

2008 年半年度报告



云南云天化股份有限公司

YUNNAN YUNTIANHUA CO., LTD

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	17
八、备查文件目录	83



一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 董事白书云先生未出席审议本报告的董事会，书面委托董事张嘉庆先生代为出席会议并行使表决权，董事吴明先生未出席审议本本报告的董事会，书面委托董事刘和兴先生代为出席会议并行使表决权，独立董事向明先生未出席审议本本报告的董事会，书面委托独立董事邵卫锋先生代为出席会议并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人董事长张嘉庆先生、总经理刘和兴先生、主管会计工作负责人财务总监冯驰先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务部经理钟德红先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

报告中，下列词语具有如下特定意义：

- 云天化集团：指云天化集团有限责任公司
- 公司：指云南云天化股份有限公司
- CPIC：指重庆国际复合材料有限公司
- 天合公司：指昭通天合有限责任公司
- 天安公司：指云南天安化工有限公司
- 天盟公司：指天盟农资连锁有限责任公司
- 联合商务：指云南云天化联合商务有限公司
- 天驰物流：指云南天驰物流有限公司
- 天勤公司：指重庆天勤材料有限公司
- 天腾公司：指云南天腾化工有限公司
- 重庆英华：指重庆英华重大信息网络有限公司
- 三江物流：指云南三江天驰物流有限公司



二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：云南云天化股份有限公司
公司法定中文名称缩写：云天化
公司英文名称：YUNNAN YUNTIANHUA CO., LTD
公司英文名称缩写：YYTH
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：云天化
公司 A 股代码：600096
- 3、 公司注册地址：云南省水富县
公司办公地址：云南省水富县
邮政编码：657800
公司国际互联网网址：<http://www.yyth.com.cn>
公司电子信箱：yth@yyth.com.cn
- 4、 公司法定代表人：张嘉庆
- 5、 公司董事会秘书：冯 驰
电话：（0870）8662000
传真：（0870）8662010
E-mail：ythfc@yyth.com.cn
联系地址：云南省水富县云南云天化股份有限公司董事会办公室
公司证券事务代表：曹再坤
电话：（0870）8662006
传真：（0870）8662010
E-mail：czk@yyth.com.cn
联系地址：云南省水富县云南云天化股份有限公司董事会办公室
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、 公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1997 年 7 月 2 日
公司首次注册登记地点：云南省水富县向家坝镇
公司法人营业执照注册号：5300001004832
公司税务登记号码：530630291993726
公司其他股票上市交易所：上海证券交易所
公司其他股票简称：07 云化债
公司其他股票代码：126003
公司其他股票简称：云化 CWB1
公司其他股票代码：580012



(二) 主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	15,654,472,016.36	12,828,317,744.46	22.03
所有者权益(或股东权益)	3,524,387,369.04	3,320,565,476.40	6.14
每股净资产(元)	6.57	6.19	6.14
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	580,876,134.83	445,977,592.85	30.25
利润总额	584,343,325.30	440,581,791.17	32.63
净利润	418,362,000.24	329,510,520.48	26.96
扣除非经常性损益后的净利润	417,699,937.91	334,096,951.91	25.02
基本每股收益(元)	0.7800	0.6144	26.96
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	0.7788	0.6229	25.02
稀释每股收益(元)	0.7396	0.5976	23.77
净资产收益率(%)	11.87	10.95	增加0.92个百分点
经营活动产生的现金流量净额	477,156,561.18	490,521,656.02	-2.72
每股经营活动产生的现金流 量净额	0.89	0.91	-2.72

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	3,649,581.39
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统 一标准定额或定量享受的政府补助除外	829,116.42
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,716,054.10
所得税影响	-100,581.38
合计	662,062.33

其他营业外收支净额主要系向四川汶川灾区以及昭通雪灾地区捐款。

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东情况



1、股东数量和持股情况

报告期末股东总数						14,690 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云天化集团有限责任公司	国有法人	60.81	326,141,977		326,141,977	无
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	未知	3.28	17,612,906			无
中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金	未知	2.80	15,000,000			无
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金	未知	1.32	7,063,723			无
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	未知	1.21	6,493,479			无
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	未知	1.06	5,704,925			无
博时价值增长证券投资基金	未知	0.97	5,180,922			无
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	未知	0.96	5,167,605			无
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	未知	0.89	4,769,879			无
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	未知	0.82	4,400,771			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	17,612,906		人民币普通股			
中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金	15,000,000		人民币普通股			
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金	7,063,723		人民币普通股			
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	6,493,479		人民币普通股			
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	5,704,925		人民币普通股			
博时价值增长证券投资基金	5,180,922		人民币普通股			
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	5,167,605		人民币普通股			
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	4,769,879		人民币普通股			
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	4,400,771		人民币普通股			
中国工商银行—申万巴黎新动力股票型证券投资基金	4,309,188		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>未知前十名无限售股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。</p>					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
	云天化集团有限责任公司	326,141,977	2009年4月5日	26,804,468	
			2010年4月5日	26,804,468	
			2011年4月5日	272,533,041	



2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2008 年第一次临时股东大会决议通过于立龙担任公司董事、梁洪担任公司股东监事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司主营业务为化肥、化工原料及产品的生产、销售，主要产品为合成氨、尿素、硝酸铵、复合肥、季戊四醇、聚甲醛、甲酸钠。控股子公司 CPIC 主营业务为生产、销售玻璃纤维系列产品，主要产品为无碱玻璃纤维和浸润剂。控股子公司天合公司主营业务为生产、销售复混肥，主要产品为复混肥。控股子公司天安公司主营业务为生产、销售液氨，主要产品为液氨。控股子公司天盟公司主营业务为尿素、复混肥、硝酸铵、复合肥、磷肥、钾肥、农药、种子、农膜、农业机具等农业生产资料及季戊四醇、共聚甲醛、甲酸钠、甲醇、甲醛、液氨等化工产品销售与服务。控股子公司天勤公司主营业务为研发、生产、销售玻璃纤维织物系列产品。控股子公司天腾公司主营业务为肥料销售、研发。报告期内生产合成氨 260,563.62 吨、散尿素 407,405.45 吨、硝酸铵 42,368.48 吨、季戊四醇 6,447.90 吨、聚甲醛 15,167.33 吨，甲酸钠 4,664.15 吨，玻璃纤维系列产品 155,387.48 吨，复混肥 21,320.21 吨，电子布 7,345,337.38 米，分别完成年度计划的 57.90%、58.20 %、52.96%、51.58%、42.13%、53.00%、45.56%、28.43%、15.81%。报告期内，合成、尿素装置长周期稳定运行，生产情况完成较好；玻纤产品产量未能完成 50%，主要是新增生产线产能影响将在下半年体现；复混肥仅完成计划的 28.43%，主要是受今年 2 月雪灾天气、原材料供应影响。

报告期内销售尿素 389,780.44 吨、硝酸铵 35,978.08 吨、季戊四醇 6,567.05 吨、聚甲醛 14,811.18 吨，甲酸钠 5,488.35 吨、玻璃纤维系列产品 156,420.46 吨、复混肥 25,374.42 吨，电子布 6,826,318.00 米，产销率分别为 95.67%、84.92%、101.85%、97.65%、117.67%、100.66%、116.94%、92.34%，分别完成年度计划的 54.14%、44.97%、52.54%、40.03%、62.37%、45.86%、33.83%、14.70%。

报告期内实现营业收入 450,357 万元、比上年同期增加 48.10%，主要是因为 CPIC 新增生产线，产销量增加及天盟公司商贸业务收入增加；利润总额 58,434 万元，比上年同期增加 32.63%，主要是控股子公司 CPIC 销售收入增加使利润随之增加；净利润 52,822



万元，比上年同期增加 33.59%，主要是控股子公司 CPIC 净利润增加；归属于母公司所有者的净利润 41,836 万元，比上年同期增加 26.96%。报告期内，营业收入、利润总额及净利润分别完成年度计划的 63.42%、63.83%、65.63%。

报告期，现金及现金等价物净增加额 71,165 万元，比上年同期增加 9,817 万元，增加的主要原因是公司本期由于部分项目正处于建设期，银行借款增加导致筹资活动产生的现金净流量较上年同期有所增加。

截至 2008 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,565,447 万元，比上年末增加 22.03%，主要是货币资金、应收账款及在建工程和固定资产增加，股东权益合计为 523,487 万元，比上年末增加 6.37%，其中归属于母公司的股东权益为 352,439 万元，比上年末增加 6.14%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	营业利润 率 (%)	单位:元		营业利润率比上 年增减 (%)
				营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	
分行业						
化 工	1,082,394,738.35	625,984,116.31	42.17	10.14	6.68	增加 1.88 个百分点
建 材	1,368,397,916.26	943,187,785.87	31.07	67.14	71.82	减少 1.88 个百分点
商 贸	2,030,215,243.20	1,964,158,683.93	3.25	66.27	63.44	增加 1.68 个百分点
合 计	4,481,007,897.81	3,533,330,586.11				
分产品						
尿 素	708,005,792.90	371,157,979.90	47.58	10.99	16.15	减少 2.33 个百分点
硝酸(含 复合肥)	55,048,437.61	24,007,196.70	56.39	-38.42	-58.90	增加 21.72 个百分点
聚甲醛	176,469,218.25	124,335,575.59	29.54	31.74	16.04	增加 9.53 个百分点
季戊四醇	72,183,703.62	63,552,646.85	11.96	22.54	17.40	增加 3.86 个百分点
甲酸钠	8,949,489.58	2,478,589.85	72.30	11.76	23.58	减少 2.65 个百分点
液氨	28,567,747.10	14,094,828.08	50.66	219.99	241.10	减少 3.05 个百分点
复混肥	33,170,349.29	26,357,299.34	20.54	-27.33	-36.37	增加 11.29 个百分点
玻璃纤维	1,368,397,916.26	943,187,785.87	31.07	67.14	71.82	减少 1.88 个百分点
商贸	2,030,215,243.20	1,964,158,683.93	3.25	66.27	63.44	增加 1.68 个百分点



2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	3,492,839,300.82	40.45
国外	988,168,596.99	84.50

3、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

(1) 报告期内, 公司资产负债项目大幅度变动原因分析:

项目	期末数	年初数	增减额	增减比例
货币资金	2,062,819,121.73	1,351,168,929.56	711,650,192.17	52.67%
交易性金融资产	-	1,455,120.00	-1,455,120.00	-100.00%
应收账款	552,788,127.25	232,300,098.13	320,488,029.12	137.96%
长期股权投资	28,363,399.07	14,650,000.00	13,713,399.07	93.61%
投资性房地产	93,761,495.35	23,521,173.68	70,240,321.67	298.63%
固定资产清理	3,116,150.66		3,116,150.66	
长期待摊费用	-	341,928.00	-341,928.00	-100.00%
递延所得税资产	7,185,826.11	4,818,532.57	2,367,293.54	49.13%
短期借款	2,041,714,471.27	1,170,535,862.75	871,178,608.52	74.43%
应付账款	840,655,800.66	535,167,593.89	305,488,206.77	57.08%
应交税费	59,439,312.29	23,767,973.22	35,671,339.07	150.08%
应付股利	-	937,472.36	-937,472.36	-100.00%
其他应付款	91,340,527.59	146,996,952.38	-55,656,424.79	-37.86%
长期借款	4,419,722,858.57	3,089,794,332.83	1,329,928,525.74	43.04%

注: 1) 报告期末, 货币资金比期初增加了 52.67%, 主要是报告期公司经营活动净现金流量增加, 以及项目投资增加, 导致银行借款增加。

2) 报告期末, 交易性金融资产比期初减少了 100%, 主要是报告期内出售了全部的交易性金融资产。

3) 报告期末, 应收账款比期初增加了 137.96%, 主要是报告期控股子公司 CPIC 玻纤产品产能扩大, 销售量大幅增加, 应收账款随之增加。

4) 报告期末, 长期股权投资比期初增加 93.61%, 主要是报告期公司投资云南三江天驰物流有限公司 980 万元及子公司天安公司投资 400 万元参股云南景成基业建材有限公司。

5) 报告期末, 投资性房地产比期初增加 298.63%, 主要是报告期子公司 CPIC 新增的用于出租的房屋、建筑物、土地使用权。

6) 报告期末, 长期待摊费用比期初减少了 100%, 主要是报告期控股子公司天盟公司的仓库租金按规定期限摊销完毕。

7) 报告期末, 固定资产清理比期初增加 312 万元, 主要是控股子公司 CPIC 一分厂 C3 生产线部分固定资产不能使用, 进行清理报废。至报告期末, 该固定资产尚未清理完毕。

8) 报告期末, 递延所得税资产比期初增加了 49.13%, 主要是控股子公司 CPIC 及天盟公司应收账款大幅增加, 计提的坏帐准备增加, 导致应收账款暂时性差异增加, 故递延所得税资产随之增加。

9) 报告期末, 短期借款比期初增加了 74.43%, 主要是由于公司及控股子公司 CPIC



和天盟公司根据生产经营需要，新增短期借款尚未偿还。

10) 报告期末，应付账款比期初增加了 57.08%，主要是报告期控股子公司 CPIC 产能扩大，购买的原材料增加，应付账款随之增加。

11) 报告期末，应交税费增加 150.08%，主要是公司本期利润增加，使应交企业所得税较年初增加所致。

12) 报告期末，应付股利减少了 94 万元，主要是由于控股子公司 CPIC 本期支付了剩余部分的少数股东红利。

13) 报告期末，其他应付款减少了 37.86%，主要是本期支付了年初应付未付的工程款。

14) 报告期末，长期借款较期初增加 43.04%，主要是由于公司控股子公司天安公司及 CPIC 项目建设速度加快，导致项目借款增加。

(2) 报告期内，公司利润表项目大幅度变动原因分析

项目	本期数	上年同期	增减额	增减比例
营业收入	4,503,574,909.97	3,040,895,306.72	1,462,679,603.25	48.10%
营业成本	3,554,537,618.02	2,352,267,860.80	1,202,269,757.22	51.11%
营业税金及附加	7,566,869.25	2,496,084.20	5,070,785.05	203.15%
销售费用	82,029,378.61	59,181,118.95	22,848,259.66	38.61%
财务费用	126,124,444.46	84,377,287.50	41,747,156.96	49.48%
资产减值损失	17,923,570.57	3,120,868.41	14,802,702.16	474.31%
公允价值变动收益	-670,220.00	29,130.00	-699,350.00	-2400.79%
投资收益	2,765,452.49	18,515,786.42	-15,750,333.93	-85.06%
营业外收入	9,234,026.74	1,232,540.10	8,001,486.64	649.19%
少数股东损益	109,858,111.30	65,881,478.05	43,976,633.25	66.75%

注：1) 报告期，营业收入比上年同期增加 48.10%，主要是因为控股子公司 CPIC 营业收入增加及天盟公司商贸收入增加。

2) 报告期，营业成本比上年同期增加 51.11%，主要是因为控股子公司 CPIC 销售收入增加及天盟商贸收入增加，使营业成本随之增加。

3) 报告期，营业税金及附加较上年同期增加 203.15%，主要是因为本期控股子公司天盟公司由委托代理改变为自营方式出口产品，导致计缴的关税同比增加。

4) 报告期，销售费用较上年同期增加 38.61%，主要是由于控股子公司 CPIC 销售量增加导致运费上涨所致。

5) 报告期，财务费用比上年同期增加 49.48%，主要是报告期公司生产经营所需资金增加，新项目建成投产时间较短，项目贷款尚未偿还，导致借款利息支出增加。

6) 报告期，资产减值损失比上年同期增加 474.31%，主要是由于应收账款大幅增加，导致计提的坏账准备增加。

7) 报告期，公允价值变动损益比上年同期减少 70 万元，主要是因为报告期公司出售了交易性金融资产，将公允价值变动损益结转为投资收益所致。

8) 投资收益比上年同期减少 85.06%，主要是因为公司参股公司联合商务本期投资分红比上期减少及上期出售了大量的交易性金融资产所致。

9) 报告期，营业外收入较去年增加 800 万元，主要是由于控股子公司 CPIC 处置非流动资产收益增加。



10) 报告期, 少数股东权益比上年同期增加 66.75%, 主要是由于本报告期控股子公司 CPIC 净利润增加所致。

(3) 报告期内, 公司现金流量表项目变动原因分析:

本报告期, 公司的经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额, 与上年同期相比无大幅变动情况。

4、不利影响的风险因素及已(或拟)采取的对策和措施

①天然气、电力、铁路运力供应紧张, 向家坝电站的建设施工也对公司生产的安全稳定产生一定的影响。

公司将继续加强与天然气、电力供应部门、铁路部门、向家坝水电站施工单位的沟通协调, 在确保生产装置长周期稳定运行的情况下, 使生产经营持续有效发展。

②生产用化工原料、天然气、煤炭、电力、铁路运费等不断涨价, 增加了公司的成本。

公司将加强采购市场的分析与预测, 优化采购管理, 加强煤炭资源的协调, 以保证原料的供应, 加强产品主要消耗, 加强成本费用控制, 尽可能消化原料上涨的客观影响。大力推行循环经济, 做好节能减排工作。

③产品市场竞争激烈, 销售压力对公司的经营产生一定影响。

公司稳定现有销售渠道, 不断提高公司产品质量, 为产品进入高端市场打好基础, 加大对目标市场的调研工作, 了解各地的用肥需求与习惯, 准确细分目标市场; 积极开拓省外和国际市场。

④国家执行从紧货币政策, 银行贷款利率的持续上调, 外汇汇率调整和外汇体制变化将对公司生产经营产生一定的影响。

公司进一步加强公司财务风险防范, 加强现金流控制。将应收账款比例控制在合理范围内, 根据资金成本与效率原则, 采取有效措施控制应收账款风险。对银行贷款结构和账龄进行有效优化, 积极论证新的融资方式, 稳步调整公司资本结构, 使之日趋合理。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

根据公司 2006 年 5 月 25 日第四次董事会第一次会议决议, 2006 年 6 月 23 日第二次临时股东大会审议通过的《关于将增发新股发行方案调整为分离交易的可转换公司债券发行方案的议案》, 经中国证监会证监发行字[2007]8 号文核准, 公司于 2007 年 1 月 29 日向社会公开发行六年期分离式可转债 10 亿元, 认股权证 5,400 万份。扣除保荐费及承销费 3,460 万元, 实际收到募集资金 96,540 万元。截至 2008 年 6 月 30 日, 已累计使用募集资金 95,982 万元, 其中本年度已使用 30,662 万元。尚未使用募集资金 4,018 万元存入募集资金专户, 继续用于 6 万吨/年聚甲醛项目建设。

2、募集资金承诺项目

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
增资天安公司	26,000	否	26,000			是	
6 万吨/年聚甲醛项目	74,000	否	69,982			是	
合计	100,000	/	95,982			/	/



1) 增资天安公司

截止报告期末，公司共投入募集资金 26,000 万元增资天安公司，报告期内，天安公司年产 50 万吨合成氨项目已全部建成，已进入试生产，并生产出合格产品。

2) 6 万吨/年聚甲醛项目

截止到本报告期末，公司共投入募集资金 69,982 万元用于重庆长寿 6 万吨/年聚甲醛项目建设。该项目已完成全部土建工程，其中一期 2 万吨聚甲醛装置预计于 2008 年 8 月建成投产。

