

云南煤业能源股份有限公司

Yunnan Coal & Energy Co.,Ltd.



# 2011 年年度报告

股票代码：600792

股票简称：云煤能源

披露时间：2012 年 3 月 27 日

## 重要提示

- 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。
- 本年度报告经公司第五届董事会第二十九次会议审议通过，除下列董事外，其他董事均已出席审议本次年度报告的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杜陆军	董事	因公出差在外	张鸿鸣

- 鉴于本年度内公司实施完成重大资产重组，本报告合并财务报表的年初数、上期数均为本次反向收购法律上全资子公司（即云南昆钢煤焦化有限公司）的数据。
- 中审亚太会计师事务所有限责任公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 公司董事长张鸿鸣先生、主管会计工作负责人刘亚萍女士及会计机构负责人杨四平先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 释 义

除非另有说明，以下简称在本报告书中含义如下：

本报告书	指	云南煤业能源股份有限公司2011年年度报告
本公司、云煤能源、马龙产业、上市公司	指	云南煤业能源股份有限公司，原名云南马龙产业集团股份有限公司
昆钢控股	指	昆明钢铁控股有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
昆钢煤焦化	指	云南昆钢煤焦化有限公司
安宁分公司	指	云南昆钢煤焦化有限公司安宁分公司
焦化制气	指	昆明焦化制气有限公司
燃气工程	指	云南昆钢燃气工程有限公司
师宗煤焦化	指	师宗煤焦化工有限公司
瓦鲁煤矿	指	师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司
金山煤矿	指	师宗县金山煤矿有限责任公司
大舍煤矿	指	师宗县大舍煤矿有限责任公司
五一煤矿	指	师宗县五一煤矿有限责任公司
中轻依兰	指	中轻依兰（集团）有限公司
报告期内	指	2011年
上年同期	指	2010年

## 目 录

第一节	公司基本情况 .....	1
第二节	会计数据和业务数据摘要 .....	6
第三节	股本变动及股东情况 .....	8
第四节	董事、监事和高级管理人员 .....	13
第六节	内部控制 .....	27
第七节	股东大会情况 .....	29
第八节	董事会报告 .....	32
第九节	监事会日常运作情况 .....	55
第十节	重要事项 .....	60
第十一节	财务报告 .....	72
第十二节	备查文件目录 .....	161

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

公司的法定中文名称	云南煤业能源股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	云煤能源
公司的法定英文名称	Yunnan Coal & Energy Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	YCEC
公司法定代表人	张鸿鸣

### 二、公司董事会秘书及其证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱。

联系人	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张小可	文正国
联系地址	云南省昆明市拓东路75号集成广场5楼	云南省昆明市拓东路75号集成广场5楼
电话	0871-3155475	0871-3155475
传真	0871-3114525	0871-3114525
电子信箱	ymny600792@163.com	ymny600792@163.com

### 三、公司基本情况简介

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	云南省昆明市拓东路75号集成广场5楼
办公地址的邮政编码	650041
公司国际互联网网址	<a href="http://www.ymnygf.com">http://www.ymnygf.com</a>
电子信箱	ymny600792@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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

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

### 六、公司其他有关资料

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
公司最新变更注册登记日期	2011年10月10日
企业法人营业执照注册号	530000000019964
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	中审亚太会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	云南省昆明市白塔路131号汇都国际6层
签字会计师姓名	管云鸿、张晓惠
公司聘请的正在履行持续督导职责的独立财务顾问名称	红塔证券股份有限公司
办公地址	昆明市北京路155号附1号红塔大厦九楼
签字的财务顾问主办人姓名	沈春晖、楼雅青

## 七、公司历史沿革

### 1、公司改制与设立情况

云南煤业能源股份有限公司的前身为“云南马龙产业集团股份有限公司”，曾用名“云南马龙化建股份有限公司”；是1996年11月15日经云南省人民政府“云政复1996(137)号”文批准，并于1996年12月18日经中国证券监督管理委员会“证监发字(1996)401、402号”文批准，由云南马龙化建(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设立的，1997年1月20日领取企业法人营业执照，注册资本为5100万元，其中社会公众股1500万股。1997年1月23日，公司在上海证券交易所挂牌上市；

### 2、公司设立以来的股本演变情况

#### (1) 2003年转增股本及更名

2003年4月14日，经公司2002年度股东大会审议通过，名称由“云南马龙化建股份有限公司”变更为“云南马龙产业集团股份有限公司”；同时以2002年末总股本5100万股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增5股，转增后，公司总股本为7650万股。

#### (2) 2004年送红股和转增股本

2004年5月21日，经公司2003年度股东大会审议通过，以2003年末总股本7650万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，并以资本公积金向全体股东每10股转增3股，送转增后，公司总股本为11475万股。

#### (3) 2004年股权转让，云天化集团有限责任公司成为第一大股东

2004年9月6日，马龙县国资局与云天化集团有限责任公司签署《股权转让协

议》，约定将所持公司8100万股国家股中的3394.305万股（以公司总股本11475万股为基数，占公司总股本的29.59%）转让给云天化集团有限责任公司；同年11月30日，双方进一步签署《补充协议》，云天化集团有限责任公司成为公司第一大股东。

2004年9月6日，马龙县国资局分别与云南省国有资产经营有限责任公司及马龙万企化工有限公司签署《股权转让协议》，约定将所持公司8100万股国家股中的229.5万股及1147.5万股股份分别转让给云南省国有资产经营有限责任公司及马龙万企化工有限公司。

#### (4) 2005年送红股并分红

2005年7月19日，经公司2004年度股东大会审议通过，以2004年末总股本11475万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股1股并派现金2元（含税），送股后，公司总股本为12622.5万股。

#### (5) 2006年国家股份行政划转，云天化集团有限责任公司成为公司控股股东

2005年10月26日，云南省国有资产监督管理委员会签发的《关于将马龙产业集团股份有限公司国有股权划转云天化集团有限责任公司有关事宜的函》（“云国资产权函[2005]117号”文），将马龙县国资局持有的公司29%的国家股股权（共计3660.525万股）划转给云天化集团有限责任公司；该行政划转分别于2006年3月23日和2006年5月27日获国务院国资委《关于马龙产业集团股份有限公司国家股划转有关问题的批复》（“国资产权[2006]270号”文）和中国证监会《关于同意云天化集团有限责任公司公告云南马龙产业集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（“证监公司字[2006]99号”文）批准。并于2006年7月21日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户登记手续。本次国家股股权划转完成后，云天化集团有限责任公司合计持有公司6628.05万股（占公司总股本的52.51%），成为公司控股股东。

#### (6) 重大资产重组

2009年11月8日，马龙产业分别与云天化集团有限责任公司和昆明钢铁控股有限公司签订了《资产出售协议》和《发行股份购买资产协议》；2010年3月18日，

马龙产业分别与云天化集团有限责任公司和昆明钢铁控股有限公司签订了《资产出售协议之补充协议》和《发行股份购买资产协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议》。根据上述协议安排，马龙产业向云天化集团出售拥有的全部资产和负债，且人随资产走；同时，昆明钢铁控股有限公司以其持有的云南昆钢煤焦化有限公司100%的股权和部分现金认购马龙产业发行的2.74亿股股份，成为马龙产业的控股股东。马龙产业本次重大资产出售和发行股份购买资产互为条件，同步实施。

2011年8月29日，马龙产业收到中国证监会《关于核准云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组及向昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1343号）以及《关于核准昆明钢铁控股有限公司公告云南马龙产业集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1344号），公司重大资产重组获得中国证监会的核准。

2011年9月1日，马龙产业与昆明钢铁控股有限公司签署了《拟购买资产交割确认书》，双方确认自资产交割日2011年9月1日起，购买资产的责任和风险发生转移；同日，云南昆钢煤焦化有限公司办理完毕股东变更登记事项，其股东变更为马龙产业；

2011年9月1日，马龙产业与云天化集团有限责任公司、中轻依兰（集团）有限公司签署了《拟出售资产交割确认书》，双方确认自资产交割日2011年9月1日起，出售资产的责任和风险发生转移。

2011年9月8日，马龙产业在中登公司上海分公司完成证券变更登记，公司总股本变为400,225,000股，其中经本次重大资产重组，注入资产方昆明钢铁控股有限公司持有公司限售流通股股份274,000,000股，占公司总股本的68.46%，成为公司控股股东。

2011年10月10日，公司完成注册资本、公司名称、经营范围等事宜的工商登记变更手续，注册资本由126,225,000元变更为400,225,000元；公司名称由“云南马龙产业集团股份有限公司”变更为“云南煤业能源股份有限公司”；经营范围变更为“焦炭煤焦化工副产品的销售；矿产品、建筑材料、化工产品及其原料（不



含管理商品)的批发、零售、代购代销;燃气工程建筑施工,房屋建筑工程施工,市政公用工程施工;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)”。(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)

## 第二节 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	185,529,139.75
利润总额	196,262,993.99
归属于上市公司股东的净利润	188,371,780.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	179,371,064.54
经营活动产生的现金流量净额	-67,634,456.90

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,398,534.49	-1,145,046.31	3,135,261.18
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,959,715.00	4,709,760.00	420,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		159,300.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			1,557,193.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,673.73	659,042.59	1,179,437.49
所得税影响额	-1,733,138.36	-618,286.13	6,589.05
合 计	9,000,715.88	3,764,770.15	6,298,481.02

### 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	2011年	2010年		本年末比上年末增减 (%)	2009年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业总收入	7,027,773,799.74	5,722,182,543.33	5,722,182,543.33	22.82	4,676,002,862.78	4,676,002,862.78
营业利润	185,529,139.75	200,030,086.74	200,030,086.74	-7.25	169,887,952.19	169,887,952.19
利润总额	196,262,993.99	204,253,843.02	204,253,843.02	-3.91	176,202,650.86	176,202,650.86
归属于上市公司股东的净利润	188,371,780.42	177,862,345.30	177,862,345.30	5.91	138,802,934.30	138,802,934.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	179,371,064.54	174,097,575.15	174,097,575.15	3.03	132,504,453.28	132,504,453.28
经营活动产生的现金流量净额	-67,634,456.90	99,802,973.86	99,802,973.86	-167.77	805,249,314.35	805,249,314.35
	2011年末	2010年末		本年末比上年末增减 (%)	2009年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
资产总额	5,519,759,144.08	4,748,291,246.44	4,674,169,346.92	16.25	3,351,131,576.00	3,329,300,801.61
负债总额	3,252,140,847.30	2,850,302,067.61	2,776,180,168.09	14.10	1,636,994,571.54	1,615,163,797.15
归属于上市公司股东的所有者权益	2,267,618,296.78	1,897,989,178.83	1,897,989,178.83	19.47	1,714,137,004.46	1,714,137,004.46

总股本	400,225,000.00	251,656,763.00	251,656,763.00	59.04	251,656,763.00	251,656,763.00
-----	----------------	----------------	----------------	-------	----------------	----------------

	2011年	2010年		本年比上年增减(%)	2009年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.63	0.71	0.71	-11.27	0.55	0.55
稀释每股收益(元/股)	0.63	0.71	0.71	-11.27	0.55	0.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.60	0.69	0.69	-13.04	0.53	0.53
加权平均净资产收益率(%)	9.18	9.85	9.85	-0.67	8.40	8.40
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.74	9.64	9.64	-0.90	8.76	8.76
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.17	0.40	0.40	-142.50	3.20	3.20
	2011年末	2010年末		本年末比上年末增减(%)	2009年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.67	7.54	7.54	-24.80	6.81	6.81
资产负债率(%)	58.92	60.03	59.39	-1.11	48.85	48.51

注：1、本报告合并财务报表的2010年、2009年数均为本次反向收购法律上子公司（即云南昆钢煤焦化有限公司）的数据。

2、根据《关于征求《企业会计准则解释第5号[征求意见稿]》意见的函》财会便[2011]72号关于企业应如何对应交税费进行列报的解释，期末将待抵扣的进项税、预交的企业所得税、城建税、教育费附加和地方教育费附加合计132,326,264.55元从报表"应交税费"项目重分类调整列入"其他流动资产"项目，同时调增2010年报表"其他流动资产"项目和"应交税费"项目金额74,121,899.52元，调增2009年报表"其他流动资产"项目和"应交税费"项目金额21,830,774.39元。公司此项会计政策变更，影响年末资产总额、负债总额增加132,326,264.55元，年初资产总额、负债总额增加74,121,899.52元。

3、资产收益率和每股收益计算过程详见财务报表附注5.38

### 第三节 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：万股

	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	0	0	27,400.00				27,400.00	27,400.00	68.46
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	27,400.00				27,400.00	27,400.00	68.46
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、无限售条件流通股股份	12,622.50	100.00						12,622.50	31.54
1、人民币普通股	12,622.50	100.00						12,622.50	31.54
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	12,622.50	100.00	27,400.00				27,400.00	40022.50	100.00

#### 注：(1) 股份变动批准情况

2010年3月19日召开的公司第五届董事会第四次会议和2010年4月15日召开的公司2010年第一次（临时）股东大会审议批准了《公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案》，该重大资产重组方案于2011年8月29日获得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组及向昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产的批复》（“证监许可[2011]1343号”文），核准向昆明钢铁控股有限公司以7.94元/股发行27400万股股份，昆钢控股以其合法持有的昆钢煤焦化100%股权和17740.53万元现金进行了认购。

#### (2) 股份变动过户情况

2011 年 9 月 8 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增 2.74 亿股股份的登记托管手续，昆钢控股持有公司限售流通股股份 2.74 亿股。

## 2、限售股份变动情况

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年增加限售股数	本年解除限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
昆明钢铁控股有限公司	0	27,400.00	0	27,400.00	发行股份购买资产	2014-09-08

## 二、证券发行与上市情况

2011 年 8 月 29 日，公司获得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组及向昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产的批复》（“证监许可[2011]1343 号”文），核准公司向昆明钢铁控股有限公司以 7.94 元/股发行 27400 万股股份，昆钢控股以其合法持有的昆钢煤焦化 100% 股权和 17740.53 万元现金进行了认购。公司于 2011 年 9 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增 2.74 亿股股份的登记托管手续，昆钢控股持有公司限售流通股股份 2.74 亿股。

经公司申请并经上海证券交易所审核确定，上述非公开发行新增股份 2.74 亿股上市日期为 2011 年 9 月 8 日，解除限售日期为 2014 年 9 月 8 日。

## 三、公司股东

### 1、股东总数

	2011 年末 (户)	本年度报告公布日前一个月末 (户)
股东总数	12706	15981

### 2、前 10 名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
昆明钢铁控股有限公司	国有法人	68.46	274,000,000	274,000,000	无
云天化集团有限责任公司	国有法人	16.56	66,280,500	无	无
严国祥	境内自然人	0.17	467,393	无	未知
孙泽华	境内自然人	0.12	461,591	无	未知
吴美英	境内自然人	0.11	456,366	无	未知

江阴市协润贸易有限公司	境内非国有法人	0.11	443,800	无	未知
陈建宜	境内自然人	0.11	440,298	无	未知
上海张江内阳股权投资基金有限公司	境内非国有法人	0.11	440,000	无	未知
郑治广	境内自然人	0.08	330,663	无	未知
范新伟	境内自然人	0.08	327,620	无	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东之间，公司确认控股股东昆明钢铁控股有限公司和法人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是否存在关联关系或是否一致行动人。				

### 3、前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

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
严国祥	467,393	人民币普通股	467,393
孙泽华	461,591	人民币普通股	461,591
吴美英	456,366	人民币普通股	456,366
江阴市协润贸易有限公司	443,800	人民币普通股	443,800
陈建宜	440,298	人民币普通股	440,298
上海张江内阳股权投资基金有限公司	440,000	人民币普通股	440,000
郑治广	330,663	人民币普通股	330,663
范新伟	327,620	人民币普通股	327,620
无锡均衡创业投资有限公司	320,000	人民币普通股	320,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东之间，公司确认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是否存在关联关系或是否一致行动人。		

### 4、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	昆明钢铁控股有限公司	274,000,000	2014-9-8	0	重大资产重组承诺
合计	-	274,000,000	-	0	-

## 四、控股股东及实际控制人情况

### 1、控股股东情况

单位：元 币种：人民币

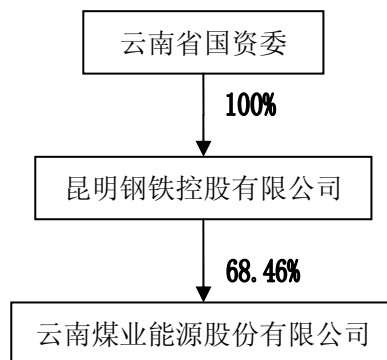
名称	昆明钢铁控股有限公司
法定代表人	王长勇

成立日期	2003 年 1 月 20 日
注册资本	6,021,132,000
组织机构代码	74527830-6
主要经营业务 或管理活动	资产经营、资产托管、实业投资及相关咨询服务；企业的兼并、收购、租赁；钢铁冶炼及其压延产品加工、黑色金属矿采选业、非金属矿采选业、焦炭及焦化副产品、机械制造及机械加工产品、耐火材料、建筑材料、工业气体、物资供销业、冶金高新技术开发、技术服务、通讯电子工程、计算机硬件、软件、电器机械及器件、电力塔架；钢结构工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备材料出口；企财险、货运险、建安工险保险兼业代理；矿浆管道输送、管道制造技术及管道输送技术咨询服务。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	昆明钢铁控股有限公司
新控股股东变更日期	2011年9月8日
新控股股东变更情况刊登日期	2011年9月13日
新控股股东变更情况刊登媒体	《中国证券报》、上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)

## 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，云天化集团有限责任公司持有公司 6628.05 万股无限售条件股份，占公司总股本的 16.56%，为公司第二大股东。其具体情况：

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	他盛华
成立日期	1997 年 3 月 18 日
注册资本	2,680,000,000

主要经营业务或管理活动	<p>投资、投资咨询，管理咨询，经济信息及科技咨询服务；房屋租赁；经营本企业自生产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、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，化工设备。进口企业生产所需的原辅材料、机器设备及零配件，磷矿石销售；压力容器、工业气体、磷矿石加工（限下属企业凭许可经营）；对于自来水的制造及销售、汽车运输、起重货物、饮食、住宿、学校、幼儿园、医院、物业管理等进行投资管理，贵金属经营。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）</p>
-------------	---



## 第四节 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
张鸣鸣	董事长	男	50	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
苏玲翠	副董事长、党委书记	女	47	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
张明	总经理、董事	男	46	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
张昆华	董事	男	46	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
杜陆军	董事	男	42	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
李剑秋	董事	男	57	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
朱锦余	独立董事	男	45	2006年9月7日	2012年12月23日	0	0	
尹晓冰	独立董事	男	38	2009年12月24日	2012年12月23日	0	0	
董英	独立董事	男	57	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
董松荣	监事会主席、党委副书记	男	42	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
崔同斌	职工监事	男	37	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
杨旭	监事	男	39	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
张丕祥	副总经理	男	39	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
李立	副总经理	男	39	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
丁荣	副总经理	男	46	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
张国庆	副总经理	男	40	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
刘亚萍	副总经理、财务总监	女	51	2011年9月29日	2012年12月23日	0	0	
张小可	副总经理、董事会秘书	男	46	2006年9月7日	2012年12月23日	0	0	
杨授诚	原董事长、党委书记	男	60	2006年4月28日	2011年9月29日	0	0	
束荣桂	原董事、总经理	男	55	2006年4月28日	2011年9月29日	0	0	
张峻	原董事	男	50	2009年12月24日	2011年9月29日	0	0	
杨杰	原董事	男	46	2009年12月24日	2011年9月29日	0	0	
廖晓君	原董事	女	52	2009年12月24日	2011年9月29日	0	0	
周春梅	原董事	女	33	2009年12月24日	2011年9月29日	0	0	
张军	原监事会主席	男	50	2006年9月7日	2011年9月29日	0	0	
李杰	原监事	男	43	2006年11月14日	2011年9月29日	0	0	
李发光	原监事	男	29	2009年12月24日	2011年9月29日	0	0	
许岗	原职工监事	男	50	2006年9月7日	2011年9月29日	0	0	
赵宏先	原职工监事	女	49	2009年12月24日	2011年9月29日	0	0	
李文星	原副总经理	男	48	2007年5月27日	2011年9月29日	0	0	
张家平	原财务总监	男	39	2006年11月14日	2011年9月29日	0	0	
合计	/	/	/	/	/	0	0	/

注：报告期内公司未授予董事、监事及高级管理人员股票期权和限制性股票。

**现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：**

**张鸿鸣：**男，汉族，1962年7月出生，云南会泽人，大学文化，中共党员，高级工程师。2007年12月至2011年8月任云南昆钢煤焦化有限公司董事、总经理、党委委员，其中2007年12月至2009年1月兼任昆明焦化制气厂厂长、改扩建项目工程指挥部指挥长；2011年8月至今任昆明钢铁控股有限公司总经理助理，云南昆钢煤焦化有限公司董事长、党委委员，2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司董事长。

**苏玲翠：**女，汉族，1965年8月出生，云南玉溪人，硕士研究生学历，中共党员，高级工程师。2006年11月至2008年10月在昆明焦化制气厂工作，历任党委副书记、纪委书记、代理工会主席、云南昆钢煤焦化有限公司董事；2008年10月至2009年12月在云南昆钢煤焦化有限公司工作，任党委副书记（主持党委工作）、纪委书记、工会主席、董事；2009年12月至2011年8月，任云南昆钢煤焦化有限公司党委书记、董事；2011年8月至今任云南昆钢煤焦化有限公司党委书记、副董事长；2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司党委书记、副董事长。

**张明：**男，汉族，1966年7月出生，云南澄江县人，大学文化，中共党员，焦化高级工程师。2006年11月至2008年4月任昆明焦化制气厂任第一作业区作业长；2008年4月至2009年1月任昆明焦化制气厂副厂长、云南昆钢煤焦化有限公司副总经理；2009年1月至2011年8月任云南昆钢煤焦化有限公司党委委员、副总经理；2011年8月至今任云南昆钢煤焦化有限公司党委委员、董事、总经理。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司党委委员、董事、总经理。

**张昆华：**男，汉族，1966年4月出生，云南陆良人，大学文化，中共党员，焦化高级工程师。2006年11月至2009年1月任昆明焦化制气厂副厂长、党委委员、云南昆钢煤焦化有限公司副总经理；2009年1月至2009年12月任云南昆钢煤焦化有限公司副总经理、党委委员；2009年12月至2010年1月任云南昆钢煤焦化有限公司常务副总经理、董事、党委委员；2010年1月至2011年8月任富源资源综合利用有限公司执行董事、总经理（副处级），云南昆钢煤焦化有限公司董事、党委委员；2011年8月至今任富源资源综合利用有限公司执行董事、总经理（副处级）。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司董事、党委副书记。

**杜陆军：**男，汉族，1970年12月出生，四川达川人，研究生学历，中共党员，高级会计师。2006年11月至2011年8月在昆钢公司任副总会计师，其中2006年11月至2011年3月兼任昆钢控股、昆钢股份公司资金结算中心主任，昆钢股份公司资产（计划）财务部主任；2011年3月至2011年8月兼任昆钢公司战略发展部、昆钢资本运营部主任；2011年8月至今任昆钢集团公司总经理助理、昆钢公司副总会计师、战略发展部、昆钢资本运营部主任、云南昆钢煤焦化有限公司董事；2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司董事。

**李剑秋：**男，汉族，1955年9月生，四川盐边人，中共党员，大学学历，高级经济师、高级政工师。2006年4月至2009年4月，任云南旅游产业集团有限公司总经理、党委副书记；2009年4月至今任云天化集团有限责任公司副总经理。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司董事。

**董 英：**男，汉族，江苏武进人，1955年10月生，中共党员，研究生学历，教授级高级工程师。1998年10月至2008年1月在云南冶金集团总公司工作，历任副总经理、总经理、党委副书记；2008年1月至2008年12月任云南冶金集团总公司党委书记、董事长；2008年12月至今任云南冶金集团股份有限公司党委书记、董事长。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司独立董事。

**朱锦余：**男，苗族，1967年5月出生，会计学博士、教授，注册会计师、注册资产评估师。历任云南财经大学会计学院副院长、党委书记、科研处处长，现为云南财经大学人事处处长、财政部全国会计学术带头人后备人才、财政部中国注册会计师审计准则起草专家、财政部企业内部控制标准委员会咨询专家等，同时系中国会计学会、中国审计学会理事和个人会员。现任沃森生物（300142）、云煤能源（600792）、昆明川金诺化工股份有限公司独立董事。

**尹晓冰：**男，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。现任罗平锌电（002114）、云煤能源（600792）、绿大地（002200）独立董事。

**董松荣：**男，汉族，1970年12月出生，云南鹤庆人，研究生学历，中共党员，政

工师。2006年8月至2008年1月在昆钢股份公司办公室工作,历任综合业务负责人、主管;2008年1月至2009年12月在昆钢上厂铁矿任党委副书记、纪委书记、代理工会主席;2009年12月至2011年8月任云南昆钢煤焦化有限公司党委副书记、纪委书记、代理工会主席、工会主席;2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司,纪委书记,工会主席,监事会主席。

**崔同斌:**男,汉族,1975年11月出生,云南宣威人,在职研究生学历,中共党员,政工师。2006年11月至2010年12月,任云南昆钢煤焦化有限公司党群工作部部长;2010年12月至今,任云南昆钢煤焦化有限公司纪委副书记,党群工作部部长。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司纪委副书记,党群工作部部长、监事。

**杨旭:**男,苗族,贵州水城人,1973年10月生,本科学历,中共党员,高级会计师。2000年9月至2008年4月,在云南云天化股份有限公司任财务部业务主管,财务部经理助理,投资控制部副经理;2008年5月至2009年12月在呼伦贝尔金新化工有限公司任财务部经理;2009年12月至今任云天化集团有限责任公司资产财务部副部长,2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司监事。

**张丕祥:**男,汉族,1973年11月出生,云南大理人,大学文化,中共党员,高级工程师。2008年11月至2009年4月,任云南昆钢煤焦化有限公司总经理助理,昆明焦化制气厂生产节能科科长;2009年4月至2010年3月,任云南昆钢煤焦化有限公司总经理助理,昆明焦化制气厂生产节能科科长,副厂长;2010年3月至今任云南昆钢煤焦化有限公司副总经理。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司副总经理。

**李立:**男,汉族,1973年1月出生,云南安宁人,大学文化,中共党员,工程师。2006年11月至2008年11月,在昆明焦化制气厂工作,历任生产计划科副科长(正科级),第一作业区作业长兼生产计划科科长;2008年11月至2010年3月,任云南昆钢煤焦化有限公司总经理助理、安宁分公司副经理、生产节能科科长;2010年3月至今,任云南昆钢煤焦化有限公司党委委员、副总经理。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司副总经理。

**张国庆:**男,汉族,1972年10月出生,湖南涟源人,大学文化,中共党员,工程师。2008年4月至2009年1月,任云南昆钢煤焦化有限公司副总经理,昆明焦化

制气厂副厂长；2009年1月至今任云南昆钢煤焦化有限公司党委委员，副总经理。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司副总经理。

**丁 荣：**男，汉族，1966年2月出生，云南昆明人，大学本科文化，采矿工程师。2008年10月至2009年7月在云南瑞奇斯通矿业投资公司任总经理；2010年1月至今在云南昆钢煤焦化有限公司任副总经理。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司副总经理。

