

公司代码：600792

公司简称：云煤能源

债券代码：122258

债券简称：13 云煤业

# 云南煤业能源股份有限公司

## 2017 年半年度报告

### 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张鸿鸣、主管会计工作负责人马云丽及会计机构负责人（会计主管人员）杨四平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	163

## 第一节 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	指	云南煤业能源股份有限公司
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
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
重装集团、昆钢重装	指	云南昆钢重型装备制造集团有限公司
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
四个煤矿	指	瓦鲁煤矿、金山煤矿、大舍煤矿、五一煤矿
宝象炭黑	指	昆明宝象炭黑有限责任公司
云鑫投资	指	深圳云鑫投资有限公司
昆焦制气	指	昆明焦化制气有限公司
武钢昆明	指	武钢集团昆明钢铁股份有限公司
投智瑞峰	指	成都投智瑞峰投资中心
联合评级	指	联合信用评级有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期内	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张小可	杨忠明
联系地址	云南省昆明市西山区环城南路777号昆钢科技大厦7楼	云南省昆明市西山区环城南路777号昆钢科技大厦7楼
电话	0871-68758679	0871-68758679
传真	0871-68757603	0871-68757603
电子信箱	ymny600792@163.com	ymny600792@163.com

### 三、 基本情况变更简介

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	云南省昆明市西山区环城南路777号昆钢科技大厦7楼
公司办公地址的邮政编码	650034
公司网址	http://www.ymnygf.com
电子信箱	ymny600792@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 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
公司债	上海证券交易所	13云煤业	122258	

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,837,964,005.03	1,456,903,480.11	1,300,231,374.96	26.16
归属于上市公司股东的净利润	-78,134,765.07	-52,452,961.70	-34,314,368.76	48.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-109,650,136.26	-155,383,691.42	-79,085,393.52	
经营活动产生的现金流量净额	767,834,748.98	-144,751,570.44	-126,905,824.62	
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,896,361,124.28	2,972,228,313.50	2,722,671,874.45	-2.55
总资产	5,584,140,461.58	6,413,511,916.25	5,807,080,743.43	-12.93

## (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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.08	-0.05	-0.04	
稀释每股收益(元/股)	-0.08	-0.05	-0.04	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.11	-0.16	-0.08	
加权平均净资产收益率(%)	-2.66	-1.80	-0.03	减少0.86个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.74	-5.32	-0.05	增加1.58个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益	2,864.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	10,219,668.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	18,227,092.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

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		
受托经营取得的托管费收入	333,333.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,362,931.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-340,849.76	
所得税影响额	-289,670.01	
合计	31,515,371.19	

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司的主要业务、经营模式

公司主要从事煤焦化业务，处于煤化工行业。主要业务是以煤炭为原材料生产焦炭，利用生产焦炭产生的焦炉煤气制造煤气或甲醇，生产焦炭同时产生副产品煤焦油和粗苯等化工产品。同时，公司通过全资子公司昆钢重装发展装备制造制造业，业务涵盖重型机械制造、机修、铸锻造、起重运输设备、电气、液压、工程无损检测、电气预防性试验、机电安装、功能承包等。

公司已形成了成熟的供、产、销为一体的生产经营模式。其中，煤焦化业务主要由贸易分公司负责原材料的采购、产品的销售，安宁分公司、师宗煤焦化负责产品的生产和加工；装备制造业务由昆钢重装进行独立自主生产经营。

焦炭是一种重要的生产材料，主要用于钢铁、有色冶炼、化工、机械等行业。

炼焦过程中产生的焦炉煤气是一种可燃气体，主要成份为氢气和甲烷，可作为优质燃料用于炼钢，也可经过净化处理后作为城市供气，还可用于制甲醇和发电。

煤焦油是炼焦过程中产生的副产品。煤焦油回收后直接出售。

粗苯是炼焦过程中回收的另外一种重要副产品。公司回收的粗苯主要用于出售。

装备制造是指处于价值链高端和产业链核心环节，并决定着整个产业链综合竞争力的关键设备的生产制造。目前，昆钢重装主导的装备制造产品包括隧道工程设备、建材设备、冶金设备、矿山设备、起重运输设备、大型铸锻件材、轧辊、耐磨材料和各类配备件等共计百余个品种，千余种规格。重装集团采取批量生产、接收订单按需生产双重模式。

#### 2、行业情况说明

我国已基本形成完整的煤焦化工业体系，在规模、产量、技术和管理等方面均处于世界领先水平，为我国钢铁、化工、有色冶炼和机械制造等行业的发展做出了巨大贡献。焦炭及关联化工产品在经济各领域发挥着重要的作用，但近年来，随着中国经济发展方式的转变以及发展速度的减缓，对国内焦化行业产生较为严重的影响。

2017 年是我国煤炭去产能攻坚期，据海关总署近日公布的数据、国家统计局发布的数据显示，今年上半年，我国进口煤炭数量显著增加，在一定程度上影响了国内去产能政策的效果。从 5 月份开始，国家采取一系列措施包括退运劣质煤、收紧煤炭进口经营的港口等限制进口煤的数量，目前有关进口煤政策收紧的各项措施仍在紧张制定之中，从政策出台的初衷看，主要目的方面



是配合国内的煤炭去产能工作，另一方面希望通过限制劣质煤进口使用，缓解国内大气污染防治压力。17 年下半年进口煤有望逐步政策收紧，从已公布的交通部下发的文件来看，下半年影响进口规模在 750 万吨水平，同时不排除更多政策的出台。

2017 年以来，行业供需持续处于紧平衡状态，边际变化将显著影响价格波动。近期钢材价格上涨，对焦炭采购意愿也有所加强，焦炭价格上涨 50-100 元/吨。目前焦炭行业总体维持微利水平，预计后期价格有望再次提升，支撑焦煤价格。

经过多年发展，我国装备制造业已经形成门类齐全、规模较大、具有一定技术水平的产业体系，成为国民经济的重要支柱产业。“十一五”以来，在《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》的指导下，我国装备制造业发展明显加快，重大技术装备自主化水平显著提高，国际竞争力进一步提升，部分产品技术水平和市场占有率跃居世界前列。随着国家开始向环保、低碳、高速、智能等高端装备制造业快速布局，各项扶持政策陆续出台，未来 5 到 10 年，高端装备制造业可能迎来黄金增长期。包括节能减排、高速铁路、通信设备、智能电网、国防军工、航空工业等等都可能会是未来 5 到 10 年快速增长的产业之一，大力发展装备制造等战略新兴产业面临的挑战巨大，机遇也前所未有，但机遇大于挑战。

就云南的装备制造业现状概况而言，目前已经具备一定的基础，存在较大的发展潜力。2016 年至 2017 年初，全省装备制造业积极应对严峻形势和考验，实现平稳快速发展。主要经济指标保持上升态势，装备制造业发展的质量效益不断提高，信息化水平显著提升，支撑和服务全省经济社会发展的能力明显增强，大型化、高端化、智能化制造迈出坚实步伐。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）国有、上市双重身份优势

公司具有国有企业及上市公司的双重身份，面对市场风云突变的情况，依托公司大股东昆钢控股的支持，在获取政策支持、融资能力、项目投资、转型升级等方面均有优于同行业其他公司的优势，也大大提高了公司生存能力和发展能力。

### （二）钢焦联盟优势

焦炭是钢铁生产企业除铁矿石外的第二大原材料，焦炭成本约占炼铁成本的 30%，因此稳定的焦炭供应对钢铁企业的生产经营具有举足轻重的意义，大型钢铁企业通常会与主要焦炭供应商

建立长期稳定的战略合作关系。武钢昆明是云南省最大的钢铁企业，公司与武钢昆明已经建立了长期稳定的战略合作关系，有利于保障公司焦炭产品的销售，相比于同行其他独立焦化企业，公司主营产品具有一定的抗市场风险能力。

### （三）重装公司市场竞争优势

报告期内，重装公司起重机订单数为 56 台，全部交货，较 2016 年全年订单数大幅度增加，市场占有率逐步提升；随着制造工艺的日趋成熟，独特的地理位置优势，重装公司冶金用钢包、铁包、汽化烟道等产品在云南省市场占有率达到 90%以上。同时，完成了省级科技计划项目《350/80 吨冶金铸造起重机开发》的项目验收；省级技术创新暨产业发展专项《螺旋搅拌塔磨机关键技术研究及其产业化》项目的验收工作。

### （四）技术和设备优势

公司拥有先进的节能技术，生产过程中采用了干熄焦技术和煤调湿技术，不但可提高焦炭的质量，减少湿熄焦造成的环境污染，又可以有效回收红焦的余热发电，具有较好的延伸效益。公司是国内首家在捣固焦炉上使用煤调湿技术的焦化企业；师宗煤焦化所采用的节能型回转滚筒干燥煤调湿技术，是该技术在国内焦化行业的首次应用。2012 年，公司被中国炼焦行业协会评为“技术创新型焦化企业”，煤调湿技术被评为“技术创新成果”一等奖。

2017 年上半年，重装公司技术部门对 U 型门吊及 5-50 吨 QD 桥式起重机结构进行优化，产品钢材消耗下降 15%左右，同时优化了制造工艺，大大提高劳动生产效率；同时，完成了云内动力 4100 发动机、D25 型发动机支架的全新一代产品设计和试制，取得良好效果，下半年将逐步推广使用；完成了一种新型旋转焊接机架的研制，目前正处于调试阶段，该产品的成功，将改变结构件制造传统模式，大大提高机构件生产效率。

2017 年上半年，公司获得专利授权 13 件，其中发明专利 1 件, 12 件实用新型。

### （五）品牌优势

报告期内，公司“昆钢牌”硫酸铵、工业萘及起重机继续保持昆明市“名牌产品”称号，“昆焦牌”冶金焦炭继续保持“云南名牌”、“云南省著名商标”称号。通过品牌建设有效提升公司品牌知名度，提升企业核心竞争力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，国内宏观经济趋于稳中向好的发展势头，煤化工行业较 2016 年保持回暖态势，装备制造业处于平稳快速发展态势。报告期内，虽然市场经济回暖，但从公司实际出发，公司面临煤焦市场供需矛盾，资金持续紧张、创新力度不够等重重困难。面对实际经营中发生的重重困难，公司经营管理层及全体职工在董事会的领导下，积极把握市场机遇，紧紧围绕年度经营目标，积极采取措施如下：

（一）加大融资力度，确保资金链安全，缓解资金压力。公司正在积极筹备融资事宜；积极推进公司债发行工作；加强销售货款回收，确保资金周转；（二）拓展采购渠道，增加原料煤供应，确保股份公司的焦炭供应；（三）加强对标降本工作。通过优化配煤结构、二次资源利用、使用昆焦停产调剂物资降低成本，但由于工序成本升高，导致上半年未完成对标降本工作目标；（四）安全环保工作稳中有进，全面落实安全责任制度；（五）进一步推进人力资源优化工作。与 2016 年年末相比，从业人员大幅减少，劳务派遣费用降低。同时，根据业务性质及产业发展需要，适时调整操作技能人员岗位，从而提高了劳动生产率；（六）加强基础管理，清理完善公司管理制度，与各分子公司、部门负责人签订业绩合同，通过抓关键少数推动各项工作落实。

上半年实现营业收入 18.38 亿元，比上年同期增加 3.81 亿元；报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润为-7,813.48 万元。

为了实现年度经营目标，公司对下半年的工作安排如下：

（一）加大对外合作，拓宽融资渠道，积极引进有实力的合作伙伴和投资者，努力提高融资额度，全力盘活公司资产；（二）认真分析原料煤采购形势，做出正确的趋势判断，调整采购策略，降低采购成本；（三）全力确保 180 万吨产品产量目标实现，保证生产负荷，加强工艺和生产操作管理，改善焦炭质量，确保稳定生产；（四）继续加大力度做好对标降本工作，控制工序成本；（五）充分利用上市公司平台，在资本运作和并购项目上取得突破；（六）高度重视安全环保工作，进一步提高安全风险辨识和隐患查出及整改能力，严格查处“三违”现象，加快推进环保项目实施，巩固和维护良好的安全环保形势；（七）进一步加大力度，传导压力，压实责任，确保全年生产经营任务目标实现；（八）加快推进新申报科技项目的研发、投入、见效和结题工作，在管理创新上下功夫，加大对税收优惠、减免、困难企业补助、创新奖励等政府补助和政策的争取。

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,837,964,005.03	1,456,903,480.11	26.16
营业成本	1,798,973,068.02	1,376,330,641.71	30.71
销售费用	18,860,829.52	45,340,542.88	-58.40
管理费用	81,590,002.94	130,298,772.08	-37.38
财务费用	33,178,376.44	65,595,824.61	-49.42
经营活动产生的现金流量净额	767,834,748.98	-144,751,570.44	
投资活动产生的现金流量净额	-1,818,703.95	629,086.96	-389.10
筹资活动产生的现金流量净额	-759,187,315.69	145,486,068.53	-621.83
研发支出	2,419,862.74	2,151,757.23	12.46

营业收入变动原因说明:主要是本期产品销售价格上涨所致;

营业成本变动原因说明:主要是本期主要原料洗精煤采购价格上涨所致;

销售费用变动原因说明:主要是本期比上年同期合并范围缩减及销售焦炭的运费减少所致;

管理费用变动原因说明:主要是本期比上年同期合并范围缩减所致;

财务费用变动原因说明:主要是本期比上年同期合并范围缩减及贷款减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期产品销售现金结算额增加、收到去年确认收入的政府补助资金增加及采购支付票据比例增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收到的投资收益现金减少;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收到吸收投资及借款的金额减少。

## 1、利润表项目

项目名称	本期金额(元)	上期金额(元)	本期金额较上期金额变动比例 (%)	变动原因
营业税金及附加	9,645,340.21	4,104,225.97	135.01	主要是本期会计准则要求将原管理费用中的车船税等划入本科目核算所致。
投资收益	17,952,834.17	62,688,139.24	-71.36	主要是成都投智瑞峰投资中心(有限合伙)LP 份额的本金减少所致。
营业外收入	13,902,156.16	54,453,908.86	-74.47	主要是本期政府补助收入减少所致。
营业外支出	316,691.14	104,531.44	202.96	主要原因是本期受到行政处罚增加所致。
利润总额	-72,520,917.82	-48,592,361.50		主要原因是受行业影响,原

净利润	-74,924,508.26	-49,307,497.26		料煤价格涨幅高于产品价格涨幅,煤气收入锐减及本期投资收益减少所致。
归属于母公司所有者的净利润	-78,134,765.07	-52,452,961.70		
所得税费用	2,403,590.44	715,135.76	236.10	主要是上期原子公司昆焦制气转回递延所得税负债所致。

## 2、现金流量表项目

项目名称	本期金额(元)	上期金额(元)	本期金额较上期金额变动比例(%)	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	330,941,075.70	56,074,638.81	490.18	主要是本期收到去年确认收入的政府补助资金增加所致。
购买商品、接收劳务支付的现金	646,522,078.82	1,039,894,485.43	-37.83	主要是本期采购支付票据比例增加所致。
支付的各项税费	70,434,939.16	47,183,907.12	49.28	主要是本期缴纳的增值税增加所致。
取得投资收益收到的现金	33,285.15	7,252,648.38	-99.54	主要是本期收到的成都投智瑞峰投资中心(有限合伙)LP份额收益减少所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,851,989.10	4,623,561.42	-59.94	主要是本期相关业务支出减少所致。
投资支付的现金		2,000,000.00	-100.00	主要是本期无相关业务发生。
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	-100.00	主要是本期无相关业务发生。
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	200,000,000.00	-85.00	主要是本期收到的融资租赁款减少所致。
偿还债务所支付的现金	1,522,372,306.74	1,106,823,675.27	37.54	主要是本期偿还债务金额增加所致。
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	11,000,179.44	30,887,271.13	-64.39	主要是本期支付银行贷款利息减少所致。

## 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

适用 不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	549,691,826.42	9.84	1,331,196,432.12	20.76	-58.71	主要是本期收回原子公司昆焦制气前期欠款所致
其他应收款	56,458,740.99	1.01	204,932,521.74	3.20	-72.45	主要是本期收回上年政府补助款所致。
在建工程	266,469,174.42	4.77	407,495,596.51	6.35	-34.61	主要是本期子公司重装锻造厂一期工程完工转固所致。
应付票据	66,927,668.95	1.20	794,441,091.02	12.39	-91.58	主要是本期大额自开汇票到期兑付所致。
应付账款	1,187,064,083.85	21.26	887,527,409.27	13.84	33.75	主要是本期期末未结算货款增加所致。
预收款项	66,204,834.03	1.19	339,028,730.08	5.29	-80.47	主要是本期转销原子公司昆焦制气内部预收货款所致。
应交税费	12,951,952.99	0.23	38,722,292.79	0.60	-66.55	主要是本期期末应交增值税减少所致
应付利息	11,255,307.22	0.20	2,237,556.54	0.03	403.02	主要是本期计提的公司债利息所致
递延收益	9,094,325.13	0.16	17,266,500.11	0.27	-47.33	主要是本期摊销与资产相关的政府补助所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,400,000.00	银行承兑汇票保证金

