

# 2010 年年度报告



云南云天化股份有限公司

YUNNAN YUNTIANHUA CO., LTD

# 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	2
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	15
七、股东大会情况简介.....	20
八、董事会报告.....	21
九、监事会报告.....	39
十、重要事项.....	41
十一、财务会计报告.....	51
十二、备查文件目录.....	176
附件 1: 内部控制制度报告.....	177
附件 2: 云南云天化股份有限公司 内部控制的自我评估报告.....	179

## 释义

报告中，下列词语具有如下特定意义：

云天化集团：	指云天化集团有限责任公司
公司：	指云南云天化股份有限公司
<b>CPIC：</b>	指重庆国际复合材料有限公司
天合公司：	指昭通天合有限责任公司
天安公司：	指云南天安化工有限公司
天盟公司：	指天盟农资连锁有限责任公司
联合商务：	指云南云天化联合商务有限公司
天驰物流：	指云南天驰物流有限公司
天勤公司：	指重庆天勤材料有限公司
天腾公司：	指云南天腾化工有限公司
金新化工：	指呼伦贝尔金新化工有限公司
三江天驰：	指云南三江天驰物流有限公司
重庆纽米：	指重庆纽米新材料科技有限责任公司
珠海复材：	珠海富华复合材料有限公司
东明矿业：	呼伦贝尔东明矿业有限责任公司



## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	张嘉庆
主管会计工作负责人姓名	冯驰
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	钟德红

公司负责人张嘉庆、主管会计工作负责人冯驰及会计机构负责人（会计主管人员）钟德红声明：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	云南云天化股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	云天化
公司的法定英文名称	YUNNANYUNTIANHUACO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	YYTH
公司法定代表人	张嘉庆

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯驰	曹再坤
联系地址	云南省水富县云南云天化股份公司董事会办公室	云南省水富县云南云天化股份公司董事会办公室
电话	(0870) 8662006	(0870) 8662011
传真	(0870) 8662010	(0870) 8662010
电子信箱	ythfc@yyth.com.cn	czk@yyth.com.cn



(三) 基本情况简介

注册地址	云南省水富县
注册地址的邮政编码	657800
办公地址	云南省水富县
办公地址的邮政编码	657800
公司国际互联网网址	http://www.yyth.com.cn
电子信箱	yyth@yyth.com.cn

(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》《上海证券报》《证券时报》
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	云天化	600096	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 7 月 2 日	
公司首次注册登记地点	云南省水富县向家坝镇	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 8 月 12 日
	公司变更注册登记地点	云南省水富县向家坝镇
	企业法人营业执照注册号	530000000004657
	税务登记号码	530630291993726
	组织机构代码	29199372-6
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	云南省昆明市东风东路 36 号建工大厦 19 楼	

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	316,488,983.49
利润总额	370,150,048.58
归属于上市公司股东的净利润	181,874,434.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	157,511,745.27
经营活动产生的现金流量净额	1,212,738,980.64

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

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



单位：元币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	181,874,434.57	77,332,946.42	4,624,340,653.42	4,460,671,999.76

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

单位：元币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	181,874,434.57	77,332,946.42	4,624,340,653.42	4,460,671,999.76

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-195,837,629.55
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）	260,690,816.32
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,802,911.50
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-22,292,919.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	308,952.27
对外委托贷款取得的损益	507,714.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,995,033.18
所得税影响额	-4,025,130.44
少数股东权益影响额（税后）	-3,796,992.62
合计	24,362,689.30



(四) 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	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减(%)	2008 年
营业收入	7,140,750,202.18	6,027,834,044.34	18.46	7,704,201,881.97
利润总额	370,150,048.58	29,968,007.27	1,135.15	904,074,661.93
归属于上市公司股东的净利润	181,874,434.57	77,332,946.42	135.18	657,586,850.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	157,511,745.27	57,980,166.89	171.66	654,432,347.68
经营活动产生的现金流量净额	1,212,738,980.64	1,228,063,551.93	-1.25	961,313,172.34
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008 年末
总资产	24,432,927,668.91	19,503,968,129.58	25.27	17,656,211,904.80
所有者权益(或股东权益)	4,624,340,653.42	4,460,671,999.76	3.67	3,673,971,815.04

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减(%)	2008 年
基本每股收益(元/股)	0.3082	0.1331	131.56	1.2260
稀释每股收益(元/股)	0.3082	0.1325	132.60	1.1833
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2669	0.0998	167.43	1.2202
加权平均净资产收益率(%)	4.01	1.80	增加 2.21 个百分点	18.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.47	1.35	增加 2.12 个百分点	18.32
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	2.06	2.08	-0.96	1.79
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.8363	7.5589	3.67	6.8499



#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	299,345,263	50.726				-26,804,468	-26,804,468	272,540,795	46.184
1、国家持股									
2、国有法人持股	299,337,509	50.725				-26,804,468	-26,804,468	272,533,041	46.183
3、其他内资持股	7,754	0.001						7,754	0.001
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	7,754	0.001						7,754	0.001
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	290,776,018	49.274				26,804,468	26,804,468	317,580,486	53.816
1、人民币普通股	290,776,018	49.274				26,804,468	26,804,468	317,580,486	53.816
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	590,121,281	100.00						590,121,281	100.00

股份变动的批准情况：

根据云南省人民政府国有资产监督管理委员会《云南省国资委关于云南云天化股份有限公司股权分置改革方案的批复》（云国资规划【2006】47号），公司股权分置改革方案已获得省国资委的批准。

按公司股权分置改革方案中非流通股股东的承诺事项规定，2010年4月15日国有法人持有限售条件股份解除锁定上市流通，使得限售股份与无限售股份发生了变化，变动情况见股份变动情况表。



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	299,337,509	26,804,468		272,533,041	股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通有关承诺	2011年4月5日
张嘉庆	4,478			4,478	高管在任期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持公司股份总数的25%	
吴明	3,276			3,276	高管在任期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持公司股份总数的25%	
合计	299,345,263	26,804,468		272,540,795	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1. 前三年历次证券发行情况

单位：股币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
分离交易可转债	2007年1月9日	100	1,000,000,000	2007年3月8日	1,000,000,000	2013年1月28日
权证类						
云化 CWB1	2007年1月29日	18.23	54,000,000	2007年3月8日	54,000,000	2009年3月7日

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				47,690 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云天化集团有限责任公司	国有法人	55.83	329,441,977		272,533,041	无
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	未知	2.65	15,644,851			未知
中国工商银行－建信优化配置混合型证券投资基金	未知	1.88	11,079,757			未知
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	未知	0.97	5,710,438			未知
中国工商银行股份有限公司－嘉实主题新动力股票型证券投资基金	未知	0.88	5,187,335			未知
中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金	未知	0.68	4,037,152			未知
中国建设银行股份有限公司－博时策略灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.68	3,999,909			未知
全国社保基金一零二组合	未知	0.68	3,999,815			未知
中国银行－海富通股票证券投资基金	未知	0.56	3,278,059			未知
中国工商银行－国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金	未知	0.55	3,245,390			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	56,908,936		人民币普通股			
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	15,644,851		人民币普通股			
中国工商银行－建信优化配置混合型证券投资基金	11,079,757		人民币普通股			
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	5,710,438		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司－嘉实主题新动力股票型证券投资基金	5,187,335		人民币普通股			
中国工商银行－招商核心价值混合型证券投资基金	4,037,152		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司－博时策略灵活配置混合型证券投资基金	3,999,909		人民币普通股			
全国社保基金一零二组合	3,999,815		人民币普通股			
中国银行－海富通股票证券投资基金	3,278,059		人民币普通股			
中国工商银行－国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金	3,245,390		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					



前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	云天化集团 有限责任公司	272,533,041	2011年4月5日	272,533,041	云天化集团有限责任公司特别承诺： 云天化集团所持非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在三十六个月内不通过上海证券交易所竞价交易方式出售。在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，并且在此期间通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股份的价格将不低于12元/股（遇除权除息进行相应调整）

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
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	2,680,000,000
主要经营业务或管理活动	主要经营业务或管理活动：投资、投资咨询、管理咨询、有机化工产品 and 精细化工产品的生产销售

(2) 实际控制人情况

○法人

单位：元币种：人民币

名称	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	徐盛鹏
成立日期	2004年1月18日

(3) 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。

（四）公司债券情况

1. 转债发行情况

2007年2月6日公司第四届董事会第二次临时会议审议通过《公司分离交易的可转换债券申请上市的议案》之后，公司向上海证券交易所申请办理分离交易可转换债券相关上市事宜。2007年3月2日公司接到上海证券交易所文件上证上字（2007）42号《关于核准2007年云南云天化股份有限公司企业债券上市的通知》，核准公司发行的10亿元企业债券在上海证券交易所上市交易，债券简称为“07云化债”，证券代码为“126003”。“07云化债”自2007年1月29日起计息，利率为固定利率，票面利率为1.2%，按年付息，期限为6年，到期日为2013年1月28日，兑付日期为到期日2013年1月28日之后的5个工作日。同时接到上海证券交易所文件上证权字（2007）3号《关于核准云南云天化股份有限公司权证上市交易的通知》，核准公司分离交易的可转换公司债券中的认购权证在上海证券交易所上市交易，权证交易代码为“580012”，交易简称为“云化CWB1”。2007年3月8日认购权证和公司债券在上海证券交易所上市交易，本次发行10亿元的分离交易可转债，每张面值100元人民币，每手云天化分离交易可转债的最终认购人可以同时获得54份认股权证，行权价格是18.23元/股，认股权证总量为5400万份。云化“CWB1”已于2009年3月11日在上海证券交易所终止上市并注销。

2、报告期转债持有人及担保人情况



期末转债持有人数	2,062	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
云天化集团有限责任公司	307,041,000	30.7
中国邮政储蓄银行有限责任公司	99000000	9.9
华夏基金公司—光大—中非发展基金有限公司	84045000	8.4
交通银行—华夏债券投资基金	56752000	5.7
工银瑞信基金公司—工行—特定客户资产管理	31798000	3.2
陕西省国际信托股份有限公司—华秦 2 号 ZJXT-YCTF4(2)-002	28088000	2.8
中国建设银行股份有限公司—富国天丰强化收益债券型证券投资基金	24891000	2.5
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	23094000	2.3
中国建设银行股份有限公司—民生加银增强收益债券型证券投资基金	20825000	2.1
中国工商银行—华夏希望债券型证券投资基金	19830000	2.0

公司分离交易可转债无担保。

## 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
张嘉庆	董事长	男	54	2009年6月7日	2012年6月7日	5,970	5,970			是
刘和兴	董事、 总经理	男	42	2009年6月7日	2012年6月7日				38	否
刘富云	副董事长	男	50	2009年6月7日	2012年6月7日				38	否
吴明	副董事长	男	53	2009年6月7日	2012年6月7日	4,368	4,368			是
于立龙	董事	男	48	2009年6月7日	2012年6月7日					是
卢应双	董事	男	44	2009年6月7日	2012年6月7日					是
向明	独立董事	男	47	2009年6月7日	2012年6月7日					否
步克明	独立董事	男	56	2009年6月7日	2012年6月7日					否
邵卫锋	独立董事	男	49	2009年6月7日	2012年6月7日					否
梁洪	监事会主席	男	44	2009年6月7日	2012年6月7日				28	否
郑谦	监事	男	35	2009年6月7日	2012年6月7日					是
李杰	监事	男	42	2009年6月7日	2012年6月7日					是
雷坚	职工监事	男	44	2009年6月7日	2012年6月7日				22	否
李拥政	职工监事	男	41	2009年6月7日	2012年6月7日				18	否
陈林	副总经理	男	48	2009年6月7日	2012年6月7日				34	否
吴长莹	副总经理	男	47	2009年6月7日	2012年6月7日					是
段文瀚	副总经理	男	42	2009年6月7日	2012年6月7日					是
蒋吉军	副总经理	男	43	2009年6月7日	2012年6月7日				28	否
冯驰	副总经理、 董事会秘书、 财务总监	男	41	2009年6月7日	2012年6月7日				28	否
合计	/	/	/	/	/	10,338	10,338	/		/



张嘉庆：研究生、高级工程师。2003 年 6 月至 2005 年 4 月任公司副董事长、总经理；2005 年 4 月至今任云天化集团副总经理、公司董事长；2006 年 12 月至今任云天化集团党委常委。

刘和兴：硕士，高级工程师。2004 年 3 月至 2005 年 4 月任公司副总经理、董事会秘书；2005 年 4 月至今任公司总经理、党委副书记；2005 年 5 月至今任公司董事；2006 年 12 月至今任云天化集团党委常委。

刘富云：硕士，助理工程师。2002 年 3 月至 2005 年 4 月任公司副总经理；2004 年 11 月至今任天盟公司董事长；2005 年 4 月至今任公司党委书记；2005 年 5 月至今任公司副董事长。

吴明：硕士，高级工程师。2000 年 6 月至 2005 年 5 月任公司副总经理；2003 年 5 月至今任 CPIC 董事长；2005 年 5 月至今任公司副董事长；2006 年 11 月至今任天勤公司董事长。

于立龙：本科，化工工艺工程师，2005 年 1 月至 2005 年 7 月任公司工艺副总工程师、兼任总工程师室主任；2005 年 8 月至 2007 年 5 月任云南马龙产业集团股份有限公司副总经理；2007 年 6 月至 2010 年 7 月任天安公司总经理。2008 年 2 月至今任公司董事。2010 年 7 月起任云天化集团有限责任公司副总工程师。

卢应双：工商管理硕士，注册会计师。2004 年 12 月至今任云天化集团资产财务部部长；2008 年 9 月至今任云天化集团副总会计师，2007 年 5 月至 2009 年 6 月任公司监事，2009 年 6 月至今任公司董事。

向明：博士，教授。长期从事高性能高分子材料的研究开发、塑料成型加工技术、助剂研究开发等，与他人合作出版专著两部，发表有关研究论文 20 余篇，现为四川大学高分子研究所教授。

步克明：研究生学历，高级会计师、注册会计师。2000 年 8 月至今任云南省注册会计师协会副会长、秘书长。

邵卫锋：研究生学历，教授。1998 年至今在云南大学任教。至今发表了 30 余篇学说论文，发表了专著两部及主编与参编了多部著作。

梁洪：大学本科。2004 年 8 月至 2007 年 7 月任公司职工监事；2006 年 3 月至 2007 年 4 月任公司企管部经理；2007 年 4 月至 2007 年 7 月任公司工会副主席；2007 年 7 月至今任公司纪委书记、工会主席；2007 年 7 月至今任公司监事，并于 2009 年 6 月任公司监事会主席，2010 年 11 月至今任公司党委副书记。



郑 谦：大学本科。高级经济师。2004 年 12 月至 2008 年 12 月任云天化集团法律事务部副部长，2005 年 1 月任云天化集团董事会办公室副主任，2008 年 12 月任云天化集团法律事务部部长。2009 年 6 月至今任公司监事。2009 年 9 月起任云天化集团董事会办公室主任。

李 杰：大学本科。助理会计师。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 11 月至今任云天化集团监审部副部长。2009 年 6 月至今任公司监事。

雷 坚：大学本科。2002 年 3 月至 2007 年 4 月任公司仪表车间主任；2005 年 4 月至今任公司监事。2007 年 4 月至今任公司副总工程师。

李拥政：大学本科。工程师。2004 年 4 月至 2005 年 3 月任公司甲醇车间主任；2005 年 4 月至 2006 年 3 月任公司季戊四醇车间主任；2006 年 4 月至 2008 年 7 月任公司尿素车间主任；2008 年 8 月至 2010 年 6 月任公司生产部经理；2010 年 7 月至今任公司企管部经理；2007 年 7 月至今任公司职工监事。

陈 林：大学本科，高级工程师。2003 年 2 月至今任公司总工程师；2003 年 6 月至今任公司副总经理。

吴长莹：硕士，经济师。2003 年 2 月至 2005 年 4 月任公司营销总监；2004 年 11 月至今任天盟公司总经理；2005 年 7 月至今任天合公司执行董事；2005 年 12 月至今任天驰公司执行董事；2005 年 4 月至今任公司副总经理；2010 年 10 月至今任天腾公司董事长。

段文瀚：硕士，政工师。2001 年 10 月至今任公司党委委员；2004 年 12 月至 2010 年 11 月任公司党委副书记；2005 年 1 月至 2007 年 7 月任公司工会主席；2005 年 5 月至 2007 年 7 月任公司监事；2007 年 7 月至今任公司副总经理；2007 年 11 月至 2010 年 9 月任天腾公司董事长；2009 年 7 月至今任重庆国际复合材料有限公司党委书记。

蒋吉军：硕士，高级工程师。2004 年 11 月至 2007 年 11 月任公司人力资源部经理；2007 年 4 月至 2008 年 10 月任公司总经理助理；2007 年 9 月至今任公司煤化工项目指挥部副指挥长。2008 年 10 月至今任公司副总经理。

冯 驰：硕士。2004 年 5 月至 2007 年 11 月任公司总经理办公室主任；2005 年 4 月至今任公司董事会秘书；2006 年 6 月至今任公司董事会办公室主任；2006 年 10 月至 2011 年 3 月任公司财务总监；2007 年 9 月至 2008 年 10 月任公司总经理助理；2008 年 10 月至今任公司副总经理。





(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
张嘉庆	云天化集团	副总经理			是
于立龙	云天化集团	副总工程师			是
卢应双	云天化集团	资产财务部部长、 副总会计师			是
郑 谦	云天化集团	法律事务部部长			是
李 杰	云天化集团	监审部副部长			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
张嘉庆	云南天达化工实业有限公司	董事长			否
张嘉庆	云南天能矿业有限公司	董事长			否
张嘉庆	金新化工	董事长			否
刘富云	天盟公司	董事长			否
刘富云	天安化工	董事长			否
刘和兴	纽米科技	执行董事			否
刘和兴	金新化工	董事			否
吴 明	CPIC	董事长			否
吴 明	珠海复材	董事长			否
吴 明	天勤公司	董事长			否
卢应双	云南云天化国际化工股份有限公司	董事			否
卢应双	云南磷化集团有限公司	董事			否
卢应双	云南天创科技有限公司	董事			否
卢应双	云南电力投资有限公司	监事			否
卢应双	云南天信融资担保有限公司	董事			否
卢应双	云南天丰农药有限公司	董事			否
卢应双	云南天宁矿业有限公司	董事			否
卢应双	云南天鸿化工工程股份有限公司	董事			否
向 明	成都巨龙新材料有限公司	董事长			否
步克明	云南省注册会计师协会	副会长			是
步克明	云南驰宏锌锗股份有限公司	独立董事			是
步克明	云南南天电子信息产业股份有限公司	独立董事			是
邵卫锋	云南大学法学院	教授			是
梁 洪	天盟公司	监事会主席			否
梁 洪	CPIC	监事			否



郑 谦	云南招标股份有限公司	监事			否
郑 谦	昆明秉性遐昌矿业有限公司	监事			否
郑 谦	云南天信融资担保有限公司	监事			否
李 杰	云南云天化国际化工股份有限公司	监事			否
李 杰	云南盐化股份有限公司	监事			否
李 杰	云南马龙产业集团股份有限公司	监事			否
李 杰	云南云天化联合商务有限公司	监事会主席			否
李 杰	云南天创科技有限公司	监事			否
李 杰	云南天信融资担保有限公司	监事			否
李 杰	云南江川天湖化工有限公司	监事			否
李 杰	云南昆华医院投资管理有限公司	监事			否
李 杰	云南博源实业有限公司	董事			否
吴长莹	天合公司	执行董事			否
吴长莹	天盟公司	董事、 总经理			是
吴长莹	天驰物流	执行董事			否
吴长莹	天腾公司	董事长			否
段文瀚	天驰物流	监事			否
段文瀚	CPIC	副总经理、 董事			否
冯 驰	CPIC	董事			否

(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	按公司董事会下达的年度《资产经营责任书》确定。独立董事津贴由董事会、股东大会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	国家颁布的绩效评价考核体系。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	结合公司内部考核按月发放，年度清算。

(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
于立龙	董事	离任	因工作变动。已经公司第五届董事会第八次会议审议通过，尚须提交公司股东大会审议通过。
江凌	董事	聘任	提名委员会提名，已经公司第五届董事会第八次会议审议通过，尚须提交公司股东大会审议通过。





## (五) 公司员工情况

在职员工总数	10,499
公司需承担费用的离退休职工人数	1,145
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	8,208
销售人员	388
技术人员	821
财务人员	141
行政人员	748
供应人员	193
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士学位	52
大学学历	1,224
大专学历	2,125
中专以下学历	7,098
中高级技术职称	449

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，及中国证监会、云南监管局、上海证券交易所关于公司治理的有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立有效的内控制度，并严格依法规范运作。目前公司治理的实际情况符合中国证监会的有关要求，公司治理的主要情况如下：

## 1、关于股东与股东大会

按照公司《章程》规定，股东按其所持股份享有平等权利，并承担相应义务。公司在保证股东大会合法有效的前提下，能够做到让尽可能多的股东参加会议。公司股东大会的召开和表决程序规范，历次股东大会均经律师现场见证和公证机关公证。公司关联交易公平合理，严格遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，关联交易的价格按照市场公允价格确定。

## 2、控股股东与上市公司

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

## 3、董事与董事会

公司董事的选聘严格遵照《公司法》、公司《章程》的规定，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、诚信、勤勉地履行职务，



积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，更好地履行相应的权利和义务。

4、监事和监事会

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

5、关于利益相关者

公司能够尊重和维护相关利益者的合法权益，并与相关利益者之间保持良好的沟通，共同推动公司持续、健康发展。

6、信息披露与透明度

公司制定有《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，能够按照法律、法规和监管部门的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

(二) 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
张嘉庆	否	8	5	3	0	0	否
刘和兴	否	8	4	3	1	0	否
刘富云	否	8	4	3	1	0	否
吴明	否	8	3	3	2	0	否
于立龙	否	8	4	3	1	0	否
卢应双	否	8	5	3	0	0	否
向明	是	8	4	3	1	0	否
步克明	是	8	4	3	1	0	否
邵卫锋	是	8	5	3	0	0	否

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

公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的相关工作进行了规定。《独立董事工作制度》主要从独立董事的任职条件、独立董事的职权、独立意见等几方面对独立董事的相关工作做了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

报告期，全体独立董事认真履行了独立董事的职责，按时出席董事会和股东大会会议，对会议资料进行认真审阅，并提供指导意见；由董事会决策的重大事项，



全体独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；对于公司生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况，所有独立董事认真听取公司汇报并主动进行了了解，发表意见，努力维护公司的整体利益，特别是确保中小股东的合法权益不受损害。

独立声明或独立意见发表情况：2010 年，全体独立董事对公司定期报告、关联交易、聘任公司审计机构、对外担保及关联资金占用情况、高管任命等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

4. 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	公司拥有独立的经营业务，云天化集团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	公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的；公司总经理、副总经理等高级管理人员均未在股东单位担任重要职务和在股东单位领取报酬。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、采购及营销系统；工业产权、商标、非专利技术无形资产由公司拥有。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立有独立的生产、管理、营销等部门，各部门均具有独立完整的业务及自主管理能力。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；单独在银行开户，单独缴纳各项税金。		



5. 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>按照《公司法》、《证券法》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等要求，公司已经建立健全了一系列的内部控制制度，提升了公司经营管理水平和风险防范能力。公司制定的内部管理标准与控制制度能有效提高公司经营效果，增强公司信息披露的可靠性，确保公司行为合法合规和资产安全、财务报告及相关信息真实完整，截止到报告期末，技术标准、管理标准、工作标准分别由 12 类、17 类和 8 类组成，共有技术标准 1084 个，管理标准 404 个，工作标准 455 个，使体系更加满足公司生产、经营、管理、发展的要求。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>1、内部控制制度建立健全情况</p> <p>公司自上市以来，按照《公司法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会和上海证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规的规定，根据市场环境和企业实际需要加强了制度建设，结合公司的经营方式、资产结构及自身特点，建立了较为完善的内部控制制度体系，基本形成了较为完善的法人治理结构。保证经营业务活动的正常开展和风险控制，并随着市场环境的变化和公司业务的发展，有计划、有步骤地进行制度修编工作，及时补充、修改和完善，进一步优化业务管理和操作流程，确保各项业务有章可循。</p> <p>(1) 基本控制制度</p> <p>公司依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关法律法规的规定，制订并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《总经理工作细则》等制度，形成了比较完善的公司治理体系。</p> <p>公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间形成了有效的决策、监督、执行的制衡机制。公司董事会已设立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会，并制定有各专业委员会的实施细则。</p> <p>公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制定了《内部控制制度（试行）》、《对外担保制度》、《对外捐赠制度》、《财务管理制度》、《档案管理制度》、《对外投资财务管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《人力资源管理标准》、《信息披露管理制度》和《重大信息（事项）内部报告制度》等制度和流程，以保证公司重大决策行为的合法、合规，保证公司利益不受侵害，对公司合法合规运作、控制风险、稳健经营提供了重要的保证。</p> <p>(2) 信息披露事务的控制制度</p> <p>公司已建立包括《投资者关系管理工作制度》《信息披露管理制度》《员工保密及竞业禁止暂行管理办法》《重大信息（事项）内部报告制度》《分子公司信息上报管理制度》等各项涉及信息披露和信息报送相关管理制度，保证信息披露渠道畅通，并开辟了多种沟通渠道保障公司信息披露质量。《员工保密及竞业禁止暂行管理办法》对《信息披露管理制度》做了补充，全面规范了保密信息的安全保密工作，包括保密信息的内容、保密措施、泄密责任、弥补措施等条款，并和相关人员签订了保密协议。</p> <p>(3) 业务控制制度</p> <p>物资采购供应管理方面：公司制定并实施了《物资采购管理制度》、《物资计划管理制度》《采购合同管理制度》《物资采购招标管理办法》《核算统计管理制度》等制度、流程保证了公司原材料采购的公正、透明性。设计开发与创新方面：公司制定了《设计开发控制制度》《新项目前期工作管理办法》《技术开发管理办法》《技术改进建议管理办法》等制度，进一步规范了公司技术开发、新项目、新产品投资</p>



	<p>研发工作。生产管理方面：公司制定《生产过程控制程序》《生产计划管理规定》《生产调度管理规定》《生产事故管理规定》《技术方案管理规定》等制度，保证公司生产安全稳定运行。另外公司还制定了销售管理方面、资产管理等方面的管理制度</p> <p>2、内部控制制度实施情况</p> <p>公司通过全面推行 6S 管理标准，对各岗位制定了相应的工作标准，管理指标落实到每个人，明确了各部门、各岗位、每个员工的职责，明确了工作目标、责任人，岗位权限和职责分工明确，对公司生产经营的各个环节实施行之有效的控制，促进了公司内部约束机制和责任追究机制的完善，各项制度得到有效执行。</p> <p>公司不断建设的网络办公平台，业务流程网络化，规范各项管理活动，实现管理业务标准化的目的，充分利用办公网络化，在公司办公网络中运行的各项管理业务达到两百多项。各专业管理部门致力于信息平台业务流程标准化的建设，在办公网平台上搭建了 MM（物资仓储管理系统）、EAM（设备管理系统）、HER（人力资源管理系统）、FICO（财务管理系统）、SD（销售管理系统）等，做到了管理过程标准化。公司生产管理、设备管理、安全、环保管理、质量管理等工作的工艺指标、分析频率变更、报表、指令卡、现场管理中设备存在问题、安全巡检报告、安全隐患登记、整改、产品质量报告等管理过程记录全部实行标准的网络流转，为各项工作提供了方便、快捷的渠道，提高工作效率。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司按照规定设立了董事会审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜及外部审计工作的衔接、监督和核查工作。</p> <p>公司监审部作为公司审计委员会的内部控制检查监督部门，负责公司内部审计、控制检查监督。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司已经开展内部监督和内部控制自我评价工作。</p> <p>公司建立了《内部审计规定》，公司监审部为审计委员会的日常办事机构，并接受审计委员会的工作指导和监督。报告期内监审部对公司销售市场部等部门的经营活动、财务收支等进行内部跟踪监督检查，保证了公司经营活动的正常进行。公司对内部控制执行情况进行了全面的检查与评价，公司“关于公司内部控制的自我评估报告”已经提交董事会审核。具体内容详见《内部控制自我评估报告》。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>董事会将根据证监会、交易所有关规定及公司执行过程中的自我监控，进一步健全和完善内控管理体系，使公司的各项内控制度科学化和体系化。</p> <p>公司的年度自我评估报告进行审查。并通过其下设的审计委员会对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的审查及监督。定期分析内部控制缺陷产生的原因，定期整改，并及时修订所涉及的内控制度。同时跟踪内部控制缺陷整改情况。对内部监督中发现的重大缺陷和造成的损失，追究相关责任单位或者责任人的责任。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司贯彻执行了新修订的《企业会计准则》，并根据相关规定制定了一系列财务管理制度，分别对财会人员、货币资金管理、对外投资管理、工程项目投资财务管理、应收款项管理、成本费用管理、预算管理、子公司财务管理、存货管理、无形资产和其他资产管理，财务会计报告管理、会计档案管理、资产损失和减值准备管理、财务风险管理、税务管理等方面 43 项财务相关的管理制度，进一步加强和完善了会计核算、财务管理的职能和权限。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>经自查，截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。</p>





#### 6. 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司董事会通过对经理层下达《资产经营责任书》、《关于在集团控股主要子公司实行经营者年薪制的试行办法》精神，通过对公司高级管理人员进行绩效评价考核的方式，建立考评及激励机制并兑现奖惩。

#### 7. 公司内部控制自我评估情况

报告期内，公司开展了内部控制自我评估，编制了《云南云天化股份有限公司内部控制的自我评估报告》并将与公司《2010 年年度报告》同时披露（详见上海证券交易所网站，披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。公司披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见。（详见上海证券交易所网站，披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

#### 8. 公司履行社会责任情况

公司披露了《云南云天化股份有限公司 2010 年度企业社会责任报告》（详见上海证券交易所网站，披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

#### 9. 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第五届董事会第五次会议审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 七、股东大会情况简介

#### 1. 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
2009 年年度股东大会	2010 年 4 月 20 日	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 21 日

公司 2009 年年度股东大会于当日上午 8:00 在公司会议室以现场会议投票形式召开。出席会议的股东及股东授权委托代表共 6 人，代表股权 329,981,526 股，占公司总股本 590,121,281 的 55.92%。会议由公司董事长张嘉庆先生主持，公司部分董事、监事及高级管理人员出席了会议，公司聘请的见证律师列席了会议。大会的召集、召开形式和程序均符合《公司法》《证券法》《上市公司股东大会规则》和公司《章程》的有关规定。

#### 2. 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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 7 月 16 日	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 17 日

公司 2010 年第一次临时股东大会于当日 8:30 在公司会议室召开。本次会议采取现场投票与网络表决相结合的方式。参加本次会议现场会议的股东及股东授权委



托代表共 2 名，代表股份 329,572,377 股，占公司股本总数的 55.85%；参加网络投票的流通股东和股东代表 704 名，代表股份 14,330,649 股，占公司股本总数的 2.43%。会议由公司董事长张嘉庆主持，公司部分董事、监事及高级管理人员参加了会议，公司聘请的见证律师列席了会议。大会的召集、召开形式和程序均符合《公司法》《证券法》《上市公司股东大会规则》和公司《章程》的有关规定。全体参加表决的股东及股东代表以现场及网络投票方式进行了表决。

## 八、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2010 年是公司经历国际金融危机后实现恢复性增长的一年，也是全面回顾总结“十一五”、谋划“十二五”的一年。

一年来，外部经济形势复杂多变，金融危机对公司的影响仍在持续。受国家天然气政策及国内天然气供应形势的影响，公司本部化肥生产装置有效生产时间大幅缩短，成本不断上升。欧盟针对国内玻纤产品实施反倾销调查，对玻纤产品出口造成了较大影响。公司聚甲醛和复合肥产能释放后，全面提升运营水平迫在眉睫。在新旧规划交替之际，回顾总结“十一五”、谋划“十二五”对指导公司未来发展显得紧迫而重要。

面对严峻的形势，公司本着审慎乐观的经营原则，群策群力，高效协同，紧抓生产经营，全力协调天然气供应，合理组织生产；充分调动各种资源，积极应对欧盟反倾销调查；全面开展聚甲醛和复合肥市场调研，研究并制定新的运营方案，进一步提升产品的市场竞争力；总结“十一五”发展经验，制定“十二五”发展规划。通过采取一系列强有力的措施，2010 年，公司生产经营有序推进，内部管理持续优化，项目建设进展顺利，产业升级转型稳步推进，发展规划逐步清晰，企业发展呈现良好势态，实现了后危机时代平稳较快发展。

### ■ 报告期内公司经营情况的回顾

#### 1. 公司报告期内总体经营情况：

公司主营业务为化肥、化工原料及产品的生产、销售，主要产品为合成氨、尿素、硝酸铵、复合肥、季戊四醇、聚甲醛、甲酸钠。CPIC 主营业务为生产、销售玻璃纤维系列产品，主要产品为无碱玻璃纤维和浸润剂。天合公司主营业务为生产、销售复混肥，主要产品为复混肥。天安公司主营业务为生产、销售液氨，主要产品为液氨。天盟公司主营业务为尿素、复混肥、复合肥、磷肥、钾肥、农药、种子、农膜、农业机具等农业生产资料及季戊四醇、共聚甲醛、甲酸钠、甲醇、甲醛、液氨、玻璃纤维及其制品等化工、建材产品的销售与服务。天勤公司主营业务为研发、生产、销售玻璃纤维织物系列产品。天腾公司主营业务为肥料销售、研发。重庆纽米主要业务为工程塑料、微孔隔膜、塑料助剂等新材料及助剂的研发、生产、销售。珠海复材主要业务为生产、销售纺织类玻璃纤维制品，增强类玻璃纤维制品，无碱类玻璃纤维制品。金新化工主营业务为生产、销售尿素，主要产品为尿素。



报告期内实现营业收入 714,075 万元，比去年同期增加 18.76%，主要原因公司玻纤及电子布产品产量同比大幅上升，同时玻纤产品市场强劲复苏，产品销售收入增长所致；利润总额 37,015 万元，比去年同期增加 34,018 万元，主要是玻纤产品销售价格回升及合成氨销售价格上涨，导致盈利能力增加；净利润 30,035 万元，比去年同期增加 29,907 万元，主要是本年利润总额大幅增加所致；归属于母公司所有者的净利润 18,187 万元，比去年同期增加 10,454 万元。报告期内，营业收入、利润总额及净利润分别完成年度计划的 96.64%、162.29%、180.55%。

报告期，现金及现金等价物比期初净增加额-8,869 万元，比去年同期减少 113.83%，减少的主要原因是本期筹资活动产生的现金流量少于去年同期。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司总资产为 2,443,293 万元，比上年末增加 25.27%，股东权益合计为 708,191 万元，其中归属于母公司的股东权益为 462,434 万元，比上年末增加 3.67%。

## 2、公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况和原因

### (1) 报告期末，公司资产负债项目大幅度变动原因分析：

项目	期末余额	年初余额	增减比例
应收票据	392,412,259.60	200,803,115.82	95.42%
存货	1,164,325,124.48	854,576,313.65	36.25%
在建工程	4,746,449,198.47	3,111,399,764.13	52.55%
工程物资	692,826,035.54	84,451,487.24	720.38%
无形资产	921,363,496.65	249,969,002.56	268.59%
商誉	86,713,377.25		
短期借款	2,010,533,000.00	1,354,400,191.94	48.44%
应付票据	604,750,747.75	243,272,966.54	148.59%
应付账款	2,055,980,146.43	697,281,802.26	194.86%
预收款项	196,570,231.23	136,411,834.23	44.10%
应付职工薪酬	32,574,511.95	50,790,066.71	-35.86%
应交税费	-160,567,968.41	-37,190,401.43	331.75%
应付利息	52,206,603.72	26,389,757.34	97.83%
应付股利		5,222,625.00	-100.00%
其他应付款	782,183,706.96	363,522,978.80	115.17%
一年内到期的非流动负债	1,820,488,632.49	651,652,300.00	179.37%
长期应付款	1,280,796,374.61	901,139,530.98	42.13%
专项应付款	271,767,645.82		
少数股东权益	2,457,571,321.92	1,643,810,479.80	49.50%

