

公司代码：600792

公司简称：云煤能源

# 云南煤业能源股份有限公司 2025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性、准确性、完整性，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、 公司负责人李树雄、主管会计工作负责人戚昆琼及会计机构负责人（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、 董事会决议通过的本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、发展战略等前瞻性陈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他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、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理、环境和社会.....	17
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	债券相关情况.....	32
第八节	财务报告.....	33

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财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 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、公司、云煤能源、马龙产业、上市公司	指	云南煤业能源股份有限公司，原名云南马龙产业集团股份有限公司
安宁焦化厂、200万吨焦化项目	指	200万吨/年焦化环保搬迁转型升级项目
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
武昆股份	指	武钢集团昆明钢铁股份有限公司
中国宝武	指	中国宝武钢铁集团有限公司
安宁分公司	指	云南煤业能源股份有限公司安宁分公司
贸易分公司	指	云南煤业能源股份有限公司贸易分公司
燃气公司	指	云南昆钢燃气工程有限公司
师宗煤焦化、师宗公司	指	师宗煤焦化工有限公司
重装集团	指	云南昆钢重型装备制造集团有限公司
云南大西洋	指	云南大西洋焊接材料有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2025年1月1日-2025年6月30日
上年同期	指	2024年1月1日-2024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	YunnanCoal&EnergyCo., Ltd.
公司的外文名称缩写	YNCE
公司的法定代表人	李树雄

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戚昆琼	丁舒
联系地址	云南省昆明市安宁市草铺镇安宁产业园区	云南省昆明市安宁市草铺镇安宁产业园区
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	云南省昆明市安宁市金方街道办事处
公司注册地址的历史变更情况	详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)上披露的相关公告(编号:2011-030、2019-061、2021-023)
公司办公地址	云南省昆明市安宁市草铺镇安宁产业园区

公司办公地址的邮政编码	650309
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	不适用

#### 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》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	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	不适用

#### 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

#### 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(%)
营业收入	2,567,584,932.54	3,573,042,208.80	-28.14
利润总额	-162,975,376.01	-231,454,037.88	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-163,450,731.88	-232,754,855.14	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-164,801,947.48	-241,264,063.90	不适用
经营活动产生的现金流量净额	328,359,272.26	106,377,260.97	208.67
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,859,484,209.15	3,023,849,922.64	-5.44
总资产	8,786,096,289.99	9,838,041,348.88	-10.69

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.15	-0.22	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.15	-0.22	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.15	-0.23	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.56	-6.81	增加1.25个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.60	-7.06	增加1.46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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	673,299.95	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,973,249.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,206.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	277,314.96	
少数股东权益影响额（税后）	928,812.09	
合计	1,351,215.60	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）行业情况说明

2025年上半年，焦化行业在供需失衡、价格下行、行业亏损的困境中艰难前行。“产能持续释放”与“需求增长乏力”的矛盾导致市场严重失衡，焦企经营压力加大。根据国家统计局相关数据显示，2025年1-6月全国焦炭产量约2.49亿吨，产量较去年同期增长3.0%，纵观2025年上半年，焦炭价格呈现出持续性下跌走势，仅仅在四月中旬，在成本托举下出现了一轮反弹，后又陷入下跌。2025年国内政策重心转向“逆周期调节”，通过特别国债、降准等工具稳增长，而房地产低迷持续拖累内需，政策托底与地产疲软的博弈一定程度上不断扰动市场心态。而近期全球供应链在地缘冲突以及关税不稳定的扰动下发生着一定程度的重构，钢铁内需疲软下背负出口承压重担。尽管今年上半年铁水产量高于去年同期，但钢厂成材库存去化增压，资金压力较大。多数钢厂有意控制原料采购，实现降本。对于焦炭来说，需求的不稳定因素随时存在，焦炭成本端又受原料下挫影响，焦炭供需在弱平衡与供应过剩间徘徊，导致价格重心不断下行。

同时，一系列新公布和实施的环保政策与行业政策持续推动焦化行业向绿色化、智能化、高效化方向发展。2025年1月起，生态环境部发布的《焦化行业超低排放改造实施方案》进入全面实施阶段，要求全国焦化企业在2025年底前完成超低排放改造；2025年3月，国家发改委更新了《高耗能行业重点领域能效标杆水平》，进一步收紧了焦化行业的能耗限额标准；2025年4月，工信部发布《关于推进焦化行业数字化转型的指导意见》，鼓励焦化企业应用人工智能、大数据等技术提升生产效率，焦化行业需前瞻性布局智能化转型；2025年上半年，生态环境部联合多部门发布了《焦化行业碳达峰行动方案》实施细则，明确了行业碳减排路径和时间表，焦化行业需

要配套干熄焦技术应用，大幅降低碳排放。随着环保政策落地，短期看合规成本增加，经营压力加剧，长期看通过绿色转型推动资源高效利用、低碳、智能化发展，有利于焦化行业实现可持续发展。

## （二）主营业务情况说明

报告期内，公司从事的业务主要涵盖两大板块，焦化板块和重型机械板块，下面分别对业务情况作介绍：

### 1. 焦化板块

主要业务：公司目前主要从事焦化业务，涉及焦炭及相关化工产品的生产和销售，主导产品为冶金焦炭，副产品有煤气、粗苯、焦油、硫铵、硫磺等。其中，以煤炭为原材料生产的冶金焦炭，主要用于高炉炼铁，是钢铁行业仅次于铁矿石的重要原料。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

### 2. 重型机械板块

主要业务：公司全资子公司昆钢重装集团主要从事起重运输机械、矿冶装备制造、维检服务和耐磨材料等业务。起重运输机械业务主要进行起重机、胶带机等运输设备的设计、制造、安装和维护。矿冶装备业务主要进行冶金装备、矿山装备、隧道掘进装备、风电和水利装备、环保设备和轧辊等的制造。维检服务业务主要从事设备、生产线的维护检修业务。耐磨材料业务主要从事耐磨、耐腐、耐热材料的研发、生产、销售。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，受钢铁及焦化行业整体震荡下行、区域内煤焦供需两端市场的共同挤压影响，公司面对严峻的经营环境，锐意攻坚，紧紧围绕公司生产经营目标，实现生产焦炭123.47万吨，化工产品7.05万吨，外销煤气3.63亿立方米，耐磨产品0.87万吨。同时，高度重视安全生产和环保工作，积极履行企业社会责任，报告期内公司安全生产事故、环境污染事故为零。公司实现营业收入256,758.49万元，较上年同期减少28.14%；实现归属于上市公司股东的净利润-16,345.07万元，较上年同期减亏6,847.87万元。2025年上半年主要工作情况如下：

### 1. 稳产提质增效，焦炭质量达标

稳定、可靠的产品质量是公司发展的根基，公司生产以客户需求为导向。其中，安宁焦化厂1-6月份生产焦炭97.81万吨，师宗公司1-6月份生产焦炭25.65万吨。2025年上半年，安宁焦化厂通过采取修订《炼焦煤通用技术标准》，制定降低焦炭粒度的方案、加强配合煤细度的研究，完成75mm振动筛的对比试验及2个配比、2种细度的小焦炉对比试验等一系列措施，稳定了焦炭质量。

### 2. 指标细化分解，管控持续优化

2025年上半年，公司通过细化指标分解，以一二级指标为关键抓手，强化生产过程管控，改善主要技术经济指标与能耗指标。技术经济指标方面，与2024年相比，2025年1-6月份，安宁焦化厂重点监控的8项主要技术经济指标与师宗公司重点监控的7项主要技术经济指标均有所进步；能耗指标方面，综合用电成本取得阶段性工作成效，安宁焦化厂各项能源消耗指标与2024年相比明显进步。同时，公司加速了能源管理绿色升级，通过细化分解制定公司《2025年度能源管理工作计划》，逐项落实目标管控措施，确保各项指标稳定达标；完成了能耗在线监测系统接入端建设项目；确保昆明市生态环境局安宁分局的强制性清洁生产审核验收顺利通过，实现了“国际清洁生产先进水平”；启动了“绿色工厂”申报相关工作等。

### 3. 筑牢安全基石，实现“三个为零”

2025年上半年，公司安全生产态势平稳，成功实现轻伤及以上生产安全责任事故、火灾事故为零、厂区道路主责交通死亡事故为零，伤害率、伤害严重率为零。工作重点包括：一是健全责任体系，制定下发《公司2025年安全生产、消防安全工作计划》《公司分管安全和业务负责人安全履职清单和2025年度安全重点工作任务清单》，完成《安全生产与消防工作责任书》、《岗位个人安全生产责任状》的签订；二是深化隐患治理，强化排查整改闭环管理，组织完成5家单位的一季度安全督查和二季度重点工作督查，共查出问题及隐患140项，公司领导带队开展重大事故隐患排查整治44次，共查处问题隐患176项，并督促各单位按期完成整改。三是强化消防整治，对重大危险源点、易燃易爆区域、人员密集场所、电力动力设施电动车充电停放点和仓库、消防水泵房等重点防火部位开展常态化火灾隐患排查，共查出并治理隐患78项。

### 4. 推进三压三提，优化结构布局

公司统筹推进“三压减三提升”工作。一是推进压减无效资产，公司成立处置资产专项工作组，按步骤有计划地推进安宁分公司闲置资产处置工作，上半年，已实现在云南省产权交易所挂牌，目前已成功转让，公司已收到相关交易价款；二是压减负债，公司合并金融负债规模较年初下降，实现了压减目标；三是逐步推进人力资源优化相关工作，提升全员劳动生产率，优化人均创效水平。

### 5. 智能技术赋能，驱动创新升级

2025年上半年，公司系统推进智能技术落地与创新能力建设：一是实现了地下室机器人自动巡检项目应用，提升巡检智能化水平；同时，完善已实现的焦炉四大车全自动控制、化产品自动装车机器人全自动应用；干熄焦AI识别、智能配煤研究进入到项目研究阶段；二是通过组织科技成果与管理创新成果发布，总结重大管理经验，激发全员创新动能，上半年，共发布13项科技创新成果和5项管理创新成果；三是以产业升级为目标，开展AI技术培训，提升管理及技术人才对智能技术的认知与应用能力；四是依托创新平台强化专业技术人员创新能力培养，多措并举推动技术赋能与管理提升协同发展。以技术中心牵头启动2025年度龙菊兴首席技师工作室培训，推荐组建新一轮大师工作室，选拔9名徒弟，围绕煤焦化工艺技术、AI技术运用相关知识、安全应急防范内容开展大师培训共计4次。推进2025年度煤气净化冷凝工技能等级认定及技能竞赛。

## 6. 强化党建引领，聚力高质量发展

持续推进党建与生产经营工作有效融合，以高质量党建赋能云煤能源公司高质量发展，重点加强深入贯彻中央八项规定精神学习教育，通过中心组等形式原文学习，对标对表查摆问题，立查立改推进整改，聚焦问题导向，将作风建设作为行动指南，为有效助推云煤能源公司高质量发展提供坚强组织保证。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

一是客户优势。公司作为云南省大型焦炭生产企业之一，与关联方武昆股份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，相比于同行业其他独立焦化企业，公司具有一定的抗市场风险能力。

二是质量优势。公司高度重视焦炭质量的持续提升，报告期内积极应用“配煤结构优化研究”为代表的配煤、用煤的科研项目研究成果，扩大炼焦煤资源，高硫煤与低硫煤、强粘结煤和弱粘结煤搭配使用，通过大量的小焦炉试验指导配煤，在保证焦炭质量的同时，努力降低成本。

三是科技优势。报告期内，公司共获得专利授权6项，其中发明专利2项，实用新型专利4项。截至6月30日，有效专利239项，其中发明专利54项，实用新型185项，专利涵盖炼焦煤品种开发、配煤炼焦技术以及相关设备改造；钛合金装备制造、冶金机械、起重机制造、耐磨材料等。另外，有5项科技计划项目验收通过。

公司及所属全资子公司重装集团技术中心均为云南省省级技术中心，同时公司技术中心是云南省企业技术中心协会常务理事单位。先后与多家企业、院校建立长期战略合作关系，有效提升公司综合技术实力，其中，昆钢重装集团与俄罗斯、意大利企业、昆明理工大学在钛及钛合金装备制造方面开展合作，目前掌握的大型电子束冷床熔炼炉（以下简称EB炉）、超高速等离子旋转电极超细粉球形钛粉装备（以下简称球粉机）、高端钛合金电极自耗凝壳炉研发技术处于国内领先水平，制造的EB炉、球粉机已投入使用。

四是品牌优势。公司继续实施品牌战略。煤焦化板块拥有1个注册商标，分别为第1、第4、第19类商品，包含焦炭、煤焦油、苯等主要焦化产品以及衍生产品；重装板块拥有注册商标2个，分别为第7、第11、第19、第35、第37类商品，包含烤炉、烘烤器具、水果烘烤器、电炉、干燥设备、烤烟机、热风烘箱、燃烧器、加热板、焙烧炉、非金属管道、非金属建筑材料、非金属排水管、建筑用非金属盖板等产品以及衍生产品。截止目前，公司已制定1项国家标准《焦化废水氨氮含量的测定甲醛法》（标准编号GB/T34532-2017），1项行业标准《焦炉煤气氰化氢含量的测定硝酸银滴定法》（标准编号YB/T4495-2015）。

## 四、报告期内主要经营情况

## (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	2,567,584,932.54	3,573,042,208.80	-28.14
营业成本	2,591,414,235.00	3,614,319,751.34	-28.30
销售费用	3,235,072.06	4,048,053.44	-20.08
管理费用	78,173,774.50	88,940,779.62	-12.11
财务费用	46,409,437.52	76,085,854.21	-39.00
研发费用	7,297,824.77	6,755,460.64	8.03
经营活动产生的现金流量净额	328,359,272.26	106,377,260.97	208.67
投资活动产生的现金流量净额	-2,352,700.33	-53,583,251.13	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-462,577,917.00	327,017,516.72	-241.45
其他收益	1,973,249.34	4,964,494.76	-60.25
信用减值损失	6,132,424.99	-3,685,717.15	266.38
资产减值损失	-3,836,060.46	-9,373,837.34	不适用
资产处置收益	699,899.35	-300,681.41	332.77
营业利润	-162,859,569.97	-233,412,130.58	不适用
营业外收入	107,423.23	1,974,883.45	-94.56
营业外支出	223,229.27	16,790.75	1,229.48
所得税费用	-381,111.78	-1,149,113.43	不适用
收到的税费返还		8,509,819.88	-100.00
收到其他与经营活动有关的现金	23,781,621.62	41,829,963.75	-43.15
购买商品、接受劳务支付的现金	827,442,679.57	1,232,349,235.29	-32.86
支付的各项税费	33,513,988.09	23,689,415.52	41.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	29,500.00	-32.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,372,700.33	57,699,668.74	-95.89
吸收投资收到的现金		432,868,000.00	-100.00
取得借款收到的现金	295,206,036.33	483,203,456.99	-38.91
收到其他与筹资活动有关的现金	4,739,202.33	300,000,000.00	-98.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,583,498.13	84,584,157.02	-69.75

财务费用变动原因说明：主要原因是报告期融资成本及融资规模较上年同期下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是报告期支付采购原料煤的现金较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是报告期支付 200 万吨焦化项目工程款较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是上年同期收到向特定对象发行股票款项。

其他收益变动原因说明：主要原因是报告期收到的政府补助款较上年同期减少。

信用减值损失变动原因说明：主要原因是报告期计提的应收款项坏账准备较上年同期减少。

资产减值损失

变动原因说明：主要原因是报告期计提的产品及原料跌价准备较上年同期减少。

资产处置收益变动原因说明：主要原因是报告期处置非流动资产收益较上年同期增加。

营业利润变动原因说明：主要原因是报告期焦化产品毛利较上年同期增加及公司财务费用降低，但焦化行业受区域内供需两端市场的共同挤压，仍亏损较大。

营业外收入变动原因说明：主要原因是上年同期核销债务所致。

营业外支出变动原因说明：主要原因是报告期缴纳的滞纳金较上年同期增加。

所得税费用变动原因说明：主要原因是报告期子公司所得税费用较上年同期增加。

收到的税费返还变动原因说明：主要原因是上年同期收到预缴的所得税退税款。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要原因是报告期收回的融资保证金较上年同期增加。

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明：主要原因是报告期支付采购原料煤的现金较上年同期减少。

支付的各项税费变动原因说明：主要原因是报告期支付的增值税较上年同期增加。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明：主要原因是报告期处置固定资产收到的款项较上年同期减少。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要原因是报告期支付 200 万吨焦化项目工程款较上年同期减少。

吸收投资收到的现金变动原因说明：主要原因是上年同期收到向特定对象发行股票款项，而本年无该事项。

取得借款收到的现金变动原因说明：主要原因是报告期收到的银行融资款较上年同期减少。

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要原因是报告期收到的融资租赁款较上年同期减少。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：主要原因是上年同期分配股利。

## 2、本期公司业务类型、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

### (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 (%)	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例	本期期末金 额较上年期 末变动比例	情况说明

				(%)	(%)	
货币资金	194,488,696.59	2.21	351,691,108.76	3.57	-44.70	主要原因是报告期归还融资款,货币资金较上年期末减少。
应收款项	587,447,742.43	6.69	1,060,120,846.98	10.78	-44.59	主要原因是报告期应收焦炭款较上年期末减少。
存货	335,037,860.39	3.81	319,088,553.43	3.24	5.00	
合同资产	64,128,898.27	0.73	114,946,555.04	1.17	-44.21	主要原因是报告期末未结算的焦炭款较上年期末减少。
长期股权投资	56,147,123.02	0.64	52,321,052.24	0.53	7.31	
固定资产	4,102,429,954.38	46.69	4,239,261,809.74	43.09	-3.23	
在建工程	30,289,754.09	0.34	29,683,096.93	0.30	2.04	
使用权资产	3,596,626.75	0.04	2,181,570.87	0.02	64.86	主要原因是报告期租赁的土地使用权价值较上年期末增加。
短期借款	514,405,577.15	5.85	667,428,503.14	6.78	-22.93	
合同负债	21,152,017.51	0.24	23,827,142.04	0.24	-11.23	
长期借款	818,967,518.97	9.32	754,085,000.00	7.66	8.60	
租赁负债	3,235,700.72	0.04	2,571,563.81	0.03	25.83	
预付款项	130,100,934.11	1.48	18,003,460.85	0.18	622.64	主要原因是报告期预付的原料煤采购款较上年期末增加。
其他应收款	12,937,616.82	0.15	6,643,057.27	0.07	94.75	主要原因是报告期缴纳履约保证金增加。
预收款项	8,312,221.62	0.09	3,644,572.25	0.04	128.07	主要原因是报告期预收的租赁款较上年期末增加。
应交税费	12,036,262.65	0.14	20,376,536.16	0.21	-40.93	主要原因是报告期末应交增值税款较上年期末减少。
一年内到期的非流动负债	312,601,812.95	3.56	521,038,083.93	5.30	-40.00	主要原因是报告期一年内需归还的长期借款和融资租赁款较上年期末减少。
递延所得税负债	539,494.01	0.01	327,235.63	0.00	64.86	主要原因是报告期末租赁资产相关的递延所得税负债款较上年期末增加。

