

# 昆明钢铁控股有限公司

## 2016 年度报告

本公司保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

【2017】年【5】月

(此页无正文，为昆明钢铁控股有限公司2016年度报告盖章页)

昆明钢铁控股有限公司  
2017年5月8日



## 目 录

释义.....	4
第一章 报告期内企业主要情况 .....	5
第二章 财务报告.....	8

## 释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项	指	释义内容
昆钢控股		昆明钢铁控股有限公司
本集团		昆明钢铁控股有限公司
公司		昆明钢铁控股有限公司

## 第一章 报告期内企业主要情况

## 一、企业基本情况

公司的中文名称	昆明钢铁控股有限公司
公司的中文简称	昆钢控股
公司的外文名称 (如有)	
公司的外文名称缩写 (如有)	
公司的注册资本	人民币 736,831.24 万元
公司的法定代表人	赵永平
注册地址	云南省郎家庄
注册地址的邮政编码	650302
办公地址	云南省安宁市郎家庄
办公地址的邮政编码	650302
公司网址	<a href="http://www.ynkg.com/">http://www.ynkg.com/</a>
电子信箱	<a href="mailto:zjjszxzj@ynkg.com">zjjszxzj@ynkg.com</a>

## 二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	陈丽芸
联系地址	云南省安宁市郎家庄
电话	0871-68636271
传真	0871-68636230
电子信箱	<a href="mailto:chengly@ynkg.com">chengly@ynkg.com</a>

## 三、募集资金使用情况

## 1、存续期债券情况

单位：亿元

债券全称	债券简称	债券代码	发行金额	期限 (年)	到期日期
昆明钢铁控股有限公司2013年度第一期中期票据	13 昆钢 MTN1	1382154	11	5	2018 年 04 月 10 日
昆明钢铁控股有限公司 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具	15 昆钢 PPN002	031572018	5	3	2018 年 08 月 17 日

2012 年昆明钢铁控股有限公司公司债券	银行间市场简称“12 昆钢控股债”	1280135、122654	20	8(5+3)	2020 年 4 月 26 日
	交易所市场简称“12 昆钢控”				
昆明钢铁控股有限公司 2015 年非公开发行人公司债券	15 昆钢债	118405	15	3	2018 年 11 月 17 日
昆明钢铁控股有限公司 2016 年非公开发行人公司债券	16 昆钢债	114093	3.2	3 (2+1)	2019 年 12 月 27 日

## 2、募集资金总体使用情况

单位：亿元

募集资金总额	54.2
已使用金额	54.2
未使用金额	0

## 3、募集资金具体使用情况

单位：亿元

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途（披露详细程度至少与募集说明书保持一致）	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
13 昆钢 MTN1	11	11	11 亿元募集资金中，9 亿元用于补充公司及下属子公司生产经营活动所需营运资金；2 亿元用于偿还公司部份银行借款。	否	-	-
15 昆钢 PPN002	5	5	本期发行金额 5 亿元，其中用于兑付发行人本部到期商业票据 1 亿元，兑付下属子公司昆明钢铁集团有限责任公司到期商业票据 1 亿元；偿还发行人本部到期贷款 1 亿元，偿还下属子公司昆明钢铁集团有限责任公司到期贷款 1 亿元，偿还下属三级子公司玉溪大红山矿业到期贷款 1 亿元。	否	-	-
12 昆钢控	20	20	20 亿元募集资金中，16 亿元用于投	否	-	-

股债			资下属子公司工程项目;4亿元用于补充公司营运资金。			
15 昆钢债	15	15	用于补充公司营运资金、偿还银行贷款	否	-	-
16 昆钢债	3.2	3.2	用于补充下属子公司营运资金	否	-	-

## 第二章 财务报告

一、审计报告。（附后）

二、会计报表。（附后）

三、会计报表附注。（附后）

# 昆明钢铁控股有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2017]53050004号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	3
2、 合并利润表 .....	5
3、 合并现金流量表 .....	6
4、 合并所有者权益变动表 .....	7
5、 合并资产减值准备情况表 .....	9
6、 资产负债表 .....	10
7、 利润表 .....	12
8、 现金流量表 .....	13
9、 所有者权益变动表 .....	14
10、 资产减值准备情况表 .....	16
11、 财务报表附注 .....	17



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层

Postal address: 4F, Tower2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86 010 88219191

传真 (Fax): +86 010 88210558

## 审计报告

瑞华审字【2017】53050004 号

昆明钢铁控股有限公司董事会：

我们审计了后附的昆明钢铁控股有限公司的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表，2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产减值准备情况表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昆明钢铁控股有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计

政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆明钢铁控股有限公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：梅志刚

中国注册会计师：钟洪权

二〇一七年四月二十八日



此份报表已经瑞华会计师事务所  
注册会计师审计

合并资产负债表  
2016年12月31日

编制单位：昆明钢铁控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	2,467,403,386.35	3,702,518,566.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	1,689,760.00	60,710.00
衍生金融资产			
应收票据	八、3	1,443,058,162.32	1,182,875,118.00
应收账款	八、4	3,137,792,300.94	2,989,024,650.37
预付款项	八、5	1,756,742,722.70	797,585,877.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、6	106,913,661.76	48,415,486.03
应收股利	八、7	133,222,912.99	133,222,912.99
其他应收款	八、8	3,106,238,595.21	1,979,870,207.88
买入返售金融资产			
存货	八、9	7,893,836,361.81	7,800,887,935.85
其中：原材料		767,810,183.48	820,966,306.06
库存商品(产成品)		808,078,533.59	736,580,839.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			33,373,127.68
其他流动资产	八、10	224,532,067.64	27,284,757.66
流动资产合计		20,271,429,931.72	18,695,119,349.96
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	八、11	602,918,221.84	459,657,408.77
可供出售金融资产	八、12	339,703,957.75	356,938,260.01
持有至到期投资			
长期应收款	八、13	283,048,007.54	221,015,310.57
长期股权投资	八、14	2,865,193,580.76	3,238,818,821.54
投资性房地产	八、15	909,501,821.00	895,923,493.00
固定资产原价	八、16	30,435,200,125.15	27,412,125,731.28
减：累计折旧	八、16	8,389,834,597.17	9,004,121,140.86
固定资产净值	八、16	22,045,365,527.98	18,408,004,590.42
减：固定资产减值准备	八、16	64,837,562.16	59,085,973.15
固定资产净额	八、16	21,980,527,965.82	18,348,918,617.27
在建工程	八、17	4,847,659,023.96	8,609,398,142.51
工程物资	八、18	90,004,154.64	87,362,123.33
固定资产清理	八、19	39,756,380.52	36,987,150.31
生产性生物资产	八、20	448,423.61	570,560.66
油气资产			
无形资产	八、21	3,970,273,249.49	3,974,689,648.13
开发支出		42,838.00	
商誉	八、22	117,012,899.39	122,539,629.02
长期待摊费用	八、23	408,067,515.75	356,760,108.07
递延所得税资产	八、24	323,902,960.70	324,266,018.62
其他非流动资产	八、25	3,057,684,446.93	847,950,835.36
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		39,835,745,447.70	37,881,796,127.17
资产总计		60,107,175,379.42	56,576,915,477.13



合并资产负债表(续)  
2016年12月31日

此份报表已经瑞华会计师事务所  
注册会计师审计

编制单位:昆明钢铁控股有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、26	9,337,757,994.77	8,318,015,221.53
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	八、27	214,417,810.45	106,314,849.79
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、28	5,259,487,014.94	4,762,899,018.77
应付账款	八、29	5,536,917,805.94	4,512,788,647.60
预收款项	八、30	1,636,157,830.32	1,395,631,233.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、31	742,634,078.50	723,554,564.26
其中:应付工资		216,509,930.60	183,893,240.62
应付福利费		16,932,416.32	17,050,213.87
应交税费	八、32	-197,628,263.39	-298,018,075.94
其中:应交税金		-202,513,721.47	-332,284,488.66
应付利息	八、33	206,579,004.40	270,731,904.29
应付股利	八、34	21,676,566.55	1,780,036.62
其他应付款	八、35	2,753,577,053.95	1,390,344,231.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、36	1,121,420,367.70	1,865,757,134.93
其他流动负债	八、37	286,198.44	5,108,081,362.01
<b>流动负债合计</b>		<b>26,633,283,462.57</b>	<b>28,157,880,129.60</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八、38	6,684,246,042.77	4,523,671,035.42
应付债券	八、39	5,651,321,057.33	6,102,464,420.00
长期应付款	八、40	1,267,398,114.80	153,614,283.21
长期应付职工薪酬	八、41	20,349,621.25	20,395,472.65
专项应付款	八、42	197,174,923.78	402,395,534.73
预计负债			
递延收益	八、43	427,202,635.47	422,705,298.10
递延所得税负债	八、24	109,357,202.87	137,082,382.21
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,357,049,598.27</b>	<b>11,762,328,426.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,990,333,060.84</b>	<b>39,920,208,555.92</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	八、44	7,368,312,343.20	6,259,776,643.20
国有资本		7,368,312,343.20	6,259,776,643.20
其中:国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中:个人资本			
外商资本			
减:已归还投资			
实收资本净额		7,368,312,343.20	6,259,776,643.20
其他权益工具			
资本公积	八、45	6,201,979,008.52	4,636,997,808.00
减:库存股			
其他综合收益	八、46		14,315,914.70
其中:外币报表折算差额			
专项储备	八、47	127,770,191.59	153,247,208.11
盈余公积	八、48	476,797,346.54	476,797,346.54
其中:法定公积金		416,662,375.10	416,662,375.10
任意公积金		60,134,971.44	60,134,971.44
一般风险准备			
未分配利润	八、49	-691,966,918.73	67,291,195.90
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>13,482,891,971.12</b>	<b>11,608,426,116.45</b>
少数股东权益		5,633,950,347.46	5,048,280,804.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,116,842,318.58</b>	<b>16,656,706,921.21</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>60,107,175,379.42</b>	<b>56,576,915,477.13</b>

