贵州盘江精煤股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

贵州盘江精煤股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017年01月01日至2017年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
三、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA13076 号

贵州盘江精煤股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称盘江股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盘江股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盘江股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款减值准备	
如合并财务报表附注五、（四）所示，盘江股份应收账款原值 1,082 百万元，计提减值准备 480 百万元。 对于有客观证据表明其已发生减值、可识别具体损失的应收账款项目，盘江股份充分考虑客户经营情况、资产状况等因素，确认单项减值损失。对未单项计提减值损失的应收账款盘江股份按组合进行计提。 由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，因此我们将应收账款减值评估认定为关键审计事项。	我们评估和测试了盘江股份坏账减值计提流程的内部控制设计、运行的有效性。 针对单项减值计提，我们评估了管理层用于确定减值损失金额的预计未来可收回金额的依据及合理性；针对组合减值计提，我们检查组合评估所用的模型及方法的适当，并对管理层的计算结果进行了合理性测试。
（二）长期股权投资减值准备	
如合并财务报表附注五、（十一）所示，盘江股份长期股权投资原值为 951 百万元，计提减值准备 187 百万元。 由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，因此我们将应收账款减值评估认定为关键审计事项。	我们评估和测试了盘江股份长期股权投资减值计提流程的内部控制设计、运行的有效性。 我们评价长期投资减值准备所依据的资料、假设是否充分合理；检查是否已对可收回金额小于账面成本的投资项目计提减值准备，查验确认减值的依据，检查计提减值准备的方法和计算结果是否合理、恰当。

四、其他信息

盘江股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盘江股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盘江股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盘江股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盘江股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盘江股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就盘江股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇一八年四月二十五日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司　　单位：万元　币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	期末余额	期初余额	附注	期末余额	期初余额
流动资产：						
货币资金	七（1）	100,173.50	71,861.98		91,025.26	71,301.90
结算备付金						
拆出资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七（2）	10,000.00			10,000.00	
衍生金融资产						
应收票据	七（3）	259,165.06	225,175.59		255,885.20	224,795.64
应收账款	七（4）	60,193.58	66,997.56	十五（1）	48,021.51	52,497.02
预付款项	七（5）	5,901.53	4,907.83		5,057.39	3,868.72
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	七（6）	1,960.79	1,842.93	十五（2）	1,542.91	1,741.67
买入返售金融资产						
存货	七（7）	11,933.80	8,760.18		10,062.79	7,441.03
划分为持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产	七（8）	2,900.00	3,000.00		7,900.00	10,000.00
其他流动资产	七（9）	146.58	232.12		2.60	153.90
流动资产合计		**452,374.84**	**382,778.19**		**429,497.66**	**371,799.88**
非流动资产：						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产	七（10）	74,219.99	107,503.84		74,219.99	107,503.84
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	七（11）	76,373.14	60,942.57	十五（3）	231,317.89	190,161.57
投资性房地产						
固定资产	七（12）	281,472.17	286,190.10		239,953.19	243,614.02
在建工程	七（13）	204,438.65	178,468.61		46,100.34	35,609.13
工程物资	七（14）	969.81	1,062.93		97.65	143.02
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	七（15）	81,532.42	87,645.27		75,935.85	82,202.14
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	七（16）	253.95				
递延所得税资产	七（17）	50,563.42	45,792.75		50,436.58	45,110.23
其他非流动资产	七（18）	472.44	456.49			
非流动资产合计		**770,295.99**	**768,062.56**		**718,061.49**	**704,343.95**
资产总计		**1,222,670.83**	**1,150,840.75**		**1,147,559.15**	**1,076,143.83**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司　　单位：万元　币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	期末余额	期初余额	附注	期末余额	期初余额
流动负债：						
短期借款	七（19）	125,806.24	94,899.34		118,806.24	94,899.34
向中央银行借款					-	-
吸收存款及同业存放					-	-
拆入资金					-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					-	-
衍生金融负债					-	-
应付票据	七（20）	27,270.03	29,234.42		25,717.03	29,234.42
应付账款	七（21）	90,935.79	69,965.55		62,757.10	46,080.03
预收款项	七（22）	15,481.30	13,746.39		14,489.30	13,266.13
卖出回购金融资产款					-	-
应付手续费及佣金					-	-
应付职工薪酬	七（23）	25,096.98	25,114.97		24,368.44	24,191.49
应交税费	七（24）	19,455.91	13,646.66		19,070.26	13,580.34
应付利息	七（25）	113.11	267.31		113.11	267.31
应付股利					-	-
其他应付款	七（26）	85,925.48	80,190.54		84,393.48	79,332.73
应付分保账款					-	-
保险合同准备金					-	-
代理买卖证券款					-	-
代理承销证券款					-	-
划分为持有待售的负债					-	-
一年内到期的非流动负债	七（27）	5,032.00	16,991.20		4,991.60	4,366.20
其他流动负债					-	-
流动负债合计		**395,116.84**	**344,056.38**		**354,706.56**	**305,217.99**
非流动负债：						
长期借款			-		-	-
应付债券					-	-
其中：优先股						
永续债						
长期应付款	七（28）	10,996.74	4,233.97		10,996.74	4,233.97
长期应付职工薪酬	七（29）	111,749.14	112,278.78		110,079.00	110,847.62
专项应付款	七（30）	20,403.29	25,958.55		20,403.29	25,958.55
预计负债	七（31）	0.00	1,102.50		-	1,102.50
递延收益	七（32）	1,762.52	3,887.38		1,678.86	3,737.38
递延所得税负债	七（17）	8,193.67	13,277.32		8,193.67	13,271.83
其他非流动负债					-	-
非流动负债合计		**153,105.36**	**160,738.50**		**151,351.56**	**159,151.85**
负债合计		**548,222.20**	**504,794.88**		**506,058.12**	**464,369.84**
所有者权益						
股本	七（33）	165,505.19	165,505.19		165,505.19	165,505.19
其他权益工具					-	-
其中：优先股					-	-
永续债					-	-
资本公积	七（34）	242,938.80	242,938.80		242,574.30	242,574.30
减：库存股					-	-
其他综合收益	七（35）	-15,914.80	13,178.04		-15,783.37	13,236.59
专项储备	七（36）	23,515.78	13,060.11		23,514.45	13,060.11
盈余公积	七（37）	78,205.27	69,403.88		78,205.27	69,403.88
一般风险准备					-	-
未分配利润	七（38）	149,921.79	110,719.47		147,485.19	107,993.92
归属于母公司所有者权益合计		644,172.03	614,805.49		641,501.03	611,773.99
少数股东权益		30,276.60	31,240.38		-	-
所有者权益合计		**674,448.63**	**646,045.87**		**641,501.03**	**611,773.99**
负债和所有者权益总计		**1,222,670.83**	**1,150,840.75**		**1,147,559.15**	**1,076,143.83**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

2017年1—12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司　　单位:万元　币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	本期发生额	上期发生额	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**608,131.09**	**391,422.29**		**598,692.16**	**384,707.53**
其中：营业收入	七（39）	608,131.09	391,422.29	十五（4）	598,692.16	384,707.53
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、主营总成本		**520,372.94**	**430,824.07**		**510,885.89**	**424,448.35**
其中：营业成本	七（39）	391,305.98	299,534.41	十五（4）	389,246.04	297,948.12
利息支出						
手续费及佣金支出						
退保金						
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
保单红利支出						
分保费用						
税金及附加	七（40）	30,906.62	18,501.42		29,929.13	18,289.56
销售费用	七（41）	1,082.96	1,800.81		1,082.96	1,800.53
管理费用	七（42）	65,151.49	55,605.59		60,710.70	52,032.55
财务费用	七（43）	8,023.30	6,568.54		7,238.47	5,756.99
资产减值损失	七（44）	23,902.59	48,813.30		22,678.59	48,620.60
加：公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		-	-		-	-
投资收益(损失以"-"号填列)	七（45）	209.87	56,593.56		498.18	57,020.49
其中：对联营企业和合营企业的投资		20.93	1,594.04		20.93	1,594.04
资产处置收益(损失以"-"号填列)	七（46）	0.09	5.62		0.09	5.62
汇兑损益(损失以"-"号填列)		-	-		-	-
其他收益	七（47）	15,421.72	-		15,354.53	-
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		**103,389.83**	**17,197.40**		**103,659.07**	**17,285.29**
加：营业外收入	七（48）	930.89	4,855.75		925.48	4,550.24
减：营业外支出	七（49）	2,035.72	1,634.28		1,864.41	1,614.55
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		**102,285.00**	**20,418.87**		**102,720.14**	**20,220.98**
减:所得税费用	七（50）	15,715.48	816.81		14,706.24	769.86
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		**86,569.52**	**19,602.06**		**88,013.90**	**19,451.12**
归属于母公司所有者的净利润		87,724.95	19,602.28		88,013.90	19,451.12
少数股东损益		-1,155.43	-0.22		-	-
持续经营损益		86,569.52	19,451.12		88,013.91	19,451.12
终止经营损益		-	-		-	-
六、其他综合收益的税后净额		**-29,101.19**	**21,879.76**		**-29,019.96**	**21,923.04**
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-29,092.84	21,889.13		-29,019.96	21,923.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		39.08	-6,887.12		111.96	-6,853.21
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		45.76	-6,887.12		118.64	-6,853.21
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-6.68	-		-6.68	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-29,131.92	28,776.25		-29,131.92	28,776.25
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-29,141.27	28,776.25		-29,141.27	28,776.25
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-		-	-
5.外币财务报表折算差额		9.35	-		9.35	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8.35	-9.37		-	-
七、综合收益总额		57,468.33	41,481.82		58,993.94	41,374.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,632.11	41,491.41		58,993.94	41,374.16
归属于少数股东的综合收益总额		-1,163.78	-9.59		-	-
八、每股收益		-	-		-	-
基本每股收益		0.530	0.118		不适用	不适用
稀释每股收益		0.530	0.118		不适用	不适用

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2017年1—12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司　　单位：万元　币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	本期发生额	上期发生额	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		567,068.49	316,061.00		593,652.10	318,615.69
客户存款和同业存放款项净增加额						
向中央银行借款净增加额						
向其他金融机构拆入资金净增加额						
收到原保险合同保费取得的现金						
收到再保险业务现金净额						
保户储金及投资款净增加额						
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额						
收取利息、手续费及佣金的现金						
拆入资金净增加额						
回购业务资金净增加额						
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	七（51）	8,410.60	16,183.67		8,135.72	15,834.48
经营活动现金流入小计		**575,479.09**	**332,244.67**		**601,787.82**	**334,450.17**
购买商品、接受劳务支付的现金		132,187.78	99,011.21		166,836.44	112,062.92
客户贷款及垫款净增加额						
存放中央银行和同业款项净增加额						
支付原保险合同赔付款项的现金						
支付利息、手续费及佣金的现金						
支付保单红利的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金		220,460.26	165,838.69		217,026.09	163,834.12
支付的各项税费		115,155.36	54,586.94		112,502.59	52,418.70
支付其他与经营活动有关的现金	七（51）	18,323.73	22,708.87		16,927.53	22,114.63
经营活动现金流出小计		486,127.13	342,145.71		513,292.65	350,430.37
经营活动产生的现金流量净额		**89,351.96**	**-9,901.04**		**88,495.17**	**-15,980.20**
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		2,100.00	21,992.41		7,100.00	28,992.41
取得投资收益收到的现金		1,114.38	1,245.20		1,402.51	1,691.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3.86	-		3.86	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计		**3,218.24**	**23,237.61**		**8,506.37**	**30,684.29**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,604.31	20,986.21		16,003.28	15,246.70
投资支付的现金		11,000.00	18,200.00		44,929.34	29,200.00
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金		27,212.40			27,212.35	
投资活动现金流出小计		**67,816.71**	**39,186.21**		**88,144.97**	**44,446.70**
投资活动产生的现金流量净额		**-64,598.47**	**-15,948.60**		**-79,638.60**	**-13,762.41**
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		200.00				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200.00				
取得借款收到的现金		149,006.24	50,899.34		142,006.24	50,899.34
发行债券收到的现金		-	-		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七（51）	2,365.57	3,241.90		2,365.57	3,241.90
筹资活动现金流入小计		**151,571.81**	**54,141.24**		**144,371.81**	**54,141.24**
偿还债务支付的现金		124,749.34	16,400.00		110,149.34	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,201.34	5,742.33		44,689.68	4,977.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					-	-
支付其他与筹资活动有关的现金					-	-
筹资活动现金流出小计		**169,950.68**	**22,142.33**		**154,839.02**	**14,977.91**
筹资活动产生的现金流量净额		**-18,378.87**	**31,998.91**		**-10,467.21**	**39,163.33**
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		**6,374.62**	**6,149.27**		**-1,610.64**	**9,420.72**
加：期初现金及现金等价物余额		69,401.26	63,251.99		68,841.18	59,420.46
六、期末现金及现金等价物余额		**75,775.88**	**69,401.26**		**67,230.54**	**68,841.18**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年1—12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司　　单位：万元　币种：人民币