其他说明

无

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、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	受限类型
货币资金	45,095,567.78	票据保证金
货币资金	19,230,000.00	信用证保证金
货币资金	521,918.29	农民工工资专户
货币资金	306,084.00	诉讼保全
固定资产	1,077,080,386.97	售后租回租赁资产
固定资产	352,511,022.94	融资租赁租赁资产
固定资产	83,645,440.49	长期借款抵押房屋建筑物
无形资产	190,843,306.14	长期借款抵押土地
合计	1,769,233,726.61	/

## 4、其他说明

适用 不适用

1、公司于2022年8月23日召开第八届董事会第四十七次临时会议、第八届监事会第三十九次临时会议，审议通过了《关于以自有资产抵押向银行申请项目贷款的议案》，同意200万吨项目贷款抵押物为：公司持有的位于安宁市草铺街道办事处200万吨焦化项目1号地块（不动产权证编号：云（2021）安宁市不动产权第0023852号面积319,024.19平方米）及按融资占比确定的项目资产（公告：2022-72号）。2022年9月公司向兴业银行昆明分行出具不可撤销的承诺：待项目完成竣工验收、达到确认资产价值及融资占比条件后，与兴业银行签订相关合同，配合完成相关资产抵押登记手续。

根据以上决议及承诺，截至2025年4月末，公司已将200万吨项目1号地块、2号地块及地上有证建筑物拟抵押给项目贷款银行兴业银行昆明分行。

2、因昆铁昆安铁路有限公司诉讼，截至2025年6月30日，公司被冻结的金额306,084.00元，已于8月19日全部解除冻结。

## (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

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	121,252.18	19,606.55	11,012.36	-2,517.35	-2,416.43
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	136,079.36	30,227.14	39,727.60	-11,035.78	-11,034.79
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	6,348.57	4,195.87	1,078.04	138.29	78.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1. 宏观经济波动的风险

公司主营业务受宏观经济环境变化及国家宏观调控的影响较大，若公司未来不能较好地把握宏观经济形势、顺应宏观政策调控导向，不能积极主动地调整经营计划，公司经营业绩可能会受到较大影响。

#### 2. 产业政策的风险

公司主营业务与产业政策密切相关。近年来，为了进一步加快焦化行业转型升级，促进焦化行业技术进步，提高焦化行业集中度，提升资源综合利用率和节能环保水平，国家相关部门相继出台了一系列重要政策和行业指导性文件，深化焦化行业供给侧结构性改革，提高行业准入标准，促进产业结构升级，以加快推进焦化行业高质量发展。若未来国家焦化产业政策发生较大变化，将对公司生产经营造成较大影响。

#### 3. 上下游市场波动的风险

公司主导产品为焦炭，与下游钢铁行业景气度息息相关，钢铁行业直接影响焦炭行业的发展和盈利能力；上游主要依赖原材料炼焦煤，炼焦煤成本占焦炭生产成本的90%以上，炼焦煤市场价格波动会影响焦炭的生产成本进而影响销售价格。如果上下游市场波动太大，将对公司经营业绩产生较大影响。

#### 4. 省外市场竞争的风险

目前国内常规焦炉产能主要集中在山西、河北、山东、内蒙等地，且焦炭产能过剩的基本面没有改变，为保证焦炭的销量，省外焦炭很有可能压低价格冲击云南市场，虽然公司与武昆股份建立长期稳定的关系保证了焦炭的销售，但销售价格是参照市场价确定的，若省外焦炭以压价方式进入，将会对公司的主营业务收入产生不利影响。

#### 5. 客户集中的风险

公司与关联方武钢集团昆明钢铁股份有限公司保持长期稳定的相互合作关系，互为最大的供应商和客商。但如果武昆股份由于国家宏观政策调整、市场经济形势变化等原因对公司焦炭需求大幅下降，将对公司主营业务收入产生不利影响。

#### 6. 应收账款及应收票据收回风险

报告期末，公司应收账款、应收票据账面价值分别为58,744.78万元和253,717.66万元，占总资产的比例分别为6.69%、28.88%。应收账款、应收票据与公司的营业规模和主要客户的信用期密切相关。虽然报告期内公司主要客户回款正常，但未来如市场形势、客户财务状况或资信情况发生重大不利变化，公司可能面临应收账款、应收票据无法收回的风险。

#### 7. 环境保护的风险

公司所处焦化行业属于重点排污单位，国家针对焦化行业作出煤化工建设项目环境准入条件、炼焦化学污染物排放标准等多种限制性规定，近年来，国家出台的环境保护政策及标准日趋严格，在“双碳”目标和超低排政策的推动下，公司未来在环保方面将承担更高的成本，将对公司的经营业绩和财务状况带来一定影响。

## （二）其他披露事项

√适用 □不适用

公司于2025年3月10日召开第九届董事会战略委员会2025年第一次会议、第九届董事会第二十八次临时会议，审议通过关于《拟公开挂牌转让公司安宁分公司部分闲置资产》的议案，会议同意公司通过公开挂牌方式对安宁分公司部分闲置资产进行转让，经北京中同华资产评估有限公司评估，本次转让涉及的干熄焦生产线188项机器设备、备煤及炼焦生产线461项机器设备及化产、机动等生产线881项机器设备评估价值合计7,218.61万元（含税）。

2025年6月23日，公司就本次安宁分公司部分闲置资产转让项目在云南省产权交易所集团有限公司正式挂牌公告，本次处置的部分闲置资产挂牌转让底价为7,218.61万元（含税）。云南省产权交易所集团有限公司采用网络竞价方式确定受让方为湖南省富安再生资源管理有限公司，转让价格为122,236,100元，公司与富安再生公司已签订了《产权交易合同》，并收到相关交易价款。具体内容详见临时公告（公告编号：2025-010、036）。

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、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
潘明芳	原监事	离任
温文勇	监事	选举
龙超	独立董事	离任

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. 报告期内，公司监事会收到监事潘明芳先生的书面辞职报告，因退休原因，潘明芳先生申请辞去公司第九届监事会监事职务。鉴于潘明芳先生的辞职导致公司监事会成员低于法定最低人数，根据《公司法》《公司章程》等相关规定，潘明芳先生继续履行监事职责直至新任监事任职，具体内容详见临时公告（公告编号：2025-008）。

2. 公司分别于2025年3月24日、2025年4月11日召开第九届监事会第二十次临时会议、公司2025年第二次临时股东大会审议通过关于《选举公司第九届监事会监事候选人》的议案，会

议同意选举温文勇先生为公司第九届监事会监事，任期自股东大会审议通过之日起至第九届监事会任期届满时止，具体内容详见临时公告（公告编号：2025-013、015）。

3. 2025年7月25日，公司董事会收到独立董事龙超先生的书面辞职报告，因其连续担任公司独立董事职务即将届满六年，其申请辞去公司独立董事、董事会薪酬与考核委员会委员、董事会提名委员会主任委员职务，龙超先生辞职后，将导致公司独立董事人数少于董事会人数的三分之一，故在选举产生新任独立董事就任前，龙超先生将按照有关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行独立董事及其在各专门委员会中的职责，具体内容详见临时公告（公告编号：2025-034）。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### 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
每10股送红股数（股）	不适用
每10股派息数(元)（含税）	不适用
每10股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、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

## 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	云南煤业能源股份有限公司	<a href="https://sthjt.yn.gov.cn/zhgl/xyhjpl/">https://sthjt.yn.gov.cn/zhgl/xyhjpl/</a>
2	师宗煤焦化工有限公司	<a href="https://sthjt.yn.gov.cn/zhgl/xyhjpl/">https://sthjt.yn.gov.cn/zhgl/xyhjpl/</a>

其他说明

适用 不适用

## 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

1. 为响应昆钢控股扶贫号召，云煤能源选派 2 名职工到昆钢公司定点帮扶广南县旧莫乡担任驻村工作队员，助力乡村发展。

2. 2025 年元旦春节，云煤能源工会开展 2025 年元旦春节送温暖活动，为 93 名困难职工申请困难补助共计 9.39 万元；春节前夕慰问困难职工 7 人，购买慰问品 0.21 万元；为 1 名困难职工申请特殊困难补助共计 1.75 万元；为 1 名符合条件的困难职工申请建档帮扶。

## 第五节 重要事项

### 一、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	是否有履行期限	承诺期限	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	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	否	长期有效	是	不适用	不适用
	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	2010年6月18日	否	长期有效	是	不适用	不适用

		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。						
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控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与上市公司及其控制的企业从事相同、相似并构成竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。③昆钢控股将通过所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。④若违反上述声明及承诺，昆钢控股将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给上市公司及其他中小股东造成的全部损失。	2010年6月18日	否	长期有效	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	否	长期有效	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他 昆钢控股	(1)严格遵守有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所的有关规定，充分尊重云煤能源的独立法人地位，善意、诚信的行使相关权利并履行相应义务，保证云煤能源在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，保证不会利用关联关系促使云煤能源股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害云煤能源合法权益的决定或行为。(2)在遵守有关法律法规、云煤能源章程的前提下，昆钢控股及其具有控制关系的第三方将尽可能避免与云煤能源之间进行关联交易。对于昆钢控股及其具有控制关系的第三方与云煤能源发生的不可避免的交易，昆钢控股将督促交易各方严格按照有关法律、法规、规范性文件及云煤能源章程和相关制度的有关规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证关联交易按照公平合理的商业原则进行。昆钢控股及其具有控制关系的第三方将严格及善意地履行与云煤能源之间的关联交易协议，不向云煤能	2015年8月	否	长期有效	是	不适用	不适用

		源谋求超出协议之外的利益。(3)依法促使与昆钢控股具有控制关系的第三方按照与昆钢控股同样的标准遵守以上承诺事项。							
解决关联交易	昆钢控股	(1)昆钢控股将尽量避免或减少昆钢控股及其实际控制或施加重大影响的其他企业与本次发行完成后云煤能源(包括云煤能源现在及将来所控制的企业)之间产生关联交易事项,对于关联业务往来或交易,将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则,按照公允、合理的市场价格进行交易,并依据有关法律、法规、规范性文件及上市公司《公司章程》的规定履行关联交易决策程序,依法履行信息披露义务。本公司及所控制的其他企业将严格及善意地履行与上市公司之间的关联交易协议,不向上市公司谋求超出协议之外的利益。(2)昆钢控股将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所的有关规定,充分尊重上市公司的独立法人地位,善意、诚信的行使相关权利并履行相应义务,保证上市公司在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性,保证不会利用关联关系促使上市公司股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害上市公司合法权益的决定或行为。(3)昆钢控股保证不会利用关联交易转移上市公司利益,不会通过影响上市公司的经营决策来损害上市公司及其他股东的合法权益。本公司及所控制的其他企业将不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务。(4)昆钢控股及其控制的其他企业如违反本承诺致使上市公司遭受损失的,本公司及所控制的其他企业将承担全部赔偿责任。如昆钢控股及其控制的其他企业违反上述承诺事项或者未依法执行相应约束措施的,云煤能源有权扣留应向昆钢控股支付的分红款直至昆钢控股依法履行相关承诺或执行相关约束措施。	2022年4月6日	否	长期有效	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	昆钢控股	(1)截至本承诺函出具之日,昆钢控股没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织,以任何形式直接或间接从事或参与任何和云煤能源构成竞争的业务及活动或拥有与云煤能源存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。(2)昆钢控股承诺在作为云煤能源的控股股东期间,将采取合法及有效的措施,促使昆钢控股及其拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及昆钢控股的关联企业,不以任何形式直接或间接从事与云煤能源相同或相似的、对云煤能源业务构成或可能构成竞争的任何业务,并且保证不进行其他任何损害云煤能源及其他股东合法权益的活动。(3)昆钢控股在作为云煤能源的控股股东期间,凡昆钢控股及其所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与云煤能源生产经营构成竞争的业务,本公司将按照云煤能源的书面要求,将该等商业机会让与云煤能源,以避免与云煤能源存在同业竞	2022年9月9日	否	长期有效	是	不适用	不适用	

		争。(4)如果昆钢控股违反上述声明与承诺并造成云煤能源经济损失的,昆钢控股将赔偿云煤能源因此受到的全部损失。(5)本承诺所述事项已经昆钢控股确认,为昆钢控股真实意思表示,对昆钢控股具有法律约束力。本公司自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督,并依法承担相应责任。						
其他	昆钢控股	公司控股股东就公司填补摊薄即期回报措施能够得到切实履行的承诺:(1)昆钢控股承诺依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利,承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益;(2)本承诺出具日后至本次发行实施完毕前,若证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足该等规定时,承诺人承诺届时将按照证监会作出的最新规定出具补充承诺。承诺人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,承诺人同意按照中国证监会和上交所等证券监管机构制定的有关规定,对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2023年2月23日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	公司董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员就公司填补摊薄即期回报措施能够得到切实履行的承诺:(1)承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不会采用其他方式损害公司利益;(2)承诺对本人的职务消费行为进行约束;(3)承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;(4)承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(5)承诺公司实施或拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(6)自本承诺出具之日至公司本次发行实施完毕前,若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。承诺人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,承诺人同意,按照中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则,对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2023年2月23日	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	昆钢控股	自云煤能源本次发行首次董事会召开日(2022年4月7日)前六个月至今,昆钢控股及其具有控制关系的关联方不存在减持云煤能源股票的情形。自本承诺函出具之日至云煤能源完成本次发行后18个月内,昆钢控股承诺不减持云煤能源股票(包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票),也不安排任何减持的计划。昆钢控股及其具有控制关系的关联方不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条规定的情形。如有违反上述承诺而发生减持云煤能源股票的情况,昆钢控股承诺因减持云煤能源股票所得收益将全部归云煤能源所有,并依法承担由此产生的法律责任。	2023年3月10日	是	2022年4月7日至公司完成本次发行后18个月内	是	不适用	不适用

	其他	昆钢控股	昆钢控股承诺不存在以下情况：（1）法律法规规定禁止持股；（2）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等违规持有云煤能源股份；（3）不当利益输送。	2023年3月10日	否	长期有效	是	不适用	不适用
--	----	------	---	------------	---	------	---	-----	-----

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、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

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
2025年4月，公司收到昆明铁路运输中级法院送达的《民事起诉状》《权利义务告知书》等文书，云南昆铁昆安铁路有限公司因铁路货物运输合同纠纷起诉武钢集团昆明钢铁股份有限公司与本公司。	具体内容详见公司2025年4月17日公告于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《云南煤业能源股份有限公司关于重大诉讼及因诉前保全部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2025-024）。

注：公司积极应对，依法行使诉讼权利，合法合规地采取各种措施，尽最大努力维护公司合法权益。截至目前，经过原被告双方的沟通，法院下达两次裁定，同意全部解除对公司名下已冻结银行账户采取的保全措施；诉讼进程方面，已完成质证、庭前会议，但尚未正式开庭。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、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

**十、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
2025年度日常关联交易	具体内容详见公司2025年1月4日公告于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《云南煤业能源股份有限公司关于2025年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-003）。

**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

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

(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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1、存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
云南昆钢集团财务有限公司	同受一方控制	300,000,000.00	活期存款 0.35% 协定存款 1.35%	78,456,653.12	2,354,657,131.52	2,352,698,214.11	80,415,570.53
合计	/	300,000,000.00	/	78,456,653.12	2,354,657,131.52	2,352,698,214.11	80,415,570.53

**2、 贷款业务**

适用 不适用

**3、 授信业务或其他金融业务**

适用 不适用

**4、 其他说明**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
不适用		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用			不适用	不适用		
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											不适用				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											不适用				
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											0.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											242,269,953.95				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											242,269,953.95				
担保总额占公司净资产的比例(%)											8.47				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											不适用				
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）											不适用				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											不适用				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											不适用				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											不适用				
担保情况说明											2024年3月，公司全资子公司师宗煤焦化工有限公司与中航国际融资租赁有限公司开展售后回租融资业务，融资金额3.0亿元，租赁期限36个月，公司为此售后回租融资业务提供连带责任保证担保。2025年1月份，三方签订补充协议约定将原合同约定的租赁期延长1年，担保期限同步延长1年。				

### (三) 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 2024年10月26日,公司收到控股股东昆钢控股的《关于云南省人民政府与中国宝武钢铁集团有限公司就昆明钢铁控股有限公司深化改革合作的告知函》,云南省人民政府已与中国宝武钢铁集团有限公司签署合作框架协议,就昆钢控股深化改革合作达成共识。为进一步开展深化合作,根据框架协议,将优化调整中国宝武对昆钢控股的管理关系,推动昆钢控股做强做优,实现钢铁行业高质量发展。根据深化改革安排,后续若发生重大进展,触发上市公司信息披露义务的,昆钢控股将遵守相关法律法规、规范性文件等要求,及时告知上市公司并及时披露。

框架协议的签署目前尚未影响公司的控制权,昆钢控股直接持有公司645,896,916股,占公司总股本比例为58.19%,为公司的直接控股股东,公司实际控制人为云南省国资委(具体内容详见临时公告2024-051、052)。

2. 因经营发展需要,公司拟向渤海银行昆明分行申请借款1,900万元,借款期限为两年,公司全资子公司云南昆钢重型装备制造集团有限公司使用其坐落于昆明经济技术开发区信息产业基地1—3#地块362,286.33m<sup>2</sup>为公司本次借款提供抵押担保,具体内容详见临时公告(公告编号:2025-033)。

## 第六节 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:

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,557
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(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(不含通过转融通出借股份)							
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、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
昆明钢铁控股有限公司	0	645,896,916	58.19	50,055,487	质押	268,128,600	国有法人
云天化集团有限责任公司	0	102,083,000	9.20	0	无	0	国有法人
徐开东	7,084,600	7,284,600	0.66	0	无	0	境内自然人
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	470,700	7,140,209	0.64	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—国泰中证煤炭交易型开放式指数证券投资基金	4,426,382	6,993,388	0.63	0	无	0	其他
吴金成	3,619,300	3,619,300	0.33	0	无	0	境内自然人
BARCLAYSBANKPLC	2,010,720	2,328,832	0.21	0	无	0	其他
国泰君安证券股份有限公司—富国中证煤炭指数型证券投资基金	1,334,000	2,264,702	0.20	0	无	0	其他
王爱平	8,400	2,190,100	0.20	0	无	0	境内自然人
刘亮	-892,200	2,107,800	0.19	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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				
徐开东	7,284,600	人民币普通股	7,284,600				
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	7,140,209	人民币普通股	7,140,209				
中国工商银行股份有限公司—国泰中证煤炭交易型开放式指数证券投资基金	6,993,388	人民币普通股	6,993,388				
吴金成	3,619,300	人民币普通股	3,619,300				

