

云南煤业能源股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2018】53100004号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	12
6、 利润表	14
7、 现金流量表	15
8、 股东权益变动表	16
9、 财务报表附注	18



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2018】53100004 号

云南煤业能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南煤业能源股份有限公司（以下简称“云煤能源公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了云煤能源公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于云煤能源公司，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。

（一）关联方及关联交易

1、事项描述

如财务报表附注九、关联方及关联交易所述：2017 年度，云煤能源公司与关联方之间存在涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险；同时由于关联方交易金额比较重大，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表产生重大影响。因此我们将关联方关系及交易作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们评估并测试了云煤能源公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；

（2）我们取得了管理层提供的关联方关系清单，实施了以下程序：将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

（3）我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序：将其与财务记录进行核对；抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；抽样函证关联方交易发生额及余额；

（4）向管理层了解关联交易作价政策，评价其政策公允性；将关联交易价格与第三方交易价格、市场交易价格进行对比，验证其公允性；

（5）我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。

（二）商誉减值

1、事项描述

如合并财务报表和财务报表附注六、14 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，云煤能源公司合并财务报表商誉账面余额为 5,050.57 万元，已计提的商誉减值准备为 1,311.79 万元，净值为 3,738.78 万元，系云煤能源公司收购师宗县大舍煤矿等四个煤矿所致。根据企业会计准则的规定，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可

产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回金额产生很大的影响，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 获取了管理层编制的商誉减值测试表，检查了计算的准确性，评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；

(3) 通过与外部估值专家沟通，就其工作的性质、范围和目标、注册会计师和估值专家各自的角色和责任等事项达成一致意见，并对外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性进行评价；

(4) 利用内部评估专家的工作，使评估专家参与了对外部估值专家在评估过程使用的参数计算过程等复核工作，评价了价值类型和评估方法的合理性以及折现率等。

四、其他信息

云煤能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

云煤能源公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估云煤能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云煤能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云煤能源公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对云煤能源公司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云煤能源公司不能持续经营。

（五）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。

(六)就云煤能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（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：



二〇一八年四月二日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	213,355,721.23	257,421,207.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	343,390,290.81	553,697,403.39
应收账款	六、3	715,827,022.58	1,331,196,432.12
预付款项	六、4	76,613,929.83	59,848,608.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	32,905,233.06	204,932,521.74
存货	六、6	383,129,530.70	383,912,582.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	52,790,175.60	75,510,270.87
流动资产合计		1,818,011,903.81	2,866,519,027.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	350,500,000.00	350,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	49,759,877.58	39,032,697.01
长期股权投资	六、10	856,186.23	1,523,534.15
投资性房地产			
固定资产	六、11	2,093,065,003.59	2,049,648,469.71
在建工程	六、12	267,458,072.18	407,495,596.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	589,592,418.34	600,295,181.78
开发支出			
商誉	六、14	37,387,810.57	37,387,810.57
长期待摊费用	六、15	1,052,972.51	1,076,902.55
递延所得税资产	六、16	60,590,203.35	60,032,696.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,450,262,544.35	3,546,992,888.93
资产总计		5,268,274,448.16	6,413,511,916.25

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

2017年12月31日



编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、17	482,000,000.00	519,272,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	200,641,266.89	794,441,091.02
应付账款	六、19	623,485,379.97	887,527,409.27
预收款项	六、20	60,123,730.49	339,028,730.08
应付职工薪酬	六、21	20,268,403.52	17,358,736.91
应交税费	六、22	29,398,840.11	38,722,292.79
应付利息	六、23	2,736,947.53	2,237,556.54
应付股利			
其他应付款	六、24	92,241,956.90	47,379,691.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	211,934,548.07	134,884,953.48
其他流动负债			
流动负债合计		1,722,831,073.48	2,780,853,061.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	六、26	248,952,736.87	248,644,410.22
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	269,097,140.75	300,027,739.16
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、29	17,294,329.81	17,266,500.11
递延所得税负债	六、16	27,499,747.02	28,899,372.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		562,843,954.45	594,838,022.04
负债合计		2,285,675,027.93	3,375,691,083.77
股东权益：			
股本	六、30	989,923,600.00	989,923,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	2,272,145,981.98	2,272,145,981.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、32	18,373,260.27	26,637,173.80
盈余公积	六、33	118,915,717.39	118,915,717.39
一般风险准备			
未分配利润	六、34	-484,032,840.26	-435,394,159.67
归属于母公司股东权益合计		2,915,325,719.38	2,972,228,313.50
少数股东权益		67,273,700.85	65,592,518.98
股东权益合计		2,982,599,420.23	3,037,820,832.48
负债和股东权益总计		5,268,274,448.16	6,413,511,916.25

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		4,422,929,775.19	3,375,166,041.60
其中：营业收入	六、35	4,422,929,775.19	3,375,166,041.60
二、营业总成本		4,483,672,243.79	3,628,725,077.51
其中：营业成本	六、35	4,085,733,898.21	2,993,988,513.43
税金及附加	六、36	19,761,661.08	20,927,736.96
销售费用	六、37	83,526,159.95	99,520,297.27
管理费用	六、38	180,197,412.13	279,580,746.09
财务费用	六、39	89,338,499.01	157,493,342.80
资产减值损失	六、40	25,114,613.41	77,214,440.96
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）	六、41	-575,561.21	119,850,252.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-667,347.92	-498,674.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、42	9,786,258.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,531,771.29	-133,708,783.22
加：营业外收入	六、43	25,789,070.13	243,685,362.43
其中：非流动资产毁损报废利得		4,204.82	138,339.35
减：营业外支出	六、44	4,580,930.02	9,418,761.37
其中：非流动资产毁损报废损失		108,509.60	1,985,879.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,323,631.18	100,557,817.84
减：所得税费用	六、45	9,683,467.54	43,796,150.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,007,098.72	56,761,667.33
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,007,098.72	56,761,667.33
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,631,581.87	8,219,070.22
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,638,680.59	48,542,597.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-40,007,098.72	56,761,667.33
归属于母公司股东的综合收益总额		-48,638,680.59	48,542,597.11
归属于少数股东的综合收益总额		8,631,581.87	8,219,070.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	-0.05	0.05
（二）稀释每股收益	十五、2	-0.05	0.05

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：云南煤业能源股份有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,898,486,699.88	2,784,980,089.96
收到的税费返还		15,005.38	240,690.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	310,530,813.71	362,250,325.33
经营活动现金流入小计		3,209,032,518.97	3,147,471,106.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,370,408,840.65	1,929,870,652.64
支付给职工以及为职工支付的现金		268,156,213.24	358,919,030.53
支付的各项税费		102,818,774.19	101,418,191.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	77,852,797.55	128,867,665.07
经营活动现金流出小计		2,819,236,625.63	2,519,075,539.60
经营活动产生的现金流量净额	六、47	389,795,893.34	628,395,566.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		358,500,000.00	11,149,820.00
取得投资收益收到的现金		91,786.71	120,355,587.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			271,914.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,691,189.93
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		358,591,786.71	154,468,511.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,122,145.42	8,820,448.02
投资支付的现金			2,000,000.00
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		5,122,145.42	10,820,448.02
投资活动产生的现金流量净额		353,469,641.29	143,648,063.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		873,508,916.67	1,039,146,436.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	333,550,000.00	530,240,454.90
筹资活动现金流入小计		1,207,058,916.67	1,819,386,891.00
偿还债务支付的现金		1,611,272,600.00	1,968,333,334.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,379,711.97	75,095,369.08
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	六、46	321,062,025.99	587,465,457.46
筹资活动现金流出小计		1,974,714,337.96	2,630,894,160.54
筹资活动产生的现金流量净额		-767,655,421.29	-811,507,269.54
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			
加：期初现金及现金等价物余额		190,345,607.89	229,809,247.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		165,955,721.23	190,345,607.89

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	989,923,600.00				2,272,145,981.98			26,637,173.80	118,915,717.39		-435,394,159.67	65,592,518.98	3,037,820,832.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	989,923,600.00				2,272,145,981.98			26,637,173.80	118,915,717.39		-435,394,159.67	65,592,518.98	3,037,820,832.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-8,263,913.53			-48,638,680.59	1,681,181.87	-55,221,412.25
（一）综合收益总额											-48,638,680.59	8,631,581.87	-40,007,098.72
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配												-6,950,400.00	-6,950,400.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-6,950,400.00	-6,950,400.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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								-8,263,913.53					-8,263,913.53
1、本期提取								15,895,485.18				87,015.00	15,982,500.18
2、本期使用								24,159,398.71				87,015.00	24,246,413.71
（六）其他													
四、本年年末余额	989,923,600.00				2,272,145,981.98			18,373,260.27	118,915,717.39		-484,032,840.26	67,273,700.85	2,982,599,420.23

此份报表已经瑞华会计师事务所
注册会计师审计

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	989,923,600.00				2,259,500,193.89			34,701,532.18	118,915,717.39		-483,936,756.78	62,931,928.76	2,982,036,215.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	989,923,600.00				2,259,500,193.89			34,701,532.18	118,915,717.39		-483,936,756.78	62,931,928.76	2,982,036,215.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					12,645,788.09			-8,064,358.38			48,542,597.11	2,660,590.22	55,784,617.04
（一）综合收益总额											48,542,597.11	8,219,070.22	56,761,667.33
（二）股东投入和减少资本					12,645,788.09								12,645,788.09
1、股东投入的普通股					12,645,788.09								12,645,788.09
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配												-5,558,480.00	-5,558,480.00
1、提取盈余公积												-5,558,480.00	-5,558,480.00
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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								-8,064,358.38					-8,064,358.38
1、本期提取								24,062,521.49				40,607.00	24,103,128.49
2、本期使用								32,126,879.87				40,607.00	32,167,486.87
（六）其他													
四、本年年末余额	989,923,600.00				2,272,145,981.98			26,637,173.80	118,915,717.39		-435,394,159.67	65,592,518.98	3,037,820,832.48

此财务报表已经瑞华会计师事务所
注册会计师审计

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



资产负债表

2017年12月31日

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		151,389,639.49	187,616,642.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		98,516,788.22	56,375,613.95
应收账款	十三、1	464,628,678.17	964,751,662.22
预付款项		195,887,747.66	15,561,756.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,625,655,143.33	2,125,718,777.69
存货		68,579,555.90	111,009,957.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,961,931.94	4,414,700.12
流动资产合计		2,610,619,484.71	3,465,449,111.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,500,000.00	20,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		17,619,307.01	16,578,901.22
长期股权投资	十三、3	2,083,980,816.93	2,083,980,816.93
投资性房地产			
固定资产		291,342,920.41	306,175,567.16
在建工程			4,807,389.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,226,453.28	77,292,168.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,488,669,497.63	2,509,334,843.29
资产总计		5,099,288,982.34	5,974,783,954.41

(转下页)

资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 云南煤业能源股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		440,000,000.00	496,272,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		193,324,865.76	751,286,532.80
应付账款		490,045,479.87	577,359,064.04
预收款项		17,509,042.38	266,275,616.21
应付职工薪酬		9,936,066.51	7,385,527.53
应交税费		11,257,606.79	12,695,591.68
应付利息		2,676,265.03	2,201,427.37
应付股利			
其他应付款		107,553,574.05	48,989,945.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		86,727,257.07	44,727,957.78
其他流动负债			
流动负债合计		1,359,030,157.46	2,207,194,262.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		248,952,736.87	248,644,410.22
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		81,566,422.17	130,562,423.01
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		788,750.16	946,500.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		331,307,909.20	380,153,333.35
负债合计		1,690,338,066.66	2,587,347,596.25
股东权益:			
股本		989,923,600.00	989,923,600.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,492,203,722.73	2,492,203,722.73
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		22,947,277.57	27,024,297.42
盈余公积		14,649,608.06	14,649,608.06
一般风险准备			
未分配利润		-110,773,292.68	-136,364,870.05
股东权益合计		3,408,950,915.68	3,387,436,358.16
负债和股东权益总计		5,099,288,982.34	5,974,783,954.41

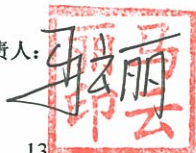
载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

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年度

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	2,606,902,579.08	1,912,396,693.95
减：营业成本	十三、4	2,409,840,759.12	1,624,809,864.67
税金及附加		7,003,268.26	7,600,471.99
销售费用		7,982,891.87	13,717,029.15
管理费用		78,599,775.83	78,598,390.21
财务费用		62,918,818.01	102,943,983.65
资产减值损失		14,706,362.07	67,185,171.08
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）	十三、5		19,599,554.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		8,107,465.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,958,169.88	37,141,338.07
加：营业外收入		60,292.66	179,174,956.44
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出			1,946,168.93
其中：非流动资产毁损报废损失			1,945,168.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,018,462.54	214,370,125.58
减：所得税费用		8,426,885.17	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,591,577.37	214,370,125.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,591,577.37	214,370,125.58
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		25,591,577.37	214,370,125.58

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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年度

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,792,542,454.41	1,905,067,620.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,235,746,138.74	1,203,656,384.96
经营活动现金流入小计		3,028,288,593.15	3,108,724,004.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,573,747,380.12	1,497,504,167.63
支付给职工以及为职工支付的现金		105,742,852.33	100,875,948.45
支付的各项税费		52,061,236.69	48,486,834.56
支付其他与经营活动有关的现金		779,835,948.44	1,190,479,207.74
经营活动现金流出小计		2,511,387,417.58	2,837,346,158.38
经营活动产生的现金流量净额		516,901,175.57	271,377,846.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		268,500,000.00	33,881,712.30
取得投资收益收到的现金			55,491,961.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		268,500,000.00	89,373,674.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,259.19	2,213,514.58
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		735,259.19	2,213,514.58
投资活动产生的现金流量净额		267,764,740.81	87,160,159.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		831,508,916.67	929,146,436.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		188,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,019,508,916.67	1,129,146,436.10
偿还债务支付的现金		1,588,272,600.00	1,444,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,646,246.92	50,296,853.29
支付其他与筹资活动有关的现金		203,482,989.16	53,312,470.41
筹资活动现金流出小计		1,825,401,836.08	1,547,609,323.70
筹资活动产生的现金流量净额		-805,892,919.41	-418,462,887.60
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		-21,227,003.03	-59,924,881.50
加：期初现金及现金等价物余额		127,216,642.52	187,141,524.02
六、期末现金及现金等价物余额		105,989,639.49	127,216,642.52

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2017年度

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	989,923,600.00				2,492,203,722.73			27,024,297.42	14,649,608.06		-136,364,870.05	3,387,436,358.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	989,923,600.00				2,492,203,722.73			27,024,297.42	14,649,608.06		-136,364,870.05	3,387,436,358.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,077,019.85			25,591,577.37	21,514,557.52
（一）综合收益总额											25,591,577.37	25,591,577.37
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
1、本期提取								-4,077,019.85				-4,077,019.85
2、本期使用								7,589,671.38				7,589,671.38
（六）其他								11,666,691.23				11,666,691.23
四、本年年末余额	989,923,600.00				2,492,203,722.73			22,947,277.57	14,649,608.06		-110,773,292.68	3,408,950,915.68

此财务报表已经瑞华会计师事务所
 注册会计师审计

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



杨平

股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：云南煤业能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上年数					股东权益合计
		优先股	永续债	其他			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	
一、上年年末余额	989,923,600.00				2,747,905,206.94			30,523,376.52	14,649,608.06		-350,734,995.63	3,432,266,795.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	989,923,600.00				2,747,905,206.94			30,523,376.52	14,649,608.06		-350,734,995.63	3,432,266,795.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-255,701,484.21			-3,499,079.10			214,370,125.58	-44,830,437.73
（一）综合收益总额											214,370,125.58	214,370,125.58
（二）股东投入和减少资本					-255,701,484.21							-255,701,484.21
1、股东投入的普通股					-255,701,484.21							-255,701,484.21
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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								-3,499,079.10				-3,499,079.10
1、本期提取								7,405,997.07				7,405,997.07
2、本期使用								10,905,076.17				10,905,076.17
（六）其他												
四、本年年末余额	989,923,600.00				2,492,203,722.73			27,024,297.42	14,649,608.06		-136,364,870.05	3,387,436,358.16

此份报表已经瑞华会计师事务所
 注册会计师审计

载于第18页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



云南煤业能源股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

云南煤业能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名云南马龙产业集团股份有限公司(以下简称“马龙产业”), 曾用名云南马龙化建股份有限公司, 是1996年11月经云南省人民政府批准, 由马龙化建(集团)总公司作为独家发起人, 按募集设立方式进行股份制改组成立的。马龙产业于1997年1月20日领取企业法人营业执照, 注册资本5,100万元, 其中社会公众股1,500万股, 已于1997年1月23日在上海证券交易所挂牌上市。上市后经过多次送红股或资本公积转增股本, 总股份变更为12,622.50万股。

