

# 云南煤业能源股份有限公司

Yunnan Coal & Energy Co.,Ltd.



## 2014 年半年度报告

股票简称：云煤能源

股票代码：600792

债券代码：122258

披露时间：2014 年 8 月 26 日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本半年度报告经公司第六届董事会第二十五次会议审议通过，所有董事均已出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

二、公司半年度财务报告未经审计。

三、公司负责人张鸿鸣、主管会计工作负责人刘亚萍及会计机构负责人（会计主管人员）杨四平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

五、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案。

公司董事会拟以截止至 2014 年 6 月 30 日公司股份总数 494,961,800 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 494,961,800 股，本次转增完成后公司总股本将增加至 989,923,600 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。

该事项经 2014 年 8 月 25 日公司召开第六届董事会第二十五次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

七、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

# 目 录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	14
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	28
第九节 财务报告（未经审计） .....	29
第十节 备查文件目录 .....	119

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、云煤能源、马龙产业、上市公司	指	云南煤业能源股份有限公司，原名云南马龙产业集团股份有限公司
昆钢控股	指	昆明钢铁控股有限公司
云天化集团	指	云天化集团有限责任公司
昆钢煤焦化	指	云南昆钢煤焦化有限公司
安宁分公司	指	云南煤业能源股份有限公司安宁分公司
贸易分公司	指	云南煤业能源股份有限公司贸易分公司
焦化制气	指	昆明焦化制气有限公司
燃气工程	指	云南昆钢燃气工程有限公司
师宗煤焦化	指	师宗煤焦化工有限公司
瓦鲁煤矿	指	师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司
金山煤矿	指	师宗县金山煤矿有限责任公司
大舍煤矿	指	师宗县大舍煤矿有限责任公司
五一煤矿	指	师宗县五一煤矿有限责任公司
宝象炭黑	指	昆明宝象炭黑有限责任公司
建信基金	指	建信基金管理有限责任公司
报告期内	指	2014 年 1 月-6 月
上年同期	指	2013 年 1 月-6 月

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	云南煤业能源股份有限公司
公司的中文名称简称	云煤能源
公司的外文名称	Yunnan Coal & Energy Co., Ltd
公司的外文名称缩写	YNCE
公司的法定代表人	张鸿鸣

### 二、 联系人和联系方式

联系人	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张小可	谭可
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	0871-63155475	0871-63155475
传真	0871-63114525	0871-63114525
电子信箱	ymny600792@163.com	ymny600792@163.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	云南省昆明经开区经开路 3 号科技创新园 A46 室
公司注册地址的邮政编码	650217
公司办公地址	云南省昆明市拓东路 75 号集成广场 5 楼
公司办公地址的邮政编码	650041
公司网址	<a href="http://www.ymnygf.com">http://www.ymnygf.com</a>
电子信箱	ymny600792@163.com

### 四、 信息披露及备置地点情况简介

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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 1 月 2 日
注册登记地点	云南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	530000000019964
税务登记号码	530111291988687
组织机构代码	29198868-7
报告期内注册变更情况查询索引	具体内容见上海证券交易所网站公告

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,473,723,080.17	3,467,855,914.90	-28.67
归属于上市公司股东的净利润	5,445,457.66	45,131,755.27	-87.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-791,841.70	55,636,628.55	-101.42
经营活动产生的现金流量净额	-347,571,655.64	379,546,941.25	-191.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,345,182,862.37	3,175,162,941.11	5.35
总资产	6,328,805,549.73	6,163,801,981.63	2.68

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.011	0.113	-90.27
稀释每股收益(元/股)	0.011	0.113	-90.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.002	0.139	-101.44
加权平均净资产收益率(%)	0.17	1.86	减少 1.69 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.02	2.30	减少 2.32 个百分点

#### 三、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,107,420.71
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	6,376,879.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,278,295.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,456,372.51
所得税影响额	-854,081.77
合计	6,237,299.36

## 第四节 董事会报告

### 一、 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，由于钢铁行业依旧持续弱势下行，造成市场需求不足，焦炭价格持续下滑，煤焦价格上半年整体呈弱势下行趋势。面对严峻的经济形势和市场情况，公司紧紧围绕对标降本增效目标，及时开展和实施调整采购策略，创新采购模式，优化购煤结构等有效降低采购成本的多项措施，对控制煤价取得较好成效。

报告期内，公司总体经营结果与目标差距较大，未按计划完成生产进度。焦炭、煤气、化工产品产量不同程度下降，经营指标较大幅度下滑。工作困难、任务艰巨。

一、公司下属四个煤矿受曲靖市麒麟区下海子煤矿“4.07”重大透水事故和富源县红土田煤矿“4.21”重大瓦斯事故爆炸事故影响，四个煤矿与全省煤矿一道停产整顿，使煤矿的固定成本难于摊薄，亏损增加。截止报告期末，四个煤矿仍未复产。

二、由于煤矿停产，公司原料采购运距增加，原料采购成本增加。而焦炭受钢材市场低迷影响，价格一直下滑，煤焦价格倒挂严重。

三、公司积极采取应对措施，为确保焦化制气城市煤气供应，较多降低师宗煤焦化生产负荷，以尽量减少亏损。

报告期内，公司实现营业收入 247,372.31 万元，同比下降 28.67%；实现归属于母公司所有者的净利润 544.55 万元，同比下降了 87.93%。

下半年，从国内经济形势和钢铁市场走势分析，煤焦市场形势依然不容乐观，整个焦化行业生产经营更为艰难，加上省内煤矿仍未复产，公司经营十分困难。

#### （一）主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

项 目	本期数（元）	上年同期数(元)	变动比例（%）	变动原因说明
营业收入	2,473,723,080.17	3,467,855,914.90	-28.67	主要原因是报告期内产量减少、售价下降所致
营业成本	2,266,633,561.36	3,212,797,399.23	-29.45	主要原因是报告期内产量减少、生产成本下降所致
销售费用	32,661,445.32	38,492,888.53	-15.15	焦炭销售运费减少
管理费用	118,792,835.53	127,821,274.62	-7.06	产量下降计提的安全生产费减少。
财务费用	41,703,732.84	33,880,833.59	23.09	主要原因是报告期内利息收入比上年同期减少所致

经营活动产生的现金流量净额	-347,571,655.64	379,546,941.25	-191.58	主要原因是报告期内销售货款回收现金比例减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-13,350,699.23	-391,040,607.63		主要原因是上年同期支付收购昆钢控股持有的四个煤矿100%股权款 3.79 亿元所致
筹资活动产生的现金流量净额	527,105,660.96	142,065,052.34	271.03	主要原因是报告期偿还借款比上年同期减少所致
研发支出	159,157.81	1,404,020.77	-88.66	主要原因是报告期研发项目比去年少
资产减值损失	6,711,901.52	3,037,034.69	121.00	主要原因是报告期存货跌价损失比上期增加所致
利润总额	3,530,966.35	48,126,566.63	-92.66	主要原因是报告期内继续受钢铁行业持续低迷影响,焦炭生产量和销售量下降,价格持续下跌,生产负荷降低使固定成本相对升高等因素导致利润大幅度低于上年同期
净利润	5,445,457.66	45,131,755.27	-87.93	
所得税费用	-1,914,491.31	2,994,811.36	-163.93	主要原因是报告期利润总额比上年同期减少所致
销售商品、提供劳务收到的现金	1,068,689,642.35	2,202,441,804.19	-51.48	主要原因是报告期产品销售比上年同期减少以及销售回款中现款所占比例减少所致
收到的其他与经营活动有关的现金	20,547,891.37	13,855,946.69	48.30	主要原因是报告期内收到其他单位往来款项增加所致
支付的各项税费	82,920,416.03	59,883,502.16	38.47	主要原因是报告期内支付的增值税比上年同期增加所致
取得投资收益收到的现金	3,278,295.35	0.00		主要是报告期内国债逆回购取得的收益
投资支付的现金	500,000.00	0.00		主要是报告期内投资于成都汇智信股权投资基金公司的股权投资款
取得借款收到的现金	560,000,000.00	955,760,000.00	-41.41	主要原因是报告期银行借款减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,128,994.58	12,021,031.13	34.17	主要原因是报告期工程投入比上年同期增加所致
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,837,095.00	0.00		主要是报告期内支付的融资租赁固定资产费用所致
偿还债务所支付的现金	264,666,667.00	1,001,533,439.28	-73.57	主要原因是报告期内归还到期的银行借款比上年同期减少所致

## 2、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润 544.55 万元，比去年同期下降了 87.93%。主要原因是一、报告期内受周边地区煤矿矿难的影响，省内煤矿包括公司下属四个煤矿停产，固定费用难于摊薄。导致报告期内四个煤矿亏损，影响了公司利润。二、因省内煤矿停产，焦煤采购运距增加，成本上升，煤焦价格倒挂严重。三、为确保焦化制气城市供气用煤的情况，尽量减少亏损，公司较多降低师宗煤焦化焦炉生产负荷，成本上升。

## （2）经营计划进展说明

报告期内，公司生产主要指标未完成年度计划。

2014年焦炭计划产量310万吨，1-6月累计完成产量140.10万吨，完成年度计划45.19%，同比减少38.48万吨。主要原因是：受上半年省内地区煤矿矿难的影响，全省煤矿统一停产，原料煤采购异常困难，公司降低部分焦炉生产负荷。

2014年公司煤气计划产量为14.3亿 $m^3$ （含自用），商品煤气计划4.9亿 $m^3$ ，2014年上半年商品煤气实际完成产量2.13亿 $m^3$ ，完成年度计划的43.47%。其中安宁分公司完成0.83亿 $m^3$ ，完成计划的43.85%；焦化制气完成1.3亿 $m^3$ ，完成计划43.22%。2014年上半年商品煤气与去年同期比减产1.18亿 $m^3$ 。

2014年公司煤化工产品（包含焦油加工、苯加氢和甲醇）计划产量30万吨，1-6月份，煤化工产品产量为12.46万吨，完成年度计划的41.52%，同去年同期减产2.26万吨，主要原因是生产负荷较低和化工装置长时间停产检修。

2014年计划原煤产量33.6万吨，实际产量为7.57万吨。完成年度计划的22.53%，主要原因是受周边地区煤矿矿难影响，公司下属四个煤矿4月份以来全部停产。

2014年公司拟实现营业收入600.388元万元，1-6月实现营业收入24.74亿元，完成年度计划的41.21%。

2014年公司拟实现净利润5072万元，1-6月实现净利润544.55万元，完成年计划的10.74%，主要原因是受经济形势及市场影响，煤焦价格倒挂，及周边地区矿难影响原料采购，公司降低生产负荷，同时四煤矿长时间停产对公司利润产生了较大影响。

## （二）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	2,430,524,215.10	2,235,193,892.19	8.04	-26.42	-27.25	增加 1.05 个百分点
工程施工	8,888,809.56	2,969,543.56	66.59	2.32	-19.55	增加 9.08 个百分点
煤炭	26,744,478.10	21,750,408.86	18.67	-82.33	-83.02	增加 3.28 个百分点
合计	2,466,157,502.76	2,259,913,844.61	8.36	-28.79	-29.47	增加 0.88 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	1,822,603,657.63	1,685,714,357.62	7.51	-27.16	-28.21	增加 1.35 个百分点
煤气	249,053,071.31	251,337,554.43	-0.92	-33.41	-36.29	增加 4.56 个百分点
煤化工副产品	358,867,486.16	298,141,980.14	16.92	-15.94	-9.62	减少 5.81 个百分点
工程收入	8,888,809.56	2,969,543.56	66.59	2.32	-19.55	增加 9.08 个百分点
煤炭及贸易	26,744,478.10	21,750,408.86	18.67	-82.33	-83.02	增加 3.28 个百分点
合计	2,466,157,502.76	2,259,913,844.61	8.36	-28.79	-29.47	增加 0.88 个百分点

### (三)、主营业务分地区情况

单位:元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
昆明地区	1,406,036,304.29	-33.63
玉溪地区	731,227,074.84	-24.23
曲靖地区	128,550,250.84	4.26
其他地区	200,343,872.79	-21.81

报告期内,公司销往昆明地区的营业收入比上年同期减少33.63%,原因是报告期内价格下降及销量减少所致。

### (四) 核心竞争力分析

公司通过上游积极整合控制煤炭资源、下游加强焦化副产品深加工能力提升等项目的实施,逐步完善公司“煤-焦-化”的一体化产业链,提升公司核心竞争力。

(1) 2014 年年初，公司安宁分公司外送城市煤气项目顺利投产，每天向昆明市输送 6 万 Nm<sup>3</sup> 优质煤气，缓解了目前昆明市主城区煤气供需矛盾，改变了昆明市只依靠焦化制气单一气源供应的尴尬局面，实现了双气源供气。居民的生活用气更有保障。

(2) 公司坚持以科技促发展，增强企业科技自主创新力：相继推广实施了焦炉陶瓷焊补技术、物资管理系统研究；组织开展了煤气计量、降低炼焦耗热量、提高冶金焦率、降低焦炉煤气 H<sub>2</sub>S 含量等攻关工作；开展了焦炉煤气制 LNG、合成气制甲烷、生物质制天然气等一系研究工作。2014 年上半年共申报专利 20 项、软件著作权 2 项，其中受理 20 项。

(3) 积极开展资本运作项目。公司正在通过各种资本运作的方式为公司创收增利。

## (五) 公司投资情况

### 1、 对外股权投资总体分析

#### (1) 证券投资情况

报告期内，公司无证券投资。

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权

#### (3) 持有金融企业股权情况

报告期内，公司未持有金融企业股权

### 2、非金融类公司委托理财及衍生投资的情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项

### 3、募集资金使用情况

报告期内公司募集资金使用情况详见同日公告在上海证券交易所网站和《中国证券报》的临时公告“2014—054”。

### 4、公司全资子公司的经营情况

公司名称	业务性质及主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
昆明焦化制气有限公司	煤化工; 焦炭、煤气及化工副产品	45000	225,771.18	77,538.02	3,173.12
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	182,207.72	31,777.43	-4,628.74
云南昆钢燃气工程公司	燃气工程施工、贸易	2659.16	55,423.71	5,756.64	471.29
师宗县金山煤矿有限责任公司	原煤开采、销售	8412.39	9,143.81	6,427.78	-159.51
师宗县五一煤矿有限责任公司	原煤开采、销售	21912.45	22,956.90	18,059.75	-195.32
师宗县大舍煤矿有限责任公司	原煤开采、销售	3021.75	13,433.64	3,065.79	-196.32
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	原煤开采、销售	23861.64	25,496.35	20,463.23	-385.96
昆明宝象炭黑有限责任公司	炭黑生产销售	1000	1,120.69	989.54	21.00

### 5、重大非募集资金项目情况

报告期内，公司无投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10% 的非募集资金投资的重大项目。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

公司拟以截止至 2014 年 6 月 30 日公司股份总数 494,961,800 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 494,961,800 股，本次转增完成后公司总股本将增加至 989,923,600 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。该事项经 2014 年 8 月 25 日公司召开第六届董事会第二十五次会议审议通过，独立董事发表了独立意见。该预案充分考虑了广大投资者的合理诉求及利益，并符合公司的发展规划，符合相关法律、法规以及公司章程的规定，具备合法性、合规性、合理性。

该议案尚需提交股东大会审议。

## 三、其他披露事项

(一) 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

预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比可能发生较大幅度下滑。目前省内煤矿复产情况尚未确定,预计 2014 年下半年市场仍持续低迷,公司将会抓住时机,待煤矿复产后,满负荷生产。预计年内公司将维持盈利。

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

一、 报告期内公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

二、 报告期内公司无破产重整相关事项。

三、 报告期内公司资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
日常关联交易事项的公告	详见 2014 年 4 月 1 日上海证券交易所网站及《中国证券报》，公告编号为 2014-015。
云南煤业能源股份有限公司关于日常关联交易的公告	详见 2014 年 6 月 26 日上海证券交易所网站及《中国证券报》，公告编号为 2014-041

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

√ 不适用

(三) 关联债权债务往来

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

**(二) 担保情况**

单位：万元 币种：人民币

<b>公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）</b>	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	11,800
报告期末对子公司担保余额合计（B）	11,800
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>	
担保总额（A+B）	11,800
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.53
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

2014 年 2 月本公司的子公司师宗煤焦化工有限公司与恒宇（上海）融资租赁有限公司开展融资租赁业务，将部分自有固定资产出售给恒宇租赁，恒宇租赁再将该固定资产出租给师宗煤焦化使用，租赁期限 24 个月，师宗煤焦化工有限公司按约向恒宇租赁支付租金。此项融资金额为 11800 万元，公司为该项融资租赁业务提供连带责任担保。该担保事项已经公司第六届董事会第十六次会议及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

