
云南煤业能源股份有限公司

Yunnan Coal & Energy Co.,Ltd.



2012 年半年度报告

股票代码：600792

股票简称：云煤能源

披露时间：2012 年 8 月 18 日

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	云南煤业能源股份有限公司2012年半年度报告
本公司、云煤能源、马龙产业、上市公司	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	昆明钢铁控股有限公司
云天化集团	云天化集团有限责任公司
昆钢煤焦化	云南昆钢煤焦化有限公司
安宁分公司	云南昆钢煤焦化有限公司安宁分公司
焦化制气	昆明焦化制气有限公司
燃气工程	云南昆钢燃气工程有限公司
师宗煤焦化	师宗煤焦化工有限公司
瓦鲁煤矿	师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司
金山煤矿	师宗县金山煤矿有限责任公司
大舍煤矿	师宗县大舍煤矿有限责任公司
五一煤矿	师宗县五一煤矿有限责任公司
中轻依兰	中轻依兰（集团）有限公司
报告期内	2012年1-6月
上年同期	2011年1-6月

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动及股东情况	5
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	7
第五节	董事会报告	8
第六节	重要事项	16
第七节	财务会计报告（未经审计）	26
第八节	备查文件目录	109

第一节 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。
- 本半年度报告经公司第五届董事会第三十四次会议审议通过，各董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。
- 鉴于 2011 年度公司实施完成重大资产重组，本报告合并财务报表的上年同期数为本次重大资产重组中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。
- 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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。
- 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

第二节 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	http://www.ymnygf.com
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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

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、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	6,389,171,629.22	5,519,759,144.08	15.75
所有者权益(或股东权益)	2,238,438,331.50	2,267,618,296.78	-1.29
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.593	5.666	-1.29
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-49,351,261.95	86,025,231.15	-157.37
利润总额	-45,430,494.09	91,274,879.96	-149.77
归属于上市公司股东的净利润	-33,568,491.10	82,207,619.86	-140.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-36,827,799.32	78,061,696.86	-147.18
基本每股收益(元)	-0.084	0.327	-125.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.092	0.310	-129.68
稀释每股收益(元)	-0.084	0.327	-125.69
加权平均净资产收益率(%)	-1.49	4.23	减少5.72个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-101,737,370.04	-46,284,667.60	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.2542	-0.1839	不适用

2、扣除非经常性损益项目和指标

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-984,194.56
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	4,690,499.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,462.44
所得税影响额	-661,459.64
合计	3,259,308.22

第三节 股本变动及股东情况

一、报告期内，公司股份总数和股本结构未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,375 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
昆明钢铁控股有限公司	国有法人	68.46	274,000,000	0	274,000,000	无
云天化集团有限责任公司	国有法人	16.56	66,280,500	0	无	无
吴美英	境内自然人	0.12	477,777	21,411	无	未知
于慧君	境内自然人	0.11	428,800	-	无	未知
陈建宜	境内自然人	0.10	400,298	-40,000	无	未知
王琳	境内自然人	0.10	400,000	-	无	未知
黄磊	境内自然人	0.08	335,700	-	无	未知
许桂如	境内自然人	0.08	325,200	-	无	未知
黄维肖	境内自然人	0.08	316,600	-	无	未知
于清利	境内自然人	0.07	290,000	-	无	未知
股东情况说明	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。					
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			
吴美英	477,777	人民币普通股	477,777			
于慧君	428,800	人民币普通股	428,800			
陈建宜	400,298	人民币普通股	400,298			
王琳	400,000	人民币普通股	400,000			
黄磊	335,700	人民币普通股	335,700			
许桂如	325,200	人民币普通股	325,200			
黄维肖	316,600	人民币普通股	316,600			
于清利	290,000	人民币普通股	290,000			
于霄	269,500	人民币普通股	269,500			
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。					

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

1、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

2、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘和解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

第五节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，由于我国经济增速呈下行趋势，钢材价格连续下跌，钢企对焦碳需求跌入谷底，焦炭价格处于持续下跌状态。在上游钢企需求量减少和全国焦化行业大幅度减产的情况下，公司也进行限产。其中，昆钢煤焦化有限公司安宁分公司及师宗煤焦化工有限公司生产装置低负荷运行，导致公司焦炭产品单位制造成本升高，而昆明焦化制气有限公司作为昆明市整个城市居民煤气生产方，仅进行了部分减产。报告期 1-4 月份，受原料煤市场价格的变动滞后于焦炭市场价格的变动及云南煤矿安全整顿延续影响，原料煤价格居高不下；5-6 月份，钢材价格加速下跌，焦炭价格受此影响也大幅度下跌，但原料煤价格下降金额和幅度远远小于焦炭价格下跌金额和幅度，原料煤与焦炭价格的成本呈倒挂状态。在此环境下，导致报告期内公司经营业绩出现亏损。

报告期内，公司实现营业收入 339,447.99 万元，归属于母公司所有者的净利润-3356.85 万元，分别比上年同期增长 8.74%和下降 140.83%。

(一) 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

1、公司资产负债表项目大幅变动原因分析

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)	增减额 (元)	增减比例
货币资金	845,119,728.80	534,044,343.95	311,075,384.85	58.25%
应收票据	989,156,725.43	663,848,256.49	325,308,468.94	49.00%
应收账款	86,600,733.69	146,940,055.25	-60,339,321.56	-41.06%
预付款项	79,347,588.19	143,562,173.30	-64,214,585.11	-44.73%
其他应收款	12,536,771.54	3,253,968.99	9,282,802.55	285.28%
存货	751,991,221.49	403,185,147.75	348,806,073.74	86.51%
递延所得税资产	70,226,351.42	43,813,801.53	26,412,549.89	60.28%
短期借款	1,408,999,999.82	811,351,832.04	597,648,167.78	73.66%
应付票据	1,146,086,287.64	714,649,134.52	431,437,153.12	60.37%
预收款项	79,900,972.60	114,318,576.95	-34,417,604.35	-30.11%
应交税费	19,087,742.07	45,152,516.98	-26,064,774.91	-57.73%
应付利息	9,539,415.75	5,440,662.42	4,098,753.33	75.34%
其他应付款	93,269,864.50	143,271,753.78	-50,001,889.28	-34.90%
长期借款	130,000,000.00	280,000,000.00	-150,000,000.00	-53.57%
专项储备	7,529,153.25	3,140,627.43	4,388,525.82	139.73%

注：(1) 货币资金比期初增加 58.25%，主要原因是报告期银行借款增加所致；

(2) 应收票据比期初增加 49%，主要原因是报告期内产品销售较多采用票据结算方式所致；

(3) 应收账款比期初减少 41.06%，主要原因是报告期内按时收回产品销售货款所致；

(4) 预付款项比期初减少 44.73%，主要原因是期初预付的部分原料煤货款在本期内已到货并办理了结算所致；

(5) 其他应收款比期初增加 285.28%，主要是支付非公开发行股票费用挂账所致；

(6) 存货比期初增加 86.51%，主要原因是报告期内原料煤库存数量增加所致；

(7) 递延所得税资产比期初增加 60.28%，主要原因是孙公司师宗煤焦化工有限公司报告期内发生亏损、确认可抵扣亏损额增加所致；

(8) 短期借款比期初增加 73.66%，主要原因是报告期内银行借款增加所致；

(9) 应付票据比期初增加 60.37%，主要原因是报告期内原材料采购使用票据结算增加所致；

(10) 预收款项比期初减少 30.11%，主要原因是报告期内产品销售预收款减少所致；

(11) 应交税费比期初减少 57.73%，主要原因是期末应交增值税及应交企业所得税比期初减少所致；

(12) 应付利息比期初增加 75.34%，主要原因是报告期内银行借款增加相应增加应付利息所致；

(13) 其他应付款比期初减少 34.90%，主要原因是报告期内归还公司控股股东借款 5000 万元所致；

(14) 长期借款比期初减少 53.57%，主要原因是报告期内长期借款中 15000 万元将转为一年内到期的非流动负债所致；

(15) 专项储备比期初增加 139.73%，主要原因是报告期内提取安全生产费结余所致。

2、公司利润表项目大幅变动原因分析

项 目	本期金额（元）	上期金额（元）	增减额（元）	增减比例
-----	---------	---------	--------	------

营业税金及附加	3,818,839.79	7,110,188.14	-3,291,348.35	-46.29%
财务费用	38,245,390.49	9,869,259.34	28,376,131.15	287.52%
资产减值损失	16,317,434.17	5,719,552.86	10,597,881.31	185.29%
营业外收入	5,378,852.23	8,129,575.60	-2,750,723.37	-33.84%
营业外支出	1,458,084.37	2,879,926.79	-1,421,842.42	-49.37%
利润总额	-45,430,494.09	91,274,879.96	-136,705,374.05	-149.77%
所得税费用	-11,862,002.99	9,067,260.10	-20,929,263.09	-230.82%
净利润	-33,568,491.10	82,207,619.86	-115,776,110.96	-140.83%

注(1) 营业税金及附加比上年同期减少 46.29%，主要原因是报告期内应交增值税减少导致城建税和教育费附加减少所致；

(2) 财务费用比上年同期增加 287.52%，主要原因是报告期内贴现息及银行贷款比去年同期增加及在建工程竣工转固后贷款利息计入当期损益所致；

(3) 资产减值损失比上年同期增加 185.29%，主要原因是报告期末经测算存货存在减值迹象、计提存货跌价准备增加所致；

(4) 营业外收入比上年同期减少 33.84%，主要原因是报告期内政府补助比上年同期减少所致；

(5) 营业外支出比上年同期减少 49.37%，主要原因是报告期内非流动资产处置损失比上期减少所致；

(6) 利润总额和净利润分别比上年同期减少 149.77%和 140.83%，主要原因是报告期内受国内外经济环境及钢铁行业整体低迷对焦炭需求及价格的较大影响和受煤矿安全整顿影响，原料煤供需失衡，限制了价格下降的空间，从而使煤焦价格倒挂导致亏损所致；

(7) 所得税费用比上年同期减少 230.82%，主要原因是报告期内利润总额减少所致。

3、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	2,138,289,215.31	1,454,991,047.60	683,298,167.71	46.96%
收到其他与经营活动有关的现金	9,630,530.64	20,114,555.62	-10,484,024.98	-52.12%
购买商品、接受劳务支付的现金	1,987,965,208.31	1,276,084,047.84	711,881,160.47	55.79%
支付其他与经营活动有关的现金	49,994,271.24	33,346,864.10	16,647,407.14	49.92%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21,320,296.06	94,029,758.51	-72,709,462.45	-77.33%

取得借款收到的现金	929,000,000.00	500,000,000.00	429,000,000.00	85.80%
-----------	----------------	----------------	----------------	--------