注：1) 应收票据 2010 年 12 月 31 日期末数为 392,412,259.60 元，比期初数增加 95.42%，主要原因是天安公司票据结算增加。





2) 存货 2010 年 12 月 31 日期末数为 1,164,325,124.48 元, 比期初数增加 36.25%, 主要原因是本期新增子公司珠海复材和东明矿业新增存货以及 CPIC 本期产能增加存货相应增加。

3) 在建工程 2010 年 12 月 31 日期末数为 4,746,449,198.47 元, 比期初数增加 52.55%, 主要原因是金新化工呼伦贝尔煤化工项目快速推进。

4) 工程物资 2010 年 12 月 31 日期末数为 692,826,035.54 元, 比期初数增加 720.38%, 主要原因是金新化工呼伦贝尔煤化工项目处于建设高峰期, 工程物资大量到货。

5) 无形资产 2010 年 12 月 31 日期末数为 921,363,496.65 元, 比期初数增加 268.59%, 主要原因是本期新增子公司东明矿业采矿权。

6) 商誉 2010 年 12 月 31 日期末数为 86,713,377.25 元, 比期初数增加 86,713,377.25 元, 其主要原因是公司本期收购子公司东明矿业合并成本减去合并中取得的购买日可辨认净资产公允价值份额的差额。

7) 短期借款 2010 年 12 月 31 日期末数为 2,010,533,000.00 元, 比期初数增加 48.44%, 主要原因是本期流动资金需求增加。

8) 应付票据 2010 年 12 月 31 日期末数为 604,750,747.75 元, 比期初数增加 148.59%, 主要原因是票据结算增加。

9) 应付账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 1,995,502,376.34 元, 比期初数增加 186.18%, 主要原因是期末应付材料设备款增加。

10) 预收款项 2010 年 12 月 31 日期末数为 196,570,231.23 元, 比期初数增加 44.10%, 主要原因是本期新增控股子公司东明矿业预收货款增加。

11) 应付职工薪酬 2010 年 12 月 31 日期末数为 29,702,866.28 元, 比期初数减少 41.52%, 其主要原因是本期支付了期初未付的工资奖金。

12) 应交税费 2010 年 12 月 31 日期末数为 -160,567,968.41 元, 比期初数增加 331.75%, 主要原因是本期末抵扣的增值税进项税增加。

13) 应付利息 2010 年 12 月 31 日期末数为 52,206,603.72 元, 比期初数增加 97.83%, 主要原因是期末长短期借款比期初增加, 应计提的利息随之增加。

14) 应付股利 2010 年 12 月 31 日期末数为 0 元, 比期初数减少 100.00%, 主要原因是本期控股子公司 CPIC 支付了期初未付的少数股东股利。

15) 其他应付款 2010 年 12 月 31 日期末数为 784,971,320.67 元, 比期初数增加 115.93%, 主要原因是本期公司收到云天化集团转贷资金 2 亿元及委托贷款 9000 万元。

16) 一年内到期的非流动负债 2010 年 12 月 31 日期末数为 1,820,488,632.49 元, 比期初数增加 179.37%, 主要原因是本期部分长期借款转为一年内到期的长期借款。

17) 长期应付款 2010 年 12 月 31 日期末数为 1,280,796,374.61 元, 比期初数增加 42.13%, 主要原因是本期新增云天化集团给天安中期票据转贷资金 4 亿元。

18) 专项应付款 2010 年 12 月 31 日期末数为 271,767,645.82 元, 比期初数增



加 271,767,645.82 元,主要原因是本期新增子公司珠海复材兰埔分厂搬迁项目补偿金。

19) 少数股东权益 2010 年 12 月 31 日期末数为 2,457,571,321.92 元,比期初数增加 49.50%,主要原因是本期控股子公司金新化工少数股东投入资本到位及新增珠海复材少数股东权益。

(2) 报告期内,公司利润表项目大幅度变动原因分析:

项目	本期金额	上期金额	增减比例
营业税金及附加	17,097,711.16	6,139,228.16	178.50%
销售费用	247,997,681.06	161,854,296.25	53.22%
管理费用	667,361,374.24	428,332,382.63	55.80%
营业外收入	264,420,176.31	35,179,904.86	651.62%
营业外支出	210,759,111.22	4,430,046.87	4657.49%
所得税费用	69,804,323.92	28,695,143.66	143.26%

注: 1) 营业税金及附加 2010 年度发生数为 17,097,711.16 元,比上期数增加 178.50%,主要原因是本期应交增值税比上年同期大幅增加。

2) 销售费用 2010 年度发生数为 247,997,681.06 元,比上期数增加 53.22%,主要原因是本期公司运输装卸费用增加。

3) 管理费用 2010 年度发生数为 667,204,074.24 元,比上期数增加 55.77%,主要原因是停车损失、修理费增加及本期新增子公司珠海复材和东明矿业增加管理费用。

4) 营业外收入 2010 年度发生数为 264,420,176.31 元,比上期数增加 651.62%,主要原因是本期新增子公司珠海复材收到兰埔分厂搬迁项目补偿金。

5) 营业外支出 2010 年度发生数为 210,759,111.22 元,比上期数增加 4657.49%,主要原因是本期新增子公司珠海复材兰埔分厂搬迁项目处置非流动资产损失。

6) 所得税费用 2010 年度发生数为 69,804,323.92 元,比上期数增加 143.26%,主要原因是本期利润总额增加。

(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	本期金额	上期金额	增减比例
收到其他与经营活动有关的现金	152,968,046.38	96,710,356.47	58.17%
支付的各项税费	471,497,708.53	272,914,105.60	72.76%
吸收投资收到的现金	85,740,800.00	945,479,875.96	-90.93%
取得借款收到的现金	4,770,347,736.32	7,201,462,081.41	-33.76%
收到其他与筹资活动有关的现金	255,199,285.60	4,429,886.13	5660.85%
偿还债务支付的现金	3,068,772,239.05	5,566,304,592.35	-44.87%
支付其他与筹资活动有关的现金	53,753,085.65	3,198,525.00	1580.56%

1) 收到其他与经营活动有关的现金 2010 年度发生数为 152,968,046.38 元,比上期数增加 58.17%,主要原因是本期公司收到项目技改补助资金同比增加。

2) 支付的各项税费 2010 年度发生数为 471,497,708.53 元,比上期数增加 72.76%,主要原因是公司本期支付的增值税和所得税增加。



3) 吸收投资收到的现金 2010 年度发生数为 85,740,800.00 元, 比上期数减少 90.93%, 主要原因是公司上期收到权证募集资金金额较大, 本期无该事项。

4) 取得借款收到的现金 2010 年度发生数为 4,770,347,736.32 元, 比上期数减少 33.76%, 主要原因是子公司 CPIC 和金新化工本年度融资额减少。

5) 收到其他与筹资活动有关的现金 2010 年度发生数为 255,199,285.60 元, 比上期数增加 5660.85%, 主要原因是本期新增子公司珠海复材收到兰埔搬迁项目补偿金。

6) 偿还债务支付的现金 2010 年度发生数为 3,068,772,239.05 元, 比上期数减少 44.87%, 主要原因是母公司及子公司 CPIC 本年度偿还贷款金额减少。

7) 支付其他与筹资活动有关的现金 2010 年度发生数为 53,753,085.65 元, 比上期数增加 1580.56%, 主要原因是本期新增子公司珠海复材支付的与兰埔搬迁项目相关支出增加。

### 3、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

#### (1) 主要控股公司的经营情况及业绩

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	净利润
CPIC	生产、销售	无碱玻璃纤维系列产品、浸润剂	25,200 万美元	755,846 万元	324,627 万元	33,429 万元
天合公司	生产、销售	复混肥	3,000 万元	5,290 万元	1,788 万元	-356 万元
天安公司	生产、销售	液氨产品	120,000 万元	404,515 万元	103,495 万元	-2,792 万元
天盟公司	销售、服务	尿素、复混肥、复合肥、磷肥、钾肥、农药、种子、农膜、农业机械等农业生产资料; 季戊四醇、共聚甲醛、甲酸钠、硝酸铵、甲醇、甲醛、液氨、玻璃纤维及其制品等化工、建材产品	6,000 万元	63,063 万元	12,107 万元	1,613 万元
天驰公司	服务、咨询	铁路、公路、水路货运代理, 仓储服务, 物流配送, 提供货运中转服务, 相关信息咨询	600 万元	972 万元	884 万元	68 万元
天勤公司	生产、销售	研究、生产与销售玻璃纤维织物系列制品	2,000 万美元	61,480 万元	13,253 万元	2,471 万元
天腾公司	生产、销售	复合肥	4,000 万元	34,136 万元	-1,552 万元	-3,606 万元
珠海复材	生产、销售	研究、生产与销售玻璃纤维织物系列制品	47,776 万元	91,826 万元	49,787 万元	385 万元
重庆纽米	生产、销售	工程塑料、复合材料、微孔隔膜等新材料及助剂的研发、生产及销售	5,000 万元	8,027 万元	5,000 万元	-
金新化工	生产、销售	煤化工、化肥生产及销售。	120,000 万元	529,496 万元	127,249 万元	-105 万元

①CPIC 主营业务为生产、销售无碱玻璃纤维系列产品、浸润剂, 注册资本为 25,200 万美元, 公司占注册资本的 63.6164%, 截止报告期末, CPIC 总资产为 755,846



万元，净资产为 324,627 万元。

报告期，随着国内外销售形势的逐步好转，CPICF09 线 5 万吨 ECT 玻纤池窑、F10 线 8 万吨玻纤池窑先后点火投产，使公司玻纤年产量达 39 万吨。受欧盟、土耳其、及印度对中国玻璃纤维产品的反倾销调查及征收反倾销税的影响，CPIC 果断地放弃非盈利市场，并根据国家大力支持风电项目发展这个宏观经济政策导向，积极加大风电纱的生产和市场推广，市场份额稳中有增。

CPIC 全年实现营业收入 316,480 万元，比上年增加 96,083 万元，同比上升 43.59%；实现利润总额 39,649 万元，比上年增加 30,864 万元，同比上升 351.32%。

②天合公司是公司与昭通市农资公司合资组建的企业，经营范围为生产、销售复混肥及研究、开发专用复混肥，注册资本为 3,000 万元，公司占注册资本的 74.50%。截至报告期末，天合公司总资产为 5,290 万元，净资产为 1,788 万元。

报告期，天合公司生产不稳定，产销量较低，全年实现营业收入 5,187 万元，比上年增加 393 万元，同比上升 8.19%，实现利润总额-336 万元，比上年减少亏损 567 万元。

③天安公司是公司与云南省开发投资公司合资组建的企业，经营范围为生产、销售液氨，注册资本为 120,000 万元，公司占注册资本的 60%。截至报告期末，天安公司总资产为 404,515 万元，净资产为 103,495 万元。

报告期，天安公司狠抓生产设备管理，强化工艺和设备技术消化，提高突发问题处理水平，实现装置较长周期稳定运行，有效生产时间和合成氨产品产量显著提升，在国内同类型装置生产运行维护方面走在前列，产品成本有效下降，亏损得到有效控制。

天安公司全年实现营业收入 113,294 万元，比上年增加 51,190 万元，同比上升 8.19%，实现利润总额-2,792 万元，比上年减少亏损 21,317 万元。

④天盟公司是公司与云南省水富天盛有限公司共同组建的企业，经营范围为化肥、农药、农膜、不再分装的包装种子、饮料及添加剂、农业机具、农业生产资料的销售与服务；玻璃纤维及制品、建材产品、季戊四醇、共聚甲醛、甲酸钠、硝酸铵、甲醇、甲醛、液氨、化工产品的销售与服务；国内贸易、货物及技术的进出口业务（经营范围中涉及专项审批的按许可证经营）。注册资本为 6,000 万元，公司占注册资本的 97%。截止报告期末，天盟公司总资产为 63,063 万元，净资产为 12,107 万元。

报告期，天盟公司公司在大力拓展公司产品及相关子公司产品市场的同时，以市场需求为导向，进一步优化外采产品结构和供应链管理。面对尚未褪去的金融危机影响，欧洲债务危机以及西部干旱等不利因素的冲击，坚持“股东产品为主，外购外销为辅”的公司战略、保主业、谋转变、夯基础、促发展。天盟公司全年实现营业收入 267,074 万元，比上年减少 50,672 万元，同比下降 15.94%，实现利润总额 2,131 万元，比上年增加 1,031 万元，同比上升 93.72%。

⑤天驰物流是公司与云南省水富天盛有限公司共同组建的企业，经营范围为货物运输代理、货物中转、物流配送、仓储、国内贸易等，注册资本为 5000 万元，公





司占注册资本的 85%。截止报告期末，天驰物流总资产为 972 万元，净资产为 884 万元。

天驰物流公司全年实现营业收入 76 万元，比上年减少 273 万元，同比下降 78.22%，实现利润总额 93 万元，比上年减少 262 万元，同比下降 73.80%。

⑥天勤公司是公司与 CPIC、富耀企业有限公司、Kordi 先生、Dughaiter 先生共同组建，主要研究、生产与销售玻璃纤维织物系列制品，注册资本为 2000 万美元，公司占注册资本的 75.00%。截至报告期末，天勤公司总资产为 61,480 万元，净资产 13,253 万元。

报告期，天勤公司抓住下游市场复苏的契机，强化管理、寻求突破。狠抓产品质量，积极开拓市场，建立起稳定的客户群，公司成功地向全球十大 CCL（覆铜板）生产厂家中的五家提供稳定供货。

天勤公司全年实现营业收入 42,268 万元，比上年增加 20,395 万元，同比上升 93.24%，实现利润总额 3,020 万元，比上年增加 5,275 万元。

⑦天腾公司是公司与深圳市芭田生态工程股份有限公司合资组建的企业，经营范围为生产、销售复合肥等，注册资本为 4,000 万元，公司占注册资本的 89%。截至报告期末，天腾公司总资产为 34,136 万元，净资产为-1,552 万元。

报告期，受市场及极端气候特别是云南旱灾的影响，天腾公司生产经营困难较大，公司通过强化内部管理，夯实发展基础，坚持技改不停步，挖潜增效见效益，争取主动积极协调，营造企业外部环境，努力克服各项难关，促进公司健康发展。天腾公司全年实现营业收入 19,447 万元，比上年增加 6,987 万元，同比上升 56.07%，实现利润总额-2,965 万元，比上年增加亏损 732 万元。

⑧珠海复材是公司本期收购的子公司，经营范围为研究、生产与销售玻璃纤维织物系列制品等，注册资本为 47,776 万元，公司持股比例为 61.67%。截至报告期末，珠海复材总资产为 91,826 万元，净资产为 49,787 万元。

珠海复材纳入合并范围后实现营业收入 8,341 万元，实现利润总额 353 万元。

⑨重庆纽米是公司本期独资新建的企业，经营范围为工程塑料、复合材料、微孔隔膜等新材料及助剂的研发、生产及销售，注册资本为 5,000 万元，公司占注册资本的 100%。截至报告期末，重庆纽米总资产为 8,027 万元，净资产为 5,000 万元。

⑩公司第四届董事会第七次会议决议通过并经 2008 年第一次临时股东大会审议《关于自筹资金 61200 万元参与呼伦贝尔金新化工有限公司增资扩股的议案》，公司自筹资金 61,200 万元参与呼伦贝尔金新化工增资扩股，增资后占股本的 51%。呼伦贝尔金新化工依托当地丰富的煤资源，建设 50 万吨合成氨、80 万吨尿素项目。根据 2010 年 8 月 10 日云天化集团第三届董事会临时会议决定（云天化集团公司董字〔2010〕64 号）、2010 年 8 月 4 日公司第五届董事会第三次临时会议决议及 2010 年 7 月 27 日本公司子公司金新化工第一届董事会第九次会议决议：同意香港金新国际有限公司将持有呼伦贝尔东明矿业有限责任公司 71%的股权作为金新化资本金出资；同意金新化工收购香港金新国际有限公司持有呼伦贝尔东明矿业有限责任公司 29%的股权。出资及股权收购完成后，公司对东明矿业具有控制权。截止至报告期末，



金新化工公司总资产为 529,496 万元，净资产 127,249 万元。报告期，金新化工在全体员工的共同努力下，完成全部技术引进工作，重视技术设计；加强设备现场管理，设备到场情况良好；强化施工管理，土建及安装工程进展顺利，各单体工程主体框架已完工，并于报告期内成功进行热电、空分装置试车。

东明矿业纳入合并范围后个别报表实现营业收入 11,316 万元，实现利润总额 307 万元。

(2) 单个控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上：

单位：元币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
CPIC	3,164,800,631.45	384,449,517.78	334,289,876.40
天腾公司	194,470,946.58	-29,903,600.83	-36,059,263.64

#### ■ 公司技术创新，节能环保情况

##### 1. 公司研发投入和自主创新情况

公司高度重视技术创新工作，2010 年公司继续加大对现有生产装置的技术改造力度，仅本部就投入设备更新改造资金 3934 万元。本部及重庆分公司全年共提出技改建议 707 条，批准实施 306 条，参与提议 2154 人次，提出 7 项技术课题攻关项目，完成 3 项技术课题攻关项目。这些技改和攻关项目的实施提高了公司设备的现代化水平，增强了产品的市场竞争力，进一步提高了装置的有效运转率，增强了公司的技术储备能力。

公司还积极投入科研建设，走自主创新之路，2010 年研发经费共计投入 9297 万元。2010 年 8 月重庆新材料研发中心正式建成投用，研发中心秉承“立足市场、紧扣生产、高效服务、拼搏创新、赶超一流”的工作方针，2010 年配合本部聚甲醛装置实现了 M25 产品性能改进，使得 M25 产品出口量迅速增长，此外，玻纤增强聚甲醛和 TPU 增韧聚甲醛等专用料产品的市场销量也明显提高。为公司聚甲醛产业的提升做出了较大的贡献。

公司在自主创新的同时也积极与清华大学、四川大学、重庆大学等著名高校广泛合作，取得了一定的科研成果。在云天化集团 2010 年度科学技术奖励中《合成氨-尿素装置节能增产技术改造》获云天化集团首次颁发的“突出贡献奖”100 万元，《云天化聚甲醛树脂热稳定性研究》项目申报云南省 2010 年度科学技术奖励；目前已公示获得云南省科技进步三等奖。通过不断提高自主创新能力，增强了公司的核心竞争力，继续保持了公司在行业中技术、效益的领先地位。

##### 2. 环保监管和节能减排工作情况

2010 年云天化持续推行内部环保考核指标紧缩政策，在上一年度“三废”排放数据的基础上，本着持续改进的原则，制定了要求更严格的环保考核指标并纳入环保绩效考核体系，以促进公司各单位的环保管理水平与员工的环保意识不断提高，从管理上进一步减少污染物排放。通过采取持续优化装置运行控制、保持环保治理装置及综合利用设施稳定运行、严格“三废”排放考核管理等措施，确保了全年“三废”稳定达



标排放，全年“三废”排放得到了持续减少、环境绩效进一步提高。

结合公司环境管理需要，公司对相关环保管理制度进行了修订，及时识别更新适用环境保护法律法规和标准规范。截至 2010 年底，公司适用环保法规为 118 项，环保技术标准 80 项，环保管理标准为 49 项。

在加强本身环保管理能力的同时，2010 年公司继续加强对分、子公司建设项目的的环境管理和环保行政许可完备情况的监督，督促分、子公司完善建设项目环保手续和严格执行环评和“三同时”制度；对分子公司的环保法律法规和环保管理制度执行情况、“三废”排放情况进行跟踪和监督指导，利用公司环境管理及监测资源协助、指导分、子公司进行环境管理，有效预防了环境污染事故的发生。全年公司及所属分、子公司均未发生环境污染事故，亦无环保上访和信访等事件发生。

至 2010 年底，“十一五”期间公司二氧化硫和化学需氧量排放量分别削减了 8.75% 和 9.62%，分别完成减排目标的 295.34% 和 196.45%，全面超额完成了地方政府下达的“十一五”二氧化硫和化学需氧量减排目标任务。2010 年完成节能量 33229.23 吨标准煤，“十一五”期间累计完成节能量 19.956 万吨标准煤，完成节能目标任务的 134.66%。

#### ■ 生产经营中出现的困难、拟采取的改进措施和业务发展计划

##### 1、公司生产经营中将出现的主要问题及困难有：

- (1) 天然气供应紧张的问题依然突出，影响公司生产装置稳定运行和正常经营；
- (2) 通货膨胀趋势尚未得到遏制，原材料、天然气、电力的价格上涨不断推高公司生产经营成本，影响公司盈利能力；
- (3) 玻璃纤维产品对出口的依赖较大，人民币汇率波动及外部市场波动对玻纤产业带来较大冲击；
- (4) 国家紧缩金融政策，公司资金成本明显上升，为公司满足建设项目资金需求带来更大挑战。

对此，公司上下将加强忧患意识，坚定信心，共克时艰，确保平稳渡过此次金融危机；积极协调天然气、电力供应部门，最大限度的保证天然气和电力的供应，确保正常生产；通过推行挖潜增效工作，严格控制原材料及能源消耗，实现成本有效控制，积极拓展融资渠道，充分利用各种融资手段减少融资成本，提高资源投入的产出比率，力争以最少的投入获得最大的收益；通过合理调整市场结构，对内开拓国内市场，对外积极实施走出去的发展战略，缓解国际市场变动对玻纤产业的影响；努力创新融资方式，积极开展权益融资、票据融资、融资租赁等模式，确保公司经营发展所需资金。

##### 2、未来公司发展战略以及各项业务的发展规划

###### (1) 公司所处行业的发展趋势

公司所处行业为化学肥料制造业，现已形成化肥、有机化工、玻璃纤维、商贸物流四大产业格局。

化肥产业方面，目前国内化肥行业产能持续扩张，尿素市场总体上供过于求，受上游原材料价格和国家宏观政策调控的影响，国内化肥价格上涨面临一定的压力。从化肥行业目前的情况来看，尿素在农业生产中占据重要地位，公司传统尿素产品的盈





利能力将较为稳定，且在保障公司经营现金流方面起到关键作用。公司有机化工产业主要是聚甲醛产品，目前国内聚甲醛行业发展十分迅速，产能不断扩大，聚甲醛产品的质量和市场布局同质化趋势日益明显，聚甲醛产业面临上游原料价格上涨和下游市场竞争加剧的影响。玻璃纤维作为重要的新材料，被广泛应用于交通、新能源、电子通讯、工程塑料和建筑基础设施等领域对玻璃纤维的需求持续增长，新的运用不断出现。虽然目前出口市场受到反倾销影响，但随着玻璃纤维应用范围的不断扩大，行业发展潜力依然巨大。

(2) 未来公司发展机遇与挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

1) 发展战略

推进公司产业升级和产业转型，改变传统的商业模式。由资源依赖型制造业向技术密集型和资金密集型制造业转变，使公司的主要产业符合社会经济未来发展方向和需求，并保持较高的盈利能力。使公司成为一个以化肥、有机化工、玻璃纤维、新材料和储能设备为支柱产业，商贸物流为支撑的大型集团化企业。

2) 发展机遇与挑战

①化肥产业：大力维护好装置稳定运行，增强市场调控能力，保持较高的运营绩效，推动产品由单一型向复合型转变，积极开发新型、附加值高的下游产品，提高经济效益；进一步完善加盟连锁销售模式，将以生产为核心转变为以销售为核心，积极开拓市场，继续引领和规范市场行为，延伸产业链，强化农化服务；继续培育“金沙江”等品牌，扩大市场美誉度和知名度。

②玻璃纤维产业：作为国内三大玻纤生产商之一，公司拥有较强的技术优势和品牌优势，紧紧抓住发展机遇，立足国内市场，开拓国际市场，不断延伸产业链，实施一体化战略。不断加大研发力度，实施“结构调整，追求差异化”和“技术创新，追求高端化”，加大研发力度，构建新型营销网络。

③有机化工产业：产业升级是聚甲醛产业战略发展的重点。着力研发聚甲醛改性产品，延伸产业链，开发下游产品，实行品质差异化战略，满足不同客户的需要；通过新技术的开发来引导消费，扩大市场份额；加大研发力度，通过新项目建设和技术开发，扩大产品规模、提升产品品质，提高产品的科技含量和盈利能力。

④商贸物流产业：进一步加大对流通渠道的整合控制，不断完善连锁经营模式，打造高效的物流、商贸系统。建立完善的农化服务和销售服务体系、营销渠道管理和培训体系、市场信息收集分析体系；开拓、构建新材料、新能源营销网络，延伸“云天化”品牌；整合公司物流资源，构建新型物流体系，支撑公司商贸、产业发展，实现产品的双向流动。

⑤新材料产业和储能设备产业：抓住政策和机遇，顺应国家经济结构调整的大趋势，以聚甲醛工程塑料改性和高性能锂离子电池微孔隔膜项目为突破点，抓住政策和机遇，积极探索和涉足新材料产业，将其培养为公司新的效益增长点和利润的主要贡献源泉，实现公司产业的转型。

(3) 不利影响的所有风险因素以及（或拟）采取的对策和措施

公司生产经营中将出现的主要问题及困难有：①天然气供应紧张的问题依然突





出，影响公司生产装置稳定运行和正常经营；②通货膨胀趋势尚未得到遏制，原材料、天然气、电力的价格上涨，不断推高公司生产经营成本，影响公司盈利能力；③人民币汇率波动及外部市场波动对玻纤产业带来一定冲击。

(4) 公司是否披露过盈利预测或经营计划：是（2010 年财务预算方案）

(5) 公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：是

公司 2010 年实现利润总额 3.70 亿，较年度预算 2.28 亿增加 62.29%，主要原因是市场复苏，公司玻纤产品和液氨销量及价格同比上升。

### 3. 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	2,901,369,035.17	2,277,231,053.60	21.51	9.82	9.72	增加 0.07 个百分点
建材	3,365,023,612.53	2,443,241,131.61	27.39	47.85	36.03	增加 6.31 个百分点
商贸	520,237,801.95	504,826,950.81	2.96	-49.07	-51.53	增加 4.93 个百分点
采煤	106,459,179.03	70,096,117.39	34.16			
分产品						
尿素	901,402,108.56	538,024,820.95	40.31	-30.27	-22.29	减少 6.13 个百分点
玻璃纤维	2,861,916,089.46	2,027,962,616.47	29.14	40.40	28.81	增加 6.38 个百分点
合成氨	961,822,387.39	799,831,567.12	16.84	54.48	19.56	增加 24.29 个百分点
聚甲醛	584,264,560.02	511,412,271.89	12.47	57.25	34.72	增加 14.64 个百分点
商贸	520,237,801.95	504,826,950.81	2.96	-49.07	-51.53	增加 4.93 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 (%)
国外	1,593,408,314.56	28.72
国内	5,299,681,314.12	12.72



(二) 公司投资情况

1. 募集资金总体使用情况

单位:万元币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	分离交易可转债	95,873.71	9,390.08	69,463.52	26,212.14	存放公司募集资金专户,用于6万吨/年聚甲醛树脂工程(二期)
合计	/	95,873.71	9,390.08	69,463.52	26,212.14	/

公司权证募集资金总额 95,873.71 万元,扣除发行费用 1,325.73 万元,实际募集资金净额为 94,547.99 万元,于 2009 年 3 月 10 日存储到指定权证募集资金专户,并截至 2010 年 12 月 31 日共收到募集资金专户存款利息收入 1,143.68 万元,扣除银行手续费 16 万元,利息收入净额为 1,127.68 万元。2009 年使用募集资金 60,073.44 万元,2010 年使用该募集资金 9,390.08 万元,截至 2010 年 12 月 31 日,该募集资金专户余额为 26,212.14 万元,其中 25,000.00 万元为闲置募集资金转存定期存款。

2. 承诺项目使用情况

单位:万元币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
6万吨/年聚甲醛树脂(二期)	否	94,548.00	69,463.52	否	100%		140		因聚甲醛装置工艺复杂,生产流程长,技术难度大,2010年4月项目建成投产,经过6个月试生产,通过理顺生产流程和生产工艺,解决生产过程中出现的隐患和问题,项目产量达到设计产能,产品质量趋于稳定。	
合计	/	94,548.00	69,463.52	/	/		/	/	/	/

3. 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
呼伦贝尔煤化工项目	333,919.09	95.00%	项目处于建设期,尚未投产
水富煤代气技改工程	92,816.12	98.02%	项目处于建设期,尚未投产



重庆研发中心工程	11,726.41	78.17%	项目处于建设期，尚未投产
合计	438,461.62	/	/

#### (1) 呼伦贝尔煤化工项目

公司第四届董事会第七次会议决议通过并经 2008 年第一次临时股东大会审议《关于自筹资金 61200 万元参与呼伦贝尔金新化工有限公司增资扩股的议案》，公司自筹资金 61,200 万元参与呼伦贝尔金新化工增资扩股，增资后占股本的 51%。呼伦贝尔金新化工依托当地丰富的煤资源，建设 50 万吨合成氨、80 万吨尿素项目，工程预计总投资 31.50 亿元，报告期内工程项目进展顺利。

#### (2) 水富煤代气技改工程

公司第四届董事会第十二次会议决议通过并经 2008 年第二次临时股东大会审议《关于公司自筹资金 94690 万元人民币建设水富煤代气技改工程项目的议案》，项目预计总投资 94,690 万元，项目建成以后，预计可年产 26 万吨甲醇，副产硫磺 0.648 万吨，该项目正在稳步推进。

#### (3) 重庆研发中心工程

公司第四届董事会第十五次会议决议通过《关于公司自筹资金 15000 万元建设重庆新材料研发中心项目的议案》，公司拟投资 1.5 亿元人民币在重庆晏家工业园区投资建设新材料研发中心项目，该项目将集聚甲醛、玻璃纤维等新材料的研究、生产于一体。为提升公司聚甲醛和新材料的研发能力，增强公司在聚甲醛和新材料的核心竞争力，并通过微孔隔膜等先进材料的研发，为将来进入新能源领域奠定基础，公司第五届董事会第二次会议决议通过拟投资 1.2 亿元在重庆研发中心建设 1 万吨/年改性工程塑料项目和 1500 万 m<sup>2</sup>/年高性能微孔隔膜的研发，该项目由公司全资子公司—重庆纽米新材料有限公司承建，项目按计划顺利推进。

(三) 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

报告期，公司无会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。



(四) 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
五届董事会第一次临时会议	2010 年 2 月 9 日	审议通过了公司《关于控股股东为控股子公司募集并提供 4 亿元中期票据暨关联交易的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 2 月 10 日
第五届董事会第五次会议	2010 年 3 月 26 日	审议通过《公司 2009 年度财务决算报告》《公司 2010 年度财务预算方案》《公司 2009 年度利润分配预案》《公司 2010 年度日常关联交易的议案》《关于续聘公司 2010 年度审计机构的议案》《关于申请固定资产报废的议案》《关于申请 2010 年流动资金授信额度的议案》《关于公司为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司增加 8 亿元人民币银行贷款担保的议案》《关于申请 2 亿元信托贷款的议案》《关于控股股东提供 2 亿元短期融资券募集资金暨关联交易的议案》《关于注销云南三江天驰物流有限公司的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《2009 年度独立董事述职报告》《2009 年度董事会工作报告》《公司社会责任报告》《公司内部控制自我评估报告》《2009 年年度报告》及《2009 年年度报告摘要》《云南云天化股份有限公司内幕信息知情人管理制度》《云南云天化股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》《云南云天化股份有限公司外部信息使用人管理制度》《关于召开 2009 年年度股东大会的通知》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日
第五届董事会第六次会议	2010 年 4 月 20 日	审议通过《公司 2010 年第一季度报告》《关于公司重庆分公司建设 1 万吨/年改性工程塑料项目的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 21 日



第五届董事会第二次临时会议	2010 年 5 月 25 日	审议通过了《关于公司自筹资金 15777 万元受让珠海富华复合材料有限公司 51%股权的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 5 月 26 日
第五届董事会第七次会议	2010 年 6 月 11 日	审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于前次募集资金使用情况说明的议案》《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析的议案》《关于修改公司章程相关条款的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》《关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 12 日
第五届董事会第三次临时会议	2010 年 8 月 3 日	审议通过《关于向昭通市见义勇为促进会捐赠 20 万元的议案》《关于控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司引入新股东出资并受让呼伦贝尔东明矿业有限公司约 29%股权的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 4 日
第五届董事会第八次会议	2010 年 8 月 27 日	审议通过《关于公司拟向控股子公司珠海富华复合材料有限公司增资 1.53 亿元的议案》《关于公司董事变更的议案》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《云南云天化股份有限公司关联交易管理制度》《关于公司控股股东云天化集团有限责任公司向控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 9,000 万元委托贷款暨关联交易议案》《2010 年半年度报告及半年度报告摘要》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 31 日
第五届董事会第九次会议	2010 年 10 月 29 日	审议通过了《2010 年第三季度报告》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 10 月 30 日



## 2. 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2010 年 4 月 20 日, 公司 2009 年年度股东大会审议通过利润分配方案, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税), 按公司 2010 年 6 月 4 日的股本 590,121,281 股计算, 拟派发现金股利 59,012,128.10 元, 其余未分配利润 313,583,206.57 元待以后年度分配。该利润分配方案已于 2010 年 6 月 11 日实施完毕。

(2) 2010 年 4 月 20 日, 公司 2009 年年度股东大会审议了《关于控股股东云天化集团有限责任公司为公司提供 2 亿元短期融资券募集资金暨关联交易的议案》、《关于控股股东云天化集团有限责任公司为控股子公司募集并提供 4 亿元中期票据暨关联交易的议案》, 截止到报告期末, 该两项议案已全部实施到位。同时审议通过的《关于公司为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司增加 8 亿元人民币银行贷款担保的议案》, 截止到报告期末, 该议案部分实施到位。

(3) 2009 年 7 月 16 日, 公司 2010 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票的议案》, 截止到报告期末, 该项议案仍在实施中。

## 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

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成, 其中独立董事 2 人, 主任委员由专业会计人士担任。报告期内, 公司审计委员会按照中国证监会、上海证券交易所有关法律法规及《公司董事会审计委员会年报工作规程》等规定, 积极有效地履行监督、核查职能, 充分发挥了审计委员会的重要作用, 现将有关工作总结如下:

(1) 确定 2010 年年报审计工作计划相关事宜, 在年审会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表, 并形成了书面审阅意见。

根据中国证券监督管理委员会【2008】48 号的要求, 在年审会计师进场前, 审计委员会听取了公司财务负责人的介绍, 并根据《企业会计准则-基本准则》、《企业会计准则第 1 号-存货》等 38 项具体准则及公司有关财务制度的规定, 审阅了公司编制的 2010 年度财务会计报表, 并对公司会计资料的真实性、完整性, 财务人员是否按会计准则以及公司财务制度的要求编制财务报表予以了重点关注, 并形成书面意见。我们认为公司财务报表严格根据企业会计准则的规定编制, 完整地反映了公司 2010 年度财务状况和经营成果, 同意将报表提供给年报审计注册会计师进行审计。在 2010 年 12 月 20 日第一次审计沟通意见会上, 与中瑞岳华会计师事务所协商确定了 2010 年报表审计工作的时间安排和审计计划等相关事宜, 并提出注册会计师在审计过程中应严格按《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作。随后, 会计师事务所正式进场审计。