**七、承诺事项履行情况**

1、上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

（一）、昆明钢铁控股有限公司（以下简称“昆钢控股”）的相关承诺

（1）昆钢控股关于 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。

根据中审亚太会计师事务所出具的“中审亚太审[2013]第020005号”标准无保留意见的《审计报告》确认，公司2012年度归属于母公司所有者权益的净利润为人民币-38,150,848.82元，未达到承诺的2012年度实现归属于母公司所有者的净利润为人民币1.95亿元，根据上述承诺及中国证监会相关规范性文件的要求，昆钢控股需以现金233,150,848.82元补足公司前述承诺需实现的净利润1.95亿元。公司已于2013年3月8日下午全额收到昆钢控股支付的上述业绩承诺补偿款项，昆钢控股关于云煤能源公司2012年度业绩承诺补偿已履行完毕。

经中国证券监督管理委员会《关于核准云南煤业能源股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]634号文）核准，公司于2013年11月以非公开发行股票方式募集资金净额为869,070,339.23元，募集资金中410,602,075.14用于置换购买师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司、师宗县金山煤矿有限责任公司、师宗县大舍煤矿有限责任公司、师宗县五一煤矿有限责任公司（以下简称“四个煤矿”）100%股权，四个煤矿报表于2013年4月30日并入上市公司。根据公司董事会2013年3月21日出具的《关于本次非公开发行股票募集资金效益和重组承诺效益区分核算的说明》，2013年前次重大资产重组实现效益=2013年度实现的归属于母公司所有者的净利润-四个煤矿并入的净利润±与四个煤矿合并时抵消的内部未实现损益-补充流动资金的利息。

经具有证券业务从业资格的中审亚太会计师事务所出具的“中审亚太审[2014]020035号”标准无保留意见的《审计报告》确认，云煤能源2013年度合并会

计报表中归属于母公司所有者权益的净利润为人民币53,876,342.14元。经计算2013年前次重大资产重组实现效益为41,319,360.75元，未达到承诺的2013年度实现归属于母公司所有者的净利润为人民币2亿元，根据上述承诺及中国证监会相关规范性文件的要求，昆钢控股需以现金158,680,639.25元补足公司前述承诺需实现的净利润2亿元。根据公司审计进度的安排，中审亚太会计师事务所已于2014年3月28日出具了正式审计报告，按照前述承诺的要求，昆钢控股须在2014年4月14日前以现金方式补偿上市公司158,680,639.25元。

公司已于2014年4月14日下午全额收到昆钢控股支付的上述业绩承诺补偿款项，昆钢控股关于云煤能源公司2013年度业绩承诺补偿已履行完毕。

## (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**

①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。

②根据2011年12月27日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于认购云煤能源2011年非公开发行股票并锁定36个月的承诺函》，昆钢控股承诺如下：

通过本次发行认购的股票自发行结束之日起36个月内不转让。

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、法规和规范性文件及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。

## （二）、建信基金管理有限责任公司对于非公开发行股份锁定期的相关承诺

根据 2013 年 11 月 7 日，建信基金管理有限责任公司签署的《建信基金管理有限责任公司关于云南煤业能源股份有限公司非公开发行股票之承诺函》，建信基金管理有限责任公司承诺如下：

自本次非公开发行结束之日起，建信基金管理有限责任公司认购的本次公开发行的股份 12 个月内不得转让。

截至报告期末，该承诺持续有效，建信基金管理有限责任公司无违反该承诺的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，经公司 2014 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第二十次（临时）会议及 2014 年 6 月 27 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，鉴于公司 2013 年度财务审计机构中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）聘期届满且为公司服务年限较长，为确保审计工作的独立性和客观性，公司不再聘请中审亚太会计师事务所为公司 2014 年度审计机构，同意聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年财务审计机构和内控审计机构。瑞华会计师事务所具有证券、期货相关业务执业资格，具备承担公司财务审计和内部控制审计的服务能力。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人不存在被监管机关调查、被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、中国证监会立案调查或行政处罚、被采取证券市场禁入、被认定为不适当人选、以及证券交易所公开谴责等情形。

## 十、公司治理情况

本报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等有关法律和中国证监会的要求不断完善公司法人治理结构，提升规范运作水平。根据《公司章程》的规定，严格按照相关程序及公司现行各项制度规范运作召开股东大会、董事会及董事会各专门委员会和监事会等会议，充分保证相关决策程序合法，决议有效；公司独立董事勤勉尽责，对重大事项进行了事前事后调查，发表了明确的独立意见，充分维护了公司中小股东的利益。严格按照《上海证券交易所股票上市规则》及公司信息披露事务相关内控制度履行公司的信息披露义务，在确保公司信息披露的真实、及时、准确、完整的同时，持续提升公司信息披露工作的质量和水平。

报告期内，公司对《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《董事会审计委员会暨关联交易控制委员会实施细则》、《公司提名委员会实施细则》、《公司薪酬与考核委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》进行了修订和完善。

公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

## 十一、其他重大事项的说明

(一) 2014年2月18日，公司与成都投智资产管理有限公司、陈建宁签订了《成都汇智信股权投资基金管理有限公司发起人协议书》，公司参股了成都汇智信股权投资基金管理有限公司（以下简称：“成都汇智信”）出资额为人民币50万元，以货币出资，占注册资本的5%。3月19日，成都汇智信完成工商登记手续，并领取由成都市高新工商行政管理局发的《营业执照》的相关信息。详见公司《2014年一季度报告》。

(二) 为进一步提升公司的资金效益，建立安全的资金运作模式，经公司第六届董事会第二十三次（临时）会议、第六届董事会第二十四次（临时）会议、2014年第二次（临时）股东大会通过。公司拟累计以人民币6000万元的自有资金认购成都

汇智信设立的有限合伙企业成都投智瑞峰投资中心（以下简称“投智瑞峰”）有限合伙人份额，公司以出资额为限，承担有限责任。第一次出资4000万元，本次投智瑞峰募集资金主要投资于云南及贵州的煤矿贸易融资项目及补充其生产流动资金，具体内容见2014年6月26日刊登在上海证券交易所网站的编号为“2014-40”《关于对外投资的公告》。第二次出资2000万元，募集资金主要投资具体内容见2014年7月18日刊登在上海证券交易所网站的编号为“2014-048”《关于对外投资的公告》。

（三）为了提高闲置资金的使用效益，公司第六届董事会第五次会议审议通过授权公司开展国债回购业务的议案。2014年1-6月份，公司国债逆回购取得的收益为3,341,847.54元。

（四）公司全资子公司昆明焦化制气有限公司地处昆明市空港经济区，经公司了解，云南省第十二届人民代表大会第二次会议代表提出了《关于昆明市焦化制气厂搬迁的建议》，该建议认为“焦化制气不符合昆明市工业产业布局、且地处滇池保护区内，排放的废气对昆明市城市形象及环境产生不良影响，建议政府相关部门组织开展对焦化制气搬迁的相关工作。”见公司临时公告“2014-032”

公司制订了《昆明焦化制气有限公司搬迁方案》（以下简称“搬迁方案”），目前该搬迁方案正在报送政府相关部门审批，根据搬迁方案，昆明焦化制气有限公司拟在原址基础上扩大规模、建设中国（滇中）国际五金物流商贸城项目，转型升级为面向南亚东南亚的大型五金加工及物流商贸基地。截止本报告提交之时，该搬迁方案仍在审批中。见公司临时公告“2014-032”

（五）2014年7月，昆明市委召开第66次常委会议，会议审议并原则通过了《昆明市人民政府关于做好天然气置换工作的实施意见（送审稿）》（以下简称意见）。意见提出，昆明市天然气置换工程从今年开始，到2017年基本完成现有焦炉煤气用户置换，并实现2014年到2017年发展的煤气用户向天然气的全面置换”。同时该意见还提到：“置换范围包括目前由云南煤业能源股份有限公司大板桥昆明焦化制气有限公司、安宁分公司2个气源厂供应焦炉煤气的片区，以及由云南中石油昆仑燃气有限公司、昆明华润燃气有限公司进行经营管理的昆明主城五区、3个国家级开发（度假）区的管辖范围”。见公司临时公告“2014-046”。

近日，公司关注有媒体报道“中缅天然气管道现已全线贯通，并与全国天然气

主干管网联通正式通气运营。从8月15日起，开始对昆明主城五区、三个国家级开发（度假）区供应的生产、生活用人工煤气逐步进行天然气置换工作。按照《昆明市天然气置换总体方案》，昆明天然气置换由昆仑燃气及昆明华润燃气有限公司采取分期、分片区置换的方法逐步推进实施。昆明市天然气置换工程分为8个大片，118个小片，每个小片的置换周期为7天，逐片推进置换。首批置换工作按照天然气进气方向和人工煤气退出方向，通过昆明东、西两条天然气高压管道引入天然气，分别从主城区东（碧鸡关）、西（经开区）两个方向逐步向市区推进进行置换，大板桥镇为全市天然气置换终点。在进度安排上，从2014年开始置换，到2017年基本完成现有焦炉煤气用户（约100万户），以及2014年到2017年预计发展的煤气用户（约20万户）向天然气的全面置换。其中，2014年置换约8.5万户，2015年置换约31.5万户，2016年置换约45万户，2017年置换约35万户。

截止本公告提交之时，公司尚未接到昆明市政府关于天然气置换与公司相关的文件通知或工作安排。公司目前正在研究方案利用昆明市天然气置换工作与焦化制气搬迁工作的有机结合加快推动公司转型升级。公司安宁分公司将结合昆明市天然气置换工作进度加快推进清洁能源项目，提升天然气置换后煤气的利用率，以挖掘公司新的利润增长点。随着昆明市天然气置换工作的逐步推进将会对公司未来的生产、经营状况及主营业务产生重大影响，敬请投资者注意投资风险。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股本变动情况表

报告期内，公司股份总数和股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

报告期末股东总数				13,373 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	59.19	292,947,360	0	292,947,360	无
云天化集团有限责任公司	国有法人	13.39	66,280,500	0	0	无
建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 32 号结构化集合资金信托计划	其他	3.88	19,183,220	0	19,183,220	无
建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 31 号结构化集合资金信托计划	其他	3.81	18,868,740	0	18,868,740	无
建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 30 号结构化集合资金信托计划	其他	3.81	18,868,740	0	18,868,740	无
建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 29 号结构化集合资金信托计划	其他	3.81	18,868,740	0	18,868,740	无
黄玉娥	境内自然人	0.20	1,012,422	0	0	无
莫志刚	境内自然人	0.15	718,200	0	0	无
方少武	境内自然人	0.14	700,584	199,668	0	无
朱一澜	境内自然人	0.12	600,000	600,000	0	无
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
渤海证券股份有限公司	1,295,936	人民币普通股	1,295,936
黄玉娥	1,012,422	人民币普通股	1,012,422
莫志刚	718,200	人民币普通股	718,200
方少武	700,584	人民币普通股	700,584
朱一斓	600,000	人民币普通股	600,000
陈忠	485,000	人民币普通股	485,000
中信证券股份有限公司	404,829	人民币普通股	404,829
张桓源	307,508	人民币普通股	307,508
刘怡	274,800	人民币普通股	274,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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；建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 32 号结构化集合资金信托计划、建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 31 号结构化集合资金信托计划、建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 30 号结构化集合资金信托计划、建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 29 号结构化集合资金信托计划为一致行动人，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。</p> <p>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。</p>		

## (二) 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，限售期3年。
2	昆明钢铁控股有限公司	18,947,360	2016年11月15日	0	非公开发行股票承诺
3	建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 32 号结构化集合资金信托计划	19,183,220	2014年11月15日	0	非公开发行股票承诺
4	建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 31 号结构化集合资金信托计划	18,868,740	2014年11月15日	0	非公开发行股票承诺
5	建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 30 号结构化集合资金信托计划	18,868,740	2014年11月15日	0	非公开发行股票承诺
6	建信基金-民生银行-华鑫信托·慧智投资 29 号结构化集合资金信托计划	18,868,740	2014年11月15日	0	非公开发行股票承诺
	合计	349,791,335		0	

### （三）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。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事和高级管理人员情况

### 1、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 2、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任职务	变动情形	变动原因
董英	独立董事	离任	辞职
苏玲翠	副董事长、董事	离任	工作变动
李治洪	副董事长、董事	选举	工作变动
李立	董事、总经理	选举	工作变动

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 合并资产负债表 2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	5.1	482,131,313.11	477,226,302.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	5.2	1,078,491,353.95	777,278,947.60
应收账款	5.3	253,160,922.63	200,812,212.16
预付款项	5.4	48,119,006.06	72,026,535.67
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	16,067,290.11	13,030,378.61
买入返售金融资产			
存货	5.6	280,222,986.75	546,816,959.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	281,326,409.78	155,726,668.11
流动资产合计		2,439,519,282.39	2,242,918,003.80
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.8	500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	5.9	2,847,841,852.14	2,849,613,934.53
在建工程	5.10	225,730,341.76	251,064,701.83
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	5.11	678,496,209.02	684,699,887.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	4,969,239.62	6,196,148.48
递延所得税资产	5.13	131,748,624.80	129,309,305.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,889,286,267.34	3,920,883,977.83
资产总计		6,328,805,549.73	6,163,801,981.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	960,000,000.00	1,010,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	5.16	281,000,000.00	418,500,000.00
应付账款	5.17	590,960,026.33	694,651,742.45
预收款项	5.18	158,829,421.66	173,510,845.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.19	60,263,709.30	60,048,136.32
应交税费	5.20	18,678,499.31	19,255,956.63
应付利息	5.21	13,658,795.48	8,736,236.09
应付股利			
其他应付款	5.22	87,185,110.61	98,005,851.58
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	5.23	99,879,379.08	19,721,629.08
其他流动负债			
流动负债合计		2,270,454,941.77	2,502,430,397.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.24	200,000,000.00	80,000,000.00
应付债券	5.25	247,970,065.08	247,849,342.32
长期应付款	5.26	142,299,149.38	31,900,369.11

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	5.13	94,036,595.47	95,083,366.83
其他非流动负债	5.27	28,861,935.66	31,375,564.66
非流动负债合计		713,167,745.59	486,208,642.92
负债合计		2,983,622,687.36	2,988,639,040.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.28	494,961,800.00	494,961,800.00
资本公积	5.29	2,281,455,739.35	2,122,775,100.10
减：库存股		0.00	0.00
专项储备	5.30	10,585,237.48	4,691,413.13
盈余公积	5.31	118,915,717.39	118,915,717.39
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	5.32	439,264,368.15	433,818,910.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		3,345,182,862.37	3,175,162,941.11
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		3,345,182,862.37	3,175,162,941.11
负债和所有者权益 总计		6,328,805,549.73	6,163,801,981.63

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**

2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		233,125,475.96	431,079,199.62
交易性金融资产			
应收票据		658,739,750.00	322,484,155.63
应收账款	11.1	81,050,709.17	66,424,258.29
预付款项		12,919,335.07	24,125,134.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11.2	2,247,895,487.17	2,360,188,270.10

存货		67,593,568.47	144,374,088.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		204,807,588.11	48,512,700.48
流动资产合计		3,506,131,913.95	3,397,187,807.79
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	1,782,910,749.43	1,482,410,749.43
投资性房地产			
固定资产		310,115,146.97	220,550,404.04
在建工程		22,619,921.75	101,505,586.11
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		82,456,455.64	83,489,313.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,053,718.49	27,508,503.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,227,155,992.28	1,915,464,556.21
资产总计		5,733,287,906.23	5,312,652,364.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款		960,000,000.00	1,010,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		210,100,000.00	242,800,000.00
应付账款		125,282,752.03	155,237,878.58
预收款项		110,268,980.51	116,793,038.80
应付职工薪酬		10,579,164.70	11,277,296.80
应交税费		7,154,551.46	1,975,502.54
应付利息		13,556,566.97	8,614,631.71
应付股利			
其他应付款		275,952,951.64	121,490,078.82
一年内到期的非流动负债		80,157,750.00	

其他流动负债			
流动负债合计		1,793,052,717.31	1,668,188,427.25
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		200,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		247,970,065.08	247,849,342.32
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		1,340,875.02	1,577,500.00
非流动负债合计		449,310,940.10	329,426,842.32
负债合计		2,242,363,657.41	1,997,615,269.57
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		494,961,800.00	494,961,800.00
资本公积		3,192,361,266.74	3,033,680,627.49
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		27,516,903.85	23,988,226.85
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		-238,565,329.83	-252,243,167.97
所有者权益（或股东权益）合计		3,490,924,248.82	3,315,037,094.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,733,287,906.23	5,312,652,364.00

