

# 云南盐化股份有限公司

## 2014 年半年度报告



披露日期：二〇一四年八月二十七日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吕庆胜、主管会计工作负责人李政良及会计机构负责人(会计主管人员)胡巍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
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 .....	34
第九节 财务报告 .....	35
第十节 备查文件目录 .....	141

## 释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	云南盐化股份有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
轻纺集团	指	云南轻纺集团有限公司
天聚化工	指	云南天聚化工有限公司
普阳煤化工	指	云南普阳煤化工有限责任公司
黄家坪水电	指	文山黄家坪水电开发有限责任公司
天冶化工	指	云南天冶化工有限公司
天勐公司	指	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	云南盐化	股票代码	002053
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南盐化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云南盐化		
公司的外文名称（如有）	Yunnan Salt & Salt Chemical Industry CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YSCC		
公司的法定代表人	吕庆胜		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李政良	邹吉虎
联系地址	昆明市官渡区春城路 276 号	昆明市官渡区春城路 276 号
电话	0871-63127429 63126346	0871-63126346
传真	0871-63126346	0871-63126346
电子信箱	lzl@email.ynyh.com	yhzjh@email.ynyh.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	798,739,231.37	801,638,391.68	-0.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,520,590.82	-23,029,471.19	-110.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-616,178.03	-25,627,007.80	-97.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,227,711.10	62,914,198.00	-75.80%
基本每股收益（元/股）	0.014	-0.124	-111.29%
稀释每股收益（元/股）	0.014	-0.124	-111.29%
加权平均净资产收益率	0.29%	-2.86%	3.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,506,837,017.72	3,533,408,993.41	-0.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	856,734,045.69	854,140,471.95	0.30%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-708,901.63	

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）	5,030,469.92	其中：与收益相关的政府补助金额为 4,121,300.00 元
债务重组损益	789,410.59	子公司普阳煤化工以修改其他债务条件的方式进行债务重组，获得债务减免形成的债务重组利得
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-151,064.45	
少数股东权益影响额（税后）	1,823,145.58	
合计	3,136,768.85	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年,公司面对外需不振、经济增长放缓等复杂的国内外宏观经济形势,坚持“盐为基础、盐化结合、协调发展”的发展战略,按照“以产促销、以销定产,产销联动、双向促进”的原则,紧紧围绕董事会下达的各项生产、经营目标,全面加强内部控制和管理,抓住产、供、销关键环节,以“深挖潜、严控制、节费用、少投资,增效益”为工作主线,坚持装置在有效生产时间内高负荷、稳定运行;积极推进产品结构调整,拓展产品销售市场,稳定关键客户占有率,强化节能降耗、降本增效的各项措施,优化生产组织,有效发挥装置规模效益,努力降低消耗水平,实现了上半年利润总额同比减亏、归属于公司股东净利润扭亏为盈的目标。

报告期末,公司资产总额350,683.70万元,较年初降低0.75%;归属于上市公司股东的所有者权益85,673.40万元,较年初上升0.30%。报告期内,公司实现营业总收入79,873.92万元,较上年同期降低0.36%;利润总额亏损655.93万元,较上年同期减亏84.53%;归属于上市公司股东的净利润252.06万元,较上年同期扭亏为盈,盈利增长110.95%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主营业务为盐及其系列产品的开发、加工和销售,氯碱化工及其系列产品、化工产品及其原料、合成树脂及塑料制品的生产和销售,电石的生产及销售,水力发电,报告期公司主营业务构成未发生重大变化。

2014年上半年,公司实现营业收入798,739,231.37元,较上年同期降低0.36%,其中:主营业务收入765,759,435.30元,较上年同期增加9.68%,占营业总收入的95.87%;实现利润总额-6,559,326.70元,归属于上市公司股东的净利润2,520,590.82元,基本每股收益0.014元,较上年同期扭亏为盈。

(1) 主要受益于产品结构调整及节能降耗,公司营业毛利同比增长25.32%。其中:盐硝产品毛利同比上升28.98%,氯碱产品毛利同比增亏108.07%。

(2) 主要由于普阳煤化工停产形成的停工损失以及借款计息基数增加、利率上升等因素影响,期间费用同比增长3.57%,其中:销售费用影响期间费用增长0.91%,管理费用影响期间费用增长1.42%,财务费用影响期间费用增长1.24%。

(3) 主要由于产品价格降低,PVC等产品期末单位可变现净值降低,资产减值损失同比增加53.23%。

(4) 主要由于公司收到2013年超基数用电临时电价补贴奖励412.13万元,营业外收支净额同比增长78.48%。

(5) 主要由于报告期母公司实现盈利,转回上年确认的可抵扣亏损相关的递延所得税资产,所得税费用同比增长1095.37%。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	798,739,231.37	801,638,391.68	-0.36%	
营业成本	568,728,211.31	618,095,976.92	-7.99%	
销售费用	76,774,817.54	74,849,956.16	2.57%	
管理费用	94,232,441.74	91,206,006.56	3.32%	
财务费用	49,111,838.54	46,479,619.59	5.66%	
所得税费用	3,355,664.24	280,722.23	1,095.37%	本期母公司实现盈利弥补上年亏损，转回前期确认的可抵扣亏损相关的递延所得税资产，增加递延所得税费用。
研发投入	922,509.78	433,995.21	112.56%	公司研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	15,227,711.10	62,914,198.00	-75.80%	本期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少，加之支付的各项税费同比增加，导致经营净现金流量减少。
投资活动产生的现金流量净额	-99,915,264.26	-243,303,404.12	-58.93%	本期项目投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-23,025,857.90	182,271,308.82	-112.63%	本期偿还债务支付的现金增加
现金及现金等价物净增加额	-107,713,411.06	1,882,102.70	-5,823.04%	本期归还云天化集团有限责任公司短期融资资金借款 1 亿元
资产减值损失	12,265,925.84	8,004,980.77	53.23%	PVC 产品价格降低，期末单位可变现净值降低

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司紧紧围绕2014年经营计划和目标开展工作，全面加强内部控制和管理，积极推进节能减排和技术及管理创新工作，加强产、供、销衔接，提高资产运行效率，稳定产品市场份额。2014年上半年，公司销售盐产品（包括工业盐和食盐）54.75万吨，完成计划99万吨的55.30%；销售烧碱4.26万吨，完成计划9万吨的47.33%；销售聚氯乙烯3.14万吨，完成计

划7万吨的44.86%；实现营业收入7.99亿元，完成计划17亿元的47.00%。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
食品	346,964,453.03	121,717,877.56	64.92%	23.67%	16.61%	2.13%
化工	412,007,885.97	416,300,689.35	-1.04%	-0.76%	0.72%	-1.48%
电力	6,787,096.30	3,633,972.65	46.46%	174.25%	8.12%	82.27%
合 计	765,759,435.30	541,652,539.56	29.27%	9.68%	3.95%	3.90%
分产品						
盐硝产品	479,920,600.67	236,445,529.50	50.73%	18.62%	9.56%	4.07%
氯碱产品	278,264,965.86	300,655,697.02	-8.05%	-4.39%	-0.38%	-4.35%
电石	786,772.47	917,340.39	-16.60%	754.57%	913.77%	-18.31%
电	6,787,096.30	3,633,972.65	46.46%	174.25%	8.12%	82.27%
合 计	765,759,435.30	541,652,539.56	29.27%	9.68%	3.95%	3.90%
分地区						
省内	650,872,806.71	454,484,580.49	30.17%	8.96%	1.66%	5.01%
省外	114,886,628.59	87,167,959.07	24.13%	13.96%	17.76%	-2.44%
合 计	765,759,435.30	541,652,539.56	29.27%	9.68%	3.95%	3.90%

### 四、核心竞争力分析

#### （一）食盐产销一体化经营模式的优势

公司是云南省唯一具有食盐生产、批发许可证的企业，而云南是全国率先实现产销一体化的盐业经营模式的地区之一。产销一体化的经营模式使公司能够有效地计划和控制好从生产到销售的各个环节，从而提高经营效益。

#### （二）公司拥有的盐资源优势

本公司已拥有了云南省主要的盐业生产资源，取得了制盐生产方面的优势。云南省盐资源储量最大、生产成本最优的四个盐矿（昆明盐矿、一平浪盐矿、乔后盐矿和普洱制盐分公司）已是本公司的生产企业，形成了公司在省内盐资源方面的绝对优势和生产成本优势。

#### （三）新品种盐的研发与推广

2013年8月，公司绿色食品特制加碘食盐、绿色食品低钠盐、绿色食品螺旋藻植物碘盐、绿色食品海藻碘盐、绿色食品健康平衡盐、澳洲湖盐雪晶盐、澳洲湖盐冰晶盐等七个产品陆续进入市场，丰富了公司盐产品结构，满足了消费者多层次、差异化的市场需求。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	40,000,000.00	-100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
云南天冶化工有限公司	电石、石灰、石灰石；烧碱及其后加产品；液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化钙、三氯化铁、氯乙烯单体、聚氯乙烯及其后加工产品；其他有机及精细氯产品；电石渣水泥的生产及销售	70.00%

注：为避免重复，在持有金融企业股权情况、证券投资情况、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况等处披露了的投资，不再在本表中填列。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
云南云天化集团财务有限公司	其他	30,000,000.00	30,000,000	5.00%	30,000,000	5.00%	30,000,000.00	0.00	长期股权投资	自有资金
合计		30,000,000.00	30,000,000	--	30,000,000	--	30,000,000.00	0.00	--	--

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
云南普阳煤化工有限责任公司	是	7,838	6.15%		用于生产经营活动
文山黄家坪水电开发有限责任公司	是	1,000	6.15%		用于归还银行贷款
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	是	147	0.00%		用于生产经营活动
合计	--	8,985	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013年08月22日				
	2013年08月22日				
	2013年11月21日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

**3、主要子公司、参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天聚化工有限公司	子公司	化工批发	聚氯乙烯销售	82,000,000.00	81,984,137.83	81,615,155.79		1,512,439.72	1,134,329.79
云南天冶化工有限公司	子公司	其他基础化学原材料制造	氯碱系列产品	300,000,000.00	954,029,967.18	282,703,836.87		-2,093,024.67	-1,987,482.98

云南普阳煤化工有限责任公司	子公司	其他基础化学原材料制造	电石生产销售	100,000,000.00	316,247,038.07	-78,156,156.41	20,071,565.36	-28,523,279.61	-24,552,832.09
文山黄家坪水电开发有限公司	子公司	水力发电	水力发电	50,000,000.00	167,668,831.00	22,623,513.04	6,787,096.30	-962,989.65	-953,027.80
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	参股公司	货物（技术）进出口贸易	盐产品的生产销售	19,000,000.00	18,122,574.26	7,558,367.76	1,500,620.02	-1,584,967.49	-1,584,967.49
云南聚通实业有限公司	参股公司	其他基础化学原材料制造	PVC 管材	10,000,000.00	7,174,906.78	7,081,879.62	99,113.92	-339,591.71	-339,591.71
云南云天化联合商务有限公司	参股公司	肥料原料批发	肥料，肥料原料，石化产品，磷化工，农产品，林产品	100,000,000.00	10,803,253,721.45	374,911,272.62	10,446,161,202.54	48,495,075.92	36,226,463.40
云南云天化集团财务有限公司	参股公司	金融服务	融资服务	600,000,000.00	3,560,825,856.34	622,120,238.48	36,002,223.22	23,576,688.27	17,682,516.20

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
80万吨/年真空制盐项目	46,800	25	57,030	100.00%	80万吨/年真空制盐项目累计投资57,030万元，报告期生产盐硝产品32.18万吨，实现收入2.06亿元，营业利润1500万元。
云南普阳煤化工有限责任公司10万吨/年电石工程项目	16,000	53	20,096	100.00%	报告实现营业收入1,872万元，受电石价格低迷、枯水期电价高等影响，该装置

					2-6 月停产。
云南天冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目	93,483.16	11,648	94,973	96.18%	报告期处于建设期
昆明盐矿周边安宁市连然镇塘房村约 900 亩土地项目	18,000		5,218.92		报告期无收益
合计	174,283.16	11,726	177,317.92	--	--

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2014 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈 (万元)	0	至	1,000
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-1,641.68		
业绩变动的的原因说明	公司通过调整产品结构，优化生产组织，使公司归属于公司股东的净利润同比扭亏为盈。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月25日	公司四楼会议室	实地调研	机构	中信建投证券	公司生产经营与发展
2014年05月15日	公司四楼会议室	实地调研	机构	太平洋证券	公司生产经营与发展
2014年06月10日	公司四楼会议室	实地调研	机构	国投瑞银	公司生产经营与发展



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果 及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日 期	披露索引
2014年1月23日，公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司收到云南省昆明市中级人民法院出具的（2014）昆民四初字第43号《应诉通知书》、《民事传票》、《民事裁定书》和相关诉讼材料，云南省昆明市中级人民法院已受理云南安宁宏华经贸有限责任公司诉云南普阳煤化工有限责任公司合同纠纷案。	2,659.28	否	<p>被告云南普阳煤化工有限责任公司在答辩期内对本案管辖权提出异议。云南省昆明市中级人民法院（2014）昆民四初字第43号《民事裁定书》裁定如下：被告云南普阳煤化工有限责任公司提出的管辖权异议成立，本案移送至文山壮族苗族自治州中级人民法院管辖。如不服本裁定，可在裁定书送达之日起十日内，向本院递交上诉状，并按照对方当事人的人数提出副本，上诉于云南省高级人民法院。</p> <p>云南安宁宏华经贸有限责任公司不服云南省昆明市中级人民法院（2014）昆民四初字第43号民事裁定，向云南省高级人民法院提出上诉。请求撤销一审裁定，确定案件由昆明市中级人民法院管辖。云南省高级人民法院（2014）云高民二终字第130号《民事裁定书》裁定如下：驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定。</p> <p>云南省文山壮族苗族自治州中级人民法院定于2014年8月26日开庭审理本案。</p>	截至本报告披露日，云南普阳煤化工有限责任公司尚未收到判决结果。	—	2014年01月25日	2014年1月25日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于控股子公司诉讼事项的公告》（公告编号：2014-001）；2014年3月20日、5月23日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于控股子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2014-006）、《关于控股子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2014-020）。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南华源包装有限公司	同受云天化集团控制	采购商品	编织袋	市场价格	市场价格	978	19.70%	现金或汇票	978	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》

											(公告编号: 2014-009)
云南白象 彩印包装 有限	同受云天 化集团控 制	采购商品	食盐包装 用膜	市场价格	市场价格	1,061	21.36%	现金或汇 票	1061	2014 年 03 月 28 日	《公司 2014 年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南一平 浪恒通有 限责任公 司	同受云天 化集团控 制	采购商品	汽油、柴 油	市场价格	市场价格	8	7.30%	现金或汇 票	8	2014 年 03 月 28 日	《公司 2014 年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南博源 实业有限 公司	同受云天 化集团控 制	采购商品	纸箱	市场价格	市场价格	404	8.13%	现金或汇 票	404	2014 年 03 月 28 日	《公司 2014 年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
中轻依兰 (集团) 有限公司	同受云天 化集团控 制	采购商品	日化产品	市场价格	市场价格	340	15.83%	现金或汇 票	340	2014 年 03 月 28 日	《公司 2014 年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南云天 化联合商 务有限公 司	同受云天 化集团控 制	采购商品	农产品	市场价格	市场价格	1,157	53.81%	现金或汇 票	1157	2014 年 03 月 28 日	《公司 2014 年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南云天 化国际农 业生产资 料有限公 司	同受云天 化集团控 制	采购商品	纯碱	市场价格	市场价格	92	33.88%	现金或汇 票	92	2014 年 03 月 28 日	《公司 2014 年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南博源 实业有限 公司	同受云天 化集团控 制	接受劳务	安保、绿 化	市场价格	市场价格	66	7.71%	现金或汇 票	66	2014 年 03 月 28 日	《公司 2014 年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南天鸿 化工工程 股份有限 公司	同受云天 化集团控 制	接受劳务	安装\修 理	市场价格	市场价格	92	0.54%	现金或汇 票	92	2014 年 03 月 28 日	《公司 2014 年 度日常关联交 易预计公告》 (公告编号: 2014-009)