本公司的股权分置改革方案于2006年6月8日获云南省国资委《关于调整云南马龙产业集团股份有限公司股权分置改革对价支付方案的复函》(云国资规划函[2006]72号)批准, 并经2006年6月28日临时股东大会审议通过, 根据该方案, 本公司非流通股股东为获得所持有非流通股的上市流通权, 向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东执行对价安排, 即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股获付3.2股股份, 本公司流通股股东共获付1,188万股股份。股权分置改革方案实施完成后的首个交易日, 本公司非流通股股东所持非流通股份获得上市流通权, 对价股份上市交易日为2006年7月17日。该方案实施日, 本公司总股本不变, 有限售条件股份减少至7,722万股, 占总股本的61.18%, 无限售条件流通股股数增加至4,900.50万股, 占总股本的38.82%。

2011年8月24日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准云南马龙产业集团股份有限公司重大资产重组及向昆明钢铁控股有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]1343号)文件核准, 马龙产业将原有经营业务的全部资产及负债作价1元出售给云天化集团有限责任公司(以下简称“云天化集团”), 并向昆明钢铁控股有限公司(以下简称“昆钢控股”)发行股份27,400万股, 购买昆钢控股持有的云南昆钢煤焦化有限公司(以下简称“昆钢煤焦化”)100%股权, 所发行股份的价格与该标的股权交易价格的差额17,740.53万元由昆钢控股以现金补足。

以2011年8月31日为马龙产业重大资产重组资产交割基准日, 马龙产业与云天化集团和昆钢控股进行了相关资产交付。2011年9月1日, 中瑞岳华会计师事务所对马龙产业向昆钢控股非公开发行27,400万股股份进行了验证, 并出具中瑞岳华验字[2011]第209号《验资报告》。2011年9月8日, 马龙产业在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成证券变更登记, 并取得《证券变更登记证明》, 马龙产业的总股数变更为

40,022.50万股，其中无限售流通股12,622.50万股，限售流通股27,400万股。经2011年第二次临时股东大会审议通过，马龙产业于2011年10月10日在云南省工商行政管理局办理完毕公司名称、注册资本、经营范围及法定代表人等工商注册信息变更登记手续。

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

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

公司统一社会信用代码为915300002919886870；住所：昆明经开区经开路3号科技创新园A46室；办公地址：云南省昆明市拓东路75号集成广场5楼；法定代表人：彭伟；注册资本人民币98,992.36万元。

本公司及各子公司主要从事：焦炭、煤气、蒸汽、煤焦化工副产品的生产及销售（生产限分公司）；煤炭经营；矿产品、建筑材料、化工产品及其原料（不含管理商品）的批发、零售、代购代销；燃气工程施工，房屋建筑工程施工，市政公用工程施工；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；企业管理；技术咨询服务；机械及成套设备的设计、制造、销售；起重机械特种设备制造、安装、改造、维修及销售；锅炉、压力容器特种设备、电子汽车衡的生产制造、销售、维护等。（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

本公司的控股股东为昆钢控股，实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司2017年度纳入合并范围的1级子公司共9户，2级子公司5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月2日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事煤焦化及重型装备生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂

时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段

描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经

营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动

(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包

括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证

据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损

失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

确定组合的依据：

账龄组合：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

关联及其他组合：该组合为本公司控股股东的关联方范围内单位的应收款项，该组合的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合：账龄分析法

关联及其他组合：实际损失率为 0，不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、自制半成品及在产品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进

行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	15-35	2.71—6.33
通用设备	5	10-25	3.80—9.50
专用设备	5	5-25	3.80—19.00
交通运输设备	5	4-15	6.33—23.75
电器设备	5	5-15	6.33—19.00
电子产品及通信设备	5	3-20	4.75—31.67
仪器仪表及计量器具	5	3-20	4.75—31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司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。

(3) 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四、19“长期资产减值”。

(4) 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。

(5) 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。

本公司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。

14、在建工程

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四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的

房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。土地使用权按规定的限制期限摊销（一般为证载年限），采矿权依据探明储量按产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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。

18、维简费、安全生产费用

本公司按照政府相关机构的规定计提维简费、安全生产费用，用于维持矿区生产、设备改造相关支出、安全生产和煤炭井巷建筑设施安全支出等相关支出。本公司按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折

旧，相关资产在以后期间不再计提。

安全生产费根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定计提，维简费按照煤矿产量每吨 8.50 元计提。

19、长期资产减值

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

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

本公司的煤炭、焦炭、煤化工产品、辅助材料及其他商品销售收入在商品所有权

上的主要风险和报酬已转移给购货方（以双方确认的销售结算单为依据），本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

公司提供劳务收入主要为燃气安装劳务收入，具体的收入确认方式如下：

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

（3）建造合同收入

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

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本

不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

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

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。

本公司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（任何符合条件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；（4）根据本公司和该补助项目的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司截至 2017 年 12 月 31 日无持有待售的非流动资产或处置组。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的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，计入营业外收支。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，

以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

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

得税和递延所得税产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

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

(11) 预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

(1) 本公司根据《云南省发展和改革委员会关于昆明融资担保有限责任公司等 13 家企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改办西部[2014]355 号)，认定本企业为国家鼓励类产业，本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

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

(3) 本公司下属2级子公司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2017年11月1日通过高新技术企业复审,本期继续按15%计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2017年1月1日,“年末”指2017年12月31日;“本年”指2017年度,“上年”指2016年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		32,669.32
银行存款	165,955,721.23	167,312,435.66
其他货币资金	47,400,000.00	90,076,102.91
合计	213,355,721.23	257,421,207.89
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金中47,400,000.00元为申请开具银行承兑汇票所存入的保证金,使用受限,详见六、48“所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,223,278.64	19,802,087.33
商业承兑汇票	276,167,012.17	533,895,316.06
合计	343,390,290.81	553,697,403.39

(2) 年末无已质押的应收票据情况。

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	395,584,784.15	
商业承兑汇票	738,472,251.39	
合计	1,134,057,035.54	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 其他说明

本年度,本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币169,248,775.76元(上年

度：837,640,405.34元）。本年累计发生的贴现费用为人民币16,122,370.83元（上年度：11,775,827.24元）。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	740,335,333.17	100.00	24,508,310.59	3.31	715,827,022.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	740,335,333.17	100.00	24,508,310.59	3.31	715,827,022.58

(续)

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账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,352,423,053.29	100.00	21,226,621.17	1.57	1,331,196,432.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,352,423,053.29	100.00	21,226,621.17	1.57	1,331,196,432.12

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,560,069.35	185,600.68	1.00
1至2年	2,135,419.38	106,770.97	5.00
2至3年	1,635,298.00	654,119.20	40.00
3年以上	23,561,819.74	23,561,819.74	100.00
合计	45,892,606.47	24,508,310.59	53.40

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收款项组合	694,442,726.70		
合计	694,442,726.70		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,281,689.42 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	货款	296,241,240.99	40.01	
红河钢铁有限公司	货款	140,295,938.01	18.95	
玉溪新兴钢铁有限公司	货款	110,145,991.52	14.88	
云南泛亚电子商务有限公司	货款	38,711,396.51	5.23	
玉溪大红山矿业有限公司	货款	34,438,000.20	4.65	
合计		619,832,567.23	83.72	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,921,518.02	96.49	45,660,725.66	76.29
1 至 2 年	770,895.34	1.01	12,361,396.12	20.66
2 至 3 年	95,029.73	0.12	5,612.00	0.01
3 年以上	1,826,486.74	2.38	1,820,874.75	3.04
合计	76,613,929.83	100.00	59,848,608.53	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)
贵州邦达能源开发有限公司	货款	45,786,230.41	59.76
泰安迪乐普贸易有限公司	货款	5,517,000.00	7.20
成都积微物联电子商务有限公司	货款	5,140,000.00	6.71
云南滇中供应链管理有限公司	货款	3,818,182.57	4.98
贵州盘江精煤股份有限公司	货款	3,036,573.96	3.96
合计		63,297,986.94	82.62

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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其他应收款	30,256,282.34	52.40	18,081,005.28	59.76	12,175,277.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,473,164.40	47.57	6,743,208.40	24.54	20,729,956.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,603.76	0.03	16,603.76	100.00	
合计	57,746,050.50	100.00	24,840,817.44	43.02	32,905,233.06

(续)

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	212,996,228.27	98.83	8,063,706.53	3.79	204,932,521.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,516,603.76	1.17	2,516,603.76	100.00	
合计	215,512,832.03	100.00	10,580,310.29	4.91	204,932,521.74

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南赛肯贸易有限公司	18,081,005.28	18,081,005.28	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
云南赛肯贸易有限公司	12,175,277.06			该款项系有质押担保的债权, 经对质押物进行评估, 质押物评估值大于应收款账面价值, 无需计提坏账准备
合计	30,256,282.34	18,081,005.28	—	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,865,810.12	158,658.10	1.00
1至2年	1,637,628.41	81,881.42	5.00
2至3年	1,090,608.14	436,243.26	40.00
3年以上	6,066,425.63	6,066,425.63	100.00
合计	24,660,472.30	6,743,208.40	27.34

③组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方应收款项组合	2,812,692.10		
合计	2,812,692.10		

④年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
杨勇	16,603.76	16,603.76	100.00	员工已离职, 预计难以收回
合计	16,603.76	16,603.76	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,760,507.15 元; 本年转回坏账准备金额 2,500,000.00 元。

其中: 本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
安宁市财政局	2,500,000.00	银行存款收回
合计	2,500,000.00	

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	21,960,915.10	12,734,967.97
备用金	347,866.54	347,395.09
往来款	32,236,403.90	19,900,282.36
煤气补贴款		2,500,000.00
运杂费	394,245.70	330,862.20
政府补助		175,490,000.00
垫付款	298,827.00	1,383,744.16
社保及其他	2,507,792.26	2,825,580.25
合计	57,746,050.50	215,512,832.03

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南赛肯贸易有限公司	往来款	30,256,282.34	1-2年	52.40	18,081,005.28
远东国际租赁有限公司	保证金	8,000,000.00	1年以内	13.85	80,000.00
师宗县煤炭工业局	保证金及押金	4,783,019.08	1年以内及3年以上	8.28	753,719.08

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南省师宗民科煤业有限公司	往来款	1,800,000.00	3年以上	3.12	1,800,000.00
瑞弗莱克油气有限责任公司	诚意金	1,650,000.00	3年以上	2.86	1,650,000.00
合计	—	46,489,301.42	—	80.51	22,364,724.36

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,355,444.08	983,051.96	149,372,392.12
周转材料	6,208.36		6,208.36
库存商品	201,186,707.80	11,547,748.23	189,638,959.57
建造合同形成的已完工未结算资产	16,164,368.34		16,164,368.34
自制半成品及在产品	28,019,305.72	71,703.41	27,947,602.31
发出商品			
合计	395,732,034.30	12,602,503.60	383,129,530.70

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,728,418.40	905,896.31	201,822,522.09
周转材料	13,635.61		13,635.61
库存商品	145,597,259.38	13,225,878.70	132,371,380.68
建造合同形成的已完工未结算资产	20,883,685.83		20,883,685.83
自制半成品及在产品	20,321,633.54	71,703.41	20,249,930.13
发出商品	8,571,428.44		8,571,428.44
合计	398,116,061.20	14,203,478.42	383,912,582.78

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	905,896.31	77,155.65				983,051.96
库存商品	13,225,878.70	7,249,928.24		8,928,058.71		11,547,748.23
自制半成品及在产品	71,703.41					71,703.41
合计	14,203,478.42	7,327,083.89		8,928,058.71		12,602,503.60

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

本期计提的存货跌价准备是部分原材料和库存商品账面成本高于可变现净值计提的存货跌价准备。本期转销的存货跌价准备主要是上期计提存货跌价准备的存货本期已销售。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	11,472,040.29
累计已确认毛利	4,692,328.05
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	16,164,368.34

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	51,348,196.50	74,068,297.63
预交企业所得税	1,074,372.17	1,074,372.17
预交城建税	5,383.55	5,383.55
预交教育费附加	16,150.65	16,150.65
预交地方教育费附加	5,383.55	5,383.55
预交房产税	112,702.84	112,696.94
预交土地使用税	227,986.34	227,986.38
合计	52,790,175.60	75,510,270.87

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	350,500,000.00		350,500,000.00	350,500,000.00		350,500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	350,500,000.00		350,500,000.00	350,500,000.00		350,500,000.00
其他						
合 计	350,500,000.00		350,500,000.00	350,500,000.00		350,500,000.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产
无。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
成都汇智信股权投资基金管理有限公司	500,000.00			500,000.00
成都投智瑞峰投资中心(有限合伙)	350,000,000.00			350,000,000.00
合计	350,500,000.00			350,500,000.00

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况
无。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	49,759,877.58		49,759,877.58	39,032,697.01		39,032,697.01	6.28%-9.98%
其中：未实现融资收益	-8,640,122.42		-8,640,122.42	-8,967,302.99		-8,967,302.99	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	49,759,877.58		49,759,877.58	39,032,697.01		39,032,697.01	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
深圳云鹏南山基金管理 有限公司	1,523,534.15			-667,347.92		
小 计	1,523,534.15			-667,347.92		
合 计	1,523,534.15			-667,347.92		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
深圳云鹏南山基金 管理有限公司				856,186.23	
小 计				856,186.23	
合 计				856,186.23	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

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	合计
一、账面原值									
1、年初余额	1,113,023.18	1,416,241,876.47	666,532,592.48	692,220,142.30	14,562,340.39	135,458,637.61	18,223,438.02	41,576,747.41	2,985,928,797.86
2、本年增加金额	167,200.12	26,409,071.82	126,240,334.87	8,980,925.91	430,598.30	1,683,884.64	273,701.82	1,057,934.21	165,243,651.69
(1) 购置	167,200.12	716,408.60	961,506.22	1,414,209.41	430,598.30	109,169.57	207,692.04	735,810.95	4,742,595.21
(2) 在建工程转入		25,692,663.22	125,278,828.65	7,566,716.50		1,574,715.07	66,009.78	322,123.26	160,501,056.48
(3) 其他转入									
3、本年减少金额			364,150.11		194,300.01				558,450.12
(1) 处置或报废			364,150.11		194,300.01				558,450.12
(2) 合并减少									
(3) 其他减少									
4、年末余额	1,280,223.30	1,442,650,948.29	792,408,777.24	701,201,068.21	14,798,638.68	137,142,522.25	18,497,139.84	42,634,681.62	3,150,613,999.43
二、累计折旧									
1、年初余额	334,334.17	333,448,099.17	173,562,751.67	321,865,242.71	6,487,815.77	50,316,090.12	11,515,687.00	16,029,432.35	913,559,452.96
2、本年增加金额	78,615.92	39,753,943.44	38,490,525.42	28,496,409.60	1,001,927.00	8,441,470.45	1,810,280.44	3,611,732.91	121,684,905.18
(1) 计提	78,615.92	39,753,943.44	38,490,525.42	28,496,409.60	1,001,927.00	8,441,470.45	1,810,280.44	3,611,732.91	121,684,905.18
(2) 其他转入									
3、本年减少金额			231,652.47		184,585.02				416,237.49
(1) 处置或报废			231,652.47		184,585.02				416,237.49
(2) 合并减少									
(3) 其他减少									

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	合计
4、年末余额	412,950.09	373,202,042.61	211,821,624.62	350,361,652.31	7,305,157.75	58,757,560.57	13,325,967.44	19,641,165.26	1,034,828,120.65
三、减值准备									
1、年初余额		21,182,735.14	778,390.05	354,145.45		226,190.21	179,414.34		22,720,875.19
2、本年增加金额									
(1) 计提									
3、本年减少金额									
(1) 处置或报废									
(2) 合并减少									
(3) 其他减少									
4、年末余额		21,182,735.14	778,390.05	354,145.45		226,190.21	179,414.34		22,720,875.19
四、账面价值									
1、年末账面价值	867,273.21	1,048,266,170.54	579,808,762.57	350,485,270.45	7,493,480.93	78,158,771.47	4,991,758.06	22,993,516.36	2,093,065,003.59
2、年初账面价值	778,689.01	1,061,611,042.16	492,191,450.76	370,000,754.14	8,074,524.62	84,916,357.28	6,528,336.68	25,547,315.06	2,049,648,469.71

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	82,536,563.71	21,834,169.86		60,702,393.85
通用设备	458,498,917.02	156,363,736.16		302,135,180.86
专用设备	595,088,752.68	296,230,579.98		298,858,172.70
电器设备	104,676,555.68	49,277,910.03		55,398,645.65
电子产品及通信设备	5,036,329.22	3,258,932.45		1,777,396.77
仪器仪表、计量标准器具	33,598,192.12	12,460,540.46		21,137,651.66
合 计	1,279,435,310.43	539,425,868.94		740,009,441.49

