

云南云天化股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-163



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021KMAA10021

云南云天化股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了云南云天化股份有限公司（以下简称云天化股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云天化股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云天化股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款可回收性	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2020 年 12 月 31 日，云天化股份合并报表中应收账款余额 281,739.50 万元、坏账准备余额 55,574.43 万元，账面价值 226,165.07 万元，云天化股份对于存在客观证据表明存在减值，以及其	针对应收账款可回收性，我们实施的审计程序包括但不限于：（1）了解并评价了云天化股份与应收账款日常管理相关的内部控制，测试与期末可回收性评估相关的内部控制； （2）分析评价云天化股份应收账款坏账准备会计

<p>他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，云天化股份依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。</p> <p>由于应收账款余额重大且预期信用损失准备的计提涉及重大的会计估计，管理层需要就会计估计做出判断，应收账款的可收回性对财务报表影响重大，因此我们将应收账款可回收性事项作为关键审计事项。</p>	<p>估计的合理性；</p> <p>(3) 获取云天化股份坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>(4) 对于单项计提的应收账款，我们抽样复核了管理层计算可收回金额的依据，特别关注账龄在一年以上和涉及诉讼的款项，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况，以及是否存在担保、抵押、投保等保证款项可收回的措施等对客户信用风险作出的评估；同时，对于涉及诉讼的重大应收账款，我们通过获取案件判决书、向相关律师访谈和发函确认其对于可回收性的判断，用于对管理层的估计和判断是否合理作出评价；</p> <p>(5) 对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，复核了应收账款的账龄划分等关键信息；</p> <p>(6) 结合期后回款情况的检查，评价公司管理层对坏账准备计提的合理性。</p>
<p>2. 财务费用的完整性</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>2020 年度，云天化股份合并报表中财务费用 158,398.67 万元，其中，利息费用 186,763.69 万元。公司融资规模较大，财务费用较高，财务费用对利润总额影响较为重大；且公司融资方式较多，存在票据融资、信用证融资、银行借款、融资租赁等多种融资方式，与上年同期相比，财务费用下降 32.48%，下降幅度较大，存在财务费用是否完整反映的风险，因此我们将财务费用计提的完整性事项作为关键审计事项。</p>	<p>针对财务费用的完整性这一关键审计事项，我们在审计中实施的主要审计程序包括：（1）获取融资台账及相应借款合同，检查借款合同的具体条款，如借款本金、借款期间、借款利率、付息条款、违约条款等；（2）执行利息测试、外币货币性项目余额汇兑损益测试，复核管理层编制的利息费用计算表、外币货币性项目余额汇兑损益计算表，确定利息计提金额、汇兑损益确认是否正确、完整，依据是否充分；（3）检查是否存在财务费用资本化的情况并判断其合理性；（4）执行银行函证程序复核银行借款利率与企业提供融资台账及借款合同所列利率是否一致；获取企业信用报告，交叉比对企业记录与信用报告所载融资余额是否一致。</p> <p>（5）执行分析性复核程序，结合融资类型及规模、综合融资成本、合同约定利率水平区间，分析其与利息费用的匹配性，并与上一年度进行比较，判断变动的合理性。</p>

四、其他信息

云天化股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括云天化股份2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估云天化股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算云天化股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云天化股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云天化股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云天化股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就云天化股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年三月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

本会计报表已经我所审计

单位：人民币元

编制单位：云南云天化股份有限公司

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,845,249,856.05	11,085,520,835.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,989,660.58	18,986,600.33
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	363,264,082.32	216,018,176.04
应收账款	五、（四）	2,261,650,727.49	3,791,036,459.55
应收款项融资	五、（五）	1,723,622,427.19	1,075,295,659.80
预付款项	五、（六）	2,131,255,137.18	4,665,923,497.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	35,696,457.89	236,725,252.20
其中：应收利息		10,472,695.17	29,018,172.11
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	6,014,500,797.73	7,834,892,996.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	155,653,023.69	6,621,519.42
其他流动资产	五、（十）	711,998,017.30	864,224,370.08
流动资产合计		23,244,880,187.42	29,795,245,367.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、（十一）	5,000,000.00	205,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）	119,846,163.76	144,626,562.99
长期股权投资	五、（十三）	2,397,963,628.71	2,220,785,918.70
其他权益工具投资	五、（十四）	241,749,458.91	297,606,753.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十五）	157,003,688.70	169,919,913.26
固定资产	五、（十六）	19,577,534,878.15	20,419,055,357.02
在建工程	五、（十七）	1,173,432,217.60	933,292,025.56
生产性生物资产	五、（十八）	587,198.87	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十九）	4,002,818,828.08	3,859,552,863.10
开发支出			
商誉	五、（二十）	86,713,377.25	86,713,377.25
长期待摊费用	五、（二十一）	1,492,454,649.98	1,362,947,111.43
递延所得税资产	五、（二十二）	462,303,656.02	340,336,659.91
其他非流动资产	五、（二十三）	26,499,150.90	160,200,000.00
非流动资产合计		29,743,906,896.93	30,200,036,542.52
资产总计		52,988,787,084.35	59,995,281,909.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

本会计报表已经我所审计

单位:人民币元

编制单位:云南云天化股份有限公司

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、(二十四)	27,918,738,833.39	28,550,962,440.19
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(二十五)	11,994,237.65	3,316,788.00
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十六)	1,069,785,533.82	7,630,602,002.61
应付账款	五、(二十七)	3,462,977,245.39	4,036,037,667.51
预收款项			2,407,534,002.24
合同负债	五、(三十一)	2,581,912,165.88	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十八)	221,712,590.07	196,504,696.91
应交税费	五、(二十九)	155,747,541.46	244,906,962.84
其他应付款	五、(三十)	642,296,990.12	753,390,639.54
其中:应付利息		45,021,462.37	81,930,424.48
应付股利		8,869,000.00	8,869,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十二)	2,431,159,712.81	3,497,389,017.61
其他流动负债	五、(三十三)	235,037,586.83	
流动负债合计		38,731,362,437.42	47,320,644,217.45
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十四)	3,301,004,100.00	2,746,903,600.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(三十五)	1,609,499,969.44	2,632,232,706.27
长期应付职工薪酬	五、(二十八)	159,667,684.61	174,206,137.10
预计负债	五、(三十六)	168,859,637.58	73,615,334.03
递延收益	五、(三十七)	424,730,471.53	524,533,640.66
递延所得税负债	五、(二十二)	49,572,348.77	456,779.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,713,334,211.93	6,151,948,198.05
负债合计		44,444,696,649.35	53,472,592,415.50
股东权益:			
股本	五、(三十八)	1,838,113,739.00	1,432,434,738.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十九)	7,166,703,989.62	5,686,723,449.69
减:库存股			4,346,056.00
其他综合收益	五、(四十一)	-49,601,120.36	-171,321,706.46
专项储备	五、(四十二)	60,948,858.22	62,779,918.75
盈余公积	五、(四十三)	270,704,244.89	270,704,244.89
一般风险准备			
未分配利润	五、(四十四)	-2,857,754,528.13	-2,898,844,815.65
归属于母公司股东权益合计		6,429,115,183.24	4,378,129,773.22
少数股东权益		2,114,975,251.76	2,144,559,720.93
股东权益合计		8,544,090,435.00	6,522,689,494.15
负债和股东权益总计		52,988,787,084.35	59,995,281,909.65

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2020年12月31日

本会计报表已经我所审计

单位：人民币元

编制单位：云南云天化股份有限公司

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,751,642,989.67	3,228,495,377.06
交易性金融资产		141,010.00	
衍生金融资产			
应收票据		115,662,413.49	116,941,821.11
应收账款	十六、（一）	1,188,017,532.22	2,037,671,263.03
应收款项融资		1,364,405,393.01	769,216,535.20
预付款项		3,956,880,559.32	2,744,664,608.30
其他应收款	十六、（二）	703,521,297.02	432,300,162.97
其中：应收利息			30,894,151.22
应收股利			50,000,000.00
存货		411,217,590.77	665,993,522.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		343,523,662.47	860,621,519.42
其他流动资产		68,648,418.96	113,637,462.11
流动资产合计		11,903,660,866.93	10,969,542,271.72
非流动资产：			
债权投资		739,000,000.00	306,280,000.00
其他债权投资			
长期应收款			73,000,000.00
长期股权投资	十六、（三）	15,575,753,760.32	14,393,214,036.10
其他权益工具投资		10,605,526.90	66,462,821.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		58,799,123.96	66,566,033.04
在建工程		30,134,930.52	13,198,571.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,159,292.14	10,590,988.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,395,836.67	1,762,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,771,880.00	
非流动资产合计		16,429,620,350.51	14,931,074,950.35
资产总计		28,333,281,217.44	25,900,617,222.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 云南云天化股份有限公司

本会计报表已经我所审计
单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		7,947,174,372.18	10,705,333,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,548,534,944.31	3,926,624,347.70
应付账款		2,463,621,052.95	2,802,690,233.76
预收款项			349,630,527.64
合同负债		5,289,278,467.65	
应付职工薪酬		23,234,432.52	14,667,542.77
应交税费		10,742,639.40	4,506,603.65
其他应付款		443,060,843.64	1,740,790,220.31
其中: 应付利息		10,538,599.15	19,332,906.02
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		603,408,101.02	306,465,600.00
其他流动负债		476,035,062.09	
流动负债合计		19,805,089,915.76	19,850,708,075.83
非流动负债:			
长期借款		1,298,000,000.00	1,371,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		550,677,158.89	126,121,643.85
长期应付职工薪酬		15,710,272.94	20,746,906.55
预计负债			
递延收益		2,378,680.24	2,258,642.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,866,766,112.07	1,520,127,193.34
负债合计		21,671,856,027.83	21,370,835,269.17
股东权益:			
股本		1,838,113,739.00	1,432,434,738.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,451,960,088.52	7,908,405,578.86
减: 库存股			4,346,056.00
其他综合收益		4,355,526.90	-17,151,315.08
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-4,633,004,164.81	-4,789,560,992.88
股东权益合计		6,661,425,189.61	4,529,781,952.90
负债和股东权益总计		28,333,281,217.44	25,900,617,222.07

法定代表人:

瀚段印文

主管会计工作负责人:

印德

会计机构负责人:

燕张印晓

合并利润表
2020年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

编制单位:云南云天化股份有限公司

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		52,110,835,343.18	53,975,857,637.08
其中:营业收入	五、(四十五)	52,110,835,343.18	53,975,857,637.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,718,428,420.28	53,862,118,121.08
其中:营业成本	五、(四十五)	45,670,687,237.81	46,831,099,275.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十六)	457,573,228.69	475,332,081.68
销售费用	五、(四十七)	2,498,819,973.85	2,613,751,070.46
管理费用	五、(四十八)	1,426,861,181.84	1,520,947,894.23
研发费用	五、(四十九)	80,500,099.44	75,146,283.32
财务费用	五、(五十)	1,583,986,698.65	2,345,841,516.27
其中:利息费用		1,867,636,923.96	2,564,251,721.05
利息收入		189,172,738.34	244,514,442.98
加:其他收益	五、(五十三)	202,275,787.81	152,571,884.72
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	211,814,210.98	97,156,523.28
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		199,754,020.75	119,333,643.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(五十五)	10,262,554.72	-4,514,593.02
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十二)	-53,879,514.69	-72,755,947.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-114,799,016.68	-92,307,590.75
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十六)	25,506,851.80	153,127,389.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		673,587,796.84	347,017,182.25
加:营业外收入	五、(五十七)	29,393,950.64	91,062,865.15
减:营业外支出	五、(五十八)	64,782,122.65	29,728,266.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		638,199,624.83	408,351,780.68
减:所得税费用	五、(五十九)	243,455,968.23	230,765,118.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		394,743,656.60	177,586,662.66
(一)按经营持续性分类		394,743,656.60	177,586,662.66
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		394,743,656.60	177,586,662.66
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类		394,743,656.60	177,586,662.66
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		272,036,071.83	151,897,527.09
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		122,707,584.77	25,689,135.57
六、其他综合收益的税后净额		-109,915,435.86	-122,311,826.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-110,094,646.32	-93,358,352.62
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-37,495,679.40	-51,808,347.60
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-37,495,679.40	-51,808,347.60
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-72,598,866.92	-41,550,005.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额		-72,598,866.92	-41,550,005.02
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		179,110.46	-28,953,473.47
七、综合收益总额		284,828,220.74	55,274,836.57
归属于母公司股东的综合收益总额		161,941,525.51	58,539,174.47
归属于少数股东的综合收益总额		122,886,695.23	-3,264,337.90
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.1902	0.1064
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1902	0.1064

本年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4,003,448.72元。上年被合并方实现的净利润为0元。

法定代表人:

瀚段印文

主管会计工作负责人:

红钟印德

会计机构负责人:

燕张印晓

母公司利润表
2020年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

编制单位:云南云天化股份有限公司

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、(四)	17,653,190,769.05	19,331,962,213.80
减:营业成本	十六、(四)	17,270,278,523.61	18,884,968,477.36
税金及附加		11,627,126.48	16,333,935.15
销售费用		193,557,361.28	142,408,567.96
管理费用		132,862,575.75	203,890,149.42
研发费用		20,235,160.10	18,924,396.95
财务费用		442,890,887.75	797,903,027.61
其中:利息费用		802,161,149.60	1,147,515,497.50
利息收入		371,310,014.44	354,446,490.82
加:其他收益		3,937,830.65	3,307,458.99
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、(五)	650,149,615.37	693,058,215.31
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		181,932,024.39	103,456,552.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		141,010.00	695,344.98
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,102,609.26	1,220,378.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-17,892,725.71	-5,747,240.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)			24,303,064.98
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		209,972,255.13	-15,629,118.70
加:营业外收入		4,719,650.59	28,744,039.60
减:营业外支出		1,904.38	322,621.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		214,690,001.34	12,792,299.30
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		214,690,001.34	12,792,299.30
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		214,690,001.34	12,792,299.30
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-37,495,679.40	-51,808,347.60
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-37,495,679.40	-51,808,347.60
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-37,495,679.40	-51,808,347.60
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		177,194,321.94	-39,016,048.30
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表
2020年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		58,007,244,900.43	60,897,947,032.09
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	697,146,361.57	886,370,554.05
经营活动现金流入小计		58,704,391,262.00	61,784,317,586.14
购买商品、接受劳务支付的现金		50,231,097,232.93	53,261,973,139.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额(适用新三板)			
拆出资金净增加额			
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		1,708,655,138.95	1,753,735,457.81
支付的各项税费		1,350,824,688.40	1,476,798,577.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	849,209,620.82	1,113,068,258.99
经营活动现金流出小计		54,139,786,681.10	57,605,575,433.63
经营活动产生的现金流量净额		4,564,604,580.90	4,178,742,152.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,275,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		85,857,617.60	33,515,511.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		198,074,609.82	233,609,695.16
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	五、(六十)	88,086,037.41	122,381,832.85
投资活动现金流入小计		374,293,264.83	397,507,039.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		618,661,438.55	761,528,738.69
投资支付的现金		50,295,000.00	204,557,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		842,690,314.77	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十)	263,550,175.02	67,157,539.18
投资活动现金流出小计		1,775,196,928.34	1,033,244,077.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,400,903,663.51	-635,737,038.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,069,531,800.34	1,033,865,836.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000,000.00	1,021,395,160.00
取得借款所收到的现金		31,173,617,644.98	35,068,914,102.59
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	6,993,225,301.17	9,093,628,198.46
筹资活动现金流入小计		40,236,374,746.49	45,196,408,137.05
偿还债务所支付的现金		35,388,124,233.49	38,436,903,275.31
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,971,692,276.42	2,552,796,538.39
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		162,670,000.00	100,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	4,539,809,585.33	8,566,634,918.34
筹资活动现金流出小计		41,899,626,095.24	49,556,334,732.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,663,251,348.75	-4,359,926,594.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,752,764.24	25,099,258.53
五、现金及现金等价物净增加额		1,487,696,804.40	-791,822,222.80
加:期初现金及现金等价物余额		5,101,233,998.24	5,893,056,221.04
六、期末现金及现金等价物余额		6,588,930,802.64	5,101,233,998.24

法定代表人:

瀚段印文

主管会计工作负责人:

红钟印德

会计机构负责人:

张印

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：云南云天化股份有限公司

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
2020年度

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
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		21,190,428,726.23	21,139,489,452.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		584,073,438.46	1,083,618,067.31
经营活动现金流入小计		21,774,502,164.69	22,223,107,519.68
购买商品、接受劳务支付的现金		19,009,152,351.86	19,136,326,505.37
支付给职工以及为职工支付的现金		109,021,108.25	227,492,192.66
支付的各项税费		35,543,211.01	84,936,389.23
支付其他与经营活动有关的现金		743,834,943.99	1,055,898,580.88
经营活动现金流出小计		19,897,551,615.11	20,504,653,668.14
经营活动产生的现金流量净额		1,876,950,549.58	1,718,453,851.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,564,982.39	4,930,682.34
取得投资收益收到的现金		576,661,362.37	554,903,256.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,230,963.10	8,236,023.76
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		1,567,925,154.17	654,290,341.56
投资活动现金流入小计		2,225,382,462.03	1,222,360,304.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,065,860.08	28,171,439.42
投资支付的现金		1,502,189,487.98	920,276,832.87
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		1,166,780,000.29	716,761,489.00
投资活动现金流出小计		2,689,035,348.35	1,665,209,761.29
投资活动产生的现金流量净额		-463,652,886.32	-442,849,456.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,869,531,800.34	12,470,676.00
取得借款收到的现金		11,024,709,316.49	9,349,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,658,066,922.30	8,427,252,189.37
筹资活动现金流入小计		15,552,308,039.13	17,788,722,865.37
偿还债务支付的现金		13,864,489,999.87	8,764,563,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		779,997,750.06	692,133,023.54
支付其他与筹资活动有关的现金		982,850,455.95	10,072,479,777.14
筹资活动现金流出小计		15,627,338,205.88	19,529,176,100.68
筹资活动产生的现金流量净额		-75,030,166.75	-1,740,453,235.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54,856.28	314,669.17
五、现金及现金等价物净增加额		1,338,212,640.23	-464,534,171.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,421,291,894.19	1,885,826,065.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,759,504,534.42	1,421,291,894.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告日期：2021年3月11日

2020年度

编制单位：云南云天化股份有限公司

项 目	归属上市公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	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	其他	小计		
一、上年年末余额	1,432,434,738.00		5,686,723,449.69	4,346,056.00	-171,321,706.46	62,779,918.75	270,704,244.89		-2,898,844,815.65		4,378,129,773.22	2,144,559,720.93	6,522,689,494.15
加：会计政策变更	330,100,000.00												
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,432,434,738.00		5,686,723,449.69	4,346,056.00	-171,321,706.46	62,779,918.75	270,704,244.89		-2,898,844,815.65		4,378,129,773.22	2,144,559,720.93	6,522,689,494.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	405,679,001.00		1,479,980,539.93	-4,346,056.00	121,720,586.10	-1,831,060.53			41,090,287.52		2,050,985,410.02	-29,584,469.17	2,021,400,940.85
(一) 综合收益总额					-110,094,546.32				272,036,071.83		161,941,525.51	122,886,695.23	284,828,220.74
(二) 股东投入和减少资本	405,679,001.00		1,479,980,539.93	-4,346,056.00							1,890,005,596.93	27,991,376.74	1,917,996,973.67
1. 股东投入的普通股	405,679,001.00		1,340,559,803.92	-4,346,056.00							1,750,584,860.92	134,551,634.46	1,885,136,495.38
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			98,772,762.64								98,772,762.64		98,772,762.64
4. 其他			40,647,973.37								40,647,973.37	-106,560,257.72	-65,912,284.35
(三) 利润分配												-162,670,000.00	-162,670,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转			231,815,132.42						-231,815,132.42				
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益					231,815,132.42				-231,815,132.42				
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取						-1,831,060.53							
2. 本年使用						142,673,736.84							
(六) 其他						144,504,797.37							
四、本年年末余额	1,838,113,739.00		7,166,703,989.62		-49,601,120.36	60,948,858.22	270,704,244.89		-2,857,754,528.13		6,429,115,163.24	2,114,975,251.76	8,544,090,435.00

法定代表人：

瀚段印文

主管会计工作负责人：

红钟印德

会计机构负责人：

燕张印

合并股东权益变动表 (续)
2020年度

项 目	2019年度												股东权益合计
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计		
一、上年年末余额	1,427,674,938.00		5,568,678,171.52		55,120,637.36	108,386,255.39	270,704,244.89		-3,053,606,556.45		4,376,957,690.71	1,885,066,587.67	6,262,024,278.38
加：会计政策变更					-133,083,991.20						-133,083,991.20		-133,083,991.20
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,427,674,938.00		5,568,678,171.52		-77,963,353.84	108,386,255.39	270,704,244.89		-3,053,606,556.45		4,243,873,699.51	1,885,066,587.67	6,128,940,287.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,759,800.00		118,045,278.17	4,346,056.00	-93,358,352.62	-45,606,336.64		154,761,740.80			134,266,073.71	259,493,133.26	393,749,206.97
(一) 综合收益总额					-93,358,352.62			151,897,527.09			58,539,174.47	-3,264,337.90	55,274,836.57
(二) 股东投入和减少资本	4,759,800.00		118,114,289.21	4,346,056.00							118,528,033.21	400,866,980.53	519,395,013.74
1. 股东投入的普通股	4,759,800.00		7,710,876.00	4,346,056.00							8,124,620.00	462,995,160.00	471,119,780.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			103,590,630.00								103,590,630.00		103,590,630.00
4. 其他			6,812,783.21								6,812,783.21	-62,128,179.47	-55,315,396.26
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取						-45,606,336.64					-45,606,336.64		-80,124,846.01
2. 本年使用						158,047,404.60					158,047,404.60		210,741,442.34
(六) 其他						203,653,741.24					203,653,741.24		290,866,288.35
四、本年年末余额	1,432,434,738.00		5,686,723,449.69	4,346,056.00	-171,321,706.46	62,779,918.75	270,704,244.89		-2,898,844,815.65		4,378,129,773.22	2,144,559,720.93	6,522,689,494.15

单位：人民币元

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2020年度

项 目	2020年度										股东权益合计	
	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	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	1,432,434.00				7,908,405,578.86	4,346,056.00		-17,151,315.08		-4,789,560,992.88		4,529,781,952.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,432,434.00				7,908,405,578.86	4,346,056.00		-17,151,315.08		-4,789,560,992.88		4,529,781,952.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	405,679,001.00				1,543,554,509.66	-4,346,056.00		21,506,841.98		156,556,828.07		2,131,643,236.71
（一）综合收益总额								-37,495,679.40		214,690,001.34		177,194,321.94
（二）股东投入和减少资本	405,679,001.00				1,543,554,509.66	-4,346,056.00						1,953,579,566.66
1. 股东投入的普通股	405,679,001.00				1,444,847,650.87	-4,346,056.00						1,854,872,707.87
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					98,772,760.15							98,772,760.15
（三）利润分配					-65,901.36							-65,901.36
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转								59,002,521.38		-59,002,521.38		
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益								59,002,521.38		-59,002,521.38		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,838,113,739.00				9,451,960,088.52			4,355,526.90		-4,633,004,164.81	869,348.11	6,661,425,189.61

单位：人民币元

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

项 目	2019年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,427,674,938.00			7,797,173,083.90			1,041,889.57		-4,802,434,292.18		4,423,455,619.29
加: 会计政策变更						34,657,032.52					34,657,032.52
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,427,674,938.00			7,797,173,083.90		34,657,032.52	1,041,889.57		-4,802,434,292.18		4,458,112,651.81
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,759,800.00			111,232,494.96	4,346,056.00	-51,808,347.60	-1,041,889.57		12,873,299.30		71,669,301.09
(一) 综合收益总额						-51,808,347.60			12,792,299.30		-39,016,048.30
(二) 股东投入和减少资本	4,759,800.00			111,301,506.00	4,346,056.00						111,715,250.00
1. 股东投入的普通股	4,759,800.00			7,710,876.00	4,346,056.00						8,124,620.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				103,590,630.00							103,590,630.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							-1,041,889.57				-1,041,889.57
1. 本年提取							5,173,938.73				5,173,938.73
2. 本年使用							6,215,828.30				6,215,828.30
(六) 其他				-69,011.04					81,000.00		11,988.96
四、本年年末余额	1,432,434,738.00			7,908,405,578.86	4,346,056.00	-17,151,315.08			-4,789,560,992.88		4,529,781,952.90