(2) 在年审注册会计师现场审计期间, 审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题, 以电话形式进行了沟通。沟通的主要内容包括:

1) 所有交易是否均已记录, 交易事项是否真实、资料是否完整;





2) 公司年度盘点工作能否顺利实施, 盘点结果是否充分反映了资产情况; 财务部门对法律法规、其他外部要求以及管理层政策、指示和其他内部要求的遵守情况;

3) 公司内部会计控制制度是否建立健全;

4) 公司应收账款余额是否合理、安全, 大额预付账款是否存在风险, 保理业务是否规范, 是否有应收款项不能按期收回的现象;

5) 公司对外股权投资、项目建设投资是否履行相关决策程序, 审批文件是否齐备, 验收手续是否完善;

6) 公司存货是否存在跌价现象, 产品市场公允价的取得是否合理, 跌价准备的计提是否符合准则的要求;

7) 公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的证据;

8) 公司收购东明矿业是否符合相关要求, 商誉确认是否合理;

9) 公司对外商贸业务风险是否处于可控范围, 收入确认是否真实;

10) 公司募集资金是否按上海证券交易所有关规定进行管理和使用。

年度审计师就上述提出的几点问题予以认真肯定, 并与 2011 年 3 月 18 日出具了标准无保留意见结论的审计报告。

(3) 审计委员会审阅了会计师事务所出具的审计初稿, 并形成书面意见。

审计委员会在 2011 年 3 月 3 日收到审计初稿后认真审阅, 并形成书面意见。在 2010 年 3 月 11 日与中瑞岳华会计师事务所进行沟通, 听取注册会计师的意见。公司审计委员会认为中瑞岳华会计师事务所出具的初步审计报告真实反映了公司 2010 年度的财务状况以及经营成果和现金流量。

(4) 召开公司审计委员会会议, 对年度财务报告进行表决。

我们认为, 2010 年年度审计会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作, 审计时间充分, 人员配备合理、职业能力强, 出具的审计报告能充分公允反映公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量。

2011 年 3 月 18 日, 公司审计委员会召开会议, 全体委员出席了会议, 经会议审议表决, 以全票通过形成了以下决议:

3 票同意、0 票反对、0 票弃权, 审议通过《公司 2010 年年度财务会计报表》, 3 票同意、0 票反对、0 票弃权, 审议通过《中瑞岳华会计师事务所有限公司从事本年工作的总结报告》, 3 票同意、0 票反对、0 票弃权, 审议通过《关于聘用 2011 年度公司审计机构的议案》。

至此, 公司审计委员会 2010 年审计工作圆满完成。

#### 4. 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会严格按照《云南云天化股份有限公司薪酬与考核委员会实施细则》, 切实履行职责, 主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核, 制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案, 并指导董事会完善公司薪酬体系。



2010 年公司董事会薪酬与考核委员会审查了公司在 2010 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查，认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

#### 5. 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息报送和使用管理，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《内幕信息知情人管理制度》等有关规定，2010 年 3 月 26 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《云南云天化股份有限公司外部信息使用人管理制度》。

该制度对外部信息使用人予以了明确定义，对公司的对外信息报送流程进行了规范，制度提出了要求对公司定期报告及重大事项履行必要的传递、审核和披露流程等。

#### 6. 董事会对于内部控制责任的声明

报告期内，董事会对公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面的内部控制进行了自我评价，未发现公司在内部控制或执行方面的重大缺陷，认为公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

#### 7. 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否。

### 七、利润分配或资本公积金转增股本预案

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司与 2011 年 3 月 18 日召开第五届董事会第十次会议提出的利润分配方案：公司 2010 年实现合并净利润 300,345,724.66 元，其中：归属于母公司所有者的净利润 181,874,434.57 元，母公司 2010 年实现净利润 47,304,560.93 元，按 10% 计提法定盈余公积金 4,730,456.09 元，2010 年实现可供分配的利润 42,574,104.84 元，加上年初未分配利润 372,595,334.67 元，扣除在 2010 年内实际分配的 2009 年度现金股利 59,012,128.10 元，2010 年累计可供股东分配的利润为 356,157,311.41 元。

公司 2010 年利润分配预案为：拟每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，以公司 2009 年 12 月 31 日的股本 590,121,281 股计算，拟派发现金股利 118,024,256.20 元，其余未分配利润 238,133,055.21 元待以后年度分配。

该议案尚需提交股东大会审议批准。





八、公司前三年分红情况

单位：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上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2007 年	214,540,107.60	681,704,101.99	31.47
2008 年	236,048,512.40	657,586,850.98	35.90
2009 年	59,012,128.10	77,332,946.42	76.31

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
公司第五届监事会第四次会议于 2010 年 3 月 26 日召开	审议通过《公司 2009 年度财务决算报告》《公司 2010 年度财务预算方案》《公司 2009 年度利润分配预案》《公司 2010 年度日常关联交易的议案》《关于续聘 2010 年度公司审计机构的议案》《关于申请固定资产报废的议案》《关于申请 2010 年流动资金授信额度的议案》《关于为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司增加 8 亿元人民币银行贷款担保的议案》《关于申请 2 亿元信托贷款的议案》《关于控股股东提供 2 亿元短期融资券募集资金及关联交易的议案》《关于注销云南三江天驰物流有限公司的议案》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于云南云天化股份有限公司社会责任报告的议案》《云南云天化股份有限公司内幕信息知情人管理制度》《云南云天化股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》《云南云天化股份有限公司外部信息使用人管理制度》《关于云南云天化股份有限公司内部控制自我评估报告的议案》《2009 年年报及摘要》《2009 年度公司监事会工作报告》《关于终止原资产重组方案的议案》《云南云天化股份有限公司以换股方式吸收合并云南马龙产业集团股份有限公司协议》及《云南云天化股份有限公司以换股方式吸收合并昆明马龙化工有限公司协议》事宜的议案。
公司第五届监事会第五次会议于 2010 年 4 月 20 日召开	审议通过《公司 2010 年第一季度财务报告》《关于公司重庆分公司建设 1 万吨/年改性工程塑料项目的议案》
公司第五届监事会第六次会议于 2010 年 6 月 11 日召开	审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于前次募集资金使用情况说明的议案》《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析的议案》《关于以 1.56 亿元受让珠海富华复合材料有限公司 51% 股权的议案》
公司第五届监事会第七次会议于 2010 年 8 月 27 日召开	审议通过《关于公司拟向控股子公司珠海富华复合材料有限公司增资 1.53 亿元的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《云南云天化股份有限公司关联交易管理制度》《2010 年半年度报告及半年度报告摘要》《关于公司控股股东云天化集团有限责任公司向公司控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 9,000 万元委托贷款资金暨关联交易议案》《关于控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司引入新股东出资并受让呼伦贝尔东明矿业有限公司约 29% 股权的议案》《关于向昭通市见义勇为促进会捐赠 20 万元的议案》
公司第五届监事会第八次会议于 2010 年 10 月 29 日召开	审议通过《2010 年第三季度报告》



(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履职尽责情况进行了检查监督。监事会认为：公司董事会和经营层按照《公司法》、公司《章程》及其有关法律法规规范运作，严格执行股东大会的各项决议，不断建立和健全公司内部管理制度，形成了良好的内控机制，各项决策程序符合法律法规的要求。公司董事、经理及其他高级管理人员忠于职守、诚信勤勉，未发现其有违反法律法规和公司《章程》的有关规定。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会审阅了公司中期和年度财务报告，通过对公司财务报告、会计账目资料的监督检查，监事会认为：公司财务制度完善，财务管理规范，财务报告客观，如实反映了公司的财务状况和经营成果。公司 2010 年年度财务报告能够真实反映公司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

公司 2009 年 3 月共计 53,771,012 份“云化 CWB1”认股权证成功行权，共募集资金总额为 95,873.71 万元，扣除发行费用 1,325.73 万元，实际募集资金净额为 94,547.99 万元，存储到权证募集资金专户。2010 年使用该募集资金 9,390.08 万元，截至 2010 年 12 月 31 日，该募集资金专户余额为 26,212.14 万元（包含利息收入），其中 25,000.00 万元为闲置募集资金转存定期存款。公司董事会按募集资金预定用途，投入年产 6 万吨聚甲醛树脂项目，闲置募集资金存为定期存款，无改变募集资金使用用途的情况。同时，公司与保荐人中国国际金融有限公司及中国工商银行水富县支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，在日常管理中严格按照三方监管协议的规定执行，无违规情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司监事会对公司受让呼伦贝尔东明矿业有限公司约 29% 股权以及投资 1.56 亿元人民币受让珠海富华复合材料有限公司 51% 股权等情况进行了监督检查，公司收购、出售资产定价公平、公允和合理，没有发现内幕交易，没有发生损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与云天化集团有限责任公司及关联公司的各项关联交易遵循了市场公允原则，关联交易价格公平合理，未损害公司及股东利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见



监事会对会计师事务所出具的审计报告无异议。

#### (八) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

监事会认真审阅了公司内部控制自我评价报告，监事会认为：报告期公司在内部控制的健全和完善方面开展了卓有成效的工作，为公司稳定发展提供了合理保证。公司出具的内部控制自我评价报告对公司内部控制制度建设、重点控制活动、存在的问题以及改进计划和措施等几个方面的内容作了详细介绍和说明，评价结果比较客观地反映了公司内部控制的真实情况。

### 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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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

##### 1. 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	300157	恒泰艾普	28,500.00	500	28,500.00	28.96	
2	股票	002537	海立美达	20,000.00	500	20,000.00	20.33	
3	股票	300158	振东制药	19,400.00	500	19,400.00	19.72	
4	股票	002536	西泵股份	18,000.00	500	18,000.00	18.29	
5	股票	002535	林州重机	12,500.00	500	12,500.00	12.70	
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	308,952.27
合计				98,400.00	/	98,400.00	100%	308,952.27

##### 2. 买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
卖出	申购新股					308,952.27

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 308,952.27 元。

#### (四) 资产交易事项

收购资产情况



单位:元币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
珠海控股集团有限公司	珠海富华复合材料有限公司 51% 股权	2010 年 5 月 31 日	155,570,000	3,071,561.31		否	公允定价	是	是	1.69	控股子公司
香港金国际有限公司	呼伦贝尔东明矿业有限责任公司 100% 股权	2010 年 9 月 30 日	616,940,150.74	-537,058.59		否	公允定价	是	是	-0.30	控股子公司

(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
云天化国际化工股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商	合成氨	市场价	2,898.82	722,172,537.30	20.71	按月结算	2,878.84	
云南三环化肥有限公司	母公司的控股子公司	销售商	合成氨	市场价	2,876.69	267,411,854.70	7.67	按月结算	2,878.84	
合计				/	/	989,584,392.00	28.38	/	/	/

2. 其他重大关联交易

①云天化集团为天安公司借款提供的担保总额为人民币 58,800 万元(其中:招商银行关上支行担保金额为 20,000 万人民币或等值美元),欧元 8,000 万元,美元 1,500 万元,担保期限 8-10 年。截至 2010 年 12 月 31 日,天安公司实际取得长期借



款人民币 488,182,642.40 元，欧元 71,672,518.80 元，美元 20,156,800.00 元。

②根据合同“ZHXT2009 (DXT) 字第 78 号-5”的协议，云天化集团作为天安公司从中海信托股份有限公司申请到的 4 亿元信托贷款资金的保证人，根据天安公司与中海信托公司签订的信托贷款合同相关规定，借款期限为 2009 年 9 月 22 日至 2012 年 9 月 21 日，此次贷款期限三年，利率较银行同期同档次利率下浮 17 个百分点，首次执行年利率为 4.482%。

③云南天信融资担保公司为天安公司的借款提供的担保总额为人民币 10,000 万元、美元 1,000 万元，担保期限 10 年。截至 2010 年 12 月 31 日，天安公司实际取得长期借款人民币 10,000 万元、美元 9,999,059.69 元。

④根据公司 2007 年 5 月 17 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《公司为云南天安化工有限公司提供 2.7 亿元银行贷款担保的议案》，2007 年公司与华夏银行昆明分行签订编号为 KM17(高保)20070004 号《最高额保证合同》，为天安公司提供了总额为 27,000 万元的借款保证，截至 2010 年 12 月 31 日，天安公司实际取得长期借款人民币 27,000 万元。

⑤2008 年 8 月 15 日，公司召开四届十二次董事、监事会，通过《关于公司为金新化工提供 280,000 万元银行贷款担保的议案》以及 2010 年 3 月 26 日召开第五届董事会第五次会议审议通过的《公司为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 80,000 万元担保的议案》，截至 2010 年 12 月 31 日，云南云天化股份公司为本公司实际担保贷款人民币 217,700 万元、美元 2,605 万元，其中：取得了中国银行云南省分行人民币 33,600 万元、中国银行呼伦贝尔市分行人民币 30,000 万元、光大银行昆明分行人民币 33,000 万元、民生银行北京和平里支行人民币 5,000 万元、中国农业银行呼伦贝尔市陈旗支行人民币 50,000 万元、招商银行昆明官渡支行人民币 30,000 万元、中国工商银行安居支行人民币 11,100 万元、交通银行昆明官渡支行人民币 25,000 万元，美元 1,450 万元的贷款，恒生银行昆明分行美元 1,155 万元。

⑥根据公司 2008 年 2 月 29 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过的《公司为云南天腾化工有限公司提供 20,000 万元贷款担保的议案》，其中长期借款担保金额 6,300 万元，短期借款担保金额 13,700 万元，截至 2010 年 12 月 31 日，实际保证贷款余额为长期借款 3,000.00 万元，短期借款已于 2009 年 10 月归还。

⑦根据合同“ZHXT2009 (DXT) 字第 78 号-9”，云天化集团作为 CPIC 从中海信托股份有限公司申请到的 5 亿元信托贷款资金的保证人，根据 CPIC 与中海信托公司签订的信托贷款合同相关规定，借款期限为 2009 年 9 月 25 日至 2012 年 9 月 24 日，此次贷款期限三年，利率较银行同期同档次利率下浮 17 个百分点，首次执行年利率为 4.482%。

⑧本公司于 2010 年 3 月 26 日与云天化集团签订《短期融资券募集资金使用协议》，由云天化集团提供本公司 2 亿元短期债券资金，期限 1 年，自 2010 年 3 月 17 日至 2011 年 3 月 17 日，年综合费率 3.345%。





⑨本公司 2010 年 8 月 31 日第五届董事会第八次会议通过了《关于控股股东云天化集团有限责任公司为公司控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 9,000 万元委托贷款暨关联交易的议案》，控股股东云天化集团为金新化工提供 9,000 万元转贷资金，期限为 1 年，自 2010 年 8 月 31 日至 2011 年 8 月 31 日，年利率为 5.56%。

⑩根据《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》，2010 年 2 月 8 日天安公司取得云天化集团中期票据贷款 4 亿元，该贷款到期日 2015 年 2 月 7 日，期限五年，年利率 5.15%。

#### （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

本年度公司无租赁事项。

#### 2. 担保情况

单位：元币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	800,512,435
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,649,521,335
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,649,521,335
担保总额占公司净资产的比例（%）	57.30
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	2,649,521,335
上述三项担保金额合计（C+D+E）	2,649,521,335

#### 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

本年度公司无其他重大合同。

#### （七） 承诺事项履行情况





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

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元币种:人民币

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	55
境内会计师事务所审计年限	2 年

(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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

(十一) 其他重大事项的说明

(1) 根据 2010 年 6 月 12 日第五届董事会第七次会议《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》,公司拟非公开发行 A 股股票,募集资金用于水富煤代气技改工程、呼伦贝尔金新化工有限公司年产 50 万吨合成氨、80 万吨尿素工程、珠海富华复合材料有限公司的股权收购和年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目,以及用于偿还银行贷款。本次发行的股票数量不超过 14,200 万股(含 14,200 万股),募集资金总额预计将不超过 236,747.00 万元。本次融资经公司



2010 年第一次临时股东大会审议通过，于 2010 年 6 月 25 日经云南省国资委批准同意，但还须中国证监会审核批准。

(2) 2010 年 7 月 27 日金新国际有限公司（以下简称金新国际）与金新化工关于转让东明矿业股权的《股权转让协议》，经协商，金新国际将其所持有的东明矿业剩余 29% 的股权全部转让给金新化工，至此东明矿业成为本公司的全资子公司，目前由于内蒙古商务厅尚未批复因此未完成股权转让的工商变更登记手续。

(3) 天勤公司注册资本为 2000 万美元，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司认缴并实际缴付出资 1000 万美元，控股 50%，CPIC 认缴并实际缴付 350 万美元，占 17.5%；外方认缴出资 650 万美元，占 32.5%，其中：富耀企业有限公司认缴 350 万美元，实际缴付出资 70 万美元，尚有 280 万美元未出资到位。根据 2010 年 12 月 8 日《重庆市长寿区对外贸易经济委员会关于同意重庆天勤材料有限公司股权变更的批复》，富耀企业有限公司持有天勤公司 14% 的股权（280 万美元）分别转让给本公司、天际通商（新加坡）有限公司，其中：本公司以等值人民币现金出资 150 万美元，增持天勤公司 7.5% 的股权；天际通商（新加坡）有限公司以 130 万美元，持有天勤公司 6.5% 的股权。截至 2010 年 12 月 16 日，天勤公司已收到以上出资款合计折合 280 万美元，实收资本为 2000 万美元。由于天际通商（新加坡）有限公司主体资质证明在新加坡大使馆的认证尚未完成，天勤公司工商变更尚未办理。重庆市工商行政管理局长寿区分局已同意公司延期办理营业执照年检及更改公司股权结构工作。

(4) CPIC 反倾销调查情况：

#### ① 欧盟反倾销调查

2009 年 11 月 3 日，欧盟玻璃纤维制造商协会（APFE）向欧盟委员会提出申请，对原产自中国的玻璃纤维产品进行反倾销调查。2009 年 12 月 17 日，欧委会发布公告，宣布正式立案。调查期间为 2008 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日。2010 年 1 月 23 日，欧委会公布抽样结果，CPIC 与浙江巨石、常州新长海三家被抽中。根据公告被抽样企业应于抽样决定公布后 15 日内（2 月中）提交申请市场经济地位待遇的问卷（虽然中国不被欧盟认定为市场经济国家，但允许个别企业申请市场经济地位待遇）；37 日内（即 2 月底）应提交全部大问卷。之后欧委会将组织对被抽样企业进行现场核查。欧盟市场是 CPIC 的重要目标市场。调查期内，CPIC 向欧盟国家出口涉案产品 42683 吨，销售收入 49877 万元，占销售总额的 19% 左右，占该期间内中国向欧盟出口总量的 39%，居全国第一。2010 年 12 月，欧盟委员会终裁披露将中国玻纤企业的相关涉案产品征收税率定为 13.8% 的反倾销税，较初裁结果为征收 43.6% 的临



时反倾销税率大幅下调。

### ②印度反倾销调查

2010 年 1 月 8 日，印度商务部发布反倾销调查立案公告，对来自中国的玻璃纤维产品进行调整。被调查产品列于海关税号 7019 项下，涉案产品有玻璃纤维粗纱、短切玻璃纤维和短切玻璃纤维毡（不含细纱、织物和热塑性短切纱）。2011 年 1 月 6 日，印度终裁披露将中国玻纤企业的相关涉案产品征收税率定为 7.46% 的反倾销税。

### ③土耳其反倾销调查

土耳其外贸署于 2010 年 1 月 22 日发布公告，决定对原产于中国的玻璃纤维产品进行反倾销调查，涉案产品为 70191100、70191200、70191910、70191990、70193100、70199091、7019909910 等税号下的短切纱（长度不超过 50 毫米）、粗纱、璃维制品、纺织用玻璃纤维、短纤维玻璃制品、玻璃纤维增强材料垫、玻璃纤维垫等产品。2010 年 12 月 31 日，土耳其终裁披露将中国玻纤企业的相关涉案产品征收税率为 20.2% 的反倾销税。

(5) 2009 年 9 月 14 日珠海复材与珠海市经济贸易局签订搬迁补偿协议，确定补偿金额 49,819.74 万元，兰埔地块由珠海市国土局收回并经珠海市土地房产交易中心等相关部门公开出让成功两个月内支付 50% 的补偿款，在兰埔地块公开出让成功七个月内完成地上建筑物、附着物的拆迁及搬迁工作，并向珠海市经济贸易局交付土地。2009 年 11 月兰埔土地使用证、产权证已注销并被政府收回，2010 年 1 月 26 日兰埔地块已公开出让成功，截至 2010 年 11 月 30 日，珠海复材已收到珠海市财政局支付的搬迁补偿款 49,819.74 万元。截止 2010 年 12 月 31 日该笔补偿款已支出 226,429,754.18 元，剩余 271,767,645.82 元。此外，根据本公司和珠海功控集团签订的股权转让协议约定，搬迁补偿款扣除搬迁过程中发生的成本费用支出（含资产灭失、毁损的价值，因搬迁需向员工支付的经济补偿金，建筑物及设备的拆卸费用及可能发生的税费）后的余额，扣除应缴纳所得税后的搬迁净收益归珠海功控集团有限公司所有。



## (十二) 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
云天化公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 12 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化第三季度季报	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 10 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化第五届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化半年报摘要	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化半年报	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化第五届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化关于拟向控股子公司珠海富华复合材料有限公司增资 1.53 亿元的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化第五届董事会第三次临时会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化关于非公开发行股票事宜获云南省国资委批复同意的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化 2010 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>



云天化 2010 年半年度业绩预盈公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化第五届董事会第七次会议决议公告暨召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化第五届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化非公开发行 A 股股票预案	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 6 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化 2009 年度分红派息实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化对外投资公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化第一季度季报	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化 2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化 2009 年年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化 2009 年年度股东大会会议资料	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 4 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化年报信息披露重大差错责任追究制度	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化第五届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>



云天化年报	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化年报摘要	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化第五届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化内幕信息知情人管理制度	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化外部信息使用人管理制度	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化 2010 年度日常关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供担保的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化关于控股股东为控股子公司募集并提供 4 亿元中期票据暨关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 2 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化更正公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化关于“07 云化债”付息公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 1 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
云天化 2009 年年度业绩预减公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2010 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>





## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准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[2011]第 02907 号

## 云南云天化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南云天化股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。

### 二、注册会计师的责任

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。

### 三、审计意见

我们认为，上述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贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

李玉

中国注册会计师：

郭茜

2011 年 3 月 18 日



## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	7.1	2,549,147,766.08	2,636,803,616.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	7.2	98,400.00	4,100.00
应收票据	7.3	392,412,259.60	200,803,115.82
应收账款	7.5	618,858,445.29	562,202,758.06
预付款项	7.7	819,638,615.36	895,034,906.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	7.4	8,754.17	
应收股利			
其他应收款	7.6	126,841,327.05	178,618,437.62
买入返售金融资产			
存货	7.8	1,164,325,124.48	854,576,313.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7.9	8,168,575.53	
流动资产合计		5,679,499,267.56	5,328,043,248.74
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	7.10		6,800,000.00
长期应收款			
长期股权投资	7.11	24,437,231.55	19,045,263.73
投资性房地产	7.12	29,547,245.81	27,890,720.63
固定资产	7.13	12,194,886,974.38	10,627,703,138.56
在建工程	7.14	4,746,449,198.47	3,111,399,764.13
工程物资	7.15	692,826,035.54	84,451,487.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7.16	921,363,496.65	249,969,002.56
开发支出			
商誉	7.17	86,713,377.25	
长期待摊费用	7.18	28,238,237.91	20,400,538.41
递延所得税资产	7.19	28,966,603.79	28,264,965.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,753,428,401.35	14,175,924,880.84
资产总计		24,432,927,668.91	19,503,968,129.58

法定代表人:张嘉庆

主管会计工作负责人:冯驰

会计机构负责人:钟德红



## 合并资产负债表（续）

2010 年 12 月 31 日

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元币种:人民币

<b>流动负债:</b>			
短期借款	7.22	2,010,533,000.00	1,354,400,191.94
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	7.23	604,750,747.75	243,272,966.54
应付账款	7.24	2,055,980,146.43	697,281,802.26
预收款项	7.25	196,570,231.23	136,411,834.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7.26	32,574,511.95	50,790,066.71
应交税费	7.27	-160,567,968.41	-37,190,401.43
应付利息	7.28	52,206,603.72	26,389,757.34
应付股利	7.29		5,222,625.00
其他应付款	7.30	782,183,706.96	363,522,978.80
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	7.31	1,820,488,632.49	651,652,300.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,394,719,612.12	3,491,754,121.39
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	7.32	7,334,781,321.79	7,973,706,577.48
应付债券	7.33	953,316,635.18	932,222,728.37
长期应付款	7.34	1,280,796,374.61	901,139,530.98
专项应付款	7.35	271,767,645.82	
预计负债			
递延所得税负债	7.19		490,215.61
其他非流动负债	7.36	115,634,104.05	100,172,476.19
非流动负债合计		9,956,296,081.45	9,907,731,528.63
负债合计		17,351,015,693.57	13,399,485,650.02
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	7.37	590,121,281.00	590,121,281.00
资本公积	7.38	1,825,508,530.28	1,823,717,131.44
减:库存股			
专项储备	7.39	39,014,948.35	
盈余公积	7.40	987,607,518.73	982,877,062.64
一般风险准备			
未分配利润	7.41	1,182,088,375.06	1,063,956,524.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,624,340,653.42	4,460,671,999.76
少数股东权益		2,457,571,321.92	1,643,810,479.80
所有者权益合计		7,081,911,975.34	6,104,482,479.56
负债和所有者权益总计		24,432,927,668.91	19,503,968,129.58

法定代表人:张嘉庆

主管会计工作负责人:冯驰

会计机构负责人:钟德红



## 母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		704,439,572.60	850,110,732.60
交易性金融资产		98,400.00	4,100.00
应收票据			2,340,000.00
应收账款	13.1	66,236,691.23	
预付款项		125,445,268.64	297,583,004.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	13.2	18,009,109.02	82,770,876.84
存货		181,802,387.77	153,346,355.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,096,031,429.26	1,386,155,069.85
<b>非流动资产:</b>			
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	13.3	3,111,024,262.16	2,401,790,219.11
投资性房地产		29,547,245.81	27,890,720.63
固定资产		2,775,075,038.39	2,132,302,562.39
在建工程		959,283,770.86	824,721,802.92
工程物资		134,894,871.26	29,264,753.50
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,351,710.43	82,236,982.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,639,863.91	19,004,332.41
递延所得税资产		15,356,272.86	7,909,630.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,133,173,035.68	5,525,121,003.77
资产总计		8,229,204,464.94	6,911,276,073.62

法定代表人:张嘉庆

主管会计工作负责人:冯驰

会计机构负责人:钟德红



## 母公司资产负债表（续）

2010 年 12 月 31 日

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,010,000,000.00	590,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		139,065,121.12	11,550,840.84
应付账款		122,939,200.09	138,776,800.86
预收款项		90,068.00	3,894,373.63
应付职工薪酬		551,586.75	463,221.75
应交税费		-80,893,143.20	-28,350,388.94
应付利息		14,635,131.38	13,148,226.44
应付股利			
其他应付款		337,121,469.91	47,631,941.87
一年内到期的非流动 负债		200,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,743,509,434.05	777,115,016.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,134,312,300.00	775,712,300.00
应付债券		953,316,635.18	932,222,728.37
长期应付款		485,293,283.38	500,641,530.98
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		89,270,931.87	90,876,785.73
非流动负债合计		2,662,193,150.43	2,299,453,345.08
负债合计		4,405,702,584.48	3,076,568,361.53
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		590,121,281.00	590,121,281.00
资本公积		1,889,114,033.78	1,889,114,033.78
减：库存股			
专项储备		501,735.54	
盈余公积		987,607,518.73	982,877,062.64
一般风险准备			
未分配利润		356,157,311.41	372,595,334.67
所有者权益（或股东权益） 合计		3,823,501,880.46	3,834,707,712.09
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		8,229,204,464.94	6,911,276,073.62

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯驰

会计机构负责人：钟德红





## 合并利润表

2010 年 1—12 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,140,750,202.18	6,027,834,044.34
其中：营业收入	7.42	7,140,750,202.18	6,027,834,044.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,828,737,890.91	6,029,539,234.25
其中：营业成本	7.42	5,516,305,706.27	4,974,022,071.50
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	7.43	17,097,711.16	6,139,228.16
销售费用	7.44	247,997,681.06	161,854,296.25
管理费用	7.45	667,361,374.24	428,332,382.63
财务费用	7.46	376,684,970.20	450,437,747.00
资产减值损失	7.48	3,290,447.98	8,753,508.71
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）	7.47	4,476,672.22	923,339.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,210,005.95	-133,541.15
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		316,488,983.49	-781,850.72
加：营业外收入	7.49	264,420,176.31	35,179,904.86
减：营业外支出	7.50	210,759,111.22	4,430,046.87
其中：非流动资产处置损失		195,939,157.88	2,166,600.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		370,150,048.58	29,968,007.27
减：所得税费用	7.51	69,804,323.92	28,695,143.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		300,345,724.66	1,272,863.61
归属于母公司所有者的净利润		181,874,434.57	77,332,946.42
少数股东损益		118,471,290.09	-76,060,082.81
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	7.52	0.3082	0.1331
（二）稀释每股收益	7.52	0.3082	0.1325
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		300,345,724.66	1,272,863.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		181,874,434.57	77,332,946.42
归属于少数股东的综合收益总额		118,471,290.09	-76,060,082.81

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯驰

会计机构负责人：钟德红



## 母公司利润表

2010 年 1—12 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	1,683,912,531.95	1,804,289,195.20
减: 营业成本	13.4	1,261,090,370.22	1,255,034,301.78
营业税金及附加		2,294,650.29	2,792,102.75
销售费用		55,831,388.45	38,580,364.52
管理费用		292,858,606.35	197,861,906.95
财务费用		93,685,451.21	97,532,697.14
资产减值损失		3,474,754.66	4,344,777.20
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)	13.5	59,554,833.45	103,042,152.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-204,118.82	-6,647.93
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		34,232,144.22	311,185,197.27
加: 营业外收入		6,911,552.70	5,345,456.40
减: 营业外支出		1,285,778.09	1,552,863.34
其中: 非流动资产处置损失		816,332.09	456,857.37
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		39,857,918.83	314,977,790.33
减: 所得税费用		-7,446,642.10	29,216,016.91
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		47,304,560.93	285,761,773.42
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		47,304,560.93	285,761,773.42

法定代表人: 张嘉庆 主管会计工作负责人: 冯驰 会计机构负责人: 钟德红



## 合并现金流量表

2010 年 1—12 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,108,100,952.12	6,161,812,956.21
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		12,534,914.03	34,109,059.42
收到其他与经营活动有关的现金	7.53	152,968,046.38	96,710,356.47
经营活动现金流入小计		7,273,603,912.53	6,292,632,372.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,639,096,906.17	4,011,562,276.12
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		649,169,042.36	504,434,401.86
支付的各项税费		471,497,708.53	272,914,105.60
支付其他与经营活动有关的现金	7.53	301,101,274.83	275,658,036.59
经营活动现金流出小计		6,060,864,931.89	5,064,568,820.17
经营活动产生的现金流量净额		1,212,738,980.64	1,228,063,551.93

法定代表人:张嘉庆

主管会计工作负责人:冯驰

会计机构负责人:钟德红



## 合并现金流量表（续）

2010 年 1—12 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元币种：人民币

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,840,574.51	11,221,338.34
取得投资收益收到的现金		3,357,714.00	424,480.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,694,720.00	2,151,907.12
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	7.53	337,250.00	
投资活动现金流入小计		16,230,258.51	13,797,725.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,433,222,577.68	2,371,715,114.36
投资支付的现金		7,641,580.00	4,093,038.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		224,117,528.01	
支付其他与投资活动有关的现金	7.53		45,087.00
投资活动现金流出小计		2,664,981,685.69	2,375,853,239.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,648,751,427.18	-2,362,055,513.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		85,740,800.00	945,479,875.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,770,347,736.32	7,201,462,081.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7.53	255,199,285.60	4,429,886.13
筹资活动现金流入小计		5,111,287,821.92	8,151,371,843.50
偿还债务支付的现金		3,068,772,239.05	5,566,304,592.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,899,381.88	801,435,087.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	7.53	53,753,085.65	3,198,525.00
筹资活动现金流出小计		3,736,424,706.58	6,370,938,205.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,374,863,115.34	1,780,433,638.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-27,536,519.46	-5,035,047.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-88,685,850.66	641,406,628.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,636,803,616.74	1,995,396,987.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,548,117,766.08	2,636,803,616.74

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯驰

会计机构负责人：钟德红



## 母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

编制单位:云南云天化股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,638,287,111.82	1,683,586,449.49
收到的税费返还		3,026,023.00	
收到其他与经营活动有关的现金		86,279,718.27	49,810,566.43
经营活动现金流入小计		1,727,592,853.09	1,733,397,015.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,103,479,471.74	928,654,903.05
支付给职工以及为职工支付的现金		288,189,348.18	249,283,954.13
支付的各项税费		54,665,719.88	73,847,091.81
支付其他与经营活动有关的现金		111,412,421.21	92,115,485.40
经营活动现金流出小计		1,557,746,961.01	1,343,901,434.39
经营活动产生的现金流量净额		169,845,892.08	389,495,581.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,040,574.51	11,221,338.34
取得投资收益收到的现金		59,850,000.00	97,316,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,200.00	2,061,457.12
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		61,968,774.51	110,599,195.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,200,557.79	709,629,356.18
投资支付的现金		711,297,780.00	1,293,038.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,386,498,337.79	710,922,394.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,324,529,563.28	-600,323,198.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			945,479,875.96
取得借款收到的现金		1,969,150,000.00	1,766,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,973,150,000.00	2,711,479,875.96
偿还债务支付的现金		791,757,000.00	2,016,328,243.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,860,792.50	354,266,885.47
支付其他与筹资活动有关的现金		518,600.00	206,000.00
筹资活动现金流出小计		964,136,392.50	2,370,801,129.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,009,013,607.50	340,678,746.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,096.30	-14,747.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-145,671,160.00	129,836,382.27
加: 期初现金及现金等价物余额		850,110,732.60	720,274,350.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		704,439,572.60	850,110,732.60

法定代表人: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 冯驰

会计机构负责人: 钟德红



## 合并所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	590,121,281.00	1,823,717,131.44			982,877,062.64		1,063,956,524.68		1,643,810,479.80	6,104,482,479.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	590,121,281.00	1,823,717,131.44			982,877,062.64		1,063,956,524.68		1,643,810,479.80	6,104,482,479.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,791,398.84		39,014,948.35	4,730,456.09		118,131,850.38		813,760,842.12	977,429,495.78
（一）净利润							181,874,434.57		118,471,290.09	300,345,724.66
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							181,874,434.57		118,471,290.09	300,345,724.66
（三）所有者投入和减少资本		1,791,398.84							662,109,976.90	663,901,375.74
1. 所有者投入资本		1,791,398.84							510,908,552.12	512,699,950.96
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									151,201,424.78	151,201,424.78
（四）利润分配					4,730,456.09		-63,742,584.19		-3,000,000.00	-62,012,128.10
1. 提取盈余公积					4,730,456.09		-4,730,456.09			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-59,012,128.10		-3,000,000.00	-62,012,128.10
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				39,014,948.35					36,179,575.13	75,194,523.48
1. 本期提取				50,552,084.40					37,089,868.00	87,641,952.40
2. 本期使用				11,537,136.05					910,292.87	12,447,428.92
（七）其他										
四、本期期末余额	590,121,281.00	1,825,508,530.28		39,014,948.35	987,607,518.73		1,182,088,375.06		2,457,571,321.92	7,081,911,975.34

