

公司代码：600096

公司简称：云天化

云南云天化股份有限公司

2017 年半年度报告

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

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	Ofer Lifshitz（奥夫·里弗谢茨）	因个人原因未能出席本次董事会	无

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张文学、主管会计工作负责人钟德红及会计机构负责人（会计主管人员）莫秋实声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案。

无

六、前瞻性陈述的风险声明。

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示。

本公司面临的重大风险主要包括政策风险、市场风险等。敬请查阅本报告第四节第二部分。

十、其他。

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	162

第一节 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		
公司、云天化	指	云南云天化股份有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
水富云天化	指	云南水富云天化有限公司
天安化工	指	云南天安化工有限公司
磷化集团	指	云南磷化集团有限公司
农资连锁	指	云南云天化农资连锁有限公司
联合商务	指	云南云天化联合商务有限公司
天驰物流	指	天驰物流股份有限公司
吉林云天化	指	吉林云天化农业发展有限公司
金新化工	指	呼伦贝尔金新化工有限公司
纽米科技	指	重庆云天化纽米科技股份有限公司
青海云天化	指	青海云天化国际化肥有限公司
东明矿业	指	呼伦贝尔东明矿业有限责任公司
内蒙古云天化	指	内蒙古云天化农业科技发展有限公司
云天化国际	指	云南云天化国际化工有限公司
三环中化	指	云南三环中化化肥有限公司
天腾化工	指	云南天腾化工有限公司
红海磷肥	指	昆明红海磷肥有限责任公司
河南云天化	指	河南云天化国际化肥有限公司
河北云天化	指	河北云天化国际金农化肥有限公司
山东云天化	指	山东云天化国际化肥有限公司
国际农资	指	云南云天化国际农业生产资料有限公司
银山化肥	指	云南云天化国际银山化肥有限公司
三环新盛	指	云南三环新盛化肥有限公司
北海三环	指	北海三环储运有限公司
海口磷业	指	云南磷化集团海口磷业有限公司
三环化工	指	云南三环化工有限公司
云农科技	指	云南云天化农业科技股份有限公司
天聚新材	指	重庆云天化天聚新材料有限公司
云峰分公司	指	云南云天化股份有限公司云峰分公司
红磷分公司	指	云南云天化股份有限公司红磷分公司
昆明纽米	指	昆明云天化纽米科技有限公司
财务公司	指	云南云天化集团财务有限公司
三环云盛	指	云南三环云盛房地产经纪有限公司
天际资源	指	天际资源（迪拜）有限公司
昭通天合	指	昭通天合有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	云南云天化股份有限公司
公司的中文简称	云天化
公司的外文名称	YUNNAN YUNTIANHUA CO., LTD
公司的外文名称缩写	YYTH
公司的法定代表人	张文学

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟德红	苏云
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) 64327127	(0871) 64327128
传真	(0871) 64327155	(0871) 64327155
电子信箱	zhongdehong@yth.cn	suyun@yth.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	dshbgs@yth.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》《 证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定 网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、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、其他有关资料

适用 不适用

七、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	29,730,000,586.95	16,034,729,232.75	85.41
归属于上市公司股东的净利润	-344,352,346.76	-978,067,797.00	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	-647,902,275.79	-1,036,810,312.49	不适用
经营活动产生的现金流量净额	324,016,126.02	706,239,191.21	-54.12
主要会计数据	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	3,662,633,681.35	3,884,107,154.68	-5.70
总资产	66,107,445,211.25	67,724,346,325.98	-2.39

(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)	-0.2606	-0.7363	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.2606	-0.7363	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.4903	-0.7805	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-9.21	-14.53	5.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-18.17	-15.40	-2.77

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

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	24,530,633.07	第十节.七.69、第十节.七.70
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	44,697,679.73	第十节.七.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,762,083.33	
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	-219,300.25	第十节.七.67、第十节.七.68

对外委托贷款取得的损益	321,536.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,811,373.22	第十节.七.69、第十节.七.70
出售子公司取得的投资收益	195,481,378.22	第十节.七.68
少数股东权益影响额	-21,820,497.61	
所得税影响额	-3,014,957.12	
合计	303,549,929.03	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司的主要业务

公司按照“肥为基础、肥化并举、相关多元、转型升级”的发展战略，主要从事化肥的研发、制造与销售业务；拥有磷矿资源，从事磷矿采选及经营；发展以聚甲醛和锂离子电池隔膜为主要产品的工程材料产业；并结合主业开展商贸物流业务。

1. 化肥业务方面。公司拥有国内先进的大型化肥生产装置，依托管理和技术力量，主要生产磷酸一铵、磷酸二铵、尿素、复合肥等化肥产品。公司致力于新型化肥产品研发和农化技术服务水平提升，在生产销售化肥产品的同时，将公司打造成为现代农业服务的提供商。

2. 磷矿采选业务方面。公司拥有磷矿资源和先进的磷矿石剥采、浮选生产技术，为公司下游磷肥提供原料，并销售部分磷矿产品。

3. 工程材料业务方面。公司主要产品为聚甲醛和锂电池隔膜。聚甲醛是一种性能优良的工程塑料，广泛用于制造各种滑动、转动机械零件、齿轮、杠杆、滑轮、链轮的原材料；锂电池隔膜是制造锂电池关键的内层组件之一。

4. 商贸物流业务方面。公司结合主业，主要经营化肥、化肥原料和农产品等产业链上下游互补的贸易和物流业务，通过化肥与原料对流、化肥与粮食对流降低综合物流成本。

(二) 公司的经营模式

1. 化肥业务经营模式说明

公司以“做强基础肥，做优新型肥，提供作物种植实施方案”作为产业定位，以提高质量和效益为中心，以市场和资源匹配为导向，以实现生产过程精益化为目标，努力挖掘资源优势，生产质量稳定、满足客户需求、行业成本领先的产品。公司在应

对市场需求结构变化的过程中，推动基础肥提质升级，加强新型肥研发，逐步形成“基础产品升级+新型产品”的多层次肥料产品结构体系；加快实施营销模式的变革，强化农化服务能力，推进电子商务平台在农资市场和农化服务中的应用，推动公司化肥业务模式从“卖产品”向“卖产品+卖服务”转变，从“制造型”向“制造服务型”转变，最终实现公司从“销售产品”向“提供系统服务解决方案”商业模式的转型。

公司依托自身磷矿资源作为磷肥产品主要原料，以自身拥有煤炭资源作为部分氮肥产品原料。公司化肥生产所需的其他原料、能源主要采取外购。报告期内，需外购的煤焦、液氨、硫磺和磷矿石实现由公司总部集中采购，公司参与云南省电力市场化交易，原料、能源采购成本得到有效控制。另外，公司采取战略性外购、与第三方合作采购等方式，积极降低原料成本，提升产品成本竞争力。

公司靠近市场或依托资源拥有多个大型化肥生产基地，拥有多套国内先进的磷肥、氮肥生产装置，并在生产运营、装置维护、安全环保和质量管控方面具有一定的优势。通过生产技术创新和运营管理优化，公司多年来不断追求生产装置的安全、稳定、长周期、满负荷、高品质运行，是公司实现产品品质稳定和降低运行成本的最重要保证。

公司主要化肥产品通过公司下属销售子公司进行统一销售，并主要采取各级经销商进行分销的模式实现销售。同时，为适应不断变化的化肥市场，公司积极探索和实施直营店、智能配肥等销售模式，提升测土配方、农技支持、农业专家咨询等农化服务水平，搭建农资电商平台，努力推进公司销售模式转型升级。

2. 磷矿采选经营模式说明

公司开采自有磷矿资源，利用剥采、浮选技术生产符合化肥、化工生产品位要求的磷矿。通过加强配矿管理，强化矿际间配矿的统筹协调，抓好中低品位磷矿的综合利用，确保采选矿石的质量。公司以自有磷矿采选磷矿石作为磷肥生产主要原料，同时结合自产情况和公司磷肥生产原料矿石品位需求，制定外采计划，对磷矿石进行集中采购。公司生产的磷矿产品，除主要作为公司内下游磷肥和复合肥的生产原料外，根据市场和产品需求进行部分对外销售。

3. 工程材料经营模式说明

目前公司拥有年产 9 万吨聚甲醛、年产 1 万吨季戊四醇产品产能，是国内最早和最大的聚甲醛产品生产商。报告期内，公司统合聚甲醛产业研发、生产、销售资源投资成立全资子公司天聚新材，通过强化生产技术管理，根据市场需求和订单，严格制定产品转产程序，实现产品的定制化生产和销售；公司在聚甲醛产品品质提升、差异化产品开发和原料国产化替代方面进行了卓有成效的工作，公司聚甲醛产品获得 ISO/TS16949 “汽车生产件与相关服务件”认证，并实现多项新型聚甲醛产品的研发、试制和推向市场。

报告期内，公司锂离子电池隔膜主要原料除聚乙烯从国外进口外，白油、二氯甲烷和浆料均有效实现国产化，并通过与主要供应商签订框架采购协议锁定价格的方式，减少汇率、油价波动等对采购成本的影响。公司高度重视锂离子电池隔膜产品的品质安全，强化质量管控，建立起从生产线源头到生产线终端十余个工序段的全套质量检测体系，确保产品稳定性、一致性和安全性。公司积极开发超薄化隔膜产品和功能性涂布产品，保持企业技术领先，报告期内纽米科技成功研发 12 微米高强度锂离子电池隔膜，并推向市场，对原 16 微米产品市场形成有效替代。

4. 商贸行业经营模式说明

商贸物流板块是公司业务的重要补充。化肥、粮食、农资商贸业务的开展，为公司更好的服务农户，加强农资和农作物相关产业链的建设创造了条件，推进公司向“销售+服务”的商业模式转型。报告期内，公司进一步强化商贸方面“粮肥互动”，实现农产品贸易与化肥贸易更好地融合。物流业务是公司重要的业务环节，链接了公司的采购、生产和销售，提升公司运行效率。

（三） 行业情况说明

1. 化肥行业基本情况

报告期内，化肥行业较 2016 年下半年低谷有所回暖，但整体仍保持弱势运行行情。近年来，国内基础化肥产能过快增长，造成了国内化肥出现产能过剩、产品同质化竞争加剧的不利市场局面；国家农业政策调整和“到 2020 年化肥使用量零增长行动方案”的实施，使得近年来国内化肥需求量增长进一步放缓。报告期内，电力、煤焦、硫磺等能源和材料价格持续上涨，导致化肥生产成本增加。出口市场方面，2017 年磷肥出口关税全面取消，但国外新建磷肥装置具有生产成本优势，国际市场货源充足，报告期内国际磷肥市场行情呈现震荡下行态势。国内市场方面，一季度国内化肥市场较 2016 年下半年有所回暖，化肥产品平均销售价格环比稳步上升，二季度进入磷肥销售淡季，磷肥需求下降，价格回落，氮肥产品市场价格较 2016 年上半年有所回升。

2. 磷矿采选行业基本情况

报告期内，受环保监管更为严格和云南地区降雨增多的影响，磷矿采选行业矿山开工率维持在较低水平，磷矿石市场供应量收缩，磷矿市场交易价格受到一定支撑，实际成交价格小幅上行。磷矿采选行业基本保持产销平衡。

3. 工程材料行业基本情况

报告期内，聚甲醛产品价格上涨。国内聚甲醛产业高端产品依赖进口，中低端产品供过于求、同质化竞争的局面没有发生显著变化。由于国内部分聚甲醛厂家停产及反倾销政策等有利因素影响，国内聚甲醛产品价格上涨，行业开工率和利润同比有很大提高。国内主要生产企业在不断优化生产，提升品质，降低成本的同时，通过新产品开发，推进新领域、差异化竞争。

报告期内，锂离子电池隔膜产业技术进步，行业发展趋于规模化、集中化。基于中国新能源汽车行业持续向好及储能行业的逐步兴起，锂离子电池隔膜市场需求不断加大。但国内主要生产厂商加大投入，隔膜的产能扩张迅速，未来隔膜市场竞争将不断加大。

4. 商贸物流的基本情况

公司主要开展国内化肥贸易、国内粮食贸易和进口农产品（大豆）贸易。报告期内，国内化肥商贸市场持续疲软，需求反弹乏力；玉米贸易方面，由于国内养殖业需求提振乏力，玉米深加工开工率较低，玉米贸易价格处于行情调整期；大豆进口贸易方面，南美丰产和美国大豆种植面积高于预期，大豆国际货源供应充足，国内进口需求处于持续上升期，上半年进口大豆较上年同期大幅增长。

报告期内，铁路公路运价上涨、船运市场回暖，物流业景气指数稳中趋好。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

2017年6月，经公司2017年第二次临时股东大会审议通过，公司将所持青海云天化96.43%股权转让给云南省投资控股集团有限公司所属全资子公司云南省资产管理有限公司。截至2016年12月31日，青海云天化总资产38.31亿元，负债44.29亿元，净资产-5.98亿元，2016年实现营业收入7.70亿元，净利润-6.12亿元。2017年8月7日，青海云天化股权转让事项完成工商变更登记，公司不再持有青海云天化股权。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）生产技术优势

公司在磷矿采选、硫酸、磷酸、磷酸二铵、合成氨、尿素、聚甲醛产品的生产等方面拥有先进的大型化工生产技术，具有丰富的生产实践经验。率先建成国内首套聚甲醛装置、“836”国产化装置（单套装置年产80万吨硫酸、30万吨磷酸、60万吨

磷酸二铵)。通过积极开展国内外先进技术应用和改造,不断优化工艺技术和装备,形成多项集成优化技术,主体装置生产技术和设备装备水平始终保持行业先进水平。同时,公司高度注重技术人才培养,造就了一批骨干技术人员和产业技术工人,形成了一支具有较强技术创新能力和高度敬业的技术队伍,成为公司不断提升生产管理和装备运营技术的坚强保障。

(二) 综合资源优势

公司拥有全国最大的磷矿资源,有着显著的原料资源优势;金新化工依托自身煤炭资源,拥有大型煤气化生产装置;天安化工拥有大型合成氨与磷肥一体化生产装置,是开展优质生产和降低生产成本的重要保障;公司有着天安化工、水富云天化、金新化工、天聚新材、红磷分公司等依托资源或靠近市场的生产基地,是公司完善市场布局的坚实基础;公司通过外部引进和内部培养相结合,持续完善人才培养体系,打造了一支能适应并助力企业快速健康发展的管理及技术人员队伍,为公司提供了有力的人力资源支撑。

(三) 品牌优势

公司拥有深受客户认可的“云天化”“金沙江”“三环”“云峰”“六颗星”“金富瑞”等国内外知名品牌。云天化企业品牌是产品品质和诚信经营的象征,在公司产品的主要销售市场具有一定的品牌溢价和市场美誉度;云天化牌聚甲醛产品,是替代进口的国产聚甲醛第一品牌;纽米品牌电池隔膜以其品质稳定性在国内业界具有较高知名度。

(四) 研发优势

公司拥有国家磷资源开发利用工程技术中心、云南省新型化肥工程研究中心、工程材料技术开发中心、云天化植物营养研究院、瀚恩新材料等技术研发机构,形成了具有协同效应的研究开发体系。公司紧紧围绕调整产业结构、转变发展方式的总体目标,重点在磷化工产业、新材料产业以及节能、环保等领域开发具有自主知识产权的专利新产品,加快产品结构的升级和促进产业转型。公司重点围绕磷矿采选、新型化肥及磷化工、植物营养及农化服务、新材料等领域开展关键课题研究,为可持续发展和生产经营提供了技术支持。

(五) 渠道和区位优势

经过多年的耕耘,公司渠道体系坚实高效,渠道网络在不断调整中优化,与渠道合作伙伴建立了良好的合作共赢关系。在终端市场领域,公司多年坚持的“服务至上、质量为本、诚信经营”的核心理念,使企业在用户群中保持着良好的企业声誉和品牌公信力。公司处于中国“一带一路”“古南方丝绸之路”经济带上,比邻的孟中印缅和中南半岛两个经济走廊的国家都属于传统农业国家,农业生产发展对肥料有着巨大的市场需求量,公司发展潜力巨大。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

近年来，全球宏观经济继续深度调整，我国经济处于增速换挡、结构调整、动能转换的相互交织期，宏观经济复苏缓慢。随着国际新增化肥产能持续释放，国际化肥市场供大于求的局面进一步加剧，国际市场竞争更加激烈；国内化肥市场虽有小幅回暖，但总体呈弱势运行走势，加之煤、硫磺、电等成本上升，运输费用和资金成本上涨，化肥企业盈利能力受到制约。公司作为基础肥比重较大的化肥制造企业，通过深化企业改革、强化资本运作、加快营销转型、加速转型发展，强化企业市场竞争力和抗风险能力，实现公司上半年大幅减亏。

报告期内，公司运营能力进一步提升。公司构建了“战略+运营”的母子公司管控模式，建立了母子公司协同发展体系，母子公司协同效应得到有效发挥。公司建立健全产业价值链协同机制，构建了内部交易机制定价模型，建立了市场价格监控体系和与整体利益最大化相适应的经营模式。公司积极强化产销协同，加强产销计划执行情况跟踪和分析，确保计划得到有效落实。公司积极强化运营分析，持续完善基础数据库，标准化、流程化归类分析运营基础数据，不断提高运营管理效率。

报告期内，公司营销渠道建设持续深入。公司积极探索营销机制改革，通过优化配置内部资源，发挥资源协同优势，实现了华北、西北等区域产销研一体化运作。公司积极探索和实践渠道优化、渠道下沉式管理、直营店、股权合作、推广合作等渠道策略，优化调整渠道结构，提高渠道积极性，开发渠道潜力。公司积极推进“一县一商一品”渠道建设，加强终端门店、样板市场和智能微工厂布局，有效促进营销模式转型升级。

报告期内，公司有效发挥集中采购和集中物流管理协同效应。公司持续优化内部资源配置，实施内部物流法人主体整合和一体化运营，物流资源协同效应得到有效发挥。公司持续优化国际物流业务工作流程和运输组织，积极探索节约物流费用的新思路、新模式，组织好海铁联运、铁江联运、公海联运、国际联运等多式联运工作，有效降低物流成本。公司积极加强铁路运力协调和铁路运输优惠政策争取，确保铁路运力资源满足运输需求。公司积极整合供应链上下游资源，持续推进战略采购转型，进

一步实施硫磺、煤焦、合成氨等六大品类采购策略，提升了应对市场变化、保障原料供应、控制原料成本的能力。

报告期内，公司财务管控凸显成效。公司持续优化完善母子公司管控体系，强化合资公司管控，提高了集团化财务管控水平。公司积极加强存货、费用分析，并采取有效措施，分解细化销售目标和费用控制目标，保障目标的实现。公司积极强化现金流管理，积极拓宽融资渠道，多渠道多手段筹措资金，积极加强应收账款管理，最大程度保障资金安全。报告期内，公司有序开展青海云天化亏损资产处置，积极盘活现有资产，发挥资产运营效率。

报告期内，公司组织活力持续释放。公司聚焦效率和效益，通过优化工资总额结构和建立结果导向的工资总额挂钩机制，有效形成压力传递，激发和释放了组织活力，持续提升人力资源效能。公司积极推进三项制度改革，实施契约管理模式，持续优化经营者市场化管理机制，激发和释放组织活力。

报告期内，公司安全环保形势平稳。公司以“零死亡”“零环境污染”为目标，强化重点措施的落实，积极开展安全环保试点、安全环保检查纠偏、安全环保隐患整治、新建项目三查四定等各项安全环保管理工作，有效保障了公司安全环保形势持续平稳。

(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 (%)
营业收入	29,730,000,586.95	16,034,729,232.75	85.41
营业成本	27,353,464,203.43	14,073,172,896.69	94.37
销售费用	1,000,801,063.47	839,072,102.81	19.27
管理费用	759,148,100.71	836,449,259.34	-9.24
财务费用	1,102,371,566.10	976,762,450.69	12.86
经营活动产生的现金流量净额	324,016,126.02	706,239,191.21	-54.12
投资活动产生的现金流量净额	-35,194,094.48	-395,268,295.57	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-795,732,437.62	-167,312,939.89	不适用
研发支出	63,195,177.74	74,003,850.87	-14.61
利润总额	-342,319,650.78	-926,762,012.19	不适用

营业收入变动原因说明：报告期内公司自制产品销量同比增加，商贸业务增加，营业收入同比增加。

营业成本变动原因说明：报告期内公司自制产品销量同比增加，煤炭、电等主要原料、能源市场价格上升，且商贸业务增加，营业成本随之增加。

销售费用变动原因说明：报告期内公司自制产品销量同比增加，销售运费随之增加。

管理费用变动原因说明：按照财政部规定本期四小税计入“税金及附加”，上期计入“管理费用”；本期公司通过优化主要生产装置检修，修理费同比减少；2016年公司实施人力资源优化和本期公司进一步精简劳务用工，人工费用同比减少。

财务费用变动原因说明：子公司金新化工上年同期部分借款利息资本化，主体装置转固后本期利息费用化，导致本期财务费用同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：因本期商贸业务增加，部分业务尚未结算，商贸业务相关应收、预付款项增加较多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要在建工程项目基本处于试生产阶段，工程投入减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期收到非公开发行募集资金约 16 亿元。

利润总额变动原因说明：利润总额同比减亏 63%，主要原因是公司严控生产采购成本和各项费用；尿素产品市场价格较上年同期上涨，公司主要化肥产品销量和销售毛利提升；聚甲醛产品市场回暖，公司聚甲醛产品实现较好盈利；公司出售青海云天化股权，确认投资收益 1.95 亿元。

(二) 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内出售青海云天化股权，确认投资收益 1.95 亿元，详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)，2017 年 5 月 20 日公司临 2017-054 号《云南云天化股份有限公司关于重新审议转让子公司股权暨关联交易的公告》，2017 年 6 月 2 日公司 2017-061 号《云南云天化股份有限公司关于转让青海云天化国际化肥有限公司股权的有关事项获得云南省国资委复函的公告》，2017 年 6 月 6 日公司 2017-062 号《云南云天化股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》，2017 年 8 月 9 日公司

