

2015 年半年度报告



云南云天化股份有限公司

YUNNAN YUNTIANHUA CO., LTD

公司代码：600096

公司简称：云天化

云南云天化股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司董事胡均先生书面委托董事俞春明先生代为出席会议并行使表决权；独立董事郑冬渝女士书面委托独立董事许琛女士代为出席会议并行使表决权。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人张文学 主管会计工作负责人 钟德红 及会计机构负责人（会计主管人员）钟德红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所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，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告.....	27
第十节	备查文件目录.....	147

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、云天化	指	云南云天化股份有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
水富云天化	指	云南水富云天化有限公司
天安化工	指	云南天安化工有限公司
天盟连锁	指	天盟农资连锁有限责任公司
联合商务	指	云南云天化联合商务有限公司
天驰物流	指	天驰物流股份有限公司
吉林云天化	指	吉林云天化农业发展有限公司
金新化工	指	呼伦贝尔金新化工有限公司
纽米科技	指	重庆云天化纽米科技股份有限公司
青海云天化	指	青海云天化国际化肥有限公司
东明矿业	指	呼伦贝尔东明矿业有限责任公司
内蒙古云天化	指	内蒙古云天化农业科技发展有限公司
磷化集团	指	云南磷化集团有限公司
三环中化	指	云南三环中化化肥有限公司
天腾化工	指	云南天腾化工有限公司
红海磷肥	指	昆明红海磷肥有限责任公司
河南云天化	指	河南云天化国际化肥有限公司
河北云天化	指	河北云天化国际金农化肥有限公司
山东云天化	指	山东云天化国际化肥有限公司
国际农资	指	云南云天化国际农业生产资料有限公司
银山化肥	指	云南云天化国际银山化肥有限公司
三环美盛	指	云南三环中化美盛化肥有限公司
北海三环	指	北海三环储运有限公司
云农科技	指	云南云天化农业科技股份有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟德红	曹再坤
联系地址	云南省昆明市滇池路1417号云南云天化股份有限公司证券部	云南省昆明市滇池路1417号云南云天化股份有限公司证券部
电话	(0871) 64327127	(0871) 64327175
传真	(0871) 64327155	(0871) 64327155
电子信箱	zhongdehong@yth.cn	caozaikun@yth.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	云南省昆明市滇池路1417号
公司注册地址的邮政编码	650228
公司办公地址	云南省昆明市滇池路1417号
公司办公地址的邮政编码	650228
公司网址	www.yyth.com.cn
电子信箱	zqb@yth.cn
报告期内变更情况查询索引	

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	云天化	600096	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

报告期内公司上述注册信息未发生变化

七、 其他有关资料

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	25,423,889,722.04	23,564,876,610.52	7.89
归属于上市公司股东的净利润	34,307,171.14	-960,520,883.32	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-52,983,665.23	-1,139,760,405.92	不适用
经营活动产生的现金流量净额	3,913,034,603.68	-356,794,148.60	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,571,476,952.57	5,529,341,796.08	0.76
总资产	65,438,493,855.26	68,509,138,271.96	-4.48

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0304	-0.8507	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0304	-0.8507	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0469	-1.0095	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.62	-12.41	增加13.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.96	-14.72	增加13.76个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-36,050.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	88,928,992.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,828,326.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,730,236.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-12,774,315.29	
所得税影响额	-2,729,700.70	
合计	87,290,836.37	

四、 其他

第四节 董事会报告.

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，公司面临的国内外宏观经济形势不确定因素持续增加，国际市场以原油为代表的大宗原材料价格大幅波动，美元指数不断走强，国内市场政府调控力度加大，新政策出台影响日益深远，化肥市场止跌回稳。公司主动适应经济发展新常态，坚持“肥为基础、肥化并举、相关多元、转型升级”的发展战略，把“转方式、调结构”放在突出位置，突破经营困局和发展瓶颈，打造公司核心竞争力，切实提升公司的盈利能力。

报告期内，公司突破藩篱，顺应企业外部竞争。变革以硫磺、磷矿石为代表的原材料采购模式，推行集团集中采购，并加强天然气、电力的供应和价格协调；强化融资管理及现金流管理，优化资金结构，控制融资规模，降低资金成本；创新营销模式，推行品牌战略，优化物流运输，采用水陆联运、水铁联运、国际联运等多种方式降低物流费用，研发花卉肥等特种专用肥为主的新产品，巩固固有市场份额并努力开拓新市场。

公司提升管理，深化企业内部改革。以 SAP 系统为平台，保证内部生产、管理各环节的高效协同；以绩效为引导，激发员工活力，推进人力资源管理革新；以市场为导向，加大新产品的研发和投入；围绕产业转型、技术提升，严控公司项目建设；建立健全公司管理制度，建设和完善公司内部控制体系，公司治理能力得到进一步加强。

公司继续积极推动以色列化工有限公司作为战略投资者的引进工作，目前已获得国家商务部原则性同意，同时，公司定向增发事项已获中国证监会受理。未来公司将在磷矿采选、湿法磷酸净化、特种肥及精细磷化工、磷化工技术研发等方面与以色列化工有限公司开展全面合作。公司通过多措并举，突出主业，加强生产管理的针对性和执行力，确保了公司上半年生产经营目标的实现。

截止 2015 年半年末，公司拥有总资产 654.38 亿元，股东权益 68.58 亿元，其中，归属于母公司的股东权益 55.71 亿元。2015 年 1-6 月实现营业收入 254.24 亿元，利润总额 1.48 亿元，净利润 0.70 亿元，其中，归属于母公司所有者的净利润 0.34 亿元。

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	25,423,889,722.04	23,564,876,610.52	7.89
营业成本	21,548,819,785.69	21,385,577,172.38	0.76
销售费用	1,383,409,010.96	1,093,038,227.02	26.57
管理费用	941,638,986.15	962,454,268.10	-2.16
财务费用	1,203,128,257.93	1,171,579,839.65	2.69
经营活动产生的现金流量净额	3,913,034,603.68	-356,794,148.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,028,101,599.72	-834,279,231.69	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-3,956,424,729.02	3,426,912,029.39	-215.45
研发支出	83,564,297.25	88,044,130.63	-5.09
利润总额	148,147,462.95	-936,112,706.96	不适用

营业收入变动原因说明:主要是磷肥产品销售价格回升，销量有所增加。

营业成本变动原因说明:主要是磷肥产品销量有所增加。

销售费用变动原因说明:主要是铁路运费上涨以及主要磷肥产品销量有所增加。

管理费用变动原因说明:主要是公司加强了费用的控制和管理。

财务费用变动原因说明:主要是水富煤代气工程项目结转固定资产停止借款利息资本化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期销售商品收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期用闲置资金购买银行理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期偿还了部分带息负债。

2. 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司上半年实现利润总额 1.48 亿元,上年同期亏损 9.36 亿元,利润总额同比增加 10.84 亿元,主要原因是:①由于铁路运费上涨,导致公司销售费用同比增加;②公司狠抓生产管理,强化绩效考核,切实加强成本费用控制,可控费用有所下降;③主要产品销售价格有所回升;④磷肥市场有所好转,同时公司加大了营销力度,销售数量同比增加。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

(3) 经营计划进展说明

公司上半年实现营业收入 254.24 亿元,尿素产量 76.65 万吨,磷肥产量 260.32 万吨,复合肥产量 30.42 万吨,聚甲醛产量 2.90 万吨,锂离子电池隔膜 1,651.34 万平米。

(4) 其他

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1. 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
化肥	11,862,210,892.87	8,781,928,724.79	25.97	92.38	81.59	增加 4.48 个百分点
有机化工	481,238,108.95	505,528,074.51	-5.05	43.02	48.74	减少 4.04 个百分点
磷矿采选	267,485,730.05	135,545,846.83	49.33	-9.65	-21.70	增加 7.80 个百分点
磷化工	637,240,097.74	600,151,346.92	5.82	-13.58	-15.50	增加 2.14 个百分点
能源新材料	58,607,225.64	52,912,108.74	9.72	86.70	142.09	减少 20.66 个百分点
采煤	192,949,880.47	80,595,165.07	58.23	39.50	11.13	增加 10.66 个百分点

						百分点
商贸物流	11,578,301,546.83	11,255,656,371.38	2.79	-25.44	-25.02	减少 0.54 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
磷酸一铵	1,979,603,572.47	1,409,966,094.34	28.78	86.71	77.19	增加 3.83 个百分点
磷酸二铵	6,206,195,210.66	4,218,922,682.66	32.02	135.84	126.59	增加 2.78 个百分点
重钙	307,204,360.88	226,473,323.38	26.28	24.82	24.35	增加 0.28 个百分点
尿素	1,148,470,870.56	928,263,149.13	19.17	2.89	-7.62	增加 9.20 个百分点
复混肥	1,901,843,543.45	1,715,934,200.09	9.78	97.03	96.49	增加 0.25 个百分点
商贸物流	11,578,301,546.83	11,255,656,371.38	2.79	-25.44	-25.02	减少 0.54 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

2. 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	20,033,426,886.73	21.30
国外	5,044,606,595.82	-24.84

主营业务分地区情况的说明

(三) 核心竞争力分析

1. 整体优势

公司作为全球优秀的氮肥、磷肥、聚甲醛制造商，在基础肥生产技术、规模、资源、品牌、管理等方面都处于国际领先水平。我们有着全国最大的磷矿资源，有着显著的资源优势，是开展优质生产的坚实保障；是全国经营规模最大的化工类上市公司，有明显的规模优势，可以发挥卓越的协同效益和规模效益；拥有深受客户认可的“金沙江”、“三环”、“云峰”、“金富瑞”、“六颗星”等国内外知名品牌，拥有突出的品牌优势；有较为完整的产业链和供应链，凭借驰骋市场 40 年的运营经验，公司已对产业链和供应链进行了有效的整合，较好的实现了从采购到销售的资源配置。

2. 研发及技术优势

公司拥有技术中心、重庆研发中心、磷化集团研发中心等专业的技术研发机构，它们紧紧围绕国家产业规划的政策导向，调整产业结构、转变发展方式，近年来不断在磷化工产业、电子新材料产业、太阳能光伏产业以及节能、环保等领域开发出具有自主知识产权、市场前景好、附加值高的专利新产品，加快了公司的转型升级。

3. 营销渠道优势

公司拥有天盟农资、国际农资、联合商务三家专业的营销子公司，近年来通过在市场营销领域内的不断摸索，公司的主要产品在国内外市场占有较大的份额，在市场中有重要的行业地位。今后公司将优化和创新营销管理，围绕主业做强相关商贸业务，积极探索，不断完善营销模式，增强竞争能力。

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

报告期内，公司以 2015 年 3 月 31 日作为分拆剥离资产设立云南三环化工有限公司和云南磷化集团海口磷业有限公司两家子公司的基准日，并以经审计的相关资产、负债和劳动力一并从三环分公司和磷化集团海口磷矿分公司进行分拆剥离，以分拆后的净资产账面价值打包设立云南三环化工有限公司和云南磷化集团海口磷业有限公司；公司出资 68 万元成立子公司云农科技，占 49%股权；子公司天安化工出资 857.50 万元参股云南云天化梅塞尔气体产品有限公司，占 35%股权。子公司联合商务投资 100 万美元成立了天际生物科技（仰光）有限公司，占 100%股权。

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☒适用 ☐不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
云南云天化集团财务有限公司	216,000,000.00	36	36	239,340,628.10	7,964,063.14	7,964,063.14	长期股权投资	
合计	216,000,000.00	/	/	239,340,628.10	7,964,063.14	7,964,063.14	/	/

持有金融企业股权情况的说明

2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行云南省分行	保证收益型, 保本保收益	100,000,000.00	2015-05-19	2015-08-16		850,000.00					否	否	否	
交通银行昆明分行西区支行	保证收益型, 保本保收益	100,000,000.00	2015-04-27	2015-07-16		1,006,849.32					否	否	否	
浦发银行昆明分行关上支行	保证收益型, 保本保收益	100,000,000.00	2015-06-24	2015-09-24		1,225,000.00					否	否	否	
兴业银行昆明分行	保障本金及浮动收益	30,000,000.00	2015-05-21	2015-08-19		236,712.33					否	否	否	
广发银行昆明分行吴井路支行	保证收益型, 保本保收益	50,000,000.00	2015-06-23	2015-09-23		542,465.75					否	否	否	

平安银行 昆明分行	保障本 金及浮 动收益	40,000,000.00	2015-06-01	2015-07-26		217,777.78					否	否	否	
光大银行 昆明分行	保障本 金	20,000,000.00	2015-04-16	2015-07-14		218,000.00					否	否	否	
民生银行 昆明分行	保证收 益型, 保 本保收 益	40,000,000.00	2015-06-09	2015-07-14		149,722.22					否	否	否	
光大银行 昆明分行	保障本 金	20,000,000.00	2015-05-07	2015-08-05		202,500.00					否	否	否	
招商银行 昆明分行 人民中路 支行	保本浮 动收益 类	14,000,000.00	2015-05-18	2015-08-15		119,000.00					否	否	否	
合计	/	514,000,000.00	/	/	/	4,768,027.40			/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														
委托理财的情况说明						本报告期内获得理财收益2,837,328.77元。								

(2) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
云南云天化国际银山化肥有限公司	55,000,000.00	2014-9-15 至 2015-9-15	6.600			否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金			
云南云天化国际银山化肥有限公司	15,000,000.00	2015-6-4 至 2016-6-4	5.610			否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金			
青海云天化国际化肥有限公司	200,000,000.00	2014-10-28 至 2015-10-28	6.600			否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金			
青海云天化国际化肥有限公司	100,000,000.00	2015-5-28 至 2016-5-28	5.610			否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金			
昆明云天化纽米科技有限公司	50,000,000.00	2015-4-21 至 2016-4-21	5.885			否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金			
云南云天化氟化学有限公司	14,000,000.00	2015-4-27 至 2016-4-27	5.885			否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金			
呼伦贝尔金新化工有限公司	600,000,000.00	2014-6-3 至 2017-11-11	6.765			否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金			
呼伦贝尔金新化工有限公司	100,000,000.00	2015-6-18 至 2018-6-18	6.600			否	否	否	否	自有资金,未使用募集资金			

委托贷款情况说明

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

3. 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他

4. 主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
磷化集团	生产、销售	磷矿石采选、销售；磷矿石及其系列产品；化肥、磷化工及其它化工产品	203,205	1,257,684	357,995	13,439
联合商务	商品流通	国际贸易、国内贸易，物资供销；化肥进出口经营；国际货运代理，货运代理；农产品贸易；化肥国内贸易；煤炭零售经营；石油焦的销售	10,000	631,662	42,042	4,903
三环中化	生产、销售	生产、经营化肥和化工产品	80,000	249,914	66,175	185
水富云天化	生产、销售	化肥、化工原料的生产、销售	50,000	534,159	207,873	-18,573
天安化工	生产、销售	生产、销售液氨，其他化工产品及其副产品	120,000	848,423	205,695	15,703
东明矿业	生产、销售	煤炭生产及销售	10,153	78,476	43,905	5,526
青海云天化	生产、销售	生产、经营化肥	76,560	390,186	19,282	-10,598

(1) 磷化集团切实加成本管理和费用控制，报告期实现营业收入 262,765 万元，实现利润总额 16,153 万元。

(2) 联合商务加强对公司自产产品的销售，贸易规模有所减少。报告期实现营业收入 820,736 万元，实现利润总额 5,983 万元。

(3) 三环中化由于磷肥产品销售价格有所回升，销量同比增加，本期实现扭亏为盈。报告期实现营业收入 164,378 万元，实现利润总额 211 万元。

(4) 水富云天化由于水富煤代气工程项目结转固定资产，停止借款利息资本化导致财务费用增加，本期亏损有所增加。报告期实现营业收入 130,125 万元，实现利润总额-18,573 万元。

(5) 天安化工由于磷肥产品销售价格有所上升，销量有所增加，本期实现扭亏为盈。报告期实现营业收入 370,321 万元，实现利润总额 15,703 万元。

(6) 青海云天化由于磷肥产品价格有所上升，销量增加，本期亏损有所减少。报告期实现营业收入 96,954 万元，实现利润总额-10,598 万元。

5. 非募集资金项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
50 万吨 III 型磷酸氢钙 835 项目	1,687,000,000.00	99%	-5,045,335.59	1,650,597,224.24	项目处于建设期
年产 2*1500 万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	299,083,200.00	77%	24,866,213.82	229,910,517.11	项目处于建设期
二矿首采基建剥离	223,374,336.00	95%	6,018,972.64	212,120,296.92	项目处于建设期
合计	2,209,457,536.00	/	25,839,850.87	2,092,628,038.27	/

非募集资金项目情况说明

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2015 年 5 月 15 日召开的 2014 年度股东大会审议通过,由于 2014 年亏损且母公司累计未分配利润为负值,根据《公司法》规定,公司不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本,同时以盈余公积 1,093,674,707.74 元弥补亏损。本期已经将盈余公积 1,093,674,707.74 元弥补亏损。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

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

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉(被 申请)方	承担 连带 责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉 及金额	诉讼(仲 裁)是否形 成预计负 债及金额	诉讼(仲 裁)进展情 况	诉讼(仲 裁)审理 结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况
Moshraf & Brothers	云南云天化国际化工有限公司	无	仲裁	2010 年国际化工供货给 Moshraf & Brothers, 因质量问题, 要赔偿对方 175 万美金。后因国际化工与对方达成协议以 39 万美金和解。国际化工支付完 39 万美金后, 对方不认可达成协议及收到 39 万美金事宜。2014 年初 Moshraf & Brothers 向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁要求赔偿其约 210 万美金。	约 1300 万元	否	案件已开庭审理, 因国际化工认为案件涉嫌刑事犯罪(刑事已立案), 案件目前处于延期审理中。	未裁决	未裁决

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

(四) 其他说明

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	云南云天化氟化学有限公司	11,200,000	2010年9月8日	2010年9月8日	2015年9月8日	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）					0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）					11,200,000.00								
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计					-1,303,423,934.70								
报告期末对子公司担保余额合计（B）					7,463,734,480.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）					7,474,934,480.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)					109%								
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）					5,829,934,480.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）					1,645,000,000.00								
上述三项担保金额合计（C+D+E）					7,474,934,480.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

(三) 其他重大合同或交易

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	云天化集团	就天能矿业，本公司将继续积极推进其勘查工作，在天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内，本公司承诺把本公司在天能矿业中的权益依法转让予云天化或第三方，以防止未来可能产生的同业竞争。	天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内	是	是	尚未到期履行	
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	云天化集团	就天裕矿业，本公司将继续积极推动其在建项目的建设，在本次重组完成后的三年内，如天裕矿业在资产权属等方面具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本公司在天裕矿业中的权益依法转让予云天化；如天裕矿业在资产权属等方面不具备注入云天化的条件，则本公司承诺把本公司在天裕矿业中的权益转让给第三方或对天裕矿业依法予以注销，以彻底消除同业竞争。	本次重组完成后的三年内	是	是	尚未到期履行	
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	云天化集团	就中轻依兰，本公司将尽最大努力提高中轻依兰的管理效率、扭转中轻依兰的经营情况，并在条件成熟后，将中轻依兰转让予云天化。	条件成熟后	是	是	尚未到期履行	
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	云天化集团	就江川天湖及天宁矿业，本公司将尽最大努力逐步促使江川天湖和天宁矿业达到注入上市公司的条件，此后将应云天化的要求依法将云天化集团在江川天湖和天宁矿业的股权转让予云天化。	江川天湖和天宁矿业达到注入上市公司的条件时	是	是	尚未到期履行	
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	云天化集团	根据海地人为磷化集团所拥有的纳入本次重大资产重组范围的矿业权资产出具的《采矿权评估报告》和《探矿权评估报告》及其附件，本次重大资产重组中矿业权资产 2013 至 2015 年度的预测净利润分别为 40,282.47 万元、40,156.78 万元和 40,156.78 万元。具体补偿条款详情请见上海证券交易所网站公司于 2013 年 11 月 16 日披露的《云南云天化股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书》。					

