

云南马龙产业集团股份有限公司

600792

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构	13
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	28
十、 重要事项	29
十一、 财务会计报告	38
十二、 备查文件目录	61

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
周春梅	董事	在外出差	杨杰

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

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张小可
联系地址	云南省昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼
电话	0871-3018279
传真	0871-3620661
电子信箱	g600792@163.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

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

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-153,729,009.14
利润总额	-149,442,325.09
归属于上市公司股东的净利润	-144,426,481.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-147,859,497.20
经营活动产生的现金流量净额	-134,522,758.71

(二) 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	547,223.66
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）	5,017,611.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,278,150.93
所得税影响额	-8,477.76
少数股东权益影响额（税后）	-845,190.44
合计	3,433,015.85

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年
		调整后	调整前		
营业收入	1,169,567,992.80	1,249,041,638.80	1,249,041,638.80	-6.36	1,825,478,772.57
利润总额	-149,442,325.09	-274,738,199.87	-274,738,199.87	不适用	42,088,298.44
归属于上市公司股东的净利润	-144,426,481.35	-246,988,167.42	-280,554,370.25	不适用	6,793,656.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-147,859,497.20	-210,722,984.90	-244,289,187.73	不适用	160,826.59
经营活动产生的现金流量净额	-134,522,758.71	41,995,117.32	41,995,117.32	-420.33	93,248,292.92
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末
		调整后	调整前		
总资产	904,943,937.44	992,490,369.45	992,490,369.45	-8.82	1,090,452,534.27
所有者权益（或股东权益）	-343,311,834.74	-203,062,197.08	-242,550,326.97	不适用	32,193,615.58

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	-1.14	-1.96	-2.22	不适用	0.05
稀释每股收益 (元 / 股)	-1.14	-1.96	-2.22	不适用	0.05
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元 / 股)	-1.17	-1.67	-1.94	不适用	0.001
加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用	不适用	32.46
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用	不适用	0.77
每股经营活动产生的现金流 量净额 (元 / 股)	-1.07	0.33	0.33	-424.24	0.74
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末 增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股 净资产 (元 / 股)	-2.72	-1.61	-1.92	不适用	0.26

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	126,225,000.00	100.00						126,225,000.00	100.00
1、人民币普通股	126,225,000.00	100.00						126,225,000.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	126,225,000.00	100.00						126,225,000.00	100.00

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				7,378 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云天化集团有限责任公司	国有法人	52.51	66,280,500			未知
张琪	境内自然人	1.19	1,498,300			未知
李小春	境内自然人	0.91	1,152,773			未知
王偲又	境内自然人	0.79	1,000,800			未知
重庆光伏投资有限公司	境内非国有法人	0.67	851,296			未知
廖婵英	境内自然人	0.62	784,625			未知
安健	境内自然人	0.54	680,000			未知
张洪珍	境内自然人	0.47	592,360			未知

李梓栋	境内自然人	0.46	582,800		未知
黄春蕊	境内自然人	0.46	581,600		未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
云天化集团有限责任公司	66,280,500		人民币普通股	66,280,500	
张琪	1,498,300		人民币普通股	1,498,300	
李小春	1,152,773		人民币普通股	1,152,773	
王偲又	1,000,800		人民币普通股	1,000,800	
重庆光伏投资有限公司	851,296		人民币普通股	851,296	
廖婵英	784,625		人民币普通股	784,625	
安健	680,000		人民币普通股	680,000	
张洪珍	592,360		人民币普通股	592,360	
李梓栋	582,800		人民币普通股	582,800	
黄春蕊	581,600		人民币普通股	581,600	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东之间，公司控股股东云天化集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不是一致行动人；其他股东之间未知其存在关联关系或一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

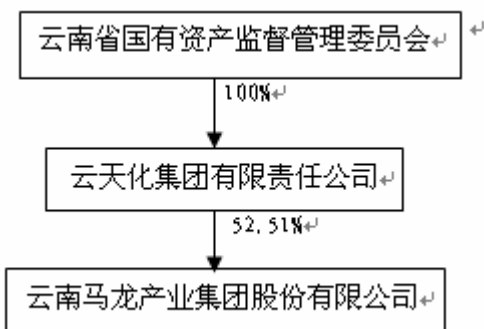
单位：元 币种：人民币

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

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
杨授诚	董事长、党委书记	男	59	2006年4月28日	2013年12月23日					是
束荣桂	董事、总经理	男	54	2006年4月28日	2013年12月23日				19.97	否
张峻	董事	男	49	2009年12月24日	2013年12月23日					是
杨杰	董事	男	45	2009年12月24日	2013年12月23日					是
廖晓君	董事	女	51	2009年12月24日	2013年12月23日					是

周春梅	董事	女	32	2009 年 12 月 24 日	2013 年 12 月 23 日					是
朱锦余	独立董 事	男	44	2006 年 9 月 7 日	2013 年 12 月 23 日				5	否
尹晓冰	独立董 事	男	36	2009 年 12 月 24 日	2013 年 12 月 23 日				5	否
鲍琼	独立董 事	女	39	2009 年 12 月 24 日	2013 年 12 月 23 日				5	否
张军	监事会 主席、 党委副 书记	男	49	2006 年 9 月 7 日	2013 年 12 月 23 日				12.82	否
李杰	监事	男	42	2006 年 11 月 14 日	2013 年 12 月 23 日					是
李发光	监事	男	28	2009 年 12 月 24 日	2013 年 12 月 23 日					是
许岗	职工监 事	男	49	2006 年 9 月 7 日	2013 年 12 月 23 日				13.08	否
赵滋先	职工监 事	女	48	2009 年 12 月 24 日	2013 年 12 月 23 日				10.01	否
李文星	副总经 理	男	47	2007 年 5 月 27 日	2013 年 12 月 23 日				14.98	否
张家平	财务总 监	男	38	2006 年 11 月 14 日	2013 年 12 月 23 日				12.94	否
张小可	董事会 秘书	男	45	2006 年 9 月 7 日	2013 年 12 月 23 日				12.91	否
合计	/	/	/	/	/			/	111.71	/

杨授诚：男，汉族，1952 年 2 月出生，中共党员，大学本科学历，高级政工师。1996 年 3 月至今先后任中轻依兰(集团)有限公司副总裁、党委副书记、副董事长、党委书记、总经理，2005 年 7 月起任云天化集团有限责任公司董事、公司第五届董事会董事长。公司现任董事长、党委书记。

束荣桂：男，汉族，1957 年 2 月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师。2003 年 6 月至 2005 年 1 月任云南马龙产业集团股份有限公司董事、总经理，昆明马龙化工有限公司

董事长。2005 年 1 月至 2006 年 4 月任云天化股份有限公司董事、副总经理，云南天安化工有限公司总经理。2006 年 4 月至今任公司董事、总经理。

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

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

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

周春梅：1978 年 11 月出生，大学本科学历，2002 年 6 月从西南财经大学会计专业大学毕业后到云天化集团公司资产财务部工作，2006 年 8 月取得会计师资格，2007 年取得注册会计师资格，现任云南盐化股份有限公司财务部长。

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

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

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

张军：2002 年 2 月至 2005 年 5 月在云天化集团任党委工作部部长，其中 2002 年 10 月至 2005 年 5 月兼任云天化集团工会主席、工会经审委主任；2005 年 5 月至 2010 年 6 月任公司党委副书记、纪委书记，2006 年 8 月至 2010 年 6 月兼任公司工会主席，现任公司监事会主席。于 2010 年 7 月至今任云天化国际化工股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

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

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

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

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

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

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

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

(二) 在股东单位任职情况

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

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨授诚	中轻依兰（集团）有限公司	董事长			否
	昆明马龙化工有限公司	董事			否
	江苏马龙国华工贸有限公司	董事			否
束荣桂	昆明马龙化	董事长			否

	工有限公司				
	江苏马龙国 华工贸有限 公司	董事长			否
朱锦余	云南财经大 学科研处	处长			是
尹晓冰	云南大学工 商管理与旅 游管理学院	副教授			是
鲍琼	信永中和会 计师事务所 有限公司	副主任会计师			是
李杰	云南盐化股 份有限公司	监事			否
	云南云天化 国际化工股 份有限公司	监事			否
	云南云天化 联合商务有 限公司	监事			否
	云南天创科 技有限公司	监事			否
	云南天信融 资担保有限 公司	监事			否
	云南江川天 湖化工有限 公司	监事			否
许岗	昆明马龙化 工有限公司	董事、总经理			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,230
公司需承担费用的离退休职工人数	17
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,615
销售人员	90
技术人员	271
财务人员	25
行政人员	229
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	5
本科	106
专科	391
高中、中专及以下	1,728

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

2010 年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作，切实加强信息披露工作，健全了公司内部控制制度。公司的治理情况具体如下：

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

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

3、关于董事和董事会：报告期内，公司董事会根据《公司法》和《公司章程》组建的，董事会人数和人员结构符合相关法律法规的规定；报告期内，各位董事根据法律法规赋予的权利共出席了九次董事会、二次股东大会，忠实、诚信、勤勉、严谨的行使权利和履行义务。董事会下设执行、审计、提名、薪酬四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中三名独立董事均是会计专业人士。公司各相关部门做好与各专门委员会的工作衔接，董事会成员特别是独立董事，认真履行监督管理层的职责，对重大事项出具独立董事意见，较好地维护了公司全体股东的合法权益。

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

5、在公司内部控制制度的建立健全方面，公司从 2007 年 6 月开始，利用上市公司治理专项

活动和公司“三标一体”认证契机，开展了公司层面的制度修订完善工作。修订并发布实施了包括公司治理、行政管理、计划发展、人力资源、物资管理、营销管理、安全生产、技术研发、财务管理、法律事务、审计监察等方面的管理制度、流程，组织董事、监事和高级管理人员参加了由云南证监局组织的相关学习活动，并将现有的内部治理制度和证监会、交易所颁布的公司治理制度汇编成册发放给了各位董事、监事及高级管理人员学习；2010 年，公司按照监管部门的要求，对公司内控体系进一步进行了完善，修改了投资管理制度，制定了内幕信息人管理制度，平稳推进重大资产重组事项，加强了风险管理。

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

7、公司治理整改情况：

2007 年度上市公司治理专项活动开展至今，公司按计划完成了组织学习，自查、公众交流、整改、接受现场检查，进一步整改等各个阶段，并根据中国证监会【2008】27 号《关于公司治理专项活动公告的通知》的要求进行了进一步的自查。结果表明，公司自查阶段发现的问题，公众评议中的问题以及云南省证监局现场检查发现的问题均已整改完毕，整改报告的情况说明经 2008 年 7 月 17 日召开的四届董事会十九次（临时）会议审议通过，并于 2008 年 7 月 18 日发表了决议公告。报告期内，公司根据云证监〔2008〕143 号《云南证监局关于开展防止资金占用问题自查自纠专项工作的通知》的要求，对是否存在资金违规占用，相关制度是否健全，进行了自查，结果表明：公司控股股东及其关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。公司已建立资金流出的内部流程、决策机制等相关制度，符合上市公司治理的要求。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
鲍琼	是	9	9	7			否
朱锦余	是	9	9	7			否
尹晓冰	是	9	9	7			否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

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

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

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

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

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

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

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司从 2007 年 6 月开始，利用上市公司治理专项活动和公司“三标一体”认证契机，开展了公司层面的制度修订完善工作。修订并发布实施了包括公司治理、行政管理、计划发展、人力资源、物资管理、营销管理、安全生产、技术研发、财务管理、法律事务、审计监察等方面的管理制度、流程，组织董事、监事和高级管理人员参加了由云南证监局组织的相关学习活动，并将现有的内部治理制度和证监会、交易所颁布的公司治理制度汇编成册发放给了各位董事、监事及高级管理</p>
-----------------------	--

	<p>人员学习。</p> <p>报告期内，公司根据国家关于完善内控体系的相关法律法规的新规定，对公司的内控制度进行清理规范；目前公司已建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合相关法律法规和外部监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立了名为纪监审办公室的内部控制检查监督部门。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 6 月 25 日	中国证券报	2010 年 6 月 28 日

根据 2010 年 6 月 3 日公告的《关于公司召开 2009 年年度股东大会的通知》要求，公司 2009 年年度股东大会于 2010 年 6 月 25 日上午 9:30 在昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼公司董事会会议室召开。根据本次会议登记截止日 2010 年 6 月 22 日止，共登记参加本次会议的股东及授权代理人共 4 人，公司部分董事、监事及高级管理人员列席了本次大会。具体内容详见公告。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次（临时）股东大会	2010 年 4 月 15 日	中国证券报	2010 年 4 月 19 日

根据 2010 年 3 月 23 日公告的《公司关于召开 2010 年第一次（临时）股东大会的通知》的要求，公司 2010 年第一次（临时）股东大会于 2010 年 4 月 15 日以现场记名投票和网络投票相结合的方式召开。根据上证所信息网络有限公司统计的本次会议现场记名投票和网络投票合并数据，在云天化集团有限责任公司代表的股权数 66280500 股对本次会议的所有议案

均回避表决的情况下，出席本次会议的股东及股东代理人共 281 名，代表股份 17147007 股，占公司股份总数的 13.58%。其中，出席现场会议的股东及股东代理人 6 名，代表股份 989477 股，占公司股份总数的 0.78%；参加网络投票的股东及股东代理人 275 名，代表股份 16157530 股，占公司股份总数的 12.80%。具体内容详见公告。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2010 年，在国内外复杂多变的经济环境下，磷化工产品市场整体低迷，公司经营管理层按照董事会制定的 2010 年度主要工作目标和工作重点，努力克服生产经营的各种困难，本着做强做实黄磷业务能力、改善五钠业务能力的战略思路进行生产经营。