法定代表人:

瀚段印文

主管会计工作负责人:

红钟印德

会计机构负责人:

燕张印晓

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

云南云天化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经云南省人民政府云政复[1997]36号文批准,由云天化集团有限责任公司(以下简称“云天化集团”)独家发起,以募集方式设立的股份有限公司,1997年7月2日取得云南省工商行政管理局颁发的注册号为5300001004832的企业法人营业执照。公司位于云南省昆明市,法定代表人:段文瀚。本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事化肥、化工原料及产品、磷复肥和磷矿采选等的生产、销售,属化工行业。

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

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

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

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

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

因公司2013年发行股份购买资产交易中云天化集团置入公司的矿业权资产实际盈利数未达到预测数,根据《盈利预测补偿协议》的约定,公司以1元的价格回购云天化集团持有的公司694.81万股股份,公司于2016年7月完成回购协议及注销所回购股份的事宜。本次股份回购注销后,公司股本总额为132,137.91万股。

根据公司2018年第八次临时股东大会决议相关规定,公司通过定向增发的方式向

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

946名激励对象授予限制性人民币普通股11,335.66万股(其中包含预留股份500万股),每股面值1元,每股授予价格为人民币2.62元。在公司确定授予日后的协议签署、资金缴纳过程中,部分激励对象因个人原因自愿放弃全部限制性股票,此次股权激励计划实际授予数量由11,335.66万股(其中预留股份500万股)调整为11,129.58万股(其中预留股份500万股,扣除预留股份后实际授予数量为10,629.58万股),授予人数由946人调整为930人,实际缴纳认购款人民币278,494,996.00元,此次股权激励完成后,公司增加27,849.4996万股股本,股本总额变更为142,767.4938万股。

2019年11月22日,经公司第八届董事会第六次会议审核并形成决议,公司向激励对象授予预留部分限制性股票的授予条件已满足,本次通过定向增发方式向49名激励对象授予496.44万股限制性股票,每股面值1元、每股授予价格为2.62元,授予日为2019年11月22日。在公司确定授予日后的协议签署、资金缴纳过程中,部分激励对象因个人原因自愿放弃全部限制性股票,公司本次股权激励计划实际授予数量由96.44万股调整为475.98万股,授予人数由49名调整为47名,实际缴纳认购款12,470,676.00元。此次预留股份授予完成后,公司增加475.98万股股本,股本总额变更为143,243.47万股。公司此次授予的4,759,800股限制性股票已于2020年1月8日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

2020年2月14日,经公司2020年第二次临时股东大会会议决议,鉴于限制性股票首次授予人员中6名激励对象因主动离职、免职等原因,9名因组织调离、内退、死亡及其他原因,已不属于激励范围,公司对上述165.88万股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。本次限制性股票回购已于2020年4月完成注销。

2020年7月15日,经公司2020年第八次临时股东大会会议决议,鉴于限制性股票授予的激励对象中4名因个人原因离职,6名内退,4名免去原有职务,6名调离公司,转让吉林云天化农业发展有限公司(以下简称“吉林云天化”)股权导致劳动合同关系在吉林云天化及所属子公司的22名激励对象已不属于激励范围,公司对上述42名激励对象持有的485.94万股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。本次限制性股票回购已于2020年9月完成注销。

2020年12月31日,经公司2020年第六次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3069号”《关于核准云南云天化股份有限公司非公开发行股票批复》的核准,公司获准非公开发行不超过427,774,961股新股。根据投资者认购情况,本次非公开发行股票实际发行数量为412,197,201股,发行价格为每股4.61元,均为现金认购。公司实施上述非公开发行后,增加注册资本(股本)412,197,201元,变更后的注册资本(股本)为人民币1,838,113,739.00元。

公司经营范围:化肥、化工原料、新材料、大量元素水溶肥料、建筑材料、矿物饲料、新能源的研发及产品的生产、销售;民用爆炸物品、磷矿石系列产品、金属及金属矿、煤炭、焦炭、易燃液体、易燃固体、腐蚀品、压缩气体和液化气体、毒害品、氧化剂和过氧化物等矿产品、建材及化工产品、塑料编织袋、五金交电、仪表设备及配件、贵金属、农产品的销售;化工原料、设备、电子产品、化肥、硫磺、农产品的进出口;北

海市港区内从事磷酸矿物货物的装卸、仓储作业(限分公司经营);化工工程设计;货运代理。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)

公司的母公司为云天化集团,最终控制方为云南省国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本集团报告年末至少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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本集团及境内公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司天际通商(新加坡)有限公司、天际资源(迪拜)有限公司、天际农业(美国)有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币,境外子公司天际物产(海防)有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币,境外子公司天际生物科技(仰光)有限公司、瑞丰年肥料有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定缅甸为其记账本位币;本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、(十八)“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、(十八)“长期股权投资”或本附注三、(十)“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、(十八)“长期股权投资”)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,列入股东权益“其他综合收益/外币报表折算

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

差额”项目;处置境外经营时,计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(十) 金融工具

在本公司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。

1. 金融工具的分类

(1) 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类: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以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融工具的确认依据

公司在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。

(2) 金融工具的计量方法

1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。初始确认后,对该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇总损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外将部分对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 金融负债

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。被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,该负债由公司自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,公司将该金融负债的全部利息或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:A收取该金融资产现金流量的合同权利终止;B该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;C该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时,本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资

产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的,公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

(6) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量:

本公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,确认预期信用损失。

1) 一般处理方法

在每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2) 简易处理方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款,无论是否

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日公将初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收账款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备。

附上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只有较低的信用风险,则假定该金融工具的风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素:

(7) 应收款项坏账准备:

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下

1) 应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

细分组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
银行承兑汇票组合2	其他的承兑银行的银行承兑汇票	
银行承兑汇票组合3	财务公司的银行承兑汇票	
商业承兑汇票	商业承兑汇票	

注1:信用程度较高的承兑银行为开发性金融机构、政策性银行、国有大型商业银行、股份制商业银行、外国及港澳台银行;

注2:其他的承兑银行为城市商业银行、民营银行、住房储蓄银行、农村商业银行、村镇银行、农村信用社、农村合作银行;

注3:商业承兑汇总预期信用损失的计提同应收账款一致。

2) 应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收云天化集团内关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
信用证结算组合	款项性质	历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

3)其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收云天化集团内关联方款项	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收其他款项		

4)应收账款、其他应收款一信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率		
	云天化集团内(%)	云天化集团外(%)	信用保险组合(%)
0-3个月(含3个月)		0.5	0.3
3-6个月(含6个月)	0.2	2	1
6-12个月(含12个月)	0.5	5	3
1-2年(含2年)	1	10	10
2-3年(含3年)	3	30	30
3-4年(含4年)	5	50	50
4-5年(含5年)	7	80	80
5年以上	10	100	100

5)应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑银行信用风险的高低	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于其他长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内或整个存续期信用损失率,计算预期信用损失。

(8) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下,如果逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

5) 核销

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额,这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、(十)金融工具。

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、(十)金融工具。

(十三) 应收账款融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,相关具体会计处理方式见三、(十)金融工具,在报表中列示为应收款项融资:

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十四) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、(十)金融工具。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法为一次摊销法。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照附注三、(十一)应收票据及三、(十二)应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十七) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十九) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十五)“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
(一) 房屋建筑物			
1、一般生产用房	30	5	3.17
2、受腐蚀生产用房、建筑、构筑物	20	5	4.75
3、非生产用房屋	40	5	2.38
4、矿井建筑物			2.5元/吨.煤
5、铁路	40	5	2.38
(二) 机器设备			
1、通用设备			
(1) 机械设备	14	5	6.79
(2) 自动化控制设备	12	5	7.92
(3) 动力设备	16	5	5.94
2、专用设备			
(1) 化工专用设备	14	5	6.79
(2) 供热专用设备	16	5	5.94

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
(3) 水处理专用设备	16	5	5.94
(4) 建材专用设备	5-7	5	13.57-19.00
(5) 煤化设备	18-20	5	4.75-5.28
(6) 采煤专用设备	7-14	5	6.79-13.57
(7) 聚甲醛专用设备	20	5	4.75
3、电子设备	5	5	19
4、运输设备	10	5	9.5
(三) 其他	5	5	19

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十五)“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

(二十一) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十五)“长期资产减值”。

(三十二) 生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认:1. 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制;2. 与其有关的经济利益很可能流入公司;3. 其成本能够可靠计量时予以确认。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本,包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出;自行繁殖、营造的消耗性生物资产的成本包括自行繁殖、营造过程中发生的直接材料、直接人工、其他直接费、应分摊的间接费用;计入生物资产成本的借款费用,按照借款费用的相关规定处理;投资者投入生物资产的成本,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。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产采用成本模式计量。

本公司生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
果树	年限平均法	6-12	0	8.33-16.67

本公司生产性生物资产主要为柚子、葡萄等各类果树,按照果树各自生命周期来确定资产使用寿命,由于果树未来可回收残值很少,所以公司确定不存在净残值。

(二十三) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(二十四) 无形资产

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十五)“长期资产减值”。

(二十五) 长期资产减值

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

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十六) 长期待摊费用

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

(二十七) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十八) 职工薪酬

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。

1. 本集团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. 本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本集团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. 本集团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。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(二十九) 预计负债

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

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

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

1. 亏损合同

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

2. 重组义务

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少。

如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(三十一) 收入确认原则和计量方法

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。
6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 具体方法

本公司的营业收入主要包括自产品销售收入、贸易业务收入。

(1) 自产品及贸易产品内销收入

在将产品移交给客户并经客户签收确认后（若公司负责运输，产品交付时点为货物运送至客户场地，若客户自提，则产品交付时点为产品出库手续办理完毕），客户取得产品的控制权时，确认收入的实现。

(2) 自产品外销收入

在商品发出、完成出口报关手续并取得报关单信息，客户取得商品控制权时，确认收入的实现。

(3) 转口贸易收入

在商品装船寄出提单，客户取得商品控制权时，确认收入的实现。

(三十二) 政府补助

政府补助，是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，是指企业取得的、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。

1. 政府补助的确认：

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量：

- (1) 本集团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

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2)本集团收到的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团收到的与收益相关的政府补助,如果用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;如果用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(3)取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2)财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4)已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

2)属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

(三十四) 租赁

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

1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(三十五) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因本集团无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且本集团仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;2) 因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的高誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十六) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十七) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

(三十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

根据规定,本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会	相关会计政策变更已经本公司第八届董事会第十	本公司自2020年1月1日起执行新

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。	三次会议批准。	收入准则。

其他说明：

(1) 新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第八届董事会第十三次会议董事会决议自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司不对上年同期比较财务报表进行追溯调整，本次会计政策变更不影响公司2019年度相关财务指标。受重要影响的报表项目名称及金额，详见（三十八）、3首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

2. 重要会计估计变更

公司本年未发生重要会计变更。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年01月01日
预收账款	2,407,534,002.24	-2,407,534,002.24	
合同负债		2,203,936,902.00	2,203,936,902.00
其他流动负债		203,597,100.24	203,597,100.24

(2) 执行新收入准则对母公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年01月01日
预收账款	349,630,527.64	-349,630,527.64	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年01月01日
合同负债		320,761,951.96	320,761,951.96
其他流动负债		28,868,575.68	28,868,575.68

4. 执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

公司执行新收入准则对年初留存收益的影响数为0，未对比较财务报表数据进行调整。

四、税项

(一)主要税种及税率 税种	具体税率情况
增值税	一般应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。简易计征项目应税收入，适用5%、3%、2%税率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴。
资源税	按自产煤炭销售收入的9%计缴；按磷矿石销售收入的8%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
云南云天化联合商务有限公司	15%
天驰物流有限责任公司	15%
云南天马物流有限公司	15%
云南磷化集团有限公司	15%
云南水富云天化有限公司	15%
云南云天化农资连锁有限公司	15%
云南天宁矿业有限公司	15%
重庆云天化天聚新材料有限公司	15%
云南大为制氮有限公司	15%
瑞丽天平边贸有限公司	12%
云南三环中化化肥有限公司	15%
昆明天泰电子商务有限公司	15%
大理州大维肥业有限责任公司	15%
云南花匠铺科技有限责任公司	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

[2001]121号),子公司云南磷化集团有限公司生产、销售的饲料级磷酸氢钙免征增值税;根据《国家税务总局关于饲料级磷酸二氢钙产品增值税政策问题的通知》国税函(2007)10号“对饲料级磷酸二氢钙产品可按照现行“单一大宗饲料”的增值税政策规定,免征增值税。

(2)根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税[2019]21号)和《云南省财政厅国家税务总局云南省税务局云南省退役军人事务厅转发财政部税务总局退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策文件的通知》(云财税[2019]25号),对企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上年限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招聘人数每人每年9000元予以定额依次扣减其当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。子公司云南天安化工有限公司享受本政策规定的税收优惠。

(3)根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号),纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退政策。子公司云南水富云天化有限公司硫酸符合该政策,享受增值税即征即退政策。

(4)根据国家税务总局公告2015年第86号《国家税务总局关于明确有机肥产品执行标准的公告》及财税[2008]56号《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》,本集团销售符合标准规定的有机肥享受增值税免税政策。

(5)根据《财政部税务总局关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》(财税[2019]20号),自2019年2月1日至2020年12月31日,对企业集团内单位(含企业集团)之间的资金无偿借贷行为,免征增值税。

(6)根据《财政部税务总局关于2018年退还部分行业增值税留抵税额有关税收政策的通知》(财税[2018]70号)和《财政部税务总局关于增值税年末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育费附加政策的通知》(财税[2018]80号),对符合退还留抵税额条件的企业,退还增值税留抵税额。

(7)根据《财政部税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》(财税[2019]61号),自2019年1月1日至2020年12月31日,对公司公共租赁住房(以下称公租房)建设和运营中免征增值税、印花税、房产税等。

2. 企业所得税

(1)符合西部大开发政策

根据《云南省财政厅云南省税务局云南省地方税务局昆明海关转发财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题文件的通知》(云发改[2012]462号),子公司云南云天化联合商务有限公司、天驰物流有限责任公司、云南天马物流有限公司、云南磷化集团有限公司、云南水富云天化有限公司、云南云天化农资连锁有限公司、云南天宁矿业有限公司、重庆云天化天聚新材料有限公司、云南大为制氮有限公司符合西部大开发政策,本年度适用税率为15%。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 符合高新技术企业认定

经各公司所在税务局审核,子公司云南三环中化化肥有限公司、昆明天泰电子商务有限公司、大理州大维肥业有限责任公司取得高新技术企业资格认定,符合国税函[2009]203号文件规定,企业所得税减按15%计征。

(3) 小型微利企业

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的小微企业普惠性税收减免政策,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。云南花匠铺科技有限责任公司享受小型微利企业所得税减免政策,本年度适用税率为20%。

(4) 其他优惠政策

根据瑞丽市国家税务局《云南省财政厅云南省国家税务局云南省地方税务局关于瑞丽重点开发开放实验区企业所得税优惠政策问题通知》(云财税[2013]76号文)、《加快推进瑞丽重点开发开放实验区建设若干政策》(云政发[2013]52号文),本公司二级子公司瑞丽天平边贸有限公司自2018年起至2022年企业所得税地方分享部分减半征收;同时根据《云南省财政厅云南省国家税务局云南省地方税务局昆明海关转发财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(云发改[2012]462号),瑞丽天平边贸有限公司符合西部大开发政策,本年度适用税率为12%。

(5) 境外企业

子公司天际资源(迪拜)有限公司注册地为迪拜,位于DMCC自由贸易区,根据迪拜税收政策,天际资源相关贸易无需上税。

子公司天际生物科技(仰光)有限公司注册地为缅甸仰光,执行缅甸税收政策,对于依照《缅甸外商投资法》设立的公司,制造业及服务业从开始经济运行第1年起连续5年免所得税。本年度免企业所得税。

本公司二级子公司天际通商(新加坡)有限公司2011年申请了中国居民纳税,适用25%的所得税税率,2014年被云南省国家税务局自设立之日起认定为中国居民纳税,适用25%的所得税税率。

本公司子公司天际物产(海防)有限公司注册地为越南海防,执行越南税收政策,企业所得税税率为20%。

本公司二级子公司天际农业(美国)有限公司注册地为美国特拉华州,执行美国特拉华州税收政策。

3. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 资产负债表项目

项目	资产和负债项目	
	2020年12月31日	2019年12月31日

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	资产和负债项目	
	2020年12月31日	2019年12月31日
天际通商(新加坡)有限公司	1美元=6.5249人民币	1美元=6.9762人民币
天际资源(迪拜)有限公司	1美元=6.5249人民币	1美元=6.9762人民币
天际物产(海防)有限公司	1越南盾=0.000282084人民币	1越南盾=0.000301283人民币
天际农业(美国)有限公司	1美元=6.5249人民币	1美元=6.9762人民币
天际生物科技(仰光)有限公司	1缅甸缅元=0.00490990人民币	1缅甸缅元=0.00472233人民币
瑞丰年肥料有限公司	1缅甸缅元=0.00490990人民币	1缅甸缅元=0.00472233人民币

(2) 利润表和现金流量表项目

项目	收入、费用现金流量项目	
	2020年度	2019年度
天际通商(新加坡)有限公司	1美元=6.8996人民币	1美元=6.8955人民币
天际资源(迪拜)有限公司	1美元=6.8976人民币	1美元=6.9423人民币
天际物产(海防)有限公司	1越南盾=0.0002893人民币	1越南盾=0.0002994人民币
天际农业(美国)有限公司	1美元=6.8976人民币	1美元=6.8702人民币
天际生物科技(仰光)有限公司	1缅甸缅元=0.005003人民币	1缅甸缅元=0.004726人民币
瑞丰年肥料有限公司	1缅甸缅元=0.005003人民币	1缅甸缅元=0.004625人民币

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

云南云天化股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金明细

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			267,998.32			432,026.89
-人民币			145,983.01			182,437.41
-美元	10,277.79	6.5249	67,061.55	842.00	6.9762	5,873.96
-新加坡元	10.89	4.9311	53.7	10.90	5.1739	56.40
-卡塔尔里亚尔				994.9836337	2.5357	2,522.98
-阿联酋迪拉姆	14.07	1.7761	24.99	8,855.78	1.9009	16,833.95
-越南盾	21,212,161.00	0.000282084	5,983.62	159,065,065.07	0.000301283	47,923.60
-缅甸元	9,957,721.82	0.00490990	48,891.45	37,349,907.78	0.00472233	176,378.59
银行存款:			6,853,106,466.74			5,837,453,382.06
-人民币			5,628,817,305.77			5,232,935,594.13
-美元	180,489,460.83	6.5249	1,177,675,682.98	74,215,644.12	6.9762	517,743,176.51
-欧元	219,646.90	8.0250	1,762,666.40	6,834,725.59	7.8155	53,416,797.85
-港币	1,936.67	0.84	1,629.98	2,004.87	0.8958	1,795.96
-阿联酋迪拉姆	472,752.88	1.7761	839,673.33	251,737.02	1.9009	478,526.91
-越南盾	152,549,011,083.00	0.000282084	43,031,675.54	62,216,569,836.33	0.000301283	18,744,794.81
-缅甸元	199,155,193.61	0.00490990	977,832.74	2,992,737,883.63	0.00472233	14,132,695.89
其他货币资金:			2,991,875,390.99			5,247,635,426.42
-人民币			2,754,687,923.86			4,495,331,500.38
-美元	36,351,126.78	6.5249	237,187,467.13	107,406,768.36	6.9762	749,291,097.42
-越南盾				9,999,995,419.59	0.000301283	3,012,828.62

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合计			9,845,249,856.05			11,085,520,835.37

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
银行存款-定期存单	345,071,969.48	740,000,000.00	票据融资质押
银行存款-定期存单		60,000,000.00	信用证融资质押
银行存款-复垦保证金	36,948,022.83	35,881,229.71	复垦保证金
其他货币资金-票据保证金	1,347,564,488.08	3,421,680,393.77	票据保证金
其他货币资金-信用证保证金	1,325,960,269.58	1,005,727,032.14	信用证保证金
其他货币资金-贷款保证金		537,774,100.00	贷款保证金
其他货币资金-期货保证金	116,723,982.22	84,439,557.87	期货保证金
其他货币资金-复土植被保证金	72,022,757.04		复土植被保证金
其他货币资金-保函保证金	11,470,636.84	89,019,714.62	保函保证金
其他货币资金-其他	556,927.34	556,225.02	其他保证金
其他货币资金--押汇保证金		9,208,584.00	押汇保证金
合计	3,256,319,053.41	5,984,286,837.13	

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,989,660.58	18,986,600.33
其中: 衍生金融资产	1,989,660.58	18,986,600.33
合计	1,989,660.58	18,986,600.33

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	363,264,082.32	216,018,176.04
合计	363,264,082.32	216,018,176.04

2. 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑票据	37,585,780.04
合计	37,585,780.04

3. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	363,273,722.05	100.00	9,639.73	0.00	363,264,082.32
其中: 银行承兑汇票	363,273,722.05	100.00	9,639.73	0.00	363,264,082.32

云南云天化股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑票据					
合计	363,273,722.05	100.00	9,639.73	0.00	363,264,082.32

续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	216,061,788.40	100.00	43,612.36	0.02	216,018,176.04
其中: 银行承兑汇票	216,061,788.40	100.00	43,612.36	0.02	216,018,176.04
商业承兑票据					
合计	216,061,788.40	100.00	43,612.36	0.02	216,018,176.04

(1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合 1	314,381,511.44		
银行承兑汇票组合 2	48,892,210.61	9,639.73	0.02
合计	363,273,722.05	9,639.73	—

4. 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	43,612.36		33,972.63		9,639.73
合计	43,612.36		33,972.63		9,639.73

(四) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	456,870,053.33	16.22	414,812,054.22	90.79	42,057,999.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,360,524,935.81	83.78	140,932,207.43	5.97	2,219,592,728.38
其中: 信用证结算组合	877,805,566.48	31.16			877,805,566.48

云南云天化股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	1,482,719,369.33	52.63	140,932,207.43	9.50	1,341,787,161.90
合计	2,817,394,989.14	100.00	555,744,261.65	19.73	2,261,650,727.49

续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	572,776,562.02	12.96	494,680,051.88	86.37	78,096,510.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,847,632,046.82	87.04	134,692,097.41	3.50	3,712,939,949.41
其中:信用证结算组合	1,020,194,734.70	23.08			1,020,194,734.70
账龄组合	2,827,437,312.12	63.96	134,692,097.41	4.76	2,692,745,214.71
合计	4,420,408,608.84	100.00	629,372,149.29	14.24	3,791,036,459.55

(1)按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	112,110,599.87	112,110,599.87	100.00	预计无法收回
大连广融贸易有限公司	72,945,874.64	60,847,533.44	83.41	预计有收回风险
云南云维化工精制有限公司	65,035,814.37	65,035,814.37	100.00	预计无法收回
湛江市山海化工有限公司	49,321,100.00	49,321,100.00	100.00	预计无法收回
云南大为福隆农资商贸有限公司	28,303,485.81	28,303,485.81	100.00	预计无法收回
广东湛化集团有限公司	25,325,600.60	10,130,240.24	40.00	预计有收回风险
云南信隆农资有限公司	21,369,701.03	21,369,701.03	100.00	预计无法收回
安徽凯利丰农业科技有限公司	15,007,644.36	9,360,000.00	62.37	预计有收回风险
红河锦东化工股份有限公司	14,966,274.26	7,483,137.13	50.00	预计有收回风险
望奎沃朝生物科技有限公司	11,027,720.00	11,027,720.00	100.00	预计无法收回
沾益县权恒经贸有限公司	8,152,462.68	8,152,462.68	100.00	预计无法收回