固定资产	616,797,776.98	售后租回融资租赁资产
合计	622,197,776.98	/

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	公司类型	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)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	子公司	机械及成套设备的设计、制造、销售	63,980.40	135,340.44	47,815.22	14,229.03	-1,506.98	-742.57
师宗煤焦化工有限公司	子公司	煤炭、焦炭、煤焦化工副产品生产、销售	120,000.00	228,944.74	72,557.40	54,859.82	-5,718.42	-5,723.83
云南昆钢燃气工程有限公司	子公司	燃气工程建筑施工	2,659.16	26,765.25	6,884.63	966.56	255.30	192.42

师宗县金山煤矿有限责任公司	子公司	原煤开采、销售	8,412.39	1,507.70	-2,059.84	0.01	-75.32	-75.32
师宗县五一煤矿有限责任公司	子公司	原煤开采、销售	21,912.45	21,144.50	17,197.84	4.08	-293.19	-35.85
师宗县大舍煤矿有限责任公司	子公司	原煤开采、销售	3,021.75	14,102.64	1,803.27	0.70	-486.63	-386.63
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	子公司	原煤开采、销售	23,861.64	21,459.41	17,678.98	1.99	-152.47	-152.47
昆明宝象炭黑有限责任公司	子公司	炭黑生产销售	1,000.00	801.44	785.65	0.00	-0.25	-0.25
深圳云鑫投资有限公司	子公司	股权投资、投资管理	3,000.00	821.22	821.22	0.00	-30.78	-30.78

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**二、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**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017-03-16	详见上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.see.com.cn">http://www.see.com.cn</a> )	2017-03-17
2016 年年度股东大会	2017-06-22	详见上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.see.com.cn">http://www.see.com.cn</a> )	2017-06-23

股东大会情况说明

适用 不适用

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 二、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	昆钢控股	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。	2010年6月18日，长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	昆钢控股	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。	2009年9月3日，长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	昆钢控股	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	2010年6月18日，长期有效	否	是	不适用	不适用

			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，促使该等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。					
	解决同业竞争	昆钢控股	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。	2009年9月3日。长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	昆钢控股	根据2010年6月18日昆钢控股签署的《昆明钢铁控股有限公司关于规范和减少关联交易的承诺函》，昆钢控股就规范与上市公司的关联交易事宜承诺如下：在本次交易完成后，昆钢控股及其控制的企业将尽可能的减少与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，昆钢控股承诺将遵循市场化的原则，按照有关法律法规、规范性文件和上市公司章程等有关规定履行关联交易决策程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。	2010年6月18日，长期有效	否	是	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	其他	昆钢控股	根据2016年11月7日云煤能源与昆钢控股签订的《资产置换协议》，昆钢控股承诺，若本次交易于2016年内实施完毕（指完成拟置入资产和拟置出资产的交割），昆钢重装2016年、2017年、2018年可实现的经审计扣除非经常性损益后的净利润分别不少于500万元、1,500万元、2,500万元（以下简称“承诺净利润”）。云煤能源负责聘请有证券从业资格的会计师事务所对业绩承诺期间每个会计年度昆钢重装完成承诺净利润的情况进行专项审计，并促使审计机构于云煤能源年度审计报告出具的同时出具昆钢重装该年度的专项审计报告。若昆钢重装在业绩承诺期内任一会计年度经专项审计确认的扣除非经常性损益后的实际利润低于该年度的承诺净利润，昆钢控股应于该年度昆钢重装专项审计报告正式出具后30日内以现金方式向云煤能源补偿该年度承诺净利润与实际净利润的差额。当年应补偿金额=截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数。	2016年11月7日，3个会计年度	是	是	不适用	不适用

### 三、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

报告期内，经公司 2017 年 6 月 22 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，公司继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年财务审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

### 五、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### 六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

### 七、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

### 八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 九、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

适用 不适用

事项概述	查询索引
2017 年日常关联交易预计	见公司 2017 年 4 月 28 日披露于上海证券交易所及刊登在中国证券报上的《关于日常关联交易的公告》（公告编号：2017-021）

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

云煤能源 2016 年 11 月以持有的昆焦制气 100% 股权与昆钢控股持有的昆钢重装 100% 股权的等值部分进行资产置换，2016 年 11 月 29 日，昆焦制气 100% 股权资产交割手续已经办理完毕。截至 2017 年 1 月 31 日，因昆焦制气职工身份尚未完成转换，公司仍需继续为昆焦制气职工缴纳社保，因此形成昆焦制气对公司的非经营性资金占用的情况。鉴于昆焦制气已经停产，无法通过自身的持续经营归还应付/预收云煤能源的款项，现需由昆钢控股代其偿还前述款项，经双方协商确定《昆明焦化制气有限公司资金占用归还方案》（公告编号：2017-012）。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

根据云煤能源与昆钢控股签订的《资产置换协议》，昆钢控股承诺，若本次交易于 2016 年内实施完毕（指完成拟置入资产和拟置出资产的交割），昆钢重装 2016 年、2017 年、2018 年可实现的经审计扣除非经常性损益后的净利润分别不少于 500 万元、1,500 万元、2,500 万元。云煤能源与昆钢控股已于 2016 年 11 月 29 日办理完成资产交割手续。经瑞华会计师事务所（特殊普通合

伙) 审计, 昆钢重装 2016 年度扣除非经常性损益后的净利润为人民币 5,482,486.65 元, 已完成承诺。截止报告期末, 昆钢重装 2017 年上半年度实现营业收入 14,229.03 万元, 扣除非经常性损益后的净利润为-742.57 万元。

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

## 十、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

昆钢控股	本公司	昆焦制气	1,000,000.00	2016年11月7日	2017年4月13日	333,333.00	固定委托管理费为 100 万元/年, 委托管理费按月计算, 并由昆钢控股于委托管理协议生效后每年的12月31日前付清该年度应向公司支付委托管理费。	本次托管收益金额较小, 未对公司造成影响。	是	控股股东
------	-----	------	--------------	------------	------------	------------	---------------------------------------------------------------------------	-----------------------	---	------

## 托管情况说明

2016年11月7日公司与昆钢控股签订《资产置换协议》，公司以持有的昆焦制气100%股权与昆钢控股持有的昆钢重装100%股权的等值部分进行置换，资产置换已完成交割手续，昆钢控股取得了昆焦制气100%股权。为了避免资产置换完成后昆焦制气的主营业务与公司部分主营业务存在的同业竞争情形，昆钢控股将其取得的昆焦制气100%股权委托给公司管理，双方于2016年11月7日签订了《委托管理协议》（协议具体内容详见公告编号：2016-073），并在协议中约定了终止该协议的相关条件。现因昆焦制气已停止生产，全面终止了与公司有同业竞争的业务，《委托管理协议》的终止条件已经满足。经双方协商，公司与昆钢控股于2017年4月13日签订了《解除〈委托管理协议〉的协议》（具体内容详见公告编号：2017-017）。

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

## 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									0				
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									0				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									222,273,223.27				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									222,273,223.27				
担保总额占公司净资产的比例（%）									7.50				

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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	2016年12月公司的全资子公司师宗煤焦化工有限公司与中航国际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中航国际租赁有限公司，中航国际租赁有限公司再将该固定资产出租给师宗煤焦化工有限公司使用，租赁期限42个月，师宗煤焦化工有限公司按约向中航国际租赁有限公司支付租金。本公司为该项融资租赁业务提供连带责任担保。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十一、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

2017 年，云煤能源公司认真贯彻昆钢公司的相关安排，身到心到，用心用情抓好“挂包帮”“转走访”定点扶贫工作。做到了领导重视，组织保障，中层挂钩、资金支持。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

公司 2017 年上半年扶贫工作总结如下：

一是高度重视、统筹兼顾、精心组织。云煤能源公司虽然遇到了前所未有的困难，但是却从没有停下扶贫的脚步，云煤能源公司继续派出 1 名中层管理人员任驻村工作队员，长驻宣威海岱镇开展工作。云煤能源公司每名领导班子成员均分别挂钩联系宣威月亮田或腊谷村贫困户，共挂联 13 户。

二是坚定信心，开展订单式扶贫。2016 年，云煤能源公司领导班子成员以借款的方式，共筹集扶贫资金 86000 元给宣威海岱昆钢金福食品有限公司用于产业扶贫工作。2017 年春节期间，云煤能源公司每位职工春节慰问金中划出 100 元用于定向采购昆钢金福公司扶贫产品，共筹集资金 98400 元。今年 6 月份，公司发动广大干部职工，做到班组长以上人人订购，共购置 120 份，筹措资金 6000 余元。

### 3. 后续精准扶贫计划

2017 年下半年，公司精准扶贫计划如下：

一、进一步加强学习，深刻领会习总书记到山西贫困地区视察扶贫攻坚工作的重要指示和精神，对党中央、省委省政府及国资委相关文件精神进行细致研究，了解掌握政策和措施，锲而不舍、迎难而上，主动作为，积极推进脱贫工作。



二、全面落实《2017 年昆钢“挂包帮”“转走访”扶贫工作要点》（昆钢扶办字[2017]2 号）把各项工作任务做实、做细。

三、突出重点，清晰思路，创新开展各项工作。

（一）驻村工作队及各相关单位人员要积极主动，参与动态管理工作，掌握话语权，把握精准、精准到位。

（二）坚定以产业扶贫为主的扶贫思路不动摇。

（三）紧紧抓住订单农业，精准到户，注重细节。

（四）加大宣传力度，注重信息互通。

## 十二、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十三、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

## 十四、 其他重大事项的说明

### （一）与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

公司于 2017 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露了《公司 2016 年年度报告》及《公司 2017 年第一季度报告》，公司根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，以及有限合伙投资协议、合伙协议，判断公司对成都汇智信股权投资基金管理有限公司的股权投资基金 50 万元，公司及公司全资子公司师宗煤焦化工有限公司所持有的投智瑞峰有限合伙份额 35,000 万元，共计 35,050 万元的投资款为不具有控制、共同控制及重大影响，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，在按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的情况下，采用成本法对该股权投资进行后续计量处理，合并资产负债表中列示在“其他非流动资产”，金额为“350,500,000.00 元”。

对于此类未予规范的其他权益性投资范围，结合公司的持有目的，应适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，公司将于《2017 年半年度报告》披露时对上述投资会计核算科目进行变更调整，由“其他非流动资产”调整为“可供出售金融资产”进行核算和列报。

本次调整仅是资产负债表中可供出售金融资产和其他非流动资产项目之间的调整，对公司 2016 年期初、2016 年期末及本期末资产总额、负债总额和净资产以及 2016 年度及本期净利润未产生影响。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

公司于 2017 年 2 月 23 日收到公司法人股东云天化集团有限责任公司出具的《关于拟减持云煤能源股份的告知函》，其因业务发展需要，拟在减持计划公告（公告编号：2017-010）之日起 15 个交易日后 6 个月内，以集中竞价方式择机减持其所持公司股份不超过 1,979.84 万股，即不超过公司总股本的 2%。云天化具体实际减持情况待其减持完毕后以公告形式披露，敬请广大投资者注意投资风险。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	38,281
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
昆明钢铁控股有 限公司		595,841,429	60.19	0	质押	248,000,000	国有法人
云天化集团有限 责任公司		102,083,000	10.31	0	无		国有法人
交通银行股份有 限公司—长信量 化先锋混合型证 券投资基金	-5,080,881	9,600,069	0.97	0	无		未知
中国建设银行股 份有限公司—摩 根士丹利华鑫多 因子精选策略混 合型证券投资基 金	2,119,118	5,762,018	0.58	0	无		未知

中国银行股份有限公司—招商中证煤炭等权指数分级证券投资基金	409,076	3,710,785	0.37	0	无		未知
万乐萍	313,300	3,283,310	0.33	0	无		境内自然人
曾荣	450,497	2,520,500	0.25	0	无		境内自然人
姜卓嘉	940,000	2,440,000	0.25	0	未知	1,000,000	境内自然人
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）		2,410,493	0.24	0	无		未知
中央汇金资产管理有限责任公司		1,899,000	0.19	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
昆明钢铁控股有限公司	595,841,429	人民币普通股	595,841,429				
云天化集团有限责任公司	102,083,000	人民币普通股	102,083,000				
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	9,600,069	人民币普通股	9,600,069				
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金	5,762,018	人民币普通股	5,762,018				
中国银行股份有限公司—招商中证煤炭等权指数分级证券投资基金	3,710,785	人民币普通股	3,710,785				
万乐萍	3,283,310	人民币普通股	3,283,310				
曾荣	2,520,500	人民币普通股	2,520,500				
姜卓嘉	2,440,000	人民币普通股	2,440,000				
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	2,410,493	人民币普通股	2,410,493				
中央汇金资产管理有限责任公司	1,899,000	人民币普通股	1,899,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东之间、前十名无限售条件股东之间，公司确认控股股东昆明钢铁控股有限公司和法人股东云天化集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不是一致行动人，其他股东之间未知其是否存在关联关系或是否一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李治洪	董事	离任
张国庆	董事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 公司董事会于 2017 年 4 月 14 日收到公司董事李治洪先生的书面辞职报告，李治洪先生因工作调整，辞去公司董事、战略委员会委员、提名委员会委员职务。辞职后李治洪先生将不在公司担任任何职务。

2. 因工作调整，杨勇先生不再担任公司副董事长职务，其继续在公司担任董事、战略委员会委员职务；

3. 公司于 2017 年 6 月 22 日召开 2016 年年度股东大会，选举张国庆先生为公司董事。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
云南煤业能源股份有限公司 2013 年公司债券	13 云煤业	122258	2013 年 12 月 3 日	2020 年 12 月 3 日	2.50	7.80%	在计息期限内，每年付息一次；若投资者放弃回售选择权，则至 2020 年 12 月 3 日一次兑付本金；若投资者部分或全部行使回售选择权，则回售部分债券的本金在 2018 年 12 月 3 日兑付，未回售部分债券的本金至 2020 年 12 月 3 日兑付。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

截止报告期末，公司累计支付债券利息 5,850 万元。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

2013 年 4 月 10 日，公司召开的 2013 年第三次（临时）股东大会审议通过发行公司债券的事项。经中国证监会证监许可[2013]708 号文核准，公司于 2013 年 12 月 9 日完成本次 2.5 亿元公司债券的发行工作。本期债券的期限为 7 年，附第 5 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。其票面利率为 7.80%，发行规模为人民币 2.5 亿元，本期债券总额为 2.5 亿元。2013 年 12 月 18 日起，上述公司债券在上海证券交易所挂牌交易。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	红塔证券股份有限公司
	办公地址	云南省昆明市北京路 155 号附 1 号红塔大厦
	联系人	曹晋闻、丁雪松
	联系电话	0871-63577982、0871-63577947
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	天津市南开区水上公园北道 38 号爱丽园公寓 508

其他说明：

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

本期债券扣除承销费用等发行费用之后的净募集资金，全部用于偿还银行借款。

### 四、公司债券评级情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会和上海证券交易所有关规定，本公司委托联合信用评级有限公司对公司发行的 2013 年公司债券进行资信跟踪评级。

报告期内，联合评级在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，于 2017 年 6 月 28 日出具了《云南煤业能源股份有限公司公司债券 2017 年跟踪评级报告》，公司主体长期信用等级为“AA-”，评级展望为“稳定”，公司发行的“13 云煤业”公司债券的信用等级为“AA”。

上述评级事项详见公司于 2017 年 6 月 30 日刊登在《中国证券报》及上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 上的《关于“13 云煤业”公司债券跟踪评级结果的公告》(2017-034)。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。公司将根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。

### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

报告期内，公司债券受托管理人红塔证券股份有限公司出具了《云南煤业能源股份有限公司 2013 年公司债券受托管理事务报告（2016 年度）》，具体内容详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	103.29	103.08	0.20	
速动比率	76.74	86.56	-11.34	
资产负债率	46.90	52.63	-10.89	

贷款偿还率	100.00	100.00		
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	0.79	3.14	-75.00	主要原因是本期合并范围 缩减, 营业外收入、利息支 出、折旧减少
利息偿付率	100.00	100.00		

### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

公司资信状况良好, 与国内主要银行保持着长期合作伙伴关系, 截至报告期末, 公司已经获得中国银行、交通银行、浦发银行、广发银行等主要贷款银行各类授信额度合计 13.70 亿元人民币, 已使用的各类授信额度总额为 4.536 亿元人民币。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