1、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司生产组织平稳，公司黄磷装置在一季度开始生产，由于产品市场价格较低，公司生产装置只在 6-10 月维持较高运行率，全年实际运行率为 34%。全年生产黄磷 5.24 万吨，完成年计划 6.8 万吨的 77.06%，比上年同期减少 19.63%；五钠产量 2.79 万吨，为年计划 5 万吨的 55.80%，比上年同期减少 41.14%；磷酸产量 5.15 万吨，为年计划 4.3 万吨的 119.77%，比上年同期增加 85.92%。

报告期内，公司全年实现销售收入 116957 万元、完成计划的 75.71%，较计划减少 37528 万元；实现利润总额-14944 万元，比上年同期亏损减少 12530 万元，归属于母公司所有者的净利润为-14443 万元，比上年同期亏损减少 10256 万元，导致公司报告期内亏损的主要原因为：

外部因素 1) 报告期内，受磷化工行业整体供大于求的影响，价格全年大部分维持在 12000 元/吨-13000 元/吨的低位。三季度后期和四季度因对高耗能行业的电力供应限制，黄磷价格有所上升，但全年主要产品平均售价仍维持低位。(2) 报告期内，公司主要产品黄磷的外贸出口因关税政策限制，需求萎缩较为严重，增大了外贸产品的销售难度。(3) 五钠产品受需求较低影响，销量和售价较低。(4) 受供电政策影响，电力供应不足，导致公司全年生产装置开车率仅为 34%，导致发生的停工损失金额较大。

内部因素：(1) 由于部分设备老化，造成装置故障率较高，消耗上升，同时设备检修费用上升。(2) 由于公司现金流大部份靠银行贷款维持、财务费用支出金额较大。

2、对公司未来发展的展望

(1)公司所处行业发展趋势及市场竞争格局

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

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

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

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

(2)公司发展规划及战略

公司愿景：中国黄磷及磷化工产品的最佳供应商；

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

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

(3)公司技术创新、节能减排工作

公司始终把技术创新、节能减排工作作为增强发展后劲的主要手段，制定了技术创新、节能减排工作方案，公司将在人员，研发经费、培训方面实行倾斜政策，加快科技创新，节能减排项目的实施，以此提升公司的核心竞争力。

(4)2011 年年度经营计划及措施

2011 年公司拟实现营业收入 12.72 亿元；拟实现主营产品销售量计划分别为：黄磷确保 6 万吨、力争 7 万吨，三聚磷酸钠确保 4.5 万吨、力争 5 万吨，磷酸确保 4 万吨、力争 4.5 万吨；拟实现主要产品生产量计划分别为：黄磷确保 6 万吨、力争 6.8 万吨，三聚磷酸钠

确保 4 万吨、力争 5 万吨，磷酸 4.5 万吨。为实现该经营目标，公司将以提升核心竞争力为中心，以搞好生产经营为基础，以效益最大化为目标，以产业结构调整和产品结构调整为主线，走矿、电、化、商贸、物流相结合的道路；以人为本，推进管理创新、技术创新。公司拟采取以下策略和措施：

①一季度完成对设备的检修工作，同时加大外部电力供应协调、在丰水期实现装置的正常开车运行，保证公司生产装置的运转率保持在一定的水平，确保年度主营产品生产量的实现。

②加快推进磷炉尾气和磷渣综合利用，优化产品结构，提升产品附加值。

③优化公司产业布局、调整产品结构，提高产品利润率。

④积极开展挖潜增效活动，降低产品的制造成本。

⑤坚持技术创新，延伸产业链，提高公司核心竞争力

⑥继续做好节能减排清洁生产工作，增强发展后劲

⑦加大对商贸活动的投入，公司将充分利用控股子公司江苏马龙国华工贸有限公司拥有的黄磷物流运输优势，寻求更大的商贸利润。

(5)未来发展战略所需资金及使用计划

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

(6)2011 年公司生产经营面临的风险及拟采取的对策

市场经营风险：受国内外经济环境复杂多变及磷化工行业整体低迷的影响，公司主要产品国际需求降低，国内需求增长缓慢，市场经营风险加大，公司拟采取的对策：

①调整营销模式，加大营销力度，积极拓展市场，增加市场份额。

②做好市场调查和预测工作，及时实施符合市场走向的经营措施。

③强化与公司重要客户已建立的战略伙伴关系，提升服务水平。

④加大货款回收力度，规避呆坏账风险。

高成本风险：主要来自两个方面：一是磷矿供应品位贫化，价格上涨趋势仍然存在，虽然公司拥有一定的磷矿资源，但仅能满足华宁磷化工公司的生产需求；二是受黄磷行业产业政策的限制，电力供应仍然会很紧张，同时电价有上升趋势。拟采取的对策：

- ①加大与原料生产商、供应商的合作力度，实施战略采购，确保原料的供应。
- ②加大外部电力供应协调，合理组织生产。
- ③加快推进磷炉尾气和磷渣综合利用，优化产品结构，提升产品附加值。

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

- ①控股股东支持公司成为磷化工平台，保持现有信贷和票据规模，以维持本集团的继续经营。
- ② 加快货款回收，适当调整营销模式及策略，缓解资金需求压力。
- ③加强供产销协调，提高资产的周转率。
- ④ 严格按照效益原则组织生产，减少存货资金占用。
- ⑤ 开展挖潜增效活动，控制直接制造成本和管理费用，并采取多种措施降低财务费用。

3、合并会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况和原因

(1)报告期内，公司资产负债项目大幅度变动原因分析

项 目	期末数（元）	期初数（元）	增减额（元）	增减比例（%）
货币资金	74,463,091.47	186,314,358.35	-111,851,266.88	-60.03
应收票据	20,731,129.33	12,620,764.03	8,110,365.30	64.26
预付款项	56,358,887.59	82,912,940.75	-26,554,053.16	-32.03
预收款项	67,080,731.84	34,384,495.93	32,696,235.91	95.09
长期借款	32,400,000.00		32,400,000.00	
未分配利润	-525,010,591.21	-380,584,109.86	-144,426,481.35	

注：①货币资金期末数为 74,463,091.47 元，比期初数减少 60.03%，其主要原因是：销售回款减少所致。

②应收票据期末数为 20,731,129.33 元，比期初数增加 64.26%，其主要原因是：本期票据结算增加。

③预付款项期末数为 56,358,887.59 元，比期初数减少 32.03%，其主要原因是：本期减少材料采购所致。

④预收款项期末数为 67,080,731.84 元，比期初数增加 95.09%，其主要原因是：本期销售预收款增加。

⑤长期借款期末数为 32,400,000.00 元，比期初数增加 32,400,000.00 元，其主要原因是：本期新增长期借款所致。

⑥未分配利润期末数为-525,010,591.21 元，比期初数减少 144,426,481.35 元，其主要原因是：本期亏损所致。

(2) 报告期内，公司利润表项目大幅度变动原因分析

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	增减额（元）	增减比例（%）
资产减值损失	34,883,308.45	24,238,832.63	10,644,475.82	43.91
营业外收入	5,724,165.93	12,947,271.30	-7,223,105.37	-55.79
营业外支出	1,437,481.88	47,311,835.33	-45,874,353.45	-96.96
所得税	8,240,673.00	2,405,268.05	5,835,404.95	242.61

注：①资产减值损失 2010 年度发生数为 34,883,308.45 元，比上期数增加 43.91%，其主要原因是：本期计提应收款项坏账准备及存货跌价准备增加所致。

②营业外收入 2010 年度发生数为 5,724,165.93 元，比上期数减少 55.79%，其主要原因是：前期收到海口管线赔款，本期没有。

③营业外支出 2010 年度发生数为 1,437,481.88 元，比上期数减少 96.96%，其主要原因是：本期处置、报废固定资产减少。

④所得税 2010 年度发生数为 8,240,673.00 元，比上期数增加 242.61%，其主要原因是：子公司江苏马龙国华工贸有限公司当期纳税所得额增加。

(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	本期数（元）	上年同期数（元）	增减额（元）	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-134,522,758.71	41,995,117.32	-176,517,876.03	-420.33

注：经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少-420.33%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少所致。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
昆明马龙化工有限公司	生产销售	三聚磷酸钠、黄磷	4,500 万元	27,215 万元	-6,411 万元

江苏马龙国华工贸有限公司	销售运输	黄磷	5,000 万元	16,672 万元	2,436 万元
--------------	------	----	----------	-----------	----------

(1)昆明马龙化工有限公司为公司控股子公司，公司占其总股本的 60%，截止报告期末，总资产为 27,215 万元，净资产-15,871 万元。

报告期内，昆明马龙化工有限公司共实现主营业务收入 29,475 万元、比上年同期减少 27.82%，实现净利润-6,411 万元、比上年同期亏损减少 1,981 万元；主要原因是报告期内三聚磷酸钠销售价格上升所致。

(2)江苏马龙国华工贸有限公司为公司控股子公司，公司持股 51%，该公司主要业务为黄磷销售、危险品运输。截止报告期末，其总资产为 16,672 万元、净资产为 9,750 万元，报告期共实现主营业务收入 79,122 万元、净利润 2,436 万元，分别比上年同期减少 9.52%、增加 250%。主要原因是报告期内黄磷销售价格上升所致。该公司在报告期内抓住黄磷物流运输紧张的机遇、充分利用所拥有的黄磷罐车铁路运输的物流优势和不断扩大的营销网络、大力进行黄磷运输和贸易。

5、主要供应商、客户情况

单位：万元 币种：人民币

前五名供应商采购金额	32,468.04	占采购金额比重 (%)	30.86
前五名销售客户销售金额	39,764.49	占销售总额比重 (%)	33.99

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
化工行业	1,616,309,899.16	1,501,913,069.77	8.82	-8.73	-14.79	增加 8.95 个百分点
内部抵销数	464,863,127.31	464,863,127.31				
合计	1,151,446,771.85	1,037,049,942.46	8.82	-3.22	-12.23	增加 9.02 个百分点
分产品						
黄磷	1,297,437,775.83	1,203,781,282.54	9.01	-8.42	-13.78	增加 8.30 个百分点
磷酸	150,139,410.41	133,933,016.24	0.91	-34.21	-42.54	增加 6.89 个百

						分点
三聚磷酸钠	157,534,289.45	156,398,326.41	11.53	25.39	17.53	增加 2.07 个百分点
其他	11,198,423.47	7,800,444.58				
小计	1,616,309,899.16	1,501,913,069.77				
内部抵销	464,863,127.31	464,863,127.31				
合计	1,151,446,771.85	1,037,049,942.46	8.82	-3.22	-12.23	增加 9.02 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	80,945,092.89	23.32
国内	1,535,364,806.27	-9.96
小计	1,616,309,899.16	
内部抵销数	464,863,127.31	
合计	1,151,446,771.85	-3.22

2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
盘溪 2X10KT/A 扩能技改	3,289.75	工程项目进度 58.82%。	未建成
合计	3,289.75	/	/

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

云南马龙产业集团股份有限公司董事会
关于 2010 年度审计报告被会计师事务所出具
带强调事项段的无保留意见所涉及事项的专项说明

中瑞岳华会计师事务所对公司 2010 年度审计报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，对公司持续经营能力存在重大不确定性出具了强调意见。

报告期内，公司亏损 15768.30 万元，截止报告期末，公司归属于母公司所有者权益合计为 -34331 万元（约为-2.72 元/股），未分配利润为-52501 万元，资产负债率为 139.86%，董事会认为造成上述状况的原因为：

外部因素：(1) 报告期内，受磷化工行业整体供大于求的影响，价格全年大部分维持在 12000

元/吨-13000 元/吨的低位。三季度后期和四季度因对高耗能行业的电力供应限制，黄磷价格有所上升，但全年主要产品平均售价仍维持低位。(2)报告期内，公司主要产品黄磷的外贸出口因关税政策限制，需求萎缩较为严重，增大了外贸产品的销售难度。(3) 五钠产品受需求较低和港口外轮运输影响，销量和售价较低。(4) 受供电政策影响，电力供应不足，导致公司全年生产装置开车率仅为 34%，导致发生的停工损失金额较大。

内部因素：(1) 由于部分设备老化，造成装置故障率较高，消耗上升，同时设备检修费用上升。(2) 由于公司现金流大部份靠银行贷款维持、财务费用支出金额较大。

为了改善公司的生产经营状况，公司董事会拟采取如下应对措施：

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

2、财务方面：

(1)控股股东支持公司成为磷化工平台，保持现有信贷和票据规模，以维持本集团的继续经营。

(2) 加快货款回收，适当调整营销模式及策略，缓解资金需求压力。

(3)加强供产销协调，提高资产的周转率。

(4) 严格按照效益原则组织生产，减少存货资金占用。

(5) 开展挖潜增效活动，控制直接制造成本和管理费用，并采取多种措施降低财务费用。

3、经营方面：2011 年公司计划生产黄磷 6 万吨，力争 6.8 万吨；三聚磷酸钠 4 万吨，力争 5 万吨；磷酸 4.5 万吨。公司将采取如下基本措施：

(1)一季度完成对设备的检修工作，同时加大外部电力供应协调、在丰水期实现装置的正常开车运行，保证公司生产装置的运转率保持在一定的水平，确保年度主营产品生产量的实现。

(2)加快推进磷炉尾气和磷渣综合利用，优化产品结构，提升产品附加值。

(3)优化公司产业布局、调整产品结构，提高产品利润率。

(4)加大对商贸活动的投入，公司将充分利用控股子公司江苏马龙国华工贸有限公司拥有的黄磷物流运输优势，寻求更大的商贸利润。

特此说明

云南马龙产业集团股份有限公司

董 事 会

二 0 一 一 年 三 月 二 十 四 日

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

2010 年 1 月 1 日前，本集团对于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，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。

依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求，自 2010 年 1 月 1 日起，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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