**刘亚萍：**女，汉族，1961年11月出生，福建人，大学文化，会计师。2007年9月至2008年4月任昆钢集团公司资产财务部会计科科长；2008年4月至2009年1月，任云南昆钢煤焦化有限公司副总经理、财务总监，昆明焦化制气厂副厂长；2009年1月至今任云南昆钢煤焦化有限公司副总经理，财务总监。2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司副总经理、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。2005年2月至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。2011年8月至今任云南昆钢煤焦化有限公司副总经理，2011年9月至今任云南煤业能源股份有限公司副总经理、董事会秘书。

## 二、董事、监事在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张鸿鸣	昆明钢铁控股有限公司	总经理助理	2011.8		否
杜陆军	昆明钢铁控股有限公司	总经理助理、副总会计师	2011.8		是
李剑秋	云天化集团有限责任公司	副总经理	2009.4		是
杨旭	云天化集团有限责任公司	资产财务部副部长	2009.12		是

## 三、董事、监事及高级管理人员在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张鸿鸣	云南昆钢煤焦化有限公司	董事长			否
苏玲翠	云南昆钢煤焦化有限公司	副董事长、党委书记			否
张明	云南昆钢煤焦化有限公司	总经理			否
张昆华	富源煤资源综合利用有限公司	执行董事、总经理			是
杜陆军	云南昆钢钢管有限公司	监事	2006.05		否
杜陆军	昆钢桥钢有限公司	监事	2007.03		否
杜陆军	泛亚物流集团有限公司	监事	2008.07		否

杜陆军	玉溪市商业银行股份有限公司	董事	2011.12		否
杜陆军	云南昆钢水泥建材集团有限公司	监事会主席	2011.12		否
杜陆军	玉溪新兴钢铁有限公司	监事会主席	2011.12		否
杜陆军	红河钢铁有限公司	监事会主席	2011.12		否
杜陆军	云南昆钢煤焦化有限公司	监事会主席	2011.12		否
杜陆军	玉溪大红山矿业有限公司	监事会主席	2011.12		否
杜陆军	云南昆钢房地产开发有限公司	监事会主席	2011.12		否
杜陆军	云南昆钢工程技术有限公司	监事会主席	2011.12		否
杜陆军	昆钢金平金河有限责任公司	监事会主席	2011.12		否
杜陆军	红河矿业有限公司。	监事会主席	2011.12		否
尹晓冰	云南大学工商管理及旅游管理学院	副教授			是
尹晓冰	云南绿大地生物科技股份有限公司	独立董事	2011年4月		是
尹晓冰	云南罗平锌电股份有限公司	独立董事	2009年12月		是
朱锦余	云南财经大学	人事处处长			是
朱锦余	云南沃森生物技术股份有限公司	独立董事	2009.06	2012.06	是
朱锦余	昆明川金诺化工股份有限公司	独立董事	2011.08	2014.08	是
董英	云南冶金集团股份有限公司	董事长	2008年12月		是
董英	贵研铂业股份有限公司	独立董事	2005年9月	2012年	是
董英	云南驰宏锌锗股份有限公司	董事长	2006年10月		否
董英	驰宏国际矿业股份有限公司	董事长	2009年7月		否
董英	云南冶金集团财务有限公司	董事长	2009年10月		否
董英	云南冶金集团投资有限公司	董事长	2011年7月		否
董松荣	云南昆钢煤焦化有限公司	监事会主席、党委副书记			否
崔同斌	云南昆钢煤焦化有限公司	党群工作部部长、职工监事			否
杨旭	云南云通房地产开发经营有限公司,	董事	2010年4月		否
杨旭	昆明邦信小额贷款有限责任公司	董事	2011年12月		否
张丕祥	云南昆钢煤焦化有限公司	副总经理			否
李立	云南昆钢煤焦化有限公司	副总经理			否
丁荣	云南昆钢煤焦化有限公司	副总经理			否
张国庆	云南昆钢煤焦化有限公司	副总经理			否
刘亚萍	云南昆钢煤焦化有限公司	副总经理、财务总监			否
张小可	云南昆钢煤焦化有限公司	副总经理、董事会秘书			否

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

##### 1、公司董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬依据

董事、监事报酬的决策程序	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。
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《云南昆钢煤焦化有限公司高管人员模拟年薪考核实施细则（试行）》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；其他人员报酬见四.2 表。

## 2、公司董事、监事和高级管理人员年度应付报酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的 报酬总额（税前：万元）	是否在股东单 位或其他关联单位 领取报酬、津贴
张鸿鸣	董事长	40.32	否
苏玲翠	副董事长、党委书记	41.86	否
张明	总经理、董事	34.14	否
张昆华	董事	3.71	是
杜陆军	董事	0	是
李剑秋	董事	0	是
朱锦余	独立董事	5	否
尹晓冰	独立董事	5	否
董英	独立董事	1.25	否
董松荣	监事会主席、党委副书记	34.12	否
崔同斌	职工监事	14.98	否
杨旭	监事	0	是
张丕祥	副总经理	31.75	否
李立	副总经理	31.71	否
丁荣	副总经理	36.77	否
张国庆	副总经理	33.45	否
刘亚萍	副总经理、财务总监	34.12	否
张小可	副总经理、董事会秘书	13.34	否
杨授诚	原董事长、党委书记	7.62	否
束荣桂	原董事、总经理	7.51	否
张峻	原董事	0	是
杨杰	原董事	0	是
廖晓君	原董事	0	是
周春梅	原董事	0	是
张军	原监事会主席	0	是
李杰	原监事	0	是
李发光	原监事	0	是
许岗	原职工监事	5.91	否
赵法先	原职工监事	4.36	否
李文星	原副总经理	6.38	否
张家平	原财务总监	6.40	否
合计	/	399.7	/

## 五、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2011年9月29日，公司召开2011年第二次（临时）股东大会，同意杨

授诚先生、束荣桂先生、张峻先生、杨杰先生、廖晓君女士、周春梅女士辞去董事职务及分别在各专业委员会担任的职务；同意鲍琼女士辞去独立董事职务及在各专业委员会担任的职务；同意张军先生、李杰先生、李发光先生、许岗先生、赵浚先女士辞去监事职务。同时选举张鸿鸣先生、苏玲翠女士、张明先生、张昆华先生、李剑秋先生担任公司第五届董事会董事职务及各专业委员会委员职务，选举董英先生担任公司第五届董事会独立董事职务及各专业委员会职务；选举董松荣先生、杨旭先生担任公司第五届监事会监事。

2、2011年9月29日，公司召开第五届董事会第二十次（临时）会议，同意束荣桂先生、李文星先生和张家平先生分别辞去总经理职务、副总经理职务和财务总监职务；同时聘任张明先生担任公司总经理职务，聘任张国庆先生、李立先生、张丕祥先生、刘亚萍女士、张小可先生、丁荣先生担任公司副总经理职务，聘任刘亚萍女士兼任公司财务总监职务。

3、2011年9月26日，公司职工代表大会选举崔同斌先生并委派进入公司第五届监事会履行职责。

## 六、员工情况

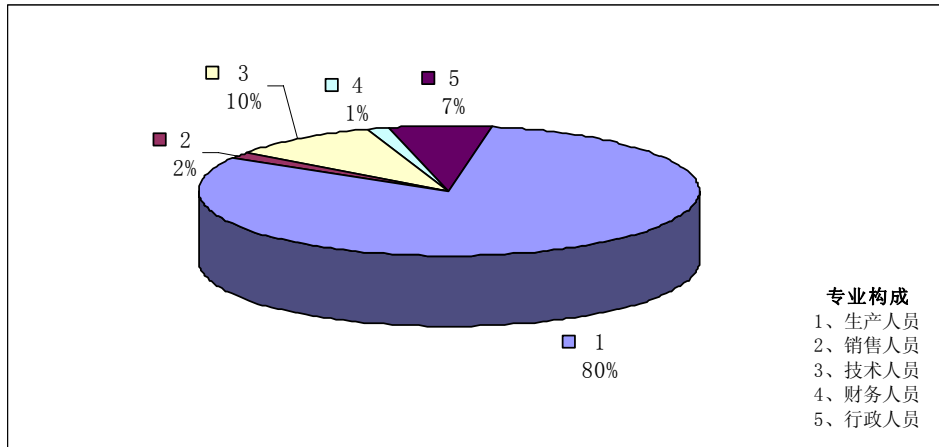
截止2011年12月31日，公司在职员工为2768人；另有需公司承担统筹外养老金费用的离退休职工人数为1547人（共计约324万元/年）。

### 1、专业构成

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,228
销售人员	50
技术人员	270
财务人员	35
行政人员	185

同时，以饼状图表示为：

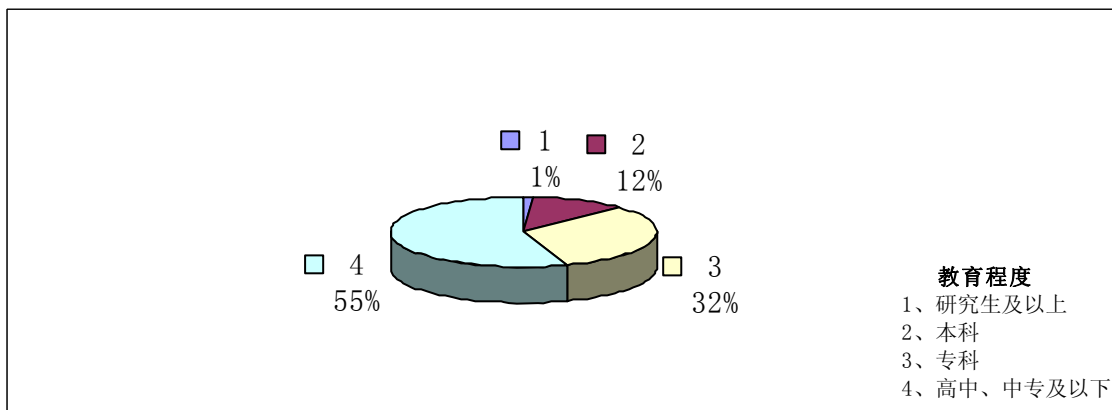




## 2、教育程度

教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	28
本科	327
专科	880
高中、中专及以下	1,533

同时，以饼状图表示为：



## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理的情况

2011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》等规范性文件的要求，结合公司重大资产重组获得中国证监会核准，实施资产和负债出售行为和云南昆钢煤焦化有限公司股权注入公司的现状，将公司“董事会审计委员会”改组为“董事会审计委员会暨关联交易控制委员会”、修改了《公司董事会审计委员会实施细则》，制定了《公司关联交易管理办法》，使公司内部控制制度得到了进一步的完善和规范，公司法人治理水平得到了提升。

报告期内，经公司股东大会或董事会审议通过的正在执行的制度及对应披露时间如下：

序号	制度名称	披露时间
1	公司章程	2006.5.31
2	股东大会议事规则	2006.5.31
3	董事会议事规则	2006.5.31
4	监事会议事规则	2006.5.31
5	独立董事工作制度	2006.5.31
6	总经理工作细则	2006.9.8
7	董事会战略委员会实施细则	2006.9.8
8	董事会审计委员会暨关联交易委员会实施细则	2011.9.30
9	董事会提名委员会实施细则	2006.9.8
10	董事会薪酬与考核委员会实施细则	2006.9.8
11	投资管理制度	2010.12.21
12	信息披露管理制度	2006.5.31
13	募集资金管理办法	2007.9.29
14	董事会秘书工作细则	2007.9.29

15	公司控股子公司管理制度	2007.9.29
16	公司关联交易管理办法	2011.9.30
17	公司内幕信息知情人管理制度	2010.9.6
18	公司独立董事年报工作制度	2008.3.31

**1、关于股东与股东大会：**按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》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，历次关联交易表决时关联股东都回避了表决，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：**原控股股东云天化集团有限责任公司和现控股股东昆明钢铁控股有限公司在报告期内严格按照《公司法》和《公司章程》的规定行使股东的权利和履行义务，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、机构和业务方面均做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部管理机构均独立运作。公司与其关联交易公平合理、决策程序符合规定，不存在非经营性占用公司资金的情形，也不存在公司为其提供担保的情形。

**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，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16次董事会、4次股东大会，忠实、诚信、勤勉、严谨的行使权利和履行义务；并积极的参加中国证监会、证券交易所组织的各种培训工作。董事会下设战略、审计暨关联交易控制、提名、薪酬四个专门委员会；提名委员会、薪酬委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会暨关联交易控制委员会全部由独立董事组成且有两名会计专业人士。三名独立董事均能独立的履行职责，对公司重大事项均发表独立意见，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：**公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工监事，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7次会议，列席了5次现场董事会、4次股东大会；本着对股东和职工负责的态度，对公司股东大会决议、董事决议、财务状况、关联交易和经营管理层履行职责的合法性、合规性进行监督。

**5、关于信息披露：**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》、《上海证券交易所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》、《公司内幕信息知情人管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

**6、关于投资者关系管理：**公司指定董事会秘书负责投资者关系管理工作，董事会办公室负责投资者关系管理日常事务、接待股东来访、咨询和调研。报告期内，公司严格按照中国证监会关于投资者关系管理相关规范性文件和上海证券交易所《关于进一步做好上市公司公平信息披露工作的通知》的要求，认真开展投资者关系管理工作。同时，公司指定《中国证券报》和上海证券交易所网站为公司信息披露报纸和网站，确保所有股东有平等的机会获得信息。

## 二、报告期内，公司未收到过监管部门采取行政监管措施的有关文件。

### 三、董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会、列席股东大会情况

董事姓名	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	列席股东大会次数
张鸿鸣	8	8	6	0	0	否	2
苏玲翠	8	8	6	0	0	否	2
张明	8	8	6	0	0	否	2
张昆华	8	8	6	0	0	否	2
杜陆军	8	7	6	1	0	否	1
李剑秋	8	8	6	0	0	否	2
朱锦余	16	15	11	1	0	否	4
尹晓冰	16	16	11	0	0	否	4
董英	8	7	6	1	0	否	1
杨授诚	8	8	5	0	0	否	1
束荣桂	8	8	5	0	0	否	1
杨杰	8	7	5	1	0	否	0
张峻	8	8	5	0	0	否	0
廖晓君	8	7	5	1	0	否	0
周春梅	8	7	5	1	0	否	0
鲍琼	8	8	5	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	5

2、报告期内，独立董事未对公司董事会议案及其他事项提出过异议。

3、报告期内，独立董事未提议过召开董事会，也未提议过聘用或解聘会计师事务所及独立聘请外部审计机构和咨询机构。

4、报告期内，独立董事为掌握公司生产经营情况和对董事会部份议案了解，有计划的到公司生产基地进行了考察、现场办公，并对董事会审议通过的议案执行情况进行了检查落实。

作为云南煤业能源股份有限公司的独立董事，2011年度，三名独立董事均严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》等有关法律法规、规范性文件和《公司章程》、《公司独立董事工作制度》等内部控制文件的规定，勤勉、忠实、尽责的履行职责，不受控股股东、实际控制人和其他与公司存在利害关系的单位与个人的影响，对公司生产经营和业务发展提出合理建议，并对公司对外担保、关联交易、提名董事候选人、提名高级管理人员候选人、改聘会计师事务所、公司与其他关联方资金往来情况、年报审计事项、定期报告等事项发表了专项说明或独立意见；充分发挥独立董事作用，合理维护公司、股东特别是中小股东的利益。

公司独立董事 2011 年度履职情况详见其《述职报告》，全文将刊登在 2012 年 3 月 27 日的上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

#### 四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

**1、业务方面：**公司拥有独立的主营业务，在采购、营销系统方面独立；原材燃料的采购供应除高炉煤气等部份公用工程存在关联交易外，其他均系在非关联方采购，关联采购均是按市场定价原则进行。产品由公司独立销售，焦炭、煤化工副产品关联销售均是按市场定价原则进行。

**2、人员方面：**公司有独立劳动、人事、工资管理等部门，配备了专职的生产经营管理和技术人员队伍；公司在劳动用工、分配、人事制度制定了一系列管理制度，与控股股东及其他关联方完全分开；公司总经理、副总经理、董事会秘书、

财务总监等高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬。上述人员均未在控股股东单位担任职务。

**3、资产方面：**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、资产产权和非专利技术、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。

**4、机构方面：**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公司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。

**5、财务方面：**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；公司财务独立决策，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。

## 五、公司与控股股东之间不存在同业竞争

## 六、公司对高级管理人员的考评机制

公司高级管理人员薪酬是根据董事会年初下达的《经营责任书》和《云南昆钢煤焦化有限公司高管人员模拟年薪考核实施细则（试行）》确定；公司高级管理人员的考核以公司经营经济指标与综合管理为基础，根据年度经营计划、高级管理人员分管工作职责及工作目标，进行综合考核，根据考核结果确定高管人员的年度薪酬分配。

## 第六节 内部控制

### 一、公司内部控制体系建立健全的工作计划和实施方案

公司已按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，设立了董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织机构，各部门职责明确、分工合理。为实施财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和上海证券交易所《上市公司内部控制指引》；建立健全公司内部控制体系，报告期后的2012年2月10日，公司聘请了中瑞岳华会计师事务所为公司内控体系建设中介机构，制定了工作计划；并召开了公司内控体系建设动员大会，成立了以董事长为第一责任人的内控体系建设领导小组。由公司内部领导小组下设的办公室牵头，配合中介机构，通过对公司现有业务流程、制度进行梳理，使业务流程及制度符合内控基本规范及配套指引、行业相关法规的规定，最大可能从流程控制的角度提升风险防范能力，提高公司规范运作水平。

为顺利推进公司内控体系建设工作，公司制定了《云煤能源内部控制体系建设实施方案》，并经2012年3月22日召开的第五届董事会第二十九次会议审议通过（具体内容详见披露在2012年3月27日上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

### 二、公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构对公司内部控制报告的合适评价意见：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

### 三、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

1、公司在《信息披露管理制度》中规定了如发生年报信息披露存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司应当依法承担赔偿责任；公司负有责任的董事、监事、高级管理人员应当依法承担个别及连带赔偿责任。

2、2012年3月22日，公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《云南煤业能源股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息

披露工作中有关人员的职责和责任追究的认定范围，对责任追究的形式也予以明确规定。通过实施本制度，将会进一步增强公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

3、报告期内，公司未发生重大会计差错、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。



## 第七节 股东大会情况

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和三次临时股东大会。股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》、《公司股东大会议事规则》规定的程序和要求进行。具体情况如下：

### 一、年度股东大会情况

公司2010年年度股东大会于2011年6月22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；审议并通过了：《公司2010年度董事会报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年年度报告》及《2010年年度报告摘要》、《公司2011年度财务预算》、《公司2010年度监事会报告》、《公司2011年度日常关联交易相关事宜》、《续聘中瑞岳华会计师事务所为公司2011年度审计机构》、《公司向云天化集团有限责任公司申请1亿元一年期流动资金委托借款》、《公司向云天化集团有限责任公司申请5000万元一年期流动资金借款》、《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壹亿壹仟万元一年期流动资金借款》、《云天化集团有限责任公司委托光大银行滇池路支行向公司提供壹亿肆仟万元一年期流动资金借款》、《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》、《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》、《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》、《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》、《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肆仟万元一年期流动资金借款》、《云天化集团有限责任公司委托民生银行昆明分行向公司提供壹亿元一年期流动资金借款》、《公司向云天化集团有限责任公司申请4500万元流动资金委托借款》议案。

此次股东大会决议公告刊登在2011年6月23日的《中国证券报》和上海证

券交易所网（www. sse. com. cn）上。

## 二、临时股东大会情况

### 1、2011 年第一次（临时）股东大会

公司于 2011 年 4 月 11 日以现场记名投票和网络投票相结合的方式召开公司 2011 年第一次（临时）股东大会；审议并通过了：《公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案》含 (1) 重大资产出售、(2) 发行股份的种类、(3) 发行价格、(4) 发行数量、(5) 发行对象及认购方式、(6) 拟购买资产的交易价格、(7) 拟购买资产的盈利预测及补偿安排、(8) 马龙产业本次发行前滚存利润安排、(9) 拟购买资产在评估基准日与交割日期间损益归属、(10) 本次发行股份的上市安排及锁定期限、(11) 本次发行股份决议有效期，《公司重大资产出售及发行股份购买资产符合相关法律、法规规定》，《公司本次重大资产重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定》，《公司重大资产出售及向发行股份购买资产构成关联交易》，《公司重大资产重组报告书》，《〈资产出售协议〉及其补充协议》，《〈发行股份购买资产协议〉及其补充协议》，《盈利预测补偿协议》，《提请股东大会同意昆明钢铁控股有限公司免于发出要约收购》，《提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜》议案。

此次股东大会决议公告刊登在 2011 年 4 月 12 日的《中国证券报》和上海证券交易所网（www. sse. com. cn）上。

### 2、2011 年第二次（临时）股东大会

2011 年 9 月 29 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公司 2011 年第二次（临时）股东大会；审议并通过：《选举公司第五届董事会董事及独立董事》含 (1) 《选举张鸿鸣先生担任公司第五届董事会董事职务》、《选举苏玲翠女士担任公司第五届董事会董事职务》、《选举张明先生担任公司第五届董事会董事职务》、(4) 《选举张昆华先生担任公司第五届董事会董事职务》、(5) 《选举杜陆军先生担任公司第五届董事会董事职务》、(6) 《选举李剑秋先生担任公司第五届董事会董事职务》、(7) 《选举董英先生担任公司第五届董事会独立董事职务》，《选举公司第五届监事会监事》含 (1) 《选举董松荣先生担任公司第五届监事会监事职务》、(2) 《选举杨旭先生担任公司第五届监事会监

事职务》，《变更公司名称》，《变更公司经营范围》，《变更公司注册资本》，《修改〈公司章程〉》，《授权公司董事会修改〈公司章程〉及办理公司名称、经营范围、注册资本、注册地、〈公司章程〉等事项的工商变更或备案事项》议案。

此次股东大会决议公告刊登在 2011 年 9 月 30 日的《中国证券报》和上海证券交易所网（www.sse.com.cn）上。

### 3、2011 年第三次（临时）股东大会

2011 年 12 月 31 日上午 9:30 在昆明市拓东路 75 号集成广场五楼会议室召开公司 2011 年第三次（临时）股东大会；审议并通过《公司 2011 年度日常关联交易相关事项》、《改聘中审亚太会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计机构》议案。

此次股东大会决议公告刊登在 2012 年 1 月 5 日的《中国证券报》和上海证券交易所网（www.sse.com.cn）上。

## 第八节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

2011 年，是公司涅槃重生的一年，历时两年的重大资产重组工作于 8 月 29 日获中国证监会核准，9 月 1 日完成重大资产重组涉及资产出售和置入工作，公司主营业务由磷化工变更为焦炭、焦炉煤气、煤焦油深加工和苯加氢深加工；并于 11 月 1 日撤销“\*ST”股票交易退市风险警示特别处理，股票简称变更为“云煤能源”。

这一年，是进入 21 世纪以来国际国内经济形势最为复杂的一年；在钢铁行业走势低迷，煤炭价格依然坚挺，独立焦化企业两头受压的情况下；公司经营管理层在董事会的带领下，按照年初制定的经营计划，紧紧抓住西部大开发和云南省实施的面向东南亚桥头堡战略的良好机遇；审时度势，科学决策，采取多种措施克服生产经营的各种困难：一是精心组织生产，认真分析各分、子公司效益最大化生产方式，及时调整生产负荷和产品结构，最大限度的降低成本，增加利润。二是多渠道采购原料煤，根据市场行情变化、及时采购进口炼焦煤、降低原料煤成本。三是努力开拓市场、扭转公司焦炭滞销的被动局面。四是积极开展“对标挖潜”工作、努力降低消耗。五是通过资金合规运作，既保证了生产经营所需资金、又降低了财务费用。通过上述措施，确保了公司全年产销数量、营业收入、利润总额和归属于上市公司股东净利润保持平稳增长。

#### （一）行业情况与公司经营情况

##### 1、报告期公司所处行业发展状况回顾

报告期内，公司所处的焦化行业在国内外经济增速放缓和上游粗钢需求的拉动背景下，产量呈稳步增长。一季度和三季度焦煤市场和钢材市场的繁荣带动焦炭价格上涨；而进入四季度初，受钢材、矿石产品价格下跌影响，焦炭产品价格也步入下跌状态；但云南地区由于受曲靖地区煤矿事故频发特别是师宗私庄矿难的影响，煤焦炭价格高位运行。同时，由于行业产能过剩，导致焦炭企业话语权日渐趋弱，呈现原料焦煤高价位运行，焦炭成本偏高，焦化企业亏多盈少；下游钢厂自建焦企，独立焦化企业生存空间逐步萎缩。

## 2、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司生产平稳，焦化产品生产装置全年开车正常，生产负荷也处于较高水平。焦炭产量 325.91 万吨、煤气产量 15.2 亿 m<sup>3</sup>（含自用）、煤化工产品产量 23.02 万吨。焦炭销售量 319.16 万吨、煤气销售量 6.82 亿 m<sup>3</sup>、煤化工产品销售 22.15 万吨。实现营业收入 70.28 亿元、归属于上市公司股东的净利润为 18837.18 万元。

### (二)公司经营业绩主要特点分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (毛利率) (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年 增减 (%)	营业利润率 (毛利率)比上 年增减 (%)
煤焦化	6,964,432,083.94	6,487,843,181.57	6.84	27.06	28.15	-0.79
工程施工	52,174,522.48	37,748,290.73	27.65	-25.85	-36.42	12.02
合计	7,016,606,606.42	6,525,591,472.30	7.00	22.89	23.77	-0.66
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (毛利率) (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年 增减 (%)	营业利润率 (毛利率)比上 年增减 (%)
焦炭	5,558,849,632.81	4,999,888,395.82	10.06	35.50	29.64	4.07
煤气	697,448,209.11	929,906,733.46	-33.33	-17.92	13.61	-37.01
煤化工副产品	708,134,242.02	558,048,052.29	21.19	14.11	18.33	-2.81
工程收入	52,174,522.48	37,748,290.73	27.65	-25.85	-36.42	12.02
合计	7,016,606,606.42	6,525,591,472.30	7.00	22.89	23.77	-0.66

注：(1)工程施工营业利润率比年同期增加 12.02 个百分点，主要原因是报告期内工程造价有所上升及工程管理费、辅材消耗降低所致；

(2)煤气营业利润率比上年同期下降 37.01 个百分点，主要原因是报告期内原料煤价格较大幅度上涨而煤气价格未同步上涨所致。

#### 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(%)
昆明地区	4,987,351,560.94	4.86
玉溪地区	1,732,882,659.96	116.07
曲靖地区	230,331,058.16	106.05
其他地区	66,041,327.36	67.38
小计	7,016,606,606.42	22.89

注：玉溪地区和曲靖地区营业收入分别比上年同期增加 116.07%和 106.05%，主要原因是报告期内师宗煤焦化投产后大部份产品销往上述区域所致。

### 3、公司主要供应商、客户情况

#### (1) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(元)	占营业收入的比例(%)	是否存在关联关系	备注
武钢集团昆明钢铁股份公司	2,974,038,769.04	42.32	是	为同一控制人
玉溪新兴钢铁有限公司	854,563,739.73	12.16	是	
玉溪洛河永旭钢铁有限责任公司	522,927,485.13	7.44	否	
云南汇东经贸有限公司	241,539,451.19	3.44	否	
云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司	215,686,409.61	3.07	否	
合计	4,808,755,854.70	68.43		

