

上海大屯能源股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

上海大屯能源股份有限公司

2012年度财务报表及审计报告

	页码
2012年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 100
补充资料	101– 104



审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10018 号

(第一页, 共二页)

上海大屯能源股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海大屯能源股份有限公司(以下简称“上海能源公司”)的财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海能源公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2013)第 10018 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述上海能源公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海能源公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

中国·上海市
2013年3月15日

注册会计师



王斌红

注册会计师



沈畅

上海大屯能源股份有限公司
2012年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	263,707,564.28	697,708,715.35	135,277,592.10	533,639,258.31
应收票据	五(2)	848,021,257.47	1,229,895,284.85	127,954,470.55	441,180,621.04
应收账款	五(3)、十三(1)	300,846,908.76	133,257,881.60	707,057,262.54	913,812,769.57
预付款项	五(5)	113,355,836.01	140,978,342.65	18,666,529.69	30,218,252.98
其他应收款	五(4)、十三(2)	33,481,729.81	16,897,808.88	25,685,629.28	506,192,467.65
存货	五(6)	726,552,395.67	649,840,131.56	359,101,599.56	245,288,198.44
流动资产合计		2,285,965,692.00	2,868,578,164.89	1,373,743,083.72	2,670,331,567.99
非流动资产					
长期应收款	五(7)	35,303,869.64	-	1,022,489,801.58	30,000,000.00
长期股权投资	五(8)、十三(3)	57,100,000.00	57,100,000.00	945,358,863.95	815,358,863.95
投资性房地产	五(9)	21,617,194.31	22,648,203.64	21,617,194.31	22,648,203.64
固定资产	五(10)	6,497,936,654.17	5,731,033,068.47	5,520,986,358.38	4,666,485,735.50
在建工程	五(11)	1,637,120,849.95	1,231,019,356.38	832,647,961.91	833,718,795.92
工程物资	五(12)	45,095,497.29	6,852,128.16	-	-
无形资产	五(13)	441,283,099.73	417,271,625.31	59,173,670.84	59,908,565.03
长期待摊费用		2,119,964.00	774,980.00	-	-
递延所得税资产	五(14)	132,261,693.94	115,840,729.54	117,357,156.72	103,313,141.63
其他非流动资产	四(3)	142,194,999.96	-	-	-
非流动资产合计		9,012,033,822.99	7,582,540,091.50	8,519,631,007.69	6,531,433,305.67
资产总计		11,297,999,514.99	10,451,118,256.39	9,893,374,091.41	9,201,764,873.66

上海大屯能源股份有限公司
2012年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2012年12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(16)	50,000,000.00	-	-	-
应付票据	五(17)	97,200,000.00	-	-	-
应付账款	五(18)	973,835,729.26	928,213,228.46	1,218,306,713.03	1,497,496,580.37
预收款项	五(19)	187,486,413.95	239,497,026.82	30,489,412.11	156,178,337.97
应付职工薪酬	五(20)	106,552,901.85	123,455,037.88	93,113,580.42	106,278,864.48
应交税费	五(21)	79,212,920.45	123,767,980.27	95,999,129.30	87,552,778.15
应付利息		1,056,025.00	988,170.00	1,056,025.00	988,170.00
其他应付款	五(22)	352,645,789.81	312,962,633.95	329,232,546.59	295,016,551.23
一年内到期的非流动负债	五(24)	202,450,000.00	2,450,000.00	200,000,000.00	-
流动负债合计		2,050,439,780.32	1,731,334,077.38	1,968,197,406.45	2,143,511,282.20
非流动负债					
长期借款	五(25)	415,650,000.00	618,100,000.00	412,000,000.00	612,000,000.00
长期应付款	五(20)	111,394,121.18	158,767,577.87	101,072,923.52	143,193,842.35
预计负债	五(23)	347,097,719.29	350,288,388.22	347,097,719.29	350,288,388.22
递延收益		-	859,210.00	-	859,210.00
非流动负债合计		874,141,840.47	1,128,015,176.09	860,170,642.81	1,106,341,440.57
负债合计		2,924,581,620.79	2,859,349,253.47	2,828,368,049.26	3,249,852,722.77
股东权益					
股本	五(26)	722,718,000.00	722,718,000.00	722,718,000.00	722,718,000.00
资本公积	五(27)	830,639,691.65	830,639,691.65	738,737,928.02	738,737,928.02
盈余公积	五(28)	361,359,000.00	361,359,000.00	361,359,000.00	361,359,000.00
专项储备	五(29)	134,979,004.23	156,782,006.75	134,128,729.17	155,931,731.69
未分配利润	五(30)	5,897,284,660.12	5,191,910,617.48	5,108,062,384.96	3,973,165,491.18
归属于母公司股东权益合计		7,946,980,356.00	7,263,409,315.88	7,065,006,042.15	5,951,912,150.89
少数股东权益	五(31)	426,437,538.20	328,359,687.04	-	-
股东权益合计		8,373,417,894.20	7,591,769,002.92	7,065,006,042.15	5,951,912,150.89
负债及股东权益总计		11,297,999,514.99	10,451,118,256.39	9,893,374,091.41	9,201,764,873.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人: 任艳杰

上海大屯能源股份有限公司
2012年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



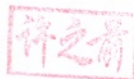
项 目	附注	2012年度 合并	2011年度 合并	2012年度 公司	2011年度 公司
一、营业收入	五(32)、十三(4)	9,722,984,057.97	10,080,627,752.05	6,246,494,962.42	7,113,591,487.16
减: 营业成本	五(32)、十三(4)	(7,353,011,237.07)	(7,128,537,966.12)	(5,248,056,228.89)	(6,073,029,075.00)
营业税金及附加	五(33)	(119,336,147.25)	(117,643,945.98)	(83,456,321.84)	(83,608,431.97)
销售费用	五(34)	(161,663,988.33)	(125,584,334.33)	(10,406,056.75)	(8,627,964.19)
管理费用	五(35)	(763,513,220.06)	(816,602,888.98)	(704,285,126.64)	(748,994,191.63)
财务费用-净额	五(36)	(34,805,860.86)	(29,372,374.47)	(21,829,551.46)	(9,556,920.83)
资产减值损失	五(38)	(51,322,158.56)	(15,334,074.88)	(51,516,655.19)	(4,938,973.03)
加: 投资收益	五(37)、十三(5)	359,000.00	2,526,825.00	1,236,493,125.26	892,267,585.00
二、营业利润		1,239,690,445.84	1,850,078,992.29	1,363,438,146.91	1,077,103,515.51
加: 营业外收入	五(39)	20,395,280.97	39,610,909.39	19,462,966.01	39,120,360.64
减: 营业外支出	五(40)	(7,104,155.37)	(2,796,373.41)	(6,414,964.05)	(1,362,339.53)
其中: 非流动资产处置损失		(739,256.15)	(1,316,831.96)	-	-
三、利润总额		1,252,981,571.44	1,886,893,528.27	1,376,486,148.87	1,114,861,536.62
减: 所得税费用	五(41)	(317,714,277.64)	(454,236,713.81)	(24,773,855.09)	(44,065,309.90)
四、净利润		935,267,293.80	1,432,656,814.46	1,351,712,293.78	1,070,796,226.72
归属于母公司股东的净利润		922,189,442.64	1,417,845,555.06	-	-
少数股东损益		13,077,851.16	14,811,259.40	-	-
五、每股收益	五(42)				
基本每股收益		1.28	1.96	不适用	不适用
稀释每股收益		1.28	1.96	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		935,267,293.80	1,432,656,814.46	1,351,712,293.78	1,070,796,226.72
归属于母公司股东的综合收益总额		922,189,442.64	1,417,845,555.06	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		13,077,851.16	14,811,259.40	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

任艳杰

上海大屯能源股份有限公司
2012年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

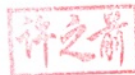
项 目	附注	2012年度 合并	2011年度 合并	2012年度 公司	2011年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		12,816,088,010.77	13,142,781,571.46	7,714,971,573.27	8,364,347,450.49
收到其他与经营活动有关的现金	五(43a)	25,061,376.64	49,467,791.97	23,879,153.47	54,001,873.51
经营活动现金流入小计		12,841,149,387.41	13,192,249,363.43	7,738,850,726.74	8,418,349,324.00
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,142,662,531.37)	(7,556,197,440.11)	(3,910,459,198.21)	(5,055,497,142.65)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,447,786,923.64)	(2,318,915,140.34)	(2,276,294,752.48)	(2,144,702,943.60)
支付的各项税费		(1,446,487,779.34)	(1,665,472,228.05)	(801,140,689.81)	(1,009,622,298.91)
支付其他与经营活动有关的现金	五(43b)	(330,489,100.70)	(182,364,178.35)	(396,467,279.68)	(168,242,949.00)
经营活动现金流出小计		(11,367,426,335.05)	(11,722,948,986.85)	(7,384,361,920.18)	(8,378,065,334.16)
经营活动产生的现金流量净额	五(44a)、十三(6a)	1,473,723,052.36	1,469,300,376.58	354,488,806.56	40,283,989.84
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	350,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		359,000.00	2,526,825.00	1,236,493,125.26	892,267,585.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		15,561,641.26	21,615,726.08	14,658,076.80	20,992,228.83
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	13,084,666.66	19,436,933.31
投资活动现金流入小计		15,920,641.26	24,142,551.08	1,264,235,868.72	1,282,696,747.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(1,649,000,900.23)	(1,144,579,509.17)	(1,238,938,564.92)	(897,766,992.33)
投资支付的现金		-	-	(411,000,000.00)	(45,300,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(44b)	(51,340,000.00)	-	(96,340,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(1,700,340,900.23)	(1,144,579,509.17)	(1,746,278,564.92)	(943,066,992.33)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,684,420,258.97)	(1,120,436,958.09)	(482,042,696.20)	339,629,754.81
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	14,700,000.00	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	14,700,000.00	-	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	14,700,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		(2,450,000.00)	(52,450,000.00)	-	(50,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(256,198,810.55)	(216,386,728.60)	(255,607,916.66)	(215,359,335.00)
筹资活动现金流出小计		(258,648,810.55)	(268,836,728.60)	(255,607,916.66)	(265,359,335.00)
筹资活动使用的现金流量净额		(208,648,810.55)	(254,136,728.60)	(255,607,916.66)	(265,359,335.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金净(减少)/增加额	五(44c)、十三(6b)	(419,346,017.16)	94,726,689.89	(383,161,806.30)	114,554,409.65
加: 年初现金余额	五(44c)、十三(6b)	675,493,852.73	580,767,162.84	512,439,398.40	397,884,988.75
六、年末现金余额	五(44c)、十三(6b)	256,147,835.57	675,493,852.73	129,277,592.10	512,439,398.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

任艳杰

上海大电源股份有限公司
2012年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润		
2011年1月1日年初余额		722,718,000.00	830,639,691.65	361,359,000.00	134,675,068.86	3,954,744,562.42	298,848,427.64	6,302,984,750.57
2011年度增减变动额								
净利润		-	-	-	-	1,417,845,555.06	14,811,259.40	1,432,656,814.46
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	14,700,000.00	14,700,000.00
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	五(28)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(180,679,500.00)	-	(180,679,500.00)
专项储备		-	-	-	326,013,048.00	-	-	326,013,048.00
本年提取专项储备	五(29)	-	-	-	(303,906,110.11)	-	-	(303,906,110.11)
本年使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
2011年12月31日年末余额		<u>722,718,000.00</u>	<u>830,639,691.65</u>	<u>361,359,000.00</u>	<u>156,782,006.75</u>	<u>5,191,910,617.48</u>	<u>328,359,687.04</u>	<u>7,591,769,002.92</u>
2012年1月1日年初余额		722,718,000.00	830,639,691.65	361,359,000.00	156,782,006.75	5,191,910,617.48	328,359,687.04	7,591,769,002.92
2012年度增减变动额								
净利润		-	-	-	-	922,189,442.64	13,077,851.16	935,267,293.80
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	85,000,000.00	85,000,000.00
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	五(28)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(216,815,400.00)	-	(216,815,400.00)
专项储备		-	-	-	356,098,586.52	-	1,811,474.16	357,910,060.68
本年提取专项储备	五(29)	-	-	-	(377,901,589.04)	-	(1,811,474.16)	(379,713,063.20)
本年使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
2012年12月31日年末余额		<u>722,718,000.00</u>	<u>830,639,691.65</u>	<u>361,359,000.00</u>	<u>134,979,004.23</u>	<u>5,897,284,660.12</u>	<u>426,437,538.20</u>	<u>8,373,417,894.20</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