的，其余仍应当冲减少数股东权益。

此项会计政策变更仅影响本集团合并财务报表以下项目：

2009 年 1 月 1 日少数股东权益减少 5,921,927.06 元；

2009 年 1 月 1 日归属于母公司股东的权益增加 5,921,927.06 元；

2009 年 12 月 31 日少数股东权益减少 39,488,129.89 元；

2009 年 12 月 31 日归属于母公司股东的权益增加 39,488,129.89 元；

2009 年度少数股东损益减少 33,566,202.83 元；

2009 年度归属母公司股东的损益增加 33,566,202.83 元。

经核实，以上期初数的追溯调整符合会计政策的明确规定，属于合规调整。

(五) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第二次会议决议公告	2010 年 2 月 8 日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2010 年 2 月 10 日
第五届董事会第三次会议决议公告	2010 年 3 月 12 日			2010 年 3 月 13 日
第五届董事会第四次会议决议公告	2010 年 3 月 19 日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2010 年 3 月 23 日
第五届董事会第五次会议决议公告	2010 年 3 月 31 日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2010 年 4 月 8 日
第五届董事会第六次会议决议公告	2010 年 4 月 16 日			2010 年 4 月 21 日
第五届董事会第七次会议决议公告	2010 年 8 月 6 日			2010 年 8 月 10 日
第五届董事会第八次会议决议公告	2010 年 9 月 1 日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2010 年 9 月 6 日
第五届董事会第九次会议决议公告	2010 年 10 月 20 日			2010 年 10 月 23 日
第五届董事会第十次会议决议公告	2010 年 12 月 15 日	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告	《中国证券报》	2010 年 12 月 21 日

报告期内，公司共召开了九次董事会。

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了二次股东大会，即于 2010 年 6 月 25 日召开的 2009 年年度股东大会，2010 年 4 月 15 日召开的 2010 年第一次（临时）股东大会。董事会严格按照公司章程和相关法规履行职责，认真执行了股东大会的各项决议，并及时向股东大会汇报工作。

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

云南马龙产业集团股份有限公司董事会审计委员会
关于会计师事务所从事本年度公司审计工作
的总结报告及聘任公司 2011 年审计机构决议

一、关于公司 2010 年年审会计师事务所从事本年度审计工作的履职情况总结报告：

我们审阅了年审注册会计师提交的《2010 年度审计工作计划》后，于 2011 年 3 月 8 日前两次与年审注册会计师书面沟通和一次见面沟通会，经过沟通和交流，年审注册会计师针对审计委员会提出的疑问和意见进行了专门的解释和说明；同时我们对公司的年审机构中瑞岳华会计师事务所的审计工作进行了调查和评估，认为该所业务素质良好、勤勉尽责，遵循执业准则，较好的完成了公司 2010 年度各项审计任务。

二、关于公司 2011 年度续聘会计师事务所的决议

根据公司实际情况和公司 2011 年公司审计工作的需要，经公司董事会审计委员会全体委员同意、拟提议续聘中瑞岳华会计师事务所为公司 2011 年审计机构。

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

云南马龙产业集团股份有限公司
董事会审计委员会
二零一一年三月二十四日

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

云南马龙产业集团股份有限公司
董事会薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

公司第五届董事会下设了薪酬与考核委员会，负责对在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行薪酬考核，审查公司董事、监事和高级管理人员的薪酬制度和方案。2010 年公司董事会薪酬与考核委员会审查了 2009、2010 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬情况（自第五届董事会起公司不给予不在公司担任职务的董事、监事薪酬），并对公司在 2010 年年度报告中披露情况进行了核查。认为公司董事、监事和高级管理人员是严格按照公司相关薪酬制度进行考核的发放的，公司所披露的报酬与实际发放的情况相符的；《公司高级管理人员薪酬管理办法》薪酬方案是合理的，能较好的体现公司的激励约束机制，符合公司实际发展状况，有利于提高公司高级管理人员的积极性。

云南马龙产业集团股份有限公司
董事会薪酬与考核委员会
二零一一年三月二十四日

5、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

(六) 公司前三年分红情况

单位: 万元 币种: 人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于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	0	-13,535.53	
2008	0	679.37	
2009	0	-14,442.65	

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2010 年 2 月 14 日召开第五届监事会第二次会议	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告
公司于 2010 年 4 月 16 日至 20 日召开第五届监事会第三次会议	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告
公司于 2010 年 8 月 6 日至 9 日召开第五届监事会第四次会议。	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告
公司于 2010 年 10 月 20 日到 22 日召开第五届监事会第五次会议	具体见上交所网站和《中国证券报》公司公告

报告期内,公司共召开四次监事会,公司监事会依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规赋予的权利,对公司治理专项活动、对外投资、关联交易、财务控制、董事会运作和高级管理人员的行为进行监督,为公司的健康快速发展起到了积极促进作用。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2010 年财务报告经中瑞岳华会计师事务所审计,监事会认为该审计报告客观、真实的反映了公司 2010 年的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内,公司未有使用募集资金的行为;公司最近一次使用募集资金的行为是 2002 年度以尚未使用的募集资金 3090 万元中的 2485 万元收购华宁腾龙磷业有限公司和玉溪锦坤磷业

有限公司全部股权，剩余 632 万元补充流动资金。监事会认为，公司该改变尚未使用部分募集资金用途的行为，符合公司产业发展战略，变更程序合法，充分发挥了募集资金效益，维护了全体股东和公司利益。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

预计重大资产重组完成后，能改变公司的基本面，提升公司的盈利能力。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

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

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

云南马龙产业集团股份有限公司监事会

就董事会对公司 2010 年年度审计报告被会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见所涉及事项的专项说明的意见

中瑞岳华会计师事务所对公司 2010 年年度审计报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，对公司持续经营能力存在重大不确定性出具了强调意见。监事会认为，该审计意见真实的反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的目前所面临的生产经营状况及财务风险。公司董事会提出了一系列应对措施来提高公司持续经营能力，监事会认为，董事会制定提高公司持续经营能力措施是具体、可行的，希望公司经营管理层在 2011 年度严格按照董事会提出的应对措施进行生产经营、积极化解公司财务风险，争取 2011 年度盈利、取消公司股票退市风险警示。

云南马龙产业集团股份有限公司

监 事 会

二 0 一 一 年 三 月 二 十 四 日

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项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

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
云南晋宁黄磷有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	黄磷	公允定价原则		13,461,538.48	1.17			
云南天宁矿业公司	母公司的控股子公司	购买商品	磷矿、纯碱	公允定价原则		2,462,239.81	0.21			
天盟农资连锁有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	纯碱	公允定价原则		8,016,820.52	0.69			
云南盐业股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	工业盐	公允定价原则		167,540.68	0.01			
云南华源包装有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	包装	公允定价原则		1,184,415.71	0.10			
中轻依兰(集团)	母公司的控股子公司	购买商品	洗衣粉	公允定价原则		710,217.62	0.06			

有 限 公 司	子 公 司									
云 南 天 化 实 业 有 限 公 司	南 达 工 业 有 限 公 司 的 母 公 司 控 股 子 公 司	水 电 汽 其 他 公 事 费 用 (购 买)	电、蒸 汽、氮 气、水	公 允 价 定 价 原 则		109,360,802.55	9.47			
云 南 天 化 合 务 有 限 公 司	南 天 联 商 有 限 公 司 的 母 公 司 控 股 子 公 司	购 买 商 品	五 钠、 磷 酸、 液 碱	公 允 价 定 价 原 则		106,164,097.45	9.20			
云 南 天 化 工 程 股 份 有 限 公 司	南 鸿 工 程 有 限 公 司 的 母 公 司 控 股 子 公 司	接 受 劳 务	工 程 劳 务 费	公 允 价 定 价 原 则		6,251,248.00	100.00			
中 依 兰 (集 团) 有 限 公 司	轻 兰 (集 团) 有 限 公 司 的 母 公 司 控 股 子 公 司	销 售 商 品	电、蒸 汽	公 允 价 定 价 原 则		6,578,598.33	0.42			
云 南 天 化 合 务 有 限 公 司	南 天 联 商 有 限 公 司 的 母 公 司 控 股 子 公 司	销 售 商 品	五 钠、 磷 酸	公 允 价 定 价 原 则		100,911,579.44	6.42			
云 南 天 科 有 限 公 司	南 天 科 有 限 公 司 的 母 公 司 控 股 子 公 司	销 售 商 品	黄 磷、 磷 酸、 纯 碱	公 允 价 定 价 原 则		43,258,356.41	2.75			
云 南 天 化 有 限 公 司	南 耀 工 业 有 限 公 司 的 母 公 司 控 股 子 公 司	销 售 商 品	电、黄 磷	公 允 价 定 价 原 则		5,297,841.03	0.34			

公司	司									
云南三环中化化肥有限公司	母公司的控股子公司	销售商品		公允价原则		151,587.00	0.01			
合计				/	/	403,976,883.03		/	/	/

2、 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
云天化集团有限责任公司	母公司			61,740	61,740
合计				61,740	61,740
关联债权债务形成原因		云天化集团有限责任公司委托银行向本公司及本公司控股子公司提供流动资金贷款。			

3、 其他重大关联交易

关联担保：

①云天化集团有限责任公司为本公司流动资金贷款提供担保，截止到 2010 年 12 月 31 日，实际担保余额 1.27 亿元。

②江苏国华集团工贸有限公司为江苏马龙国华工贸有限公司流动资金贷款提供担保，截止到 2010 年 12 月 31 日，实际担保余额 1000 万元。

提供短期融资券：

本公司与控股股东云天化集团有限责任公司达成短期融资券资金使用协议，云天化集团有限责任公司本年度向本公司提供短期融资券资金 10,000 万元，期限为一年，由 2010 年 3 月 17 日到 2011 年 3 月 17 日，年利率为 2.92%，借款日至本期期末利息为 234.41 万元，融资手续费为 42.5 万元。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中轻依兰(集团)有限公司	昆明马龙化工有限公司	3万吨/年黄磷生产装置及配套设施		2002年10月17日	2022年10月17日		《资产租赁合同》		是	公司的控股子公司
云天化实业公司	云南马龙产业集团股份有限公司安宁分公司	6万吨/年黄磷生产装置及14万吨/年磷酸生产装置		2004年4月27日		180	《租赁合同》		是	公司的控股子公司
中轻依兰(集团)有限公司	昆明马龙化工有限公司	渣场动力工程相的屋机设备				50	《资产承包经营合同》		是	公司的控股子公司

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

1、公司于2010年3月16日与云天化集团有限责任公司及中轻依兰(集团)有限公司签订《资产出售协议之补充协议》。

2、公司于 2010 年 3 月 18 日与昆明钢铁控股有限公司签订《发行股份购买资产协议之补充协议》。

3、公司于 2010 年 3 月 18 日与昆明钢铁控股有限公司签订《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》。

详见公司第五届董事会第四次会议公告。

(七) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	非流通股股东云天化集团、马龙县国资局特别承诺： 所持有的马龙产业非流通股股份自上述承诺期满后 24 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的股份，其减持价格不低于每股 8 元。在马龙产业因利润分配、资本公积金转增股份、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益发生变化时，该设定价格将进行调整。	严格按照承诺事项执行。

严格按照承诺事项执行。

(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
境内会计师事务所报酬	38
境内会计师事务所审计年限	3 年

根据公司实际情况和公司 2011 年公司审计工作的需要，经公司董事会审计委员会全体委员同意、拟提议续聘中瑞岳华会计师事务所为公司 2011 年审计机构。

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

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

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

(十) 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

(一) 与资产重组相关事宜

1、2009 年 11 月 8 日，本公司与云天化集团有限责任公司、昆明钢铁控股有限公司分别签订了《资产出售协议》、《发行股份购买资产协议》。

2、2009 年 11 月 9 日，本公司第四届董事会第三十四次（临时）会议作出了关于此次重大资产重组相关事宜的决议。

3、2009 年 11 月 11 日，本公司公告《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案》。

4、2010 年 4 月 15 日本公司召开 2010 年第一次临时股东大会审议通过关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案

5、2010 年 7 月 8 日本公司对重大资产重组事项进行最新公告，本公司已取得国家环保部关于本次重大资产重组的环保核查意见，并已向中国证监会申报本次重组的申请文件，目前，本公司正在按照中国证监会有关通知书的要求进行相关材料补正。截至 2010 年 6 月 30 日，不存在可能导致本公司董事会或者本次重组的交易对方撤销、中止本次重组方案或者对该方案作出实质性变更的相关事项。

2010 年 7 月 26 日，公司收到中国证监会对本次重大资产重组正式受理的行政许可通知。

2010 年 9 月 10 日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，需公司就有关问题作出书面说明和解释，并在 30 个工作日内提交书面回复意见。公司已在 10 月 9 日前向中国证监会递交了相关问题的书面说明和解释。

若重大资产重组实施完成，昆明钢铁控股有限公司将取得本公司的控股权。

（二）关于持续经营能力的说明

本集团在 2010 年发生亏损 15,768.30 万元，截至 2010 年 12 月 31 日流动负债高于资产总额 32,729.33 万元，目前本集团持续经营能力存在不确定性。

根据本集团 2010 年 3 月 23 日公告的重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案），马龙产业向云天化集团出售全部资产及负债，同时向昆钢控股发行 27,400 万股股份，总价值为 217,556.00 万元，昆钢控股以其合法持有的昆钢煤焦化 100% 股权（评估值为 199,815.47 万元）进行认购，发行股份价值与上述股权价值之间的差额昆钢控股以现金（金额为 17,740.53 万元）进行补足，该现金注入上市公司后将主要用于补充上市公司流动资金，降低财务成本，同时因本公司之母公司云天化集团有限责任公司同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此，本集团管理层认为依据持续经营假设编制的 2010 年度财务报表的编制基础是合理的。