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

云南省国有资本运营金鼎商业有限公司	6,217,348.30	6,217,348.30	100.00	预计无法收回
云南中磷石化有限公司	4,165,420.68	4,165,420.68	100.00	预计无法收回
大化集团大连瑞霖化工有限公司	3,206,715.38	3,206,715.38	100.00	预计无法收回
云南汇华杰贸易有限公司	2,831,428.46	2,831,428.46	100.00	预计无法收回
宿州汇丰网络科技有限公司	2,690,403.17	1,800,000.00	66.90	预计有收回风险
临沧秋谷农业有限公司	2,546,000.00	2,546,000.00	100.00	预计无法收回
广西明利化工有限公司	2,480,025.80	2,480,025.80	100.00	预计无法收回
湖北瑞丰磷化有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古盛世红日农业发展有限公司	1,464,080.00	1,464,080.00	100.00	预计无法收回
云南乘程经贸有限公司	1,249,051.79	624,525.90	50.00	预计有收回风险
锦州金升肥业有限公司	1,117,806.26	1,117,806.26	100.00	预计无法收回
云南天福晶镁新型建筑材料有限公司	926,973.50	926,973.50	100.00	预计无法收回
乐山市金光矿业有限公司	552,374.26	552,374.26	100.00	预计无法收回
北海泛北商贸有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
文山天化云农科技有限公司	472,256.27	472,256.27	100.00	预计无法收回
河南云乐宝农资有限公司	301,625.00	301,625.00	100.00	预计无法收回
楚雄市苍岭供销社有限公司	229,557.84	229,557.84	100.00	预计无法收回
宝塔盛华商贸集团有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
张家港科贝奇机械科技有限公司	150,000.00	90,000.00	60.00	预计有收回风险
永济市新农丰肥料销售有限公司	145,635.00	120,000.00	82.40	预计有收回风险
崔庆文	111,170.00	111,170.00	100.00	预计无法收回
云南莱斯曼咖啡有限公司	65,904.00	32,952.00	50.00	预计有收回风险
合计	456,870,053.33	414,812,054.22		

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按组合计提坏账准备的情况

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,015,231,124.94	19,401,833.25	1.91	2,393,794,274.49	30,224,738.02	1.26
其中: 0-3个月	798,146,002.97	12,521,851.44	1.57	1,841,937,657.92	9,029,756.69	0.49
3-6个月	160,158,540.83	3,201,479.02	2.00	199,099,216.41	3,964,143.59	1.99
6-12个月	56,926,581.14	3,678,502.79	6.46	352,757,400.16	17,230,837.74	4.88
1-2年	253,171,647.93	25,317,158.93	10.00	325,257,686.47	32,440,671.67	9.97
2-3年	160,542,382.11	48,162,667.26	30.00	26,573,968.02	7,888,635.06	29.69
3-4年	7,624,387.50	3,812,193.76	50.00	15,892,886.14	7,946,443.07	50.00
4-5年	9,557,363.06	7,645,890.45	80.00	7,489,979.71	5,991,983.76	80.00
5年以上	36,592,463.79	36,592,463.78	100.00	58,428,517.29	50,199,625.83	85.92
合计	1,482,719,369.33	140,932,207.43	9.50	2,827,437,312.12	134,692,097.41	4.76

2) 按信用证结算组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用证结算的应收账款	877,805,566.48			1,020,194,734.70		
合计	877,805,566.48			1,020,194,734.70		

2. 应收账款按账龄列式

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,897,452,037.27
其中: 0-3个月	1,676,406,594.46

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-6个月	160,447,540.83
6-12个月	60,597,901.98
1-2年	297,650,206.97
2-3年	212,884,751.85
3年以上	409,407,993.05
3-4年	103,062,152.12
4-5年	161,236,139.06
5年以上	145,109,701.87
合计	2,817,394,989.14

3. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	629,372,149.29	66,936,713.65		238,494,915.98	97,930,314.69
合计	629,372,149.29	66,936,713.65		238,494,915.98	97,930,314.69

注: 其他变动为本年发生非同一控制下企业合并大为制氮增加合并日坏账准备余额 117,137,204.81 元, 处置吉林云天化减少坏账准备余额 19,206,890.12 元。

4. 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	238,494,915.98

其中, 重要的应收账款核销情况:

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
曲靖乐华经贸有限公司	货款	74,811,940.53	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南高深橡胶有限公司	货款	52,502,160.22	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
上海云峰(集团)有限公司商业分公司	货款	46,715,264.00	预计难以收回	总经理办公会决议	否
昆明丰望农资有限公司	货款	18,522,947.67	预计难以收回	总经理办公会决议	否
佳木斯阳光生化有限公司	货款	9,804,972.85	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
云南省进出口公司	货款	8,539,164.43	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
吉林帝达淀粉生化有限公司	货款	7,787,500.00	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
山西运城地区农资公司	货款	3,186,385.20	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
江西六国化工有限责任公司	货款	2,885,050.51	确定难以收回	总经理办公会决议	否
云南云桥工贸有限公司	货款	1,653,651.75	该公司已被吊销营业执照	总经理办公会决议	否
昆明宏腾磷化工有限公司	货款	1,046,829.80	预计难以收回	总经理办公会决议	否
吉林帝达淀粉生化有限公司	货款	935,809.44	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
陕西渭南市临渭区农资公司	货款	924,977.40	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
监利大枫纸业业有限公司	货款	826,995.40	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
武汉玛丽文化用品有限公司	货款	610,617.55	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
菏泽市开发区齐天农资有限公司	货款	456,375.95	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
关上八达滑模建司	货款	431,327.20	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
日本三菱公司	货款	317,261.47	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
河南开封经贸公司物资站	货款	279,165.60	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
山东省禹城市农资总公司化肥分公司	货款	268,007.60	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
昆明恒阳经贸公司	货款	258,594.80	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
昆明建东建材公司	货款	253,587.83	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
江西鹰潭丰源农资有限公司	货款	227,749.00	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
广东惠万乡生态农业有限公司	货款	197,654.40	超过诉讼时效	总经理办公会决议	否
天舟基础工程公司	货款	156,617.00	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
云南东风化工有限公司	货款	156,160.00	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
云南建工凤翥园项目部	货款	153,740.00	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
河南商丘化工轻工总公司驻开封公司	货款	147,145.00	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
陕西省富平县城区农资经营部	货款	145,622.81	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
云南中鹏实业公司	货款	143,720.25	该公司已被吊销营业执照	总经理办公会决议	否
云南建隆混泥土材料公司	货款	139,247.40	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
保山水顺商号	货款	136,641.50	该公司已被吊销营业执照	总经理办公会决议	否
合计		234,622,884.56			

5. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
香融香港 SCENTS CEREALS AND OILS (H. K.) LIMITED	609,316,579.07	0-3个月	21.63	
山东香驰粮油有限公司	142,546,081.87	0-6个月	5.06	2,848,778.08

云南云天化股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
Inka-agricultureresourceSAC.	130,429,618.40	0-12个月	4.63	3,049,857.24
瓮福国际贸易股份有限公司	126,998,038.40	0-3个月	4.51	634,990.19
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	112,110,599.87	4-5年,5年以上	3.98	112,110,599.87
合计	1,121,400,917.61	-	39.80	118,644,225.38

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,723,622,427.19	1,075,295,659.80
合计	1,723,622,427.19	1,075,295,659.80

2. 年末已用于质押的应收票据

种类/项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	979,345,417.80
合计	979,345,417.80

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类/项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,471,034,523.84	
商业承兑票据		
合计	2,471,034,523.84	

(六) 预付款项

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		占比(%)
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
1年以内	1,976,535,564.74	91.97	0.00	4,165,384,056.28	89.05	3,986,569.83
1至2年	116,071,200.95	5.40	13,026,817.88	338,106,903.22	7.23	630,000.00
2至3年	43,503,978.53	2.02	0.00	114,455,902.87	2.45	3,921,501.01
3年以上	12,904,887.04	0.60	4,733,676.20	59,797,930.58	1.27	3,283,224.32
合计	2,149,015,631.26	100.00	17,760,494.08	4,677,744,792.95	100.00	11,821,295.16

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

单位名称	年末余额	账龄	未结算的原因
富源县十八连山镇平庆煤矿	35,011,900.00	2-3年	合同尚未执行完毕
二连浩特市天宇商贸有限责任公司	34,916,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
昭通市三耳商贸有限责任公司	16,759,600.00	1-2年	合同尚未执行完毕
西双版纳南博有限责任公司	16,416,300.00	1-2年	合同尚未执行完毕
盘县新民龙源煤业有限公司	12,046,669.70	1-2年	合同尚未执行完毕
青海柴达木盐湖化工有限公司	11,921,501.50	1-2年	合同尚未执行完毕
常熟市嘉峰机械有限公司	7,683,813.00	3年以上	合同尚未执行完毕
青海云天化国际化肥有限公司	6,294,475.00	1-2年	合同尚未执行完毕
安顺市宏盛化工有限公司	5,258,162.60	1-2年	合同尚未执行完毕
合计	146,308,421.80		

3. 预付款项金额的前五名单位情况

云南云天化股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	金额	账龄	占预付账款比例 (%)	坏账准备
云南红投国际投资开发集团有限公司	285,778,688.89	1年以内	13.30	
内蒙古大地云天化工有限公司	212,724,028.95	1年以内	9.90	
青海农牧生产资料(集团)股份有限公司	190,000,000.00	1年以内	8.84	
湛江市嘉农农业生产资料有限公司	139,900,000.00	1年以内	6.51	
中农集团控股股份有限公司	120,000,000.00	1年以内	5.58	
合计	948,402,717.84		44.13	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	10,472,695.17	29,018,172.11
其他应收款	25,223,762.72	207,707,080.09
合计	35,696,457.89	236,725,252.20

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	10,472,695.17	29,018,172.11
合计	10,472,695.17	29,018,172.11

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
临储粮业务款项		29,791,356.46
资产转让款		91,618,185.38
保证金	49,869,868.03	51,982,232.69
往来款	17,739,765.33	37,222,680.07
备用金	2,379,843.60	4,892,542.02
其他	16,474,043.55	72,191,769.87
合计	86,463,520.51	287,698,766.49

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020年1月1日余额		57,771,022.97	22,220,663.43	79,991,686.40
2020年1月1日余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		13,023,226.33		13,023,226.33
本年转销				
本年核销		7,009,365.02	5,301,543.27	12,310,908.29
其他变动		6,582,206.01		6,582,206.01
2020年12月31日余额		44,320,637.63	16,919,120.16	61,239,757.79

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	15,382,060.24
其中:0-3个月	9,804,683.91
3-6个月	3,817,425.58
6-12个月	1,759,950.75
1-2年	5,077,082.80
2-3年	2,000,153.94
3年以上	64,004,223.53
3-4年	7,804,388.46
4-5年	12,203,632.70
5年以上	43,996,202.37
合计	86,463,520.51

(4)其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	79,991,686.40		13,023,226.33	12,310,908.29	6,582,206.01	61,239,757.79
合计	79,991,686.40		13,023,226.33	12,310,908.29	6,582,206.01	61,239,757.79

注:其他变动为本年发生非同一控制下企业合并大为制氨增加合并日坏账准备余额7,707,084.00元,处置吉林云天化减少坏账准备余额1,124,877.99元。

(5)本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	12,310,908.29

云南云天化股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西山区财政局及其他	用地保证金及土地补偿金	2,762,252.00	预计难以收回	总经理办公会决议	否
鹰潭兴盛物流公司	运费	1,638,806.25	预计难以收回	总经理办公会决议	否
云南涌宝工贸有限公司	资金占用利息	1,400,000.00	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
安宁市海辰经贸有限公司	磷矿石采购款	1,300,000.00	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
荣祥铁厂	电费	521,916.93	该公司已注销	总经理办公会决议	否
湖南金信化工有限责任公司	液氨槽车租赁款	500,000.00	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
安宁金属材料公司	货款	426,428.54	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
中化建伏宝忠	基建工程款	301,112.74	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
郑州三牛农化有限公司	预付化肥款	299,800.00	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
山西省芮城东盛经贸公司	预付化肥款	298,993.20	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
郑州华豫企业集团	基建工程款	266,280.13	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
杨中英雄实业公司	基建工程款	252,103.26	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
水电十四局	基建工程款	238,170.00	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
阿特拉斯·科普柯(中国)有限公司	备件款	183,061.31	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
锦州市定昌过滤机厂	设备款	167,200.00	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
上海外运进口部	设备款	158,370.00	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
云南省化工设计院	基建工程款	156,112.40	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
云磷陕西办事处	代垫运输费	129,806.39	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
上海自动化仪表厂	设备款	116,129.10	本公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
安宁市兴宁建材厂	代垫款	83,860.00	该公司已注销	总经理办公会决议	否
昆明锡玉公司	往来款	45,900.00	该公司已注销	总经理办公会决议	否
旧堡煤矿	货款	31,461.84	该公司已注销	总经理办公会决议	否
常州恒普电子衡器有限公司	设备采购款	30,000.00	该公司无可执行财产	总经理办公会决议	否
云南化工厂	液碱采购款	26,072.82	该公司已注销	总经理办公会决议	否
合计	/	11,333,836.91	/	/	/

(6)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
安宁市林业局	保证金	9,741,180.00	4-5年、5年以上	11.27	9,034,668.80
大连广融贸易有限公司	货款	6,659,058.00	4-5年	7.70	6,659,058.00
云南云维化工精制有限公司	保证金	6,500,000.00	3-4年	7.52	6,500,000.00
湖北瑞丰磷化有限公司	货款	6,287,770.00	5年以上	7.27	6,287,770.00
昆明瑞丰达农资连锁有限公司	物流保证金	6,141,880.78	0-3个月,3-6个月,6-12个月, 3-4年,4-5年	7.10	4,451,685.34
合计		35,329,888.78		40.86	32,933,182.14

云南云天化股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(八) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,266,026,636.26	10,703,425.94	2,255,323,210.32
自制半成品及在产品	1,826,330,633.69	1,091,388.04	1,825,239,245.65
库存商品(产成品)	1,985,659,639.84	51,721,298.08	1,933,938,341.76
合计	6,078,016,909.79	63,516,112.06	6,014,500,797.73

续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,453,714,576.62	12,359,223.62	2,441,355,353.00
自制半成品及在产品	1,856,135,961.13	2,582,424.76	1,853,553,536.37
库存商品(产成品)	3,604,273,378.63	64,289,271.45	3,539,984,107.18
合计	7,914,123,916.38	79,230,919.83	7,834,892,996.55

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加额			本年减少额				年末余额	
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额		合计
原材料	12,359,223.62	830,634.63			830,634.63	2,486,432.31			2,486,432.31	10,703,425.94
自制半成品及在产品	2,582,424.76	512,271.84			512,271.84	2,003,308.56			2,003,308.56	1,091,388.04
库存商品(产成品)	64,289,271.45	46,452,461.67			46,452,461.67	28,157,706.8	30,862,728.24	59,020,435.04	51,721,298.08	
合计	79,230,919.83	47,795,368.14			47,795,368.14	32,647,447.67	30,862,728.24	63,510,175.91	63,510,175.91	63,516,112.06

注: 其他原因减少额为本年处置吉林云天化减少存货跌价准备余额30,862,728.24元。

云南云天化股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
对联营企业贷款	155,000,000.00		
长期应收款		6,621,519.42	
委贷、转贷利息	653,023.69		
合计	155,653,023.69	6,621,519.42	

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	481,070,421.80	657,605,001.59
涉诉存货	120,760,565.52	120,760,565.52
预缴企业所得税	46,504,089.27	13,268,409.68
对联营企业委贷	42,454,812.34	71,850,000.00
分期收款的应收款项	19,800,000.00	
其他	1,408,128.37	740,393.29
合计	711,998,017.30	864,224,370.08

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的委托贷款	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的委托贷款	205,000,000.00		205,000,000.00
合计	205,000,000.00		205,000,000.00

2. 年末重要的债权投资

债权项目	年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	5,000,000.00	0.0523	0.0523	2022年4月15日
合计	5,000,000.00	—	—	—

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	年折现率区间
融资租赁保证金	119,846,163.76		119,846,163.76	5.7-10.56
其中: 未实现融资收益	14,157,077.24		14,157,077.24	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	年折现率区间
合计	119,846,163.76		119,846,163.76	

续表)

项目	年初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	年折现率区间
融资租赁保证金	144,626,562.99		144,626,562.99	5.7-10.56
其中：未实现融资收益	19,687,728.85		19,687,728.85	
合计	144,626,562.99		144,626,562.99	

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,220,785,918.70	250,745,902.88	73,568,192.87	2,397,963,628.71
对子公司投资				
清算阶段的子公司投资(法院强制清算)	4,883,208.78			4,883,208.78
小计	2,225,669,127.48	250,745,902.88	73,568,192.87	2,402,846,837.49
减：长期股权投资减值准备	4,883,208.78			4,883,208.78
合计	2,220,785,918.70	250,745,902.88	73,568,192.87	2,397,963,628.71

云南云天化股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业									
二、联营企业									
云南磷化集团海口磷业有限公司	1,174,763,544.09			80,216,686.64		-25,956.60			1,254,954,274.13
云南云天化集团财务有限公司	473,032,103.36			31,749,726.37			-28,700,000.00		476,081,829.73
云南金鼎云天化物流有限责任公司	156,730,451.43			-1,938,809.67					154,791,641.76
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	85,955,088.52			28,489,627.92		338,812.36			114,783,528.80
富源县天鑫煤业有限公司	24,213,465.21			354,684.89					24,568,150.10
云南景成基业建材有限公司	7,641,991.99			-315,600.01					7,326,391.98
云南三益有色金属储运有限责任公司	11,585,551.77			152,441.17			-1,827,500.00		9,910,492.94
云南云天化梅塞尔气体产品有限公司	13,606,740.28			1,284,248.64					14,890,988.92
云南兴云建材有限公司	5,564,200.00		2,275,000.00						3,289,200.00
云南红磷川科化工有限公司	2,105,844.71		299,229.84					-1,806,614.87	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
云南展田环保科技有限公司	3,927,642.51			-142,494.95					3,785,147.56	
镇雄县天驰物流有限责任公司	3,323,550.98			57,991.12					3,381,542.10	
富源县天驰物流有限责任公司	3,164,661.49			96,211.46					3,260,872.95	
昆明天泰电子商务有限公司										
内蒙古云天化生态农业科技发展有限公司	93,650.78	1,295,000.00		-1,388,650.78						
云南云天化氟化学有限公司	18,292,972.69			14,566,706.04		-92,191.38			32,767,487.35	
云南云天化以化磷业研究院有限公司										
内蒙古大地云天化工有限公司	236,784,458.89			47,280,425.69		-286,565.74		-38,593,946.80	245,184,372.04	
云南氟磷电子科技有限公司				-12,291.65					48,987,708.35	
三、清算阶段子公司(法院强制清算)										
云南中磷石化有限公司	4,883,208.78								4,883,208.78	
合计	2,225,669,127.48	50,295,000.00	2,574,229.84	200,450,902.88		-65,901.36		-69,121,446.80	2,402,846,837.49	4,883,208.78

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
重庆云天化纽米科技股份有限公司		58,637,186.64
云南省铁路投资有限公司	216,770,005.80	216,770,005.80
重庆天勤材料有限公司	9,535,044.69	9,535,044.69
云南云天化信息科技有限公司	10,355,526.90	7,575,634.65
昆明昆阳强森石化有限公司	4,578,881.52	4,578,881.52
云南达而成液体化工经贸有限公司	500,000.00	500,000.00
安宁市农村信用合作联社县街信用社	10,000.00	10,000.00
合计	241,749,458.91	297,606,753.30

2. 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆云天化纽米科技股份有限公司				-231,815,132.42		处置
云南省铁路投资有限公司					持有目的为非交易性	
重庆天勤材料有限公司					持有目的为非交易性	
云南云天化信息科技有限公司	450,000.00				持有目的为非交易性	
云南红河物流有限责任公司					持有目的为非交易性	
昆明昆阳强森石化有限公司	521,412.08				持有目的为非交易性	
云南达而成液体化工经贸有限公司					持有目的为非交易性	
安宁市农村信用合作联社县街信用社	382.80				持有目的为非交易性	
合计	971,794.88			-231,815,132.42		

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(十五) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
年初余额	251,837,357.86	105,031,322.76	356,868,680.62
2. 本年增加金额	1,343,603.93		1,343,603.93
(1) 外购	1,343,603.93		1,343,603.93
3. 本年减少金额	6,405,268.92		6,405,268.92
(1) 处置	6,405,268.92		6,405,268.92
年末余额	246,775,692.87	105,031,322.76	351,807,015.63
二、累计折旧和累计摊销			
年初余额	153,198,044.93	33,750,722.43	186,948,767.36
2. 本年增加金额	7,528,640.13	2,073,017.03	9,601,657.16
(1) 计提或摊销	7,528,640.13	2,073,017.03	9,601,657.16
3. 本年减少金额	1,747,097.59		1,747,097.59
(1) 处置	1,747,097.59		1,747,097.59
年末余额	158,979,587.47	35,823,739.46	194,803,326.93
三、减值准备			
年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
年末余额			

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1. 年末账面价值	87,796,105.40	69,207,583.30	157,003,688.70
2. 年初账面价值	98,639,312.93	71,280,600.33	169,919,913.26
(十六) 固定资产			
项目	年末余额	年初余额	
固定资产	19,577,534,878.15		20,419,055,357.02
固定资产清理			
合计	19,577,534,878.15		20,419,055,357.02

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他资产	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	11,757,897,654.99	25,188,790,867.49	832,975,125.74	537,179,771.26	38,316,843,419.48
2. 本年增加金额	1,098,407,874.10	4,349,832,120.93	15,405,081.75	73,054,402.66	5,536,699,479.44
(1) 购置	84,803,736.17	94,269,152.21	10,811,345.82	15,701,895.03	205,586,129.23
(2) 在建工程转入	219,983,120.02	438,440,991.27	256,852.13	44,168,172.26	702,849,135.68
(3) 企业合并增加	765,833,476.47	3,596,860,040.97	3,250,284.46	12,733,882.91	4,378,677,684.81
(4) 资产拆分等其他	27,787,541.44	220,261,936.48	1,086,599.34	450,452.46	249,586,529.72
3. 本年减少金额	807,649,102.39	556,876,821.11	233,182,630.44	97,815,139.81	1,695,523,693.75
(1) 处置或报废	109,608,330.57	389,861,206.89	7,801,765.42	44,158,974.80	551,430,277.68
(2) 资产拆分等其他	7,396,848.75	25,934,526.74	213,887,826.98	10,183,705.16	257,402,907.63
(3) 处置子公司减少	690,643,923.07	141,081,087.48	11,493,038.04	43,472,459.85	886,690,508.44

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他资产	合计
年末余额	12,048,656,426.70	28,981,746,167.31	615,197,577.05	512,419,034.11	42,158,019,205.17
二、累计折旧					
1.年初余额	4,483,633,887.05	12,252,180,522.38	517,369,862.05	434,827,922.57	17,688,012,194.05
2.本年增加金额	634,818,937.46	2,548,016,412.47	24,381,971.16	39,335,498.39	3,246,552,819.48
(1) 计提	459,203,079.21	1,240,171,458.28	21,620,804.60	31,876,287.18	1,752,871,629.27
(2) 资产拆分等其他	10,775,605.48	29,585,845.35	774,592.76	130,623.88	41,266,667.47
(3) 企业合并增加	164,840,252.77	1,278,259,108.84	1,986,573.80	7,328,587.33	1,452,414,522.74
3.本年减少金额	191,483,943.45	400,583,004.01	38,365,252.38	54,938,731.09	685,370,930.93
(1) 处置或报废	49,880,835.39	311,682,684.76	6,972,079.59	20,145,064.09	388,680,663.83
(2) 资产拆分等其他	3,267.48	17,460,286.67	23,723,023.36	80,089.96	41,266,667.47
(3) 处置子公司减少	141,599,840.58	71,440,032.58	7,670,149.43	34,713,577.04	255,423,599.63
年末余额	4,926,968,881.06	14,399,613,930.84	503,386,580.83	419,224,689.87	20,249,194,082.60
三、减值准备					
年初余额	40,388,581.24	168,345,832.32	147,488.02	893,966.83	209,775,868.41
2.本年增加金额	305,257,307.22	1,842,670,308.31	68,366.70	784,571.67	2,148,780,553.90
(1) 计提	7,763.57	53,393,132.78	-	-	53,400,896.35
(3) 企业合并增加	305,249,543.65	1,789,277,175.53	68,366.70	784,571.67	2,095,379,657.55
3.本年减少金额	2,874,837.10	22,959,084.27	17,001.65	1,415,254.87	27,266,177.89
(1) 处置或报废	2,874,837.10	22,959,084.27	17,001.65	1,415,254.87	27,266,177.89
年末余额	342,771,051.36	1,988,057,056.36	198,853.07	263,283.63	2,331,290,244.42
四、账面价值					
1.年末账面价值	6,778,916,494.28	12,594,075,180.11	111,612,143.15	92,931,060.61	19,577,534,878.15
2.年初账面价值	7,233,875,186.70	12,768,264,512.79	315,457,775.67	101,457,881.86	20,419,055,357.02