云南云天化无损检测有限公司	同受云天化集团控制	接受劳务	安装工程	市场价格	市场价格	23	0.13%	现金或汇票	23	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南省化工研究院	同受云天化集团控制	接受劳务	设计服务	市场价格	市场价格	10	1.22%	现金或汇票	10	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	芒硝	市场价格	市场价格	49	4.39%	现金或汇票	49	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南磷化集团科工贸有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	液碱	市场价格	市场价格	21	0.25%	现金或汇票	21	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	液碱	市场价格	市场价格	266	3.09%	现金或汇票	430	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南白象彩印包装有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	防伪标志	市场价格	市场价格	70	38.52%	现金或汇票	70	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	液碱、芒硝、工业盐酸	市场价格	市场价格	97	0.92%	现金或汇票	97	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	液碱、芒硝、次氯酸钠、工业盐酸	市场价格	市场价格	256	2.44%	现金或汇票	256	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
中轻依兰(集团)有	同受云天化集团控制	出售商品	芒硝	市场价格	市场价格	28	2.50%	现金或汇票	28	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交

限公司	制									日	易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南云天化国际农业生产资料有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	芒硝	市场价格	市场价格	267	23.91%	现金或汇票	267	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南贝克吉尼天创磷酸盐有限公司	实际控制人高管担任董事的公司	出售商品	液碱	市场价格	市场价格	592	6.89%	现金或汇票	592	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
云南煤业能源股份有限公司	实际控制人高管担任董事的公司	出售商品	液碱	市场价格	市场价格	238	2.78%	现金或汇票	238	2014年03月28日	《公司2014年度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-009)
合计				--	--	6,115	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内,公司与关联方之间发生的重大关联交易均在公司董事会、股东大会审议确定的交易金额范围内。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
云天化集团有限责任公司	本公司的实际控制人	应付关联方债务	借款	否	73,300	-10,950	62,350
云天化集团有限责任公司	本公司的实际控制人	应付关联方债务	借款利息	否	2,124.19	-533.97	1,590.22
云南云天化集团财务有限公司	同受云天化集团控制	应付关联方债务	借款	否	1,000	1,500	2,500
云南云天化集团财务有限公司	同受云天化集团控制	应付关联方债务	借款利息	否	1.93	2.45	4.38
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		债务形成原因：1)云天化集团转贷国家开发银行贷款及公司使用 06 云天化债券募集资金、云天化集团 2010 年第一期中期票据募集资金、云天化集团 2011 年第一期中期票据募集资金，2013 年短融借款。报告期偿还云天化集团转贷国家开发银行本金 950 万元、短融借款 1 亿元，确认利息 1759.88 万元、支付利息 2293.85 万元。2) 报告期从云南云天化集团财务有限公司借入流动资金借款 3000 万元，归还流动资金借款 1500 万元，年末流动资金借款余额 2500 万元；报告期确认利息 92.58 万元，支付利息 90.13 万元。					

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

### （1）公司与云南博源实业有限公司的关联租赁情况

经公司董事会2013年第一次临时会议、公司2013年第一次临时股东大会审议通过，2013年9月22日，公司与云南博源实业有限公司签订《租赁合同》，租赁云南博源实业有限公司生产经营用房及土地。租赁年限1年，年租金8,489,477.32元。租金按月支付，每月支付租金707,456.44元。款项已按时支付。

### （2）公司与云南云天化集团财务有限公司的关联存贷款情况

2013年10月24日，公司董事会2013年第六次临时会议审议通过了《关于与云南云天化集团财务有限公司签订金融服务协议的议案》。《云南盐化股份有限公司关于与云南云天化集团财务有限公司签订金融服务协议的关联交易的公告》（公告编号：2013-049）详见2013年10月26日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。报告期公司与云南云天化集团财务有限公司的关联存贷款情况具体如下：

#### A、贷款情况

关联方	借款金额（元）	起始日	到期日	说明
云南云天化集团财务有限公司	10,000,000.00	2013-12-17	2014-12-17	报告期已偿还
云南云天化集团财务有限公司	30,000,000.00	2014-2-18	2015-2-17	报告期已偿还500万元

#### B、存款情况

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行存款（元）	云南云天化集团财务	71,254,911.74	624,174,789.19	683,172,793.36	12,256,907.57

	有限公司				
--	------	--	--	--	--

### C、其他与金融服务有关的关联交易

报告期公司向云南云天化集团财务有限公司开立商业承兑汇票贴现9,000万元，支付贴现息2,678,388.84元。

年初应付云南云天化集团财务有限公司贷款利息余额19,250.00元，本期按协议确认借款利息925,750.00元，支付借款利息901,250.00元，截止报告期末，应付利息余额为43,750.00元；本报告期收到云南云天化集团财务有限公司存款利息收入271,172.85元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《公司 2013 年日常关联交易预计公告》（公告编号：2013-004）	2013 年 02 月 06 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
《云南盐化股份有限公司关于与云南云天化集团财务有限公司签订金融服务协议的关联交易的公告》（公告编号：2013-049）	2013 年 10 月 26 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

详见本节“七、重大关联交易 5、其他重大关联交易”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
云南普阳煤化工有 限责任公司	2011 年 04 月 25 日	8,500	2011 年 04 月 25 日	3,691.2	连带责任保 证	保证期间为主债 务履行期届满之 日起两年	否	否
云南天冶化工有限 公司	2011 年 06 月 28 日	37,800	2012 年 03 月 05 日	37,800	连带责任保 证	保证期为主债权 的清偿期届满之 日起两年。如主债 权为分期偿清，则 保证期间为自本 合同生效之日起 至最后一笔债务 履行届满之日后 两年。	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		-993.59		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		46,300		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		41,491.2		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）				报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		-993.59		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		46,300		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		41,491.2		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				48.43%				
其中：								
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）				41,491.2				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				41,491.2				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				截止报告期末，尚不存在有迹象表明公司可能因被担保方债务 违约而承担担保责任的情形。				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				公司报告期没有发生违规对外担保情况，也不存在以前年度发				



	生并累计至报告期末的违规对外担保情况。
--	---------------------

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

(1) 2011年4月25日，公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司与中国外贸金融租赁有限公司签订租赁成本为人民币8,500万元的“中贸租(2011)Z字第17号”《融资租赁合同》；以及“中贸租(2011)Z字第17-2号”《委托购买合同》，出租人委托承租人向供应商购买设备并支付设备款；租赁期为5年；租赁利率为中国人民银行公布的三至五年期基准贷款利率上浮5%；租金支付方式为半年等本，按季付息偿还；租赁首付款315.75万元，租赁保证金850万元，租赁手续费425万元；合同还对租赁物的购买、租赁物的交付使用与设置场所、租赁期满后租赁物的处理、担保、违约事件和补救措施、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。报告期，按照“中贸租(2011)Z字第17-2号”《委托购买合同》约定，云南普阳煤化工有限责任公司于2011年5月25日收到扣除租赁首付款、租赁手续费及保证金后的设备采购货款7,225万元。2014年6月30日止累计支付租金6,432.30万元。

(2) 2011年4月25日，公司与中国外贸金融租赁有限公司签订《保证合同》，由公司对 中国外贸金融租赁有限公司依据其与云南普阳煤化工有限责任公司签订的合同编号为“中贸租(2011)Z字第17号”《融资租赁合同》而享有的对债务人的债权提供连带责任担保。保证期间为主债务履行期届满之日起两年，保证范围为融资租赁合同项下的全部租金、各项费用、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用，公司保证在债务人未履行到期债务时，能够及时代为向中国外贸金融租赁有限公司偿还其尚未获得清偿的剩余款项。合同还对各方陈述和保证、违约责任、争议解决等作了规定。

(3) 2005年8月9日，公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》，由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元，借款期限为10年，自第六年起偿还本金，根据公司董事会2011年第一次定期会议，公司于2011年5月与云天化集团有限责任公司签订了《补充协议》，将《借款合同》中由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元的借款期限延长为15年，自第六年起偿还本金。2014年6月30日止公司按合同约定累计偿还借款4,300万元，借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动，按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(4) 2005年9月13日，公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》，由云天化转

贷国家开发银行贷款10,000万元，借款期限为10年，自第六年起偿还本金，根据公司董事会2011年第一次定期会议，公司于2011年5月与云天化集团有限责任公司签订了《补充协议》，将《借款合同》中由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元的借款期限延长为15年，自第六年起偿还本金。2014年6月30日止公司按合同约定累计偿还借款3,350万元，借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动，按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(5) 2006年4月28日，公司与云天化集团有限责任公司签订《06云天化债券资金使用协议》，由公司向云天化借入06云天化债券募集资金10,000万元，借款利率为固定年率4.05%，结息方式按年度结息，不计复利，借款期限为15年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(6) 2010年2月8日，公司与云天化集团有限责任公司签订《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》，由公司向云天化借入2010年中票资金20,000万元，借款利率为固定年率5.15%，发行承销费年率3%，因此综合年率5.45%，结息方式按年度结息及支付承销费，不计复利，借款期限为5年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(7) 2010年8月16日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订《固定资产借款合同》，合同金额30,000万元，借款期限为7年，从2010年8月起按项目进度分次提款，截止2014年6月30日累计提款23,667.48万元。借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率浮动，2014年1-6月实际借款年利率为6.55%-7.6%，按季度结息，不计复利，本借款合同自2013年8月起按实际借据记载日期偿还本金，截止2014年6月30日累计偿还本金9,750.10万元。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(8) 2011年8月17日，公司与云天化集团有限责任公司签订《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》，由公司向云天化借入2011年中票资金20,000万元，借款利率为固定年率5.81%，发行承销费年率3%，因此综合年率6.11%，结息方式按年度结息，不计复利，借款期限为5年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(9) 2013年2月1日，公司与云天化集团有限责任公司签订《云天化集团有限责任公司短期融资券募集资金使用协议》，由公司向云天化借入2013年第一期短期融资券资金10,000万元，借款利率为固定年率4.43%，发行承销费年率4%，因此综合年率4.83%，结息方式按年度

结息，不计复利，借款期限为1年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。2014年1月27日按期支付本息10,443万元，合同已执行完毕。

(10) 2012年3月5日，公司控股子公司云南天冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订《固定资产借款合同》，合同金额54,000万元，借款期限为6年，从2012年3月起按项目进度分次提款，截止2014年6月30日累计提款54,000万元。借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率浮动，2014年1-6月实际借款年利率为7.205%-7.86%，按季度结息，不计复利，本借款合同自2014年12月起按实际借据记载日期偿还本金。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(11) 2008年12月8日，公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司与中国农业银行西畴县支行签订了《借款合同》和《抵押合同》，《借款合同》为主合同，《抵押合同》是为履行主合同的履行而签订的。《借款合同》约定由公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司向中国农业银行西畴县支行以抵押担保方式借入一般固定资产贷款5,000万元，用于公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司水电项目建设。截至2014年6月30日，已归还2,660万元，借款余额2,340万元已于2014年8月6日与农行西畴县支行完成期限重组并签订了《借款合同》和《抵押合同》。合同约定以黄家坪水电站动产作为抵押物，抵押物原值17,865万元，评估值10,426万元；借款期限为5年，2014年12月31日前归还借款本金260万元，2015至2018年每年归还等额本金520万元，上半年还100万元、下半年还420万元；借款利率依据合同签订日中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率上浮30%，按年浮动，结息方式按季结息，结息日为每季末20日。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人云天化集团有限责任公司和控股股东云南轻纺集团有限公司	为避免可能发生的或潜在的同业竞争，公司实际控制人云天化集团有限责任公司和控股股东云南轻纺集团有限公司于 2003 年 10 月 13 日分别出具了避免同业竞争的《承诺函》。实际控制人云天化集团有限责任公司承诺如下：“我公司作为贵公司实际控制人，承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争，不从事任何与贵公司相同或相近的业务。”控股股东轻纺集团承诺如下：“我公司作为贵公司控股股东，承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争，不从事任何与贵公司相同或相近的业务。”	2003 年 10 月 13 日	长期有效	严格遵守承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司	2011 年 6 月 24 日，公司董事会 2011 年第四次临时会议审议通过了《关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的议案》，公司承诺在此项风险投资后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金或将募集资金投向变更为补充流动资金。	2011 年 06 月 24 日	在进行此项风险投资后的十二个月内	严格遵守承诺
	公司	2013 年 11 月 19 日，公司董事会 2013 年第七次临时会议审议通过了《关于向勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的议案》，公司承诺在提供上述委托贷款后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、不将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。	2013 年 11 月 19 日	在提供上述委托贷款后的十二个月内	严格遵守承诺
	公司	2014 年 4 月 24 日，公司在所披露的《股票交易异常波动公告》（公告编号：2014-016）中承诺，公司在未来三个月内不进行关于本公司的重大资产重组、收购、发行股份等行为。	2014 年 04 月 24 日	在上述公告披露后的三个月内	严格遵守承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司以前年度征用公司生产基地昆明盐矿周边安宁片区约900亩土地，年初预付款余额5,218.92万元（重分类至其他非流动资产列示）。截至2014年6月30日，公司该项预付土地款余额5,218.92万元。

2、2013年8月20日，公司董事会2013年第二次定期会议审议通过了《关于对控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供委托贷款的议案》，详见公司于2013年8月22日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《云南盐化股份有限公司关于对控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供委托贷款的公告》（公告编号：2013-043）。截止报告期末，公司为云南普阳煤化工有限责任公司提供委托贷款7,838.00万元。

3、2013年8月20日，公司董事会2013年第二次定期会议审议通过了《关于对控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司提供委托贷款的议案》，详见公司于2013年8月22日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《云南盐化股份有限公司关于对控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司提供委托贷款的公告》（公告编号：2013-045）。截止报告期末，公司为文山黄家坪水电开发有限责任公司提供委托贷款1000.00万元。

4、2013年11月19日，公司董事会2013年第七次临时会议审议通过了《关于向勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的议案》，详见公司于2013年11月21日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于向参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的公告》（公告编号：2013-055）。截止报告期末，公司为勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款147.00万元。

5、2014年1月29日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司停产的公告》（公告编号：2014-003）。云南普阳煤化工有限责任公司电石生产装置于2014年6月24日起恢复生产，2014年6月26日公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司恢复生产的公告》（公告编号：2014-023）、《关于控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司恢复生产的补充公告》（公告编号：2014-024）。

6、2014年6月13日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于昆明盐矿氯碱装置停产的公告》（公告编号：2014-021）。昆明盐矿氯碱装置于2014年6月23日起恢复生产，2014年6月25日公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于昆明盐矿氯碱装置恢复生产的公告》（公告编号：2014-022）。

7、2014年7月15日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于获得补贴奖励资金的公告》（公告编号：2014-026）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	185,851,103	100.00%	0	0	0	0	0	185,851,103	100.00%
1、人民币普通股	185,851,103	100.00%	0	0	0	0	0	185,851,103	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	185,851,103	100.00%	0	0	0	0	0	185,851,103	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,181			报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南轻纺集团有限公司	国有法人	40.59%	75,429,364	0	0	75,429,364		
新疆立兴股权投资管理有限公司	境内非国有法人	2.84%	5,280,000		0	5,280,000		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	2.65%	4,921,521		0	4,921,521		
柳恒伟	境内自然人	1.29%	2,393,631		0	2,393,631		
孙琳	境内自然人	0.87%	1,615,974		0	1,615,974		
刘建风	境内自然人	0.74%	1,376,250		0	1,376,250		
胡杏清	境内自然人	0.71%	1,316,239		0	1,316,239		
安宁市工业总公司	国有法人	0.53%	990,710		0	990,710		
潘英俊	境内自然人	0.36%	670,000		0	670,000		
云南有色资源集团有限公司	国有法人	0.36%	661,272		0	661,272		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南轻纺集团有限公司	75,429,364	人民币普通股	75,429,364					
新疆立兴股权投资管理有限公司	5,280,000	人民币普通股	5,280,000					
云南省工业投资控股集团有限责任公司	4,921,521	人民币普通股	4,921,521					
柳恒伟	2,393,631	人民币普通股	2,393,631					
孙琳	1,615,974	人民币普通股	1,615,974					

刘建风	1,376,250	人民币普通股	1,376,250
胡杏清	1,316,239	人民币普通股	1,316,239
安宁市工业总公司	990,710	人民币普通股	990,710
潘英俊	670,000	人民币普通股	670,000
云南有色资源集团有限公司	661,272	人民币普通股	661,272
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十名股东中，公司股东潘英俊通过普通账户持有公司 470,000 股，通过信用交易担保证券账户持有公司 200,000 股，合计持有公司 670,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