BARCLAYSBANKPLC	2,328,832	人民币普通股	2,328,832
国泰君安证券股份有限公司－富国中证煤炭指数型证券投资基金	2,264,702	人民币普通股	2,264,702
王爱平	2,190,100	人民币普通股	2,190,100
刘亮	2,107,800	人民币普通股	2,107,800
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
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	不适用		

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	昆明钢铁控股有限公司	50,055,487	2025年10月24日	0	向特定对象发行股票
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至报告期末，公司有限售条件的股东是控股股东昆明钢铁控股有限公司，公司确认其与其他股东之间不存在关联关系，也不是一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况**

**(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

**(三) 其他说明**

适用 不适用

1. 公司现任及报告期内离任的董事、监事和高级管理人员，除李宏武先生持有公司股份外，其余董监高未持有公司股份。

2. 2024年11月，公司总法律顾问、首席合规官、总经理助理李宏武先生因个人资金需求，拟通过集中竞价方式减持其所持有的公司无限售条件流通股合计不超过22,400股，截至本次股份减持计划时间届满，李宏武先生未实施减持，具体内容详见临时公告（公告编号：2024-057、2025-009）。

3. 2025年8月，公司总法律顾问、首席合规官、总经理助理李宏武先生因个人资金需求，拟通过集中竞价方式减持其所持有的公司无限售条件流通股合计不超过22,400股，具体内容详见临时公告（公告编号：2025-035）。李宏武先生本次股份减持期间为2025年8月25日—11月24日，能否实施减持尚存在不确定性，公司将根据减持进展情况及时履行信息披露义务，敬请关注公司公告。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

#### 五、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 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

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		194,488,696.59	351,691,108.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,537,176,609.73	2,895,161,285.50
应收账款		587,447,742.43	1,060,120,846.98
应收款项融资		848,864.23	946,000.00
预付款项		130,100,934.11	18,003,460.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		12,937,616.82	6,643,057.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		335,037,860.39	319,088,553.43
其中：数据资源			
合同资产		64,128,898.27	114,946,555.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,712,387.43	33,984,520.24
流动资产合计		3,900,879,610.00	4,800,585,388.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		46,440,664.49	55,465,186.02
长期股权投资		56,147,123.02	52,321,052.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,102,429,954.38	4,239,261,809.74

在建工程		30,289,754.09	29,683,096.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,596,626.75	2,181,570.87
无形资产		623,980,881.95	636,118,451.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,729,683.97	1,976,781.61
递延所得税资产		20,601,991.34	20,448,012.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,885,216,679.99	5,037,455,960.81
资产总计		8,786,096,289.99	9,838,041,348.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		514,405,577.15	667,428,503.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		322,499,622.99	457,761,011.97
应付账款		3,083,642,866.78	3,476,621,689.44
预收款项		8,312,221.62	3,644,572.25
合同负债		21,152,017.51	23,827,142.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		45,740,106.22	46,971,506.48
应交税费		12,036,262.65	20,376,536.16
其他应付款		14,483,099.25	16,015,906.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		312,601,812.95	521,038,083.93
其他流动负债		2,240,397.00	2,976,415.74
流动负债合计		4,337,113,984.12	5,236,661,367.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		818,967,518.97	754,085,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,235,700.72	2,571,563.81

长期应付款		679,252,125.87	730,313,635.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,967,208.19	23,097,041.55
递延所得税负债		539,494.01	327,235.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,524,962,047.76	1,510,394,476.98
负债合计		5,862,076,031.88	6,747,055,844.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,109,923,600.00	1,109,923,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,585,322,079.45	2,585,322,079.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,628,577.16	8,543,558.77
盈余公积		160,842,398.70	160,842,398.70
一般风险准备			
未分配利润		-1,004,232,446.16	-840,781,714.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,859,484,209.15	3,023,849,922.64
少数股东权益		64,536,048.96	67,135,581.31
所有者权益（或股东权益）合计		2,924,020,258.11	3,090,985,503.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,786,096,289.99	9,838,041,348.88

公司负责人：李树雄

主管会计工作负责人：戚昆琼

会计机构负责人：杨四平

**母公司资产负债表**

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,286,657.02	186,360,354.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,055,328,205.09	2,492,009,322.55
应收账款		389,953,767.90	853,316,810.80
应收款项融资			
预付款项		126,409,853.75	15,618,500.92
其他应收款		1,103,231,150.60	1,058,100,700.27
其中：应收利息			
应收股利			

存货		102,070,425.64	104,876,148.18
其中：数据资源			
合同资产		46,041,200.54	76,922,405.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,269,796.98	10,196,643.35
流动资产合计		3,936,591,057.52	4,797,400,886.18
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		46,440,664.49	44,984,156.05
长期股权投资		1,076,302,374.58	1,072,476,303.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,899,694,304.26	2,990,402,025.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		303,100,106.43	307,613,417.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,209,393.68	15,209,393.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,340,746,843.44	4,430,685,297.23
资产总计		8,277,337,900.96	9,228,086,183.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款		473,374,257.71	618,392,297.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		316,033,327.49	457,761,011.97
应付账款		2,479,659,652.17	2,957,657,345.30
预收款项			
合同负债		5,250,459.65	8,784,538.95
应付职工薪酬		24,446,293.55	25,096,020.60
应交税费		3,573,003.23	9,814,005.38
其他应付款		3,559,043.90	4,368,100.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		255,874,492.91	338,960,735.48
其他流动负债		479,828.39	1,121,590.16
流动负债合计		3,562,250,359.00	4,421,955,645.55

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		790,127,518.97	752,235,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		505,521,219.58	601,560,604.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,721,874.95	3,721,874.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,299,370,613.50	1,357,517,479.44
负债合计		4,861,620,972.50	5,779,473,124.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,109,923,600.00	1,109,923,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,821,419,425.30	2,821,419,425.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			2,794,669.56
盈余公积		56,576,289.37	56,576,289.37
未分配利润		-572,202,386.21	-542,100,925.81
所有者权益（或股东权益）合计		3,415,716,928.46	3,448,613,058.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,277,337,900.96	9,228,086,183.41

公司负责人：李树雄

主管会计工作负责人：戚昆琼

会计机构负责人：杨四平

### 合并利润表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		2,567,584,932.54	3,573,042,208.80
其中：营业收入		2,567,584,932.54	3,573,042,208.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,739,240,086.51	3,803,375,885.16
其中：营业成本		2,591,414,235.00	3,614,319,751.34
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		12,709,742.66	13,225,985.91
销售费用		3,235,072.06	4,048,053.44
管理费用		78,173,774.50	88,940,779.62
研发费用		7,297,824.77	6,755,460.64
财务费用		46,409,437.52	76,085,854.21
其中：利息费用		49,147,573.33	79,264,519.90
利息收入		2,863,836.67	3,222,464.15
加：其他收益		1,973,249.34	4,964,494.76
投资收益（损失以“－”号填列）		3,826,070.78	5,317,286.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,826,070.78	3,014,657.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,132,424.99	-3,685,717.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,836,060.46	-9,373,837.34
资产处置收益（损失以“－”号填列）		699,899.35	-300,681.41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-162,859,569.97	-233,412,130.58
加：营业外收入		107,423.23	1,974,883.45
减：营业外支出		223,229.27	16,790.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-162,975,376.01	-231,454,037.88
减：所得税费用		-381,111.78	-1,149,113.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-162,594,264.23	-230,304,924.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-162,594,264.23	-230,304,924.45
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-163,450,731.88	-232,754,855.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		856,467.65	2,449,930.69

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-162,594,264.23	-230,304,924.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-163,450,731.88	-232,754,855.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		856,467.65	2,449,930.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.15	-0.22
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.15	-0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：李树雄

主管会计工作负责人：戚昆琼

会计机构负责人：杨四平

### 母公司利润表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		2,077,174,956.50	2,892,937,215.20
减：营业成本		2,025,913,218.69	2,853,565,515.44
税金及附加		4,234,818.45	5,016,855.02
销售费用			
管理费用		39,236,160.85	46,739,593.18
研发费用		3,452,318.64	1,160,056.17

财务费用		41,636,376.46	67,924,735.52
其中：利息费用		43,489,159.77	70,102,815.42
利息收入		1,954,211.97	2,190,000.47
加：其他收益		359,609.46	4,244,309.08
投资收益（损失以“－”号填列）		3,826,070.78	11,987,135.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,826,070.78	3,014,657.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,898,956.71	-3,287,596.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		196,369.30	95,739.83
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-30,016,930.34	-68,429,951.71
加：营业外收入		15,900.00	1,953,307.32
减：营业外支出		100,430.06	4.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-30,101,460.40	-66,476,648.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-30,101,460.40	-66,476,648.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-30,101,460.40	-66,476,648.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-30,101,460.40	-66,476,648.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李树雄

主管会计工作负责人：戚昆琼

会计机构负责人：杨四平

### 合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<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		1,301,238,492.30	1,467,711,239.88
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			8,509,819.88
收到其他与经营活动有关的现金		23,781,621.62	41,829,963.75
经营活动现金流入小计		1,325,020,113.92	1,518,051,023.51
购买商品、接受劳务支付的现金		827,442,679.57	1,232,349,235.29
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现			

金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		110,501,916.44	122,917,511.32
支付的各项税费		33,513,988.09	23,689,415.52
支付其他与经营活动有关的现金		25,202,257.56	32,717,600.41
经营活动现金流出小计		996,660,841.66	1,411,673,762.54
经营活动产生的现金流量净额		328,359,272.26	106,377,260.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	29,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,086,917.61
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000.00	4,116,417.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,372,700.33	57,699,668.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,372,700.33	57,699,668.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,352,700.33	-53,583,251.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			432,868,000.00
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		295,206,036.33	483,203,456.99
收到其他与筹资活动有关的现金		4,739,202.33	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		299,945,238.66	1,216,071,456.99
偿还债务支付的现金		538,815,486.89	610,838,927.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,583,498.13	84,584,157.02
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		198,124,170.64	193,630,855.79
筹资活动现金流出小计		762,523,155.66	889,053,940.27
筹资活动产生的现金流量净额		-462,577,917.00	327,017,516.72

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-136,571,345.07	379,811,526.56
加：期初现金及现金等价物余额		266,494,049.58	208,986,023.84
六、期末现金及现金等价物余额		129,922,704.51	588,797,550.40

公司负责人：李树雄

主管会计工作负责人：戚昆琼

会计机构负责人：杨四平

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<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		702,320,380.84	830,156,665.14
收到的税费返还			8,509,819.88
收到其他与经营活动有关的现金		770,712,421.71	730,003,527.00
经营活动现金流入小计		1,473,032,802.55	1,568,670,012.02
购买商品、接受劳务支付的现金		732,371,180.22	1,077,199,445.16
支付给职工及为职工支付的现金		44,366,366.74	58,010,247.87
支付的各项税费		16,033,705.60	6,122,071.60
支付其他与经营活动有关的现金		338,914,649.99	106,913,964.12
经营活动现金流出小计		1,131,685,902.55	1,248,245,728.75
经营活动产生的现金流量净额		341,346,900.00	320,424,283.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,181,401.45
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,537,016.60	
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		200,000.00	
投资活动现金流入小计		2,737,016.60	8,181,401.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,204.37	57,429,379.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		394,204.37	57,429,379.52

投资活动产生的现金流量净额		2,342,812.23	-49,247,978.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			432,868,000.00
取得借款收到的现金		252,206,036.33	441,203,456.99
收到其他与筹资活动有关的现金		4,739,202.33	
筹资活动现金流入小计		256,945,238.66	874,071,456.99
偿还债务支付的现金		495,765,486.89	576,838,927.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,201,634.58	79,887,362.48
支付其他与筹资活动有关的现金		142,426,738.33	96,442,485.08
筹资活动现金流出小计		659,393,859.80	753,168,775.02
筹资活动产生的现金流量净额		-402,448,621.14	120,902,681.97
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		101,719,998.15	111,325,572.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,961,089.24	503,404,560.12

公司负责人：李树雄

主管会计工作负责人：戚昆琼

会计机构负责人：杨四平

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2025年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,109,923,600.00				2,585,322,079.45			8,543,558.77	160,842,398.70		-840,781,714.28		3,023,849,922.64	67,135,581.31	3,090,985,503.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,109,923,600.00				2,585,322,079.45			8,543,558.77	160,842,398.70		-840,781,714.28		3,023,849,922.64	67,135,581.31	3,090,985,503.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-914,981.61				-163,450,731.88		-164,365,713.49	-2,599,532.35	-166,965,245.84
（一）综合收益总额											-163,450,731.88		-163,450,731.88	856,467.65	-162,594,264.23
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益															



6. 其他														
(五) 专项储备							-914,981.61					-914,981.61		-914,981.61
1. 本期提取							14,716,221.67					14,716,221.67	431,709.37	15,147,931.04
2. 本期使用							-15,631,203.28					-15,631,203.28	-431,709.37	-16,062,912.65
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,109,923,600.00				2,585,322,079.45		7,628,577.16	160,842,398.70		-1,004,232,446.16		2,859,484,209.15	64,536,048.96	2,924,020,258.11

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	989,923,600.00				2,274,946,681.33			6,162,487.09	160,842,398.70		-101,983,082.02		3,329,892,085.10	66,517,517.20	3,396,409,602.30
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				2,274,946,681.33			6,162,487.09	160,842,398.70		-101,983,082.02		3,329,892,085.10	66,517,517.20	3,396,409,602.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	120,000,000.00				310,375,398.12			1,829,076.85			-309,339,583.54		122,864,891.43	-1,006,069.31	121,858,822.12
(一) 综合收益总额											-232,754,855.14		-232,754,855.14	2,449,930.69	-230,304,924.45
(二) 所有者	120,000,000.00				310,375,398.12								430,375,398.12		430,375,398.12

投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	120,000,000.00				310,375,398.12									
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										-76,584,728.40		-76,584,728.40	-3,456,000.00	-80,040,728.40
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										-76,584,728.40		-76,584,728.40	-3,456,000.00	-80,040,728.40
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. 设定受益计划变动额														

结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						1,829,076.85				1,829,076.85			1,829,076.85	
1. 本期提取						14,505,769.80				14,505,769.80	218,491.88		14,724,261.68	
2. 本期使用						-12,676,692.95				-12,676,692.95	-218,491.88		-12,895,184.83	
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,109,923,600.00				2,585,322,079.45	7,991,563.94	160,842,398.70		-411,322,665.56	3,452,756,976.53	65,511,447.89		3,518,268,424.42	

公司负责人：李树雄

主管会计工作负责人：戚昆琼

会计机构负责人：杨四平

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	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	1,109,923,600.00				2,821,419,425.30			2,794,669.56	56,576,289.37	-542,100,925.81	3,448,613,058.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,109,923,600.00				2,821,419,425.30			2,794,669.56	56,576,289.37	-542,100,925.81	3,448,613,058.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-2,794,669.56		-30,101,460.40	-32,896,129.96
(一) 综合收益总额										-30,101,460.40	-30,101,460.40

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-2,794,669.56			-2,794,669.56
1. 本期提取								9,902,111.29			9,902,111.29
2. 本期使用								-12,696,780.85			-12,696,780.85
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,109,923,600.00				2,821,419,425.30				56,576,289.37	-572,202,386.21	3,415,716,928.46

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	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				2,511,044,027.18				56,576,289.37	361,314,802.02	3,918,858,718.57
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				2,511,044,027.18			56,576,289.37	361,314,802.02	3,918,858,718.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	120,000,000.00				310,375,398.12		964,453.45		-143,061,376.90	288,278,474.67
(一) 综合收益总额									-66,476,648.50	-66,476,648.50
(二) 所有者投入和减少资本	120,000,000.00				310,375,398.12					430,375,398.12
1. 所有者投入的普通股	120,000,000.00				310,375,398.12					430,375,398.12
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									-76,584,728.40	-76,584,728.40
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-76,584,728.40	-76,584,728.40
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							964,453.45			964,453.45
1. 本期提取							7,921,563.96			7,921,563.96
2. 本期使用							-6,957,110.51			-6,957,110.51
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,109,923,600.00				2,821,419,425.30		964,453.45	56,576,289.37	218,253,425.12	4,207,137,193.24

公司负责人：李树雄

主管会计工作负责人：戚昆琼

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

##### 1.1 基本概况

云南煤业能源股份有限公司前身为云南马龙产业集团股份有限公司，成立于1997年1月20日。现总部位于云南省昆明市安宁市金方街道办事处；公司统一社会信用代码为915300002919886870；法定代表人：李树雄；注册资本人民币110,992.36万元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：焦炭、煤气、蒸汽、煤焦化工副产品的生产及销售；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）。

##### 1.2 母公司及最终控制方

本公司的控股股东为昆明钢铁控股有限公司（以下简称“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。

##### 1.3 公司历史沿革

云南煤业能源股份有限公司（以下简称“本公司/本集团”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”），并向昆钢控股发行股份27,400万股，购买昆钢控股持有的云南昆钢煤焦化有限公司（以下简称“昆钢煤焦化”）100%股权，所发行股份的价格与该标的股权交易价格的差额17,740.53万元由昆钢控股以现金补足。

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

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

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。

根据云煤能源公司2022年4月7日召开的第八届董事会第四十次临时会议、2023年2月15日召开的第九届董事会第五次临时会议、2023年2月23日召开的第九届董事会第六次临时会议、2023年5月8日召开的第九届董事会第九次临时会议、2023年12月19日召开的第九届董事会第十七次临时会议、2024年2月7日召开的第九届董事会第十九次临时会议、2024年3月18日召开的第九届董事会第二十一次临时会议、2022年4月25日召开的2022年第三次临时股东大会、2023年3月3日召开的2023年第一次临时股东大会、2024年2月29日召开的2024年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1276号文《关于同意云南煤业能源股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》予以同意注册，同意云煤能源公司向特定对象发行股票。本次最终发行120,000,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币3.65元，募集资金总额为438,000,000.00元。

截至2024年4月17日止，公司已收到扣除发行费用（不含税）共计7,624,601.88元的出资款人民币430,375,398.12元，其中新增股本人民币120,000,000.00元，余额人民币

310,375,398.12元转入资本公积。截至2024年4月17日止，变更后的累计注册资本人民币1,109,923,600.00元，股本人民币1,109,923,600.00元。

本财务报表经2025年8月20日第九届董事会第三十二次会议审议批准报出。

#### 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

本集团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40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（2023年修订）》的披露规定编制。

#### 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

本集团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、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“收入”各项描述。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“重大会计判断和估计”。

##### 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集团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。本集团以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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	对当期利润的影响金额超过200万元
重要的应收款项实际核销	对当期利润的影响金额超过200万元

重要的在建工程项目	500万元以上
重要的单项无形资产	5000万元以上
账龄超过1年或逾期的重要预付账款	200万元以上
重要的非全资子公司	资产总额超过公司合并资产总额的10%
重要的合营或联营企业	对当期合并净利润绝对值的影响超过5%
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	200万元以上