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	216,905,091.39	13,229,419.76
机器设备	5,077,221.24	
运输工具	1,974,646.26	1,974,646.26
电子设备	61,200.91	
其他	12,493.57	
合计	224,030,653.37	15,204,066.02

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	113,049,057.48	尚在办理中
房屋及建筑物	58,911,241.82	尚在办理中
房屋及建筑物	51,779,942.48	尚在办理中
房屋及建筑物	13,791,468.34	办证手续尚未完成
房屋及建筑物	9,490,739.60	办证手续尚未完成
房屋及建筑物	6,359,043.88	办证手续尚未完成
房屋及建筑物	3,849,477.23	尚在办理中
房屋及建筑物	3,551,569.74	尚在办理中
房屋及建筑物	2,690,827.30	办证手续尚未完成
房屋及建筑物	986,893.48	尚在办理中
房屋及建筑物	721,626.85	尚在办理中
房屋及建筑物	507,645.74	尚在办理中
房屋及建筑物	3,991,850.29	正在办理中
合计	269,681,384.23	

(十七) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,173,432,217.60	933,292,025.56
合计	1,173,432,217.60	933,292,025.56

云南云天化股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金新化工新增备用锅炉技改项目	153,443,090.28		153,443,090.28	63,856,393.28		63,856,393.28
废水资源化利用减排项目	56,690,111.02		56,690,111.02	9,651,595.14		9,651,595.14
金新化工新增备用锅炉脱硫系统	56,484,799.36		56,484,799.36	13,998,241.21		13,998,241.21
天安化工-10万吨水溶性MAP技术研究(工程)	38,225,858.22		38,225,858.22			
红磷-3万吨/年设施农业用磷酸二氢钾装置工艺优化技术研究及应用产业化转化项目	38,099,139.27		38,099,139.27	25,748,873.21		25,748,873.21
储煤场封闭环保工程	37,700,099.57		37,700,099.57	7,281,064.80		7,281,064.80
金新化工高浓盐水结晶分盐技改项目	36,131,083.56		36,131,083.56	18,067,921.78		18,067,921.78
三环中化—2×80万吨/年硫磺制酸余热回收(II期HRS)项目	29,233,602.89		29,233,602.89	13,763,466.07		13,763,466.07
天安化工-蒸汽系统余热节能回收技术改造项目	24,101,882.69		24,101,882.69	6,884,421.24		6,884,421.24
天安化工-二期DAP尾气深度治理项目	22,899,498.71		22,899,498.71	17,740,104.04		17,740,104.04
红磷-氟资源综合利用技术改造项目	6,454,166.61		6,454,166.61			
6万吨/年聚甲醛项目	4,238,798.49		4,238,798.49			
其他项目	669,730,086.93		669,730,086.93	756,299,944.79		756,299,944.79
合计	1,173,432,217.60		1,173,432,217.60	933,292,025.56		933,292,025.56

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
金新化工新增备用锅炉技改项目	162,390,000.00	63,856,393.28	89,586,697.00			153,443,090.28
废水资源化利用减排项目	100,000,000.00	9,651,595.14	47,038,515.88			56,690,111.02
金新化工新增备用锅炉脱硫系统	60,000,000.00	13,998,241.21	42,486,558.15			56,484,799.36
天安化工-10万吨水溶性MAP技术开发研究(工程)	95,842,100.00		38,225,858.22			38,225,858.22
红磷-3万吨/年设施农业用磷酸二氢钾装置工艺优化技术研究及应用产业化转化项目	38,888,300.00	25,748,873.21	12,350,266.06			38,099,139.27
储煤场封闭环保工程	59,980,000.00	7,281,064.80	30,419,034.77			37,700,099.57
金新化工高浓盐结晶分盐技改项目	36,800,000.00	18,067,921.78	18,063,161.78			36,131,083.56
三环中化-2×80万吨/年硫磺制酸余热回收(II期HRS)项目	57,442,100.00	13,763,466.07	15,470,136.82			29,233,602.89
天安化工-蒸汽系统余热余压节能回收技术改造项目	32,550,000.00	6,884,421.24	17,217,461.45			24,101,882.69
天安化工-二期DAP尾气深度治理项目	29,180,000.00	17,740,104.04	5,159,394.67			22,899,498.71
红磷-氟资源综合利用技术改造项目	77,302,000.00		6,454,166.61			6,454,166.61
6万吨/年聚甲醛项目	1,365,880,000.00		4,238,798.49			4,238,798.49
云天化物流运营升级改造项目	120,037,500.00		808,141.60	294,867.26	513,274.34	-
其他项目		756,299,944.79	925,318,880.73	702,849,135.68	309,039,602.91	669,730,086.93
合计		933,292,025.56	1,252,837,072.23	703,144,002.94	309,552,877.25	1,173,432,217.60

续表)

云南云天化股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
金新化工新增备用锅炉技改项目	94.49	96.00				自筹
废水资源化利用减排项目	56.69	90.00				自筹
金新化工新增备用锅炉脱硫系统	94.14	96.00				自筹
天安化工-10万吨水溶性MAP技术开发研究(工程)	39.88	39.88				自筹
红磷-3万吨/年设施农业用磷酸二氢钾装置工艺优化技术研究及应用产业化转化项目	97.97	97.97				自筹
储煤场封闭环保工程	62.85	65.00				自筹
金新化工高浓盐水结晶分盐技改项目	98.18	97.00				自筹
三环中化-2×80万吨/年硫磺制酸余热回收(II期HRS)项目	50.89	90.00				自筹
天安化工-蒸汽系统余热余压节能回收技术改造项目	74.05	74.05				自筹
天安化工-二期DAP尾气深度治理项目	78.48	78.48				自筹
红磷-氟资源综合利用技术改造项目	8.35	8.35				自筹
6万吨/年聚甲醛项目	0.31	0.31				自筹
云天化物流运营升级改造项目	15.50	15.50				自筹
其他项目						自筹
合计					/	/

(十八) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	587,198.87	587,198.87

云南云天化股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	种植业	合计
(1) 自行培育	587,198.87	587,198.87
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	587,198.87	587,198.87
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	587,198.87	587,198.87
2. 年初账面价值		

(十九) 无形资产

1. 无形资产明细

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权及非专利技术	探矿权	采矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	137,119,497.29	3,727,852,052.36	77,487,763.88	3,615,960.00	1,584,247,731.07	3,539,304.56	5,533,862,309.16
2.本年增加金额	5,497,814.72	297,333,083.11	1,518,425.69		141,566,509.52	23,890,463.87	469,806,296.91
(1)购置	1,094,548.23	42,162,962.95	1,507,643.60		141,566,509.52	13,861.39	186,345,525.69
(2)内部研发	4,308,036.49						4,308,036.49
(3)企业合并增加	95,230.00	255,170,120.16	10,782.09			23,876,602.48	279,152,734.73
3.本年减少金额	4,852,251.06	155,609,932.55	22,400,962.53			36,336.46	182,899,482.60
(1)处置	357,737.35	4,010,050.12				16,000.00	4,383,787.47
(2)处置子公司的减少	4,494,513.71	151,599,882.43	22,400,962.53			20,336.46	178,515,695.13
年末余额	137,765,060.95	3,869,575,202.92	56,605,227.04	3,615,960.00	1,725,814,240.59	27,393,431.97	5,820,769,123.47
二、累计摊销							
1.年初余额	110,672,329.08	977,255,908.64	25,786,331.59	3,615,960.00	553,463,278.86	3,515,637.89	1,674,309,446.06
2.本年增加金额	9,858,253.89	113,289,357.98	4,218,392.56		50,462,861.06	11,658,040.59	189,486,906.08
(1)计提	9,795,135.25	104,530,588.78	4,207,610.47		50,462,861.06	2,371,438.11	171,367,633.67
(2)企业合并增加	63,118.64	8,758,769.20	10,782.09			9,286,602.48	18,119,272.41
3.本年减少金额	4,084,730.70	29,468,757.47	12,278,644.62			13,923.96	45,846,056.75
(1)处置		851,325.34				1,600.00	852,925.34
(2)处置子公司的减少	4,084,730.70	28,617,432.13	12,278,644.62			12,323.96	44,993,131.41
年末余额	116,445,852.27	1,061,076,509.15	17,226,079.53	3,615,960.00	603,926,139.92	15,159,754.52	1,817,950,295.39
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
(1)计提							

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权及非专利技术	探矿权	采矿权	其他	合计
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	21,319,208.68	2,808,498,693.77	38,879,147.51		1,121,888,100.67	12,233,677.45	4,002,818,828.08
2. 年初账面价值	26,447,168.21	2,750,596,143.72	51,701,432.29		1,030,784,452.21	23,666.67	3,859,552,863.10

(二十一) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	86,713,377.25					86,713,377.25
合计	86,713,377.25					86,713,377.25

2. 商誉减值准备

无

3. 商誉所在资产组或资产组合的相关信息

呼伦贝尔东明矿业有限责任公司相关资产组合包含固定资产和在建工程、无形资产等,具体如下:

(1) 固定资产和在建工程主要包括露天坑口基建、输煤栈桥、疏干降水工程(排水井及观测井)、矿区和综合办公楼、破碎站、变电站及附属设施等构筑物;为生产服务的辊压机、装载机、破碎设备、输送带、干燥机、斗提机、筛分机、变压器等机器设备;矿区或办公用运输工具以及在建设的采煤废水环保处理工程等。

(2) 无形资产包括采矿权、土地使用权、财务及矿山管理软件等。

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

公司将商誉分配至相关资产组中,采用现金流量预测方法计算东明矿业资产组的可收回金额。依据东明矿业管理层批准的五年期预算,五年

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

以后的现金流量按第五年的现金流量稳定预计。减值测试中采用的其他关键假设包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用等。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。管理层采用能够反映相关东明矿业资产组的特定风险利率10.28%为折现率。上述假设用以分析该业务资产组的可收回金额。

5. 商誉减值测试的影响

无

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额	其他减少原因
单项-磷石膏渣场土地租赁及补偿费	205,384,477.98		9,335,658.09		196,048,819.89	
单项-田坝社区盐丰小区安康路北侧厂区搬迁(11,254.00平方米)		173,850,000.00	1,448,750.00		172,401,250.00	
单项-雨洒管磷石膏堆场用地	163,412,462.56	198,113.20	5,719,818.69	592,750.00	157,298,007.07	工程决算冲减多暂估金额
单项-尖山100万吨/年项目摊销	159,170,699.26		29,844,506.11		129,326,193.15	
单项-肖家营磷矿锁溪渡关索庙区域采矿搬迁补偿费		95,157,500.00	528,652.78		94,628,847.22	
单项-搬迁补偿费	74,383,107.65		13,946,832.68		60,436,274.97	
单项-石马哨排土场治理工程	75,869,255.60		19,791,979.72		56,077,275.88	
单项-资源整合费用	51,195,769.46		10,778,056.72		40,417,712.74	
单项-天安化工-土地-二期渣场	41,133,383.12	533,488.54	4,634,644.79		37,032,226.87	
单项-尾矿库土地征用及迁移补偿费	36,438,664.04		800,849.76		35,637,814.28	
单项-倒班公寓楼	27,547,024.47		2,295,585.37		25,251,439.10	
单项-磷石膏渣场贴坡排渗体		23,286,208.66	242,564.67		23,043,643.99	
单项-耳材及中新居民小组464.03亩(土)林地补偿费	11,806,474.43	10,702,300.00	1,051,223.67		21,457,550.76	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额	其他减少原因
单项-8、9#坑采矿项目	44,604,681.51		23,272,007.74		21,332,673.77	
单项-磷石膏渣场排水井排水涵管		17,911,644.35	186,579.63		17,725,064.72	
单项-梅丰老街544.3亩土(林)地补偿费	19,156,871.03		2,736,695.86		16,420,175.17	
单项-肖家营磷矿三区采矿项目土(林)地补偿费	11,580,910.83		827,207.92		10,753,702.91	
单项-113.8亩土地林地	11,374,545.45		710,909.09		10,663,636.36	
单项-磷石膏渣场沉淀池		10,614,616.87	110,568.93		10,504,047.94	
土地占用补偿费	134,822,798.78	2,430,200.00	22,928,227.28		114,324,771.50	
基建剥离费用摊销	128,959,746.56	9,917,586.95	38,120,192.46		100,757,141.05	
催化剂及渗透膜摊销	28,614,892.26	19,420,882.64	13,605,704.96		34,430,069.94	
植被恢复费	34,136,258.49		6,118,265.04		28,017,993.45	
办公楼装修费用	13,391,520.22	5,828,469.20	4,193,655.85		15,026,333.57	
磷矿勘探费	17,278,478.84	16,528,301.95	22,086,934.06		11,719,846.73	
围墙及道路修建费用	8,131,115.23	1,507,942.95	1,640,134.79		7,998,923.39	
触媒及托盘摊销	13,731,655.96	1,130,942.30	8,091,050.39		6,771,547.87	
矿产资源维护费	6,514,785.67		643,889.75		5,870,895.92	
租赁费	5,722,916.34	2,843,007.12	3,628,794.69		4,937,128.77	
其他项目	38,584,615.69	20,721,622.00	12,468,832.29	20,693,764.40	26,143,641.00	处置子公司吉林云天化减少
合计	1,362,947,111.43	412,582,826.73	261,788,773.78	21,286,514.40	1,492,454,649.98	

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,548,065,793.80	339,368,278.59	873,245,947.74	209,888,514.98
递延收益	52,270,642.28	12,091,152.35	18,153,765.68	4,538,441.42
可抵扣亏损	251,768,658.61	49,955,403.73	211,410,605.54	52,852,651.39
内部交易未实现利润	91,361,610.30	15,738,413.87	109,189,462.86	27,210,983.63
预计环境恢复费和复垦费	80,258,237.58	12,038,735.64	70,716,734.03	17,679,183.51
尚未支付的费用	187,174,571.65	33,111,671.84	126,368,891.11	27,778,918.50
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			558,900.00	139,725.00
固定资产折旧			992,965.92	248,241.48
合计	2,210,899,514.22	462,303,656.02	1,410,637,272.88	340,336,659.91

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	9,256,545.32	2,125,702.53		
固定资产折旧	85,392,346.11	18,715,338.12	1,827,119.96	456,779.99
非同一控制下企业合并公允价值评估增值	114,925,232.48	28,731,308.12		
合计	209,574,123.91	49,572,348.77	1,827,119.96	456,779.99

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	7,245,283,600.26	6,972,421,619.95
资产减值准备	1,420,196,300.11	309,161,752.70
尚未支付的费用	304,733,676.16	164,269,427.01
内部交易未实现利润	132,418,349.81	192,297,434.68
递延收益	242,107,776.93	506,379,874.98
固定资产折旧		223,374.40
合计	9,344,739,703.27	8,144,753,483.72

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

年份	年末余额	年初余额
2020年度		941,903,001.79
2021年度	2,153,241,209.14	2,109,646,952.83
2022年度	2,079,244,434.10	1,714,642,078.33
2023年度	1,159,252,267.10	1,159,252,267.10
2024年度	906,079,782.29	1,036,977,018.00
2025年度	941,200,282.69	
2036年度	4,477,042.93	8,211,719.89
2039年度	1,788,582.01	1,788,582.01
合计	7,245,283,600.26	6,972,421,619.95

(二十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款		160,200,000.00
预付工程及设备款	16,599,150.90	
分期收款的应收款项	9,900,000.00	
合计	26,499,150.90	160,200,000.00

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	5,885,600,000.00	5,531,830,808.19
抵押借款	551,000,000.00	1,261,000,000.00
保证借款	5,171,040,000.00	6,383,474,250.00
信用借款	16,251,947,401.56	15,374,657,382.00
短期借款利息	59,151,431.83	
合计	27,918,738,833.39	28,550,962,440.19

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十五) 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	3,316,788.00	11,994,237.65	3,316,788.00	11,994,237.65
其中: 衍生金融负债	3,316,788.00	11,994,237.65	3,316,788.00	11,994,237.65
合计	3,316,788.00	11,994,237.65	3,316,788.00	11,994,237.65

(二十六) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,728,538.24	1,106,038,415.24
银行承兑汇票	351,450,000.00	3,244,573,704.94
国内信用证	715,606,995.58	3,279,989,882.43
合计	1,069,785,533.82	7,630,602,002.61

(二十七) 应付账款

1. 应付账款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款及劳务款	2,626,750,678.32	3,452,841,986.91
应付设备及工程款	502,085,382.31	379,694,883.38
应付其他款项	334,141,184.76	203,500,797.22
合计	3,462,977,245.39	4,036,037,667.51

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
晋宁县六街镇人民政府	91,065,650.00	尚未结算
晋宁县磷都矿业开发建设有限公司	22,163,871.48	尚未结算
中船重工环境工程有限公司	16,807,259.29	尚未结算
中国天辰工程有限公司	16,407,895.59	尚未结算
云南省铁路投资有限公司	12,875,000.00	尚未结算
东华工程科技股份有限公司	12,680,698.54	尚未结算
陈巴尔虎旗国土资源局	9,984,900.00	尚未结算
云南省化工研究院	9,034,080.10	尚未结算
内蒙古电力勘探设计院有限责任公司	6,754,999.05	尚未结算
云南东裕商贸有限公司	6,728,655.00	尚未结算
中国人民财产保险股份有限公司昆明市分公司	6,228,194.44	尚未结算
曲靖市高旭商贸有限责任公司	5,263,735.50	尚未结算
合计	215,994,938.99	/

(二十八) 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	118,216,127.41	1,502,672,132.46	1,468,928,247.76	151,960,012.11
二、离职后福利-	730,516.42	99,873,883.77	99,949,591.74	654,808.45

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
设定提存计划				
三、辞退福利	77,558,053.08	69,577,325.14	78,037,608.71	69,097,769.51
四、一年内到期的其他福利				
合计	196,504,696.91	1,672,123,341.37	1,646,915,448.21	221,712,590.07

2. 长期应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利				
二、辞退福利	174,206,137.10	47,619,660.82	62,158,113.31	159,667,684.61
三、其他长期职工福利				
合计	174,206,137.10	47,619,660.82	62,158,113.31	159,667,684.61

3. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,494,385.19	1,167,880,436.11	1,142,773,083.09	105,601,738.21
二、职工福利费		105,028,746.92	105,028,746.92	
三、社会保险费	3,184,256.40	105,613,566.97	106,651,233.44	2,146,589.93
其中: 医疗保险费	2,719,817.34	96,785,557.65	97,823,313.53	1,682,061.46
工伤保险费	451,329.05	5,503,599.56	5,503,574.55	451,354.06
生育保险费	13,110.01	3,324,409.76	3,324,345.36	13,174.41
四、住房公积金	2,062,118.13	82,983,438.65	80,568,267.90	4,477,288.88
五、工会经费和职工教育经费	32,475,367.69	41,165,943.81	33,906,916.41	39,734,395.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	118,216,127.41	1,502,672,132.46	1,468,928,247.76	151,960,012.11

4. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	563,330.88	96,149,728.39	96,194,781.91	518,277.36
2、失业保险费	167,185.54	3,330,059.99	3,360,714.44	136,531.09
3、企业年金缴费		394,095.39	394,095.39	
合计	730,516.42	99,873,883.77	99,949,591.74	654,808.45

5. 辞退福利

项目	年末应付未付金额	年初应付未付金额	其中: 一年以内需要支付的金额	计算方法及依据

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

辞退福利	228,765,454.12	251,764,190.18	69,097,769.51	采用预计未来现金流量折现的方法
合计	228,765,454.12	251,764,190.18	69,097,769.51	

(二十九) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	81,092,538.13	65,227,035.98
企业所得税	32,150,491.83	109,671,274.68
资源税	16,269,904.10	27,145,792.29
印花税	6,765,686.35	6,298,589.63
个人所得税	4,133,768.84	3,525,528.62
环境保护税	3,883,910.30	4,467,703.16
城市维护建设税	2,769,548.63	4,922,553.47
教育费附加	1,106,625.49	2,138,526.98
地方教育费附加	740,462.13	1,419,031.90
房产税	439,646.63	2,177,530.71
土地使用税	54,936.23	3,983,329.67
车船税	2,220.40	1,973.52
土地增值税		3,157,079.09
其他	6,337,802.40	10,771,013.14
合计	155,747,541.46	244,906,962.84

(三十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	45,021,462.37	81,930,424.48
应付股利	8,869,000.00	8,869,000.00
其他应付款	588,406,527.75	662,591,215.06
合计	642,296,990.12	753,390,639.54

1. 应付利息

(1) 应付利息明细情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	43,195,986.00	9,197,670.65
短期借款应付利息	1,825,476.37	71,525,413.82
其他利息		1,207,340.01
合计	45,021,462.37	81,930,424.48

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
子公司尚未支付的少数股东股利	8,869,000.00	8,869,000.00
合计	8,869,000.00	8,869,000.00

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
非金融机构借款及利息	9,805,282.07	13,842,318.51
应付其他款项	297,379,730.52	304,503,892.50
应付质保金及保证金	180,994,831.05	235,885,784.06
应付代收代扣款	62,392,391.14	62,989,097.71
应付工程款	37,834,292.97	41,024,066.28
限制性股票回购应付款		4,346,056.00
合计	588,406,527.75	662,591,215.06

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南红投国际投资开发集团有限公司	20,000,000.00	未达到结算条件
河北省农业生产资料有限公司	8,771,333.24	未达到结算条件
云南省化工研究院	7,006,019.90	未达到结算条件
文山平远五联农资商贸开发有限责任公司	6,962,276.40	未达到结算条件
福建元成豆业有限公司	6,000,000.00	未达到结算条件
合计	48,739,629.54	/

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	款项性质
中轻依兰(集团)有限公司	69,893,250.00	股权收购款
氨库安全距离防护区拆迁安置项目	37,226,738.15	预提费用
云南红投国际投资开发集团有限公司	20,000,000.00	保证金
矿产资源补偿费	19,727,570.49	矿产资源补偿费
西南化工研究设计院有限公司	11,074,175.32	工程尾款
河北省农业生产资料有限公司	8,771,333.24	临时借款本金
云南省化工研究院	7,006,019.90	应付其他款项
文山平远五联农资商贸开发有限责任公司	6,962,276.40	应付其他款项
福建元成豆业有限公司	6,000,000.00	保证金
水富县向家坝建筑公司	5,470,928.02	工程尾款
合计	192,132,291.52	

(三十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
销售商品相关的合同负债	2,581,912,165.88	2,203,936,902.00
合计	2,581,912,165.88	2,203,936,902.00

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,611,000,000.00	2,211,089,790.69
一年内到期的长期应付款	814,553,690.66	1,286,299,226.92

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	5,606,022.15	
合计	2,431,159,712.81	3,497,389,017.61

2. 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末余额	年初余额
质押借款		70,500,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	1,569,000,000.00	1,760,000,000.00
信用借款	22,000,000.00	380,589,790.69
合计	1,611,000,000.00	2,211,089,790.69

(三十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收待转销项税	226,037,586.83	203,597,100.24
已背书未终止确认的银行承兑汇票	9,000,000.00	
合计	235,037,586.83	203,597,100.24

(三十四) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	600,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	1,994,620,500.00	1,950,000,000.00
信用借款	706,383,600.00	196,903,600.00
合计	3,301,004,100.00	2,746,903,600.00

(三十五) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	2,632,232,706.27	758,333,302.00	1,781,070,734.19	1,609,495,274.08
专项应付款		233,694.86	228,999.50	4,695.36
合计	2,632,232,706.27	758,566,996.86	1,781,299,733.69	1,609,499,969.44

1. 长期应付款

(1) 长期应付款明细列示

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	794,591,879.45	1,525,496,970.84
化肥结构改造项目世行贷款	151,671,588.10	151,671,588.10
其他单位借款及其他	8,559,343.00	21,192,503.48
应付云天化集团借款及利息	550,672,463.53	150,121,643.85
吉林云天化股权回购款		783,750,000.00
云天化集团投资有限公司借款	24,000,000.00	
金新化工采矿权分期支付款	80,000,000.00	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,609,495,274.08	2,632,232,706.27

2. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
化学肥料及农药减施增效综合技术开发		233,694.86	228,999.50	4,695.36	
合计		233,694.86	228,999.50	4,695.36	—

