

云南盐化股份有限公司

2015 年半年度报告



披露日期：二〇一五年八月二十八日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 财务报告	40
第十节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	云南盐化股份有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
轻纺集团	指	云南轻纺集团有限公司
天聚化工	指	云南天聚化工有限公司
普阳煤化工	指	云南普阳煤化工有限责任公司
黄家坪水电	指	文山黄家坪水电开发有限责任公司
天冶化工	指	云南天冶化工有限公司
天勐公司	指	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	724,801,578.26	798,739,231.37	-9.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,145,998.80	2,520,590.82	778.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,678,457.45	-616,178.03	-3,293.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,619,262.23	15,227,711.10	442.56%
基本每股收益（元/股）	0.119	0.014	750.00%
稀释每股收益（元/股）	0.119	0.014	750.00%
加权平均净资产收益率	2.40%	0.29%	2.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,814,344,924.18	3,837,386,548.51	-0.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	913,687,697.01	909,880,743.00	0.42%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-847,616.49	

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）	1,814,050.28	
债务重组损益	62,226.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,017.51	
减：所得税影响额	909,674.22	
少数股东权益影响额（税后）	-2,017,537.63	
合计	2,467,541.35	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015上半年,在复杂的宏观经济形势和严峻的市场经营环境下,公司面对产品销量降低、化工产品价格下滑,主要原燃材料价格上涨等不利因素的影响,坚持“盐为基础、盐化结合、协调发展”的发展战略,按照“以产促销、以销定产,产销联动、双向促进”的原则,紧紧围绕年度各项生产、经营目标,以“深挖潜、严控制、节费用、少投资,增效益”为工作主线,持续推进食盐产品结构调整,优化产品生产结构,强化节能降耗、降本增效各项措施和力度,实现了上半年利润总额同比扭亏为盈、归属于上市公司股东的净利润同比增长778.60%。

报告期末,公司资产总额381,434.49万元,较年初降低0.60%;归属于上市公司股东的所有者权益91,368.77万元,较年初上升0.42%;归属于上市公司股东的每股净资产4.9162元,较年初上升0.42%。报告期内,公司实现营业收入72,480.16万元,较上年同期降低9.26%;利润总额1,195.27万元,较上年同期扭亏为盈,增长282.22%;归属于上市公司股东的净利润2,214.60万元,较上年同期增长778.60%。

二、主营业务分析

概述

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

报告期,公司实现营业收入72,480.16万元,较上年同期降低9.26%;其中:主营业务收入70,226.11万元,较上年同期降低8.29%,占营业总收入的96.89%;实现利润总额1,195.27万元,较上年同期扭亏为盈,增长282.22%;归属于上市公司股东的净利润2,214.60万元,较上年同期增长778.60%。主要影响因素是:

(1) 报告期,公司面对PVC、烧碱等主要化工产品,由于下游市场持续低迷,同比售价下跌,工业盐、PVC、烧碱产、销量降低,产品收入同比减少30.18%,其中:PVC售价下跌434元/吨,液碱售价下跌265元/吨,同时原煤、电力等主要原燃材料价格上涨,产品利润面临上、下游市场双重挤压的不利局面,通过优化生产组织、强化节能降耗等有效措施,同时积极推进食盐品种结构调整,在市场多层次消费的需求规模逐步提升的推动下,食盐盈利能力加强,产品收入同比上升18.42%,平均毛利率同比上升7.74个百分点,拉动公司总体营业毛利同比增加3,656.92万元,增长15.90%,其中,主营业务营业毛利同比增加3,845.81万元,增长17.16%。

(2) 报告期,期间费用同比增加1,540.72万元,增长7.00%,其中:销售费用同比降低4.58%,主要是报告期销量下降,运输费及装卸费同比减少;管理费用同比增加18.66%,主要是停工损失、修理费等增加;财务费用同比增加2.72%,主要是借款增加,利息支出增加。

(3) 报告期所得税费用同比增加379.24万元,增长113.02%,主要原因是期末可抵扣暂时性差异减少,转回递延所得税资产,递延所得税费用增加。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	724,801,578.26	798,739,231.37	-9.26%	
营业成本	458,221,321.99	568,728,211.31	-19.43%	
销售费用	73,261,244.32	76,774,817.54	-4.58%	
管理费用	111,817,652.56	94,232,441.74	18.66%	
财务费用	50,447,438.23	49,111,838.54	2.72%	
所得税费用	7,148,106.75	3,355,664.24	113.02%	期末可抵扣暂时性差异减少，转回递延所得税资产，递延所得税费用增加
研发投入	411,011.42	922,509.78	-55.45%	本期实际发生的研发投入较少
经营活动产生的现金流量净额	82,619,262.23	15,227,711.10	442.56%	本期销售商品现金收款量同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-131,081,435.82	-99,915,264.26	31.19%	本期购置土地等投资支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-28,421,791.25	-23,025,857.90	23.43%	
现金及现金等价物净增加额	-76,883,964.84	-107,713,411.06	-28.62%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期，公司合并口径销售盐产品（包括工业盐和食盐）39.05万吨，完成年计划109万吨的35.83%；销售烧碱3.97万吨，完成年计划7.5万吨的52.93%；销售聚氯乙烯1.97万吨，完成年计划7.3万吨的26.99%；实现营业收入7.25亿元，完成年计划18.57亿元的39.04%，实现归属于上市公司股东的净利润同比增长778.60%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品	410,876,915.12	112,322,548.68	72.66%	18.42%	-7.72%	7.74%

化工	287,647,732.08	324,991,306.76	-12.98%	-30.18%	-21.93%	-11.94%
电力	3,736,463.76	2,382,248.29	36.24%	-44.95%	-34.45%	-10.22%
合 计	702,261,110.96	439,696,103.73	37.39%	-8.29%	-18.82%	8.12%
分产品						
盐硝产品	500,679,330.34	194,590,770.31	61.13%	4.33%	-17.70%	10.40%
氯碱产品	195,950,072.24	240,280,817.35	-22.62%	-29.58%	-20.08%	-14.57%
电石	1,895,244.62	2,442,267.78	-28.86%	140.89%	166.23%	-12.26%
电	3,736,463.76	2,382,248.29	36.24%	-44.95%	-34.45%	-10.22%
合 计	702,261,110.96	439,696,103.73	37.39%	-8.29%	-18.82%	8.12%
分地区						
省内	621,473,511.75	373,929,442.45	39.83%	-4.52%	-17.72%	9.66%
省外	80,787,599.21	65,766,661.28	18.59%	-29.68%	-24.55%	-5.54%
合 计	702,261,110.96	439,696,103.73	37.39%	-8.29%	-18.82%	8.12%

四、核心竞争力分析

1、资源优势

公司已控制了云南省主要的盐业生产资源，取得了制盐生产方面的优势。公司拥有云南省盐资源储量最大、生产成本最优的四个盐矿——昆明盐矿、一平浪盐矿、乔后盐矿和普洱制盐分公司，在省内盐资源方面拥有绝对优势和生产成本优势。

2、产销一体化优势

云南是全国率先实现产销一体化盐业经营模式的地区之一，公司是云南省唯一的具有食盐生产、批发许可证的企业。公司在云南省拥有15家销售分公司、21家配送中心、5个经营网点。产销一体化的经营模式使公司能够有效计划和控制从生产到销售的各个环节，解决了产销之间的矛盾，完善了产、销、服务体系，从而有利于提高经营效益。

3、技术优势

目前，我国井矿盐生产一般采用四效真空蒸发制盐工艺。按照国家发展和改革委员会针对制盐行业进行结构调整要求，我国真空制盐装置将向大型化、五效蒸发工艺发展。公司精制盐主要生产装置采用盐硝联产真空制盐——五效蒸发工艺技术，与四效蒸发工艺比较，能够多一次利用蒸汽，是目前国际上先进的制盐生产技术。五效真空制盐装置具有提高资源利用效率、节约能源、减少排放等特点。

公司的烧碱生产技术采用离子膜法高电流密度膜极距电解技术，是目前国际上最先进的生产技术，具有产品纯度高、质量好、能耗低、无污染等优点。聚氯乙烯生产采用了聚合优化控制工艺，该工艺处于国内领先水平。同时，还配套使用了干法乙炔生产、电石渣浆回收乙炔、氯乙烯变压吸附、盐酸脱吸、低汞触媒应用与汞回收、聚氯乙烯聚合母液处理等行业中较为先进的生产技术。

4、产品研发优势

公司技术中心被认定为“云南省省级企业技术中心”，产品研发由原来单一的食用加碘盐向日化盐、功能盐迈进，进一步丰富了公司的产品结构。公司已经开发出了包括绿色食品食用盐、绿色食品低钠盐、绿色食品螺旋藻植物碘盐、海藻碘盐和健康平衡盐等多个品种的食

盐产品。在日化盐方面，公司已经开发出了沐浴盐、足浴盐、洗发盐、洗手盐、洁面盐和果蔬洗涤盐等多个新产品。多品种盐和日化盐的开发，使得盐产品的附加值得以提高，有助于提高公司的经济效益和产品的竞争力。

5、盐碱结合优势

公司秉承“盐为基础，盐化结合，协调发展”的产业发展战略，盐碱结合的经营模式，不仅使得公司氯碱产品所需工业盐的供给内部化，还进一步提高了公司工业盐的产量和消耗量，降低氯碱产品的单位成本，使公司的氯碱产品具备一定的成本优势。

6、品牌优势

公司通过严格生产管理和质量管理、完善客户服务等措施，在多年的生产经营过程中，积累了众多优质客户；同时，公司还坚决贯彻国家关于食盐的政策法规，履行了保障人民生活基本需求、维护人民身体健康的社会责任。因此，公司的产品得到了市场和社会的认可，树立了良好的品牌形象。公司拥有的“白象牌”商标和“红雲HONGYUN及图”商标，被云南省工商行政管理局认定为“云南省著名商标”。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
云南普阳煤化工有限责任公司	是	7,838			用于生产经营活动
文山黄家坪水电开发有限责任公司	是	1,000			用于归还银行贷款
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	是	147	0.00%		用于生产经营活动
云南天冶化工有限公司	是	13,500	6.00%		用于项目试车、后续整改等
合计	--	22,485	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013年08月22日				
	2013年08月22日				
	2013年11月21日				
	2015年03月20日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南天聚化工有限公司	子公司	化工批发	聚氯乙烯销售	82,000,000.00	83,825,104.99	83,771,951.44		1,376,410.06	1,354,273.32
云南天冶化工有限公司	子公司	其他基础化学原材料制造	氯碱系列产品	360,000,000.00	1,192,196,115.79	338,471,563.92	5,049.00	-2,451,529.05	-2,428,327.55
云南普阳煤化工有限责任公司	子公司	其他基础化学原材料制造	电石生产销售	100,000,000.00	361,244,693.58	-131,476,579.24	82,700,493.42	-33,362,819.77	-33,330,199.19
文山黄家坪水电开发有限公司	子公司	水力发电	水力发电	50,000,000.00	163,246,825.46	20,547,552.90	3,736,463.76	-3,967,773.25	-3,967,392.14
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	参股公司	货物（技术）进出口贸易	盐产品的生产销售	19,000,000.00	16,894,714.88	5,961,544.77	1,210,035.20	-488,692.75	-488,692.75
云南聚通实业有限公司	参股公司	其他基础化学原材料制造	PVC 管材	10,000,000.00	6,379,660.63	6,287,589.67		-421,410.68	-421,410.68
云南云天化联合商务有限公司	参股公司	肥料原料批发	肥料，肥料原料，石化产品，磷化工，农产品，林产品	100,000,000.00	6,316,623,692.59	420,419,267.50	8,207,355,338.83	57,904,304.42	47,726,518.92
云南云天化集团财务有限公司	参股公司	金融服务	融资服务	600,000,000.00	3,190,337,945.65	664,835,078.04	49,275,878.55	29,203,730.15	22,122,397.61

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
云南天冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目	93,483.16	8,181	118,231	98.00%	报告期项目处于整改完善阶段	2015年01月28日	《关于云南天冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目一期工程全线投料试车的公告》（公告编号：2015-001）
合计	93,483.16	8,181	118,231	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	325.35%	至	371.75%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,500	至	6,100
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,293.06		
业绩变动的原因说明	公司根据实际情况及市场状况，持续推进产品结构调整，优化生产组织，预计公司归属于公司股东的净利润同比增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2014年公司以总股本185,851,103.00为基数，按每10股派发现金股利1.00元（含税），共计分配股利18,585,110.30元。本次股利分配后母公司累计未分配利润余额为255,057,224.87元结转以后年度分配。2014年公司不进行资本公积转增股本。

公司于2015年6月5日披露《公司2014年度权益分派实施公告》（公告编号：2015—026），本次权益分派股权登记日为2015年6月11日，除权除息日为2015年6月12日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年03月20日	公司三楼会议室	实地调研	机构	宏源证券、上投摩根、申万宏源、	公司生产经营与发展
2015年05月12日	公司四楼会议室	实地调研	机构	中信建投证券	公司生产经营与发展
2015年05月19日	公司四楼会议室	实地调研	机构	合众资产管理股份有限公司、信达证券	公司生产经营与发展
2015年06月26日	公司四楼会议室	实地调研	机构	中信建投证券、华夏未来资本管理有限公司	公司生产经营与发展

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
普阳煤化工诉云南福茂红椒贸易有限公司(以下简称"福茂公司")"合同纠纷"案	360.00	否	已判决	2014年12月12日文山州中级人民法院下发了(2014)文中民三初字第45号"民事裁定书",判决如下:福茂公司于本判决生效十日内配合普阳煤化工办理将砚国用(2013)第1343号、砚国用(2013)第01344号国有土地使用证的使用权人变更为普阳煤化工的相关变更登记手续,并在办理完相关土地权属变更登记后10日内向普阳煤化工移交变更登记范围内的地上附着物及绿化(红豆杉除外)、供电、供水、无塔供水设施。驳回普阳煤化工的其他诉讼请求,诉讼费69940元,保全费5000元,由普阳煤化工承担19000元,福茂公司承担55940元。2015年1月19日福茂公司不服(2014)文中民三初字第45号"民事裁定书"判决,提出上诉。2015年5月4日云南省高级人民法院作出终审判决:按上诉人云南福茂红椒贸易有限公司撤回上诉处理,各方当事人均按原审判决执行。	尚未执行		
南京钛能电气有限公司诉普阳煤化工"购销合同纠纷"仲裁案	166.31	否	已开庭,等待仲裁判决	南京钛能电气有限公司主张普阳煤化工支付其债权123.64万元及延迟付款违约金42.67万元,合计166.31万元,以及要求普阳煤化工承担全部仲裁费用。2015年8月14日在昆明市仲裁委员会905室开庭,截止本报告报出日	等待仲裁判决		