## 6、 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“合并财务报表的编制方法”（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“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。

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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团

与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

## （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，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，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年初数。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年初数和对比数。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，其自合并当期年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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本集团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“长期股权投资”（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。

## 8、 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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、 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。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团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，但本集团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）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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。

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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

## 11、 金融工具

适用 不适用

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

本集团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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融

负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### （6）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，本集团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，本集团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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ① 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④ 融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12、 应收票据

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用等级较低的银行
商业承兑汇票	承兑人为国有企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13、 应收账款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	关联方公司
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合同资产：	
焦化板块	焦化产品形成的合同资产
重型机械板块	重型机械制造板块形成的合同资产
燃气工程板块	燃气工程施工形成的合同资产

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14、 应收款项融资**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**15、 其他应收款**适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收员工款项	员工的社保、借支备用金、代垫款等款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
应收合并范围内往来款项	集团内合并范围内公司
其他应收款账龄组合	除去以上款项组合，其他以其账龄作为信用风险特征

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**16、 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

**(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) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(4) 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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用

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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17、 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合同资产：	
关联方组合	关联方公司
其他客户组合	除关联方公司外的其他客户

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注金融资产减值。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 19、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集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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“控制的标准和合并财务报表的编制方法”（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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 20、 投资性房地产

不适用

## 21、 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集团，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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	15-35	5	2.71—6.33
通用设备	年限平均法	10-25	5	3.80—9.50
专用设备	年限平均法	5-25	5	3.80—19.00
交通运输设备	年限平均法	4-15	5	6.33—23.75
电气设备	年限平均法	5-15	5	6.33—19.00
电子产品及通信设备	年限平均法	3-20	5	4.75—31.67
仪器仪表及计量器具	年限平均法	3-20	5	4.75—31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (1) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

#### (3) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22、 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“长期资产减值”。

## 23、 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；购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。

## 24、 生物资产

适用 不适用

## 25、 油气资产

适用 不适用

## 26、 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产是指本集团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集团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。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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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。

#### (6) 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“长期资产减值”。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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，则以可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。

## 28、 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。

## 29、 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30、 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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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。本集团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

本集团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。

## 31、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

## 32、 股份支付

适用 不适用

## 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### （1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 34、 收入

### （1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （1）销售商品收入

本集团的焦炭、化工产品、辅助材料及其他商品销售收入在控制权转移给购货方（以双方确认的发货记录、检测报告及结算单等为依据）予以确认。

本集团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，取得检测或验收记录作为控制权转移的时点，确认销售收入。

#### （2）提供劳务收入

本集团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。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35、 合同成本**

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**36、 政府补助**

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府

部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、 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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 38、 租赁

适用 不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**39、 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**40、 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

单位：元币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》（以下简称“解释18号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释18号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。	营业成本	0.00

其他说明

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**41、 其他**

√适用 □不适用

**重大会计判断和估计**

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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）收入确认

如本附注“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### (8) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### (9) 所得税

本集团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。

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本集团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集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 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	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。	25%、15%
其他税项	按税法规定计算缴纳。	/

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（%）
云南恒峰工程质量检测有限公司	在税收优惠期间内年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际按 5% 的税率缴纳企业所得税。
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴；公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业复审，本期继续按 15% 计缴企业所得税。

### 2、税收优惠

适用 不适用

(1) 公司根据《昆明市发展和改革委员会关于云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司等 5 户企业经营业务属于国家鼓励类产业的确认书》（昆发改区域〔2025〕336 号）认定本企业为国家鼓励类产业，根据西部大开发所得税优惠政策，本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 本集团下属 3 级子公司云南恒峰工程质量检测有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税负为 5%。

(3) 本集团下属 3 级子公司云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司 2011 年 10 月 19 日取得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)，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴；公司于2023年11月6日通过高新技术企业复审，本期继续按15%计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。本集团下属3级子公司云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司是高新技术企业，符合公告中先进制造业的范围，2023年至2027年享受加计抵减政策。

### 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		
银行存款	46,417,555.99	188,037,396.46
其他货币资金	67,655,570.07	85,197,059.18
存放财务公司存款	80,415,570.53	78,456,653.12
合计	194,488,696.59	351,691,108.76
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金受限情况详见附注“所有权或使用权受限的资产”。

### 2、交易性金融资产

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	1,386,971.72	507,400.00
商业承兑票据	2,551,733,370.25	2,912,749,272.30
小计	2,553,120,341.97	2,913,256,672.30
减：坏账准备	15,943,732.24	18,095,386.80
合计	2,537,176,609.73	2,895,161,285.50

#### (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		939,750.73
商业承兑票据	40,000,000.00	2,226,860,296.03
合计	40,000,000.00	2,227,800,046.76

(4). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,553,120,341.97	100.00	15,943,732.24	0.62	2,537,176,609.73	2,913,256,672.30	100.00	18,095,386.80	0.62	2,895,161,285.50
其中：										
银行承兑汇票	1,386,971.72	0.05	68.04		1,386,903.68	507,400.00	0.02	24.89		507,375.11
商业承兑汇票	2,551,733,370.25	99.95	15,943,664.20	0.62	2,535,789,706.05	2,912,749,272.30	99.98	18,095,361.91	0.62	2,894,653,910.39
合计	2,553,120,341.97	99.98	15,943,732.24	0.62	2,537,176,609.73	2,913,256,672.30	100.00	18,095,386.80	0.62	2,895,161,285.50

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,386,971.72	68.04	-
商业承兑汇票	2,551,733,370.25	15,943,664.20	0.62
合计	2,553,120,341.97	15,943,732.24	0.62

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	24.89	43.15				68.04
商业承兑汇票	18,095,361.91	-2,151,697.71				15,943,664.20
合计	18,095,386.80	-2,151,654.56				15,943,732.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	447,544,761.02	921,317,630.74
1年以内（含1年）小计	447,544,761.02	921,317,630.74
1至2年	6,215,735.03	31,196,166.95
2至3年	37,120,772.03	12,850,253.03
3年以上	138,076,121.39	140,247,213.73
3至4年		

4至5年		
5年以上		
小计	628,957,389.47	1,105,611,264.45
减：坏账准备	41,509,647.04	45,490,417.47
合计	587,447,742.43	1,060,120,846.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	628,957,389.47	100.00	41,509,647.04	6.60	587,447,742.43	1,105,611,264.45	100.00	45,490,417.47	4.11	1,060,120,846.98
其中：										
账龄组合	39,869,163.59	6.34	26,762,786.19	67.13	13,106,377.40	38,897,711.81	3.52	27,338,686.96	70.28	11,559,024.85
关联方组合	589,088,225.88	93.66	14,746,860.85	2.50	574,341,365.03	1,066,713,552.64	96.48	18,151,730.51	1.70	1,048,561,822.13
合计	628,957,389.47	100.00	41,509,647.04	6.60	587,447,742.43	1,105,611,264.45	100.00	45,490,417.47	4.11	1,060,120,846.98

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,869,163.59	26,762,786.19	67.13
关联方组合	589,088,225.88	14,746,860.85	2.50
合计	628,957,389.47	41,509,647.04	69.63

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	9,475,663.93	1,012,948.47	6,155,195.83	658,275.93
1至2年	4,298,159.34	1,273,544.61	6,232,007.16	1,846,530.70

2至3年	5,699,788.38	4,537,601.53	5,965,088.10	4,748,615.48
3年以上	20,395,551.94	19,938,691.58	20,545,420.72	20,085,264.85
合计	39,869,163.59	26,762,786.19	38,897,711.81	27,338,686.96

按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
 无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用  
 无

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,490,417.47	-3,980,770.43				41,509,647.04
按单项计提坏账准备						
合计	45,490,417.47	-3,980,770.43				41,509,647.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
 无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况  
适用 不适用

应收账款核销说明：  
适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

武钢集团昆明钢铁股份有限公司	424,202,620.57	46,333,099.06	470,535,719.63	67.42	2,964,375.03
攀枝花云钛实业有限公司	95,166,494.57	11,600,000.00	106,766,494.57	15.30	8,110,622.81
云南钛业股份有限公司	43,098,836.00		43,098,836.00	6.18	3,365,407.54
玉溪大红山矿业有限公司	10,223,514.65		10,223,514.65	1.46	64,408.14
昆明华盛源工贸有限公司	9,950,131.81		9,950,131.81	1.43	9,950,131.81
合计	582,641,597.60	57,933,099.06	640,574,696.66	91.79	24,454,945.34

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算收入形成的合同资产	68,924,193.85	4,795,295.58	64,128,898.27	116,199,730.09	1,253,175.05	114,946,555.04
合计	68,924,193.85	4,795,295.58	64,128,898.27	116,199,730.09	1,253,175.05	114,946,555.04

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	68,924,193.85	100.00	4,795,295.58	6.96	64,128,898.27	116,199,730.09	100.00	1,253,175.05	1.08	114,946,555.04

其中：										
焦炭板块未结算收入	46,333,099.06	67.22	291,898.52	0.63	46,041,200.54	77,410,673.48	66.62	488,267.82	0.63	76,922,405.66
重型机械板块未结算收入	15,772,106.93	22.88	4,447,173.29	28.20	11,324,933.64	16,231,543.20	13.97	708,683.46	4.37	15,522,859.74
燃气工程未结算收入	6,818,987.86	9.89	56,223.77	0.82	6,762,764.09	22,557,513.41	19.41	56,223.77	0.25	22,501,289.64
合计	68,924,193.85	100.00	4,795,295.58	6.96	64,128,898.27	116,199,730.09	100.00	1,253,175.05	5.25	114,946,555.04

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
焦化板块未结算收入	46,333,099.06	291,898.52	0.63
重型机械板块未结算收入	15,772,106.93	4,447,173.29	28.20
燃气工程未结算收入	6,818,987.86	56,223.77	0.82
合计	68,924,193.85	4,795,295.58	6.96

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	1,253,175.05	3,542,120.53				4,795,295.58	

合计	1,253,175.05	3,542,120.53				4,795,295.58	/
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	848,864.23	946,000.00
合计	848,864.23	946,000.00

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

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款项融资**

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
银行承兑汇票	69,389,508.42	
商业承兑汇票		
合计	69,389,508.42	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

项目	年初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	946,000.00		-97,135.77		848,864.23	
合计	946,000.00		-97,135.77		848,864.23	

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、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	128,470,642.64	98.75	16,283,439.91	90.45
1至2年	1,365,060.30	1.05	1,439,572.50	8.00
2至3年	7,570.53	0.01	9,852.44	0.05
3年以上	257,660.64	0.20	270,596.00	1.50
合计	130,100,934.11	100.00	18,003,460.85	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
贵州邦达商贸有限公司	112,654,130.31	86.41
中国铁路昆明局集团有限公司昆明铁路物流中心	7,831,925.19	6.01
云南电网有限责任公司昆明供电局	3,162,015.33	2.43
贵州水红铁路有限责任公司	1,343,038.30	1.03
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	1,294,560.02	0.99
合计	126,285,669.15	96.87

其他说明：

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,937,616.82	6,643,057.27
合计	12,937,616.82	6,643,057.27

其他说明：

适用 不适用

无

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

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	11,078,041.26	4,636,562.73
1年以内小计	11,078,041.26	4,636,562.73
1至2年	689,152.15	1,690,805.00
2至3年	1,467,349.30	906,494.81
3年以上	30,867,816.67	30,573,937.29
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	44,102,359.38	37,807,799.83

(14). 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	13,945,565.65	8,595,386.24
往来款及借款	29,837,586.99	28,372,251.46
代收代付	100,179.82	650,947.60
社保及其他	219,026.92	189,214.53
小计	44,102,359.38	37,807,799.83
减：坏账准备	31,164,742.56	31,164,742.56
合计	12,937,616.82	6,643,057.27

(15). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	681,593.68	2,340,605.62	28,142,543.26	31,164,742.56
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	681,593.68	2,340,605.62	28,142,543.26	31,164,742.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提坏账准备的其他应收账款	28,142,543.26				28,142,543.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	3,022,199.30				3,022,199.30
合计	31,164,742.56				31,164,742.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(17). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
云南赛肯贸易有限公司	28,130,168.76	63.78	往来款及借款	3年以上	28,130,168.76
玉溪大红山矿业有限公司	9,341,219.78	21.18	保证金及押金	1年以内	
瑞弗莱克油气有限责任公司	1,143,866.48	2.59	保证金及押金	3年以上	1,143,866.48
兰坪利锌矿业开发有限公司	1,000,000.00	2.27	保证金及押金	2-3年	
云南中石油昆仑燃气有限公司昆明分公司	806,142.46	1.83	往来款及借款	1年以内	
合计	40,421,397.48	91.65	/	/	29,274,035.24

**(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	211,424,449.79	5,574,099.87	205,850,349.92	225,824,085.44	8,571,306.29	217,252,779.15
在产品	38,041,110.12	27,688,488.45	10,352,621.67	38,664,052.49	27,688,488.45	10,975,564.04
库存商品	131,850,961.42	37,417,329.31	94,433,632.11	107,985,987.97	34,126,182.96	73,859,805.01
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	24,401,256.69		24,401,256.69	17,000,405.23		17,000,405.23
合计	405,717,778.02	70,679,917.63	335,037,860.39	389,474,531.13	70,385,977.70	319,088,553.43

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	8,571,306.29			2,997,206.42		5,574,099.87
在产品	27,688,488.45					27,688,488.45
库存商品	34,126,182.96	3,291,146.35				37,417,329.31
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	70,385,977.70	3,291,146.35		2,997,206.42		70,679,917.63

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

**(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	30,336,212.78	21,879,352.47
预交税费	1,813,028.84	789,445.45
待转销项税	6,563,145.81	11,315,722.32
合计	38,712,387.43	33,984,520.24

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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	46,440,664.49		46,440,664.49	55,465,186.02		55,465,186.02	
其中：未实现融资收益	6,773,246.12		6,773,246.12	8,080,250.14		8,080,250.14	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：1年内到期的部分							
合计	46,440,664.49		46,440,664.49	55,465,186.02		55,465,186.02	/

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的长期应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额(账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末 余额(账面价值)	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												
小计												
二、联营企业												
云南大西洋焊接材料 有限公司	52,321,052.24				3,826,070.78						56,147,123.02	
小计	52,321,052.24				3,826,070.78						56,147,123.02	
合计	52,321,052.24				3,826,070.78						56,147,123.02	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,102,294,694.70	4,239,129,796.30
固定资产清理	135,259.68	132,013.44
合计	4,102,429,954.38	4,239,261,809.74

其他说明：

无

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	家具用具及其他	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	电气设备	电子产品及通信设备	仪器仪表、计量器具	暂估资产	合计
一、账面原值：										
1. 期初余额	1,296,479.96	2,217,714,682.10	3,039,645,752.93	714,229,190.48	9,235,130.20	149,914,245.22	20,951,798.39	71,169,777.54	67,587,546.23	6,291,744,603.05
2. 本期增加金额			2,607,770.14				238,995.00		220,742.04	3,067,507.18
(1) 购置			1,114,336.82				238,995.00			1,353,331.82
(2) 在建工程转入										
(3) 企业合并增加										
(4) 转入			1,493,433.32						220,742.04	1,714,175.36
3. 本期减少金额		11,865,881.15	2,722,064.95		194,441.60					14,782,387.70
(1) 处置或报废			39,750.00		194,441.60					234,191.60
(2) 转出		11,865,881.15	2,682,314.95							14,548,196.10
4. 期末余额	1,296,479.96	2,205,848,800.95	3,039,531,458.12	714,229,190.48	9,040,688.60	149,914,245.22	21,190,793.39	71,169,777.54	67,808,288.27	6,280,029,722.53
二、累计折旧										
1. 期初余额	894,279.38	612,732,045.43	603,458,400.09	515,403,583.17	4,578,158.54	116,165,742.63	15,821,234.80	47,673,025.27	53,091,737.14	1,969,818,206.45
2. 本期增加金额	28,945.11	41,711,613.51	100,939,105.53	12,785,336.68	310,729.88	1,942,786.15	387,327.35	1,398,286.48	1,252,179.84	160,756,310.53
(1) 计提	28,945.11	31,762,891.05	75,582,408.65	12,785,336.66	293,925.77	1,938,589.70	368,401.79	1,305,162.79	1,252,179.84	125,317,841.36
(2) 转入		9,948,722.46	25,356,696.88	0.02	16,804.11	4,196.45	18,925.56	93,123.69		35,438,469.17
3. 本期减少金额			36,503.76		161,116.54				35,438,469.15	35,636,089.45
(1) 处置或报废			36,503.76		161,116.54					197,620.30
(2) 转出									35,438,469.15	35,438,469.15
4. 期末余额	923,224.49	654,443,658.94	704,361,001.86	528,188,919.85	4,727,771.88	118,108,528.78	16,208,562.15	49,071,311.75	18,905,447.83	2,094,938,427.53
三、减值准备										
1. 期初余额		23,316,506.34	31,044,232.77	24,053,233.64	43,512.32	1,713,983.71	459,748.20	2,165,383.32		82,796,600.30

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		23,316,506.34	31,044,232.77	24,053,233.64	43,512.32	1,713,983.71	459,748.20	2,165,383.32		82,796,600.30
四、账面价值										
1. 期末账面价值	373,255.47	1,528,088,635.67	2,304,126,223.49	161,987,036.99	4,269,404.40	30,091,732.73	4,522,483.04	19,933,082.47	48,902,840.44	4,102,294,694.70
2. 期初账面价值	402,200.58	1,581,666,130.33	2,405,143,120.07	174,772,373.67	4,613,459.34	32,034,518.88	4,670,815.39	21,331,368.95	14,495,809.09	4,239,129,796.30

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	402,185,938.43	189,455,806.66	22,756,252.90	189,973,878.87	
通用设备	326,583,251.51	190,509,822.67	27,557,688.51	108,515,740.33	
专用设备	443,708,711.89	340,766,622.78	24,006,261.62	78,935,827.49	
电气设备	72,348,218.22	58,490,305.97	1,701,443.31	12,156,468.94	
电子产品及通信设备	7,014,605.95	5,660,967.14	459,582.30	894,056.51	
仪器仪表、计量器具	51,015,355.37	40,493,256.71	2,161,389.26	8,360,709.40	
运输设备	191,800.88	36,123.50	43,512.32	112,165.06	
合计	1,303,047,882.25	825,412,905.43	78,686,130.22	398,948,846.60	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	396,101,957.33	办理工作推进中

房屋建筑物	72,761,947.34	建筑用地非企业自身持有，无法办理产权证书
合计	468,863,904.67	/

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
专用设备	135,259.68	132,013.44
合计	135,259.68	132,013.44

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,289,754.09	29,683,096.93
工程物资		
合计	30,289,754.09	29,683,096.93

