,560.34	3.64



种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	3,295,627,255.47	99.93	106,952,560.34	3.25
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	0.07	2,150,724.99	100.00
合 计	3,297,777,980.46	100.00	109,103,285.33	3.31

(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				
无风险组合	340,773,345.00	8.75		
账龄组合	3,552,984,793.46	91.2	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
合 计	3,895,908,863.45	100.00	107,062,233.48	2.75

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,154,649,284.69	95.66	3,749,871,636.40	96.25
1 至 2 年	33,394,505.49	1.01	62,427,304.32	1.60
2 至 3 年	36,075,081.32	1.09	9,784,178.05	0.25
3 至 4 年	1,437,751.51	0.04	1,612,821.47	0.04
4 至 5 年	3,115,762.10	0.09	3,972,053.04	0.11
5 年以上	69,105,595.35	2.10	68,240,870.17	1.75
合 计	3,297,777,980.46	100.00	3,895,908,863.45	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	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,796,255,738.60	95.20	30,734,707.64	3,409,098,291.40	95.95	26,359,257.78
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	1,499,501,109.77	51.05	6,638,857.25	2,908,655,219.10	81.86	15,540,778.72



3 至 6 个月 (含 6 个月)	582,323,273.11	19.83	8,849,817.71	409,877,763.49	11.54	7,385,986.79
6 至 12 个月 (含 12 个月)	714,431,355.72	24.32	15,246,032.67	90,565,308.81	2.55	3,432,492.27
1 至 2 年	33,394,505.49	1.14	1,781,575.27	62,427,304.32	1.76	5,557,568.88
2 至 3 年	36,075,081.32	1.23	4,269,921.63	9,784,178.05	0.27	2,920,483.48
3 至 4 年	1,437,751.51	0.05	718,875.76	1,612,821.47	0.05	806,410.73
4 至 5 年	3,115,762.10	0.11	2,492,609.68	3,972,053.04	0.11	3,177,642.43
5 年以上	66,954,870.36	2.28	66,954,870.36	66,090,145.18	1.86	66,090,145.19
合 计	2,937,233,709.38	100.00	106,952,560.34	3,552,984,793.46	100.00	104,911,508.49

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	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云天化集团有限责任公司	43,784.00		97,415.40	
合 计	43,784.00		97,415.40	

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
ZHONG MIN INTERNATIONAL CO., LIMITED	非关联方	214,729,520.54	0-3 个月	6.52
广东湛化企业集团公司	非关联方	143,557,960.50	1 年以内	4.35
中策橡胶集团有限公司	非关联方	115,189,520.00	0-3 个月	3.49
青海农牧生产资料 (集团) 股份有限公司	非关联方	107,500,000.00	1 年以内	3.26
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	非关联方	83,107,692.42	0-3 个月	2.52
合 计		664,084,693.46		20.14

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

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

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合 计		

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数	年初数
----	-----	-----



	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	113,943,682.68	6.1528	701,072,690.79	210,981,519.21	6.0969	1,286,333,224.48
欧元	166,000.00	8.3946	1,393,503.60	35,210,269.00	8.4189	296,431,733.68
越南盾	6,440,000,000.00	0.0003	1,868,614.00	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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合	38,794,704.02	7.92	-	
账龄组合	447,716,091.46	91.36	44,259,053.09	9.89
组合小计	486,510,795.48	99.28	44,259,053.09	9.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,541,375.41	0.72	3,541,375.41	100.00
合 计	490,052,170.89	100.00	47,800,428.50	9.75

(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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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其他应收款	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

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	399,227,290.11	81.47	165,731,061.70	48.13
1 至 2 年	12,822,219.72	2.62	36,012,494.37	10.46
2 至 3 年	24,645,104.28	5.03	15,212,707.83	4.42
3 至 4 年	16,953,801.31	3.46	74,770,723.97	21.71
4 至 5 年	1,411,330.62	0.29	20,925,452.22	6.08
5 年以上	34,992,424.85	7.14	31,664,953.20	9.20
合 计	490,052,170.89	100.00	344,317,393.29	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	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	361,894,924.05	80.83	2,449,614.40	136,649,594.14	44.18	1,994,246.45
其中：3 个月以内（含 3 个月）	309,228,525.28	69.07	931,580.48	89,414,668.67	28.91	379,793.30
3 至 6 个月（含 6 个月）	31,267,464.93	6.98	592,350.99	19,084,844.46	6.17	286,225.44
6 至 12 个月（含 12 个月）	21,398,933.84	4.78	925,682.93	28,150,081.01	9.10	1,328,227.71
1 至 2 年	12,804,219.72	2.86	1,207,338.08	34,704,296.70	11.22	2,832,512.08
2 至 3 年	26,054,642.24	5.82	4,258,920.98	14,580,505.38	4.71	3,537,701.37
3 至 4 年	14,100,476.23	3.15	4,449,026.34	74,604,459.31	24.12	37,256,356.43
4 至 5 年	1,392,530.62	0.31	1,079,492.66	17,230,250.47	5.57	13,776,218.75
5 年以上	31,469,298.60	7.03	30,814,660.63	31,548,847.64	10.20	30,710,114.09
合 计	447,716,091.46	100.00	44,259,053.09	309,317,953.64	100.00	90,107,149.17

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

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
中国网通	押金	160	时间太长无法回收	否
合 计		160		

(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	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云天化集团有限责任公司	519,977.23		633,142.20	
合 计	519,977.23		633,142.20	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况



单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
储备粮油 (待核国家临时存储粮油费用)	非关联方	57,098,961.95	0-3 个月	11.65
长岭县利民劳务有限公司	非关联方	12,274,705.66	0-3 个月	2.50
营口港船货代理有限公司货运三部	非关联方	10,721,938.47	3-6 个月	2.19
安宁市财政局	非关联方	21,119,050.00	0-3 个月	4.31
云南柏丰投资 (集团) 有限公司	非关联方	10,113,993.69	3-4 年	2.06
合计		111,328,649.77		22.72

(7) 应收关联方账款情况

详见附注九、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	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
越南盾	376,910,072.00	0.0002896	109,152.42			

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,732,324,575.98	95.96	3,786,112,270.75	90.48
1 至 2 年	243,621,659.30	3.47	377,238,289.73	9.02
2 至 3 年	34,140,914.21	0.49	17,521,881.78	0.42
3 年以上	5,958,469.45	0.08	3,387,467.57	0.08
合计	7,016,045,618.94	100.00	4,184,259,909.83	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
三井物产株式会社 (MITSUI&CO. LTD)	非关联方	937,486,500.87	0-3 个月	合同未履行完毕
路易达孚 (LOUIS DREYFUS COMMODITIES ASIA PRE LTD)	非关联方	696,008,581.75	0-3 个月	合同未履行完毕
CARGILL INTERNATIONAL SA	非关联方	468,503,038.73	0-3 个月	合同未履行完毕
路易达孚 (北京) 贸易有限责任公司	非关联方	266,301,062.22	0-3 个月	合同未履行完毕
TOEPFER INTERNATIONAL-ASIA PTE LTD	非关联方	242,641,883.44	0-3 个月	合同未履行完毕
合计		2,610,941,067.01		

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

(4) 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



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	517,016,002.25	6.1528	3,181,096,058.64	4,791,277.93	6.0969	29,211,942.41
越南盾	120,146,130.00	0.0002896	34,794.08			

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,181,618,905.37	2,988,262.63	2,178,630,642.74
在产品	2,147,179,381.41	1,369,535.33	2,145,809,846.08
库存商品	9,389,046,891.04	29,366,865.54	9,359,680,025.50
合 计	13,717,845,177.82	33,724,663.50	13,684,120,514.32

(续)

项 目	年初数		
	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

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	3,057,618.88	32,686.74		102,042.99	2,988,262.63
在产品	4,353,229.48	-	41,591.17	2,942,102.98	1,369,535.33
库存商品	64,640,393.93	3,184,712.07		38,458,240.46	29,366,865.54
合 计	72,051,242.29	3,217,398.81	41,591.17	41,502,386.43	33,724,663.50

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

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

注：所有权受到限制的存货情况详见七、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）	期末数	年初数
-----	---------	-----	-----



项 目	性质（或内容）	期末数	年初数
预缴企业所得税		27,924,458.31	37,522,989.24
银行理财产品		100,000,000.00	
应计利息		210,833.33	
待摊费用		910,382.87	917,522.83
合 计		129,045,674.51	38,440,512.07

10、长期应收款

项 目	期末数	年初数
融资租赁保证金	209,000,000.00	158,000,000.00
合 计	209,000,000.00	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	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	408,920,366.23	9,106,622.11	206,538.21	417,820,450.13
其他股权投资	240,562,344.69			240,562,344.69
减：长期股权投资减值准备	9,438,126.57			9,438,126.57
合 计	640,044,584.35	9,106,622.11	206,538.21	648,944,668.25

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
云南景成基业建材有限公司	权益法	4,000,000.00	11,037,554.93	1,682,288.29	12,719,843.22
富源县天鑫煤业有限公司	权益法	16,500,000.00	22,475,464.28	960,208.12	23,435,672.40
云南兴云建材有限公司	权益法	5,599,200.00	5,599,200.00		5,599,200.00
镇雄县天驰物流有限责任公司	权益法	4,900,000.00	5,219,021.27	-120,248.18	5,098,773.09
云南三益有色金属储运有限公司	权益法	9,600,000.00	9,758,093.35	218,668.05	9,976,761.40
云南红磷川科化工有限公司	权益法	11,270,000.00	16,089,638.10	-3,454,676.21	12,634,961.89
云南三环中化美盛化肥有限公司	权益法	86,768,528.62	119,654,423.19	4,167,145.87	123,821,569.06
云南云天化氟化学有限公司	权益法	18,000,000.00	1,489,391.09	-919,007.87	570,383.22
云南云天化集团财务有限公司	权益法	216,000,000.00	217,597,580.02	6,365,705.83	223,963,285.85
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
云南达尔成液体化工经贸公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
云南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



被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
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			649,482,710.92	8,900,083.90	658,382,794.82

(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
云南景成基业建材有限公司	40.00	40.00				
富源县天鑫煤业有限公司	30.00	30.00				
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公司	24.00	24.00				
云南红磷川科化工有限公司	49.00	49.00				3,920,000.00
云南三环中化美盛化肥有限公司	35.00	35.00				
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		
云南达尔成液体化工经贸有限公司	10.00	10.00				
云南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				593,187.71
云南铁投泛亚国际物流有限公司	20.00	20.00		2,000,000.00		
重庆天勤材料有限公司	6.50	6.50		-		
合 计				9,438,126.57		4,513,187.71

注：公司对重庆英华重大信息网络有限公司、昆明昆阳强森石化有限公司、云南铁投泛亚物流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

① 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	昆明市安宁	康平	墙体材料加工	1,000 万元	40	40
富源县天鑫煤业有限公司	有限责任	曲靖市富源	陈星	煤炭产品储运、销售	5,500 万元	30	30
云南兴云建材有限公司	有限责任	昆明市安宁	俞国昇	磷石膏制品销售与研发	4,000 万元	35	35



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 (%)
镇雄县天驰物流有限责任公司	有限责任	昭通市镇雄县	沈佼	货物运输、仓储、装卸搬运等	1,000 万元	49	49
云南三益有色金属储运有限责任公司	有限责任	昆明市经开区洛羊街道办事处	傅志明	运输、仓储、装卸服务等	2,800 万元	24	24
云南红磷川科化工有限公司	有限责任	云南省开远市	宋德强	磷复肥生产、销售	2,300 万元	49	49
云南三环中化美盛化肥有限公司	有限责任	云南省昆明市	杜军	磷复肥生产、销售	2,980 万元美元	35	35
云南云天化氟化学有限公司	有限责任	云南省昆明市	易学军	氟化工产品生产、销售	4,500 万元	40	40
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	60,000 万元	36	36

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
云南景成基建建材有限公司	60,257,904.14	28,399,820.37	31,858,083.77	19,222,150.04	4,205,720.71	联营	77947344-1
富源县天鑫煤业有限公司	219,486,084.25	140,581,927.28	78,904,156.97	198,142,685.69	3,200,693.73	联营	55778360-4
云南兴云建材有限公司	16,015,607.02	15,607.02	16,000,000.00			联营	05222304-6
镇雄县天驰物流有限责任公司	21,343,250.02	10,937,590.76	10,405,659.26	5,406,962.64	-245,404.56	联营	05221792-2
云南三益有色金属储运有限责任公司	31,465,938.95	454,801.08	31,011,137.87	2,750,000.00	981,436.77	联营	21678591-9
云南红磷川科化工有限公司	28,046,672.30	1,102,878.06	26,943,794.24	8,059,659.00	2,107,798.11	联营	77551342-6
云南三环中化美盛化肥有限公司	877,242,132.09	521,164,398.37	356,077,733.72	762,933,869.47	16,124,012.98	联营	72728949-0
云南云天化氟化学有限公司	169,164,147.49	171,195,014.97	-2,030,867.48	15,966,256.14	-6,140,613.91	联营	69568840-2
云南云天化集团财务有限公司	3,560,825,856.34	2,938,705,617.86	622,120,238.48	36,002,223.22	17,682,516.20	联营	07764700-5

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	9,438,126.57			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	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	45,773,744.73		1,015,669.51	44,758,075.22
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	45,773,744.73		1,015,669.51	44,758,075.22

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	65,609,426.50			65,609,426.50
房屋、建筑物	65,609,426.50			65,609,426.50
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	19,835,681.77	1,015,669.51		20,851,351.28
房屋、建筑物	19,835,681.77	1,015,669.51		20,851,351.28
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	45,773,744.73			44,758,075.22
房屋、建筑物	45,773,744.73			44,758,075.22
土地使用权				