				正在等待仲裁判决。			
文山亚太科技集团有限公司诉普阳煤化工"环境污染责任纠纷"案	211.2	否	诉讼期间	2014年12月17日,文山亚太科技集团有限公司在文山州人民法院召开的"庭前调解"会议上提出,从2007年-2011年每年赔偿15万元,后面3年每年赔偿10万元,共计损失赔偿金额为105万元。普阳煤化工认为:根据云南乾盛司法鉴定中心出具的"司法鉴定报告书"显示:云南普阳煤化工排放污染物对果园的污染程度属于"轻微污染",普阳煤化工只承担2010年、2011年两年共计2万元的赔偿。因双方未达成一致,该案件正在等待文山州人民法院指定损失鉴定中。	等待文山州人民法院指定损失鉴定		

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
云南博源实业有限公司	土地	1,375.72	2015年8月该宗地土地过户相关手续已办理完毕,公司已取得土地使用权证。	规范和理清了资产权属关系,符合房地合一的法规要求。	该项资产收购对公司报告期损益未产生重大影响。		是	同受云天化集团控制	2014年11月29日	《关于向云南博源实业有限公司购买工业用地的关联交易的公告》(公告编号)

2014-059)

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南华源包装有限公司	同受云天化集团控制	采购商品	编织袋	市场价格	市场价格	838	2.52%	3,200	否	现金或汇票	838	2015年03月20日	《公司2015年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2015-007)
云南白象彩印包装有限	同受云天化集团控制	采购商品	食盐包装膜	市场价格	市场价格	956	2.87%	5,000	否	现金或汇票	956	2015年03月20日	《公司2015年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2015-007)
中轻依兰集团有限公	同受云天化集团控制	采购商品	洗涤产品	市场价格	市场价格	30	0.09%	1,650	否	现金或汇票	30	2015年03月20日	《公司2015年度日常关联

司													交易预计公告》(公告编号: 2015-007)
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	采购商品	农产品	市场价格	市场价格	4	0.01%	150	否	现金或汇票	4		披露索引
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制	接受劳务	安保、绿化	市场价格	市场价格	66	0.20%	90	否	现金或汇票	66	2015年03月20日	《公司2015年度日常关联交易预计公告》(公告编号: 2015-007)
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受云天化集团控制	接受劳务	安装工程	市场价格	市场价格	183	0.55%	330	否	现金或汇票	183	2015年03月20日	《公司2015年度日常关联交易预计公告》(公告编号: 2015-007)
云南省化工研究院	同受云天化集团控制	接受劳务	设计服务	市场价格	市场价格	39	0.12%	150	否	现金或汇票	39	2015年03月20日	《公司2015年度日常关联交易预计公告》(公告编号: 2015-007)
云南天马物流有限公司	同受云天化集团控	接受劳务	运费	市场价格	市场价格	770	2.31%	5,600	否	现金或汇票	770	2015年03月20日	《公司2015年度日常关联交易预计公告》(公告编号: 2015-007)
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制	出售商品	芒硝	市场价格	市场价格	71	0.25%	205	否	现金或汇票	71	2015年03月20日	《公司2015年度日常关联交易预计公告》(公

												告编号： 2015-007)	
云南磷 化集团 科工贸 有限公司	同受云 天化集 团控制	出售商 品	液碱	市场价 格	市场价 格	89	0.31%	137	否	现金或 汇票	89	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年度 日常关联 交易预计 公告》(公 告编号： 2015-007)
云南云 天化股 份有限 公司	同受云 天化集 团控制	出售商 品	液碱	市场价 格	市场价 格	248	0.86%	715	否	现金或 汇票	248	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年度 日常关联 交易预计 公告》(公 告编号： 2015-007)
云南云 天石化 有限公 司	同受云 天化集 团控制	出售商 品	液碱	市场价 格	市场价 格	8	0.03%	106	否	现金或 汇票	8	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年度 日常关联 交易预计 公告》(公 告编号： 2015-007)
云南白 象彩印 包装有 限公司	同受云 天化集 团控制	出售商 品	碘盐证 明商标 (防伪 标记)	市场价 格	市场价 格	89	0.31%	300	否	现金或 汇票	89	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年度 日常关联 交易预计 公告》(公 告编号： 2015-007)
云南三 环中化 化肥有 限公司	同受云 天化集 团控制	出售商 品	液碱、芒 硝	市场价 格	市场价 格	208	0.72%	560	否	现金或 汇票	208	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年度 日常关联 交易预计 公告》(公 告编号： 2015-007)
云南天 安化工 有限公 司	同受云 天化集 团控制	出售商 品	液碱、芒 硝	市场价 格	市场价 格	455	1.58%	1,536	否	现金或 汇票	455	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年度 日常关联 交易预计 公告》(公

													告编号： 2015-007)
中轻依 兰(集 团)有 限公 司	同受云 天化集 团控制	出售商 品	液碱	市场 价 格	市场 价 格	171	0.59%	415	否	现 金 或 汇 票	171	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年 度日 常关 联交 易预 计公 告》 (公 告编 号： 2015- 007)
云南云 天化 国 际 农 业 生 产 资 料 有 限 公 司	同受云 天化集 团控制	出售商 品	芒硝	市场 价 格	市场 价 格	12	0.04%	225	否	现 金 或 汇 票	12	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年 度日 常关 联交 易预 计公 告》 (公 告编 号： 2015- 007)
云南贝 克吉 利 尼 天 创 磷 酸 盐 有 限 公 司	实际 控 制 人 高 管 担 任 董 事 的 公 司	出售商 品	液碱	市场 价 格	市场 价 格	509	1.77%	1,760	否	现 金 或 汇 票	509	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年 度日 常关 联交 易预 计公 告》 (公 告编 号： 2015- 007)
云南煤 业能 源 股 份 有 限 公 司	实际 控 制 人 高 管 担 任 董 事 的 公 司	出售商 品	液碱	市场 价 格	市场 价 格	286	0.99%	570	否	现 金 或 汇 票	286	2015 年 03 月 20 日	《公司 2015 年 度日 常关 联交 易预 计公 告》 (公 告编 号： 2015- 007)
合计				--	--	5,032	--	22,699	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司与关联方之间发生的重大关联交易均在公司董事会、股东大会审议确定的交易金额范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制	资产收购	购买土地	市场价格		1,375.72	1,375.72	1,375.72	现金		2014年11月29日	《关于向云南博源实业有限公司购买工业用地的关联交易的公告》(公告编号 2014-059)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				以评估价值作为转让价格。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				该项收购影响公司报告期末无形资产(土地使用权)增加,对报告期公司损益未产生重大影响。								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权:

无

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
云天化集团有限责任公司	本公司的实际控制人	借款本金	61,400		20,950		1,281.33	40,450
云南云天化集团财务有限公司	同受云天化集团控制	借款本金	6,500	2,500	2,580		188.37	6,420

关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	<p>债务形成原因及报告期债务变动情况：1)云天化集团转贷国家开发银行贷款及公司使用 06 云天化债券募集资金、云天化集团 2010 年第一期中期票据募集资金、云天化集团 2011 年第一期中期票据募集资金。报告期偿还云天化集团转贷国家开发银行本金 950 万元、2010 年第一期中期票据募集资金 2 亿元，确认利息 1281.33 万元、支付利息 1789.54 万元、期末应付利息余额 1184.31 万元。2) 报告期从云南云天化集团财务有限公司借入流动资金借款 2500 万元，归还流动资金借款 2500 万元，期末流动资金借款余额 2500 万元，报告期归还 2014 年通过银团贷款从云南云天化集团财务有限公司借入的长期借款 4000 万元中的 80 万元，期末该长期借款余额 3920 万元；报告期确认利息 188.37 万元、支付利息 190.92 万元、期末应付利息余额 8.73 万元。</p>
---------------------	--

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司与云南博源实业有限公司的关联租赁情况

经公司董事会2014年第一次定期会议、公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度日常关联交易的议案》。2014年10月15日，公司与云南博源实业有限公司签订《租赁合同》，租赁云南博源实业有限公司生产经营用房及土地。租赁年限1年，年租金8,489,477.30元，租金按月支付，每月支付租金707,456.44元，款项已按时支付。

(2) 公司与云南云天化集团财务有限公司的关联存贷款情况

公司董事会2013年第六次临时会议、公司2013年第三次临时股东大会审议通过，同意公司（包含公司的下属分子公司）与云南云天化集团财务有限公司签订《金融服务协议》。报告期公司与云南云天化集团财务有限公司的关联存贷款情况具体如下：

A、票据贴现

单位：元

关联方名称	项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期利息支出
云南云天化集团财务公司	票据贴现	75,000,000.00	400,000,000.00	75,000,000.00	400,000,000.00	10,516,791.57
合计		75,000,000.00	400,000,000.00	75,000,000.00	400,000,000.00	10,516,791.57

注：云南云天化集团财务公司为公司及控股子公司提供的贷款服务，贷款利率按照不高于在其他国内金融机构取得的同期同档利率执行。

B、贷款情况

单位：元

关联方名称	项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额	本期利息支出
云南云天化集团财务公司	短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	750,749.99
	长期借款	40,000,000.00		800,000.00	39,200,000.00	1,132,916.89
合计		65,000,000.00	25,000,000.00	25,800,000.00	64,200,000.00	1,883,666.88

注：云南云天化集团财务公司为公司及控股子公司提供的贷款服务，贷款利率按照不高于在其他国内金融机构取得的同期同档利率执行。

C、存款情况

单位：元

关联方	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期利息收入
-----	------	------	------	------	--------

云南云天化集团财务有限公司	128,079,945.59	2,661,073,548.28	2,712,304,827.50	76,848,666.37	975,268.87
---------------	----------------	------------------	------------------	---------------	------------

注：云南云天化集团财务公司为公司及控股子公司提供的存款服务，存款利率按照不低于中国人民银行颁布的同期同类存款的基准利率执行。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《公司 2014 年度日常关联交易预计公告》 (公告编号：2014-009)	2014 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《云南盐化股份有限公司关于与云南云天化集团财务有限公司签订金融服务协议的关联交易的公告》(公告编号：2013-049)	2013 年 10 月 26 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

详见本节“七、重大关联交易 5、其他重大关联交易”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
云南博源实业有限公司	云南盐化股份有限公司	房屋、仓库		2014 年 07 月 01 日	2015 年 06 月 30 日	-252.99	依据租赁合同约定的条款按月确认租赁费用	报告期确认租赁费用 252.99 万元	是	同受云天化集团控制

云南博源 实业有限 公司	云南盐化 股份有限 公司	土地租赁		2014年07 月01日	2015年06 月30日	-171.48	依据租赁 合同约定 的条款按 月确认租 赁费用	报告期确 认租赁费 用 171.48 在万元	是	同受云天 化集团控 制
--------------------	--------------------	------	--	-----------------	-----------------	---------	-------------------------------------	---------------------------------	---	-------------------

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相 关公告披露 日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
云南普阳煤化工 有限责任公司	2011年04 月25日	8,500	2011年04月25 日	1,784.54	连带责任保 证	保证期间为 主债务履行 期届满之日 起两年	否	否
云南天冶化工有 限公司	2011年06 月28日	37,800	2012年03月05 日	30,800	连带责任保 证	保证期为主 债权的清偿 期届满之日 起两年。如 主债权为分 期清偿，则 保证期间为 自本合同生 效之日起至 最后一笔债 务履行届满 之日后两 年。	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		-5,829.25		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		46,300		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		32,584.54		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

相关公告披露日期	(协议签署日)	完毕	关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	-5,829.25
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	46,300	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	32,584.54
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		35.66%	
其中：			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）		32,584.54	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		32,584.54	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		截止报告期末，尚不存在公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任的情形。	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		公司报告期末没有发生违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计报告期末的违规对外担保情况。	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

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

7,225万元。2015年6月30日止累计支付租金8,328.33万元。

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

(3) 2005年8月9日, 公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》, 由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元, 借款期限为10年, 自第六年起偿还本金, 根据公司董事会2011年第一次定期会议, 公司于2011年5月与云天化集团有限责任公司签订了《补充协议》, 将《借款合同》中由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元的借款期限延长为15年, 自第六年起偿还本金。2015年6月30日止公司按合同约定偿还借款5,250万元, 借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动, 按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(4) 2005年9月13日, 公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》, 由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元, 借款期限为10年, 自第六年起偿还本金, 根据公司董事会2011年第一次定期会议, 公司于2011年5月与云天化集团有限责任公司签订了《补充协议》, 将《借款合同》中由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元的借款期限延长为15年, 自第六年起偿还本金。2015年6月30日止公司按合同约定偿还借款4,300万元, 借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动, 按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

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

(6) 2010年2月8日, 公司与云天化集团有限责任公司签订《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》, 由公司向云天化借入2010年中票资金20,000万元, 借款利率为固定年率5.15%, 发行承销费率3%, 因此综合年率5.45%, 结息方式按年度结息及支付承销

费，不计复利，借款期限为5年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。2015年2月7 日公司已付清本息，该合同履行完毕。

(7) 2010年8月16日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订《固定资产借款合同》，合同金额30,000万元，借款期限为7年，从2010年8月起按项目进度分次提款，截止2014年12月31日累计提款23,667.48万元。借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率浮动，2015年1-6月实际借款年利率为7.60%，按季度结息，不计复利，本借款合同自2013年8月起按实际借据记载日期偿还本金，截止2015年6月30日公司已付清本息，累计偿还本金23,667.48万元，该合同履行完毕。

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

(9) 2014年10月24日公司与云南云天化股份有限公司、云南磷化集团有限公司作为借款人共同与星展银行(中国)有限公司、华侨银行(中国)有限公司、云南云天化集团财务有限公司签署了人民币6亿元授信贷款协议。本次银团借款期限2年，可提前申请展期1年，10月31日公司按分配比例借入1.2亿元，利率为中国人民银行一至三年期人民币贷款基准利率的97%，并按所占融资比例支付一次性安排费用139.49万元。按季付息，按计划每年还本。如遇央行利率发生变化，贷款利率将会在下一个利息支付日做出相应调整。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。截止2015年6月30日累计偿还本金240万元。

(10) 2012年3月5日，公司控股子公司云南天冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订《固定资产借款合同》，合同金额54,000万元，借款期限为6年，从2012年3月起按项目进度分次提款，截止2014年12月31日累计提款54,000万元。借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率上浮10%，2015年1-6月实际借款年利率为6.215%-7.86%，按季度结息，不计复利，本借款合同自2014年12月起按实际借据记载日期偿还本金。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定，截止2015年6月30日累计偿还本金10,000万元。