（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
ST 马龙重大资产重组进展公告	《中国证券报》	2010 年 1 月 11 日	上海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙第五届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》	2010 年 2 月 10 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙日常关联交易公告	《中国证券报》	2010 年 2 月 10 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙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》	2010 年 2 月 10 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙年报	《中国证券报》	2010 年 2 月 10 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙年报摘要	《中国证券报》	2010 年 2 月 10 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)

ST 马龙第五届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》	2010 年 2 月 10 日	上海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙重大资产重组进展公告	《中国证券报》	2010 年 3 月 11 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)摘要	《中国证券报》	2010 年 3 月 23 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)	《中国证券报》	2010 年 3 月 23 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙收购报告书摘要	《中国证券报》	2010 年 3 月 23 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙第五届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》	2010 年 3 月 23 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知公告	《中国证券报》	2010 年 3 月 23 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙关于召开 2010 年第一次临时股东大会的第二次提示性公告	《中国证券报》	2010 年 4 月 8 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙第五届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》	2010 年 4 月 8 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙第一次股东大会会议资料	《中国证券报》	2010 年 4 月 9 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙关于召开 2010 年第一次临时股东大会的第三次提示性公告	《中国证券报》	2009 年 4 月 14 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》	2010 年 4 月 19 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》	2010 年 4 月 19 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙重大资产重组进展公告	《中国证券报》	2010 年 5 月 11 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙股票异常波	《中国证券报》	2010 年 5 月 14 日	上 海 证 券 交 易 所

动公告		日	(http://www.sse.com.cn)
ST 马龙关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》	2010 年 6 月 3 日	上海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙 2009 年年度股东大会会议资料	《中国证券报》	2010 年 6 月 11 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙重大资产重组进展公告	《中国证券报》	2010 年 6 月 11 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙 2009 年度股东大会法律意见书	《中国证券报》	2010 年 6 月 28 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙 2009 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》	2010 年 6 月 28 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙临时公告	《中国证券报》	2010 年 6 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙半年报摘要	《中国证券报》	2010 年 8 月 10 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙半年报	《中国证券报》	2010 年 8 月 10 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙关于昆明钢铁控股有限公司申请延期提交《收购报告书》及豁免要约收购申请文件补正材料的公告	《中国证券报》	2010 年 8 月 14 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
内幕信息知情人管理制度	《中国证券报》	2010 年 9 月 6 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙第五届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》	2010 年 9 月 6 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙重大资产重组进展公告	《中国证券报》	2010 年 9 月 17 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙第三季度报告	《中国证券报》	2010 年 10 月 25 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙股票异常波动公告	《中国证券报》	2010 年 11 月 5 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙投资管理制度	《中国证券报》	2010 年 12 月 21 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)
ST 马龙第五届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》	2010 年 12 月 21 日	上 海 证 券 交 易 所 (http://www.sse.com.cn)

十一、 财务会计报告

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

(一) 审计报告

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2011]第 01207 号

云南马龙产业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南马龙产业集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(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。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：贵集团在 2010 年发生亏损 15,768.30 万元，截至 2010 年 12 月 31 日流动负债高于资产总额 32,729.33 万元，贵集团已在财务报表附注十二、(二)中对持续经营能力作了充分说明，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

中瑞岳华会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：梅志刚
中国注册会计师：张彤
2011 年 3 月 24 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:云南马龙产业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七.1	74,463,091.47	186,314,358.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七.2	20,731,129.33	12,620,764.03
应收账款	七.3	53,728,440.05	46,959,907.99
预付款项	七.5	56,358,887.59	82,912,940.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.4	5,202,420.08	4,043,823.21
买入返售金融资产			
存货	七.6	288,952,584.35	304,284,322.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		499,436,552.87	637,136,116.90
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七.7	270,820,705.41	225,661,049.80
在建工程	七.8	60,297,030.98	51,180,047.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七.9	59,606,263.87	61,983,475.75

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七.10	14,256,160.17	15,815,717.95
递延所得税资产	七.11	527,224.14	713,961.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		405,507,384.57	355,354,252.55
资产总计		904,943,937.44	992,490,369.45
流动负债：			
短期借款	七.13	822,000,000.00	752,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七.14	98,918,065.19	131,230,000.00
应付账款	七.15	223,047,061.57	258,445,151.60
预收款项	七.16	67,080,731.84	34,384,495.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七.17	789,231.15	853,260.25
应交税费	七.18	-1,180,557.25	-1,594,273.71
应付利息	七.19	3,750,996.02	4,071,140.00
应付股利	七.20	459,000.00	459,000.00
其他应付款	七.21	17,372,704.79	18,319,115.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,232,237,233.31	1,198,167,889.29
非流动负债：			
长期借款	七.22	32,400,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七.23	975,000.04	1,033,333.36
非流动负债合计		33,375,000.04	1,033,333.36
负债合计		1,265,612,233.35	1,199,201,222.65
所有者权益（或股东权			

益):			
实收资本 (或股本)	七.24	126,225,000.00	126,225,000.00
资本公积	七.26	18,622,931.84	18,622,931.84
减: 库存股			
专项储备	七.25	22,201,216.57	18,024,372.88
盈余公积	七.27	14,649,608.06	14,649,608.06
一般风险准备			
未分配利润	七.28	-525,010,591.21	-380,584,109.86
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		-343,311,834.74	-203,062,197.08
少数股东权益		-17,356,461.17	-3,648,656.12
所有者权益合计		-360,668,295.91	-206,710,853.20
负债和所有者权益 总计		904,943,937.44	992,490,369.45

法定代表人: 杨授诚 主管会计工作负责人: 张家平 会计机构负责人: 黄家志

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位: 云南马龙产业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		36,166,001.93	143,309,660.81
交易性金融资产			
应收票据			4,165,052.73
应收账款	(十四).1	305,970,762.20	180,671,144.16
预付款项		41,955,643.11	61,724,227.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十四).2	3,357,013.27	2,063,672.52
存货		135,807,548.67	152,401,672.48
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		523,256,969.18	544,335,430.05
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四).3	25,500,000.00	25,500,000.00
投资性房地产			

固定资产		160,610,303.99	104,569,866.21
在建工程		28,114,774.38	38,814,790.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,864,597.10	61,141,809.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		178,124.90	207,812.42
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		273,267,800.37	230,234,277.74
资产总计		796,524,769.55	774,569,707.79
流动负债：			
短期借款		812,000,000.00	687,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		80,418,065.19	118,430,000.00
应付账款		94,685,059.92	104,945,712.97
预收款项		42,711,730.29	12,874,545.01
应付职工薪酬		186,838.25	931,207.43
应交税费		-3,720,310.96	-2,518,348.40
应付利息		3,700,624.77	3,965,825.00
应付股利		459,000.00	459,000.00
其他应付款		8,702,565.91	9,858,768.49
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,039,143,573.37	935,946,710.50
非流动负债：			
长期借款		32,400,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		450,000.00	450,000.00
非流动负债合计		32,850,000.00	450,000.00
负债合计		1,071,993,573.37	936,396,710.50
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		126,225,000.00	126,225,000.00

资本公积		7,598,537.00	7,598,537.00
减：库存股			
专项储备		19,728,554.34	14,874,778.20
盈余公积		14,649,608.06	14,649,608.06
一般风险准备			
未分配利润		-443,670,503.22	-325,174,925.97
所有者权益(或股东权益)合计		-275,468,803.82	-161,827,002.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计		796,524,769.55	774,569,707.79

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

合并利润表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,169,567,992.80	1,249,041,638.80
其中：营业收入	七.29	1,169,567,992.80	1,249,041,638.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,323,297,001.94	1,489,415,274.64
其中：营业成本	七.29	1,052,137,760.57	1,229,610,929.99
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	七.30	13,139,270.93	10,637,720.11
销售费用	七.31	34,121,662.62	45,537,200.35
管理费用	七.32	144,062,334.79	137,814,217.79
财务费用	七.33	44,952,664.58	41,576,373.77
资产减值损失	七.34	34,883,308.45	24,238,832.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填			

列)			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-153,729,009.14	-240,373,635.84
加：营业外收入	七.35	5,724,165.93	12,947,271.30
减：营业外支出	七.36	1,437,481.88	47,311,835.33
其中：非流动资产处置损失		7,788.95	44,951,984.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-149,442,325.09	-274,738,199.87
减：所得税费用	七.37	8,240,673.00	2,405,268.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-157,682,998.09	-277,143,467.92
归属于母公司所有者的净利润		-144,426,481.35	-246,988,167.42
少数股东损益		-13,256,516.74	-30,155,300.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七.38	-1.14	-1.96
（二）稀释每股收益	七.38	-1.14	-1.96
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-157,682,998.09	-277,143,467.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-144,426,481.35	-246,988,167.42
归属于少数股东的综合收益总额		-13,256,516.74	-30,155,300.50

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

母公司利润表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		536,220,464.23	529,885,484.26
减：营业成本	(十四).4	496,342,474.48	532,220,307.94
营业税金及附加	(十四).4	11,508,561.42	9,752,876.83
销售费用		7,696,470.81	12,402,458.27
管理费用		82,662,543.80	84,442,216.87
财务费用		38,548,769.57	29,787,942.59
资产减值损失		20,128,174.08	51,107,082.16
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）	(十四).5		20,400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-120,666,529.93	-169,427,400.40
加：营业外收入		2,826,782.61	2,953,888.95
减：营业外支出		655,829.93	42,205,905.56
其中：非流动资产处置损失			41,054,394.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-118,495,577.25	-208,679,417.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-118,495,577.25	-208,679,417.01
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		-118,495,577.25	-208,679,417.01

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

合并现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		988,900,448.83	1,148,236,115.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七.39	12,398,138.68	18,065,200.10
经营活动现金流入小计		1,001,298,587.51	1,166,301,316.09
购买商品、接受劳务支付的现金		947,247,147.54	936,955,333.91
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		95,964,536.68	90,043,176.44
支付的各项税费		47,734,286.77	49,032,395.98
支付其他与经营活动有关的现金	七.39	44,875,375.23	48,275,292.44
经营活动现金流出小计		1,135,821,346.22	1,124,306,198.77
经营活动产生的现金流量净额		-134,522,758.71	41,995,117.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,338.88	164,926.20
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		45,338.88	164,926.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,411,973.82	37,752,512.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七.39	700,000.00	126,006.46
投资活动现金流出小计		40,111,973.82	37,878,519.45
投资活动产生的现金流量净额		-40,066,634.94	-37,713,593.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		902,833,673.94	880,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		902,833,673.94	880,000,000.00
偿还债务支付的现金		800,433,673.94	766,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,620,203.97	53,226,056.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			19,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七.39	3,248.02	556,900.00
筹资活动现金流出小计		840,057,125.93	819,782,956.67
筹资活动产生的现金流量净额		62,776,548.01	60,217,043.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,421.24	-19,100.22
五、现金及现金等价物净增加额	七.40	-111,851,266.88	64,479,467.18
加：期初现金及现金等价物余额	七.40	186,314,358.35	121,834,891.17
六、期末现金及现金等价物余额	七.40	74,463,091.47	186,314,358.35

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

母公司现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		414,968,553.01	424,135,909.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,090,551.09	6,128,031.58
经营活动现金流入小计		420,059,104.10	430,263,941.05
购买商品、接受劳务支付的现金		528,065,912.12	422,407,944.84
支付给职工以及为职工支付的现金		52,093,428.15	50,207,803.71
支付的各项税费		23,746,274.29	37,041,896.48
支付其他与经营活动有关的现金		15,673,214.55	22,956,641.23
经营活动现金流出小计		619,578,829.11	532,614,286.26
经营活动产生的现金流量净额		-199,519,725.01	-102,350,345.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			20,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,401,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,978,784.08	24,515,442.97
投资支付的现金			
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		700,000.00	84,706.46
投资活动现金流出小计		28,678,784.08	24,600,149.43
投资活动产生的现金流量净额		-28,678,784.08	-4,198,849.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		847,833,673.94	785,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		847,833,673.94	785,000,000.00
偿还债务支付的现金		690,433,673.94	561,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,345,777.69	23,602,533.54
支付其他与筹资活动有关的现金		3,248.02	556,900.00
筹资活动现金流出小计		726,782,699.65	585,159,433.54
筹资活动产生的现金流量净额		121,050,974.29	199,840,566.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,875.92	-10,203.19
五、现金及现金等价物净增加额	(十四).6	-107,143,658.88	93,281,168.63
加：期初现金及现金等价物余额	(十四).6	143,309,660.81	50,028,492.18
六、期末现金及现金等价物余额	(十四).6	36,166,001.93	143,309,660.81

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				4,176,843.69				-451,288.31	3,725,555.38	
1. 本期提取				7,341,667.57				986,563.92	8,328,231.49	
2. 本期使用				3,164,823.88				1,437,852.23	4,602,676.11	
(七) 其他										
四、本期期末余额	126,225,000.00	18,622,931.84		22,201,216.57	14,649,608.06			-525,010,591.21	-17,356,461.17	-360,668,295.91

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	126,225,000.00	18,622,931.84		10,622,002.25	14,649,608.06		-137,925,926.57		52,028,571.44	84,222,187.02
加:会计政策变更				1,591,942.93			4,329,984.13		-5,921,927.06	
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	126,225,000.00	18,622,931.84		12,213,945.18	14,649,608.06		-133,595,942.44		46,106,644.38	84,222,187.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				5,810,427.70			-246,988,167.42		-49,755,300.50	-290,933,040.22
(一)净利润							-246,988,167.42		-30,155,300.50	-277,143,467.92
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-246,988,167.42		-30,155,300.50	-277,143,467.92
(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									-19,600,000.00	-19,600,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险 准备											
3. 对所有者（或 股东）的分配									-19,600,000.00	-19,600,000.00	
4. 其他											
(五) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备				5,810,427.70						5,810,427.70	
1. 本期提取				6,536,430.10					959.24	6,537,389.34	
2. 本期使用				726,002.40					959.24	726,961.64	
(七) 其他											
四、本期期末余额	126,225,000.00	18,622,931.84		18,024,372.88	14,649,608.06				-380,584,109.86	-3,648,656.12	-206,710,853.20