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

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

③根据公司第七届董事会第十次临时会议审议通过的《关于拟开展融资租赁业务的议案》，本期内子公司师宗煤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，将师宗煤化工有限公司部分生产设备出售给中航国际租赁有限公司，中航国际租赁再将该固定资产出租给师宗煤化工有限公司使用，租赁期限 48 个月，师宗煤化工有限公司按约向中航国际租赁有限公司支付租金。公司控股股东昆明钢铁控股有限公司和公司为本次融资租赁业务提供连带责任保证。

(3) 本公司无暂时闲置的固定资产情况和未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大舍煤矿井巷工程	56,909,585.92		56,909,585.92	56,477,547.08		56,477,547.08
五一煤矿井巷工程	53,106,508.74		53,106,508.74	53,106,508.74		53,106,508.74
瓦鲁煤矿井巷工程	51,417,383.47		51,417,383.47	51,417,383.47		51,417,383.47
红河分公司基地项目建设	34,711,506.35		34,711,506.35	28,879,349.92		28,879,349.92
金山煤矿井巷工程	34,560,130.84	31,391,066.41	3,169,064.43	34,560,130.84	31,391,066.41	3,169,064.43
龙港基地建设（三期）重装科技大楼	29,032,589.15		29,032,589.15	30,309,733.83		30,309,733.83

项 目	年末余额			年初余额		
	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电网工程	18,120,497.94		18,120,497.94	18,120,497.94		18,120,497.94
优钢铸造装置改造项目	6,474,822.00		6,474,822.00	6,463,734.73		6,463,734.73
薄板车间围墙改造	3,623,951.17		3,623,951.17	3,623,951.17		3,623,951.17
模具钢锻造的研究开发	1,887,971.79		1,887,971.79			
外供煤气管道项目	1,749,589.96		1,749,589.96			
塔式磨机（立式搅拌磨）的开发与研究	1,515,775.09		1,515,775.09	1,465,775.09		1,465,775.09
龙港园区 110kV 总降变电站减容工程项目	1,383,943.97		1,383,943.97			
1# 2#焦炉消烟除尘装置优化技改	549,100.28		549,100.28			
起重运输机械分公司厂区道路工程	490,124.17		490,124.17			
ZXZJΦ1000x800 焊接旋转机的研发制造	368,717.38		368,717.38			
龙港园区招待所办公区修葺	344,779.59		344,779.59			
1# 2#厌氧池内部设施改造	318,093.90		318,093.90			
重装集团新建大门工程	296,408.38		296,408.38			
脱硫两台熔硫釜更换	258,000.00		258,000.00	258,000.00		258,000.00
地面封闭式煤棚工程	245,332.95	245,332.95		245,332.95		245,332.95
综合控制楼澡堂水回用技术改造	205,146.10		205,146.10			
硫泡沫槽更换	198,418.48		198,418.48			
机动脱盐水站再生水回用技术改造	183,190.32		183,190.32			
备煤炼焦澡堂水回用技术改造	178,281.97		178,281.97			
一期路面改造	174,034.70		174,034.70			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化煤气脱硫系统脱硫液蒸发浓缩技改项目	139,326.65		139,326.65			
公司写字楼装修	135,000.00		135,000.00			
衡器厂配置折弯机	126,968.80		126,968.80	126,968.80		126,968.80
办公楼澡堂水回用技术改造	126,534.80		126,534.80			
重型机械分公司 C5235 立车改造	84,880.52		84,880.52			
炼焦车间废水回用改造	64,402.15		64,402.15			
甲醇车间气柜补水方式改造	63,593.08		63,593.08			
节能环保型高原农特产品规模化烘干装备的研究开发	49,880.93		49,880.93			
锻造厂一期工程				112,772,289.44		112,772,289.44
铸造场地项目				2,846,774.59		2,846,774.59
重装昆钢新区维检基地项目				9,355,518.33		9,355,518.33
全厂生产水管网				2,258,644.90		2,258,644.90
空压站增加冷干机				208,600.84		208,600.84
净化脱硫废液处置改造				247,183.44		247,183.44
5# 6#粉碎机除尘系统改造				970,720.87		970,720.87
熄焦车行走系统技改项目				493,162.39		493,162.39
焦炉自动放散改造				54,042.66		54,042.66
更新地磅秤一台				240,000.00		240,000.00
堆焦机供电方式改造				52,537.00		52,537.00
重装集团大型铸钢件浇注场地二期建设				441,241.42		441,241.42
重装集团生产锻造锭技术改造工程				4,866,234.38		4,866,234.38

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重装集团新区维检修作业区建设项目				950,000.00		950,000.00
重装集团新区维检基地配套设施项目				950,000.00		950,000.00
新区维检基地办公用品及消防、ERP项目				950,000.00		950,000.00
维检中心值班室及工具室的项目				1,223,123.52		1,223,123.52
固液两相正排量活塞隔膜泵的研发制造				26,353.25		26,353.25
深孔钻购置项目				2,861,919.64		2,861,919.64
EB炉设备制造项目				8,318.00		8,318.00
重装集团轧钢厂2#行车和13#行车遥控改造				47,472.00		47,472.00
TC系列陶瓷过滤器研发及制造				3,866,986.82		3,866,986.82
8万吨/年新型高效耐磨材料二期建设项目				3,333,235.13		3,333,235.13
焦炉煤气配转炉煤气制LNG(液化天然气)				1,776,808.63		1,776,808.63
安分分公司净化槽子制安及安装放散管道				842,388.64		842,388.64
净化D台初冷器换热管更新				1,294,333.79		1,294,333.79
3#、4#焦炉高炉煤气管道安装快速切断装置项目				357,961.24		357,961.24
干熄焦除尘风机变频器整体改造				535,897.44		535,897.44
合 计	299,094,471.54	31,636,399.36	267,458,072.18	438,886,662.92	31,391,066.41	407,495,596.51

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
瓦鲁煤矿井巷工程	54,000,000.00	51,417,383.47				51,417,383.47
五一煤矿井巷工程	135,000,000.00	53,106,508.74				53,106,508.74
金山煤矿井巷工程	81,000,000.00	34,560,130.84				34,560,130.84

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
大舍煤矿井巷工程	49,160,000.00	56,477,547.08	432,038.84			56,909,585.92
锻造厂一期工程	500,000,000.00	112,772,289.44		111,747,757.72	1,024,531.72	
龙港基地建设（三期）重装科技大楼	253,285,000.00	30,309,733.83			1,277,144.68	29,032,589.15
龙港产业基地光伏发电网工程	94,683,300.00	18,120,497.94				18,120,497.94
重装昆钢新区维检基地项目	54,000,000.00	9,355,518.33	2,612,683.03	11,968,201.36		
优钢铸造装置改造项目	31,968,200.00	6,463,734.73	11,087.27			6,474,822.00
红河分公司基地项目建设	29,970,000.00	28,879,349.92	6,103,019.67		270,863.24	34,711,506.35
其他	604,213,097.30	37,423,968.60	19,848,514.63	36,785,097.40	5,725,938.70	14,761,447.13
合计		438,886,662.92	29,007,343.44	160,501,056.48	8,298,478.34	299,094,471.54

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
瓦鲁煤矿井巷工程	95.22	95.22				募集资金
五一煤矿井巷工程	39.34	39.34				募集资金
金山煤矿井巷工程	42.67	42.67				募集资金
大舍煤矿井巷工程	115.76					募集资金
锻造厂一期工程	22.55	100.00				自筹
龙港基地建设（三期）重装科技大楼	11.97	11.46				自筹
龙港产业基地光伏发电网工程	19.14	19.14				自筹
重装昆钢新区维检基地项目	22.16	100.00				自筹
优钢铸造装置改造项目	20.25	20.25				自筹
红河分公司基地项目建设	116.72					自筹

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
其他						自筹
合计						
(3) 本年计提在建工程减值准备情况						
项 目			本年计提金额		计提原因	
金山煤矿地面封闭式煤棚工程			245,332.95		煤棚倒塌	
合 计			245,332.95			

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	472,146,576.62	176,000,700.00	6,000,000.00	654,147,276.62
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 企业合并减少				
4、年末余额	472,146,576.62	176,000,700.00	6,000,000.00	654,147,276.62
二、累计摊销				
1、年初余额	41,565,486.89	9,936,607.95	2,350,000.00	53,852,094.84
2、本年增加金额	10,379,530.37	23,233.07	300,000.00	10,702,763.44
(1) 计提	10,379,530.37	23,233.07	300,000.00	10,702,763.44
3、本年减少金额				
(1) 企业合并减少				
4、年末余额	51,945,017.26	9,959,841.02	2,650,000.00	64,554,858.28
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 企业合并减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	420,201,559.36	166,040,858.98	3,350,000.00	589,592,418.34
2、年初账面价值	430,581,089.73	166,064,092.05	3,650,000.00	600,295,181.78

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购五一煤矿形成商誉	17,442,640.14					17,442,640.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购瓦鲁煤矿形成商誉	22,762,280.70					22,762,280.70
收购大舍煤矿形成商誉	4,774,089.73					4,774,089.73
收购金山煤矿形成商誉	5,526,729.63					5,526,729.63
合计	50,505,740.20					50,505,740.20

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购五一煤矿形成商誉	7,591,200.00					7,591,200.00
收购金山煤矿形成商誉	5,526,729.63					5,526,729.63
合计	13,117,929.63					13,117,929.63

注：本年，本公司评估了商誉的可收回金额，除已计提的商誉减值准备外，未发生新的减值。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
土地补偿费	1,076,902.55		23,930.04		1,052,972.51
合计	1,076,902.55		23,930.04		1,052,972.51

16、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	21,343,391.74	4,601,631.20	18,370,612.77	3,953,957.36
存货跌价准备			347,286.45	86,821.61
辞退福利	493,364.53	123,341.14	121,759.32	30,439.83
可弥补亏损	217,123,997.88	55,159,709.18	217,123,997.88	55,154,340.89
递延收益-政府补助	3,616,666.65	542,500.00	4,220,000.00	633,000.00
在建工程产生的试生产毛利	1,086,812.23	163,021.83	1,160,913.06	174,136.96
合计	243,664,233.03	60,590,203.35	241,344,569.48	60,032,696.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	109,998,988.06	27,499,747.02	115,597,490.18	28,899,372.55
合计	109,998,988.06	27,499,747.02	115,597,490.18	28,899,372.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	166,694,856.55	150,480,401.62
可抵扣亏损	228,895,259.68	345,170,765.02
合 计	395,590,116.23	495,651,166.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2017		196,248,899.88	
2018		7,119,335.63	
2019	25,139,219.83	31,469,919.64	
2020	72,319,813.93	85,105,017.98	
2021	22,495,683.24	25,227,591.89	
2022	108,940,542.68		
合 计	228,895,259.68	345,170,765.02	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	482,000,000.00	419,272,600.00
信用借款		100,000,000.00
合 计	482,000,000.00	519,272,600.00

(2) 担保借款的情况如下

借款银行	借款金额	借款期限	担保人
交通银行安宁支行	60,000,000.00	2017-6-30 至 2018-6-28	昆明钢铁控股有限 公司
广发银行江岸支行	60,000,000.00	2017-4-10 至 2018-4-9	
中国银行昆钢支行	60,000,000.00	2017-2-21 至 2018-2-21	
中国银行昆钢支行	60,000,000.00	2017-4-11 至 2018-4-11	
浦发银行昆明安宁支行	100,000,000.00	2017-12-15 至 2018-12-15	
浦发银行昆明安宁支行	100,000,000.00	2017-8-30 至 2018-2-27	
新平县农村信用合作联社扬武信用社	5,000,000.00	2017-5-3 至 2018-5-3	
新平县农村信用合作联社扬武信用社	17,000,000.00	2017-5-8 至 2018-5-8	
玉溪工行牡丹支行	20,000,000.00	2017-5-19 至 2018-5-18	

借款银行	借款金额	借款期限	担保人
合 计	482,000,000.00		

(3) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	43,641,266.89	642,447,091.02
银行承兑汇票	157,000,000.00	151,994,000.00
合 计	200,641,266.89	794,441,091.02

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 868,121.04 元（上年末：900,000.00 元）。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	491,344,985.83	677,715,648.94
1-2年（含2年）	44,200,668.38	171,509,660.45
2-3年（含3年）	62,623,259.74	19,212,675.94
3年以上	25,316,466.02	19,089,423.94
合 计	623,485,379.97	887,527,409.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
云南东源煤业集团有限公司	48,716,491.21	交易未完成
梦网荣信科技集团股份有限公司	11,400,000.00	交易未完成
赛鼎工程有限公司	7,173,164.56	交易未完成
富源县营上镇海丹选煤厂	4,058,765.04	交易未完成
红河罗次物流经贸有限公司	2,219,407.17	交易未完成
昆明创冠机电设备有限公司	2,146,258.67	交易未完成
云南赛肯贸易有限公司	2,126,113.58	交易未完成
安宁市建筑工程公司	1,770,643.30	交易未完成
大庆市强力建筑劳务有限公司	1,601,614.40	交易未完成
青海华鼎重型机床有限责任公司	1,556,000.00	交易未完成
六盘水恒鼎实业有限公司	1,287,196.14	交易未完成
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	1,087,454.22	交易未完成
一平浪煤矿销售运输公司	932,350.32	交易未完成
云南古创贸易有限公司	912,430.77	交易未完成
云南昊昌建筑有限公司	911,121.95	交易未完成
云南协诺商贸有限公司	893,579.82	交易未完成

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
云南兴长江实业有限公司	881,086.62	交易未完成
沈阳机床股份有限公司	847,000.00	交易未完成
红果火车站	840,246.00	交易未完成
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	820,172.34	交易未完成
师宗锦昊矿业物资有限公司	786,014.50	交易未完成
昆明夏普利液压技术工程有限公司	765,356.00	交易未完成
六盘水威箐焦化有限公司	757,569.60	交易未完成
曲靖皓帆工贸有限公司	723,796.12	交易未完成
合 计	95,213,832.33	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	53,308,795.76	280,567,011.66
1-2年(含2年)	1,275,354.09	53,323,615.62
2-3年(含3年)	492,546.06	467,549.89
3年以上	5,047,034.58	4,670,552.91
合 计	60,123,730.49	339,028,730.08

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
云南锡业有限公司	1,158,382.38	待结算
开远解放军化肥厂	333,969.60	待结算
中铝昆明铜业有限公司	282,000.00	待结算
开远县农资有限公司	220,000.00	待结算
大连起重矿山机械有限公司	208,000.00	待结算
合 计	2,202,351.98	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,121,737.46	241,873,956.50	242,896,522.26	12,099,171.70
二、离职后福利-设定提存计划	460,200.52	31,071,788.16	30,516,064.25	1,015,924.43
三、辞退福利	3,776,798.93	4,258,754.03	882,245.57	7,153,307.39
四、一年内到期的其他福利				
合 计	17,358,736.91	277,204,498.69	274,294,832.08	20,268,403.52

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,187,839.06	192,185,270.37	192,185,270.37	2,187,839.06
2、职工福利费		9,857,491.98	9,857,491.98	
3、社会保险费	-72,661.67	16,682,850.23	16,333,590.22	276,598.34
其中：医疗保险费	-60,216.02	14,541,380.82	14,231,631.23	249,533.57
工伤保险费	-9,756.22	1,745,540.39	1,708,121.18	27,662.99
生育保险费	-2,689.43	395,929.02	393,837.81	-598.22
4、住房公积金	666,733.00	17,220,480.00	17,848,704.00	38,509.00
5、工会经费和职工教育经费	10,339,827.07	5,927,863.92	6,671,465.69	9,596,225.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	13,121,737.46	241,873,956.50	242,896,522.26	12,099,171.70

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-89,598.20	30,262,828.85	29,700,497.19	472,733.46
2、失业保险费	-6,407.26	808,959.31	815,567.06	-13,015.01
3、企业年金缴费	556,205.98			556,205.98
合 计	460,200.52	31,071,788.16	30,516,064.25	1,015,924.43

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	9,433,906.38	24,314,926.13
企业所得税	13,757,150.70	5,589,716.11
个人所得税	333,044.97	577,213.08
城市维护建设税	399,698.76	1,511,996.02
房产税	591,435.16	518,487.13
教育费附加	225,863.47	744,594.00
地方教育费附加	142,352.90	488,184.83
印花税	1,296,472.29	1,405,508.78
土地使用税	1,052,591.44	1,053,126.50
资源税	520,730.74	872,946.91
矿产资源补偿费	1,036,757.55	1,036,757.55
其他	608,835.75	608,835.75
合 计	29,398,840.11	38,722,292.79