与重大资产重组相关的承诺	其他	云天化集团	为了保证云天化公众股东利益，就本次交易的标的资产，云天化集团特此承诺：在本次交易完成后的5年内，本公司不会与云天化发生任何针对标的资产（重庆国际复合材料有限公司92.8048%股权、重庆天勤材料有限公司57.50%股权以及珠海富华复合材料有限公司61.67%股权）的买卖、资产注入、资产置换或其他重组行为。	5 年	是	是	持续履行期	
与重大资产重组相关的承诺	其他	云天化集团	标的企业及其控股子公司正在办理青海云天化的临时用地手续。如青海云天化在依法办理完毕相关临时用地手续前，因使用该等土地而遭受任何处罚或损失，则相关处罚或损失将由我公司全额承担。	青海云天化遭受处罚或损失时	是	是	持续履行期	
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	云天化集团	2013年重大资产重组向特定对象发行股份购买资产暨关联交易中认购取得的云天化的股份（以下简称“认购股份”），就本次重大资产重组中认购取得的云天化的股份（以下简称“认购股份”），自认购股份全部于证券登记结算机构登记至我公司名下之日起36个月内不上市交易或转让；本次交易完成后，我公司持有的认购股份因云天化送红股、转增股本等原因而增加的，增加股份自认购股份全部登记至我公司名下之日起36个月内不转让。	3 年	是	是	持续履行期	
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	云南省投资控股有限公司	2013年重大资产重组向特定对象发行股份购买资产暨关联交易中认购取得的云天化的股份（以下简称“认购股份”），就本次重大资产重组中认购取得的云天化的股份（以下简称“认购股份”），自认购股份全部于证券登记结算机构登记至我公司名下之日起12个月内不上市交易或转让；本次交易完成后，我公司持有的认购股份因云天化送红股、转增股本等原因而增加的，自认购股份全部于证券登记结算机构登记至我公司名下之日起12个月内不上市交易或转让。	1 年	是	是	持续履行期	

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

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

（一）关于股东与股东大会

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

（二）控股股东与上市公司

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

（三）董事与董事会

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

（四）监事与监事会

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

（五）关于利益相关者

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

（六）信息披露与透明度

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

（七）董事会秘书和投资者关系管理

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

（八）关于风险控制

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

(九)关于绩效评价与激励约束机制

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

(十)关联交易与同业竞争

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

(十一)关于内幕知情人管理

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

1. 公司 2014 年 12 月 16 日召开第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司与战略投资者开展战略合作的议案》,此议案并于 2015 年 2 月 6 日召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过。此事项于 2015 年 1 月 27 日经云南省国资委批准,并经 2015 年 5 月 26 日公司第六届董事会第二十六次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》,公司对三环分公司、云南磷化集团有限公司(以下简称:“云南磷化集团”)海口磷矿分公司进行分拆重组,分拆重组后将新设立两家全资子公司云南三环化工有限公司和云南磷化集团海口磷业有限公司。公司以 2015 年 3 月 31 日作为分拆剥离资产设立两家子公司的基准日,并以经审计的相关全部资产、负债和劳动力一并从三环分公司和磷化集团海口磷矿分公司进行分拆剥离,以分拆后的净资产账面价值打包设立云南三环化工有限公司和云南磷化集团海口磷业有限公司。2015 年 6 月 17 日公司第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于对外投资设立子公司暨关联交易的议案》,公司拟与以色列化工有限公司(Israel Chemicals Ltd.,以下简称“以化”)的英国关联方 Cleveland Potash Limited(以下简称“CPL”)在昆明合资设立云南云天化以化磷业研究技术有限公司(以下简称“研发公司”)。研发公司为中外合资企业,投资总额为人民币 4,000 万元,注册资本为

人民币 2,000 万元，公司以实物资产和现金出资共计人民币 1,000 万元，CPL 以现金出资人民币 1,000 万元，持股比例均为 50%。

2. 公司第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司与战略投资者开展战略合作的议案》以及《关于公司非公开发行股票方案的议案》。公司为实现公司产能、产品、市场的优化整合和配置，为公司业务的长期可持续发展打下更为坚实的基础，公司拟非公开发行股票引入战略投资者以色列化工有限公司（ISRAEL CHEMICALS LTD.，以下简称“以化”）。本次发行的股票数量为 199,249,088 股（最终发行数量以经中国证监会核准的数量为准），占本次发行完成后公司发行在外股份总数的 15%，本次非公开发行股票的每股价格为 8.24 元/股，相当于本次发行定价基准日前二十（20）个交易日公司 A 股股票交易均价 9.16 元/股的 90%。

同时，公司与以化合资建立覆盖磷产业上下游的合资企业，在磷产业形成全面的战略合作伙伴关系，实现优势互补，增强公司的综合竞争力。公司将与以化（上海）投资有限公司（以下简称“以化上海”）在昆明共同设立研发中心，在磷化工行业的产品开发和技术创新方面开展广泛的合作；公司与以化上海设立一家合资公司（以下简称“合资公司”）并收购相关资产；合资公司设立后，云天化及下属企业、以化及合资公司将在技术、采购、销售等方面开展业务合作。公司本次非公开发行与本次设立合资公司互为先决条件。

3. 公司第六届董事会第二十四次会议审议通过《关于调整公司与战略投资者战略合作方案的议案》《关于公司非公开发行股票预案（修订稿）的议案》。公司将与 Cleveland Potash Limited（以下简称“以化英国”）设立一家中外合资经营企业并收购相关资产。

本次战略合作已获得云南省人民政府国有资产监督管理委员会和商务部的批准，并于 2015 年 7 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（152248 号）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

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

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	46,964
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
云天化集团有限责任公司		607,802,574	53.83	607,802,574	质押	236,948,116	国有法人
云南省投资控股集团有限公司	-36,050,000	36,326,980	3.22		无		国有法人
中国信达资产管理股份有限公司	-4,780,625	33,500,360	2.97		无		国有法人
云南江磷集团股份有限公司	-4,459,112	15,715,004	1.39		无		境内非国有法人
云南省工业投资控股集团有限公司	-2,587,745	15,426,979	1.37		无		国有法人
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		13,036,109	1.15		无		未知
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001 沪		12,899,645	1.14		无		未知
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		12,844,869	1.14		无		未知

国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		12,556,920	1.11		无		未知
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号		10,708,310	0.95		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
云南省投资控股集团有限公司	36,326,980	人民币普通股					
中国信达资产管理股份有限公司	33,500,360	人民币普通股					
云南江磷集团股份有限公司	15,715,004	人民币普通股					
云南省工业投资控股集团有限责任公司	15,426,979	人民币普通股					
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	13,036,109	人民币普通股					
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L—CT001 沪	12,899,645	人民币普通股					
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	12,844,869	人民币普通股					
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	12,556,920	人民币普通股					
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号	10,708,310	人民币普通股					
哈尔滨龙晟资产管理有限责任公司	10,387,060	人民币普通股					
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	云天化集团有限责任公司	607,802,574	2016 年 5 月 17 日		增发限售

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

三、其他说明

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,312,566,351.20	7,855,584,383.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,309,054.82
衍生金融资产			
应收票据		708,111,430.21	1,313,525,549.97
应收账款		3,758,247,212.09	2,947,748,812.25
预付款项		4,801,395,987.49	4,392,967,134.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		6,536,026.50	7,074,894.84
应收股利			
其他应收款		401,988,261.48	313,390,573.31
买入返售金融资产			
存货		11,885,148,139.38	14,743,707,033.63
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		546,346,062.47	35,477,420.41
流动资产合计		28,420,339,470.82	31,617,784,857.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		231,124,218.12	231,124,218.12
持有至到期投资			
长期应收款		216,000,000.00	216,000,000.00
长期股权投资		474,450,587.64	452,155,969.44
投资性房地产		42,527,146.78	43,514,227.64
固定资产		18,850,374,707.08	19,051,958,381.80
在建工程		10,812,860,236.04	10,720,990,441.37
工程物资		114,129,601.19	78,459,672.11
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,655,145,578.59	4,722,626,120.12

开发支出		2,236,717.28	2,236,717.28
商誉		86,713,377.25	86,713,377.25
长期待摊费用		1,429,228,118.42	1,175,736,188.67
递延所得税资产		79,514,096.05	79,204,622.04
其他非流动资产		23,850,000.00	30,633,479.00
非流动资产合计		37,018,154,384.44	36,891,353,414.84
资产总计		65,438,493,855.26	68,509,138,271.96
流动负债：			
短期借款		21,439,403,311.99	24,023,857,307.70
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		64,762,154.32	2,176,468.52
衍生金融负债			
应付票据		10,626,712,356.35	9,481,208,571.69
应付账款		5,532,610,959.46	4,447,673,246.09
预收款项		3,573,546,416.99	4,264,482,404.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		82,479,577.37	118,686,061.16
应交税费		-785,527,654.91	-1,009,295,753.49
应付利息		121,223,434.85	265,321,780.90
应付股利			
其他应付款		2,598,228,318.94	3,340,637,809.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,986,729,560.35	3,269,678,299.88
其他流动负债			
流动负债合计		46,240,168,435.71	48,204,426,196.08
非流动负债：			
长期借款		6,004,691,728.82	6,575,909,163.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,595,174,269.64	6,178,670,440.98
长期应付职工薪酬		54,395,692.38	54,395,692.38
专项应付款		15,200,000.00	15,100,000.00
预计负债			
递延收益		669,411,549.35	696,379,664.06
递延所得税负债		231,154.36	231,358.53
其他非流动负债		1,400,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计		12,340,504,394.55	13,522,086,319.05
负债合计		58,580,672,830.26	61,726,512,515.13
所有者权益			

股本		1,129,078,166.00	1,129,078,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,082,252,824.01	4,082,252,824.01
减：库存股			
其他综合收益		362,400.38	-3,074,162.08
专项储备		126,633,480.21	122,242,057.32
盈余公积		270,704,244.89	1,364,378,952.63
一般风险准备			
未分配利润		-37,554,162.92	-1,165,536,041.80
归属于母公司所有者权益合计		5,571,476,952.57	5,529,341,796.08
少数股东权益		1,286,344,072.43	1,253,283,960.75
所有者权益合计		6,857,821,025.00	6,782,625,756.83
负债和所有者权益总计		65,438,493,855.26	68,509,138,271.96

法定代表人：张文学 主管会计工作负责人：钟德红 会计机构负责人：钟德红

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,686,264,187.30	1,682,778,252.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		590,700,333.63	554,280,987.62
应收账款		1,326,655,905.91	1,210,435,511.27
预付款项		2,881,395,738.87	970,903,449.41
应收利息		6,069,939.84	6,069,939.84
应收股利		94,060,126.20	194,060,126.20
其他应收款		2,400,908,946.46	435,151,538.76
存货		1,060,727,490.54	2,476,952,904.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		934,000,000.00	370,003,888.68
流动资产合计		10,980,782,668.75	7,900,636,599.02
非流动资产:			
可供出售金融资产		5,061,873.43	5,061,873.43
持有至到期投资			
长期应收款		100,000,000.00	100,000,000.00
长期股权投资		12,846,028,335.88	11,865,664,163.85
投资性房地产		6,321,953.05	6,654,619.93
固定资产		2,163,895,018.21	3,060,665,964.50
在建工程		478,171,880.28	483,069,853.86
工程物资			85,525.83
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		453,560,345.19	470,494,361.27
开发支出		2,236,717.28	2,236,717.28
商誉			
长期待摊费用		61,392,832.04	388,290,848.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		623,850,000.00	630,633,479.00
非流动资产合计		16,740,518,955.36	17,012,857,407.94
资产总计		27,721,301,624.11	24,913,494,006.96
流动负债:			
短期借款		6,246,000,000.00	6,747,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,995,000,000.00	3,470,000,000.00
应付账款		1,625,435,525.93	621,771,064.11

预收款项		1,032,169,477.07	1,208,468,650.71
应付职工薪酬		1,981,936.68	49,611,143.63
应交税费		-6,297,311.29	-9,158,377.53
应付利息		20,334,407.54	46,417,918.31
应付股利			
其他应付款		2,129,232,534.25	1,623,878,508.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,043,856,570.18	13,757,988,907.27
非流动负债：			
长期借款		1,894,354,982.28	1,722,230,243.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,663,291,380.78	2,067,124,355.38
长期应付职工薪酬		27,538,230.88	27,538,230.88
专项应付款			
预计负债			
递延收益		40,636,791.74	68,305,308.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,625,821,385.68	3,885,198,137.49
负债合计		20,669,677,955.86	17,643,187,044.76
所有者权益：			
股本		1,129,078,166.00	1,129,078,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,732,004,263.55	6,732,004,263.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,964,698.07	4,013,014.06
盈余公积			1,093,674,707.74
未分配利润		-818,423,459.37	-1,688,463,189.15
所有者权益合计		7,051,623,668.25	7,270,306,962.20
负债和所有者权益总计		27,721,301,624.11	24,913,494,006.96

法定代表人：张文学 主管会计工作负责人：钟德红 会计机构负责人：钟德红

合并利润表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		25,423,889,722.04	23,564,876,610.52
其中:营业收入		25,423,889,722.04	23,564,876,610.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,391,330,720.40	24,711,490,747.38
其中:营业成本		21,548,819,785.69	21,385,577,172.38
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		211,606,600.12	139,469,174.56
销售费用		1,383,409,010.96	1,093,038,227.02
管理费用		941,638,986.15	962,454,268.10
财务费用		1,203,128,257.93	1,171,579,839.65
资产减值损失		102,728,079.55	-40,627,934.33
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,484,303.05	-518,744.09
投资收益(损失以“-”号填列)		12,449,585.59	35,322,377.38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		13,719,618.20	12,820,083.90
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		43,524,284.18	-1,111,810,503.57
加:营业外收入		108,851,457.20	188,244,082.83
其中:非流动资产处置利得		192,337.78	49,604,986.98
减:营业外支出		4,228,278.43	12,546,286.22
其中:非流动资产处置损失		228,388.11	1,182,167.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		148,147,462.95	-936,112,706.96
减:所得税费用		78,029,967.42	61,443,756.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,117,495.53	-997,556,463.69
归属于母公司所有者的净利润		34,307,171.14	-960,520,883.32
少数股东损益		35,810,324.39	-37,035,580.37
六、其他综合收益的税后净额		3,557,518.07	1,269,093.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,436,562.46	1,269,093.61
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		3,436,562.46	1,269,093.61
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		3,436,562.46	1,269,093.61
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		120,955.61	
七、综合收益总额		73,675,013.60	-996,287,370.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,743,733.60	-959,251,789.71
归属于少数股东的综合收益总额		35,931,280.00	-37,035,580.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0304	-0.8507
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0304	-0.8507

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：张文学 主管会计工作负责人：钟德红 会计机构负责人：钟德红

母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		9,224,964,126.06	2,214,541,197.40
减:营业成本		8,649,635,019.12	2,198,618,720.48
营业税金及附加		3,154,168.35	813,553.38
销售费用		280,853,114.34	84,929.58
管理费用		201,706,283.61	27,412,019.65
财务费用		370,116,278.57	133,019,458.97
资产减值损失		-805,128.51	1,821,591.15
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)		8,023,577.42	314,152,926.20
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-271,672,032.00	166,923,850.39
加:营业外收入		48,885,994.00	48,202.19
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		848,939.96	158.34
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-223,634,977.96	166,971,894.24
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-223,634,977.96	166,971,894.24
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-223,634,977.96	166,971,894.24
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 张文学 主管会计工作负责人: 钟德红

会计机构负责人: 钟德红

合并现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,459,699,955.49	22,195,053,909.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,235,771.46	3,818,064.44
收到其他与经营活动有关的现金		345,890,364.26	396,067,343.53
经营活动现金流入小计		24,809,826,091.21	22,594,939,317.09
购买商品、接受劳务支付的现金		18,062,605,040.02	20,532,451,965.12
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		871,258,349.25	916,151,425.62
支付的各项税费		984,875,259.29	511,268,643.50
支付其他与经营活动有关的现金		978,052,838.97	991,861,431.45
经营活动现金流出小计		20,896,791,487.53	22,951,733,465.69
经营活动产生的现金流量净额		3,913,034,603.68	-356,794,148.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		542,994,424.66	55,293,150.68
取得投资收益收到的现金		974,458.17	5,887,190.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,554.00	5,800,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		543,980,436.83	66,981,160.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		509,461,166.55	749,992,669.47
投资支付的现金		1,062,620,870.00	151,267,723.00
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		1,572,082,036.55	901,260,392.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,028,101,599.72	-834,279,231.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		700,000.00	10,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000.00	10,900,000.00
取得借款收到的现金		22,887,135,115.76	24,522,563,899.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,885,965,075.84	2,174,916,269.35
筹资活动现金流入小计		25,773,800,191.60	26,708,380,169.17
偿还债务支付的现金		25,280,197,045.53	21,694,912,878.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,312,952,254.64	1,235,863,802.70
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		3,137,075,620.45	350,691,459.08
筹资活动现金流出小计		29,730,224,920.62	23,281,468,139.78
筹资活动产生的现金流量净额		-3,956,424,729.02	3,426,912,029.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,373,241.02	10,244,527.96
五、现金及现金等价物净增加额		-1,066,118,484.04	2,246,083,177.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,128,092,679.28	6,815,992,028.42
六、期末现金及现金等价物余额		5,061,974,195.24	9,062,075,205.48

法定代表人：张文学 主管会计工作负责人：钟德红 会计机构负责人：钟德红

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,151,120,269.13	584,212,447.21
收到的税费返还		99,669.49	
收到其他与经营活动有关的现金		165,024,139.44	127,339,376.46
经营活动现金流入小计		6,316,244,078.06	711,551,823.67
购买商品、接受劳务支付的现金		4,929,608,857.42	575,735,385.36
支付给职工以及为职工支付的现金		207,124,918.29	6,295,024.88
支付的各项税费		29,933,341.10	3,985,779.78
支付其他与经营活动有关的现金		352,207,149.05	174,616,317.79
经营活动现金流出小计		5,518,874,265.86	760,632,507.81
经营活动产生的现金流量净额		797,369,812.20	-49,080,684.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		542,994,424.66	
取得投资收益收到的现金		100,416,164.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		643,410,589.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,423,425.81	2,045,906.93
投资支付的现金		1,054,680,000.00	
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		1,147,103,425.81	2,045,906.93
投资活动产生的现金流量净额		-503,692,836.77	-2,045,906.93
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		8,975,507,852.87	1,301,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,095,031,150.84	1,567,088,400.00
筹资活动现金流入小计		11,070,539,003.71	2,868,088,400.00
偿还债务支付的现金		8,674,354,334.65	2,136,872,766.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,664,250.45	198,682,966.32
支付其他与筹资活动有关的现金		2,407,961,755.00	352,870,548.89
筹资活动现金流出小计		11,412,980,340.10	2,688,426,281.88
筹资活动产生的现金流量净额		-342,441,336.39	179,662,118.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-759,544.05	-161,983.72
五、现金及现金等价物净增加额		-49,523,905.01	128,373,543.33
加: 期初现金及现金等价物余额		1,542,727,078.91	98,231,309.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,493,203,173.90	226,604,852.92