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	126,225,000.00	7,598,537.00		14,874,778.20	14,649,608.06		-325,174,925.97	-161,827,002.71
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	126,225,000.00	7,598,537.00		14,874,778.20	14,649,608.06		-325,174,925.97	-161,827,002.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				4,853,776.14			-118,495,577.25	-113,641,801.11
(一) 净利润							-118,495,577.25	-118,495,577.25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-118,495,577.25	-118,495,577.25
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备				4,853,776.14			4,853,776.14
1. 本期提取				5,862,581.87			5,862,581.87
2. 本期使用				1,008,805.73			1,008,805.73
(七) 其他							
四、本期期末余额	126,225,000.00	7,598,537.00		19,728,554.34	14,649,608.06	-443,670,503.22	-275,468,803.82

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	126,225,000.00	7,598,537.00		10,622,002.25	14,649,608.06		-116,495,508.96	42,599,638.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	126,225,000.00	7,598,537.00		10,622,002.25	14,649,608.06		-116,495,508.96	42,599,638.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,252,775.95			-208,679,417.01	-204,426,641.06
（一）净利润							-208,679,417.01	-208,679,417.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-208,679,417.01	-208,679,417.01
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				4,252,775.95				4,252,775.95
1. 本期提取				4,977,779.95				4,977,779.95
2. 本期使用				725,004.00				725,004.00
（七）其他								
四、本期期末余额	126,225,000.00	7,598,537.00		14,874,778.20	14,649,608.06		-325,174,925.97	-161,827,002.71

法定代表人：杨授诚 主管会计工作负责人：张家平 会计机构负责人：黄家志

(三) 公司概况

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

本公司的股权分置改革方案于 2006 年 6 月 8 日获云南省国资委《关于调整云南马龙产业集团股份有限公司股权分置改革对价支付方案的复函》(云国资规划函 [2006] 72 号)批准，并经 2006 年 6 月 28 日临时股东大会审议通过，根据该方案，本公司非流通股股东为获得所持有非流通股的上市流通权，向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东执行对价安排，即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股获付 3.2 股股份，本公司流通股股东共获付 1,188 万股股份。股权分置改革方案实施完成后的首个交易日，本公司非流通股股东所持非流通股份获得上市流通权，对价股份上市交易日为 2006 年 7 月 17 日。该方案实施日，本公司总股本不变，有限售条件股份减少至 7,722.00 万股，占总股本的 61.18%，无限售条件流通股股数增加至 4,900.50 万股，占总股本的 38.82%。截止 2010 年 12 月 31 日，有限售条件流通股全部获得上市流通。

本公司总部位于云南省昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事黄磷、磷酸、三聚磷酸钠等磷化工产品生产和销售，属化工行业。本公司主要经营黄磷、磷酸、三聚磷酸钠等磷化工产品以及水泥等建材产品，并根据[云经贸外(1997)176 号]文批复，本公司取得自营进出口权；本公司兼营投资、采矿、综合服务其它化工产品。

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

本财务报表已经本公司董事会于 2011 年 3 月 24 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”）、以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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。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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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) (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。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,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，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 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

(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：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本集团将单项超过 900 万元（含 900 万元）的应收账款、预付款项和单项超过 100 万元（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收</p>
-------------------------	--

	款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按信用风险特征组合	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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	本公司集团内按 0.5% 计提；本公司集团外按 5% 计提。	本公司集团内按 0.5% 计提；本公司集团外按 5% 计提。
1—2 年	本公司集团内按 1% 计提；本公司集团外按 10% 计提。	本公司集团内按 1% 计提；本公司集团外按 10% 计提。
2—3 年	本公司集团内按 3% 计提；本公司集团外按 30% 计提。	本公司集团内按 3% 计提；本公司集团外按 30% 计提。
3—4 年	本公司集团内按 5% 计提；本公司集团外按 50% 计提。	本公司集团内按 5% 计提；本公司集团外按 50% 计提。
4—5 年	本公司集团内按 7% 计提；本公司集团外按 80% 计提。	本公司集团内按 7% 计提；本公司集团外按 80% 计提。
5 年以上	本公司集团内按 10% 计提；本公司集团外按 100% 计提。	本公司集团内按 10% 计提；本公司集团外按 100% 计提。

11、 存货：

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、在途物资。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。本集团持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备。磷矿石、焦丁、电极等原料因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备；低值易耗品、包装物由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

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，本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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法:

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、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。

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“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：

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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、 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。

20、 收入：

（1）商品销售收入

在已将商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，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 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。

21、 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。

22、 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。

23、 经营租赁、融资租赁：

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。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>2010年1月1日前,本集团对于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,如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的,冲减少数股东权益;否则冲减归属于母公司普通股股东的权益,该子公司以后期间实现的利润,在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前,全部作为归属于母公司普通股股东的权益。依据《企业会计准则解释第4号》的要求,自2010年1月1日起,在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期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的,其余额仍应当冲减少数股东权益。此</p>	<p>经本公司董事会于2011年3月24日批准。</p>	<p>2009年1月1日少数股东权益减少</p>	<p>5,921,927.06</p>

<p>项会计政策变更仅影响本集团合并财务报表。</p>			
<p>2010年1月1日前，本集团对于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，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。依据《企业会计准则解释第4号》的要求，自2010年1月1日起，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余仍应当冲减少数股东权益。此项会计政策变更仅影响本集团合并财务报表。</p>	<p>经本公司董事会于2011年3月24日批准。</p>	<p>2009年1月1日归属于母公司股东的权益增加</p>	<p>5,921,927.06</p>
<p>2010年1月1日前，本集团对于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，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利</p>	<p>经本公司董事会于2011年3月24日批准。</p>	<p>2009年12月31日少数股东权益减少</p>	<p>39,488,129.89</p>

<p>润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求，自 2010 年 1 月 1 日起，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。此项会计政策变更仅影响本集团合并财务报表。</p>			
<p>2010 年 1 月 1 日前，本集团对于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，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求，自 2010 年 1 月 1 日起，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。此项会计政策变更仅影响</p>	<p>经本公司董事会于 2011 年 3 月 24 日批准。</p>	<p>2009 年 12 月 31 日归属于母公司股东的权益增加</p>	<p>39,488,129.89</p>

<p>本集团合并财务报表。</p>			
<p>2010年1月1日前，本集团对于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，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。依据《企业会计准则解释第4号》的要求，自2010年1月1日起，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余仍应当冲减少数股东权益。此项会计政策变更仅影响本集团合并财务报表。</p>	<p>经本公司董事会于2011年3月24日批准。</p>	<p>2009年度少数股东损益减少</p>	<p>33,566,202.83</p>
<p>2010年1月1日前，本集团对于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，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承</p>	<p>经本公司董事会于2011年3月24日批准。</p>	<p>2009年度归属母公司股东的损益增加</p>	<p>33,566,202.83</p>

<p>担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。依据《企业会计准则解释第 4 号》的要求，自 2010 年 1 月 1 日起，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。此项会计政策变更仅影响本集团合并财务报表。</p>			
--	--	--	--

(2) 会计估计变更

无

25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

26、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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）。

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。

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）存货跌价准备计提

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）非金融非流动资产减值准备计提

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。

(4) 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。

(五) 税项：

1、 主要税种及税率

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

2、 税收优惠及批文

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

子公司江苏马龙国华工贸有限公司常州分公司独立缴纳企业所得税，享受微利企业 20%的企业所得税优惠税率。

3、 其他说明

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

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
昆明马龙化工有限公司	控股子公司	云南昆明	生产制造	4,500	制造黄磷、磷酸五钠等	2,700		60	60	是	-6,513.06		
江苏马龙国华工贸有限公司	控股子公司	江苏徐州	商品销售	5,000	黄磷销售	2,550		51	51	是	4,777.41		

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	85,679.74	/	/	68,270.26
人民币			74,222.48			55,524.23
欧元	1,301.00	8.8065	11,457.26	1,301.00	9.7971	12,746.03
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	54,366,464.95	/	/	152,465,141.31
人民币			52,465,730.11			151,933,291.10
美元	287,003.01	6.6227	1,900,734.84	77,890.25	6.8282	531,850.21
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	20,010,946.78	/	/	33,780,946.78
人民币			20,010,946.78			33,780,946.78
合计	/	/	74,463,091.47	/	/	186,314,358.35

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,731,129.33	12,620,764.03
合计	20,731,129.33	12,620,764.03

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
泰安市宁家店福利化工厂	2010年9月2日	2011年3月2日	2,800,000.00	
浙江金隆贸易发展有限公司	2010年10月19日	2011年4月8日	2,080,000.00	
浙江新安化工集团股份有限公司	2010年10月20日	2011年4月20日	2,000,000.00	
浙江新安化工集团股份有限公司	2010年10月20日	2011年4月20日	2,000,000.00	
杭州大明化工有限公司	2010年10月28日	2011年1月28日	2,000,000.00	
合计	/	/	10,880,000.00	/

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,762,558.46	24.61	1,091,407.85	7.39	9,104,630.67	17.41	455,231.53	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中： 账龄组合	42,889,145.01	71.51	2,834,447.44	6.61	43,197,095.91	82.59	4,886,587.06	11.31
组合小计	42,889,145.01	71.51	2,834,447.44	6.61	43,197,095.91	82.59	4,886,587.06	11.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,325,903.30	3.88	2,323,311.43	99.89				
合计	59,977,606.77	/	6,249,166.72	/	52,301,726.58	/	5,341,818.59	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
中轻依兰集团有限公司	14,762,558.46	1,091,407.85	7.39	金额较大
合计	14,762,558.46	1,091,407.85	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	19,161,852.61	44.68	2,064,628.72	39,317,591.27	91.02	1,895,845.11
1 至 2 年	22,691,523.36	52.91	56,080.16	477,142.95	1.10	47,714.30

2 至 3 年	40,095.70	0.09	12,028.71	591,235.97	1.37	177,370.79
3 至 4 年	587,926.99	1.37	302,837.60	2,439,565.90	5.65	2,395,195.39
4 至 5 年	44,370.51	0.10	35,496.41	182,973.77	0.42	181,875.42
5 年以上	363,375.84	0.85	363,375.84	188,586.05	0.44	188,586.05
合计	42,889,145.01	100.00	2,834,447.44	43,197,095.91	100.00	4,886,587.06

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CAWC INC	2,325,903.30	2,323,311.43	99.89	时间较长
合计	2,325,903.30	2,323,311.43	/	/

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中轻依兰集团有限公司	非合并范围内关联方	14,762,558.46	1 年以内	24.61
云南马龙三福科技产业有限公司	非关联方	6,967,302.78	1 年以内	11.33
云南天创科技有限公司	非合并范围内关联方	6,063,597.00	1 年以内	9.86
广州立白企业集团有限公司	非关联方	4,240,000.00	1 年以内	6.90
云南东平磷业有限公司	非关联方	3,898,292.18	1 年以内	6.34
合计	/	35,931,750.42	/	59.04

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
云南天创科技有限公司	其他关联方	6,063,597.00	10.11
中轻依兰集团有限公司	其他关联方	14,762,558.46	24.61
云南三环中化化肥有限公司	其他关联方	89,198.00	0.15
合计	/	20,915,353.46	34.87

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：账龄组合	6,007,531.26	100.00	805,111.18	13.40	4,600,420.69	100.00	556,597.48	12.10
组合小计	6,007,531.26	100.00	805,111.18	13.40	4,600,420.69	100.00	556,597.48	12.10
合计	6,007,531.26	/	805,111.18	/	4,600,420.69	/	556,597.48	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	3,921,453.87	65.28	173,295.93	3,663,716.08	79.64	179,891.70
1 至 2 年	1,275,392.51	21.23	127,489.40	422,368.34	9.18	15,031.73
2 至 3 年	394,530.26	6.56	89,408.19	79,365.17	1.73	20,864.50
3 至 4 年	1,183.52	0.02	59.18	22,563.10	0.48	1,981.55
4 至 5 年	563.1	0.01	450.48	367,900.00	8.00	294,320.00
5 年以上	414,408.00	6.90	414,408.00	44,508.00	0.97	44,508.00
合计	6,007,531.26	100.00	805,111.18	4,600,420.69	100.00	556,597.48

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

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
保温棉项目代发工资	非关联方	1,117,628.90	1 年以内	18.60
云南天鸿化工工程股份有限公司	关联方	519,145.50	1-2 年	8.64
昆明铁路局安宁火车站	非关联方	384,321.60	1 年以内	6.40
云南天福晶镁马龙分厂	非关联方	366,643.68	1 年以内	6.10
云南省磷化工协会	非关联方	336,400.00	5 年以上	5.60
合计	/	2,724,139.68	/	45.34

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
云南天鸿化工工程股份有限公司	其他关联方	519,145.50	8.64
云南天达化工实业有限公司	其他关联方	73,559.36	1.22
合计	/	592,704.86	9.86

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,478,248.90	50.53	54,066,358.49	65.20
1 至 2 年	8,718,955.13	15.47	8,846,903.90	10.67
2 至 3 年	4,958,153.71	8.80	19,978,560.85	24.10
3 年以上	14,203,529.85	25.20	21,117.51	0.03
合计	56,358,887.59	100.00	82,912,940.75	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
华宁县国土资源局	非关联方	27,840,000.00	2007 年	未办理采矿权证
黄石市建材节能设备总厂	非关联方	3,880,600.00	2008 年	尚未结算
中国化学工程第十四建设公司	非关联方	3,415,164.33	2010 年	尚未结算
十四建设集团云南安装工程有限责任公司	非关联方	3,281,700.00	2009 年	尚未结算
华宁宁兴实业有限责任公司	非关联方	2,236,500.00	2008 年	尚未结算
合计	/	40,653,964.33	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,702,358.63		131,702,358.63	160,491,016.34	229,364.31	160,261,652.03
库存商品	156,683,613.94	131,400.09	156,552,213.85	144,459,699.02	517,823.35	143,941,875.67
委托加工物资	601,636.78		601,636.78	80,794.87		80,794.87
在途物资	96,375.09		96,375.09			
合计	289,083,984.44	131,400.09	288,952,584.35	305,031,510.23	747,187.66	304,284,322.57