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**165,505.19**				**242,938.80**		**13,178.04**	**13,060.11**	**69,403.88**		**110,719.47**	**31,240.38**	**646,045.87**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**165,505.19**				**242,938.80**		**13,178.04**	**13,060.11**	**69,403.88**		**110,719.47**	**31,240.38**	**646,045.87**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							**-29,092.84**	**10,455.67**	**8,801.39**		**39,202.32**	**-963.78**	**28,402.76**
（一）综合收益总额							-29,092.84				87,724.95	-1,163.78	57,468.33
（二）所有者投入和减少资本												200.00	200.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									8,801.39		-48,522.63		-39,721.24
1．提取盈余公积									8,801.39		-8,801.39		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-39,721.24		-39,721.24
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								10,455.67					10,455.67
1．本期提取								39,897.24					39,897.24
2．本期使用								-29,441.57					-29,441.57
（六）其他													
四、本期期末余额	**165,505.19**				**242,938.80**		**-15,914.80**	**23,515.78**	**78,205.27**		**149,921.79**	**30,276.60**	**674,448.63**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年1—12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司　　单位：万元　币种：人民币

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**165,505.19**				**233,941.07**		**-8,711.09**	**13,122.83**	**67,458.76**		**94,717.36**	**31,249.97**	**597,284.09**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**165,505.19**				**233,941.07**		**-8,711.09**	**13,122.83**	**67,458.76**		**94,717.36**	**31,249.97**	**597,284.09**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**8,997.73**		**21,889.13**	**-62.72**	**1,945.12**		**16,002.11**	**-9.59**	**48,761.78**
（一）综合收益总额							21,889.13				19,602.28	-9.59	41,481.82
（二）所有者投入和减少资本					8,997.73								8,997.73
1．股东投入的普通股					8,997.73								8,997.73
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									1,945.12		-3,600.17		-1,655.05
1．提取盈余公积									1,945.12		-1,945.12		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,655.05		-1,655.05
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								-62.72					-62.72
1．本期提取								38,807.96					38,807.96
2．本期使用								38,870.68					38,870.68
（六）其他													
四、本期期末余额	**165,505.19**				**242,938.80**		**13,178.04**	**13,060.11**	**69,403.88**		**110,719.47**	**31,240.38**	**646,045.87**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年1—12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司　　单位：万元　币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,505.19				242,574.30		13,236.59	13,060.11	69,403.88	107,993.92	611,773.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,505.19				242,574.30		13,236.59	13,060.11	69,403.88	107,993.92	611,773.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-29,019.96	10,454.34	8,801.39	39,491.27	29,727.04
（一）综合收益总额							-29,019.96			88,013.90	58,993.94
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									8,801.39	-48,522.63	-39,721.24
1．提取盈余公积									8,801.39	-8,801.39	
2．对所有者（或股东）的分配										-39,721.24	-39,721.24
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								10,454.34			10,454.34
1．本期提取								39,761.47			39,761.47
2．本期使用								29,307.13			29,307.13
（六）其他											
四、本期期末余额	165,505.19				242,574.30		-15,783.37	23,514.45	78,205.27	147,485.19	641,501.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年1—12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司　　单位：万元　币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,505.19				233,576.57		-8,686.45	13,122.83	67,458.76	92,142.97	563,119.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	165,505.19				233,576.57		-8,686.45	13,122.83	67,458.76	92,142.97	563,119.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,997.73		21,923.04	-62.72	1,945.12	15,850.95	48,654.12
（一）综合收益总额							21,923.04			19,451.12	41,374.16
（二）所有者投入和减少资本					8,997.73						8,997.73
1．股东投入的普通股					8,997.73						8,997.73
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									1,945.12	-3,600.17	-1,655.05
1．提取盈余公积									1,945.12	-1,945.12	
2．对所有者（或股东）的分配										-1,655.05	-1,655.05
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								-62.72			-62.72
1．本期提取								38,807.96			38,807.96
2．本期使用								38,870.68			38,870.68
（六）其他											
四、本期期末余额	165,505.19				242,574.30		13,236.59	13,060.11	69,403.88	107,993.92	611,773.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

贵州盘江精煤股份有限公司

二〇一七年年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币万元）

一、公司基本情况

1.公司概况

贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称“公司”）是经贵州省人民政府【1999】140 号文批准，由贵州盘江投资控股（集团）有限公司（以下简称“控股（集团）公司”）、中国煤炭工业进出口集团公司、贵阳特殊钢有限责任公司、福建省煤炭工业（集团）有限责任公司、贵州省煤矿设计研究院、中煤工程设计咨询集团重庆设计研究院、防城港务局和贵州煤炭实业总公司八家法人共同发起设立，于 1999 年 10 月 29 日登记注册的股份有限公司。公司法人营业执照统一社会信用代码 915200007143027723，注册地址：贵州省六盘水市红果经济开发区干沟桥，法定代表人：易国晶。设立时公司总股本 25,130 万股。

2001 年 4 月 9 日，经中国证监会批准，公司在上海证券交易所采取上网定价发行方式向社会公众首次公开发行 12,000 万股流通 A 股，并于 2001 年 5 月 31 日在上海证券交易所挂牌上市。该次公开发行后总股本达到 37,130 万股。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权函【2003】296 号文《关于贵州盘江精煤股份有限公司国有股划转有关问题的批复》,2004 年 4 月 27 日控股(集团)公司持有的公司股份 24,000 万股国有法人股划归贵州盘江煤电有限责任公司(以下简称“盘江煤电”）持有；根据四川峨眉山市人民法院【(2002）峨眉执字第 162-14 号】《民事裁定书》，贵阳特殊钢有限责任公司所持有的公司 270 万股国有法人股折价 491 万元抵偿给四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司所有。另外，三个公司的名称变更：“中国煤炭工业进出口集团公司”变更为“中国中煤能源集团公司”；“中煤工程设计咨询集团重庆设计研究院”变更为“中煤国际工程重庆设计研究院”；“防城港务局”变更为“防城港务集团有限公司”。

2006 年 6 月,根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》

和中国证监会《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》等相关文件精神，公司的非流通股股东委托公司董事会，提出股权分置改革方案。公司全体非流通股股东，以其持有的 3,840 万股股份作为对价，支付给流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，即：方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.2 股股份。2006 年 7 月 28 日，公司根据股权分置改革方案实施了股权分置改革。

2008 年 4 月公司根据发展需要实施重大资产重组工作， 2009 年 3 月中国证监会核准公司重大资产重组。公司通过重大资产重组向控股(集团)公司发行 37,797.35 万股人民币普通股、向盘江煤电发行 13,131.44 万股人民币普通股购买相关资产，公司注册资本由 59,408 万元增至 110,336.79 万元。重组后盘江煤电持有公司股份 45,663.71 万股，持股比例为 41.38%，控股（集团）公司持有公司股份 38,042.01 万股，持股比例为 34.48%。

2012 年 5 月根据国务院国有资产管理委员会《关于贵州盘江精煤股份有限公司国有股东转让所持部分股份有关问题的批复》（国有产权【2011】1467 号）同意，将盘江煤电所持本公司部分股份 12,798.18 万股、2,738.97 万股、2,351.77 万股和 1,080.10 万股，分别转让给兖矿集团有限公司、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理股份有限公司和中国建设银行股份有限公司，盘江煤电对公司的持股比例由 41.38%变更为 24.19%。

2012 年 5 月根据公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年利润分配及公积金转增股本的方案，方案以 2011 年度末公司总股本 110,336.79 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，公司注册资本由 110,336.79 万元增至 165,505.19 万元。

根据贵州省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意吸收合并贵州盘江煤电有限责任公司的批复》和《关于贵州盘江精煤股份有限公司国有股东变更豁免履行公开征集受让方程序的批复》，控股（集团）公司吸收合并贵州盘江煤电有限责任公司，将盘江煤电持有的本公司股份(共计 40,042.04 万股，占公司总股本的 24.19%)变更为控股（集团）公司持有，吸收合并完成后，控股（集团）公司将直接持有本公司股份 97,105.06 万股，占公司总股本的 58.67%。

公司于 2013 年 12 月 3 日接到股东控股（集团）公司和盘江煤电通知函，控股

（集团）公司和盘江煤电于 2013 年 12 月 2 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书》，盘江煤电直接持有的本公司 40,042.04 万股股份已于 2013 年 11 月 28 日过户至控股（集团）公司名下。

公司于 2014 年 12 月 23 日收到控股股东控股（集团）公司通知，贵州省人民政府国有资产监督管理委员会决定以控股（集团）公司 100%的股权资产出资设立贵州盘江国有资本运营有限公司， 并于 12 月 8 日完成工商注册登记并领取营业执照，盘江资本作为控股（集团）公司的母公司。

根据贵州省人民政府和省国资委批准的《贵州盘江投资控股（集团）有限公司产权制度改革实施方案》的实施路径安排，盘江控股存续分立为贵州盘江投资控股（集团）有限公司（存续）、贵州盘江发展有限公司，均为贵州盘江国有资本运营有限公司的子公司。分立后，盘江控股存续分立为贵州盘江投资控股（集团）有限公司注册资本为 84,000 万元，已于 2015 年 3 月 19 日完成工商变更登记。该次分立工作不涉及控股（集团）公司与盘江股份的股权关系，控股（集团）公司仍为盘江股份控股股东，仍然持有公司 58.67%的股权。

2015 年 4 月 23 日，控股（集团）公司第二届董事会 2015 年第四次临时会议审议通过了“关于盘江投资控股（集团）有限公司拟减持贵州盘江精煤股份有限公司股份的议案”，同意控股（集团）公司依法合规适时地减持公司股份，减持数量不超过其总股本的 1%。2015 年 5 月 27 日至 2015 年 6 月 4 日，控股（集团）公司通过集中竞价方式累计减持公司股票数量 1,000 万股，减持数量占公司总股本的 0.6%。本次减持前，控股（集团）公司持有公司控股股票数量 97,105.06 万股，占公司股本总额的 58.67%；减持后，控股（集团）公司持有公司控股股票数量 96,105.06 万股，占公司股本总额的 58.07%，控股（集团）公司仍为盘江股份控股股东。

公司属煤炭行业，主要产品有精煤、混煤（动力煤）、电力，公司下属有火铺矿、月亮田矿、山脚树矿、土城矿、金佳矿、老屋基矸石发电厂和火铺矸石发电厂、物资管理分公司、物业管理分公司、机电分公司、贵州盘江马依煤业有限公司、贵州盘江恒普煤业有限公司、贵州盘江矿山机械有限责任公司、贵州盘江职业卫生技术服务有限公司、贵州盘江电力有限公司、贵州盘江至诚置业有限公司、贵州盘江普田小黄牛养殖有限公司、贵州盘江矿山机械检测服务有限公司、贵州盘江中矿钢构

工程工贸有限公司、贵州盘江职业卫生技术服务有限公司等。

公司经营范围：（一）原煤开采、煤炭洗选加工、煤的特殊加工、煤炭及伴生资源综合开发利用，煤炭产品及焦炭的销售。（二）出口：本企业自产的煤炭产品、焦炭、煤的特殊加工产品等商品及其相关技术。（三）进口：煤炭产品，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及其相关技术。（四）电力的生产与销售。（五）矿山机电设备制造、修理、租赁及生产服务；矿山机电设备及配件、材料销售。（六）化工产品销售（凭许可证经营）。（七）铁合金冶炼。（八）汽车运输（普通货物运输）及汽车零配件销售。（九）物业管理（凭许可证经营）；单位后勤管理服务。（十）贸易及代理业务、仓储配送服务、代理记账、财务咨询、会计服务、税务代理。

2. 合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
贵州盘江马依煤业有限公司
贵州盘江恒普煤业有限公司
贵州盘江矿山机械有限公司
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司
贵州盘江电力有限公司
贵州盘江至诚置业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更” 和 “九、在其他主体中的权益”。

二、报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》

的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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。

四、采用的会计政策、会计估计

1. 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。

2. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

5. 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时， 一般采用历史成本； 对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，公司将予以特别说明。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

7.合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

9.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10.外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

12. 应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的金额标准为 **1000** 万元（含 **1000** 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大（人民币 **1000** 万元）的应收款项（包括应收账款、其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 **1**	外部应收账款
组合 **2**	内部应收款项及有确凿证据能收回的款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 **1**	账龄分析法
组合 **2**	单独分析计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据不能收回的款项。
坏账准备的计提方法	单独分析计提坏账准备。

13. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

公司的产成品入库按实际成本计价，发出时采用加权平均法。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变

现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

14.划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

15.长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

16. 固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	10-40	3	9.7～2.43
建筑物	13-25	3	7.46～3.88
动力设备	18	3	5.39
传导设备	15-28	3	6.47～3.46
生产设备	10-15	3	9.7～6.47
运输设备	12	3	8.08
工具仪器及管理工具	12-14	3	8.08～6.93
井巷建筑物	按原煤产量吨煤提取 2.5 元计入折旧		

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费

用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

●公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

●后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依　据
软件	3-10 年	软件使用实际寿命估计
土地	50 年	土地使用权证载年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2)内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

●内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

●具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

●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；

●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；

●归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20.长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量