注：(1)销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 46.96%，主要原因是报告期内票据贴现增加及收到的现金比上年同期增加所致；

(2)收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 52.12%，主要原因是报告期内收到其他单位和个人往来款项减少所致；

(3)购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 55.79%，主要原因是报告期内原材料采购以现金方式支付比例增加所致；

(4)支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 49.92%，主要原因是上年同期师宗煤焦化处于建设中，而本期已处于生产中，支付的各项费用以及代垫产品销售运费等增加所致；

(5)购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金比上年同期减少 77.37%，主要原因是师宗煤焦化、甲醇项目和云南昆钢煤焦化有限公司干熄焦项目上年同期处于在建过程中所致；

(6)取得借款收到的现金比上年同期增加 85.80%，主要原因是报告期内银行借款增加所致。

(二) 公司经营中的问题和困难

由于焦化行业属于周期性行业，受宏观经济形势的影响、焦化行业整体回暖复苏仍需时日。在此经营环境下，公司生产经营面临着较多困难与问题：

1、资源控制量较少：目前公司实际控制的煤炭资源较少，受市场炼焦煤价格波动等因素影响较大；给公司盈利带来较大困难。

2、生产装置低负荷运行：钢铁市场持续低迷，钢企压缩生产、焦炭需求量减少导致公司生产装置低负荷运行、单位生产成本升高。

3、煤焦价格倒挂：由于受钢材市场库存大导致钢材、焦炭价格处于下行通道，而原料煤价格下降受到各种因素限制、下跌幅度有限，导致煤焦价格倒挂。

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。2012 年上半年, 公司实现归属于母公司所有者的净利润-3356.85 万元。根据目前我国经济形势和行业现状及公司实际情况, 完成上述净利润目标困难较大。

(三) 2012年下半年公司拟采取的对策

针对上述困难, 公司拟采取如下应对措施:

1、精心组织好生产经营, 在公司各个部门, 积极开展“对标挖潜、降本增效”工作, 把省内外优秀的焦化、化工企业的先进指标作为我们的对标指标, 注重生产过程的控制, 努力控制生产成本和降低非生产费用。

2、不断改变采购策略, 努力降低煤价。近期有针对性地制定采购策略, 降低煤价, 并根据不同地区煤的洗选特性, 改变进煤结构, 购买较低灰易洗煤与较高灰难洗煤搭配使用, 降低采购成本。远期通过向上游积极整合控制煤炭资源, 以降低原材料采购成本, 增强公司对煤炭资源的议价能力。

3、以信誉、产品质量和服务稳定老客户, 确保产销平衡, 稳定市场份额。

4、全力推进城市煤气价格调整工作, 配合做好城市煤气价格成本监审, 力争城市煤气供应价格上调至与周边省份保持一致。

5、加强中间产品的工艺控制, 提高化工产品的回收率和精制率, 满负荷开启化工深加工装置, 弥补主营业务亏损。

(四) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种: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	3,378,950,040.29	3,242,820,155.87	4.03	9.13	12.66	减少3个百分点
工程施工	11,068,042.02	4,635,044.06	58.12	-45.19	-68.57	增加31.15个百分点
合计	3,390,018,082.31	3,247,455,199.93	4.21	8.78	12.24	减少2.95个百分点
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	2,717,310,733.12	2,477,676,654.25	8.82	12.52	13.6	减少0.86个百分点
煤气	326,546,646.75	496,836,810.52	-52.15	-10.1	5.68	减少22.73个百分点
煤化工副产品	335,092,660.42	268,306,691.10	19.93	5.36	18.04	减少8.6个百分点

工程收入	11,068,042.02	4,635,044.06	58.12	-45.19	-68.57	增加 31.15 个百分点
合计	3,390,018,082.31	3,247,455,199.93	4.21	8.78	12.24	减少 2.95 个百分点

注：(1) 报告期内，上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 3323.19 万元

(2) 工程施工营业利润率比年同期增加 31.15 个百分点的原因部份工程在报告期内竣工结算所致；

(3) 煤气营业利润率比上年同期下降 22.73 个百分点，原因是报告期内原料煤价格较大幅度上涨而煤气销售价格保持不变所致。

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	2,188,261,218.06	9.84
玉溪地区	857,793,592.43	2.54
曲靖地区	114,379,428.54	37.9
其他地区	229,583,843.28	12.15

注：曲靖地区营业收入比上年同期增加37.9%，主要原因是报告期内师宗煤焦化工有限公司试生产后产品销售该区域所致。

(五) 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	638683.88	-3307.99
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	210471.23	-4134.24
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	192559.11	-7060.72
云南昆钢燃气工程公司	燃气工程建筑施工、贸易	2659.16	31019.62	270.60

(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，合并总资产为 638683.88 万元，净资产为 206687.03 万元；报告期内，合并实现营业收入 339447.99 万元，比上年同期增加 8.74%；归属于母公司所有者净利润为-3307.99 万元，比上年同期减少 140.24%。

(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 210471.23 万元、净资产为 31665.64 万元；报告期内实现营业收入 138284.11

万元,比上年同期增加 3.30%; 归属于母公司所有者净利润-4134.24 万元,比上年同期减少 384.41%。主要原因是钢铁行业整体低迷、价格的下跌导致对焦炭需求量减少以及焦炭价格较大幅度下滑所致。

(3) 师宗煤焦化工有限公司为公司全资孙公司。截止报告期末,总资产为 192559.11 万元、净资产为 40603.05 万元;报告期内实现营业收入 41454.09 万元,比上年同期增加 217.90%,比上年同期大幅度增加的原因为上年同期内师宗煤焦化工有限公司在大部分时间内还处于试生产状态;归属于母公司所有者净利润-7060.72 万元,亏损比上年同期增加 273.79%。主要原因是,一是受设备、人员尚处于磨合阶段,生产线未达设计产能,生产产能和管理水平不稳定的影响,二是受师宗矿难影响,当地煤矿停产,精煤紧缺,煤价较高,其采购的精煤 90% 都是从师宗以外地方采购,从而增加精煤成本,三是焦炭价格受钢材市场疲软较大压力而导致价格较大幅度下滑所致。

(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 31019.62 万元、净资产为 4219.36 万元;报告期内实现营业收入 40325.66 万元,比上年同期增加 41.09%; 归属于母公司所有者净利润 270.60 万元,比上年同期减少 32.57%,原因是贸易利润减少所致。

二、公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金和前期募集资金使用到本期的情况。

2、重大非募集资金项目情况

项目名称	项目金额 (万元)	本期投资 额(万元)	累计投资 额(万元)	项目进度	收益情况
师宗煤焦化工98万吨/年焦化项目	151,918.00	0	142,392.44	试生产期间	亏损
150万吨/年洗煤场	7,674.15	487.04	6660.89	建设中	-
安宁分公司向昆明市城市煤气供气项目	8,990.48	82.18	82.18	建设中	-
煤气压送系统扩容改造	1,345.84	65.85	65.85	建设中	-

三、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润为亏损，主要原因是受国家经济增速下滑，钢铁行业市场整体低迷引起下游产品焦炭的需求量减少及原料煤和焦炭价格呈倒挂状态。

四、报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、报告期内，公司分红政策的制定情况

为建立和健全公司的股东回报机制，增强利润分配政策决策透明度和可操作性，切实保护公众投资者的合法权益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等规范性文件要求，公司于报告期后召开的第五届董事会第三十四次会议审议通过了《公司股东回报规划（2012-2014 年）》，并修改了《公司章程》（具体内容详见同日披露在上海证券交易所 www.sse.com.cn 上的董事会决议公告）

2、报告期内，公司分红政策的执行情况

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 2011 年 12 月 31 日，母公司未分配利润数-519,456,690.63 元，因此公司对 2011 年度未进行现金分配；同时也未进行资本公积金转增股本。

第六节 重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司法人治理结构得到了进一步的完善和规范，公司各项工作均严格按照《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》等相关法律法规的要求开展。公司法人治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理结构规范性文件的要求。报告期内，公司法人治理工作主要从以下几方面开展：

1、为进一步规范公司关联交易行为，解决好公司与控股股东及其关联方的日常关联交易金额及比重较大的情况，特别是维护好中小投资者的合法利益，根据上海证券交易所有关通知要求，并按照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》，经公司 2011 年年度股东大会审议制定了《公司关联交易管理办法》。

2、根据财政部、审计署、中国保监会、中国银监会、中国证监会联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）、《企业内部控制配套指引》及证监会《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系监管工作的通知》（上市部函【2012】086 号）精神，报告期内，公司聘请了专业的内控体系建设机构协助公司进行内控体系建设工作，成立了以董事长为组长的内部控制体系实施领导小组及工作机构，制定了《云南煤业能源股份有限公司建立内部控制体系的工作计划和实施方案》。在此过程中，通过对公司现有制度与流程梳理、全面访谈与测试、高管沟通、内控要素识别等方式，对目前公司的管理层面、业务活动、信息系统等控制活动的现实情况（包括设计与执行情况）进行诊断，并对照五部委颁发的《企业内部控制规范》要求，对不符合规范的控制活动提出了修订意见及初步（方向性）整改建议；同时在公司结合自身实际，在深入分析讨论《内部控制测评报告》、《制度审阅意见》基础上，制定了云煤能源《内部控制管理手册（初稿）》和《内部控制评价手册（初稿）》，初步搭建起了内部控制体系框架，并对已覆盖风险的现实活动进行提取和固化，对未覆盖风险的现实活动进行建议，形成了较为完整的内部控制管理手册初稿，包括各业务活动的控制矩阵（包含控制目标、控制活动等项目）、权限指引和流程图、风险清单等内容。目前公司正组织相关部门、人员按《内部控制测评报告》、《制度审阅意见》

的要求拟定、完善相关管理制度和流程；同时讨论修改《内部控制管理手册》，以确保手册在设计层面合规，在企业内部可落实可执行，最终形成《内部控制管理手册》，力争在报告期后8月下旬试运行并聘请中介机构协助公司整改完善试运行过程中发现的问题。

3、报告期内，公司对现有的法人治理制度进行了梳理，为进一步提高公司年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司年度报告信息披露责任人的责任感，制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；同时，为加强募集资金的管理，规范募集资金的使用，确保募集资金的安全完整，根据《上海证券交易所募集资金管理规定》和《关于规范上市公司超募资金使用与管理有关问题的通知》等规定，结合公司实际修订完善了《公司募集资金管理办法》。