报告期内, 公司均正常执行公司债券募集说明书中的相关约定或承诺, 不存在违约行为, 保护了债券投资者的利益。

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	202,574,337.23	257,421,207.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	700,143,223.15	553,697,403.39
应收账款	七、5	549,691,826.42	1,331,196,432.12
预付款项	七、6	48,708,413.64	59,848,608.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、8	56,458,740.99	204,932,521.74
买入返售金融资产			
存货	七、9	464,748,726.50	383,912,582.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	74,082,225.39	75,510,270.87
流动资产合计		2,096,407,493.32	2,866,519,027.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	350,500,000.00	350,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	39,614,557.46	39,032,697.01
长期股权投资	七、16	1,215,990.23	1,523,534.15
投资性房地产			
固定资产	七、17	2,136,523,353.05	2,049,648,469.71
在建工程	七、19	266,469,174.42	407,495,596.51
工程物资			
固定资产清理	七、21	22,155.01	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	594,980,335.49	600,295,181.78

开发支出			
商誉	七、26	37,387,810.57	37,387,810.57
长期待摊费用	七、27	1,064,937.53	1,076,902.55
递延所得税资产	七、28	59,954,654.50	60,032,696.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,487,732,968.26	3,546,992,888.93
资产总计		5,584,140,461.58	6,413,511,916.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、30	478,644,883.34	519,272,600.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	66,927,668.95	794,441,091.02
应付账款	七、34	1,187,064,083.85	887,527,409.27
预收款项	七、35	66,204,834.03	339,028,730.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	17,677,133.80	17,358,736.91
应交税费	七、37	12,951,952.99	38,722,292.79
应付利息	七、38	11,255,307.22	2,237,556.54
应付股利			
其他应付款	七、40	53,490,067.68	47,379,691.64
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、42	135,428,913.48	134,884,953.48
其他流动负债			
流动负债合计		2,029,644,845.34	2,780,853,061.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、44	58,000,000.00	
应付债券	七、45	248,796,344.77	248,644,410.22
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	244,541,673.72	300,027,739.16
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、50	9,094,325.13	17,266,500.11
递延所得税负债	七、28	28,899,372.55	28,899,372.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		589,331,716.17	594,838,022.04
负债合计		2,618,976,561.51	3,375,691,083.77
<b>所有者权益</b>			

股本	七、52	989,923,600.00	989,923,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	2,272,145,981.98	2,272,145,981.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、57	28,904,749.65	26,637,173.80
盈余公积	七、58	118,915,717.39	118,915,717.39
一般风险准备			
未分配利润	七、59	-513,528,924.74	-435,394,159.67
归属于母公司所有者权益合计		2,896,361,124.28	2,972,228,313.50
少数股东权益		68,802,775.79	65,592,518.98
所有者权益合计		2,965,163,900.07	3,037,820,832.48
负债和所有者权益总计		5,584,140,461.58	6,413,511,916.25

法定代表人：张鸿鸣 主管会计工作负责人：马云丽 会计机构负责人：杨四平

## 母公司资产负债表

2017 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	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		109,436,824.53	187,616,642.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		459,744,335.16	56,375,613.95
应收账款	十七、1	253,957,359.30	964,751,662.22
预付款项		12,353,023.53	15,561,756.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	1,738,189,049.80	2,125,718,777.69
存货		127,339,809.22	111,009,957.63
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,381,218.81	4,414,700.12
流动资产合计		2,707,401,620.35	3,465,449,111.12
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		20,500,000.00	20,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		16,578,901.22	16,578,901.22
长期股权投资	十七、3	2,083,980,816.93	2,083,980,816.93
投资性房地产			
固定资产		295,472,120.67	306,175,567.16
在建工程		6,458,339.50	4,807,389.74
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		76,259,310.76	77,292,168.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,499,249,489.08	2,509,334,843.29
资产总计		5,206,651,109.43	5,974,783,954.41
<b>流动负债:</b>			
短期借款		436,644,883.34	496,272,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,834,089.98	751,286,532.80
应付账款		791,265,770.33	577,359,064.04

预收款项		9,220,235.10	266,275,616.21
应付职工薪酬		7,075,164.94	7,385,527.53
应交税费		1,502,117.94	12,695,591.68
应付利息		11,219,178.05	2,201,427.37
应付股利			
其他应付款		52,984,115.96	48,989,945.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		44,727,957.78	44,727,957.78
其他流动负债			
流动负债合计		1,409,473,513.42	2,207,194,262.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		58,000,000.00	
应付债券		248,796,344.77	248,644,410.22
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		105,826,682.57	130,562,423.01
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		867,625.14	946,500.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		413,490,652.48	380,153,333.35
负债合计		1,822,964,165.90	2,587,347,596.25
<b>所有者权益：</b>			
股本		989,923,600.00	989,923,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,492,203,722.73	2,492,203,722.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		29,088,679.03	27,024,297.42
盈余公积		14,649,608.06	14,649,608.06
未分配利润		-142,178,666.29	-136,364,870.05
所有者权益合计		3,383,686,943.53	3,387,436,358.16
负债和所有者权益总计		5,206,651,109.43	5,974,783,954.41

法定代表人：张鸿鸣 主管会计工作负责人：马云丽 会计机构负责人：杨四平

**合并利润表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、60	1,837,964,005.03	1,456,903,480.11
其中:营业收入		1,837,964,005.03	1,456,903,480.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,942,023,222.04	1,622,533,358.27
其中:营业成本	七、60	1,798,973,068.02	1,376,330,641.71
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			
税金及附加	七、61	9,645,340.21	4,104,225.97
销售费用	七、62	18,860,829.52	45,340,542.88
管理费用	七、63	81,590,002.94	130,298,772.08
财务费用	七、64	33,178,376.44	65,595,824.61
资产减值损失	七、65	-224,395.09	863,351.02
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)	七、67	17,952,834.17	62,688,139.24
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)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-86,106,382.84	-102,941,738.92
加:营业外收入	七、68	13,902,156.16	54,453,908.86
其中:非流动资产处置利得		4,204.82	134,333.41
减:营业外支出	七、69	316,691.14	104,531.44
其中:非流动资产处置损失		1,340.00	40,710.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-72,520,917.82	-48,592,361.50
减:所得税费用	七、70	2,403,590.44	715,135.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-74,924,508.26	-49,307,497.26
归属于母公司所有者的净利润		-78,134,765.07	-52,452,961.70
少数股东损益		3,210,256.81	3,145,464.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分			

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-74,924,508.26	-49,307,497.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-78,134,765.07	-52,452,961.70
归属于少数股东的综合收益总额		3,210,256.81	3,145,464.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.08	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.08	-0.05

法定代表人：张鸿鸣 主管会计工作负责人：马云丽 会计机构负责人：杨四平

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,155,807,016.85	854,946,867.14
减:营业成本		1,095,574,886.88	750,926,920.40
税金及附加		4,182,581.22	2,043,679.04
销售费用		3,175,844.57	6,677,554.31
管理费用		34,868,914.23	37,273,751.41
财务费用		25,532,279.56	44,948,240.39
资产减值损失		-988,482.85	-3,116,653.81
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)			10,251,253.99
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,539,006.76	26,444,629.39
加:营业外收入		1,431,488.98	181,874.98
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			1,000.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,107,517.78	26,625,504.37
减:所得税费用		706,278.46	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,813,796.24	26,625,504.37
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-5,813,796.24	26,625,504.37
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:张鸿鸣 主管会计工作负责人:马云丽 会计机构负责人:杨四平



## 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,427,989,671.67	1,147,612,750.13
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			240,690.96
收到其他与经营活动有关的现金	七、72	330,941,075.70	56,074,638.81
经营活动现金流入小计		1,758,930,747.37	1,203,928,079.90
购买商品、接受劳务支付的现金		646,522,078.82	1,039,894,485.43
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		123,265,346.97	158,904,253.64
支付的各项税费		70,434,939.16	47,183,907.12
支付其他与经营活动有关的现金	七、72	150,873,633.44	102,697,004.15
经营活动现金流出小计		991,095,998.39	1,348,679,650.34
经营活动产生的现金流量净额		767,834,748.98	-144,751,570.44
<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		33,285.15	7,252,648.38
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		33,285.15	7,252,648.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,851,989.10	4,623,561.42
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,851,989.10	6,623,561.42

投资活动产生的现金流量净额		-1,818,703.95	629,086.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			250,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		834,492,250.00	952,309,146.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		864,492,250.00	1,402,309,146.56
偿还债务支付的现金		1,522,372,306.74	1,106,823,675.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,000,179.44	30,887,271.13
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		90,307,079.51	119,112,131.63
筹资活动现金流出小计		1,623,679,565.69	1,256,823,078.03
筹资活动产生的现金流量净额		-759,187,315.69	145,486,068.53
<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>		6,828,729.34	1,363,585.05
加：期初现金及现金等价物余额		190,345,607.89	234,708,284.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		197,174,337.23	236,071,869.34

法定代表人：张鸿鸣 主管会计工作负责人：马云丽 会计机构负责人：杨四平

## 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,089,446,644.00	733,846,041.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		728,598,137.26	538,724,710.48
经营活动现金流入小计		1,818,044,781.26	1,272,570,751.64
购买商品、接受劳务支付的现金		442,088,864.13	549,198,692.07
支付给职工以及为职工支付的现金		50,087,657.69	45,024,043.09
支付的各项税费		40,554,710.53	22,000,064.61
支付其他与经营活动有关的现金		567,668,686.17	739,966,359.97
经营活动现金流出小计		1,100,399,918.52	1,356,189,159.74
经营活动产生的现金流量净额		717,644,862.74	-83,618,408.10
<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			689,789.51
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			689,789.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,908.40	1,538,133.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			50,000.00
投资活动现金流出小计		239,908.40	1,588,133.69
投资活动产生的现金流量净额		-239,908.40	-898,344.18
<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		792,492,250.00	620,995,102.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		822,492,250.00	820,995,102.77
偿还债务支付的现金		1,488,272,600.00	694,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,291,781.92	17,988,822.29
支付其他与筹资活动有关的现金		62,512,640.41	
筹资活动现金流出小计		1,561,077,022.33	711,988,822.29
筹资活动产生的现金流量净额		-738,584,772.33	109,006,280.48
<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>		-21,179,817.99	24,489,528.20
加: 期初现金及现金等价物余额		127,216,642.52	187,141,524.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,036,824.53	211,631,052.22

法定代表人: 张鸿鸣 主管会计工作负责人: 马云丽 会计机构负责人: 杨四平

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	989,923,600.00				2,272,145,981.98			26,637,173.80	118,915,717.39		-435,394,159.67	65,592,518.98	3,037,820,832.48
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	989,923,600.00				2,272,145,981.98			26,637,173.80	118,915,717.39		-435,394,159.67	65,592,518.98	3,037,820,832.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,267,575.85				-78,134,765.07	3,210,256.81	-72,656,932.41
(一)综合收益总额											-78,134,765.07	3,210,256.81	-74,924,508.26
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公 积													
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转 增资本(或股 本)													
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备							2,267,575.85						2,267,575.85
1. 本期提取							7,728,695.55						7,728,695.55
2. 本期使用							5,461,119.70						5,461,119.70
(六)其他													
四、本期期末余 额	989,923,600.00				2,272,145,981.98		28,904,749.65	118,915,717.39		-513,528,924.74	68,802,775.79		2,965,163,900.07

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具	资本公积	减： 库	其他 综合	专项储备	盈余公积	一般 风险	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	收 益			准 备			
一、上年期末余额	989,923,600.00				2,259,500,193.89			34,701,532.18	118,915,717.39		-483,936,756.78	62,931,928.76	2,982,036,215.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	989,923,600.00				2,259,500,193.89			34,701,532.18	118,915,717.39		-483,936,756.78	62,931,928.76	2,982,036,215.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,622,742.53				-52,452,961.70	-2,413,015.56	-52,243,234.73
（一）综合收益总额											-52,452,961.70	3,145,464.44	-49,307,497.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-5,558,480.00	-5,558,480.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-5,558,480.00	-5,558,480.00
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							2,622,742.53					2,622,742.53
1. 本期提取							10,735,111.53					10,735,111.53
2. 本期使用							8,112,369.00					8,112,369.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	989,923,600.00				2,259,500,193.89		37,324,274.71	118,915,717.39		-536,389,718.48	60,518,913.20	2,929,792,980.71

法定代表人：张鸿鸣 主管会计工作负责人：马云丽 会计机构负责人：杨四平

**母公司所有者权益变动表**  
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	989,923,600.00				2,492,203,722.73			27,024,297.42	14,649,608.06	-136,364,870.05	3,387,436,358.16
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	989,923,600.00				2,492,203,722.73			27,024,297.42	14,649,608.06	-136,364,870.05	3,387,436,358.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,064,381.61			-5,813,796.24	-3,749,414.63
(一)综合收益总额										-5,813,796.24	-5,813,796.24
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											



3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							2,064,381.61				2,064,381.61
1. 本期提取							3,813,798.48				3,813,798.48
2. 本期使用							1,749,416.87				1,749,416.87
(六) 其他											
四、本期期末余额	989,923,600.00				2,492,203,722.73		29,088,679.03	14,649,608.06	-142,178,666.29		3,383,686,943.53

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	989,923,600.00				2,747,905,206.94			30,523,376.52	14,649,608.06	-350,734,995.63	3,432,266,795.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	989,923,600.00				2,747,905,206.94			30,523,376.52	14,649,608.06	-350,734,995.63	3,432,266,795.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							197,136.51			26,625,504.37	26,822,640.88
(一) 综合收益										26,625,504.37	26,625,504.37

总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备							197,136.51				197,136.51
1. 本期提取							3,702,998.54				3,702,998.54
2. 本期使用							3,505,862.03				3,505,862.03
(六)其他											
四、本期期末余额	989,923,600.00				2,747,905,206.94		30,720,513.03	14,649,608.06	-324,109,491.26		3,459,089,436.77

法定代表人：张鸿鸣 主管会计工作负责人：马云丽 会计机构负责人：杨四平

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

云南煤业能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。马龙产业于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

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。

2014年10月16日召开的公司2014年第三次（临时）股东大会审议通过2014年中期资本公积金转增股本实施方案。公司董事会于2014年10月17日向中国证券登记结算有限责任公司申请以截止2014年6月30日股份总额为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次资本公积金转增股本后，公司股份数变更为98,992.36万股。

公司统一社会信用代码为915300002919886870；住所：昆明经开区经开路3号科技创新园A46室；办公地址：云南省昆明市西山区环城南路777号昆钢科技大厦7楼；法定代表人：张鸿鸣；注册资本人民币98,992.36万元。

本公司及各子公司主要从事：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；技术咨询服务。机械及成套设备的设计、制造、销售；起重机械特种设备制造、安装、改造、维修及销售；锅炉、压力容器特种设备、电子汽车衡的生产制造、销售、维护等。（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）。

本公司的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. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2017年上半年度纳入合并范围的1级子公司共9户，2级子公司3户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月18日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事煤焦化生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一

条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。



## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本

化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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。

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、未决算工程等。



### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税

金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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。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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5	15-35	2.71—6.33
通用设备	年限平均法	5	10-25	3.80—9.50
专用设备	年限平均法	5	5-25	3.80—19.00
交通运输设备	年限平均法	5	4-15	6.33—23.75
电器设备	年限平均法	5	5-15	6.33—19.00
电子产品及通信设备	年限平均法	5	3-20	4.75—31.67
仪器仪表及计量器具	年限平均法	5	3-20	4.75—31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

### 18. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则可以



获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

**26. 股份支付**

适用 不适用

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**28. 收入**

适用 不适用

**(1) 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的煤炭、焦炭、煤化工产品、辅助材料及其他商品销售收入在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方（以双方确认的销售结算单为依据），本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有效控制时予以确认。

本公司的重型装备产品以产品发出并送达购货单位指定的交货地点，取得购货单位签字或盖章确认的送货单作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

**(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司提供劳务收入主要为燃气安装劳务收入，具体的收入确认方式如下：

本公司根据终端用户的需要及用气特点，与客户签订燃气设施安装协议（合同），为终端用户提供燃气设施及设备的设计和安装劳务。燃气安装劳务主要材料由公司提供，并按照政府物价主管部门核定的收费标准向用户收取安装费。安装工程完成并通过质检验收后，为用户办理通气手续。公司在用户工程开栓通气时，按照已收或应收的合同或协议价款确认收入。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 政府补助

### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予

确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司不断强化设备管理及操作运行管理，持续组织实施生产系统优化、技术改造，确保	2016年第一次临时股东大会审议	影响项目 1. 固定资产-累计折旧，金额：

了安宁分公司、师宗煤焦化生产系统装置及配套设施的完好、稳定及可靠运行，生产系统设备及配套设施使用寿命将进一步得到延长，对公司下属安宁分公司、师宗煤焦化工有限公司的房屋建筑物、通用设备和专用设备固定资产折旧年限进行调整，调整后的折旧年限自 2016 年 1 月 1 日起执行。	通过	25,464,544.07 元； 2. 主营业务成本，金额： -22,512,190.86 元； 3. 管理费用，金额： -2,952,353.22 元； 4. 未分配利润，金额： 25,464,544.07 元。
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**34. 其他**