注：玉溪新兴钢铁有限公司为武钢集团昆明钢铁股份公司的全资子公司，属于同一控制人控制的客户，其实际控制人为武汉钢铁（集团）公司。

#### (2) 公司前五名供应商的采购情况

供应商名称	采购额(元)	占采购额总数的比例(%)	备注
云南东源煤业集团有限公司	1,350,635,784.25	22.68	
六盘水市红果经济开发区松山洗煤厂	469,011,480.79	7.88	
贵州盘江精煤股份有限公司	409,395,872.58	6.88	
贵州黔桂天能焦化有限责任公司	353,036,593.93	5.93	
云南赛肯贸易有限公司	340,272,945.37	5.72	
合计	2,922,352,676.92	49.09	

### 4、报告期内合并会计报表分析、财务指标大幅度变动的情况和原因

#### A: 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	534,044,343.95	700,547,419.64	-166,503,075.69	-23.77%
应收票据	663,848,256.49	334,919,011.52	328,929,244.97	98.21%
其他应收款	3,253,968.99	32,994,698.45	-29,740,729.46	-90.14%
存货	403,185,147.75	277,161,058.24	126,024,089.51	45.47%
其他流动资产	132,326,264.55	74,121,899.52	58,204,365.03	78.53%
固定资产	2,906,900,159.16	1,909,863,214.98	997,036,944.18	52.20%

在建工程	88,779,323.81	655,793,848.25	-567,014,524.44	-86.46%
递延所得税资产	43,813,801.53	7,968,630.49	35,845,171.04	449.83%
应付票据	714,649,134.52	901,811,500.00	-187,162,365.48	-20.75%
应付账款	780,949,942.45	617,408,827.71	163,541,114.74	26.49%
预收款项	114,318,576.95	64,531,177.46	49,787,399.49	77.15%
应交税费	45,152,516.98	37,264,307.00	7,888,209.98	21.17%
应付利息	5,440,662.42	1,711,818.00	3,728,844.42	217.83%
其他应付款	143,271,753.78	103,398,448.50	39,873,305.28	38.56%
一年内到期的非流动 负债	200,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%
长期借款	280,000,000.00	530,000,000.00	-250,000,000.00	-47.17%
其他非流动负债	34,074,750.00	11,580,000.00	22,494,750.00	194.26%
实收资本	400,225,000.00	251,656,763.00	148,568,237.00	59.04%
专项储备	3,140,627.43	11,383,539.04	-8,242,911.61	-72.41%
盈余公积	106,823,411.01	70,866,067.13	35,957,343.88	50.74%
未分配利润	515,287,169.16	362,872,732.62	152,414,436.54	42.00%

(1)货币资金期末比期初减少 23.77%，主要原因报告期内支付原材料货款增加所致；

(2)应收票据期末比期初增加 98.21%，主要原因是报告期内经营活动较多采用了票据方式结算所致；

(3)其他应收款期末比期初减少 90.14%，主要原因是报告期内收回土地补偿费所致；

(4)存货期末比期初增加 45.47%，主要原因是报告期末产能扩大后库存原料煤同步增加及价格上涨所致；

(5)其他流动资产期末比期初增加 78.53%，主要原因是报告期内增值税待抵扣进项税增加所致；

(6)固定资产和在建工程分别比期初增加 52.2%和减少 86.46%，主要原因是报告期内师宗煤焦化 98 万吨/年焦化项目和昆钢煤焦化公司干熄焦项目由在建工程转入固定资产所致；

(7)递延所得税资产期末比期初增加 449.83%，主要原因是报告期内孙公司师宗煤焦化工有限公司可抵扣亏损额增加所致；

(8)应付票据期末比期初减少 20.75%，主要原因是应付票据到期承兑所致；

(9)应付账款期末比期初增加 26.49%，主要原因是报告期内应付煤款及应付工程款增加所致；

(10)预收款项期末比期初增加 77.15%，主要原因是产品预收的货款增加所致；

(11)应交税费期末比期初增加 21.17%，主要原因是报告期末应交企业所得税和应交增值税增加所致；

(12)应付利息期末比期初增加 217.83%，主要原因是报告期末计提短期融资利息所致；

(13)其他应付款期末比期初增加 38.56%，主要原因是报告期内子公司云南昆钢煤焦化有限公司向控股股东昆明钢铁控股有限公司借款 5000 万元所致；

(14)一年内到期的非流动负债和长期借款分别比期初增加 100%和减少 47.17%，主要原因是中国银行云南省分行 15000 万元长期借款在报告期内转为一年内到期借款所致；

(15)其他非流动负债期末比期初增加 194.26%，主要原因是报告期内收到干熄焦项目技术改造中央补助资金 2365 万元、相应的增加递延收益所致；

(16)实收资本期末比期初增加 59.04%，主要原因是报告期内实施了重大资产重组向昆明钢铁控股有限公司定向发行 27400 万股股份所致；

(17)专项储备期末比期初减少 72.41%，主要原因是报告期内使用了以前年度提取的安全生产费用所致；

(18)盈余公积、未分配利润期末分别比期初增加 50.74%和 42%，主要原因是报告期内实现盈利及按规定提取盈余公积所致。

#### B: 公司利润表项目大幅度变动原因分析

项目	本期数(元)	上年同期数(元)	增减额(元)	增减比例
营业收入	7,027,773,799.74	5,722,182,543.33	1,305,591,256.41	22.82%
营业成本	6,534,270,458.33	5,285,768,747.29	1,248,501,711.04	23.62%
营业税金及附加	17,948,739.29	12,426,839.97	5,521,899.32	44.44%
销售费用	49,737,436.51	27,967,607.46	21,769,829.05	77.84%
管理费用	210,867,008.91	167,517,152.95	43,349,855.96	25.88%
资产减值损失	7,212,772.16	3,186,172.07	4,026,600.09	126.38%
营业外收入	13,253,174.59	5,639,499.54	7,613,675.05	135.01%
营业外支出	2,519,320.35	1,415,743.26	1,103,577.09	77.95%
所得税费用	7,891,213.57	26,391,497.72	-18,500,284.15	-70.10%

(1)营业收入、营业成本、营业税金分别比上年同期增加 22.82%、23.62%、44.44%，主要原因是报告期内销售量增加及销售价格上升所致。



(2)销售费用比上年同期增加 77.84%，主要原因是报告期内焦炭销售运输费用增加所致；

(3)管理费用比上年同期增加 25.88%，主要原因是报告期师宗煤焦化公司投产后管理费用增加所致；

(4)资产减值损失比上年同期增加 126.38%，主要原因是期末库存产品按规定计提存货跌价准备增加所致；

(5)营业外收入比上年同期增加 135.01%，主要原因是报告期内收到的政府补助增加所致；

(6)营业外支出比上年同期增加 77.95%，主要原因是报告期内固定资产处置损失增加所致；

(7)所得税费用比上年同期减少 70.10%，主要原因是报告期内师宗煤焦化工有限公司可抵扣亏损暂时性差异确认递延所得税资产而抵减所得税费用所致。

#### C: 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
销售商品、提供劳务收到的现金	3,407,272,139.72	2,180,460,701.65	1,226,811,438.07	56.26%
购买商品、接受劳务支付的现金	3,013,727,340.72	1,663,550,077.93	1,350,177,262.79	81.16%
支付其他与经营活动有关的现金	78,003,494.08	117,732,775.08	-39,729,281.00	-33.75%
偿还债务支付的现金	709,333,334.00	210,000,000.00	499,333,334.00	237.78%

(1)销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 56.26%，主要原因是报告期内营业收入及票据贴现增加所致；

(2)购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 81.16%，主要原因是报告期内产能增加后支付原材料货款增加所致；

(3)支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 33.75%，主要原因是报告期内支付其他单位和个人往来款项减少所致；

(4)偿还债务支付的现金比上年同期增加 237.78%，主要原因是报告期内偿还到期银行借款所致；

#### D: 公司经营现金流和净利润之间差异的原因:

项目	本期数(元)
经营活动产生的现金流量净额	-67,634,456.90

净利润	188,371,780.42
-----	----------------

注：本期经营活动产生的现金流量净额与净利润两者存在差异的主要原因是：报告期内公司经营活动较多使用票据结算所致。

### 5、资产构成重大变动情况及原因

资产项目	2011年末 占总资产的	2010年末 占总资产的	同比 增减百分 点	原因说明
货币资金	9.68%	14.75%	-5.07	报告期内总资产比上年同期增加16.25%及应付票据到期解付所致。
应收票据	12.03%	7.05%	4.98	报告期内经营活动较多采用了票据结算方式所致
固定资产	52.66%	40.22%	12.44	报告期内师宗煤焦化工焦化项目和昆钢煤焦化干熄焦项目由转入固定资产所致
在建工程	1.61%	13.81%	-12.20	
短期借款	14.70%	7.37%	7.33	期末短期融资增加所致
应付票据	12.95%	18.99%	-6.04	报告期内应付票据到期解付所致
股本	7.25%	5.30%	1.95	报告期内实施重大资产重组向昆明钢铁控股有限公司定向发行27400万股股份所致
未分配利润	9.34%	7.64%	1.70	报告期内盈利所致

### 6、报告期内其主要资产采用的计量属性。

公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期内，各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

### 7、订单的签署和执行情况

#### (1) 产品订单的签署和销售情况

产 品	2011 年 (万吨、万 m3)	2010 年 (万吨、万 m3)	本年比上年增减 (%)
焦炭	319.16	299.72	6.49
煤气	68170.27	79979.97	-14.77
煤化工副产品	22.15	18.92	17.07

#### (2) 原料订单的签署和执行情况

产 品	2011 年 (万吨)	2010 年 (万吨)	本年比上年增减 (%)
原料煤	424.64	429	-1.02

8、公司目前现有的生产经营设备等级较高；报告期内，运行正常、利用率较高

## 9、报告期内，公司技术人员队伍稳定，未发生主要技术人员辞职情况

## 10、处置和取得子公司情况

2011 年 8 月 29 日，公司收到中国证监会《关于核准云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组及向昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1343 号）以及《关于核准昆明钢铁控股有限公司公告云南马龙产业集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1344 号），公司重大资产重组获得中国证监会的核准。

(1)2011 年 9 月 1 日，公司与昆明钢铁控股有限公司签署了《拟购买资产交割确认书》，云南昆钢煤焦化有限公司办理完毕股东变更登记事项，其股东变更为本公司，昆钢煤焦化成为公司唯一全资子公司。

(2)2011年9月1日，公司与云天化集团有限责任公司、中轻依兰（集团）有限公司签署了《拟出售资产交割确认书》，原控股子公司昆明马龙化工有限公司、江苏马龙国华工贸有限公司被置出。

## 11、公司全资子公司、孙公司的经营情况及业绩分析

公司名称	业务性质及主要产品或服务	注册资本 (万元)	资产规模 (万元)	净利润 (万元)
云南昆钢煤焦化有限公司	焦炭、煤气、蒸汽、余热发电、煤焦化工副产品的生产及销售	120000.00	552008.40	19277.65
昆明焦化制气有限公司	煤化工；焦炭、煤气及化工副产品	29111.04	203876.39	5007.06
师宗煤焦化工有限公司	煤炭、焦炭、煤焦化工副产品生产、销售	60000.00	181412.02	-10226.96
云南昆钢燃气工程公司	燃气工程建筑施工、贸易	2659.16	18040.54	525.99

(1) 云南昆钢煤焦化有限公司为公司全资子公司，截止报告期末，总资产为 552008.40 万元，净资产为 209556.17 万元；报告期内，实现营业收入 702777.38 万元、归属于母公司所有者净利润为 19277.65 万元，分别比上年同期增加 22.82% 和 8.39%。

(2) 昆明焦化制气有限公司为公司全资孙公司，截止报告期末，总资产为 203,876.39 万元、净资产为 35,679.38 万元；报告期内实现营业收入 276,902.24 万元、归属于母公司所有者净利润 5007.06 万元，分别比上年同期增加 16.11% 和 946.78%；净利润大幅增加主要原因是开展“对标挖潜”、降低消耗，煤化工副产品毛利率上升，财务费用降低所致。

(3) 师宗煤焦化工有限公司为公司全资孙公司，报告期内尚处于试生产设备调

试阶段。截止报告期末，总资产为 181,412.02 万元、净资产为 47,652.94 万元；报告期内实现营业收入 82,231.58 万元、归属于母公司所有者净利润 -10,226.96 万元，亏损比上年同期大幅度增加的主要原因是：由于其生产装置于报告期内建设完成、处于调试阶段，各项成本消耗指标较高，导致亏损增加。

(4) 云南昆钢燃气工程公司为公司全资孙公司，截止报告期末总资产为 18,040.54 万元、净资产为 3,942.40 万元；报告期内实现营业收入 55,474.35 万元、归属于母公司所有者净利润 525.99 万元，分别比上年同期增加 18.10%和 16.06%。

## 12、公司投资情况

(1) 报告期内，公司无对外股权投资情况

(2) 募集资金总体使用情况

① 募集资金具体情况

2009 年 10 月 12 日，昆明钢铁控股有限公司对云南马龙产业集团股份有限公司进行重大资产重组：由马龙产业向云天化集团有限公司出售全部资产及负债，同时向昆钢控股以 7.94 元/股的价格发行 2.74 亿股股份，总价值为 217556.00 万元，昆钢控股以其持有的云南昆钢煤焦化有限公司 100% 股权（昆钢煤焦化 100% 股权作价 199815.47 万元），发行股份价值与上述股权作价之间的差额 17740.53 万元由昆钢控股以现金补足；2011 年 8 月 29 日，公司重大资产重组事项获中国证监会核准。2011 年 9 月 1 日，昆钢控股将现金 17740.53 万元存入公司在中国银行股份有限公司昆明市昆钢支行开立的募集资金账户（账号：134019423061。账户名称：“云南马龙产业集团股份有限公司”）。该项资金注入公司后，主要用于补充公司及子公司的流动资金。其中，公司已于 2011 年 9 月 27 日划入公司全资子公司昆钢煤焦化 4000 万元（开户行：交通银行股份有限公司昆明安宁昆钢支行，账号：551078318018010010003）、2011 年 9 月 27 日和 9 月 28 日划入昆钢煤焦化安宁分公司（开户行：中国银行昆明市安宁支行，账号：134006315298）3000 万元和 10740.53 万元，用于补充生产经营所需的流动资金。

上述募集资金使用情况如附表一所示。

② 报告期内，募集资金不存在先期投入及置换情况。

③ 报告期内，公司不存在用闲置募集资金补充流动资金、无节余募集资金的

情况。

附表一：

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				217,556.00		本年度投入募集资金总额					217,556.00	
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额					217,556.00	
变更用途的募集资金总额比例				0								
承诺投资项目	已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
购买云南昆钢煤焦化有限公司100%股权	无	199,815.47	199,815.47	不适用	199,815.47	199,815.47	不适用	不适用	2011.9.1	19,277.65	是	否
补充流动资金	无	17,740.53	17,740.53	不适用	17,740.53	17,740.53	不适用	不适用	2011.9.28	无法测算	是	否
合计	—	217,556.00	217,556.00	不适用	217,556.00	217,556.00	不适用	不适用	—	19,277.65	—	—
未达到计划进度原因(分具体募投项目)				无								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				无								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				无								
募集资金结余的金额及形成原因				无								
募集资金其他使用情况				无								

### (3) 重大非募集资金投资项目情况

项目名称	项目金额(万元)	本年度投资额	累计投资额	项目进度
昆钢煤焦化干熄焦项目	38400.05	8236.82	38399.45	拟竣工验收
师宗煤焦化工98万吨/年焦化项目	151918.00	44937.50	141524.41	试生产期间
150万吨/年洗煤场	7674.15	4464.01	6173.78	建设期

### (三) 对公司未来发展的展望

#### 1、2012 年经济趋势

展望 2012 年，受美、欧债务危机冲击，市场信心下降，世界经济形势将更加趋于复杂，可能将在较长时期内持续低迷。虽然我国经济增速预计保持在合理范围内，物价涨幅也将逐步回落，但我国经济发展依然面临众多挑战，特别是房地产市场、投融资平台、民间借贷等领域潜在风险增大，全年经济形势依然存在很多不确定性。

#### 2、行业现状及未来发展趋势

焦炭是基础原材料里重要生产品种，是工业生产的重点原材料产品之一，与钢铁、化工等行业生产关系密切；属于原材料的生产部门，处于工业产业链的前端位置。由于我国能源结构呈富煤、少油、缺气，决定了必须充分利用煤炭资源优势来大力发展焦化行业。

由于焦化行业在发展中是一个中间环节，对于独立焦化企业，上游焦煤价格无定价权，下游受钢材价格影响；而作为焦化企业本身在产能过剩的情况下，企业之间价格无序竞争成为常态，导致焦炭价格虽然随着物价逐年波动性上涨，但焦化企业吨焦赢利水平逐年下降。在受国家对房地产行业的调控政策的持续影响，2012 年钢铁行业所面对的环境将更加困难，将导致主要以钢铁企业为客户群体的焦化企业受连带影响。同时预计 2012 年焦炭产能和产量均将呈现增长态势，产能过剩局面将进一步恶化。

#### 3、公司面临的市场竞争格局

云南省凭借其所处的区域可辐射东南亚和周边省份的优势，焦炭需求逐年将会有所增长。因此，虽然全国焦炭产能过剩，但是就云南省情况来看，焦炭仍有增长空间。

大集团、大型化是煤炭企业未来发展的方向，煤炭集中度将进一步提高。国

家鼓励煤炭企业实施跨地区、跨行业、跨所有制的重组整合，提高竞争能力。坚持政府产业政策引导与市场引导相结合，推进小型煤矿兼并重组，大幅度减少办矿主体，上述趋势给公司整合煤炭资源带来一定机会，但整合难度增大。

#### 4、公司未来发展机遇和挑战

公司作为云南省一家大型独立焦化企业，处于“煤-焦-钢”产业链的中段，受上下游双重挤压程度严重，公司效益受煤炭采购价格的影响较大。目前，公司炼焦煤全部向市场采购，原料自给率为零，尚不拥有煤炭资源。未来能否掌握、控制煤炭资源和炼焦煤自给率的高低将决定公司效益的好坏。

随着国家工业和信息化部 2008 年对《焦化行业准入条件》重新修订等一系列针对焦化行业政策的颁布和实施，将有一批不符合行业准入条件的落后产能企业将被淘汰；但新建焦化装置仍在增加，产能过剩趋势仍然严重。

#### 5、公司发展战略

充分利用云南省资源、区位优势 and 自身发展优势，紧紧围绕建设“科技焦化、生态焦化、人文焦化”的目标，实施转方式、调结构，增效益、上水平。公司将重点实施资源战略，打造“煤-焦-化”完整产业链。上游积极整合控制煤炭资源；，下游集中副产品进行深加工，进一步延伸下游产业链，打造“煤-焦-化”的一体产业链和循环经济模式。

#### 6、实现公司战略所需资金筹措渠道

为实施公司战略，首先做好生产经营，以良好的业绩吸引广大投资者通过股权、债券等多种方式或由银行提供并购贷款筹措公司战略实施所需资金。

#### 7、2012 年公司生产经营面临的风险及拟采取的对策

##### (1) 主要困难和风险

##### ① 产业政策风险

焦化行业属于资源性行业，是高能耗、高污染行业，历来是产业政策关注的重点行业，尤其是在节能减排、淘汰落后产能的政策指导下，焦化行业的产业政策逐渐收紧。特别在国家对能源消耗、污染防治和安全管理方面提出的要求越来越高，企业相应的防范、治理和运营的压力突显，成本增加。

##### ② 市场和经营风险

受国内外经济环境复杂多变及钢铁行业整体低迷的影响，钢铁企业对焦炭需



求量减少，市场经营风险加大。

### ③原料采购风险

由于公司目前实际控制的煤炭资源为零，所需炼焦煤全部向市场采购，受价格变化、供应保障影响大；由于随着国家对煤炭资源的兼并重组力度加大，以后煤炭资源基本将掌握在大型集团，其议价能力增强，导致公司对价格的掌控能力减弱，现货市场资源供应的不稳定和价格波动，将直接增加公司生产成本和经营风险。

### ④完成重大资产重组业绩承诺净利润目标困难

根据 2011 年 7 月 5 日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于重组完成后上市公司 2012-2013 年经营业绩的承诺》，昆钢控股就本次重大资产重组完成后上市公司 2012 年度经营业绩作出如下承诺：上市公司 2012 年度实现的归属于母公司所有者的净利润（以具有证券从业资格的会计师事务所出具的上市公司 2012 年度审计报告的审计结果为准）不低于人民币 1.95 亿元。根据目前国内外经济形势和行业现状，完成上述净利润目标困难较大。

#### (2) 拟采取的措施

针对上述困难和风险，公司拟采取如下应对措施：

①及时了解、跟踪、分析全球经济趋势和国内宏观经济、行业政策的变化，根据下游钢铁企业经营情况和上游原材料供给情况、价格走势，合理调整公司生产经营计划、原材料采购时点，加大对进口煤的采购量，以规避宏观经济、市场经营、原材料采购带来的风险。

②充分利用资本市场再融资、银行间债券市场和银行，采用股权、公司债券、短期融资券、中期票据或银行并购贷款等融资方式，筹措资金，加大对上游煤矿资源兼并整合力度、增加煤炭资源储备量、提升炼焦煤自给率，降低市场采购带来的风险；同时加快中游焦炭产能的扩张步伐、实现规模效益。

③安排专人研究、跟踪、分析焦化行业产业政策，严格按照国家行业监管机构的要求提高公司生产技术水平，主要致力于清洁生产、节能减排、降耗工作；加快技术研发工作，积极探索煤化工产品的延伸拓展，提高产品附加值，加强资源综合利用率，大力发展循环经济，降低产业政策带来的风险。

④加大与原材料生产商、供应商的合作力度，实施战略采购，确保原材料的

供应稳定、价格保持在合理的波动幅度内，降低原材料采购带来的风险。

⑤针对 2012 年经营业绩承诺的压力，公司拟积极开展“挖潜增效”工作，加大下游副产品效益提升工作；严格按照效益最大化原则组织生产，减少存货资金占用；降低制造成本和管理费用；力争通过多种措施完成公司 2012 年业绩承诺。

## 8、2012 年年度经营计划及措施

2012 年，公司拟生产焦炭 385 万吨、煤气 15.8 亿 M<sup>3</sup>（含自用）、化工产品 32.7 万吨；拟实现营业收入 84 亿元；拟实现净利润：1.95 亿元。

## 二、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

### 1、公司会计政策、会计估计变更的原因及影响

(1)2011年10月21日，公司召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过《会计政策、会计估计变更事项》议案，独立董事、监事会均发表了同意意见，变更原因如下：

因公司进行重大资产重组，重组后经营范围发生重大变化，公司主营业务从生产和销售黄磷、磷酸、三聚磷酸钠等磷化工产品变更为生产和销售焦炭、煤气、煤焦化工副产品。为了使提供的财务信息能更真实、可靠的反映公司经营状况，故对原会计政策、会计估计不适合重组后公司新业务的部分进行变更。

变更后的会计政策及会计估计均为重大资产重组注入资产云南昆钢煤焦化有限公司现行的相关会计政策及会计估计，根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和《企业会计准则讲解》

（2010），公司合并财务报表按照反向购买原则编制，合并财务报表的比较信息是云南昆钢煤焦化有限公司2010年度相关期间模拟合并财务报表信息，所以本次会计估计变更不会对公司定期报告所有者权益、净利润产生影响。

(2)根据企业会计准则解释第5号(征求意见稿)第九条“企业按照税法规定应缴纳的企业所得税、增值税等税费，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定，根据其余额性质在资产负债表进行列示。其中，对于增值税待抵扣金额，根据其流动性，在资产负债表中的“其他流动资产”项目或“其他

非流动资产”项目列示。本解释发布前应交税费未按上述规定进行列报的，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外。”的相关规定，公司于2011年度，对上述会计事项进行了调整。追溯调增2009年“其他流动资产”21,830,774.39元，调增“应交税费”21,830,774.39元；追溯调增2010年“其他流动资产”74,121,899.52元，调增“应交税费”74,121,899.52元；调增2011年“其他流动资产”132,326,264.55元，调增“应交税费”132,326,264.55元。

公司此项会计政策变更，影响2009年12月31日资产总额、负债总额增加21,830,774.39元，影响2010年12月31日资产总额、负债总额增加74,121,899.52元，影响2011年12月31日资产总额、负债总额增加132,326,264.55元。

该会计政策调整已经过2012年3月22日召开的公司第五届董事会第二十九次会议审议通过；独立董事、监事会均发表了同意意见。

2、报告期内，公司无重大会计差错更正的情况。

### 三、董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况

报告期内，公司董事会共召开16次会议，会议情况如下：

(1) 2011年1月28日以通讯表决方式召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《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》、《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》、《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；决议公告披露在2011的1月31日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

(2) 2011年3月21日以通讯表决方式召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《公司重大资产重组相关决议有效期延长一年》、《公司召开2011年第一次临时股东大会》的议案；决议公告披露在2011年3月22日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

(3) 2011年3月24日以现场方式召开的第五届董事会第十三次会议，审议通过了《公司2010年度总经理工作报告》、《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010

年年度报告》及《2010 年年度报告摘要》、《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议案》、《公司 2011 年度经营计划》、《公司 2011 年度财务预算》、《公司 2011 年度日常关联交易相关事宜》、《聘任公司 2011 年度审计机构》、《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》、《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肆仟万元一年期流动资金借款》、《云天化集团有限责任公司委托民生银行昆明分行向公司提供壹亿元一年期流动资金借款案》、《关于召开公司 2010 年年度股东大会》的议案；决议公告披露在 2011 年 3 月 28 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

(4)2011 年 4 月 18 日以现场方式召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《公司重大资产重组涉及的资产交易价格》、《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议之补充协议》、《停止租赁云南天达化工实业有限公司黄磷生产装置》、《关于向云天化集团有限责任公司申请 4500 万元流动资金委托借款》的议案；决议公告披露在 2011 年 4 月 19 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

(5)2011 年 4 月 22 日以通讯表决方式召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》议案；会议决议未公告，议案内容披露在 2011 年 4 月 25 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

(6)2011 年 8 月 4 日通讯表决方式召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《公司 2011 年半年度报告及摘要》、《公司 2011 年半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》、《申请云天化集团有限责任公司委托民生银行昆明分行向公司提供叁仟万元一年期流动资金借款》的议案；决议公告披露在 2011 年 8 月 5 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

(7) 2011 年 8 月 31 日以通讯表决方式召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《云天化集团有限责任公司委托中信银行昆明分行向公司提供伍仟万元一年期贷款》的议案；决议公告披露在 2011 年 9 月 1 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

(8) 2011 年 9 月 13 日以现场方式召开第五届董事会第十九次（临时）会议，审议通过了《公司第五届董事董事及独立董事辞职》、《提名公司第五届董事会董事及独立董事候选人》、《变更公司名称》、《变更公司经营范围》、《变更公司注册资本》、《修改〈公司章程〉》、《授权公司董事会修改〈公司章程〉及办理公司名称、经营范围、注册资本、注册地、〈公司章程〉等事项的工商变更或备案事项》、《对公司重大资产重组行为中出售资产和购买资产过渡期间损益审计报告确认》、《召开公司 2011 年第二次（临时）股东大会》的议案；决议公告披露在 2011 年 9 月 14 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