在今后的工作中，公司将继续按照公司治理规范性文件的要求，结合公司的实际情况，进一步完善公司治理结构。

二、报告期内，公司不存在利润分配事宜

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

四、报告期内，公司无破产重整相关事项

五、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

六、报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项

七、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的重大关联交易

单位	关联关系	货物名称	本期发生额		备注
			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	母公司的子公司的联营企业	购买高炉煤气	74,375,155.75	100	玉溪新兴钢铁有限公司、红河钢铁有限公司、云南昆钢国际贸易有限公司云南昆
		购买材料及备件	1,090,524.83	2.02	
		销售焦炭	1,462,328,881.86	53.82	
		销售煤气	221,920,967.77	67.96	
		销售废钢	385,615.90	100	

		接受劳务过磅费	475,166.60	-	钢制管有限公司 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
		接受劳务焦炭检验费	536,011.75	-	
玉溪新兴钢铁有限公司	母公司 对其有 重大影 响	销售焦炭	333,919,932.03	12.29	
红河钢铁有限公司		销售焦炭	21,506,098.73	0.79	
云南昆钢国际贸易有限 公司		采购洗精煤	105,815,484.01	3.38	
		采购材料及备件	698,196.06	1.29	
云南昆钢制管有限公司		销售焦炭	1,238,936.06	0.05	
		采购材料及备件	73,503.82	0.14	
合计		-	2,224,364,475.17	-	

注：(1) 2012年上半年公司日常经营发生的关联交易总额为2,344,070,323.15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金额合计为2,224,364,475.17元，占2012年上半年实际日常关联交易总额的94.89%。

(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的生产装置相互毗邻、交易成本低，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

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
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.46
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）	0
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）	0

注：2012年6月27日公司第五届董事会第三十二次（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交通银行昆明安宁支行申请人民币50000万元综合授信及公司为其提供连带责任保证担保》的议案，2012年6月29日，公司与交通银行安宁支行签订的保证担保合同（5510102012A100001800号）约定：本公司为子公司云南昆钢煤焦化有限公司向交通银行安宁支行的一年期流动资金贷款10,000万元合同项下全部债务连带责任保证。截止报告期末实际的担保金额为10,000万元。

八、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

报告期后的2012年7月17日云南煤业能源股份有限公司与昆明钢铁控股有限公司签订了《附条件生效的非公开发行股份认购协议的补充协议》，依据协议双方约定：昆钢控股在协议约定的先决条件实现下以不低于人民币11.67元/股的价格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量的20%。

- 4、报告期内，我公司无委托理财和委托贷款事项

九、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

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。

报告期后的2012年7月17日，公司以通讯表决方式召开的第五届董事会第三十三次（临时）会议修改了《非公开发行股票方案》、在其他内容不变的情况下

调整了定价基准日、发行价格及发行数量，本次非公开发行股票的价格为不低于本次会议决议公告日（定价基准日）前20个交易日的公司股票交易均价的90%，即本次非公开发行价格不低于11.67元/股，发行数量不超过7712.08万股，审议通过了《公司非公开发行股票预案（修订稿）》。目前该项工作正积极、稳步、有序推进。

（7）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。

十、报告期内，公司不存在改聘会计师事务所情况

十一、报告期内，公司及董事、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、信息披露索引

序号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1	2011年第三次（临时）股东大会决议公告	《中国证券报》	2012年1月5日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
2	2011年第三次临时股东大会法律意见书	《中国证券报》	2012年1月5日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
3	股票交易异常波动公告	《中国证券报》	2012年1月12日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)

4	2011 年年度业绩快报	《中国证券报》	2012 年 1 月 31 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
5	第五届董事会第二十八次(临时)会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 1 月 31 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
6	2011 年年度报告	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
7	2011 年年度报告摘要	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
8	第五届董事会第二十九次(临时)会议决议暨召开 2011 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
9	关于确认 2011 年度日常关联交易执行结果和预计 2012 年度日常关联交易相关事项的公告	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
10	2011 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
11	关于对公司会计政策、会计估计变更情况的专项说明	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
12	重大资产重组 2011 年度业绩承诺实现情况说明专项审核报告	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
13	建立内部控制体系的工作计划和实施方案	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
14	关于会计政策变更事项的公告	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
15	第五届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
16	2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的鉴证报告	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
17	2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
18	2011 年度控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明	《中国证券报》	2012 年 3 月 27 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
19	2011 年年度股东大会会议资料	《中国证券报》	2012 年 4 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
20	2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》	2012 年 4 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
21	关联交易管理办法(2011 年 4 月)	《中国证券报》	2012 年 4 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
22	2011 年年度股东大会法律意见书	《中国证券报》	2012 年 4 月 17 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
23	公告	《中国证券报》	2012 年 4 月 24 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
24	2012 年第一季度报告	《中国证券报》	2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
25	第五届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
26	第五届董事会第三十次会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 4 月 25 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
27	公告	《中国证券报》	2012 年 5 月 12 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
28	第五届董事会第三十一次(临时)会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 5 月 22 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
29	关于为全资子公司云南昆钢煤焦化有限公司银行贷款提供担保的公告	《中国证券报》	2012 年 6 月 30 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)

30	第五届董事会第三十二次(临时)会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 6 月 30 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
31	公告	《中国证券报》	2012 年 7 月 13 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
32	2012 年半年度业绩预亏公告	《中国证券报》	2012 年 7 月 13 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
33	第五届董事会第三十三次(临时)会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 7 月 18 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
34	第五届监事会第十五次(临时)会议决议公告	《中国证券报》	2012 年 7 月 13 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
35	非公开发行股票预案(修订稿)	《中国证券报》	2012 年 7 月 13 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
36	关于控股股东认购公司非公开发行股票关联交易补充公告	《中国证券报》	2012 年 7 月 18 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)

第七节 财务会计报告（未经审计）

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金	5.1	845,119,728.80	534,044,343.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	5.2	989,156,725.43	663,848,256.49
应收账款	5.3	86,600,733.69	146,940,055.25
预付款项	5.4	79,347,588.19	143,562,173.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.5	12,536,771.54	3,253,968.99
买入返售金融资产			
存货	5.6	751,991,221.49	403,185,147.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	204,307,471.00	132,326,264.55
流动资产合计		2,969,060,240.14	2,027,160,210.28
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	5.8	2,806,034,450.46	2,906,900,159.16
在建工程	5.9	95,641,903.48	88,779,323.81
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	5.10	448,208,683.72	453,105,649.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	5.11	70,226,351.42	43,813,801.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,420,111,389.08	3,492,598,933.80
资产总计		6,389,171,629.22	5,519,759,144.08
流动负债：			
短期借款	5.13	1,408,999,999.82	811,351,832.04
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	5.14	1,146,086,287.64	714,649,134.52
应付账款	5.15	912,182,921.32	780,949,942.45
预收款项	5.16	79,900,972.60	114,318,576.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.17	56,368,787.29	58,891,850.09
应交税费	5.18	19,087,742.07	45,152,516.98
应付利息	5.19	9,539,415.75	5,440,662.42
应付股利			
其他应付款	5.20	93,269,864.50	143,271,753.78
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	5.21	200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,925,435,990.99	2,874,026,269.23
非流动负债：			
长期借款	5.22	130,000,000.00	280,000,000.00
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	5.11	62,993,056.71	64,039,828.07
其他非流动负债	5.23	32,304,250.02	34,074,750.00
非流动负债合计		225,297,306.73	378,114,578.07
负债合计		4,150,733,297.72	3,252,140,847.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.24	400,225,000.00	400,225,000.00
资本公积	5.25	1,242,142,089.18	1,242,142,089.18
减：库存股		0.00	0.00
专项储备	5.26	7,529,153.25	3,140,627.43

盈余公积	5.27	106,823,411.01	106,823,411.01
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	5.28	481,718,678.06	515,287,169.16
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,238,438,331.50	2,267,618,296.78
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		2,238,438,331.50	2,267,618,296.78
负债和所有者权益总计		6,389,171,629.22	5,519,759,144.08

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

2012 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金		137,349.55	898,111.67
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11.1	173,681,840.40	173,584,468.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		173,819,189.95	174,482,579.67
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.2	1,998,154,700.00	1,998,154,700.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
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	1,998,154,700.00
资产总计		2,171,973,889.95	2,172,637,279.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		29,121.24	29,121.24
应交税费		999,077.35	1,173,907.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,222,975.98	1,222,975.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,251,174.57	2,426,004.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,251,174.57	2,426,004.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,225,000.00	400,225,000.00
资本公积		2,250,882,428.74	2,250,882,428.74
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		23,910,928.98	23,910,928.98
盈余公积		14,649,608.06	14,649,608.06
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-519,945,250.40	-519,456,690.63
所有者权益（或股东权益）合计		2,169,722,715.38	2,170,211,275.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,171,973,889.95	2,172,637,279.67

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

2012 年 1—6 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		3,394,479,924.85	3,121,656,098.71
其中: 营业收入	5.29	3,394,479,924.85	3,121,656,098.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,443,831,186.80	3,035,630,867.56
其中: 营业成本	5.29	3,251,375,237.91	2,897,640,623.18
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	5.30	3,818,839.79	7,110,188.14
销售费用	5.31	21,083,991.94	21,101,661.20
管理费用	5.32	112,990,292.50	94,189,582.84
财务费用	5.33	38,245,390.49	9,869,259.34
资产减值损失	5.34	16,317,434.17	5,719,552.86
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)		-49,351,261.95	86,025,231.15
加: 营业外收入	5.35	5,378,852.23	8,129,575.60
减: 营业外支出	5.36	1,458,084.37	2,879,926.79
其中: 非流动资产处置损失		984,194.56	2,280,825.72
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-45,430,494.09	91,274,879.96
减: 所得税费用	5.37	-11,862,002.99	9,067,260.10
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-33,568,491.10	82,207,619.86
归属于母公司所有者的净利润		-33,568,491.10	82,207,619.86
少数股东损益			

六、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.38.2	-0.084	0.327
（二）稀释每股收益		-0.084	0.327
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-33,568,491.10	82,207,619.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,568,491.10	82,207,619.86
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

2012年1—6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	11.3		167,443,253.59
减：营业成本	11.3		158,900,294.70
营业税金及附加			1,824,329.07
销售费用			1,991,288.18
管理费用		453,702.62	41,985,799.37
财务费用		-572.85	24,788,083.01
资产减值损失		34,530.00	1,129,976.82
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）		-487,659.77	-63,176,517.56
加：营业外收入			1,350,800.03
减：营业外支出		900.00	34,150.61
其中：非流动资产处置损失			12,815.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-488,559.77	-61,859,868.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-488,559.77	-61,859,868.14
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		-488,559.77	-61,859,868.14