临 2017-074 号《云南云天化股份有限公司关于青海云天化国际化肥有限公司完成股权转让工商变更登记的公告》。

(四) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,351.89	0.10	4,034.68	0.06	57.43	期货保证金增加。
预付款项	651,118.40	9.85	537,272.06	7.93	21.19	报告期末青海云天化不再是公司子公司,对其预付账款增加,相关款项已于2017年7月31日前收回。
其他流动资产	201,453.16	3.05	154,033.40	2.27	30.79	报告期末青海云天化不再是公司子公司,对其委托贷款增加,期后已全部收回。
长期应收款	27,194.00	0.41	19,514.00	0.29	39.36	报告期末青海云天化不再是公司子公司,对其长期应收款增加,期后已全部收回。
固定资产	2,215,472.81	33.51	2,517,141.09	37.17	-11.98	报告期末青海云天化不再是公司子公司,固定资产减少。
工程物资			6,060.65	0.09	-100	本期工程项目物资已使用完毕。
应付账款	720,586.52	10.90	580,884.03	8.58	24.05	部分贸易业务尚未结算。
预收款项	271,708.25	4.11	458,994.97	6.78	-40.80	部分前期预收款业务本期实现了销售。
其他应付款	204,659.59	3.10	263,182.69	3.89	-22.24	本期偿还部分云天化集团转贷资金。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	2,417,773,359.98	融资保证金等
应收票据	563,844,521.03	银行借款质押
应收账款	450,000,000.00	银行借款质押
固定资产	524,343,534.79	银行借款抵押
在建工程	80,900,633.21	银行借款抵押
无形资产	1,360,207,343.78	银行借款抵押
合计	5,397,069,392.79	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司以货币资金及实物资产作价对外股权投资合计 41,052.03 万元，与去年同比增加 20,452.03 万元，增幅约为 99.28%。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2017年2月，公司第七届董事会第九次会议审议通过，与贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司共同出资设立云南瓮福云天化氟化工科技有限公司，从事工业无水氟化氢、工业氢氟酸等产品的生产和销售。合资公司注册资金1亿元，其中公司现金出资4,500万元，占45%股权；贵州瓮福蓝天氟化工股份有限公司现金出资5,500万元，占55%股权。报告期内公司完成首批出资900万元。2017年3月，公司第七届董事会第十次会议审议通过，同意控股子公司联合商务以其全资子公司天际资源经评估后的净资产出资3,070万元，贵州开磷控股（集团）有限责任公司子公司KAIFERT HOLDINGS PTE. LTD. 以现金出资2,728.89万元，翁福（集团）有限责任公司子公司GRACELAND INDUSTRY PTE. LTD. 以现金出资1023.33万元，共同对天际资源增资。天际资源主要从事化肥、工业化学品贸易。增资扩股后，联合商务持天际资源45%股权；KAIFERT持天际资源40%股权，GRACELAND持天际资源15%股权。

2017年4月，公司第七届董事会第十二次会议审议通过，公司将应收青海云天化的37,082.03万元借款转为青海云天化的注册资本。本次债转股增资完成后，青海云

天化的注册资本将由增资前的7.656亿元增加到11.364亿元，公司持股比例由增资前的94.7%变更为96.43%。青海云天化主要从事化肥及化工原料的生产和销售。

(2) 重大的非股权投资

√适用□不适用

项目名称	本年度投入金额（元）
金新化工煤化工项目（5080项目）	13,222,560.63
红磷分公司雨洒箐磷石膏堆场扩容改造项目	13,130,431.24
金新化工输煤栈桥系统项目	3,326,901.38
纽米科技年产2×1500万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	15,718,560.13
纽米科技2×3000万平米/年锂电池隔膜工程项目（三四线）	35,731,496.38
合计	81,129,949.76

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用□不适用

单位：元

序号	证券代码	证券名称	期末持有 证券数量	投资成本	期末价值	累计投资损益
1	000903	云内动力	280,000	1,191,433.78	1,274,000.00	82,566.22
2	002366	台海核电	135,000	6,809,740.00	6,332,850.00	-476,890.00
3	002444	巨星科技	502,300	7,835,880.00	7,825,834.00	-10,046.00
4	002727	一心堂	445,500	9,444,600.00	8,197,200.00	-1,247,400.00
5	002797	第一创业	73,440	1,597,320.00	676,382.40	-920,937.60
6	002446	盛路通信	1,036,830	13,673,958.00	12,618,221.10	-1,055,736.90
合计				40,552,931.78	36,924,487.50	-3,628,444.28

报告期内，公司以公允价值计量的金融资产投资损益-4,192,929.55元（其中投资收益-85,138.08元，公允价值变动损益-4,107,791.47元）。

(六) 重大资产和股权出售

√适用□不适用

青海云天化投产以来，由于装置运行及产品结构等问题未得到有效解决，出现了较为严重的亏损。2017年6月5日，公司召开2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让青海云天化国际化肥有限公司股权的议案》，公司将持有的青海云天化股权转让给云南省资产管理有限公司。相关情况详见上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>)公司公告：临2017-054号《云南云天化股份有限公司关于重新审议转让子公司股权暨关联交易的公告》，临2017-061号《云南云天化股份有限公司关于转让青海云天化国际化肥有限公司股权有关事宜获得云南省国资委复函的公告》，临2017-062号《云南云天化股份有限公司2017年第二次临时股东大会决议公告》。2017年8月7日，青海云天化已办理完成股权转让工商变更登记，收到了

青海省工商行政管理局《准予变更登记通知书》，公司不再持有青海云天化的股权。相关情况详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)公司公告：临 2017-074 号《云南云天化股份有限公司关于青海云天化国际化肥有限公司完成股权转让工商变更登记的公告》。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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
			(万元)	(万元)	(万元)	(万元)
水富云天化	生产、销售	化肥、化工原料、新材料的研发及产品的生产、销售	50,000	481,721.64	184,710.43	11,490.83
金新化工	生产、销售	生产、销售尿素、煤炭等	138,000	950,809.12	143,236.98	-5,363.90
东明矿业	生产、销售	煤炭开采、销售	10,153	110,225.04	32,425.01	4,915.73
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	1,342,073.32	274,055.05	-5,448.11
天安化工	生产、销售	生产、销售液氨，其他化工产品及其副产品	120,000	724,679.69	148,665.43	-3,617.88
三环中化	生产、销售	生产、经营化肥和化工产品	80,000	224,715.38	39,310.14	-5,717.48
联合商务	商品流通	国际贸易、国内贸易，物资供销；农产品贸易；化肥国内贸易等	10,000	1,029,150.32	43,530.54	3,835.64
吉林云天化	生产、销售、商贸	生产、经营化肥及贸易	20,000	630,995.43	21,453.38	4,286.70
纽米科技	生产、销售	生产、销售锂离子电池隔膜	21,600	107,422.94	34,810.54	842.59
海口磷业	生产、销售	生产、销售磷矿石、化肥、磷化工等产品	130,000	457,503.99	151,840.43	-10,593.72

(1) 全资子公司水富云天化本期主要产品尿素价格同比上升，聚甲醛产品价格大幅上升，同时加强费用控制，本期实现扭亏为盈。报告期实现营业收入 143,671.39 万元，实现利润总额 11,490.83 万元。

(2) 子公司金新化工（公司持股 51%）去年下半年合成氨等主要装置结转固定资产，本期借款利息费用化，财务费用较高，导致本期亏损。报告期实现营业收入 89,240.83 万元，实现利润总额-3,548.66 万元。

(3) 全资子公司磷化集团本期将参股公司海口磷业股权划至上市公司母公司，确认的投资损失同比减少，导致亏损减少。报告期实现营业收入 269,223.42 万元，实现利润总额-4,848.88 万元。

(4) 全资子公司天安化工本期主要产品销量增加，加强成本费用控制，亏损同比减少。报告期实现营业收入 212,901.13 万元，实现利润总额-3,617.88 万元。

(5) 子公司三环中化（公司持股 60%）销售毛利下降，本期亏损增加。报告期实现营业收入 107,444.54 万元，实现利润总额-5,717.48 万元。

(6) 子公司联合商务（公司持股 96.6%）利用自身融资平台优势，加大了商贸业务规模。报告期实现营业收入 1,369,415.70 万元，实现利润总额 5,032.64 万元。

(7) 子公司吉林云天化（公司持股 51%）业务平稳，利润同比基本持平。报告期内实现营业收入 216,224.54 万元，实现利润总额 4,286.70 万元。

(8) 子公司纽米科技（公司持股 75.09%）产品销售价格上涨，生产成本下降，利润同比增加。报告期实现营业收入 9,347.58 万元，实现利润总额 1,006.36 万元。

(9) 参股公司海口磷业（公司持股 50%）加强成本费用控制，亏损减少。报告期内实现营业收入 131,542.50 万元，实现利润总额-9,022.55 万元，实现净利润-10,593.72 万元。公司按股权比例确认投资收益-5,296.86 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

公司 2017 年半年度利润为亏损，同比净利润大幅减亏。下半年公司将强化市场营销，提高产品销量和价格，做好生产管理，降低装置维修费用，进一步优化主要生产企业组织结构，降低成本费用，努力采取措施减亏增效。预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比大幅度减亏。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 公司面临的主要风险

世界经济仍处在国际金融危机后的深度调整期，全球贸易持续低迷，国内经济增速放慢；国内基础化肥产业产能过剩、需求不足的问题将难以在短期内扭转；国外化

肥新产能释放，进一步倒逼国内市场竞争加剧，化肥产品价格回升乏力；煤焦、硫磺等能源和材料价格持续上涨；公司资产结构不合理，负债率较高，资金压力较大；公司转型升级的速度落后于市场；大型化工生产装置安全环保风险上升。

2. 应对措施

公司继续推进化肥产品价格维护工作，强化营销激励机制，通过新型农化服务和销售模式带动公司产品价格稳定和销量提升；加大新型化肥产品的研发和营销力度，加深对出口市场研判，积极推进东南亚市场的开拓，维护公司主要化肥产品盈利能力；做好生产计划和生产管理，加大产销协同工作力度，进一步降低公司产品库存；提升集中采购平台运行效率，强化对硫磺、外购合成氨、编织袋等主要原材料的采购成本控制，实施更加有效的煤炭采购策略，降低原料价格上涨对公司盈利能力的影响；采取多种方式，多层次开展资本结构优化和公司产业结构优化，通过资本运作提升企业资源掌控和产业竞争能力；努力降低企业财务杠杆风险，优化负债和股权结构；加强对费用的滚动预算管控，进一步优化装置维修安排，降低维修费，通过管理结构优化减少低效管理环节，降低各项行政管理费用；强化生产过程安全环保管理，降低安全环保风险；深入优化人力资源结构，降低人工成本，激发员工的积极性、主动性和创造性，全力以赴，推进公司可持续健康发展。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年第一次临时股东大会	2017年3月16日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2017年3月17日
2016年度股东大会	2017年5月19日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2017年5月20日
2017年第二次临时股东大会	2017年6月5日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2017年6月6日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无。

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	云天化集团	就天能矿业，本公司将继续积极推进其勘查工作，在天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内，本公司承诺把本公司在天能矿业中的权益依法转让予云天化或第三方，以防止未来可能产生的同业竞争。	天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内	是	是	目前天能矿业尚处于办理采矿权证的前期阶段	尚未到履行期
	解决同业竞争	云天化集团	就天裕矿业，自其完成采矿权证办理之日起至天裕矿业正式投产满一年，且不晚于云天化股东大会批准本次承诺变更后的五年内，云天化集团承诺把云天化集团在天裕矿业中的权益依法转让予云天化或第三方，以彻底消除同业竞争。	自天裕矿业完成采矿权证办理之日起至天裕矿业正式投产满一年，且不晚于云天化股东大会批准本次承诺变更后的五年内	是	是	目前天裕矿业尚处于办理采矿权证的阶段。	尚未到履行期
	解决同业竞争	云天化集团	在重大资产重组完成后五年内，如江川天湖及天宁矿业在资产权属等方面具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本公司在江川天湖和天宁矿业的股权依法转让予云天化；如在重大资产重组完成五年后，江川天湖及天宁矿业仍不具备注入云天化的条件，本公司承诺将持有的江川天湖和天宁矿业的股权依法转让予第三方或促使及保证江川天湖和天宁矿业不再从事磷矿开采业务。	重大资产重组完成5年内	是	是	履行中	未到履行期限
	解决同业竞争	云天化集团	就中轻依兰，在中轻依兰连续实现两年盈利且净资产为正后的一年内，本公司承诺将中轻依兰依法转让予云天化；如中轻依兰在重大资产重组完成五年后仍无法连续实现两年盈利且净资产为正，本公司承诺将中轻依兰或其拥有的全部黄磷资产依法转让予第三方。	中轻依兰连续实现两年盈利且净资产为正后的一年内	是	是	中轻依兰持续亏损且净资产持续为负	未到履行期限
	其他	云天化集团	本次重大资产重组完成后，我公司将继续与云天化在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持独立。	持续	否	是	履行中	持续履行中

	其他	云天化集团	为了保证云天化公众股东利益，就本次交易的标的资产，云天化集团特此承诺：在本次交易完成后的 5 年内，本公司不会与云天化发生任何针对标的资产（重庆国际复合材料有限公司 92.8048% 股权、重庆天勤材料有限公司 57.50% 股权以及珠海富华复合材料有限公司 61.67% 股权）的买卖、资产注入、资产置换或其他重组行为。	重大资产出售完成 5 年内	是	是	履行中	持续履行中
	解决土地等产权瑕疵	云天化集团	标的企业及其控股子公司正在办理青海云天化的临时用地手续。如青海云天化在依法办理完毕相关临时用地手续前，因使用该等土地而遭受任何处罚或损失，则相关处罚或损失将由我公司全额承担。	青海云天化遭受处罚或损失时	是	是	履行中，截至公司转让青海云天化股权，该公司无相关处罚和损失	尚未到履行期
其他承诺	其他	云天化集团	为支持上市公司将所持有的青海云天化的股权转让给云南资产管理有限公司，进一步防范上市公司对青海云天化的借款不能按期收回而发生损失，本公司作为上市公司的控股股东，作出如下承诺：本公司确认，截止到本承诺函出具之日，青海云天化所欠上市公司借款余额为 20.60 亿元，并应于 2017 年 7 月 31 日前全部归还，本公司承诺，青海云天化无法按时偿还前述款项的情况下，由本公司在上述还款日期后 10 个工作日内，向上市公司偿还前述款项并承担因青海云天化未及时还款给上市公司造成的全部损失。	青海云天化无法按时还款后 10 个工作日内。截至 2017 年 7 月 31 日，青海云天化已偿还相关款项。	是	是		
	其他	云天化集团	为支持上市公司将所持有的青海云天化的股权转让给云南资产管理有限公司，本公司作为上市公司的控股股东，就为上市公司对青海云天化债务继续提供担保之事宜承诺如下：本公司确认，截至本承诺函出具之日，上市公司对青海云天化总计人民币 15.57 亿元债务提供无限连带责任保证。本公司同意就前述担保作出承诺：如果青海云天化违反主债务合同约定导致上市公司承担任何担保责任，本公司同意在上市公司承担保证责任后 10 个工作日内偿还上市公司因承担保证责任支付的全部款项，包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金和主债权人实现债权的费用及上市公司因承担担保责任所支出的全部费用，并赔偿上市公司因此遭受的全部损失。	青海云天化无法按时还款后 10 个工作日内	是	是	履行中	尚未到履行期限

三、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2017年5月19日公司召开2016年度股东大会审议通过续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2017年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
联合商务	曲靖乐华经贸有限公司	沾益县乾坤焦化有限责任公司	诉讼	2017年4月,联合商务向曲靖乐华经贸有限公司赊销煤炭,沾益县乾坤焦化有限公司以其土地抵押提供最高额担保,后因曲靖乐华经贸有限公司未能付款,联合商务在诉讼时效之内起诉曲靖乐华经贸有限公司和沾益县乾坤焦化有限公司。	34,896,592.69	报告期内未形成预计负债	已立案		
云南磷化集团有限公司	昆明宏腾磷化工有限公司		诉讼	2017年6月,云南磷化集团有限公司起诉昆明宏腾磷化工有限公司侵犯其采矿权,要求停止侵害、赔偿财产损失、消除危险。	13,648,615.00	报告期内未形成预计负债	已立案		

注:联合商务与沾益县乾坤焦化有限责任公司和曲靖乐华经贸有限公司签署了最高额抵押合同,沾益县乾坤焦化有限公司将其自有土地抵押给联合商务作为给曲靖乐华经贸有限公司赊销煤炭业务的担保,办理了土地抵押登记手续,公司持有该抵押土地的他项权证。该宗土地经云南天赢土地评估公司现场勘查,评估价为58,386,612元,经过折价后,最高额抵押合同约定抵押金额为3,500万元。待诉讼判决后可申请拍卖执行抵押土地,抵押土地折价3,500万元,诉讼涉及应收款金额34,896,592.69元,抵押土地折价足以覆盖应收款,不会形成损失,故报告期内未计提预计负债。

(三) 其他说明

适用 不适用

六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

七、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**股权激励情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

九、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
日常关联交易	详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 2017 年 3 月 30 日, 公司临 2017-022 号《云天化关于 2017 年度日常关联交易公告》。

2. 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司将所持青海云天化 96.43%股权转让给云南省投资控股集团有限公司所属全资子公司云南省资产管理有限公司。	详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn), 2017 年 5 月 20 日公司临 2017-054 号《云南云天化股份有限公司关于重新审议转让子公司股权暨关联交易的公告》, 2017 年 5

<p>公司监事，根据《上海证券交易所股票上市规则（2014年修订）》10.1.3条规定和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》第八条的规定，该事项构成关联交易，关联方为云南资管公司。</p>	<p>月20日公司临2017-055号《云南云天化股份有限公司关于重新审议继续履行对青海云天化国际化肥有限公司的担保协议的公告》，2017年6月2日公司2017-061号《云南云天化股份有限公司关于转让青海云天化国际化肥有限公司股权的有关事宜获得云南省国资委复函的公告》，2017年6月6日公司2017-062号《云南云天化股份有限公司2017年第二次临时股东大会决议公告》，2017年8月9日公司临2017-074号《云南云天化股份有限公司关于青海云天化国际化肥有限公司完成股权转让工商变更登记的公告》。</p>
---	---

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司向参股子公司云南云天化以化磷业研究技术有限公司提供1,000万元委托贷款。</p>	<p>详见上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)2017年1月24日公司临2017-004号《云南云天化股份有限公司关于向参股子公司提供委托贷款暨关联交易的公告》。</p>
<p>公司向参股子公司云南磷化集团海口磷业公司提供3,000万元委托贷款。</p>	<p>公司向参股子公司云南磷化集团海口磷业公司提供3,000万元委托贷款。</p>
<p>云南省资产管理有限公司向公司全资子公司云南磷化集团有限公司提供总金额不超过10亿元人民币委托贷款。</p>	<p>详见上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)2017年6月28日公司临2017-069号《云南云天化股份有限公司关云南省资产管理有限公司向公司子公司提供委托贷款暨关联交易的公告》。</p>

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	青海云天化	200,000,000.00	2009年6月19日	2009年6月19日	2019年6月29日	连带责任担保	否	否	0	否	否	
公司	公司本部	青海云天化	161,640,000.00	2015年12月1日	2015年12月1日	2019年9月16日	连带责任担保	否	否	0	否	否	
公司	公司本部	青海云天化	65,931,000.00	2016年4月18日	2016年4月18日	2019年4月25日	连带责任担保	否	否	0	否	否	
公司	公司本部	青海云天化	300,000,000.00	2016年6月29日	2016年6月29日	2019年6月28日	连带责任担保	否	否	0	否	否	
公司	公司本部	青海云天化	399,870,000.00	2017年2月6日	2017年2月7日	2017年12月19日	连带责任担保	否	否	0	否	否	
公司	公司本部	青海云天化	200,000,000.00	2016年7月14日	2016年7月14日	2017年7月14日	连带责任担保	否	否	0	否	否	
公司	公司本部	青海云天化	100,000,000.00	2016年8月12日	2016年8月12日	2017年8月12日	连带责任担保	否	否	0	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,427,441,000.00						
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							4,531,167,300.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							7,850,117,086.88						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							9,277,558,086.88						
担保总额占公司净资产的比例（%）							253.30						
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）							8,184,660,786.88						

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	1,092,897,300.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	9,277,558,086.88

公司为青海云天化提供担保时，青海云天化是公司子公司，担保金额在董事会和股东大会审议的额度范围内。公司于2017年4月27日召开的第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于转让子公司青海云天化国际化肥有限公司股权的议案》。本着进一步保障上市公司尤其是中小投资者利益的原则，加快推进股权转让工作，公司控股股东云天化集团分别于5月15日和5月17日签订了《承诺函》，对交易可能导致公司大额债权和大额担保的相关风险防范和补偿进行了承诺。鉴于此，公司于2017年5月19日召开第七届董事会第十五次（临时）会议，重新审议通过转让青海云天化股权的事项。交易价格为1元人民币，交易价与评估报告确定的净资产价值之间的差额，由公司以债转股增资的方式予以补足，评估基准日至交割日的损益由云南省资产管理有限公司承担或享有。公司为青海云天化借款提供的担保继续生效，并随着相关借款的到期予以解除，公司不再为青海云天化提供新增担保。

1. 其他重大合同

□适用 √不适用

十一、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

2. 报告期内精准扶贫概要

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	50
2. 物资折款	83.37
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	66
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	50
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	
荣获 2016 年度昭通市挂钩帮扶和社会扶贫先进集体	
云天化集体帮扶的雨河镇天沐养殖专业合作社荣获镇雄县 2016 年度“十佳农民专业合作社”荣誉称号	

4. 后续精准扶贫计划

公司选派 5 名骨干员工到对口联系点云南省昭通市镇雄县雨河镇龙井村驻村工作，积极发挥自身优势，参与雨河镇精准扶贫工作的推进实施。

一是抢抓政策机遇，全力争资争项。抢抓国家“十三五”规划，特别是省委、省政府实施的镇彝威革命老区振兴发展等重大战略机遇，公司将进一步加强与省市县相关部门的沟通，用足用好各项政策，积极捕捉产业发展的新动态、新政策，加快项目策划、包装，为脱贫攻坚注入内生动力。

二是抓实产业培育，建立脱贫支撑。按照《镇彝威革命老区精准扶贫精准脱贫三年行动计划》及《云天化集团帮扶镇雄县雨河镇龙井村脱贫攻坚五年规划》，抓好、抓实龙井村产业培育开发，让龙井人民乃至雨河人民都能享受到云天化“扶真贫，真扶贫”的扶贫工作成果。

三是夯实基层党建，构筑战斗堡垒。工作队临时党支部将在镇、村党委的领导下，在集团党委的指导下，继续坚持“围绕脱贫抓党建，抓好党建促脱贫”的指导思想，把“两学一做”学习教育与脱贫攻坚有机结合起来，实现基层党建与脱贫攻坚“双推进”，使村党委及工作队临时支部成为引领龙井经济发展的“尖刀连”。

四是贯彻“五大理念”，提升脱贫质效。把“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念贯穿于脱贫攻坚全过程，采取得力举措，确保高质量完成脱贫攻坚任务。充分利用龙井现有的良好生态环境，将生态环境优势转化为生态农业、生态旅游等生态经济，让龙井的绿水青山变成金山银山。进一步强化生态环境治理，实现资源共享、发展成果共享，不断提高人民群众生活质量。

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	对财务报表的影响
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	根据准则调整	其他收益增加 11,897,208.50 元，营业外收入减少 11,897,208.50 元。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

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
以化投资有限公司	199,249,088	0	0	199,249,088	定向增发	2019年1月14日
合计	199,249,088	0	0	199,249,088	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	50,209
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
云天化集团有限责任公司	10,015,562	617,022,121	46.70	0	质押	230,000,000	国有 法人
以化投资有限公司		199,249,088	15.08	199,249,088	无		境内 非国 有法 人
云南省投资控股集团有限公 司		41,155,046	3.11	0	质押	8,850,000	国有 法人
云南江磷集团 股份有限公司		15,715,004	1.19	0	无		境内 非国 有法 人