其他说明：  
无

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
龙港产业基地光伏发电网工程	19,743,489.40	9,643,489.40	10,100,000.00	19,743,489.40	9,643,489.40	10,100,000.00
龙港基地建设（三期）重装科技大楼	29,836,868.81	10,253,771.88	19,583,096.93	29,836,868.81	10,253,771.88	19,583,096.93
红河分公司基地项目建设	4,772,290.42	4,772,290.42		4,772,290.42	4,772,290.42	
初期雨水收集处理项目	504,424.78		504,424.78			
自动凯氏定氮仪	24,325.66		24,325.66			
VOCs 挥发性有机废气治理	77,906.72		77,906.72			
合计	54,959,305.79	24,669,551.70	30,289,754.09	54,352,648.63	24,669,551.70	29,683,096.93

(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
龙港产业基地光伏发电网工程	31,968,200.00	10,100,000.00				10,100,000.00	31.59	31.59				自筹
龙港基地建设（三期）重装科技大楼	253,285,000.00	19,583,096.93				19,583,096.93	7.73	7.73				自筹
合计	285,253,200.00	29,683,096.93				29,683,096.93	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√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	计提原因
龙港产业基地光伏发电网工程	9,643,489.40			9,643,489.40	
龙港基地建设（三期）重装科技大楼	10,253,771.88			10,253,771.88	
红河分公司基地项目建设	4,772,290.42			4,772,290.42	
合计	24,669,551.70			24,669,551.70	/

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	3,374,954.90	3,374,954.90
2. 本期增加金额	4,110,430.57	4,110,430.57
3. 本期减少金额	3,374,954.90	3,374,954.90
4. 期末余额	4,110,430.57	4,110,430.57
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,193,384.03	1,193,384.03
2. 本期增加金额	513,803.82	513,803.82
(1) 计提	513,803.82	513,803.82
3. 本期减少金额	1,193,384.03	1,193,384.03
(1) 处置	1,193,384.03	1,193,384.03
4. 期末余额	513,803.82	513,803.82
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	3,596,626.75	3,596,626.75
2. 期初账面价值	2,181,570.87	2,181,570.87

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、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	非专利技术	产能指标	系统软件	专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	654,897,216.42	13,368,223.05	35,228,523.20	25,109,538.53	61,222,278.56	789,825,779.76
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 转入						
3. 本期减少金额			8,479.68			8,479.68
(1) 处置						
(2) 转出						
(3) 其他			8,479.68			8,479.68
4. 期末余额	654,897,216.42	13,368,223.05	35,220,043.52	25,109,538.53	61,222,278.56	789,817,300.08
二、累计摊销						

1. 期初余额	128,314,645.82	7,531,338.79	2,269,376.24	1,673,969.24	13,743,752.66	153,533,082.75
2. 本期增加金额	7,017,271.57	668,411.18	904,554.43	627,738.48	2,911,113.95	12,129,089.61
(1) 计提	7,017,271.57	668,411.18	904,554.43	627,738.48	2,911,113.95	12,129,089.61
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	135,331,917.39	8,199,749.97	3,173,930.67	2,301,707.72	16,654,866.61	165,662,172.36
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额					174,245.77	174,245.77
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					174,245.77	174,245.77
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	519,565,299.03	5,168,473.08	32,046,112.85	22,807,830.81	44,393,166.18	623,980,881.95
2. 期初账面价值	526,582,570.60	5,836,884.26	32,959,146.96	23,435,569.29	47,304,280.13	636,118,451.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例7.97%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

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
优钢铸造装置改造摊销	1,976,781.61		247,097.64		1,729,683.97
合计	1,976,781.61		247,097.64		1,729,683.97

其他说明：

无

**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	18,402,231.12	4,425,089.36	18,756,741.16	4,478,265.87
内部交易未实现利润				
辞退福利	17,715.10	4,428.78	17,715.10	4,428.78
其他非流动金融资产公允价值变动				
可弥补亏损	101,395,957.84	15,209,393.68	101,395,957.84	15,209,393.68
二期工程中迪砂车间产生的试生产毛利	1,062,112.06	159,316.81	568,106.19	85,215.93
租赁负债	3,628,918.10	544,337.72	2,862,052.74	429,307.91

递延收益	1,729,499.93	259,424.99	1,609,333.27	241,399.99
合计	126,236,434.15	20,601,991.34	125,209,906.30	20,448,012.16

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	3,596,626.75	539,494.01	2,181,570.87	327,235.63
合计	3,596,626.75	539,494.01	2,181,570.87	327,235.63

(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		
可抵扣亏损	1,059,346,259.52	894,740,887.96
递延收益	21,237,708.26	21,487,708.28
资产减值准备	253,598,450.68	255,540,305.17
辞退福利	6,401,460.58	7,880,332.88
其他非流动金融资产公允价值变动	500,000.00	500,000.00
合计	1,341,083,879.04	1,180,149,234.29

(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
2025年	1,650,937.39	1,650,937.39	
2026年	62,386,651.85	62,386,651.85	
2027年	95,888,671.90	95,888,671.90	
2028年	164,784,166.32	164,784,166.32	
2029年	570,030,460.50	570,030,460.50	
2030年	164,605,371.56		
合计	1,059,346,259.52	894,740,887.96	/

其他说明：

√适用 □不适用  
无

**30、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-票据保证金	45,095,567.78	45,095,567.78	质押	票据保证金	60,673,440.31	60,673,440.31	质押	票据保证金
货币资金-信用保证金	19,230,000.00	19,230,000.00	质押	信用证保证金	23,966,915.99	23,966,915.99	质押	信用证保证金
货币资金-农民工工资专户	521,918.29	521,918.29	其他	农民工工资专户	556,702.88	556,702.88	其他	土地复垦保证金、农民工工资专户
货币资金-冻结资金	306,084.00	306,084.00	冻结	诉讼保全				
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产-售后回租租赁资产	1,775,996,216.12	1,077,080,386.97	抵押	售后回租租赁资产	2,059,305,031.05	1,221,202,520.24	抵押	售后回租租赁资产
固定资产-融资租赁租赁资产	384,470,100.00	352,511,022.94	抵押	融资租赁租赁资产	310,287,815.00	291,864,475.98	抵押	融资租赁租赁资产
固定资产-长期借款	89,844,331.58	83,645,440.49	抵押	长期借款抵押建筑物	39,391,471.41	37,268,437.92	抵押	长期借款抵押建筑物
无形资产-长期借款	200,474,747.80	190,843,306.14	抵押	长期借款抵押土地	295,565,744.30	239,651,510.33	抵押	短期借款、长期借款抵押土地
其中：数据资源								
合计	2,515,938,965.57	1,769,233,726.61	/	/	2,789,747,120.94	1,875,184,003.65	/	/

其他说明：

因昆铁昆安铁路有限公司诉讼，截至2025年6月30日，公司被冻结的金额306,084.00元，已于8月19日全部解除冻结。

**32、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	373,500,171.36	537,107,871.96
信用借款	140,618,038.41	129,918,366.67
利息调整	287,367.38	402,264.51
合计	514,405,577.15	667,428,503.14

短期借款分类的说明：

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南煤业能源股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	16,210,117.32	2025/3/19	2026/3/19	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	7,970,642.08	2025/3/28	2026/3/28	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	5,700,000.00	2025/4/3	2026/4/3	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	6,135,948.59	2025/4/10	2026/4/10	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	27,381,288.27	2025/5/29	2026/5/29	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	57,360,849.36	2025/6/20	2026/6/20	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	5,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	70,000,000.00	2025/5/14	2026/5/13	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	16,000,000.00	2024/8/9	2025/8/9	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	30,177,277.67	2024/8/27	2025/8/27	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	8,867,410.08	2024/9/23	2025/9/23	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	26,589,462.89	2024/9/27	2025/9/27	人民币	2.75	信用证借款，昆明钢铁控股有限公司提供担保
云南煤业能源股份有限公司	中信银行股份有限公司宁湖支行	23,222,414.69	2025/5/29	2026/5/29	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司提供连带责任担保/大红山矿业有限公司提供连带责任担保
云南煤业能源股份有限公司	中信银行股份有限公司宁湖支行	25,000,000.00	2025/6/6	2026/6/5	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司提供连带责任担保/大红山矿业有限公司提供连带责

							任担保
云南煤业能源股份有限公司	中信银行股份有限公司宁湖支行	22,884,760.41	2025/6/18	2026/6/18	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司提供连带责任担保/大红山矿业有限公司提供连带责任担保
云南煤业能源股份有限公司	中信银行股份有限公司宁湖支行	25,000,000.00	2025/6/30	2026/6/30	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司提供连带责任担保/大红山矿业有限公司提供连带责任担保
云南煤业能源股份有限公司	广发银行昆明万宏支行	14,299,607.86	2024/11/29	2025/11/28	人民币	2.75	信用借款
云南煤业能源股份有限公司	广发银行昆明万宏支行	22,650,334.00	2024/12/2	2025/12/1	人民币	2.75	信用借款
云南煤业能源股份有限公司	广发银行昆明万宏支行	2,144,162.55	2024/12/5	2025/12/4	人民币	2.75	信用借款
云南煤业能源股份有限公司	广发银行昆明万宏支行	5,428,960.10	2024/12/13	2025/12/12	人民币	2.75	信用借款
云南煤业能源股份有限公司	广发银行昆明万宏支行	12,711,163.53	2024/12/20	2025/12/19	人民币	2.75	信用借款
云南煤业能源股份有限公司	广发银行昆明万宏支行	2,440,904.57	2024/12/26	2025/12/25	人民币	2.75	信用借款
云南煤业能源股份有限公司	广发银行昆明万宏支行	21,243,234.06	2024/12/31	2025/12/30	人民币	2.75	信用借款
云南煤业能源股份有限公司	广发银行昆明万宏支行	11,303,844.39	2025/1/23	2026/1/22	人民币	2.75	信用借款
云南煤业能源股份有限公司	广发银行昆明万宏支行	7,395,827.35	2025/2/26	2026/2/25	人民币	2.75	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	交通银行昆明安宁昆钢支行	4,000,000.00	2025/6/17	2026/6/9	人民币	2.75	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新平支行	5,000,000.00	2025/2/27	2026/2/26	人民币	2.75	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新平支行	5,000,000.00	2025/2/27	2026/2/26	人民币	2.75	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	5,000,000.00	2024/7/10	2025/7/10	人民币	2.75	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	4,000,000.00	2024/9/18	2025/9/18	人民币	2.75	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新平支行	18,000,000.00	2024/12/20	2025/12/19	人民币	2.75	信用借款
合计		514,118,209.77					

(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

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、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	96,021,784.12	153,593,812.09
银行承兑汇票	226,477,838.87	304,167,199.88
合计	322,499,622.99	457,761,011.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是：无。

**36、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
工程款	348,902,736.08	497,337,995.73
材料款	2,712,553,952.40	2,959,726,207.51
服务费	22,186,178.30	19,557,486.20
合计	3,083,642,866.78	3,476,621,689.44

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

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
山东省冶金设计院股份有限公司	63,036,828.46	未结工程款
上海宝信软件股份有限公司	43,971,444.20	未结工程款
宝钢工程技术集团有限公司	35,597,319.88	未结工程款
济钢集团国际工程技术有限公司	30,668,878.29	未结工程款
天津华冶工程设计有限公司	23,987,410.91	未结工程款
宝武水务科技有限公司	13,438,306.00	未结工程款
中国能源建设集团云南火电建设有限公司	10,215,546.19	未结工程款
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	5,809,933.78	未结工程款
核工业志诚建设工程有限公司	5,342,626.13	未结工程款
湖北省电力规划设计研究院有限公司	4,027,488.57	未结工程款
合计	236,095,782.41	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、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
场地租赁费	8,312,221.62	3,644,572.25
合计	8,312,221.62	3,644,572.25

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	18,793,295.12	21,851,793.07
工程预收款	2,358,722.39	1,975,348.97
合计	21,152,017.51	23,827,142.04

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、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	38,677,411.06	96,394,570.52	96,147,098.48	38,924,883.10
二、离职后福利-设定提存计划	556,205.98	12,395,198.25	12,395,198.25	556,205.98
三、辞退福利	7,737,889.44	1,000,000.00	2,478,872.30	6,259,017.14
四、一年内到期的其他福利				

合计	46,971,506.48	109,789,768.77	111,021,169.03	45,740,106.22
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	38,138,625.48	70,593,813.06	70,593,813.06	38,138,625.48
二、职工福利费		7,579,016.52	7,579,016.52	
三、社会保险费		7,839,654.36	7,839,654.36	
其中：医疗保险费		6,399,200.97	6,399,200.97	
工伤保险费		1,418,763.81	1,418,763.81	
生育保险费		21,689.58	21,689.58	
四、住房公积金	38,509.00	9,002,445.00	9,002,445.00	38,509.00
五、工会经费和职工教育经费	500,276.58	1,379,641.58	1,132,169.54	747,748.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,677,411.06	96,394,570.52	96,147,098.48	38,924,883.10

(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		11,875,867.72	11,875,867.72	
2、失业保险费		519,330.53	519,330.53	
3、企业年金缴费	556,205.98			556,205.98
合计	556,205.98	12,395,198.25	12,395,198.25	556,205.98

其他说明：

□适用 √不适用

40、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
企业所得税		303,940.61
个人所得税	63,371.60	243,048.31
增值税	1,226,167.99	7,935,244.49
房产税	4,414,701.29	4,768,731.73
土地使用税	5,266,122.41	5,272,111.38
印花税	805,691.30	994,305.13
教育费附加	16,137.29	70,645.84
城市维护建设税	26,052.35	155,283.17
地方教育费附加	7,234.92	47,097.25
环境保护税	210,783.50	586,128.25
合计	12,036,262.65	20,376,536.16

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,483,099.25	16,015,906.80
合计	14,483,099.25	16,015,906.80

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### (3). 应付股利

适用 不适用

##### (4). 其他应付款

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
代收代付	7,389,187.20	7,268,467.67
保证金、押金及风险金	5,566,456.02	6,529,527.33
往来款	1,127,096.53	1,241,383.91
其他	400,359.50	976,527.89
合计	14,483,099.25	16,015,906.80

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

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	1,930,000.00	84,360,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	309,563,426.01	435,709,224.81
1年内到期的租赁负债	393,217.38	290,488.93
利息调整	715,169.56	678,370.19

合计	312,601,812.95	521,038,083.93
----	----------------	----------------

其他说明：

1年内到期的长期借款明细：

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南煤业能源股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明金街支行	16,949.16	2022/9/20	2033/9/20	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司所持公司股票质押、公司无形资产土地使用权及固定资产抵押、昆钢提供连带责任保证
云南煤业能源股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明金街支行	6,779.66	2022/12/15	2033/9/20	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司所持公司股票质押、公司无形资产土地使用权及固定资产抵押、昆钢提供连带责任保证
云南煤业能源股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明金街支行	6,271.18	2023/8/11	2033/9/20	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司所持公司股票质押、公司无形资产土地使用权及固定资产抵押、昆钢提供连带责任保证
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	1,900,000.00	2024/6/6	2026/5/27	人民币	2.75	信用借款
合计		1,930,000.00					

1年内到期的长期应付款明细：

融资主体	融资机构	金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南煤业能源股份有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	51,586,079.54	2023/6/14	2027/12/14	人民币	4.99	设备抵押
云南煤业能源股份有限公司	信达金融租赁有限公司	38,276,166.93	2022/9/20	2027/6/29	人民币	5.39-6.41	设备抵押
云南煤业能源股份有限公司	信达金融租赁有限公司	89,170,009.44	2022/11/20	2027/8/9	人民币	5.40-5.75	设备抵押
云南煤业能源股份有限公司	中航国际融资租赁有限公司	13,417,406.26	2022/8/26	2027/5/26	人民币	4.68-8.21	设备抵押
云南煤业能源股份有限公司	信达金融租赁有限公司	23,567,920.03	2024/4/20	2029/1/25	人民币	4.44	设备抵押
云南煤业能源股份有限公司	信达金融租赁有限公司	19,632,460.46	2024/6/18	2029/6/18	人民币	4.25	设备抵押
云南煤业能源股份有限公司	信达金融租赁有限公司	19,662,884.86	2024/11/9	2029/8/9	人民币	4.14	设备抵押
师宗煤焦化工有限公司	中航国际租赁有限公司	54,250,498.49	2024/3/20	2028/3/20	人民币	3.78	设备抵押及担保
合计		309,563,426.01					

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,240,397.00	2,976,415.74
合计	2,240,397.00	2,976,415.74

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	752,250,000.00	796,500,000.00
抵押借款		18,995,000.00
保证借款	37,747,518.97	22,950,000.00
信用借款	30,900,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,930,000.00	84,360,000.00
合计	818,967,518.97	754,085,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南煤业能源股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明金街支行	425,000,000.00	2022/9/20	2033/9/20	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司所持公司股票质押、公司无形资产土地使用权及固定资产抵押、昆钢提供连带责任保证
云南煤业能源股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明金街支行	170,000,000.00	2022/12/15	2033/9/20	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司所持公司股票质押、云煤无形资产土地使用权及固定资产抵押、昆钢提供连带责任保证
云南煤业能源股份有限公司	兴业银行股份有限公司昆明金街支行	157,250,000.00	2023/8/11	2033/9/20	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司所持公司股票质押、公司无形资产土地使用权及固定资产抵押、昆钢提供连带责任保证
云南煤业能源股份有限公司	中国银行昆明市安宁支行	37,747,518.97	2025/6/26	2028/6/26	人民币	2.75	昆明钢铁控股有限公司提供连带责任担保
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	云南新平农村商业银行股份有限公司	21,000,000.00	2025/1/2	2028/1/2	人民币	2.75	信用借款
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	富滇银行股份有限公司昆明安宁	8,000,000.00	2025/3/6	2028/3/6	人民币	2.75	信用借款

	支行						
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	中国光大银行股份有限公司昆明分行	1,900,000.00	2024/6/6	2026/5/27	人民币	2.75	信用借款
合计		820,897,518.97					

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	3,235,700.72	2,571,563.81
合计	3,235,700.72	2,571,563.81

其他说明：

项目	期初余额	本年新增			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租赁款	2,862,052.74	929,348.57	156,546.05		319,029.26	3,628,918.10

小计	2,862,052.74	929,348.57	156,546.05		319,029.26	3,628,918.10
减：重分类至一年内到期的非流动负债	290,488.93			102,728.45		393,217.38
合计	2,571,563.81	929,348.57	156,546.05	-102,728.45	319,029.26	3,235,700.72

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	679,252,125.87	730,313,635.99
专项应付款		
合计	679,252,125.87	730,313,635.99

其他说明：

无

#### 长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	988,815,551.88	1,166,022,860.80
减：一年内到期部分	309,563,426.01	435,709,224.81
合计	679,252,125.87	730,313,635.99