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

2012 年 1—6 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		2,138,289,215.31	1,454,991,047.60
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	5.39.1	9,630,530.64	20,114,555.62
经营活动现金流入小计		2,147,919,745.95	1,475,105,603.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,987,965,208.31	1,276,084,047.84
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		137,781,850.46	121,093,507.76
支付的各项税费		73,915,785.98	90,865,851.12
支付其他与经营活动有关的现金	5.39.2	49,994,271.24	33,346,864.10
经营活动现金流出小计		2,249,657,115.99	1,521,390,270.82
经营活动产生的现金流量净额		-101,737,370.04	-46,284,667.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,304.8	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		3,304.8	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,320,296.06	94,029,758.51
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		21,320,296.06	94,029,758.51
投资活动产生的现金流量净额		-21,316,991.26	-94,029,758.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		929,000,000.00	500,000,000.00
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		929,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		454,666,667.00	555,448,644.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,203,586.85	31,103,174.74
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			
筹资活动现金流出小计		494,870,253.85	586,551,819.52
筹资活动产生的现金流量净额		434,129,746.15	-86,551,819.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		311,075,384.85	-226,866,245.63
加：期初现金及现金等价物余额		534,044,343.95	700,547,419.64
六、期末现金及现金等价物余额		845,119,728.80	473,681,174.01

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

2012年1—6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			117,005,209.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,251,284.55	4,478,157.24
经营活动现金流入小计		3,251,284.55	121,483,366.85
购买商品、接受劳务支付的现金			114,968,916.90

支付给职工以及为职工支付的现金		13,542.42	22,642,160.06
支付的各项税费		170,861.95	10,123,836.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,827,642.30	8,254,277.12
经营活动现金流出小计		4,012,046.67	155,989,190.84
经营活动产生的现金流量净额		-760,762.12	-34,505,823.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,092,511.31
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			
投资活动现金流出小计			6,092,511.31
投资活动产生的现金流量净额			-6,092,511.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			392,000,000.00
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			392,000,000.00
偿还债务支付的现金			352,704,902.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,659,665.77
支付其他与筹资活动有关的现金			76,000.00
筹资活动现金流出小计			378,440,568.27
筹资活动产生的现金流量净额			13,559,431.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-327.03
五、现金及现金等价物净增加额		-760,762.12	-27,039,230.60
加：期初现金及现金等价物余额		898,111.67	36,166,001.93
六、期末现金及现金等价物余额		137,349.55	9,126,771.33

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

2012年1—6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	400,225,000.00	1,242,142,089.18	0.00	3,140,627.43	106,823,411.01	0.00	515,287,169.16	0.00	0.00	2,267,618,296.78
加: 会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	400,225,000.00	1,242,142,089.18	0.00	3,140,627.43	106,823,411.01	0.00	515,287,169.16	0.00	0.00	2,267,618,296.78
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)	0.00	0.00	0.00	4,388,525.82	0.00	0.00	-33,568,491.10	0.00	0.00	-29,179,965.28
(一) 净利润							-33,568,491.10			-33,568,491.10
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33,568,491.10	0.00	0.00	-33,568,491.10
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00			0.00
2. 提取一般风险准备							0.00			0.00

3. 对所有者（或股东）的分配										0.00
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	4,388,525.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,388,525.82
1. 本期提取				19,435,365.58						19,435,365.58
2. 本期使用				15,046,839.76						15,046,839.76
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	400,225,000.00	1,242,142,089.18	0.00	7,529,153.25	106,823,411.01	0.00	481,718,678.06	0.00	0.00	2,238,438,331.50

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		11,383,539.04	70,866,067.13		362,872,732.62			1,897,989,178.83
加: 会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	251,656,763.00	1,201,210,077.04	0.00	11,383,539.04	70,866,067.13	0.00	362,872,732.62	0.00	0.00	1,897,989,178.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”	0.00	0.00	0.00	11,393,296.12	0.00	0.00	82,207,619.86	0.00	0.00	93,600,915.98

号填列)										
(一) 净利润							82,207,619.86			82,207,619.86
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,207,619.86	0.00	0.00	82,207,619.86
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00			0.00
2. 提取一般风险准备							0.00			0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										0.00
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	11,393,296.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,393,296.12
1. 本期提取				18,099,126.90						18,099,126.90
2. 本期使用				6,705,830.78						6,705,830.78
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	251,656,763.00	1,201,210,077.04	0.00	22,776,835.16	70,866,067.13	0.00	445,080,352.48	0.00	0.00	1,991,590,094.81

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

母公司所有者权益变动表

2012年1—6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	400,225,000.00	2,250,882,428.74	0.00	23,910,928.98	14,649,608.06	0.00	-519,456,690.63	2,170,211,275.15
加:会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	400,225,000.00	2,250,882,428.74	0.00	23,910,928.98	14,649,608.06	0.00	-519,456,690.63	2,170,211,275.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-488,559.77	-488,559.77
(一)净利润							-488,559.77	-488,559.77
(二)其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-488,559.77	-488,559.77
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他								0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积							0.00	0.00
2.提取一般风险准备							0.00	0.00
3.对所有者(或股东)的分配								0.00
4.其他								0.00

(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	400,225,000.00	2,250,882,428.74	0.00	23,910,928.98	14,649,608.06	0.00	-519,945,250.40	2,169,722,715.38

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		19,728,554.34	14,649,608.06		-443,670,503.22	-275,468,803.82
加: 会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	126,225,000.00	7,598,537.00	0.00	19,728,554.34	14,649,608.06	0.00	-443,670,503.22	-275,468,803.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	2,361,369.49	0.00	0.00	-61,859,868.14	-59,498,498.65

(一) 净利润							-61,859,868.14	-61,859,868.14
(二) 其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-61,859,868.14	-61,859,868.14
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00	0.00
2. 提取一般风险准备							0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配								0.00
4. 其他								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	2,361,369.49	0.00	0.00	0.00	2,361,369.49
1. 本期提取				2,662,134.49				2,662,134.49
2. 本期使用				300,765.00				300,765.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	126,225,000.00	7,598,537.00	0.00	22,089,923.83	14,649,608.06	0.00	-505,530,371.36	-334,967,302.47

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

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

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

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。

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 2011 年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。

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：			31,031.55			25,869.14
人民币			31,031.55			25,869.14
银行存款：			442,510,203.33			192,295,108.34
人民币			442,510,203.33			192,295,108.34
其他货币资金：			402,578,493.92			341,723,366.47
人民币			402,578,493.92			341,723,366.47
合计			845,119,728.80			534,044,343.95

期末数比期初数增加 311,075,384.85 元，增幅 58.25%，主要原因是本期银行借款增加所致。其他货币资金是开具银行承兑汇票的保证金。

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	988,156,725.43	643,548,256.49
商业承兑汇票	1,000,000.00	20,300,000.00
合计	989,156,725.43	663,848,256.49

期末数比期初数增加 325,308,468.94 元，增加比例 49%，主要是本期贷款采用了较多票据结算方式。

5.2.2 截止 2012 年 6 月 30 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
云南德胜钢铁有限公司	2012.1.12-2012.2.13	2012.7.12-2012.8.13	63,000,000.00
建发（广州）有限公司	2012.04.25	2012.07.25	60,000,000.00
云南羊甫物资贸易有限公司	2012.4.11-2012.5.11	2012.7.11-2012.8.11	50,000,000.00
中钢钢铁有限公司	2012.05.28	2012.08.28	30,000,000.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2012.1.13-2012.3.22	2012.7.10-2012.9.22	25,000,000.00
玉溪汇溪经贸有限公司	2012.02.16	2012.08.16	20,000,000.00
云南荣涛贸易有限公司	2012.04.26	2012.08.26	15,000,000.00
其他	2011.01.01-2012.3.31	2012.7.01-2012.9.27	84,800,000.00
合计			347,800,000.00

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 2012 年 6 月 30 日公司无背书给他方但尚未到期的商业承兑汇

票。

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	65,196,911.44	73.18	2,112,181.45	3.24	44,712,274.39	29.81	2,689,238.95	6.01
关联组合	23,516,003.70	26.40		0.00	104,917,019.81	69.94		
组合小计	88,712,915.14	99.58	2,112,181.45	2.38	149,629,294.20	99.75	2,689,238.95	1.80
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	0.42	374,272.70	100	374,272.70	0.25	374,272.70	100
合计	89,087,187.84	100.00	2,486,454.15	2.79	150,003,566.90	100	3,063,511.65	2.04

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	61,546,915.47	69.09	615,469.15	1	39,117,699.05	26.08	391,176.98	1
1 至 2 年	67,194.05	0.07	3,359.70	5				5
2 至 3 年	3,482,415.54	3.91	1,392,966.22	40	5,494,188.96	3.66	2,197,675.59	40
3 年以上	100,386.38	0.11	100,386.38	100	100,386.38	0.07	100,386.38	100
合计	65,196,911.44	73.18	2,112,181.45		44,712,274.39	29.81	2,689,238.95	

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无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东应收账款情况。

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(%)
云南中石油昆仑燃气有限公司	客户	42,013,295.29	1 年以内	47.16
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	关联方	16,892,355.38	1 年以内	18.96
昆明华盛源工贸有限公司	客户	15,671,975.53	1 年以内	17.59
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	关联方	3,585,855.51	1 年以内	4.03
昆明煤气(集团)控股有限公司	客户	3,482,415.54	2-3 年	3.91
合计		81,645,897.25		91.65

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(%)
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	16,892,355.38	18.96
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	3,585,855.51	4.03
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	1,498,682.50	1.68
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	841,070.40	0.94
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	母公司的孙公司	672,385.00	0.75
云南昆钢钢结构有限公司	母公司的孙公司	23,060.91	0.03
云南昆钢国际贸易有限公司	母公司对其有重大影响	2,576.00	0.00
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	母公司的子公司	18.00	0.00
合计		23,516,003.70	26.39

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	79,074,937.56	99.66	134,468,422.54	93.67
1 至 2 年	0.00	0.00	9,050,728.43	6.30
2 至 3 年	236,410.93	0.30	6,782.63	
3 年以上	36,239.70	0.04	36,239.70	0.03
合计	79,347,588.19	100	143,562,173.30	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
贵州省六盘水市邦达能源开发有限公司	供应商	17,675,427.00	2012 年	煤款
云南利维泰丰煤业有限公司	供应商	12,122,029.05	2011-2012 年	煤款
云南昆钢水净化科技有限公司	母公司的子公司	8,773,585.39	2012 年	水处理费
中国浦发机械工业股份有限公司	供应商	5,186,598.46	2011-2012 年	煤款
泛湾物流股份有限公司	供应商	4,914,666.60	2012 年	煤运杂费
合计		48,672,306.50		

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	12,782,127.10	100	245,355.56	1.92	3,355,743.99	100	101,775.00	3.03
关联组合								
组合小计	12,782,127.10	100	245,355.56	1.92	3,355,743.99	100	101,775.00	3.03
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	12,782,127.10	100	245,355.56	1.92	3,355,743.99	100	101,775.00	3.03