我于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

赵 伟

主管会计工作负责人:

彭 伟

会计机构负责人:

胡 敏

合并利润表  
2016年度

此份报表已经瑞华会计师事务所  
注册会计师审计

编制单位：昆明钢铁控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		48,414,805,662.54	35,682,653,564.19
其中：营业收入	八、50	48,375,984,935.99	35,614,984,084.54
利息收入	八、51	38,758,844.98	66,834,159.29
手续费及佣金收入	八、51	61,881.57	835,320.36
二、营业总成本		49,309,885,150.80	37,814,855,944.71
其中：营业成本	八、50	45,495,975,830.25	33,884,253,947.25
利息支出	八、51	5,917,990.34	291,181.81
手续费及佣金支出	八、51	489,433.61	16,936.38
税金及附加	八、52	287,419,563.10	245,155,284.93
销售费用	八、53	386,936,738.92	411,916,076.30
管理费用	八、54	1,781,710,440.28	1,682,001,981.99
其中：研究与开发费		104,847,118.72	89,865,888.06
财务费用	八、55	1,132,433,248.45	1,159,984,261.27
其中：利息支出		1,207,596,115.97	1,252,426,980.35
利息收入		120,032,387.85	156,550,894.87
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		1,290,102.47	8,484,948.77
资产减值损失	八、56	219,001,905.85	431,236,274.78
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、57	14,035,498.46	45,144,148.46
投资收益（损失以“-”号填列）	八、58	-122,762,993.38	-1,623,245,221.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-426,739,402.13	-1,669,743,210.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（损失以“-”号填列）		-1,003,806,983.18	-3,710,303,453.22
加：营业外收入	八、59	629,619,614.57	199,313,755.98
其中：非流动资产处置利得		6,801,858.16	9,509,026.14
非货币性资产交换利得			
政府补助		570,019,359.11	162,011,100.81
债务重组利得		157,616.97	1,461,299.97
减：营业外支出	八、60	120,916,778.06	154,784,278.32
其中：非流动资产处置损失		12,298,700.70	9,898,538.74
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			30,631.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-495,104,146.67	-3,665,773,975.56
减：所得税费用	八、61	194,054,371.67	85,611,697.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-689,158,518.34	-3,751,385,673.04
归属于母公司所有者的净利润		-692,478,947.96	-3,070,054,805.95
少数股东损益		3,320,429.62	-681,330,867.09
六、其他综合收益的税后净额	八、63	-15,086,704.98	-1,078,253.36
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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		-15,086,704.98	-1,078,253.36
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-15,086,704.98	-1,078,253.36
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			
七、综合收益总额		-704,245,223.32	-3,752,463,926.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-706,794,862.66	-3,071,077,904.07
归属于少数股东的综合收益总额		2,549,639.34	-681,386,022.33

载于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

赵平

主管会计工作负责人：

彭伟

会计机构负责人：

胡敏

合并现金流量表  
2016年度

此份报表已经瑞华会计师事务所  
注册会计师审计

编制单位：昆明钢铁控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额		47,493,253,533.27	35,515,860,876.85
向中央银行借款净增加额		108,102,912.07	106,314,849.79
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额		25,459,075.49	57,368,951.15
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,225,662.99	37,796,046.46
经营活动现金流入小计		1,226,235,535.17	1,686,916,241.05
购买商品、接受劳务支付的现金		48,914,276,718.99	37,404,256,965.30
客户贷款及垫款净增加额		43,925,901,758.27	32,651,904,573.63
存放中央银行和同业款项净增加额		115,939,057.15	247,747,627.06
支付原保险合同赔付款项的现金		82,153,857.45	
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金		6,313,153.06	107,686.93
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		1,918,557,989.27	1,805,992,133.36
支付其他与经营活动有关的现金		1,194,319,001.68	1,234,179,791.71
经营活动现金流出小计		1,186,684,205.28	1,117,900,231.69
经营活动产生的现金流量净额	八、64	48,429,869,022.16	37,057,832,044.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		412,464,421.07	397,531,806.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,198,231.36	186,696,459.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		424,446.80	3,571,711.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		570,308,441.40	929,579,810.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,122,395,540.63	1,517,379,787.79
投资支付的现金		1,255,902,879.26	1,534,985,319.20
质押贷款净增加额		283,916,730.00	692,270,000.00
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			2,015,156.72
投资活动现金流出小计		1,747,423,265.33	987,444,895.95
投资活动产生的现金流量净额		3,287,242,874.59	3,216,715,371.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000,000.00	2,140,173,600.00
取得借款收到的现金		800,000,000.00	2,140,173,600.00
发行债券收到的现金		18,509,933,172.33	23,649,811,947.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,642,371,328.58	1,465,207,767.47
偿还债务支付的现金		25,152,304,500.91	27,255,193,314.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,662,438,735.14	22,346,942,798.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,671,883,515.74	1,617,480,206.06
支付其他与筹资活动有关的现金			4,042,925.92
筹资活动现金流出小计		2,372,707,160.80	560,942,439.17
筹资活动产生的现金流量净额		24,707,029,411.68	24,525,365,444.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		445,275,089.23	2,729,827,870.69
五、现金及现金等价物净增加额		48,494.03	-571,036.85
加：期初现金及现金等价物余额		-1,235,116,053.87	1,376,346,170.68
六、期末现金及现金等价物余额		3,702,519,440.22	2,326,173,269.54
		2,467,403,386.35	3,702,519,440.22

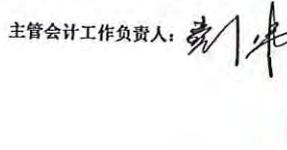
载于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

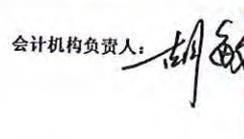
单位负责人：

  
赵平

主管会计工作负责人：

  
彭伟

会计机构负责人：

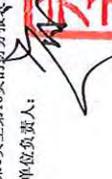
  
胡敏

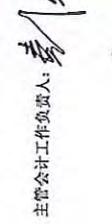
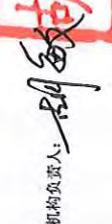
合并所有者权益变动表  
2016年度

编制单位：昆明钢铁控股有限公司  
金额单位：人民币元

	本年金额												
	实收资本							归属于母公司所有者权益				所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额			6,259,776,643.20	4,636,997,808.00		14,315,914.70	476,797,346.54		67,291,195.90	153,247,208.11		5,048,280,804.76	16,656,706,921.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额			6,259,776,643.20	4,636,997,808.00		14,315,914.70	476,797,346.54		67,291,195.90	153,247,208.11		5,048,280,804.76	16,656,706,921.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,108,535,700.00	1,564,981,200.52		-14,315,914.70			-759,258,114.63	-25,477,016.52		585,669,542.70	2,460,135,397.37
（一）其他综合收益						-14,315,914.70			-692,478,947.96			2,549,639.34	-704,245,223.32
（二）所有者投入和减少资本			1,108,535,700.00	1,564,981,200.52								634,304,011.11	3,307,820,911.63
1.所有者投入资本			1,108,535,700.00	1,266,427,984.98								629,111,392.79	3,004,075,077.17
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				298,553,216.14					-66,779,166.67			5,192,618.32	303,745,834.46
（三）利润分配												-55,358,831.76	-122,137,998.43
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取										-25,477,016.52		4,174,724.01	-21,302,292.51
2.本期使用										154,814,980.49		32,221,341.59	187,036,322.08
（六）其他										-180,291,997.01		-28,046,617.58	-208,338,614.59
四、本年年末余额			7,368,312,343.20	6,201,979,008.52			476,797,346.54		-691,966,918.73	127,770,191.59		5,633,950,347.46	19,116,842,318.58

公司于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署  
单位负责人： 赵军  
注册会计师： 赵军  
注册会计师事务所：瑞华会计师事务所  
审计报告：瑞华会计师事务所  
审计报告编号：瑞华审字[2017]第0110001号