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**  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,473,723,080.17	3,467,855,914.90
其中：营业收入	5.33	2,473,723,080.17	3,467,855,914.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,474,005,199.60	3,421,911,870.15
其中：营业成本	5.33	2,266,633,561.36	3,212,797,399.23
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	5.34	7,501,723.03	5,882,439.49
销售费用	5.35	32,661,445.32	38,492,888.53
管理费用	5.36	118,792,835.53	127,821,274.62
财务费用	5.37	41,703,732.84	33,880,833.59
资产减值损失	5.38	6,711,901.52	3,037,034.69
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）		-282,119.43	45,944,044.75
加：营业外收入	5.39	6,536,449.02	5,159,449.80
减：营业外支出	5.40	2,723,363.24	2,976,927.92
其中：非流动资产处置损失		1,107,420.71	57,056.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,530,966.35	48,126,566.63
减：所得税费用	5.41	-1,914,491.31	2,994,811.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,445,457.66	45,131,755.27
归属于母公司所有者的净利润		5,445,457.66	45,131,755.27
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.42	0.011	0.113
（二）稀释每股收益	5.42	0.011	0.113
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		5,445,457.66	45,131,755.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,445,457.66	45,131,755.27
归属于少数股东的综合收益总额			

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**  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	11.4	873,715,745.81	
减：营业成本	11.4	775,753,954.41	
营业税金及附加		3,004,990.71	
销售费用		3,532,118.96	
管理费用		39,340,179.39	572,132.34
财务费用		41,807,073.71	-12,889.84
资产减值损失		33,807.47	11,000.00
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）		10,243,621.16	-570,242.50
加：营业外收入		2,579,875.00	
减：营业外支出		690,873.00	
其中：非流动资产处置损失		676,246.11	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,132,623.16	-570,242.50
减：所得税费用		-1,545,214.98	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,677,838.14	-570,242.50
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		13,677,838.14	-570,242.50

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**

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,068,689,642.35	2,202,441,804.19
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	5.43.1	20,547,891.37	13,855,946.69
经营活动现金流入小计		1,089,237,533.72	2,216,297,750.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,141,027,305.54	1,549,425,205.09
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		157,942,138.44	167,588,154.91
支付的各项税费		82,920,416.03	59,883,502.16
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.2	54,919,329.35	59,853,947.47
经营活动现金流出小计		1,436,809,189.36	1,836,750,809.63
经营活动产生的现金流量净额		-347,571,655.64	379,546,941.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,278,295.35	
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		3,278,295.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,128,994.58	12,021,031.13
投资支付的现金		500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			379,019,576.50
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,628,994.58	391,040,607.63
投资活动产生的现金流量净额		-13,350,699.23	-391,040,607.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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		560,000,000.00	955,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.43.3	276,680,639.25	233,150,848.82
筹资活动现金流入小计		836,680,639.25	1,188,910,848.82
偿还债务支付的现金		264,666,667.00	1,001,533,439.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,071,216.29	45,312,357.20
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	5.43.4	5,837,095.00	
筹资活动现金流出小计		309,574,978.29	1,046,845,796.48
筹资活动产生的现金流量净额		527,105,660.96	142,065,052.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		166,183,306.09	130,571,385.96
加：期初现金及现金等价物余额		518,534,934.63	345,187,519.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		684,718,240.72	475,758,905.65

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**

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		504,169,852.70	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,308,298,100.30	590,514,077.34
经营活动现金流入小计		1,812,467,953.00	590,514,077.34
购买商品、接受劳务支付的现金		767,150,793.25	
支付给职工以及为职工支付的现金		67,804,896.12	20,266.73

支付的各项税费		28,021,492.70	0.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,110,060,800.73	240,639,379.77
经营活动现金流出小计		1,973,037,982.80	240,659,646.50
经营活动产生的现金流量净额		-160,570,029.80	349,854,430.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,278,295.35	
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		3,278,295.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,663,966.44	
投资支付的现金		300,500,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			379,019,576.50
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302,163,966.44	389,019,576.50
投资活动产生的现金流量净额		-298,885,671.09	-389,019,576.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		560,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动		158,680,639.25	233,150,848.82

有关的现金			
筹资活动现金流入 小计		718,680,639.25	233,150,848.82
偿还债务支付的现金		260,000,000.00	193,866,772.28
分配股利、利润或偿 付利息支付的现金		34,214,966.67	
支付其他与筹资活动 有关的现金		1,685,400.00	
筹资活动现金流出 小计		295,900,366.67	193,866,772.28
筹资活动产生的 现金流量净额		422,780,272.58	39,284,076.54
<b>四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净 增加额</b>		-36,675,428.31	118,930.88
加：期初现金及现金 等价物余额		472,387,831.88	159,814.40
<b>六、期末现金及现金等价 物余额</b>		435,712,403.57	278,745.28

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**

2014年1—6月

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	494,961,800.00	2,122,775,100.10		4,691,413.13	118,915,717.39		433,818,910.49	0.00	0.00	3,175,162,941.11
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	494,961,800.00	2,122,775,100.10	0.00	4,691,413.13	118,915,717.39	0.00	433,818,910.49	0.00	0.00	3,175,162,941.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	158,680,639.25	0.00	5,893,824.35	0.00	0.00	5,445,457.66	0.00	0.00	170,019,921.26
(一) 净利润							5,445,457.66			5,445,457.66
(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	5,445,457.66	0.00	0.00	5,445,457.66
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	158,680,639.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158,680,639.25
1. 所有者投入资本		158,680,639.25								158,680,639.25
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

部结转										
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	5,893,824.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,893,824.35
1. 本期提取				21,576,133.25						21,576,133.25
2. 本期使用				15,682,308.90						15,682,308.90
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	494,961,800.00	2,281,455,739.35	0.00	10,585,237.48	118,915,717.39	0.00	439,264,368.15	0.00	0.00	3,345,182,862.37

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	400,225,000.00	1,493,810,288.55		5,998,742.40	118,915,717.39		379,942,568.35			2,398,892,316.69
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	1,493,810,288.55	0.00	5,998,742.40	118,915,717.39	0.00	379,942,568.35	0.00	0.00	2,398,892,316.69
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号填 列)	0.00	-145,368,727.68	0.00	543,278.52	0.00	0.00	45,131,755.27	0.00	0.00	-99,693,693.89
(一) 净利润							45,131,755.27			45,131,755.27
(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	45,131,755.27	0.00	0.00	45,131,755.27
(三) 所有者投入和	0.00	264,733,347.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	264,733,347.46

减少资本										
1. 所有者投入资本		264,733,347.46								264,733,347.46
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	543,278.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	543,278.52
1. 本期提取				25,727,301.91						25,727,301.91
2. 本期使用				25,184,023.39						25,184,023.39
(七) 其他		-410,102,075.14								-410,102,075.14
四、本期期末余额	400,225,000.00	1,348,441,560.87	0.00	6,542,020.92	118,915,717.39	0.00	425,074,323.62	0.00	0.00	2,299,198,622.80

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**

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	494,961,800.00	3,033,680,627.49	0.00	23,988,226.85	14,649,608.06	0.00	-252,243,167.97	3,315,037,094.43
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	494,961,800.00	3,033,680,627.49	0.00	23,988,226.85	14,649,608.06	0.00	-252,243,167.97	3,315,037,094.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	158,680,639.25	0.00	3,528,677.00	0.00	0.00	13,677,838.14	175,887,154.39
(一) 净利润							13,677,838.14	13,677,838.14
(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	13,677,838.14	13,677,838.14
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	158,680,639.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158,680,639.25
1. 所有者投入资本		158,680,639.25						158,680,639.25
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	3,528,677.00	0.00	0.00	0.00	3,528,677.00
1. 本期提取				5,990,743.78				5,990,743.78
2. 本期使用				2,462,066.78				2,462,066.78
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	494,961,800.00	3,192,361,266.74	0.00	27,516,903.85	14,649,608.06	0.00	-238,565,329.83	3,490,924,248.82

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,225,000.00	2,250,882,428.74	0.00	23,910,928.98	14,649,608.06	0.00	-524,712,107.13	2,164,955,858.65
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	-524,712,107.13	2,164,955,858.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	8,464,659.52	0.00	0.00	0.00	0.00	-570,242.50	7,894,417.02
(一)净利润							-570,242.50	-570,242.50
(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	-570,242.50	-570,242.50
(三)所有者投入和减少资本	0.00	264,733,347.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	264,733,347.46
1.所有者投入资本		264,733,347.46						264,733,347.46
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		-256,268,687.94						-256,268,687.94
四、本期期末余额	400,225,000.00	2,259,347,088.26	0.00	23,910,928.98	14,649,608.06	0.00	-525,282,349.63	2,172,850,275.67

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

## 2014年半年度财务报表附注

### 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。上市后经过多次送红股或资本公积转增股本，总股份变更为12,622.50万股。

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，购买昆钢控股持有的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17,740.53万元由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。

2013年5月8日中国证券监督管理委员会《关于核准云南煤业能源股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2013】634号）文件核准本公司非公开发行不超过9,473.68万股股份，公司于2013年11月7日以9.50元/股的价格向两名特定投资者定向发行了9,473.68万股股份。本次非公开发行后，公司股份数为49,496.18万股。

公司企业法人营业执照注册号为530000000019964；住所：昆明经开区经开路3号科技创新园A46室；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49,496.18万元。

公司经营范围：焦炭、煤气、蒸汽、煤焦化工副产品的生产及销售（生产限分公司）；煤炭经营；矿产品、建筑材料、化工产品及其原料（不含管理商品）的批发、零售、代购代销；燃气工程建筑施工，房屋建筑工程施工，市政公用工程施工；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；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；企业管理。（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

本公司作为合并方为进行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，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。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。

合并方通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》有关规定确定长期股权投资的初始投资成本；按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，予以冲回。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按合并财务报表有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

### 2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

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财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

## 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 金融工具

### 2.9.1 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。

### 2.9.2 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。

### 2.9.3 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。

#### 2.9.4 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。

#### 2.9.5 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 2.10。

(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。

### 2.9.6 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。

### 2.10 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 1000 万元以上的款项；

对单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2.10.1 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。

#### 2.10.2 按组合计提坏账准备应收款项：

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

关联及其他组合：该组合为本公司控股股东的关联方范围内单位的应收款项，该组合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

关联及其他组合：实际损失率为 0，不计提坏账准备

#### 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

#### 2.10.3 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。

## 2.11 存货

### 2.11.1 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。

### 2.11.2 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

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

### 2.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2.11.5 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。

## 2.12 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。

### 2.12.1 长期股权投资的投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注 2.5 确定其初始投资成本：

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

### 2.12.2 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(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。

### 2.12.3 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。

### 2.12.4 长期股权投资权益法与成本法核算的转换

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，在个别财务报表中，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，作为该项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。除此之外，因减少投资导致长期股权投资的核算由权益法转换为成本法的，以转换时长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的基础。

原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、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，因追加投资导致持股比例上升，能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的，在自成本法转为权益法时，区分原持有的长期股权投资以及新增长期股权投资两部分分别处理：首先，原持有长期股权投资的账面余额与按照原持股比例计算确定应享有原取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，根据其差额分别调整长期股权投资的账面价值和留存收益。其次，对于新取得的股权部分，比较追加投资的成本与取得该部分投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的成本；前者小于后者的，根据其差额分别调整增长长期股权投资的投资成本和当期的营业外收入。进行上述调整时，综合开考虑与原持有投资和追加投资相关商誉或计入损益金额。对于原取得投资后至追加投资的交易日之间被投资单位可辨认净资产公允价值的变动相对于原持股比例的部分，属于在此期间被投资单位实现净损益中应享有份额的，一方面应调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至追加投资当期期初按照原持股比例应享有被投资单位实现的净损益，调整留存收益，对于追加投资当期期初至追加投资交易日之间应享有被投资单位的净损益，计入当期损益；属于其他原因导致的被投资单位可辨认净资产公允价值变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入“资本公积——其他资本公积”。

因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。

在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入“资本公积——其他资本公积”。长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益及所有者权益其他变动的份额。

持有长期股权投资的过程中，由于各方面的考虑，决定将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积中的金额，在处置时进行结转，将与所出售股权相对应的部分在处置时自资本公积转入当期损益。

### 2.12.5 分步处置对子公司投资至丧失控制权

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②对于是否属于“一揽子交易”的，在个别财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

根据“一揽子交易”的判断标准，判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于一揽子交易的，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，视同各项有关交易在发生即比照上述规定处理进行调整。

## 2.13 固定资产

### 2.13.1 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。

### 2.13.2 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。

### 2.13.3 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。

### 2.13.4 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(%)
房屋及建筑物	5	15-35	2.71—6.33
通用设备	5	10-25	3.80—9.50
专用设备	5	5-25	3.80—19.00
交通运输设备	5	4-15	6.33—23.75
电器设备	5	5-15	6.33—19.00
电子产品及通信设备	5	3-20	4.75—31.67
仪器仪表及计量器具	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。

#### **2.13.5 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。

#### **2.14 在建工程**

##### **2.14.1 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。

##### **2.14.2 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。

#### **2.15 借款费用资本化**

##### **2.15.1 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。

##### **2.15.2 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。

### 2.15.3 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。

## 2.16 无形资产

### 2.16.1 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。

### 2.16.2 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。

### 2.16.3 无形资产的后继计量

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。铁路专线使用权按 20 年摊销，土地使用权按规定的限制期限摊销（一般为证载年限），采矿权依据探明储量按产量法摊销。

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。

### 2.17 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。

### 2.18 资产减值

### 2.18.1 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，在以后会计期间不会再转回。

(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。

**2.18.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司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，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，各个会计期间保持一致，不会随意变更。

**2.18.3 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，每年都进行减值测试。**

**2.18.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。**

### 2.19 职工薪酬

职工薪酬是公司获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除辞退福利外，公司在员工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成

本或当期费用。

### 2.19.1 社会保险福利及住房公积金

按照相关法规的规定，本公司职工参加了由政府组织实施的社会保障体系，按当地规定的基数和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本公司按照国家规定的标准定期缴纳上述款项后，不再其他的支付义务。

### 2.19.2 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 2.20 预计负债

### 2.20.1 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。

### 2.20.2 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。

### 2.21 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 8.33%。

## 2.22 收入确认

### 2.22.1 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。

### 2.22.2 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。

### 2.22.3 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。

## 2.23 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。

### 2.23.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

### 2.23.2 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。

### 2.23.3 政府补助的确认时点

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。

### 2.24 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。

**2.24.1 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。

**2.24.2 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。

**2.24.3 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。

## 2.25 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。

### 2.25.1 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。

### 2.25.2 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。

## 2.26 安全生产费

### 2.26.1 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。

### 2.26.2 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。

### 2.27 会计政策、会计估计变更和前期差错

#### 2.27.1 会计政策、会计估计变更

报告期内，本公司未发生重大会计政策、会计估计变更。

#### 2.27.2 前期差错更正

报告期内，本公司无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%
资源税	应税数量	3 元/吨
其他税项	按税法规定计算交纳	

### 3.2 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

除特别说明外，公司所属子公司执行 25% 企业所得税税率。

(1) 本公司根据《云南省发展和改革委员会关于昆明融资担保有限责任公司等 13 家企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》（云发改办西部[2014]355 号），认定本企业为国家鼓励类产业，本公司正在办理西部大开发企业所得税减按 15% 的税率优惠政策相关税务手续。

(2) 子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 通过设立或投资等方式取得的子公司**

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
师宗煤焦化工有限公司	全资子公司	云南·师宗	煤化工	60000	煤炭、焦炭、煤焦化工副产品生产、销售	60000		100.00	100.00	是		
昆明宝象炭黑有限责任公司	全资子公司	云南·昆明	煤化工	1000	炭黑生产、销售	1000		100.00	100.00	是		

**4.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司**

被投资单位全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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
昆明焦化制气有限公司	全资子公司	云南·昆明	煤化工	45000	煤气焦炭、煤焦化工产品生产、销售	69062.83		100.00	100.00	是		
云南昆钢燃气工程有限公司	全资子公司	云南·昆明	工程施工	2659	燃气工程建筑施工等	2744.90		100.00	100.00	是		
师宗县大舍煤矿有限责任公司	全资子公司	云南·师宗	煤炭开采	3021.75	原煤开采、销售	1869.06		100.00	100.00	是		
师宗县金山煤矿有限责任公司	全资子公司	云南·师宗	煤炭开采	8412.39	原煤开采、销售	6192.57		100.00	100.00	是		
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	全资子公司	云南·师宗	煤炭开采	23861.64	原煤开采、销售	20718.80		100.00	100.00	是		
师宗县五一煤矿有限责任公司	全资子公司	云南·师宗	煤炭开采	21912.45	原煤开采、销售	16652.90		100.00	100.00	是		

**4.2 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

无

**4.2.1 本期不再纳入合并范围的子公司**

无

**5、合并报表重要项目的说明**
**5.1 货币资金**

项目	期末数			年初数		
	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：			26,970.10			24,011.75
人民币			26,970.10			24,011.75
银行存款：			320,354,243.01			322,902,190.62
人民币			320,354,243.01			322,902,190.62
其他货币资金：			161,750,100.00			154,300,100.00
人民币			161,750,100.00			154,300,100.00
<b>合计</b>			<b>482,131,313.11</b>			<b>477,226,302.37</b>