的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

3 年以内。

22.职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划的，按设定受益计划相关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

本公司在职工提供服务期间，根据长期残疾福利支付的可能性和预期支付期限确认应付长期残疾福利义务，并在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别

下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

25.政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与本公司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；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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《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》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	执行财政部修订会计准则要求	列示持续经营净利润本年金额、上年金额为 86,569.52 万元、19,602.06 万元；列示终止经营净利润本年金额、上年金额均为 0 元。
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	执行财政部修订会计准则要求	其他收益：15,421.72 万元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	执行财政部修订会计准则要求	营业外收入本年金额、上年金额分别减少 0.09 万元、5.63 万元，重分类至资产处置收益。

（2）重要会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
教育费附加	应纳增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
资源税	煤炭销售收入的 75%	5%
水土保持补偿费	原煤产量计提	0.5 元/吨、0.35 元/吨

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
贵州盘江马依煤业有限公司	25%
贵州盘江恒普煤业有限公司	25%
贵州盘江矿山机械有限责任公司	25%
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	25%
贵州盘江电力有限公司	25%
贵州盘江至诚置业有限公司	25%

2、税收优惠

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围内，经税务机关确认后，其企业所得税可按 15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，公司符合《西部地区鼓励类产业目录》要求，按 15%进行企业所得税汇算清缴。

六、企业合并及合并财务报表

通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
贵州盘江马依煤业有限公司	控股子公司	贵州贵阳	煤炭生产	107,000.00	煤炭开采与销售等
贵州盘江恒普煤业有限公司	控股子公司	贵州贵阳	煤炭生产	30,888.89	煤炭开采与销售等
贵州盘江矿山机械有限责任公司	全资子公司	贵州六盘水	设备租赁修理	24,870.66	设备租赁与服务等
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	全资子公司	贵州六盘水	卫生服务	10.00	职业卫生服务检测
贵州盘江至诚置业有限公司	全资子公司	贵州六盘水	物业管理	20,000	物业管理
贵州盘江电力有限公司	全资子公司	贵州六盘水	购电、售电、配电	2,000	购电、售电、配电

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
贵州盘江马依煤业有限公司	73.51	73.51	78,650.00		是
贵州盘江恒普煤业有限公司	90	90	27,800.00		是
贵州盘江矿山机械有限责任公司	100	100	30,000		是
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	100	100	10.00		是
贵州盘江至诚置业有限公司	100	100	20,000		是
贵州盘江电力有限公司	100	100	2,000		是

子公司全称	企业类型	统一社会信用代码组织/组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
贵州盘江马依煤业有限公司	有限责任公司	91520000683959463R	28,354.37		
贵州盘江恒普煤业有限公司	有限责任公司	91520000683959471L	2,881.04		
贵州盘江矿山机械有限责任公司	有限责任公司	91520223587263220D	4.97		
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	有限责任公司	05709037-7			
贵州盘江至诚置业有限公司	有限责任公司	91520222MA6DPNML0A			
贵州盘江电力有限公司	有限责任公司	91520222MA6DKRA301			

七、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6.30	4.46
银行存款	75,769.58	69,396.80
其他货币资金	24,397.62	2,460.72
合　　计	100,173.50	71,861.98
其中：存放在境外的款项总额		

受限货币资金合计 24,397.62 万元，其中银行承兑汇票保证金 4,843.16 万元，因参股公司首黔公司诉讼冻结我公司银行存款 19,554.46 万元。详细情况十十一、(二)或有事项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	10,000.00	
合　　计	10,000.00	

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	102,595.38	65,650.73
商业承兑票据	156,569.68	159,524.86
合　　计	259,165.06	225,175.59

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	12,380.00
合　　计	12,380.00

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

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	32,451.24	
商业承兑票据	2,378.00	
合　　计	34,829.24	

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,900.00
合　　计	2,900.00

（四）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏准备的应收账款	44,030.25	40.68	44,030.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏准备的应收账款	58,280.24	53.84	3,562.15	6.11	54,718.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,936.42	5.48	460.93	7.76	5,475.49
合　　计	108,246.91	/	48,053.33	/	60,193.58
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏准备的应收账款	44,780.70	38.56	44,780.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏准备的应收账款	64,103.12	55.20	3,691.32	5.76	60,411.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,247.08		661.32		6,585.76
合　　计	116,130.90	/	49,133.34	/	66,997.56

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A 公司	36,746.04	36,746.04	100.00	公司全面停产
B 公司	3,265.85	3,265.85	100.00	公司资不抵债
C 公司	2,935.31	2,935.31	100.00	公司资不抵债
D 公司	1,083.05	1,083.05	100.00	公司全面停产
合　　计	44,030.25	44,030.25	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,893.71	2,644.68	5.00
1 至 2 年	3,004.48	300.45	10.00
2 至 3 年	1,737.50	347.50	20.00
3 至 4 年	482.41	144.72	30.00
4 至 5 年	62.24	24.90	40.00
5 年以上	99.90	99.90	100.00
合　　计	58,280.24	3,562.15	/

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
A 公司	205.26	应收票据、抵抹
B 公司	300.00	应收票据
C 公司	245.19	应收票据、货币资金、抵抹
D 公司	59.07	提起诉讼，现款收回
E 公司	40.00	提起诉讼，现款收回
合　　计	849.52	

本期计提坏账准备金额-130.61 万元，本期转回或收回的坏账准备金额 849.52 万元。

3、本期实际核销的应收账款情况

本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99.89

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵州煤炭工业供销公司	货款	45.60	不能收回的应收账款	经理办公会	否
中煤设备成套有限公司	货款	54.04	不能收回的应收账款	经理办公会	否
曲靖策市经贸有限公司	煤款	0.25	不能收回的应收账款	经理办公会	否
合　　计		99.89			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收占款合计数比例（%）	坏账准备
A	36,746.04	33.95	36,746.04
B	15,662.42	14.47	783.12
C	11,706.51	10.81	585.32
D	8,471.30	7.83	813.22
E	7,026.75	6.49	351.34
合　计	79,613.02	73.55	39,279.04

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,317.92	90.11	4,520.23	92.10
1 至 2 年	487.33	8.26	291.32	5.94
2 至 3 年				
3 年以上	96.28	1.63	96.28	1.96
合　　计	5,901.53	100.00	4,907.83	100.00

截止 2017 年 12 月 31 日，公司账龄超过一年的预付账款为 583.61 万元（2016 年 12 月 31 日为 387.6 万元），主要为预付购房款，因为尚未交房，该款项暂未结清。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序　号	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
A	1,512.71	25.63
B	1,348.16	22.84
C	864.64	14.65
D	468.05	7.93
E	453.72	7.69
合　计	4,647.28	78.74

（六）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	647.03	28.80	283.96	43.89	363.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,599.58	71.20	1.86	0.12	1,597.72
合　　计	2,246.61	/	285.82	/	1,960.79
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,179.06	54.16	313.96	26.63	865.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	998.11	55.89	20.28	2.03	977.83
合　　计	2,177.17	/	334.24	/	1,842.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	312.28	15.61	5.00
1 至 2 年	20.73	2.07	10.00
2 至 3 年	52.00	10.40	20.00
3 至 4 年	7.89	2.37	30.00
4 至 5 年	0.05	0.02	40.00
5 年以上	254.08	254.08	100.00
合　　计	647.03	284.55	/

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-29.41 万元，无转回或收回坏账准备情况。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期其他应收款核销情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19.01

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人备用金借款	259.79	142.03
单位往来款	1,986.82	2,035.14
合　　计	2,246.61	2,177.17

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
A	土地竞买保证金	279.00	1 年以内	12.42	
B	设备款	112.83	5 年以上	5.02	112.83
C	设备款	102.17	5 年以上	4.55	102.17
D	代垫运费	82.59	1 年以内	3.68	4.13
E	医疗费用	30.53	1 年以内	1.36	1.66
合　计	/	607.12	/	27.03	220.79

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,850.87	107.40	10,743.47	8,618.33	1,109.24	7,509.09
库存商品	1,190.33		1,190.33	1,251.09		1,251.09
合　　计	12,041.20	107.40	11,933.80	9,869.42	1,109.24	8,760.18

2、存货跌价准备

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	1,109.24			179.01	822.83	107.40
合　　计	1,109.24			179.01	822.83	107.40

本年度公司对已计提存货跌价准备的原材料进行清理，将部分尚有使用价值的原材料投入到日常经营活动中，存货跌价准备转回 179.01 万元；经北京中天华资产评估有限公司贵州分公司评估，并出具评估报告“中天华资评报字〔2017〕黔第 1031 号”，公司处理了已失去使用价值的原材料 822.83 万元，核减存货跌价准备 822.83 万元。

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	2,900.00	3,000.00
合　　计	2,900.00	3,000.00

（九）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	145.33	83.72
预缴企业所得税		148.33
预缴代扣代缴个人所得税	0.52	0.07
预缴房产税	0.73	
合　　计	146.58	232.12

（十）可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	74,219.99	-	74,219.99	107,503.84	-	107,503.84
其中：按公允价值计量	73,219.99		73,219.99	107,503.84		107,503.84
按成本计量	1,000.00					
合　　计	74,219.99	-	74,219.99	107,503.84	-	107,503.84

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	73,649.44	73,649.44
公允价值	73,219.99	73,219.99
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-429.45	-429.45
已计提减值金额		

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
盘江产业协同发展 2 号股权投资基金		1,000.00		1,000.00	50.00	
合　　计		1,000.00		1,000.00	/	

（十一）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业								
小　　计								
二、联营企业								
贵州松河煤业发展有限责任公司								
国投盘江发电有限公司	22,770.86		596.57				23,367.43	
贵州首黔资源开发有限公司	11,076.04	35,000	-1,880.78			-18,693.03	25,502.23	22,894.49
贵州盘江集团财务有限公司	24,630.18		1,367.93	-6.62	-900.00		25,091.49	
盘江运通盘县物流有限公司	243.38		15.25	-0.06			258.57	
盘江煤炭资源（新加坡）股份有限公司	163.91		-1.72	9.35				
盘县岩博酒业有限公司	2,058.20		-76.32				171.54	
小　　计	60,942.57	35,000	20.93	2.67	-900.00		1,821.88	
合　　计	60,942.57	35,000	20.93	2.67	-900.00	-18,693.03	76,213.14	22,894.49

公司于 2009 年参与投资设立首黔公司，其注册资本为 20 亿元，认缴出资 5 亿元，实际出资 1.5 亿元。随着国家经济形势、产业政策发生变化，国务院于 2016 年 2 月先后出台《关于钢铁行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》（国发〔2016〕6 号）、《关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》（国发〔2016〕7 号），原“煤钢电化一体化”项目已经不可能继续实施，首黔公司生产经营建设活动全面停止，资金断链，财务状况不断恶化，债务涉诉问题不断升级。

公司作为首黔公司股东，因其多起债务诉讼被债务人作为被告之一向法院起诉，均被法院判决在其未履行出资本息范围内对首

黔公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任。经统计，截至 2017 年 12 月末，首黔公司因债务到期无法偿还，涉及公司的法律诉讼案件 9 起，涉案金额 3.72 亿元，公司实际已被冻结资金 1.96 亿元，划走资金 0.77 亿元。

鉴于上述情况，根据法院判决及会计师事务所意见，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，公司在未履行出资本息范围内，将 3.5 亿元确认为对首黔公司的长期股权投资，公司对首黔公司的长期股权投资成本变为 5 亿元。公司于资产负债表日对首黔公司长期股权投资进行减值测试，并依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定进行会计处理。

根据北京中天华资产评估有限责任公司贵州分公司评估报告（中天华咨询报字〔2018〕第 2003 号），截至 2017 年 12 月 31 日，首黔公司净资产评估值为 54,678.88 万元，按实际出资比例计算，公司持有首黔公司股权投资价值为 25,502.23 万元，减值 22,894.49 元，扣除以前年度确认的投资损失及减值准备 4,201.46 万元，本年度确认减值准备 18,693.03 万元。减少公司 2017 年度利润总额 18,693.03 万元。

（十二）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	235,674.90	243,761.63	421,395.65	16,321.32	23,921.25	941,074.75
2. 本期增加金额	1,566.56	5,285.51	23,034.86	708.46	3,164.53	33,759.92
（1）购置				34.41	28.98	63.39
（2）在建工程转入	1,566.56	5,285.51	22,715.45	674.05	3,135.55	33,377.12
（3）其他增加			319.41			319.41
3. 本期减少金额	3,013.74		21,549.98	1475.26	1,724.72	27,763.70
—处置或报废	3,013.74		21,549.98	1,475.26	1,724.72	27,763.70
4. 期末余额	234,227.72	249,047.14	422,880.53	15,554.52	25,361.06	947,070.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	128,008.64	136,818.58	347,008.03	13,382.31	20,683.88	645,901.44
2. 本期增加金额	4,417.13	3,209.38	26,266.46	394.69	1,578.62	35,866.28
—计提	4,417.13	3,209.38	26,266.46	394.69	1,578.62	35,866.28
3. 本期减少金额	2,175.83		19,859.99	1,429.14	1,687.17	25,152.13
—处置或报废	2,175.83		19,859.99	1,429.14	1,687.17	25,152.13
4. 期末余额	130,249.94	140,027.96	353,414.50	12,347.86	20,575.33	656,615.60
三、减值准备						
1. 期初余额	358.46	5,804.92	2,762.27	0.00	57.56	8,983.21
2. 本期增加金额						
—计提						
3. 本期减少金额						
—处置或报废						
4. 期末余额	358.46	5,804.92	2,762.27	0.00	57.56	8,983.21
四、账面价值						
1. 期末账面价值	103,619.32	103,214.26	66,703.76	3,206.66	4,728.17	281,472.17
2. 期初账面价值	107,307.80	101,138.13	71,625.35	2,939.01	3,179.81	286,190.10