主管会计工作负责人： 彭伟  
会计机构负责人： 霍俊

合并所有者权益变动表 (续)  
2016年度

金额单位: 人民币元

项	上年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备			其他
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,259,776,643.20			3,527,693,888.99		15,339,012.82	453,916,257.74		3,242,244,611.19	121,022,302.08		4,423,291,882.41	18,043,284,598.43
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年年初余额	6,259,776,643.20			3,527,693,888.99		15,339,012.82	453,916,257.74		3,160,227,090.65	121,022,302.08		4,423,291,882.41	17,961,267,077.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,109,303,919.01		-1,023,098.12	22,881,088.80		-3,092,935,894.75	32,224,906.03		624,988,922.35	-1,304,560,156.68
(一) 其他综合收益						-1,023,098.12			-3,070,054,805.95			-681,386,022.33	-3,752,463,926.40
(二) 所有者投入和减少资本				1,109,303,919.01								1,353,923,649.47	2,463,227,568.48
1. 所有者投入资本												1,739,436,320.11	1,739,436,320.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配				1,109,303,919.01			22,881,088.80		-22,881,088.80			-385,512,670.64	723,791,248.37
1. 提取盈余公积							22,881,088.80		-22,881,088.80			-60,564,826.28	-60,564,826.28
其中: 法定公积金							22,881,088.80		-22,881,088.80				
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取										32,224,906.03		13,016,121.49	45,241,027.52
2. 本期使用										176,635,798.20		28,543,518.66	205,179,316.86
(六) 其他										-144,410,892.17		-15,527,397.17	-159,938,289.34
四、本年年末余额	6,259,776,643.20			4,636,997,808.00		14,315,914.70	476,797,346.54		67,291,195.90	153,247,208.11		5,048,280,804.76	16,656,706,921.21

载于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



此份报表已经瑞华会计师事务所注册会计审计





# 合并资产减值准备情况表

2016年12月31日

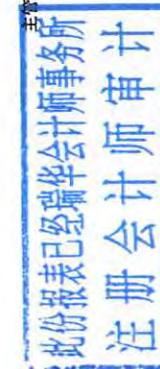
金额单位：人民币元

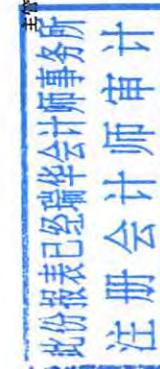
项目	本年初账面余额				本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项目	金额
	年初账面余额	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计					
一、坏账准备	307,750,113.53	53,297,296.42	3,256,709.12	3,806.40	56,557,811.94		16,255,245.58		649,503.80	16,904,749.38		347,403,176.09	补充资料:		
二、存货跌价准备	313,585,037.76	65,908,441.56			65,908,441.56	9,318.65	207,469,825.76		3,681,814.98	211,160,959.39		168,332,519.93	一、待处理资产净损失		
三、可供出售金融资产减值准备	1,500,000.00	133,672.62			133,672.62							1,633,672.62	(一) 流动资产净损失		
四、持有至到期投资减值准备													其中：坏账损失		
五、长期股权投资减值准备													存货损失		
六、投资性房地产减值准备													短期投资损失		
七、固定资产减值准备	59,085,973.15	48,793,620.69			48,793,620.69		1,126,519.44		41,915,512.24	43,042,031.68		64,837,562.16	(二) 固定资产净损失		
八、工程物资减值准备													其中：固定资产盘亏		
九、在建工程减值准备		31,391,066.41			31,391,066.41								固定资产毁损、报废		
十、生产性生物资产减值准备													固定资产盘盈		
十一、油气资产减值准备													(三) 长期投资损失		
十二、无形资产减值准备													(四) 无形资产损失		
十三、商誉减值准备	7,591,200.00	5,526,729.63			5,526,729.63							13,117,929.63	(五) 在建工程损失		
十四、其他减值准备	17,749,715.75	13,980,397.17		3,681,814.98	17,642,212.15							35,391,927.90	(六) 委托贷款损失		
													二、政策性挂账		
													三、当年处理以前年度损失和挂账		
合计	707,262,040.19	219,011,224.50	3,256,709.12	3,686,621.38	225,953,555.00	9,318.65	224,851,590.78		46,246,831.02	271,107,740.45		630,716,788.33	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账		

载于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

首席审计师：

会计师事务所：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表

2016年12月31日

此份报表已经瑞华会计师事务所  
注册会计师审计

编制单位：昆明钢铁控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		82,019,414.20	408,251,202.96
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		59,497,212.16	5,080,092.15
应收账款	十二、1	702,868,720.26	562,892,780.70
预付款项		309,060,166.16	309,489,594.18
应收利息		131,529,183.73	69,370,908.15
应收股利			
其他应收款	十二、2	10,230,518,568.42	12,467,070,431.48
买入返售金融资产			
存货		17,692,965.68	23,530,429.10
其中：原材料		17,692,965.68	16,744,361.93
库存商品(产成品)			6,786,067.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>11,533,186,230.61</b>	<b>13,845,685,438.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		319,585,647.75	319,585,647.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	16,763,725,619.04	15,620,981,768.47
投资性房地产			
固定资产原价		4,362,745,595.92	1,861,078,696.67
减：累计折旧		514,436,186.50	430,784,528.64
固定资产净值		3,848,309,409.42	1,430,294,168.03
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		3,848,309,409.42	1,430,294,168.03
在建工程		8,212,243.73	1,978,099,933.38
工程物资			
固定资产清理		787,652.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		731,063,115.49	843,107,675.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,731,104.15	2,427,083.33
递延所得税资产		167,459,792.83	111,417,383.81
其他非流动资产		1,100,000,000.00	
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,966,874,585.13</b>	<b>20,305,913,660.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,500,060,815.74</b>	<b>34,151,599,099.19</b>



资产负债表(续)  
2016年12月31日

此份报表已经瑞华会计师事务所  
注册会计师审计

编制单位: 昆明钢铁控股有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		3,173,000,000.00	1,595,000,000.00
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		1,084,615,108.07	582,851,661.17
应付账款		1,400,193,107.40	690,738,161.98
预收款项		8,802,957.85	21,832,383.44
应付职工薪酬		4,481,150.19	1,385,183.96
其中: 应付工资		3,069,159.38	
应付福利费		58,812.54	
应交税费		11,248,325.17	-4,540,338.16
其中: 应交税金		10,848,620.73	-4,930,996.83
应付利息		180,615,142.32	247,198,550.18
应付股利			
其他应付款		5,256,456,770.41	3,839,178,433.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		562,407,669.16	1,171,999,192.55
其他流动负债			5,108,081,362.01
<b>流动负债合计</b>		<b>11,681,820,230.57</b>	<b>13,253,724,590.43</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		2,330,671,952.76	1,779,426,611.33
应付债券		5,402,676,647.11	6,224,105,355.61
长期应付款		94,607,875.40	144,501,466.24
长期应付职工薪酬			
专项应付款		12,901,470.00	161,101,470.00
预计负债			
递延收益		133,723,697.21	165,920,990.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,974,581,642.48</b>	<b>8,475,055,893.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,656,401,873.05</b>	<b>21,728,780,484.02</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		7,368,312,343.20	6,259,776,643.20
国有资本		7,368,312,343.20	6,259,776,643.20
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本净额		7,368,312,343.20	6,259,776,643.20
其他权益工具			
资本公积		4,604,183,516.05	3,278,486,344.42
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		4,072,788.94	4,277,675.78
盈余公积		476,797,346.54	476,797,346.54
其中: 法定公积金		416,662,375.10	416,662,375.10
任意公积金		60,134,971.44	60,134,971.44
一般风险准备			
未分配利润		2,390,292,947.96	2,403,480,605.23
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>14,843,658,942.69</b>	<b>12,422,818,615.17</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,843,658,942.69</b>	<b>12,422,818,615.17</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>34,500,060,815.74</b>	<b>34,151,599,099.19</b>

载于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

赵平

主管会计工作负责人:

彭伟

会计机构负责人:

胡敏



利润表  
2016年度

此份报表已经瑞华会计师事务所  
注册会计师审计

编制单位：昆明钢铁控股有限公司

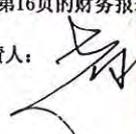
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		2,116,416,345.63	1,350,363,350.26
其中：营业收入	十二、4	2,116,416,345.63	1,350,363,350.26
利息收入			
二、营业总成本		2,378,852,401.70	1,505,042,054.99
其中：营业成本	十二、4	1,978,057,447.89	1,284,548,914.86
营业税金及附加		18,018,584.98	11,146,344.73
销售费用		27,830,989.76	
管理费用		152,218,045.61	91,510,509.62
其中：研究与开发费		25,490,117.63	6,419,454.48
财务费用		202,727,333.46	102,706,744.33
其中：利息支出		507,248,508.26	951,069,351.08
利息收入		341,125,372.46	886,968,689.47
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-84.85	-112.11
资产减值损失			15,129,541.45
其他			
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）	十二、5	18,706,348.93	315,718,893.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,757,647.44	-915,149.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（损失以“-”号填列）		-243,729,707.14	161,040,188.64
加：营业外收入		242,235,750.03	68,750,662.49
其中：非流动资产处置利得		101,811,203.28	26,412,907.21
非货币性资产交换利得			
政府补助		140,566,286.04	41,830,571.35
债务重组利得			
减：营业外支出		956,942.51	1,357,909.63
其中：非流动资产处置损失		536,910.63	1,347,442.73
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,450,899.62	228,432,941.50
减：所得税费用		-56,042,409.02	-377,946.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,591,509.40	228,810,888.04
归属于母公司所有者的净利润		53,591,509.40	228,810,888.04
少数股东损益			
六、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			
其中：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			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
七、综合收益总额		53,591,509.40	228,810,888.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,591,509.40	228,810,888.04
归属于少数股东的综合收益总额			