3、非募集资金项目情况

(1) 经公司 2006 年 10 月 27 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过《公司投资 1000 万美元设立重庆和成材料有限公司的议案》。该公司拟建设年产 7600 万米电子及玻璃纤维布项目，目前，该项目进展顺利，约 75%设备已投入生产。

(2) 经公司 2007 年 10 月 25 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过《关于投资 3560 万元与深圳市芭田生态工程股份有限公司合资组建云南天腾化工有限公司的议案》。该公司拟建设年产 30 万吨高塔造粒特种肥料项目，报告期内，该项目正按计划推进，预计 2008 年 8 月建成投产。

(3) 经公司 2007 年 6 月 14 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过《关于公司自筹资金 61200 万元参与呼伦贝尔金新化工有限公司增资扩股的议案》。该公司拟建设年产 50 万吨合成氨、年产 80 万吨尿素，本报告期内该项目前期工作进展顺利。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

根据《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》规定，结合自身实际，公司已建立各负其责、责权统一、运转协调的法人治理结构，报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和《云南证监局关于做好上市公司治理专项活动自查阶段有关工作的通知》的要求公司进一步规范公司治理行为，严格执行中国证监会发布的上市公司治理文件，公司治理的实际情况与中国证监会发布的上市公司治理文件要求基本一致。

(1) 股东与股东大会

按照公司《章程》规定，股东按其所持股份享有平等权利，并承担相应义务。公司股东大会的召开和表决程序规范，历次股东大会均经律师现场见证和公证机关公证。公司关联交易公平合理，严格遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，关联交易的价格按照市场公允价格确定。

(2) 控股股东与上市公司

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

(3) 董事与董事会

公司董事的选聘严格遵照《公司法》、公司《章程》、《董事会议事规则》的规定，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会会议严格按照规定的会议议程



进行，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、诚信、勤勉地履行职务。积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，更好地履行相应的权利和义务。

(4) 监事和监事会

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

(5) 信息披露与透明度

公司制定有《信息披露管理制度》，能够按照法律、法规和监管部门的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司于 2008 年 6 月 17 日按董事会和股东大会审议通过的 2007 年度利润分配方案向全体股东每 10 股派现金红利 4 元（含税），对于流通股个人股东，公司按 10% 的税率代扣个人所得税后，实际派发现金红利为每股 0.36 元，对于流通股机构投资者及法人股股东，实际派发现金红利为每股 0.4 元。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无资产交易事项。

(五) 重大关联交易

(1) 云天化集团将其债券募集资金 45,000 万元提供给公司用于项目建设的事项

云天化集团于 2006 年 4 月 28 日向社会公开发行 10 亿元“2006 年云天化集团有限责任公司债券”，云天化集团根据募集资金投向拟分配给公司 4.5 亿元，其中 4 亿元用于公司控股子公司天安公司 50 万吨/年合成氨项目，0.5 亿元用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项目，债券期限十五年。根据公司 2006 年 6 月 6 日第四届董事会第一次会议及公司 2006 年 8 月 17 日第三次临时股东大会审议通过的《云天化集团有限责任公司债券募集资金用于公司项目建设议案》，公司与云天化集团签订了“06 云天化债券资金使用协议”，约定云天化集团将债券募集资金 4.5 亿元提供给公司使用，必须专项用于公司控股子公司天安公司 50 万吨/年合成氨项目 4 亿元，用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项目 0.5 亿元；资金使用期限同债券期限自 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日；资金使用利率为固定利率，年利率为 4.05%，在使用期限内固定，计息期限与债券期相同 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日，采用单利按年计息，不计复利；公司应支付发行费用 11,369,418.75 元；合同约定公司应提供相应担保。2006 年度公司已收到云天化集团划入的上述资金 4.5 亿元，同时支付了应承担的债券发行费用 11,369,418.75 元，截止 2008 年 6 月 30 日公司尚未向云天化集团提供担保。截止 2006 年 12 月 31 日，公司计提了应付利息 12,301,875.00 元，2007 年公司计提利息 18,225,000.00 元，并支付利息 16,858,125.00 元，2008 年 1-6 月公司计提了利息 9,112,500.00 元，并支付利息 18,225,000.00 元，截



止 2008 年 6 月 30 日应付利息余额为 4,556,250.00 元。

(2) 云天化集团和云南天信融资担保有限公司为子公司天安公司提供担保事项

公司控股子公司天安目前尚在建设期,其借款分别由云天化集团和云南天信融资担保有限公司提供担保:云天化集团担保总额为人民币 58,800 万元(其中:招商银行关上支行担保金额为,20000 万人民币或等值美元)、欧元 8,000 万元、美元 1,500 万元,担保期限 8-10 年,截止 2008 年 6 月 30 日,公司实际担保额为人民币 550,512,642.40 元,欧元 72,456,509.48 元,美元 20,156,800.00 元。云南天信融资担保有限公司为公司担保总额为人民币 10,000 万元、美元 1,000 万元,担保期限 10 年,截止 2008 年 6 月 30 日,公司实际担保额为人民币 10,000 万元、美元 9,999,059.69 元。

根据天安公司与云南天信融资担保有限公司签订的《担保费协议》,公司每年按借款合同金额的 0.5%向其支付担保费,公司 2006 年度支付担保费 404,300.00 元,2007 年度支付担保费 891,550.00 元,本报告期支付担保费 869,985.00 元。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计	
报告期末担保余额合计	
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	3,000
报告期末对控股子公司担保余额合计	50,000
公司担保总额(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	50,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	14.19
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	
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	
担保总额超过净资产 50%部分的金额	
上述三项担保金额合计	

1、根据公司 2005 年 10 月 27 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于为重庆国际复合材料有限公司长期借款提供 20,000 万元担保的议案》,CPCI 以此担保向中行重庆九龙坡支行借款 15,000 万元、招行重庆渝中支行借款 2,000 万元、工行重庆大渡口支行借款 2,000 万元。其中:工行重庆大渡口支行借款 2,000 万元、中行重庆九龙坡支行借款 15,000 万元分别于 2008 年 1 月、2 月按期归还本息,于 2008 年 3 月中国



银行重庆九龙坡支行、中国工商银行重庆大渡口区支行分别向公司出具了《解除担保责任通知书》，解除了公司对 CPCI1.7 亿元借款额度的连带保证责任，截止 2008 年 6 月 30 日，公司对 CPIC 担保的借款额度变为 3,000 万元。

2、根据公司 2007 年 5 月 17 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《公司为控股子公司云南天安化工有限公司提供 2.7 亿元银行贷款担保的议案》，2007 年公司与华夏银行昆明分行签订编号为 KM17(高保)20070004 号《最高额保证合同》，为天安公司提供了总额为 27,000 万元的借款保证，截止 2008 年 6 月 30 日，使天安公司实际取得长期借款人民币 27,000 万元。

3、根据公司 2008 年 2 月 29 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过的《公司为控股子公司云南天腾化工有限公司提供 20,000 万元贷款担保的议案》，其中：公司与工商银行云南楚雄分行签署了 6,300 万元的最高信用担保合同。本期天腾公司从工商银行云南楚雄分行取得银行借款 500 万元。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财情况。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
股改承诺及履行情况：

云天化集团所持非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在三十六个月内不通过上海证券交易所竞价交易方式出售。在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，并且在此期间通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股的价格将不低于 12 元/股（遇除权除息进行相应调整）。

云天化集团严格履行了上述承诺。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任亚太中汇会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，公司现聘任中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有被处罚的情况。

(十四) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明



1. 根据云天化集团公司做强做大玻璃纤维战略的需要、公司结合“以肥为主”向“以化为主”的发展转变的需要，公司第四届董事会第四次临时会议于 2008 年 3 月 25 日以传真表决方式召开审议通过了《关于公司自筹资金 37,700 万元受让沙特阿曼提有限公司、美国 PC 国际有限公司、美国鲍里斯有限公司持有的重庆国际复合材料有限公司 6.4799% 股权的议案》，经公司 2008 年 4 月 23 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过。于 2008 年 4 月 30 日经云南省国有资产管理委员会《关于云南云天化股份有限公司以自筹资金受让重庆国际复合材料有限公司 6.4799% 股权有关事宜的复函》（云国资规划函[2008]52 号）批复，经 2008 年 7 月 2 日经重庆市外经贸委《关于重庆国际复合材料有限公司修改合资合同、公司章程的批复》（渝外经贸发[2008]222 号）批准，该事项其他手续正在办理中，至本报告期末，公司尚未支付受让股权款。

本次股权受让完成后，CPIC 股权结构变动情况如下：

股东名称	受让前持股比例	受让后持股比例
云南云天化股份有限公司	57.1365%	63.6164%
美国 PC 国际有限公司	1.6070%	0.9823%
美国鲍里斯有限公司	1.0731%	0.7154%
沙特阿曼提有限公司	10.9950%	5.4975%
凯雷柯维有限公司	28.3912%	28.3912%
凯雷柯维共同投资有限公司	0.7972%	0.7972%
合计	100.00%	100.00%

2. 公司 2007 年 6 月 1 日第四届董事会第七次会议和 2008 年 2 月 29 日召开的 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于自筹资金 61,200 万元参与呼伦贝尔金新化工有限公司增资扩股的议案》。增资扩股后，金新化工的注册资本变更为 120,000 万元，其中公司出资占总股本的 51%，金新化工由外商独资企业变更为中外合资企业。该项目环评报告已获国家环保总局环审[2007]209 号文件批复通过，该项目已获国家发改委发改工业[2008]1044 号《国家发展改革委关于内蒙古呼伦贝尔金新化工有限公司增资建设年产 50 万吨合成氨、80 万吨尿素项目核准的批复》核准，2008 年 7 月 21 日收到国家商务部商资批[2008]939 号文《关于同意呼伦贝尔金新化工有限公司增资扩股变更为中外合资企业的批复》，其他有关手续尚在办理之中。

3. 经公司 2008 年 4 月 23 日第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资 4,900 万元参股设立云南三江天驰物流有限公司的议案》，该公司注册资本 9,800 万元，公司出资 4,900 万元，占总股本的 50%，分两次出资，公司 2008 年 4 月支付了首期 980 万元投资款，三江物流于 2008 年 5 月 13 日注册成立，公司经营业务按计划推进。

(十五) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况
公司发行的“07 云化债”无担保。



(十六) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于天然气涨价影响 CPIC 生产成本的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 1 月 9 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司“07 云化债”付息公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司董事会临时会议决议公告暨召开临时股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司关于召开 2008 年第一次临时股东大会的提示公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 2 月 19 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司 2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 3 月 1 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司第四届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项暨停牌公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司受让控股子公司部分股权的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司第四届董事会第四次临时会议决议公告暨召开 2007 年年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司第四届监事会第二次临时会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn



云南云天化股份有限公司 2007 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司第四届董事会第五次临时会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司第四届董事会第六次临时会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司关于云化 CWB1 行权价格调整的提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 4 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司 2007 年度分红派息实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 4 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 10 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司关于云化 CWB1 行权价格调整的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 10 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn
云南云天化股份有限公司重大事项进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2008 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn



七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2008 年 06 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	2,062,819,121.73	1,351,168,929.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2		1,455,120.00
应收票据	6.3	63,521,388.68	79,048,712.74
应收账款	6.4	552,788,127.25	232,300,098.13
预付款项	6.5	693,293,444.29	619,028,330.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.6	35,347,093.65	33,371,110.19
买入返售金融资产			
存货	6.7	1,060,361,136.39	1,055,668,485.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,468,130,311.99	3,372,040,786.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.8	28,363,399.07	14,650,000.00
投资性房地产	6.9	93,761,495.35	23,521,173.68
固定资产	6.10	6,560,530,808.42	5,099,795,860.46
在建工程	6.11	4,298,712,360.08	4,097,272,651.94
工程物资	6.12	45,877,829.77	59,996,519.39
固定资产清理	6.13	3,116,150.66	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.14	148,793,834.91	155,880,292.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.15		341,928.00
递延所得税资产	6.16	7,185,826.11	4,818,532.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,186,341,704.37	9,456,276,958.12
资产总计		15,654,472,016.36	12,828,317,744.46

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



合并资产负债表（续）

2008 年 06 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	6.18	2,041,714,471.27	1,170,535,862.75
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	6.19	194,363,067.59	186,882,781.36
应付账款	6.20	840,655,800.66	535,167,593.89
预收款项	6.21	367,959,798.58	338,799,812.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.22	95,907,400.57	74,857,478.89
应交税费	6.23	59,439,312.29	23,767,973.22
应付利息		24,053,585.92	24,492,876.94
应付股利			937,472.36
其他应付款	6.24	91,340,527.59	146,996,952.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	6.25	704,866,000.00	738,261,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,420,299,964.47	3,240,700,304.51
非流动负债：			
长期借款	6.26	4,419,722,858.57	3,089,794,332.83
应付债券	6.27	901,987,613.30	892,179,606.93
长期应付款	6.28	529,955,734.67	539,072,763.89
专项应付款	6.29	123,000,000.00	123,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债	6.30	441,479.24	544,757.71
其他非流动负债		24,193,624.20	21,655,240.62
非流动负债合计		5,999,301,309.98	4,666,246,701.98
负债合计		10,419,601,274.45	7,906,947,006.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.31	536,350,269.00	536,350,269.00
资本公积	6.32	1,020,161,707.48	1,020,161,707.48
减：库存股			
盈余公积	6.33	916,936,183.74	916,936,183.74
一般风险准备			
未分配利润	6.34	1,050,939,208.82	847,117,316.18
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,524,387,369.04	3,320,565,476.40
少数股东权益		1,710,483,372.87	1,600,805,261.57
所有者权益合计		5,234,870,741.91	4,921,370,737.97
负债和所有者总计		15,654,472,016.36	12,828,317,744.46

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



母公司资产负债表

2008 年 06 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,128,791,590.76	831,915,999.61
交易性金融资产			1,455,120.00
应收票据		4,756,000.00	
应收账款	7.1		7,273,055.51
预付款项		237,786,868.99	295,179,394.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7.2	21,982,992.96	14,564,081.34
存货		267,957,077.62	263,080,483.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,661,274,530.33	1,413,468,134.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7.3	1,777,133,570.04	1,767,420,170.97
投资性房地产		29,009,657.73	23,521,173.68
固定资产		1,488,116,096.29	1,530,437,573.40
在建工程		694,710,355.02	198,581,605.87
工程物资		13,240,330.51	9,597,063.82
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,107,200.00	21,324,800.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,913,955.76	2,822,438.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,026,231,165.35	3,553,704,826.50
资产总计		5,687,505,695.68	4,967,172,960.97

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



母公司资产负债表（续）

2008 年 06 月 30 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,016,000,000.00	326,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		9,590,413.94	31,407,063.20
应付账款		35,724,799.38	32,945,100.02
预收款项		14,707,986.24	2,790,904.91
应付职工薪酬		13,025,033.89	768,376.34
应交税费		57,270,011.66	31,228,799.88
应付利息		7,509,115.83	12,067,613.33
应付股利			
其他应付款		42,069,031.39	91,949,291.73
一年内到期的非流动负债			280,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,195,896,392.33	809,157,149.41
非流动负债：			
长期借款		349,500,000.00	49,400,000.00
应付债券		901,987,613.30	892,179,606.93
长期应付款		529,955,734.67	539,072,763.89
专项应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			100,533.00
其他非流动负债		20,826,124.20	21,655,240.62
非流动负债合计		1,808,269,472.17	1,508,408,144.44
负债合计		3,004,165,864.50	2,317,565,293.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		536,350,269.00	536,350,269.00
资本公积		966,605,169.82	966,605,169.82
减：库存股			
盈余公积		916,936,183.74	916,936,183.74
未分配利润		263,448,208.62	229,716,044.56
所有者权益（或股东权益）合计		2,683,339,831.18	2,649,607,667.12
负债和所有者（或股东权益）合计		5,687,505,695.68	4,967,172,960.97

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



合并利润表

2008 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.35	4,503,574,909.97	3,040,895,306.72
其中：营业收入		4,503,574,909.97	3,040,895,306.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,924,794,007.63	2,613,462,630.29
其中：营业成本		3,554,537,618.02	2,352,267,860.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	6.36	7,566,869.25	2,496,084.20
销售费用		82,029,378.61	59,181,118.95
管理费用		136,612,126.72	112,019,410.43
财务费用	6.37	126,124,444.46	84,377,287.50
资产减值损失	6.38	17,923,570.57	3,120,868.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.39	-670,220.00	29,130.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.40	2,765,452.49	18,515,786.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		580,876,134.83	445,977,592.85
加：营业外收入	6.41	9,234,026.74	1,232,540.10
减：营业外支出	6.42	5,766,836.27	6,628,341.78
其中：非流动资产处置净损失		283,416.60	6,106,600.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		584,343,325.30	440,581,791.17
减：所得税费用	6.43	56,123,213.76	45,189,792.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		528,220,111.54	395,391,998.53
归属于母公司所有者的净利润		418,362,000.24	329,510,520.48
少数股东损益		109,858,111.30	65,881,478.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	6.45.1	0.7800	0.6144
（二）稀释每股收益（元/股）	6.45.2	0.7396	0.5976

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



母公司利润表

2008 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	7.5	1,037,059,299.50	929,644,841.75
减:营业成本		615,962,021.70	560,929,910.44
营业税金及附加		2,827,468.52	2,259,128.49
销售费用		22,705,899.41	18,200,991.67
管理费用		70,836,302.10	62,042,457.63
财务费用		38,314,253.27	30,630,710.34
资产减值损失		412,897.50	-2,003,062.15
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-670,220.00	29,130.00
投资收益(损失以“-”号填列)	7.6	8,585,452.49	18,515,786.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		293,915,689.49	276,129,621.75
加:营业外收入		1,319,126.24	1,171,632.96
减:营业外支出		3,877,430.00	1,448.32
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		291,357,385.73	277,299,806.39
减:所得税费用		43,085,114.07	39,087,610.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		248,272,271.66	238,212,195.92

法定代表人:张嘉庆

主管会计工作负责人:冯 驰

会计机构负责人:钟德红



合并现金流量表

2008 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,423,575,515.36	3,316,819,755.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,703,331.60
收到其他与经营活动有关的现金	6.46	21,362,838.06	15,380,078.97
经营活动现金流入小计		4,444,938,353.42	3,333,903,165.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,471,797,996.96	2,473,492,298.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		200,609,750.55	131,242,042.97
支付的各项税费		174,152,682.53	101,810,980.22
支付其他与经营活动有关的现金	6.47	121,221,362.20	136,836,188.25
经营活动现金流出小计		3,967,781,792.24	2,843,381,509.62
经营活动产生的现金流量净额		477,156,561.18	490,521,656.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,271,433.49	28,093,482.94
取得投资收益收到的现金		2,020,240.00	6,052,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,383,640.00	104,883.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			101,253.65
投资活动现金流入小计		10,675,313.49	34,351,619.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,483,364,632.09	1,643,082,318.76
投资支付的现金		114,515,535.00	4,751,636.52
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,531,685.45
投资活动现金流出小计		1,597,880,167.09	1,650,365,640.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,587,204,853.60	-1,616,014,021.10



三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,274,030,708.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,416,219,893.16	1,511,164,762.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,416,219,893.16	2,785,195,471.06
偿还债务支付的现金		1,141,699,464.97	736,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,806,396.83	285,488,406.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.48	4,629,985.00	20,505,611.97
筹资活动现金流出小计		1,585,135,846.80	1,041,994,018.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,831,084,046.36	1,743,201,452.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,385,561.77	-4,227,739.62
五、现金及现金等价物净增加额		711,650,192.17	613,481,347.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,351,168,929.56	810,537,534.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,062,819,121.73	1,424,018,882.55