云南省工业投资控股集团有限责任公司		15,500,000	1.17	0	无		国有法人
哈尔滨龙晟资产管理有限责任公司		10,387,060	0.79	0	未知		国有法人
中信证券股份有限公司	3,125,163	8,125,163	0.61	0	未知		国有法人
中国工商银行—华安中小盘成长混合型证券投资基金	-500,000	7,500,000	0.57	0	未知		未知
高进华	633,200	6,719,114	0.51	0	未知		境内自然人
全国社保基金四零三组合		5,487,300	0.42	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
云天化集团有限责任公司	617,022,121	人民币普通股	617,022,121				
云南省投资控股集团有限公司	41,155,046	人民币普通股	41,155,046				
云南江磷集团股份有限公司	15,715,004	人民币普通股	15,715,004				
云南省工业投资控股集团有限责任公司	15,500,000	人民币普通股	15,500,000				
哈尔滨龙晟资产管理有限责任公司	10,387,060	人民币普通股	10,387,060				
中信证券股份有限公司	8,125,163	人民币普通股	8,125,163				
中国工商银行—华安中小盘成长混合型证券投资基金	7,500,000	人民币普通股	7,500,000				
高进华	6,719,114	人民币普通股	6,719,114				
全国社保基金四零三组合	5,487,300	人民币普通股	5,487,300				
云南铜业(集团)有限公司	4,706,665	人民币普通股	4,706,665				
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东云天化集团与第2至第10名股东之间不存在关联关系，亦非一致行动人，第2名至第10名股东之间关联关系或一致行动情况未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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	以化(上海)投资有限公司	199,249,088	2019年1月14日		
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
Mark Volmer (马克.沃尔莫)	董事	离任
Eli Glazer (艾利.格雷泽)	董事	选举
杨雁霞	监事	离任
刘勇	副总经理	解任
易宣刚	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七.1	6,494,912,141.29	6,037,937,748.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七.2	63,518,864.78	40,346,848.00
衍生金融资产			
应收票据	七.4	1,548,314,860.80	1,238,893,615.15
应收账款	七.5	6,567,885,549.59	6,055,943,467.24
预付款项	七.6	6,511,183,970.43	5,372,720,616.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七.7	3,145,813.31	1,936,481.55
应收股利	七.8	147,000.00	387,000.00
其他应收款	七.9	632,235,899.21	516,769,911.69
买入返售金融资产			
存货	七.10	8,991,974,893.50	10,390,357,339.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.13	2,014,531,564.19	1,540,333,977.59
流动资产合计		32,827,850,557.10	31,195,627,005.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.14	236,164,218.12	236,164,218.12
持有至到期投资			
长期应收款	七.16	271,940,000.00	195,140,000.00
长期股权投资	七.17	1,082,010,873.28	1,115,980,939.04
投资性房地产	七.18	35,694,959.13	36,425,064.45
固定资产	七.19	22,154,728,095.67	25,171,410,927.76
在建工程	七.20	3,234,982,916.14	3,248,408,010.14
工程物资	七.21		60,606,503.54
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七.25	4,127,787,666.51	4,260,603,108.18
开发支出			
商誉	七.27	86,713,377.25	86,713,377.25
长期待摊费用	七.28	1,195,758,893.19	1,300,719,651.26
递延所得税资产	七.29	192,051,079.84	191,998,720.87
其他非流动资产	七.30	661,762,575.02	624,548,800.00
非流动资产合计		33,279,594,654.15	36,528,719,320.61
资产总计		66,107,445,211.25	67,724,346,325.98

流动负债：			
短期借款	七. 31	23, 218, 568, 155. 44	24, 124, 478, 347. 91
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			9, 712, 406. 99
衍生金融负债			
应付票据	七. 34	13, 474, 217, 617. 17	12, 733, 211, 853. 56
应付账款	七. 35	7, 205, 865, 245. 88	5, 808, 840, 342. 64
预收款项	七. 36	2, 717, 082, 452. 74	4, 589, 949, 736. 17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 37	134, 317, 641. 32	177, 149, 899. 75
应交税费	七. 38	76, 883, 367. 51	103, 268, 355. 00
应付利息	七. 39	133, 214, 419. 59	125, 786, 995. 04
应付股利	七. 40	14, 972, 000. 00	24, 500, 000. 00
其他应付款	七. 41	2, 046, 595, 864. 42	2, 631, 826, 869. 61
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	4, 141, 310, 861. 41	3, 662, 945, 981. 32
其他流动负债			
流动负债合计		53, 163, 027, 625. 48	53, 991, 670, 787. 99
非流动负债：			
长期借款	七. 45	3, 303, 162, 258. 01	3, 480, 700, 858. 00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七. 47	3, 841, 026, 692. 35	4, 220, 616, 132. 78
长期应付职工薪酬	七. 48	273, 166, 957. 65	273, 166, 957. 65
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七. 51	627, 564, 786. 80	663, 553, 861. 00
递延所得税负债	七. 29	583, 360. 39	337, 495. 53
其他非流动负债	七. 52	1, 400, 000. 00	1, 400, 000. 00
非流动负债合计		8, 046, 904, 055. 20	8, 639, 775, 304. 96
负债合计		61, 209, 931, 680. 68	62, 631, 446, 092. 95
所有者权益			
股本	七. 53	1, 321, 379, 138. 00	1, 321, 379, 138. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	5, 644, 328, 205. 12	5, 531, 370, 408. 16
减：库存股			
其他综合收益	七. 57	10, 835, 772. 02	11, 077, 166. 61
专项储备	七. 58	89, 900, 859. 41	79, 738, 388. 35
盈余公积	七. 59	270, 704, 244. 89	270, 704, 244. 89
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	-3, 674, 514, 538. 09	-3, 330, 162, 191. 33
归属于母公司所有者权益合计		3, 662, 633, 681. 35	3, 884, 107, 154. 68
少数股东权益		1, 234, 879, 849. 22	1, 208, 793, 078. 35
所有者权益合计		4, 897, 513, 530. 57	5, 092, 900, 233. 03
负债和所有者权益总计		66, 107, 445, 211. 25	67, 724, 346, 325. 98

法定代表人：张文学

主管会计工作负责人：钟德红

会计机构负责人：莫秋实

母公司资产负债表

2017 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,096,373,377.34	1,029,287,369.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		36,924,487.50	40,316,248.00
衍生金融资产			
应收票据		539,735,025.49	426,683,116.67
应收账款	十七.1	1,318,187,359.44	1,877,794,711.85
预付款项		5,416,943,112.03	4,229,323,198.72
应收利息		662,770.84	662,770.84
应收股利		96,600,000.00	
其他应收款	十七.2	1,518,467,498.50	2,222,529,497.88
存货		799,415,428.76	760,418,785.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		300,000,000.00	600,000,000.00
其他流动资产		1,371,579,197.05	976,953,220.25
流动资产合计		12,494,888,256.95	12,163,968,919.80
非流动资产:			
可供出售金融资产		8,061,873.43	8,061,873.43
持有至到期投资			
长期应收款		100,000,000.00	100,000,000.00
长期股权投资	十七.3	11,839,139,605.44	12,406,624,074.63
投资性房地产		5,688,347.20	5,821,121.44
固定资产		1,658,594,998.86	1,952,545,995.87
在建工程		523,628,734.27	495,098,474.78
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		325,440,137.08	409,172,358.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,863,914.85	36,699,043.29
递延所得税资产			
其他非流动资产		521,227,375.02	203,850,000.00
非流动资产合计		15,005,644,986.15	15,617,872,942.23
资产总计		27,500,533,243.10	27,781,841,862.03
流动负债:			
短期借款		7,765,100,000.00	6,693,836,820.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,753,903,064.25	7,156,375,439.60
应付账款		1,688,830,114.17	1,101,758,988.90
预收款项		316,623,298.99	516,012,973.13
应付职工薪酬		16,437,103.21	24,955,323.73
应交税费		1,350,753.19	4,500,466.94
应付利息		37,269,314.53	39,874,516.93
应付股利			

其他应付款		2,677,786,339.74	1,463,060,159.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		968,758,184.15	447,240,910.81
其他流动负债			
流动负债合计		19,226,058,172.23	17,447,615,599.76
非流动负债：			
长期借款		531,733,658.01	1,196,647,258.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,902,706,144.78	2,038,267,631.08
长期应付职工薪酬		51,454,505.35	57,096,958.84
专项应付款			
预计负债			
递延收益		34,481,100.89	35,373,929.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,520,375,409.03	3,327,385,777.73
负债合计		21,746,433,581.26	20,775,001,377.49
所有者权益：			
股本		1,321,379,138.00	1,321,379,138.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,136,225,775.67	8,136,225,775.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,507,931.89	2,036,319.90
盈余公积			
未分配利润		-3,705,013,183.72	-2,452,800,749.03
所有者权益合计		5,754,099,661.84	7,006,840,484.54
负债和所有者权益总计		27,500,533,243.10	27,781,841,862.03

法定代表人：张文学 主管会计工作负责人：钟德红 会计机构负责人：莫秋实

合并利润表

2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		29,730,000,586.95	16,034,729,232.75
其中:营业收入	七.61	29,730,000,586.95	16,034,729,232.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,340,845,221.19	16,899,561,183.14
其中:营业成本	七.61	27,353,464,203.43	14,073,172,896.69
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			
税金及附加	七.62	172,417,146.93	123,171,584.08
销售费用	七.63	1,000,801,063.47	839,072,102.81
管理费用	七.64	759,148,100.71	836,449,259.34
财务费用	七.65	1,102,371,566.10	976,762,450.69
资产减值损失	七.66	-47,356,859.45	50,932,889.53
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七.67	-4,107,791.47	9,811,404.23
投资收益(损失以“-”号填列)	七.68	155,593,088.91	-125,745,841.97
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-44,523,908.51	-109,747,151.17
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		11,897,208.50	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-447,462,128.30	-980,766,388.13
加:营业外收入	七.69	111,364,606.78	62,380,204.95
其中:非流动资产处置利得		24,637,883.02	
减:营业外支出	七.70	6,222,129.26	8,375,829.01
其中:非流动资产处置损失		107,249.95	493,674.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-342,319,650.78	-926,762,012.19
减:所得税费用	七.71	48,479,286.63	47,091,301.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-390,798,937.41	-973,853,313.73
归属于母公司所有者的净利润		-344,352,346.76	-978,067,797.00
少数股东损益		-46,446,590.65	4,214,483.27
六、其他综合收益的税后净额	七.72	-886,538.27	3,585,199.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-241,394.59	3,463,302.79
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-241,394.59	3,463,302.79
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-241,394.59	3,463,302.79
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-645,143.68	121,896.79
七、综合收益总额		-391,685,475.68	-970,268,114.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-344,593,741.35	-974,604,494.21
归属于少数股东的综合收益总额		-47,091,734.33	4,336,380.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.2606	-0.7363
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.2606	-0.7363

法定代表人：张文学 主管会计工作负责人：钟德红 会计机构负责人：莫秋实

母公司利润表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	5,883,870,506.76	4,734,730,977.93
减：营业成本	十七.4	5,831,287,357.80	4,635,121,023.32
税金及附加		14,030,314.05	252,616.05
销售费用		27,747,449.56	124,393,069.89
管理费用		190,282,265.38	205,310,305.61
财务费用		259,103,647.07	269,743,006.13
资产减值损失		-5,014,186.41	-15,850.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,107,791.47	503,705.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	-817,049,530.50	154,325.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,654,093.42	-114,125.07
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,254,723,662.66	-499,415,162.65
加：营业外收入		3,332,190.77	4,099,908.37
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		820,962.80	737,521.95
其中：非流动资产处置损失		6,477.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,252,212,434.69	-496,052,776.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,252,212,434.69	-496,052,776.23
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,252,212,434.69	-496,052,776.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张文学 主管会计工作负责人：钟德红 会计机构负责人：莫秋实

合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		29,054,628,016.72	18,216,796,653.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		14,175,810.25	6,468,565.59
收到其他与经营活动有关的现金	七.73(1)	353,522,017.49	334,068,713.08
经营活动现金流入小计		29,422,325,844.46	18,557,333,932.13
购买商品、接受劳务支付的现金		26,424,936,890.42	15,304,396,191.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		866,474,289.23	893,196,475.18
支付的各项税费		793,268,111.44	662,647,692.71
支付其他与经营活动有关的现金	七.73(2)	1,013,630,427.35	990,854,381.69
经营活动现金流出小计		29,098,309,718.44	17,851,094,740.92
经营活动产生的现金流量净额		324,016,126.02	706,239,191.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		315,073,710.54	338,868,397.03
取得投资收益收到的现金		2,270,266.62	1,836,961.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,623,400.00	5,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七.73(3)		91,364,853.37
投资活动现金流入小计		319,967,377.16	432,075,372.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,392,489.82	538,744,716.35
投资支付的现金		138,729,409.26	288,598,951.37
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七.73(4)	9,039,572.56	
投资活动现金流出小计		355,161,471.64	827,343,667.72
投资活动产生的现金流量净额		-35,194,094.48	-395,268,295.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,002,679.65	1,596,661,406.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,002,679.65	400,000.00
取得借款收到的现金		21,165,492,025.60	20,987,628,855.60

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.73(5)	7,125,817,684.90	6,306,215,659.99
筹资活动现金流入小计		28,336,312,390.15	28,890,505,922.00
偿还债务支付的现金		23,742,471,276.89	22,460,661,889.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,359,811.62	1,437,452,588.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.73(6)	4,309,213,739.26	5,159,704,384.15
筹资活动现金流出小计		29,132,044,827.77	29,057,818,861.89
筹资活动产生的现金流量净额		-795,732,437.62	-167,312,939.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,000,971.42	4,215,411.76
五、现金及现金等价物净增加额		-544,911,377.50	147,873,367.51
加：期初现金及现金等价物余额		4,622,050,158.81	4,250,674,918.86
六、期末现金及现金等价物余额		4,077,138,781.31	4,398,548,286.37

法定代表人：张文学 主管会计工作负责人：钟德红 会计机构负责人：莫秋实

母公司现金流量表
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		6,648,773,672.64	5,366,392,669.11
收到的税费返还			250,263.60
收到其他与经营活动有关的现金		103,844,266.14	163,166,145.42
经营活动现金流入小计		6,752,617,938.78	5,529,809,078.13
购买商品、接受劳务支付的现金		6,020,923,432.16	5,892,349,471.69
支付给职工以及为职工支付的现金		157,148,212.24	154,179,459.62
支付的各项税费		16,777,792.59	20,404,329.73
支付其他与经营活动有关的现金		309,847,814.54	375,675,657.57
经营活动现金流出小计		6,504,697,251.53	6,442,608,918.61
经营活动产生的现金流量净额		247,920,687.25	-912,799,840.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		305,794,137.98	330,211,997.03
取得投资收益收到的现金		84,612,261.78	95,314,909.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		392,906,399.76	425,526,906.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,668,635.21	64,276,002.90
投资支付的现金		152,661,370.35	305,185,965.08
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		183,330,005.56	369,461,967.98
投资活动产生的现金流量净额		209,576,394.20	56,064,938.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,599,812,485.12
取得借款收到的现金		3,704,956,575.46	6,803,188,508.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,728,321,334.28	5,231,192,170.75
筹资活动现金流入小计		7,433,277,909.74	13,634,193,164.59
偿还债务支付的现金		3,221,927,094.11	7,609,503,424.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,281,976.88	210,734,868.72
支付其他与筹资活动有关的现金		4,168,511,852.74	5,055,602,804.96
筹资活动现金流出小计		7,810,720,923.73	12,875,841,098.37
筹资活动产生的现金流量净额		-377,443,013.99	758,352,066.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,176.57	-612,829.44
五、现金及现金等价物净增加额		80,116,244.03	-98,995,665.12
加:期初现金及现金等价物余额		901,991,534.74	990,451,002.90
六、期末现金及现金等价物余额		982,107,778.77	891,455,337.78

法定代表人:张文学

主管会计工作负责人:钟德红

会计机构负责人:莫秋实

合并所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,321,379,138.00				5,531,370,408.16		11,077,166.61	79,738,388.35	270,704,244.89		-3,330,162,191.33	1,208,793,078.35	5,092,900,233.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,321,379,138.00				5,531,370,408.16		11,077,166.61	79,738,388.35	270,704,244.89		-3,330,162,191.33	1,208,793,078.35	5,092,900,233.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					112,957,796.96		-241,394.59	10,162,471.06			-344,352,346.76	26,086,770.87	-195,386,702.46
（一）综合收益总额							-241,394.59				-344,352,346.76	-47,091,734.33	-391,685,475.68
（二）所有者投入和减少资本					3,361,936.71							78,829,034.09	82,190,970.80
1. 股东投入的普通股												41,155,645.70	41,155,645.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,361,936.71							37,673,388.39	41,035,325.10
（三）利润分配												-9,490,000.00	-9,490,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-9,490,000.00	-9,490,000.00
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备								10,162,471.06				3,839,471.11	14,001,942.17
1. 本期提取								75,446,509.58				27,418,282.09	102,864,791.67
2. 本期使用								65,284,038.52				23,578,810.98	88,862,849.50
（六）其他					109,595,860.25								109,595,860.25
四、本期期末余额	1,321,379,138.00				5,644,328,205.12		10,835,772.02	89,900,859.41	270,704,244.89		-3,674,514,538.09	1,234,879,849.22	4,897,513,530.57

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,129,078,166.00				4,092,309,515.68		7,567,621.13	105,283,760.63	270,704,244.89		29,330,198.00	1,370,224,021.13	7,004,497,527.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,129,078,166.00				4,092,309,515.68		7,567,621.13	105,283,760.63	270,704,244.89		29,330,198.00	1,370,224,021.13	7,004,497,527.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	199,249,088.00				1,397,273,397.12		3,463,302.79	-22,692,138.14			-978,067,797.00	-20,635,091.42	578,590,761.35
（一）综合收益总额							3,463,302.79				-978,067,797.00	4,336,380.06	-970,268,114.15
（二）所有者投入和减少资本	199,249,088.00				1,397,273,397.12							204,000.00	1,596,726,485.12
1. 股东投入的普通股	199,249,088.00				1,397,273,397.12							204,000.00	1,596,726,485.12
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备								-22,692,138.14				-25,175,471.48	-47,867,609.62
1. 本期提取								44,686,245.12				264,580.92	44,950,826.04
2. 本期使用								67,378,383.26				25,440,052.40	92,818,435.66
（六）其他													
四、本期期末余额	1,328,327,254.00				5,489,582,912.80		11,030,923.92	82,591,622.49	270,704,244.89		-948,737,599.00	1,349,588,929.71	7,583,088,288.81

法定代表人：张文学

主管会计工作负责人：钟德红

会计机构负责人：莫秋实

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,321,379,138.00				8,136,225,775.67			2,036,319.90		-2,452,800,749.03	7,006,840,484.54
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,321,379,138.00				8,136,225,775.67			2,036,319.90		-2,452,800,749.03	7,006,840,484.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-528,388.01		-1,252,212,434.69	-1,252,740,822.70
(一)综合收益总额										-1,252,212,434.69	-1,252,212,434.69
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备								-528,388.01			-528,388.01
1. 本期提取								7,951,129.11			7,951,129.11
2. 本期使用								8,479,517.12			8,479,517.12
(六)其他											
四、本期期末余额	1,321,379,138.00				8,136,225,775.67			1,507,931.89		-3,705,013,183.72	5,754,099,661.84

2017 年半年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,129,078,166.00				6,732,004,263.55			3,078,561.86		-1,177,322,777.26	6,686,838,214.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,129,078,166.00				6,732,004,263.55			3,078,561.86		-1,177,322,777.26	6,686,838,214.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	199,249,088.00				1,397,273,397.12			854,092.12		-496,052,776.23	1,101,323,801.01
（一）综合收益总额										-496,052,776.23	-496,052,776.23
（二）所有者投入和减少资本	199,249,088.00				1,397,273,397.12						1,596,522,485.12
1. 股东投入的普通股	199,249,088.00				1,397,273,397.12						1,596,522,485.12
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备								854,092.12			854,092.12
1. 本期提取								9,915,691.87			9,915,691.87
2. 本期使用								9,061,599.75			9,061,599.75
（六）其他											
四、本期期末余额	1,328,327,254.00				8,129,277,660.67			3,932,653.98		-1,673,375,553.49	7,788,162,015.16

法定代表人：张文学

主管会计工作负责人：钟德红

会计机构负责人：莫秋实

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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：张文学。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。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《证监许可[2015]3130号》文的核准，公司于2016年1月向以化（上海）投资有限公司非公开发行人民币普通股（A股）19,924.91万股。

因公司2013年发行股份购买资产交易中云天化集团置入公司的矿业权资产实际盈利数未达到预测数，根据《盈利预测补偿协议》的约定，公司拟以1元的价格回购云天化集团持有的公司694.81万股股份，公司于2016年7月完成回购协议及注销所回购股份的事宜。

截至2017年6月30日，本公司股本总额132,137.91万股，详见“七、53股本”。

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、商贸几大主业。公司的母公司和最终母公司为云天化集团，云天化集团为云南省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的省属企业。

本财务报表已经本公司董事会于2017年8月29日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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41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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

√适用 □不适用

每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司天际通商（新加坡）有限公司、天际资源（迪拜）有限公司、天际农业（美国）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，境外子公司天际生物科技（仰光）有限公司、瑞丰年肥料有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定缅币为其记账本位币；本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）关于“一揽子交易”的判断标准，判

断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“10. 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“14. 长期股权投资”或“10. 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见 14、（2）、4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日所在月的月度平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部

或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日所在月的月度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

√适用□不适用

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
3 个月以内（含 3 个月，云天化集团内）	0	0
3 个月以内（含 3 个月，云天化集团外）	0.5	0.5
3 个月以内（含 3 个月，信用保险）	0.3	0.3
3 至 6 个月（含 6 个月，云天化集团内）	0.2	0.2
3 至 6 个月（含 6 个月，云天化集团外）	2	2
3 至 6 个月（含 6 个月，信用保险）	1	1
6 至 12 个月（含 12 个月，云天化集团内）	0.5	0.5
6 至 12 个月（含 12 个月，云天化集团外）	5	5
6 至 12 个月（含 12 个月，信用保险）	3	3
1—2 年（云天化集团内）	1	1
1—2 年（云天化集团外）	10	10
1—2 年（信用保险）	10	10
2—3 年（云天化集团内）	3	3
2—3 年（云天化集团外）	30	30
2—3 年（信用保险）	30	30
3 年以上		
3—4 年（云天化集团内）	5	5
3—4 年（云天化集团外）	50	50
3—4 年（信用保险）	50	50
4—5 年（云天化集团内）	7	7
4—5 年（云天化集团外）	80	80