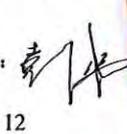
载于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

 赵强

主管会计工作负责人：

 彭伟

会计机构负责人：

 胡敏



现金流量表  
2016年度

此份报表已经瑞华会计师事务所  
注册会计师审计

编制单位：昆明钢铁控股有限公司

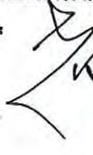
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,765,035,555.81	853,591,441.43
收到的税费返还		12,590,430.62	10,461,667.39
收到其他与经营活动有关的现金		878,379,680.64	753,093,649.03
经营活动现金流入小计		2,656,005,667.07	1,617,146,757.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,439,256,826.15	772,841,321.12
支付给职工以及为职工支付的现金		94,451,829.90	76,735,087.04
支付的各项税费		56,507,309.41	31,017,065.30
支付其他与经营活动有关的现金		749,149,153.46	558,209,708.82
经营活动现金流出小计		2,339,365,118.92	1,438,803,182.28
经营活动产生的现金流量净额	十二、6	316,640,548.15	178,343,575.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			121,531,806.79
取得投资收益收到的现金		32,447,654.95	394,524,606.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,093,800.00	296,101.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,785,545,985.37	1,562,387,309.98
投资活动现金流入小计		3,838,087,440.32	2,078,739,824.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,680,772.29	1,286,936,133.73
投资支付的现金		945,881,712.30	635,775,840.00
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		1,691,093,572.92	1,945,541,256.92
投资活动现金流出小计		3,040,656,057.51	3,868,253,230.65
投资活动产生的现金流量净额		797,431,382.81	-1,789,513,406.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,210,000,000.00	
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		8,337,370,745.00	13,722,767,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,141,462,347.00	2,845,566,220.84
筹资活动现金流入小计		14,688,833,092.00	16,568,333,720.84
偿还债务支付的现金		12,785,056,566.91	12,959,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,014,954,199.36	922,788,643.08
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		2,329,126,045.45	1,301,084,672.27
筹资活动现金流出小计		16,129,136,811.72	15,182,873,315.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,440,303,719.72	1,385,460,405.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		408,251,202.96	633,960,628.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		82,019,414.20	408,251,202.96

载于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


所有者权益变动表  
2016年度

编制单位：昆明钢铁控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	6,259,776,643.20				3,278,486,344.42			476,797,346.54		2,403,480,605.23	4,277,675.78		12,422,818,615.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	6,259,776,643.20				3,278,486,344.42			476,797,346.54		2,403,480,605.23	4,277,675.78		12,422,818,615.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,108,535,700.00				1,325,697,171.63					-13,187,657.27	-204,886.84		2,420,840,327.52
（一）其他综合收益										53,591,509.40			53,591,509.40
（二）所有者投入和减少资本	1,108,535,700.00				1,325,697,171.63								2,434,232,871.63
1.所有者投入资本	1,108,535,700.00				1,091,464,300.00								2,200,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					234,232,871.63								234,232,871.63
（三）利润分配										-66,779,166.67			-66,779,166.67
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取											-204,886.84		-204,886.84
2.本期使用											7,091,969.72		7,091,969.72
（六）其他													
四、本年年末余额	7,368,312,343.20				4,604,183,516.05			476,797,346.54		2,390,292,947.96	4,072,788.94		14,843,658,942.69

载于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

赵平

主管会计工作负责人：

彭伟

会计机构负责人：

胡敏

所有者权益变动表(续)  
2016年度

金额单位:人民币元

上年金额

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	6,259,776,643.20			2,549,551,484.76			453,916,257.74		2,197,550,805.99	1,774,427.14		11,452,569,618.83
加:会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	6,259,776,643.20			2,549,551,484.76			453,916,257.74		2,197,550,805.99	1,774,427.14		11,452,569,618.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				728,934,859.66			22,881,088.80		205,929,799.24	2,503,248.64		960,248,996.34
(一)其他综合收益												
(二)所有者投入和减少资本				728,934,859.66					228,810,888.04			228,810,888.04
1.所有者投入资本												728,934,859.66
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配				728,934,859.66								728,934,859.66
1.提取盈余公积							22,881,088.80		-22,881,088.80			
其中:法定公积金							22,881,088.80		-22,881,088.80			
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取										2,503,248.64		2,503,248.64
2.本期使用										7,344,467.53		7,344,467.53
(六)其他										-4,841,218.89		-4,841,218.89
四、本年年末余额	6,259,776,643.20			3,278,486,344.42			476,797,346.54		2,403,480,605.23	4,277,675.78		12,422,816,615.17

截至第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

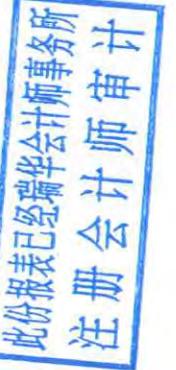
第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:



会计机构负责人: 刘明斌



主管会计工作负责人: 彭伟



单位负责人: 赵平

# 资产减值准备情况表

2016年12月31日

项目	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项目	金额
	年初账面余额	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额			
一、坏账准备	431,795.60								431,795.60	补充资料:	
二、存货跌价准备	16,548,614.91					16,548,614.91			16,548,614.91	一、待处理资产净损失	
三、可供出售金融资产减值准备										(一)流动资产净损失	
四、持有至到期投资减值准备										其中:坏账损失	
五、长期股权投资减值准备										存货损失	
六、投资性房地产减值准备										短期投资损失	
七、固定资产减值准备										(二)固定资产净损失	
八、工程物资减值准备										其中:固定资产盘亏	
九、在建工程减值准备										固定资产毁损、报废	
十、生产性生物资产减值准备										固定资产盘盈	
十一、油气资产减值准备										(三)长期投资损失	
十二、无形资产减值准备										(四)无形资产损失	
十三、商誉减值准备										(五)在建工程损失	
十四、其他减值准备										(六)委托贷款损失	
										二、政策性挂账	
										三、当年处理以前年度损失和挂账	
合 计	16,980,410.51					16,548,614.91			431,795.60	其中:在当年损益中处理以前年度损失挂账	

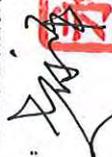
金额单位:人民币元

编制单位:昆明钢铁控股有限公司



载于第17页至第173页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:  

主管会计工作负责人: 



此份报表已经瑞华会计师事务所注册会计帅审计



会计机构负责人: 

**昆明钢铁控股有限公司**  
**2016 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**

**1、公司概况**

公司名称: 昆明钢铁控股有限公司(以下简称“本公司”或“公司”); 注册及办公地址: 云南省安宁市郎家庄; 注册资本: 736,831.24万元; 实收资本: 736,831.24万元; 统一社会信用代码: 915300007452783061; 法定代表人: 赵永平。

**2、主要经营范围**

资产经营、资产托管、实业投资及相关咨询服务; 企业的兼并、收购、租赁; 钢铁冶炼及其压延产品加工、黑色金属矿采选业、非金属矿采选业、焦炭及焦化副产品、机械制造及机械加工产品、耐火材料、建筑材料、工业气体、物资供销业、冶金高新技术开发、技术服务、通讯电子工程、计算机硬件、软件、电器机械及器件, 承包境外冶炼、钢结构工程和境内国际招标工程, 上述境外工程所需的设备材料出口, 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员, 企财险、货运险、建安工程保险兼业务代理; 矿浆管道输送、管道制造技术及管道输送技术咨询服务。(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获得)。

**3、公司的历史改革情况**

经云南省人民政府批准, 公司成立于2003年1月, 成立时注册资本389,391.82万元, 由云南省财政厅出资并代表云南省人民政府履行出资人的职责。原云南省国有资产管理公司持有的昆明钢铁集团有限责任公司股权交由本公司经营管理, 对授权范围内的国有资产以出资者身份实施产权经营管理, 并承担国有资产保值增值的责任。

2003年12月25日, 公司董事会根据云南省财政厅《对昆明钢铁控股有限公司实行国有资产授权经营有关问题的批复》(云财企[2003]404号)作出决议, 将公司注册资本变更为546,322.48万元, 并于2003年12月29日完成工商变更。

2004年5月13日, 根据《云南省人民政府办公厅关于省国资委对昆明钢铁控股有限公司等企业履行出资人职责的通知》(云政办发[2004]98号), 云南省人民政府授权云南省国资委对本公司履行出资人职责。