(9) 2011 年 9 月 29 日以现场方式召开第五届董事会第二十次（临时）会议，审议通过了《公司选举第五届董事会董事长、副董事长》、《调整公司董事会各专业委员会人员》、《公司高级管理人员辞职》、《聘任公司总经理》、《聘任公司副总经理、财务总监》、《聘任公司证券事务代表案》、《变更公司办公地点》、《公司“董事会审计委员会”改组为“董事会审计委员会暨关联交易控制委员会”》、《修改〈公司董事会审计委员会实施细则〉》、《公司关联交易管理办法》、《关于改聘中审亚太会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计机构》的议案；决议公告披露在 2011 年 9 月 30 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

(10) 2011 年 10 月 21 日以通讯表决方式召开第五届董事会第二十一（临时）会议，审议通过了《公司会计政策、会计估计变更事项》、《公司 2011 年第三季度报告》、《公司全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司向上海浦东发展银行申请人民币 10000 万元一年期综合授信贷款》的议案；决议公告披露在 2011 年 10 月 24 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

(11) 2011 年 10 月 27 日以通讯表决方式召开第五届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《向上海证券交易所申请撤销公司股票交易实施退市风险警示》的议案。

(12) 2011 年 11 月 16 日以通讯表决方式召开第五届董事会第二十三次（临时）会议，审议通过了《公司全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司向富滇银行广丰支行申请人民币 5000 万元一年期流动资金贷款》、《公司全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司向中国银行安宁支行申请人民币 12000 万元一年期综合授信贷

款》、《公司全资孙公司昆明焦化制气有限公司向深圳发展银行昆明支行申请人民币 12000 万元一年期综合授信贷款及公司全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司为该项贷款提供连带责任担保》的议案。决议公告披露在 2011 年 11 月 17 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

(13)2011 年 11 月 30 日以通讯表决方式召开第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《公司全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司向中国农业银行安宁支行申请人民币 30000 万元一年期综合授信贷款》的议案，决议公告披露在 2011 年 12 月 2 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

(14)2011 年 12 月 15 日以通讯表决方式召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《公司 2011 年日常关联交易相关事项》、《召开公司 2011 年第三次(临时)股东大会》的议案；决议公告披露在 2011 年 12 月 16 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

(15)2011 年 12 月 22 日以通讯表决方式召开第五届董事会第二十六次会议；审议通过了《公司全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司向华夏银行昆明高新支行申请人民币 20000 万元一年期综合授信贷款》的议案；决议公告披露在 2011 年 12 月 23 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

(16)2011 年 12 月 27 日以现场方式召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《公司符合非公开发行股票条件》、《公司非公开发行股票方案》、《公司非公开发行股票预案》、《公司非公开发行股票募集资金运用的可行性报告》、《云南煤业能源股份有限公司与昆明钢铁控股有限公司之附条件生效的非公开发行股票认购协议》、《云南煤业能源股份有限公司与昆明钢铁控股有限公司之附条件生效的煤矿股权收购协议》、《公司本次非公开发行股票涉及关联交易》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜》、《本次董事会后暂不召开审议本次非公开发行股票事宜的股东大会》、《调整公司组织机构》的议案；决议公告披露在 2011 年 12 月 29 日《中国证券报》和上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

## 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 1 次年度股东大会和 3 次股东大会；公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规要

求和《公司章程》及相关制度的有关规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，确保公司稳健运行。所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，勤勉尽责，认真执行股东大会的决议，完成了股东大会交付的各项任务。

(1)2010年4月15日召开的公司2010年第一次（临时）股东大会，会议通过了公司重大资产出售及发行股份购买资产相关议案，并授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜；公司重大资产重组于2011年8月29日获得中国证监会核准，2011年9月9日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成并按增股份变更登记手续，公司总股本变为400,225,000股，并于2011年10月16日实施完毕。

(2)2011年9月29日召开的公司2011年第二次（临时）股东大会，会议通过了授权公司董事会修改《公司章程》及办理公司名称、经营范围、注册资本、注册地、《公司章程》等事项的工商变更或备案事项的议案；公司于2011年10月10日办理完毕上述工商变更或备案事项、并获得云南省工商行政管理局颁发的变更后的营业执照。

### 3、董事会下设的审计委员会暨关联交易控制委员会履职情况

为落实昆钢控股重大资产重组过程中的承诺，2011年9月29日召开的公司第五届董事会第二十次（临时）会议上，公司根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的要求，将“董事会审计委员会”改组为“董事会审计委员会暨关联交易控制委员会”，由3名委员构成，全部为独立董事；并修改《公司董事会审计委员会实施细则》为《公司董事会审计委员会暨关联交易控制委员会实施细则》。

(1)2011年，审计委员会暨关联交易控制委员会共召开了6次会议，讨论审议了公司关联交易、日常关联交易、定期财务报表、改聘会计师事务所等事项，对公司审计工作和日常关联交易进行指导和督促。

(2)在2010年年报审计工作中，与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排和应关注的主要领域，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与年审注册会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的

年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事会。

(3)在报告期后的 2011 年年度财务报表审计中，审计委员会暨关联交易控制委员会按照《公司独立董事年报工作制度》的要求，积极与公司年审会计师事务所中审亚太会计师事务所有限公司就公司 2011 年年度财务报告的审计工作进行沟通交流、确定公司审计工作时间安排。在年审会计师进场前审阅了公司编制的 2011 年财务报表，听取了经营管理层及财务总监对公司 2011 年度生产经营情况及投融资活动等重大事项的汇报，并形成了书面意见。在审计过程中，不断的沟通，了解审计进展情况及存在的问题，督促年审会计师按照审计计划按时提交审计初步意见，并提议续聘中审亚太会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年审计机构。

(4)报告期内，鉴于公司重大资产重组行为已获中国证监会核准并实施完成，公司原有的资产及负债已出售给云天化集团有限责任公司，主营业务已发生变更的实际情况，经公司与原审计机构中瑞岳华会计师事务所有限责任公司友好协商，其同意不再担任公司 2011 年度审计机构。基于对其他相关会计师事务所的调查评估及结合公司的实际情况，审计委员会暨关联交易控制委员会提议聘任中审亚太会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计机构。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况

公司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。报告期内委员会认真履行职责，对公司在 2011 年年度报告中披露的董事、监事、高管人员的薪酬进行核查，认为公司所披露董事、监事、高级管理人员的薪酬与实际发放情况相符。

### 四、公司利润分配政策制定、执行情况

#### 1、利润分红政策的制定情况

根据中国证监会令[2008]57 号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的规定，2009 年 6 月 18 日召开的公司 2008 年年度股东大会对《公司章程》第一百九十五条进行了修改，规定公司利润分配政策为：

公司可以采取现金或股票方式分配股利。公司的利润分配应重视对投资者的



合理回报，可以进行中期现金分红，且中期现金分红无需审计，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司董事会未作出现金分配预案的，公司董事会应在定期报告中详细说明未分红的原因，未用于分红的资金留存公司的用途，公司独立董事应对此发表独立意见，公司还应披露现金分红政策在本报告期的执行情况。

## 2、报告期内，公司利润分配预案

经中审亚太会计师事务所出具的标准无保留意见“中审亚太审 [2012] 第 020051 号”《审计报告》确认，2011 年度，公司实现归属于母公司所有者的净利润为 188,371,780.42 元；由于公司重大资产重组前累计亏损额较大，截至报告期末，母公司未分配利润数-519,456,690.63 元，因此对 2011 年度拟不进行现金分配。同时也拟不进行资本公积金转增股本。

## 3、公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	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(%)
2008年	0	0	0	0	6,793,656.58	0
2009年	0	0	0	0	-246,988,167.42	0
2010年	0	0	0	0	-144,426,481.35	0

## 五、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

1、为规范公司内幕信息管理工作，有效防范内幕信息知情人员进行内幕交易行为；公司根据相关法律法规和《公司信息披露事务管理制度》制定了《内幕信息知情人登记管理制度》；规范了重大信息的内部流转程序，规定内幕信息的保密管理及在依法公开前内幕信息知情人的登记管理；落实信息披露的归口管理责任。

2、报告期内，公司内幕信息在依法公开前，均严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）和上海证券交易所《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》登记商议筹划、论证咨询、合同订立及报告、传递、编制、决议、披露流转过程中内幕信息知情人名单。

3、报告期内，公司按法律法规规定需对外报送未公开财务数据、生产经营

数据等内幕信息时，均要求使用单位签署《云南煤业能源股份有限公司内幕信息外报书面提醒函》和填写《内幕信息知情人登记表》。

4、公司为加强信息披露工作和防止内幕交易，做好投资者来访调研、媒体采访的接待安排和保密工作，签署承诺书。

5、报告期内，公司无内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形发生，无监管处罚记录。

六、报告期内，公司及子、孙公司未发生重大环保事故，也未发生其他重大社会安全问题。

#### 七、选定信息披露媒体

报告期内，公司选定《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）为信息披露媒体。

## 第九节 监事会日常运作情况

### 一、监事会的工作情况

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，充分发挥监事会的监督职能，本着勤勉尽责的态度，列席公司所有股东大会和董事会；对公司治理活动、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。报告期内，公司监事会共召开七次会议，会议情况如下：

1、2011 年 3 月 24 日以现场方式召开公司第五届监事会第六次会议，审议通过《公司 2010 年度监事会报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度财务预算报告》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《董事会就公司 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议案》、《公司 2010 年年度报告》及《2010 年年度报告摘要》、《公司 2011 年度日常关联交易相关事宜》的议案；会议决议公告披露在 2011 年 3 月 28 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

2、2011 年 4 月 22 日以通讯表决方式召开公司第五届监事会第七次会议，审议通过《公司 2011 年第一季度报告》议案；会议决议未公告，议案内容披露在 2011 年 4 月 25 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

3、2011 年 8 月 4 日以通讯表决方式召开第五届监事会第八次会议，审议通过《公司 2011 年半年度报告及摘要》、《董事会就公司 2011 年半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》的议案；会议决议未公告，议案内容披露在 2011 年 8 月 5 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

4、2011 年 9 月 13 日以现场方式召开公司第五届监事会第九次（临时）会议，审议通过《公司第五届监事会监事辞职》、《提名公司第五届监事会监事候选人》、《对公司重大资产重组行为中出售的资产和购买的资产过渡期间损益审计报告的确认》的议案；会议决议公告披露在 2011 年 9 月 14 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

5、2011 年 9 月 29 日以现场方式召开公司第五届监事会第十次（临时）会议，审议通过《选举公司第五届监事会主席》的议案，会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 30 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

6、2011 年 10 月 21 日公司以通讯表决方式召开第五届监事会第十一次会议，审议通过《公司 2011 年第三季度报告》、《公司会计政策、会计估计变更事项》的议案；会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 24 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

7、2011 年 12 月 27 日以现场方式召开公司第五届监事会第十二次（临时）会议，审议通过《公司符合非公开发行股票条件》、《公司非公开发行股票方案》、《公司非公开发行股票预案》、《公司非公开发行股票募集资金运用的可行性报告》、《云南煤业能源股份有限公司与昆明钢铁控股有限公司之附条件生效的非公开发行股份认购协议》、《云南煤业能源股份有限公司与昆明钢铁控股有限公司之附条件生效的煤矿股权收购协议》、《公司本次非公开发行股票涉及关联交易的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜》、《本次董事会后暂不召开审议本次非公开发行股票事宜的股东大会》的议案；会议决议公告披露在 2011 年 12 月 29 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）。

## 二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司决策程序合法；已建立较完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员在履行职务时忠于职守、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及股东利益的行为。

## 三、监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会及时了解公司经营及财务状况，认真审核各期财务报告及有关文件，对公司资产、财务收支情况进行了审核；并对中审亚太会计师事务所出具的“中审亚太审[2012]第 020051 号”标准无保留意见《审计报告》进行了确认，监事会认为：该审计报告客观、真实的反映了公司 2011 年度财务状况和经营成果。

1、报告期内的 10 月 21 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过《会计政策、会计估计变更事项》议案，监事

会认为：因为重大资产重组已实施完成，公司的经营产品、环境及市场状况已发生重大改变。因此，对会计政策和会计估计进行变更，变更后的会计政策和会计估计能更加符合公司实际情况并能更为准确、真实地反映公司的财务状况。

2、报告期末，公司根据企业会计准则解释第 5 号(征求意见稿)第九条“企业按照税法规定应交纳的企业所得税、增值税等税费，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，根据其余额性质在资产负债表进行列示。其中，对于增值税待抵扣金额，根据其流动性，在资产负债表中的“其他流动资产”项目或“其他非流动资产”项目列示。本解释发布前应交税费未按上述规定进行列报的，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外。”的相关规定，公司上述会计事项追溯调整了 2009 年度、2010 年涉及的会计科目。该会计政策变更事项已经公司 2012 年 3 月 22 日召开的第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第十三次会议审议通过。

监事会认为：公司本次会计政策的变更，符合相关法律、法规及《企业会计准则》的规定，也符合公司实际经营和财务状况，提高了公司会计信息质量，客观公允地反映了公司的财务状况。

#### 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 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用于补充上市公司及下属全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司生产经营所需流动资金。

监事会认为：公司募集资金存放均严格按照证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》的规定执行，使用情况符合公司在重大资产重组过程中的承诺。

#### 五、监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2009 年 11 月 8 日，马龙产业分别与云天化集团有限责任公司和昆明钢铁控股有限公司签订了《资产出售协议》和《发行股份购买资产协议》；2010 年 3 月 18 日，马龙产业分别与云天化集团和昆钢控股签订了《资产出售协议之补充协

议》和《发行股份购买资产协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议》。根据上述协议安排，马龙产业向云天化集团出售拥有的全部资产和负债，且人随资产走。同时，昆明钢铁控股有限公司以其持有的云南昆钢煤焦化有限公司 100%的股权和部分现金按 7.94 元/股认购马龙产业发行的 2.74 亿股股份，成为马龙产业的控股股东。马龙产业本次重大资产出售和发行股份购买资产互为条件，同步实施。2011 年 8 月 29 日，公司重大资产重组事项获中国证监会核准。2011 年 9 月 1 日，公司与昆钢控股签署了《拟购买资产交割确认书》，双方确认自资产交割日 2011 年 9 月 1 日起，购买资产的责任和风险发生转移；同日，云南昆钢煤焦化有限公司办理完毕股东变更登记事项，其股东变更为马龙产业，成为马龙产业全资子公司；昆钢控股并向马龙产业支付 17,740.53 万元现金。同日，公司与云天化集团有限责任公司、中轻依兰（集团）有限公司签署了《拟出售资产交割确认书》，云天化集团以 1 元人民币回购马龙产业资产和负债，双方确认自资产交割日 2011 年 9 月 1 日起，出售资产的责任和风险发生转移。

监事会认为：上述资产收购、出售交易价格公平、合理，不存在内幕交易行为，不存在损害部份股东权益及造成公司资产流失的情况。

## 六、监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与原控股股东云天化集团有限责任公司分别发生过资产负债回购重大关联交易、委托银行贷款、为公司银行贷款提供担保及包括其他关联方的日常关联交易事项；在上述关联交易过程中，涉及交易价格有市场定价以市场定价为准、无市场定价的以资产评估价值为基准参照其他同类交易价格并获得相关监管部门的同意。

公司与现控股股东昆明钢铁控股有限公司及其关联方发生的日常关联交易的定价原则为：交易品种如有政府定价，则以政府定价为基础；如有政府指导价的，执行不高于政府指导价；如没有政府定价或指导价的，则执行行业内可比当地市场价；如既没有政府定价和政府指导价，也没有市场价，则由交易双方按照成本加成原则协商定价。交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确。对于焦炭、焦炉煤气关联销售，公司每年均与交易对方武钢集团昆明钢铁股份有限公司签订购销合同及补充协议。双方焦炭交易定价以市场价格为基础，同质同价、优质优价，充分体现交易价格的公允

性，即以武钢昆明当期实际外购同等质量焦炭的价格作为关联交易定价的参照值；焦炉煤气严格执行云南省发改委批复的价格。

监事会认为：报告期内，公司与原控股股东云天化集团有限责任公司和现控股股东昆明钢铁控股有限公司及其关联方发生的关联交易，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。

#### **七、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况**

经了解，公司已制定了《内幕信息知情人登记管理制度》；在实际操作过程中，均严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）和上海证券交易所《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的规定登记内幕信息知情人。

## 第十节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况；但存在控股股东昆钢控股通过银行委托贷款或直接拆借的方式向公司及下属子、孙公司提供资金使用，具体情况如下：

1、2005、2006 年，公司控股股东昆明钢铁控股有限公司向国家开发银行云南省分行共借入 10000.00 万元，并以同等利率转借给公司的孙公司昆明焦化制气有限公司，截止 2011 年 12 月 31 日，上述借款余额为 8066.67 万元。

2、2010 年 12 月 31 日，公司子公司昆钢煤焦化与控股股东昆明钢铁控股有限公司、中行云南省分行共同签署《委托贷款合同》，由控股股东昆明钢铁控股有限公司将其自有资金委托中行云南省分行向昆钢煤焦化贷款 10000 万元，期限一年，借款利率 5.81%；2011 年 12 月 31 日已归还该笔委托贷款。

3、2011 年 3 月 24 日，公司子公司昆钢煤焦化与控股股东昆明钢铁控股有限公司签署《借款合同》，向其拆借资金 5000.00 万元，期限一年，按银行同期借款利率执行。

三、报告期内，公司无破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况。

四、报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

五、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2011 年 8 月 29 日，本公司收到中国证监会《关于核准云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组及向昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1343 号）以及《关于核准昆明钢铁控股有限公司公告云南马龙产业集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1344 号），本次重大资产重组获得中国证监会的核准；

2011 年 9 月 1 日，本公司与昆钢控股签署了《拟购买资产交割确认书》，昆钢煤焦化 100%股权过户至上市公司名下；



2011 年 9 月 1 日，本公司与云天化集团、中轻依兰签署了《拟出售资产交割确认书》，自 2011 年 9 月 1 日起，将公司原有资产和负债全部出售给中轻依兰；

2011 年 9 月 8 日，本公司在中登公司上海分公司完成证券变更登记，公司总股本变为 400,225,000 股，昆钢控股持有公司限售流通股股份 274,000,000 股，占公司总股本的 68.46%，成为公司控股股东。

## 六、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	货物名称	2011 年度		备注
		金额（元）	占全部同类交易的比重%	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	购买高炉煤气	140,061,378.41	100	玉溪新兴钢铁有限公司、红河钢铁有限公司、云南昆钢国际贸易公司、云南昆钢桥钢有限公司均为武钢集团昆明钢铁股份有限公司的全资子公司，其实际控制人皆为武汉钢铁（集团）公司
	购买材料及备件	3,188,388.62	3.27	
	销售焦炭	2,490,749,067.49	44.81	
	销售煤气	483,289,701.55	69.29	
	接收劳务一过磅费	2,193,823.29	1.88	
	焦炭检验费	977,905.75	----	
玉溪新兴钢铁有限公司	销售焦炭	854,563,739.73	15.37	
红河钢铁有限公司	销售焦炭	80,553,571.75	1.45	
云南昆钢桥钢有限公司	采购材料及备件	38,529.91		
	销售煤化工副产品	20,809,305.33	2.94	
云南昆钢国际贸易公司	采购材料及备件	4,157,805.42	4.26	
	销售焦炭	4,472,949.14	0.08	
合计：		4,085,056,166.39	----	

注：(1)2011 年公司日常经营发生的关联交易总额为 4,346,471,762.99 元，而武钢集团昆明钢铁股份有限公司及关联方发生的关联交易合计为 4,085,056,166.39 元，占 2011 年实际日常关联交易总额的 93.99%。

(2)昆钢煤焦化安宁分公司焦炭销售的客户主要为武钢集团昆明钢铁股份有限公司及其下属子公司，双方经长期合作，已形成稳定的互惠互利、共同发展的相互依存关系，安宁分公司与武钢集团昆钢股份相互的生产装置毗邻、交易成本低，其他同处云南省。交易定价采用市场化原则，公允、公平、公正。

(3)公司报告期内日常关联交易履行情况详见财务报表附注 6.4 关联交易情况。

### 2、公司重大担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）
------------------------

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,000
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>	
担保总额（A+B）	3,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.32
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	3,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	3,000

注：2011 年 12 月 16 日公司第五届董事会第二十三次（临时）会议审议通过了《公司全资孙公司昆明焦化制气有限公司向深圳发展银行昆明支行申请人民币 12000 万元一年期综合授信贷款及公司全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司为该项贷款提供连带责任担保》的议案；2011 年 11 月 18 日，云南昆钢煤焦化有限公司与深圳发展银行股份有限公司昆明分行签订的最高额连带责任保证担保合同。截止报告期末实际的担保金额为 3000 万元。

### 3、公司不存在为关联方提供担保的情况

#### 七、重大合同及其履行情况

##### 1、报告期内，公司不存在托管、承包事项

##### 2、报告期内，公司无重大租赁事项

##### 3、其他重大合同情况

2011 年 12 月 27 日，云煤能源与昆钢控股签订了《附条件生效的煤矿股权收购协议》、《附条件生效的非公开发行股份认购协议》。《附条件生效的非公开发行股份认购协议》双方约定：昆钢控股在协议约定的先决条件实现下以不低于 13.07 元/股认购不低于公司本次非公开发行最终确定的发行股票总数的 20%。

《附条件生效的煤矿股权收购协议》约定昆钢控股在协议约定条件下以其持有的瓦鲁煤矿 100% 股权、大舍煤矿 100% 股权、金山煤矿 100% 股权及五一煤矿 100%

股权全部转让给云煤能源，云煤能源非公开发行 A 股股票募集资金后，同意按协议规定条款和条件收购前述四个煤矿 100% 股权，获得股东享有的一切权利，目前该合同尚未执行。

## 八、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

### 1、昆明钢铁控股有限公司（以下简称“昆钢控股”）的相关承诺

(1) 昆钢控股关于云南昆钢煤焦化有限公司（以下简称“昆钢煤焦化”）2010 年至 2011 年业绩的承诺

① 2010 年 3 月 18 日，公司与昆钢控股签订了《盈利预测补偿协议》，主要内容如下：

根据中审亚太出具的中审亚太审鉴[2010] 020012 号《盈利预测审核报告》，昆钢煤焦化 2010 年度预计归属于母公司所有者权益的净利润为人民币 168,283,569.95 元。在本次收购完成后，如昆钢煤焦化 2010 年度实现的归属于母公司所有者权益的净利润（以具有证券从业资格的会计师事务所出具的昆钢煤焦化 2010 年度审计报告的审计结果为准）没有达到前述昆钢煤焦化 2010 年度预计的归属于母公司所有者权益的净利润，则其差额部分由昆钢控股在当年昆钢煤焦化 2010 年度审计报告正式出具后 10 个工作日内以现金方式一次性补偿给马龙产业。

根据中审亚太会计师事务所出具的“中审亚太【2011】020024 号”标准无保留意见的《审计报告》确认，昆钢煤焦化 2010 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为 177,862,345.30 元，达到并超过“中审亚太审鉴[2010]020012 号”《盈利预测审核报告》中预计的昆钢煤焦化 2010 年度归属于母公司所有者的净利润 168,283,569.95 元，不存在补偿责任，协议已履行完毕。

② 2011 年 4 月 18 日，马龙产业与昆钢控股签订了《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议之补充协议》。

昆钢控股预计昆钢煤焦化 2011 年度实现的归属于母公司所有者权益的净利润为人民币 190,698,971.78 元。双方同意，在马龙产业向昆钢控股发行股份购买资产事宜实施完毕后，如昆钢煤焦化 2011 年度实现的归属于母公司所有者权益

的净利润（以具有证券从业资格的会计师事务所出具的昆钢煤焦化 2011 年度审计报告的审计结果为准）没有达到前述昆钢煤焦化 2011 年度预计的归属于母公司所有者权益的净利润，则其差额部分由昆钢控股在昆钢煤焦化 2011 年度审计报告正式出具后 10 个工作日内以现金方式一次性补偿给马龙产业。

经具有证券业务从业资格的中审亚太会计师事务所出具的“中审亚太审[2012]第020052号”标准无保留意见的《审计报告》确认，云南昆钢煤焦化有限公司2011年度归属于母公司所有者权益的净利润为人民币192,776,506.27元，超过承诺2011年度实现归属于母公司所有者的净利润为人民币190,698,971.78元，完成了重大资产重组过程中对2011年度的盈利承诺数。

### (2)昆钢控股关于 2012-2013 年业绩的承诺

根据 2011 年 7 月 5 日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于重组完成后上市公司 2012-2013 年经营业绩的承诺》，昆钢控股就本次重大资产重组完成后上市公司 2012 年度和 2013 年度的经营业绩作出如下承诺：

本次重大资产重组完成后，上市公司 2012 年度和 2013 年度实现的归属于母公司所有者的净利润（以具有证券从业资格的会计师事务所出具的上市公司 2012 年度和 2013 年度审计报告的审计结果为准）不低于人民币 1.95 亿元和 2 亿元。如上市公司未达到前述承诺的净利润，则其差额部分由昆钢控股在上市公司 2012 年度和 2013 年度审计报告正式出具后 10 个工作日内以现金方式一次性补偿给上市公司。但由于承诺期间不能预见、不能避免且不能克服的不可抗力事件（包括但不限于地震、台风、洪水、火灾、疫情或其他天灾等自然灾害，以及战争、骚乱、罢工等社会性事件）使上市公司的正常生产经营陷入停顿、市场环境严重恶化或发生重大经济损失，从而导致上市公司无法实现上述业绩承诺的情形除外。

截止报告期末，该承诺期限尚未到来。

### (3)昆钢控股关于确保上市公司独立性的承诺函

根据 2010 年 6 月 18 日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于确保上市公司独立性的承诺函》，为确保上市公司的独立性，昆钢控股承诺如下：

①保证上市公司与昆钢控股及其控制的其他企业之间人员独立

保证上市公司的高级管理人员不在昆钢控股及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在昆钢控股及其控制的其他企业领薪；保证上市公司的劳动、人员及工资管理与昆钢控股之间独立。

②保证上市公司资产独立完整

保证上市公司具有独立完整的资产；保证上市公司住所独立于昆钢控股。

③保证上市公司财务独立

保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；保证上市公司独立在银行开户，不与昆钢控股共用一个银行账户；保证上市公司的财务人员不在昆钢控股兼职及领取报酬；保证上市公司依法独立纳税；保证上市公司能够独立做出财务决策，昆钢控股不干预上市公司的资金使用。

④保证上市公司机构独立

保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与昆钢控股的机构完全分开。

⑤保证上市公司业务独立

保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有独立面向市场自主经营的能力；在采购、生产、销售等方面保持独立，保证上市公司业务独立。

截至报告期末，该承诺持续有效，昆钢控股无违反该承诺的情况。

(4)昆钢控股关于确保上市公司独立性的补充承诺函

根据 2011 年 5 月 12 日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于确保上市公司独立性的补充承诺函》，为确保上市公司的独立性及规范运作，昆钢控股补充承诺如下：

①昆钢控股及其控制的除上市公司外的其他企业在与上市公司发生的经营性资金往来中，承诺严格限制占用上市公司资金。承诺不要求上市公司为昆钢控股及其控制的其他企业垫付工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出。