注：本期折旧和摊销额 1,015,669.51 元。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	29,039,514,631.84	376,881,868.72	248,911,226.84	29,167,485,273.72
其中：房屋及建筑物	9,011,682,033.65	82,688,541.53	67,093,438.61	9,027,277,136.57
机器设备	19,350,481,898.88	198,663,324.19	104,030,522.25	19,445,114,700.82
运输工具	603,690,800.27	3,342,332.32	3,330,334.00	603,702,798.59
其他	73,659,899.04	92,187,670.68	74,456,931.98	91,390,637.74
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	11,322,358,445.32	761,811,163.03	39,531,458.43	12,044,638,149.92
其中：房屋及建筑物	2,577,517,893.87	193,725,289.83	26,082,455.44	2,745,160,728.26
机器设备	8,252,172,397.38	533,554,872.25	10,407,113.03	8,775,320,156.60



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	446,263,186.00	27,500,196.87	2,992,493.75	470,770,889.12
其他	46,404,968.07	7,030,804.08	49,396.21	53,386,375.94
三、账面净值合计	17,717,156,186.52			17,122,847,123.80
其中：房屋及建筑物	6,434,164,139.78			6,282,116,408.31
机器设备	11,098,309,501.50			10,669,794,544.22
运输工具	157,427,614.27			132,931,909.47
其他	27,254,930.97			38,004,261.80
四、减值准备合计	99,852,297.59			99,852,297.59
其中：房屋及建筑物	20,658,639.21			20,658,639.21
机器设备	79,076,464.97			79,076,464.97
运输工具	117,028.41			117,028.41
其他	165.00			165.00
五、账面价值合计	17,617,303,888.93			17,022,994,826.21
其中：房屋及建筑物	6,413,505,500.57			6,261,457,769.10
机器设备	11,019,233,036.53			10,590,718,079.25
运输工具	157,310,585.86			132,814,881.06
其他	27,254,765.97			38,004,096.80

注：本期折旧额为 761,811,163.03 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 223,392,290.87 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

注：所有权受限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。

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合 计					

(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	16,199,471.98	16,223,511.16
机器设备	7,731,168.43	8,292,356.68
运输工具	6,742,159.24	9,747,533.01
合 计	30,672,799.65	34,263,400.85

(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	37,974,249.03



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
研发中心办公室	手续正在办理之中	不确定	32,130,891.56
研发中心宿舍楼	手续正在办理之中	不确定	36,620,252.41
研发中心餐厅	手续正在办理之中	不确定	4,516,480.76
天安化工铆焊车间	手续正在办理之中	不确定	4,134,619.08
天安化工金加工车间	手续正在办理之中	不确定	2,823,955.75
天安化工变配电室	手续正在办理之中	不确定	253,175.34
天安化工备料休息室	手续正在办理之中	不确定	151,706.62
天安化工加药间	手续正在办理之中	不确定	322,438.24
天安化工总降仓库	手续正在办理之中	不确定	423,511.21
天安化工循环水泵房	手续正在办理之中	不确定	52,309.87
天安化工污水处理综合厂房	手续正在办理之中	不确定	117,840.98
天安化工牵引车铁牛用房	手续正在办理之中	不确定	132,654.76
天安化工道口房	手续正在办理之中	不确定	17,475.58
天安化工修造食堂及浴室	手续正在办理之中	不确定	645,433.42
天安化工修造办公楼	手续正在办理之中	不确定	3,235,600.36
天安化工东大门食堂	手续正在办理之中	不确定	84,247.74
天安化工工行草铺办公楼	手续正在办理之中	不确定	811,403.89
金新化工办公楼	手续正在办理之中	不确定	18,755,161.00
金新化工食堂	手续正在办理之中	不确定	4,645,019.00
金新化工教育培训中心	手续正在办理之中	不确定	10,820,416.00
金新化工倒班宿舍	手续正在办理之中	不确定	36,137,457.00
金新化工篮球馆	手续正在办理之中	不确定	2,625,336.06
金新化工综合楼工程	手续正在办理之中	不确定	23,469,323.00
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
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	205,286.64



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配电室	手续正在办理之中	不确定	40,790.01
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配电室	手续正在办理之中	不确定	321,404.96
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
云天化国际红磷分公司热风炉操作室	手续正在办理之中	不确定	138,568.05
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	92,273.44
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	330,046.71
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	53,040.62
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	93,742.80
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	94,912.98
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	54,377.12
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	33,192.50
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	2,027,182.22
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	1,634,309.01
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	2,296,194.25
云天化国际红磷分公司厕所	手续正在办理之中	不确定	163,163.44
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	5,080,676.78
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	902,942.05
磷化集团普宁磷矿油库加油间等	手续正在办理之中	不确定	74,951.58
磷化集团磷化集团董家湾大厦	手续正在办理之中	不确定	789,358.17
磷化集团海口矿车间及变电所	手续正在办理之中	不确定	1,498,099.96
磷化集团尖山矿职工住房等	手续正在办理之中	不确定	1,168,896.72
磷化集团工程公司配电房	手续正在办理之中	不确定	7,545.04
水富云天化地下车库（运动场）	手续正在办理之中	不确定	29,075,609.18
水富云天化包装楼	手续正在办理之中	不确定	12,869,370.40
水富云天化半地下车库	手续正在办理之中	不确定	4,467,595.35
水富云天化经营部办公楼	手续正在办理之中	不确定	2,971,723.49
水富云天化旧设备回收库	手续正在办理之中	不确定	2,683,914.54
水富云天化车班新建客车库	手续正在办理之中	不确定	1,181,242.48
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	751,325.06
水富云天化经营部汽车计量衡附属设施	手续正在办理之中	不确定	454,324.21



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
水富云天化斜板沉淀池	手续正在办理之中	不确定	303,579.88
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	220,877.99
水富云天化衡阳楼 7-3#房	手续正在办理之中	不确定	137,886.86
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	13,087,740.76
水富云天化标准厂房	手续正在办理之中	不确定	4,745,601.39
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	29,497,975.51
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	25,511,334.94
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	24,595,247.71
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	18,819,325.03
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	17,890,850.19
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	17,540,922.37
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	14,760,331.30
水富云天化重庆分公司成品库	手续正在办理之中	不确定	10,090,285.41
水富云天化重庆分公司倒班楼	手续正在办理之中	不确定	8,248,414.88
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	8,056,176.59
水富云天化改性后加工厂房	手续正在办理之中	不确定	2,173,197.04
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	3,677,419.44
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	3,347,618.80
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	2,812,931.75
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	2,495,342.73
水富云天化重庆分公司化学库	手续正在办理之中	不确定	980,710.81
三环中化保安房	手续正在办理之中	不确定	224,761.42
三环中化一次水站值班室	手续正在办理之中	不确定	32,481.78
三环中化一次水站配电室	手续正在办理之中	不确定	902,269.50
三环中化高位水池值班室	手续正在办理之中	不确定	105,279.48
三环中化氟硅酸钠厕所浴室	手续正在办理之中	不确定	386,652.71
三环中化办公楼	手续正在办理之中	不确定	457,615.67
三环中化盐库	手续正在办理之中	不确定	1,034,906.90
三环中化成品库	手续正在办理之中	不确定	666,981.26
三环中化主厂房	手续正在办理之中	不确定	4,527,600.60
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	1,186,427.73
合计			518,763,004.73

14、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
呼伦贝尔煤化工项目（5080）	6,035,114,180.98		6,035,114,180.98	5,696,961,926.86		5,696,961,926.86



项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目)						
水富煤代气技 改工程	2,058,706,920.48		2,058,706,920.48	1,945,732,811.05		1,945,732,811.05
50 万吨 III 型 磷酸氢钙 835 项目	1,468,299,392.16		1,468,299,392.16	1,326,596,721.08		1,326,596,721.08
尖山 100 万吨 项目	284,739,733.98		284,739,733.98	272,521,728.99		272,521,728.99
NPK 装置改造	243,828,395.23		243,828,395.23	229,468,545.31		229,468,545.31
1500 万平方米 /年锂电池隔膜 项目(二期)	183,408,541.38		183,408,541.38	135,476,263.22		135,476,263.22
二矿首采基建 剥离	142,966,443.53		142,966,443.53	142,966,443.53		142,966,443.53
年产 2*1500 万 平米高性能锂 电池隔膜项目	133,332,288.24		133,332,288.24	74,197,077.63		74,197,077.63
多功能装置	132,040,562.35		132,040,562.35			
研发办公综合 区	129,345,710.61		129,345,710.61	102,001,613.11		102,001,613.11
雨洒箐磷石膏 堆场扩容改造 项目	117,913,374.51		117,913,374.51	2,689,092.70		2,689,092.70
液氨输送管线	116,359,399.09		116,359,399.09	116,359,399.09		116,359,399.09
20 万吨/年氨 化造粒复合肥 项目	89,666,396.60		89,666,396.60	92,706,277.54		92,706,277.54
天安化工-土地 -备用渣场	59,066,861.08		59,066,861.08	59,066,861.08		59,066,861.08
备用渣场	50,888,382.07		50,888,382.07	38,650,099.63		38,650,099.63
5 万吨农业用 磷酸一铵技改 项目	49,284,996.07		49,284,996.07	26,674,370.97		26,674,370.97
FCCL 项目(聚 酰亚胺及其复 合材料)	47,095,225.87		47,095,225.87	33,268,881.74		33,268,881.74
磷复肥二期	46,047,218.34		46,047,218.34	12,095,811.35		12,095,811.35
一段炉二氧化 碳回收技术改 造项目	33,688,437.50		33,688,437.50	30,301,924.81		30,301,924.81



项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20 万吨/年复肥工程	32,815,859.68		32,815,859.68	15,105,099.97		15,105,099.97
150 万吨露天坑口	29,886,285.24		29,886,285.24			
新建 2000 吨破碎站	27,201,077.59		27,201,077.59	23,345,011.80		23,345,011.80
一期熔硫装置技改项目	25,400,705.97		25,400,705.97	25,247,875.78		25,247,875.78
磷酐工程	23,052,966.10		23,052,966.10	19,478,445.79		19,478,445.79
120 万吨磷铵项目	21,771,339.08		21,771,339.08	30,967,168.28		30,967,168.28
保障性公共租赁住房	21,332,740.26		21,332,740.26	19,468,269.86		19,468,269.86
200 万吨磷矿浮选	21,097,179.63		21,097,179.63	12,194,201.20		12,194,201.20
廉租房二期	19,761,090.95		19,761,090.95	19,272,780.95		19,272,780.95
其他	590,220,543.97	987,017.54	589,233,526.43	614,156,158.35	987,017.54	613,169,140.81
合 计	12,234,332,248.54	987,017.54	12,233,345,231.00	11,116,970,861.67	987,017.54	11,115,983,844.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
呼伦贝尔煤化工项目(5080 项目)	4,933,560,000.00	5,696,961,926.86	338,152,254.12			6,035,114,180.98
水富煤代气技改工程	1,791,750,000.00	1,945,732,811.05	112,974,109.43			2,058,706,920.48
50 万吨 III 型磷酸氢钙 835 项目	1,687,000,000.00	1,326,596,721.08	141,702,671.08			1,468,299,392.16
尖山 100 万吨项目	418,412,900.00	272,521,728.99	12,218,004.99			284,739,733.98
NPK 装置改造	250,000,000.00	229,468,545.31	14,359,849.92			243,828,395.23
1500 万平方米/年锂电池隔膜项目(二期)	123,340,000.00	135,476,263.22	47,932,278.16			183,408,541.38
年产 2*1500 万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	299,083,200.00	74,197,077.63	59,135,210.61			133,332,288.24
多功能装置	110,431,500.00	0.00	132,040,562.35			132,040,562.35
研发办公综合区	309,046,000.00	102,001,613.11	27,344,097.50			129,345,710.61
雨洒箐磷石膏堆场扩容改造项目	361,838,900.00	2,689,092.70	115,224,281.81			117,913,374.51
液氨输送管线	98,300,000.00	116,359,399.09				116,359,399.09
20 万吨/年氨化造粒复合肥项目	115,860,900.00	92,706,277.54	-3,039,880.94			89,666,396.60
200 万吨项目	179,374,300.00	94,729,211.57		94,729,211.57		
低温位热量回收装置(HRS)	150,000,000.00	86,675,652.73	41,987,426.57	128,663,079.30		



工程名称	预算数	年初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
合计		10,176,116,320.88	1,040,030,865.60	223,392,290.87		10,992,754,895.61

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
呼伦贝尔煤化工项目 (5080 项目)	1,069,011,340.38	172,144,300.00	9.02	122.33	99.00%	借款、自筹、募集资金
水富煤代气技改工程	286,695,793.90	28,877,874.87	6.30	114.90	99.90%	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	123,098,364.99	26,502,215.64	6.95	87.04	90.00%	借款、自筹
尖山 100 万吨项目	57,494,489.68	8,986,534.89	6.55	73.55	75.00%	借款、自筹
NPK 装置改造	11,726,456.00	898,400.00	6.34	97.53	96.00%	借款、自筹
1500 万平方米/年锂电池隔膜项目 (二期)	13,929,645.50	5,403,703.99	6.49	148.70	99.00%	借款、自筹
年产 2*1500 万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	2,298,157.62	2,298,157.62	7.08	44.58	45.01%	借款、自筹
多功能装置				119.57	80.00%	自筹
研发办公综合区	5,292,177.79	2,741,066.67	6.79	41.85	70.00%	借款、自筹
雨洒管磷石膏堆场扩容改造项目				32.59	40.00%	借款、自筹
液氨输送管线				118.37	80.00%	自筹
20 万吨/年氨化造粒复合肥项目				77.39	98.00%	自筹
200 万吨项目				52.81	100.00%	自筹
低温位热量回收装置 (HRS)				85.78	100.00%	自筹
合计	1,569,546,425.86	247,852,253.68				