其他货币资金主要是开具信用证保证金 4000 万元，开具银行承兑汇票保证金 12175 万元。

## 5.2 应收票据

### 5.2.1 应收票据分类

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,078,491,353.95	777,278,947.60
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,078,491,353.95</b>	<b>777,278,947.60</b>

### 5.2.2 截止 2014 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
云南羊甫物资贸易有限公司	2014.2.24-2014.02.26	2014.8.24-2014.08.26	40,000,000.00
云南朝航建峰经贸有限公司	2014.02.26	2014.08.26	25,360,000.00
玉溪汇溪经贸有限公司	2014.02.10	2014.08.10	21,000,000.00
云南汇东经贸有限公司	2014.3.17-2014.03.26	2014.9.17-2014.09.26	19,000,000.00
十四冶建设集团昆明贸易有限公司	2014.1.28-2014.02.21	2014.7.28-2014.08.21	15,000,000.00
红河钢铁有限公司	2014.02.14	2014.08.14	10,000,000.00
中国交通物资有限公司	2014.01.08	2014.07.08	10,000,000.00
昆明汇荣经贸有限公司	2014.02.28	2014.08.28	7,500,000.00
昆明隆诚智建材有限公司	2014.03.11	2014.09.11	5,000,000.00
云南源鑫炭素有限公司	2014.04.01	2014.07.01	3,430,000.00
<b>合计</b>			<b>156,290,000.00</b>

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 2014 年 6 月 30 日公司无已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票情况。

### 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				年初数			
	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	88,297,823.74	34.28	4,428,031.54	5.01	73,701,151.84	35.94	4,282,064.83	5.81
关联组合	169,291,130.43	65.72			131,393,125.15	64.06		
组合小计	257,588,954.17	100.00	4,428,031.54	1.72	205,094,276.99	100.00	4,282,064.83	2.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>257,588,954.17</b>	<b>100.00</b>	<b>4,428,031.54</b>	<b>1.72</b>	<b>205,094,276.99</b>	<b>100.00</b>	<b>4,282,064.83</b>	<b>2.09</b>

**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				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	84,716,961.82	95.94	847,169.62	1.00	70,120,289.92	95.14	701,202.91	1.00
1至2年				5.00				5.00
2至3年				40.00				40.00
3年以上	3,580,861.92	4.06	3,580,861.92	100.00	3,580,861.92	4.86	3,580,861.92	100.00
<b>合计</b>	<b>88,297,823.74</b>	<b>100.00</b>	<b>4,428,031.54</b>	<b>100.00</b>	<b>73,701,151.84</b>	<b>100.00</b>	<b>4,282,064.83</b>	<b>100.00</b>

**5.3.3 本报告期实际核销的应收账款情况**

无

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

单位名称	期末数	年初数
昆明钢铁控股有限公司		580,765.60
<b>合计</b>		<b>580,765.60</b>

**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(%)
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	关联方	75,131,162.01	1年以内	29.17
玉溪新兴钢铁有限公司	关联方	44,822,770.67	1年以内	17.40
云南中石油昆仑燃气有限公司	客户	41,206,417.02	1年以内	16.00
红河钢铁有限公司	关联方	22,484,609.40	1年以内	8.73
昆明华盛源工贸有限公司	客户	11,950,131.81	1年以内	4.64
<b>合计</b>		<b>195,595,090.91</b>		<b>75.94</b>

**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	75,131,162.01	29.17
玉溪新兴钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	44,822,770.67	17.40
红河钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	22,484,609.40	8.73
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	5,240,350.20	2.03
云南昆钢桥钢有限公司	母公司对其有重大影响	4,688,612.83	1.82
云南泛亚电子商务有限公司	母公司对其有重大影响	3,883,635.60	1.51
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	母公司的子公司的联营企业	3,599,748.00	1.40
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	母公司的子公司	2,481,970.05	0.96
云南浩绿实业集团有限公司	母公司的孙公司	2,259,458.74	0.88
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	2,011,364.56	0.78
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	母公司的孙公司	1,253,477.20	0.49
昆明华凌高恒磁性材料有限公司	母公司的孙公司	1,074,416.65	0.42
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	356,627.20	0.14
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的孙公司	2,927.32	0.00
<b>合计</b>		<b>169,291,130.43</b>	<b>65.73</b>

**5.4 预付款项**
**5.4.1 按账龄列示**

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,264,539.58	83.68	66,110,309.59	91.79
1至2年	7,540,852.02	15.67	5,713,486.62	7.93
2至3年	277,374.76	0.58	166,499.76	0.23
3年以上	36,239.70	0.07	36,239.70	0.05
<b>合计</b>	<b>48,119,006.06</b>	<b>100.00</b>	<b>72,026,535.67</b>	<b>100.00</b>

期末预付账款比期初减少 23,907,529.61 元，减少 33.19%，主要原因是洗精煤采购预付款减少。

#### 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
上西铺火车站	承运方	11,254,654.80	2014 年	运费
云南省师宗金俐源焦化有限责任公司	供应商	8,412,173.07	2014 年	煤款
攀枝花盘江煤焦化有限公司	供应商	4,358,197.55	2014 年	煤款
西安中程自动化工程有限公司	供应商	3,480,000.00	2013 年	设备款
宣威市倘塘镇三岔选煤有限责任公司	供应商	3,444,207.68	2013 年	煤款
<b>合计</b>		<b>30,949,233.10</b>		

#### 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。

#### 5.4.4 主要预付关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额的比例(%)
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	201,836.12	0.42
云南盐化股份有限公司	第二大股东的孙公司	13,908.91	0.03
云南昆钢集团电子信息工程有限公司	母公司的孙公司	72,800.00	0.15
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	100,000.00	0.21
云南泛亚电子商务有限公司	母公司对其有重大影响	100,000.00	0.21
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的孙公司	93,824.00	0.19
<b>合计</b>		<b>582,369.03</b>	<b>1.21</b>

## 5.5 其他应收款

### 5.5.1 分类

种类	期末数				年初数			
	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	23,013,844.61	99.78	6,996,554.50	30.40	18,618,428.79	99.99	5,589,002.33	30.02
关联组合	50,000.00	0.22	-	0.00	952.15	0.01		
组合小计	23,063,844.61	100.00	6,996,554.50	30.34	18,619,380.94	100.00	5,589,002.33	30.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>23,063,844.61</b>	<b>100.00</b>	<b>6,996,554.50</b>	<b>30.34</b>	<b>18,619,380.94</b>	<b>100.00</b>	<b>5,589,002.33</b>	<b>30.02</b>

### 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				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	12,249,306.82	53.23	122,493.06	1.75	7,463,582.58	40.09	74,635.84	1.00
1至2年	1,071,353.06	4.66	53,567.65	0.77	5,509,746.72	29.59	275,487.33	5.00
2至3年	4,787,818.24	20.80	1,915,127.30	27.37	677,033.89	3.64	270,813.56	40.00
3年以上	4,905,366.49	21.31	4,905,366.49	70.11	4,968,065.60	26.68	4,968,065.60	100.00
<b>合计</b>	<b>23,013,844.61</b>	<b>100.00</b>	<b>6,996,554.50</b>	<b>100.00</b>	<b>18,618,428.79</b>	<b>100.00</b>	<b>5,589,002.33</b>	<b>100.00</b>

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 (%)
安宁市人民政府(煤气补贴款)	非关联方	5,000,000.00	2013-2014年	21.70
师宗县财政局	非关联方	3,988,249.24	2010-2013年	17.31
师宗县民科有限公司	非关联方	1,800,000.00	2012年	7.81
昆明铁路局金马村火车站	非关联方	1,729,513.40	2014年	7.50
云南中石油昆仑燃气有限公司(效能监察金)	非关联方	1,611,542.64	2012-2014年	6.99
<b>合计</b>		<b>14,129,305.28</b>		<b>61.31</b>

5.5.5 本期应收关联方账款的情况。

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云南泛亚电子商务有限公司	母公司对其有重大影响	50,000.00	0.22
<b>合计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>0.22</b>

## 5.6 存货

### 5.6.1 存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	216,248,837.21		216,248,837.21	421,691,765.75		421,691,765.75
库存商品	69,130,670.59	5,158,382.64	63,972,287.95	126,145,698.27	1,029,702.67	125,115,995.60
包装物及低值易耗品	1,861.59		1,861.59	8,552.59		8,552.59
其他				645.34		645.34
<b>合计</b>	<b>285,381,369.39</b>	<b>5,158,382.64</b>	<b>280,222,986.75</b>	<b>547,846,661.95</b>	<b>1,029,702.67</b>	<b>546,816,959.28</b>

期末较期初减少 266,593,972.53 元，减少比例 48.75%，主要原因是本期末洗精煤以及焦炭库存数量减少。

### 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					
库存商品	1,029,702.67	5,158,382.64		1,029,702.67	5,158,382.64
<b>合计</b>	<b>1,029,702.67</b>	<b>5,158,382.64</b>		<b>1,029,702.67</b>	<b>5,158,382.64</b>

本期计提的库存商品的存货跌价准备是子公司师宗煤焦化工有限公司部分产成品账面成本高于可变现净值计提的存货跌价准备。

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本期已销售。

## 5.7 其他流动资产

项目	期末数	年初数
待抵扣的进项税	77,551,162.48	113,156,872.94
预交企业所得税	897,762.62	897,762.62
预交城建税	4,859.28	3,283.16
预交教育费附加	15,836.09	14,890.42
预交地方教育费附加	5,173.84	4,543.39
预交房产税	112,696.91	112,696.94
预交土地使用税	151,990.95	227,986.38
国债逆回购	202,568,222.77	41,308,413.08
宏源证券天添利现金集合资产管理计划产品	18,704.84	219.18
<b>合计</b>	<b>281,326,409.78</b>	<b>155,726,668.11</b>

国债逆回购年末余额中，GC001 金额 102,568,222.77 元，GC007 金额 100,000,000.00 元。

## 5.8 长期股权投资

### 5.8.1 长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都汇智信股权投资基金管理有限公司	成本法	500,000		500,000	500,000	5	5			
<b>合计</b>		<b>500,000</b>		<b>500,000</b>	<b>500,000</b>					

## 5.9 固定资产

### 5.9.1 固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
<b>一、原价合计</b>	<b>3,756,367,947.50</b>		114,744,319.22	4,552,025.89	3,866,560,240.83
其中：房屋、建筑物	1,645,594,031.11		15,341,488.87	2,555,952.00	1,658,379,567.98
通用设备	447,522,228.51		27,802,870.50	45,823.04	475,279,275.97
专用设备	1,285,268,712.39		55,143,985.77	1,042,293.30	1,339,370,404.86
交通运输设备	23,030,899.47		1,608,450.94	53,266.66	24,586,083.75
电器设备	205,430,691.84		4,895,482.33	716,104.03	209,610,070.14
电子产品及通信设备	22,011,968.79		1,611,793.48	6,219.00	23,617,543.27
仪器仪表、计量器具	127,509,415.39		8,340,247.33	132,367.86	135,717,294.86
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>906,754,012.97</b>		115,408,980.90	3,444,605.18	1,018,718,388.69
其中：房屋、建筑物	262,423,882.69		38,800,496.03	2,123,398.44	299,100,980.28
通用设备	100,206,595.33		14,232,884.09	43,531.88	114,395,947.54
专用设备	440,496,451.96		47,948,641.86	493,041.28	487,952,052.54
交通运输设备	8,809,964.73		954,994.51	50,603.32	9,714,355.92
电器设备	46,294,867.55		7,242,183.74	680,298.82	52,856,752.47
电子产品及通信设备	7,063,375.93		1,275,286.29	4,554.39	8,334,107.83
仪器仪表、计量器具	41,458,874.78		4,954,494.38	49,177.05	46,364,192.11
<b>三、固定资产减值准备累计金额合计</b>					
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					
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>2,849,613,934.53</b>				2,847,841,852.14
其中：房屋、建筑物	1,383,170,148.42				1,359,278,587.70
通用设备	347,315,633.18				360,883,328.43
专用设备	844,772,260.43				851,418,352.32

交通运输设备	14,220,934.74			14,871,727.83
电器设备	159,135,824.29			156,753,317.67
电子产品及通信设备	14,948,592.86			15,283,435.44
仪器仪表、计量器具	86,050,540.61			89,353,102.75

本期新增固定资产原值 114,744,319.22 元，其中：在建工程完工转入 95,528,931.52 元。本期固定资产原值减少 4,552,025.89 元，主要是报废减少，同时减少累计折旧。

本期计提折旧额：115,408,980.90 元。

期末固定资产无用于抵押或担保的情况。

### 5.9.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末账面净值
房屋、建筑物	59,164,331.14	8,469,426.12	50,694,905.02
通用设备	61,915,297.48	10,341,723.11	51,573,574.37
专用设备	20,159,291.35	3,645,898.26	16,513,393.09
<b>合计</b>	<b>141,238,919.97</b>	<b>22,457,047.49</b>	<b>118,781,872.48</b>

根据公司第六届董事会第十六次会议审议通过的《关于全资子公司师宗煤焦化工有限公司申请办理融资租赁业务的议案》，本期内师宗煤焦化与恒宇（上海）融资租赁有限公司开展融资租赁业务，将部分自有固定资产出售给恒宇租赁，恒宇租赁再将该固定资产出租给师宗煤焦化使用，租赁期限 24 个月，师宗煤焦化按约向恒宇租赁支付租金。此项融资金额为 11800 万元，公司为该项融资租赁业务提供担保。

**5.10 在建工程**
**5.10.1 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
瓦鲁煤矿井巷工程				496,633.47		496,633.47
瓦鲁煤矿煤矿扩容工程	34,907,692.48		34,907,692.48	24,288,704.98		24,288,704.98
瓦鲁煤矿专用风井建设项目				4,539,540.28		4,539,540.28
瓦鲁煤矿生活污水一体化处理装置				165,530.43		165,530.43
瓦鲁煤矿矿井供水自救装置				39,487.14		39,487.14
瓦鲁煤矿矿井压风自救装置				25,128.18		25,128.18
大舍煤矿技改工程	46,378,209.61		46,378,209.61	40,234,476.89		40,234,476.89
大舍煤矿污水一体化处理装置工程				454,429.62		454,429.62
大舍煤矿地面封闭式煤棚工程	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
五一煤矿技改工程	32,087,063.37		32,087,063.37	28,424,516.84		28,424,516.84
五一煤矿生活污水一体化处理装置				164,077.44		164,077.44
金山煤矿技改工程	29,714,798.97		29,714,798.97	24,022,598.77		24,022,598.77
金山煤矿污水一体化处理装置工程				251,691.98		251,691.98
金山煤矿地面封闭式煤棚工程	245,332.95		245,332.95	120,000.00		120,000.00
师宗机动车间锅炉除尘器改造	580,026.22		580,026.22			
师宗煤焦化工有限公司煤场干煤棚	3,948,302.40		3,948,302.40	2,311,439.82		2,311,439.82
师宗净化车间回炉煤气改造工程螺旋焊管				602,111.33		602,111.33
昆焦煤气压送系统扩容改造	5,615,707.55		5,615,707.55	2,515,334.37		2,515,334.37
昆焦炼焦 3、4 号焦炉装煤烟尘收集项目	2,156,631.75		2,156,631.75	1,974,998.69		1,974,998.69
昆焦炼焦车间 3、4#焦炉炉体及焦炉设备改造	6,409,001.25		6,409,001.25	3,671,844.82		3,671,844.82
昆焦炼焦车间 1、2#焦炉炉体及焦炉设备改造	6,126,784.69		6,126,784.69	2,782,024.44		2,782,024.44
昆焦干熄焦系统技术改造	8,739,899.25		8,739,899.25	6,630,062.52		6,630,062.52

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
昆焦循环水余热回收利用工程	4,922,925.68		4,922,925.68	117,169.81		117,169.81
昆焦厂区物流主干道及配套设施改造	2,207,818.81		2,207,818.81	2,015,949.38		2,015,949.38
昆焦化工车间苯加氢装置关键设备升级改造	2,971,319.12		2,971,319.12	2,574,391.04		2,574,391.04
昆焦备煤车间卸煤系统技术改造	3,504,867.50		3,504,867.50	1,007,525.42		1,007,525.42
昆焦净化车间老冷鼓系统升级改造	2,003,201.99		2,003,201.99	104,380.20		104,380.20
昆焦煤调湿外加热源技改	94,339.62		94,339.62			
昆焦 1、2#焦炉无组织排放改造	3,199,000.36		3,199,000.36			
昆焦 3、4#焦炉推焦除尘装置改造	3,116,905.32		3,116,905.32			
昆焦生产区域道路及公共设施改造提升	152,991.46		152,991.46			
昆焦 3、4#焦炉无组织排放改造	3,907,599.66		3,907,599.66			
炭黑生产线技术改造研究开发特品炭黑				924,752.80		924,752.80
昆明市城市煤气供气项目				86,738,533.66		86,738,533.66
安宁分公司新建煤场防风抑尘网	2,682,528.49		2,682,528.49			
安宁分公司新区净化系统技术改造	468,574.51		468,574.51			
安宁分公司 4#拦焦车除尘改造	190,901.86		190,901.86			
安宁分公司净化车间产品汽车装栈台改造	146,026.36		146,026.36	30,000.00		30,000.00
安宁分公司干熄炉系统技术改造	5,745,767.35		5,745,767.35	4,586,253.71		4,586,253.71
安宁分公司干熄焦锅炉系统技术改造	4,592,838.06		4,592,838.06	2,062,646.20		2,062,646.20
安宁分公司干熄焦装焦系统技术改造	5,287,424.03		5,287,424.03	4,757,509.50		4,757,509.50
安宁分公司干熄焦除尘排焦系统技术改造	3,505,861.09		3,505,861.09	2,310,958.10		2,310,958.10
<b>合计</b>	<b>225,730,341.76</b>		<b>225,730,341.76</b>	<b>251,064,701.83</b>		<b>251,064,701.83</b>

