

云南马龙产业集团股份有限公司

600792

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	0
五、董事、监事和高级管理人员.....	4
六、公司治理结构.....	8
七、股东大会情况简介.....	12
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	22
十、重要事项.....	23
十一、财务会计报告.....	31
十二、备查文件目录.....	45

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
周春梅	董事	因公出差	杨杰（董事）

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

公司负责人姓名	杨授诚
主管会计工作负责人姓名	张家平
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	黄家志

公司负责人杨授诚、主管会计工作负责人张家平及会计机构负责人（会计主管人员）黄家志声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	云南马龙产业集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	马龙产业
公司的法定英文名称	YUNNAN MALONG INDUSTRY GROUP CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	MALONG INDUSTRY
公司法定代表人	杨授诚

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张小可
联系地址	云南省昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼
电话	0871-3018278
传真	0871-3620661
电子信箱	g600792@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	云南省马龙县王家庄镇
注册地址的邮政编码	655102
办公地址	云南省昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼
办公地址的邮政编码	650021
公司国际互联网网址	http://www.chinaphos.cn
电子信箱	g600792@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 马龙	600792	*ST 马龙

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 1 月 20 日	
公司首次注册登记地点	云南马龙县王家庄镇	
首次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 10 月 19 日
	企业法人营业执照注册号	5300001006726
	税务登记号码	530321291988687
	组织机构代码	29198868-7
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-240,373,635.84
利润总额	-274,738,199.87
归属于上市公司股东的净利润	-280,554,370.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-244,289,187.73
经营活动产生的现金流量净额	41,995,117.32

(二) 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	金额
非流动资产处置损益	-44,853,699.21
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,694,142.21
债务重组损益	489,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,305,392.97
所得税影响额	62,485.68
少数股东权益影响额（税后）	-1,963,104.17
合计	-36,265,182.52

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009年	2008年		本期比上年 同期增减(%)	2007年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,249,041,638.80	1,825,478,772.57	1,825,478,772.57	-31.58	1,303,291,952.42	1,303,291,952.42
利润总额	-274,738,199.87	42,088,298.44	49,953,153.40	-752.77	-136,270,815.79	-136,270,815.79
归属于上市公司股东的净利润	-280,554,370.25	6,793,656.58	14,658,511.54	-4,229.65	-135,355,329.78	-135,355,329.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-244,289,187.73	160,826.59	8,025,681.55	-151,996.02	-136,633,922.44	-136,633,922.44
经营活动产生的现金流量净额	41,995,117.32	93,248,292.92	93,248,292.92	-54.96	46,988,583.46	46,988,583.46
	2009年末	2008年末		本年末比上 年末增减(%)	2007年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	992,490,369.45	1,090,452,534.27	1,090,452,534.27	-8.98	929,131,529.24	929,131,529.24
所有者权益(或股东权益)	-242,550,326.97	32,193,615.58	32,193,615.58	-853.41	17,535,104.04	17,535,104.04

持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	59,944,500	47.49				66,280,500	66,280,500	126,225,000	100.00
1、人民币普通股	59,944,500	47.49				66,280,500	66,280,500	126,225,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	126,225,000	100.00						126,225,000	100.00

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
云天化集团有限责任公司	66,280,500	66,280,500		0	报告期内，由于公司股东云天化集团有限责任公司持有的66,280,500股（占公司总股份的52.51%）有限售条件股份承诺期限届满，经公司董事会申请、上海证券交易所核准，自2009年7月17日起全部上市流通。该部份有限售条件股份上市后，公司全部股份为无限售条件股份。	2009年7月17日
合计	66,280,500	66,280,500		0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					9,789 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	52.51	66,280,500			无
张琪	境内自然人	1.62	2,046,260			未知
中国工商银行股份有限公司—汇添富价值精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.95	1,199,992			未知
汇添富基金公司—工行—汇添富—工行—添富牛 1 号资产管理计划	境内非国有法人	0.95	1,196,000			未知
汇添富基金公司—交行—汇添富—交行—添富牛 1 号灵活配置资产管理计划	境内非国有法人	0.83	1,052,907			未知
孙惠刚	境内自然人	0.73	922,184			未知
安健	境内自然人	0.71	889,900			未知
云南马龙万企化工有限公司	境内非国有法人	0.66	828,893	-3,794,357		未知
张智群	境内自然人	0.61	772,519			未知
王少云	境内自然人	0.60	762,984			未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
云天化集团有限责任公司	66,280,500	人民币普通股	66,280,500
张琪	2,046,260	人民币普通股	2,046,260
中国工商银行股份有限公司－汇添富价值精选股票型证券投资基金	1,199,992	人民币普通股	1,199,992
汇添富基金公司－工行－汇添富－工行－添富牛 1 号资产管理计划	1,196,000	人民币普通股	1,196,000
汇添富基金公司－交行－汇添富－交行－添富牛 1 号灵活配置资产管理计划	1,052,907	人民币普通股	1,052,907
孙惠刚	922,184	人民币普通股	922,184
安健	889,900	人民币普通股	889,900
云南马龙万企化工有限公司	828,893	人民币普通股	828,893
张智群	772,519	人民币普通股	772,519
王少云	762,984	人民币普通股	762,984

前十名股东之间，公司控股股东云天化集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不是一致行动人；其他股东之间未知其存在关联关系或一致行动人。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

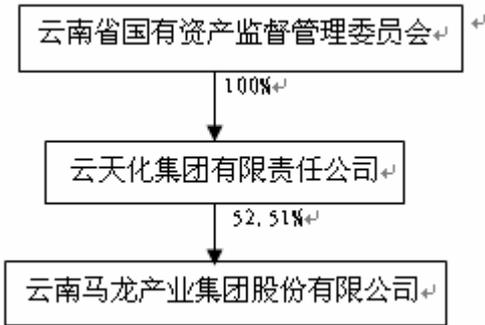
单位：元 币种：人民币

名称	云天化集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	董华
成立日期	1997 年 3 月 18 日
注册资本	1,680,000,000.00
主要经营业务或管理活动	投资、投资咨询、管理咨询、压力容器，经济信息及科技咨询服务；房屋租赁；经营本企业自产产品及技术出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。出口企业自产的化工产品、化肥、塑料及其制品，玻璃纤维及其制品，工业气体、化工设备。进口企业生产所需的原辅材料、机械设备及零配件。

(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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
杨授诚	董事长、党委书记	男	58	2006年4月28日	2013年12月23日					是
束荣桂	董事、总经理	男	53	2006年4月28日	2013年12月23日				17.79	否
张峻	董事	男	48	2009年12月24日	2013年12月23日					是
杨杰	董事	男	44	2009年12月24日	2013年12月23日					是
廖晓君	董事	女	50	2009年12月24日	2013年12月23日					是
周春梅	董事	女	31	2009年12月24日	2013年12月23日					是
朱锦余	独立董事	男	43	2006年9月7日	2013年12月23日				5	否
尹晓冰	独立董事	男	35	2009年12月24日	2013年12月23日				5	否
鲍琼	独立董事	女	38	2009年12月24日	2013年12月23日				5	否
张军	监事会主席、党委副书记	男	48	2006年9月7日	2013年12月23日				15.24	否
李杰	监事	男	41	2006年	2013年					是

				11月14日	12月23日					
李发光	监事	男	27	2009年12月24日	2013年12月23日					是
许岗	职工监事	男	48	2006年9月7日	2013年12月23日				7.03	否
赵宏先	职工监事	女	47	2009年12月24日	2013年12月23日				5.8	否
李文星	副总经理	男	46	2007年5月27日	2013年12月23日				14.45	否
张家平	财务总监	男	37	2006年11月14日	2013年12月23日				12.12	否
张小可	董事会秘书	男	44	2006年9月7日	2013年12月23日				12.82	否

杨授诚：男，汉族，1952年2月出生，中共党员，大学本科学历，高级政工师。1996年3月至今先后任中轻依兰(集团)有限公司副总裁、党委副书记、副董事长、党委书记、总经理，2005年7月起任云天化集团有限责任公司董事、公司第四届董事会董事长。公司现任董事、党委书记。

束荣桂：男，汉族，1957年2月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师。2003年6月至2005年1月任云南马龙产业集团股份有限公司董事、总经理，昆明马龙化工有限公司董事长。2005年1月至2006年4月任云天化股份有限公司董事、副总经理，云南天安化工有限公司总经理。2006年4月至今任公司董事、总经理。

张峻：1961年2月生，中共党员，大学本科学历，高级工程师，1983年8月参加工作，曾任云南磷肥厂技术员、调度员；1986年11月到云南省石化厅工作，曾任规划发展处副主任科员、主任科员、副处长、云南石化集团有限公司规划发展处副处长；2005年8月任云天化集团有限责任公司战略发展部副部长，2009年11月任云天化集团有限责任公司战略发展部部长。

杨杰：1965年11月生，中共党员，大专学历，工程师，1986年7月在红河磷肥厂参加工作，曾任硫酸车间副主任、主任、合成氨项目经理部生产准备组组长、合成氨厂厂长；2001年8月红河磷肥厂改制后历任红磷公司总经理助理、副总经理、总经理；2006年8月任云天化集团公司资源部副部长，2008年12月至今任云天化集团公司资源部部长。

廖晓君：1960年10月生，中共党员，大学本科学历，高级工程师，1977年8月参加工作，曾任云南省石化厅政治处科员、档案室主任科员、办公室秘书、办公室副主任、云南石化集团有限公司科技信息处、规划部副处长；2005年8月到云天化集团公司工作，历任战略发展部副部长，科技管理部副部长（主持工作），2008年12月起任科技管理部部长。

周春梅：1978年11月出生，大学本科学历，2002年6月从西南财经大学会计学专业大学毕业后到云天化集团公司资产财务部工作，2006年8月取得会计师资格，2007年取得注册会计师资格，现在云天化集团公司资产财务部从事财务管理。

朱锦余：会计学博士、留英博士后、教授，财政部会计学术带头人，云南省学术技术带头人后备人才，现任云南财经大学科研处处长兼财务与会计研究中心副主任、云南沃森生物独立董事。

尹晓冰：1974年7月出生，云南大学工商管理及旅游管理学院硕士研究生导师，副教授，美国麻省理工学院斯隆管理学院访问学者、中国注册会计师协会会员，2006年获独立董事任职资格。目前主要承担云南大学全日制硕士研究生及MBA教育中心的《公司财务管理》、《高级财务管理研究》、《财务分析》等课程教学及公司财务、投资融资问题的科研工作。

鲍琼：1971年1月生，本科学历，高级会计师，毕业于东北财经大学，1993年8月参加工作，现任信永中和会计师事务所有限责任公司昆明分所副主任会计师，具有注册会计师、注册资产评估师、注册税务师及独立董事任职资格，承担了云南铝业、文山电力、罗平锌电、云南锡业等上市公司业务，2008年荣获云南省10大高级会计师称号。

张军：2002 年 2 月至 2005 年 5 月在云天化集团任党委工作部部长，其中 2002 年 10 月至 2005 年 5 月兼任云天化集团工会副主席、工会经审委主任；2005 年 5 月至今任公司党委副书记、纪委书记，2006 年 8 月兼任公司工会主席，现任公司监事会主席。

李杰：1990 年 12 月至 2005 年 2 月曾任云南红磷化工有限公司财务处会计、处长、财务部经理，2005 年 3 月至 2006 年 10 月任云南天马物流有限公司财务总监，2006 年 10 月至今任云天化集团有限责任公司监审部副部长。

李发光：汉族，云南祥云人，1982 年 3 月出生，2000 年 9 月至 2004 年 7 月就读于吉林大学法学专业，2004 年 7 月至今在云天化集团有限责任公司法律事务部工作，2005 年 2 月取得律师资格，现任云天化集团有限责任公司董事会办公室秘书。

许岗：1998 年至 2002 年 10 月任中轻依兰集团公司总经理助理，2002 年 10 月至 2005 年 5 月任昆明马龙化工有限公司副总经理、董事，2005 年 5 月至今任昆明马龙化工有限公司总经理、董事。

赵宏先：汉族，1962 年 4 月出生，大专，中共党员，1981 年 7 月参加工作，现任云南马龙产业集团股份有限公司纪委委员、纪监审办公室主任，公司工会副主席。

李文星：男，汉族，1964 年 12 月出生，中共党员，大学专科学历；2002 年 10 月至今任公司华宁磷化工公司总经理，2007 年 5 月至今任公司副总经理。

张家平：男，汉族，1973 年 4 月出生，中共党员，大学本科学历；中国注册会计师。2003 年 1 月至 2006 年 11 月在云天化集团有限责任公司监审部任副部长；其间 2003 年 7 月至 2006 年 11 月兼任公司监事，2006 年 11 月至今担任公司财务总监。

张小可：男，汉族，1966 年 7 月出生，中共党员，研究生学历、硕士；2003 年 6 月至 2006 年 9 月任公司证券事务代表，法律事务部部长；2005 年 2 月-2007 年 1 月，任健桥证券股份有限公司经纪业务副总经理；2006 年 9 月至今，任公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨授诚	云天化集团有限责任公司	董事			是
张峻	云天化集团有限责任公司	战略发展部部长			是
杨杰	云天化集团有限责任公司	资源部部长			是
廖晓君	云天化集团有限责任公司	科技管理部部长			是
李杰	云天化集团有限责任公司	监审部副部长			是
周春梅	云天化集团有限责任公司				是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨授诚	中轻依兰（集团）有限公司	总经理			否
	昆明马龙化工有限公司	董事			否
	江苏马龙国华工贸有限公司	董事			否
束荣桂	昆明马龙化工有限公司	董事长			否
	江苏马龙国华工贸有限公司	董事长			否
朱锦余	云南财经大学科研处	处长			是
尹晓冰	云南大学工商管理及旅游管理学院	副教授			是
鲍琼	信永中和会计师事务所有限公司	副主任会计师			是
李杰	云南盐化股份有限公司	监事			否
	云南云天化国际化工股份有限公司	监事			否
	云南云天化联合商务有限公司	监事			否
	云南天创科技有限公司	监事			否
	云南天信融资担保有限公司	监事			否
	云南江川天湖化工有限公司	监事			否
许岗	昆明马龙化工有限公司	董事、总经理			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	外部董事、监事不发放报酬，独立董事的报酬由股东大会审批决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员的报酬根据董事会下达的《经营责任书》和《公司高级管理人员薪酬管理办法》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事每年的报酬为 5 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨授诚	董事长	聘任	工作调动
张峻	董事	聘任	
杨杰	董事	聘任	
周春梅	董事	聘任	
尹晓冰	独立董事	聘任	
鲍琼	独立董事	聘任	
李发光	监事	聘任	
赵法先	职工监事	聘任	
刘文章	董事长	离任	因工作变动离职。
冯彪	副董事长	离任	任期届满
白书云	董事	离任	因工作变动离职。
杨斯迈	独立董事	离任	任期届满
彭良波	独立董事	离任	任期届满
阚瑞娟	监事	离任	任期届满
黄轶	职工监事	离任	因工作变动离职。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,287
公司需承担费用的离退休职工人数	15
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,652
销售人员	83
技术人员	293
财务人员	30
行政人员	229
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	4
本科	115
专科	357
高中、中专及以下	1,811

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，切实加强信息披露工作，健全了公司内部控制制度。公司第四届董事会、监事会、经理层于2009年9月7日任期届满，换届选举工作已于2009年12月24日完成。公司董事会、监事会和经营层经过相应调整，权责更加明确，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。报告期内，公司的治理情况具体如下：

1、关于股东与股东大会：按照《公司法》和《公司章程》的规定，股东按所持股份平等的享有股东权利、并承担相应义务；公司股东大会的召集、召开和表决程序都是按照公司《股东大会议事规则》和《公司章程》的规定进行的，历次股东大会均聘请了律师到位进行现场见证；同时对公司关联交易的决策程序进行了明确的规定，确保关联交易的公平合理。