任艳杰



项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
2011年1月1日年初余额		722,718,000.00	738,737,928.02	361,359,000.00	133,824,793.80	3,083,048,764.46	5,039,688,486.28
2011年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	1,070,796,226.72	1,070,796,226.72
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(180,679,500.00)	(180,679,500.00)
专项储备							
本年提取专项储备		-	-	-	326,013,048.00	-	326,013,048.00
本年使用专项储备		-	-	-	(303,906,110.11)	-	(303,906,110.11)
其他		-	-	-	-	-	-
2011年12月31日年末余额		<u>722,718,000.00</u>	<u>738,737,928.02</u>	<u>361,359,000.00</u>	<u>155,931,731.69</u>	<u>3,973,165,491.18</u>	<u>5,951,912,150.89</u>
2012年1月1日年初余额		722,718,000.00	738,737,928.02	361,359,000.00	155,931,731.69	3,973,165,491.18	5,951,912,150.89
2012年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	1,351,712,293.78	1,351,712,293.78
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(216,815,400.00)	(216,815,400.00)
专项储备							
本年提取专项储备		-	-	-	344,083,071.87	-	344,083,071.87
本年使用专项储备		-	-	-	(365,886,074.39)	-	(365,886,074.39)
其他		-	-	-	-	-	-
2012年12月31日年末余额		<u>722,718,000.00</u>	<u>738,737,928.02</u>	<u>361,359,000.00</u>	<u>134,128,729.17</u>	<u>5,108,062,384.96</u>	<u>7,065,006,042.15</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

任艳杰

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海大屯能源股份有限公司(以下简称“本公司”)是由大屯煤电(集团)有限责任公司(以下简称“大屯煤电集团”)、中国煤炭进出口公司、宝钢集团国际经济贸易总公司、上海煤气制气物资贸易有限公司以及煤炭科学研究总院于 1999 年 12 月 29 日共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国上海市浦东新区。本公司设立时总股本为 30,151 万元，每股面值 1 元；经中国证券监督管理委员会“证监发行字(2001)43 号”文件批准，本公司于 2001 年 8 月 7 日向境内投资者发行了 100,000,000 股人民币普通股，并于 2001 年 8 月 29 日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至 40,151 万元。于 2006 年 3 月 22 日，本公司年度股东大会审议通过利润分配及资本公积转增股本方案：以 2005 年 12 月 31 日总股本 40,151 万股为基数，每 10 股送 2 股、转增 6 股，共计送转股 32,120.80 万股，本公司总股本增至 72,271.80 万元。

2006 年 8 月，中国中煤能源集团有限公司(以下简称“中煤集团”)重组改制设立中国中煤能源股份有限公司(以下简称“中煤能源”)。经国务院国有资产管理监督委员会《关于中国中煤能源股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(国资产权(2006)944 号)、中国证券监督管理委员会《关于同意中国中煤能源集团公司、中国中煤能源股份有限公司公告上海大屯能源股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监公司字(2006)215 号)的批准，中煤集团将其全资子公司大屯煤电集团所持有的本公司 60.35%的股份、其全资子公司中国煤炭进出口公司所持有的本公司 2.08%的股份全部无偿划转至中煤集团，并将其投入中煤能源。上述行为完成后，中煤能源成为持有本公司 62.43%股权的控股股东，上述股权过户手续已于 2006 年 10 月 19 日办理完毕。

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于上海大屯能源上市股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权[2006]19 号)精神，本公司于 2006 年 1 月 25 日进行了股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2006 年 1 月 23 日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 3 股对价股份，共 3,300 万股企业法人股。至 2009 年 10 月 19 日，本公司的全部流通股股份均已解除限售事宜。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事煤炭的生产和销售、电力生产、电解铝生产、铝材、铸造铝材加工等业务。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 15 日批准报出。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团现有的金融资产类别主要为应收款项。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团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；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债(包括应付款项及借款等)。

应付款项包括应付账款、应付票据、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

一般信用组合	经常性往来业务的客户，经评估没有特殊较高或较低的信用风险
其他信用组合	信用良好且交易频繁的长期客户，经评估信用风险为极低的款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

一般信用组合	账龄分析法
其他信用组合	不计提坏账

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项：(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0-5%	0-5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和其他等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

- (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。
- (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资，以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对被投资单位不具有控制、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。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

重大影响是指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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 投资性房地产

投资性房地产为以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
建筑物	30 年	5%	3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施(包括井巷工程)、机器设备、铁路、运输工具及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。大屯煤电集团发起设立本公司时投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧除井巷工程按照工作量法计提折旧或使用维简费、安全费用和可持续发展准备金购置的固定资产(附注二(29))外，其他固定资产采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-45 年	3%-5%	2.11%至 19.40%
构筑物及其他辅助设施	20-30 年	3%-5%	3.17%至 4.85%
机器设备	4-18 年	3%-5%	5.28%至 24.25%
铁路	30 年	3%	3.23%
运输工具及其他	5-10 年	3%-5%	9.50%至 19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(16) 勘探与评估开支

勘探与评估开支包括以下项目的直接成本：研究及分析现有勘探资料；进行地质研究；勘探钻井及取样；检测萃取及处理方法；编制预可行性及可行性研究报告。勘探与评估开支也包括取得矿业权所产生的成本、进入有关区域支付的进场费及收购现有项目权益而应付第三方的款项。

项目的初期阶段，除取得土地使用权和矿业权的成本外，其他勘探与评估成本于发生时计入损益。在项目达到确实可行阶段后倘继续进行，其支出予以资本化并转入物业、厂房及设备。倘证明项目不可行，则其所有不可收回成本于利润表中列作费用。

(17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权和软件等，以成本计量。大屯煤电集团发起设立本公司时投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 采矿权和探矿权

采矿权以成本减累计摊销列示，并自煤矿投产日开始采用工作量法摊销。探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且煤矿投产日开始，采用工作量法摊销。

(c) 软件

软件按照使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。探矿权在转为采矿权并进行摊销前，每年需就其是否发生减值进行测试。

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(21) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，确认为预计负债，计入当期费用。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 预计负债

因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团生产并销售煤炭、电解铝、铝制品及其他产品。煤炭、电解铝、铝制品及其他商品的销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方。本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

(b) 提供劳务

劳务收入于提供服务的会计期间予以确认。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产和负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 维简费、安全费用和可持续发展准备金

根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定，本集团按原煤产量提取煤矿维持简单再生产费用(“维简费”)、煤炭生产安全费用(“安全费用”)及可持续发展准备金。

维简费主要用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出。安全费用主要为煤炭生产和煤炭井巷建筑设施安全支出。可持续发展准备金主要用于煤炭生产区域生态环境治理、煤炭产业转型和发展接替产业。

上述费用和专项基金在提取时计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(ii) 固定资产的可使用年限

本集团的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，并在报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(iii) 对复垦、弃置及环境清理义务的估计

复垦、弃置及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折现至其净现值。随着目前的煤炭开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(iv) 对煤炭储量的估计

煤炭储量是估计可以具有经济效益及合法的从本集团的矿区开采的煤炭数量。于计算煤炭储量时，需要使用关于一定范围内地质、技术及经济因素的估计和假设，包括产量、等级、生产技术、回采率、开采成本、运输成本、产品需求及商品价格。

对储量的数量和等级的估计，需要取得矿区的形状、体积及深度的数据，这些数据是由对地质数据的分析得来的，例如采掘样本。这一过程需要复杂和高难度的地质判断及计算，以对数据进行分析。

由于用于估计储量的经济假设在不同的时期会发生变化，同时在经营期中会出现新的地质数据，对储量的估计也会相应在不同的时期出现变动。估计储量的变动将会在许多方面对本集团的经营成果和财务状况产生影响，包括：

(a) 资产的账面价值可能由于未来预计现金流量的变化而受到影响；

(b) 按工作量法计算的或者按资产的可使用年限计算的计入损益的折旧和摊销可能产生变化；

(c) 估计储量的变动将会对履行弃置、复垦及环境清理等现时义务的预计时间和所需支出产生影响,从而使确认的预计负债的账面价值产生变化；

(d) 由于对可能转回的税收利益的估计的变化可能使递延所得税资产的账面价值产生变化。

(v) 收购中公允价值的确定

非同一控制下企业合并中被投资方的公允价值需要管理层的重大判断。本集团管理层在决策时考虑煤矿的可开采储量、历史业绩及未来前景、未来经营计划、现金流量的整体变化以及预计的税前折现率等因素。相关公允价值(如矿权、固定资产及土地使用权)的增加，将对本集团合并财务报表中的摊销和折旧费用以及收购所致商誉的估计产生影响。管理层遵循各项会计政策确保被合并方在合并财务报表中列示的资产和负债的账面价值是公允的。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	11%、13%及 17%
营业税(a)	应纳税营业额	3%及 5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税	5%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%至 5%
资源税	按自产原煤的销量计算缴纳	2.5 元/吨

(a) 根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2012】71 号），自 2012 年 10 月 1 日起，本集团下属注册地为江苏的上海能源母公司的汽运业务收入适用增值税，税率为 11%。

(2) 税收优惠及批文

本集团之子公司江苏大屯铝业有限公司系生产型外商投资企业，根据(徐沛国税)惠字[2005]第 2 号文，享受两免三减半的税收优惠政策，2011 年所得税税率减半征收，实际税率为 12.5%。2012 年原享受的税收优惠待遇已到期，适用企业所得税税率为 25%。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
江苏大屯煤炭贸易有限公司 ("大屯贸易")	直接控股	江苏省沛县	商品流通	10,000,000.00	煤炭销售及国内贸易	有限责任	司马建锋	677603110
中煤能源新疆鸿新煤业有限公司 ("鸿新煤业")	直接控股	新疆自治区	采掘业	500,000,000.00	煤炭开采及销售	有限责任	王正忠	693433705

	年末实际出资额	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
大屯贸易	10,000,000.00	-	100	100	是	不适用	不适用
鸿新煤业	400,000,000.00	-	80	80	是	98,469,854.99	-
合计	410,000,000.00	-				98,469,854.99	-

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
徐州四方铝业集团有限公司(“四方铝业”)	直接控股	江苏省 徐州市	制造业	40,649,463.30	铝材、铸造铝材加工及销售	有限责任	金志宏	739445649
江苏大屯铝业有限公司(“大屯铝业”)	直接控股	江苏省 徐州沛县 大屯矿区	制造业	29,670,000.00 美元	生产销售铝锭、铝棒、铝板材等铝制品及碳素阳极	有限责任	华桂林	736512519

	年末 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
四方铝业	93,197,593.37	-	100	100	是	不适用	不适用
大屯铝业	184,182,590.25	-	75	75	是	144,497,662.76	-
合计	277,380,183.62	-				144,497,662.76	-

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中煤能源天山煤电有限责任公司(“天山煤电”)	直接控股	新疆自治区	煤炭行业	240,000,000.00	煤炭洗选、加工；机电设备制造、维修。	有限责任	施锦超	679250507
山西中煤煜隆能源有限公司(“中煤煜隆”)(i)	直接控股	山西省吕梁市石楼县	煤炭行业	75,000,000.00	焦炭的生产和销售；洗精煤。	有限责任	曹建明	66040457X
	年末实际出资额	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	
天山煤电	122,400,000.00	-	51	51	是	99,560,189.35	-	
中煤煜隆	130,000,000.00	-	80	80	是	83,909,831.10	-	
合计	252,400,000.00	-			是	183,470,020.45	-	

注(i)：山西中煤煜隆能源有限公司原名为山西石楼煜隆煤气化有限公司，2012年成为本公司子公司后更名为山西中煤煜隆能源有限公司(以下简称“中煤煜隆”)。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2012 年 12 月 31 日净资产	本期净亏损
中煤煜隆(i)	209,549,155.50	(5,450,844.50)

(i) 中煤煜隆为本年度非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净亏损为该公司自购买日至 2012 年 12 月 31 日止期间的净亏损(附注四(3))。

(3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
中煤煜隆(a)	-	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如下。

(a) 中煤煜隆

于 2012 年 7 月 13 日，本公司与中煤煜隆原股东签署股权收购及增资协议，收购了其拥有的中煤煜隆 50%的股权，并增资 4500 万元，增资后本公司持股比例为 80%。本次交易的购买日为 2012 年 10 月 10 日，系本公司取得中煤煜隆实际控制权的日期。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
已支付的现金	51,340,000.00
尚未支付的现金	33,660,000.00
合并成本合计	<u>85,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(85,000,000.00)</u>
商誉	<u>-</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 中煤煜隆(续)

(ii) 中煤煜隆于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值
无形资产	27,805,000.04
其他非流动资产	142,194,999.96
减：负债	-
净资产	<u>170,000,000.00</u>
减：少数股东权益	<u>(85,000,000.00)</u>
取得的净资产	<u>85,000,000.00</u>
以现金支付的对价	51,340,000.00
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	<u>51,340,000.00</u>

注：其他非流动资产主要为中煤煜隆以前年度发生的与取得矿权相关的资本性支出。

中煤煜隆资产负债于购买日的公允价值系根据本公司聘请的独立评估机构出具的评估价值确认，长期资产采用重置成本的方法确定。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(iii) 中煤煜隆自购买日至 2012 年 12 月 31 日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

营业收入	-
净亏损	(5,450,844.50)
经营活动现金流量	(1,864,648.06)
现金流量净额	(10,571,478.06)

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	171,555.47	189,027.38
银行存款	254,386,443.04	674,247,274.13
其他货币资金	9,149,565.77	23,272,413.84
	<u>263,707,564.28</u>	<u>697,708,715.35</u>
其中：受限制的货币资金	<u>7,559,728.71</u>	<u>22,214,862.62</u>

2012 年 12 月 31 日受限制的货币资金 7,559,728.71 元(2011 年 12 月 31 日：22,214,862.62 元)主要为存在银行的风险抵押金。

货币资金中无外币金额。

(2) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>848,021,257.47</u>	<u>1,229,895,284.85</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 157,000,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为取得 50,000,000.00 元短期借款(附注五(16))及银行承兑汇票 97,200,000.00 元的担保(附注五(17))，已质押的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