(三十六) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
环境恢复费和环保设施费用等	73,615,334.03	99,057,725.04	3,813,421.49	168,859,637.58	环境恢复费系根据经专家审议通过的复垦方案和矿山地质环境恢复方案,预计的土地复垦费和矿山地质环境恢复费。
合计	73,615,334.03	99,057,725.04	3,813,421.49	168,859,637.58	

(三十七) 递延收益

1. 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	524,533,640.66	61,241,121.57	161,044,290.70	424,730,471.53
合计	524,533,640.66	61,241,121.57	161,044,290.70	424,730,471.53

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	其他变动的原因
矿产资源综合利用示范基地建设专项资金(450项目)	178,219,463.04			25,841,220.84			152,378,242.20	与资产相关	
煤代气技改工程项目	48,501,541.87			3,251,499.96			45,250,041.91	与资产相关	
擦洗厂搬迁补偿	24,812,865.07			1,687,299.88			23,125,565.19	与资产相关	
尖山磷矿100万吨/a中低品位磷矿资源回收利用项目	21,066,666.57			3,950,000.04			17,116,666.53	与资产相关	
修造厂搬迁重建									
新购资产(政府拆迁补偿)	23,105,844.97			635,587.08		-11,320,000.00	11,150,257.89	与资产相关	调整项目
5080项目	11,812,500.00			750,000.00			11,062,500.00	与资产相关	
4万吨/年聚甲醛树脂项目	12,881,566.59			1,865,657.40			11,015,909.19	与资产相关	
红磷酸二氢钾产业化项目	12,133,333.34			1,300,000.14			10,833,333.20	与资产相关	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	其他变动的原因
50万吨MDCP(835)项目基建拨款	11,928,571.48			1,192,857.12			10,735,714.36	与资产相关	
天安化工液氨管线建设				1,698,000.02		11,320,000.00	9,621,999.98	与资产相关	调整项目
天安输氨管线迁改	10,000,000.00			1,500,000.02			8,499,999.98	与资产相关	
节能减排项目补助资金	9,193,332.48			1,149,166.92			8,044,165.56	与资产相关	
安达市促投资稳增长扶持资金	7,680,000.08			159,999.96			7,520,000.12	与资产相关	
办公楼土地补偿	7,187,515.68			123,922.86			7,063,592.82	与资产相关	
HRS综合利用项目改造补助	6,981,463.44	90,000.00		854,873.04			6,216,590.40	与资产相关	
能源管理中心数据平台	6,666,668.80			833,332.80			5,833,336.00	与资产相关	
云峰5万吨/年MAP政府补助	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关	
云天化集团花卉产业链项目		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关	
云峰廉租房一期政府补助	4,800,000.00			150,000.00			4,650,000.00	与资产相关	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	其他变动的原因
低品位胶磷矿示范工程(450项目)	4,999,999.97			714,285.72			4,285,714.25	与资产相关	
4万吨/年电子级磷酸产业化示范工程项目发改委拨3万吨项目款	4,498,928.47			473,571.48			4,025,356.99	与资产相关	
麒麟片区输水管线迁改	5,000,000.00			1,020,833.31			3,979,166.69	与资产相关	
研发费用后补助资金	2,865,113.20	640,300.00		663,185.82			2,842,227.38	与收益相关	
云南磷化集团有限公司专项资金	3,166,666.75			399,999.96			2,766,666.79	与资产相关	
云峰康租房二期政府补助	2,840,625.01			82,500.00			2,758,125.01	与资产相关	
磷资源清洁利用与重污染固废源头近零排放技术	2,260,597.00	820,900.00		647,821.25			2,433,675.75	与收益相关	
胶磷矿采选关键技术集成研究与工程示范	2,904,650.05			511,573.64		-52,072.47	2,341,003.94	与资产相关	调整项目

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	其他变动的原因
835 项目财政贴息资金	2,500,000.09			249,999.96			2,250,000.13	与资产相关	
职业技能提升培训等级认定		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关	
3 万吨/年电子级磷酸产业化示范工程项目市财政局扶持资金	2,035,714.35			214,285.68			1,821,428.67	与资产相关	
铁路线改造拆迁补偿	1,886,614.31			97,919.40			1,788,694.91	与资产相关	
废水资源化利用减排项目		1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关	
胶磷矿浮选尾矿减排与资源再利用项目		1,500,000.00		17,857.14			1,482,142.86	与资产相关	
云南省新型化肥工程中心	1,379,812.00			122,040.00			1,257,772.00	与资产相关	
财政厅贷款贴息补助	1,089,744.58				128,205.12		961,539.46	与资产相关	
财政企业科技专项资金	1,331,974.48			399,174.30			932,800.18	与资产相关	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	其他变动的原因
海口磷矿 200 万吨 / 年中低品位磷矿采选工程 (以奖代补)	1,373,767.91			441,351.72			932,416.19	与资产相关	
红磷棚户区改造政府补助	1,440,000.00			576,000.00			864,000.00	与资产相关	
一期 80 万吨低温位热能回收项目	1,352,708.59			602,708.59			750,000.00	与资产相关	
吉林省公共租赁住房专项补助及土地出让补偿金	31,436,500.00					-31,436,500.00		与资产相关	处置吉林云天化
太平川粮食草棚仓补贴款仓补贴款	10,144,444.44					-10,144,444.44		与资产相关	处置吉林云天化
2.5 万吨粮食仓储设施扩建项目	4,083,333.32					-4,083,333.32		与资产相关	处置吉林云天化
50 万吨粮食现代物流建设项目	3,266,666.65					-3,266,666.65		与资产相关	处置吉林云天化
粮食草棚仓 3# 仓补贴款	3,129,274.99					-3,129,274.99		与资产相关	处置吉林云天化
玉米良种综合服务平台建设项目	2,286,666.71					-2,286,666.71		与资产相关	处置吉林云天化

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	其他变动的原因
稳岗补贴		19,295,804.96		14,256,701.57	1,105,500.00		3,933,603.39	与收益相关	
其他零星项目	25,288,504.38	30,394,116.61		14,912,573.21	15,177,648.64	-6,886,177.53	18,706,221.61	与资产相关、与收益相关	调整项目名称,移交三供一业资产
合计	524,533,640.66	61,241,121.57		83,347,800.83	16,411,353.76	-61,285,136.11	424,730,471.53		

(三十八) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+,-)			年末余额
		发行新股	送股	其他	
股份总额	1,432,434,738.00	412,197,201.00		-6,518,200.00	1,838,113,739.00

注1: 2020年2月14日, 经公司2020年第二次临时股东大会决议, 鉴于限制性股票首次授予人员中6名激励对象因主动离职、免职等原因, 9名因组织调离、内退、死亡及其他原因, 已不属于激励范围, 公司对上述165.88万股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。

注2: 2020年7月15日, 经公司2020年第八次临时股东大会决议, 鉴于限制性股票授予的激励对象中4名因个人原因离职, 6名内退, 4名免去原有职务, 6名调离公司, 转让吉林云天化农业发展有限公司(以下简称“吉林云天化”)股权导致劳动合同关系在吉林云天化及所属子公司的22名激励对象已不属于激励范围, 公司对上述42名激励对象持有的485.94万股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。

注3: 2020年12月31日, 经公司2020年第六次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3069号”《关于核准云南云天化股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准, 公司获准非公开发行不超过427,774,961股新股。根据投资者认购情况, 本次非公开发行股票实际发行数量为412,197,201股, 发行价格为每股4.61元, 均为现金认购。公司实施上述非公开发行后, 增加注册资本(股本)412,197,201元。前述非公开发行股票于期后2021年1月14日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

(三十九) 资本公积

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	4,887,127,572.20	1,455,407,134.87	114,847,330.95	6,227,687,376.12
其他资本公积	799,595,877.49	183,313,237.28	43,892,501.27	939,016,613.50
合计	5,686,723,449.69	1,638,720,372.15	158,739,832.22	7,166,703,989.62
其中:国有独享资本公积				

导致本年年资本公积变动的主要事项:

1. 本年公司进行非公开发行股票,认购款超过股本部分计入股本溢价,导致股本溢价增加1,455,407,134.87元。
2. 本年公司子公司福石科技同一控制下企业合并盛宏新材冲减资本公积,导致股本溢价减少104,287,846.95元。
3. 本年公司回购限制性股票,回购款超过股本部分计入股本溢价,导致股本溢价减少10,559,484.00元。
4. 本年公司子公司云峰化工引入投资者增资扩股增加资本公积-其他资本公积65,792,797.85元。
5. 本年公司确认以权益结算的股份支付,导致资本公积-其他资本公积增加98,772,760.15元。
6. 本年公司子公司云峰化工、天安化工、三环新盛、红磷化工移交三供一业资产减少资本公积-其他资本公积43,826,602.40元。

(四十) 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购	4,346,056.00		4,346,056.00	

注:经公司2019年11月12日第八届董事会第六次会议审议、2020年2月14日召开的2020年第三次临时股东大会审核并形成决议,根据《公司限制性股票激励计划(草案)》相关规定以及公司2018年第八次临时股东大会的授权,鉴于限制性股票首次授予人员中6名激励对象因主动离职、免职等原因,9名因组织调离、内退、死亡及其他原因,已不属于激励范围,公司对上述15名激励对象持有的165.88万股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销,公司按回购价格确认库存股和相应的负债。本次限制性股票回购于2020年4月2日完成注销。

(四十一) 其他综合收益

云南云天化股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-184,892,338.80	-37,495,679.40	-231,815,132.42	194,319,453.02		9,427,114.22	
其中:重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-184,892,338.80	-37,495,679.40	-231,815,132.42	194,319,453.02		9,427,114.22	
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,570,632.34	-72,419,756.46		-72,598,866.92	179,110.46	-59,028,234.58	
其中:权益法下可转进损益的其他综合收益							
收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	13,570,632.34	-72,419,756.46		-72,598,866.92	179,110.46	-59,028,234.58	
其他							
其他综合收益合计	-171,321,706.46	-109,915,435.86	-231,815,132.42	121,720,586.10	179,110.46	-49,601,120.36	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十二) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	62,779,918.75	142,673,736.84	144,504,797.37	60,948,858.22	
合计	62,779,918.75	142,673,736.84	144,504,797.37	60,948,858.22	

(四十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	270,704,244.89			270,704,244.89
合计	270,704,244.89			270,704,244.89

(四十四) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末余额	-2,898,844,815.65	-3,053,606,556.45
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-2,898,844,815.65	-3,053,606,556.45
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	272,036,071.83	151,897,527.09
其他收益结转留存收益	-231,815,132.42	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他权益工具投资处置收益	869,348.11	
其他		2,864,213.71
本年年末余额	-2,857,754,528.13	-2,898,844,815.65

(四十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	51,410,445,008.01	53,311,761,211.59
其他业务收入	700,390,335.17	664,096,425.49
营业收入合计	52,110,835,343.18	53,975,857,637.08
主营业务成本	45,257,509,250.21	46,504,482,087.99
其他业务成本	413,177,987.60	326,617,187.13
营业成本合计	45,670,687,237.81	46,831,099,275.12

2. 主营业务(分行业)

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商贸物流行业	29,752,737,698.78	29,538,567,746.30	31,458,882,020.80	30,934,585,722.77
化肥相关行业	17,109,936,204.84	12,359,698,497.72	17,279,678,423.15	12,391,540,284.83
工程材料行业	1,423,724,918.85	1,199,733,168.15	1,513,210,967.31	1,242,398,871.38
磷化工行业	1,748,686,148.77	1,459,159,116.36	1,770,384,749.90	1,406,548,422.15
煤炭采掘行业	530,201,237.03	285,146,257.71	572,432,806.45	186,281,504.25
磷矿采选行业	845,158,799.74	415,204,463.97	717,172,243.98	343,127,282.61
合计	51,410,445,008.01	45,257,509,250.21	53,311,761,211.59	46,504,482,087.99

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品粮食	20,189,278,227.96	20,150,610,720.38	19,398,102,286.08	19,263,662,294.03
其他商贸物流	3,630,481,564.71	3,511,287,866.14	4,792,069,092.10	4,603,623,377.01
商贸化肥	5,932,977,906.11	5,876,669,159.78	7,268,710,642.62	7,067,300,051.74
磷酸二铵	8,076,214,919.07	5,633,071,827.66	7,799,793,780.47	5,533,012,355.66
复合（混）肥	3,044,980,125.53	2,686,193,368.88	3,092,397,536.14	2,648,799,556.48
磷酸一铵	2,514,970,047.48	1,665,437,751.24	2,398,892,906.72	1,620,789,779.08
尿素	2,690,599,140.31	1,740,472,742.67	2,764,173,291.19	1,644,501,874.83
聚甲醛	986,980,399.49	690,585,810.95	954,410,427.70	670,094,587.64
煤炭	530,201,237.03	285,146,257.71	572,432,806.45	186,281,504.25
饲料级磷酸钙盐	1,085,194,789.04	891,817,628.79	874,808,811.06	626,547,434.54
磷矿石	845,158,799.74	415,204,463.97	717,172,243.98	343,127,282.61
黄磷	405,850,736.98	341,407,147.90	573,400,387.74	508,025,272.03
其他磷肥产品	85,497,689.40	76,687,452.65	137,014,924.76	99,979,479.82
磷酸	186,197,520.44	189,437,598.66	239,442,815.09	216,869,792.14
液氨	298,403,537.45	218,630,635.98	229,950,326.86	148,314,425.41
季戊四醇	114,199,445.90	102,612,263.82	150,147,604.19	128,974,229.51
其他	793,258,921.37	782,236,553.03	1,348,841,328.44	1,194,578,791.21
合计	51,410,445,008.01	45,257,509,250.21	53,311,761,211.59	46,504,482,087.99

4. 主营业务收入（分地区）

产品名称	本年发生额	上年发生额
国内地区	34,524,804,443.70	35,733,735,481.10
国外地区	16,885,640,564.31	17,578,025,730.49
合计	51,410,445,008.01	53,311,761,211.59

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2020年度	16,191,581,914.80	31.07
2019年度	11,152,839,436.78	20.66

(四十六) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	225,124,451.39	229,387,195.68
土地使用税	64,817,529.16	65,311,082.43
房产税	36,318,844.42	39,381,348.58
城市维护建设税	31,650,413.65	33,574,694.81
印花税	34,241,445.56	33,490,153.67
水资源税	24,561,194.00	25,617,972.41
环境保护税	17,093,818.17	17,232,218.28
教育费附加	14,678,791.59	14,840,794.00
地方教育费附加	8,382,289.30	9,841,901.98
车船税	702,482.92	858,927.94
其他税费	1,968.53	5,795,791.90
合计	457,573,228.69	475,332,081.68

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸费	1,866,760,495.47	1,894,712,830.75
职工薪酬	225,464,232.45	255,421,556.44
港杂费	123,837,177.51	121,027,644.31
销售服务费	89,811,993.00	89,461,799.31
广告及业务宣传费	43,907,613.91	53,723,864.72
折旧与摊销	39,637,742.82	52,103,697.48
仓储保管费	22,889,064.58	41,862,742.71
租赁费	12,209,752.94	20,804,279.71
修理费	10,802,939.23	17,435,260.04
保险费	5,331,790.51	3,778,602.59
包装费	6,773,121.01	3,635,950.50
其他	51,394,050.42	59,782,841.90
合计	2,498,819,973.85	2,613,751,070.46

(四十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	432,487,184.08	440,235,785.05
修理费	308,712,807.76	377,827,960.03
折旧与摊销	264,068,806.64	271,643,897.34

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励	98,772,760.15	103,590,630.00
安全生产排污绿化及保卫等费用	104,926,208.74	99,866,315.09
停工损失	71,485,514.75	68,282,673.47
租赁费	27,773,297.02	31,617,342.16
中介咨询费	12,314,766.44	28,280,273.43
业务招待费	3,732,766.23	5,717,104.89
其他	102,587,070.03	93,885,912.77
合计	1,426,861,181.84	1,520,947,894.23

(四十九) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,772,153.62	33,117,797.27
材料费	9,236,319.52	9,742,113.77
折旧与摊销	5,067,368.87	4,327,912.92
技术引进费及服务费	13,091,147.27	13,475,171.75
其他	15,333,110.16	14,483,287.61
合计	80,500,099.44	75,146,283.32

(五十) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,867,636,923.96	2,564,251,721.05
减: 利息收入	189,172,738.34	244,514,442.98
利息净支出	1,678,464,185.62	2,319,737,278.07
汇兑净损失	-116,278,142.51	-53,859,793.47
财政贴息	-47,512,753.76	-13,182,293.58
银行手续费及其他	69,313,409.30	93,146,325.25
合计	1,583,986,698.65	2,345,841,516.27

(五十一) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-13,602,752.19	-1,048,656.39
存货跌价损失	-47,795,368.14	-15,546,468.65
长期股权投资减值损失		-4,883,208.78
固定资产减值损失	-53,400,896.35	-24,691,639.33
其他流动资产减值损失		-46,137,617.60
合计	-114,799,016.68	-92,307,590.75

(五十二) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	33,972.63	-43,612.36
应收账款坏账损失	-66,936,713.65	-73,959,222.03
其他应收款坏账损失	13,023,226.33	1,246,887.25

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-53,879,514.69	-72,755,947.14

(五十三) 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	202,275,787.81	152,571,884.72
合计	202,275,787.81	152,571,884.72

2. 计入当期损益的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的递延收益摊销	55,175,389.27	55,145,475.04
与收益相关的递延收益	147,100,398.54	97,426,409.68
合计	202,275,787.81	152,571,884.72

(五十四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	199,754,020.75	119,333,643.03
处置长期股权投资产生的投资收益	1,409,213.01	-905,003.56
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,679,182.34	-22,359,731.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	971,794.88	827,705.16
其他		259,910.56
合计	211,814,210.98	97,156,523.28

(五十五) 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,292,484.19	2,345,454.98
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,292,484.19	1,650,110.00
交易性金融负债	1,235,150.18	-6,860,048.00
其中:衍生金融负债产生的公允价值变动收益	1,235,150.18	-6,860,048.00
被套期项目公允价值变动	7,734,920.35	
合计	10,262,554.72	-4,514,593.02

(五十六) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	25,506,851.80	153,127,389.16
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	25,506,851.80	153,127,389.16
其中:固定资产处置收益	21,812,221.51	101,117,064.53
无形资产处置收益	3,694,630.29	52,010,324.63
合计	25,506,851.80	153,127,389.16

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,052,333.43	483,659.16	1,052,333.43
赔偿金、违约金等其他	15,388,516.90	45,987,983.09	15,388,516.90
无法支付的款项	9,355,322.87	1,077,472.05	9,355,322.87
三供一业相关款项	2,100,199.16		2,100,199.16
其他	1,497,578.28	43,513,750.85	1,497,578.28
合计	29,393,950.64	91,062,865.15	29,393,950.64

(五十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,808,352.19	13,255,473.54	15,808,352.19
对外捐赠支出	9,279,439.29	2,108,195.66	9,279,439.29
盘亏损失	223,490.57	759,898.63	223,490.57
赔偿金、违约金、罚款及其他	12,222,562.66	4,341,480.10	12,222,562.66
三供一业相关款项	8,306,008.31		8,306,008.31
其他	18,942,269.63	9,263,218.79	18,942,269.63
合计	64,782,122.65	29,728,266.72	64,782,122.65

(五十九) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	135,829,055.02	221,297,966.58
递延所得税调整	107,626,913.21	9,467,151.44
合计	243,455,968.23	230,765,118.02

本年会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	638,199,624.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	159,549,906.21
子公司适用不同税率的影响	-62,918,690.64
调整以前期间所得税的影响	-1,648,235.23
非应税收入的影响	-13,646,733.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,445,237.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-78,888,864.28

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	169,139,061.33
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	61,314,550.13
小型微利企业所得税税率的影响	-19,839.46
加计扣除所得税的影响	-773,889.49
其他	8,903,465.69
所得税费用	243,455,968.23

(六十) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到返还的增值税留抵税额	185,948,616.69	113,006,174.01
利息收入	174,028,944.40	209,553,507.86
政府补助	138,457,152.98	101,000,469.50
收退回预缴企业所得税及资源税	40,130,480.43	
保证金、质保金和备用金等	29,397,196.61	108,023,451.63
往来款	4,126,144.46	165,221,753.65
其他	125,057,826.00	169,022,474.40
收回因执行国家临储粮业务产生的差价补贴收益等款项		20,542,723.00
合计	697,146,361.57	886,370,554.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅办公等其他费用开支	502,935,853.16	697,168,868.22
保证金、质保金和备用金等	160,624,865.18	112,506,557.28
港杂费	93,910,241.17	94,387,644.31
往来款项	91,261,618.74	149,598,660.24
其他	477,042.57	59,406,528.94
合计	849,209,620.82	1,113,068,258.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向联营企业贷款净收回	65,541,794.60	52,944,000.00
委贷利息收入	20,825,809.91	
收回期货、证券保证金	1,718,432.90	68,904,541.21
收购子公司天泰电子商务取得现金净额		533,291.64
合计	88,086,037.41	122,381,832.85

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司收到的现金净额负数	254,405,545.39	
期货平仓净亏损	9,144,629.63	17,199,666.77
支付期货、证券保证金		49,957,872.41
合计	263,550,175.02	67,157,539.18

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
信用证和票据融资	3,474,478,389.69	8,432,078,894.77
融资保证金净额	2,833,342,460.55	661,549,303.69
关联方借款净增加	424,550,819.68	
融资租赁借款增加	260,853,631.25	
合计	6,993,225,301.17	9,093,628,198.46

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
信用证和票据融资	2,992,215,341.21	8,318,759,967.36
融资租赁借款本息偿还	1,463,504,258.90	
同一控制下企业合并支付的现金	55,586,265.53	
其他	28,503,719.69	
融资租赁款净额		73,002,018.77
关联方借款净减少		174,872,932.21
合计	4,539,809,585.33	8,566,634,918.34

2. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	394,743,656.60	177,586,662.66
加: 资产减值准备	114,799,016.68	93,356,247.14
信用资产减值损失	53,879,514.69	71,707,290.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,752,871,629.27	1,721,031,219.88
无形资产摊销	171,367,633.67	173,541,225.52
长期待摊费用摊销	261,788,773.78	324,089,003.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-25,506,851.80	-153,127,389.16
固定资产报废损失	14,756,018.76	12,771,814.38
公允价值变动损失	-10,262,554.72	4,514,593.02
财务费用	1,867,636,923.96	2,564,707,588.96
投资损失	-211,814,210.98	-97,156,523.28

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少	107,123,303.52	10,657,450.14
递延所得税负债增加	20,203,723.91	-1,190,958.70
存货的减少	923,974,643.46	1,909,577,897.96
经营性应收项目的减少	-359,286,354.60	2,654,549,641.95
经营性应付项目的增加	-406,295,608.47	-5,384,574,241.48
其他	-105,374,676.83	96,700,629.22
经营活动产生的现金流量净额	4,564,604,580.90	4,178,742,152.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	6,588,930,802.64	5,101,233,998.24
减: 现金的年初余额	5,101,233,998.24	5,893,056,221.04
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,487,696,804.40	-791,822,222.80

3. 当年支付的取得子公司的现金净额

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	937,758,087.89
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	95,067,773.12
取得子公司支付的现金净额	842,690,314.77

4. 本年收到的处置子公司的现金净额

	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	69,656,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	324,257,471.56
处置子公司收到的现金净额	-254,601,471.56

5. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,588,930,802.64	5,101,233,998.24
其中: 库存现金	267,998.32	432,026.89
可随时用于支付的银行存款	6,471,086,474.43	5,001,572,152.35
可随时用于支付的其他货币资金	117,576,329.89	99,229,819.00
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、期末现金及现金等价物余额	6,588,930,802.64	5,101,233,998.24
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,256,319,053.41	融资保证金等原因受限
应收款项融资	1,016,931,197.84	银行借款质押
固定资产	3,645,948,373.98	银行借款及融资租赁抵押
无形资产	234,299,313.74	银行借款抵押
应收票据	37,585,780.04	质押
应收账款		收款权利质押
合计	8,191,083,719.01	/

1. 至2020年12月31日,云南水富云天化有限公司以账面价值234,299,313.74元(原值304,444,659.23元)的无形资产(土地使用权)和账面价值105,152,453.24元(原值195,316,238.9元)的固定资产,用以上资产为抵押物,向农发行借入4.32亿元短期借款(抵押类)。

2. 至2020年12月31日,云南水富云天化有限公司以账面价值117,343,062.01元(原值165,011,830.00元)的固定资产为抵押从深圳金海峡租赁有限公司取得250,000,000.00元长期应付款(抵押类);其中长期应付款列示100,000,000.00元,一年内到期的非流动负债列示150,000,000.00元。