期末数比期初数增加 9,282,802.55 元，增加比例 285.28%，主要是本期支付非公开发行股票费用挂账所致。

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	12,413,983.01	97.12	124,139.82	1.00	3,146,222.40	93.76	31,462.23	1.00
1 至 2 年	248,740.50	1.95	12,437.03	5.00	90,687.28	2.70	4,534.36	5.00
2 至 3 年	17,708.13	0.13	7,083.25	40.00	88,426.50	2.63	35,370.60	40.00
3 年以上	101,695.46	0.80	101,695.46	100.00	30,407.81	0.91	30,407.81	100.00
合计	12,782,127.10	100	245,355.56		3,355,743.99	100	101,775.00	

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 (%)
师宗县财政局	非关联方	3,000,000.00	2012 年	23.47
昆明铁路局金马村火车站	非关联方	2,186,773.20	2012 年	17.11
北京九州通财经顾问有限公司	非关联方	2,000,000.00	2012 年	15.65
自然人	非关联方	1,121,464.86	2010-2012 年	8.77
金象炭黑厂	非关联方	712,194.19	2012 年	5.57
合计		9,020,432.25		70.57

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	592,335,757.73	3,589,445.00	588,746,312.73	310,400,040.74		310,400,040.74
库存商品	176,399,293.40	13,161,466.11	163,237,827.29	98,447,758.92	5,670,510.60	92,777,248.32
包装物及低值易耗品	6,199.80	-	6,199.80	7,151.30		7,151.30
其他	881.67	-	881.67	707.39		707.39
合计	768,742,132.60	16,750,911.11	751,991,221.49	408,855,658.35	5,670,510.60	403,185,147.75

期末较期初增加 348,806,073.74 元，增加比例 86.51%，主要原因是本期原料煤库存数量增加所致。

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		3,589,445.00			3,589,445.00
在产品					
库存商品	5,670,510.60	13,161,466.11		5,670,510.60	13,161,466.11
合计	5,670,510.60	16,750,911.11		5,670,510.60	16,750,911.11

本期计提库存商品跌价准备主要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。本期计提原材料跌价准备主要是产品价格下跌导致期末原料煤的存货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	204,205,208.75	132,223,698.98
预交企业所得税	75,647.82	75,647.82
预交城建税	5,231.88	5,383.55
预交教育费附加	16,059.66	16,150.65
预交地方教育费附加	5,322.89	5,383.55
合计	204,307,471.00	132,326,264.55

期末较期初增加 71,981,206.45 元，增加幅度 54.88% 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	3,388,535,837.03	6,552,720.49		1,516,273.22	3,393,572,284.30
其中：房屋、建筑物	1,036,630,227.60	402,512.87		1,002,541.98	1,036,030,198.49
通用设备	650,685,416.85	128,219.29		2,722.00	650,810,914.14
专用设备	1,373,074,215.73	2,813,004.60		157,221.08	1,375,729,999.25
交通运输设备	20,553,239.28	83,899.15		-	20,637,138.43
电器设备	173,255,262.42	957,572.45		11,688.98	174,201,145.89
电子产品及通信设备	24,144,223.19	792,199.90		22,199.30	24,914,223.79
仪器仪表、计量器具	110,193,251.96	1,375,312.23		319,899.88	111,248,664.31
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	481,635,677.87	106,430,995.22		528,839.25	587,537,833.84
其中：房屋、建筑物	128,680,509.64	26,656,339.43		361,522.88	154,975,326.19
通用设备	43,358,702.61	19,180,896.90		2,585.90	62,537,013.61
专用设备	254,172,504.14	48,087,497.39		75,532.78	302,184,468.75
交通运输设备	4,605,761.55	829,325.03		-	5,435,086.58
电器设备	22,579,906.07	6,213,636.90		2,776.14	28,790,766.83
电子产品及通信设备	3,828,840.20	1,412,902.47		11,366.12	5,230,376.55
仪器仪表、计量器具	24,409,453.66	4,050,397.10		75,055.43	28,384,795.33
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	2,906,900,159.16				2,806,034,450.46
其中：房屋、建筑物	907,949,717.96				881,054,872.30
通用设备	607,326,714.24				588,273,900.53
专用设备	1,118,901,711.59				1,073,545,530.50
交通运输设备	15,947,477.73				15,202,051.85
电器设备	150,675,356.35				145,410,379.06
电子产品及通信设备	20,315,382.99				19,683,847.24
仪器仪表、计量器具	85,783,798.30				82,863,868.98

本期计提折旧额：106,430,995.22 元。

本期新增固定资产中由在建工程完工转入 2,036,936.21 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
师宗煤焦化工 98 万吨/年焦化项目	35,370,000.00		35,370,000.00	35,370,000.00		35,370,000.00
150 万吨/年洗煤场	58,269,239.28		58,269,239.28	53,398,862.81		53,398,862.81
安宁分公司向昆明市城市煤气供气项目	821,841.00		821,841.00			
煤气压送系统扩容改造	658,551.00		658,551.00			
终冷水系统工艺改造	522,272.20		522,272.20			
净化车间粗苯工序改造				10,461.00		10,461.00
合计	95,641,903.48		95,641,903.48	88,779,323.81		88,779,323.81

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
师宗煤焦化工 98 万吨/年焦化项目	151,918.00	93.73	35,370,000.00				16,219,983.18			35,370,000.00
150 万吨/年洗煤场	7,674.15	86.80	53,398,862.81	4,870,376.47			418,061.27			58,269,239.28
安宁分公司向昆明市城市煤气供气项目	8,990.48	0.91		821,841.00						821,841.00
煤气压送系统扩容改造	1,345.84	4.89		658,551.00						658,551.00
终冷水系统工艺改造	135.00	38.69		522,272.20						522,272.20
净化车间粗苯工序改造	260.00	78.34	10,461.00	2,026,475.21	2,036,936.21					
合计	170,323.47		88,779,323.81	8,899,515.88	2,036,936.21		16,638,044.45			95,641,903.48

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	475,173,007.74			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	472,950,167.44			472,950,167.44
二、累计摊销合计	22,067,358.44	4,896,965.58		26,964,324.02
1、铁路专线使用权	1,444,846.20	55,571.01		1,500,417.21
2、土地使用权	20,622,512.24	4,841,394.57		25,463,906.81
三、无形资产账面净值合计	453,105,649.30			448,208,683.72
1、铁路专线使用权	777,994.10			722,423.09
2、土地使用权	452,327,655.20			447,486,260.63
四、减值准备合计				-
五、无形资产账面价值合计	453,105,649.30			448,208,683.72
1、铁路专线使用权	777,994.10			722,423.09
2、土地使用权	452,327,655.20			447,486,260.63

本期摊销额为 4,896,965.58 元。

其中土地使用权包括：

土地位置	取得方式	土地面积m ²	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	5,508,573.23	86,587,885.56	否	503
昆明市官渡区大板桥	出让	741,497.68	279,090,775.00	14,884,841.33	264,205,933.67	否	568
昆明市官渡区大板桥	出让	43,279.56	30,759,096.00	1,589,220.39	29,169,875.61	否	569
昆明市官渡区大板桥	出让	97,903.41	9,176,476.00	428,235.54	8,748,240.46	否	572
师宗县丹凤镇丹凤西路23号	出让	384,727.00	53,488,116.00	2,941,846.39	50,546,269.61	否	567
师宗县工业园区矣腊片区	出让	59,973.00	8,339,245.65	111,189.93	8,228,055.72	否	592
合计		1,631,362.45	472,950,167.44	25,463,906.81	447,486,260.63		

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
递延所得税资产：		
坏账准备	554,289.15	723,297.58
存货跌价准备	3,565,027.87	1,417,627.65
预计职工内退费用	300,236.50	307,741.58
可抵扣亏损	63,710,849.29	39,823,430.48
职工教育经费	1,091,771.37	1,032,254.15
安全生产费	1,004,177.24	509,450.09
小计	70,226,351.42	43,813,801.53

递延所得税负债：		
资产评估增值	62,993,056.71	64,039,828.07
小计	62,993,056.71	64,039,828.07

递延所得税资产期末数较期初数增加 26,412,549.89 元，增加比例 60.28%，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	298,174.37	105,080.91
存货跌价准备	2,490,799.64	
预计职工内退费用	2,658,094.16	3,214,770.38
可抵扣亏损	326,218,749.25	326,218,749.25
职工教育经费	8,207,342.93	7,583,333.68
安全生产费	7,067,578.38	5,862,581.87
合计	346,940,738.73	342,984,516.09

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
2012	58,755,983.01	58,755,983.01	
2013	57,421,040.42	57,421,040.42	
2014	100,337,904.93	100,337,904.93	
2015	109,703,820.89	109,703,820.89	
合计	326,218,749.25	326,218,749.25	

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
应纳税差异项目	
资产评估增值	295,753,848.44
小计	295,753,848.44
可抵扣差异项目	
坏账准备	2,399,105.34
存货跌价准备	14,260,111.47
辞退福利	2,001,576.64
职工教育经费	6,683,116.61
专项储备-安全生产费	5,221,329.67

可抵扣亏损	254,843,397.14
小计	285,408,636.87

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	3,165,286.65	-433,476.94	0.00	0.00	2,731,809.71
2.存货跌价准备	5,670,510.60	16,750,911.11	0.00	5,670,510.60	16,750,911.11
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	8,835,797.25	16,317,434.17		5,670,510.60	19,482,720.82

5.13 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	176,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	570,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	283,000,000.00	150,000,000.00
保理借款		
其他借款	379,999,999.82	461,351,832.04
合计	1,408,999,999.82	811,351,832.04

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；孙公司云南昆钢燃气工程有限公司向兴业银行以银行承兑汇票质押借款 7600 万元，借款期限为 2012 年 3 月 1 日至 2013 年 3 月 1 日。

保证借款期末余额是子公司云南昆钢煤焦化有限公司下表所列借款：

借款银行	借款金额(人民币万元)	借款期限	担保
交通银行安宁支行	10,000.00	2012年6月29日至2013年6月29日	本公司提供连带责任保证担保
中国银行昆明安宁支行	7,000.00	2012年1月31日至2013年1月31日	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
华夏银行昆明高新支行	5,000.00	2012年1月20日至2013年1月20日	
农行昆明安宁支行	10,000.00	2012年4月19日至2013年4月18日	
华夏银行昆明高新支行	2,000.00	2012年4月11日至2013年4月11日	
昆明市农村信用合作社联合社营业部	3,000.00	2012年6月29日至2013年6月29日	
上海浦东发银行昆明分行	10,000.00	2012年4月27日至2013年4月27日	
上海浦东发银行昆明分行	10,000.00	2012年6月19日至2013年6月19日	