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯驰

会计机构负责人：钟德红





## 合并所有者权益变动表（续）

2010 年 1—12 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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			
一、上年年末余额	536,350,269.00	932,008,267.48			954,371,423.09		1,251,241,855.47		1,757,454,162.61	5,431,425,977.65
加：会计政策变更				64,125.26	-70,537.79		6,412.53			0.00
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	536,350,269.00	932,008,267.48		64,125.26	954,300,885.30		1,251,248,268.00		1,757,454,162.61	5,431,425,977.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,771,012.00	891,708,863.96		-64,125.26	28,576,177.34		-187,291,743.32		-113,643,682.81	673,056,501.91
（一）净利润							77,332,946.42		-76,060,082.81	1,272,863.61
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							77,332,946.42		-76,060,082.81	1,272,863.61
（三）所有者投入和减少资本	53,771,012.00	891,708,863.96								945,479,875.96
1. 所有者投入资本	53,771,012.00	891,708,863.96								945,479,875.96
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					28,576,177.34		-264,624,689.74		-37,583,600.00	-273,632,112.40
1. 提取盈余公积					28,576,177.34		-28,576,177.34			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-236,048,512.40		-37,583,600.00	-273,632,112.40
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				-64,125.26						-64,125.26
1. 本期提取				12,561,454.62						12,561,454.62
2. 本期使用				12,625,579.88						12,625,579.88
（七）其他										
四、本期期末余额	590,121,281.00	1,823,717,131.44		0.00	982,877,062.64		1,063,956,524.68		1,643,810,479.80	6,104,482,479.56

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯驰

会计机构负责人：钟德红



## 母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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	590,121,281.00	1,889,114,033.78			982,877,062.64		372,595,334.67	3,834,707,712.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	590,121,281.00	1,889,114,033.78			982,877,062.64		372,595,334.67	3,834,707,712.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				501,735.54	4,730,456.09		-16,438,023.26	-11,205,831.63
（一）净利润							47,304,560.93	47,304,560.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							47,304,560.93	47,304,560.93
（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					4,730,456.09		-63,742,584.19	-59,012,128.10
1. 提取盈余公积					4,730,456.09		-4,730,456.09	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-59,012,128.10	-59,012,128.10
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				501,735.54				501,735.54
1. 本期提取				10,719,568.54				10,719,568.54
2. 本期使用				10,217,833.00				10,217,833.00
（七）其他								
四、本期期末余额	590,121,281.00	1,889,114,033.78		501,735.54	987,607,518.73		356,157,311.41	3,823,501,880.46

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯驰

会计机构负责人：钟德红



## 母公司所有者权益变动表（续）

2010 年 1—12 月

编制单位：云南云天化股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	536,350,269.00	997,405,169.82			954,371,423.09		351,451,838.46	2,839,578,700.37
加：会计政策变更				64,125.26	-70,537.79		6,412.53	0.00
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	536,350,269.00	997,405,169.82		64,125.26	954,300,885.30		351,458,250.99	2,839,578,700.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,771,012.00	891,708,863.96		-64,125.26	28,576,177.34		21,137,083.68	995,129,011.72
（一）净利润							285,761,773.42	285,761,773.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							285,761,773.42	285,761,773.42
（三）所有者投入和减少资本	53,771,012.00	891,708,863.96						945,479,875.96
1. 所有者投入资本	53,771,012.00	891,708,863.96						945,479,875.96
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					28,576,177.34		-264,624,689.74	-236,048,512.40
1. 提取盈余公积					28,576,177.34		-28,576,177.34	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-236,048,512.40	-236,048,512.40
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				-64,125.26				-64,125.26
1. 本期提取				7,902,818.39				7,902,818.39
2. 本期使用				7,966,943.65				7,966,943.65
（七）其他								
四、本期期末余额	590,121,281.00	1,889,114,033.78		0.00	982,877,062.64		372,595,334.67	3,834,707,712.09

法定代表人：张嘉庆

主管会计工作负责人：冯驰

会计机构负责人：钟德红



### （三）公司基本情况

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

公司经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发字[1997]335号批准，发行了人民币普通股10,000万股，股票代码为600096，募集资金净额60,700.00万元，公司社会公众股9,000万股（A股）于1997年7月9日在上海证券交易所挂牌交易，内部职工股1,000万股已于1998年1月9日上市交易，原股本总额为56,818.18万股。

2000年11月22日公司实施股权回购，减少股本20,000万股，股本变更为36,818.18万股，2003年9月10日发行41,000.00万元可转债，2004年11月15日实施10送3股分配方案，2006年4月5日实施股权分置改革，流通股股东每10股获送1.2股，经债转股、送股、股权分置改革及53,771,012份认股权证行权后，截至2010年12月31日止，公司股本为59,012.13万股，限售流通A股27,254.08万股，实际流通A股31,758.05万股，其中云天化集团持有32,944.20万股，占股本总额的55.83%。

公司经营范围：化肥、化工原料及产品的生产、销售。公司通过对外投资，经营已拓展到新材料、商贸等领域，形成了化肥、有机化工、玻璃纤维、商贸四大主业。

公司下属单位有重庆国际复合材料有限公司（以下简称“CPIC”）、天盟农资连锁有限责任公司（以下简称“天盟公司”）、云南天驰物流有限公司（以下简称“天驰物流”）、云南天安化工有限公司（以下简称“天安公司”）、昭通天合有限责任公司（以下简称“天合公司”）、重庆天勤材料有限公司（以下简称“天勤公司”）、云南天腾化工有限公司（以下简称“天腾公司”）、呼伦贝尔金新化工有限公司（以下简称“金新化工”）、重庆纽米新材料科技有限责任公司（以下简称“重庆纽米”）、珠海富华复合材料有限公司（以下简称“珠海复材”）、呼伦贝尔东明矿业有限责任公司（以下简称“东明矿业”）等11个子公司及重庆分公司。

现有生产能力为：年产合成氨100万吨、尿素76.2万吨、硝铵（含硝基复合肥）11万吨、季戊四醇1万吨、甲酸钠0.65万吨、聚甲醛9万吨、甲醇6万吨、甲醛18.2万吨、玻璃纤维50万吨、浸润剂0.2万吨、复混肥55万吨。主要产品“金沙江”牌尿素为国家优质金奖产品，中国驰名商标，属国家免检产品，无捻纱属国家名牌产品。

公司的母公司为云天化集团，云天化集团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。

本财务报表已经本公司董事会于2011年3月18日决议批准报出。

### （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

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证监会《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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证监会 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

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

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制



下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置





日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率（通常指中国人民银行公布的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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇



兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9. 金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损



益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生



减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法





满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。



#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本集团在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

#### 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金





融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：本集团对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单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：主要是依据账龄划分。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：坏账准备金额系根据应收款项账龄及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项账龄中已经存在的损失评估确定。



采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

④ 职工备用金不计提坏账准备。

(3) 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

存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、在途物资和周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按计划成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。采用计划成本核算的原材料、包装物，通过“材料成本差异”账户核算其实际成本与计划成本的差异，发出时，采用月末一次加权平均法，按当月成本差异率计算当月发出原材料、包装物应分摊的成本差异，将其计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对



在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可



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

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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





(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

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

### 14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预



定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
(一) 房屋建筑物			
1、一般生产用房	30	5.00	3.17
2、受腐蚀生产用房、建筑、构筑物	20	5.00	4.75
3、非生产用房屋	40	5.00	2.38
4、矿井建筑物			2.5 元/吨.煤
(二) 机器设备			
1、通用设备			
(1) 机械设备	14	5.00	6.79
(2) 自动化控制设备	12	5.00	7.92
(3) 动力设备	16	5.00	5.94
2、专用设备			
(1) 化工专用设备	14	5.00	6.79
(2) 供热专用设备	16	5.00	5.94
(3) 水处理专用设备	16	5.00	5.94
(4) 建材专用设备	5-7	5.00	13.57-19.00
(5) 煤化设备	18-20	5.00	4.75-5.28
(6) 采煤专用设备	7-14	5.00	6.79-13.57
3、电子设备	5	5.00	19
4、运输设备	10	5.00	9.5
(三) 其他			
	5	5.00	19

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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





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

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

(6) 所属控股子公司 CPIC 的铂铑合金漏板为该公司玻纤生产的主要生产设备，材料为贵重金属，公司对其定期维修，按维修实际损耗金额计入生产成本，不计提折旧，资产负债表日按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

### 16. 借款费用

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

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

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

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

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

### 17. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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



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

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

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

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 18. 长期待摊费用

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

## 19. 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备



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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 21. 收入

### （1）化工产品销售收入



在已将化工产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售化工产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认化工产品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

### 22. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

### 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税





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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税



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

## 24. 租赁

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

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25. 持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至





该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 26. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 27. 主要会计政策、会计估计的变更

本集团 2010 年度无会计政策、会计估计的变更事项。

## 28. 前期会计差错更正

本集团 2010 年度无前期会计差错更正事项。

## 29. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提



本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

#### (4) 持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。



在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预



计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （五）税项

### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、4%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%、3%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、12.5%、7.5%计缴。
资源税	按自产煤销量的3.20元/吨计缴。

### 2. 税收优惠及批文

#### （1）增值税

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

②根据《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税[2005]87号）以及国家发展改革委、工业和信息化部、财政部等十部委《关于做好2010年春耕化肥生产供应工作的通知》（发改经贸[2010]268号）有关规定，公司2010年尿素产品继续暂免征收增值税。

#### （2）所得税

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

②CPIC 根据重庆市大渡口区国家税务局《关于重庆国际复合材料有限公司申请实行西部大开发企业所得税税收优惠的复函》（大渡口国税函[2002]7号），同意在2001年至2010年期间，实行西部大开发企业所得税税收优惠，减按15%的税率征收企业所得税。根据《外商投资企业和外国企业所得税法》、财政部和国家税务总局《关于外商投资企业追加投资享受企业所得税优惠政策的通知》（财税[2002]56号）、重庆市人民政府《重庆市鼓励外商投资若干政策规定》（渝府发[2001]14号）、重庆市大渡口区国家税务局《关于重庆国际复合材料有限公司申请实行西部大开发企业所得税税收优惠的复函》（大渡口国税函[2002]7号）、《对重庆国际复合材料有限公司关于追加投资享受优惠政策申请的复函》（大渡口国税发[2002]192号）、《重庆市大渡口区国家税务局关





于重庆国际复合材料有限公司 4 万吨 ECR 玻璃纤维生产线所得税优惠申请的复函》(大渡口国税函[2006]6 号)、《重庆市大渡口国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司 3 万吨电子细纱玻璃纤维池窑生产线所得税优惠申请的复函》(大渡口国税函(2007)1 号)等文件规定,公司适用 15%的优惠税率计缴企业所得税。

③天合公司根据《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号文)、昭通市国家税务局昭国税函[2006]14 号文批复,自 2006 年 1 月 1 日起减按 15%的税率计缴企业所得税。

④天勤公司根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》、《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)、《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)、《减、免税批准通知书》(长寿国税减[2008]3 号)等规定,天勤公司为生产性外商投资企业,自 2008 年起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。

⑤根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)有关规定,CPIC、天勤公司、天合公司继续享受减按 15%的税率计缴企业所得税。

⑥据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》、《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号),东明矿业为生产性外商投资企业,2008年至2009年免征企业所得税,自 2010 年起至 2012 年减半征收企业所得税,本年度适用税率为 12.5%

⑦天盟公司、天驰物流、天安公司、天腾公司和金新化工根据新企业所得税法的规定按 25%计缴企业所得税。

### 3、其他说明

(1) CPIC、天勤公司、金新化工和东明矿业属中外合资企业,2010 年 12 月以前免征城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发[2010]35 号),自 2010 年 12 月 1 日起,开始计缴城市维护建设税和教育费附加。

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

(3) 公司按应税营业收入的 1.3%计缴防洪基金,按增值税、营业税的应纳税额的 1%计缴河道工程费。

(4) 东明矿业按照营业收入的 1%计缴水利建设基金。

(5) 东明矿业根据内蒙古自治区人民政府关于印发《自治区煤炭价格调节基金征收使用管理办法》(内政发[2009]53 号)规定,从 2009 年 7 月 1 日起,按照褐煤产量 8 元/吨计提缴纳煤炭价格调节基金。

(6) CPIC 年产 3 万吨电子细纱生产线(长寿分公司)被重庆市高新技术产业化工



作办公室渝高新办[2006]2号文件认定为市级高新技术产业化项目,根据渝府发[2003]14号文件规定,享受5年(2006年1月—2010年12月)免征新建生产经营用房城市房地产税;根据重庆市大渡口区地方税务局大地税发[2004]295号文《关于免征重庆天维新材料有限公司无碱玻璃纤维项目城市房地产税的批复》,同意6万吨无碱玻璃纤维项目新建的生产经营场所(原料库、研发中心、联合厂房、废气处理站),从建成之日起5年内免征城市房地产税;根据重庆市大渡口区地方税务局大地税发[2004]294号文《关于免征重庆国际复合材料有限公司无碱玻璃纤维项目城市房地产税的批复》,同意1.8万吨优质无碱玻璃纤维项目新建的生产经营场所(联合厂房、制冷站、配电房、空调塔及设备房、原料库、水处理站、4B变电站、机修车间、气站、锅炉房、液化气站、大车库、污水处理站和地下原料库),从建成之日起5年内免征城市房地产税。

### (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

金额单位:人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
云南天安化工有限公司	控股	云南省安宁市	工业加工	120,000	生产、销售液氨,其他化工产品及其副产品	有限责任	刘富云	75359231-1	72,000.00	
昭通天合有限责任公司	控股	云南省昭通市	工业加工	3,000	研究、开发、生产、销售复合肥、经营化肥、化工原料及产品	有限责任	吴长莹	75068253-0	2,235.00	
天盟农资连锁有限责任公司	控股	云南省昆明市	商品流通	6,000	化肥、农药等农业生产资料、玻璃纤维、化工产品的销售服务	有限责任	刘富云	76389378-3	5,820.00	
云南天驰物流有限公司	控股	云南省昆明市	服务业	600	物流运输代理,物流配送代理,仓储装卸搬运服务、化肥,化工产品的销售	有限责任	吴长莹	78167327-4	510.00	
重庆天勤材料有限公司	控股	重庆市晏家工业园	工业加工	USD2000	研发、生产、销售玻璃纤维织物系列	有限责任	吴明	79588066-1	10,460.66	
云南天腾化工有限公司	控股	云南省楚雄市	工业加工	4,000	肥料销售、研发	有限责任	吴长莹	66827957-4	3,560.00	
重庆纽米新材料科技有限责任公司	控股	重庆市长寿区	工业加工	5,000	工程塑料等的研发和销售	有限责任	刘和兴	69929685-2	5,000.00	





(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	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	注释
云南天安化工有限公司	60.00	60.00	是	413,979,002.66			
昭通天合有限责任公司	74.50	74.50	是	4,560,438.36			
天盟农资连锁有限责任公司	97.00	97.00	是	3,632,181.27			
云南天驰物流有限公司	85.00	85.00	是	1,325,565.45			
重庆天勤材料有限公司	75.00	75.00	是	29,740,909.55			
云南天腾化工有限公司	89.00	89.00	是	-1,707,469.01			
重庆纽米新材料科技有限责任公司	100.00	100.00	是				

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
重庆国际复合材料有限公司	控股	重庆市大渡口	工业加工	USD25200	无碱玻璃纤维系列产品，玻璃纤维用浸润剂及助剂	有限责任	吴明	62190076-5	119,702.06	
呼伦贝尔金新化工有限公司	控股	内蒙古自治区呼伦贝尔市	工业加工	120,000	煤炭经营、煤化工、化肥生产和销售；矿建工程、物资供应、公路运输。	有限责任	张嘉庆	77222950-X	61,200.00	
珠海富华复合材料有限公司	控股	珠海市	工业加工	47,776	生产、销售纺织类玻璃纤维制品、增强类玻璃纤维制品等	有限责任	吴明	73755064-8	30,857.00	
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	控股	内蒙古自治区呼伦贝尔市	采矿	USD1500	煤炭基础设施建设、煤炭的生产和销售	有限责任	陈大文	77947344-1	USD1500	



(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	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	注释
重庆国际复合材料有限公司	63.6164	63.6164	是	1,181,109,107.32			
呼伦贝尔金新化工有限公司	51.00	51.00	是	623,518,543.53			
珠海富华复合材料有限公司	61.67	61.67	是	201,413,042.79			
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	100.00	100.00	是				

## 2. 合并范围发生变更的说明

(1) 本公司于 2010 年 5 月 25 日召开第五届董事会第二次临时会议审议通过自筹资金 1.56 亿元受让珠海富华复合材料有限公司 51% 股权，该股权受让于 2010 年 5 月 31 日完成。股权受让后，本公司对该公司具有控制权。因此自 2010 年 5 月 31 日开始纳入合并范围。详见附注六、4 和附注六、5

(2) 根据 2009 年 10 月 29 日公司第五届董事会第三次会议《关于将重庆新材料研发中心设为子公司重庆云天化新材料研发有限责任公司的议案》，因工商预先核准备案，后取名重庆纽米新材料科技有限责任公司，并于 2010 年 2 月公司投资 5,000 万元设立注册该全资子公司，因此自 2010 年 2 月 28 日开始纳入合并范围。

(3) 2010 年 8 月 10 日根据云天化集团第三届董事会临时会议决定（云天化集团公司董字（2010）64 号）、2010 年 8 月 4 日公司第五届董事会第三次临时会议决议及 2010 年 7 月 27 日本公司子公司金新化工第一届董事会第九次会议决议，香港金新国际有限公司（以下简称“金新国际”）将其持有东明矿业 71% 的股权作为对金新化资本金出资，出资完成后金新化工持有东明矿业 71% 的股权；同时金新化工收购金新国际持有东明矿业 29% 的股权，至此金新化工持有东明矿业 100% 的股权，出资及股权收购完成后，本公司对东明矿业具有控制权，因此自 2010 年 9 月 30 日开始纳入合并范围。

详见附注六、4 和附注六、5。

## 3. 报告期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体



名称	期末净资产	本期净利润
重庆纽米新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	
珠海富华复合材料有限公司	514,857,515.60	3,852,219.88
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	163,783,924.34	3,077,827.34

珠海复材和东明矿业为本期非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润为该公司自购买日至本期期末止期间的净利润（附注六、5（1）③和附注六、5（2）③）。

#### 4. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
珠海富华复合材料有限公司		合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确	2010年5月31日
呼伦贝尔东明矿业有限责任公司	86,713,377.25	认为商誉，具体计算如后附表所述。	2010年9月30日

##### （1）珠海复材

本公司于 2010 年 5 月 25 日召开第五届董事会第二次临时会议审议通过自筹资金 1.56 亿元受让珠海富华复合材料有限公司 51% 股权，并与珠海功控集团有限公司约定以 2010 年 5 月 31 日为股权交割日，本公司从该日起实际控制珠海复材的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险，故本次交易的购买日为 2010 年 5 月 31 日，系本公司取得对珠海复材的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本 -	
支付的现金	155,570,000.00
直接相关费用	
转移非现金资产的公允价值	
发生或承担负债的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	155,570,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	157,372,911.50
可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额	1,802,911.50

合并对价中非现金资产的公允价值以经中和资产评估有限公司按成本法和收益法估值方法确定的估值结果确定。被合并净资产公允价值经中和资产评估有限公司按成本估值方法确定的估值结果为基础确定。

② 珠海复材于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：



项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	23,732,384.46	23,732,384.46	7,724,897.22
交易性金融资产			
应收款项	80,300,235.92	80,300,235.92	59,441,808.70
存货	79,675,477.76	79,675,477.76	100,327,811.64
其他流动资产	220,775.72	220,775.72	
可供出售金融资产			
长期股权投资			
固定资产	252,202,729.01	304,485,976.03	301,838,521.34
无形资产	76,605,638.94	4,912,054.67	4,960,243.02
其他非流动资产	99,122,762.68	103,974,286.61	155,729,999.92
减：借款	45,300,000.00	45,300,000.00	132,300,000.00
应付款项	52,006,777.51	52,006,777.51	203,636,527.64
应付职工薪酬	1,118,969.70	1,118,969.70	1,018,956.37
递延所得税负债			
其他负债	204,859,921.00	204,859,921.00	2,647,000.00
净资产	308,574,336.28	294,015,522.96	290,420,797.83
减：少数股东权益			
取得的净资产	308,574,336.28		
以现金支付的对价	155,570,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	23,732,384.46		
取得子公司支付的现金净额	131,837,615.54		

本公司采用估值技术来确定珠海复材的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法，使用的关键假设如下：持续经营和公开市场。

无形资产的评估方法为市场比较法和成本法，使用的关键假设如下：持续经营和公开市场。

### ③ 珠海复材自购买日至当期末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	83,409,320.87
净利润	3,852,219.88
经营活动现金流量	44,168,530.05
现金流量净额	466,103,082.87

### (2) 东明矿业

2010年8月4日公司第五届董事会第三次临时会议决议及2010年7月27日本公司子公司金新化工第一届董事会第九次会议决议，香港金新国际有限公司（以下简称



“金新国际”) 将其持有东明矿业 71%的股权作为对金新化工资本金出资, 出资完成后金新化工持有东明矿业 71%的股权; 同时金新化工收购金新国际持有东明矿业 29%的股权, 至此金新化工持有东明矿业 100%的股权。

香港金新国际有限公司将持有东明矿业 71%的股权作为金新化工资本金出资已于 2010 年 9 月 25 日经呼伦贝尔咨信会计师事务所审验, 并出具呼咨信所验字(2010)第 25 号验资报告。出资完成后金新化工持有东明矿业 71%的股权。根据 2010 年 12 月 20 日金新化工与金新国际有限公司签订的《转让呼伦贝尔东明矿业有限责任公司股权的<股权转让协议>之补充协议二》金新化工以 17,294.40 万元的价款收购香港金新国际有限公司持有东明矿业 29%的股权。金新化工与东明矿业约定以 2010 年 9 月 30 日为股权交割日, 金新化工从该日起实际控制东明矿业的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险, 本次交易的购买日为 2010 年 9 月 30 日, 系本公司子公司金新化工取得对东明矿业的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉(或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额)的确认情况如下:

项目	金额
合并成本	
支付的现金	189,980,964.00
直接相关费用	
转移非现金资产的公允价值(投资者投入长期股权投资成本)	426,959,186.74
发生或承担负债的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	616,940,150.74
减: 取得的可辨认净资产的公允价值	586,511,987.59
加: 专项储备	56,285,214.10
商誉	86,713,377.25

合并对价中非现金资产的公允价值以经中和资产评估有限公司按成本法和收益法估值方法确定的估值结果确定。被合并净资产公允价值经中和资产评估有限公司按成本估值方法确定的估值结果为基础确定。

②东明矿业于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	10,658,887.53	10,658,887.53	16,851,061.63
交易性金融资产			
应收款项			
存货	27,889,577.05	27,889,577.05	1,996,611.72
其他流动资产	174,303,716.90	174,303,716.90	121,996,807.64





项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
可供出售金融资产			
长期股权投资			
固定资产	285,188,285.13	302,163,319.24	309,912,985.44
无形资产	525,888,765.22	69,476,735.85	71,450,198.81
其他非流动资产	21,650,179.84	21,650,179.84	8,208,625.12
减：借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付款项	56,711,793.68	56,711,793.68	82,108,535.03
应付职工薪酬			
递延所得税负债			
其他负债	377,355,630.40	377,355,630.40	333,738,160.79
净资产	586,511,987.59	147,074,992.33	114,569,594.54
减：少数股东权益			
取得的净资产	586,511,987.59	147,074,992.33	114,569,594.54
以现金支付的对价	102,938,800.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	10,658,887.53		
取得子公司支付的现金净额	92,279,912.47		

金新化工采用估值技术来确定东明矿业的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法，使用的关键假设如下：持续经营和公开市场。

无形资产的评估方法为收益法，使用的关键假设如下：持续经营和公开市场。

③东明矿业自购买日至当期末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	113,159,802.96
净利润	3,077,827.34
经营活动现金流量	31,375,130.06
现金流量净额	-2,056,511.59

### （七）合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2010 年 1 月 1 日，“期末”指 2010 年 12 月 31 日，“上期”指 2009 年度，“本期”指 2010 年度。



## 1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			297,447.96			187,785.11
-人民币	—	—	219,101.31	—	—	177,679.79
-美元	3,126.17	6.6227	20,703.69			
-欧元	6,545.00	8.8065	57,638.54	1,031.46	9.7971	10,105.32
-港币	5.19	0.8509	4.42			
银行存款:			2,499,246,605.69			2,567,465,627.21
-人民币	—	—	2,152,527,766.64	—	—	2,374,942,618.42
-美元	48,788,329.11	6.6227	323,110,467.20	22,276,273.21	6.8282	152,106,848.73
-欧元	1,682,743.72	8.8065	14,819,082.58	3,948,801.25	9.7971	38,686,800.73
-港币	5.21	0.8509	4.43			
-日元	108,162,501.08	0.08126	8,789,284.84	23,438,770.00	0.073782	1,729,359.33
其他货币资金:			49,603,712.43			69,150,204.42
-人民币	—	—	38,592,109.10	—	—	66,776,738.43
-美元	1,190,711.19	6.6227	7,885,723.00	266,523.69	6.8282	1,819,877.06
-欧元	95,408.48	8.8065	840,214.78	42,322.12	9.7971	414,634.04
-日元	28,082,372.00	0.08126	2,281,973.55	1,883,317.00	0.07378	138,954.89
-新加坡元	721.22	5.1191	3,692.00			
合 计			<u>2,549,147,766.08</u>			<u>2,636,803,616.74</u>

注：期末其他货币资金中包括超过时间 3 个月的信用证保证金 1,030,000.00 元已从现金及现金等价物中扣除。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	98,400.00	4,100.00
合 计	<u>98,400.00</u>	<u>4,100.00</u>

注：该科目主要为公司申购新股票的价值。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	392,412,259.60	200,803,115.82
商业承兑汇票		
合计	<u>392,412,259.60</u>	<u>200,803,115.82</u>



(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
云南三环中化化肥有限公司	2010-7-27	2011-1-27	12,000,000.00	是	
云南三环中化化肥有限公司	2010-8-25	2011-2-25	10,000,000.00	是	
云南三环中化化肥有限公司	2010-11-10	2011-5-10	10,000,000.00	是	
云南三环中化化肥有限公司	2010-12-20	2011-6-20	10,000,000.00	是	
江苏阿波罗复合肥有限公司	2010-7-2	2011-1-2	9,989,091.20	是	
合计			51,989,091.20		

(3) 应收关联方票据情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

4、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息		8,754.17		8,754.17
合计		8,754.17		8,754.17

5、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,549,418.85	0.39	2,549,418.85	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	653,960,853.23	99.61	35,102,407.94	5.37
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	653,960,853.23	99.61	35,102,407.94	5.37
组合小计	653,960,853.23	99.61	35,102,407.94	5.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	656,510,272.08	100.00	37,651,826.79	5.74

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	590,345,005.44	100.00	28,142,247.38	4.77
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	590,345,005.44	100.00	28,142,247.38	4.77
组合小计	590,345,005.44	100.00	28,142,247.38	4.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	590,345,005.44	100.00	28,142,247.38	4.77



(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	626,696,378.29	95.46	579,367,158.15	98.14
1 至 2 年	19,116,095.57	2.91	10,885,404.26	1.84
2 至 3 年	8,055,936.34	1.23	92,443.03	0.02
3 年以上	2,641,861.88	0.40		
合计	656,510,272.08	100.00	590,345,005.44	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收科维华瑞(铜陵)电子材料有限公司货款	2,549,418.85	2,549,418.85	100%	欠款单位已注销
合计	2,549,418.85	2,549,418.85		

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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 (%)	
1 年以内	626,696,378.29	95.83	31,340,787.71	579,367,158.15	98.14	27,351,677.69
1 至 2 年	19,116,095.57	2.92	1,624,321.46	10,885,404.26	1.84	762,836.78
2 至 3 年	8,055,936.34	1.23	2,091,077.25	92,443.03	0.02	27,732.91
3 至 4 年	92,443.03	0.02	46,221.52			
合计	653,960,853.23	100.00	35,102,407.94	590,345,005.44	100.00	28,142,247.38

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本集团期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州良机冷却设备有限公司	货款	102,060.00	账龄较长	否
深圳太平洋绝缘材料有限公司	货款	196,098.48	账龄较长	否
马来西亚 TWL 化学公司	货款	107,000.31	账龄较长	否
国家体育总局成都滑翔机制造厂	货款	150,300.00	账龄较长	否
重庆宏泰建设有限公司	货款	56,863.10	账龄较长	否
合计		612,321.89		

(5) 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欠款情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况



单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
江苏天常复合材料股份有限公司	非关联方	27,131,755.65	1 年以内	4.13
运通贸易行	非关联方	22,978,449.86	1 年以内	3.50
FUTURE PIPE INDUSTRIES LLC	非关联方	16,424,177.42	1 年以内	2.50
中复连众(酒泉)复合材料有限	非关联方	14,856,214.56	1 年以内	2.26
云南三环中化化肥有限公司	受同一方控制	13,120,000.00	1 年以内	2.00
合计		94,510,597.49		14.39

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(8) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索权保理业务转让应收账款	1,127,622,189.20	-7,158,515.62
合计	1,127,622,189.20	-7,158,515.62

注：于 2010 年，CPIC、天勤公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 1,127,622,189.20 元，支付的融资费用为-7,158,512.62 元。截至 2010 年 12 月 31 日，未到期的保理项下应收账款余额为 272,311,756.52 元。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	35,022,971.93	6.6227	231,946,636.20	27,862,929.22	6.8282	190,253,653.30
欧元	3,091,732.93	8.8065	27,227,346.05	7,946,615.75	9.7971	77,853,789.16
日元	129,866,012.00	0.0813	10,558,106.78	26,751,717.00	0.0738	1,974,276.71

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	137,801,190.86	100.00	10,959,863.81	7.95
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	137,801,190.86	100.00	10,959,863.81	7.95
组合小计	137,801,190.86	100.00	10,959,863.81	7.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	137,801,190.86	100.00	10,959,863.81	7.95





(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	190,086,972.35	99.99	11,468,534.73	6.03
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	190,086,972.35	99.99	11,468,534.73	6.03
组合小计	190,086,972.35	99.99	11,468,534.73	6.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.01	10,000.00	100.00
合 计	190,096,972.35	100.00	11,478,534.73	6.04

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,655,445.24	49.82	90,154,511.05	47.43
1 至 2 年	64,027,997.18	46.46	4,229,385.61	2.22
2 至 3 年	2,023,626.16	1.47	93,578,162.87	49.23
3 年以上	3,094,122.28	2.25	2,134,912.82	1.12
合计	137,801,190.86	100.00	190,096,972.35	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

本集团期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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 (%)	
1 年以内	68,655,445.24	49.82	2,602,953.71	90,154,511.05	47.43	1,005,717.54
1 至 2 年	64,027,997.18	46.46	6,366,286.11	4,229,385.61	2.23	24,556.99
2 至 3 年	2,023,626.16	1.48	292,098.50	93,568,162.87	49.22	9,474,989.14
3 至 4 年	578,873.32	0.42	264,276.00	64,536.95	0.03	22,398.25
4 至 5 年	348,179.17	0.25	153,923.66	2,051,275.87	1.08	921,772.81
5 年以上	2,167,069.79	1.57	1,280,325.83	19,100.00	0.01	19,100.00
合计	137,801,190.86	100.00	10,959,863.81	190,086,972.35	100.00	11,468,534.73

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本集团期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。



(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
太平派出所	代垫款	10,000.00	无法收回	否
马枞蒂	备用金	588.58	无法收回	否
合计		10,588.58		

(5) 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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云天化集团有限责任公司	2,396,417.56	52,398.67	67,779,363.05	338,896.82
合计	2,396,417.56	11,982.09	67,779,363.05	338,896.82

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
云南柏丰房地产开发有限公司	客户	100,779,817.82	1 年以内、1-2 年	73.13
出口退税	税务主管机关	4,972,044.76	一年以内	3.61
中国化学工程第二建设公司	提供劳务方	4,594,512.75	1 年以内	3.33
云南天鸿化工工程股份公司	同受集团公司控制	3,870,801.80	1 年以内	2.81
云天化集团有限责任公司	母公司	2,396,417.56	1 年以内	1.10
合计		116,613,594.69		83.98

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(8) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	41,259.50	6.6227	273,249.29	44,159.50	6.8282	301,529.90



## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	655,161,895.49	79.93	673,086,946.66	75.21
1 至 2 年	48,258,527.93	5.89	116,027,719.30	12.96
2 至 3 年	31,093,542.79	3.79	88,154,371.35	9.85
3 年以上	85,124,649.15	10.39	17,765,869.54	1.98
合计	819,638,615.36	100.00	895,034,906.85	100.00

### (2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
重庆市长寿湖旅游风景区管委会	供地方	58,650,000.00	3 年以上	相关合同未执行完毕
湖南临湘宏源化工有限公司	供货方	35,497,894.30	2-3 年、3 年以上	尚未供货
中国天辰工程有限公司	提供劳务方	10,453,000.00	1-2 年	工程合同未执行完毕
水富县国土局	供地方	7,887,079.00	3 年以上	权证未办妥
重庆市晏家工业园区建设公司	提供劳务方	7,127,175.18	1-2 年	相关合同未执行完毕
中化二建集团有限公司	提供劳务方	5,809,518.96	1-2 年	工程合同未执行完毕
太原重工股份有限公司	供货方	5,524,798.53	1-2 年	设备合同未执行完毕
浙江东南网架股份有限公司	供货方	5,057,520.00	2-3 年	工程合同未执行完毕
重庆市电力公司长寿供电局	供货方	3,370,427.00	1-2 年	发票未到, 尚未结转
黑龙江天元康宇环保科技有限公司	供货方	3,070,782.90	1-2 年	设备合同未执行完毕
重庆晏家工业园建设发展公司	提供劳务方	2,598,300.00	1-3 年	权证未办妥
中国化学工程集团公司沧州冷却塔分公司	非关联方	2,358,000.00	1-2 年、2-3 年	工程合同未执行完毕
上海苏尔寿工程机械制造公司	供货方	1,750,000.00	1-2 年	设备合同未执行完毕
鞍山东方钢结构有限公司	供货方	1,202,045.04	1-2 年	设备合同未执行完毕
江油中化炉窑工程有限公司	供货方	1,140,000.00	1-2 年	设备合同未执行完毕
合计		151,496,540.91		

注：以上款项中，预付湖南临湘宏源化工有限公司(以下简称“宏源公司”)的款项期末余额为 35,497,894.30 元，为天盟公司预付的尿素、碳铵款。该公司为了降低生产成本，利用国家节能改造的政策，停产进行生产设备改造，天盟公司为保证该项



预付款项的安全，于 2009 年 5 月 2 日与湖南临湘宏源化工有限公司签订了 09600CA156 号抵押合同，以湖南临湘宏源化工有限公司拥有产权的 00040052 号等 77 栋房屋、临土国用(2008)第 000303、000304、000305、000306、000307 号土地使用权以及其他固定资产作为天盟公司债权的抵押，双方根据相关资产评估报告，上述抵押资产的评估价为 102,429,781.90 元，并办理了相关抵押登记手续。