	出票日期	到期日	金额
A 公司	2012.11.09	2013.05.09	10,000,000.00
B 公司	2012.12.12	2013.06.12	10,000,000.00
C 公司	2012.11.12	2013.05.12	10,000,000.00
D 公司	2012.11.23	2013.05.23	10,000,000.00
E 公司	2012.07.05	2013.01.05	10,000,000.00
其他			107,000,000.00
			<u>157,000,000.00</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团已贴现未到期的银行承兑汇票为 50,000,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：无)，因主要风险与报酬已转移，余额已终止确认。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	305,875,833.12	137,915,977.30
减：坏账准备	<u>(5,028,924.36)</u>	<u>(4,658,095.70)</u>
	<u>300,846,908.76</u>	<u>133,257,881.60</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	293,835,914.24	96.06%	(3,326,738.64)	1.13%	125,025,859.15	90.65%	(3,369,083.88)	2.69%
一到二年	9,548,949.73	3.12%	(954,894.97)	10.00%	12,890,118.15	9.35%	(1,289,011.82)	10.00%
二到三年	<u>2,490,969.15</u>	<u>0.82%</u>	<u>(747,290.75)</u>	<u>30.00%</u>	-	-	-	-
	<u>305,875,833.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,028,924.36)</u>	<u>1.64%</u>	<u>137,915,977.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,658,095.70)</u>	<u>3.38%</u>

(b) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额类别全部为按组合计提坏账准备之一般信用组合。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，经评估，没有需要对单项金额重大或虽不重大的应收账款单独计提坏账准备的情形。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 本年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的大额应收账款。

(e) 本年度无核销的应收账款。

(f) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中煤能源及其下属子公司	-	-	4,691,893.80	(469,189.38)

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
A 公司	第三方	74,719,761.09	一年以内	24.43%
B 公司	第三方	50,583,544.63	一年以内	16.54%
C 公司	第三方	40,723,027.33	一年以内	13.31%
D 公司	第三方	15,219,049.19	一年以内	4.98%
E 公司	第三方	13,021,009.96	两年以内	4.26%
		<u>194,266,392.20</u>		<u>63.52%</u>

(h) 应收账款中应收关联方余额参见附注七(6)。

(i) 应收账款中无外币余额。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
代垫款	9,431,682.64	3,117,404.20
保证金及抵押金	20,671,131.32	20,463,468.69
备用金	2,069,410.79	3,594,213.28
其他	3,813,991.61	4,357,662.72
	<u>35,986,216.36</u>	<u>31,532,748.89</u>
减：坏账准备	(2,504,486.55)	(14,634,940.01)
	<u>33,481,729.81</u>	<u>16,897,808.88</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	14,156,839.44	8,340,175.95
一到二年	226,215.95	3,109,657.16
二到三年	3,098,021.77	2,202,808.72
三到四年	2,138,098.92	531,066.62
四到五年	154,165.34	16,148,336.14
五年以上	16,212,874.94	1,200,704.30
	<u>35,986,216.36</u>	<u>31,532,748.89</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
一般信用组合	18,727,130.43	52.04%	(2,504,486.55)	13.37%	30,510,067.38	96.76%	(14,634,940.01)	47.97%
其他信用组合	17,259,085.93	47.96%	-	-	1,022,681.51	3.24%	-	-
	<u>35,986,216.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,504,486.55)</u>	<u>6.96%</u>	<u>31,532,748.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>(14,634,940.01)</u>	<u>46.41%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，经评估，没有需要对单项金额重大或虽不重大的其它应收账款单独计提坏账准备的情形。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用一般信用组合分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	14,156,839.44	75.60%	(513,588.25)	3.63%	8,340,175.95	27.34%	(300,906.66)	3.61%
一到二年	99,519.53	0.53%	(9,951.95)	10.00%	3,109,657.16	10.19%	(310,965.72)	10.00%
二到三年	1,985,632.26	10.60%	(595,689.68)	30.00%	2,202,808.72	7.22%	(660,842.62)	30.00%
三到四年	2,138,098.92	11.42%	(1,069,049.46)	50.00%	531,066.62	1.74%	(265,533.31)	50.00%
四到五年	154,165.34	0.82%	(123,332.27)	80.00%	16,148,336.14	52.93%	(12,918,668.91)	80.00%
五年以上	192,874.94	1.03%	(192,874.94)	100.00%	178,022.79	0.58%	(178,022.79)	100.00%
	<u>18,727,130.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,504,486.55)</u>	<u>13.37%</u>	<u>30,510,067.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>(14,634,940.01)</u>	<u>47.97%</u>

(e) 本年度将以前年度对当地政府的其他应收款 16,020,000.00 元计提的坏账准备 12,816,000.00 元全额转回；该笔款项为本公司缴纳的用地保证金，根据协议铝板带投产后达到规定标准即可退还。截至 2012 年 12 月 31 日，铝板带已正式投产，本公司认为该笔款项可于近期收回，因此将以前年度计提的坏账准备全额转回。

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

(g) 其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
A 公司	第三方	16,020,000.00	五年以上	44.52%
B 公司	第三方	1,455,698.92	三至四年	4.05%
C 公司	第三方	1,383,826.84	二至三年	3.85%
D 公司	第三方	1,022,681.51	二至三年	2.84%
E 公司	第三方	1,000,000.00	一年以内	2.78%
		<u>20,882,207.27</u>		<u>58.04%</u>

(i) 其他应收款中无应收的关联方余额。

(j) 其他应收款无外币余额。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	113,095,593.33	99.77%	139,745,567.59	99.13%
一到二年	129,613.95	0.11%	1,155,272.18	0.82%
二到三年	55,751.45	0.05%	44,100.00	0.03%
三年以上	74,877.28	0.07%	33,402.88	0.02%
	<u>113,355,836.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>140,978,342.65</u>	<u>100.00%</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 260,242.68 元(2011 年 12 月 31 日：1,232,775.06 元)，主要为预付周转金及押金款项尚未结清。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
A 公司	第三方	61,252,820.12	54.04%	2012 年	合同尚未履行完毕
B 公司	第三方	11,219,323.58	9.90%	2012 年	合同尚未履行完毕
C 公司	第三方	8,475,000.00	7.48%	2012 年	合同尚未履行完毕
D 公司	第三方	5,313,747.56	4.69%	2012 年	合同尚未履行完毕
E 公司	第三方	2,640,012.54	2.33%	2012 年	合同尚未履行完毕
		<u>88,900,903.80</u>	<u>78.44%</u>		

(c) 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(d) 预付款项中预付关联方余额参见附注七(6)。

(e) 预付款项中无外币余额。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	391,828,179.60	(2,736,230.35)	389,091,949.25	245,294,854.93	(1,166,674.06)	244,128,180.87
在产品	255,164,086.62	(29,268,214.36)	225,895,872.26	227,243,595.22	(4,592,795.18)	222,650,800.04
库存商品	142,939,838.25	(34,183,407.40)	108,756,430.85	185,185,104.84	(4,902,155.64)	180,282,949.20
其他	2,808,143.31	-	2,808,143.31	2,778,201.45	-	2,778,201.45
	<u>792,740,247.78</u>	<u>(66,187,852.11)</u>	<u>726,552,395.67</u>	<u>660,501,756.44</u>	<u>(10,661,624.88)</u>	<u>649,840,131.56</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(1,166,674.06)	(1,569,556.29)	-	-	(2,736,230.35)
在产品	(4,592,795.18)	(28,176,258.45)	-	3,500,839.27	(29,268,214.36)
库存商品	(4,902,155.64)	(33,335,968.62)	-	4,054,716.86	(34,183,407.40)
	<u>(10,661,624.88)</u>	<u>(63,081,783.36)</u>	<u>-</u>	<u>7,555,556.13</u>	<u>(66,187,852.11)</u>

(c) 本集团的存货跌价准备为在存货成本高于其可变现净值的情况下根据其可变现净值低于存货账面价值的差额计提。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
矿山环境治理保证金	35,303,869.64	-
	<u>35,303,869.64</u>	<u>-</u>

长期应收款主要为 2012 年度本集团上缴江苏省国土资源厅的矿山环境治理保证金。

(8) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他长期股权投资	57,100,000.00	57,100,000.00
	<u>57,100,000.00</u>	<u>57,100,000.00</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增加/减少	2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
丰沛铁路股份有限公司 (“丰沛铁路”)(i)	成本法	56,000,000.00	56,000,000.00	-	56,000,000.00	11.14%	11.14%	不适用	-	-	-
江苏省铁路发展股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	0.01%	0.01%	不适用	-	-	-
江苏银行股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.01%	0.01%	不适用	-	-	80,000.00
			<u>57,100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>57,100,000.00</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,000.00</u>

注(i): 丰沛铁路于 2012 年吸收其他股东出资，本公司于 2012 年 12 月 31 日的持股比例为 11.14%(2011 年 12 月 31 日 : 15.34%)，并预计于 2013 年下降至 7.25%。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产

投资性房地产全部为出租的房屋建筑物，其原价及累计折旧的情况如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	2012 年 12 月 31 日
原价	32,739,445.43	-	32,739,445.43
累计折旧	(10,091,241.79)	(1,031,009.33)	(11,122,251.12)
账面价值	<u>22,648,203.64</u>	<u>(1,031,009.33)</u>	<u>21,617,194.31</u>

2012 年度投资性房地产计提折旧金额为 1,031,009.33 元(2011 年度：1,031,009.33 元)，未计提减值准备。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	9,622,109,974.73	1,351,057,867.04	(2,765,115.58)	10,970,402,726.19
房屋、建筑物	1,545,759,534.58	27,030,385.13	(565,274.73)	1,572,224,644.98
构筑物及其他辅				
助设施	635,815,868.69	79,675,845.11	-	715,491,713.80
井巷工程	1,274,419,411.23	637,222,619.56	-	1,911,642,030.79
机器设备	5,595,434,720.70	581,835,527.85	(1,168,541.79)	6,176,101,706.76
铁路	247,023,264.37	-	-	247,023,264.37
运输工具及其他	323,657,175.16	25,293,489.39	(1,031,299.06)	347,919,365.49
		本年计提	本年减少	
累计折旧合计	(3,891,076,906.26)	(583,415,025.19)	2,025,859.43	(4,472,466,072.02)
房屋、建筑物	(320,923,409.88)	(52,793,719.95)	358,721.44	(373,358,408.39)
构筑物及其他辅				
助设施	(247,654,904.10)	(29,152,535.79)	-	(276,807,439.89)
井巷工程	(549,158,642.13)	(38,509,978.66)	-	(587,668,620.79)
机器设备	(2,378,242,393.67)	(435,646,234.93)	948,471.93	(2,812,940,156.67)
铁路	(206,295,389.44)	(4,960,762.76)	-	(211,256,152.20)
运输工具及其他	(188,802,167.04)	(22,351,793.10)	718,666.06	(210,435,294.08)
账面净值合计	5,731,033,068.47	—	—	6,497,936,654.17
房屋、建筑物	1,224,836,124.70	—	—	1,198,866,236.59
构筑物及其他辅				
助设施	388,160,964.59	—	—	438,684,273.91
井巷工程	725,260,769.10	—	—	1,323,973,410.00
机器设备	3,217,192,327.03	—	—	3,363,161,550.09
铁路	40,727,874.93	—	—	35,767,112.17
运输工具及其他	134,855,008.12	—	—	137,484,071.41
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
构筑物及其他辅				
助设施	-	-	-	-
井巷工程	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
铁路	-	-	-	-
运输工具及其他	-	-	-	-
账面价值合计	5,731,033,068.47	—	—	6,497,936,654.17
房屋、建筑物	1,224,836,124.70	—	—	1,198,866,236.59
构筑物及其他辅				
助设施	388,160,964.59	—	—	438,684,273.91
井巷工程	725,260,769.10	—	—	1,323,973,410.00
机器设备	3,217,192,327.03	—	—	3,363,161,550.09
铁路	40,727,874.93	—	—	35,767,112.17
运输工具及其他	134,855,008.12	—	—	137,484,071.41

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 583,415,025.19 元(2011 年度：520,076,356.41 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及专项储备的折旧费用分别为：556,035,393.86 元、495,686.22 元、25,363,102.49 元及 476,068.37 元(2011 年度：472,273,813.03 元、375,860.04 元、23,364,927.72 元及 22,378,262.52 元)。

2012 年度由在建工程转入固定资产的原价为 548,551,829.75 元(2011 年度：1,255,253,695.53 元)。

(a) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 303,753,991.16 元(原价 380,526,268.05 元)的房屋、建筑物(2011 年 12 月 31 日：账面价值 315,355,844.91 元、原价 380,526,268.05 元)尚未办妥房屋产权证：

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	正在申请办理过程中	2013 年

(11) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
年初余额	1,231,019,356.38	1,682,610,331.19
本年增加	954,653,323.32	803,662,720.72
转入固定资产	(548,551,829.75)	(1,255,253,695.53)
年末余额	<u>1,637,120,849.95</u>	<u>1,231,019,356.38</u>