适用 不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	应税营业额（营改增前）	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
资源税	应税销售额	5.5%
其他税项	按税法规定计算缴纳	

注：本公司及下属子公司工程施工、房屋场地出租、后勤服务、资金占用费收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司及下属子公司工程施工、房屋场地出租、后勤服务、资金占用费收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为房屋出租收入 11%，现代服务业收入 6%，资金占用费收入 6%，工程施工、有形动产租赁和场地租赁按简易征收办法征收，税率分别为 3%、3% 和 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
云南煤业能源股份有限公司（母公司）	15%
云南恒峰工程质量检测有限公司	15%
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	15%
师宗煤焦化工有限公司	25%
云南昆钢燃气燃气工程有限公司	25%

师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	25%
师宗县五一鲁煤矿有限责任公司	25%
师宗县大舍煤矿有限责任公司	25%
师宗县金山煤矿有限责任公司	25%
昆明宝象炭黑有限责任公司	25%
深圳云鑫投资有限公司	25%
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(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，本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司下属 2 级子公司云南恒峰工程质量检测有限公司已纳入“西部大开发”税收优惠企业行列，在西部大开发税收优惠政策规定的期限内按 15% 税率征收企业所得税。

(3) 本公司下属 2 级子公司公司云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司由云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局在 2011 年 10 月 19 日颁发高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。企业于 2014 年 12 月 26 日取得国科火字 2014[323] 号文，通过高新技术企业复审，复审高新技术企业证书号为“GF201453000008”，本期继续按 15% 计缴企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,287.06	32,669.32
银行存款	197,093,214.65	167,312,435.66
其他货币资金	5,402,835.52	90,076,102.91
合计	202,574,337.23	257,421,207.89
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金的年末余额主要是开具银行承兑汇票保证金 5,400,000.00。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	83,845,041.15	19,802,087.33
商业承兑票据	616,298,182.00	533,895,316.06
合计	700,143,223.15	553,697,403.39

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,606,625.01	4,514,600.00
商业承兑票据	81,549,662.58	46,584,326.28
合计	110,156,287.59	51,098,926.28

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	570,940,771.85	100.00	21,248,945.43	3.72	549,691,826.42	1,352,423,053.29	100.00	21,226,621.17	1.57	1,331,196,432.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	570,940,771.85	/	21,248,945.43	/	549,691,826.42	1,352,423,053.29	/	21,226,621.17	/	1,331,196,432.12

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	42,344,943.47	423,449.43	1%
1 至 2 年	6,466,204.79	323,310.24	5%
2 至 3 年	15,329,525.50	6,131,810.20	40%
3 年以上	14,370,375.56	14,370,375.56	100%
合计	78,511,049.32	21,248,945.43	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收款项组合	492,429,722.53		0.00
合计	492,429,722.53		0.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,324.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	180,065,900.29	31.54	
红河钢铁有限公司	121,038,828.49	21.20	

玉溪新兴钢铁有限公司	59,904,745.72	10.49	
云南泛亚电子商务有限公司	30,712,515.38	5.38	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	30,249,729.95	5.30	
合 计	421,971,719.83	73.91	

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,803,818.68	69.40	45,660,725.66	76.29
1 至 2 年	927,228.32	1.90	12,361,396.12	20.65
2 至 3 年	12,175,277.06	25.00	5,612.00	0.01
3 年以上	1,802,089.58	3.70	1,820,874.75	3.04
合 计	48,708,413.64	100.00	59,848,608.53	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	款项性质	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)
云南赛肯贸易有限公司	货款	12,175,277.06	25.00
云南省师宗金俐源焦化有限责任公	货款	6,386,014.26	13.11
安宁德合经贸有限公司	货款	5,800,000.00	11.91
贵州邦达能源开发有限公司	货款	5,481,604.54	11.25
贵州盘江精煤股份有限公司	货款	3,385,207.55	6.95
合 计		33,228,103.41	68.22

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,512,043.34	96.19	7,053,302.35	11.11	56,458,740.99	212,996,228.27	98.83	8,063,706.53	3.79	204,932,521.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,516,603.76	3.81	2,516,603.76	100.00		2,516,603.76	1.17	2,516,603.76	100.00	
合计	66,028,647.10	/	9,569,906.11	/	56,458,740.99	215,512,832.03	/	10,580,310.29	/	204,932,521.74

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	31,056,634.28	310,566.34	1.00
1 至 2 年	21,526,032.40	1,076,301.62	5.00
2 至 3 年	6,044,828.63	2,417,931.46	40.00
3 年以上	3,248,502.93	3,248,502.93	100.00
合计	61,875,998.24	7,053,302.35	11.40

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收款项组合	1,636,045.10		0.00
合计	1,636,045.10		0.00

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,010,404.18 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	20,694,304.11	12,734,967.97
备用金	519,951.59	347,395.09
借款	19,011,312.35	19,900,282.36
煤气补贴款	2,500,000.00	2,500,000.00
运杂费	482,372.50	330,862.20

政府补助		175,490,000.00
垫付款	1,338,084.37	1,383,744.16
社保及其他	3,066,154.24	2,825,580.25
投资收益款	18,416,467.94	
合计	66,028,647.10	215,512,832.03

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都投智瑞峰投资中心 (有限合伙)	投资收益款	18,416,467.94	1年以内	27.89	184,164.68
云南赛肯贸易有限公司	借款	18,081,005.28	1-2年	27.38	904,050.26
远东国际租赁有限公司	保证金及押金	8,000,000.00	1年以内	12.12	80,000.00
师宗县煤炭工业局	保证金及押金	4,070,000.00	2-3年, 3 年以上	6.16	2,341,019.08
安宁市财政局	煤气补贴款	2,500,000.00	2-3年	3.79	2,500,000.00
合计	/	51,067,473.22	/	77.34	6,009,234.02

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	政府补助项 目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
安宁市财政局	煤气补贴款	2,500,000.00	2-3年	预计难以收回
合计	/	2,500,000.00	/	/

其他说明

此款项为单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款, 已全额计提坏账准备。

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	258,312,954.66	905,896.31	257,407,058.35	202,728,418.40	905,896.31	201,822,522.09
在产品	24,064,433.42	71,703.41	23,992,730.01	20,321,633.54	71,703.41	20,249,930.13
库存商品	169,435,931.77	6,178,792.94	163,257,138.83	145,597,259.38	13,225,878.70	132,371,380.68
周转材料	4,900.72		4,900.72	13,635.61		13,635.61
消耗性生物资产						0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	20,086,898.59		20,086,898.59	20,883,685.83		20,883,685.83
发出商品				8,571,428.44		8,571,428.44
合计	471,905,119.16	7,156,392.66	464,748,726.50	398,116,061.20	14,203,478.42	383,912,582.78

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	905,896.31					905,896.31
在产品	71,703.41					71,703.41
库存商品	13,225,878.70			7,047,085.76		6,178,792.94
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	14,203,478.42			7,047,085.76		7,156,392.66

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	20,086,898.59
累计已确认毛利	
减：预计损失	

已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	20,086,898.59

其他说明

适用 不适用

### 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	72,529,037.82	74,068,297.63
预交企业所得税	1,074,372.17	1,074,372.17
预交城建税	68,701.13	5,383.55
预交教育费附加	43,286.77	16,150.65
预交地方教育费附加	23,474.25	5,383.55
预交房产税	115,366.89	112,696.94
预交土地使用税	227,986.36	227,986.38
合计	74,082,225.39	75,510,270.87

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	350,500,000.00		350,500,000.00	350,500,000.00		350,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	350,500,000.00		350,500,000.00	350,500,000.00		350,500,000.00
合计	350,500,000.00		350,500,000.00	350,500,000.00		350,500,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
成都汇智信股权投资基金管理有限公司	500,000.00			500,000.00						
成都投智瑞峰投资中心(有限合伙)	350,000,000.00			350,000,000.00						

合计	350,500,000.00			350,500,000.00					/	
----	----------------	--	--	----------------	--	--	--	--	---	--

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

□适用 √不适用

**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

可供出售金融资产科目的期初数有调整，详见《云南煤业煤业股份有限公司关于会计科目调整的公司》，公告编号：2017-032。

**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况:**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资:**

□适用 √不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	39,614,557.46		39,614,557.46	39,032,697.01		39,032,697.01	4.95%-7.37%
其中：未实现融资收益	-3,421,098.78		-3,421,098.78	-8,967,302.99		-8,967,302.99	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	39,614,557.46		39,614,557.46	39,032,697.01		39,032,697.01	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业										
深圳云鹏南山 基金管理有限 公司	1,523,534.15			307,543.92						1,215,990.23
小计	1,523,534.15			307,543.92						1,215,990.23
合计	1,523,534.15			307,543.92						1,215,990.23

### 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 19、固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	家具用具及其 其他	专用设备	电气设备	电子产品及通信 设备	仪器仪表、计量 器具	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	1,416,241,876.47	666,532,592.48	14,562,340.39	1,113,023.18	692,220,142.30	135,458,637.61	18,223,438.02	41,576,747.41	2,985,928,797.86
2. 本期增加 金额	23,185,510.39	122,847,938.45			1,398,419.51	244,995.93	115,215.09	462,896.86	148,254,976.23
(1) 购置		377,854.33			226,121.80		49,205.31	462,896.86	
(2) 在建 工程转入	23,185,510.39	122,470,084.12			1,172,297.71	244,995.93	66,009.78		
(3) 企业 合并增加									

## 2017 年半年度报告

3. 本期减少金额	671,403.48	1,279,344.94	36,800.00						1,987,548.42
(1) 处置或报废	671,403.48	1,279,344.94	36,800.00						1,987,548.42
4. 期末余额	1,438,755,983.38	788,101,185.99	14,525,540.39	1,113,023.18	693,618,561.81	135,703,633.54	18,338,653.11	42,039,644.27	3,132,196,225.67
二、累计折旧									
1. 期初余额	333,448,099.17	173,562,751.67	6,487,815.77	334,334.17	321,865,242.71	50,316,090.12	11,515,687.00	16,029,432.35	913,559,452.96
2. 本期增加金额	20,031,399.90	18,302,060.45	491,095.52	37,263.78	14,129,285.20	4,233,757.06	1,016,694.58	1,786,574.30	60,028,130.79
(1) 计提	20,031,399.90	18,302,060.45	491,095.52	37,263.78	14,129,285.20	4,233,757.06	1,016,694.58	1,786,574.30	60,028,130.79
3. 本期减少金额	91,942.08	508,684.24	34,960.00						635,586.32
(1) 处置或报废	91,942.08	508,684.24	34,960.00						
4. 期末余额	353,387,556.99	191,356,127.88	6,943,951.29	371,597.95	335,994,527.91	54,549,847.18	12,532,381.58	17,816,006.65	972,951,997.43
三、减值准备									
1. 期初余额	21,182,735.14	778,390.05			354,145.45	226,190.21	179,414.34		22,720,875.19
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4. 期末余额	21,182,735.14	778,390.05			354,145.45	226,190.21	179,414.34		22,720,875.19
四、账面价值									

1. 期末账面价值	1,064,185,691.25	595,966,668.06	7,581,589.10	741,425.23	357,269,888.45	80,927,596.15	5,626,857.19	24,223,637.62	2,136,523,353.05
2. 期初账面价值	1,061,611,042.16	492,191,450.76	8,074,524.62	778,689.01	370,000,754.14	84,916,357.28	6,528,336.68	25,547,315.06	2,049,648,469.71

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：①根据公司第七届董事会第四次临时会议审议通过的《关于公司拟开展融资租赁业务的议案》，子公司师宗煤焦化工有限公司与中航国际租赁有限公司开展融资租赁业务，将炼焦车间和甲醇车间的生产设备出售给中航国际租赁有限公司，中航国际租赁再将该固定资产出租给师宗煤焦化工有限公司使用，租赁期限48个月，师宗煤焦化工有限公司按约向中航国际租赁支付租金。云南煤业能源股份有限公司为该项融资租赁业务提供担保。

②根据公司第六届董事会第四十五次临时会议审议通过的《关于拟开展融资租赁业务的议案》，本期内公司与中航国际租赁有限公司开展融资租赁业务，将安宁分公司全部生产设备出售给中航国际租赁有限公司，中航国际租赁再将该固定资产出租给安宁分公司使用，租赁期限48个月，安宁分公司按约向中航国际租赁支付租金。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全厂生产水管网				2,258,644.90		2,258,644.90
空压站增加冷干机				208,600.84		208,600.84
净化脱硫废液处置改造				247,183.44		247,183.44
5# 6#粉碎机除尘系统改造	1,073,148.59		1,073,148.59	970,720.87		970,720.87
熄焦车走行系统技改项目	493,162.39		493,162.39	493,162.39		493,162.39
焦炉自动放散改造	484,601.29		484,601.29	54,042.66		54,042.66
更新地磅秤一台			0	240,000.00		240,000.00
堆焦机供电方式改造	107,366.55		107,366.55	52,537.00		52,537.00
脱硫两台熔硫釜更换	258,000.00		258,000.00	258,000.00		258,000.00
硫泡沫槽更换	198,418.48		198,418.48			
备煤炼焦澡堂水回用技术改造	16,720.00		16,720.00			
机动脱盐车站再生水回用技术改造	15,500.00		15,500.00			
炼焦车间废水回用改造	17,780.00		17,780.00			
综合控制楼澡堂水回用技术改造	13,560.00		13,560.00			
瓦鲁井巷工程	51,417,383.47		51,417,383.47	51,417,383.47		51,417,383.47
五一井巷工程	53,106,508.74		53,106,508.74	53,106,508.74		53,106,508.74
金山井巷工程	34,560,130.84	31,391,066.41	3,169,064.43	34,560,130.84	31,391,066.41	3,169,064.43

地面封闭式煤棚工程	245,332.95		245,332.95	245,332.95		245,332.95
大舍井巷工程	56,477,547.08		56,477,547.08	56,477,547.08		56,477,547.08
焦炉煤气配转炉煤气制 LNG(液化天然气)	1,776,808.63		1,776,808.63	1,776,808.63		1,776,808.63
安宁分公司净化槽子制安及安装放散管道	1,417,159.42		1,417,159.42	842,388.64		842,388.64
净化 D 台初冷器换热管更新	1,632,895.47		1,632,895.47	1,294,333.79		1,294,333.79
3#、4#焦炉高炉煤气管道安装快速切断装置项目	767,557.84		767,557.84	357,961.24		357,961.24
干熄焦除尘风机变频器整体改造	834,906.97		834,906.97	535,897.44		535,897.44
更新 2#双层振动筛	29,011.17		29,011.17			
锻造厂一期工程				112,772,289.44		112,772,289.44
薄板车间围墙改造	3,623,951.17		3,623,951.17	3,623,951.17		3,623,951.17
优钢铸造装置改造项目	6,474,822.00		6,474,822.00			
铸造场地项目			0	2,846,774.59		2,846,774.59
龙港产业基地光伏发电网工程	18,120,497.94		18,120,497.94	18,120,497.94		18,120,497.94
重装昆钢新区维检基地项目				9,355,518.33		9,355,518.33
重装集团大型铸钢件浇注场地二期建设				441,241.42		441,241.42
重装集团生产锻造锭技术改造工程				4,866,234.38		4,866,234.38
龙港基地建设(三期)重装科技大楼	30,385,205.53		30,385,205.53	30,309,733.83		30,309,733.83
重装集团新区维检炼铁作业区建设项目				950,000.00		950,000.00

重装集团新区维检基地配套设施项目				950,000.00		950,000.00
新区维检基地办公用品及消防、ERP 项目				950,000.00		950,000.00
维检中心建值班室及工具室的项目			0	1,223,123.52		1,223,123.52
ZXZJΦ1000x800 焊接旋转机的研发制造	44,343.14		44,343.14			
75/20tMG 型门式起重机的研究开发	15,800.00		15,800.00			
固液两相正排量活塞隔膜泵的研发制造				26,353.25		26,353.25
深孔钻购置项目				2,861,919.64		2,861,919.64
EB 炉设备制造项目				8,318.00		8,318.00
衡器厂配置折弯机				126,968.80		126,968.80
塔式磨机(立式搅拌磨)的开发与研究				1,465,775.09		1,465,775.09
重装集团轧辊厂 2#行车和 13#行车遥控改造	47,472.00		47,472.00			
塔式磨机(立式搅拌磨)的开发与研究	1,515,775.09		1,515,775.09			
衡器厂配置折弯机	126,968.80		126,968.80			
优钢铸造装置改造项目				6,463,734.73		6,463,734.73
重装集团轧辊厂 2#行车和 13#行车遥控改造				47,472.00		47,472.00
TC 系列陶瓷过滤器研发及制造				3,866,986.82		3,866,986.82

红河分公司基地项目建设	28,608,486.68		28,608,486.68	28,879,349.92		28,879,349.92
8万吨/年新型高效耐磨材料二期建设项目	3,953,418.60		3,953,418.60	3,333,235.13		3,333,235.13
合计	297,860,240.83	31,391,066.41	266,469,174.42	438,886,662.92	31,391,066.41	407,495,596.51