(11) 2008年12月8日，公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司与中国农业银

行西畴县支行签订了《借款合同》和《抵押合同》，《借款合同》为主合同，《抵押合同》是为履行而签订的。《借款合同》约定由公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司向中国农业银行西畴县支行以抵押担保方式借入一般固定资产贷款5,000万元，用于公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司水电项目建设。截至2014年上半年，该项借款已归还2,660万元，借款余额2,340万元于2014年8月6日与农行西畴县支行完成期限重组并签订了《借款合同》和《抵押合同》，合同约定以黄家坪水电站动产作为抵押物，抵押物原值17,865万元，评估值10,426万元；借款期限为5年，2014年12月31日前归还借款本金260万元，2015至2018年每年归还等额本金520万元，上半年还100万元、下半年还420万元；借款利率依据合同签订日中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率上浮30%，按年浮动，结息方式按季结息。截止2015年6月30日借款余额为1,980万元。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人云天化集团有限责任公司和控股股东云南轻纺集团有限公司	为避免可能发生的或潜在的同业竞争，公司实际控制人云天化集团有限责任公司和控股股东云南轻纺集团有限公司于 2003 年 10 月 13 日分别出具了避免同业竞争的《承诺函》。实际控制人云天化集团有限责任公司承诺如下：“我公司作为贵公司实际控制人，承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争，不从事任何与贵公司相同或相近的业务。” 控股股东轻纺集团承诺如下：“我公司作为贵公司控股股东，承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争，不从事任何与贵公司相同或相近的业务。”	2003 年 10 月 13 日	长期有效	严格遵守承诺

其他对公司中小股东所作承诺	控股股东云南轻纺集团有限公司	基于维护资本市场稳定健康发展的目的，及对公司发展的坚定信心，2015年7月8日，公司控股股东云南轻纺集团有限公司出具《关于2015年内不减持上市公司股票的承诺》，承诺如下：“在2015年年内（2015年7月9日—2015年12月31日）不减持所持有的公司股票。”	2015年07月08日	2015年12月31日	严格遵守承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司以前年度征用公司生产基地昆明盐矿周边安宁片区约900亩土地（《云南盐化股份有限公司收购资产公告》（公告编号：2007-003）详见2007年3月3日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网），年初预付款余额5,218.92万元（重分类至其他非流动资产列示）。截至2015年6月30日，公司该项预付土地款余额5,218.92万元。

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

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

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

任公司提供委托贷款余额147.00万元。

5、2014年11月28日，公司董事会2014年第五次临时会议审议通过了《关于向云南博源实业有限公司购买工业用地的关联交易的议案》。鉴于公司80万吨/年真空制盐工程仓储等设施占用云南博源实业有限公司部分土地的实际情况，为规范和理清资产权属关系，符合房地合一的法规要求，同意公司以经云南省国资委备案的资产评估价值1375.7218万元，向云南博源实业有限公司购买其座落于安宁市连然镇青武山村、土地使用证号为安国用（2006）字第0253号的出让地26304平方米（折合39.46亩）。2014年11月29日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于向云南博源实业有限公司购买工业用地的关联交易的公告》（公告编号：2014-059）。2014年12月16日，公司与云南博源实业有限公司签订了《国有土地使用权转让协议书》。2015年2月26日，公司支付该项土地购买款项1375.7218万元。2015年8月该宗地土地过户相关手续已办理完毕，公司已取得土地使用权证。

6、2015年3月18日，公司董事会2015年第一次定期会议审议通过了《关于对控股子公司云南天冶化工有限公司提供委托贷款的议案》，详见公司于2015年3月20日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于对控股子公司云南天冶化工有限公司提供委托贷款的公告》（公告编号：2015-008）。截止报告期末，公司为云南天冶化工有限公司提供委托贷款余额13,500.00万元。

7、2014年9月11日，公司董事会2014年第二次临时会议审议通过了公司非公开发行股票相关议案，公司于2014年9月12日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《云南盐化股份有限公司董事会2014年第二次临时会议决议公告》（公告编号：2014-034）、《云南盐化股份有限公司非公开发行股票预案》等相关公告。2014年11月14日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票相关议案。

2014年11月7日，公司收到《云南省国资委关于云南盐化股份有限公司发行股票有关事宜的批复》（云国资运[2014]286号）。2014年11月8日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于非公开发行股票获得云南省国资委批复的公告》（公告编号：2014-055）。

2014年12月26日，公司收到中国证监会于2014年12月25日出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141810号）。2014年12月27日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于中国证监会受理公司非公开发行股票申请的公告》（公告编号：2014-066）。

2015年4月4日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于本次非公开发行股票募集资金补充流动资金的补充披露公告》（公告编号：2015-012）、《关于本次非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示性公告》（公告编号：2015-013）。

2015年5月12日，公司董事会2015年第二次临时会议审议通过了《关于进一步明确公司非公开发行股票募集资金用途及调减募集资金总额的议案》、《关于调整公司非公开发行A股股票方案的议案》、《关于〈云南盐化股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》、《关于〈云南盐化股份有限公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告（修订稿）〉的议案》、《关于公司与云南省能源投资集团有限公司签订〈附条件生效的股份认购合同的补充合同〉的议案》，公司于2015年5月13日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《公司董事会2015年第二次临时会议决议公告》（公告编号：2015-020）、《公司非公开发行股票预案（修订稿）》、《公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告（修订稿）》、《关于与云南省能源投资集团有限公司签订〈附条件生效的股份认购合同的补充合同〉的公告》（公告编号：2015-021）等相关公告。

2015年6月24日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于实施2014年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行价格及发行数量的公告》（公告编号：2015-027）。

2015年6月24日，公司董事会2015年第三次临时会议审议通过了《关于发行对象云南能投自

愿延长所认购的本次非公开发行股票锁定期暨修订公司非公开发行A股股票方案的议案》、《关于〈云南盐化股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》、《关于公司与云南省能源投资集团有限公司签订〈附条件生效的股份认购合同的补充合同二〉的议案》，公司于2015年6月26日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《公司董事会2015年第三次临时会议决议公告》（公告编号：2015-028）、《公司非公开发行股票预案（修订稿）》、《关于与云南省能源投资集团有限公司签订〈附条件生效的股份认购合同的补充合同二〉的公告》（公告编号：2015-029）等相关公告。

中国证券监督管理委员会发行审核委员会于2015年8月12日对公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。2015年8月12日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告》（公告编号：2015-035）。

8、2015年3月14日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于李君发先生辞去公司独立董事职务的公告》（公告编号：2015-003）。由于李君发先生辞职将导致公司董事会独立董事人数少于董事会成员的三分之一，根据相关规定，李君发先生的辞职申请将在公司股东大会选举产生新任独立董事后生效。在此期间，李君发先生将继续按照有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行公司独立董事、薪酬与考核委员会主任委员、战略与发展委员会委员职责。公司将尽快完成独立董事的补选工作。

9、2015年1月28日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于云南天冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目一期工程全线投料试车的公告》（公告编号：2015-001）。

10、2015年6月3日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于杨金友先生辞去公司监事职务的公告》（公告编号：2015-025）。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，杨金友先生辞去公司监事职务不会导致公司监事会人数低于法定最低人数，不会影响公司监事会的正常运作，杨金友先生的辞职自辞职报告送达监事会之时起生效。公司将按照《公司法》等法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的规定尽快完成监事的补选工作。

11、2015年7月9日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于公司控股股东承诺不减持公司股票的公告》（公告编号：2015-032）。

12、2015年7月11日，公司在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于维护公司股价稳定的公告》（公告编号：2015-033）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,405	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南轻纺集团 有限公司	国有法人	40.59%	75,429,364	0	0	75,429,364		
中国建设银行 股份有限公司 —汇添富环保 行业股票型证 券投资基金	其他	2.69%	5,000,000		0	5,000,000		
中国农业银行 —交银施罗德 成长股票证券 投资基金	其他	2.22%	4,117,040		0	4,117,040		
云南省工业投 资控股集团有 限责任公司	国有法人	1.83%	3,397,521		0	3,397,521		
新疆立兴股权 投资管理有限 公司	境内非国有法人	1.61%	3,000,000		0	3,000,000		
中国工商银行 —南方绩优成 长股票型证券 投资基金	其他	1.61%	2,999,965		0	2,999,965		
中国建设银行 股份有限公司 —兴全社会责 任股票型证券 投资基金	其他	1.48%	2,758,620		0	2,758,620		
天安财产保险 股份有限公司 —保赢 1 号	其他	1.26%	2,348,602		0	2,348,602		
中国建设银行 股份有限公司	其他	1.26%	2,345,342		0	2,345,342		

一交银施罗德 稳健配置混合 型证券投资基金								
刘晨	境内自然人	1.17%	2,169,866		0	2,169,866		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	上述股东中，本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南轻纺集团有限公司	75,429,364	人民币普通股	75,429,364					
中国建设银行股份有限公司－汇 添富环保行业股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
中国农业银行－交银施罗德成长 股票证券投资基金	4,117,040	人民币普通股	4,117,040					
云南省工业投资控股集团有限责 任公司	3,397,521	人民币普通股	3,397,521					
新疆立兴股权投资管理有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
中国工商银行－南方绩优成长股 票型证券投资基金	2,999,965	人民币普通股	2,999,965					
中国建设银行股份有限公司－兴 全社会责任股票型证券投资基金	2,758,620	人民币普通股	2,758,620					
天安财产保险股份有限公司－保 赢 1 号	2,348,602	人民币普通股	2,348,602					
中国建设银行股份有限公司－交 银施罗德稳健配置混合型证券投 资基金	2,345,342	人民币普通股	2,345,342					
刘晨	2,169,866	人民币普通股	2,169,866					
前 10 名无限售条件普通股股东之 间，以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明	上述股东中，本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明（如有）（参见 注 4）	前十名股东中，公司股东刘晨通过普通账户持有公司 50,900 股，通过信用交易担保证券 账户持有公司 2,118,966 股，合计持有公司 2,169,866 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨金友	监事	离任	2015 年 06 月 02 日	根据云南省委组织部关于清理领导干部在企业兼职的相关要求，因杨金友先生已在云南省有色地质局和云南有色资源集团有限公司担任了总会计师职务，不能再兼任公司监事职务，因此申请辞去所担任的公司监事职务。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南盐化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	246,123,647.59	304,344,281.84
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		
衍生金融资产		
应收票据	26,667,122.78	29,099,821.84
应收账款	98,244,970.13	59,117,927.71
预付款项	22,480,132.06	14,101,426.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,558,090.89	19,147,342.51
买入返售金融资产		
存货	195,951,405.11	219,816,903.65
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	1,470,000.00	1,470,000.00
其他流动资产	27,705,951.02	24,886,292.83
流动资产合计	639,201,319.58	671,983,997.21
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	31,700,000.00	31,700,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	8,500,000.00	8,500,000.00
长期股权投资	4,813,260.35	5,179,143.00
投资性房地产	2,524,597.70	2,702,046.08
固定资产	1,576,355,831.48	1,666,512,466.87
在建工程	1,065,109,830.42	980,893,687.19
工程物资	19,967,409.50	15,319,787.06
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	264,296,988.44	252,772,467.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,226,826.35	5,961,182.58
递延所得税资产	11,756,842.90	20,542,197.71
其他非流动资产	184,892,017.46	175,319,573.06
非流动资产合计	3,175,143,604.60	3,165,402,551.30
资产总计	3,814,344,924.18	3,837,386,548.51
流动负债：		
短期借款	1,092,395,000.00	684,000,000.00
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		
衍生金融负债		
应付票据	58,600,000.00	26,415,000.00
应付账款	371,864,648.39	457,580,367.40

预收款项	14,312,175.56	17,488,185.94
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,217,788.07	19,576,150.29
应交税费	11,231,567.14	41,449,407.28
应付利息	13,954,407.68	19,276,325.54
应付股利		
其他应付款	130,484,684.62	126,542,736.77
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	207,704,482.47	405,521,539.52
其他流动负债		
流动负债合计	1,919,764,753.93	1,797,849,712.74
非流动负债：		
长期借款	802,075,000.00	922,205,654.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		8,324,319.37
长期应付职工薪酬	9,474,642.51	13,382,697.40
专项应付款	4,725,000.00	4,725,000.00
预计负债	31,751,079.39	29,451,058.65
递延收益	68,688,088.96	70,202,139.24
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,500,000.00	4,500,000.00
非流动负债合计	921,213,810.86	1,052,790,868.67
负债合计	2,840,978,564.79	2,850,640,581.41
所有者权益：		
股本	185,851,103.00	185,851,103.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	536,899,665.35	536,899,665.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,370,478.12	3,124,412.61
盈余公积	77,627,769.35	77,627,769.35
一般风险准备		
未分配利润	109,938,681.19	106,377,792.69
归属于母公司所有者权益合计	913,687,697.01	909,880,743.00
少数股东权益	59,678,662.38	76,865,224.10
所有者权益合计	973,366,359.39	986,745,967.10
负债和所有者权益总计	3,814,344,924.18	3,837,386,548.51

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	222,253,443.27	268,056,779.39
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	23,661,492.78	29,059,821.84
应收账款	182,078,988.55	138,247,513.31
预付款项	259,545,072.40	175,894,702.40
应收利息	900,149.15	166,080.77
应收股利		
其他应收款	17,888,619.05	16,834,329.97
存货	179,324,656.10	205,382,765.29
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,470,000.00	1,470,000.00
其他流动资产	5,479,802.04	1,895,267.66
流动资产合计	892,602,223.34	837,007,260.63
非流动资产：		

可供出售金融资产	31,700,000.00	31,700,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	445,214,817.29	445,580,699.94
投资性房地产	2,524,597.70	2,702,046.08
固定资产	1,179,611,676.83	1,257,093,335.03
在建工程	39,902,554.06	21,458,303.56
工程物资	108,380.91	108,380.91
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	167,623,445.42	156,196,254.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,049,881.63	5,779,904.54
递延所得税资产	11,716,703.11	19,970,997.20
其他非流动资产	288,746,624.34	162,379,102.51
非流动资产合计	2,172,198,681.29	2,102,969,024.71
资产总计	3,064,800,904.63	2,939,976,285.34
流动负债：		
短期借款	1,092,395,000.00	684,000,000.00
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	58,600,000.00	30,715,000.00
应付账款	136,934,045.40	190,185,351.92
预收款项	14,048,862.26	14,336,198.80
应付职工薪酬	17,391,905.63	13,614,420.92
应交税费	10,380,231.07	40,303,575.70
应付利息	13,139,843.48	18,187,437.45
应付股利		
其他应付款	46,369,630.88	43,252,060.51
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	45,600,000.00	271,493,316.76

其他流动负债		
流动负债合计	1,434,859,518.72	1,306,087,362.06
非流动负债：		
长期借款	487,475,000.00	508,605,654.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	9,474,642.51	13,382,697.40
专项应付款	4,725,000.00	4,725,000.00
预计负债		
递延收益	28,877,655.24	30,275,174.60
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,500,000.00	4,500,000.00
非流动负债合计	535,052,297.75	561,488,526.01
负债合计	1,969,911,816.47	1,867,575,888.07
所有者权益：		
股本	185,851,103.00	185,851,103.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	534,198,824.42	534,198,824.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,137,171.66	1,080,365.33
盈余公积	77,627,769.35	77,627,769.35
未分配利润	296,074,219.73	273,642,335.17
所有者权益合计	1,094,889,088.16	1,072,400,397.27
负债和所有者权益总计	3,064,800,904.63	2,939,976,285.34