上述前十名股东中，公司股东潘英俊通过普通账户持有公司470,000股，通过信用交易担保证券账户持有公司200,000股，合计持有公司670,000股，占公司股份总数的0.36%。报告期内，公司股东潘英俊通过华泰证券股份有限公司约定购回专用账户进行了约定购回交易，报告期末公司股东潘英俊在华泰证券股份有限公司约定购回专用账户待回购公司股份75,000股，占公司股份总数的0.04%。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	158,815,694.15	262,212,417.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	26,990,698.95	21,282,061.65
应收账款	82,374,114.04	31,197,606.47
预付款项	18,765,632.01	12,461,980.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	1,142,400.00	
其他应收款	39,613,606.95	28,143,837.62
买入返售金融资产		
存货	182,404,077.92	224,060,360.58
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	237,976.80	237,976.80
流动资产合计	510,344,200.82	579,596,240.42

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	8,500,000.00	8,500,000.00
长期股权投资	37,528,164.09	38,406,675.67
投资性房地产	2,879,494.46	3,056,942.84
固定资产	1,689,636,229.27	1,764,230,744.94
在建工程	948,298,775.41	766,682,308.04
工程物资	16,022,568.91	11,832,531.91
固定资产清理	67,293.88	16,444.65
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	175,693,904.66	178,370,467.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,659,883.41	5,297,593.70
递延所得税资产	11,833,432.59	14,876,999.52
其他非流动资产	99,373,070.22	162,542,043.91
非流动资产合计	2,996,492,816.90	2,953,812,752.99
资产总计	3,506,837,017.72	3,533,408,993.41
流动负债：		
短期借款	480,000,000.00	390,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	126,000,000.00	30,995,061.90
应付账款	384,766,369.09	411,403,065.17
预收款项	18,794,135.00	14,575,351.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,327,909.31	4,459,414.22
应交税费	-61,211,543.85	-47,805,781.30

应付利息	18,526,776.97	23,601,244.80
应付股利		
其他应付款	120,959,208.79	226,667,590.39
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	502,803,100.27	195,079,440.25
其他流动负债		
流动负债合计	1,596,965,955.58	1,248,975,386.47
非流动负债：		
长期借款	874,874,588.47	1,241,142,555.96
应付债券		
长期应付款	14,088,201.34	22,131,949.96
专项应付款	12,291,047.00	4,725,000.00
预计负债	27,112,916.01	24,812,895.27
递延所得税负债	5,222.12	71,234.74
其他非流动负债	56,635,328.59	56,194,498.51
非流动负债合计	985,007,303.53	1,349,078,134.44
负债合计	2,581,973,259.11	2,598,053,520.91
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,851,103.00	185,851,103.00
资本公积	536,899,665.35	536,899,665.35
减：库存股		
专项储备	3,090,185.23	3,017,202.31
盈余公积	69,408,708.78	69,408,708.78
一般风险准备		
未分配利润	61,484,383.33	58,963,792.51
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	856,734,045.69	854,140,471.95
少数股东权益	68,129,712.92	81,215,000.55
所有者权益（或股东权益）合计	924,863,758.61	935,355,472.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,506,837,017.72	3,533,408,993.41

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

**2、母公司资产负债表**

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	141,852,238.51	193,885,287.48
交易性金融资产		
应收票据	25,797,542.95	21,282,061.65
应收账款	125,131,176.98	71,876,675.91
预付款项	82,110,979.05	46,920,248.92
应收利息	2,543,530.65	142,164.10
应收股利	1,142,400.00	
其他应收款	54,996,038.82	26,970,122.07
存货	168,813,922.43	205,200,755.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	237,976.80	237,976.80
流动资产合计	602,625,806.19	566,515,292.55
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	435,929,721.03	436,808,232.61
投资性房地产	2,879,494.46	3,056,942.84
固定资产	1,269,627,323.29	1,338,125,642.20
在建工程	49,158,941.51	46,536,881.22
工程物资	108,380.91	128,746.42
固定资产清理	67,293.88	16,444.65
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	149,574,152.70	151,945,305.23
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	6,474,272.05	5,107,649.02
递延所得税资产	11,836,860.98	14,666,728.08
其他非流动资产	147,592,463.97	135,818,783.00
非流动资产合计	2,073,248,904.78	2,132,211,355.27
资产总计	2,675,874,710.97	2,698,726,647.82
流动负债：		
短期借款	480,000,000.00	390,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	126,000,000.00	30,395,061.90
应付账款	150,007,802.55	214,356,254.64
预收款项	15,394,660.40	14,172,358.44
应付职工薪酬	5,423,675.71	3,737,424.31
应交税费	9,798,055.55	14,205,787.97
应付利息	17,111,113.55	22,440,783.70
应付股利		
其他应付款	36,553,902.01	142,442,819.55
一年内到期的非流动负债	380,173,753.61	149,475,720.58
其他流动负债		
流动负债合计	1,220,462,963.38	981,226,211.09
非流动负债：		
长期借款	415,074,588.47	701,142,555.96
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	12,291,047.00	4,725,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,651,833.03	22,141,583.13
非流动负债合计	449,017,468.50	728,009,139.09
负债合计	1,669,480,431.88	1,709,235,350.18
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,851,103.00	185,851,103.00
资本公积	534,198,824.42	534,198,824.42
减：库存股		
专项储备	1,228,939.28	361,871.40

盈余公积	69,408,708.78	69,408,708.78
一般风险准备		
未分配利润	215,706,703.61	199,670,790.04
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,006,394,279.09	989,491,297.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,675,874,710.97	2,698,726,647.82

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

### 3、合并利润表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	798,739,231.37	801,638,391.68
其中：营业收入	798,739,231.37	801,638,391.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	810,522,360.92	846,215,099.09
其中：营业成本	568,728,211.31	618,095,976.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,409,125.95	7,578,559.09
销售费用	76,774,817.54	74,849,956.16
管理费用	94,232,441.74	91,206,006.56
财务费用	49,111,838.54	46,479,619.59
资产减值损失	12,265,925.84	8,004,980.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		



投资收益（损失以“-”号填列）	263,888.42	-598,660.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-878,511.58	-598,660.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,519,241.13	-45,175,367.92
加：营业外收入	6,013,625.98	3,124,607.06
减：营业外支出	1,053,711.55	345,641.02
其中：非流动资产处置损失	730,511.95	60,124.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,559,326.70	-42,396,401.88
减：所得税费用	3,355,664.24	280,722.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,914,990.94	-42,677,124.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-26,359,013.08	-42,080,327.35
归属于母公司所有者的净利润	2,520,590.82	-23,029,471.19
少数股东损益	-12,435,581.76	-19,647,652.92
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.014	-0.124
（二）稀释每股收益	0.014	-0.124
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-9,914,990.94	-42,677,124.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,520,590.82	-23,029,471.19
归属于少数股东的综合收益总额	-12,435,581.76	-19,647,652.92

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

#### 4、母公司利润表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	790,386,573.08	798,622,543.26
减：营业成本	560,521,797.44	602,934,305.42

营业税金及附加	9,392,836.92	7,573,995.45
销售费用	76,774,817.54	71,837,948.72
管理费用	74,750,843.31	74,961,206.05
财务费用	43,797,761.85	39,615,739.19
资产减值损失	10,132,868.36	5,039,020.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,976,169.64	-598,660.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-878,511.58	-598,660.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,991,817.30	-3,938,332.87
加：营业外收入	1,736,979.04	2,492,327.06
减：营业外支出	863,015.67	146,075.27
其中：非流动资产处置损失	730,511.95	57,358.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,865,780.67	-1,592,081.08
减：所得税费用	2,829,867.10	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,035,913.57	-1,592,081.08
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.086	-0.009
（二）稀释每股收益	0.086	-0.009
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	16,035,913.57	-1,592,081.08

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

## 5、合并现金流量表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	538,553,742.14	908,465,875.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,312,690.39	3,121,175.22
经营活动现金流入小计	540,866,432.53	911,587,051.04
购买商品、接受劳务支付的现金	258,990,921.38	620,741,830.73
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	110,659,084.69	111,382,895.17
支付的各项税费	61,241,861.57	32,475,638.61
支付其他与经营活动有关的现金	94,746,853.79	84,072,488.53
经营活动现金流出小计	525,638,721.43	848,672,853.04
经营活动产生的现金流量净额	15,227,711.10	62,914,198.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,448.47	
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	9,317,565.00	34,077,548.81
投资活动现金流入小计	9,352,013.47	34,077,548.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,267,277.73	247,380,952.93

投资支付的现金		30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	109,267,277.73	277,380,952.93
投资活动产生的现金流量净额	-99,915,264.26	-243,303,404.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00
取得借款收到的现金	290,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	127,587,371.16	12,143,773.17
筹资活动现金流入小计	417,587,371.16	397,143,773.17
偿还债务支付的现金	367,101,000.00	163,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,212,229.06	51,472,464.35
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	6,300,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计	440,613,229.06	214,872,464.35
筹资活动产生的现金流量净额	-23,025,857.90	182,271,308.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-107,713,411.06	1,882,102.70
加：期初现金及现金等价物余额	254,154,522.24	208,975,055.83
六、期末现金及现金等价物余额	146,441,111.18	210,857,158.53

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

## 6、母公司现金流量表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	532,341,746.15	904,191,703.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,822,049.95	2,976,069.68
经营活动现金流入小计	534,163,796.10	907,167,772.79
购买商品、接受劳务支付的现金	278,122,129.72	643,244,745.66
支付给职工以及为职工支付的现金	101,859,221.22	102,070,220.55
支付的各项税费	60,596,881.77	32,233,943.37
支付其他与经营活动有关的现金	90,617,990.50	81,248,410.39
经营活动现金流出小计	531,196,223.21	858,797,319.97
经营活动产生的现金流量净额	2,967,572.89	48,370,452.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	293,505.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,648.47	
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	7,566,047.00	30,340,000.00
投资活动现金流入小计	7,871,200.81	30,340,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,992,586.15	63,536,930.58
投资支付的现金	30,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	73,992,586.15	133,536,930.58
投资活动产生的现金流量净额	-66,121,385.34	-103,196,930.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	290,000,000.00	225,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	126,987,371.16	12,143,773.17
筹资活动现金流入小计	416,987,371.16	237,143,773.17
偿还债务支付的现金	356,001,000.00	154,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,975,479.33	34,441,920.22
支付其他与筹资活动有关的现金	6,300,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计	407,276,479.33	189,341,920.22
筹资活动产生的现金流量净额	9,710,891.83	47,801,852.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-53,442,920.62	-7,024,624.81
加：期初现金及现金等价物余额	186,427,392.55	169,147,857.55
六、期末现金及现金等价物余额	132,984,471.93	162,123,232.74

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南盐化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,851,103.00	536,899,665.35		3,017,202.31	69,408,708.78		58,963,792.51		81,215,000.55	935,355,472.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,851,103.00	536,899,665.35		3,017,202.31	69,408,708.78		58,963,792.51		81,215,000.55	935,355,472.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				72,982.92			2,520,590.82		-13,085,287.63	-10,491,713.89
(一) 净利润							2,520,590.82		-12,435,581.76	-9,914,990.94
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,520,590.82		-12,435,581.76	-9,914,990.94
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				72,982.92					-649,705.87	-576,722.95
1. 本期提取				4,207,168.94					546,042.40	4,753,211.34
2. 本期使用				4,134,186.02					1,195,748.27	5,329,934.29
(七) 其他										
四、本期期末余额	185,851,103.00	536,899,665.35		3,090,185.23	69,408,708.78		61,484,383.33		68,129,712.92	924,863,758.61

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,851,103.00	536,899,665.35		2,946,677.35	69,408,708.78		21,624,309.13		76,158,002.93	892,888,466.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	185,851,103.00	536,899,665.35		2,946,677.35	69,408,708.78		21,624,309.13	76,158,002.93	892,888,466.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				70,524.96			37,339,483.38	5,056,997.62	42,467,005.96
（一）净利润							37,339,483.38	-39,929,556.12	-2,590,072.74
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							37,339,483.38	-39,929,556.12	-2,590,072.74
（三）所有者投入和减少资本								45,000,000.00	45,000,000.00
1. 所有者投入资本								45,000,000.00	45,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				70,524.96				-13,446.26	57,078.70
1. 本期提取				8,304,904.08				678,165.32	8,983,069.40
2. 本期使用				8,234.37				691,611.5	8,925,990.



				9.12					8	70
(七) 其他										
四、本期期末余额	185,851,103.00	536,899,665.35		3,017,202.31	69,408,708.78		58,963,792.51		81,215,000.55	935,355,472.50

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南盐化股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,851,103.00	534,198,824.42		361,871.40	69,408,708.78		199,670,790.04	989,491,297.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,851,103.00	534,198,824.42		361,871.40	69,408,708.78		199,670,790.04	989,491,297.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				867,067.88			16,035,913.57	16,902,981.45
（一）净利润							16,035,913.57	16,035,913.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,035,913.57	16,035,913.57
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				867,067.88				867,067.88
1. 本期提取				3,539,783.79				3,539,783.79
2. 本期使用				2,672,715.91				2,672,715.91
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,851,103.00	534,198,824.42		1,228,939.28	69,408,708.78		215,706,703.61	1,006,394,279.09

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,851,103.00	534,198,824.42		274,912.12	69,408,708.78		115,160,210.36	904,893,758.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,851,103.00	534,198,824.42		274,912.12	69,408,708.78		115,160,210.36	904,893,758.68
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)				86,959.28			84,510,579.68	84,597,538.96
(一) 净利润							84,510,579.68	84,510,579.68
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							84,510,579.68	84,510,579.68
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								

3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				86,959.28				86,959.28
1. 本期提取				7,476,035.36				7,476,035.36
2. 本期使用				7,389,076.08				7,389,076.08
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,851,103.00	534,198,824.42		361,871.40	69,408,708.78		199,670,790.04	989,491,297.64

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

### 三、公司基本情况

云南盐化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经云南省经济贸易委员会《关于设立云南盐化股份有限公司的批复》（企改[2002] 32号）批准，由云南轻纺集团有限公司（以下简称“轻纺集团”）作为主发起人，联合云南有色地质矿业有限公司、云南创立投资管理有限公司、云南省国有资产经营有限责任公司、云南省开发投资有限公司、中国盐业总公司、安宁市工业总公司共7家发起人于2002年7月25日发起设立。2003年根据云南省财政厅《关于将云南轻纺集团有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》（云财企[2003]139号），将轻纺集团及其持有的云南盐化股份有限公司的国有股权及其享有的权益、云南博源实业有限责任公司（以下简称“博源公司”）的国有股权及其享有的权益以轻纺集团的名义划入云天化集团有限责任公司（以下简称“云天化集团”），划入基准日为2003年4月30日，轻纺集团成为云天化集团全资企业。据此，云天化集团自2003年5月1日起为公司实际控制人。

2006年6月经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核准（证券发行字[2006]17号），公司在深圳证券交易所首次发行A股7,000万股，募集资金净额489,632,446.69元，证券简称：“云南盐化”，证券代码：002053。报告期公司注册资本为人民币185,851,103.00元，其中：轻纺集团占40.59%；社会普通股占59.41%；公司营业执照530000000002414；公司总部地址：云南省昆明市官渡区春城路276号；法定代表人：吕庆胜。本公司及子公司主要

从事盐和盐化工生产、水力发电，主要生产食盐、工业盐、营养盐、日化盐、芒硝、PVC、烧碱、盐酸、液氯、电石等系列产品，属化工行业。

本公司主要经营范围：盐及其系列产品的开发、加工和销售；化工盐及其系列产品的开发加工销售；食品添加剂盐酸、食品添加剂氢氧化钠（液体）；日用化工产品，化妆品，盐包装材料、防伪“碘盐标志”，无水硫酸钠的生产、加工和销售、盐业技术的开发、咨询服务；批发、零售副食品，建筑、装饰材料；氯碱化工及其系列产品、化工产品及其原料、合成树脂及塑料制品的生产和销售，其它有机及精细氯产品（以上项目涉及危险化学品的须凭相关许可证经营）；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）钻井，机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；铁路专用线共用业务；现代物流配送，代理经营配套设施建设及连锁经营；一、二类压力容器设计、制造、安装，水力发电投资，锅炉安装（B级）压力管道安装（CC2级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。酒类经营、日用百货、预包装食品、散装食品及粮油制品的批发零售。饲料、硅锰合金、硫酸的销售；硫酸的生产（限分支机构）；农产品及农副产品的销售。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月25日决议批准报出。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 3、会计期间

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

#### 4、记账本位币

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

##### (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) 非同一控制下的企业合并

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。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、7(1))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，参考本附注四、5、(2)各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1) 合并财务报表范围的确定原则