2007年6月25日, 经公司董事会决议将公司注册资本变更为602,113.20万元。2007年7月13日, 云南省国资委出具了《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司变更注册资本的批复》(云国资产权[2007]237号)同意了该次增资事项, 公司于2007年7月26日办理了工商变更。

2012年根据《云南省国资委关于调整昆钢桥钢异型轧钢厂产权关系有关事宜的复函》(云国资规划函[2012]27号)批复, 公司于2012年3月将昆钢桥钢异型轧钢厂以截

止2011年12月31日为基准日经审计后的净资产1982.01万元全部界定为国有资产。根据《云南省国资委关于调整昆钢桥钢350轧钢厂产权关系有关事宜的复函》（云国资规划函[2012]89号）批复，公司于2012年8月将昆钢桥钢350轧钢厂以截止2012年6月30日经审计后的净资产2359.45万元界定为国有资产。根据《云南省国资委关于调整安宁昆钢桥钢水净化材料厂产权关系有关事宜的复函》（云国资规划[2012]28号）批复，公司2012年3月将安宁昆钢桥钢水净化材料厂以截止2011年12月31日经审计后的净资产281.57万元界定为国有资产。

根据《云南省财政厅关于下达2012年国有冶金矿山企业发展专项资金的通知》（云财企[2012]459号）及《云南省财政厅关于下达2013年国有冶金矿山企业发展专项资金的通知》（云财企[2013]365号）文，公司共收到国有冶金矿山企业发展专项资金2245万元，另外根据《财政部关于引发〈国有冶金矿山企业发展专项资金管理办法〉的通知》（财企[2012]362号）文，公司2013年将上述拨款作为增加国有资本金处理。

根据《云南省国土资源厅关于昆明钢铁控股有限公司土地估价报告备案和划拨土地使用权作价出资增加国家资本金的批复》（云国土资用[2014]49号文）及《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司相关资产转增企业国家资本金事宜的批复》（云国资产权[2014]282号文），国有划拨土地使用权作价出资增加实收资本63,746,222.00元和资本公积252,309,622.00元；集体企业产权界定收益增加实收资本4,141,770.06元和减少资本公积4,141,770.06元；2007年至2014年收到的省级财政补贴资金7,250.00万元增加国家资本金。

2016年根据《云南省国资委关于云南圣乙投资有限公司通过云南国企改革基金向昆明钢铁控股有限公司增资有关事宜的批复》（云国资产权[2016]203号）以及昆钢控股董事会[2016]97号决议，同意昆明和泽投资中心（有限合伙）向本公司增资22.00亿元，其中1,108,535,700.00计入实收资本。增资扩股完成后，云南省人民政府国有资产监督管理委员会持股84.96%，昆明和泽投资中心（有限合伙）持股15.04%。

## 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41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

## 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及本集团2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 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、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定基普为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、记账基础和计价原则

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4、企业合并

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、11“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、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “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、10、（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、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。

## 7、外币业务和外币折算方法

### （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；以及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；所有者权益类项目除“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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 8、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其摊余成本法确定，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。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。

### 9、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 500.00 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 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。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
关联方往来款项及备用金的组合	集团内各会计主体之间的应收款项可以控制，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

**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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
关联方往来款项及备用金的组合	一般不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	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款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**（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。

**10、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、未决算工程、生物资产等。

**（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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、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、8“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，在处置时将原计入所有者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。

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- ① 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ② 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。
- ③ 本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少见的情况下，若有证据表明，本公司首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益

时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

### 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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
交通运输设备	4-20	5	23.75-4.75
电气设备	10-30	5	9.5-3.17
通用设备	10-30	5	23.75-3.17
专用设备	10-35	5	23.75-2.71
房屋建筑物	20-50	5	4.75-1.9
家具及其他	3-20	5	31.67-4.75
电子产品及通信设备	5-8	5	19-11.88
计量仪器	10-12	5	9.5-7.92
生产性生物资产-林木类	不低于 10 年	5	不低于 9.50
生产性生物资产-畜类	不低于 3 年	5	不低于 31.67
暂估固定资产	按照综合折旧率计提		

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本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、17“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。

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、17“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。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、17“长期资产减值”。

## 17、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、商誉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。

### 18、应付职工薪酬

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。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。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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 19、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别

进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## 20、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。

## 21、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。

### （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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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。

## 22、建造合同

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。

## 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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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规定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事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

#### **24、递延所得税资产/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。

## 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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### （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

以融资租赁方法租入的资产，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

以融资租赁方法出租的资产，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、持有待售资产

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

### 27、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### (1) 初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：①交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的。②交易是被迫的。③交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单。④交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本公司将该差额计入当期损益。

## （2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

## （3）层次划分

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （4）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

无。

### 2、会计估计变更

由于本公司及子公司近几年不断对资产进行技术升级改造以及受产业经营转型等因素影响，为了真实反映该类资产的使用现状，使本公司及子公司折旧政策更加符合固定资产的实际使用寿命，账面资产价值更能准确反映实物资产的价值，本公司及子

公司对该部分固定资产使用年限进行变更，本次变更的固定资产折旧年限从 2016 年 1 月 1 日起执行，具体调整方案如下：

类别	原折旧年限	变更后折旧年限
房屋建筑物	20-30	20-50
交通运输设备	10-15	8-12
通用设备	15-20	10-25
专用设备	15-25	10-30
电器设备	3-10	10-20
计量仪器	5-10	10-12
家具用具及其他	5-17	8-17
电子产品及通信设备	3-20	5-8

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本公司对此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。以上会计估计变更事项已经公司相关决策机构审批，此估计变更使本公司及子公司本年度利润增加 154,234,263.78 元。

### 3、重大前期差错更正

本公司下属的云南昆钢重型装备集团有限公司 2016 年进行股权置换，对财务报表中的差错部分进行了追溯调整，具体如下：

#### (1) 重要前期会计差错的性质

①龙港二期工程占用一般借款资金由于无法在借款资金和资本支出之间建立直接的、明确的、可跟踪的对应关系，本公司将原资本化计入龙港二期的借款利息支出进行追溯调整；龙港二期工程相关的人员工资支出未在在建工程进行归集，发生时计入当期管理费用，本公司对相关支出进行追溯调整；同时龙港二期工程分别于 2011 年 1 月及 2014 年 10 月两次暂估结转部分固定资产，暂估金额与实际情况差异较大，本公司对暂估固定资产及相应折旧进行追溯调整；调增固定资产净额 169,254,176.80 元，调减在建工程 263,330,205.18 元，调增应付账款 18,849,325.00 元，调增管理费用 7,641,059.05 元，调增财务费用 27,735,829.62 元。

②龙港三期工程相关的人员工资支出未在在建工程进行归集，发生时计入当期管理费用，本公司对相关支出进行追溯调整，调增在建工程 1,419,312.88 元。

③锻造厂一期工程相关的人员工资支出未在在建工程进行归集，发生时计入当期管理费用，本公司对相关支出进行追溯调整，调增在建工程 8,589,976.20 元。

④以前年度部分委托研发项目未确认收入成本，而在在建工程科目归集，调增应收账款 17,083,679.48 元，调减在建工程 17,083,679.48 元，调增应交税费 956,686.05 元，同时调增营业收入及营业成本 25,074.48 元，营业税金及附加 1,379.09 元，管理费用 25.07 元。

⑤部分工程项目已完工应结转固定资产或形成用于销售的存货或无法形成资产，调减在建工程 17,577,403.53 元，调增存货 1,827,227.62 元，调增固定资产净额 2,109,355.00 元，调增管理费用 117,757.89 元。

(2) 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

对 2016 年 1 月 1 日（年初）/2015 年度（上年）相关财务报表项目的影响金额	
项目名称	影响金额增加+/减少-
应收账款	17,083,679.48
存货	1,827,227.62
固定资产净额	171,363,531.80
在建工程	-287,981,999.11
应付账款	18,849,325.00
应交税费	956,686.05
未分配利润	-117,513,571.26
上年年初未分配利润	-82,017,520.54
营业收入	25,074.48
营业成本	25,074.48
营业税金及附加	1,379.09
管理费用	7,758,842.01
财务费用	27,735,829.62

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 缴纳。
增值税	按 3%、6%、11%、13%、17% 的税率，扣除可以抵扣的进项税后缴纳。
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税（营改增之前）。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
其他税费	按国家规定的相关比例计缴。

注 1：本公司及下属子公司的工程施工、不动产租赁、餐饮、酒店住宿服务、资金占用费等收入，原按 3%、5% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，工程施工、不动产租赁、餐饮、酒店住宿服务、资金占用费等收入自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，工程施工、不动产租赁收入适用税率 11%，餐饮、酒店住宿服务等现代服务业收入适用税率 6%，资金占用费收入适用税率 6%，工程施工、和不动产租赁按简易征收办法征收，征收率分别为 3% 和 5%。