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团 关系	金额	预付时间	未结算 原因
重庆市长寿湖旅游风景区管委会	非关联方	58,650,000.00	2006 年、2007 年	合同尚未执行完毕
中化二建集团有限公司	非关联方	46,091,944.18	2009 年、2010 年	工程建设未完成
中国化学工程第三建设公司	非关联方	42,278,126.47	2010 年	工程建设未完成
云南云天化联合商务有限公司	受同一母 公司控制	49,035,753.67	2010 年 4-9 月	尚未收到设备
富源县天鑫煤业有限公司	子公司的 联营企业	37,141,764.81	2010 年	尚未收货
合 计		<u>233,197,589.13</u>		

(4) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,499,002.97	6.6227	56,286,346.97	7,711,209.71	6.8282	52,653,682.14
欧元	192,688.53	8.8065	1,696,911.54	118,657.03	9.7971	1,162,494.79
日元	104,032,510.00	0.0813	8,457,843.06	17,184,130.00	0.0738	1,268,188.79
新加坡币	14,400.00	5.1191	73,715.04			
英镑	23,625.00	10.22	241,447.50	23,625.00	10.98	259,402.50



## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	12,522,752.29		12,522,752.29
库存商品	558,456,168.76	6,008,629.29	552,447,539.47
原材料	561,263,671.16		561,263,671.16
在产品	20,967,509.05		20,967,509.05
在途物资	1,453,354.59		1,453,354.59
周转材料	15,670,297.92		15,670,297.92
合 计	1,170,333,753.77	6,008,629.29	1,164,325,124.48

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	4,557,853.78	373,900.82	4,183,952.96
库存商品	399,388,199.86	6,630,647.65	392,757,552.21
原材料	410,892,340.78		410,892,340.78
在产品	31,973,922.51		31,973,922.51
在途物资	1,388,446.58		1,388,446.58
周转材料	13,380,098.61		13,380,098.61
合 计	861,580,862.12	7,004,548.47	854,576,313.65

### (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料		2,211,127.92		2,211,127.92	
半成品	373,900.82		373,900.82		
库存商品	6,630,647.65	4,369,852.95	1,574,622.11	3,417,249.20	6,008,629.29
合 计	7,004,548.47	6,580,980.87	1,948,522.93	5,628,377.12	6,008,629.29

注：本期计提数中原材料计提的跌价准备 2,211,127.92 元，系珠海复材 2006 年因毁损变质而计提的跌价准备，因 2010 年 5 月 31 日被本集团合并而纳入合并范围，属于合并增加而非本期计提数；该原材料跌价准备在 2010 年 12 月份随原材料销售而予转销。





(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	珠海复材 2006 年毁损变质导致可变现净值低于存货成本		
库存商品	本公司季戊四醇产品、东明矿业部分原煤、天腾公司复合肥因 2010 年度市场价格下降, 导致产成品价值的可变现净值低于存货成本。	市场销售价格上涨, 成本低于预计可收回金额	0.28%
半成品		市场销售价格上涨, 成本低于预计可收回金额	2.99%

9、其他流动资产

项目	性质(或内容)	期末数	期初数
应收出口退税	应收出口退税	568,575.53	
云南景成基业有限公司	委托贷款	7,600,000.00	
合计		8,168,575.53	

10、持有至到期投资

项目	期末数	期初数
委托贷款		6,800,000.00
减: 减值准备		
减: 一年内到期的持有至到期投资		
合计		6,800,000.00

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	522,156.95	35,415.58	557,572.53	
对联营企业投资	3,873,106.78	5,914,124.77		9,787,231.55
其他股权投资	14,650,000.00			14,650,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	19,045,263.73	5,949,540.35	557,572.53	24,437,231.55



(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
云南三江天驰物流有限公司	权益法	9,800,000.00	522,156.95	-522,156.95	
云南景成基业建材有限公司	权益法	4,000,000.00	3,873,106.78	1,124,823.96	4,997,930.74
富源县天鑫煤业有限公司	权益法	4,500,000.00		4,789,300.81	4,789,300.81
重庆英华重大信息网络有限公司	成本法	9,750,000.00	9,750,000.00		9,750,000.00
云南云天化联合商务有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
合 计			19,045,263.73	5,391,967.82	24,437,231.55

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南三江天驰物流有限公司	50.00	50.00				
云南景成基业建材有限公司	40.00	40.00				
富源县天鑫煤业有限公司	30.00	30.00				
重庆英华重大信息网络有限公司	34.45	34.45				
云南云天化联合商务有限公司	9.80	9.80				2,450,000.00
合 计						2,450,000.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

本公司合营企业云南三江天驰物流有限公司已于 2010 年 6 月注销。

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
云南景成基业建材有限公司	有限公司	昆明市安宁	康平	墙体材料加工	1000 万	40.00	40.00
富源县天鑫煤业有限公司	有限公司	昆明市富源	陈星	煤炭产品、储运、销售	1500 万	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
云南景成基业建材有限公司	56,227,187.53	43,782,360.69	12,444,826.84	16,290,318.14	2,812,059.89	联营	77947344-1
富源县天鑫煤业有限公司	134,231,321.24	118,266,985.22	15,964,336.02	53,252,585.77	964,336.02	联营	55778360-4



## 12、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

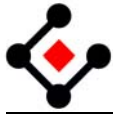
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	27,890,720.63	2,382,127.00	725,601.82	29,547,245.81
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合 计	27,890,720.63	2,382,127.00	725,601.82	29,547,245.81

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	29,288,971.67	2,382,127.00		31,671,098.67
房屋、建筑物	29,288,971.67	2,382,127.00		31,671,098.67
二、累计折旧和摊销合计	1,398,251.04	725,601.82		2,123,852.86
房屋、建筑物	1,398,251.04	725,601.82		2,123,852.86
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	27,890,720.63			29,547,245.81
房屋、建筑物	27,890,720.63			29,547,245.81

注：① 本期折旧和摊销额 725,601.82 元。

②该投资性房地产系本公司用于商业出租的衡阳楼、丹阳楼一二楼商铺，尚未办妥产权证书，预计 2011 年办妥。



### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	13,702,062,200.31	2,854,748,148.95		460,009,222.27	16,096,801,126.99
其中：房屋及建筑物	2,623,358,337.19	997,152,204.98		2,913,950.15	3,617,596,592.02
通用设备	3,124,763,673.84	906,572,021.59		90,765,098.70	3,940,570,596.73
专用设备	7,065,102,646.12	713,850,907.71		351,769,331.70	7,427,184,222.13
电子设备	745,611,895.43	209,526,980.78		11,389,330.75	943,749,545.46
运输工具	142,806,071.21	26,924,525.77		3,111,447.07	166,619,149.91
其他	419,576.52	721,508.12		60,063.90	1,081,020.74
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	3,055,903,483.23	110,351,635.08	841,023,741.03	123,820,285.25	3,883,458,574.09
其中：房屋及建筑物	497,731,816.37	21,899,015.31	160,748,277.29	1,157,949.43	679,221,159.54
通用设备	814,350,820.21	17,579,995.01	269,911,103.93	44,458,196.13	1,057,383,723.02
专用设备	1,288,787,232.81	58,803,862.01	280,693,260.60	65,590,305.64	1,562,694,049.78
电子设备	396,931,700.79	8,329,094.36	114,092,041.42	10,386,918.94	508,965,917.63
运输工具	57,835,866.95	3,650,539.89	15,446,152.06	2,169,854.42	74,762,704.48
其他	266,046.10	89,128.50	132,905.73	57,060.69	431,019.64
三、账面净值合计	10,646,158,717.08				12,213,342,552.90
其中：房屋及建筑物	2,125,626,520.82				2,938,375,432.48
通用设备	2,310,412,853.63				2,883,186,873.71
专用设备	5,776,315,413.31				5,864,490,172.35
电子设备	348,680,194.64				434,783,627.83
运输工具	84,970,204.26				91,856,445.43
其他	153,530.42				650,001.10



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、减值准备合计	18,455,578.52	2,049,588.28	2,049,588.28	18,455,578.52
其中：房屋及建筑物				
通用设备	11,093,334.85	803,360.12	803,360.12	11,093,334.85
专用设备	7,362,243.67	1,217,966.75	1,217,966.75	7,362,243.67
电子设备		6,836.71	6,836.71	
运输工具		21,424.70	21,424.70	
其他				
五、账面价值合计	10,627,703,138.56			12,194,886,974.38
其中：房屋及建筑物	2,125,626,520.82			2,938,375,432.48
通用设备	2,299,319,518.78			2,872,093,538.86
专用设备	5,768,953,169.64			5,857,127,928.68
电子设备	348,680,194.64			434,783,627.83
运输工具	84,970,204.26			91,856,445.43
其他	153,530.42			650,001.10

注：①本期实际计提折旧额为 841,023,741.03 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 1,862,935,058.24 元。

②本期增加资产减值准备 2,049,588.28 元，实际系珠海复材 2002 年因报废毁损无法使用而计提的减值准备，因 2010 年 5 月 31 日被本集团购买而纳入合并范围，故本期减值准备数实际系该公司被合并增加的固定资产减值准备，在 2010 年 8 月份处置销售资产给予转销，故本集团本期实际计提的固定资产减值准备为 0 元。





(2) 所有权受到限制的固定资产情况

①天勤公司于 2010 年 12 月 31 日，账面价值为 35,508,033.78 元（原值 42,391,536.05 元）的机器设备（2009 年 12 月 31 日：账面价值 37,593,806.97 元、原值 42,391,536.05 元）作为 8,500,000.00 元的一年内到期的长期借款（2009 年 12 月 31 日：23,000,000.00 元）（附注六、22）的抵押物。

②CPIC 于 2010 年 12 月 31 日，账面价值为 259,027,300.00 元（原值 259,027,300.00 元）的机器设备（2009 年 12 月 31 日：账面价值 259,027,300.00 元、原值 259,027,300.00 元）作为 40,000,000.00 元的一年内到期的长期借款（2009 年 12 月 31 日：60,000,000.00 元）（附注六、22）的抵押物。

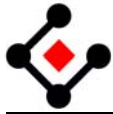
③珠海复材于 2010 年 12 月 31 日，账面价值约为 169,039,635.65（原值 189,751,976.91 元）的房屋建筑物及设备分别作为 115,000,000.00 元的短期借款（2009 年 12 月 31 日：117,000,000.00 元）（附注六、22）的抵押物。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
公司本部旧设备回收库	手续正在办理之中	不确定	2,933,624.39
公司本部经营部办公楼	手续正在办理之中	不确定	3,248,112.12
公司本部车班新建客车库	手续正在办理之中	不确定	1,291,183.19
公司本部衡阳楼 7-3#房	手续正在办理之中	不确定	150,708.11
公司本部化工 1#仓库	手续正在办理之中	不确定	987,174.13
公司本部化工 2#仓库	手续正在办理之中	不确定	1,220,344.91
公司本部化工 3#仓库	手续正在办理之中	不确定	3,953,131.81
公司本部经营部 2#仓库	手续正在办理之中	不确定	611,627.37
公司本部经营部 4#仓库（办公楼）	手续正在办理之中	不确定	909,931.67
公司本部经营部 1#仓库	手续正在办理之中	不确定	1,017,328.21
公司本部经营部 3#仓库	手续正在办理之中	不确定	4,739,027.36
公司本部经营部民工休息室（1#仓库附近）	手续正在办理之中	不确定	225,358.78
公司本部地下车库和半地下车库	手续正在办理之中	不确定	36,666,290.62
研发中心 1#综合楼	手续正在办理之中	不确定	5,441,944.44
研发中心 2#综合楼	手续正在办理之中	不确定	5,936,666.67
研发中心 3#综合楼	手续正在办理之中	不确定	6,926,111.11
研发中心 4#综合楼	手续正在办理之中	不确定	9,894,444.44
研发中心办公楼	手续正在办理之中	不确定	24,921,133.33
研发中心 2#宿舍楼	手续正在办理之中	不确定	14,228,683.19
研发中心 3#宿舍楼	手续正在办理之中	不确定	13,675,406.77
研发中心餐厅	手续正在办理之中	不确定	5,100,027.86
金新化工办公楼	手续正在办理之中	2011 年	10,672,123.88
金新化工食堂	手续正在办理之中	2011 年	3,430,771.10
金新化工教育培训中心	手续正在办理之中	2011 年	3,757,045.93
金新化工 1#倒班宿舍	手续正在办理之中	2011 年	6,919,855.02
金新化工 2#倒班宿舍	手续正在办理之中	2011 年	6,900,988.31
金新化工 3#倒班宿舍	手续正在办理之中	2011 年	2,993,969.27
天腾公司沐浴室及卫生间	手续正在办理之中	2011 年	578,214.38
天腾公司宿舍楼	手续正在办理之中	2011 年	12,064,046.35
天腾公司食堂工程	手续正在办理之中	2011 年	2,753,840.32
天腾公司综合办公楼	手续正在办理之中	2011 年	6,262,558.85
天腾公司造粒塔	手续正在办理之中	2011 年	22,301,018.93
天腾公司成品栈桥	手续正在办理之中	2011 年	262,811.64
天腾公司生产及消防水站	手续正在办理之中	2011 年	2,717,456.84
天腾公司煤渣库	手续正在办理之中	2011 年	1,271,826.87



项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
天腾公司二号成品库	手续正在办理之中	2011 年	7,198,173.38
天腾公司一号成品库	手续正在办理之中	2011 年	4,369,557.05
天腾公司原料库	手续正在办理之中	2011 年	11,387,755.69
天腾公司地磅房	手续正在办理之中	2011 年	132,474.86
天腾公司包装楼	手续正在办理之中	2011 年	448,095.77
天腾公司冷却厂房	手续正在办理之中	2011 年	7,241,174.27
天腾公司配料车间	手续正在办理之中	2011 年	1,490,138.83
天腾公司在线监测仪表室	手续正在办理之中	2011 年	15,969.07
天腾公司 35KV 总降配电房	手续正在办理之中	2011 年	1,650,522.64
天腾公司空压站	手续正在办理之中	2011 年	13,067.46
天腾公司机修车间、综合仓库	手续正在办理之中	2011 年	3,439,432.55
天腾公司生产辅助楼	手续正在办理之中	2011 年	2,658,527.52
天腾公司 35KV 总降压站	手续正在办理之中	2011 年	967,485.10
天腾公司锅炉房	手续正在办理之中	2011 年	5,215,592.35
天腾公司转鼓生产车间	手续正在办理之中	2011 年	15,002,785.61
重庆分公司行政楼	手续正在办理之中	2011 年	14,655,263.00
重庆分公司 3#聚合厂房	手续正在办理之中	2011 年	15,643,924.00
重庆分公司机电仪厂房	手续正在办理之中	2011 年	3,796,896.00
重庆分公司 2#聚合厂房	手续正在办理之中	2011 年	28,719,852.00
重庆分公司 3#浓缩厂房	手续正在办理之中	2011 年	27,688,551.00
重庆分公司综合控制楼	手续正在办理之中	2011 年	9,137,379.00
重庆分公司 2#聚合厂房	手续正在办理之中	2011 年	17,000,507.00
重庆分公司成品仓库	手续正在办理之中	2011 年	11,444,481.00
重庆分公司化学品仓库	手续正在办理之中	2011 年	1,112,329.00
重庆分公司倒班楼	手续正在办理之中	2011 年	9,236,286.00
重庆分公司 1#浓缩厂房	手续正在办理之中	2011 年	33,456,836.00
重庆分公司综合仓库	手续正在办理之中	2011 年	4,170,958.00
重庆分公司 1#聚合厂房	手续正在办理之中	2011 年	22,327,785.52
CPIC 联合厂房	手续正在办理之中	2011 年	40,940,214.72
CPIC 联合厂房（（长寿）	手续正在办理之中	2011 年	24,984,976.56
CPIC 原料库	手续正在办理之中	2011 年	11,726,562.50
CPIC 粉料车间	手续正在办理之中	2011 年	11,442,100.85
CPIC 研发中心	手续正在办理之中	2011 年	6,119,766.50
CPIC 三期污水站	手续正在办理之中	2011 年	7,752,613.10
CPIC 新设备维修车间	手续正在办理之中	2011 年	7,041,100.36
CPIC 职工宿舍	手续正在办理之中	2011 年	5,638,921.28
CPIC C、D 栋原料车间	手续正在办理之中	2011 年	4,177,256.86
CPIC TW 28 亩成品库（二）	手续正在办理之中	2011 年	2,615,761.62
CPIC 手动配料车间	手续正在办理之中	2011 年	2,615,843.64
CPIC 10KV 变电所	手续正在办理之中	2011 年	2,081,003.98
CPIC B 栋池窑车间	手续正在办理之中	2011 年	2,023,833.05
CPIC 食堂（长寿）	手续正在办理之中	2011 年	1,555,369.90
CPIC A 栋制品烘干车间	手续正在办理之中	2011 年	1,367,879.35
CPIC 配气站	手续正在办理之中	2011 年	868,020.05
合 计			619,537,812.16



## 14、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30000 吨池窑工程	4,831,085.57		4,831,085.57			
CPIC 大修理及其他零星工程	35,604,381.38		35,604,381.38	26,694,642.57		26,694,642.57
F04	5,465,668.10		5,465,668.10	450,000.00		450,000.00
半固定破碎系统	11,818,824.67		11,818,824.67			
玻维验布机-RUN WAVE	1,654,322.90		1,654,322.90			
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F10				410,048,923.07		410,048,923.07
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F11	36,499,549.26		36,499,549.26	37,794,333.39		37,794,333.39
长寿废气站	1,108,675.89		1,108,675.89			
长寿粉料加工库房	384,455.79		384,455.79	384,455.79		384,455.79
纯氧项目	76,613,568.24		76,613,568.24			
大修理工程	186,000.00		186,000.00			
发货站台、罐区及道路改造	1,019,143.11		1,019,143.11			
粉料加工车间	21,558,299.96		21,558,299.96	16,889,924.69		16,889,924.69
后处理机	17,091,359.40		17,091,359.40			
后反应器	3,806,926.36		3,806,926.36			
呼伦贝尔煤化工项目	3,291,626,733.33		3,291,626,733.33	1,383,369,201.64		1,383,369,201.64
呼伦贝尔食堂	1,600,000.00		1,600,000.00			
检查机	1,420,816.01		1,420,816.01			
金属探测器	1,328,941.12		1,328,941.12			
浸润剂车间	14,095,543.46		14,095,543.46			
经营部办公楼及仓库新建及装修改造工程				6,500,427.36		6,500,427.36
聚甲醛聚合机大修改造	136,000.00		136,000.00	136,000.00		136,000.00
宽幅织布机	3,619,064.23		3,619,064.23			
兰埔厂区搬迁项目	33,296,008.81		33,296,008.81			



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梁平小学				1,048,609.06		1,048,609.06
零星工程	40,854,169.16		40,854,169.16	23,118,283.92		23,118,283.92
纽米 1500 万平方米/年高性能锂离子电 微孔隔膜项目	9,374,929.92		9,374,929.92			
破碎系统土建工程	3,774,660.12		3,774,660.12			
普钙项目工程				180,000.00		180,000.00
疏干降水改造工程	3,183,498.35		3,183,498.35			
水富煤代气技改工程	927,451,341.01		927,451,341.01	130,097,507.70		130,097,507.70
天安液氨输送管线	97,727,313.53		97,727,313.53	91,070,841.38		91,070,841.38
天勤 7600 万米玻璃纤维织物项目	3,923,216.28		3,923,216.28	19,515,377.58		19,515,377.58
铁路专用线 15、16、17#及其延长线改 造工程	5,450,970.00		5,450,970.00			
维修工程	632,000.00		632,000.00	54,000.00		54,000.00
文化活动中心工程				2,002,836.21		2,002,836.21
一分厂项目-F09				276,269,368.12		276,269,368.12
重庆分公司长寿 6 万吨聚甲醛项目				606,982,882.24		606,982,882.24
重庆新材料研发中心	17,699,251.99		17,699,251.99	78,792,149.41		78,792,149.41
珠海复材办公楼、食堂、综合楼工程	22,782,899.62		22,782,899.62			
珠海复材二期工程	44,504,362.53		44,504,362.53			
综合楼工程	2,859,975.02		2,859,975.02			
总经办车班改造工程	1,465,243.35		1,465,243.35			
合 计	4,746,449,198.47		4,746,449,198.47	3,111,399,764.13		3,111,399,764.13



## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他减少数	期末数
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F10	105,913.00 万元	410,048,923.07	266,340,956.49	676,389,879.56		
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F11		37,794,333.39			1,294,784.13	36,499,549.26
纯氧项目			76,613,568.24			76,613,568.24
粉料加工车间		16,889,924.69	4,668,375.27			21,558,299.96
后处理机			19,903,795.00		2,812,435.60	17,091,359.40
呼伦贝尔煤化工项目	315,000.00 万元	1,383,369,201.64	1,955,821,758.89	47,564,227.20		3,291,626,733.33
浸润剂车间			14,110,138.46		14,595.00	14,095,543.46
兰埔厂区搬迁项目	3,690.00 万元		35,372,931.81	2,076,923.00		33,296,008.81
水富煤代气技改工程	94,690.00 万元	130,097,507.70	798,063,737.34	709,904.03		927,451,341.01
天安液氨输送管线	8,886.00 万元	91,070,841.38	6,656,472.15			97,727,313.53
天勤 7600 万米玻璃纤维织物项目		19,515,377.58	3,234,891.03	16,604,071.24	2,222,981.09	3,923,216.28
一分厂项目-F09	40,887.69 万元	276,269,368.12	42,107,680.53	315,785,238.41	2,591,810.24	
重庆分公司长寿 6 万吨聚甲醛项目		606,982,882.24	244,378,871.19	679,603,429.37	171,758,324.06	
重庆新材料研发中心	15,000.00 万元	78,792,149.41	38,471,932.84	99,564,830.26		17,699,251.99
珠海复材办公楼、食堂、综合楼工程	2,530.00 万元		22,782,899.62			22,782,899.62
珠海复材二期工程	6,900.00 万元		44,504,362.53			44,504,362.53
合计		<u>3,050,830,509.22</u>	<u>3,573,032,371.39</u>	<u>1,838,298,503.07</u>	<u>180,694,930.12</u>	<u>4,604,869,447.42</u>



(续)

工程名称	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率（%）	工程投入占预 算的比例（%）	工程进度	资金来源
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F10	41,355,313.35	17,805,717.26	3.38	63.86	100.00%	自筹及金融机构贷款
长寿 7.5 万吨玻纤项目-F11	2,091,217.81	343,336.28	1.1			自筹及金融机构贷款
纯氧项目	1,474,026.32	1,474,026.32	2.42			自筹及金融机构贷款
粉料加工车间						自筹
后处理机						自筹
呼伦贝尔煤化工项目	146,181,048.95	103,214,034.54	6.56	106.47	95.00%	银行借款
浸润剂车间						自筹
兰埔厂区搬迁项目				95.00	95.00%	自筹
水富煤代气技改工程	51,046,981.95	37,591,366.64	5.346/4.779	98.02	98.02%	自筹及金融机构贷款
天安液氨输送管线	3,536,608.12			109.98	99.00%	自筹及金融机构贷款
天勤 7600 万米玻璃纤维织物项目						自筹
一分厂项目-F09	29,625,223.45	3,157,064.90	0.73	77.23	100.00%	自筹及金融机构贷款
重庆分公司长寿 6 万吨聚甲醛项目	18,301,730.55	3,719,753.87	5.47/5.35		100.00%	募集资金
重庆新材料研发中心	4,663,740.95	2,602,660.00	4.456	78.17	78.17%	自筹及金融机构贷款
珠海富华办公楼、食堂、综合楼工程				90.00	90.00%	自筹
珠海富华二期工程				65.00	65.00%	自筹
合计	298,275,891.45	169,907,959.81				





(3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
水富煤代气技改工程	98.02%	工程进度以工程已投入金额占预算总额的比例为基础进行估计
重庆新材料研发中心	78.17%	工程进度以工程已投入金额占预算总额的比例为基础进行估计
天安液氨输送管线	99.00%	工程未投入使用，需整改
兰埔厂区搬迁项目	95.00%	工程进度以工程投入占预计总投入的比例进行估计
呼伦贝尔煤化工项目	95.00%	工程进度以已经完成的合同工作量占合同预计总工作量为基础进行估计
珠海复材二期工程	65.00%	工程进度以工程投入占预计总投入的比例进行估计
珠海复材办公楼、食堂、综合楼工程	90.00%	工程进度以工程投入占预计总投入的比例进行估计

注：天安液氨输送管线主线施工已经完成，原预计 2010 年下半年投入使用，但由于管线线路与政府规划发生严重冲突，草铺镇以及海口工业园区管委会来函要求公司对已经完工的管线进行部分改线，预计最终投入使用时间为 2011 年 9 月。

15、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	23,566,630.98	737,440,903.93	659,232,531.27	101,775,003.64
专用设备	25,572,521.36	379,325,380.66	317,948,281.97	86,949,620.05
为生产准备的工具及器具	35,312,334.90	1,811,366,935.48	1,342,577,858.53	504,101,411.85
合 计	84,451,487.24	2,928,133,220.07	2,319,758,671.77	692,826,035.54

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	271,376,964.10	691,173,971.14		962,550,935.24
CPIC 土地使用权	133,250,379.21	2,539,355.00		135,789,734.21
池窑技术费	3,476,381.84			3,476,381.84
弥散合金技术	3,474,871.50			3,474,871.50
E-learning 项目软件	992,400.00			992,400.00
GASST.O 软件		25,497.77		25,497.77
采矿权使用费		530,100,850.81		530,100,850.81
长寿聚甲醛项目土地使用权	23,543,500.00			23,543,500.00
超细电子级玻璃纤维及织物开发		10,371,498.16		10,371,498.16
滇池旅游度假区新办公楼土地使用权		50,494,500.00		50,494,500.00



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
高塔造粒生产复合肥料专利技术使用许可	2,640,000.00			2,640,000.00
股份公司土地使用权	60,796,092.50			60,796,092.50
股份商标权	1,850,000.00			1,850,000.00
金蝶软件		85,986.26		85,986.26
金新化工土地出让金		20,000,000.00		20,000,000.00
矿井通风网络软件		52,558.84		52,558.84
珠海复材临港土地使用权		77,428,044.90		77,428,044.90
天安公司土地使用权	28,082,948.25	75,679.40		28,158,627.65
天腾化工土地使用权	11,089,190.80			11,089,190.80
昭通天合土地使用权	2,181,200.00			2,181,200.00
二、累计折耗合计	21,407,961.54	19,779,477.05		41,187,438.59
CPIC 土地使用权	11,434,583.99	4,222,103.52		15,656,687.51
池窑技术费	1,998,617.57	651,821.57		2,650,439.14
弥散合金技术	2,041,770.19	694,974.29		2,736,744.48
E-learning 项目软件	231,560.00	198,480.00		430,040.00
GASST.O 软件		15,528.62		15,528.62
采矿权使用费		8,952,094.40		8,952,094.40
长寿聚甲醛项目土地使用权	960,959.23	470,869.77		1,431,829.00
超细电子级玻璃纤维及织物开发		345,716.61		345,716.61
滇池旅游度假区新办公楼土地使用权		105,196.88		105,196.88
高塔造粒生产复合肥料专利技术使用许可	58,666.64	87,999.96		146,666.60
股份公司土地使用权	1,902,491.22	1,215,921.85		3,118,413.07
股份商标权	1,850,000.00			1,850,000.00
金蝶软件		34,525.36		34,525.36
金新化工土地出让金		59,347.18		59,347.18
矿井通风网络软件		22,719.33		22,719.33
珠海复材临港土地使用权		1,864,345.53		1,864,345.53
天安公司土地使用权	792,512.70	570,448.42		1,362,961.12
天腾化工土地使用权		221,783.76		221,783.76
昭通天合土地使用权	136,800.00	45,600.00		182,400.00
三、减值准备累计金额合计				
CPIC 土地使用权				
池窑技术费				
弥散合金技术				
E-learning 项目软件				
GASST.O 软件				



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采矿权使用费				
长寿聚甲醛项目土地使用权				
超细电子级玻璃纤维及织物开发				
滇池旅游度假区新办公楼土地使用权				
高塔造粒生产复合肥料专利技术使用许可				
股份公司土地使用权				
股份商标权				
金蝶软件				
金新化工土地出让金				
矿井通风网络软件				
珠海复材临港土地使用权				
天安公司土地使用权				
天腾化工土地使用权				
昭通天合土地使用权				
四、账面价值合计	249,969,002.56			921,363,496.65
CPIC 土地使用权	121,815,795.22			120,133,046.70
池窑技术费	1,477,764.27			825,942.70
弥散合金技术	1,433,101.31			738,127.02
E-learning 项目软件	760,840.00			562,360.00
GASST.O 软件				9,969.15
采矿权使用费				521,148,756.41
长寿聚甲醛项目土地使用权	22,582,540.77			22,111,671.00
超细电子级玻璃纤维及织物开发				10,025,781.55
滇池旅游度假区新办公楼土地使用权				50,389,303.12
高塔造粒生产复合肥料专利技术使用许可	2,581,333.36			2,493,333.40
股份公司土地使用权	58,893,601.28			57,677,679.43
股份商标权				
金蝶软件				51,460.90
金新化工土地出让金				19,940,652.82
矿井通风网络软件				29,839.51
珠海复材临港土地使用权				75,563,699.37
天安公司土地使用权	27,290,435.55			26,795,666.53
天腾化工土地使用权	11,089,190.80			10,867,407.04
昭通天合土地使用权	2,044,400.00			1,998,800.00

注：本期实际摊销金额为 14,580,942.63 元；因合并珠海复材和东明矿业新增



累计摊销金额为 5,198,434.42 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
超细电子级玻璃纤维布及织物专利技术		10,398,420.56	26,922.40	10,371,498.16	
合 计		10,398,420.56	26,922.40	10,371,498.16	

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 2.14%，通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 1.13%。

17、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
呼伦贝尔东明矿 业有限责任公司		86,713,377.25		86,713,377.25	
合 计		86,713,377.25		86,713,377.25	

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
麻子沟垃圾场 使用费	5,663,115.00		860,220.00		4,802,895.00	
合成 104D 触 媒更换费用	3,954,173.36		1,977,086.67		1,977,086.69	
宾馆会议室及 公共区域维修 工程	3,342,857.14	920,000.00	124,459.70		4,138,397.44	
工会大楼装修 费	6,044,186.91		334,240.78		5,709,946.13	
合成一段炉催 化剂		1,512,294.27	252,049.04		1,260,245.23	
股份公司甲醛 催化剂		1,948,234.66	487,058.66		1,461,176.00	
文化活动中心 装修		5,100,044.27	212,501.85		4,887,542.42	
仓储费	1,396,206.00		797,832.00		598,374.00	
重庆分公司甲 醛催化剂		4,083,090.00	680,515.00		3,402,575.00	
合 计	20,400,538.41	13,563,663.20	5,725,963.70		28,238,237.91	



### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

#### ① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	12,058,078.40	65,494,155.93	8,514,636.20	52,517,086.75
职工教育经费	195,798.75	1,229,087.07	59,624.60	505,593.03
应付职工薪酬	418,142.06	2,787,613.71	231,129.71	1,432,769.01
可抵免税款	701,833.11	2,807,332.44		
可抵扣亏损	10,272,788.49	46,032,912.64	15,695,598.81	91,053,518.28
工会经费	116,304.75	688,946.77	9,858.67	65,724.44
存货损失	2,714,950.92	10,859,803.70	2,714,950.92	10,859,803.70
未实现内部销售损益	2,488,707.31	9,954,829.22		
递延收益			1,039,166.67	4,156,666.67
合计	28,966,603.79	139,854,681.48	28,264,965.58	160,591,161.88

#### ② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
存货(合并产生未实现内部销售亏损)			490,215.61	3,545,298.45
合计			490,215.61	3,545,298.45

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	12,432,367.97	8,413,717.38
可抵扣亏损	413,511,732.45	287,018,931.67
递延收益	9,243,119.86	
合计	435,187,220.28	295,432,649.05

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	6,101,958.23	710,985.68	
2014 年	351,357,331.90	286,307,945.99	
2015 年	56,052,442.32		
合计	413,511,732.45	287,018,931.67	



20、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	39,620,782.11	11,708,635.56	2,045,057.75	672,669.32	48,611,690.60
二、存货跌价准备	7,004,548.47	6,580,980.87	1,948,522.93	5,628,377.12	6,008,629.29
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	18,455,578.52	2,049,588.28		2,049,588.28	18,455,578.52
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	65,080,909.10	20,339,204.71	3,993,580.68	8,350,634.72	73,075,898.41





## 21、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	599,055,799.35	
东明矿业存货-原煤	19,698,709.40	银行借款质押担保
铂金漏板	259,027,300.00	银行借款抵押担保
存货-贵金属	44,546,125.78	银行借款抵押担保
固定资产-房屋及建筑物(一般生产用房)	46,167,902.13	银行借款抵押担保
固定资产-房屋及建筑物(非生产用房屋)	1,974,214.87	银行借款抵押担保
固定资产-通用设备(动力设备)	15,404,312.95	银行借款抵押担保
固定资产-专用设备(织布专用设备)	97,834,209.91	银行借款抵押担保
固定资产-通用设备(自动化控制设备)备	4,883,394.92	银行借款抵押担保
固定资产-电子设备(工具及其他生产用具)	2,775,600.87	银行借款抵押担保
在建工程	71,235,994.74	银行借款抵押担保
变频离心式冷水机组	1,488,896.68	用于银行借款抵押
玻璃纤维布退浆炉	4,724,112.76	用于银行借款抵押
柴油发电机组	363,466.01	用于银行借款抵押
超音波钢箔清洁机	170,649.51	用于银行借款抵押
单级单吸卧式离心泵	341,568.56	用于银行借款抵押
德国并轴机	3,206,315.33	用于银行借款抵押
德国浆丝机	14,112,130.37	用于银行借款抵押
低压配电屏	2,277,138.56	用于银行借款抵押
调合罐	149,318.27	用于银行借款抵押
调浆罐	383,961.06	用于银行借款抵押
多孔轴心	2,303,757.00	用于银行借款抵押
丰田织轴	1,616,064.92	用于银行借款抵押
干式变压器	2,434,783.76	用于银行借款抵押
干蒸器加湿器	278,576.32	用于银行借款抵押
空气压缩储罐	98,091.72	用于银行借款抵押
螺杆式冷水机组	507,976.52	用于银行借款抵押
织轴储存架	418,091.48	用于银行借款抵押
置轴心架	582,337.36	用于银行借款抵押
自动切换柜	50,797.59	用于银行借款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	1,030,000.00	
货币资金-其他货币资金	1,030,000.00	信用证保证金
合计	600,085,799.35	

注：(1) 2010年6月28日东明矿业与中国工商银行股份有限公司呼伦贝尔安居支行签订的2010年(安居)商融借字第00001号《商品融资合同》，向中国工商银行股份有限公司呼伦贝尔安居支行借款2,500.00万元，借款日期为11个月，自首次提款日起计算，借款利率实行一期一调整，以3个月为一期，东明矿业为该合同项下义务的履行提供质押担保，双方约定本合同项下质物交由监管人进行监管并



由其出具相关保管凭证，质物情况详见编号为 NM-GS-10180 的《商品融资质押监管协议》，质权人：安居支行，出质人：东明矿业，监管人：中国外运内蒙古公司，质押物为东明矿业存货-原煤，质押物数量为 30 万吨，价值 19,698,709.40 元。