2、关于控股股东与上市公司关系：控股股东云天化集团有限责任公司在报告期内行为规范、不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营的行为，公司与其在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作；同时云天化集团有限责任公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定行使股东的权利和义务。

3、关于董事和董事会：报告期内，公司董事会根据《公司法》和《公司章程》组建的，董事会人数和人员结构符合相关法律法规的规定；报告期内，各位董事根据法律法规赋予的权利共出席了十二次董事会、三次股东大会，忠实、诚信、勤勉、严谨的行使权利和履行义务。12月24日，公司董事会进行了换届选举，公司董事会成员、各专业委员会也作了相应调整。调整后的公司董事会仍由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会下设执行、审计、提名、薪酬四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中三名独立董事均是会计专业人士。

自专业委员会设立以来，公司各相关部门做好与各专门委员会的工作衔接，董事会成员特别是独立董事，认真履行监督管理层的职责，对重大事项出具独立董事意见，较好地维护了公司全体股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：公司监事会有5名监事组成，其中2名为职工代表，公司监事会是根据《公司法》和《公司章程》组建成立的，监事会人数和人员结构符合相关法律法规的规定；报告期内，各位监事根据法律法规赋予的权利，共召开了四次会议，本着对股东和职工负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法性合规性进行监督。12月24日公司监事会完成了换届选举，监事仍有5名，其中职工监事2名。

5、在公司内部控制制度的建立健全方面，公司从2007年6月开始，利用上市公司治理专项活动和公司“三标一体”认证契机，开展了公司层面的制度修订完善工作。修订并发布实施了包括公司治理、行政管理、计划发展、人力资源管理、物资管理、营销管理、安全生产、技术研发、财务管理、法律事务、审计监察等方面的管理制度、流程，组织董事、监事和高级管理人员参加了由云南证监局组织的相关学习活动，并将现有的内部治理制度和证监会、交易所颁布的公司治理制度汇编成册发放给了各位董事、监事及高级管理人员学习；2010年，公司将按照监管部门的要求，进一步完善和加强内控工作，平稳推进重大资产重组事项，加强风险管理。

6、关于信息披露与透明度：公司按照中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》和上海证券交易所《股票上市规则》、《上市公司信息披露事务管理制度指引》及公司《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。落实信息披露责任。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、公司治理整改情况：

2007年度上市公司治理专项活动开展至今，公司按计划完成了组织学习，自查、公众交流、整改、接受现场检查，进一步整改等各个阶段，并根据中国证监会【2008】27号《关于公司治理专项活动公告的通知》的要求进行了进一步的自查。结果表明，公司自查阶段发现的问题，公众评议中的问题以及云南省证监局现场检查发现的问题均已整改完毕，整改报告的情况说明经2008年7月17日召开的第四届董事会十九次（临时）会议审议通过，并于2008年7月18日发表了决议公告。报告期内，公司根据云证监（2008）143号《云南证监局关于开展防止资金占用问题自查自纠专项工作的通知》的要求，对是否存在资金违规占用，相关制度是否健全，进行了自查，结果表明：公司控股股东及其关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。公司已建立资金流出的内部流程、决策机制等相关制度，符合上市公司治理的要求。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
杨斯迈	是	12	11		1		否
彭良波	是	12	10		2		是
朱锦余	是	12	12		0		否

独立董事彭良波第四届二十四、二十五次董事会两次因公出差未亲自参加会议；第四届二十四次董事会授权朱锦余先生代为表决，第四届二十五次董事会授权杨斯迈先生代为表决。

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	7

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司于 2002 年 5 月 20 日召开 2001 年年度股东大会审议通过独立董事工作制度，2003 年 7 月 28 日公司召开的 2003 年第一次（临时）股东大会审议通过修改议案。

独立董事相关工作制度已经建立健全，主要内容为独立董事任职资格、特别职权，公司为独立董事提供必要的条件及年报工作制度。

公司独立董事严格按照相关法律法规及公司独立董事工作制度，较好地履行了工作职责。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的主营业务，在采购、营销系统方面独立，公司原材料的采购供应除部份磷矿石、纯碱存在关联交易外，其他均系在非关联方采购，关联交易均是按市场定价原则进行。商品的销售中外销独立的由公司销售、国内销售由公司控股子公司江苏马龙国华工贸有限公司进行。公司控股股东及其他股东未从事与公司相同或相近的业务。		
人员方面独立完整情况	是	公司设有独立的劳动、人事和工资等管理部门，配备了专职的生产经营管理人员队伍和技术人员队伍，公司在劳动用工、分配、人事制度上与控股股东及其关联方完全分开，独立管理。		

资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统，公司独立拥有土地使用权、工业产权和非专利技术、商标等无形资产，同时上述资产都以公司的名义办理了相关产权证书。		
机构方面独立完整情况	是	公司办公机构与生产经营场所与控股股东完全分开，不存在“两块牌子、一套人马、合署办公、混合经营”的情况，也不存在控股股东干预董事会和股东大会作出的人事任免决定和经营决策的情况。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行独立的开设账户，依法独立纳税；公司独立财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用和占用公司资金的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司从 2007 年 6 月开始，利用上市公司治理专项活动和公司“三标一体”认证契机，开展了公司层面的制度修订完善工作。修订并发布实施了包括公司治理、行政管理、计划发展、人力资源、物资管理、营销管理、安全生产、技术研发、财务管理、法律事务、审计监察等方面的管理制度、流程，组织董事、监事和高级管理人员参加了由云南证监局组织的相关学习活动，并将现有的内部治理制度和证监会、交易所颁布的公司治理制度汇编成册发放给了各位董事、监事及高级管理人员学习。</p> <p>报告期内，公司根据国家关于完善内控体系的相关法律法规的新规定，对公司的内控制度进行清理规范；目前公司已建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合相关法律法规</p>
-----------------------	--

	规和外部监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立了名为纪监审办公室的内部控制检查监督部门。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

在报告期内，公司以《高级管理人员薪酬管理办法》和董事会给经营管理层下达的《经营责任书》为依据，建立了相应的经济责任制，通过对经营成果的考评，把高级管理人员的收入与公司效益直接挂钩，奖罚兑现。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 6 月 18 日	中国证券报	2009 年 6 月 19 日

根据 2009 年 5 月 26 日公告的《公司关于召开 2008 年年度股东大会的通知》的要求，公司 2008 年年度股东大会于 2009 年 6 月 18 日上午 9:00 在昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼公司董事会会议室召开。公司部分董事、监事及高级管理人员列席了本次大会。具体内容详见 2009-29 号（云南马龙产业集团股份有限公司 2008 年年度股东大会决议公告）。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次（临时）股东大会	2009 年 2 月 14 日	中国证券报	2009 年 2 月 10 日
2009 年第二次（临时）股东大会	2009 年 12 月 24 日	中国证券报	2009 年 12 月 25 日

1、2009 年第一次（临时）股东大会于 2009 年 2 月 14 日上午 9:00 在昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼公司董事会会议室召开。公司部分董事、监事及高级管理人员列席了本次大会。根据本次会议登记截止日 2009 年 2 月 11 日，出席登记本次股东大会的股东及股东委托人共 2 人，代表股权数 66,281,000 股，占公司总股本 126,225,000 股的 52.51%。具体内容详见公告。

2、2009 年第二次（临时）股东大会于 2009 年 12 月 24 日上午 9:00 在昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼公司董事会会议室召开。公司全体董事、监事及高级管理人员列席了本次大会。根据本次会议登记截止日 2009 年 12 月 21 日登记名单，出席登记本次股东大会的股东及股东委托人共 6 人，代表股权数 67,109,993 股，占公司总股本 126,225,000 股的 53.17%。具体内容详见公告。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2009 年，受国际金融危机和国内经济周期的影响，磷化工产品市场整体低迷，公司经营管理层努力克服生产经营的各种困难，按照董事会下达的年度经营计划，本着做强做实黄磷业务能力、改善五钠业务能力的战略思路进行生产经营。

1、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司生产组织平稳，公司黄磷装置在一季度开始生产，由于产品市场价格较低，公司生产装置只在 6-10 月维持较高运行率，全年实际运行率为 50.27%。全年生产黄磷 6.52 万吨，完成年计划 6.5 万吨的 100.23%，比上年同期减少 2.47%；五钠产量 4.74 万吨，为年计划 6.0 万吨的 79.039%，比上年同期减少 17.89%。

报告期内，公司全年实现销售收入 124904 万元、完成计划的 84%，较计划减少 23096 万元；实现利润总额-27474 万元，比上年同期减少 31683 万元，归属于母公司所有者的净利润为-28055 万元，比上年同期减少 28734 万元，导致公司报告期内利润下滑的主要原因为：

外部因素：（1）报告期内，受金融危机和磷化工行业整体低迷的影响，公司主要产品黄磷价格全年大部分维持在 11500 元/吨-12000 元/吨的低位。年末因枯水季节电力供应紧张，黄磷价格略有上升，但全年主要产品平均售价大幅下降。

（2）报告期内，公司主要产品除市场价格大幅下降外，产品市场需求尤其是外贸出口需求萎缩较为严重，增大了产品的销售难度。

（3）五钠产品受需求较低和港口外轮运输影响，产量和售价较低。

内部原因：（1）响应产业政策调整和行业准入条件的提高，导致设备淘汰损失增加。

（2）由于部分设备老化，造成装置故障率较高，消耗上升，同时设备检修费用上升。

（3）由于公司现金流大部份靠银行贷款维持、财务费用支出金额较大。

2、对公司未来发展的展望

（1）公司所处行业发展趋势及市场竞争格局

①磷化工行业整体低迷，国际市场对公司主要产品黄磷、磷酸、五钠的需求降低，产品售价下降，国内市场逐步回暖，需求有所增加。

②受国家关税政策影响，食品磷酸的出口数量有递增趋势，公司将积极调整产品结构，适应趋势发展。

③行业面临日趋严峻的政策环境：随着国家《黄磷行业产业政策》、《黄磷能耗指标》、《黄磷工业污染物排放标准》、《黄磷清洁生产评价指标体系》等产业政策及行业标准的出台，国家对黄磷行业的环保、节能减排要求越来越高，同时行业产能过剩，市场竞争激烈的状况难在短期内得到缓解。

④受经济发展和消费升级的影响，精细磷化工产品生产规模逐渐扩大，消费也在逐步增长，蕴育着

新的发展机会。

(2) 公司发展规划及战略

公司愿景：中国黄磷及磷化工产品的最佳供应商；

发展战略：把马龙产业打造成磷矿、电力、化工、商贸、物流相结合的一体化磷化工产业集团；

公司于 2009 年 11 月 11 日公告了《云南马龙产业集团股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案》，目前本公司正在推进该重大资产重组的各项工作，公司将充分利用该资产重组的机会，改善基本面，增强核心竞争力，并即时调整战略框架。

(3) 公司技术创新、节能减排工作

报告期内，公司制定了科技创新实施方案，明确了至 2010 年底计划实施的在资源综合利用，节能减排、以及设备技改、产业链延伸等方面的科技创新项目，公司将在人员，研发经费、培训方面实行倾斜政策，加快科技创新项目的实施，以此提升公司的核心竞争力。

(4) 2010 年年度经营计划及措施

2010 年公司拟实现营业收入 15.53 亿元；拟实现主营产品销售量计划分别为：黄磷确保 9 万吨、力争 10 万吨，三聚磷酸钠 5 万吨、磷酸 4.3 万吨；拟实现主要产品生产量计划分别为：黄磷 6.8 万吨、三聚磷酸钠 5 万吨、磷酸 4.3 万吨。为实现该经营目标，公司将以提升核心竞争力为中心，以搞好生产经营为基础，以效益最大化为目标，以产业结构调整和产品结构调整为主线，走矿、电、化、商贸、物流相结合的道路；以人为本，推进管理创新、技术创新。公司拟采取以下策略和措施：

- ①加大拓展市场力度，注重应收账款安全。
- ②积极开展挖潜增效活动，降低产品的制造成本。
- ③进一步优化产业布局，调整产品结构。
- ④坚持技术创新，延伸产业链，提高公司核心竞争力。
- ⑤继续做好节能减排清洁生产工作，增强发展后劲。

(5) 未来发展战略所需资金及使用计划

为把公司打造成为“中国黄磷及磷化工产品的最佳供应商”，实现磷矿、电力、化工、商贸、物流相结合的一体化磷化工产业集团的发展战略；公司将通过企业自筹、银行贷款和其他融资方式来满足公司发展的资金需求。

(6) 2010 年公司生产经营面临的风险及拟采取的对策

市场经营风险：受国际金融危机和磷化工行业整体低迷的影响，公司主要产品国际国内需求降低，

市场风险加大，公司拟采取的对策：

- ①做好市场预测工作，提高决策效率，及时根据市场变化采取与之适应的经营措施。
- ②加强与公司重要客户的沟通，强化已建立的战略合作伙伴关系，提升服务水平。
- ③加大营销力度，积极拓展市场，增加市场份额。
- ④做好客户信用评级工作，规避呆坏账风险。

高成本风险：主要来自两个方面：一是磷矿供应品位贫化，价格上涨趋势仍然存在，虽然公司拥有-定的磷矿资源，但仅能满足华宁磷化工公司的生产需求；由此推动产品生产成本的上升；二是受黄磷行业产业政策的限制，电力供应仍然会很紧张，电力供应不足导致成本上升和产量下降。拟采取的对策：

- ①加大与原料生产商、供应商的合作力度，实施战略采购，确保原料的供应。
- ②积极协调和谋求改善电力供应、合理组织生产。
- ③开展资源的综合利用，发展循环经济，降低黄磷的生产成本。

财务风险：由于公司银行贷款数额较大，资金周转困难，已面临较高的财务风险。拟采取的对策：

- ①调整营销策略，加快货款回收；
- ②加强供销协调，提高资金的周转率；
- ③严格按照效益原则组织生产，减少存货资金占用。
- ④优化业务结构，提高利润率；
- ⑤调整和优化现有资本结构，降低财务费用。

3、合并会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况和原因

(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（元）	期初数（元）	增减额（元）	增减比例 （%）
货币资金	186,314,358.35	121,834,891.17	64,479,467.18	52.92
应收票据	12,620,764.03	43,479,301.70	-30,858,537.67	-70.97
应收账款	46,959,907.99	97,142,561.66	-50,182,653.67	-51.66
工程物资		440,600.00	-440,600.00	-100.00
递延所得税资产	713,961.25	1,278,701.07	-564,739.82	-44.17
应付票据	131,123,000.00	76,300,000.00	54,930,000.00	71.99
应付账款	258,445,151.60	190,608,447.10	67,836,704.50	35.59
预收款项	34,384,495.93	89,968,751.53	-55,584,255.60	-61.78

应付职工薪酬	853,260.25	1,770,669.02	-917,408.77	-51.81
应交税费	-1,594,273.71	-3,170,374.15	1,576,100.44	
应付利息	4,071,140.00	1,245,080.01	2,826,059.99	226.98
其他应付款	18,319,115.22	9,957,107.06	8,362,008.16	83.98
专项储备	18,024,372.88	12,213,945.18	5,810,427.70	47.57
未分配利润	-420,072,239.75	-139,517,869.50	-280,554,370.25	
少数股东权益	35,839,473.77	52,028,571.44	-16,189,097.67	-31.12