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	724,801,578.26	798,739,231.37

其中：营业收入	724,801,578.26	798,739,231.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	713,842,678.13	810,522,360.92
其中：营业成本	458,221,321.99	568,728,211.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,196,141.89	9,409,125.95
销售费用	73,261,244.32	76,774,817.54
管理费用	111,817,652.56	94,232,441.74
财务费用	50,447,438.23	49,111,838.54
资产减值损失	10,898,879.14	12,265,925.84
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）	-365,882.65	263,888.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-365,882.65	-878,511.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,593,017.48	-11,519,241.13
加：营业外收入	2,370,213.99	6,013,625.98
其中：非流动资产处置利得	52,718.41	21,610.32
减：营业外支出	1,010,536.05	1,053,711.55
其中：非流动资产处置损失	900,334.90	730,511.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,952,695.42	-6,559,326.70
减：所得税费用	7,148,106.75	3,355,664.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,804,588.67	-9,914,990.94

归属于母公司所有者的净利润	22,145,998.80	2,520,590.82
少数股东损益	-17,341,410.13	-12,435,581.76
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,804,588.67	-9,914,990.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,145,998.80	2,520,590.82
归属于少数股东的综合收益总额	-17,341,410.13	-12,435,581.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.119	0.014
（二）稀释每股收益	0.119	0.014

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吕庆胜

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：胡巍

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	719,387,830.06	790,386,573.08
减：营业成本	446,982,291.41	560,521,797.44
营业税金及附加	9,191,658.12	9,392,836.92
销售费用	73,261,244.32	76,774,817.54
管理费用	90,188,076.10	74,750,843.31
财务费用	45,902,550.39	43,797,761.85
资产减值损失	10,360,499.57	10,132,868.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,806,919.25	2,976,169.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-365,882.65	-878,511.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,308,429.40	17,991,817.30
加：营业外收入	2,168,010.99	1,736,979.04
其中：非流动资产处置利得	52,855.58	11,648.47
减：营业外支出	864,536.24	863,015.67
其中：非流动资产处置损失	765,335.09	730,511.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,611,904.15	18,865,780.67
减：所得税费用	6,594,909.29	2,829,867.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,016,994.86	16,035,913.57
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	41,016,994.86	16,035,913.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.221	0.086
（二）稀释每股收益	0.221	0.086

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	589,185,856.92	538,553,742.14
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		
收到其他与经营活动有关的现金	2,509,866.84	2,312,690.39
经营活动现金流入小计	591,695,723.76	540,866,432.53

购买商品、接受劳务支付的现金	233,435,241.00	258,990,921.38
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	117,828,589.34	110,659,084.69
支付的各项税费	98,408,229.76	61,241,861.57
支付其他与经营活动有关的现金	59,404,401.43	94,746,853.79
经营活动现金流出小计	509,076,461.53	525,638,721.43
经营活动产生的现金流量净额	82,619,262.23	15,227,711.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,855.58	34,448.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,874,922.45	9,317,565.00
投资活动现金流入小计	15,927,778.03	9,352,013.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,009,213.85	109,267,277.73
投资支付的现金		
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	147,009,213.85	109,267,277.73
投资活动产生的现金流量净额	-131,081,435.82	-99,915,264.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	892,395,000.00	290,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,800,000.00	127,587,371.16
筹资活动现金流入小计	913,195,000.00	417,587,371.16
偿还债务支付的现金	810,893,316.76	367,101,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,603,974.49	67,212,229.06
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	40,119,500.00	6,300,000.00
筹资活动现金流出小计	941,616,791.25	440,613,229.06
筹资活动产生的现金流量净额	-28,421,791.25	-23,025,857.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-76,883,964.84	-107,713,411.06
加：期初现金及现金等价物余额	274,924,682.19	254,154,522.24
六、期末现金及现金等价物余额	198,040,717.35	146,441,111.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	584,400,201.68	532,341,746.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,085,087.76	1,822,049.95
经营活动现金流入小计	586,485,289.44	534,163,796.10
购买商品、接受劳务支付的现金	303,108,176.58	278,122,129.72
支付给职工以及为职工支付的现金	107,400,547.94	101,859,221.22
支付的各项税费	97,109,600.43	60,596,881.77
支付其他与经营活动有关的现金	55,087,028.92	90,617,990.50
经营活动现金流出小计	562,705,353.87	531,196,223.21
经营活动产生的现金流量净额	23,779,935.57	2,967,572.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,302,165.68	293,505.34

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,855.58	11,648.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	14,932,080.00	7,566,047.00
投资活动现金流入小计	17,287,101.26	7,871,200.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,079,312.62	43,992,586.15
投资支付的现金	135,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	177,079,312.62	73,992,586.15
投资活动产生的现金流量净额	-159,792,211.36	-66,121,385.34
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	892,395,000.00	290,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,800,000.00	126,987,371.16
筹资活动现金流入小计	913,195,000.00	416,987,371.16
偿还债务支付的现金	731,393,316.76	356,001,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,357,905.32	44,975,479.33
支付其他与筹资活动有关的现金	40,090,000.00	6,300,000.00
筹资活动现金流出小计	841,841,222.08	407,276,479.33
筹资活动产生的现金流量净额	71,353,777.92	9,710,891.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-64,658,497.87	-53,442,920.62
加：期初现金及现金等价物余额	238,829,010.90	186,427,392.55
六、期末现金及现金等价物余额	174,170,513.03	132,984,471.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	185,851,103.00				536,899,665.35			3,124,412.61	77,627,769.35		106,377,792.69	76,865,224.10	986,745,967.10
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	185,851,103.00				536,899,665.35			3,124,412.61	77,627,769.35		106,377,792.69	76,865,224.10	986,745,967.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							246,065.51				3,560,888.50	-17,186,561.72	-13,379,607.71
(一)综合收益总额											22,145,998.80	-17,341,410.13	4,804,588.67
(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											-18,585,110.30		-18,585,110.30
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-18,585,110.30		-18,585,110.30
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								246,065.51					154,848.41	400,913.92
1. 本期提取								3,923,196.35					555,684.59	4,478,880.94
2. 本期使用								3,677,130.84					400,836.18	4,077,967.02
(六) 其他														
四、本期期末余额	185,851,103.00				536,899,665.35			3,370,478.12	77,627,769.35			109,938,681.19	59,678,662.38	973,366,359.39

上年金额

单位：元

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	185,851,103.00				536,899,665.35			3,017,202.31	69,408,708.78		58,963,792.51	81,215,000.55	935,355,472.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	185,851,103.00				536,899,665.35			3,017,202.31	69,408,708.78		58,963,792.51	81,215,000.55	935,355,472.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								107,210.30	8,219,060.57		47,414,000.18	-4,349,776.45	51,390,494.60
(一)综合收益总额											55,633,060.75	-21,849,635.29	33,783,425.46
(二)所有者投入和减少资本												18,000,000.00	18,000,000.00
1. 股东投入的普通股												18,000,000.00	18,000,000.00
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									8,219,060.57		-8,219,060.57		
1. 提取盈余公积									8,219,060.57		-8,219,060.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								107,210				-500,14	-392,93

								.30				1.16	0.86
1. 本期提取								8,810,742.00				1,092,084.81	9,902,826.81
2. 本期使用								8,703,531.70				1,592,225.97	10,295,757.67
(六) 其他													
四、本期期末余额	185,851,103.00				536,899,665.35			3,124,412.61	77,627,769.35		106,377,792.69	76,865,224.10	986,745,967.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	185,851,103.00				534,198,824.42			1,080,365.33	77,627,769.35	273,642,335.17	1,072,400,397.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	185,851,103.00				534,198,824.42			1,080,365.33	77,627,769.35	273,642,335.17	1,072,400,397.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								56,806.33		22,431,884.56	22,488,690.89
(一)综合收益总额										41,016,994.86	41,016,994.86
(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									-18,585,110.30	-18,585,110.30	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-18,585,110.30	-18,585,110.30	
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							56,806.33				56,806.33
1. 本期提取							3,244,026.28				3,244,026.28
2. 本期使用							3,187,219.95				3,187,219.95
(六) 其他											
四、本期期末余额	185,851,103.00				534,198,824.42		1,137,171.66	77,627,769.35	296,074,219.73		1,094,889,088.16

上年金额

单位：元

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	185,851,103.00				534,198,824.42			361,871.40	69,408,708.78	199,670,790.04	989,491,297.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	185,851,103.00				534,198,824.42			361,871.40	69,408,708.78	199,670,790.04	989,491,297.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								718,493.93	8,219,060.57	73,971,545.13	82,909,099.63
(一)综合收益总额										82,190,605.70	82,190,605.70
(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									8,219,060.57	-8,219,060.57	
1. 提取盈余公积									8,219,060.57	-8,219,060.57	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								718,493.93			718,493.93
1. 本期提取								7,475,971.68			7,475,971.68
2. 本期使用								6,757,477			6,757,477

								.75			.75
(六) 其他											
四、本期期末余额	185,851,103.00				534,198,824.42			1,080,365.33	77,627,769.35	273,642,335.17	1,072,400,397.27

三、公司基本情况

云南盐化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经云南省经济贸易委员会《关于设立云南盐化股份有限公司的批复》（企改[2002]32号）批准，由云南云南轻纺集团有限公司有限公司作为主发起人，联合云南有色地质矿业有限公司、云南创立投资管理有限公司、云南省国有资产经营有限责任公司、云南省开发投资有限公司、中国盐业总公司、安宁市工业总公司共7家发起人于2002年7月25日发起设立。2003年根据云南省财政厅《关于将云南云南轻纺集团有限公司有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》（云财企[2003]139号），将云南轻纺集团有限公司及其持有的云南盐化股份有限公司的国有股权及其享有的权益、云南博源实业有限责任公司的国有股权及其享有的权益以云南轻纺集团有限公司的名义划入云天化集团有限责任公司，划入基准日为2003年4月30日，云南轻纺集团有限公司成为云天化集团全资企业。据此，云天化集团自2003年5月1日起为公司实际控制人。2006年6月经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核准（证券发行字[2006]17号），公司在深圳证券交易所首次发行A股7,000万股，募集资金净额489,632,446.69元，证券简称：“云南盐化”，证券代码：002053。本公司及子公司主要从事盐和盐化工生产、水力发电，主要生产食盐、工业盐、营养盐、日化盐、芒硝、PVC、烧碱、盐酸、液氯、电石等系列产品，属化工行业。

公司注册资本为人民币185,851,103.00元，其中：云南轻纺集团有限公司占40.59%；社会普通股占59.41%；公司营业执照530000000002414；公司总部地址：云南省昆明市官渡区春城路276号；法定代表人：吕庆胜。公司主要经营范围：盐及其系列产品的开发、加工和销售；化工盐及其系列产品的开发加工销售；食品添加剂盐酸、食品添加剂氢氧化钠（液体）；日用化工产品，化妆品，盐包装材料、防伪“碘盐标志”，无水硫酸钠的生产、加工和销售、盐业技术的开发、咨询服务；批发、零售副食品，建筑、装饰材料；氯碱化工及其系列产品、化工产品及其原料、合成树脂及塑料制品的生产和销售，其它有机及精细氯产品（以上项目涉及危险化学品的须凭相关许可证经营）；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）钻井，机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；铁路专用线共用业务；现代物流配送，代理经营配套设施建设及连锁经营；一、二类压力容器设计、制造、安装，水力发电投资，锅炉安装（B级）压力管道安装（C2级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。酒类经营、日用百货、预包装食品、散装食品及粮油制品的批发零售。饲料、硅锰合金、硫酸的销售；硫酸的生产（限分支机构）；农产品及农副产品的销售。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月26日决议批准报出。

公司合并范围：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例	取得方式
云南天聚化工有限公司	云南省宣威市	云南省宣威市	制造业	100.00	100.00	设立
文山黄家坪水电开发有限责任公司	麻栗坡县马街乡黄家坪村	麻栗坡县马街乡黄家坪村	制造业	52.00	52.00	非同一控制下企业合并

云南普阳煤化工有 限公司	文山州砚山县	文山州砚山县	制造业	55.00	55.00	非同一控制下 企业合并
云南天冶化工有限公 司	文山县马塘镇	文山县马塘镇	制造业	70.00	70.00	非同一控制下 企业合并

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易或事项制订了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之

外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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）不足冲减的，调整留存收益。

公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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差额，公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（3）分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

①分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。

在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

（1）共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

（3）外币财务报表的折算方法

公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产原则上按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，以及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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.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，按照成本计量。

B.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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

b.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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5)金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

本公司将单项金额大于或等于500万元的持有至到期投资视为单项金额重大。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注2.12。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

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，以及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发生的减值损失不得转回。

可供出售金融资产减值的客观证据

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

④其他

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项人民币 600 万元以上（含 600 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额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	单项金额非重大且账龄在 3 年以上（不含 3 年）的特定应收款项，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单项测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货发出的计价方法

存货的发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备。对数量繁多、单价较低数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(4) 存货的盘存制度

公司的存货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

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

(1) 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

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固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

14、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

①重大影响，是指本公司对被投资单位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施加重大影响时，考虑本公司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。

②共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资的初始计量

①本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

A.一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

B.通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C.本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

D.在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投

资收益。

②本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。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；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第20号——企业合并》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

(3)投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

(4)投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(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。

17、在建工程

(1)在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

18、借款费用

(1)借款费用资本化

①借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- A、资产支出已经发生。
- B、借款费用已经发生。
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(2)借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1)无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2)无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A.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。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.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，证明其有用性。

D.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。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

(3)无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用年限平均法摊销。

无形资产类别	预计使用年限(年)	摊销方法	残值率(%)
土地使用权	40-70年	年限平均法	0
采矿权	20年	年限平均法	0
软件	5-10年	年限平均法	0

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发

支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、长期资产减值

(1)除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B.公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2)有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3)因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4)资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则和相关规定进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行金融工具发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

25、收入

(1)销售商品的收入确认

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ⑤相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A.与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C.固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3)让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、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

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收

益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(1)除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - A.该项交易不是企业合并；
 - B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(2)本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(3)资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直

接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- C.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- D.承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