(2)2005 年 12 月 9 日，CPIC 与中国建设银行重庆分行签订了“营 1270(05)007 号”借款合同，借入人民币 2 亿元用于购建 3 万吨电子细纱项目进口设备，截至 2010 年 12 月 31 日，该合同项下尚余借款本金 6,000.00 万元，其中：2010 年 10 月 27 日到期 2000.00 万元、2011 年 10 月 27 日到期 4,000.00 万元。作为上述合同的借款条件，2006 年 6 月 30 日，CPIC 与中国建设银行重庆分行到重庆市工商局大渡口区分局办理了《动产抵押登记书》，以 CPIC 价值为 25,902.73 万元的铂金漏板，作为该合同本金及利息的抵押担保。

(3) 珠海复材的存货（贵金属）、部分固定资产、部分在建工程用于抵押四笔银行借款：①2010 年 7 月 21 日向交通银行珠海市分行借入的 1,000.00 万元短期借款；②2010 年 10 月 13 日向交通银行珠海市分行借入的 2,000.00 万元短期借款；③2010 年 7 月 13 日向广发银行吉大支行借入的 4,500.00 万元短期借款；④2010 年 10 月 27 日向广发银行吉大支行借入的 4,000.00 万元短期借款。

(4) 天勤公司 2008 年 7 月向建设银行重庆分行借入长期借款 2,300.00 万元，2010 年提前归还 1,450.00 万元，期末余额 850.00 万元将于 2011 年到期，在“一年内到期的非流动负债”列报。就该借款合同，公司与建设银行重庆分行签订了营抵 1270(08)006 号《抵押合同》，以卡尔迈耶智能玻璃纤维浆丝机等 17 项机器设备作为抵押物，抵押物清单上载明该批机器设备的作价为 3,822.797 万元，账面净值 3,550.80 万元。

(5)2010 年 12 月 31 日，珠海复材所有权受到限制的货币资金为人民币 103.00 万元，系被冻结期限超过 3 个月的信用证保证金。

## 22、短期借款

### 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	25,000,000.00	
抵押借款	115,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	1,870,533,000.00	1,284,400,191.94
合 计	2,010,533,000.00	1,354,400,191.94

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、22。

## 23、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	604,750,747.75	243,272,966.54
合 计	604,750,747.75	243,272,966.54

注：下一会计期间将到期的金额为 604,750,747.75 元。



## 24、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂估款	717,338,605.22	41,749,963.30
应付设备工程款	696,833,753.40	181,348,799.29
应付购货款	533,183,204.62	423,593,609.27
应付运费和装卸费	54,779,661.10	42,505,233.90
应付质保金	42,681,123.52	2,709,144.28
应付检测勘测设计费	5,210,280.79	1,090,257.40
应付保险费	3,247,141.17	1,726,279.05
应付维修费	1,823,936.40	1,394,445.61
应付劳务费	307,726.94	
应付水电费	306,826.80	381,399.17
应付评估咨询费	15,000.00	700,000.00
应付其他款项	252,886.47	82,670.99
合计	2,055,980,146.43	697,281,802.26

(2) 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, 详见附注八、6 关联方应收应付款项。

项目	期末数	期初数
云天化集团有限责任公司	9,333,224.03	11,746,480.11
合计	9,333,224.03	11,746,480.11

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
济南锅炉集团有限责任公司	10,793,422.00	未结算	否
Larsen&Toubro Limited 印度 L&T 公司	4,002,554.25	未结算	否
液化空气(杭州)有限公司	2,435,337.67	未结算	否
地矿双城工程勘察院	2,171,343.14	未结算	否
青岛捷能汽轮机股份有限公司	1,863,111.00	未结算	否
云天化无损检测有限公司	1,200,000.00	未结算	否
上海华谊集团装备工程有限公司	1,158,385.00	未结算	否
香港 LEE TECH SUPPLY CO. LTD	1,039,389.30	未结算	否
合计	24,663,542.36		

### (4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	65,722.68	0.85093	55,925.40	65,726.49	0.88048	57,870.86
美元	32,509,690.15	6.6227	215,301,924.96	5,319,952.31	6.8282	36,325,698.36
欧元	10,985,911.78	8.8065	96,747,432.09	304,030.00	9.7971	2,978,612.31
日元	54,540,905.00	0.0813	4,434,175.58	1,388,899.30	0.0738	102,500.77
英镑	10,000.00	10.22	102,200.00	10,000.00	10.98	109,800.00



## 25、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
预收销货款	196,557,420.73	136,313,754.91
预收信息费	12,810.50	98,079.32
合计	196,570,231.23	136,411,834.23

(2) 本集团无预收持有公司 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 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
思茅供销合作社农业生产资料公司	202,666.40	结算尾款
玉溪化肥厂有限责任公司	192,165.00	结算尾款
深圳芭田生态工程股份有限公司	99,537.50	结算尾款
思茅市农资公司景谷经营部	62,717.50	结算尾款
邦力达宜宾农资连锁有限公司	58,570.00	结算尾款
思茅穗丰农资公司	56,616.40	结算尾款
重庆端正装饰工程有限公司	11,840.00	尚未结算
泸州金鑫气体有限公司	12,600.00	尚未结算
DONGGUAN MIBERLAN METAL PLASTIC & KPI CO LTD	521,951.57	相关产品尚未实现销售
东莞泰广玻璃纤维有限公司	519,193.29	相关产品尚未实现销售
TER HELL & CO. GMBH	500,000.00	相关产品尚未实现销售
重庆建工集团有限责任公司	323,289.70	相关产品尚未实现销售
GLOBE ASIAFLAT	284,767.50	相关产品尚未实现销售
OWENS CORNING SALES LLC	269,559.29	相关产品尚未实现销售
HEXCEL COMPOSITES GMBH (USD)	211,550.52	相关产品尚未实现销售
FACT(USD)	208,793.81	相关产品尚未实现销售
泰山玻璃纤维股份有限公司	185,678.11	相关产品尚未实现销售
FOURTH DIMENSION	169,491.22	相关产品尚未实现销售
ARTO CHEMICALS LIMITED	143,399.97	相关产品尚未实现销售
POLYONE ESPANA S.L. (SPAIN)	142,728.71	相关产品尚未实现销售
SOJITZ CORPORATION	115,267.31	相关产品尚未实现销售
昭通龙山寨联营砖厂	102,570.00	相关产品尚未实现销售
合计	4,394,953.80	

## 26、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,472,757.28	475,093,824.53	495,785,254.85	4,781,326.96
二、职工福利费	16,351,295.30	50,793,731.56	50,793,731.56	16,351,295.30
三、社会保险费	5,468,924.74	125,486,549.40	126,609,523.27	4,345,950.87
其中: 1. 医疗保险费	264,378.80	26,165,817.43	26,285,941.49	144,254.74
2. 基本养老保险费	4,582,945.76	72,683,352.74	75,641,175.58	1,625,122.92



3. 年金缴费	487,215.15	16,910,342.56	16,258,253.26	1,139,304.45
4. 失业保险费	128,136.62	4,328,091.38	3,030,432.35	1,425,795.65
5. 工伤保险费	2,892.07	3,099,486.88	3,096,663.64	5,715.31
6. 生育保险费	3,356.34	2,161,218.88	2,158,817.42	5,757.80
7. 残疾人保障金		48,436.00	48,436.00	
8. 大病补充医疗保险		84,386.78	84,386.78	
9. 大额医疗保险费		5,416.75	5,416.75	
四、住房公积金	564,236.60	30,073,998.36	29,782,522.32	855,712.64
五、工会经费和职工教育经费	2,932,852.79	18,305,157.99	15,497,784.60	5,740,226.18
六、非货币性福利				
七、辞退福利		724,953.00	724,953.00	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		7,558,195.00	7,058,195.00	500,000.00
合计	50,790,066.71	708,036,409.84	726,251,964.60	32,574,511.95

## 27、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-195,222,359.18	-78,680,834.96
营业税	82,243.19	365,047.45
资源税	681,672.90	
企业所得税	13,564,706.14	21,219,962.24
城市维护建设税	1,553,710.88	649,841.44
房产税	1,969,156.41	1,758,341.84
土地使用税	6,544,801.60	2,629,013.45
个人所得税	7,644,011.17	13,076,707.24
教育费附加	725,106.31	399,307.78
地方教育费附加	89,581.78	132,419.85
防洪基金	1,425.97	201.36
河道工程费	70.93	73.01
应交印花税	1,750,422.93	1,257,897.87
水利基金	41,382.25	
车船使用税	1,140.00	1,620.00
堤围费	4,958.31	
合计	-160,567,968.41	-37,190,401.43

## 28、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	19,514,036.44	13,144,551.31
企业债券利息	29,454,166.67	11,000,000.00
短期借款应付利息	3,238,400.61	2,155,956.03
云南省财政厅(聚甲醛技改国债转贷)		89,250.00
合计	52,206,603.72	26,389,757.34



## 29、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
沙特阿拉伯阿曼提有限公司		5,222,625.00	
合计		5,222,625.00	

## 30、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
备用金	531,210.81	1,089,804.99
复垦费	6,912,000.00	
技术改革金	322,000.00	322,000.00
价格调节基金	21,894,874.64	
矿产资源补偿费	3,727,650.84	
生产计划资金	3,510,295.00	3,150,000.00
应付搬运费	17,818,458.58	333,765.74
应付材料款	827,915.73	772,610.45
应付代收代扣款	8,167,026.78	10,389,338.10
应付风险金	21,953,077.87	1,509,550.00
应付工程款	111,454,691.50	75,255,268.99
应付股权款	69,944,000.00	
应付借款及利息	406,963,370.43	210,368,139.00
应付农资流通体系建设专项资金	1,248,020.00	1,250,000.00
应付其他款项	5,105,784.83	3,239,580.68
应付水电费及运费	889,786.25	
应付万村千乡专项建设款	4,633,923.50	2,025,000.00
应付修理费	6,407,943.79	
应付保证质保金	86,865,726.44	50,811,970.88
待付款项	3,005,949.97	3,005,949.97
合计	782,183,706.96	363,522,978.80

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

项目	期末数	期初数
云天化集团有限责任公司	299,316,292.00	207,097,417.06
合计	299,316,292.00	207,097,417.06





(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国化学工程建设第七建设公司	28,233,379.87	工程及材料款尚未结算	否
复垦费	6,912,000.00	计提费用	否
美国 PC 国际有限公司	3,005,949.97	待付款项	否
云南省第三建筑工程有限公司	2,140,421.58	待结算	否
深圳市兴建安投资有限公司	2,000,000.00	对方未要求支付	否
农资流通体系建设专项资金	1,248,020.00	未完工	否
大连金州重型机器有限公司	1,181,500.00	设备未安装完毕, 质保金未退	否
牟定新甸建筑工程有限公司	1,136,326.11	待结算	否
呼伦贝尔金新实业有限公司	1,000,000.00	对方未要求付	否
合 计	46,857,597.53		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
云天化集团有限责任公司	299,316,292.00	短期融资债券本金及利息、委托贷款、代扣代缴款项
呼伦贝尔金新实业有限公司	110,446,985.76	往来款
金新国际有限公司	69,944,000.00	股权款
中国化学工程建设第七建设公司	27,231,379.87	工程款
云南云天化联合商务有限公司	17,622,580.61	设备保证金
中国化学工程第三建设公司	17,319,930.37	工程款及代扣材料款
呼伦贝尔怡诚经贸有限公司	16,745,694.96	往来款
长春建工集团有限公司呼伦贝尔分公司	15,224,703.93	往来款
中化二建集团有限公司	10,821,900.00	工程款
重庆蓝调装饰设计工程有限公司	9,529,650.00	工程款
中国化学工程第三建设有限公司云南分公司	7,720,800.00	工程款
成都华兴建筑安装工程公司	4,731,971.40	工程款
达尔凯长扬热能股份有限公司	4,695,168.00	工程款
福建省南平市保温安装总公司	3,607,854.26	装置维护费
美国 PC 国际有限公司	3,005,949.97	待付款项
泰州市建设工程有限公司	2,522,169.27	工程质保金
深圳市兴建安投资有限公司	2,000,000.00	工程款
云南天鸿化工工程股份有限公司	2,160,950.69	工程质保金
福建省南坪保温安装工程有限公司	1,439,525.43	工程款
泰州市建设工程有限公司	1,434,256.58	建设专项资金
石家庄工大化工设备有限公司	1,345,000.00	装置维护费
农资流通体系建设专项资金	1,248,020.00	工程款
合 计	630,114,783.1	



### 31、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款（附注七、33）	1,820,488,632.49	651,652,300.00
合 计	1,820,488,632.49	651,652,300.00

#### (2) 一年内到期的长期借款

##### ① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	48,500,000.00	20,000,000.00
保证借款	149,737,692.49	
信用借款	1,622,250,940.00	631,652,300.00
合 计	1,820,488,632.49	651,652,300.00

注：一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的情况。

##### ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币 金额	本币 金额
中国银行 云南省分 行	2005/8/4 -2006/1/27	2011/8/4	3 月期 LIBOR +2.0 个 百分 点，三 个月浮 动一次	欧元	12,018,202.57	105,838,300.86		
建设银行 重庆分行 营业部	2008-4-25	2011-4-24	7.18	人民币		150,000,000.00		
建设银行 重庆分行 营业部	2008-12-30	2011-12-29	2.78	美元	18,000,000.00	119,208,600.00		
重庆光大 银行大渡 口支行	2009-7-24	2011-7-24	4.86	人民币		100,000,000.00		
中国建设 银行水富 支行	2008-2-29	2011-2-28	4.86	人民币		200,000,000.00		
合 计						675,046,900.86		



## 32、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	48,500,000.00	83,000,000.00
保证借款	4,528,676,144.28	4,245,284,617.48
信用借款	4,578,093,810.00	4,297,074,260.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、32）	1,820,488,632.49	651,652,300.00
合 计	7,334,781,321.79	7,973,706,577.48

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、22。



(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行呼伦贝尔市分行	2008-12-22	2015-12-21	5.94	人民币		300,000,000.00		250,000,000.00
中国农业银行陈旗支行	2009-6-19	2017-6-18	5.94	人民币		500,000,000.00		350,000,000.00
招商银行昆明关上支行	2009-6-30	2016-6-30	5.94	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
中国银行云南省分行	2005/8/4 -2009/12/3	2011/8/4 -2015/8/4	LIBOR+1.2 个百分点, 三个月浮动一次	欧元	59,672,518.82	525,506,036.81	59,672,518.82	584,617,633.94
中海信托股份有限公司	2009-9-22	2012-9-21	央行 1-3 年基准利率下浮 17%, 与央行同期调整	人民币		400,000,000.00		400,000,000.00
华夏银行广福支行	2007/9/11 -2008/1/3	2014/9/11 -2015/1/3	央行基准下浮 10%, 一年调整一次	人民币		270,000,000.00		270,000,000.00
中海信托股份有限公司	2009-9-25	2012-9-24	5.4	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
合计						2,795,506,036.81		2,654,617,633.94

33、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
分离交易的可转换公司债券	1,000,000,000.00	2007-1-29	6 年	1,000,000,000.00	11,000,000.00	2,000,000.00	12,000,000.00	11,000,000.00	953,316,635.18
小 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	11,000,000.00	2,000,000.00	12,000,000.00	11,000,000.00	953,316,635.18
减: 一年内到期部分期末余额									
合 计									953,316,635.18

注: 公司经中国证监会证监发行字【2007】8 号文核准, 于 2007 年 1 月 29 日公开发行了 100,000 万元 (1,000 万张) 认股权证和债券分离交易的可转换公司债券, 每张面值 100 元, 发行总额 100,000 万元, 每手债券的认购人可以获得公司派发的 54 份认股权证, 即权证总量 5,400 万份。

本次发行的公司债券按票面金额计息, 计息起始日为公司债券发行日 (即 2007 年 1 月 29 日), 票面利率为 1.20%; 按企业会计准则相关规定, 以公允价值确定债券本息。公司以 2007 年 2 月发行的 7 年期记账式国债 (一期) 票面利率 2.93% 为折现率, 本息折现合计 906,064,766.32 元, 确认应付债券 906,064,766.32 元, 与面值的差额确认资本公积 93,935,233.68 元。发行费用在应付债券和资本公积之间按公允价值分摊, 分摊后应付债券账面价值为 874,714,925.41 元 (面值为 1,000,000,000.00 元, 利息调整为 -125,285,074.59 元), 资本公积为 90,685,074.59 元。以应付债券账面价值 874,714,925.41 元为现值, 计算出新折现率 3.55% 作为计算债券利息的实际利率。本年增加数 21,093,906.81 元为按新实际利率 3.55% 计算的利息调整金额。

公司发行的认股权证的存续期为自认股权证上市之日起 24 个月, 即 2007 年 3 月 8 日至 2009 年 3 月 7 日; 认股权证持有人可以在 2009 年 2 月 23 日至 2009 年 2 月 27 日、2009 年 3 月 2 日至 2009 年 3 月 6 日行权, 行权比例为 1:1, 即一份认股权证可认购一股标的证券的 A 股股票, 行权价格: 17.83 元/股, 实际行权 53,771,012 份。



### 34、长期应付款

#### (1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
应付云天化集团有限责任公司转贷资金	400,539,961.11	400,498,000.00
应付云天化集团有限责任公司中期票据款	394,963,130.12	
应付云天化集团有限责任公司债券募集款	462,150,000.00	462,150,000.00
其他-技术开发费	23,143,283.38	38,491,530.98
减：一年内到期部分		
合 计	1,280,796,374.61	901,139,530.98

#### (2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款 条件
云天化集团有限责任公司	3 年	400,000,000.00	4.482	18,151,638.89	400,539,961.11	信用
云天化集团有限责任公司	5 年	400,000,000.00	5.15	15,983,963.45	394,963,130.12	信用
云天化集团有限责任公司	15 年	450,000,000.00	4.05	18,225,000.00	462,150,000.00	担保
其他-技术开发费					23,143,283.38	
合 计		1,250,000,000.00		52,360,602.34	1,280,796,374.61	

注：①本公司 2009 年 8 月 6 日第五届董事会第二次会议通过了《关于控股股东云天化集团有限责任公司为公司子公司提供担保和转贷资金暨关联交易的议案》，云天化集团为天勤公司和天腾公司分别提供 2 亿元转贷资金。该等贷款期限 3 年，利率比银行同期利率下浮约 17%，期末未支付的应付利息余额为 539,961.11 元。

②云天化集团发行中期票据融入资金转借给天安公司，转入的本金为 400,000,000.00 元，期限 5 年，一次性扣除发行费 6,000,000.00 元，利率 5.15%，到期日为 2015 年 2 月 7 日。天安公司按照实际利率法进行核算，截止到 2010 年 12 月 31 日，未支付的本息余额为 394,963,130.12 元。

③云天化集团于 2006 年 4 月 28 日向社会公开发行 10 亿元“2006 年云天化集团有限责任公司债券”，云天化集团根据募集资金投向分配给公司 45,000 万元，其中 40,000 万元用于天安公司 50 万吨/年合成氨项目，5,000 万元用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项目，债券期限十五年。根据公司 2006 年 6 月 6 日第四届董事会第一次会议及公司 2006 年 8 月 17 日第三次临时股东大会审议通过的《云天化集团有限责任公司债券募集资金用于公司项目建设议案》，公司与云天化集团签订了“06 云天化债券资金使用协议”，约定云天化集团将债券募集资金 45,000 万元提供给公司使用，必须专项用于公司天安公司 50 万吨/年合成氨项目 40,000 万元，用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项目 5,000 万元；资金使用期限同债券期限自 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日；资金使用利率为固定利率，年利率为 4.05%，在使用期限内固定，计息期限与债券期相同。2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日，采用单利按年计息，



不计复利；合同约定公司应提供相应担保，公司于 2006 年收到云天化集团划入的上述资金 45,000 万元。截至 2010 年 12 月 31 日公司尚未向云天化集团提供担保，本期应计利息 1,822.50 万元，期末未支付的应付利息余额为 1,215.00 万元。

④技术开发费余额为公司以前年度根据云南省地方税务局“地税二字[1999]115 号”批复，按主营业务收入的 2% 计提的尚未使用完毕的技术开发费。

### 35、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
搬迁补偿金		498,197,400.00	226,429,754.18	271,767,645.82	
合 计		498,197,400.00	226,429,754.18	271,767,645.82	

注：珠海复材于 2009 年 9 月 14 日与珠海市经济贸易局签订搬迁补偿协议，确定搬迁补偿金总额为 49,819.74 万元。截至 2010 年 12 月 31 日，该公司已收到珠海市财政局支付的搬迁补偿款 49,819.74 万元。

### 36、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	超细电子级玻璃纤维及织物开发	2,558,766.67	
递延收益	聚甲醛项目建设政府补贴	27,425,213.24	24,000,000.00
递延收益	呼伦贝尔煤化工项目补助	5,000,000.00	
递延收益	长寿区政府贷款贴息补助		84,500.00
递延收益	液氨输送管线政府补助	5,000,000.00	
递延收益	财政厅贷款贴息补助资金	2,312,499.94	2,437,499.98
递延收益	政府财政贴息资金	9,243,119.86	4,156,666.67
递延收益	一分厂冷修技改项目补助	1,831,785.71	2,150,357.14
递延收益	玻纤增强复合材料及其在汽车零部 件上应用研发	417,000.00	
递延收益	电子级细纱研发项目		466,666.67
递延收益	甲醇技改项目	1,169,642.89	1,276,785.73
递延收益	水富煤代气项目前期经费补助		5,000,000.00
递延收益	煤代气技改工程-26 万吨甲醇项目	60,676,075.74	60,600,000.00
合 计		115,634,104.05	100,172,476.19

其中，递延收益明细如下：

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
超细电子级玻璃纤维及织物开发项目	2,558,766.67	
聚甲醛项目建设政府补贴	27,425,213.24	24,000,000.00
呼伦贝尔煤化工项目补助	5,000,000.00	
液氨输送管线项目	5,000,000.00	
财政厅贷款贴息项目	2,312,499.94	2,437,499.98
固定资产投资项目贷款财政贴息	3,083,333.33	3,383,333.33
工业建设项目财政贴息补助资金	704,761.91	773,333.34





项目	期末数	期初数
重点技术改造项目财政贴息资金	1,110,000.00	
财政企业科技扶持专项资金	2,434,210.53	
财政企业科技扶持专项资金	1,910,814.09	
一分厂冷修技改项目补助	1,831,785.71	2,150,357.14
玻纤增强复合材料及其在汽车零部件上应用研发	417,000.00	
甲醇技改项目	1,169,642.89	1,276,785.73
水富煤代气项目前期经费补助		5,000,000.00
煤代气技改工程-26 万吨甲醇项目（云财企（2009）224 号）	1,200,000.00	1,200,000.00
煤代气技改工程-26 万吨甲醇项目（云发改投资（2009）1344 号）	59,476,075.74	59,400,000.00
与收益相关的政府补助		
流动资金贷款贴息补贴		84,500.00
电子级细纱研发项目		466,666.67
合计	115,634,104.05	100,172,476.19

注：（1）珠海复材根据国家科学技术部国科发计[2008]188 号“关于十一五国家科技支撑计划锂材料的研制及产业化等 5 个项目的批复”，委托重庆市科学技术委员会组织实施“超细电子级玻璃纤维及织物开发”的研究项目，项目总经费 11,542 万元，由国家提供科技支撑计划专项经费 2,542 万元，其中收到专项经费补助 264.70 万元。

（2）重庆分公司本期收到与资产相关的政府补助 400.00 万元，系聚甲醛项目建设政府补贴第二期拨款，该项递延收益本期摊销 574,786.76 元。

（3）根据《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重大产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2009]1848 号），金新化工本期收到与资产相关的呼伦贝尔煤化工政府补助 500.00 万元。

（4）天安公司于本期收到安宁市财政局液氨管线工程补助资金 500.00 万元，该项补助与资产相关的政府补助，由于液氨输送管线尚未进行完工决算，故本期未进行摊销。

（5）天腾公司本期收到财政固定资产贷款贴息补助款 562.37 万元，为对公司高塔装置的技术改造项目财政贴息资金，按固定资产的预计可使用年限 14 年进行分期摊销计入损益。

（6）CPIC 于本期收到与资产相关的政府补助 41.70 万元，系玻纤增强复合材料及其在汽车零部件上应用研发项目补助。

（7）公司 2009 年应收国家重点产业振兴和技术改造国家补助资金 5,940 万元，该笔补助用于公司煤代气项目。该笔补助 2009 年 12 月 17 日已拨到云天化集团，已于 2010 年 1 月 20 日划拨到公司账上。本期增加的 76,075.74 元，是补助资金在专项账户中产生的利息。



### 37、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	299,337,509.00	50.72				-26,804,468.00	-26,804,468.00	272,533,041.00	46.18
3.其他内资持股	7,754.00	0.00						7,754.00	0.00
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	7,754.00	0.00						7,754.00	0.00
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	299,345,263.00	50.72				-26,804,468.00	-26,804,468.00	272,540,795.00	46.18
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	290,776,018.00	49.28				26,804,468.00	26,804,468.00	317,580,486.00	53.82
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	290,776,018.00	49.28				26,804,468.00	26,804,468.00	317,580,486.00	53.82
三、股份总数	590,121,281.00	100.00						590,121,281.00	100.00

注：公司于 2010 年 4 月 9 日发布有限售条件的流通股上市公告：有限售条件的流通股 26,804,468 股于 2010 年 4 月 15 日上市流通。本期期末无限售条件的股份增加 26,804,468 股。



### 38、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,559,486,401.61	1,791,398.84		1,561,277,800.45
其中：投资者投入的资本	667,777,537.65	1,791,398.84		669,568,936.49
可转换公司债券行使转换权	891,708,863.96			891,708,863.96
其他综合收益				
其他资本公积	264,230,729.83			264,230,729.83
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	90,685,074.59			90,685,074.59
合 计	1,823,717,131.44	1,791,398.84		1,825,508,530.28

注：本期增加的资本公积 1,791,398.84 元系金新化工资本溢价 3,512,546.74 元，本公司按持有金新化工 51%的股权应享有的部分。

### 39、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		37,209,079.14	12,241,678.92	24,967,400.22
维简费		18,397,488.13	4,349,940.00	14,047,548.13
合 计		55,606,567.27	16,591,618.92	39,014,948.35

### 40、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	473,353,801.87	4,730,456.09		478,084,257.96
任意盈余公积	509,523,260.77			509,523,260.77
储备基金				
企业发展基金				
合 计	982,877,062.64	4,730,456.09		987,607,518.73

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。



## 41、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分 配比例
调整前上期末分配利润	1,063,956,524.68	1,251,248,268.00	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	1,063,956,524.68	1,251,248,268.00	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	181,874,434.57	77,332,946.42	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	4,730,456.09	28,576,177.34	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	59,012,128.10	236,048,512.40	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,182,088,375.06	1,063,956,524.68	

### (2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

①天盟公司于 2010 年度提取盈余公积 1,613,257.19 元,其中归属于母公司的金额为 1,564,859.47 元。

②天驰物流于 2010 年度提取盈余公积 68,349.91 元,其中归属于母公司的金额为 58,097.42 元。

## 42、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	6,893,089,628.68	5,939,412,964.86
其他业务收入	247,660,573.50	88,421,079.48
营业收入合计	7,140,750,202.18	6,027,834,044.34
主营业务成本	5,295,395,253.41	4,913,219,518.27
其他业务成本	220,910,452.86	60,802,553.23
营业成本合计	5,516,305,706.27	4,974,022,071.50

### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	2,901,369,035.17	2,277,231,053.60	2,641,952,959.64	2,075,552,826.65
建材	3,365,023,612.53	2,443,241,131.61	2,275,942,656.65	1,796,061,135.60
商贸	520,237,801.95	504,826,950.81	1,021,517,348.57	1,041,605,556.02
采煤	106,459,179.03	70,096,117.39		
小计	6,893,089,628.68	5,295,395,253.41	5,939,412,964.86	4,913,219,518.27
合 计	6,893,089,628.68	5,295,395,253.41	5,939,412,964.86	4,913,219,518.27



## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玻璃纤维布	2,861,916,089.46	2,027,962,616.47	2,038,371,714.27	1,574,401,710.15
电子布	503,107,523.07	415,278,515.14	236,380,812.71	220,515,075.95
复合（混）肥	233,291,102.00	228,700,110.32	186,722,666.65	183,477,001.19
季戊四醇	73,954,016.86	101,272,670.49	62,599,168.81	83,420,234.06
甲酸钠	12,017,288.45	3,641,954.76	11,145,531.24	3,490,519.58
聚甲醛	584,264,560.02	511,412,271.89	371,558,840.31	379,609,781.02
煤	106,459,179.03	70,096,117.39		
尿素	901,402,108.56	538,024,820.95	1,292,695,505.02	692,388,690.14
商贸	520,237,801.95	504,826,950.81	1,021,517,348.57	1,041,605,556.02
硝酸铵	94,145,540.21	56,299,035.64	87,667,107.73	53,090,406.46
液氨	961,822,387.39	799,831,567.12	622,634,167.73	669,001,895.46
其他	40,472,031.68	38,048,622.43	8,120,101.82	12,218,648.24
小计	6,893,089,628.68	5,295,395,253.41	5,939,412,964.86	4,913,219,518.27
合计	6,893,089,628.68	5,295,395,253.41	5,939,412,964.86	4,913,219,518.27

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,299,681,314.12	3,918,603,182.71	4,701,542,711.51	3,884,126,260.46
国外	1,593,408,314.56	1,376,792,070.70	1,237,870,253.35	1,029,093,257.81
合计	6,893,089,628.68	5,295,395,253.41	5,939,412,964.86	4,913,219,518.27

## (5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2010 年	1,501,543,852.67	21.03
2009 年	863,285,813.48	14.33

## 43、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	515,914.30	668,668.84
城市维护建设税	9,081,926.52	2,146,982.56
教育费附加	4,193,583.92	1,212,577.00
防洪基金	11,320.26	26,081.21
河道工程费	872.67	-237.05
关税		2,066,137.20
价格调节基金	6,284.00	19,018.40
资源税	3,214,920.54	
围堤费	72,888.95	
合计	17,097,711.16	6,139,228.16

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**44、销售费用**

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	145,824,438.45	91,582,472.11
工资	23,438,559.74	18,624,866.73
装卸费	13,568,762.73	5,799,009.98
销售服务费	14,290,583.27	11,245,330.20
仓储费	15,060,914.26	10,019,952.24
出口运杂费	6,302,903.30	1,461,477.18
折旧费	4,085,154.08	3,560,510.19
物料消耗	3,771,687.98	2,960,708.91
其他	21,654,677.25	16,599,968.71
合 计	247,997,681.06	161,854,296.25

**45、管理费用**

项目	本期发生数	上期发生数
工资	113,088,881.94	84,128,510.06
装置维护费	76,680,109.00	
大修理费	78,038,901.45	32,282,433.34
停车损失	56,650,431.44	41,252,944.81
折旧费	56,115,437.99	81,893,841.61
员工经济补偿金	22,292,919.00	
财产保险费	16,898,762.65	12,541,522.26
集团整合费用	13,400,000.00	1,397,500.00
税金	10,626,118.48	13,876,203.64
其他	223,569,812.29	160,959,426.91
合 计	667,361,374.24	428,332,382.63

**46、财务费用**

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	600,693,223.41	562,474,085.30
减：利息收入	15,209,133.54	19,893,221.78
减：利息资本化金额	167,051,015.46	118,094,583.90
汇兑损益	-60,010,072.09	16,996,556.76
减：汇兑损益资本化金额		
其他	18,261,967.88	8,954,910.62
合 计	376,684,970.20	450,437,747.00

**47、投资收益**

## (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	2,450,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,385,338.51	-133,541.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-175,332.56	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	507,714.00	424,480.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	308,952.27	632,400.34
合 计	4,476,672.22	923,339.19

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。





(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
云南云天化联合商务有限公司	2,450,000.00	
合 计	2,450,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
云南三江天驰物流有限公司	-28,786.26	-6,647.93	被投资单位净利润变化
云南景成基业建材有限公司	1,124,823.96	-126,893.22	被投资单位净利润变化
富源县天鑫煤业有限公司	289,300.81		被投资单位净利润变化
合 计	1,385,338.51	-133,541.15	

48、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	869,117.96	2,921,183.01
存货跌价损失	2,421,330.02	5,832,325.70
合 计	3,290,447.98	8,753,508.71

49、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	101,528.33	2,742,151.97	101,528.33
其中：固定资产处置利得	101,528.33	2,742,151.97	101,528.33
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	260,690,816.32	31,600,599.47	260,690,816.32
其他	3,627,831.66	837,153.42	3,627,831.66
合计	264,420,176.31	35,179,904.86	264,420,176.31

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
聚甲醛项目建设	574,786.76		聚甲醛项目建设本期摊销额
社保和培训补贴	210,909.02		
财政局进出口责任制奖金		10,000.00	
出口信用保费财政补助	167,100.00	211,800.00	
高新区管委会出口补贴		50,000.00	
进出口物流补助		14,200.00	



项目	本期发生数	上期发生数	说明
商务厅出口补助		4,800.00	
万村千乡补贴		2,608,302.60	
云南财政厅出口专项资金		7,800.00	
云南省财政厅外贸专项资金		107,600.00	
云南省重要商品储备贴息及仓储费用		1,500,000.00	
财政专项补助资金			
云南省淡储补贴	8,800,000.00		
上海操扬街道税收返还	7,000.00		
固定资产投资项目贷款贴息补助	537,271.81	143,333.33	
出口信用保险资助金	18,078.00		
搬迁补助款	226,429,754.18		
甲醇技改项目	107,142.84	1,907,142.84	
水富楼坝煤化工项目政府补助款	5,000,000.00		
聚甲醛科技补助	700,000.00		
税收返还	2,571,292.21	8,070,048.82	
电子商务平台推广项目	2,100.00		
电子级细纱开发补贴	466,666.67	9,360,083.33	
外贸发展促进资金		3,407,000.00	
出口企业技改研发奖励金		500,000.00	
出口企业技改研发项目资助资金	1,790,000.00	79,642.86	
重庆市大渡区财政局		650,200.00	
科技保险补贴		30,600.00	
科技部项目拨款		200,000.00	
09 年重庆出口畅销品牌发展		190,000.00	
大渡口就业管理局岗位补贴		1,636,852.00	
环保局清洁生产审核财政补		80,000.00	
一分厂冷修技改项目补助	318,571.43		
节能减排技术改造奖励资金	3,210,000.00		
玻纤增强复合材料及其在汽车零部件上的应用设备补助款	33,000.00		
国际市场开拓资助资金	332,000.00		
国内贸易信用保险补助费	151,747.83		
加工贸易电子商务年费外经委补贴	3,000.00		
进出口畅销品牌资金	188,000.00		
进出口反倾销起诉项目资金	500,000.00		
科学技术委员会优秀重点新产品款	200,000.00		
科研经费	250,000.00		
企业新产品开发扶持资金	2,040,000.00		
区县外经贸发展促进资金	60,000.00		
外贸企业出口信保保费资助金	3,749,000.00		
星火计划项目款	200,000.00		
知识产权项目款	50,000.00		
重点新产品税金奖励	613,000.00		



项目	本期发生数	上期发生数	说明
专利资助金	15,000.00		
合成氨项目财政贴息	125,000.04	62,500.02	
长寿外经贸技改资金	310,000.00	150,000.00	渝财企(2009)64号
国家科技计划资金	463,000.00	530,000.00	
园区税收返还补贴款	362,895.53	4,193.67	长寿府发(2004)61号
出口信用担保资金补贴	50,000.00		
财政贷款贴息补助	84,500.00	84,500.00	长企财发(2009)43号
合计	260,690,816.32	31,600,599.47	