(3) 在建工程减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
硫铵母液回收工程	484,912.05			484,912.05	工程已无使用价值
2 万吨重钙装置	286,159.09			286,159.09	工程已无使用价值
老地衡建筑工程	145,889.79			145,889.79	工程已无使用价值
磷铵工程	36,000.00			36,000.00	工程已无使用价值
龙津车站围墙碳棚工程	34,056.61			34,056.61	工程已无使用价值
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	99.90%	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	90.00%	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	75.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计



项 目	工程进度	备注
NPK 装置改造	96.00%	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
年产 2*1500 万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	45.01%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
多功能装置	80.00%	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	70.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
雨洒箐磷石膏堆场扩容改造项目	40.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
液氨输送管线	80.00%	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	98.00%	工程进度以实际完工程度为基础进行估计
200 万吨项目	100.00%	工程已完工
低温位热量回收装置（HRS）	100.00%	工程已完工

15、工程物资

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	2,407,531.39	538,641.42	661,710.72	2,284,462.09
专用材料	113,155,048.87	562,571,972.96	605,540,327.20	70,186,694.63
其他	18,832.92	66,666.67	26.73	85,472.86
合 计	115,581,413.18	563,177,281.05	606,202,064.65	72,556,629.58

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	期末数
一、账面原值合计	5,586,170,710.95	48,072,762.74	12,553,645.33	5,621,689,828.36
专利及非专利技术	42,472,023.34			42,472,023.34
土地使用权	3,957,349,863.77	45,844,595.98	12,498,496.61	3,990,695,963.14
采矿权	1,482,498,590.77			1,482,498,590.77
探矿权	132,590.00			132,590.00
软件	100,201,524.97	2,228,166.76	55,148.72	102,374,543.01
其他	3,516,118.10			3,516,118.10
二、累计摊销合计	792,973,875.55	86,935,399.47	3,323,551.53	876,585,723.49
专利及非专利技术	13,268,208.45	2,033,313.15	0.00	15,301,521.60
土地使用权	504,944,116.04	50,876,367.38	3,319,853.68	552,500,629.74
采矿权	227,514,772.16	28,979,345.62		256,494,117.78
探矿权	46,772.85	33,147.48		79,920.33
软件	43,951,804.45	4,986,987.42	3,697.85	48,935,094.02
其他	3,248,201.60	26,238.42		3,274,440.02
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				



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他				
四、账面价值合计	4,793,196,835.40			4,745,104,104.87
专利及非专利技术	29,203,814.89			27,170,501.74
土地使用权	3,452,405,747.73			3,438,195,333.40
采矿权	1,254,983,818.61			1,226,004,472.99
探矿权	85,817.15			52,669.67
软件	56,249,720.52			53,439,448.99
其他	267,916.50			241,678.08

注：① 本期摊销金额为 86,935,399.47 元。

② 所有权受限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		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
氟硅资源综合利用项目	2,500,899.74	10,997.80	10,997.80		2,500,899.74
技术中心研发平台建设项目	2,233,661.28				2,233,661.28
磷矿浆化学脱镁技术攻关工业试验项目	2,511,015.69				2,511,015.69
循环流化床还原磷石膏小试及模拟实验研究		216,850.53	1,300.00		215,550.53
磷铁矿磁选含磷尾矿综合利用技术研究		1,919,755.17	93,729.74		1,826,025.43
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		
数字矿山系统开发项目	750,000.00		750,000.00		
其他		6,837,466.42	6,837,466.42		
合 计	8,373,333.01	8,985,069.92	8,071,250.26		9,287,152.67

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
呼伦贝尔东明矿业有限公司	86,713,377.25			86,713,377.25	
合 计	86,713,377.25			86,713,377.25	

18、长期待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
磷石膏渣场土地支出	311,462,400.20		3,707,885.70		307,754,514.50	
土地占用补偿费	246,731,983.48	85,318,114.40	25,001,438.32		307,048,659.56	
搬迁补偿费	140,740,987.63		6,209,161.20		134,531,826.43	
海口 200 万吨项目		88,216,416.99	1,157,472.97		87,058,944.02	
资源整合费	83,921,391.73		1,102,480.81		82,818,910.92	
磷石膏尾矿库筑坝费	55,312,570.55	12,798,572.64	20,845,793.38		47,265,349.81	



项 目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
倒班公寓	41,320,536.68		1,147,792.68		40,172,744.00	
高陡边坡治理	34,251,571.22		2,839,623.12		31,411,948.10	
昆阳磷化基建剥离		31,977,800.01	3,197,779.98		28,780,020.03	
合成氨催化剂	18,393,612.43	1,010,624.06	1,837,107.66		17,567,128.83	
磷石膏渣场土地租赁费	12,986,946.42		282,051.10		12,704,895.32	
硫酸车间钒触媒	10,996,285.05	2,810,877.39	4,677,510.39		9,129,652.05	
合成氨触媒	568,277.29	10,246,223.62	2,739,139.98		8,075,360.93	
原料运输道路	8,067,690.72		268,922.46		7,798,768.26	
医疗应急救援服务费用	7,200,000.00		450,000.00		6,750,000.00	
公共区域维修费	7,004,289.59		134,697.88		6,869,591.71	
云磷体育馆	7,061,307.06		252,189.54		6,809,117.52	
新征土地费用	6,495,600.26		67,662.48		6,427,937.78	
50 辆铁路敞车	5,380,000.24		448,333.32		4,931,666.92	
工会大楼装修费	4,707,223.88		167,120.38		4,540,103.50	
其他	43,099,581.53	12,317,477.24	12,106,066.75	16,329.96	43,294,662.06	
合 计	1,045,702,255.96	244,696,106.35	88,640,230.10	16,329.96	1,201,741,802.25	

19、递延所得税资产/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	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告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	37,317,340.65	213,055,520.70	48,969,017.12	255,675,531.04
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	8,182.50	32,730.00	8,182.50	32,730.00
可抵扣亏损	19,497,621.70	77,990,486.80	17,201,077.27	68,804,309.06
预计负债			2,100,526.85	8,402,107.41
递延收益	3,219,525.95	13,115,006.34	3,256,882.17	13,269,714.50
尚未支付的费用	101,352.57	405,410.28	315,111.92	1,833,785.07
内部交易未实现利润	29,844,004.46	139,294,061.63	33,859,564.45	136,464,674.39
其他	75,364.44	301,457.76	41,238.23	164,952.90
减：互抵金额	9,517,440.28	63,116,041.86	9,532,017.78	63,174,351.86
小 计	80,545,951.99	381,078,631.66	96,219,582.73	421,473,452.51
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	125,085.00	500,340.00	261,775.84	1,047,103.33
不征税收入形成的资产	9,392,355.28	62,615,701.86	9,392,355.28	62,615,701.86
内部交易未实现亏损				



项 目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告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
减：互抵金额	9,517,440.28	63,116,041.86	9,532,017.78	63,174,351.86
小 计			122,113.34	488,453.33

20、 资产减值准备明细

项 目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	200,710,758.06	13,571,075.22	57,374,112.25	4,007.20	156,903,713.83
二、存货跌价准备	72,051,242.29	3,217,398.81	41,591.17	41,502,386.43	33,724,663.50
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	9,438,126.57				9,438,126.57
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	99,852,297.59				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					
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	383,039,442.05	16,788,474.03	57,415,703.42	41,506,393.63	300,905,819.03

21、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	年初数
预付土地款		66,522,618.88	144,008,658.96
预付投资款			10,200,000.00
预付设备款		4,531,308.84	12,001,280.40
预付工程款		4,499,443.35	
合 计		75,553,371.07	166,209,939.36

22、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	2,981,680,352.89	
应收账款	946,058,434.32	银行借款抵押担保
应收票据	352,861,000.00	银行借款质押担保



项 目	期末数	受限制的原因
固定资产	1,469,884,274.65	银行借款抵押担保
无形资产	212,876,643.92	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:	823,871,116.33	
货币资金	823,871,116.33	保证金及安全风险抵押金
合 计	3,805,551,469.22	

(1) 于 2014 年 6 月 30 日, 云天化国际之子公司青海云天化国际化肥有限公司将账面价值为 91,058,338.32 元的应收账款作为 75,000,000.00 元短期借款的质押物; 将账面价值为 142,500,096.00 元的应收账款作为 90,000,000.00 元短期借款的质押物;

(2) 于 2014 年 6 月 30 日, 子公司磷化集团将账面价值为 712,500,000.00 元的应收账款作为 175,000,000.00 元短期借款的质押物;

(3) 于 2014 年 6 月 30 日, 子公司磷化集团将账面价值为 224,000,000.00 元的应收票据作为 201,600,000.00 元短期借款的质押物, 将账面价值为 28,861,000.00 元的应收票据作为 25,970,000.00 元短期借款的质押物;

(4) 于 2014 年 6 月 30 日, 子公司天安化工将账面价值为 100,000,000.00 元的银行承兑汇票作为 90,000,000.00 元短期借款的质押物;

(5) 于 2014 年 6 月 30 日, 云天化国际之子公司青海云天化国际化肥有限公司将账面价值为 1,166,640,413.58 元的房屋、建筑物及设备作为 350,000,000.00 元短期借款和 100,000,000.00 元两年期借款的抵押物;

(6) 于 2014 年 6 月 30 日, 云天化国际之子公司吉林云天化农业发展有限公司将账面价值为 191,259,955.61 (原值 208,059,748.45 元) 的房屋、建筑物作为 290,000,000.00 元的短期借款和 13,414,761.00 元的长期借款的抵押物;

(7) 于 2014 年 6 月 30 日, 子公司天安化工将账面价值为 111,983,905.46 元(原值 415,124,864.67 元) 的房屋、建筑物及设备分别作为 75,000,000.00 元的长期借款和 65,000,000.00 元的一年内到期的长期借款的抵押物, 截止 2014 年 6 月 30 日已归还 3,000 万元;

(8) 于 2014 年 6 月 30 日, 云天化国际之子公司青海云天化国际化肥有限公司将账面价值为 23,620,209.10 元的土地使用权分别作为 135,000,000.00 元长期借款和 5,000,000.00 元一年内到期的长期借款的抵押物, 截止 2014 年 6 月 30 日已归还 2,500,000.00 元;

(9) 于 2014 年 6 月 30 日, 云天化国际之子公司吉林云天化农业发展有限公司将账面价值为 80,617,978.50 元的土地使用权作为人民币 125,150,000.00 元的短期借款的抵押物;

(10) 于 2014 年 6 月 30 日, 云天化国际之子公司昆明红海磷肥有限责任公司将账面价值为 773,715.82 元的土地使用权作为人民币 30,000,000 元的长期借款的抵押物;

(11) 于 2014 年 6 月 30 日, 子公司水富云天化以账面价值为人民币 107,864,740.50 元 (原值 111,697,497.78 元) 的土地使用权为抵押, 取得短期借款人民币 80,000,000.00 元。



23、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
质押借款	1,035,045,400.00	755,999,972.25
抵押借款	845,150,000.00	515,150,000.00
保证借款	3,163,000,000.00	2,921,399,000.00
信用借款	22,140,208,439.98	17,342,799,635.93
合 计	27,183,403,839.98	21,535,348,608.18

质押借款和抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注七、22；关联担保借款相关情况参见附注九、5、(4) 关联担保情况

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

24、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	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	659,810.89	
合 计	659,810.89	32,730.00

25、应付票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,739,903,887.83	4,783,592,475.58
商业承兑汇票	817,300,000.00	450,000,000.00
国内信用证	1,220,000,000.00	2,076,000,000.00
合 计	5,777,203,887.83	7,309,592,475.58

注：下一会计期间将到期的金额为 5,777,203,887.83 元。

26、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	年初数
应付购货款	3,297,297,817.35	1,745,199,239.04
应付暂估款	1,491,294,839.13	703,649,008.17
应付设备工程款	781,682,162.97	829,487,416.34
应付劳务费	86,815,699.55	36,540,916.17
应付运输、仓储和装卸费用	127,772,238.73	150,134,471.99
应付维修费	31,390,017.20	35,272,801.78
应付质保金	5,336,219.83	4,618,659.63
应付保证金	-	5,212,897.27



应付其他款项	78,844,904.97	49,096,675.67
合 计	5,900,433,899.73	3,559,212,086.06

(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九、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	60,977,046.96	未到结算日	否
北京普尔特通用设备有限公司	51,434,858.89	工程质保期尚未到	是
云南山敏包装有限公司	25,388,165.22	货款尚未结算	是
青海秉崇煤业营销有限公司	19,155,021.02	货款尚未结算	是
开封空分集团有限公司	16,044,245.12	未到结算日	否
天津辰创环境工程科技有限责任公司	14,543,206.60	未到结算日	否
东华工程科技股份有限公司	12,680,698.54	工程质保金尚未到期	否
北京矿冶研究总院	7,412,312.78	合同未到期	否
太原重工股份有限公司	7,410,500.00	未到结算日	否
合 计	215,046,055.13		

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	100,958,982.28	6.1528	621,180,426.17	108,478,090.12	6.0969	661,380,067.66
欧元	162,973.72	8.3946	1,368,099.19			
越南盾	1,613,528,332.00	0.0002896	532,062.37			
合 计			623,080,587.73			661,380,067.66