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	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(%)	资金来源
瓦鲁井巷工程	54,000,000.00	51,417,383.47				51,417,383.47	95.22	95.22				募集资金
五一井巷工程	135,000,000.00	53,106,508.74				53,106,508.74	39.34	39.34				募集资金
金山井巷工程	81,000,000.00	34,560,130.84				34,560,130.84	42.67	3.91				募集资金
大舍井巷工程	49,160,000.00	56,477,547.08				56,477,547.08						募集资金
锻造厂一期工程	94,683,300.00	112,772,289.44		111,747,757.72	1,024,531.72	0.00		100.00				自筹
重装昆钢新区维检基地项目	10,676,300.00	9,355,518.33	2,612,683.03	11,968,201.36		0.00						自筹



龙港基地建设（三期）重装科技大楼	253,285,000.00	30,309,733.83	75,471.70			30,385,205.53	12.00	12.00				自筹
红河分公司基地项目建设	29,970,000.00	28,879,349.92			270,863.24	28,608,486.68	95.46	95.46				自筹
优钢铸造装置改造项目	5,000,000.00	6,463,734.73	11,087.27			6,474,822.00						自筹
其他		55,544,466.54	4,072,499.05	21,671,645.91	3,901,658.07	35,636,351.98						自筹
合计	712,774,600.00	438,886,662.92	6,771,741.05	145,387,604.99	5,197,053.03	296,666,436.32	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	22,155.01	
合计	22,155.01	

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	472,146,576.62		6,000,000.00	176,000,700.00	654,147,276.62
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	472,146,576.62		6,000,000.00	176,000,700.00	654,147,276.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	41,565,486.89		2,350,000.00	9,936,607.95	53,852,094.84
2. 本期增加 金额	5,164,846.29		150,000.00		5,314,846.29
(1) 计提	5,164,846.29		150,000.00		5,314,846.29
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	46,730,333.18		2,500,000.00	9,936,607.95	59,166,941.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	425,416,243.44		3,500,000.00	166,064,092.05	594,980,335.49
2. 期初账面 价值	430,581,089.73		3,650,000.00	166,064,092.05	600,295,181.78

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购五一煤矿形成商誉	17,442,640.14					17,442,640.14
收购瓦鲁煤矿形成商誉	22,762,280.70					22,762,280.70
收购大舍煤矿形成商誉	4,774,089.73					4,774,089.73
收购金山煤矿形成商誉	5,526,729.63					5,526,729.63
合计	50,505,740.20					50,505,740.20

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购五一煤矿形成商誉	7,591,200.00					7,591,200.00
收购金山煤矿形成商誉	5,526,729.63					5,526,729.63
合计	13,117,929.63					13,117,929.63

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地补偿费	1,076,902.55		11,965.02		1,064,937.53
合计	1,076,902.55		11,965.02		1,064,937.53

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	19,238,180.06	3,962,736.84	18,717,899.22	4,040,778.97
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	217,123,997.88	55,154,340.89	217,123,997.88	55,154,340.89
辞退福利	121,759.32	30,439.83	121,759.32	30,439.83
递延收益-政府补助	4,220,000.00	633,000.00	4,220,000.00	633,000.00
在建工程产生的试生产毛利	1,160,913.06	174,136.96	1,160,913.06	174,136.96
合计	241,864,850.32	59,954,654.52	241,344,569.48	60,032,696.65

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	115,597,490.18	28,899,372.55	115,597,490.18	28,899,372.55
合计	115,597,490.18	28,899,372.55	115,597,490.18	28,899,372.55

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,475,380.92	93,516,008.27
可抵扣亏损	271,021,200.52	736,769,654.43
合计	356,496,581.44	830,285,662.70

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	47,011,521.34	196,248,899.88	
2018	7,119,335.63	7,119,335.63	
2019	31,469,919.64	31,469,919.64	
2020	85,105,017.98	85,105,017.98	
2021	25,227,591.89	25,227,591.89	
2022	75,087,814.04		
合计	271,021,200.52	345,170,765.02	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	240,000,000.00	419,272,600.00
信用借款	238,644,883.34	100,000,000.00
合计	478,644,883.34	519,272,600.00

短期借款分类的说明：

担保借款的情况如下			
借款银行	借款金额	借款期限	担保人
交行安宁昆钢支行	60,000,000.00	2017.06.30-2017.12.28	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。
中行昆钢支行	60,000,000.00	2017.02.21-2018.02.21	
中行昆钢支行	60,000,000.00	2017.04.11-2018.04.11	
广发银行昆明支行	60,000,000.00	2017.04.10-2018.04.10	

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	43,927,668.95	642,447,091.02
银行承兑汇票	23,000,000.00	151,994,000.00
合计	66,927,668.95	794,441,091.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 1,567,507.44 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,051,752,337.15	677,715,648.94
1-2 年（含 2 年）	90,524,664.18	171,509,660.45
2-3 年（含 3 年）	19,452,915.58	19,212,675.94
3 年以上	25,334,166.94	19,089,423.94
合计	1,187,064,083.85	887,527,409.27

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南浩华经贸有限公司	1,684,725.12	交易未完成
云南昆钢桥钢有限公司	3,339,213.09	交易未完成
云南古创贸易有限公司	1,562,430.77	交易未完成
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	1,091,083.21	交易未完成
赛鼎工程有限公司	7,350,678.65	交易未完成
昆明拓昊工贸有限公司	6,904,884.21	交易未完成
昆明诚和鑫机械设备有限公司	5,681,156.57	交易未完成
玉溪恒盛机械有限公司	4,318,841.92	交易未完成
昆明盛达丰工贸有限公司	2,655,187.38	交易未完成
云南昆钢国际贸易有限公司	2,437,580.00	交易未完成
昆明创冠机电设备有限公司	2,067,908.51	交易未完成
富源县营上镇海丹选煤厂	1,775,157.65	交易未完成
安宁市建筑工程公司	1,770,643.30	交易未完成
昆明泰然自动化设备有限公司	1,734,691.73	交易未完成
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	1,522,844.49	交易未完成
安宁声强钢结构加工厂	1,477,169.55	交易未完成
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	1,415,560.17	交易未完成
六盘水恒鼎实业有限公司	1,287,196.14	交易未完成
云南昊昌建筑有限公司	1,218,113.04	交易未完成
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	1,116,244.85	交易未完成
云南亘三原建筑工程有限公司	1,087,575.23	交易未完成
云南协诺商贸有限公司	1,023,579.82	交易未完成
大庆市强力建筑劳务有限公司	1,601,614.40	交易未完成
上海英流机电技术有限公司	1,393,403.25	交易未完成

合计	57,517,483.05	/
----	---------------	---

其他说明

适用 不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	59,319,478.83	280,567,011.66
1-2年（含2年）	1,353,998.42	53,323,615.62
2-3年（含3年）	1,590,508.32	467,549.89
3年以上	3,940,848.46	4,670,552.91
合计	66,204,834.03	339,028,730.08

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南玉溪玉昆钢铁集团有限公司	1,267,516.00	待结算
云锡公司	1,158,382.38	待结算
合计	2,425,898.38	/

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,121,737.46	111,832,279.64	111,494,209.21	13,459,807.89
二、离职后福利-设定提存计划	460,200.52	15,641,405.90	15,219,931.05	881,675.37
三、辞退福利	3,776,798.93		441,148.39	3,335,650.54
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,358,736.91	127,473,685.54	127,155,288.65	17,677,133.80



## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,187,839.06	88,257,056.76	88,257,056.76	2,187,839.06
二、职工福利费		5,358,001.97	5,358,001.97	
三、社会保险费	-72,661.67	7,834,393.65	7,602,445.69	159,286.29
其中: 医疗保险费	-60,216.02	6,853,446.87	6,649,453.43	143,777.42
工伤保险费	-9,756.22	690,224.24	669,711.43	10,756.59
生育保险费	-2,689.43	290,722.54	283,280.83	4,752.28
四、住房公积金	666,733.00	8,596,153.00	8,407,863.00	855,023.00
五、工会经费和职工教育经费	10,339,827.07	1,786,674.26	1,868,841.79	10,257,659.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,121,737.46	111,832,279.64	111,494,209.21	13,459,807.89

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-89,598.20	14,955,997.45	14,550,750.65	315,648.60
2、失业保险费	-6,407.26	685,408.45	669,180.40	9,820.79
3、企业年金缴费	556,205.98			556,205.98
合计	460,200.52	15,641,405.90	15,219,931.05	881,675.37

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,054,761.02	24,314,926.13
消费税		
营业税		
企业所得税	4,844,210.67	5,589,716.11
个人所得税	351,431.96	577,213.08
城市维护建设税	73,205.19	1,511,996.02
房产税	591,435.16	518,487.13

土地使用税	1,052,591.19	1,405,508.78
印花税	1,250,771.24	1,053,126.50
教育费附加	44,939.21	744,594.00
地方教育费附加	21,736.70	488,184.83
矿产资源补偿费	1,036,757.55	1,036,757.55
资源税	25,219.75	872,946.91
其他	604,893.35	608,835.75
合计	12,951,952.99	38,722,292.79

### 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	11,219,178.05	1,549,315.04
短期借款应付利息	36,129.17	688,241.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	11,255,307.22	2,237,556.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应付股利

□适用 √不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来借款	5,072,055.54	
物资款	2,664,487.01	2,664,487.01
代收代付款	6,065,134.80	4,233,985.73
保证金、押金及风险金	7,185,174.38	6,242,008.22
工作经费	3,643,470.04	2,109,155.44
矿村共建及竹法公路捐赠款	4,000,000.00	5,000,000.00
工程尾款	695,930.87	730,139.11
检修费	360,757.90	360,757.90
煤炭资源整合关闭补偿费	4,750,000.00	4,750,000.00

职工补偿费	7,198,464.42	7,198,464.42
资产置换服务费	1,830,188.68	2,830,188.68
保险金	810,252.11	810,252.11
其他	9,214,151.93	10,450,253.02
合计	53,490,067.68	47,379,691.64

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
师宗县财政局	3,000,000.00	矿村共建捐款, 尚未支付
师宗县交通运输局	1,000,000.00	竹法公路捐赠款, 尚未支付
县总工会返回工会会费	1,779,610.68	收到返还的工会经费, 暂未使用
职工风险金	783,280.00	安全风险金, 待返还
生态治理保证金	1,163,478.87	生态治理保证金, 尚未缴纳
师宗县人寿保险公司	957,895.37	尚未结算支付
合计	8,684,264.92	/

其他说明

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	135,271,163.48	134,727,203.48
1 年内结转的递延收益	157,750.00	157,750.00
合计	135,428,913.48	134,884,953.48

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
委托贷款	58,000,000.00	
合计	58,000,000.00	

长期借款分类的说明：

2017年3月31日，我公司与委托人（远东国际租赁有限公司），贷款人（上海华瑞银行股份有限公司）签订委托贷款合同。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
13 云煤业（122258）	248,796,344.77	248,644,410.22
合计	248,796,344.77	248,644,410.22

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 云煤业（122258）	250,000,000.00	2013.12.03	7年	247,830,000.00	248,644,410.22		9,669,863.01	151,934.55		248,796,344.77
合计	/	/	/	247,830,000.00	248,644,410.22		9,669,863.01	151,934.55		248,796,344.77

注：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人公司债券的总额为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。

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:**□适用  不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用  不适用

其他说明:

□适用  不适用**47、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款:** 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
固定资产售后融资租回	404,639,000.45	349,152,935.01
云南省国土资源厅采矿权价款	30,115,942.19	30,659,902.19
减: 一年内到期部分(附注七、23)	134,727,203.48	135,271,163.48
合计	300,027,739.16	244,541,673.72

其他说明:

 适用  不适用

注: 经云南省国土资源厅批准, 本公司下属四个煤矿应缴纳的采矿权价款采用分期缴纳, 并承担不低于同期银行贷款利率的资金占用费。

**48、长期应付职工薪酬**□适用  不适用**49、专项应付款**□适用  不适用**50、预计负债**□适用  不适用**51、递延收益**

递延收益情况

 适用  不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,424,250.11		8,172,174.98	9,252,075.13	详见政府补助明细
减：一年内到期部分（附注七、43）	-157,750.00			-157,750.00	
合计	17,266,500.11		8,172,174.98	9,094,325.13	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
煤气工程贴息扶持资金	1,104,250.12		78,874.98		1,025,375.14	与资产相关
2013 年国际科技合作专项补贴资金-耐磨球式阀门	350,000.00				350,000.00	与资产相关
2014 年度技术创新产业发展专项资金-螺旋搅拌塔磨机关键技术及产业化	650,000.00				650,000.00	与资产相关
金太阳示范工程补助	10,100,000.00		8,000,000.00		2,100,000.00	与资产相关
重装收省财政厅 2015 技术改造重装科技大楼项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
置换工业建设用地费用	220,000.00		220,000.00		0.00	与资产相关
年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化	666,666.66				666,666.66	与资产相关
1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化	733,333.33		90,000.00		643,333.33	与资产相关
高强韧/马钢大直径磨球组织控制、制造一体化关键技术开发及产业化奖励	2,600,000.00		150,000.00		2,450,000.00	与资产相关
2016 年 4 季度工业保存量促增量扶持资金		288,300.00			288,300.00	与资产相关
合计	17,424,250.11	288,300.00	8,538,874.98		9,173,675.13	/

其他说明：

√适用 □不适用

1. 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。
2. 2014 年度技术创新产业发展专项资金-螺旋搅拌塔磨机关键技术及产业化补助资金是根据云南省财政厅和云南省科技厅下发的云财企【2014】265 号文件收到的与资产相关的政府补助资金。
3. 金太阳示范工程补助资金是根据云南省财政厅下发的云财建【2013】188 号文件收到的与收益相关的政府补助资金。
4. 重装收省财政厅 2015 技术改造重装科技大楼项目是根据云南省财政厅和云南省工业和信息化委员会下发的云财产业【2015】89 号文件收到的与收益相关的政府补助。
5. 年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化补助资金是根据云发改高技【2012】2190 号文件收到的与资

产相关的政府补助资金。
6. 1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化补助资金是根据云发改高技【2013】1527 号文件收到的与资产相关的政府补助资金。
7. 高强韧/马钢大直径磨球组织控制、制造一体化关键技术开发及产业化补助资金是根据文件新财教【2014】37 号及文件玉财教【2015】66 号收到的与资产相关的政府补助资金。

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	989,923,600.00						989,923,600.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,823,314,007.89			1,823,314,007.89
其他资本公积	448,831,974.09			448,831,974.09
合计	2,272,145,981.98			2,272,145,981.98

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,999,365.82	7,728,695.55	5,458,812.01	27,269,249.36
维简费	1,637,807.98		2,307.69	1,635,500.29
合计	26,637,173.80	7,728,695.55	5,461,119.70	28,904,749.65

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,277,144.93			79,277,144.93
任意盈余公积	39,638,572.46			39,638,572.46
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	118,915,717.39			118,915,717.39

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-435,394,159.67	-483,936,756.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-435,394,159.67	-483,936,756.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,134,765.07	-52,452,961.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-513,528,924.74	-536,389,718.48

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,799,591,967.15	1,769,924,664.79	1,409,749,721.44	1,345,979,978.99
其他业务	38,372,037.88	29,048,403.23	47,153,758.67	30,350,662.72
合计	1,837,964,005.03	1,798,973,068.02	1,456,903,480.11	1,376,330,641.71

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		824,712.59
城市维护建设税	1,967,558.35	2,222,128.44
教育费附加	869,496.67	1,057,384.94
资源税		
房产税	1,419,133.26	
土地使用税	3,967,617.69	
车船使用税	50,391.60	
印花税	791,489.80	
地方教育费附加	579,652.84	
合计	9,645,340.21	4,104,225.97

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	4,162,621.85	7,280,268.34
运输费	11,093,259.65	34,300,977.72
装卸费	442,598.33	987,136.77
职工薪酬	1,676,269.18	1,107,818.55
折旧费	80,084.37	52,652.54
租赁费		17,766.85
差旅费	33,967.20	58,683.00
汽车费用	90,053.66	30,931.28
其他	1,281,975.28	1,504,307.83
合计	18,860,829.52	45,340,542.88

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,497,118.48	47,748,171.76
安全生产费	7,298,895.55	10,287,459.85
固定资产折旧	6,899,498.74	13,401,954.17
无形资产摊销	5,314,846.29	5,832,611.91
劳务费	7,528,503.84	10,704,872.90
咨询费	1,153,066.05	2,153,199.35
车辆使用费	2,310,171.32	2,905,727.27

运输费	430,905.37	3,067,396.23
绿化费	760,397.30	580,073.13
土地使用费		3,765,182.97
研究开发费	2,419,862.74	2,151,757.23
水电费	330,855.25	1,108,960.76
业务招待费	1,032,046.78	870,377.01
税金		3,074,184.07
租赁费	601,713.20	471,751.00
其他费用	10,012,122.03	22,175,092.47
合计	81,590,002.94	130,298,772.08

