

公司代码：600096

公司简称：云天化

云南云天化股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人宋立强、主管会计工作负责人张晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）张晓燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2026年半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），拟派发现金红利364,598,146.20元（含税）。本次利润分配不送红股，也不以资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司面临的重大风险主要包括安全环保风险、市场风险等。请查阅本报告第三节可能面对的风险。

十一、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会25

第五节 重要事项 30

第六节 股份变动及股东情况 41

第七节 债券相关情况 44

第八节 财务报告 45

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、云天化、上市公司	指	云南云天化股份有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
水富云天化	指	云南水富云天化有限公司
磷化集团	指	云南磷化集团有限公司
天安化工	指	云南天安化工有限公司
金新化工	指	呼伦贝尔金新化工有限公司
大为制氨	指	云南云天化大为制氨有限公司
联合商务	指	云南云天化联合商务有限公司
天驰物流	指	天驰物流有限责任公司
农资连锁	指	云南云天化农资连锁有限公司
青海云天化	指	青海云天化国际化肥有限公司
三环中化	指	云南三环中化化肥有限公司
天聚新材	指	重庆云天化天聚新材料有限公司
天宁矿业	指	云南天宁矿业有限公司
红磷化工	指	云南云天化红磷化工有限公司
云峰化工	指	云南云天化云峰化工有限公司
天腾化工	指	云南天腾化工有限公司
红海磷肥	指	昆明红海磷肥有限责任公司
云天化商贸	指	云南云天化商贸有限公司
三环新盛	指	云南三环新盛化肥有限公司
福石科技	指	云南云天化福石科技有限公司
新能矿业	指	云南云天新能矿业有限公司
聚能新材	指	云南云聚能新材料有限公司
装备技术公司	指	云南云天化工业装备技术有限公司
黄磷公司	指	云南晋宁黄磷有限公司
花匠铺科技	指	云南云天化花匠铺科技有限责任公司
天耀化工	指	云南天耀化工有限公司
凯石科技	指	云南云天化凯石科技有限公司
安宁矿业	指	安宁云天化矿业有限公司
天泰电商	指	昆明天泰电子商务有限公司
现代农业	指	云南云天化现代农业发展有限公司
环保科技	指	云南云天化环保科技有限公司
智农高新	指	云南智农高新技术有限公司
润泽供水	指	晋宁润泽供水有限公司
大维肥业	指	云南大维肥业有限公司
海口磷业	指	云南磷化集团海口磷业有限公司
大地云天	指	内蒙古大地云天化工有限公司
聚磷新材	指	云南云天化聚磷新材料有限公司
天能矿业	指	云南天能矿业有限公司
瓮福云天化	指	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司
氟化学	指	云南云天化氟化学有限公司
氟磷电子	指	云南氟磷电子科技有限公司
友天科技	指	云南友天新能源科技有限公司
财务公司	指	云南云天化集团财务有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏云	徐刚军
联系地址	云南省昆明市滇池路1417号 云南云天化股份有限公司	云南省昆明市滇池路1417号 云南云天化股份有限公司
电话	(0871) 64327127	(0871) 64327128 64327177
传真	(0871) 64327155	(0871) 64327155
电子信箱	suyun@yth.cn	xugangjun@yth.cn

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》 https://www.cs.com.cn 《证券时报》 http://www.stcn.com 《上海证券报》 https://www.cnstock.com 《证券日报》 http://www.zqrb.cn
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	22,820,982,028.44	25,055,713,228.30	24,991,560,770.91	-8.92
利润总额	3,743,400,050.52	3,594,104,766.21	3,587,444,560.53	4.15
归属于上市公司股东的 净利润	2,934,440,407.74	2,764,747,401.32	2,761,171,743.05	6.14
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	2,874,364,165.66	2,698,875,845.58	2,695,787,938.00	6.50
经营活动产生的现金 流量净额	2,944,535,292.87	4,216,282,903.83	4,202,740,006.16	-30.16
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的 净资产	25,404,766,479.34	24,581,339,135.02	24,581,339,135.02	3.35
总资产	52,399,043,212.61	50,342,468,471.93	50,342,468,471.93	4.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	1.6097	1.5166	1.5053	6.14
稀释每股收益(元/股)	1.6097	1.5166	1.5053	6.14
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	1.5767	1.4805	1.4696	6.50
加权平均净资产收益率(%)	11.41	11.84	11.84	减少0.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	11.17	11.56	11.56	减少0.39个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少较多，主要是因为上期期初应收款项规模较大，上半年度收回较多，以及本报告期硫磺采购资金占用增加影响。

因2025年12月公司收购控股股东云天化集团下属子公司天耀化工股权，属于同一控制下企业合并，按照企业会计准则的规定对公司上年同期的主要会计数据和主要财务指标进行了追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,268,558.55
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	46,931,813.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,825,307.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,983,225.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,739,449.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
减：所得税影响额	10,418,923.35
少数股东权益影响额（税后）	-876,325.03
合计	60,076,242.08

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

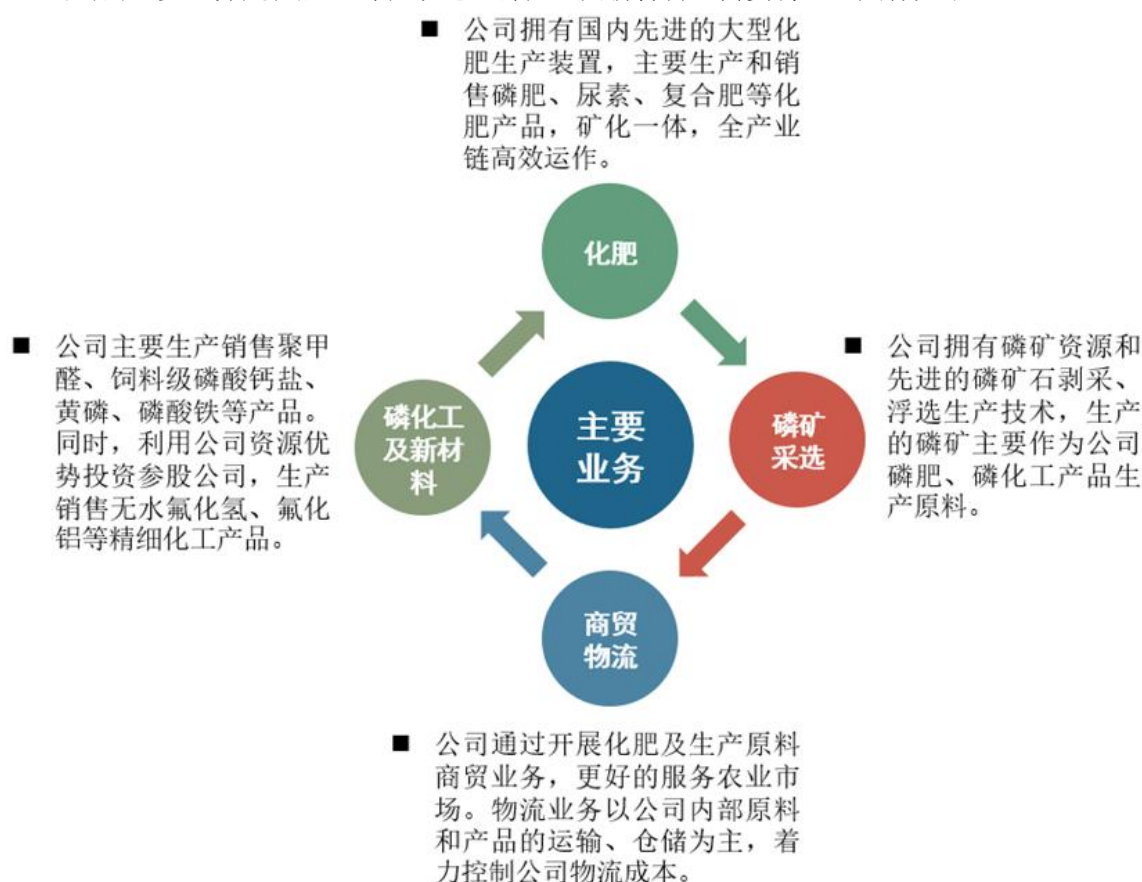
☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主要业务

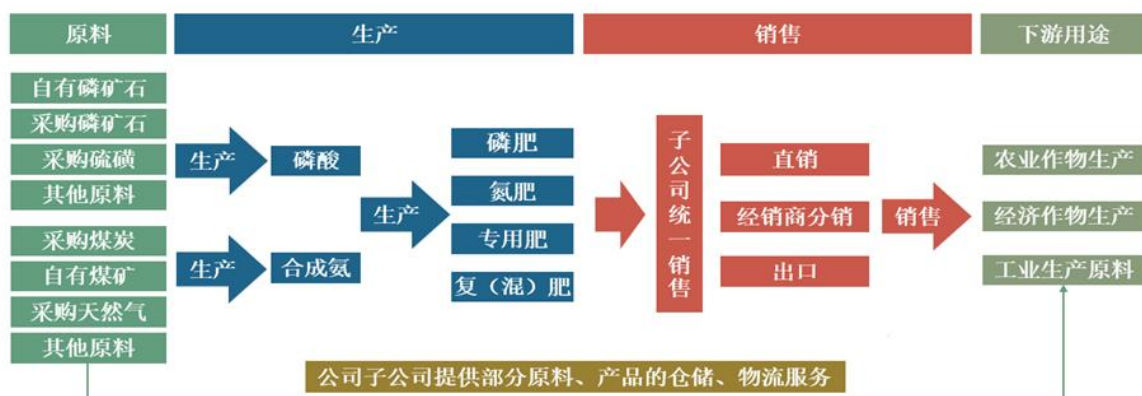
公司的主要业务是化肥、磷矿采选、磷化工及新材料、商贸物流。具体如下：



（二）公司经营模式

1. 化肥

公司以化肥产业为基础，依托自有的磷矿、煤炭资源优势，形成以基础肥为主，功能肥、特种肥协同发展的产品格局，推进新型化肥产品的研发，打造差异化肥料体系。公司化肥产品主要通过公司下属销售子公司进行统一经营，各级经销商进行分销的模式实现销售。公司肥料业务产品主要为磷肥、尿素、专用肥和复合肥，规模居亚洲前列，生产技术管理水平处于行业领先，在全国建有 10 余个生产基地，产品出口 30 余个国家和地区。



2.磷矿采选

公司开采自有磷矿资源，利用先进的剥采、浮选技术生产符合化肥、磷化工生产品位要求的磷矿石作为磷肥、精细磷化工产品的生产主要原料，同时结合自产情况和公司磷肥生产原料矿石品位需求，对外采购部分磷矿石，实现磷矿资源高效利用。

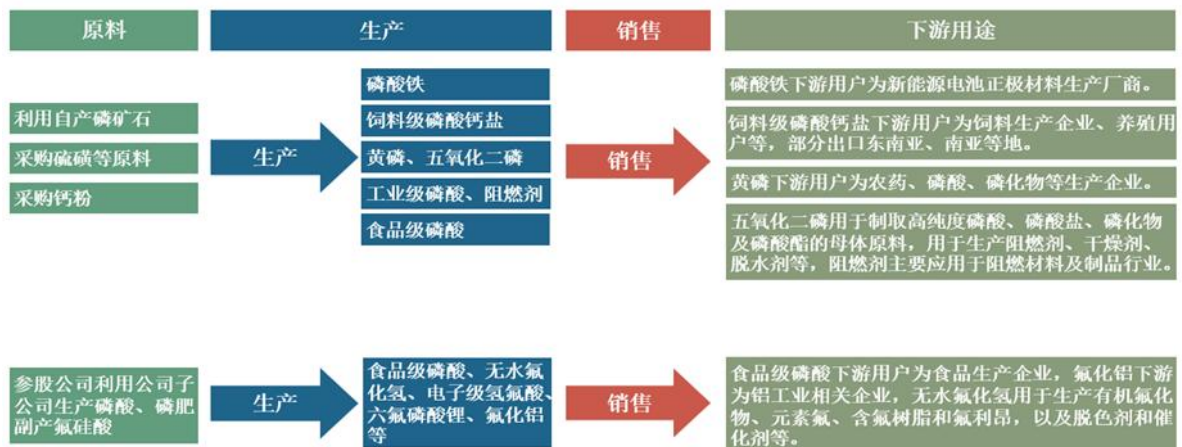
3.磷化工和新材料

(1) 精细磷化工

公司生产销售饲料级磷酸氢钙、黄磷、五氧化二磷、磷系阻燃剂、聚磷酸、食品级磷酸等产品。公司磷化工产业子公司，开展热法磷酸深加工，打造磷矿—黄磷—精细磷酸盐及磷化物产业链；开展湿法磷酸深加工，打造磷矿—湿法磷酸—磷酸精制—磷酸盐产业链。以自产的精制磷酸、磷酸一铵、氨水、双氧水和外购的硫酸亚铁为主要原料，利用自有技术生产磷酸铁，通过子公司自销的方式向下游客户销售。同时与合作方以交叉持股的方式实现磷酸铁和磷酸铁锂上下游一体化运营，构建新能源材料产业链。

(2) 氟化工

以磷肥副产氟硅酸为原料，以氟化氢为核心，按照“氟硅酸—氢氟酸—氟精细化学品—氟电子化学品”的增值路径，发展附加值高的无机氟化物、含氟聚合物、含氟新材料和高端专用化学品，延长氟化工产业链，提升氟资源利用价值。子公司拥有 10,000 吨/年氟硅酸镁产能。参股公司生产的产品有无水氟化氢、氟化铝、六氟磷酸锂等。



(3) 聚甲醛

公司生产聚甲醛、季戊四醇和甲醇产品，生产基地分布在云南水富和重庆长寿。公司水富基地采购煤作为原料生产甲醇，部分作为生产聚甲醛和季戊四醇产品的原料，部分直接对外销售；重庆基地生产聚甲醛产品使用的原料甲醇对外采购。聚甲醛、季戊四醇产品主要通过子公司直销、各级经销商进行分销、出口的模式实现销售。公司推进聚甲醛改性研究及品质提升，加大聚甲醛进口替代。



4.商贸物流

商贸业务是公司业务的组成部分，公司通过开展化肥及生产原料商贸业务，为公司更好的服务农业市场，加强农资和农作物相关产业链的建设创造了条件。公司着力加强商贸业务风险控制，围绕主业推进商贸业务优化。物流业务是公司重要的业务环节，链接了公司的采购、生产和销售。公司物流业务以公司内部原料和产品的运输、仓储为主，着力控制公司物流成本。商贸物流为公司的原料采购、产品销售提供支撑。

（三）主要产品及其用途

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
尿素	化肥	天然气、煤、焦、电	农用化肥，也可用于生产复混肥、脲醛树脂等。	市场供需关系影响和成本推动。
磷酸一铵	化肥	磷矿石、硫磺、合成氨	农用化肥，可做种肥和基肥，也可用作复合肥（复混肥）产品的原料。适用于各种土壤和作物，水田、旱田均可施用，可用于经济作物（如棉花）的基肥及蔬菜、果树和粮食作物的追肥。	市场供需关系影响和成本推动。
磷酸二铵	化肥	磷矿石、硫磺、合成氨	农用化肥，可作基肥也可以用作追肥，还可用作复合肥（复混肥）产品的原料。适用于水田作物也适应于旱地作物，酸性土壤可使用。磷酸二铵产品可供水稻、小麦、棉花、玉米、花生等多种作物作基肥施用，也适合蔬菜、甘蔗、马铃薯等作物施用。	市场供需关系影响和成本推动。
复合肥（掺混肥/功能肥）	化肥	氮肥、磷肥、钾肥	通常含有氮磷钾三种元素中的二种元素或三种元素及添加微量元素，其中可分为适用较大地区的土壤及多种作物需要的通用型肥料和适用于某种特定土壤及针对性作物的专用肥料。	市场供需关系影响和成本推动。
磷矿石	磷矿采选	-	主要用于磷酸、磷肥（普钙、重钙等）的加工原料。	资源储量、资源品位、地理、政策。
聚甲醛	工程材料	甲醇	一种工程塑料，应用于电子电器、汽车配件、机械行业等领域。中低端产品，市场以国内日用轻工业、家电、拉链等为主；高端产品领域以汽车配件、机械部件为主。	原油、甲醇市场，主要的市场供需影响价格。
黄磷	磷化工	磷矿石粉	主要用于制造热法磷酸、三氯化磷、五硫化二磷，三氯化磷等磷化合物，进而应用于农药和化工等多个领域。	磷矿市场，环保监管力度及湿法磷酸替代力度。
饲料级磷酸氢钙	磷化工	磷矿石、硫磺、钙	一种营养型饲料添加剂，主要用于补充禽畜体内磷、钙两种矿物质营养元素。下游需求主要为猪料、禽料及部分牛羊饲料。	磷矿、饲料市场供需关系。
磷酸铁	磷化工	精制磷酸/磷酸一铵、氨水、双氧水、硫酸亚铁等	用于生产新能源电池正极材料。	市场供需关系影响和成本推动。

（四）行业发展情况

公司依托磷矿资源、技术研发等优势，开展磷化工全产业链生产经营；依托现有合成氨、煤炭资源优势，开展氮肥生产销售；结合磷肥及氮肥生产，开展复合肥生产销售；依托领先的生产技术和品控优势，开展聚甲醛生产销售；同时开展化肥及生产原料商贸物流业务。公司所处行业主要包括磷矿—磷化工产业链的相关产业、氮肥产品、聚甲醛产品和商贸物流行业等。

1.化肥行业情况

(1) 磷矿石价格高位波动

磷矿石是一种具有不可再生性的矿产资源，是我国重要的经济矿产和战略性非金属矿产资源。经过多年发展，我国高品位矿资源不断消耗，磷矿整体品位下降明显，开采难度加大，开采成本持续上升。

受国家环保政策及长江保护治理等政策影响，国内磷矿采选行业呈现出产业集中度高、上下游一体化程度高、准入壁垒高等特征。随着新能源电池材料发展，市场对磷矿石需求进一步提升，近年来我国磷矿石年均产量有所增长。随着新版《矿产资源法实施条例》落地实施，矿产勘查开采许可进一步规范，矿区生态修复责任主体明确划定，同时国家《推进磷资源高效高值利用实施方案》深入落实，推进我国磷矿产业持续向深度开发、产业链高值高效利用方向转型，磷矿资源集中度也不断提升。2026 年 6 月，《关于规范金属非金属生产矿山采掘（剥）施工队伍的意见》（矿安〔2026〕78 号）发布实施，规范非煤矿山采掘（剥）施工队伍，将进一步推动磷矿行业进一步合规管控和产能集中，管理规范的大中型矿山竞争优势提升，目前对公司相关业务影响较小。

报告期内，国内磷矿石总产量同比小幅上升，累计产量 6,111.00 万吨，同比增长 4.38%（数据来源：国家统计局）。受新能源材料需求增加等因素影响，高品位磷矿石价格保持高位运行，中低品位磷矿石价格小幅波动，国内磷矿整体市场依旧处于供需紧平衡状态。

2019-2026 年上半年我国磷矿石产量变动趋势（万吨）

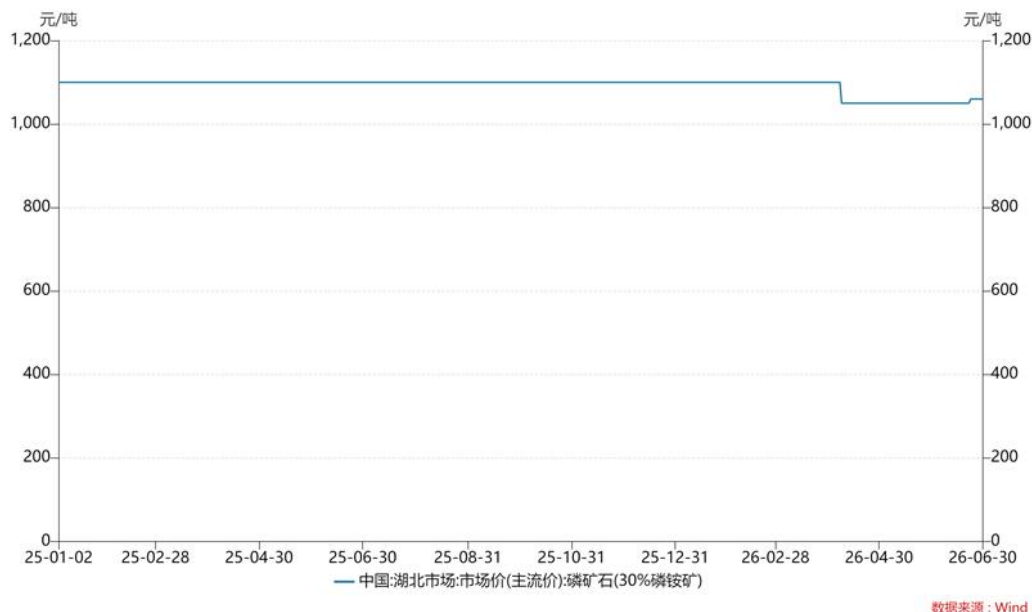


（数据来源：国家统计局）

公司是我国重要的磷矿采选企业之一，现有原矿生产能力 1,450 万吨/年，擦洗选矿生产能力 618 万吨/年，浮选生产能力 750 万吨/年。参股公司聚磷新材（公司持股 35%）取得镇雄县碗厂磷矿采矿权，磷矿资源 24.38 亿吨，现正推进 1,000 万吨/年采矿工程项目建设，公司磷矿资源进一步夯实。

报告期内，子公司共生产成品矿 566.62 万吨。

2025 年-2026 年上半年我国湖北省市场磷矿石（30%）市场价变动趋势



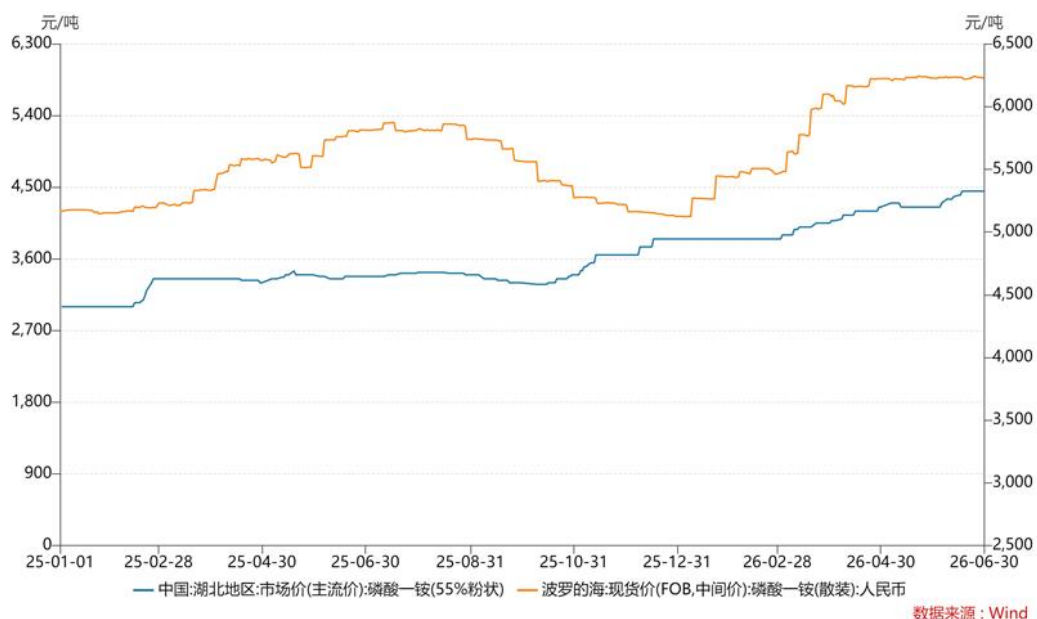
（2）受成本推动磷肥价格上涨

磷肥主要包括磷酸一铵（MAP）、磷酸二铵（DAP）、普钙（过磷酸钙）、重钙（重过磷酸钙）等产品，我国磷肥产能主要集中于云、贵、川、鄂等磷矿资源分布区域。近年来，受能耗双控、“三磷”治理等政策以及市场影响，磷肥行业集中度不断提升；随着我国设施农业、灌溉技术提升，对水溶性磷铵等各类磷肥需求增加。产业链完整、自主创新能力强、安全环保水平高的磷肥生产企业竞争优势愈加明显。

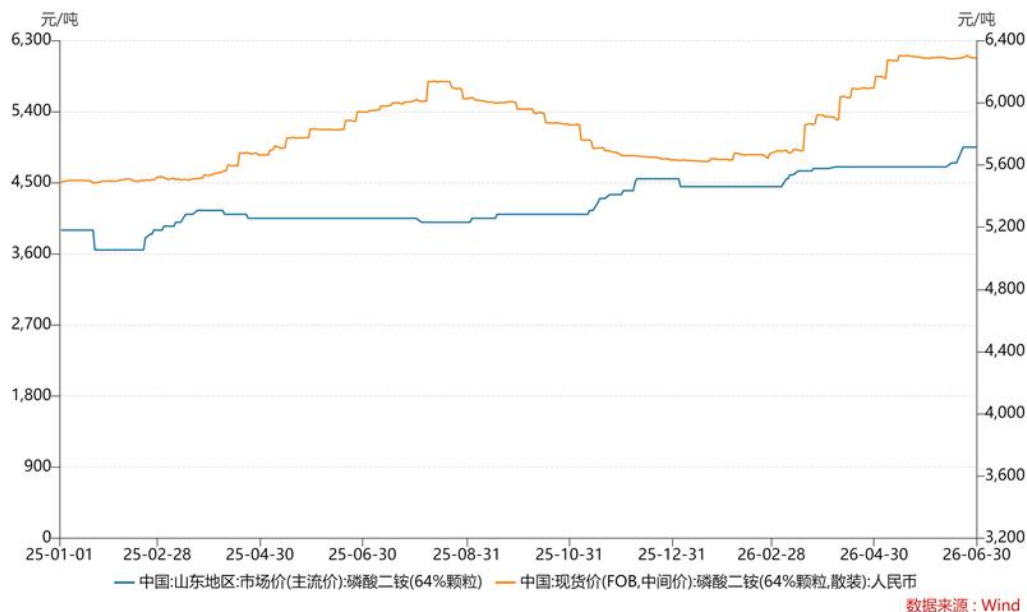
报告期内，国内磷肥市场严格执行保供稳价政策，价格同比上涨，但受硫磺市场价格持续大幅上涨影响，生产成本大幅上升，行业开工率略有下降。国际市场受区域冲突持续、粮食安全等不确定因素影响，价格维持高位波动。

报告期内，子公司生产磷酸一铵、磷酸二铵等各类磷肥 209.65 万吨。

2025 年-2026 年上半年国内、出口（FOB）磷酸一铵市场价格变动趋势



2025 年-2026 年上半年国内、出口（FOB）磷酸二铵市场价格变动趋势



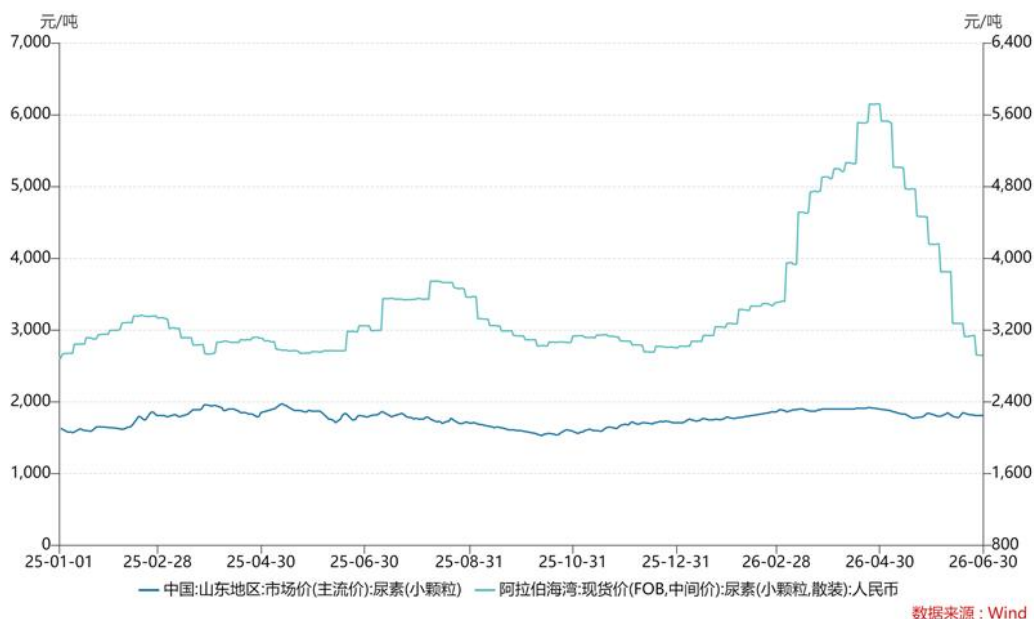
（3）尿素市场竞争加剧

氮肥主要包括尿素、硫酸铵、氯化铵等产品，其中尿素约占氮肥市场 67%，是我国使用量最大的氮肥品种，我国也是世界第一大尿素生产国和出口国。我国尿素现有产能仍以煤制为主，占比超过 74%，主要产地集中在山东、内蒙、山西、新疆和河南等地，随着工艺技术的改进提升，新型煤气化技术生产合成氨、尿素的成本具有显著优势。近两年来，落后产能更新置换陆续投产，尿素整体有效产能提升至 7,800 万吨以上。