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



母公司现金流量表

2008 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,102,101,691.58	980,316,844.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,662,358.23	12,208,565.33
经营活动现金流入小计		1,116,764,049.81	992,525,409.72
购买商品、接受劳务支付的现金		563,916,586.85	456,298,494.89
支付给职工以及为职工支付的现金		98,261,537.36	63,686,144.15
支付的各项税费		68,144,390.07	63,781,748.53
支付其他与经营活动有关的现金		69,090,039.04	86,881,688.67
经营活动现金流出小计		799,412,553.32	670,648,076.24
经营活动产生的现金流量净额		317,351,496.49	321,877,333.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,271,433.49	28,054,482.94
取得投资收益收到的现金		7,840,240.00	70,015,732.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,598.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,111,673.49	98,075,813.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,272,854.01	124,309,260.95
投资支付的现金		110,515,535.00	448,051,636.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,262,675.29
投资活动现金流出小计		467,788,389.01	574,623,572.76
投资活动产生的现金流量净额		-457,676,715.52	-476,547,759.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			965,400,000.00
取得借款收到的现金		1,080,100,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,080,100,000.00	1,205,400,000.00
偿还债务支付的现金		370,000,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,139,821.71	236,764,466.05
支付其他与筹资活动有关的现金		3,760,000.00	9,589,585.97
筹资活动现金流出小计		642,899,821.71	796,354,052.02
筹资活动产生的现金流量净额		437,200,178.29	409,045,947.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		631.89	-306.17
五、现金及现金等价物净增加额		296,875,591.15	254,375,216.26
加：期初现金及现金等价物余额		831,915,999.61	437,310,446.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,088,791,590.76	691,685,663.16

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



合并所有者权益变动表

2008 年 1—6 月

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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	536,350,269.00	1,020,161,707.48		916,936,183.74		847,117,316.18		1,600,805,261.57	4,921,370,737.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	536,350,269.00	1,020,161,707.48		916,936,183.74		847,117,316.18		1,600,805,261.57	4,921,370,737.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						203,821,892.64		109,678,111.30	313,500,003.94
(一)净利润						418,362,000.24		109,858,111.30	528,220,111.54
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						418,362,000.24		109,858,111.30	528,220,111.54
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-214,540,107.60		-180,000.00	-214,720,107.60
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-214,540,107.60		-180,000.00	-214,720,107.60
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	536,350,269.00	1,020,161,707.48		916,936,183.74		1,050,939,208.82		1,710,483,372.87	5,234,870,741.91

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



合并所有者权益变动表（续）

2008 年 1—6 月

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	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	536,350,269.00	953,651,927.37		983,698,337.70		325,787,255.33		1,181,283,795.56	3,980,771,584.96
加：会计政策变更		-1,811,178.79		-116,123,948.65		121,871,032.61		746,923.95	4,682,829.12
前期差错更正									
二、本年年初余额	536,350,269.00	951,840,748.58		867,574,389.05		447,658,287.94		1,182,030,719.51	3,985,454,414.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		90,856,484.09				114,970,412.88		321,551,738.37	527,378,635.34
（一）净利润						329,510,520.48		65,881,478.05	395,391,998.53
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		90,856,484.09						128,590.50	90,985,074.59
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		171,409.50						128,590.50	300,000.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		90,685,074.59							90,685,074.59
上述（一）和（二）小计		90,856,484.09				329,510,520.48		66,010,068.55	486,377,073.12
（三）所有者投入和减少资本								288,397,577.01	288,397,577.01
1. 所有者投入资本								285,761,654.86	285,761,654.86
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								2,635,922.15	2,635,922.15
（四）利润分配						-214,540,107.60		-32,855,907.19	-247,396,014.79
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-214,540,107.60		-32,855,907.19	-247,396,014.79
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	536,350,269.00	1,044,508,411.46		867,574,389.05		562,628,700.82		1,503,582,457.88	4,512,833,049.42

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯 驰

会计机构负责人：钟德红



母公司所有者权益变动表

2008 年 1—6 月

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	536,350,269.00	966,605,169.82		916,936,183.74	229,716,044.56	2,649,607,667.12
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	536,350,269.00	966,605,169.82		916,936,183.74	229,716,044.56	2,649,607,667.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					33,732,164.06	33,732,164.06
(一)净利润					248,272,271.66	248,272,271.66
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					248,272,271.66	248,272,271.66
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配					-214,540,107.60	-214,540,107.60
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-214,540,107.60	-214,540,107.60
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	536,350,269.00	966,605,169.82		916,936,183.74	263,448,208.62	2,683,339,831.18

法定代表人:张嘉庆

主管会计工作负责人:冯 驰

会计机构负责人:钟德红



母公司所有者权益变动表(续)

2008 年 1—6 月

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	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	536,350,269.00	953,651,927.37		930,526,119.40	381,527,527.89	2,802,055,843.66
加:会计政策变更		-77,731,832.14		-62,951,730.35	-387,382,542.61	-528,066,105.10
前期差错更正						
二、本年初余额	536,350,269.00	875,920,095.23		867,574,389.05	-5,855,014.72	2,273,989,738.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		90,685,074.59			87,635,821.07	178,320,895.66
(一)净利润					302,175,928.67	302,175,928.67
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		90,685,074.59				90,685,074.59
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		90,685,074.59				90,685,074.59
上述(一)和(二)小计		90,685,074.59			302,175,928.67	392,861,003.26
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配					-214,540,107.60	-214,540,107.60
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-214,540,107.60	-214,540,107.60
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	536,350,269.00	966,605,169.82		867,574,389.05	81,780,806.35	2,452,310,634.22

法定代表人:张嘉庆

主管会计工作负责人:冯 驰

会计机构负责人:钟德红



（二）会计报表附注

一）公司简介：

公司是 1997 年经云南省人民政府“云政复[1997]36 号”文批准，由云天化集团独家发起，以募集方式设立的上市公司，公司社会公众股（A 股）于 1997 年 7 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易，内部职工股已于 1998 年 1 月 9 日上市交易。

公司是我国大型化肥生产骨干企业之一，位于云南省水富县，主营化肥和化工产品的生产和销售，现有生产能力为：年产合成氨 50 万吨、尿素 76.2 万吨、硝铵（含硝基复合肥）11 万吨、季戊四醇 1 万吨、甲酸钠 0.65 万吨、聚甲醛 3 万吨、甲醇 3 万吨、甲醛 18.2 万吨、玻璃纤维 38 万吨、浸润剂 0.2 万吨、复混肥 10 万吨。化肥装置是我国二十世纪七十年代从国外成套引进的 13 套大化肥装置之一，经过三次重大技术改造，特别是 2001-2003 年实施的第三次重大节能增产技术改造，装置的工艺技术、消耗达到二十世纪九十年代末期国际先进水平；有机生产装置是二十世纪九十年代末我国首家从意大利、波兰进口的具有最新技术和关键设备的大型装置，产品质量达到欧洲标准；无碱玻璃纤维装置是 2000 年—2008 年分别由公司的控股子公司引进的国际最新技术和主要设备的池窑生产线。主要产品“金沙江”牌尿素为国家优质金奖产品，属国家免检产品，公司分别于 2001 年、2003 年取得 ISO9001 质量体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证。

公司注册地：云南省水富县。注册资本：536,350,269 元。法定代表人：张嘉庆。经营范围：化肥、化工原料及产品的生产、销售。公司通过对外投资，经营已拓展到新材料、商贸等领域，形成了化肥、有机化工、玻璃纤维三大主业。

截止 2008 年 6 月 30 日，公司总股本为 536,350,269 股，其中云天化集团持有 326,141,977 股，持股比例为 60.81%。公司总资产 156.54 亿元，负债 104.20 亿元，股东权益 52.34 亿元，资产负债率 66.56%。

二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础

本会计报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”) 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账基础和计量原则

本公司会计核算以权责发生制为基础进行会计计量、确认和报告。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

5、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

6、外币业务核算方法

(1) 公司发生外币业务时，以发生当月初中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为记帐本位币；收到投资者以外币投入的资本，采用收到出资当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为记帐本位币。

(2) 资产负债表日，外币货币性项目以当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算，月末汇率与初始确认汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本



计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时的汇率折算，不改变其人民币金额；期末公允价值以外币反映的股票等非货币性项目，应先将该外币金额按照公允价值确认日的即期汇率折算为记帐本位币，再与原记帐本位币金额比较，差额作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(3) 在建工程外币借款的汇兑差额在该工程达到预定可使用状态前计入在建工程。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融资产核算方法

(1) 公司金融资产应当在初始确认时划分为下列四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的核算：

①公司取得的股票、债券和基金等短期投资，确认为交易性金融资产。在取得时以公允价值计量，发生的手续费和佣金等交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独确认为应收项目。

②公司在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为投资收益。资产负债表日，企业应以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。

③处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④交易性金融资产的公允价值以市价确定，资产负债表日没有市价的，以资产负债表日前的最后一个交易日的市价计量。

(3) 持有至到期投资的核算：

①公司从二级市场上购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等，符合持有至到期投资条件的，应当划分为持有至到期投资。购入的股权投资因其没有固定的到期日，不符合持有至到期投资的条件，不能划分为持有至到期投资。持有至到期投资通常具有长期性质，但期限较短（1 年以内）的债券投资，符合持有至到期投资条件的，也可将其划分为持有至到期投资。

②持有至到期投资应当按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

③持有至到期投资在持有期间应当按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

④对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

⑤处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(4) 应收款项的核算：



①公司的应收款项属非衍生金融资产。应收款项包括应收帐款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款。

②期末对应收款项帐面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，应按以下方法计提减值准备：

a 应收账款和其他应收款采用“账龄分析法”计提坏帐准备，分别按云天化集团内和云天化集团外两种情况计提，具体计提比例如下：

账 龄	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)
1 年以内	0.5	5
1—2 年	1	10
2—3 年	3	30
3—4 年	5	50
4—5 年	7	80
5 年以上	10	100

b 公司员工发生的备用金(借款)不计提坏帐准备；

c 有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项，经公司董事会批准后，按其余额全额计提坏帐准备。

③公司应收款项发生减值的客观证据包括：

a 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

b 因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。

④对符合上述标准之一的应收款项，根据公司的管理权限，经公司董事会批准后作为坏账损失，转销提取的坏账准备。

⑤应收款项计提坏帐准备后，如有客观证据表明价值已恢复，应将原确认的坏帐准备予以转回，计入当期损益。

(5) 可供出售金融资产的核算：

①公司对没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资和应收款项的其他金融资产应当确认为可供出售金融资产。

②可供出售金融资产应当按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

③可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

④处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤可供出售金融资产分析判断可供出售金融资产是否发生减值，应当注重该金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。

⑥可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

9、存货核算方法

(1) 公司的存货包括原材料、包装物、在产品、库存商品和委托加工材料等。

(2) 存货的采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他



可归属于存货采购成本的费用。

(3) 商品流通企业在采购商品过程中发生的运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的进货费用，应计入存货采购成本；不能直接计入商品采购成本的，可以先进行归集，期末根据所购商品的存销情况进行分摊计入当期损益或存货成本。

(4) 公司的在产品和库存商品按实际成本核算，发出时采用月末一次加权平均法结转成本；采用实际成本核算的原材料、包装物，发出时采用月末一次加权平均法；采用计划成本核算的原材料、包装物，通过“材料成本差异”账户核算其实际成本与计划成本的差异，发出时，按当月成本差异率计算当月发出原材料、包装物应分摊的成本差异，将其计划成本调整为实际成本；低值易耗品采用一次摊销法计入有关成本费用项目。

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量。可变现净值低于成本时，按其差额计提存货跌价准备并单独核算，已计提跌价准备的存货价值又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

(6) 存货跌价准备提取方法：

①外购存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备；

②自制存货按制造成本与可变现净值孰低原则计价，期末按可变现净值低于制造成本的差额计提存货跌价准备；

③存货跌价准备通常按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。

10、投资性房地产的核算方法

(1) 公司投资性房地产包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产同时满足下列条件，才能予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(5) 采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(6) 企业对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更。成本模式转为公允



价值模式的，应当作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

(7) 公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- ①投资性房地产开始自用。
- ②作为存货的房地产，改为出租。
- ③自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- ④自用建筑物停止自用，改为出租。

(8) 在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(9) 公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11、固定资产核算方法

(1) 公司固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、构筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营管理有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

(2) 固定资产在取得时按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法按分类折旧率计提，除公司所属外商投资企业外，其余公司固定资产预计净残值率为固定资产原价的 5%。各类固定资产的分类、估计经济使用年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
（一）房屋建筑物		
1、一般生产用房	30	3.17
2、受腐蚀生产用房、建筑、构筑物	20	4.75
（二）机器设备		
1、通用设备		
（1）机械设备	14	6.79
（2）自动化控制设备	12	7.92
（3）动力设备	16	5.94
2、专用设备		
（1）化工专用设备	14	6.79
（2）供热专用设备	16	5.94
（3）水处理专用设备	16	5.94
（4）建材专用设备	5-7	12.86-18.00
3、电子设备	5	19.00
4、运输设备	10	9.50

(4) 已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

(5) 公司对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

12、在建工程核算方法

(1) 公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态



前为该工程所发生的专门借款的借款费用计入该工程成本。在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产，竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整。

(2) 在建工程在期末时按可收回金额与账面价值孰低原则计价。期末，公司对在建工程进行全面检查，并就存在下列一项或若干项情况的计提减值准备：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、无形资产核算方法

(1) 公司的无形资产包括公司拥有或控制的商标权、土地使用权、特许权、专利权和非专利技术没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

①购入的无形资产成本，包括实际支付的购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

③接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，按受让的非现金资产的公允价值确定成本。

④以非货币性交易换入的无形资产，具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为实际成本，收到补价的，按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额作为实际成本，支付补价的，按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费及补价的金额作为实际成本；不具有商业实质或换入换出资产的公允价值不能可靠计量，按换出资产的帐面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，收到补价的，按换出资产的帐面价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额作为实际成本，支付补价的，按换出资产的帐面价值加上应支付的相关税费及补价的金额作为实际成本。

⑤公司内部研究开发项目，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出在满足下列条件的，确认为无形资产，将实际发生的支出作为无形资产的成本，其余开发阶段的支出在发生时计入当期损益。

a 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 公司的无形资产自取得当月起在其规定使用年限内采用直线法摊销，计入当期损益，不考虑其残值。

14、长期待摊费用核算方法

公司实际发生的应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的仓储租赁费、生产用触媒等费用，在“长期待摊费用”中核算，在项目的受益期内平均摊销。如果不能使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。



15、资产减值核算方法

(1) 公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等非流动资产减值适用本核算办法。

(2) 资产可收回金额的估计，应根据其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较高者确定。

(3) 资产可收回金额低于其帐面价值，应将两者之间的差额计提资产减值准备，计入当期损益。资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。但是遇到资产处置、出售、对外投资、以非货币性资产交换方式换出、抵偿债务等情况，同时符合资产终止确认条件的，应将相关资产减值准备予以转销。

(4) 公司长期股权投资若被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项投资计提长期投资减值准备，计入当期损益。

(5) 公司固定资产若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产或资产组计提。有下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④已经陈旧过时或已遭毁损，不再具有使用价值或转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(6) 公司的无形资产发现以下一种或数种情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将可收回金额低于无形资产账面价值的部分确认为减值准备，计入当期损益：

- ①无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③其他足以表明该无形资产的可收回金额低于账面价值的情形。
- ④无形资产不再受法律的保护、预期不能给公司带来经济利益。

16、长期股权投资的核算方法

(1) 公司在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益帐面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，购买方合并成本小于合并中取得的被购买方经复核后的可辨认净资产公允价值份额的差额计入当期损益。

③以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

④以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

⑤投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资



成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑥接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，收到补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

⑦以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

(2) 公司对子公司的长期股权投资按成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改为按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改为按权益法核算。

(4) 长期股权投资采用成本法核算的，被投资单位分配的利润中属于本公司投资后享有的部分确认为投资收益，属于本公司投资前的利润分配额冲减投资成本。

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

(6) 处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资损益。

17、借款费用核算方法

(1) 公司的借款费用包括借款利息、辅助费用、因外币借款而发生的汇兑差额。

(2) 公司发生的借款费用及借款辅助费用按以下方法处理：属于生产经营期间的，计入财务费用；属于与固定资产购建有关的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予资本化的计入在建工程，在固定资产达到预定可使用状态后以及按规定不能资本化的计入财务费用。

(3) 确定利息资本化的原则是：

①为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式的支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(4) 专门借款利息费用资本化金额根据专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入后确定。并在资本化期间内计入相关资产成本。

(5) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，应当根据累计资



产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、职工薪酬核算方法

(1) 公司的职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、股份支付等，其他项目按有关规定核算。

(2) 职工薪酬除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当按职工提供服务的受益对象进行分配。

(3) 公司职工福利费平时采取按月计提，实际发生时在计提金额中列支，支出总额控制在税法允许扣除的规定比例内，期末将职工福利费计提额与实际发生额的差额调整成本费用。

19、企业年金核算方法

公司实行企业年金制度，按有关规定履行决策程序，对于企业年金中企业缴费部份，纳入“职工薪酬”范围核算，根据所在省市的税务和劳动保障部的有关规定，企业缴费在上年度职工工资总额规定比例之内的部份，在企业成本费用中列支，超过部分在企业自有资金中列支，没有自有资金的，在成本费用中列支。

20、政府补助核算方法

(1) 公司取得的国债专项补助资金、除增值税出口退税以外的税收返还等各项政府补助，根据取得时有关文件明确规定的性质及用途，区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产有关的政府补助确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内进行平均摊销，分次计入以后各期的损益；该资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分摊的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

21、收入确认原则：

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有关凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：

① 在同一年度内发生并完成的，在劳务已经提供，并已收到价款或取得收取款项的凭据时，确认劳务收入的实现；

② 对于跨年度的劳务，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。

③ 让渡资产使用权而发生的收入：让渡资产使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；出租固定资产、无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入实现的确认应同时满足：

a 与交易相关的经济利益能够流入公司；



b 收入的金额能够可靠地计量。

22、所得税会计处理方法

(1) 公司所得税采用资产负债表债务法进行会计处理。期末合理确定各项资产和负债的账面价值，并根据税法规定计算计税基础。对于账面价值和计税基础之间的差额形成的暂时性差异，公司应分别按照对未来纳税义务产生的影响确认递延所得税负债和递延所得税资产。

(2) 需要确认递延所得税资产的，必须有确凿证据表明公司未来能够获得足够的应纳税所得额。

(3) 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当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。

(4) 资产负债表日，公司应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

23、合并财务报表

(1) 公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指公司能够决定另一个公司(企业)的财务和经营政策，并能据以从另一个公司(企业)的经营活动中获取利益的权力。

(2) 公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数(50%)以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

(3) 公司拥有被投资单位半数(50%)或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权；
- ⑤公司对被投资单位拥有实际控制权的其他情形。

(4) 在确定能否控制被投资单位时，应当考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

(5) 公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(6) 子公司采用的会计政策、会计期间应与母公司保持一致。在不一致的情况下，则根据重要性原则，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司的个别财务报表进行调整后再合并。