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	31,049,158.68	47,637,192.32
票据贴现费用	574,930.39	18,120,365.16
减：利息收入	-419,852.72	-804,611.00
汇兑损益		
银行手续费	1,974,140.09	642,878.13
其他		
合计	33,178,376.44	65,595,824.61

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-993,541.59	-870,354.75
二、存货跌价损失	769,146.50	1,733,705.77
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-224,395.09	863,351.02

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-307,543.92	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成都投智瑞峰投资中心（有限合伙）LP 份额收益	18,227,092.94	62,688,139.24
其他	33,285.15	
合计	17,952,834.17	62,688,139.24

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,204.82	134,333.41	4,204.82
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,219,668.73	53,979,152.00	10,219,668.73
其他	3,678,282.61	340,423.45	3,678,282.61
合计	13,902,156.16	54,453,908.86	13,902,156.16

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
煤气补贴款		50,000,000.00	与收益相关
干熄焦项目技术改造中央补助资金		1,182,499.98	与资产相关

干熄焦项目节能技术改造资金		717,908.28	与资产相关
煤调湿项目奖励资金		376,595.76	与资产相关
煤气工程贴息扶持资金	78,874.98	78,874.98	与资产相关
2015年云南省科技计划第三批项目及经费		50,000.00	与收益相关
2015年云南省科技计划第四批项目及经费		300,000.00	与收益相关
云南省质量技术监督局行业标准化企业奖励	80,000.00		与收益相关
节能环保及淘汰落后项目奖励	1,228,000.00		与收益相关
稳增长扶持资金	160,000.00		与收益相关
金太阳示范工程补助	8,000,000.00		与资产相关
置换工业建设用地费用	220,000.00		与资产相关
1.8万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化	90,000.00		与资产相关
高强韧/马钢大直径磨球组织控制、制造一体化关键技术开发及产业化奖励	150,000.00		与资产相关
工业企业扩销促产补助奖金	30,000.00		与收益相关
其他政府补助	182,793.75		与收益相关
其他递延收益		1,273,273.00	与资产相关
合计	10,219,668.73	53,979,152.00	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,340.00	40,710.94	1,340.00
其中：固定资产处置损失	1,340.00	40,710.94	1,340.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	225,519.30	62,629.55	225,519.30
其他支出	89,831.84	1,190.95	89,831.84
合计	316,691.14	104,531.44	316,691.14

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,481,632.57	1,679,388.59
递延所得税费用	-78,042.13	-964,252.83
合计	2,403,590.44	715,135.76

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-72,520,917.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,878,137.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-78,042.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,359,770.24
所得税费用	2,403,590.44

其他说明:

□适用 √不适用

## 72、其他综合收益

□适用 √不适用

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	140,539,795.48	22,586,474.40
补贴及补偿款	177,198,863.00	31,006,000.00
保证金	654,000.00	530,400.00
备用金	98,000.00	130,000.00
利息收入	419,852.72	699,922.99
其他	12,030,564.50	1,121,841.42
合计	330,941,075.70	56,074,638.81

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	122,306,535.23	46,178,383.88
保证金	981,000.00	11,100,669.00
保险、赔款	333,133.97	403,933.50
备用金、水电、动力费		2,860,583.51
会议、培训、办公、招待及餐费	2,085,164.35	2,539,776.76
车辆、运费、排污、交通、检修费、差旅、租赁	3,418,630.02	7,221,513.34

中介费	2,153,066.05	3,117,053.28
贴现费	2,825,979.02	10,270,929.00
其他	16,770,124.80	19,004,161.88
合计	150,873,633.44	102,697,004.15

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁固定资产款		200,000,000.00
昆钢控股借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	200,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付公司债券跟踪信用评级费		50,000.00
支付融资租赁保证金租金等相关费用	65,134,280.82	119,018,193.00
归还昆钢控股借款及利息	25,172,798.69	43,938.63
合计	90,307,079.51	119,112,131.63

## 74. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	-74,924,508.26	-49,307,497.26
加：资产减值准备	-224,395.09	863,351.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,440,586.71	180,964,407.63
无形资产摊销	5,314,846.29	8,598,299.94
长期待摊费用摊销	11,965.02	14,004.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		312,087.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	31,624,089.07	65,757,557.48
投资损失(收益以“-”号填列)	17,952,834.17	62,688,139.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	78,042.15	-82,518.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,046,771.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-80,836,143.72	25,259,365.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	829,864,043.05	-10,704,799.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,466,610.41	-428,067,196.14
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	767,834,748.98	-144,751,570.44
<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	197,174,337.23	236,071,869.34
减: 现金的期初余额	190,345,607.89	234,708,284.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,828,729.34	1,363,585.05

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	78,287.06	32,669.32
可随时用于支付的银行存款	197,093,214.65	167,312,435.66
可随时用于支付的其他货币资金	2,835.52	23,000,502.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		



三、期末现金及现金等价物余额	197,174,337.23	190,345,607.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,400,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	616,797,776.98	售后租回融资租赁资产
无形资产		
合计	622,197,776.98	/

#### 77、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

##### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	8,000,000.00	递延收益	8,000,000.00
财政拨款	538,874.98	营业外收入	538,874.98
财政拨款	1,680,793.75	营业外收入	1,680,793.75

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

**80、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

2016 年 11 月 30 日处置原子公司昆焦制气，导致合并范围本期比上年同期减少了 1 户子公司昆焦制气。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	昆明	昆明	重型装备	100.00		同一控制下合并
师宗煤焦化工有限公司	师宗	师宗	煤焦化	100.00		投资设立
云南昆钢燃气工程有限公司	昆明	昆明	工程安装	100.00		同一控制下合并
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	师宗	师宗	煤炭采掘	100.00		同一控制下合并
师宗县五一煤矿有限责任公司	师宗	师宗	煤炭采掘	100.00		同一控制下合并
师宗县金山煤矿有限责任公司	师宗	师宗	煤炭采掘	100.00		同一控制下合并
师宗县大舍煤矿有限责任公司	师宗	师宗	煤炭采掘	100.00		同一控制下合并
昆明宝象炭黑有限责任公司	昆明	昆明	炭黑生产经营	100.00		投资设立
深圳云鑫投资有限公司	昆明	深圳	投资	90.00	10.00	投资设立
云南昆钢恒峰工程质量检测有限公司	安宁市	安宁市	工程质量检测	100.00		同一控制下合并
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	玉溪市	玉溪市	耐磨材料的生产 and 销售	41.99		投资设立
云南昆钢重装集团红河有限公司	红河州	红河州	检修、安装、维修服务	100.00		投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司为新三板挂牌公司, 本公司下属子公司云南昆钢重型装备制造集团有限公司对其持股比例为 41.99%, 为其第一大股东, 其他股东持股比例较为分散, 本公司能对其实施控制, 将其纳入合并范围。

#### (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	1,215,990.23	1,523,534.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-307,543.92	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

本公司及其子公司所有业务交易、资产和负债都采用人民币作为记账本位币，且年末无外币存款和贷款。因此，本公司外汇风险较低。

**(2) 利率风险—现金流量变动风险**

除银行存款（附注六、1）外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。本公司的利率风险主要来源于付息负债，付息负债主要包括长、短期借款、融资租赁债务等。公司密切关注市场利率变化，并维持不同类别付息负债的结构平衡，以降低公司面临的上述利率风险。

**2、信用风险**

2017 年 06 月 30 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

按照本公司的政策,采用信用方式进行交易的客户需要进行信用审核;同时,本公司对应收款项余额进行持续监控,以确保本公司不至面临重大坏账风险。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金主要存放于信用评级较高的国有银行及集团财务公司,故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动性风险

本公司的现金管理政策是定期监控现时及预期流动资金头寸,确保有充足资金应付短期及长期需求。

## (二) 金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度,本公司向银行贴现银行承兑汇票及商业承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票及商业承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行,因此,本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票。根据贴现协议,如该银行承兑汇票及商业承兑汇票到期未能承兑,银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票,于 2017 年 06 月 30 日,已贴现未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票为人民币 161,255,213.87 元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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 (%)
昆明钢铁控股有限公司	云南安宁	钢铁、矿业	736,831.24	60.19	60.19

本企业的母公司情况的说明

2016年11月昆明和泽投资中心（有限合伙）向昆明钢铁控股有限公司增资22亿元，增资后昆钢控股的股东由云南省国有资产监督管理委员会变更为：云南省国有资产监督管理委员会、昆明和泽投资中心（有限合伙）；注册资本金由625,977.6657万元增加至736,831.2357万元，各方持股比例为84.96%和15.04%。

本企业最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安宁浩小额贷款股份有限公司	母公司的控股子公司
安宁昆钢桥钢 350 轧钢厂	母公司的全资子公司
安宁昆钢水处理药剂厂	母公司的控股子公司
安宁双益建筑工程有限公司	母公司的控股子公司
奥环水泥粉磨生产有限公司	母公司的全资子公司
楚雄昆钢奕标新型建材有限公司	母公司的控股子公司
大理昆钢金鑫建材有限公司	母公司的控股子公司
大理昆钢巍山建材有限公司	母公司的控股子公司
德宏奥环水泥有限公司	母公司的控股子公司
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	母公司的全资子公司
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	母公司的控股子公司
峨山宏峰建材有限责任公司	母公司的全资子公司
峨山昆钢矿产业有限公司	母公司的控股子公司
凤庆县习谦水泥有限责任公司	母公司的控股子公司
红河钢铁有限公司	其他
红河建材熔剂有限公司	母公司的全资子公司
红河建材熔剂有限公司古山分公司	母公司的全资子公司
红河罗次物流经贸有限公司	母公司的全资子公司
红河州紫燕水泥有限责任公司	母公司的全资子公司
金平昆钢金河有限责任公司	母公司的控股子公司
金平勐桥亚泰有限责任公司	母公司的控股子公司
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	母公司的全资子公司
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	母公司的全资子公司
昆钢集团设计院有限公司	母公司的全资子公司
昆钢桥钢工贸有限公司	母公司的全资子公司
昆钢桥钢异型轧钢厂	母公司的全资子公司
昆钢余热余能发电部	母公司的全资子公司
昆钢镇康冶金新材料有限公司	其他
昆钢资金结算中心	母公司的全资子公司
昆明春景园林绿化有限责任公司	母公司的全资子公司
昆明钢铁集团有限责任公司	母公司的控股子公司
昆明钢铁集团有限责任公司房产管理处	其他
昆明钢铁集团有限责任公司龙山冶金溶剂矿	其他
昆明钢铁集团有限责任公司罗次车队	其他
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	其他
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	其他
昆明钢铁集团有限责任公司上厂分公司	其他
昆明钢铁控股公司土地房产经营分公司	其他
昆明钢铁控股有限公司	母公司的控股子公司
昆明钢铁控股有限公司红河分公司	其他
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	其他
昆明钢铁控股有限公司玉溪分公司	母公司的控股子公司
昆明工业职业技术学院	母公司的全资子公司
昆明浩广资本管理有限公司	母公司的全资子公司
昆明华凌高恒磁性材料有限公司	母公司的控股子公司
昆明江宗矿业有限公司	其他
昆明焦化制气有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司



昆明昆钢装饰福利有限公司	母公司的全资子公司
昆明玉东工贸有限公司	母公司的控股子公司
昆明云钦耐磨材料总厂	其他
昆明云钦耐磨材料总厂	其他
临沧矿业有限公司	母公司的全资子公司
攀枝花大江钒钛新材料有限公司	母公司的控股子公司
攀枝花云钦实业有限公司	母公司的控股子公司
普洱昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的控股子公司
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的控股子公司
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	其他
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	其他
武钢集团昆明钢铁股份有限公司技术中心	其他
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	其他
武钢集团昆明钢铁股份有限公司铁路运输分公司	其他
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	其他
玉溪大红山矿业有限公司	母公司的全资子公司
玉溪大红山矿业有限公司粉末冶金科技分公司	母公司的全资子公司
玉溪新兴钢铁有限公司	母公司的全资子公司
云南宝象物流集团有限公司	母公司的控股子公司
云南保山昆钢锅炉有限公司	母公司的全资子公司
云南大红山管道有限公司	母公司的全资子公司
云南滇祥装饰工程有限公司	母公司的全资子公司
云南泛亚电子商务有限公司	母公司的全资子公司
云南泛亚勘探技术有限公司	母公司的全资子公司
云南泛亚能源科技有限公司	母公司的全资子公司
云南浩华经贸有限公司	母公司的全资子公司
云南浩绿实业集团有限公司	母公司的全资子公司
云南浩绿实业集团有限公司商贸经营部	母公司的全资子公司
云南沪滇海外投资有限公司	母公司的控股子公司
云南华创文化旅游集团有限公司	母公司的全资子公司
云南华云金属制品有限公司	母公司的控股子公司
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	母公司的控股子公司
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	母公司的控股子公司
云南华云双益综合服务有限责任公司	母公司的全资子公司
云南华云园艺工程有限公司	母公司的全资子公司
云南华云职业病研究咨询有限公司	母公司的全资子公司
云南华云柱宇钒业有限公司	母公司的控股子公司
云南金江沧源水泥工业有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢电子科技有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢钢材制品有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢钢结构股份有限公司	母公司的控股子公司
云南昆钢钢结构股份有限公司安宁分公司	母公司的控股子公司
云南昆钢钢结构股份有限公司昆明分公司	母公司的控股子公司
云南昆钢工业废渣利用开发有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢集团财务有限公司	母公司的控股子公司

云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的控股子公司
云南昆钢建材科技有限公司	母公司的控股子公司
云南昆钢建设集团有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢酒店旅游有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢联合激光技术有限公司	母公司的控股子公司
云南昆钢桥钢有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢瑞通经贸有限公司	母公司的控股子公司
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢水净化科技有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢拓展钢铁炉料有限公司	母公司的控股子公司
云南昆钢万融地产策划咨询公司	母公司的全资子公司
云南昆钢文创印刷有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢文化创意有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢物流有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢物流有限公司元山加油站	母公司的全资子公司
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	母公司的控股子公司
云南昆钢兴达物业服务有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢养生敬老有限公司	母公司的全资子公司
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	母公司的控股子公司
云南力信房地产开发有限公司昆明分公司	母公司的控股子公司
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	其他
云南润华水业有限公司	其他
云南省安宁市龙箐山泉饮用水有限责任公司	母公司的全资子公司
云南水泥建材集团有限公司	母公司的控股子公司
云南钛业股份有限公司	母公司的控股子公司
云南泰瑞物业服务有限公司	母公司的全资子公司
云南天朗节能环保集团有限公司	母公司的全资子公司
云南通用飞机制造股份有限公司	母公司的控股子公司
云南通用机场股份有限公司	母公司的控股子公司
云南信达富士电梯制造有限公司	母公司的全资子公司
云南易门大椿树水泥有限责任公司	母公司的全资子公司
云南益民投资集团有限公司	母公司的全资子公司
云南元强经贸有限公司	母公司的全资子公司
云南云宏钛科技有限公司	母公司的控股子公司
云南众智招标代理有限公司	母公司的控股子公司
昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	母公司的控股子公司
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	母公司的控股子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安宁浩中小额贷款股份有限公司	贴现息	394,444.00	
红河罗次物流经贸有限公司	运费	480,409.07	