法定代表人: 张文学

主管会计工作负责人: 钟德红

会计机构负责人: 钟德红

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,129,078,166.00				4,082,252,824.01		-3,074,162.08	122,242,057.32	1,364,378,952.63		-1,165,536,041.80	1,253,283,960.75	6,782,625,756.83
加：会计政策变更													
前期差错更正											0.00		0.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,129,078,166.00				4,082,252,824.01		-3,074,162.08	122,242,057.32	1,364,378,952.63		-1,165,536,041.80	1,253,283,960.75	6,782,625,756.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,436,562.46	4,391,422.89	-1,093,674,707.74		1,127,981,878.88	33,060,111.68	75,195,268.17
（一）综合收益总额							3,436,562.46				34,307,171.14	35,931,280.00	73,675,013.60
（二）所有者投入和减少资本												700,000.00	700,000.00
1．股东投入的普通股												700,000.00	700,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转									-1,093,674,707.74		1,093,674,707.74		
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									-1,093,674,707.74		1,093,674,707.74		
4. 其他													
(五) 专项储备								4,391,422.89				-3,571,168.32	820,254.57
1. 本期提取								69,664,347.79				14,207,585.95	83,871,933.74
2. 本期使用								65,272,924.90				17,778,754.27	83,051,679.17
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,129,078,166.00				4,082,252,824.01		362,400.38	126,633,480.21	270,704,244.89		-37,554,162.92	1,286,344,072.43	6,857,821,025.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,129,078,166.00				4,082,404,357.79		-3,463,470.14	110,650,183.77			1,530,843,494.24	1,473,797,838.21	9,687,689,522.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,129,078,166.00				4,082,404,357.79		-3,463,470.14	110,650,183.77			1,530,843,494.24	1,473,797,838.21	9,687,689,522.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-174,751.62		1,225,944.43	14,513,234.55			-1,073,428,699.92	-84,828,035.18	-1,142,692,307.74
（一）综合收益总额							1,225,944.43				-960,520,883.32	-36,992,431.19	-996,287,370.08
（二）所有者投入和减少资本					-174,751.62							46,472,678.62	46,297,927.00

1. 股东投入的普通股												46,297,927.00	46,297,927.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-174,751.62							174,751.62	
(三) 利润分配											-112,907,816.60	-93,560,812.10	-206,468,628.70
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-112,907,816.60	-93,560,812.10	-206,468,628.70
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								14,513,234.55				-747,470.51	13,765,764.04
1. 本期提取								66,038,056.37				16,157,575.91	82,195,632.28
2. 本期使用								51,524,821.82				16,905,046.42	68,429,868.24
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,129,078,166.00				4,082,229,606.17		-2,237,525.71	125,163,418.32			457,414,794.32	1,388,969,803.03	8,544,997,214.76

法定代表人：张文学

主管会计工作负责人：钟德红

会计机构负责人：钟德红

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	1,129,078,166.00				6,732,004,263.55			4,013,014.06	1,093,674,707.74	-1,688,463,189.15	7,270,306,962.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,129,078,166.00				6,732,004,263.55			4,013,014.06	1,093,674,707.74	-1,688,463,189.15	7,270,306,962.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,951,684.01	-1,093,674,707.74	870,039,729.78	-218,683,293.95
（一）综合收益总额										-223,634,977.96	-223,634,977.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或											

股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转									-1,093,674,707.74	1,093,674,707.74	
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									-1,093,674,707.74	1,093,674,707.74	
4. 其他											
(五) 专项储备							4,951,684.01				4,951,684.01
1. 本期提取							11,217,000.78				11,217,000.78
2. 本期使用							6,265,316.77				6,265,316.77
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,129,078,166.00				6,732,004,263.55		8,964,698.07			-818,423,459.37	7,051,623,668.25

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,129,078,166.00				6,732,004,263.55				1,093,674,707.74	1,033,308,208.55	9,988,065,345.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,129,078,166.00				6,732,004,263.55				1,093,674,707.74	1,033,308,208.55	9,988,065,345.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										54,064,077.64	54,064,077.64
(一) 综合收益总额										166,971,894.24	166,971,894.24
(二) 所有者投入和减											

少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-112,907,816.60	-112,907,816.60	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-112,907,816.60	-112,907,816.60	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,129,078,166.00				6,732,004,263.55				1,093,674,707.74	1,087,372,286.19	10,042,129,423.48

法定代表人：张文学

主管会计工作负责人：钟德红

会计机构负责人：钟德红

三、公司基本情况

(一) 公司概况

公司是经云南省人民政府云政复[1997]36号文批准，由云天化集团独家发起，以募集方式设立的股份有限公司，1997年7月2日取得云南省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。公司位于云南省昆明市，法定代表人：张文学。本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要从事化肥、化工原料及产品、磷复肥和磷矿采选等的生产、销售，属化工行业。

公司经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发字[1997]335号批准，发行了人民币普通股10,000万股，股票代码为600096，募集资金净额60,700万元，公司社会公众股9,000万股（A股）于1997年7月9日在上海证券交易所挂牌交易，内部职工股1,000万股于1998年1月9日上市交易，股本总额56,818.18万股。

2000年11月22日公司实施股权回购，减少股本20,000万股，股本变更为36,818.18万股。2003年9月10日发行41,000.00万元可转债；2004年11月15日实施10送3股分配方案；2006年4月5日实施股权分置改革，流通股股东每10股获送1.2股；经债转股、送股、股权分置改革及53,771,012份认股权证行权后，2010年末公司股本变更为59,012.13万股。2011年5月，经中国证监会《关于核准云南云天化股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]629号文）核准，公司向10名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）10,351.32万股。

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

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

截至2015年6月30日，本公司股本总额112,907.82万股，详见附注七、40。

公司经营范围：化肥、化工原料及产品的生产、销售。公司通过对外投资，经营已拓展到新材料、商贸等领域，形成了化肥、有机化工、磷矿采选、商贸几大主业。公司的母公司和最终母公司为云天化集团，云天化集团为云南省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的省属企业。

本财务报表已经本公司董事会于2015年8月14日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

四、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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“（十四）长期股权投资”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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

3. 金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

6. 金融负债的终止确认

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

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

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 权益工具

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

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
项目	确定组合的依据
无风险组合	以信用证进行结算的应收款项、职工备用金借款
信用保险组合	已投保信用保险的应收款项
云天化集团内组合	云天化集团合并范围内关联方应收款项
云天化集团外组合	以上三项组合以外的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0-5	0-5
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	云天化集团内 0%，信用保险 0.3%，云天化集团外 0.5%	云天化集团内 0%，信用保险 0.3%，云天化集团外 0.5%
3 至 6 个月 (含 6 个月)	云天化集团内 0.2%，信用保险 1%，云天化集团外 2%	云天化集团内 0.2%，信用保险 1%，云天化集团外 2%
6 至 12 个月 (含 12 个月)	云天化集团内 0.5%，信用保险 3%，云天化集团外 5%	云天化集团内 0.5%，信用保险 3%，云天化集团外 5%
1-2 年	云天化集团内 1%，信用保险 10%，云天化集团外 10%	云天化集团内 1%，信用保险 10%，云天化集团外 10%
2-3 年	云天化集团内 3%，信用保险 30%，云天化集团外 30%	云天化集团内 3%，信用保险 30%，云天化集团外 30%
3 年以上		
3-4 年	云天化集团内 5%，信用保险 50%，云天化集团外 50%	云天化集团内 5%，信用保险 50%，云天化集团外 50%
4-5 年	云天化集团内 7%，信用保险 80%，云天化集团外 80%	云天化集团内 7%，信用保险 80%，云天化集团外 80%
5 年以上	云天化集团内 10%，信用保险 100%，云天化集团外 100%	云天化集团内 10%，信用保险 100%，云天化集团外 100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时

考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法为一次摊销法。

(十三) 划分为持有待售资产

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的

公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

(十六) 固定资产

1. 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. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（一）房屋建筑物	年限平均法或工作量法			
1. 一般生产用房	年限平均法或工作量法	30	5	3.17
2. 受腐蚀生产用房、建筑、构筑物	年限平均法或工作量法	20	5	4.75

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(十七) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“（二十二）长期资产减值”。

(十八) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十九) 生物资产

(二十) 油气资产

(二十一) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

(二十二) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 职工薪酬**1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(二十六) 股份支付

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

(二十八) 收入

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

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

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

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

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

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十九) 政府补助**1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债**1. 当期所得税**

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

(三十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

□适用 √不适用

2. 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(三十四) 其他

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、13%、11%、6%
消费税		
营业税	营业额	5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
资源税	销量	自产煤销售价格的 9%计缴；以磷矿石按销售量折原矿量按 15 元/吨计缴
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
云南三环中化化肥有限公司	15%
天驰物流股份有限公司	15%
重庆纽米新材料科技股份有限公司	15%
青海云天化国际化肥有限公司	15%
云南磷化集团有限公司	15%
云南天马物流有限公司	15%
内蒙古云天化农业科技发展有限公司	0
其他公司	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

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

③根据《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税[2005]87号），本集团生产、销售的尿素产品免征增值税。

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

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

(2) 企业所得税

①经昆明市西山区国家税务局审定，子公司三环中化于2012年11月取得高新技术企业资格认定，符合国税函[2009]203号文件规定，企业所得税减按15%计征。

②子公司水富云天化、天驰物流、纽米科技、青海云天化、磷化集团、云南天马物流有限公司符合西部大开发优惠政策，经主管税务部门批准，本年度企业所得税减按15%税率征收。

③内蒙古云天化根据“对从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征或减征企业所得税。（《企业所得税法》第二十七条、《企业所得税法实施条例》第八十六条、财税〔2008〕149号、国税函〔2008〕850号）”享受农业企业免征企业所得税政策。

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,523,640.89	8,132,376.00
银行存款	5,372,542,463.15	6,119,574,170.71
其他货币资金	936,500,247.16	1,727,877,836.82
合计	6,312,566,351.20	7,855,584,383.53
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融资产		998,844.29
其中：债务工具投资		-
权益工具投资		-
衍生金融资产		998,844.29
其他		-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,310,210.53
其中：债务工具投资		-
权益工具投资		-
其他		7,310,210.53
合计		8,309,054.82

其他说明：

(三) 衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 应收票据

1. 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	708,111,430.21	1,313,525,549.97
商业承兑票据		
合计	708,111,430.21	1,313,525,549.97

2. 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,622,115,969.50	
商业承兑票据		
合计	2,622,115,969.50	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

(五) 应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,731,459.20	0.81	16,008,477.58	50.45	15,722,981.62	31,731,459.20	1.03	16,008,477.58	50.45	15,722,981.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,868,324,238.76	99.19	125,800,008.29	3.25	3,742,524,230.47	3,040,336,403.55	98.97	108,310,572.92	3.56	2,932,025,830.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										0.00
合计	3,900,055,697.96	/	141,808,485.87	/	3,758,247,212.09	3,072,067,862.75	/	124,319,050.50	/	2,947,748,812.25

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

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南万宝实业发展有限公司	31,731,459.20	16,008,477.58	50.45%	按估计损失比例计提
合计	31,731,459.20	16,008,477.58	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内(含 3 个月)	2,281,824,632.43	10,915,009.49	0.48%
3 至 6 个月(含 6 个月)	833,269,008.73	12,992,150.89	1.56%
6 至 12 个月(含 12 个月)	628,192,596.49	21,876,740.42	3.48%
1 年以内小计	3,743,286,237.65	45,783,900.80	
1 至 2 年	36,613,886.84	2,638,046.86	7.21%

2 至 3 年	10,604,256.99	2,479,443.85	23.38%
3 年以上			
3 至 4 年	5,120,457.86	2,548,161.95	49.76%
4 至 5 年	1,744,722.96	1,395,778.37	80.00%
5 年以上	70,954,676.46	70,954,676.46	100.00%
合计	3,868,324,238.76	125,800,008.29	3.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
☐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：

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 17,965,343.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 475,908.53 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

3. 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
云南农业生产资料股份有限公司	外部单位	321,600,000.00	1 年以内	8.25
黑龙江星辰农业股份有限公司	外部单位	164,150,634.85	1 年以内	4.21
曲靖乐华经贸有限公司	外部单位	87,726,028.51	1 年以内	2.25
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	外部单位	83,332,135.46	1 年以内	2.14
广东湛化集团有限公司	外部单位	76,270,834.97	1 年以内	1.96
合计		733,079,633.79		18.80

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,283,454,299.06	89.21	3,857,759,663.08	87.71
1 至 2 年	289,197,860.17	6.02	297,597,137.17	6.77
2 至 3 年	170,143,859.49	3.54	233,941,324.77	5.39
3 年以上	58,599,968.77	1.22	3,669,009.34	0.13
合计	4,801,395,987.49	100.00	4,392,967,134.36	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末数	账龄	未结算的原因
中国华粮物流集团北良有限公司	101,427,361.45	2-3 年	未达到结算条件
云南中寮矿业开发投资有限公司	48,186,999.46	1-4 年	合同未执行完毕
云南云天化氟化学有限公司	45,600,000.00	1-3 年	合同未执行完毕
葫芦岛市双龙贸易储运有限公司	39,410,002.22	1-2 年	未达到结算条件
吉林帝达淀粉生化有限公司	20,537,500.00	1-2 年	合同未执行完毕
黑龙江倍丰国际贸易有限公司	18,903,100.00	1-3 年	合同未执行完毕
德宏后谷咖啡有限公司	16,678,153.00	1-2 年	合同未执行完毕
前郭县乌兰图嘎镇铁成粮业有限责任公司	14,241,489.02	2-3 年	未达到结算条件
富源县福泽商贸有限责任公司	8,572,226.80	1-2 年	合同未执行完毕
深圳中航资源有限公司	6,750,000.00	1-2 年	合同未执行完毕
湖北瑞丰磷化有限公司	6,385,270.00	1-2 年	合同未执行完毕
长岭云天化农机农民专业合作社	5,945,613.36	1-2 年	未达到结算条件

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款比例 (%)
MITSUI & CO. (U. S. A.), INC.	344,083,367.75	7.17
三井物产 (MITSUI)	319,013,957.48	6.64
江苏润禾农资有限公司	257,927,001.00	5.37
黑龙江省丰华农业生产资料有限公司	201,615,583.52	4.20

CARGILL AGRICOLA SA	180,052,214.39	3.75
合计	1,302,692,124.14	27.13

其他说明

(七) 应收利息

√适用 □不适用

1. 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,536,026.50	7,074,894.84
委托贷款		
债券投资		
合计	6,536,026.50	7,074,894.84

2. 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

(八) 应收股利

□适用 √不适用

(九) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	128,360,924.73				128,360,924.73	115,934,607.12	31.39			115,934,607.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	328,627,122.59		56,745,503.34	17.27	271,881,619.24	246,456,432.18	66.74	52,638,748.69	21.46	193,817,683.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,093,649.03		3,347,931.52	65.73	1,745,717.51	6,896,484.32	1.87	3,258,201.62	40.47	3,638,282.70
合计	462,081,696.35	/	60,093,434.86	/	401,988,261.48	369,287,523.62	/	55,896,950.31	/	313,390,573.31

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 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国储备粮管理总公司 吉林分公司	92,823,438.85			执行国家临储粮业务应收取的收益，预计无坏账损失
中储粮各直属库	19,614,725.32			执行国家临储粮业务应支付的保证

				金，预计无坏账损失
中储粮各直属库	15,922,760.56			执行国家临储粮业务应支付的保证金，预计无坏账损失
合计	128,360,924.73		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	104,837,436.04	400,753.75	0.38%
3 至 6 个月（含 6 个月）	33,375,501.53	712,524.04	2.13%
6 至 12 个月（含 12 个月）	96,128,435.58	4,588,903.66	4.77%
1 年以内小计	234,341,373.15	5,702,181.45	2.43%
1 至 2 年	18,810,595.35	1,770,429.54	9.41%
2 至 3 年	19,027,315.27	5,342,216.56	28.08%
3 年以上			
3 至 4 年	17,454,896.55	6,325,823.49	36.24%
4 至 5 年	6,754,211.01	5,366,121.04	79.45%
5 年以上	32,238,731.26	32,238,731.26	100.00%
合计	328,627,122.59	56,745,503.34	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

无风险组合有备用金 11,279,820.74 元，按会计政策不计提坏账准备

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,780,510.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 584,025.76 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4. 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	92,823,438.85	90,353,456.85
应收土地转让款项	42,959,492.29	42,959,492.29
保证金	133,549,785.69	92,310,269.37
往来款	112,456,489.26	70,119,499.11

备用金	11,279,820.74	17,672,237.06
其他	69,012,669.52	55,872,568.94
合计	462,081,696.35	369,287,523.62

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国储备粮管理总公司吉林分公司	执行国家临储粮业务应收取的收购费、仓储费、烘干费、做囤费等收益	92,823,438.85	1 年以内	20.09	
蒙自市土地收购储备中心	应收土地转让款项	42,959,492.29	1 年以内	9.30	
中储粮各直属库	执行国家临储粮业务支付的保证金	35,537,485.88	1 年以内	7.69	
昆明阜康橡胶有限公司	货款	13,524,632.00	1 年以内	2.93	
晋宁县林业局	恢复林业保证金	12,941,706.00	2-3 年	2.80	
合计	/	197,786,755.02	/		

6. 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中国储备粮管理总公司吉林分公司	执行国际临储粮业务应收取的人收购费、仓储费、烘干费、坐囤费	92,823,438.85	1 年以内	2015 年，国家临储政策规定
合计	/	92,823,438.85	/	/

其他说明

7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

8. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

(十) 存货

1. 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,230,284,376.67	22,315,718.98	2,207,968,657.69	1,988,034,738.11	23,401,180.39	1,964,633,557.72
在产品	2,155,097,906.23	279,346.32	2,154,818,559.91	2,312,461,806.26	3,553,205.23	2,308,908,601.03
库存商品	7,640,114,977.17	117,754,055.39	7,522,360,921.78	10,570,232,609.97	100,067,735.09	10,470,164,874.88
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	12,025,497,260.07	140,349,120.69	11,885,148,139.38	14,870,729,154.34	127,022,120.71	14,743,707,033.63

2. 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,401,180.39			1,085,461.41		22,315,718.98
在产品	3,553,205.23			3,273,858.91		279,346.32
库存商品	100,067,735.09	71,566,319.14		53,879,998.84		117,754,055.39
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	127,022,120.71	71,566,319.14	-	58,239,319.16	-	140,349,120.69