3. 至2020年12月31日,云南水富云天化有限公司以账面价值474,816,996.15元(原值668,321,135.89元)的固定资产为抵押从交银租赁有限公司取得210,447,449.23元长期应付款(抵押类);其中长期应付款列示92,311,696.41元,一年内到期的非流动负债列示118,135,802.82元。

4. 至2020年12月31日,河北云天化国际金农化肥有限公司以账面价值32,013,679.71元(原值68,732,435.72元)的固定资产,与云南云天化股份有限公司(委托人)、云南云天化集团财务有限公司(受托人)签订委托贷款合同,向云南云天化股份有限公司借款3,000.00万元长期借款(抵押类)。

5. 至2020年12月31日,云南大为制氮有限公司以账面价值37,056,091.65元的固定资产,向工商银行借入1.19亿元短期借款(抵押类)。

6. 至2020年12月31日,呼伦贝尔金新化工有限公司以固定资产1,566,535,535.74元作为抵押取得融资租赁款余额为721,082,344.26元,其中长期应付款列示262,413,566.79元,一年内到期的非流动负债列示458,668,777.47元。

7. 至2020年12月31日,天安化工以固定资产1,313,030,555.48元抵押取得融资租赁款余额为652,072,561.93元,其中长期应付款列示429,323,451.59元,一年内到期的非流动负债列示222,749,110.34元。

8. 应收账款质押为公司将子公司瑞丽天平、红磷化工的基础交易合同收费权项下

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的应收账款质押给借款银行。

(六十二) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: -美元	216,850,865.40	6.5249	1,414,930,211.66
-新加坡元	10.89	4.9311	53.7
-阿联酋迪拉姆	472,766.95	1.7761	839,698.32
-越南盾	152,570,223,244.00	0.000282084	43,037,659.16
-缅甸缅元	209,112,915.43	0.0049099	1,026,724.19
-欧元	219,646.90	8.025	1,762,666.40
-港币	1,936.67	0.84	1,629.98
应收账款			
-美元	179,759,484.30	6.5249	1,172,912,659.11
-缅甸缅元	9,300,000.00	0.0049099	45,662.10
其他应收款			
-美元	29,584.64	6.5249	193,036.82
应付账款			
-美元	187,335,241.07	6.5249	1,222,343,714.46
-越南盾	286,468,659,792.00	0.00028208	80,808,301.12
短期借款			
-美元	6,840,000.00	6.5249	44,630,316.00

(六十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

计入当期损益的方式	本年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	55,175,389.27	147,100,398.54	202,275,787.81
冲减相关成本费用	30,975,799.16	16,536,954.60	47,512,753.76

六、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
云南大为制氮有限公司	2020年7月31日	525,083,392.82	93.89	购买	2020年7月31日

(续表)

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
云南大为制氮有限公司	签订《股权转让协议》且支付大部分对价	611,041,194.79	32,563,222.89

2. 合并成本及商誉

项目	大为制氮
现金	525,083,392.82
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	525,083,392.82
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	525,554,711.94
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-471,319.12

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大为制氮	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：	1,837,867,135.87	1,722,219,728.60
货币资金	95,067,773.12	95,067,773.12
应收票据	950,000.00	950,000.00
应收账款	52,421,642.94	52,421,642.94
预付款项	102,301,171.41	102,301,171.41
其他应收款	4,768,620.24	4,768,620.24
存货	277,774,946.69	276,781,169.81
其他流动资产	3,758,430.27	3,758,430.27
投资性房地产		
固定资产	808,142,865.90	835,080,862.42
在建工程	4,921,452.61	4,949,607.95
无形资产	254,298,745.00	112,678,962.75
开发支出	3,704,809.80	3,704,809.80
长期待摊费用	666,378.26	666,378.26
递延所得税资产	229,090,299.63	229,090,299.63
负债：	1,278,111,345.11	1,249,199,500.24
短期借款	119,000,000.00	119,000,000.00
应付票据	800,000.00	800,000.00
应付账款	155,390,951.60	155,390,951.60
预收款项	139,998,949.59	139,998,949.59
应付职工薪酬	4,177,883.05	4,177,883.05
应交税费	718,041.85	718,041.85
应付利息	42,846,203.96	42,846,203.96

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	大为制氮	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
其他应付款	685,397,643.10	685,397,643.10
长期应付款	2,456,827.09	2,456,827.09
预计负债	98,413,000.00	98,413,000.00
递延所得税负债	28,911,844.87	
实收资本(或股本)	1,637,852,000.00	1,637,852,000.00
资本公积	1,954,212,741.43	1,867,477,179.03
一般风险准备(专项储备)	535,891.15	535,891.15
未分配利润	-3,032,844,841.82	-3,032,844,841.82
净资产	559,755,790.76	473,020,228.36
减:少数股东权益	34,201,078.82	28,901,535.95
取得的净资产	525,554,711.94	444,118,692.41

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(二) 同一控制下企业合并

1. 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
昆明盛宏新材料制造有限公司	100%	受同一最终控制方控制	2020年3月31日	签订《股权转让协议》且支付大部分对价	41,218,155.74	4,003,448.72		

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 合并成本

项目	盛宏新材
现金	140,286,500.00
合并成本合计	140,286,500.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	盛宏新材	
	合并日	上年年末
资产：	154,362,294.26	
货币资金	14,306,984.47	
应收票据及应收账款	38,320,949.00	
预付款项	7,861,296.34	
存货	54,901,207.31	
其他流动资产	3,617,296.30	
固定资产净额	28,634,166.92	
无形资产	6,720,393.92	
负债：	114,030,041.55	
应付票据及应付账款	95,734,822.67	
预收款项	4,110,841.00	
应付职工薪酬	331,671.85	
应交税费	1,347,150.22	
其他应付款	12,505,555.81	
取得的净资产	40,332,252.71	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
吉林云天化农业发展有限公司	51,566,600.00	35.77	出售	2020-6-1	见注一	18,747,679.28						
昆明平复医院有限公司	18,089,400.00	100.00	出售	2020-5-1	见注一	3,215,826.88						

注一：于本公司确认的丧失控制权日（或前后几天内），该交易事项已获省国资委批准、已获股东会决议通过、已收到所有股权处置价款，交易对方已实质控制了标的公司的财务和经营决策、并享有相应的利益、承担相应的风险。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 投资设立全资子公司云南云天化现代农业发展有限公司
2. 投资设立全资子公司云南花匠铺科技有限责任公司
3. 投资设立全资子公司云南云天化环保科技有限公司
4. 投资设立全资子公司新疆云聚天新材料有限公司
5. 注销全资子公司珠海云聚天下投资管理有限责任公司

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	子公司级次	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例%	取得方式
云南天安化工有限公司(以下简称“天安化工”)	二级	云南安宁	工业加工	100	100	设立
云南云天化农资连锁有限公司(以下简称“农资连锁”)	二级	云南昆明	商品流通	100	100	设立
黑龙江世纪云天化农业科技有限公司(以下简称“世纪云天化”)	二级	黑龙江大庆	工业加工	51	51	设立
天驰物流有限责任公司(以下简称“天驰物流”)	三级	云南昆明	服务业	100	100	设立
云南天腾化工有限公司(以下简称“天腾化工”)	二级	云南楚雄	工业加工	100	100	设立
云南水富云天化有限公司(以下简称“水富云天化”)	二级	云南水富	工业加工	100	100	设立
重庆云天化天聚新材料有限公司(以下简称“重庆聚甲醛”)	二级	重庆市	工业加工	100	100	设立
云南云天化联合商务有限公司(以下简称“联合商务”)	二级	云南昆明	商品流通	100	100	同一控制下企业合并
云南三环新盛化肥有限公司(以下简称“三环新盛”)	二级	云南昆明	工业加工	100	100	非同一控制下企业合并
云南天宁矿业有限公司(以下简称“天宁矿业”)	二级	云南安宁	磷矿开采	51	51	同一控制下企业合并

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	子公司级次	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例%	取得方式
汤原云天化肥业有限公司(以下简称“汤原云天化”)	二级	黑龙江佳木斯	商品流通	55	55	设立
云南云天化农业科技股份有限公司(以下简称“云农科技”)	二级	云南昆明	配肥服务	49	49	设立
云南磷化集团有限公司(以下简称“磷化集团”)	二级	云南晋宁	磷矿开采	81.4	81.4	同一控制下企业合并
云南三环中化肥有限公司(以下简称“三环中化”)	二级	云南昆明	工业加工	60	60	同一控制下企业合并
昆明红海磷肥有限责任公司(以下简称“红海磷肥”)	二级	云南晋宁	工业加工	40	40	同一控制下企业合并
云南云天化商贸有限公司(以下简称“云天化商贸”)	二级	云南昆明	商品流通	100	100	同一控制下企业合并
河北云天化国际金农化肥有限公司(以下简称“河北云天化”)	二级	河北石家庄	工业加工	60	60	同一控制下企业合并
云南云天化国际银山化肥有限公司(以下简称“银山化肥”)	二级	云南腾冲	工业加工	67	67	同一控制下企业合并
河南云天化国际化肥有限公司(以下简称“河南云天化”)	二级	河南许昌	工业加工	55	55	同一控制下企业合并
呼伦贝尔金新化工有限公司(以下简称“金新化工”)	二级	内蒙古呼伦贝尔	工业加工	51	51	非同一控制下企业合并

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	子公司级次	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例%	取得方式
云南云天化云峰化工有限公司(以下简称“云峰化工”)	二级	云南宣威	工业加工	74.88	74.88	设立
云南云天化红磷化工有限公司(以下简称“红磷化工”)	二级	云南红河	工业加工	100	100	设立
昆明天泰电子商务有限公司(以下简称“天泰电子商务”)	二级	云南昆明	批发和零售业	51	51	非同一控制下企业合并
云南福石科技有限公司(以下简称“福石科技”)	二级	云南昆明	零售业	100	100	设立
天际农业(美国)有限公司(以下简称“天际农业”)	三级	美国特拉华州	商品流通	100	100	设立
天际生物科技(仰光)有限公司(以下简称“天际生物”)	三级	缅甸仰光	商品流通	100	100	设立
天际通商(新加坡)有限公司(以下简称“天际通商”)	三级	新加坡	商品流通	100	100	同一控制下企业合并
天际资源(迪拜)有限公司(以下简称“天际资源”)	三级	阿联酋迪拜	商品流通	100	100	同一控制下企业合并
天际物产(海防)有限公司(以下简称“天际物产”)	三级	越南海防	商品流通	100	100	同一控制下企业合并
瑞丽天平边贸有限公司(以下简称“瑞丽天平”)	三级	云南瑞丽	商品流通	100	100	同一控制下企业合并
上海云天化国际贸易有限公司(以下简称“上海云天化”)	三级	云南昆明	商品流通	100	100	设立

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	子公司级次	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例%	取得方式
云南天马物流有限公司(以下简称“天马物流”)	三级	云南昆明	物流	51	51	同一控制下企业合并
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司(以下简称“东明矿业”)	三级	内蒙古呼伦贝尔	采矿	100	100	非同一控制下企业合并
云南磷化集团工程建设有限公司(以下简称“工程公司”)	三级	云南晋宁	爆破施工	100	100	同一控制下企业合并
云南晋宁黄磷有限公司(以下简称“晋宁黄磷”)	三级	云南晋宁	工业加工	100	100	同一控制下企业合并
晋宁润泽供水有限公司(以下简称“润泽供水”)	三级	云南晋宁	工业用水	55	55	同一控制下企业合并
天际资源(昆明)供应链有限公司(以下简称“昆明供应链”)	四级	云南昆明	商品流通	100	100	设立
瑞丰年肥料有限公司(以下简称“瑞丰年”)	四级	缅甸仰光	商品流通	55	55	设立
云南大为制氮有限公司(以下简称“大为制氮”)	二级	云南曲靖	化学原料和化学制品制造业	93.89	93.89	非同一控制下企业合并
新疆云聚天新材料有限公司(以下简称“新疆云聚”)	二级	新疆石河子	批发业	100	100	设立
云南花匠铺科技有限责任公司(以下简称“花匠铺”)	二级	云南昆明	零售业	100	100	设立

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	子公司级次	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例%	取得方式
云南云天化现代农业发展有限公司 (以下简称“现代农业”)	二级	云南昆明	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100	100	设立
云南云天化环保科技有限公司(以下简称“环保科技”)	二级	云南安宁	生态保护和环境治理业	100	100	设立
昆明盛宏新材料有限公司(以下简称“盛宏新材”)	三级	云南昆明	制造业	100	100	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
金新化工	49.00%	37,659,604.81		832,241,712.16
三环中化	40.00%	26,120,414.06		206,992,586.22
磷化集团	18.60%	37,642,228.04	73,000,000.00	691,407,117.20
天宁矿业	49.00%	109,005,036.71	88,200,000.00	248,582,875.21
云峰化工	25.12%	8,490,212.09		142,613,191.85
大为制氮	6.11%	1,989,612.92		36,208,745.18

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
金新化工	307,290,753.26	8,179,504,577.18	8,486,795,330.44	5,097,526,418.46
三环中化	660,835,941.51	875,973,527.49	1,536,809,469.00	904,116,297.58
磷化集团	4,790,824,864.05	5,687,094,501.28	10,477,919,365.33	5,925,388,476.66
天宁矿业	494,472,027.85	254,191,465.41	748,663,493.26	107,071,509.70
				131,805,785.34
				238,877,295.04

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
云峰化工	527,850,915.48	725,889,180.55	1,253,740,096.03	533,500,117.74
大为制氮	413,530,683.89	1,315,215,738.89	1,728,746,422.78	1,099,139,813.13
				36,992,122.25
				1,136,131,935.38

续表)

子公司名称	年初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
金新化工	403,613,926.90	8,180,738,727.40	8,584,352,654.30	5,562,473,292.17
三环中化	882,753,745.69	991,872,338.48	1,874,626,084.17	1,309,641,393.59
天宁矿业	496,215,177.65	261,859,226.51	758,074,404.16	172,266,116.80
磷化集团	4,598,695,130.49	6,283,750,408.07	10,882,445,538.56	5,765,558,516.42
吉林云天化	4,177,163,786.74	837,634,707.41	5,014,798,494.15	3,938,024,403.55
				723,346,886.11
				4,661,371,289.66

续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金新化工	2,008,053,928.30	76,856,336.33	76,856,336.33	1,117,051,809.23	2,102,947,088.84	130,669,463.14	130,669,463.14	935,714,507.43
三环中化	2,733,182,623.15	65,301,035.15	65,301,035.15	128,838,869.52	2,738,645,122.70	-37,469,845.17	-37,469,845.17	363,597,419.71
天宁矿业	581,969,501.16	222,459,258.59	222,459,258.59	154,988,820.30	579,022,405.83	191,646,406.15	191,646,406.15	341,645,039.75
磷化集团	5,165,528,010.23	204,557,679.14	204,557,679.14	1,505,453,491.90	5,581,841,186.42	199,969,553.84	199,969,553.84	1,312,923,411.14
云峰化工	1,429,515,151.87	27,207,055.35	27,207,055.35	-570,787,576.30				
大为制氮	611,041,194.79	32,563,222.89	32,563,222.89	347,394,638.78				
吉林云天化					5,187,292,727.21	-137,095,590.54	-137,095,590.54	320,734,431.25

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注: 本年发生非同一控制下企业合并并为制氨, 处置吉林云天化; 中央企业贫困地区(云南)产业投资基金合伙企业(有限合伙)通过向公司子公司云峰化工增资, 云峰化工变为非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2020年1月15日, 公司第八届董事会第十次(临时)会议审议通过了《关于子公司引入投资者增资扩股的议案》, 中央企业贫困地区(云南)产业投资基金合伙企业(有限合伙)向子公司云峰化工增资2亿元。增资后, 央企扶贫基金持有云峰化工25.12%股权, 公司持有云峰化工的股权从100%变更为74.88%。

2. 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	云峰化工
现金	200,000,000.00
处置对价合计	200,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	134,207,202.15
差额	65,792,797.85
其中: 调整资本公积	65,792,797.85

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
云南云天化集团财务有限公司	云南昆明	云南昆明	财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理	41	按照权益法核算
云南磷化集团海口磷业有限公司	云南昆明等各地	云南昆明	磷矿采选、磷复肥生产销售、磷酸盐生产销售	50	按照权益法核算

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
内蒙古大地云天化工有限公司	内蒙古赤峰等地	内蒙古赤峰	磷复肥及原料生产销售	40	按照权益法核算
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	云南昆明	云南昆明	化学原料和化学制品制造	45	按照权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		
	云南云天化集团财务有限公司	云南磷化集团海口磷业有限公司	内蒙古大地云天化工有限公司
流动资产:	4,306,113,140.51	1,013,993,391.00	1,201,393,510.24
非流动资产	30,969,149.82	3,097,095,621.09	998,568,263.31
资产合计	4,337,082,290.33	4,111,089,012.09	2,199,961,773.55
流动负债:	3,139,055,995.82	1,244,684,701.00	1,336,960,843.48
非流动负债	36,851,100.00	298,519,995.00	250,040,000.00
负债合计	3,175,907,095.82	1,543,204,696.00	1,587,000,843.48
少数股东权益			50,257,028.43
归属于母公司股东权益	1,161,175,194.51	2,567,884,316.09	612,960,930.07
按持股比例计算的净资产份额	476,081,829.73	1,283,942,158.28	245,184,372.03
调整事项			
--商誉		28,987,884.15	
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	476,081,829.73	1,254,954,274.13	245,184,372.03
			114,783,528.80

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额			
	云南云天化集团财务有限公司	云南磷化集团海口磷业有限公司	内蒙古大地云天化工有限公司	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	117,739,080.29	2,532,245,199.75	1,983,460,358.74	198,478,175.33
财务费用	64,799,432.51	44,170,246.42	33,710,303.21	2,537,629.47
所得税费用	6,482,752.01	-15,242,631.29	24,255,309.42	13,500,197.45
净利润	77,438,357.02	159,624,793.93	118,201,064.21	72,888,361.33
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	77,438,357.02	159,624,793.93	118,201,064.21	72,888,361.33
本年度收到的来自联营企业的股利	28,700,000.00		38,593,946.80	

续表)

项目	年初余额/上年发生额			
	云南云天化集团财务有限公司	云南磷化集团海口磷业有限公司	内蒙古大地云天化工有限公司	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司
流动资产:	5,588,447,541.63	1,060,998,680.76	728,792,266.53	124,678,337.45
非流动资产	20,171,235.03	2,884,975,654.57	994,324,139.91	200,255,091.70
资产合计	5,608,618,776.66	3,945,974,335.33	1,723,116,406.44	324,933,429.15
流动负债:	4,437,903,991.18	1,034,680,526.38	631,115,259.22	125,360,966.55
非流动负债	16,977,948.00	503,790,952.47	500,040,000.00	8,561,154.79
负债合计	4,454,881,939.18	1,538,471,478.85	1,131,155,259.22	133,922,121.34
少数股东权益				

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额			
	云南云天化集团财务有限公司	云南磷化集团海口磷业有限公司	内蒙古大地云天化工有限公司	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司
归属于母公司股东权益	1,153,736,837.48	2,407,502,856.48	591,961,147.22	191,011,307.81
按持股比例计算的净资产份额	473,032,103.36	1,203,751,428.24	236,784,458.89	85,955,088.52
调整事项				
--商誉		28,987,884.15		
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	473,032,103.36	1,174,763,544.09	236,784,458.89	85,955,088.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		-	-	
营业收入	130,819,702.54	2,463,894,241.55	1,616,463,752.68	221,307,992.99
财务费用		40,813,667.00	30,001,181.27	5,834,622.09
所得税费用	13,600,012.27	24,967,792.00	16,841,634.04	18,248,912.06
净利润	76,964,923.58	22,656,672.60	69,474,417.48	90,614,829.37
终止经营的净利润				
其他综合收益	76,964,923.58	24,351,912.99	94,145,282.55	90,614,829.37
综合收益总额	27,880,000.00			
本年度收到的来自联营企业的股利	16,400,000.00			

云南云天化股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	306,959,624.01	250,250,723.84
下列各项按持股比例计算的合计数	12,714,436.26	7,883,247.85
--净利润	12,714,436.26	7,883,247.85
--其他综合收益		
--综合收益总额	12,714,436.26	7,883,247.85

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	12,710,550.66	-1,786,322.44	10,924,228.22
内蒙古云天化生态农业科技发展有限公司		20,130.51	20,130.51

八、与金融工具相关风险

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

(一) 信用风险

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

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

于2020年12月31日,本集团无重大逾期银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以包括美元、越南盾等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约等方式来达到规避外汇风险。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	美元项目	越南盾及其他外币项目	美元项目	越南盾及其他外币项目
外币金融资产				
货币资金	1,414,930,211.66	46,668,431.75	1,267,040,147.89	90,031,155.56
应收账款	1,172,912,659.11	45,662.10	1,201,218,735.40	1,887,527.34
应收利息			22,121.11	
其他应收款	193,036.82		302,075.11	324,189.86
金融资产小计	2,588,035,907.59	46,714,093.85	2,468,583,079.51	92,242,872.76
外币金融负债				
短期借款	44,630,316.00		741,803,168.19	339,974,250.00
应付账款	1,222,343,714.46	80,808,301.12	1,198,241,880.04	4,044,066.45
应付利息			6,065,009.86	261,166.34
其他应付款				
应付票据				
长期借款				
一年内到期的非流动负债				
金融负债小计	1,266,974,030.46	80,808,301.12	1,946,110,058.09	344,279,482.79

于2020年12月31日，对于本集团上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额列示如下：

项目	利润总额
美元项目	13,210,618.77
越南盾及其他外币项目	-340,942.07
合计	12,869,676.70

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款等带息负债。浮动

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

于2020年12月31日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降25个基点,而其他因素保持不变,本集团的净利润会减少或增加约3,890.00万元。

3. 其他价格风险

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

(三) 流动性风险

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

于2020年12月31日,本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2020年12月31日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
短期借款	27,918,738,833.39				27,918,738,833.39
交易性金融负债	11,994,237.65				11,994,237.65
应付票据	1,069,785,533.82				1,069,785,533.82
应付账款	3,026,438,590.04	157,072,779.22	28,749,101.26	250,716,774.87	3,462,977,245.39
应付利息	45,021,462.37				45,021,462.37
一年内到期的非流动负债	2,431,159,712.81				2,431,159,712.81
长期借款		1,797,100,500.00	1,396,000,000.00	107,903,600.00	3,301,004,100.00
长期应付款		366,105,912.51	384,330,555.05	859,058,806.52	1,609,495,274.08
合计	34,503,138,370.08	2,320,279,191.73	1,809,079,656.31	1,217,679,181.39	39,850,176,399.51

九、公允价值的披露

(一) 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,989,660.58			1,989,660.58

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,989,660.58			1,989,660.58
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	1,989,660.58			1,989,660.58
(4) 其他				
(二) 其他权益工具投资			241,749,458.91	241,749,458.91
(三) 应收款项融资			1,723,622,427.19	1,723,622,427.19
持续以公允价值计量的资产总额	1,989,660.58		1,965,371,886.10	1,967,361,546.68
(四) 交易性金融负债	11,994,237.65			11,994,237.65
1. 发行的交易性债券				
2. 衍生金融负债	11,994,237.65			11,994,237.65
3. 其他				
持续以公允价值计量的负债总额	11,994,237.65			11,994,237.65

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上述金融资产和金融负债持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为：(1) 金融资产为2020年12月31日持仓的证券投资市值或期货合约浮动盈利金额；(2) 金融负债为2020年12月31日持仓的证券投资市值或期货合约浮动亏损金额。

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

对于重要的权益工具投资，其公允价值计量以净资产估值作为公允价值计量依据；

对于不重要的权益工具投资，在被投资单位净资产及经营状况未发生重大变化时，以成本作为公允价值计量依据；在被投资单位净资产及经营状况未发生重大变化时，参考投资单位净资产账面值进行调整作为公允价值计量依据。

对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
云天化集团有限责任公司	云南昆明	工业加工	449,706.3878	38.46	38.46

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云天化集团有限责任公司	449,706.3878			449,706.3878

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
云天化集团有限责任公司	707,022,121	617,022,121	38.46	43.12