23、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	534,325.00	
企业债券利息	1,549,315.03	1,549,315.04
短期借款应付利息	653,307.50	688,241.50
其他借款利息		
合 计	2,736,947.53	2,237,556.54

24、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	63,875,553.95	20,350,328.35
1-2年(含2年)	8,575,176.42	14,005,809.22
2-3年(含3年)	7,681,355.29	4,826,698.01
3年以上	12,109,871.24	8,196,856.06
合 计	92,241,956.90	47,379,691.64

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
物资款	3,130,505.32	2,664,487.01
代收代付款	4,415,239.09	4,233,985.73
保证金、押金及风险金	7,193,424.22	6,242,008.22
工作经费	3,140,369.32	2,109,155.44
矿村共建及竹法公路捐赠款	5,000,000.00	5,000,000.00
工程尾款	730,139.11	730,139.11
检修款	15,600.00	360,757.90
煤炭资源整合关闭补偿费		4,750,000.00
职工补偿费	7,198,464.42	7,198,464.42
资产置换服务费		2,830,188.68
保险金		810,252.11
担保费	585,717.05	
股权转让诚意金	10,000,000.00	
暂收投智瑞峰往来款	44,400,000.00	
其他	6,432,498.37	10,450,253.02
合 计	92,241,956.90	47,379,691.64

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
职工补偿费	7,198,464.42	因金山煤矿关停需向职工支付解除劳动合同补偿费, 尚未支付
师宗县财政局	4,000,000.00	矿村共建捐款, 尚未支付
县总工会返回工会会费	1,892,339.34	收到返还的工会经费, 暂未使用
姚国保	2,088,239.05	工程尾款, 尚未结算支付

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
生态治理保证金	1,163,478.87	生态治理保证金，尚未缴纳
师宗县交通运输局	1,000,000.00	竹法公路捐赠款，尚未支付
师宗县人寿保险公司	957,895.37	尚未结算支付
合 计	18,300,417.05	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	38,860,000.00	
1年内结转的递延收益（附注六、29）	157,750.00	157,750.00
1年内到期的长期应付款（附注六、27）	172,916,798.07	134,727,203.48
合 计	211,934,548.07	134,884,953.48

26、应付债券**(1) 应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
13 云煤业（122258）	248,952,736.87	248,644,410.22
合 计	248,952,736.87	248,644,410.22

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
13 云煤业（122258）	250,000,000.00	2013.12.03	7年	247,830,000.00	248,644,410.22
小 计	250,000,000.00			247,830,000.00	248,644,410.22
减：一年内到期部分年末余额					
合 计	250,000,000.00			247,830,000.00	248,644,410.22

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
13 云煤业（122258）		19,500,000.00	308,326.65		248,952,736.87
小 计		19,500,000.00	308,326.65		248,952,736.87
减：一年内到期部分年末余额					
合 计		19,500,000.00	308,326.65		248,952,736.87

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]708号文核准，本公司公开发行公司债券，总额2.5亿元，期限7年，票面利率7.8%，起息日为2013年12月3日。由公司控股股东昆钢控股提供全额无条件不可撤销连带责任的保证担保。本公司公开发行的公司债券票面年利率7.8%，并附有在本次债券存续期的第五年末上调本次债券后两年票面利率的选择权，以及投资者在本公司公告是否行使利率调整选择权后将其持有的债券全部或部分按面值回售给本公司的选择权。

27、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
固定资产售后融资租回	410,684,076.63	404,639,000.45
云南省国土资源厅采矿权价款	31,329,862.19	30,115,942.19
减：一年内到期部分（附注六、25）	172,916,798.07	134,727,203.48
合 计	269,097,140.75	300,027,739.16

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

28、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
产能退出政府奖补资金	25,516,800.00					25,516,800.00		是
稳岗补贴	237,033.22				237,033.22			是
师宗工信局 2014 财政科技经费兑现奖	13,000.00				13,000.00			是
云南省知识产权局专利补助费	5,300.00				5,300.00			是
曲靖市科技局专利资助金助费	2,650.00				2,650.00			是
昆明市文化传播电视局 2016 年著作权登记资助费	1,200.00					1,200.00		是
云南省质量技术监督局行业标准化企业奖励(标准化发展专项经费：项目奖补、项目建设)	80,000.00				80,000.00			是
安宁市煤气补贴款	5,000,000.00				5,000,000.00			是
云南省知识产权局奖励款	108,390.00				108,390.00			是
云南省质量监督局标准化奖励	20,000.00				20,000.00			是
昆明市质量监督局名牌奖励	90,000.00				90,000.00			是
昆明市知识产权局 2017 年度第一批专利资助费用	13,000.00				13,000.00			是
安宁市工业经贸和科学技术对 1#、2#焦炉淘汰等奖励	500,000.00				500,000.00			是
余热余能、节能技改项目奖励	400,000.00				400,000.00			是
淘汰落后电动机更新为高效节能电动机补助	40,000.00				40,000.00			是
节能降耗、淘汰落后产能项目奖补资金	288,000.00				288,000.00			是
安宁市财政局节能降耗奖励、扩产增销奖励	507,000.00				507,000.00			是
昆明市科学技术局 2017 年研发经费投入补助	305,750.00				305,750.00			是
昆明市财政局、工信委工业稳增长奖励	500,000.00				500,000.00			是
2016 年度纳税企业生产经营扶持资金	43,545.00				43,545.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
工业保存量促增量扶持资金	306,600.00			306,600.00				是
稳增长扶持资金	160,000.00			160,000.00				是
2016年转岗培训补贴	78,400.00			78,400.00				是
昆明科学技术局 2017年研发经费投入	78,920.00			78,920.00				是
2017年二季度企业扶持资金	43,200.00			43,200.00				是
昆明经开区管委会人才工作示范单位扶持经费	10,000.00			10,000.00				是
昆明失保办公室 2017年稳岗补贴	57,493.00			57,493.00				是
经开区财政分局 2017年3季工业保存量促增量	46,300.00			46,300.00				是
昆明质监局经开分局名牌奖励	10,000.00			10,000.00				是
昆明科学技术局 2016研发投入补助	158,000.00			158,000.00				是
知识产权局专利资助费	58,000.00				58,000.00			是
2016年玉溪市第三批科技发展计划项目及经费	100,000.00			100,000.00				是
玉溪市 2016年第三季度工业企业扩销促产补助资金	30,000.00				30,000.00			是
玉溪市失业保险基金稳岗补贴	10,507.00				10,507.00			是
2016年稳增长扶持资金	13,000.00				13,000.00			是
新三板奖励	500,000.00				500,000.00			是
合计	35,332,088.22			1,048,913.00	8,765,175.22	25,518,000.00		——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
产能退出政府奖补资金	与收益相关		25,516,800.00	
稳岗补贴	与收益相关	247,540.22		
师宗工信局 2014 财政科技经费兑现奖	与收益相关	13,000.00		
云南省知识产权局专利补助费	与收益相关	5,300.00		
曲靖市科技局专利资助金助费	与收益相关	2,650.00		
昆明市文化传播电视局 2016 年著作权登记资助费	与收益相关		1,200.00	
云南省质量技术监督局行业标准化企业奖励(标准化发展专项经费:项目奖补、项目建设)	与收益相关	80,000.00		
安宁市煤气补贴款	与收益相关	5,000,000.00		
云南省知识产权局奖励款	与收益相关	108,390.00		
云南省质量监督局标准化奖励	与收益相关	20,000.00		
昆明市质量监督局名牌奖励	与收益相关	90,000.00		
昆明市知识产权局 2017 年度第	与收益相关	13,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
一批专利资助费用				
安宁市工业经贸和科学技术对1#、2#焦炉淘汰等奖励	与收益相关	500,000.00		
余热余能、节能技改项目奖励	与收益相关	400,000.00		
淘汰落后电动机更新为高效节能电动机补助	与收益相关	40,000.00		
节能降耗、淘汰落后产能项目奖补资金	与收益相关	288,000.00		
安宁市财政局节能降耗奖励、扩产增销奖励	与收益相关	507,000.00		
昆明市科学技术局 2017 年研发经费投入补助	与收益相关	305,750.00		
昆明市财政局、工信委工业稳增长奖励	与收益相关	500,000.00		
煤气工程贴息扶持资金	与资产相关	157,749.96		
2016 年度纳税企业生产经营扶持资金	与收益相关	43,545.00		
2016 年稳增长扶持资金	与收益相关	13,000.00		
2017 年稳增长扶持资金	与收益相关	160,000.00		
知识产权局专利资助费	与收益相关	58,000.00		
年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化奖励	与资产相关	66,666.67		
1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化	与资产相关	66,666.67		
置换工业建设用地费用	与收益相关	220,000.00		
新三板奖励	与收益相关	500,000.00		
高强韧/马钢大直径磨球组织控制、制造一体化关键技术开发及产业化	与收益相关	350,000.00		
工业企业扩销促产补助资金	与收益相关	30,000.00		
合计		9,786,258.52	25,518,000.00	

3、本年退回的政府补助情况

无。

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,424,250.11	1,048,913.00	1,021,083.30	17,452,079.81	详见政府补助明细
减：一年内到期部分（附注六、25）	157,750.00			157,750.00	
合计	17,266,500.11			17,294,329.81	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益 相关
			计入营 业外收 入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	其他 减少		
2013年国际科技合作专项补贴资金-耐磨球阀门	350,000.00						350,000.00	与资产相关
工业保存量促增量扶持资金		306,600.00					306,600.00	与收益相关
稳增长扶持资金		160,000.00		160,000.00				与收益相关
2014年度技术创新产业发展专项资金-螺旋搅拌塔磨机关键技术及产业化	650,000.00						650,000.00	与资产相关
金太阳示范工程补助	10,100,000.00						10,100,000.00	与收益相关
重装收省财政厅2015技术改造重装科技大楼项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
2016年转岗培训补贴		78,400.00					78,400.00	与收益相关
昆明科学技术局2017年研发经费投入		78,920.00					78,920.00	与收益相关
2017年二季度企业扶持资金		43,200.00					43,200.00	与收益相关
昆明经开区管委会人才工作示范单位扶持经费		10,000.00					10,000.00	与收益相关
昆明失保办公室2017年稳岗补贴		57,493.00					57,493.00	与资产相关
经开区财政分局2017年3季工业保存量促增量		46,300.00					46,300.00	与资产相关
昆明质监经开分局名牌奖励		10,000.00					10,000.00	与收益相关
昆明科学技术局2016研发投入补助		158,000.00					158,000.00	与收益相关
2016年玉溪市第三批科技计划项目及经费		100,000.00					100,000.00	与收益相关
置换工业建设用地费用	220,000.00			220,000.00				与收益相关
年产4.2万吨新型耐磨材料产业化	666,666.66			66,666.67			599,999.99	与资产相关
1.8万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化	733,333.33			66,666.67			666,666.66	与资产相关
高强韧/马钢大直径磨球组织控制、制造一体化关键技术开发及产业化奖励	2,600,000.00			350,000.00			2,250,000.00	与资产相关
煤气工程贴息扶持资金	1,104,250.12			157,749.96			946,500.16	与资产相关
合计	17,424,250.11	1,048,913.00		1,021,083.30			17,452,079.81	

以上政府补助的来源和依据：

①工业保存量促增量扶持资金是根据昆明市经济技术开发区经济发展局下发的昆经开[2017]60号文件收到的扶持资金。

②稳增长扶持资金为收到昆明市经济技术开发区经济发展局的扶持资金。

③2014 年度技术创新产业发展专项资金-螺旋搅拌塔磨机关键技术及产业化补助资金是根据云南省财政厅和云南省科技厅下发的云财企【2014】265 号文件收到的与资产相关的政府补助资金。

④金太阳示范工程补助资金是根据云南省财政厅下发的云财建[2013]188 号文件收到的与收益相关的政府补助资金。

⑤重装收省财政厅 2015 技术改造重装科技大楼项目是根据云南省财政厅和云南省工业和信息化委员会下发的云财产业【2015】89 号文件收到的与收益相关的政府补助。

⑥2016 年转岗培训补贴是根据云南省发改委、云南省财政厅下发的云财产业(2015) 89 号文件收到的补贴款。

⑦2017 年研发经费为收到昆明市科学技术局的补助资金。

⑧企业扶持资金为收到昆明市经济技术开发区经济发展局的补助资金。

⑨示范单位扶持经费为收到昆明市经济技术开发区经济发展局的奖补资金。

⑩稳岗补贴为收昆明市经济技术开发区经济发展局的奖补资金。

⑪2017 年第 3 季度工业保存量促增量补助资金为根据昆明市经济技术开发区经济发展局下发的昆经开【2017】122 号文件收到的奖补资金。

⑫科技发展计划项目经费为根据新平县工业商贸和科技信息局下发的玉财教[2016]131 号文件收到的奖补资金。

⑬年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化补助资金是根据云发改高技【2012】2190 号文件收到的与资产相关的政府补助资金。

⑭1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化补助资金是根据云发改高技【2013】1527 号文件收到的与资产相关的政府补助资金。

⑮高强韧/马钢大直径磨球组织控制、制造一体化关键技术开发及产业化补助资金是根据文件新财教[2014]37 号及文件玉财教【2015】66 号收到的与资产相关的政府补助资金。

⑯煤气工程贴息扶持资金是根据《昆明市财政局、工业和信息化委员会关于拨付 2012 第二批工信口企业贷款贴息的通知》(昆财企【2013】17 号)收到的财政贴息资金。

30、股本

项 目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	989,923,600.00						989,923,600.00

31、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,823,314,007.89			1,823,314,007.89
其他资本公积	448,831,974.09			448,831,974.09
合 计	2,272,145,981.98			2,272,145,981.98

32、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	24,999,365.82	15,788,730.79	23,589,861.10	17,198,235.51
维简费	1,637,807.98	106,754.39	569,537.61	1,175,024.76
合 计	26,637,173.80	15,895,485.18	24,159,398.71	18,373,260.27

注：专项储备系本公司根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定计提的安全生产费用，维简费按照煤矿产量每吨 8.50 元计提。

33、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	79,277,144.93			79,277,144.93
任意盈余公积	39,638,572.46			39,638,572.46
合 计	118,915,717.39			118,915,717.39

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-435,394,159.67	-483,936,756.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-435,394,159.67	-483,936,756.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	-48,638,680.59	48,542,597.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-484,032,840.26	-435,394,159.67

35、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,353,228,231.33	4,046,024,153.29	3,257,623,856.25	2,897,096,025.48

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	69,701,543.86	39,709,744.92	117,542,185.35	96,892,487.95
合 计	4,422,929,775.19	4,085,733,898.21	3,375,166,041.60	2,993,988,513.43

36、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
资源税	495,510.99	2,066,712.58
营业税		1,142,970.50
城建税	3,871,232.72	5,820,794.36
教育费附加	1,736,261.19	2,693,376.70
房产税	2,759,800.68	1,196,195.16
土地使用税	7,880,814.81	5,293,084.63
地方教育费附加	1,157,495.84	1,228,651.19
车船使用税	64,555.10	36,264.90
印花税	1,795,989.75	1,343,158.11
其他税费		106,528.83
合 计	19,761,661.08	20,927,736.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
煤炭局规费	62,808.45	253,993.46
劳务费	9,234,211.28	14,636,552.64
运输费	61,110,055.56	76,714,862.28
装卸费	980,867.53	2,413,840.65
职工薪酬	8,747,782.22	2,682,049.37
折旧费	158,170.93	111,735.52
租赁费	49,938.48	103,715.52
差旅费	97,003.56	83,315.88
汽车费用	1,430,462.66	104,947.68
其他	1,654,859.28	2,415,284.27
合 计	83,526,159.95	99,520,297.27

38、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	81,050,428.12	102,783,104.84
安全生产费	9,547,787.64	20,574,092.17
固定资产折旧	13,897,944.60	33,719,241.57

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	10,702,763.44	16,822,849.36
劳务费	14,204,585.24	18,990,248.37
咨询费	2,349,655.88	7,475,200.07
车辆使用费	6,133,518.82	7,946,691.61
修理费	9,532,680.50	11,909,685.35
绿化费	2,450,706.32	3,007,843.41
土地使用费		6,528,640.23
研究开发费	5,092,478.30	6,962,196.82
水电费	564,931.07	2,058,708.76
业务招待费	1,946,760.01	2,275,065.35
税金		2,639,659.69
租赁费	2,109,925.97	2,054,371.45
其他费用	20,613,246.22	33,833,147.04
合 计	180,197,412.13	279,580,746.09