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

(十一) 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

(十二) 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

(十三) 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	20,934,598.39	24,119,920.01
房屋专项维修基金	4,024,394.02	4,197,982.56
待抵扣进项税	5,249,277.46	3,168,956.36
预缴土地使用税	1,194,981.18	3,000,000.00
委托理财	514,000,000.00	
其他	942,811.42	990,561.48
合计	546,346,062.47	35,477,420.41

其他说明

(十四) 可供出售金融资产

√适用 □不适用

1. 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	238,562,344.69	7,438,126.57	231,124,218.12	238,562,344.69	7,438,126.57	231,124,218.12
合计	238,562,344.69	7,438,126.57	231,124,218.12	238,562,344.69	7,438,126.57	231,124,218.12

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
云南达而成化工经贸有限公司	500,000.00			500,000.00					10	
云南红河物流有限责任公司	2,500,000.00			2,500,000.00					8.18	
重庆英华重大信息网络有限公司	9,750,000.00			9,750,000.00	7,438,126.57			7,438,126.57	34	
重庆天勤材料有限公司	9,535,044.69			9,535,044.69					6.5	
云南省铁路投资有限公司	214,537,300.00			214,537,300.00					6.61	
昆明昆阳强森石化有限公司	1,740,000.00			1,740,000.00					34	
合计	238,562,344.69			238,562,344.69	7,438,126.57			7,438,126.57	/	

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

(十五) 持有至到期投资

☐适用 ☒不适用

(十六) 长期应收款

☒适用 ☐不适用

1. 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	216,000,000.00		216,000,000.00	216,000,000.00		216,000,000.00	
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	216,000,000.00		216,000,000.00	216,000,000.00		216,000,000.00	/

2. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

(十七) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
云南景成基业建材有限公司	14,498,499.89			255,105.89						14,753,605.78	
富源县天鑫煤业有限公司	25,793,658.57			1,458,541.30						27,252,199.87	
云南兴云建材有限公司	5,599,200.00									5,599,200.00	
镇雄县天驰物流有限责任公司	5,271,000.99			-143,052.49						5,127,948.50	
云南三益有色金属储运有限责任公司	10,167,133.35			19,977.99						10,187,111.34	
云南红磷川科化工有限公司	12,720,258.44			-1,087,188.06						11,633,070.38	
云南三环美盛	123,510,007.63			8,964,931.52						132,474,939.15	
云南云天化氟化学有限公司	20,580,266.57			-3,836,197.61						16,744,068.96	
云南云天化集团财务有限公司	231,376,564.96			7,964,063.14						239,340,628.10	
富源县天驰物流有限责任公司	2,639,379.04			123,436.52						2,762,815.56	
云南云天化梅塞尔气体产品有限公司		8,575,000.00								8,575,000.00	
小计	452,155,969.44	8,575,000.00		13,719,618.20						474,450,587.64	
合计	452,155,969.44	8,575,000.00		13,719,618.20						474,450,587.64	

其他说明

(十八) 投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	63,427,485.14			63,427,485.14

2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	63,427,485.14		63,427,485.14
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	19,913,257.50		19,913,257.50
2. 本期增加金额	987,080.86		987,080.86
(1) 计提或摊销	987,080.86		987,080.86
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	20,900,338.36		20,900,338.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	42,527,146.78		42,527,146.78
2. 期初账面价值	43,514,227.64		43,514,227.64

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

(十九) 固定资产

1. 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	9,707,929,963.56	21,063,477,134.40	792,533,681.83	361,928,616.83	31,925,869,396.62
2. 本期增加金额	215,802,417.65	404,463,665.26	4,437,838.07	1,827,575.46	626,531,496.44
(1) 购置	1,225,192.30	51,796,308.43	4,437,838.07	1,692,850.75	59,152,189.55
(2) 在建工程转入	214,149,826.19	345,183,563.73		129,104.20	559,462,494.12
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	427,399.16	7,483,793.10		5,620.51	7,916,812.77
3. 本期减少金额	3,892.53	717,627.15	2,978,071.24	31,782.50	3,731,373.42
(1) 处置或报废	3,892.53	717,627.15	2,978,071.24	31,782.50	3,731,373.42
(2) 其他					
4. 期末余额	9,923,728,488.68	21,467,223,172.51	793,993,448.66	363,724,409.79	32,548,669,519.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,946,137,093.37	9,030,098,840.67	533,903,021.93	263,919,761.26	12,774,058,717.23
2. 本期增加金额	199,454,058.45	592,699,780.42	26,603,531.04	8,416,238.51	827,173,608.42
(1) 计提	199,454,058.45	588,285,297.53	26,603,531.04	8,416,238.51	822,759,125.53
(2) 其他		4,414,482.89			4,414,482.89
3. 本期减少金额	2,864.00	19,896.82	2,736,856.49	30,193.37	2,789,810.68
(1) 处置或报废	2,864.00	19,896.82	2,736,856.49	30,193.37	2,789,810.68
(2) 其他					0.00
4. 期末余额	3,145,588,287.82	9,622,778,724.27	557,769,696.48	272,305,806.40	13,598,442,514.97
三、减值准备					
1. 期初余额	20,658,639.21	79,076,464.97	117,028.41	165.00	99,852,297.59
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	20,658,639.21	79,076,464.97	117,028.41	165.00	99,852,297.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,757,481,561.65	11,765,367,983.27	236,106,723.77	91,418,438.39	18,850,374,707.08
2. 期初账面价值	6,741,134,230.98	11,954,301,828.76	258,513,631.49	98,008,690.57	19,051,958,381.80

2. 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

4. 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	42,487,162.47

机器设备	11,054,443.94
运输工具	3,335,152.06
合计	56,876,758.47

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房产	271,178,380.03	正在办理中
房产	98,333,468.22	相关项目完工后，一直协调办证事宜，但因规划许可证、施工许可证未办理完成，办理房产证难度较大，短期内无法完成
房产	2,279,730.65	该部分房产已经使用较长年限，办证相关原始资料无法查找，因不影响公司正常生产经营，公司决定不再办理房产证

其他说明：

(二十) 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
呼伦贝尔煤化工项目（5080 项目）	6,802,002,364.55		6,802,002,364.55	6,264,426,925.97		6,264,426,925.97
50 万吨 III 型磷酸氢钙 835 项目	1,650,597,224.24		1,650,597,224.24	1,655,642,559.83		1,655,642,559.83
尖山 100 万吨项目				291,670,157.22		291,670,157.22
NPK 装置改造				289,584,456.84		289,584,456.84
年产 2*1500 万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	229,910,517.11		229,910,517.11	205,044,303.29		205,044,303.29
多功能磷复肥技改技措工程				198,202,060.01		198,202,060.01
研发综合楼办公区	158,334,454.68		158,334,454.68	140,254,152.61		140,254,152.61
雨洒管磷石膏堆场扩容改造项目	172,449,961.46		172,449,961.46	135,671,372.39		135,671,372.39
备用渣场	159,538,724.45		159,538,724.45	126,859,780.76		126,859,780.76
液氨输送管线	124,413,322.06		124,413,322.06	123,330,871.31		123,330,871.31
5 万吨农业用磷酸一铵技改项目	70,470,203.19		70,470,203.19	65,511,951.57		65,511,951.57
红磷-三万吨农用磷酸二氢钾项目	90,047,901.27		90,047,901.27	59,240,092.43		59,240,092.43
二矿首采基建剥离	212,120,296.92		212,120,296.92	206,101,324.28		206,101,324.28
20 万吨/年复肥工程	59,527,276.50	0.00	59,527,276.50	48,947,227.73		48,947,227.73
其他工程	1,084,435,007.15	987,017.54	1,083,447,989.61	911,490,222.67	987,017.54	910,503,205.13
合计	10,813,847,253.58	987,017.54	10,812,860,236.04	10,721,977,458.91	987,017.54	10,720,990,441.37

2. 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
呼伦贝尔煤化工项目(5080项目)	4,933,560,000.00	6,264,426,925.97	537,575,438.58			6,802,002,364.55	137.87	99%	1,428,741,382.58	188,433,296.61	9.03	自筹、贷款、募集资金
50万吨III型磷酸氢钙835项目	1,687,000,000.00	1,655,642,559.83			5,045,335.59	1,650,597,224.24	97.84	99%	169,712,103.23	22,171,601.24	7.97	自筹、贷款
尖山100万吨项目	418,412,900.00	291,670,157.22			291,670,157.22		69.71	100%	72,676,480.76	7,116,028.57	6.71	自筹、贷款
年产2*1500万平米高性能锂电池微孔隔膜项目	299,083,200.00	205,044,303.29	24,866,213.82			229,910,517.11	76.87	77%	16,143,616.58	6,725,946.42	6.00	自筹、贷款
研发综合楼办公区	309,046,000.00	140,254,152.61	18,080,302.07			158,334,454.68	51.23	90%	15,203,360.43	4,789,582.64	5.62	自筹、贷款
雨污管磷石膏堆场扩容改造项目	361,838,900.00	135,671,372.39	36,778,589.07			172,449,961.46	47.66	25%				自筹
备用渣场	334,730,000.00	126,859,780.76	32,678,943.69			159,538,724.45	47.66	55%				自筹
液氨输送管线	115,890,000.00	123,330,871.31	1,082,450.75			124,413,322.06	107.35	90%				自筹
5万吨农业用磷酸一铵技改项目	98,577,200.00	65,511,951.57	4,958,251.62			70,470,203.19	71.49	98%				自筹
红磷三万吨农用磷酸二氢钾项目	153,353,800.00	59,240,092.43	30,807,808.84			90,047,901.27	58.72	95%				自筹
二矿首采基建剥离	223,374,336.00	206,101,324.28	6,018,972.64			212,120,296.92	94.96	95%				自筹
20万吨/年复肥工程	55,700,000.00	48,947,227.73	10,580,048.77			59,527,276.50	106.87	90%				自筹
合计	8,990,566,336.00	9,322,700,719.39	703,427,019.85		296,715,492.81	9,729,412,246.43	/	/	1,702,476,943.58	229,236,455.48	/	/

3. 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

(二十一) 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用物资	114,129,601.19	78,459,672.11
其他		
合计	114,129,601.19	78,459,672.11

其他说明：

(二十二) 固定资产清理

□适用 √ 不适用

(二十三) 生产性生物资产

□适用 √ 不适用

(二十四) 油气资产

□适用 √ 不适用

(二十五) 无形资产

1. 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	专利及非专利技术	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	166,617,560.41	3,979,846,046.49	1,408,801,782.87	615,960.00	104,662,472.31	28,524,310.54	5,689,068,132.62
2. 本期增加金额		22,219,793.26					22,219,793.26
(1) 购置		22,219,793.26					22,219,793.26
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	166,617,560.41	4,002,065,839.75	1,408,801,782.87	615,960.00	104,662,472.31	28,524,310.54	5,711,287,925.88
二、累计摊销							
1. 期初余额	35,399,179.52	601,531,922.62	271,038,367.19	216,992.35	53,600,710.46	4,654,840.36	966,442,012.50
2. 本期增加金额	3,098,439.52	51,668,025.86	29,058,718.59	97,577.50	5,720,778.08	56,795.24	89,700,334.79
(1) 计提	3,098,439.52	51,668,025.86	29,058,718.59	97,577.50	5,720,778.08	56,795.24	89,700,334.79
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	38,497,619.04	653,199,948.48	300,097,085.78	314,569.85	59,321,488.54	4,711,635.60	1,056,142,347.29

三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	128,119,941.37	3,348,865,891.27	1,108,704,697.09	301,390.15	45,340,983.77	23,812,674.94	4,655,145,578.59
2. 期初账面价值	131,218,380.89	3,378,314,123.87	1,137,763,415.68	398,967.65	51,061,761.85	23,869,470.18	4,722,626,120.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 _____

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(二十六) 开发支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
技术中心研发平台建设项目	2,236,717.28							2,236,717.28
合计	2,236,717.28							2,236,717.28

其他说明

(二十七) 商誉

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

		的				
呼伦贝尔东明矿业 有限责任公司	86,713,377.25					86,713,377.25
合计	86,713,377.25					86,713,377.25

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

(二十八) 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
磷石膏渣场土地支出	307,569,687.11		3,741,973.56		303,827,713.55
土地占用补偿费	327,746,512.19	19,448,950.00	18,948,950.54		328,246,511.65
搬迁补偿费	144,117,271.05	-	6,973,416.36		137,143,854.69
资源整合费用	82,600,095.49	-	1,819,113.88		80,780,981.61
磷矿石基建剥离	70,349,873.22	-	13,631,951.19		56,717,922.03
磷石膏尾矿库筑坝费	40,437,035.61	3,214,542.71	10,831,071.37		32,820,506.95
倒班公寓楼	39,024,951.32	-	1,147,792.68		37,877,158.64
高陡边坡治理	28,572,324.97	-	2,803,190.04		25,769,134.93
合成氨催化剂	17,855,737.79	-	1,902,073.84		15,953,663.95
磷石膏渣场土地租赁费	12,450,525.99	-	336,909.38		12,113,616.61
车间触媒	5,253,454.30	1,035,930.57	1,113,244.62	608,580.14	4,567,560.11
原料运输道路	7,529,845.80	-	268,923.06	-	7,260,922.74
医疗应急救援服务费	6,318,527.28	-	-	-	6,318,527.28
云磷体育馆	6,556,927.98	6,430,833.21	252,189.54	6,430,833.21	6,304,738.44
公共区域维修费	6,734,893.84	-	134,697.88	-	6,600,195.96
新征土地费用	6,360,275.30	-	67,662.48	-	6,292,612.82
工会大楼装修费	4,372,983.13	-	167,120.37	-	4,205,862.76
其他	61,885,266.30	11,665,361.38	10,906,644.90	2,742,530.62	59,901,452.16
尖山100万吨/年项目摊销		301,551,032.07	5,025,850.53	-	296,525,181.54
合计	1,175,736,188.67	343,346,649.94	80,072,776.22	9,781,943.97	1,429,228,118.42

其他说明：

(二十九) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	177,567,555.05	38,161,331.38	187,914,223.15	37,074,351.12
内部交易未实现利润	57,043,643.40	14,260,910.85	70,343,808.24	17,585,952.06
可抵扣亏损	65,221,973.88	16,305,493.47	65,221,973.88	16,305,493.47
预计负债	0.00	0.00		
递延收益	12,771,964.84	3,153,919.73	12,771,964.84	3,153,919.73
尚未支付的费用	0.00	0.00	4,727,285.02	796,896.69
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,176,468.52	544,117.13	2,176,468.52	544,117.13
固定资产折旧	14,555,118.08	3,638,779.52	14,555,118.08	3,638,779.52
其他	15,337,874.13	3,449,543.97	420,449.28	105,112.32
合计	344,674,597.90	79,514,096.05	358,131,291.01	79,204,622.04

2. 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	924,617.44	231,154.36	925,434.12	231,358.53
合计	924,617.44	231,154.36	925,434.12	231,358.53

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

4. 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	233,154,445.58	233,154,445.58
可抵扣亏损	5,693,968,929.88	5,065,054,313.51
递延收益		
尚未支付的费用	61,896,367.60	61,896,367.60
内部交易未实现利润	268,750,805.51	293,350,805.51
合计	6,257,770,548.57	5,653,455,932.20

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	68,256,324.21	82,479,567.25	
2016	78,952,463.56	59,019,504.12	
2017	65,842,635.74	396,020,806.84	
2018	396,020,806.84	1,433,085,017.33	
2019	1,433,085,017.33	3,094,449,417.97	
2020	3,651,811,682.20		
合计	5,693,968,929.88	5,065,054,313.51	/

其他说明：

(三十) 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	23,850,000.00	23,850,000.00
预付工程款		6,783,479.00
预付投资款		
预付设备款		
合计	23,850,000.00	30,633,479.00

其他说明：

(三十一) 短期借款

√适用 □不适用

1. 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	464,300,000.00	1,150,450,000.00
抵押借款	1,359,150,000.00	1,213,150,000.00
保证借款	3,651,400,000.00	3,422,500,000.00
信用借款	15,964,553,311.99	18,237,757,307.70
	-	
合计	21,439,403,311.99	24,023,857,307.70

短期借款分类的说明：

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

(三十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	64,762,154.32	2,176,468.52
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	64,762,154.32	2,176,468.52
其他		
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		
合计	64,762,154.32	2,176,468.52

其他说明：

(三十三) 衍生金融负债

□适用 √不适用

(三十四) 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,489,000,000.00	5,314,339,794.02
银行承兑汇票	2,894,712,356.35	1,678,213,446.85
国内信用证	3,243,000,000.00	2,488,655,330.82
合计	10,626,712,356.35	9,481,208,571.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(三十五) 应付账款**1. 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	4,421,281,576.91	3,120,696,672.36
应付设备及工程款	906,727,375.87	1,260,829,064.12
应付质保金	2,416,323.30	6,414,719.92
应付保证金	113,230,363.38	
应付其他款项	88,955,320.00	59,732,789.69
合计	5,532,610,959.46	4,447,673,246.09

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曲靖乐华经贸有限公司	29,252,150.35	尚未结算
中国天辰工程有限公司	16,412,125.59	尚未结算
东华工程科技股份有限公司	12,680,698.54	尚未结算
云南善施化工有限公司	12,019,944.90	尚未结算
开封空分集团有限公司	10,044,245.12	尚未结算
云南大为制氮有限公司	9,798,038.90	尚未结算

厦门邑太贸易有限公司	6,881,500.00	尚未结算
中国成达工程有限公司	5,663,299.99	尚未结算
PARKINSON TECHNOLOGIES INC.	4,687,021.75	尚未结算
成都慧成科技有限责任公司	4,560,000.00	尚未结算
太原重工股份有限公司	3,846,250.00	尚未结算
北京矿冶研究总院	3,658,312.78	尚未结算
云南省化学工业建设公司	3,640,389.36	尚未结算
中国人民财产保险公司昆明分公司	3,634,055.12	尚未结算
合计	126,778,032.40	/

其他说明

(三十六) 预收款项

1. 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款	3,562,560,146.84	4,261,207,177.06
其他	10,986,270.15	3,275,227.35
合计	3,573,546,416.99	4,264,482,404.41

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南楚雄彝山工贸有限公司生物科技分公司	9,018,074.02	合同未执行完毕
哈尔滨万嘉广益商贸有限公司	7,521,000.00	合同未执行完毕
山东农大肥业科技有限公司	6,217,236.00	合同未执行完毕
云南省红河州农业生产资料有限公司	5,950,000.00	合同未执行完毕
山东鲁西新肥废业有限公司	6,237,216.75	合同未执行完毕
山东聊城鲁西化工第五化肥有限公司	2,088,000.00	合同未执行完毕
合计	37,031,526.77	/

3. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

(三十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,944,334.70	795,650,135.22	837,345,692.73	45,248,777.19
二、离职后福利-设定	19,513,766.22	139,700,592.99	130,809,709.69	28,404,649.52

提存计划				
三、辞退福利	12,227,960.24	106,422.00	3,508,231.58	8,826,150.66
四、一年内到期的其他福利				
合计	118,686,061.16	935,457,150.21	971,663,634.00	82,479,577.37