4—5 年（信用保险）	80	80
5 年以上（云天化集团内）	10	10
5 年以上（云天化集团外）	100	100
5 年以上（信用保险）	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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)	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的

可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法为一次摊销法。

13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

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。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位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的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“6、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

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). 折旧方法

√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（一）房屋建筑物	年限平均法			

1、一般生产用房	年限平均法	30	5	3.17
2、受腐蚀生产用房、建筑、构筑物	年限平均法	20	5	4.75
3、非生产用房屋	年限平均法	40	5	2.38
4、矿井建筑物	工作量法			2.5元/吨.煤
5、铁路	年限平均法	40	5	2.38
(二) 机器设备	年限平均法			
1、通用设备	年限平均法			
(1) 机械设备	年限平均法	14	5	6.79
(2) 自动化控制设备	年限平均法	12	5	7.92
(3) 动力设备	年限平均法	16	5	5.94
2、专用设备	年限平均法			
(1) 化工专用设备	年限平均法	14	5	6.79
(2) 供热专用设备	年限平均法	16	5	5.94
(3) 水处理专用设备	年限平均法	16	5	5.94
(4) 建材专用设备	年限平均法	5-7	5	13.57-19.00
(5) 煤化设备	年限平均法	18-20	5	4.75-5.28
(6) 采煤专用设备	年限平均法	7-14	5	6.79-13.57
(7) 聚甲醛专用设备	年限平均法	20	5	4.75
3、电子设备	年限平均法	5	5	19
4、运输设备	年限平均法	10	5	9.5
(三) 其他	年限平均法	5	5	19

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

17. 在建工程

√适用□不适用

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“22. 长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用□不适用

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。

19. 生物资产

□适用√不适用

20. 油气资产

□适用√不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

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。
无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“22. 长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

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。

22. 长期资产减值

√适用□不适用

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。

23. 长期待摊费用

√适用□不适用

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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

25. 预计负债

√适用□不适用

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。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 不适用

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 不适用

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。（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	对财务报表的影响
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	根据准则调整	其他收益增加 11,897,208.50 元，营业外收入减少 11,897,208.50 元。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	收入扣除当期允许抵扣的进	应税收入按 17%、13%、11%、6% 的税率计算销项税，并按

	项税额后的差额计缴增值税	扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。
资源税	销量，销售收入	煤炭销售收入 9%计缴；2016 年 8 月以前以磷矿石按销售量折原矿量按 15 元/吨计缴，8 月以后以磷矿石销售收入 8%计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
云南三环中化化肥有限公司	15%
天驰物流股份有限公司	15%
重庆云天化纽米科技股份有限公司	15%
青海云天化国际化肥有限公司	15%
云南磷化集团有限公司	15%
云南天马物流有限公司	15%
瑞丽天平边贸有限公司	15%
其他公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

①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。

②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子公司云南天驰物流股份有限公司、重庆云天化纽米科技股份有限公司、青海云天化国际化肥有限公司、云南磷化集团有限公司、云南天马物流有限公司符合西部大开发优惠政策，经主管税务部门批准，本年度企业所得税减按 15%税率征收。

③根据瑞丽市国家税务局《云南省财政厅云南省国家税务局云南省地方税务局关于瑞丽重点开发开放实验区企业所得税优惠政策问题通知》（云财税[2013]76号文）、

《加快推进瑞丽重点开发开放实验区建设若干政策》（云政发[2013]52 号文），瑞丽天平边贸有限公司自 2013 年起至 2017 年企业所得税地方分享部分免征，本年度适用税率为 15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,774,516.04	2,433,351.42
银行存款	3,292,237,286.84	4,572,589,274.23
其他货币资金	3,200,900,338.41	1,462,915,122.56
合计	6,494,912,141.29	6,037,937,748.21
其中：存放在境外的款项总额	94,616,163.16	336,138,711.37

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	63,518,864.78	40,346,848.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	36,924,487.50	40,316,248.00
衍生金融资产	26,594,377.28	30,600.00
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	63,518,864.78	40,346,848.00

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产较期初变动原因是期货保证金增加。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,542,199,861.80	1,238,673,615.15

商业承兑票据	6,114,999.00	220,000.00
合计	1,548,314,860.80	1,238,893,615.15

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	563,844,521.03
商业承兑票据	
合计	563,844,521.03

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,143,409,519.76	
商业承兑票据	187,576,000.00	
合计	6,330,985,519.76	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	81,652,559.20	1.18	61,000,587.58	74.71	20,651,971.62	81,652,559.20	1.28	61,000,587.58	74.71	20,651,971.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,810,011,769.52	98.82	262,778,191.55	3.86	6,547,233,577.97	6,285,437,654.38	98.72	250,146,158.76	3.98	6,035,291,495.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,891,664,328.72	/	323,778,779.13	/	6,567,885,549.59	6,367,090,213.58	/	311,146,746.34	/	6,055,943,467.24

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南万宝实业发展有限公司	31,731,459.20	16,008,477.58	50.45%	按预计损失金额计提
湛江市山海化工有限公司	49,921,100.00	44,992,110.00	90.13%	按照预计损失金额计提
合计	81,652,559.20	61,000,587.58	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
3个月以内(含3个月)	2,247,099,055.85	10,240,128.67	0.46%
3至6个月(含6个月)	582,156,859.48	11,169,613.11	1.92%
6至12个月(含12个月)	729,356,316.65	32,593,038.83	4.47%
1年以内小计	3,558,612,231.98	54,002,780.61	1.52%
1至2年	836,614,675.73	75,550,208.88	9.03%
2至3年	190,250,648.62	53,782,104.99	28.27%
3年以上			
3至4年	11,224,500.19	5,612,250.10	50.00%
4至5年	672,448.48	537,958.78	80.00%
5年以上	74,399,883.09	73,292,888.19	98.51%
合计	4,671,774,388.09	262,778,191.55	5.62%

确定该组合依据的说明：

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

组合名称	期末数	年初数

	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
无风险组合-信用证结算的应收账款	2,138,237,381.43			2,105,519,936.00		
合计	2,138,237,381.43			2,105,519,936.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 15,077,744.76 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,076,165.72 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
D. HARVESTTRADING (HONGKONG) LIMIT	外部单位	876,978,015.13	0-3 个月	12.73
青海云天化国际化肥有限公司	外部单位	342,213,311.06	一年以内	4.97
GRANDJADETRADING (HONGKONG) LIMI	外部单位	346,485,150.61	0-3 个月	5.03
福建元成豆业有限公司	外部单位	311,777,218.14	一年以内	4.52
青岛汇添盛国际贸易有限公司	外部单位	192,020,130.00	一年内	2.79
合计		2,069,473,824.94		30.03

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,927,685,016.86	91.04	4,852,145,555.82	90.26
1 至 2 年	104,718,537.42	1.61	120,928,695.80	2.25
2 至 3 年	301,587,759.83	4.63	244,833,695.52	4.57
3 年以上	177,192,656.32	2.72	154,812,669.51	2.92
合计	6,511,183,970.43	100.00	5,372,720,616.65	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末数	账龄	未结算的原因
中国华粮物流集团北良有限公司	106,528,278.91	1-2 年、3 年以上	合同未履行完毕
云南云天化氟化学有限公司	45,600,000.00	2-3 年、3 年以上	合同未履行完毕
葫芦岛市双龙贸易储运有限公司	39,401,084.65	2-3 年	合同未履行完毕
广西双日进出口贸易有限公司	37,243,100.00	2-3 年	合同未履行完毕
吉林帝达淀粉生化有限公司	20,537,500.00	2-3 年	合同未履行完毕
富源县福泽商贸有限责任公司	8,572,226.80	2-3 年	合同未履行完毕
昆明红云化工生产有限公司	7,986,131.44	2-3 年、3-4 年	合同未履行完毕
四川瑞金宏商贸有限公司	6,526,500.00	1-2 年	合同未履行完毕
湖北瑞丰磷化有限公司	6,287,770.00	2 至 3 年	合同未履行完毕
开远市财政局（工程款）	5,670,000.00	2 至 3 年	合同未履行完毕
云南鸿亿矿产有限公司武定分公司	3,500,000.00	2-3 年	合同未履行完毕
内蒙古齐华矿业有限责任公司	2,309,530.00	2-3 年	合同未履行完毕
合计	290,162,121.80		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√ 适用 □ 不适用

单位名称	金额	占预付账款比例(%)
青海云天化国际化肥有限公司	920,709,962.24	14.14
香港中滇资本有限公司	686,823,609.88	10.55
云南文产国际投资开发有限公司	648,529,632.40	9.96
云南汇华杰贸易有限公司	400,000,000.00	6.14
深圳中滇远致贸易有限公司	300,000,000.00	4.61
合计	2,956,063,204.52	45.40

其他说明

√ 适用 □ 不适用

预付账款较期初变动的主要原因是报告期末青海云天化不再是公司子公司，对其预付账款增加，相关款项 920,709,962.24 元已于 2017 年 7 月 31 日前收回。

7、 应收利息

(1) 应收利息分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,145,813.31	1,936,481.55
合计	3,145,813.31	1,936,481.55

(2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

8、 应收股利**(1) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
云南三益有色金属储运有限责任公司		240,000.00
镇雄县天驰物流有限责任公司	147,000.00	147,000.00
合计	147,000.00	387,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他 应收款	389,357,329.37	55.47		0.00	389,357,329.37	313,567,201.40	53.80		0.00	313,567,201.40
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	307,934,208.45	43.87	65,055,638.61	21.13	242,878,569.84	264,617,040.56	45.40	61,414,330.27	23.21	203,202,710.29
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其 他应收款	4,652,680.33	0.66	4,652,680.33	100.00		4,652,680.33	0.80	4,652,680.33	100.00	
合计	701,944,218.15	/	69,708,318.94	/	632,235,899.21	582,836,922.29	/	66,067,010.60	/	516,769,911.69

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国储备粮管理总公司吉林分公司-四项补贴	74,003,889.46			执行国家临储粮业务应收取的收益, 预计无坏账损失
中国储备粮管理总公司吉林分公司-结算差价补贴	287,854,624.47			执行国家临储粮业务应收取的差价补贴, 预计无坏账损失
中储粮各直属库保证金	27,498,815.44			执行国家临储粮业务支付的保证金, 预计无坏账损失
合计	389,357,329.37		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
3 个月以内 (含 3 个月)	71,281,575.67	325,076.37	0.46%
3 至 6 个月 (含 6 个月)	12,616,518.29	234,005.10	1.85%
6 至 12 个月 (含 12 个月)	26,268,459.14	1,221,157.08	4.65%
1 年以内小计	110,166,553.10	1,780,238.55	1.62%
1 至 2 年	51,879,218.73	5,136,433.56	9.90%
2 至 3 年	62,019,356.80	18,605,807.04	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	15,670,047.00	7,036,607.07	44.90%
4 至 5 年	4,078,184.25	2,754,125.09	67.53%
5 年以上	29,753,967.56	29,742,427.30	99.96%
合计	273,567,327.44	65,055,638.61	23.78%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
备用金	34,366,881.01			无风险组合, 预计无坏账损失, 按会计政策不计提坏账准备
合计	34,366,881.01			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,016,882.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 333,719.71 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
临储粮业务款项	389,357,329.37	313,567,201.40
应收土地转让款项	109,649,492.29	37,959,492.29
保证金	61,994,322.74	74,235,621.84
往来款	65,655,213.05	81,246,853.25
备用金	34,366,881.01	25,665,149.71
其他	40,920,979.69	50,162,603.80
合计	701,944,218.15	582,836,922.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国储备粮管理总公司吉林分公司	临储粮业务	361,858,513.93	1 年内	51.55	
安宁市土地储备中心	土地收储	51,480,000.00	0-3 个月	7.33	257,400.00
蒙自市土地收储中心	土地收储	35,459,492.29	2-3 年	5.05	11,387,847.69
水富县人民政府	土地收储	22,710,000.00	1 年内	3.24	1,135,500.00
云南省矿业权交易中心	保证金	15,270,000.00	一年以内、一至两年	2.18	866,000.00
合计	/	486,778,006.22	/	69.35	13,646,747.69

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,813,957,950.10	4,373,274.65	1,809,584,675.45	1,624,152,222.71	13,970,112.05	1,610,182,110.66
在产品	2,034,998,477.91		2,034,998,477.91	2,122,060,508.27	397,737.07	2,121,662,771.20
库存商品	5,275,955,924.15	128,564,184.01	5,147,391,740.14	6,847,999,743.01	189,487,285.58	6,658,512,457.43
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	9,124,912,352.16	132,937,458.66	8,991,974,893.50	10,594,212,473.99	203,855,134.70	10,390,357,339.29

(2) 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,970,112.05	453,129.16		10,049,966.56		4,373,274.65
在产品	397,737.07			397,737.07		
库存商品	189,487,285.58	27,242,657.98		87,651,212.69	514,546.86	128,564,184.01
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	203,855,134.70	27,695,787.14		98,098,916.32	514,546.86	132,937,458.66

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	836,662,787.12	1,124,070,251.19
对联营企业贷款	14,000,000.00	14,000,000.00
理财产品	45,000,000.00	225,000,000.00
项目试生产产品	148,510,322.95	134,644,376.07
预缴税金	27,837,450.67	18,810,980.13
保证金	11,500,000.00	20,240,000.41
房屋专项维修基金	3,518,781.07	3,568,369.79
其他	927,502,222.38	
合计	2,014,531,564.19	1,540,333,977.59

其他说明：

其他流动资产较期初变动的主要原因是报告期末青海云天化不再是公司子公司，对其转贷资金及委托贷款增加 9.03 亿元，期后已全部收回。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	243,602,344.69	7,438,126.57	236,164,218.12	243,602,344.69	7,438,126.57	236,164,218.12
按公允价值计量的						
按成本计量的	243,602,344.69	7,438,126.57	236,164,218.12	243,602,344.69	7,438,126.57	236,164,218.12
合计	243,602,344.69	7,438,126.57	236,164,218.12	243,602,344.69	7,438,126.57	236,164,218.12

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
云南达而成液体化工经贸有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
红河物流有限责任公司	2,500,000.00			2,500,000.00					8.18	
重庆英华重大信息网络有限公司	9,750,000.00			9,750,000.00	7,438,126.57			7,438,126.57	34.00	
重庆天勤材料有限公司	9,535,044.69			9,535,044.69					6.50	
云南省铁路投资有限公司	214,537,300.00			214,537,300.00					6.61	
昆明昆阳强森石化有限公司	1,740,000.00			1,740,000.00					34.00	568,004.84
云南晋宁花卉产业发展有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00					34.00	
云南云天化信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					30.00	
合计	243,602,344.69			243,602,344.69	7,438,126.57			7,438,126.57	/	568,004.84

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	7,438,126.57	7,438,126.57
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	/	
期末已计提减值金余额	7,438,126.57	7,438,126.57

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司对重庆英华重大信息网络有限公司、云南晋宁花卉产业发展有限公司、云南云天化信息科技有限公司、昆明昆阳强森石化有限公司的经营活动无重大影响，故放入可供出售金融资产核算该投资。

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	171,940,000.00		171,940,000.00	195,140,000.00		195,140,000.00	
其中: 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
青海云天化转贷资金	100,000,000.00		100,000,000.00				
合计	271,940,000.00		271,940,000.00	195,140,000.00		195,140,000.00	/

长期应收款较期初变动的主要原因是报告期末青海云天化不再是公司子公司, 对其长期应收款增加, 2017年7月31日前已全部收回。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
云南景成基业建材有限公司	12,119,871.53									12,119,871.53	
富源县天鑫煤业有限公司	26,089,149.73			300,396.94						26,389,546.67	
云南兴云建材有限公司	5,564,200.00									5,564,200.00	
镇雄县天驰物流有限责任公司	4,908,598.98			-86,052.57						4,822,546.41	
云南三益有色金属储运有限责任公司	10,048,535.77			-34,619.83						10,013,915.94	
云南红磷川科化工有限公司	6,929,616.51			-868,150.96						6,061,465.55	
云南云天化集团财务有限公司	256,562,766.21			10,643,232.40						267,205,998.61	
富源县天驰物流有限责任公司	2,869,631.37			47,360.32						2,916,991.69	
云南磷化集团海口磷业有限公司	781,629,030.93			-52,968,602.03		1,553,842.75				730,214,271.65	
云南云天化梅塞尔气体产品有限公司	6,277,676.31			623,916.24						6,901,592.55	
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	2,349,780.46			-2,349,780.46							
昆明天泰电子商务有限公司	632,081.24			168,391.44						800,472.68	
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司		9,000,000.00								9,000,000.00	
小计	1,115,980,939.04	9,000,000.00		-44,523,908.51		1,553,842.75				1,082,010,873.28	
合计	1,115,980,939.04	9,000,000.00		-44,523,908.51		1,553,842.75				1,082,010,873.28	

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	58,583,579.40			58,583,579.40
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	58,583,579.40			58,583,579.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,158,514.95			22,158,514.95
2. 本期增加金额	730,105.32			730,105.32
(1) 计提或摊销	730,105.32			730,105.32
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	22,888,620.27			22,888,620.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	35,694,959.13			35,694,959.13
2. 期初账面价值	36,425,064.45			36,425,064.45

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	12,477,896,059.58	25,765,602,594.48	689,167,989.72	518,784,889.65	39,451,451,533.43
2. 本期增加金额	66,532,650.96	49,428,377.09	8,759,877.88	11,287,850.98	136,008,756.91
(1) 购置	3,879,479.01	23,699,461.58	8,070,327.69	5,833,258.41	41,482,526.69
(2) 在建工程转入	61,213,840.70	21,078,728.31	5,042.74	5,316,913.93	87,614,525.68
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,439,331.25	4,650,187.20	684,507.45	137,678.64	6,911,704.54
3. 本期减少金额	1,168,989,937.93	2,071,773,785.07	9,405,988.42	51,013,665.38	3,301,183,376.80
(1) 处置或报废	66,041,066.45	3,795,319.47	1,613,536.24	1,014,905.11	72,464,827.27
(2) 转出	1,102,948,871.48	2,067,978,465.60	7,792,452.18	49,998,760.27	3,228,718,549.53
4. 期末余额	11,375,438,772.61	23,743,257,186.50	688,521,879.18	479,059,075.25	36,286,276,913.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,661,017,141.80	9,567,975,315.87	526,702,299.46	408,122,971.59	14,163,817,728.72
2. 本期增加金额	242,990,344.54	651,177,263.98	19,451,696.86	14,776,218.71	928,395,524.09
(1) 计提	242,990,344.54	651,177,263.98	19,451,696.86	14,768,041.11	928,387,346.49
(2) 其他				8,177.60	8,177.60
3. 本期减少金额	310,703,728.62	752,466,836.61	6,816,485.28	6,900,261.38	1,076,887,311.89
(1) 处置或报废	7,292,048.72	1,853,430.27	1,760,985.14	892,658.68	11,799,122.81
(2) 转出	303,411,679.90	750,613,406.34	5,055,500.14	6,007,602.70	1,065,088,189.08
4. 期末余额	3,593,303,757.72	9,466,685,743.24	539,337,511.04	415,998,928.92	14,015,325,940.92

三、减值准备					
1. 期初余额	20,658,639.21	95,447,044.33	117,028.41	165.00	116,222,876.95
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	20,658,639.21	95,447,044.33	117,028.41	165.00	116,222,876.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,761,476,375.68	14,181,124,398.93	149,067,339.73	63,059,981.33	22,154,728,095.67
2. 期初账面价值	8,796,220,278.57	16,102,180,234.28	162,348,661.85	110,661,753.06	25,171,410,927.76

固定资产原值和折旧转出金额较大的主要原因是本期公司出售子公司青海云天化股权，期末青海云天化固定资产不再纳入合并范围。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	4,886,689.32
机器设备	3,864.52
运输工具	2,085,057.64
合计	6,975,611.48

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房产	85,538,675.56	正在办理中
房产	41,215,350.15	为公司未缴纳产业园区配套费,故未能办理相关建造许可证和规划许可证,导致未能进行竣工决算。
房产	153,195,903.72	因该房屋建筑物占用的土地暂未取得权属证明,导致相应的房屋建筑物的房屋产权证书未取得
房产	1,867,727.90	该部分房产已使用较长年限,办证相关资料无法查找,因不影响公司正常生产经营,公司决定不再办理房产证
房产	17,240,633.02	相关项目完工后,一直协调办证事宜,但因规划许可证、施工许可证未办理完成,办理房产证难度较大,短期内无法完成
合计	299,058,290.35	

其他说明:

□适用 √不适用

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
呼伦贝尔煤化工项目(5080项目)	1,052,369,348.53		1,052,369,348.53	1,039,146,787.90		1,039,146,787.90
二系列合成氨、二系列尿素(含NPK装置)装置节能挖潜及产品转型升级技术改造项目				328,261,241.43		328,261,241.43
年产2*1500万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	310,954,342.42		310,954,342.42	295,235,782.29		295,235,782.29
雨洒箐磷石膏堆场扩容改造项目	282,583,832.05		282,583,832.05	269,453,400.81		269,453,400.81
输煤栈桥系统项目	218,269,792.48		218,269,792.48	214,942,891.09		214,942,891.10
三万吨农用磷酸二氢钾项目	139,484,205.28		139,484,205.28	132,179,477.63		132,179,477.63
液氨输送管线	128,678,736.58		128,678,736.58	128,678,736.58		128,678,736.58
电子级磷酸生产项目	72,553,166.19		72,553,166.19	70,650,429.52		70,650,429.52

20 万吨挤压大颗粒钾肥项目	73,937,910.42		73,937,910.42	61,600,721.25		61,600,721.25
2*3000 万平米/年锂电池隔膜工程项目（三四线）	58,063,028.93		58,063,028.93	22,331,532.55		22,331,532.55
FCCL 项目	55,562,577.18		55,562,577.18	55,568,819.05		55,568,819.05
天安化工-黄磷生产系统环保整治项目	242,194,550.97		242,194,550.97			
其他工程	600,331,425.11		600,331,425.11	630,358,190.04		630,358,190.03
合计	3,234,982,916.14		3,234,982,916.14	3,248,408,010.14		3,248,408,010.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	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(%)	资金来源
呼伦贝尔煤化工项目 (5080 项目)	4,933,560,000.00	1,039,146,787.90	13,222,560.63			1,052,369,348.53	154.02	99	1,746,850.00	1,746,850.00	6.11	借款、自筹
二系列合成氨、二系列 尿素（含 NPK 装置）装 置节能挖潜及产品转型 升级技术改造项目		328,261,241.43	6,766,511.71		335,027,753.14							自筹
年产 2*1500 万平米高性能 锂电池微孔隔膜项目	299,083,200.00	295,235,782.29	15,718,560.13			310,954,342.42	103.97	99	43,842,397.11	6,175,361.52	5.29	借款、自筹
雨洒管磷石膏堆场扩容 改造项目	361,838,900.00	269,453,400.81	13,130,431.24			282,583,832.05	78.10	78	12,813,477.79	2,692,720.47	4.35	借款、自筹
输煤栈桥系统项目	225,700,000.00	214,942,891.10	3,326,901.38			218,269,792.48	96.71	97	10,803,746.77	2,931,510.40	6.38	借款、自筹