2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
生产设备	792.87
综采综掘设备	8,278.26
合　　计	9,071.13

（十三）在建工程

1、在建工程情况

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
马依基建项目	108,791.74	4,358.04	104,433.70	108,655.00		108,655.00
恒普基建项目	31,535.16		31,535.16	30,202.73		30,202.73
金佳矿佳竹箐采区井巷工程	8,004.39		8,004.39	8,004.39		8,004.39
矿井开拓延伸工程	11,396.60		11,396.60	9,706.44		9,706.44
煤矿重大灾害治理示范工程建设项目	12,296.47		12,296.47	4,843.39		4,843.39
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	4,384.81		4,384.81	77.83		77.83
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	584.60		584.60	236.19		236.19
矿区地面工程	19,448.80		19,448.80			
老屋基电厂“上大压小”项目	2,040.05	2,040.05		2,040.05		2,040.05
其他	12,354.12	2,040.05	10,314.07	14,702.59		14,702.59
合　　计	210,836.74	6,398.09	204,438.65	178,468.61		178,468.61

2、重要的在建工程项目变动情况

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	本期其他减少净额	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	资金来源
马依基建项目	224,800.00	108,655.00	136.74			108,791.74	49.26	49.26	3,871.93	注册资本金及贷款
恒普基建项目	120,600.00	30,202.73	1,332.43			31,535.16	26.35	26.35		注册资本金
金佳矿佳竹箐采区井巷工程	42,347.00	8,004.39				8,004.39	18.90	18.90		自筹
矿井开拓延伸工程	18,000.00	9,706.44	5,837.50	4,147.34		11,396.60	86.36	86.36		自筹
煤矿重大灾害治理示范工程建设项目	14,338.00	4,843.39	8,590.28	1,137.20		12,296.47	94.43	94.43		自筹及财政拨款
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	21,912.91	77.83	21,810.95	17,113.00	390.97	4,384.81	99.89	99.89		自筹
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	6,566.16	236.19	5,525.48	4,845.59	331.48	584.60	87.75	87.75		自筹
矿区地面工程	29,600.00		19,448.80			19,448.80	65.71	65.71		自筹
老屋基电厂“上大压小”项目		2,040.05				2,040.05				自筹
其他		14,702.59	9,668.19	6,134.00	5,882.66	12,354.12				自筹
合　　计	478,164.07	178,468.61	72,350.37	33,377.13	6,605.11	210,836.74			3,871.93	/

3、本期计提在建工程减值准备情况：

项目	本期计提金额	计提原因
老电厂“上大压小”低热值煤热电联产动力车间项目	2,040.05	账面价值高于可回收净值
马依基建项目	4,358.04	账面价值高于可回收净值
合　　计	6,398.09	

（十四）工程物资

项目	期末余额	期初余额
材料	165.27	213.02
设备	804.54	849.91
合　　计	969.81	1,062.93

（十五）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,045.94	387.00	102,406.80	140,839.74
2.本期增加金额	281.37			281.37
—购置	281.37			281.37
3.本期减少金额				
4.期末余额	38,327.31	387.00	102,406.80	141,121.11
二、累计摊销				
1.期初余额	7,064.51	286.29	45,843.67	53,194.47
2.本期增加金额	803.81	51.81	5,538.60	6,394.22
—计提	803.81	51.81	5,538.60	6,394.22
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,868.32	338.10	51,382.27	59,588.69
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,458.99	48.90	51,024.53	81,532.42
2.期初账面价值	30,981.43	100.71	56,563.13	87,645.27

期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司尚未办妥土地使用权证的无形资产账面价值 449.90 万元，目前办证资料已经移交相关权属部门。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
火铺农贸市场改造及停车场费用		262.70	8.75	253.95
合　　计		262.70	8.75	253.95

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产：

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	82,364.30	12,447.31	63,761.48	9,649.93
可供出售金融资产公允价值变动	429.44	64.42		
预计负债			1,102.50	165.37
递延收益	8,428.09	1,272.58	18,637.14	2,810.57
折旧差异调整	97,973.44	14,818.84	79,330.04	12,061.34
精算应付长期职工薪酬	139,336.99	20,919.65	140,633.77	21,105.54
矿山环境治理保证金	6,937.50	1,040.62		
合　　计	335,469.76	50,563.42	303,464.93	45,792.75

2、未经抵销的递延所得税负债：

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
可供出售金融资产公允价值变动			33,854.40	5078.15
可供出售金融资产收益	54,624.44	8,193.66	54,624.44	8193.67
精算应付长期职工薪酬			22.00	5.5
合　　计	54,624.44	8,193.66	88,500.84	13,277.32

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,089.51	
可抵扣亏损		
合　　计	1,089.51	

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	472.44	456.49
合　　计	472.44	456.49

（十九）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000.00	7,950.00
信用借款	110,806.24	86,949.34
合　　计	125,806.24	94,899.34

质押借款为公司向银行质押银行承兑汇票取得的短期借款。

（二十） 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,287.10	7,096.70
商业承兑汇票	2,982.93	22,137.72
合　　计	27,270.03	29,234.42

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十一）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年内（含 1 年）	81,397.65	58,480.62
1-2 年（含 2 年）	2,309.51	4,638.20
2-3 年（含 3 年）	2,349.24	4,615.62
3 年以上	4,879.39	2,231.11
合　　计	90,935.79	69,965.55

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A	1,395.62	未到结算期
B	1,237.98	未到结算期
C	665.93	未到结算期
D	363.84	未到结算期
E	306.00	未到结算期
合　　计	3,969.37	/

（二十二）预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内	15,478.06	13,743.10
一年以上	3.24	3.29
合　　计	15,481.30	13,746.39

（二十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,862.28	191,129.92	190,979.10	24,013.11
离职后福利－设定提存计划	496.62	33,751.77	33,885.35	363.04
辞退福利	756.07	1,983.60	2,018.85	720.83
离职后福利－离退休统筹外费用		810.17	810.17	
合　　计	25,114.97	227,675.46	227,693.45	25,096.98

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,316.04	145,164.17	144,550.27	17,929.94
职工福利费		7,328.31	7,328.31	
社会保险费	1,207.29	17,210.98	18,390.84	27.43
其中：医疗保险费	1,207.29	13,570.73	14,752.25	25.77
工伤保险费	0.00	3,640.25	3,638.58	1.67
住房公积金	111.09	13,851.76	13,785.15	177.70
工会经费和职工教育经费	4,253.46	3,413.14	2,679.00	4,987.60
短期带薪缺勤	0.00	3,087.23	3,085.42	1.82
其他短期薪酬	974.40	1,074.33	1,160.11	888.62
合　　计	23,862.28	191,129.92	190,979.10	24,013.11

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	468.24	32,645.28	32,765.76	347.76
失业保险费	28.38	1,106.49	1,119.59	15.28
合　　计	496.62	33,751.77	33,885.35	363.04

（二十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,720.43	10,928.78
营业税		
企业所得税	13,257.62	3.81
个人所得税	105.23	33.58
城市维护建设税	301.09	262.39
资源税	1,604.97	1,625.21
教育费附加	215.06	262.39
水土流失保持补偿费	235.40	453.76
其他税金	16.11	76.74
合　　计	19,455.91	13,646.66

（二十五）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	113.11	267.31
合　　计	113.11	267.31

短期借款应付利息为公司取得一次性还本付息银行贷款截止 2017 年 12 月 31 日的预提利息。

（二十六）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	1,103.15	1,213.55
单位往来款	1,709.18	3,136.97
代收房款	271.62	474.61
矿山环境恢复治理保证金	9,017.70	9,755.90
地塌赔偿及搬迁费	2,524.43	3,505.75
首黔涉诉债务	27,347.01	
社会保险费	27,799.09	32,151.39
其他款项	16,153.30	29,952.37
合　　计	85,925.48	80,190.54

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A	390.53	未结算
B	207.30	未结算
C	166.57	未结算
D	156.73	未结算
E	84.45	未结算
合　　计	1,005.58	/

截止 2017 年 12 月 31 日，公司账龄超过一年的其他应付款为 2,867.81 万元，2016 年 12 月 31 日为 2,362.33 万元，主要是根据相关性协议或约定尚不满足支付条件的款项。

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		12,600.00
1 年内到期的长期应付职工薪酬	5,032.00	4,391.20
合　　计	5,032.00	16,991.20

（二十八）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
采矿权使用费	2,096.59	2,271.33
造育林费	474.64	474.64
矿山环境治理恢复保证金	8,425.51	1,488.00
合　　计	10,996.74	4,233.97

（二十九）长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	111,745.23	112,268.03
辞退福利	.	
其他长期福利	3.91	10.75
合　　计	111,749.14	112,278.78

2、设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	112,268.03	109,980.94
二、计入当期损益的设定受益成本	5,274.60	-791.90
1.当期服务成本	1,268.50	1,258.50
2.过去服务成本		-5,936.70
3.结算利得（损失以“－”表示）		
4、利息净额	4,006.10	3,886.30

三、计入其他综合收益的设定收益成本	-29.00	8,120.30
—精算利得（损失以“—”表示）	-29.00	8,120.30
四、其他变动	-5,768.40	-5,041.31
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-5,768.40	-5,041.31
五、期末余额	111,745.23	112,268.03

（2）设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	112,268.03	109,980.94
二、计入当期损益的设定受益成本	5,274.60	-791.90
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-29.00	8,120.30
四、其他变动	-5,768.40	-5,041.31
五、期末余额	111,745.23	112,268.03

本公司向员工提供补充退休后津贴。由于需要本集团提供离职后福利予特定群体员工，该补充退休后津贴被视为设定受益计划。于合并资产负债表上就该等设定受益计划确认的负债，设定受益计划于资产负债表的现值，并就过去服务成本作出调整。设定受益计划义务由独立合资格精算师以预期累计福利单位法计量。设定受益计划义务的现值以资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债收益率，按估计未来现金流进行折现厘定。

根据精算假设变动而调整的精算利得和损失，在产生期间内通过其他综合受益表在权益中扣除或贷记。

（4）设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

时间	12/31/2017	12/31/2016
折现率	4.25%	3.50%

折现率的敏感性分析：

折现率提高 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响为减少 152,489 千元人民币。

折现率降低 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响为增加 21,658 千元人民币。

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益计划义务现值时也同样采用预期累计福利单位法。

（三十）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
“三供一业”补助资金		1,002.60	0.03	1,002.57
国债专项工程	4,699.22			4,699.22
煤矿安全改造及瓦斯治理示矿井项目	6,963.33	1,308.00		8,271.33
化解过剩产能专项奖补资金	14,296.00	36.29	7,902.12	6,430.17
合　　计	25,958.55	2,346.89	7,902.15	20,403.29

报告期内，公司专项应付款增加 2,346.89 万元，主要是精煤公司收到国债专项资金贵州省煤矿重大灾害治理示范工程_中央预算资金 1,308.00 万元，收到化解过剩产能奖补资金专户存款利息 36.29 万元，收到“三供一业”补助资金 1,002.60 万元；专项应付款减少 7,902.15 万元，主要是化解过剩产能奖补资金计入当期损益 7,902.13 万元，“三供一业”补助资金专户手续费支出 0.03 万元。

（三十一）预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		1,102.50
合　　计		1,102.50

（三十二）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,887.38	2,124.82	4,249.68	1,762.52
合　　计	3,887.38	2,124.82	4,249.68	1,762.52

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、洗煤工艺升级改造政府补助	144.81		14.09		130.72	与资产相关
2、研究开发补贴_盘江矿区松软突出煤层护-封-联瓦斯治理新技术体系	20.00				20.00	与收益相关
3、研究开发补贴_超导磁分离净化煤炭废水研究	16.00				16.00	与收益相关
4、研究开发补贴_远程自动控制采煤技术研究及应用	70.00				70.00	与收益相关