## 50、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	195,939,157.88	2,166,600.33	195,939,157.88
其中：固定资产处置损失	143,949,878.87	2,166,600.33	143,949,878.87
无形资产处置损失	49,159,959.07		49,159,959.07
固定资产报废损失	2,829,319.94		2,829,319.94
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	3,470,176.85	935,494.87	3,470,176.85
其他	11,349,776.49	1,327,951.67	11,349,776.49
合计	210,759,111.22	4,430,046.87	210,759,111.22

## 51、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	68,571,748.02	39,922,253.15
递延所得税调整	1,232,575.90	-11,227,109.49
合计	69,804,323.92	28,695,143.66

## 52、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普



通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股 收益	稀释每股收 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	0.3082	0.3082	0.1331	0.1325
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2669	0.2669	0.0998	0.0993

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	181,874,434.57	77,332,946.42
其中：归属于持续经营的净利润	181,874,434.57	77,332,946.42
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	157,511,745.27	57,980,166.89
其中：归属于持续经营的净利润	157,511,745.27	57,980,166.89
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	181,874,434.57	77,332,946.42
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	181,874,434.57	77,332,946.42
归属于终止经营的净利润		



② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	590,121,281	536,350,269
加：本期发行的普通股加权数		44,809,177
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	590,121,281	581,159,446

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	590,121,281	536,350,269
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		47,317,186
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		2,558,009
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	590,121,281	583,667,455

(3) 于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

### 53、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	104,216,715.48	47,759,389.67
保险赔款	20,524.98	6,583,000.00
保证金、备用金	10,597,749.50	6,722,220.57
代收代付款项	8,880,628.65	5,917,722.64
利息收入	14,904,489.78	19,790,386.39
赔偿、违约金收入	1,461,284.16	
收到退回的以前年度多交所得税		4,348,090.01
其他	12,886,653.83	5,589,547.19
合计	152,968,046.38	96,710,356.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
安全环卫费	5,947,735.20	8,451,871.30
办公经费	10,349,076.43	3,667,018.70
保健降温费	9,399,215.00	3,022,450.30
保证金、质保金及备用金	16,504,266.19	3,342,566.54
财产保险费	19,390,692.53	10,095,598.50



项目	本期发生数	上期发生数
残疾人就业保障金	349,298.40	82,071.60
仓储管理费	16,371,034.14	8,734,091.41
车辆使用费	7,027,467.16	2,188,379.19
出口运杂费	6,302,903.30	1,461,477.18
代理费		62,000.00
代收代付款	12,579,297.30	77,037,089.32
罚款及赔偿支出	1,799,012.92	156,000.00
房屋土地租赁费	1,176,318.82	6,575,863.88
广告宣传费	3,029,275.68	9,761,681.15
机物料消耗		326,153.15
集团整合费		1,397,500.00
技术开发费	2,599,480.90	3,118,978.91
捐赠支出	832,678.35	
劳动保护费	1,151,747.12	1,201,115.56
欧洲办事处费用	1,085,348.90	6,481,828.48
人工劳务费	1,198,727.40	1,156,098.12
审计咨询费	7,271,064.07	3,895,424.60
水电物管费	1,198,372.89	532,850.46
业务经费	46,664,706.25	15,572,350.36
银行手续费	7,297,971.63	8,144,206.67
运输装卸修理费	100,071,655.31	45,561,531.13
住房补助	182,797.19	191,221.88
综合服务费	9,466,314.49	8,317,176.72
停车损失		41,252,944.81
其他	11,854,817.26	3,870,496.67

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
工程招标押金	30,000.00	
代承包建筑商收款	307,250.00	
合计	337,250.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付 08 年因处置在建期间的废旧物资而多收的款项		45,087.00
合计		45,087.00





(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
聚甲醛项目政府补助	4,000,000.00	
搬迁补偿金	249,098,700.00	
富华集团补助	2,100,585.60	
银行掉期收入		4,429,886.13
合计	255,199,285.60	4,429,886.13

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资顾问费	728,000.00	2,050,000.00
资金管理费	147,250.00	
借款但保费	341,350.00	842,525.00
财务顾问费	150,000.00	
借款手续费	318,600.00	
见义勇为基金	200,000.00	306,000.00
归还关联借款	30,128,550.00	
员工经济补偿金	21,739,335.65	
合计	53,753,085.65	3,198,525.00

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	300,345,724.66	1,272,863.61
加: 资产减值准备	3,290,447.98	8,753,508.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	841,749,342.85	778,722,323.12
无形资产摊销	14,580,942.63	7,474,277.46
长期待摊费用摊销	5,725,963.70	3,710,513.48
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)	-2,104,700.17	-575,551.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,812,224.94	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	
财务费用(收益以“-”号填列)	335,458,289.63	454,461,796.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,476,672.22	-923,339.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,722,791.51	-11,717,325.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-490,215.61	490,215.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	-261,752,354.12	729,455,527.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,640,130.42	-353,066,852.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,292,387.06	-389,994,405.29
其他	16,809,712.34	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,212,738,980.64</b>	<b>1,228,063,551.93</b>



(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
<b>一、取得子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	258,508,800.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	34,391,271.99	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	224,117,528.01	
4. 取得子公司的净资产	743,884,899.09	
其中: 流动资产	306,655,907.15	
非流动资产	1,050,972,106.81	
流动负债	502,621,386.99	
非流动负债	111,121,727.88	
<b>二、处置子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
其中: 流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	2,548,117,766.08	2,636,803,616.74
其中: 库存现金	297,447.96	187,785.11
可随时用于支付的银行存款	2,499,246,605.69	2,567,465,627.21
可随时用于支付的其他货币资金	48,573,712.43	69,150,204.42
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,548,117,766.08</b>	<b>2,636,803,616.74</b>

注: 现金和现金等价物不含集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。



## (八) 关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云天化集团有限责任公司	母公司	国有独资	云南昆明	董华	工业加工

(续)

母公司名称	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	2,680,000,000	55.83	55.83	云南省国资委	291991210

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、12 (3)。

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南云天化联合商务有限公司	同受一方控制	757160620
云南云天化无损检测有限公司	同受一方控制	77550577-6
云南马龙产业集团股份有限公司	同受一方控制	291988687
云南盐化股份有限公司	同受一方控制	74145123-9
云南天创科技有限公司	同受一方控制	738058217
昆明马龙化工有限公司	同受一方控制	741490713
云南天丰农药有限公司	同受一方控制	216823751
云南云天化国际化工股份有限公司	同受一方控制	21655183X
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受一方控制	7839562-3
云南天马物流有限公司	同受一方控制	77045636-2
中轻依兰(集团)有限公司	同受一方控制	21656805X
云南天达实业有限公司	同受一方控制	2919137-6
云南云天化国际农业生产资料有限公司	同受一方控制	73433842-2
云南一平浪恒通有限责任公司	同受一方控制	21764073-8
云南三环中化化肥有限公司	同受一方控制	772678786
云南省化学工业建设公司	同受一方控制	21652110-4
云南天耀化工有限公司	同受一方控制	775532993
云南水富天盛有限公司	公司重大影响	21720060-1
富源县天鑫煤业有限公司	子公司的联营企业	55778360-4

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类别	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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	采购商品	采购甲醇、硫酸	公允定价原则	5,815,299.84	0.08	3,333,324.65	0.10
云南盐化股份有限公司	采购商品	原材料采购	公允定价原则	1,329,394.24	0.02	1,622,817.52	0.05
云南云天化联合商务有限公司	采购商品	原材料采购	公允定价原则	11,566,790.00	0.20	29,763,680.00	0.88
云南云天化国际农业生产资料有限公司	采购商品	原材料采购	公允定价原则	7,905,550.00	0.14	754,050.00	0.02
云南省水富县天盛有限责任公司	采购商品	采购印刷品	公允定价原则	36,557.50	0.00		
中轻依兰(集团)有限公司	采购商品	采购洗涤剂	公允定价原则	511,574.54	0.01		
云南省水富县天盛有限责任公司	采购商品	采购包装物	公允定价原则	40,267,783.17	0.7	41,034,848.32	0.00
云南天丰农药有限公司	采购商品	采购农药	公允定价原则	111,958.00	0.00	367,314.00	0.01
云南一平浪恒通有限责任公司	采购商品	酒精	公允定价原则	5,443,813.80	0.09	6,769,477.38	0.20
云南云天化无损检测有限公司	采购商品	备件	公允定价原则	13,600.00	0.00		
云南天鸿化工工程股份有限公司	采购商品	设备	公允定价原则	4,851,000.00	0.08		
云南天达化工实业有限公司	采购商品	水电	公允定价原则	53,651,149.75	0.93	50,001,681.71	1.47
云南天创科技有限公司	采购商品	煤	公允定价原则			113,011.18	0.00
云天化集团有限责任公司	采购商品	聚甲醛设备	公允定价原则			11,281,787.22	0.33
合计				<u>131,504,470.84</u>		<u>145,041,991.98</u>	
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	工程物资运转	公允定价原则	5,843,742.94	1.47	2,430,345.64	2.57
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	工程施工	公允定价原则	21,626,900.75	5.44	17,493,769.88	18.53



云南云天化股份有限公司 2010 年年度报告

关联方	关联交易类别	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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 (%)
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务	检验	公允价值原则	11,429,661.99	2.88	5,211,218.08	5.52
云南云天化联合商务有限公司	接受劳务	代理费	公允价值原则	4,190,527.69	1.05	1,036,103.24	1.10
云南天达化工实业有限公司	接受劳务	装卸费	公允价值原则	9,726,141.48	2.45		
云南天马物流有限公司	接受劳务	接受运输服务	公允价值原则	62,640.00	0.02		
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	大修费用	公允价值原则	4,575,350.00	1.15	37,404,695.03	42.51
云天化集团有限责任公司	接受劳务	煤渣运费	公允价值原则	2,191,124.64	0.55	2,577,170.65	2.73
云天化集团有限责任公司	接受劳务	综合服务	公允价值原则	2,000,000.00	0.50	2,000,000.00	2.12
云天化集团有限责任公司	接受劳务	包干大修费用	公允价值原则	12,840,000.00	3.23	12,840,000.00	13.61
云天化集团有限责任公司	接受劳务	施工管理费	公允价值原则	800,000.00	0.85	800,000.00	0.85
云天化集团有限责任公司	接受劳务	加工备件	公允价值原则			722,107.88	0.76
合计				<u>75,286,089.49</u>		<u>82,515,410.40</u>	

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类别	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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 (%)
云南三环中化化肥有限公司	销售商品	液氨	公允价值原则	267,411,854.70	7.67	152,159,655.92	5.76
云南天耀化工有限公司	销售商品	液氨	公允价值原则	127,160.25	0.00	32,058.97	0.00
云天化国际化工股份有限公司	销售商品	液氨	公允价值原则	722,172,537.30	20.71	453,644,299.32	17.17



关联方	关联交易类别	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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 (%)
云南天达化工实业有限公司	销售商品	蒸汽	公允定价原则	2,120,795.26	0.06		
云南马龙产业集团股份有限公司	销售商品	销售纯碱	公允定价原则	721,290.60	0.02	911,179.48	0.09
昆明马龙产化工有限公司	销售商品	销售纯碱	公允定价原则	7,295,529.91	0.21	3,364,170.96	0.33
云南天创科技有限公司	销售商品	销售纯碱	公允定价原则			2,136.75	
云南天鸿化工工程股份有限公司	销售商品	施工用材料	公允定价原则	2,734,148.62	0.08	3,956,946.48	0.38
云南云天化无损检测有限公司	销售商品	施工用材料	公允定价原则	42,461.93			
云南省水富县天盛有限责任公司	销售商品	水、电、汽、材料	公允定价原则	19,638,303.94	0.57	21,321,036.88	2.07
云天化集团有限责任公司	销售商品	水、电、汽、材料	公允定价原则	18,142,973.43	0.53	5,122,226.99	0.50
云南天达化工实业有限公司	销售商品	液氮	公允定价原则			35,008.97	0.01
合计				<u>1,040,407,055.94</u>		<u>640,548,720.72</u>	

注：①根据公司与云天化集团签订的《经营服务协议》及《2010 年度关联交易备忘录》，公司销售及接受其劳务的明细项目如下：

A、机器设备及建构物维护费：日常维护包干费 1,050 万元/年。

B、综合服务费（包括环卫、绿化等）：200 万元/年。

C、运输费：按车队实际发生的费用结算；煤渣运输费按供热蒸汽产量计算，标准为 2 元/吨。本期实际支付煤渣运输费 2,191,124.64 元。

②公司于 2010 年 4 月 30 日与云南云天化集团有限责任公司水富分公司签订《2010 年度无机装置大修合同》，委托该分公司承担 2010 年度无机装置停车大修项目，合同金额 3,510,000.00 元，本期实际支付 2,340,000.00 元。

③公司与云南云天化集团有限责任公司水富分公司签订《委托管理协议》，委托其对公司土建维修、小型工程项目等现场施工管理进行管理。委托时间 2010 年 1 月





1 日至 2010 年 12 月 31 日，管理费 80 万元/年。

④根据公司于 2004 年 4 月 16 日召开的第三届董事会第七次会议和 2004 年 5 月 27 日召开的 2003 年度股东大会审议通过的《关于公司与云南云天化联合商务有限公司关联交易的议案》，公司 2010 年 10 月 18 日与云南云天化联合商务有限公司（以下简称“联合商务”）签订了《国际贸易代理协议》，委托联合商务代理本公司的对外经济贸易业务，代理费用按如下价格进行结算：

A、各类技术引进和技术出口按合同价的 0.5%进行结算；

B、大宗物资、中型单机进口按货物运到指定地点价格的 0.8%进行结算；

C、成套设备及大型单机进口按货物运到指定地点价格的 1%进行结算；

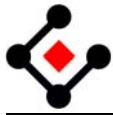
D、小型单机、零星物资和备品备件进口按货物运到指定地点价格的 1.5%进行结算；

E、产品出口按买断的方式结算，不另外支付代理费用。

#### (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
云南天鸿化工工程股份有限公司	金新化工	工程设备	2009-7-1	2010-6-30	协商定价	3,900,000.00
云南天鸿化工工程股份有限公司	金新化工	工程设备	2010-7-1	2011-6-30	协商定价	600,000.00
云南天鸿化工工程股份有限公司	本公司	工程设备	2010-6-15	2010-12-3	协商定价	4,104,400.00
云天化集团有限责任公司	本公司	房屋	2010-1-1	2010-12-31	协商定价	826,680.00
云天化集团有限责任公司	本公司	土地	2010-1-1	2010-12-31	协商定价	5,870,138.40
云南天达化工实业有限公司	天安公司	房屋	2009-9-1	2010-8-31	协商定价	518,400.00

注：根据公司 2008 年 3 月 24 日与云天化集团签订的《土地使用权租赁合同》，云天化集团将其拥有使用权的 733,767.30 m<sup>2</sup> 土地和 6,889 m<sup>2</sup> 的房屋租赁给公司生产经营使用，租赁期限为 20 年，按照《2010 年度关联交易备忘录》土地租赁费为 8 元/m<sup>2</sup>. 年，房屋租赁费 10 元/m<sup>2</sup>. 月，本期公司向云天化集团支付租赁费 6,696,818.40 元。



(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云天化集团有限责任公司	天安公司	欧元	65,000,000.00	借款合同生效日	借款履行完毕日两年止	否
云天化集团有限责任公司	天安公司	人民币	38,000,000.00	保证合同生效日	借款履行完毕日两年止	否
云天化集团有限责任公司	天安公司	人民币	150,000,000.00	保证合同生效日	借款履行完毕日两年止	否
云天化集团有限责任公司	天安公司	欧元	15,000,000.00	保证合同生效日	借款履行完毕日两年止	否
云天化集团有限责任公司	天安公司	人民币	200,000,000.00	履行债务期限届满之日	履行债务期限届满之日两年止	否
云天化集团有限责任公司	天安公司	美元	15,000,000.00	履行债务期限届满之日	履行债务期限届满之日两年止	否
云天化集团有限责任公司	天安公司	人民币或等值美元	200,000,000.00	担保书生效日	借款履行完毕日两年止	否
云天化集团有限责任公司	天安公司	人民币	400,000,000.00	2009-9-22	2012-9-21	否
云南天信融资担保有限公司	天安公司	人民币	100,000,000.00	借款合同生效之日起	借款履行完毕日两年止	否
云南天信融资担保有限公司	天安公司	美元	10,000,000.00	借款合同生效之日起	借款履行完毕日两年止	否
本公司	天安公司	人民币	270,000,000.00	借款合同生效日	借款履行完毕日两年止	否
本公司	金新化工	人民币	500,000,000.00	2015-12-9	2017-12-9	否
本公司	金新化工	人民币	300,000,000.00	2015-12-21	2017-12-21	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2014-5-21	2016-5-21	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2014-5-15	2016-5-15	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2015-6-4	2017-6-4	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2015-6-30	2017-6-30	否
本公司	金新化工	人民币	500,000,000.00	2017-6-18	2019-6-18	否
本公司	金新化工	人民币	300,000,000.00	2016-6-30	2018-6-30	否
本公司	金新化工	人民币	800,000,000.00	2016-9-15	2018-9-15	否
本公司	金新化工	人民币	300,000,000.00	2017-4-20	2019-4-20	否
本公司	金新化工	美元	20,000,000.00	2015-10-13	2017-10-13	否
本公司	金新化工	人民币	35,000,000.00	2016-4-7	2018-4-7	否
本公司	金新化工	人民币	30,000,000.00	2016-6-23	2018-6-23	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2016-9-16	2018-9-16	否
本公司	金新化工	人民币	50,000,000.00	2017-10-31	2019-10-31	否
本公司	金新化工	人民币	15,000,000.00	2016-3-30	2018-3-30	否
本公司	金新化工	人民币	86,000,000.00	2013-12-23	2015-12-23	否
本公司	天腾公司	人民币	63,000,000.00	2008-3-18	2011-3-17	否
云天化集团	CPIC	人民币	500,000,000.00	2009-9-25	2012-9-24	否



注：①云天化集团为天安公司借款提供的担保总额为人民币 58,800 万元（其中：招商银行关上支行担保金额为 20,000 万人民币或等值美元），欧元 8,000 万元，美元 1,500 万元，担保期限 8-10 年。截至 2010 年 12 月 31 日，天安公司实际取得长期借款人民币 488,182,642.40 元，欧元 71,672,518.80 元，美元 20,156,800.00 元。

②根据合同“ZHXT2009（DXT）字第 78 号-5”的协议，云天化集团作为天安公司从中海信托股份有限公司申请到的 4 亿元信托贷款资金的保证人，根据天安公司与中海信托公司签订的信托贷款合同相关规定，借款期限为 2009 年 9 月 22 日至 2012 年 9 月 21 日，此次贷款期限三年，利率较银行同期同档次利率下浮 17 个百分点，首次执行年利率为 4.482%。

③云南天信融资担保公司为天安公司的借款提供的担保总额为人民币 10,000 万元、美元 1,000 万元，担保期限 10 年。截至 2010 年 12 月 31 日，天安公司实际取得长期借款人民币 10,000 万元、美元 9,999,059.69 元。

④根据公司 2007 年 5 月 17 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《公司为云南天安化工有限公司提供 2.7 亿元银行贷款担保的议案》，2007 年公司与华夏银行昆明分行签订编号为 KM17（高保）20070004 号《最高额保证合同》，为天安公司提供了总额为 27,000 万元的借款保证，截至 2010 年 12 月 31 日，天安公司实际取得长期借款人民币 27,000 万元。

⑤2008 年 8 月 15 日，公司召开四届十二次董事、监事会，通过《关于公司为金新化工提供 280,000 万元银行贷款担保的议案》以及 2010 年 3 月 26 日召开第五届董事会第五次会议审议通过的《公司为控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 80,000 万元担保的议案》，截至 2010 年 12 月 31 日，公司为金新公司实际担保贷款人民币 217,700 万元、美元 2,605 万元，其中：取得了中国银行云南省分行人民币 33,600 万元、中国银行呼伦贝尔市分行人民币 30,000 万元、光大银行昆明分行人民币 33,000 万元、民生银行北京和平里支行人民币 5,000 万元、中国农业银行呼伦贝尔市陈旗支行人民币 50,000 万元、招商银行昆明官渡支行人民币 30,000 万元、中国工商银行安居支行人民币 11,100 万元、交通银行昆明官渡支行人民币 25,000 万元，美元 1,450 万元的贷款，恒生银行昆明分行美元 1,155 万元。

⑥根据公司 2008 年 2 月 29 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过的《公司为云南天腾化工有限公司提供 20,000 万元贷款担保的议案》，其中长期借款担保金额 6,300 万元，短期借款担保金额 13,700 万元，截至 2010 年 12 月 31 日，实际保证贷款余额为长期借款 3,000.00 万元，短期借款已于 2009 年 10 月归还。



⑦根据合同“ZHXT2009(DXT)字第 78 号-9”，云天化集团作为 CPIC 从中海信托股份有限公司申请到的 5 亿元信托贷款资金的保证人，根据 CPIC 与中海信托公司签订的信托贷款合同相关规定，借款期限为 2009 年 9 月 25 日至 2012 年 9 月 24 日，此次贷款期限三年，利率较银行同期同档次利率下浮 17 个百分点，首次执行年利率为 4.482%。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
云天化集团有 限责任公司	450,000,000.00	2006-4-28	2021-4-27	为公司 50 万吨/年合成氨项目和 2 万吨/年聚甲醛技改项目提供发 债募集资金
云天化集团有 限责任公司	200,000,000.00	2009-9-22	2012-9-22	为天腾公司提供长期借款 2 亿元 (转贷)
云天化集团有 限责任公司	100,000,000.00	2009-1-6	2010-1-5	为天腾公司提供一年期短融资券 借款 1 亿元
云天化集团有 限责任公司	200,000,000.00	2009-9-22	2012-9-22	为天勤公司提供长期借款 2 亿元 (转贷)
云天化集团有 限责任公司	100,000,000.00	2009-1-6	2010-1-5	为天勤公司提供一年期短融资券 借款 1 亿元
云天化集团有 限责任公司	200,000,000.00	2010-3-17	2011-3-17	为本公司提供一年期短融资券借 款 2 亿元
云天化集团有 限责任公司	90,000,000.00	2010-8-31	2011-8-31	云天化集团通过光大银行向金新 化工提供 9,000 万元的转贷资 金，年利率 5.56%
云天化集团有限 公司	400,000,000.00	2010-2-7	2015-2-7	为天安公司提供人民币 4 亿元连 带责任担保
拆出:				
云南景成基业 建材有限公司	7,600,000.00	2008-11-11	2011-12-31	天安公司委托中行安宁支行贷款 人民币 880 万元给云南景成基业 建材有限公司

注：①云天化集团于 2006 年 4 月 28 日向社会公开发行 10 亿元“2006 年云天化集团有限责任公司债券”，云天化集团根据募集资金投向拟分配给公司 4.5 亿元，其中 4 亿元用于天安公司 50 万吨/年合成氨项目，0.5 亿元用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项目，债券期限十五年。根据公司 2006 年 6 月 6 日第四届董事会第一次会议及公司 2006 年 8 月 17 日第三次临时股东大会审议通过的《云天化集团有限责任公司债券募集资金用于公司项目建设议案》，公司与云天化集团签订了“06 云天化债券资金使用协议”，约定云天化集团将债券募集资金 4.5 亿元提供给公司使用，必须专项用于天安公司 50 万吨/年合成氨项目 4 亿元，用于公司 2 万吨/年聚甲醛技改项



目 0.5 亿元，资金使用期限同债券期限自 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日，资金使用利率为固定利率，年利率为 4.05%，在使用期限内固定，计息期限与债券期相同 2006 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日，采用单利按年计息，不计复利，公司应支付发行费用 1,136.94 万元，合同约定公司应提供相应担保。2006 年度公司已收到云天化集团划入的上述资金 4.5 亿元，同时支付了应承担的债券发行费用 1,136.94 万元，截至 2010 年 12 月 31 日公司没有向云天化集团提供担保。本期实际支付利息 18,225,000.00 元，截至 2010 年 12 月 31 日应付利息余额为 12,150,000.00 元。

②本公司 2009 年 8 月 6 日第五届董事会第二次会议通过了《关于控股股东云天化集团有限责任公司为公司子公司提供担保和转贷资金暨关联交易的议案》，控股股东云天化集团拟为 CPIC5 亿元信托贷款提供担保；为天安公司 4 亿元信托贷款提供担保；为天勤公司提供 2 亿元转贷资金，为天腾公司提供 2 亿元转贷资金。该等贷款期限 3 年，比银行同期利率下浮约 17%，预计每年可节约财务费用约 1,193 万元。

③云天化集团为天腾公司、天勤公司分别募集并提供 1 亿元的云天化集团 09 年短期债，并签署了《云天化集团有限责任公司短期融资券募集该短期融资券使用金使用协议》。该短期融资券使用期限为 1 年，自 2009 年 1 月 6 日至 2010 年 1 月 5 日，固定利率 3.1%，到期一次还本付息。该款项天腾公司、天勤公司已于 2010 年 1 月 5 日归还。

④本公司于 2010 年 3 月 26 日与云天化集团签订《短期融资券募集资金使用协议》，由云天化集团提供本公司 2 亿元短期债券资金，期限 1 年，自 2010 年 3 月 17 日至 2011 年 3 月 17 日，年综合费率 3.345%。

⑤本公司 2010 年 8 月 31 日第五届董事会第八次会议通过了《关于控股股东云天化集团有限责任公司为公司控股子公司呼伦贝尔金新化工有限公司提供 9,000 万元委托贷款暨关联交易的议案》，控股股东云天化集团为金新化工提供 9,000 万元转贷资金，期限为 1 年，自 2010 年 8 月 31 日至 2011 年 8 月 31 日，年利率为 5.56%。

⑥天安公司于 2008 年 11 月 11 日与中行安宁支行签署委托贷款合同，委托中行安宁支行贷款人民币 880 万元给景成建材，用于加气混凝土项目建设，委托贷款期限 13 个月(自委托贷款合同约定的提款日起计算)，委托贷款年利率为 6.66%。按委托贷款合同的约定，共分 2 次提款，第一次提款时间是 2008 年 11 月 11 日，提款金额 4,000,000.00 元，第二次提款时间是 2008 年 11 月 30 日，提款金额 4,800,000.00 元。景成建材于 2008 年 11 月 11 日提款 4,000,000.00 元，2009 年 3 月 25 日提款 2,000,000.00 元，2009 年 7 月 13 日提款 800,000.00 元。根据《人民币委托贷款合





同》(2008 年安委贷字 002 号) 的相关规定, 合同于 2009 年 12 月 10 日到期。2009 年 11 月, 景成建材向天安公司提出贷款展期申请, 经天安公司总经理办公会决定, 同意该委托贷款延长至 2011 年 12 月 31 日, 并经天安公司第二届第十一次临时董事会审议通过, 2010 年 2 月 3 日公司又委托中行安宁支行贷款 800,000.00 元给云南景成基业建材有限公司。

⑦根据《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》, 2010 年 2 月 8 日天安公司取得云天化集团中期票据贷款 4 亿元, 该贷款到期日 2015 年 2 月 7 日, 期限五年, 年利率 5.15%。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款:</b>				
昆明马龙产化工有限公司	82,437.91	412.19		
云南马龙产业集团股份有限公司	457,300.00	2,286.50		
云南三环中化化肥有限公司	13,120,000.00	65,600.00	12,308,794.82	61,543.97
云天化国际化工股份有限公司	2,393,157.36	11,965.79	24,722,094.10	123,610.47
云南天耀化工有限公司			17,422.00	871.10
合 计	16,052,895.27	80,264.48	37,048,310.92	186,025.54
<b>应收票据:</b>				
云南云天化国际化工股份有限公司			47,800,000.00	
云南三环中化化肥有限公司	56,560,000.00		7,000,000.00	
云南马龙产业集团股份有限公司	300,000.00		1,064,050.00	
昆明马龙化工有限公司	6,570,632.09		3,806,354.81	
合 计	63,430,632.09		59,670,404.81	
<b>预付款项:</b>				
云南天达化工实业有限公司			1,037,473.49	
云南天鸿化工工程股份有限公司	2,123,795.47		550,724.72	
云南云天化国际农业生产资料有限公司	2,008,200.00		19,950.00	
云南云天化联合商务有限公司	49,035,753.67		81,836,653.15	
云南云天化无损检测有限公司			510,000.00	
富源县天鑫煤业有限公司	37,141,764.81			
合 计	90,309,513.95		83,954,801.36	
<b>其他应收款:</b>				
云南省水富县天盛有限责任公司	183,371.94	9,073.34	291,487.90	1,457.44
云南天鸿化工工程股份有限公司	3,870,801.80	20,192.57	1,880,734.08	2,776.51
云南云天化无损检测有限公司	13,009.79	650.49	94.00	
云天化集团有限责任公司	2,396,417.56	52,398.67	67,779,363.05	338,896.82
云南省化学工业建设公司	985,271.07	98,527.11	985,271.07	68,968.97
云南云天化国际化工股份有限公司	148,287.22	741.44		
合 计	7,597,159.38	181,583.62	70,936,950.10	412,099.74





## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
云南云天化联合商务有限公司	286,572,599.01	26,445,219.89
云南省水富县天盛有限责任公司	83,657.50	23,100.00
云南天达化工实业有限公司	3,971,925.75	
云南天鸿化工工程股份有限公司	697,347.80	1,198,650.54
云南盐化股份有限公司	59,979.00	
云南云天化国际化工股份有限公司		521,485.00
云南云天化国际农业生产资料有限公司	470,000.00	
云南云天化无损检测有限公司	6,263,476.69	2,786,169.68
云天化集团有限责任公司	9,333,224.03	11,746,480.11
合 计	307,452,209.78	42,721,105.22
应付票据:		
云南云天化国际化工股份有限公司		858,754.51
云南天鸿化工工程股份有限公司	1,100,000.00	
合 计	1,100,000.00	858,754.51
其他应付款:		
云南省化学工业建设公司	125,500.00	
云南天鸿化工工程股份有限公司	2,160,950.69	977,694.83
云南云天化联合商务有限公司	17,622,580.61	840,867.35
云天化集团有限责任公司	299,316,292.00	207,097,417.06
云南云天化无损检测有限公司		50,000.00
合 计	319,225,323.30	208,965,979.24
长期应付款:		
云天化集团有限责任公司	1,257,653,091.23	862,648,000.00
合 计	1,257,653,091.23	862,648,000.00

## (九) 或有事项

## 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2008 年 4 到 8 月间天盟公司与佛山市德力泰经贸有限公司（以下简称“德力泰公司”）约定，由天盟公司向上游厂家采购聚丙烯、甲基叔丁基醚，德力泰公司负责提货和销售，并向天盟公司回款。2010 年 5 月 18 日，德力泰公司以向天盟公司付款未收到货物为由向佛山市南海区法院提起诉讼，要求天盟公司返还货款及利息 1122 万余元。天盟公司于 2010 年 12 月 13 日向佛山市南海区法院提起诉讼，认为德力泰公司要求返还的货款系根据前述约定已履行完毕的销售回款，要求德力泰公司赔付还欠天盟公司的货款本息 1400 余万元。佛山市南海区法院已受理上述案件，目前正在审理当中。

## 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

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司担保事项详见附注“八、5、(3)”披露的为关联企业的担保事项。



(2) 云南柏丰房地产开发有限公司于 2009 年 7 月 31 日与中国东方资产管理公司签订了《产权交易合同》，应付的股权转让款余额为人民币 1,100.00 万元；云南东方柏丰投资有限责任公司 2009 年 9 月 17 日与中国东方资产管理公司签订了《债权付款协议》和《付款协议》，上述两个协议中云南东方柏丰投资有限责任公司应付款项的金额分别为人民币 401.72 万元和 3,867.64 万元，2009 年 9 月 17 日东明矿业、云南柏丰房地产开发有限公司、林旭均与中国东方资产管理公司签订了《担保合同》，东明矿业自愿以其全部财产为上述债权提供连带责任保证担保，2009 年 9 月 17 日东明矿业与中国东方资产管理公司签订了《保证合同》，对上述三个主合同中债务人的债务承担连带保证责任，保证担保的期限：自保证合同生效之日起至主合同履行期限届满之日后两年止。

根据《呼伦贝尔金新化工有限公司与金新国际有限公司就交易金新国际有限公司持有的东明矿业有限责任公司 100%的股权谈判备忘录（四）》第四条“本公司的股权转让须经东方资产公司同意。为了征得东方资产公司的同意，金新集团与金新国际将其持有的金新化工 49%的股权中价值与上述担保金额对应的股权为上述债务提供担保”。

#### **（十）承诺事项**

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### **（十一）资产负债表日后事项**

2011 年 2 月 18 日，CPIC 与 OC NL 投资集团 U. A.（简称“OC 投资公司”）、欧洲欧文斯科宁玻璃纤维 SPRL（简称“OC 比利时公司”）及欧文斯科宁在美国签署了《股权收购协议》。CPIC 拟出资 5950 万美元协议收购 OC 投资公司的全资子公司 BROC Holding B. V.（简称“OC 荷兰公司”）100%的股权及收购 OC 比利时公司持有卡皮瓦里公司 0.01%的股权。OC 荷兰公司持有卡皮瓦里公司 54,831,910 股份，占 99.99%的股权。OC 荷兰公司是欧文斯科宁于 2010 年在荷兰注册的一家全资子公司，仅为控股卡皮瓦里公司而设立，无其他经营性资产与股权资产。此次收购完成后 CPIC 将持有卡皮瓦里公司 100%股权，卡皮瓦里公司将成为 CPIC 的全资子公司。本次投资已于 2011 年 2 月 25 日经 CPIC 第四届董事会第四次会议及于 2011 年 3 月 7 日经公司第五届董事会第五次临时会议审议通过。此外本次投资已获云南省国资委出具《云南省国资委关于云天化集团重庆国际复合材料有限公司竞购巴西卡皮瓦里玻璃纤维有限公司有关事宜的复函》，并已获国家发改委出具《境外收购或竞标项目信息报告确认函》。

#### **（十二）其他重要事项说明**

##### **1、企业合并**

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

##### **2、其他重要事项**



(1) 根据 2010 年 6 月 12 日第五届董事会第七次会议《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》，公司拟非公开发行 A 股股票，募集资金用于水富煤代气技改工程、呼伦贝尔金新化工有限公司年产 50 万吨合成氨、80 万吨尿素工程、珠海富华复合材料有限公司的股权收购和年产 30,000 吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线技术改造项目，以及用于偿还银行贷款。本次发行的股票数量不超过 14,200 万股（含 14,200 万股），募集资金总额预计将不超过 236,747.00 万元。本次融资经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，于 2010 年 6 月 25 日经云南省国资委批准同意，但还须中国证监会审核批准。根据公司第五届董事会第四次临时会议决议审议通过《关于调整非公开发行募集资金投资项目具体安排的议案》，对本次非公开发行股票的募集资金总额上限变更为不超过人民币 185,599.22 万元，发行数量不超过 11,359 万股（含 11,359 万股）。

(2) 2010 年 7 月 27 日金新国际有限公司（以下简称金新国际）与金新化工关于转让东明矿业股权的《股权转让协议》，经协商，金新国际将其所持有的东明矿业剩余 29%的股权全部转让给金新化工，至此东明矿业成为本公司的全资子公司，目前由于内蒙古商务厅尚未批复，因此未完成股权转让的工商变更登记手续。