27、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	年初数
预收销货款	4,443,794,475.25	3,296,813,292.41
预收保证金	216,979,263.35	140,886,475.80
预收运杂费	522,515.08	6,195,101.64
预收其他款项	4,348,509.68	5,842,550.71
合 计	4,665,644,763.36	3,449,737,420.56

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(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
日照昌华海产食品有限公司	45,000,000.00	保证金
福建元成豆业有限公司	27,000,000.00	保证金
山东鲁西新肥肥业有限公司	6,237,216.75	双方业务延续、尚未结算



债权人名称	金额	未结转的原因
山东农大肥业科技有限公司	6,217,236.00	延续业务
云南省红河州农业生产资料有限	5,950,000.00	延续业务
北京利安隆科贸有限公司	4,000,000.00	保证金
上海诚三化工有限公司	4,000,000.00	保证金
商丘市天运肥业有限公司	2,499,977.00	延续业务
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	2,088,000.00	双方业务延续、尚未结算
南昌市青山湖区昌北供销合作社	1,139,600.00	双方业务延续、尚未结算
合 计	104,132,029.75	

28、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,666,882.44	603,968,530.54	595,347,667.84	11,287,745.14
二、职工福利费	-	79,433,146.45	79,433,146.45	-
三、社会保险费	16,172,625.01	223,334,628.26	228,713,548.81	10,793,704.46
其中:1. 医疗保险费	521,658.25	69,826,073.19	69,185,948.65	1,161,782.79
2. 基本养老保险费	2,405,697.41	110,339,048.73	107,183,116.39	5,561,629.75
3. 年金缴费	13,036,823.27	17,308,542.98	26,760,925.79	3,584,440.46
4. 失业保险费	117,846.29	9,944,501.11	9,712,151.05	350,196.35
5. 工伤保险费	68,696.26	8,031,445.33	7,982,328.80	117,812.79
6. 生育保险费	21,903.53	7,885,016.92	7,889,078.13	17,842.32
四、住房公积金	1,707,754.01	66,193,660.96	63,970,135.42	3,931,279.55
五、工会经费和职工教育经费	13,119,245.52	15,889,748.08	16,365,382.11	12,643,611.49
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	246,975.25	4,208,436.33	4,208,436.33	246,975.25
合 计	33,913,482.23	993,028,150.62	988,038,316.96	38,903,315.89

29、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	-1,027,963,096.26	-746,892,445.79
营业税	3,507,128.90	5,239,239.88
企业所得税	22,776,318.17	81,219,868.45
城市维护建设税	2,297,845.79	2,654,658.13
房产税	1,691,621.76	3,713,225.72
土地使用税	4,674,439.23	3,786,980.72
资源税	13,773,228.71	10,537,827.15



项 目	期末数	年初数
关税	14,680,004.78	51,738,670.83
印花税	4,458,659.06	10,702,589.29
个人所得税	991,988.21	15,048,317.00
地方教育费附加	763,860.02	728,054.13
教育费附加	1,150,561.04	1,283,355.43
矿产资源补偿费	11,197,308.58	16,507,909.60
其他税费	2,359,890.93	1,495,072.50
合 计	-943,640,241.08	-542,236,676.96

30、应付利息

项 目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	124,987,825.87	119,741,128.52
短期借款应付利息	105,475,226.44	102,882,406.03
融资租赁应付利息	10,963,365.59	12,527,007.71
国内信用证应付利息	45,355,941.98	
合 计	286,782,359.88	235,150,542.26

31、应付股利

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
云南盐化股份有限公司	1,142,400.00		
上市公司股东	112,907,816.60		
合 计	114,050,216.60		

32、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	年初数
应付工程款	157,420,655.77	192,237,389.16
应付借款及利息	2,405,480,281.96	1,855,781,939.66
应付质保金	202,809,479.00	104,490,249.81
应付代收代扣款	47,232,484.03	36,934,751.88
应付暂估款	9,349,349.58	8,331,472.96
应付保证金	39,188,573.39	44,159,812.05
应付运输、仓储和装卸费用	19,005,696.46	22,501,539.44
应付价格调节基金	23,016,846.88	23,016,846.88
应付购货款	15,605,467.11	1,566,596.30
应付租赁费	13,789,852.00	20,018,860.16
应付复垦费	6,912,000.00	6,912,000.00
应付劳务费	21,797,618.08	21,797,980.26



项 目	期末数	年初数
应付矿产资源补偿费	5,795,595.49	8,427,067.97
应付交割期损益	133,323,634.25	291,562,322.40
应付其他款项	187,239,784.22	294,329,166.57
合 计	3,287,967,318.22	2,932,067,995.50

(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九、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
价格调节基金	23,016,846.88	暂不需支付	否
住房补贴	7,458,748.77	供应商未来办理结算	否
复垦费	6,912,000.00	复垦费	否
云南化工设计院有限公司	6,113,427.69	工程未结算	否
矿产资源补偿费	5,795,595.49	计提费用	否
合 计	49,296,618.83		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
云天化集团有限责任公司	2,539,692,352.63	借款及利息和交割期损益
云南化工设计院有限公司	30,073,391.87	应付工程款
价格调节基金	23,016,846.88	价格调节基金
云南建工安装股份有限公司	8,432,854.21	应付工程款及质保金
住房补贴	7,458,748.77	住房补贴
合 计	2,608,674,194.36	

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	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、36)	3,678,909,688.00	3,572,201,690.00
1 年内到期的应付债券 (附注七、37)	-	-
1 年内到期的长期应付款 (附注七、38)	1,043,424,226.09	341,320,988.62
合 计	4,722,333,914.09	3,913,522,678.62

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款	212,500,000.00	70,000,000.00
保证借款	2,446,068,799.32	1,886,935,710.00



项 目	期末数	年初数
信用借款	1,020,340,888.68	1,615,265,980.00
合 计	3,678,909,688.00	3,572,201,690.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行云南省分行	2012-9-27	2014-9-26	3.00	美元	47,200,000.00	290,412,160.00		
华夏银行广福支行	2007-9-11	2015-1-3	5.90	人民币		270,000,000.00		270,000,000.00
光大银行昆明分行	2012-5-18	2015-5-17	5.76	人民币		218,000,000.00		
中国进出口银行云南省分行	2012-9-28	2014-9-27	5.54	人民币		200,000,000.00		
中行青海省分行	2008-6-30	2014-12-31	6.15	人民币		184,250,000.00		184,250,000.00
合 计						1,162,662,160.00		454,250,000.00

(3) 1 年内到期的长期应付款 (前五名)

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
云天化集团有限责任公司	5 年	400,000,000.00	5.15	8,154,166.68	400,000,000.00	信用
中国外贸金融租赁有限公司二期	5 年	300,000,000.00	9.25	1,704,533.33	58,295,466.67	担保借款
云天化集团有限责任公司	2 年	200,000,000.00	6.40	3,813,700.00	200,000,000.00	信用
中建投租赁有限责任公司一期	5 年	200,000,000.00	9.32	31,288.89	63,968,711.11	担保借款
中建投租赁有限责任公司二期	5 年	200,000,000.00	7.86	856,834.39	45,464,614.25	担保借款
合 计		1,300,000,000.00		14,560,523.29	767,728,792.03	

34、其他流动负债

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

其中，递延收益明细如下：

项 目	期末数	年初数
万村千乡市场工程	1,600,000.00	1,600,000.00

35、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款	390,914,761.00	315,114,761.00
保证借款	6,531,137,085.60	6,656,053,573.06
信用借款	2,884,379,260.00	3,980,335,980.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、34）	3,678,909,688.00	3,572,201,690.00
合 计	6,127,521,418.60	7,379,302,624.06

注：质押借款和抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、22；关联担保借款相关情况参见附注九、5、（4）关联担保情况。

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	期末数		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	5.94	人民币		450,000,000.00		480,000,000.00
国家开发银行青海省分行	2009-6-30	2019-6-30	6.55	人民币		425,000,000.00		400,000,000.00
农业银行青海省黄河路支行	2009-6-22	2017-6-22	5.90	人民币		300,000,000.00		350,000,000.00
中国银行昆明市东风支行	2008-5-29	2018-5-29	6.35	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
中国进出口银行云南省分行	2014-5-23	2017-5-22	6.46	人民币		300,000,000.00		
合 计						1,775,000,000.00		1,530,000,000.00

36、长期应付款

（1）长期应付款分类列示

项 目	期末数	年初数
应付云天化集团借款	5,649,392,415.18	4,276,437,857.79
应付融资租赁款	1,494,219,514.12	1,144,211,909.13
应付云天化集团委托借款		359,174,143.95
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	14,879,157.72	14,791,670.90
减：一年内到期部分	1,043,424,226.09	341,320,988.62
合 计	6,266,738,449.03	5,604,966,181.25

（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	期末余额	借款条件
云天化集团中票	5 年	500,000,000.00	6.11	27,777,083.22	527,777,083.22	信用
云天化集团企业债	15 年	450,000,000.00	4.05	3,037,500.00	453,037,500.00	信用
云天化集团有限责任公司	5 年	400,000,000.00	5.81		400,000,000.00	信用
云天化集团有限责任公司	5 年	400,000,000.00	5.15	8,154,166.68	400,000,000.00	信用
云天化集团私募债	3 年	400,000,000.00	5.94		400,000,000.00	信用
合 计				38,968,749.90	2,180,814,583.22	

（3）长期应付款中应付融资租赁款明细



单 位	期末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
兴业融资租赁有限责任公司		324,583,992.72		377,759,118.06
中国外贸金融租赁有限公司		218,062,507.87		
中国外贸金融租赁有限公司		216,619,826.05		244,669,778.60
中建投租赁有限责任公司		194,756,718.44		
中建投租赁有限责任公司		182,376,492.83		
中建投租赁有限责任公司		137,629,479.71		190,389,482.93
中国外贸金融租赁有限公司		109,634,281.22		131,201,868.93
中建投租赁有限责任公司		97,811,475.77		
中国外贸金融租赁有限公司		12,744,739.51		21,439,556.18
中投租赁有限责任公司				178,752,104.43
合 计		1,494,219,514.12		1,144,211,909.13

37、专项应付款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	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	140,000.00	2,800,000.00	-	
粮食现代化物流建设项目	3,800,000.00	200,000.00	4,000,000.00	-	
麒麟片区输水管线迁改	5,000,000.00			5,000,000.00	麒麟片区 DN700 工艺输水管线迁改政府补偿款
天安输氨管线迁改	10,000,000.00			10,000,000.00	液氨输送管线迁改政府补偿款
合 计	22,260,000.00	340,000.00	6,800,000.00	15,800,000.00	

38、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	年初数
递延收益		625,700,256.78	536,535,760.62
应付前期工作经费(70%)		1,400,000.00	1,400,000.00
合 计		627,100,256.78	537,935,760.62

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	年初数
与资产相关的政府补助：		
矿产资源综合利用示范基地建设专项资金	248,502,982.88	168,502,982.88
煤代气技改工程-26万吨甲醇项目（云发改投资【2009】1344号）	62,476,269.75	62,676,269.75
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
4 万吨/年聚甲醛树脂项目建设项目	23,142,682.29	24,075,510.99
年产 10 万吨湿法磷酸精制技改项目	22,374,761.91	23,257,976.19
重点产业振兴补助资金	21,375,000.00	22,443,750.00
50 万吨 MDCP(835) 项目基建拨款	16,700,000.00	16,700,000.00
修造厂搬迁重建新购资产	15,318,259.90	15,620,711.15



项目	期末数	年初数
HRS 综合利用改造补助 (2*80 万吨硫磺制酸低温位回收)	15,067,619.04	15,440,000.00
5080 项目补助	15,000,000.00	15,000,000.00
基础建设资金补助	12,522,750.00	12,664,250.00
玉米良种综合服务平台建设项目	11,550,000.00	
液氨输送管线政府补助	11,320,000.00	11,320,000.00
能源管理中心建设项目	10,000,000.00	10,000,000.00
低品位胶磷矿示范工程资金 (450 项目)	9,285,714.28	9,285,714.28
节能环保综合建设项目	8,500,000.00	8,500,000.00
云峰廉租房一期政府补助	5,625,000.00	5,830,208.33
硫酸低温位热能回收改造项目	5,389,583.33	5,700,000.00
红磷棚户区改造项目政府补助资金	4,608,000.00	4,896,000.00
海口磷矿 200 万吨/年中低品位磷矿工程	4,500,340.48	4,666,179.42
提高胶磷矿正反浮选回收率研究与浮选厂技改(以奖代补)	4,416,688.71	4,416,688.71
新兴产业发展专项资金补助	4,000,000.00	4,000,000.00
财政企业科技专项资金	3,526,039.60	3,727,020.51
云峰廉租房二期政府补助	3,300,000.00	3,300,000.00
难采选胶磷矿高效开发利用关键技术及示范工程	3,099,546.20	
低品位胶磷矿及浮选磷尾矿节能环保高效综合利用技术	3,012,821.26	
企业技术改造省级财政专项补贴资金	3,000,000.00	3,000,000.00
绿色磷矿山建设关键技术集成及综合示范	2,924,744.33	1,204,744.33
HRS 项目政府补助	2,716,744.20	2,963,720.94
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
固定资产投资项目贷款财政贴息	2,234,939.69	2,361,445.70
合成氨财政厅贴息补助资金	1,794,872.74	1,858,975.30
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
三环 60 万吨/年硫酸装置热低温回收 (HRS)	1,610,714.30	1,717,857.14
中央预算内投资政府补助	1,600,000.00	1,000,000.00
450 万吨项目财政贴息资金	1,417,122.06	1,417,122.06
合成氨技改(三废炉)	1,375,000.06	
海口磷矿 200 万吨/年中低品位磷矿工程	1,372,257.78	
资产重组税费财政补贴	1,276,455.13	
云峰 30 万吨/年硫酸装置热低温回收 (HRS)	1,100,000.00	
国家磷资源开发利用工程技术研究中心	1,076,151.13	
硫酸尾气二氧化硫浓度减排治理项目	1,017,523.77	
循环经济资金补助	825,000.05	
磷铁矿磁选含磷尾气综合利用技术研究项目	800,000.00	
重点技术改造项目财政贴息资金	795,000.00	
甲醇技改项目	794,642.95	
2 万吨/年硫磺制酸尾气超重力脱硫工程技术及应用研发项目	780,000.00	
2010 年新型工业化发展资金 (第二批) 项目财政贴息	755,798.44	
合成氨节能技改政府奖励	660,000.00	
2013 年省预算内前期工作经费 (30%)	600,000.00	
工业建造项目项目财政贴息补助资金	517,073.17	
创新型研发平台建设	500,000.00	
磷复肥生产技术研究及产品开发平台建设项目	500,000.00	
2012 年产业发展专项资金 (硫酸装置 SO2 减排技改项目)	483,214.29	
云南省工程技术研究中心培训中心建设	409,541.35	
昆枢扩能围墙供电供水管线改拆迁	403,923.00	
企业技术改造贷款财政贴息补助	365,944.92	
硫酸余热发电节能减排项目	308,809.59	
中低品位胶磷矿选矿云南创新团队	300,000.00	