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

#### 2) 合并财务报表编制的方法

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、13、（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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

不适用

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类

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。

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。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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公司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.本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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。

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。

### (3) 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。

本公司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。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

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。本公司（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。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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，本公司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，本公司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。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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，本公司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。

本公司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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

##### **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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币600万元以上（含600万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：主要依据账龄划分。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例	
	云天化集团内	云天化集团外	云天化集团内	云天化集团外

	(%)	(%)	(%)	(%)
0-3个月 (含3个月)		0.5		0.5
3-6个月 (含6个月)	0.2	2	0.2	2
6-12个月 (含12个月)	0.5	5	0.5	5
1-2年 (含2年)	1	10	1	10
2-3年 (含3年)	3	30	3	30
3-4年 (含4年)	5	50	5	50
4-5年 (含5年)	7	80	7	80
5年以上	10	100	10	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：一般指单项金额非重大且账龄在3年以上（不含3年）的特定应收款项，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。单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的，按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 600 万元以上（含 600 万元）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	本公司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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	本公司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。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经

		济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。
--	--	---------------------------

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
0-3 个月（含 3 个月）	0.50%	0.50%
3-6 个月（含 6 个月）	2.00%	2.00%
6-12 个月（含 12 个月）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%
备注：表中为云天化集团外坏账计提比例；云天化集团内坏账计提比例按账龄分别为 0%、0.2%、0.5%、1%、3%、5%、7%、10%。		

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

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：一般指单项金额非重大且账龄在 3 年以上（不含 3 年）的特定应收款项，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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的，按账龄分析法计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、发出商品、产成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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定依据及存货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。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。原材料中电石、无烟煤、焦丁因与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，合并计提存货跌价准备；低值易耗品、包装物由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

盘存制度：永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中

介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、7、（1）“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

本公司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。

## 14、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法：对于以成本模式计量的投资性房地产，本公司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。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。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。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终



止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-45	5.00	2.11-9.50
机器设备	5-16	5.00	5.94-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
其他资产	5	5.00	19.00

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

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，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。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。

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。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，本公司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。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。

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。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

## **(2) 借款费用资本化期间**

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。

## **(3) 暂停资本化期间**

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。

## **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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。

## **18、生物资产**

不适用

## **19、油气资产**

不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司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公司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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

按合同约定或相关文件确定。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按合同约定或相关文件确定。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本公司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。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解与研发项目有关的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在完成调查研究活动，进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品等活动的阶段。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司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。

### 21、长期待摊费用

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

### 22、附回购条件的资产转让

不适用

### 23、预计负债

预计负债是指过去的交易或事项形成的现时义务，履行该义务预期很可能导致经济利益流出企业。

#### (1) 预计负债的确认标准

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）该义务是本公司承

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。

## （2）预计负债的计量方法

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。

## 24、股份支付及权益工具

不适用

## 25、回购本公司股份

不适用

## 26、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。 本公司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。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （3）确认提供劳务收入的依据

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。

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。

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## 27、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计政策

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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，本公司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。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

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，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本公司融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司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。

本公司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) 融资租赁会计处理

本公司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。

本公司作为承租人记录融资租赁业务：

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

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务：

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

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



### (3) 售后租回的会计处理

不适用

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司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，本公司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。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

若本公司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，本公司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。

## 31、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

公司本期无会计政策、会计估计变更情况。

## 32、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

公司本期无前期会计差错更正情况。

### 33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入乘以增值税税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	食盐产品适用税率 13%，其他产品适用税率 17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司符合西部大开发所得税优惠条件时按应纳税所得额的 15%计缴，否则按应纳税所得额的 25%计缴；子公司按应纳税所得额的 25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
资源税	井矿盐按每吨 10 元计缴；液体盐按每吨 2 元计缴；石灰石按每吨 1 元计缴。	

### 2、税收优惠及批文

(1) 财政部 海关总署 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12号）第三条规定：“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若不符合本公告第一条规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报”。

(3) 云南省发展和改革委员会《关于昆明天润税务师事务所有限公司等31家企业有关业务属于国家鼓励类产业确认书》（云发改办西部[2013]766号），公司有关业务获得鼓励类产业确认。

根据以上政策，报告期公司所得税费用按15%企业所得税率计算确认。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
云南天 聚化工 有限公 司	全资	云南省 宣威市	制造业	82,000, 000.00	聚氯乙 烯销售	82,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2006年11月9日，公司2006年第3次临时股东大会审议通过了《关于公司与云南省电力投资有限公司共同发起设立云南天聚化工有限公司（暂定名）的议案》，决定与云南省电力投资有限公司共同投资组建云南天聚化工有限公司。2006年12月26日，云南天聚化工有限公司成立。2008年10月27日，公司董事会2008年第八次临时会议审议通过了《关于云南天聚化工有限公司修改注册资本并变更为公司全资的一人有限责任公司的议案》，同意将控股子公司云南天聚化工有限公司注册本金由原定的26,000万元修改为8,200万元并变更为云南盐化股份有限公司全资的一人有限责任公司。2008年12月12日，云南天聚化工有限公司完成工商变更手续，由有限责任公司变更为一人有限责任公司，注册资本变更为8,200万元，本公司持有该公司100%的股份。

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

截止报告期末公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
文山黄 家坪水 电开发 有限责任 公司	控股	麻栗坡 县马街 乡黄家 坪村	制造业	50,000, 000.00	水电站 建设等	26,000, 000.00		52.00%	52.00%	是	10,844, 669.17		
云南普 阳煤化 工有限 责任公 司	控股	文山州 砚山县	制造业	100,000 ,000.00	电石、 型焦、 聚氯乙 烯、烧 碱、石 料、石 灰石的 生产和 销售	82,510, 000.00		55.00%	55.00%	是	-27,511, 627.43	27,511,6 27.43	
云南天 冶化工 有限公 司	控股	文山县 马塘镇	制造业	300,000 ,000.00	电石、 石灰、 烧碱、 液氯、 盐酸、 次氯酸 钠、氯 化钙、	207,891 ,556.94		70.00%	70.00%	是	84,796, 671.18		

					氯乙烯单体、聚氯乙烯等产品的生产及销售								
--	--	--	--	--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

## 3、合并范围发生变更的说明

报告期，公司合并范围未发生变更。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

报告期内公司未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

报告期内公司未发生反向购买情况。

## 9、本报告期发生的吸收合并

报告期内公司未发生吸收合并。

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	46,801.50	--	--	46,670.05
人民币	--	--	46,801.50	--	--	46,670.05
银行存款：	--	--	158,768,892.65	--	--	261,975,747.12
人民币	--	--	158,768,892.65	--	--	261,975,747.12
其他货币资金：	--	--		--	--	190,000.00
人民币	--	--		--	--	190,000.00
合计	--	--	158,815,694.15	--	--	262,212,417.17

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末货币资金中包含所有权或使用权受限资金人民币12,374,582.97元，其中：安全生产风险抵押金2,867,766.58元；银行承兑汇票保证金6,000,000.00元；冻结资金3,506,816.39元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,990,698.95	20,982,061.65
商业承兑汇票		300,000.00
合计	26,990,698.95	21,282,061.65

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

报告期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铝国际贸易有限公司	2014年03月18日	2014年09月14日	9,000,000.00	是
云南晟力来塑业有限公司	2014年05月31日	2014年11月30日	7,255,000.00	是
重庆东杰物资有限公司	2014年02月20日	2014年08月20日	5,000,000.00	是
晟通科技集团有限公司	2014年04月28日	2014年10月28日	5,000,000.00	是
云南晟力来塑业有限公司	2014年04月21日	2014年10月21日	4,000,000.00	是
合计	--	--	30,255,000.00	--

说明

截至报告期末，已经背书给其他方但尚未到期的应收票据总额为226,562,933.49元，其中金额最大前五名列示于上表，前五名合计金额为30,255,000.00元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

报告期末，公司应收票据中无已贴现或质押的商业承兑票据。

**3、应收股利**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		1,142,400.00		1,142,400.00	已经股东大会审议通过，尚未发放	否
其中：	--	--	--	--	--	--
应收云南云天化联合商务有限公司		1,142,400.00		1,142,400.00	已经股东大会审议通过，尚未发放	否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		1,142,400.00	0.00	1,142,400.00	--	--

说明

2014年7月上述应收股利已收回。

#### 4、应收利息

报告期末公司无应收利息。

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	87,119,576.27	99.42%	4,745,462.23	5.45%	35,269,079.06	98.57%	4,071,472.59	11.54%
组合小计	87,119,576.27	99.42%	4,745,462.23	5.45%	35,269,079.06	98.57%	4,071,472.59	11.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,564.12	0.58%	510,564.12	100.00%	510,564.12	1.43%	510,564.12	100.00%
合计	87,630,140.39	--	5,256,026.35	--	35,779,643.18	--	4,582,036.71	--

应收账款种类的说明

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
0 至 3 个月（含 3 个月）	61,563,470.25	70.67%	299,224.40	23,834,557.42	67.58%	118,167.80
3 至 6 个月（含 6 个月）	9,908,147.12	11.37%	198,162.94	1,583,284.19	4.49%	27,792.08
6 至 12 个月（含 12 个月）	7,080,027.08	8.13%	354,001.35	1,632,592.19	4.63%	71,033.06



1 年以内小计	78,551,644.45	90.17%	851,388.69	27,050,433.80	76.70%	216,992.94
1 至 2 年	5,040,651.03	5.79%	482,171.73	4,768,169.40	13.52%	476,116.66
2 至 3 年	77,350.58	0.09%	23,205.18	53,018.16	0.15%	15,905.44
3 年以上	3,449,930.21	3.95%	3,388,696.63	3,397,457.70	9.63%	3,362,457.55
3 至 4 年	84,149.61	0.10%	42,074.81	31,686.51	0.09%	15,843.26
4 至 5 年	95,793.91	0.10%	76,635.13	95,784.50	0.27%	76,627.60
5 年以上	3,269,986.69	3.75%	3,269,986.69	3,269,986.69	9.27%	3,269,986.69
合计	87,119,576.27	--	4,745,462.23	35,269,079.06	--	4,071,472.59

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大理兴蔡糖业有限公司	510,564.12	510,564.12	100.00%	无可执行财产履行还款义务
合计	510,564.12	510,564.12	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期公司未核销应收账款。

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

无

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	14,247,654.02	1 年以内	16.26%
云南云维化工精制有限	非关联方	11,810,061.08	1 年以内	13.48%

公司				
广西田东锦盛化工有限公司	非关联方	7,300,466.76	0-3 月	8.33%
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	5 年以上	3.38%
贵州开磷遵义碱厂	非关联方	2,245,484.84	1-2 年	2.56%
合计	--	38,567,621.70	--	44.01%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	387,561.60	0.44%
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	876,759.75	1.00%
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	232,521.13	0.26%
云南云天化国际农业生产资料有限公司	同受云天化集团控制	217,996.90	0.25%
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	235,478.86	0.27%
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	实际控制人高管担任董事的公司	240,115.40	0.27%
云南磷化集团科工贸有限公司	同受云天化集团控制	14,620.51	0.02%
云南煤业能源股份有限公司	实际控制人高管担任董事的公司	68,590.60	0.08%
合计	--	2,273,644.75	2.59%

## (7) 终止确认的应收款项情况

不适用

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,932,080.00	32.99%			14,932,080.00	44.59%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	28,822,297.86	63.69%	4,140,770.91	14.37%	17,051,572.31	50.92%	3,839,814.69	22.52%
组合小计	28,822,297.86	63.69%	4,140,770.91	14.37%	17,051,572.31	50.92%	3,839,814.69	22.52%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,502,727.88	3.32%	1,502,727.88	100.00%	1,502,727.88	4.49%	1,502,727.88	100.00%
合计	45,257,105.74	--	5,643,498.79	--	33,486,380.19	--	5,342,542.57	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款，系应收安宁市人民政府连然街道办事处预付征地补偿费及搬迁补偿费，原始金额34,932,080.00元，安宁市人民政府已于2012年6月25日做出批复，要求相关部门与财政部门对接清算该笔款项，2013年收回20,000,000.00元，尚余14,932,080.00元。

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
安宁市人民政府连然街道办事处	14,932,080.00			该款项系应收安宁市人民政府连然街道办事处预付征地补偿费及搬迁补偿费，原始金额34,932,080.00元，安宁市人民政府已于2012年6月25日做出批复，要求相关部门与财政部门对接清算该笔款项，2013年收回

				20,000,000.00 元，尚余 14,932,080.00 元。
合计	14,932,080.00		--	--

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
0 至 3 个月(含 3 个月)	13,694,435.71	47.51%	67,316.18	6,930,272.17	40.64%	34,780.45
3 至 6 个月(含 6 个月)	1,416,756.37	4.92%	28,214.50	1,027,451.49	6.03%	19,418.18
6 至 12 个月(含 12 个月)	6,331,874.31	21.97%	316,593.71	1,644,395.51	9.64%	76,994.13
1 年以内小计	21,443,066.39	74.40%	412,124.39	9,602,119.17	56.31%	131,192.76
1 至 2 年	1,076,240.32	3.73%	107,624.04	1,308,156.49	7.67%	129,648.79
2 至 3 年	491,342.89	1.71%	147,402.87	347,466.43	2.04%	99,889.54
3 年以上	5,811,648.26	20.16%	3,473,619.61	5,793,830.22	33.98%	3,479,083.60
3 至 4 年	4,654,839.14	16.15%	2,327,419.57	4,621,540.38	27.10%	2,310,770.19
4 至 5 年	53,045.38	0.18%	42,436.30	17,882.14	0.11%	13,905.71
5 年以上	1,103,763.74	3.83%	1,103,763.74	1,154,407.70	6.77%	1,154,407.70
合计	28,822,297.86	--	4,140,770.91	17,051,572.31	--	3,839,814.69

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安宁紫东经贸有限公司	1,080,106.47	1,080,106.47	100.00%	预计无法收回
贾青	422,621.41	422,621.41	100.00%	预计无法收回
合计	1,502,727.88	1,502,727.88	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期公司未核销其他应收款。

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

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
安宁市人民政府连然街道办事处	20,588,291.00	应收土地预付款	45.49%
合计	20,588,291.00	--	45.49%

说明

该款项系应收安宁市人民政府连然街道办事处预付征地补偿费及搬迁补偿费，原始金额 34,932,080.00 元，安宁市人民政府已于 2012 年 6 月 25 日做出批复，要求相关部门与财政部门对接清算该笔款项，2013 年收回 20,000,000.00 元，尚余 14,932,080.00 元。此外，2013 年昆阳铁路线占用公司安宁片区土地相关的预付款按补偿协议应收回 15,656,211.00 元，2013 年已收回 10,000,000.00 元，未收回部分 5,656,211.00 元由预付款项转入其他应收款。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
安宁市人民政府连然街道办事处	非关联方	20,588,291.00	2 年以内	45.49%
内蒙古临海化工股份有限公司	非关联方	4,290,000.00	3-4 年	9.48%
云南省工业和信息化委员会	非关联方	3,148,900.00	0-3 个月	6.96%
安宁紫东经贸有限公司	非关联方	1,080,106.47	2-7 年	2.39%
云南盟诺经贸有限公司	非关联方	336,565.00	1 年以内	0.74%
合计	--	29,443,862.47	--	65.06%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
云南中寮矿业有限公司	同受云天化集团控制	225,000.00	0.50%
合计	--	225,000.00	0.50%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
云南省工业和信息化委员会	2013 年超基数用电临时电价补贴奖励	3,148,900.00	0-3 个月	2014 年 07 月 15 日	3,148,900.00	《云南省工业和信息化委关于做好 2013 年超基数用电临时电价补贴奖励资金拨付工作的通知》(云工信电力[2014]386 号)	
合计	--	3,148,900.00	--	--	3,148,900.00	--	--

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,921,920.65	58.20%	5,633,735.28	45.21%

1至2年	1,897,233.89	10.11%	606,408.83	4.86%
2至3年	288,456.45	1.54%	579,205.00	4.65%
3年以上	5,658,021.02	30.15%	5,642,631.02	45.28%
合计	18,765,632.01	--	12,461,980.13	--

#### 预付款项账龄的说明

年末3年以上预付账款中账龄3-4年的金额为66,246.00元，4-5年的金额为63,609.00元，超过5年的金额为5,528,166.02元。

#### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
昆明山创电子有限公司	非关联方	5,385,548.85	2006年	长期供货预付款，合同未执行完毕
云南云天化联合商务有限公司	关联方	2,894,205.73	2014年	交易未完
文山电力公司砚山分公司	非关联方	1,681,070.08	2014年	交易未完
贵州省威宁县中水化工有限责任公司	非关联方	1,010,539.78	2008年	存在争议，已全额计提坏账准备
中国石油化工股份有限公司云南昆明石油分公司	非关联方	988,824.47	2014年	交易未完
合计	--	11,960,188.91	--	--

#### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

#### (4) 预付款项的说明

根据中国证券监督管理委员会会计部2012年编写的《上市公司执行企业会计准则案例解析》中的相关案例的规定，本公司将年初年末预付款项中与预付土地、工程相关的款项重分类至资产负债表“其他非流动资产”项目列报。

### 8、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	117,343,850.87	7,406,802.89	109,937,047.98	136,097,031.55	2,235,912.46	133,861,119.09
在产品	7,422,653.22		7,422,653.22	2,151,101.37		2,151,101.37
库存商品	68,774,299.89	3,884,177.09	64,890,122.80	90,379,647.72	2,460,525.93	87,919,121.79
周转材料	154,253.92		154,253.92	129,018.33		129,018.33
合计	193,695,057.90	11,290,979.98	182,404,077.92	228,756,798.97	4,696,438.39	224,060,360.58

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,235,912.46	7,406,802.89		2,235,912.46	7,406,802.89
库存商品	2,460,525.93	3,884,177.09		2,460,525.93	3,884,177.09
合计	4,696,438.39	11,290,979.98		4,696,438.39	11,290,979.98

## (3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

本公司存货中原材料包括包装物，在产品包括自制半成品。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待处理存货盘点差异	237,976.80	237,976.80
合计	237,976.80	237,976.80

其他流动资产说明

其他流动资产为年初库存商品盘亏，转入待处理财产损益，查明原因后再进行处理。

## 10、长期应收款

单位：元



种类	期末数	期初数
融资租赁	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	8,500,000.00	8,500,000.00

## 11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	49.00%	49.00%	18,122,574.26	10,564,206.50	7,558,367.76	1,500,620.02	-1,584,967.49
云南聚通实业有限公司	30.00%	30.00%	7,174,906.78	93,027.16	7,081,879.62	99,113.92	-339,591.71

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无重大差异。

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	权益法	9,310,000.00	4,480,234.27	-776,634.07	3,703,600.20	49.00%	49.00%				
云南聚通实业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,226,441.40	-101,877.51	2,124,563.89	30.00%	30.00%				
云南四方化工有限	成本法	2,480,000.00	2,480,000.00		2,480,000.00	24.80%	24.80%		2,480,000.00		

公司											
云南云天化联合商务有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00	3.40%	3.40%				1,142,400.00
云南云天化集团财务有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	5.00%	5.00%				
合计	--	46,490,000.00	40,886,675.67	-878,511.58	40,008,164.09	--	--	--	2,480,000.00		1,142,400.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

公司未发生向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

长期股权投资的说明

本期现金股利1,142,400.00元，为云南云天化联合商务有限公司已经其股东大会审议通过、尚未发放的现金股利。

## 13、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,572,654.74			6,572,654.74
1.房屋、建筑物	6,572,654.74			6,572,654.74
二、累计折旧和累计摊销合计	3,515,711.90	177,448.38		3,693,160.28
1.房屋、建筑物	3,515,711.90	177,448.38		3,693,160.28
三、投资性房地产账面净值合计	3,056,942.84	-177,448.38		2,879,494.46
1.房屋、建筑物	3,056,942.84	-177,448.38		2,879,494.46
五、投资性房地产账面价值合计	3,056,942.84	-177,448.38		2,879,494.46
1.房屋、建筑物	3,056,942.84	-177,448.38		2,879,494.46

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	177,448.38

投资性房地产本期减值准备计提额	0.00
-----------------	------

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,952,004,099.28	18,244,435.72		4,450,665.35	2,965,797,869.65
其中：房屋及建筑物	1,126,535,003.58	5,911,675.15		16,225.50	1,132,430,453.23
机器设备	1,720,793,930.00	10,383,734.58		2,718,872.29	1,728,458,792.29
运输工具	78,424,316.85	1,484,932.41		1,694,376.56	78,214,872.70
其他	26,250,848.85	464,093.58		21,191.00	26,693,751.43
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,183,284,985.93		91,931,903.44	3,543,617.40	1,271,673,271.97
其中：房屋及建筑物	314,439,821.70		23,562,801.37	15,160.43	337,987,462.64
机器设备	802,820,550.42		64,391,940.03	1,982,478.67	865,230,011.78
运输工具	49,227,772.24		2,807,279.86	1,526,203.39	50,508,848.71
其他	16,796,841.57		1,169,882.18	19,774.91	17,946,948.84
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,768,719,113.35	--			1,694,124,597.68
其中：房屋及建筑物	812,095,181.88	--			794,442,990.59
机器设备	917,973,379.58	--			863,228,780.51
运输工具	29,196,544.61	--			27,706,023.99
其他	9,454,007.28	--			8,746,802.59
四、减值准备合计	4,488,368.41	--			4,488,368.41
机器设备	4,488,368.41	--			4,488,368.41
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	1,764,230,744.94	--			1,689,636,229.27
其中：房屋及建筑物	812,095,181.88	--			794,442,990.59
机器设备	913,485,011.17	--			858,740,412.10
运输工具	29,196,544.61	--			27,706,023.99

其他	9,454,007.28	--	8,746,802.59
----	--------------	----	--------------

本期折旧额 91,931,903.44 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,777,550.06 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	7,117,238.85	2,273,008.50	4,488,368.41	355,861.94	因市场、工艺原因，层硅装置处于闲置状态

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
触媒仓库	产权证正在办理	待定
液氯瓶检站厂房	产权证正在办理	待定
80 万吨盐硝车间	待环保等验收工作完成后办理相关权证	待定
80 万吨仓储车间	待环保等验收工作完成后办理相关权证	待定
80 万吨热电车间	待环保等验收工作完成后办理相关权证	待定
80 万吨卤水净化车间	待环保等验收工作完成后办理相关权证	待定
机运值班室	产权证正在办理	待定
新建煤场	产权证正在办理	待定
新电控综合楼	产权证正在办理	待定
煤场制样辅助间	产权证正在办理	待定
盐酸脱吸厂房	产权证正在办理	待定
渣场值班室	产权证正在办理	待定
80 万吨制盐片区卫生间	产权证正在办理	待定

液氯钢瓶应急反应间	产权证正在办理	待定
-----------	---------	----

## 15、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天冶项目工程	899,139,833.90		899,139,833.90	720,145,426.82		720,145,426.82
锅炉技改	27,696,326.92		27,696,326.92	27,080,368.28		27,080,368.28
天聚项目工程	5,281,621.71	5,281,621.71		5,281,621.71	5,281,621.71	
氯碱技改工程类	6,545,684.13		6,545,684.13	5,100,580.20		5,100,580.20
矿山接替技改工程				5,046,360.80		5,046,360.80
昆明盐矿能管中心建设项目	5,189,202.84		5,189,202.84	4,426,182.94		4,426,182.94
盐硝技改工程类	6,724,135.40		6,724,135.40	2,764,519.20		2,764,519.20
SAP 信息改造工程	1,709,401.71		1,709,401.71	1,709,401.71		1,709,401.71
其他	1,294,190.51		1,294,190.51	409,468.09		409,468.09
合计	953,580,397.12	5,281,621.71	948,298,775.41	771,963,929.75	5,281,621.71	766,682,308.04

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
天冶项目工程	934,831,600.00	720,145,426.82	178,994,407.08			96.18%	96.18%	19,838,532.67	56,145,171.00		银行借款	899,139,833.90
锅炉烟气减排技改项目	61,310,000.00	27,021,379.39	615,958.64			43.75%	43.75%				自筹	27,637,338.03
矿山接替技改工程	4,960,000.00	5,046,360.80	342,839.20	5,389,200.00		108.65%	100.00%				自筹	
昆明盐矿能管中心建	9,880,000.00	4,426,182.94	763,019.90			52.52%	52.52%				自筹	5,189,202.84

设项目												
合计	1,010,981,600.00	756,639,349.95	180,716,224.82	5,389,200.00		--	--	19,838,532.67	56,145,171.00	--	--	931,966,374.77

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
天聚项目工程	5,281,621.71			5,281,621.71	可收回金额低于账面价值
合计	5,281,621.71			5,281,621.71	--

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
天冶项目工程	96.18%	工程进度以投资额占预算比例为基础进行估计
锅炉烟气减排技改项目	43.75%	工程进度以投资额占预算比例为基础进行估计
矿山接替技改工程	100.00%	工程进度以工程实际进展情况估计
昆明盐矿能管中心建设项目	52.52%	工程进度以投资额占预算比例为基础进行估计

**(5) 在建工程的说明**

无

**16、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	18,560.29		707.39	17,852.90
专用设备	2,607,040.85	74,780,401.45	73,540,653.98	3,846,788.32
为生产准备的工具及器具	9,206,930.77	27,881,988.50	24,930,991.58	12,157,927.69
合计	11,832,531.91	102,662,389.95	98,472,352.95	16,022,568.91

工程物资的说明

公司期末工程物资主要是控股子公司云南天冶化工有限公司氯碱在建项目库存待用工程物资。

## 17、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
运输工具	16,444.65	67,293.88	报废未处置
合计	16,444.65	67,293.88	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

公司报告期无转入清理超过1年固定资产清理情况。

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	221,630,557.08	136,752.14		221,767,309.22
土地使用权	182,213,655.51			182,213,655.51
采矿权	36,439,300.00			36,439,300.00
软件	2,977,601.57	136,752.14		3,114,353.71
二、累计摊销合计	43,260,089.27	2,813,315.29		46,073,404.56
土地使用权	17,919,197.79	1,888,638.48		19,807,836.27
采矿权	22,990,506.29	764,158.14		23,754,664.43
软件	2,350,385.19	160,518.67		2,510,903.86
三、无形资产账面净值合计	178,370,467.81	-2,676,563.15		175,693,904.66
土地使用权	164,294,457.72	-1,888,638.48		162,405,819.24
采矿权	13,448,793.71	-764,158.14		12,684,635.57
软件	627,216.38	-23,766.53		603,449.85
土地使用权				
采矿权				
软件				
无形资产账面价值合计	178,370,467.81	-2,676,563.15		175,693,904.66
土地使用权	164,294,457.72	-1,888,638.48		162,405,819.24
采矿权	13,448,793.71	-764,158.14		12,684,635.57
软件	627,216.38	-23,766.53		603,449.85

本期摊销额 2,813,315.29 元。

**(2) 公司开发项目支出**

报告期公司无开发项目。

**19、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
电石渣道路、管道土地租金	42,000.00		21,000.00		21,000.00	
离子膜	1,102,912.31	1,422,385.82	1,029,735.68		1,495,562.45	
反渗透膜	376,172.43	440,000.00	96,056.08		720,116.35	
槽车厂修费用	3,586,564.28	1,486,643.66	835,614.69		4,237,593.25	
荒山承包费	189,944.68		4,333.32		185,611.36	
合计	5,297,593.70	3,349,029.48	1,986,739.77		6,659,883.41	--

**20、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,988,107.03	3,201,806.86
可抵扣亏损	5,816,789.22	8,646,656.32
无形资产摊销	382,298.87	382,298.87
递延收益	2,646,237.47	2,646,237.47
小计	11,833,432.59	14,876,999.52
递延所得税负债：		
合并抵消未实现利润	5,222.12	71,234.74
小计	5,222.12	71,234.74

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,704,578.33	6,625,178.70
可抵扣亏损	232,386,773.65	204,893,430.78
合计	235,091,351.98	211,518,609.48



未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年		20,304,622.23	
2015 年	8,328,320.63	8,328,320.63	
2016 年	40,191,538.42	40,191,538.42	
2017 年	47,536,077.57	47,536,077.57	
2018 年	88,532,871.93	88,532,871.93	
2019 年	47,797,965.10		
合计	232,386,773.65	204,893,430.78	--

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	11,833,432.59		14,876,999.52	
递延所得税负债	5,222.12		71,234.74	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

未确认递延所得税资产明细中列示的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损系本公司子公司数据，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认递延所得税资产。

## 21、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,024,129.23	974,945.86			11,999,075.09
二、存货跌价准备	4,696,438.39	11,290,979.98		4,696,438.39	11,290,979.98
五、长期股权投资减值准备	2,480,000.00				2,480,000.00
七、固定资产减值准备	4,488,368.41				4,488,368.41
九、在建工程减值准备	5,281,621.71				5,281,621.71
合计	27,970,557.74	12,265,925.84		4,696,438.39	35,540,045.19

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付款项	97,903,070.22	161,072,043.91
委托贷款	1,470,000.00	1,470,000.00
合计	99,373,070.22	162,542,043.91

其他非流动资产的说明

按照相关规定，本公司将预付款项中与购置非流动资产相关的款项列报于本项目。

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	480,000,000.00	390,000,000.00
合计	480,000,000.00	390,000,000.00

短期借款分类的说明

本公司年末短期借款均为流动资金信用借款。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

本公司年末短期借款均为流动资金信用借款，无已到期未偿还的情况。

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	126,000,000.00	5,000,000.00
银行承兑汇票		25,995,061.90
合计	126,000,000.00	30,995,061.90

下一会计期间将到期的金额 126,000,000.00 元。

应付票据的说明

期末应付票据中,将于2014年10月到期3000万元、11月到期4000万元、12月到期5600万元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	143,564,260.82	193,277,528.17
应付工程设备款	231,974,895.38	200,984,661.03
应付质保金	2,012,567.14	2,541,400.49
应付水电费	1,265,922.43	4,340,977.77
其他	5,948,723.32	10,258,497.71
合计	384,766,369.09	411,403,065.17

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

无

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
安宁宏华有限公司	20,906,080.45	未结算	否
砚山县华禹工贸有限公司	7,620,950.09	未结算	否
曲靖工投矿业发展有限公司	4,058,932.30	未结算	否
云南南耀玺商贸有限公司	2,559,421.55	未结算	否
昆明诚宇经贸有限公司	2,138,275.15	未结算	否
合计	37,283,659.54		

## 26、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	18,394,660.40	13,464,538.85
其他	399,474.60	1,110,812.19
合计	18,794,135.00	14,575,351.04

### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因	账龄
昆明久长工贸有限公司	266,752.00	销售合同未完成	1-2年
安宁立方新型建材有限公司	200,021.84	销售合同未完成	1-2年
合 计	466,773.84		

## 27、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		77,724,435.42	77,724,435.42	
二、职工福利费		4,440,846.14	4,440,846.14	
三、社会保险费	468,289.00	30,899,718.47	29,752,218.69	1,615,788.78
其中：1.医疗保险费		7,828,962.33	7,768,601.45	60,360.88
2.基本养老保险费		16,470,270.48	15,607,204.92	863,065.56
3.年金缴费	468,289.00	3,741,799.20	3,584,068.00	626,020.20
4.失业保险费		1,391,598.08	1,389,752.48	1,845.60
5.工伤保险费		807,100.44	768,934.00	38,166.44
6.生育保险费		659,987.94	633,657.84	26,330.10
四、住房公积金	153,248.75	9,783,417.20	9,698,333.20	238,332.75
五、辞退福利		144,504.00	144,504.00	
六、其他	3,837,876.47	3,114,609.79	2,478,698.48	4,473,787.78
其中：工会经费和职工教育经费	3,837,876.47	2,717,713.79	2,081,802.48	4,473,787.78
商业保险		396,896.00	396,896.00	
合计	4,459,414.22	126,107,531.02	124,239,035.93	6,327,909.31

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,717,713.79 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 144,504.00 元。

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-70,753,830.40	-64,321,245.96
营业税	36,593.52	118,682.09
企业所得税	370,607.86	20,997.80
个人所得税	156,384.17	2,754,915.44
城市维护建设税	708,011.81	1,406,121.78
房产税	819,106.88	1,263,019.69
城镇土地使用税	248,803.09	395,364.99
资源税	872,373.35	1,601,912.62
印花税	39,127.05	641,639.03
教育费附加	895,264.10	1,004,679.75
其他税费	5,396,014.72	7,308,131.47
合计	-61,211,543.85	-47,805,781.30

## 29、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	17,683,304.77	18,900,550.30
短期借款应付利息	843,472.20	4,700,694.50
合计	18,526,776.97	23,601,244.80