注 2：本公司下属二级子公司新滇集团有限公司(公司英文名称 NEW DIAN GROUP PTE.LTD) 注册地为新加坡，经营场所为云南昆明，本公司经营过程中委托新加坡本地的有资质中介机构按照当地适用的税率对相关业务进行税费评估和申报。本公司根据中介机构提供的申报结果缴纳相关税费。

注 3：本公司下属二级子公司云南昆钢集团财务有限公司从事金融业务的收入，原按 5% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46 号)等相关规定，本公司从事金融业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

A、本公司下属的三级子公司金平昆钢金河有限责任公司，经云南省发展和改革委员会《关于红河州二家矿业有限责任公司相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改办西部[2013]650 号) 确认，本公司属于西部地区鼓励类产业企业，适用 15% 的所得税税率。

B、本公司下属的四级子公司金平勐桥亚泰有限责任公司，主要经营农产品的种植和养殖，2016 年经金平县地方税务局备案，企业所得税给予减免，该税收优惠需进行备案，如无政策重大调整，预计可继续享受优惠政策。

C、本公司下属三级子公司云南浩绿实业集团有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第捌拾陆条第 1 款第(4)项、《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条第 1 款“林木的培育和种植”的规定，本公司林木销售所得额免征企业所得税。2015 年本公司林木销售所得额为 1,075,564.25 元，由于现在申请税收优惠政策采用备案方式，本公司均在次年汇算清缴时向税局申请上一年的税收优惠，故 2016 年的林木销售所得税减免尚未向主管税局申请。本公司管理层根据历史经验判断，很可能可以取得上述林木销售所得税减免的备案，故 2016 年该公司的企业所得税按照扣除上述所得额后进行纳税申报。

D、本公司下属三级子公司玉溪大红山矿业有限公司，主营业务符合《国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录(2011 年修订)》第八条“钢铁”第 12 款“难选贫矿(共)伴生矿综合利用先进工艺技术”第三十八条“环境保护与资源节约综合利用”第 26 款“低品位、复杂难处理矿开发及综合利用”。根据云发改办西部[2013]332 号文《关于云南玉溪东魅包装材料有限公司等 19 家企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》被认定为国家鼓励类产业项目及新平县国税备案通知书，同意享受西部大开发所得税优惠政策，自 2012 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。该项税收优惠上年度已经云南省玉溪市国家税务局核准。

E、本公司下属三级子公司昆明工业职业技术学院，符合《产业结构调整指导目录

(2011 年本)》鼓励类项目中第三十六条“教育、文化、卫生、体育服务业”第 3 款“职业教育”，根据云发改办西部(2014)41 号文《关于云南和泽西南生物科技有限公司等 15 户企业有关业务属于国家奖励类产业的确认书》，自 2013 年度起在西部大开发税收优惠政策规定的期限内减按 15% 税率征收企业所得税。

F、本公司四级子公司云南昆钢集团山河工程建设监理有限公司，所从事的监理费业务符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》(国家发展改革委令 2013 年第 21 号)中的鼓励类项目中第三十二条“商业服务业”第 3 款“工程咨询服务”，在西部大开发税收优惠政策规定的期限内享受企业所得税优惠，可按 15% 征收企业所得税。由于现在申请税收优惠政策采用备案方式，该子公司均在次年汇算清缴时向税局申请上一年的税收优惠，故 2016 年的税收优惠尚未向主管税局申请。该子公司管理层根据历史经验判断，很可能可以获得此项优惠政策，故 2016 年该子公司的企业所得税率仍采用 15% 进行核算。

G、本公司四级子公司昆钢集团设计院有限公司，于 2014 年 8 月 5 日收到云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合颁发的编号为 GR201453000184 号的《高新技术企业证书》，认定该公司为高新技术企业。该子公司自 2014 年 8 月 5 日至 2017 年 8 月 5 日期间享受按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策。由于现在申请税收优惠采用备案方式，本公司均在次年汇算清缴时向税局申请上一年的税收优惠，故 2016 年的税收优惠尚未向主管税局申请。该子公司管理层根据历史经验判断，很可能可以获得此项优惠政策，故 2016 年的企业所得税率仍采用 15% 进行核算。

H、本公司下属三级子公司云南昆钢电子信息科技有限公司已取得高新技术企业资格证书，证书编号为 GR201553000227；根据《科技部、财政部、国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2008〕72 号)的相关规定，2014 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日可享受对国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。由于现在申请企业所得税税收优惠，该公司均在次年汇算清缴时向税局申请上一年的税收优惠，故 2016 年的税收优惠尚未向主管税局申请。该公司管理层根据历史经验判断，很可能可以获得此项优惠政策，故 2016 年本公司的企业所得税率采用 15% 进行核算。

I、本公司三级子公司云南昆钢石头纸环保材料有限公司，由云南省科学技术厅在 2015 年 7 月 17 日颁发高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)，云南昆钢石头纸环保材料有限公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

J、本公司三级子公司昆明华凌高恒磁性材料有限公司，符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》(国家发展改革委令 2013 年第 21 号)鼓励类项目中第八

条“钢铁”第 13 款“冶金固体废弃物综合利用先进工艺技术”和第三十八条“环境保护与资源节约综合利用”第 27 款“尾矿废渣等资源综合利用”，根据原材【2012】791 号《云南省工业信息化委员会关于昆明华凌高恒磁性材料有限公司氧化铁皮固体废弃物综合利用项目产业政策认定的复函》，自 2012 年度起在西部大开发税收优惠政策规定的期限内减按 15% 税率征收企业所得税。

K、本公司三级子公司安宁华盛铁粉有限公司，符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）鼓励类项目第三十八条“环境保护与资源节约综合利用”第 27 款“尾矿废渣等资源综合利用”，2013 年 6 月取得云南省工业信息化委员会颁发的《资源综合利用证书》，经昆明市地方税务局批准，资源综合利用营业收入减按 90% 计入收入总额，在西部大开发优惠政策期限内按应纳税所得额的 15% 税率征收企业所得税。

L、本公司二级子公司云南华云天朗环保有限责任公司获得高新技术企业认证，企业所得税按 15% 征收，期限为 2014 年 8 月至 2016 年 8 月。

M、本公司四级子公司云南恒峰工程质量检测有限公司，符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）鼓励类项目中的第三十二条第五款“资产评估、校准、检测、检验等服务”，根据云发改办西部【2014】41 号文《关于云南和泽西南生物科技有限公司等 15 户企业有关业务属于国家奖励类产业的确认书》，自 2013 年度起在西部大开发税收优惠政策规定的期限内减按 15% 税率征收企业所得税。

N、本公司四级子公司云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司，由云南省科学技术厅在 2011 年 10 月 19 日颁发高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），2011-2013 年本公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。企业于 2014 年 12 月 26 日取得国科火字 2014[323] 号文，通过高新技术企业复审，2016 年按 15% 计缴企业所得税。

O、本公司二级子公司云南众智招标代理有限公司，符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）鼓励类第三十二条“商务服务业”第 3 款“工程咨询服务”，根据 2012 年经云南省发改委颁发云发改办西部【2012】437 号《关于云南众智招标代理有限公司相关业务属于国家鼓励类产业的确认书》，自 2012 年起在西部大开发企业所得税优惠政策执行期内，减按 15% 税率征收企业所得税。

P、本公司三级子公司金平昆钢球团矿业有限公司，跟据云国税函[2010]37 号，自 2009 年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

Q、本公司二级子公司镇康县振兴矿业开发有限责任公司，2016 年 5 月 29 日获得镇康县地方税务局下发镇地通【2016】01 号关于企业所得税备案类减免税通知书，同

意 2015 年度企业所得税按 15% 税率缴纳。

R、本公司二级子公司云南沪滇海外投资有限公司，根据云国税函[2010]37 号自 2009 年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

S、本公司下属三级子公司云南华云实业集团有限公司双扶福利厂根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第二项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定，享受计算所得税时残疾人员工资 100% 加计扣除的税收优惠政策。

T、本公司下属二级子公司云南泛亚能源科技有限公司，由云南省科学技术厅在 2013 年 7 月 30 日颁发高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），该公司企业所得税按应纳税所得额的 15 % 计缴。

U、本公司下属二级子公司临沧矿业有限公司 2016 年 5 月 29 日，获得镇康县地方税务局下发镇地通【2016】01 号关于企业所得税备案类减免税通知书，同意我公司 2015 年度企业所得税按 15% 税率缴纳。

V、本公司下属二级子公司云南煤业能源股份有限公司，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），认定该企业为国家鼓励类产业，该公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

W、本公司下属二级子公司昆明焦化制气有限公司根据滇中产业聚集区（新区）经济贸易发展局《关于昆明焦化制气有限公司主营业务属于国家鼓励类项目的确认书》（滇中经发[2015]22 号），认定昆明焦化制气有限公司为国家鼓励类产业，昆明焦化制气有限公司正在办理西部大开发企业所得税减按 15% 的税率优惠政策相关税务手续。

X、本公司下属三级子公司云南大红山管道有限公司，取得了高新技术企业资格，根据国税函【2009】203 号《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》，已报主管税务机关备案，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