其他说明：

无

#### 专项应付款

□适用 √不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

□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	23,097,041.55	1,572,666.62	1,702,499.98	22,967,208.19	
合计	23,097,041.55	1,572,666.62	1,702,499.98	22,967,208.19	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益明细情况：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安宁市工业和科学技术局重大工业项目补助资金	3,721,874.95			3,721,874.95
高端钛合金款	4,625,000.00		250,000.02	4,374,999.98
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	140,833.33			140,833.33
金太阳示范工程补助	10,100,000.00			10,100,000.00
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
高端微纳米有色金属粉末制备技术及装备研发项目	1,900,000.00			1,900,000.00
1.8万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展产业化补助	199,999.97		66,666.67	133,333.30
年产4.2万吨新型耐磨材料产业化补助	133,333.30		66,666.67	66,666.63
高新企业科技计划项目补助	100,000.00			100,000.00
玉溪市科学技术局2024年研发投入奖补		147,500.00		147,500.00
玉溪市工业和信息化局2024年第一批优质中小2024年第一批优质中小企业贷款贴息资金		499,166.62	499,166.62	
云南市场监督管理局关于云南省高价值专利产业化奖励补助		50,000.00	50,000.00	
云南省科学技术厅办公室对耐磨公司科研研发补助经费（高强塑积轻质高强韧耐项目）	1,176,000.00	876,000.00	770,000.00	1,282,000.00
合计	23,097,041.55	1,572,666.62	1,702,499.98	22,967,208.19

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	1,109,923,600.00					1,109,923,600.00
------	------------------	--	--	--	--	------------------

其他说明：

无

#### 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）	2,133,689,406.01			2,133,689,406.01
其他资本公积	451,632,673.44			451,632,673.44
合计	2,585,322,079.45			2,585,322,079.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 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	8,543,558.77	15,147,931.04	16,062,912.65	7,628,577.16
合计	8,543,558.77	15,147,931.04	16,062,912.65	7,628,577.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 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	121,203,826.24			121,203,826.24
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	160,842,398.70			160,842,398.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-840,781,714.28	-101,983,082.02
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	-840,781,714.28	-101,983,082.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-163,450,731.88	-662,213,903.86
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		76,584,728.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,004,232,446.16	-840,781,714.28

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

### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,529,967,058.10	2,558,220,803.69	3,538,232,000.34	3,596,679,115.05
其他业务	37,617,874.44	33,193,431.31	34,810,208.46	17,640,636.29
合计	2,567,584,932.54	2,591,414,235.00	3,573,042,208.80	3,614,319,751.34

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	本集团-昆明区域		本集团-曲靖区域		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
焦炭	1,722,433,804.08	1,666,285,820.15	316,521,612.80	397,840,895.71	2,038,955,416.88	2,064,126,715.86
煤气	175,380,716.76	175,380,716.76	34,819,142.46	34,819,142.46	210,199,859.22	210,199,859.22
化工产品	152,716,506.19	152,716,506.19	45,703,700.14	45,703,700.14	198,420,206.33	198,420,206.33
燃气工程	137,928.84	117,887.90			137,928.84	117,887.90
设备制造业	82,253,646.83	85,356,134.38			82,253,646.83	85,356,134.38
按经营地区分类						
国内	2,132,922,602.70	2,079,857,065.38	397,044,455.40	478,363,738.31	2,529,967,058.10	2,558,220,803.69
市场或客户类型						
合同类型						
销售合同	2,132,922,602.70	2,079,857,065.38	397,044,455.40	478,363,738.31	2,529,967,058.10	2,558,220,803.69
按商品转让的时间分类						
在某一 时点转让	2,132,922,602.70	2,079,857,065.38	397,044,455.40	478,363,738.31	2,529,967,058.10	2,558,220,803.69
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
直接销售	2,132,922,602.70	2,079,857,065.38	397,044,455.40	478,363,738.31	2,529,967,058.10	2,558,220,803.69
合计	2,132,922,602.70	2,079,857,065.38	397,044,455.40	478,363,738.31	2,529,967,058.10	2,558,220,803.69

其他说明

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

**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		
城市维护建设税	433,944.17	342,364.33

教育费附加	195,153.23	156,991.35
资源税		
房产税	4,270,973.26	4,286,770.24
土地使用税	5,268,394.82	5,297,189.45
车船使用税	14,177.10	14,177.10
印花税	1,570,326.25	2,288,817.79
环境保护税	826,671.68	735,014.75
地方教育费附加	130,102.15	104,660.90
合计	12,709,742.66	13,225,985.91

其他说明：

无

### 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	1,976,518.12	2,789,904.12
职工薪酬	951,830.74	1,065,171.59
折旧费	75,198.32	75,198.32
差旅费	19,549.95	22,553.32
销售服务费	65,538.63	65,817.24
办公费	9,241.36	5,210.07
汽车费用	6,427.72	4,448.48
辅助材料	117,321.89	19,495.42
其他	13,445.33	254.88
合计	3,235,072.06	4,048,053.44

其他说明：

无

### 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	32,293,171.54	43,238,729.58
检修费用	236,072.83	229,075.22
公用设施费	728,368.30	790,672.34
辅助材料	201,867.24	173,504.07
协力服务费		43,729.99
后勤服务费	535,547.05	409,546.05
专业服务费	644,129.78	210,798.64
学会网络费	20,000.00	54,301.89
业务招待费	52,133.00	90,362.20
会议费	9,420.80	3,773.58
办公费	143,985.05	178,187.63
差旅及通勤费	150,960.39	202,448.03
公务用车费	645,706.56	677,649.04

广告费	62,187.23	12,362.87
董事会费	180,000.00	180,000.00
保险费	714,782.33	7,185.02
咨询费	571,142.82	469,937.89
警卫消防费	718.08	
安全生产费	3,650,671.80	5,096,155.54
环境保护费	576,869.78	438,854.66
系统维护费	256,681.11	362,964.42
劳动保护费	45,503.42	95,374.78
资产使用费	525,212.10	220,558.58
折旧及摊销	35,878,643.29	35,750,107.60
团队建设费		4,500.00
其他	50,000.00	
合计	78,173,774.50	88,940,779.62

其他说明：  
无

### 65、研发费用

√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	4,486,271.97	2,929,124.45
公用设施费	150,472.36	151,093.72
协力服务费		66,956.01
专业服务费	119,877.32	134,686.83
学会网络费		6,000.00
办公费	13,612.37	7,031.14
差旅及通勤费	6,661.97	15,110.12
劳动保护费	641.16	254.88
科研材料费	1,814,418.45	2,835,975.48
折旧及摊销	610,598.54	505,575.87
业务招待费	1,300.00	480.00
咨询费	75,471.70	65,953.77
系统维护费	18,498.93	2,971.70
资产使用费		34,246.67
合计	7,297,824.77	6,755,460.64

其他说明：  
无

### 66、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	49,147,573.33	79,264,519.90
减：利息收入	-2,863,836.67	-3,222,464.15
利息净支出		
银行手续费	125,700.86	43,798.46

其他		
合计	46,409,437.52	76,085,854.21

其他说明：  
无

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,928,917.98	4,930,090.65
个人所得税手续费返还	44,331.36	34,404.11
合计	1,973,249.34	4,964,494.76

其他说明：

其他收益情况明细：

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	44,331.36	34,404.11
2021年省级中小企业发展专项资金		
年产4.2万吨新型耐磨材料产业化	66,666.67	66,666.67
1.8万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展产业化	66,666.67	66,666.67
高强塑积、轻质高强韧耐磨钢及其大型耐磨件关键成形技术研发项目补助	770,000.00	
云南安宁产业园区专利转化促进项目奖励扶持资金	12,000.00	
安宁市发展和改革局拨付安宁市的省级财政节能降耗专项资金	60,000.00	
失业稳岗补贴冲抵	405,446.02	
云南省市场监督管理局关于云南省高价值专利产业化奖励补助	50,000.00	
高端钛合金款	250,000.02	
2023年新认定国家知识产权优势企业		20,000.00
安宁市工业和信息化局经济奖励金		250,000.00
安宁市工业和信息化局重大工业项目补助资金		3,970,000.00
退伍军人减免费		22,500.00
铬钼合金钢大型耐磨铸件外国专家项目计划资金		100,000.00
加计抵减增值税进项税额	248,138.60	434,257.31
合计	1,973,249.34	4,964,494.76

### 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	3,826,070.78	3,014,657.59
处置长期股权投资产生的投资收益		1,552,051.00
交易性金融资产在持有期间的投资收		

益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		750,578.33
合计	3,826,070.78	5,317,286.92

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

适用 不适用

**71、信用减值损失**

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
应收票据坏账损失	2,151,654.56	-3,275,507.73
应收账款坏账损失	3,980,770.43	-1,346,736.56
其他应收款坏账损失		936,527.14
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	6,132,424.99	-3,685,717.15

其他说明：

无

**72、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、合同资产减值损失	-3,542,120.53	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-293,939.93	-9,373,837.34
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		

六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-3,836,060.46	-9,373,837.34

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√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
固定资产	19,417.48	-300,681.41
使用权资产	680,481.87	
合计	699,899.35	-300,681.41

其他说明：

√适用 □不适用

无

### 74、营业外收入

√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			
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			
其他	107,423.23	1,974,883.45	
合计	107,423.23	1,974,883.45	

其他说明：

√适用 □不适用

无

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币  
计入当期非经常性损益  
的金额

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	26,599.40	-5,712.93	
其中：固定资产处置损失	26,599.40	-5,712.93	
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			
其他	196,629.87	22,503.68	
合计	223,229.27	16,790.75	

其他说明：

无

## 76、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	-449,766.82	-1,184,153.13
递延所得税费用	68,655.04	35,039.70
合计	-381,111.78	-1,149,113.43

### (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	-162,975,376.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,446,306.40
子公司适用不同税率的影响	-13,425,271.94
调整以前期间所得税的影响	-898,830.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-268,456.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	38,657,752.91
所得税费用	-381,111.78

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目**

**(1). 与经营活动有关的现金**

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	836,923.44	66,386.95
补贴及补偿款	4,083,717.58	4,240,000.00
保证金	373,219.24	12,915,212.38
利息收入	2,100,277.10	2,579,599.35
其他	667,314.83	2,109,845.86
收回票据保证金	15,577,872.53	12,866,063.00
退税	44,911.17	57,337.15
罚款及违约金	97,385.73	16,882.25
租赁费		6,978,636.81
合计	23,781,621.62	41,829,963.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	15,531,109.46	10,733,583.49
保证金	983,485.00	16,026,214.63
保险、赔款	780,357.16	578,481.32
代垫款	299,460.89	518,217.55
费用支出	5,549,639.09	3,890,344.00
银行手续费	47,024.63	43,461.88
其他	2,011,181.33	927,297.54
合计	25,202,257.56	32,717,600.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

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
收回信用证保证金	4,739,202.33	
收中航国际融资租赁款		300,000,000.00
合计	4,739,202.33	300,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
受限资金变动		27,906,915.99
支付融资租赁保证金租金等相关费用	198,124,170.64	165,723,939.80
合计	198,124,170.64	193,630,855.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

适用 不适用

**79. 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	-162,594,264.23	-230,304,924.45
加：资产减值准备	293,939.93	9,373,837.34
信用减值损失	-2,590,304.46	3,685,717.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,317,841.36	136,876,366.52
使用权资产摊销	513,803.82	
无形资产摊销	12,137,569.29	11,696,248.17
长期待摊费用摊销	247,097.64	272,696.36

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）	-699,899.35	-1,251,369.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,599.40	-5,712.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,409,437.52	76,085,854.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,826,070.78	-4,566,708.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-153,979.18	75,944.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	212,258.38	-40,904.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,949,306.96	41,025,005.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	763,180,540.05	-826,433,507.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-434,165,990.17	893,240,249.39
其他		-3,351,530.09
经营活动产生的现金流量净额	328,359,272.26	106,377,260.97
<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	129,922,704.51	588,797,550.40
减：现金的期初余额	266,494,049.58	208,986,023.84
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	-136,571,345.07	379,811,526.56

(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	129,922,704.51	266,494,049.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	47,005,133.98	191,109,748.61
可随时用于支付的其他货币资金	82,917,570.53	75,384,300.97
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	129,922,704.51	266,494,049.58

其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		
----------------------------	--	--

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**□适用  不适用**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**80、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**81、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**82、租赁****(1). 作为承租人** 适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

 适用  不适用

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 3,388,867.48 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 3,219,230.46 元。

售后租回交易及判断依据

 适用  不适用

A、根据云煤能源 2023 年 5 月 30 日总经理办公会审议同意与信达金融租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额不超过 40,552.99 万元，将山东省冶金设计院股份有限公司供应的备煤炼焦设备出售给信达金融租赁有限公司，信达金融租赁有限公司再将固定资产出租给云南煤业能源股份有限公司使用，租赁期限 60 个月，云煤能源按约向信达金融租赁有限公司支付租金。

B、根据云煤能源 2022 年 11 月 7 日总经理办公会审议同意与中国外贸金融租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额 2.6 亿元，宝钢工程技术集团有限公司 200 万吨/年焦化环保搬迁转型升

级项目（三标段）煤气净化生产系统设备出售给中国外贸金融租赁有限公司，中国外贸金融租赁有限公司再将固定资产出租给云南煤业能源股份有限公司使用，租赁期限 60 个月，云煤能源按约向中国外贸金融租赁有限公司支付租金。

C、根据云煤能源 2024 年 1 月 2 日总经理办公会审议同意与信达金融租赁有限公司开展售后回租融资业务，融资金额 1.2 亿元，200 万吨/年焦化项目备煤生产系统和炼焦装置（含设计费和建安费用）等设备资产出售给信达金融租赁有限公司，信达金融租赁有限公司再将固定资产出租给云南煤业能源股份有限公司使用，租赁期限 60 个月，云煤能源按约向信达金融租赁有限公司支付租金。2025 年 1 月份，三方签订补充协议约定将原合同约定的租赁期延长 1 年，担保期限同步延长 1 年。

D、根据云煤能源 2024 年 2 月 23 日第九届董事会第二十次临时会议审议通过《公司全资子公司开展融资租赁业务并对其提供担保》的议案，全资子公司师宗煤焦化工有限公司与中航国际融资租赁有限公司开展售后回租融资业务，融资金额 3.0 亿元，师焦公司将部分设备出售给中航国际融资租赁有限公司，中航国际融资租赁有限公司再将固定资产出租给师焦公司使用，租赁期限 36 个月，师焦公司按约向中航国际融资租赁有限公司支付租金，公司为此售后回租融资业务提供连带责任保证担保。2025 年 1 月，三方签订补充协议约定，将原合同约定的租赁期增加 12 个月，即租赁期限为 48 个月。

E、根据云煤能源 2024 年 3 月 25 日总经理办公会审议同意与信达金融租赁有限公司开展售后回租融资业务，融资金额 2.0 亿元，将焦炉烟气脱硫脱硝装置、干熄焦余热余能利用发电系统、焦化污水深度处理回用（不提盐）系统以上系统的设备以及建安出售给信达金融租赁有限公司，信达金融租赁有限公司再将固定资产出租给云南煤业能源股份有限公司使用，租赁期限 60 个月，云煤能源按约向信达金融租赁有限公司支付租金。

与租赁相关的现金流出总额：201,343,401.10（单位：元币种：人民币）

## (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备租赁	8,552,730.00	8,552,730.00
场地、厂房出租	7,596,147.59	1,163,118.00
合计	16,148,877.59	9,715,848.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额  
适用 不适用

**(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明  
 无

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、按费用性质列示**

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	4,486,271.97	2,929,124.45
公用设施费	150,472.36	151,093.72
协力服务费		66,956.01
专业服务费	119,877.32	134,686.83
学会网络费		6,000.00
办公费	13,612.37	7,031.14
差旅及通勤费	6,661.97	15,110.12
劳动保护费	641.16	254.88
科研材料费	1,814,418.45	2,835,975.48
折旧及摊销	610,598.54	505,575.87
业务招待费	1,300.00	480.00
咨询费	75,471.70	65,953.77
系统维护费	18,498.93	2,971.70
资产使用费		34,246.67
合计	7,297,824.77	6,755,460.64
其中：费用化研发支出	7,297,824.77	6,755,460.64
资本化研发支出		

其他说明：  
 无

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目  
适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明  
无

### 3、 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

其他说明：

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

十、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

单位:元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	639,803,956.00	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	1,200,000,000.00	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	26,591,643.14	昆明	工程安装	100.00		同一控制下合并
云南恒峰工程质量检测有限公司	安宁市	1,000,000.00	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	66,200,000.00	玉溪市	耐磨材料的生产 and 销售		41.99	同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	58.01	856,467.65	3,456,000.00	64,536,048.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	161,934,523.15	48,076,545.33	210,011,068.48	64,196,568.86	34,444,694.66	98,641,263.52	161,990,932.18	48,013,041.10	210,003,973.28	87,921,094.46	6,358,132.71	94,279,227.17

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	58,821,235.84	1,476,413.80	1,476,413.80	-5,260,229.15	64,577,845.82	4,433,064.80	4,433,064.80	8,522,079.72

其他说明：

无

(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

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南大西洋焊接材料有限公司	昆明	昆明	焊接材料、钢丝制造销售	45.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:  
无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:  
无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

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
	云南大西洋焊接材料有限公司	云南大西洋焊接材料有限公司
流动资产	168,227,144.89	144,080,659.46
其中: 现金和现金等价物	50,394,478.09	57,115,339.64
非流动资产	38,552,106.51	40,201,122.64
资产合计	206,779,251.40	184,281,782.10
流动负债	86,896,856.76	75,678,668.59
非流动负债	1,626,605.05	1,130,810.68
负债合计	88,523,461.81	76,809,479.27
少数股东权益	24,423,475.81	24,045,120.47
归属于母公司股东权益	93,832,313.79	83,467,594.20
按持股比例计算的净资产份额	42,224,541.20	37,560,417.39

调整事项		
--商誉	14,754,305.98	14,754,305.98
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	56,147,123.02	52,321,052.24
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	208,806,045.97	203,839,059.25
财务费用	411,351.56	614,266.32
所得税费用	4,342,000.37	2,955,078.74
净利润	13,606,074.25	9,909,034.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,606,074.25	9,909,034.25
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

2025年7月公司收到合营企业云南大西洋焊接材料有限公司分配的股利2,100,861.62元。

**(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

**(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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,276,000.00	106,000.00				1,382,000.00	与收益相关
递延收益	21,821,041.55	1,466,666.62		1,702,499.98		21,585,208.19	与资产相关
合计	23,097,041.55	1,572,666.62		1,702,499.98		22,967,208.19	/

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,702,499.98	4,242,500.00
其他		468,661.42
合计	1,702,499.98	4,711,161.42

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

### 12.1.1 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 12.1.1.1 汇率风险

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。

#### 12.1.1.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。本集团带息债务情况详见附注“短期借款”、“长期借款”、“长期应付款”。

#### 12.1.1.3 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。截止2024年末，本集团未持有分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。因此，本集团承担的证券市场价格变动的风险较低。