报告期内，尿素新增产能密集释放，产量持续提升，上半年国内尿素产量约为 3,615 万吨，同比增幅 9.55%（数据来源：百川盈孚）。一季度国内尿素市场受春耕备肥需求释放等因素影响，价格在低位小幅上涨；二季度随着国内需求回落，价格略有下跌。国际尿素市场受地区冲突等因素影响，价格大幅波动。

报告期内，子公司生产尿素 154.02 万吨。

2025 年-2026 年上半年国内、出口（FOB）尿素市场价格变动趋势



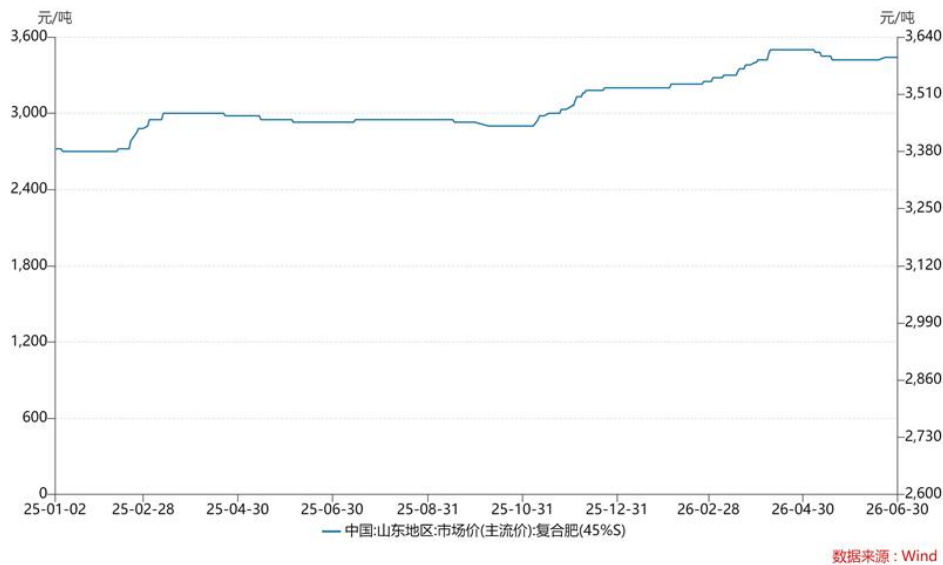
（4）复合肥价格阶段性波动运行

我国复合肥行业近年来呈现产能过剩特点。随着在建和拟建复合肥项目不断增加，落后产能持续淘汰，农业种植结构调整以及环保标准提高等因素影响，我国复合肥产业将朝着绿色、高效、新型肥料方向发展，行业也逐步向规模化、资源化、集约化方向集中。

报告期内，复合肥市场价格呈现震荡上行趋势。1-4 月份，主要原料价格走高、运费上涨，叠加春耕用肥需求集中释放，推动复合肥市场价格持续上涨。5 月后，受尿素价格回调等因素影响，下游终端采购趋于谨慎，部分生产企业执行以销定产，复合肥整体价格中枢回落并进入震荡运行阶段。

报告期内，子公司合计生产各类复合肥 119.88 万吨。

2025 年-2026 年上半年我国山东地区复合肥（45%S）市场价格变化趋势



2. 磷化工和新材料行业情况

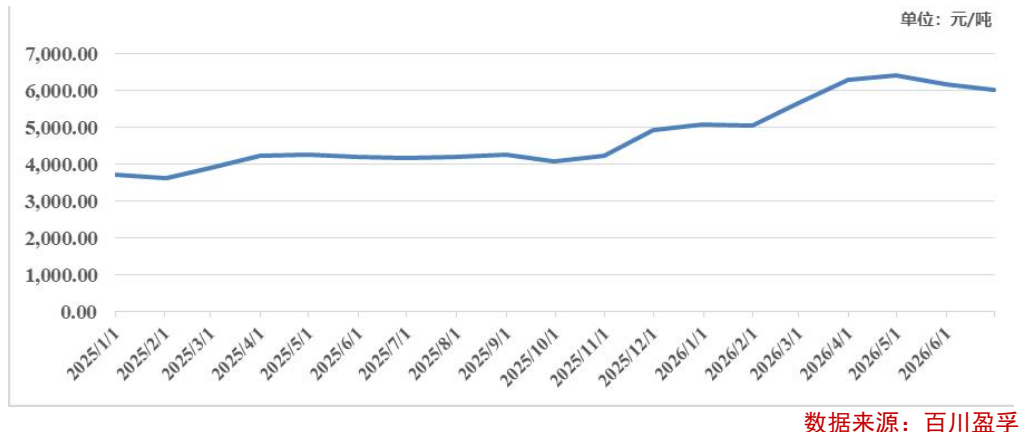
（1）饲料级磷酸钙盐价格高位波动

饲料级磷酸钙盐主要为饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸一二钙，是一种常用的饲料添加剂，主要用于动物饲料中。我国饲钙产能受资源限制主要分布在云南、贵州、湖北、四川等地，行业内规模在 10 万吨/年左右的产能居多，饲料级磷酸氢钙市场发展已步入成熟稳定期，市场竞争较为激烈。近年来，饲钙产业集中度不断提升，具备矿化一体成本优势的企业竞争力进一步凸显。

报告期内，饲料级磷酸钙盐受硫磺、硫酸价格大幅上涨，供应偏紧，磷矿价格高位运行等成本因素推动，加之市场库存整体偏低、阶段性供应偏紧，价格持续上涨后保持高位震荡。

报告期内，子公司生产饲料级磷酸一二钙、磷酸二氢钙合计 30.90 万吨。

2025 年-2026 年上半年我国磷酸一二钙市场均价变化趋势

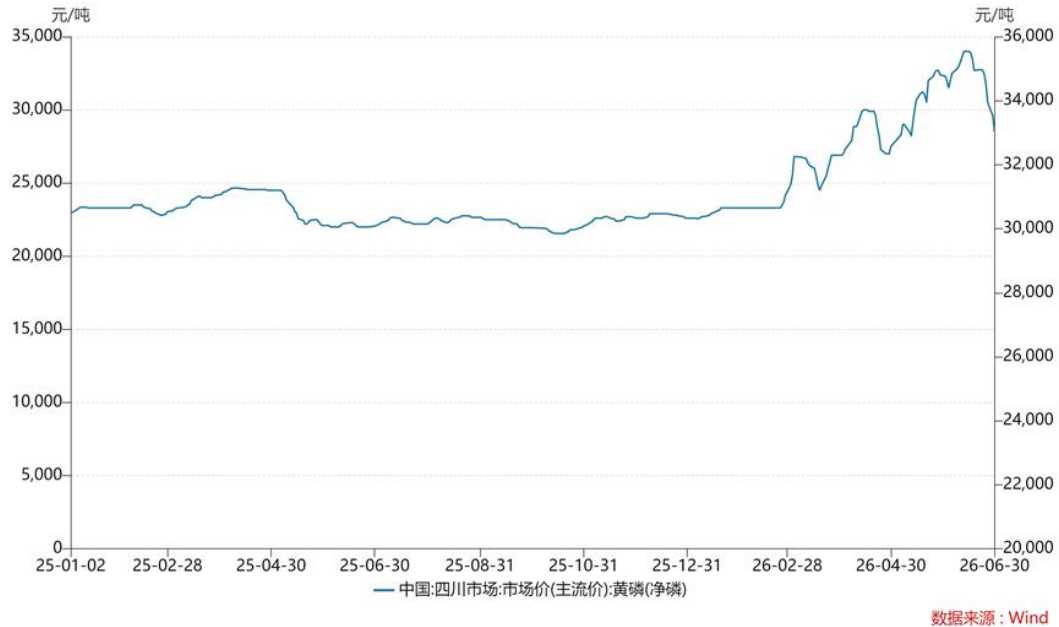


（2）黄磷价格震荡上行

近年来，受“三磷”治理、能耗双控以及环保督察等因素影响，黄磷价格和产量出现较大波动。报告期内，黄磷行业供需格局较 2025 年有所优化，价格震荡上行、同比涨幅明显。受湿法磷酸成本大幅上涨影响，热法磷酸替代需求释放带动黄磷需求增量，供需关系改善，但受水电季节性、原料价格影响，黄磷区间波动明显。

报告期内，子公司生产黄磷 1.66 万吨。

2025 年-2026 年上半年我国四川市场黄磷市场均价趋势

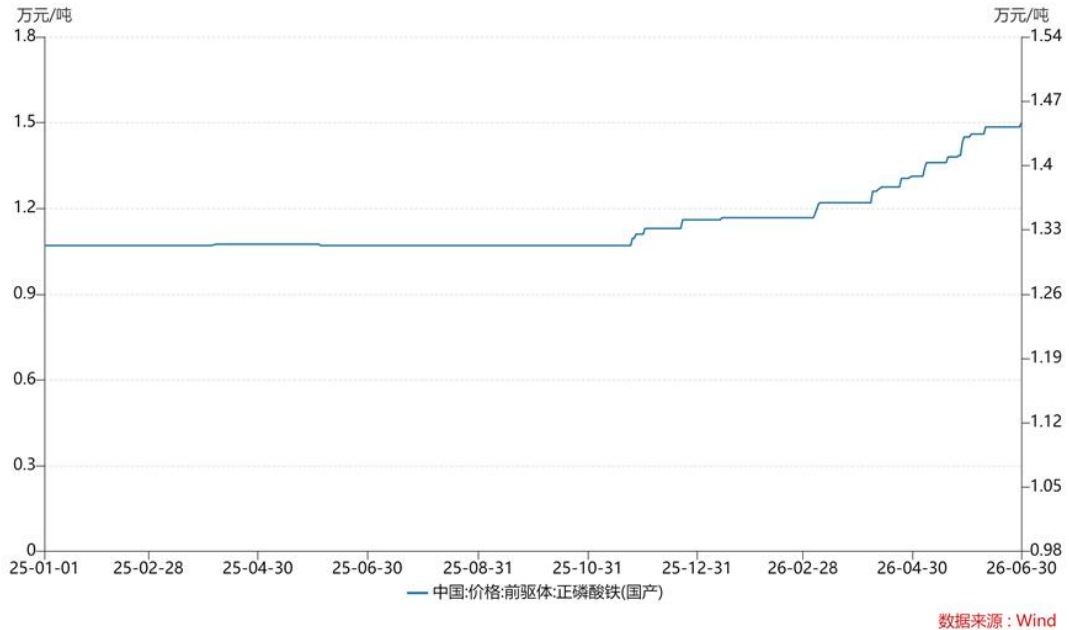


（3）磷酸铁盈利水平改善

报告期内，受动力电池、储能电池需求放量影响，磷酸铁企业开工走高，需求回暖带动价格低位稳步修复、震荡上行，行业整体盈利水平改善。

报告期内，公司生产磷酸铁 5.15 万吨。

2025 年-2026 年上半年我国磷酸铁市场均价趋势



（4）氟资源回收竞争力增强

目前氟资源的主要来源为萤石和磷矿石伴生氟资源，萤石资源受开采政策约束日渐紧张，萤石供给端产量扩张受限，致使萤石市场供不应求，回收磷矿石伴生的氟资源成为了氟化工行业的重要来源。近年来，随着磷矿提氟技术成熟发展，磷肥副产氟硅酸较萤石法显现成本优势，磷矿伴生氟资源深度开发利用也得到了快速发展。氟硅酸钠、无水氟化氢、六氟磷酸锂、氟化铝、氟化铵等下游产品的应用不断扩大，有效支撑氟资源的盈利水平。

报告期内，受硫酸价格持续走高影响，采用萤石精粉-硫酸工艺的企业虽然萤石价格小幅回落，但硫酸价格持续高位，企业成本压力大。采用磷矿伴生氟资源（氟硅酸法）配套高附加值产品企业，盈利能力进一步增强，产能利用率维持高位。

（5）聚甲醛价格整体回升

聚甲醛（POM）是一种具有很高的刚度、硬度和优异的物理力学性能等特性的通用工程塑料，广泛应用于汽车、电子电器、日用消费品、机械工业等领域。近年来，规模较大的聚甲醛生产企业通过技术创新，开发专用型的改性聚甲醛，加快产品迭代，提升了对下游市场需求的响应速度和高端市场的开发力度，国产聚甲醛市场规模持续扩大，国内优秀企业通过技术提升，进口替代能力不断加强。

报告期内，国内高品质聚甲醛和中低品位聚甲醛维持一定价差；国内新增产能释放，低端聚甲醛市场竞争持续加大，国内低端聚甲醛市场呈供大于求态势，但高端聚甲醛供应不足；上半年，聚甲醛价格整体回升，但受主要原料甲醇价格变动影响，价格波动较大。

报告期内，公司生产聚甲醛 6.24 万吨。

2025 年-2026 年上半年我国华东地区聚甲醛（M90）价格变化趋势



3. 商贸物流行业情况

公司主要开展化肥和硫磺贸易，以公司内部原料和产品的运输、仓储为主开展物流仓储业务。

（1）化肥贸易方面

国内化肥市场的区域供需不平衡构成了目前化肥贸易的基本格局，作为传统农业大省的河南、湖北、山东、江苏等省份，是化肥消费的集中区域，东北和西南分别是主要的粮食产地和经济作物产地，对化肥需求量大。一些大型化肥企业利用自身的经营渠道优势和粮食、肥料上下游协同经营的便利性，进行肥料及相关产业的贸易。公司子公司化肥贸易采取大宗采购，分批销售模式，同时依托产业、渠道和集中采购优势，开展综合原料、运输、生产、销售全环节的供应链服务，不断增加经销商黏性，提升化肥贸易的稳定性。

（2）物流方面

公司物流业务以公司内部原料和产品的运输、仓储为主，降低公司物流成本。公司逐步形成了铁水联运、国际联运、公路运输（包括公海联运）的物流联运经营体系。公司实行商贸物流一体化经营，形成了工厂发运、多式联运、港口中转服务和区域销售配送服务的全程物流运营体系。报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，在国际地区冲突加剧，外部环境不稳定性持续增加等大背景下，面对硫磺价格大幅上涨、供应紧张等不利形势，公司主动融入国家发展战略和云南省地方决策部署，持续以“一利五率”提升为主线，以“满负荷、快周转、低库存、防风险”为原则，以精益管理为抓手，精准把握市场走势、有力抢抓发展机遇、有效防范化解风险、有序推进生产经营，推动公司经营业绩持续稳定向好。报告期内，公司实现营业收入 228.21 亿元，归母净利润 29.34 亿元。

报告期内，公司安全环保形势平稳。公司牢固树立安全红线意识、持续强化环保底线思维，不断完善安全文化建设，全面落实全员安全生产责任制，积极提升应急处突能力，有效治理风险隐患，扎实抓好各项基础管理工作，公司安全形势整体向好。公司深入贯彻落实国家绿色发展理念，坚持走生态优先、绿色发展之路，深入推进磷石膏综合处置利用工作，系统推进磷石膏库“一库一策”综合治理工作，持续筑牢了企业健康发展根基。

报告期内，公司生产组织稳定高效。公司坚持倡导“长周期”文化、弘扬“百日红”精神，深入推进大型装置综合能力提升，积极构建卓越运营体系，持续完善精益生产管理体系建设，稳步提升装置运行效能。上半年，主要生产装置实现“长周期”目标 40 个，3 套装置突破最长运行纪录。同时，公司持续践行“双碳”目标，有序推进能碳信息化平台建设，不断实施绿色节能低碳发展，有效提高能源利用效率及装置运行效率，主要产品综合能耗稳中有降，持续保持行业领先地位。

报告期内，公司全产业链运营稳健。采购端，公司以“强谋划、总统筹、快响应”的思路，精准研判煤炭、硫酸等原料市场走势，以战略采购有效应对价格大幅波动，同时高效统筹硫磺供应，实现了保供稳定、风险可控、降本明显。营销端，公司始终坚持“保供稳价”及行业自律，积极抢抓机遇、拓展渠道，实现市场价稳量升，市场掌控能力进一步强化。

报告期内，公司财务管控效果明显。公司高位统筹、集中管控、积极调度，融资渠道不断拓宽，融资能力有效增强，融资成本显著下降，运营资金安全稳固，资本结构持续优化。公司以“降存控增”进一步强化规模管理，“三项费用”持续下降，有效提升了资金使用率、成本竞争力及运营效率。

报告期内，公司重大项目稳步推进。根据国家磷化工产业发展的新形势和新要求，公司进一步聚焦主营业务，深入开展战略环境扫描与竞争格局分析，推进“十五五”战略规划。紧扣产业布局优化，不断强链、延链、补链，镇雄项目全面进入建设阶段，取得了明显突破。通过持续加大研发投入，有效整合研发资源匹配，围绕全产业链各环节核心堵点、关键难点强化研发创新，进一步增强了产业化技术储备，为公司未来高质量发展夯实技术基础。

报告期内，公司深入开展精益管理。公司以高质量发展核心目标，通过精益管理重构全价值链核心竞争优势，将精益思维、核心理念全面融入生产经营全流程，实现全链条贯通、全要素覆盖、全层级联动，以全员践行共创的方式，推动全链精益落地见效，有力推动公司运营效能系统性提升，促进成本管控全流程优化，推动人均效能、组织效率和价值创造能力持续提升，公司价值链高效运营和管控能力得到系统性提升。

报告期内，公司治理提质升级。公司内抓管理，公司结合最新法律法规，持续完善内部控制，推动下属企业不断规范决策程序，明确分子公司决策边界，纵深推进公司内部治理规范化建设；外强规范，聚焦上市公司治理，突出信息披露质量管理，持续完善公司 ESG 管理体系，提升 ESG 治理水平，通过现场直播业绩说明会、路演与反路演等方式积极推进投资者关系管理，增强了投

投资者交流互动有效性；公司提出 2026 年中期分红方案，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），预计派发现金红利 364,598,146.20 元（含税），分红方案充分兼顾股东回报，有效提振市场信心，强化投资者对公司长期投资价值的认同。

2026 年上半年，公司深入研判行业发展形势，聚焦重点任务、强化执行力度、推动工作落地，扎实推进各项生产经营重点工作，顺利完成年度阶段性目标，取得良好经营业绩。下半年，行业面临硫磺等主要原料价格大幅上行、生产成本抬升等多重挑战。公司将统筹优化大宗原材料采购策略，严控综合生产成本，保障全产业链高效协同运营，力争以稳健的经营成效回报广大股东。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）资源保障优势

拥有丰富的磷矿和煤炭资源，现有磷矿石采选规模 1,450 万吨/年，磷矿储量及年开采能力均位居全国前列，可实现完全自给；参股公司聚磷新材（公司持股 35%）取得镇雄县碗厂磷矿采矿权，磷矿资源量 24.38 亿吨，进一步夯实公司磷资源保障能力。公司致力于大型装置技术改造和产能提升，合成氨产能 270 万吨/年，合成氨自给率 97%以上；公司在内蒙古呼伦贝尔地区配套拥有大型露天开采煤矿，开采能力 400 万吨/年，可为北方基地的合成氨生产提供稳定原料。

（二）产业规模优势

化肥总产能超 1,000 万吨/年，其中尿素超 290 万吨/年、磷肥 555 万吨/年、复合肥 185 万吨/年，是目前国内最大的化肥生产企业之一，对国家农业生产和粮食安全发挥着重要的保障作用。公司拥有聚甲醛产能 9 万吨/年，产能位居国内前列。拥有 50 万吨/年饲料级磷酸氢钙产能，单套产能规模国内排名第一。公司在云南、重庆、内蒙、青海等省市自治区建有 10 余个生产基地，产业规模位居国内前列。

（三）一体化运营优势

依托现有资源及产业优势，已建成较为完整的产业链和一体化运营模式。公司高效统筹大型装置检修、产品分类柔性生产等工作，实现磷资源、合成氨等重要原料的最优调配。充分发挥规模化集采系统销模式，建立统一的采购和销售平台，建立战略采购机制，充分把控市场节奏，实现原料保供降本和产品效益最大化。

（四）品牌市场优势

拥有“金沙江”“云天化”“三环”“金富瑞”“红磷”“云峰”等近 20 个国内外知名品牌，拥有一万多个加盟商和分销商，市场销售渠道布局完善，磷肥国内年销售量约占国内年施用量的 25%，具有较高的品牌溢价和市场美誉度。公司处于一带一路面向东南亚的辐射中心，有显著的区位优势，是全球重要磷肥供应商。

（五）安全环保优势

坚守红线意识、底线思维，持续筑牢安全环保根基，牢固树立“绿色高质量发展”理念。拥有国家级绿色矿山 7 座、国家级绿色工厂 6 家，石化联合会绿色工厂 3 家，国家级绿色产品 72 个，石化协会绿色产品 27 个。

（六）技术研发优势

通过积极开展国内外先进技术应用和改造，不断优化工艺技术和装备，形成多项集成优化技术，主体装置生产技术和设备装备管理水平始终保持行业先进水平。成立了云天化研究院，负责

建设公司产业技术研发平台，拥有国家磷资源开发利用工程技术研究中心、云南省新型化肥工程研究中心、工程材料技术开发中心、云天化植物营养研究院等技术研发机构，形成了具有协同效应的研究开发体系。依托磷资源禀赋与完整产业链积淀，公司同步向下游赛道延伸，在新能源材料领域，公司已打通“磷矿—湿法磷酸—磷酸铁”先进制造技术全链条，磷酸铁产能加速释放；在电子化学品领域，电子级磷酸、氟资源高效利用等技术研发持续推进；在前沿材料领域，高纯度磷材料等新型材料的研发也在有序推进，为未来储备技术。

（七）国企改革优势

以打造“旗舰型龙头上市公司”为目标，持续夯实国企改革各项成果，调整和优化产业结构、资本结构、产品结构、市场结构，健全和完善治理机制、用人机制、激励机制，提升管理能力、技术创新能力，开展精益管理，重构全价值链提升系统性工作。公司先后入选国务院国资委“改革尖兵”、全国国有重点企业管理“标杆企业”、国企改革攻坚市场化运作示范单位、“双百企业”标杆企业，通过改革，持续推动公司高质量发展。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	22,820,982,028.44	25,055,713,228.30	-8.92
营业成本	18,053,635,620.14	20,256,913,084.40	-10.88
销售费用	306,044,217.27	327,458,363.99	-6.54
管理费用	333,169,935.19	362,901,094.57	-8.19
财务费用	116,307,959.64	185,503,035.15	-37.30
研发费用	183,155,617.32	244,576,069.66	-25.11
经营活动产生的现金流量净额	2,944,535,292.87	4,216,282,903.83	-30.16
投资活动产生的现金流量净额	-1,238,238,550.77	-604,656,120.38	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-110,455,106.01	-3,422,001,785.48	不适用
资产处置收益	28,271,224.12	-1,247,725.85	不适用

营业收入变动原因说明：公司聚焦主业，根据市场情况缩减了商贸业务规模，贸易收入同比下降。

营业成本变动原因说明：贸易规模缩减，导致营业成本下降。

财务费用变动原因说明：公司综合资金成本同比下降，财务费用同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为上期期初应收款项规模较大，上年半年度收回现金较多，以及本报告期硫磺采购资金占用增加影响。

资产处置收益变动原因说明：本期公司子公司处置联碱产能指标产生收益。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

（三）资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 （%）	本期期末金 额较上年期 末变动比例 （%）	情况 说明
货币资金	6,778,843,036.89	12.94	4,981,411,660.75	9.90	36.08	(1)
应收款项	1,380,046,743.17	2.63	1,319,727,140.14	2.62	4.57	
存货	7,252,097,514.13	13.84	6,891,587,571.26	13.69	5.23	
合同资产	0	0	0	0	0	
投资性房地产	244,948,905.44	0.47	249,918,541.47	0.50	-1.99	
长期股权投资	4,320,936,519.77	8.25	3,709,190,247.51	7.37	16.49	
固定资产	20,534,266,532.97	39.19	20,579,347,600.21	40.88	-0.22	
在建工程	2,175,849,374.45	4.15	2,539,300,472.50	5.04	-14.31	
使用权资产	704,665,111.24	1.34	721,579,448.90	1.43	-2.34	
短期借款	6,501,203,724.52	12.41	3,234,486,387.23	6.42	101.00	(2)
合同负债	1,633,445,346.18	3.12	2,538,422,188.57	5.04	-35.65	(3)
长期借款	4,337,353,804.11	8.28	4,285,601,028.89	8.51	1.21	
租赁负债	145,964,232.61	0.28	106,581,496.85	0.21	36.95	(4)
一年内到期的非 流动负债	2,483,807,363.61	4.74	3,835,335,645.69	7.62	-35.24	(5)
其他流动负债	132,065,413.49	0.25	204,958,809.02	0.41	-35.56	(6)
其他非流动资产	180,920,499.48	0.35	132,332,730.78	0.26	36.72	(7)
应付票据	863,766,691.62	1.65	622,580,440.07	1.24	38.74	(8)
专项储备	209,963,152.00	0.40	142,396,960.41	0.28	47.45	(9)
应交税费	656,489,216.83	1.25	458,648,136.21	0.91	43.14	(10)

其他说明

(1) 货币资金增加，主要的原因是公司日常生产经营所需资金有所增加。

(2) 短期借款增加，主要的原因是公司为满足日常生产经营需要，借入部分短期借款。

(3) 合同负债减少，主要的原因是公司本期结算化肥预收款较多。

(4) 租赁负债增加，主要的原因是本期新增土地使用权租赁。

(5) 一年内到期的非流动负债减少，主要的原因是本期偿还到期借款较多。

(6) 其他流动负债减少，主要的原因是公司本期结算化肥预收款较多，其对应的待转销项税随之减少。

(7) 其他非流动资产增加，主要的原因是公司预付土地出让保证金较多。

(8) 应付票据增加，主要的原因是公司本期开具银行承兑汇票用于背书转让的部分增加。

(9) 专项储备增加，主要的原因是公司按照规定计提专项储备，上半年使用较少。

(10) 应交税费增加，主要的原因是本期增值税留抵退税较多，应交增值税增加。

2、境外资产情况

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

项目	期末余额(元)	受限类型
货币资金	654,769,916.85	复垦保证金/保函保证金等

4、其他说明

□适用 √ 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司对外股权投资总额为 63,550 万元

(1)重大的股权投资

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
聚磷新材	磷矿勘查、开采、生产及加工、销售	是	增资	21,000	35%	否	自有资金	云天化集团、昭通发展集团有限责任公司、镇雄产投集团有限公司	长期	支付部分出资	0	否	2023 年 3 月 28 日、2024 年 2 月 20 日	详见公司公告临 2023-039 号、2024-008 号
聚能新材	新材料技术研发；电子专用材料制造；电池制造和销售；化工产品销售；肥料生产及销售等	是	增资	22,950	51%	是	自有资金	北京当升科技股份有限公司	长期	支付部分出资	0	否	2026 年 4 月 17 日	详见公司公告临 2026-015 号
友天科技	电子专用材料制造；电子专用设备销售；电子专用材料研发；新材料技术研发；新材料技术推广服务等	是	增资	19,600	49%	否	自有资金	北京当升科技股份有限公司	长期	支付部分出资	0	否	2026 年 4 月 17 日	详见公司公告临 2026-015 号
合计	/	/	/	63,550	/	/	/	/	/	/		/	/	/

(2)重大的非股权投资

√适用□不适用

项目名称	本年投入金额（万元）
新能矿业-建设云天化电池新材料配套 450 万吨/年磷矿浮选项目	14,004.01
天安化工-450 万吨/年磷矿浮选项目配套水资源高效利用项目	6,364.25
红磷化工-雨洒管磷石膏渣库渗滤液无害化处理项目	6,161.11
磷化集团-昆阳磷矿二矿-地下开采项目	5,689.56
天安化工-300m³/h 渣场渗滤液处理项目	2,430.15
合计	34,649.08

(3)以公允价值计量的金融资产

□适用 √ 不适用

证券投资情况

□适用 √ 不适用

证券投资情况的说明

□适用 √ 不适用

私募基金投资情况

□适用 √ 不适用

衍生品投资情况

√适用□不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
期货	0	233.52	15.68	0	9,698.33	9,877.99	15.68	
合计	0	233.52	15.68	0	9,698.33	9,877.99	15.68	
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期内公司套期保值业务根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南执行。与上一报告期相比没有发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司通过开展生产经营中原料、产品的套期保值业务，对冲了部分现货风险，稳定了公司盈利水平，实现了预期的风险管理目标。							
套期保值效果的说明	公司通过开展生产经营中原料、产品的套期保值业务，对冲了部分现货风险，稳定了公司盈利水平，实现了预期的风险管理目标。							
衍生品投资资金来源	自有资金。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期内公司通过郑州商品交易所开展套期保值业务，套期保值业务接受公司董事会、中国证监会监管，公司选择实力强、信誉好、服务优、运营规范的经纪公司进行交易，公司套期保值业务不存在法律风险。公司设立了期货套期保值业务工作小组和套期保值业务操作团队，建立了比较完善的套期保值业务管理制度和实施细则，建立了完善有效的决策和执行流程、风险预警、控制和报告制度、监督检查机制等，确保了套期保值业务风险可控。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有期货合约的公允价值依据郑州商品交易所相应合约的结算价确定。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 1 月 27 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用							