2012 年度，借款费用资本化金额为 19,077,400.00 元(2011 年：20,609,390.97 元)，用于确定资本化金额的资本化率为年利率 6.12%(2011 年：6.12%)。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2012 年 12 月 31 日	工程投 入占预 算的 比例	工程 进度	借款费用资本 化累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年 借款 费用 资本 化率	资金 来源
孔庄煤矿三期 改扩建工程	531,730,500.00	436,742,914.25	85,827,689.04	(522,570,603.29)	-	-	100.00%	100.00%	92,788,154.62	19,077,400.00	6.12%	借款
106 煤矿改扩 建项目	676,624,500.00	204,004,576.63	215,930,487.25	-	-	419,935,063.88	62.06%	62.06%	-	-	不适用	自筹
鸿新煤业苇子 沟煤矿	1,517,362,800.00	131,659,328.97	109,961,391.74	-	-	241,620,720.71	15.92%	15.92%	-	-	不适用	自筹
研发中心办公 楼	385,160,000.00	111,025,695.75	132,328,236.25	-	-	243,353,932.00	63.18%	63.18%	-	-	不适用	自筹

上述重大在建工程于 2012 年 12 月 31 日的工程进度与工程投入占预算比例相同，此工程进度以工程管理部门统计为基础作出。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

于2012年12月31日，在建工程无减值迹象，故未计提减值准备。

(12) 工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
专用材料	3,324,952.00	11,163,892.17	(6,574,846.76)	7,913,997.41
专用设备	3,527,176.16	68,426,789.69	(34,772,465.97)	37,181,499.88
合计	<u>6,852,128.16</u>	<u>79,590,681.86</u>	<u>(41,347,312.73)</u>	<u>45,095,497.29</u>

(13) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	447,623,266.77	29,048,637.66	-	476,671,904.43
土地使用权	89,031,474.36	27,805,000.04	-	116,836,474.40
采矿权	117,386,500.00	-	-	117,386,500.00
探矿权	240,226,400.00	-	-	240,226,400.00
软件	978,892.41	1,243,637.62	-	2,222,530.03
累计摊销合计	(30,351,641.46)	(5,037,163.24)	-	(35,388,804.70)
土地使用权	(9,236,101.08)	(3,547,164.67)	-	(12,783,265.75)
采矿权	(20,583,896.31)	(1,233,408.21)	-	(21,817,304.52)
软件	(531,644.07)	(256,590.36)	-	(788,234.43)
账面净值合计	417,271,625.31	—	—	441,283,099.73
土地使用权	79,795,373.28	—	—	104,053,208.65
采矿权	96,802,603.69	—	—	95,569,195.48
探矿权	240,226,400.00	—	—	240,226,400.00
软件	447,248.34	—	—	1,434,295.60

2012 年度无形资产的摊销金额为 5,037,163.24 元(2011 年度: 2,378,729.31 元)。其中计入管理费用和在建工程的金额分别为 3,084,720.38 元和 1,952,442.86 元(2011 年度: 2,378,729.31 元和 0.00 元)。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损
可抵扣亏损	13,975,637.23	55,902,548.92	9,881,385.12	39,525,540.47
内退福利	38,639,068.29	154,556,273.16	50,947,654.61	203,790,618.45
资产减值准备	17,689,364.38	70,757,457.52	4,805,377.83	19,221,511.32
股权投资差额	911,408.75	3,645,635.00	911,408.75	3,645,635.00
预计负债	26,985,708.21	107,942,832.84	18,928,617.73	75,714,470.91
抵销内部未实现利润	379,339.95	1,517,359.80	2,250,450.64	9,001,802.57
专项储备	33,532,182.18	134,128,728.72	28,115,834.86	112,463,340.39
未发放工资	148,984.95	595,939.80	-	-
合计	<u>132,261,693.94</u>	<u>529,046,775.76</u>	<u>115,840,729.54</u>	<u>463,362,919.11</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	20,189,631.52	34,420,743.51
可抵扣亏损	<u>192,842,533.83</u>	<u>147,916,415.51</u>
小计	<u>213,032,165.35</u>	<u>182,337,159.02</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2012	-	15,519,942.77
2013	12,499,649.22	12,499,649.22
2014	37,523,766.33	37,523,766.33
2015	41,348,155.31	41,348,155.31
2016	41,024,901.88	41,024,901.88
2017	60,446,061.09	-
小计	<u>192,842,533.83</u>	<u>147,916,415.51</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	19,293,035.71	2,369,384.89	(14,129,009.69)	-	7,533,410.91
其中：应收账款坏账 准备	4,658,095.70	1,527,966.36	(1,157,137.70)	-	5,028,924.36
其他应收款坏 账准备	14,634,940.01	841,418.53	(12,971,871.99)	-	2,504,486.55
存货跌价准备	<u>10,661,624.88</u>	<u>63,081,783.36</u>	<u>-</u>	<u>(7,555,556.13)</u>	<u>66,187,852.11</u>
	<u>29,954,660.59</u>	<u>65,451,168.25</u>	<u>(14,129,009.69)</u>	<u>(7,555,556.13)</u>	<u>73,721,263.02</u>

(16) 短期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>

银行质押借款 50,000,000.00 元系由 57,000,000.00 元的应收票据作为质押物(附注五(2))。

于 2012 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 5.04%(2011 年 12 月 31 日：无)。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>97,200,000.00</u>	<u>-</u>

银行承兑汇票 97,200,000.00 元系由 100,000,000.00 元的应收票据作为质押物(附注五(2))。所有应付票据均于一年内到期。

(18) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	405,555,434.45	494,600,231.99
应付工程款及工程材料款	300,882,888.61	163,564,183.74
应付设备款	153,162,306.15	168,861,458.10
应付修理费	14,459,762.53	8,471,327.08
应付劳务费	64,029,779.23	48,909,404.09
应付电力公司五项基金	11,480,829.40	22,413,609.75
其他	24,264,728.89	21,393,013.71
	<u>973,835,729.26</u>	<u>928,213,228.46</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中煤能源及其下属子公司	<u>12,455,189.80</u>	<u>15,091,335.24</u>

(b) 应付账款中应付关联方余额参见附注七(6)。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 83,161,100.60 元(2011 年 12 月 31 日: 88,811,146.49 元)，主要为应付材料款、工程款及设备款，鉴于相关工程尚未验收完成，该款项尚未进行最后清算。

(d) 应付账款中无外币余额。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收煤款	172,020,457.17	214,004,064.01
预收铝产品销售款	3,958,722.29	8,578,188.10
预收废旧物资销售款	2,854,407.70	5,839,307.50
其他	8,652,826.79	11,075,467.21
	<u>187,486,413.95</u>	<u>239,497,026.82</u>

- (a) 预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位预收账款(2011 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 预收款项中无预收的关联方余额。
- (c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 2,113,634.63 元(2011 年 12 月 31 日：1,608,755.26 元)，主要为本公司预收煤炭销售的预收款，鉴于交易尚未完成，该款项尚未结清。
- (d) 预收款项中无外币余额。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,870,359.51	1,508,101,767.06	(1,511,303,147.78)	1,668,978.79
职工福利费	-	106,632,824.60	(106,632,824.60)	-
社会保险费	1,565,446.00	521,395,755.85	(521,395,755.85)	1,565,446.00
其中：医疗保险费	-	151,576,569.31	(151,576,569.31)	-
基本养老保险	-	264,492,057.58	(264,492,057.58)	-
补充养老保险	-	60,786,620.41	(60,786,620.41)	-
失业保险费	1,565,446.00	20,063,479.07	(20,063,479.07)	1,565,446.00
工伤保险费	-	16,692,230.09	(16,692,230.09)	-
生育保险费	-	7,784,799.39	(7,784,799.39)	-
住房公积金	-	196,481,821.00	(196,481,821.00)	-
工会经费和职工教育经费	48,308,597.80	67,379,326.96	(72,757,425.70)	42,930,499.06
内退福利	68,710,634.57	66,804,364.57	(75,127,021.14)	60,387,978.00
其他	-	2,115,022.00	(2,115,022.00)	-
	<u>123,455,037.88</u>	<u>2,468,910,882.04</u>	<u>(2,485,813,018.07)</u>	<u>106,552,901.85</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团内退福利负债余额合计为 171,782,099.18 元，其中将于一年以上支付的部分 111,394,121.18 元在长期应付款科目列示(2011 年 12 月 31 日：158,767,577.87 元)。

于 2012 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且余额除内退福利及工会经费和职工教育经费外预计将于 2013 年度全部发放/使用完毕，内退福利将依员工内退期间逐月支付，工会经费和职工教育经费将于实际发生时列支。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交企业所得税	53,048,878.99	91,559,785.83
待抵扣增值税	(60,350,470.34)	(97,360,308.75)
应交营业税	791,790.92	612,974.99
应交资源税	2,217,913.33	1,203,893.91
应交城市维护建设税	11,853,833.95	2,301,460.31
应交教育费附加	11,835,691.36	23,195,586.64
应交矿产资源补偿费	20,496,777.19	19,390,455.02
应交房产税	3,977,462.46	3,157,703.25
应交土地使用税	1,354,140.62	1,437,642.85
应交个人所得税	887,625.08	13,352,275.98
应交印花税	3,159,676.18	4,285,142.36
应交耕地占用税	21,838,712.81	50,440,420.13
其他	8,100,887.90	10,190,947.75
	<u>79,212,920.45</u>	<u>123,767,980.27</u>

(22) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付土地塌陷赔偿	50,781,149.64	82,956,635.93
应付大坝加固与湖田赔偿	46,619,706.11	41,605,338.40
应付迁村费	37,934,963.28	41,189,107.77
应付投资款	33,660,000.00	-
暂收代付款	16,746,998.60	6,276,138.73
应付押金	25,569,593.46	22,259,529.82
应付可持续发展准备金	94,485,860.00	90,559,180.00
其他	46,847,518.72	28,116,703.30
	<u>352,645,789.81</u>	<u>312,962,633.95</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中煤能源及其下属子公司	<u>1,476,000.00</u>	<u>1,476,000.00</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款(续)

(b) 其他应付款中应付关联方余额参见附注七(6)。

(c) 其他应付款中无外币余额。

(d) 于2012年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为118,258,959.86元(2011年12月31日：126,311,637.49元)，主要为应付土地塌陷赔偿及迁村费。

(23) 预计负债

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
复垦、弃置及环境 清理义务	350,288,388.22	16,695,917.54	(19,886,586.47)	347,097,719.29

于2012年12月31日，本集团由复垦、弃置及环境清理义务产生的预计负债合计为379,510,379.29元，其中将于一年以内支付的部分32,412,660.00元在其他应付款科目列示。

(24) 一年内到期的非流动负债

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	202,450,000.00	2,450,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
新疆生产建设 兵团国有资 产经营公司(i)	10/11/2005	10/11/2015	人民币	7.01%	2,450,000.00	2,450,000.00
中煤能源(ii)	18/12/2007	17/12/2013	人民币	6.12%	200,000,000.00	-
					<u>202,450,000.00</u>	<u>2,450,000.00</u>

(i)系浮动利率，2012 年度实际加权平均利率为 7.01%(2011 年度：6.32%)。

(ii)系浮动利率，2012 年度实际加权平均利率为 6.12%。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>415,650,000.00</u>	<u>618,100,000.00</u>

长期借款 412,000,000.00 为本公司从中煤能源取得国家开发银行的转贷款，用于煤矿矿井建设和电厂机组改造。2012 年 12 月 31 日，该项长期借款的余额为 612,000,000.00 元，将于 2013 年 12 月 31 日前到期的金额为 200,000,000.00 元，列入一年内到期的非流动负债项下。

于 2012 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 6.27%(2011 年 12 月 31 日：6.00%)。

(a) 金额前五名的长期借款

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中煤能源	18/12/2007	17/12/2013	人民币	6.12%	-	200,000,000.00
中煤能源	24/12/2008	23/12/2014	人民币	6.12%	162,000,000.00	162,000,000.00
中煤能源	21/07/2004	16/07/2016	人民币	6.35%	150,000,000.00	150,000,000.00
中煤能源	12/11/2004	10/11/2016	人民币	6.35%	100,000,000.00	100,000,000.00
新疆生产建设 兵团国有资 产经营公司	10/11/2005	10/11/2015	人民币	7.01%	<u>3,650,000.00</u>	<u>6,100,000.00</u>
					<u>415,650,000.00</u>	<u>618,100,000.00</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动					2012 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份 - 人民币普通股	<u>722,718,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>722,718,000.00</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动					2011 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份 - 人民币普通股	<u>722,718,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>722,718,000.00</u>

自本公司股权分置改革方案于2006年1月25日实施后，本公司非流通股股份即获得上市流通权，根据约定，限售期分别为1至3年，于2009年10月19日，所有原非流通股股东持有的股份均已实现流通(附注一)。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加/减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	667,960,714.37	-	667,960,714.37
其他	162,678,977.28	-	162,678,977.28
	<u>830,639,691.65</u>	<u>-</u>	<u>830,639,691.65</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加/减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	667,960,714.37	-	667,960,714.37
其他	162,678,977.28	-	162,678,977.28
	<u>830,639,691.65</u>	<u>-</u>	<u>830,639,691.65</u>