②昆钢控股承诺不以下列方式直接或间接占用上市公司资金：要求上市公司

有偿或无偿拆借资金给昆钢控股及其控制的其他企业使用；要求上市公司通过银行或非银行金融机构向昆钢控股及其控制的其他企业提供委托贷款；要求上市公司委托昆钢控股及其控制的其他企业进行投资活动；要求上市公司为昆钢控股及其控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；要求上市公司代为昆钢控股及其控制的其他企业偿还债务；中国证监会认定的其他方式。

截至报告期末，该承诺持续有效，昆钢控股无违反该承诺的情况。

#### (5) 昆钢控股关于避免同业竞争的承诺函

根据 2010 年 6 月 18 日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于避免同业竞争的承诺函》，就与上市公司间避免同业竞争承诺如下：

① 昆钢控股及其控制的其他企业目前与昆钢煤焦化其他子公司不存在同业竞争，在本次重组完成前，昆钢控股及其控制的其他企业不会直接或间接从事与昆钢煤焦化及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务。

② 昆钢控股承诺在本次重组完成后，对上市公司拥有控制权期间，昆钢控股将严格遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件的规定，不会直接或间接从事与上市公司及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与上市公司及其控制的企业从事相同、相似并构成竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。

③ 昆钢控股将通过所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

④ 若违反上述声明及承诺，昆钢控股将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给上市公司及其他中小股东造成的全部损失。

2009 年 9 月 3 日，昆钢控股与富源县人民政府签订了《煤、电、焦、煤化工、特种炉料（铁合金）、建材等一体化循环经济工业基地项目合作协议》，该协议是昆钢控股与富源县人民政府达成的框架性协议。为了避免上述协议在履行过程中出现潜在的同业竞争问题，昆钢控股承诺如下：

《煤、电、焦、煤化工、特种炉料（铁合金）、建材等一体化循环经济工业基地项目合作协议》项下与昆钢煤焦化及其子公司相同或相似的业务将由昆钢煤焦

化或其控制的企业，或本次重组完成后的马龙产业及其控制的其他企业作为实施主体。

昆钢控股设立的富源煤资源综合利用有限公司的业务定位为富源县煤矿资源的整合，不会从事与昆钢煤焦化及其子公司相同或相似的业务。该公司在生产经营中取得的与煤炭相关的资产和权益，凡具备资产注入条件的，昆钢控股将依法以合理、公允的条件及时将该等资产或权益注入本次重组完成后的马龙产业。

截至报告期末，该承诺持续有效，昆钢控股无违反该承诺的情况。

#### (6) 昆钢控股关于股份锁定期的承诺函

根据 2010 年 6 月 18 日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于股份锁定期的承诺函》，昆钢控股就本次认购的上市公司股份的锁定事宜承诺如下：

昆钢控股认购上市公司发行的股份共计 2.74 亿股，自该等股份登记过户至昆钢控股名下之日起三十六个月内不转让。在上述锁定期限届满后，其转让和交易按照届时有效的法律、法规和上交所的相关规定办理。

截至报告期末，该承诺持续有效，昆钢控股无违反该承诺的情况。

#### (7) 昆钢控股关于四个煤矿注入的承诺函

根据 2010 年 6 月 18 日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于向上市公司注入煤矿资产的承诺函》，为了进一步提高上市公司的盈利能力，就本次交易完成后，向上市公司注入煤矿资产事宜承诺如下：

① 昆钢控股将尽快按照相关法律法规的规定完成师宗县瓦鲁煤矿、大舍煤矿、金山煤矿和五一煤矿资产权属证明的办理工作，使四个煤矿符合注入上市公司的条件。

② 在本次交易完成后三个月内启动师宗县瓦鲁煤矿、大舍煤矿、金山煤矿和五一煤矿资产注入工作，按照有关国有资产管理、上市公司监管的法律、法规、规范性文件的规定，以合理、公允的条件及时将该等煤矿注入上市公司。

报告期内的 2011 年 12 月 27 日，公司召开第五届董事会第二十七次（临时）会议，启动包括向昆钢控股购买师宗县瓦鲁煤矿、大舍煤矿、金山煤矿和五一煤矿资产注入的非公开发行股票预案，目前该项工作正积极、稳步、有序推进。

#### (8)昆钢控股关于规范和减少关联交易的承诺函

根据 2010 年 6 月 18 日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于规范和减少关联交易的承诺函》，昆钢控股就规范与上市公司的关联交易事宜承诺如下：

在本次交易完成后，昆钢控股及其控制的企业将尽可能的减少与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，昆钢控股承诺将遵循市场化的原则，按照有关法律法规、规范性文件和上市公司章程等有关规定履行关联交易决策程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。

截至报告期末，该承诺持续有效，昆钢控股无违反该承诺的情况。

#### 2、云天化集团有限责任公司和中轻依兰（集团）有限公司的相关承诺

根据 2010 年 7 月 5 日云天化集团和中轻依兰共同签署的《承诺函》，为了稳妥履行《资产出售协议》和《资产出售协议之补充协议》，维护上市公司及其股东的合法权益，云天化集团和中轻依兰就上市公司拟出售资产中存在权属瑕疵风险的资产的受让事宜声明及承诺如下：

(1)马龙产业已经向云天化集团、中轻依兰真实、准确、完整的披露了拟出售资产存在的权属瑕疵风险，云天化集团、中轻依兰亦已充分知悉马龙产业拟出售资产存在的权属瑕疵风险。

(2)云天化集团、中轻依兰确认不会因为拟出售资产存在权属瑕疵风险而单方终止、解除或变更《资产出售协议》和《资产出售协议之补充协议》，或者要求马龙产业承担任何法律责任，马龙产业也无需为本次资产出售之目的解决拟出售资产存在的权属瑕疵风险。

(3)云天化集团、中轻依兰将严格履行《资产出售协议》和《关于资产出售协议之补充协议》的约定，按照马龙产业拟出售资产在资产交割日的实际状况接收该等资产，并依约支付拟出售资产的对价，而不论拟出售资产是否存在权属瑕疵风险。

截至报告期末，云天化集团、中轻依兰已经严格履行完毕该承诺。

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况



经 2011 年 9 月 29 日召开的公司第五届董事会第二十次（临时）会议以及 2011 年 12 月 31 日召开的公司 2011 年第三次（临时）股东大会审议通过，公司解除与中瑞岳华会计师事务所有限公司的聘任关系，改聘中审亚太会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计机构，聘期一年，年度审计费用为 80 万元。中审亚太会计师事务所有限责任公司自 2009 年起一直为公司重大资产重组注入资产云南昆钢煤焦化有限公司提供审计服务；签字会计师管云鸿、张晓惠已连续为公司提供 2 年审计服务。

十、报告期内，公司完成了重大资产重组工作，聘任红塔证券股份有限公司为公司重大资产重组持续督导机构。

十一、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到监管机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## 十二、其他重要事项

昆明钢铁控股有限公司在对公司重大资产重组过程中承诺：为了进一步提高上市公司的盈利能力，在本次交易完成后三个月内启动师宗县瓦鲁煤矿、大舍煤矿、金山煤矿和五一煤矿资产注入工作，按照有关国有资产管理、上市公司监管的法律、法规、规范性文件的规定，以合理、公允的条件及时将该等煤矿注入上市公司。2011 年 12 月 27 日，公司召开第五届董事会第二十七次（临时）会议，审议通过包括向昆钢控股购买师宗县瓦鲁煤矿、大舍煤矿、金山煤矿和五一煤矿资产注入的非公开发行股票预案等相关议案（具体内容详见公告在 2011 年 12 月 29 日的《中国证券报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)），计划发行不超过 6,886 万股股票，目前该项工作正积极、稳步、有序推进。

## 十三、信息披露索引

序号	信息名称	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
1	ST马龙第五届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》	2011年1月31日
2	ST马龙2010年度业绩预亏公告		

3	ST马龙2010年度业绩快报公告	《中国证券报》	2011年3月2日
4	ST马龙第五届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》	2011年3月22日
5	ST马龙关于召开2011年第一次临时股东大会的通知公告		
6	ST马龙2010年年度报告	《中国证券报》	2011年3月28日
7	ST马龙2010年年度报告摘要		
8	ST马龙2011年度日常关联交易公告		
9	ST马龙关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告		
10	ST马龙第五届监事会第六次会议决议公告		
11	ST马龙第五届董事会第十三次会议决议公告		
12	ST马龙关于公司股票被实施退市风险警示特别处理的公告		
13	*ST马龙关于召开2011年第一次临时股东大会的第二次提示性公告	《中国证券报》	2011年4月6日
14	*ST马龙关于召开2011年第一次临时股东大会的第三次提示性公告	《中国证券报》	2011年4月8日
15	*ST马龙2011年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》	2011年4月12日
16	*ST马龙2011年第一次临时股东大会的决议公告		
17	*ST马龙第五届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》	2011年4月19日
18	*ST马龙2011年第一季度报告	《中国证券报》	2011年4月25日
19	*ST马龙关于召开2010年年度股东大会的通知	《中国证券报》	2011年6月2日
20	*ST马龙关于中国证监会并购重组审核委员会审核公司重大资产重组的停牌公告	《中国证券报》	2011年6月20日
21	*ST马龙临时公告	《中国证券报》	2011年6月22日
22	*ST马龙2010年年度股东大会法律意见书	《中国证券报》	2011年6月23日
23	*ST马龙2010年年度股东大会决议公告		
24	*ST马龙关于重大资产重组事宜获中国证监会并购重组审核委员会审核有条件通过的公告	《中国证券报》	2011年6月24日
25	*ST马龙2011年半年度报告	《中国证券报》	2011年8月5日
26	*ST马龙2011年半年度报告摘要		
27	*ST马龙第五届董事会第十七次会议决议公告		
28	*ST马龙收购报告书摘要	《中国证券报》	2011年8月30日
29	*ST马龙临时公告（一）		
30	*ST马龙收购报告书		
31	*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（2011年8月）		
32	*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摘要（2011年8月）		
33	*ST马龙临时公告（二）		
34	*ST马龙第五届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》	2011年9月1日
35	*ST马龙重大资产重组实施进展公告	《中国证券报》	2011年9月5日
36	*ST马龙重大资产重组实施进展公告	《中国证券报》	2011年9月13日
37	*ST马龙第五届监事会第九次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2011年9月14日
38	*ST马龙第五届董事会第十九次（临时）会议决议暨召开2011年第二次（临时）股东大会通知的公告		
39	*ST马龙债权债务转移公告	《中国证券报》	2011年9月15日
40	*ST马龙2011年第二次（临时）股东大会决议公告	《中国证券报》	2011年9月30日

41	*ST马龙公司章程		
42	*ST马龙第五届董事会第二十次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2011年9月30日
43	*ST马龙2011年第二次（临时）股东大会法律意见书		
44	*ST马龙第五届监事会第十次（临时）会议决议公告		
45	*ST马龙董事会审计委员会暨关联交易控制委员会实施细则		
46	*ST马龙公告		
47	*ST马龙重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易实施情况报告书	《中国证券报》	2011年10月19日
48	*ST马龙公告	《中国证券报》	2011年10月20日
49	*ST马龙2011年第三季度报告	《中国证券报》	2011年10月24日
50	*ST马龙第五届董事会第二十一次会议决议公告		
51	*ST马龙第五届监事会第十一次会议决议公告		
52	*ST马龙关于会计政策、会计估计变更事项的公告		
53	*ST马龙关于撤销股票交易退市风险警示的公告	《中国证券报》	2011年10月31日
54	云煤能源股票交易异常波动公告	《中国证券报》	2011年11月4日
55	云煤能源关于投资者关系联系方式变更的公告	《中国证券报》	2011年11月16日
56	云煤能源公告		
57	云煤能源第五届董事会第二十三次会议决议公告	《中国证券报》	2011年11月17日
58	云煤能源关于全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司为其全资子公司银行贷款提供担保的公告		
59	云煤能源公告	《中国证券报》	2011年11月30日
60	云煤能源第五届董事会第二十四次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2011年12月02日
61	云煤能源第五届董事会第二十五次（临时）会议决议暨召开2011年第三次（临时）股东大会通知的公告	《中国证券报》	2011年12月16日
62	云煤能源关于2011年度日常关联交易公告		
63	云煤能源关于2011年度日常关联交易公告（修正稿）		
64	云煤能源第五届董事会第二十六次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2011年12月23日
65	云煤能源重大事项停牌公告	《中国证券报》	2011年12月26日
66	云煤能源2011年第三次（临时）股东大会会议资料	《中国证券报》	2011年12月28日
67	云煤能源第五届监事会第十二次（临时）会议决议公告	《中国证券报》	2011年12月29日
68	云煤能源关于控股股东认购非公开发行股票的关联交易公告		
69	云煤能源复牌公告		
70	云煤能源第五届董事会第二十七次（临时）会议决议公告		
71	云煤能源非公开发行股票预案		
72	云煤能源关于非公开发行股票募集资金收购资产的关联交易公告		

注：上述信息刊载的互联网网站及检索路径均为：上海证券交易所www.sse.com.cn

## 第十一节 财务报告

### 审计报告

中审亚太审 [2012] 第 020051 号

云南煤业能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南煤业能源股份有限公司（以下简称：云煤能源）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表，合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云煤能源管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 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守则，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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，云煤能源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云煤能源 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：管云鸿

中国注册会计师：张晓惠

中国·北京

二〇一二年三月二十三日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:云南煤业能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		534,044,343.95	700,547,419.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		663,848,256.49	334,919,011.52
应收账款		146,940,055.25	125,224,187.66
预付款项		143,562,173.30	176,795,093.42
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		3,253,968.99	32,994,698.45
买入返售金融资产			
存货		403,185,147.75	277,161,058.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,326,264.55	74,121,899.52
流动资产合计		2,027,160,210.28	1,721,763,368.45
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,906,900,159.16	1,909,863,214.98
在建工程		88,779,323.81	655,793,848.25
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		453,105,649.30	452,902,184.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		43,813,801.53	7,968,630.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,492,598,933.80	3,026,527,877.99
资产总计		5,519,759,144.08	4,748,291,246.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		811,351,832.04	350,000,000.00
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		714,649,134.52	901,811,500.00
应付账款		780,949,942.45	617,408,827.71
预收款项		114,318,576.95	64,531,177.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		58,891,850.09	53,423,670.01
应交税费		45,152,516.98	37,264,307.00
应付利息		5,440,662.42	1,711,818.00
应付股利			
其他应付款		143,271,753.78	103,398,448.50
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		200,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,874,026,269.23	2,229,549,748.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		280,000,000.00	530,000,000.00
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		64,039,828.07	79,172,318.93
其他非流动负债		34,074,750.00	11,580,000.00
非流动负债合计		378,114,578.07	620,752,318.93
负债合计		3,252,140,847.30	2,850,302,067.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		400,225,000.00	251,656,763.00
资本公积		1,242,142,089.18	1,201,210,077.04
减：库存股			
专项储备		3,140,627.43	11,383,539.04

盈余公积		106,823,411.01	70,866,067.13
一般风险准备			
未分配利润		515,287,169.16	362,872,732.62
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,267,618,296.78	1,897,989,178.83
少数股东权益			
所有者权益合计		2,267,618,296.78	1,897,989,178.83
负债和所有者权益总计		5,519,759,144.08	4,748,291,246.44

公司法定代表人: 张鸿鸣      主管会计工作负责人: 刘亚萍      会计机构负责人: 杨四平

### 母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位: 云南煤业能源股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		898,111.67	36,166,001.93
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			305,970,762.20
预付款项			41,955,643.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款		173,584,468.00	3,357,013.27
存货			135,807,548.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,685,448.12
流动资产合计		174,482,579.67	528,942,417.30
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,998,154,700.00	25,500,000.00
投资性房地产			
固定资产			160,610,303.99
在建工程			28,114,774.38
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
开发支出			



商誉			
长期待摊费用			178,124.90
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,998,154,700.00	273,267,800.37
资产总计		2,172,637,279.67	802,210,217.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款			812,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			80,418,065.19
应付账款			94,685,059.92
预收款项			42,711,730.29
应付职工薪酬		29,121.24	186,838.25
应交税费		1,173,907.30	1,965,137.16
应付利息			3,700,624.77
应付股利			459,000.00
其他应付款		1,222,975.98	8,702,565.91
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,426,004.52	1,044,829,021.49
<b>非流动负债：</b>			
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
非流动负债合计			32,850,000.00
负债合计		2,426,004.52	1,077,679,021.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		400,225,000.00	126,225,000.00
资本公积		2,250,882,428.74	7,598,537.00
减：库存股			
专项储备		23,910,928.98	19,728,554.34
盈余公积		14,649,608.06	14,649,608.06
一般风险准备			
未分配利润		-519,456,690.63	-443,670,503.22
所有者权益（或股东权益）合计		2,170,211,275.15	-275,468,803.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,172,637,279.67	802,210,217.67

公司法定代表人：张鸿鸣

主管会计工作负责人：刘亚萍

会计机构负责人：杨四平

**合并利润表**

2011 年 1—12 月

编制单位:云南煤业能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,027,773,799.74	5,722,182,543.33
其中: 营业收入		7,027,773,799.74	5,722,182,543.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,842,244,659.99	5,522,152,456.59
其中: 营业成本		6,534,270,458.33	5,285,768,747.29
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		17,948,739.29	12,426,839.97
销售费用		49,737,436.51	27,967,607.46
管理费用		210,867,008.91	167,517,152.95
财务费用		22,208,244.79	25,285,936.85
资产减值损失		7,212,772.16	3,186,172.07
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)		185,529,139.75	200,030,086.74
加: 营业外收入		13,253,174.59	5,639,499.54
减: 营业外支出		2,519,320.35	1,415,743.26
其中: 非流动资产处置损失		1,810,457.56	1,392,396.31
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		196,262,993.99	204,253,843.02
减: 所得税费用		7,891,213.57	26,391,497.72
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		188,371,780.42	177,862,345.3
归属于母公司所有者的净利润		188,371,780.42	177,862,345.3
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.63	0.71
(二) 稀释每股收益		0.63	0.71
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		188,371,780.42	177,862,345.3
归属于母公司所有者的综合收益总额		188,371,780.42	177,862,345.3

归属于少数股东的综合收益总额			
公司法定代表人: 张鸿鸣      主管会计工作负责人: 刘亚萍      会计机构负责人: 杨四平			

### 母公司利润表

2011 年 1—12 月

编制单位: 云南煤业能源股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		350,212,097.71	536,220,464.23
减: 营业成本		329,476,402.84	496,342,474.48
营业税金及附加		3,510,923.64	11,508,561.42
销售费用		3,780,879.52	7,696,470.81
管理费用		55,726,680.98	82,662,543.80
财务费用		33,768,175.06	38,548,769.57
资产减值损失		1,036,297.96	20,128,174.08
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)			
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)		-77,087,262.29	-120,666,529.93
加: 营业外收入		1,397,591.24	2,826,782.61
减: 营业外支出		96,516.36	655,829.93
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-75,786,187.41	-118,495,577.25
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-75,786,187.41	-118,495,577.25
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		-75,786,187.41	-118,495,577.25

公司法定代表人: 张鸿鸣      主管会计工作负责人: 刘亚萍      会计机构负责人: 杨四平

### 合并现金流量表

2011 年 1—12 月

编制单位: 云南煤业能源股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,407,272,139.72	2,180,460,701.65
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		89,108,065.53	99,976,085.09
经营活动现金流入小计		3,496,380,205.25	2,280,436,786.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,013,727,340.72	1,663,550,077.93
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		272,836,996.41	240,253,367.15
支付的各项税费		199,446,830.94	159,097,592.72
支付其他与经营活动有关的现金		78,003,494.08	117,732,775.08
经营活动现金流出小计		3,564,014,662.15	2,180,633,812.88
经营活动产生的现金流量净额		-67,634,456.90	99,802,973.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		422,500.00	329,882.50
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		1.00	
投资活动现金流入小计		422,501.00	329,882.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,116,486.78	197,094,909.40
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			
投资活动现金流出小计		161,116,486.78	197,094,909.40
投资活动产生的现金流量净额		-160,693,985.78	-196,765,026.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		177,405,300.00	
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		662,240,424.36	680,000,000.00
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		839,645,724.36	680,000,000.00

偿还债务支付的现金		709,333,334.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,817,023.37	42,239,749.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		670,000.00	
筹资活动现金流出小计		777,820,357.37	252,239,749.90
筹资活动产生的现金流量净额		61,825,366.99	427,760,250.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-166,503,075.69	330,798,197.06
加：期初现金及现金等价物余额		700,547,419.64	369,749,222.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		534,044,343.95	700,547,419.64

公司法定代表人：张鸿鸣

主管会计工作负责人：刘亚萍

会计机构负责人：杨四平

### 母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,304,194.60	414,968,553.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,270,662.92	5,090,551.09
经营活动现金流入小计		206,574,857.52	420,059,104.10
购买商品、接受劳务支付的现金		205,287,837.34	528,065,912.12
支付给职工以及为职工支付的现金		29,850,949.69	52,093,428.15
支付的各项税费		19,207,231.32	23,746,274.29
支付其他与经营活动有关的现金		189,647,161.40	15,673,214.55
经营活动现金流出小计		443,993,179.75	619,578,829.11
经营活动产生的现金流量净额		-237,418,322.23	-199,519,725.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		1.00	
投资活动现金流入小计		1.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,403,028.84	27,978,784.08
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		11,860,961.68	700,000.00
投资活动现金流出小计		18,263,990.52	28,678,784.08
投资活动产生的现金流量净额		-18,263,989.52	-28,678,784.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		177,405,300.00	
取得借款收到的现金		472,000,000.00	847,833,673.94
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		649,405,300.00	847,833,673.94
偿还债务支付的现金		402,704,902.50	690,433,673.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,175,915.77	36,345,777.69
支付其他与筹资活动有关的现金		106,000.00	3,248.02
筹资活动现金流出小计		428,986,818.27	726,782,699.65
筹资活动产生的现金流量净额		220,418,481.73	121,050,974.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,060.24	3,875.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,267,890.26	-107,143,658.88
加：期初现金及现金等价物余额		36,166,001.93	143,309,660.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		898,111.67	36,166,001.93

公司法定代表人：张鸿鸣

主管会计工作负责人：刘亚萍

会计机构负责人：杨四平

## 合并所有者权益变动表

2011年1—12月

编制单位:云南煤业能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	251,656,763.00	1,201,210,077.04		11,383,539.04	70,866,067.13		362,872,732.62		1,897,989,178.83	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	251,656,763.00	1,201,210,077.04		11,383,539.04	70,866,067.13		362,872,732.62		1,897,989,178.83	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	148,568,237.00	40,932,012.14		-8,242,911.61	35,957,343.88		152,414,436.54		369,629,117.95	
(一) 净利润							188,371,780.42		188,371,780.42	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							188,371,780.42		188,371,780.42	
(三) 所有者投入和减少资本	148,568,237.00	40,932,012.14							189,500,249.14	
1. 所有者投入资本	148,568,237.00	27,893,063.00							176,461,300.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		13,038,949.14							13,038,949.14	
(四) 利润分配					35,957,343.88		-35,957,343.88			
1. 提取盈余公积					35,957,343.88		-35,957,343.88			
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				-8,242,911.61					-8,242,911.61
1. 本期提取				28,517,475.13					28,517,475.13
2. 本期使用				36,760,386.74					36,760,386.74
（七）其他									
四、本期期末余额	400,225,000.00	1,242,142,089.18		3,140,627.43	106,823,411.01		515,287,169.16		2,267,618,296.78

编制单位:云南煤业能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	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	251,656,763.00	1,201,210,077.04		5,393,709.97	42,188,959.22		213,687,495.23		1,714,137,004.46	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	251,656,763.00	1,201,210,077.04		5,393,709.97	42,188,959.22		213,687,495.23		1,714,137,004.46	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,989,829.07	28,677,107.91		149,185,237.39		183,852,174.37	



(一) 净利润							177,862,345.30			177,862,345.30
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							177,862,345.30			177,862,345.30
(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						28,677,107.91	-28,677,107.91			
1. 提取盈余公积						28,677,107.91	-28,677,107.91			
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					5,989,829.07					5,989,829.07
1. 本期提取					23,697,876.79					23,697,876.79
2. 本期使用					17,708,047.72					17,708,047.72
(七) 其他										
四、本期期末余额	251,656,763.00	1,201,210,077.04		11,383,539.04	70,866,067.13		362,872,732.62			1,897,989,178.83

法定代表人：张鸿鸣

主管会计工作负责人：刘亚萍

会计机构负责人：杨四平

**母公司所有者权益变动表**

2011 年 1—12 月

编制单位:云南煤业能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	126,225,000.00	7,598,537.00		19,728,554.34	14,649,608.06		-443,670,503.22	-275,468,803.82
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		19,728,554.34	14,649,608.06		-443,670,503.22	-275,468,803.82
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)	274,000,000.00	2,243,283,891.74		4,182,374.64			-75,786,187.41	2,445,680,078.97
(一) 净利润							-75,786,187.41	-75,786,187.41
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-75,786,187.41	-75,786,187.41
(三) 所有者投入和减少资本	274,000,000.00	2,243,283,891.74						2,517,283,891.74
1. 所有者投入资本	274,000,000.00	1,900,616,000.00						2,174,616,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		342,667,891.74						342,667,891.74
(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				4,182,374.64				4,182,374.64
1. 本期提取				4,483,139.64				4,483,139.64
2. 本期使用				300,765.00				300,765.00
(七) 其他								
四、本期期末余额	400,225,000.00	2,250,882,428.74		23,910,928.98	14,649,608.06		-519,456,690.63	2,170,211,275.15

编制单位:云南煤业能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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

法定代表人：张鸿鸣

主管会计工作负责人：刘亚萍

会计机构负责人：杨四平

# 云南煤业能源股份有限公司

## 财务报表附注

### 1、公司基本情况

云南煤业能源股份有限公司（以下简称“本公司”）原名云南马龙产业集团股份有限公司（以下简称“马龙产业”），曾用名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%。

2011年8月24日，经中国证券监督管理委员会《关于核准云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组及向昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1343号）文件核准，马龙产业将原有经营业务的全部资产及负债作价1元出售给云天化集团有限责任公司（以下简称“云天化集团”），并向昆明钢铁控股有限公司（以下简称“昆钢控股”）发行股份27,400万股，购买昆钢控股持有云南昆钢煤焦化有限公司（以下简称“昆钢煤焦化”）100%股权，所发行股份的价格与该标的股权交易价格的差额17,740.53万元昆

钢控股以现金补足。

以2011年8月31日为马龙产业重大资产重组资产交割基准日，马龙产业与云天化集团和昆钢控股进行了相关资产交付。2011年9月1日，中瑞岳华会计师事务所对马龙产业向昆钢控股非公开发行27,400万股股份进行了验证，并出具中瑞岳华验字[2011]第209号《验资报告》。2011年9月8日，马龙产业在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记，并取得《证券变更登记证明》，马龙产业的总股数变更为40,022.50万股，其中无限售流通股12,622.50万股，限售流通股27,400万股。经2011年第二次临时股东大会审议通过，马龙产业于2011年10月10日在云南省工商行政管理局办理完毕公司名称、注册资本、经营范围及法定代表人等工商注册信息变更登记手续。

公司企业法人营业执照注册号为530000000019964；住所：云南省马龙县王家庄镇；办公地址：云南省昆明市拓东路75号集成广场5楼；法定代表人：张鸿鸣；注册资本为人民币40,022.50万元。