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 √ 不适用

其他说明

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(一) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
水富云天化	子公司	化肥、化工原料、新材料的研发及产品生产、销售等	50,000	310,911.03	236,116.44	124,970.67	11,244.49	9,539.24
金新化工	子公司	生产、销售尿素及煤炭等	138,000	698,426.23	178,661.36	119,577.62	12,126.68	10,626.63
磷化集团	子公司	磷矿石采选、销售；磷化工产品生产、销售	121,644.89	600,218.02	316,719.6	337,700.97	123,754.22	105,832.95
天安化工	子公司	生产、销售磷肥等	127,816.55	829,494.2	400,471.91	449,132.99	42,849.59	36,506.45
联合商务	子公司	国际国内贸易；化肥进出口经营；货运代理；	60,000	424,274.26	96,674.33	522,602.08	10,240.26	5,554.53
天宁矿业	子公司	磷矿石采选、销售等	6,000	98,555.26	68,517.36	59,522.41	41,540.62	35,347.4
大为制氮	子公司	生产、销售液氮、尿素	163,785.2	217,614.34	187,110.21	88,101.42	20,101.07	16,795.9
凯石科技	子公司	选矿、危险化学品生产；危险化学品经营	120,000	359,559.99	218,661.7	176,918.12	45,344.99	38,567.8
青海云天化	子公司	生产、销售尿素、复合肥及液氮	271,875.9	225,976.93	172,059.85	157,526.27	7,230.54	7,450.79
海口磷业	参股公司	生产、销售磷矿石、化肥、磷化工等产品	230,000	540,376.81	441,952.01	288,875.46	51,254.39	38,284.64

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
凯石科技	存续分立	无影响
安宁矿业	存续分立	无影响

其他说明

□适用 √不适用

(六) 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用□不适用

1.安全环保风险

公司作为大型化工生产企业，主要生产工艺、装置和中间产品存在易燃易爆的特性，且部分子公司处于滇池、长江上游支流等生态敏感区域，随着国家颁布实施的新法规对安全生产、环境保护提出了更高要求，国家安全环保监管力度的不断加强，对公司化工装置生产和磷矿开采过程中的安全生产、环境保护和生态恢复提出更高、更严格的要求。

应对措施：

(1) 公司全面落实“党政同责”“一岗双责”，实现安全环保管理全覆盖；深入开展全员安全环保培训，提高全员安全环保意识和技能，提升企业本质安全。

(2) 高标准实施新建项目的安全环保配套投入，确保公司各类安全环保装置完备且高效运转；开展磷石膏综合治理的研究和项目建设，不断提升磷石膏废料的处理能力。

(3) 深入开展全方位安全环保监控、排查和监督，杜绝违规排放，发现隐患和问题，及时全面整改。通过技术改造，逐步实现污染物排放量指标优于国家标准。

(4) 严守生态保护红线，坚持矿山复土植被修复速度大于开采速度，加大生态文明建设投入、矿山覆土植被投入、草原覆土植被投入，推进露天矿山综合整治与绿色矿山建设。

2.市场价格波动风险

2026 年上半年，受国际局势动荡、政策变化等因素影响，国际市场不确定因素增多。同时受化肥出口政策不确定性影响，国内化肥和化工行业存在产品市场价格波动风险。

应对措施：

(1) 进一步发挥好公司资源高度自给、产业链完整和规模化优势，强化运营管控，挖掘全价值链最大价值；强化生产管理，提升生产装置的运营效率，提升原料成本控制能力，进一步增强产品的成本竞争优势。

(2) 加大开拓市场，推进肥料生产与农业现代化发展的进一步结合，加大新产品开发，增强产品的环保品质，提升化肥产品的竞争优势。改进和提升聚甲醛产品品质，加快高端进口聚甲醛替代。发挥资源和成本优势，提升磷酸铁等新能源材料产品产销量。

(3) 强化市场统筹，精准掌握市场变化情况，做好国内化肥保供稳价，根据政策适时调整出口投放量，提升资源配置效率。

(4) 利用好云南区位优势，加大对东南亚传统农业市场的培育和开发。

3.原材料价格波动的风险

原材料价格受国际、国内局势及政策影响，市场存在不确定性，原材料价格波动风险较高。在受多因素影响的供应紧平衡现状下，公司电力、天然气、硫磺、煤炭等大宗原材料外购量大，

且原材料占自产品成本比重较大，对自产品成本影响较大，因此原材料价格波动很大程度上影响了企业利润的稳定性。

应对措施：

(1) 公司通过对大宗原料的集中采购，并与供应商及其他大宗采购方实施战略合作，通过建模、强化市场研判、踩准市场节奏等措施，低位时建库存，通过适量战略性储备、远期采购等多种手段动态调控原料成本，努力将大宗原料煤炭、硫磺采购成本控制在合理水平，降低公司库存风险。

(2) 公司积极参与电力市场化交易，整合规模优势，降低电力采购成本。

(3) 公司加大对主要生产装置的技术管理提升，维护生产装置的高效运行，降低物耗能耗，减少因生产不稳定而增加的原料、能源消耗。

(4) 公司磷矿石、合成氨以自产为主，通过挖潜增产，技术提升等措施，提升产量及降低用矿品位，减少外采量，合理控制成本。

4.新产业发展不及预期风险

近年来，公司大力推进产业转型升级，强化以资源为基础的化工产业链延伸和扩张，推进新产业的快速发展。受行业产能快速扩张、产品技术更新迭代、市场不及预期等多重因素影响，公司转型升级等新产业发展存在不及预期的风险。

应对措施：

(1) 持续加大研发投入，强化研发与生产的深度融合，持续技术优化，提升品质，降低成本；强化研发与前沿应用市场的结合，有效支撑生产运营和产业发展。

(2) 持续强化战略研判，充分调研行业发展情况，结合公司实际，有序推进产业投入建设，高质量推动产业转型升级。

(3) 加大市场开拓力度，强化战略合作和灵活的市场机制运用，高质量推进产品的生产销售。

5. 重大项目投资风险

公司全资、控股子公司及参股公司按持股比例投入固定资产投资项目数量较多、金额较大，存在投资项目建设进度滞后、资金、技术保障不足以及收益不及预期的风险。

应对措施：

(1) 公司协同相关投资主体积极推进各项审批，制定详细的进度计划，明确关键节点责任，保障项目按计划推进。

(2) 除以自有资金投入外，项目实施主体将通过包括不限于银行贷款、股东增资或借款等方式筹集资金，根据项目建设进度，确保资金需求。

(3) 公司及子公司将通过与严控设计施工，优化设备选型与运行调试，加强操作人员培训等方式，降低技术风险，实现装置稳定运行。

(4) 项目建成投产后，通过科学统筹，优化生产组织方式，强化营销管理，降低市场风险，最大限度发挥项目效益。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
钟德红	董事、副总经理、财务总监	离任	工作调动	调动到控股股东云天化集团工作
张晓燕	副总经理、财务总监	聘任	工作调动	
李建昌	纪委书记	离任	工作调动	调动到控股股东云天化集团工作
郑谦	纪委书记	任命	工作调动	

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

2026 年 7 月 6 日，钟德红先生因调动到控股股东云天化集团工作，不再担任公司董事、副总经理、财务总监职务。公司于 2026 年 7 月 6 日召开第十届董事会第十五次（临时）会议，审议通过《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》，聘任张晓燕女士为公司副总经理、财务总监。

2026 年 8 月 6 日，李建昌先生因调动到控股股东云天化集团工作，郑谦调任公司纪委书记。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	2.00
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
经公司第十届董事会第十七次会议审议通过《2026 年半年度利润分配预案》，2026 年半年度，向全体股东每 10 股派送红利 2.00 元，该预案尚须提交公司股东会审议。该预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，由独立董事发表了同意的独立意见。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

√适用 □不适用

持续实施初创及创新业务“业绩捆绑”激励机制、重大研发项目“揭榜挂帅”激励机制和科技创新激励机制，释放创新动能，强化精准激励；针对研发及关键技术技能人员工资进行单列管理，充分调动职工的积极性、主动性和创造性，持续增强公司内生动力和活力。

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		15
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	水富云天化	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
2	红海磷肥	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
3	三环中化	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
4	红磷化工	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
5	云峰化工	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
6	凯石科技	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
7	大为制氮	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
8	天腾化工	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
9	福石科技	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=fb2fd1a8-fb69-4329-ba48-61ba99cb51b5&XH=1743058307850026124288&year=2025
10	黄磷公司	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=14a9cf7c-83a6-42d3-b83b-467ff4526274&XH=1676796183074043921408&year=2025
11	青海云天化	http://111.44.132.156:8074/idp-province/#/multiple-query
12	三环新盛	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
13	天安化工	http://220.163.62.151:10085/zhywglptQyd/frontal/index.html#/home/index
14	金新化工	http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/viewRunner.html?viewId=http%3A%2F%2F111.56.142.62%3A40010%2Fsupport-yfpl-web%2Fweb%2Fsps%2Fviews%2Fyfpl%2Fviews%2Fdisclosure%2FdisclosureInfo.js&ticket=t%3A%3A4d62966437aa4df0895e561df3aa05f1&versionId=DED34945EDBC42D9A94D48180377D8D4&spCode=150725020000007
15	天聚新材	http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-search

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司累计投入帮扶资金 174.3 万元，其中项目帮扶资金 162.3 万元，向学校捐赠 12 万元。实施基础设施和公共服务提升项目 5 个；通过“832 平台”采购帮扶地区农产品 8.01 万元；“爱心妈妈”志愿者捐赠衣物、学习生活用品等物资价值 1.8 万元。

报告期内，在云天化集团的统筹协调下，公司坚决贯彻落实巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接的决策部署，紧扣昭通市镇雄县碗厂镇、盐源镇实际需求，以“家门口的微基建”补短板、以“暖人心的微服务”强关爱，持续巩固脱贫攻坚成果，扎实推进乡村全面振兴。

一是强化高位推动，压实帮扶责任。公司党政主要负责同志带头扛起责任，先后于 5 月 11 日、6 月 5 日率队深入碗厂镇、盐源镇调研帮扶需求，实地察看项目进展，现场协调解决困难问题，确保帮扶工作方向不偏、力度不减、落地见效。

二是强化驻村力量，确保项目质效。公司共选派 8 名驻村工作队员，在盐源镇杉树坪村、木歪村和碗厂镇碗厂村、庆坝村 2 镇 4 村驻村帮扶，其中 4 人担任驻村第一书记（工作队长）。驻村工作队扎根一线，全程参与帮扶项目协调推进、资金使用监督和群众需求摸排，确保帮扶政策、项目、资金精准对接到村到户，以扎实的一线工作保障各项帮扶任务按期落地、取得实效。

三是强化资金保障，精准实施项目。上半年投入帮扶资金 162.3 万元，实施 4 个基础设施和公共服务提升项目，惠及群众 6000 余人。其中：投入 67.23 万元完成杉树坪村小沟、环坡等村民组 2.17 公里公路硬化，有效解决 3 个村民组 72 户 323 名群众出行难问题；投入 10.36 万元改造木歪小学操场，建设 558 m²硅 PU 篮球场及 237 m²丙烯酸地面，消除校园安全隐患，惠及全校 176 名师生；投入 5.24 万元改造木歪村文化活动广场 445 m²，更换健身器材，购置广场舞音响；投入 79.5 万元在盐源镇集镇及主干道沿线安装太阳能路灯 171 盏，有效改善人居环境，提升群众夜间出行安全感和生活便利性。

四是发挥产业优势，助推县域经济发展。全力推动镇雄磷基新材料绿色低碳循环经济产业集群项目建设，以产业带动就业、以就业促进增收，助力镇雄县域经济高质量发展。目前，项目取得阶段性进展：园区用地已保障 1500 亩，先期供水管网铺设完成 30 公里，34.4 公里专用道路年底具备大件运输条件，采矿工程征地拆迁扎实开展。项目全部建成投产后，预计直接解决就业 4500 人以上，带动下游物流运输、餐饮服务等相关产业 4 万余人，对镇雄巩固脱贫攻坚成果、助推乡村全面振兴具有重要意义。

五是开展消费帮扶，带动产业就业。在端午节前夕，协同集团总部工会通过“832 平台”采购巧家红糖、鲁甸青花椒、永善苦荞茶等 5 类农产品共计 1335 件，总价值 8.01 万元，拓宽镇雄及周边地区农产品销售渠道，助力群众稳定增收和乡村产业良性发展。

六是提升民生福祉，服务重点群体。向盐源镇、碗厂镇学区中心校捐赠 12 万元“六一”儿童节专项资金，其中向 120 名义务教育阶段品学兼优、家庭经济困难的学生每人发放助学金 500 元，共计 6 万元；其余 6 万元用于支持乡村学校举办节日庆祝活动及添置助教助学器具。深化“爱心妈妈”结对帮扶，组织 44 名志愿者通过网络连线、节日礼物、微心愿认领等方式，一对一结对关爱 44 名留守困境儿童；累计帮助孩子实现微心愿 37 个，寄出温暖家书 13 封，转交捐赠衣物、学习及生活用品总价值 1.8 万余元。驻村工作队聚焦“一老一小”及特殊困难群体，累计办理民生实事 20 余件，组织开展安全自护教育、心理健康辅导等活动 10 余场，受益群众 300 余人。

下半年，公司将锚定“守底线、抓发展、促振兴”工作主线，保持攻坚力度不减、帮扶劲头不松：一是抓实项目提质增效。加快完成在建帮扶项目验收与长效管护，统筹用好全年 400 万元帮扶资金，确保下半年帮扶项目有序推进、高效落实。二是深化特殊群体关爱。扩容“爱心妈妈”结对帮扶覆盖面，升级关爱服务举措，推动关爱服务从“有”向“优”提升，确保年度关爱目标保质保量完成（结对留守困境儿童增至 60 人，年度“微心愿”不少于 120 个）。三是强化产业就业赋能。依托公司产业资源优势，加快推进镇雄磷基新材料产业集群项目建设，结合项目建设运营进度，持续拓展本地就业岗位，特别是面向脱贫人口提供稳定就业机会，推动产业帮扶与稳岗增收深度融合。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	云天化集团	就天能矿业，本公司将继续积极推进其勘查工作，在天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内，本公司承诺把本公司在天能矿业中的权益依法转让予上市公司或第三方，以防止未来可能产生的同业竞争。	2013年5月	是	天能矿业矿山建成并正式投产后的三年内。	是	履行中	尚未到履行期限
	其他	云天化集团	本次重大资产重组完成后，我公司将继续与云天化在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持独立。	2013年5月	是	持续	是	履行中	持续履行中
与再融资相关承诺	其他	云天化集团	云天化集团就保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，承诺如下：“1. 本企业承诺依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2. 承诺切实履行云天化股份制定的与云天化集团相关的填补回报措施以及云天化集团对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。3. 自本承诺出具日至云天化股份本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）或上海证券交易所做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，云天化集团承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，云天化集团同意，中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对云天化集团做出相关处罚或采取相关监管措施。”	2020年10月15日	是	持续	是	履行中	持续履行中
	其他	公司全体董事、高	公司的董事、高级管理人员就公司填补摊薄即期回报措施能够得到切实履行的承诺：“1. 本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；2. 本人承诺对职务消费行为进行约束；3. 本人承诺不会动用公司资产从事	2020年10月15日	是	持续	是	履行中	持续履行中

	级管理 人员	与其履行职责无关的投资、消费活动；4. 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5. 若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6. 自本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足证监会该等规定时，本人承诺届时将按照证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。”						
其他	公司	公司向中国证监会申请非公开发行股票，就本公司及合并报表范围内子公司持有的自行建设的住宅作出如下承诺：1.本公司及合并报表范围内子公司持有自行建设的住宅，且土地用途为住宅用地的情况如下：红磷化工 340 套城镇住宅，磷化集团住宅 2 套；上述住宅目前用于职工宿舍、离退休员工服务以及出租给联营企业海口磷业。自本承诺函出具之日起，本公司子公司红磷化工、磷化集团持有的上述住宅，未来如果销售，公司将把销售对象限定在公司职工和引进的人才范围内，且将在房产销售合同中与购房员工约定：“购房员工取得房产后的两年内，公司不为其办理产权证书等相关房产变更手续。购房员工在公司任职期间直至离职后两年内，不得向公司员工以外的人员出售相关房产。”若未来有新的规定或监管机关另有明确要求的，公司将按相应规定和要求进行相应规范。2. 除上述住宅外，本公司及合并报表范围内子公司持有自行建设的其他住宅，土地性质均为与公司生产经营相关的工业用地、交通运输用地、铁路用地等，并非住宅用地或商业用地，目前用于职工宿舍以及值班室、休息室等生产配套设施，为公司生产经营所使用，符合土地用途和规划。自本承诺函出具之日起，上述住宅对应的土地将按照证载用途使用，不变更土地性质。3. 本公司及本公司的子公司经营范围均不涉及房地产业务，均不具有房地产开发资质，未实际从事房地产开发业务，未产生房地产业务收入。对于现有土地将严格按照证载用途使用，除建设员工宿舍、生产办公和配套用房外，不会新增用于出售或出租的住宅用房和商业用房，也不会新增住宅用地	2020 年 10 月 23 日	是	持续	是	履行中	持续履行 中

			和商业用地。4. 本公司本次及将来非公开发行股票的募集资金扣除发行费用后将严格按照约定用途使用,不会变相投资或开发房地产项目。若未来有新的规定或监管机关另有明确要求的,公司将按相应规定和要求进行相应规范。如因违反上述承诺,本公司愿承担相应法律责任。						
其他承诺	其他	云天化集团	云天化集团向公司转让天宁矿业 51%的股权,针对天宁矿业存在的采矿施工车辆未办理牌照相关事宜,本公司承诺如下: 1.承诺自本承诺出具之日起 6 个月内办理完成天宁矿业采矿车辆的牌照事宜,并承担因前述事宜所发生的全部费用; 2.在采矿车辆牌照未办理完成前天宁矿业因车辆不持有相关牌照事宜受到主管部门罚款的,相应的责任由本公司承担; 3.如天宁矿业因未办理牌照事宜无法继续使用采矿车辆的,或者因前述导致天宁矿业及/或上市公司遭受其他损失的,云天化集团予以全额赔偿。	2017 年 9 月 12 日	是	承诺出具之日起 6 个月内办理完成天宁矿业采矿车辆的牌照事宜;在采矿车辆牌照未办理完成前天宁矿业因车辆不持有相关牌照事宜受到主管部门罚款时;天宁矿业因未办理牌照事宜无法继续使用采矿车辆时,或者因前述导致天宁矿业及/或上市公司遭受其他损失时。	是	履行中,截至目前,无相关处罚和损失。	尚未到履行条件
	其他	云天化集团	云天化集团向上市公司转让天宁矿业 51%的股权,针对天宁矿业存在未按土地出让协议规定的条件开发、利用土地(指“安国用(2010)第 0449 号”土地)的行为,本公司承诺承担和全额赔偿天宁矿业及/或上市公司遭受的如下损失: 1.如天宁矿业因未按土地出让协议规定的条件开发、利用土地事宜受到主管部门的行政处罚,包括罚款; 2.如天宁矿业因未按土地出让协议规定的条件开发、利用土地事宜,主管部门无偿收回天宁矿业持有的土地,导致天宁矿业及或上市公司遭受的损失。	2017 年 9 月 12 日	是	受到行政处罚或土地被收回时。	是	履行中,截至目前,无相关处罚和损失。	尚未到履行条件
	解决同业竞争	云天化集团	公司与云天化集团共同投资设立合资公司云南云天化聚磷新材料有限公司的关联交易中,为有效解决潜在同业竞争,云天化集团承诺如下:在符合政策法规、保障上市公司及中小股东利益的前提下,待合资公司取得云南省镇雄县羊场—芒部磷矿区合法有效的采矿	2023 年 3 月 27 日	是	合资公司取得云南省镇雄县羊场—芒部磷矿区合	是	履行中,详见上海证券交易所网站(http://ww	履行中

			许可证后 3 年内，将合资公司的控制权按照如下条件优先注入上市公司。在此期间将合资公司股权托管给上市公司，托管期限为合资公司签订云南省镇雄县羊场—芒部磷矿区探矿权出让合同之日起 3 年。注入上市公司相关磷矿资产需满足如下条件：（1）相关磷矿资产已取得现行合法有效的采矿许可证；（2）相关磷矿资产权属清晰，过户或转移不存在障碍；生产经营相关的核心资产符合法律法规的相关规定，不存在重大权属瑕疵。随着相关磷矿资产的整改、完善及规范工作的不断推进，云天化集团将持续严格履行解决同业竞争的承诺，在符合条件后启动资产注入上市公司的有关工作，有效解决同业竞争问题。			法有效的采矿许可证后 3 年内。		w.sse.com.cn）公司临 2023-039 号、临 2024-008 号公告、临 2025-085 号公告。	
--	--	--	--	--	--	------------------	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申 请)方	应诉（被申 请）方	承担连 带责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及金 额	诉讼(仲裁)是 否形成预计 负债及金额	诉讼(仲裁)进展 情况	诉讼(仲 裁)审理 结果及影 响	诉讼(仲裁)判决执行情况
云天化商 贸	安顺市宏盛 化工有限公司(简称“宏 盛化工”)	云 南 省 国 有 资 产 有 限 公 司	诉讼	云天化商贸于 2018 年 9 月与宏盛化工签订了《煤炭销售合同》，后签订补充协议。截至 2022 年 9 月，云天化商贸对宏盛化工的煤炭应收货款余额 41,207,566.3 元，宏盛化工以名下的不动产抵押给云天化商贸作为担保。2022 年 10 月，云天化商贸对宏盛化工提起诉讼，请求判令被告向原告支付欠款本金 41,207,566.3 元及资金利息；请求判令被告向原告支付律师费、保全费、保全担保费等原告为实现上述债权产生的费用；请求判决对被告提供的抵押物折价、变卖或拍卖所得价款优先受偿。	5,736.73	报 告 期 内 未 形 成 预 计 负 债，目前已全 额 计 提 坏 账 准 备。	宏盛化工进入破 产 重 整 程 序。 2024 年 11 月 28 日，贵州省安顺 市中级人民法院 裁定受理安顺市 宏盛化工有限公 司 破 产 重 整； 2025 年 11 月 13 日，安顺市中 级 人 民 法 院 裁 定 通 过 《安 顺 市 宏 盛 化 工 有 限 公 司 重 整 计 划 (草 案)》。	云天化商 贸胜诉	宏盛化工进入破产重整阶段。2023 年 7 月 30 日法院裁定双方根据还款计划按计划还款。2024 年 1 月后宏盛化工因资金流问题停车。2024 年 8 月，云天化商贸向法院申请强制执行。2024 年 11 月，贵州省安顺市中级人民法院裁定受理安顺市宏盛化工有限公司破产重整，云天化商贸已作为债权人申报相关资料。2025 年 11 月，法院裁定批准《安顺市宏盛化工有限公司重整计划（草案）》。目前正按照重整计划推进相关工作。
云天化商 贸	富源县天鑫 煤业有限公司(下称“被 告一”)， 云南雄达实 业有限公司 (下称“被 告二”)， 富源县源烨 商贸有限责	无	诉讼	2016 年以来，被告一因原料煤买卖业务拖欠原告款项 22,754,660.91 元。被告一向原告提供财产抵押作为还款担保，被告三、被告四为被告一在主合同项下对原告已经形成或后续将形成的所有债务提供连带责任保证担保，被告二、被告三以其持有的被告一的股权向原告提供质押担保。被告一多年来占用	5,719.42	报 告 期 内 未 形 成 预 计 负 债，目前已全 额 计 提 坏 账。	天鑫煤业持续还 款，截至 2026 年 6 月 30 日，已收 到天鑫煤业回款 1770.55 万元。	云天化商 贸胜诉	一审已判决，天鑫煤业提起上诉，2023 年 10 月，云天化商贸取得二审胜诉判决。2024 年 7 月起，天鑫开始陆续回款，截至 2026 年 6 月 30 日，已收到天鑫煤业回款 1770.55 万。 2023 年 11 月，公司向法院提交案件强制执行申请，目前按照法院的判决执行，2024 年 5 月启动了对陈某房产进行拍卖，已流拍。2025

	任公司（下称“被告三”）、陈某（下称“被告四”）			原告预付款未如约供货，2022 年 11 月，原告向法院起诉，请求判令被告一立即向原告偿还剩余的预付款 22,754,660.91 元；请求判令被告一向原告支付资金占用费；请求判令被告一立即向原告支付本案的律师费、受理费、保全费、保全担保费等原告为实现上述债权产生的费用；请求判令原告有权就被告一抵押的动产资产拍卖、变卖或折价后所得价款优先受偿；请求判令原告有权就被告二质押的其持有的被告一 40%的股权和被告三质押的其所持有的被告一 30%的股权拍卖、变卖或折价后所得价款优先受偿；请求判令被告三、被告四对第一项、第二项诉讼请求承担连带责任。					年 10 月重启法拍工作，其中一套房产法拍流拍，目前处于变卖阶段；另一套房产拍卖成交，但因交付问题，执行款法院暂未发放。
天 际 农 业 （ 美 国 ） 连 云 港 汇 添 有 限 公 司 （ 简 称： TGO A）	连云港汇添盛农业生产资料有限公司	无	诉讼	2021 年 4 月 22 日，原告与被告协商，由原告向被告购买 1 万吨大颗粒尿素和 1 万吨小颗粒尿素。确认交易后，被告以尿素市场价格上涨为理由，几次提出对部分交易内容的变更，持续拒绝履约，对原告产生了补货价差损失。原告提起诉讼，要求被告赔偿损失。	201.51 万 美元	该案诉讼标的为被告不履行原协议后原告的补货价差损失，该金额为当年经营亏损金额，已在发生的当年完成做账，不涉及坏账计提。	2025 年 03 月 6 日，江苏省连云港市连云区人民法院受理立案。	二审阶段	案件受理后，被告提出管辖权异议，法院于 2025 年 5 月开庭审理了管辖权异议申请，经 5 月一审、7 月二审，法院均驳回连云港汇添盛管辖权异议申请，二审裁定于 9 月 8 日送达生效，本案将由立案法院连云港市连云区人民法院继续进行实体审理。2026 年 3 月 19 日法院正式开庭审理本案，2026 年 4 月 15 日法院一审判决驳回 TGOA 全部诉讼请求。TGOA 提起上诉，已完成上诉费缴纳，截止 2026 年 7 月 1 日，暂未收到法院后续通知。

(二) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026 年度日常关联交易	详见公司公告，临 2026-002 号
2025 年 6 月，与云南云天化集团财务有限公司续签《金融服务协议》的关联交易，协议有效期三年	详见公司公告：临 2025-046 号
2025 年 7 月，与控股股东签订日常关联交易框架协议，有效期自协议生效之日起三年	详见公司公告：临 2025-047 号

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司与云天化集团、昭通发展集团有限责任公司、镇雄产投集团有限公司共同出资设立云南云天化聚磷新材料有限公司，公司持股 35%，现金认缴出资 70,000 万元。公司参股公司云南云天化聚磷新材料有限公司按照法定程序，以 80,008 万元竞得云南省镇雄县碗厂磷矿普查探矿权。云南云天化聚磷新材料有限公司已完成云南省镇雄县碗厂磷矿采矿权办证手续，并于 12 月 23 日取得云南省自然资源厅颁发的《不动产权证书（采矿权）》和《采矿许可	详见公司公告：临 2023-039 号，临 2024-008 号，临 2025-085 号，临 2026-020 号。

证》。2026 年 5 月，云南云天化聚磷新材料有限公司在碗厂磷矿投资建设 1,000 万吨/年磷矿采矿工程项目，项目总投资估算 816,940.95 万元，公司按 35%的持股比例履行对参股公司的股权出资义务。	
--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026 年 7 月，公司向控股股东云天化集团申请人民币 3 亿元的财务资助，期限为 3 年。	详见公司公告：临 2026-032 号

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☒适用 ☐不适用

1、存款业务

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
财务公司	同受云天化集团控制	400,000.00	0.55%-1.35%	310,052.11	11,080,035.18	11,114,225.45	275,861.84
合计	/	/	/	310,052.11	11,080,035.18	11,114,225.45	275,861.84

2、贷款业务

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
财务公司	同受云天化集团控制	400,000.00	2.11%-2.41%	90,100.00	13,338.32	60,500.00	42,938.32
财务公司	同受云天化集团控制	400,000.00	1.00%	0	10,000.00	0	10,000.00
财务公司	同受云天化集团控制	400,000.00		34,500.00	3,123.54	34,913.54	2,710.00
合计	/	/	/	124,600.00	26,461.86	95,413.54	55,648.32

3、 授信业务或其他金融业务☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
财务公司	同受云天化集团控制	综合授信	400,000	26,461.86

4、 其他说明☐ 适用 ☒ 不适用**(六) 其他重大关联交易**☐ 适用 ☒ 不适用**(七) 其他**☐ 适用 ☒ 不适用**十一、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	氟磷电子	432.82	2022/3/16	2022-03-21	2027-03-21	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	19.71	2022/3/16	2022-04-19	2027-03-21	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	15.62	2022/3/16	2022-04-27	2027-03-21	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	575.00	2022/2/24	2022-07-22	2027-02-24	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	4.67	2022/2/24	2022-07-28	2027-02-24	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	1,121.04	2022/2/24	2022-09-28	2027-02-24	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	281.08	2022/2/24	2022-10-24	2027-02-24	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	44.14	2022/3/16	2022-10-24	2027-03-21	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	5.18	2022/3/16	2022-11-23	2027-03-21	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	249.12	2022/2/24	2022-11-28	2027-02-24	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	244.77	2022/2/24	2022-12-26	2027-02-24	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	45.13	2022/3/16	2022-12-27	2027-03-21	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	219.33	2022/2/24	2023-01-17	2027-02-24	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	21.73	2022/3/16	2023-01-18	2027-03-21	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	44.27	2023/1/12	2023-02-23	2027-12-15	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	1,077.16	2023/1/12	2023-03-03	2027-12-15	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	433.56	2023/4/28	2023-04-28	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	94.00	2023/4/28	2023-05-05	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	113.61	2023/4/28	2023-05-26	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	149.39	2023/4/28	2023-06-26	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	86.10	2023/4/28	2023-07-27	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	79.50	2023/4/28	2023-08-15	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	386.34	2023/4/28	2023-08-24	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