(28) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>361,359,000.00</u>	<u>-</u>	<u>361,359,000.00</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年提取	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>361,359,000.00</u>	<u>-</u>	<u>361,359,000.00</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司法定盈余公积金累计额已达到股本的 50%。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 专项储备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
维简费	79,190,053.69	56,691,516.00	(135,374,695.23)	506,874.46
安全费用	15,810,834.35	204,921,210.52	(218,816,076.52)	1,915,968.35
可持续发 展准备金	<u>61,781,118.71</u>	<u>94,485,860.00</u>	<u>(23,710,817.29)</u>	<u>132,556,161.42</u>
	<u>156,782,006.75</u>	<u>356,098,586.52</u>	<u>(377,901,589.04)</u>	<u>134,979,004.23</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
维简费	75,480,345.07	54,335,508.00	(50,625,799.38)	79,190,053.69
安全费用	59,194,723.79	181,118,360.00	(224,502,249.44)	15,810,834.35
可持续发 展准备金	<u>-</u>	<u>90,559,180.00</u>	<u>(28,778,061.29)</u>	<u>61,781,118.71</u>
	<u>134,675,068.86</u>	<u>326,013,048.00</u>	<u>(303,906,110.11)</u>	<u>156,782,006.75</u>

(30) 未分配利润

	2012 年度		2011 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	5,191,910,617.48	-	3,954,744,562.42	-
加：本年归属于母公司股东的 净利润	922,189,442.64	-	1,417,845,555.06	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取子公司专项储备基金	-	-	-	-
应付普通股股利	<u>(216,815,400.00)</u>	(注)	<u>(180,679,500.00)</u>	(注)
年末未分配利润	<u>5,897,284,660.12</u>		<u>5,191,910,617.48</u>	

于 2012 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 43,469,418.41 元(2011 年 12 月 31 日：37,390,845.99 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 6,078,572.42 元(2011 年：6,485,913.77 元)。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 未分配利润(续)

根据 2012 年 4 月 27 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利每 10 股 3.00 元 (2011 年：2.50 元)，按照已发行股份 722,718,000 股计算，共计 216,815,400.00 元 (2011 年：180,679,500.00 元)。

根据 2013 年 3 月 15 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.40 元，按已发行股份 722,718,000 计算，拟派发现金股利共计 289,087,200.00 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十)。

(31) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
大屯铝业	144,497,662.76	124,235,754.70
鸿新煤业	98,469,854.99	99,051,384.50
天山煤电	99,560,189.35	105,072,547.84
中煤煜隆	83,909,831.10	-
	<u>426,437,538.20</u>	<u>328,359,687.04</u>

(32) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	9,553,370,906.25	9,885,869,201.50
其他业务收入	169,613,151.72	194,758,550.55
	<u>9,722,984,057.97</u>	<u>10,080,627,752.05</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	7,222,220,933.22	7,004,853,445.01
其他业务成本	130,790,303.85	123,684,521.11
	<u>7,353,011,237.07</u>	<u>7,128,537,966.12</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭采选	7,123,890,728.13	4,866,633,216.71	7,189,234,332.81	4,386,001,591.24
电力生产	901,645,517.96	871,645,188.43	879,263,001.99	912,365,201.94
电解铝及铝产品	2,055,005,027.10	2,015,576,168.77	2,323,883,103.87	2,200,279,989.46
其他	340,963,858.90	331,601,971.14	348,908,136.65	356,325,944.12
内部抵销	<u>(868,134,225.84)</u>	<u>(863,235,611.83)</u>	<u>(855,419,373.82)</u>	<u>(850,119,281.75)</u>
	<u>9,553,370,906.25</u>	<u>7,222,220,933.22</u>	<u>9,885,869,201.50</u>	<u>7,004,853,445.01</u>

按地区分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	<u>9,553,370,906.25</u>	<u>7,222,220,933.22</u>	<u>9,885,869,201.50</u>	<u>7,004,853,445.01</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	108,412,110.41	97,473,839.75	113,943,045.65	98,180,570.43
租赁收入	3,651,926.20	1,031,009.33	3,501,338.21	1,745,475.81
煤泥矸石销售	33,250,175.51	1,710,170.94	59,669,245.90	-
其他	<u>24,298,939.60</u>	<u>30,575,283.83</u>	<u>17,644,920.79</u>	<u>23,758,474.87</u>
	<u>169,613,151.72</u>	<u>130,790,303.85</u>	<u>194,758,550.55</u>	<u>123,684,521.11</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 3,546,030,814.03 元(2011 年: 3,452,698,544.90 元), 占本集团全部营业收入的比例为 36.47 % (2011 年: 34.25%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
A 公司	1,061,580,183.11	10.92%
B 公司	955,396,613.47	9.83%
C 公司	725,795,491.21	7.46%
D 公司	446,453,193.86	4.59%
E 公司	356,805,332.38	3.67%
	<u>3,546,030,814.03</u>	<u>36.47%</u>

(33) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	8,388,073.07	7,180,818.67	附注三(1)
城市维护建设税	42,778,210.38	45,474,697.47	附注三(1)
教育费附加	43,361,518.08	42,677,899.55	附注三(1)
资源税	23,959,997.02	22,310,530.29	附注三(1)
其他	848,348.70	-	
	<u>119,336,147.25</u>	<u>117,643,945.98</u>	

(34) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
运输费	127,330,859.20	94,856,236.13
职工薪酬	19,506,387.75	17,732,484.31
业务经费	3,787,058.50	8,443,783.79
代理费	1,800,314.66	1,473,132.20
其他	9,239,368.22	3,078,697.90
	<u>161,663,988.33</u>	<u>125,584,334.33</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	442,429,166.32	501,106,787.45
矿产资源补偿费	44,027,190.82	46,280,205.80
折旧费	25,363,102.49	23,364,927.72
税金	25,493,437.07	21,443,628.95
修理费	23,894,297.08	22,775,426.63
办公费	12,507,475.41	16,703,606.15
业务招待费	24,119,959.19	22,336,848.12
差旅费	18,278,614.74	17,768,204.50
劳务费	16,681,863.58	14,677,505.62
技术与开发费	28,877,624.09	23,229,630.91
其他	101,840,489.27	106,916,117.13
	<u>763,513,220.06</u>	<u>816,602,888.98</u>

(36) 财务费用-净额

	2012 年度	2011 年度
利息支出-	42,396,449.01	37,100,229.08
借款利息	19,598,248.89	14,490,937.63
非流动负债折现产生的利息支出	22,022,583.46	22,609,291.45
票据贴现利息支出	775,616.66	-
减：利息收入	(8,078,942.73)	(8,544,370.27)
汇兑损失	182,697.14	118,718.77
其他	305,657.44	697,796.89
	<u>34,805,860.86</u>	<u>29,372,374.47</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	80,000.00	100,000.00
处置铝锭期货取得的投资收益	279,000.00	2,426,825.00
	<u>359,000.00</u>	<u>2,526,825.00</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(38) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账(转回)/损失	(11,759,624.80)	5,181,220.01
存货跌价损失	63,081,783.36	10,152,854.87
	<u>51,322,158.56</u>	<u>15,334,074.88</u>

(39) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	15,561,641.26	17,389,238.77	15,561,641.26
其中：固定资产处置利得	15,561,641.26	17,389,238.77	15,561,641.26
政府补助(a)	2,327,300.00	21,241,250.00	2,327,300.00
其他	2,506,339.71	980,420.62	2,506,339.71
	<u>20,395,280.97</u>	<u>39,610,909.39</u>	<u>20,395,280.97</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2012 年度	2011 年度	说明
技术创新费	-	2,002,700.00	(i)
矿产资源节约与综合利用示范 工程奖励基金	-	18,000,000.00	(ii)
沛县财政局环保治理补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00	(iii)
其他	1,327,300.00	238,550.00	
	<u>2,327,300.00</u>	<u>21,241,250.00</u>	

(i) 根据财政部文件，财企[2010]255 号《财政部关于清算下达节能技术改造财政奖励资金预算指标的通知》，本公司于 2011 年收到技术创新及产业化资金拨款 2,002,700.00 元。

(ii) 根据财政部文件，财企[2011]186 号《财政部关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知》及财企[2011]184 号《财政部关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用奖励基金预算的通知》，本公司于 2011 年收到矿产资源节约与综合利用示范工程资金 18,000,000.00 元。

(iii) 本公司于 2012 年及 2011 年分别收到徐州市沛县财政局下拨的沛县环保治理补助资金 1,000,000.00 元。

(40) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非 经常性损益金额
非流动资产处置损失	739,256.15	1,316,831.96	739,256.15
其中：固定资产处置损失	739,256.15	1,316,831.96	739,256.15
罚款支出	4,741,694.86	739,834.05	4,741,694.86
其他	1,623,204.36	739,707.40	1,623,204.36
	<u>7,104,155.37</u>	<u>2,796,373.41</u>	<u>7,104,155.37</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	334,135,242.04	486,932,892.92
递延所得税	<u>(16,420,964.40)</u>	<u>(32,696,179.11)</u>
	<u>317,714,277.64</u>	<u>454,236,713.81</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	1,252,981,571.44	1,886,893,528.27
按适用税率计算的所得税	313,245,392.86	471,723,382.07
若干公司的税收优惠	-	(14,165,396.36)
非应纳税收入	(20,000.00)	(25,000.00)
不得扣除的成本、费用和损失	1,197,395.13	7,298,360.07
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	15,111,515.27	10,256,225.47
可在税前加计扣除的费用	<u>(11,820,025.62)</u>	<u>(20,850,857.44)</u>
所得税费用	<u>317,714,277.64</u>	<u>454,236,713.81</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	922,189,442.64	1,417,845,555.06
本公司发行在外普通股数	<u>722,718,000.00</u>	<u>722,718,000.00</u>
基本每股收益	<u>1.28</u>	<u>1.96</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.28	1.96

本公司无具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(43) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
经营性受限制银行存款的减少	14,655,133.91	19,682,171.70
利息收入	8,078,942.73	8,544,370.27
政府补助	<u>2,327,300.00</u>	<u>21,241,250.00</u>
	<u>25,061,376.64</u>	<u>49,467,791.97</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
支付土地塌陷赔偿及拆迁补偿	50,301,849.54	38,675,975.06
办公费、差旅费及会议费	37,848,218.27	41,849,642.25
业务招待费及业务经费	27,907,017.69	30,780,631.91
支付保证金及抵押金	35,303,869.64	-
绿化及物业费	16,265,518.81	12,193,200.56
可持续发展准备金	90,559,180.00	-
其他	72,303,446.75	58,864,728.57
	<u>330,489,100.70</u>	<u>182,364,178.35</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	935,267,293.80	1,432,656,814.46
加：资产减值准备	51,322,158.56	15,334,074.88
固定资产折旧	581,894,182.57	496,014,600.79
投资性房地产折旧	1,031,009.33	1,031,009.33
无形资产摊销	3,084,720.38	2,378,729.31
长期待摊费用摊销	155,016.00	155,016.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(14,822,385.11)	(16,072,406.81)
财务费用	42,396,449.01	37,100,229.08
投资收益	(359,000.00)	(2,526,825.00)
递延所得税资产增加	(16,420,964.40)	(32,696,179.11)
存货的增加	(139,794,047.47)	(238,470,962.78)
经营性应收项目的减少/(增加)	197,378,647.48	(403,133,288.97)
经营性应付项目的(减少)/增加	(160,738,227.55)	113,362,193.29
专项储备的(减少)/增加	(21,326,934.15)	44,485,200.41
经营性受限制的银行存款减少	14,655,133.91	19,682,171.70
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,473,723,052.36</u>	<u>1,469,300,376.58</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	256,147,835.57	675,493,852.73
减：现金的年初余额	(675,493,852.73)	(580,767,162.84)
现金净(减少)/增加额	<u>(419,346,017.16)</u>	<u>94,726,689.89</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司

2012 年度

取得子公司的价格	
取得子公司支付的现金和现金等价物	51,340,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	<u>51,340,000.00</u>

取得子公司的净资产

购买日

流动资产	-
非流动资产	170,000,000.00
流动负债	-
非流动负债	-

(c) 现金及现金等价物

2012 年 12 月 31 日 2011 年 12 月 31 日

现金	256,147,835.57	675,493,852.73
其中：库存现金	171,555.47	189,027.38
可随时用于支付的银行存款	254,386,443.04	674,247,274.13
可随时用于支付的其他货币资金	1,589,837.06	1,057,551.22
年末现金及现金等价物余额	<u>256,147,835.57</u>	<u>675,493,852.73</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

总经理办公会为本集团的主要经营决策者，负责审阅本集团的内部报告以评估业绩和配置资源。

本集团的报告分部是提供各种产品和服务的企业或企业组，主要经营决策者据此决定分部间的资源配置和业绩评估。本集团根据不同产品和服务的性质、生产流程以及经营环境对该等分部进行管理。除了少数从事多种经营的实体外，大多数实体都仅从事单一业务。该等企业的财务信息已经分解为不同的分部信息呈列，以供主要经营决策者审阅。