(7) 合并财务报表以母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表为基础进行汇总，母公司按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制。

三) 主要会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更

(3) 会计差错更正



本报告期无会计差错更正

四)税项:

1、企业所得税

(1) 根据财政部、国家税务总局和海关总署“财税[2001]202 号”文件《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》、云南省地方税务局“云地税二字[2003]11 号”文件《云南省地方税务局关于云天化股份有限公司实行西部大开发税收优惠政策问题的通知》，公司自 2002 年 1 月 1 日起，减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 控股子公司 CPIC 根据《外商投资企业和外国企业所得税法》、财政部和国家税务总局“财税(2002)56 号”《关于外商投资企业追加投资享受企业所得税优惠政策的通知》、重庆市人民政府“渝府发(2001)14 号”《重庆市鼓励外商投资若干政策规定》、重庆市大渡口区国家税务局“大渡口国税函(2002)7 号”《关于重庆国际复合材料有限公司申请实行西部大开发企业所得税税收优惠的复函》、“大渡口国税发(2002)192 号”《对重庆国际复合材料有限公司关于追加投资享受优惠政策申请的复函》、“大渡口国税函(2006)6 号”《重庆市大渡口国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司 4 万吨 ECR 玻璃纤维生产线所得税优惠申请的复函》、“大渡口国税函(2007)1 号”《重庆市大渡口国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司 3 万吨电子细纱玻璃纤维池窑生产线所得税优惠申请的复函》等文件规定，公司适用 15%的优惠税率计缴企业所得税，但其中 2 万吨/年玻纤生产线属于追加的投资，自 2002 年起享受“两免三减半”优惠政策，2008 年实际执行 15%税率；3 万吨/年玻纤生产线属于追加投资，自 2004 年起享受“两免三减半”优惠政策，2008 年实际执行 7.5%税率；4 万吨/年玻纤生产线属于追加投资，自 2005 年起享受“两免三减半”优惠政策，2008 年实际执行 7.5%税率；长寿工业园 3 万吨/年玻纤生产线属于追加投资，于 2006 年 3 月投入生产，自 2006 年起享受“两免三减半”优惠政策，2008 年实际执行 7.5%税率。2006 年 9 月投入生产的 4.5 万吨/年玻纤生产线及 2007 年投入生产的 7.5 万吨/年生产线属于追加投资，其所享受“两免三减半”优惠政策的申请税局正在审批中。

(3) 控股子公司 CPIC 根据 2003 年重庆市大渡口区国家税务局“大渡口国税函[2003]11 号”文《重庆市大渡口区国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司 2001 年度购买国产设备投资抵免企业所得税申请的复函》，准许公司从 2001 年起 5 年内以每一年应交企业所得税比 2000 年新增部分抵免企业所得税 550.09 万元；根据 2003 年重庆市国家税务局“渝国税函[2003]865 号”文件《重庆市国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司 2002 年度购买国产设备投资抵免企业所得税的批复》，准许公司从 2002 年起 5 年内以每一年应交企业所得税比 2001 年新增部分抵免企业所得税 710.86 万元；根据 2004 年重庆市国家税务局“大渡口国税函[2004]12 号”文件《重庆市大渡口区国家税务局关于重庆天维新材料有限公司 2002 年度购买国产设备投资抵免企业所得税申请的复函》，准许公司从 2003 年起 5 年内以每一年应交企业所得税比 2002 年新增部分抵免企业所得税 16.15 万元；根据 2006 年大渡口国税函(2006)7 号《重庆市大渡口区国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司 2003 年度-2004 年度购买国产设备投资抵免企业所得税申请的复函》，准许公司从 2003 年起 5 年内以每年应交企业所得税比上年新增部分抵免 1,308.56 万元；根据 2007 年大渡口国税函(2007)2 号《重庆市大渡口区国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司 2005 年度(第二批)购买国产设备投资申请抵免企业所得税的复函》准许公司从 2006 年起 5 年内以每年应交企业所得税比上年新增部分抵免 2,554.21 元，根据 2007 年大渡口国税函(2007)3 号《重庆市大渡口区国家税务局关于



重庆国际复合材料有限公司 2005 年度(第二批)购买国产设备投资申请抵免企业所得税的复函》准允公司从 2005 年起 5 年内以每年应交企业所得税比上年新增部分抵免 2,593.35 元,根据 2007 年大渡口国税函(2007)4 号《重庆市大渡口区国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司 2006 年度(第二批)购买国产设备投资申请抵免企业所得税的复函》准允公司从 2005 年起 5 年内以每年应交企业所得税比上年新增部分抵免 1,160.41 元,2008 年初大渡口区国家税务局同意审批备案可抵免额,新增 4,054.11 万元.上述八项合计可抵免额度为 12,947.74 万元,截止 2008 年 6 月上述抵免额度中 6,883.66 万元已用于抵免应交企业所得税,尚有 6,064.09 万元抵免额度可用于抵免以后年度的应交企业所得税。

(4) 控股子公司天盟公司根据新企业所得税法的规定本期按 25%计缴企业所得税。

(5) 控股子公司天驰公司根据新企业所得税法的规定本期按 25%计缴企业所得税。

(6) 控股子公司天合公司根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2001]202 号文《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》、昭通市国家税务局昭国税函[2006]14 号文批复,自 2006 年 1 月 1 日起减按 15%的税率计缴企业所得税。

(7) 控股子公司天安公司目前处于建设期,尚未开始缴纳企业所得税。

(8) 控股子公司天勤公司根据财政部、国家税务总局和海关总署“财税[2001]202 号”文件《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》,按 15%的税率计缴企业所得税。

(9) 控股子公司天腾公司目前处于建设期,尚未开始缴纳企业所得税。

(10) 根据国务院“国发[2007]39 号”文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》有关规定,母公司、CPIC、天勤公司、天合公司继续享受减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、流转税及其他

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、13%、4%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城建税	增值税、营业税的应纳税额	7%、5%、1%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	1%
防洪基金	应税营业收入	1.3‰
河道工程费	增值税、营业税的应纳税额	1%

3、其他税收政策

(1) 根据财政部、国家税务总局“财税[2001]113 号”《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》的有关规定,控股子公司天合公司生产销售的以免税化肥为主要原料的复混肥产品免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局“财税[2007]7 号”《关于明确硝酸铵适用增值税税率的通知》的有关规定,公司生产销售的以硝酸铵为主要原料的硝基复合肥产品 2007 年 1 月免征增值税,从 2007 年 2 月 1 日起恢复征收增值税,税率为 13%。

(3) 根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87 号),以及国家发展改革委、财政部等七部委《关于做好今年春耕化肥生产供应工作的通知》(发改经贸[2008]582 号)有关规定,公司 2008 年继续暂免征收尿素产品增值税。



(4) 控股子公司 CPIC 和天勤公司属中外合资企业，免缴城市维护建设税和教育费附加。

(5) 根据财政部、国家税务总局财税[2007]90 号文件《关于调低部分商品出口退税率的通知》，从 2007 年 7 月 1 日开始，公司部分产品出口退税率由现在的 13%降低到 5%。

五) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
CPIC	控股子公司	重庆大渡口区	工业加工	19,380 万美元	无碱玻璃纤维系列产品, 玻璃纤维用浸润剂及助剂
天安公司	控股子公司	云南省安宁市	工业加工	1,200,000,000.00	生产、销售液氨, 其他化工产品及副产品
天合公司	控股子公司	云南省昭通市	工业加工	30,000,000.00	研究、开发、生产、销售复混肥、经营化肥、化工原料及产品
天盟公司	控股子公司	云南省昆明市	商品流通	60,000,000.00	化肥、农药等农业生产资料、玻璃纤维、化工产品的销售服务
天驰公司	控股子公司	云南省昆明市	服务业	6,000,000.00	物流运输代理, 物流配送代理, 仓储装卸搬运服务、化肥, 化工产品的销售
天勤公司	控股子公司	重庆晏家工业园	工业加工	2000 万美元	研发、生产、销售玻璃纤维织物系列
天腾公司	控股子公司	云南省楚雄市	工业加工	40,000,000.00	肥料销售、研发

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
CPIC	83,402.22 万元	83,402.22 万元	57.1365	57.1365	是
天安公司	72,000.00 万元	72,000.00 万元	60.00	60.00	是
天合公司	2,235.00 万元	2,235.00 万元	74.50	74.50	是
天盟公司	5,820.00 万元	5,820.00 万元	97.00	97.00	是
天驰公司	510.00 万元	510.00 万元	85.00	85.00	是
天勤公司	10,460.66 万元	10,460.66 万元	67.50	67.50	是
天腾公司	3,560.00 万元	3,560.00 万元	89.00	89.00	是

根据 CPIC2008 年 2 月 13 日召开的第三届董事会会议决议，以 2006 年以前（含 2006 年）的历年未分配利润转增注册资本 1,380 万美元，截止 2008 年 6 月 30 日，CPIC 注册资本增加至 19,380 万美元，公司出资额增加至 11,073.06 万美元，公司对 CPIC 的持股比例仍为 57.1365%。

2、本报告期合并报表范围的变更情况

本报告期与上年相比，合并范围未发生变化。



3、重要子公司少数股东权益情况

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (资不抵债子公司适用)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (资不抵债子公司适用)
CPIC	1,184,258,950.51		
天安公司	480,000,000.00		
天合公司	8,068,273.45		
天盟公司	4,961,851.48		
天驰公司	2,089,293.22		
天勤公司	26,705,004.21		
天腾公司	4,400,000.00		

六) 合并会计报表附注

以下注释期末账面余额是指 2008 年 6 月 30 日余额, 年初账面余额是指 2008 年 1 月 1 日余额; 本期金额是指 2008 年 1-6 月累计金额, 上期金额是指 2007 年 1-6 月累计金额。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	—	—	299,905.32	—	—	575,547.43
人民币	—	—	227,467.17	—	—	460,640.98
美元	901.98	6.8591	6,186.77	6,797.48	7.3046	49,652.88
日元	2,000.00	0.0645	129.00	2,000.00	0.0641	128.20
欧元	6,105.37	10.8302	66,122.38	6,105.37	10.6669	65,125.37
银行存款:	—	—	2,007,616,259.72	—	—	1,297,599,502.26
人民币	—	—	1,742,290,876.65	—	—	1,170,655,594.45
美元	36,430,382.18	6.8591	249,879,634.42	11,011,158.24	7.3046	80,432,106.46
日元	122.00	0.0645	7.87	122.00	0.0641	7.82
欧元	1,426,173.18	10.8302	15,445,740.78	4,360,385.26	10.6669	46,511,793.53
其他货币资金:	—	—	54,902,956.69	—	—	52,993,879.87
人民币	—	—	52,603,997.76	—	—	48,930,696.44
美元	211,939.20	6.8591	1,453,712.17	250,559.27	7.3046	1,830,235.25
日元	6,009,099.00	0.0645	387,586.88	23,314,584.00	0.0641	1,494,464.83
欧元	42,257.75	10.8302	457,659.88	69,231.30	10.6669	738,483.35
合计	—	—	2,062,819,121.73	—	—	1,351,168,929.56

注: (1) 其他货币资金期末余额中包括存出证券投资款 41,360,589.42 元, 信用证保证金 13,542,367.27 元;

(2) 期末较期初增加 711,650,192.17 元, 增加了 52.67%, 增加原因是公司经营活动产生的净现金流量增加, 以及银行借款增加。

2、交易性金融资产:

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资		1,455,120.00
合计		1,455,120.00

注: (1) 公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制;



(2) 期末公允价值较期初公允价值减少 1,455,120.00 元, 减少了 100%, 减少的原因因为期初的交易性金融资产在本期已全部出售。

3、应收票据:

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,521,388.68	79,048,712.74
合计	63,521,388.68	79,048,712.74

4、应收账款

(1) 按账龄结构

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	581,373,818.69	99.91	29,074,946.94	0.5、5	244,088,569.79	99.96	11,867,814.14	0.5、5
1 年至 2 年 (含 2 年)	543,617.22	0.09	54,361.72	1、10	88,158.31	0.04	8,815.83	1、10
2 年至 3 年 (含 3 年)				3、30				3、30
3 年以上				5-10、 50-100				5-10、 50-100
合 计	581,917,435.91	100.00	29,129,308.66		244,176,728.10	100.00	11,876,629.97	

(2) 按单项金额是否重大:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	231,953,953.11	39.86	11,597,697.67	39.81	99,335,464.85	40.68	4,637,841.09	39.05
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项								
其他不重大应收账款	349,963,482.80	60.14	17,531,610.99	60.19	144,841,263.25	59.32	7,238,788.88	60.95
合计	581,917,435.91	—	29,129,308.66	—	244,176,728.10	—	11,876,629.97	—



注：①单项金额重大的应收帐款坏帐准备计提的比例及其理由：

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
沙特 AM	80,250,909.20	4,012,545.46	5	按会计政策
上海宏和电子材料有限公司	29,175,895.91	1,458,794.80	5	按会计政策
美国 DUPONT DSAP VENDOR WIRES	23,728,653.04	1,186,432.65	5	按会计政策
广州金发科技股份有限公司	19,762,403.68	988,120.18	5	按会计政策
阿联酋 FPI (FUTURE PIPE INDUSTRIES INC)	16,972,231.32	848,611.57	5	按会计政策
美国 ASHLAND DISTRIBUTION COMPANY	15,987,414.57	799,370.73	5	按会计政策
上海博舍工业有限公司	15,879,681.78	793,984.09	5	按会计政策
西班牙 PQI 公司	12,889,666.33	644,483.32	5	按会计政策
常州市宏发纵横染整厂	10,913,743.55	545,687.18	5	按会计政策
联安国际企业有限公司	6,393,353.73	319,667.69	5	按会计政策
合计	231,953,953.11	11,597,697.67	—	—

②公司无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收帐款；

③公司无以前年度已全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备的比例较大，但在本年度又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收帐款；

④本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；

⑤应收账款期末余额位列前五位的明细资料如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例%
沙特 AM	非关联方	80,250,909.20	一年以内	13.79
上海宏和电子材料有限公司	非关联方	29,175,895.91	一年以内	5.01
美国 DUPONT DSAP VENDOR WIRES	非关联方	23,728,653.04	一年以内	4.08
广州金发科技股份有限公司	非关联方	19,762,403.68	一年以内	3.39
阿联酋 FPI (FUTURE PIPE INDUSTRIES INC)	非关联方	16,972,231.32	一年以内	2.91
合计	/	169,890,093.15	/	29.18

⑥公司无不符合终止确认条件的应收款项的转移。

5、预付账款：

(1) 预付账款帐龄

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	631,588,958.42	91.10			597,113,448.25	96.46		
1 年至 2 年 (含 2 年)	43,969,705.15	6.34			21,855,901.88	3.53		
2 年至 3 年 (含 3 年)	17,714,671.98	2.56			48,153.00	0.01		
3 年以上	20,108.74	0.00			10,827.30	0.00		
合计	693,293,444.29	100.00			619,028,330.43	100.00		



(2) 预付账款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	353,124,093.90	50.93	178,147,410.21	28.78

(3) 预付账款主要单位

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
内蒙古呼伦贝尔金新化工有限公司		100,000,000.00	一年以内	预付投资款
青海省格尔木藏格钾肥有限公司	非关联方	75,453,310.00	一年以内	预付货款
盐湖化工有限公司(柴达木盐化)	非关联方	65,238,930.00	一年以内	预付货款
重庆市长寿湖旅游风景区管委会	非关联方	58,650,000.00	一至三年	尚未取得土地使用权证(该土地尚未使用)
湖南临湘宏源化工有限公司	非关联方	53,781,853.90	一年以内	预付货款
重庆市渝川燃气有限责任公司	非关联方	31,622,905.61	一年以内	预付货款
中化化肥有限公司	非关联方	19,630,800.00	一年以内	预付货款
中国石油西南油气田分公司	非关联方	18,635,613.75	一年以内	预付货款
重庆晏家工业园建设发展公司	非关联方	18,832,500.00	一年以内	尚未取得土地使用权证(该土地尚未使用)
宜宾电业局	非关联方	10,271,073.47	一年以内	预付货款
合计	/	452,116,986.73	/	/

注：①账龄超过 1 年的预付账款明细：

单位名称	账龄	性质	预付账款期末余额	未结清原因
重庆市长寿湖旅游风景区管委会	1-3 年	预付土地款	58,650,000.00	暂未取得土地使用权证及尚未开始使用
广州广重企业集团有限公司	1-3 年	货款	636,000.00	未结算
佛山市顺德区乐从镇顺达塑料化工有限公司	1-2 年	货款	323,000.00	未结算
云南天创科技有限公司安宁分公司	1-2 年	货款	312,934.60	未结算
西门子工业透平机械(葫芦岛)有限公司	1-2 年	货款	230,000.00	未结算
其他金额较小预付账款明细小计	1 年以上	货款	1,552,551.27	未结算
合计			61,704,485.87	

②期末预付账款余额中无占期末预付账款总额的 30%及以上的款项；

③报告期末，预付账款比期初增加了 74,265,113.86 元，增加了 12%，主要原因是根据 2008 年 2 月 29 日召开的 2008 年第一次临时股东大会审议的《关于自筹资金 61200 万元参与呼伦贝尔金新化工有限公司增资扩股的议案》，公司于 2008 年 6 月 25 日预付投资款 10,000 万元，相关手续尚在办理之中。

6、其他应收款



(1) 按帐龄结构

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	32,494,233.13	88.14	738,319.79	0.5、5	27,906,654.61	79.96	975,494.45	0.5、5
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,264,857.86	8.86	326,459.06	1、10	5,812,505.20	16.65	208,748.72	1、10
2 年至 3 年 (含 3 年)	543,699.64	1.47	162,587.71	3、30	1,146,444.99	3.28	319,801.44	3、30
3 年以上	563,339.16	1.53	291,669.58	5-10、50-100	39,100.00	0.11	29,550.00	5-10、50-100
合 计	36,866,129.79	100.00	1,519,036.14	100	34,904,704.80	100.00	1,533,594.61	100

(2) 按单项金额是否重大:

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	19,129,442.43	51.89	399,957.01	26.33	23,488,531.10	67.29	921,285.82	60.07
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	17,736,687.36	48.11	1,119,079.13	73.67	11,416,173.70	32.71	612,308.79	39.93
合计	36,866,129.79	—	1,519,036.14	—	34,904,704.80	—	1,533,594.61	—

注:①单项金额重大的其他应收款坏帐准备计提的比例及其理由

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
云南天鸿化工工程股份有限公司	12,766,007.43	63,830.04	0.50	按会计政策计提
重庆电力公司长寿供电局	2,504,000.00	125,200.00	5	按会计政策计提
企业安全生产风险抵押金	1,510,000.00	75,500.00	5	按会计政策计提
云南省送变电工程有限公司	1,301,892.64	130,189.26	10.00	按会计政策计提
云天化无损检测有限公司	1,047,542.36	5,237.71	0.50	按会计政策计提
合计	19,129,442.43	399,957.01	—	—

②公司无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款;

③公司无以前年度已全额计提坏帐准备,或计提坏帐准备的比例较大,但在本年度又全额或部分收回的,或通过重组等其他方式收回的其他应收款;

④其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况,详见注释“八、关联方关系及其交易”;

⑤其他应收款期末余额位列前五名的明细如下:



单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
云南天鸿化工工程股份有限公司	关联方	12,766,007.43	1 年以内	34.63
重庆电力公司长寿供电局	非关联方	2,504,000.00	1 年以内	6.79
企业安全生产风险抵押金	非关联方	1,510,000.00	1 年以内	4.10
云南省送变电工程有限公司	非关联方	1,301,892.64	1-2 年	3.53
云天化无损检测有限公司	关联方	1,047,542.36	1 年以内	2.84
合计	/	19,129,442.43	/	51.89

⑥其他应收关联方款项余额为 14,578,552.17 元，占其他应收款总额的比例 39.54%，具体应收关联方的明细详见注释“（七）、关联方关系及其交易”；

⑦公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

7、存货

(1) 存货明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	414,934,255.72		414,934,255.72	291,870,010.67		291,870,010.67
库存商品	632,817,287.96		632,817,287.96	752,408,729.11		752,408,729.11
在产品	11,914,502.31		11,914,502.31	15,729,532.05		15,729,532.05
包装物及低值易耗品	13,596,869.55		13,596,869.55	11,303,644.47		11,303,644.47
材料成本差异	-13,804,432.92		-13,804,432.92	-16,668,759.73		-16,668,759.73
物资采购	431,272.16		431,272.16	483,543.69		483,543.69
委托加工物资	471,381.61		471,381.61	541,785.03		541,785.03
合计	1,060,361,136.39		1,060,361,136.39	1,055,668,485.29		1,055,668,485.29

(2) 本报告期末，经核查，存货未发生减值迹象，未计提存货跌价准备。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对联营企业投资		4,000,000.00		4,000,000.00
对合营企业投资		9,800,000.00	86,600.93	9,713,399.07
其他股权投资	14,650,000.00			14,650,000.00
合计	14,650,000.00	13,800,000.00	86,600.93	28,363,399.07
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	14,650,000.00	13,800,000.00	86,600.93	28,363,399.07

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重大英华	9,750,000.00	34.45%	9,750,000.00			9,750,000.00
联合商务	4,900,000.00	24.50%	4,900,000.00			4,900,000.00
合计	14,650,000.00		14,650,000.00			14,650,000.00



注：公司对重庆英华重大信息网络有限公司和云南云天化联合商务有限公司投资比例分别占其有表决权资本总额的 34.45%和 24.50%，但公司对其经营活动无共同控制、重大影响，也无实际控制权，故按成本法核算。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	现金红利
三江物流	9,800,000.00		9,800,000.00	86,600.93	9,713,399.07	
云南景成	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	
合计	13,800,000.00		13,800,000.00	86,600.93	13,713,399.07	

注：①控股子公司天安公司与昆明立方广成经贸有限公司共同出资成立了云南景成基业建材有限公司建设煤灰渣综合利用项目。根据协议、章程的规定，云南景成基业建材有限公司的注册资本为 1000 万元，由全体股东分两期于 2008 年 8 月 1 日之前缴纳，公司出资比例为 40%。天安公司对其经营活动和财务政策具有重大影响，故按权益法核算。截止 2008 年 6 月 30 日，天安公司出资 400 万元，该公司现处于建设期。

②经公司 2008 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资 4,900 万元参股设立云南三江天驰物流有限公司的议案》，该公司注册资本 9,800 万元，公司出资 4,900 万元，占总股本的 50%，分两次出资，公司 2008 年 4 月支付了首期 980 万元投资款，三江物流于 2008 年 5 月 13 日注册成立，公司经营业务按计划推进。公司对其经营活动和财务政策具有共同控制，故按权益法核算。本报告期，三江物流发生亏损，公司按持股比例确认 86,600.93 元的投资损失。

9、投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	23,521,173.68	71,738,879.10		95,260,052.78
1. 房屋、建筑物	23,521,173.68	67,171,079.10		90,692,252.78
2. 土地使用权		4,567,800.00		4,567,800.00
二、累计折旧和累计摊销合计		1,498,557.43		1,498,557.43
1. 房屋、建筑物		1,259,227.00		1,259,227.00
2. 土地使用权		239,330.43		239,330.43
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	23,521,173.68	70,240,321.67		93,761,495.35
1. 房屋、建筑物	23,521,173.68	65,911,852.10		89,433,025.78
2. 土地使用权		4,328,469.57		4,328,469.57

注：报告期末比期初增加 70,240,321.67 元，主要是报告期控股子公司 CPIC 用于出租的厂房和土地使用权增加 64,751,837.62 元。



10、固定资产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	6,984,405,166.93	1,716,563,722.33	62,632,756.26	8,638,336,133.00
其中：房屋及建筑物	993,485,265.39	165,291,407.01	16,642,493.33	1,142,134,179.07
通用设备	1,534,634,260.77	799,297,632.37	26,646,442.12	2,307,285,451.02
专用设备	3,873,135,026.82	499,696,142.09	17,043,300.00	4,355,787,868.91
运输工具	103,060,570.99	18,881,839.22	338,100.00	121,604,310.21
电子设备	480,090,042.96	233,396,701.64	1,962,420.81	711,524,323.79
二、累计折旧合计：	1,865,968,285.75	235,914,159.69	42,718,141.58	2,059,164,303.86
其中：房屋及建筑物	193,089,561.71	22,168,184.31	6,495,815.60	208,761,930.42
通用设备	381,314,960.79	77,516,091.11	20,652,527.94	438,178,523.96
专用设备	1,064,054,563.05	84,634,311.14	13,754,970.00	1,134,933,904.19
运输工具	30,190,531.46	6,035,647.36	304,027.50	35,922,151.32
电子设备	197,318,668.74	45,559,925.77	1,510,800.54	241,367,793.97
三、固定资产净值合计	5,118,436,881.18	1,480,649,562.64	19,914,614.68	6,579,171,829.14
其中：房屋及建筑物	800,395,703.68	143,123,222.70	10,146,677.73	933,372,248.65
通用设备	1,153,319,299.98	721,781,541.26	5,993,914.18	1,869,106,927.06
专用设备	2,809,080,463.77	415,061,830.95	3,288,330.00	3,220,853,964.72
运输工具	72,870,039.53	12,846,191.86	34,072.50	85,682,158.89
电子设备	282,771,374.22	187,836,775.87	451,620.27	470,156,529.82
四、减值准备合计	18,641,020.72			18,641,020.72
其中：房屋及建筑物				
通用设备	6,663,099.47			6,663,099.47
专用设备	11,977,921.25			11,977,921.25
运输工具				
电子设备				
五、固定资产净额合计	5,099,795,860.46	1,480,649,562.64	19,914,614.68	6,560,530,808.42
其中：房屋及建筑物	800,395,703.68	143,123,222.70	10,146,677.73	933,372,248.65
通用设备	1,146,656,200.51	721,781,541.26	5,993,914.18	1,862,443,827.59
专用设备	2,797,102,542.52	415,061,830.95	3,288,330.00	3,208,876,043.47
运输工具	72,870,039.53	12,846,191.86	34,072.50	85,682,158.89
电子设备	282,771,374.22	187,836,775.87	451,620.27	470,156,529.82

注：(1) 公司本期在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的金额合计为 1,406,390,384.94 元；

(2) 控股子公司 CPIC 以固定资产（至 2008 年 6 月 30 日账面价值为 35,956,392.51 元）作抵押向上海浦东发展银行重庆市九龙坡支行借款 30,000,000.00 元（其中一年内到期的长期负债 30,000,000.00 元）；

(3) 控股子公司 CPIC 以固定资产（至 2008 年 6 月 30 日账面价值为 42,953,600.00 元）作抵押向建行重庆市分行借款 46,000,000.00 元（其中一年内到期的长期负债



28,000,000.00 元)；

(4) 控股子公司 CPIC 以固定资产(至 2008 年 6 月 30 日账面价值为 259,027,288.02 元)作抵押向建行重庆市分行借款 110,000,000.00 元(其中一年内到期的长期负债 30,000,000.00 元)。

(5) 控股子公司天合公司以 2006 年 12 月 25 日以房屋及土地使用权(房产证号: 00102291、00103020、00102290、00103018、00103019, 土地使用证号: 2003 第 00170 号)作价 2,534 万元与农行昭通市分行签订最高额抵押借款合同, 期限 3 年, 最高抵押借款额为 1,700 万元, 至本期末该抵押项下短期借款余额为 700 万元。



11、在建工程

项目名称	预算数 (万元)	期初数		本期增加	本期减少		期末数		资金来源
		余额	其中: 资本化利息		转入固定资产	其他减少额	余额	利息资本化金额	
一、原价合计		4,097,272,651.94	132,950,297.82	1,639,504,837.74	1,406,390,384.94	31,674,744.66	4,298,712,360.08	205,043,612.80	
50 万吨/年合成氨项目	298,892.00	2,946,194,530.22	117,166,239.05	326,951,581.01			3,273,146,111.23	181,153,665.30	募集、自筹、
7600 万米玻璃纤维织物项目		241,559,551.83		26,258,262.64	225,221,689.00		42,596,125.47		自筹
楚雄高塔造粒项目		12,491,671.67		40,595,105.14		1,950,757.00	51,136,019.81		自筹
维修工程		20,000.00		6,180,751.41		352,000.00	5,848,751.41		自筹
剪刀湾-麻子沟垃圾场道路工程				10,000,000.00			10,000,000.00		自筹
呼伦贝尔煤化工项目				14,201,711.08			14,201,711.08		自筹
内销楼工程		36,439,439.33		765,920.31	34,811,268.01	2,394,091.63			自筹
重庆长寿 6 万吨/年聚甲醛项目		162,071,818.44	14,856,826.90	494,704,126.14			656,775,944.58	23,889,947.50	募集、自筹、
铁路专用线改造工程				3,984,000.00			3,984,000.00		自筹
(长寿工业园区) 长寿 3 万吨/年玻纤生	63195.00			1,400,000.00		1,400,000.00			自筹
矿物原料区域工程				12,154.00		12,154.00			自筹
长寿湖风景区		3,500					3,500		自筹
年产 4.5 万吨玻纤项目(粗纱) (F05)		4,948,191.96		454,319.15	2,740,531.60		2,661,979.51		自筹
年产 7.5 万吨玻纤项目(粗纱) (F06)		6,765,118.67	610,103.21	11,461,741.75		13,857,313.82	4,369,546.60		自筹、借款
年产 3 万吨细纱(长寿二期项目) (F07)		503,340,706.68	-290,811.15	163,200,072.06	648,918,215.24		17,622,563.50		自筹、借款
长寿后加工车间		55,506,602.55		6,604,245.78	59,160,848.33		2,950,000.00		自筹、借款
长寿三期项目(F08 年产 7.5 万吨粗纱)		80,964,865.63	-356,780.40	355,368,595.02	417,922,636.25		18,410,824.40		自筹、借款
大修理工程				1,039,576.68			1,039,576.68		自筹
一分厂技改工程-F09		2,212,725.66	964,720.21	75,805,110.66			78,017,836.32		自筹
长寿 110KVA 变电站		17,151,386.59		3,960,858.17	17,605,196.51		3,507,048.25		自筹
一分厂 1.5 万吨项目-C3				26,835,697.62			26,835,697.62		自筹
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F10				63,119,032.85			63,119,032.85		自筹
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F11				2,460,028.32			2,460,028.32		自筹
长寿粉料工程(长寿分公司)		18,656,985.76				2,590,871.26	16,066,114.50		自筹
零星工程		8,945,556.95		4,141,947.95	10,000.00	9,117,556.95	3,959,947.95		自筹
二、减值准备									
三、账面价值合计		4,097,272,651.94	132,950,297.82	1,639,504,837.74	1,406,390,384.94	31,674,744.66	4,298,712,360.08	205,043,612.80	/

注：(1) 公司本期在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的金额合计为 1,406,390,384.94 元；

(2) 期末余额较期初余额增加 201,439,708.14 元，增加了 4.92%，主要原因为控股子公司天安公司的 50 万吨/年合成氨项目、母公司重庆长寿 6 万吨/年聚甲醛项目、控股子公司 CPIC 年产 7.5 万吨粗纱、年产 3 万吨细纱项目建设本期增加；

(3) 期末经对在建工程逐项检查，不存在减值情况，不需要计提减值准备；

(4) 根据云南省发改委《关于云南天安化工有限公司年产 50 万吨合成氨工程初步设计调整概算的复函》批准，天安公司年产 50 万吨合成氨项目总体投资调整为 298,892.00 万元。



12、工程物资

项目	期初数	期末数
一、原价合计	59,996,519.39	45,877,829.77
预付设备采购款	55,640,991.71	29,765,604.18
工程用设备及材料	4,355,527.68	16,112,225.59
二、减值准备		
三、账面价值合计	59,996,519.39	45,877,829.77

注：期末余额较期初减少 14,118,689.62 元，减少了 30.77%，主要是因为年初的预付设备采购款本期部分已经收到所购买的设备结转至在建工程、固定资产。

13、固定资产清理

项目	期初数	期末数	期末有余额的转入清理的原因
玻璃纤维生产线		3,116,150.66	未完成清理
合计		3,116,150.66	—

注：固定资产清理期末余额 3,116,150.66 元，系控股子公司 CPIC 一分厂 C3 生产线部分固定资产不能使用，进行清理报废。至报告期末，该固定资产尚未清理完毕。

14、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
一、原价合计	163,311,202.35		4,527,347.80	158,783,854.55	
1、土地使用权	151,869,949.01		4,527,347.80	147,342,601.21	
2、弥散合金技术	3,474,871.50			3,474,871.50	
3、池窑技术费	3,476,381.84			3,476,381.84	
4、商标权	1,850,000.00			1,850,000.00	
5、高塔造粒生产颗粒复合肥专利技术	2,640,000.00			2,640,000.00	
二、累计摊销额	7,430,910.27	2,703,610.05	144,500.68	9,990,019.64	
1、土地使用权	4,234,114.27	2,030,212.09	144,500.68	6,119,825.68	
2、弥散合金技术	694,974.36	347,487.16		1,042,461.52	
3、池窑技术费	651,821.64	325,910.80		977,732.44	
4、商标权	1,850,000.00			1,850,000.00	
5、高塔造粒生产颗粒复合肥专利技术					
三、无形资产减值准备累计金额合计					
1、土地使用权					
2、弥散合金技术					
3、池窑技术费					
4、商标权					
5、高塔造粒生产颗粒复合肥专利技术					
四、无形资产账面价值合计	155,880,292.08	-2,703,610.05	4,382,847.12	148,793,834.91	
1、土地使用权	147,635,834.74	-2,030,212.09	4,382,847.12	141,222,775.53	
2、弥散合金技术	2,779,897.14	-347,487.16		2,432,409.98	
3、池窑技术费	2,824,560.20	-325,910.80		2,498,649.40	
4、商标权					
5、高塔造粒生产颗粒复合肥专利技术	2,640,000.00			2,640,000.00	
合计	155,880,292.08	-2,703,610.05	4,382,847.12	148,793,834.91	

注：（1）公司无在报告期内发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值作为入账的无形资产；



(2) 期末经检查, 公司所拥有的无形资产无账面价值低于可收回金额的情况, 故无需计提减值准备;

(3) 控股子公司天腾公司尚处于建设备期, 高塔造粒生产颗粒复合肥专利技术尚未开始使用, 故本期未进行摊销;

(4) 控股子公司 CPIC 以土地使用权(至 2008 年 6 月 30 日账面价值 26, 721, 025. 51 元)作抵押向建行重庆市分行营业部借款 90, 000, 000. 00 元(其中一年内到期的长期负债 20, 000, 000. 00 元);

(5) 控股子公司天合公司 2006 年 12 月 25 日以房屋及土地使用权(房产证号: 00102291、00103020、00102290、00103018、00103019 号, 土地使用证号: 2003 第 00170 号)作价 2, 534 万元与农行昭通市分行签订最高额抵押借款合同, 期限 3 年, 最高抵押借款额为 1, 700 万元, 至本期末该抵押项下短期借款余额为 700 万元。

15、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额	剩余摊销期限
仓库租金	1, 270, 656. 00	341, 928. 00		341, 928. 00			
合计	1, 270, 656. 00	341, 928. 00		341, 928. 00			

注: 控股子公司天盟公司仓库租金已在报告期全部摊销完毕。

16、递延所得税资产

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产余额	暂时性差异金额	递延所得税资产余额
应收账款	28, 045, 063. 79	4, 182, 952. 85	11, 818, 542. 42	1, 791, 084. 07
其他应收款	1, 291, 533. 46	193, 730. 02	682, 999. 18	102, 449. 88
存货	-	-	-	-
固定资产	18, 641, 020. 72	2, 796, 153. 11	18, 641, 020. 72	2, 796, 153. 11
长期待摊费用	-	-	515, 382. 03	128, 845. 51
长期股权投资	86, 600. 93	12, 990. 14	-	-
合计	48, 064, 218. 90	7, 185, 826. 12	31, 657, 944. 35	4, 818, 532. 57

17、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	13, 410, 224. 58	18, 023, 199. 90	647, 620. 03	137, 459. 65	785, 079. 68	30, 648, 344. 80
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	18, 641, 020. 72					18, 641, 020. 72
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中: 成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	32, 051, 245. 30	18, 023, 199. 90	647, 620. 03	137, 459. 65	785, 079. 68	49, 289, 365. 52



18、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	7,000,000.00	4,900,000.00
担保借款	5,000,000.00	
信用借款	2,029,714,471.27	1,165,635,862.75
合计	2,041,714,471.27	1,170,535,862.75

注：(1) 控股子公司天合公司 2006 年 12 月 25 日以房屋及土地使用权（房产证号：00102291、00103020、00102290、00103018、00103019 号，土地使用证号：2003 第 00170 号）作价 2,534 万元与农行昭通市分行签订最高额抵押借款合同，期限 3 年，最高抵押借款额为 1,700 万元，至本期末该抵押项下短期借款余额为 700 万元。

(2) 根据公司 2008 年 2 月 29 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过的《公司为控股子公司云南天腾化工有限公司提供 20,000 万元贷款担保的议案》，其中：公司与工商银行云南楚雄分行签署了 63,000,000.00 元的最高信用担保合同。本期天腾公司从工商银行云南楚雄分行取得短期借款 5,000,000.00 元。

(3) 期末公司的短期借款中无已到期未偿还的短期借款以及已到期获得展期的借款；

(4) 期末余额较年初余额增加 871,178,608.52 元，增加了 74.43%，主要原因是控股子公司 CPIC 产能扩大，天盟公司外采业务增加，导致生产经营所需资金增加。

19、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	194,363,067.59	186,882,781.36
合计	194,363,067.59	186,882,781.36

20、应付账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	738,254,137.96	495,290,432.36
1 年以上	102,401,662.70	39,877,161.53
合计	840,655,800.66	535,167,593.89

注：(1) 本报告期末应付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	期末数	期初数
云天化集团	2,948,870.44	1,426,793.85
合计	2,948,870.44	1,426,793.85

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款前五名情况说明：

项目	未付金额	账龄	性质或内容
液化空气（杭州）有限公司	28,172,720.61	1-2 年	尚未结清设备款
印度 L&T 公司	18,604,866.60	1-2 年	尚未结清设备款
济南锅炉集团有限责任公司	10,910,260.00	1-2 年	尚未结清设备款
北京电力设备总厂	7,977,356.00	1-2 年	尚未结清设备款
云南联合商务有限公司	5,511,433.35	1-2 年	尚未结清设备款
合计	71,176,636.56		