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	229,364.31	10,596,221.06		10,825,585.37	
库存商品	517,823.35	17,578,410.51	1,231,163.94	16,733,669.83	131,400.09
合计	747,187.66	28,174,631.57	1,231,163.94	27,559,255.20	131,400.09

(3) 存货跌价准备情况

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	可变现净值低于成本	无	
库存商品	可变现净值低于成本	期末资产价值回升	

7、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	298,902,343.62	68,687,795.09	366,607.26	367,223,531.45
其中：房屋及建筑物	92,303,307.04	31,990,360.53		124,293,667.57
机器设备	130,990,979.65	31,334,961.89	7,190.00	162,318,751.54
运输工具	38,041,248.01	546,767.38	350,717.26	38,237,298.13
电子设备	2,116,608.72	180,414.33	8,700.00	2,288,323.05
电气设备	27,552,854.76	4,293,941.50		31,846,796.26
其他	7,897,345.44	341,349.46		8,238,694.90

		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	73,241,293.82		23,201,821.65	40,289.43	96,402,826.04
其中:房屋及建筑物	16,327,544.71		3,536,702.71		19,864,247.42
机器设备	25,909,745.83		11,846,199.77		37,755,945.60
运输工具	12,082,053.16		3,517,016.26	33,141.51	15,565,927.91
电子设备	1,567,162.88		325,267.92	7,147.92	1,885,282.88
电气设备	11,804,338.06		2,806,375.92		14,610,713.98
其他	5,550,449.18		1,170,259.07		6,720,708.25
三、固定资产账面净值合计	225,661,049.80	/		/	270,820,705.41
其中:房屋及建筑物	75,975,762.33	/		/	104,429,420.15
机器设备	105,081,233.82	/		/	124,562,805.94
运输工具	25,959,194.85	/		/	22,671,370.22
电子设备	549,445.84	/		/	403,040.17
电气设备	15,748,516.70	/		/	17,236,082.28
其他	2,346,896.26	/		/	1,517,986.65
四、减值准备合计		/		/	
其中:房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备		/		/	
电气设备		/		/	
其他		/		/	
五、固定资产账面价值合计	225,661,049.80	/		/	270,820,705.41
其中:房屋及建筑物	75,975,762.33	/		/	104,429,420.15
机器设备	105,081,233.82	/		/	124,562,805.94
运输工具	25,959,194.85	/		/	22,671,370.22
电子设备	549,445.84	/		/	403,040.17
电气设备	15,748,516.70	/		/	17,236,082.28
其他	2,346,896.26	/		/	1,517,986.65

本期折旧额: 23,201,821.65 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 44,837,696.84 元。

8、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	87,876,819.62	27,579,788.64	60,297,030.98	78,759,836.44	27,579,788.64	51,180,047.80

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
连云港站储磷槽	1,700,000.00		1,158,326.98			68.14	68.14	自筹	1,158,326.98
连云港站锅炉	190,000.00		182,683.76			96.15	96.15	自筹	182,683.76
黄磷罐式集装箱	1,590,000.00		780,000.00			49.06	49.06	自筹	780,000.00
火车罐车更换罐体	540,000.00		539,957.26	539,957.26		100.00	100.00	自筹	
I 期磷酸废热锅炉	8,500,000.00	1,927,783.13	5,357,096.70			85.70	85.70	自筹	7,284,879.83
I 期磷酸脱砷装置技改	8,000,000.00	5,346,297.93	2,296,275.08			95.53	95.53	自筹	7,642,573.01
小磷炉系统原料优化项目	15,000,000.00		4,517,733.53			30.12	30.12	自筹	4,517,733.53
小磷炉装置集成优化控制	5,000,000.00		4,615,384.60			92.31	92.31	自筹	4,615,384.60
青龙项目 4x10500t/a	211,080,000.00	47,804,957.59	2,399,863.59			23.78	23.78	自筹	50,204,821.18
黄磷原料优化项目	32,400,000.00		4,402,441.46			13.59	13.59	自筹	4,402,441.46
盘溪 2X10KT/A 扩能技改	86,300,000.00	17,862,094.93	32,897,488.85	41,721,766.06	8,332,163.32	58.82	58.82	自筹	705,654.40
其他		5,818,702.86	3,139,591.53	2,575,973.52				自筹	6,382,320.87
合计	370,300,000.00	78,759,836.44	62,286,843.34	44,837,696.84	8,332,163.32	/	/	/	87,876,819.62

(3) 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
青龙项目 4x10500 吨/年	27,579,788.64	27,579,788.64	部分项目终止
合计	27,579,788.64	27,579,788.64	/

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
连云港站储磷槽	68.14%	工程进度以投入占预算为基础进行估计
连云港站锅炉	96.15%	工程进度以投入占预算为基础进行估计
黄磷罐式集装箱	49.06%	工程进度以投入占预算为基础进行估计
小磷炉系统原料优化项目	30.12%	工程进度以投入占预算为基础进行估计
小磷炉装置集成优化控制	92.31%	工程进度以投入占预算为基础进行估计

9、 无形资产:

(1) 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	73,684,345.13			73,684,345.13
土地使用权	62,876,345.13			62,876,345.13
华宁采矿权	9,808,000.00			9,808,000.00
II 期磷酸废热锅炉专利技术	1,000,000.00			1,000,000.00
二、累计摊销合计	10,443,057.95	2,377,211.88		12,820,269.83
土地使用权	6,653,761.29	1,296,411.96		7,950,173.25
华宁采矿权	3,630,963.39	980,799.96		4,611,763.35
II 期磷酸废热锅炉专利技术	158,333.27	99,999.96		258,333.23
三、无形资产账面净值合计	63,241,287.18	-2,377,211.88		60,864,075.30
土地使用权	56,222,583.84	-1,296,411.96		54,926,171.88
华宁采矿权	6,177,036.61	-980,799.96		5,196,236.65
II 期磷酸废热锅炉专利技术	841,666.73	-99,999.96		741,666.77
四、减值准备合计	1,257,811.43			1,257,811.43
土地使用权	1,257,811.43			1,257,811.43
华宁采矿权				

II 期磷酸废热锅炉专利技术				
五、无形资产账面价值合计	61,983,475.75	-2,377,211.88		59,606,263.87
土地使用权	54,964,772.41	-1,296,411.96		53,668,360.45
华宁采矿权	6,177,036.61	-980,799.96		5,196,236.65
II 期磷酸废热锅炉专利技术	841,666.73	-99,999.96		741,666.77

本期摊销额：2,377,211.88 元。

截至 2010 年 12 月 31 日本公司无所有权受到限制的无形资产。

10、 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
果木林场补偿费	207,812.42		29,687.52		178,124.90
54MW 磷炉(机器)	5,906,897.20		667,823.98		5,239,073.22
中试所环境改造	636,867.79		23,186.93		613,680.86
空分站隔音室	8,153.15		306.67		7,846.48
海口管线(供水)	8,760,728.08		824,215.89		7,936,512.19
铁管站油库(土建)	295,259.31		14,336.79		280,922.52
合计	15,815,717.95		1,559,557.78		14,256,160.17

11、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	212,896.43	243,368.76
预提运费	314,327.71	470,592.49
小计	527,224.14	713,961.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	53,862,867.53	46,416,924.96

可抵扣亏损	612,121,504.98	428,659,151.19
合计	665,984,372.51	475,076,076.15

未确认递延所得税资产注解：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

12、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,805,612.27	9,177,162.30	1,237,321.48		25,745,453.09
二、存货跌价准备	747,187.66	28,174,631.57	1,231,163.94	27,559,255.20	131,400.09
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					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	27,579,788.64				27,579,788.64
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,257,811.43				1,257,811.43
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	47,390,400.00	37,351,793.87	2,468,485.42	27,559,255.20	54,714,453.25

13、 短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	137,000,000.00	272,000,000.00
信用借款	685,000,000.00	480,000,000.00
合计	822,000,000.00	752,000,000.00

保证借款中 12,700 万元由云天化集团有限责任公司提供担保。

14、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	98,918,065.19	131,230,000.00
合计	98,918,065.19	131,230,000.00

下一会计期间将到期的金额 98,918,065.19 元。

15、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
生产物资采购款	211,674,205.46	251,307,972.30
应付工程款	11,372,856.11	7,137,179.30
合计	223,047,061.57	258,445,151.60

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

欠云南云天化国际化工股份有限公司 6,553,828.38 元，欠安宁宏华经贸有限公司 3,373,577.78 元，欠中国化学工程第十四建设公司 1,641,899.40 元，欠昆明学泽工贸有限公司 1,562,955.41 元。以上未偿还的原因均为：尚未结算。

16、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收销售款	63,642,152.52	31,933,737.59
预收押金	108,896.50	110,681.50
预收场地使用费	50,000.00	
其他	3,279,682.82	2,340,076.84
合计	67,080,731.84	34,384,495.93

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

预收玉溪市红塔建筑工程有限公司 1,195,852.40 元，预收 PEONY CHEMICALS 公司 766,840.40 元。未结算的原因均为：尚未实现销售，故期末尚未结转收入。

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		64,512,657.36	64,018,857.36	493,800.00
二、职工福利费		2,295,515.87	2,295,515.87	
三、社会保险费	569,854.65	26,285,624.27	26,833,403.57	22,075.35
1. 医疗保险费	-119,418.05	5,428,864.37	5,307,511.69	1,934.63
2. 基本养老保险费	-33,726.47	11,975,896.87	11,923,835.93	18,334.47
3. 年金缴费	612,346.40	6,917,015.20	7,531,233.30	-1,871.70
4. 失业保险费	110,587.97	737,511.36	844,486.18	3,613.15
5. 生育保险	28.29	406,842.60	406,842.60	28.29
6. 工伤保险	36.51	819,493.87	819,493.87	36.51
四、住房公积金	230,841.34	8,329,510.89	8,520,128.55	40,223.68
五、辞退福利		98,220.00	98,220.00	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	52,564.26	1,885,653.89	1,705,086.03	233,132.12
合计	853,260.25	103,407,182.28	103,471,211.38	789,231.15

①应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

②应付职工薪酬结余主要为 2010 年度职工绩效工资，已于 2011 年 1 月发放。

18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-8,419,122.79	-5,020,687.75
营业税	167,786.40	157,915.49
企业所得税	2,261,515.57	502,531.04
个人所得税	728,172.15	341,853.70
城市维护建设税	9,311.86	121,135.25
房产税	1,231,978.37	150,781.38
教育费附加	5,374.76	70,073.63
地方教育费附加	1,775.20	23,274.74
土地使用税	2,779,343.38	1,164,562.33
资源税	0.09	7,514.94
印花税	53,307.76	886,771.54
合计	-1,180,557.25	-1,594,273.71

19、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,221,631.25	51,108.75
短期借款应付利息	2,529,364.77	4,020,031.25
合计	3,750,996.02	4,071,140.00

20、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

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

21、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付代扣代收款	7,603,647.59	5,115,894.25
应付奖励、补助款	1,827,637.63	1,158,537.63
应付运输及相关费用	3,818,594.67	5,886,489.19
应付保证金	501,350.80	467,990.48
其他	3,621,474.10	5,690,203.67
合计	17,372,704.79	18,319,115.22

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
云南三环化工有限公司	515,852.03	660,363.56
中轻依兰(集团)有限公司	15,232.02	
云南天达化工实业有限公司		21,103.32
合计	531,084.05	681,466.88

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

上海密尔克卫国际集装箱货运代理有限公司 563,388.17 元，云南三环化工有限公司 515,852.03 元，防城港务股份有限公司 401,191.41 元，自留散装水泥专项资金 361,247.41 元，马龙县财产保险公司 100,000.00 元。未偿还的原因均为：未结算。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

EUROTAINER(欧洲罐箱)租罐费 969,205.65 元，广西海格国际物流有限公司海运费 860,247.87 元，磷酸装置热能利用项目补助款 810,000.00 元，云南三环化工有限公司公用工程成本挂帐 515,852.03 元，防城港务股份有限公司港杂费 401,191.41 元。

22、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	32,400,000.00	
合计	32,400,000.00	

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
中国光大银行昆明分行	2010年5月4日	2013年5月4日	人民币	5.40	32,400,000.00
合计	/	/	/	/	32,400,000.00

23、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益（烟气在线监测设备）	375,000.08	416,666.72
递延收益（废热锅炉）	149,999.96	166,666.64
递延收益（水泥生产线的改造基金）	450,000.00	450,000.00
合计	975,000.04	1,033,333.36

与收益相关的政府补助及其期末金额：烟气在线监测设备 375,000.08 元，废热锅炉 149,999.96 元，水泥生产线的改造基金 450,000.00 元。

24、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,225,000.00						126,225,000.00

25、 专项储备：

本集团的专项储备为按照国家规定对矿山企业和危险品生产企业计提的安全生产费。

"专项储备--安全生产费"期初数 18,024,372.88 元，本期增加 7,341,667.57 元，本期减少 3,164,823.88 元，期末数 22,201,216.57 元。

26、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

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

27、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

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

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。

28、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-420,072,239.75	/
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	39,488,129.89	/
调整后 年初未分配利润	-380,584,109.86	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-144,426,481.35	/
期末未分配利润	-525,010,591.21	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 39,488,129.89 元。