项目	期末数	年初数
磷肥副产氟硅资源综合利用省创新团队	300,000.00	
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	300,000.00	
一、二期 80 万吨硫酸二氧化硫减排项目	285,450.00	
30 万吨复肥装置环保专项资金	282,500.00	
递延收益-三环分公司生产、生活废水零排放技术产业化	256,250.02	
仓库建设补助资金	250,000.00	
云峰污水减排暨综合利用政府补助	240,000.14	
磷酸挖潜改造项目	213,194.53	
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	
万村千乡市场工程配送车辆补助资金	188,333.34	
20 万吨/年 DAP 装置异地节能改造项目	164,285.67	
新型工业化项目扶持基金	129,761.87	
生活污水治理工程	82,142.84	
幼儿园 2012 年学期教育综合奖补资	65,267.50	
与收益相关的政府补助：		
专家工作室经费	10,809.60	57,209.60

39、股本

项目	年初数		本期增减变动（+ -）					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	743,535,260	65.85%				-135,732,686	-135,732,686	607,802,574	53.83%
3. 其他内资持股	21,362,351	1.89%				-21,350,373	-21,350,373	11,978	0.00%
其中：境内法人持股	21,350,373	1.89%				-21,350,373	-21,350,373		
境内自然人持股	11,978	0.00%						11,978	0.00%
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	764,897,611	67.75%				-157,083,059	-157,083,059	607,814,552	53.83%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	364,180,555	32.26%				157,083,059	157,083,059	521,263,614	46.17%
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	364,180,555	32.26%				157,083,059	157,083,059	521,263,614	46.17%
三、股份总数	1,129,078,166	100.00%						1,129,078,166	100.00%

40、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	3,818,210,400.39		174,751.62	3,818,035,648.77
其中：投资者投入的资本	-787,916,827.17			-787,916,827.17



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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	3,714,418,363.60			3,714,418,363.60
其他（如：控股股东捐赠及豁免 债务形成的资本公积）			174,751.62	-174,751.62
其他综合收益				
其他资本公积	264,193,957.40			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	4,082,404,357.79		174,751.62	4,082,229,606.17

注：资本公积本期减少数为子公司纽米科技股权激励增资形成。

41、专项储备

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	56,100,304.96	63,438,404.43	46,004,692.06	73,534,017.33
维简费	54,549,878.81	19,120,962.67	22,041,440.49	51,629,400.99
合 计	110,650,183.77	82,559,367.10	68,046,132.55	125,163,418.32

42、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	854,855,691.86			854,855,691.86
任意盈余公积	509,523,260.77			509,523,260.77
合 计	1,364,378,952.63			1,364,378,952.63

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	1,530,843,494.24	1,042,634,044.96	
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	1,530,843,494.24	1,042,634,044.96	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-960,520,883.32	592,710,502.05	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			



项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		96,501,052.77	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	112,907,816.60	8,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	457,414,794.32	1,530,843,494.24	

44、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	23,227,462,100.90	25,591,905,833.92
其他业务收入	337,414,509.62	477,658,416.02
营业收入合计	23,564,876,610.52	26,069,564,249.94
主营业务成本	21,165,093,859.33	22,310,920,301.83
其他业务成本	220,483,313.05	338,495,507.72
营业成本合计	21,385,577,172.38	22,649,415,809.55

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥	6,148,497,966.41	4,826,756,758.65	10,628,984,477.93	8,584,002,507.18
有机化工	336,492,568.45	339,874,734.54	326,357,277.81	368,344,572.42
磷矿采选	296,064,418.99	173,114,402.66	964,738,249.70	589,658,333.78
磷化工	737,375,208.66	710,205,419.31	664,084,820.80	596,187,496.68
能源新材料	31,391,054.59	21,856,185.12	19,061,544.04	14,435,273.65
采煤	138,313,424.26	72,523,037.12	160,006,222.82	79,326,491.89
商贸物流	15,528,349,153.75	15,011,464,526.52	11,106,871,366.72	10,514,228,520.36
建材行业			1,721,801,874.10	1,564,737,105.87
其他	10,978,305.79	9,298,795.41		
合计	23,227,462,100.90	21,165,093,859.33	25,591,905,833.92	22,310,920,301.83

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	1,116,227,532.47	1,004,882,910.10	1,041,685,555.99	717,805,663.55
磷酸一铵	1,060,256,188.76	795,748,276.20	1,287,504,393.77	1,048,921,260.94
磷酸二铵	2,631,547,619.56	1,861,957,276.84	5,263,652,058.65	3,983,475,135.74
重钙	246,126,589.56	182,123,653.40	589,775,627.13	513,187,096.48
液氨	12,643,184.08	9,943,733.08	16,893,792.49	12,692,424.52
复混肥	965,243,320.50	873,288,403.22	1,836,779,269.32	1,744,499,661.93
硝酸	6,728,076.92	5,867,751.58	36,532,625.28	25,852,137.63
聚甲醛	272,835,991.00	281,456,174.43	287,464,396.94	320,911,941.21
季戊四醇	58,736,722.79	55,249,617.83	34,157,987.67	44,257,348.30
甲酸钠	4,919,854.66	3,168,942.28	4,734,893.20	3,175,282.91
磷矿石（浆）	296,064,418.99	173,114,402.66	964,738,249.70	589,658,333.78
磷酸	424,087,201.00	423,450,931.13	446,977,472.79	353,906,786.14
黄磷	313,288,007.66	286,754,488.18	217,107,348.01	242,280,710.54
里电池隔膜	31,391,054.59	21,856,185.12	19,061,544.04	14,435,273.65
煤炭	138,313,424.26	72,523,037.12	160,006,222.82	79,326,491.89



商贸物流	15,528,349,153.75	15,011,464,526.52	11,106,871,366.72	10,514,228,520.36
玻璃纤维			1,546,039,205.74	1,400,861,988.42
电子布			175,762,668.36	163,875,117.45
其他	120,703,760.35	102,243,549.64	556,161,155.30	537,569,126.39
合计	23,227,462,100.90	21,165,093,859.33	25,591,905,833.92	22,310,920,301.83

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	16,515,256,888.38	14,723,861,041.50	21,166,214,718.76	18,240,068,194.52
国外	6,712,205,212.52	6,441,232,817.83	4,425,691,115.16	4,070,852,107.31
合计	23,227,462,100.90	21,165,093,859.33	25,591,905,833.92	22,310,920,301.83

(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 (%)
2014 年上半年	4,195,004,642.58	17.80
2013 年上半年	4,680,741,388.96	17.95

45、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	8,861,906.86	19,134,791.76
城市维护建设税	11,566,294.51	23,907,994.81
教育费附加	6,532,510.08	14,342,297.15
资源税	66,001,092.93	86,150,927.40
关税	46,471,806.54	-121,849.07
其他税费	35,563.64	45,108.60
合计	139,469,174.56	143,459,270.65

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	本期发生数	上期发生数
运输费	757,678,292.67	934,965,133.83
装卸费	70,002,270.72	89,201,484.70
职工薪酬	80,058,830.25	85,611,547.38
税费		72,741,912.15
港杂费	32,207,288.74	68,568,581.05
仓储保管费	21,867,915.09	22,708,906.02
折旧费	16,143,430.45	12,275,472.64
修理费	7,137,632.48	9,150,560.92
广告及业务宣传费	6,800,550.95	7,513,579.91
包装费	2,409,361.75	1,906,633.25



项 目	本期发生数	上期发生数
保险费	7,402,018.94	5,812,268.12
集装箱使用费	4,553,122.67	4,389,527.00
租赁费	7,741,435.10	4,447,229.54
机车作业费	2,562,605.31	4,385,412.00
其他	76,473,471.90	95,482,647.28
合 计	1,093,038,227.02	1,419,160,895.79

47、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	268,490,577.19	345,597,145.49
修理费	239,156,725.56	278,532,378.50
折旧及摊销	127,178,919.71	207,563,605.49
税金	52,689,485.36	56,010,786.08
停工损失	71,401,680.53	60,996,587.15
安全生产费用	34,102,844.41	41,286,633.84
矿产资源补偿费	21,366,477.48	29,405,403.71
业务招待费	9,020,498.41	9,830,636.78
研究与开发费	8,931,847.48	10,430,458.41
租赁费	9,433,620.37	10,188,155.94
咨询费	5,483,085.19	20,603,159.25
其他	115,198,506.41	166,765,734.31
合 计	962,454,268.10	1,237,210,684.95

48、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	1,430,572,753.96	1,415,905,545.02
减：利息收入	78,650,001.74	97,806,499.33
减：利息资本化金额	244,678,525.84	225,350,518.97
汇兑损益	10,981,834.77	-3,514,369.76
减：汇兑损益资本化金额		
其他	53,353,778.50	56,248,477.33
合 计	1,171,579,839.65	1,145,482,634.29

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	-518,744.09	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-518,744.09	
交易性金融负债		-6,158,900.00



产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
合 计	-518,744.09	-6,158,900.00

50、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	593,187.71	597,550.65
权益法核算的长期股权投资收益	12,820,083.90	6,931,221.30
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,899,787.00	-843,185.00
其他	14,009,318.77	-63,740,247.75
合 计	35,322,377.38	-57,054,660.80

注：本集团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	本期发生数	上期发生数
昆明昆阳强森石化有限公司	593,187.71	547,550.65
云南达而成液体化工经贸有限公司		50,000.00
合 计	593,187.71	597,550.65

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
云南景成基业建材有限公司	1,682,288.29	1,859,701.10	
富源县天鑫煤业有限公司	960,208.12	1,188,736.19	
远嘉（中国）矿业有限公司		494,376.64	
重庆远嘉矿业有限公司		1,395,092.28	
镇雄县天驰物流有限责任公司	-120,248.18	40,893.01	
云南三益有色金属储运有限责任公司	218,668.05	141,563.19	
云南红磷川科化工有限公司	465,323.79	1,219,589.64	
云南三环中化美盛化肥有限公司	4,167,145.87	5,350,016.59	
云南云天化氟化学有限公司	-919,007.87	-4,758,747.34	
云南云天化集团财务有限公司	6,365,705.83		
合 计	12,820,083.90	6,931,221.30	

51、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-43,803,741.97	-54,204,865.43



项 目	本期发生数	上期发生数
存货跌价损失	3,175,807.64	65,118,824.73
合 计	-40,627,934.33	10,913,959.30

52、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,604,986.98	535,749.39	49,604,986.98
其中：固定资产处置利得	24,017.62	535,749.39	24,017.62
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	97,790,883.48	41,413,663.56	97,790,883.48
其他	40,848,212.37	15,409,406.90	40,848,212.37
合 计	188,244,082.83	57,358,819.85	188,244,082.83

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	说明
临时储粮补贴资金	68,150,000.00		
重点工业企业超基数用电临时电价补贴资金		6,012,241.00	
高新技术和国家级创新企业财政奖励款		4,527,000.00	
450 项目示范基地建设项目		4,314,379.95	
能源管理中心示范项目补助资金		4,300,000.00	
出口扶持奖励资金		2,676,000.00	
保障性住房补助专项资金	1,641,000.00	2,188,000.00	
企业发展补助资金		1,800,000.00	
化肥淡季商业储备利息补贴款		1,740,000.00	
吉林省财政厅补助资金		1,517,400.00	
矿产资源综合利用示范基地建设专项资金		1,377,178.61	
市财政局出口信用保费补助资金款		1,010,000.00	
4 万吨/年聚甲醛树脂项目建设	932,828.70	932,828.70	
重点产业补助资金		712,500.00	
普惠制返还（园区税收奖励）		691,768.05	
2012 年省级工业跨越式发展专项资金		660,000.00	
土地款返还		658,066.00	
用电补贴		651,956.00	
一期 80 万吨低温位热能回收项目		440,625.00	
跨越发展专项资金		360,000.00	
云南省中低品位硅质磷矿脱硅浮选技术研发及应用示范专项资金		357,142.86	
云南天达化工实业公司设备修造厂片区搬迁补偿		305,110.56	
云峰 30 万吨/年硫酸装置热低温回收（HRS）	300,000.00	300,000.00	
棚户区改造政府补助		288,000.00	
外经贸企业出口信保补贴		249,000.00	