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	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(%)	资金来源
三万吨农用磷酸二氢钾 项目	153,353,800.00	132,179,477.63	7,304,727.65			139,484,205.28	90.96	99	5,234,324.42			借款、自筹
液氨输送管线	115,890,000.00	128,678,736.58				128,678,736.58	111.04	99				自筹
电子级磷酸生产项目		70,650,429.52	1,902,736.67			72,553,166.19	99.00	99				自筹
20万吨挤压大颗粒钾肥 项目	103,927,200.00	61,600,721.25	12,337,189.17			73,937,910.42	71.14	71	4,173,570.81	1,622,598.88	4.79	借款、自筹
2*3000万平米/年锂电 池隔膜工程项目(三四 线)	281,310,000.00	22,331,532.55	35,731,496.38			58,063,028.93	20.64	21				自筹
FCCL项目	54,000,000.00	55,568,819.05			6,241.87	55,562,577.18	102.89					自筹
天安化工-黄磷生产系 统环保整治项目			242,194,550.97			242,194,550.97						自筹
合计	6,528,663,100.00	2,618,049,820.11	351,635,665.93		335,033,995.01	2,634,651,491.03			78,614,366.90	15,169,041.27		

注：二系列合成氨、二系列尿素（含 NPK 装置）装置节能挖潜及产品转型升级技术改造项目的其他减少，是因为公司出售青海云天化股权，青海云天化期末不再纳入合并范围导致该在建工程减少。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用物资	0.00	60,606,503.54
合计	0.00	60,606,503.54

其他说明：

工程物资较期初变动的主要原因是本期工程项目物资已使用完毕。

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	软件	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	3,982,422,532.43		58,048,261.55	1,333,399,479.00	615,960.00	128,824,777.06	5,579,151.15	5,508,890,161.19
2. 本期增加金额	5,015,962.50		1,143,224.51			88,637.62		6,247,824.63
(1) 购置	5,015,962.50					88,637.62		5,104,600.12
(2) 内部研发			1,143,224.51					1,143,224.51
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	55,746,275.74					2,959,483.87		58,705,759.61
(1) 处置	55,746,275.74					2,933,596.58		58,679,872.32
(2) 其他						25,887.29		25,887.29
4. 期末余额	3,931,692,219.19		59,191,486.06	1,333,399,479.00	615,960.00	125,953,930.81	5,579,151.15	5,456,432,226.21
二、累计摊销								
1. 期初余额	779,973,997.20		21,123,472.20	364,017,458.09	558,151.10	78,450,198.60	4,163,775.82	1,248,287,053.01
2. 本期增加金额	52,732,333.62		4,334,034.65	26,682,751.32	57,808.90	5,718,068.97	102,307.21	89,627,304.67
(1) 计提	52,732,333.62		4,334,034.65	26,682,751.32	57,808.90	5,718,068.97	102,307.21	89,627,304.67
3. 本期减少金额	8,242,244.28					1,027,553.70		9,269,797.98
(1) 处置	8,242,244.28					1,027,553.70		9,269,797.98
4. 期末余额	824,464,086.54		25,457,506.85	390,700,209.41	615,960.00	83,140,713.87	4,266,083.03	1,328,644,559.70
三、减值准备								
1. 期初余额								

2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	3,107,228,132.65		33,733,979.21	942,699,269.59		42,813,216.94	1,313,068.12	4,127,787,666.51
2. 期初账面价值	3,202,448,535.23		36,924,789.35	969,382,020.91	57,808.90	50,374,578.46	1,415,375.33	4,260,603,108.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	86,713,377.25					86,713,377.25
合计	86,713,377.25					86,713,377.25

(2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

据东明矿业管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算东明矿业资产组的可收回金额。该五年期的现金流量根据销量和价格的综合因素采用 2% 的估计增长率作出推算，五年以后的现金流量按第五年的现金流量稳定预计。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用等。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。管理层采用能够反映相关东明矿业资产组的特定风险利率 9.33% 为折现率。上述假设用以分析该业务资产组的可收回金额。

本公司认为，基于上述评估于 2017 年 6 月 30 日，东明矿业资产组的可收回金额高于金新化工对东明矿业的投资成本，商誉无需计提减值准备。

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地占用补偿费	351,969,919.92	16,581,686.00	27,080,762.48	1,740.00	341,469,103.44
尖山 100 万吨项目	248,667,518.56		14,920,051.11		233,747,467.45
基建剥离	240,966,688.70		19,046,726.71		221,919,961.99
搬迁补偿费	116,223,605.69		6,973,416.34		109,250,189.35
资源整合费用	73,493,637.85	1,200,000.00	1,630,310.52		73,063,327.33
二期渣场	58,761,334.66	2,310,000.00	2,498,747.96		58,572,586.70
倒班公寓楼	34,433,780.58		1,147,792.69		33,285,987.89
高陡边坡治理	17,213,832.35		2,839,623.15		14,374,209.20
合成氨催化剂	16,497,863.20		2,059,113.34	14,438,749.86	
磷石膏渣场土地租赁费	11,001,605.92		288,000.15	10,713,605.77	
塑料推盘、篷布	10,312,936.63	770,085.49	2,350,632.37	2,858,144.01	5,874,245.74
磷石膏尾矿库筑坝费	10,059,689.26		7,544,766.95		2,514,922.31
华禾酒店装修	7,011,225.00		895,050.00		6,116,175.00
云南顺丰科技公司仓库租金	6,867,420.00		725,614.18		6,141,805.82
原料运输道路	6,454,153.54		268,923.06		6,185,230.48
公共区域维修费	6,196,102.34		134,697.88		6,061,404.46
新征土地费用	6,089,625.38		67,662.48		6,021,962.90
其他	78,498,711.68	22,766,371.26	16,484,982.65	13,619,787.16	71,160,313.13
合计	1,300,719,651.26	43,628,142.75	106,956,874.02	41,632,026.80	1,195,758,893.19

其他说明：

其他减少金额主要系公司出售青海云天化股权，青海云天化项目期末不再纳入合并范围导致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	414,422,210.04	93,699,445.90	452,252,879.17	97,628,942.76
内部交易未实现利润	94,062,990.56	22,295,715.04	86,492,133.33	19,459,188.45
可抵扣亏损	172,517,716.97	40,342,600.91	170,897,283.55	40,106,208.63
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00	21,770.27	5,442.57
递延收益	12,153,132.20	3,004,494.83	12,153,132.20	3,004,494.83
尚未支付的费用	172,724,253.17	32,642,773.81	168,579,382.68	31,606,556.19
固定资产折旧	264,197.41	66,049.35	264,197.41	66,049.35
金融负债				
其他			487,352.36	121,838.09
合计	866,144,500.35	192,051,079.84	891,148,130.97	191,998,720.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,014,059.44	253,514.86	30,600.00	7,650.00
固定资产折旧	1,319,382.14	329,845.53	1,319,382.14	329,845.53
合计	2,333,441.58	583,360.39	1,349,982.14	337,495.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,138,754,652.99	8,593,367,857.18
资产减值准备	309,342,001.95	308,862,146.85
尚未支付的费用	190,380,283.97	190,380,283.97
内部交易未实现利润	92,440,697.20	142,987,673.67
合计	10,730,917,636.11	9,235,597,961.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		148,489,649.70	
2018	1,433,085,017.33	1,433,085,017.33	
2019	3,023,514,217.77	3,023,514,217.77	
2020	1,021,088,504.82	1,021,088,504.82	
2021	2,967,190,467.56	2,967,190,467.56	
2022	1,693,876,445.51		
合计	10,138,754,652.99	8,593,367,857.18	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
对联营企业贷款	637,377,375.02	600,000,000.00
预付土地款	23,850,000.00	23,850,000.00
预付工程款	535,200.00	698,800.00
合计	661,762,575.02	624,548,800.00

31、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	901,130,000.00	1,164,389,572.87
抵押借款	623,000,000.00	673,000,000.00
保证借款	5,518,499,999.00	5,063,000,000.00
信用借款	16,175,938,156.44	17,224,088,775.04
合计	23,218,568,155.44	24,124,478,347.91

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		9,712,406.99
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		9,712,406.99
合计		9,712,406.99

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,420,630,004.25	2,080,000,000.00
银行承兑汇票	11,053,587,612.92	10,653,211,853.56
合计	13,474,217,617.17	12,733,211,853.56

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	6,295,672,088.19	4,803,589,552.41
应付设备及工程款	540,936,068.49	746,081,592.09
应付其他款项	369,257,089.20	259,169,198.14
合计	7,205,865,245.88	5,808,840,342.64

应付账款较期初变动的主要原因是部分贸易业务尚未结算。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆商社进出口贸易有限公司	34,711,074.20	尚未结算
云天化集团有限责任公司	21,440,505.15	尚未结算
中国天辰工程有限公司	16,412,125.59	尚未结算
德宏华源贸易有限公司	13,643,685.70	尚未结算
东华工程科技股份有限公司	12,680,698.54	尚未结算
昆明新高深橡胶有限公司	11,625,841.76	尚未结算
成都慧成科技有限责任公司	4,560,000.00	尚未结算
中国人民财产保险股份有限公司昆明市分公司	4,396,004.28	尚未结算
云南省化学工业建设公司	3,640,389.36	尚未结算
南通锦国建设有限公司	3,541,774.32	尚未结算
中国五环化学工程公司	1,414,083.28	尚未结算

长春鸿源建设有限公司	1,200,000.00	尚未结算
沈阳鼓风机集团安装检修配件有限公司	1,115,000.00	尚未结算
重庆通用工业(集团)有限责任公司	1,099,200.00	尚未结算
云南省水富县天盛有限责任公司	1,080,320.00	尚未结算
合计	132,560,702.18	/

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1) 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款	2,717,082,452.74	4,585,571,038.09
其他		4,378,698.08
合计	2,717,082,452.74	4,589,949,736.17

预收账款较期初变动的主要原因是部分前期预收款业务本期实现了销售。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北海新力进出口贸易有限公司	41,397,700.00	合同尚未执行完毕
河南万宝实业发展有限公司	21,508,200.00	合同尚未执行完毕
个旧市荣航工贸有限公司	4,000,000.00	合同尚未执行完毕
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	2,088,000.00	合同尚未执行完毕
广西穗成矿业发展有限公司	1,565,731.80	合同尚未执行完毕
内蒙古耕宇化肥有限公司	1,470,000.00	合同尚未执行完毕
合计	72,029,631.80	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,379,866.15	739,508,524.21	762,897,282.51	56,991,107.85
二、离职后福利-设定提存计划	10,977,324.60	105,737,239.34	96,827,401.82	19,887,162.12
三、辞退福利	85,792,709.00		28,353,337.65	57,439,371.35

合计	177,149,899.75	845,245,763.55	888,078,021.98	134,317,641.32
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 短期薪酬列示:√适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,452,661.03	540,317,921.53	566,975,490.37	28,795,092.19
二、职工福利费		69,183,184.66	69,183,184.66	
三、社会保险费	324,486.81	74,517,560.76	73,330,560.17	1,511,487.40
其中: 医疗保险费	281,598.57	64,421,099.09	63,309,120.61	1,393,577.05
工伤保险费	2,438.22	6,471,115.77	6,355,643.64	117,910.35
生育保险费	40,450.02	3,625,345.90	3,665,795.92	
四、住房公积金	971,625.73	40,873,623.17	39,756,400.75	2,088,848.15
五、工会经费和职工教育经费	23,624,183.43	14,385,194.37	13,417,559.14	24,591,818.66
六、短期带薪缺勤	0.00	22,456.53	18,595.08	3,861.45
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,909.15	208,583.19	215,492.34	
合计	80,379,866.15	739,508,524.21	762,897,282.51	56,991,107.85

(3) 设定提存计划列示√适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,531,937.95	100,871,810.01	91,789,031.07	12,614,716.89
2、失业保险费	386,336.25	4,210,587.23	4,308,371.40	288,552.08
3、企业年金缴费	7,059,050.40	654,842.10	729,999.35	6,983,893.15
合计	10,977,324.60	105,737,239.34	96,827,401.82	19,887,162.12

其他说明:

 适用 不适用**38、应交税费**√适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,689,314.89	30,489,724.91
营业税		326,237.20
企业所得税	16,906,730.32	25,171,536.30
个人所得税	4,142,228.36	8,545,213.20
城市维护建设税	2,814,083.98	1,862,370.35
房产税	2,812,278.49	3,416,074.50
土地使用税	5,022,921.13	3,539,108.81
印花税	3,850,779.04	9,382,495.31

资源税	8,461,289.81	22,510,039.52
教育费附加	1,307,371.97	897,587.41
地方教育费附加	871,980.36	590,277.84
出口关税		-3,463,280.24
其他	4,389.16	969.89
合计	76,883,367.51	103,268,355.00

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	81,122,956.80	35,651,661.92
短期借款应付利息	52,091,462.79	90,135,333.12
合计	133,214,419.59	125,786,995.04

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,972,000.00	24,500,000.00
合计	14,972,000.00	24,500,000.00

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付借款及利息	1,239,466,877.76	1,983,003,924.03
应付质保金	293,767,547.97	351,610,990.43
应付工程款	100,257,662.46	80,404,999.31
应付代收代扣款	77,882,246.47	58,069,073.58
应付其他款项	335,221,529.76	158,737,882.26
合计	2,046,595,864.42	2,631,826,869.61

其他应付款较期初变动的主要原因是本期偿还部分云天化集团转贷资金。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

云南文产国际投资有限公司	20,000,000.00	未到期偿还
中国五环工程有限公司	4,729,092.87	未到期偿还
西安陕鼓动力股份有限公司	4,699,680.00	未到期偿还
云南建投安装股份有限公司	4,106,640.70	未到期偿还
中石化工程建设有限公司	3,554,899.77	未到期偿还
基建投资方向调节税	3,477,631.57	未到期偿还
云南化工设计院有限公司	2,435,749.42	未到期偿还
大理市鸿远工贸有限公司	2,000,000.00	未到期偿还
合计	45,003,694.33	/

其他说明

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,551,778,272.63	1,774,835,788.99
1年内到期的长期应付款	1,589,532,588.78	1,888,110,192.33
合计	4,141,310,861.41	3,662,945,981.32

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	543,000,000.00	93,000,000.00
保证借款	2,033,558,400.00	2,153,472,000.00
信用借款	726,603,858.01	1,234,228,858.00
合计	3,303,162,258.01	3,480,700,858.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付云天化集团借款	1,970,610,843.93	1,992,676,784.58
应付融资租赁款	2,025,950,361.39	1,675,376,976.67
化肥结构改造项目世行贷款	151,671,588.10	151,671,588.10
应付矿产资源整合费	12,742,000.00	12,742,000.00
其他单位借款	59,641,339.36	8,559,343.00
合计	4,220,616,132.78	3,841,026,692.35

其他说明：

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	273,166,957.65	273,166,957.65
三、其他长期福利		
合计	273,166,957.65	273,166,957.65

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	663,553,861.00	7,665,000.00	43,654,074.20	627,564,786.80	
合计	663,553,861.00	7,665,000.00	43,654,074.20	627,564,786.80	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
矿产资源综合利用示范基地建设专项资金	256,266,202.55		12,920,610.44		243,345,592.11	与资产 相关
煤代气技改工程-26万吨甲醇项目	58,256,041.75		1,625,749.98		56,630,291.77	同上
尖山磷矿 100 万 t/a 中低品位磷矿资源回收利用项目	32,916,666.67		1,975,000.00		30,941,666.67	同上
土地出让补偿金	25,765,250.00		141,500.00		25,623,750.00	同上
修造厂搬迁重建新购资产	25,011,077.16		317,538.71		24,693,538.45	同上
80 万吨硫酸（835）项目基建拨款	18,757,142.86		596,428.58		18,160,714.28	同上
4 万吨/年聚甲醛树脂项目政府补贴	18,478,538.79		932,828.70		17,545,710.09	同上
重点产业振兴和技术改造项目	16,028,333.37		891,666.60	-15,136,666.77		同上
5080 项目	14,811,750.00				14,811,750.00	同上
农业用磷酸二氢钾产业化项目	13,000,000.00				13,000,000.00	同上
天安输氨管线迁	10,000,000.00				10,000,000.00	同上
能管中心示范项目财政补助	9,166,667.20		416,666.40		8,750,000.80	同上
硫酸装置干吸低温余热回收	8,527,214.67		400,534.92		8,126,679.75	同上
节能减排项目补助资金	8,291,666.40	1,200,000.00	372,024.00		9,119,642.40	同上
低品位胶磷矿示范工程资金（450 项目）	7,142,857.13		357,142.86		6,785,714.27	同上
关于下达 2013 年公共租赁住房专项补助资金的通知	7,080,000.00				7,080,000.00	同上
2014 年省预算内固定资产投资贷款贴息	7,040,000.00				7,040,000.00	同上
太平川粮食单棚仓补贴款仓补贴款	6,000,000.00				6,000,000.00	同上
4 万吨/年电子级磷酸产业化示范工程项目发改委拨 3 万吨项目款	5,564,464.28				5,564,464.28	同上
创新型企业补助	5,497,000.00		833,333.33		4,663,666.67	同上
云峰廉租房一期政府补助	5,250,000.00		75,000.00		5,175,000.00	同上
关于拨付 2014 年产粮（油）大县奖励通知	5,000,000.00				5,000,000.00	同上
麒麟片区输水管线迁改	5,000,000.00				5,000,000.00	同上
2014 年企业技术改造省级财政专项补贴资金	5,000,000.00				5,000,000.00	同上
云峰 5 万吨/年 MAP 政府补助	5,000,000.00				5,000,000.00	同上
2.5 万吨粮食仓储设施扩建项目	4,583,333.33		83,333.33		4,500,000.00	同上
新兴产业发展专项资金补助	4,000,000.00				4,000,000.00	同上
50 万吨粮食现代物流建设项目	3,666,666.65		66,666.67		3,599,999.98	同上
胶磷矿采选关键技术集成研究与工程示范	3,639,336.28	2,000,000.00	203,761.09		5,435,575.19	同上
粮食单棚仓 3#仓补贴款	3,383,000.00				3,383,000.00	同上

一期 80 万吨低温位热能回收项目	3,186,458.33	462,053.58		2,724,404.75	同上
棚户区改造政府补助	3,168,000.00	288,000.00		2,880,000.00	同上
云峰廉租房二期政府补助	3,088,125.01	41,250.00		3,046,875.01	同上
企业技术改造省级财政专项补贴资金	3,000,000.00			3,000,000.00	同上
玉米良种综合服务平台建设项目	2,566,666.67	46,666.67		2,520,000.00	同上
财政企业科技专项资金	2,529,497.56	199,587.18		2,329,910.38	同上
3 万吨/年电子级磷酸产业化示范工程项目市财政局扶持资金	2,517,857.15			2,517,857.15	同上
收科技发展专项资金	2,210,000.00	2,210,000.00		0	同上
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）	2,180,372.51	48,959.70		2,131,412.81	同上
科技创新及结构调整项目	2,064,000.00	109,000.00		1,955,000.00	同上
湿法磷酸技术	2,000,000.00			2,000,000.00	同上
HRS 技改奖励金	1,605,814.02	184,999.98		1,420,814.04	同上
固定资产投资项目贷款财政贴息	1,602,409.48	126,506.04		1,475,903.44	同上
财政厅贷款贴息补助资金	1,474,359.94	64,102.56		1,410,257.38	同上
20 万平米/年高性能电子导热膜产业化	1,300,000.00			1,300,000.00	同上
450 万吨项目财政贴息资金	1,137,605.62	56,880.28		1,080,725.34	同上
吉林省公共租赁住房专项补助资金	1,100,000.00			1,100,000.00	同上
工业（磷矿石）产品质量控制和技术评价实验室建设	1,075,129.87	86,410.26		988,719.61	同上
资产重组税费财政补贴	1,068,444.14	41,602.20		1,026,841.94	同上
收 HRS 项目节能降耗专项资金	1,018,867.92			1,018,867.92	同上
合成氨节能技改政府奖励	986,046.64	246,976.74		739,069.90	同上
年产 20 万平米高性能电子导热膜项目	900,000.00			900,000.00	同上
国家磷资源开发利用工程技术研究中心	891,667.24	37,042.98		854,624.26	同上
黄磷尾气余热利用项目	875,000.00	31,249.99		843,750.01	同上
4 万吨/年电子级磷酸产业化示范工程项目省科技厅贴息贷款	839,285.72			839,285.72	同上
循环经济发展专项资金（一期）	616,666.84	34,722.25	-581,944.59		同上
2010 年新型工业化发展资金（第二批）项目财政贴息（450 项目）	606,722.31	30,336.12		576,386.19	同上
二期 80 万吨低温位热能回收项目	600,000.00			600,000.00	同上
电子级磷酸项目款	587,500.00			587,500.00	同上
重点技术改造项目财政贴息资金	570,000.00	45,000.00		525,000.00	同上
财政贴息-甲醇技改项目	526,785.85	53,571.42		473,214.43	同上
年产 119 万平米柔性无胶覆铜箔项目	516,000.00	141,600.00		374,400.00	同上
标准厂房补助资金	459,459.50	13,513.50		445,946.00	同上
工业建造项目项目财政贴息补助资金	369,337.93	29,268.30		340,069.63	同上
铁路拆迁补助	337,882.20	13,208.16		324,674.04	同上
云天化集团有限责任公司 ERP 大集中项目	275,000.09	49,999.98		225,000.11	同上
企业技术改造贷款财政贴息补助	272,418.12	18,705.36		253,712.76	同上
尾矿库综合治理专项资金（安监局）	270,000.00	15,000.00		255,000.00	同上

中低品位胶磷矿加工利用技术研究平台	228,828.35	300,000.00	1,629.30		527,199.05	同上
仓库建设补助资金	225,000.06		4,166.64		220,833.42	同上
30万吨复肥装置环保专项资金	207,500.00		15,000.00		192,500.00	同上
云南省工程技术研究中心培训中心建设	164,104.01		4,999.98		159,104.03	同上
万村千乡市场工程配送车辆补助资金	128,333.34				128,333.34	同上
低品位胶磷矿及浮选磷尾矿节能环保高效综合利用技术	1,852,590.16		118,061.08		1,734,529.08	同上
难采选胶磷矿高效开发利用关键技术及工程示范	2,921,922.61				2,921,922.61	与收益相关
提高胶磷矿正反浮选回收率的研究与浮选厂技改(以奖代补)	2,697,823.07		220,675.86		2,477,147.21	同上
研发经费	2,469,100.00				2,469,100.00	同上
超微细磷尾矿生物法制备土壤调理剂研发	839,352.41		223,532.13		615,820.28	同上
创新型企业研发平台建设	800,000.00				800,000.00	同上
地沟油资源化制备胶磷矿捕收剂关键技术与选矿中试示范	725,959.08		88,434.26		637,524.82	同上
省级财政资金支付采区采场边坡监测及边坡失稳预警预报研究技术开发费	580,000.00				580,000.00	同上
绿色磷矿山建设关键技术集成及综合示范	384,615.36		51,282.06		333,333.30	同上
“云岭首席技师”工作补助资金	287,850.00		15,725.91		272,124.09	同上
云岭产业技术领军人才	229,567.88		10,047.68		219,520.20	同上
2016年安全生产预防及应急专项资金	100,000.00		100,000.00			同上
昆明市科技局奖金	94,600.00		94,600.00			同上
专家工作室经费	60,809.60				60,809.60	同上
云南省大型科学仪器协作共用分析测试服务	35,067.86		3,986.00		31,081.86	同上
中低品位胶磷矿选矿云南创新团队	4,247.46	3,858,200.00	47,323.08		3,815,124.38	同上
昆明市磷资梯级利用与磷系化工新材料重点实验室		200,000.00			200,000.00	同上
选冶工业过程产物在线分析检测设备研发		26,800.00			26,800.00	同上
云南高原特色苹果提质增效配方肥研究与应用		80,000.00			80,000.00	同上
合计	663,553,861.00	7,665,000.00	27,935,462.84	-15,718,611.36	627,564,786.80	/