公司	公司本部	氟磷电子	136.55	2023/4/28	2023-09-26	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	9.18	2023/4/28	2023-10-13	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	79.83	2023/4/28	2023-11-29	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	279.80	2023/4/28	2023-12-29	2028-04-28	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	友天科技	9,587.13	2024/1/19	2024-01-29	2030-02-23	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	友天科技	3,301.25	2024/1/19	2024-01-29	2030-02-23	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	友天科技	109.87	2024/1/19	2024-03-27	2030-02-23	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	655.87	2024/3/27	2024-03-29	2027-12-15	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	33.30	2024/3/27	2024-04-15	2027-12-15	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	882.00	2024/4/10	2024-04-16	2027-03-22	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	59.15	2024/3/27	2024-04-25	2027-12-15	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
公司	公司本部	氟磷电子	1,372.00	2024/7/31	2024-08-13	2026-08-13	连带责任担保	否	否	否	0	否	是	参股
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							22,249.20							
公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							42,886.75							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							65,135.95							
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.56%							
其中：														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							22,249.20							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							22,249.20							

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	174,872
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
云天化集团有限责任公司	0	699,254,292	38.36	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	3,723,377	87,481,142	4.80	0	未知		境外法人
赵志超	9,150,000	31,500,000	1.73	0	未知		境内自然人
华泰证券股份有限公司－鹏华中证细分化工产业主题交易型开放式指数证券投资基金	- 2,210,590	13,060,819	0.72	0	未知		其他
招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金	2,445,487	12,954,008	0.71	0	未知		其他
北京大地远通（集团）有限公司	8,500,000	8,500,000	0.47	0	未知		境内非国有法人
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	697,344	7,534,604	0.41	0	未知		其他
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	2,583,737	6,923,037	0.38	0	未知		其他
施罗德投资管理（香港）有限公司－施罗德环球基金系列中国 A 股（交易所）	6,703,951	6,703,951	0.37	0	未知		境外法人
中国银行股份有限公司－易方达稳健收益债券型证券投资基金	-941,700	6,677,600	0.37	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量		种类	数量	
云天化集团有限责任公司	699,254,292				人民币普通股	699,254,292	
香港中央结算有限公司	87,481,142				人民币普通股	87,481,142	
赵志超	31,500,000				人民币普通股	31,500,000	
华泰证券股份有限公司－鹏华中证细分化工产业主题交易型开放式指数证券投资基金	13,060,819				人民币普通股	13,060,819	
招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金	12,954,008				人民币普通股	12,954,008	
北京大地远通（集团）有限公司	8,500,000				人民币普通股	8,500,000	
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	7,534,604				人民币普通股	7,534,604	
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	6,923,037				人民币普通股	6,923,037	

施罗德投资管理（香港）有限公司－施罗德环球基金系列中国 A 股（交易所）	6,703,951	人民币普通股	6,703,951
中国银行股份有限公司－易方达稳健收益债券型证券投资基金	6,677,600	人民币普通股	6,677,600
前十名股东中回购专户情况说明	不适用。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东云天化集团与第二至第十名股东之间不存在关联关系或一致行动，第二名股东至第十名股东之间是否存在关联关系或一致行动未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七.1	6,778,843,036.89	4,981,411,660.75
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	七.2	1,548,570.00	1,441,510.00
衍生金融资产	七.3	0	0
应收票据	七.4	0	0
应收账款	七.5	521,244,685.56	834,367,127.70
应收款项融资	七.7	929,957,718.35	926,289,117.43
预付款项	七.8	732,171,558.76	430,418,261.89
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	七.9	126,630,498.85	54,941,750.55
其中：应收利息		0	0
应收股利		105,075,000.00	5,500,000.00
买入返售金融资产		0	0
存货	七.10	7,252,097,514.13	6,891,587,571.26
其中：数据资源		0	
合同资产	七.6	0	0
持有待售资产	七.11	0	0
一年内到期的非流动资产	七.12	0	0
其他流动资产	七.13	603,465,885.34	694,859,925.90
流动资产合计		16,945,959,467.88	14,815,316,925.48
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0	0
债权投资	七.14	0	0
其他债权投资	七.15	0	0
长期应收款	七.16	0	0
长期股权投资	七.17	4,320,936,519.77	3,709,190,247.51
其他权益工具投资	七.18	257,500,939.02	257,500,939.02
其他非流动金融资产	七.19	8,374,725.19	8,374,725.19
投资性房地产	七.20	244,948,905.44	249,918,541.47
固定资产	七.21	20,534,266,532.97	20,579,347,600.21
在建工程	七.22	2,175,849,374.45	2,539,300,472.50
生产性生物资产	七.23	3,826,642.49	4,502,541.55
油气资产	七.24	0	0

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

使用权资产	七.25	704,665,111.24	721,579,448.90
无形资产	七.26	4,689,815,988.11	4,738,083,096.01
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉	七.27	86,713,377.25	86,713,377.25
长期待摊费用	七.28	1,648,297,119.45	1,869,987,477.45
递延所得税资产	七.29	596,968,009.87	630,320,348.61
其他非流动资产	七.30	180,920,499.48	132,332,730.78
非流动资产合计		35,453,083,744.73	35,527,151,546.45
资产总计		52,399,043,212.61	50,342,468,471.93
流动负债：			
短期借款	七.32	6,501,203,724.52	3,234,486,387.23
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债	七.33	1,434,910.00	835,150.00
衍生金融负债	七.34	0	0
应付票据	七.35	863,766,691.62	622,580,440.07
应付账款	七.36	5,021,194,537.47	5,356,679,353.71
预收款项	七.37	35,756,891.13	35,412,002.28
合同负债	七.38	1,633,445,346.18	2,538,422,188.57
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	七.39	301,895,224.00	414,954,401.28
应交税费	七.40	656,489,216.83	458,648,136.21
其他应付款	七.41	843,784,492.55	733,153,702.30
其中：应付利息		30,067,840.57	30,067,840.57
应付股利		89,000,000.00	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债	七.42	0	0
一年内到期的非流动负债	七.43	2,483,807,363.61	3,835,335,645.69
其他流动负债	七.44	132,065,413.49	204,958,809.02
流动负债合计		18,474,843,811.40	17,435,466,216.36
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	七.45	4,337,353,804.11	4,285,601,028.89
应付债券	七.46	0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	七.47	145,964,232.61	106,581,496.85
长期应付款	七.48	163,096,131.83	166,754,946.67
长期应付职工薪酬	七.49	273,194,209.20	268,090,056.19
预计负债	七.50	908,578,490.70	900,014,779.57
递延收益	七.51	284,633,689.37	286,664,117.12
递延所得税负债	七.29	292,177,777.93	298,320,666.59
其他非流动负债	七.52	0	0

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

非流动负债合计		6,404,998,335.75	6,312,027,091.88
负债合计		24,879,842,147.15	23,747,493,308.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七.53	1,822,990,731.00	1,822,990,731.00
其他权益工具	七.54	0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	七.55	7,062,542,900.31	7,054,974,258.85
减：库存股	七.56	0	0
其他综合收益	七.57	38,998,789.11	37,557,808.38
专项储备	七.58	209,963,152.00	142,396,960.41
盈余公积	七.59	1,387,469,906.16	1,387,469,906.16
一般风险准备		0	0
未分配利润	七.60	14,882,801,000.76	14,135,949,470.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,404,766,479.34	24,581,339,135.02
少数股东权益		2,114,434,586.12	2,013,636,028.67
所有者权益（或股东权益）合计		27,519,201,065.46	26,594,975,163.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,399,043,212.61	50,342,468,471.93

公司负责人：宋立强

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：张晓燕

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,161,968,296.36	687,626,713.69
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十九.1	589,344,290.54	787,819,319.94
应收款项融资		139,346,766.02	92,818,075.95
预付款项		888,451,295.88	169,428,544.07
其他应收款	十九.2	1,914,768,148.39	551,562,372.99
其中：应收利息		0	0
应收股利		1,296,075,000.00	5,500,000.00
存货		804,455,216.73	246,471,520.73
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		9,889,683.41	8,044,660.11
流动资产合计		5,508,223,697.33	2,543,771,207.48
非流动资产：			
债权投资		0	0

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十九.3	23,100,065,731.66	22,253,491,561.24
其他权益工具投资		21,401,965.71	21,401,965.71
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		127,497,328.91	144,597,208.59
在建工程		2,912,563.71	2,306,125.38
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		17,101,416.05	19,958,170.85
无形资产		95,334,323.54	100,885,086.97
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		14,121,887.51	15,966,398.53
递延所得税资产		4,783,134.85	5,059,597.42
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		23,383,218,351.94	22,563,666,114.69
资产总计		28,891,442,049.27	25,107,437,322.17
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	175,125,659.69
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		3,580,000,000.00	625,000,000.00
应付账款		2,888,127,909.69	1,638,210,136.89
预收款项		0	1,603,597.63
合同负债		1,901,263,628.94	2,825,551,266.22
应付职工薪酬		13,973,483.18	36,809,610.14
应交税费		5,929,265.65	15,148,469.93
其他应付款		65,683,610.70	119,058,768.69
其中：应付利息		988,192.87	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		366,263,978.03	522,966,617.73
其他流动负债		195,156,673.04	277,311,628.03
流动负债合计		9,416,398,549.23	6,236,785,754.95
非流动负债：			
长期借款		778,100,000.00	826,400,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		8,417,522.87	11,474,551.25
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		7,060,654.54	7,060,654.54
预计负债		98,807,128.37	102,498,611.25
递延收益		14,973,368.38	14,489,605.68
递延所得税负债		3,911,554.65	4,989,542.71

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		911,270,228.81	966,912,965.43
负债合计		10,327,668,778.04	7,203,698,720.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,822,990,731.00	1,822,990,731.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		9,208,557,181.75	9,200,988,540.29
减：库存股		0	0
其他综合收益		7,714,061.31	7,486,465.71
专项储备		0	0
盈余公积		1,116,765,661.27	1,116,765,661.27
未分配利润		6,407,745,635.90	5,755,507,203.52
所有者权益（或股东权益）合计		18,563,773,271.23	17,903,738,601.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,891,442,049.27	25,107,437,322.17

公司负责人：宋立强

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：张晓燕

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		22,820,982,028.44	25,055,713,228.30
其中：营业收入	七.61	22,820,982,028.44	25,055,713,228.30
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		19,468,122,005.23	21,815,828,151.54
其中：营业成本	七.61	18,053,635,620.14	20,256,913,084.40
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	七.62	475,808,655.67	438,476,503.77
销售费用	七.63	306,044,217.27	327,458,363.99
管理费用	七.64	333,169,935.19	362,901,094.57
研发费用	七.65	183,155,617.32	244,576,069.66
财务费用	七.66	116,307,959.64	185,503,035.15
其中：利息费用		130,037,712.35	223,193,788.85
利息收入		47,220,949.00	40,501,762.20
加：其他收益	七.67	55,610,113.23	78,727,429.29
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	330,243,846.56	274,114,819.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		331,199,347.50	270,179,994.45

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七.69	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.70	-870,700.00	511,910.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-13,957,958.16	10,422,322.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	-17,048.89	-9,736,963.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	28,271,224.12	-1,247,725.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,752,139,500.07	3,592,676,868.64
加：营业外收入	七.74	7,382,878.47	14,998,722.77
减：营业外支出	七.75	16,122,328.02	13,570,825.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,743,400,050.52	3,594,104,766.21
减：所得税费用	七.76	609,330,020.83	547,863,046.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,134,070,029.69	3,046,241,720.07
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,134,070,029.69	3,046,241,720.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,934,440,407.74	2,764,747,401.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		199,629,621.95	281,494,318.75
六、其他综合收益的税后净额		1,403,101.88	6,649,545.78
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,440,980.73	7,562,961.94
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0	953,347.10
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	953,347.10
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,440,980.73	6,609,614.84
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		518,412.20	-80,856.10
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		922,568.53	6,690,470.94
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-37,878.85	-913,416.16
七、综合收益总额		3,135,473,131.57	3,052,891,265.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,935,881,388.47	2,772,310,363.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		199,591,743.10	280,580,902.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.6097	1.5166
（二）稀释每股收益(元/股)		1.6097	1.5166

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：宋立强

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：张晓燕

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九.4	13,937,678,591.53	11,988,796,699.32
减：营业成本	十九.4	13,848,780,419.67	11,848,838,758.23
税金及附加		10,569,361.27	5,022,762.22
销售费用		19,561,553.93	16,331,175.93
管理费用		67,956,193.96	59,109,687.75
研发费用		50,618,049.65	83,038,609.13
财务费用		7,846,340.29	10,689,382.57
其中：利息费用		25,127,207.51	46,576,174.73
利息收入		18,196,138.79	38,121,872.73
加：其他收益		1,258,900.70	1,152,136.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十九.5	2,904,741,908.23	2,011,725,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		318,344,573.80	300,356,689.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		529,589.66	6,295,095.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,838,877,071.35	1,984,938,855.35
加：营业外收入		186,607.71	120,097.00
减：营业外支出		37,894.97	0.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,839,025,784.09	1,985,058,952.23
减：所得税费用		-801,525.49	-11,761.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,839,827,309.58	1,985,070,713.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,839,827,309.58	1,985,070,713.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		227,595.60	-35,497.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		227,595.60	-35,497.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益		227,595.60	-35,497.80
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0

六、综合收益总额		2,840,054,905.18	1,985,035,215.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：宋立强

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：张晓燕

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		25,226,023,854.70	27,585,179,679.77
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		224,188,291.46	90,779,200.28
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	468,545,429.71	722,594,882.48
经营活动现金流入小计		25,918,757,575.87	28,398,553,762.53
购买商品、接受劳务支付的现金		19,441,917,580.37	20,446,014,642.57
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工及为职工支付的现金		1,228,751,994.04	1,275,620,541.42
支付的各项税费		1,809,097,717.71	1,630,035,846.29
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	494,454,990.88	830,599,828.42
经营活动现金流出小计		22,974,222,283.00	24,182,270,858.70
经营活动产生的现金流量净额		2,944,535,292.87	4,216,282,903.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		988,974.87	9,535,044.69
取得投资收益收到的现金		20,500,000.00	361,868,295.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,856,600.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	七.78	0	0
投资活动现金流入小计		52,345,574.87	371,403,340.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		884,584,125.64	939,646,474.27
投资支付的现金		406,000,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	七.78	0	1,412,986.46
投资活动现金流出小计		1,290,584,125.64	976,059,460.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,238,238,550.77	-604,656,120.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		220,500,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		220,500,000.00	0
取得借款收到的现金		6,376,541,666.52	4,006,339,230.80
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78	1,394,026,281.02	1,366,488,585.80
筹资活动现金流入小计		7,991,067,947.54	5,372,827,816.60
偿还债务支付的现金		5,026,306,201.02	5,056,889,875.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,560,939,952.63	3,146,467,402.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		244,600,000.00	359,110,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七.78	514,276,899.90	591,472,324.75
筹资活动现金流出小计		8,101,523,053.55	8,794,829,602.08
筹资活动产生的现金流量净额		-110,455,106.01	-3,422,001,785.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,087,192.20	-7,246,373.86
五、现金及现金等价物净增加额		1,568,754,443.89	182,378,624.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,555,318,676.15	6,571,528,590.92
六、期末现金及现金等价物余额		6,124,073,120.04	6,753,907,215.03

公司负责人：宋立强

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：张晓燕

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		14,914,521,001.59	12,057,227,453.61
收到的税费返还		19,903.74	0
收到其他与经营活动有关的现金		157,095,812.31	94,964,854.41
经营活动现金流入小计		15,071,636,717.64	12,152,192,308.02
购买商品、接受劳务支付的现金		12,060,699,108.63	9,777,926,899.15
支付给职工及为职工支付的现金		85,194,288.18	86,822,127.98
支付的各项税费		32,010,554.26	30,633,348.90
支付其他与经营活动有关的现金		313,706,095.51	173,126,230.79
经营活动现金流出小计		12,491,610,046.58	10,068,508,606.82
经营活动产生的现金流量净额		2,580,026,671.06	2,083,683,701.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		94,053,805.24	555,358,132.37
取得投资收益收到的现金		1,348,131,553.48	1,919,240,662.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		7,729,590.61	235,729,443.43
投资活动现金流入小计		1,449,914,949.33	2,710,328,237.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,150,992.18	13,264,122.03
投资支付的现金		743,049,507.00	414,973,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

支付其他与投资活动有关的现金		448,930.80	82,059.84
投资活动现金流出小计		754,649,429.98	428,319,881.87
投资活动产生的现金流量净额		695,265,519.35	2,282,008,355.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		400,000,000.00	175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,690,570.32	657,738,241.44
筹资活动现金流入小计		413,690,570.32	832,738,241.44
偿还债务支付的现金		1,004,420,000.00	1,521,544,171.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,209,719,777.48	2,591,031,029.62
支付其他与筹资活动有关的现金		0	12,451,777.82
筹资活动现金流出小计		3,214,139,777.48	4,125,026,978.55
筹资活动产生的现金流量净额		-2,800,449,207.16	-3,292,288,737.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		474,842,983.25	1,073,403,320.02
加：期初现金及现金等价物余额		687,626,212.57	1,306,563,034.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,162,469,195.82	2,379,966,354.60

公司负责人：宋立强

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：张晓燕

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,822,990,731.00	0	0	0	7,054,974,258.85	0	37,557,808.38	142,396,960.41	1,387,469,906.16	0	14,135,949,470.22	0	24,581,339,135.02	2,013,636,028.67	26,594,975,163.69
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	1,822,990,731.00	0	0	0	7,054,974,258.85	0	37,557,808.38	142,396,960.41	1,387,469,906.16	0	14,135,949,470.22	0	24,581,339,135.02	2,013,636,028.67	26,594,975,163.69
三、本期增减变动 金额（减少以“-”号 填列）	0	0	0	0	7,568,641.46	0	1,440,980.73	67,566,191.59	0	0	746,851,530.54	0	823,427,344.32	100,798,557.45	924,225,901.77
（一）综合收益总 额	0	0	0	0	0	0	1,440,980.73	0	0	0	2,934,440,407.74	0	2,935,881,388.47	199,591,743.10	3,135,473,131.57
（二）所有者投入 和减少资本	0	0	0	0	7,568,641.46	0	0	0	0	0	0	0	7,568,641.46	220,500,000.00	228,068,641.46
1. 所有者投入的普 通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220,500,000.00	220,500,000.00
2. 其他权益工具持 有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所 有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	7,568,641.46	0	0	0	0	0	0	0	7,568,641.46	0	7,568,641.46
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,187,588,877.20	0	-2,187,588,877.20	-333,600,000.00	-2,521,188,877.20
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准 备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股 东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,187,588,877.20	0	-2,187,588,877.20	-333,600,000.00	-2,521,188,877.20
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益 内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资 本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资 本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏 损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变 动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	67,566,191.59	0	0	0	0	67,566,191.59	14,306,814.35	81,873,005.94	
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	138,994,271.68	0	0	0	0	138,994,271.68	25,839,453.98	164,833,725.66	
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	71,428,080.09	0	0	0	0	71,428,080.09	11,532,639.63	82,960,719.72	
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	1,822,990,731.00	0	0	0	7,062,542,900.31	0	38,998,789.11	209,963,152.00	1,387,469,906.16	0	14,882,801,000.76	0	25,404,766,479.34	2,114,434,586.12	27,519,201,065.46

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,834,328,747.00	0	0	0	7,291,160,531.59	199,994,611.05	39,278,126.92	129,616,285.02	1,387,469,906.16	0	11,898,465,755.51	0	22,380,324,741.15	2,232,281,431.62	24,612,606,172.77
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	1,834,328,747.00	0	0	0	7,291,160,531.59	199,994,611.05	39,278,126.92	129,616,285.02	1,387,469,906.16	0	11,898,465,755.51	0	22,380,324,741.15	2,232,281,431.62	24,612,606,172.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,338,016.00	0	0	0	-205,780,435.70	-199,994,611.05	7,562,961.94	44,875,543.66	560,079.57	0	217,601,094.01	0	253,475,838.53	-249,375,825.43	4,100,013.10
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	6,609,614.84	0	0	0	2,764,747,401.32	0	2,771,357,016.16	280,580,902.59	3,051,937,918.75
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	-17,123,840.65	0	0	0	0	0	0	0	-17,123,840.65	-118,208,384.87	-135,332,225.52
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	-21,182,432.31	0	0	0	0	0	0	0	-21,182,432.31	-118,208,384.87	-139,390,817.18
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	4,058,591.66	0	0	0	0	0	0	0	4,058,591.66	0	4,058,591.66
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,552,187,023.40	0	-2,552,187,023.40	-424,350,000.00	-2,976,537,023.40
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,552,187,023.40	0	-2,552,187,023.40	-424,350,000.00	-2,976,537,023.40
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	44,875,543.66	0	0	0	0	44,875,543.66	12,601,656.85	57,477,200.51	
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	118,107,744.80	0	0	0	0	118,107,744.80	23,368,882.18	141,476,626.98	
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	73,232,201.14	0	0	0	0	73,232,201.14	10,767,225.33	83,999,426.47	
（六）其他	-11,338,016.00	0	0	0	-188,656,595.05	-199,994,611.05	953,347.10	0	560,079.57	0	5,040,716.09	0	6,554,142.76	0	6,554,142.76
四、本期期末余额	1,822,990,731.00	0	0	0	7,085,380,095.89	0	46,841,088.86	174,491,828.68	1,388,029,985.73	0	12,116,066,849.52	0	22,633,800,579.68	1,982,905,606.19	24,616,706,185.87

公司负责人：宋立强

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：张晓燕

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,822,990,731.00	0	0	0	9,200,988,540.29	0	7,486,465.71	0	1,116,765,661.27	5,755,507,203.52	17,903,738,601.79
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	1,822,990,731.00	0	0	0	9,200,988,540.29	0	7,486,465.71	0	1,116,765,661.27	5,755,507,203.52	17,903,738,601.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	7,568,641.46	0	227,595.60	0	0	652,238,432.38	660,034,669.44
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0.00	0	227,595.60	0	0	2,839,827,309.58	2,840,054,905.18
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	7,568,641.46	0	0	0	0	0	7,568,641.46
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	7,568,641.46	0	0	0	0	0	7,568,641.46
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,187,588,877.20	-2,187,588,877.20
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,187,588,877.20	-2,187,588,877.20
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	1,822,990,731.00	0	0	0	9,208,557,181.75	0	7,714,061.31	0	1,116,765,661.27	6,407,745,635.90	18,563,773,271.23

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,834,328,747.00	0	0	0	9,393,386,172.78	199,994,611.05	7,210,506.02	0	1,116,765,661.27	6,393,571,473.39	18,545,267,949.41
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	1,834,328,747.00	0	0	0	9,393,386,172.78	199,994,611.05	7,210,506.02	0	1,116,765,661.27	6,393,571,473.39	18,545,267,949.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,338,016.00	0	0	0	-184,598,003.39	-199,994,611.05	-35,497.80	0	0	-567,116,309.97	-563,093,216.11
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	-35,497.80	0	0	1,985,070,713.43	1,985,035,215.63
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	4,058,591.66	0	0	0	0	0	4,058,591.66
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	4,058,591.66	0	0	0	0	0	4,058,591.66
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,552,187,023.40	-2,552,187,023.40
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,552,187,023.40	-2,552,187,023.40
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	-11,338,016.00	0	0	0	-188,656,595.05	-199,994,611.05	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	1,822,990,731.00	0	0	0	9,208,788,169.39	0	7,175,008.22	0	1,116,765,661.27	5,826,455,163.42	17,982,174,733.30

公司负责人：宋立强

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：张晓燕

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

云南云天化股份有限公司（以下简称“本集团”或“本公司”）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：宋立强。本集团及子公司（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 60,700.00 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 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 10,629.58 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496.44万股调整为475.98万股，授予人数由49名调整为47名，实际缴纳认股款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股，变更后的注册资本（股本）为人民币1,838,113,739.00股。

2021年1月21日，经公司2021年第二次临时股东大会会议决议，限制性股票授予的激励对象中，3人因个人原因辞职、3人内退、1人受到公司行政处分，已不符合激励条件，首次授予限制性股票的激励对象中4名人员2019年度个人层面绩效考核结果为需改进（C）。本次回购注销的股票为公司根据《激励计划》向激励对象授予的人民币普通股股票，回购注销的股票数量为717,592股，占本次回购注销前公司总股本的0.05032%。

2021年11月8日，经公司2021年第八次临时股东大会审议决议，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。至2021年10月，除第一批、第二批、第三批回购外，公司授予限制性股票激励对象中，5人离职、4人工作调动、1人退休、1人内退，已不符合激励条件。公司授予限制性股票激励对象中，12名因2020年度个人考核结果为需改进（C），1名激励对象2020年度的个人考核结果为不合格（D），2名因降职而将其获授的限制性股票未解锁部分按照降职后对应额度进行调整。综上，公司将对上述26名激励对象持有的1,502,906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2022年1月10日完成注销。

2022年10月31日，经公司2022年第八次临时股东大会审议决议，根据《云南云天化股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，激励对象个人情况发生变化的，授予的限制性股票由公司回购注销。截至目前，除第一批、第二批、第三批、第四批回购外，公司授予限制性股票激励对象中，共18人因工作变动、个人原因辞职、解除劳动关系、退休、内退、死亡等原因，已不符合激励条件，应对上述18名激励对象持有的合计1,076,460股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销；公司授予限制性股票激励对象中，2021年度考核结果为不合格（D）的1人，回购首次授予股票第三个解除限售期未解除限售股票的100%；考核结果为需改进（C）的

4人，回购首次授予股票第三个解除限售期（或预留授予股票第二个解除限售期）未解除限售股票的20%；1人因2020年度考核结果为需改进（C），公司应予补充回购其本次股权激励计划预留部分第一个解除限售期末解除限售股票2,484股。公司应对上述6名激励对象持有的合计62,694股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。综上，公司将对上述24名激励对象持有的共计1,139,154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于2022年12月30日完成注销。本次股份回购注销后，公司注册资本（股本）为1,834,754,087.00元。

2023年1月12日召开第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已获授未解锁限制性股票的议案》。据此，公司回购注销7名激励对象所持有的425,340股已获授但尚未解除限售的限制性股票。本次限制性股票回购注销后，公司注册资本减少425,340元，本次限制性股票回购于2023年3月16日完成注销。本次股份回购注销后，公司注册资本（股本）为1,834,328,747元。

2025年4月15日召开股东大会审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》。据此，公司注销库存股11,338,016股，占本次注销前公司总股本的0.6181%。本次回购注销完成后，公司总股本由1,834,328,747股变更为1,822,990,731股。

公司经营范围：饲料生产；矿产资源勘查；危险化学品经营；港口经营；海关监管货物仓储服务（不含危险化学品、危险货物）；建设工程设计；肥料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新材料技术推广服务；轻质建筑材料制造；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；矿物洗选加工；生物饲料研发；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；饲料原料销售；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；选矿；金属矿石销售；金属材料销售；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；国内货物运输代理；国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；陆路国际货物运输代理；塑料制品销售；五金产品零售；五金产品批发；仪器仪表销售；国内贸易代理；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；贵金属冶炼；肥料销售；新材料技术研发；特种作业人员安全技术培训；安全咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司的母公司为云天化集团，最终控制方为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司及本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	500 万元
本年坏账准备收回或转回金额重要的	500 万元
重要的在建工程项目	2,000 万元
重要的应收账款核销情况	500 万元
账龄超过一年的重要应付账款	500 万元
账龄超过一年的重要预付款项	500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	500 万元
账龄超过一年的重要预收账款	500 万元
重要的联营企业	当年对公司净利润影响超过 5000 万元以上或超过净利润 10%
重要的非全资子公司	总资产超过 5 亿元且当年收入 5 亿元以上，或子公司净利润影响超过公司净利润 10%
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	净利润 10%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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“五、19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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

（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，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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，详见五、19“长期股权投资”或五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见五、19“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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（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。

11、金融工具

√适用□不适用

在本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

本集团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。本集团的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本集团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。

本集团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、汇兑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。

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。

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

(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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可观察输入值。

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

本集团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：

本集团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，本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

除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：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。⑥同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。⑦债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。⑧债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。⑨本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具账龄超过3个月，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

(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，本集团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：商业承兑汇票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
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
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

应收款项余额账龄计算方法：公司对于业务开展过程中形成的应收款项余额对应的账龄确认，自款项实际发生的月份起算，并按照先发生先收回的原则计算确认应收款项余额账龄区间。

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—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,本集团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,本集团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,本集团按照投资的性质,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

本集团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,本集团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。本集团考虑的信息包括:

根据金融工具的性质,本集团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,本集团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,本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团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

本集团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,本集团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，本集团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

如果本集团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集团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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

13、 应收账款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

15、 其他应收款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1.存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

2.存货取得和发出的计价方法

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

3.存货的盘存制度为永续盘存制。**4.低值易耗品和包装物的摊销方法为一次摊销法。****存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用□不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本集团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。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(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。

(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。已抵减的商誉账面价值，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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

1.投资成本的确定

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

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

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

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“五、6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”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。