21、预收账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	367,946,544.08	337,592,016.47
1 年以上	13,254.50	1,207,796.25
合 计	367,959,798.58	338,799,812.72

注：(1) 期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；
(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款；

22、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,674,719.48	157,083,805.94	137,361,642.18	34,396,883.24
二、职工福利费	56,822,499.78	9,230,082.34	9,230,082.34	56,822,499.78
三、社会保险费	643,634.47	37,571,707.81	37,672,715.92	542,626.36
其中：1. 医疗保险费	432,136.59	7,018,099.34	7,400,167.91	50,068.02
2. 基本养老保险费	118,221.21	20,625,501.99	20,745,946.93	-2,223.73
3. 年金缴费	60,083.01	5,813,988.44	5,343,626.45	530,445.00
4. 失业保险费	28,591.26	2,221,386.95	2,267,210.73	-17,232.52
5. 工伤保险费	2,843.10	1,143,986.96	1,162,364.66	-15,534.60
6. 生育保险费	1,759.30	748,744.13	753,399.24	-2,895.81
四、住房公积金	398.80	8,428,821.00	8,181,585.80	247,634.00
五、其他				
六、工会经费和职工教育经费	2,716,226.36	5,727,873.20	4,546,342.37	3,897,757.19
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		85,296.00	85,296.00	
合计	74,857,478.89	218,127,586.29	197,077,664.61	95,907,400.57

注：(1) 职工福利费期末余额 56,822,499.78 为控股子公司 CPIC 以前年度计提的尚未支付的职工奖励及福利基金；

(2) 期末工资、社会保险费以及住房公积金等结余系公司已计提跨月支付的款项。

23、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-4,149,946.69	-9,817,903.90
营业税	189,700.78	272,452.74
所得税	32,704,755.73	4,334,174.71
个人所得税	29,431,333.41	26,727,921.19
城建税	324,846.38	474,100.45
房产税	7,433.13	7,685.32
土地使用税	0.02	148,780.74
印花税	655,758.41	1,124,266.65
教育费附加	183,737.21	262,443.81
地方教育附加	85,553.67	113,940.78
其他	6,140.24	120,110.73
合计	59,439,312.29	23,767,973.22

注：应交税费期末账面余额较年初增加 35,671,339.07 元，增加了 150.08%，主要原因是公司利润增加，使应交企业所得税较年初增加。

24、其他应付款

期末数	期初数
91,340,527.59	146,996,952.38



注：(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
云天化集团	687,319.16	2,889,199.19
合计	687,319.16	2,889,199.19

(2) 其他应付款期末余额前五位的明细为

单位名称	账龄	期末余额	款项内容
中国化学工程第三建设公司	1 年内	19,353,996.03	材料款、质保金
云天化联合商务有限公司	1 年内	8,664,267.65	设备款
云南工程建设总承包公司	1 年内	3,638,417.07	工程质保金/保证金
美国 PC 国际有限公司	1 至 4 年	1,977,631.39	应付未付股利
安宁市地方税务局	1 年内	1,173,439.77	代扣缴税金
合计		34,807,751.91	

(3) 期末余额较期初减少 55,656,424.79 元, 减少了 37.86%, 主要原因为本报告期结算支付期初应付未付的工程款。

25、一年到期的非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
长期借款	704,866,000.00	738,261,500.00
合计	704,866,000.00	738,261,500.00

注：(1) 公司无已到期尚未偿还的长期借款；

(2) 中国工商银行水富支行取得信用借款(1 年内到期) 280,000,000.00 元, 已于本报告期偿还；

(3) 控股子公司 CPIC 以固定资产(至 2008 年 6 月 30 日账面价值为 35,956,392.51 元) 作抵押向上海浦东发展银行重庆市九龙坡支行借款 30,000,000.00 元(其中一年内到期的长期负债 30,000,000.00 元)；

(4) 控股子公司 CPIC 以固定资产(至 2008 年 6 月 30 日账面价值为 42,953,600.00 元) 作抵押向建行重庆市分行借款 46,000,000.00 元(其中一年内到期的长期负债 28,000,000.00 元)；

(5) 控股子公司 CPIC 以固定资产(至 2008 年 6 月 30 日账面价值为 259,027,288.02 元) 作抵押向建行重庆市分行借款 110,000,000.00 元(其中一年内到期的长期负债 30,000,000.00 元)；

(6) 控股子公司 CPIC 以土地使用权(至 2008 年 6 月 30 日账面价值 26,721,025.51 元) 作抵押向建行重庆市分行借款 90,000,000.00 元(其中一年内到期的长期负债 20,000,000.00 元)；

(7) 根据公司 2005 年 10 月 27 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于为重庆国际复合材料有限公司长期借款提供 20,000 万元担保的议案》，CPCI 以此担保向中行重庆九龙坡支行借款 15,000 万元、招行重庆渝中支行借款 2,000 万元、工行重庆大渡口支行借款 2,000 万元。其中：工行重庆大渡口支行借款 2,000 万元、中行重庆九龙坡支行借款 15,000 万元分别于 2008 年 1 月、2 月按期归还本息, 于 2008 年 3 月中国银行重庆九龙坡支行、中国工商银行重庆大渡口区支行分别向公司出具了



《解除担保责任通知书》，解除了公司对 CPCI1.7 亿元借款额度的连带保证责任。截止 2008 年 6 月 30 日，公司对 CPIC 担保的借款额度变为 3,000 万元。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	168,000,000.00	106,000,000.00
担保借款	1,912,073,188.57	1,527,879,832.83
信用借款	2,339,649,670.00	1,455,914,500.00
合计	4,419,722,858.57	3,089,794,332.83

(2) 长期借款情况

借款单位	期末数		
	币种	外币金额	本币金额
一、 中行云南省分行	人民币		100,000,000.00
	美元	9,999,059.69	68,584,550.33
	欧元	57,456,509.48	622,265,488.95
二、中国建设银行昆明市城东支行	人民币		188,000,000.00
	欧元	15,000,000.00	162,453,000.00
三、中国农业银行昆明市潘家湾支行	人民币		200,000,000.00
	美元	15,000,000.00	102,886,500.01
四、招商银行昆明关上支行	人民币		162,512,642.40
	美元	5,156,800.00	35,371,006.88
五、华夏银行昆明广福支行	人民币		270,000,000.00
六、50 万吨合成氨国债转贷（云南省财政厅）	人民币		50,000,000.00
七、中国农业银行水富县支行	人民币		34,000,000.00
八、聚甲醛技改国债转贷（云南省财政厅）	人民币		15,400,000.00
九、中国建设银行重庆大都会支行	人民币		770,000,000.00
	美元	42,500,000.00	337,467,670.00
十、中国银行重庆九龙坡支行	人民币		450,000,000.00
	美元	15,000,000.00	137,182,000.00
十一、中国农业银行重庆大渡口支行	人民币		170,000,000.00
十二、招商银行重庆渝中支行	人民币		214,000,000.00
十三、云天化集团转贷（第八批国债信息化项目贴息资金）	人民币		29,500,000.00
十四、光大银行民生路支行	人民币		100,100,000.00
十五、中国建设银行水富县支行	人民币		200,000,000.00
合计	/	/	4,419,722,858.57

注：①根据公司 2005 年 10 月 27 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于为重庆国际复合材料有限公司长期借款提供 20,000 万元担保的议案》，CPCI 以此担保向中行重庆九龙坡支行借款 15,000 万元、招行重庆渝中支行借款 2,000 万元、工行重庆大渡口支行借款 2,000 万元。其中：工行重庆大渡口支行借款 2,000 万元、中行重庆九龙坡支行借款 15,000 万元分别于 2008 年 1 月、2 月按期归还本息，于 2008 年 3 月中国银行重庆九龙坡支行、中国工商银行重庆大渡口区支行分别向公司出具了《解除担保责任通知书》，解除了公司对 CPCI1.7 亿元借款额度的连带保证责任。截止 2008 年 6 月 30 日，公司对 CPIC 担保的借款额度变为 3,000 万元。



②控股子公司 CPIC 以固定资产（至 2008 年 6 月 30 日账面价值为 42,953,600.00 元）作抵押向建行重庆市分行借款 46,000,000.00 元（其中一年内到期的长期负债 28,000,000.00 元）；

③控股子公司 CPIC 以固定资产（至 2008 年 6 月 30 日账面价值为 259,027,288.02 元）作抵押向建行重庆市分行营业部借款 110,000,000.00 元（其中一年内到期的长期负债 30,000,000.00 元）；

④控股子公司 CPIC 以土地使用权（至 2008 年 6 月 30 日账面价值 26,721,025.51 元）作抵押向建行重庆市分行营业部借款 90,000,000.00 元（其中一年内到期的长期负债 20,000,000.00 元）；

⑤控股子公司天安公司目前尚在建设期，其借款分别由云南云天化股份有限公司、云天化集团和云南天信融资担保有限公司提供担保：

a、根据公司 2007 年 5 月 17 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《公司为控股子公司云南天安化工有限公司提供 2.7 亿元银行贷款担保的议案》，2007 年控股子公司天安公司与华夏银行昆明分行签订编号为 KM17(高保)20070004 号《最高额保证合同》，为控股子公司天安提供了总额为 27,000 万元的借款保证，截止 2008 年 6 月 30 日使公司实际取得长期借款人民币 27,000 万元。

b、云天化集团提供的担保总额为人民币 58,800 万元（其中：招商银行关上支行担保金额为 20000 万人民币或等值美元）、欧元 8,000 万元、美元 1,500 万元，担保期限 8-10 年；截止 2008 年 6 月 30 日，实际担保额为人民币 550,512,642.40 元，欧元 72,456,509.48 元，美元 20,156,800.00 元。

c、云南天信融资担保公司提供的担保总额为人民币 10,000 万元、美元 1,000 万元，担保期限 10 年。截止 2008 年 6 月 30 日，实际担保额为人民币 10,000 万元、美元 9,999,059.69 元。

⑥期末余额较期初余额增加 1,329,928,525.74 元，增加了 43.04%，主要原因为公司控股子公司 CPIC 以及天安公司工程项目建设所需长期借款增加。

⑦已到期获得展期的长期借款如下：

借款单位	借款金额	借款利率	资金用途	原到期日	新到期日	展期条件
云天化集团转贷	29,500,000.00	同期银行贷款利率	50 万吨合成氨项目建设	2006.5.30	2011.5.31	无

27、应付债券

种类	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
分离交易的可转换公司债券	892,179,606.93	9,808,006.37		901,987,613.30
合计	892,179,606.93	9,808,006.37		901,987,613.30

期末账面余额明细如下：

种类	期限	发行日期	面值总额	利息调整数	应计利息总额	期末账面余额
分离交易的可转换公司债券	6 年	2007 年 1 月 29 日	1,000,000,000.00	-125,285,074.59	27,272,687.89	901,987,613.30

注：公司经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】8 号文核准，于 2007 年 1 月 29 日公开发行了 100,000 万元（1,000 万张）认股权证和债券分离交易的可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 100,000 万元，每手债券的认购人可以获得公司派发的 54 份认股权证，即权证总量 5400 万份。

本次发行的公司债券按票面金额计息，计息起始日为公司债券发行日（即 2007 年



1月29日)，票面利率为1.20%；按新会计准则相关规定，债券本金和利息折现计算。公司以2007年2月发行的7年期记账式国债（一期）票面利率2.93%为折现率，本息折现合计906,064,766.32元，确认应付债券906,064,766.32元，与面值的差额确认资本公积93,935,233.68元。发行费用在应付债券和资本公积之间按公允价值分摊，分摊后应付债券账面价值为874,714,925.41元（面值为1,000,000,000.00元，利息调整为-125,285,074.59元），资本公积为90,685,074.59元。以应付债券账面价值874,714,925.41元为现值，计算出新的折现率3.55%作为计算债券利息的实际利率。本期增加数9,808,006.37元为按新的实际利率3.55%计算的利息调整金额。

公司发行的认股权证的存续期为自认股权证上市之日起24个月，即2007年3月8日至2009年3月7日；认股权证持有人可以在2009年2月23至2009年2月27日、2009年3月2日至2009年3月6日行权，行权比例为1:1，即一份认股权证可认购一股标的证券的A股股票，行权价格：17.83元/股。

28、长期应付款

种 类	期末账面余额	年初账面余额	期限
技术开发费	69,913,351.29	74,954,458.81	
安全生产费用	5,486,133.38	449,555.08	
集团公司企业债券转债	454,556,250.00	463,668,750.00	2006年4月28日至2021年4月27日
其中：本金	450,000,000.00	450,000,000.00	
利息	4,556,250.00	13,668,750.00	
合 计	529,955,734.67	539,072,763.89	

注：（1）技术开发费余额为公司以前年度根据云南省地方税务局“地税二字[1999]115号”批复，按主营业务收入的2%计提的尚未使用完毕的技术开发费；

（2）安全生产费为公司从2007年1月起，根据“财政部、安全生产监管总局关于印发《高危行业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知”（财企[2006]478号）的规定，以母公司本年实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月计提的安全生产费，用于支付与生产安全有关的费用；

（3）云天化集团于2006年4月28日向社会公开发行10亿元“2006年云天化集团有限责任公司债券”，云天化集团根据募集资金投向分配给公司4.5亿元，其中4亿元用于公司控股子公司天安公司50万吨/年合成氨项目，0.5亿元用于公司2万吨/年聚甲醛技改项目，债券期限十五年。根据公司2006年6月6日第四届董事会第一次会议及公司2006年8月17日第三次临时股东大会审议通过的《云天化集团有限责任公司债券募集资金用于公司项目建设议案》，公司与云天化集团签订了“06云天化债券资金使用协议”，约定云天化集团将债券募集资金4.5亿元提供给公司使用，必须专项用于公司控股子公司天安公司50万吨/年合成氨项目4亿元，用于公司2万吨/年聚甲醛技改项目0.5亿元；资金使用期限同债券期限自2006年4月28日至2021年4月27日；资金使用利率为固定利率，年利率为4.05%，在使用期限内固定，计息期限与债券期相同2006年4月28日至2021年4月27日，采用单利按年计息，不计



复利；合同约定公司应提供相应担保，公司于 2006 年收到云天化集团划入的上述资金 4.5 亿元。截止 2008 年 6 月 30 日公司尚未向云天化集团提供担保，期末计提尚未支付的应付利息余额为 4,556,250.00 元。

29、专项应付款

项目	期初数	本期结转数	期末数
信息化国债拨款	6,000,000.00		6,000,000.00
50 万吨/年合成氨专项补助	117,000,000.00		117,000,000.00
合计	123,000,000.00		123,000,000.00

30、递延所得税负债

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异金额	递延所得税负债余额	暂时性差异金额	递延所得税负债余额
交易性金融资产	-	-	670,220.00	100,533.00
其他应收款	-	-	10,981.86	2,745.47
固定资产	2,943,194.91	441,479.24	2,943,194.91	441,479.24
合计	2,943,194.91	441,479.24	3,624,396.77	544,757.71

31、股本

项目	期初数	本期变动增减(+、-)						期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、有限售条件股份								
1、发起人股份	326,141,977							326,141,977
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	326,141,977							326,141,977
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股及其他								
未上市流通股份合计	326,141,977							326,141,977
二、无限售条件股份								
1、人民币普通股	210,208,292							210,208,292
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	210,208,292							210,208,292
三、股份总数	536,350,269							536,350,269



32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	846,730,977.65			846,730,977.65
其他资本公积	173,430,729.83			173,430,729.83
合计	1,020,161,707.48			1,020,161,707.48

33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	407,412,922.97			407,412,922.97
任意盈余公积	509,523,260.77			509,523,260.77
合计	916,936,183.74			916,936,183.74

34、未分配利润

项 目	金 额
一、上年年末余额	847,117,316.18
加：会计政策变更	
前期差错更正	
二、本年初余额	847,117,316.18
加：净利润	418,362,000.24
加：盈余公积补亏	
减：提取法定盈余公积	
减：提取储备基金	
减：提取企业发展基金	
减：提取职工奖励及福利基金	
减：提取任意盈余公积	
减：应付现金股利	214,540,107.60
减：转作股本的股利	
三、本年年末未分配利润	1,050,939,208.82

注：应付现金股利 214,540,107.60 元，系根据公司 2008 年 4 月 23 日召开的 2007 年度股东大会审议通过的《2007 年利润分配方案》，以每 10 股派送现金红利 4 元（含税）计算的应付普通股股利。

35、营业收入

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,481,007,897.81	3,022,413,752.34
其他业务收入	22,567,012.16	18,481,554.38
合计	4,503,574,909.97	3,040,895,306.72

(2) 按业务类别（或产品）列示主营业务收入

业务类别 (或产 品)	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
化 工	1,082,394,738.35	982,712,662.77	625,984,116.31	586,795,263.18	456,410,622.04	395,917,399.59
建 材	1,368,397,916.26	818,698,903.73	943,187,785.87	548,932,569.42	425,210,130.39	269,766,334.31
商 贸	2,055,228,282.71	1,280,613,130.99	1,987,399,616.02	1,260,658,090.65	67,828,666.69	19,955,040.34
内部抵销	25,013,039.51	59,610,945.15	23,240,932.09	58,904,048.90	1,772,107.42	706,896.25
合 计	4,481,007,897.81	3,022,413,752.34	3,533,330,586.11	2,337,481,874.35	947,677,311.70	684,931,877.99



(3) 公司前五名客户的销售收入总额为 475,915,165.44 元, 占公司主营业务收入的 10.62%

(4) 地区分布

地区	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
国外	988,168,596.99	535,595,837.00	710,956,744.43	363,052,915.42	277,211,852.56	172,542,921.58
国内	3,492,839,300.82	2,486,817,915.34	2,822,373,841.68	1,974,428,958.93	670,465,459.14	512,388,956.41
合计	4,481,007,897.81	3,022,413,752.34	3,533,330,586.11	2,337,481,874.35	947,677,311.70	684,931,877.99

(5) 营业收入本期数较上期数增加 1,462,679,603.25 元, 增加了 48.10%, 主要原因为控股子公司天盟公司商贸业务增长、控股子公司 CPIC 生产经营规模扩大, 使产量和销量增加, 导致营业收入增长。

36、营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	118,078.60	100,829.34	应税营业收入
城建税	1,843,760.71	1,428,872.07	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	1,092,667.46	854,000.28	3%
防洪基金	13,552.83	112,382.51	1.3%
关税	4,483,626.10		
价格调节基金	13,260.47		1‰
河道工程费	1,923.08		1%
合计	7,566,869.25	2,496,084.20	/

注: 关税主要为本报告期控股子公司天盟公司由委托代理转为自营方式出口产品计缴的关税。

37、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	144,623,734.16	79,338,176.19
减: 利息收入	8,677,034.78	4,684,935.04
加: 汇兑损失	302,234.51	6,410,582.44
减: 汇兑收益	11,086,569.67	
其他	962,080.24	3,313,463.91
合计	126,124,444.46	84,377,287.50

注: 本期发生额较上期发生额增加 41,747,156.96 元, 增加了 49.48%, 主要原因为公司本期生产经营所需资金增加, 以及部分项目建设建成投产, 但借款尚未偿还, 导致利息支出增加。

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,923,570.57	5,082,601.22
二、存货跌价损失		-1,961,732.81
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	17,923,570.57	3,120,868.41



39、公允价值变动收益

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	-670,220.00	29,130.00
合计	-670,220.00	29,130.00