其他说明：

√适用 □不适用

其他变动共-15,718,611.36元，是由于本公司出售青海云天化股权，青海云天化期末不再纳入合并范围导致。

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付前期工作经费	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,321,379,138.00						1,321,379,138.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,215,483,797.51	3,361,936.71		5,218,845,734.22
其他资本公积	315,886,610.65	109,595,860.25		425,482,470.90
合计	5,531,370,408.16	112,957,796.96		5,644,328,205.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司报告期内出售了青海云天化股权，本次交易约定过渡期损益由股权受让方承担，因青海云天化 2017 年 1-5 月亏损，出于谨慎性的角度考虑，过渡期损益事项对公司财务报表的影响采用权益性交易原则处理；公司增加资本公积 108,042,017.50 元。

(2) 本年子公司联合商务之子公司天际资源增资扩股，长期股权投资成本与享有的权益之间的差额确认为资本公积股本溢价 3,480,265.75 元，公司按对联合商务的持股比例 96.6% 确认资本公积 3,361,936.71 元。

(3) 本年确认联营企业其他权益变动增加资本公积 1,553,842.75 元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,077,166.61	-886,538.27			-241,394.59	-645,143.68	10,835,772.02
外币财务报表折算差额	11,077,166.61	-886,538.27		0.00	-241,394.59	-645,143.68	10,835,772.02
其他综合收益合计	11,077,166.61	-886,538.27		0.00	-241,394.59	-645,143.68	10,835,772.02

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	36,970,818.57	57,939,186.62	50,553,958.14	44,356,047.05
维简费	42,767,569.78	17,507,322.96	14,730,080.38	45,544,812.36
合计	79,738,388.35	75,446,509.58	65,284,038.52	89,900,859.41

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	270,704,244.89			270,704,244.89
合计	270,704,244.89			270,704,244.89

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,330,162,191.33	29,330,198.00
调整后期初未分配利润	-3,330,162,191.33	29,330,198.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-344,352,346.76	-978,067,797.00
期末未分配利润	-3,674,514,538.09	-948,737,599.00

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,382,880,604.19	27,206,871,885.47	15,711,171,301.66	13,971,742,864.36
其他业务	347,119,982.76	146,592,317.96	323,557,931.09	101,430,032.33
合计	29,730,000,586.95	27,353,464,203.43	16,034,729,232.75	14,073,172,896.69

营业收入变动原因说明：报告期内公司自制产品销量同比增加，商贸业务增加，营业收入同比增加。

营业成本变动原因说明：报告期内公司自制产品销量同比增加，煤炭、电等主要原料、能源市场价格上升，且商贸业务增加，营业成本随之增加。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,985,560.59
城市维护建设税	14,420,327.52	9,763,979.54

教育费附加	10,460,755.71	5,906,239.20
资源税	83,699,656.79	51,371,689.10
房产税	18,246,031.04	
土地使用税	31,456,090.95	
车船使用税	522,258.57	
印花税	12,061,890.85	
关税	0.00	50,494,873.30
其他税费	1,550,135.50	2,649,242.35
合计	172,417,146.93	123,171,584.08

其他说明：

(1) 根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

(2) 本年关税为0，主要原因是根据国务院关税税则委员会正式公布的《2017年度关税调整方案》，本年磷肥出口关税降为零。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	644,463,900.78	457,351,176.83
职工薪酬	103,943,602.70	91,488,874.51
装卸费	86,125,789.38	76,422,165.28
港杂费	14,662,814.60	35,237,310.25
广告及业务宣传费	34,411,940.38	21,339,253.29
仓储保管费	17,255,027.73	49,533,931.15
折旧与摊销	15,590,932.46	12,805,935.89
租赁费	3,504,983.67	7,964,912.44
包装费	1,790,215.87	1,319,995.25
修理费	4,155,442.53	7,270,772.11
其他	74,896,413.37	78,337,775.81
合计	1,000,801,063.47	839,072,102.81

销售费用变动原因说明：报告期内公司自制产品销量同比增加，销售运费随之增加。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,346,490.84	284,016,578.10
修理费	130,546,807.75	159,054,770.71
折旧与摊销	145,484,993.65	143,754,628.99

税费（含矿产资源补偿费）	2,473,955.24	73,375,462.12
停工损失	20,317,850.74	21,105,423.82
研究与开发费	34,249,277.83	22,613,182.78
业务招待费	5,883,253.64	8,863,346.22
安全生产排污绿化及保卫等费用	34,982,085.32	20,620,928.86
租赁费	8,885,106.75	8,667,928.24
中介咨询费	19,902,416.94	7,242,890.24
其他	110,075,862.01	87,134,119.26
合计	759,148,100.71	836,449,259.34

管理费用变动原因说明：按照财政部规定本期四小税计入“税金及附加”，上期计入“管理费用”；本期公司通过优化主要生产装置检修，修理费同比减少；2016年公司实施人力资源优化和本期公司进一步精简劳务用工，人工费用同比减少。

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	1,083,802,014.62	940,194,052.11
汇兑净损失	-39,439,010.97	6,649,486.34
其他	58,008,562.45	29,918,912.24
合计	1,102,371,566.10	976,762,450.69

财务费用变动原因说明：子公司金新化工上年同期部分借款利息资本化，主体装置转固后本期利息费用化，导致本期财务费用同比增加。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,965,675.47	34,303,327.14
二、存货跌价损失	-13,065,620.14	16,629,562.39
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	-52,256,914.78	
合计	-47,356,859.45	50,932,889.53

其他说明：

本期其他项的发生额为-52,256,914.78元，主要原因是：

去年公司收购了三环新盛，三环新盛成为公司的全资子公司，收购前三环新盛由于预计未来没有足够的应纳增值税销项税额可以抵扣，对已有的52,256,914.78元进项税（重分类至其他流动资产列示）计提了资产减值准备。本年由于三环新盛业务拓展，加之磷肥市场回暖，当期销项税额大于进项税额，有应纳增值税销项税额可以抵扣，故本期转回了之前计提的资产减值准备。

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,107,791.47	9,811,404.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		9,811,404.23
合计	-4,107,791.47	9,811,404.23

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-44,523,908.51	-104,237,641.23
处置长期股权投资产生的投资收益	195,481,378.22	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,888,491.22	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-22,090,379.16
可供出售金融资产等取得的投资收益	568,004.84	582,178.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
其他	179,123.14	
合计	155,593,088.91	-125,745,841.97

其他说明：

本期公司出售子公司青海云天化股权产生投资收益1.95亿元。

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,637,883.02		24,637,883.02
其中：固定资产处置利得	206,972.91		206,972.91
无形资产处置利得	24,430,910.11		24,430,910.11
债务重组利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	32,800,471.23	26,729,071.17	32,800,471.23
其他	53,926,252.53	35,651,133.78	53,926,252.53
合计	111,364,606.78	62,380,204.95	111,364,606.78

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的递延收益摊销		17,682,054.58	
与收益相关的递延受益摊销		9,047,016.59	
递延收益-矿产资源综合利用示范基地建设专项资金(450项目)	12,920,610.44		与资产相关
2015年度省级外贸进出口奖励金	1,827,000.00		与收益相关
磷酸膜过滤应用研究	1,760,000.00		与收益相关
煤代气技改工程项目	1,625,749.98		与资产相关
2016稳增长进出口奖励	1,298,150.00		与收益相关
4万吨/年聚甲醛树脂项目建设项目	932,828.70		与资产相关
扩大外贸进出口贷款贴息项目	900,000.00		与收益相关
磷复肥二期项目政府补助	891,666.60		与收益相关
经开区管委会研发专项资金补助	833,333.33		与收益相关
递延收益-50万吨MDCP(835)项目基建拨款	596,428.58		与资产相关
先进纳税企业奖励	454,500.00		与收益相关
能源管理中心建设项目	416,666.40		与收益相关
HRS项目	400,534.92		与资产相关
收污染减排专项资金补贴	400,000.00		与收益相关
递延收益-低品位胶磷矿示范工程(450项目)	357,142.86		与资产相关
节能环保综合建设项目	354,166.80		与收益相关
固定资产贷款贴息	350,000.00		与收益相关
原修造厂搬迁重建新增资产2017年1-6月计提折旧确认收益转收入	317,538.71		与资产相关
MDCP产品粒度控制研究	300,000.00		与收益相关
红磷棚户区改造项目政府补助资金	288,000.00		与资产相关
收2016年纳税奖励	272,900.00		与收益相关
硫酸低温位热能回收改造项目	250,624.98		与资产相关
创新型企业补助	250,600.00		与收益相关
昆明市工信局拨付信息产业发展项目扶持资金	250,000.00		与收益相关
HRS项目政府补助	246,976.74		与资产相关
超微细磷尾矿生物法制备土壤调理剂研发	223,532.13		与收益相关
提高胶磷矿正反浮选回收率的研究与浮选厂技改(以奖代补)	220,675.86		与资产相关
胶磷矿采选关键技术集成研究与工程示范(云南省科技领军人才培养)	203,761.09		与收益相关
摊销财政贴息资金	200,774.34		与资产相关
摊销科技扶持资金	199,587.18		与资产相关

MDCP 产品降低游离酸研究	150,000.00		与收益相关
收 2016 年四季度工业稳增长扩销促产奖补助	150,000.00		与收益相关
政府补偿土地出让金	141,500.00		与资产相关
递延收益-835 项目财政贴息资金	125,000.00		与资产相关
收晋宁区 2016 年三季度工业稳增长扩销促产奖励	110,000.00		与收益相关
粮食信息化工程项目补贴	100,000.00		与收益相关
安宁市工信局拨付 15 年稳增长补助资金	100,000.00		与收益相关
批发增幅奖励	100,000.00		与收益相关
2016 年中央财政安全生产预防及应急专项资金(云南磷化集团柿子村大箐沟磷石膏堆场)	100,000.00		与收益相关
磷酸分级利用研究项目补贴	100,000.00		与收益相关
硫酸低温位热能回收改造项目	90,000.00		与资产相关
合成氨技改(三废炉)	90,000.00		与收益相关
地沟油资源化制备胶磷矿捕收剂关键技术研究及选矿中试示范	88,434.26		与收益相关
云南工业(磷矿石)产品质量控制和技术评价实验室能力建设	86,410.26		与收益相关
2.5 万吨粮食仓储设施扩建项目	83,333.33		与资产相关
安宁市水务局水平衡补助资金	80,000.00		与收益相关
长寿区科委专利奖	77,140.00		与收益相关
硫酸低温位热能回收改造项目	75,000.00		与资产相关
云峰廉租房一期政府补助	75,000.00		与收益相关
50 万吨粮食现代物流建设项目	66,666.67		与资产相关
贷款贴息补助	64,102.56		与收益相关
滇池国家度假区管委会纳税奖励	63,800.00		与收益相关
低品位胶磷矿及浮选磷尾矿节能环保高效综合利用技术	62,615.40		与资产相关
重庆市社会保障局稳岗补贴金	61,628.00		与收益相关
合成氨节能技改政府奖励	60,000.00		与收益相关
递延收益-450 万吨项目财政贴息资金	56,880.28		与资产相关
甲醇技改项目	53,571.42		与资产相关
绿色磷矿山建设关键技术集成及综合示范	51,282.06		与资产相关
2015 年省级进出口奖励资金	51,050.00		与收益相关
云天化集团有限责任公司 ERP 大集中项目	49,999.98		与收益相关
玉米良种综合服务平台建设项目	46,666.67		与资产相关
工商小微企业扶贫办	45,000.00		与收益相关
资产重组税费财政补贴	41,602.20		与资产相关
云峰廉租房二期政府补助	41,250.00		与收益相关
长寿就业局就业补贴	38,126.00		与收益相关
国家磷资源开发利用工程技术研究中心	37,042.98		与资产相关
合成氨技改(三废炉)	34,999.98		与收益相关
磷复肥一期工程政府补助	34,722.25		与收益相关
黄磷尾气余热利用项目	31,249.99		与资产相关
递延收益-2010 年新型工业化发展资金(第二批)项目财政贴息	30,336.12		与资产相关
低品位胶磷矿及浮选磷尾矿节能环保高效综合利用技术	30,158.74		与资产相关
收滇池度假区管委会 2016 年社销零奖励款	30,000.00		与收益相关

低品位胶磷矿及浮选磷尾矿节能环保高效综合利用技术	25,286.94		与收益相关
硫酸低温位热能回收改造项目	25,000.02		与资产相关
2016 年钦州港航线和集装箱业务补助	22,400.00		与收益相关
硫酸低温位热能回收改造项目	21,428.58		与资产相关
企业技术改造贷款财政贴息补助	18,705.36		与资产相关
节能环保综合建设项目	17,857.20		与收益相关
研发费用后补助资金	16,923.08		与收益相关
尾矿库综合治理专项资金（安监局）	15,000.00		与资产相关
30 万吨复肥装置环保专项资金	15,000.00		与资产相关
标准厂房补助资金	13,513.50		与资产相关
昆枢扩能围墙供电供水管线改拆迁	13,208.16		与资产相关
国际市场开拓	13,000.00		与收益相关
云岭产业技术领军人才	10,047.68		与收益相关
投资促进局 15 年服务外包统计补贴	10,000.00		与收益相关
云南省工程技术研究中心培训中心建设	4,999.98		与资产相关
仓库建设补助资金	4,166.64		与资产相关
云南省大型科学仪器协作共用分析测试服务	3,986.00		与收益相关
中低品位胶磷矿加工利用技术研究平台	1,629.30		与收益相关
合计	32,800,471.23	26,729,071.17	/

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	107,249.95	493,674.87	107,249.95
其中：固定资产处置损失	107,249.95	493,674.87	107,249.95
对外捐赠	183,602.47	772,671.65	183,602.47
其他	5,931,276.84	7,109,482.49	5,931,276.84
合计	6,222,129.26	8,375,829.01	6,222,129.26

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,004,743.02	49,624,999.66
递延所得税费用	474,543.61	-2,533,698.12
合计	48,479,286.63	47,091,301.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-342,319,650.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-85,579,912.70
子公司适用不同税率的影响	1,475,307.52
非应税收入的影响	-48,870,344.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,299,992.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	225,754,228.63
所得税费用	48,479,286.63

其他说明:

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“57、其他综合收益”

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	62,426,879.45	40,125,678.52
利息收入	48,563,425.47	59,894,518.35
政府补助	9,460,245.65	10,668,564.00
保险赔款	6,245,894.86	6,682,535.91
保证金、备用金	138,524,698.58	127,821,084.67
其他	88,300,873.48	88,876,331.63
合计	353,522,017.49	334,068,713.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	357,245,865.89	350,244,816.87
保证金、备用金	201,453,658.68	188,778,886.15
港杂费	57,853,242.16	52,919,528.59
差旅办公等其他费用开支	301,542,868.45	295,864,224.36
其他	95,534,792.17	103,046,925.72

合计	1,013,630,427.35	990,854,381.69
----	------------------	----------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
试生产产品收入净额		91,364,853.37
合计		91,364,853.37

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司青海云天化的现金净额	9,039,572.56	
合计	9,039,572.56	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期内公司处置子公司青海云天化收到现金 1 元，处置日青海云天化货币资金余额 9,039,573.56 元，处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为-9,039,572.56 元，重分类至支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁取得借款	600,000,000.00	768,325,893.91
关联方借款及票据贴现	6,525,817,684.90	5,537,889,766.08
合计	7,125,817,684.90	6,306,215,659.99

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资财务顾问费及手续费	1,050,000.00	588,500.00
关联方借款及票据和融资租赁偿还	4,308,163,739.26	5,159,115,884.15
合计	4,309,213,739.26	5,159,704,384.15

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-390,798,937.41	-973,853,313.73
加: 资产减值准备	-47,356,859.45	50,932,889.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	928,395,524.09	813,192,358.94
无形资产摊销	89,627,304.67	85,937,763.08
长期待摊费用摊销	106,956,874.02	106,093,973.00
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)	-24,530,633.07	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,107,791.47	-9,811,404.23
财务费用(收益以“-”号填列)	1,110,260,331.76	976,762,450.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-155,593,088.91	125,745,841.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-52,358.97	-2,532,455.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	245,864.86	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	578,954,860.93	-749,470,422.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,540,405,436.13	247,708,132.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-481,517,431.97	145,625,989.87
其他	145,722,320.13	-110,092,612.14
经营活动产生的现金流量净额	324,016,126.02	706,239,191.21
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	4,077,138,781.31	4,398,548,286.37
减: 现金的期初余额	4,622,050,158.81	4,250,674,918.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-544,911,377.50	147,873,367.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,039,573.56
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-9,039,572.56

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,077,138,781.31	4,622,050,158.81
其中：库存现金	1,774,516.04	2,433,351.42
可随时用于支付的银行存款	3,292,237,286.84	4,572,589,274.23
可随时用于支付的其他货币资金	783,126,978.43	47,027,533.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,077,138,781.31	4,622,050,158.81

其他说明：

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,417,773,359.98	贷款保证金等
应收票据	563,844,521.03	银行借款质押
固定资产	524,343,534.79	银行借款抵押
无形资产	1,360,207,343.78	银行借款抵押
应收账款	450,000,000.00	银行借款质押
在建工程	80,900,633.21	银行借款抵押
合计	5,397,069,392.79	/

其他说明：

(1) 至 2017 年 6 月 30 日，云南云天化股份有限公司以账面价值 404,000,000 元的应收票据为质押，从中国建设银行昆明城东支行取得 388,800,000 元短期借款(质押类)；

(2) 至 2017 年 6 月 30 日，吉林云天化农业发展有限公司以账面价值 135,982,496.78 元的固定资产和账面价值 74,145,510.96 元的无形资产为抵押，从吉林银行一汽支行取得短期借款 428,000,000 元（抵押类）；

(3) 至 2017 年 6 月 30 日，吉林云天化农业发展有限公司以账面价值 80,900,633.21 元的在建工程（粮食罩棚仓项目）为抵押，从吉林银行长春一汽支行取得长期借款 47,000,000 元，其中 4,000,000 元已重分类至一年内到期的长期借款（抵押类）；

(4)至 2017 年 6 月 30 日,云南水富云天化有限公司以账面价值 204,764,243.05 元的无形资产(土地使用权)和账面价值 49,307,514.84 元的固定资产为抵押,从中国农业发展银行水富县支行取得 195,000,000 元短期借款(抵押类);

(5)至 2017 年 6 月 30 日,云南磷化集团有限公司以账面价值 200,000,000 元的应收账款为质押,从中国进出口银行云南省分行取得短期借款 200,000,000 元(质押类);

(6)至 2017 年 6 月 30 日,呼伦贝尔金新化工有限公司以 250,000,000 元的应收账款为质押,从上海浦发银行呼伦贝尔分行取得 200,000,000 元的短期借款(质押类);

(7)至 2017 年 6 月 30 日,云南三环中化化肥有限公司以 108,488,561.03 元的银行承兑汇票为质押,从民生银行昆明分行取得 95,030,000 元短期借款(质押类);

(8)至 2017 年 6 月 30 日,云南云天化股份有限公司物资分公司以 17,856,960 元的应收票据为质押,从中国建设银行昆明城东支行取得 17,300,000 元短期借款(质押类);

(9)至 2017 年 6 月 30 日,云南磷化集团有限公司以账面价值 856,061,400 元的无形资产为抵押,从中国进出口银行云南省分行取得 500,000,000 元长期借款(质押类)。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

√适用 □不适用

单位:元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	86,103,259.98	6.7744	583,297,919.23
欧元	70,511.69	7.7496	546,437.39
缅币	22,990,402.61	0.0057	131,139.03
越南盾	163,468,397,762.00	0.0003020	49,369,214.87
应收账款			
其中:美元	330,777,909.10	6.7744	2,240,821,867.43
长期借款			
其中:美元	48,500,000.00	6.7744	328,558,400.00

(2) 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位

币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天然气政府补助款	11,897,208.50	其他收益	11,897,208.50
与资产相关	19,711,401.39	营业外收入	19,711,401.39
与收益相关	13,089,069.84	营业外收入	13,089,069.84

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青海云天化	1	96.43	现金	2017.5.31	审批程序完成	328,064,775.06	0	0	0	0		0

其他说明:

适用 不适用

本次交易约定过渡期损益由股权受让方承担,因青海云天化 2017 年 1-5 月亏损,出于谨慎性的角度考虑,过渡期损益事项对公司财务报表的影响采用权益性交易原则处理;公司增加资本公积 108,042,017.50 元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

公司第七届董事会第九次会议审议通过,报告期内,公司以三环分公司 2016 年 12 月 31 日经审计的整体资产和负债打包设立全资子公司云南海口三环云盛有限公司。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天安化工	云南安宁	云南安宁	工业加工	100.00		设立
科建化工	云南安宁	云南安宁	服务业	100.00		同一控制下企业合并
昭通天合	云南昭通	云南昭通	工业加工	74.50		设立
农资连锁	云南昆明	云南昆明	商品流通	97.00		设立
黑龙江云天化	黑龙江大庆	黑龙江大庆	工业加工	51.00		设立
天驰物流	云南昆明	云南昆明	服务业	90.00		设立
天腾化工	云南楚雄	云南楚雄	工业加工	100.00		设立
纽米科技	重庆长寿	重庆长寿	工业加工	75.0926		设立
昆明纽米	云南昆明	云南昆明	工业加工	100.00		设立
水富云天化	云南水富	云南水富	工业加工	100.00		设立
天聚新材料	重庆	重庆	工业加工	100.00		设立
联合商务	云南昆明	云南昆明	商品流通	96.60		同一控制下企业合并
上海云天化	云南昆明	云南昆明	商品流通	100.00		设立
天际农业	美国特拉华州	美国特拉华州	商品流通	100.00		设立
天际生物	缅甸仰光	缅甸仰光	商品流通	100.00		设立
瑞丰年肥料	缅甸仰光	缅甸仰光	商品流通	65.50		设立
天马物流	云南昆明	云南昆明	物流	51.00		同一控制下企业合并
天际通商	新加坡	新加坡	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
天际资源	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	商品流通	45.00		同一控制下企业合并
天际物产	越南海防	越南海防	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
瑞丽天平	云南瑞丽	云南瑞丽	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
磷化集团	云南晋宁	云南晋宁	磷矿开采	100.00		同一控制下企业合并
中磷石化	云南昆明	云南昆明	工业加工	51.00		设立
磷化科工贸	云南晋宁	云南晋宁	工业加工	100.00		同一控制下企业合并
磷化工程	云南晋宁	云南晋宁	爆破施工	100.00		同一控制下企业合并
晋宁黄磷	云南晋宁	云南晋宁	工业加工	100.00		同一控制下企业合并
马龙矿业	云南马龙	云南马龙	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
诚际矿业	云南晋宁	云南晋宁	工业加工	62.99		同一控制下企业合并
润泽供水	云南晋宁	云南晋宁	工业用水	55.00		同一控制下企业合并
中磷矿业	云南昆明	云南昆明	研究咨询	63.00		同一控制下企业合并
三环中化	云南昆明	云南昆明	工业加工	60.00		同一控制下企