金平勐桥亚泰有限责任公	食品款	2,502.80	47,909.20
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	洗精煤	11,410,929.52	
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	材料备件	592,500.45	
昆钢集团公司动力能源分公司	原材料		488,646.24
昆钢集团公司动力能源分公司	工程款	157,933.62	
昆钢集团公司汽车运输分公司	原材料		680,531.50
昆钢余热余能发电部	水电、蒸汽	16,253,353.04	25,449,031.84
昆明春景园林绿化有限责任公司	绿化款		45,750.00
昆明钢铁集团有限公司罗次分公司	原材料		34,896.64
昆明钢铁集团有限责任公司	除盐水、氮气	588,472.43	3,622,257.54
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	租车费、汽油费	305,738.83	715,267.14
昆明钢铁控股有限公司	担保费	797,846.28	
昆明钢铁控股有限公司	资金占用费	162,500.00	
昆明工业职业技术学院	培训费	125,726.42	199,275.00
昆明焦化制气有限公司	辅料	1,861,044.55	
临沧矿业有限公司	废钢款		61,266.66
昆明钢铁集团有限公司罗次车队	租车费、修理费	102,014.56	603,808.34
云南浩绿实业集团有限公司	绿化费、职工福利	1,529,957.23	1,405,077.67
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	石灰石粉	182,688.89	198,950.43
上海臻云经贸有限公司	原材料	430,162.40	
武钢集团昆明钢铁股份安宁分公司	原材料	5,159,342.15	12,393,184.56
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	高炉煤气及材料 备件	1,712,860.77	3,171,539.84
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	检测费	452,745.51	1,041,315.99
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	原材料	321,989.43	273,755.16
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	除盐水、氮气	4,679,742.31	1,516,726.97
武钢昆钢股份铁运分公司	运费	2,321,540.51	
玉溪大红山矿业有限公司	铜精矿、铜精矿含 金、废钢款	14,634,901.42	16,763,680.90
云南宝象物流集团有限公司	运费	10,923,093.94	31,441,072.50
云南泛亚电子商务有限公司	原材料	1,064,745.23	1,669,978.42
云南泛亚能源科技有限公司	材料备件	83,350.60	11,050.00
云南泛亚能源科技有限公司	节能技术服务费	2,067,197.66	
云南浩华经贸有限公司	洗精煤	54,108,257.70	
云南华云金属制品有限公司	材料备件	138,739.32	100,433.32
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	材料备件	230,637.52	216,286.44
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	劳保用品	711,114.53	
云南华云双益综合服务有限责任公司	租车输及装卸	544,896.93	1,988,650.23
云南华云园艺工程有限公司	绿化费		10,382.10
云南华云职业病研究咨询有限公司	评价费、体检费	537,745.28	
云南昆钢财务有限公司	贴现息、资金占用 费	2,427,022.29	
云南昆钢电子信息科技有限公司	电话费	903,120.00	1,405,471.46
云南昆钢钢结构股份有限公司	废钢款		358,098.30
云南昆钢国际旅行社有限公司	机票款	29,250.00	49,845.00
云南昆钢国际贸易有限公司	洗精煤	67,737,815.10	
云南昆钢国际贸易有限公司	设备		1,989,743.57
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	废钢款	56,363.91	433,726.50
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	检修费	680,979.29	83,034.90

云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	监理费	18,867.92	
云南昆钢联合激光技术有限公司	劳务及检修费		24,216.74
云南昆钢桥钢有限公司	洗精煤	66,474,955.54	206,829,592.84
云南昆钢桥钢有限公司	检修费	488,757.04	
云南昆钢水净化科技有限公司	材料备件	260,817.95	
云南昆钢水净化科技有限公司	水处理费	5,053,723.26	10,716,706.26
云南昆钢文创印刷有限公司	印刷费	32,237.61	65,484.00
云南昆钢物流有限公司元山加油站	原材料	4,832,007.20	2,920,965.14
云南昆钢兴达物业服务有限公司	物业服务费	170,000.00	90,000.00
云南昆钢资产经营有限公司	洗精煤	72,632,010.64	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	原材料		388,616.71
云南润华水业有限公司	水费	774,305.83	657,320.39
云南通用飞机制造股份有限公司	材料备件	313,340.99	
云南易门大椿树水泥有限责任公司	原材料	10,238.97	
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	废钢款	57,435.90	98,459.84

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
保山昆钢嘉华水泥建材公司	电子汽车衡	102,564.10	
楚雄昆钢奕标新型建材有限公司	检测费		71,867.72
大理昆钢金鑫建材有限公司	备品备件	13,461.54	22,564.10
大理昆钢金鑫建材有限公司	检测费	44,339.62	44,339.62
德宏奥环水泥有限公司	高铬球段	55,067.56	
迪庆经济开发区昆钢铁合金	备品备件		8,376.07
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	高铬球	177,517.24	33,974.36
峨山宏峰建材有限责任公司	备品备件	70,897.44	12,749.79
峨山宏峰建材有限责任公司	检测费	51,886.79	
凤庆县习谦水泥有限责任公司	高铬球	270,427.35	
古山建材分公司	备品备件		102,871.79
红河钢铁有限公司	备品备件		250,116.00
红河钢铁有限公司	检修费	3,243,518.55	4,715,575.53
红河钢铁有限公司	探伤费	421,642.68	
红河钢铁有限公司	焦炭	139,076,952.24	215,095,097.94
红河建材熔剂有限公司	备品备件	17,521.37	
红河建材熔剂有限公司	检修费	57,230.11	19,134.11
红河建材熔剂有限公司	检测费		41,509.44
红河建材熔剂有限公司古山分公司	检修费	13,056.90	30,877.47
红河建材熔剂有限公司古山分公司	检测费		50,943.40
红河州紫燕水泥有限责任公司	检修费	42,863.29	68,756.42
红河州紫燕水泥有限责任公司	高铬球	47,393.16	
建水紫燕水泥公司	电子汽车衡	19,658.12	
金平昆钢金河有限责任公司	备品备件	91,453.00	25,641.03
金平昆钢金河有限责任公司	检测费	33,018.87	
金平昆钢金河有限责任公司	低铬球段	153,846.15	
金平昆钢球团矿业有限公司	备品备件	14,316.24	

昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	焦炭	11,314,625.21	
昆钢机制建安有限公司	备品备件	82,051.28	26,082.89
昆钢集团公司动力能源分公司	检测费		106,132.08
昆钢集团公司动力能源分公司	备品备件	531,261.55	348,290.60
昆钢集团公司动力能源分公司	煤气	3,920,388.34	4,008,594.69
昆钢集团公司龙山矿	备品备件		112,372.26
昆钢集团公司罗次分公司	备品备件	103,800.00	24,312.82
昆钢控股公司科技大厦	备品备件	525,917.11	
昆明钢铁控股有限公司	管理费	333,333.00	
昆钢控股公司玉溪分公司	检测费		7,075.47
昆钢控股有限公司红河分公司	检测费		14,150.94
昆钢汽车运输分公司	检测费	2,656.60	
昆钢石头纸环保材料公司	加工费	1,367.52	
昆钢万融地产策划咨询公司	备品备件		87,742.91
昆钢新型复合材料开发公司	备品备件	18,376.07	
昆钢冶金新材料股份公司	备品备件		27,355,703.32
昆钢余热余能发电部	备品备件	217,038.24	217,400.75
昆钢余热余能发电部	检测费		31,132.08
昆钢余热余能发电部	煤气	6,914,630.09	1,814,782.30
昆钢余热余能发电部	蒸汽	7,089,949.20	11,731,210.60
昆明钢铁集团有限责任公司	备品备件		287.18
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	检测费	35,283.02	
昆明钢铁控股有限公司	备品备件	3,866,900.00	
昆明钢铁控股有限公司红河分公司	备品备件	13,611.11	64,038.46
昆明钢铁控股有限公司红河分公司	检修费	80,796.85	107,375.53
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	备品备件	258,767.35	
昆明钢铁控股有限公司玉溪分公司	备品备件	27,447.65	94,361.05
昆明工业职业技术学院	检测费	13,800.02	
昆明焦化制气有限公司	洗精煤	4,496,808.91	
昆明玉东工贸有限公司	检修费	40,970.00	
临沧矿业有限公司	修理费	78,561.55	
临沧矿业有限公司	检测费	35,292.45	36,276.42
攀枝花大江钒钛新材料有限公司	备品备件	737,986.37	3,399,831.62
攀枝花大江钒钛新材料有限公司	探伤费	129,245.28	
攀枝花云钛实业有限公司	检测费		36,792.45
桥钢异型轧钢厂	备品备件	25,264.96	
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	备品备件	18,702.63	
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	粉煤灰	27,327.18	20,981.63
腾冲市腾越水泥有限公司	检测费	82,836.79	
武钢集团钢铁股份有限公司新区分公司	检测费		158,773.58
武钢集团昆明钢铁股份公司	修理费	256.41	111,506.50
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	检测费	9,935.85	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	备品备件	4,274,158.37	5,808,879.83
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	探伤费	679,056.63	877,240.56
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	焦炭	716,491,567.29	258,664,999.99
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	备品备件	398,511.95	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	探伤费	52,830.19	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	备品备件	3,608,024.39	16,283,239.34
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	焦炭	66,691,854.70	96,955,726.55

香格里拉昆钢鸿达水泥公司	称重传感器	2,136.75	
玉溪大红山矿业有限公司	探伤费	194,905.66	214,150.94
玉溪大红山矿业有限公司	锻压球、斜轧球、高铬球	39,501,814.19	43,470,013.24
玉溪大红山矿业有限公司	检修	1,110,601.50	1,604,415.70
玉溪大红山矿业有限公司粉末冶金科技分公司	备品备件	32,468.40	250,116.46
玉溪钢铁有限公司	备品备件	5,066,436.08	4,740,428.98
玉溪新兴钢铁有限公司	检修费	1,356,793.46	
玉溪新兴钢铁有限公司	探伤费	338,962.28	344,471.69
玉溪新兴钢铁有限公司	焦炭	206,268,538.04	219,502,787.00
云南宝象物流集团有限公司	检修费	251,923.08	
云南保山昆钢锅炉有限公司	备品备件		3,589.74
云南楚丰新材料集团有限公司	备品备件	2,234,232.00	
云南大红山管道有限公司	备品备件	601,895.18	1,567,144.92
云南大红山管道有限公司	检测费		71,698.12
云南滇祥防护保温有限公司	备品备件	267.92	
云南泛亚电子商务有限公司	备品备件	594,408.41	733,479.69
云南泛亚电子商务有限公司	低铬球段、衬板	1,187,399.32	784,730.88
云南泛亚电子商务有限公司	焦炭	56,759,659.25	143,990.00
云南泛亚电子商务有限公司	废旧物资		89,015.04
云南泛亚能源科技有限公司	备品备件	1,212.34	
云南泛亚物流集团有限公司	房租		9,600.00
云南浩绿实业集团有限公司	备品备件	501,162.39	
云南浩绿实业集团有限公司	检测费	15,175.54	
云南华云金属制品有限公司	备品备件	6,256.41	
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	检测费	5,390.76	5,390.76
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	焦炭	164,379.29	
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	备品备件		1,296.58
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	焦炭		60,350.28
云南华云双益综合服务有限责任公司	检测费	6,109.04	7,547.17
云南华云柱宇钒业有限公司	备品备件		3,960.00
云南昆钢电子科技有限公司	备品备件	98,910.26	
云南昆钢电子科技有限公司	检测费	4,774.53	
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	修理费	186,389.84	
云南昆钢钢结构股份有限公司	备品备件	449,798.47	474,536.93
云南昆钢钢结构股份有限公司	探伤费	108,867.93	113,207.54
云南昆钢钢结构股份有限公司安宁分公司	备品备件	1,640.00	
云南昆钢钢结构股份有限公司昆明分公司	备品备件、转供电及服务	173,049.95	184,816.39
云南昆钢钢结构股份有限公司昆明分公司	探伤费	37,358.49	
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	探伤费	60,433.96	
云南昆钢机械设备制造建安公司	检测费		53,744.45
云南昆钢嘉华水泥建材公司	修理费	72,649.57	71,623.93
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	检测费		58,256.07
云南昆钢桥钢有限公司	备品备件		283,822.90
云南昆钢桥钢有限公司	焦炭	45,711,025.90	134,130,137.21
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	检测费	4,178.40	
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	备品备件	947.01	

云南昆钢兴达物业服务有限公司	备品备件	31,121.39	
云南昆钢养生敬老有限公司	备品备件		478.64
云南昆钢再生资源科技有限公司	修理费	4,574.64	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	备品备件		21,068.38
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	检测费		66,037.74
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	衬板	46,400.00	162,158.36
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	煤气	1,283,031.86	1,287,856.64
云南钛业股份有限公司	备品备件	423,324.09	3,508,164.99
云南钛业股份有限公司	检测费		78,301.89
云南钛业股份有限公司	资金占用费		23,375.01
云南泰瑞物业服务有限公司	材料款	8,673.45	
云南天朗节能环保集团有限公司	备品备件	5,879.49	
云南通用飞机制造股份公司	备品备件及环卫费		124,588.27
云南通用机场股份有限公司	备品备件	48,000.00	
云南易门大椿树水泥有限责任公司	备品备件	112,348.52	297,861.53
云南易门大椿树水泥有限责任公司	检测费		206,603.77
云南易门大椿树水泥有限责任公司	高铬球	231,008.12	
云南云宏钛科技有限公司	材料款	31,633.10	32,317.95
镇康水泥建材有限公司	汽车衡调试	42,618.12	
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	检测费	8,738.68	11,796.23
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	衬板、低铬球		179,034.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
昆钢控股	本公司	股权托管	2016-11-07	2017-04-13	《委托管理协议》	333,333.00

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	车辆	233,433.96	603,808.34
云南华云双益综合服务有限公司	车辆	46,245.28	44,102.58
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	房屋	49,444.00	
安宁力信物业管理有限公司	场地		27,000.00
红河建材熔剂有限公司	房屋		3,119.73
昆明钢铁控股公司土地房产经营分公司	房屋	11,261.29	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁公司	场地	24,999.79	476,113.07

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注1: 原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(罗茨车队)签订租赁合同, 租赁期2013年4月起至2018年4月, 月租金18,000.00元
注2: 公司本部与昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司租赁合同, 租赁车辆1辆, 租金10000元/月, 租赁期2017年1月1日至2017年12月31日。
注3: 本公司下属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2016年1月1日至2016年12月31日止, 月租金为8,600.00元。
注4: 子公司师宗县大舍煤矿有限责任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车合同, 租期2017年6月1日至2017年12月31日, 月租金3,000.00元。
注5: 本公司下属安宁分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车协议, 职工通勤车租赁期为2017年1月1日起至2017年12月31日, 租金为340元/天。
注6: 本公司下属安宁分公司与昆明钢铁集团有限责任公司(罗茨车队)签订租车协议, 租赁期为2017年1月1日起至2017年12月31日, 月租金为14,025.00元。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
师宗煤焦化工有限公司	222,273,223.27	2016-12-15	2020-6-13	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明钢铁控股有限公司(注1)	60,000,000.00	2017-6-30	2017-12-28	否
昆明钢铁控股有限公司(注1)	60,000,000.00	2017-2-21	2018-2-21	否
昆明钢铁控股有限公司(注1)	60,000,000.00	2017-4-11	2018-4-11	否
昆明钢铁控股有限公司(注1)	60,000,000.00	2017-4-10	2018-4-10	否
昆明钢铁控股有限公司(注2)	250,000,000.00	2013-12-3	2020-12-3	否
昆明钢铁控股有限公司(注3)	222,273,223.27	2016-8-8	2020-2-8	否



昆明钢铁控股有限公司（注 3）	222,273,223.27	2016-12-15	2020-6-13	否
-----------------	----------------	------------	-----------	---

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

注 1：详见附注七、31 “短期借款”。

注 2：详见附注七、46 “应付债券”。

注 3：本公司和子公司师宗煤焦化工有限公司的固定资产融资租赁业务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。

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
昆明钢铁控股有限公司	5,250,000.00	2017-2-10	2017-9-10	借款年利率 7.5%
昆明钢铁控股有限公司	30,000,000.00	2017-5-25	2017-6-19	借款年利率 7.5%，本公司于 2017.06.25 归还 2500 万元，2017.07.05 归还 500 万元。
拆出				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

①在云南昆钢集团财务有限公司银行存款情况		
单 位	期末余额	期初余额
云南煤业能源股份有限公司	68,299.36	253,369.37
云南煤业能源股份有限公司安宁分公司	435,489.46	113,648.54
云南煤业能源股份有限公司贸易分公司	75,197,483.48	75,858.30
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	8,777,753.33	1,764,743.95
合计	84,479,025.63	2,207,620.16
②2009 年 11 月 26 日，原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
一种筑路油及其生产方法	ZL200310111010.4	2009 年 11 月 26 日至 2023 年 11 月 22 日

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	奥环水泥粉磨生产有限公司	275,500.00		275,500.00	
应收账款	德宏奥环水泥有限公司	520,119.45		455,690.40	
应收账款	迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	9,800.00		9,800.00	
应收账款	迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	848,256.34		1,325,790.55	
应收账款	峨山昆钢矿产业有限公司	784,640.00		784,640.00	
应收账款	凤庆县习谦水泥有限责任公司	31,640.00			
应收账款	红河钢铁有限公司	121,038,828.49		79,204,693.79	
应收账款	红河建材熔剂有限公司	54,349.20			
应收账款	红河州紫燕水泥有限责任公司	119,230.00		71,192.00	
应收账款	金平昆钢金河有限责任公司	931,519.00		862,219.00	
应收账款	昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	2,067,888.80		6,670,614.61	
应收账款	昆明钢铁集团有限责任公司龙山冶金溶剂矿	76,875.54		76,875.54	
应收账款	昆钢集团设计院有限公司	239,814.00		239,814.00	
应收账款	昆钢桥钢异型轧钢厂			31,196.00	
应收账款	昆钢余热余能发电部	482,657.78		258,735.85	
应收账款	昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	264,203.00		305,357.00	
应收账款	昆明钢铁控股有限公司	796,902.14		18,842,639.16	
应收账款	昆明华凌高恒磁性材料有限公司	1,074,416.65		1,074,416.65	
应收账款	临沧矿业有限公司	243,239.02		313,912.00	
应收账款	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	41,355.66		41,184.46	
应收账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	10,832.00		156,897.88	
应收账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	180,065,900.29		279,976,955.46	
应收账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	30,249,729.95		28,318,475.56	
应收账款	玉溪大红山矿业有限公司	19,190,713.27		34,902,180.68	
应收账款	玉溪大红山矿业有限公司粉末冶金科技分公司	476,547.51		530,448.68	
应收账款	玉溪新兴钢铁有限公司	59,904,745.72		111,638,977.78	
应收账款	云南大红山管道有限公司	11,875.00		11,875.00	
应收账款	云南泛亚电子商务有限公司	30,712,515.38		22,358,278.90	
应收账款	云南浩绿实业集团有限公司	294,280.00		7,920.00	
应收账款	云南沪滇海外投资有限公司	213,110.00		213,110.00	
应收账款	云南昆钢钢结构股份有限公司	830,406.67		1,288,245.54	
应收账款	云南昆钢工业废渣利用开发有限公司	941,644.90		941,644.90	
应收账款	云南昆钢桥钢有限公司	1,022,724.49		2,275,166.67	