本集团控股子公司江苏马龙国华工贸有限公司于 2010 年度提取盈余公积 2,435,632.12 元，其中归属于母公司的金额为 1,242,172.38 元。

29、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,151,446,771.85	1,189,770,360.71
其他业务收入	18,121,220.95	59,271,278.09
营业成本	1,052,137,760.57	1,229,610,929.99

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,616,309,899.16	1,501,913,069.77	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81
小 计	1,616,309,899.16	1,501,913,069.77	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81
内部抵销数	464,863,127.31	464,863,127.31	581,058,577.46	581,058,577.46
合计	1,151,446,771.85	1,037,049,942.46	1,189,770,360.71	1,181,531,822.35

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄磷	1,297,437,775.83	1,203,781,282.54	1,416,667,769.11	1,396,161,078.79
三聚磷酸钠	150,139,410.41	133,933,016.24	228,217,396.78	233,072,195.48
磷酸	157,534,289.45	156,398,326.41	125,632,020.14	133,074,860.59
其他	11,198,423.47	7,800,444.58	311,752.14	282,264.95
小计	1,616,309,899.16	1,501,913,069.77	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81
内部抵销数	464,863,127.31	464,863,127.31	581,058,577.46	581,058,577.46
合计	1,151,446,771.85	1,037,049,942.46	1,189,770,360.71	1,181,531,822.35

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	80,945,092.89	68,249,257.81	65,637,920.89	52,593,013.86
国内	1,535,364,806.27	1,433,663,811.96	1,705,191,017.28	1,709,997,385.95

小计	1,616,309,899.16	1,501,913,069.77	1,770,828,938.17	1,762,590,399.81
内部抵销数	464,863,127.31	464,863,127.31	581,058,577.46	581,058,577.46
合计	1,151,446,771.85	1,037,049,942.46	1,189,770,360.71	1,181,531,822.35

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
徐州市建平化工有限公司	103,324,532.55	8.84
云南云天化联合商务有限公司	100,911,579.47	8.63
常州市阳城化工有限公司	80,690,542.74	6.90
浙江新安化工集团股份有限公司	67,298,940.17	5.75
罗地亚-恒昌(张家港)精细化工有限公司	45,419,320.51	3.88
合计	397,644,915.44	34.00

2010 年前五名客户的营业收入 397,644,915.44 元，占同期营业收入的比例 34.00%；2009 年前五名客户的营业收入 432,908,713.12 元，占同期营业收入的比例 34.66%。

30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	186,266.74	26,011.91	营业收入
城市维护建设税	1,378,994.57	1,245,049.63	应缴增值税营业税
教育费附加	647,746.10	642,861.36	应缴增值税营业税
关税	10,774,997.93	8,628,156.90	
其他	151,265.59	95,640.31	
合计	13,139,270.93	10,637,720.11	/

31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,036,322.14	19,097,056.12
折旧费	2,891,704.91	2,609,904.73
修理费	2,162,568.38	2,912,461.87
工资	2,697,619.54	1,930,180.02
租赁费	1,923,138.00	1,429,456.70
物料消耗	1,705,964.10	843,697.10
港杂费	1,464,753.67	3,863,935.35
车辆费	1,286,830.66	1,341,471.75
租罐费	986,218.44	1,737,802.31
保险费	867,194.78	443,028.53

其 他	7,099,348.00	9,328,205.87
合 计	34,121,662.62	45,537,200.35

32、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	30,091,536.40	43,300,522.43
工 资	19,683,038.43	15,613,304.40
租赁费	5,985,389.37	5,616,249.67
养老保险费	3,820,907.92	3,918,110.38
税 金	3,698,267.02	3,930,769.28
车辆费	1,784,569.50	1,995,976.31
折旧费	2,544,225.48	2,901,145.84
土地使用税	2,474,674.44	2,703,710.17
招待费	2,076,916.94	2,249,447.14
停工损失	43,114,968.36	24,021,396.89
其 他	28,787,840.93	31,563,585.28
合 计	144,062,334.79	137,814,217.79

33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,918,676.75	39,621,020.63
利息收入	-866,856.20	-618,508.80
汇兑损益	436,816.46	36,300.19
其 他	1,464,027.57	2,537,561.75
合 计	44,952,664.58	41,576,373.77

34、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,939,840.82	-5,653,664.52
二、存货跌价损失	26,943,467.63	1,522,873.19
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		789,835.32
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		27,579,788.64
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	34,883,308.45	24,238,832.63

35、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	555,012.61	98,284.87	555,012.61
其中：固定资产处置利得	555,012.61	98,284.87	555,012.61
债务重组利得		489,600.00	
政府补助	5,017,611.32	4,694,142.21	5,017,611.32
其他	151,542.00	7,665,244.22	151,542.00
合计	5,724,165.93	12,947,271.30	5,724,165.93

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
节能减排补贴款	2,420,000.00	350,000.00	
清洁生产补助		48,200.00	
环保项目补助		53,472.21	
曲靖市质量技术监督局名牌产品奖	50,000.00		
马龙县财政局企业股协调项目资金	350,000.00		
云南省科技厅"大型热法磷酸装置热能利用技术开发及应用示范项目经费、见习生政府生活补助	229,200.00		
淘汰产能补助		1,837,000.00	
社会保险补贴		430,530.00	
出口信用保险补助		174,940.00	
昆明市职工失业保险委员会 2010 年社会保险补贴	1,533,078.00		
环保项目补助	58,333.32		
节能降耗专项补助		1,800,000.00	

财政贴息	377,000.00		
合计	5,017,611.32	4,694,142.21	/

36、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,788.95	44,951,984.08	7,788.95
其中：固定资产处置损失	7,788.95	44,951,984.08	7,788.95
对外捐赠	173,100.00		173,100.00
盘亏损失		627,773.94	
罚款支出	16,000.00	16,501.29	16,000.00
其他	1,240,592.93	1,715,576.02	1,240,592.93
合计	1,437,481.88	47,311,835.33	1,437,481.88

37、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,053,935.89	1,840,528.23
递延所得税调整	186,737.11	564,739.82
合计	8,240,673.00	2,405,268.05

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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	-1.14	-1.14	-1.96	-1.96
扣除非经常性损益后	-1.17	-1.17	-1.67	-1.67

归属于公司普通股股东的净利润

(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：-144,426,481.35 元。

人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-144,426,481.35	-246,988,167.42
其中：归属于持续经营的净利润	-144,426,481.35	-246,988,167.42
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	-147,859,497.20	-210,722,984.90
其中：归属于持续经营的净利润	-147,859,497.20	-210,722,984.90
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：

人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	126,225,000.00	126,225,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
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	126,225,000.00	126,225,000.00

39、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
马龙县财政局企业股协调项目资金	350,000.00
热法磷酸高效节能新技术项目补助款	315,000.00
各销售网点还款	121,445.73
政府名牌产品奖	50,000.00
财政出口贴息补助金	377,000.00
收转岗培训费	2,967,968.00
节能减排专项经费	2,420,000.00
其 他	5,796,724.95
合计	12,398,138.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费、车辆费等	2,247,809.37
租赁费	8,894,745.81
各销售网点费用	5,421,703.41

港杂费	3,523,632.21
销售服务费	2,046,509.40
租罐费	986,218.44
咨询费	925,476.50
其他	20,829,280.09
合计	44,875,375.23

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
磷炉尾气综合利用项目技术咨询费	500,000.00
工程款押金	200,000.00
合计	700,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
手续费	3,248.02
合计	3,248.02

40、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-157,682,998.09	-277,143,467.92
加：资产减值准备	34,883,308.45	24,238,832.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,201,821.65	28,124,004.04
无形资产摊销	2,377,211.88	2,377,211.88
长期待摊费用摊销	1,559,557.78	1,398,200.54
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）	-547,223.66	41,205,852.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		3,647,847.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	43,918,676.75	39,621,020.63
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	186,737.11	564,739.82
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）	15,331,738.22	42,205,054.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,969,369.37	53,015,283.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-73,110,450.92	76,203,148.73

其他	8,328,231.49	6,537,389.34
经营活动产生的现金流量净额	-134,522,758.71	41,995,117.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	74,463,091.47	186,314,358.35
减: 现金的期初余额	186,314,358.35	121,834,891.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-111,851,266.88	64,479,467.18

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	74,463,091.47	186,314,358.35
其中: 库存现金	85,679.74	68,270.26
可随时用于支付的银行存款	54,366,464.95	152,465,141.31
可随时用于支付的其他货币资金	20,010,946.78	33,780,946.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	74,463,091.47	186,314,358.35

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或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、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

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

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
云南云天化股份有限公司	母公司的控股子公司	291993726
天盟农资连锁有限公司	母公司的控股子公司	763893783
云南云天化国际化工股份有限公司	母公司的控股子公司	21655183X
云南磷化集团有限公司	母公司的控股子公司	216524401
云南盐化股份有限公司	母公司的控股子公司	741451239
云南博源实业有限公司	母公司的控股子公司	741490107
云南华源包装有限责任公司	母公司的控股子公司	767051508
云南天宁矿业有限公司	母公司的控股子公司	763885871
云南云天化联合商务有限公司	母公司的控股子公司	757160620
云南天鸿化工工程股份有限公司	母公司的控股子公司	787395623
云南云天化无损检测有限公司	母公司的控股子公司	775505776
中轻依兰(集团)有限公司	母公司的控股子公司	21656805X
云南天创科技有限公司	母公司的控股子公司	738058217
云南天耀化工有限公司	母公司的控股子公司	775532993
云南天达化工实业有限公司	母公司的控股子公司	291991376
云南省化工研究院	母公司的控股子公司	431200784
云南省化学工业建设公司	母公司的控股子公司	216521104
云南三环中化化肥有限公司	母公司的控股子公司	772678786
云南天泰矿业有限公司	母公司的控股子公司	778575008
云南晋宁黄磷有限公司	母公司的控股子公司	216805473

4、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南云天化国际化工股份有限公司	检验费、水、蒸汽	公允定价原则			192,000.00	0.02
云南晋宁黄磷有限公司	黄磷	公允定价原则	13,461,538.48	1.17	12,492,854.69	1.04
云南天宁矿业有限公司	磷矿、纯碱	公允定价原则	2,462,239.81	0.21	13,128,026.39	1.10
天盟农资连锁有限公司	纯碱	公允定价原则	8,016,820.52	0.69	4,275,350.44	0.36
云南盐化股份有限公司	工业盐	公允定价原则	167,540.68	0.01	21,367.54	0.002
云南华源包装有限公司	包装袋	公允定价原则	1,184,415.71	0.10		
中轻依兰(集团)有限公司	洗衣粉	公允定价原则	710,217.62	0.06	47,379.56	0.004
云南天达化工实业有限公司	电、蒸汽、氮气、水	公允定价原则	109,360,802.55	9.47	89,169,822.89	7.46
云南云天化联合商务有限公司	五钠、磷酸、液碱	公允定价原则	106,164,097.45	9.20	22,962,280.46	1.92
云南天鸿化工工程股份有限公司	工程劳务费	公允定价原则	6,251,248.00	100.00	7,180,575.69	100.00
云南天达化工实业有限公司	租赁、消防、运输、绿化	公允定价原则			3,840,047.27	1.89
合计			247,778,920.82		153,309,704.93	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中轻依兰(集团)有限公司	电、蒸汽	公允定价原则	6,578,598.33	0.42	4,761,386.20	0.38
云南云天化联合商务有限公司	五钠、磷酸	公允定价原则	100,911,579.44	6.42	131,046,355.90	10.49
云南天创科技有限公司	黄磷、磷酸、纯碱	公允定价原则	43,258,356.41	2.75	23,297,616.08	1.87
云南天耀化工有限公司	电、黄磷	公允定价原则	5,297,841.03	0.34	4,792,301.21	0.38
云南云天化国际化工股份有限公司	焦丁	公允定价原则			599,822.74	0.05
云南三环中化化肥有限公司		公允定价原则	151,587.00	0.01		
合计			156,197,962.21		164,497,482.13	

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：万元 币种：人民币

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	年度确认的租赁费
中轻依兰(集团)有限公司	昆明马龙化工有限公司	3 万吨/年黄磷生产装置及附属配套设施	2002 年 10 月 17 日	2022 年 10 月 17 日	
云南天达化工实业有限公司	云南马龙产业集团股份有限公司安宁分公司	6 万吨/年黄磷生产装置及 14 万吨/年磷酸生产装置	2004 年 4 月 27 日		180.00
中轻依兰(集团)有限公司	昆明马龙化工有限公司	渣场和动力公用工程相关的房屋及机械设备			50.00

(3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
云天化集团有限责任公司	本公司	4,700.00	2010年2月2日~2011年2月2日	否
云天化集团有限责任公司	本公司	2,000.00	2010年3月29日~2011年3月29日	否
云天化集团有限责任公司	本公司	6,000.00	2010年1月12日~2011年1月11日	否
江苏国华工贸集团有限公司	江苏马龙国华工贸有限公司	1,000.00	2010年9月1日~2011年3月31日	否