2. 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,531,121.56	559,506,959.40	603,923,528.59	23,114,552.37
二、职工福利费		69,143,985.71	69,143,985.71	0.00
三、社会保险费	394,292.02	83,599,600.74	83,282,703.04	711,189.72
其中: 医疗保险费	216,358.74	70,977,940.66	71,087,223.33	107,076.07
工伤保险费	165,607.91	7,667,204.54	7,320,875.37	511,937.08
生育保险费	12,325.37	4,954,455.54	4,874,604.34	92,176.57
四、住房公积金	2,370,108.79	64,315,259.24	63,183,282.40	3,502,085.63
五、工会经费和职工教育经费	16,648,812.33	17,942,748.97	16,670,611.83	17,920,949.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,141,581.16	1,141,581.16	
合计	86,944,334.70	795,650,135.22	837,345,692.73	45,248,777.19

3. 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,901,077.74	117,008,935.49	100,805,093.65	18,104,919.58
2、失业保险费	87,205.25	9,357,862.82	8,846,469.98	598,598.09
3、企业年金缴费	17,525,483.23	13,333,794.68	21,158,146.06	9,701,131.85
合计	19,513,766.22	139,700,592.99	130,809,709.69	28,404,649.52

其他说明:

(三十八) 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-863,879,174.79	-1,096,079,729.98

消费税	0	0
营业税	1,026,282.55	3,229,304.61
企业所得税	44,748,528.84	24,750,165.54
个人所得税	404,408.98	17,471,811.34
城市维护建设税	3,073,519.19	1,875,944.82
房产税	4,085,714.66	689,989.80
资源税	7,726,925.38	13,203,425.29
土地使用税	4,138,251.83	1,346,122.71
关税	-8,157,498.33	-1,272,968.74
印花税	4,598,138.49	7,271,760.48
矿产补偿费	14,263,091.71	16,619,805.50
教育费附加	1,437,048.11	929,091.65
地方教育费附加	954,858.52	614,561.58
其他	52,249.95	54,961.91
合计	-785,527,654.91	-1,009,295,753.49

其他说明：

(三十九) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	67,867,678.75	112,203,336.13
企业债券利息		
短期借款应付利息	37,727,428.73	113,642,284.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
融资租赁应付利息	15,628,327.37	39,476,159.99
合计	121,223,434.85	265,321,780.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

(四十) 应付股利

□适用 √不适用

(四十一) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付借款及利息	2,084,142,781.00	2,658,076,195.20
应付质保金	149,464,367.53	281,489,344.02
应付工程款	101,690,759.40	108,555,455.25
应付代收代扣款	42,222,579.65	51,814,538.12

应付价格调节基金	21,734,874.64	21,734,874.64
应付交割期损益	33,763,586.95	63,763,586.95
代垫运费	9,089,902.30	
加盟保证金	22,697,607.80	
经营者风险金	302,400.00	
应付其他款项	133,119,459.67	155,203,815.04
合计	2,598,228,318.94	3,340,637,809.22

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云天化集团有限责任公司	33,763,586.95	交割期损益，暂不需支付
价格调节基金	21,734,874.64	
保证金	13,017,461.14	
复垦费	6,912,000.00	
合计	75,427,922.73	/

其他说明

(四十二) 划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

(四十三) 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,466,960,484.60	2,316,985,117.63
1 年内到期的应付债券	-	
1 年内到期的长期应付款	519,769,075.75	952,693,182.25
合计	2,986,729,560.35	3,269,678,299.88

其他说明：

(四十四) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

(四十五) 长期借款

√适用 □不适用

1. 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	130,000,000.00	135,000,000.00
保证借款	3,994,069,783.93	3,181,081,720.00
信用借款	1,880,621,944.89	3,259,827,443.10
合计	6,004,691,728.82	6,575,909,163.10

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

(四十六) 应付债券

□适用 √不适用

(四十七) 长期应付款

√适用 □不适用

1. 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付云天化集团借款	5,038,361,082.45	4,639,248,166.60
应付融资租赁款	945,129,162.65	762,396,542.82
化肥结构改造项目世行贷款	151,671,588.10	151,671,588.10
国开行贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付矿产资源整合费	14,949,264.78	13,890,334.77
其他单位借款	8,559,343.00	7,967,637.35
合计	6,178,670,440.98	5,595,174,269.64

其他说明：

(四十八) 长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

1. 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	54,395,692.38	54,395,692.38
三、其他长期福利		
合计	54,395,692.38	54,395,692.38

2. 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

(四十九) 专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天安输氨管线迁改	10,000,000.00			10,000,000.00	注 1
麒麟片区输水管线迁改	5,000,000.00			5,000,000.00	注 2
“云岭首席技师”工作补助资金	100,000.00	100,000.00		200,000.00	云南省财政厅、云南省人力资源和社会保障厅文件（云财社（2014）260 号）
合计	15,100,000.00	100,000.00	0.00	15,200,000.00	/

其他说明：

注 1：根据本公司与安宁工业园区管理委员会签订的《DN700 工业输水管理麒麟片区迁改补助协议》，迁改工程由安宁工业园区一次性补助给本公司 1000 万元，协议签订后先付 500 万元，剩余 500 万元在工程完成后 30 日内付清。本年已收到 500 万元，截止年末工程尚未完成。

注 2：根据本公司与安宁工业园区管理委员会签订的《液氨输送管线迁改补偿协议》，液氨输送管线迁改工程全权由本公司负责实施，工程前期费用及建安工程费用由安宁工业园区管理委员会承担。2012 年 7 月 30 日，本公司收到安宁工业园区管理委员会支付的项目启动资金 10,000,000.00 元；

(五十) 预计负债

□适用 √不适用

(五十一) 递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	696,379,664.06	25,868,186.05	52,836,300.76	669,411,549.35	政府补助与资产相关
合计	696,379,664.06	25,868,186.05	52,836,300.76	669,411,549.35	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
矿产资源综合利用示范基地建设专项资金	266,595,072.36		8,097,374.12		258,497,698.24	与资产相关
煤代气技改工程-26万吨甲醇项目	64,759,041.67		1,625,749.98		63,133,291.69	与资产相关
尖山磷矿100万吨/a中低品位磷矿资源回收利用项目	39,500,000.00				39,500,000.00	与资产相关
基础设施建设资金补助	26,331,250.00	1,000,000.00	141,500.00		27,189,750.00	与资产相关
4万吨/年聚甲醛树脂项目政府补贴	22,209,853.59		932,828.70		21,277,024.89	与资产相关
年产10万吨湿法磷酸精制技改项目	21,491,547.63		21,491,547.63		0.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	20,306,250.00		1,068,750.00		19,237,500.00	与资产相关
50万MDCP(835)项目基建拨款	20,200,000.00				20,200,000.00	与资产相关
修造厂搬迁重建新购资产	26,335,808.65		342,724.88		25,993,083.77	与资产相关
5080项目	15,000,000.00	1,138,600.00			16,138,600.00	与资产相关
硫酸装置干吸低温位余热回收	14,701,500.43		603,854.46		14,097,645.97	与资产相关
农业用磷酸二氢钾产业化项目	13,000,000.00				13,000,000.00	与资产相关
能管中心示范项目财政补助	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
节能减排项目补助资金	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
低品位胶磷矿示范工程资金(450项目)	8,571,428.56		357,142.86		8,214,285.70	与资产相关
2014年省预算内固定资产投资贷款贴息	7,040,000.00				7,040,000.00	与资产相关
云峰廉租房一期政府补助	5,550,000.00		75,000.00		5,475,000.00	与资产相关
粮食罩棚建设项目奖励金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
2014年企业技术改造省级财政专项补贴资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
2.5万吨粮食仓储设施扩建项目	4,953,333.33		83,333.33		4,870,000.00	与资产相关
一期80万吨低温位热能回收项目	4,948,958.33		440,625.00		4,508,333.33	与资产相关
海口磷矿200万吨/年中低品位磷矿工程	4,334,501.70	0	165,838.86		4,168,662.84	与资产相关
棚户区改造政府补助	4,320,000.00		288,000.00		4,032,000.00	与资产相关
新兴产业发展专项资金补助	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
50万吨粮食现代物流建设项	3,933,333.33		66,666.67		3,866,666.66	与资产相关

目						
胶磷矿采选关键技术集成研究与工程示范 (云南省科技领军人才培养)	3,760,286.28		28,899.38		3,731,386.90	与资产相关
财政企业科技专项资金	3,327,846.22		200,980.95		3,126,865.27	与资产相关
云峰廉租房二期政府补助	3,272,500.00		41,250.00		3,231,250.00	与资产相关
难采选胶磷矿高效开发利用关键技术及工程示范	3,099,546.20		15,142.00		3,084,404.20	与资产相关
企业技术改造省级财政专项补贴资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
云峰5万吨/年MAP政府补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
玉米良种综合服务平台建设项目	2,716,666.67		46,666.67		2,670,000.00	与资产相关
HRS技改奖励金	2,469,767.46		246,976.74		2,222,790.72	与资产相关
固定资产投资 项目贷款财政贴息	2,108,433.65		126,506.01		1,981,927.64	与资产相关
五万吨/年化学法净湿法磷酸生产工业级磷酸一铵	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合成氨节能技改政府奖励	1,850,000.08		184,999.98		1,665,000.10	与资产相关
财政厅贷款贴息补助资金	1,730,770.18		64,102.56		1,666,667.62	与资产相关
昆明铁路枢纽扩能改造工程 征地拆迁补偿款(泵房及管线 拆迁补偿)	1,666,486.28	652,605.38			2,319,091.66	与资产相关
政府拨保障性住房补助专项资金	1,641,000.00	0.00	20,512.50		1,620,487.50	与资产相关
32万吨/年硫磺制酸尾气超重力	1,530,000.00		1,530,000.00		0.00	与资产相关
三环60万吨/年硫酸装置热低温	1,503,571.46		1,503,571.46		0.00	与资产相关
创新型企补	1,416,000.00	2,569,000.00			3,985,000.00	与资产相关
示范基地-浮选精矿、尾矿压滤脱水工业化精矿尾矿实验	1,363,776.94	0	27,818.10		1,335,958.84	与资产相关
450万吨项目财政贴息资金	1,334,244.12		82,877.94		1,251,366.18	与资产相关
资产重组税费财政补贴	1,234,852.94		41,602.20		1,193,250.74	与资产相关
HRS项目节能降耗专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
2014年危仓老库改造资金	1,100,000.00	0.00			1,100,000.00	与资产相关
黄磷尾气余热利用项目	1,000,000.00		31,250.00		968,750.00	与资产相关
硫酸尾气二氧化硫浓度减排治理项目	976,809.45		976,809.45		0.00	与资产相关
磷铁矿磁选含磷尾气综合利用	800,000.00		800,000.00		0.00	与资产相关

用技术						
云峰 30 万吨/年硫酸装置热低 温回收 (HRS)	800,000.00		300,000.00		500,000.00	与资产相关
循环经济发展 专项资金	783,333.41		41,666.64		741,666.77	与资产相关
重点技术改造 项目财政贴息 资金	750,000.00		45,000.00		705,000.00	与资产相关
财政贴息	741,071.53		53,571.42		687,500.11	与资产相关
2010 年新型工 业化发展资金 (第二批)项目 财政贴息	711,596.88		22,100.78		689,496.10	与资产相关
创新型企业研 发平台建设	500,000.00				500,000.00	与资产相关
磷复肥生产技 术研究及产品 开发平台	500,000.00		500,000.00		0.00	与资产相关
工业建造项目 项目财政贴息 补助资金	486,411.13		27,874.54		458,536.59	与资产相关
2012 年产业发 展专项资金	463,571.43		463,571.43		0.00	与资产相关
昆枢扩能围墙 供电供排水管 线改拆迁	390,714.84		13,208.16		377,506.68	与资产相关
云南省工程技 术研究中心培 训中心建设	377,258.69		521.37		376,737.32	与资产相关
企业技术改造 贷款财政贴息 补助	347,239.56		18,705.36		328,534.20	与资产相关
磷肥副产氟硅 资源综合利用 省创新	300,000.00		300,000.00		0.00	与资产相关
云南省高新技 术企业创新能 力建设	300,000.00		300,000.00		0.00	与资产相关
硫酸余热发电 节能减排项目	292,381.05		292,381.05		0.00	与资产相关
硫酸尾气二氧 化硫减排项目	273,876.00		273,876.00		0.00	与资产相关
30 万吨复肥装 置环保专项资 金	267,500.00		15,000.00		252,500.00	与资产相关
三环分公司生 产、生活废水零 排放项目	243,750.04		243,750.04		0.00	与资产相关
仓库建设补助 资金	241,666.67		4,166.66		237,500.01	与资产相关
磷酸挖潜改造 项目	204,723.25		204,723.25		0.00	与资产相关
万村千乡市场 工程配送车辆 补助资金	178,333.34				178,333.34	与资产相关
云峰污水减排 暨综合利用政 府补助	160,000.16		79,999.98		80,000.18	与资产相关
20 万吨/年 DAP 装置异地节能 项目	157,142.79		157,142.79		0.00	与资产相关
新型工业化项 目扶持基金	122,618.99		122,618.99		0.00	与资产相关
生活污水治理 工程	78,571.40		78,571.40		0.00	与资产相关
幼儿园教育综 合奖补资	62,009.98	0	3,257.52		58,752.46	与资产相关
提高胶磷矿正	3,840,556.04		195,271.93		3,645,284.11	与收益相关

反浮选回收率的研究与浮选厂技改						
低品位胶磷矿及浮选磷尾矿节能环保高效综合利用技术	2,604,335.05	1,750,000.00	552,296.50		3,802,038.55	与收益相关
绿色磷矿山建设关键技术集成及综合示范	1,710,014.93	1,720,000.00	130,834.50		3,299,180.43	与收益相关
国家磷资源开发利用工程技术研究中心	1,023,339.79		24,668.48		998,671.31	与收益相关
地沟油资源化制备胶磷矿捕收剂关键技术研究与选矿中试示范	500,000.00		14,424.62		485,575.38	与收益相关
超微细磷尾矿生物法制备土壤调理剂研发	462,400.00				462,400.00	与收益相关
中低品位胶磷矿选矿云南创新团队	300,000.00				300,000.00	与收益相关
专家工作室经费	20,809.60				20,809.60	与收益相关
云天化集团有限责任公司 ERP 大集中项目		500,000.00	74,999.97		425,000.03	与资产相关
房产税、土地使用税减免税款		655,873.52	655,873.52		0.00	与收益相关
淡储补贴资金		5,670,000.00	5,670,000.00		0.00	与收益相关
粮食仓储设施项目前期工作经费		500,000.00			500,000.00	与资产相关
工业（磷矿石）产品质量控制和技术评价试验研究		200,000.00			200,000.00	与资产相关
电子级磷酸项目		9,509,107.15	202,321.43		9,306,785.72	与资产相关
节能减排项目补助资金		3,000.00	3,000.00		0.00	与资产相关
合计	696,379,664.06	25,868,186.05	52,836,300.76	-	669,411,549.35	/

其他说明：

（五十二）其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

子公司纽米科技 2013 年 12 月收到云南省发展与改革委员会拨付的省预算内前期工作经费 2,000,000.00 元，该款项用于项目投产前工作经费的支出。根据文件要求，公司需偿还该项前期

工作经费中的 70%，另外 30% 无需归还。因此，公司将其中 60 万元作为政府补助纳入 2013 年递延收益核算，其余 140 万元列示于其他非流动负债。

(五十三) 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,129,078,166.00						1,129,078,166.00

其他说明：

(五十四) 其他权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

(五十五) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,818,210,400.39			3,818,210,400.39
其他资本公积	264,042,423.62			264,042,423.62
合计	4,082,252,824.01			4,082,252,824.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(五十六) 库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

(五十七) 其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,074,162.08	3,557,518.07			3,436,562.46	120,955.61	362,400.38

其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-3,074,162.08	3,557,518.07			3,436,562.46	120,955.61	362,400.38
其他综合收益合计	-3,074,162.08	3,557,518.07			3,436,562.46	120,955.61	362,400.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

(五十八) 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	122,242,057.32	69,664,347.79	65,272,924.90	126,633,480.21
合计	122,242,057.32	69,664,347.79	65,272,924.90	126,633,480.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(五十九) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	854,855,691.86		584,151,446.97	270,704,244.89
任意盈余公积	509,523,260.77		509,523,260.77	
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,364,378,952.63		1,093,674,707.74	270,704,244.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期按照2014年度股东大会审议通过的盈余公积弥补亏损议案将盈余公积弥补了以前年度亏损。

(六十) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,165,536,041.80	1,530,843,494.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	-1,165,536,041.80	1,530,843,494.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,307,171.14	-960,520,883.32
减：提取法定盈余公积	-584,151,446.97	
提取任意盈余公积	-509,523,260.77	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		112,907,816.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-37,554,162.92	457,414,794.32

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

(六十一) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,078,033,482.55	21,412,317,638.24	23,227,462,100.90	21,165,093,859.33
其他业务	345,856,239.49	136,502,147.45	337,414,509.62	220,483,313.05
合计	25,423,889,722.04	21,548,819,785.69	23,564,876,610.52	21,385,577,172.38

(六十二) 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0	0
营业税	7,061,817.25	8,861,906.86
城市维护建设税	15,484,302.15	11,566,294.51
教育费附加	9,833,975.02	6,532,510.08
资源税	94,487,474.09	66,001,092.93
关税	82,209,544.59	46,471,806.54
其他税费	2,529,487.02	35,563.64
合计	211,606,600.12	139,469,174.56

其他说明：

(六十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	969,998,222.71	757,678,292.67
装卸费	96,496,996.90	70,002,270.72
职工薪酬	92,152,939.88	80,058,830.25

税费	0.00	
港杂费	56,186,191.68	32,207,288.74
仓储保管费	25,365,684.18	21,867,915.09
折旧费	15,235,133.82	16,143,430.45
修理费	7,582,201.41	7,137,632.48
广告及业务宣传费	20,535,920.83	6,800,550.95
包装费	2,007,413.72	2,409,361.75
保险费	5,588,606.37	7,402,018.94
集装箱使用费	26,692,786.85	4,553,122.67
租赁费	10,332,618.40	7,741,435.10
机车作业费	10,743,659.32	2,562,605.31
其他	44,490,634.89	76,473,471.90
合计	1,383,409,010.96	1,093,038,227.02

其他说明：

(六十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	230,967,005.30	268,490,577.19
修理费	222,208,940.15	239,156,725.56
折旧及摊销	136,341,801.64	127,178,919.71
税金	60,001,805.37	52,689,485.36
停工损失	71,576,191.93	71,401,680.53
安全生产费用	21,538,878.46	34,102,844.41
矿产资源补偿费	22,631,659.26	21,366,477.48
业务招待费	8,565,777.82	9,020,498.41
研究与开发费	7,653,231.54	8,931,847.48
租赁费	8,494,910.20	9,433,620.37
咨询费	5,739,359.85	5,483,085.19
其他	145,919,424.63	115,198,506.41
合计	941,638,986.15	962,454,268.10

其他说明：

(六十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,472,207,025.77	1,430,572,753.96
减：利息收入	-62,609,491.56	-78,650,001.74
减：利息资本化金额	-229,236,455.48	-244,678,525.84
汇兑损益	-11,998,693.96	10,981,834.77
减：汇兑损益资本化金额		
其他	34,765,873.16	53,353,778.50

合计	1,203,128,257.93	1,171,579,839.65
----	------------------	------------------

其他说明：

(六十六) 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	31,161,760.41	-43,803,741.97
二、存货跌价损失	71,566,319.14	3,175,807.64
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	102,728,079.55	-40,627,934.33