项 目	本期发生数	上期发生数	说明
HRS 技改奖励金		246,976.74	
磷矿正反浮选工艺流程的探索与改进		209,642.20	
财政贴息	171,506.02	200,774.31	
昆明市西山区人民政府高新技术企业认定奖励		200,000.00	
科技扶持资金	199,587.15	199,587.15	
合成氨节能技改政府奖励	60,000.00	185,000.00	
海口磷矿 200 万吨/年中低品位磷矿工程	176,852.14	181,891.14	
昆明市盘龙区财政局扶持金		160,000.00	
2011 年工业和信息化发展专项资金		150,000.00	
基础建设资金补助		141,500.00	
长岭县地税局税金返还		108,578.12	
科学技术委员会机关科技奖励款		102,500.00	
安宁市政府中水回用污染治理补助资金		100,000.00	
出口扶持奖励资金		93,000.00	
经信委节能专项资金		80,000.00	
云峰污水减排暨综合利用政府补助	79,999.98	79,999.98	
棚户区改造政府补助（一期）		75,000.00	
超细电子布织物开发项目收入		66,175.02	
合成氨项目财政贴息		64,102.56	
难采选胶磷矿高效开发利用关键技术及工程示范		62,050.00	
出口扶持奖励资金、专款专用		55,000.00	
甲醇技改项目	53,571.42	53,571.42	
汽车补贴款		51,000.00	
专项资金		50,000.00	
硫酸装置 SO ₂ 减排技改项目	14,285.76	47,000.00	
省级减排专项资金		45,000.00	
450 万吨项目财政贴息资金		41,438.97	
循环经济资金补助		27,777.78	
2012 年产业发展专项资金（硫酸装置 SO ₂ 减排技改项目）	19,642.86	27,499.99	
节能减排奖		25,000.00	
节能减排工作目标考核奖励		24,000.00	
2010 年新型工业化发展资金（第二批）项目财政贴息		22,100.78	
党政军企共建补助资金		20,000.00	
污染物减排企业奖金		20,000.00	
技术改造项目补助款		18,705.36	
昆枢扩能围墙、供电给排水管线改拆迁		13,208.16	
生产生活废水零排放技术产业化	12,499.98	12,499.99	
连锁经营网络培训专项款		11,578.00	



项 目	本期发生数	上期发生数	说明
珠海市财政节能奖励金		10,000.00	
昆明市滇池管理处模范取水单位奖金		10,000.00	
西山区经贸局 2012 年内培奖励		10,000.00	
节能工作目标责任考核奖励资金		8,000.00	
20 万吨年 DAP 装置异地节能改造项目	7,142.88	7,142.87	
提高胶磷矿正反浮选回收率的研究与浮选厂技改		6,452.00	
万村千乡市场工程配送车辆补助资金		5,000.00	
西山区 2012 年经济发展先进企业奖		5,000.00	
经济发展“先进企业”奖		5,000.00	
生活污水治理工程	3,571.44	3,571.43	
硫酸余热发电节能减排项目	14,285.70	2,142.86	
资产重组税收财政补贴	41,602.19		
2012-2013 化肥淡季商业储备年度第二批利息补贴资金	1,540,000.00		
磷酸挖潜改造项目	8,471.28		
硫酸干吸工序低温位热能回收技改项目	107,142.84		
新型工业化发展专项(硫酸余热发电节能减排技改)	7,142.88		
硫酸余热发电节能减排项目	2,142.84		
硫酸尾气二氧化硫浓度减排治理项目	26,428.56		
10 万吨湿法磷酸精制技改项目	883,214.28		
合成氨技改(三废炉)	124,999.98		
红磷棚户区改造项目政府补助资金	288,000.00		
HRS 项目政府补助	246,976.74		
30 万吨复肥装置环保专项资金	15,000.00		
云峰廉租房一期政府补助	75,000.00		
淡储补贴资金	3,080,000.00		
超基数用电补助	37,600.00		
生产设备技术改造贷款利息补贴	1,230,000.00		
财政补助	29,268.29		
城镇土地税减免	287,990.40		
房产税减免	373,097.40		
磷复肥一期工程	41,666.64		
磷复肥二期项目	1,068,750.00		
工业规模以上企业培植奖励	100,000.00		
吉林省六颗星种子名牌奖励	141,500.00		
政府补偿土地出让金	100,000.00		
结转递延收益(50 万实摊数)	18,705.36		
超基数电价补贴	2,379,000.00		



项 目	本期发生数	上期发生数	说明
昆明市工业稳增长资金	833,000.00		
增产扩销促投资奖励	347,400.00		
硫酸低温位热能回收改造项目	440,625.00		
一、二期 80 万吨硫酸二氧化硫减排项目	14,550.00		
贷款贴息补助	64,102.56		
政府拆迁补贴	302,451.25		
昆明工信委电价补贴	8,799,500.00		
财政厅出口奖励基金	2,280,000.00		
HRS 项目递延收益	372,380.96		
专家工作室经费	46,400.00		
聚甲醛专利转化实施补助	200,000.00		
合 计	97,790,883.48	41,413,663.56	

53、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,182,167.26	1,560,010.68	1,182,167.26
其中：固定资产处置损失	1,182,167.26	1,560,010.68	1,182,167.26
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	467,036.67	594,611.66	467,036.67
罚款支出		43,496.42	
固定资产报废损失		513,652.01	
其他	10,897,082.29	4,641,082.15	10,897,082.29
合 计	12,546,286.22	7,352,852.92	12,546,286.22

54、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	47,733,855.98	74,320,645.88
递延所得税调整	13,709,900.75	-27,801,867.00
合 计	61,443,756.73	46,518,778.88

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	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.8507	-0.8507	0.3153	0.3153
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.0095	-1.0095	-0.5129	-0.5129

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-960,520,883.32	-526,121,707.94
其中：归属于持续经营的净利润	-960,520,883.32	-526,121,707.94
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,139,760,405.92	-522,461,115.52
其中：归属于持续经营的净利润	-1,139,760,405.92	-522,461,115.52
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，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	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	1,129,078,166.00	1,668,668,528.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,129,078,166.00	1,668,668,528.00

③ 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	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	1,129,078,166.00	693,634,510.00
加：本年发行的普通股加权数		325,011,339.33
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,129,078,166.00	1,018,645,849.33

**56、其他综合收益**

项 目	本期发生数	上期发生数
外币财务报表折算差额	1,269,093.61	-20,536,078.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	1,269,093.61	-20,536,078.00
合 计	1,269,093.61	-20,536,078.00

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	本期发生数	上期发生数
往来款	31,192,213.80	30,145,331.55
利息收入	84,988,266.10	86,560,476.71
政府补助	119,109,300.00	41,372,003.08
保险赔款	39,130,289.59	11,332,387.90
保证金、备用金	43,394,754.55	58,881,928.77
违约金	400,378.87	23,743.00
其他	77,852,140.50	57,657,587.55
合 计	396,067,343.53	285,973,458.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款项	387,965,598.37	679,709,090.00
土地林地资源补偿款	4,117,028.22	63,220,354.30
保证金、备用金	126,689,820.54	59,420,848.85
办公费、保险费、报关费等	44,917,367.52	55,164,906.66
港杂费	75,899,238.15	36,037,912.49
仓储管理费	22,656,269.24	27,833,570.01
房屋租赁、土地费	12,958,386.49	24,881,044.58
差旅会议费等	14,747,266.59	21,290,267.81
服务费	5,208,642.11	20,395,301.52
业务招待费	12,185,174.20	19,444,550.09
安全环保费	17,377,451.57	18,033,066.83
审计费、咨询费	5,833,064.56	15,933,392.08
银行手续费	16,707,362.90	14,852,442.49
车辆使用费	17,340,574.78	12,768,169.00
水电物业费	4,177,157.81	11,972,627.26



项 目	本期发生数	上期发生数
劳务费	13,665,232.33	10,899,800.55
广告宣传费	6,543,479.77	9,636,913.56
技术开发费	689,778.13	4,136,255.05
集团整合费用	-	3,852,501.67
罚款	1,143,865.75	1,808,663.67
保健降温费	2,840,869.00	1,001,800.00
其他	198,197,803.42	74,398,656.09
合 计	991,861,431.45	1,186,692,134.56

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
其他		339,139.87
合 计		339,139.87

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
期货交易		65,359,437.41
合 计		65,359,437.41

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
融资租赁取得借款	829,285,475.20	255,000,000.00
融资保证金及利息	51,000,000.00	30,434,636.26
关联方借款	1,294,630,794.15	1,394,615,075.47
合 计	2,174,916,269.35	1,680,049,711.73

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
融资财务顾问费	2,800,000.00	1,308,000.00
筹资手续费	1,403,900.00	1,088,676.00
融资租金	346,487,559.08	129,484,448.26
合 计	350,691,459.08	131,881,124.26

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	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-997,556,463.69	-595,805,377.34
加: 资产减值准备	-40,627,934.33	10,913,959.30



项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	724,476,026.80	1,047,322,378.18
无形资产摊销	86,935,399.47	95,869,430.87
长期待摊费用摊销	88,190,230.10	88,759,010.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,121,463.84	1,024,261.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		513,652.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-518,744.09	6,158,900.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,143,386,128.35	1,156,290,702.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,322,377.38	57,054,660.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,673,630.74	-27,801,867.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-122,113.35	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,580,166,198.67	-206,719,923.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	201,355,934.12	-1,467,188,786.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,908,103,584.34	-1,955,774,271.63
其他	128,277,285.15	-22,376,572.26
经营活动产生的现金流量净额	-356,794,148.60	-1,811,759,842.45
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,062,075,205.48	7,351,734,884.41
减: 现金的年初余额	6,815,992,028.42	7,702,968,899.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,246,083,177.06	-351,234,014.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
① 现金	9,062,075,205.48	7,351,734,884.41
其中: 库存现金	9,640,679.76	11,910,649.36
可随时用于支付的银行存款	7,332,877,523.77	6,434,682,483.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,719,557,001.95	905,141,751.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	9,062,075,205.48	7,351,734,884.41



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) 资产证券化业务的会计处理

无。

(九) 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、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、11、长期股权投资 (3)。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南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



其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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
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	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中轻依兰(集团)有限公司	采购材料	公允定价原则	51,376,932.50	0.26	111,079,061.12	0.45
富源县天鑫煤业有限公司	采购煤	公允定价原则	237,222,966.42	1.22	122,369,932.94	0.50
云天化集团有限责任公司	化肥	公允定价原则	-	0.00	873,934,227.77	3.55
云天化集团有限责任公司	磷矿石	公允定价原则	96,753,186.05	0.50	877,759,901.88	3.57
云天化集团有限责任公司	硫磺	公允定价原则	-	0.00	61,953,310.23	0.25
云南天宁矿业有限公司	磷矿石	公允定价原则	147,435,437.15	0.76	40,931,822.06	0.17
云南一平浪恒通有限公司	采购酒精	公允定价原则	1,156,285.00	0.01	-	-
云南盐化股份有限公司	采购液碱、芒硝、明粉	公允定价原则	8,485,474.69	0.04	10,265,022.93	0.04
远嘉(中国)矿业有限公司	叶腊石	公允定价原则	-	0.00	25,452,565.38	0.10
云南华源包装有限公司	采购包装袋	公允定价原则	38,318,607.55	0.20	29,486,416.62	0.12
云南山敏包装有限公司	采购包装物	公允定价原则	33,552,340.09	0.17	21,615,722.31	0.09



关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南省水富县天盛有限责任公司	采购包装物	公允定价原则	23,488,961.20	0.12	22,792,992.70	
云南云天化氟化学有限公司	采购冰晶石	公允定价原则			2,425,641.00	0.01
重庆远嘉矿业有限公司	白泡石粉	公允定价原则	-		25,544,949.32	0.10
云南江川天湖化工有限公司	磷矿石	公允定价原则	26,659,167.05	0.14		
云南天能矿业有限公司	煤炭	公允定价原则	8,133,800.70	0.04		
江苏马龙国华工贸有限公司	焦炭、石墨电极	公允定价原则	3,271,227.95	0.02		
云南红磷川科化工有限公司	委托加工	公允定价原则	9,429,801.06	0.88	10,659,517.15	0.04
云天化集团有限责任公司	煤渣运费及综合服务费	公允定价原则	1,413,340.02	0.13	1,800,240.84	0.01
云南山立实业有限公司	水电、房租	公允定价原则	2,058,516.10	0.19	2,965,629.72	0.5
云南天蔚物业管理有限公司	物管费	公允定价原则	136,684.28	0.01	438,001.03	0.07
云南天鸿化工工程股份有限公司	工程建造	公允定价原则	27,475,047.44	2.56	33,746,480.72	1.97
云南云天化无损检测有限公司	提供劳务	公允定价原则	2,956,870.00	0.28	2,191,233.00	0.13
云南省化工研究院	工程、技术服务	公允定价原则	2,164,182.99	0.20	5,798,000.00	0.34