5、研究开发补贴_三软煤层(17#)开采技术研究	20.00				20.00	与收益相关
6、研究开发补贴_火铺矿定向钻孔施工技术研究	50.00				50.00	与收益相关
7、选煤厂煤泥干燥系统政府补助	22.07		2.34		19.73	与资产相关
8、污水处理、饮用水净化工程政府补助	205.72		17.54		188.18	与资产相关
9、专利资助项目	4.74	4.80	0.00		9.54	与收益相关
10、矿产资源节约利用	256.69		19.02		237.67	与资产相关
11、重大灾害治理示范工程	70.19		5.01		65.18	与资产相关
12、高突低透气性增透技术研究与应用	25.00				25.00	与收益相关
13、矿用液压支架延寿研究费用	150.00			66.34	83.66	与收益相关
14、失业保险稳岗补贴	1,976.71	1,464.02		3,440.73		与收益相关
15、高效气化关键技术研究	607.00			9.23	597.77	与收益相关
16、盘江公司煤矿安全监管综合信息平台建设项目	45.24		4.76		40.48	与资产相关
17、贵州省知识产权优势企业培养工程	30.00			7.45	22.55	与收益相关
18、瓦斯防治“五零”项目	63.21		8.16		55.05	与资产相关
19、高预紧力支护系统及巷道加固技术研究	80.00				80.00	与收益相关
20、2016 年第一批省煤矿安全技改专项资金项目-煤矿职业危害防治项目	30.00				30.00	与收益相关
21、盘江矿区保安电网系统建设项目资金（山矿）		55.00	55.00			与资产相关
22、贵州省煤矿采掘机械化示范矿井奖励资金		600.00	600.00			与收益相关
23、煤矿典型动力灾害监测预警技术集成及示范		1.00			1.00	与资产相关
合　　计	3,887.38	2,124.82	725.92	3,523.75	1,762.53	

（三十三）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,505.19						165,505.19

（三十四）资本公积

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）	240,048.99			240,048.99
其他资本公积	2,889.81			2,889.81
合　　计	242,938.80			242,938.80

（三十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-15,598.21	22.32	-8.41	39.08	-8.35	-15,559.13
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-15,592.05	29.00	-8.41	45.76	-8.35	-15,546.29
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	-6.16	-6.68		-6.68		-12.84
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	28,776.25	-34,274.50	-5,142.58	-29,131.92		-355.67
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益	28,776.25	-34,283.85	-5,142.58	-29,141.27		-365.02
外币财务报表折算差额		9.35		9.35		9.35
其他综合收益合计	13,178.04	-34,252.18	-5,150.99	-29,092.84	-8.35	-15,914.80

（三十六）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,817.30	33,270.33	23,390.50	15,697.13
维简费	7,242.81	6,626.91	6,051.07	7,818.65
合　　计	13,060.11	39,897.24	29,441.57	23,515.78

根据《企业会计准则》规定，计提专项储备时，计入生产成本及股东权益中的专项储备，对属于费用性质的支出于发生时直接冲减专项储备；对属于资本性的支出于完工时转入固定资产，同时按照固定资产的成本冲减专项储备，并全额确认累计折旧，相关固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,403.88	8,801.39		78,205.27
合　　计	69,403.88	8,801.39		78,205.27

（三十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	110,719.47	94,717.36
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	110,719.47	94,717.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,724.95	19,602.28
减：提取法定盈余公积	8,801.25	1,945.12
提取任意盈余公积	.	
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,721.24	1,655.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	149,921.79	110,719.47

截止 2017 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 454.26 万元，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积 20.23 万元。

（三十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	591,330.05	379,319.75	378,350.32	289,092.74
其他业务	16,801.04	11,986.23	13,071.97	10,441.67
合　　计	608,131.09	391,305.98	391,422.29	299,534.41

（四十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		34.29
城市维护建设税	4,264.45	2,173.60
教育费附加	3,481.36	2,169.47
资源税	19,762.61	12,765.33
价格调节基金		1.69
印花税	395.32	162.49
车船税	32.49	16.63
房产税	1,046.56	359.33
土地使用税	1,923.83	818.59
合　　计	30,906.62	18,501.42

依据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。

（四十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	310.04	254.00
折旧费	10.16	11.58
运输费（一票结算）	10.96	420.45
修理费	4.91	14.53
物流公司代理费	169.52	523.83
自备车维修费	122.93	75.65
铁路服务费	271.61	291.72
业务招待费	37.76	48.04
差旅费	117.84	120.53
其他	27.23	40.48
合　　计	1,082.96	1,800.81

（四十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,322.70	27,846.53
折旧费	1,535.03	1,491.76
无形资产摊销	6,364.06	6,362.52
税金		1,125.85
研发支出	2,471.13	2,862.60
修理费	8,467.04	6,172.96
电费	753.26	868.14
水土保持费	359.35	404.25
材料及低值易耗品	647.22	760.63
办公费	655.85	528.29
差旅费	381.69	353.18
业务招待费	552.04	685.01
棚户区改造	1,089.20	4,466.43
其他	4,552.92	1,677.44
合　　计	65,151.49	55,605.59

（四十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,321.46	4,359.28
减：利息收入	-671.77	-608.84
加：其他财务费用	162.49	92.78
加：设定受益计划利息费用	3,998.80	3,880.80
现金折扣	-787.68	-1,155.48
减：汇兑损失		
合　　计	8,023.30	6,568.54

现金折扣系公司在商业行为中由于按照信用期政策付款取得的现金折扣。

（四十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,009.53	37,164.85
存货跌价损失	-179.00	706.97
长期股权投资减值损失	18,357.75	4201.46
固定资产减值损失	6,733.37	6,740.02
合　　计	23,902.59	48,813.30

（四十五）投资收益

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	20.93	1,594.04
处置长期股权投资产生的投资收益		38.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		151.24
可供出售金融资产等取得的投资收益		54,624.44
委托贷款利息	188.94	185.08
合　　计	209.87	56,593.56

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益（损失以“-”填列）	0.09	5.62
合计	0.09	5.62

（四十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）	计入当期非经常性损益的金额
其他收益	15,421.72		4,442.31	15,421.72
合　　计	15,421.72		4,442.31	15,421.72

计入当期损益的其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）	说明
火铺矿采动巷到围岩稳定性控制原理研究	-		15.00	与收益相关
贵州省煤炭高效生产工程(技术)研究中心平台建设	-		8.00	与收益相关
专利资助费	16.68		9.40	与收益相关
失业保险稳岗补贴	3,440.73		2,141.00	与收益相关
职工技能提升、转岗培训补贴	-		994.69	与收益相关
环保专项资金	-		291.00	与收益相关
矿井水净化饮用水工程	-		83.58	与收益相关
井下粉尘灾害治理安全技改	-		30.00	与收益相关
贵州省服务业名牌称号奖励款	-		20.00	与收益相关
矿产资源保护项目			100.00	与收益相关
贵州省电煤奖励资金	3,995.02		551.55	与收益相关
化解过剩产能专项奖补资金	7,902.11		-	与收益相关
矿用液压支架延寿研究	66.34		-	与收益相关
城市基础设施配套费	-		198.09	与收益相关
运费补贴	0.84		-	与收益相关
合　　计	15,421.72	-	4,442.31	

（四十八）营业外收入

. 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			
政府补助	733.33	4,578.78	733.33
其他	197.56	276.97	197.56
合　　计	930.89	4,855.75	930.89

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）	说明
洗煤工艺升级改造政府补助	14.09	14.09	14.09	资产相关补助
选煤厂煤泥干燥系统政府补助	2.34	2.34	2.34	资产相关补助
污水处理、饮用水净化工程财政补助	17.54	14.46	14.46	资产相关补助
矿产资源节约与综合利用	19.02	19.02	19.02	资产相关补助
盘江公司煤矿安全监管综合信息平台建设项目	4.76	54.76	54.76	资产相关补助
重大灾害治理示范工程	5.02	5.01	5.01	资产相关补助
瓦斯防治“五零”项目	8.16	26.79	26.79	资产相关补助
火铺矿采动巷到围岩稳定性控制原理研究	-	15.00	-	收益相关补助
贵州省煤炭高效生产工程(技术)研究中心平台建设	-	8.00	-	收益相关补助
专利资助费	-	9.40	-	收益相关补助
失业保险稳岗补贴	-	2,141.00	-	收益相关补助
职工技能提升、转岗培训补贴	-	994.69	-	收益相关补助
环保专项资金	-	291.00	-	收益相关补助
矿井水净化饮用水工程	-	83.58	-	收益相关补助
井下粉尘灾害治理安全技改	-	30.00	-	收益相关补助
贵州省服务业名牌称号奖励款	-	20.00	-	收益相关补助
矿产资源保护项目	-	100.00	-	收益相关补助
贵州省电煤奖励资金	-	551.55	-	收益相关补助
红馆会退城市基础设施配套费	-	198.09	-	收益相关补助
贵州省煤矿采掘机械化示范矿井奖励资金	600.00	-	-	收益相关补助
盘江矿区保安电网系统建设项目资金（山矿）	55.00	-	-	资产相关补助
禁毒奖励经费	2.00	-	-	收益相关补助
其他	5.40	-	-	收益相关补助
合　　计	733.33	4,578.78	136.47	资产相关补助

（四十九）营业外支出

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	2,528.02	81.44	2,528.02
其中：固定资产处置损失	2,528.02	81.44	2,528.02
无形资产处置损失			
对外捐赠	45.30		45.30
预计负债	-1,102.50	1,102.50	-1,102.50
其他	564.90	450.34	564.90
合　　计	2,035.72	1,634.28	2,035.72

（五十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,418.82	2,013.18
递延所得税费用	-4,703.34	-1,196.37
合　　计	15,715.48	816.81

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	102,285.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,342.75
子公司适用不同税率的影响	-541.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188.86
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	1,089.51
所得税费用	15,715.48

（五十一）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	687.59	607.54
各种罚款收入	7.74	4.61
除税费返还的外的其他政府补助收入	7,240.52	16,909.46
收安全风险抵押金	317.29	64.38
离岗人员交各项款	644.35	540.72
其他	-486.89	-1,943.04
合　　计	8,410.60	16,183.67

报告期内除税费返还外的其他政府补助收入主要是收到的电煤供应补贴5,151.02万元及六盘水市社会保险事业局拨16年度稳岗补贴款1,464.02万元。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	573.98	499.99
差旅费	563.17	544.29
业务招待费	267.62	341.60
车辆费用	616.85	546.24
会务费	8.29	7.70
研究与开发费	11.92	8.57
职工的医药费	23.97	3,772.54
塌陷补偿费	5,471.80	6,416.27
班中餐	882.30	1,490.96
罚款及赔款	199.46	293.52
其他财务费用	151.15	96.62
水资源费	53.98	66.94
警卫消防费	25.64	6.86
审计、咨询服务费	382.37	104.54
独董津贴		-
捐赠支出	45.30	
工会经费	2,061.16	1,449.98
企业支付给离退休人员的各项费用	-420.62	814.54
社保拨养老金	40.46	41.51
支付其他经营活动	7,364.93	6,206.20
合　　计	18,323.73	22,708.87

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
首黔涉诉划转、冻结资金	27,207.45	
其他	4.95	
合　　计	27,212.40	

公司参股的首黔公司涉诉，公司因未足额履行出资义务，被法院划转、冻结资金以承担首黔公司涉诉债务。

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收国债专项资金拨款	2,363.00	2,877.00
研发补助		354.90
其他	2.57	10.00
合　　计	2,365.57	3,241.90

5、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,569.52	19,602.06
加：资产减值准备	23,902.59	48,813.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,852.68	13,810.91
无形资产摊销	6,394.22	6,362.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-0.09	-38.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,527.93	75.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,321.46	4,359.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-49.87	-56,554.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,697.84	-10,619.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5.50	13,277.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,171.79	4,970.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-93,878.52	-28,911.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	51,738.32	-24,985.28
其他	10,455.67	-62.72
经营活动产生的现金流量净额	89,351.96	-9,901.04

2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,775.88	69,401.26
减：现金的期初余额	69,401.26	63,251.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,374.62	6,149.27

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,775.88	69,401.26
其中：库存现金	6.30	4.46
可随时用于支付的银行存款	75,769.58	69,396.80
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	75,775.88	69,401.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十二）所有者权益变动表项目注释

无。

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,397.62	因诉讼冻结银行存款 19,554.46 万元，银行承兑汇票签票保证金 4,843.16 万元。
应收票据	12,380.00	质押以签发票据和取得短期借款的应收票据
合　　计	36,777.62	

（五十四）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.01	6.5342	0.04
其中：美元	0.01	6.5342	0.04

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）其他原因的合并范围变动

报告期内新设子公司两户，分别为贵州盘江电力有限公司、贵州盘江至诚置业有限公司（下设贵州盘江普田小黄牛养殖有限公司）

（1）根据 2016 年 2 月 25 日公司第四届董事会 2016 年第二次临时会议审议通过的《关于投资设立贵州盘江电力有限公司的议案》，公司成立全资子公司贵州盘江电力有限公司，于 2016 年 3 月 24 日在六盘水市盘县进行工商登记并取得营业执照，拟定注册资本 12,500 万元，2017 年度实际出资 2,000 万元。

（2）根据 2016 年 11 月 22 日公司第四届董事会 2016 年第九次临时会议审议通过的《关于投资设立贵州盘江置业有限公司的议案》，公司成立全资子公司贵州盘江至诚置业有限公司，于 2016 年 12 月 8 日在盘州市市场监督管理局登记并取得营业执照，注册资本为 20,000 万元。6 至 10 月实际出资 20,000 万元。