注：①货币资金比期初增加 52.92%，其主要原因是：借款增加、货款回收力度加大。

②应收票据比期初减少 70.97%，其主要原因是：本期票据结算减少。

③应收账款比期初减少 51.66%，其主要原因是：本期加大货款回收力度。

④工程物资比期初减少 100%，其主要原因是：工程物资领用完毕。

⑤递延所得税资产比期初减少 44.17%，其主要原因是：本期可抵扣暂时性差异减少。

⑥应付票据比期初增加 71.99%，其主要原因是：本期增加货款票据结算。

⑦应付账款比期初增加 35.59%，其主要原因是：本期对供应商推迟付款。

⑧预收款项比期初减少 61.78%，其主要原因是：本期预收款销售下降。

⑨应付职工薪酬比期初减少 51.81%，其主要原因是：本期支付前期社会保险、住房公积金。

⑩应交税费比期初增加 1,576,100.44 元，其主要原因是报告期末增值税可抵扣税额增加所致。

⑪应付利息比期初增加 226.98%，其主要原因是：年末利息尚未支付。

⑫其他应付款比期初增加 83.98%，其主要原因是：本期推迟欠款支付日期。

⑬专项储备比期初增加 47.57%，其主要原因是：本期计提安全生产费。

⑭未分配利润比期初减少 280,554,370.25 元，其主要原因是报告期亏损所致。

⑮少数股东权益比期初减少 31.12%，主要原因是报告期子公司将 2008 年度可供分配利润中的 1960 万元分配给少数股东所致。

(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（元）	上年同期数（元）	增减额（元）	增减比例（%）
营业收入	1,249,041,638.80	1,825,478,772.57	-576,437,133.77	-31.58
营业税金及附加	10,637,720.11	127,741,172.01	-117,103,451.90	-91.67
资产减值损失	24,238,832.63	82,780,455.34	-58,541,622.71	-70.72
营业外收入	12,947,271.30	8,155,744.76	4,791,526.54	58.75
营业外支出	47,311,835.33	2,057,331.10	45,254,504.23	2,199.67
所得税	2,405,268.05	15,409,605.73	-13,004,337.68	-84.39

注：①营业收入比上年同期减少 31.58%，其主要原因是：本期销售单价下降。

②营业税金及附加比上年同期减少 91.67%，其主要原因是：本期关税下降。

③资产减值损失比上年同期减少 70.72%，其主要原因是：本期存货跌价准备减少。

④营业外收入比上年同期增加 58.75%，其主要原因是：本期收到海口管线赔款。

⑤营业外支出比上年同期增加 2199.67%，其主要原因是：本期处置、报废固定资产增加。

(6)所得税比上年同期减少 84.39%，其主要原因是：子公司江苏国华马龙工贸有限公司当期纳税所得额减少。

(3)报告期内，公司现金流量表项目大幅度变动原因分析

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）	增减额（元）	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	41,995,117.32	93,248,292.92	-51,253,175.60	-54.96
投资活动产生的现金流量净额	-37,713,593.25	-71,345,157.44	33,631,564.19	
筹资活动产生的现金流量净额	60,217,043.33	36,120,817.77	24,096,225.56	66.71

注：①经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 54.96%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

②投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 33,631,564.19 元，主要原因是报告期内购建固定资产所支付的现金支出减少所致。

③筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 66.71%，主要原因是报告期内借款增加所致。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
昆明马龙化工有限公司	生产销售	五钠、黄磷	4500 万元	28093.44 万元	-8391.55 万元
江苏马龙国华工贸有限公司	销售运输	黄磷	5000 万元	13551.49 万元	696.10 万元

(1)昆明马龙化工有限公司为公司控股子公司，公司占其总股本的 60%，截止报告期末，总资产为 28093.44 万元，净资产-9347.10 万元。

报告期内，昆明马龙化工有限公司共实现主营业务收入 40837.55 万元、比上年同期减少 0.85%，实现净利润-8391.55 万元、比上年同期亏损增加 6600.72 万元；主要原因是报告期内五钠销售价格大幅下降所致。

(2)江苏马龙国华工贸有限公司为公司控股子公司，公司持股 51%，该公司主要业务为黄磷销售、危险品运输。截止报告期末，其总资产为 13551.49 万元、净资产为 7314.18 万元，报告期共实现主营业务收入 87447.71 万元、净利润 696.10 万元，分别比上年同期减少 28.67%、84.63%。主要原因是报告期内黄磷销售价格下降所致。该公司在报告期内抓住黄磷物流运输紧张的机遇、充分利用所拥有的黄磷罐车铁路运输的物流优势和不断扩大的营销网络、大力进行黄磷运输和贸易。

5、主要供应商、客户情况

单位：万元 币种：人民币

前五名供应商采购金额	44247.33	占采购金额比重 (%)	41.42
前五名销售客户销售金额	43174.64	占销售总额比重 (%)	34.56

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
化工行业	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81	-0.13	-29.80	-13.65	减少 19.19 个百分点
建材行业				-100.00	-100.00	减少 100.00 个百分点
小计	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81				
内部抵销	581,058,577.46	581,058,577.46				
合计	1,189,770,360.71	1,181,531,822.35	-0.20	-34.00	-10.78	减少 26.74 个百分点
分产品						
黄磷	1,416,667,769.11	1,396,161,078.79	0.71	-33.40	-20.16	减少 17.08 个百分点
磷酸	125,632,020.14	133,074,860.59	-5.98	76.28	107.89	减少 16.16 个百分点
三聚磷酸钠	228,217,396.78	233,072,195.48	9.46	-99.90	-99.87	减少 18.00 个百分点
其他	311,752.14	282,264.95				
小计	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81				
内部抵销	581,058,577.46	581,058,577.46				
合计	1,189,770,360.71	1,181,531,822.35	-0.20	-34.00	-10.78	减少 26.74 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 (%)
国际	65,637,920.89	-72.37
国内	1,705,191,017.28	-25.67
小计	1,770,828,938.17	
内部抵销	581,058,577.46	
合计	1,189,770,360.71	-34.00

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
盘溪 2×10kt/a 黄磷技改工程	1,742.03	在建	未建成
青龙 4×10.5kt/a 黄磷异地技改工程	2,908.01	在建	未建成
合计	4,650.04	/	/

2008年8月19日，公司四届董事会二十次会议审议通过，公司投资4895万元对华宁磷化工公司盘溪工业园区2×10kt/a黄磷生产装置技改和投资3780万元改造建设华宁磷化工公司盘溪工业园区公用工程及附属配套设施的议案，上述两项工程分别于2008年9月1日和2008年12月1日正式开工和复工。2009年年度内盘溪2×10kt/a黄磷技改工程投资为1742.03万元，青龙4×10.5kt/a黄磷异地技改工程2908.01万元。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

云南马龙产业集团股份有限公司董事会

关于2009年度审计报告被会计师事务所出具

带强调事项段的无保留意见所涉及事项的专项说明

中瑞岳华会计师事务所对公司2009年年度审计报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，对公司正在进行的重大资产重组和持续经营能力存在重大不确定性出具了强调意见。

公司于2009年11月9日召开第四届董事会第三十四次（临时）会议作出了关于重大资产重组相关事宜的决议，并于2009年11月11日公布了《云南马龙产业集团股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案》公司推进的重大资产重组情况属实，并已按相关要求进行了披露，稳步推进。报告期内，公司亏损28055万元（亏损2.22元/股），截止报告期末，公司归属于母公司所有者权益合计为-24255万（约为-1.92元/股），未分配利润为-42007万元，资产负债率为120.83%，董事会认为造成上述状况的原因为：

外部因素：（1）报告期内，受金融危机和磷化工行业整体低迷的影响，公司主要产品黄磷价格全年大部分维持在11500元/吨-12000元/吨的低位。年末因枯水季节电力供应紧张，黄磷价格略有上升，但全年主要产品平均售价大幅下降。（2）报告期内，公司主要产品除市场价格大幅下降外，产品市场需求尤其是外贸出口需求萎缩较为严重，增大了产品的销售难度。（3）五钠产品受需求较低和港口外轮运输影响，销量和售价较低。

内部因素：（1）响应产业政策调整和行业准入条件的提高，导致设备淘汰损失增加。（2）由于部分设备老化，造成装置故障率较高，消耗上升，同时设备检修费用上升。（3）由于公司现金流大部份靠银行贷款维持、财务费用支出金额较大。

为了改善公司的生产经营状况，公司董事会拟采取如下应对措施：

1、公司推进的重大资产重组按计划正常进行，并已按相关要求进行了披露。预期重大资产重组将有效解决公司持续经营的不确定性。

2、在推进重大资产重组的同时，财务方面采取的措施为：

(1) 利用控股股东把公司作为磷化工平台的支持，保持合理信贷和票据规模。

(2) 合理调整营销策略，加快货款回收。

(3) 加强供产销协调，提高资产的周转率。

(4) 优化业务结构，提高利润率。

(5) 开展挖潜增效活动，开源节流，降低财务费用。

3、经营方面采取的措施为：2010年公司计划生产黄磷6.8万吨，三聚磷酸钠5万吨，磷酸4.3万吨。公司将采取如下基本措施：

(1) 改善电力供应状况，加大外部电力供应协调、保证公司生产装置的运转率保持在一定的水平，确保年度主营产品生产量的实现。

- (2) 加大成本控制、努力降低管理费用。
 (3) 优化公司产业布局、调整产品结构，提高产品利润率。
 (4) 加大商贸活动，公司将充分利用控股子公司江苏马龙国华工贸有限公司拥有的黄磷物流运输优势，加大黄磷的商贸活动，寻求商贸利润。

特此说明

云南马龙产业集团股份有限公司
 董 事 会
 二 0 一 0 年 二 月 八 日

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企〔2006〕478号），本公司下属矿山企业依据开采的原矿产量按每吨1元标准提取安全费用，下属危险品生产企业以实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式提取。

本公司安全生产费原按财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函〔2008〕60号），提取的安全生产费不计入成本费用，作为利润分配项目，通过“盈余公积——专项储备”科目核算。

根据《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号）规定，提取的安全生产费应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目并在报表中单独列报，解释第3号发布前未按上述规定处理的，应当进行追溯调整。

追溯调整导致专项储备期初数增加12,213,945.18元，盈余公积期初数减少10,622,002.25元，未分配利润期初数减少1,591,942.93元，管理费用上期发生额增加7,864,854.96元，净利润上期发生额减少7,864,854.96元。

以上期初数的追溯调整符合会计政策的明确规定，属于合理调整。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司第四届董事会第二十三次（临时）会议决议公告	2009年1月12日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年1月13日
公司第四届董事会第二十四次会议决议公告	2009年1月16日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年1月17日
第四届董事会第二十五次会议决议公告	2009年2月14日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年2月17日
公司第四届董事会第二十六次（临时）会议决议公告	2009年4月19日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年4月23日
第四届董事会第二十七次（临时）会议决议公告	2009年5月15日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年5月18日

告				
第四届董事会第二十八次(临时)会议决议公告	2009年6月8日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年6月9日
第四届董事会第二十九次会议决议公告	2009年8月13日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年8月14日
第四届董事会第三十次会议决议公告	2009年8月26日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年8月27日
第四届董事会第三十三次会议决议公告	2009年10月29日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年10月30日
第四届董事会第三十四次(临时)会议决议公告	2009年11月9日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年11月11日
第四届董事会第三十五次会议决议公告	2009年12月8日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年12月9日
第五届监事会第一次会议决议公告	2009年12月24日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2009年12月28日

报告期内，公司共召开十二次董事会。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了三次股东大会，即于2009年6月18日召开的2008年年度股东大会，2009年2月14日召开的2009年第一次（临时）股东大会、2009年12月24日召开的2009年第二次（临时）股东大会。董事会严格按照公司章程和相关法规履行职责，认真执行了股东大会的各项决议，并及时向股东大会汇报工作。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1)关于公司2009年年审注册会计师事务所从事本年度审计工作的履职情况总结报告：

我们审阅了年审注册会计师提交的《2009年度审计工作计划》后，于2010年2月8日前两次与年审注册会计师书面沟通和一次见面沟通会，经过沟通和交流，年审注册会计师针对审计委员会提出的疑问和意见进行了专门的解释和说明；同时我们对公司的年审机构中瑞岳华会计师事务所的审计工作进行了调查和评估，认为该所业务素质良好、勤勉尽责，遵循执业准则，较好的完成了公司2009年度各项审计任务。

(2)关于公司2010年度续聘会计师事务所的决议

根据公司实际情况和公司2010年公司审计工作的需要，经公司董事会审计委员会全体委员同意、拟提议续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年审计机构。

经审查，中瑞岳华会计师事务所有限公司的简介、营业执照、资质证明等相关资料后，认为该会计师事务所符合担任上市公司审计资格。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司第四届董事会下设了薪酬与考核委员会，负责对在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行薪酬考核，审查公司董事、监事和高级管理人员的薪酬制度和方案。2009年公司董事会薪酬与考核委员会审查了2009年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬情况（自第四届董事会起公司不给予不在公司担任职务的董事、监事薪酬），并对公司在2009年度报告中披露情况进行了核查。认为公司董事、监事和高级管理人员是严格按照公司相关薪酬制度进行考核发放的，公司所披露的报

酬与实际发放的情况相符的；《公司高级管理人员薪酬管理办法》薪酬方案是合理的，能较好的体现公司的激励约束机制，符合公司实际发展状况，有利于提高公司高级管理人员的积极性。

(六) 公司前三年分红情况

单位：万元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2006	0	-4,974.35	
2007	0	-13,535.53	
2008	0	-679.37	

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	7
监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2009 年 2 月 14 日召开第四届监事会第十二次会议	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告
公司于 2009 年 4 月 19 日至 21 日召开第四届监事会第十三次会议	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告
公司于 2009 年 6 月 18 日召开第四届监事会第十四次会议。	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告
公司于 2009 年 8 月 11 日至 8 月 14 日召开第四届监事会第十五次会议。	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告
公司于 2009 年 10 月 22 日到 29 日召开第四届监事会第十七次会议	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告
公司于 2009 年 12 月 8 日召开第四届监事会第十八次会议	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告
公司于 2009 年 12 月 24 日召开第五届监事会第一次会议	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告

报告期内，公司共召开七次监事会，公司监事会依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规赋予的权利，对公司治理专项活动、对外投资、关联交易、财务控制、董事会运作和高级管理人员的行为进行监督，为公司的健康快速发展起到了积极促进作用。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司决策程序合法，已建立较为完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员执行公司职务时忠于职守、秉公办事、诚信勤勉，不存在违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2009 年财务报告经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司审计，监事会认为该审计报告客观、真实的反映了公司 2009 年的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司未有使用募集资金的行为；公司最近一次使用募集资金的行为是 2002 年度以尚未使用的募集资金 3090 万元中的 2485 万元收购华宁腾龙磷业有限公司和玉溪锦坤磷业有限公司全部股权，剩余 632 万元补充流动资金。监事会认为，公司该改变尚未使用部分募集资金用途的行为，符合公司产业发展战略，变更程序合法，充分发挥了募集资金效益，维护了全体股东和公司利益。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，为了提高公司的盈利能力，公司进行了重大资产重组，将公司截止评估基准日的全部资产和负债出售给云天化集团有限责任公司，并向特定对象昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，除控股股东云天化集团有限责任公司为公司银行贷款提供担保和提供委托贷款给公司使用的关联交易外、与各关联方未发生过重大关联交易；发生的其他关联交易均为日常交易内容，该日常关联交易均按照市场公允原则进行，交易价格定价公平合理，不存在损害公司和中小股东利益的行为。其中特别是云天化集团有限责任公司为公司银行贷款提供担保和提供委托贷款给公司使用的关联交易行为，不仅有利于公司生产经营的正常运转和解决了公司现金流紧张的问题、而且较好的保护了中小股东利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

云南马龙产业集团股份有限公司监事会

就董事会对公司 2009 年年度审计报告被会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见所涉及事项的专项说明的意见