### 12.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

- 本附注“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，信用期通常为1-6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注“金融资产减值”。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据,参见附注“应收账款”,附注“其他应收款”和附注“合同资产”的披露。

### 12.1.3 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1). 转移方式分类

适用 不适用

### (2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

**(3). 继续涉入的转移金融资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司应收票据包含银行承兑汇票及商业承兑汇票，其中应收银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制商业银行、其他商业银行；应收商业承兑汇票的承兑人主要为本集团的关联方武钢集团昆明钢铁股份有限公司。

本集团根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》(2017年修订)的相关规定对已背书/贴现未到期商业汇票所有权上几乎所有风险和报酬是否发生转移进行了进一步分析和判断，对于信用等级较高的银行承兑的汇票可以认为相关资产所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，应当终止确认应收票据；信用等级一般的银行承兑的汇票或由企业承兑的商业承兑汇票应当继续确认应收票据。

公司遵照更为谨慎的原则，对应收票据承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）。6家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

**十三、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

**十四、 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、矿业等	625,977.66	58.19	58.19

本企业的母公司情况的说明

无

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。

其他说明：

无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注“在子公司中的权益”。

**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

本集团重要的合营和联营企业详见“在合营企业或联营企业中的权益”。

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
昆明钢铁控股有限公司	母公司
红河钢铁有限公司	母公司对其有重大影响
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	母公司对其有重大影响
玉溪新兴钢铁有限公司	母公司对其有重大影响
云南昆钢国际贸易有限公司	母公司对其有重大影响

云南昆钢桥钢有限公司	母公司对其有重大影响
云南昆铁昆安铁路有限公司	母公司对其有重大影响
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	母公司对其有重大影响
安宁双益建筑工程有限责任公司	同受一方控制
峨山宏峰建材有限责任公司	同受一方控制
峨山昆钢矿产业有限公司	同受一方控制
凤庆县习谦水泥有限责任公司	同受一方控制
金平昆钢金河有限责任公司	同受一方控制
昆明钢铁集团有限责任公司	同受一方控制
昆明钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	同受一方控制
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	同受一方控制
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	同受一方控制
昆明工业职业技术学院	同受一方控制
昆明焦化制气有限公司	同受一方控制
临沧矿业有限公司	同受一方控制
攀枝花云钛实业有限公司	同受一方控制
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	同受一方控制
西双版纳物产国际物流园有限公司	同受一方控制
宣威海岱昆钢金福食品有限公司	同受一方控制
玉溪大红山矿业有限公司	同受一方控制
云南宝象物流集团有限公司	同受一方控制
云南大红山管道有限公司	同受一方控制
云南多扶工贸有限公司	同受一方控制
云南浩绿实业集团有限公司	同受一方控制
云南华创文旅大健康产业集团有限公司	同受一方控制
云南华云实业集团有限公司	同受一方控制
云南华云实业集团有限公司商贸经营部	同受一方控制
云南金江沧源水泥工业有限公司	同受一方控制
云南昆钢房地产开发有限公司	同受一方控制
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	同受一方控制
云南昆钢钢结构股份有限公司	同受一方控制
云南昆钢钢结构股份有限公司安宁分公司	同受一方控制
云南昆钢钢结构屋业置业有限公司	同受一方控制
云南昆钢工业废渣利用开发有限公司	同受一方控制
云南昆钢国际旅行社有限公司	同受一方控制
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	同受一方控制
云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	同受一方控制
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	同受一方控制
云南昆钢建材科技有限公司	同受一方控制
云南昆钢建设集团有限公司玉溪焊管分公司	同受一方控制
云南昆钢文化创意有限公司	同受一方控制
云南昆钢物流有限公司	同受一方控制
云南昆钢物流有限公司元山加油站	同受一方控制
云南昆钢兴达物业服务有限公司	同受一方控制
云南昆钢养生敬老有限公司	同受一方控制
云南省安宁市龙箐山泉饮用水有限责任公司	同受一方控制
云南水泥建材集团有限公司	同受一方控制
云南钛业股份有限公司	同受一方控制
云南天朗环境科技有限公司	同受一方控制

云南天朗节能环保集团有限公司	同受一方控制
云南天朗能源科技有限公司	同受一方控制
云南物流产业集团和谐汽车服务有限公司	同受一方控制
云南新钢综合物流有限公司	同受一方控制
云南益民投资集团有限公司	同受一方控制
镇康水泥建材有限公司	同受一方控制
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	同受一方控制
宝钢工程技术集团有限公司	其他
宝武产教融合发展（上海）有限公司	其他
宝武共享服务有限公司	其他
宝武水务科技有限公司	其他
华宝证券股份有限公司	其他
欧冶工业品股份有限公司	其他
欧冶链金(云南)再生资源有限公司	其他
欧冶链金（云南）再生资源有限公司	其他
上海宝构钢结构工程有限公司	其他
上海宝华国际招标有限公司	其他
上海宝信软件股份有限公司	其他
上海宝信软件股份有限公司深圳分公司	其他
上海欧冶材料技术有限责任公司	其他
上海欧冶采购信息科技有限公司	其他
上海欧冶供应链有限公司	其他
太原钢铁（集团）有限公司	其他
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	其他
武汉工程职业技术学院	其他
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	其他
邢台轧辊特种制造有限公司	其他
云南宝咨山河工程建设监理有限公司	其他
中钢集团工程设计研究院有限公司	其他
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	其他
中钢集团西安重机有限公司	其他
中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司	其他
中国宝武钢铁集团有限公司	其他
宝信软件（云南）有限公司	其他
昆明理工大学	孙公司耐磨科技关联方
昆明云钦耐磨材料总厂	孙公司耐磨科技关联方

#### 其他说明

1. 根据实质重于形式的原则，因此将中国宝武钢铁集团有限公司及其子公司认定为其他关联方。2. 其他关联方“云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司”于2024年7月更名为“云南宝咨山河工程建设监理有限公司”。3. 其他关联方“云南昆钢电子信息科技有限公司”于2025年3月更名为“宝信软件（云南）有限公司”。

## 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	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交 易额度(如适 用)	上期发生额
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	能介采购、租赁计量	122,178,715.45	295,500,000.00	否	116,950,384.66
宝武产教融合发展(上海)有限公司	培训费	40,230.19	11,000,000.00	否	55,286.79
武汉工程职业技术学院	培训费				22,757.29
太原钢铁(集团)有限公司	培训费				6,933.96
宝武共享服务有限公司	差旅费	60,819.64			5,999.07
昆明钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	材料款		15,000,000.00	否	16,627.86
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	废钢、石灰石粉	16,231.86			21,380.53
玉溪大红山矿业有限公司	废钢	1,466,329.15			3,830,874.00
云南多扶工贸有限公司	劳保及材料款	770,275.72			995,257.47
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	材料备件款				16,669.07
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	废钢				43,185.44
云南昆钢国际贸易有限公司	材料款				60,207.93
云南天朗环境科技有限公司	水处理费	5,878,226.64			20,000,000.00
云南天朗能源科技有限公司	服务费	197,821.24	217,027.83		
云南天朗节能环保集团有限公司	职业病危害检测费		411,320.76		
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	材料款	1,445,358.41	33,000,000.00		1,856,332.79
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	鉴定、检验费	2,220,104.29			15,384.90
云南昆钢物流有限公司元山加油站	加油款	390,305.84			490,978.06
云南华创文旅大健康产业集团有限公司	物业费	28,155.60			35,020.60
云南华创文旅大健康产业集团有限公司	印刷制作费、饮用水费	182,743.95			243,973.55
云南华云实业集团有限公司	职工班中餐等	2,675,812.20			2,843,622.05

云南华云实业集团有限公司	运杂费				547,913.13
宝信软件(云南)有限公司	通讯费、系统服务维护费	2,182,050.69			429,284.34
云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	监理费				63,016.98
云南昆钢兴达物业服务服务有限公司	物业综合服务费	397,638.68			365,188.69
云南物流产业集团和谐汽车服务有限公司	租车费				130,478.22
云南浩绿实业集团有限公司	环卫保洁、绿化养护费、工程款	393,492.10			3,178,991.18
安宁双益建筑工程有限责任公司	工程款				311,926.61
欧冶工业品股份有限公司	信息系统服务费、资材备件采购	26,186,155.67			26,672,646.92
上海欧冶供应链有限公司	服务费		50,000,000.00	否	14,556.87
上海欧冶采购信息科技有限公司	办公费	35,369.01			43,658.46
上海宝信软件股份有限公司	系统服务费				88,644.50
昆明云钦耐磨材料总厂	材料款	606,237.24			327,256.64
云南省安宁市龙箐山泉饮用水有限责任公司	饮用水费	39,019.46			
云南昆铁昆安铁路有限公司	综合服务费	28,139,985.79	64,000,000.00	否	23,849,128.76
云南宝象物流集团有限公司	运输费	4,574,218.70	32,500,000.00	否	6,315,722.73
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	工程款				9,626,315.31
昆明工业职业技术学院	培训费				266,530.15
云南钛业股份有限公司	技术咨询费				1,201,183.02
华宝证券股份有限公司	向特定对象发行股票保荐费				2,892,452.83
宝武水务科技有限公司	工程款、设备款	14,687,801.73	14,687,801.73		462,264.15

## 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
金平昆钢金河有限责任公司	材料备件款	627.36	179,387.36
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	粉煤灰款	6,478.32	10,796.71
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	探伤费、检修费		5,188.68
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	焦炭、煤气等款	1,945,094,882.50	2,830,747,663.52
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	材料备件款	3,995,542.32	12,403,025.48
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	检修加工、安装等费	12,184,296.90	14,375,060.18
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	探伤费	391,024.89	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	废钢材	263,619.64	287,309.71
玉溪大红山矿业有限公司	检修加工费	875,057.77	901,949.56
玉溪大红山矿业有限公司	材料备件款	42,393,744.15	45,424,405.05
玉溪大红山矿业有限公司	探伤费	393,466.98	544,169.81
云南宝象物流集团有限公司	检修费	180,059.00	
云南宝象物流集团有限公司	材料备件款	187,787.61	165,044.25
云南大红山管道有限公司	检修探伤费	15,566.04	234,189.75
云南大红山管道有限公司	材料备件款	900,572.23	157,474.17
云南多扶工贸有限公司	焦炭	51,509.72	69,288.88
云南多扶工贸有限公司	耐磨产品	466,592.92	3,827,463.72
云南金江沧源水泥工业有限公司	材料备件款	100,392.61	
云南昆钢钢结构股份有限公司	探伤费、检修费	141,509.43	141,509.44
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	材料备件款	33,451.33	27,407.08
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	耐磨产品	188,888.49	
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	材料备件款	296,124.28	180,855.96
宝钢工程技术集团有限公司	付款方式差异补偿费		42,452.83
临沧矿业有限公司	检测费		23,584.91
欧冶工业品股份有限公司	材料备件款	3,092,142.64	1,749,178.52
欧冶链金（云南）再生资源有限公司	维修款	353,668.00	392,000.00
云南浩绿实业集团有限公司	检测费	1,981.13	35,424.76
宝武水务科技有限公司	付款方式差异补偿费	17,617.92	17,617.92
昆明云钦耐磨材料总厂	探伤费	5,188.68	167,540.53
昆明云钦耐磨材料总厂	耐磨产品	65,983.01	
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	付款方式差异补偿费		90,933.96
安宁双益建筑工程有限责任公司	付款方式差异补偿费		4,330.19
昆钢房地产开发有限公司	检测费		61,466.98
峨山宏峰建材有限责任公司	检修加工费		110,619.47
昆明钢铁集团有限责任公司	检修加工费		8,641.51
云南天朗节能环保集团有限公司	检修加工费	390,472.16	391,721.48
玉溪新兴钢铁有限公司	材料备件款	1,230,836.87	
昆明理工大学	讲课费	1,933.96	
宝信软件(云南)有限公司	工业用电	28,996.96	
云南新钢综合物流有限公司	检测费	14,259.43	
云南华云实业集团有限公司	水费		239.45

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

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

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	资产租赁费	9,715,848.00	9,715,848.00

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	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
昆明钢铁控股有限公司	土地租金	481,512.47		481,512.47			458,583.30		481,512.47	184,208.95	
昆明钢铁控股有限公司	房屋租赁	333,588.96		333,588.96							
昆明钢铁集团有限责任公司	房屋租赁	37,570.68		37,570.68			37,570.68		37,570.68		
昆明钢铁集团有限责任公司 汽车运输分公司	租车费	1,358,983.36		1,202,200.43			1,738,752.76		1,603,516.06		

司										
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	房租	100,571.42		105,600.00			100,571.42		105,600.00	
云南物流产业集团和谐汽车服务有限公司	租车费	123,964.08		171,391.26			130,478.22		134,638.49	
玉溪大红山矿业有限公司	房租	3,209.14		3,369.60			2,879.52		2,592.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	设备租赁费	947,265.54		883,997.06			9,991,491.81		8,057,141.56	
攀枝花云钛实业有限公司	房租	2,201.83								

关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(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(注1)	323,992,823.16	2021/6/4	2027/4/5	否
师宗煤焦化工有限公司(注2)	325,803,165.35	2024/3/20	2031/3/20	否
云南昆钢重型装备制造集团有限公司(注3)	302,141,250.02	2022/4/27	2027/4/27	否

注1至注3详见“关联担保情况说明”。

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	16,210,117.32	2025/3/19	2026/3/19	否
昆明钢铁控股有限公司注1	7,970,642.08	2025/3/28	2026/3/28	否
昆明钢铁控股有限公司注1	5,700,000.00	2025/4/3	2026/4/3	否
昆明钢铁控股有限公司注1	6,135,948.59	2025/4/10	2026/4/10	否
昆明钢铁控股有限公司注1	27,381,288.27	2025/5/29	2026/5/29	否
昆明钢铁控股有限公司注1	57,360,849.36	2025/6/20	2026/6/20	否
昆明钢铁控股有限公司注1	5,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	否
昆明钢铁控股有限公司注1	70,000,000.00	2025/5/14	2026/5/13	否
昆明钢铁控股有限公司注1	16,000,000.00	2024/8/9	2025/8/9	否
昆明钢铁控股有限公司注1	30,177,277.67	2024/8/27	2025/8/27	否
昆明钢铁控股有限公司注1	8,867,410.08	2024/9/23	2025/9/23	否
昆明钢铁控股有限公司注1	26,589,462.89	2024/9/27	2025/9/27	否
昆明钢铁控股有限公司注1	23,222,414.69	2025/5/29	2026/5/29	否
昆明钢铁控股有限公司注1	25,000,000.00	2025/6/6	2026/6/5	否
昆明钢铁控股有限公司注1	22,884,760.41	2025/6/18	2026/6/18	否
昆明钢铁控股有限公司注1	25,000,000.00	2025/6/30	2026/6/30	否
昆明钢铁控股有限公司注2	16,949.16	2022/9/20	2033/9/20	否
昆明钢铁控股有限公司注2	6,779.66	2022/12/15	2033/9/20	否
昆明钢铁控股有限公司注2	6,271.18	2023/8/11	2033/9/20	否
昆明钢铁控股有限公司注2	425,000,000.00	2022/9/20	2033/9/20	否
昆明钢铁控股有限公司注2	170,000,000.00	2022/12/15	2033/9/20	否
昆明钢铁控股有限公司注2	157,250,000.00	2023/8/11	2033/9/20	否
昆明钢铁控股有限公司注2	37,747,518.97	2025/6/26	2028/6/26	否

注1：详见“短期借款”

注2：详见“长期借款”

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注1：2021年6月，公司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 36 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。融资金额为 3 亿元，2024 年 4 月已偿还完毕，本公司为该项融资租赁业务提供连带责任担保，保证期间为自《保证合同》签署之日始至《融资租赁合同》项下主债务履行期届满之日起满三年。

注 2：2024 年 3 月，公司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 36 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。2025 年 1 月，三方签订补充协议约定，将原合同约定的租赁期增加 12 个月，即租赁期限为 48 个月。融资金额为 3 亿元，截至 2025 年 6 月 30 日累计已偿还 83,533,211.40 元，剩余本息 242,269,953.95 元，本公司为该项融资租赁业务提供连带责任担保，保证期间为自《保证合同》签署之日始至《融资租赁合同》项下主债务履行期届满之日起满三年。

注 3：根据公司重装集团 2022 年 4 月 1 日总经理办公专题会纪要及云煤能源公司 2022 年 4 月 18 日总经理办公会纪要，子公司云南昆钢重型装备制造集团有限公司与远东国际租赁有限公司开展融资租赁业务，将云南昆钢重型装备制造集团有限公司机器设备出售给远东国际租赁有限公司，远东国际租赁有限公司再将固定资产出租给云南昆钢重型装备制造集团有限公司使用，租赁期限 36 个月，云南昆钢重型装备制造集团有限公司按约向远东国际租赁有限公司支付租金。融资金额为 2.782 亿元，截至 2025 年 4 月已偿还完毕。公司为本次融资租赁业务提供不可撤销的连带责任保证，保证期间为自《保证合同》签署之日始至《售后回租赁合同》项下主债务履行期届满之日起满两年。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	127.72	111.97

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

截至 2025 年上半年末，公司及下属公司在云南昆钢集团财务有限公司银行存款情况：

单位：元币种：人民币

单位	期末余额	期初余额
云南煤业能源股份有限公司	89,079.93	3,396,327.64
云南煤业能源股份有限公司安宁分公司	98,157.64	1,739,019.80

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	40,452,767.06	2,094,831.38
云南昆钢燃气工程有限公司	4,116,126.03	5,423,178.23
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	29,828,091.49	8,478,825.01
云南恒峰工程质量检测有限公司	4,278,943.03	3,072,352.15
师宗煤焦化工有限公司	1,445,916.99	54,152,825.98
云南煤业能源股份有限公司贸易分公司	106,488.36	99,292.93
合计	80,415,570.53	78,456,653.12

与关联方利息结算情况：

单位：元币种：人民币

项目	交易内容	本期金额
云南昆钢集团财务有限公司	存款利息收入	1,163,985.99
上海欧冶金诚信息服务股份有限公司	贴现手续费支出	205,722.22

其他说明

本集团每月按照核实社保缴费金额按时足额支付社保费用至昆钢集团社会保险部账户，由昆钢集团社保部按月统一缴纳至云南省社保局。报告期缴纳金额为 25,668,984.07 元。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (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	宝武水务科技有限公司	850.00	676.66	850.00	676.66
应收账款	峨山昆钢矿产业有限公司	784,640.00	784,640.00	784,640.00	784,640.00
应收账款	红河钢铁有限公司	3,131,550.84	19,728.77	3,131,550.84	19,752.26
应收账款	金平昆钢金河有限责任公司			4,000.00	25.23
应收账款	昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	109,700.00	691.11	109,700.00	691.93
应收账款	昆明钢铁控股有限公司	23,800.00	149.94	23,800.00	150.12
应收账款	昆明焦化制气有限公司	68,000.00	428.40	68,000.00	428.91
应收账款	欧冶工业品股份有限公司	494,989.47	3,118.43	2,348,065.60	251,117.13
应收账款	攀枝花云钛实业有限公司	95,166,494.57	7,431,152.81	95,166,494.57	7,428,725.73