本集团有三个报告分部，分别为煤炭分部、电力分部及电解铝及铝产品分部：

- (i) 煤炭—煤炭的生产和销售；
- (ii) 电力—电力的生产和销售；
- (iii) 电解铝及铝产品—电解铝及铝产品的生产和销售。

本集团主要经营决策者依据税前利润评价分部经营业绩。本集团按照对独立第三方的销售或转移价格，即现行市场价格，确定分部间销售和转移商品之价格。分部信息以人民币计量，同主要经营决策者所用的报告币种一致。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	煤炭业务	电力业务	电解铝及铝产品 业务	其他	非经营分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,091,322,095.16	273,084,078.03	2,105,183,833.44	253,394,051.34	-	-	9,722,984,057.97
分部间交易收入	164,480,958.60	628,769,590.81	-	89,734,900.99	-	(882,985,450.40)	-
利息收入	7,782,220.05	286.03	290,815.84	5,620.81	-	-	8,078,942.73
利息费用	26,413,503.86	-	667,990.15	-	15,314,955.00	-	42,396,449.01
资产减值损失/(转回)	(12,117,836.54)	173,829.22	62,569,401.58	696,764.30	-	-	51,322,158.56
折旧和摊销费用	256,262,100.94	150,348,601.18	164,056,669.82	18,970,841.82	-	-	589,638,213.76
利润/(亏损)总额	1,440,113,514.80	14,009,019.56	(77,831,463.40)	(27,177,522.41)	(96,131,977.11)	-	1,252,981,571.44
所得税费用/(收益)	355,064,766.10	3,778,918.34	(10,699,230.72)	(6,469,016.91)	(23,961,159.17)	-	317,714,277.64
净利润/(亏损)	1,085,048,748.70	10,230,101.22	(67,132,232.68)	(20,708,505.50)	(72,170,817.94)	-	935,267,293.80
资产总额	8,744,021,984.89	1,303,787,472.54	2,877,781,286.97	14,178,963.50	189,361,693.87	(1,831,131,886.78)	11,297,999,514.99
负债总额	2,270,413,802.37	67,517,586.82	1,339,477,954.16	39,626,355.28	811,718,945.37	(1,604,173,023.21)	2,924,581,620.79
折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额	1,365,316,473.11	70,963,173.31	103,979,983.49	60,674,349.54	195,712,387.91	-	1,796,646,367.36

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2011 年度及 2011 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	煤炭业务	电力业务	电解铝及铝产品 业务	其他	非经营分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,137,574,416.33	266,137,116.46	2,427,636,323.68	249,279,895.58	-	-	10,080,627,752.05
分部间交易收入	152,035,111.26	614,373,559.58	-	104,965,577.51	-	(871,374,248.35)	-
利息收入	27,698,916.09	258.56	277,676.34	4,452.59	-	(19,436,933.31)	8,544,370.27
利息费用	22,594,424.91	-	19,867,193.45	-	14,075,544.03	(19,436,933.31)	37,100,229.08
资产减值损失/(转回)	4,767,121.56	(232,557.00)	9,831,289.71	968,220.61	-	-	15,334,074.88
折旧和摊销费用	249,495,919.98	155,255,927.96	96,334,067.05	22,555,196.26	-	-	523,641,111.25
利润/(亏损)总额	2,064,986,286.18	(40,246,166.82)	(4,875,911.96)	(43,136,375.57)	(89,834,303.56)	-	1,886,893,528.27
所得税费用/(收益)	501,938,044.18	(9,699,811.88)	(5,975,556.68)	(10,209,185.12)	(21,816,776.69)	-	454,236,713.81
净利润/(亏损)	1,563,048,242.00	(30,546,354.94)	1,099,644.72	(32,927,190.45)	(68,017,526.87)	-	1,432,656,814.46
资产总额	8,643,883,511.34	1,277,190,338.03	1,914,081,061.31	33,656,972.29	177,557,516.15	(1,595,251,142.73)	10,451,118,256.39
负债总额	1,854,973,443.70	62,070,132.38	1,538,445,415.41	32,946,391.19	739,206,150.27	(1,368,292,279.48)	2,859,349,253.47
折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业的长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资以外的其他非流 动资产增加额	753,932,181.01	(125,221,680.94)	69,813,834.00	1,711,344.44	102,230,590.54	-	802,466,269.05

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2012 年度	2011 年度
中国	<u>9,722,984,057.97</u>	<u>10,080,627,752.05</u>
非流动资产总额	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国	<u>8,844,468,259.41</u>	<u>7,466,699,361.96</u>

本集团自被划分至煤炭业务分部的一个客户取得的营业收入为 1,061,580,183.11 元，占本集团营业收入的 10.92%。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中煤能源	股份公司	中国北京	王安	煤炭的生产和销售、煤焦化产品的生产、煤矿装备制造、煤矿工程的勘探、咨询、设计和监理以及机电设备和矿用配件进口等业务。	710934289

中煤集团为本公司的最终控制人。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
中煤能源	13,258,663,400.00	-	-	13,258,663,400.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中煤能源	62.43%	62.43%	62.43%	62.43%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
大屯煤电集团	同受最终控股公司控制	134780487
山阴县地方国营南阳坡煤矿	同受最终控股公司控制	772518272
中煤第一建设有限公司	同受最终控股公司控制	105520002
中煤电气有限公司	同受最终控股公司控制	743309076
中煤第五建设有限公司第三十一工程处(i)	同受最终控股公司控制	579565907
大屯煤电公司铁路工程处	同受最终控股公司控制	136859092
中煤第九十二工程处	同受最终控股公司控制	105523297
中煤第五建设有限公司	同受最终控股公司控制	134750579
中煤第五建设公司徐州煤矿采掘机械厂	同受最终控股公司控制	834751134
中煤大屯建筑安装工程公司	同受最终控股公司控制	13479255X
徐州大屯工程咨询有限公司	同受最终控股公司控制	730699757
中煤邯郸设计工程有限责任公司	同受最终控股公司控制	40258933X
中煤建筑安装工程集团有限公司(ii)	同受最终控股公司控制	105523916
北京康迪建设监理咨询公司	同受最终控股公司控制	694922439
中煤西安设计工程有限责任公司	同受最终控股公司控制	220602919
上海大屯煤电有限公司	同受最终控股公司控制	631144633
中国煤炭物资郑州公司	同受最终控股公司控制	169952410
山西中新北辛窑煤业有限责任公司	同受最终控股公司控制	588519363
山西中煤东坡煤业有限公司	同受母公司控制	743520840
中国煤炭开发有限责任公司	同受母公司控制	X00009312
中煤北京煤矿机械有限责任公司	同受母公司控制	102722186
天津中煤煤矿机电有限公司	同受母公司控制	104312156
中煤邯郸煤矿机械有限责任公司	同受母公司控制	700735526
北京中煤中装机械物资有限公司	同受母公司控制	10130322X
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	同受母公司控制	661204684
石家庄煤矿机械有限责任公司	同受母公司控制	104409775
西安煤矿机械有限公司	同受母公司控制	797908453
中煤平朔煤业有限责任公司(“平朔煤业”)	同受母公司控制	680202991
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	同受母公司控制	601230186
中煤科创节能技术有限公司	同受母公司控制	566905001
中煤盘江重工有限公司	同受母公司控制	56504799X

(i) 中煤第五建设有限公司第三十一工程处原名为“中煤第一建设有限公司第三十一工程处”，已更名为“中煤第五建设有限公司第三十一工程处”。

(ii) 中煤建筑安装工程集团有限公司原名为“中煤建筑安装工程公司”，已更名为“中煤建筑安装工程集团有限公司”。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北京中煤中装机械物资有限公司	采购设备	市场价格	-	-	14,360,456.07	2.89%
中煤邯郸煤矿机械有限责任公司	采购设备	市场价格	1,318,888.89	0.16%	269,059.83	0.05%
天津中煤煤矿机电有限公司	采购设备	市场价格	53,454.70	0.01%	6,173.31	0.00%
中国煤炭开发有限责任公司	采购设备	市场价格	-	0.00%	91,456.51	0.02%
中煤电气有限公司	采购设备	市场价格	21,488,907.69	2.67%	8,741,690.68	1.76%
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	采购设备	市场价格	75,737,653.82	9.43%	48,051,282.05	9.68%
中煤北京煤矿机械有限责任公司	采购设备	市场价格	57,462,673.40	7.15%	25,953,359.41	5.23%
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	采购设备	市场价格	917,777.79	0.11%	184,615.38	0.04%
石家庄煤矿机械有限责任公司	采购设备	市场价格	7,624,786.33	0.95%	7,717,521.37	1.55%
西安煤矿机械有限公司	采购设备	市场价格	362,422.57	0.05%	4,957,264.96	1.00%
中国煤炭物资郑州公司	采购设备	市场价格	12,771,431.73	1.59%	-	-
中煤科创节能技术有限公司	采购设备	市场价格	1,947,008.54	0.24%	-	-
中煤盘江重工有限公司	采购设备	市场价格	2,338,461.54	0.29%	-	-
大屯煤电集团	综合服务费	市场价格	69,275,591.56	3.45%	66,155,996.63	3.60%
中煤第五建设有限公司	接受建设及维护服务	市场价格	117,547,074.15	5.85%	70,800,590.67	3.59%
中煤建筑安装工程集团有限公司	接受建设及维护服务	市场价格	8,910,000.00	0.44%	28,087,500.00	1.42%

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中煤第五建设有限公司第三十一工程处	接受建设及维护服务	市场价格	38,135,050.00	1.90%	51,994,879.00	2.63%
中煤大屯建筑安装工程公司	接受建设及维护服务	市场价格	90,343,030.00	4.50%	78,625,309.61	3.98%
大屯煤电公司铁路工程处	接受建设及维护服务	市场价格	10,354,229.00	0.52%	10,036,028.00	0.51%
徐州大屯工程咨询有限公司	接受建设及维护服务	市场价格	52,050,324.60	2.59%	29,510,217.20	1.49%
北京康迪建设监理咨询公司	接受建设及维护服务	市场价格	768,500.00	0.04%	2,240,000.00	0.11%
中煤西安设计工程有限责任公司	接受工程设计服务	市场价格	1,000,000.00	0.05%	2,000,000.00	0.10%
中煤邯郸设计工程有限责任公司	接受工程设计服务	市场价格	8,835,000.00	0.44%	8,204,900.00	0.42%
中煤第五建设公司徐州煤矿采掘机械厂	接受加工劳务	市场价格	1,551,350.75	0.08%	236,307.69	0.01%
中煤北京煤矿机械有限责任公司	接受技术服务	市场价格	-	-	350,000.00	0.02%
西安煤矿机械有限公司	接受技术服务	市场价格	83,760.68	0.00%	-	-
上海大屯煤电有限公司	招待所会议及住宿费	市场价格	8,456,047.00	0.42%	6,043,609.00	0.31%

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山阴县地方国营南阳坡煤矿	销售设备	市场价格	-	-	664,957.26	0.01%
中煤第一建设有限公司	销售设备	市场价格	-	-	247,008.55	0.00%
中煤第五建设有限公司	销售设备	市场价格	2,542,121.37	0.03%	-	-
中煤第五建设公司徐州煤矿采掘机械厂	销售设备	市场价格	1,167,066.67	0.01%	-	-
山西中新北辛窑煤业有限责任公司	销售设备	市场价格	7,854,657.26	0.08%	-	-
大屯煤电集团	销售电力及材料	市场价格	9,621,788.44	0.10%	8,451,858.29	0.08%

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	年度确认 的租赁费
大屯煤电集团	本公司	土地使用权 办公、仓库、	2012 年 1 月	2031 年 12 月	(注 1)	61,619,993.48
大屯煤电集团	本公司	生产、职工用房	2012 年 1 月	2014 年 12 月	(注 2)	58,069,446.24

(注1)本公司和大屯煤电集团签订了《土地使用权租赁协议》，该协议自2012年1月1日起生效，有效期为20年，原《土地使用权租赁协议》及《土地使用权租赁补充协议》终止。根据上述协议，本公司从大屯煤电集团租赁部分土地使用权，该协议项下的租金参照江苏省国有土地年租金标准每三年调整一次。

(注2)本公司与大屯煤电集团签订的《综合服务协议》中包括办公场所租赁服务。大屯煤电集团于2008年12月委托徐州公正会计师事务所有限责任公司对《综合服务协议》所涉及的房地产的合理租金水平进行测算并出具了徐公会咨字[2008]第1号咨询报告书，根据其测算结果，参考行业和地区水平，制定了2012年度至2014年度的租金水平。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,957,307.24</u>	<u>10,240,604.00</u>

(5) 长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中煤能源	<u>412,000,000.00</u>	<u>612,000,000.00</u>

一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中煤能源	<u>200,000,000.00</u>	<u>-</u>