(4) 其他关联交易

①提供委托贷款

- a. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国光大银行向本公司提供流动资金贷款 10,000 万元，期限由 2010 年 12 月 22 日到 2011 年 12 月 21 日，年利率 5.56%。
- b. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国光大银行向本公司提供流动资金贷款 14,000 万元，期限由 2010 年 12 月 7 日到 2011 年 12 月 7 日，年利率 5.56%。
- c. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国建设银行向本公司提供流动资金贷款 4,000 万元，期限由 2010 年 5 月 6 日到 2011 年 5 月 6 日，年利率 5.31%。
- d. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国建设银行向本公司提供流动资金贷款 5,000 万元，期限由 2010 年 9 月 21 日到 2011 年 9 月 21 日，年利率 5.31%。
- e. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国建设银行向本公司提供流动资金贷款 5,000 万元，期限由 2010 年 9 月 16 日到 2011 年 9 月 16 日，年利率 5.31%。
- f. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中信银行向本公司提供流动资金贷款 5,000 万元，期限由 2010 年 8 月 30 日到 2011 年 8 月 30 日，年利率 5.31%。
- g. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国银行向本公司提供流动资金贷款 4,500 万元，期限由 2010 年 2 月 23 日到 2011 年 2 月 23 日，年利率 5.31%。
- h. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国银行向本公司提供流动资金贷款 6,000 万元，期限由 2010 年 10 月 28 日到 2011 年 10 月 28 日，年利率 5.56%。
- i. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国银行向本公司提供流动资金贷款 5,000 万元，期限由 2010 年 11 月 26 日到 2011 年 11 月 26 日，年利率 5.56%。
- j. 本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托中国光大银行向本公司提供黄磷生产原料优化生产控制项目建设贷款 3,240 万元，期限由 2010 年 5 月 4 日到 2013 年 5 月 4 日，年利率 5.4%。

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司控股股东云天化集团有限责任公司委托银行向本公司及本公司子公司提供流动资金贷款共计人民币 6.174 亿元。

②提供短期融资券

本公司与控股股东云天化集团有限责任公司达成短期融资券资金使用协议，云天化集团有限责任公司本年度向本公司提供短期融资券资金 10,000 万元，期限为一年，由 2010 年 3 月 17 日到 2011 年 3 月 17 日，年利率为 2.92%，借款日至本期期末利息为 234.41 万元，融资手续费为 42.5 万元。

5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南天创科技有限公司	6,063,597.00	303,179.85	2,352,705.00	117,635.25
应收账款	中轻依兰集团有限公司	14,762,558.46	1,091,407.85	9,104,630.67	455,231.53
应收账款	云南三环中化化肥有限公司	89,198.00	4,459.90	129,728.80	6,486.44
预付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	631,645.50	31,582.28	3,920,728.00	196,036.40
预付账款	云南云天化联合商务有限公司			316,092.00	15,804.60
预付账款	云南盐化股份有限公司	4,265.20	213.26	3,000.00	150.00
其他应收款	云南天鸿化工工程股份有限公司	519,145.50	25,957.28	618,232.27	30,911.61
其他应收款	云南天达化工实业有限公司	73,559.36	3,677.97		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	云南天达化工实业有限公司	21,641,365.64	23,760,994.29
应付账款	云南云天化国际化工股份有限公司	6,553,828.38	6,753,828.38
应付账款	云南天宁矿业有限公司	2,880,820.59	4,462,075.41
应付账款	云南天达化工实业有限公司	19,402,778.01	25,952,248.28
应付账款	云南省化学工程建设公司	287,715.27	287,715.27
应付账款	云南云天化联合商务有限公司	541,856.00	17,515,884.31
应付账款	天盟农资连锁有限公司	539,737.91	
应付账款	云南华源包装有限公司	85,766.39	
应付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司		95,575.69

应付账款	中轻依兰集团有限公司		684.00
预收账款	云南云天化联合商务有限公司	23,413,452.05	2,897,303.83
预收账款	云南天创科技有限公司		2,701,976.00
预收账款	中轻依兰(集团)有限公司		10,000.00
其他应付款	云南天达化工实业有限公司		21,103.32
其他应付款	云南三环化工有限公司	515,852.03	660,363.56
其他应付款	中轻依兰(集团)有限公司	15,232.02	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、 其他或有负债及其财务影响:

截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的其他或有负债。

(十一) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

本集团 2011 年 1 月 24 日第五届董事会第十一次会议审议通过如下议案:

1、 关于云天化集团有限责任公司委托光大银行昆明分行向公司提供壹亿元一年期流动资金借款的议案;

2、 关于云天化集团有限责任公司委托中国银行云南省分行向公司提供肆仟万元一年期流动资金借款的议案;

3、 关于公司向中国银行云南省分行申请肆仟柒佰万元一年期流动资金借款的议案;

根据本集团《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》规定,因上述贷款发生前,本集团资产负债率已超过 70%,根据该规定,该议案尚需提交集团股东大会审议表决。

(十三) 其他重要事项:

1、 其他

(一) 与资产重组相关事宜

- 1、2009 年 11 月 8 日，本公司与云天化集团有限责任公司、昆明钢铁控股有限公司分别签订了《资产出售协议》、《发行股份购买资产协议》。
- 2、2009 年 11 月 9 日，本公司第四届董事会第三十四次（临时）会议作出了关于此次重大资产重组相关事宜的决议。
- 3、2009 年 11 月 11 日，本公司公告《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易预案》。
- 4、2010 年 4 月 15 日本公司召开 2010 年第一次临时股东大会审议通过关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案
- 5、2010 年 9 月 10 日，本公司已收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（编号为 101058 号），中国证监会已依法对本公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，现需本公司就有关问题作出书面说明和解释，并提交书面回复意见。目前，本公司正在与相关中介机构按照中国证监会的要求进行相关事宜的核查和落实工作。

重大资产重组实施完成后，昆明钢铁控股有限公司将取得本公司的控股权。

(二) 关于持续经营能力的说明

本集团在 2010 年发生亏损 15,768.30 万元，截至 2010 年 12 月 31 日流动负债高于资产总额 32,729.33 万元，目前本集团持续经营能力存在不确定性。

根据本集团 2010 年 3 月 23 日公告的重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案），马龙产业向云天化集团出售全部资产及负债，同时向昆钢控股发行 27,400 万股股份，总价值为 217,556.00 万元，昆钢控股以其合法持有的昆钢煤焦化 100% 股权（评估值为 199,815.47 万元）进行认购，发行股份价值与上述股权价值之间的差额昆钢控股以现金（金额为 17,740.53 万元）进行补足，该现金注入上市公司后将主要用于补充上市公司流动资金，降低财务成本，同时因本公司之母公司云天化集团有限责任公司同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本集团的继续经营，因此，本集团管理层认为依据持续经营假设编制的 2010 年度财务报表的编制基础是合理的。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的					170,399,302.12	93.35	851,996.51	0.50

应 收 账 款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中： 账 龄 组 合	308,257,923.62	100.00	2,287,161.42	0.74	12,146,456.36	6.65	1,022,617.81	8.42
组 合 小 计	308,257,923.62	100.00	2,287,161.42	0.74	12,146,456.36	6.65	1,022,617.81	8.42
合 计	308,257,923.62	/	2,287,161.42	/	182,545,758.48	/	1,874,614.32	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 小计	285,392,193.55	92.58	1,807,470.07	11,249,791.02	92.63	585,817.04
1 至 2 年	22,349,986.73	7.25	21,926.50	389,196.00	3.20	38,919.60
2 至 3 年	19,750.00	0.01	5,925.00	91,599.01	0.75	27,479.70
3 至 4 年	88,306.99	0.03	53,027.60			
4 至 5 年				227,344.28	1.87	181,875.42
5 年以上	407,686.35	0.13	398,812.25	188,526.05	1.55	188,526.05
合 计	308,257,923.62	100.00	2,287,161.42	12,146,456.36	100.00	1,022,617.81

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
昆明马龙化工有限公司	关联方	301,526,126.51	1 年以内	97.82
PEONY CHEMICALS	非关联方	2,351,061.15	1 年以内	0.76
ICL	非关联方	1,660,973.16	1 年以内	0.54
SUN PLAN	非关联方	864,500.77	1 年以内	0.28
FISINO CO	非关联方	715,929.76	1 年以内	0.23
合 计	/	307,118,591.35	/	99.63

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
昆明马龙化工有限公司	合并范围内关联方	301,526,126.51	97.82
合计	/	301,526,126.51	97.82

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：账龄组合	4,077,532.95	100.00	720,519.68	17.67	2,512,657.48	100.00	448,984.96	17.87
组合小计	4,077,532.95	100.00	720,519.68	17.67	2,512,657.48	100.00	448,984.96	17.87
合计	4,077,532.95	/	720,519.68	/	2,512,657.48	/	448,984.96	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	2,023,684.09	49.63	95,918.42	1,654,009.75	65.83	92,634.87
1 至 2 年	1,257,869.68	30.85	125,737.12	401,811.46	15.99	12,976.04
2 至 3 年	381,324.56	9.35	85,446.48	23,365.17	0.93	4,064.50
3 至 4 年	1,183.52	0.03	59.18	22,563.10	0.90	1,981.55
4 至 5 年	563.10	0.01	450.48	367,900.00	14.64	294,320.00
5 年以上	412,908.00	10.13	412,908.00	43,008.00	1.71	43,008.00
合计	4,077,532.95	100.00	720,519.68	2,512,657.48	100.00	448,984.96

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

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
保温棉项目代发工资	非关联方	1,117,628.90	1 年以内	27.41

云南天鸿化工工程股份有限公司	非合并范围内关联方	519,145.50	1-2 年	12.73
云南天福晶镁马龙分厂	非关联方	366,643.68	1 年以内	8.99
云南省磷化工协会	非关联方	336,400.00	1 年以内	8.25
十四冶建设集团云南第四建筑工程有限公司	非关联方	288,464.30	1-2 年	7.07
合计	/	2,628,282.38	/	64.45

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
昆明马龙化工有限公司	合并范围内关联方	75,911.00	1.86
云南天鸿化工工程股份有限公司	非合并范围内关联方	519,145.50	12.73
江苏马龙国华工贸有限公司	合并范围内关联方	21,060.40	0.52
云南天达化工实业有限公司	非合并范围内关联方	73,559.36	1.80
合计	/	689,676.26	16.91

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
昆明马龙化工有限公司	27,000,000.00				27,000,000.00		60.00	60.00
江苏马龙国华工贸有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00			51.00	51.00

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	530,343,564.62	487,976,358.82
其他业务收入	5,876,899.61	41,909,125.44
营业成本	496,342,474.48	532,220,307.94

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	530,343,564.62	492,206,015.69	487,976,358.82	495,324,738.72
合计	530,343,564.62	492,206,015.69	487,976,358.82	495,324,738.72

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄磷	449,145,391.05	414,415,887.33	434,720,745.77	438,817,785.10
磷酸	18,478,951.86	18,693,102.68	53,255,613.05	56,506,953.62
三聚磷酸钠	55,001,872.15	53,041,841.80		
其他	7,717,349.56	6,055,183.88		
合计	530,343,564.62	492,206,015.69	487,976,358.82	495,324,738.72

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	66,698,678.21	55,304,769.57	65,220,402.98	52,593,013.86
国内	463,644,886.41	436,901,246.12	422,755,955.84	442,731,724.86
合计	530,343,564.62	492,206,015.69	487,976,358.82	495,324,738.72

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏马龙国华工贸有限公司	338,598,496.25	63.15
云南云天化联合商务有限公司	100,911,579.47	18.82
PEONY CHEMICALS	13,542,498.74	2.53
ICL	10,208,722.09	1.90
CHEMINOVA A/S	9,373,553.06	1.74
合计	472,634,849.61	88.14

2010 年前五名客户的营业收入 472,634,849.61 元，占同期营业收入的比例 88.14%；2009 年前五名客户的营业收入 462,969,518.54 元，占同期营业收入的比例 87.37%。

5、 投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

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

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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

6、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-118,495,577.25	-208,679,417.01
加：资产减值准备	20,128,174.08	51,107,082.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,402,919.60	14,748,378.14
无形资产摊销	2,277,211.92	2,277,211.92
长期待摊费用摊销	29,687.52	42,829.19
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）	-555,012.61	40,956,109.49
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）	32,710,156.08	29,811,937.51
投资损失（收益以“－”号填列）		-20,400,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,594,123.81	13,747,226.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-140,817,460.56	-122,382,619.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,656,529.47	91,443,136.24
其他	5,862,581.87	4,977,779.95
经营活动产生的现金流量净额	-199,519,725.01	-102,350,345.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,166,001.93	143,309,660.81
减：现金的期初余额	143,309,660.81	50,028,492.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-107,143,658.88	93,281,168.63

(十五) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	547,223.66
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）	5,017,611.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,278,150.93
所得税影响额	-8,477.76
少数股东权益影响额（税后）	-845,190.44
合计	3,433,015.85

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-1.14	-1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-1.17	-1.17

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末数为 74,463,091.47 元，比期初数减少 60.03%，其主要原因是：销售回款减少所致。

(2) 应收票据期末数为 20,731,129.33 元，比期初数增加 64.26%，其主要原因是：本期票据结算增加。

(3) 预付款项期末数为 56,358,887.59 元，比期初数减少 32.03%，其主要原因是：本期减少材料采购所致。

(4) 预收款项期末数为 67,080,731.84 元，比期初数增加 95.09%，其主要原因是：本期销售预收款增加。

(5) 长期借款期末数为 32,400,000.00 元，比期初数增加 100.00%，其主要原因是：本期新增长期借款所致。

(6) 未分配利润期末数为-525,010,591.21 元, 比期初数减少 37.95%, 其主要原因是: 本期亏损所致。

(7) 资产减值损失 2010 年度发生数为 34,883,308.45 元, 比上期数增加 43.91%, 其主要原因是: 本期计提应收款项坏账准备及存货跌价准备增加所致。

(8) 营业外收入 2010 年度发生数为 5,724,165.93 元, 比上期数减少 55.79%, 其主要原因是: 前期收到海口管线赔款, 本期没有。

(9) 营业外支出 2010 年度发生数为 1,437,481.88 元, 比上期数减少 96.96%, 其主要原因是: 本期处置、报废固定资产减少。

(10) 所得税费用 2010 年度发生数为 8,240,673.00 元, 比上期数增加 242.61%, 其主要原因是: 子公司江苏马龙国华工贸有限公司当期纳税所得额增加。

十二、 备查文件目录

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

董事长: 杨授诚
云南马龙产业集团股份有限公司
2011 年 3 月 24 日