其他说明：

(六十七) 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,484,303.05	-518,744.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,484,303.05	-518,744.09
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,484,303.05	-518,744.09

其他说明：

(六十八) 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,719,618.20	12,820,083.90
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-98,525.00	7,899,787.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	558,293.79	
可供出售金融资产等取得的投资收益	-1,729,801.40	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益		593,187.71
其他		14,009,318.77
合计	12,449,585.59	35,322,377.38

其他说明：

(六十九) 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	192,337.78	49,604,986.98	
其中：固定资产处置利得	192,337.78	24,017.62	
无形资产处置利得		42,959,492.29	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	88,928,992.60	97,790,883.48	
其他	19,730,126.82	40,848,212.37	
合计	108,851,457.20	188,244,082.83	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的递延收益摊销		75,048,172.88	
与收益相关的第一受益摊销		8,927,687.80	
上年直接计入当期营业外收入的与收益相关的政府补助		13,815,022.80	
硫酸低温位热能回收改造项目	440,625.00		与资产相关
一、二期 80 万吨硫酸二氧化硫减排项目	273,876.00		与资产相关
贷款贴息补助	64,102.56		与资产相关
政府拆迁补贴	342,724.88		与资产相关
云天化集团有限责任公司 ERP 大集中项目	74,999.97		与资产相关
购买税控机\二期磷酸装置电机	5,550.00		与收益相关
淡储补贴	8,652,000.00		与收益相关

甲醇技改项目	53,571.42		与资产相关
煤代气技改工程项目	1,625,749.98		与资产相关
淡储补助	500,000.00		与收益相关
4 万吨/年聚甲醛树脂建设项目	932,828.70		与资产相关
度假区纳税大户奖励	224,500.00		与收益相关
财政厅淡季利息补贴	1,150,000.00		与收益相关
促进批发零售市级扶持奖励金	90,000.00		与收益相关
外贸发展项目补助资金	250,000.00		与收益相关
2014 年外贸促进政策奖励资金	200,000.00		与收益相关
2014 年外贸促进政策奖励资金	29,000.00		与收益相关
年产 120 万平方米单面无胶 FCCL	22,500.00		与收益相关
税控设备服务费	2,350.00		与收益相关
低品位胶磷矿示范工程	357,142.86		与资产相关
2010 年新型工业化发展资金（第二批）项目财政贴息（450 项目）	22,100.78		与资产相关
450 万吨项目财政贴息资金	82,877.94		与资产相关
矿产资源综合利用示范基地建设专项资金（450 项目）	8,097,374.12		与资产相关
低品位胶磷矿及浮选磷尾矿节能环保高效综合利用技术	10,830.79		与资产相关
绿色磷矿山建设关键技术集成及综合示范	130,834.50		与资产相关
博士后基金	50,000.00		与资产相关
提高胶磷矿正反浮选回收率的研究与浮选厂技改	195,271.93		与资产相关
国家磷资源开发利用工程技术研究中心	24,668.48		与资产相关
地沟油资源化制备胶磷矿捕收剂关键技术研究及选矿中试示范	14,424.62		与资产相关
云南省工程技术研究中心培训中心建设	521.37		与资产相关
难采选胶磷矿高效开发利用关键技术及工程示范	15,142.00		与资产相关
胶磷矿采选关键技术集成研究与工程示范（省科技领军人才培养）	28,899.38		与资产相关
海口磷矿 200 万吨/年中低品位磷矿工程	165,838.86		与资产相关
幼儿园 2012 年学期教育综合奖补资	3,257.52		与资产相关
示范基地-浮选精矿、尾矿压滤脱水工业化试验	27,818.10		与资产相关
政府拨保障性住房补助专项资金	20,512.50		与资产相关
收西山区科信局降低产品破碎粒度政府补助（40%）	80,000.00		与资产相关
企业技术改造贷款财政贴息补助	18,705.36		与资产相关
低品位胶磷矿及浮选磷尾矿节能环保高效综合利用技术	541,465.71		与资产相关
稳增长资金	50,000.00		与收益相关

排污专项资金补贴	100,000.00		与收益相关
市级节能降耗补助	960,000.00		与收益相关
黄磷尾气余热利用项目	31,250.00		与资产相关
电子级磷酸项目	202,321.43		与资产相关
西山区产业发展专项扶持资金	30,000.00		与收益相关
摊销 HRS 项目	603,854.46		与收益相关
化肥淡储补贴	22,310,000.00		与收益相关
省级服务业发展引导资金(贴息)	180,000.00		与收益相关
2014 年外经贸发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2.5 万吨粮食仓储设施扩建项目	83,333.33		与资产相关
50 万吨粮食现代物流建设项目	66,666.67		与资产相关
玉米良种综合服务平台建设项目	46,666.67		与资产相关
政府补偿土地出让金	141,500.00		与资产相关
磷复肥一期工程	41,666.64		与资产相关
磷复肥二期项目	1,068,750.00		与资产相关
大气污染综合整治污染防治	150,000.00		与收益相关
淡储补贴	5,670,000.00		与收益相关
扩大生产奖	30,000.00		与收益相关
节能减排奖	10,000.00		与收益相关
规模以上工业企业奖励资金	30,000.00		与收益相关
科技扶持资金	199,587.15		与资产相关
财政补贴	204,941.01		与资产相关
城镇土地税减免	143,995.20		与收益相关
房产税减免	511,878.32		与收益相关
节能工作目标责任考核奖励资金	3,000.00		与收益相关
合成氨节能技改政府奖励	184,999.98		与收益相关
红磷棚户区改造项目政府补助	288,000.00		与资产相关
HRS 项目政府补助	246,976.74		与资产相关
30 万吨复肥装置环保专项资金	15,000.00		与资产相关
磷酸挖潜改造项目	204,723.27		与资产相关
硫酸干吸工序低温位热能回收技改项目	1,503,571.46		与资产相关
新型工业化发展专项(硫酸余热发电节能减排技改)	122,618.99		与资产相关
硫酸余热发电节能减排项目	245,238.13		与资产相关
生产生活废水零排放技术产业化	243,750.05		与资产相关
生活污水治理工程	78,571.39		与资产相关
硫酸余热发电节能减排项目	47,142.94		与资产相关
20 万吨年 DAP 装置异地节能改造项目	157,142.77		与资产相关
2012 年产业发展专项资金(硫酸装置 SO2 减排技改项目)	463,571.43		与资产相关
硫酸尾气二氧化硫浓度减排治理项目	337,142.86		与资产相关
硫酸尾气二氧化硫浓度减排治理项目	252,857.19		与资产相关
硫酸尾气二氧化硫浓度减排治理项目	33,714.24		与资产相关
硫酸装置 SO2 减排技改项目	168,571.39		与资产相关

10 万吨湿法磷酸精制技改项目	20,187,976.19		与资产相关
10 万吨湿法磷酸精制技改项目	1,303,571.44		与资产相关
硫酸装置 SO2 减排技改项目	184,523.76		与资产相关
技术中心磷复肥生产技术研究及产品开发平台建设项目	500,000.00		与资产相关
磷复肥副产氟硅资源综合利用省创新团队	300,000.00		与资产相关
磷铁矿磁选含磷尾矿综合利用技术研究项目	800,000.00		与资产相关
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	300,000.00		与资产相关
32 万吨年硫磺制酸尾气超重力脱硫工程技术及应用研发项目	1,530,000.00		与资产相关
云峰 30 万吨/年硫酸装置热低温回收 (HRS)	300,000.00		与资产相关
云峰污水减排暨综合利用政府补助	79,999.98		与资产相关
云峰廉租房一期政府补助	75,000.00		与资产相关
云峰廉租房二期政府补助	41,250.00		与资产相关
递延收益摊销	41,602.19		与收益相关
合计	88,928,992.60	97,790,883.48	/

其他说明：

(七十) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	228,388.11	1,182,167.26	228,388.11
其中：固定资产处置损失	228,388.11	1,182,167.26	228,388.11
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	302,706.41	467,036.67	302,706.41
其他	3,697,183.91	10,897,082.29	3,697,183.91
合计	4,228,278.43	12,546,286.22	4,228,278.43

其他说明：

(七十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,950,466.98	47,733,855.98
递延所得税费用	-920,499.56	13,709,900.75

合计	78,029,967.42	61,443,756.73
----	---------------	---------------

2. 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	148,147,462.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,036,865.74
子公司适用不同税率的影响	-7,593,745.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,067.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,564,339.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	87,025,119.54
所得税费用	78,029,967.42

其他说明:

(七十二) 其他综合收益

详见附注

(七十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	41,256,879.53	31,192,213.86
利息收入	62,609,491.56	84,988,266.10
政府补助	41,579,166.67	119,109,300.00
保险赔款	5,237,911.52	39,130,289.59
保证金、备用金	107,451,269.29	43,394,754.55
违约金	212,870.00	400,378.87
其他	87,542,775.69	77,852,140.56
合计	345,890,364.26	396,067,343.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

2. 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	337,577,584.14	387,965,598.37
土地林地资源补偿款	2,366,935.50	4,117,028.22
保证金、备用金	128,845,866.80	126,689,820.54
办公费、保险费、报关费等	44,654,816.78	44,917,367.52
港杂费	99,607,443.90	75,899,238.15

仓储管理费	56,794,693.82	22,656,269.24
房屋租赁、土地费	13,851,725.17	12,958,386.49
差旅会议费等	15,757,564.33	14,747,266.59
服务费	5,172,240.20	5,208,642.11
业务招待费	8,565,777.82	12,185,174.20
安全环保费	21,538,878.46	17,377,451.57
审计费、咨询费	6,444,653.43	5,833,064.56
银行手续费	19,299,090.07	16,707,362.90
车辆使用费	14,930,284.80	17,340,574.78
水电物业费	7,041,256.34	4,177,157.81
劳务费	19,415,178.78	13,665,232.33
广告宣传费	20,535,920.83	6,543,479.77
技术开发费	1,044,202.80	689,778.13
罚款	1,388,204.00	1,143,865.75
保健降温费	2,422,232.00	2,840,869.00
其他	150,798,289.00	198,197,803.42
合计	978,052,838.97	991,861,431.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁取得借款	487,138,875.00	829,285,475.20
融资保证金及利息	0	51,000,000.00
关联方借款	2,398,826,200.84	1,294,630,794.15
合计	2,885,965,075.84	2,174,916,269.35

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资财务顾问费	346,250.00	2,800,000.00
筹资手续费	6,276,983.34	1,403,900.00
关联方借款及融资租赁偿还	3,130,452,387.11	346,487,559.08
合计	3,137,075,620.45	350,691,459.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

(七十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,117,495.53	-997,556,463.69
加：资产减值准备	102,728,079.55	-40,627,934.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	827,173,608.42	724,476,026.80
无形资产摊销	89,700,334.79	86,935,399.47
长期待摊费用摊销	80,072,776.22	88,190,230.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		1,121,463.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-518,744.09
财务费用（收益以“－”号填列）	1,180,361,078.70	1,143,386,128.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,449,585.59	-35,322,377.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-309,474.01	15,673,630.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-204.17	-122,113.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,858,558,894.25	-4,580,166,198.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,506,428,795.64	201,355,934.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	325,241,648.75	2,908,103,584.34
其他	-101,731,253.12	128,277,285.15
经营活动产生的现金流量净额	3,913,034,603.68	-356,794,148.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,061,974,195.24	9,062,075,205.48
减：现金的期初余额	6,128,092,679.28	6,815,992,028.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,066,118,484.04	2,246,083,177.06

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

4. 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,061,974,195.24	6,128,092,679.28
其中：库存现金	3,523,640.89	8,132,376.00
可随时用于支付的银行存款	5,057,991,930.90	6,119,574,170.71
可随时用于支付的其他货币资金	458,623.45	386,132.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,061,974,195.24	6,128,092,679.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

(七十五) 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

(七十六) 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,686,055.69	银行借款质押
应收票据	15,444,562.50	银行借款质押
存货	0.00	
固定资产	1,223,329,554.66	银行借款抵押
无形资产	423,080,492.13	银行借款抵押
应收账款	461,146,379.40	银行借款质押
票据保证金	203,960,000.01	票据保证金
信用保证金	185,077,373.03	信用证保证金

贷款保证金	43,000,000.00	贷款保证金
合计	2,569,724,417.42	/

其他说明：

1. 至 2015 年 06 月 30 日，子公司天安化工以价值 343,586,264.27 元的机械设备及构筑物和价值 23,849,187.50 元的土地使用权作抵押从中国民生银行取得 200,000,000 元短期借款（抵押类）；

2. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司吉林云天化以价值 138,770,862.82 元的房屋及构筑物和价值 72,259,798.96 元的土地使用权作抵押从吉林银行取得 415,150,000.00 元短期借款（抵押类）；

3. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司吉林云天化以价值 45,062,722.32 元的房屋及构筑物作抵押从吉林银行取得 18,434,761.00 元长期借款（一年内到期、抵押类）；

4. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司吉林云天化以价值 18,153,278.43 元的房屋及构筑物和价值 21,556,782.59 元的土地使用权作抵押从浦发银行取得 50,000,000.00 元短期借款（抵押类）；

5. 至 2015 年 6 月 30 日，红海磷肥以价值 754,916.62 元的土地使用权作抵押从农村信用社取得 30,000,000.00 元长期借款（一年内到期，抵押类）；

6. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司联合商务在民生银行昆明分行存有人民币 10,000,000.00 元整的保证金用于在民生银行开立人民币 100,000,000.00 元整的一年期银行承兑汇票（银行承兑汇票保证金类）；

7. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司联合商务在交通银行云南省分行存有人民币 17,900,000.00 元整的保证金用于开立人民币 178,283,902.11 元半年期国内信用证（信用证保证金类）；

8. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司磷化集团以价值 200,000,000.00 元的应收账款作为质押从中国进出口银行云南省分行取得 200,000,000.00 元短期借款（质押类）；

9. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司磷化集团以价值 200,000,000.00 元的应收账款作为质押从中国进出口银行云南省分行取得 200,000,000.00 元短期借款（一年内到期、质押类）；

10. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司呼伦贝尔金新化工有限公司以价值 61146379.40 元应收账款作为质押从浦东发展银行呼伦贝尔分行取得贷款 50,000,000.00 元；

11. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司呼伦贝尔金新化工有限公司以价值 15,444,562.5 元银行承兑汇票作为质押从中行呼伦贝尔分行取得贷款 14,300,000.00 元；

12. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司云南水富云天化有限公司以账面价值 312,527,125.08 元（原值 1,045,911,711.06 元）的机械设备为抵押从民生银行昆明分行取得 100,000,000.00 元短期借款（抵押类）；

13. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司云南水富云天化有限公司以账面价值 13,387,372.66 元（原值 23,228,983.55 元）的房屋、建筑物和账面价值 281,572,826.12 元（原值 304,444,659.40 元）

的土地使用权为抵押，以货币资金 21,000,000.00 元保证金为质押从农发行水富支行取得 394,000,000.00 元的短期借款。（抵押类、质押类）；

14. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司云南水富云天化有限公司以货币资金 10,000,000.00 元保证金为质押物从农发行水富支行取得 199,000,000.00 元短期借款（质押类、担保类，该笔贷款在短期借款中放在保证借款）；

15. 至 2015 年 6 月 30 日，子公司云南水富云天化有限公司以货币资金 60,000.00 元保证金为质押在工行水富支行办理银行承兑汇票；

16. 至 2015 年 6 月 30 日，青海云天化二期合成氨装置截至 2015 年 6 月 30 日净值为 351,841,929.08 元用于中国银行青海省分行 2 亿元借款抵押；

17. 至 2015 年 6 月 30 日，青海云天化土地使用权净值 23,086,980.34 元用于青海省建行湟中支行 1.3 亿元抵押。

（七十七） 外币货币性项目

√适用 □不适用

1. 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	124,622,007.79	6.1136	761,889,106.80
欧元	28,591.67	6.8699	196,421.88
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	53,300,821.79	6.1136	325,859,904.08
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元	186,535,752.35	6.1136	1,140,404,975.57
欧元	7,672,518.80	6.8699	52,709,436.90
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

2. 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(七十八) 套期

☐适用 ☒不适用

(七十九) 其他

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(二) 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(三) 反向购买

☐适用 ☒不适用

(四) 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(五) 其他原因的合并范围变动

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

- （1）本公司出资设立了云南三环化工有限公司。
- （2）本集团子公司磷化集团出资设立了云南磷化集团海口磷业有限公司。
- （3）本集团子公司联合商务出资设立了天际生物科技（仰光）有限公司。
- （4）本公司出资设立了云南云天化农业科技股份有限公司。

(六) 其他

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

√适用 □不适用

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天安化工	云南安宁	云南安宁	工业加工	100.00		设立或投资
昭通天合	云南昭通	云南昭通	工业加工	74.50		设立或投资
天盟连锁	云南昆明	云南昆明	商品流通	97.00		设立或投资
天驰物流	云南昆明	云南昆明	服务业	90.00		设立或投资
天腾化工	云南楚雄	云南楚雄	工业加工	100.00		设立或投资
纽米科技	重庆长寿	重庆长寿	工业加工	88.675		设立或投资
水富云天化	云南水富	云南水富	工业加工	100.00		设立或投资
磷化集团	云南晋宁	云南晋宁	磷矿开采	100.00		合并取得
联合商务	云南昆明	云南昆明	商品流通	96.60		合并取得
三环中化	云南昆明	云南昆明	工业加工	60.00		合并取得
北海三环	广西北海	广西北海	仓储物流	90.00		合并取得
红海磷肥	云南晋宁	云南晋宁	工业加工	55.00		合并取得
山东云天化	山东济宁	山东济宁	工业加工	60.00		合并取得
国际农资	云南昆明	云南昆明	商品流通	100.00		合并取得
青海云天化	青海西宁	青海西宁	工业加工	94.70		合并取得
河北云天化	河北石家庄	河北石家庄	工业加工	60.00		合并取得
银山化肥	云南腾冲	云南腾冲	工业加工	67.00		合并取得
吉林云天化	吉林长岭	吉林长岭	工业加工	51.00		合并取得
河南云天化	河南许昌	河南许昌	工业加工	55.00		合并取得
内蒙古云天化	内蒙古化德	内蒙古化德	农业科技	51.00		合并取得
金新化工	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	工业加工	51.00		合并取得
三环化工	云南昆明	云南昆明	工业加工	100.00		设立或投资
云农科技	云南昆明	云南昆明	化肥服务	49.00		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2. 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金新化工	49%	9,981,995.48		762,179,646.15
吉林云天化	49%	29,386,126.51		41,405,876.31
三环中化	40%	738,895.82		264,698,415.24
青海云天化	5.3%	-5,616,759.65		10,219,216.16
联合商务	3.4%	6,364,376.46		71,754,032.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金新化工	23,905.04	824,388.44	848,293.48	372,704.79	320,041.83	692,746.62	26,094.35	774,856.19	800,950.54	289,553.53	356,387.03	645,940.56
吉林云天化	492,628.65	69,269.45	561,898.10	528,946.90	24,501.02	553,447.92	732,734.19	63,095.91	795,830.10	769,022.28	24,354.81	793,377.09
三环中化	90,089.81	159,824.20	249,914.01	148,374.24	35,365.16	183,739.40	128,464.94	168,674.73	297,139.67	190,246.88	40,967.29	231,214.17
青海云天化	122,194.68	267,991.78	390,186.46	283,966.17	86,938.75	370,904.92	98,165.78	270,819.38	368,985.16	224,788.42	114,287.60	339,076.02
联合商务	625,977.83	5,684.54	631,662.37	589,597.33	23.12	589,620.45	634,607.21	5,823.85	640,431.06	603,624.91	23.14	603,648.05