应收账款	云南昆钢水净化科技有限公司	358,281.20		358,281.20
应收账款	云南昆钢物流有限公司	297,651.55		297,651.55
应收账款	云南昆钢新型复合材料开发有限公司	62,818.00		59,210.00
应收账款	云南昆钢冶金新材料股份有限公司	398,779.76		398,779.76
应收账款	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	4,344,724.17		5,094,729.92
应收账款	云南钛业股份有限公司	2,981,447.27		3,125,445.07
应收账款	云南通用飞机制造股份有限公司	254,043.66		254,043.66
应收账款	云南易门大椿树水泥有限责任公司	209,734.24		816,261.59
应收账款	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	75,000.00		75,000.00
应收账款	楚雄昆钢奕标新型建材有限公司	62,342.21		62,342.21
应收账款	红河建材熔剂有限公司古山分公司			10,060.00
应收账款	昆明钢铁集团有限责任公司上厂分公司	55,000.00		55,000.00
应收账款	昆明工业职业技术学院	2,000,000.00		2,000,000.00
应收账款	昆明焦化制气有限公司	28,431.00		675,367,560.79
应收账款	攀枝花大江钒钛新材料有限公司	19,997,079.75		19,018,810.48
应收账款	普洱昆钢嘉华水泥建材有限公司	5,400.00		165,000.00
应收账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	39,539.78		813,936.40
应收账款	云南保山昆钢锅炉有限公司	378,796.50		378,796.50
应收账款	云南宝象物流集团有限公司	294,750.00		2,306,800.00
应收账款	云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	1,804,735.80		1,618,912.02
应收账款	云南昆钢电子信息科技有限公司	305,725.00		190,000.00
应收账款	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	4,077,187.38		3,917,127.38
应收账款	云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	93,380.00		8,380.00
应收账款	云南云宏钛科技有限公司	58,218.00		47,658.00
应收账款	镇康县振兴矿业开发有限责任公司	21,767.00		12,504.00
应收账款	峨山宏峰建材有限责任公司	111,649.23		
应收账款	云南天朗节能环保集团有限公司	6,879.00		
应收账款	云南昆钢再生资源科技有限公司	5,352.32		
应收账款	云南华云金属制品有限公司	7,320.00		
应收账款	云南昆钢钙镁熔剂有限公司	218,076.12		
应收账款	昆明玉东工贸有限公司	47,934.90		
应收账款	云南泛亚能源科技有限公司	1,418.44		
	合计	492,429,722.53		1,309,916,738.59
应收票据	昆明钢铁集团有限责任公司			672,698.83
应收票据	昆明钢铁控股有限公司	170,700,000.00		100,000.00
应收票据	昆明焦化制气有限公司			754,295.95
应收票据	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	20,500,000.00		130,148,197.66
应收票据	云南大红山管道有限公司			58,743.00
应收票据	云南宝象物流集团有限公司			1,000,000.00
应收票据	云南昆钢房地产开发有限公司			400,000,000.00

应收票据	云南昆钢钙镁熔剂有限公司			300,000.00	
应收票据	云南昆钢钢结构股份有限公司			136,618.12	
应收票据	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司			1,424,762.10	
应收票据	云南濮耐昆钢高温材料有限公司			100,000.00	
	合计	191,200,000.00		534,695,315.66	
预付账款	红河钢铁有限公司	988,029.89		988,029.89	
预付账款	上海臻云经贸有限公司	278.00			
预付账款	昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司			24,650.23	
预付账款	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	123,258.00		127,004.00	
预付账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	93,865.44		93,865.44	
预付账款	玉溪大红山矿业有限公司	102,711.51		16,581,428.72	
预付账款	云南昆钢电子科技有限公司	110,140.00		114,910.00	
预付账款	昆钢余热余能发电部	1,032,369.70			
预付账款	昆钢桥钢工贸有限公司	12,064.00		12,064.00	
预付账款	昆明焦化制气有限公司			18,856,805.77	
预付账款	云南昆钢国际贸易有限公司			3,000,000.00	
预付账款	云南昆钢物流有限公司元山加油站	40,000.00		40,000.00	
预付账款	云南易门大椿树水泥有限责任公司	14,516.00		330,000.00	
	合 计	2,517,232.54		40,168,758.05	
其他应收	红河钢铁有限公司	31,250.00		21,250.00	
其他应收	昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	12,600.00		41,600.00	
其他应收	云南昆钢电子科技有限公司	3,850.00			
其他应收	武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	5,000.00		5,000.00	
其他应收	云南水泥建材集团有限公司	760,000.00		660,000.00	
其他应收	昆明钢铁控股有限公司	333,333.00		1,919,160.17	
其他应收	昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	56,070.00		56,070.00	
其他应收	昆明焦化制气有限公司			1,104,917.16	
其他应收	武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	131,910.19		102,910.19	
其他应收	云南泛亚电子商务有限公司	200,000.00		200,000.00	
其他应收	云南昆钢物流有限公司元山加油站	60,000.00		60,000.00	
其他应收	云南泰瑞物业服务有限公司	13,350.00		13,350.00	
其他应收	云南众智招标代理有限公司	56,070.00		15,000.00	
	合 计	1,663,433.19		4,199,257.52	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安宁双益建筑工程有限责任公司	182,620.65	

应付账款	安宁昆钢水处理药剂厂		139,800.00
应付账款	金平勐桥亚泰有限责任公司	107,689.73	105,679.03
应付账款	昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	1,272,697.64	458,420.04
应付账款	昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	332,166.15	467,921.75
应付账款	昆钢余热余能发电部	12,339.58	859,993.48
应付账款	昆明春景园林绿化有限责任公司	86,180.00	886,180.00
应付账款	昆明钢铁集团有限责任公司罗次车队	767,856.84	
应付账款	昆明钢铁集团有限责任公司	107,530.00	664,594.20
应付账款	昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	528,873.03	616,493.19
应付账款	昆明钢铁控股有限公司	385,030.58	4,144,473.38
应付账款	昆明工业职业技术学院	415,660.00	415,660.00
应付账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2,141,560.49	867,071.00
应付账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	3,764,942.12	
应付账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司铁路运输分公司	1,822,703.24	750,812.48
应付账款	玉溪大红山矿业有限公司	0.00	98,855.01
应付账款	云南泛亚电子商务有限公司	14,618,828.71	12,051,986.04
应付账款	云南泛亚能源科技有限公司	1,783,530.01	464,391.29
应付账款	云南宝象物流集团有限公司	20,363,080.79	27,426,597.27
应付账款	云南浩华经贸有限公司	33,077,186.54	11,020,684.62
应付账款	云南浩绿实业集团有限公司	1,671,592.05	1,462,074.11
应付账款	云南华云金属制品有限公司	258,017.00	95,692.00
应付账款	云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	619,089.43	1,138,330.69
应付账款	云南华云双益综合服务有限责任公司	248,395.65	972,335.95
应付账款	云南华云园艺工程有限公司	95,147.52	95,147.52
应付账款	云南昆钢国际贸易有限公司	9,794,114.64	6,740,870.98
应付账款	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	14,618,620.91	14,099,110.05
应付账款	云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	20,000.00	
应付账款	云南昆钢建设集团有限公司	93,000.00	93,000.00
应付账款	云南昆钢桥钢有限公司	33,481,342.91	10,222,102.04
应付账款	云南昆钢石头纸环保材料有限公司	6,862.00	6,862.00
应付账款	云南昆钢水净化科技有限公司	3,355,782.27	37,769.06
应付账款	云南昆钢文创印刷有限公司	34,505.00	13,887.00
应付账款	云南昆钢新型复合材料开发有限公司	5,999.92	5,999.92
应付账款	云南昆钢冶金新材料股份有限公司	372,585.96	372,585.96
应付账款	云南钛业股份有限公司	16,354.00	4,914.00
应付账款	云南通用飞机制造股份有限公司	410,438.15	43,829.19
应付账款	镇康县振兴矿业开发有限责任公司	67,200.00	
应付账款	红河罗次物流经贸有限公司	6,073,797.97	5,540,543.90
应付账款	昆明钢铁控股公司土地房产经营分公司	50,000.00	
应付账款	昆明焦化制气有限公司		1,125,279.58
应付账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	12,510,527.71	15,349,487.47
应付账款	云南保山昆钢锅炉有限公司	139,218.39	
应付账款	云南大红山管道有限公司	1,040.00	89,296.00
应付账款	云南滇祥装饰工程有限公司	198,831.56	107,059.63
应付账款	云南浩绿实业集团有限公司商贸经营部	10,079.60	333,883.70
应付账款	云南昆钢电子信息科技有限公司	147,000.00	84,000.00
应付账款	云南昆钢钢结构股份有限公司	336,592.12	561,533.00
应付账款	昆明玉东工贸有限公司	47,934.90	

应付账款	云南华云职业病研究咨询有限公司	145,000.00	
应付账款	云南昆钢文化创意有限公司	17,400.00	
应付账款	云南泰瑞物业服务有限公司	124,500.00	
应付账款	云南昆钢资产经营有限公司	65,846,614.52	
应付账款	云南昆钢物流有限公司	202,413.70	202,413.70
	合 计	233,456,506.91	122,930,978.00
应付票据	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	2,500,000.00	
应付票据	云南昆钢国际贸易有限公司		
应付票据	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	277,234.91	
应付票据	云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司		
应付票据	红河罗次物流经贸有限公司		492,076.25
应付票据	云南泛亚能源科技有限公司		300,000.00
应付票据	云南昆钢桥钢有限公司	189,732.15	30,900,000.00
应付票据	昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	34,565.00	
应付票据	昆明焦化制气有限公司	9,390,804.37	
应付票据	云南宝象物流集团有限公司	114,569.14	
应付票据	云南保山昆钢锅炉有限公司	139,218.39	
应付票据	云南大红山管道有限公司	88,256.00	
应付票据	云南浩绿实业集团有限公司	384,653.08	
应付票据	云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	96,088.00	
应付票据	云南华云双益综合服务有限责任公司	720,544.83	
应付票据	云南华云职业病研究咨询有限公司	133,672.00	
应付票据	云南昆钢电子科技有限公司	348,000.00	
应付票据	云南昆钢物流有限公司元山加油站	58,004.88	
应付票据	云南天朗节能环保集团有限公司	388,048.24	
	合 计	12,363,390.99	34,192,076.25
预收款项	云南昆钢物流有限公司	2,200.00	2,200.00
预收款项	昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	141,500.00	
预收款项	昆明江宗矿业有限公司		14,000,000.00
预收款项	昆明焦化制气有限公司		270,774,667.46
预收款项	云南大红山管道有限公司	589,521.79	794,739.16
	合计	591,721.79	285,713,106.62
其他应付款	安宁双益建筑工程有限责任公司	5,000.00	
其他应付款	昆明钢铁集团有限责任公司	20,558.88	20,558.88
其他应付款	昆明钢铁控股有限公司	10,657,772.59	
其他应付款	云南浩绿实业集团有限公司	12,147.10	2,000.00
其他应付款	云南华云双益综合服务有限责任公司	3,000.00	
其他应付款	云南昆钢桥钢有限公司	5,000.00	
其他应付款	云南昆钢物流有限公司元山加油站	200.00	
其他应付款	云南昆钢电子科技有限公司	70,050.00	
其他应付款	云南昆钢国际贸易有限公司		3,000.00
	合 计	10,703,678.57	95,608.88

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 11 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	昆明区域公司	师宗区域公司	分部间抵销	合计
营业收入	1,307,762,923.93	548,665,986.79	18,464,905.69	1,837,964,005.03
营业成本	1,227,576,420.19	589,997,863.10	18,601,215.27	1,798,973,068.02
资产总额	6,843,934,678.07	2,871,589,748.35	4,131,383,964.84	5,584,140,461.58
负债总额	2,897,180,517.36	1,799,813,244.45	2,078,017,200.30	2,618,976,561.51

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用



(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	253,986,654.04	100.00	29,294.74	0.01	253,957,359.30	964,758,632.70	100.00	6,970.48	0.00	964,751,662.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	253,986,654.04	/	29,294.74	/	253,957,359.30	964,758,632.70	/	6,970.48	/	964,751,662.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	2,929,473.83	29,294.74	0.01
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	2,929,473.83	29,294.74	0.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收款项组合	251,057,180.21		0.00
合计	251,057,180.21		0.00

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,324.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	款项性质	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	货款	183,320,318.41	72.18	
玉溪新兴钢铁有限公司	货款	24,247,117.00	9.55	

武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	货款	21,869,543.26	8.61	
云南泛亚电子商务有限公司	货款	9,398,619.43	3.70	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	货款	3,361,106.11	1.32	
合 计		242,196,704.21	95.36	

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,739,795,014.27	99.86	1,605,964.47	0.09	1,738,189,049.80	2,128,330,087.60	99.88	2,611,309.91	0.12	2,125,718,777.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,500,000.00	0.14	2,500,000.00	100.00		2,500,000.00	0.12	2,500,000.00	100.00	
合计	1,742,295,014.27	/	4,105,964.47	/	1,738,189,049.80	2,130,830,087.60	100.00	5,111,309.91	/	2,125,718,777.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	12,757,455.50	127,574.56	1.00
1 至 2 年	16,354,486.25	817,724.31	5.00
2 至 3 年	1,650,000.00	660,000.00	40.00
3 年以上	2,500,665.60	2,500,665.60	100.00
合计	33,262,607.35	4,105,964.47	12.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收款项组合	1,709,032,406.92		0.00
合计	1,709,032,406.92		0.00

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,005,345.44 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	1,727,620,575.04	1,949,069,861.42
煤气补贴款	2,500,000.00	2,500,000.00
保证金及押金	10,577,920.00	2,057,920.00
政府补助		175,490,000.00

运杂费	321,514.10	330,862.20
垫付款	979,555.91	1,084,917.16
社保及其他	295,449.22	296,526.82
合计	1,742,295,014.27	2,130,830,087.60

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
师宗煤焦化工有限公司	往来借款	933,317,770.20	1年以内	53.57	
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	往来借款	468,820,915.60	1年以内	26.91	
云南昆钢燃气工程有限公司	往来借款	183,381,208.30	1年以内	10.53	
师宗县大舍煤矿有限责任公司	往来借款	106,125,477.30	3年以内	6.09	
师宗县金山煤矿有限责任公司	往来借款	11,755,991.18	3年以内	0.67	
合计	/	1,703,401,362.58	/	97.77	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
安宁市财政局	煤气补贴款	2,500,000.00	2-3年	预计难以收回
合计	/	2,500,000.00	/	/

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,151,433,293.12	67,452,476.19	2,083,980,816.93	2,151,433,293.12	67,452,476.19	2,083,980,816.93

对联营、合营企业投资						
合计	2,151,433,293.12	67,452,476.19	2,083,980,816.93	2,151,433,293.12	67,452,476.19	2,083,980,816.93

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	401,045,136.96			401,045,136.96		
师宗焦化制气有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
云南昆钢燃气工程有限公司	27,449,028.76			27,449,028.76		
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	229,950,239.98			229,950,239.98		
师宗县五一煤矿有限责任公司	183,971,682.55			183,971,682.55		
师宗县金山煤矿有限责任公司	67,452,476.19			67,452,476.19		
师宗县大舍煤矿有限责任公司	23,464,728.68			23,464,728.68		
昆明宝象炭黑有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳云鑫投资有限公司	8,100,000.00			8,100,000.00		
合计	2,151,433,293.12			2,151,433,293.12		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,144,046,233.12	1,090,361,129.90	836,121,948.06	744,143,162.15
其他业务	11,760,783.73	5,213,756.98	18,824,919.08	6,783,758.25
合计	1,155,807,016.85	1,095,574,886.88	854,946,867.14	750,926,920.40

## 5、投资收益

□适用 √不适用



## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,864.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,219,668.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	18,227,092.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入	333,333.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,362,931.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-289,670.01	
少数股东权益影响额	-340,849.76	

合计	31,515,371.19
----	---------------

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-2.66	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.74	-0.11	-0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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
	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

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 18 日