						业合并
北海三环	广西北海	广西北海	仓储物流	90.00		同一控制下企业合并
红海磷肥	云南晋宁	云南晋宁	工业加工	55.00		同一控制下企业合并
山东云天化	山东济宁	山东济宁	工业加工	60.00		同一控制下企业合并
国际农资	云南昆明	云南昆明	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
河北云天化	河北石家庄	河北石家庄	工业加工	60.00		同一控制下企业合并
银山化肥	云南腾冲	云南腾冲	工业加工	67.00		同一控制下企业合并
吉林云天化	吉林长岭	吉林长岭	工业加工	51.00		同一控制下企业合并
河南云天化	河南许昌	河南许昌	工业加工	55.00		同一控制下企业合并
内蒙古云天化	内蒙古化德	内蒙古化德	农业科技	51.00		同一控制下企业合并
金新化工	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	工业加工	51.00		非同一控制下企业合并
东明矿业	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	采矿	100.00		非同一控制下企业合并
云农科技	云南昆明	云南昆明	配肥服务	49.00		设立
贵州云农	贵州贵阳	贵州贵阳	配肥服务	65.00		设立
三环新盛	云南昆明	云南昆明	工业加工	100.00		非同一控制下企业合并
瀚恩新材	重庆	重庆	工业加工	100.00		设立
天一仓配	云南昆明	云南昆明	物流	100.00		设立
三环云盛	云南昆明	云南昆明	不动产租赁	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金新化工	49.00%	-26,283,092.42		701,861,257.43
吉林云天化	49.00%	21,004,839.10		105,121,533.44
三环中化	40.00%	-22,869,916.68		157,240,568.53
联合商务	3.40%	4,154,503.93	3,400,000.00	84,158,637.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金新化工	78,000.28	872,808.84	950,809.12	646,285.43	161,286.71	807,572.14	91,049.52	895,843.54	986,893.06	692,397.83	146,682.74	839,080.57
吉林云天化	538,165.40	92,830.03	630,995.43	599,361.38	10,180.67	609,542.05	553,324.22	92,779.80	646,104.02	618,722.85	10,214.49	628,937.34
三环中化	92,026.69	132,688.69	224,715.38	184,123.07	1,282.17	185,405.24	84,615.53	139,698.38	224,313.91	177,777.64	1,322.22	179,099.86
联合商务	1,020,428.98	8,721.34	1,029,150.32	915,594.43	70,025.35	985,619.78	856,144.27	9,747.17	865,891.44	819,480.33	0.77	819,481.10

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金新化工	89,240.83	-5,363.90	-5,363.90	41,149.27	51,149.76	2,303.39	2,303.39	21,872.00
吉林云天化	216,224.54	4,286.70	4,286.70	34,501.85	212,625.35	4,299.10	4,299.10	44,299.25
三环中化	107,444.54	-5,717.48	-5,717.48	46,812.29	84,758.32	-1,758.32	-1,758.32	2,864.57
联合商务	1,369,415.70	3,835.64	3,746.98	102,826.73	509,242.24	3,534.61	3,893.13	-76,896.61

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

子公司联合商务以其全资子公司天际资源经评估后的净资产出资 3,070 万元, 贵州开磷控股(集团)有限责任公司子公司 KAIFERT HOLDINGS PTE. LTD. 以现金出资 2,728.89 万元, 翁福(集团)有限责任公司子公司 GRACELAND INDUSTRY PTE. LTD. 以现金出资 1,023.33 万元, 共同对天际资源增资。天际资源主要从事化肥、工业化学品贸易。增资扩股后, 联合商务持天际资源 45% 股权; KAIFERT 持天际资源 40% 股权, GRACELAND 持天际资源 15% 股权。联合商务仍为天际资源的控股子公司, 按长期股权投资成本与享有的权益之间的差额确认为资本公积股本溢价 3,480,265.75 元, 公司按对联合商务的持股比例 96.6% 确认资本公积 3,361,936.71 元。

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南云天化集团财务有限公司	云南昆明	云南昆明	财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理	36		权益法
云南磷化集团海口磷业有限公司	云南昆明等各地	云南昆明	磷矿采选、磷复肥生产销售、磷酸盐生产销售	50		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	海口磷业	财务公司	海口磷业	财务公司
流动资产	1,800,744,619.12	3,485,132,265.03	1,569,508,303.71	3,662,704,005.45
非流动资产	2,774,295,280.66		3,285,741,488.77	
资产合计	4,575,039,899.78	3,485,132,265.03	4,855,249,792.48	3,662,704,005.45
流动负债	1,856,014,144.75	2,742,893,938.46	1,913,655,242.74	2,950,029,654.87

非流动负债	1,200,621,443.44		1,320,360,719.58	
负债合计	3,056,635,588.19	2,742,893,938.46	3,234,015,962.32	2,950,029,654.87
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,518,404,311.59	742,238,326.57	1,621,233,830.16	712,674,350.58
按持股比例计算的净资产份额	759,202,155.80	267,205,797.57	810,616,915.08	256,562,766.21
调整事项	28,987,884.15		28,987,884.15	
--商誉	28,987,884.15		28,987,884.15	
对联营企业权益投资的账面价值	730,214,271.65	267,205,797.57	781,629,030.93	256,562,766.21
营业收入	1,315,425,038.48	42,788,224.40	1,381,070,987.51	44,088,327.07
净利润	-105,937,204.06	29,564,534.18	-218,267,058.82	10,721,689.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-105,937,204.06	29,564,534.18	-218,267,058.82	10,721,689.76

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	84,590,603.02	77,789,141.90
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,198,538.88	-9,875,723.12
净利润	-2,198,538.88	-9,875,723.12
其他综合收益		
综合收益总额	-2,198,538.88	-9,875,723.12

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
云南云天化氟化学有限公司	2,090,346.14	3,088,294.29	5,178,640.43
云南云天化以化磷业研究技术有限公司		886,575.27	886,575.27

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。

本集团主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），在风险评估的基础上给出信用额度，同时本集团通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本集团的整体信用风险在可控的范围内，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2017年6月30日，本集团无重大逾期银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以包括美元、越南盾等

外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约等方式来达到规避外汇风险。

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	美元项目	越南盾及其他外币项目	美元项目	越南盾及其他外币项目
外币金融资产				
货币资金	583,297,919.23	50,046,791.29	846,450,708.05	56,838,087.24
应收账款	2,240,821,867.43		1,612,466,151.07	8,220,179.30
其他应收款	289,600.00	84,918.31	72,227.21	
金融资产小计	2,824,409,386.66	50,131,709.60	2,458,989,086.33	65,058,266.54
外币金融负债				
短期借款	2,396,187,569.04		1,293,198,761.33	
应付账款	1,783,771,122.90	936,279.69	2,186,741,426.41	4,458,420.36
其他应付款		55,725.13	251,766.14	
应付票据	188,353,760.51		201,778,068.45	
长期借款	328,558,400.00		336,444,500.00	
一年内到期的非流动负债	325,848,640.00		455,067,200.00	
金融负债小计	5,022,719,492.46	992,004.82	4,473,481,722.33	4,458,420.36

于 2017 年 6 月 30 日，对于本集团上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额列示如下：

项目	利润总额
美元项目	21,983,101.06
越南盾及其他外币项目	-491,397.05
合计	21,491,704.01

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款等带息负债。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2017 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 2,612.09 万元。

(3) 其他价格风险

本集团期末面临的价格风险主要是由于持有其他上市公司的权益投资及持有非套期的期货合约所导致公允价值变动风险。

于 2017 年 6 月 30 日，如果公司持有的证券投资单价上升或下降 1%，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少 369,244.88 元。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2017 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	23,218,568,155.44				23,218,568,155.44
应付票据	13,474,217,617.17				13,474,217,617.17
应付账款	6,991,302,023.59	100,441,835.55	67,413,159.97	46,708,226.77	7,205,865,245.88
应付利息	133,214,419.59				133,214,419.59
一年内当期的非流动负债	4,141,310,861.41				4,141,310,861.41
长期借款	0.00	2,422,441,454.47	48,699,100.00	832,021,703.54	3,303,162,258.01
长期应付款	0.00	694,197,947.50	778,686,589.15	2,368,142,155.70	3,841,026,692.35
合计	47,958,613,077.20	3,217,081,237.52	894,798,849.12	3,246,872,086.01	55,317,365,249.85

注: 上述项目中应付账款由于部分账龄长的款项是否能在一年以内支付具有不确定性因此披露的是账龄。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	36,924,487.50			36,924,487.50
(3) 衍生金融资产	26,594,377.28			26,594,377.28
持续以公允价值计量的资产总额	63,518,864.78			63,518,864.78

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

上述金融资产和金融负债持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为：金融资产为 2017 年 6 月 30 日持仓的证券投资市值和期货合约浮动盈利金额。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
云天化集团有限责任公司	云南昆明	工业加工	360,000	46.70	46.70

本企业最终控制方是云南省国资委

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、1、(1).企业集团的构成”。

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3、(1).重要的合营企业或联营企业”。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南天鸿高岭矿业有限公司	母公司的全资子公司
江川云天化实业有限公司	母公司的控股子公司
江苏马龙国华工贸有限公司	母公司的控股子公司
云南博源实业有限公司	母公司的控股子公司
云南华源包装有限公司	母公司的控股子公司
云南江川天湖化工有限公司	母公司的控股子公司
云南山立实业有限公司	母公司的控股子公司
云南山敏包装有限公司	母公司的控股子公司
云南省化工研究院	母公司的全资子公司
云南省化学工业建设公司	母公司的控股子公司
云南天鸿化工工程股份有限公司	母公司的全资子公司
云南天能矿业有限公司	母公司的全资子公司
云南天宁矿业有限公司	母公司的控股子公司
云南天蔚物业管理有限公司	母公司的全资子公司
云南天信融资担保有限公司	母公司的全资子公司
云南天耀化工有限公司	母公司的控股子公司
云南天裕矿业有限公司	母公司的全资子公司
云南一平浪恒通有限责任公司	母公司的控股子公司
云南云天化石化有限公司	母公司的控股子公司
云南云天化无损检测有限公司	母公司的控股子公司
云南中寮矿业开发投资有限公司	母公司的控股子公司
中轻依兰(集团)有限公司	母公司的全资子公司
重庆国际复合材料有限公司	母公司的控股子公司

重庆天勤材料有限公司	母公司的控股子公司
云南红云氯碱有限公司	母公司的控股子公司
云南康盛磷业有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古大地云天化工有限公司	母公司的控股子公司
云南云天化信息科技有限公司	母公司的控股子公司
承德天岭矿业有限公司	其他
云南省水富县天盛有限责任公司	其他
云南省资产管理有限公司	其他

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中轻依兰(集团)有限公司	采购材料(电、劳保用品等)	87,812,379.60	78,805,928.68
富源县天鑫煤业有限公司	采购煤	32,172,919.21	39,648,682.62
云南天宁矿业有限公司	采购磷矿石	24,741,263.87	131,533,355.49
云南华源包装有限公司	采购包装袋	33,403,797.50	44,434,004.64
云南山敏包装有限公司	采购包装物	8,013,222.88	14,619,717.24
云南省水富县天盛有限责任公司	采购包装物	23,313,354.84	24,209,812.09
云南江川天湖化工有限公司	采购磷矿石		38,337,058.56
江苏马龙国华工贸有限公司	采购焦炭、石墨电极和黄磷等	218,000.00	1,610,524.32
云天化集团	综合服务费	8,768,135.58	
云南山立实业有限公司	水电、房租	426,535.86	2,225,261.80
云南天蔚物业管理有限公司	物管费		154,770.27
云南天鸿化工工程股份有限公司	工程建造、设备检修和劳务费	20,826,719.92	6,508,848.06
云南云天化无损检测有限公司	提供劳务	4,503,709.63	1,084,456.59
云南省化工研究院	工程、技术服务	4,875,949.78	9,221,797.47
云南磷化集团海口磷业有限公司	磷肥、磷酸、机车作业费	471,510,431.17	183,535,930.38
内蒙古大地云天化工有限公司	磷酸二铵	325,318,075.85	
云南云天化信息科技有限公司	信息开发、维护费	32,264.15	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏马龙国华工贸有限公司	黄磷	157,585,258.13	152,541,552.98
云南云天化石化有限公司	甲醇、运输等服务	14,957,681.71	1,975,914.46
云南景成基业建材有限公司	蒸汽	1,861,011.13	2,344,853.22
云南云天化氟化学有限公司	硫酸、氟硅酸钠等	7,425,987.98	3,637,956.82
云天化集团有限责任公司	水电气、代理费	3,175,523.91	4,399,869.64
中轻依兰(集团)有限公司	黄磷、泥磷渣和运输服务	33,467,124.46	67,562,577.72
云南省水富县天盛有限责任公司	塑料原料、水电气	6,331,139.00	6,951,742.75
云南天鸿化工工程股份有限公司	水电、备品备件		360,269.13

云南云天化无损检测有限公司	油料		21,840.60
富源县天鑫煤业有限公司	煤炭		9,344,829.07
云南天耀化工有限公司	黄磷、五氧化二磷		2,112,414.53
云南磷化集团海口磷业有限公司	硫磺、磷矿、矿山爆破服务和水电等	498,834,441.22	422,314,309.94
富源县天驰物流有限责任公司	柴油		2,279,480.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南天鸿化工工程股份有限公司	运输设备及机械设备	167,019.04	
云南三环化工有限公司	房屋	11,764,401.40	11,394,776.54
云南云天化石化有限公司	房屋	10,285.71	81,000.00

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云天化集团	高边车	1,467,050.00	1,467,050.00
云天化集团	办公楼租赁、平板车租赁	2,766,278.72	3,480,191.24
中轻依兰(集团)有限公司	专用铁路及附属办公设施	1,146,160.47	1,089,396.43
云南山立实业有限公司	房屋租赁	103,770.94	213,406.94
云天化集团	办公楼租赁	3,505,705.20	3,338,766.86
云天化集团	房屋	393,657.12	406,779.04

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
河北云天化	18,000,000.00	2016年12月2日	2017年9月30日	否
河南云天化	20,000,000.00	2016年8月17日	2017年8月17日	否
河南云天化	4,500,000.00	2016年12月13日	2017年12月13日	否
河南云天化	10,500,000.00	2016年12月13日	2017年12月13日	否
东明矿业	90,000,000.00	2015年8月5日	2020年8月4日	否
东明矿业	107,800,000.00	2015年12月21日	2020年10月24日	否
东明矿业	50,000,000.00	2017年4月11日	2019年4月10日	否
金新化工	50,000,000.00	2016年12月23日	2017年12月22日	否
金新化工	20,000,000.00	2017年1月24日	2017年7月24日	否
金新化工	30,000,000.00	2017年4月1日	2017年9月30日	否
金新化工	100,000,000.00	2016年12月15日	2017年12月11日	否
金新化工	50,000,000.00	2017年6月14日	2018年6月13日	否
金新化工	50,000,000.00	2017年6月26日	2018年6月22日	否
金新化工	84,000,000.00	2014年2月28日	2019年2月28日	否
金新化工	65,246,914.34	2013年4月3日	2018年3月15日	否
金新化工	42,992,000.00	2014年1月9日	2019年1月9日	否
金新化工	75,591,892.54	2014年2月14日	2019年2月14日	否
金新化工	50,000,000.00	2014年12月26日	2019年12月26日	否
金新化工	126,000,000.00	2015年6月18日	2020年4月18日	否
金新化工	190,000,000.00	2017年3月27日	2022年3月27日	否
金新化工	144,830,500.00	2016年5月18日	2021年5月17日	否
金新化工	50,000,000.00	2015年3月30日	2022年3月26日	否
金新化工	70,000,000.00	2015年4月1日	2022年3月27日	否
金新化工	145,000,000.00	2015年4月29日	2022年3月28日	否
金新化工	50,000,000.00	2015年8月7日	2022年3月29日	否
金新化工	70,000,000.00	2017年4月26日	2018年1月17日	否
金新化工	100,000,000.00	2017年5月4日	2018年1月23日	否
金新化工	30,000,000.00	2017年5月25日	2018年3月21日	否
金新化工	394,000,000.00	2017年1月6日	2017年12月15日	否
金新化工	109,000,000.00	2016年11月29日	2019年11月25日	否
吉林云天化	45,000,000.00	2017年2月17日	2018年2月16日	否
吉林云天化	35,000,000.00	2017年3月8日	2018年3月8日	否
吉林云天化	100,000,000.00	2017年4月14日	2018年4月13日	否
吉林云天化	70,000,000.00	2017年4月20日	2018年4月20日	否
吉林云天化	80,000,000.00	2017年3月16日	2018年3月16日	否
吉林云天化	120,000,000.00	2017年1月12日	2018年1月11日	否
吉林云天化	50,000,000.00	2017年1月23日	2018年1月22日	否
吉林云天化	50,000,000.00	2016年11月21日	2017年11月20日	否
吉林云天化	50,000,000.00	2016年11月24日	2017年11月23日	否
吉林云天化	74,000,000.00	2016年11月22日	2017年11月21日	否
吉林云天化	150,000,000.00	2016年10月10日	2017年10月8日	否

吉林云天化	100,000,000.00	2016年10月20日	2017年10月19日	否
吉林云天化	100,000,000.00	2016年10月20日	2017年10月19日	否
吉林云天化	150,000,000.00	2016年10月26日	2017年10月25日	否
吉林云天化	100,000,000.00	2016年10月26日	2017年10月25日	否
吉林云天化	195,000,000.00	2017年3月15日	2018年3月14日	否
吉林云天化	150,000,000.00	2017年6月27日	2017年9月27日	否
昆明纽米	70,000,000.00	2016年6月30日	2023年6月30日	否
昆明纽米	26,000,000.00	2017年2月24日	2023年6月20日	否
昆明纽米	10,000,000.00	2016年12月28日	2017年12月18日	否
瑞丽天平	65,958,480.00	2016年11月25日	2017年8月25日	否
山东云天化	6,000,000.00	2017年1月11日	2018年1月11日	否
山东云天化	7,800,000.00	2016年7月28日	2017年7月27日	否
水富云天化	100,000,000.00	2015年11月26日	2017年11月25日	否
水富云天化	70,000,000.00	2015年11月26日	2017年11月25日	否
水富云天化	35,000,000.00	2016年9月13日	2017年9月12日	否
水富云天化	36,000,000.00	2016年11月16日	2017年11月16日	否
水富云天化	50,000,000.00	2017年5月10日	2018年5月10日	否
水富云天化	29,000,000.00	2017年1月6日	2018年1月6日	否
水富云天化	50,000,000.00	2016年10月14日	2017年10月13日	否
水富云天化	100,000,000.00	2016年12月16日	2017年12月15日	否
水富云天化	100,000,000.00	2017年5月18日	2018年5月17日	否
水富云天化	50,000,000.00	2016年7月8日	2017年7月7日	否
水富云天化	25,000,000.00	2016年11月23日	2017年11月23日	否
水富云天化	25,000,000.00	2016年11月24日	2017年11月24日	否
水富云天化	83,400,000.00	2016年11月15日	2019年12月8日	否
水富云天化	40,000,000.00	2016年12月22日	2021年12月22日	否
水富云天化	100,000,000.00	2017年6月30日	2022年6月30日	否
水富云天化	199,497,300.00	2017年4月1日	2017年9月29日	否
天安化工	110,000,000.00	2016年12月25日	2017年12月24日	否
天安化工	100,000,000.00	2016年12月25日	2017年12月24日	否
天安化工	40,000,000.00	2016年12月25日	2017年12月24日	否
天安化工	190,000,000.00	2017年5月7日	2018年5月7日	否
天安化工	100,000,000.00	2017年5月23日	2018年5月22日	否
天安化工	230,000,000.00	2017年5月27日	2018年5月27日	否
天安化工	160,000,000.00	2017年5月25日	2018年5月24日	否
天安化工	275,000,000.00	2017年5月17日	2020年2月20日	否
云天化商贸	200,000,000.00	2016年9月23日	2017年9月22日	否
联合商务	700,000,000.00	2017年4月1日	2019年4月1日	否
农资连锁	150,000,000.00	2016年9月20日	2017年9月19日	否
农资连锁	200,000,000.00	2017年4月1日	2019年4月1日	否
农资连锁	50,000,000.00	2017年5月31日	2018年5月31日	否
农资连锁	50,000,000.00	2017年6月7日	2018年6月7日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	58,201,750.00	2012年9月13日	2017年9月12日	否
云天化集团	500,000,000.00	2015年1月23日	2018年1月23日	否
云天化集团	430,000,000.00	2016年4月29日	2021年1月29日	否
云天化集团	332,588,750.00	2016年12月6日	2018年12月6日	否
云天化集团	45,000,000.00	2013年4月3日	2018年3月15日	否
云天化集团	182,000,000.00	2015年1月13日	2018年1月13日	否
云天化集团	140,000,000.00	2015年1月19日	2018年1月13日	否
云天化集团	128,000,000.00	2015年1月22日	2018年1月13日	否
云天化集团	50,000,000.00	2015年1月28日	2018年1月13日	否
云天化集团	1,000,000,000.00	2017年5月15日	2017年9月15日	否
云天化集团	420,000,000.00	2017年2月23日	2019年2月23日	否
云天化集团	200,000,000.00	2017年3月27日	2020年3月27日	否
云天化集团	100,000,000.00	2017年4月24日	2019年4月21日	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云天化集团	200,000,000.00	2012年8月23日	2017年8月22日	年利率5.26%，发行承销费率0.3%
云天化集团	300,000,000.00	2012年8月23日	2017年8月23日	
云天化集团	250,000,000.00	2007年3月1日	2021年4月27日	
云天化集团	450,000,000.00	2006年4月28日	2021年4月27日	
云天化集团	200,000,000.00	2012年8月23日	2017年8月23日	中期票据
云天化集团	30,000,000.00	2007年3月6日	2020年3月5日	国开行借款本金
云天化集团	200,000,000.00	2009年12月31日	2021年4月27日	云天化公司债券转贷
云天化集团	400,000,000.00	2016年7月1日	2019年7月1日	云天化集团（集团中期票据）6.19%
云天化集团	700,000,000.00	2016年10月17日	2017年7月14日	16年2期超短融4.5%
云天化集团	500,000,000.00	2016年12月15日	2021年12月15日	集团转贷7.75%
云南省资产管理有限公司	970,000,000.00	2017年6月28日	2017年9月17日	6.9%
拆出				
云南磷化集团海口磷业有限公司	240,000,000.00	2016年4月1日	2019年3月31日	5.23%
云南磷化集团海口磷业有限公司	180,000,000.00	2015年10月16日	2019年10月15日	5.06%
云南三环化工有限公司	80,000,000.00	2016年4月1日	2019年3月31日	5.23%
云南三环化工有限公司	50,000,000.00	2016年8月29日	2019年8月28日	5.23%
云南三环化工有限公司	50,000,000.00	2016年5月28日	2019年5月27日	5.23%
云南云天化氟化学有限公司	14,000,000.00	2017年4月25日	2018年4月25日	4.57%
云南磷化集团海口磷业有限公司	30,000,000.00	2017年5月9日	2019年5月9日	5.23%