**5.10.2 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%	年初数	本期增加	转入固定资 产/无形资产	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
外供城市煤气项目	8,990.48	99.18	86,738,533.66	2,428,311.17	89,166,844.83		1,029,060.51		6	0.00
大舍煤矿技改工程			40,234,476.89	6,143,732.72						46,378,209.61
金山煤矿技改工程			24,022,598.77	5,692,200.20						29,714,798.97
瓦鲁煤矿技改工程			24,288,704.98	10,618,987.50						34,907,692.48
五一煤矿技改工程			28,424,516.84	3,662,546.53						32,087,063.37
其他			47,355,870.69	41,648,793.33	6,362,086.69					82,642,577.33
<b>合计</b>			<b>251,064,701.83</b>	<b>70,194,571.45</b>	<b>95,528,931.52</b>	<b>0.00</b>	<b>1,029,060.51</b>			<b>225,730,341.76</b>

本期转固定资产 95,528,931.52 元。

**5.11 无形资产**
**5.11.1 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
<b>一、账面原值合计</b>	<b>735,295,440.27</b>			<b>735,295,440.27</b>
1、铁路专线使用权	2,222,840.30			2,222,840.30
2、土地使用权	557,071,899.97			557,071,899.97
3、采矿权	176,000,700.00			176,000,700.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>50,595,553.03</b>	<b>6,203,678.22</b>		<b>56,799,231.25</b>
1、铁路专线使用权	1,667,130.66	55,571.01		1,722,701.67
2、土地使用权	41,941,652.57	5,682,611.91		47,624,264.48
3、采矿权	6,986,769.80	465,495.30		7,452,265.10
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>684,699,887.24</b>			<b>678,496,209.02</b>
1、铁路专线使用权	555,709.64			500,138.63
2、土地使用权	515,130,247.40			509,447,635.49
3、采矿权	169,013,930.20			168,548,434.90
<b>四、减值准备合计</b>				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>684,699,887.24</b>			<b>678,496,209.02</b>
1、铁路专线使用权	555,709.64			500,138.63
2、土地使用权	515,130,247.40			509,447,635.49
3、采矿权	169,013,930.20			168,548,434.90

本期摊销额为 6,203,678.22 元。

其中土地使用权包括：

土地位置	取得方式	土地面积 m <sup>2</sup>	原始金额	累计摊销	期末余额	是否抵押	剩余摊销年限 (月)
安宁市连然街道办事处	转让	303,981.80	92,096,458.79	9,640,003.15	82,456,455.64	否	479
昆明市官渡区大板桥	出让	741,497.68	279,090,775.00	26,048,472.33	253,042,302.67	否	544
昆明市官渡区大板桥	出让	43,279.56	32,029,122.35	2,855,567.89	29,173,554.46	否	545
昆明市官渡区大板桥	出让	97,903.41	9,176,476.00	795,294.59	8,381,181.41	否	548
师宗县丹凤镇丹凤西路 23 号	出让	384,727.00	57,283,042.93	5,470,964.56	51,812,078.37	否	543
师宗县工业园区矣腊片区	出让	59,973.00	8,339,245.65	416,962.28	7,922,283.37	否	568
师宗县工业园区矣腊片区	出让	305,325.00	61,332,671.25	919,990.35	60,412,680.90	否	591
师宗县雄壁镇大舍干树庄	出让	32,680.00	5,328,474.00	444,039.50	4,884,434.50	否	551
师宗县雄壁镇大舍村委会	出让	15,282.90	2,491,890.75	207,657.75	2,284,233.00	否	551
师宗县雄壁镇瓦鲁办事处	出让	26,730.00	4,358,249.70	363,187.58	3,995,062.12	否	562
师宗县雄壁镇法召办事处	出让	34,011.00	5,545,493.55	462,124.50	5,083,369.05	否	550
<b>合计</b>		<b>2,045,391.35</b>	<b>557,071,899.97</b>	<b>47,624,264.48</b>	<b>509,447,635.49</b>		

**5.12 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
资源整合费	4,851,612.54		1,212,903.18		3,638,709.36	
土地补偿费	1,344,535.94		14,005.68		1,330,530.26	
<b>合计</b>	<b>6,196,148.48</b>		<b>1,226,908.86</b>		<b>4,969,239.62</b>	

**5.13 递延所得税资产及递延所得税负债**
**5.13.1 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	2,388,639.42	2,351,426.26
存货跌价准备	185,552.29	251,110.20
预计职工内退费用	402,040.68	502,050.64
可抵扣亏损	125,070,387.70	120,553,494.39
资产评估减值	3,199,464.85	3,253,727.38
未实现内部销售损益	502,539.86	2,397,496.88
<b>小计</b>	<b>131,748,624.80</b>	<b>129,309,305.75</b>
递延所得税负债：		
资产评估增值	94,036,595.47	95,083,366.83
<b>小计</b>	<b>94,036,595.47</b>	<b>95,083,366.83</b>

递延所得税负债是子公司昆明焦化制气有限公司及煤矿改制时，固定资产和无形资产按评估值调账导致资产账面价值大于计税基础的影响。

**5.13.2 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末数	年初数
坏账准备	1,856,128.95	432,286.76
存货跌价准备	0.00	25,261.86
预计职工内退费用	4,663,384.20	5,561,670.08
可抵扣亏损	79,890,192.18	70,218,303.25
职工教育经费		
<b>合计</b>	<b>86,409,705.33</b>	<b>76,237,521.95</b>

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子公司昆明焦化制气有限公司和昆明宝象炭黑有限责任公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。另外，子公司师宗煤焦化工有限公司本期预计未来不能获得足够的应纳税所得额，因此从本期开始可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损也未确认递延所得税资产。

**5.13.3 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
2014	38,634,631.39	69,172,530.14	
2015			
2016			
2017			
2018	832,045.97	1,045,773.11	
2019	40,423,514.82		
<b>合计</b>	<b>79,890,192.18</b>	<b>70,218,303.25</b>	

**5.13.4 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	408,762,442.29
<b>小计</b>	<b>408,762,442.29</b>
可抵扣差异项目	
坏账准备	9,601,156.09
存货跌价准备	742,209.14
辞退福利	2,652,761.93
资产评估减值	12,797,859.40
可抵扣亏损	574,347,954.39
<b>小计</b>	<b>600,141,940.95</b>

**5.14 资产减值准备明细**

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
1.坏账准备	9,871,067.16	1,553,518.88			11,424,586.04
2.存货跌价准备	1,029,702.67	5,158,382.64		1,029,702.67	5,158,382.64
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				
<b>合计</b>	<b>10,900,769.83</b>	<b>6,711,901.52</b>	<b>1,029,702.67</b>	<b>16,582,968.68</b>

### 5.15 短期借款

项目	期末数	年初数
质押借款		
保证借款	260,000,000.00	360,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	200,000,000.00
委托借款		
其他借款	300,000,000.00	450,000,000.00
<b>合计</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>1,010,000,000.00</b>

保证借款期末余额担保情况如下（人名币单位万元）：

借款银行	借款金额	借款期限	担保
中国银行昆明安宁支行	6,000.00	2013.03.20-2014-03.20	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
浦发银行昆明安宁支行	20,000.00	2013.08.23-2014-08.23	

信用借款分别是：2013 年 10 月 29 日向交通银行股份有限公司昆明安宁支行借入的一年期以内的借款 10000 万元；2014 年 6 月 25 日向交通银行股份有限公司昆明安宁支行借入的半年期以内的借款 10000 万元；2014 年 1 月 28 日向华夏银行昆明高新支行借入的一年期以内的借款 20000 万元。

其他借款期末余额是代付银行提供的国内信用证项下融资。

本期无已到期未偿还的短期借款情况。

### 5.16 应付票据

项目	期末数	年初数
商业承兑汇票	107,900,000.00	86,000,000.00
银行承兑汇票	173,100,000.00	332,500,000.00
<b>合计</b>	<b>281,000,000.00</b>	<b>418,500,000.00</b>

下一会计期间将到期的金额 28,100.00 万元。

期末应付银行承兑汇票余额 17,310.00 万元，其中：1,150.00 万元以 30%保证金提供担保开具；11,830.00 万元以 100%保证金提供担保开具；4,330.00 万元以应收票据（银行承兑汇票）质押开具。

### 5.17 应付账款

#### 5.17.1 明细情况

项目	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	568,153,173.15	674,391,848.41
1 年以上	22,806,853.18	20,259,894.04
<b>合计</b>	<b>590,960,026.33</b>	<b>694,651,742.45</b>

**5.17.2 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	2,060,328.60	210,497.90
<b>合计</b>	<b>2,060,328.60</b>	<b>210,497.90</b>

**5.17.3 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
大庆市强力建筑劳务有限公司	3-4 年	3,901,614.40	未结算
江苏拉艾夫矿山设备有限公司	1-2 年	1,342,610.87	未结算
湖北铭鼎石化装备工程有限公司	1-2 年	950,509.00	未结算
贵州黔桂天能焦化有限责任公司	1-2 年	902,031.87	未结算
红果火车站	1-2 年	840,246.00	未结算
六盘水市红果经济开发区松山洗煤厂	2-3 年	750,032.08	未结算
中国铁路物资西安有限公司	3-4 年	693,934.35	未结算
沈阳申元气体压缩机有限责任公司	1-2 年	675,000.00	未结算
师宗县福胜商贸有限公司	1-2 年	553,849.80	未结算
四川东方锅炉工业锅炉集团有限公司	3-4 年	525,000.00	未结算
北海新力进出口贸易有限公司	1-2 年	472,379.28	未结算
宣威市倘塘镇启龙煤矿	1-2 年	454,613.28	未结算
师宗县选煤厂	3-4 年	450,111.73	未结算
<b>合计</b>		<b>12,511,932.66</b>	

**5.17.4 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(%)
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	母公司的子公司	6,939,949.98	1.17
云南昆钢水净化科技有限公司	母公司的子公司	5,825,980.23	0.99
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	5,477,326.34	0.93
昆钢集团设计院有限公司	母公司的子公司的孙公司	4,238,181.41	0.72
昆明钢铁控股有限公司	母公司	2,060,328.60	0.35
昆钢桥钢工贸有限公司	母公司的孙公司	1,418,697.08	0.24
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	788,804.00	0.13
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	母公司的孙公司	675,346.80	0.11
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	238,360.00	0.04
云南昆钢项目管理有限公司	母公司的子公司	130,000.00	0.02
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	母公司的孙公司	109,667.25	0.02
云南昆钢瑞通经贸有限公司	母公司的孙公司	95,187.00	0.02
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	92,858.80	0.02
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	母公司对其有重大影响	58,170.00	0.01
云南润华水业有限公司	母公司的子公司的联营企业	52,625.82	0.01
云南盐化股份有限公司	公司的第二大股东	51,376.36	0.01

云南泛亚能源科技有限公司	母公司的子公司	30,000.00	0.01
云南昆钢复合材料工程技术有限公司	母公司的孙公司	19,000.00	0.00
云南昆钢国际贸易有限公司	母公司对其有重大影响	16,146.00	0.00
<b>合计</b>		<b>28,318,005.67</b>	<b>4.80</b>

### 5.18 预收款项

#### 5.18.1 分类

项目	期末数	年初数
1年以内（含1年）	152,796,812.00	167,390,072.00
1年以上	6,032,609.66	6,120,773.45
<b>合计</b>	<b>158,829,421.66</b>	<b>173,510,845.45</b>

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。

#### 5.18.2 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
云南锡业有限公司	3 年以上	1,158,382.38	结算尾款
云南省易门县中瑞（集团）矿业有限公司	2-3 年	486,551.11	结算尾款
开远解放军化肥厂	5 年以上	333,969.60	结算尾款
杨露	1-2 年	330,560.00	结算尾款
开远市农业物资公司	5 年以上	220,000.00	结算尾款
宜良锦华煤业有限公司	5 年以上	200,000.00	结算尾款
师宗县煤炭工业局	4-5 年	191,418.06	结算尾款
安宁市炼铁厂	5 年以上	188,040.00	结算尾款
景洪华兴铁合金有限责任公司	1-2 年	170,941.50	结算尾款
师宗县鑫峰商贸有限责任公司	1-2 年	158,878.00	结算尾款
师宗金汇商贸有限公司	1-2 年	134,411.00	结算尾款
安宁祥源经贸有限公司	2-3 年	131,081.30	结算尾款
云锡物资储运公司	1-2 年	128,659.24	结算尾款
曲靖瑞丰祥农资有限公司	1-2 年	124,628.00	结算尾款
湛江市霞山区海明炉料商行	1-2 年	108,511.50	结算尾款
<b>合计</b>		<b>4,066,031.69</b>	

#### 5.18.3 主要预收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预收账款总额的比例(%)
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	104,121,720.18	65.56
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	456,554.49	0.29
云南昆钢桥钢有限公司	母公司对其有重大影响	24,425.55	0.02
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	母公司的孙公司	32,975.50	0.02
<b>合计</b>		<b>104,635,675.72</b>	<b>65.89</b>

**5.19 应付职工薪酬**

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,272,377.58	96,866,753.77	96,950,003.77	2,189,127.58
二、职工福利费		8,306,906.54	8,306,906.54	
三、社会保险费		43,373,283.98	41,927,283.98	1,446,000.00
其中：1.医疗保险费		8,607,425.96	8,607,425.96	
2.基本养老保险费		21,987,671.96	20,541,671.96	1,446,000.00
3.年金缴费（补充养老保险）		7,651,822.92	7,651,822.92	
4.失业保险费		2,407,721.68	2,407,721.68	
5.工伤保险费		2,383,024.60	2,383,024.60	
6.生育保险费		335,616.86	335,616.86	
四、住房公积金		11,697,697.00	11,697,697.00	
五、工会经费和职工教育经费	24,133,665.07	4,218,859.84	3,911,259.57	24,441,265.34
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿	8,770,923.42	115,642.99	1,570,420.28	7,316,146.13
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿				
（2）预计内退人员支出	8,770,923.42	115,642.99	1,570,420.28	7,316,146.13
八、其他	24,871,170.25			24,871,170.25
<b>合计</b>	<b>60,048,136.32</b>	<b>164,579,144.12</b>	<b>164,363,571.14</b>	<b>60,263,709.30</b>

其他项目主要是子公司昆明焦化制气有限公司应付职工住房补贴。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 24,871,170.25 元。

**5.20 应交税费**

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	8,658,310.39	66,561,004.68	68,818,270.17	6,401,044.90
营业税	491,955.89	731,156.85	1,117,577.52	105,535.22
城市维护建设税	466,643.60	4,479,588.62	3,634,561.83	1,311,670.39
房产税		835,797.24	260,950.56	574,846.68
土地使用税		3,182,443.88	1,842,029.48	1,340,414.40
车船税	646.18	26,769.90	26,769.90	646.18
个人所得税	1,025,313.33	1,464,103.29	2,269,377.10	220,039.52
印花税	2,172,850.55	896,957.73	1,772,986.98	1,296,821.30
契税	549,597.15		549,597.15	
教育费附加	314,033.23	2,033,661.65	1,755,924.68	591,770.20
地方教育费附加	201,109.00	1,354,068.63	1,168,918.27	386,259.36
企业所得税	3,903,783.92	1,571,599.10	766,027.48	4,709,355.54
资源税	157,888.45	257,315.91	338,094.30	77,110.06

矿产资源补偿费	704,989.19	349,160.62	0.00	1,054,149.81
其他	608,835.75			608,835.75
<b>合计</b>	<b>19,255,956.63</b>	<b>83,743,628.10</b>	<b>84,321,085.42</b>	<b>18,678,499.31</b>

### 5.21 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	579,555.54	346,226.60
短期借款应付利息	1,860,061.86	6,840,694.42
应付债券利息	11,219,178.08	1,549,315.07
<b>合计</b>	<b>13,658,795.48</b>	<b>8,736,236.09</b>