中瑞岳华会计师事务所对公司 2009 年年度审计报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，对公司持续经营能力存在重大不确定性出具了强调意见。监事会认为，该审计意见真实的反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的目前所面临的生产经营状况及财务风险。

公司董事会提出了一系列应对措施来提高公司持续经营能力，监事会认为，董事会制定提高公司持续经营能力措施是具体、可行的，希望公司经营管理层在 2010 年度严格按照董事会提出的应对措施进行生产经营、积极化解公司财务风险，确保 2010 年度盈利、取消公司股票的其他特别处理。

云南马龙产业集团股份有限公司

监事会

二〇一〇年二月八日

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
云南云天化国	母公司的控股	购买商品	检验费、水、蒸	公允定价原则		192,000.00	0.02			

际化工股份有限公司	子公司		汽							
云南磷化集团有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	黄磷	公允价值原则		12,492,854.69	1.04			
云南天宁矿业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	磷矿、纯碱	公允价值原则		13,128,026.39	1.10			
天盟农资连锁有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	纯碱	公允价值原则		4,275,350.44	0.36			
云南盐化股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	工业盐	公允价值原则		21,367.54	0.002			
中轻依兰(集团)有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	洗衣粉	公允价值原则		47,379.56	0.004			
云南天达化工实业有限公司	母公司的控股子公司	水电等其他公用事业费用(购买)	电、蒸汽、氮气、水	公允价值原则		89,169,822.89	7.46			
云南云天化联合商务有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	五钠、磷酸、液碱	公允价值原则		22,962,280.46	1.92			
云南天鸿化工工程股份	母公司的控股子公司	接受劳务	工程劳务费	公允价值原则		7,180,575.69	100.00			

有限公司										
云南天达化工实业有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	租赁、消防、运输、绿化	公允价值原则		3,840,047.27	1.89			
中轻依兰(集团)有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、蒸汽	公允价值原则		4,761,386.20	0.38			
云南云天化联合商务有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	五钠、磷酸	公允价值原则		131,046,355.90	10.49			
云南天创科技有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	黄磷、磷酸、纯碱	公允价值原则		23,297,616.08	1.87			
云南天耀化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、黄磷	公允价值原则		4,792,301.21	0.38			
云南云天化国际化工股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	焦丁	公允价值原则		599,822.74	0.05			
合计				/	/	317,807,187.06		/	/	/

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
云天化集团有限责任公司	母公司			38,000	38,000
合计				38,000	38,000
关联债权债务形成原因		云天化集团有限责任公司委托银行向本公司及本公司控股子公司提供流动资金贷款。			

3、其他重大关联交易

①云天化集团有限责任公司为本公司流动资金贷款提供担保，截止到 2009 年 12 月 31 日，实际担保余额 2.07 亿元。

②云天化集团有限责任公司为昆明马龙化工有限公司流动资金贷款提供担保，截止到 2009 年 12 月 31 日，实际担保余额 3500 万元。

③江苏国华集团工贸有限公司为江苏马龙国华工贸有限公司流动资金贷款提供担保，截止到 2009 年 12 月 31 日，实际担保余额 3000 万元。

④本公司控股股东云天化集团有限责任公司向本公司提供短期融资券 10,000 万元，期限为一年，由 2009 年 1 月 6 日到 2010 年 1 月 6 日，年固定费率为 3.1%，融资手续费为 40 万元。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中轻依兰(集团)有限公司	昆明马龙化工有限公司	3万吨/年黄磷生产装置及附属配套设施		2002年10月17日	2022年10月17日				是	母公司的控股子公司
中轻依兰(集团)有限公司	昆明马龙化工有限公司	渣场和动力公用工程相关的房屋及机械设备	53.70						是	母公司的控股子公司
云南磷肥工业有限公司	云南马龙产业集团股份有限公司安宁分公司	6万吨/年黄磷生产装置及14万吨/年磷酸生产装置	180.00	2004年4月27日					是	母公司的控股子公司

①本公司的子公司昆明马龙化工有限公司于 2002 年 10 月 17 日与中轻依兰(集团)有限公司签订《资产租赁合同》，向中轻依兰(集团)有限公司租赁 3 万吨/年黄磷生产装置及附属配套设施,以及该等生产装置及附属配套设施相应所占的场地与建筑物,租赁期 20 年,合同约定自租赁期正式开始起算之日 5 年内,出租人不向承租人收取任何费用,免租赁费用期已满。公司与中轻依兰(集团)有限公司续签了《资产租赁合同》，就以上租赁资产约定在 2 年内出租方不向承租方收取任何费用。

②根据《云南省化工行业整合总体方案》的统一规划,本公司于 2004 年 4 月 27 日与云南磷肥工业有限公司签订了《租赁合同》，租赁其 6 万吨/年黄磷生产装置及 14 万吨/年磷酸生产装置,同时组建成立了云南马龙产业集团股份有限公司安宁分公司,生产经营黄磷、磷酸等产品和副产品;租赁期限为三年,至 2007 年 4 月 26 日到期,租赁费用为 180 万元/年。根据《租赁合同》，本公司于 2007 年 3 月发函至云南磷肥工业有限公司续租上述资产,租赁期限为不定期,其他条件按原合同执行。

2007 年 11 月起,上述租赁装置由经国务院国资委批复设立的云南天达化工实业有限公司拥有,该公司为云天化集团有限公司的控股子公司,该项租赁构成关联交易,目前双方尚未签订新合同,暂按原合同条款执行。该事项已于 2007 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》。

③本公司与中轻依兰(集团)有限公司签订《资产承包经营合同》，向中轻依兰(集团)有限公司租赁渣场和动力公用工程相关的房屋及机械设备,年租金 50 万元,该款项本年度已支付,其他零星租赁年租金 3.04 万元。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

公司 2009 年 11 月 8 日分别与云天化集团有限责任公司签订了《资产出售协议》；与昆明钢铁控股有限公司签订了《发行股份购买资产协议》。

(七) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>1、云天化集团、马龙县国资局特别承诺：</p> <p>(1) 所持有的马龙产业非流通股股份自获得流通权之日起 36 个月内不通过上交所竞价交易；</p> <p>(2) 所持有的马龙产业非流通股股份自上述承诺期满后 24 个月内,通过证券交易所挂牌交易出售的股份,其减持价格不低于每股 8 元。在马龙产业因利润分配、资本公积金转增股份、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益发生变化时,该设定价格将进行调整。</p> <p>2、云天化集团特别承诺：</p> <p>①由于马龙县国资局持有公司 29% 的国有股权正在办理过户给云天化集团,为保证股改顺利进行,若该股份过户手续于股权分置改革方案实施之日前完成,则由云天化集团向公司流通股股东安排该等非流通股股份的相应对价,并继续履行该等股份在本次股权分置改革中需要履行的</p>	严格按照承诺事项执行。

	<p>承诺义务:若该股份过户手续未能于股权分置改革方案实施之日前完成,则由马龙县国资局安排相应对价,云天化集团承诺该等股份过户手续完成后,继续履行该等股份在本次股权分置改革中需要履行的承诺义务。</p> <p>②在条件成熟时,适时对马龙产业管理层进行股权激励。</p> <p>③承诺将马龙产业作为磷化工发展的主要平台。</p> <p>云南马龙万企化工有限公司承诺:</p> <p>(1)在股权分置改革方案实施完成后首个交易日起 12 个月内不上市交易或转让;</p> <p>(2)在前期承诺期期满后,通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份,十二个月内出售数量占马龙产业股份总数的比例不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。</p>	
--	---	--

严格按照承诺事项执行。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	38 万元
境内会计师事务所审计年限	2

根据公司实际情况和公司 2010 年公司审计工作的需要,经公司董事会审计委员会全体委员同意、拟提议续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2009 年审计机构。

经审查,中瑞岳华会计师事务所有限公司的简介、营业执照、资质证明等相关资料后,认为该会计师事务所符合担任上市公司审计资格。

(九) 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

(一) 与资产重组相关事宜

2009 年 11 月 8 日,本公司与云天化集团有限责任公司、昆明钢铁控股有限公司分别签订了《资产出售协议》、《发行股份购买资产协议》。

2009 年 11 月 9 日,本公司第四届董事会第三十四次(临时)会议作出了关于此次重大资产重组相关事宜的决议。

2009 年 11 月 11 日,本公司公告《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案》。

重大资产重组实施完成后,昆明钢铁控股有限公司将取得本公司的控股权。

(二) 关于持续经营能力的说明

截至 2009 年 12 月 31 日本公司资产总额为 992,490,369.45 元,负债总额 1,199,201,222.65 元,净资产为-206,710,853.2 元。目前本公司持续经营能力存在不确定性。

根据本公司 2009 年 11 月 11 日公告的重组预案,本公司拟向云天化集团有限责任公司出售全部资产和负债,并按照“人随资产走”的原则,由云天化集团有限责任公司负责安置与拟出售资产相关的职工;同时,本公司拟向特定对象昆明钢铁控股有限公司发行 2.74 亿股 A 股股票,由昆明钢铁控股有限公司以其合法持有的云南昆钢煤焦化有限公司 100%股权及现金进行认购。此次重组行为完成后预计将有效地解决本公司的上述持续经营能力不确定性问题。

因此,本公司管理层认为依据持续经营假设编制的 2009 年度财务报表的编制基础是合理的。

(十一) 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
公司第四届董事会第二十三次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 1 月 13 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组进展公告	《中国证券报》	2009 年 1 月 16 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司第四届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 1 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司关于召开 2009 年第一次（临时）股东大会的通知	《中国证券报》	2009 年 1 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司股票异常波动公告	《中国证券报》	2009 年 1 月 22 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2008 年年度业绩快报	《中国证券报》	2009 年 2 月 9 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司关于召开 2009 年第一次（临时）股东大会会议资料	《中国证券报》	2009 年 2 月 10 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司股东异常波动公告	《中国证券报》	2009 年 2 月 11 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司重大资产重组进展公告	《中国证券报》	2009 年 2 月 16 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2009 年第一次（临时）股东大会会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 2 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第四届董事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 2 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司第四届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 2 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2009 年日常关联交易公告	《中国证券报》	2009 年 2 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
关于申请撤销退市风险警示公告	《中国证券报》	2009 年 2 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司股票异常波动公告	《中国证券报》	2009 年 2 月 19 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司股票异常波动公告	《中国证券报》	2009 年 2 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司股票异常波动公告	《中国证券报》	2009 年 3 月 4 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司重大资产重组进展公告	《中国证券报》	2009 年 3 月 16 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司撤销“退市风险警示”特别、实施其他特别处理公告	《中国证券报》	2009 年 3 月 19 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)

2009 年一季度业绩预亏公告	《中国证券报》	2009 年 3 月 19 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司重大资产重组进展公告	《中国证券报》	2009 年 4 月 16 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司股票异常波动公告	《中国证券报》	2009 年 4 月 21 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司第四届董事会第二十六次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 4 月 23 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司第四届监事会第十三次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 4 月 23 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
关于无法按期发布召开股东大会通知的公告	《中国证券报》	2009 年 5 月 8 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第四届董事会第二十七次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 5 月 18 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
关于召开公司 2008 年年度股东大会的通知公告	《中国证券报》	2009 年 5 月 26 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第四届董事会第二十八次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 6 月 9 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2008 年年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 6 月 19 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
关于公司职工监事变更情况的公告	《中国证券报》	2009 年 6 月 19 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司有限售条件的流通股份上市公告	《中国证券报》	2009 年 7 月 10 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2009 年度半年度业绩快报	《中国证券报》	2009 年 7 月 22 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第四届董事会第三十次会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 8 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大事项暨停牌公告	《中国证券报》	2009 年 10 月 12 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
临时公告	《中国证券报》	2009 年 10 月 13 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大事项进展公告	《中国证券报》	2009 年 10 月 19 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大事项进展公告	《中国证券报》	2009 年 10 月 26 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第四届董事会第三十三次会议决议公告	《中国证券报》	2009 年 10 月 30 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2009 年业绩预亏公告	《中国证券报》	2009 年 10 月 30 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大事项进展公告	《中国证券报》	2009 年 11 月 2 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
重大事项进展公告	《中国证券报》	2009 年 11 月 9 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)

第四届董事会第三十四次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2009年11月11日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
股票异常波动公告	《中国证券报》	2009年11月16日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
股票异常波动公告	《中国证券报》	2009年11月19日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
股票异常波动公告	《中国证券报》	2009年11月24日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
股票异常波动公告	《中国证券报》	2009年11月27日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第四届董事会第三十五次会议决议公告	《中国证券报》	2009年12月9日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第四届监事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》	2009年12月9日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
公司重大事项进展公告	《中国证券报》	2009年12月11日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2009年第二次（临时）股东大会决议公告	《中国证券报》	2009年12月25日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》	2009年12月28日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》	2009年12月28日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师梅志刚、王军审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00159 号

云南马龙产业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南马龙产业集团股份有限公司（以下简称“马龙产业”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是马龙产业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，马龙产业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了马龙产业 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

我们提醒财务报表使用者关注：

1、如财务报表附注十二、（一）所述，马龙产业 2009 年 11 月 9 日第四届董事会第三十四次（临时）会议作出了关于重大资产重组相关事宜的决议，重大资产重组正在进行之中。

2、如财务报表附注十二、（二）所述，截至 2009 年 12 月 31 日马龙产业资产总额为 992,490,369.45 元，负债总额 1,199,201,222.65 元，净资产为 -206,710,853.2 元，资产负债率为 120.83%。马龙产业已在财务报表附注十二、（二）中对持续经营能力作了充分说明，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：梅志刚、王军

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

2010 年 2 月 8 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:云南马龙产业集团股份有限公司

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		186,314,358.35	121,834,891.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		12,620,764.03	43,479,301.70
应收账款		46,959,907.99	97,142,561.66
预付款项		82,912,940.75	78,575,430.30
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		4,043,823.21	4,838,570.52
买入返售金融资产			
存货		304,284,322.57	348,012,250.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		637,136,116.90	693,883,006.09
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产		225,661,049.80	265,964,693.88
在建工程		51,180,047.80	47,641,780.74
工程物资			440,600.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,983,475.75	64,360,687.63
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		15,815,717.95	16,883,064.86
递延所得税资产		713,961.25	1,278,701.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		355,354,252.55	396,569,528.18
资产总计		992,490,369.45	1,090,452,534.27
流动负债：			
短期借款		752,000,000.00	638,000,000.00
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		131,230,000.00	76,300,000.00
应付账款		258,445,151.60	190,608,447.10
预收款项		34,384,495.93	89,968,751.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		853,260.25	1,770,669.02
应交税费		-1,594,273.71	-3,170,374.15
应付利息		4,071,140.00	1,245,080.01
应付股利		459,000.00	459,000.00
其他应付款		18,319,115.22	9,957,107.06
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,198,167,889.29	1,005,138,680.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,033,333.36	1,091,666.68
非流动负债合计		1,033,333.36	1,091,666.68
负债合计		1,199,201,222.65	1,006,230,347.25
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		126,225,000.00	126,225,000.00

资本公积		18,622,931.84	18,622,931.84
减：库存股			
专项储备		18,024,372.88	12,213,945.18
盈余公积		14,649,608.06	14,649,608.06
一般风险准备			
未分配利润		-420,072,239.75	-139,517,869.50
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		-242,550,326.97	32,193,615.58
少数股东权益		35,839,473.77	52,028,571.44
所有者权益合计		-206,710,853.20	84,222,187.02
负债和所有者权益 总计		992,490,369.45	1,090,452,534.27