注：公允价值变动收益的本期发生额较上期发生额减少 699,350.00 元，主要原因为本期出售了交易性金融资产，将公允价值变动损益结转为投资收益所致。

40、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,020,240.00	6,052,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-86,600.93	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益	831,813.42	12,463,786.42
其它		
合计	2,765,452.49	18,515,786.42

注：（1）投资收益的本期发生额较上期发生额减少 15,750,333.93 元，减少了 85.06%，主要原因公司证券投资收益减少。

（2）公司本期无投资收益汇回收到重大限制的情况。

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计	6,582,783.71	98,768.04
其中： 固定资产处置利得	6,582,783.71	98,768.04
无形资产处置利得		
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得		
4、政府补助	1,951,616.42	985,545.00
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、其他	699,626.61	148,227.06
合计	9,234,026.74	1,232,540.10

注：本期发生额较上期发生额增加 8,001,486.64 元，增加了 649.19%，主要原因为控股子公司 CPIC 的固定资产处置利得增加。

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计	283,416.60	6,106,600.04
其中： 固定资产处置损失	283,416.60	6,106,600.04
无形资产处置损失		
2、非货币性资产交换损失		
3、债务重组利得损失		
4、公益性捐赠支出	5,084,800.00	59,140.00
5、非常损失		
6、盘亏损失		
7、其他	398,619.67	462,601.74
合计	5,766,836.27	6,628,341.78



43、所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	58,593,785.77	45,799,373.23
递延所得税费用	-2,470,572.01	-609,580.59
合计	56,123,213.76	45,189,792.64

注：所得税费用本期发生额较上年同期增加了 10,933,421.12 元，增加了 24.19%，主要原因为本期利润总额较上期增加。

44、政府补助

政府补助的种类	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	备注
一、与资产相关的政府补助	1,560,018.57	829,116.42	20,826,124.20	23,215,259.19	
聚甲醛技改拨款	1,551,090.00	775,545.00	19,388,624.19	21,715,259.19	
甲醇技改项目财政贴息款	8,928.57	53,571.42	1,437,500.01	1,500,000.00	
二、与收益相关的政府补助		1,122,500.00	3,367,500.00	4,490,000.00	
电子级细纱研发补助		1,122,500.00	3,367,500.00	4,490,000.00	
合计	1,560,018.57	1,951,616.42	24,193,624.20	27,705,259.19	

45、每股收益和计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；

S₀ 为期初股份总数；

S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数；

S_k 为报告期缩股数；

M₀ 报告期月份数；

M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

	2008 年半年度	2007 年半年度
归属于普通股股东的当期净利润 P	418,362,000.24	329,510,520.48
发行在外普通股的加权平均数 S	536,350,269.00	536,350,269.00
基本每股收益 (=P÷S)	0.7800	0.6144

(2) 稀释每股收益

本公司的稀释每股收益仅含认股权证。

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。



项目	2008 年上半年	2007 年上半年
1、归属于普通股股东的当期净利润	418,362,000.24	329,510,520.48
2、可转换公司债券当期已确认为费用的利息等费用（税后）		
3、调整后归属于普通股股东的当期净利润（3=1+2）	418,362,000.24	329,510,520.48
4、发行在外普通股的加权平均数	536,350,269	536,350,269
5、假定可转换公司债券当期期初或发行日转换为普通股的加权平均数	29,274,268	14,993,964
6、调整后发行在外普通股的加权平均数（6=4+5）	565,624,537	551,344,233
7、稀释每股收益（7=3÷6）	0.7396	0.5976

46、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
存款利息收入	7,556,728.14
收到的补贴款	4,490,000.00
收取保证金	3,293,728.00
代收的铁路运费	1,300,000.00
保险赔款	696,942.50
房租收入	119,640.00
个人安全风险金	102,000.00
合计	17,559,038.64

47、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
运输装卸费	53,805,692.79
财产保险费	9,370,178.29
聘请中介机构费及审计咨询费	5,800,247.81
业务接待费	5,517,002.22
差旅费	5,288,689.08
技术开发费	3,214,183.81
仓储费	3,079,377.56
银行手续费	2,050,151.52
土地使用费	2,000,939.22
汽车使用用	1,683,154.51
办公费	1,629,781.63
广告及业务宣传费	1,398,706.80
通讯费	1,214,782.20
房屋租金	1,191,495.70
排污费	700,000.00
合计	97,944,383.14

48、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
公益性捐赠支出	3,760,000.00
天安公司借款担保费	869,985.00
合计	4,629,985.00



49、现金流量表补充资料

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	528,220,111.54	395,391,998.53
加: 资产减值准备	17,923,570.57	3,120,868.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	235,803,518.82	181,420,457.57
无形资产摊销	2,703,610.05	4,693,843.45
长期待摊费用摊销	341,928.00	227,952.00
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)	-6,309,679.36	-98,768.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		6,106,600.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	670,220.00	-29,130.00
财务费用(收益以“-”号填列)	127,277,719.23	84,377,287.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,765,452.49	-18,515,786.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,367,293.54	-474,412.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-135,167.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	88,040,332.60	-86,417,256.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-541,705,060.77	-63,528,583.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,323,036.53	-15,618,246.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	477,156,561.18	490,521,656.02
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	2,062,819,121.73	1,424,018,882.55
减: 现金的期初余额	1,351,168,929.56	810,537,534.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	711,650,192.17	613,481,347.59

(七) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄结构

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)				0.5、5	7,309,603.53	100.00	36,548.02	0.5、5
1 年至 2 年 (含 2 年)				1、10				1、10
2 年至 3 年 (含 3 年)				3、30				3、30
3 年以上				5-10、50-100				5-10、50-100
合 计	-		-		7,309,603.53	100.00	36,548.02	



(2) 按单项金额是否重大

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款					7,309,603.53	100	36,548.02	100
合计		—		—	7,309,603.53	—	36,548.02	—

注：①本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；

②公司无不符合终止确认条件的应收款项的转移；

③公司无以前年度已全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收帐款。

2、其他应收款

(1) 按账龄结构

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	21,020,472.00	92.68	532,623.00	0.5、5	14,717,935.61	99.36	249,304.59	0.5、5
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,661,271.07	7.32	166,127.11	1、10	15,010.13	0.10		1、10
2 年至 3 年 (含 3 年)				3、30	80,440.19	0.54		3、30
3 年以上								
合计	22,681,743.07	100.00	698,750.11		14,813,385.93	100.00	249,304.59	

(2) 按单项金额是否重大

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	13,837,687.11	61.01	321,395.05	46.00	12,563,734.51	84.81	191,217.02	76.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	8,844,055.96	38.99	377,355.06	54.00	2,249,651.42	15.19	58,087.57	23.30
合计	22,681,743.07	—	698,750.11	—	14,813,385.93	—	249,304.59	—



注：① 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提的比例及其理由：

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
云南天腾化工有限公司	8,788,651.33	43,943.26	0.5	按会计政策计提
重庆电力公司长寿供电局	2,504,000.00	125,200.00	5	按会计政策计提
企业安全生产风险抵押金	1,510,000.00	75,500.00	5	按会计政策计提
云南水富天盛有限责任公司	535,035.78	26,751.79	5	按会计政策计提
水富县国土局	500,000.00	50,000.00	10	按会计政策计提
合计	13,837,687.11	321,395.05	—	—

② 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	期末数		期初数
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额
云天化集团	609,524.73	3,047.62	
合计	609,524.73	3,047.62	

③ 其他应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
云南天腾化工有限公司	子公司	8,788,651.33	1 年以内	38.75
重庆电力公司长寿供电局	非关联方	2,504,000.00	1 年以内	11.04
企业安全生产风险抵押金	非关联方	1,510,000.00	1 年以内	6.66
云南水富天盛有限责任公司	非关联方	535,035.78	1 年以内	2.36
水富县国土局	非关联方	500,000.00	1-2 年	2.20
合计	/	13,837,687.11	/	61.01

④ 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
云南天腾化工有限公司	子公司	8,788,651.33	38.75
云南天鸿化工工程股份有限公司	受同一母公司控制	118,730.96	0.52
云南云天化无损检测有限公司	受同一母公司控制	120,783.00	0.53
合计	/	9,028,165.29	39.80

⑤ 公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移；

⑥ 公司无以前年度已全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的其他应收帐；

⑦ 本报告期无实际核销的其他应收款。

3、长期股权投资



(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司的投资	1,752,770,170.97			1,752,770,170.97
对合营企业投资		9,800,000.00	86,600.93	9,713,399.07
对联营企业投资				
其他股权投资	14,650,000.00			14,650,000.00
合计	1,767,420,170.97	9,800,000.00	86,600.93	1,777,133,570.04
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	1,767,420,170.97	9,800,000.00	86,600.93	1,777,133,570.04

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
CPIC	834,022,170.97	57.1365	834,022,170.97			834,022,170.97
天合公司	22,350,000.00	74.50	22,350,000.00			22,350,000.00
天安公司	720,000,000.00	60.00	720,000,000.00			720,000,000.00
天盟公司	58,200,000.00	97.00	58,200,000.00			58,200,000.00
天驰公司	5,100,000.00	85.00	5,100,000.00			5,100,000.00
天勤公司	77,498,000.00	50.00	77,498,000.00			77,498,000.00
天腾公司	35,600,000.00	89.00	35,600,000.00			35,600,000.00
重大英华	9,750,000.00	34.45	9,750,000.00			9,750,000.00
联合商务	4,900,000.00	24.50	4,900,000.00			4,900,000.00
合计			1,767,420,170.97			1,767,420,170.97

注：公司对重庆英华重大信息网络有限公司和云南云天化联合商务有限公司投资比例分别占其有表决权资本总额的 34.45% 和 24.50%，但公司对其经营活动无共同控制、重大影响，也无实际控制权，故按成本法核算。

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	现金红利
三江物流	9,800,000.00		9,800,000.00	86,600.93	9,713,399.07	
合计	9,800,000.00		9,800,000.00	86,600.93	9,713,399.07	

注：经公司 2008 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资 4,900 万元参股设立云南三江天驰物流有限公司的议案》，该公司注册资本 9,800 万元，公司出资 4,900 万元，占总股本的 50%，分两次出资，公司 2008 年 4 月支付了首期 980 万元投资款，三江物流于 2008 年 5 月 13 日注册成立，公司经营业务按计划推进。公司对其经营活动和财务政策具有共同控制，故按权益法核算。本报告期，三江物流发生亏损，公司按持股比例确认 86,600.93 元的投资损失。



4、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	285,852.61	412,897.50				698,750.11
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	18,641,020.72					18,641,020.72
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	18,926,873.33	412,897.50				19,339,770.83

5、营业收入

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,018,537,417.84	913,758,266.69
其他业务收入	18,521,881.66	15,886,575.06
合计	1,037,059,299.50	929,644,841.75

(2) 按业务类别列示营业收入

产品名称	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
尿素	669,660,660.00	615,805,096.83	357,745,005.76	307,389,286.74	311,915,654.24	308,415,810.09
硝铵(含硝基复合肥)	55,364,990.09	77,250,223.54	24,641,664.26	50,462,215.36	30,723,325.83	26,788,008.18
季戊四醇	72,824,618.84	60,502,820.51	63,173,134.94	59,425,106.68	9,651,483.90	1,077,713.83
甲酸钠	7,930,047.00	7,384,487.17	2,268,744.47	2,066,165.36	5,661,302.53	5,318,321.81
聚甲醛	185,440,132.00	144,824,058.11	137,548,295.53	124,054,280.56	47,891,836.47	20,769,777.55
液氨	27,316,969.91	7,991,580.53	13,149,838.70	4,132,173.35	14,167,131.21	3,859,407.18
合计	1,018,537,417.84	913,758,266.69	598,526,683.66	547,529,228.05	420,010,734.18	366,229,038.64

6、投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
证券投资收益	831,813.42	12,463,786.42
云南三江天驰物流有限公司	-86,600.93	
天盟农资连锁有限公司	5,820,000.00	
重庆鹰华重大信息网络有限公司	158,240.00	172,000.00
云南云天化联合商务有限公司	1,862,000.00	5,880,000.00
合计	8,585,452.49	18,515,786.42



①本期投资收益较去年同期减少 9,930,333.93 元,主要原因是本报告期公司证券投资作益减少;

②公司本期无投资收益汇回受到重大限制的情况。

(八) 关联方及其交易

1、关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。本公司将以下各方认定为关联方:

- (1) 本公司的母公司。
- (2) 本公司的子公司。
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方。
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方。
- (6) 本公司的合营企业。
- (7) 本公司的联营企业。
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	组织机构代码	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云天化集团	云南昆明	29199121-0	工业加工	母公司	国有	董 华
CPIC	重 庆	62190076-5	工业加工	子公司	中外合资	吴 明
天安公司	云南安宁	75359231-1	工业加工	子公司	有限责任公司	张嘉庆
天合公司	云南昭通	75068253-0	工业加工	子公司	有限责任公司	吴长莹
天盟公司	云南昆明	763893783	商品流通	子公司	有限责任公司	刘富云
天驰公司	云南昆明	781673274	服务业	子公司	有限责任公司	吴长莹
天勤公司	重 庆	79588066-1	工业加工	子公司	中外合资	吴 明
天腾公司	云南楚雄	66827957-4	工业加工	子公司	有限责任公司	段文瀚

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数(元)		本年增加数		本年减少数		期末数(元)	
	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币
云天化集团		1,680,000,000.00						1,680,000,000.00
CPIC	180,000,000.00	1,436,684,869.50	13,800,000.00	97,002,960.00			193,800,000.00	1,533,687,829.50
天安公司		1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
天合公司		30,000,000.00						30,000,000.00
天盟公司		60,000,000.00						60,000,000.00
天驰公司		6,000,000.00						6,000,000.00
天勤公司	20,000,000.00	133,984,534.89					20,000,000.00	133,184,534.89
天腾公司		40,000,000.00						40,000,000.00



(3) 存在控制关系的关联方所持股份、表决权比例及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	持股比例%			金 额	持股比例%
云天化集团	326,141,977.00	60.81			326,141,977.00	60.81
CPIC	823,276,953.40	57.14	10,745,217.57		834,022,170.97	57.14
天安公司	720,000,000.00	60.00			720,000,000.00	60.00
天合公司	22,350,000.00	74.50			22,350,000.00	74.50
天盟公司	58,200,000.00	97.00			58,200,000.00	97.00
天驰公司	5,100,000.00	85.00			5,100,000.00	85.00
天勤公司	77,498,000.00	50.00			77,498,000.00	50.00
天腾公司	35,600,000.00	89.00			35,600,000.00	89.00

注:根据控股子公司 CPIC 以传真方式于 2008 年 2 月 13 日召开的第三届董事会审议通过的会议决议,以 2006 年以前(含 2006 年)的历年未分配利润转增注册资本 1,380 万美元,截止 2008 年 6 月 30 日,CPIC 注册资本增加至 19,380 万美元,公司出资额增加至 11,073.06 万美元,公司对 CPIC 的持股比例仍为 57.1365%。

(4) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投 资单位表决权 比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业						
三江物流	云南省昆明市呈贡县	物流	98,000,000.00	50	50	67363659-9
二、联营企业						
云南景成	安宁市草埔镇柳树新村	工业加工	10,000,000.00	40	40	67089195-7

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期 净利润
一、合营企业				
三江物流	19,426,798.15			-173,201.85
二、联营企业				
云南景成	10,006,326.51	6,326.51		



(5) 其他关联方

企业名称	注册地址	组织机构代码	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云南云天化联合商务有限公司	昆明市滇池路 1417 号	757160620	国际贸易、国际经济技术合作，国内贸易，物资供销等	参股公司	商业	李如岗
云南云天化无损检测有限公司	昆明市春城路 62 号 证券大厦	77550577-6	锅炉、压力容器、压力管道等超声波检测、磁粉检测、渗透检测等	与公司受同一母公司控制	服务	袁六四
云南马龙产业集团股份有限公司	云南省马龙县王家庄镇	291988687	黄磷、磷酸、三聚磷酸钠等磷化工产品，水泥等建筑产品	与公司受同一母公司控制	工业	刘文章
云南盐化股份有限公司	昆明市盘龙区拓东路石家巷 10 号	74145123-9	食用盐、工业盐、烧碱、无水硫酸钠和聚氯乙烯的生产和销售	与公司受同一母公司控制	工业	杨建东
云南天创科技有限公司	云南省嵩明县杨林工业经济开发区	738058217	磷化工产品、化工原料、医药中间体及生物化工等	与公司受同一母公司控制	工业	朱明松
昆明马龙化工有限公司	昆明市西山区小海口	741490713	黄磷、磷酸、三聚磷酸钠等磷化工产品，水泥等建筑产品	与公司受同一母公司控制	工业	束荣桂
云南天丰农药有限公司	云南安宁市草铺	216823751	农药产品生产、销售	与公司受同一母公司控制	工业	段东成
云南云天化国际化工股份有限公司	昆明市滇池路 1417 号	21655183X	生产销售化工产品、农用氮磷钾化学肥料等	与公司受同一母公司控制	工业	李如岗
云南天鸿化工工程股份有限公司	云南省昆明市二环西路 398 号	7839562-3	工业与民用建设项目施工，化工、是由、化工装置的设计安装	与公司受同一母公司控制	建筑安装业	张嘉庆
云南天信融资担保有限公司	昆明市春城路 62 号	763878364	担保、融资咨询、担保咨询	与公司受同一母公司控制	服务	他盛华
中轻依兰（集团）有限公司	昆明市西山区小海口	21656805X	受托加工洗衣粉、受托加工液体洗涤剂、受托加工磺酸、自产洗衣粉	与公司受同一母公司控制	工业	杨授诚
云南天达实业有限公司	昆明安宁市草铺镇	2919137-6		与公司受同一母公司控制		白书云
云南云天化国际农业生产资料有限公司	昆明市宝海路 13 号 宝海竹轩 121 楼 A 座	73433842-2	化肥、农副产品、化工产品及其材料；饲料、农具、农膜、农用机械、糖、粮食的销售、农业技术开发服务、过磷酸钙、复合（混）肥料的生产	与公司受同一母公司控制	工业、商业	刘勇
云南一平浪恒通有限责任公司	禄丰县一平浪镇	21764073-8	酒精、松节油储转及销售；白糖中转；成品油零售，化工产品的销售；物资装卸、中转；财产租赁；种植、养殖。	与公司受同一母公司控制	服务业	马炳功
云南天能矿业有限公司	云南省昭通市桥通路 15 号	66554359-5	煤炭资源及煤气层气资源投资开发	与公司受同一母公司控制		
云南省化学工业建设公司	云南省昆明市西山区白塔村	21652110-4	建筑安装制造运输自产自销化工产品及其原料（不含管理商品），非标设备	与公司受同一母公司控制	建筑施工	石光贵