20、投资性房地产

(1)如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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五、27“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。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
（一）房屋建筑物	直线法或产量法	1.按产权登记期限或预期收益期限确认使用寿命为 15-40 年 2.按剩余可开采数量、可开采储量确认使用寿命	直线法 5%	直线法 2.38-6.33
（二）机器设备	直线法	2-20	5%	4.75-47.5
（三）电子设备	直线法	5	5%	19
（四）运输设备	直线法	10	5%	9.5
（五）其他	直线法	5	5%	19

22、 在建工程

√适用□不适用

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五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用□不适用

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

24、生物资产

√适用□不适用

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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（%）
果树等	年限平均法	6-12	0	8.33-16.67
花卉	年限平均法	3-8	0	12.5-33.33

本集团生产性生物资产主要包括柚子、柑橘、葡萄、枇杷、草莓等各类果树、多年生植物以及玫瑰花等花卉，按照果树、多年生植物、花卉各自生命周期来确定资产使用寿命，由于果树、多年生植物、花卉未来可回收残值很少，所以公司确定不存在净残值。

25、油气资产

□适用√不适用

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用□不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权

支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

√适用□不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不得转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

√适用□不适用

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

29、合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

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) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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。
- (2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

31、预计负债

√适用□不适用

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

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

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

1. 亏损合同

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

2. 重组义务

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

3. 弃置费用

弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定，企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，如矿山资产等的弃置和恢复环境义务。弃置费用的金额与其现值比较，通常相差较大，需要考虑货币时间价值，按照现值计算确定应计入固定资产成本的金额和相应的预计负债。在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。一般固定资产发生的报废清理费用不属于弃置费用，应当在发生时作为固定资产处置费用处理。

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产的成本：一是对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。二是对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

32、股份支付

☒适用 ☐不适用

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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

收入是本集团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。本集团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，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团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.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3.本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4.本集团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。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或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) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

本集团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

公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。商品销售满足以下条件确认收入的实现：公司已根据合同约定完成商品的交付且客户已接受该商品，已经收回货款或享有现时收款权利即取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品法定所有权已转移。

(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。国际转口贸易业务依据提单按总额法确认收入。

35、 合同成本

√适用 □不适用

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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，即本集团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；该成本增加了本集团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，即本集团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，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团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集团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。

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。

36、政府补助

√适用 □不适用

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集团提供贷款的，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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁

和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：a 租赁负债的初始计量金额；b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；c 本集团发生的初始直接费用；d 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照“五、27 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：a 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b 取决于指数或比率的可变租赁付款额；c 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；d 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；e 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：a 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；b 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“五、11 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用√不适用

41、 其他

□适用√不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	税率
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。
资源税	原矿按磷矿石销售收入的 8%计缴、选矿按磷矿石销售收入的 7%计缴；按自产煤炭销售收入的 10%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
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%
云南云天化农资连锁有限公司	15%
云南天宁矿业有限公司	15%
昆明天泰电子商务有限公司	15%
云南天腾化工有限公司	15%
云南大维肥业有限责任公司	15%
云南水富云天化有限公司	15%
昆明红海磷肥有限责任公司	15%
天际物产（海防）有限公司	20%
云南云天化云峰化工有限公司	15%
云南天安化工有限公司	15%
云南三环新盛化肥有限公司	15%
云南三环中化化肥有限公司	15%
云南云天化环保科技有限公司	15%
云南云天化福石科技有限公司	15%
云南云天化红磷化工有限公司	15%
云南天耀化工有限公司	15%

2、税收优惠

√适用□不适用

（1）增值税

①根据财政部国家税务总局关于印发《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。本集团内符合条件的企业享受本政策规定的税收优惠。

②根据财政部国家税务总局关于《先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额；已计提加计抵减额的进项税额，按规定作进项税额转出的，应在进项税额转出当期，相应调减加计抵减额。本集

团内符合条件的企业享受本政策规定的税收优惠。

③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。

④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。

⑤根据《中华人民共和国增值税法》第二十四条，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。本公司自产自销花卉免征增值税。

⑥根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件四《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》第三条规定，国际运输服务免征增值税。本集团内符合条件的企业享受本政策规定的税收优惠。

（2）企业所得税

①符合西部大开发政策

根据《财政部 税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）等相关国家西部大开发税收优惠政策文件，本公司下属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、云南云天化农资连锁有限公司、云南天宁矿业有限公司、云南天腾化工有限公司、云南大维肥业有限责任公司、云南水富云天化有限公司、昆明红海磷肥有限责任公司、云南云天化云峰化工有限公司、云南天安化工有限公司、云南三环新盛化肥有限公司、云南三环中化化肥有限公司、云南云天化环保科技有限公司、云南云天化福石科技有限公司、云南云天化红磷化工有限公司、昆明天泰电子商务有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策条件，适用西部大开发 15%的企业所得税税率。

②符合高新技术企业认定

经公司所在税务局审核，云天化股份子公司云南天耀化工有限公司取得高新技术企业资格认定，符合国税函〔2009〕203 号文件规定，企业所得税减按 15%计征。

③境外企业企业所得税适用的说明

本集团三级子公司天际资源（迪拜）有限公司注册地为阿联酋迪拜，执行阿联酋税收政策，由于设立于迪拜经济特区（DMCC）所得税税率为 0%。但由于 2025 年阿联酋实行“支柱二”，适用所得税税率为 15%。

本集团三级子公司天际通商（新加坡）注册地在新加坡，执行新加坡税收政策，所得税税率为 17%。

本集团二级子公司天际物产（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%。

本集团三级子公司天际农业（美国）有限公司注册地为美国特拉华州，经营地为伊利诺伊州芝加哥，执行美国联邦和佛罗里达州税收政策，其中联邦企业所得税（21%）、佛罗里达州企业所得税（0.86%）。

（3）其他税收优惠

根据《中华人民共和国环保税法》的规定，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。本集团内符合条件的企业享受本政策规定的税收优惠。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,910.84	13,813.62
银行存款	3,413,437,047.00	1,547,178,097.87
其他货币资金	606,747,681.89	333,698,616.66
存放财务公司存款	2,758,618,397.16	3,100,521,132.60
合计	6,778,843,036.89	4,981,411,660.75
其中：存放在境外的款项总额	999,482,945.91	720,879,289.57

其他说明

货币资金增加，主要的原因是公司日常生产经营所需资金有所增加。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,548,570.00	1,441,510.00	/
其中：			
衍生金融资产	1,548,570.00	1,441,510.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	0	
合计	1,548,570.00	1,441,510.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	505,129,817.18	816,541,116.01
0 至 3 个月	432,462,614.84	737,291,696.18
3 至 6 个月	61,995,025.06	77,796,619.55
6 至 12 个月	10,672,177.28	1,452,800.28
1 至 2 年	20,931,032.76	23,957,748.49
2 至 3 年	82,066,144.07	82,220,144.92
3 至 4 年	658,138.41	697,006.31
4 至 5 年	613,845.40	0
5 年以上	236,013,368.33	236,013,368.33
合计	845,412,346.15	1,159,429,384.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	309,625,349.56	36.62	309,525,349.56	99.97	100,000.00	310,011,504.16	26.74	310,011,504.16	100.00	0
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	303,275,355.93	35.87	303,275,355.93	100.00	0.00	303,275,355.93	26.16	303,275,355.93	100.00	0
单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收账款	6,349,993.63	0.75	6,249,993.63	98.43	100,000.00	6,736,148.23	0.58	6,736,148.23	100.00	0
按组合计提坏账准备	535,786,996.59	63.38	14,642,311.03	2.73	521,144,685.56	849,417,879.90	73.26	15,050,752.20	1.77	834,367,127.70
其中：										
信用证结算组合	0	0	0	0	0	0		0	0	0
账龄组合	535,786,996.59	63.38	14,642,311.03	2.73	521,144,685.56	849,417,879.90	73.26	15,050,752.20	1.77	834,367,127.70
合计	845,412,346.15	/	324,167,660.59	/	521,244,685.56	1,159,429,384.06	/	325,062,256.36	/	834,367,127.70

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南云天化国际化肥有限公司	80,884,676.92	80,884,676.92	100	预计难以收回
大连广融贸易有限公司	72,447,436.64	72,447,436.64	100	预计难以收回
安顺市宏盛化工有限公司	37,537,970.30	37,537,970.30	100	预计难以收回
云南云天化农业科技股份有限公司	32,849,567.57	32,849,567.57	100	预计难以收回
云南大为福隆农资商贸有限公司	28,303,485.81	28,303,485.81	100	预计难以收回
广东湛化集团有限公司	20,807,766.45	20,807,766.45	100	预计难以收回
红河锦东化工股份有限公司	14,910,851.49	14,910,851.49	100	预计难以收回
集团外国内一次性客户	10,368,808.73	10,368,808.73	100	预计难以收回
昆明东磷贸易有限公司	5,164,792.02	5,164,792.02	100	预计难以收回
其他	6,349,993.63	6,249,993.63	98.43	预计难以收回
合计	309,625,349.56	309,525,349.56	99.97	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	505,129,817.18	3,631,019.31	0.72
其中: 0 至 3 个月	432,462,614.84	1,919,504.97	0.44
3 至 6 个月	61,995,025.06	1,177,905.48	1.90
6 至 12 个月	10,672,177.28	533,608.86	5.00
1 至 2 年	20,544,212.76	2,054,421.28	10.00
2 至 3 年	1,181,467.15	354,440.14	30.00
3 至 4 年	658,138.41	329,069.21	50.00
4 至 5 年	0	0	0
5 年以上	8,273,361.09	8,273,361.09	100.00
合计	535,786,996.59	14,642,311.03	2.73

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	325,062,256.36	1,810,233.00	2,704,828.77	0	0	324,167,660.59
合计	325,062,256.36	1,810,233.00	2,704,828.77	0	0	324,167,660.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(4) 本期实际核销的应收账款情况☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中化化肥有限公司	222,761,070.36	0	222,761,070.36	26.35	1,113,805.35
河南云天化国际化肥有限公司	80,884,676.92	0	80,884,676.92	9.57	80,884,676.92
大连广融贸易有限公司	72,447,436.64	0	72,447,436.64	8.57	72,447,436.64
Inka-agri resource SAC	55,600,688.84	0	55,600,688.84	6.58	1,733,833.32
安顺市宏盛化工有限公司	37,537,970.30	0	37,537,970.30	4.44	37,537,970.30
合计	469,231,843.06	0	469,231,843.06	55.51	193,717,722.53

其他说明：

☐适用 ☒不适用**6、合同资产****(1) 合同资产情况**☐适用 ☒不适用**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	929,957,718.35	926,289,117.43
合计	929,957,718.35	926,289,117.43

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,486,971,473.78	0
合计	1,486,971,473.78	0

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	721,344,324.40	98.52	421,199,394.35	97.86
1 至 2 年	10,098,228.59	1.38	8,578,139.11	1.99
2 至 3 年	387,569.68	0.05	305,532.67	0.07
3 年以上	341,436.09	0.05	335,195.76	0.08
合计	732,171,558.76	100.00	430,418,261.89	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
安顺市宏盛化工有限公司	18,429,459.88	5 年以上	涉及诉讼纠纷
盘县新民龙源煤业有限公司	5,090,528.70	5 年以上	涉及诉讼纠纷
合计	23,519,988.58		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中石化炼油销售达州有限公司	87,414,124.05	11.94
中国铁路昆明局集团有限公司	67,175,006.04	9.17
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	37,030,527.70	5.06
国能新疆能源化工有限公司	32,016,476.29	4.37
中国石化炼油销售有限公司	22,476,519.27	3.07
合计	246,112,653.35	33.61

其他说明：

☐适用 ☒不适用**9、其他应收款****项目列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	105,075,000.00	5,500,000.00
其他应收款	21,555,498.85	49,441,750.55
合计	126,630,498.85	54,941,750.55

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收利息****(1) 应收利息分类**☐适用 ☒不适用**(2) 重要逾期利息**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
瓮福云天化	81,000,000.00	0
氟化学	24,075,000.00	0
汤原云天化肥业有限公司	0	5,500,000.00
合计	105,075,000.00	5,500,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用**其他应收款****(1) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	7,358,775.32	29,181,126.84
其中: 0 至 3 个月	2,824,469.10	23,807,780.90
3 至 6 个月	3,806,076.63	436,412.63
6 至 12 个月	728,229.59	4,936,933.31
1 至 2 年	3,163,094.65	7,145,990.83
2 至 3 年	51,029,744.27	150,244,977.86
3 至 4 年	102,061,893.63	3,788,582.33
4 至 5 年	3,736,484.19	598,786.59
5 年以上	101,728,139.72	106,711,365.10
合计	269,078,131.78	297,670,829.55

(2) 按款项性质分类情况☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	234,101,858.05	232,928,210.66
保证金	29,560,234.13	54,376,274.99
备用金	121,792.40	170,721.10
其他	5,294,247.20	10,195,622.80
合计	269,078,131.78	297,670,829.55

(3) 坏账准备计提情况☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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)	
2026年1月1日余额	10,890,314.54	5,267,937.68	232,070,826.78	248,229,079.00
本期计提	5,035,854.35	37,386.67	0	5,073,241.02
本期转回	746,461.71	50,000.00	4,983,225.38	5,779,687.09
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
2026年6月30日余额	15,179,707.18	5,255,324.35	227,087,601.40	247,522,632.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本集团按照未来 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，本集团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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	248,229,079.00	5,073,241.02	5,779,687.09	0	0	247,522,632.93
合计	248,229,079.00	5,073,241.02	5,779,687.09	0	0	247,522,632.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
云南云天化农业科技股份有限公司	78,570,495.80	29.20	往来款	2-4 年	78,570,495.80
云南省国有资本运营金鼎商业有限公司	71,665,343.43	26.63	往来款	5 年以上	71,665,343.43
河南云天化国际化肥有限公司	53,545,229.95	19.90	往来款	2-4 年	53,545,229.95
昆明兴禹生态建设投资有限公司	20,000,000.00	7.43	保证金	3-4 年	10,000,000.00
昭通市三耳商贸有限责任公司	11,514,138.68	4.28	往来款	5 年以上	11,514,138.68
合计	235,295,207.86	87.44	/	/	225,295,207.86

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	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	2,690,695,490.48	73,969,373.90	2,616,726,116.58	2,365,051,249.56	85,654,583.82	2,279,396,665.74
在产品	1,280,349,488.80	0	1,280,349,488.80	1,089,920,636.37	0	1,089,920,636.37
库存商品	3,368,409,489.72	16,002,070.79	3,352,407,418.93	3,557,377,937.02	38,330,732.33	3,519,047,204.69
消耗性生物资产	4,284,190.37	1,669,700.55	2,614,489.82	4,892,765.01	1,669,700.55	3,223,064.46
合计	7,343,738,659.37	91,641,145.24	7,252,097,514.13	7,017,242,587.96	125,655,016.70	6,891,587,571.26

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	85,654,583.82	0	0	11,685,209.92	0	73,969,373.90
库存商品	38,330,732.33	1,681,279.19	0	24,009,940.73	0	16,002,070.79
消耗性生物资产	1,669,700.55	0	0	0	0	1,669,700.55
合计	125,655,016.70	1,681,279.19	0	35,695,150.65	0	91,641,145.24

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	577,900,789.48	642,259,226.76
预缴企业所得税及其他税金	20,525,377.19	51,046,419.99
其他	5,039,718.67	1,554,279.15
合计	603,465,885.34	694,859,925.90

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
海口磷业	2,033,668,864.97	0	0	0	191,423,206.32	0	6,527,433.86	0	0	0	2,231,619,505.15	0
财务公司	484,687,295.96	0	0	0	10,484,030.21	518,412.20		20,500,000.00	0	0	475,189,738.37	0
大地云天	469,092,851.17	0	0	0	44,581,522.83	0	835,907.62	0	0	0	514,510,281.62	0
瓮福云天化	170,173,484.73	0	0	0	39,939,403.80	0	-159,383.38	81,000,000.00	0	0	128,953,505.15	0
友天科技	42,412,828.93	0	196,000,000.00	0	-1,180,622.89	0	0	0	0		237,232,206.04	0
聚磷新材	242,289,643.75	0	210,000,000.00	0	-3,063,416.50	0	0	0	0	0	449,226,227.25	0
氟化学	106,170,727.50	0	0	0	25,522,620.91	0	364,683.36	24,075,000.00	0	0	107,983,031.77	0
氟磷电子	70,248,321.70	0	0	0	16,803,024.32	0	0	0	0		87,051,346.02	0
ACFertilizer Company SPA	5,382,796.60	0	0	0	0	0	0	0	0		5,382,796.60	0
云天超蓝	988,284.33	0	0	900,000.00	3,356.11	0	0	0	0	-91,640.44	0	0
天能矿业	84,075,147.87	0	0	0	-287,266.07	0	0	0	0		83,787,881.80	0
小计	3,709,190,247.51	0	406,000,000.00	900,000.00	324,225,859.04	518,412.20	7,568,641.46	125,575,000.00	0	-91,640.44	4,320,936,519.77	0
合计	3,709,190,247.51	0	406,000,000.00	900,000.00	324,225,859.04	518,412.20	7,568,641.46	125,575,000.00	0	-91,640.44	4,320,936,519.77	0

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币											
项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股 利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入 其他综合 收益的损 失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
云南云天化信息科技有限公司	21,401,965.71	0	0	0	0	0	21,401,965.71	0	6,401,965.71	0	持有目的为非交易性
建信信托（彩蝶 6 号财产权信托计划）	19,318,967.51	0	0	0	0	0	19,318,967.51	0	0	0	持有目的为非交易性
云南省铁路投资有限公司	216,770,005.80	0	0	0	0	0	216,770,005.80	0	2,232,705.80	0	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	10,000.00	0	0	0	0	0	10,000.00	0	0	0	持有目的为非交易性
合计	257,500,939.02	0	0	0	0	0	257,500,939.02	0	8,634,671.51	0	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,374,725.19	8,374,725.19
合计	8,374,725.19	8,374,725.19

其他说明：

不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	347,197,180.48	162,320,406.40	0	509,517,586.88
2.本期增加金额	0	0	0	0
(1) 外购	0	0	0	0
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0	0	0	0
(3) 企业合并增加	0	0	0	0
3.本期减少金额	144,928.62	0	0	144,928.62
(1) 处置	144,928.62	0	0	144,928.62
(2) 其他转出	0	0	0	0
4.期末余额	347,052,251.86	162,320,406.40	0	509,372,658.26
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	209,909,909.62	49,689,135.79	0	259,599,045.41
2.本期增加金额	3,193,974.27	1,768,415.33	0	4,962,389.60
(1) 计提或摊销	3,193,974.27	1,768,415.33	0	4,962,389.60
3.本期减少金额	137,682.19	0	0	137,682.19
(1) 处置	137,682.19	0	0	137,682.19
(2) 其他转出	0	0	0	0
4.期末余额	212,966,201.70	51,457,551.12	0	264,423,752.82
三、减值准备				
1.期初余额	0	0	0	0
2.本期增加金额	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0
	0	0	0	0
3、本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0
(2) 其他转出	0	0	0	0
4.期末余额	0	0	0	0
四、账面价值				
1.期末账面价值	134,086,050.16	110,862,855.28	0	244,948,905.44
2.期初账面价值	137,287,270.86	112,631,270.61	0	249,918,541.47

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,527,880,132.93	20,571,379,249.33
固定资产清理	6,386,400.04	7,968,350.88
合计	20,534,266,532.97	20,579,347,600.21

其他说明：

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	15,467,415,709.80	36,101,391,168.14	660,255,921.05	1,027,788,899.87	53,256,851,698.86
2.本期增加金额	594,833,204.07	471,648,188.37	19,453,290.05	72,414,106.46	1,158,348,788.95
(1) 购置	38,596,914.96	58,553,679.56	19,235,236.95	35,798,222.60	152,184,054.07
(2) 在建工程转入	556,236,289.11	413,094,508.81	218,053.10	36,615,883.86	1,006,164,734.88
(3) 企业合并增加	0	0	0	0	0
(4) 其他	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	27,116,113.58	85,242,783.91	53,971,042.10	51,232,379.04	217,562,318.63
(1) 处置或报废	27,116,113.58	85,242,783.91	53,971,042.10	51,156,200.54	217,486,140.13
(2) 其他	0	0	0	76,178.50	76,178.50
4.期末余额	16,035,132,800.29	36,487,796,572.60	625,738,169.00	1,048,970,627.29	54,197,638,169.18
二、累计折旧					
1.期初余额	7,548,694,886.82	20,904,021,431.28	513,060,890.89	639,444,016.00	29,605,221,224.99
2.本期增加金额	309,630,779.21	787,239,107.70	13,629,770.00	48,284,319.87	1,158,783,976.78
(1) 计提	309,630,779.21	787,239,107.70	13,629,770.00	48,284,319.87	1,158,783,976.78
3.本期减少金额	6,413,391.86	77,763,997.42	50,385,084.27	39,929,721.32	174,492,194.87
(1) 处置或报废	6,413,391.86	77,763,997.42	50,385,084.27	39,862,631.16	174,425,104.71
(2) 其他	0	0	0	67,090.16	67,090.16
4.期末余额	7,851,912,274.17	21,613,496,541.56	476,305,576.62	647,798,614.55	30,589,513,006.90
三、减值准备					
1.期初余额	811,237,827.99	2,258,230,907.61	5,218,242.04	5,564,246.90	3,080,251,224.54
2.本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	6,195.19	0	6,195.19
(1) 处置或报废	0	0	6,195.19	0	6,195.19
4.期末余额	811,237,827.99	2,258,230,907.61	5,212,046.85	5,564,246.90	3,080,245,029.35
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,371,982,698.13	12,616,069,123.43	144,220,545.53	395,607,765.84	20,527,880,132.93
2.期初账面价值	7,107,482,994.99	12,939,138,829.25	141,976,788.12	382,780,636.97	20,571,379,249.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	100,920,055.44	60,218,761.02	36,228,105.18	4,473,189.24	
机器设备	257,168,225.26	190,001,085.30	48,857,120.79	18,310,019.17	
其他	185,252.21	135,743.72	0	49,508.49	
合计	358,273,532.91	250,355,590.04	85,085,225.97	22,832,716.90	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	508,332,179.68	正在办理中、尚未达到产权办理条件等

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
铤压机及零星资产	1,218,100.00	1,218,100.00
磷酸生产线	0	3,633,597.20
零星固定资产	5,168,300.04	3,116,653.68
合计	6,386,400.04	7,968,350.88

其他说明：

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,175,849,374.45	2,539,300,472.50
工程物资	0	0
合计	2,175,849,374.45	2,539,300,472.50

其他说明：

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设云天化电池新材料配套 450 万吨/年磷矿浮选项目	837,248,118.56	0	837,248,118.56	697,208,016.82	0	697,208,016.82
二期年产 20 万吨磷酸铁电池新材料前驱体项目	110,163,072.95	0	110,163,072.95	106,743,534.38	0	106,743,534.38
雨洒箐磷石膏渣库渗滤液无害化处理项目	75,533,191.35	0	75,533,191.35	13,922,116.88	0	13,922,116.88
云天化新兴产业公辅工程建设项目——总降扩容改造项目	70,383,640.11	0	70,383,640.11	64,512,757.43	0	64,512,757.43
450 万吨/年磷矿浮选项目配套水资源高效利用项目	64,140,428.61	0	64,140,428.61	497,890.92	0	497,890.92
160 万吨/年磷石膏无害化装置建设项目	63,341,585.25	0	63,341,585.25	50,056,628.76	0	50,056,628.76
金新化工尿素装置挖潜节能提效改造项目	54,161,645.86	0	54,161,645.86	53,857,687.83	0	53,857,687.83
在建-锅炉烟气脱硫超低排放项目	47,696,080.50	0	47,696,080.50	45,742,717.61	0	45,742,717.61
300m³/h 渣场渗滤液处理项目	40,770,562.45	0	40,770,562.45	16,469,063.50	0	16,469,063.50
马屋箐尾矿库四期工程	35,835,059.73	0	35,835,059.73	30,386,069.89	0	30,386,069.89
2 期 20 万吨/年(折 27.5%浓度) 双氧水装置建设项目	34,609,934.21	0	34,609,934.21	38,730,445.36	0	38,730,445.36
天安回水输送管线	33,202,546.16	0	33,202,546.16	33,202,546.16	0	33,202,546.16
二街化工园区生产污水处理厂建设项目	28,848,806.02	0	28,848,806.02	27,921,346.61	0	27,921,346.61
三环回水输送管线	20,296,776.96	0	20,296,776.96	20,296,776.96	0	20,296,776.96
昆阳磷矿二矿-地下开采项目	0	0	0	643,251,957.98	0	643,251,957.98
500 万吨/年磷石膏无害化处理项目	0	0	0	133,503,265.06	0	133,503,265.06
其他工程项目	659,617,925.73	0	659,617,925.73	562,997,650.35	0	562,997,650.35
合计	2,175,849,374.45	0	2,175,849,374.45	2,539,300,472.50	0	2,539,300,472.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
云天化电池新材料配套450万吨/年磷矿浮选项目	1,764,396,500.00	697,208,016.82	140,040,101.74	0	0	837,248,118.56	47.45	95.00%	2,520,726.77	2,520,726.77	2.49	自筹、融资
二期年产20万吨磷酸铁电池新材料前驱体项目	2,996,361,100.00	106,743,534.38	3,419,538.57	0	0	110,163,072.95	3.68	5.00%	0	0		自筹
雨洒管磷石膏渣库渗滤液无害化处理项目	168,844,100.00	13,922,116.88	61,611,074.47	0	0	75,533,191.35	44.74	45.00%	0	0		自筹
新兴产业公辅工程建设项目一总降扩容改造项目	186,014,500.00	64,512,757.43	5,870,882.68	0	0	70,383,640.11	37.84	60.00%	0	0		自筹
450万吨/年磷矿浮选项目配套水资源高效利用项目	274,730,700.00	497,890.92	63,642,537.69	0	0	64,140,428.61	23.35	95.00%	0	0		自筹
160万吨/年磷石膏无害化装置建设项目	168,490,600.00	50,056,628.76	13,284,956.49	0	0	63,341,585.25	37.59	85.00%	0	0		自筹
金新化工尿素装置挖潜节能提效改造项目	79,317,900.00	53,857,687.83	303,958.03	0	0	54,161,645.86	68.28	80.00%	0	0		自筹
在建-锅炉烟气脱硫超低排放项目	54,662,300.00	45,742,717.61	1,953,362.89	0	0	47,696,080.50	87.26	96.00%	0	0		自筹
300m³/h渣场渗滤液处理项目	77,743,100.00	16,469,063.50	24,301,498.95	0	0	40,770,562.45	52.44	95.00%	0	0		自筹
马屋箐尾矿库四期工程	95,889,400.00	30,386,069.89	5,448,989.84	0	0	35,835,059.73	37.37	43.64%	0	0		自筹
2期20万吨/年双氧水装置建设项目	429,003,800.00	38,730,445.36	1,708,378.33	0	5,828,889.48	34,609,934.21	8.07	8.00%	0	0		自筹
天安回水输送管线	33,202,500.00	33,202,546.16	0	0	0	33,202,546.16	95.00	95.00%	0	0		自筹
二街化工园区生产污水处理厂建设项目	56,581,700.00	27,921,346.61	927,459.41	0	0	28,848,806.02	50.99	98.00%	0	0		自筹
三环回水输送管线	20,296,800.00	20,296,776.96	0	0	0	20,296,776.96	95.00	95.00%	0	0		自筹
昆阳二矿地下开采项目	778,052,000.00	643,251,957.98	56,895,577.35	666,753,368.33	33,394,167.00	0	89.99	100.00%	0	0		自筹
500万吨/年磷石膏无害化处理项目	190,200,500.00	133,503,265.06	7,599,799.22	141,103,064.28	0	0	74.19	100.00%	0	0		自筹
其他工程项目		562,997,650.35	311,135,542.89	198,308,302.27	16,206,965.24	659,617,925.73			9,155,287.25	0		自筹融资
合计	7,373,787,500.00	2,539,300,472.50	698,143,658.55	1,006,164,734.88	55,430,021.72	2,175,849,374.45	/	/	11,676,014.02	2,520,726.77	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业	合计
	类别	
一、账面原值		
1.期初余额	45,344,927.51	45,344,927.51
2.本期增加金额	498,677.00	498,677.00
(1)外购	0	0
(2)自行培育	498,677.00	498,677.00
3.本期减少金额	0	0
(1)处置	0	0
(2)其他	0	0
4.期末余额	45,843,604.51	45,843,604.51
二、累计折旧		
1.期初余额	20,996,501.75	20,996,501.75
2.本期增加金额	1,174,576.06	1,174,576.06
(1)计提	1,174,576.06	1,174,576.06
3.本期减少金额	0	0
(1)处置	0	0
(2)其他	0	0
4.期末余额	22,171,077.81	22,171,077.81
三、减值准备		
1.期初余额	19,845,884.21	19,845,884.21
2.本期增加金额	0	0
(1)计提	0	0
3.本期减少金额	0	0
(1)处置	0	0
(2)其他	0	0
4.期末余额	19,845,884.21	19,845,884.21
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,826,642.49	3,826,642.49
2.期初账面价值	4,502,541.55	4,502,541.55