信用借款是本公司控股股东昆明钢铁控股有限公司委托中国银行安宁支行向本公司的子公司云南昆钢煤焦化有限公司分别贷入 5,000.00 万元、20,000.00 万元的短期借款，期限分别为 2012 年 3 月 30 日至 2013 年 3 月 30 日，2012 年 5 月 18 日至 2012 年 11 月 18 日。2012 年 1 月 20 日向深圳发展银行昆明分行借入一年期借款 3300 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	251,000,000.00	115,194,240.00
银行承兑汇票	895,086,287.64	599,454,894.52
合计	1,146,086,287.64	714,649,134.52

下一会计期间将到期的金额 114,608.63 万元。

期末应付银行承兑汇票余额 89,508.63 万元，其中：2,800.00 万元以 32% 保证金提供担保开具；46,700.00 万元以 30% 保证金提供担保开具；8,000.00 万元以 20% 保证金提供担保开具；32,008.63 万元是以应收票据（银行承兑汇票）质押开具。

应付票据比期初增加 431,437,153.12 元，增幅 60.37% 的主要原因是本期内原材料采购用票据结算增加所致。

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)	899,623,759.13	751,244,274.89
1 年以上	12,559,162.19	29,705,667.56
合计	912,182,921.32	780,949,942.45

期末较期初增加 131,232,978.87 元, 增幅 16.80% 的主要原因是本期增加应付煤款。

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	2,257,016.34	6,542,044.76
合计	2,257,016.34	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	2,197,914.32	未达支付条件
大庆市强力建筑劳务有限公司	1-2 年	4,801,614.40	未达支付条件
中铁八局昆铁建设有限公司	1-2 年	1,086,076.35	未达支付条件
合计		8,085,605.07	

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(%)
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	4,967,750.99	0.54
云南昆钢国际贸易有限公司	母公司对其有重大影响	4,487,848.69	0.49
昆明钢铁控股有限公司	母公司	2,257,016.34	0.25
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	1,817,205.94	0.20
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	母公司的子公司	1,230,852.70	0.13
安宁双益建筑工程有限责任公司	母公司的孙公司	457,171.11	0.05
云南华云金属制品有限公司	母公司的孙公司	330,780.06	0.04
云南华云实业总公司双扶福利厂	母公司的孙公司	251,029.35	0.03
云南华云实业总公司轧钢福利厂	母公司的孙公司	114,925.00	0.01
云南昆钢项目管理有限公司	母公司的子公司	66,000.00	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	20,511.90	
云南昆钢钢材制品有限公司	母公司的子公司	19,422.30	
云南昆钢后勤实业有限公司	母公司的孙公司	17,910.28	
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		16,114,638.34	1.76

5.16 预收款项

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	72,120,727.92	113,392,229.04
1 年以上	7,780,244.68	926,347.91

合计	79,900,972.60	114,318,576.95
----	---------------	----------------

期末数较期初数减少 34,417,604.35 元，减少幅度 30.11% 的主要原因是产品预收款减少。

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
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		131,726.45	

5.17 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,858,765.78	79,745,785.84	80,980,977.44	5,623,574.18
二、职工福利费		6,574,008.54	6,574,008.54	0.00
三、社会保险费	4,793,190.11	38,298,765.22	41,731,720.12	1,360,235.21
其中：1.医疗保险费	56,621.06	9,547,327.26	9,603,948.32	0.00
2.基本养老保险费		18,929,897.59	18,929,897.59	0.00
3.年金缴费（补充养老保险）	4,736,569.05	7,268,048.20	10,644,382.04	1,360,235.21
4.失业保险费		990,926.62	990,926.62	0.00
5.工伤保险费		1,216,205.38	1,216,205.38	0.00
6.生育保险费		346,360.17	346,360.17	0.00
四、住房公积金		11,569,711.42	10,621,358.42	948,353.00
五、工会经费和职工教育经费	13,847,251.60	3,434,415.57	2,415,346.43	14,866,320.74
六、非货币性福利		0	0	0.00
七、辞退福利及内退补偿	5,266,380.91	0.00	606,710.11	4,659,670.80
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿		0	0	0.00
（2）预计内退人员支出	5,266,380.91	0.00	606,710.11	4,659,670.80
八、其他	28,126,261.69	21,373,240.59	20,588,868.92	28,910,633.36
合计	58,891,850.09	160,995,927.18	163,518,989.98	56,368,787.29

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 26,581,476.15 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	9,551,001.29	23,057,697.09	32,592,400.60	16,297.78
营业税	1,474,309.00	1,421,349.64	1,878,278.44	1,017,380.20

城市维护建设税	3,891,015.01	1,678,100.46	2,339,116.38	3,229,999.09
房产税	952,333.41	850,673.17	1,295,295.75	507,710.83
土地使用税	3,175,127.97	3,026,418.36	3,516,232.09	2,685,314.24
车船税		11,070.00	11,070.00	0.00
个人所得税	395,235.08	739,830.16	1,004,655.36	130,409.88
印花税	2,258,831.49	1,141,136.41	859,161.01	2,540,806.89
契税		0.00	0.00	0.00
教育费附加	1,667,163.91	719,389.69	1,002,052.86	1,384,500.74
地方教育费附加	1,009,527.66	479,715.26	668,347.19	820,895.73
企业所得税	18,869,786.67	15,597,318.26	27,712,678.24	6,754,426.69
代扣代缴税费	1,908,185.49	0.00	1,908,185.49	0.00
合计	45,152,516.98	48,722,698.50	74,787,473.41	19,087,742.07

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	566,627.49	948,040.58
短期借款应付利息	8,972,788.26	4,492,621.84
合计	9,539,415.75	5,440,662.42

5.20 其他应付款

项目	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	14,822,660.88	58,715,613.99
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,294,872.70	2,526,170.13
2 年至 3 年 (含 3 年)	204,643.77	347,946.51
3 年以上	76,947,687.15	81,682,023.15
合计	93,269,864.50	143,271,753.78

期末较期初减少 50,001,889.28 元, 降幅 34.90% 的主要原因是子公司本期归还本公司控股股东借款 5,000.00 万元。

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	76,141,719.00	130,736,568.50
合计	76,141,719.00	130,736,568.50

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	75,999,999.00
合计		75,999,999.00

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	200,000,000.00
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	200,000,000.00

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	200,000,000.00
信用借款		
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

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	2013.3.11	RMB	基准利率 下浮 5%		50,000,000.00		50,000,000.00
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		150,000,000.00
交行安宁支行	2010.5.28	2013.5.28	RMB	基准利率 下浮 10%		100,000,000.00		
合计						200,000,000.00		200,000,000.00

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	130,000,000.00	280,000,000.00
信用借款		
合计	130,000,000.00	280,000,000.00

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		130,000,000.00
交行安宁支行	2010.5.28	2013.5.28	RMB	基准利率 下浮 10%				100,000,000.00
中国银行云南	2007.4.13	2013.4.13	RMB	基准利率				50,000,000.00

省分行				下浮 5%			
合计						130,000,000.00	280,000,000.00

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。截止 2012 年 6 月 30 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 万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。截止 2012 年 6 月 30 日该长期借款的余额 10,000.00 万元，列入一年内到期的非流动负债项目。

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，2012 年 4 月 13 日偿还 15,000.00 万元，截止 2012 年 6 月 30 日的该长期借款余额为 5,000.00 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	29,424,250.02	31,014,750.00
节能技术改造-煤调湿项目	2,880,000.00	3,060,000.00
合计	32,304,250.02	34,074,750.00

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	400,225,000.00						400,225,000.00

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	1,242,142,089.18			1,242,142,089.18
其他资本公积				
合计	1,242,142,089.18			1,242,142,089.18

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	3,140,627.43	19,435,365.58	15,046,839.76		7,529,153.25
合计	3,140,627.43	19,435,365.58	15,046,839.76		7,529,153.25

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	71,215,607.35			71,215,607.35
任意盈余公积	35,607,803.66			35,607,803.66
合计	106,823,411.01			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	515,287,169.16	
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	515,287,169.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,568,491.10	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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	481,718,678.06	

公司本期内未进行现金分配，也未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	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,394,479,924.85	3,121,656,098.71
其中：主营业务收入	3,390,018,082.31	3,116,389,646.06
其他业务收入	4,461,842.54	5,266,452.65

营业成本	3,251,375,237.91	2,897,640,623.18
其中：主营业务成本	3,247,455,199.93	2,893,239,496.21
其他业务支出	3,920,037.98	4,401,126.97

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	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	3,378,950,040.29	3,242,820,155.87	3,096,197,094.86	2,878,492,942.53
工程施工	11,068,042.02	4,635,044.06	20,192,551.20	14,746,553.68
贸易				
合计	3,390,018,082.31	3,247,455,199.93	3,116,389,646.06	2,893,239,496.21

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	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	2,717,310,733.12	2,477,676,654.25	2,414,894,650.64	2,181,051,374.97
煤气	326,546,646.75	496,836,810.52	363,252,017.46	470,132,243.85
煤化工副产品	335,092,660.42	268,306,691.10	318,050,426.76	227,309,323.71
洗精煤、无烟煤				
工程收入	11,068,042.02	4,635,044.06	20,192,551.20	14,746,553.68
合计	3,390,018,082.31	3,247,455,199.93	3,116,389,646.06	2,893,239,496.21

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	1,684,249,849.63	49.62
玉溪新兴钢铁有限公司	333,919,932.03	9.84
玉溪洛河永旭钢铁有限责任公司	294,677,590.14	8.68
云南中石油昆仑燃气有限公司	110,127,859.10	3.24
玉溪玉昆物资供应有限公司	104,319,104.27	3.07
合计	2,527,294,335.17	74.45

5.30 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,424,368.76	1,237,073.21	5%、3%
城市维护建设税	1,675,987.08	4,110,668.27	7%、1%
教育费附加	718,483.95	1,762,446.66	3%
合计	3,818,839.79	7,110,188.14	

本年比上年减少 3,291,348.35 元，降幅 46.29% 的主要原因是应交增值税减少，导致城建税和教育费附加的减少。

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	356,650.72	
劳务费	3,955,312.46	905,634.60
运输费	13,122,176.73	17,467,102.89

租赁费		3,350.03
装卸费	1,974,591.87	1,551,132.58
其他费用	1,675,260.16	1,174,441.10
合计	21,083,991.94	21,101,661.20