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏马龙国华工贸有限公司	黄磷	公允定价原则	127,355,345.14	0.55	293,332,527.04	1.15
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	蒸汽	公允定价原则	1,242,592.92	0.01	1,757,720.80	0.01
云南三环中化美盛化肥有限公司	液氨、磷酸	公允定价原则	281,123,257.57	1.21	447,486,776.11	1.75
云南山立实业有限公司	水电, 油料, 备件	公允定价原则	141,517.84	0.00	164,955.42	
云南山敏包装有限公司	水电, 油料	公允定价原则	485,609.39	0.00	476,454.62	
云南天创科技有限公司	水、电、劳务、磷酸、黄磷	公允定价原则	81,871.97	0.00	6,079,841.45	0.02
云南天宁矿业有限公司	销售大米	公允定价原则		-	77,465.49	
云南天耀化工有限公司	黄磷、磷酸、粒状磷铵	公允定价原则		-	2,611,880.34	0.01



关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南盐化股份有限公司	大米、大豆、食用油、快消品	公允定价原则	16,249,255.35	0.07	46,086,089.37	0.18
云南云天化氟化学有限公司	硫酸、氟硅酸钠等	公允定价原则	2,256,747.01	0.01	3,807,224.41	0.01
云南华源包装有限公司	化肥编织袋	公允定价原则	-	-	747,574.18	
云天化集团有限责任公司	黄磷	公允定价原则	16,888,888.89	0.07		
云天化集团有限责任公司	磷矿石	公允定价原则	-	-	587,849,863.46	2.3
云天化集团有限责任公司	化肥等	公允定价原则	-	-	873,934,227.81	3.41
云天化集团有限责任公司	水电等	公允定价原则	3,621,818.08	0.02		
中轻依兰(集团)有限公司	纯碱	公允定价原则	-	-	6,100,034.84	
中轻依兰(集团)有限公司	煤炭、材料及水电等	公允定价原则	56,767,827.38	0.24	50,927,619.75	
云南省水富县天盛有限责任公司	PP 等	公允定价原则	6,026,220.09	0.03	8,166,917.73	
云南天鸿化工工程股份有限公司	备品备件	公允定价原则	60,115.81	0.00		
江川云天化实业有限公司	过磷酸钙	公允定价原则	4,950,000.00	0.02		
云南博源实业有限公司	PP 等	公允定价原则	288,461.54	0.00		
云南云天化氟化学有限公司	货运代理、仓储	公允定价原则	636,739.17	0.19		
重庆天勤材料有限公司	物流服务	公允定价原则	244,594.59	0.07		

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2014 年度 1-6 月租赁费	2013 年度 1-6 月租赁费
租入:				
中轻依兰(集团)有限公司	云南晋宁黄磷有限公司	2.7 万吨/年黄磷生产装置	1,875,000.00	
云天化集团有限责任公司晋宁分公司	云南磷化集团有限公司	晋宁分公司装置	1,550,000.00	
云天化集团有限责任公司	云南云天化联合商务有限公司	办公楼	1,552,887.36	1,552,893.24
中轻依兰(集团)有限公司	云南天一仓储配送有限公司	经营场地、办公楼、仓库	1,352,171.20	3,505,705.20



出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2014 年度 1-6 月租赁费	2013 年度 1-6 月租赁费
云天化集团有限责任公司	云南天马物流有限公司	平板车、办公楼	4,331,754.08	2,258,877.06
云南山立实业有限公司	云南天马物流有限公司	场站职工宿舍租赁	44,700.80	65,851.20

(4) 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	22,169.00	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	4,910.00	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	30,000.00	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	42,500.00	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	10,000.00	2013-8-29	2014-8-28	否
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	10,000.00	2013-9-17	2014-9-16	否
云天化国际	青海云天化国际化肥有限公司	8,500.00	2014-4-15	2015-4-15	否
云天化国际	云天化国际银山化肥有限公司	15,000.00	2009-9-18	2014-9-18	否
云天化国际	云天化国际银山化肥有限公司	5,500.00	2012-8-29	2014-9-1	否
云天化国际	云天化国际农业生产资料公司	11,000.00	2013-3-22	2014-3-22	是
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	1,000.00	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	9,000.00	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	5,000.00	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	10,000.00	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	5,000.00	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	10,000.00	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	12,000.00	2013-10-30	2014-10-30	否
云天化国际	吉林云天化农业发展有限公司	18,000.00	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	6,800.00	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	10,000.00	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	25,000.00	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	20,000.00	2014-1-3	2015-1-2	否
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	700.00	2013-7-16	2014-7-16	否
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	1,000.00	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	1,000.00	213-09-11	2014-9-11	否
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	1,000.00	2014-1-16	2015-1-16	否
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	400.00	2014-2-28	2015-2-28	否
云天化国际	河南云天化国际化肥有限公司	500.00	2014-6-25	2015-6-25	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	河北云天化国际金农化肥公司	3,000.00	2014-5-9	2016-5-8	否
云天化国际	河北云天化国际金农化肥公司	2,000.00	2014-5-9	2016-5-8	否
云天化国际	云南云天化氟化学有限公司	2,160.00	2010-9-6	2015-9-6	否
本公司	云南天腾化工有限公司	3,420.00	2014-3-14	2014-12-31	否
磷化集团	云南晋宁黄磷有限公司	8,000.00	2013-10-15	2014-10-15	否
云南天信融资担保有限公司	天安化工	欧元 399.91	2005-11-30	2015-11-1	否
云天化集团	天安化工	美元 2,067.25	2005-8-4	2015-8-1	否
云天化集团	天安化工	美元 609.77	2007-6-1	2015-7-1	否
云天化集团	天安化工	5,000.00	2008-4-1	2014-4-1	是
云天化集团	天安化工	8,251.26	2007-2-1	2015-2-16	否
云天化集团	天安化工	美元 515.68	2007-2-1	2015-2-16	否
本公司	天安化工	27,000.00	2007-9-11	2015-1-3	否
云南云天化集团财务有限公司	天安化工	10,000.00	2013-12-6	2014-12-6	否
云南云天化集团财务有限公司	天安化工	5,000.00	2014-6-30	2014-9-30	否
联合商务	天际资源（迪拜）有限公司	美元 2,000.00	2014-7-4	2014-12-31	否
联合商务	天际通商（新加坡）有限公司	6,500.00	2013-3-27	2014-3-26	是
联合商务	天际通商（新加坡）有限公司	6,767.80	2013-3-27	2014-3-26	是
云天化国际	三环中化	12,000.00	2006-10-24	2018-10-24	否
云天化国际	三环中化	3,600.00	2007-5-30	2017-2-26	否
云天化集团	三环中化	6,000.00	2006-10-24	2018-10-24	否
云天化集团	三环中化	1,800.00	2007-5-30	2017-2-26	否
本公司	水富云天化	91,100.00	2013-9-7	2017-3-10	否
本公司	水富云天化	20,000.00	2013-9-30	2014-9-29	否
本公司	水富云天化	10,000.00	2013-10-17	2014-10-16	否
本公司	水富云天化	5,000.00	2013-11-7	2014-11-6	否
本公司	水富云天化	2,000.00	2013-12-11	2014-12-10	否
本公司	水富云天化	19,900.00	2013-11-28	2014-11-27	否
本公司	水富云天化	5,000.00	2013-12-4	2014-12-1	否
本公司	水富云天化	5,000.00	2013-12-4	2014-12-2	否
本公司	水富云天化	5,000.00	2013-12-4	2014-12-3	否
本公司	水富云天化	5,000.00	2013-12-4	2014-12-4	否
本公司	水富云天化	5,000.00	2014-4-11	2014-10-9	否
本公司	水富云天化	7,000.00	2014-4-29	2014-10-24	否
本公司	水富云天化	19,500.00	2014-2-11	2015-2-10	否
本公司	水富云天化	5,000.00	2014-6-12	2015-6-11	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	13,450.00	2008-12-9	2017-12-9	否
本公司	金新化工	11,812.50	2008-12-22	2017-12-21	否
本公司	金新化工	5,000.00	2009-6-4	2015-6-4	否
本公司	金新化工	5,000.00	2009-6-30	2015-6-30	否
本公司	金新化工	1,500.00	2010-3-30	2016-3-30	否
本公司	金新化工	3,500.00	2010-4-8	2016-4-7	否
本公司	金新化工	3,000.00	2010-6-24	2016-6-23	否
本公司	金新化工	5,000.00	2010-9-16	2016-9-16	否
本公司	金新化工	5,000.00	2010-11-1	2016-10-31	否
本公司	金新化工	5,000.00	2011-1-25	2017-5-14	否
本公司	金新化工	11,400.00	2012-5-18	2015-5-17	否
本公司	金新化工	45,000.00	2009-6-19	2017-6-18	否
本公司	金新化工	23,000.00	2009-6-30	2016-6-30	否
本公司	金新化工	12,000.00	2009-12-17	2016-9-15	否
本公司	金新化工	美元 870.00	2009-7-10	2016-9-8	否
本公司	金新化工	19,725.12	2010-5-19	2017-5-11	否
本公司	金新化工	美元 1,790.00	2010-10-13	2015-10-13	否
本公司	金新化工	美元 1,000.00	2011-3-21	2016-3-20	否
本公司	金新化工	20,000.00	2012-10-12	2015-10-12	否
本公司	金新化工	20,000.00	2013-3-5	2016-3-5	否
本公司	金新化工	1,190.00	2013-7-29	2014-7-4	否
本公司	金新化工	5,500.00	2013-10-31	2014-10-31	否
本公司	金新化工	2,622.45	2014-4-28	2014-10-28	否
本公司	金新化工	1,834.22	2014-5-22	2014-11-18	否
本公司	金新化工	543.33	2014-6-4	2014-12-3	否
本公司	金新化工	10,000.00	2013-11-13	2014-11-12	否
本公司	金新化工	10,000.00	2013-11-22	2014-11-21	否
本公司	金新化工	5,000.00	2014-1-20	2014-12-26	否
本公司	金新化工	13,600.00	2014-3-7	2015-3-7	否
本公司	金新化工	11,250.00	2011-7-25	2016-8-15	否
本公司	金新化工	33,000.00	2011-8-26	2017-8-20	否
本公司	金新化工	22,800.00	2014-2-28	2019-2-28	否
本公司	金新化工	18,247.40	2013-11-21	2018-11-20	否
本公司	金新化工	19,129.96	2014-1-9	2019-1-9	否
本公司	金新化工	9,564.98	2014-2-14	2019-2-14	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	金新化工	16,000.00	2011-12-26	2016-12-29	否
云天化集团	金新化工	22,500.00	2013-4-3	2018-3-15	否
云天化集团	本公司	美元 3,450.00	2010-6-23	2017-6-22	否
云天化集团	本公司	美元 6,350.00	2011-12-28	2016-12-28	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
云天化集团有限责任公司	400,000,000.00	2010-2-7	2015-2-7	
云天化集团有限责任公司	400,000,000.00	2011-7-15	2016-7-15	
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2012-8-23	2017-8-22	
云天化集团有限责任公司	150,000,000.00	2011-7-15	2016-7-14	
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2013-5-24	2016-5-23	
云天化集团有限责任公司	400,000,000.00	2013-8-16	2016-8-15	
云天化集团有限责任公司	400,000,000.00	2010-2-8	2015-2-7	
云天化集团有限责任公司	300,000,000.00	2012-8-23	2017-8-23	
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2013-5-24	2016-5-23	
云天化集团有限责任公司	250,000,000.00	2007-3-1	2021-4-27	
云天化集团有限责任公司	30,000,000.00	2005-7-25	2015-7-25	
云天化集团有限责任公司	30,000,000.00	2005-11-1	2016-11-1	
云天化集团有限责任公司	49,174,143.95	2006-2-23	2016-11-1	
云天化集团有限责任公司	450,000,000.00	2006-4-28	2021-4-27	
云天化集团有限责任公司	500,000,000.00	2011-7-15	2016-7-14	
云天化集团有限责任公司	150,000,000.00	2011-10-21	2016-10-20	
云天化集团有限责任公司	100,000,000.00	2010-2-8	2015-2-7	
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2012-8-23	2017-8-23	
云天化集团有限责任公司	30,000,000.00	2007-3-6	2020-3-5	
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2009-12-31	2021-4-27	
云天化集团有限责任公司	1,050,000,000.00	2014-3-7	2015-3-6	
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2014-3-1	2017-2-28	
云天化集团有限责任公司	1,280,000,000.00	2014-4-25	2015-4-24	
云天化集团有限责任公司	400,000,000.00	2014-6-27	2017-6-26	
云天化集团有限责任公司	300,000,000.00	2014-4-30	2017-4-30	
合计	7,869,174,143.95			

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项



项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
云南云天化氟化学有限公司	2,681,890.69	1,400.13	3,734,950.55	2,335.98
云南山立实业有限公司	9,852.00	-		
中轻依兰(集团)有限公司	38,179,292.18	754,372.43	38,589,740.17	66,599.60
云天化集团	43,784.00		97,415.40	
云南天鸿高岭矿业有限公司			2,101,174.00	19,355.55
云南盐化股份有限公司	2,447,409.86		4,253,246.91	349.47
江苏马龙国华工贸有限公司	1,209,910.78	-	27,218,577.22	
云南天鸿化工工程股份有限公司	4,758,234.50	20,278.30	3,326,688.49	10,655.23
云南省水富县天盛有限责任公司			2,444,875.00	1,488.00
云南天创科技有限公司	4,278,646.39	18,640.75	4,576,490.94	14,274.47
云南省化工研究院	2,549.69	-	2,549.69	
云南三环中化美盛化肥有限公司			64,636,419.20	323,182.10
重庆天勤材料有限公司	252,181.62	-	826,574.50	3,399.14
云南景成基业建材有限公司	1,785,587.73	8,927.94		
合 计	55,649,339.44	803,619.55	151,808,702.07	441,639.54
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	
江苏马龙国华工贸有限公司	1,000,000.00		60,520,021.78	
合 计	1,000,000.00		215,282,800.98	
预付款项：				
云南省化工研究院	31,827,243.35		5,700,043.35	
云南天鸿化工工程股份有限公司	2,707,166.51		8,984,741.19	
中轻依兰(集团)有限公司	4,114,142.07		3,928,935.54	
云南云天化氟化学有限公司			20,400,000.00	
富源县天鑫煤业有限公司			84,349,016.39	
云南华源包装有限公司	7,731,227.79		9,081,227.79	
云南中寮矿业开发投资有限公司	46,639,350.35		45,143,677.94	
合 计	93,019,130.07		177,587,642.20	
其他应收款：				
云南山敏包装有限公司			432,669.60	283.40
云南山立实业有限公司	5,000.00	50.00	5,000.00	50.00
云南云天化石化有限公司	128,646.05	257.29		
云南云天化氟化学有限公司	151,006.00	-	21,077,117.42	103,993.07
云南天鸿高岭矿业有限公司			2,500,000.00	25,000.00