Y、本公司下属四级子公司攀枝花长平管道有限公司，根据《四川省地方税务局关于进一步贯彻落实小型微利企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2014 年第 2 号）的规定，符合“累计实际利润额超过 10 万元且不超过 30 万元的，可自行享受 20% 税率的优惠政策”的相关规定，享受 20% 的所得税优惠政策。

Z、本公司下属四级子公司云南师宗天宝矿业开发中心经与主管税务机关协商，采用核定征收方式，按销售收入的 10% 确认应纳税所得额，执行 25% 的企业所得税税率。

AA、本公司下属三级子公司红河建水紫燕水泥有限公司，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减按 15% 税率征收企业所得税。

AB、本公司下属三级子公司云南钛业股份有限公司根据云国税函[2010]37号，自2009年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

AC、本公司下属三级子公司云南云宏钛科技有限公司，根据财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知（财税[2015]34号），自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税。

AD、本公司下属三级子公司昆明金鑫旅行社有限公司被税局认定为小型微利企业，企业所得税税率为20%。

AE、本公司下属三级子公司云南昆钢文化创意有限公司被税局认定为微小型企业，企业所得税税率为20%。

## （二）流转税

A、本公司三级子公司云南昆钢电视网络有限公司，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税〔2014〕85号），自2014年1月1日起至2016年12月31日可享受对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。

B、本公司下属三级子公司云南华云实业集团有限公司双扶福利厂、云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂，根据国家财税【2007】92号文的规定，享受安置残疾人企业增值税即征即退每人每年不超过3.5万元的优惠政策。

C、本公司下属三级子公司昆明昆钢装饰福利有限公司，于2007年8月30日由安宁市民政局认定并颁发《社会福利企业证书》，符合《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67号）规定的享受税收减免的相关条件，经安宁市国家税务局认定，享受增值税即征即退、计算所得税时残疾人员工资100%加计扣除的税收优惠政策。

D、本公司下属三级子公司云南大红山管道有限公司，根据财税[2013]37号的规定，试点纳税人中的一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

E、本公司下属三级子公司云南昆钢再生资源科技有限公司，根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》财税【2015】78号文件之规定，自2015年9月起所生产、销售的资源综合利用产品享受增值税即征即退政策，退税比例70%。

## （3）其他税收优惠

A、本公司下属二级子公司云南宝象物流集团有限公司，根据昆明市地方税务局经济技术开发区分局减免税备案通知书，自有的大宗商品仓储设施用地按土地等级适用税额8元/平方米每年的标准计征50%的城镇土地使用税，减征期自2012年1月1日

至 2016 年 12 月 31 日。

B、本公司下属三级子公司攀枝花红格投资开发有限责任公司，2016 年 10 月 13 日，根据《四川省攀枝花市地方税务局关于免征攀枝花红格投资开发有限责任公司 2015 年度城镇土地使用税的批复》（攀地税 税通[2016]1189 号文），四川省盐边县地方税务局出具《盐边县地方税务局关于免征攀枝花红格投资开发有限责任公司 2015 年度城镇土地使用税的通知》，同意免征 2015 年度城镇土地使用税 1,407,518.00 元。2016 年 12 月 22 日，盐边县人民政府出具《盐边县人民政府关于同意免征攀枝花红格投资开发有限责任公司 2015 年度房产税的批复》（盐边府函[2016]178 号），同意依法免征攀枝花红格投资开发有限责任公司 2015 年房产税 1,082,265.73 元。

C、本公司下属三级子公司云南昆钢养生敬老有限公司根据《财政部 国家税务总局关于对老年人服务机构有关税收政策问题的通知》（财税[2000]97 号）第一条有关规定，经安宁市地方税务局批准至 2016 年 9 月 1 日起免征土地使用税及房产税。

D、本公司下属三级子公司大理昆钢金鑫建材有限公司本年度收到宾川县地方税务局出具宾地通[2016]604 号税务事项通知书和宾地通[2016]607 号税务事项通知书减征大理昆钢金鑫建材有限公司 2016 年房产税和城镇土地使用税，减征额度分别为 272,357.28 元和 185,495.94 元。

E、本公司下属三级子公司宾川县大丰工贸有限责任公司本年度收到宾川县地方税务局出具宾地通[2016]605 号税务事项通知书和宾地通[2016]606 号税务事项通知书，减征宾川县大丰工贸有限责任公司 2016 年房产税和城镇土地使用税，减征额度分别为 97,979.04 元和 180,114.00 元。

F、本公司下属三级子公司玉溪大红山矿业有限公司，2016 年共有 81 块土地使用税应税宗地，其中 51 块宗地符合《国家税务总局关于对矿山企业征免土地使用税问题的通知》（（1989）国税地字第 122 号）第一、二条“采矿场、排土场、尾矿库、炸药库的安全区、采区运矿及运岩公路、尾矿输送管道及回水系统用地、免征土地使用税。”的减免条件。该公司已获得新平彝族傣族自治县地方税务局核发的纳税人减免备案税务事项通知书（新平地通[2016]1360 号）。减免期限为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，减免面积合计 1,363,797.00 平方米，减免税款 2,045,695.50 元。

G、本公司下属三级子公司红河罗次物流经贸有限公司从事钢材等购销业务，根据《中华人民共和国税收征收管理法》第三十五条、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》第四十七条、以及《国家税务总局关于进一步加强印花税征收管理有关问题的通知》（国税函[2004]150 号）第四条规定，从 2016 年 08 月 01 日至 2020 年 08 月 31 日印花税按购销合同的 40%核定征收。

## 七、企业合并及合并财务报表

## 1、子企业情况

金额单位：人民币万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有表决 权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	昆明钢铁集团有限责任公司	二级	(1)	云南安宁	生铁、钢坯、高速线材生产及销售	658,649.13	92.53	92.53	603,522.95	(1)
2	云南天朗节能环保集团有限公司	二级	(1)	云南安宁	环保设备、水处理设备及水处理相关配件的设计、研制、开发、技术成果转让、技术服务及销售	26,200.00	100.00	100.00	63,288.94	(1)
3	云南昆钢资产经营有限公司	二级	(1)	云南安宁	实业投资	6,000.00	100.00	100.00	21,172.62	(1)
4	云南华云实业集团有限公司	二级	(1)	云南安宁	水泥生产销售, 钢材生产加工	15,574.00	100.00	100.00	38,285.94	(1)
5	云南楚丰新材料集团有限公司	二级	(1)	云南安宁	钛、镍、锆、钨等稀有金属研发、生产及销售	5,000.00	100.00	100.00	50,164.21	(1)
6	云南宝象物流集团有限公司	二级	(1)	云南安宁	组织货物承运及代办, 仓储服务	77,434.21	53.61	53.61	41,430.00	(1)
7	赤峰昆钢双强矿业有限公司	二级	(1)	内蒙古赤峰	有色金属勘探、采选、冶炼及深加工	3,200.00	100.00	100.00	3,200.00	(1)
8	云南泛亚勘探技术有限公司	二级	(1)	云南安宁	矿产勘察研究、矿山技术咨询服务等	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	(1)
9	攀枝花昆钢集团有限公司	二级	(1)	四川攀枝花	金属及非金属矿产品开采、洗选、加工、销售等	41,112.33	100.00	100.00	40,660.96	(1)
10	云南昆钢招标代理有限公司	二级	(1)	云南昆明	建筑工程、设备采购、物资采购、招标代理业务	1,000.00	70.00	70.00	700.00	(1)
11	老挝 KG 钢铁有限公司	二级	(3)	老挝南塔	生产钢铁线材、型材	293.93	100.00	100.00	395.10	(1)

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有表决 权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
12	昆明玉东工贸有限公司	二级	(1)	云南昆明	铁矿开采、铁矿磁选、矿产品销售	3,245.00	51.00	51.00	16,242.50	(3)
13	红河矿业有限公司	二级	(1)	云南蒙自	黑色、有色金属矿初加工、矿产品销售	14,036.00	100.00	100.00	16,036.00	(1)
14	镇康县振兴矿业开发有限责任公司	二级	(1)	云南镇康	铁矿产品开发、建筑材料、五金交电等	100.00	65.00	65.00	2,388.00	(3)
15	云南昆钢钢制品有限公司	二级	(1)	云南安宁	钢材制品开发、加工、销售, 机械设备租赁	15,000.00	100.00	100.00	16,000.00	(1)
16	云南昆钢建设集团有限公司	二级	(1)	云南安宁	项目管理、咨询、代理、工程造价等	2,000.00	100.00	100.00	45,448.02	(1)
17	云南华创文化旅游集团有限公司	二级	(1)	云南安宁	酒店、旅游项目等的投资及管理	10,000.00	100.00	100.00	17,528.93	(1)
18	云南沪滇海外投资有限公司	二级	(1)	云南安宁	项目的投资及管理、实业投资、货物进出口	20,000.00	70.00	70.00	14,000.00	(1)
19	临沧矿业有限公司	二级	(1)	云南镇康	铁矿产品开发、建筑材料、五金交电等	10,000.00	100.00	100.00	14,862.07	(3)
20	云南昆钢集团财务有限公司	二级	(2)	云南昆明	吸收成员单位存款、为成员单位办理贷款及融资租赁	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	(1)
21	云南通用机场股份有限公司	二级	(1)	云南楚雄	通用机场的投资及开发, 租赁等	10,000.00	51.00	51.00	6,100.00	(1)
22	云南通用飞机制造股份有限公司	二级	(1)	云南楚雄	通用飞机技术的引进和航空业务开发等	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	(1)
23	云南金融控股集团有限公司	二级	(1)	云南安宁	工业园区建设项目的投融资和建设等	10,000.00	100.00	100.00	55,773.69	(1)