## 30、应付股利

公司报告期末无应付股利。

## 31、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付借款	77,748,322.90	177,748,322.90
应付运输、仓储和装卸费用	16,494,370.20	20,978,236.54
应付工程设备款	1,766,020.52	4,449,593.66
应付保证金	12,385,938.29	7,843,951.83
应付保修费	312,227.74	189,680.68

应付中盐管理费	2,782,700.00	2,782,700.00
应付分销商补贴	724,853.05	1,696,669.97
应付押金	1,787,755.40	1,019,896.50
应付其他款	6,957,020.69	9,958,538.31
合计	120,959,208.79	226,667,590.39

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
云天化集团有限责任公司		100,000,000.00
合计	0.00	100,000,000.00

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
文山州煤业有限责任公司	77,748,322.90	尚未结算	否
中国盐业总公司	2,382,700.00	尚未支付	否
合计	80,131,022.90		

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
文山州煤业公司	77,748,322.90	借款
中国盐业总公司	2,782,700.00	行业管理费
安宁驰达物流有限公司	2,478,426.60	运费
合计	83,009,449.50	

## 32、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	24,812,895.27	2,300,020.74		27,112,916.01
合计	24,812,895.27	2,300,020.74		27,112,916.01

## 预计负债说明

期末余额为公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计的应付其前股东文山州煤业有限责任公司的借款利息。2007年末公司以增资的形式控股了文山黄家坪水电开发有限责任公司、云南普阳煤化工有限责任公司，两公司均存在向其前股东文山州煤业有限责任公司借款的情况，且均未约定借款期限和利率。2008年公司控股后，云南普阳煤化工有限责

任公司按一年期同期贷款利率计算并向文山州煤业有限责任公司支付了借款利息，文山黄家坪水电开发有限责任公司据此判断也需向文山州煤业有限责任公司支付借款利息，故按一年期同期贷款利率和资金占用时间计算确认了预计负债。截至2014年6月30日，该项预计负债余额2,711.29万元。

### 33、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	483,773,753.61	175,475,720.58
1年内到期的长期应付款	19,029,346.66	19,603,719.67
合计	502,803,100.27	195,079,440.25

#### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,600,000.00	26,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	380,173,753.61	149,475,720.58
合计	483,773,753.61	175,475,720.58

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
云天化集团有限责任公司	2010年02月08日	2015年02月07日	人民币元	5.15%		200,000,000.00		
浦发银行昆明分行	2011年11月18日	2014年11月18日	人民币元	7.60%		20,686,232.16		20,686,232.16
浦发银行昆明分行	2012年05月31日	2015年05月31日	人民币元	7.60%		20,431,531.82		
浦发银行昆明分行	2011年08月19日	2014年08月19日	人民币元	7.60%		19,758,000.00		19,758,000.00
浦发银行昆明分行	2011年10月	2014年10月	人民币元	7.60%		17,458,088.4		17,458,088.4

明分行	21 日	21 日				2		2
合计	--	--	--	--	--	278,333,852.40	--	57,902,320.58

一年内到期的长期借款中的逾期借款

一年内到期的长期借款中无逾期借款。

### (3) 一年内到期的应付债券

无

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁	2011-2016 年	85,000,000.00			19,029,346.66	

## 34、其他流动负债

无

## 35、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	23,400,000.00	26,000,000.00
保证借款	540,000,000.00	540,000,000.00
信用借款	795,248,342.08	850,618,276.54
一年内到期的长期借款	-483,773,753.61	-175,475,720.58
合计	874,874,588.47	1,241,142,555.96

长期借款分类的说明

抵押借款及保证借款为子公司借款，母公司长期借款为信用借款。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	期初数
------	-------	-------	----	----	-----	-----



					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
云天化集团	2010年02月08日	2015年02月07日	人民币元	5.15%		200,000,000.00		200,000,000.00
云天化集团	2011年07月15日	2016年07月15日	人民币元	5.81%		200,000,000.00		200,000,000.00
云天化集团	2006年04月28日	2021年04月27日	人民币元	4.05%		100,000,000.00		100,000,000.00
云天化集团	2005年09月13日	2020年07月30日	人民币元	6.42%		66,500,000.00		66,500,000.00
云天化集团	2005年08月09日	2020年04月15日	人民币元	6.42%		57,000,000.00		66,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	623,500,000.00	--	633,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等  
报告期末公司无逾期借款。

### 36、应付债券

无

### 37、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁	2011—2016年	85,000,000.00			14,088,201.34	

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁		14,088,201.34		22,131,949.96
合计		14,088,201.34		22,131,949.96

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

2011年4月25日，公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司与中国外贸金融租赁有限公司签订租赁成本为人民币8,500万元的“中贸租（2011）Z字第17号”《融资租赁合同》；以及“中贸租（2011）Z字第17-2号”《委托购买合同》，出租人委托承租人向供应商购买设备并支付设备款；租赁期为5年；租赁利率为中国人民银行公布的三至五年期基准贷款利率上浮5%；租金支付方式为半年等本，期末已将2014年7月至2015年6月需支付的租金列示为一年内到期的长期应付款。

### 38、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
廉租房建设基金	4,725,000.00			4,725,000.00	
拆迁补偿款		7,566,047.00		7,566,047.00	曲靖公司拆迁补偿款
合计	4,725,000.00	7,566,047.00		12,291,047.00	--

专项应付款说明

本期新增专项应付款为收到的曲靖公司拆迁补偿款。

### 39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	52,135,328.59	51,294,498.51
专项拨款	4,500,000.00	4,900,000.00
合计	56,635,328.59	56,194,498.51

其他非流动负债说明

报告期根据政府补助项目具体情况，将原列为专项拨款的普阳煤化工排污装置补助40万元转入递延收益并按补助项目受益期进行摊销。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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
80万吨新型工业化项目补助	720,000.00		40,000.02		679,999.98	与资产相关
返还土地出让金	673,654.38		43,864.38		629,790.00	与资产相关
75t锅炉专项奖励(财政标煤节能奖励)	1,350,000.00		90,000.00		1,260,000.00	与资产相关
省企业技术中心认定补助资金		200,000.00			200,000.00	与资产相关
昆明盐矿节能降耗	7,300,000.00				7,300,000.00	与资产相关

资金补助						
能源设备升级改造 资金补助	950,000.00		60,000.00		890,000.00	与资产相关
45t/h 锅炉污染源自 动监控系统建设补 助专项经费	42,000.00		21,000.00		21,000.00	与资产相关
45t/h 锅炉烟气在线 监测补助款	60,000.00		30,000.00		30,000.00	与资产相关
45t/h 锅炉脱硫改造 补助资金	280,000.00				280,000.00	与资产相关
重金属污染专项防 治政府补助	5,599,999.90		400,000.02		5,199,999.88	与资产相关
75t 锅炉在线监测及 电石破碎政府补助	118,750.00		7,500.00		111,250.00	与资产相关
废水项目建设政府 补助款	139,999.90		10,000.02		129,999.88	与资产相关
锅炉附除尘系统改 造补助	100,000.00				100,000.00	与资产相关
污染减排补助资金	207,500.00		15,000.00		192,500.00	与资产相关
流化床锅炉技改项 目	175,000.00		6,250.02		168,749.98	与资产相关
氧化铝配套建设吕 建项目资金	31,199,261.00	1,150,000.00			32,349,261.00	
乔后盐矿节能降耗 补助	198,333.33		10,000.02		188,333.31	与资产相关
电石生产尾气回收 综合利用项目补助	1,780,000.00		60,000.00		1,720,000.00	与资产相关
锅炉脱硫系统改造 补助资金	200,000.00				200,000.00	与资产相关
锅炉烟气减排改造 补助资金	200,000.00				200,000.00	与资产相关
排污装置补助		400,000.00	115,555.44		284,444.56	与资产相关
合计	51,294,498.51	1,750,000.00	909,169.92		52,135,328.59	--

#### 40、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）	期末数
--	-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,851,103.00						185,851,103.00

#### 41、库存股

无

#### 42、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,017,202.31	4,207,168.94	4,134,186.02	3,090,185.23
合计	3,017,202.31	4,207,168.94	4,134,186.02	3,090,185.23

#### 43、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	482,013,810.19			482,013,810.19
其他资本公积	54,885,855.16			54,885,855.16
合计	536,899,665.35			536,899,665.35

#### 44、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,408,708.78			69,408,708.78
合计	69,408,708.78			69,408,708.78

#### 45、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	58,963,792.51	--
调整后年初未分配利润	58,963,792.51	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,520,590.82	--
期末未分配利润	61,484,383.33	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

#### 46、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	765,759,435.30	698,187,627.05
其他业务收入	32,979,796.07	103,450,764.63
营业成本	568,728,211.31	618,095,976.92

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品行业	346,964,453.03	121,717,877.56	280,553,151.32	104,384,748.90
化工行业	412,007,885.97	416,300,689.35	415,159,672.49	413,324,911.18
电力行业	6,787,096.30	3,633,972.65	2,474,803.24	3,360,961.68
合计	765,759,435.30	541,652,539.56	698,187,627.05	521,070,621.76

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	479,920,600.67	236,445,529.50	404,570,608.68	215,807,663.55
氯碱产品	278,264,965.86	300,655,697.02	291,050,148.46	301,811,508.57
电石	786,772.47	917,340.39	92,066.67	90,487.96
电	6,787,096.30	3,633,972.65	2,474,803.24	3,360,961.68
合计	765,759,435.30	541,652,539.56	698,187,627.05	521,070,621.76

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	650,872,806.71	454,484,580.49	597,374,862.52	447,047,238.60
云南省外	114,886,628.59	87,167,959.07	100,812,764.53	74,023,383.16
合计	765,759,435.30	541,652,539.56	698,187,627.05	521,070,621.76

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
2014 年上半年前五名客户	175,608,594.69	21.99%
合计	175,608,594.69	21.99%

**47、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	99,867.28	94,378.24	
城市维护建设税	2,619,689.70	1,396,597.50	
教育费附加	1,183,993.15	653,438.21	
资源税	5,337,776.41	5,332,409.22	
价格调节基金	44,367.41	38,303.92	
房产税	123,432.00	63,432.00	
合计	9,409,125.95	7,578,559.09	--

营业税金及附加的说明

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**48、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	28,358,238.68	34,143,427.66
经营人员工资	11,092,652.66	10,300,021.71
业务宣传促销费	6,416,421.06	577,365.15
装卸费	5,742,716.52	5,954,320.25

经营租赁费	5,195,587.84	4,737,831.04
社会保险费	4,599,066.41	4,485,303.56
折旧费	3,427,331.18	3,539,790.23
住房公积金	1,669,356.62	1,538,191.00
专用线维护费	1,432,625.28	490,287.00
车辆使用费	1,343,003.87	1,827,794.83
其他	7,497,817.42	7,255,623.73
合计	76,774,817.54	74,849,956.16

#### 49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,623,816.11	22,772,530.31
修理费	16,660,698.45	16,386,020.80
停工损失	13,194,425.40	11,255,746.14
社会保险费	8,932,716.67	8,830,598.02
折旧费	4,446,838.18	4,529,142.60
安全生产费用	4,387,715.01	3,475,598.47
税金	3,546,500.90	3,579,253.54
住房公积金	2,765,289.49	2,462,949.61
综合服务费	2,011,265.17	2,195,040.00
无形资产摊销	1,651,292.23	1,698,225.40
其他	14,011,884.13	14,020,901.67
合计	94,232,441.74	91,206,006.56

#### 50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,102,629.85	61,959,326.62
利息收入	-673,394.25	-1,214,929.22
利息资本化金额	-19,838,532.67	-16,181,373.35
其他	1,521,135.61	1,916,595.54
合计	49,111,838.54	46,479,619.59

## 51、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	1,142,400.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-878,511.58	-598,660.51
合计	263,888.42	-598,660.51

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南云天化联合商务有限公司	1,142,400.00		报告期确认云南云天化联合商务有限公司已经其股东大会审议通过、尚未发放的现金股利
合计	1,142,400.00		--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	-776,634.07	-637,376.83	损益调整
云南聚通实业有限公司	-101,877.51	38,716.32	损益调整
合计	-878,511.58	-598,660.51	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	974,945.86	961,951.18
二、存货跌价损失	11,290,979.98	7,043,029.59
合计	12,265,925.84	8,004,980.77



## 53、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

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	21,610.32		21,610.32
其中：固定资产处置利得	21,610.32		21,610.32
债务重组利得	789,410.59		789,410.59
政府补助	5,030,469.92	2,434,827.06	5,030,469.92
其他	172,135.15	689,780.00	172,135.15
合计	6,013,625.98	3,124,607.06	

## 营业外收入说明

报告期营业外收入中包含子公司普阳煤化工以修改其他债务条件的方式进行债务重组获得债务减免形成的债务重组利得789,410.59元；政府补助中与收益相关的政府补助金额为4,121,300.00元。

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
电石生产尾气回收综合利用项目补助	60,000.00		与资产相关	是
政府土地出让金返还	43,864.38		与资产相关	是
财政标煤节能奖励	90,000.00	90,000.00	与资产相关	是
能源设备升级改造资金补助	60,000.00	60,000.00	与资产相关	是
电价补贴	4,121,300.00	1,776,327.00	与收益相关	是
45t/h 锅炉污染源自动监控系统及烟气在线监测政府补助	51,000.00	51,000.00	与资产相关	是
重金属污染专项防治政府补助	400,000.02	400,000.02	与资产相关	是
75t 锅炉在线监测及电石破碎政府补助	7,500.00	7,500.00	与资产相关	是
废水项目建设政府补助款	10,000.02	10,000.02	与资产相关	是

80 万吨新型工业化项目补助	40,000.02		与资产相关	是
污染减排补助资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关	是
脱硫装置补贴		25,000.02	与资产相关	是
流化床锅炉技改项目	6,250.02		与资产相关	是
节能降耗补助	10,000.02		与资产相关	是
排污装置补助	115,555.44		与资产相关	是
合计	5,030,469.92	2,434,827.06	--	--

#### 54、营业外支出

单位：元

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	730,511.95	60,124.03	730,511.95
其中：固定资产处置损失	730,511.95	60,124.03	730,511.95
对外捐赠		20,000.00	
罚款支出	70,000.00	122,003.86	70,000.00
赔偿支出	49,950.00	136,800.00	49,950.00
其他	203,249.60	6,713.13	203,249.60
合计	1,053,711.55	345,641.02	1,053,711.55

#### 55、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	378,109.93	18,457.99
递延所得税调整	2,977,554.31	262,264.24
合计	3,355,664.24	280,722.23

#### 56、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加

权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.014	0.014	-0.124	-0.124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.003	-0.003	-0.138	-0.138

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	2,520,590.82	-23,029,471.19
其中：归属于持续经营的净利润	2,520,590.82	-23,029,471.19
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-616,178.03	-25,627,007.80
其中：归属于持续经营的净利润	-616,178.03	-25,627,007.80
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	185,851,103.00	185,851,103.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	185,851,103.00	185,851,103.00

## 57、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	1,172,400.00
利息收入	673,394.25
其他营业外收入	466,896.14
合计	2,312,690.39

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	33,028,397.11
修理费	17,140,710.20
租赁费	6,084,186.70
装卸费	6,366,532.01
车辆使用费	2,478,965.27
业务招待费	2,059,023.11
综合服务费	2,080,467.57
业务宣传促销费	6,416,421.06
安全环保、办公、会议、差旅、中介机构费等	19,092,150.76
合计	94,746,853.79

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
建设期政府补助	8,716,047.00
工程履约保证金等	601,518.00
合计	9,317,565.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回银行承兑汇票保证金	600,000.00
质押票据到期解除质押收回款项	4,634,000.00
票据贴现收现	122,353,371.16
合计	127,587,371.16

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

报告期公司开立商业承兑汇票贴现126,000,000.00元，支付贴现息3,646,628.84元，将贴净额122,353,371.16元作为收到其他与筹资活动有关的现金反映。

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付融资借款承销费	300,000.00
支付票据保证金	6,000,000.00
合计	6,300,000.00

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-9,914,990.94	-42,677,124.11
加：资产减值准备	12,265,925.84	8,004,980.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,727,944.52	90,204,237.53
无形资产摊销	2,813,315.29	2,860,248.46
长期待摊费用摊销	1,986,739.77	1,842,369.75
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）	708,901.63	60,124.03
财务费用（收益以“-”号填列）	49,195,162.72	46,791,863.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-263,888.42	598,660.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,043,566.93	60,826.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,012.62	201,437.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,167,566.35	-15,097,651.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,997,848.44	-27,744,406.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,438,671.53	-2,191,369.20
经营活动产生的现金流量净额	15,227,711.10	62,914,198.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	146,441,111.18	210,857,158.53
减：现金的期初余额	254,154,522.24	208,975,055.83
现金及现金等价物净增加额	-107,713,411.06	1,882,102.70