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:云南马龙产业集团股份有限公司

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		143,309,660.81	50,028,492.18
交易性金融资产			
应收票据		4,165,052.73	31,526,694.10
应收账款		180,671,144.16	51,636,595.38
预付款项		61,724,227.35	66,964,163.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,063,672.52	1,065,085.17
存货		152,401,672.48	168,990,544.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		544,335,430.05	370,211,574.90
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		25,500,000.00	52,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		104,569,866.21	145,991,538.48
在建工程		38,814,790.09	27,699,336.68
工程物资			440,600.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,141,809.02	63,419,020.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		207,812.42	250,641.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		230,234,277.74	290,301,137.71
资产总计		774,569,707.79	660,512,712.61
流动负债:			
短期借款		687,000,000.00	463,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		118,430,000.00	50,000,000.00

应付账款		104,945,712.97	76,139,684.59
预收款项		12,874,545.01	14,961,591.08
应付职工薪酬		931,207.43	1,206,414.15
应交税费		-2,518,348.40	5,003,605.38
应付利息		3,965,825.00	925,325.00
应付股利		459,000.00	459,000.00
其他应付款		9,858,768.49	5,767,454.06
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		935,946,710.50	617,463,074.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		450,000.00	450,000.00
非流动负债合计		450,000.00	450,000.00
负债合计		936,396,710.50	617,913,074.26
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		126,225,000.00	126,225,000.00
资本公积		7,598,537.00	7,598,537.00
减：库存股			
专项储备		14,874,778.20	10,622,002.25
盈余公积		14,649,608.06	14,649,608.06
一般风险准备			
未分配利润		-325,174,925.97	-116,495,508.96
所有者权益（或股东权益） 合计		-161,827,002.71	42,599,638.35
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		774,569,707.79	660,512,712.61

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

合并利润表
2009 年 1—12 月

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		1,249,041,638.80	1,825,478,772.57
其中:营业收入		1,249,041,638.80	1,825,478,772.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,489,415,274.64	1,789,488,887.79
其中:营业成本		1,229,610,929.99	1,342,273,721.21
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		10,637,720.11	127,741,172.01
销售费用		45,537,200.35	41,776,349.85
管理费用		137,814,217.79	137,973,798.65
财务费用		41,576,373.77	56,943,390.73
资产减值损失		24,238,832.63	82,780,455.34
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
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)		-240,373,635.84	35,989,884.78
加:营业外收入		12,947,271.30	8,155,744.76
减:营业外支出		47,311,835.33	2,057,331.10
其中:非流动资产处置损失		44,951,984.08	506,788.76
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-274,738,199.87	42,088,298.44
减:所得税费用		2,405,268.05	15,409,605.73
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-277,143,467.92	26,678,692.71
归属于母公司所有者的净利润		-280,554,370.25	6,793,656.58
少数股东损益		3,410,902.33	19,885,036.13
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-2.22	0.05

(二) 稀释每股收益		-2.22	0.05
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-277,143,467.92	26,678,692.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-280,554,370.25	6,793,656.58
归属于少数股东的综合收益总额		3,410,902.33	19,885,036.13

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

母公司利润表
2009 年 1—12 月

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		529,885,484.26	899,708,674.19
减:营业成本		532,220,307.94	606,017,170.15
营业税金及附加		9,752,876.83	124,192,726.00
销售费用		12,402,458.27	13,844,903.82
管理费用		84,442,216.87	83,029,512.98
财务费用		29,787,942.59	40,122,996.30
资产减值损失		51,107,082.16	39,085,227.08
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		20,400,000.00	15,300,000.00
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)		-169,427,400.40	8,716,137.86
加:营业外收入		2,953,888.95	7,874,851.44
减:营业外支出		42,205,905.56	662,361.13
其中:非流动资产处置损失		41,054,394.36	346,669.18
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-208,679,417.01	15,928,628.17
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-208,679,417.01	15,928,628.17
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		-1.65	0.13
(二)稀释每股收益		-1.65	0.13
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-208,679,417.01	15,928,628.17

法定代表人:杨授诚 主管会计工作负责人:张家平 会计机构负责人:黄家志

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

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		1,148,236,115.99	1,541,354,088.80
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			2,560,385.22
收到其他与经营活动有关的现金		18,065,200.10	16,341,199.82
经营活动现金流入小计		1,166,301,316.09	1,560,255,673.84
购买商品、接受劳务支付的现金		936,955,333.91	1,109,395,253.17
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		90,043,176.44	83,588,437.62
支付的各项税费		49,032,395.98	224,705,800.20
支付其他与经营活动有关的现金		48,275,292.44	49,317,889.93
经营活动现金流出小计		1,124,306,198.77	1,467,007,380.92
经营活动产生的现金流量净额		41,995,117.32	93,248,292.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,926.20	131,547.31
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		164,926.20	131,547.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,752,512.99	71,238,115.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		126,006.46	238,589.29
投资活动现金流出小计		37,878,519.45	71,476,704.75
投资活动产生的现金流量净额		-37,713,593.25	-71,345,157.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,800,000.00
取得借款收到的现金		880,000,000.00	683,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		880,000,000.00	692,800,000.00
偿还债务支付的现金		766,000,000.00	593,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,226,056.67	63,550,182.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,600,000.00	14,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		556,900.00	129,000.00
筹资活动现金流出小计		819,782,956.67	656,679,182.23
筹资活动产生的现金流量净额		60,217,043.33	36,120,817.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,100.22	301,612.65
五、现金及现金等价物净增加额		64,479,467.18	58,325,565.90
加：期初现金及现金等价物余额		121,834,891.17	63,509,325.27
六、期末现金及现金等价物余额		186,314,358.35	121,834,891.17

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

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		424,135,909.47	753,186,496.51
收到的税费返还			136,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,128,031.58	9,806,924.67
经营活动现金流入小计		430,263,941.05	763,129,421.18
购买商品、接受劳务支付的现金		422,407,944.84	519,018,285.11
支付给职工以及为职工支付的现金		50,207,803.71	44,020,940.86
支付的各项税费		37,041,896.48	169,236,374.27
支付其他与经营活动有关的现金		22,956,641.23	21,184,820.57
经营活动现金流出小计		532,614,286.26	753,460,420.81
经营活动产生的现金流量净额		-102,350,345.21	9,669,000.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,400,000.00	15,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	8,592.31
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		20,401,300.00	15,308,592.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,515,442.97	40,561,305.94
投资支付的现金			10,200,000.00
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		84,706.46	238,589.29
投资活动现金流出小计		24,600,149.43	50,999,895.23
投资活动产生的现金流量净额		-4,198,849.43	-35,691,302.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		785,000,000.00	463,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		785,000,000.00	463,000,000.00
偿还债务支付的现金		561,000,000.00	383,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,602,533.54	33,826,527.22
支付其他与筹资活动有关的现金		556,900.00	129,000.00
筹资活动现金流出小计		585,159,433.54	416,955,527.22
筹资活动产生的现金流量净额		199,840,566.46	46,044,472.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,203.19	-9,933.53
五、现金及现金等价物净增加额		93,281,168.63	20,012,236.70
加：期初现金及现金等价物余额		50,028,492.18	30,016,255.48
六、期末现金及现金等价物余额		143,309,660.81	50,028,492.18

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

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									-19,600,000.00	-19,600,000.00
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									-19,600,000.00	-19,600,000.00
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										
(六)专项储备				5,810,427.70						5,810,427.70

1. 本期提取				6,536,430.10				959.24	6,537,389.34
2. 本期使用				-726,002.40				-959.24	-726,961.64
四、本期期末余额	126,225,000.00	18,622,931.84		18,024,372.88	14,649,608.06		-420,072,239.75	35,839,473.77	-206,710,853.20

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	126,225,000.00	18,622,931.84			14,649,608.06		-141,962,435.86		37,043,535.31	54,578,639.35
加: 会计政策变更				4,349,090.22			-4,349,090.22			
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	126,225,000.00	18,622,931.84		4,349,090.22	14,649,608.06		-146,311,526.08		37,043,535.31	54,578,639.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				7,864,854.96			6,793,656.58		14,985,036.13	29,643,547.67
(一) 净利润							6,793,656.58		19,885,036.13	26,678,692.71
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,793,656.58		19,885,036.13	26,678,692.71

(三) 所有者投入和减少资本								9,800,000.00	9,800,000.00
1. 所有者投入资本								9,800,000.00	9,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配								-14,700,000.00	-14,700,000.00
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								-14,700,000.00	-14,700,000.00
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									
(六) 专项储备				7,864,854.96					7,864,854.96
1. 本期提取				7,887,854.96					7,887,854.96
2. 本期使用				-23,000.00					-23,000.00
四、本期末余额	126,225,000.00	18,622,931.84		12,213,945.18	14,649,608.06		-139,517,869.50	52,028,571.44	84,222,187.02

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	126,225,000.00	7,598,537.00			25,271,610.31		-116,495,508.96	42,599,638.35
加:会计政策变更				10,622,002.25	-10,622,002.25			
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	126,225,000.00	7,598,537.00		10,622,002.25	14,649,608.06		-116,495,508.96	42,599,638.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				4,252,775.95			-208,679,417.01	-204,426,641.06
(一)净利润							-208,679,417.01	-208,679,417.01
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-208,679,417.01	-208,679,417.01
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(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							
（六）专项储备				4,252,775.95			4,252,775.95
1. 本期提取				4,977,779.95			4,977,779.95
2. 本期使用				-725,004.00			-725,004.00
四、本期末余额	126,225,000.00	7,598,537.00		14,874,778.20	14,649,608.06	-325,174,925.97	-161,827,002.71

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	126,225,000.00	7,598,537.00			14,649,608.06		-128,344,278.42	20,128,866.64
加：会计政策变更				4,079,858.71			-4,079,858.71	
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	126,225,000.00	7,598,537.00		4,079,858.71	14,649,608.06		-132,424,137.13	20,128,866.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,542,143.54			15,928,628.17	22,470,771.71
（一）净利润							15,928,628.17	15,928,628.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							15,928,628.17	15,928,628.17
（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								

1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（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							
（六）专项储备				6,542,143.54			6,542,143.54
1. 本期提取				6,565,143.54			6,565,143.54
2. 本期使用				-23,000.00			-23,000.00
四、本期期末余额	126,225,000.00	7,598,537.00		10,622,002.25	14,649,608.06	-116,495,508.96	42,599,638.35

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

(三) 公司概况

云南马龙产业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为云南马龙化建股份有限公司，是1996年11月经云南省人民政府批准，由马龙化建(集团)总公司作为独家发起人，按募集设立方式进行股份制改组成立的。本公司于1997年1月20日领取企业法人营业执照，注册资本5,100万元，其中社会公众股1,500万股，已于1997年1月23日在上海证券交易所挂牌上市。上市后经过本公司多次送红股或资本公积转增股本，总股本变更为12,622.50万股，其中社会公众股3,712.50万股。

本公司的股权分置改革方案于2006年6月8日获云南省国资委《关于调整云南马龙产业集团股份有限公司股权分置改革对价支付方案的复函》（云国资规划函[2006]72号）批准，并经2006年6月28日临时股东大会审议通过，根据该方案，本公司非流通股股东为获得所持有非流通股的上市流通权，向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东执行对价安排，即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股获付3.2股股份，本公司流通股股东共获付1,188万股股份。股权分置改革方案实施完成后的首个交易日，本公司非流通股股东所持非流通股份获得上市流通权，对价股份上市交易日为2006年7月17日。该方案实施日，本公司总股本不变，有限售条件股份减少至7,722.00万股，占总股本的61.18%，无限售条件流通股股数增加至4,900.50万股，占总股本的38.82%。截止2009年12月31日，有限售条件流通股全部获得上市流通。

本公司主营黄磷、磷酸、三聚磷酸钠等磷化工产品以及水泥等建材产品，并根据[云经贸外(1997)176号]文批复，取得自营进出口权；本公司兼营投资、采矿、综合服务其它化工产品。

本公司的母公司为云天化集团有限责任公司，云天化集团有限责任公司为云南省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的省属企业。

本公司财务报表在2010年2月8日已经董事会批准报出。

(四) 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：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司2009年度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2009年12月31日的财务状况、2009年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间：

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

4、记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额

能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具：

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：本公司已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

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

（3）金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，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其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

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

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额超过 2000 万元（含 2000 万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不超过 2000 万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

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

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: 一般指单项超过 900 万元 (含 900 万元) 的应收账款、预付款项和单项超过 100 万元 (含 100 万元) 的其他应收款。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 经减值测试后不存在减值的, 按账龄分析法计提坏账准备, 存在减值的个别计提坏账准备。

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	信用风险特征组合的确定依据: 一般指单项非重大且账龄在 3 年以上 (含 3 年) 的特定应收账款、预付款项和其他应收款。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	本公司集团内按 0.5% 计提; 本公司集团外按 5% 计提。	本公司集团内按 0.5% 计提; 本公司集团外按 5% 计提。
1—2 年	本公司集团内按 1% 计提; 本公司集团外按 10% 计提。	本公司集团内按 1% 计提; 本公司集团外按 10% 计提。
2—3 年	本公司集团内按 3% 计提; 本公司集团外按 30% 计提。	本公司集团内按 3% 计提; 本公司集团外按 30% 计提。
3—4 年	本公司集团内按 5% 计提; 本公司集团外按 50% 计提。	本公司集团内按 5% 计提; 本公司集团外按 50% 计提。
4—5 年	本公司集团内按 7% 计提; 本公司集团外按 80% 计提。	本公司集团内按 7% 计提; 本公司集团外按 80% 计提。
5 年以上	本公司集团内按 10% 计提; 本公司集团外按 100% 计提。	本公司集团内按 10% 计提; 本公司集团外按 100% 计提。
计提坏账准备的说明	根据信用风险特征组合确定的计提方法: 经减值测试后不存在减值的, 按账龄分析法计提坏账准备, 存在减值的个别计提坏账准备。坏账准备的转回: 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。	

11、存货:

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中: ①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; ②需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额; ③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 可变现净值以

合同价格为基础计算。本公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。磷矿石、焦丁、电极等原料因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备；低值易耗品、包装物由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	12	5	7.92
电子设备	5	5	19
运输设备	10	5	9.5
构筑物	10	5	9.5
电气设备	10	5	9.5
仪器仪表	5	5	19
其他设备	5	5	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

- ①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

(5) 其他说明

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照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，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14、在建工程：

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

- ①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减

记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用：

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

- ①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产：

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

- ①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。
- ②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ③自行开发的无形资产
自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。
- ④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计

提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

- ①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用：

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法摊销。

18、预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折

现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入：

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量/已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- 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。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助：

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

- ①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。
- ②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。
- ③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、经营租赁、融资租赁：

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企〔2006〕478号)，本公司下属矿山企业依据开采的原矿产量按每吨1元为标准提取安全费用，下属危险品生产企业以实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：①全年实际销售收入在1000万元及以下的，按照4%提取；②全年实际销售收入在1000万元至10000万元(含)的部分，按照2%提取；③全年实际销售收入在10000万元至100000万元(含)的部分，按照0.5%提取；④全年实际销售收入在100000万元以上的部分，按照0.2%提取。本公司安全生产费原按财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函〔2008〕60号)，提取的安全生产费不计入成本费用，作为利润分配项目，通过“盈余公积——专项储备”科目核算。根据《企业会计准则解释第3号》(财会〔2009〕8号)规定，提取的安全生产费应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目并在报表中单独列报，解释第3号发布前未按上述规定处理的，应当进行追溯调整。</p>		专项储备期初数	12,213,945.18
<p>根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理</p>		盈余公积期初数	-10,622,002.25