应收账款	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	2,074.46	13.07	1,107.05	6.98
应收账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	424,202,620.57	2,672,476.51	897,774,872.68	5,662,715.01
应收账款	玉溪大红山矿业有限公司	10,223,514.65	64,408.14	10,835,520.85	68,345.05
应收账款	玉溪新兴钢铁有限公司	838,756.04	5,284.16	838,756.04	5,290.45
应收账款	云南宝象物流集团有限公司	212,200.00	1,336.86	186,500.00	1,176.35
应收账款	云南大红山管道有限公司	1,925,846.09	12,132.83	2,759,605.92	17,406.21
应收账款	云南多扶工贸有限公司	194,641.72	1,226.24	401,351.01	2,531.52
应收账款	云南华云实业集团有限公司	1,090.00	6.87	18,880.00	119.09
应收账款	云南金江沧源水泥工业有限公司	86,927.76	547.64	29,000.00	182.92
应收账款	宝信软件(云南)有限公司			502,020.00	3,166.49
应收账款	云南昆钢钙镁熔剂有限公司	1,038,114.54	6,540.12	1,038,114.54	6,547.91
应收账款	云南昆钢钢结构股份有限公司	2,598,415.85	259,234.36	2,448,415.85	269,029.14
应收账款	云南昆钢钢结构股份有限公司安宁分公司	12,450.00	78.44	12,450.00	78.53
应收账款	云南昆钢工业废渣利用开发有限公司	86,800.00	86,800.00	86,800.00	86,800.00
应收账款	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	2,386,046.87	15,032.10	2,386,046.87	15,049.99
应收账款	云南昆钢建设集团有限公司玉溪焊管分公司	273,580.00	1,723.55	273,580.00	1,725.61

应收账款	云南濮耐昆 钢高温材料 有限公司	259,972.48	1,637.83	408,728.48	2,578.05
应收账款	云南钛业股 份有限公司	43,098,836.00	3,365,407.54	43,098,836.00	3,360,188.40
应收账款	云南天朗节 能环保集团 有限公司	580,745.91	3,658.70	452,791.73	2,855.98
应收账款	云南新钢综 合物流有限 公司	640,000.00	4,032.00	640,000.00	4,036.80
应收账款	云南昆钢房 地产开发有 限公司	118,855.00	748.79	118,855.00	749.68
应收账款	昆明钢铁集 团有限责任 公司	71,000.00	447.30	71,000.00	447.83
应收账款	云南昆钢钢 结构屋业置 业有限公司	27,400.00	172.62	27,400.00	172.83
应收账款	宝钢工程技 术集团有限 公司	7,474.95	2,214.81	7,474.95	2,214.81
应收账款	欧冶链金 (云南)再生 资源有限公 司	198,692.42	1,251.76	483,363.66	51,694.00
应收账款	中钢集团西 安重机有限 公司	95,746.00	603.20	125,746.00	100,102.36
应收账款	峨山宏峰建 材有限责任 公司			6,250.00	39.42
应收账款	宣威海岱昆 钢金福食品 有限公司			16,375.00	103.29
应收账款	镇康县振兴 矿业开发有 限责任公司	126,399.69	796.32	26,610.00	167.84
	合 计	589,088,225.88	14,748,397.88	1,066,713,552.64	18,151,730.51
应收票据	武钢集团昆 明钢铁股份 有限公司	2,551,619,926.60	15,942,955.39	2,912,068,627.21	18,094,722.78
应收票据	欧冶工业品 股份有限公 司	113,443.65	708.82		
应收票据	上海欧冶采 购信息科技 有限责任公 司			580,645.09	253.29

应收票据	中钢集团西安重机有限公司			100,000.00	325.95
	合计	2,551,733,370.25	15,943,664.20	2,912,749,272.30	18,095,302.02
其他应收款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	57,600.00		57,600.00	
其他应收款	上海宝华国际招标有限公司	329,563.00		107,563.00	
其他应收款	玉溪大红山矿业有限公司	9,341,219.78		2,398,210.05	
其他应收款	上海宝华国际招标有限公司西部分公司	20,000.00			
	合计	9,690,782.78		2,563,373.05	
合同资产	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	46,333,099.06	291,898.52	77,125,631.61	486,469.92
合同资产	玉溪新兴钢铁有限公司	1,230,836.87	1,230,836.87		
合同资产	云南大红山管道有限公司	800,430.50	800,430.50		
合同资产	云南泛亚电子商务有限公司	970,968.60	970,968.60		
合同资产	攀枝花云钛实业有限公司	11,600,000.00	679,470.00	11,600,000.00	679,470.00
合同资产	欧冶工业品股份有限公司			2,148,006.00	13,548.55
	合计	60,935,335.03	3,973,604.49	90,873,637.61	1,179,488.47

(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	62,411.87	198,268.05
应付账款	宝钢工程技术集团有限公司	35,597,319.88	59,809,319.88
应付账款	宝武水务科技有限公司	13,793,334.28	17,326,175.81
应付账款	昆明钢铁集团有限责任公司	90,449.34	18,785.34

应付账款	昆明钢铁控股有限公司	360,341.12	672,575.54
应付账款	昆明工业职业技术学院	124,900.00	166,050.00
应付账款	昆明云钦耐磨材料总厂	317,542.66	253,250.06
应付账款	欧冶工业品股份有限公司	13,932,758.35	32,108,705.80
应付账款	上海欧冶采购信息科技有限公司	98.84	4,064.26
应付账款	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	7,137,062.77	6,988,511.60
应付账款	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	2,180,280.51	4,492,683.69
应付账款	玉溪大红山矿业有限公司	3,023,937.97	1,820,006.95
应付账款	云南宝象物流集团有限公司	253,182.99	399,636.86
应付账款	云南多扶工贸有限公司	109,680.06	1,162,565.39
应付账款	云南浩绿实业集团有限公司	513,093.12	1,496,205.48
应付账款	云南华云实业集团有限公司	51,729.80	399,861.17
应付账款	云南华云实业集团有限公司商贸经营部		640.00
应付账款	宝信软件（云南）有限公司	2,877,337.60	4,322,271.44
应付账款	云南昆钢钢结构股份有限公司	217,899.59	217,899.59
应付账款	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	3,062,926.09	27,197,341.43
应付账款	云南宝咨山河工程建设监理有限公司	122,550.18	718,403.51
应付账款	攀枝花云钦实业有限公司	2,400.00	
应付账款	云南昆钢兴达物业服务有限公司		339,175.84
应付账款	云南天朗环境科技有限公司	2,449,522.96	9,882,134.00
应付账款	云南天朗节能环保集团有限公司		584,700.00
应付账款	云南天朗能源科技有限公司		76,600.00
应付账款	云南物流产业集团和谐汽车服务有限公司	99,599.13	98,483.05
应付账款	云南昆铁昆安铁路有限公司	42,320,420.40	45,969,426.29
应付账款	红河钢铁有限公司	278,052.52	278,052.52

应付账款	云南华创文旅大健康产业集团有限公司	178,855.67	158,999.67
应付账款	昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	439,266.25	180,808.07
应付账款	云南益民投资集团有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	云南昆钢物流有限公司元山加油站	61,738.48	20,646.42
应付账款	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	5,809,933.78	8,355,000.00
应付账款	邢台轧辊特种制造有限公司	378,701.60	378,701.60
应付账款	上海宝信软件股份有限公司	49,634,938.00	56,634,938.00
应付账款	昆明钢铁集团有限责任公司动力能源分公司		71,664.00
应付账款	上海宝信软件股份有限公司深圳分公司	4,493.56	4,493.56
应付账款	玉溪新兴钢铁有限公司	838,756.04	838,756.04
应付账款	云南钛业股份有限公司	1,273,254.00	1,273,254.00
应付账款	武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	30,000.00	30,000.00
	合计	187,648,769.41	284,969,054.91
应付票据	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	77,689,955.39	17,675,932.36
应付票据	上海宝信软件股份有限公司	1,000,000.00	
应付票据	云南宝象物流集团有限公司	117,482.47	
应付票据	云南多扶工贸有限公司	230,490.83	
应付票据	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	455,000.00	
应付票据	云南天朗环境科技有限公司	3,003,775.00	
	合计	82,496,703.69	17,675,932.36
其他应付款	云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	284,080.96	284,080.96
其他应付款	云南天朗环境科技有限公司	196,468.00	196,468.00
其他应付款	昆明钢铁控股有限公司	760,000.00	760,000.00
其他应付款	云南浩绿实业集团有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	安宁双益建筑工程有	283,108.54	283,108.54

	限责任公司		
其他应付款	云南华云实业集团有限公司	13,000.00	13,000.00
	合计	1,546,657.50	1,546,657.50
合同负债	红河钢铁有限公司	782,540.80	782,540.80
	合计	782,540.80	782,540.80

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、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

## 十七、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

(1) 2025年6月23日，公司所属安宁分公司部分闲置资产转让项目在云南省产权交易所集团有限公司正式挂牌公告，处置部分的闲置资产挂牌转让底价为7,218.61万元（含税）。云南省产权交易所集团有限公司采用网络竞价方式，确定受让方为湖南省富安再生资源管理有限公司（以下简称富安再生公司），转让价格为12,223.61万元。公司与富安再生公司于2025年7月29日签订了《产权交易合同》。预计当期资产处置收益约4,100.00万元，最终以会计师事务所审计确认后的结果为准。

(2) 2025年3月10日，本集团子公司云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司（以下简称“耐磨科技”）收到鹤庆县人民法院的应诉通知书，原告为耐磨科技客户鹤庆北衙矿业有限公司（以下简称“鹤庆北衙”）。诉讼起因为：2024年1月29日，鹤庆北衙与耐磨科技签订《鹤庆北衙矿业有限公司三选厂Φ5540半自磨机衬板磨耗承包合同》，合同价格131.44万元，约定耐磨科技承包鹤庆北衙三选厂Φ5540半自磨机衬板处理矿石事宜。此案件当前出具了一审民事判决书，判决结果如下：①解除原告鹤庆北衙矿业有限公司与被告云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司签订的《鹤庆北衙矿业有限公司三选厂Φ5540半自磨机衬板磨耗承包合同》。②被告云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司于本判决生效后三十日内向原告鹤庆北衙矿业有限公司支付逾期交货违约金131,440元。③被告云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司于本判决生效后三十日内向原告鹤庆北衙矿业有限公司支付合同约定非计划停机违约金50,000元。④原告鹤庆北衙矿业有限公司收到的履约保证金65,720元，不再退还被告云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司。⑤驳回原告鹤庆北

衡矿业有限公司的其他诉讼请求。目前此案件还在二审待开庭阶段，最终结果具有不确定性，因此对公司经营、财务方面的影响尚存在不确定性。

## 十八、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、重要债务重组

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

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (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

(1) 2024年10月26日，公司收到控股股东昆钢控股的《关于云南省人民政府与中国宝武钢铁集团有限公司就昆明钢铁控股有限公司深化改革合作的告知函》，云南省人民政府已与中国宝武钢铁集团有限公司签署合作框架协议，就昆钢控股深化改革合作达成共识。为进一步开展深化合作，根据框架协议，将优化调整中国宝武对昆钢控股的管理关系，推动昆钢控股做强做优，实现钢铁行业高质量发展。根据深化改革安排，后续若发生重大进展，触发上市公司信息披露义务的，昆钢控股将遵守相关法律法规、规范性文件等要求，及时告知上市公司并及时披露。

框架协议的签署目前尚未影响公司的控制权，昆钢控股直接持有公司645,896,916股，占公司总股本比例为58.19%，为公司的直接控股股东，公司实际控制人为云南省国资委（具体内容详见临时公告2024-051、052）。

(2) 公司于2025年3月10日召开第九届董事会战略委员会2025年第一次会议、第九届董事会第二十八次临时会议，审议通过关于《拟公开挂牌转让公司安宁分公司部分闲置资产》的议案，会议同意公司通过公开挂牌方式对安宁分公司部分闲置资产进行转让，经北京中同华资产评估有限公司评估，本次转让涉及的干熄焦生产线188项机器设备、备煤及炼焦生产线461项机器设备及化产、机动等生产线881项机器设备评估价值合计7,218.61万元（含税）。

2025年6月23日，公司就本次安宁分公司部分闲置资产转让项目在云南省产权交易所集团有限公司正式挂牌公告，本次处置的部分闲置资产挂牌转让底价为7,218.61万元（含税）。云南省产权交易所集团有限公司采用网络竞价方式确定受让方为湖南省富安再生资源管理有限公司，转让价格为122,236,100元，公司与富安再生公司已签订了《产权交易合同》，并收到相关交易价款。具体内容详见临时公告（公告编号：2025-010、036）。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

账龄	单位：元币种：人民币	
	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	392,468,050.01	858,730,049.62
1年以内（含1年）小计	392,468,050.01	858,730,049.62
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
减：坏账准备	2,514,282.11	5,413,238.82
合计	389,953,767.90	853,316,810.80

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	392,468,050.01	100.00	2,514,282.11	0.64	389,953,767.90	858,730,049.62	100.00	5,413,238.82	0.63	853,316,810.80
其中：										
账龄组合	62,652.00	0.02	6,697.50	10.69	55,954.50	127,200.00	0.01	13,603.58	10.69	113,596.42
关联方组合	392,405,398.01	99.98	2,507,584.61	0.64	389,897,813.40	858,602,849.62	99.99	5,399,635.24	0.63	853,203,214.38
合计	392,468,050.01	/	2,514,282.11	/	389,953,767.90	858,730,049.62	/	5,413,238.82	/	853,316,810.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	392,405,398.01	2,507,584.61	0.64
合计	392,405,398.01	2,507,584.61	0.64

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	5,413,238.82			5,413,238.82
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	-2,898,956.71			-2,898,956.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	2,514,282.11			2,514,282.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

无

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,413,238.82	-2,898,956.71				2,514,282.11
按单项计提坏账准备						
合计	5,413,238.82	-2,898,956.71				2,514,282.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	392,405,398.01	46,333,099.06	438,738,497.07	99.98	2,799,483.13
云南永鼎嘉业商贸有限公司	54,742.00		54,742.00	0.01	5,851.92
重庆众合跃商贸有限公司	7,910.00		7,910.00	0.01	845.58
合计	392,468,050.01	46,333,099.06	438,801,149.07	100.00	2,806,180.63

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,103,231,150.60	1,058,100,700.27
合计	1,103,231,150.60	1,058,100,700.27

其他说明：  
适用 不适用  
无

### 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

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	393,092,959.62	426,142,624.56
1年以内（含1年）小计	393,092,959.62	426,142,624.56
1至2年	709,739,761.54	631,513,294.27
2至3年	400,973.68	447,325.68
3年以上	17,099,423.78	17,099,423.78
3至4年		
4至5年		
5年以上		
减：坏账准备	17,101,968.02	17,101,968.02
合计	1,103,231,150.60	1,058,100,700.27

(14). 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	1,148,199.28	1,190,218.48
往来款及借款	1,118,593,031.97	1,073,447,158.41
代收代付	560,231.53	560,231.53
社保及其他	31,655.84	5,059.87
小计	1,120,333,118.62	1,075,202,668.29

减：坏账准备	17,101,968.02	17,101,968.02
合计	1,103,231,150.60	1,058,100,700.27

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,147,076.32		15,954,891.70	17,101,968.02
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,147,076.32		15,954,891.70	17,101,968.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(1). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,147,076.32					1,147,076.32

单项计提坏账准备的其 他应收账款	15,954,891.70					15,954,891.70
合计	17,101,968.02					17,101,968.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(16). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(17). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	819,412,759.94	73.14	往来款及借款	1年以内、1-3年、3年以上	
师宗煤焦化工有限公司	283,225,380.33	25.28	往来款及借款	1年以内、1-3年	
云南赛肯贸易有限公司	15,954,891.70	1.42	往来款及借款	3年以上	15,954,891.70
瑞弗莱克油气有限责任公司	1,143,866.48	0.10	保证金及押金	3年以上	1,143,866.48
西山区人民法院协助划拨款（昆明震通房屋拆迁有限公司）	400,973.68	0.04	代收代付	3年以上	
合计	1,120,137,872.13	99.98	/	/	17,098,758.18

**(18). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

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	1,638,494,165.72	618,338,914.16	1,020,155,251.56	1,638,494,165.72	618,338,914.16	1,020,155,251.56
对联营、合营企业投资	56,147,123.02		56,147,123.02	52,321,052.24		52,321,052.24
合计	1,694,641,288.74	618,338,914.16	1,076,302,374.58	1,690,815,217.96	618,338,914.16	1,072,476,303.80

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	327,860,163.07	73,184,973.89					327,860,163.07	73,184,973.89
师宗煤焦化工有限公司	664,846,059.73	545,153,940.27					664,846,059.73	545,153,940.27
云南昆钢燃气工程有限公司	27,449,028.76						27,449,028.76	
合计	1,020,155,251.56	618,338,914.16					1,020,155,251.56	618,338,914.16

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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												
小计												
二、联营企业												
云南大西洋焊接材料有限公司	52,321,052.24				3,826,070.78						56,147,123.02	
小计	52,321,052.24				3,826,070.78						56,147,123.02	
合计	52,321,052.24				3,826,070.78						56,147,123.02	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65	2,868,127,115.81	2,838,647,451.24
其他业务	26,541,987.72	28,968,677.04	24,810,099.39	14,918,064.20
合计	2,077,174,956.50	2,025,913,218.69	2,892,937,215.20	2,853,565,515.44

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	昆明区域-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
焦炭	1,722,535,745.83	1,668,847,318.70	1,722,535,745.83	1,668,847,318.70
煤气	175,380,716.76	175,380,716.76	175,380,716.76	175,380,716.76
化工产品	152,716,506.19	152,716,506.19	152,716,506.19	152,716,506.19
按经营地区分类				
国内	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
某一时点转让	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65
按合同期限分类				
销售合同	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65
按销售渠道分类				
直接销售	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65
合计	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65	2,050,632,968.78	1,996,944,541.65

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、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
成本法核算的长期股权投资收益		8,221,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,826,070.78	3,014,657.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		750,578.33
合计	3,826,070.78	11,987,135.92

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	673,299.95	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,973,249.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,206.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	277,314.96	
少数股东权益影响额（税后）	928,812.09	
合计	1,351,215.60	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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	-5.56	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.60	-0.15	-0.15

**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

董事长：李树雄

董事会批准报送日期：2025年8月20日

**修订信息**

适用 不适用