期末较期初增加 56.35%的主要原因是本期应付公司债利息增加。

### 5.22 其他应付款

#### 5.22.1 分类

项目	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	14,447,747.44	19,452,522.86
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,925,963.24	5,062,478.52
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,542,344.91	2,924,284.06
3 年以上	65,269,055.02	70,566,566.14
<b>合计</b>	<b>87,185,110.61</b>	<b>98,005,851.58</b>

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

单位名称	期末数	年初数
昆明钢铁控股有限公司	57,333,331.00	61,999,998.00
<b>合计</b>	<b>57,333,331.00</b>	<b>61,999,998.00</b>

#### 5.22.3 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	57,333,331.00
<b>合计</b>		<b>57,333,331.00</b>

#### 5.22.4 其他应付款关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
昆明钢铁控股有限公司	母公司	57,333,331.00	65.76
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	107,554.47	0.12
云南华云双益综合服务有限责任公司	母公司的孙公司	35,497.24	0.04
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	35,483.98	0.04
云南昆钢水净化科技有限公司	母公司的子公司	20,000.00	0.02

云南昆钢重型装备制造集团有限公司	母公司的子公司	20,000.00	0.02
云南泛亚能源科技有限公司	母公司的子公司	3,000.00	0.00
<b>合计</b>		<b>57,554,866.69</b>	<b>66.00</b>

### 5.23 一年内到期的非流动负债

#### 5.23.1 分类

项目	期末数	年初数
1年内到期的长期借款	80,000,000.00	
1年内结转的递延收益	4,711,758.00	4,554,008.00
1年内需支付的采矿权价款及利息	15,167,621.08	15,167,621.08
<b>合计</b>	<b>99,879,379.08</b>	<b>19,721,629.08</b>

#### 5.23.2 一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	80,000,000.00	
信用借款		
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	

#### 5.23.3 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	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	基准利率下浮 5%		80,000,000.00		
<b>合计</b>					80,000,000.00		

### 5.24 长期借款

#### 5.24.1 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		80,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>

#### 5.24.2 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	本币金额	外币	本币金额

					金额		金额
兴业银行昆明分行(注 1)	2010.3.11	2015.3.11	RMB	基准利率下浮 5%			80,000,000.00
平安银行昆明欣龙支行	2014.3.31	2016.10.27	RMB	8%		100,000,000.00	
平安银行昆明欣龙支行	2014.4.30	2017.4.30	RMB	8%		100,000,000.00	
<b>合计</b>						<b>200,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>

注 1: 本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 2014 年 6 月 30 日该长期借款的余额为 8,000.00 万元, 全部为一年内到期, 列入一年内到期的非流动负债项目。

## 5.25 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
13 云煤业	250,000,000.00	2013.12.3	7 年	247,830,000.00
<b>合计</b>	<b>250,000,000.00</b>			<b>247,830,000.00</b>

(续)

期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
1,549,315.07	9,669,863.01		11,219,178.08	247,970,065.08
<b>1,549,315.07</b>	<b>9,669,863.01</b>		<b>11,219,178.08</b>	<b>247,970,065.08</b>

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]708 号文核准, 本公司本期公开发行公司债券的总额为 2.5 亿元, 期限 7 年, 票面利率 7.8%, 起息日为 2013 年 12 月 3 日。由本公司控股股东昆明钢铁控股有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任的保证担保。

本公司公开发行的公司债券, 其票面年利率 7.8%, 并附有在本次债券存续期的第五年末上调本次债券后两年票面利率的选择权, 以及投资者在本公司公告是否行使利率调整选择权后将其持有的债券全部或部分按面值回售给本公司的选择权。

## 5.26 长期应付款

### 5.26.1 金额前五名长期应付款情况

贷款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
恒宇(上海)融资租赁有限公司(应付融资租赁款)[注 1]	2 年	115,779,042.74			117,136,708.25	
云南省国土资源厅[注 2]	6 年	82,672,100.00	银行同期贷款利率	1,182,010.02	25,162,441.13	
<b>合计</b>		<b>198,451,142.74</b>		<b>1,182,010.02</b>	<b>142,299,149.38</b>	

注 1: 本公司之子公司师宗煤焦化工有限公司于 2014 年 2 月与恒宇(上海)融资租赁有限公司签订了 1 笔为期 2 年的售后租回协议, 向恒宇(上海)融资租赁有限公司出售部分固定

资产的同时又以融资租赁形式将出售的资产租回。此项融资金额为 11800 万元，公司为该项融资租赁业务提供担保。租赁合同期满后，本公司之子公司师宗煤焦化工有限公司在付清租金等全部款项后可以以人民币 100 元的名义货价留购租赁物的所有权。

注 2：经云南省国土资源厅批准，本公司应缴纳的采矿权价款分期缴纳，并承担不低于同期银行贷款利率的资金占用费。

#### 5.26.2 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
最低租赁付款额		118,000,100.00		
减：未确认融资费用		863,391.75		
<b>合计</b>		<b>117,136,708.25</b>		

#### 5.27 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	23,755,103.23	25,655,511.49
节能技术改造-煤调湿项目	3,765,957.41	4,142,553.17
煤气工程贴息扶持资金	1,340,875.02	1,577,500.00
<b>合计</b>	<b>28,861,935.66</b>	<b>31,375,564.66</b>

节能技术改造是根据《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》（昆财企一【2010】31 号）收到的技术改造财政奖励资金；煤气工程贴息扶持资金是根据《昆明市财政局、工业和信息化委员会关于拨付 2012 第二批工信口企业贷款贴息的通知》（昆财企【2013】17 号）收到的财政贴息资金。

## 5.28 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	494,961,800						494,961,800

**5.29 资本公积**

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,857,541,752.64			1,857,541,752.64
其他资本公积	265,233,347.46	158,680,639.25		423,913,986.71
<b>合计</b>	<b>2,122,775,100.10</b>	<b>158,680,639.25</b>		<b>2,281,455,739.35</b>

其他资本公积本期增加 158,680,639.25 元是收本公司控股股东 2013 年度业绩承诺补偿款。

**5.30 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	4,144,538.14	20,932,734.25	14,659,622.33		10,417,650.06
维简费	546,874.99	643,399.00	1,022,686.57		167,587.42
生态治理保证金					
<b>合计</b>	<b>4,691,413.13</b>	<b>21,576,133.25</b>	<b>15,682,308.90</b>		<b>10,585,237.48</b>

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》的规定计提的安全生产费用。

维简费是按照煤矿产量每吨 8.50 元计提；生态治理保证金是煤矿产量每吨 3.00 元计提。

**5.31 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	79,277,144.94			79,277,144.94
任意盈余公积	39,638,572.45			39,638,572.45
<b>合计</b>	<b>118,915,717.39</b>			<b>118,915,717.39</b>

**5.32 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	433,818,910.49	
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	433,818,910.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,445,457.66	
减：提取法定盈余公积		10%
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	<b>439,264,368.15</b>	

本期内公司未进行现金分配，同时未进行资本公积金转增股本。

**5.33 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
<b>营业收入</b>	2,473,723,080.17	3,467,855,914.90
其中：主营业务收入	2,466,157,502.76	3,463,236,201.91
其他业务收入	7,565,577.41	4,619,712.99
<b>营业成本</b>	2,266,633,561.36	3,212,797,399.23
其中：主营业务成本	2,259,913,844.61	3,204,239,575.97
其他业务支出	6,719,716.75	8,557,823.26

**(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	2,430,524,215.10	2,235,193,892.19	3,303,185,856.36	3,072,484,419.84
工程施工	8,888,809.56	2,969,543.56	8,687,327.83	3,691,209.02
煤炭及贸易	26,744,478.10	21,750,408.86	151,363,017.72	128,063,947.11
<b>合计</b>	<b>2,466,157,502.76</b>	<b>2,259,913,844.61</b>	<b>3,463,236,201.91</b>	<b>3,204,239,575.97</b>

**(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	1,822,603,657.63	1,685,714,357.62	2,502,298,447.41	2,348,132,877.92
煤气	249,053,071.31	251,337,554.43	373,989,427.06	394,489,753.09
煤化工副产品	358,867,486.16	298,141,980.14	426,897,981.89	329,861,788.83
工程收入	8,888,809.56	2,969,543.56	8,687,327.83	3,691,209.02
煤炭及贸易	26,744,478.10	21,750,408.86	151,363,017.72	128,063,947.11
<b>合计</b>	<b>2,466,157,502.76</b>	<b>2,259,913,844.61</b>	<b>3,463,236,201.91</b>	<b>3,204,239,575.97</b>

**(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	674,360,603.40	27.26
玉溪新兴钢铁有限公司	271,643,033.19	10.98
玉溪玉昆物资供应有限公司	176,586,469.04	7.14
云南中石油昆仑燃气有限公司	150,024,837.09	6.06
红河钢铁有限公司	144,253,729.13	5.83
<b>合计</b>	<b>1,416,868,671.85</b>	<b>57.27</b>

**5.34 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	731,156.85	1,131,481.71	5%、3%
城市维护建设税	4,479,588.62	2,990,842.69	7%、5%、1%
教育费附加	2,033,661.65	1,464,313.98	3%
资源税	257,315.91	295,801.11	
<b>合计</b>	<b>7,501,723.03</b>	<b>5,882,439.49</b>	

本期较上期增加 1,619,283.54 元，增幅 27.53%的主要原因是应交增值税较上年增加所致。

**5.35 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	5,401,237.02	9,403,067.56
运输费	22,108,619.70	25,654,838.52
租赁费	24,000.00	19,500.00
装卸费	1,338,465.39	1,764,064.24
工资及保险费用	833,785.78	826,781.88
其他费用	2,955,337.43	824,636.33
<b>合计</b>	<b>32,661,445.32</b>	<b>38,492,888.53</b>

其他费用主要是煤气计量费、检验费、过磅费以及煤矿缴纳的规费。

**5.36 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利、保险	47,940,121.62	44,371,165.45
税金	6,308,633.18	3,175,380.81
折旧费	8,322,576.97	9,054,067.45
保险费	355,463.77	455,716.97
修理费用	3,788,694.85	3,145,861.38
车辆使用及运费	4,396,980.35	6,442,071.37
办公费	909,398.99	1,407,357.47
劳务费	7,449,872.60	6,510,304.54
差旅费	520,514.67	845,908.61
绿化费	137,367.30	497,899.00
水电费	2,078,427.84	1,766,855.25
会议费	512,077.90	1,210,430.20
技术开发费	159,157.81	1,404,020.77
警卫消防费	870,333.46	958,426.27
咨询及审计费用	2,417,183.18	3,943,943.42
董事会会费	120,000.06	126,666.73

租赁费	662,441.96	795,696.98
业务招待费	1,012,298.22	2,182,699.97
无形资产摊销	6,203,678.19	5,582,425.57
低值易耗品摊销		320,855.45
安全生产费	18,661,914.25	21,104,171.86
广告宣传费	15,020.00	640.00
复产检修费		9,413,204.55
其他	5,950,678.36	3,105,504.55
<b>合计</b>	<b>118,792,835.53</b>	<b>127,821,274.62</b>

### 5.37 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,596,508.46	48,455,987.73
减：利息收入	12,623,290.16	21,192,163.71
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	2,021,986.62	444,081.41
票据贴现费用	2,962,858.38	6,105,718.66
其他	2,745,669.54	67,209.50
<b>合计</b>	<b>41,703,732.84</b>	<b>33,880,833.59</b>

利息收入主要是公司采购合同约定以票据结算，若以货币资金结算时，向供应商收取贴现利息。手续费支出和其他支出主要是子公司师宗煤焦化工有限公司融资租赁手续费等费用。

### 5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	1,553,518.88	326,840.76
2.存货跌价损失	5,158,382.64	2,710,193.93
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		
<b>合计</b>	<b>6,711,901.52</b>	<b>3,037,034.69</b>

### 5.39 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	6,376,879.00	4,918,062.80
其他	159,570.02	241,387.00
<b>合计</b>	<b>6,536,449.02</b>	<b>5,159,449.80</b>

政府补助明细如下：

项目	金额		说明	与收益/资产相关
	本期发生额	上期发生额		
煤气补贴款	2,500,000.00		安宁市人民政府关于对安宁煤气供气价格调整相关事宜的协调函	与收益相关
企业发展扶持资金		2,221,200.00	昆经开[2013]59号,昆明经济技术开发区管理委员会关于对昆明云内动力股份有限公司等400户企业给予生产扶持资金的决定	与收益相关
干熄焦项目技术改造中央补助资金	1,182,499.98	1,182,499.98	<云南省发展和改革委员会云南省工业和信息化委员会关于下达国家重点产业振兴和技术改造(第一批、第二批)2011年中央预算内投资计划的通知>	与资产相关
省级超基数用电临时电价补贴奖励资金	1,521,000.00		《云南省工业和信息化委员会关于做好2013年省级超基数用电临时电价补贴奖励资金拨付工作的通知》	与收益相关
干熄焦项目节能技术改造资金	717,908.28	717,908.28	昆明市财政局关于预拨2012年中央财政(第一批)和清算以前年度节能技术改造奖励资金的通知	与资产相关
煤调湿项目奖励资金	376,595.76	376,595.76	昆财企-[2012]90号昆明市财政局关于预拨2012年中央财政(第一批)和清算以前年度节能技术改造奖励资金	与资产相关

项目	金额		说明	与收益/资产相关
	本期发生额	上期发生额		
			的通知	
其他补助	78,874.98	419,858.78		与收益相关
<b>合计</b>	<b>6,376,879.00</b>	<b>4,918,062.80</b>		

#### 5.40 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	1,107,420.71	57,056.64
其中：固定资产处置损失	1,107,420.71	57,056.64
对外捐赠	1,500,000.02	2,666,800.00
赔偿、违约、罚款支出	115,942.51	250,412.66
其他		2,658.62
<b>合计</b>	<b>2,723,363.24</b>	<b>2,976,927.92</b>

固定资产处置损失主要系固定资产报废损失。

#### 5.41 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,571,599.10	10,861,640.40
递延所得税费用	-3,486,090.41	-7,866,829.04
<b>合计</b>	<b>-1,914,491.31</b>	<b>2,994,811.36</b>

#### 5.42 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	494,961,800.00	400,225,000.00
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		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	494,961,800.00	400,225,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	5,445,457.66	45,131,755.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	-791,841.70	55,636,628.55
基本每股收益	归属于公司普通股股东的净利润	$l=j \div i$	0.011	0.113
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$m=k \div i$	-0.002	0.139
稀释每股收益	归属于公司普通股股东的净利润		0.011	0.113
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.002	0.139

本公司不存在潜在和稀释性股份故稀释每股收益等同于基本每股收益。

### 5.43 现金流量表项目注释

#### 5.43.1 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	13,213,201.07
补贴及补偿款	2,923,295.16
保证金	1,378,692.60
备用金	596,939.61
利息收入	1,506,547.62
其他	929,215.31
<b>合计</b>	<b>20,547,891.37</b>

#### 5.43.2 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	29,322,995.42
保证金	478,542.00
保险、赔款	922,965.33
备用金、水电、动力费	9,528,300.44
会议、培训、办公、招待及餐费	1,667,952.13
车辆、排污、交通、检修费、差旅、租赁	8,146,274.35
中介费	2,562,214.17
其他	2,290,085.51

合计	54,919,329.35
----	---------------

**5.43.3 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	金额
收昆钢控股公司补足承诺利润款	158,680,639.25
收融资租赁固定资产款	118,000,000.00
合计	276,680,639.25

**5.43.4 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	金额
支付融资租赁固定资产租赁费用	5,837,095.00
合计	5,837,095.00

**5.44 现金流量表补充资料**
**5.44.1 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,445,457.66	45,131,755.27
加：资产减值准备	6,711,901.52	3,037,034.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,408,980.90	113,791,623.02
无形资产摊销	6,203,678.22	5,582,425.57
长期待摊费用摊销	1,226,908.86	1,226,908.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	1,107,420.71	57,056.64
公允价值变动损失		
财务费用	46,596,508.46	48,455,987.73
投资损失		
递延所得税资产减少	-2,439,319.05	-5,923,267.71
递延所得税负债增加	-1,046,771.36	-1,943,561.33
存货的减少	262,465,292.56	-8,650,549.96
经营性应收项目的减少	-350,282,140.80	103,634,219.51
经营性应付项目的增加	-444,863,397.67	74,604,030.47
其他（专项储备）	5,893,824.35	543,278.52
经营活动产生的现金流量净额	-347,571,655.64	379,546,941.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	122,758,065.16	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	482,131,313.11	475,758,905.65

减：现金的期初余额	477,226,302.37	345,187,519.69
加：现金等价物的期末余额	202,586,927.61	
减：现金等价物的期初余额	41,308,632.26	
现金及现金等价物净增加额	166,183,306.09	130,571,385.96

#### 5.44.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	482,131,313.11	477,226,302.37
其中：库存现金	26,970.10	24,011.75
可随时用于支付的银行存款	320,354,243.01	322,902,190.62
可随时用于支付的其他货币资金	161,750,100.00	154,300,100.00
二、现金等价物	202,586,927.61	41,308,632.26
其中：三个月内到期的国债逆回购等	202,586,927.61	41,308,632.26
三、期末现金及现金等价物余额	684,718,240.72	518,534,934.63