<p>暂行办法》(财企〔2006〕478号)，本公司下属矿山企业依据开采的原矿产量按每吨1元为标准提取安全费用，下属危险品生产企业以实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：①全年实际销售收入在1000万元及以下的，按照4%提取；②全年实际销售收入在1000万元至10000万元(含)的部分，按照2%提取；③全年实际销售收入在10000万元至100000万元(含)的部分，按照0.5%提取；④全年实际销售收入在100000万元以上的部分，按照0.2%提取。本公司安全生产费原按财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函〔2008〕60号)，提取的安全生产费不计入成本费用，作为利润分配项目，通过“盈余公积——专项储备”科目核算。根据《企业会计准则解释第3号》(财会〔2009〕8号)规定，提取的安全生产费应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目并在报表中单独列报，解释第3号发布前未按上述规定处理的，应当进行追溯调整。</p>			
<p>根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企〔2006〕478号)，本公司下属矿山企业依据开采的原矿产量按每吨1元为标准提取安全费用，下属危险品生产企业以实际销售收入为计提依据，</p>		<p>未分配利润期初数</p>	<p>-1,591,942.93</p>

<p>采取超额累退方式按照以下标准提取：①全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4% 提取；②全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2% 提取；③全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5% 提取；④全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2% 提取。本公司安全生产费原按财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号），提取的安全生产费不计入成本费用，作为利润分配项目，通过“盈余公积——专项储备”科目核算。根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）规定，提取的安全生产费应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目并在报表中单独列报，解释第 3 号发布前未按上述规定处理的，应当进行追溯调整。</p>			
<p>根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企〔2006〕478 号），本公司下属矿山企业依据开采的原矿产量按每吨 1 元的标准提取安全费用，下属危险品生产企业以实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：①全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4% 提取；②全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部</p>		<p>管理费用上期发生额</p>	<p>7,864,854.96</p>

<p>分，按照 2%提取；③全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；④全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。本公司安全生产费原按财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号），提取的安全生产费不计入成本费用，作为利润分配项目，通过“盈余公积——专项储备”科目核算。根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）规定，提取的安全生产费应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目并在报表中单独列报，解释第 3 号发布前未按上述规定处理的，应当进行追溯调整。</p>			
<p>根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企〔2006〕478 号），本公司下属矿山企业依据开采的原矿产量按每吨 1 元的标准提取安全费用，下属危险品生产企业以实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：①全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；②全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；③全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；④全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照</p>		<p>净利润上期发生额</p>	<p>-7,864,854.96</p>

<p>0.2%提取。本公司安全生产费原按财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函[2008]60号),提取的安全生产费不计入成本费用,作为利润分配项目,通过“盈余公积——专项储备”科目核算。根据《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)规定,提取的安全生产费应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目并在报表中单独列报,解释第3号发布前未按上述规定处理的,应当进行追溯调整。</p>			
--	--	--	--

(2) 会计估计变更
无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法
无

(2) 未来适用法
无

(五) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率,抵减准予扣除的增值税进项税额。	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应缴增值税营业税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴增值税营业税	3%
地方教育费附加	应缴增值税营业税	1%
房产税	房产原值的70%为计税依据	1.2%

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和《云南省地方税务局关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云地税二[2002]65号)的规定,本公司和子公司昆明马龙化工有限公司享受15%的企业所得税优惠税率。

3、其他说明

子公司江苏马龙国华工贸有限公司适用 25%的税率。

2009 年 6 月，经国务院关税则委员会《关于调整部份产品出口关税的通知》税委会[2009]6 号，自 2009 年 7 月 1 日起，黄磷出口取消特别关税，关税税率恢复为 20%的基准税率。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	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
昆明马龙化工有限公司	控股子公司	云南昆明	生产制造	4,500	制造黄磷、磷酸五钠等	2,700		60	60	是			3,356.62
江苏马龙国华工贸有限公司	控股子公司	江苏徐州	商品销售	5,000	黄磷销售	2,550		51	51	是	3,583.95		

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	/	/		/	/	
人民币	/	/	68,270.26	/	/	93,701.31
人民币	55,524.23		55,524.23	81,052.08		81,052.08
欧元	1,301.00	9.7971	12,746.03	1,301.00	9.6590	12,649.23
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	152,465,141.31	/	/	104,170,243.08
人民币	151,933,291.10		151,933,291.10	103,346,585.80		103,346,585.80
美元	77,890.25	6.8282	531,850.21	120,512.87	6.8346	823,657.28
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	33,780,946.78	/	/	17,570,946.78
人民币	33,780,946.78		33,780,946.78	17,570,946.78		17,570,946.78
合计	/	/	186,314,358.35	/	/	121,834,891.17

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,620,764.03	43,479,301.70
合计	12,620,764.03	43,479,301.70

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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	9,104,630.67	17.41	455,231.53	8.52	74,087,206.11	64.51	13,405,940.50	75.70
其他不重大应收账款	43,197,095.91	82.59	4,886,587.06	91.48	40,764,270.27	35.49	4,302,974.22	24.30
合计	52,301,726.58	/	5,341,818.59	/	114,851,476.38	/	17,708,914.72	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
中轻依兰（集团）有限公司	9,104,630.67	455,231.53	5.00	金额较大
合计	9,104,630.67	455,231.53	/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中轻依兰（集团）有限公司	其他关联方	9,104,630.67	1 年以内	17.41
云南马龙三福科技产业有限公司	非关联方	5,036,779.19	1 年以内	9.63
CHEMINOVA A/S	非关联方	4,548,400.58	1 年以内	8.70
安徽省萧县三氯化磷厂	非关联方	3,642,179.40	1 年以内	6.96
浙江新安化工集团股份有限公司	非关联方	3,208,802.13	1 年以内	6.14
合计	/	25,540,791.97	/	48.84

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中轻依兰（集团）有限公司	其他关联方	9,104,630.67	17.41
云南天创科技有限公司	其他关联方	2,352,705.00	4.50
云南三环中化化肥有限公司	其他关联方	129,728.80	0.25
合计	/	11,587,064.47	22.16

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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					1,409,529.10	25.02	70,476.46	8.87
其他不重大的其他应收款	4,600,420.69	100.00	556,597.48	100.00	4,223,698.77	74.98	724,180.89	91.13
合计	4,600,420.69	/	556,597.48	/	5,633,227.87	/	794,657.35	/

(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情况

本报告期其他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。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
泰兴市兴光危险品运输有限公司	非关联方	500,500.00	1年以内	10.88
云南天鸿化工工程股份有限公司	其他关联方	618,232.27	1年以内	13.44
云南省磷化工协会	非关联方	336,400.00	1年以内	7.31
十四冶建设集团云南第四建筑工程公司	非关联方	288,464.30	1年以内	6.27
贵州诚信通达物流有限公司久长经营部	非关联方	166,642.90	1年以内	3.62
合计	/	1,910,239.47	/	41.52

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
云南天鸿化工工程股份有限公司	其他关联方	618,232.27	13.44
合计	/	618,232.27	13.44

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,066,358.49	65.20	52,806,712.00	67.21
1至2年	8,846,903.90	10.67	25,694,807.01	32.70
2至3年	19,978,560.85	24.10		
3年以上	21,117.51	0.03	73,911.29	0.09
合计	82,912,940.75	100.00	78,575,430.30	100.00

账龄超过1年且金额重大的预付款项，主要是预付华宁县国土资源局采矿权2784万元，该款项已经按账龄分析法计提坏账准备8,352,000元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
华宁县国土资源局	非关联方	27,840,000.00	2-3年	未办理采矿权证
中国化学工程第十四建设公司	非关联方	11,359,772.80	1年以内	工程尚未结算
长春三鼎变压器有限公司	非关联方	5,130,000.00	1年以内	尚未供应设备
杭州诚泰化工机械有限公司	非关联方	4,520,000.00	1年以内	工程未结算
云南澄江磷化工	非关联方	4,290,431.41	1年以内	尚未供应材料

广龙磷酸盐厂				
合计	/	53,140,204.21	/	/

- (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	160,491,016.34	229,364.31	160,261,652.03	188,555,866.04	32,585,257.71	155,970,608.33
在产品				61,577,432.46	8,816,020.27	52,761,412.19
库存商品	144,459,699.02	517,823.35	143,941,875.67	167,283,047.92	28,002,817.70	139,280,230.22
委托加工物资	80,794.87		80,794.87			
合计	305,031,510.23	747,187.66	304,284,322.57	417,416,346.42	69,404,095.68	348,012,250.74

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	32,585,257.71	1,834,726.32	2,453,422.64	31,737,197.08	229,364.31
在产品	8,816,020.27			8,816,020.27	
库存商品	28,002,817.70	2,515,173.54	373,604.03	29,626,563.86	517,823.35
合计	69,404,095.68	4,349,899.86	2,827,026.67	70,179,781.21	747,187.66

存货期末余额中无利息资本化金额。

7、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	412,754,415.74	31,704,285.94	145,556,358.06	298,902,343.62
其中：房屋及建筑物	121,821,982.70	8,065,652.76	37,584,328.42	92,303,307.04

机器设备	208,889,890.68	19,844,737.79	97,743,648.82	130,990,979.65
运输工具	40,159,910.22	2,169,247.82	4,287,910.03	38,041,248.01
电子设备	3,380,517.14	410,213.30	1,674,121.72	2,116,608.72
电气设备	26,854,371.13	698,483.63		27,552,854.76
其他	11,647,743.87	515,950.64	4,266,349.07	7,897,345.44
二、累计折旧合计:	143,621,602.22	28,124,004.04	98,504,312.44	73,241,293.82
其中:房屋及建筑物	30,303,164.56	5,491,294.92	19,466,914.77	16,327,544.71
机器设备	83,521,284.97	13,952,643.62	71,564,182.76	25,909,745.83
运输工具	11,064,469.88	3,971,054.61	2,953,471.33	12,082,053.16
电子设备	2,330,077.92	576,902.50	1,339,817.54	1,567,162.88
电气设备	8,804,323.48	3,000,014.58		11,804,338.06
其他	7,598,281.41	1,132,093.81	3,179,926.04	5,550,449.18
三、固定资产账面净值合计	269,132,813.52	3,580,281.90	47,052,045.62	225,661,049.80
其中:房屋及建筑物	91,518,818.14	2,574,357.84	18,117,413.65	75,975,762.33
机器设备	125,368,605.71	5,892,094.17	26,179,466.06	105,081,233.82
运输工具	29,095,440.34	-1,801,806.79	1,334,438.70	25,959,194.85
电子设备	1,050,439.22	-166,689.20	334,304.18	549,445.84
电气设备	18,050,047.65	-2,301,530.95		15,748,516.70
其他	4,049,462.46	-616,143.17	1,086,423.03	2,346,896.26
四、减值准备合计	3,168,119.64	789,835.32	3,957,954.96	
其中:房屋及建筑物	1,485,666.66		1,485,666.66	
机器设备	1,681,549.01	789,835.32	2,471,384.33	
运输工具				
电子设备	903.97		903.97	
电气设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	265,964,693.88	2,790,446.58	43,094,090.66	225,661,049.80
其中:房屋及建筑物	90,033,151.48	2,574,357.84	16,631,746.99	75,975,762.33
机器设备	123,687,056.70	5,102,258.85	23,708,081.73	105,081,233.82
运输工具	29,095,440.34	-1,801,806.79	1,334,438.70	25,959,194.85
电子设备	1,049,535.25	-166,689.20	333,400.21	549,445.84
电气设备	18,050,047.65	-2,301,530.95	0.00	15,748,516.70
其他	4,049,462.46	-616,143.17	1,086,423.03	2,346,896.26

本期折旧额: 28,124,004.04 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 17,950,475.03 元。

在建工程转入固定资产的情况:

项 目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
2×10500 吨/年磷炉续建	2009 年	1,180,795.38
中试所新建煤气管线	2009 年	190,347.55
废热锅炉	2009 年	20,990.00
2×3000T 黄磷贮罐	2009 年	9,426,613.26
黄磷二车间新建原料烘干项目	2009 年	1,040,486.50
铁管站 40 立方米油罐	2009 年	24,610.29
总降 6KV 三套小车改造	2009 年	79,487.18
黄磷罐区 1 号 2 号磁力泵技改	2009 年	85,470.09
火车罐体	2009-04-20	682,265.00
汉高站水处理罐	2009-04-20	64,000.00
连云港站水处理罐	2009-10-29	32,000.00
火车罐车防腐工程	2009-10-31	304,000.00
常州奔牛站工程	2009-10-31	4,804,495.25
卧式离心泵	2009-12-25	1,581.20
自吸式磁力泵	2009-12-25	13,333.33
合 计		17,950,475.03

8、在建工程:

(1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	78,759,836.44	27,579,788.64	51,180,047.80	47,641,780.74		47,641,780.74

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金其他	期末数
青龙项目 4x10500 吨/年	26,182,884.34	29,080,073.25		7,458,000.00	其他	47,804,957.59
盘溪 2X10KT/A 扩能技改	441,798.25	17,420,296.68			其他	17,862,094.93
I 期磷酸脱砷装置技改	4,205,629.51	1,140,668.42			其他	5,346,297.93
I 期磷酸废热锅炉	619,000.00	1,308,783.13			其他	1,927,783.13
其他	16,192,468.64	7,576,709.25	17,950,475.03		其他	5,818,702.86
合计	47,641,780.74	56,526,530.73	17,950,475.03	7,458,000.00	/	78,759,836.44

(3) 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期增加	期末数
青龙项目 4x10500 吨/年	27,579,788.64	27,579,788.64
合计	27,579,788.64	27,579,788.64

9、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
竹胶、托板等材料	238,800.00		238,800.00	
块矿入炉项目设备	201,800.00		201,800.00	
合计	440,600.00		440,600.00	

10、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	73,684,345.13			73,684,345.13
土地使用权	62,876,345.13			62,876,345.13
华宁采矿权	9,808,000.00			9,808,000.00
II 期磷酸废热锅炉专利技术	1,000,000.00			1,000,000.00
二、累计摊销合计	8,065,846.07	2,377,211.88		10,443,057.95
土地使用权	5,357,349.33	1,296,411.96		6,653,761.29
华宁采矿权	2,650,163.43	980,799.96		3,630,963.39
II 期磷酸废热锅炉专利技术	58,333.31	99,999.96		158,333.27
三、无形资产账面净值合计	65,618,499.06	-2,377,211.88		63,241,287.18
土地使用权	57,518,995.80	-1,296,411.96		56,222,583.84
华宁采矿权	7,157,836.57	-980,799.96		6,177,036.61
II 期磷酸废热锅炉专利技术	941,666.69	-99,999.96		841,666.73
四、减值准备合计	1,257,811.43			1,257,811.43
土地使用权	1,257,811.43			1,257,811.43
五、无形资产账面价值合计	64,360,687.63	-2,377,211.88		61,983,475.75
土地使用权	56,261,184.37	-1,296,411.96		54,964,772.41
华宁采矿权	7,157,836.57	-980,799.96		6,177,036.61
II 期磷酸废热锅炉专利技术	941,666.69	-99,999.96		841,666.73

本期摊销额：2,377,211.88 元。

11、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
果木林场补偿费	237,499.94		29,687.52		207,812.42
火特干擦厂租赁费	13,141.67		13,141.67		
54MW 磷炉改造费	6,488,460.60		581,563.40		5,906,897.20
中试环境改造费	657,059.72		20,191.93		636,867.79
空分站隔音	8,420.23		267.08		8,153.15

室改造					
供水站改造 费	9,478,482.70		717,754.62		8,760,728.08
经营租入资 产改造		330,853.63	35,594.32		295,259.31
合计	16,883,064.86	330,853.63	1,398,200.54		15,815,717.95

12、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	243,368.76	1,139,915.66
预提其他费用	470,592.49	138,785.41
小计	713,961.25	1,278,701.07

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收账款	917,826.69
其他应收款	55,648.35
小计	973,475.04
引起暂时性差异的负债项目	
其他应付款	1,882,369.95
小计	1,882,369.95