2012 年度关联方向本公司提供借款的余额占对外接受资金余额的 91.60% (2011 年度: 98.62%)。

2012 年度承担的利息支出为 38,084,755.00 元(2011 年度: 32,717,520.00 元)。

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备
应收账款 平朔煤业	-	-	-	2,691,893.80	1.95%	(269,189.38)
山西中煤东坡煤业有限公司	-	-	-	2,000,000.00	1.45%	(200,000.00)
山阴县地方国营南阳坡煤矿	-	-	-	77,800.00	0.06%	(3,890.00)
中煤第一建设有限公司	-	-	-	289,000.00	0.21%	(14,450.00)
中煤第五建设公司徐州煤矿 采掘机械厂	13,145.83	0.00%	(657.29)	-	-	-
山西中新北辛窑煤业有限责 任公司	9,189,949.00	3.00%	(459,497.45)	-	-	-
中煤第五建设有限公司	<u>1,497,282.00</u>	<u>0.49%</u>	<u>(74,864.10)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,700,376.83</u>	<u>3.49%</u>	<u>(535,018.84)</u>	<u>5,058,693.80</u>	<u>3.67%</u>	<u>(487,529.38)</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		账面余额	占总额 比例	坏账准备	账面余额	占总额 比例	坏账准备
预付账款	中煤大屯建筑安装工程公司	-	-	-	1,720,000.00	1.22%	-
		<hr/>			<hr/>		
		2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
应付账款	大屯煤电公司铁路工程处			17,820,215.67			13,700,528.77
	中煤大屯建筑安装工程公司			50,019,153.25			43,942,755.47
	中煤建筑安装工程集团有限公司			5,657,500.00			5,617,500.00
	中煤第九十二工程处			-			283,120.12
	上海大屯煤电有限公司			-			4,192,785.00
	中煤邯郸设计工程有限公司			1,459,900.00			2,024,900.00
	中煤电气有限公司			1,605,104.68			2,218,096.68
	中煤张家口煤矿机械有限责任公司			6,750,548.98			4,390,886.09
	中煤第五建设有限公司			40,226,401.42			17,039,724.31
	中煤北京煤矿机械有限责任公司			1,419,532.86			8,488,204.98
	天津中煤煤矿机电有限公司			70,415.72			7,873.72
	中煤邯郸煤矿机械有限责任公司			1,258,704.00			15,604.00
	北京中煤中装机械物资有限公司			18,688.24			18,688.24
	中煤第五建设有限公司第三十一工程处			-			5,210,028.00
	抚顺煤矿电机制造有限责任公司			183,500.00			304,755.68
	石家庄煤矿机械有限责任公司			791,000.00			703,000.00
	西安煤矿机械有限公司			98,000.00			1,162,322.53
	中煤第五建设公司徐州煤矿采掘机械厂			-			7,241.77
	中国煤炭物资郑州公司			42,575.12			-
	徐州大屯工程咨询有限公司			30,302,669.60			-
	中煤科创节能技术有限公司			1,594,600.00			-
	中煤盘江重工有限公司			270,200.00			-
		<hr/>			<hr/>		
		159,588,709.54			109,328,015.36		
		<hr/>			<hr/>		
		2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
其他应付款	大屯煤电集团			732,634.54			1,611,105.59
	大屯煤电公司铁路工程处			159,617.00			14,000.00
	中煤大屯建筑安装工程公司			532,088.65			72,429.65
	上海大屯煤电有限公司			-			1,061,496.00
	中煤北京煤矿机械有限责任公司			1,476,000.00			1,476,000.00
	徐州大屯工程咨询有限公司			1,500,000.00			-
		<hr/>			<hr/>		
		4,400,340.19			4,235,031.24		
		<hr/>			<hr/>		

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

采购商品

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国煤炭开发有限责任公司	1,087,215.00	-
中煤电气有限公司	225,498.50	-
西安煤矿机械有限公司	4,456,034.40	-
	<u>5,768,747.90</u>	<u>-</u>

接受劳务

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中煤第五建设有限公司	-	47,727,087.55
大屯煤电公司铁路工程处	896,724.00	351,369.00
中煤大屯建筑安装工程公司	25,229,425.00	11,483,870.02
中煤建筑安装工程集团有限公司	4,060,000.00	-
徐州大屯工程咨询有限公司	11,986,003.00	-
大屯煤电集团	5,365,553.40	8,048,330.25
	<u>47,537,705.40</u>	<u>67,610,656.82</u>

提供劳务

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
大屯煤电公司铁路工程处	-	351,369.00
中煤大屯建筑安装工程公司	-	564,217.00
	<u>-</u>	<u>915,586.00</u>

租赁

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
- 租入		
大屯煤电(集团)有限责任公司	<u>1,286,918,768.60</u>	<u>350,656,829.11</u>

八 或有事项

本公司无需披露之或有事项。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	671,958,943.03	542,064,269.67
其他	15,026,768.60	18,350,252.66
	<u>686,985,711.63</u>	<u>560,414,522.33</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	119,689,439.72	80,070,386.47
一到二年	119,689,439.72	80,070,386.47
二到三年	61,619,993.48	80,070,386.47
三年以上	985,919,895.68	110,445,669.70
	<u>1,286,918,768.60</u>	<u>350,656,829.11</u>

(3) 对外投资承诺事项

根据本公司与中煤煜隆原股东于 2012 年 7 月 13 日签订的股权转让暨增资协议，本公司承诺将于受让原股东 50% 股份之后，向中煤煜隆以货币方式增资 255,000,000.00 元。于 2012 年 12 月 31 日，本公司已支付 45,000,000.00 元，剩余 210,000,000.00 元尚未支付。

根据本公司与山西阳泉孟县玉泉煤业有限公司(简称“玉泉煤业”)原股东于 2012 年 12 月 15 日签订的股权转让暨增资协议以及 2012 年 12 月 18 日签订的补充协议，本公司承诺以 353,500,000.00 元的价格受让原股东拥有的玉泉煤业 70% 的股权。于 2012 年 12 月 31 日，本公司尚未支付上述款项。同时，本公司承诺将于在股权转让完成后 15 个工作日内，向玉泉煤业以货币方式增资 133,000,000.00 元。于 2012 年 12 月 31 日，本公司尚未支付上述款项。

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已基本按照之前承诺履行。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

金额

拟分配的股利

289,087,200.00

根据 2013 年 3 月 15 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.40 元，按已发行股份 722,718,000 股计算，拟派发现金股利共计 289,087,200.00 元，上述提议尚待股东大会批准。

十一 企业合并

见附注四(3)。

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。于 2012 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 415,650,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：618,100,000.00 元)(附注五(25))。

于 2012 年度 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 2,078,250.00 元(2011 年 12 月 31 日：约 3,090,500.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团的主要客户大多为信誉良好的大型企业。应收票据全部为银行承兑汇票，承兑银行亦主要为国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险。本集团以往未收回的应收账款和其他应收款并没有超出有关坏账准备金额，并且管理层认为财务报表中就不可收回的应收款项已计提足够的准备。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

审慎的流动性风险管理，意味着维持充足的现金及现金等价物并通过充足的信贷额度获得资金。由于相关业务的性质，本集团维持合理的现金及现金等价物水平，并通过保持可使用的信贷额度作为流动资金的额外补充。

本集团的现金需求主要用于采购材料、机器及设备，以及偿还有关债务。本集团通过经营活动和银行借款所产生的资金用于营运资金所需。

管理层在预计现金流量的基础上监控集团流动性储备的滚动预测(该储备包括未提取的信贷额度、现金及现金等价物)。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2012 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	256,147,835.57	-	1,559,728.71	6,000,000.00	263,707,564.28
应收票据	848,021,257.47	-	-	-	848,021,257.47
应收款项	334,328,638.57	-	-	-	334,328,638.57
长期应收款	-	-	-	35,303,869.64	35,303,869.64
	<u>1,438,497,731.61</u>	<u>-</u>	<u>1,559,728.71</u>	<u>41,303,869.64</u>	<u>1,481,361,329.96</u>
金融负债					
应付款项	1,610,503,366.37	-	-	-	1,610,503,366.37
短期借款	51,260,000.00	-	-	-	51,260,000.00
长期借款	240,526,450.00	190,355,815.00	277,873,057.50	-	708,755,322.50
长期应付款	-	46,628,480.83	60,092,617.12	17,252,136.95	123,973,234.90
	<u>1,902,289,816.37</u>	<u>236,984,295.83</u>	<u>337,965,674.62</u>	<u>17,252,136.95</u>	<u>2,494,491,923.77</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产					
货币资金	690,493,852.73	-	1,015,002.71	6,199,859.91	697,708,715.35
应收票据	1,229,895,284.85	-	-	-	1,229,895,284.85
应收款项	150,155,690.48	-	-	-	150,155,690.48
	<u>2,070,544,828.06</u>	<u>-</u>	<u>1,015,002.71</u>	<u>6,199,859.91</u>	<u>2,077,759,690.68</u>
金融负债					
应付款项	1,489,387,050.56	-	-	-	1,489,387,050.56
长期借款	39,022,175.00	238,849,450.00	467,351,325.00	-	745,222,950.00
长期应付款	-	57,801,516.64	86,562,040.87	32,415,798.31	176,779,355.82
	<u>1,528,409,225.56</u>	<u>296,650,966.64</u>	<u>553,913,365.87</u>	<u>32,415,798.31</u>	<u>2,411,389,356.38</u>

(4) 公允价值

本集团的金融资产和负债主要包括应收款项、短期借款、应付款项以及长期借款。

应收款项和应付款项的到期日较短，账面价值近似于公允价值。长期借款为以浮动利率计息的借款，其账面价值近似于公允价值。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	711,996,669.49	917,785,674.21
减：坏账准备	(4,939,406.95)	(3,972,904.64)
	<u>707,057,262.54</u>	<u>913,812,769.57</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	699,956,750.61	904,895,556.06
一到二年	9,548,949.73	12,890,118.15
二到三年	2,490,969.15	-
	<u>711,996,669.49</u>	<u>917,785,674.21</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提的坏账准备								
一般信用组合	97,742,378.23	13.73%	(4,939,406.95)	5.05%	74,766,199.07	8.15%	(3,972,904.64)	5.31%
其他信用组合	614,254,291.26	86.27%	-	-	843,019,475.14	91.85%	-	-
	<u>711,996,669.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,939,406.95)</u>	<u>0.69%</u>	<u>917,785,674.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,972,904.64)</u>	<u>0.43%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，经评估，没有需要对单项金额重大或单项金额不重大的应收账款单独计提坏账准备的情形。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 对按照一般信用组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	85,702,459.35	87.68%	(3,237,221.23)	3.78%	61,876,080.92	82.76%	(2,683,892.82)	4.34%
一至两年	9,548,949.73	9.77%	(954,894.97)	10.00%	12,890,118.15	17.24%	(1,289,011.82)	10.00%
两至三年	2,490,969.15	2.55%	(747,290.75)	30.00%	-	-	-	-
	<u>97,742,378.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,939,406.95)</u>	<u>5.05%</u>	<u>74,766,199.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,972,904.64)</u>	<u>5.31%</u>

(e) 本年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的大额应收账款。

(f) 本年度无核销的应收账款。

(g) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
中煤能源及其下属子公司	-	-	4,691,893.80	(469,189.38)

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
A 公司	控股子公司	614,254,291.26	一年以内	86.27%
B 公司	第三方	15,219,049.19	一年以内	2.14%
C 公司	第三方	9,189,949.00	一年以内	1.29%
D 公司	第三方	5,431,000.00	两年以内	0.76%
E 公司	第三方	4,889,999.50	一年以内	0.69%
		<u>648,984,288.95</u>		<u>91.15%</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款 (续)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
大屯铝业	控股子公司	614,254,291.26	86.27%	-	843,019,475.14	91.85%	-
平朔煤业	同受母公司控制	-	-	-	2,691,893.80	0.29%	(269,189.38)
山西中煤东坡煤业有限公司	同受母公司控制	-	-	-	2,000,000.00	0.22%	(200,000.00)
山西山阴县地方国营 南阳坡煤矿	同受最终控股公司 控制	-	-	-	77,800.00	0.01%	(3,890.00)
中煤第一建设有限公司	同受最终控股公司 控制	-	-	-	289,000.00	0.03%	(14,450.00)
中煤第五建设公司徐州 煤矿采掘机械厂	同受最终控股公司 控制	13,145.83	0.00%	(657.29)	-	-	-
中煤第五建设有限公司	同受最终控股公司 控制	1,497,282.00	0.21%	(74,864.10)	-	-	-
中煤新疆天山煤电有限 责任公司	控股子公司	2,732,800.00	0.38%	(136,640.00)	-	-	-
山西中新北辛窑煤业有 限公司	同受最终控股公司 控制	9,189,949.00	1.29%	(459,497.45)	-	-	-
		<u>627,687,468.09</u>	<u>88.15%</u>	<u>(671,658.84)</u>	<u>848,078,168.94</u>	<u>92.40%</u>	<u>(487,529.38)</u>

(2) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
代垫款	4,427,974.12	495,539,737.21
保证金及抵押金	17,574,412.00	17,425,122.68
备用金	1,262,856.65	5,219,796.39
其他	3,303,071.11	1,673,408.16
	<u>26,568,313.88</u>	<u>519,858,064.44</u>
减: 坏账准备	<u>(882,684.60)</u>	<u>(13,665,596.79)</u>
	<u>25,685,629.28</u>	<u>506,192,467.65</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	10,042,195.88	502,369,332.55
一到二年	49,019.53	603,222.32
二到三年	1,005.42	100,800.00
三到四年	100,000.00	531,066.62
四到五年	154,165.34	16,142,376.14
五年以上	16,221,927.71	111,266.81
	<u>26,568,313.88</u>	<u>519,858,064.44</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
一般信用组合	10,548,313.88	39.70%	(882,684.60)	8.37%	24,585,260.10	4.73%	(13,665,596.79)	55.58%
其他信用组合	16,020,000.00	60.30%	-	-	495,272,804.34	95.27%	-	-
	<u>26,568,313.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>(882,684.60)</u>	<u>3.32%</u>	<u>519,858,064.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,665,596.79)</u>	<u>2.63%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，经评估，没有需要对单项金额重大或不重大的其他应收款单独计提坏账准备的情形。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用一般信用组合分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	10,042,195.88	95.20%	(502,221.04)	5.00%	7,096,528.21	28.86%	(284,333.53)	4.01%
一到二年	49,019.53	0.46%	(4,901.95)	10.00%	603,222.32	2.45%	(60,322.23)	10.00%
二到三年	1,005.42	0.01%	(301.63)	30.00%	100,800.00	0.41%	(30,240.00)	30.00%
三到四年	100,000.00	0.95%	(50,000.00)	50.00%	531,066.62	2.16%	(265,533.31)	50.00%
四到五年	154,165.34	1.46%	(123,332.27)	80.00%	16,142,376.14	65.67%	(12,913,900.91)	80.00%
五年以上	201,927.71	1.92%	(201,927.71)	100.00%	111,266.81	0.45%	(111,266.81)	100.00%
	<u>10,548,313.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>(882,684.60)</u>	<u>8.37%</u>	<u>24,585,260.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,665,596.79)</u>	<u>55.58%</u>