29、其他重要的会计政策和会计估计

年金计划

公司年金系在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税收入为计税依据	本公司应税收入中食盐产品按 13% 的税率、其他产品按 17% 的税率计算销项税。公司子公司文山黄家坪水电站的发电收入自 2014 年 7 月 1 日起，其应税发电收入适用的增值税率由 6% 变更为 3% 计算销项税。
营业税	以应税营业额为计税依据	3%、5%
城市维护建设税	以应纳流转税额为计税依据	1%、5%、7%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	母公司符合西部大开发所得税优惠条件并经主管税务机关备案确认后，按应纳税所得额的 15% 计缴，否则按应纳税所得额的 25% 计缴；子公司按应纳税所得额的 25% 计缴。
教育费附加	以应纳流转税额为计税依据	3%
地方教育费附加	以应纳流转税额为计税依据	2%
资源税	以开采原矿的数量为计税依据	公司及子公司的资源税税额标准为井矿盐按每吨 10 元计缴；液体盐按每吨 2 元计缴；石灰石按每吨 1 元计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南普阳煤化工有限责任公司	25%
文山黄家坪水电开发有限责任公司	25%
云南天聚化工有限公司	25%
云南天冶化工有限公司	25%

2、税收优惠

根据云南省发展和改革委员会文件《关于昆明天润税务师事务所有限公司等31家企业有关业务属于国家鼓励类产业确认书》（云发改办西部[2013]766号），公司主营业务属于国家鼓励类产业。公司于2015年5月获得主管税务机关对2014年度企业所得税优惠税率的备案确认。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,911.95	61,617.09
银行存款	246,071,735.64	304,282,664.75
合计	246,123,647.59	304,344,281.84

其他说明

(1)期末公司无存放于境外的人民币。

(2)期末使用权受到限制的货币资金详见“七、53所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,667,122.78	28,693,682.58
商业承兑票据		406,139.26
合计	26,667,122.78	29,099,821.84

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,000,000.00
合计	14,000,000.00

(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

单位：元

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	193,885,403.30	
合计	193,885,403.30	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,824,727.05	100.00%	6,579,756.92	6.28%	98,244,970.13	64,303,394.80	100.00%	5,185,467.09	8.06%	59,117,927.71
合计	104,824,727.05	100.00%	6,579,756.92	6.28%	98,244,970.13	64,303,394.80	100.00%	5,185,467.09	8.06%	59,117,927.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0 至 3 个月（含 3 个月）	60,348,024.43	304,940.05	0.51%
3 至 6 个月（含 6 个月）	26,805,459.82	482,757.20	1.80%
6 至 12 个月（含 12 个月）	8,100,390.15	404,827.51	5.00%
1 年以内小计	95,253,874.40	1,192,524.76	1.25%
1 至 2 年	1,197,340.63	119,734.06	10.00%
2 至 3 年	2,735,349.99	757,025.71	27.68%
3 年以上	5,638,162.03	4,510,472.39	80.00%
3 至 4 年	2,242,704.70	1,121,352.36	50.00%
4 至 5 年	31,686.51	25,349.21	80.00%
5 年以上	3,363,770.82	3,363,770.82	100.00%
合计	104,824,727.05	6,579,756.92	6.28%

确定该组合依据的说明：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

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：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,394,289.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期公司未核销应收账款。

(4) 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	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
云南云维化工精制有限公司	非关联方	22,477,241.82	1年以内	21.44	623,788.46
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	17,065,326.81	1年以内	16.28	554,487.03
广西田东锦盛化工有限公司	非关联方	13,861,467.40	1年以内	13.22	70,017.63
云南创景贸易有限公司	非关联方	3,889,806.86	3个月以内	3.71	19,449.03
攀枝花钢企欣宇化工有限公司	非关联方	3,431,862.67	3个月以内	3.28	17,159.31
合计		60,725,705.56		57.93	1,284,901.46

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,393,744.09	68.48%	6,532,911.44	46.32%
1 至 2 年	1,511,759.20	6.72%	1,319,249.20	9.36%
2 至 3 年	59,717.64	0.27%	157,679.17	1.12%
3 年以上	5,514,911.13	24.53%	6,091,587.02	43.20%
合计	22,480,132.06	--	14,101,426.83	--

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	金额	未结算原因
昆明山创电子有限公司	5,385,548.85	未与对方结算

(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(%)
昆明山创电子有限公司	5,385,548.85	23.96
文山电力公司砚山分公司	3,842,249.00	17.09
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	1,642,568.14	7.31
文山市福园工贸有限公司	748,110.00	3.33
砚山县祥源装饰有限公司	713,584.70	3.17
合计	12,332,060.69	54.86

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,090,806.90	94.92%	7,532,716.01	26.82%	20,558,090.89	25,253,555.25	94.38%	6,106,212.74	24.18%	19,147,342.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,502,727.88	5.08%	1,502,727.88	100.00%		1,502,727.88	5.62%	1,502,727.88	100.00%	
合计	29,593,534.78	100.00%	9,035,443.89	30.53%	20,558,090.89	26,756,283.13	100.00%	7,608,940.62	28.44%	19,147,342.51

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0 至 3 个月（含 3 个月）	3,444,338.95	17,185.22	0.50%
3 至 6 个月（含 6 个月）	2,327,155.44	46,543.11	2.00%
6 至 12 个月（含 12 个月）	7,691,556.90	384,577.85	5.00%
1 年以内小计	13,463,051.29	448,306.17	3.33%
1 至 2 年	2,014,325.32	201,432.54	10.00%
2 至 3 年	6,863,429.00	2,059,028.70	30.00%
3 年以上	5,750,001.29	4,823,948.60	83.89%
3 至 4 年	22,269.14	11,134.57	50.00%
4 至 5 年	4,574,590.58	3,659,672.46	80.00%
5 年以上	1,153,141.57	1,153,141.57	100.00%
合计	28,090,806.90	7,532,716.01	26.82%

确定该组合依据的说明：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

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

（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 1,426,503.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期公司未核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地补偿款	10,606,211.00	10,606,211.00
货款	4,290,000.00	4,290,000.00
保证金	2,218,400.00	1,986,521.00
运费	1,386,903.09	1,134,963.91
水电费	1,276,321.67	1,206,490.91
其他	9,815,699.02	7,532,096.31
合计	29,593,534.78	26,756,283.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
安宁市人民政府连然街道办事处	土地补偿款	5,656,211.00	2-3 年	19.11%	1,696,863.30
曲靖市人民政府城市建设改造指挥部办公室	拆迁补偿款	4,950,000.00	1 年以内	16.73%	247,500.00
内蒙古临海化工股份有限公司	货款	4,290,000.00	4-5 年	14.50%	3,432,000.00
云南盟诺经贸有限公司	运费	1,220,909.19	1 年以内、1-2 年	4.12%	69,918.01
安宁紫东经贸有限公司	水电费	1,080,106.47	3 年以上	3.65%	1,080,106.47
合计	--	17,197,226.66	--	58.11%	6,526,387.78

6、存货**(1) 存货分类**

单位：元

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	90,713,763.23	529,505.04	90,184,258.19	117,666,978.63	6,166,923.94	111,500,054.69
在产品	4,040.63		4,040.63	2,677,532.27		2,677,532.27
库存商品	113,165,739.37	7,548,581.00	105,617,158.37	107,854,075.18	2,346,739.04	105,507,336.14
周转材料	145,947.92		145,947.92	131,980.55		131,980.55
合计	204,029,491.15	8,078,086.04	195,951,405.11	228,330,566.63	8,513,662.98	219,816,903.65

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	6,166,923.94	529,505.04		6,166,923.94		529,505.04
库存商品	2,346,739.04	7,548,581.00		2,346,739.04		7,548,581.00
合计	8,513,662.98	8,078,086.04		8,513,662.98		8,078,086.04

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	1,470,000.00	1,470,000.00
合计	1,470,000.00	1,470,000.00

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交增值税账面借方余额	27,705,951.02	24,886,292.83
合计	27,705,951.02	24,886,292.83

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

可供出售权益工具：	34,180,000.00	2,480,000.00	31,700,000.00	34,180,000.00	2,480,000.00	31,700,000.00
按成本计量的	34,180,000.00	2,480,000.00	31,700,000.00	34,180,000.00	2,480,000.00	31,700,000.00
合计	34,180,000.00	2,480,000.00	31,700,000.00	34,180,000.00	2,480,000.00	31,700,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
云南四方化工有限公司	2,480,000.00			2,480,000.00	2,480,000.00			2,480,000.00	24.80%	
云南云天化联合商务有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00					3.40%	
云南云天化集团财务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					5.00%	
合计	34,180,000.00			34,180,000.00	2,480,000.00			2,480,000.00	--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	2,480,000.00			2,480,000.00
期末已计提减值余额	2,480,000.00			2,480,000.00

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00	
合计	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00	--

11、长期股权投资

单位：元

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											
二、联营企业											
云南聚通 实业有限 公司	2,012,700 .11			-126,423. 20						1,886,276 .91	
勐腊天勐 对外经济 贸易有限 责任公司	3,166,442 .89			-239,459. 45						2,926,983 .44	
小计	5,179,143 .00			-365,882. 65						4,813,260 .35	
合计	5,179,143 .00			-365,882. 65						4,813,260 .35	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	6,572,654.74			6,572,654.74
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	6,572,654.74			6,572,654.74
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,870,608.66			3,870,608.66
2. 本期增加金额	177,448.38			177,448.38
(1) 计提或摊销	177,448.38			177,448.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,048,057.04			4,048,057.04
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	2,524,597.70			2,524,597.70
2. 期初账面价值	2,702,046.08			2,702,046.08

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,145,757,423.83	1,775,060,706.66	77,678,684.85	30,678,322.75	3,029,175,138.09

2.本期增加金额	-1,429,367.88	11,798,982.79	241,495.73	1,819,051.55	12,430,162.19
(1) 购置		12,724,537.31	195,726.50	1,748,905.50	14,669,169.31
(2) 在建工程转入	-1,429,367.88	-925,554.52	45,769.23	70,146.05	-2,239,007.12
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,401,929.46	6,194,037.40	415,384.50	11,011,351.36
(1) 处置或报废		4,401,929.46	6,194,037.40	415,384.50	11,011,351.36
4.期末余额	1,144,328,055.95	1,782,457,759.99	71,726,143.18	32,081,989.80	3,030,593,948.92
二、累计折旧					
1.期初余额	362,197,762.19	924,497,781.05	52,295,225.10	19,183,534.47	1,358,174,302.81
2.本期增加金额	24,439,163.80	67,937,203.81	2,552,362.98	1,563,626.56	96,492,357.15
(1) 计提	24,439,163.80	66,312,193.84	2,552,362.98	1,433,882.69	94,737,603.31
3.本期减少金额		2,500,057.27	2,287,109.79	129,743.87	4,916,910.93
(1) 处置或报废		2,500,057.27	2,287,109.79	129,743.87	4,916,910.93
4.期末余额	386,636,925.99	989,934,927.59	52,560,478.29	20,617,417.16	1,449,749,749.03
三、减值准备					
1.期初余额		4,488,368.41			4,488,368.41
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		4,488,368.41			4,488,368.41
四、账面价值					
1.期末账面价值	757,691,129.96	788,034,463.99	19,165,664.89	11,464,572.64	1,576,355,831.48
2.期初账面价值	783,559,661.64	846,074,557.20	25,383,459.75	11,494,788.28	1,666,512,466.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

其他说明:

①固定资产账面原值本期增加金额中“在建工程转入”为负数，主要原因是截止上年末部分工程项目达到预定可使用状态，按规定暂估转入固定资产，本报告期项目实际决算额低于原暂估数所致。其中：昆明盐矿 80 万吨制盐项目决算冲回 3,069,179.23 元(房屋建筑物 1,798,795.65 元，机器设备 1,270,383.58 元)，总部办公楼局部改造和室外地坪改造项目冲回 15,572.23 元。

②所有权受限的固定资产详见“七、53 所有权受到限制的资产”。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
在建工程	1,070,391,452.13	5,281,621.71	1,065,109,830.42	986,175,308.90	5,281,621.71	980,893,687.19
合计	1,070,391,452.13	5,281,621.71	1,065,109,830.42	986,175,308.90	5,281,621.71	980,893,687.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
天冶项目工程	934,831,600.00	959,435,383.63	65,771,892.73			1,025,207,276.36	109.67%	98.00%	98,071,582.33	18,893,904.83	7.38%	金融机构贷款
锅炉技改		3,099,801.21	5,069,928.17			8,169,729.38						其他
天聚项目工程		5,281,621.71				5,281,621.71						其他
氯碱技改工程类		212,537.42	819,959.31	390,598.29		641,898.44						其他
盐硝技改工程类		389,858.91	1,362,666.19	385,000.00		1,367,525.10						其他
SAP 信息改造工程		1,709,401.71				1,709,401.71						其他
小袋盐包装项		5,641,733.87	3,678,87			9,320,60						其他

目		0.15	8.32			8.47						
氢氧化钾技改项目		9,537,271.30	7,671,604.57			17,208,875.87						其他
80万吨制盐项目			-3,069,179.23	-3,069,179.23								其他
其他		867,702.86	671,386.05	54,573.82		1,484,515.09						其他
合计	934,831,600.00	986,175,308.90	81,977,136.11	-2,239,071.12		1,070,391,452.13	--	--	98,071,582.33	18,893,904.83		--

15、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	17,852.90	17,852.90
专用设备	3,821,494.98	2,625,481.00
工具及器具	16,128,061.62	12,676,453.16
合计	19,967,409.50	15,319,787.06

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	261,984,544.86	36,439,300.00	5,133,855.42		303,557,700.28
2.本期增加金额	15,316,908.15		5,128.21		15,322,036.36
(1) 购置	15,316,908.15		5,128.21		15,322,036.36
(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	277,301,453.01	36,439,300.00	5,138,983.63		318,879,736.64
二、累计摊销					
1.期初余额	23,553,720.10	24,518,822.57	2,712,689.86		50,785,232.53
2.本期增加金额	2,697,292.37	764,158.14	336,065.16		3,797,515.67
(1) 计提	2,697,292.37	764,158.14	336,065.16		3,797,515.67
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,251,012.47	25,282,980.71	3,048,755.02		54,582,748.20
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	251,050,440.54	11,156,319.29	2,090,228.61		264,296,988.44
2.期初账面价值	238,430,824.76	11,920,477.43	2,421,165.56		252,772,467.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

17、长期待摊费用

单位：元

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
房租费	329,250.00		7,500.00		321,750.00
离子膜	4,237,915.18	6,380.32	1,415,351.28		2,828,944.22
反渗透膜	562,949.17		157,167.18		405,781.99
凯膜组件	181,623.95	226,923.08	120,833.28		287,713.75
分子筛	295,089.29		110,658.42		184,430.87
离子交换树脂	173,076.95	429,487.20	93,482.88		509,081.27

荒山承包费	181,278.04		4,333.32		176,944.72
除尘器布袋		682,905.99	170,726.46		512,179.53
合计	5,961,182.58	1,345,696.59	2,080,052.82		5,226,826.35

18、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

单位：元

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	29,550,571.21	4,432,585.68	27,466,186.79	6,866,546.70
内部交易未实现利润	489,962.08	73,494.31	264,982.52	66,245.64
递延收益	28,877,655.24	4,331,648.29	30,275,174.60	7,568,793.65
未获税前抵扣辞退福利	17,452,578.12	2,617,886.72	21,907,436.46	5,476,859.12
无形资产摊销差异	2,008,186.03	301,227.90	2,255,010.38	563,752.60
合计	78,378,952.68	11,756,842.90	82,168,790.75	20,542,197.71