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	115,110,073.46	128,051,316.99	34,310,775.15	932,980,741.93	1,210,452,907.53
2.本期增加金额	6,218,354.88	0	1,298,274.35	54,442,602.51	61,959,231.74
(1) 租入	6,218,354.88	0	1,298,274.35	54,442,602.51	61,959,231.74
3.本期减少金额	362,959.95	0	0	90,919.43	453,879.38
(1) 处置	362,959.95	0	0	90,919.43	453,879.38
4.期末余额	120,965,468.39	128,051,316.99	35,609,049.50	987,332,425.01	1,271,958,259.89
二、累计折旧					
1.期初余额	60,421,734.06	91,367,549.95	33,190,892.35	298,088,569.37	483,068,745.73
2.本期增加金额	15,372,721.47	7,167,496.73	369,494.70	55,597,560.05	78,507,272.95
(1) 计提	15,372,721.47	7,167,496.73	369,494.70	55,597,560.05	78,507,272.95
3.本期减少金额	0	0	0	87,582.93	87,582.93
(1) 处置	0	0	0	87,582.93	87,582.93
4.期末余额	75,794,455.53	98,535,046.68	33,560,387.05	353,598,546.49	561,488,435.75
三、减值准备					
1.期初余额	0	0	0	5,804,712.90	5,804,712.90
2.本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置	0	0	0	0	0
4.期末余额	0	0	0	5,804,712.90	5,804,712.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	45,171,012.86	29,516,270.31	2,048,662.45	627,929,165.62	704,665,111.24
2.期初账面价值	54,688,339.40	36,683,767.04	1,119,882.80	629,087,459.66	721,579,448.90

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	非专利技术	探矿权	采矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	317,024,719.51	5,097,617,106.76	84,819,170.31	831,860.00	1,960,325,967.75	27,393,431.97	7,488,012,256.30
2.本期增加金额	6,771,096.58	70,507,362.91	0	0	0	0	77,278,459.49
(1)购置	6,771,096.58	70,507,362.91	0	0	0	0	77,278,459.49
(2)内部研发	0	0	0	0	0	0	0
(3)企业合并增加	0	0	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	321,320.41	0	0	0	0	0	321,320.41
(1)处置	279,057.55	0	0	0	0	0	279,057.55
其他	42,262.86	0	0	0	0	0	42,262.86
4.期末余额	323,474,495.68	5,168,124,469.67	84,819,170.31	831,860.00	1,960,325,967.75	27,393,431.97	7,564,969,395.38
二、累计摊销							
1.期初余额	144,470,810.64	1,651,250,283.02	17,739,973.16	651,943.33	901,630,050.56	26,808,039.35	2,742,551,100.06
2.本期增加金额	12,257,851.04	62,400,114.50	2,060,725.40	0	48,755,050.11	37,542.06	125,511,283.11
(1)计提	12,257,851.04	62,400,114.50	2,060,725.40	0	48,755,050.11	37,542.06	125,511,283.11
3.本期减少金额	287,036.13	0	0	0	0	0	287,036.13
(1)处置	279,057.55	0	0	0	0	0	279,057.55
其他	7,978.58	0	0	0	0	0	7,978.58
4.期末余额	156,441,625.55	1,713,650,397.52	19,800,698.56	651,943.33	950,385,100.67	26,845,581.41	2,867,775,347.04
三、减值准备							
1.期初余额	522,974.81	6,854,403.70	681.72	0	0	0	7,378,060.23
2.本期增加金额	0	0	0	0	0	0	0
(1)计提	0	0	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0
(1)处置	0	0	0	0	0	0	0
4.期末余额	522,974.81	6,854,403.70	681.72	0	0	0	7,378,060.23
四、账面价值							
1.期末账面价值	166,509,895.32	3,447,619,668.45	65,017,790.03	179,916.67	1,009,940,867.08	547,850.56	4,689,815,988.11
2.期初账面价值	172,030,934.06	3,439,512,420.04	67,078,515.43	179,916.67	1,058,695,917.19	585,392.62	4,738,083,096.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
东明矿业	86,713,377.25	0	0	86,713,377.25
合计	86,713,377.25	0	0	86,713,377.25

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司资产组（含商誉）	用于煤炭采挖、加工、传输生产线和管理销售部门，以及相关固定资产、在建工程、无形资产等。	管理层对经营活动的管理以及监控方式	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
桃树、双哨矿区磷石膏综合利用项目	342,443,818.52	0	85,532,372.07	1,921,466.77	254,989,979.68
原位风险管控及矿坑周边主体建设工程-二标段	134,636,639.17	18,079,893.70	0	0	152,716,532.87
帷幕截水工程	131,800,762.54	0	5,069,260.10	0	126,731,502.44
田坝社区盐丰小区安康路北侧厂区搬迁（11,254.00 平米）	128,938,750.00	0	4,346,250.00	0	124,592,500.00
东明露天矿帷幕截水减排措施	126,238,913.72	0	4,855,342.84	0	121,383,570.88
易门箐矿山修复项目	87,406,501.09	0	8,820,981.29	0	78,585,519.80
安宁市易门箐铁矿矿山生态修复磷石膏输送及配套生产线建设项目	61,649,599.87	5,682,427.66	0.00	0	67,332,027.53
肖家营磷矿锁溪渡关索庙区域采矿搬迁补偿费	62,909,680.57	0	3,171,916.67	0	59,737,763.90
云龙磷矿矿区修复治理项目	73,294,287.50	0	36,647,143.76	0	36,647,143.74
云南磷化集团 50 万吨/年 MDCP 项目待摊支出	36,744,455.44	0	7,111,830.08	0	29,632,625.36
肖家营磷矿外排土场项目林地耕地占用税	30,668,743.95	0	1,572,756.10	0	29,095,987.85
磷石膏堆场用地-购买增减挂钩节余指标	28,195,368.41	0	881,105.27	0	27,314,263.14
邵九小长地砂场生态修复项目	24,263,460.09	1,371,249.73	0.00	0	25,634,709.82
尖山磷矿 240 吨/年露天采矿扩建工程项目	164,933,750.88	0	141,371,786.47	0	23,561,964.41
二矿地下开采项目建设用地购买增减挂钩节余指标	0	23,250,000.00	0.00	0	23,250,000.00
肖家营磷矿外排土场森林植被恢复费	24,326,137.86	0	1,258,248.51	0	23,067,889.35
一期双氧水项目催化剂	27,950,094.06	0	5,081,835.28	0	22,868,258.78
账肖家营磷矿七区项目森林植被恢复费	0	22,337,740.00	186,147.83	0	22,151,592.17
肖家营矿区基建剥离	23,164,293.64	0	1,544,286.24	0	21,620,007.40
喜邦公司破碎筛分厂补偿协议	19,642,985.07	0	1,636,915.42	0	18,006,069.65
尾矿库土地征用及迁移补偿费	17,622,549.80	0	1,958,061.08	0	15,664,488.72
昆阳磷矿二矿十区采矿项目林地耕地占用税	15,035,640.50	0	791,349.50	0	14,244,291.00

HDEP 膜（回水库扩容及防渗改造膜）	0	30,257,613.27	16,928,036.32	0	13,329,576.95
倒班公寓楼	14,202,374.37		1,183,531.20	0	13,018,843.17
1 期双氧水氢化塔钨催化剂摊销	0	13,735,037.17	1,144,586.43	0	12,590,450.74
天安化工—安宁市易门箐铁矿矿山生态修复配套绕村运输道路项目	0	11,787,097.32	0	0	11,787,097.32
天安化工柳树磷矿生态环境提升(磷石膏综合利用)改造项目林地补偿款	15,199,751.38	0	3,799,937.85	0	11,399,813.53
天安化工柳树磷矿生态环境提升(磷石膏综合利用)改造项目	8,336,162.67	5,870,903.58	3,498,366.93	0	10,708,699.32
尿素装置汽提塔内液体分布器	10,224,006.05	0	584,228.92	0	9,639,777.13
600 万吨/年磷石膏填充和铺膜防渗施工工程-五标段	316,784.00	8,378,936.34	0.00	0	8,695,720.34
合成氨催化剂	10,952,704.70	0	3,304,255.54	0	7,648,449.16
磷石膏渣场贴坡排渗体	8,725,070.18	0	1,495,726.32	0	7,229,343.86
开远市西北路红磷段道路维修费	8,397,083.33	0	1,439,500.00	0	6,957,583.33
昆阳磷矿二矿九区采矿项目耕地占用税	6,172,117.27	0	381,780.45	0	5,790,336.82
晋宁选矿隆祥路进采区道路改造工程	6,401,156.28	0	685,838.17	0	5,715,318.11
装饰装修	6,621,569.03	0	967,217.48	0	5,654,351.55
研发楼改造项目	5,772,369.34	0	131,190.21	0	5,641,179.13
磷石膏渣场土地租赁及补偿费耕地占用税	5,825,257.23	0	193,102.45	0	5,632,154.78
磷石膏渣场排水井排水涵管	6,711,283.76	0	1,150,505.79	0	5,560,777.97
专用铁路梨园大桥修缮加固项目（EPC）	5,709,341.33	0	317,185.63	0	5,392,155.70
土地进出平衡费用	5,336,223.36	0	252,105.04	0	5,084,118.32
其他项目	183,217,790.49	45,810,738.29	54,878,527.11	2,157,317.94	171,992,683.73
合计	1,869,987,477.45	186,561,637.06	404,173,210.35	4,078,784.71	1,648,297,119.45

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,594,650,719.75	246,173,111.58	1,601,363,320.22	247,180,001.63
内部交易未实现利润	627,389,227.00	94,108,384.05	811,679,081.10	121,751,862.17
可抵扣亏损	599,347,453.94	89,902,118.08	599,347,453.94	89,902,118.08
递延收益	112,229,237.17	17,297,839.17	145,910,945.19	22,350,095.37
预计环境恢复费和复垦费	456,419,226.39	68,462,883.96	461,033,357.79	69,155,003.67
尚未支付的费用	44,195,508.92	6,809,486.22	44,220,261.47	6,813,199.10
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,909,710.00	286,456.50	2,276,660.00	341,499.00
资产损失	69,470,716.08	17,367,679.02	69,470,716.08	17,367,679.02
租赁负债	105,187,751.93	18,201,600.40	87,818,981.56	15,707,140.97
辞退福利	254,960,370.84	38,358,450.89	264,249,028.87	39,751,749.60
合计	3,865,759,922.02	596,968,009.87	4,087,369,806.22	630,320,348.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,066,515,032.01	159,977,254.80	1,099,145,763.95	164,871,864.59
使用权资产	179,324,254.08	28,873,736.15	183,636,206.34	29,951,724.21
固定资产折旧	564,909,665.38	103,326,786.98	566,044,937.41	103,497,077.79
合计	1,810,748,951.47	292,177,777.93	1,848,826,907.70	298,320,666.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	665,797,844.26	600,946,340.38
资产减值准备	2,456,411,395.17	2,476,080,707.03
尚未支付的费用	158,790,560.34	133,352,809.24
预计环境恢复费和复垦费	440,788,174.40	437,906,932.39
内部交易未实现利润	693,471.66	693,471.66
递延收益	172,404,452.20	140,753,171.93
租赁负债	74,344,167.21	72,044,001.66
合计	3,969,230,065.24	3,861,777,434.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	52,936,637.12	57,405,988.75	
2027 年度	23,342,599.51	24,071,509.92	
2028 年度	149,930,812.25	153,714,958.83	
2029 年度	174,513,963.73	182,920,540.03	
2030 年度	119,526,404.24	182,833,342.85	
2031 年度	145,547,427.41	0	
合计	665,797,844.26	600,946,340.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	62,995,499.48	0	62,995,499.48	68,295,219.48	0	68,295,219.48
预付土地出让保证金	76,227,000.00	0	76,227,000.00	17,280,511.30	0	17,280,511.30
项目保证金	107,920,000.00	66,222,000.00	41,698,000.00	97,420,000.00	50,663,000.00	46,757,000.00
合计	247,142,499.48	66,222,000.00	180,920,499.48	182,995,730.78	50,663,000.00	132,332,730.78

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

其他非流动资产增加，主要的原因是公司预付土地出让保证金较多。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	654,769,916.85	654,769,916.85	其他		426,092,984.60	426,092,984.60	其他	
合计	654,769,916.85	654,769,916.85	/	/	426,092,984.60	426,092,984.60	/	/

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,501,112,322.53	3,233,630,408.10
短期借款利息	91,401.99	855,979.13
合计	6,501,203,724.52	3,234,486,387.23

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

短期借款增加，主要的原因是公司为满足日常生产经营需要，借入部分短期借款。

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	835,150.00	1,434,910.00	/
其中：			
衍生金融负债	835,150.00	1,434,910.00	/
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	0	0	
合计	835,150.00	1,434,910.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	369,416,283.52	283,280,440.07
国内信用证	494,350,408.10	339,300,000.00
合计	863,766,691.62	622,580,440.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	3,502,248,033.44	3,970,339,766.07
应付设备及工程款	1,371,000,510.01	1,240,367,228.20
应付其他款项	147,945,994.02	145,972,359.44
合计	5,021,194,537.47	5,356,679,353.71

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明市晋宁区六街镇人民政府	91,065,650.00	未结算
贵州东华工程股份有限公司	51,443,899.29	未结算
昆明市晋宁区磷都矿业开发建设有限公司	14,818,031.48	未结算
昆明市晋宁区二街镇人民政府	12,976,600.00	未结算
合计	170,304,180.77	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**37、预收款项****(1) 预收账款项列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款	33,922,138.29	33,038,767.14
预收其他款项	1,834,752.84	2,373,235.14
合计	35,756,891.13	35,412,002.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项☐适用 ☒不适用**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**38、合同负债****(1) 合同负债情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	1,633,445,346.18	2,538,422,188.57
合计	1,633,445,346.18	2,538,422,188.57

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债☐适用 ☒不适用**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

合同负债减少，主要的原因是公司本期结算化肥预收款较多。

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	325,995,859.70	925,134,858.51	1,001,425,046.24	249,705,671.97
二、离职后福利-设定提存计划	2,961,121.15	192,113,116.20	186,803,564.05	8,270,673.30
三、辞退福利	85,997,420.43	6,154,135.36	48,232,677.06	43,918,878.73
合计	414,954,401.28	1,123,402,110.07	1,236,461,287.35	301,895,224.00

(2) 短期薪酬列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	299,564,275.01	678,384,413.58	758,261,375.42	219,687,313.17
二、职工福利费	0	42,274,455.37	42,274,455.37	0
三、社会保险费	1,129,257.24	84,414,051.00	84,786,209.72	757,098.52
其中：医疗保险费	655,158.84	72,746,033.71	73,251,881.97	149,310.58
工伤保险费	394,875.52	10,017,212.26	9,892,823.80	519,263.98
生育保险费	79,222.88	1,650,805.03	1,641,503.95	88,523.96
四、住房公积金	1,374,374.69	95,277,200.68	96,253,494.16	398,081.21
五、工会经费和职工教育经费	23,927,952.76	24,784,737.88	19,849,511.57	28,863,179.07
合计	325,995,859.70	925,134,858.51	1,001,425,046.24	249,705,671.97

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	253,763.91	128,812,463.02	128,561,387.45	504,839.48
2.失业保险费	36,232.08	5,039,028.83	5,030,792.59	44,468.32
3.企业年金缴费	2,671,125.16	58,261,624.35	53,211,384.01	7,721,365.50
合计	2,961,121.15	192,113,116.20	186,803,564.05	8,270,673.30

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,487,377.81	57,398,125.00
消费税	2,913,027.11	3,161,306.79
企业所得税	267,036,680.12	213,592,256.75
个人所得税	18,848,767.28	12,958,804.62
城市维护建设税	5,388,675.97	4,161,778.82
资源税	41,042,794.62	40,196,825.54
印花税	15,117,061.10	17,110,369.48
环境保护税	4,069,052.32	3,475,630.47
教育费附加	2,508,635.20	1,871,063.72
地方教育费附加	1,630,705.63	1,282,504.25
房产税	19,926,179.34	19,637,704.76
土地使用税	41,206,733.02	40,857,644.86
车船税	0	24,989.08
水资源税	29,109,051.64	27,977,440.48
其他	22,204,475.67	14,941,691.59
合计	656,489,216.83	458,648,136.21

其他说明：

应交税费增加，主要的原因是本期增值税留抵退税较多，应交增值税增加。

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,067,840.57	30,067,840.57
应付股利	89,000,000.00	0
其他应付款	724,716,651.98	703,085,861.73
合计	843,784,492.55	733,153,702.30

(2) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	30,067,840.57	30,067,840.57
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0	0
合计	30,067,840.57	30,067,840.57

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利-呼伦贝尔金新化工有限公司尚未支付的少数股东股利	49,000,000.00	0
普通股股利-云南三环中化化肥有限公司尚未支付的少数股东股利	40,000,000.00	0
合计	89,000,000.00	0

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付质保金及保证金	508,584,749.04	472,577,583.84
应付代收代扣款	53,039,576.89	69,628,762.27
应付股权款	0	22,549,507.00
应付其他款项	163,092,326.05	138,330,008.62
合计	724,716,651.98	703,085,861.73

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古蒙东矿建工程有限公司	15,099,822.54	未结算
合计	15,099,822.54	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,440,207,841.00	3,763,813,657.71
一年内到期的长期应付款	8,445,486.84	8,433,806.84
一年内到期的租赁负债	33,567,686.53	53,281,486.37
长期借款利息	1,586,349.24	9,806,694.77
合计	2,483,807,363.61	3,835,335,645.69

其他说明：

一年内到期的非流动负债减少，主要的原因是本期偿还到期借款较多。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收待转销项税	132,065,413.49	204,958,809.02
合计	132,065,413.49	204,958,809.02

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动负债减少，主要的原因是公司本期结算化肥预收款较多，其对应的待转销项税随之减少。

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	428,867,434.27	457,801,905.37
信用借款	3,908,486,369.84	3,827,799,123.52
合计	4,337,353,804.11	4,285,601,028.89

长期借款分类的说明：

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	89,129,030.45	69,918,240.86
机器设备	5,962,480.70	28,717,857.27
运输工具	6,221,983.04	3,362,141.91
土地使用权	78,218,424.95	57,864,743.18
减：一年内到期的租赁负债（填正数）	33,567,686.53	53,281,486.37
合计	145,964,232.61	106,581,496.85

其他说明：

租赁负债增加，主要的原因是本期新增土地使用权租赁。

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	162,989,518.46	166,648,333.30
专项应付款	106,613.37	106,613.37
合计	163,096,131.83	166,754,946.67

其他说明：

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非银行金融机构借款	129,230,931.10	129,230,931.10
磷化集团采矿权分期支付款	33,758,587.36	37,417,402.20
合计	162,989,518.46	166,648,333.30

其他说明：

专项应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专家工作经费	106,613.37	0	0	106,613.37	
合计	106,613.37	0	0	106,613.37	/

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、辞退福利	273,194,209.20	268,090,056.19
合计	273,194,209.20	268,090,056.19

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	74,489.39	74,489.39	云南天腾化工有限公司与云南珑邦建设集团有限公司建筑工程施工合同纠纷，法院 2025 年作出一审判决，公司应向原告支付工程资金占用费。
其他	1,000,000.00	1,000,000.00	根据《长寿经济技术开发区管理委员会财务局关于商请退回地方贡献奖励的函》，重庆云天化天聚新材料有限公司预计退回 2024 年 9 月收到的地方贡献奖励资金 100 万元。
环境恢复费和环保设施费用等	907,504,001.31	898,940,290.18	系根据经专家及第三方机构出具的土地复垦方案、矿山地质环境恢复方案等，确认的土地复垦费用及磷石膏综合治理相关费用。
合计	908,578,490.70	900,014,779.57	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：不适用。

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	286,664,117.12	34,428,268.08	36,458,695.83	284,633,689.37	
合计	286,664,117.12	34,428,268.08	36,458,695.83	284,633,689.37	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,822,990,731.00	0	0	0	0	0	1,822,990,731.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,037,684,944.48	0	0	6,037,684,944.48
其他资本公积	1,017,289,314.37	7,568,641.46	0	1,024,857,955.83
合计	7,054,974,258.85	7,568,641.46	0	7,062,542,900.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司确认联营企业其他权益变动，导致资本公积-其他资本公积增加 7,568,641.46 元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	8,634,671.51	0	0	0	0	0	0	8,634,671.51
其中：重新计量设定受益计划变动额	0	0	0	0	0	0	0	0
权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0	0	0	0	0	0	0
其他权益工具投资公允价值变动	8,634,671.51	0	0	0	0	0	0	8,634,671.51
企业自身信用风险公允价值变动	0	0	0	0	0	0	0	0
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,923,136.87	1,403,101.88	0	0	0	1,440,980.73	-37,878.85	30,364,117.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,190,256.80	518,412.20	0	0	0	518,412.20	0	2,708,669.00
其他债权投资公允价值变动	-257,369.30	0	0	0	0	0	0	-257,369.30
外币财务报表折算差额	26,990,249.37	884,689.68	0	0	0	922,568.53	-37,878.85	27,912,817.90
其他综合收益合计	37,557,808.38	1,403,101.88	0	0	0	1,440,980.73	-37,878.85	38,998,789.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：不适用。

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	142,396,960.41	138,994,271.68	71,428,080.09	209,963,152.00
合计	142,396,960.41	138,994,271.68	71,428,080.09	209,963,152.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备增加，主要的原因是公司按照规定计提专项储备，上半年使用较少。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,387,469,906.16	0	0	1,387,469,906.16
合计	1,387,469,906.16	0	0	1,387,469,906.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	14,135,949,470.22	11,888,073,873.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	10,391,882.48
调整后期初未分配利润	14,135,949,470.22	11,898,465,755.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,934,440,407.74	5,156,043,643.98
减：提取法定盈余公积	0	0
提取任意盈余公积	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	2,187,588,877.20	2,924,128,876.78
转作股本的普通股股利	0	0
其他转入	0	5,568,947.51
期末未分配利润	14,882,801,000.76	14,135,949,470.22

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,643,826,700.90	17,943,516,721.45	24,829,417,750.63	20,090,704,640.03
其他业务	177,155,327.54	110,118,898.69	226,295,477.67	166,208,444.37
合计	22,820,982,028.44	18,053,635,620.14	25,055,713,228.30	20,256,913,084.40

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司聚焦主业，根据市场情况缩减了商贸业务规模，贸易收入同比下降,贸易规模缩减，导致营业成本下降。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	11,601,873.79	8,474,703.46
城市维护建设税	35,139,755.89	28,380,155.76
教育费附加	16,239,553.69	13,097,625.69
资源税	243,582,863.58	218,986,219.19
房产税	26,585,439.47	27,481,163.02
土地使用税	47,317,950.31	46,891,874.74
车船使用税	329,354.66	347,914.03
印花税	32,535,448.76	27,063,466.44
地方教育费附加	10,749,617.56	8,731,750.43
水资源税	43,621,393.32	52,047,575.03
环境保护税	7,510,402.37	6,940,902.30
其他	595,002.27	33,153.68
合计	475,808,655.67	438,476,503.77

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	104,093,881.69	96,868,371.51
职工薪酬	107,938,530.87	131,012,061.72
差旅费	10,394,428.57	9,224,677.40
广告及业务宣传费	18,395,265.10	14,367,758.10
折旧与摊销	14,187,464.98	16,939,380.18
仓储保管费	2,508,791.33	3,592,429.06
租赁费	7,382,768.84	5,474,907.29
销售服务费	11,258,027.29	18,486,208.20
其他	29,885,058.60	31,492,570.53
合计	306,044,217.27	327,458,363.99

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,190,086.55	225,843,456.97
修理费	2,260,483.09	2,575,983.76
折旧与摊销	69,516,873.33	74,118,283.99
停工损失	970,644.54	2,900,426.67
业务招待费	578,764.41	548,075.53
安全生产排污绿化及保卫等费用	6,125,329.72	5,279,833.48
租赁费	10,875,817.84	8,416,314.42
咨询与技术服务费、中介咨询费	8,646,072.10	11,064,348.93
其他	32,005,863.61	32,154,370.82
合计	333,169,935.19	362,901,094.57

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,516,326.62	61,553,471.29
技术引进费及服务费	24,555,121.55	57,621,606.97
材料费	35,749,055.02	72,809,810.63
折旧与摊销	32,261,839.04	27,893,100.94
其他	23,073,275.09	24,698,079.83
合计	183,155,617.32	244,576,069.66

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	82,816,763.35	182,692,026.65
汇兑净损失	25,793,720.67	-2,513,865.82
财政贴息	-1,946,499.98	-5,527,318.20
银行手续费及其他	9,643,975.60	10,852,192.52
合计	116,307,959.64	185,503,035.15

其他说明：

公司综合资金成本同比下降，财务费用同比减少。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	55,610,113.23	78,727,429.29
合计	55,610,113.23	78,727,429.29

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	331,199,347.50	270,179,994.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,665.57	5,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0	0
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0	2,100,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	-954,607.60	1,829,825.04
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0	0
处置债权投资取得的投资收益	0	0
处置其他债权投资取得的投资收益	0	0
债务重组收益	0	0
其他	1,772.23	0
合计	330,243,846.56	274,114,819.49

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,237,650.00	511,910.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,237,650.00	511,910.00
交易性金融负债	366,950.00	0
合计	-870,700.00	511,910.00

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	894,595.77	15,956,419.03
其他应收款坏账损失	706,446.07	1,257,903.65
其他非流动资产坏账损失	-15,559,000.00	-6,792,000.00
合计	-13,957,958.16	10,422,322.68

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,980.82	-3,515,102.91
二、其他	0	-5,950,000.00
三、预付款减值损失	7,931.93	-271,860.82
合计	-17,048.89	-9,736,963.73

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	28,271,224.12	-1,247,725.85
其中:固定资产处置收益	-17,549.75	-1,143,844.06
其中:无形资产处置收益	28,288,773.87	-103,881.79
合计	28,271,224.12	-1,247,725.85

其他说明：

√适用 □不适用

本期公司子公司处置联碱产能指标产生收益。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,066,747.55	5,165,575.20	1,066,747.55
其中：固定资产处置利得	1,000,284.71	5,165,575.20	1,000,284.71
赔偿金、违约金等	1,859,629.91	2,445,553.29	1,859,629.91
无法支付款项转入	2,719,366.38	6,502,605.46	2,719,366.38
其他	1,737,134.63	884,988.82	1,737,134.63
合计	7,382,878.47	14,998,722.77	7,382,878.47

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,325,924.38	7,112,314.50	4,325,924.38
其中：固定资产处置损失	3,853,534.75	6,978,114.30	3,853,534.75
无形资产处置损失	0	0	0
债务重组损失	0	0	0
非货币性资产交换损失	0	0	0
对外捐赠	509,073.22	731,822.50	509,073.22
赔偿金、违约金、罚款及其他	11,287,330.42	5,726,688.20	11,287,330.42
合计	16,122,328.02	13,570,825.20	16,122,328.02

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	582,120,570.75	534,473,559.91
递延所得税费用	27,209,450.08	13,389,486.23
合计	609,330,020.83	547,863,046.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	3,743,400,050.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	935,850,012.63
子公司适用不同税率的影响	-353,630,359.02
调整以前期间所得税的影响	15,499,500.49
非应税收入的影响	-9,396,065.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,172,055.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,989,744.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,512,491.54
其他	-687,869.63
所得税费用	609,330,020.83

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

77、其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	47,220,949.00	40,478,310.93
往来款	214,832,941.34	335,435,217.26
保证金、质保金和备用金等	104,214,100.49	186,626,659.20
政府补助	24,030,482.40	62,472,677.08
其他	78,246,956.48	97,582,018.01
合计	468,545,429.71	722,594,882.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅办公等其他费用开支	127,379,979.98	147,578,308.96
保证金、质保金和备用金等	83,425,414.86	83,081,450.50
往来款项	100,029,986.85	405,996,828.14
其他	183,619,609.19	193,943,240.82
合计	494,454,990.88	830,599,828.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
参股公司增资款	406,000,000.00	35,000,000.00
合计	406,000,000.00	35,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0	1,412,986.46
合计	0	1,412,986.46

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证和票据融资	1,394,026,281.02	1,366,488,585.80
合计	1,394,026,281.02	1,366,488,585.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证和票据融资	429,276,899.90	318,850,078.84
非银行金融机构借款本息偿还	85,000,000.00	132,668,545.91
其他	0	139,953,700.00
合计	514,276,899.90	591,472,324.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,233,630,408.10	3,286,528,504.30	645,393,407.44	664,439,997.31		6,501,112,322.53
短期借款的利息	855,979.13		63,370.08	827,947.22		91,401.99
长期借款	4,285,601,028.89	3,090,013,162.22		1,502,604,471.10	1,535,655,915.90	4,337,353,804.11
一年内到期的长期借款	3,763,813,657.71		1,535,655,915.90	2,859,261,732.61		2,440,207,841.00
一年内到期的长期借款利息	9,806,694.77		14,787,804.86	23,008,150.39		1,586,349.24
长期应付款	166,754,946.67			3,647,134.84	11,680.00	163,096,131.83
一年内到期的长期应付款	8,433,806.84		11,680.00			8,445,486.84
应付股利	0.00		2,521,188,877.20	2,432,188,877.20		89,000,000.00
租赁负债	106,581,496.85		74,570,428.30	21,216,616.62	13,971,075.92	145,964,232.61
一年内到期的租赁负债	53,281,486.37		13,971,075.92	33,684,875.76		33,567,686.53
长短期借款利息	0.00		104,914,977.82	104,914,977.82		-
合计	11,628,759,505.33	6,376,541,666.52	4,910,557,537.52	7,645,794,780.87	1,549,638,671.82	13,720,425,256.68