注1: 公司最终控制方为云南省国资委。

注2: 2020年12月31日, 经公司2020年第六次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]3069号”《关于核准云南云天化股份有限公司非公开发行股票批复》的核准, 公司获准非公开发行不超过427,774,961股新股。云天化集团认购90,000,000股。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、(一)、1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、(三)、1. 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
云天化集团有限责任公司晋宁分公司	母公司的分公司	91530122599318073F
云天化集团有限责任公司水富分公司	母公司的分公司	91530630709800937N
云南云天化深泓新能源科技股份有限公司	同受一方控制	91530100MA6N053M1M
云南天鸿高岭矿业有限公司	同受一方控制	915309026626072000
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	同受一方控制	91500115MA5U4MXA75
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司水富分公司	同受一方控制	91530630MA6L4UNP1L
重庆云天化纽米科技股份有限公司	同受一方控制	91500115699296852F
云南天丰农药有限公司	同受一方控制	91530181216823751Q
云南磷化集团科工贸有限公司	同受一方控制	91530000741455088M
云南云天化集团财务有限公司	同受一方控制	91530000077647005U
江川云天化实业有限公司	同受一方控制	91530421054662800G
江苏马龙国华工贸股份有限公司	同受一方控制	9132030079105838XB
云南华源包装有限公司	同受一方控制	91530181767051508B
云南江川天湖化工有限公司	同受一方控制	91530421734294319P

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
云南山立实业有限公司	同受一方控制	91530000734306754C
云南山敏包装有限公司	同受一方控制	91530112748299137N
云南省化工研究院	同受一方控制	91530000431200784W
云南白象彩印包装有限公司	同受一方控制	9153011262260479XY
云南省化学工业建设公司	同受一方控制	915300002165211000
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受一方控制	915301007873956000
云南天能矿业有限公司	同受一方控制	91530600665543595N
云南天蔚物业管理有限公司	同受一方控制	9153000073122469X4
云南云天化信息科技有限公司	同受一方控制	91530181MA6K871A7G
云南天耀化工有限公司	同受一方控制	91530000775532993N
云南天裕矿业有限公司	同受一方控制	91532526775540985D
云南云天化石化有限公司	同受一方控制	9153000005221692XF
云南云天化无损检测有限公司	同受一方控制	915301007755057000
昆明云天化纽米科技有限公司	同受一方控制	915301810671103191
中轻依兰(集团)有限公司	同受一方控制	9153000021656805XK
重庆国际复合材料股份有限公司	同受一方控制	915001046219007000
云南康盛磷业有限公司	同受一方控制	91530424080400708A
重庆天勤材料有限公司	同受一方控制	915001157958806000
勐海曼香云天农业发展有限公司	同受一方控制	91532822MA6NB8HD5W
云南云天化集团投资有限公司	同受一方控制	91530100MA6KA3LB26
重庆亿煊新材料科技有限公司	同受一方控制	91500115MA5YPNOKX0
镇雄县天驰物流有限责任公司	联营企业	915306270522179000
云南展田环保科技有限公司	联营企业	91530100MA6KUGLM7H
云南兴云建材有限公司	联营企业	91530181052223046Q
内蒙古大地云天化工有限公司	联营企业	9115040309937591X9
云南云天化氟化学有限公司	联营企业	91530000695688402B
富源县天鑫煤业有限公司	联营企业	91530325557783604T
云南三益有色金属储运有限责任公司	联营企业	91530100216785919Q
富源县天驰物流有限责任公司	联营企业	91530325589637660T
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	联营企业	91530112MA6KKDGY07
云南金鼎云天化物流有限责任公司	联营企业	91530381MA6KNB650M
云南云天化梅塞尔气体产品有限公司	联营企业	91530000321708851F
内蒙古云天化农业科技发展有限公司	联营企业	911509000616392000
云南红磷川科化工有限公司	联营企业	91532502775513426K
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	联营企业	91530000336429169H
云南磷化集团海口磷业有限公司	联营企业	915300003253086000
云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	联营企业的全资子公司	915300007134036000
云南天创科技有限公司	联营企业的全资子公司	91530000738058217B
云南景成基业建材有限公司	联营企业	915301816708919000

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
云南省水富县天盛有限责任公司	其他关联方	91530630217200601D
重庆天泽新材料有限公司	同受一方控制	915001153204477000
吉林云天化农业发展有限公司	同受一方控制	91220722677318619F
云南红云氯碱有限公司	同受一方控制	9153000021658325XA
云南省化工产品质量监督检验站	同受一方控制	125300000642759944

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南磷化集团海口磷业有限公司	磷酸、化肥产品、排渣费、机车作业费、水电气等	公允定价原则	1,177,642,079.14	1,470,586,066.51
内蒙古大地云天化工有限公司	化肥产品	公允定价原则	1,031,031,294.73	948,213,139.00
云天化集团有限责任公司	液硫、综合服务、餐饮住宿、招待费	公允定价原则	164,241,029.55	233,375,285.77
富源县天鑫煤业有限公司	煤炭	公允定价原则	146,771,947.78	209,250,267.34
中轻依兰(集团)有限公司	水电气、洗涤用品、劳保、技术服务费	公允定价原则	146,291,271.73	149,995,516.10
云南江川天湖化工有限公司	磷矿石	公允定价原则	68,914,362.09	53,280,780.38
云南金鼎云天化物流有限责任公司	物流仓储、煤炭、化工原料、硫膏等	公允定价原则	52,879,681.47	42,720,464.04
云南天鸿化工工程股份有限公司	维修技改、工程建设等	公允定价原则	49,239,834.52	74,572,860.21
云南省水富县天盛有限责任公司	包装袋	公允定价原则	42,138,864.84	37,570,222.56
云南华源包装有限公司	包装袋	公允定价原则	40,177,487.58	50,209,987.30
云南云天化信息科技有限公司	专业技术服务及设备、运维服务、信息开发等	公允定价原则	16,975,001.03	17,299,881.12
云南山敏包装有限公司	包装袋	公允定价原则	16,301,996.32	19,272,826.04
云南云天化石化有限公司	液氨、液氮、液硫等	公允定价原则	11,404,471.65	13,817,209.07
云南云天化无损检测有限公司	检测检修费	公允定价原则	9,294,621.58	6,476,686.27

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额	上年发生额
云南山立实业有限公司	三供一业改造费、场地占用费、保障性住房租金及物管费等	公允定价原则	7,157,803.57	4,464,857.15
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	技术服务费	公允定价原则	5,067,000.00	1,716,000.00
吉林云天化农业发展有限公司	复合肥	公允定价原则	4,677,394.50	
云南省化工研究院	技术服务费、可研设计、产品检验、生物活性酶	公允定价原则	4,292,684.52	5,348,036.08
云南天蔚物业管理有限公司	物业管理费、水电费	公允定价原则	2,776,946.46	2,689,651.95
云南天丰农药有限公司	助剂、微量元素肥料、农药仿生酶、捕捉剂	公允定价原则	2,198,103.89	1,240,584.22
云南天耀化工有限公司	聚磷酸铵、化肥产品	公允定价原则	1,959,572.84	1,334,244.74
云南磷化集团科工贸有限公司	劳务派遣、轮胎	公允定价原则	1,495,354.99	13,596.75
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	水电气	公允定价原则	794,659.61	654,068.40
云南白象彩印包装有限公司	包装袋	公允定价原则	417,756.88	1,570,490.14
重庆国际复合材料股份有限公司	短切沙	公允定价原则	186,902.66	273,674.44
云南省化工产品质量监督检验站	检验检测服务	公允定价原则	113,534.60	

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额	上年发生额

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额	上年发生额
云南磷化集团海口磷业有限公司	硫磺、液氨、物流服务、水电费、磷肥产品、矿山爆破工程、原煤、浮选试剂	公允定价原则	578,994,283.35	649,971,701.16
吉林云天化农业发展有限公司	化肥产品	公允定价原则	167,454,042.65	
江苏马国华工贸股份有限公司	黄磷、货运站服务费	公允定价原则	151,409,822.40	300,934,119.58
云南云天化石化有限公司	水电气、劳保、硫酸、甲醇、物流及仓储费、维修等劳务	公允定价原则	105,780,919.50	116,439,019.98
中轻依兰(集团)有限公司	黄磷、运输费用	公允定价原则	100,276,595.12	40,668,616.91
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	水电气、氟硅酸	公允定价原则	33,990,430.34	30,578,308.02
云南金鼎云天化物流有限责任公司	化肥产品、治安服务费、油品	公允定价原则	32,369,162.33	15,964,657.42
云南天耀化工有限公司	黄磷、五氧化二磷、运费以及服务费	公允定价原则	16,359,110.70	1,398,290.12
云南云天化氟化学有限公司	水电气、氟硅酸、货物代收代发	公允定价原则	15,913,321.21	11,015,581.01
勐海曼香云天农业发展有限公司	化肥产品、汽运、办公用品	公允定价原则	8,370,781.84	1,223,073.57
云南云天化集团投资有限公司	化肥产品	公允定价原则	5,880,712.62	5,770,065.61
云南景成基业建材有限公司	水电气、油品	公允定价原则	5,081,308.52	6,507,673.08
富源县天驰物流有限责任公司	油品	公允定价原则	4,346,309.74	3,559,256.64
云南云天化梅塞尔气体产品有限公司	水电气、商标权使用费、消防应急服务	公允定价原则	4,030,539.41	3,805,084.11
云南省水富县天盛有限责任公司	水电气、材料等、电仪设备及维修	公允定价原则	3,301,884.22	2,994,904.86
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	水电气、材料、租赁、电仪设备及维修	公允定价原则	2,009,820.06	2,144,561.58

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额	上年发生额
云南天鸿化工工程股份有限公司	油品、水电气、电仪设备及维修	公允定价原则	1,917,048.97	142,058.47
云天化集团有限责任公司	托管费	公允定价原则	954,547.91	4,752,534.69
云南华源包装有限公司	废旧吨袋销售、技术服务	公允定价原则	897,300.88	1,284,982.76
云南红云氯碱有限公司	电费	公允定价原则	634,568.51	382,501.03
内蒙古大地云天化工有限公司	劳务费	公允定价原则	530,098.70	1,528,529.44
重庆国际复合材料股份有限公司	车用尿素、季戊四醇、办公用品、维修等劳务费	公允定价原则	450,844.85	378,181.21
昆明云天化纽米科技有限公司	水费	公允定价原则	97,244.77	3,486,836.11
云南山立实业有限公司	离退休人员管理费、水电气、材料	公允定价原则	43,709.43	51,519.07
云南云天化无损检测有限公司	油品	公允定价原则	38,704.65	51,008.36
云南天丰农药有限公司	技术服务、添加剂	公允定价原则	20,294.31	124,036.70
重庆天泽新材料有限公司	运输费用	公允定价原则		194,743.12
重庆云天化纽米科技股份有限公司	物流运输等	公允定价原则		64,917.89
云南云天化信息科技有限公司	花卉肥	公允定价原则		2,293.58

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益确定依据	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
云南磷化集团海口磷业有限公司	罐车、房屋等租赁	公允定价原则	25,505,986.32	25,703,675.90

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益确定依据	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
云南云天化石化有限公司	变压器、场地、房屋、车辆等租赁	公允价值原则	1,237,443.74	1,147,302.82
云天化集团有限责任公司	车库租赁	公允价值原则	704,761.90	323,809.52
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	房屋租赁	公允价值原则	421,492.65	537,719.06
云南金鼎云天化物流有限责任公司	房屋租赁	公允价值原则	173,704.18	298,918.38
云南天鸿化工工程股份有限公司	吊车、房屋等租赁	公允价值原则	142,666.67	1,188,537.22
云南景成基业建材有限公司	房屋租赁	公允价值原则	74,400.00	139,907.89
云南山立实业有限公司	房屋租赁	公允价值原则		952,742.17

(2) 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	租赁收益确定依据	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
云天化集团有限责任公司	办公楼、高边车等租赁	公允价值原则	17,637,978.17	17,653,414.08
云南三益有色金属储运有限责任公司	有色金属专用线及配套仓库租赁	公允价值原则	4,274,237.81	4,238,095.12
中轻依兰(集团)有限公司	黄磷装置和房屋租赁	公允价值原则	4,070,215.20	4,913,484.13
云天化集团有限责任公司晋宁分公司	办公楼租赁	公允价值原则	3,000,000.00	
云南金鼎云天化物流有限责任公司	办公楼及仓库租赁	公允价值原则	2,929,425.18	3,215,456.05
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	聚甲醛专用设备租赁	公允价值原则	1,426,690.90	973,468.50
云南山立实业有限公司	保障房、其他房屋等租赁	公允价值原则	327,251.19	428,103.58

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南云天化股份有限公司	内蒙古大地云天化有限公司	4,000.00	4,000.00	2020-04-01	2021-03-31	否
云南云天化股份有限公司	内蒙古大地云天化有限公司	2,000.00	2,000.00	2020-04-07	2021-04-06	否
云南云天化股份有限公司	内蒙古大地云天化有限公司	2,000.00	2,000.00	2020-06-19	2021-06-18	否
云南云天化股份有限公司	内蒙古大地云天化有限公司	4,400.00	4,400.00	2020-12-11	2021-12-11	否

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南云天化股份有限公司	内蒙古大地云天化有限公司	20.00	20.00	2020-05-28	2021-05-22	否
云南云天化股份有限公司	内蒙古大地云天化有限公司	800.00	800.00	2020-09-01	2021-02-25	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	7,000.00	7,000.00	2020-03-05	2021-03-05	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	10,000.00	10,000.00	2020-04-23	2021-04-23	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	11,500.00	11,500.00	2020-02-27	2021-02-27	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	11,500.00	11,500.00	2020-02-21	2021-02-21	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	7,800.00	7,800.00	2020-05-26	2021-05-26	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	3,627.00	3,627.00	2020-02-25	2021-02-25	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	4,800.00	4,800.00	2020-02-27	2021-02-27	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	3,800.00	3,800.00	2020-03-12	2021-03-12	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	2,000.00	2,000.00	2020-03-20	2021-03-30	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	4,000.00	4,000.00	2020-03-30	2021-03-29	否
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司	13,000.00	13,000.00	2020-03-30	2021-03-29	否
云天化集团有限责任公司	云南云天化股份有限公司	60,000.00	60,000.00	2020-10-22	2022-11-22	否
云天化集团有限责任公司	云南云天化联合商务有限公司	10,000.00	10,000.00	2020-08-20	2021-08-20	否
云天化集团有限责任公司	云南云天化联合商务有限公司	15,000.00	15,000.00	2020-09-25	2021-03-25	否
云天化集团有限责任公司	云南云天化联合商务有限公司	29,800.00	29,800.00	2020-11-27	2022-11-27	否
云天化集团有限责任公司	云南磷化集团有限公司	48,800.00	48,800.00	2019-08-08	2021-08-07	否
云天化集团有限责任公司	云南磷化集团有限公司	50,000.00	50,000.00	2020-02-20	2022-02-18	否
云天化集团有限责任公司	云南磷化集团有限公司	39,000.00	39,000.00	2019-12-23	2021-12-23	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	10,000.00	10,000.00	2020-03-20	2021-03-20	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	10,000.00	10,000.00	2020-03-27	2021-03-19	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	20,000.00	20,000.00	2020-03-30	2021-03-30	否

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	19,000.00	19,000.00	2020-06-17	2021-06-17	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	15,000.00	15,000.00	2020-07-02	2021-07-01	否
云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	16,000.00	16,000.00	2020-12-08	2021-11-30	否
云天化集团有限责任公司	云南水富云天化有限公司	20,000.00	20,000.00	2020-04-24	2021-04-23	否
云南云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	19,000.00	19,000.00	2019-5-17	2020-5-16	是
云南云天化集团有限责任公司	云南天安化工有限公司	16,000.00	16,000.00	2019-11-29	2020-11-28	是
云南云天化集团有限责任公司	云南云天化商贸有限公司	50,000.00	50,000.00	2019-8-6	2020-7-31	是
云南云天化集团有限责任公司	云南云天化商贸有限公司	10,000.00	10,000.00	2019-8-23	2020-7-31	是
云南云天化集团有限责任公司	云南云天化股份有限公司	60,000.00	60,000.00	2019-12-27	2020-6-28	是
云南云天化集团有限责任公司	云南云天化股份有限公司	18,000.00	18,000.00	2019-9-25	2021-3-23	是
云南云天化集团有限责任公司	云南磷化集团有限公司	50,000.00	18,000.00	2019-3-25	2020-3-24	是
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司		50,000.00	2018-1-29	2020-1-29	是
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司		15,000.00	2019-8-12	2020-8-11	是
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司		67,400.00	2019-9-9	2020-9-8	是
云南云天化股份有限公司	吉林云天化农业发展有限公司		3,400.00	2019-11-4	2020-11-3	是

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
云天化集团投资有限公司	12,000,000.00	2017-09-11	2022-09-11	4.90%
云天化集团投资有限公司	12,000,000.00	2017-12-08	2022-12-08	4.90%
云天化集团有限责任公司	120,000,000.00	2019-04-10	2022-04-09	7.00%
云天化集团有限责任公司	400,000,000.00	2020-01-16	2023-01-16	6.40%
云南云天化集团财务有限公司				

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
云南云天化氟化学有限公司	40,000,000.00	2019-12-13	2020-12-11	6.50%
云南云天化氟化学有限公司	4,000,000.00	2018-04-25	2020-04-24	6.50%
内蒙古云天化农业科技发展有限公司	350,000.00	2018-06-14	2020-06-14	8.00%
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	9,000,000.00	2019-03-07	2020-03-07	6.00%
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	13,500,000.00	2019-09-06	2020-09-06	6.00%
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	5,000,000.00	2018-04-16	2020-04-16	5.23%
云南磷化集团海口磷业有限公司	150,000,000.00	2019-04-15	2021-04-15	5.23%
云南磷化集团海口磷业有限公司	50,000,000.00	2019-04-15	2020-12-24	5.23%
云南云天化氟化学有限公司	36,000,000.00	2020-12-11	2021-12-11	6.50%
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	5,000,000.00	2019-04-04	2021-04-04	5.23%
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	5,000,000.00	2020-04-15	2022-04-14	5.23%

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他关联交易

2020年，本公司在财务公司日均存款金额为164,413.29万元，本公司在财务公司日均融资金额为165,402.76万元。截止2020年12月31日，本公司在财务公司存款余额为138,848.11万元、获得融资余额为179,080.00万元。2020年1-12月，本公司对财务公司的利息支出为5,043.58万元，利息收入2,352.91万元。

2020年，云天化集团为本公司提供担保，公司支付的担保费为3,279,811.28元。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南磷化集团海口磷业有限公司	39,076,540.17	195,382.70	38,796,044.88	193,980.22
吉林云天化农业发展有限公司	39,009,142.77			
云南金鼎云天化物流有限责任公司	16,163,330.81	781,133.17		
云南云天化石化有限公司	9,791,139.25		9,379,451.95	
江苏马龙国华工贸股份有限公司	8,954,522.84		14,203,089.00	
中轻依兰(集团)有限公司	4,500,000.00		9,446,513.81	923,172.46
云南云天化氟化学有限公司	2,628,835.93	12,613.45	2,790,573.29	13,952.87
云南天鸿化工工程股份有限公司	2,220,196.85	180.00	1,832,691.70	10.44
内蒙古云天化农业科技发展有限公司	1,177,408.00	353,222.40		
重庆天勤材料有限公司	729,724.60	364.40	304,700.00	600.00
重庆天泽新材料有限公司	535,345.00		180,570.00	
云南云天化梅塞尔气体产品有限公司	412,950.05	2,064.75		
勐海曼香云天农业发展有限公司	313,440.13		196,383.84	392.77
Sino-Lao Potash Mining Sole co., Ltd (中寮矿业)	265,628.68			
重庆国际复合材料股份有限公司长寿分公司	123,000.00			
云南红云氯碱有限公司	98,244.00			
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	94,880.75			
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司水富分公司	58,218.78			
云南云天化集团投资有限公司	15,000.00		79,786.00	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆国际复合材料股份有限公司	7,800.00			
云南康盛磷业有限公司			415,704.50	41,570.45
昆明云天化纽米科技有限公司			234,945.20	
内蒙古大地云天化工有限公司			211,192.31	4,223.85
合计	126,175,348.61	1,344,960.87	78,071,646.48	1,177,903.06

2. 关联方其他应收款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内蒙古大地云天化工有限公司	15,200.61	456.02	400,000.00	20,000.00
云南云天化氟化学有限公司	538.27	269.14	10,210,956.88	772,175.83
云南云天石化有限公司	100,000.00	5,000.00	407,117.62	3,000.00
云天化集团有限责任公司	6,077.20	60.77		
云天化集团有限责任公司晋宁分公司	4,000.00	0.00	2,000.00	0.00
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	20,000.00	2,000.00	449,892.09	2,000.00
云南兴云建材有限公司			4,124,405.80	3,231,148.54
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司水富分公司			1,356,271.79	1,963.18
云南磷化集团科工贸有限公司			4,000.00	
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司			39,479.89	
云南磷化集团海口磷业有限公司			29,027.76	
云南云天化以化磷业研究技术有限公司			651,570.84	
内蒙古云天化农业科技发展有限公司			855.53	
合计	161,016.69	8,189.85	17,675,578.20	4,030,287.55

3. 关联方预付账款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
内蒙古大地云天化工有限公司	212,724,028.95		19,561,792.60	
云南磷化集团海口磷业有限公司	6,527,915.40		273,057.60	
云南云天化信息科技有限公司	211,250.00		480,000.00	
中轻依兰(集团)有限公司	4,894,400.00			
中轻依兰(集团)有限公司生活服务公司	73,284.62			
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	2,644,800.00			
云南水富天盛有限责任公司			7,000,000.00	
富源县天驰物流有限责任公司			1,883,676.47	
云南红磷川科化工有限公司			630,000.00	630,000.00

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云天化集团有限责任公司水富分公司			11,700.00	
合计	227,075,678.97		29,840,226.67	630,000.00

4. 关联方其他流动资产

项目名称	年末余额	年初余额
云南云天化氟化学有限公司	36,071,499.90	44,000,000.00
云南磷化集团海口磷业有限公司	6,383,312.44	
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司		22,500,000.00
云南云天化以化磷业研究技术有限公司		5,000,000.00
内蒙古云天化农业科技发展有限公司		350,000.00
合计	42,454,812.34	71,850,000.00

5. 关联方一年内到期的非流动资产

项目名称	年末余额	年初余额
云南磷化集团海口磷业有限公司	150,000,000.00	6,621,519.42
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	5,653,023.69	
合计	155,653,023.69	6,621,519.42

6. 关联方债权投资

项目名称	年末余额	年初余额
云南磷化集团海口磷业有限公司		200,000,000.00
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	205,000,000.00

7. 关联方应付账款情况

项目名称	年末余额	年初余额
吉林云天化农业发展有限公司	5,098,360.00	
内蒙古大地云天化工有限公司	44,609,216.36	57,473,146.91
云南华源包装有限公司	5,156,099.57	5,592,754.71
云南磷化集团海口磷业有限公司	81,370,180.69	38,435,077.24
云南山立实业有限公司	26,180.00	26,180.00
云南山敏包装有限公司	2,382,479.52	1,557,012.07
云南省化工研究院	9,121,080.10	9,106,580.10
云南水富天盛有限责任公司	7,993,321.42	
云南天鸿化工工程股份有限公司	3,266,874.18	8,959,244.79
云南云天化石化有限公司	361,813.20	0.00
云南云天化无损检测有限公司	2,580,652.15	2,434,054.43
云南云天化信息科技有限公司	2,814,054.88	1,631,715.78
云南云天检测技术有限公司	77,500.00	
云天化集团有限责任公司	8,503,130.26	31,105,941.12
中轻依兰(集团)有限公司	122,314.90	456,658.71

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
重庆亿焯新材料科技有限公司	659,107.02	84,672.00
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	618,367.67	552,084.32
云南金鼎云天化物流有限责任公司		5,990,050.93
重庆国际复合材料股份有限公司		462,000.00
云南天丰农药有限公司		61,600.00
合计	174,760,731.92	163,928,773.11