39、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	85,756,027.21	154,436,588.41
票据贴现费用	16,122,370.83	11,775,827.24
利息支出合计	101,878,398.04	166,212,415.65
减：利息收入	16,024,843.61	13,153,400.63
汇兑损益		
结算手续费及佣金	3,433,136.56	2,408,355.61
其他	51,808.02	2,025,972.17
合 计	89,338,499.01	157,493,342.80

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	17,542,196.57	1,422,432.76
存货跌价损失	7,327,083.89	10,618,324.73
固定资产减值损失		28,255,887.43
在建工程减值损失	245,332.95	31,391,066.41
商誉减值损失		5,526,729.63
合 计	25,114,613.41	77,214,440.96

41、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-667,347.92	-498,674.55
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,659.84
持有成都投智瑞峰投资中心（有限合伙）LP 份额收益		41,356,487.32

项 目	本年发生额	上年发生额
处置成都投智瑞峰投资中心（有限合伙）LP 份额收益		78,998,666.66
其他	91,786.71	433.10
合 计	-575,561.21	119,850,252.69

42、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
云南省质量技术监督局行业标准化企业奖励(标准化发展专项经费：项目奖补、项目建设)	80,000.00		80,000.00
安宁市煤气补贴款	5,000,000.00		5,000,000.00
云南省知识产权局奖励款	108,390.00		108,390.00
云南省质量监督局标准化奖励	20,000.00		20,000.00
昆明市质量监督局名牌奖励	90,000.00		90,000.00
稳岗补贴	247,540.22		247,540.22
昆明市知识产权局 2017 年度第一批专利资助费用	13,000.00		13,000.00
安宁市工业经贸和科学技术对 1#、2#焦炉淘汰等奖励	500,000.00		500,000.00
余热余能、节能技改项目奖励	400,000.00		400,000.00
淘汰落后电动机更新为高效节能电动机补助	40,000.00		40,000.00
节能降耗、淘汰落后产能项目奖补资金	288,000.00		288,000.00
安宁市财政局节能降耗奖励、扩产增销奖励	507,000.00		507,000.00
昆明市科学技术局 2017 年研发经费投入补助	305,750.00		305,750.00
昆明市财政局、工信委工业稳增长奖励	500,000.00		500,000.00
煤气工程贴息扶持资金	157,749.96		157,749.96
2016 年度纳税企业生产经营扶持资金	43,545.00		43,545.00
师宗工信局 2014 财政科技经费兑现奖	13,000.00		13,000.00
云南省知识产权局专利补助费	5,300.00		5,300.00
曲靖市科技局专利资助金助费	2,650.00		2,650.00
2016 年稳增长扶持资金	13,000.00		13,000.00
2017 年稳增长扶持资金	160,000.00		160,000.00
知识产权局专利资助费	58,000.00		58,000.00
年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化奖励	66,666.67		66,666.67
1.8 万吨/年贝/马复相钢耐磨铸件的发展及产业化	66,666.67		66,666.67
置换工业建设用地费用	220,000.00		220,000.00
新三板奖励	500,000.00		500,000.00
高强韧/马钢大直径磨球组织控制、制造一体化关键技术开发及产业化	350,000.00		350,000.00
工业企业扩销促产补助资金	30,000.00		30,000.00
合 计	9,786,258.52		9,786,258.52

43、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,204.82	138,339.35	4,204.82
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	25,518,000.00		25,518,000.00
政府补助		240,446,863.77	
其他	266,865.31	3,100,159.31	266,865.31
合 计	25,789,070.13	243,685,362.43	25,789,070.13

注：其他主要为考核扣款、罚款，保险赔款等。

44、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	108,509.60	1,985,879.87	108,509.60
债务重组损失			
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款支出	335,356.46	302,729.75	335,356.46
其他支出	4,127,063.96	7,120,151.75	4,127,063.96
合 计	4,580,930.02	9,418,761.37	4,580,930.02

注：本年其他主要为支付的拆迁补偿款 4,000,000.00 元；上年其他主要为下属 4 个煤矿计提的煤炭资源整合关闭补偿款 5,750,000.00 元、违约金支出 1,354,700.85 元、罚款、税收滞纳金等 318,180.65 元。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	11,640,599.77	4,124,356.80
递延所得税调整	-1,957,132.23	39,671,793.71
合 计	9,683,467.54	43,796,150.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-30,323,631.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,548,544.68
子公司适用不同税率的影响	-8,193,691.87
调整以前期间所得税的影响	-301,104.06
非应税收入的影响	33,197.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,219.64

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,613,625.63
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	31,165,761.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-74,744.44
所得税费用	9,683,467.54

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	53,520,505.41	297,466,993.04
奖补资金	212,642,268.75	46,624,509.42
保证金、诚意金	16,595,381.72	2,634,324.23
劳务费		2,658,200.34
汇票置换、贴息、找补款	16,108,251.37	1,057,208.04
利息收入	817,901.61	1,376,848.67
金山煤矿退煤炭尾款	3,948,552.45	
收到返还的工会经费	1,112,172.07	
其他	5,785,780.33	10,432,241.59
合 计	310,530,813.71	362,250,325.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	13,967,122.80	16,096,962.14
退货款	11,618,392.43	
煤炭资源整合关闭补偿款	4,750,000.00	
支付镇政府拆迁补偿	4,000,000.00	
研究开发费	1,251,242.44	
会议、培训、办公、招待及餐费等	7,378,595.53	18,704,002.91
车辆、排污、交通、检修费、差旅费、租赁费等	6,063,476.54	12,197,097.79
保险、补偿、赔款等	1,465,266.87	2,778,931.84
中介机构服务费	9,589,266.50	2,447,550.46
保证金	7,251,704.18	4,139,254.46
备用金、水电、动力费	422,891.78	8,190,225.43
中航租赁费及公证费		2,020,000.00
赛肯公司债权受让款		18,217,440.00
票据贴现手续费		27,948,971.19
其他	10,094,838.48	16,127,228.85
合 计	77,852,797.55	128,867,665.07

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收到款项	130,000,000.00	517,607,154.90
企业间资金拆借	203,550,000.00	12,633,300.00
合 计	333,550,000.00	530,240,454.90

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付开立保函手续费		465,330.00
支付融资租赁保证金租金等相关费用	152,558,680.55	286,956,188.83
企业间资金拆借还款	168,503,345.44	300,043,938.63
合 计	321,062,025.99	587,465,457.46

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,007,098.72	56,761,667.33
加：资产减值准备	25,114,613.41	77,214,440.96
固定资产折旧	121,684,905.18	214,074,665.42
无形资产摊销	10,702,763.44	16,993,940.74
长期待摊费用摊销	23,930.04	211,610.89
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	104,304.78	1,847,540.52
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	101,878,398.04	166,212,415.65
投资损失（收益以“—”号填列）	575,561.21	-119,850,252.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-557,506.70	44,111,071.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,399,625.53	-58,185,854.45
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,384,026.90	-30,306,525.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	220,553,210.22	-604,553,810.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-51,261,588.93	863,864,656.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	389,795,893.34	628,395,566.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,955,721.23	190,345,607.89
减：现金的期初余额	190,345,607.89	229,808,373.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		874.05
现金及现金等价物净增加额	-24,389,886.66	-39,463,639.29

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额
无。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	165,955,721.23	190,345,607.89
其中：库存现金		32,669.32
可随时用于支付的银行存款	165,955,721.23	167,312,435.66
可随时用于支付的其他货币资金		23,000,502.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	165,955,721.23	190,345,607.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	47,400,000.00	信用证以及开具银行承兑汇票保证金
固定资产	740,009,441.49	售后租回融资租赁资产
合 计	787,409,441.49	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	昆明	昆明	重型装备	100.00		同一控制下合并
师宗煤焦化工有限公司	师宗	师宗	煤焦化	100.00		投资设立
云南昆钢燃气工程有限公司	昆明	昆明	工程安装	100.00		同一控制下合并
师宗县瓦鲁煤矿有限责任公司	师宗	师宗	煤炭采掘	100.00		同一控制下合并
师宗县五一煤矿有限责任公司	师宗	师宗	煤炭采掘	100.00		同一控制下合并

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	
师宗县金山煤矿有限责任公司	师宗	师宗	煤炭采掘	100.00		同一控制下合并
师宗县大舍煤矿有限责任公司	师宗	师宗	煤炭采掘	100.00		同一控制下合并
昆明宝象炭黑有限责任公司	昆明	昆明	炭黑生产经营	100.00		投资设立
深圳云鑫投资有限公司	昆明	深圳	投资	90.00	10.00	投资设立
云南昆钢恒峰工程质量检测有限公司	安宁市	安宁市	工程质量检测	100.00		同一控制下合并
云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	玉溪市	玉溪市	耐磨材料的生产 和销售	41.99		投资设立
云南昆钢重装集团红河有限公司	红河州	红河州	检修、安装、维 修服务	100.00		投资设立
宁波梅山保税港区云昆股权投资合伙企业(有限合伙)		宁波	股权投资		97.56	投资设立
宁波梅山保税港区鹏云投资合伙企业(有限合伙)		宁波	股权投资		80.00	投资设立

注：①云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司为新三板挂牌公司，本公司下属子公司云南昆钢重型装备制造集团有限公司对其持股比例为41.99%，为其第一大股东，其他股东持股比例较为分散，本公司能对其实施控制，将其纳入合并范围。②宁波梅山保税港区云昆股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区鹏云投资合伙企业(有限合伙)两个有限合伙企业为本公司下属子公司深圳云鑫投资有限公司作为有限合伙人认缴出资设立，尚未实际出资，尚未开展业务。

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
无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	856,186.23	1,523,534.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-667,347.92	-498,674.55
—其他综合收益		
—综合收益总额	-667,347.92	-498,674.55

(2) 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
无。

八、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

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

3、流动性风险

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

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产
无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票及商业承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票及商业承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票及商业承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票，于2017年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票为人民币169,248,775.76元。

九、关联方及关联交易

1、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（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
昆明钢铁控股有限公司	云南安宁	钢铁、矿业	736,831.24	60.19	60.19

注：本公司的最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安宁浩中小额贷款股份有限公司	同受一方控制
安宁昆钢水处理药剂厂	同受一方控制
安宁双益建筑工程有限责任公司	同受一方控制
奥环水泥粉磨生产有限公司	同受一方控制
保山昆钢嘉华水泥建材有限公司	同受一方控制
楚雄昆钢奕标新型建材有限公司	同受一方控制
大理昆钢金鑫建材有限公司	同受一方控制
大理昆钢巍山建材有限公司	同受一方控制
大理现代物流商贸有限公司	同受一方控制
德宏奥环水泥有限公司	同受一方控制
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	同受一方控制
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	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
红河钢铁有限公司	母公司对其有重大影响
红河建材熔剂有限公司	同受一方控制
红河建材熔剂有限公司古山分公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
红河罗次物流经贸有限公司	同受一方控制
红河州紫燕水泥有限责任公司	同受一方控制
金平昆钢金河有限责任公司	同受一方控制
金平昆钢球团矿业有限公司	同受一方控制
金平勐桥亚泰有限责任公司	同受一方控制
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	同受一方控制
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	母公司对其有重大影响
昆钢集团设计院有限公司	同受一方控制
昆钢桥钢工贸有限公司	同受一方控制
昆钢桥钢异型轧钢厂	同受一方控制
昆钢余热余能发电部	同受一方控制
昆明春景园林绿化有限责任公司	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龙山冶金溶剂矿	同受一方控制
昆明钢铁集团有限责任公司罗次车队	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
昆明钢铁集团有限责任公司上厂分公司	同受一方控制
昆明钢铁控股公司土地房产经营分公司	同受一方控制
昆明钢铁控股有限公司	同受一方控制
昆明钢铁控股有限公司红河分公司	同受一方控制
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	同受一方控制
昆明钢铁控股有限公司玉溪分公司	同受一方控制
昆明工业职业技术学院	同受一方控制
昆明浩广资本管理有限公司	同受一方控制
昆明华凌高恒磁性材料有限公司	同受一方控制
昆明江宗矿业有限公司	子公司现任董事、监事对其有重大影响
昆明焦化制气有限公司	同受一方控制
昆明金鑫旅行社有限公司	同受一方控制
昆明昆钢装饰福利有限公司	同受一方控制
昆明新云钦耐磨材料有限公司	子公司前任董事对其有重大影响
昆明玉东工贸有限公司	同受一方控制
昆明云钦耐磨材料总厂	子公司前任董事对其有重大影响
临沧矿业有限公司	同受一方控制
攀枝花大江钒钛新材料有限公司	同受一方控制
攀枝花云钦实业有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
普洱昆钢嘉华水泥建材有限公司	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
上海臻云经贸有限公司	同受一方控制
深圳云鹏南山基金管理有限公司	子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
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	母公司对其有重大影响
武钢集团昆明钢铁股份有限公司技术中心	母公司对其有重大影响
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	母公司对其有重大影响
武钢集团昆明钢铁股份有限公司铁路运输分公司	母公司对其有重大影响
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	母公司对其有重大影响
玉溪大红山矿业有限公司	同受一方控制
玉溪大红山矿业有限公司粉末冶金科技分公司	同受一方控制
玉溪新兴钢铁有限公司	母公司对其有重大影响
云南宝象物流集团有限公司	同受一方控制
云南保山昆钢锅炉有限公司	同受一方控制
云南楚丰新材料集团有限公司	同受一方控制
云南大红山管道有限公司	同受一方控制
云南滇祥装饰工程有限公司	同受一方控制
云南泛亚电子商务有限公司	母公司对其有重大影响
云南泛亚能源科技有限公司	同受一方控制
云南浩华经贸有限公司	同受一方控制
云南浩绿实业集团有限公司	同受一方控制
云南浩绿实业集团有限公司勤诚民生服务部	同受一方控制
云南浩绿实业集团有限公司商贸经营部	同受一方控制
云南沪滇海外投资有限公司	同受一方控制
云南华创文化旅游集团有限公司	同受一方控制
云南华云金属制品有限公司	同受一方控制
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	同受一方控制
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	同受一方控制
云南华云双益综合服务有限责任公司	同受一方控制
云南华云园艺工程有限公司	同受一方控制
云南华云职业病研究咨询有限公司	同受一方控制
云南华云柱宇钒业有限公司	同受一方控制
云南昆钢电子科技有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南昆钢钢结构股份有限公司安宁分公司	同受一方控制
云南昆钢钢结构股份有限公司昆明分公司	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
云南昆钢国际贸易有限公司	母公司对其有重大影响
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	同受一方控制
云南昆钢集团财务有限公司	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	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
云南昆钢联合激光技术有限公司	同受一方控制
云南昆钢桥钢有限公司	母公司对其有重大影响
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	同受一方控制
云南昆钢水净化科技有限公司	同受一方控制
云南昆钢万融地产策划咨询公司	同受一方控制
云南昆钢文创印刷有限公司	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
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	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
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	同受一方控制
云南昆钢再生资源科技有限公司	同受一方控制
云南昆钢资产经营有限公司	同受一方控制
云南力信房地产开发有限公司昆明分公司	同受一方控制
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	同受一方控制
云南清朗能源科技有限公司	同受一方控制
云南润华水业有限公司	母公司对其有重大影响
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
云南省黑色冶金产品质量监督检验站	母公司对其有重大影响
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
云南泰瑞物业服务有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
云南天朗职业卫生技术服务有限公司	同受一方控制
云南通用飞机制造股份有限公司	同受一方控制
云南通用机场股份有限公司	同受一方控制
云南易门大椿树水泥有限责任公司	同受一方控制
云南元强经贸有限公司	同受一方控制
云南云宏钛科技有限公司	同受一方控制
云南众智招标代理有限公司	同受一方控制
昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	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

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安宁浩中小额贷款股份有限公司	贴现息		659,274.64
红河罗次物流经贸有限公司	运输费	4,461,582.72	6,347,126.26
金平勐桥亚泰有限责任公司	职工福利费		41,068.90
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	油费	7,074.30	3,711,126.41
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	物资款		39,556.75
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	修理费用	4,727.35	6,870.09
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	运输费		428,770.21
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	租车费	487,286.32	120,000.00
云南昆钢集团财务有限公司	贴现息	2,240,355.62	
云南昆钢国际贸易有限公司	洗精煤		61,736,146.14
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	工程款	2,203,082.57	1,567,548.44
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	劳务费		110,703.97
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	废钢		433,726.50
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	水电费垃圾清运费	97,567.24	19,326.02
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	装卸费工程款	227,364.70	
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	水电费	96,076.99	1,500,710.03
昆钢集团设计院有限公司	设计费	105,660.38	
云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	监理费	18,867.92	37,735.85
昆钢桥钢工贸有限公司	采购备件款		76,359.77