13、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	23,641,604.10	7,144,884.92	12,798,549.44	182,327.31	17,805,612.27
二、存货跌价 准备	69,404,095.68	4,349,899.86	2,827,026.67	70,179,781.21	747,187.66
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	3,168,119.64	789,835.32		3,957,954.96	
八、工程物资					

减值准备					
九、在建工程减值准备		27,579,788.64			27,579,788.64
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	1,257,811.43				1,257,811.43
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	97,471,630.85	39,864,408.74	15,625,576.11	74,320,063.48	47,390,400.00

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	272,000,000.00	308,000,000.00
信用借款	480,000,000.00	330,000,000.00
合计	752,000,000.00	638,000,000.00

保证借款中 2.42 亿元系云天化集团有限公司提供担保，3000 万元系江苏国华集团工贸有限公司为本公司子公司江苏马龙国华工贸有限公司提供担保。

本公司无逾期的短期借款。

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	131,230,000.00	76,300,000.00
合计	131,230,000.00	76,300,000.00

下一会计期间将到期的金额 131,230,000.00 元。

期末银行承兑汇票到期情况：1 个月以内到期 17,750,000.00 元，1-2 个月到期 12,800,000.00 元，2-3 个月到期 27,223,274.29 元，3-4 个月到期 19,815,731.42 元，4-5 个月到期 34,760,994.29 元，5-6 个月到期 18,880,000.00 元。

16、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	218,446,988.89	157,550,111.39
1 至 2 年	31,675,523.57	30,679,954.21
2 至 3 年	7,705,694.23	2,344,069.44
3 至 4 年	582,632.85	34,312.06
4 至 5 年	34,312.06	
合计	258,445,151.60	190,608,447.10

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

欠云南云天化国际化工股份有限公司 6,561,828.38 元,欠安宁市麒麟化工原料有限公司 3,125,585.44 元,欠安宁明源经贸有限公司 1,112,533.27 元,欠云南中昊泰经贸有限公司 1,314,760.04 元,欠昆明海口正业磷矿石厂 4,033,287.93 元,欠云南好得实业发展有限公司 1,700,000.00 元。以上未偿还的原因均为:尚未结算。

17、预收账款:

(1) 预收账款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	33,746,057.73	88,917,165.07
1 至 2 年	127,982.20	933,745.06
2 至 3 年	392,614.60	117,841.40
3 至 4 年	117,841.40	
合计	34,384,495.93	89,968,751.53

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

预收曲靖地区行署驻海口办 12,366.20 元,预收李长江 75,000.00 元,预收云南鑫诚工贸有限公司福德经营部 90,000.00 元,预收马过河永宁岗瓦口石料场 15,800.00 元,预收昆明变压器修理厂 200,000.00 元,预收淄博东宏化工有限公司 21,767.50 元。未结算的原因均为:未发货。

18、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		53,777,872.27	53,777,872.27	
二、职工福利费		2,222,946.09	2,222,946.09	
三、社会保险费	57,867.55	23,431,485.93	22,919,498.83	569,854.65
1. 医疗保险费	9,889.97	6,968,071.22	7,097,379.24	-119,418.05
2. 基本养老保险费	42,923.63	9,670,946.50	9,747,596.60	-33,726.47
3. 年金缴费		4,950,254.60	4,337,908.20	612,346.40
4. 失业保险费	4,110.79	755,662.57	649,185.39	110,587.97
5. 工伤保险费	889.38	663,835.51	664,688.38	36.51
6. 生育保险费	53.78	422,715.53	422,741.02	28.29
四、住房公积金	624,601.89	6,749,946.45	7,143,707.00	230,841.34
五、辞退福利		576,303.62	576,303.62	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,088,199.58	1,350,842.74	2,386,478.06	52,564.26
合计	1,770,669.02	88,109,397.10	89,026,805.87	853,260.25

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-5,020,687.75	-9,462,957.44
营业税	157,915.49	151,066.97
企业所得税	502,531.04	-1,033,900.48
个人所得税	341,853.70	711,233.34
城市维护建设税	121,135.25	514,006.27
资源税	7,514.94	1,722,150.94
土地使用税	1,164,562.33	2,373,060.31
印花税	886,771.54	40,800.24
房产税	150,781.38	1,107,591.47
契 税		314,576.07
教育费附加	70,073.63	293,998.62
地方教育费附加	23,274.74	97,999.54
合计	-1,594,273.71	-3,170,374.15

20、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,071,140.00	1,245,080.01
合计	4,071,140.00	1,245,080.01

21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	459,000.00	459,000.00	
合计	459,000.00	459,000.00	/

22、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,905,697.91	7,881,386.35
1 至 2 年	1,838,313.42	349,114.12
2 至 3 年	292,338.65	1,410,606.59
3 至 4 年	966,765.24	316,000.00
4 至 5 年	316,000.00	
合计	18,319,115.22	9,957,107.06

(2) 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情况

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

广西海格国际物流有限公司 818,910.19 元，上海密尔克卫国际集装箱货运代理有限公司 704,454.47 元，自留散装水泥专项资金 361,247.41 元，江苏兴霞物流配送有限公司 330,296.00 元，董事会费 300,000.00 元，安全风险抵押金 209,520.00 元，未偿还的原因均为：未到支付期。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

云南云岭工程造价咨询有限公司咨询费 630,796.18 元, 上海天想物流公司物流费 695,793.58 元, UROTAINER(欧洲罐箱)海运费 852,200.33 元, 云南省地质 306 队咨询费 1,170,000.00 元, 困难企业社保金社保费 2,055,828.11 元, 防城港航洋物流有限公司海运费 529,293.50 元。

23、其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益 (与资产相关的政府补助)	1,033,333.36	1,091,666.68
合计	1,033,333.36	1,091,666.68

24、股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,225,000						126,225,000

25、专项储备:

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企〔2006〕478号), 本公司下属矿山企业依据开采的原矿产量按每吨 1 元标准提取安全费用, 下属危险品生产企业以实际销售收入为计提依据, 采取超额累退方式按照以下标准提取:

- ①全年实际销售收入在 1000 万元及以下的, 按照 4%提取;
- ②全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元(含)的部分, 按照 2%提取;
- ③全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元(含)的部分, 按照 0.5%提取;
- ④全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分, 按照 0.2%提取。

本公司安全生产费原按财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60号), 提取的安全生产费不计入成本费用, 作为利润分配项目, 通过“盈余公积——专项储备”科目核算。

根据《企业会计准则解释第 3 号》(财会[2009]8号)规定, 提取的安全生产费应当计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目并在报表中单独列报, 解释第 3 号发布前未按上述规定处理的, 应当进行追溯调整。

本公司对以前年度安全生产费提取、使用金额进行了追溯调整, 上述追溯调整导致专项储备期初数增加 12,213,945.18 元, 盈余公积期初数减少 10,622,002.25 元, 未分配利润期初数减少 1,591,942.93 元, 管理费用上期发生额增加 7,864,854.96 元, 净利润上期发生额减少 7,864,854.96 元。

“专项储备—安全生产费”期末数 18,024,372.88 元, 期初数 12,213,945.18 元。

26、资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	7,498,537.00			7,498,537.00
其他资本公积	11,124,394.84			11,124,394.84
合计	18,622,931.84			18,622,931.84

27、盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,766,405.37			9,766,405.37
任意盈余公积	4,883,202.69			4,883,202.69
合计	14,649,608.06			14,649,608.06

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-137,925,926.57	/
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-1,591,942.93	/
调整后 年初未分配利润	-139,517,869.50	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-280,554,370.25	/
期末未分配利润	-420,072,239.75	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润-1,591,942.93 元。

29、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,189,770,360.71	1,802,786,162.80
其他业务收入	59,271,278.09	22,692,609.77
营业成本	1,229,610,929.99	1,342,273,721.21

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81	2,522,616,522.90	2,041,174,465.59
建材行业			8,894,405.54	11,797,415.44
小 计	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81	2,531,510,928.44	2,052,971,881.03
内部抵销数	581,058,577.46	581,058,577.46	728,724,765.64	728,724,765.64
合计	1,189,770,360.71	1,181,531,822.35	1,802,786,162.80	1,324,247,115.39

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄 磷	1,416,667,769.11	1,396,161,078.79	2,127,259,543.91	1,748,722,235.79
磷 酸	125,632,020.14	133,074,860.59	71,268,222.04	64,011,315.97
三聚磷酸钠	228,217,396.78	233,072,195.48	309,140,357.09	224,250,944.72
水 泥			8,894,405.54	11,797,415.44
其 他	311,752.14	282,264.95	14,948,399.86	4,189,969.11
小计	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81	2,531,510,928.44	2,052,971,881.03
内部抵销	581,058,577.46	581,058,577.46	728,724,765.64	728,724,765.64
合计	1,189,770,360.71	1,181,531,822.35	1,802,786,162.80	1,324,247,115.39

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	65,637,920.89	52,593,013.86	237,571,334.81	90,739,880.44
国内销售	1,705,191,017.28	1,709,997,385.95	2,293,939,593.63	1,962,232,000.59

小计	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81	2,531,510,928.44	2,052,971,881.03
内部抵销	581,058,577.46	581,058,577.46	728,724,765.64	728,724,765.64
合计	1,189,770,360.71	1,181,531,822.35	1,802,786,162.80	1,324,247,115.39

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
云南云天化联合商务有限公司	131,046,355.90	10.49
徐州市建平化工有限公司	99,783,258.12	7.99
泰州富彤化工有限公司	72,360,688.03	5.79
常州市阳城化工有限公司	70,990,618.80	5.68
武汉醒狮化学品有限公司	58,727,792.27	4.70
合计	432,908,713.12	34.65

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	26,011.91	35,664.09	营业收入
城市维护建设税	1,245,049.63	4,602,281.64	应缴增值税营业税
教育费附加	642,861.36	2,458,932.89	应缴增值税、营业税的3%
关税	8,628,156.90	120,629,721.97	
其他	95,640.31	14,571.42	
合计	10,637,720.11	127,741,172.01	/

31、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,653,664.52	13,376,359.66
二、存货跌价损失	1,522,873.19	69,404,095.68
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	789,835.32	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	27,579,788.64	
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	24,238,832.63	82,780,455.34

32、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	98,284.87	1,518.46
其中：固定资产处置利得	98,284.87	1,518.46

债务重组利得	489,600.00	
政府补助	4,694,142.21	5,431,433.32
其他	7,665,244.22	2,722,792.98
合计	12,947,271.30	8,155,744.76

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
循环经济项目补助		200,000.00	
清洁生产补助	48,200.00	10,000.00	
环保项目补助	53,472.21	58,333.32	
节能降耗专项补助	1,800,000.00	3,720,000.00	
磷酸技术示范补助		270,000.00	
国资局拨生产扶持资金		153,100.00	
西部地区发展促进项目补助		250,000.00	
产业技术成果转化项目补助		630,000.00	
节能减排专项补助	350,000.00	140,000.00	
淘汰产能补助	1,837,000.00		
社会保险补贴	430,530.00		
出口信用保险补助	174,940.00		
合计	4,694,142.21	5,431,433.32	/

33、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	44,951,984.08	506,788.76
其中：固定资产处置损失	44,951,984.08	506,788.76
对外捐赠		66,500.00
罚款支出	16,501.29	
盘亏损失	627,773.94	
其他	1,715,576.02	1,484,042.34
合计	47,311,835.33	2,057,331.10

固定资产处置损失主要为响应工信委产业[2008]17号文淘汰落后产能导致损失。

34、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,840,528.23	16,029,455.91
递延所得税调整	564,739.82	-619,850.18
合计	2,405,268.05	15,409,605.73

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益 = $-280,554,370.25 \div 126,225,000.00 = -2.22$ 元/股。

稀释每股收益 = $-280,554,370.25 \div 126,225,000.00 = -2.22$ 元/股。

36、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
海口管线赔款	6,042,400.00
困难企业社保金	2,050,967.00
省财政拨节能降耗款	1,800,000.00
代垫运费	327,416.50
征地拆迁赔偿金	2,930,000.00
职工归还借款	853,996.48
其他	4,060,420.12
合计	18,065,200.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
咨询费	2,197,866.18
租罐费	1,737,802.31
港杂费	1,277,566.08
支付各销售网点费用	4,512,369.45
付销售服务费	4,037,371.73
报销周转金	4,510,000.00
付租赁费	970,958.39
黄磷装卸费	571,133.00
办公、车辆费	2,415,780.59
运费	19,097,056.12
其他	6,947,388.59
合计	48,275,292.44

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
项目施工用电电费	52,036.46
项目结算审计费等	73,970.00
合计	126,006.46

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行委托贷款手续费	556,900.00
合计	556,900.00

37、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-277,143,467.92	26,678,692.71
加：资产减值准备	24,238,832.63	82,780,455.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,124,004.04	28,075,671.34
无形资产摊销	2,377,211.88	2,335,545.23

长期待摊费用摊销	1,398,200.54	2,016,795.66
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)	41,205,852.20	505,270.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,647,847.05	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	39,621,020.63	49,414,523.20
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	564,739.82	-619,850.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	42,205,054.98	-145,772,481.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	53,015,283.40	-2,616,100.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	76,203,148.73	42,561,916.30
其他	6,537,389.34	7,887,854.96
经营活动产生的现金流量净额	41,995,117.32	93,248,292.92
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	186,314,358.35	121,834,891.17
减: 现金的期初余额	121,834,891.17	63,509,325.27
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	64,479,467.18	58,325,565.90

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	186,314,358.35	121,834,891.17
其中: 库存现金	2,006,365.47	93,701.31
可随时用于支付的银行存款	150,527,046.10	104,170,243.08
可随时用于支付的其他货币资金	33,780,946.78	17,570,946.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	186,314,358.35	121,834,891.17

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云天化集团有限责任公司	国有独资公司	云南昆明	董华	投资控股	1,680,000,000.00	52.51	52.51	云南省国资委	291991210

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
昆明马龙化工有限公司	有限责任公司	昆明	束荣桂	生产制造	4,500	60	60	741490713
江苏马龙国华工贸有限公司	有限责任公司	徐州	束荣桂	商品销售	5,000	51	51	79105838X

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
云南云天化股份有限公司	母公司的控股子公司	291993726
天盟农资连锁有限公司	母公司的控股子公司	763893783
云南云天化国际化工股份有限公司	母公司的控股子公司	21655183X
云南磷化集团有限公司	母公司的控股子公司	216524401
云南盐化股份有限公司	母公司的控股子公司	741451239
云南华源包装有限责任公司	母公司的控股子公司	767051508
云南天宁矿业有限公司	母公司的控股子公司	763885871
云南云天化联合商务有限公司	母公司的控股子公司	757160620
云南天鸿化工工程股份有限公司	母公司的控股子公司	787395623
中轻依兰(集团)有限公司	母公司的控股子公司	21656805X
云南天创科技有限公司	母公司的控股子公司	738058217
云南天耀化工有限公司	母公司的控股子公司	775532993
云南天达化工实业有限公司	母公司的控股子公司	291991376
云南省化工研究院	母公司的控股子公司	431200784
云南天泰矿业有限公司	母公司的控股子公司	778575008
云南省化学工程建设公司	母公司的控股子公司	216521104