公司经营范围：焦炭煤焦化工副产品的销售；矿产品、建筑材料、化工产品及其原料（不含管理商品）的批发、零售、代购代销；燃气工程施工，房屋建筑工程施工，市政公用工程施工；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

公司控股股东为昆钢控股，实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## **2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **2.1 财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### **2.2 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2.3 会计期间**

本公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，在发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2.5.2 非同一控制下的企业合并

在非同一控制下的企业合并中，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券等在购买日的公允价值之和作为企业合并成本，作为合并对价付出的资产公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

本公司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，在发生时计入当期损益。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报

表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的年初数进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将其纳入本公司合并范围。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置投资对应的享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权或其他原因丧失对原有子公司控制权，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，在丧失控制权的当期转为投资收益。

本公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

如果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，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司的当期损益中不属于母公司所享有的部分作为少数股东收益在合并利润表中净利润项目后单独列示。

## 2.7 会计计量属性

### 2.7.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以



公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

### 2.7.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## 2.8 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 2.9 外币业务

### 2.9.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### 2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 2.10 金融工具

### 2.10.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2.10.2 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2.10.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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，以及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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

#### **2.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **2.10.5 金融资产减值准备计提方法**

(1) 持有至到期投资

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

#### （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.11。

#### （3）可供出售金融资产

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

#### （4）其他

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

### 2.10.6 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产

并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 2.11 应收款项

### 2.11.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### 2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.11.3 坏账准备的计提方法及计提比例

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	1000 万元以上（含 1000 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：
账龄组合：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：
账龄组合：账龄分析法

② 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、长期应收款、应收利息等，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本公司对本公司控股股东的关联方范围内单位的应收款项不计提坏帐准备。

## **2.12 存货**

### **2.12.1 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、包装物及低值易耗品、库存商品等。

### **2.12.2 发出存货的计价方法**

存货的发出按加权平均法。

### **2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。包装物及低值易耗品由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### **2.12.4 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

### **2.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **2.13 长期股权投资**

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

### **2.13.1 长期股权投资的初始计量**

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付

的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

②通过多次交易分步实现企业合并形成的对子公司的长期股权投资，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

③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，在发生时计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企

业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 2.13.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。



②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 2.13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制。

对被投资单位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的，认定为重大影响。

## 2.14 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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

### 2.14.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件时确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2.14.2 投资性房地产初始计量

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

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，

计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 2.14.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### 2.14.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 2.14.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

## 2.15 固定资产

### 2.15.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度，单台套价值超过 2000 元的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.15.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前

所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

### 2.15.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、交通运输设备、电器设备、电子产品及通信设备、仪器仪表及计量器具等。

### 2.15.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定:

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下:

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20-30	3.17—4.75
通用设备	5	10-25	3.8—9.5
专用设备	5	10-25	3.8—9.5
交通运输设备	5	4-15	6.33—23.75
电器设备	5	5-15	6.33—19
电子产品及通信设备	5	3-20	4.75—31.67
仪器仪表、计量器具	5	3-20	4.75—31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法:已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。

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

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核:本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定

资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### **2.15.5 固定资产后续支出的处理**

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## **2.16 在建工程**

### **2.16.1 在建工程计价**

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### **2.16.2 在建工程结转为固定资产的时点**

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## **2.17 借款费用资本化**

### **2.17.1 借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### **2.17.2 借款费用资本化期间**

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，

借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

### 2.17.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2.18 无形资产

### 2.18.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

### 2.18.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### (4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资

产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

### 2.18.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项目	摊销年限（年）
铁路专线使用权	20
土地使用权	证载年限

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### 2.19 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### 2.20 资产减值

**2.20.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确

认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

**2.20.2** 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

**2.20.3** 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

**2.20.4** 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。



## 2.21 预计负债

### 2.21.1 预计负债的确认原则

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

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

### 2.21.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 2.22 年金计划

公司年金系在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。公司计提比例为上年工资总额的 5%。

## 2.23 收入确认

### 2.23.1 销售商品的收入确认

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司确认产品销售收入的具体原则为产品已经发出并取得收取款项权利的相应原始凭证后确认。

### 2.23.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 2.23.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2.24 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府

补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 2.25 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

**2.25.1** 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

**2.25.2** 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

**2.25.3** 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## **2.26 租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### **2.26.1 融资性租赁**

- (1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：
  - ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### **2.26.2 经营性租赁**

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **2.27 持有待售资产**

### **2.27.1 确认标准**

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

### **2.27.2 会计处理**

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## **2.28 安全生产费**

### **2.28.1 计提标准**

根据财政部、国家安全生产监督管理总局“关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知”（财企[2006]478号）规定：

危险品生产企业以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准逐月提取。

### **2.28.2 会计处理**

根据财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的有关规定，本公司安全生产费用核算方法如下：

(1) 按照国家规定提取的安全生产费，计入当期损益，同时记入专项储备科目。

(2) 企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## **2.29 会计政策、会计估计变更和前期差错**

### **2.29.1 会计政策、会计估计变更**

2011年9月1日，公司对坏账准备会计政策及会计估计、固定资产会计政策及会计估计进行了变更。第五届董事会第二十一次会议审议通过了《公司会计政策、会计估计变更事项》的议案。因公司进行重大资产重组，重组后经营范围发生重大变化，公司主营业务由生产和销售黄磷、磷酸、三聚磷酸钠等磷化工产品变更为生产和销售焦炭、煤气、蒸汽、余热发电、煤焦化工副产品。为了使提供的财务信息能更真实、可靠的反映公司经营状况，对原会计政策、会计估计不适合重组后公司业务的部分进行了变更。

本次会计政策及会计估计变更是公司进行重大资产重组所致，变更后的会计政策及会计估计均为云南昆钢煤焦化有限公司现行的相关会计政策及会计估计，根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和《企业会计准则讲解》（2010），本公司合并财务报表按照反向购买原则编制，合并财务报表的比较信息是云南昆钢煤焦化有限公司 2010 年度合并财务报表，所以本次会计政策及会计估计变更不会对公司定期报告所有者权益、净利润产生影响。

根据企业会计准则解释第 5 号(征求意见稿)第九条“企业按照税法规定应交纳的企业所得税、增值税等税费，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，根据其余额性质在资产负债表进行列示。其中，对于增值税待抵扣金额，根据其流动性，在资产负债表中的“其他流动资产”项目或“其他非流动资产”项目列示。本解释发布前应交税费未按上述规定进行列报的，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外。”的相关规定，期末将待抵扣的进项税、预交的企业所得税、城建税、教育费附加和地方教育费附加合计 132,326,264.55 元重分类调增“应交税费”和“其他流动资产”项目，同时重分类调增年初“其他流动资产”和“应交税费”项目金 74,121,899.52 元。

云煤能源此项会计政策变更，影响年末资产总额、负债总额增加 132,326,264.55 元，年初资产总额、负债总额增加 74,121,899.52 元。

#### 2.29.2 前期差错更正

报告期内，本公司未发现需要更正的重大前期差错。

#### 2.30 本报告期反向购买财务报表的编制方法

##### （1）本期重大资产重组形成不构成业务的反向购买

在本期重大资产重组中，公司将原有经营业务的全部资产及负债作价 1 元出售给云天化集团，出售后未持有除现金外的任何资产和负债。向昆钢控股发行股份 27,400 万股，昆钢控股以其持有的云南昆钢煤焦化有限公司 100% 股权和现金 17,740.53 万元认购。本次重大资产重组形成不构成业务的反向购买。

##### （2）母公司财务报表的编制方法

根据企业会计准则和《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）及《关于做好执行会计准则企业 2008

年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）相关规定，上市公司在其个别财务报表中按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值，上市公司的前期比较个别财务报表为其自身个别财务报表；

### （3）合并财务报表的编制方法

根据上述规定，本公司合并财务报表参照反向购买原则编制。即编制公司合并财务报表时，马龙产业向昆钢控股发行股份购买的标的资产为会计上的购买方（法律上子公司），其资产、负债以标的资产在合并前的账面价值进行确认和计量。本公司为会计上的被购买方（法律上母公司），有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，按购买日的公允价值进行确认和计量。合并按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉也不确认当期损益。合并财务报表的比较信息是标的资产前期合并财务报表。

### （4）每股收益的计算

本期用于计算每股收益的发行在外普通股加权平均数的确定基础为：自当期期初至购买日，发行在外的普通股数量假定为在该项合并中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量（扣除昆钢控股以现金认购的普通股数量，下同）；自购买日至期末发行在外的普通股数量为法律上母公司实际发行在外的普通股股数（含昆钢控股以现金认购的普通股数量）；比较前期合并财务报表中的基本每股收益，以法律上子公司的前期归属于普通股股东的净损益除以在反向购买中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股股数计算确定。

## 3、税项

### 3.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务	13%、17%
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
其他税项	按税法规定计算交纳	

### 3.2 税收优惠及批文

除特别说明外，公司所属孙、子公司执行25%企业所得税税率。



(1) 在本次重大资产出售及以前, 本公司根据《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》(云地税二字[2002]65 号)的规定享受 15% 的企业所得税优惠税率。重组完成后, 适用 25% 的企业所得税税率。

(2) 子公司云南昆钢煤焦化有限公司根据《云南省国家税务局关于云南昆钢煤焦化有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》(云国税函〔2008〕603 号), 自 2008 年度起在西部大开发企业所得税优惠政策执行期内减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

(3) 孙公司昆明焦化制气有限公司根据昆明市地方税务局一分局《关于昆明焦化制气厂符合国家鼓励类企业认定的批复》(昆地税一分税字〔2002〕95 号), 自 2002 年 7 月 1 日起享受西部大开发企业所得税优惠政策减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

**4、企业合并及合并财务报表(本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币万元)**

## 4.1 子公司情况

### 4.1.1 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
云南昆钢煤焦化有限公司	全资子公司	云南·昆明	煤化工	120000	焦炭、煤气、蒸汽、余热发电、煤焦化工副产品的生产及销售	199815.47		100%	100%	是			

## 4.2 纳入合并范围的孙公司情况

### 4.2.1 通过设立或投资等方式取得的孙公司

被投资单位全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对孙公司的净投资的余额	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孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
师宗煤焦化工有限公司	全资孙公司	云南·师宗	煤化工	60000	煤炭、焦炭、煤焦化工副产品生产、销售	60000		100%	100%	是			

#### 4.2.2 同一控制下合并方式取得的孙公司

被投资单位 全称	孙公司类 型	注册地	业务性 质	注册 资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构 成对孙公 司的净投 资的余额	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 冲减孙公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该孙公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
昆明焦化制 气有限公司	全资孙公 司	云南·昆明	煤化工	29111	煤气焦炭、煤焦化 工产品生产、销售	30668.37		100%	100%	是			
云南昆钢燃 气工程有限 公司	全资孙公 司	云南·昆明	工程施 工	2659	燃气工程建筑施 工等	2744.90		100%	100%	是			

注：上述被投资单位与本公司同受昆明钢铁控股有限公司的控制。

#### 4.3 本期发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当 期的损益的计算方法
昆明钢铁控股有限公司	在本次企业合并中，本公司作为发行权益性证券的一方，生产经营决策在合并后被参与合并的昆钢控股控制	按照昆钢控股注入本公司资 产的公允价值	按照权益性交易的原则，不确 认商誉或当期损益

## 5、合并报表重要项目的说明

### 5.1 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			25,869.14			4,648.73
人民币			25,869.14			4,648.73
银行存款：			192,295,108.34			220,331,270.91
人民币			192,295,108.34			220,331,270.91
其他货币资金：			341,723,366.47			480,211,500.00
人民币			341,723,366.47			480,211,500.00
合计			534,044,343.95			700,547,419.64

期末数比期初数减少 166,503,075.69 元，减幅 23.77%，主要原因是本期支付的原材料货款增加所致。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	643,548,256.49	334,919,011.52
商业承兑汇票	20,300,000.00	
合计	663,848,256.49	334,919,011.52

期末数比期初数增加 328,929,244.97 元，增加比例 98.21%，主要是本期货款采用了较多票据结算方式。

#### 5.2.2 截止 2011 年 12 月 31 日公司已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2011.10.18-2011.12.21	2012.04.18-2012.06.21	20,000,000.00
云南建工物流有限公司	2011.10.28-2011.11.15	2012.1.4-2012.1.28	15,000,000.00
广西桂航交通能源投资有限公司	2011.11.29	2012.05.29	10,000,000.00
昆明燕发商贸有限公司	2011.11.03	2012.03.03	10,000,000.00
云南大港旺宝集团有限公司	2011.9.28-2011.12.13	2012.3.13-2012.06.08	8,000,000.00
昆明隆诚智建材有限公司	2011.09.23	2012.03.23	7,800,000.00
云南通海方圆工贸有限公司	2011.11.24	2012.04.20	7,000,000.00
其他	2011.07.01-2011.12.15	2012.1.1-2012.6.8	234,608,361.82
合计			312,408,361.82

上述质押的应收票据用于对开具银行承兑汇票作担保。

#### 5.2.3 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5.2.4 截止 2011 年 12 月 31 日公司已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额
------	------	-----	----

武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2011.7.15	2012.01.15	100,000,000.00
云南汇东经贸有限公司	2011.07.29-2011.12.28	2012.1.10-2012.5.30	67,290,760.40
云南昆钢钢材制品有限公司	2011.09.22	2012.03.21	10,000,000.00
合计			177,290,760.40

**5.2.5** 本期无已贴现或抵押的商业承兑票据。

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 分类

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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	44,712,274.39	29.81	2,689,238.95	6.01	51,125,562.04	40.42	873,352.11	1.71
关联组合	104,917,019.81	69.94			74,971,977.73	59.28		
组合小计	149,629,294.20	99.75	2,689,238.95	1.80	126,097,539.77	99.70	873,352.11	0.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	374,272.70	0.25	374,272.70	100	374,272.70	0.30	374,272.70	100
合计	150,003,566.90	100	3,063,511.65	2.04	126,471,812.47	100	1,247,624.81	0.99

本公司控股股东的关联方范围内的单位应收账款不计提坏账准备。

#### 5.3.2 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例 %	账面余额		坏账准备	计提比例 %
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	39,117,699.05	26.08	391,176.98	1	44,457,326.70	35.15	444,573.28	1
1 至 2 年				5	6,567,848.96	5.19	328,392.45	5
2 至 3 年	5,494,188.96	3.66	2,197,675.59	40				40
3 年以上	100,386.38	0.07	100,386.38	100	100,386.38	0.08	100,386.38	100
合计	44,712,274.39	29.81	2,689,238.95		51,125,562.04	40.42	873,352.11	

#### 5.3.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
攀枝花市宝恒商贸有限责任公司	374,272.70	374,272.70	100.00	公司停业，法院已强制执行无法收回
合计	374,272.70	374,272.70	100.00	

**5.3.4** 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：

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
昆明钢铁控股有限公司			1,889,251.52	
合计			1,889,251.52	

**5.3.5 应收账款金额前五名单位情况:**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
玉溪新兴钢铁有限公司	关联方	39,924,895.48	1 年以内	26.62
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	关联方	39,622,345.96	1 年以内	26.41
昆明华盛源工贸有限公司	客户	15,671,975.53	1 年以内	10.45
红河钢铁有限公司	关联方	14,619,073.89	1 年以内	9.75
云南中石油昆仑燃气有限公司	客户	14,080,240.30	1 年以内	9.39
合计		123,918,531.16		82.61

**5.3.6 主要应收关联方账款情况:**

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
玉溪新兴钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	39,924,895.48	26.62
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	母公司的子公司的联营企业	39,622,345.96	26.41
红河钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	14,619,073.89	9.75
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	母公司的子公司的孙公司	6,187,031.91	4.12
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	母公司的子公司的孙公司	1,864,364.06	1.24
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	母公司的孙公司	1,698,725.80	1.13
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	744,171.30	0.49
云南昆钢国际贸易有限公司	母公司对其有重大影响	233,350.50	0.16
云南昆钢钢结构有限公司	母公司的孙公司	23,060.91	0.02
合计		104,917,019.81	69.94

**5.3.7 本期不存在核销应收账款的情况。**
**5.4 预付款项**
**5.4.1 按账龄列示**

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	134,468,422.54	93.67	176,752,071.09	99.98
1 至 2 年	9,050,728.43	6.30	6,782.63	
2 至 3 年	6,782.63		36,239.70	0.02
3 年以上	36,239.70	0.03		
合计	143,562,173.30	100	176,795,093.42	100

**5.4.2 预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	时间	说明
中国浦发机械工业股份有限公司	供应商	25,650,000.00	2011 年	煤款
云南昆钢国际贸易有限公司	供应商	18,675,886.25	2010-2011 年	煤款
昆明恒盟科技发展有限公司	供应商	12,985,016.17	2011 年	煤款
六盘水市红果经济开发区邦达选煤有限	供应商	12,949,452.09	2011 年	煤款

羊场煤矿	供应商	8,721,100.13	2010-2011 年	煤款
合计		78,981,454.64		

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

## 5.5 其他应收款

### 5.5.1 分类

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其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,355,743.99	100	101,775.00	3.03	33,370,098.73	100	375,400.28	1.12
关联组合								
组合小计	3,355,743.99	100	101,775.00	3.03	33,370,098.73	100	375,400.28	1.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,355,743.99	100	101,775.00	3.03	33,370,098.73	100	375,400.28	1.12

期末数比期初数减少 29,740,729.46 元，减少比例 90.14%，主要是本期收回土地补偿费。

### 5.5.2 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例 %	账面余额		坏账准备	计提比例 %
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	3,146,222.40	93.76	31,462.23	1.00	33,091,051.70	99.16	330,910.52	1
1 至 2 年	90,687.28	2.70	4,534.36	5.00	245,639.22	0.74	12,281.95	5
2 至 3 年	88,426.50	2.63	35,370.60	40.00	2,000.00	0.01	800.00	40
3 年以上	30,407.81	0.91	30,407.81	100.00	31,407.81	0.09	31,407.81	100
合计	3,355,743.99	100	101,775.00		33,370,098.73	100	375,400.28	

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

### 5.5.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
昆明铁路局金马村火车站	非关联方	1,106,320.40	2011 年	32.97
自然人	非关联方	994,802.45	2011 年	29.64
自然人	非关联方	700,000.00	2011 年	20.86

昆明华润燃气有限公司	非关联方	120,000.00	2010-2011 年	3.58
自然人	非关联方	66,047.00	2010-2011 年	1.97
合计		2,987,169.85		89.02

**5.5.5** 本期无应收关联方账款的情况。

## 5.6 存货

### 5.6.1 存货分类

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	310,400,040.74		310,400,040.74	224,645,103.59		224,645,103.59
库存商品	98,447,758.92	5,670,510.60	92,777,248.32	54,786,981.16	2,288,748.51	52,498,232.65
包装物及低值易耗品	7,151.30		7,151.30	6,135.50		6,135.50
其他	707.39		707.39	11,586.50		11,586.50
合计	408,855,658.35	5,670,510.60	403,185,147.75	279,449,806.75	2,288,748.51	277,161,058.24

期末较期初增加 126,024,089.51 元，增加比例 45.47%，主要原因是产能扩大后原料煤库存数量及价格上涨增加库存成本。

### 5.6.2 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	2,288,748.51	5,670,510.60		2,288,748.51	5,670,510.60
合计	2,288,748.51	5,670,510.60		2,288,748.51	5,670,510.60

本期计提的存货跌价准备是孙公司师宗煤焦化工有限公司生产设备的产量尚未达到设计产能，固定成本偏高，期末库存商品成本高于可变现净值。

本期转销的存货跌价准备主要是上期计提存货跌价准备的存货已销售。

## 5.7 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣的进项税	132,223,698.98	74,019,333.95
预交企业所得税	75,647.82	75,647.82
预交城建税	5,383.55	5,383.55
预交教育费附加	16,150.65	16,150.65
预交地方教育费附加	5,383.55	5,383.55
合计	132,326,264.55	74,121,899.52

期末较期初增加 58,204,365.03 元，增加幅度 78.53% 的主要原因是增值税待抵扣进项税增加。



## 5.8 固定资产

### 5.8.1 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	2,222,253,151.13	1,172,713,925.24	6,431,239.34	3,388,535,837.03
其中：房屋、建筑物	720,609,802.06	316,162,265.54	141,840.00	1,036,630,227.60
通用设备	277,043,520.72	376,557,950.47	2,916,054.34	650,685,416.85
专用设备	987,619,338.61	387,734,409.12	2,279,532.00	1,373,074,215.73
交通运输设备	19,511,955.03	1,057,716.75	16,432.50	20,553,239.28
电器设备	102,499,433.54	70,857,547.28	101,718.40	173,255,262.42
电子产品及通信设备	11,797,623.06	12,346,600.13		24,144,223.19
仪器仪表、计量器具	103,171,478.11	7,997,435.95	975,662.10	110,193,251.96
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	312,389,936.15	169,927,601.36	681,859.64	481,635,677.87
其中：房屋、建筑物	82,460,353.32	46,232,508.22	12,351.90	128,680,509.64
通用设备	22,681,485.30	20,709,401.60	32,184.29	43,358,702.61
专用设备	171,146,349.91	83,359,941.89	333,787.66	254,172,504.14
交通运输设备	3,014,714.30	1,598,775.68	7,728.43	4,605,761.55
电器设备	13,416,589.70	9,233,944.11	70,627.74	22,579,906.07
电子产品及通信设备	2,346,613.25	1,482,226.95		3,828,840.20
仪器仪表、计量器具	17,323,830.37	7,310,802.91	225,179.62	24,409,453.66
三、固定资产减值准备 累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
通用设备				
专用设备				
交通运输设备				
电器设备				
电子产品及通信设备				
仪器仪表、计量器具				
四、固定资产账面价值 合计	1,909,863,214.98			2,906,900,159.16
其中：房屋、建筑物	638,149,448.74			907,949,717.96
通用设备	254,362,035.42			607,326,714.24
专用设备	816,472,988.70			1,118,901,711.59
交通运输设备	16,497,240.73			15,947,477.73
电器设备	89,082,843.84			150,675,356.35
电子产品及通信设备	9,451,009.81			20,315,382.99
仪器仪表、计量器具	85,847,647.74			85,783,798.30

本期计提折旧额：169,927,601.36 元。

本期新增固定资产中由在建工程完工转入 1,156,466,068.01 元。

期末固定资产无用于抵押或担保的情况。

## 5.9 在建工程

### 5.9.1 项目

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
干熄焦项目工程				301,626,316.49		301,626,316.49
师宗煤焦化工 98 万吨/年焦化项目	35,370,000.00		35,370,000.00	345,408,848.66		345,408,848.66
150 万吨/年洗煤场	53,398,862.81		53,398,862.81	8,758,683.10		8,758,683.10
干熄焦项目公辅设施及供水管道系统工程项目						
净化车间粗苯工序改造	10,461.00		10,461.00			
合计	88,779,323.81		88,779,323.81	655,793,848.25		655,793,848.25

期末较期初减少 567,014,524.44 元，减少幅度 86.46%的主要原因是本期干熄焦项目、师宗 98 万吨焦化项目完工转固定资产。

**5.9.2 重大在建工程项目变动情况**

项目名称	预算数(万元)	投入占预算的比例%	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末数
干熄焦项目工程	38,400.05	100.00	301,626,316.49	82,368,216.41	383,994,532.90		24,578,979.10	10,398,415.00	5.91	
师宗煤焦化工 98 万吨/年焦化项目	151,918.00	93.16	345,408,848.66	449,374,984.35	759,413,833.01		16,219,983.18	10,225,726.90	5.31	35,370,000.00
150 万吨/年洗煤场	7,674.15	80.45	8,758,683.10	44,640,179.71			418,061.27	418,061.27		53,398,862.81
干熄焦项目公辅设施及供水管道系统工程	1,817.07	71.86		13,057,702.10	13,057,702.10					
合计	199,809.27		655,793,848.25	589,441,082.57	1,156,466,068.01		41,217,023.55	21,042,203.17		88,768,862.81

## 5.10 无形资产

### 5.10.1 无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	465,275,646.09	9,897,361.65		475,173,007.74
1、铁路专线使用权	2,222,840.30			2,222,840.30
2、土地使用权	463,052,805.79	9,897,361.65		472,950,167.44
二、累计摊销合计	12,373,461.82	9,693,896.62		22,067,358.44
1、铁路专线使用权	1,333,704.60	111,141.60		1,444,846.20
2、土地使用权	11,039,757.22	9,582,755.02		20,622,512.24
三、无形资产账面净值合计	452,902,184.27			453,105,649.30
1、铁路专线使用权	889,135.70			777,994.10
2、土地使用权	452,013,048.57			452,327,655.20
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	452,902,184.27			453,105,649.30
1、铁路专线使用权	889,135.70			777,994.10
2、土地使用权	452,013,048.57			452,327,655.20

本期摊销额为 9,693,896.62 元。

其中土地使用权包括：

土地位置	取得方式	土地面积m <sup>2</sup>	原始金额	累计摊销	期末余额	是否抵押	剩余摊销年限(月)
安宁市连然街道办事处	转让	303,981.80	92,096,458.79	4,475,715.75	87,620,743.04	否	509
昆明市官渡区大板桥	出让	741,497.68	279,090,775.00	12,093,933.58	266,996,841.42	否	574
昆明市官渡区大板桥	出让	43,279.56	30,759,096.00	1,281,629.43	29,477,466.57	否	575
昆明市官渡区大板桥	出让	97,903.41	9,176,476.00	336,470.78	8,840,005.22	否	578
师宗县丹凤镇丹凤西路23号	出让	384,727.00	53,488,116.00	2,406,965.22	51,081,150.78	否	573
师宗县工业园区矣腊片区	出让	59,973.00	8,339,245.65	27,797.48	8,311,448.17	否	598
合计		1,631,362.45	472,950,167.44	20,622,512.24	452,327,655.20		

## 5.11 递延所得税资产及递延所得税负债

### 5.11.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	723,297.58	216,171.59
存货跌价准备	1,417,627.65	572,187.13
预计职工内退费用	307,741.58	321,091.71
可抵扣亏损	39,823,430.48	6,859,180.06
职工教育经费	1,032,254.15	
安全生产费	509,450.09	
小计	43,813,801.53	7,968,630.49

<b>递延所得税负债：</b>		
资产评估增值	64,039,828.07	79,172,318.93
小计	64,039,828.07	79,172,318.93

递延所得税资产期末数较期初数增加 35,845,171.04 元，增加比例 449.83%，增加的主要原因是孙公司师宗煤焦化工有限公司可抵扣亏损增加。

递延所得税负债是孙公司昆明焦化制气有限公司改制时，固定资产和土地使用权按评估值调账导致资产账面价值大于计税基础的影响。

#### 5.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
坏账准备	105,080.91	601,689.64
预计职工内退费用	3,214,770.38	4,555,057.12
可抵扣亏损	326,218,749.25	270,819,845.31
职工教育经费	7,583,333.68	
安全生产费	5,862,581.87	
合计	342,984,516.09	275,976,592.07

上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产的主要原因是公司本部及孙公司昆明焦化制气有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

#### 5.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2011		85,470,291.74	
2012	58,755,983.01	58,755,983.01	
2013	57,421,040.42	57,421,040.42	
2014	100,337,904.93	69,172,530.14	
2015	109,703,820.89		
合计	326,218,749.25	270,819,845.31	