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆钢桥钢工贸有限公司	坯料		657,200.00
昆钢桥钢工贸有限公司	运输费		433,292.91
云南昆钢桥钢有限公司	采购设备款、材料款、洗精煤	71,705,013.14	282,808,254.00
云南昆钢桥钢有限公司	检修、工程款	1,039,329.76	
昆钢余热余能发电部	采购蒸汽费、外购电费	33,373,563.20	38,772,935.17
昆明春景园林绿化有限责任公司	绿化养护费		1,800,342.45
昆明钢铁集团有限责任公司罗次车队	租车费	102,014.56	569,061.01
昆明钢铁集团有限责任公司	排污费、备件辅料		3,141,851.26
昆明钢铁集团有限责任公司	安防服务费	51,897.44	
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	材料采购		14,871.79
昆明钢铁控股有限公司	土地租金	317,160.76	333,018.80
昆明钢铁控股有限公司	担保费	797,846.27	
昆明钢铁控股有限公司	租赁费	20,743.06	433,762.15
昆明钢铁控股有限公司	资金占用费	216,666.67	
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	餐费	10,350.00	
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	水电费	854.70	
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	停车费	20,571.43	
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	租赁费、电费	811,252.26	857,542.86
昆明工业职业技术学院	培训费	204,809.60	319,145.76
昆明浩广资本管理有限公司	贴现息	394,444.00	
昆明浩广资本管理有限公司	资金占用费	37,735.85	31,667.00
云南清朗能源科技有限公司	备件款	73,019.50	
云南清朗能源科技有限公司	技术服务费	3,303,122.49	
昆明金鑫旅行社有限公司	福利费、机票费		211,857.00
昆明云钦耐磨材料总厂	锻坯（碳）		3,748,516.52
昆明云钦耐磨材料总厂	高铬球	5,598.29	115,384.62
昆明云钦耐磨材料总厂	铸造低铬球段	2,164,929.47	856,622.22
昆明云钦耐磨材料总厂	低碳铬铁	110,683.76	
昆明云钦耐磨材料总厂	锻压球	127,794.87	
昆明云钦耐磨材料总厂	衬板	164,294.01	
昆明新云钦耐磨材料有限公司	衬板	3,210,451.11	
昆明新云钦耐磨材料有限公司	锻压球	595,954.64	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
临沧矿业有限公司	废钢		61,266.66
云南省安宁市龙箐山泉饮用水有限责任公司	饮用水费	26,964.95	29,070.51
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	采购石灰石粉款	785,145.30	567,213.68
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	材料采购	10,150,159.36	12,750,270.07
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	服务费	4,377.37	29,312.66
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	氧化渣	56,785.55	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	高炉煤气	2,147,923.16	2,403,166.04
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	计量费		1,551,702.51
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	检测费	1,318,612.51	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	检验费	50,188.68	266,780.89
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	信息使用费		90,030.39
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	采购除盐水、氮气、水电费	2,228,425.24	5,950,614.10
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	水电费	3,746,721.44	2,564,256.07
武钢集团昆明钢铁股份有限公司铁路运输分公司	运输费	5,926,038.81	6,193,408.04
云南昆钢兴达物业服务有限公司	物业费	238,207.55	330,188.68
玉溪大红山矿业有限公司	伴生金	1,887,896.41	7,676,125.19
玉溪大红山矿业有限公司	废钢	4,205,708.27	3,185,117.09
玉溪大红山矿业有限公司	铜精矿	12,470,787.01	59,371,107.64
云南天朗环境科技有限公司	氨水	225,217.95	
云南天朗环境科技有限公司	采购材料备件款	35,600.00	
云南天朗环境科技有限公司	水处理费	10,270,581.79	
云南宝象物流集团有限公司	运费	56,114,749.80	
云南宝象物流集团有限公司	运输费	1,674,233.21	67,052,044.92
云南泰瑞物业服务有限公司	房屋租赁费	93,428.57	
云南泰瑞物业服务有限公司	物业费	1,230,605.84	
云南保山昆钢锅炉有限公司	装卸台搬运费		118,990.07
云南保山昆钢锅炉有限公司	检修款	103,352.52	
云南大红山管道有限公司	修理费		108,676.92
云南滇祥装饰工程有限公司	劳务费		96,450.12
云南滇祥装饰工程有限公司	防腐款	407,562.34	
云南泛亚电子商务有限公司	材料采购	3,386,156.76	2,925,893.95
云南泛亚电子商务有限公司	服务费	14,528.84	2,830.19

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南泛亚电子商务有限公司	采购材料备件款	159,190.52	
云南泛亚电子商务有限公司	劳保用品款	154,312.02	
云南泛亚电子商务有限公司	劳动防护用品款	15,188.70	
云南泛亚电子商务有限公司	数字证书年费	2,830.19	
云南泛亚能源科技有限公司	采购备件款		41,950.00
云南泛亚能源科技有限公司	技术服务费		3,737,631.19
云南浩华经贸有限公司	材料采购	311,145.75	654,720.65
云南浩华经贸有限公司	(贸易)洗精煤	16,789,965.89	
云南浩华经贸有限公司	采购煤款	74,695,639.62	
云南昆钢国际旅行社有限公司	机票款	96,120.00	
云南浩绿实业集团有限公司	职工福利费	778,408.36	2,400,634.01
云南浩绿实业集团有限公司	招待费	144,258.00	721,099.35
云南浩绿实业集团有限公司	劳务及检修费 绿化费	1,088,640.74	1,010,843.68
云南浩绿实业集团有限公司	餐费、绿化费	557,180.90	
云南浩绿实业集团有限公司	防暑降温及取暖	22,307.69	
云南浩绿实业集团有限公司	防暑降温饮料款	12,861.54	
云南浩绿实业集团有限公司	食品消费款	2,823.10	
云南浩绿实业集团有限公司	一卡通消费	40,435.34	
云南浩绿实业集团有限公司商贸经营部	职工福利费		333,883.70
云南浩绿实业集团有限公司勤诚民生服务部	餐费、住宿费	76,483.22	
云南华创文化旅游集团有限公司	住宿费		36,805.81
云南华云金属制品有限公司	材料采购	1,298.29	
云南华云金属制品有限公司	采购备件款	1,924.00	111,614.60
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	采购备件款	433,579.26	
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	劳动保护用品 工作服款	82,126.49	
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	采购材料款	764,785.57	852,614.19
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	备品备件	450,342.32	232,399.06
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	采购材料款		549,268.03
云南华云双益综合服务有限责任公司	劳务费		3,107,378.68
云南华云双益综合服务有限责任公司	筛分费用款	802,139.49	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南华云双益综合服务有限责任公司	租车费	88,324.32	
云南华云双益综合服务有限责任公司	装卸费	959,440.00	932,793.56
云南华云园艺工程有限公司	绿化养护费	5,000.00	62,894.10
安宁双益建筑工程有限责任公司	工程款	1,385,763.61	
云南华云职业病研究咨询有限公司	评价费、体检费		1,025,774.08
云南昆钢集团财务有限公司	借款利息		30,127.78
云南昆钢集团财务有限公司	贴现费		6,954,316.62
云南昆钢电子信息科技有限公司	设备款、服务费	169,811.32	92,535.07
云南昆钢电子信息科技有限公司	通讯费	994,654.19	258,238.99
云南昆钢电子信息科技有限公司	职工福利费	100,250.00	996,000.00
云南昆钢电子信息科技有限公司	信息技术服务费	1,001,877.52	
云南昆钢钢结构股份有限公司	废钢		592,350.43
云南昆钢钢结构股份有限公司	加工费		58,532.48
云南昆钢国际贸易有限公司	材料采购、设备款	296,800.00	
云南昆钢国际贸易有限公司	(贸易)洗精煤	10,301,676.12	
云南昆钢国际贸易有限公司	采购煤款	87,214,056.80	
云南昆钢国际贸易有限公司	洗精煤	102,890,954.84	
云南昆钢国际贸易有限公司	物流辅助服务费		6,200,887.11
云南昆钢建设集团有限公司	管理咨询费		65,094.34
云南昆钢联合激光技术有限公司	修复费		24,216.74
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	备品备件		847.86
云南昆钢水净化科技有限公司	废水处理费		19,494,140.93
云南昆钢文创印刷有限公司	印刷费	97,771.87	113,322.21
云南昆钢文创印刷有限公司	合同印刷费	512.82	
云南昆钢物流有限公司	运费		182,354.68
云南昆钢物流有限公司元山加油站	油款	1,539,848.96	1,286,564.51

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南昆钢物流有限公司元山加油站	职工福利费		315,346.98
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	采购材料款	133,512.81	235,830.78
云南钛业股份有限公司	材料采购	2,237,316.25	234,602.14
云南泰瑞物业服务有限公司	物业费、车位费		221,997.23
云南天朗节能环保集团有限公司	修理费	551,847.10	96,622.43
云南天朗职业卫生技术服务有限公司	检测费	694,643.40	
云南天朗职业卫生技术服务有限公司	体检费	20,088.00	
云南天朗职业卫生技术服务有限公司	职业健康体检费	52,001.91	
云南昆钢资产经营有限公司	(贸易)洗精煤	62,741,949.02	
云南昆钢资产经营有限公司	采购煤款	60,611,087.46	
云南通用飞机制造股份有限公司	备件款	198,855.79	37,460.76
云南通用飞机制造股份有限公司	材料采购	177,903.38	312,452.18
云南易门大椿树水泥有限责任公司	材料采购	292,026.16	526,945.73
云南元强经贸有限公司	材料采购	13,203,048.73	43,751,507.83
云南众智招标代理有限公司	招标代理费	943.40	331,397.19
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	废钢	57,435.90	98,459.84
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	材料及备件	1,798,789.13	
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	采购备件款	286,928.16	
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	洗精煤 材料设备	11,314,625.21	
昆明钢铁控股公司土地房产经营分公司	租赁费用	330,046.63	
云南昆钢文化创意有限公司	宣传活动费	16,415.09	
云南润华水业有限公司	水费	1,552,194.17	1,475,718.45
云南昆钢建设集团有限公司玉溪焊管分公司	钢管款	433,356.93	
上海臻云经贸有限公司	材料采购	427,112.82	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南省黑色冶金产品质量监督检验站	检测费	15,122.43	
昆明焦化制气有限公司	采购洗精煤		2,891,382.58
昆明焦化制气有限公司	材料备件款	78,426.99	
昆明焦化制气有限公司	采购材料备件款	124,365.30	
昆明焦化制气有限公司	劳务费	136,226.42	
昆明焦化制气有限公司	采购焦炭、焦粉、焦丁、化工产品	1,658,252.26	638,779.81

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安宁双益建筑工程有限责任公司	维修费		6,721.87
楚雄昆钢奕标新型建材有限公司	检修款		53,283.94
楚雄昆钢奕标新型建材有限公司	检测费		143,735.44
大理昆钢金鑫建材有限公司	维修费	6,730.77	22,564.10
大理昆钢金鑫建材有限公司	检测费	44,339.62	44,339.62
大理昆钢巍山建材有限公司	检测费	15,094.34	15,094.34
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	维修费		8,376.07
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	铸造高铬球段	254,782.20	71,581.19
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	设备款	2,136.75	
峨山宏峰建材有限责任公司	维修费	51,886.79	36,004.06
峨山宏峰建材有限责任公司	铸造高铬球段	70,897.44	
凤庆县习谦水泥有限责任公司	检修款		150,427.35
凤庆县习谦水泥有限责任公司	铸造高铬球段	270,427.35	
红河钢铁有限公司	(贸易)焦粉		7,572,329.67
红河钢铁有限公司	保产维护费	8,840,450.54	15,845,580.81
红河钢铁有限公司	焦炭、焦粉	458,828,561.35	457,668,641.60
红河钢铁有限公司	销售材料款		99,916.58
红河建材熔剂有限公司	保产维护费	94,649.33	122,155.69
红河建材熔剂有限公司	检测费	23,584.91	41,509.44
红河建材熔剂有限公司	设备款	76,483.63	
红河建材熔剂有限公司古山分公司	保产维护费	13,056.90	63,381.75
红河建材熔剂有限公司古山分公司	材料款		102,871.79
红河建材熔剂有限公司古山分公司	检测费		50,943.40
红河州紫燕水泥有限责任公司	保产维护费	50,376.15	168,282.12
红河州紫燕水泥有限责任公司	铸造高铬球段	85,212.90	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
红河州紫燕水泥有限责任公司	设备款	19,658.12	
金平昆钢金河有限责任公司	维修费	164,328.35	25,641.03
金平昆钢金河有限责任公司	铸造低铬球段衬板	986,415.38	
云南昆钢钢结构股份有限公司	维修费、设备款	1,096,898.93	427,360.00
云南昆钢钢结构股份有限公司	物业服务、卫生清洁费		47,176.93
云南昆钢钢结构股份有限公司安宁分公司	检测费	8,477.61	226,875.47
云南昆钢钢结构股份有限公司昆明分公司	检测费	24,339.62	51,151.63
云南昆钢钢结构股份有限公司昆明分公司	维修费	46,179.82	76,414.74
云南昆钢钢结构股份有限公司昆明分公司	物业服务、卫生清洁费	219,773.69	311,331.07
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	检测费、设备费	1,250,078.10	106,132.08
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	煤气	7,469,297.54	7,708,145.83
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	维修费	251,885.98	823,389.85
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	检测费	2,656.60	11,440.60
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	停车租赁费		7,405.41
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	保产维护费		493,576.61
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	云煤-83焦(水熄)	11,314,625.21	
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	场地租赁费		3,619,047.61
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	加工款、备品	91,662.39	33,347.85
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	检测费	55,867.92	73,689.04
昆明钢铁集团有限责任公司上厂分公司	检测费	11,717.60	51,886.79
云南昆钢桥钢有限公司	维修费、轧辊	244,675.49	551,571.90
云南昆钢桥钢有限公司	(贸易)焦炭	70,231,596.88	833,219.23
云南昆钢桥钢有限公司	焦炭		258,890,186.73
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	维修费	19,323.08	11,623.93
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	检测费	41,037.74	17,924.53
昆钢余热余能发电部	检测费	30,188.68	31,132.08
昆钢余热余能发电部	煤气	14,842,662.52	2,371,872.56
昆钢余热余能发电部	维检费、材料款	460,302.75	365,147.80
昆钢余热余能发电部	蒸汽	16,485,313.08	18,824,640.40
昆明钢铁集团有限责任公司龙山冶金溶剂矿	检测费		51,886.79
昆明钢铁集团有限责任公司龙山冶金溶剂矿	维修费	18,717.94	112,372.26

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明钢铁集团有限责任公司	钛产品		9,493.33
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	检测费	35,283.02	87,169.81
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	维修费、设备款	154,996.58	32,090.60
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	铸造低铬球段	461,538.48	73,379.20
昆明钢铁控股有限公司	煤气		2,454,989.38
昆明钢铁控股有限公司	维检费、材料款	3,866,900.00	390,106.48
昆明钢铁控股有限公司	委托管理	314,465.09	
昆明钢铁控股有限公司红河分公司	检测费	15,566.04	14,150.94
昆明钢铁控股有限公司红河分公司	保产维护费	846,726.78	529,408.82
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	材料款、服务费	2,056,233.59	491,811.96
昆明钢铁控股有限公司玉溪分公司	检测费	15,566.04	7,075.47
昆明钢铁控股有限公司玉溪分公司	保产维护费	604,533.33	153,492.56
昆明工业职业技术学院	检测费	13,800.02	13,800.02
昆明工业职业技术学院	钛产品		953.85
昆明工业职业技术学院	学生培训费	6,084.91	1,886,792.46
昆明江宗矿业有限公司	伴生金	1,831,677.12	7,445,841.44
昆明江宗矿业有限公司	铜精矿	20,410,592.00	54,809,076.08
昆明昆钢装饰福利有限公司	维修费	12,222.23	1,291.45
昆明云钦耐磨材料总厂	锻造件(碳)		1,441,348.20
昆明云钦耐磨材料总厂	铸造低铬球段		367,837.60
昆明云钦耐磨材料总厂	铸造高铬球段	344,695.03	374,615.37
昆明云钦耐磨材料总厂	衬板		22,803.42
昆明云钦耐磨材料总厂	受托加工费	781,258.02	360,885.64
昆明云钦耐磨材料总厂	斜轧球段	61,113.93	34,700.85
临沧矿业有限公司	检修款、设备款	113,854.00	36,276.42
攀枝花大江钒钛新材料有限公司	材料款、设备款	1,216,239.82	20,125,951.01
攀枝花云钦实业有限公司	检测费		36,792.45
昆钢桥钢异型轧钢厂	轧辊、检测费	37,583.83	26,663.25
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	材料款、设备款	42,805.20	86,824.79
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	粉煤灰款		65,266.55