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南云天化国际化工股份有限公司	购买商品	检验费、水、蒸汽	公允定价原则	192,000.00	0.02	18,934.52	0.002
云南磷化集团有限公司	购买商品	黄磷	公允定价原则	12,492,854.69	1.04	16,440,882.06	1.88
云南天宁矿业有限公司	购买商品	磷矿、纯碱	公允定价原则	13,128,026.39	1.10	19,130,527.67	2.19
天盟农资连锁有限公司	购买商品	纯碱	公允定价原则	4,275,350.44	0.36	2,468,162.40	0.28
云南盐化股份有限公司	购买商品	工业盐	公允定价原则	21,367.54	0.002	5,807,912.51	0.66
云南华源包装有限公司	购买商品	包装袋	公允定价原则			490,324.79	0.06
中轻依兰(集团)有限公司	购买商品	洗衣粉	公允定价原则	47,379.56	0.004		
云南天达化工实业有限公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	电、蒸汽、氮气、水	公允定价原则	89,169,822.89	7.46	149,183,346.14	17.07
云南天耀化工有限	购买		公允定价原则			194,164.53	0.02

公司	商品						
云南云天化联合商务有限公司	购买商品	五钠、磷酸、液碱	公允定价原则	22,962,280.46	1.92	64,486,244.36	7.38
合计				142,289,081.97		258,220,498.98	
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	工程劳务费	公允定价原则	7,180,575.69	100.00	9,762,828.00	100.00
云南天达化工实业有限公司	接受劳务	租赁、消防、运输、绿化	公允定价原则	3,840,047.27	1.89	1,380,714.22	5.23
合计				11,020,622.96		11,143,542.22	
中轻依兰(集团)有限公司	销售商品	电、蒸汽	公允定价原则	4,761,386.20	0.38	7,160,609.85	0.39
云南云天化联合商务有限公司	销售商品	五钠、磷酸	公允定价原则	131,046,355.90	10.49	263,801,062.02	14.47
云南天创科技有限公司	销售商品	黄磷、磷酸、纯碱	公允定价原则	23,297,616.08	1.87	9,631,572.27	0.53
云南天耀化工有限公司	销售商品	电、黄磷	公允定价原则	4,792,301.21	0.38	6,185,680.50	0.34
云南云天化国际化工股份有限公司	销售商品	焦丁	公允定价原则	599,822.74	0.05	2,554,906.15	0.14
合计				164,497,482.13		289,333,830.79	

(2) 关联租赁情况

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁期限	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
中轻依兰(集团)有限公司	昆明马龙化工有限公司	3万吨/年黄磷生产装置及附属配套设施		2002年10月17日~2022年10月17日			
中轻依兰(集团)有限公司	昆明马龙化工有限公司	渣场和动力公用工程相关的房屋及机械设备	53.70				

云南磷肥工业有限公司	云南马龙产业集团股份有限公司安宁分公司	6 万吨/年黄磷生产装置及 14 万吨/年磷酸生产装置	180.00	2004 年 4 月 27 日		
------------	---------------------	-----------------------------	--------	-----------------	--	--

①本公司的子公司昆明马龙化工有限公司于 2002 年 10 月 17 日与中轻依兰(集团)有限公司签订《资产租赁合同》，向中轻依兰(集团)有限公司租赁 3 万吨/年黄磷生产装置及附属配套设施, 以及该等生产装置及附属配套设施相应所占的场地与建筑物, 租赁期 20 年, 合同约定自租赁期正式开始起算之日 5 年内, 出租人不向承租人收取任何费用, 免租赁费用期已满。公司与中轻依兰(集团)有限公司续签签订了《资产租赁合同》，就以上租赁资产约定在 2 年内出租方不向承租方收取任何费用。

②根据《云南省化工行业整合总体方案》的统一规划, 本公司于 2004 年 4 月 27 日与云南磷肥工业有限公司签订了《租赁合同》，租赁其 6 万吨/年黄磷生产装置及 14 万吨/年磷酸生产装置, 同时组建成立了云南马龙产业集团股份有限公司安宁分公司, 生产经营黄磷、磷酸等产品和副产品; 租赁期限为三年, 至 2007 年 4 月 26 日到期, 租赁费用为 180 万元/年。根据《租赁合同》，本公司于 2007 年 3 月发函云南磷肥工业有限公司续租上述资产, 租赁期限为不定期, 其他条件按原合同执行。

2007 年 11 月起, 上述租赁装置由经国务院国资委批复设立的云南天达化工实业有限公司拥有, 该公司为云天化集团有限公司的控股子公司, 该项租赁构成关联交易, 目前双方尚未签订新合同, 暂按原合同条款执行。该事项已于 2007 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》。

③本公司与中轻依兰(集团)有限公司签订《资产承包经营合同》，向中轻依兰(集团)有限公司租赁渣场和动力公用工程相关的房屋及机械设备, 年租金 50 万元, 该款项本年度已支付, 其他零星租赁年租金 3.04 万元。

(3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
云天化集团有限责任公司	本公司	4,000	2009 年 2 月 25 日~ 2010 年 2 月 25 日	否
云天化集团有限责任公司	本公司	3,000	2009 年 3 月 30 日~ 2010 年 3 月 30 日	否
云天化集团有限责任公司	本公司	3,000	2009 年 4 月 23 日~ 2010 年 4 月 23 日	否
云天化集团有限责任公司	本公司	3,000	2009 年 6 月 3 日~ 2010 年 6 月 3 日	否
云天化集团有限责任公司	本公司	4,700	2009 年 2 月 2 日~ 2010 年 2 月 2 日	否
云天化集团有限责任公司	本公司	2,000	2009 年 2 月 20 日~ 2010 年 2 月 20 日	否
云天化集团有限责任公司	本公司	1,000	2009 年 6 月 8 日~ 2010 年 6 月 8 日	否
云天化集团有限责任公司	昆明马龙化工有限公司	1,500	2009 年 4 月 28 日~ 2010 年 4 月 28 日	否
云天化集团有限责任公司	昆明马龙化工有限公司	2,000	2009 年 9 月 27 日~ 2010 年 9 月 27 日	否
江苏国华集团工贸有限公司	江苏马龙国华工贸有限公司	3,000	2009 年 3 月 6 日~ 2010 年 3 月 6 日	否

(4) 其他关联交易

①提供委托贷款

a. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国建设银行向本公司提供流动资金贷款 8,000 万元, 期限由 2009 年 4 月 10 日到 2010 年 4 月 10 日, 年利率 5.31%。

b. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国银行向本公司提供流动资金贷款 2,000 万元, 期

限由 2009 年 9 月 18 日到 2010 年 9 月 18 日，年利率 5.31%。

c. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国银行向本公司提供流动资金贷款 4,000 万元，期限由 2009 年 9 月 25 日到 2010 年 9 月 25 日，年利率 5.31%。

d. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国建设银行向本公司提供流动资金贷款 10,000 万元，期限由 2009 年 12 月 8 日到 2010 年 12 月 8 日，年利率 5.31%。

e. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国银行向本公司提供流动资金贷款 4,000 万元，期限由 2009 年 12 月 8 日到 2010 年 12 月 8 日，年利率 5.31%。

f. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国银行向本公司提供流动资金贷款 10,000 万元，期限由 2009 年 12 月 29 日到 2010 年 12 月 29 日，年利率 5.31%

截止到 2009 年 12 月 31 日，本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托银行向本公司及本公司子公司提供流动资金贷款共计人民币 3.8 亿元整。

②提供短期融资券

本公司控股股东云天化集团有限责任公司向本公司提供短期融资券 10,000 万元，期限为一年，由 2009 年 1 月 6 日到 2010 年 1 月 6 日，年固定费率为 3.1%，融资手续费为 40 万元。

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	云南天创科技有限公司	2,352,705.00	893,626.00
应收帐款	中轻依兰(集团)有限公司	9,104,630.67	5,168,299.70
应收帐款	云南三环中化化肥有限公司	129,728.80	
预付帐款	云南盐化股份有限公司	3,000.00	
预付帐款	云南云天化联合商务有限公司	316,092.00	
预付帐款	云南天鸿化工工程股份有限公司	3,920,728.00	9,762,828.00
其他应收款	云南天鸿化工工程股份有限公司	618,232.27	
其他应收款	云南天达化工实业有限公司		116,429.37
其他应收款	中轻依兰(集团)有限公司		1,409,529.10
应付票据	云南天达化工实业有限公司	23,760,994.29	31,844,509.71
应付帐款	云南云天化国际化工股份有限公司	6,753,828.38	10,036,603.38
应付帐款	云南天宁矿业有限公司	4,462,075.41	19,026,177.16
应付帐款	中轻依兰(集团)有限公司	684.00	
应付帐款	云南天达化工实业有限公司	25,952,248.28	4,991,680.72
应付帐款	云南云天化联合商务有限公司	17,515,884.31	
应付帐款	云南天鸿化工工程股份有限公司	95,575.69	
应付帐款	云南省化学工程建设	287,715.27	53,582.51

	公司		
预收帐款	云南云天化联合商务有限公司	2,897,303.83	58,043,194.53
预收帐款	云南天创科技有限公司	2,701,976.00	
预收帐款	中轻依兰(集团)有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	云南天达化工实业有限公司	21,103.32	202,336.38
其他应付款	云南三环化工有限公司	660,363.56	
其他应付款	云南云天化国际化工有限公司		365,553.70

(九) 股份支付：
无

(十) 或有事项：

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、其他或有负债及其财务影响：

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十一) 承诺事项：

1、重大承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项：

1、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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	170,399,302.12	93.35	851,996.51	45.45	55,659,976.60	87.18	11,661,356.03	95.51

收款								
其他不重大应收账款	12,146,456.36	6.65	1,022,617.81	54.55	8,186,508.99	12.82	548,534.18	4.49
合计	182,545,758.48	/	1,874,614.32	/	63,846,485.59	/	12,209,890.21	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
昆明马龙化工有限公司	170,399,302.12	851,996.51	0.50	金额较大
合计	170,399,302.12	851,996.51	/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
昆明马龙化工有限公司	本公司子公司	170,399,302.12	1 年以内	93.35
CHEMINOVA A/S	非关联方	4,548,400.58	1 年以内	2.49
云南天创科技有限公司	关联方	2,352,705.00	1 年以内	1.29
SUMITOMO	非关联方	998,009.71	1 年以内	0.55
LANXESS DEUTSCHLAND	非关联方	826,212.20	1 年以内	0.45
合计	/	179,124,629.61	/	98.13

(5) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
昆明马龙化工有限公司	本公司子公司	170,399,302.12	93.35
云南天创科技有限公司	其他关联方	2,352,705.00	1.29
合计	/	172,752,007.12	94.64

2、其他应收款:

(1) 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情况

本报告期其他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。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
昆明马龙化工有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	60	60
江苏马龙国华工贸有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00			51	51

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	487,976,358.82	893,646,788.57
其他业务收入	41,909,125.44	6,061,885.62
营业成本	532,220,307.94	606,017,170.15

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	487,976,358.82	495,324,738.72	884,752,383.03	590,840,306.26
建材行业			8,894,405.54	11,797,415.44
合计	487,976,358.82	495,324,738.72	893,646,788.57	602,637,721.70

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄磷	434,720,745.77	438,817,785.10	820,673,627.61	545,887,161.50

磷酸	53,255,613.05	56,506,953.62	50,944,330.29	42,470,562.72
水泥			8,894,405.54	11,797,415.44
其他			13,134,425.13	2,482,582.04
合计	487,976,358.82	495,324,738.72	893,646,788.57	602,637,721.70

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	65,220,402.98	52,593,013.86	214,738,184.23	74,687,208.98
国内	422,755,955.84	442,731,724.86	678,908,604.34	527,950,512.72
合计	487,976,358.82	495,324,738.72	893,646,788.57	602,637,721.70

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏马龙国华工贸有限公司	408,150,271.61	77.03
昆明马龙化工有限公司	33,769,267.98	6.37
SUN PLAN	7,891,178.93	1.49
CHEMINOVA A/S	7,061,500.93	1.33
SICHUAN(JAPAN)	6,097,299.09	1.15
合计	462,969,518.54	87.37

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,400,000.00	15,300,000.00
合计	20,400,000.00	15,300,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏马龙国华工贸有限公司	20,400,000.00	15,300,000.00	
合计	20,400,000.00	15,300,000.00	/

根据本公司子公司江苏马龙国华工贸有限公司 2009 年度第一次（临时）股东会决议，将 2008 年度可供分配利润中的 4000 万元分配给股东，本公司收到 2040 万元。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-208,679,417.01	15,928,628.17
加：资产减值准备	51,107,082.16	39,085,227.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,748,378.14	13,145,432.79
无形资产摊销	2,277,211.92	1,765,383.72

长期待摊费用摊销	42,829.19	63,212.52
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)	40,956,109.49	345,150.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,811,937.51	33,826,527.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,400,000.00	-15,300,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,747,226.95	-61,418,160.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-122,382,619.75	9,499,610.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	91,443,136.24	-33,814,155.36
其他	4,977,779.95	6,542,143.54
经营活动产生的现金流量净额	-102,350,345.21	9,669,000.37
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	143,309,660.81	50,028,492.18
减: 现金的期初余额	50,028,492.18	30,016,255.48
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	93,281,168.63	20,012,236.70

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-44,853,699.21
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,694,142.21
债务重组损益	489,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,305,392.97
所得税影响额	62,485.68
少数股东权益影响额(税后)	-1,963,104.17
合计	-36,265,182.52

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-2.22	-2.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-1.94	-1.94

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金年末余额为 186,314,358.35 元, 比年初余额增加 52.92%, 其主要原因是: 借款增加、货款回收力度加大。

(2) 应收票据年末余额为 12,620,764.03 元, 比年初余额减少 70.97%, 其主要原因是: 本期票据结

算减少。

(3) 应收账款年末余额为 46,959,907.99 元,比年初余额减少 51.66%,其主要原因是:本期加大货款回收力度。

(4) 工程物资年末余额为 0 元,比年初余额减少 100%,其主要原因是:工程物资领用完毕。

(5) 递延所得税资产年末余额为 713,961.25 元,比年初余额减少 44.17%,其主要原因是:本期可抵扣暂时性差异减少。

(6) 应付票据年末余额为 131,230,000.00 元,比年初余额增加 71.99%,其主要原因是:本期增加货款票据结算。

(7) 应付账款年末余额为 258,445,151.60 元,比年初余额增加 35.59%,其主要原因是:本期对供应商推迟付款。

(8) 预收款项年末余额为 34,384,495.93 元,比年初余额减少 61.78%,其主要原因是:本期预收款销售下降。

(9) 应付职工薪酬年末余额为 853,260.25 元,比年初余额减少 51.81%,其主要原因是:本期支付前期社会保险、住房公积金。

(10) 应付利息年末余额为 4,071,140.00 元,比年初余额增加 226.98%,其主要原因是:年末利息尚未支付。

(11) 其他应付款年末余额为 18,319,115.22 元,比年初余额增加 83.98%,其主要原因是:本期推迟欠款支付日期。

(12) 专项储备年末余额为 18,024,372.88 元,比年初余额增加 47.57%,其主要原因是:本期计提安全生产费。

(13) 营业收入本期金额为 1,249,041,638.80 元,比上期金额减少 31.58%,其主要原因是:本期销售单价下降。

(14) 营业税金及附加本期金额为 10,637,720.11 元,比上期金额减少 91.67%,其主要原因是:本期关税下降。

(15) 资产减值损失本期金额为 24,238,832.63 元,比上期金额减少 70.72%,其主要原因是:本期存货跌价准备减少。

(16) 营业外收入本期金额为 12,947,271.30 元,比上期金额增加 58.75%,其主要原因是:本期收到海口管线赔款。

(17) 营业外支出本期金额为 47,311,835.33 元,比上期金额增加 2199.67%,其主要原因是:本期处置、报废固定资产增加。

(18) 所得税费用本期金额为 2,405,268.05 元,比上期金额减少 84.39%,其主要原因是:子公司江苏国华马龙工贸有限公司当期纳税所得额减少。

十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人(主管会计人员)签名并盖章的会计报表。
- 2、载有中瑞岳华会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内中《中国证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长:杨授诚

云南马龙产业集团股份有限公司

2010年2月8日