#### 5.11.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
<b>应纳税差异项目</b>	
资产评估增值	302,732,324.19
小计	302,732,324.19
<b>可抵扣差异项目</b>	
坏账准备	3,060,205.74
存货跌价准备	5,670,510.60
辞退福利	2,051,610.53
职工教育经费	6,174,886.17
专项储备-安全生产费	2,037,800.36

可抵扣亏损	159,293,721.92
小计	178,288,735.32

### 5.12 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
1.坏账准备	1,623,025.09	1,542,261.56			3,165,286.65
2.存货跌价准备	2,288,748.51	5,670,510.60		2,288,748.51	5,670,510.60
3.可供出售金融资产减值准备					
4.持有至到期投资减值准备					
5.长期股权投资减值准备					
6.投资性房地产减值准备					
7.固定资产减值准备					
8.工程物资减值准备					
9.在建工程减值准备					
10.生产性生物资产减值准备					
11.油气资产减值准备					
12.无形资产减值准备					
13.商誉减值准备					
14.其他					
合计	3,911,773.60	7,212,772.16		2,288,748.51	8,835,797.25

### 5.13 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	50,000,000.00
保理借款		200,000,000.00
其他借款	461,351,832.04	
合计	811,351,832.04	350,000,000.00

质押借款余额是子公司云南昆钢煤焦化有限公司向兴业银行以应收账款质押借款 10,000.00 万元，分两次借入，每次借款 5,000 万元，借款期限分别为 2011 年 8 月 18 日至 2012 年 8 月 18 日、2011 年 9 月 23 日至 2012 年 9 月 23 日。

保证借款期末余额是子公司云南昆钢煤焦化有限公司向交通银行昆明安宁支行的借款，借款期限为 2011 年 6 月 30 日至 2012 年 6 月 30 日，由本公司控股股东昆明钢铁控股有限公司提供连带责任保证担保。

信用借款是子公司云南昆钢煤焦化有限公司 2011 年 3 月 31 日、4 月 15 日分别向民生银行昆明分行借入的一年期的短期借款 5,000.00 万元、10,000.00

万元。

其他借款期末余额主要是代付银行提供的国内信用证项下代付融资。

本期无已到期未偿还的短期借款情况。

#### 5.14 应付票据

项目	期末数	年初数
商业承兑汇票	115,194,240.00	
银行承兑汇票	599,454,894.52	901,811,500.00
合计	714,649,134.52	901,811,500.00

下一会计期间将到期的金额 71,464.91 万元。

期末应付银行承兑汇票余额 59,945.49 万元，其中：4,000.00 万元以 100% 保证金提供担保开具；23,600.00 万元以 30% 保证金提供担保开具；32,345.49 万元是以应收票据（银行承兑汇票）质押开具。

#### 5.15 应付账款

##### 5.15.1 明细情况

项目	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	751,244,274.89	614,632,794.45
1 年以上	29,705,667.56	2,776,033.26
合计	780,949,942.45	617,408,827.71

期末较期初增加 163,541,114.74 元，增幅 26.49% 的主要原因是本期增加应付煤款及工程款。

**5.15.2** 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的款项情况。

单位名称	期末数	年初数
昆明钢铁控股有限公司	6,542,044.76	
合计	6,542,044.76	

##### 5.15.3 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

单位名称	账龄	期末余额	未结算原因
中国第十九冶金建设公司	1-2 年	6,197,914.32	未达支付条件
大庆市强力建筑劳务有限公司	1-2 年	5,001,614.40	未达支付条件
济钢集团国际工程技术有限公司	1-2 年	2,890,726.00	未达支付条件
云南建工安装股份有限公司	1-2 年	2,340,194.84	未达支付条件
中冶焦耐院工程技术有限公司	1-2 年	1,929,791.00	未达支付条件
中铁八局昆铁建设有限公司	1-2 年	1,586,076.35	未达支付条件
广州中大环境治理工程有限公司	1-2 年	1,055,825.67	未达支付条件
合计		21,002,142.58	

**5.15.4 主要应付关联方账款情况:**

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
昆明钢铁控股有限公司	母公司	6,542,044.76	0.84
云南昆钢物流有限公司	母公司的孙公司	5,806,595.54	0.74
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	5,454,908.74	0.70
云南昆钢国际贸易有限公司	母公司对其有重大影响	1,319,169.73	0.17
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	母公司的孙公司	1,213,424.33	0.16
云南昆钢后勤实业有限公司	母公司的孙公司	793,348.84	0.10
云南华云实业总公司双扶福利厂	母公司的孙公司	697,205.72	0.09
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	母公司的子公司	646,046.81	0.08
安宁双益建筑工程有限责任公司	母公司的孙公司	457,171.11	0.06
云南昆钢水净化科技有限公司	母公司的子公司	426,414.61	0.05
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	母公司的子公司的联营企业	411,900.07	0.05
云南华云金属制品有限公司	母公司的孙公司	323,135.28	0.04
云南华云园艺工程有限公司	母公司的孙公司	156,600.00	0.02
云南华云实业总公司轧钢福利厂	母公司的孙公司	142,600.00	0.02
云南昆钢制管有限公司	母公司对其有重大影响	100,712.80	0.01
云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	母公司的子公司的孙公司	61,463.68	0.01
昆明春景园林绿化有限责任公司	母公司子公司的孙公司	58,986.98	0.01
云南昆钢钙镁溶剂有限公司	母公司的子公司	53,903.00	0.01
云南昆钢联合激光技术有限公司	母公司对其有重大影响	8,600.00	
昆钢集团设计院有限公司	母公司的子公司	7,500.00	
云南昆钢文化创意有限公司	母公司的子公司	7,250.00	
合计		24,688,982.00	3.16

**5.16 预收款项**

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	113,392,229.04	63,338,909.41
1 年以上	926,347.91	1,192,268.05
合计	114,318,576.95	64,531,177.46

期末数较期初数增加 49,787,399.49 元, 增加幅度 77.15% 的主要原因是产品预收款增加。

本报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项情况。

账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	账龄	期末余额	未转收入原因
河口华宁边贸有限公司	4-5 年	95,256.04	结算尾款
云南金福煤焦化有限公司	4-5 年	66,809.15	结算尾款
昆明聚宸商贸有限公司	1-2 年	64,917.30	结算尾款
合计		226,982.49	

**5.17 应付职工薪酬**

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	年末账面余额
----	--------	-------	-------	--------



一、工资、奖金、津贴和补贴	4,922,390.80	172,585,551.34	170,649,176.36	6,858,765.78
二、职工福利费		11,840,576.89	11,840,576.89	
三、社会保险费	650,598.54	64,909,830.08	60,767,238.51	4,793,190.11
其中：1.医疗保险费		15,096,425.77	15,039,804.71	56,621.06
2.基本养老保险费		36,331,137.24	36,331,137.24	
3.年金缴费（补充养老保险）	650,598.54	8,035,646.97	3,949,676.46	4,736,569.05
4.失业保险费		2,478,772.44	2,478,772.44	
5.工伤保险费		1,648,801.03	1,648,801.03	
6.生育保险费		1,319,046.63	1,319,046.63	
四、住房公积金		19,786,937.39	19,786,937.39	
五、工会经费和职工教育经费	11,556,962.34	7,596,342.00	5,306,052.74	13,847,251.60
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿	6,695,668.48	214,934.11	1,644,221.68	5,266,380.91
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿				
（2）预计内退人员支出	6,695,668.48	214,934.11	1,644,221.68	5,266,380.91
八、其他	29,598,049.85	40,971,762.97	42,443,551.13	28,126,261.69
合计	53,423,670.01	317,905,934.78	312,437,754.70	58,891,850.09

其他项目主要是孙公司昆明焦化制气有限公司应付的职工住房补贴。根据昆明市财政局《关于对昆明焦化制气厂实施住房补贴的批复》（昆财企一〔2003〕196号），同意对无房职工、住房不达标职工实施住房补贴，本期末尚未支付的住房补贴为 26,634,396.15 元。

### 5.18 应交税费

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
增值税	3,189,344.95	129,638,161.04	123,276,504.70	9,551,001.29
营业税	772,523.12	4,349,591.48	3,647,805.60	1,474,309.00
城市维护建设税	7,020,036.93	9,515,438.93	12,644,460.85	3,891,015.01
房产税	1,332,616.09	1,128,884.90	1,509,167.58	952,333.41
土地使用税	5,607,305.51	4,748,968.60	7,181,146.14	3,175,127.97
车船税		6,660.00	6,660.00	
个人所得税	3,480,082.62	5,717,088.12	8,801,935.66	395,235.08
印花税	1,504,577.71	4,582,215.38	3,827,961.60	2,258,831.49
契税		1,801,006.65	1,801,006.65	
教育费附加	3,008,853.74	4,085,082.47	5,426,772.30	1,667,163.91
地方教育费附加	1,011,841.26	2,723,151.30	2,725,464.90	1,009,527.66
企业所得税	10,337,125.07	45,829,927.33	37,297,265.73	18,869,786.67
代扣代缴税费		4,052,182.72	2,143,997.23	1,908,185.49
合计	37,264,307.00	218,178,358.92	210,290,148.94	45,152,516.98

### 5.19 应付利息

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	948,040.58	1,246,893.00
短期借款应付利息	4,492,621.84	464,925.00
合计	5,440,662.42	1,711,818.00

## 5.20 其他应付款

项目	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	58,715,613.99	9,086,427.20
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,526,170.13	1,117,039.35
2 年至 3 年 (含 3 年)	347,946.51	1,911,949.87
3 年以上	81,682,023.15	91,283,032.08
合计	143,271,753.78	103,398,448.50

期末较期初增加 39,873,305.28 元, 增幅 38.56% 的主要原因是子公司本期向本公司控股股东借款 5,000.00 万元, 期限一年, 利率 6.06%。

5.19.1 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末数	年初数
昆明钢铁控股有限公司	130,736,568.50	90,000,000.00
合计	130,736,568.50	90,000,000.00

## 5.19.2 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	账龄	期末数
昆明钢铁控股有限公司	3 年以上	80,666,666.00
合计		80,666,666.00

## 5.21 年内到期的非流动负债

### 5.21.1 分类

项目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	100,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	200,000,000.00	100,000,000.00

### 5.21.21 年内到期的长期借款

项目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	200,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		
合计	200,000,000.00	100,000,000.00

1 年内到期的长期借款中无逾期借款的情况。

### 5.21.3 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始	借款终止	币种	利率	期末数	年初数
------	------	------	----	----	-----	-----

	日	日			外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
兴业银行昆明分行	2010.3.11	2012.3.11	RMB	基准利率 下浮 5%		50,000,000.00		
中国银行云南省分行	2007.4.13	2012.4.13	RMB	基准利率 下浮 5%		150,000,000.00		100,000,000.00
合计						200,000,000.00		100,000,000.00

1 年内到期的长期借款说明见长期借款说明。

## 5.22 长期借款

### 5.22.1 长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	280,000,000.00	530,000,000.00
信用借款		
合计	280,000,000.00	530,000,000.00

### 5.22.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率	期末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
兴业银行昆明分行	2010.3.11	2015.3.11	RMB	基准利率 下浮 5%		130,000,000.00		230,000,000.00
交行安宁支行	2010.5.28	2013.5.28	RMB	基准利率 下浮 10%		100,000,000.00		100,000,000.00
中国银行云南省分行	2007.4.13	2013.4.13	RMB	基准利率 下浮 5%		50,000,000.00		200,000,000.00
合计						280,000,000.00		530,000,000.00

子公司云南昆钢煤焦化有限公司向兴业银行昆明分行借款 23,000.00 万元，借款期限为 2010 年 3 月 11 日至 2015 年 3 月 11 日，约定的还款方式为贷款第 1 年只偿还利息，第 2、3、4 年分别归还本金 5,000.00 万元，第 5 年归还本金 8,000.00 万元。该借款由控股股东昆明钢铁控股有限公司提供连带责任保证担保。上述借款本期归还 5,000.00 万元，截止 2011 年 12 月 31 日该长期借款的余额为 18,000.00 万元，其中一年内到期的金额 5,000.00 元列入一年内到期的非流动负债项目。

子公司云南昆钢煤焦化有限公司向交通银行安宁支行的借款 10,000.00 万元，借款期限为 2010 年 5 月 28 日至 2013 年 5 月 28 日。该借款由控股股东昆明钢铁控股有限公司提供连带责任保证担保。

孙公司昆明焦化制气有限公司向中国银行云南省分行借款 40,000.00 万元，借款期限为 2007 年 4 月 13 日至 2013 年 4 月 13 日，由本公司的控股股

东昆明钢铁控股有限公司的子公司昆明钢铁集团有限责任公司为其提供连带责任担保。上述借款已于 2010 年 4 月 21 日提前偿还 10,000.00 万元，2011 年 4 月 13 日偿还 10,000.00 万元，截止 2011 年 12 月 31 日的该长期借款余额为 20,000.00 万元，其中一年内到期的金额 15,000.00 万元列入一年内到期的非流动负债项目。

### 5.23 其他非流动负债

项目	期末数	年初数
节能技术改造-干熄焦项目	31,014,750.00	8,160,000.00
节能技术改造-煤调湿项目	3,060,000.00	3,420,000.00
合计	34,074,750.00	11,580,000.00

上述项目是根据昆财企一【2010】31 号《昆明市财政局关于下达 2009 年节能技术改造中央财政奖励资金的通知》收到的技术改造财政奖励资金。

### 5.24 股本

	年初数	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	251,656,763.00	148,568,237.00				148,568,237.00	400,225,000.00

本公司 2011 年实施了重大资产重组，本次重大资产重组形成不构成业务的反向购买。合并财务报表中的权益结构反映本公司的权益结构，即本公司发行在外权益性证券的数量及种类。其中：期初股份数量是本公司为取得昆钢控股持有云南昆钢煤焦化有限公司 100% 股权而发行的股份数；本期增加数是假设会计上的购买方向重组前本公司股东发行的股份数 126,225,000 股以及昆钢控股以现金补足重大资产重组交易价差 17,740.53 万元，本公司向其对价发行股份 22,343,237 股；期末股份数量是本公司本次重大资产重组前发行的股份数及本次重大资产重组向昆钢控股发行股份数之和。2011 年 9 月 1 日，中瑞岳华会计师事务所对本公司向昆钢控股非公开发行 27,400 万股股份进行了验证，并出具中瑞岳华验字[2011]第 209 号《验资报告》。

### 5.25 资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,201,210,077.04	40,932,012.14		1,242,142,089.18
其他资本公积				
合计	1,201,210,077.04	40,932,012.14		1,242,142,089.18

期初资本公积是法律上子公司在合并前的股本溢价 252,866,840.04 元及

根据反向购买原则调整本公司权益结构形成的股本溢价 948,343,237.00 元；本期增加的资本公积是孙公司昆明焦化制气有限公司根据延续西部大开发的企业所得税优惠政策的变化，调整原确认计入所有者权益的递延所得税负债 13,038,949.14 元，以及假设会计上的购买方本期反向发行股份和调整权益结构形成股本溢价 27,893,063.00 元。

### 5.26 专项储备

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期费用性支出	本期资本性支出	
安全生产费	11,383,539.04	28,517,475.13	36,760,386.74		3,140,627.43
合计	11,383,539.04	28,517,475.13	36,760,386.74		3,140,627.43

专项储备系本公司根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》之规定计提的安全生产费用。

### 5.27 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,244,044.76	23,971,562.59		71,215,607.35
任意盈余公积	23,622,022.37	11,985,781.29		35,607,803.66
合计	70,866,067.13	35,957,343.88		106,823,411.01

### 5.28 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年期末未分配利润	362,872,732.62	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	362,872,732.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,371,780.42	
减：提取法定盈余公积	23,971,562.59	10%
提取任意盈余公积	11,985,781.29	5%
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	515,287,169.16	

经公司第五届董事会第二十九次会议通过，由于公司重大资产重组前累计亏损额较大，截至报告期末，母公司未分配利润数-519,456,690.63 元，因此对 2011 年度拟不进行现金分配。同时也拟不进行资本公积金转增股本。

## 5.29 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
营业收入	7,027,773,799.74	5,722,182,543.33
其中：主营业务收入	7,016,606,606.42	5,709,578,874.39
其他业务收入	11,167,193.32	12,603,668.94
营业成本	6,534,270,458.33	5,285,768,747.29
其中：主营业务成本	6,525,591,472.30	5,272,430,602.82
其他业务支出	8,678,986.03	13,338,144.47

2011 年度较 2010 年度营业收入增加 1,305,591,256.41 元，增幅 22.82%，主要原因是销售数量及销售均价较上年增加或上升。

2011 年度较 2010 年度营业成本增加 1,248,501,711.04 元，增幅 23.62%，主要是本期销售数量较上年增加以及焦煤均价较上年上涨。

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤焦化	6,964,432,083.94	6,487,843,181.57	5,481,126,150.62	5,062,645,701.39
工程施工	52,174,522.48	37,748,290.73	70,366,778.51	59,369,103.52
贸易			158,085,945.26	150,415,797.91
合计	7,016,606,606.42	6,525,591,472.30	5,709,578,874.39	5,272,430,602.82

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
焦炭	5,558,849,632.81	4,999,888,395.82	4,102,344,496.17	3,856,846,475.49
煤气	697,448,209.11	929,906,733.46	849,766,991.25	818,513,992.47
煤化工副产品	708,134,242.02	558,048,052.29	620,566,893.81	471,597,728.86
洗精煤、无烟煤			66,533,714.65	66,103,302.48
工程收入	52,174,522.48	37,748,290.73	70,366,778.51	59,369,103.52
合计	7,016,606,606.42	6,525,591,472.30	5,709,578,874.39	5,272,430,602.82

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	占营业收入的比例(%)	营业收入	占营业收入的比例(%)
武钢集团昆明钢铁股份公司	2,974,038,769.04	42.32	3,042,816,901.32	53.18
玉溪洛河永旭钢铁有限责任公司	522,927,485.13	7.44	508,270,591.35	8.88
玉溪新兴钢铁有限公司	854,563,739.73	12.16	341,173,686.51	5.96
云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司	215,686,409.61	3.07		
昆明中石油昆仑燃气有限公司			267,674,938.35	4.68
云南汇东经贸有限公司	241,539,451.19	3.44	184,280,423.08	3.22
合计	4,808,755,854.70	68.43	4,344,216,540.61	75.92

### 5.30 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	4,348,322.72	2,980,469.20	5%、3%
城市维护建设税	9,515,372.15	6,611,680.94	7%、1%
教育费附加	4,085,044.42	2,834,689.83	3%
合计	17,948,739.29	12,426,839.97	

本年比上年增加 5,521,899.32 元，增幅 44.44% 的主要原因是应税收入较上年增加所致。

### 5.31 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
修理费		79,128.08
劳务费	4,726,726.90	953,377.00
运输费	35,751,337.07	19,236,019.87
租赁费	1,736,266.40	363,047.65
装卸费	3,427,593.70	2,729,712.63
其他费用	4,095,512.44	4,606,322.23
合计	49,737,436.51	27,967,607.46

本期发生数较上期增加 77.84% 的主要原因是焦炭销售的运输费用增加。销售费用中的其他主要为煤气计量费、检验费和过磅费。

### 5.32 管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	80,592,988.53	77,849,523.65
税金	13,186,331.18	7,213,321.86
折旧费	16,163,064.32	6,495,281.69
保险费	1,121,816.90	1,118,373.98
修理费用	5,552,596.39	3,113,445.30
车辆使用及运费	10,425,245.97	8,101,706.02
办公费	3,772,566.41	3,796,671.08
劳务费	8,971,551.51	2,807,247.68
差旅费	1,680,925.58	1,163,318.65
绿化费	1,789,918.35	3,870,049.47
水电费	3,261,138.25	2,773,437.77
会议费	641,362.00	552,888.90
技术开发费	9,515,069.90	1,142,870.42
警卫消防费	2,666,174.75	1,013,019.67
咨询及审计费用	1,788,011.12	1,819,480.80
董事会会费	132,932.00	
租赁费	1,211,189.36	1,064,642.00
业务招待费	4,231,447.20	2,954,395.31
无形资产摊销	9,693,896.62	9,565,395.67

低值易耗品摊销	424,182.60	146,999.93
安全生产费	28,517,475.13	23,775,334.87
广告宣传费	89,280.00	
其他	5,437,844.84	7,179,748.23
合计	210,867,008.91	167,517,152.95

管理费用较上年增加 43,349,855.96 元，增加 25.88%，主要是孙公司师宗煤焦化工有限公司 2011 年项目投产后的管理费用增加。

### 5.33 财务费用

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	47,695,452.79	31,700,387.90
减：利息收入	47,478,515.48	8,417,466.10
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	2,260,824.37	414,702.85
票据贴现费用	19,541,371.92	1,226,052.43
其他	189,111.19	362,259.77
合计	22,208,244.79	25,285,936.85

利息收入主要是公司采购货物合同约定以票据结算，若实际以支付货币资金结算时，向供应商收取的贴现利息。

### 5.34 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
1.坏账损失	1,542,261.56	897,423.56
2.存货跌价损失	5,670,510.60	2,288,748.51
3.可供出售金融资产减值损失		
4.持有至到期投资减值损失		
5.长期股权投资减值损失		
6.投资性房地产减值损失		
7.固定资产减值损失		
8.工程物资减值损失		
9.在建工程减值损失		
10.生产性生物资产减值损失		
11.油气资产减值损失		
12.无形资产减值损失		
13.商誉减值损失		
14.其他		
合计	7,212,772.16	3,186,172.07

### 5.35 营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得合计	411,923.07	247,350.00



其中：固定资产处置利得	411,923.07	247,350.00
政府补助	11,959,715.00	4,709,760.00
其他	881,536.52	682,389.54
合计	13,253,174.59	5,639,499.54

政府补助明细如下：

项目	金额		说明
	2011 年度	2010 年度	
煤气补贴款	7,500,000.00		安宁市人民政府关于对安宁煤气供气价格调整相关事宜的协调函
节能技术补助	1,753,250.00	1,630,000.00	
企业发展扶持资金	2,440,000.00	3,079,760.00	昆明经济技术开发区管理委员会关于对昆明雷默动力系统有限公司等 859 户企业给予生产扶持资金的决定
其他补助	266,465.00		
合计	11,959,715.00	4,709,760.00	

### 5.36 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失合计	1,810,457.56	1,392,396.31
其中：固定资产处置损失	1,810,457.56	1,392,396.31
对外捐赠	95,500.00	
赔偿、违约、罚款支出	602,878.42	17,554.45
其他	10,484.37	5,792.50
合计	2,519,320.35	1,415,743.26

2010 年、2011 年固定资产处置损失主要系固定资产报废损失。

### 5.37 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
当期所得税费用	45,829,927.33	36,346,982.92
递延所得税费用	-37,938,713.76	-9,955,485.20
合计	7,891,213.57	26,391,497.72

### 5.38 净资产收益率和每股收益的计算过程

#### 5.38.1 加权平均净资产收益率

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	188,371,780.42	177,862,345.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	179,371,064.54	174,097,575.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	1,897,989,178.83	1,714,137,004.46
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d	176,461,300.00	

报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e			
报告期月份数	f	12	12	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g	4		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h			
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i			
其中：计提安全经费	i.1	-8,242,911.61	5,989,829.07	
因执行税率变化调整递延所得税负债对净资产的影响	i.2	13,038,949.14		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j			
其中：计提安全经费	j.1	6	6	
因执行税率变化调整递延所得税负债对净资产的影响	j.2	5		
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = \frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	9.18%	9.85%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = \frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	8.74%	9.64%

### 5.38.2 基本每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	251,656,763.00	251,656,763.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的加权平均股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c	148,568,237.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	4		
报告期月份数	e	12	12	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i = \frac{a+b+c \times d}{\div e - f \times g \div h}$	301,179,508.67	251,656,763.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	188,371,780.42	177,862,345.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	179,371,064.54	174,097,575.15	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i$	0.63	0.71
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = k \div i$	0.60	0.69

说明：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）第九条的规定，报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平

均股数+购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方(法律上子公司)加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数=被购买方(法律上母公司)加权平均股数×购买日起次月到报告期期末的累计月数÷报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的,计算比较期间的每股收益时:

比较期间的普通股加权平均股数=购买方(法律上子公司)加权平均股数×收购协议中的换股比例

根据本次重大资产重组方案,昆钢控股以持有云南昆钢煤焦化有限公司100%的股权(120,000万股)加17,740.53万元的现金取得了马龙产业27,400万股股份,其中17,740.53万元现金取得的股份数为 $177,405,300 \div 7.94 = 22,343,237$ 股,换股数量为 $274,000,000 - 22,343,237 = 251,656,763$ 股,换股比例为 $251,656,763 \div 1,200,000,000 = 20.9714\%$ 。

本次购买云南昆钢煤焦化有限公司100%股权的购买日为2011年9月1日。

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数+购买日起次月至报告期期末的加权平均股数= $1,200,000,000 \times 20.9714\% \times 8/12 + 400,225,000 \times 4/12 = 301,179,508.67$ 股。

比较期间的普通股加权平均股数=购买方(法律上子公司)加权平均股数×收购协议中的换股比例= $1,200,000,000 \times 20.9714\% \times 12/12 = 251,656,763$ 股。

云南昆钢煤焦化有限公司2011年初注册资本为120,000万元。

### 5.39 现金流量表项目注释

#### 5.39.1 收到其他与经营活动有关的现金的主要项目

项目	2011 年度	2010 年度
往来款	7,937,539.45	74,023,992.40
补贴及补偿款	34,454,465.00	16,289,760.00
保证金	871,572.21	1,086,076.00
备用金	1,515,125.41	902,029.96
利息收入	9,297,681.65	4,055,409.26
土地补偿款	29,226,081.60	

其他	5,805,600.21	3,618,817.47
合计	89,108,065.53	99,976,085.09

### 5.39.2 支付其他与经营活动有关的现金的主要项目

项目	2011 年度	2010 年度
往来款	21,742,390.32	80,000,000.00
保证金	690,683.00	2,423,728.39
保险、赔款	4,684,470.80	3,232,559.01
备用金、水电、动力费	21,560,370.65	2,825,041.80
会议、培训、办公、招待及餐费	13,113,150.97	9,775,837.86
车辆、排污、交通、检修费、差旅、租赁	13,924,159.50	4,248,744.65
其他	2,288,268.84	15,226,863.37
合计	78,003,494.08	117,732,775.08

### 5.39.3 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金 1 元为公司收到的处置原云南马龙产业集团股份有限公司整体资产负债的金额。

### 5.39.4 支付其他与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金 670,000.00 元是本公司为非公开发行股票支付的信息披露及验资费。

## 5.40 现金流量表补充资料

### 5.41.1 现金流量表补充资料

项目	2011 年度	2010 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	188,371,780.42	177,862,345.30
加: 资产减值准备	7,212,772.16	3,186,172.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,927,601.36	119,222,544.56
无形资产摊销	9,693,896.62	9,565,395.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,477,035.78	-59,057.51
固定资产报废损失	2,875,570.27	1,204,103.82
公允价值变动损失		
财务费用	47,695,452.79	31,700,387.90
投资损失		
递延所得税资产减少	-35,845,171.04	-7,861,942.48
递延所得税负债增加	-2,093,542.72	-2,093,542.72
存货的减少	-139,168,246.90	-114,174,266.91
经营性应收项目的减少	-652,355,555.42	-408,048,270.02
经营性应付项目的增加	345,770,932.95	283,309,275.11