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	146,441,111.18	254,154,522.24
其中：库存现金	46,801.50	46,670.05
可随时用于支付的银行存款	146,394,309.68	253,917,852.19
可随时用于支付的其他货币资金		190,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	146,441,111.18	254,154,522.24

现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物余额中不含使用权受限的货币资金12,374,582.97元。使用权受限的货币资金详见附注七、1。

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
轻纺集团	控股股东	有限公司	云南省昆明市	张嘉庆	服务业	238,000,000.00	40.59%	40.59%	云天化集团	01510046-9
云天化集团	实际控制人	有限公司	云南省昆明市	他盛华	制造业	2,980,000,000.00			云南省国资委	29199121-0

本企业的母公司情况的说明

本公司由云南轻纺集团有限公司作为主发起人，联合云南有色地质矿业有限公司、云南创立投资管理有限公司、云南省国有资产经营有限责任公司、云南省开发投资有限公司、中国盐业总公司、安宁市工业总公司共7家发起人于2002年7月25日发起设立。2003年根据云南省财政厅《关于将云南轻纺集团有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》（云财企[2003]139号），将云南轻纺集团有限公司及其持有的本公司的国有股权及其享有的权益、云南博源实业有限责任公司的国有股权及其享有的权益以轻纺集团的名义划入云天化集团有限责任公司，划入基准日为2003年4月30日，轻纺集团成为云天化集团全资企业。据此，云天化集团自2003年5月1日起为本公司实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
云南天聚化工有限公司	控股子公司	有限公司	云南省宣威市	杜树忠	制造业	82,000,000.00	100.00%	100.00%	79720678-5
文山黄家坪水电开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	麻栗坡县马街乡黄家坪村	魏忠雄	水力发电	50,000,000.00	52.00%	52.00%	78736152-X
云南普阳煤化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	文山州砚山县	魏忠雄	制造业	100,000,000.00	55.00%	55.00%	77859917-3
云南天冶化工有限公司	控股子公司	有限公司	文山县马塘镇	魏忠雄	制造业	300,000,000.00	70.00%	70.00%	68366809-2

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	有限公司	云南省勐腊县	陈伟	商业	19,000,000.00	49.00%	49.00%	联营企业	68129664-3
云南聚通实业有限公司	有限公司	云南省安宁市	马林	制造业	10,000,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	56009034-X

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制	741490107
云南华源包装有限公司	同受云天化集团控制	767051508
云南一平浪恒通有限责任公司	同受云天化集团控制	21764073-8
云南白象彩印包装有限公司	同受云天化集团控制	62260479-X
云南晋宁黄磷有限公司	同受云天化集团控制	216805473
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	75359231-1

云南云天化国际化工有限公司	同受云天化集团控制	21655183-X
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	73805821-7
中轻依兰(集团)有限公司马龙分公司	同受云天化集团控制	58483715-3
云南山立实业有限公司	同受云天化集团控制	734306754
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受云天化集团控制	787395623
云南天丰农药有限公司	同受云天化集团控制	21682375-1
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	772678786
中轻依兰(集团)有限公司	同受云天化集团控制	21656805-X
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制	21658325-X
云南天能矿业有限公司	同受云天化集团控制	665543595
云南省化工研究院	同受云天化集团控制	43120078-4
云南云天化无损检测有限公司	同受云天化集团控制	775505776
云南磷化集团科工贸有限公司	同受云天化集团控制	74145508-8
云南云天化国际农业生产资料有限公司	同受云天化集团控制	73433842-2
云南云天化集团财务有限公司	同受云天化集团控制	07764700-5
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	实际控制人高管担任董事的公司	7134065-1
云南煤业能源股份有限公司	实际控制人高管担任董事的公司	29198868-7
云南中寮矿业有限公司	同受云天化集团控制	76387708-9

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南华源包装有限公司	采购商品	公允定价	9,785,751.13	19.70%	11,194,402.43	30.64%
云南白象彩印包装有限公司	采购商品	公允定价	10,611,993.44	21.36%	9,565,703.24	26.18%
云南一平浪恒通有限责任公司	采购商品	公允定价	80,803.89	7.30%	135,607.25	4.77%
中轻依兰(集团)有限公司	采购商品	公允定价	3,405,413.14	15.83%	17,734,242.96	14.29%
云南云天化联合商	采购商品	公允定价	11,574,046.19	53.81%	46,086,089.37	37.13%



务有限公司						
云南云天化国际农业生产资料有限公司	采购商品	公允定价	922,847.86	33.88%		
云南博源实业有限公司	采购商品	公允定价	4,038,374.79	8.13%		
云南博源实业有限公司	接受劳务	公允定价	660,000.00	7.71%	730,919.80	9.13%
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	公允定价	915,658.65	0.54%	11,171,094.56	6.84%
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务	公允定价	230,160.00	0.13%	2,873,280.00	1.76%
云南省化工研究院	接受劳务	公允定价	104,716.98	1.22%	300,000.00	3.75%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南博源实业有限公司	出售商品	公允定价	490,598.29	4.39%	943,179.50	6.73%
云南磷化集团科工贸有限公司	出售商品	公允定价	213,462.07	0.25%	452,915.11	0.44%
云南云天化国际化工股份有限公司	出售商品	公允定价	2,657,583.78	3.09%	2,713,368.76	2.66%
云南白象彩印包装有限公司	出售商品	公允定价	703,265.46	38.52%	708,926.33	39.99%
云南三环中化化肥有限公司	出售商品	公允定价	968,483.88	0.92%	900,441.04	0.73%
云南天安化工有限公司	出售商品	公允定价	2,562,053.37	2.44%	1,447,664.51	1.31%
中轻依兰(集团)有限公司	出售商品	公允定价	279,615.38	2.50%		
云南云天化国际农业生产资料有限公司	出售商品	公允定价	2,674,896.52	23.91%	4,158,235.04	21.00%
云南云天化联合商务有限公司	出售商品	公允定价			415,286.79	0.66%

云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	出售商品	公允定价	5,922,075.51	6.89%	2,871,505.04	2.81%
云南煤业能源股份有限公司	出售商品	公允定价	2,384,865.65	2.78%		
云南天丰农药有限公司	提供劳务	公允定价			1,033.84	
云南中寮矿业有限公司	提供劳务	公允定价	225,000.00	13.61%		

## (2) 关联托管/承包情况

无

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	云南博源实业有限公司	房屋经营租赁	2012年06月01日	2022年05月31日	公允定价	438,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
云南博源实业有限公司	本公司	房屋及构筑物、土地经营租赁	2013年07月01日	2014年06月30日	公允定价	4,244,738.64
云南博源实业有限公司	本公司	房屋及构筑物、土地经营租赁	2012年06月01日	2022年05月31日	公允定价	438,000.00

关联租赁情况说明

公司与同受云天化集团控制的云南博源实业有限公司签订了零租金互换使用办公楼的协议，将公司地处昆明市拓东路石家巷10号的房产与博源公司地处昆明市官渡区关上镇日新办事处的房产互换使用。报告期按公允值及实际租期分别确认租赁收入和支出43.80万元。

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南盐化股份有限	云南普阳煤化工有	36,912,013.33	2016年05月16日	2018年05月16日	否

公司	限责任公司				
云南盐化股份有限公司	云南天冶化工有限公司	378,000,000.00	2018年03月05日	2020年03月05日	否

## 关联担保情况说明

1、2011年4月25日，公司与中国外贸金融租赁有限公司签订《保证合同》，由公司对中外贸金融租赁有限公司依据其与云南普阳煤化工有限责任公司签订的合同编号为“中贸租（2011）Z字第17号”的《融资租赁合同》（期限5年）而享有的对债务人的债权提供连带责任保证，担保本金8,500.00万元，保证期间为主债务履行期届满之日起两年，保证范围为融资租赁合同项下的全部租金、各项费用、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用。胡崇良等十位自然人股东将其合计持有的云南普阳煤化工有限责任公司40%的股权质押给本公司，作为本次担保总额对应的40%份额的反担保。截至2014年6月30日，云南普阳煤化工有限责任公司已部分偿还该款项，本公司实际担保金额3,691.20万元。

2、2012年3月5日，公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订了《保证合同》（2011年文中保字01号），主合同为子公司云南天冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订的《固定资产借款合同》（2011年文中信字11号）及其修订和补充，借款金额5.4亿元，期限72个月，公司按对云南天冶化工有限公司所持股份比例承担主合同项下主债权70%部分的连带责任保证，担保金额3.78亿元，保证期间自主债权清偿期届满之日起两年。截至2014年6月30日，云南天冶化工有限公司已取得该项借款5.4亿元，本公司实际担保金额3.78亿元。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云天化集团	100,000,000.00	2013年02月06日	2014年02月06日	报告期已全额偿还
云天化集团	100,000,000.00	2005年08月09日	2020年04月15日	截至报告期末已偿还4300万元
云天化集团	100,000,000.00	2005年09月13日	2020年07月30日	截至报告期末已偿还3350万元
云天化集团	100,000,000.00	2006年04月29日	2021年04月27日	
云天化集团	200,000,000.00	2010年02月08日	2015年02月07日	
云天化集团	200,000,000.00	2011年07月15日	2016年07月15日	
拆出				
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	1,470,000.00	2013年11月26日	2015年11月24日	

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 其他关联交易

截至2014年6月30日，本公司在云南云天化集团财务有限公司存款余额为12,256,907.57元，其中：母公司存款余额10,525,411.25元，子公司存款余额1,731,496.32元；向云南云天化集团财务有限公司借款余额为25,000,000.00元，年初应付云南云天化集团财务有限公司贷款利息余额19,250.00元，本期按协议确认借款利息925,750.00元，支付借款利息901,250.00元，截止报告期末，应付利息余额为43,750.00元；向云南云天化集团财务有限公司开立商业承兑汇票贴现90,000,000.00万元，支付贴现息2,678,388.84元。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南三环中化化肥有限公司	387,561.60		26,177.96	
应收账款	云南天安化工有限公司	876,759.75		123,545.40	
应收账款	云南云天化国际化工股份有限公司	232,521.13		17,267.45	
应收账款	云南云天化国际农业生产资料有限公司	217,996.90			
应收账款	云南云天化联合商务有限公司	235,478.86	2,354.79	458,459.76	1,685.60
应收账款	云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	240,115.40	1,200.58	90,238.20	451.19
应收账款	云南磷化集团科工贸有限公司	14,620.51			
应收账款	云南煤业能源股份有限公司	68,590.60	342.95		
预付款项	云南云天化联合商务有限公司	2,894,205.73		211,055.17	
其他应收款	云南天鸿化工工程股份有限公司			11,518.12	
其他应收款	云南中寮矿业有限公司	225,000.00			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	云南华源包装有限公司	2,995,424.04	2,267,512.95
应付账款	云南一平浪恒通有限责任公司	40,678.21	107,831.92
应付账款	云南白象彩印包装有限公司	2,773,165.50	5,900,136.19
应付账款	中轻依兰（集团）有限公司	2,354,390.08	2,773,026.08
应付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	197,735.47	293,125.43
应付账款	云南云天化联合商务有限公司	2,077,084.88	4,218,299.91
应付账款	云南天能矿业有限公司	1,564,820.17	1,564,820.17
应付账款	云南云天化无损检测有限公司	45,360.00	
应付账款	云南省化工研究院		100,000.00
应付账款	云南博源实业有限公司		2,534,794.87
应付票据	云南天鸿化工工程股份有限公司		2,000,000.00
预收款项	中轻依兰（集团）有限公司		66,608.81
预收款项	云南云天化国际化工有限公司	9,817.70	9,817.70
预收款项	云南煤业能源股份有限公司	9,356.90	8,212.24
其他应付款	云南天鸿化工工程股份有限公司	86,815.07	86,815.07
其他应付款	云南山立实业有限公司		603,025.00
其他应付款	云南博源实业有限公司	817,456.44	193,017.12
其他应付款	云南云天化无损检测有限公司		3,100.00
其他应付款	云天化集团有限责任公司		100,000,000.00
短期借款	云南云天化集团财务有限公司	25,000,000.00	10,000,000.00
长期借款	云天化集团有限责任公司	623,500,000.00	633,000,000.00
应付利息	云天化集团有限责任公司	15,902,222.16	21,241,916.66
应付利息	云南云天化集团财务有限公司	43,750.00	19,250.00

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本公司需要披露的或有事项如下：

公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司于2012年10月被文山亚太科技集团有限公司以排污导致其果园遭受污染为由起诉至文山壮族苗族自治州中级人民法院，要求云南普阳煤化工有限责任公司赔偿损失2,112,000.00元并承担案件全部诉讼费用。该案原定2012年12月19日开庭，因云南普阳煤化工有限责任公司向文山壮族苗族自治州中级人民法院提交了《延期举证申请书》和《司法鉴定申请书》，文山壮族苗族自治州中级人民法院同意延期开庭。2013年3月27日，根据文山州中级人民法院送达的《鉴定费缴费通知书》，云南普阳煤化工有限责任公司向云南乾盛司法鉴定中心缴纳了鉴定费13.50万元。根据云南乾盛司法鉴定中心2014年2月20日出具的“乾盛司鉴字2014第105269号”《司法鉴定意见书》，云南普阳煤化工有限责任公司的排污行为与文山亚太科技集团有限公司果园遭受污染存在因果关系，该果园受到云南普阳煤化工有限责任公司电石污染物排放的污染程度属于轻微污染。2014年3月18日在文山州人民法院召开的庭前会议上，法院就前述司法鉴定结果征询了双方意见。因“轻微污染”对果园造成的损失无法确定，法院决定要求再进行“损失鉴定”才能做出裁决。目前尚无法判定可能的赔偿情况，截至本财务报告批准报出日，本案尚在进行中。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，本公司无需要披露的其他或有负债。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

2014年4月24日，公司在所披露的《股票交易异常波动公告》（公告编号：2014-016）中承诺，公司在未来三个月内不进行关于本公司的重大资产重组、收购、发行股份等行为。

### 2、前期承诺履行情况

1、为避免可能发生的或潜在的同业竞争，公司实际控制人云天化集团有限责任公司和控股股东云南轻纺集团有限公司于2003年10月13日分别出具了避免同业竞争的《承诺函》。实际控制人云天化集团有限责任公司承诺如下：“我公司作为贵公司实际控制人，承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争，不从事任何与贵公司相同或相近的业务。”控股股东轻纺集团承诺如下：“我公司作为贵公司控股股东，承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争，不从事任何与贵公司相同或相近的业务。”

2、2011年6月24日，公司董事会2011年第四次临时会议审议通过了《关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的议案》，公司承诺在此项风险投资后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金或将募集资金投向变更为补充流动资金。公司于2013年2月完成该项投资。

3、2013年11月19日，公司董事会2013年第七次临时会议审议通过了《关于向勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的议案》，公司承诺在提供上述委托贷款后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、不将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、不将超募资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。

报告期公司严格遵守上述承诺。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2014年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、债务重组

公司控股子公司普阳煤化工有限责任公司发生财务困难，通过与债权人协商，四川省仁寿县碳素制品厂等8家债权人作出让步并与普阳煤化工签署债务重组协议，以修改其他债务条件的方式进行债务重组，按双方确认的账面价值减免其原欠债权人的部分供货款本金，报告期普阳煤化工按协议共确认债务重组利得78.94万元。

### 2、年金计划主要内容及重大变化

报告期公司年金计划未发生变化。

### 3、其他

(1) 公司以前年度征用公司生产基地昆明盐矿周边安宁片区约900亩土地，期初预付款余额5,218.92万元（重分类至其他非流动资产列示）。截至2014年6月30日，公司该项预付土地款余额5,218.92万元。

(2) 2014年1月23日，公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司收到云南省昆明市中级人民法院出具的（2014）昆民四初字第43号《应诉通知书》、《民事传票》、《民事裁定书》和相关诉讼材料，云南省昆明市中级人民法院已受理云南安宁宏华经贸有限责任公司诉云南普阳煤化工有限责任公司合同纠纷案。

原告诉讼请求判令被告立即偿还其货款20,906,080.45元，支付因违约需赔偿的利息5,686,698.43元，并承担本案诉讼费、保全费、担保费。同时，原告向昆明市中级人民法院提出财产保全申请，申请对被告云南普阳煤化工有限责任公司价值2,000.00万元的财产采取保全措施，并提供了担保。昆明市中级人民法院裁定查封、冻结、扣押云南普阳煤化工有限责任公司的财产，限额价值2,000.00万元。