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,134,070,029.69	3,046,241,720.07
加：资产减值准备	17,048.89	9,736,963.73
信用减值损失	13,957,958.16	-10,422,322.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,159,958,552.84	1,117,970,639.94
使用权资产摊销	78,507,272.95	64,702,918.74
无形资产摊销	125,511,283.11	105,329,904.01
长期待摊费用摊销	404,173,210.35	162,326,427.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-28,271,224.12	3,104,835.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	68,666.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	870,700.00	-511,910.00
财务费用（收益以“-”号填列）	130,037,712.35	223,193,788.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-330,243,846.56	-274,114,819.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,352,338.74	18,333,687.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,142,888.66	-4,944,201.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-360,509,942.87	-55,927,566.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,451,127.24	815,012,632.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,380,301,784.76	-1,003,818,460.42
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	2,944,535,292.87	4,216,282,903.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,124,073,120.04	6,753,907,215.03
减：现金的期初余额	4,555,318,676.15	6,571,528,590.92
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	1,568,754,443.89	182,378,624.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,124,073,120.04	4,555,318,676.15
其中：库存现金	39,910.84	13,813.62
可随时用于支付的银行存款	6,048,750,396.69	1,439,135,963.52
可随时用于支付的其他货币资金	75,282,812.51	15,647,766.41
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	6,124,073,120.04	4,555,318,676.15
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	0	0

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
复垦保证金、保函保证金等	654,769,916.85	426,092,984.60	
合计	654,769,916.85	426,092,984.60	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,063,094,954.31
其中：美元	143,524,101.23	6.8109	977,528,301.07
欧元	200,413.34	7.7671	1,556,630.45
港币	2,004.96	0.86855	1,741.41
新加坡元	442,820.03	5.2605	2,329,454.77
阿联酋迪拉姆	520,179.75	1.8280227556	950,900.42
越南盾	255,132,693,823.00	0.0002702097	68,939,328.66
缅甸元	6,355,115,154.69	0.0018549778	11,788,597.53
应收账款	-	-	143,281,738.72
其中：美元	21,037,122.66	6.8109	143,281,738.72

其他应收款	-	-	3,598,684.15
其中：美元	501,200.82	6.8109	3,413,628.66
越南盾	640,131,122.00	0.0002702097	172,969.64
缅甸元	6,515,360.00	0.0018549778	12,085.85
应付账款	-	-	1,009,729,988.55
其中：美元	147,589,930.26	6.8109	1,005,220,256.01
越南盾	16,689,750,756.00	0.0002702097	4,509,732.54
其他应付款	-	-	16,590.34
其中：美元	2,426.21	6.8109	16,524.67
缅甸元	35,400.00	0.0018549778	65.67
短期借款	-	-	333,257,337.00
其中：美元	48,930,000.00	6.8109	333,257,337.00

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额19,216,157.12(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地房屋车辆等	19,147,281.24	0
合计	19,147,281.24	0

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,516,326.62	61,553,471.29
材料费	35,749,055.02	72,809,810.63
折旧与摊销	32,261,839.04	27,893,100.94
技术引进费及服务费	24,555,121.55	57,621,606.97
固定资产、在建工程等资本化支出	7,472,015.64	23,945,704.17
其他	23,073,275.09	24,698,079.83
合计	190,627,632.96	268,521,773.83
其中：费用化研发支出	183,155,617.32	244,576,069.66
资本化研发支出	7,472,015.64	23,945,704.17

其他说明：

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

2025 年 12 月 10 日，公司第十届董事会第七次（临时）会议审议通过了《关于公司全资子公司存续分立的议案》，同意公司全资子公司云南磷化集团有限公司（以下简称“磷化集团”）实施存续分立，本报告期完成存续分立，将晋宁选矿分公司、磷化工事业部分立为云南云天化凯石科技有限公司；将安宁矿业分公司分立为安宁云天化矿业有限公司，依法办理工商设立登记；分立完成后，磷化集团继续存续，依法办理减资手续及工商变更登记。

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
红磷化工	云南红河	45,653.61	云南红河	工业加工	100		设立
天际物产	越南海防	125.89	越南海防	商品流通	100		同一控制下企业合并
联合商务	云南昆明	60,000.00	云南昆明	商品流通	100		同一控制下企业合并
天际农业	美国特拉华	615.33	美国特拉华州	商品流通	100		设立
瑞丽天平	云南瑞丽	200	云南瑞丽	商品流通	100		同一控制下企业合并
天驰物流	云南昆明	14,624.44	云南昆明	物流服务	100		设立
天马物流	云南昆明	3,000.00	云南昆明	物流服务	51		同一控制下企业合并
天际通商	新加坡	2,500.00	新加坡	商品流通	100		同一控制下企业合并
瑞丰年	缅甸仰光	3,397.50	缅甸仰光	商品流通	70		设立
天际资源	阿联酋迪拜	198.47	阿联酋迪拜	商品流通	100		同一控制下企业合并
润丰云天	云南红河	10,000.00	云南红河	科技推广和应用服务业	100		设立
天帆供应	云南红河	1,000.00	云南红河	批发业	100		设立
磷化集团	云南晋宁	121,644.89	云南晋宁	磷矿开采	100		同一控制下企业合并
天安化工	云南安宁	127,816.55	云南安宁	工业加工	100		设立
金新化工	内蒙古呼伦贝尔	138,000.00	内蒙古呼伦贝尔	工业加工	51		非同一控制下企业合并
东明矿业	内蒙古呼伦贝尔	10,152.75	内蒙古呼伦贝尔	采矿	51		非同一控制下企业合并
水富云天化	云南水富	50,000.00	云南水富	工业加工	100		设立
农资连锁	云南昆明	75,000.00	云南昆明	商品流通	100		设立
天宁矿业	云南安宁	6,000.00	云南安宁	磷矿开采	51		同一控制下企业合并
三环中化	云南昆明	80,000.00	云南昆明	工业加工	60		同一控制下企业合并
三环新盛	云南昆明	24,665.16	云南昆明	工业加工	100		非同一控制下企业合并
云天化商贸	云南昆明	35,000.00	云南昆明	商品流通	100		同一控制下企业合并
天腾化工	云南楚雄	25,000.00	云南楚雄	工业加工	100		设立
红海磷肥	云南晋宁	2,327.12	云南晋宁	工业加工	40		同一控制下企业合并
天泰电商	云南昆明	1,000.00	云南昆明	批发和零售业	51		非同一控制下企业合并
云峰化工	云南宣威	40,064.10	云南宣威	工业加工	100		设立
天聚新材	重庆市	30,000.00	重庆市	工业加工	100		设立
大为制氮	云南曲靖	163,785.20	云南曲靖	化学原料和化学制品制造业	100		非同一控制下企业合并
福石科技	云南昆明	20,000.00	云南昆明	科技推广和应用服务业	100		设立
花匠铺科技	云南昆明	20,000.00	云南昆明	零售业	100		设立

现代农业	云南昆明	10,000.00	云南昆明	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100		设立
环保科技	云南安宁	5,000.00	云南安宁	生态保护和环境治理业	100		设立
润泽供水	云南晋宁	5,000.00	云南晋宁	工业用水	55		同一控制下企业合并
黄磷公司	云南晋宁	19,396.08	云南晋宁	工业加工	100		同一控制下企业合并
大维肥业	云南大理	4,400.00	云南大理	化学原料和化学制品制造业	100		非同一控制下企业合并
智农高新	云南昆明	800	云南昆明	专业技术服务业	100		设立
云聚能	云南昆明	100,000.00	云南昆明	科技推广和应用服务业	51		设立
新能矿业	云南昆明	100,000.00	云南昆明	非金属矿采选业	100		设立
青海云天化	青海西宁	271,875.90	青海西宁	化学原料和化学制品制造业	98.5067		非同一控制下企业合并
天耀化工	云南昆明	1,500.00	云南昆明	化学原料和化学制品制造业	100		同一控制下企业合并
装备技术公司	云南安宁	10,000	云南安宁	机械和设备修理	100	0	设立
凯石科技	云南晋宁	120,000	云南晋宁	选矿和化学品生产销售	100		设立
安宁矿业	云南安宁	8,000	云南安宁	非煤矿山矿产资源开采、选矿	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司持有红海磷肥 40%股权，为第一大股东，且其他股东间无关联关系，能够对其控制。

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

公司持有红海磷肥 40%股权，为第一大股东，且其他股东间无关联关系，能够对其控制。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币				
子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金新化工	49	52,070,501.85	49,000,000.00	864,573,425.95
三环中化	40	-34,989,182.63	40,000,000.00	424,353,196.30
天宁矿业	49	173,202,262.05	235,200,000.00	329,714,077.78
青海云天化	1.4933	1,112,626.95	0	35,078,003.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币												
子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金新化工	40,412.03	658,014.20	698,426.23	240,513.92	279,250.95	519,764.87	22,494.71	682,812.08	705,306.79	252,229.12	277,369.66	529,598.78
三环中化	101,938.62	123,876.07	225,814.69	117,980.91	924.82	118,905.73	105,068.71	123,008.92	228,077.63	101,656.41	970.21	102,626.62
天宁矿业	76,917.64	21,637.61	98,555.26	17,152.24	12,885.65	30,037.89	85,933.31	21,845.21	107,778.52	14,596.14	12,325.37	26,921.51
青海云天化	116,750.00	109,226.93	225,976.93	39,951.38	13,965.70	53,917.08	102,535.34	115,783.40	218,318.74	39,798.71	13,979.19	53,777.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金新化工	119,577.62	10,626.63	10,626.63	45,839.22	123,221.08	15,433.72	15,433.72	39,427.66
三环中化	260,651.75	-8,747.30	-8,747.30	3,320.78	220,829.25	8,683.78	8,683.78	9,315.64
天宁矿业	59,522.41	35,347.40	35,347.40	30,441.36	55,301.41	33,731.25	33,731.25	31,085.24
青海云天化	157,526.27	7,450.79	7,450.79	3,600.18	142,614.86	4,673.43	4,673.43	12,977.47

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海口磷业	云南昆明	云南昆明	磷矿采选、磷复肥生产销售、磷酸盐生产销售	50	0	按照权益法核算
大地云天	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	磷复肥生产销售	40	0	按照权益法核算
瓮福云天化	云南昆明	云南昆明	化学原料和化学制品制造	45	0	按照权益法核算
氟化学	云南昆明	云南昆明	氟化工产品制造	48.15	0	按照权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	海口磷业	大地云天	瓮福云天化	氟化学	海口磷业	大地云天	瓮福云天化	氟化学
流动资产	213,564.51	98,391.48	35,246.20	21,104.42	173,888.22	106,197.85	25,596.21	14,141.60
非流动资产	326,812.30	209,333.12	15,892.55	12,134.68	336,947.20	206,165.57	16,739.51	12,366.48
资产合计	540,376.81	307,724.61	51,138.76	33,239.10	510,835.42	312,363.41	42,335.73	26,508.08
流动负债	75,740.60	121,446.03	21,753.34	10,406.75	85,731.69	132,810.59	3,780.32	4,058.12
非流动负债	22,684.20	57,651.01	205.60	6.00	22,741.85	62,279.61	215.60	0
负债合计	98,424.80	179,097.03	21,958.94	10,412.75	108,473.54	195,090.20	3,995.92	4,058.12
少数股东权益	0	0	0	0	0	0	0	0
归属于母公司股东权益	441,952.01	128,627.57	29,179.82	22,826.34	402,361.88	117,273.21	38,339.81	22,449.96
按持股比例计算的净资产份额	220,976.00	51,451.03	13,130.92	10,990.88	201,180.94	46,909.29	17,252.92	10,809.65
调整事项								
--商誉	2,898.79	0	0	0	2,898.79	0	0	0
--内部交易未实现利润	712.84	0	235.57	192.58	712.84	0	235.57	192.58
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	223,161.95	51,451.03	12,895.35	10,798.30	203,366.89	46,909.29	17,017.35	10,617.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0	0	0	0	0	0	0	0
营业收入	288,875.46	189,822.94	17,444.25	20,384.79	259,882.29	163,580.96	15,181.54	18,950.65
净利润	38,284.64	11,145.38	8,875.42	5,300.65	40,630.26	14,877.03	7,264.54	2,925.71
终止经营的净利润	0	0	0	0	0	0	0	0
其他综合收益	0	0	0	0	0	0	0	0
综合收益总额	38,284.64	11,145.38	8,875.42	5,300.65	40,630.26	14,877.03	7,264.54	2,925.71
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0	0	0	30,000.00	8,000.00	0	2,166.75

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,337,870,196.08	930,084,319.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	22,759,105.18	3,433,498.99
--其他综合收益	518,412.20	-80,856.10
--综合收益总额	23,277,517.38	3,352,642.89

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	7,637,182.85	-463,509.48	7,173,673.38
富源县天鑫煤业有限公司	23,908,315.24	104,092.70	24,012,407.94

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用

与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
煤代气技改工程项目	28,992,542.06	0	0	1,625,750.04	0	27,366,792.02	与资产相关
杨家箐磷石膏堆场 1、2# 库综合治理提升项目	3,770,000.00	13,230,618.08	0	0	0	17,000,618.08	与资产相关
晋宁区人民政府一县一业重点项目	15,899,600.00		0	399,400.00	0	15,500,200.00	与资产相关
节能减排项目补助资金	14,177,826.12	588,000.00	0	563,181.01	0	14,202,645.11	与资产相关
擦洗厂搬迁补偿	14,156,235.17	0	0	888,052.62	0	13,268,182.55	与资产相关
内蒙古重大项目节点资金补贴	13,350,458.38	0	0	552,249.96	0	12,798,208.42	与收益相关
提升本质安全改造	11,421,000.00	0	0	317,250.00	0	11,103,750.00	与资产相关
矿产资源综合利用示范基地建设专项资金	23,604,372.39	0	0	12,875,112.24	0	10,729,260.15	与资产相关
天安化工液氨管线建设	6,791,999.78	0	0	283,000.02	0	6,508,999.76	与资产相关
办公楼土地补偿	6,443,979.42	0	0	61,961.34	0	6,382,018.08	与资产相关
天安输氨管线迁改	5,999,999.78	0	0	250,000.02	0	5,749,999.76	与资产相关
水富云天化合成氨装置节能降碳改造项目	5,916,666.66	0	0	250,000.02	0	5,666,666.64	与资产相关
麒麟片区输水管线迁改	5,292,472.48	0	0	200,000.02	0	5,092,472.46	与资产相关
云峰五万吨/年 MAP 政府补助	5,000,000.00	0	0	0	0	5,000,000.00	与资产相关
修造厂搬迁重建新购资产	5,528,279.02	0	0	562,197.84	0	4,966,081.18	与资产相关
大规模设备更新补贴项目	4,962,906.49	0	0	0	0	4,962,906.49	与资产相关
超长期特别国债补助资金	2,928,000.00	1,903,200.00	0	0	0	4,831,200.00	与资产相关
研发经费	4,436,100.00	0	0	0	0	4,436,100.00	与收益相关
50 万吨 MDCP 项目基建拨款	4,771,428.75	0	0	596,428.62	0	4,175,000.13	与资产相关
多功能投料粉尘治理项目	4,110,000.00	0	0	161,127.56	0	3,948,872.44	与资产相关
就地改造厂内外围搬迁项目	4,000,000.16	0	0	124,999.98	0	3,875,000.18	与资产相关
云峰保障性公共租赁住房（一期）	3,900,000.00	0	0	75,000.00	0	3,825,000.00	与资产相关
湿法磷酸精制	4,007,857.09	0	0	193,928.58	0	3,813,928.51	与资产相关
红磷磷酸二氢钾产业化项目	4,333,332.80	0	0	650,000.04	0	3,683,332.76	与资产相关
正极材料前驱体磷酸铁规模化清洁生产技术开发	3,646,972.47	0		0	0	3,646,972.47	与收益相关
一期 30 万吨硫酸装置低温热能回收技术改造	3,514,285.76	0	0	146,428.56	0	3,367,857.20	与资产相关
安宁片区 90 万吨/年磷石膏综合利用示范项目（一期）	3,417,000.00	0	0	100,500.00	0	3,316,500.00	与资产相关
递延收益摊销-500 万吨磷石膏无害化处理项目	1,500,000.00	1,671,000.00	0	113,250.00	0	3,057,750.00	与资产相关

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

新能源电池正极材料关键技术开发	1,295,676.19	1,560,000.00	0	0	0	2,855,676.19	与收益相关
新能源材料应用性能研究及相关废弃物资源化回收技术与装备开发项目	2,845,162.13	0	0	0	0	2,845,162.13	与收益相关
贷款贴息补助	0.00	4,575,000.00			1,946,499.98	2,628,500.02	与收益相关
锂电池黑磷基负极中试装置关键技术	2,693,261.77	0	0	166,936.25	0	2,526,325.52	与资产相关
云峰保障性公共租赁住房（二期）	2,345,625.01	0	0	41,250.00	0	2,304,375.01	与资产相关
政府预算内经费拨款	2,300,000.00	0	0	0	0	2,300,000.00	与资产相关
电池级磷酸二氢铵项目补助	2,332,888.74	0	0	101,921.64	0	2,230,967.10	与资产相关
HRS 综合利用项目改造补助	2,696,669.52	0	0	469,658.76	0	2,227,010.76	与资产相关
磷铵尾气深度治理补助	2,153,424.60	0	0	98,630.16	0	2,054,794.44	与资产相关
磷酸浓缩低压蒸汽发电项目补助	2,023,809.60	0	0	89,285.70	0	1,934,523.90	与资产相关
2025 年工业重点领域设备更新改造项目（I）	0.00	5,250,000.00	0	3,347,346.87	0	1,902,653.13	与资产相关
安宁绿色化工集群 2024 年公共服务项目园企共建化工安全技能实训基地	1,833,333.35	0	0	199,999.98	0	1,633,333.37	与资产相关
易门箐铁矿矿山生态修复无害化磷石膏输送及配套生产线建设项目	1,500,000.00	0	0	0	0	1,500,000.00	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	1,657,500.17	0	0	236,785.68	0	1,420,714.49	与资产相关
洱海流域农业高质量发展与面源污染防控协同	1,354,123.72	0	0	0	0	1,354,123.72	与收益相关
研发费用后补助资金	1,471,609.93	0	0	129,050.56	0	1,342,559.37	与收益相关
磷尾矿多用途规模化利用技术研发	1,807,032.94	0	0	512,994.30	0	1,294,038.64	与资产相关
铁路线改造拆迁补偿	1,299,097.91	0	0	48,959.70	0	1,250,138.21	与资产相关
能源管理中心数据平台	1,666,667.33	0	0	416,666.82	0	1,250,000.51	与资产相关
新能源电池正极材料关键技术开发	1,182,820.54	0	0	0	0	1,182,820.54	与收益相关
面向极端环境的设备适应性和可靠性公共服务平台项目	1,147,500.00	0	0	0	0	1,147,500.00	与资产相关
水富云天化废水资源化减排项目	1,169,642.91	0	0	53,571.42	0	1,116,071.49	与资产相关
云峰化工 120 万 t/a 磷矿浮选设备更新改造项目	0.00	1,110,000.00	0	0	0	1,110,000.00	与资产相关
节能环保综合建设项目	1,416,666.40	0	0	354,166.60	0	1,062,499.80	与资产相关
160 万吨/年磷石膏无害化装置建设项目（财政资金）	0.00	1,000,000.00	0	0.00	0	1,000,000.00	与资产相关
其他零星项目	32,598,289.58	3,540,450.00	0.00	5,448,814.96	1,806,337.98	28,883,586.64	与资产相关
合计	286,664,117.12	34,428,268.08	0.00	32,705,857.87	3,752,837.96	284,633,689.37	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	36,758,382.85	31,922,448.36
与收益相关	18,851,730.38	46,804,980.93
其他	1,946,499.98	5,527,318.20
合计	57,556,613.21	84,254,747.49

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（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 2026 年 6 月 30 日，本集团无重大逾期银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：469,231,843.06 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 55.51%。

（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。本集团在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 2026 年 6 月 30 日及 2025 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：

单位：元

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 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	977,528,301.07	85,566,653.24	702,677,314.76	19,355,283.60
应收账款	143,281,738.72		234,597,718.94	0.00
其他应收款	3,413,628.66	185,055.49	1,811,261.25	937,835.96
金融资产小计	1,124,223,668.45	85,751,708.73	939,086,294.95	20,293,119.56
外币金融负债				
短期借款	333,257,337.00			
应付账款	1,005,220,256.01	4,509,732.54	439,876,719.44	1,955,345.77
其他应付款	16,524.67	65.67	8,419.80	11,781.42
长期借款				
一年内到期的非流动负债				
金融负债小计	1,338,494,117.68	4,509,798.21	439,885,139.24	1,967,127.19

于 2026 年 6 月 30 日，对于本集团上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额列示如下：

项目	利润总额
美元项目	-2,142,704.49
越南盾及其他外币项目	812,419.11
合计	-1,330,285.38

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

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，本集团的利润总额会减少或增加约 731.39 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。

3.流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团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 2026 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2026 年 6 月 30 日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
短期借款	6,501,203,724.52				6,501,203,724.52
交易性金融负债	1,434,910.00				1,434,910.00
应付票据	863,766,691.62				863,766,691.62
应付账款	5,021,194,537.47				5,021,194,537.47
应付利息	30,067,840.57				30,067,840.57
其他应付款	724,716,651.98				724,716,651.98
一年内到期	2,483,807,363.61				2,483,807,363.61

的非流动负债					
长期借款		2,524,727,229.55	1,047,799,888.19	764,826,686.37	4,337,353,804.11
租赁负债		28,077,625.48	23,929,112.43	93,957,494.70	145,964,232.61
长期应付款		6,621,919.42	6,728,532.79	149,745,679.62	163,096,131.83
合计	15,626,191,719.77	2,559,426,774.45	1,078,457,533.41	1,008,529,860.69	20,272,605,888.32

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
公允价值套期-存货价格风险	13,164,156.00		套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的部分有效。套期工具和被套期项目的公允价值或现金流量变动难以实现完全抵销，因而会出现套期无效部分。	期末尿素期货持仓公允价值变动确认交易性金融资产 132,800.00 元、公允价值变动损益 132,800.00 元；2026 年上半年尿素期货盈利对冲营业成本 6,461,453.56 元。

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	尚未到期的银行承兑汇票	1,486,971,473.78	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	1,486,971,473.78	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
票据背书/票据贴现	应收款项融资	1,486,971,473.78	
合计	/	1,486,971,473.78	

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,548,570.00			1,548,570.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,548,570.00			1,548,570.00
(1) 衍生金融资产	1,548,570.00			1,548,570.00
(二) 其他权益工具投资			257,500,939.02	257,500,939.02
(三) 投资性房地产				
(四) 应收款项融资			929,957,718.35	929,957,718.35
(五) 其他非流动金融资产			8,374,725.19	8,374,725.19
持续以公允价值计量的资产总额	1,548,570.00	0.00	1,195,833,382.56	1,197,381,952.56
(六) 交易性金融负债	1,434,910.00			1,434,910.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,434,910.00			1,434,910.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,434,910.00			1,434,910.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,434,910.00			1,434,910.00
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

上述金融资产和金融负债持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为：（1）金融资产为 2026 年 6 月 30 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 2026 年 6 月 30 日持仓的证券投资市值或期货合约浮动亏损金额。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

对于权益工具投资，其公允价值计量以净资产估值作为公允价值计量依据或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；

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。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
云天化集团	云南昆明	工业加工	449,706.3878	38.36	38.36

本企业的母公司情况的说明

①公司最终控制方为云南省国有资产监督管理委员会。

②本年度公司控股股东的注册资本未发生变化。

③控股股东的所持股份或权益及其变化

本企业最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

子公司情况详见本附注十、“在其他主体中的权益”1、“在子公司中的权益”（1）“企业集团的构成”的相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本集团重要的合营或联营企业详见本附注十、“在其他主体中的权益”、3、“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”相关内容。

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南博源实业有限公司	受同一实际控制人控制
云南华源包装有限公司	受同一实际控制人控制
重庆云天化瀚恩新材料开发有限公司	受同一实际控制人控制
云南山立实业有限公司	受同一实际控制人控制

云南山立实业有限公司水富分公司	受同一实际控制人控制
云南省化学工业建设公司	受同一实际控制人控制
云南红云氯碱有限公司	受同一实际控制人控制
云南天丰农药有限公司	受同一实际控制人控制
云南省化工产品质量监督检验站	受同一实际控制人控制
云南天鸿化工工程股份有限公司	受同一实际控制人控制
云南云天化无损检测有限公司	受同一实际控制人控制
云南云天化石化有限公司	受同一实际控制人控制
云南天能矿业有限公司	受同一实际控制人控制
玉溪云天化商贸有限公司	受同一实际控制人控制
云南天蔚物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
云南云通房地产开发经营有限公司	受同一实际控制人控制
中轻依兰（集团）有限公司	受同一实际控制人控制
中轻依兰（集团）有限公司马龙分公司	受同一实际控制人控制
云南中寮矿业开发投资有限公司	受同一实际控制人控制
中寮矿业钾盐有限公司	受同一实际控制人控制
云南云天化信息科技有限公司	受同一实际控制人控制
云南云天化信息产业发展有限公司	受同一实际控制人控制
云南云天化集团财务有限公司	受同一实际控制人控制
勐海曼香云天农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
昆明云天化纽米科技有限公司	受同一实际控制人控制
云南天沐实业有限公司	受同一实际控制人控制
云南福泽实业有限公司	受同一实际控制人控制
重庆国际复合材料股份有限公司	受同一实际控制人控制
重庆国际复合材料股份有限公司长寿分公司	受同一实际控制人控制
CPIC Abahsain Fiberglass W.L.L.	受同一实际控制人控制
上海天寰材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
重庆天勤材料有限公司	受同一实际控制人控制
重庆天泽新材料有限公司	受同一实际控制人控制
重庆亿煊新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
云南云开电气股份有限公司	受同一实际控制人控制
云南防务装备有限公司	受同一实际控制人控制
云南民爆集团有限责任公司	受同一实际控制人控制
云南锐达民爆有限责任公司	受同一实际控制人控制
云南达力爆破工程有限责任公司	受同一实际控制人控制
云南安宁化工厂有限公司	受同一实际控制人控制
云南安化有限责任公司	受同一实际控制人控制
云南安化五八一化工有限公司	受同一实际控制人控制
昆明金沙人化工有限责任公司	受同一实际控制人控制
云南燃一化工科技有限责任公司	受同一实际控制人控制
黔西南州乐呵化工有限责任公司	受同一实际控制人控制
云南省化工研究院有限公司	受同一实际控制人控制
云南天鸿高岭土矿业有限公司	受同一实际控制人控制
云南水富天盛有限责任公司	其他关联方

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期发生额
云南磷化集团海口磷业有限公司	磷酸一铵、磷酸、重钙、排渣费、机车作业费及其他服务	188,665,159.39			724,724,599.69
内蒙古大地云天化工有限公司	磷酸二铵、复合肥等	529,945,475.21			403,407,708.70
云天化集团有限责任公司	液硫、餐饮住宿、综合服务 etc	241,363,399.92	1,250,500,000.00	否	337,833,450.69
中轻依兰(集团)有限公司	水电气、煤焦、食品级磷酸、劳保、工程款等	196,310,953.94	412,000,000.00	否	181,416,190.86
云南天鸿化工工程股份有限公司	维修技改、工程建设等	5,875,165.45	26,000,000.00	否	63,894,128.25
云南云天化无损检测有限公司	检验检测	7,641,952.48	35,000,000.00	否	11,838,178.44
云南华源包装有限公司	包装物	36,883,023.25	100,000,000.00	否	37,940,533.43
云南民爆集团有限责任公司	炸药、雷管等爆破器材	31,016,510.50	150,000,000.00	否	33,787,375.43
云南水富天盛有限责任公司	包装物、加工服务等	27,655,539.08	61,000,000.00	否	28,712,695.27
云南云天化石化有限公司	液氨、石油焦、塑料原料等	9,324,008.98	52,000,000.00	否	16,319,335.41
云南云天化信息科技有限公司	运维服务、信息开发等	18,992,679.26	70,000,000.00	否	13,997,384.19
云南达力爆破工程有限责任公司	炸药	391,362.39	1,000,000.00	否	5,582,002.30
云南防务装备有限公司	机械配件加工	0	0	否	64,909.73
云南天丰农药有限公司	农药仿生酶、助剂等	1,895,458.35	2,500,000.00	否	4,204,096.73
云南省化工研究院有限公司	生物活性酶、技术服务、检验检测等	9,139,284.70	60,000,000.00	否	1,136,727.58
云南省化工产品质量监督检验站	检验检测服务	4,440,357.54	18,000,000.00	否	874,974.35
重庆国际复合材料股份有限公司	玻纤、偶联剂	2,602,300.90	12,000,000.00	否	1,378,584.08
重庆亿煊新材料科技有限公司	备品备件、除尘布袋、滤袋等	0	3,000,000.00	否	126,292.74
云南云天化以化磷业研究技术有限公司	技术服务费	1,649,112.24			1,516,716.41
云南山立实业有限公司	物管费用、综合服务 etc	986,452.42	4,000,000.00	否	1,322,607.34
云南天蔚物业管理有限公司	物管费用	2,191,045.14	4,500,000.00	否	1,043,598.11
云南云天化信息产业发展有限公司	信息化服务采购	1,510,759.82	6,500,000.00	否	1,259,513.57
勐海曼香云天农业发展有限公司	大米等	58,442.00	500,000.00	否	129,955.00
昆明云天化纽米科技有限公司	水电费 etc	0	500,000.00	否	61,297.90
云南博源实业有限公司	包装物	1,343,470.71	5,000,000.00	否	374,356.82