云南云天化以化磷业研究技术有限公司	5,000,000.00	2017年4月7日	2019年4月7日	5.23%
-------------------	--------------	-----------	-----------	-------

经第七届董事会第十六次（临时）会议审议通过，公司向参股子公司云南云天化以化磷业研究技术有限公司提供 1,000 万元委托贷款，截至 6 月 30 日公司实际提供 500 万元委托贷款。

经第七届董事会第十六次（临时）会议审议通过，云南省资产管理有限公司向公司全资子公司云南磷化集团有限公司提供总金额不超过 10 亿元人民币委托贷款，截至 6 月 30 日磷化集团实际收到 9.7 亿元，剩余 0.3 亿元于 7 月收到。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联交易

适用 不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团在云南云天化集团财务有限公司存款余额为 99,679.76 万元，向云南云天化集团财务有限公司借款余额为 184,000 万元。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	中轻依兰(集团)有限公司	27,482,999.42	572,381.86	34,091,603.74	652,508.40
应收账款：	云南云天化氟化学有限公司	15,666,841.83	156,258.66	10,481,024.95	417,001.54
应收账款：	云南磷化业集团海口磷业有限公司	50,308,337.31	355,283.83	31,248,250.01	484,550.81
应收账款：	云南康盛磷业有限公司	415,704.50	12,471.14	415,704.50	4,157.05
应收账款：	江苏马龙国华工贸有限公司	25,582,406.76	207.59	58,154,453.14	42,557.97
应收账款：	云南三环化工有限公司	141,298,154.86	1,076,513.03	218,150,078.91	2,094,093.75
应收账款：	云南天创科技有限公司	9,473,991.00	191,426.04	7,685,207.00	191,426.04
应收账款：	云南天鸿化工工程股份有限公司	326,702.00	287.12		
应收账款：	云天化集团有限公司			1,016,621.14	
应收账款：	云南云天化石化有限公司	140,866.68		976,096.00	
应收账款：	云南山立实业有限公司	174,936.00		174,936.00	
应收账款：	云南云天化以化磷业研究技术有限公司			16,526.05	82.63
应收账款：	云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	1,997,303.00	16,578.01	3,315,601.00	16,578.01

应收账款:	CPIC BRASIL FIBRAS DE VIDRO LTDA.	7,651,379.67			
应收账款:	云南华源包装有限公司	3,471,121.00			
应收账款:	云南景成基业建材有限公司	5,073,978.85	25,369.89		
应收账款:	云南省水富县天盛有限责任公司	4,923,246.00	246,162.30		
应收账款:	云南天宁矿业有限公司	256,680.00			
应收账款:	云南云天化集团财务有限公司	1,800.00			
应收账款:	云天化集团有限公司水富分公司	1,359.60			
预付账款:	云南云天化氟化学有限公司	45,600,000.00		45,600,000.00	
预付账款:	云南三环化工有限公司	6,607,200.00		150,000.00	
预付账款:	云南天鸿化工工程股份有限公司	1,418,959.16		1,520,359.16	
预付账款:	中轻依兰(集团)有限公司	9,428,754.32		8,624,096.14	
预付账款:	云南华源包装有限公司	484,334.49		2,926,876.49	
预付账款:	云南磷化集团海口磷业有限公司			13,075,329.43	
预付账款:	云南省化工研究院			230,000.00	
预付账款:	富源县天鑫煤业有限公司	3,411,276.30			
预付账款:	内蒙古大地云天化工有限公司	46,974,200.00			
其他流动资产:	云南云天化氟化学有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	
其他非流动资产:	云南三环化工有限公司	182,377,375.02		180,000,000.00	
其他非流动资产:	云南磷化集团海口磷业有限公司	30,000,000.00		420,000,000.00	
其他非流动资产:	云南云天化以化磷业研究技术有限公司	5,000,000.00			
其他应收款:	云南磷化集团海口磷业有限公司	2,831,045.65	14,155.23	1,331,623.83	9,387.53
其他应收款:	云南三环化工有限公司			1,043,452.90	5,217.26
其他应收款:	云南云天化氟化学有限公司	2,897,148.40	14,485.74	5,837,011.07	323,079.03
其他应收款:	云天化集团有限公司水富分公司	4,819,004.23		375.90	
其他应收款:	云南天鸿化工工程股份有限公司	15,818.16			
其他应收款:	云南天裕矿业有限公司	80,370.80	4,411.59	80,370.80	4,411.60
其他应收款:	云南云天化无损检测有限公司			18,508.64	
其他应收款:	云天化集团有限公司			17,085.17	313.34

其他应收款:	云南云天化石化有限公司	50,301.92			
其他应收款:	中轻依兰(集团)有限公司			3,130.00	213.00
其他应收款:	云南山立实业有限公司	600.00		600.00	
其他应收款:	承德天岭矿化有限公司	914,974.30			
其他应收款:	富源县天鑫煤业有限公司	145,608.96	728.04		
其他应收款:	内蒙古大地云天化工有限公司	30,575.00			
其他应收款:	云南景成基业建材有限公司	120,688.52	603.44		
其他应收款:	云南省水富县天盛有限责任公司	1,966,237.48	22,646.56		
其他应收款:	云南云天化以化磷业研究技术有限公司	61,743.06	308.72		

(2) 应付项目

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付帐款:	云南三环化工有限公司	60,844,792.09	11,851,203.87
应付帐款:	云南磷化集团海口磷业有限公司	97,923,553.27	50,736,979.01
应付帐款:	云南天宁矿业有限公司	31,456,969.05	58,656,802.32
应付帐款:	云天化集团有限责任公司	21,440,505.15	21,440,505.15
应付帐款:	云南山敏包装有限公司	4,214,764.05	6,143,636.01
应付帐款:	云南江川天湖化工有限公司	4,267,000.66	22,324,919.59
应付帐款:	云南省水富县天盛有限责任公司	33,314,279.01	8,199,777.72
应付帐款:	中轻依兰(集团)有限公司	2,783,740.73	17,801,159.03
应付帐款:	云南云天化无损检测有限公司	6,632,055.55	5,799,756.78
应付帐款:	云南华源包装有限责任公司	12,985,856.68	15,488,795.44
应付帐款:	云南天鸿化工工程股份有限公司	7,665,749.48	10,023,093.98
应付帐款:	云南省化工研究院	9,159,080.10	5,740,249.51
应付帐款:	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	1,444,244.05	1,062,950.00
应付帐款:	江川云天化实业有限公司	1,298,955.97	1,298,955.97
应付帐款:	江苏马龙国华工贸有限公司		2,717,088.00
应付帐款:	云南红华包装有限责任公司	3,780,076.04	360,403.98
应付帐款:	云南山立实业有限公司	26,180.00	1,997,687.47
应付帐款:	云南天裕矿业有限公司	262,416.46	262,416.46
应付帐款:	云南云天化石化有限公司	8,996,917.60	
应付帐款:	重庆国际复合材料有限公司	10,330,513.25	
应付帐款:	云南省化学工业建设公司	3,640,389.36	
预收账款:	云南三环化工有限公司		3,440,330.67
预收账款:	云南天鸿高岭土矿业有限公司	255,841.09	
预收账款:	云南云天化石化有限公司	908,901.00	
预收账款:	江川云天化实业有限公司	16,120,000.00	10,120,000.00
预收账款:	云南云天化无损检测有限公司		13,173.08

预收账款:	云南天鸿化工工程股份有限公司		264,923.45
预收账款:	富源县天驰物流有限责任公司	1,400.00	
预收账款:	富源县天鑫煤业有限公司	39,000.00	
预收账款:	云南云天化信息科技有限公司	4,000.00	
其他应付款:	云天化集团有限责任公司	730,637,142.44	1,130,071,558.31
其他应付款:	云南天鸿化工工程股份有限公司	5,125,723.62	5,329,049.98
其他应付款:	云南云天化无损检测有限公司	77,574.08	345,946.08
其他应付款:	云南三环化工有限公司	28,814,338.30	3,025,792.64
其他应付款:	云南山立实业有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款:	云南云天化石化有限公司	200,000.00	
其他应付款:	云天化集团有限责任公司水富分公司	49,397,876.48	44,771,790.39
其他应付款:	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	30,478,448.65	10,478,448.65
其他应付款:	云南天蔚物业管理有限公司		211.48
其他应付款:	云南省化工研究院		106,546.39
其他应付款:	云南省化学工业建设公司	46,283.50	46,283.50
其他应付款:	中轻依兰(集团)有限公司	2,000.00	2,000.00
长期应付款:	云天化集团有限责任公司	1,992,676,784.58	1,970,610,843.93
一年内到期的非流动负债:	云天化集团有限责任公司	399,798,514.42	1,417,009,667.70
一年内到期的非流动负债:	云南云天化集团财务有限公司	130,000,000.00	
应付利息:	云天化集团有限责任公司	28,214,414.01	40,186,332.07
应付利息:	云南云天化集团财务有限公司	870,448.60	662,552.39
短期借款	云南省资产管理有限公司	970,000,000.00	

7、 关联方承诺

适用 不适用

详见第五节 三、承诺事项履行情况。

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
详见第五节 三、承诺事项履行情况。

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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 2017 年 06 月 30 日，本公司对关联方的担保事项详见“十二、5、(4) 关联方担保情况。”

(2) 截至 2017 年 06 月 30 日，本公司对青海云天化担保详见“第五节 重要事项 十、 重大合同及其履行情况 2 担保情况。”

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

根据《青海云天化国际化肥有限公司股权转让协议》的相关约定，青海云天化所欠公司的 20.60 亿元借款已于 2017 年 7 月 31 日前全部归还公司。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策：**

□适用 √不适用

(2) 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4) 其他说明：

√适用 □不适用

a. 主营业务分行业列示

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥行业	7,703,061,578.77	6,256,764,705.54	6,146,524,014.20	4,893,607,787.18
有机化工行业	626,205,443.54	512,026,584.45	445,266,651.16	443,572,964.30
磷矿采选行业	186,980,075.59	104,696,424.57	233,630,481.58	143,109,138.24
新材料行业	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	57,037,404.25
商贸行业	20,119,214,670.88	19,756,083,578.43	8,330,209,229.90	8,039,739,819.12
煤炭采掘行业	288,540,027.34	134,566,360.13	147,321,166.16	67,099,259.99
磷化工	369,201,137.36	385,196,345.72	324,835,884.14	327,576,491.28
合计	29,382,880,604.19	27,206,871,885.47	15,711,171,301.66	13,971,742,864.36

b. 主营业务分产品列示

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸一铵	1,161,960,277.46	958,223,617.54	659,156,848.22	543,681,622.83
磷酸二铵	3,136,926,677.21	2,467,824,469.90	3,163,779,511.25	2,353,051,626.22
重钙	11,344,995.96	10,079,888.56	14,539,440.39	20,170,711.04
其他磷肥产品	24,938,291.14	23,731,778.37	63,828,733.89	61,923,600.53
尿素	1,394,698,306.75	1,097,196,860.04	1,018,905,222.98	858,329,381.98
复合(混)肥	1,628,536,300.41	1,447,590,441.29	1,016,614,847.71	907,781,701.79
磷酸	55,145,500.13	58,696,891.53	7,952,124.95	8,212,761.87
黄磷	314,055,637.23	326,499,454.19	316,883,759.19	319,363,729.41
聚甲醛	408,265,686.35	288,067,247.74	271,930,462.70	258,063,621.98
季戊四醇	70,159,816.38	60,104,265.70	44,789,241.34	40,821,099.63
甲醇	147,779,940.81	163,855,071.01	128,546,947.12	144,688,242.69
磷矿石	186,980,075.59	104,696,424.57	233,630,481.58	143,109,138.24
煤炭	288,540,027.34	134,566,360.13	147,321,166.16	67,099,259.99
锂电池隔膜	89,677,670.71	57,537,886.63	83,383,874.52	57,037,404.25
其他自制产品	344,656,729.84	252,117,649.84	209,699,409.76	148,669,142.79

商贸氮肥	1,123,800,709.53	1,098,120,365.29	868,395,446.23	841,976,769.02
商贸磷肥	1,939,008,677.32	1,922,723,570.75	639,353,097.78	623,018,577.44
商贸钾肥	570,129,182.21	560,949,607.38	460,579,567.25	460,254,007.58
商贸复合肥	291,043,023.83	284,806,235.31	148,016,023.41	136,221,302.29
大豆	8,991,383,900.00	8,956,533,900.00	2,752,161,185.49	2,676,097,381.45
大蒜	373,037,687.11	370,698,818.48	0.00	0.00
辣椒	0.00	0.00	0.00	0.00
玉米	1,089,470,005.32	1,097,908,538.36	1,317,494,385.21	1,313,106,990.48
硫磺	642,555,141.40	610,161,041.40	401,958,861.43	342,507,152.63
矿产	2,427,608,358.86	2,386,641,540.12	629,926,249.52	617,046,578.62
其他商贸物流	2,671,177,985.30	2,467,539,961.34	1,112,324,413.58	1,029,511,059.61
合计	29,382,880,604.19	27,206,871,885.47	15,711,171,301.66	13,971,742,864.36

c. 主营业务分地区列示

项目	本年数	上年数
	营业收入	营业收入
华北地区	1,758,710,617.36	829,205,558.45
东北地区	4,218,345,637.33	3,870,181,471.47
华东地区	3,523,752,699.22	1,150,121,688.27
华中地区	364,829,124.49	228,557,673.22
华南地区	428,896,629.80	481,326,692.77
西南地区	7,981,371,744.52	4,687,190,202.14
西北地区	1,370,098,482.93	1,002,277,637.68
亚洲地区	9,386,955,253.58	3,159,862,210.93
非洲地区	1,004,750.75	525,096.90
北美洲地区	1,617,327.94	77,766,013.08
南美洲地区	334,871,531.62	207,806,019.04
欧洲地区	12,426,804.65	16,179,726.31
大洋洲地区		171,311.40
合计	29,382,880,604.19	15,711,171,301.66

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,341,587,698.04	100	23,400,338.60	1.74	1,318,187,359.44	1,900,716,292.63	100.00	22,921,580.78	1.21	1,877,794,711.85
合计	1,341,587,698.04	/	23,400,338.60	/	1,318,187,359.44	1,900,716,292.63	/	22,921,580.78	/	1,877,794,711.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	958,261,981.93	476,996.79	0.05%
3 至 6 个月（含 6 个月）	218,449,186.65	296,594.85	0.14%
6 至 12 个月（含 12 个月）	54,799,991.50	578,909.56	1.06%
1 年以内小计	1,231,511,160.08	1,352,501.19	0.11%
1 至 2 年	61,988,294.65	1,884,004.36	3.04%
2 至 3 年	26,258,060.62	2,000,694.27	7.62%
3 年以上			
3 至 4 年	4,617,154.23	2,308,577.12	50.00%
4 至 5 年	523,114.02	418,491.22	80.00%
5 年以上	16,689,914.44	15,436,070.44	92.49%
合计	1,341,587,698.04	23,400,338.60	1.74%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 528,347.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云南云天化农资连锁有限公司	子公司	485,415,100.60	一年以内	36.18
云南三环中化化肥有限公司	子公司	200,667,140.20	一年以内	14.96
云南云天化国际农业生产资料有限公司	子公司	122,623,684.85	一年以内	9.14
云南天安化工有限公司	子公司	98,013,954.76	0-3 个月	7.31
云南三环新盛化肥有限公司	子公司	69,047,332.66	0-3 个月	5.15
合计		975,767,213.07		72.73

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,544,444,445.86	100	25,976,947.36	1.68	1,518,467,498.50	2,248,506,445.24	100	25,976,947.36	1.16	2,222,529,497.88
合计	1,544,444,445.86	/	25,976,947.36	/	1,518,467,498.50	2,248,506,445.24	/	25,976,947.36	/	2,222,529,497.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	1,004,554,277.64	308.72	0.00%
3 至 6 个月（含 6 个月）	102,536,794.60	205,073.59	0.20%
6 至 12 个月（含 12 个月）	290,363,006.67	1,463,798.83	0.50%
1 年以内小计	1,397,454,078.91	1,669,181.14	0.12%
1 至 2 年	91,841,636.60	1,179,159.72	1.28%
2 至 3 年	38,040,706.77	11,412,212.03	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	11,716,394.47	11,716,394.47	100.00%
合计	1,539,052,816.75	25,976,947.36	1.69%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
备用金-无风险组合	5,391,629.11			无风险组合，预计无坏账损失，按会计政策不计提坏账准备
合计	5,391,629.11			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地转让款项	35,459,492.29	37,959,492.29
保证金	2,000,000.00	3,499,970.68
往来款	1,498,576,992.61	2,196,126,501.39

备用金	5,391,629.11	7,439,252.45
其他	3,016,331.85	3,481,228.43
合计	1,544,444,445.86	2,248,506,445.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
呼伦贝尔金新化工有限公司	子公司	407,643,520.53	一年以内	26.39	
云南水富云天化工有限公司	子公司	387,850,485.33	一年以内	25.11	
云南天安化工有限公司	子公司	253,523,701.48	一年以内	16.42	
云南天腾化工有限公司	子公司	100,060,416.69	一年以内	6.48	
重庆云天化纽米科技股份有限公司	子公司	88,944,488.20	1至2年	5.76	889,444.88
合计		1,238,022,612.23		80.16	889,444.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,961,059,658.94		10,961,059,658.94	12,269,862,084.56		12,269,862,084.56
对联营、合营企业投资	878,079,946.50		878,079,946.50	136,761,990.07		136,761,990.07
合计	11,839,139,605.44		11,839,139,605.44	12,406,624,074.63		12,406,624,074.63

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备

					期末余额
农资连锁	145,500,000.00			145,500,000.00	
昭通天合	22,350,000.00			22,350,000.00	
天安化工	2,816,401,705.33			2,816,401,705.33	
天驰物流	80,427,800.00			80,427,800.00	
联合商务	247,326,275.16			247,326,275.16	
金新化工	703,800,000.00			703,800,000.00	
纽米科技	199,700,000.00			199,700,000.00	
磷化集团	3,108,812,733.01		752,972,049.85	2,355,840,683.16	
水富云天化	2,725,249,234.60			2,725,249,234.60	
三环中化	500,778,087.87			500,778,087.87	
北海三环	4,500,000.00			4,500,000.00	
红海磷肥	6,340,622.77			6,340,622.77	
山东云天化	11,190,000.00			11,190,000.00	
国际农资	49,107,680.00			49,107,680.00	
青海云天化	725,000,000.00	370,820,300.00	1,095,820,300.00	0.00	
河北云天化	30,000,000.00			30,000,000.00	
银山化肥	36,180,000.00			36,180,000.00	
吉林云天化	102,000,000.00			102,000,000.00	
河南云天化	16,500,000.00			16,500,000.00	
内蒙古云天化	15,300,000.00			15,300,000.00	
天腾化工	100,000,000.00			100,000,000.00	
云农科技	680,000.00	3,600,000.00		4,280,000.00	
瀚恩新材	269,394,350.88			269,394,350.88	
三环新盛	353,323,594.94			353,323,594.94	
天一仓配	0.00	21,815,800.00		21,815,800.00	
三环云盛	0.00	143,753,824.23		143,753,824.23	
合计	12,269,862,084.56	539,989,924.23	1,848,792,349.85	10,961,059,658.94	

注：（1）报告期子公司磷化集团将持有的海口磷业 50%的股权划转至公司，故本期对磷化集团的长期股权投资减少 7.53 亿元。

（2）报告期内公司出售了青海云天化股权，故对青海云天化的长期股权投资期末余额为 0。

（3）报告期内公司从子公司联合商务和磷化集团分别收购了天一仓配 51%和 49%的股权，本期天一仓配成为公司的二级全资子公司。

（4）报告期内公司以三环分公司的资产负债打包成立了全资子公司三环云盛。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
云南云天化集团财务有限公司	127,482,593.10			5,321,616.20						132,804,209.30
云南红磷川科化工有限公司	6,929,616.51			-868,150.96						6,061,465.55
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	2,349,780.46			-2,349,780.46						
云南磷化集团海口磷业有限公司		752,972,049.85		-22,757,778.20						730,214,271.65
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司		9,000,000.00								9,000,000.00
小计	136,761,990.07	761,972,049.85		-20,654,093.42						878,079,946.50
合计	136,761,990.07	761,972,049.85		-20,654,093.42						878,079,946.50

其他说明：

√适用 □不适用

报告期子公司磷化集团将持有的海口磷业 50%的股权划转至公司，故本期对海口磷业的长期股权投资增加 7.53 亿元。

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,868,226,845.85	5,828,980,259.52	4,706,957,971.94	4,633,154,231.54
其他业务	15,643,660.91	2,307,098.28	27,773,005.99	1,966,791.78
合计	5,883,870,506.76	5,831,287,357.80	4,734,730,977.93	4,635,121,023.32

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	299,510,000.00	-114,125.07
权益法核算的长期股权投资收益	-20,654,093.42	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,095,820,299.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-85,138.08	268,450.19
合计	-817,049,530.50	154,325.12

注：

(1)本期发生的成本法核算的长期股权投资收益，为公司收到子公司国际农资 15,000 万元、联合商务 9,660 万元和农资连锁 4,850 万元分红；

(2)本期发生的处置长期股权投资产生的投资收益，为公司出售子公司青海云天化股权所产生的投资收益。

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,530,633.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,697,679.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,762,083.33	
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	-219,300.25	
对外委托贷款取得的损益	321,536.44	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,811,373.22	
出售子公司取得的投资收益	195,481,378.22	
所得税影响额	-3,014,957.12	
少数股东权益影响额	-21,820,497.61	
合计	303,549,929.03	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.21	-0.2606	-0.2606
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.17	-0.4903	-0.4903

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿

董事长：张文学

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 31 日

修订信息

适用 不适用