项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南盐化股份有限公司			50,000.00	500.00
云南天鸿化工工程股份有限公司	42,417.98	226.48	56,943.15	14.39
云天化集团	519,977.23		633,142.20	
云南天裕矿业有限公司			70,258.23	1,552.89
云南省水富县天盛有限责任公司			641,988.82	
云南三环中化美盛化肥有限公司			1,936,119.28	23,959.55
云南景成基业建材有限公司	112,201.13	2,244.02		
富源县天鑫煤业有限公司	173,506.98	3,470.14		
合计	1,132,755.37	6,247.94	27,403,238.70	155,353.30

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款:		
云南天鸿化工工程股份有限公司	6,857,349.89	10,674,351.01
江川云天化实业有限公司	21,071.93	3,392,755.06
云南盐化股份有限公司	1,457,189.40	733,259.50
云南红磷川科化工有限公司	289,980.62	4,300,179.56
云南华源包装有限公司	7,673,000.98	9,576,717.11
中轻依兰(集团)有限公司	6,858,106.51	19,851,931.46
云南天宁矿业有限公司	96,237,502.91	74,968,634.16
云南山敏包装有限公司	33,131,019.38	25,724,000.43
云南省水富县天盛有限责任公司		429,510.95
云南云天化无损检测有限公司	36,970.00	7,625,929.55
云天化集团	86,490,138.46	111,694,599.43
云南天能矿业有限公司	2,479,928.97	1,656,594.64
云南省化学工业建设公司		3,640,389.36
江苏马龙国华工贸有限公司	3,937,636.36	
云南天裕矿业有限公司	4,988.97	
合计	245,474,884.38	274,268,852.22
应付票据:		
云南山敏包装有限公司	3,900,000.00	1,650,000.00
云南华源包装有限公司		1,000,000.00
富源县天鑫煤业有限公司	443,000,000.00	163,000,000.00
云南云天化集团财务有限公司	44,000,000.00	
云南一平浪恒通有限责任公司	1,352,853.45	
合计	492,252,853.45	165,650,000.00
预收款项:		
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	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



项目名称	期末数	年初数
云南三环中化美盛化肥有限公司	134,611.20	
合计	418,340.29	22,498,266.10
其他应付款:		
云南山立实业有限公司	60,000.00	60,802.80
云天化集团	2,539,692,352.63	2,093,820,629.48
云南天蔚物业管理有限公司	114,420.00	13,066.93
云南天信融资担保有限公司		50,093,958.35
云南天鸿化工工程股份有限公司	4,166,315.91	14,664,585.15
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	2,545,017,913.54	2,160,857,867.71
长期应付款:		
云天化集团有限责任公司	5,458,141,719.76	4,617,612,001.74
合计	5,458,141,719.76	4,617,612,001.74

(十) 股份支付

无。

(十一) 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 2014 年 6 月 30 日，本公司对关联方的担保事项详见附注九、5 披露的为关联企业的担保事项。

2、截至 2014 年 6 月 30 日，本公司未对关联方以外的公司提供担保。

(十二) 承诺事项

无。

(十三) 资产负债表日后事项

无。

(十四) 其他重要事项说明

1. 公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于子公司云南云天化国际化工有限公司对青海云天化国际化肥有限公司增资 1 亿元的议案》。公司子公司云南云天化国际化工有限公司（以下简称“云天化国际”）拟向其子公司青海云天化国际化肥有限公司（以下简称“青海云天化”）增资 10,000 万元，同时，另一股东青海甘河工业园开发建设有限公司以现金同比例增资 560 万元，增资完成后子公司青海云天化注册资本变更为 72,500 万元，云天化国际出资比例为 94.70%，截至报告期末，增资事项已完成。

2. 公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于子公司云南云天化国际化工有限公司对云南



天腾化工有限公司增资 1 亿元的议案》。公司子公司云南云天化国际化工有限公司拟向其全资子公司云南天腾化工有限公司（以下简称“天腾化工”）增资 10,000 万元，增资完成后天腾化工注册资本变更为 20,000 万元。截至报告期末，增资事项已完成。

3. 公司第六届董事会第十四次会议审议通过《关于子公司云南云天化国际化工有限公司对云南云天化氟化学有限公司增资的议案》。云南云天化国际化工有限公司（以下简称“云天化国际”）拟增资云南云天化氟化学有限公司 2,880 万元，同时，股东湖南有色氟化学集团有限公司以现金增资 2,880 万元，股东云南氟业化工股份有限公司未进行此次增资。增资完成后，云天化氟化学注册资本变更为 10,260 万元，云天化国际持有云天化氟化学 48.15% 股权，截至报告期末增资事项尚未完成。

4. 公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于子公司重庆云天化纽米科技有限公司实施股权激励暨增资扩股的议案》。

重庆云天化纽米科技有限公司（以下简称“重庆纽米”）注册资本 16,000 万元，是由公司与成都慧成科技有限责任公司共同投资设立。为实现产业升级与转型的中远期目标，公司在重庆纽米试行中长期激励机制，拟向现有和将来的核心技术、销售和管理人才实施股权激励，根据激励计划要求，重庆纽米需向激励对象及第三方共同出资成立的重庆纽米持股公司（以下简称“金沙创投”）增资扩股 600 万元。金沙创投以现金增资 600 万元，金沙创投增资后取得的 600 万股作为股权激励股份，重庆纽米激励对象均通过纽米持股间接持有重庆纽米股权，从而实现对核心人才股权激励目标。增资完成后，重庆纽米注册资本变更为人民币 16,600 万元，总股本为 16,600 万股，重庆纽米股本构成具体情况如下：

股东方	增资前		资本金增资 (万元)	增资后	
	出资额(万元)	出资比例		出资额(万元)	出资比例
云南云天化股份有限公司	14,720	92%		14,720	88.68%
成都慧成科技	1,280	8%		1,280	7.71%
水富金沙时代创投有限公司			600	600	3.61%
注册资本合计	16,000	100%	600	16,600	100.00%

截至报告期末，股权激励增资事项已完成。本次增资事项已经云南省国资委备案批准（云国资备案[2014]11号）。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	315,360,070.01	100.00	90,111.85	0.03
组合小计	315,360,070.01	100.00	90,111.85	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				



种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	315,360,070.01	100.00	90,111.85	0.03

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	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

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	315,360,070.01	100.00	867,093.33	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	315,360,070.01	100.00	867,093.33	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	315,360,070.01	100.00	90,111.84	867,093.33	100.00	1,489.80
其中：3 个月以内（含 3 个月）	311,344,136.68	98.73	11,116.38	831,093.33	95.85	769.80
3 至 6 个月（含 6 个月）	3,194,000.00	1.01	61,880.00	36,000.00	4.15	720.00
6 至 12 个月（含 12 个月）	821,933.33	0.26	17,115.47			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	315,360,070.01	100.00	90,111.84	867,093.33	100.00	1,489.80



2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合	272,487.39	0.22	-	
账龄组合	121,850,212.91	99.78	2,607,531.15	2.14
组合小计	122,122,700.30	100.00	2,607,531.15	2.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	122,122,700.30	100.00	2,607,531.15	2.14

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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其他应收款				
合 计	117,572,226.56	100.00	874,562.05	0.74

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,841,670.73	7.24	68,398,496.16	58.18
1 至 2 年	43,184,603.57	35.36	46,270,201.87	39.35
2 至 3 年	67,433,827.38	55.22	2,881,746.05	2.45
3 年以上	2,662,598.62	2.18	21,782.48	0.02
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	122,122,700.30	100.00	117,572,226.56	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,569,183.34	7.03	19,540.36	68,397,496.16	58.18	324,318.53
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	3,622,920.18	2.97		2,682,224.52	2.28	566.09
3 至 6 个月 (含 6 个月)	1,730,318.22	1.42	3,460.64	1,607,972.47	1.37	3,215.94
6 至 12 个月 (含 12 个月)	3,215,944.94	2.64	16,079.72	64,107,299.17	54.53	320,536.50
1 至 2 年	64,107,299.17	52.61	431,846.04	46,270,201.87	39.35	462,702.02
2 至 3 年	46,511,131.78	38.17	2,023,014.82	2,881,746.05	2.45	86,452.38
3 至 4 年	2,662,598.62	2.19	133,129.93	21,782.48	0.02	1,089.12
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	121,850,212.91	100.00	2,607,531.15	117,571,226.56	100.00	874,562.05

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

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
合 计				

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆云天化纽米科技有限公司	子公司	119,976,836.71	0-4 年	98.24
呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司	1,873,376.20	1 年以内	1.53
合 计		121,850,212.91		99.78

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
重庆云天化纽米科技有限公司	子公司	119,976,836.71	98.24
呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司	1,873,376.20	1.53
合 计		121,850,212.91	99.78

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	13,209,968,130.03			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	117,750,000.00			117,750,000.00



项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
减：长期股权投资减值准备	7,438,126.57			7,438,126.57
合 计	13,320,280,003.46			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	期末数
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	2,816,401,705.33		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
云南云天化联合商务有限公司	成本法	134,127,699.68	134,127,699.68		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
云南云天化国际化工有限公司	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
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		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	本期计提减值准备	本期现金红利
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				
云南云天化联合商务公司	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公司	88.68	88.68				
云南云天化国际化工公司	100.00	100.00				
云南磷化集团有限公司	100.00	100.00				
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公司				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	本期计提减值准备	本期现金红利
	34.00	34.00				
云南云天化集团财务有限公司	18.00	18.00				
合计				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	期末数
重庆英华重大信息网络公司	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	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	2,200,009,119.37	962,657,736.70
其他业务收入	14,532,078.03	38,648,362.65
营业收入合计	2,214,541,197.40	1,001,306,099.35
主营业务成本	2,198,618,720.48	797,181,442.20
其他业务成本		7,916,522.64
营业成本合计	2,198,618,720.48	805,097,964.84

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业			962,657,736.70	797,181,442.20
能源新材料	4,462,735.04	4,061,273.14		
商贸物流	2,195,546,384.33	2,194,557,447.34		
合计	2,200,009,119.37	2,198,618,720.48	962,657,736.70	797,181,442.20

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素			613,525,437.70	400,599,573.55
液氨			14,898,469.41	11,131,495.27
硝酸铵			33,495,000.02	28,965,148.11
聚甲醛			263,801,606.60	311,824,618.87
季戊四醇			32,771,411.01	41,485,323.49
甲酸钠			4,165,811.96	3,175,282.91



产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商贸物流	2,195,546,384.33	2,194,557,447.34		
其他	4,462,735.04	4,061,273.14		
合计	2,200,009,119.37	2,198,618,720.48	962,657,736.70	797,181,442.20

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,200,009,119.37	2,198,618,720.48	962,657,736.70	797,181,442.20
合计	2,200,009,119.37	2,198,618,720.48	962,657,736.70	797,181,442.20

(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 (%)
2014 年上半年	2,198,371,598.01	99.27
2013 年上半年	982,303,147.99	98.10

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	314,152,926.20	
处置长期股权投资产生的投资收益		-99,799,999.00
合计	314,152,926.20	-99,799,999.00

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	本期发生数	上期发生数
云南磷化集团有限公司	200,000,000.00	
云南云天化联合商务有限公司	20,092,800.00	
呼伦贝尔金新化工有限公司	94,060,126.20	
合计	314,152,926.20	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	166,971,894.24	-264,037,212.91
加：资产减值准备	1,821,591.15	17,812,278.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,770,614.11	122,030,250.21
无形资产摊销	550,044.07	2,565,556.59
长期待摊费用摊销		3,888,376.33



项 目	本期数	上期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	133,022,490.80	126,117,834.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-314,152,926.20	99,799,999.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	
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）	-1,883,579.54	-38,413,640.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-416,979,202.09	112,216,654.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	373,798,389.32	208,617,464.19
其他		1,517,298.62
经营活动产生的现金流量净额	-49,080,684.14	392,114,859.17
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	226,604,852.92	52,293,316.37
减: 现金的年初余额	98,231,309.59	423,215,416.01
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	128,373,543.33	-370,922,099.64



(十六) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	48,422,819.72	-1,537,913.30
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	97,790,883.48	41,413,663.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-25,667,620.05
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	7,899,787.00	-70,890,180.58
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		74,084.27
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	29,484,093.41	10,130,216.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	183,597,583.61	-46,477,749.43
所得税影响额	-4,622,326.34	-11,154,282.54
少数股东权益影响额（税后）	264,265.33	-31,662,874.47
合 计	179,239,522.60	-3,660,592.42

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。

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



2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.41%	-0.8507	-0.8507
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.72%	-1.0095	-1.0095

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算详见附注七、57。



第九节 备查文件目录

- 一、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。
- 二、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 8 月 23 日