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南磷化集团海口磷业有限公司	硫磺、液氨、磷矿石、水电、试剂销售及物流运输、矿山爆破等	508,049,955.35	363,189,034.99
中轻依兰(集团)有限公司	黄磷、油料、双氧水、维修服务、物流运输等	55,834,002.98	39,062,619.05
云南氟磷电子科技有限公司	水、电、气费等	48,546,174.17	35,058,884.48
云南云天化石化有限公司	水电气、硫酸、甲醇、油料、物流运输、维修服务、综合服务 etc	47,603,319.48	48,744,255.16
云南云天化氟化学有限公司	水电、蒸汽、纯碱、维修服务、物流运输等	26,513,316.29	17,106,141.90
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	水电、蒸汽、氟硅酸等	24,568,748.58	14,421,244.50
云南云天墨睿科技有限公司	电费、材料费	3,445,372.16	4,953,852.30
重庆国际复合材料股份有限公司	季戊四醇、油料、其他材料销售及物流运输、进出口代理等	6,529,287.61	4,607,436.92
重庆天勤材料有限公司	物流运输	2,280,102.16	3,353,355.74
云南云天化聚磷新材料有限公司	工业品、办公用品、技术开发	1,872,163.96	194,067.52
重庆天泽材料有限公司	物流运输	1,699,379.92	3,557,317.73
云南锐达民爆有限责任公司	硝酸铵水溶液	1,517,121.05	0.00
云南安化有限责任公司安宁分公司	硝酸铵水溶液	1,463,859.48	781,641.14
云南锐达民爆有限责任公司水富分公司	硝酸铵水溶液	1,112,845.13	741,603.30
云南安化有限责任公司开远分公司	硝酸铵水溶液	958,738.59	112,647.79
云南安化五八一化工有限公司	硝酸铵水溶液	802,452.04	0.00
云南天创科技有限公司	销售食品磷酸	792,722.12	0.00
云南水富天盛有限责任公司	水电气、塑料原料、其他材料销售及维修服务	773,794.31	9,861.57
黔西南州乐呵化工有限责任公司	硝酸铵水溶液	648,176.30	1,027,079.51
昆明金沙人化工有限责任公司	硝酸铵水溶液	641,589.73	108,014.16
云南云天化无损检测有限公司	办公用品	488,103.17	99,735.83
云天化集团有限责任公司	水电气、其他材料销售及维修服务	474,901.25	325,015.37
云南红云氯碱有限公司	电费	228,080.90	495,041.95
云南安宁化工厂有限公司武定分公司	硝酸铵水溶液	152,540.73	0.00
云南山立实业有限公司	水电气材料等	73,535.36	88,241.28
云南云天化集团财务有限公司	绿化服务、办公用品	62,892.92	25,320.08
云南天丰农药有限公司	复合肥产品	47,317.92	53,200.18
云南省化工研究院有限公司	技术服务费	36,061.82	2,263.27
云南省化工产品质量监督检验站	办公用品/工业品	26,835.25	0.00
云南云天化信息科技有限公司	绿化服务、办公用品、大宗平台服务费	26,163.10	16,385.47

云南天鸿化工工程股份有限公司	水电气、油料销售及运输服务、加工服务	24,385.52	157,548.51
云南中寮矿业开发投资有限公司	办公用品	13,774.93	129,656.07
云南华源包装有限公司	塑料原料、废旧包装袋等	10,769.36	1,807.03
云南天蔚物业管理有限公司	办公用品	10,561.17	4,102.58
云南省化学工业建设公司	办公用品	5,719.53	2,967.33
勐海曼香云天农业发展有限公司	复合肥、物流运输	4,111.40	695,742.88
云南天下溪实业有限公司	办公用品/工业品	3,235.72	0
云南福泽实业有限公司	工业品	2,246.42	2,726.27
云南天能矿业有限公司	办公用品/工业品	753.98	0
云南天沐实业有限公司	办公用品	1.69	13,864.16
中寮矿业钾盐有限公司	复合肥	0	735,435.78
云南景成基业建材有限公司	水电气、油料等	0	15,060.54
CPICAbahsainFiberglassW.L.L.(巴林阿巴桑玻璃纤维有限公司)	销售季戊四醇	0	14,349.00
云南江川天湖化工有限公司	油品、办公用品	0	937.57
云南博源实业有限公司	办公用品	0	932.12
昆明云天墨睿科技有限公司	水、电、气费等	0	4,557,115.53
云南燃一化工科技有限责任公司六七四分厂	硝酸铵水溶液	0	604,991.68
云南民爆集团有限责任公司	硝酸铵水溶液	0	1,097,500.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币			
承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南磷化集团海口磷业有限公司	罐车、房屋等租赁	14,677,495.43	12,855,332.34
云南云天化石化有限公司	房屋租赁	476,190.48	952,380.95
云南氟磷电子科技有限公司	房屋租赁、设备租赁	829,058.91	741,458.91
云天化集团有限责任公司水富分公司	房屋租赁	222,886.50	214,285.71
云南云天墨睿科技有限公司	房屋租赁	19,047.62	0
云南云天化聚磷新材料有限公司	汽车租赁	0	16,129.82
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	房屋租赁	0	251,592.90

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币			
出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
		支付的租金	支付的租金
云天化集团有限责任公司	办公楼和其他房屋等租赁	14,873,288.12	10,760,697.17
中轻依兰（集团）有限公司	房屋租赁等	3,279,154.87	2,508,801.02
云南山立实业有限公司	保障房、其他房屋等租赁	502,971.89	926,559.72
重庆亿煊新材料科技有限公司	托盘租赁	230,778.59	279,370.27
云南云通房地产开发经营有限公司	车位租赁	19,689.32	11,000.00
重庆国际复合材料股份有限公司	托盘租赁	285,959.88	497,097.35

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南氟磷电子科技有限公司	432.82	2022-03-21	2027-03-21	否
云南氟磷电子科技有限公司	19.71	2022-04-19	2027-03-21	否
云南氟磷电子科技有限公司	15.62	2022-04-27	2027-03-21	否
云南氟磷电子科技有限公司	575.00	2022-07-22	2027-02-24	否
云南氟磷电子科技有限公司	4.67	2022-07-28	2027-02-24	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,121.04	2022-09-28	2027-02-24	否
云南氟磷电子科技有限公司	281.08	2022-10-24	2027-02-24	否
云南氟磷电子科技有限公司	44.14	2022-10-24	2027-03-21	否
云南氟磷电子科技有限公司	5.18	2022-11-23	2027-03-21	否
云南氟磷电子科技有限公司	249.12	2022-11-28	2027-02-24	否
云南氟磷电子科技有限公司	244.77	2022-12-26	2027-02-24	否
云南氟磷电子科技有限公司	45.13	2022-12-27	2027-03-21	否
云南氟磷电子科技有限公司	219.33	2023-01-17	2027-02-24	否
云南氟磷电子科技有限公司	21.73	2023-01-18	2027-03-21	否
云南氟磷电子科技有限公司	44.27	2023-02-23	2027-12-15	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,077.16	2023-03-03	2027-12-15	否
云南氟磷电子科技有限公司	433.56	2023-04-28	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	94.00	2023-05-05	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	113.61	2023-05-26	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	149.39	2023-06-26	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	86.10	2023-07-27	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	79.50	2023-08-15	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	386.34	2023-08-24	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	136.55	2023-09-26	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	9.18	2023-10-13	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	79.83	2023-11-29	2028-04-28	否
云南氟磷电子科技有限公司	279.80	2023-12-29	2028-04-28	否
云南友天新能源科技有限公司	9,587.13	2024-01-29	2030-02-23	否
云南友天新能源科技有限公司	3,301.25	2024-01-29	2030-02-23	否
云南友天新能源科技有限公司	109.87	2024-03-27	2030-02-23	否
云南氟磷电子科技有限公司	655.87	2024-03-29	2027-12-15	否
云南氟磷电子科技有限公司	33.30	2024-04-15	2027-12-15	否
云南氟磷电子科技有限公司	882.00	2024-04-16	2027-03-22	否
云南氟磷电子科技有限公司	59.15	2024-04-25	2027-12-15	否
云南氟磷电子科技有限公司	1,372.00	2024-08-13	2026-08-13	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南云天化集团财务有限公司	100,000,000.00	2026-01-14	2026-07-14	商业承兑汇票
云天化集团有限责任公司	100,000,000.00	2024-10-24	2027-10-23	借款
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2025-01-17	2028-01-17	借款
云南云天化集团财务有限公司	1,000,000.00	2025-07-25	2026-07-23	借款
云南云天化集团财务有限公司	1,000,000.00	2025-07-25	2027-01-22	借款
云南云天化集团财务有限公司	94,000,000.00	2025-07-25	2027-07-23	借款
云南云天化集团财务有限公司	30,000,000.00	2025-09-17	2026-09-16	借款
云南云天化集团财务有限公司	100,000,000.00	2025-09-25	2026-09-24	借款
云南云天化集团财务有限公司	100,000,000.00	2025-11-04	2026-11-03	借款
云南云天化集团财务有限公司	10,000,000.00	2025-11-13	2026-11-12	借款
云南云天化集团财务有限公司	2,500,000.00	2026-02-06	2026-08-06	银行承兑汇票
云南云天化集团财务有限公司	10,000,000.00	2026-02-06	2027-02-01	借款
云南云天化集团财务有限公司	70,000,000.00	2026-03-13	2027-03-12	借款
云南云天化集团财务有限公司	2,600,000.00	2026-05-27	2026-11-25	银行承兑汇票
云南云天化集团财务有限公司	500,000.00	2026-06-17	2027-06-21	借款
云南云天化集团财务有限公司	500,000.00	2026-06-17	2027-12-21	借款
云南云天化集团财务有限公司	500,000.00	2026-06-17	2028-06-21	借款
云南云天化集团财务有限公司	500,000.00	2026-06-17	2028-12-21	借款
云南云天化集团财务有限公司	500,000.00	2026-06-17	2029-06-21	借款
云南云天化集团财务有限公司	500,000.00	2026-06-17	2029-12-21	借款
云南云天化集团财务有限公司	500,000.00	2026-06-17	2030-06-21	借款
云南云天化集团财务有限公司	500,000.00	2026-06-17	2030-12-21	借款
云南云天化集团财务有限公司	4,634,400.00	2026-06-17	2031-06-16	借款
云南云天化集团财务有限公司	4,748,800.00	2026-06-25	2031-06-15	借款
云南云天化集团财务有限公司	22,000,000.00	2026-06-30	2026-12-25	银行承兑汇票

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8) 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	年初余额	年末余额	收取或支付利息、手续费
一、存放于云天化集团财务公司存款	3,100,521,132.60	2,758,618,397.16	25,711,182.43
二、向云天化集团财务公司贷款	1,246,000,000.00	556,483,200.00	6,273,157.37
1.短期借款	540,000,000.00	320,000,000.00	5,837,045.97
2.中期借款	361,000,000.00	109,383,200.00	
3.票据贴现	0	100,000,000.00	436,111.40
4.票据承兑	345,000,000.00	27,100,000.00	0
三、与云天化集团财务公司发生的其他金融业务			0
1.票据池业务			0
2.委托贷款业务资产代理			0

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南磷化集团海口磷业有限公司	22,220,009.47	926,213.19	110,732,019.16	553,660.10
应收账款	中轻依兰（集团）有限公司	6,881,067.37	1,297.82	8,016,116.00	0
应收账款	重庆国际复合材料股份有限公司	6,539,316.27	6,451.97	4,058,430.70	2,486.77
应收账款	云南云天化石化有限公司	5,248,167.93	0	7,499,657.79	0
应收账款	云南氟磷电子科技有限公司	3,417,741.56	17,088.71	2,228,131.77	11,140.66
应收账款	重庆天泽新材料有限公司	1,743,137.77	123.39	78,670.00	0
应收账款	云南云天化聚磷新材料有限公司	1,733,428.13	0	0	0
应收账款	重庆天勤材料有限公司	1,639,711.41	559.37	2,418,356.11	2,548.25
应收账款	云南省化工研究院	113,797.28	0	0	0
应收账款	云南云天化无损检测有限公司	103,876.24	0	35,293.26	0
应收账款	云南华源包装有限公司	56,564.18	0	0	0
应收账款	云南天丰农药有限公司	54,606.05	0	0	0
应收账款	内蒙古大地云天化工有限公司	52,213.20	0	0	0
应收账款	昆明云天墨睿科技有限公司	37,711.00	7,959.65	387,673.40	1,938.37
应收账款	云南省化工产品质量监督检验站	16,729.16	0	0	0
应收账款	云天化集团有限责任公司	5,176.98	0	0	0
应收账款	重庆亿煊新材料科技有限公司	0	0	385,619.30	0
应收账款	云南红云氯碱有限公司	0	0	33,862.69	0
应收账款	云南云天化信息科技有限公司	0	0	18,867.92	0
应收账款	云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司	0	0	4,980.00	24.90
应收账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	0	0	4,518.00	0
应收账款	云南云天化氟化学有限公司	0	0	3,960.00	19.80
应收账款	勐海曼香云天农业发展有限公司	0	0	74.37	0
其他应收款	富源县天鑫煤业有限公司	6,830,569.87	6,796,797.93	11,480,569.87	11,396,140.03
其他应收款	云南云天化石化有限公司	500,000.00	1,000.00	500,000.00	25,000.00
其他应收款	内蒙古大地云天化工有限公司	243,906.74	1,219.53	0	0
其他应收款	重庆亿煊新材料科技有限公司	50,000.00	0	250,000.00	1,250.00
其他应收款	中轻依兰（集团）有限公司	50,000.00	1,000.00	50,000.00	500.00
其他应收款	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	4,000.00	8.00	4,000.00	400.00
其他应收款	云南云天化无损检测有限公司	0	0	160,400.00	0
预付账款	云天化集团有限责任公司	8,977,649.73	0	15,927,616.00	0
预付账款	云南磷化集团海口磷业有限公司	0	0	6,607,260.00	0
预付账款	云南省化工研究院有限公司	0	0	15,000.00	0
应收股利	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	81,000,000.00	0	0	0
应收股利	云南云天化氟化学有限公司	24,075,000.00	0	0	0

(2) 应付项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云天化集团有限责任公司	33,512,970.44	3,357,800.00
应付账款	云南磷化集团海口磷业有限公司	28,304,906.58	114,377,329.95
应付账款	云南民爆集团有限责任公司	12,177,721.60	2,334,375.20
应付账款	云南华源包装有限公司	6,197,989.49	6,716,512.08
应付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	2,405,549.69	6,046,632.57
应付账款	云南云天化无损检测有限公司	2,126,752.10	4,425,543.45
应付账款	云南省化工产品质量监督检验站	1,415,082.50	349,577.00
应付账款	云南省化工研究院有限公司	1,355,500.00	2,640,241.32
应付账款	云南云天化信息产业发展有限公司	1,324,370.69	901,470.41

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南云天化信息科技有限公司	1,047,900.00	450,849.34
应付账款	云南云天化石化有限公司	1,014,383.47	336,255.14
应付账款	中轻依兰（集团）有限公司	703,817.21	1,552,149.60
应付账款	云南博源实业有限公司	198,277.94	380,683.51
应付账款	重庆亿煊新材料科技有限公司	107,600.80	478,074.00
应付账款	重庆国际复合材料股份有限公司	88,660.00	315,400.00
应付账款	云南山立实业有限公司西山餐饮分公司	51,920.00	4,620.00
应付账款	云南山立实业有限公司	38,675.00	131,527.92
应付账款	云天化集团有限责任公司云天花苑酒店	5,684.00	7,004.00
应付账款	云南氟磷电子科技有限公司	0	1,514,496.00
应付账款	云南天丰农药有限公司	0	579,440.00
应付账款	云南达力爆破工程有限责任公司	0	520,472.48
其他应付款	云南天丰农药有限公司	1,875,359.78	1,756,185.56
其他应付款	云南云天化信息科技有限公司	1,691,058.69	1,027,566.10
其他应付款	云南天鸿化工工程股份有限公司	1,233,108.64	706,480.54
其他应付款	云南山立实业有限公司水富分公司	1,019,197.03	1,019,197.03
其他应付款	云南省化工研究院有限公司	382,326.23	360,441.23
其他应付款	中轻依兰（集团）有限公司	324,382.80	115,332.88
其他应付款	云天化集团有限责任公司	200,000.00	22,749,507.00
其他应付款	云南云天化信息产业发展有限公司	189,083.58	212,436.77
其他应付款	云南云开电气股份有限公司	129,000.00	103,000.00
其他应付款	云南云天化无损检测有限公司	117,498.26	117,498.26
其他应付款	重庆国际复合材料股份有限公司	83,700.00	83,700.00
其他应付款	重庆亿煊新材料科技有限公司	74,964.00	74,964.00
其他应付款	昆明云天墨睿科技有限公司	22,000.00	22,000.00
其他应付款	云南山立实业有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	云南华源包装有限公司	16,813.52	12,524.00
其他应付款	云天化集团有限责任公司水富分公司	1,763.70	1,763.70
合同负债	云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	4,490,079.70	4,712,728.30
合同负债	云南云天化氟化学有限公司	2,375,100.05	2,598,181.58
合同负债	昆明云天墨睿科技有限公司	380,264.58	4,658.54
合同负债	云南磷化集团海口磷业有限公司	0	47,968,151.76
合同负债	云南云天化石化有限公司	0	8,103.69
长期借款	云天化集团有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	云天化集团有限责任公司	6,543,199.67	14,121,249.71
一年内到期的其他非流动负债	云天化集团有限责任公司晋宁分公司	0	7,141,860.08
一年内到期的其他非流动负债	云天化集团有限责任公司水富分公司	934,240.29	934,240.29
一年内到期的其他非流动负债	中轻依兰（集团）有限公司	402,704.78	655,520.77
一年内到期的其他非流动负债	云南红云氯碱有限公司	443,110.66	443,110.66

(3) 其他项目

□适用 √ 不适用

7、关联方承诺

□适用 √ 不适用

8、其他

□适用 √ 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √ 不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

公司存在的重大未决诉讼详见“第五节 重要事项 七 、重大诉讼、仲裁事项”。

公司存在的担保详见“第八节 财务报告 十四 关联方及关联交易 5、关联交易情况（4）关联担保情况 ”

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	364,598,146.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	364,598,146.20

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

A 主营业务（分行业）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商贸物流行业	3,253,553,713.62	3,105,218,528.84	8,060,512,377.14	7,943,913,942.47
化肥相关行业	14,773,305,559.03	11,642,401,235.34	12,715,285,855.04	9,111,026,835.07
工程材料行业	655,616,301.36	490,020,590.32	702,257,010.45	514,764,733.36
磷化工行业	1,786,287,767.06	1,101,768,334.65	1,490,455,351.48	1,046,975,612.43
新材料行业	913,746,837.74	835,745,421.03	582,951,037.42	569,296,338.08
其他行业	1,261,316,522.09	768,362,611.27	1,277,956,119.10	904,727,178.62
合计	22,643,826,700.90	17,943,516,721.45	24,829,417,750.63	20,090,704,640.03

B 主营业务（分产品）

产品名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷肥	8,161,952,383.75	5,770,650,033.59	6,994,556,133.74	4,252,540,931.29
商贸物流	3,253,553,713.62	3,105,218,528.84	8,060,512,377.14	7,943,913,942.47
复合（混）肥	4,158,257,587.51	3,768,020,864.19	3,125,511,084.65	2,682,428,053.75
尿素	2,398,732,114.26	2,045,099,363.72	2,569,327,992.79	2,149,393,646.79
聚甲醛	556,496,724.30	417,153,157.55	594,670,279.78	432,761,281.23
饲料级磷酸钙盐	1,313,439,595.99	786,171,738.80	1,035,762,150.03	678,956,906.39
新材料	913,746,837.74	835,745,421.03	582,951,037.42	569,296,338.08
其他	1,887,647,743.73	1,215,457,613.73	1,866,126,695.08	1,381,413,540.03
合 计	22,643,826,700.90	17,943,516,721.45	24,829,417,750.63	20,090,704,640.03

C 主营业务（分地区）

地区名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	19,778,035,630.36	15,329,718,092.05	20,055,552,514.92	15,576,278,943.80
国外地区	2,865,791,070.54	2,613,798,629.40	4,773,865,235.71	4,514,425,696.23
合计	22,643,826,700.90	17,943,516,721.45	24,829,417,750.63	20,090,704,640.03

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	566,901,875.33	774,294,428.04
其中：3 个月以内（含 3 个月）	455,917,566.52	629,427,324.91
3 至 6 个月（含 6 个月）	27,288,208.48	61,517,328.19
6 至 12 个月（含 12 个月）	83,696,100.33	83,349,774.94
1 至 2 年	22,706,224.55	14,334,732.20
2 至 3 年	62,938,979.00	62,938,979.00
5 年以上	695,608.46	695,608.46
合计	653,242,687.34	852,263,747.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	62,938,979.00	9.63	62,938,979.00	100.00	0	62,938,979.00	7.38	62,938,979.00	100.00	0
其中：										
按单项计提	62,938,979.00	9.63	62,938,979.00	100.00	0	62,938,979.00	7.38	62,938,979.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	590,303,708.34	90.37	959,417.80	0.16	589,344,290.54	789,324,768.70	92.62	1,505,448.76	0.19	787,819,319.94
其中：										
信用证结算组合	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
账龄组合	590,303,708.34	90.37	959,417.80	0.16	589,344,290.54	789,324,768.70	92.62	1,505,448.76	0.19	787,819,319.94
合计	653,242,687.34	/	63,898,396.80	/	589,344,290.54	852,263,747.70	/	64,444,427.76	/	787,819,319.94

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南云天化	62,938,979.00	62,938,979.00	100	预计无法收回
合计	62,938,979.00	62,938,979.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	590,303,708.34	959,417.80	0.16
合计	590,303,708.34	959,417.80	0.16

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	64,444,427.76	106,841.18	652,872.14	0	0	63,898,396.80
合计	64,444,427.76	106,841.18	652,872.14	0	0	63,898,396.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
三环中化	168,220,858.73	0	168,220,858.73	25.75	0
红磷化工	92,733,721.29	0	92,733,721.29	14.20	0
河南云天化	62,938,979.00	0	62,938,979.00	9.63	62,938,979.00
天安化工	48,585,394.59	0	48,585,394.59	7.44	0
凯石科技	47,681,920.99	0	47,681,920.99	7.30	0
合计	420,160,874.60	0	420,160,874.60	64.32	62,938,979.00

其他说明

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	1,296,075,000.00	5,500,000.00
其他应收款	618,693,148.39	546,062,372.99
合计	1,914,768,148.39	551,562,372.99

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收利息****(1) 应收利息分类**☐适用 ☒不适用**(2) 重要逾期利息**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收利息情况☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收股利****(1) 应收股利**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
云南磷化集团有限公司	850,000,000.00	0
云南云天化红磷化工有限公司	100,000,000.00	0
云南云天化凯石科技有限公司	100,000,000.00	0
云南瓮福云天化氟化工科技有限公司	81,000,000.00	0
云南三环中化化肥有限公司	60,000,000.00	0
呼伦贝尔金新化工有限公司	51,000,000.00	0
安宁云天化矿业有限公司	30,000,000.00	0
云南云天化氟化学有限公司	24,075,000.00	0
汤原云天化肥业有限公司	0	5,500,000.00
合计	1,296,075,000.00	5,500,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	402,629,030.38	328,550,005.16
其中：0 至 3 个月	30,428,228.95	138,550,005.16

3至6个月	45,050,495.80	190,000,000.00
6至12个月	327,150,305.63	0
1至2年	221,264,809.08	217,366,617.60
2至3年	30,244,221.70	112,574,221.70
3至4年	77,073,668.25	242,527.93
4至5年	218,859.68	50,000.00
5年以上	3,702,900.35	3,702,900.35
合计	735,133,489.44	662,486,272.74

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	732,656,252.24	659,728,228.40
保证金	1,532,077.52	1,494,976.88
其他	945,159.68	1,263,067.46
合计	735,133,489.44	662,486,272.74

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	380,523.56	4,822,880.39	111,220,495.80	116,423,899.75
本期计提	62,387.33	0	0	62,387.33
本期转回	45,946.03	0	0	45,946.03
2026年6月30日余额	396,964.86	4,822,880.39	111,220,495.80	116,440,341.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	116,423,899.75	62,387.33	45,946.03	0	0	116,440,341.05
合计	116,423,899.75	62,387.33	45,946.03	0	0	116,440,341.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
环保科技	370,000,000.00	50.33	往来款	3-6 个月、6-12 个月	380,000.00
花匠铺科技	150,000,000.00	20.40	往来款	0-3 个月、1-2 年	1,200,000.00
现代农业	93,214,809.08	12.68	往来款	3-6 个月、1-2 年、2-3 年	1,032,800.00
云农科技	78,570,495.80	10.69	往来款	2-3 年、3-4 年	78,570,495.80
河南云天化	32,650,000.00	4.44	往来款	1-2 年、2-3 年	32,650,000.00
合计	724,435,304.88	98.54	/	/	113,833,295.80

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,146,762,739.84	108,335,902.05	19,038,426,837.79	18,917,262,739.84	108,335,902.05	18,808,926,837.79
对联营、合营企业投资	4,061,638,893.87	0	4,061,638,893.87	3,444,564,723.45	0	3,444,564,723.45
合计	23,208,401,633.71	108,335,902.05	23,100,065,731.66	22,361,827,463.29	108,335,902.05	22,253,491,561.24

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云天化商贸	352,623,815.15						352,623,815.15	
红磷化工	728,409,567.89						728,409,567.89	
智农高新		8,020,255.40						8,020,255.40
联合商务	629,668,227.32						629,668,227.32	
环保科技	50,371,520.60						50,371,520.60	
云峰化工	578,507,983.79						578,507,983.79	
福石科技	200,847,922.19						200,847,922.19	
天腾化工	154,087,404.65						154,087,404.65	
黄磷公司	194,914,485.03						194,914,485.03	
花匠铺科技	200,250,812.65						200,250,812.65	
天聚新材	541,223,847.53						541,223,847.53	
农资连锁	743,531,122.47						743,531,122.47	
大维肥业	26,099,175.86						26,099,175.86	
现代农业		100,315,646.65						100,315,646.65
三环新盛	497,829,815.46						497,829,815.46	
新能矿业	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	
水富云天化	2,223,007,347.04						2,223,007,347.04	
天安化工	2,886,336,923.77						2,886,336,923.77	
磷化集团	3,461,387,090.21			1,280,000,000.00			2,181,387,090.21	
青海云天化	1,597,158,000.00						1,597,158,000.00	
大为制氮	665,084,918.07						665,084,918.07	
三环中化	508,984,701.12						508,984,701.12	
润泽供水	48,764,100.00						48,764,100.00	
聚能新材	153,326,089.29		229,500,000.00				382,826,089.29	

云南云天化股份有限公司2026 年半年度报告

金新化工	720,640,545.19						720,640,545.19	
天泰电商	5,562,732.75						5,562,732.75	
天宁矿业	178,307,080.39						178,307,080.39	
红海磷肥	16,346,325.47						16,346,325.47	
天驰物流	347,990,245.07						347,990,245.07	
东明矿业	5,337,535.50						5,337,535.50	
装备技术公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
天耀化工	32,327,503.33						32,327,503.33	
凯石科技			1,200,000,000.00				1,200,000,000.00	
安宁矿业			80,000,000.00				80,000,000.00	
合计	18,808,926,837.79	108,335,902.05	1,509,500,000.00	1,280,000,000.00			19,038,426,837.79	108,335,902.05

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
海口磷业	2,040,797,280.08				191,423,206.32		6,527,433.86				2,238,747,920.26	
氟磷电子	71,494,235.85				16,803,024.32						88,297,260.17	
友天科技	42,412,828.93		196,000,000.00		-1,180,622.89						237,232,206.04	
氟化学	108,096,545.12				25,522,620.91		364,683.36	24,075,000.00			109,908,849.39	
瓮福云天化	172,529,158.50				39,939,403.80		-159,383.38	81,000,000.00			131,309,178.92	
大地云天	469,092,851.17				44,581,522.83		835,907.62				514,510,281.62	
聚磷新材	242,289,643.75		210,000,000.00		-3,063,416.50						449,226,227.25	
云天超蓝	988,284.33			900,000.00	3,356.11					-91,640.44	0	
财务公司	212,788,747.85				4,602,744.97	227,595.60		9,000,000.00			208,619,088.42	
天能矿业	84,075,147.87				-287,266.07						83,787,881.80	
小计	3,444,564,723.45		406,000,000.00	900,000.00	318,344,573.80	227,595.60	7,568,641.46	114,075,000.00		-91,640.44	4,061,638,893.87	
合计	3,444,564,723.45		406,000,000.00	900,000.00	318,344,573.80	227,595.60	7,568,641.46	114,075,000.00		-91,640.44	4,061,638,893.87	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,930,241,872.00	13,848,656,699.72	11,972,249,318.24	11,848,695,926.84
其他业务	7,436,719.53	123,719.95	16,547,381.08	142,831.39
合计	13,937,678,591.53	13,848,780,419.67	11,988,796,699.32	11,848,838,758.23

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,586,400,000.00	1,709,368,162.00
权益法核算的长期股权投资收益	318,344,573.80	300,356,689.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,665.57	-99,551.19
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0	2,100,000.00
合计	2,904,741,908.23	2,011,725,300.00

其他说明：

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,268,558.55
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	46,931,813.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,825,307.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,983,225.38

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,739,449.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
减：所得税影响额	10,418,923.35
少数股东权益影响额（税后）	-876,325.03
合计	60,076,242.08

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.41	1.6097	1.6097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.17	1.5767	1.5767

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：宋立强

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 18 日

修订信息

☐适用 ☒不适用