**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	59.19	59.19	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
昆明焦化制气有限公司	全资子公司	有限责任公司	昆明市东郊大板桥	杨勇	煤气生产、销售；焦炭、煤化工产品生产、销售	450,000,000.00	100.00	100.00	91656707-4
师宗煤焦化工有限公司	全资子公司	有限责任公司	师宗县丹凤镇丹凤西路23号	李立	煤炭、焦炭、煤焦化工副产品生产、销售	600,000,000.00	100.00	100.00	67656995-0
云南昆钢燃气工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	昆明市金马镇大村5号院	邱光伟	燃气工程建筑施工、贸易	26,591,650.00	100.00	100.00	21674690-1
昆明宝象炭黑有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	昆明焦化制气有限公司厂区内	杨勇	炭黑生产销售；建筑材料、劳保用品、橡胶制品销售	10,000,000.00	100.00	100.00	06425137-8
师宗县大舍煤矿有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	雄壁镇大舍干树庄	李文甲	原煤开采、销售，洗精煤加工、销售	30,217,500.00	100.00	100.00	21735177-6
师宗县金山煤矿有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	雄壁镇大舍办事处家坟	董恩阳	原煤开采、销售	84,123,900.13	100.00	100.00	21735076-5
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	师宗县雄壁瓦鲁办事处	陈绍八	原煤开采、销售	238,616,413.08	100.00	100.00	21735111-9
师宗县五一煤矿有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	师宗县雄壁法召办事处	李晓云	原煤开采、销售	219,124,496.81	100.00	100.00	21735110-0

**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
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	母公司的孙公司	55273134-6
云南昆钢复合材料工程技术有限公司	母公司的孙公司	58964293-7
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
云南昆钢项目管理有限公司	母公司的子公司	55012511-5
云南钛业股份有限公司	母公司的子公司	69308870-2
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
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	母公司的孙公司	71944063X
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	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
昆明工业职业技术学院	母公司的孙公司	69308254-6
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	母公司的孙公司	06713343-0
金平勐桥亚泰有限责任公司	母公司的孙公司	72728950-3
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
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的孙公司	67085025-8
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
云南昆钢兴达物业服务有限公司	母公司的子公司的孙公司	73433078-9
安宁昆钢桥钢 350 轧钢厂	母公司的子公司的联营企业	21682005-9
云南润华水业有限公司	母公司的子公司的联营企业	760430230

单位名称	关联方关系	组织机构代码	
云南浩绿实业集团有限公司	母公司的孙公司	67659579-6	
云南恒峰工程质量检测有限公司	母公司的孙公司	67656018-X	
昆钢酒店旅游有限公司	母公司的子公司	55012909-5	
昆明金鑫旅行社有限公司	母公司的孙公司	70977227-8	
云南泛亚能源科技有限公司	母公司的子公司	57189381-8	
云南昆钢电视网络有限公司	母公司的孙公司	67361452-5	
昆明华凌高恒磁性材料公司	母公司的孙公司	77268227-5	
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的孙公司	67085025-8	
玉溪大红山矿业有限公司	母公司的孙子公司	75718431-5	
云南昆钢房地产开发有限公司	母公司的子公司	21658364-7	
昆钢桥钢工贸有限公司	母公司的孙子公司	70975651-8	
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	
云南泛亚电子商务有限公司		08041885-2	
云南昆钢制管有限公司		670885557	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司		727307169	
云南昆钢联合激光技术有限公司		75355606-2	
云天化集团有限责任公司		公司第二大股东	29199121-0
云南盐化股份有限公司		第二大股东的孙公司	74145123-9

#### 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	2,548,930.35	100.00	55,088,598.83	100
	材料及备件	447,319.32	1.13	2,016,723.35	2.84
昆明钢铁控股有限公司	除盐水、蒸气、电	19,920,690.23	25.61	19,093,498.24	23.58
昆明钢铁集团有限责任公司	工业水、电、氮气、材料等	3,769,394.45	4.85	5,483,723.34	6.76
	油料	1,271,214.74	3.21		
	其他	26,595.40	0.07	10,526.50	0.01
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	材料及备件	80,874.36	0.20		

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%
云南华云金属制品有限公司	材料及备件	286,227.35	0.72	696,871.40	0.98
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	材料及备件	323,590.94	0.82	721,464.82	1.02
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	材料及备件	305,902.18	0.77	272,435.90	0.38
云南昆钢国际贸易有限公司	材料及备件	0.00	0.00	383,391.13	0.54
云南昆钢国际贸易有限公司	设备	138,000.00	1.06		
昆钢桥钢工贸有限公司	材料及备件	2,566,694.44	6.47	150,837.57	0.21
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	材料及备件	5,223,239.52	13.17	1,204,671.61	1.70
云南润华水业有限公司	生活水	261,939.00	0.34	278,325.00	0.34
云南昆钢钢材制品有限公司	辅助材料	0.00		19,627.84	0.03
昆钢新型复合材料开发有限公司	材料、检修	577,219.50	1.46	966,318.56	1.36
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	材料及备件	152,376.52	0.01		
云南昆钢瑞通经贸有限公司	材料及备件	81,356.41	0.21	29,076.92	0.04
云南钛业股份有限公司	材料及备件	6,935.38	0.02		
玉溪新兴钢铁有限公司	材料及备件	54,945.98	0.14		
云南盐化股份有限公司	辅助材料	2,333,926.16	5.89		
合计		40,377,372.23		86,416,091.01	

**(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	596,852,735.56	32.75	1,020,704,794.23	40.79
玉溪新兴钢铁有限公司	焦炭	267,495,921.54	14.68	317,119,263.12	12.67
红河钢铁有限公司	焦炭	144,253,729.13	7.91	120,388,796.89	4.81
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	焦炭	4,526,159.83	0.25	5,124,653.86	0.20
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	焦炭	130,068.03	0.01	151,253.33	0.01
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	焦炭	198,531.28	0.01	1,528,713.33	0.06
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	焦炭	142,341.37	0.01	61,969.86	0.00
昆明钢铁集团有限责任公司	焦炭	0.00		625,635.21	0.03
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	焦炭	0.00		2,333.50	
云南昆钢桥钢有限公司	焦炭	16,616,558.14	0.91	3,141,463.21	0.13
云南浩绿实业集团有限公司	焦炭	0.00		7,495.98	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	焦炭	0.00		4,181.88	
小计		1,030,216,044.88	56.53	1,468,860,554.40	58.70
昆明钢铁控股有限公司	煤化工副产品(蒸汽)	9,742,886.80	2.71	6,282,780.00	1.47

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%
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	煤化工副产品(蒸汽)	1,758,704.27	0.49	3,668,461.55	0.86
小计		11,501,591.07	3.20	9,951,241.55	2.33
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	煤气	69,719,782.64	27.99	210,927,543.85	56.40
昆明钢铁集团有限责任公司	煤气	0.00		869,584.42	0.23
昆明钢铁控股有限公司	煤气	476,831.33	0.19		
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	煤气	846,062.19	0.34		
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	煤气	1,853,936.64	0.74		
昆明华凌高恒磁性材料公司	煤气	28,005.53	0.01		
云南浩绿实业集团有限公司	煤气	4,042,224.32	1.62	2,376,029.20	0.64
小计		76,966,842.65	30.89	214,173,157.47	57.27
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	无烟煤	6,881,925.54	25.73		
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	废钢	177,630.78	2.35	482,950.00	10.45
玉溪新兴钢铁有限公司	无烟煤	4,147,111.65	15.51		
云南泛亚电子商务有限公司	洗精煤	3,319,346.84	12.41		
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	锅炉渣	19,295.79	0.26	20,846.97	0.45
小计		14,545,310.60		503,796.97	10.90
<b>合计</b>		<b>1,133,229,789.20</b>	<b>45.81</b>	<b>1,693,488,750.39</b>	<b>51.20</b>

### (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	4,530.00	4,400.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	租赁费	728,528.83	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	装卸费	0.00	28,009.23
<b>合计</b>		<b>733,058.83</b>	<b>32,409.23</b>

### (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	629,407.06	475,000.00
昆明钢铁集团有限责任公司	运费及租车费等	22,253,692.33	21,248,459.93
昆明钢铁集团有限责任公司	劳务费	326,515.85	335,048.21
昆明钢铁集团有限责任公司	排污费	616,095.20	222,174.00
云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	工程监理	138,360.00	73,440.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	劳务及检修费	506,046.33	403,931.13
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	劳务及检修费	1,162,806.59	1,476,314.58
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	工程款	775,418.70	
云南昆钢集团电子信息工程有限公司	通信费	529,820.00	592,220.00

云南昆钢物流有限公司	运费	0.00	2,766,547.74
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	工程检修及维保	36,191.72	10,669,780.82
云南华云双益综合服务有限责任公司	修理及租车费	45,641.04	53,400.00
云南华云双益综合服务有限责任公司	运输及装卸等	3,441,899.58	2,721,416.50
昆明春景园林绿化有限责任公司	绿化款	0.00	555,994.20
云南华云园艺工程有限公司	绿化费	136,267.30	56,778.00
昆钢集团设计院有限公司	工程款	5,198,718.18	160,000.00
云南昆钢水净化科技有限公司	技术服务	16,368,741.98	6,500,000.00
云南昆钢文化创意有限公司	宣传活动费	22,808.92	67,151.00
云南昆钢文创印刷有限公司	印刷费	40,696.94	
安宁双益建筑工程有限责任公司	劳务及检修费	0.00	553,192.40
昆钢酒店旅游有限公司	住宿、餐饮	66,426.00	119,639.00
昆明金鑫旅行社有限公司	劳务及检修费	110,499.00	
昆钢项目管理有限公司	劳务及检修费		400,000.00
云南浩绿实业集团有限公司	劳务及检修费	2,073,020.60	
云南昆钢兴达物业服务有限公司	物业服务费	322,500.00	
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	劳务及检修费	4,503,609.16	
云南泛亚物流集团有限公司	运费	7,629,955.14	4,056,368.53
云南泛亚能源科技有限公司	工程款	30,000.00	
昆明工业职业技术学院	劳务费	100,540.00	
云南泛亚电子商务有限公司	劳务费	4,042.60	
云南昆钢电视网络有限公司	网络费	11,263.70	
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	标牌费	238,848.72	
金平勐桥亚泰有限责任公司	劳务费	37,026.81	
<b>合计</b>		<b>67,356,859.45</b>	<b>53,506,856.04</b>

### (5) 关联租赁情况

本公司安宁分公司与武钢集团昆明钢铁股份有限公司签订焦仓出租合同，租期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止，租金按仓储每吨焦炭 12 元计收，本期共收取租金 728,528.33 元。

子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，合同租期为 2013 年 11 月 1 日至 2014 年 10 月 31 日，年租金 95 万元。

子公司昆明焦化制气有限公司与昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司签订租赁合同，其中职工交通车租赁期为 2013 年 6 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日，租金为 445 万元/年；职工通勤车租赁期为 2013 年 10 月 28 日起至 2014 年 12 月 31 日，租金按照每天 4200 元/天，合同总金额 180.60 万元。

子公司师宗煤焦化工有限公司与昆明钢铁控股有限公司签订房屋租赁合同，租赁期为 2011 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日，年租金 333,588.96 元，合同总价 100.08 万元；与昆明钢铁集团有限责任公司（罗茨车队）签订租车协议，租期 2013 年 8 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日，年租金

44,880.00 元/年，合同总价 13.46 万元。

本公司安宁分公司与云南华云双益综合服务有限公司签订小货车等租赁合同，租期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止，租金总额 106,800.00 元。

原子公司云南昆钢煤焦化有限公司与昆钢集团有限公司（罗茨车队）签订三项租赁合同，分别为租赁汽车 4 辆，租赁期 2013 年 4 月起至 2018 年 4 月，月租金 31,000.00 元，合同总价 186 万元；租车 2 辆、3 辆，租期是 2010 年 8 月 1 日、10 月 1 日至 2015 年 7 月 30 日、9 月 31 日，月租金合计 29,000.00 元/月，合同总价合计 174 万元；与昆钢集团有限公司（汽车运输分公司）签订租赁合同，租车 3 辆，租赁期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，合同总价 28.8 万元。

师宗县大舍煤矿有限责任公司与昆钢集团有限公司(昆钢罗茨铁矿车队)签订租车合同，租期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，年租金 3.6 万元。

师宗县五一煤矿有限责任公司与昆钢集团有限公司（汽车运输分公司）签订租车合同，租期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，年租金 6 万元。

### (6) 关联担保情况

#### ①为关联方提供担保

2013 年 6 月 6 日云南昆钢煤焦化有限公司与兴业银行昆明分行签订的最高额保证合同（编号：兴银云拓展三高保字 2013 第 06060700 号）约定：保证人为昆明焦化制气有限公司在 2013 年 6 月 6 日至 2014 年 6 月 6 日内连续发生的债务提供连带责任保证，保证最高本金限额为人民币 1 亿元整，2013 年 9 月本公司吸收合并云南昆钢煤焦化有限公司，本公司向兴业银行出具承诺函，由本公司继承原云南昆钢煤焦化有限公司与兴业银行昆明分行签订的最高额保证合同约定的权利和义务。截至 2014 年 6 月昆明焦化制气有限公司已归还了该项债务。期末此项担保无余额

2014 年 2 月本公司的子公司师宗煤焦化工有限公司与恒宇（上海）融资租赁有限公司开展融资租赁业务，将部分自有固定资产出售给恒宇租赁，恒宇租赁再将该固定资产出租给师宗煤焦化使用，租赁期限 24 个月，师宗煤焦化工有限公司按约向恒宇租赁支付租金。此项融资金额为 11800 万元，公司为该项融资租赁业务提供连带责任担保。

#### ②接受关联方担保

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 控股 有限 公司	10000	信用证	2013.07.17-2014.1.14	华夏银行昆明高新支行	是
	10000	借款	2013.03.14-2014.03.13	广发银行昆明分行	是
	6000	借款	2013.03.20-2014.03.20	中国银行昆明安宁支行	是
	23000	借款(注 1)	2010.03.11-2015.03.11	兴业银行昆明分行	否
	20000	借款	2013.08.23-2014.08.23	浦发银行昆明安宁支行	否

6000	借款	2014.03.20-2015.03.20	中国银行昆明安宁支行	否
25000	云煤业债	2013.12.03-2020.12.03		否

注 1: 本公司的子公司云南昆钢煤焦化有限公司已偿还 15,000.00 万元, 截至 2014 年 6 月 30 日止该合同项下的借款本金余额为 8,000.00 万元。

### (7) 关联方资金拆借

2005 年、2006 年子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 2014 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 5,733.33 万元。

云南昆钢房地产开发有限公司与本公司安宁分公司发生往来款项合计 1,248.17 万元, 期末已归还 1,248.17 万元。

### (8) 商标、专利许可

2009 年 9 月 4 日, 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、工业萘商品上独占使用“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	ZL2003101111010.4	2009 年 11 月 26 日至 2023 年 11 月 22 日
一种除尘器	ZL200620022628.2	2009 年 11 月 26 日至 2016 年 12 月 22 日

### (9) 关联方应收应付款项

项目名称	企业名称	期末数	期初数
应收票据	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	74,950,924.98	150,830,000.00
	红河钢铁有限公司	10,000,000.00	
	迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司		5,000,000.00
	玉溪新兴钢铁有限公司		133,100,767.44

项目名称	企业名称	期末数	期初数
	云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司		3,500,000.00
	云南濮耐昆钢高温材料有限公司		850,000.00
	<b>小计</b>	<b>84,950,924.98</b>	<b>293,280,767.44</b>
应收账款	云南昆钢冶金新材料股份有限公司	1,253,477.20	1,101,297.60
	玉溪新兴钢铁有限公司	44,822,770.67	43,532,141.19
	红河钢铁有限公司	22,484,609.40	31,475,872.55
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	75,131,162.01	42,973,989.77
	昆明钢铁集团有限责任公司	356,627.20	356,627.20
	云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	2,011,364.56	1,779,082.96
	昆明钢铁控股有限公司		580,765.60
	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	3,599,748.00	2,504,799.60
	迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	5,240,350.20	2,944,743.20
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	2,481,970.05	1,525,919.80
	云南昆钢桥钢有限公司	4,688,612.83	
	云南泛亚电子商务有限公司	3,883,635.60	
	云南浩绿实业集团有限公司	2,259,458.74	1,535,784.28
	昆明华凌高恒磁性材料有限公司	1,074,416.65	1,042,770.40
	云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂		28,658.00
	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	2,927.32	10,673.00
	<b>小计</b>	<b>169,291,130.43</b>	<b>131,393,125.15</b>
预付账款	云南昆钢集团电子信息工程有限公司	72,800.00	2,250.00
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	201,836.12	201,836.12
	昆明钢铁集团有限责任公司	100,000.00	
	云南泛亚电子商务有限公司	100,000.00	
	云南盐化股份有限公司	13,908.91	76,539.85
	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	93,824.00	
	<b>小计</b>	<b>582,369.03</b>	<b>280,625.97</b>
其他应收款	云南泛亚电子商务有限公司	50,000.00	
	昆明钢铁集团有限责任公司		952.15
	<b>小计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>952.15</b>
应付账款	云南盐化股份有限公司	51,376.36	
	昆明钢铁集团有限责任公司	5,477,326.34	5,539,803.15
	云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	238,360.00	
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	6,939,949.98	1,269,152.06
	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	788,804.00	711,250.78
	云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	109,667.25	
	昆钢集团设计院有限公司	4,238,181.41	