8. 关联方合同负债情况

项目名称	年末余额	年初余额
黑龙江云天化农业发展有限公司	48,840,630.00	
勐海曼香云天农业发展有限公司	344,519.95	
云南天鸿高岭土矿业有限公司	255,841.09	255,841.09
云南天耀化工有限公司	306,000.00	20,000.00
云南云天化集团投资有限公司	323,205.88	
云南云天化无损检测有限公司	21,022.20	19,425.90
中轻依兰(集团)有限公司	6,600.00	
重庆国际复合材料股份有限公司	42,000.00	95,800.00
云南金鼎云天化物流有限责任公司		8,157,642.50
富源县天鑫煤业有限公司		141,427.30
云南山敏包装有限公司		100,000.00
云南华源包装有限公司		74,983.91
富源县天驰物流有限责任公司		67,925.00
云南云天化石化有限公司		35,758.80
云南天丰农药有限公司		18,430.40
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司		17,700.00
云南云天化信息科技有限公司		12,731.47
合计	50,139,819.12	9,017,666.37

9. 关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
中轻依兰(集团)有限公司	69,895,250.00	
云南省化工研究院	7,026,019.90	7,026,019.90
云南天鸿化工工程股份有限公司	1,832,426.93	1,660,822.09
玉溪云天化商贸有限公司	1,298,955.97	
云南云天化无损检测有限公司	715,222.50	457,609.29
云天化集团有限责任公司	662,715.88	662,715.88
云南云天化信息科技有限公司	637,337.42	1,533,070.37
云天化集团有限责任公司水富分公司	106,063.70	4,423,664.27
云天化集团有限责任公司晋宁分公司	67,904.53	245,202.00
云南山立实业有限公司	60,000.00	70,551.80

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
云南省化学工业建设公司	46,283.50	46,283.50
重庆亿焯新材料科技有限公司	9,408.00	9,408.00
云南磷化集团海口磷业有限公司		9,716,974.07
云南景成基业建材有限公司		1,000,000.00
中轻依兰(集团)有限公司		11,086.80
云南云天化石化有限公司		3,975.00
合计	82,357,588.33	26,867,382.97

10. 关联方应付利息情况

项目名称	年末余额	年初余额
云南云天化集团财务有限公司	3,258,531.66	
云天化集团有限责任公司		6,194,921.62
合计	3,258,531.66	6,194,921.62

11. 关联方长期应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
云天化集团有限责任公司	550,672,463.53	126,121,643.85
云天化集团投资有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	574,672,463.53	150,121,643.85

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明:

(1) 根据公司2018年第八次临时股东大会决议,公司通过定向增发的方式向946名激励对象授予限制性人民币普通股11,335.66万股(其中包含预留股份500万股),每股面值1元,每股授予价格为人民币2.62元。在公司确定授予日后的协议签署、资金缴纳过程中,部分激励对象因个人原因自愿放弃全部限制性股票,实际授予数量由11,335.66万股(其中预留股份500万股)调整为11,129.58万股,其中预留股份500万股,扣除预留股份后实际授予数量为10,629.58万股。此次授予的106,295,800股限制性股票已于2019年1月16日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

首批授予限制性股票解除限售的时间安排:

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
首次授予限制性股票第一个解除限售期	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予限制性股票第二个解除限售期	自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予限制性股票第三个解除限售期	自授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(2) 2019年11月22日,经公司第八届董事会第六次会议审议并形成决议,公司向激励对象授予预留部分限制性股票的授予条件已满足,本次向通过定向增发方式向49名激励对象授予496.44万股预留部分限制性股票。部分激励对象因个人原因自愿放弃全部限制性股票,此次预留部分限制性股票实际授予数量475.98万股。公司此次授予的4,759,800股限制性股票已于2020年1月8日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

预留部分限制性股票解除限售的时间安排

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
预留限制性股票第一个解除限售期	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留限制性股票第二个解除限售期	自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3) 经2019年11月12日第八届董事会第六次会议审议、2020年2月14日召开的2020年第三次临时股东大会审核并形成决议,根据《公司限制性股票激励计划(草案)》相关规定以及公司2018年第八次临时股东大会的授权,鉴于限制性股票首次授予人员中6名激励对象因主动离职、免职等原因,9名因组织调离、内退、死亡及其他原因,已不属于激励范围,公司对上述15名激励对象持有的165.88万股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。本次限制性股票回购已于2020年4月2日完成注销。

(4) 2020年7月31日,经公司2020年第八次临时股东大会会议决议,鉴于限制性股票授予的激励对象中4名因个人原因离职,6名内退,4名免去原有职务,6名调离公司,转让吉林云天化农业发展有限公司(以下简称“吉林云天化”)股权导致劳动合同关系在吉林云天化及所属子公司的22名激励对象已不属于激励范围,公司对上述42名激励对象持有的485.94万股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。本次限制性股票回购已于2020年9月完成注销。

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计,修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日,最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	202,363,390.15
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	98,772,760.15

其他说明:

截至2020年12月31日,根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计,以此基础按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入资本公积。资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币202,363,390.15元。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币98,772,760.15元。

(三) 股份支付的终止或修改情况

截止本财务报告日,公司股份支付未发生终止或修改。

十二、或有事项

(一) 重要的未决诉讼

1. 湛江市山海化工有限公司购销合同纠纷案

2015年6月和2015年7月,公司子公司磷化集团与湛江市山海化工有限公司分别签订了三份《化肥产品购销合同》,合同约定湛江市山海化工有限公司向磷化集团购买复合肥,货款共计39,961,100元,公司按约定履行了供货义务,湛江市山海化工有限公司未向公司结清款项;2015年7月,云南晋宁黄磷有限公司与湛江市山海化工有限公司签订了《化肥产品购销合同》,合同约定湛江市山海化工有限公司向云南晋宁黄磷有限公司购买复合肥,货款共计9,960,000.00元,云南晋宁黄磷有限公司按合同约定履行了供货义务,湛江市山海化工有限公司未向云南晋宁黄磷有限公司付款;2016年6月,湛江市山海化工有限公司分别对我公司和云南晋宁黄磷有限公司出具承诺函,确认其欠款的事实并对还款时间做出承诺,由被告二:广东粤驰农资股份有限公司;被告三:柯驰峰;被告四:柯文迅;被告五:湛江市霞山海新储运站;被告六:湛江市东海物流有限公司

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

作为保证人;2016年10月,云南晋宁黄磷有限公司将其对湛江市山海化工有限公司享有的9,960,000元的债权转让给磷化集团;2016年11月,六被告与我公司签订还款协议,确认湛江市山海化工有限公司欠付我公司共计49,921,100.00元,由被告二、三、四、五、六作为保证人提供连带保证担保。之后,被告五代为偿还了60万元,其余款项仍拒绝履行。为维护公司合法权益,公司向人民法院提起诉讼。磷化集团一审胜诉。2020年,磷化集团收到(2020)云民终815号《民事裁定书》,显示云南省高级人民法院已于2020年6月30日就磷化集团与湛江市山海化工有限公司买卖合同纠纷案作出裁定,撤销该案件一审判决,发回昆明市中级人民法院重审。

上述涉诉资产账面余额49,321,100.00元,累计计提减值准备49,321,100.00元。

2. 河南万宝实业发展有限公司(简称“河南”)代理进口合同纠纷案

2013年11月公司子公司联合商务代理河南万宝进口生物燃料油,2014年1月海关对该批进口燃料油增加征收消费税,河南万宝拒绝提货。2015年10月,河南万宝向昆明市中级人民法院(以下简称“昆明中院”)起诉联合商务,要求解除代理进口合同并返还其支付的保证金21,508,200元。同时要求联合商务承担自2013年11月18日至退款之日计算逾期利息以及全部诉讼费用。2016年2月,联合商务向昆明中院提起了反诉,反诉金额包括联合商务代理进口支付的采购货款,委托代理费、仓储费、垫付的进口消费税、进口增值税、滞报金、滞纳金并计算由此产生的资金利息共计306,808,642.10元。2016年10月,昆明中院做出一审判决。判决河南万宝向联合商务支付货款、税费及代理费合计人民币222,262,695.30元,并承担该款项自应付款之日起至款项付清之日止按中国人民银行同期贷款利率计算的利息;驳回河南万宝全部本诉请求及联合商务其它反诉请求。2016年11月,河南万宝不服一审判决向云南省高级人民法院(以下简称“云南高院”)提起上诉,联合商务也针对一审未被支持的其它反诉请求也提起了上诉。2018年3月,云南高院对联合商务起上诉河南万宝案件作出二审判决,维持一审判决,并向双方送达了判决书,判决送达后生效。2018年4月,联合商务向昆明中院对二审维持原判的一审判决结果申请强制执行。联合商务一审、二审、再审均胜诉,已向昆明市中级人民法院申请强制执行。

上述涉诉资产账面余额165,963,545.84元,累计计提减值准备71,872,060.55元。

(二) 对外担保

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 对北京大地远通（集团）有限公司 2,851 万元反担保

内蒙古大地云天化工有限公司（以下简称“大地云天”）向兴业银行赤峰分行申请流动资金贷款与票据，云南云天化股份有限公司按照所持大地云天股权比例为大地云天提供连带责任担保、为北京大地远通（集团）有限公司（以下简称“大地远通”）提供反担保，截止 2020 年 12 月 31 日，公司对大地远通的反担保余额为 2,851 万元，担保期限如下表所示：

担保人	被担保人	类型	担保方式	担保合同金额	担保起始日	担保终止日	已担保债务剩余金额
公司	大地远通	流动资金贷款	连带责任担保	40.00	2020-06-05	2021-06-04	40.00
公司	大地远通	票据	连带责任担保	760.00	2020-08-04	2021-02-04	760.00
公司	大地远通	票据	连带责任担保	549.00	2020-08-13	2021-02-13	549.00
公司	大地远通	票据	连带责任担保	198.00	2020-08-21	2021-02-21	198.00
公司	大地远通	票据	连带责任担保	504.00	2020-09-11	2021-03-11	504.00
公司	大地远通	票据	连带责任担保	800.00	2020-09-24	2021-09-24	800.00

截至本财务报告日，本公司除前文披露的关联担保或有事项和上述重要未决诉讼、对外担保或有事项外无其他需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司重大项目投资进展情况

序号	项目名称	项目实施主体	承诺投资金额（万元）	累计完成金额（万元）
1	6 万吨/年聚甲醛项目	公司全资子公司新疆云聚天新材料有限公司	136,588.00	428.97
2	云天化物流运营升级改造项目	公司全资子公司天驰物流有限责任公司	12,003.75	1,860.12
3	10 万吨/年设施农业用水溶性磷酸一铵技改工程	公司全资子公司云南天安化工有限公司	9,584.21	4,188.37

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	项目名称	项目实施主体	承诺投资金额 (万元)	累计完成金额(万 元)
4	氟资源综合利用技术 改造项目	公司全资子公司云南 云天化红磷化工有限 公司	7,730.20	713.34
合计			165,906.16	7,190.80

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截止本财务报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	1,197,967,355.67	100.00	9,949,823.45	0.83	1,188,017,532.22
账龄组合	1,197,967,355.67	100.00	9,949,823.45	0.83	1,188,017,532.22
合计	1,197,967,355.67	100.00	9,949,823.45	0.83	1,188,017,532.22

续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	2,053,093,107.78	100.00	15,421,844.75	0.75	2,037,671,263.03
账龄组合	2,053,093,107.78	100.00	15,421,844.75	0.75	2,037,671,263.03
合计	2,053,093,107.78	100.00	15,421,844.75	0.75	2,037,671,263.03

(1) 按组合计提应收账款坏账准备

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,144,999,089.75	2,311,899.99	0.20	2,013,603,263.13		
其中:0-3个月	554,059,793.02			933,502,480.04		
3-6个月	214,265,496.09	428,530.99	0.20	219,057,007.44		
6-12个月	376,673,800.64	1,883,369.00	0.50	861,043,775.65		
1-2年	25,153,513.66	251,535.14	1.00	1,868,706.20	117,740.81	6.30
2-3年	1,198,977.46	359,693.24	30.00			
3-4年				4,314.16	2,157.08	50.00
4-5年				24,511,810.61	2,196,933.18	8.96
5年以上	26,615,774.80	7,026,695.08	26.40	13,105,013.68	13,105,013.68	100.00
合计	1,197,967,355.67	9,949,823.45	0.83	2,053,093,107.78	15,421,844.75	0.75

2. 应收账款按账龄列式

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,144,999,089.75
其中:0-3个月	554,059,793.02
3-6个月	214,265,496.09
6-12个月	376,673,800.64
1-2年	25,153,513.66
2-3年	1,198,977.46
3年以上	26,615,774.80
3-4年	
4-5年	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄		年末余额
5年以上		26,615,774.80
合计		1,197,967,355.67

3. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	15,421,844.75	5,530,545.69	11,002,566.99	9,949,823.45
合计	15,421,844.75	5,530,545.69	11,002,566.99	9,949,823.45

4. 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	11,002,566.99

其中,重要的应收账款核销情况:

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南省进出口公司	货款	8,539,164.43	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
菏泽市开发区齐天农资有限公司	货款	456,375.95	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
昆明恒阳经贸公司	货款	258,594.80	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
江西鹰潭丰源农资有限公司	货款	227,749.00	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
天舟基础工程公司	货款	156,617.00	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
云南东风化工有限公司	货款	156,160.00	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南建工凤鑫园项目部	货款	153,740.00	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
云南建隆混泥土材料公司	货款	139,247.40	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
宏业基础工程公司	货款	133,465.68	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
昆明澳新钟经贸有限公司	货款	101,185.00	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
合计		10,322,299.26			

5. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
云南云天化红磷化工有限公司	973,806,100.03	0-3个月、3-6个月、6-12个月	81.29	2,305,564.57
云南三环新盛化肥有限公司	86,166,520.30	0-3个月	7.19	
云南三环中化化肥有限公司	23,643,000.90	0-3个月	1.97	
云南云天化国际银山化肥有限公司	21,765,644.13	5年以上	1.82	2,176,564.41
云南磷化集团磷酸盐厂	19,278,465.92	0-3个月	1.61	
合计	1,124,659,731.28		93.88	4,482,128.99

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		30,894,151.22
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	703,521,297.02	351,406,011.75
合计	703,521,297.02	432,300,162.97

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息		23,113,041.25
委托贷款利息		4,704,796.63
对子公司资金拆借利息		3,076,313.34
合计		30,894,151.22

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
天驰物流有限责任公司		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,590,000.00	
往来款	696,858,065.84	340,155,502.40
备用金	74,540.20	
其他	6,064,413.99	3,421,976.37
委贷利息	7,478,799.35	8,837,016.45
房租收入		6,096,773.44
合计	712,065,819.38	358,511,268.66

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		7,105,256.91		7,105,256.91
2020年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提		2,579,291.82		2,579,291.82
本年转回				
本年转销				
本年核销		1,140,026.37		1,140,026.37
其他变动				
2020年12月31日余额		8,544,522.36		8,544,522.36

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	524,807,735.14
其中: 0-3个月	47,553,010.32
3-6个月	448,275,059.15
6-12个月	28,979,665.67
1-2年	163,649,545.86
2-3年	18,566,829.00
3年以上	5,041,709.38
3-4年	31,802.11
4-5年	29,400.00
5年以上	4,980,507.27
合计	712,065,819.38

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,105,256.91	2,579,291.82		1,140,026.37	8,544,522.36
合计	7,105,256.91	2,579,291.82		1,140,026.37	8,544,522.36

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	1,140,026.37

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
郑州三牛农化有限公司	预付化肥款	299,800.00	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西省芮城东盛经贸公司	预付化肥款	298,993.20	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
云磷陕西办事处	代垫运输费	129,806.39	公司已丧失实体追索权	总经理办公会决议	否
合计	/	728,599.59	/	/	/

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
云南大为制氮有限公司	借款	412,674,695.07	3-6个月	57.95	825,349.39
云南云天化农资连锁有限公司	借款	150,000,000.00	1-2年	21.07	1,500,000.00
呼伦贝尔金新化工有限公司	资金利息及担保费	76,832,630.52	0-3个月、3-6个月	10.79	71,173.54
云南云天化国际银山化肥有限公司	借款及利息	46,308,539.73	0-3个月、6-12个月、1-2年、2-3年	6.5	613,994.09
云南天安化工有限公司	委贷利息	7,420,980.00	1-2年、2-3年	1.04	133,406.13
合计		693,236,845.32		97.36	3,143,923.15

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	1,858,839,379.68	232,227,024.39	53,365,692.87	2,037,700,711.20
对子公司投资	12,534,374,656.42	1,119,426,492.45	115,748,099.75	13,538,053,049.12
小计	14,393,214,036.10	1,351,653,516.84	169,113,792.62	15,575,753,760.32
合计	14,393,214,036.10	1,351,653,516.84	169,113,792.62	15,575,753,760.32

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南云天化农资连锁有限公司	432,837,916.00	6,717,493.75		439,555,409.75		
云南天安化工有限公司	2,793,428,136.83	9,027,947.00		2,802,456,083.83		
天驰物流股份有限公司						
云南天腾化工有限公司	101,689,270.00	51,489,677.75		153,178,947.75		
云南云天化联合商务有限公司	866,019,641.16	5,106,232.06		871,125,873.22		
呼伦贝尔金新化工有限公司	710,713,863.00	8,830,640.03		719,544,503.03		
云南磷化集团有限公司	2,375,431,595.16	19,455,725.04		2,394,887,320.20		
三环中化化肥有限公司	503,816,595.87	3,313,868.25		507,130,464.12		
云南水富云天化有限公司	2,207,772,566.57	9,198,144.50		2,216,970,711.07		
云南天宁矿业有限公司	176,364,406.69	1,237,104.00		177,601,510.69		
云南天马物流有限公司	542,619.00			542,619.00		
云南磷化集团工程建设有限公司	549,747.00			549,747.00		
云南晋宁黄磷有限公司	593,208.00			593,208.00		
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	2,156,022.00			2,156,022.00		
北海三环储运有限公司						
昆明红海磷肥有限责任公司	15,373,609.77	558,096.00		15,931,705.77		
云南云天化商贸有限公司	50,733,037.25	301,012,869.00		351,745,906.25		
河北云天化国际金农化肥有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
云南云天化国际银山化肥有限公司	36,180,000.00			36,180,000.00		
吉林云天化农业发展有限公司	104,347,463.25	1,198,082.50	105,545,545.75			
河南云天化国际化肥有限公司	16,654,910.25	224,235.00		16,879,145.25		

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南三环新盛化肥有限公司	497,077,419.17	248,500.00		497,325,919.17		
云南云天化农业科技股份有限公司	5,124,235.00	288,139.50		5,412,374.50		
昆明天泰电子商务有限公司	1,058,937.75	1,886,277.00		2,945,214.75		
黑龙江世纪云天化农业科技有限公司	25,601,277.00	101,277.00		25,702,554.00		
重庆云天化天聚新材料有限公司	532,035,979.28	5,349,465.00		537,385,444.28		
珠海云聚天下投资管理有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
汤原云天化肥业有限公司	27,601,277.00	101,277.00		27,702,554.00		
云南云天化红磷化工有限公司	658,974,718.03	7,782,918.00		666,757,636.03		
黑龙江云天化农业发展有限公司	202,554.00		202,554.00	-		
云南云天化云峰化工有限公司	351,493,651.39	3,649,041.00		355,142,692.39		
云南大为制氮有限公司		525,083,392.82		525,083,392.82		
云南福石科技有限公司		100,385,242.00		100,385,242.00		
新疆云聚天新材料有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
云南花匠铺科技有限责任公司		6,067,518.00		6,067,518.00		
云南云天化现代农业发展有限公司		40,092,837.25		40,092,837.25		
云南云天化环保科技有限公司		5,020,493.00		5,020,493.00		
合计	12,534,374,656.42	1,119,426,492.45	115,748,099.75	13,538,053,049.12		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
		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		
二、联营企业								

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		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
云南磷化集团海口磷业有限公司	1,173,915,923.90			79,812,396.97		-25,956.60				1,253,702,364.27	
云南云天化集团财务有限公司	207,672,630.74			13,938,904.26			-12,600,000.00			209,011,535.00	
云南金鼎云天化物流有限责任公司	89,096,834.47			-1,938,809.67						87,158,024.80	
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	85,955,088.52			28,489,627.92		338,812.36				114,783,528.80	
富源县天鑫煤业有限公司	24,213,465.21			354,684.89						24,568,150.10	
云南云天化梅塞尔气体产品有限公司	13,606,740.28			1,284,248.64						14,890,988.92	
云南红磷川科化工有限公司	2,105,844.71		299,229.84						-1,806,614.87		
云南展田环保科技有限公司	3,927,642.51			-142,494.95						3,785,147.56	
内蒙古云天化生态农业科技发展有限公司	6,642,094.91	1,295,000.00		-1,408,781.29						6,528,313.62	
云南云天化氟化学有限公司	18,292,972.69			14,566,706.04		-92,191.38				32,767,487.35	
云南云天化以化磷业研究技术有限公司											

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		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
内蒙古大地云天化工有限公司	233,410,141.74			46,987,833.23		-286,565.74	-38,593,946.80			241,517,462.43	
云南氟磷电子科技有限公司	-49,000,000.00			-12,291.65						48,987,708.35	
小计	1,858,839,379.68	50,295,000.00	299,229.84	181,932,024.39		-65,901.36	-51,193,946.80		-1,806,614.87	2,037,700,711.20	
合计	1,858,839,379.68	50,295,000.00	299,229.84	181,932,024.39		-65,901.36	-51,193,946.80		-1,806,614.87	2,037,700,711.20	

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,517,411,233.46	17,268,764,351.98	19,311,332,372.07	18,879,018,234.79
其他业务	135,779,535.59	1,514,171.63	20,629,841.73	5,950,242.57
合计	17,653,190,769.05	17,270,278,523.61	19,331,962,213.80	18,884,968,477.36

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	512,470,000.00	589,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	181,932,024.39	103,456,552.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-52,241,632.48	112,939.19
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	13,560,389.16	88,723.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	450,000.00	300,000.00
其他	-6,021,165.70	
合计	650,149,615.37	693,058,215.31

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年3月26日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

1. 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2020年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益	27,344,471.73	
(二) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	224,650,904.08	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	471,319.12	
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

云南云天化股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	4,003,448.72	
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,655,297.06	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益	14,419,220.89	
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九) 受托经营取得的托管费收入	943,396.23	
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,164,550.60	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	261,323,507.23	
减:所得税影响额	36,180,034.76	
少数股东权益影响额(税后)	956,716.46	
合计	224,186,756.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益(元/股)	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.03	0.1902	0.1902
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.06	0.0335	0.0335



云南云天化股份有限公司
二〇二一年三月二十六日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审计业务：出具审计报告；验证企业资本，出具企业中的审计报告；清算审计；代理记账、税务咨询、资产评估、企业管理咨询、法律事务、工程造价、其他经营活动；依据国家有关法律、法规及政策规定的内容和限制类项目的批准，开展禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2021年01月08日

证书序号: 0014624

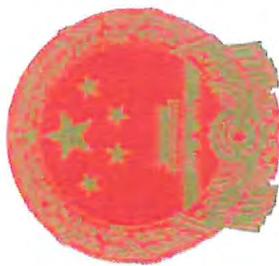
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



彭让(110001670008)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2012年 3月 3日

证书编号: 110001670008
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇一年 十 月 十 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2012年 3月 3日



110001670008

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
云南省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇一年 十 月 十 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名	彭让
Full name	彭让
性别	男
Sex	男
出生日期	1974-04-20
Date of birth	1974-04-20
工作单位	信永中和会计师事务所昆明分所
Working unit	信永中和会计师事务所昆明分所
身份证号	530111197404204473
Identity card No.	530111197404204473

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

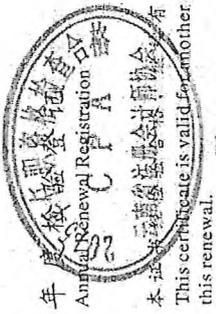
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日

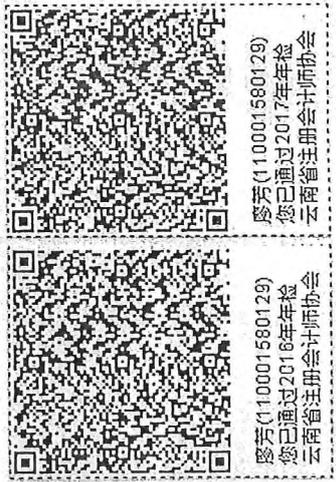
6

7



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日期: 18



证书编号: 110001580129
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 云南省注册会计师协会
发证日期: 2008 年 06 月 18日
Date of Issuance



姓名: 廖芳
Full name: 廖芳
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1986-08-16
Date of birth: 1986-08-16
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
身份证号码: 532101198608160066
Identity card No. 532101198608160066