根据 2017 年 12 月 29 日公司第五届董事会 2017 年第五次临时会议审议通过的《关于向全资子公司增加注册资本的议案》，同意公司以自有资金向至诚置业增加注册资本 2,000 万元，注册资本由 20,000 万元变更为 22,000 万元，新增注资款用于响应省政府产业扶贫的号召，于 2017 年 10 月 29 日投资设立了贵州盘江普田小黄牛养殖有限公司（以下简称“小黄牛公司”），小黄牛公司注册资本为 2,000 万元，至诚置业认缴 1,500 万元，占其 75%股权；盘州市普田小毕舍村农民专业合作社认缴 500 万元，占其 25%股权。由小黄牛公司作为投资主体，在盘州市普田乡小毕舍村投资建设一个扶贫养殖项目，该项目一期投资 2,000 万元，新增注资款项尚未支付。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州盘江马依煤业有限公司	贵州盘县	贵州贵阳	煤炭生产			注入资本金
贵州盘江恒普煤业有限公司	贵州盘县	贵州贵阳	煤炭生产			注入资本金
贵州盘江矿山机械有限责任公司	贵州盘县	贵州六盘水	设备租赁修理	100.00		注入资本金
贵州盘江中矿钢构工程工贸有限公司	贵州盘县	贵州六盘水	安装设计建筑等		98.08	注入资本金
贵州盘江矿山机械检测检验服务有限公司	贵州盘县	贵州六盘水	金属材料元素分析、机械性能试验等		100.00	注入资本金
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	贵州盘县	贵州六盘水	卫生服务	100.00		注入资本金
贵州盘江至诚置业有限公司	贵州盘县	贵州六盘水	物业管理	100.00		注入资本金
贵州盘江普田小黄牛养殖有限公司	贵州盘县	贵州六盘水	小黄牛养殖与销售		75.00	注入资本金
贵州盘江电力有限公司	贵州盘县	贵州六盘水	购电、售电、配电	100.00		注入资本金

2、重要的非全资子公司

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
贵州盘江马依煤业有限公司	26.49%	-1,154.44		27,106.58
贵州盘江恒普煤业有限公司	10%			3,077.22

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
贵州盘江马依煤业有限公司	533.46	108,348.12	108,881.58	6,087.09	153.13	6,240.20
贵州盘江恒普煤业有限公司	462.58	32,694.29	33,156.87	2,246.30	138.38	2,384.68

子公司名称	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
贵州盘江马依煤业有限公司	966.27	112,740.46	113,706.73	6,558.77	131.46	6,690.23
贵州盘江恒普煤业有限公司	78.41	31,353.22	31,431.63	2,537.77	83.50	2,621.27

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
贵州盘江马依煤业有限公司		-4,358.04	-17.10				-30.60	
贵州盘江恒普煤业有限公司			-38.18				-12.68	

马依公司和恒普公司处于基建期，暂无营业收入、净利润、经营活动现金流量，综合收益总额为设定受益计划精算利得或损失，由于马依公司本年计提在建工程减值准备 4,358.04 万元，计入当期损益，净利润为负，详见第三节公司业务概要中报告期内公司主要资产发生重大变化情况是说明“2、重大资产减值，在建工程减值准备”。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	
贵州松河煤业发展有限责任公司	贵州六盘水	贵州贵阳	煤炭生产	35		权益法
国投盘江发电有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	电力生产	45		权益法
贵州首黔资源开发有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	煤炭钢铁生产	25		权益法
贵州盘江集团财务有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	金融	45		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	贵州松河煤业发展有限责任公司		国投盘江发电有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	8,027.56	11,778.33	22,095.56	29,726.83
非流动资产	270,916.13	277,847.66	213,857.62	224,643.90
资产合计	278,943.69	289,625.99	235,953.18	254,370.73
流动负债	185,762.38	224,450.80	30,038.06	27,051.33
非流动负债	139,004.65	104,105.20	153,987.50	176,717.50
负债合计	324,767.03	328,556.00	184,025.56	203,768.83
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-45,823.34	-38,930.01	51,927.62	50,601.90
按持股比例计算的净资产份额	-16,038.17	-13,625.50	23,367.43	22,770.86
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值			23,367.43	22,770.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	58,804.49	34,257.67	69,388.56	63,566.67
净利润	-8,183.66	-26,908.24	1,325.72	1,258.17
终止经营的净利润				
其他综合收益	2,705.90			
综合收益总额	-5,477.76	-26,908.24	1,325.72	1,258.17
本年度收到的来自联营企业的股利				

项目	贵州首黔资源开发有限公司		贵州盘江集团财务有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	1,604.14	3,205.88	61,831.03	63,477.64
非流动资产	123,899.63	123,422.24	115,345.30	113,648.55
资产合计	125,503.77	126,628.12	177,176.33	177,126.19
流动负债	58,615.84	35,878.49	121,393.77	122,389.32
非流动负债	0.00	16,407.70	23.69	8.44
负债合计	58,615.84	52,286.19	121,417.46	122,397.76
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	66,887.93	74,341.93	55,758.87	54,728.43
按持股比例计算的净资产份额	16,721.98	18,585.48	25,091.49	24,627.79
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	25,502.23	11,076.04	25,091.49	24,630.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	46.97	4,696.29	9,213.54	6,236.93
净利润	-7,454.00	-1,494.78	3,044.33	2,583.96
终止经营的净利润				
其他综合收益			-13.90	0.40
综合收益总额	-7,454.00	-1,494.78	3,030.43	2,584.36
本年度收到的来自联营企业的股利			900.00	900.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
盘江运通盘县物流有限公司	258.57	243.38
盘江煤炭资源（新加坡）股份有限公司	171.54	163.91
盘县岩博酒业有限公司	1,981.88	2,058.20
投资账面价值合计	2,411.99	2,465.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-62.79	238.77
—其他综合收益	9.29	0
—综合收益总额	-53.50	238.77

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
贵州松河煤业发展有限责任公司	13,595.46	2,864.28	16,459.74

十、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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	73,219.99			73,219.99
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	73,219.99			73,219.99
（3）其他				
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	73,219.99			73,219.99

2、持续和非持续第一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

公司第一层次公允价值计量项目为可供出售金融资产，期末账面价值 73,219.99 万元，采用投资标的计量日在上交所股票市场收盘价格进行估值。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
控股（集团）公司	贵阳市	原煤生产等	84,000.00	58.07	58.07

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
国投盘江发电有限公司	参股公司
贵州松河煤业发展有限责任公司	参股公司
贵州岩博酒业有限公司	参股公司
贵州盘江集团财务有限公司	参股公司

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	母公司的控股子公司
水城海螺盘江水泥有限责任公司	股东的子公司
贵州贵天下茶业有限责任公司	集团兄弟公司
贵州盘江煤电建设工程有限公司	母公司的全资子公司
贵州盘江煤电多种经营开发有限责任公司	母公司的全资子公司
中煤盘江重工有限公司	母公司的控股子公司
盘江六盘水装备制造有限公司	母公司的全资子公司
盘江运通物流股份有限公司	母公司的控股子公司
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州盘江贸易有限公司	母公司的控股子公司
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	母公司的控股子公司
贵州房地产开发有限责任公司	集团兄弟公司

（五）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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
控股（集团）公司	医疗服务、租赁费等	3,085.17	3,230.65
贵州六盘水装备制造有限公司	材料设备等		19.16
贵州盘江煤电建设工程有限公司	建筑安装工程、材料	4,360.88	1,432.45
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	材料、设备、修理等	9,082.47	4,512.79
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	电力、热水等	11,127.45	11,503.39
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	租赁	70.09	319.66
贵州盘江贸易有限公司	材料	2,396.52	667.18
盘江运通物流股份有限公司	代理服务	169.52	523.83
中煤盘江重工有限公司	材料设备租赁等	12,842.69	4,279.74
贵州松河煤业发展有限公司本部	煤炭、租赁	57,835.56	33,067.12
贵州贵天下茶业有限责任公	茶叶、食材等	792.79	
贵州岩博酒业有限公司	酒	24.81	
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	材料等	1,759.74	
合　　计		103,547.69	59,555.97

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黔西南州发展资源开发有限公司	混煤	4,297.19	3,718.62
贵定海螺盘江水泥有限责任公司	混煤	2,223.08	6,587.27
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	混煤	1,655.78	4,760.91
遵义海螺盘江水泥有限责任公司	混煤	1,468.36	2,047.22
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司	混煤	525.27	1,285.99
水城海螺盘江水泥有限责任公司	混煤	839.80	
国投盘江发电有限公司	混煤、煤泥等	16,746.63	16,753.15
控股（集团）公司	水电费等	272.42	2,336.28
盘江六盘水装备制造有限公司	材料设备等		5.76
贵州盘江煤电建设工程有限公司	水电费、材料费等	50.52	62.33
贵州盘江煤电多种经营开发有限责任公司	材料、水电费等	485.93	223.26
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	瓦斯气等	2,081.49	2,101.24
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	材料、租赁等	3,408.40	1,247.92
中煤盘江重工有限公司	废旧物资等	677.15	315.57
贵州松河煤业发展有限公司本部	材料设备、租赁等	4,264.88	2,884.01
合　　计		38,996.90	44,329.53

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方

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
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	设备	582.96	353.47
贵州松河煤业发展有限责任公司	设备	2,066.72	1,891.22
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	房屋	264.80	272.06
合　　计		2,914.48	2,516.75

本公司作为承租方

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
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	设备	70.09	319.66
贵州松河煤业发展有限责任公司	设备	31.91	307.26
中煤盘江重工有限公司	设备	774.60	
合　　计		876.60	626.92

4、关联担保情况

本公司作为担保方

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
贵州盘江矿山机械有限公司	5,000.00	2017.8.29	2018.8.28	否
贵州盘江矿山机械有限公司	2,000.00	2017.11.27	2018.11.26	否
合　　计	7,000.00			

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
贵州松河煤业发展有限责任公司	4,800	2017.2.24	2018.2.21	提供委托贷款
	4,000	2017.4.14	2018.4.13	提供委托贷款
	2,300	2017.5.15	2018.5.15	提供委托贷款
	4,000	2017.6.12	2018.6.11	提供委托贷款
	2,000	2017.9.4	2018.9.1	提供委托贷款
	2,900	2017.9.22	2018.8.21	提供委托贷款

6、其他关联交易情况

公司与贵州盘江集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签订《金融服务协议》，财务公司为公司提供存款和综合授信服务（包括但不限于贷款、票据承兑和贴现、保函、保理及其他形式的资金融通业务），上述服务每日最高余额之和不高于人民币 3 亿元。上述协议经公司第五届董事会 2017 年第三次临时会议于 2017 年 10 月 26 日审议通过。协议有效期截止 2018 年 6 月 30 日。截止 2017 年 12 月末，公司在财务公司存款余额 16,484.04 万元。2017 年度取得利息收入 113.25 万元。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

往来项目	关联方企业名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州松河煤业发展有限公司	8,471.30	813.22	7,013.20	546.38
	盘南煤炭开发有限责任公司	3,434.79		2,877.32	
	控股（集团）公司	1,082.63		1080.69	
	盘江六盘水装备制造有限公司	3.90		26.31	
	贵州盘江煤电建设工程有限公司	6.99		0.05	
	贵州盘江煤电多种经营开发有限责任公司	38.96		33.87	
	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	0.12			
	中煤盘江重工有限公司	469.51		166.46	
	合　计	13,508.20	813.22	11,197.90	546.38
预付账款	贵州房地产开发有限责任公司	446.68			
	盘江运通物流股份有限公司	1,512.71		2,309.77	
	贵州松河煤业发展有限公司	1,348.16			
	合　计	3,307.55		2,309.77	

其他应收款	盘南煤炭开发有限责任公司	9.28		9.28	
	合　计	9.28		9.28	

2、应付项目

往来项目	关联方企业名称	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
应付账款	控股（集团）公司	3,257.18	2,682.55
	贵州盘江煤电建设工程有限公司	4,138.56	2,731.31
	贵州盘江煤电多种经营开发有限责任公司	1,732.96	1,619.49
	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	1,623.48	1,121.69
	中煤盘江重工有限公司	7,629.06	2,516.56
	盘南煤炭开发有限责任公司	-	102.00
	贵州松河煤业发展有限公司	67.86	4,322.61
	盘江六盘水装备制造有限公司		22.41
	贵州盘江贸易有限公司	332.98	379.35
	盘江运通物流股份有限公司	55.69	136.70
	贵州贵天下茶业有限责任公司	123.68	
	贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	1,350.87	
	贵州岩博酒业有限公司	6.71	
	合　计	20,319.03	15,630.03
其他应付款	贵州盘江煤电建设工程有限公司	2.00	2.00
	中煤盘江重工有限公司	2.00	2.00
	合　计	4.00	4.00
预收账款	黔西南州发展资源开发有限公司	-	5,405.05
	贵定海螺盘江水泥有限责任公司	-	907.97
	贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	-	864.06
	遵义海螺盘江水泥有限责任公司	-	141.09
	铜仁海螺盘江水泥有限责任公司	-	176.06
	国投盘江发电有限公司	467.35	752.10
	水城海螺盘江水泥有限责任公司	243.89	-
	合　计	711.25	8,246.33
长期应付款	控股（集团）公司	2,096.59	2,271.32