(3) 天勤公司注册资本为 2000 万美元，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司认缴并实际缴付出资 1000 万美元，控股 50%，CPIC 认缴并实际缴付 350 万美元，占 17.5%；外方认缴出资 650 万美元，占 32.5%，其中：富耀企业有限公司认缴 350 万美元，实际缴付出资 70 万美元，尚有 280 万美元未出资到位。根据 2010 年 12 月 8 日《重庆市长寿区对外贸易经济委员会关于同意重庆天勤材料有限公司股权变更的批复》，富耀企业有限公司持有天勤公司 14%的股权（280 万美元）分别转让给本公司、天际通商（新加坡）有限公司，其中：本公司以等值人民币现金出资 150 万美元，增持天勤公司 7.5%的股权；天际通商（新加坡）有限公司以 130 万美元，持有天勤公司 6.5%的股权。截至 2010 年 12 月 16 日，天勤公司已收到以上出资款合计折合 280 万美元，实收资本为 2000 万美元。由于天际通商（新加坡）有限公司主体资质证明在新加坡大使馆的认证尚未完成，天勤公司工商变更尚未办理。重庆市工商行政管理局长寿区分局已同意公司延期办理营业执照年检及更改公司股权结构工作。

(4) CPIC 反倾销调查情况：

① 欧盟反倾销调查

2009 年 11 月 3 日，欧盟玻璃纤维制造商协会（APFE）向欧盟委员会提出申请，对原产自中国的玻璃纤维产品进行反倾销调查。2009 年 12 月 17 日，欧委会发布公告，宣布正式立案。调查期间为 2008 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日。2010 年 1 月 23 日，欧委会公布抽样结果，CPIC 与浙江巨石、常州新长海三家被抽中。根据公



告被抽样企业应于抽样决定公布后 15 日内（2 月中）提交申请市场经济地位待遇的问卷（虽然中国不被欧盟认定为市场经济国家，但允许个别企业申请市场经济地位待遇）；37 日内（即 2 月底）应提交全部大问卷。之后欧委会将组织对被抽样企业进行现场核查。欧盟市场是 CPIC 的重要目标市场。调查期内，CPIC 向欧盟国家出口涉案产品 42683 吨，销售收入 49877 万元，占销售总额的 19%左右，占该期间内中国向欧盟出口总量的 39%，居全国第一。2010 年 12 月，欧盟委员会终裁披露将中国玻纤企业的相关涉案产品征收税率定为 13.8%的反倾销税，较初裁结果为征收 43.6%的临时反倾销税率大幅下调。

### ②印度反倾销调查

2010 年 1 月 8 日，印度商务部发布反倾销调查立案公告，对来自中国的玻璃纤维产品进行调整。被调查产品列于海关税号 7019 项下，涉案产品有玻璃纤维粗纱、短切玻璃纤维和短切玻璃纤维毡（不含细纱、织物和热塑性短切纱）。2011 年 1 月 6 日，印度终裁披露将中国玻纤企业的相关涉案产品征收税率定为 7.46%的反倾销税。

### ③土耳其反倾销调查

土耳其外贸署于 2010 年 1 月 22 日发布公告，决定对原产于中国的玻璃纤维产品进行反倾销调查，涉案产品为 70191100、70191200、70191910、70191990、70193100、70199091、7019909910 等税号下的短切纱（长度不超过 50 毫米）、粗纱、璃维制品、纺织用玻璃纤维、短纤维玻璃制品、玻璃纤维增强材料垫、玻璃纤维垫等产品。2010 年 12 月 31 日，土耳其终裁披露将中国玻纤企业的相关涉案产品征收税率为 20.2%的反倾销税。

(5) 2009 年 9 月 14 日珠海复材与珠海市经济贸易局签订搬迁补偿协议，确定补偿金额 49,819.74 万元，兰埔地块由珠海市国土局收回并经珠海市土地房产交易中心等相关部门公开出让成功两个月内支付 50%的补偿款，在兰埔地块公开出让成功七个月内完成地上建筑物、附着物的拆迁及搬迁工作，并向珠海市经济贸易局交付土地。2009 年 11 月兰埔土地使用证、产权证已注销并被政府收回，2010 年 1 月 26 日兰埔地块已公开出让成功，截至 2010 年 11 月 30 日，珠海复材已收到珠海市财政局支付的搬迁补偿款 49,819.74 万元。该笔补偿款已支出 226,429,754.18 元，剩余 271,767,645.82 元。此外，根据本公司和珠海功控集团签订的股权转让协议约定，搬迁补偿款扣除搬迁过程中发生的成本费用支出（含资产灭失、毁损的价值，因搬迁需向员工支付的经济补偿金，建筑物及设备的拆卸费用及可能发生的税费）后的余额，扣除应缴纳所得税后的搬迁净收益归珠海功控集团有限公司所有。



(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	66,569,417.63	100.00	332,726.40	0.50
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	66,569,417.63	100.00	332,726.40	0.50
组合小计	66,569,417.63	100.00	332,726.40	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	66,569,417.63	100.00	332,726.40	0.50

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	66,569,417.63	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	66,569,417.63	100.00		

(3) 坏账准备的计提情况

- ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况  
本公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- ② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款





账龄	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 (%)	
1 年以内	66,569,417.63	100.00	332,726.40			
合计	66,569,417.63	100.00	332,726.40			

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
天盟农资连锁有限责任公司	子公司	66,564,807.63	1 年以内	99.99
重庆远达水务材料	本公司的客户	4,610.00	1 年以内	0.01
合计		66,569,417.63		

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额 比例 (%)
天盟农资连锁有限责任公司	子公司	66,564,807.63	99.99
合计		66,564,807.63	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,376,861.42	100.00	1,367,752.40	7.06
按账龄分析法计提坏账准备的其 他应收款	19,376,861.42	100.00	1,367,752.40	7.06
组合小计	19,376,861.42	100.00	1,367,752.40	7.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款				
合计	19,376,861.42	100.00	1,367,752.40	7.06





(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,109,319.11	100.00	1,338,442.27	1.59
按账龄分析法计提坏账准备的其 他应收款	84,109,319.11	100.00	1,338,442.27	1.59
组合小计	84,109,319.11	100.00	1,338,442.27	1.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款				
合 计	84,109,319.11	100.00	1,338,442.27	1.59

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,477,017.98	79.87	80,750,894.04	96.00
1 至 2 年	570,018.37	2.94	1,818,132.68	2.16
2 至 3 年	1,813,132.68	9.36	555,021.32	0.66
3 年以上	1,516,692.39	7.83	985,271.07	1.18
合计	19,376,861.42	100.00	84,109,319.11	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

本公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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 (%)	
1 年以内	15,477,017.98	79.87	434,571.72	80,750,894.04	96.01	932,281.23
1 至 2 年	570,018.37	2.94	42,888.17	1,818,132.68	2.16	181,192.07
2 至 3 年	1,813,132.68	9.36	541,765.40	555,021.32	0.66	156,000.00
3 至 4 年	531,421.32	2.74	250,000.00			
4 至 5 年				985,271.07	1.17	68,968.97
5 年以上	985,271.07	5.09	98,527.11			
合计	19,376,861.42	100.00	1,367,752.40	84,109,319.11	100.00	1,338,442.27



(4) 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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
云天化集团有限责任公司	2,396,417.56	52,398.67	67,779,363.05	338,896.82
合计	2,396,417.56	52,398.67	67,779,363.05	338,896.82

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
云天化集团有限责任公司	母公司	2,396,417.56	1 年以内	12.37
云南天鸿化工工程股份公司	同受一方控制	3,827,616.68	1 年以内	19.75
云南省化学工业建设公司	同受一方控制	985,271.07	5 年以上	5.08
中国化学工程第二建设公司	非关联方	4,594,512.75	1 年以内	23.71
云南省企业安全生产风险抵押金	非关联方	1,512,000.00	1-2 年、2-3 年	7.8
合计		13,315,818.06		68.71

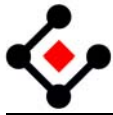
(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
云天化集团有限责任公司	母公司	2,396,417.56	12.37
云南天鸿化工工程股份公司	同受一方控制	3,827,616.68	19.75
云南省化学工业建设公司	同受一方控制	985,271.07	5.08
合计		7,209,305.31	37.20

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	2,386,618,062.16	709,756,200.00		3,096,374,262.16
对合营企业投资	522,156.95	35,415.58	557,572.53	
对联营企业投资				
其他股权投资	14,650,000.00			14,650,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,401,790,219.11	709,791,615.58	557,572.53	3,111,024,262.16



(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
重庆国际复合材料有限公司	成本法	1,197,020,062.16	1,197,020,062.16		1,197,020,062.16
天盟农资连锁有限公司	成本法	58,200,000.00	58,200,000.00		58,200,000.00
昭通天合有限责任公司	成本法	22,350,000.00	22,350,000.00		22,350,000.00
云南天安化工有限责任公司	成本法	720,000,000.00	720,000,000.00		720,000,000.00
云南天弛物流有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
云南天腾化工有限公司	成本法	35,600,000.00	35,600,000.00		35,600,000.00
重庆天勤材料有限公司	成本法	87,534,200.00	77,498,000.00	10,036,200.00	87,534,200.00
呼伦贝尔金新化工有限公司	成本法	612,000,000.00	270,850,000.00	341,150,000.00	612,000,000.00
重庆纽米新材料科技有限责任公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
珠海富华复合材料有限公司	成本法	308,570,000.00		308,570,000.00	308,570,000.00
重庆英华信息网络有限公司	成本法	9,750,000.00	9,750,000.00		9,750,000.00
云南云天化联合商务有限责任公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
云南三江天弛物流有限公司	权益法	500,000.00	522,156.95	-522,156.95	
合 计		3,111,524,262.16	2,401,790,219.11	709,234,043.05	3,111,024,262.16



(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆国际复合材料有限公司	63.6164	63.6164				
天盟农资连锁有限公司	97.00	97.00				48,500,000.00
昭通天合有限责任公司	74.50	74.50				
云南天安化工有限责任公司	60.00	60.00				
云南天弛物流有限公司	85.00	85.00				8,500,000.00
云南天腾化工有限公司	89.00	89.00				
重庆天勤材料有限公司	57.50	57.50				
呼伦贝尔金新化工有限公司	51.00	51.00				
重庆纽米新材料科技有限责任公司	100.00	100.00				
珠海富华复合材料有限公司	61.67	61.67				
重庆英华信息网络有限公司	34.45	34.45				
云南云天化联合商务有限责任公司	9.80	9.80				2,450,000.00
云南三江天弛物流有限公司	50.00	50.00				
合 计						59,450,000.00



注：①公司对重庆英华重大信息网络有限公司的经营无重大影响、共同控制，故按成本法核算。

②根据第五届董事会第三次会议决议，公司本期投资 5,000 万设立了重庆纽米新材料科技有限公司。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,611,577,377.65	1,735,203,200.30
其他业务收入	72,335,154.30	69,085,994.90
营业收入合计	1,683,912,531.95	1,804,289,195.20
主营业务成本	1,196,634,888.65	1,195,316,958.19
其他业务成本	64,455,481.57	59,717,343.59
营业成本合计	1,261,090,370.22	1,255,034,301.78

##### (2) 主营业务（分行业）

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	1,611,577,377.65	1,196,634,888.65	1,735,203,200.30	1,195,316,958.19
合计	1,611,577,377.65	1,196,634,888.65	1,735,203,200.30	1,195,316,958.19

##### (3) 主营业务（分产品）

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
尿素	861,048,499.03	517,799,555.73	1,207,647,901.90	663,826,523.02
硝酸铵	95,340,220.15	57,489,251.94	83,377,522.23	53,090,406.46
季戊四醇	69,739,185.50	98,557,272.18	58,754,620.30	84,598,832.21
甲酸钠	10,161,970.09	3,641,915.42	8,493,122.47	3,471,305.98
聚甲醛	571,138,241.35	515,811,063.81	366,022,703.05	383,952,363.73
合成氨	4,149,261.53	3,335,829.57	10,907,330.35	6,377,526.79
合计	1,611,577,377.65	1,196,634,888.65	1,735,203,200.30	1,195,316,958.19

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,611,577,377.65	1,196,634,888.65	1,735,203,200.30	1,195,316,958.19
合计	1,611,577,377.65	1,196,634,888.65	1,735,203,200.30	1,195,316,958.19

##### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2010 年	1,611,577,377.65	95.70
2009 年	1,735,203,200.30	96.17



## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	59,450,000.00	102,416,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-28,786.26	-6,647.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-175,332.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益	308,952.27	632,400.34
<b>合 计</b>	<b>59,554,833.45</b>	<b>103,042,152.41</b>

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
天盟农资连锁有限责任公司	48,500,000.00	38,800,000.00
重庆国际复合材料有限公司		63,616,400.00
云南云天化联合商务有限责任公司	2,450,000.00	
云南天弛物流有限公司	8,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>59,450,000.00</b>	<b>102,416,400.00</b>

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
云南三江天弛物流有限公司	-28,786.27	-6,647.93	本期亏损
<b>合 计</b>	<b>-28,786.27</b>	<b>-6,647.93</b>	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	47,304,560.93	285,761,773.42
加：资产减值准备	3,474,754.66	4,344,777.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,245,651.43	189,465,998.65
无形资产摊销	1,885,271.62	1,581,569.86
长期待摊费用摊销	4,928,131.70	2,912,681.48
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）	732,998.76	-2,285,294.60
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）	99,969,140.73	101,959,639.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,554,833.45	-103,042,152.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,446,642.10	-4,813,047.87
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）	-76,226,452.17	81,223,864.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,514,041.18	-239,809,467.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,952,648.85	72,195,239.34
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>169,845,892.08</b>	<b>389,495,581.53</b>





## (十五) 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-195,837,629.55	575,551.64
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	260,690,816.32	31,600,599.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,802,911.50	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-22,292,919.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	308,952.27	632,400.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	507,714.00	424,480.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,995,033.18	-1,426,293.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>32,184,812.36</b>	<b>31,806,738.33</b>
所得税影响额	4,025,130.44	5,404,143.50
少数股东权益影响额（税后）	3,796,992.62	7,049,815.30
<b>合 计</b>	<b>24,362,689.30</b>	<b>19,352,779.53</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。



## 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 (元/股)	
		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	4.01%	0.3082	0.3082
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.47%	0.2669	0.2669

注：(1) 加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润/归属于公司普通股股东的净资产加权平均数=181,874,434.57 / 4,533,446,980.89 = 4.01%

扣除非经常损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益=扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润/归属于公司普通股股东的净资产加权平均数=157,511,745.27 / 4,533,446,980.89=3.47%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、53。

## 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

(1) 应收票据 2010 年 12 月 31 日期末数为 392,412,259.60 元，比期初数增加 95.42%，其主要原因是天安公司票据结算增加。

(2) 存货 2010 年 12 月 31 日期末数为 1,164,325,124.48 元，比期初数增加 36.25%，其主要原因是本期新增子公司珠海复材和东明矿业的存货以及 CPIC 本期产能增加存货相应增加。

(3) 在建工程 2010 年 12 月 31 日期末数为 4,746,449,198.47 元，比期初数增加 52.55%，其主要原因是金新化工呼伦贝尔煤化工项目快速推进，投入增加所致。

(4) 工程物资 2010 年 12 月 31 日期末数为 692,826,035.54 元，比期初数增加 720.38%，其主要原因是金新化工呼伦贝尔煤化工项目快速推进，工程物资大量到货。

(5) 无形资产 2010 年 12 月 31 日期末数为 921,363,496.65 元，比期初数增加 268.59%，其主要原因是本期新增子公司东明矿业采矿权。

(6) 商誉 2010 年 12 月 31 日期末数为 86,713,377.25 元，比期初数增加 86,713,377.25 元，其主要原因是公司本期收购子公司东明矿业合并成本减去合并中取得的购买日可辨认净资产公允价值份额的差额。

(7) 短期借款 2010 年 12 月 31 日期末数为 2,010,533,000.00 元，比期初数增加 48.44%，其主要原因是本期流动资金需求增加。

(8) 应付票据 2010 年 12 月 31 日期末数为 604,750,747.75 元，比期初数增加 148.59%，其主要原因是票据结算增加。

(9) 应付账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 2,055,980,146.43 元，比期初数增



加 194.86%，其主要原因是期末应付材料设备款增加。

(10) 预收款项 2010 年 12 月 31 日期末数为 196,570,231.23 元，比期初数增加 44.10%，其主要原因是本期新增控股子公司东明矿业预收货款增加。

(11) 应付职工薪酬 2010 年 12 月 31 日期末数为 32,574,511.95 元，比期初数减少 35.86%，其主要原因是本期支付了期初未付的工资、奖金。

(12) 应交税费 2010 年 12 月 31 日期末数为-160,567,968.41 元，比期初数增加 331.75%，其主要原因是本期未抵扣的增值税进项税增加。

(13) 应付利息 2010 年 12 月 31 日期末数为 52,206,603.72 元，比期初数增加 97.83%，其主要原因是期末长、短期借款比期初增加，应计提的利息随之增加。

(14) 应付股利 2010 年 12 月 31 日期末数为 0 元，比期初数减少 100.00%，其主要原因是本期控股子公司 CPIC 支付了期初未付的少数股东股利。

(15) 其他应付款 2010 年 12 月 31 日期末数为 782,183,706.96 元，比期初数增加 115.17%，其主要原因是本期公司收到云天化集团转贷资金 2 亿元及委托贷款 9,000 万元。

(16) 一年内到期的非流动负债 2010 年 12 月 31 日期末数为 1,820,488,632.49 元，比期初数增加 179.37%，其主要原因是本期部分长期借款转为一年内到期的长期借款。

(17) 长期应付款 2010 年 12 月 31 日期末数为 1,280,796,374.61 元，比期初数增加 42.13%，其主要原因是本期新增云天化集团给天安中期票据转贷资金 4 亿元。

(18) 专项应付款 2010 年 12 月 31 日期末数为 271,767,645.82 元，比期初数增加 271,767,645.82 元，其主要原因是本期新增子公司珠海复材兰埔分厂搬迁项目补偿金。

(19) 少数股东权益 2010 年 12 月 31 日期末数为 2,457,571,321.92 元，比期初数增加 49.50%，其主要原因是本期控股子公司金新化工少数股东投入资本到位及新增珠海复材少数股东权益。

#### 利润表项目：

(1) 营业税金及附加 2010 年度发生数为 17,097,711.16 元，比上期数增加 178.50%，其主要原因是本期应交增值税比上年同期大幅增加。

(2) 销售费用 2010 年度发生数为 247,997,681.06 元，比上期数增加 53.22%，其主要原因是本期公司运输装卸费用增加。

(3) 管理费用 2010 年度发生数为 667,361,374.24 元，比上期数增加 55.80%，其主要原因是修理费及停工损失大幅增加及本期新增子公司珠海复材和东明矿业增加管理费用。

(4) 营业外收入 2010 年度发生数为 264,420,176.31 元，比上期数增加 651.62%，其主要原因是本期新增子公司珠海复材收到兰埔分厂搬迁项目补偿金。



(5) 营业外支出 2010 年度发生数为 210,759,111.22 元, 比上期数增加 46.57 倍, 其主要原因是本期新增子公司珠海复材兰埔分厂搬迁项目处置非流动资产损失。

(6) 所得税费用 2010 年度发生数为 69,804,323.92 元, 比上期数增加 143.26%, 其主要原因是本期利润总额增加。

现金流量表项目:

(1) 收到其他与经营活动有关的现金 2010 年度发生数为 152,968,046.38 元, 比上期数增加 58.17%, 其主要原因是本期公司收到项目技改补助资金同比增加。

(2) 支付的各项税费 2010 年度发生数为 471,497,708.53 元, 比上期数增加 72.76%, 其主要原因是公司本期支付的增值税和所得税增加。

(3) 吸收投资收到的现金 2010 年度发生数为 85,740,800.00 元, 比上期数减少 90.93%, 其主要原因是公司上期收到权证募集资金金额较大, 本期无该事项。

(4) 取得借款收到的现金 2010 年度发生数为 4,770,347,736.32 元, 比上期数减少 33.76%, 其主要原因是子公司 CPIC 和金新化工本年度融资额减少。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金 2010 年度发生数为 255,199,285.60 元, 比上期数增加 56.61 倍, 其主要原因是本期新增子公司珠海复材收到兰埔搬迁项目补偿金。

(6) 偿还债务支付的现金 2010 年度发生数为 3,068,772,239.05 元, 比上期数减少 44.87%, 其主要原因是母公司及子公司 CPIC 本年度偿还贷款金额减少。

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金 2010 年度发生数为 53,753,085.65 元, 比上期数增加 15.81 倍, 其主要原因是本期新增子公司珠海复材支付的与兰埔搬迁项目相关的支出。

## 十二、备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告;
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;
3. 本报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 张嘉庆  
云南云天化股份有限公司  
2011 年 3 月 18 日



附件 1:

中瑞岳华会计师事务所有限公司

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

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code: 100140

电话: +86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

## 内部控制制度报告

中瑞岳华专审字[2011]第 0651 号

云南云天化股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审计了云南云天化股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表, 2010 年度的合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注, 并于 2011 年 3 月 18 日出具了标准无保留意见的审计报告。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。在审计过程中, 我们研究和评价了贵公司与上述财务报表编制相关的内部控制, 以确定我们实施财务报表审计的审计程序的性质、时间和范围。建立健全内部控制制度是贵公司管理层的责任。我们的研究和评价是依据《中国注册会计师审计准则》, 并结合财务报表审计目的而进行的, 其目的是对上述财务报表整体发表审计意见, 而不是对内部控制的专门审核, 并不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分, 在研究和评价过程中, 我们结合贵公司的实际情况, 实施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认为必要的研究和评价程序。

由于任何内部控制均具有固有限制, 存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外, 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或降低对控制政策、程序遵循的程度, 因此, 于 2010 年 12 月 31 日有效的内部控制, 并不保证在未来也必然有效, 根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们阅读了由贵公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为



我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与贵公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价，我们未发现贵公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对贵公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本报告仅为针对贵公司 2010 年度审计之目的而出具，不得用作任何其他用途。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李玉

中国·北京

中国注册会计师：郭茜

2011 年 3 月 18 日





附件 2:

## 云南云天化股份有限公司 内部控制的自我评估报告

云南云天化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，以及中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的要求，依据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和财政部、审计署、证监会、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》，本公司对公司目前的内部控制的有效性进行了审议评估。自公司成立至今，内部控制得到了不断的发展与完善，现将内部控制有效性进行自我评价。

### 一、公司建立内部控制制度目标和遵循的原则

#### （一）公司建立内部控制制度的目标

1. 建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现。
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行。
3. 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。
5. 确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

#### （二）公司建立内部控制制度应遵循的原则

1. 内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部控制规范—基本规范》及相关具体规范以及公司的实际情况。
2. 内部控制能够约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
3. 内部控制能够涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部控制能够保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
5. 公司建立内部控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果
6. 内部控制能够随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，



不断修订和完善。

## 二、公司内部控制制度框架与执行情况

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定，公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险管理、控制活动、信息系统与信息沟通、监督检查等五项要素。现分述如下：

### （一）内部环境

公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，努力营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

#### 1. 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司多年来以“诚信铸基石”作为企业核心价值之一，一贯重视诚信理念在日常经营过程中的氛围营造和保持，企业以诚信经营赢得市场和各合作方的认可。公司以员工手册为载体，将公司核心价值观贯彻到每个员工的行为规范中去。

#### 2. 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的胜任能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。公司本科及大专以上学历以上员工达到公司员工总数的 30%以上，专业技术人员比率超过 20%，学历和专业技术人员水平逐年提升，员工胜任能力不断增强。公司重视企业自身对人力资源的培育，根据实际工作的需要，针对生产经营各个岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

#### 3. 治理层的参与程度

公司治理层的职责在《公司章程》和各项政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在董事会审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

#### 4. 管理层的理念和经营风格

公司秉承“长青基业、人为其本、精益生产、达于至善”的管理理念，坚持企业经营“以效益为中心、视人才为根本、以市场为导向、以业绩论英雄”，以企业价值最大化为目标，着眼企业长期健康发展，严谨务实、积极开拓、勇于创新，“以一流的人才、一流的产品、一流的服务和一流的效益，努力成为行业领先和客户首选，致力于人民生活水平的提高，致力于伟大祖国的繁荣昌盛。”

#### 5. 组织结构

公司已按照相关法律、法规及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模及经



营管理需要的组织机构，贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成了相互制衡机制。根据《公司内部控制制度（试行）》要求，梳理了业务流程中所涉及的不相容职务，对资金管理、采购及付款管理、销售与收款管理、财务管理、资产管理、关联交易管理、生产管理、对外担保、投资融资管理、研究开发等关键岗位流程实施了相应的分离措施，牵制与授权原则得到较好的体现和和执行。

#### 6. 职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司建立了较为完善的预算控制制度，针对具体情况的变化，在规定的程序内会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合《企业会计准则》的相关要求。

#### 7. 人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够与合理的人员，使其能完成所分配的任务。

##### （二）风险评估过程

公司制定了“以化肥、有机化工、玻璃纤维、新材料和储能设备为支柱产业，商贸物流为支撑的大型集团化企业”的发展目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，通过强化财务、监审、企业管理、安全环保等部门职能，通过财务检查，内部审计，工程造价审核、税务评估，规范制度审核等手段识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

##### （三）信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了完善的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

##### （四）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且



积极地对其加以监控。公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《财务会计机构及其职责管理制度》、《企业会计政策》、《预算管理制度》、《财务会计报告制度》、《会计档案管理制度》、《会计基础工作管理制度》、《财务检查管理办法》、《会计人员管理制度》、《资金审批权限管理制度》、《财务风险管理制度》和《税务管理制度》等 43 个财务制度，购建了较全面的财务制度体系，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

1. 业务活动按照适当的授权进行。
2. 交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。
3. 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权。
4. 账面资产与实存资产定期核对。
5. 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。

这些任务包括：

- (1) 记录所有有效的经济业务；
- (2) 适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- (3) 经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- (4) 经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- (5) 财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

3. 公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、





财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内部审计机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度以及公司高风险岗位和人员等进行检查与监督。

(6) 公司通过建立ERP（SAP）系统，将企业业务、生产、管理各个环节纳入电子信息系统控制范围，并将内控机制和授权流程固化到OA办公系统中，通过有效执行严格的电子信息系统控制制度，电子系统内控水平得到了有效提升。

#### （五）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

### 三、公司主要内部控制制度的执行情况

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

#### （一）公司治理方面

公司制定并严格履行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》；《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》等相关制度。公司董事会设立战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会，明确各专门委员会职责权限。各项制度均得到有效执行，明确董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相分离、形成制衡。

#### （二）业务控制制度

##### 1、财务管理制度方面

公司根据建立和健全较为完善的财务管理制度体系。进一步强化会计工作规范性，充分发挥财务管控在企业内控中的关键作用。严格履行不相容职务分离，严格依据相关制度划分财务审批权限层级，并通过企业ERP（SAP）系统权限设定和OA办公系统设定，将财务审批流程和业务处理权限固化到信息系统，相关责任落实到人。

##### 2、信息披露管理方面

公司制定了《信息披露管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司对外信息报送和管理制度》和《投资者关系管理办法》，并设定专人负责信息披露和投资者关系管理，在董事会和监事会的授权下，严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保公司股东能够以



平等的机会获得信息。

为进一步建立健全公司内部控制制度，加强董事会的决策功能和对公司财务报告编制及披露工作的监控，加强公司内幕信息保密工作，公司五届董事会第五次会议审议通过了《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，从而进一步规范了公司信息报送及披露的管理，加强了信息的保密工作，防止利用公司信息买卖公司股票等行为的发生。

### 3、采购供应管理方面

公司强化采购、仓储和供应环节控制程序，建立和健全《物资计划管理制度》、《物资采购管理制度》、《采购合同管理制度》、《合格供应商管理制度》、《物资采购招标管理办法》等物资采购供应管理制度。通过全面梳理采购业务流程，完善采购业务相关制度，统筹安排采购计划。明确请购、审批、购买、验收、付款、采购和评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足企业生产经营需要。

### 4、生产管理方面

公司高度重视生产安全和生产稳定，结合公司生产实际建立和健全《生产经营计划管理办法》、《生产过程控制程序》、《生产计划管理规定》、《生产控制指标管理规定》、《生产调度管理规定》、《生产报表管理制度》等生产管理制度。通过每周生产调度会机制，科学安排和调控生产计划，落实生产指标，确保生产连续、稳定、高效运转的同时，快速适应外部市场的变化。

### 5、质量和安全环保管理方面

公司结合自身特点，始终坚持标准化体系与内部控制、财务管理制度的相互协调和有机统一，共同发挥内控作用。公司建立起以ISO9000质量管理为中心的管理体系，并又相继通过了GB/T 28001职业健康安全管理体系认证、GB/T24001环境管理体系认证、GB/T19022测量管理体系认证，有效地规范了公司在质量、安全、环保、测量方面的管理。

公司视产品质量为企业生命，建立健全《质量信息管理制度》、《质量事故管理制度》、《产品质量检验管理办法》等管理制度，严格控制产品质量。公司实行三级安全培训、强化隐患排查治理和特种设备专项整治和加强应急管理等手段，有效降低公司生产事故率。公司持续加强环保治理装置和综合利用设施的运行监管，严格对各生产装置“三废”排放状况进行了监测分析，及时协调处理生产过程中存在的环保问题。

### 6、销售管理方面

公司建立健全《产品销售管理制度》、《合同管理办法》、《产品发货管理制度》、





《包装袋管理规定》、《产品防护控制程序》、《销售服务控制程序》、《产品服务管理办法》等相关销售管理制度体系。加强市场调查，合理确定定价机制。创新采用连锁加盟方式，建立稳固共赢的生产商—经销商关系，增强产品市场占有率。对玻纤产品的销售货款，通过有效利用保理、出口信用保险等手段降低销售回款风险。

### （三）资产管理控制制度

#### 1、货币资金控制

公司通过建立健全并严格执行《货币资金管理制度》、《备用金管理办法》、《资金审批权限管理制度》、《财务盘点清查制度》等制度，规范公司货币资金的使用和保管行为，全面梳理公司资金支付审批流程，资金支付业务审批必须遵循“经办人—单位负责人—主管单位（部门）负责人—经办会计—财务部负责人—财务总监—公司分管领导—公司总经理”的审批程序规定。加强现金和银行存款等货币资金的监督和盘点，严格履行会计和财经纪律，有效促进了货币资金管理的规范运作和健康发展。

#### 2、存货管理

公司通过建立完善的采购制度体系以及《物资验收管理制度》、《物资仓储管理制度》、《财务盘点清查制度》等管理制度，规范存货的取得、验收、原料加工、仓储保管、领用发出和盘点处置等环节的管理。存货管理纳入公司ERP（SAP）信息系统管理，建立存货管理岗位责任制，明确相关部门权限，做到不相容岗位分离、制约和监督。按制度对存货进行月度盘点检查，并形成完善的盘点记录。

#### 3、固定资产管理

公司拥有《固定资产管理制度》、《基础设施管理程序》、《建筑物、构筑物管理制度》、《环境保护设施管理规定》等系列固定资产管理办法，规范对固定资产管理。建立和制定物资、设备管理部门和财务部门双重固定资产管理目录，定期进行核对。制定和执行《设备计划检修管理制度》、《大修质量管理制度》、《更新改造管理制度》等制度，严格执行固定资产日常维修和大修计划，定期对固定资产进行维护保养，消除安全隐患。

#### 4、在建工程管理

通过建立和健全《工程设计管理办法》、《建设工程施工合同管理办法》、《建设工程现场施工管理办法》、《工程建设项目招（投）标管理办法》、《建设工程概预（结）算管理办法》、《建设工程竣工验收管理办法》等工程管理办法，切实规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与设计等不相容职务严格分离。进行工程建设全过程监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

#### 5、无形资产管理

公司加强对品牌、商标、专利、专有技术、土地使用权等无形资产的管理。制



定《商标管理办法》、《专利技术管理办法》等无形资产管理办法，推进无形资产有效运用，提升企业核心竞争力。制定并实施《员工保密及竞业禁止暂行管理办法》严防泄露商业秘密。公司重视对新技术研发投入，投资新建重庆新材料研发中心，促进技术更新换代，不断提升自主创新能力，核心技术处于行业领先地位。公司注重品牌建设，建企以来以恪守商业诚信和优良的售后服务赢得社会对公司的认可。

#### （四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司在《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》规定的框架下，建立健全并严格执行《对外投资财务管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》。规范投资、对外担保的调查评估、审核批准、实施细则的工作流程，明确禁止事项。强调对外投资的事前评估和事中控制。公司《对外担保管理制度》规定：“原则上只为公司直接或间接控股50%以上的控股子公司提供对外担保。”公司关联交易遵循诚实信用，公开、公正、公平和关联方回避原则，按金额严格划分审批权限。

#### （五）人力资源方面

公司建立和健全《人力资源管理程序》、《劳动合同管理办法》、《劳动用工管理办法》、《薪酬管理制度》、《专业技术职务经常性评聘实施办法》、《公司绩效管理办法》、《培训管理制度》、《人事档案管理办法》等系统的人力资源管控制度。建立行之有效的人力资源发展目标，优化布局，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、机理、退出等管理要求，实现人力资源合理配置，全面提升企业核心竞争力。

#### （六）信息系统方面

公司并建立和健全《信息系统权限管理制度》、《财务信息系统管理制度》、《物资信息系统运行管理办法》、《信息交流与沟通管理程序》、《信息化管理办法》、《计算机信息安全管理规定》、《网络信息系统电子签名管理办法》等系列管控制度。进一步完善了信息与沟通流程，各部门分工合作，收集、整合各种内、外部信息，并以财务报表、专项报告、调研报告等形式及时传递到经营层及决策层。

公司通过建设ERP（SAP）系统，梳理和整合公司财务、生产、销售、人力、采购和资产管理各个环节业务流程，实现资金、物资、信息三流合一。通过OA办公系统优化，将业务流程和审批流程相结合。公司加大投入，积极开展对各分子公司的ERP系统和OA系统的整合，极大的提升公司对分子公司信息系统的管控，从而整合各分子公司的业务流程和管理体系，有效提升公司内部控制水平。

#### （七）内部监督控制制度

在董事会、监事会和总经理的领导下，公司相关部门建立和健全《执行效能监察实施办法》、《内部控制制度》、《内部审计规定》、《岗位风险控制试行办法》、《会计监督制度》、《重大经济活动监督管理暂行规定》、《财务检查管理办法》等系列内部监督控制制度，确保公司各项管理制度和内控措施的有效执行。形成全面的日常



监督和高效的专项监督机制，明确内部审计机构和其他部门在内部监督中的职责权限，规范内部监督的程序、方法和要求。有效防范公司内控风险，降低内控设计缺陷和运行缺陷。

#### 四、公司准备采取的措施

公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

对于目前公司在内部控制需要进一步提升的方面，公司将进一步完善母子公司管控模式，理顺各级管理关系和决策链条，提高决策效率；通过及时完善和修订相关规章制度，强化管理，提高效益；加强内部控制制度监督检查力度，查找问题，分析风险，采取有力措施，不断完善公司各项内部控制管理制度；通过管理信息系统和企业ERP系统的建设，实现全公司范围内的财务数据、管理系统的整合，将对公司内控体系建设的极大提升。

#### 五、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，公司董事会根据财政部、审计署、证监会、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》，对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司董事会认为，自2010年度1月1日起至本报告期末止，公司已按照《公司法》、《证券法》及现代企业制度等相关法律法规的要求，逐步完善了内部控制制度；公司现有的内部控制能够满足公司管理的要求和发展的需要，有效实施的内部控制能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规贯彻执行提供保证；随着国家法律法规的逐步完善和满足公司持续发展的需要，公司在实践过程中将继续完善内部控制制度、加强内部控制体系建设，使之与公司发展相适应。

本报告已于2011年3月18日经公司第五届董事会第十次会议审议通过，公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司聘请了中瑞岳华会计师事务所有限公司对公司内部控制进行核实评价。

云南云天化股份有限公司  
董 事 会

2011年3月18日