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金新化工	19,294.99	2,037.14	2,037.14	-7,705.05	13,920.98	2,454.00	2,454.00	-4,264.45
吉林云天化	351,952.43	5,997.17	5,997.17	109,701.31	297,186.88	141.56	141.56	-154,826.76
三环中化	164,377.97	184.72	184.72	-17,981.30	100,139.07	-9,865.98	-9,865.98	6,440.62
青海云天化	96,954.31	-10,597.66	-10,597.66	24,511.39	42,802.74	-17,093.88	-17,093.88	-13,069.43
联合商务	820,735.53	4,903.16	5,258.91	65,324.30	1,044,616.12	3,622.65	3,749.56	-16,361.79

其他说明:

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

其他说明:

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

1. 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
三环美盛	云南昆明	云南昆明	磷复肥生产、销售	35%		权益法
云南云天化集团财务有限公司	云南昆明	云南昆明	财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理	36%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

2. 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	三环美盛	财务公司	三环美盛	财务公司
流动资产	915,575,854.19	3,182,590,902.64	1,206,998,373.36	2,713,685,755.21
非流动资产	55,244,490.09	7,747,043.01	59,465,629.14	6,367,792.54
资产合计	970,820,344.28	3,190,337,945.65	1,266,464,002.50	2,720,053,547.75
流动负债	593,704,358.09	2,525,502,867.61	913,326,691.91	2,077,340,867.32
非流动负债	251,965.57	0	251,965.57	
负债合计	593,956,323.66	2,525,502,867.61	913,578,657.48	2,077,340,867.32
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	376,864,020.62	664,835,078.04	352,885,345.02	642,712,680.43
按持股比例计算的净资产份额	132,474,939.15	239,340,628.10	123,509,870.75	231,376,564.96
调整事项			136.88	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			136.88	
对联营企业权益投资的账面价值	132,474,939.15	239,340,628.10	123,510,007.63	231,376,564.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,067,524,982.22	49,275,878.55	1,414,492,308.62	84,549,824.30
净利润	25,614,090.06	22,122,397.61	11,906,131.06	17,682,516.19
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	25,614,090.06	22,122,397.61	11,906,131.06	17,682,516.19
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	102,635,020.39	97,269,396.85
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,209,376.46	6,724,247.60
--净利润	-6,266,467.08	2,287,232.20
--其他综合收益		
--综合收益总额	-6,266,467.08	2,287,232.20

其他说明

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

(六) 其他**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

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

1. 信用风险

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

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

于 2015 年 6 月 30 日，本集团无重大逾期银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。

2. 市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

本集团的于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以包括美元、越南盾等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外

币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险;为此,本集团通过签署远期外汇合约等方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日,本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	美元项目	越南盾及其他外币项目	美元项目	越南盾及其他外币项目
外币金融资产				
货币资金	761,889,106.80	58,385,116.32	1,166,864,467.91	47,055,736.26
应收账款	325,859,904.08		387,894,756.36	
其他应收款	211,709.63		119,653.62	1,310.28
预付款项	830,655,841.84		192,737,455.93	
应收票据				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,233,814.82	
金融资产小计	1,918,616,562.34	58,385,116.32	1,755,850,148.64	47,057,046.54
外币金融负债				
短期借款	250,158,347.90		134,888,847.01	
应付账款	1,097,303,726.29		1,497,030,751.21	1,215,067.02
预收账款	536,925,712.09		200,514,065.98	11,889,182.87
其他应付款	469,156.75		469,571.14	
应付票据				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
长期借款	1,140,404,975.57	52,709,436.90	1,136,843,143.10	
一年内到期的非流动负债				
金融负债小计	3,025,261,918.60	52,709,436.90	2,969,746,378.44	13,104,249.89

于 2015 年 6 月 30 日,对于本集团上述外币金融资产和外币金融负债,如果人民币对其升值或贬值 1%,其他因素保持不变,则本集团将增加或减少利润总额列示如下:

项目	利润总额
美元项目	11,066,453.56
越南盾及其他外币项目	-56,756.79
合计	11,009,696.77

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

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

于 2015 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团报告期的净利润会减少或增加约 2,680 万元。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2015 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2015 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	21,439,403,311.99				21,439,403,311.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	64,762,154.32				64,762,154.32
应付票据	10,626,712,356.35				10,626,712,356.35
应付账款	5,321,536,118.85	103,562,489.76	28,965,427.34	78,546,923.51	5,532,610,959.46
应付利息	121,223,434.85				121,223,434.85
一年内到期的非流动负债	2,986,729,560.35				2,986,729,560.35
长期借款		2,142,088,221.18	1,115,904,661.05	2,746,698,846.59	6,004,691,728.83
长期应付款		1,671,840,295.17	822,222,120.75	3,101,111,853.72	5,595,174,269.64
合计	40,560,366,936.71	3,917,491,006.11	1,967,092,209.14	5,926,357,623.82	52,371,307,775.78

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融				

资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债	64,762,154.32			64,762,154.32
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	64,762,154.32			64,762,154.32
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	64,762,154.32			64,762,154.32
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

金融负债为 2015 年 6 月 30 日持仓的远期结售汇合约保证金金额。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

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

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、可供出售金融资产、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

(九) 其他**十二、 关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
云天化集团	云南昆明	工业加工	3,600,000,000	53.83	53.83

本企业的母公司情况的说明

云天化集团企业法人营业执照注册号为 530000000020448，住所为云南省昆明市滇池路 1417 号，法定代表人为他盛华，公司经营范围是：投资、投资咨询，管理咨询，经济信息及科技咨询服务；房屋租赁；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营化工产品、化肥、塑料及其制品，玻璃纤维及其制品，磷矿石，压缩气体和液化气体，易燃液体，易燃固体、自燃物品和遇湿易燃物品，毒害品，腐蚀品，化工设备；经营原辅材料、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出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。出口化工产品、化肥、塑料及其制品，玻璃纤维及其制品，化工设备。进口原辅材料、机械

设备及零配件，磷矿石销售；压力容器、工业气体、磷矿石加工（限下属企业凭许可经营）；对于自来水的制造及销售、汽车运输、起重货物、饮食、住宿、学校、幼儿园、医院、物业管理等进行投资管理，贵金属经营。

本企业最终控制方是云南省国有资产管理委员会。

其他说明：

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

其他说明

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中轻依兰(集团)有限公司	采购材料	72,357,679.98	51,376,932.5
富源县天鑫煤业有限公司	采购煤	85,623,550.90	237,222,966.42
云天化集团有限责任公司	化肥		
云天化集团有限责任公司	磷矿石		96,753,186.05
云天化集团有限责任公司	硫磺		0
云南天宁矿业有限公司	磷矿石	144,710,668.25	147,435,437.15
云南一平浪恒通有限公司	采购酒精	6,326,219.58	1,156,285.00
云南盐化股份有限公司	采购液碱、芒硝	8,073,296.65	8,485,474.69
远嘉(中国)矿业有限公司	叶腊石		0
云南华源包装有限公司	采购包装袋	31,416,136.76	38,318,607.55
云南山敏包装有限公司	采购包装物	45,916,400.69	33,552,340.09
云南省水富县天盛有限责任公司	采购包装物	26,129,123.83	23,488,961.20
云南云天化氟化学有限公司	采购冰晶石		0
重庆远嘉矿业有限公司	白泡石粉		0
云南江川天湖化工有限公司	磷矿石	45,864,000.00	26,659,167.05
云南天能矿业有限公司	煤炭	7,043,602.90	8,133,800.70
江苏马龙国华工贸有限公司	焦炭、石墨电极	6,328,237.35	3,271,227.95
云南红磷川科化工有限公司	委托加工		9,429,801.06
云天化集团有限责任公司	综合服务费	1,080,006.68	1,413,340.02
云南山立实业有限公司	水电、房租	2,882,953.38	2,058,516.10
云南天蔚物业管理有限公司	物管费	144,193.28	136,684.28
云南天鸿化工工程股份有限公司	工程建造	25,731,438.20	27,475,047.44
云南云天化无损检测有限公司	提供劳务	2,485,614.67	2,956,870.00
云南省化工研究院	工程、技术服务	480,647.65	2,164,182.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏马龙国华工贸有限公司	黄磷	235,227,246.58	127,355,345.14
云南云天化石化有限公司	磷矿石	169,654.23	0
云南景成基业建材有限公司	蒸汽	2,773,102.00	1,242,592.92
云南三环中化美盛化肥有限公司	液氨、磷酸	282,728,163.23	281,123,257.57
云南山立实业有限公司	水电、油料、备件	35,471.95	141,517.84
云南山敏包装有限公司	水电、油料	363,060.20	485,609.39
云南天创科技有限公司	水电、劳务、磷酸		81,871.97
云南盐化股份有限公司	大米、大豆、食用油、快消品、托辊	12,743.59	16,249,255.35

云南云天化氟化学有限公司	硫酸、氟硅酸钠等	971,718.00	2,256,747.01
云南华源包装有限公司	化肥编织袋	738,881.73	
云天化集团有限责任公司	黄磷		16,888,888.89
云天化集团有限责任公司	磷矿石	8,564,102.56	
云天化集团有限责任公司	水电等	4,372,169.52	3,621,818.08
中轻依兰(集团)有限公司	纯碱、磷酸	33,493,120.59	0
中轻依兰(集团)有限公司	煤炭、材料及水电		56,767,827.38
云南省水富县天盛有限责任公司	PP 等	1,353,355.10	6,026,220.09
云南天鸿化工工程股份有限公司	备品备件	500,876.14	60,115.81
江川云天化实业有限公司	过磷酸钙		4,950,000.00
云南博源实业有限公司	PP 等		288,461.54
云南云天化氟化学有限公司	货运代理、仓储		636,739.17
重庆天勤材料有限公司	物流服务		244,594.59
云南云天化无损检测有限公司	水、电	16,911.58	
中轻依兰(集团)有限公司	货代、仓储服务	1,026,441.06	
云南康盛磷业有限公司	货代服务	928,666.22	
合计		573,275,684.28	518,420,862.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
云天化集团有限责任公司	云南云天化股份有限公司	股权托管	2013 年 4 月 1 日	2016 年 3 月 31 日		150,000.00
云天化集团有限责任公司	云南云天化股份有限公司	股权托管	2013 年 4 月 1 日	2016 年 3 月 31 日		150,000.00
云天化集团有限责任公司	云南云天化股份有限公司	股权托管	2013 年 4 月 1 日	2016 年 3 月 31 日		80,000.00
合计						380,000.00

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

3. 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南天鸿化工工程股份有限公司	运输设备及机械	470,085.47	1,004,273.50
云南天鸿化工工程股份有限公司	非生产用房屋	24,120.00	151,020.00
合计		494,205.47	1,155,293.50

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云天化集团	高边车	1,253,888.88	1,560,100.00
云天化集团	办公楼租赁、平板车租赁	3,625,714.40	3,718,764.00
中轻依兰（集团）有限公司	专用铁路及附属办公设施	1,106,967.30	1,352,171.22
中轻依兰（集团）有限公司	黄磷生产装置	3,750,000.00	3,750,000.00
云天化集团	办公楼租赁	3,505,705.20	3,505,705.20
合计		13,242,275.78	13,886,740.42

关联租赁情况说明

4. 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南晋宁黄磷公司	100,000,000.00	2015年5月27日	2016年5月19日	否
河南云天化	8,000,000.00	2014年7月7日	2015年7月7日	否
河南云天化	10,000,000.00	2014年9月4日	2015年9月4日	否
河南云天化	10,000,000.00	2014年8月18日	2015年8月17日	否
河南云天化	10,000,000.00	2014年8月27日	2015年8月27日	否
河南云天化	4,000,000.00	2014年11月4日	2015年11月03日	否
三环中化	108,000,000.00	2006年10月24日	2016年10月24日	否
山东云天化	6,000,000.00	2015年1月13日	2016年1月12日	否
山东云天化	8,400,000.00	2015年3月25日	2016年3月24日	否
山东云天化	17,000,000.00	2014年7月11日	2015年7月10日	否
山东云天化	13,000,000.00	2014年7月18日	2015年7月13日	否
天安化工	50,000,000.00	2014年12月26日	2015年12月25日	否
天安化工	50,000,000.00	2014年12月31日	2015年12月30日	否
天安化工	100,000,000.00	2015年1月4日	2016年1月3日	否
吉林云天化	450,000,000.00	2015年3月16日	2016年3月14日	否
吉林云天化	65,000,000.00	2014年8月28日	2015年8月28日	否
吉林云天化	500,000,000.00	2014年11月21日	2015年10月30日	否

水富云天化	35,000,000.00	2015年6月29日	2015年12月16日	否
水富云天化	50,000,000.00	2014年8月19日	2015年8月18日	否
水富云天化	60,000,000.00	2014年10月16日	2015年10月15日	否
水富云天化	50,000,000.00	2014年11月6日	2015年11月5日	否
水富云天化	20,000,000.00	2014年12月3日	2015年12月2日	否
水富云天化	50,000,000.00	2014年8月19日	2015年8月18日	否
水富云天化	50,000,000.00	2014年11月7日	2015年11月6日	否
水富云天化	100,000,000.00	2015年1月28日	2016年1月27日	否
水富云天化	100,000,000.00	2015年3月25日	2016年3月24日	否
水富云天化	199,000,000.00	2014年9月24日	2015年9月23日	否
水富云天化	25,000,000.00	2014年12月11日	2015年12月10日	否
水富云天化	25,000,000.00	2014年12月12日	2015年12月11日	否
水富云天化	100,000,000.00	2015年2月28日	2016年2月28日	否
水富云天化	100,000,000.00	2015年2月28日	2016年2月28日	否
水富云天化	30,000,000.00	2015年4月17日	2016年4月16日	否
水富云天化	50,000,000.00	2009年6月15日	2016年6月14日	否
水富云天化	200,000,000.00	2009年7月14日	2016年6月13日	否
水富云天化	20,000,000.00	2010年2月12日	2016年6月11日	否
水富云天化	50,000,000.00	2009年3月11日	2017年3月10日	否
水富云天化	50,000,000.00	2009年7月24日	2017年7月23日	否
水富云天化	24,000,000.00	2010年5月28日	2018年5月27日	否
水富云天化	24,000,000.00	2010年5月31日	2018年5月30日	否
水富云天化	24,000,000.00	2010年9月16日	2018年9月15日	否
水富云天化	29,000,000.00	2011年7月15日	2019年7月14日	否
水富云天化	80,000,000.00	2010年9月21日	2016年9月20日	否
水富云天化	100,000,000.00	2010年10月15日	2016年9月20日	否
天盟连锁	100,000,000.00	2015年2月28日	2016年2月28日	否
青海云天化	30,000,000.00	2008年6月30日	2015年9月26日	否
青海云天化	300,000,000.00	2015年3月25日	2016年12月31日	否
青海云天化	25,857,500.00	2009年12月17日	2017年12月17日	否
青海云天化	200,000,000.00	2009年6月22日	2017年6月21日	否
青海云天化	360,000,000.00	2009年6月30日	2019年6月29日	否
青海云天化	130,000,000.00	2014年9月18日	2015年9月18日	否
青海云天化	138,000,000.00	2014年12月19日	2015年12月19日	否
青海云天化	95,000,000.00	2014年8月28日	2015年8月27日	否
金新化工	67,312,500.00	2009年12月9日	2017年12月9日	否
金新化工	37,500,000.00	2009年12月21日	2017年12月21日	否
金新化工	400,000,000.00	2009年6月18日	2019年6月18日	否
金新化工	190,000,000.00	2009年6月30日	2018年6月30日	否
金新化工	70,000,000.00	2009年9月15日	2018年9月15日	否
金新化工	\$2,800,000.00	2009年9月15日	2018年9月15日	否
金新化工	\$3,000,000.00	2009年9月15日	2018年9月15日	否
金新化工	131,501,600.00	2009年4月20日	2019年4月20日	否
金新化工	\$15,000,000.00	2010年10月13日	2017年10月13日	否
金新化工	32,000,000.00	2009年4月7日	2018年4月7日	否
金新化工	30,000,000.00	2009年6月23日	2018年6月23日	否
金新化工	50,000,000.00	2009年9月16日	2018年9月16日	否
金新化工	50,000,000.00	2010年10月31日	2019年10月31日	否
金新化工	13,000,000.00	2010年3月30日	2018年3月30日	否

金新化工	48,000,000.00	2010年5月14日	2019年5月14日	否
金新化工	100,000,000.00	2012年10月12日	2017年10月12日	否
金新化工	200,000,000.00	2012年10月12日	2017年10月12日	否
金新化工	160,000,000.00	2011年8月26日	2019年5月20日	否
金新化工	37,500,000.00	2011年8月16日	2018年8月16日	否
金新化工	156,000,000.00	2014年2月28日	2019年2月28日	否
金新化工	71,100,000.00	2015年4月22日	2016年2月19日	否
金新化工	37,000,000.00	2015年4月16日	2016年3月3日	否
金新化工	19,000,000.00	2014年8月5日	2015年7月19日	否
金新化工	27,900,000.00	2015年1月18日	2015年11月26日	否
金新化工	45,000,000.00	2015年1月16日	2015年11月24日	否
金新化工	16,000,000.00	2015年3月27日	2015年9月26日	否
金新化工	100,000,000.00	2015年5月18日	2015年11月16日	否
金新化工	100,000,000.00	2015年5月21日	2016年5月20日	否
金新化工	90,000,000.00	2014年12月26日	2019年12月26日	否
金新化工	80,000,000.00	2015年3月30日	2018年5月15日	否
金新化工	70,000,000.00	2015年4月1日	2019年3月15日	否
金新化工	145,000,000.00	2015年4月29日	2021年5月15日	否
金新化工	199,500,000.00	2015年6月18日	2020年6月18日	否
金新化工	30,000,000.00	2015年6月30日	2015年12月30日	否
合计	7,463,734,480.00			

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云天化集团	3450 万美元	2011年12月28日	2016年12月28日	否
云天化集团	5550 万美元	2012年9月13日	2017年9月12日	否
云天化集团	2560 万美元	2014年6月11日	2016年6月10日	否
云天化集团	676.53 万美元	2014年9月12日	2016年9月12日	否
云天化集团	165,000,000.00	2011年12月23日	2018年12月23日	否
云天化集团	128,000,000.00	2013年11月19日	2018年11月19日	否
云天化集团	199.91 万美元	2007年1月5日	2015年11月30日	否
云天化集团	767.25 万欧元	2007年6月21日	2015年8月4日	否
云天化集团	294.77 万美元	2006年10月27日	2015年7月24日	否

关联担保情况说明

5. 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云天化集团	400,000,000.00	2011年7月15日	2016年7月15日	年利率5.80%
云天化集团	200,000,000.00	2012年8月23日	2017年8月22日	年利5.26%， 发行承销费 率0.3%
云天化集团	150,000,000.00	2011年7月15日	2016年7月14日	
云天化集团	200,000,000.00	2013年5月24日	2016年5月23日	
云天化集团	400,000,000.00	2013年8月16日	2016年8月15日	