十二、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
火矿洗煤工艺升级改造	387.00	递延收益	14.09	14.09	营业外收入
选煤厂煤泥干燥系统政府补助	50.00	递延收益	2.34	2.34	营业外收入
污水处理、饮用水净化工程财政补助	658.59	递延收益	17.54	14.46	营业外收入
瓦斯防治“五零”项目	490.06	递延收益	8.16	26.79	营业外收入
盘江公司煤矿安全监管综合信息平台建设项目	100.00	递延收益	4.76	54.76	营业外收入
矿产资源节约与综合利用	311.68	递延收益	19.02	19.02	营业外收入
重大灾害治理示范工程	75.21	递延收益	5.02	5.01	营业外收入
盘江矿区保安电网系统建设项目（山矿）	55.00	递延收益	55.00		营业外收入
煤矿典型动力灾害监测预警技术集成及示范	1.00	递延收益			营业外收入
合　　计	2,128.54		125.93	136.47	

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
专利资助费	637.00	16.68	9.40	其他收益
失业保险稳岗补贴	5,581.73	3,440.73	2,141.00	其他收益
				其他收益
矿用液压支架延寿及再制造技术试验研究	150.00	66.34		其他收益
贵州省电煤奖励资金	3,995.02	3,995.02		其他收益
化解过剩产能专项奖补资金	7,902.11	7,902.11		其他收益
运费补贴	0.84	0.84		其他收益
2015 年度贵州省煤矿采掘机械化示范矿井奖励（第一批）	600.00	600.00		营业外收入
禁毒奖励经费	2.00	2.00		营业外收入
其他	5.40	5.40		营业外收入
合计	18,874.10	16,029.12	2,150.40	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1、公司参股的首黔公司与交通银行股份有限公司六盘水分行签订《固定资产贷款合同》与《开立国内信用证合同》，首黔公司未能按约履行到期债务，交行六盘水分行将首黔公司及其股东起诉至贵州省六盘水市中级人民法院（以下简称“六盘水市中院”）。

公司于 2017 年 7 月收到六盘水市中院签发的（2017）黔 02 民初 67 号《民事裁定书》，交通银行股份有限公司六盘水分行于 2017 年 6 月 27 日向六盘水市中院提出财产保全申请，请求对首黔公司、首钢产投、本公司及水钢公司的财产在 88,497,000.00 元的价值范围内进行保全，担保人交通银行股份有限公司贵州省分行为申请人提供担保。2017 年 7 月 3 日，六盘水市中院作出（2017）黔 02 民初 67 号《民事裁定书》，裁定如下：查封（冻结）被申请人价值 88,497,000.00 元以内的财产，期限为 2 年。2017 年 7 月 31 日，六盘水中院冻结公司银行存款 8,849.70 万元。

2、公司参股的首黔公司与正业公司签订相关工程的《建设工程合同》，由于首黔公司未能按约完全支付相应的工程款，正业公司将首黔公司及其股东起诉至贵州省高级人民法院（以下简称“贵州省高院”）。2016 年 7 月 6 日，贵州省高院作出（2015）黔高民初第 14 号判决书，判令首黔公司在判决生效 15 日内支付正业公司工程款 5,306.32 万元、履约保证金 115.90 万元及其逾期利息，首黔公司股东在未出资义务本息范围内对不能清偿的部分承担补充赔偿责任。首黔公司未执行判决，2017 年 5 月 16 日，贵州省高院下发(2017)黔执 51 号执行裁定书，指定由贵阳市中院执行(2015)黔高民初第 14 号判决。

公司于 2017 年 10 月收到贵州省中级人民法院执行通知书（(2017）黔 01 执 692 号）。依据生效的《贵州省高级人民法院民事判决书》((2015)黔高民初字第 14 号)，贵阳市中级人民法院受理了申请执行人正业公司申请执行被执行人首黔公司、首钢产投、本公司及水钢公司工程款纠纷一案。因在执行过程中，贵阳市中级人民法院向被执行人首黔公司、首钢产投、本公司、水钢公司发出执行通知书，责令被执行人履行生效法律文书确定的义务，但被执行人至今仍未履行。故裁定冻结、划拨被执行人首钢产投、本公司、首钢集团存款 68,047,611.17 元，如其银行存款不足，则查封、扣押、拍卖、变卖等值财产。2017 年 9 月 28 日，贵阳市中院冻结本公司银行存款 6,804.76 万元。

3、公司参股的首黔公司与正业公司签订相关工程的《建设工程合同》，由于首黔公司未能按约完全支付相应的工程款，正业公司将首黔公司及其股东起诉至六盘水中

院。2015 年 9 月 20 日，六盘水中院作出（2015）黔六中民初第 00010 号判决书，判令首黔公司在判决生效 3 个月内支付正业公司工程款 3,790.24 万元及其逾期利息，首黔公司股东在未出资义务本息范围内对不能清偿的部分承担补充赔偿责任。首黔公司不服判决，上诉至贵州省高院，贵州省高院于 2016 年 7 月 6 日作出（2015）黔高民終字第 152 号终审判决，判令首黔公司在判决生效 15 日被支付正业公司工程款 3,284.91 万元及其罚息，其余事项维持原判。

2017 年 12 月 19 日，贵阳市中院依据已生效的执行裁定书（2017）黔 01 执 974 号冻结公司银行存款 3,900 万元。

十四、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

拟分配的利润或股利	57,926.82
经审议批准宣告发放的利润或股利	57,926.82

利润分配预案已经董事会批准，尚需提交股东会审批。

（二）其他资产负债表日后事项说明

（1）公司因对参股公司首黔公司未完全履行出资义务，在首黔与正业公司建设工程施工合同纠纷两起案件中，被法院判决在未出资义务本息范围内对首黔公司不能清偿的部分承担补充赔偿责任。分别被法院冻结银行存款 6,804.76 万元、3,900 万元。已分别于 2018 年 1 月 10 日、2018 年 1 月 31 日被法院划转执行，同时于 2018 年 3 月 13 日分别冻结本公司银行存款 337.96 万元、336.61 万元作为逾期执行罚息。

（2）公司于 2017 年 12 月 19 日购买的工商银行发行的“14 天增利-ZL14ZST”短期理财产品已于 2018 年 1 月 4 日收回本息，取得投资收益 11.40 万元。

（3）根据 2017 年 12 月 29 日公司第五届董事会 2017 年第五次临时会议审议通过的《关于向全资子公司增加注册资本的议案》，公司已于 2018 年 1 月 8 日以自有资金向至诚置业增加注册资本 2,000 万元，注册资本由 20,000 万元变更为 22,000 万元，公司仍持有其 100%股权。新增注资款用于响应省政府产业扶贫的号召，于 2017 年 10 月 29 日投资设立了小黄牛公司，小黄牛公司注册资本为 2,000 万元，至诚置业认缴 1,500 万元，占其 75%股权；盘州市普田小毕舍村农民专业合作社认缴 500 万元，占其 25%股权。由小黄牛公司作为投资主体，在盘州市普田乡小毕舍村投资建设一个扶贫养殖项目，该项目一期投资 2,000 万元。

（4）根据公司第三届董事会 2012 年第六次临时会议决议及 2017 年 11 月 22 日

召开的贵州恒普煤业有限公司股东会 2017 年第二次临时会议决议，公司按 90%持股比例需对恒普公司增加注册资本金 9,000 万元。恒普公司注册资本有 30,888.89 万元变更为 40,888.89 万元。公司于 2018 年 1 月 17 日公司对恒普公司增加注资 1,000 万元。

（5）恒普公司已于 2018 年 1 月 24 日取得采矿权许可证，目前已经在申请县、市级复工验收，验收通过即可开工。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

3、资产置换

无。

4、其他资产置换

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,030.25	46.28	44,030.25	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,974.00	49.37	2,635.53	5.61	44,338.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,143.97	4.35	460.93	11.12	3,683.04
合　　计	95,148.22	/	47,126.71	/	48,021.51
种类	年初余额				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,780.70	44.44	44,780.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,092.30	52.68	2,835.94	5.34	50,256.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,900.30	2.88	659.64	22.74	2,240.66
合　　计	100,773.30	/	48,276.28	/	2,497.02

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A 公司	36,746.04	36,746.04	100.00	公司全面停产
B 公司	3,265.85	3,265.85	100.00	公司资不抵债
C 公司	2,935.31	2,935.31	100.00	公司资不抵债
D 公司	1,083.05	1,083.05	100.00	公司全面停产
合　　计	44,030.25	44,030.25	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,799.79	2,289.99	5.00
1 至 2 年	5.28	0.53	10.04
2 至 3 年	755.93	151.18	20.00
3 至 4 年	313.10	93.93	
4 至 5 年			
5 年以上	99.90	99.90	100.00
合　　计	46,974.00	2,635.53	/

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-200.16 万元，本期收回或转回的坏账准备金额 849.52 万元。

单位名称	收回或转回金额	收回方式
A	205.26	应收票据、抵扣
B	300.00	应收票据
C	245.19	应收票据、货币资金、抵扣
D	59.07	提起诉讼，现款收回
E	40.00	提起诉讼，现款收回
合　　计	849.52	/

3、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99.89

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收占款合计数比例（%）	坏账准备
A	36,746.04	38.62	36,746.04
B	15,662.42	16.46	783.12
C	11,706.51	12.30	585.33
D	7,026.75	7.39	351.34
E	5,976.71	6.28	298.83
合　　计	77,118.43	81.05	38,764.66

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	646.68	35.36	283.95	43.91	362.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,182.04	64.64	1.86	0.16	1,180.18
合　　计	1,828.72	/	285.81	/	1,542.91
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,178.67	56.78	313.94	26.64	864.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	897.22	43.22	20.28	2.26	876.94
合　　计	2,075.89	/	334.22	/	1,741.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	311.93	15.60	5.00
1 至 2 年	20.73	2.07	10.00
2 至 3 年	52.00	10.40	20.00
3 至 4 年	7.89	2.37	30.00
4 至 5 年	1.03	0.41	40.00
5 年以上	253.10	253.10	100.00
合　　计	646.68	283.95	44.00

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-29.41 万元，无转回或收回坏账准备情况。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19.01

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人备用金借款	107.71	109.00
单位往来款	1,721.01	1,966.89
合　　计	1,828.72	2,075.89

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
A	土地竞买保证金	279.00	1 年以内	15.26	
B	设备款	112.83	5 年以上	6.17	112.83
C	设备款	102.17	5 年以上	5.59	102.17
D	代垫铁路运杂费	82.59	1 年以内	4.52	4.13
E	医疗费用	30.53	1 年以内	1.67	1.66
合　　计	/	607.12	/	33.21	220.79

（三）长期股权投资

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	158,148.34	3,203.59	154,944.75	129,219.00		129,219.00
对联营、合营企业投资	76,373.14		76,373.14	60,942.57		60,942.57
合　　计	234,521.48	3,203.59	231,317.89	190,161.57		190,161.57

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州盘江马依煤业有限公司	78,650.00			78,650.00	3,203.60	3,203.60
贵州盘江恒普煤业有限公司	26,000.00	1,800.00		27,800.00		
贵州盘江矿山机械有限责任公司	24,559.00	5,129.34		29,688.34		
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	10.00			10.00		
贵州盘江至诚置业有限公司		20,000.00		20,000.00		
贵州盘江电力有限公司		2,000.00		2,000.00		
合　　计	129,219.00	28,929.34		158,148.34	3,203.60	3,203.60

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业								
小　　计								
二、联营企业								
贵州松河煤业发展有限责任公司								
国投盘江发电有限公司	22,770.86		596.57				23,367.43	
贵州首黔资源开发有限公司	11,076.04	35,000.00	-1,880.78			-18,693.03	25,502.23	22,894.49
贵州盘江集团财务有限公司	24,630.18		1,367.93	-6.62	900.00		25,091.49	
盘江运通盘县物流有限公司	243.38		15.25	-0.06			258.57	
盘江煤炭资源（新加坡）股份有限公司	163.91		-1.72	9.35			171.54	
盘县岩博酒业有限公司	2,058.20		-76.32				1,981.88	
小　　计	60,942.57	35,000.00	20.93	2.67	900.00	-18,693.03	76,373.14	22,894.49
合　　计	60,942.57	35,000.00	20.93	2.67	900.00	-18,693.03	76,373.14	22,894.49

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,549.38	375,994.01	371,591.16	286,844.48
其他业务	17,142.78	13,252.03	13,116.37	11,103.64
合　　计	598,692.16	389,246.04	384,707.53	297,948.12

（五）投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	20.93	1,594.04
处置长期股权投资产生的投资收益		38.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		151.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		54,624.44
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款利息收入	477.25	612.01
其他		
合　　计	498.18	57,020.49