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	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,948,348.44	39,388,422.32
税金	5,524,083.20	5,145,208.98
折旧费	16,669,501.41	5,075,827.32
保险费	929,504.17	807,974.96
修理费用	1,938,916.13	1,088,536.12
车辆使用及运费	5,714,816.89	4,817,980.27
办公费	966,574.30	2,437,995.25
劳务费	4,464,159.64	2,606,482.12
差旅费	490,834.84	512,329.62
绿化费	11,694.99	532,000.00
水电费	2,034,794.69	1,768,849.96
会议费	584,979.90	153,068.90
技术开发费	3,491,016.11	952,640.55
警卫消防费	687,747.88	786,624.12
咨询及审计费用	1,761,423.76	871,469.80
董事会会费	88,666.02	59,122.00
租赁费	542,950.02	20,644.50
业务招待费	1,618,371.74	1,805,707.47
无形资产摊销	4,896,965.58	4,797,991.96
低值易耗品摊销	379,742.75	102,832.31
安全生产费	19,435,365.58	18,099,126.90
广告宣传费	4,373.00	
其他	1,805,461.46	2,358,747.41
合计	112,990,292.50	94,189,582.84

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,210,298.34	17,168,391.51
减：利息收入	24,538,731.26	8,278,326.40
汇兑损失	0.00	
减：汇兑收益	0.00	
手续费支出	537,820.02	311,912.96
票据贴现费用	7,965,874.70	563,597.67
其他	70,128.69	103,683.60
合计	38,245,390.49	9,869,259.34

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。

财务费用较上年同期增加 28,376,131.15 元，增幅 287.52%，原因主要是本期贴现息及银行贷款比去年同期增加及在建工程竣工转固后贷款利息计入当期损益所致。

5.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	-433,476.94	158,538.10
2.存货跌价损失	16,750,911.11	5,561,014.76
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	16,317,434.17	5,719,552.86

5.35 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	4,690,499.98	7,918,000.00
其他	688,352.25	211,575.60
合计	5,378,852.23	8,129,575.60

政府补助明细如下：

项目	金额		说明
	本期发生额	上期发生额	
煤气补贴款		5,000,000.00	
节能技术补助	1,770,499.98	478,000.00	干熄焦项目、煤调湿项目中央节能技术改造补助资金按资产折旧年限摊销计入
企业发展扶持资金	2,920,000.00	2,440,000.00	昆明经济技术开发区管理委员会关于对云南昆钢重型装备制造集团有限公司等 983 户企业给予生产扶持资金的决

			定
其他补助			
合计	4,690,499.98	7,918,000.00	

5.36 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	984,194.56	2,280,825.72
其中：固定资产处置损失	984,194.56	2,280,825.72
对外捐赠		
赔偿、违约、罚款支出	463,036.16	558,616.70
其他	10,853.65	40,484.37
合计	1,458,084.37	2,879,926.79

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	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,597,318.26	16,209,030.82
递延所得税费用	-27,459,321.25	-7,141,770.72
合计	-11,862,002.99	9,067,260.10

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	-33,568,491.10	82,207,619.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	-36,827,799.32	78,061,696.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	2,267,618,296.78	1,897,989,178.83
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		
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	6	6
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		
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	4,388,525.82	11,393,296.12
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		
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	3	3
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		

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	$l = \frac{a}{c+a \div 2 + d \times g - f - e \times h - f \div i \times j - f}$	-1.49%	4.23%
	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	$m = \frac{b}{c+a \div 2 + d \times g - f - e \times h - f \div i \times j - f}$	-1.63%	4.01%

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	400,225,000.00	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			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	6	6	
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	$i = \frac{a+b+c \times d - e - f \times g - e - h}{e}$	400,225,000.00	251,656,763.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	-33,568,491.10	82,207,619.86	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	-36,827,799.32	78,061,696.86	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i$	-0.084	0.327
	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	$m = k \div i$	-0.092	0.310

说明：由于公司在 2011 年实施了重大资产重组，且构成了反向购买。在计算上年同期每股收益时根据《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：

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 2011 年重大资产重组方案，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 $251,656,763 \div 1,200,000,000 = 20.9714\%$ 。

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 = $1,200,000,000 \times 20.9714\% \times 6/6 = 251,656,763$ 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	金额
往来款	2,585,739.12
补贴及补偿款	2,920,000.00
保证金	210,553.50
利息收入	3,914,238.02
合计	9,630,530.64

5.39.2 支付其他与经营活动有关的现金的主要项目

项目	金额
往来款	19,513,571.67
保证金	568,395.42
保险、赔款	527,134.82
备用金、水电、动力费	17,385,472.71
会议、培训、办公、招待及餐费	4,212,784.49
车辆、排污、交通、检修费、差旅、租赁	7,786,912.13
合计	49,994,271.24

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	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-33,568,491.10	82,207,619.86
加: 资产减值准备	16,317,434.17	5,719,552.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,430,995.22	71,192,892.77
无形资产摊销	4,896,965.58	4,797,991.96
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	-3,239.41	
固定资产报废损失	987,433.97	2,280,825.72
公允价值变动损失		
财务费用	54,210,298.34	17,168,391.51
投资损失		
递延所得税资产减少	-26,412,549.89	-5,397,151.78
递延所得税负债增加	-1,046,771.36	-1,744,618.94
存货的减少	-359,886,474.25	24,262,743.63
经营性应收项目的减少	-281,511,264.78	-401,979,815.72
经营性应付项目的增加	413,459,767.65	143,813,604.41
其他(专项储备)	4,388,525.82	11,393,296.12
经营活动产生的现金流量净额	-101,737,370.04	-46,284,667.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	845,119,728.80	473,681,174.01
减: 现金的期初余额	534,044,343.95	700,547,419.64
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	311,075,384.85	-226,866,245.63

5.41.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中: 库存现金	31,031.55	25,869.14
可随时用于支付的银行存款	442,510,203.33	192,295,108.34
可随时用于支付的其他货币资金	402,578,493.92	341,723,366.47
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	845,119,728.80	534,044,343.95

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
云南昆钢项目管理有限公司	母公司的子公司	55012511-5
云南昆钢瑞通经贸有限公司	母公司的孙公司	56883816-4
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
云南华云天朗环保有限责任公司	母公司的孙公司	70975923-3
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	母公司的子公司的联营企业	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	本期发生额		上期发生额	
		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	74,375,155.75	100	80,696,621.33	100
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	材料及备件	1,090,524.83	2.02	954,779.24	2.56
昆明钢铁控股有限公司	电、工业水、除盐水、蒸气	19,871,993.35	34.95	5,510,320.00	8.25
昆明钢铁集团有限责任公司	工业水、除盐水、电、氮气	4,430,774.47	8.33	23,534,181.86	35.22
昆明钢铁集团有限责任公司	其他	164,059.95	0.30	886,797.94	2.38
云南濮耐昆钢高温耐材有限公司	材料及备件	66,007.91	0.12		
云南华云金属制品有限公司	材料及备件	421,499.98	0.78	570,114.00	1.53
云南华云实业总公司双扶福利厂	材料及备件	886,394.81	1.64	890,486.39	2.39
云南华云实业总公司轧钢福利厂	材料及备件	1,465,580.13	2.72	421,717.95	1.13
云南华云双益综合服务有限责任公司	材料	341.51	0.00		
云南华云天朗环保有限责任公司	材料及备件	30,769.23	0.06		
云南昆钢国际贸易有限公司	洗精煤	105,815,484.01	3.38		
云南昆钢国际贸易有限公司	材料及备件	698,196.06	1.29	877,238.62	2.35
云南昆钢制管有限公司	材料及备件	73,503.82	0.14		
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	材料及备件	2,389,980.54	4.43	756,571.12	2.03
云南润华水业有限公司	生活水	250,398.00		275,553.00	
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	原煤	4,352,359.85	22.37		
师宗县金山煤矿有限责任公司	原煤			3,073,915.39	22.03
云南昆钢钙镁溶剂有限公司	材料及备件	94,671.97	0.18	179,208.98	0.48
云南昆钢钢材制品有限公司	辅助材料	67,767.92	0.13		
昆钢新型复合材料开发有限公司	材料	217,353.85	0.40		
云南昆钢瑞通经贸有限公司	材料	158,861.62	0.29		
合计		216,921,679.56		118,627,505.82	

(2) 销售商品

单位	销售商品名称	本期发生额		上期发生额	
		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	1,462,328,881.86	53.82	1,058,271,123.14	43.82
玉溪新兴钢铁有限公司	焦炭	333,919,932.03	12.29	405,065,299.68	16.77
红河钢铁有限公司	焦炭	21,506,098.73	0.79	88,841,233.03	3.68
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	焦炭	16,662,958.82	0.61	13,166,869.68	0.55
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	焦炭	2,008,827.61	0.07	2,089,536.84	0.09
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	焦炭	4,291,774.63	0.16		
云南昆钢国际贸易公司	焦炭	1,238,936.06	0.05		
昆明钢铁集团有限责任公司	焦炭	27,025.64	0.00		
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	焦炭	50,938.46	0.00		
小计		1,842,035,373.84	67.79	1,567,434,062.37	64.91

昆明钢铁控股有限公司	煤化工副产品 (蒸汽)	7,787,220.00	2.32	7,433,404.20	2.34
云南昆钢桥钢有限公司	煤化工副产品	0.00	0	10,949,061.33	3.44
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	煤化工副产品	0.00	0	138,324.79	0.04
昆明钢铁集团有限责任公司	煤化工副产品	27,596.15	0.01		
云南濮耐昆钢高温耐材有限公司	煤化工副产品	1,716,533.33	0.51	1,905,860.26	0.60
云南华云实业总公司轧钢福利厂	煤化工副产品	84,748.12	0.03		
小计		9,616,097.60	2.87	20,426,650.58	6.42
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	煤气	221,920,967.77	67.96	257,518,007.21	70.89
昆明钢铁集团有限责任公司	煤气	2,284,690.26	0.7	2,362,931.67	0.65
小计		224,205,658.03	68.66	259,880,938.88	71.54
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	废钢	385,615.90	100		
小计		385,615.90	100		
合计		2,076,242,745.37	61.44	1,847,741,651.83	59.19