项目名称	企业名称	期末数	期初数
	云南昆钢国际贸易有限公司	16,146.00	480,000.00
	昆明春景园林绿化有限责任公司	92,858.80	
	昆明钢铁控股有限公司	2,060,328.60	210,497.90
	云南昆钢水净化科技有限公司	5,825,980.23	
	云南昆钢新型复合材料开发有限公司	675,346.80	
	云南泛亚能源科技有限公司	30,000.00	
	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	58,170.00	
	云南昆钢项目管理有限公司	130,000.00	
	云南昆钢瑞通经贸有限公司	95,187.00	
	云南昆钢复合材料工程技术有限公司	19,000.00	190,000.00
	云南华云实业集团有限公司双扶福利厂		120,750.00
	云南润华水业有限公司	52,625.82	86,677.26
	昆钢桥钢工贸有限公司	1,418,697.08	57,966.41
	<b>小计</b>	<b>28,318,005.67</b>	<b>8,666,097.56</b>
预收账款	云南昆钢冶金新材料股份有限公司	32,975.50	32,975.50
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	104,121,720.18	108,834,783.21
	迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	456,554.49	456,554.49
	云南昆钢桥钢有限公司	24,425.55	254,717.74
	<b>小计</b>	<b>104,635,675.72</b>	<b>109,579,030.94</b>
其他应付款	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	107,554.47	107,554.47
	云南华云双益综合服务有限责任公司	35,497.24	
	云南昆钢重型装备制造集团有限公司	20,000.00	20,000.00
	昆明钢铁集团有限责任公司	35,483.98	62,023.99
	昆明钢铁控股有限公司	57,333,331.00	61,999,998.00
	云南华云双益综合服务有限责任公司		51,459.75
	云南昆钢集团电子信息工程有限公司		13,800.00
	云南昆钢水净化科技有限公司	20,000.00	20,000.00
	云南泛亚能源科技有限公司	3,000.00	
	云南昆钢房地产开发有限公司		189,072.84
	<b>小计</b>	<b>57,554,866.69</b>	<b>62,463,909.05</b>

### 7、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，担保事项已在关联方担保中披露，本公司无其他应披露的或有事项。

### 8、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 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

2014 年 8 月 21 日公司拟定了 2014 年中期利润分配及公积金转增股本预案，拟以截止至 2014 年 6 月 30 日公司股份总数 494,961,800 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 494,961,800 股，本次转增完成后公司总股本将增加至 989,923,600 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。本预案已经公司董事会批准，尚需股东大会审议批准。

### 10、其他重要事项

公司于 2014 年 4 月用非公开发行募集资金 30,000 万元增资全资子公司五一煤矿、瓦鲁煤矿和金山煤矿。其中：用于师宗县五一煤矿有限责任公司增资 10800 万元；用于师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司增资 13500 万元；用于师宗县金山煤矿有限责任公司增资 5700 万元。2014 年 5 月，上述三个煤矿已办理完毕注册资本增加的工商变更登记手续，并领取曲靖市师宗县工商行政管理局换发的《营业执照》。

### 11、母公司财务报表主要项目注释

#### 11.1 应收账款

##### 11.1.1 分类

种类	期末数				年初数			
	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	4,528,570.88	5.58	45,285.71	1.00	2,267,427.60	3.41	22,674.28	1.00
关联组合	76,567,424.00	94.42	-		64,179,504.97	96.59		
组合小计	81,095,994.88	100.00	45,285.71	1.00	66,446,932.57	100.00	22,674.28	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>81,095,994.88</b>	<b>100.00</b>	<b>45,285.71</b>	<b>1.00</b>	<b>66,446,932.57</b>	<b>100.00</b>	<b>22,674.28</b>	<b>1.00</b>

##### 11.1.2 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				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	4,528,570.88	100.00	45,285.71	1.00	2,267,427.60	100.00	22,674.28	1.00
1 至 2 年				5.00				5.00
2 至 3 年				40.00				40.00
3 年以上				100.00				100.00
<b>合计</b>	<b>4,528,570.88</b>	<b>100.00</b>	<b>45,285.71</b>	<b>100.00</b>	<b>2,267,427.60</b>	<b>100.00</b>	<b>22,674.28</b>	<b>100.00</b>

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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

单位名称	期末数	年初数

昆明钢铁控股有限公司		580,765.60
<b>合计</b>		<b>580,765.60</b>

**11.1.4 应收账款金额前五名单位情况:**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	关联方	42,519,090.22	1年以内	52.43
玉溪新兴钢铁有限公司	关联方	17,231,652.48	1年以内	21.25
云南泛亚电子商务有限公司	关联方	3,883,635.60	1年以内	4.79
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	关联方	3,599,748.00	1年以内	4.44
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	关联方	2,481,970.05	1年以内	3.06
<b>合计</b>		<b>69,716,096.35</b>		<b>85.97</b>

**11.1.5 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	42,519,090.22	52.43
玉溪新兴钢铁有限公司	母公司对其有重大影响	17,231,652.48	21.25
云南泛亚电子商务有限公司	母公司对其有重大影响	3,883,635.60	4.79
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	母公司对其有重大影响	3,599,748.00	4.44
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	母公司的子公司	2,481,970.05	3.06
云南浩绿实业集团有限公司	母公司的孙公司	2,259,458.74	2.79
昆明华凌高恒磁性材料有限公司	母公司的孙公司	1,074,416.65	1.32
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	910,807.50	1.12
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	母公司的孙公司	482,380.00	0.59
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的子公司	356,627.20	0.44
<b>合计</b>		<b>74,799,786.44</b>	<b>92.24</b>

**11.2 其他应收款**
**11.2.1 分类**

种类	期末数				年初数			
	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	6,180,570.02	0.27	71,210.25	1.15	3,098,536.45	0.13	60,014.21	1.94
关联组合	2,241,786,127.40	99.73	-	0.00	2,357,149,747.86	99.87		
组合小计	2,247,966,697.42	100.00	71,210.25		2,360,248,284.31	100.00	60,014.21	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>2,247,966,697.42</b>	<b>100.00</b>	<b>71,210.25</b>		<b>2,360,248,284.31</b>	<b>100.00</b>	<b>60,014.21</b>	

本公司控股股东的关联方范围内的单位的其他应收款不计提坏帐准备。

**11.2.2 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例%	账面余额		坏账准备	计提比例%
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	6,074,504.82	98.28	60,745.05	1.00	2,939,363.85	94.86	29,393.64	1.00
1 至 2 年	100,000.00	1.62	5,000.00	5.00	103,107.40	3.33	5,155.37	5.00
2 至 3 年	1,000.00	0.02	400.00	40.00	51,000.00	1.65	20,400.00	40.00
3 年以上	5,065.20	0.08	5,065.20	100.00	5,065.20	0.16	5,065.20	100.00
<b>合计</b>	<b>6,180,570.02</b>	<b>100.00</b>	<b>71,210.25</b>		<b>3,098,536.45</b>	<b>100.00</b>	<b>60,014.21</b>	

**11.2.3 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**
**11.2.4 其他应收款金额前五名单位情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
师宗煤焦化工有限公司	子公司	1,197,092,089.48	1 年以内	53.25
昆明焦化制气有限公司	子公司	772,875,453.13	2 年以内	34.38
云南昆钢燃气工程有限公司	子公司	183,067,855.62	1 年以内	8.14
师宗县大舍煤矿有限责任公司	子公司	79,344,593.82	1 年以内	3.53
师宗县金山煤矿有限责任公司	子公司	9,356,135.35	1 年以内	0.42
<b>合计</b>		<b>2,241,736,127.40</b>		<b>99.72</b>

**11.2.5 主要其他应收关联方账款情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
师宗煤焦化工有限公司	子公司	1,197,092,089.48	53.25
昆明焦化制气有限公司	子公司	772,875,453.13	34.38
云南昆钢燃气工程有限公司	子公司	183,067,855.62	8.14
师宗县大舍煤矿有限责任公司	子公司	79,344,593.82	3.53
师宗县金山煤矿有限责任公司	子公司	9,356,135.35	0.42
云南泛亚电子商务有限公司	母公司对其有重大影响	50,000.00	0.00
<b>合计</b>		<b>2,241,786,127.40</b>	<b>99.73</b>

**11.2.6 本期不存在核销其他应收款的情况。**

**11.3 长期股权投资**

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	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
昆明焦化制气有限公司	成本法	690,628,333.47	690,628,333.47		690,628,333.47	100.00	100.00				
云南昆钢燃气工程有限公司	成本法	27,449,028.76	27,449,028.76		27,449,028.76	100.00	100.00				
师宗煤焦化工有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00	100.00	100.00				
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	成本法	207,187,959.28	72,187,959.28	135,000,000.00	207,187,959.28	100.00	100.00				
师宗县五一煤矿有限责任公司	成本法	166,529,042.41	58,529,042.41	108,000,000.00	166,529,042.41	100.00	100.00				
师宗县大舍煤矿有限责任公司	成本法	18,690,638.95	18,690,638.95		18,690,638.95	100.00	100.00				
师宗县金山煤矿有限责任公司	成本法	61,925,746.56	4,925,746.56	57,000,000.00	61,925,746.56	100.00	100.00				
昆明宝象炭黑有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
成都汇智信股权投资基金管理有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00	5.00	5.00				
<b>合计</b>		<b>1,782,910,749.43</b>	<b>1,482,410,749.43</b>	<b>300,500,000.00</b>	<b>1,782,910,749.43</b>						

本期增减变动的原因：公司于 2014 年 4 月用非公开发行募集资金 30,000 万元增资全资子公司五一煤矿、瓦鲁煤矿和金山煤矿。其中：用于师宗县五一煤矿有限责任公司增资 10800 万元；用于师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司增资 13500 万元；用于师宗县金山煤矿有限责任公司增资 5700 万元。2014 年 5 月，上述三个煤矿已办理完毕注册资本增加的工商变更登记手续，并领取曲靖市师宗县工商行政管理局换发的《营业执照》。另外，公司于 2014 年 3 月投资于成都汇智信股权投资基金管理有限公司股权投资 50 万元，占被投资单位股权比例为 5%。

**11.4 营业收入和营业成本**
**11.4.1 营业收入**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	870,189,934.02	
其他业务收入	3,525,811.79	
<b>合计</b>	<b>873,715,745.81</b>	
主营业务成本	773,328,622.76	
其他业务成本	2,425,331.65	
<b>合计</b>	<b>775,753,954.41</b>	

**11.4.2 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	858,148,755.36	761,900,099.82		
煤炭	12,041,178.66	11,428,522.94		
<b>合计</b>	<b>870,189,934.02</b>	<b>773,328,622.76</b>		

**11.4.3 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	672,395,950.46	624,808,224.54		
焦炭副产品	88,649,926.88	52,874,263.95		
煤气	97,102,878.02	84,217,611.33		
煤炭	12,041,178.66	11,428,522.94		
<b>合计</b>	<b>870,189,934.02</b>	<b>773,328,622.76</b>		

**11.4.4 公司前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
本期发生额	769,155,178.15	88.03
上期发生额		

**11.5 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,677,838.14	-570,242.50
加: 资产减值准备	33,807.47	11,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,804,511.87	
无形资产摊销	1,032,857.48	
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		
固定资产报废损失	676,246.11	
公允价值变动损失		
财务费用	45,777,549.74	
投资损失		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少	-1,545,214.98	
递延所得税负债增加		
存货的减少	76,780,520.29	
经营性应收项目的减少	-682,383,769.57	21,989,535.56
经营性应付项目的增加	365,046,946.65	328,424,137.78
其他	3,528,677.00	
经营活动产生的现金流量净额	-160,570,029.80	349,854,430.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	233,125,475.96	278,745.28
减：现金的期初余额	431,079,199.62	159,814.40
加：现金等价物的期末余额	202,586,927.61	
减：现金等价物的期初余额	41,308,632.26	
现金及现金等价物净增加额	-36,675,428.31	118,930.88

## 12、补充资料

(1) 非经常性损益列示如下：

项目	本期金额	上期金额
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；	-1,107,420.71	-57,056.64
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；	6,376,879.00	4,918,062.80
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；		-15,171,047.65
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；	3,278,295.35	
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、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-1,456,372.51	570,965.68
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
22、所得税影响额	-854,081.77	-765,797.47
<b>合计</b>	<b>6,237,299.36</b>	<b>-10,504,873.28</b>

**(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	0.17%	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02%	-0.002	-0.002

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

**1、资产负债表项目分析**

单位:元

项目名称	期末余额	年初余额	期末金额较年初 金额变动金额	期末金额较年初 金额变动比例(%)	变动原因分析
应收票据	1,078,491,353.95	777,278,947.60	301,212,406.35	38.75	主要是报告期内货款回收银行承兑汇票比例增加所致
预付款项	48,119,006.06	72,026,535.67	-23,907,529.61	-33.19	主要是年初预付的部分洗精煤货款在报告期内已到货并办理了结算所致
存货	280,222,986.75	546,816,959.28	-266,593,972.53	-48.75	主要报告期洗精煤以及焦炭库存数量减少
其他流动资产	281,326,409.78	155,726,668.11	125,599,741.67	80.65	主要是国债逆回购投资增加所致
应付票据	281,000,000.00	418,500,000.00	-137,500,000.00	-32.86	主要是报告期开具给供应商的承兑汇票减少所致
应付利息	13,658,795.48	8,736,236.09	4,922,559.39	56.35	主要原因是报告期应付公司债利息增加所致
一年内到期的非 流动负债	99,879,379.08	19,721,629.08	80,157,750.00	406.45	主要原因是兴业银行的长期借款在报告期内一年内到期,列入本项目所致

**2、利润表项目分析**

项目名称	本期金额	上期金额	本期金额较上期 金额变动金额	本期金额较上期 金额变动比例(%)	变动原因分析
资产减值损失	6,711,901.52	3,037,034.69	3,674,866.83	121.00	主要原因是报告期存货跌价损失比上期增加所致
利润总额	3,530,966.35	48,126,566.63	-44,595,600.28	-92.66	主要原因是报告期内继续受钢铁行业持续低迷影响,焦炭生产量和销售量下降,价格持续下跌,生产负荷降低使固定成本相对升高等因素导致利润大幅度低于上年同期
净利润	5,445,457.66	45,131,755.27	-39,686,297.61	-87.93	
所得税费用	-1,914,491.31	2,994,811.36	-4,909,302.67	-163.93	主要原因是报告期利润总额比上年同期减少所致

**3、现金流量表项目分析**

项目名称	本期金额	上期金额	本期金额较上期 金额变动金额	本期金额较上期 金额变动比例(%)	变动原因分析
销售商品、提供劳务收 到的现金	1,068,689,642.35	2,202,441,804.19	-1,133,752,161.84	-51.48	主要原因是报告期产品销售比上年同期减少以及销售回款中现款所占比例减少所致

收到的其他与经营活动有关的现金	20,547,891.37	13,855,946.69	6,691,944.68	48.30	主要原因是报告期内收到其他单位往来款项增加所致
支付的各项税费	82,920,416.03	59,883,502.16	23,036,913.87	38.47	主要原因是报告期内支付的增值税比上年同期增加所致
取得投资收益收到的现金	3,278,295.35	0.00	3,278,295.35		主要是报告期内国债逆回购取得的收益
投资支付的现金	500,000.00	0.00	500,000.00		主要是报告期内投资于成都汇智信股权投资基金公司的股权投资款
取得借款收到的现金	560,000,000.00	955,760,000.00	-395,760,000.00	-41.41	主要原因是报告期银行借款减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,128,994.58	12,021,031.13	4,107,963.45	34.17	主要原因是报告期工程投入比上年同期增加所致
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,837,095.00	0.00	5,837,095.00		主要是报告期内支付的融资租赁固定资产费用所致
偿还债务所支付的现金	264,666,667.00	1,001,533,439.28	-736,866,772.28	-73.57	主要原因是报告期内归还到期的银行借款比上年同期减少所致

### 13、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准。

云南煤业能源股份有限公司

公司负责人：张鸿鸣

主管会计工作负责人：刘亚萍

财务负责人：杨四平

二〇一四年八月二十六日

## 第十节 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

2014 年 8 月 26 日