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	78,378,952.68	11,756,842.90	82,168,790.75	20,542,197.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,306,619.11	6,091,874.02
可抵扣亏损	227,124,766.57	177,262,332.00
合计	228,431,385.68	183,354,206.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015		10,546,884.70	

2016	39,048,429.96	39,048,429.96	
2017	37,746,604.27	37,746,604.27	
2018	50,078,169.99	50,078,169.99	
2019	39,842,243.08	39,842,243.08	
2020	60,409,319.27		
合计	227,124,766.57	177,262,332.00	--

其他说明：

公司子公司云南普阳煤化工有限公司、文山黄家坪水电开发有限公司、云南天冶化工有限公司、云南天聚化工有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认上述可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款及工程设备款	116,403,910.22	111,890,334.45
应交增值税账面借方余额	68,488,107.24	63,429,238.61
合计	184,892,017.46	175,319,573.06

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,092,395,000.00	684,000,000.00
合计	1,092,395,000.00	684,000,000.00

短期借款分类的说明：

截止2015年6月30日公司已贴现尚未到期的商业承兑汇票余额共计400,000,000.00元，列示为短期借款。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,600,000.00	26,415,000.00
合计	58,600,000.00	26,415,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	141,242,957.42	180,816,815.77
应付工程设备款	221,029,917.86	227,286,956.82
应付土地出让款		31,862,460.00
应付质保金	198,631.80	2,422,849.31
应付水电费	5,076,875.90	2,707,604.24
其他	4,316,265.41	12,483,681.26
合计	371,864,648.39	457,580,367.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州中昊科技有限公司	7,739,692.30	工程尚未决算
云南建工第四建设有限公司	6,877,489.01	工程尚未决算
云南省第二安装工程公司	6,295,043.67	工程尚未决算
砚山县华禹工贸有限公司	6,111,039.86	未结算货款
云南建工集团第十建筑有限公司	6,038,679.61	工程尚未决算
合计	33,061,944.45	--

其他说明：

应付账款账龄

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	270,560,575.20	378,116,429.96
1年至2年（含2年）	89,296,249.17	68,584,778.91
2年至3年（含3年）	4,777,382.37	2,605,329.40
3年以上	7,230,441.65	8,273,829.13
合计	371,864,648.39	457,580,367.40

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,099,722.09	17,285,878.76
其他	212,453.47	202,307.18
合计	14,312,175.56	17,488,185.94

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,206,294.30	109,211,716.27	107,120,238.83	9,297,771.74
二、离职后福利-设定提存计划	3,845,116.93	22,615,303.94	25,396,234.00	1,064,186.87
三、辞退福利	8,524,739.06	5,185,069.72	4,853,979.32	8,855,829.46
合计	19,576,150.29	137,012,089.93	137,370,452.15	19,217,788.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		77,162,968.75	74,121,468.75	3,041,500.00
2、职工福利费		5,189,632.22	5,189,632.22	
3、社会保险费	143,817.67	9,586,380.76	9,565,772.50	164,425.93
其中：医疗保险费	118,510.00	7,944,862.34	7,928,306.34	135,066.00
工伤保险费	15,983.79	869,434.41	867,975.67	17,442.53
生育保险费	9,323.88	772,084.01	769,490.49	11,917.40
4、住房公积金	1,737,253.09	10,073,090.95	11,435,701.13	374,642.91
5、工会经费和职工教育经费	5,325,223.54	2,696,934.15	2,304,954.79	5,717,202.90
8、其他短期薪酬		4,502,709.44	4,502,709.44	
合计	7,206,294.30	109,211,716.27	107,120,238.83	9,297,771.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	2,961,333.28	17,323,634.63	19,905,697.58	379,270.33
2、失业保险费	275,517.45	1,465,627.31	1,699,174.22	41,970.54
3、企业年金缴费	608,266.20	3,826,042.00	3,791,362.20	642,946.00
合计	3,845,116.93	22,615,303.94	25,396,234.00	1,064,186.87

其他说明：

报告期末，公司对拟支付的内退职工工资和社保费用等，选择与辞退福利支付期限相匹配的国债利率作为折现率，折现后计入应付职工薪酬（辞退福利），截至2015年6月30日应付的辞退福利余额为18,330,471.97元（其中：一年内支付的辞退福利8,855,829.46元，其余9,474,642.51元列示为长期应付职工薪酬）。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,990,907.90	11,137,898.31
营业税	42,764.78	57,784.27
企业所得税	1,028,493.09	21,957,744.77
个人所得税	664,255.32	3,659,211.05
城市维护建设税	583,050.01	999,133.75
房产税	522,150.14	81,884.54
土地使用税	191,035.29	
印花税	273,359.37	370,128.68
教育费附加	659,936.30	838,800.53
地方教育费附加	167,909.63	285,152.37
资源税	579,407.20	1,407,856.44
资源补偿费	397,208.41	522,722.87
价格调节基金	131,089.70	131,089.70
合计	11,231,567.14	41,449,407.28

其他说明：

公司期末应交税费中应交增值税借方余额96,194,058.26元，其中重分类至其他流动资产列示27,705,951.02元，重分类至其他非流动资产列示68,488,107.24元。期初应交增值税借方余额88,315,531.44元，重分类至其他流动资产列示24,886,292.83元，重分类至其他非流动资产列示63,429,238.61元。

26、应付利息

单位：元

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	12,829,396.57	18,328,950.58
短期借款应付利息	1,125,011.11	947,374.96
合计	13,954,407.68	19,276,325.54

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付借款	77,748,322.90	77,748,322.90
应付运输、仓储和装卸费用	24,083,952.45	20,365,778.13
应付经营保证金	11,186,209.59	13,881,076.44
应付保修费	635,789.54	428,569.33
应付中盐管理费	2,782,700.00	2,782,700.00
应付分销商补贴	1,150,467.75	991,139.79
应付押金	1,624,591.00	1,187,881.82
应付其他款	11,272,651.39	9,157,268.36
合计	130,484,684.62	126,542,736.77

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
文山州煤业公司	77,748,322.90	暂借款
合计	77,748,322.90	--

其他说明

其他应付款账龄

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	36,694,060.70	31,335,717.47
1年至2年（含2年）	5,390,368.98	5,649,556.85
2年至3年（含3年）	13,010,676.35	12,878,505.98
3年以上	75,389,578.59	76,678,956.47
合计	130,484,684.62	126,542,736.77

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	190,800,000.00	388,693,316.76
一年内到期的长期应付款	16,904,482.47	16,828,222.76
合计	207,704,482.47	405,521,539.52

其他说明：

一年内到期的长期应付款是公司将于一年内支付的融资租赁租金。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,600,000.00	15,600,000.00
保证借款	300,000,000.00	398,000,000.00
信用借款	487,475,000.00	508,605,654.01
合计	802,075,000.00	922,205,654.01

长期借款分类的说明：

公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司与中国农业银行西畴县支行于2014年进行贷款期限重组，并签订抵押借款合同，约定以文山黄家坪水电开发有限责任公司的固定资产一批作为抵押向中国农业银行西畴县支行借款2,340.00万元。截止2015年6月30日借款余额1,980.00万元，其中一年内到期的长期借款为520.00万元。

其他说明，包括利率区间：

项目	期末余额	期初余额	利率期间
抵押借款	14,600,000.00	15,600,000.00	8.32%
保证借款	300,000,000.00	398,000,000.00	6.215%-7.86%
信用借款	487,475,000.00	508,605,654.01	4.05%-7.6%
合计	802,075,000.00	922,205,654.01	

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		8,324,319.37

其他说明：

2011年4月25日，公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司与中国外贸金融租赁有限公司签订租赁成本为人民币8,500万元的“中贸租（2011）Z字第17号”《融资租赁合同》；以及“中贸租（2011）Z字第17-2号”《委托购买合同》，出租人委托承租人向供应商购买设备并支付设备款；租赁期为5年；租赁利率

为中国人民银行公布的三至五年期基准贷款利率上浮5%；租金支付方式为半年等本，期末已将一年内需支付的租金列示为一年内到期的长期应付款。

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	9,474,642.51	13,382,697.40
合计	9,474,642.51	13,382,697.40

32、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
乔后财政所拨廉租房建设款	4,725,000.00			4,725,000.00	廉租房建设
合计	4,725,000.00			4,725,000.00	--

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	31,751,079.39	29,451,058.65	见说明
合计	31,751,079.39	29,451,058.65	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

期末余额为公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计的应付其前股东文山州煤业有限责任公司的借款利息。2007年末公司以增资的形式控股了文山黄家坪水电开发有限责任公司、云南普阳煤化工有限责任公司，两公司均存在向其前股东文山州煤业有限责任公司借款的情况，且均未约定借款期限和利率。2008年公司控股后，云南普阳煤化工有限责任公司按一年期同期贷款利率计算并向文山州煤业有限责任公司支付了借款利息，文山黄家坪水电开发有限责任公司据此判断也需向文山州煤业有限责任公司支付借款利息，故按一年期同期贷款利率和资金占用时间计算确认了预计负债。截至2015年6月30日，该项预计负债余额3,175.11万元。

34、递延收益

单位：元

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	70,202,139.24	300,000.00	1,814,050.28	68,688,088.96	取得政府补助

合计	70,202,139.24	300,000.00	1,814,050.28	68,688,088.96	--
----	---------------	------------	--------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
氧化铝配套建设项目资金	36,299,261.00				36,299,261.00	与资产相关
节能降耗资金补助	7,478,333.33		739,999.98		6,738,333.35	与资产相关
重金属污染专项防治政府补助	4,799,999.86		400,000.02		4,399,999.84	与资产相关
75t 锅炉专项奖励	1,170,000.00		90,000.00		1,080,000.00	与资产相关
能源设备升级改造资金补助	830,000.00		60,000.00		770,000.00	与资产相关
返还土地出让金	622,592.40		7,197.60		615,394.80	与资产相关
昆明新型工业化项目补助	639,999.96		40,000.02		599,999.94	与资产相关
45t/h 锅炉脱硫改造补助资金	280,000.00		14,000.00		266,000.00	与资产相关
污染减排补助资金	177,500.00		15,000.00		162,500.00	与资产相关
流化床锅炉技改补贴	162,500.00		6,250.02		156,249.98	与资产相关
废水项目建设政府补助款	119,999.86		10,000.02		109,999.84	与资产相关
75t 锅炉在线监测及电石破碎政府补助	103,750.00		7,500.00		96,250.00	与资产相关
锅炉附除尘系统改造补助资金	100,000.00		5,000.00		95,000.00	与资产相关
锅炉脱硫系统改造补助资金	200,000.00		10,000.00		190,000.00	与资产相关
锅炉烟气减排改造补助	200,000.00		10,000.00		190,000.00	与资产相关
电石生产尾气回收综合利用	2,734,000.00		96,000.00		2,638,000.00	与资产相关
排污装置补助	271,111.24		13,333.32		257,777.92	与资产相关

拆迁补偿款	12,896,425.01		73,102.62		12,823,322.39	与资产相关
宁洱县环保局汇 乏水回收利用工 程专项补助资金	391,666.58		16,666.68		374,999.90	与资产相关
4*75t/h 锅炉脱硝 设施建设工程治 理补助资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
昆明市科学技术 局野生菌调味盐 产品补助	300,000.00	100,000.00			400,000.00	与收益相关
含盐药用沐浴液 制备方法的专利 转化实施应用项 目	75,000.00				75,000.00	与收益相关
知识产权优势企 业培育专项经费	50,000.00				50,000.00	与收益相关
2014 年国家重点 产品科技认证奖 励资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
合计	70,202,139.24	300,000.00	1,814,050.28		68,688,088.96	--

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科技专项经费	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

36、股本

单位：元

	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	185,851,103.00						185,851,103.00

37、资本公积

单位：元

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）	482,013,810.19			482,013,810.19
其他资本公积	54,885,855.16			54,885,855.16
合计	536,899,665.35			536,899,665.35

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,124,412.61	3,923,196.35	3,677,130.84	3,370,478.12
合计	3,124,412.61	3,923,196.35	3,677,130.84	3,370,478.12

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,627,769.35			77,627,769.35
合计	77,627,769.35			77,627,769.35

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	106,377,792.69	58,963,792.51
调整后期初未分配利润	106,377,792.69	58,963,792.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,145,998.80	2,520,590.82
应付普通股股利	18,585,110.30	
期末未分配利润	109,938,681.19	61,484,383.33

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	702,261,110.96	439,696,103.73	765,759,435.30	541,652,539.56
其他业务	22,540,467.30	18,525,218.26	32,979,796.07	27,075,671.75
合计	724,801,578.26	458,221,321.99	798,739,231.37	568,728,211.31

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	236,240.53	99,867.28
城市维护建设税	3,072,494.10	2,619,689.70
教育费附加	1,388,557.86	1,183,993.15
资源税	4,400,836.00	5,337,776.41
价格调节基金		44,367.41
房产税	98,013.40	123,432.00
合计	9,196,141.89	9,409,125.95

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见“六、税项”。

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	21,727,505.10	28,358,238.68
业务宣传促销费	11,532,226.39	6,416,421.06
工资	10,706,899.35	11,092,652.66
经营租赁费	5,155,250.64	5,195,587.84
社会保险费	4,916,186.79	4,599,066.41
装卸费	3,703,878.45	5,742,716.52
折旧费	3,500,876.61	3,427,331.18
住房公积金	1,712,845.95	1,669,356.62
业务招待费	1,360,460.97	1,157,039.04
车辆使用费	1,295,113.49	1,343,003.87
其他	7,650,000.58	7,773,403.66
合计	73,261,244.32	76,774,817.54

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,885,886.43	22,623,816.11
修理费	20,815,464.58	16,660,698.45
停工损失	17,407,961.52	13,194,425.40
社会保险费	8,970,823.38	8,932,716.67
税金	5,171,942.80	3,546,500.90
折旧费	5,078,142.81	4,446,838.18
安全生产费用	3,381,169.03	4,387,715.01
住房公积金	2,789,175.50	2,765,289.49
无形资产摊销	2,156,864.21	1,651,292.23
其他	22,160,222.30	16,023,149.30
合计	111,817,652.56	94,232,441.74

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,622,183.68	48,264,097.18
减：利息收入	1,525,689.88	673,394.25
其他	1,350,944.43	1,521,135.61
合计	50,447,438.23	49,111,838.54

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,820,793.10	974,945.86
二、存货跌价损失	8,078,086.04	11,290,979.98
合计	10,898,879.14	12,265,925.84

47、投资收益

单位：元

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	-365,882.65	-878,511.58
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,142,400.00
合计	-365,882.65	263,888.42