(3) 提供劳务

单位名称	提供劳务	本期发生额	上期发生额
昆明钢铁集团有限责任公司	房租、停车费	6,123.80	
合计		6,123.80	

(4) 接受劳务

对方单位	提供劳务	本期发生额	上期发生额
昆明钢铁控股有限公司	租赁、修理费	605,400.00	
昆明钢铁集团有限责任公司	运费等	14,428,897.58	18,071,789.47
昆明钢铁集团有限责任公司	劳务费	332,640.00	340,776.80
昆明钢铁集团有限责任公司	排污费	78,308.00	234,000.00
云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	工程监理	544,000.00	22,260.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	过磅费	475,166.60	553,572.13
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	焦炭检验费	536,011.75	521,561.50
云南昆钢后勤实业有限公司	后勤服务	214,800.00	143,200.00
云南昆钢后勤实业有限公司	绿化费等	578,692.60	35,800.00
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	劳务及检修费	220,997.41	663,095.64
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	工程款	3,817,772.80	1,016,185.11
云南昆钢集团电子信息工程有限公司	通信费	874,178.77	625,000.00
云南昆钢物流有限公司	运费	12,499,669.94	13,722,662.55
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	工程检修及维保	11,048,361.24	6,048,224.91
云南华云双益综合服务有限责任公司	修理及租车费	519,956.16	489,259.40
云南华云双益综合服务有限责任公司	运输及装卸等	3,089,944.54	1,342,651.28
昆明春景园林绿化有限责任公司	环卫费等	301,500.00	
昆明春景园林绿化有限责任公司	工程款	639,000.00	
云南华云园艺工程有限公司	绿化费	11,694.99	522,000.00
昆钢集团设计院有限公司	工程款	0.00	6,410,490.60

云南昆钢项目管理有限公司	项目管理咨询费	66,000.00	
云南昆钢文化创意有限公司	宣传活动费	16,782.04	
合计		50,899,774.42	50,762,529.39

(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 2011 年 11 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日止，年租金 950,000.00 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(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。期初实际的担保金额为 3000 万元。2012 年 5 月 23 日，昆明焦化制气有限公司已支付了该项授信下的合同债务 3,000 万元，期末此项担保无余额。

2012 年 6 月 29 日本公司与交通银行安宁支行签订的保证担保合同(5510102012A100001800 号)约定:本公司为子公司云南昆钢煤焦化有限公司向交通银行安宁支行的一年期流动资金贷款 10,000 万元合同项下全部债务连带责任保证。期末实际的担保金额为 10,000 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	23000	借款(注 2)	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
	7,000.00	借款	2012.1.31-2013.1.31	中国银行昆明安宁支行	否

	5,000.00	借款	2012.1.20-2013.1.20	华夏银行昆明高新支行	否
	10,000.00	借款	2012.4.19-2013.4.18	农行昆明安宁支行	否
	2,000.00	借款	2012.4.11-2013.4.11	华夏银行昆明高新支行	否
	3,000.00	借款	2012.6.29-2013.6.29	昆明市农村信用合作社 联合社营业部	否
	10,000.00	借款	2012.4.27-2013.4.27	上海浦东发银行昆明分 行	否
	10,000.00	借款	2012.6.19-2013.6.19	上海浦东发银行昆明分 行	否

注 1：本公司的孙公司昆明焦化制气有限公司已偿还 35,000.00 万元，截至 2012 年 6 月 30 日止该合同项下的借款本金余额为 5,000.00 万元。

注 2：本公司的子公司云南昆钢煤焦化有限公司已偿还 5,000.00 万元，截至 2012 年 6 月 30 日止该合同项下的借款本金余额为 18,000.00 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 2012 年 6 月 30 日，上述借款余额为 7599.99 万元。

2012 年 3 月 30 日、2012 年 5 月 18 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、中行昆明市安宁支行共同签署《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昆明市安宁支行向本公司的子公司昆钢煤焦化有限公司分别贷款 5,000 万元、20,000 万元，期限分别为一年和半年，一年期 5000 万元的借款利率为基准利率上浮 10%，半年期 20,000 万元的借款利率为 6.10%(年利率)。截止 2012 年 6 月 30 日委托贷款余额为 25,000.00 万元。

(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) 关联方委托资金结算

2011 年，云南利维泰丰煤业有限公司和师宗县红星选煤厂与师宗四个煤矿（指五一煤矿、瓦鲁煤矿、大舍煤矿和金山煤矿）分别签订《原煤采购合同》。公司全资孙公司师宗煤焦化工有限公司（以下简称“师宗焦化”）向利维泰丰、师宗红星洗煤厂及师宗县福盛商贸有限公司（因三家单位同属于同一控制人，以下将三家单位统称为“利维泰丰”）采购洗精煤。在此三方（利维泰丰、师宗四个煤矿、师宗焦化）贸易往来中，因考虑利维泰丰属于自然人所控制的企业，为了防控资金安全，师宗焦化和师宗四个煤矿协商，决定采取三方转抵款的支付方式，确保资金的安全，师宗焦化、师宗四个煤矿又与利维泰丰签订《转抵款协议》或《委托付款协议》，约定将利维泰丰应付师宗四个煤矿的原煤采购款与其应收师宗焦化的精煤销售款相抵减，该部分款项由师宗焦化直接支付给师宗四个煤矿。2011 年，共计抵减 6398.50 万元。

(10) 关联方应收应付款项

项目名称	企业名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收票据	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	25,000,000.00	20,000,000.00
应收账款	云南昆钢冶金新材料股份有限公司	672,385.00	1,698,725.80
	玉溪新兴钢铁有限公司		39,924,895.48
	云南昆钢桥钢有限公司		0.00
	云南昆钢钢结构有限公司	23,060.91	23,060.91

	红河钢铁有限公司		14,619,073.89
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	16,892,355.38	39,622,345.96
	昆明钢铁控股有限公司		
	昆明钢铁集团有限责任公司	841,070.40	744,171.30
	云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	1,498,682.50	1,864,364.06
	云南濮耐昆钢高温材料有限公司		
	迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	3,585,855.51	6,187,031.91
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	18.00	
	云南昆钢国际贸易有限公司	2,576.00	233,350.50
	小计	23,516,003.70	104,917,019.81
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	116,850.00	227,500.00
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	348,243.05	
	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	1,306,500.00	509,925.00
	云南昆钢水净化科技有限公司	8,773,585.39	
	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	100,000.00	1,100,000.00
	小计	10,645,178.44	26,694,565.41
应付 账款	云南华云双益综合服务有限责任公司		
	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	457,171.11
	云南昆钢文化创意有限公司	7,250.00	7,250.00
	昆明钢铁集团有限责任公司	4,967,750.99	5,454,908.74
	云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	61,463.68	61,463.68
	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	17,910.28	793,348.84
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	1,230,852.70	646,046.81
	云南华云实业总公司双扶福利厂	251,029.35	697,205.72
	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	1,817,205.94	1,213,424.33
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司		411,900.07
	云南华云实业总公司轧钢福利厂	114,925.00	142,600.00
	昆钢集团设计院有限公司	7,500.00	7,500.00
	云南昆钢物流有限公司		5,806,595.54
	云南华云金属制品有限公司	330,780.06	323,135.28
	云南昆钢钙镁溶剂有限公司		53,903.00
	云南昆钢国际贸易有限公司	4,487,848.69	1,319,169.73
	云南昆钢钢材制品有限公司	19,422.30	
	昆明春景园林绿化有限责任公司	20,511.90	58,986.98
	昆明钢铁控股有限公司	2,257,016.34	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	66,000.00	426,414.61
	小计	16,114,638.34	

预收账款	云南昆钢冶金新材料股份有限公司	906,033.14	66,598.30
	小计	906,033.14	66,598.30
其他应付款	昆钢集团设计院有限公司	40,000.00	40,000.00
	云南昆钢钢结构有限公司		5,000.00
	云南昆钢水净化科技有限公司	20,000.00	20,000.00
	云南昆钢后勤实业有限公司	218,700.00	
	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	30,151.45	30,151.45
	云南华云双益综合服务有限责任公司	452,486.48	467,720.63
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	40,000.00	40,000.00
	昆明钢铁集团有限责任公司	307,637.38	93,348.23
	昆明钢铁控股有限公司	76,141,719.00	130,736,568.50
	小计	77,250,694.31	131,432,788.81

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。

11、母公司财务报表主要项目注释

11.1 其他应收款

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	3,453,000.00	1.99	34,530.00	1.00				
关联组合	170,263,370.40	98.01	0.00	0.00	173,584,468.00	100		
组合小计	173,716,370.40	100.00	34,530.00	0.02	173,584,468.00	100		
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	173,716,370.40	100.00	34,530.00	0.02	173,584,468.00	100		

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。

11.1.2 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	3,453,000.00	100.00	34,530.00	1.00				
1至2年								
2至3年								
3年以上								
合计	3,453,000.00	100.00	34,530.00	1.00				

11.1.3 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

11.1.4 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	170,263,370.40	1年以内	98.01
北京九州通财经顾问有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	1.15
北京天健兴业资产评估有限公司	非关联方	575,000.00	1年以内	0.33
北京京诚嘉宇环境科技有限公司	非关联方	390,000.00	1年以内	0.22
北京竞天公诚（深圳）律师事务所	非关联方	300,000.00	1年以内	0.17
合计		173,528,370.40		99.88

11.1.5 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	170,263,370.40	98.01
合计		170,263,370.40	98.01

11.1.6 本期不存在核销其他应收款的情况。

11.2 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				
合计		1,998,154,700.00	1,998,154,700.00		1,998,154,700.00						

11.3 营业收入和营业成本

11.3.1 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		165,136,778.19
其他业务收入		2,306,475.40
营业成本		158,900,294.70

上期发生的收入和成本为本公司 2011 年重组完成前的发生数，重组后未发生收入、成本。

11.3.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	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			165,136,778.19	158,545,082.70
合计			165,136,778.19	158,545,082.70

11.3.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	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			149,958,759.67	143,414,237.42
磷酸			9,708,193.31	9,727,910.74
其他			5,469,825.21	5,402,934.54
合计			165,136,778.19	158,545,082.70

11.3.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外			13,010,466.79	9,958,278.91
国内			152,126,311.40	148,586,803.79
合计			165,136,778.19	158,545,082.70

11.3.5 公司前五名客户的营业收入情况

公司本期内未发生收入、成本。

11.4 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-488,559.77	-61,859,868.14
加: 资产减值准备	34,530.00	1,129,976.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		4,495,699.71
无形资产摊销		1,138,605.99
长期待摊费用摊销		14,843.76

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		12,815.44
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		23,168,944.64
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		48,073,372.01
经营性应收项目的减少	-131,902.40	-22,295,044.07
经营性应付项目的增加	-174,829.95	-31,047,304.64
其他		2,662,134.49
经营活动产生的现金流量净额	-760,762.12	-34,505,823.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	137,349.55	9,126,771.33
减: 现金的期初余额	898,111.67	36,166,001.93
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	-760,762.12	-27,039,230.60

12、补充资料

(1) 当期的非经常性损益明细列示如下:

项目	金额
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;	-984,194.56
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;	4,690,499.98
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	
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；	214,462.44
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	-661,459.64
合计	3,259,308.22

(2)、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.49	-0.084	-0.084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.63	-0.092	-0.092

上年同期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.327	0.327
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.310	0.310

13、财务报表的批准

本半年度财务报表已于经公司董事会批准。

第八节 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、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8月16日