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	维修费、材料	14,054,355.61	26,401,543.90
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	检测费	233,446.22	436,192.46
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	焦炭	197,502,710.30	141,457,733.04
武钢集团昆明钢铁股份有限公司铁路运输分	检测费	24,931.38	5,401.89
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	设备款		12,640.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	维修费、材料款、设备款	17,825,640.12	27,474,737.11
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	焦炭、煤气	1,499,818,903.05	663,649,342.88
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	检测费、电费	1,070,607.74	1,030,656.60
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	衬板		133,724.68
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	维修费、材料款、设备款	52,391.64	184,926.10
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	检测费	37,011.33	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司技术中心	检测费		9,935.85
玉溪大红山矿业有限公司	保产维护费	828,938.56	9,765,441.34
玉溪大红山矿业有限公司	斜轧球段	41,460,556.50	38,402,327.57
玉溪大红山矿业有限公司	衬板	14,026,726.26	15,588,010.43
玉溪大红山矿业有限公司	锻造件(碳)	40,689,641.16	38,499,712.56
玉溪大红山矿业有限公司	检测费	6,837,565.47	221,224.35
玉溪大红山矿业有限公司	铸造高铬球段	3,741,967.52	755,700.85
玉溪大红山矿业有限公司粉末冶金科技分公	材料款	32,468.40	272,042.61
玉溪新兴钢铁有限公司	(贸易)焦粉		10,286,221.50
玉溪新兴钢铁有限公司	检测费	338,962.28	344,471.69
玉溪新兴钢铁有限公司	焦炭	533,179,065.86	447,315,922.43
玉溪新兴钢铁有限公司	销售材料款		6,876,434.96
玉溪新兴钢铁有限公司	保产维护费	16,115,168.52	11,836,091.72
云南宝象物流集团有限公司	房屋租赁费		16,086.49
云南宝象物流集团有限公司	检修	1,007,692.32	1,039,316.22
云南保山昆钢锅炉有限公司	设备款	270,420.53	327,347.43
云南大红山管道有限公司	检修款、设备款	5,815,570.39	3,272,952.39
云南大红山管道有限公司	保产维护费	232,027.11	347,456.90
云南泛亚电子商务有限公司	铸造低铬球段	1,605,949.38	1,184,651.26
云南泛亚电子商务有限公司	备品备件	20,538.02	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南泛亚电子商务有限公司	(贸易)焦粉 (贸易)无烟煤	92,990,315.65	36,590,664.91
云南泛亚电子商务有限公司	材料款	1,483,291.83	1,829,841.11
云南泛亚电子商务有限公司	衬板	181,545.56	235,318.35
云南泛亚电子商务有限公司	废旧物资款	36,883.59	146,816.82
云南浩绿实业集团有限公司	场地租赁费		7,542.86
云南浩绿实业集团有限公司	检测费	15,175.54	163,207.55
云南浩绿实业集团有限公司	设备款	501,162.39	
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	场地租赁费		2,297,860.00
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	焦炭	365,906.81	215,188.01
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	钛产品		1,296.58
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	检测费	5,390.76	11,522.84
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	焦炭		60,350.28
云南华云双益综合服务有限责任公司	检测费	6,109.04	7,547.17
云南华云双益综合服务有限责任公司	维修费		1,033.37
云南华云柱宇钒业有限公司	维修费		3,960.00
云南昆钢电子信息科技有限公司	设备款	119,897.43	162,393.16
云南昆钢电子信息科技有限公司	检测费	10,539.63	6,877.36
云南昆钢房地产开发有限公司	投资收益		78,998,666.66
云南昆钢房地产开发有限公司	检测费	8,247.56	3,959.08
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	检测费	259,581.94	27,169.81
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	材料款	93,162.39	71,623.93
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	检测费	73,589.62	83,178.80
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	粉煤灰款	67,372.24	
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	检测费	21,732.20	
云南昆钢水净化科技有限公司	检测费		15,651.38
云南昆钢水净化科技有限公司	劳务费		245,205.76
云南昆钢万融地产策划咨询公司	劳务收入		87,742.91
云南昆钢养生敬老有限公司	修理款		478.64
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	材料款		45,836,104.95
云南力信房地产开发有限公司昆明分公司	检测费		8,733.27
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	1#中温沥青		969,464.96
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	煤气	2,578,456.65	2,508,628.32
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	衬板	585,468.28	164,452.90
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	检测费		66,037.74
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	铸造低铬球段	132,830.77	147,507.70

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南钛业股份有限公司	材料款、设备款	940,278.73	7,239,415.02
云南钛业股份有限公司	资金占用费		23,375.01
云南钛业股份有限公司	检测费		78,301.89
云南通用飞机制造股份有限公司	材料款		881,305.98
云南通用飞机制造股份有限公司	环卫费		15,393.40
云南通用机场股份有限公司	车辆租赁	48,000.00	
云南易门大椿树水泥有限责任公司	维修费	347,833.55	545,633.94
云南易门大椿树水泥有限责任公司	铸造高铬球段	228,554.02	571,108.00
云南易门大椿树水泥有限责任公司	检测费	83,990.57	289,750.00
云南云宏钛科技有限公司	材料款	86,140.29	40,733.33
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	材料款		512.82
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	衬板	100,307.70	6,572.65
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	铸造低铬球段		172,461.54
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	检测费	8,738.68	11,796.23
红河罗次物流经贸有限公司	保产维护费	12,591.45	
昆钢集团设计院有限公司	材料款、设备款	107,918.93	
昆明玉东工贸有限公司	材料款	40,970.00	
云南昆钢建材科技有限公司	材料款	4,188.03	
大理现代物流商贸有限公司	起重机	443,709.40	
德宏奥环水泥有限公司	铸造高铬球段	55,067.56	
金平昆钢球团矿业有限公司	检修款	14,316.24	
昆明钢铁集团有限责任公司上厂分公司	维修费	37,847.00	
昆明焦化制气有限公司	检修款	504,504.51	
昆明焦化制气有限公司	进口煤	4,496,808.91	
云南昆钢兴达物业服务有限公司	维修费	31,121.39	
云南楚丰新材料集团有限公司	材料款	2,234,232.00	
云南滇祥装饰工程有限公司	住宿费	267.92	
云南浩华经贸有限公司	云煤-筛分焦	752,752.14	
云南华云金属制品有限公司	维修费	6,256.41	
云南昆钢建设集团有限公司玉溪焊管分公司	检测费	51,004.72	
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	材料款、加工	35,245.30	
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	检测费	4,178.40	
云南昆钢再生资源科技有限公司	维修费	4,574.64	
云南清朗能源科技有限公司	检修款	15,367.05	
云南泰瑞物业服务有限公司	材料款	7,692.31	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南泰瑞物业服务有限公司	物业服务、卫	1,311.33	
云南天朗环境科技有限公司	维检费、材料	316,903.17	
云南天朗节能环保集团有限公司	设备款	368,034.97	
镇康水泥建材有限公司	材料款	42,618.12	
镇康水泥建材有限公司	检测费	94,339.62	

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
云南宝象物流集团有限公司	房屋		16,086.49
云南通用机场股份有限公司	车辆租赁	48,000.00	
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	场地		2,297,860.00
昆钢机械设备制造建安工程有限公司	场地		3,619,047.61
云南浩绿实业集团有限公司	场地		7,542.86

注：本公司子公司云南昆钢重型装备制造集团有限公司与云南通用机场股份有限公司签订车辆租赁合同，租期为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，合同约定 4000 元/月。

② 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁公司	场地	272,724.96	567,021.39
安宁力信物业管理有限公司	场地		54,000.00
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	房屋	90,647.33	98,888.00
红河建材熔剂有限公司	房屋		7,539.74
昆明钢铁控股有限公司	房屋及建筑物	1,460,292.58	452,452.81
昆明钢铁集团有限责任公司	车辆	800,318.87	4,455,727.76
云南华云双益综合服务有限公司	车辆	83,794.92	103,200.00
昆明钢铁控股有限公司	罐车	20,743.06	

注 1：子公司云南昆钢重型装备制造集团有限公司与武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁公司签订场地租赁合同，租期为 2017 年 5 月 1 日起至 2018 年 4 月 30 日，合同金额 545,449.92，本期结算 2 个季度，租金为 272,724.96 元。

注 2：2 级子公司云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司与云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司签订房屋租赁合同，租赁期为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 9 月 15 日，本期支付租金 90,647.33 元。

注 3：子公司师宗煤焦化工有限公司与昆明钢铁控股有限公司签订房屋租赁合同，租赁期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，年租金 74,388.96 元。

子公司师宗煤焦化工有限公司与昆明钢铁控股有限公司签订房屋租赁合同,租赁期为2017年1月1日至2017年12月31日,年租金259,200.00元。

2级子公司云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司与昆明钢铁控股有限公司签订了房屋租赁合同,租赁期为2017年1月1日起至2017年12月31日,本期支付租金317,160.76元。

本公司与昆明钢铁控股公司昆钢大厦分公司签订了房屋租赁合同,租赁期为2016年10月1日起至2021年9月30日,本期支付租金320,400.00元。

子公司云南昆钢重型装备制造集团有限公司与昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司签订了房屋租赁合同,租赁期为2017年4月1日起至2018年3月31日,本期支付租金11,428.57元。

2级子公司云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司与昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司签订房屋租赁合同,租赁期为2017年6月1日起至2018年5月31日,本期支付租金477,714.29元。

注4:本公司下属安宁分公司与昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司签订租车协议,职工通勤车租赁期为2017年1月1日起至2017年12月31日,租金为170元/趟,每天2趟,2017年职工通勤车租金为123,900.00元。

本公司下属安宁分公司与昆明钢铁集团有限责任公司罗次车队(现与汽车运输分公司合并)签订租车协议,租赁期为2017年1月1日起至2017年12月31日,月租金为13,616.5元。

本公司与昆明钢铁集团有限责任公司罗次车队(现与汽车运输分公司合并)签订租车协议,租赁期为2013年4月16日起至2018年4月15日,2017年支付租金209,708.76元。

本公司与昆明钢铁集团汽车运输分公司签订租车协议,租期自2017年1月1日起至2017年12月31日,租金为10,000元/月,2017年全年租金为12万元。

子公司师宗县大舍煤矿有限责任公司与昆明钢铁集团有限责任公司(昆钢罗茨铁矿车队)签订租车合同,月租金3,000.00元/月(含税)。

注5:本公司下属安宁分公司与云南华云双益综合服务有限公司签订小货车等租赁合同,租期2017年1月1日至2017年12月31日止,月租金为6,982.91元。

注6:本公司下属安宁分公司与昆明钢铁控股有限公司签订油罐车租赁协议,租赁期为2017年1月1日起至2017年12月31日,年租金为24,269.38元。

(3) 关联担保情况

①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
师宗煤焦化工有限公司	145,221,743.44	2017-10-17	2021-4-17	否

师宗煤焦化工有限公司	222,273,223.27	2016-12-15	2020-6-13	否
------------	----------------	------------	-----------	---

注 1: 2016 年 12 月本公司的子公司师宗煤焦化工有限公司与中航国际租赁有限公司开展融资租赁业务, 将部分自有固定资产出售给中航国际租赁有限公司, 中航国际租赁有限公司再将该固定资产出租给师宗煤焦化工有限公司使用, 租赁期限 42 个月, 师宗煤焦化工有限公司按约向中航国际租赁有限公司支付租金。此项融资金额为 20000 万元, 本公司为该项融资租赁业务提供连带责任担保。

注 2: 2017 年 10 月本公司的子公司师宗煤焦化工有限公司与中航国际租赁有限公司开展融资租赁业务, 将部分自有固定资产出售给中航国际租赁有限公司, 中航国际租赁有限公司再将该固定资产出租给师宗煤焦化工有限公司使用, 租赁期限 42 个月, 师宗煤焦化工有限公司按约向中航国际租赁有限公司支付租金。此项融资金额为 13000 万元, 本公司为该项融资租赁业务提供连带责任担保。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明钢铁控股有限公司 (注 1)	60,000,000.00	2017-6-30	2018-6-28	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 1)	60,000,000.00	2017-4-10	2018-4-9	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 1)	60,000,000.00	2017-2-21	2018-2-21	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 1)	60,000,000.00	2017-4-11	2018-4-11	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 1)	100,000,000.00	2017-12-15	2018-12-15	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 1)	100,000,000.00	2017-8-30	2018-2-27	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 1)	5,000,000.00	2017-5-3	2018-5-3	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 1)	17,000,000.00	2017-5-8	2018-5-8	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 1)	20,000,000.00	2017-5-19	2018-5-18	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 2)	250,000,000.00	2013-12-3	2020-12-3	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 3)	222,273,223.27	2016-8-8	2020-2-8	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 3)	145,221,743.44	2017-10-17	2021-4-17	否
昆明钢铁控股有限公司 (注 3)	222,273,223.27	2016-12-15	2020-6-13	否

注 1: 详见附注六、17 “短期借款”。

注 2: 详见附注六、26 “应付债券”。

注 3: 注: 本公司和子公司师宗煤焦化工有限公司的固定资产融资租赁业务由控股股东昆明钢铁控股有限公司提供连带责任保证担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
昆明钢铁控股有限公司	30,000,000.00	2017-5-26	2017-6-30	本公司本期向昆明钢铁控股有限公司借入 3,000.00 万元, 借款年利率 7.5%
昆明钢铁控股有限公司	5,250,000.00	2017-2-10	2017-8-9	本公司子公司云南昆钢重型装备制造集团有限公司本期向昆明钢铁控股有限公司借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				入 525.00 万元，借款年利率 7.5%
昆明钢铁控股有限公司	5,250,000.00	2017-8-10	2017-11-28	本公司子公司云南昆钢重型装备制造集团有限公司本期向昆明钢铁控股有限公司借入 525.00 万元，借款年利率 5.0225%
云南昆钢集团财务有限公司	200,000,000.00	2017-2-17	2017-2-23	本公司本期向云南昆钢集团财务有限公司借入 2 亿元，借款年利率 5.6%

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	307.90	256.21

(6) 其他关联交易

①在云南昆钢集团财务有限公司银行存款情况

单位	年末余额	年初余额
云南煤业能源股份有限公司	37,619.42	253,369.37
云南煤业能源股份有限公司安宁分公司	5,019,639.75	113,648.54
云南煤业能源股份有限公司贸易分公司	2,407,401.51	75,858.30
云南昆钢燃气工程有限公司	253,063.40	
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	5,469,561.01	1,764,743.95
合计	13,187,285.09	2,207,620.16