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	52,718.41	21,610.32	52,718.41
其中：固定资产处置利得	52,718.41	21,610.32	52,718.41
债务重组利得	62,226.64	789,410.59	62,226.64
政府补助	1,814,050.28	5,030,469.92	1,814,050.28
其他	441,218.66	172,135.15	441,218.66
合计	2,370,213.99	6,013,625.98	2,370,213.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
75t 锅炉专项奖励（财政标煤 节能奖励）	90,000.00	90,000.00	与资产相关
政府土地出让金返还	7,197.60	43,864.38	与资产相关
重金属污染专项防治政府补 助	400,000.02	400,000.02	与资产相关
排污装置补助	13,333.32	115,555.44	与资产相关
流化床锅炉技改项目	6,250.02	6,250.02	与资产相关
电石生产尾气回收综合利用	96,000.00	60,000.00	与资产相关
宁洱县环保局汇乏水回收利 用工程专项补助资金	16,666.68		与资产相关
能源设备升级改造资金补助	60,000.00	60,000.00	与资产相关
45t/h 锅炉污染源自动监控系 统及烟气在线监测政府补助		51,000.00	与资产相关
电价补贴		4,121,300.00	与收益相关
节能降耗资金补助	739,999.98	10,000.02	与资产相关
废水项目建设政府补助款	10,000.02	10,000.02	与资产相关
75t 锅炉在线监测及电石破碎 政府补助	7,500.00	7,500.00	与资产相关

污染减排补助资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
80 万吨新型工业化项目补助	40,000.02	40,000.02	与资产相关
拆迁补偿款	73,102.62		与资产相关
45t/h 锅炉脱硫改造补助资金	14,000.00		与资产相关
锅炉脱硫系统改造补助资金	10,000.00		与资产相关
锅炉烟气减排改造补助资金	10,000.00		与资产相关
锅炉附除尘系统改造补助	5,000.00		与资产相关
2014 年国家重点产品科技认证奖励资金	200,000.00		与收益相关
合计	1,814,050.28	5,030,469.92	--

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	900,334.90	730,511.95	900,334.90
其中：固定资产处置损失	900,334.90	730,511.95	900,334.90
赔偿及罚款支出	30,744.00	119,950.00	30,744.00
其他	79,457.15	203,249.60	79,457.15
合计	1,010,536.05	1,053,711.55	1,010,536.05

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,637,248.06	378,109.93
递延所得税费用	8,785,354.81	2,977,554.31
合计	7,148,106.75	3,355,664.24

51、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

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	300,000.00	1,172,400.00
利息收入	1,525,689.88	673,394.25
其他	684,176.96	466,896.14
合计	2,509,866.84	2,312,690.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	19,777,183.02	17,140,710.20
广告及宣传促销费	11,826,116.29	6,416,421.06
租赁费	6,907,241.89	6,084,186.70
办公及差旅费	2,896,115.07	2,325,279.64
车辆使用费	2,328,156.45	2,478,965.27
业务招待费	2,328,154.94	2,059,023.11
综合服务费	1,099,649.75	2,080,467.57
其他	12,241,784.02	56,161,800.24
合计	59,404,401.43	94,746,853.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
建设项目政府补助		8,716,047.00
政府退还土地补偿款	14,932,080.00	
其他	942,842.45	601,518.00
合计	15,874,922.45	9,317,565.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	20,800,000.00	600,000.00
质押票据到期解除质押收回款项		4,634,000.00
票据贴现收现		122,353,371.16
合计	20,800,000.00	127,587,371.16

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票及信用证开票保证金	9,620,000.00	6,000,000.00
支付的与融资相关费用及借款保证金	30,499,500.00	300,000.00
合计	40,119,500.00	6,300,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,804,588.67	-9,914,990.94
加：资产减值准备	10,898,879.14	12,265,925.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,439,335.95	91,727,944.52
无形资产摊销	3,390,191.99	2,813,315.29
长期待摊费用摊销	2,080,052.82	1,986,739.77
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）	847,479.32	708,901.63
财务费用（收益以“-”号填列）	50,991,529.68	49,195,162.72
投资损失（收益以“-”号填列）	365,882.65	-263,888.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,785,354.81	3,043,566.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-66,012.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,248,607.08	30,167,566.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,985,361.29	-84,997,848.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,247,278.59	-81,438,671.53
经营活动产生的现金流量净额	82,619,262.23	15,227,711.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	198,040,717.35	146,441,111.18
减：现金的期初余额	274,924,682.19	254,154,522.24
现金及现金等价物净增加额	-76,883,964.84	-107,713,411.06

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	198,040,717.35	274,924,682.19
其中：库存现金	51,911.95	61,617.09
可随时用于支付的银行存款	197,988,805.40	274,863,065.10
三、期末现金及现金等价物余额	198,040,717.35	274,924,682.19

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,082,930.24	见说明
固定资产	144,528,702.37	见说明
无形资产	9,122,504.35	见说明
合计	201,734,136.96	--

其他说明：

(1) 期末货币资金中包含所有权或使用权受限资金人民币48,082,930.24元，其中：安全生产风险抵押金2,672,762.38元；融资相关保证金存款45,410,167.86元。

(2) 固定资产及无形资产受限原因：公司子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司因向银行借款，抵押房屋及建筑物及机器设备一批，其中：房屋及建筑物账面价值124,052,507.52元、机器设备账面价值20,476,194.85元，其土地使用权应银行要求，由砚山县国土资源局代为保管至借款合同下借款全部归还为止。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
云南天聚化工有限公司	云南省宣威市	云南省宣威市	制造业	100.00%		投资设立

文山黄家坪水电开发有限责任公司	麻栗坡县马街乡黄家坪村	麻栗坡县马街乡黄家坪村	制造业	52.00%		非同一控制下企业合并
云南普阳煤化工有限责任公司	文山州砚山县	文山州砚山县	制造业	55.00%		非同一控制下企业合并
云南天冶化工有限公司	文山县马塘镇	文山县马塘镇	制造业	70.00%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
文山黄家坪水电开发有限责任公司	48.00%	-1,903,928.17		9,849,048.42
云南普阳煤化工有限责任公司	45.00%	-14,710,922.79		-51,701,253.50
云南天冶化工有限公司	30.00%	-726,559.18		101,530,867.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
文山黄家坪水电开发有限责任公司	5,206,245.57	158,011,877.87	163,218,123.44	86,348,193.17	56,351,079.39	142,699,272.56	5,145,322.96	160,987,392.48	166,132,715.44	86,596,288.89	55,051,058.65	141,647,347.54
云南普阳煤化工有限责任公司	56,234,366.24	320,538,564.12	376,772,930.36	353,830,100.10	138,891,172.72	492,721,272.82	52,011,736.28	296,745,897.24	348,757,633.52	300,642,376.46	130,332,023.01	430,974,399.47
云南天冶化工有限公司	8,487,167.32	1,183,673,609.48	1,192,160,776.80	382,425,290.87	471,299,261.00	853,724,551.87	18,165,703.39	1,098,068,577.32	1,116,234,280.71	341,076,930.85	434,299,261.00	775,376,191.85

单位：元

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
文山黄家坪水电开发有限责任公司	3,736,463.76	-3,966,517.02	-3,966,517.02	903,911.31	6,787,096.30	-952,152.69	-952,152.69	5,142,817.58
云南普阳煤化工有限责任公司	82,700,493.42	-34,075,684.10	-34,075,684.10	45,354,716.91	20,071,565.36	-25,298,317.02	-25,298,317.02	1,975,017.24
云南天冶化工有限公司	5,049.00	-2,421,863.93	-2,421,863.93	13,437,017.87		-1,981,019.36	-1,981,019.36	-1,767,459.18

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,813,260.35	5,179,143.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-365,882.65	-878,511.58
--综合收益总额	-365,882.65	-878,511.58

九、关联方及关联交易

1、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
云南轻纺集团有限公司	云南省昆明市	服务业	238,000,000.00	40.59%	40.59%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是云天化集团有限责任公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、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无。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	本企业的联营企业
云南聚通实业有限公司	本企业的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制
云南华源包装有限公司	同受云天化集团控制
云南一平浪恒通有限责任公司	同受云天化集团控制
云南白象彩印包装有限公司	同受云天化集团控制
云南晋宁黄磷有限公司	同受云天化集团控制
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制
云南云天化股份有限公司	同受云天化集团控制
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制
中轻依兰(集团)有限公司马龙分公司	同受云天化集团控制
云南山立实业有限公司	同受云天化集团控制
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受云天化集团控制
云南天丰农药有限公司	同受云天化集团控制
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制
中轻依兰(集团)有限公司	同受云天化集团控制
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制
云南天能矿业有限公司	同受云天化集团控制
云南省化工研究院	同受云天化集团控制
云南云天化无损检测有限公司	同受云天化集团控制
云南磷化集团科工贸有限公司	同受云天化集团控制
云南云天化国际农业生产资料有限公司	同受云天化集团控制
云南云天化集团财务有限公司	同受云天化集团控制
云南天马物流有限公司	同受云天化集团控制
云南天驰物流有限公司	同受云天化集团控制
云南中寮矿业开发投资有限公司	同受云天化集团控制
瑞丽天平边贸有限公司	同受云天化集团控制

云南云天化石化有限公司	同受云天化集团控制
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	实际控制人高管担任董事的公司
云南煤业能源股份有限公司	实际控制人高管担任董事的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南白象彩印包装有限公司	食盐包装膜	9,560,340.84	50,000,000.00	否	10,611,993.44
中轻依兰(集团)有限公司	日化产品	300,844.63	16,500,000.00	否	3,405,413.14
云南云天化联合商务有限公司	农产品	40,604.62	1,500,000.00	否	11,574,046.19
云南云天化国际农业生产资料有限公司	纯碱			否	922,847.86
云南博源实业有限公司	纸箱			否	4,038,374.79
云南磷化集团科工贸有限公司	配件	12,743.59			
云南华源包装有限公司	编织袋	8,381,358.78	32,000,000.00	否	9,785,751.13
云南一平浪恒通有限责任公司	柴油	2,352.66	300,000.00	否	80,803.89
云南博源实业有限公司	安保、绿化	660,000.00	900,000.00	否	660,000.00
云南云天化无损检测有限公司	安装工程			否	230,160.00
云南天马物流有限公司	运费	7,695,668.23	56,000,000.00	否	
云南省化工研究院	技术开发、设计费	392,452.92	1,500,000.00	否	104,716.98
云南天鸿化工工程股份有限公司	安装、修理	1,829,673.75	3,300,000.00	否	915,658.65
合计		28,876,040.02			42,329,766.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南云天化国际农业生产资料有限公司	芒硝	117,333.33	2,674,896.52
云南磷化集团科工贸有限公司	液碱	890,130.73	213,462.07
云南白象彩印包装有限公司	防伪标记	891,094.02	703,265.46
云南天安化工有限公司	盐硝氯碱产品	4,545,298.28	2,562,053.37
云南三环中化化肥有限公司	液碱、芒硝	2,075,944.83	968,483.88
云南博源实业有限公司	芒硝	708,564.11	490,598.29
中轻依兰(集团)有限公司	液碱	1,708,145.30	279,615.38
云南云天化股份有限公司红磷分公司	液碱	1,236,159.07	945,198.17
云南云天化股份有限公司三环化工分公司	液碱	880,965.69	1,331,469.86
云南云天化股份有限公司云峰分公司	液碱	360,308.53	380,915.75
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	液碱	5,091,195.51	5,922,075.51
云南煤业能源股份有限公司	液碱	2,859,177.43	2,384,865.65
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	碘酸钾	2,692.31	
云南中寮矿业开发投资有限公司	提供劳务		225,000.00
云南省化工研究院	片碱	102,564.10	
云南云天化石化有限公司	液碱	77,917.94	
合计		21,547,491.18	19,081,899.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司及其子公司关联交易定价采用以市场价为基础的双方协议合同价。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
云南博源实业有限公司	房屋及构筑物、土地经营租赁	438,000.00	438,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

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
云南博源实业有限公司	房屋、仓库	2,529,947.82	2,529,947.82
云南博源实业有限公司	土地租赁	1,714,790.82	1,714,790.82
云南博源实业有限公司	房屋及构筑物、土地经营租赁	438,000.00	438,000.00

关联租赁情况说明

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁损益	上期确认的租赁损益
云南博源实业有限公司	云南盐化股份有限公司	房屋、仓库	2014/7/1	2015/6/30	2,529,947.82	2,529,947.82
云南博源实业有限公司	云南盐化股份有限公司	土地租赁	2014/7/1	2015/6/30	1,714,790.82	1,714,790.82
云南博源实业有限公司	云南盐化股份有限公司	房屋及构筑物、土地经营租赁	2012/6/1	2022/5/31	438,000.00	438,000.00
合计					4,682,738.64	4,682,738.64

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云天化集团有限责任公司	47,500,000.00	2005年08月09日	2020年04月15日	项目借款
云天化集团有限责任公司	57,000,000.00	2005年09月13日	2020年07月30日	项目借款
云天化集团有限责任公司	100,000,000.00	2006年04月28日	2021年04月27日	项目借款
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2011年07月15日	2016年07月15日	补充流动资金
云南云天化集团财务公司	25,000,000.00	2015年02月10日	2015年08月10日	流动资金周转
云南云天化集团财务公司	39,200,000.00	2014年10月31日	2016年10月30日	一般企业资金周转
云南云天化集团财务公司	40,000,000.00	2015年01月19日	2015年07月19日	票据贴现
云南云天化集团财务公司	50,000,000.00	2015年01月12日	2015年07月12日	票据贴现
云南云天化集团财务公司	50,000,000.00	2015年05月08日	2015年11月02日	票据贴现
云南云天化集团财务公司	50,000,000.00	2015年05月08日	2015年11月06日	票据贴现

云南云天化集团财务公司	100,000,000.00	2015 年 05 月 30 日	2015 年 11 月 30 日	票据贴现
云南云天化集团财务公司	110,000,000.00	2015 年 06 月 04 日	2015 年 12 月 04 日	票据贴现
拆出				
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	1,470,000.00	2013 年 11 月 26 日	2015 年 11 月 24 日	经营周转

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南博源实业有限公司	购买土地	13,757,218.00	

(5) 其他关联交易

1. 关联存款

关联方名称	年末存款余额	年初存款余额	本期利息收入
云南云天化集团财务公司	76,848,666.37	128,079,945.59	975,268.87

注：云南云天化集团财务公司为公司及控股子公司提供的存款服务，存款利率按照不低于中国人民银行颁布的同期同类存款的基准利率执行。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
关联方应收账款	云南云天化股份有限公司三环分公司	24,934.40		4,761.40	
关联方应收账款	云南三环中化化肥有限公司	37,800.96		200,884.34	
关联方应收账款	云南天安化工有限公司	947,534.85		502,590.15	
关联方应收账款	云南云天化联合商务有限责任公司	243,259.76	7,297.79	243,259.76	2,588.22
关联方应收账款	云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	241,737.75	1,208.69	48,710.20	243.55
关联方应收账款	云南云天化国际农			451,300.00	