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,527.93	处置参股公司西部红果煤炭交易中心等取得收益等
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,155.04	稳岗补贴、技能提升培训补助、去产能补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	849.52	
对外委托贷款取得的损益	188.94	松河公司委托贷款利息
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	689.87	涉诉预计负债等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,293.44	
少数股东权益影响额		
合　　计	13,062.00	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.010	0.530	0.530
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.924	0.451	0.451

十七、公司主要会计报表项目变动情况及原因说明

1	货币资金	100,173.50	71,861.98	39.40
2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00		
3	存货	11,933.80	8,760.18	36.23
4	其他流动资产	10,146.58	232.12	4,271.26
5	可供出售金融资产	74,219.99	107,503.84	-30.96
6	长期待摊费用	253.95		
7	短期借款	125,806.24	94,899.34	32.57
8	应付账款	90,935.79	69,965.55	29.97
9	应交税费	19,658.49	13,646.66	44.05
10	应付利息	113.11	267.31	-57.69
11	一年内到期的非流动负债	5,032.00	16,991.20	-70.38
12	长期应付款	10,996.74	4,233.97	159.73
13	预计负债	0.00	1,102.50	-100.00
14	递延收益	1,762.52	3,887.38	-54.66
15	递延所得税负债	8,193.46	13,277.32	-38.29
16	其他综合收益	-15,916.73	13,178.04	-220.78
17	专项储备	23,515.78	13,060.11	80.06
18	未分配利润	149,452.87	110,719.47	34.98
19	营业收入	608,131.09	391,422.29	55.36
20	营业成本	391,236.70	299,534.41	30.61
21	税金及附加	30,906.62	18,501.42	67.05
22	销售费用	1,082.96	1,800.81	-39.86
23	资产减值损失	23,902.59	48,813.30	-51.03
24	投资收益	49.87	56,593.56	-99.91
25	资产处置收益	20.93	1,594.04	-98.69
26	其他收益	15,421.72		
27	营业外收入	930.89	4,855.75	-80.83
28	销售商品、提供劳务收到的现金	567,068.49	316,061.00	79.42
29	收到其他与经营活动有关的现金	8,410.60	16,183.67	-48.03
30	购买商品、接受劳务支付的现金	132,187.78	99,011.21	33.51

31	支付给职工以及为职工支付的现金	220,460.26	165,838.69	32.94
32	支付的各项税费	115,155.36	54,586.94	110.96
33	收回投资收到的现金	2,100.00	21,992.41	-90.45
34	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,604.31	20,986.21	41.07
35	投资支付的现金	11,000.00	18,200.00	-39.56
36	支付其他与投资活动有关的现金	27,212.40		
37	吸收投资收到的现金	200.00		
38	取得借款收到的现金	149,006.24	50,899.34	192.75
39	偿还债务支付的现金	124,749.34	16,400.00	660.67
40	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,201.34	5,742.33	687.16

1、主要是本年度经营效益较好，现金流充裕，货币资金增加 28,311.52 万元，其中：涉诉冻结资金增加 19,554.46 万元，银行承兑汇票保证金 4,843.16 万元。因参股首黔公司涉诉，公司因出资不实被法院冻结资金以承担首黔债务，年底未执行冻结资金余额 19,554.46 万元。

2、主要是本期增加购买工商银行发行的 14 天短期理财产品 10,000.00 万元。

3、主要是原材料价格上涨，库存储备物资增加 3,028.97 万元。

4、主要是预缴所得税较年初减少 148.33 万元。

5、主要是本年公司持有 A 股上市公司河北宝硕股份有限公司 7,157.38 万股股份，由于下半年股价持续下跌，年末公允价值为 73,219.99 万元，较年初公允价值减少 34,283.85 万元；报告期内公司以自有资金 1,000 万元购买“盘江产业协同发展二号基金”，以成本法核算，较同期增加 1,000.00 万元。

6、主要是本年新成立贵州盘江至诚置业有限公司新增停车场、菜市场改造长期待摊费用 253.95 万元所致。

7、主要是公司为补充流动资金不足，新增短期借款所致。

8、主要是主要是本年材料价格上涨，项目投资增加，应付账款相应增加所致。

9、主要是本年末未交增值税较上年减少 7,208.35 万元，未交企业所得税较上年增加 13,253.81 万元所致。

10、主要是预提到期一次性还本付息短期借款利息减少。

11、主要是一年内到期的长期借款减少 12,600.00 万元。

12、主要是本年新增提取矿山环境恢复治理保证金 6,937.51 万元。

13、主要是本年将对首黔公司出资义务不足 3.5 亿元范围内承担的首黔公司诉讼债务确认为长期股权投资，原诉讼产生的预计负债冲回。

14、主要是本年将政府补助转入当期损益所致。

15、主要是公司持有宝硕股份，由于股价持续下跌,公司可供出售金融资产公允价值减少造成的递延所得税负债减少。

16、主要是可供出售金融资产公允价值变动所致。

17、主要是本年专项储备提取 39,897.24 万元,使用 29,441.57 万元所致。

18、主要是本年归属于母公司净利润 87,724.95 万元，提取盈余公积 8,801.39 万元，分配 2016 年现金股利 39,721.24 万元所致。

19、主要是煤炭收入增加 209,405.16 万元，其中自产煤增加 184,356.75 万元；外购煤增加收入 25,048.41 万元。非煤及其他业务增收 7,363.64 万元。

20、主要是安全费费用化及配套国债吨煤减少 28.26 元（同期 37.01 元/吨，本年 8.75 元/吨），增加成本 23,399 万元；松河代销煤成本增加 25,044 万元；材料费增支 8,606 万元；薪酬增支 18,753 万元；矿山环境恢复治理保证金增支 6,938 万元；地面环境治理增加 2,290 万元。库存影响增加成本 5,824 万元。

21、主要原因：一是收入同比上涨，收入相关税金增加；二是 2017 年 6 月公司所在地撤县建市，根据《国家税务总局关于撤县建市城市维护建设税适用税率问题的批复》税总函〔2015〕511 号文件，公司城建税计提比例自 6 月起调至 7%（原 5%），城市维护建设税同比增加；三是根据财政部财会〔2016〕22 号文件规定，自 2016 年 5 月起房产税、土地使用税、车船使用税、印花税由“管理费用”科目调至“税金及附加”科目核算所致。

22、主要原因有两点：一是由于保省内电煤，省外商品煤运量减少导致本年运量减少,同时代理费标准降低，物流代理服务费节支 354.31 万元；二是上年度销售费用中含一票结算运费 420.45 万元，本年未含。

23、主要是本期计提坏账准备-1,009.53 万元，较同期减少 38,174.39 万元；计提长期股权投资减值 18,693.03 万元，较同期增加 14,491.57 万元；固定资产减值准备较同期减少 6,740.01 万元；在建工程减值准备较同期增加 6,398.09 万元。

24、主要是上年同期宝硕股份以定向增发股票方式收购公司持有的华创证券股份，公司转而持有 A 股上市公司宝硕股份 7,157 万股，该业务导致投资收益增加 54,624.44 万元；公司按权益法确认的联营企业投资收益较同期减少 1,573.11 万元。

25、主要是本期固定资产处置收益减少所致。

26、主要是根据 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》要求，企业收到与日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”；与日常活动无关的政府补助计入“营业外收入”。本年公司将与日常活动相关的政府补助 15,421.72 万元计入其他收益，其中：化解过剩产能专项奖补资金 7,902.11 万元，电煤供应补贴 3,995.02 万元，失业稳岗补贴及技能提升培训补贴 3,440.73 万元。

27、主要是根据 2017 年 5 月下发《企业会计准则 16 号—政府补助》，公司将收到的与日常经营活动相关的收益性政府补助，计入“其他收益”科目，营业外收入中政府补助同比减少 3,845.45 万元。

28、主要是煤炭收入增加，收到的现款及票据到期款相应增加。

29、主要是本期收到除税费返还的电煤供应、稳产达产奖励款 5,151 万元，收到 2016 年度失业稳岗补贴 1,464.02 万元，收到贵州省煤矿采掘机械化示范矿井奖励资金 600.00 万元所致。

30、主要是支付到期票据款同比增加。

31、主要是本年经济效益好，支付职工工资较同期增加所致。

32、主要是煤炭收入增加，与收入相关税费支出相应增加。

33、主要是本期收回短期理财较同期减少 15,000.00 万元，收回对松河公司委托贷款减少 3,900.00 万元所致。

34、主要是本期构建固定资产等工程支出减少所致。

35、主要是本期购买 14 天短期理财 10,000.00 万元，购买基金 1,000.00 万元所致。

36、主要是参股公司首黔公司涉诉，公司对首黔公司出资不足被法院执行 7,652.99 万元，被冻结 19,554.46 万元所致。

37、主要是本期公司向恒普公司注资 1,800.00 万元，恒普公司少数股东同比例出资 200.00 万元所致。

38、主要是为弥补公司现金流不足，增加短期借款所致。

39、主要是本期偿还一年内到期的长期借款12,600.00万元，偿还到期短期借款112,149.34万元所致。

40、主要是本年现金股利分配及银行贷款利息增加所致。

十八、报告批准

根据公司章程，公司财务报表于2018年4月25日经公司第五届董事会第三次会议决议批准通过。

贵州盘江精煤股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月二十五日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路[illegible]号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日至不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2016年05月19日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币10700万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准设立日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO 017359

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇二〇年七月十七日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　张再鸿

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1967-10-06

工作单位 Working unit　中和正信会计师事务所贵州分所

身份证号码 Identity card No.　320111196710061294



证书编号：
No. of Certificate　520100010005

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　贵州省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2000 年/y　02 月/m　29 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

贵州省注册会计师协会 2010 年检专用章 2011.3.15

贵州省注册会计师协会 2009 年检专用章 2010 年 3 月 15 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

贵州省注册会计师协会
2017
年检专用章

贵州省注册会计师协会
2015
年检专用章
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

贵州省注册会计师协会
2016
年检专用章
月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师事务所 贵州分所
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年 11月 2日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所 贵州分所
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 11月 2日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所 贵州分所
事务所 CPAs

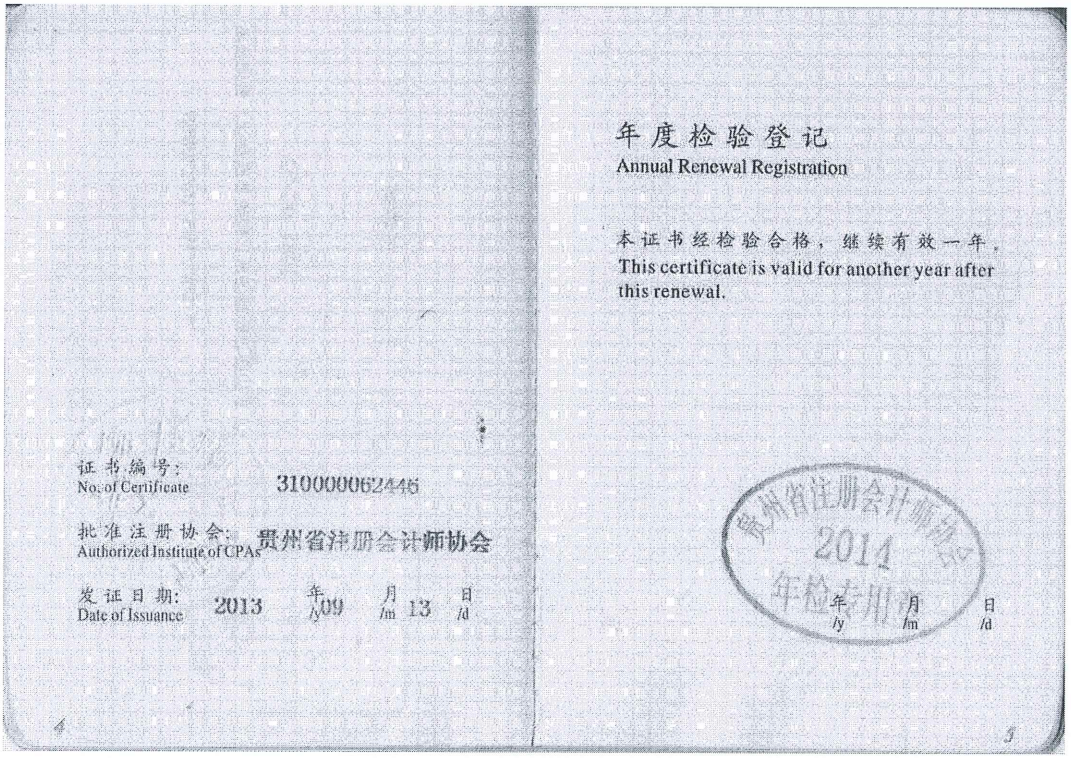
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 9月 22日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

正信会计师事务所 贵州分所
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 9月 22日
/y /m /d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 张睿睿
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987-03-22
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所
身份证号码 Identity card No. 410802198703220069


证书编号: No. of Certificate 310000062446
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 贵州省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 2013 年/y 09 月/m 13 日/d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
贵州省注册会计师协会
2014
年检专用章
年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

贵州省注册会计师协会
2017
年检专用章

贵州省注册会计师协会
2015
年检专用章

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

7