(e) 本年度无核销的其他应收款。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 本年度无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
A 公司	第三方	16,020,000.00	四至五年	60.30%
B 公司	第三方	4,172,052.26	一年以内	15.70%
C 公司	第三方	1,125,912.00	一年以内	4.24%
D 公司	第三方	1,105,992.49	一年以内	4.16%
E 公司	第三方	842,670.96	一年以内	3.17%
		<u>23,266,627.71</u>		<u>87.57%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备
四方铝业	控股子 公司	-	-	-	495,272,804.34	95.27%	-

(3) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	889,358,863.95	759,358,863.95
其他长期股权投资(b)	56,000,000.00	56,000,000.00
	<u>945,358,863.95</u>	<u>815,358,863.95</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
大屯铝业	成本法	184,182,590.25	184,182,590.25	-	184,182,590.25	75%	75%	不适用	-	-	-
大屯贸易	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	100%	不适用	-	-	1,236,493,125.26
鸿新煤业	成本法	400,000,000.00	400,000,000.00	-	400,000,000.00	80%	80%	不适用	-	-	-
四方铝业	成本法	93,197,593.37	42,776,273.70	-	42,776,273.70	100%	100%	不适用	-	-	-
天山煤电	成本法	122,400,000.00	122,400,000.00	-	122,400,000.00	51%	51%	不适用	-	-	-
中煤煜隆	成本法	130,000,000.00	-	130,000,000.00	130,000,000.00	80%	80%	不适用	-	-	-
			<u>759,358,863.95</u>	<u>130,000,000.00</u>	<u>889,358,863.95</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,236,493,125.26</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
丰沛铁路	成本法	56,000,000.00	<u>56,000,000.00</u>	-	<u>56,000,000.00</u>	11.14%	11.14%	不适用	-	-	-
			<u>56,000,000.00</u>	-	<u>56,000,000.00</u>				-	-	-

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	6,120,568,939.02	7,020,217,488.46
其他业务收入	125,926,023.40	93,373,998.70
	<u>6,246,494,962.42</u>	<u>7,113,591,487.16</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	5,153,175,598.69	6,041,625,412.84
其他业务成本	94,880,630.20	31,403,662.16
	<u>5,248,056,228.89</u>	<u>6,073,029,075.00</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭采选	5,206,981,542.85	4,198,115,145.94	6,210,529,303.30	5,186,167,310.51
电力生产	901,645,517.96	871,645,188.43	879,263,001.99	912,365,201.94
铝产品	88,225,127.73	164,406,461.37	-	-
其他	340,963,858.90	331,601,971.14	348,908,136.77	356,325,944.01
内部抵销	<u>(417,247,108.42)</u>	<u>(412,593,168.19)</u>	<u>(418,482,953.60)</u>	<u>(413,233,043.62)</u>
	<u>6,120,568,939.02</u>	<u>5,153,175,598.69</u>	<u>7,020,217,488.46</u>	<u>6,041,625,412.84</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	<u>6,120,568,939.02</u>	<u>5,153,175,598.69</u>	<u>7,020,217,488.46</u>	<u>6,041,625,412.84</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	62,905,193.15	59,946,495.49	12,666,723.13	5,476,416.43
租赁收入	3,314,426.20	1,031,009.33	3,615,119.41	1,061,009.33
煤泥矸石销售	33,250,175.51	1,710,170.94	59,669,245.90	-
其他	<u>26,456,228.54</u>	<u>32,192,954.44</u>	<u>17,422,910.26</u>	<u>24,866,236.40</u>
	<u>125,926,023.40</u>	<u>94,880,630.20</u>	<u>93,373,998.70</u>	<u>31,403,662.16</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 2,388,502,168.47 元(2011 年：3,197,328,018.11 元)，占本公司全部营业收入的比例为 38.23%(2011 年：44.95%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
A 公司	1,061,580,183.11	16.99%
B 公司	725,795,491.21	11.62%
C 公司	292,611,784.27	4.68%
D 公司	200,642,120.29	3.21%
E 公司	<u>107,872,589.59</u>	<u>1.73%</u>
	<u>2,388,502,168.47</u>	<u>38.23%</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	<u>1,236,493,125.26</u>	<u>892,267,585.00</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
大屯贸易	1,236,493,125.26	892,267,585.00	被投资公司利润上升。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	1,351,712,293.78	1,070,796,226.72
加：资产减值准备	51,516,655.19	4,938,973.03
固定资产折旧	483,455,485.55	397,059,405.91
投资性房地产折旧	1,031,009.33	1,031,009.33
无形资产摊销	1,978,531.81	1,863,597.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(14,477,632.01)	(16,932,896.02)
财务费用	28,052,898.31	16,591,208.72
投资收益	(1,236,493,125.26)	(892,267,585.00)
递延所得税资产增加	(14,044,015.09)	(25,176,254.50)
存货的增加	(177,146,466.20)	(134,726,225.62)
经营性应收项目的减少/(增加)	529,646,878.49	(527,666,927.35)
经营性应付项目的(减少)/增加	(644,616,633.10)	79,591,081.94
专项储备的(减少)/增加	(21,326,934.15)	44,485,200.41
经营性受限制的银行存款减少	15,199,859.91	20,697,174.41
经营活动产生的现金流量净额	<u>354,488,806.56</u>	<u>40,283,989.84</u>

(b) 现金净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	129,277,592.10	512,439,398.40
减：现金的年初余额	<u>(512,439,398.40)</u>	<u>(397,884,988.75)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(383,161,806.30)</u>	<u>114,554,409.65</u>

上海大屯能源股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置收益	14,822,385.11	16,072,406.81
计入当期损益的政府补助	2,327,300.00	21,241,250.00
除同本集团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	279,000.00	2,426,825.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(3,858,559.51)</u>	<u>(499,120.83)</u>
	<u>13,570,125.60</u>	<u>39,241,360.98</u>
所得税影响额	(4,491,141.84)	(9,053,402.38)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(10,404.38)</u>	<u>(508,637.96)</u>
	<u>9,068,579.38</u>	<u>29,679,320.64</u>

非经常性损益明细表编制基础：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.15%	21.42%	1.28	1.96	1.28	1.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.04%	20.97%	1.26	1.92	1.26	1.92

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金: 于 2012 年 12 月 31 日, 货币资金账面余额为 263,707,564.28 元, 较 2011 年 12 月 31 日减少了 434,001,151.07 元, 减少了 62%。主要原因为本集团 2012 年度投资活动使用的现金流量较多所致。
- (2) 应收票据: 于 2012 年 12 月 31 日, 应收票据账面余额为 848,021,257.47 元, 较 2011 年 12 月 31 日减少了 381,874,027.38 元, 减少了 31%。主要原因为本集团 2012 年年末增加了票据对外背书和贴现所致。
- (3) 应收账款: 于 2012 年 12 月 31 日, 应收账款账面净额为 300,846,908.76 元, 较 2011 年 12 月 31 日增加了 167,589,027.16 元, 增加了 126%。主要原因为本集团 2012 年年末销量较去年年末增加所致。
- (4) 其他应收款: 于 2012 年 12 月 31 日, 其他应收款账面净额为 33,481,729.81 元, 较 2011 年 12 月 31 日增加了 16,583,920.93 元, 增加了 98%。主要原因为 2012 年本集团对 2011 年计提的部分坏账准备进行了转回所致。
- (5) 长期应收款: 于 2012 年 12 月 31 日, 长期应收款账面净额为 35,303,869.64 元, 较 2011 年 12 月 31 日增加了 35,303,869.64 元。主要原因为 2012 年本集团按照江苏省国土资源厅的要求缴纳了矿山环境治理保证金所致。
- (6) 固定资产: 于 2012 年 12 月 31 日, 固定资产账面净额为 6,497,936,654.17 元, 较 2011 年 12 月 31 日增加了 766,903,585.70 元。主要原因为 2012 年孔庄三期改扩建项目完工转固所致。
- (7) 在建工程: 于 2012 年 12 月 31 日, 在建工程账面净额为 1,637,120,849.95 元, 较 2011 年 12 月 31 日增加了 406,101,493.57 元, 增加了 33%。主要原因为 2012 年本集团建设项目按计划投入了大量工程投资支出所致。

上海大屯能源股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (8) 工程物资：于 2012 年 12 月 31 日，工程物资账面净额为 45,095,497.29 元，较 2011 年 12 月 31 日增加了 38,243,369.13 元，增加了 558%。主要原因为 2012 年本集团建设项目按计划开展，购进较多工程材料所致。
- (9) 长期待摊费用：于 2012 年 12 月 31 日，长期待摊费用账面净额为 2,119,964.00 元，较 2011 年 12 月 31 日增加了 1,344,984.00 元，增加了 174%。主要原因为 2012 年待摊房租增加所致。
- (10) 其他非流动资产：于 2012 年 12 月 31 日，其他非流动资产账面净额为 142,194,999.96 元，较 2011 年 12 月 31 日增加了 142,194,999.96 元。主要原因为 2012 年收购子公司中煤煜隆所致。
- (11) 短期借款：于 2012 年 12 月 31 日，短期借款账面净额为 50,000,000.00 元，较 2011 年 12 月 31 日增加了 50,000,000.00 元。主要原因为 2012 年本集团生产经营周转需要增加银行借款。
- (12) 应付票据：于 2012 年 12 月 31 日，应付票据账面净额为 97,200,000.00 元，较 2011 年 12 月 31 日增加了 97,200,000.00 元。主要原因为 2012 年本集团票据结算量增加所致。
- (13) 应交税费：于 2012 年 12 月 31 日，应交税费账面余额为 79,212,920.45 元，较 2011 年 12 月 31 日减少了 44,555,059.82 元，减少了 36%。主要原因为 2012 年本集团及时清缴 2011 年末尚未缴纳的所得税所致。
- (14) 一年内到期的非流动负债：于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债账面余额为 202,450,000.00 元，较 2011 年 12 月 31 日增加了 200,000,000.00 元，增加了 8163%。主要原因为本集团长期借款中一年内到期部分转入一年内到期的非流动负债所致。
- (15) 长期借款：于 2012 年 12 月 31 日，长期借款账面余额为 415,650,000.00 元，较 2011 年 12 月 31 日减少了 202,450,000.00 元，减少了 33%。主要原因为本集团长期借款中一年内到期部分转入一年内到期的非流动负债所致。
- (16) 递延收益：于 2012 年 12 月 31 日，递延收益账面余额为零元，较 2011 年 12 月 31 日减少了 859,210.00 元，减少了 100%。主要原因为 2012 年递延收益转入营业外收入所致。
- (17) 未分配利润：于 2012 年 12 月 31 日，未分配利润账面余额为 5,897,284,660.12 元，较 2011 年 12 月 31 日增加 705,374,042.64 元，增加了 14%。主要原因为本年经营积累增加影响所致。
- (18) 营业收入：2012 年度本集团营业收入为 9,722,984,057.97 元，较 2011 年度减少了 357,643,694.08 元。主要原因为本年煤炭价格下降使得煤炭销售收入减少所致。

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (19) 营业成本：2012 年度本集团营业成本为 7,353,011,237.07 元，较 2011 年度增加了 224,473,270.95 元。主要原因为本年材料以及人工成本增加所致。
- (20) 资产减值损失：2012 年度本集团资产减值损失为 51,322,158.56 元，较 2011 年度增加了 35,988,083.68 元，增加了 235%。主要原因为 2012 年本集团对下属铝板带的存货提取了减值准备。
- (21) 投资收益：2012 年度本集团投资收益为 359,000.00 元，较 2011 年度减少了 2,167,825.00 元，减少了 86%。主要原因为铝锭期货业务本年收益减少所致。
- (22) 营业外收入：2012 年度本集团营业外收入为 20,395,280.97 元，较 2011 年度减少了 19,215,628.42 元，减少了 49%。主要原因为 2012 年本集团收到的政府补助较 2011 年减少所致。
- (23) 营业外支出：2012 年度本集团营业外支出为 7,104,155.37 元，较 2011 年度增加了 4,307,781.96 元，增加了 154%。主要原因为本年支付的罚款增加所致。
- (24) 所得税费用：2012 年度本集团所得税费用 317,714,277.64 元，较 2011 年度减少了 136,522,436.17 元，减少了 30%。主要原因为本年净利润减少所致。