②为了避免2016年股权置换完成后昆焦制气的主营业务与公司部分主营业务存在同业竞争的情形，昆钢控股将其持有的昆焦制气 100%股权委托给公司管理，托管费 100 万/年，2017 年 4 月 13 日因昆焦制气已停止生产终止了与公司同业竞争的业务，公司与昆钢控股解除了对昆焦制气的托管。本期收到并确认了托管费收入 314,465.09 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
奥环水泥粉磨生产有限公司			275,500.00	
德宏奥环水泥有限公司			455,690.40	
迪庆经济开发区昆钢铁合金有限公司	9,800.00		9,800.00	
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司	247,218.59		1,325,790.55	
峨山昆钢矿产业有限公司	784,640.00		784,640.00	
凤庆县习谦水泥有限责任公司	31,640.00			
红河钢铁有限公司	140,295,938.01		79,204,693.79	
红河建材熔剂有限公司	79,320.55			
红河罗次物流经贸有限公司	14,732.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
红河州紫燕水泥有限责任公司	46,790.00		71,192.00	
金平昆钢金河有限责任公司	1,546,435.00		862,219.00	
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	3,281,312.00		6,670,614.61	
昆明钢铁集团有限责任公司龙山冶金溶剂矿	76,875.54		76,875.54	
昆钢集团设计院有限公司	359,604.00		239,814.00	
昆钢桥钢异型轧钢厂			31,196.00	
昆钢余热余能发电部	411,777.28		258,735.85	
昆明钢铁集团有限责任公司罗次分公司	203,900.00		305,357.00	
昆明钢铁控股有限公司	1,031,891.42		18,842,639.16	
昆明华凌高恒磁性材料有限公司	1,074,416.65		1,074,416.65	
临沧矿业有限公司	243,239.02		313,912.00	
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	22,455.00		41,184.46	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	19,600.00		156,897.88	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	22,467,283.55		279,976,955.46	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	296,241,240.99		28,318,475.56	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司铁路运输分公司	20,295.38			
玉溪大红山矿业有限公司	34,438,000.20		34,902,180.68	
玉溪大红山矿业有限公司粉末冶金科技分公司	478,672.51		530,448.68	
玉溪新兴钢铁有限公司	110,145,991.52		111,638,977.78	
云南大红山管道有限公司	5,716,353.21		11,875.00	
云南泛亚电子商务有限公司	38,711,396.51		22,358,278.90	
云南浩绿实业集团有限公司	294,280.00		7,920.00	
云南沪滇海外投资有限公司	213,110.00		213,110.00	
云南昆钢钢结构股份有限公司	1,424,128.17		1,288,245.54	
云南昆钢工业废渣利用开发有限公司	941,644.90		941,644.90	
云南昆钢桥钢有限公司	286,270.34		2,275,166.67	
云南天朗环境科技有限公司	336,459.05		358,281.20	
云南昆钢物流有限公司	297,651.55		297,651.55	
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	106,318.00		59,210.00	
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	398,779.76		398,779.76	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	4,549,968.05		5,094,729.92	
云南钛业股份有限公司	2,385,084.17		3,125,445.07	
云南通用飞机制造股份有限公司	254,043.66		254,043.66	
云南易门大椿树水泥有限责任公司	177,216.62		816,261.59	
昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司			75,000.00	
楚雄昆钢奕标新型建材有限公司	62,342.21		62,342.21	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
红河建材熔剂有限公司古山分公司			10,060.00	
昆明钢铁集团有限责任公司上厂分公司	111,701.65		55,000.00	
昆明工业职业技术学院			2,000,000.00	
昆明焦化制气有限公司	347,015.38		675,367,560.79	
攀枝花大江钒钛新材料有限公司	20,248,460.67		19,018,810.48	
普洱昆钢嘉华水泥建材有限公司	8,400.00		165,000.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	670,277.89		813,936.40	
云南保山昆钢锅炉有限公司	385,273.50		378,796.50	
云南宝象物流集团有限公司	294,750.00		2,306,800.00	
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	174,054.06		1,618,912.02	
云南昆钢电子科技有限公司	5,620.00		190,000.00	
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	201,390.38		3,917,127.38	
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	40,880.00		8,380.00	
云南云宏钛科技有限公司	121,991.40		47,658.00	
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	71,927.00		12,504.00	
保山昆钢嘉华水泥建材有限公司	12,000.00			
大理现代物流商贸有限公司	519,140.00			
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	854,580.00			
云南华云金属制品有限公司	7,320.00			
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	189,576.12			
云南昆钢再生资源科技有限公司	5,352.32			
昆明昆钢装饰福利有限公司	14,300.00			
云南天朗节能环保集团有限公司	430,600.92			
合 计	694,442,726.70		1,309,916,738.59	
应收票据:				
昆明钢铁集团有限责任公司			672,698.83	
昆明钢铁控股有限公司	3,000,000.00		100,000.00	
昆明焦化制气有限公司			754,295.95	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	271,367,012.17		130,148,197.66	
云南大红山管道有限公司			58,743.00	
云南宝象物流集团有限公司			1,000,000.00	
云南昆钢房地产开发有限公司			400,000,000.00	
云南昆钢钙镁熔剂有限公司			300,000.00	
云南昆钢钢结构股份有限公司			136,618.12	
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司			1,424,762.10	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南濮耐昆钢高温材料有限公司			100,000.00	
云南水泥建材集团有限公司	500,000.00			
合 计	274,867,012.17		534,695,315.66	
预付款项:				
红河钢铁有限公司	988,029.89		988,029.89	
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司			24,650.23	
曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	48,384.00		127,004.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	27,426.34		93,865.44	
玉溪大红山矿业有限公司	102,711.51		16,581,428.72	
昆钢桥钢工贸有限公司	12,064.00		12,064.00	
昆明焦化制气有限公司			18,856,805.77	
云南昆钢电子科技有限公司			114,910.00	
云南昆钢国际贸易有限公司	7,404.00		3,000,000.00	
云南昆钢物流有限公司元山加油站	40,000.00		40,000.00	
云南易门大椿树水泥有限责任公司			330,000.00	
昆钢余热余能发电部	757,609.58			
云南浩华经贸有限公司	1,527,766.65			
合 计	3,511,395.97		40,168,758.05	
其他应收款:				
红河钢铁有限公司	31,250.00		21,250.00	
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	12,600.00		41,600.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	5,000.00		5,000.00	
云南水泥建材集团有限公司	860,000.00		660,000.00	
昆明钢铁控股有限公司	520,000.00		1,919,160.17	
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	56,070.00		56,070.00	
昆明焦化制气有限公司	12,000.00		1,104,917.16	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	53,410.19		102,910.19	
云南泛亚电子商务有限公司	200,000.00		200,000.00	
云南昆钢物流有限公司元山加油站	60,000.00		60,000.00	
云南泰瑞物业服务有限公司	13,350.00		13,350.00	
云南众智招标代理有限公司	63,000.00		15,000.00	
深圳云鹏南山基金管理有限公司	180,121.56			
云南昆钢电子科技有限公司	121,730.00			
合 计	2,188,531.75		4,199,257.52	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
安宁昆钢水处理药剂厂		139,800.00
金平勐桥亚泰有限责任公司		105,679.03
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	80,227.12	458,420.04
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司	461,813.94	467,921.75
昆钢余热余能发电部	33,982.78	859,993.48
昆明春景园林绿化有限责任公司	926,180.00	886,180.00
昆明钢铁集团有限责任公司罗次车队		767,856.84
昆明钢铁集团有限责任公司	110,400.20	664,594.20
昆明钢铁集团有限责任公司汽车运输分公司	536,048.49	616,493.19
昆明钢铁控股有限公司		4,144,473.38
昆明工业职业技术学院	27,350.00	415,660.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	1,527,301.45	867,071.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司铁路运输分公司	755,270.08	750,812.48
玉溪大红山矿业有限公司		98,855.01
云南泛亚电子商务有限公司	557,253.06	12,051,986.04
云南泛亚能源科技有限公司		464,391.29
云南宝象物流集团有限公司	21,027,567.06	27,426,597.27
云南浩华经贸有限公司	2,241,225.00	11,020,684.62
云南浩绿实业集团有限公司	213,419.77	1,462,074.11
云南华云金属制品有限公司	233,107.96	95,692.00
云南华云实业集团有限公司双扶福利厂	712,094.30	1,138,330.69
云南华云双益综合服务有限责任公司	410,966.06	972,335.95
云南华云园艺工程有限公司	95,147.52	95,147.52
云南昆钢国际贸易有限公司	36,507,912.68	6,740,870.98
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	1,696,884.52	14,099,110.05
云南昆钢建设集团有限公司	93,000.00	93,000.00
云南昆钢桥钢有限公司	1,291,871.08	10,222,102.04
云南昆钢石头纸环保材料有限公司	6,862.00	6,862.00
云南昆钢水净化科技有限公司		37,769.06
云南昆钢文创印刷有限公司	34,505.00	13,887.00
云南昆钢新型复合材料开发有限公司	5,999.92	5,999.92
云南昆钢冶金新材料股份有限公司	372,585.96	372,585.96
云南钛业股份有限公司	16,354.00	4,914.00
云南通用飞机制造股份有限公司	208,146.95	43,829.19
红河罗次物流经贸有限公司	5,716,333.69	5,540,543.90

项目名称	年末余额	年初余额
昆明钢铁控股公司土地房产经营分公司		50,000.00
昆明焦化制气有限公司		1,125,279.58
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	2,834,827.34	15,349,487.47
云南保山昆钢锅炉有限公司		139,218.39
云南大红山管道有限公司		89,296.00
云南滇祥装饰工程有限公司	219,453.81	107,059.63
云南浩绿实业集团有限公司商贸经营部		333,883.70
云南昆钢电子科技有限公司	340.00	84,000.00
云南昆钢钢结构股份有限公司	236,592.12	561,533.00
云南昆钢物流有限公司	202,413.70	202,413.70
云南昆钢物流有限公司元山加油站	25,768.91	516,472.26
云南天朗节能环保集团有限公司	9,600.00	402,024.07
云南元强经贸有限公司	817,786.21	817,786.21
安宁双益建筑工程有限责任公司	521,971.31	
昆钢集团设计院有限公司	35,000.00	
昆明钢铁控股有限公司昆钢大厦分公司	167,200.00	
云南昆钢文化创意有限公司	66,000.00	
云南昆钢资产经营有限公司	2,022,141.39	
云南清朗能源科技有限公司	73,852.88	
云南泰瑞物业服务有限公司	26,400.00	
云南天朗环境科技有限公司	3,564,759.55	
合 计	86,723,917.81	122,930,978.00
应付票据:		
云南濮耐昆钢高温材料有限公司		2,500,000.00
玉溪大红山矿业有限公司	10,000,000.00	
安宁双益建筑工程有限责任公司	657,322.54	
昆钢股份红河钢铁经贸有限公司	713,898.87	
昆钢集团设计院有限公司	27,000.00	
昆明焦化制气有限公司	648,020.26	
云南保山昆钢锅炉有限公司	120,922.44	
云南泛亚电子商务有限公司	96,315.46	
云南浩绿实业集团有限公司	576,979.62	
云南华云双益综合服务有限责任公司	131,082.86	
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	1,378,199.82	
云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司	20,000.00	
云南清朗能源科技有限公司	1,074,119.95	

项目名称	年末余额	年初余额
云南天朗节能环保集团有限公司	636,061.11	
云南天朗职业卫生技术服务有限公司	146,600.00	
红河罗次物流经贸有限公司		492,076.25
云南泛亚能源科技有限公司	1,029,162.65	300,000.00
云南昆钢桥钢有限公司	503,918.44	30,900,000.00
合 计	17,759,604.02	34,192,076.25
预收款项:		
云南昆钢物流有限公司	2,200.00	2,200.00
昆钢钢铁集团有限责任公司动力能源分公司		141,500.00
昆明江宗矿业有限公司		14,000,000.00
昆明焦化制气有限公司		270,774,667.46
云南大红山管道有限公司		794,739.16
云南滇祥装饰工程有限公司	16.00	
云南浩华经贸有限公司	119,280.00	
云南昆钢钢结构股份有限公司	270,000.00	
云南昆钢桥钢有限公司	179,997.06	
合 计	571,493.06	285,713,106.62
其他应付款:		
昆明钢铁集团有限责任公司	20,558.88	20,558.88
昆明钢铁控股有限公司	620,215.74	
云南浩绿实业集团有限公司	12,000.00	2,000.00
云南华云双益综合服务有限责任公司	3,000.00	
云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司	92,530.00	
云南昆钢电子科技有限公司		70,050.00
云南昆钢国际贸易有限公司		3,000.00
安宁双益建筑工程有限责任公司	5,000.00	
昆明工业职业技术学院	7,300.00	
云南昆钢桥钢有限公司	5,000.00	
合 计	765,604.62	95,608.88

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

项 目	昆明区域公司	师宗区域公司	分部间抵销	合 计
营业收入	3,158,891,379.35	1,639,371,037.10	375,332,641.26	4,422,929,775.19
营业成本	2,852,925,271.08	1,602,598,096.06	369,789,468.93	4,085,733,898.21
资产总额	6,755,802,332.38	2,858,882,118.59	4,346,410,002.81	5,268,274,448.16
负债总额	2,766,306,288.80	1,812,369,858.52	2,293,001,119.39	2,285,675,027.93

2、其他事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	464,636,467.20	100.00	7,789.03	0.00	464,628,678.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	464,636,467.20	100.00	7,789.03	0.00	464,628,678.17

(续)

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账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	964,758,632.70	100.00	6,970.48	0.00	964,751,662.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	964,758,632.70	100.00	6,970.48	0.00	964,751,662.22

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	778,903.50	7,789.03	1.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	778,903.50	7,789.03	1.00

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收款项组合	463,857,563.70		
合计	463,857,563.70		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 818.55 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	货款	294,238,303.64	63.33	
云南昆钢燃气工程有限公司	货款	130,030,803.41	27.99	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	货款	21,614,883.09	4.65	
云南泛亚电子商务有限公司	货款	6,721,404.63	1.45	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	货款	3,299,027.61	0.71	
合计		455,904,422.38	98.12	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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其他应收款	18,081,005.28	1.10	18,081,005.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,627,390,991.48	98.90	1,735,848.15	0.11	1,625,655,143.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,645,471,996.76	100.00	19,816,853.43	1.20	1,625,655,143.33

(续)

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	2,128,330,087.60	99.88	2,611,309.91	0.12	2,125,718,777.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,500,000.00	0.12	2,500,000.00	100.00	
合计	2,130,830,087.60	100.00	5,111,309.91	0.24	2,125,718,777.69

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南赛肯贸易有限公司	18,081,005.28	18,081,005.28	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账准备
合计	18,081,005.28	18,081,005.28	—	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,518,255.97	85,182.55	1.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	1,650,665.60	1,650,665.60	100.00
合计	10,168,921.57	1,735,848.15	17.07

③组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方应收款项组合	1,617,222,069.91		
合计	1,617,222,069.91		

④年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款无。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 17,205,543.52 元；本年转回坏账准备金额 2,500,000.00 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
安宁市财政局	2,500,000.00	银行存款收回
合计	2,500,000.00	

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(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
往来款	1,634,453,655.19	1,949,069,861.42
煤气补贴款		2,500,000.00
保证金及押金	10,499,420.00	2,057,920.00
政府补助		175,490,000.00
运杂费	123,857.30	330,862.20
垫付款		1,084,917.16
社保及其他	395,064.27	296,526.82
合计	1,645,471,996.76	2,130,830,087.60

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
师宗煤焦化工有限公司	往来款	845,225,224.10	2年以内	51.37	
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	往来款	573,868,978.15	2年以内	34.88	
师宗县大舍煤矿有限责任公司	往来款	106,125,477.27	1-4年	6.45	
云南昆钢燃气工程有限公司	往来款	83,113,178.95	1年以内	5.05	
云南赛肯贸易有限公司	往来款	18,081,005.28	1-2年	1.10	18,081,005.28
合计	—	1,626,413,863.75	—	98.84	18,081,005.28

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,151,433,293.12	67,452,476.19	2,083,980,816.93
合 计	2,151,433,293.12	67,452,476.19	2,083,980,816.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,151,433,293.12	67,452,476.19	2,083,980,816.93
合 计	2,151,433,293.12	67,452,476.19	2,083,980,816.93

(2) 对子公司投资

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

(续)

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

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,585,454,247.15	2,404,438,939.54	1,841,666,242.85	1,600,109,332.89
其他业务	21,448,331.93	5,401,819.58	70,730,451.10	24,700,531.78
合计	2,606,902,579.08	2,409,840,759.12	1,912,396,693.95	1,624,809,864.67

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
持有成都投智瑞峰投资中心（有限合伙）LP 份额收益		2,654,221.54
处置成都投智瑞峰投资中心（有限合伙）LP 份额收益		16,945,333.33
合计		19,599,554.87

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-104,304.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,304,258.52	
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	91,786.71	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	2,500,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	314,465.09	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,205,555.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	33,900,650.43	
所得税影响额	1,875,620.48	
少数股东权益影响额（税后）	652,135.93	
合 计	31,372,894.02	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.65	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.72	-0.08	-0.08



营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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; 代理记账; 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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 18 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 顾仁荣
 办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010130
 注册资本(出资额): 10710万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号
 批准设立日期: 2011-02-14



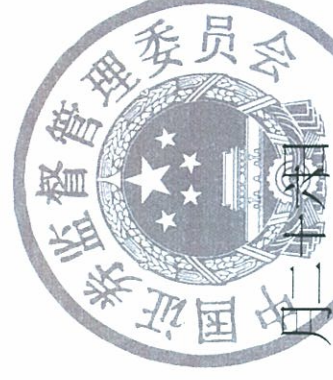
证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月

二十六日



姓名: 钟洪权
 Full name: Zhong Hongquan
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1981-09-03
 Date of birth: 1981-09-03
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所
 Working unit: Zhongyuan Huashua Certified Public Accountants Firm
 云南分所
 Yunnan Branch
 身份证号码: 350821198109030871
 Identity card No: 350821198109030871



钟洪权(110001590167)
 您已通过2016年年检
 云南省注册会计师协会



钟洪权(110001590167)
 您已通过2017年年检
 云南省注册会计师协会

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.



2009年3月18日

证书编号: 110001590167
 No. of Certificate: 110001590167

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Yunnan Provincial CPA Association

发证日期: 2008年6月18日
 Date of Issuance: 2008 / 6 / 18

年 月 日
 / /



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.



2012年3月27日



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.



2013年3月18日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞乐华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年9月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年9月11日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日



姓 名
Full name 郑德飞
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1986-07-04
工作单位
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
身份证号码
Identity card No. 530326198607040333

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.



郑德飞(110101300550)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会



郑德飞(110101300550)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 110101300550

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 云南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 04 月 29 日