3、关联交易

(1) 定价政策

公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和以市场价格为基础的公允定价原则。

(2) 公司向关联方采购货物有关明细

单位：元

单位名称	货物名称	单位	数量	2008 年上半年		2007 年上半年	
				金额（元）	占对外采购额比重 %	金额（元）	占对外采购额比重 %
云南云天化国际化工股份有限公司	甲烷催化剂	吨	2.3	1,732,002.85			
	陶瓷环（混装）	吨	2.25	1,017,202.50			
	陶瓷环（进口）	吨	1.22	18,200.88			
	甲醇	吨	363.61	1,082,581.03			
	磷酸一铵		20	70,060.00			
	水电费			250,392.78			
	硫磺酸	吨	160.58	186,527.35			
	小计			4,356,967.39			
云南云天化联合商务有限公司	仪表材料			1,058,730.84	14.14		
	甲醛催化剂			2,767,406.23	100	2,981,864.43	100
	备件			1,640,297.31	23.05		
	仪表设备			1,741,003.19	36.13		
	小计			7,207,437.57		2,981,864.43	
云南天达实业有限公司	水电费			9,933,709.31			
马龙产业安宁分公司	电费			2,953.85			
云南一平浪恒通有限责任公司	酒精	吨	1146.366	5,153,844.73	32.75	2,667,726.80	22.5
盐化	液碱		164.28	287,843.20		408,570.85	8.56
	次氯酸钠		149.32	82,956.20			
	PVC					13,102,401.71	10.22
	小计			370,799.40		13,510,972.56	
云南天创科技有限公司	食品添加剂					18,269.23	100
	煤	吨	60.94	21,571.68			
	小计			21,571.68		18,269.23	
云南天丰农药有限公司	农药	件	8,991.00	1,004,770.00		328,180.00	30
云南云天化国际农业生产资料有限公司	磷酸一铵		420	1,539,510.00			
	合计			29,591,563.93		19,507,013.02	

(3) 销售商品



①公司向云天化集团销售货物有关明细

单位：元

关联交易内容	单位	本期数			上年同期数		
		数量	金额	占同类交易金额的比例 (%)	数量	金额	占同类交易金额的比例 (%)
材料			8,617,310.12	0.83		8,673,433.21	0.29
生活用天然气	KM3	404.249	406,228.82	0.04	425.795	428,168.90	0.01
电	度	4,940,469.00	1,275,859.35	0.01	3,787,419.00	1,329,606.98	0.04
清水	吨	1,955.64	685,929.75	0.067	828,505.00	865,506.22	0.03
合计			10,985,328.04			11,296,715.31	

②公司向云天化集团外的关联方销售货物有关明细资料如下：

单位：元

关联方	关联交易内容	单位	本期数			上年同期数		
			数量	金额	占同类交易金额的比例 (%)	数量	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南天鸿化工工程有限公司	材料款			1,564,692.80			8,268.68	
云南马龙产业集团股份有限公司	纯碱	吨	536.00	853,900.00		1,301.00	1,442,879.80	
合计				2,418,592.80			1,451,148.48	

(4) 接受劳务

①根据公司与云天化集团签订的《经营服务协议》及《2008 年度关联交易备忘录》，云天化集团为公司提供以下项目的服务，公司向其支付服务费：

1) 固定维修费及综合服务费

单位：元

项目	本期数		上年同期数	
	金额	占同类交易的比重%	金额	占同类交易的比重%
维修费	7,000,000.00		6,435,000.00	
综合服务费	1,000,000.00	100	499,999.98	100
合计	8,000,000.07		6,934,999.98	

2) 按供热蒸汽产量计算，标准为 2.00 元/吨，共计发生煤渣运费 1,614,440.44 元。

②公司与云南云天化无损检测有限公司（以下简称“无损检测公司”）签订了检测合同，其中主要合同如下：

公司与无损检测公司于 2006 年 7 月 13 日签订了《设备及材料检测合同》，公司委托无损检测公司在 2006 年 1 月至 2008 年 12 月对公司的设备、备件及材料的入厂检验和无损检验、设备及备件的驻厂检验以及其他的无损检测项目。备件、材料及其他无损检测项目的检验费用根据云劳（1993）173 号《云南省锅炉压力容器检验收费标准》相关条款计算，按优惠 10% 比例后收取；对于批量样品抽查的检验费用，公司可在委托时与无损检测公司协商确定；设备的入厂检验费用按设备价值的 1% 收取检验



费；设备、材料及备件的驻厂检验费用按设备价值的 1%收取，检验要求加急服务的需支付加急服务费；

公司与无损检测公司于 2007 年 11 月 10 日签订了《生产装置维保检验检测合同》，公司委托无损检测公司在 2007 年 10 月至 2008 年 9 月各生产车间日常的生产维护、在线检验和临时检修过程中进行无损检测和理化试验。

公司与无损检测公司于 2008 年 2 月 25 日签订了《特种设备检验合同》，公司委托在 2008 年 3-4 月大修期间对公司生产装置、部分在用压力容器、压力管道进行定期检验和内外外部检验及安全鉴定，对转动设备和更换、修复的静止设备进行无损探伤检测；价款结算采用包干价 65 万，本报告期已全额支付。

其他零星检测业务在具体业务发生时与另行签订合同。

2008 年上半年共计支付检测费用 779,963.00 元。

③控股子公司天安公司与无损检测公司签订了检测合同，其中主要合同如下：

天安公司与无损检测公司签订的《设备及材料检验合同》，公司委托无损检测公司对“天安 50 万吨/年合成氨项目”中的设备及材料进行无损检测复验和入厂检验，检验收费标准参照《云南省锅炉压力容器检验收费办法》（云劳[1993]173 号），设备检验及光谱分析按《云南省锅炉压力容器检验收费办法》下浮 30%执行，其他按下浮 15%执行，国产容器按合同价的 0.5%执行。检验费在合同生效后先预付 90 万元，其余根据委托检验的内容和项目按季结算，并支付结算金额的 70%，检验项目完成后，在决算完成日起 20 日内结清检验费尾款。2005 年天安公司已支付检验费 90 万元，2006 年、2007 年及本报告期内未支付检测费。

根据公司与无损检测公司签订的《进口压力容器安全性能监督检验协议书》，公司委托无损检测公司办理“天安 50 万吨/年合成氨项目”所有进口压力容器的安全性能监督检验，检验费用 150 万元，2005 年度公司已预付检验费 75 万元，2006 年、2007 年及本报告期内未支付检测费。

2005 年累计支付检测费 165 万元，2006 年度、2007 年度及本报告期末支付检测费。

④控股子公司天安公司与天鸿化工签订液氨输送管线施工合同，其中主要内容如下：

天安公司与天鸿化工于 2008 年 2 月 19 日签订了液氨输送管线施工合同，由天鸿化工承包公司合成氨项目至三环化工、三环嘉吉的液氨输送管线施工，合同价款暂估 1680 万元（不含甲供材料）。液氨输送管线于 2008 年 4 月 18 日开工，本报告期内，公司已按合同规定预付工程款 100 万元。

（5）担保

①云天化集团：为控股子公司天安公司的借款提供的担保总额为人民币 58,800 万元，（其中：招商银行关上支行担保金额为，20000 万人民币或等值美元）、欧元 8,000 万元、美元 1,500 万元，担保期限 8-10 年；截止 2008 年 6 月 30 日，公司实际取得长期借款人民币 550,512,642.40 元，欧元 72,456,509.48 元，美元 20,156,800.00 元。云南天信融资担保公司为公司的借款提供的担保总额为人民币 10,000 万元、美元 1,000 万元，担保期限 10 年。截止 2008 年 6 月 30 日，公司实际取得长期借款人民币



10,000 万元、美元 9,999,059.69 元。

②云南天信融资担保公司：根据天安公司与云南天信融资担保有限公司签订的《担保费协议》，公司每年按借款合同金额的 0.5%向其支付担保费，公司 2006 年度支付担保费 404,300.00 元，2007 年度支付担保费 891,550.00 元，本报告期支付担保费 869,985.00 元。

(6) 租赁

关联租赁情况

根据公司 2005 年 5 月 26 日与云天化集团签订的《土地使用权租赁合同》，云天化集团将其拥有使用权的 500,234.80 平方米土地租赁给公司生产经营使用，租赁期限为 20 年，按照《2008 年度关联交易备忘录》租赁费为每平方米 8 元/年，公司向云天化集团支付租赁费：

单位：元

项 目	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	金额	占同类交易比例%	金额	占同类交易比例%
土地租赁费	2,000,939.22	100.00	1,188,057.72	100
合 计	2,000,939.22	100.00	1,188,057.72	100

(7) 代理

①根据公司于 2004 年 4 月 16 日召开的第三届董事会第七次会议和 2004 年 5 月 27 日召开的 2003 年度股东大会审议通过的《关于公司与云南云天化联合商务有限公司关联交易的议案》，公司 2006 年 6 月 21 日与联合商务签订了《国际贸易代理协议》，委托联合商务代理公司的对外经济贸易业务，代理费用按如下价格进行结算：

- A、各类技术引进和技术出口按合同价的 0.5%进行结算；
- B、大宗物资、中型单机进口按货物运到指定地点价格的 0.8%进行结算；
- C、成套设备及大型单机进口按货物运到指定地点价格的 1%进行结算；
- D、小型单机、零星物资和备品备件进口按货物运到指定地点价格的 1.5%进行结算；
- E、产品出口按买断的方式结算，不另外支付代理费用。

该合同自签署之日起计算有效期为两年，已于 2008 年 6 月 21 日到期。有效期届满时双方均无异议，合同期限自动续展。

②根据公司控股子公司天安公司与联合商务于 2004 年 7 月 23 日签订并于 2005 年 1 月 28 日公告的《委托代理协议》，联合商务为公司办理全部引进技术和设备材料的进口代理工作，代理费总金额 260 万元，根据协议约定公司 2004 年已支付 208 万元，余款待公司建设达标后 10 天内支付。

鉴于联合商务公司承担的代理业务较原计划有较大增幅，2006 年 6 月 29 日公司与联合商务公司针对 2004 年 7 月 23 日签订的《委托代理协议》签订了增补协议，协议约定在原协议责任和不变的情况下，增加代理费 248 万元，公司 2006 年度支付了 80 万元，2007 年度支付了 168 万元，本报告期尚未支付代理费。



(9) 关联方往来款项余额

单位:元 币种:人民币

报表项目	企业名称	期末数		期初数	
		期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
应收账款	云天化集团			7,309,603.53	36,548.02
	云南马龙产业集团股份公司				
	昆明马龙化工有限公司			170,715.60	853.58
其他应收款	云南云天化联合商务有限公司			4,120,000.00	41,200.00
	云南天能矿业有限公司	14,867.65	74.34	12,809.07	64.05
	云南天鸿化工工程股份公司	12,766,007.43	63,830.03	3,442,908.20	17,214.54
	云南云天化无损检测有限公司	1,047,542.36	5,237.72	939,811.36	4,699.06
	云南三江天驰物流有限公司	140,610.00	703.05		
	云天化集团	609,524.73	3,047.62		
	云南云天化国际化工股份有限公司			10,000.00	50.00
预付账款	云南云天化联合商务有限公司	195,771.09		140,832,680.58	
	云南天创科技有限公司	312,934.60		312,934.60	
	云南天鸿化工工程股份有限公司	1,175,047.92		17,230,449.84	
	云天化集团			4,305,000.00	
	云南云天化国际化工股份有限公司	3,848,335.19		99,657.00	
	云南天达实业化工有限公司	2,000,000.00		500,000.00	
应付账款	云南云天化联合商务有限公司	5,511,433.35		4,050,078.58	
	云天化集团	2,948,870.44		1,426,793.85	
	云南天鸿化工工程股份公司	200,308.80			
	云南云天化国际化工股份有限公司	91,250.73		1,458.00	
其他应付款	云天化集团	687,319.16		2,889,199.19	
	云南云天化无损检测公司	50,000.00		100,000.00	
	云南天鸿化工工程有限公司	32,428.00		102,428.00	
	云天化联合商务有限公司	8,664,267.65		17,478,211.72	
应付利息	云天化集团	4,104,851.25		3,051,406.25	

4、其他应披露事项

(1) 公司控股子公司天安公司向云天化集团有限责任公司水富分公司（以下简称“水富分公司”）定制设备业务,主要内容如下:

根据天安公司与水富分公司于 2005 年 9 月 2 日签订的《非标设备买卖合同》，公司向水富分公司定制“50 万吨/年合成氨项目”非标设备，合同价款为 1,340 万元，交货时间为 2006 年 4 月 10 日前，2006 年非标设备已经交付。2006 年度支付设备款 536 万元，2007 年度公司支付设备款 268 万元，截止 2008 年 6 月 30 日，公司共计支付设备款 1,072 万元。

(2) 云天化集团将其债券募集资金 45,000 万元提供给公司用于项目建设的事项

云天化集团于 2006 年 4 月 28 日向社会公开发行 10 亿元“2006 年云天化集团有限责任公司债券”，云天化集团根据募集资金投向拟分配给公司 4.5 亿元，其中 4 亿元用于公司控股子公司天安公司 50 万吨/年合成氨项目，0.5 亿元用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项目，债券期限十五年。根据公司 2006 年 6 月 6 日第四届董事会第一次会议及公司 2006 年 8 月 17 日第三次临时股东大会审议通过的《云天化集团有限责任公司公



司债券募集资金用于公司项目建设议案》，公司与云天化集团签订了“06 云天化债券资金使用协议”，约定云天化集团将债券募集资金 4.5 亿元提供给公司使用，必须专项用于公司控股子公司天安公司 50 万吨/年合成氨项目 4 亿元，用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项目 0.5 亿元；资金使用期限同债券期限自 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日；资金使用利率为固定利率，年利率为 4.05%，在使用期限内固定，计息期限与债券期相同 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日，采用单利按年计息，不计复利；公司应支付发行费用 11,369,418.75 元；合同约定公司应提供相应担保。2006 年度公司已收到云天化集团划入的上述资金 4.5 亿元，同时支付了应承担的债券发行费用 11,369,418.75 元，截止 2007 年 12 月 31 日公司尚未向云天化集团提供担保。截止 2006 年 12 月 31 日，公司计提了应付利息 12,301,875.00 元，2007 年公司计提利息 18,225,000.00 元，并支付利息 16,858,125.00 元，本报告期公司计提了利息 9,112,500.00 元，并支付利息 18,225,000.00 元，截止 2008 年 6 月 30 日应付利息余额为 4,556,250.00 元。

(3) 云天化集团将获得的信息化专项贴息资金 2,950 万元转贷给公司控股子公司天安公司事项

云天化集团于 2005 年 4 月 29 日将根据国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会“国经贸投资[2002]548 号”文件《关于下达 2002 年国家重点技术改造项目计划（第八批国债专项资金项目）的通知》的精神获得的信息化专项贴息资金中的 2,950 万元转贷给公司用于信息化建设，还款期限经公司与云天化集团有限责任公司协商后展期至 2011 年 5 月 30 日，借款利率按银行同期五年贷款利率计算，截止 2008 年 6 月 30 日，应付利息为 4,104,851.25 元。

(4) 控股子公司天安公司于 2007 年 9 月 10 日分别与云南天鸿化工工程股份有限公司、云南云天化无损检测有限公司签订了《资产出售合同》，出售不再使用的账面净值为 4,539,260.24 元的固定资产，约定按中和正信会计师事务所评估并出具的“中和正信评报字（2007）第 5-23 号评估报告书”所载明的资产评估价值 4,328,617.90 元作为交易价格。其中：出售给天鸿化工的资产的评交易价格为 3,409,674.90 元；出售给无损检测的资产的交易价格为 918,943.00 元。上述资产出售企业已报省国资委备案，截至 2008 年 6 月 30 日天鸿化工尚欠公司资产出售款 2,641,639.90 元，无损检测尚未支付天安公司资产出售款 918,943.00 元。

(九) 股份支付

无

(十) 或有事项：

1、根据公司 2005 年 10 月 27 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于为重庆国际复合材料有限公司长期借款提供 20,000 万元担保的议案》，CPCI 以此担保向中行重庆九龙坡支行借款 15,000 万元、招行重庆渝中支行借款 2,000 万元、工行重庆大渡口支行借款 2,000 万元。其中：工行重庆大渡口支行借款 2,000 万元、中行重庆九龙坡支行借款 15,000 万元分别于 2008 年 1 月、2 月按期归还本息，于 2008 年 3 月中国银行重庆九龙坡支行、中国工商银行重庆大渡口区支行分别向公司出具了《解除担保责任通知书》，解除了公司对 CPCI1.7 亿元借款额度的连带保证责任，截止 2008 年 6 月 30 日，公司对 CPIC 担保的借款额度变为 3,000 万元。



2、根据公司 2007 年 5 月 17 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《公司为控股子公司云南天安化工有限公司提供 2.7 亿元银行贷款担保的议案》，2007 年公司与华夏银行昆明分行签订编号为 KM17(高保)20070004 号《最高额保证合同》，为天安公司提供了总额为 27,000 万元的借款保证，截止 2008 年 6 月 30 日，使天安公司实际取得长期借款人民币 27,000 万元。

3、根据公司 2008 年 2 月 29 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过的《公司为控股子公司云南天腾化工有限公司提供 20,000 万元贷款担保的议案》，其中：公司与工商银行云南楚雄分行签署了 63,000,000.00 元的最高信用担保合同。本期天腾公司从工商银行云南楚雄分行取得银行借款 5,000,000.00 元。

(十一) 承诺事项：

无

(十二) 资产负债表日后事项：

无

(十三) 其他重要事项：

1. 根据公司第四届董事会第四次临时会议于 2008 年 3 月 25 日以传真表决方式召开审议通过了《关于公司自筹资金 37,700 万元受让沙特阿曼提有限公司、美国 PC 国际有限公司、美国鲍里斯有限公司持有的重庆国际复合材料有限公司 6.4799% 股权的议案》，经公司 2008 年 4 月 23 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过。于 2008 年 4 月 30 日经云南省国有资产管理委员会《关于云南云天化股份有限公司以自筹资金受让重庆国际复合材料有限公司 6.4799% 股权有关事宜的复函》（云国资规划函[2008]52 号）批复，经 2008 年 7 月 2 日经重庆市外经贸委《关于重庆国际复合材料有限公司修改合资合同、公司章程的批复》（渝外经贸发[2008]222 号）批准，该事项其他手续正在办理中，至本报告期末，公司尚未支付受让股权款。

2. 公司 2007 年 6 月 1 日第四届董事会第七次会议和 2008 年 2 月 29 日召开的 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于自筹资金 61,200 万元参与呼伦贝尔金新化工有限公司增资扩股的议案》。增资扩股后，金新化工的注册资本变更为 120,000 万元，其中公司出资占总股本的 51%，金新化工由外商独资企业变更为中外合资企业。该项目环评报告已获国家环保总局环审[2007]209 号文件批复通过，该项目已获国家发改委发改工业[2008]1044 号《国家发展改革委关于内蒙古呼伦贝尔金新化工有限公司增资建设年产 50 万吨合成氨、80 万吨尿素项目核准的批复》核准，2008 年 7 月 21 日收到国家商务部商资批[2008]939 号文《关于同意呼伦贝尔金新化工有限公司增资扩股变更为中外合资企业的批复》，其他有关手续尚在办理之中。

3. 经公司 2008 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资 4,900 万元参股设立云南三江天驰物流有限公司的议案》，该公司注册资本 9,800 万元，公司出资 4,900 万元，占总股本的 50%，分两次出资，公司 2008 年 4 月支付了首期 980 万元投资款，三江物流于 2008 年 5 月 13 日注册成立，公司经营业务按计划推进。



(十四) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	11.87	11.97	0.7800	0.7396
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.85	11.95	0.7788	0.7385



八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告文本；
- 2、载有单位负责人、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告文本；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张嘉庆
云南云天化股份有限公司
二〇〇八年八月十九日