云天化集团	300,000,000.00	2012年8月23日	2017年8月23日	
云天化集团	200,000,000.00	2013年5月24日	2016年5月23日	
云天化集团	250,000,000.00	2007年3月1日	2021年4月27日	
云天化集团	30,000,000.00	2005年7月25日	2015年7月25日	
云天化集团	30,000,000.00	2005年11月1日	2016年11月1日	
云天化集团	49,174,143.95	2006年2月23日	2016年11月1日	
云天化集团	450,000,000.00	2006年4月28日	2021年4月27日	
云天化集团	500,000,000.00	2011年7月15日	2016年7月14日	
云天化集团	150,000,000.00	2011年10月21日	2016年10月20日	中期票据
云天化集团	200,000,000.00	2012年8月23日	2017年8月23日	中期票据
云天化集团	30,000,000.00	2007年3月6日	2020年3月5日	国开行借款本金
云天化集团	200,000,000.00	2009年12月31日	2021年4月27日	云天化公司债券转贷
云天化集团	250,000,000.00	2014年11月27日	2015年11月27日	2014年第四期私募债
云天化集团	400,000,000.00	2014年6月27日	2017年6月26日	2014年第三期7亿元私募债
云天化集团	300,000,000.00	2014年4月30日	2017年4月30日	年利7.30%,发行承销费率0.3%
云天化集团	200,000,000.00	2014年2月28日	2017年2月28日	私募债
云天化集团	600,000,000.00	2015年1月22日	2016年1月21日	短期融资券6.4%
云天化集团	300,000,000.00	2015年5月29日	2016年2月24日	超短融4.98%
云天化集团	700,000,000.00	2015年6月11日	2016年3月8日	超短融5%
云天化集团	200,000,000.00	2015年2月13日	2016年2月13日	私募债6.5%
合计	6,689,174,143.95			
拆出				

6. 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

7. 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

8. 其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

☒适用 ☐不适用

1. 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南云天化	3,426,838.70	17,134.19	5,330,041.47	7,433.28

	氟化学有限公司				
应收账款	云南山立实业有限公司			21,102.69	105.51
应收账款	云南天耀化工有限公司			62,260.00	
应收账款	中轻依兰(集团)有限公司	17,863,385.57	189,764.73	54,265,525.98	267,871.70
应收账款	云天化集团	43,784.00	437.84	605,984.00	2,105.92
应收账款	云南天鸿高岭矿业有限公司			3,466,135.65	
应收账款	云南盐化股份有限公司			499,102.99	3,488.31
应收账款	江苏马龙国华工贸有限公司	51,737,592.09		34,757,275.35	
应收账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	314,374.92	2,750.00	572,455.25	
应收账款	云南天创科技有限公司	3,728,150.40	37,281.50	4,278,646.39	21,393.23
应收账款	三环美盛	23,893,962.91	13,577.11	179,754,657.18	4,275,215.82
应收账款	重庆天勤材料有限公司			462,831.62	
应收账款	云南云天化石化有限公司	56,840.00			
应收账款	云南景成基业建材有限公司	2,748,645.32	15,808.33		
应收账款	云南康盛磷业有限公司	330,819.50			
预付款项	云南省化工研究院	480,647.65			
预付款项	云南天鸿化工工程股份有限公司	348,000.00		746,166.51	
预付款项	中轻依兰(集团)有限公司	3,774,935.54		3,774,935.54	
预付款项	云南云天化氟化学有限公司	45,600,000.00		45,600,000.00	
预付款项	云南盐化股份有限公司			104,000.00	
预付款项	富源县天鑫煤业有限公司			153,568,062.28	
预付款项	云南华源包装有限公司	6,579,899.79		2,599,899.79	

预付款项	云南中寮矿业开发投资有限公司	49,799,269.40		48,186,999.46	
其他应收款	云南山敏包装有限公司	977,264.02	1,255.92		
其他应收款	云南云天化氟化学有限公司	2,911,486.10	14,557.43		
其他应收款	云南天鸿高岭矿业有限公司			2,500,000.00	
其他应收款	云南天鸿化工工程股份有限公司	91,851.03	505.12	88,720.28	424.18
其他应收款	云天化集团	12,012.88	24.44	1,073,512.07	8.00
其他应收款	中轻依兰(集团)有限公司			2,130.00	213.00
其他应收款	云南天裕矿业有限公司			71,458.23	1,554.1323
其他应收款	承德天岭矿业有限公司			264,029.33	731.37
其他应收款	云南云天化无损检测有限公司			1,670.39	
其他应收款	云南省水富县天盛有限责任公司	314,362.62	1,571.81		
其他应收款	三环美盛			19,841,328.39	99,206.64
合计		215,034,122.44	294,668.42	562,498,930.84	4,679,751.09

2. 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	3,142,763.74	16,348,409.18
应付账款	江川云天化实业有限公司		3,394,101.29
应付账款	云南盐化股份有限公司	336,359.97	171,696.02
应付账款	云南华源包装有限公司	1,960,350.56	9,109,266.33
应付账款	中轻依兰(集团)有限公司	8,483,025.10	9,451,297.42
应付账款	云南天宁矿业有限公司	75,717,785.17	44,406,303.23
应付账款	云南山敏包装有限公司	3,650,037.33	23,510,896.32
应付账款	云南云天化无损检测有限公司	7,964,643.95	11,484,955.44
应付账款	云天化集团	21,440,505.15	4,409,518.92
应付账款	云南天能矿业有限公司		
应付账款	云南省化学工业建设公司	3,640,389.36	
应付账款	云南云天化氟化学有限公司	1,070,000.00	1,070,000.00
应付账款	云南天创科技有限公司晋宁分公司		2,773,311.16
预收款项	云天化集团		
预收款项	云南天鸿高岭矿业有限公司	255,841.09	255,841.09

预收款项	云南云天化石化有限公司	27,888.00	27,888.00
预收款项	云南盐化股份有限公司		459,903.64
预收款项	江川云天化实业有限公司	6,975,000.00	
其他应付款	云南山立实业有限公司	915,385.53	
其他应付款	云南云天化石化有限公司		61,992.63
其他应付款	云天化集团	2,010,460,874.13	2,769,434,116.93
其他应付款	云南天蔚物业管理有限公司	211.48	11,480.97
其他应付款	云南天鸿化工工程股份有限公司	1,995,757.70	1,182,829.77
其他应付款	云南景成基业建材有限公司	984,825.00	
其他应付款	云南天能矿业有限公司		150,000.00
其他应付款	云南盐化股份有限公司		215,200.00
长期应付款	云天化集团	4,639,248,166.60	5,038,361,082.45
一年内到期的非流动负债	云天化集团		517,826,634.91
应付利息	云天化集团	71,252,075.53	13,595,625.07
合计		6,859,521,885.39	8,467,712,350.77

(七) 关联方承诺

(八) 其他

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 股份支付的修改、终止情况

(五) 其他

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

(二) 利润分配情况

□适用 √不适用

(三) 销售退回

□适用 √不适用

(四) 其他资产负债表日后事项说明**十六、 其他重要事项****(一) 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

(二) 债务重组

□适用 √不适用

(三) 资产置换

□适用 √不适用

(四) 年金计划

□适用 √不适用

(五) 终止经营

□适用 √不适用

(六) 分部信息

√适用 □不适用

1. 报告分部的确定依据与会计政策：**2. 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

(1) 主营业务分行业列示

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥行业	11,862,210,892.87	8,781,928,724.79	6,159,476,272.20	4,836,055,554.06
有机化工行业	481,238,108.95	505,528,074.51	336,492,568.45	339,874,734.54
磷矿采选行业	267,485,730.05	135,545,846.83	296,064,418.99	173,114,402.66
能源新材料行业	58,607,225.64	52,912,108.74	31,391,054.59	21,856,185.12
商贸行业	11,578,301,546.83	11,255,656,371.38	15,528,349,153.75	15,011,464,526.52

煤炭采掘行业	192,949,880.47	80,595,165.07	138,313,424.26	72,523,037.12
磷化工	637,240,097.74	600,151,346.92	737,375,208.66	710,205,419.31
合计	25,078,033,482.55	21,412,317,638.24	23,227,462,100.90	21,165,093,859.33

(2) 主营业务分产品列示

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸一铵	1,979,603,572.47	1,409,966,094.34	1,060,256,188.76	795,748,276.20
磷酸二铵	6,206,195,210.66	4,218,922,682.66	2,631,547,619.56	1,861,957,276.84
重钙	307,204,360.88	226,473,323.38	246,126,589.56	182,123,653.40
尿素	1,148,470,870.56	928,263,149.13	1,116,227,532.47	1,004,882,910.10
复合(混)肥	1,901,843,543.45	1,715,934,200.09	965,243,320.50	873,288,403.22
磷酸	301,030,128.51	271,658,247.21	424,087,201.00	423,450,931.13
黄磷	336,209,969.23	328,493,099.71	313,288,007.66	286,754,488.18
聚甲醛	269,397,446.48	270,984,376.84	272,835,991.00	281,456,174.43
季戊四醇	50,283,245.18	48,862,439.09	58,736,722.79	55,249,617.83
商贸产品	11,578,301,546.83	11,255,656,371.38	15,528,349,153.75	15,011,464,526.52
磷矿石	267,485,730.05	135,545,846.83	296,064,418.99	173,114,402.66
煤炭	192,949,880.47	80,595,165.07	138,313,424.26	72,523,037.12
锂离子电池隔膜	58,607,225.64	52,912,108.74	31,391,054.59	21,856,185.12
甲醇	161,557,417.29	185,681,258.58	0.00	0.00
其他	318,893,334.85	282,369,275.20	144,994,876.01	121,223,976.58
合计	25,078,033,482.55	21,412,317,638.24	23,227,462,100.90	21,165,093,859.33

(3) 主营业务分地区列示

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	20,033,426,886.73	16,576,524,667.96	16,515,256,888.38	14,723,861,041.50
国外地区	5,044,606,595.82	4,835,792,970.28	6,712,205,212.52	6,441,232,817.83
合计	25,078,033,482.55	21,412,317,638.24	23,227,462,100.90	21,165,093,859.33

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

4. 其他说明：

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(八) 其他

1. 公司 2014 年 12 月 16 日召开第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司与战略投资者开展战略合作的议案》，此议案并于 2015 年 2 月 6 日召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过。此事项于 2015 年 1 月 27 日经云南省国资委批准，并经 2015 年 5 月 26 日公

司第六届董事会第二十六次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，公司对三环分公司、云南磷化集团有限公司(以下简称：“云南磷化集团”)海口磷矿分公司进行分拆重组，分拆重组后将新设立两家全资子公司云南三环化工有限公司和云南磷化集团海口磷业有限公司。公司以 2015 年 3 月 31 日作为分拆剥离资产设立两家子公司的基准日，并以审计的相关全部资产、负债和劳动力一并从三环分公司和磷化集团海口磷矿分公司进行分拆剥离，以分拆后的净资产账面价值打包设立云南三环化工有限公司和云南磷化集团海口磷业有限公司。2015 年 6 月 17 日公司第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于对外投资设立子公司暨关联交易的议案》，公司拟与以色列化工有限公司(Israel Chemicals Ltd., 以下简称“以化”)的英国关联方 Cleveland Potash Limited(以下简称“CPL”)在昆明合资设立云南云天化以化磷业研究技术有限公司(以下简称“研发公司”)。研发公司为中外合资企业，投资总额为人民币 4,000 万元，注册资本为人民币 2,000 万元，公司以实物资产和现金出资共计人民币 1,000 万元,CPL 以现金出资人民币 1,000 万元，持股比例均为 50%。

2. 公司第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司与战略投资者开展战略合作的议案》以及《关于公司非公开发行股票方案的议案》。公司为实现公司产能、产品、市场的优化整合和配置，为公司业务的长期可持续发展打下更为坚实的基础，公司拟非公开发行股票引入战略投资者以色列化工有限公司(ISRAEL CHEMICALS LTD., 以下简称“以化”)。本次发行的股票数量为 199,249,088 股(最终发行数量以经中国证监会核准的数量为准)，占本次发行完成后公司发行在外股份总数的 15%，本次非公开发行股票的每股价格为 8.24 元/股，相当于本次发行定价基准日前二十(20)个交易日公司 A 股股票交易均价 9.16 元/股的 90%。

同时，公司与以化合资建立覆盖磷产业上下游的合资企业，在磷产业形成全面的战略合作伙伴关系，实现优势互补，增强公司的综合竞争力。公司将与以化(上海)投资有限公司(以下简称“以化上海”)在昆明共同设立研发中心，在磷化工行业的产品开发和技术创新方面开展广泛的合作；公司与以化上海设立一家合资公司(以下简称“合资公司”)并收购相关资产；合资公司设立后，云天化及下属企业、以化及合资公司将在技术、采购、销售等方面开展业务合作。公司本次非公开发行与本次设立合资公司互为先决条件。

3. 公司第六届董事会第二十四次会议审议通过《关于调整公司与战略投资者战略合作方案的议案》《关于公司非公开发行股票预案(修订稿)的议案》。公司将与 Cleveland Potash Limited(以下简称“以化英国”)设立一家中外合资经营企业并收购相关资产。

本次战略合作已获得云南省人民政府国有资产监督管理委员会和商务部的批准，并于 2015 年 7 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(152248 号)。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,350,589,240.10		23,933,334.19		1,326,655,905.91	1,234,260,083.19	100	23,824,571.92	19.30	1,210,435,511.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,350,589,240.10	/	23,933,334.19	/	1,326,655,905.91	1,234,260,083.19	/	23,824,571.92	/	1,210,435,511.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年内分明细			
3 个月以内（含 3 个月）	1,047,834,983.71	254,123.76	0.00
3 至 6 个月（含 6 个月）	254,648,924.52	4,881,689.97	0.02
6 至 12 个月（含 12 个月）	27,258,461.32	1,352,546.42	0.05
1 年以内小计	1,329,742,369.55	6,488,360.15	0.00
1 至 2 年	572,546.98	56,425.30	0.10
2 至 3 年	932,415.45	279,724.64	0.30
3 年以上			
3 至 4 年	1,360,317.63	680,158.82	0.50
4 至 5 年	2,679,592.05	1,126,666.84	0.42
5 年以上	15,301,998.44	15,301,998.44	1.00
合计	1,350,589,240.10	23,933,334.19	0.02

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐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：

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 108,762.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

3. 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

(二)其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,423,155,650.63		22,246,704.17		2,400,908,946.46	455,270,178.96	100	20,118,640.20	4.42	435,151,538.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,423,155,650.63	/	22,246,704.17	/	2,400,908,946.46	455,270,178.96	/	20,118,640.20	/	435,151,538.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	1,549,750,407.40	77,638.74	0.01%
3 至 6 个月（含 6 个月）	665,102,534.00	1,352,456.84	0.20%
6 至 12 个月（含 12 个月）	62,245,986.75	2,954,582.00	4.75%
1 年以内小计	2,277,098,928.15	4,384,677.58	0.19%
1 至 2 年	52,542,634.34	525,426.34	1.00%
2 至 3 年	78,524,689.52	2,355,740.69	3.00%
3 年以上			
3 至 4 年	17,078.13	8,539.07	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	14,972,320.49	14,972,320.49	100.00%
合计	2,423,155,650.63	22,246,704.17	0.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,128,063.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4. 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地转让款项	42,959,492.29	42,959,492.29
保证金	42,582,432.56	37,568,495.26
往来款	2,281,821,940.23	331,958,884.45
备用金	7,896,542.34	6,887,682.81
其他	47,895,243.21	35,895,624.15
合计	2,423,155,650.63	455,270,178.96

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
呼伦贝尔金新化工有限公司	资金往来	464,546,894.22	1 年以内	19.17	
青海云天化国际化肥有限公司	资金往来	462,804,684.62	1 年以内	19.10	
云南水富云天化有限公司	资金往来	303,387,446.25	1 年以内	12.52	
云南天安化工有限公司	资金往来	300,742,837.01	1 年以内	12.41	
云南天腾化工有限公司	资金往来	182,493,472.26	1 年以内	7.53	
合计	/	1,713,975,334.36	/	70.73	

6. 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

8. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

(三) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,566,304,733.35		12,566,304,733.35	11,593,964,138.74		11,593,964,138.74
对联营、合营企业投资	279,723,602.53		279,723,602.53	271,700,025.11		271,700,025.11
合计	12,846,028,335.88		12,846,028,335.88	11,865,664,163.85		11,865,664,163.85

1. 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天盟连锁	145,500,000.00			145,500,000.00		
昭通天合	22,350,000.00			22,350,000.00		
天安化工	2,816,401,705.33			2,816,401,705.33		
天驰物流	80,427,800.00			80,427,800.00		
联合商务	247,326,275.16			247,326,275.16		
金新化工	703,800,000.00			703,800,000.00		
纽米科技	147,200,000.00			147,200,000.00		
磷化集团	3,108,812,733.01			3,108,812,733.01		
水富云天化	2,725,249,234.60			2,725,249,234.60		
三环中化	500,778,087.87			500,778,087.87		
北海三环	4,500,000.00			4,500,000.00		
红海磷肥	6,340,622.77			6,340,622.77		
山东云天化	11,190,000.00			11,190,000.00		
国际农资	49,107,680.00			49,107,680.00		
青海云天化	725,000,000.00			725,000,000.00		
河北云天化	30,000,000.00			30,000,000.00		
银山化肥	36,180,000.00			36,180,000.00		
吉林云天化	102,000,000.00			102,000,000.00		
河南云天化	16,500,000.00			16,500,000.00		
内蒙古云天化	15,300,000.00			15,300,000.00		
天腾化工	100,000,000.00			100,000,000.00		
云农科技		680,000.00		680,000.00		
三环化工		971,660,594.61		971,660,594.61		
合计	11,593,964,138.74	972,340,594.61		12,566,304,733.35		

2. 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
云南红磷川科化工有限公司	12,720,258.44			-1,087,188.06						11,633,070.38	
云南三环美盛	123,510,007.63			8,964,931.52						132,474,939.15	
云南云天化氟化学有限公司	20,580,266.57			-3,836,197.61						16,744,068.96	
云南云天化集团财务有限公司	114,889,492.47			3,982,031.57						118,871,524.04	
小计	271,700,025.11			8,023,577.42						279,723,602.53	
合计	271,700,025.11			8,023,577.42						279,723,602.53	

其他说明：

(四) 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,182,791,375.06	8,624,492,462.36	2,200,009,119.37	2,198,618,720.48
其他业务	42,172,751.00	25,142,556.76	14,532,078.03	
合计	9,224,964,126.06	8,649,635,019.12	2,214,541,197.40	2,198,618,720.48

其他说明：

(五) 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,023,577.42	314,152,926.20
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	8,023,577.42	314,152,926.20

(六) 其他

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-36,050.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	88,928,992.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,828,326.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,730,236.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,729,700.70	

少数股东权益影响额	-12,774,315.29	
合计	87,290,836.37	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	0.62	0.0304	0.0304
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.96	-0.0469	-0.0469

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(四) 其他

第十节 备查文件目录

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

董事长：张文学

董事会批准报送日期：2015-8-14

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容