其他（专项储备）	-8,242,911.61	5,989,829.07
经营活动产生的现金流量净额	-67,634,456.90	99,802,973.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	534,044,343.95	700,547,419.64
减：现金的期初余额	700,547,419.64	369,749,222.58
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	-166,503,075.69	330,798,197.06

#### 5.41.2 现金和现金等价物的构成

项目	2011 年度	2010 年度
一、现金		
其中：库存现金	25,869.14	4,648.73
可随时用于支付的银行存款	192,295,108.34	220,331,270.91
可随时用于支付的其他货币资金	341,723,366.47	480,211,500.00
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	534,044,343.95	700,547,419.64

## 6、关联方及关联交易

### 6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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
昆明钢铁控股有限公司	母公司	国有独资有限责任公司	云南省安宁市郎家庄	王长勇	投资	6,021,132,000.00	68.46	68.46	是	745278306

### 6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	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
云南昆钢煤焦化有限公司	全资子公司	有限责任公司	昆明经开区经开路3号科技创新园A46室	张鸿鸣	焦炭、煤气、蒸汽、余热发电、煤焦化工副产品的生产及销售	1,200,000,000.00	100	100	66829479-0
昆明焦化制气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	昆明市东郊大板桥	张昆华	煤化工	291,100,400.00	100	100	91656707-4
师宗煤焦化工有限公司	全资孙公司	有限责任公司	师宗县丹凤镇丹凤西路23号	张鸿鸣	煤炭、焦炭、煤焦化工副产品生产、销售	600,000,000.00	100	100	67656995-0
云南昆钢燃气工程有限公司	全资孙公司	有限责任公司	昆明市金马镇大村5号院	张昆华	燃气工程建筑施工、贸易	26,591,650.00	100	100	21674690-1

### 6.3 本企业的其他关联方情况

单位名称	关联方关系	组织机构代码
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	719402000
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	母公司的子公司	69089281-8
云南昆钢钢材制品有限公司	母公司的子公司	68365446-7
昆钢新型复合材料开发有限公司	母公司的孙公司	55273134-6
云南昆钢水净化科技有限公司	母公司的子公司	550125035
云南昆钢文化创意有限公司	母公司的子公司	670883092
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	母公司的子公司	683655291
师宗县大舍煤矿有限责任公司	母公司的子公司	21735177-6
师宗县金山煤矿有限责任公司	母公司的子公司	21735076-5
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	母公司的子公司	21735111-9
师宗县五一煤矿有限责任公司	母公司的子公司	21735110-0
安宁双益建筑工程有限责任公司	母公司的孙公司	787365934
云南华云金属制品有限公司	母公司的孙公司	797206021
云南华云实业总公司双扶福利厂	母公司的孙公司	71944063X
云南华云实业总公司轧钢福利厂	母公司的孙公司	216820235
云南华云双益综合服务有限责任公司	母公司的孙公司	725298797
云南华云园艺工程有限公司	母公司的孙公司	566200749
云南昆钢后勤实业有限公司	母公司的孙公司	676595796
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	母公司的孙公司	216583655
云南昆钢集团电子信息工程有限公司	母公司的孙公司	727309607
云南昆钢钢结构有限公司	母公司的孙公司	75715057X
云南昆钢耐磨材料科技有限公司	母公司的孙公司	68616829-6
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	母公司的孙公司	763880739
云南昆钢物流有限公司	母公司的孙公司	676582258
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	母公司的子公司的孙公司	662632744
昆钢集团设计院有限公司	母公司的子公司的孙公司	734328988
昆明春景园林绿化有限责任公司	母公司的子公司的孙公司	78738705-X
云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	母公司的子公司的孙公司	731205798
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	母公司的子公司的孙公司	781685160
云南润华水业有限公司	母公司的子公司的孙公司	760430230
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	母公司的子公司的联营企业	757160292
红河钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	757180699
玉溪新兴钢铁有限公司		75718303X
云南昆钢国际贸易有限公司		719479411
云南昆钢桥钢有限公司		727308268
云南昆钢制管有限公司		670885557
云南濮耐昆钢高温耐材有限公司		727307169
云南昆钢联合激光技术有限公司		75355606-2

### 6.4 关联交易情况

本公司向关联方提供或接受商品、劳务的定价原则皆以市场价格为参照，以双方签订的合同确定。

#### (1) 购买商品

单位	货物名称	2011 年度		2010 年度	
		金额	占全部同类交易的比重%	金额	占全部同类交易的比重%
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	高炉煤气	140,061,378.41	100.00	247,578,992.00	100

武钢集团昆明钢铁股份有限公司	材料及备件	3,188,388.62	3.27	1,485,294.48	1.63
昆明钢铁控股有限公司	除盐水、蒸气	21,987,725.00	80.21		
昆明钢铁集团有限责任公司	工业水、电、氮气	34,074,541.31	0.29	48,697,405.44	51.22
昆明钢铁集团有限责任公司	其他	3,363,631.19		121,361.70	0.01
昆明钢铁集团有限责任公司	除盐水、蒸气			11,052,440.00	100
云南濮耐昆钢高温耐材有限公司	材料及备件	6161.71	0.01	36,853.06	0.01
云南华云金属制品有限公司	材料及备件	1,287,128.00	1.32	496,961.43	0.55
云南华云实业总公司双扶福利厂	材料及备件	3,309,460.05	3.39	878,711.64	0.97
云南华云实业总公司轧钢福利厂	材料及备件	1,968,159.18	2.02	2,054,102.61	2.26
云南华云双益综合服务有限责任公司	其他			998,635.08	0.03
云南昆钢国际贸易有限公司	材料及备件	4,157,805.42	4.26	153,701.53	0.17
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	材料及备件			193,320.30	0.21
云南昆钢桥钢有限公司	材料及备件	38,529.91		181,230.77	0.2
云南昆钢制管有限公司	材料及备件	86,079.32	0.09		
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	材料及备件	1,707,579.13	1.75	4,428,941.44	4.87
云南润华水业有限公司	生活水	533,442.00		656,136.00	100
师宗县大舍煤矿有限责任公司	原煤			7,653,801.32	26.72
师宗县金山煤矿有限责任公司	原煤	5,336,735.91	10.68	4,443,652.09	15.51
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	原煤			3,538,219.99	12.35
师宗县五一煤矿有限责任公司	原煤			11,963,234.51	41.76
云南昆钢钙镁溶剂有限公司	材料及备件	422,306.67	0.43	404,302.15	0.44
云南昆钢物流有限公司	洗精煤			5,128.58	0.01
云南昆钢钢材制品有限公司	辅助材料	94,660.94	0.10		
云南昆钢耐磨材料科技有限公司	辅助材料	38,934.70	0.04		
昆钢新型复合材料开发有限公司	材料	36,106.84	0.04		
云南昆钢联合激光技术公司	备件	7,350.43			
合计		221,706,104.74		347,022,426.12	

## (2) 销售商品

单位	销售商品名称	2011 年度		2010 年度	
		金额	占全部同类交易的比重%	金额	占全部同类交易的比重%
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	焦炭	2,490,749,067.49	44.81	2,399,991,730.37	58.5
玉溪新兴钢铁有限公司	焦炭	854,563,739.73	15.37	341,173,686.51	8.32
红河钢铁有限公司	焦炭	80,553,571.75	1.45	62,744,433.00	1.53
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	焦炭	34,830,629.98	0.63	19,427,576.67	0.47
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	焦炭	5,146,770.18	0.09	3,919,052.46	0.10
云南昆钢桥钢有限公司	焦炭		-	18,167.95	
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	焦炭	1,386,973.43	0.02	1,932,537.70	0.05
云南华云实业总公司轧钢福利厂	焦炭	74,374.36	0.00		
云南昆钢国际贸易公司	焦炭	4,472,949.14	0.08		
云南昆钢钢结构有限公司	焦炭	19,710.18	0.00		
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	焦炭	6,258.13	0.00		



小计		3,471,804,044.37	62.46	2,829,207,184.66	68.97
昆明钢铁控股有限公司	煤化工副产品 (蒸汽)	17,076,484.20	2.41	19,465,068.00	3.14
云南昆钢桥钢有限公司	煤化工副产品	20,809,305.33	2.94	17,743,512.17	2.86
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	煤化工副产品	138,324.79	0.02	1,267,553.40	0.20
昆明钢铁集团有限责任公司	煤化工副产品	1,604,599.23	0.23		
云南濮耐昆钢高温耐材有限公司	煤化工副产品	4,016,714.97	0.57	2,595,414.53	0.42
小计		43,645,428.52	6.16	41,071,548.10	6.62
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	煤气	483,289,701.55	69.29	637,262,920.00	74.99
昆明钢铁集团有限责任公司	煤气	4,874,952.21	0.70	4,193,451.35	0.49
小计		488,164,653.76	69.99	641,456,371.35	75.48
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	无烟煤			5,562,250.95	100.00
小计				5,562,250.95	100.00
合计		4,003,614,126.65	57.49	3,517,297,355.06	61.61

### (3) 提供劳务

单位名称	提供劳务	2011 年度	2010 年度
昆明钢铁集团有限责任公司	房租、停车费	21,250.00	
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	复印费		2,091.30
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	装卸费	524.79	8,594.52
云南昆钢物流有限公司	房租费	12,000.00	
云南华云双益综合服务有限责任公司	代办手续费	845.00	
合计		34,619.79	10,685.82

### (4) 接受劳务

对方单位	提供劳务	2011 年度	2010 年度
昆明钢铁控股有限公司	租赁、修理费	2,686,266.40	
昆明钢铁集团有限责任公司	运费等	21,912,802.22	24,542,366.37
昆明钢铁集团有限责任公司	劳务费	665,280.00	432,720.00
昆明钢铁集团有限责任公司	排污费	508,082.00	116,536.00
云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	工程监理	409,955.43	3,141,463.68
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	过磅费	2,193,823.29	1,054,519.48
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	焦炭检验费	977,905.75	887,669.50
云南昆钢后勤实业有限公司	后勤服务		374,550.00
云南昆钢后勤实业有限公司	绿化费等	1,192,348.84	1,095,348.05
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	劳务及检修费	1,199,308.90	1,371,431.73
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	工程款	1,016,185.11	6,133,727.56
云南昆钢集团电子信息工程有限公司	通信费	1,457,004.77	1,207,025.63
云南昆钢物流有限公司	运费	24,352,314.21	14,648,132.18
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	工程检修及维保	15,517,525.60	9,858,468.16
云南华云双益综合服务有限责任公司	修理及租车费	309,466.48	267,474.92
云南华云双益综合服务有限责任公司	运输及装卸等	1,999,211.85	5,827,414.96

云南华云双益综合服务有限责任公司	绿化费		101,840.68
昆明春景园林绿化有限责任公司	环卫费	150,000.00	
云南华云园艺工程有限公司	绿化费	522,300.00	
昆钢集团设计院有限公司	工程款	41,285,223.85	7,169,110.94
云南昆钢国际贸易有限公司	运费	10,230.00	
云南昆钢水净化科技有限公司	技术服务	2,426,414.61	
云南昆钢文化创意有限公司	宣传活动费	325,262.50	
合计		121,116,911.81	78,229,799.84

### (5) 关联租赁情况

孙公司昆明焦化制气有限公司与昆明钢铁控股有限公司签订资产租赁协议，由昆明钢铁控股有限公司将其部份房屋及建筑物出租给昆明焦化制气有限公司，租期为 2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日止，年租金 950,000.00 元。

2011 年 10 月 21 日，子公司云南昆钢煤焦化有限公司安宁分公司与昆明钢铁控股有限公司签订资产（油罐车）租赁协议，由昆明钢铁控股有限公司将其合法拥有的 24 辆油罐车租给安宁分公司使用，租期为 2011 年 7 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，租金为 569,902.50 元。

### (6) 关联担保情况

#### ①为关联方提供担保

2011 年 11 月 18 日子公司云南昆钢煤焦化有限公司与深圳发展银行股份有限公司昆明分行签订的最高额保证担保合同(深发昆市贰额保字第 20111118001 号)约定:云南昆钢煤焦化有限公司为其子公司昆明焦化制气有限公司提供(深发昆市贰综字第 20111118001 号)综合授信额度合同项下全部债务债务(包括或有债务)本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用等最高额人民币壹亿贰千万元正的连带责任保证。期末实际的担保金额为 3000 万元。

#### ②接受关联方担保

本公司本报告期内接受关联方担保情况如下：

担保方	主债务金额 (万元)	担保种类	主债务期限	贷款银行	担保是否履行完毕
昆明钢铁集团有限责任公司	40000	借款(注 1)	2007.4.13-2013.4.13	中国银行云南省分行	否
昆明钢铁控股有限公司	10000	借款	2011.6.30-2012.6.30	交通银行昆明安宁支行	否
	23000	借款	2010.3.11-2015.3.11	兴业银行昆明分行	否

	10000	借款	2010.5.28-2013.5.28	交通银行昆明安宁支行	否
--	-------	----	---------------------	------------	---

注 1：本公司的孙公司昆明焦化制气有限公司已偿还 20,000.00 万元，截至 2011 年 12 月 31 日止该合同项下的借款本金余额为 20,000.00 万元。

### （7）关联方资金拆借

2005 年、2006 年孙公司昆明焦化制气有限公司向本公司控股股东昆明钢铁控股有限公司分别借入 4,000.00 万元、6,000.00 万元，共计 10,000.00 万元，该资金是昆明钢铁控股有限公司向国家开发银行云南省分行借入并以同等利率转借给昆明焦化制气有限公司，截止 2011 年 12 月 31 日，上述借款余额为 8066.67 万元。

2010 年 12 月 31 日，子公司昆钢煤焦化有限公司与控股股东昆明钢铁控股有限公司、中行云南省分行共同签署《委托贷款合同》，由控股股东昆明钢铁控股有限公司将其自有资金委托中行云南省分行向本公司的子公司昆钢煤焦化有限公司贷款 10,000.00 万元，期限一年，借款利率 5.81%。期初余额 5,000.00 万元，本期增加 5,000.00 万元，截止 2011 年 12 月 31 日已归还该笔委托贷款 10,000.00 万元。

2011 年 3 月 24 日，本公司的子公司昆钢煤焦化有限公司与控股股东昆明钢铁控股有限公司签署《借款合同》向其拆借资金 5,000.00 万元，期限一年，按银行同期借款利率执行。

### （8）商标、专利许可

2009 年 9 月 4 日，本公司的子公司云南昆钢煤焦化有限公司与昆明钢铁集团有限责任公司签订了《商标使用许可合同》，许可本公司在 19 类煤焦油（沥青）商品上独占使用“昆钢”商品商标。合同许可使用期限自 2009 年 9 月 4 日起至 2017 年 1 月 20 日止；合同期满，如需延长使用时间，双方另行续订许可合同。本公司一次性支付 1 万元商标使用费。

2009 年 9 月 4 日，本公司的子公司云南昆钢煤焦化有限公司与武钢集团昆明钢铁股份有限公司签订了《商标使用许可合同》，许可本公司在 1 类苯衍生物、硫酸铵、工业奈商品上独占使用“昆钢”商品商标。合同许可使用期限自 2009 年 9 月 4 日起至 2016 年 12 月 13 日止；合同期满，如需延长使用时间，双方另行续订许可合同。本公司一次性支付 1 万元商标使用费。

2009 年 11 月 26 日，本公司的子公司云南昆钢煤焦化有限公司与武钢集

团昆明钢铁股份有限公司签署《专利权实施许可合同》，许可本公司无偿独占使用下述专利权，并承担下述专利权维护费。

专利权项目	专利号	许可使用期限
一种焦油渣输送装置	ZL200420033817.0	2009年11月26日至2014年5月27日
一种筑路油及其生产方法	ZL200310111010.4	2009年11月26日至2023年11月22日
一种除尘器	ZL200620022628.2	2009年11月26日至2016年12月22日

### (9) 关联方应收应付款项

项目名称	企业名称	2011年12月31日	2010年12月31日
应收票据	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	20,000,000.00	
	云南昆钢冶金新材料股份有限公司	1,698,725.80	435,406.40
	玉溪新兴钢铁有限公司	39,924,895.48	1,545,787.43
	云南昆钢桥钢有限公司	0.00	90,444.52
	云南昆钢钢结构有限公司	23,060.91	
	红河钢铁有限公司	14,619,073.89	7,797,838.33
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	39,622,345.96	60,359,968.93
	昆明钢铁控股有限公司		1,889,251.52
	昆明钢铁集团有限责任公司	744,171.30	494,284.80
	云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	1,864,364.06	248,456.39
	云南濮耐昆钢高温材料有限公司		652,537.40
	迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	6,187,031.91	1,435,194.81
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司		22,807.20
	云南昆钢国际贸易有限公司	233,350.50	
	小计	104,917,019.81	74,971,977.73
预付账款	昆明钢铁集团有限责任公司	103,235.00	
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	608,019.16	
	云南昆钢集团电子信息工程有限公司	227,500.00	245,020.00
	云南昆钢国际贸易有限公司	18,675,886.25	
	云南昆钢文化创意有限公司	509,925.00	
	师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	5,470,000.00	
	师宗县五一煤矿有限责任公司	1,100,000.00	
	小计	26,694,565.41	245,020.00
应付账款	云南华云双益综合服务有限责任公司		737,635.08
	云南华云园艺工程有限公司	156,600.00	
	安宁双益建筑工程有限责任公司	457,171.11	1,523,903.70
	云南昆钢文化创意有限公司	7,250.00	
	昆明钢铁集团有限责任公司	5,454,908.74	10,094,387.64
	云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	61,463.68	561,463.68
	云南昆钢制管有限公司	100,712.80	
	云南昆钢后勤实业有限公司	793,348.84	1,130,348.05
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	646,046.81	3,880,368.11

	云南华云实业总公司双扶福利厂	697,205.72	227,268.03
	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	1,213,424.33	4,554,878.84
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	411,900.07	76,014.80
	云南华云实业总公司轧钢福利厂	142,600.00	458,790.00
	昆钢集团设计院有限公司	7,500.00	
	云南昆钢物流有限公司	5,806,595.54	2,383,409.83
	云南华云金属制品有限公司	323,135.28	106,213.77
	云南昆钢钙镁溶剂有限公司	53,903.00	20,641.60
	云南昆钢国际贸易有限公司	1,319,169.73	149,200.55
	云南濮耐昆钢高温材料有限公司		14,893.00
	昆明春景园林绿化有限责任公司	58,986.98	
	昆明钢铁控股有限公司	6,542,044.76	
	云南昆钢联合激光技术有限公司	8,600.00	
	云南昆钢水净化科技有限公司	426,414.61	
	小计	24,688,982.00	25,919,416.68
预收账款	云南昆钢冶金新材料股份有限公司	66,598.30	
	小计	66,598.30	
其他应付款	昆钢集团设计院有限公司	40,000.00	20,000.00
	云南昆钢钢结构有限公司	5,000.00	5,000.00
	云南昆钢水净化科技有限公司	20,000.00	20,000.00
	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	30,151.45	50,151.45
	云南华云双益综合服务有限责任公司	467,720.63	174,035.56
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	40,000.00	448,048.50
	昆明钢铁集团有限责任公司	93,348.23	10,000.00
	昆明钢铁控股有限公司	130,736,568.50	90,000,000.00
	小计	131,432,788.81	90,727,235.51

## 7、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日本公司无应披露的或有事项。

## 8、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日本公司无应披露的重大承诺事项。

## 9、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 10、其他重要事项

2011年8月24日，经中国证券监督管理委员会《关于核准云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组及向昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1343号）文件核准本公司重大资产重组方案。该方案的主要内容为：马龙产业向云天化集团出售全部资产及负债，同时按7.94

元/股向昆钢控股发行27,400万股股份，金额为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进行补足。

#### （1）资产出售

根据本公司与云天化集团签署的《资产出售协议》及《资产出售协议之补充协议》，本公司经审计评估的全部资产及负债出售给云天化集团，云天化集团指定全资子公司中轻依兰（集团）有限公司（以下简称“中轻依兰”）接收本公司的全部资产及负债，中轻依兰同时承接原上市公司的所有员工和业务。

以2009年12月31日为评估基准日，本公司拟出售资产的评估值为3,107.73万元，经调整拟出售资产过渡期损益后的金额为负，最终交易价款为人民币1元，由云天化集团以现金支付。2011年9月1日，双方进行了资产交割。

#### （2）发行股份购买资产

根据本公司与昆钢控股签订的《发行股份购买资产协议》及《发行股份购买资产协议之补充协议》，本公司向重组方昆钢控股以7.94元/股非公开发行股份27,400万股，昆钢控股以其合法持有的昆钢煤焦化100%股权以及现金17,740.53万元认购。

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2010）第32号《昆明钢铁控股有限公司拟以持有云南昆钢煤焦化有限公司100%股权认购云南马龙产业集团股份有限公司非公开发行股份项目资产评估报告书》，截至2009年12月31日，昆钢控股用以认购股份的净资产公允价值为199,815.47万元。

2011年9月1日，本公司与昆钢控股进行了相关资产交付。同日，中瑞岳华会计师事务所对马龙产业向昆钢控股非公开发行27,400万股股份进行了验证，并出具中瑞岳华验字[2011]第209号《验资报告》。2011年9月8日，马龙产业在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记，并取得《证券变更登记证明》，马龙产业的总股数变更为40,022.50万股，其中无限售流通股12,622.50万股，限售流通股27,400万股。

### 11、母公司财务报表主要项目注释

## 11.1 应收账款

### 11.1.1 分类

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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合					308,257,923.62	100	2,287,161.42	0.74
关联组合								
组合小计					308,257,923.62	100	2,287,161.42	0.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计					308,257,923.62		2,287,161.42	

期末较期初减少 305,970,762.20 元，原因详见本附注 10、其他重大事项。

### 11.1.2 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例 %	账面余额		坏账准备	计提比例 %
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内				285,392,193.55	92.58	1,807,470.07		
1 至 2 年				22,349,986.73	7.25	21,926.50		
2 至 3 年				19,750.00	0.01	5,952.00		
3 年以上				495,993.34	0.16	451,812.85		
合计				308,257,923.62	100.00	2,287,161.42		

### 11.1.3 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11.1.5 应收账款金额前五名单位情况（无）：

11.1.6 无主要应收关联方账款情况：

11.1.7 本期不存在核销应收账款的情况。

## 11.2 其他应收款

### 11.2.1 分类

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其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合					4,077,532.95	100	720,519.68	17.67
关联组合	173,584,468.00	100						
组合小计	173,584,468.00	100			4,077,532.95	100	720,519.68	17.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	173,584,468.00	100			4,077,532.95	100	720,519.68	17.67

本公司控股股东的关联方范围内的单位的其他应收款不计提坏帐准备。

### 11.2.2 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例 %	账面余额		坏账准备	计提比例 %
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内				2,023,684.09	49.63	95,918.42		
1 至 2 年				1,257,869.68	30.85	125,737.12		
2 至 3 年				381,324.56	9.35	85,446.48		
3 年以上				414,654.62	10.17	413,417.66		
合计				4,077,532.95	100.00	720,519.68		

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

### 11.2.4 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
云南昆钢煤焦化有限公司	子公司	173,584,468.00	1 年以内	100
合计		173,584,468.00		

### 11.2.5 主要其他应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
云南昆钢煤焦化有限公司	子公司	173,584,468.00	100.00
合计		173,584,468.00	100.00

**11.2.6** 本期不存在核销其他应收款的情况。



### 11.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
云南昆钢煤焦化有限公司	成本法	1,998,154,700.00		1,998,154,700.00	1,998,154,700.00	100.00	100.00				
昆明马龙化工有限公司	成本法	27,000,000.00									
江苏马龙国华工贸有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00	-25,500,000.00							
合计		1,998,154,700.00	25,500,000.00	1,972,654,700.00	1,998,154,700.00						

根据云南省人民政府国有资产监督管理委员会云国资资运（2010）84号《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司重组云南马龙产业集团股份有限公司暨关联交易有关事宜的批复》和中国证券监督管理委员会《关于核准云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组及向昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1343号）文件核准，昆钢控股以持有的云南昆钢煤焦化有限公司的100%股权（评估值199,815.47万元）及现金17,740.73万元，按7.94元/股的价格认购马龙产业定向增发的27,400万股股份。本公司本年增加对云南昆钢煤焦化有限公司的长期股权投资成本1,998,154,700.00元。

期初余额25,500,000.00是原马龙产业对其子公司的长期股权投资，本期已全部处置，处置原因详见本附注10、其他重大事项。

## 11.4 营业收入和营业成本

### 11.4.1 营业收入

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	318,056,993.90	530,343,564.62
其他业务收入	32,155,103.81	5,876,899.61
合计	350,212,097.71	536,220,464.23
主营业务成本	299,126,921.18	492,206,015.69
其他业务成本	30,349,481.66	4,136,458.79
合计	329,476,402.84	496,342,474.48

2011 年度收入和成本为本公司重组完成前的发生数，重组后未发生收入、成本。

### 11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工行业	318,056,993.90	299,126,921.18	530,343,564.62	492,206,015.69
合计	318,056,993.90	299,126,921.18	530,343,564.62	492,206,015.69

### 11.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄磷	285,266,073.90	266,620,680.15	449,145,391.05	414,415,887.33
硫酸	11,668,877.73	11,516,923.95	18,478,951.86	18,693,102.68
三聚磷酸钠	21,122,042.27	20,989,317.08	55,001,872.15	53,041,841.80
其他			7,717,349.56	6,055,183.88
合计	318,056,993.90	299,126,921.18	530,343,564.62	492,206,015.69

### 11.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	19,447,278.90	14,851,295.27	66,698,678.21	55,304,769.57
国外	298,609,715.00	284,275,625.91	463,644,886.41	436,901,246.12
合计	318,056,993.90	299,126,921.18	530,343,564.62	492,206,015.69

### 11.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2011 年度	294,519,487.41	84.10
2010 年度	472,634,849.61	88.14

### 11.5 现金流量表补充资料

项目	2011 年度	2010 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-75,786,187.41	-118,495,577.25
加: 资产减值准备	1,036,297.96	20,128,174.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,289,941.27	9,402,919.60
无形资产摊销	1,518,141.31	2,277,211.92
长期待摊费用摊销	19,791.68	29,687.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,860.00	-555,012.61
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	32,674,341.44	32,710,156.08
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	89,251,581.55	16,594,123.81
经营性应收项目的减少	-207,750,421.05	-140,817,460.56
经营性应付项目的增加	-89,851,323.62	-26,656,529.47
其他	4,182,374.64	5,862,581.87
经营活动产生的现金流量净额	-237,418,322.23	-199,519,725.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	898,111.67	36,166,001.93
减: 现金的期初余额	36,166,001.93	143,309,660.81
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	-35,267,890.26	-107,143,658.88

### 12、补充资料

(1) 2011 年度的非经常性损益列示如下:

项目	2011 年度	2010 年度
----	---------	---------

1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-1,398,534.49	-1,145,046.31
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	11,959,715.00	4,709,760.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		159,300.00
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	172,673.73	659,042.59
20、其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
21、所得税影响额	-1,733,138.36	-618,286.13
合计	9,000,715.88	3,764,770.15

### (2) 2011 年净资产收益率及每股收益

项目	加权平均 资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.18%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.74%	0.60	0.60

### 13、财务报表的批准

本年度财务报表已于经公司第五届董事会第二十九次会议批准。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、载有中审亚太会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在《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： 张 鸿 鸣

云南煤业能源股份有限公司

2012 年 3 月 27 日