因该案件，云南普阳煤化工有限责任公司目前被昆明市中级人民法院冻结银行账户资金合计3,506,816.39元。

本案原定于2014年3月13日开庭，云南普阳煤化工有限责任公司向昆明市中级人民法院提交了管辖权异议申请，昆明市中级人民法院裁定该管辖权异议成立，将本案移送至文山壮族苗族自治州中级人民法院管辖。云南安宁宏华经贸有限责任公司不服该裁定，向云南省高级人民法院提起上诉，云南省高级人民法院驳回云南安宁宏华经贸有限责任公司的上诉，维持昆明市中级人民法院关于管辖权的裁定，文山州中级人民法院于7月3日下发（2014）文民一初字第29号“传票”，定于2014年8月26日开庭审理此案。

(3) 公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司于2008年12月17日向中国农业银行西畴县支行通过抵押借款方式借款5,000.00万元,截至2014年6月30日,已归还2,660.00万元,借款余额2,340.00万元已于2014年8月6日与农行西畴县支行完成期限重组并签订了《借款合同》和《抵押合同》。合同约定以黄家坪水电站动产作为抵押物,抵押物评估值10,426.61万元;借款期限为5年,2014年下半年归还借款本金260.00万元,以后各年每年归还等额本金520.00万元,上半年还100.00万元、下半年还420.00万元;借款利率依据合同签订日中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率上浮30%执行,并按年浮动,借款按季结息,结息日为每季末20日。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	129,955,639.39	99.61%	4,824,462.41	3.71%	75,860,833.59	99.33%	3,984,157.68	5.25%
组合小计	129,955,639.39	99.61%	4,824,462.41	3.71%	75,860,833.59	99.33%	3,984,157.68	5.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,564.12	0.39%	510,564.12	100.00%	510,564.12	0.67%	510,564.12	100.00%
合计	130,466,203.51	--	5,335,026.53	--	76,371,397.71	--	4,494,721.80	--

应收账款种类的说明

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,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中:	--	--	--	--	--	--	--	--



0至3个月 (含3个月)	62,341,905.80	47.97%	292,833.99	47,125,445.88	62.12%	118,167.80
3至6个月 (含6个月)	11,129,209.54	8.56%	200,605.06	19,056,278.31	25.12%	58,925.34
6至12个月 (含12个月)	48,085,984.28	37.00%	559,031.14	1,632,592.19	2.15%	71,033.06
1年以内小计	121,557,099.62	93.54%	1,052,470.19	67,814,316.38	89.39%	248,126.20
1至2年	5,038,243.27	3.87%	481,930.95	4,763,025.64	6.28%	475,602.28
2至3年	76,804.93	0.06%	23,041.48	32,938.81	0.04%	9,881.64
3年以上	3,283,491.57	2.53%	3,267,019.79	3,250,552.76	4.29%	3,250,547.56
3至4年	32,939.81	0.03%	16,469.91	10.41		5.21
4至5年	9.41		7.53			
5年以上	3,250,542.35	2.50%	3,250,542.35	3,250,542.35	4.29%	3,250,542.35
合计	129,955,639.39	--	4,824,462.41	75,860,833.59	--	3,984,157.68

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大理兴蔡糖业有限公司	510,564.12	510,564.12	100.00%	预计无法收回
合计	510,564.12	510,564.12	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期公司未核销应收账款。

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

无

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	金额	内容
云南普阳煤化工有限责任公司	43,957,300.30	焦丁
云南南磷集团电化有限公司	14,228,209.68	工业盐
云南云维化工精制有限公司	11,810,061.08	工业盐、液碱
广西田东锦盛化工有限公司	7,298,059.00	工业盐
广西百色华亿化工有限公司	2,963,955.00	工业盐
合计	80,257,585.06	

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
云南普阳煤化工有限责任公司	关联方	43,957,300.30	1 年以内	33.69%
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	14,228,209.68	0-6 月	10.91%
云南云维化工精制有限公司	非关联方	11,810,061.08	1 年以内	9.05%
广西田东锦盛化工有限公司	非关联方	7,298,059.00	0-3 月	5.59%
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	5 年以上	2.27%
合计	--	80,257,585.06	--	61.51%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
云南普阳煤化工有限责任公司	控股子公司	43,957,300.30	33.69%
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	876,759.75	0.67%
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	387,561.60	0.30%
云南天冶化工有限公司	控股子公司	326,236.76	0.25%
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	实际控制人高管担任董事的公司	240,115.40	0.18%
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	235,478.86	0.18%
云南云天化国际化工有限公司	同受云天化集团控制	232,521.13	0.18%

司			
云南云天化国际农业生产资料有限公司	同受云天化集团控制	217,996.90	0.17%
云南煤业能源股份有限公司	实际控制人高管担任董事的公司	68,590.60	0.05%
云南磷化集团科工贸有限公司	同受云天化集团控制	14,620.51	0.01%
合计	--	46,557,181.81	35.68%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,932,080.00	24.82%			14,932,080.00	46.82%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	43,723,299.88	72.68%	3,659,341.06	8.37%	15,455,717.57	48.47%	3,417,675.50	22.11%
组合小计	43,723,299.88	72.68%	3,659,341.06	8.37%	15,455,717.57	48.47%	3,417,675.50	22.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,502,727.88	2.50%	1,502,727.88	100.00%	1,502,727.88	4.71%	1,502,727.88	100.00%
合计	60,158,107.76	--	5,162,068.94	--	31,890,525.45	--	4,920,403.38	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款，系应收安宁市人民政府连然街道办事处预付征地补偿费及搬迁补偿费，原始金额34,932,080.00元，安宁市人民政府已于2012年6月25日做出批复，要求相关部门与财政部门对接清算该笔款项，2013年收回20,000,000.00元，尚

余14,932,080.00元。

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
安宁市人民政府连然街道办事处	14,932,080.00			系应收安宁市人民政府连然街道办事处预付征地补偿费及搬迁补偿费，原始金额34,932,080.00元，安宁市人民政府已于2012年6月25日做出批复，要求相关部门与财政部门对接清算该笔款项，2013年收回20,000,000.00元，尚余14,932,080.00元。
合计	14,932,080.00		--	--

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
0至3个月(含3个月)	29,880,341.97	68.34%	48,276.71	6,592,242.71	42.65%	33,460.49
3至6个月(含6个月)	1,345,282.52	3.07%	26,785.02	842,202.98	5.45%	16,937.21
6至12个月(含12个月)	6,213,209.06	14.21%	310,660.45	1,570,828.41	10.17%	73,315.77
1年以内小计	37,438,833.55	85.62%	385,722.18	9,005,274.10	58.27%	123,713.47
1至2年	548,516.27	1.26%	54,851.63	826,187.91	5.35%	82,618.79
2至3年	476,841.60	1.09%	143,052.48	332,965.14	2.15%	99,889.54
3年以上	5,259,108.46	12.03%	3,075,714.77	5,291,290.42	34.23%	3,111,453.70
3至4年	4,352,269.14	9.96%	2,176,134.57	4,352,720.58	28.16%	2,176,360.29
4至5年	36,295.58	0.08%	29,036.46	17,382.14	0.11%	13,905.71

5 年以上	870,543.74	1.99%	870,543.74	921,187.70	5.96%	921,187.70
合计	43,723,299.88	--	3,659,341.06	15,455,717.57	--	3,417,675.50

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安宁紫东经贸有限公司	1,080,106.47	1,080,106.47	100.00%	预计无法收回
贾青	422,621.41	422,621.41	100.00%	预计无法收回
合计	1,502,727.88	1,502,727.88	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期公司未核销其他应收款。

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

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
安宁市人民政府连然街道办事处	20,588,291.00	应收土地预付款	34.22%
合计	20,588,291.00	--	34.22%

该款项系应收安宁市人民政府连然街道办事处预付征地补偿费及搬迁补偿费，原始金额 34,932,080.00 元，安宁市人民政府已于 2012 年 6 月 25 日做出批复，要求相关部门与财政部门对接清算该笔款项，2013 年收回 20,000,000.00 元，尚余 14,932,080.00 元。此外，2013 年将昆阳铁路线占用公司安宁片区土地相关的预付款按补偿协议应收回 15,656,211.00 元，2013 年已收回 10,000,000.00 元，未收回部分 5,656,211.00 元由预付款项转入其他应收款

#### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
安宁市人民政府连然街道办事处	非关联方	20,588,291.00	2 年以内	34.22%
云南天冶化工有限公司	控股子公司	20,000,000.00	0-3 个月	33.25%
内蒙古临海化工股份有限公司	非关联方	4,290,000.00	3-4 年	7.13%
安宁紫东经贸有限公司	非关联方	1,080,106.47	2-7 年	1.80%
云南盟诺经贸有限公司	非关联方	336,565.00	1 年以内	0.56%
合计	--	46,294,962.47	--	76.96%

#### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
云南中寮矿业有限公司	同受云天化集团控制	225,000.00	0.37%
合计	--	225,000.00	0.37%

#### (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

#### (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	--------------	------	----------	--------

								表决权比例不一致的说明			
云南天聚化工有限公司	成本法	82,000,000.00	82,000,000.00		82,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南普阳煤化工有限责任公司	成本法	82,510,000.00	82,510,000.00		82,510,000.00	55.00%	55.00%				
文山黄家坪水电开发有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00	52.00%	52.00%				
云南天冶化工有限公司	成本法	207,891,556.94	207,891,556.94		207,891,556.94	70.00%	70.00%				
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	权益法	9,310,000.00	4,480,234.27	-776,634.07	3,703,600.20	49.00%	49.00%				
云南聚通实业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,226,441.40	-101,877.51	2,124,563.89	30.00%	30.00%				
云南四方化工有限公司	成本法	2,480,000.00	2,480,000.00		2,480,000.00	24.80%	24.80%		2,480,000.00		
云南云天化联合商务有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00	3.40%	3.40%				1,142,400.00
云南云天化集团财务有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	5.00%	5.00%				
合计	--	444,891,556.94	439,288,232.61	-878,511.58	438,409,721.03	--	--	--	2,480,000.00		1,142,400.00

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	758,286,421.23	695,620,757.14
其他业务收入	32,100,151.85	103,001,786.12
合计	790,386,573.08	798,622,543.26
营业成本	560,521,797.44	602,934,305.42

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品行业	346,964,453.03	121,717,877.56	280,553,151.32	104,384,748.90
化工行业	411,321,968.20	411,690,175.85	415,067,605.82	401,708,702.97
合计	758,286,421.23	533,408,053.41	695,620,757.14	506,093,451.87

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	479,920,600.67	236,445,529.50	404,570,608.68	215,807,663.55
氯碱产品	278,365,820.56	296,962,523.91	291,050,148.46	290,285,788.32
合计	758,286,421.23	533,408,053.41	695,620,757.14	506,093,451.87

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省内	644,134,518.96	447,088,979.44	594,807,992.61	432,070,068.71
云南省外	114,151,902.27	86,319,073.97	100,812,764.53	74,023,383.16
合计	758,286,421.23	533,408,053.41	695,620,757.14	506,093,451.87



## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
2014 年上半年	174,873,868.37	22.13%
合计	174,873,868.37	22.13%

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

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	1,142,400.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-878,511.58	-598,660.51
其他	2,712,281.22	
合计	2,976,169.64	-598,660.51

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南云天化联合商务有限公司	1,142,400.00		上期该公司未分配股利
合计	1,142,400.00		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	-776,634.07	-637,376.83	损益调整
云南聚通实业有限公司	-101,877.51	38,716.32	损益调整
合计	-878,511.58	-598,660.51	--

投资收益的说明

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	16,035,913.57	-1,592,081.08
加：资产减值准备	10,132,868.36	5,039,020.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,343,117.23	78,181,991.72
无形资产摊销	2,507,904.67	2,554,837.85
长期待摊费用摊销	1,982,406.45	1,838,036.43
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）	718,863.48	57,358.28
财务费用（收益以“-”号填列）	44,223,503.56	40,490,982.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,976,169.64	598,660.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,829,867.10	
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,335,935.12	-16,033,185.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,419,834.54	-43,407,342.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,746,802.47	-19,357,826.49
经营活动产生的现金流量净额	2,967,572.89	48,370,452.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	132,984,471.93	162,123,232.74
减：现金的期初余额	186,427,392.55	169,147,857.55
现金及现金等价物净增加额	-53,442,920.62	-7,024,624.81

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-708,901.63	
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）	5,030,469.92	其中：与收益相关的政府补助金额为 4,121,300.00 元
债务重组损益	789,410.59	子公司普阳煤化工以修改其他债务条件的方式进行债务重组，获得债务减免形成的债务重组利得
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-151,064.45	
少数股东权益影响额（税后）	1,823,145.58	

合计	3,136,768.85	--
----	--------------	----

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.29%	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07%	-0.003	-0.003

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

(1) 货币资金期末数为15,815,694.15元，比期初数减少39.43%，其主要原因：本期归还云天化集团有限责任公司短期融资资金借款1亿元。

(2) 应收账款期末数为82,374,114.04元，比期初数增加164.04%，其主要原因：工业盐等产品下游市场需求疲软，货款回收周期延长。

(3) 预付款项期末数为18,765,632.01元，比期初数增加50.58%，其主要原因：原材料预付款增加。

(4) 其他应收款期末数为39,613,606.95元，比期初数增加40.75%，其主要原因：本期曲靖市麒麟区建设用地缴费以及控股子公司普阳煤化工应收云南省工信委超基数用电临时电价补贴奖励挂账。

(5) 工程物资期末数16,022,568.91元，比期初数增加35.41%，其主要原因：本期控股子公司云南天冶化工有限公司氯碱在建项目库存待用工程物资增加。

(6) 其他非流动资产期末数为99,373,070.22元，比期初数减少38.86%，其主要原因：本期控股子公司云南天冶化工有限公司氯碱在建项目部分工程预付款结算转入在建工程。

(7) 应付票据期末数126,000,000.00元，比期初数增加306.52%，其主要原因：本期开具商业承兑汇票量增加。

(8) 应付职工薪酬期末数为6,327,909.31元，比期初数增加41.90%，其主要原因：本期按规定已确认尚未支付的社会保险等增加。

(9) 其他应付款期末数为120,959,208.79元，比期初数减少46.64%，其主要原因：本期归还云天化集团有限责任公司短期融资资金借款1亿元。

(10) 一年内到期的非流动负债期末数为502,803,100.27元，比期初数增加157.74%，其主要原因：长期借款一年内到期的部分重分类到一年内到期的非流动负债。

(11) 长期应付款期末数为14,088,201.34元，比期初数减少36.34%，其主要原因：控股子公司普阳煤化工有限责任公司按期偿还融资租赁款。

(12) 专项应付款期末数为12,291,047.00元，比期初数增加160.13%，其主要原因：本期收到拆迁补偿款。

利润表、现金流量表项目：

(1) 资产减值损失本期发生数为12,265,925.84元, 比上期数增加53.23%, 其主要原因: 产品价格降低, PVC等产品期末单位可变现净值降低。

(2) 投资收益本期发生数为263,888.42元, 比上期数增加144.08%, 其主要原因: 本期确认云南云天化联合商务有限公司已经其股东大会审议通过、尚未发放的现金股利1,142,400.00元。

(3) 营业外收入本期发生数为6,013,625.98元, 比上期数增加92.46%, 其主要原因: 本期公司收到2013年超基数用电临时电价补贴奖励4,121,300.00元。

(4) 营业外支出本期发生数为1,053,711.55元, 比上期数增加204.86%, 其主要原因: 本期设备报废处置损失增加。

(5) 所得税费用本期发生数为 3,355,664.24 元, 比上期数增加 1095.37%, 其主要原因: 报告期母公司实现盈利, 转回上年确认的可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

(6) 经营活动产生的现金流量净额为 15,227,711.10 元, 比上期数减少 75.80%, 其主要原因: 本期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少, 加之税费等支付同比增加, 导致经营净现金流量减少。

(7) 投资活动产生的现金流量净额为-99,915,264.26 元, 净支出比上期数减少 58.93%, 其主要原因: 本期项目投资减少。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额为-23,025,857.90元, 比上期数减少112.63%, 其主要原因: 本期偿还债务支付的现金增加。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的公司2014年半年度报告全文。
  - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件置备于公司证券部备查。

云南盐化股份有限公司  
董事长：吕庆胜  
二〇一四年八月二十七日