	业生产资料有限公司				
关联方应收账款	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	314,870.60	30,762.56	311,720.60	30,274.31
关联方应收账款	云南磷化集团科工贸有限公司	12,225.84			
关联方应收账款	云南煤业能源股份有限公司	175,638.48	878.19		
关联方应收账款	云南云天化股份有限公司红磷分公司	51,279.14			
关联方应收账款	云南云天化股份有限公司云峰分公司	64,639.18			
关联方其他应收款	云南省化工研究院	10,000.00			
关联方预付款项	瑞丽天平边贸有限公司	26,061.81		268,221.86	
关联方预付款项	云南云天化联合商务有限责任公司	377,477.56			
关联方预付款项	云南省化工研究院	20,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
关联方应付账款	云南一平浪恒通有限责任公司	5,938.86	20,187.03
关联方应付账款	云南白象彩印包装有限公司	8,363,479.71	13,589,170.26
关联方应付账款	云南华源包装有限公司	6,604,923.94	4,323,174.66
关联方应付账款	云南云天化国际农业生产资料有限公司		455,300.00
关联方应付账款	云南磷化集团科工贸有限公司	14,910.00	6,392.00
关联方应付账款	中轻依兰(集团)有限公司	2,030,300.10	1,732,114.52
关联方应付账款	云南云天化联合商务有限责任公司	587,727.92	637,039.37
关联方应付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	902,146.13	194,623.48
关联方应付账款	云南天能矿业有限公司	1,164,820.17	1,364,820.17
关联方应付账款	云南云天化无损检测有限公	1,457,580.00	1,657,580.00

	司		
关联方预收款项	中轻依兰(集团)有限公司	9,458.81	9,458.81
关联方预收款项	云南云天化股份有限公司	9,817.70	9,817.70
关联方预收款项	云南煤业能源股份有限公司	70,789.30	19,176.55
关联方预收款项	云南云天化集团公司安宁矿业分公司	600.00	600.00
关联方预收款项	云南天安化工有限公司	3,750.00	3,750.00
关联方其他应付款	云南天马物流有限公司	8,725,502.54	146,759.17
关联方其他应付款	云南博源实业有限公司	817,456.44	8,979.96
关联方其他应付款	云南天鸿化工工程股份有限公司	86,815.07	86,815.07
关联方应付利息	云天化集团有限责任公司	11,843,110.94	16,925,151.21
关联方应付利息	云天化集团财务有限公司	87,307.10	112,791.67

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

承诺事项	借款银行	资产名称	借款金额（万元）	期末账面价值（万元）
抵押借款	中国农业银行砚山县分行	机器设备	1,980.00	12,405.25
		房屋及建筑物		2,047.62

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①担保事项

担保方	被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南盐化股份有限公司	云南天冶化工有限公司	308,000,000.00	2018/3/5	2020/3/5	否
云南盐化股份有限公司	云南普阳煤化工有限责任公司	17,845,416.86	2016/5/16	2018/5/16	否

②其他或有事项

案件名称	原告（申请人）	被告（被申请人）	案由	受理机构	标的额(元)
文山亚太科技集团有限公司申请污染赔偿案。	文山亚太科技集团有限公司	云南普阳煤化工有限责任公司	以普阳煤化工排污导致其果园遭受污染为由，要求云南普阳煤化工赔偿损失并承担案件全部诉讼费用	文山壮族苗族自治州中级人民法院	2,112,000.00

南京钛能电气有限公司诉普阳煤化工“购销合同纠纷”仲裁案	南京钛能电气有限公司	云南普阳煤化工有限责任公司	要求云南普阳煤化工支付南京钛能电气有限公司对普阳煤化工的债权及延迟付款违约金	昆明仲裁委	1,663,123.50
-----------------------------	------------	---------------	--	-------	--------------

续：

案件名称	案件进展情况
文山亚太科技集团有限公司申请赔偿案	2014年12月17日,文山亚太科技集团有限公司在文山州人民法院开庭前调解会上提出,从2007年每年赔偿15万元,后面3年每年赔偿10万元,共计损失赔偿金额为105万元。普阳煤化工认为,根据云南乾盛司法鉴定中心出具的司法鉴定报告书显示,云南普阳煤化工排放污染物对果园的污染程度属于轻微污染,普阳煤化工只承担2010年、2011年两年共计2万元的赔偿。因双方未达成一致,该案件正在等待文山州人民法院指定损失鉴定中。
南京钛能电气有限公司诉普阳煤化工“购销合同纠纷”仲裁案	普阳煤化工2015年6月11日收到昆明仲裁委员会送达的南京钛能电气有限公司诉普阳煤化工“购销合同纠纷”仲裁案,南京钛能电气有限公司主张普阳煤化工支付其债权123.64万元及延迟付款违约金42.67万元,合计166.31万元,以及要求普阳煤化工承担仲裁费用,2015年7月31日昆明市仲裁委员会下发了“开庭、组庭通知书”,2015年8月14日在昆明市仲裁委员会905室开庭,仲裁庭、申请人和被申请人按照法定程序完成案件审理全部程序,截止本报告报出日正在等待仲裁判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2015年6月30日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、年金计划

根据《企业年金试行办法》和《云天化集团企业试行企业年金制度的规定》，经云天化集团《关于云南盐化股份有限公司试行企业年金制度的批复》和云南省劳动和社会保障厅《关于云南盐化股份有限公司企业年金方案备案的复函》的批准，公司董事会、职工代表大会审议通过《云南盐化股份有限公司企业年金方案》。公司自2006年1月1日起实行企业年金制度。公司企业年金实行公司和个人共同缴费的机制，公司缴费每年按最高不超过公司上年度职工工资总额的十二分之一缴纳，其中5%在公司经营成本中列支并在税前扣除，超过5%的部分在公司自有资金中列支；职工个人缴费按公司供款数的10%缴纳；公司和职工个人缴费最高不超过公司上年度职工工资总额的六分之一。根据《云天化集团有限责任公司关于调整2013年工资预算及年金缴存比例的通知》，从2013年4月起，公司年金缴费比例按现行标准下浮50%执行。报告期公司年金缴费比例未发生变化。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

中国证券监督管理委员会发行审核委员会于2015年8月12日对公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。2015年8月12日，公司在《证券时报》、《中

国证券报》及巨潮资讯网上披露了《关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告》（公告编号：2015-035）。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,095,856.63	100.00%	7,016,868.08	3.71%	182,078,988.55	143,740,478.88	100.00%	5,492,965.57	3.82%	138,247,513.31
合计	189,095,856.63	100.00%	7,016,868.08	3.71%	182,078,988.55	143,740,478.88	100.00%	5,492,965.57	3.82%	138,247,513.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
0至3个月（含3个月）	64,233,411.36	297,485.26	0.46%
3至6个月（含6个月）	28,466,386.79	482,053.88	1.69%
6至12个月（含12个月）	45,977,960.82	591,262.14	1.29%
1年以内小计	138,677,758.97	1,370,801.28	0.99%
1至2年	42,213,977.69	529,900.43	1.26%
2至3年	2,732,942.23	756,303.38	27.67%
3年以上	5,471,177.74	4,359,862.99	79.69%
3至4年	2,222,625.35	1,111,312.68	50.00%
4至5年	10.41	8.33	80.00%
5年以上	3,248,541.98	3,248,541.98	100.00%
合计	189,095,856.63	7,016,868.08	3.71%

确定该组合依据的说明：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

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：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,523,902.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期公司未核销应收账款。

(4) 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	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
云南普阳煤化工有限责任公司	子公司	84,192,010.07	1年以内、1-2年	44.52	594,185.64
云南云维化工精制有限公司	非关联方	22,477,241.82	1年以内	11.89	374,237.50
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	17,045,882.47	1年以内	9.01	405,626.00
广西田东锦盛化工有限公司	非关联方	13,859,059.64	3个月以内	7.33	69,295.30
云南创景贸易有限公司	非关联方	3,889,806.86	3个月以内	2.03	19,449.03
合计		141,464,000.86		74.81	1,462,793.47

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,717,430.40	94.27%	6,828,811.35	27.63%	17,888,619.05	22,282,703.22	93.68%	5,448,373.25	24.45%	16,834,329.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,502,727.88	5.73%	1,502,727.88	100.00%		1,502,727.88	6.32%	1,502,727.88	100.00%	
合计	26,220,158.28	100.00%	8,331,539.23	31.78%	17,888,619.05	23,785,431.10	100.00%	6,951,101.13	29.22%	16,834,329.97

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0 至 3 个月（含 3 个月）	2,942,588.02	14,706.46	0.50%
3 至 6 个月（含 6 个月）	2,241,348.66	44,826.97	2.00%
6 至 12 个月（含 12 个月）	6,084,642.12	304,232.11	5.00%
1 年以内小计	11,268,578.80	363,765.54	3.23%
1 至 2 年	1,838,220.11	183,822.01	10.00%
2 至 3 年	6,362,670.00	1,908,801.00	30.00%
3 年以上	5,247,961.49	4,372,422.80	83.32%
3 至 4 年	22,269.14	11,134.57	50.00%
4 至 5 年	4,322,020.58	3,457,616.46	80.00%
5 年以上	903,671.77	903,671.77	100.00%
合计	24,717,430.40	6,828,811.35	27.63%

确定该组合依据的说明：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例	
	云天化集团内（%）	云天化集团外（%）	云天化集团内（%）	云天化集团外（%）
0-3个月（含3个月）		0.5		0.5
3-6个月（含6个月）	0.2	2	0.2	2

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

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

（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 1,380,438.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

报告期公司未核销其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地补偿款	10,606,211.00	10,606,211.00
货款	4,290,000.00	4,290,000.00
保证金	1,268,400.00	864,521.00
运费	1,386,903.09	1,134,963.91
水电费	1,132,667.83	1,108,015.71
其他	7,535,976.36	5,781,719.48
合计	26,220,158.28	23,785,431.10

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
安宁市人民政府连然街道办事处	土地补偿款	5,656,211.00	2-3 年	21.57%	1,696,863.30
曲靖市人民政府城市建设改造指挥部办公	土地补偿款	4,950,000.00	1 年以内	18.88%	247,500.00

室					
内蒙古临海化工股份有限公司	货款	4,290,000.00	4-5 年	16.36%	3,432,000.00
云南盟诺经贸有限公司	运费	1,220,909.19	1 年以内、1-2 年	4.66%	69,918.01
安宁紫东经贸有限公司	水电费	1,080,106.47	3 年以上	4.12%	1,080,106.47
合计	--	17,197,226.66	--	65.59%	6,526,387.78

3、长期股权投资

单位：元

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	440,401,556.94		440,401,556.94	440,401,556.94		440,401,556.94
对联营、合营企业投资	4,813,260.35		4,813,260.35	5,179,143.00		5,179,143.00
合计	445,214,817.29		445,214,817.29	445,580,699.94		445,580,699.94

(1) 对子公司投资

单位：元

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
云南普阳煤化工有限责任公司	82,510,000.00			82,510,000.00		
云南天聚化工有限公司	82,000,000.00			82,000,000.00		
文山黄家坪水电开发有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
云南天治化工股份有限公司	249,891,556.94			249,891,556.94		
合计	440,401,556.94			440,401,556.94		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
勐腊天勐 对外经济 贸易有限 责任公司	3,166,442 .89			-239,459. 45						2,926,983 .44	
云南聚通 实业有限 公司	2,012,700 .11			-126,423. 20						1,886,276 .91	
小计	5,179,143 .00			-365,882. 65						4,813,260 .35	
合计	5,179,143 .00			-365,882. 65						4,813,260 .35	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,058,978.64	428,173,692.59	758,286,421.23	533,408,053.41
其他业务	22,328,851.42	18,808,598.82	32,100,151.85	27,113,744.03
合计	719,387,830.06	446,982,291.41	790,386,573.08	560,521,797.44

5、投资收益

单位：元

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	-365,882.65	-878,511.58
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,142,400.00
其他	3,172,801.90	2,712,281.22
合计	2,806,919.25	2,976,169.64

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-847,616.49	
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）	1,814,050.28	
债务重组损益	62,226.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331,017.51	
减：所得税影响额	909,674.22	
少数股东权益影响额	-2,017,537.63	
合计	2,467,541.35	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.40%	0.119	0.119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14%	0.106	0.106

3、其他

资产负债表项目

- (1) 应收账款较年初上升66.18%，主要原因是工业盐等产品下游市场持续低迷，货款回收难度加大。
- (2) 预付账款较年初上升59.42%，主要原因是原材料预付款增加。
- (3) 工程物资较年初上升30.34%，主要原因是控股子公司云南天冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目工程物资增加。
- (4) 递延所得税资产较年初降低42.77%，主要原因是报告期末可抵扣暂时性差异减少。
- (5) 短期借款较年初上升59.71%，主要原因是流动资金借款及票据贴现资金增加。
- (6) 应付票据较年初上升121.84%，主要原因是开具银行承兑汇票支付货款量增加。
- (7) 应交税费较年初降低72.90%，主要原因是报告期汇算缴纳上年企业所得税。
- (8) 一年内到期的非流动负债较年初降低48.78%，主要原因是报告期归还云天化集团有限责任公司中期票据融资资金借款20,950万元。
- (9) 长期应付款较年初降低100.00%，主要原因是报告期末将一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债。

利润表项目

(1) 利润总额1,195万元，同比增长282.23%；归属于上市公司股东的净利润2,215万元，同比增长778.60%。主要原因是：报告期，随着新品种食盐销售比重提升，食盐盈利能力加强，产品收入同比上升18.42%，平均毛利率同比上升7.74个百分点，拉动公司利润总额及归属于上市公司股东的净利润同比增长。

(2) 资产减值损失同比降低11.15%，主要原因是报告期末，控股子公司普阳煤化工电石生产匹配控股子公司天冶建设，焦丁、电石等库存量减少、可变现净值上升，计提的存货跌价准备减少。

(3) 投资收益-365,882.65元，上年同期为263,888.42元，主要原因是上年同期确认参股公司云南云天化联合商务有限公司现金股利1,142,400.00元。

(4) 营业外收入同比降低60.59%，主要原因是同比进入当期损益的政府补助减少。

(5) 所得税费用同比增长113.02%，主要原因是报告期末可抵扣暂时性差异减少、转回递延所得税资产，递延所得税费用增加。

现金流量表项目

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额同比增长442.56%，主要原因是报告期销售商品现金收款量同比增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净支出同比增长31.19%，主要原因是报告期购置土地等投资支出增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净支出同比增长23.43%，主要原因是报告期支付现金股利以及筹资相关支出增加。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的公司2015年半年度报告全文。
 - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件置备于公司证券部备查。

云南盐化股份有限公司
董事长：吕庆胜
二〇一五年八月二十八日