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有表决 权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
24	云南水泥建材集团有限公司	二级	(1)	云南安宁	水泥熟料、水泥制品等加工销售	132,122.00	50.00	50.00	144,671.68	(1)
25	云南煤业能源股份有限公司	二级	(1)	云南昆明	煤焦化及副产品的生产销售	98,992.36	60.19	60.19	282,622.21	(1)
26	新滇集团有限公司	二级	(3)	新加坡	贸易		100.00	100.00		(1)
27	安宁浩小额贷款股份有限公司	二级	(2)	云南安宁	提供小额贷款, 咨询服务等	22,000.00	67.00	67.00	14,740.00	(1)
28	昆明焦化制气有限公司	二级	(1)	云南安宁	焦化产品的生产和销售	45,000.00	100.00	100.00	70,259.86	(1)
29	云南永乐海外投资有限公司	二级	(3)	云南昆明	投资, 国内贸易, 物资供销	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	(1)

注 1: 企业类型: (1) 境内非金融子企业; (2) 境内金融公司; (3) 境外子企业。

注 2: 取得方式: (1) 投资设立; (2) 同一控制下的企业合并; (3) 非同一控制下的企业合并; (4) 其他。

## 2、本公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的公司

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围的原因
1	峨山昆钢矿产业有限公司	40.00	40.00	20,000.00	8,000.00	四级	注1
2	云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司	41.99	41.99	6,620.00	2,780.00	四级	注2
3	云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	38.00	38.00	82,500.00	31,357.64	三级	注3
4	保山昆钢嘉华水泥建材有限公司	38.00	38.00	31,625.00	12,017.50	三级	

注 1：本公司下属的玉溪大红山矿业有限公司持有峨山昆钢矿产业有限公司 40% 股权，作为该公司的最大股东，实质上拥有对该公司生产经营、财务管理等的实质控制权，因此纳入合并报表范围。

注 2：本公司下属的云南昆钢重型装备集团有限公司持有云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司 41.99% 股份，系第一大股东。云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司系新三板挂牌的公司，其他股东持股比例较为分散，本公司能对其实施控制，故将其纳入合并范围。

注 3：本公司下属的云南昆钢水泥建材集团有限公司持有两家水泥公司股权不足半数，但为该公司最大股东，实质上拥有对该公司生产经营、财务管理等的实质控制权，因此纳入合并报表范围。

3、本公司无直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的情况

## 4、重要非全资子公司情况

## (1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益 (万元)	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益 (万元)
1	昆明钢铁集团有限责任公司	7.47	-5,157.32		51,195.01
2	云南昆钢招标代理有限公司	30.00	78.47	104.84	743.80
3	昆明玉东工贸有限公司	49.00	-2,266.92		-13,745.47
4	镇康县振兴矿业开发有限责任公司	35.00	-572.79		-3,006.03
5	云南沪滇海外投资有限公司	30.00	-38.15		5,860.33
6	云南通用机场股份有限公司	49.00	161.67	80.09	5,088.28
7	云南通用飞机制造股份有限公司	49.00	103.48	69.99	2,573.60
8	云南煤业能源股份有限公司	39.81	1,932.48		118,324.41
9	云南宝象物流集团有限公司	46.39	4,817.63		60,669.30
10	安宁浩中小额贷款股份有限公司	33.00	213.87	640.40	7,573.21

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益 (万元)	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益 (万元)
11	云南水泥集团有限公司	50.00	-3,962.24		162,391.32

## (2) 重要非全资子企业的财务信息

项 目	本年数		
	昆明钢铁集团有限责任公司	云南水泥集团有限公司	云南煤业能源股份有限公司
流动资产	9,239,604,299.73	1,667,514,799.23	2,866,519,027.32
非流动资产	10,583,666,106.50	8,636,287,871.67	3,546,992,888.93
资产合计	19,823,270,406.23	10,303,802,670.90	6,413,511,916.25
流动负债	10,725,684,105.67	3,637,161,242.57	2,780,853,061.73
非流动负债	2,127,974,037.02	2,023,467,035.71	594,838,022.04
负债合计	12,853,658,142.69	5,660,628,278.28	3,375,691,083.77
营业收入	8,517,256,583.96	4,158,437,006.70	3,375,166,041.60
净利润	-693,787,461.39	-12,565,543.01	56,761,667.33
综合收益总额	-704,105,939.09	-12,565,543.01	56,761,667.33
经营活动现金流量	215,883,328.43	813,333,676.37	628,395,566.65

(续)

项目	上年数		
	昆明钢铁集团有限责任公司	云南水泥集团有限公司	云南煤业能源股份有限公司
流动资产	9,358,743,495.05	1,430,038,310.78	1,773,001,368.51
非流动资产	11,168,583,916.44	8,414,639,198.93	5,541,071,952.89
资产合计	20,527,327,411.49	9,844,677,509.71	7,314,073,321.40
流动负债	11,436,802,024.84	4,807,020,158.95	3,906,056,892.96
非流动负债	1,462,069,360.38	352,068,645.96	425,980,213.00
负债合计	12,898,871,385.22	5,159,088,804.91	4,332,037,105.96
营业收入	7,321,425,175.58	3,042,623,887.61	3,982,658,456.20
净利润	-2,251,889,503.29	-241,880,352.96	-843,536,980.38
综合收益总额	-2,252,627,859.86	-241,880,352.96	-843,536,980.38
经营活动现金流量	470,440,105.78	158,317,634.20	617,483,109.79

## 5、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

## (1) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	级次	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	凤庆云水环保工程有限公司	三级	33,000,000.00		投资设立
2	宣威海岱昆钢金福食品有限公司	三级	1,007,822.30	7,822.30	投资设立
3	云道(厦门)石化有限公司	三级	10,005,086.46	5,086.46	投资设立
4	上海臻云经贸有限公司	三级	9,697,241.75	-302,758.25	投资设立
5	云南永乐海外投资有限公司	二级	296,918,177.34	-3,081,822.66	投资设立

序号	企业名称	级次	年末净资产	本年净利润	控制的性质
6	云南昆钢资产经营有限公司	二级	226,982,579.36	7,524,676.85	投资设立
7	云南楚丰新材料集团有限公司	二级	374,011,779.03	-16,977,764.69	投资设立

## (2) 本年不再纳入合并范围的主体

## ① 本年不再纳入合并范围原子的情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
昆钢镇康冶金新材料有限公司	镇康	铁合金产品生产、销售	100.00	100.00	注销
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	安宁	黑色金属、组合钢模板、金属结构件的制作、销售、安装等	100.00	100.00	注销

## ② 原子公司在处置日和上一会计期间的资产负债表日的财务状况

子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
昆钢镇康冶金新材料有限公司	2016.11.24			
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	2016.08.30	20,901,353.22	6,749,993.03	14,151,360.19

(续表)

子公司名称	2015年12月31日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
昆钢镇康冶金新材料有限公司	54,246,812.69	5,203,400.26	49,043,412.43
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	30,272,898.85	23,323,304.12	6,949,594.73

## ③ 原子公司本年年初至处置日的经营成果

子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
昆钢镇康冶金新材料有限公司	2016.11.24	756,663.23	1,561,489.80	-804,826.57
云南华云实业集团有限公司轧钢福利厂	2016.08.30	6,481,820.13	734,346.62	967,473.55

6、本年未发生同一控制下企业合并的情况。

7、本年未发生非同一控制下企业合并的情况。

8、本年未发生反向购买的情况。

9、本年未发生吸收合并的情况。

## 八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

**1、货币资金**

项 目	年末余额	年初余额
现金	455,048.66	413,175.30
银行存款	1,679,192,871.61	2,396,535,839.14
其他货币资金	787,755,466.08	1,305,569,551.73
合 计	2,467,403,386.35	3,702,518,566.17
其中：存放在境外的款项总额		

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	1,689,760.00	60,710.00
其中：债务工具投资	1,000,000.00	
权益工具投资	689,760.00	60,710.00
合 计	1,689,760.00	60,710.00

**3、应收票据****(1) 应收票据分类**

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	91,015,912.34	402,624,916.83
商业承兑汇票	1,352,042,249.98	780,250,201.17
合 计	1,443,058,162.32	1,182,875,118.00

**(2) 年末无已质押尚未到期应收票据的情况****(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）**

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	470,221,162.19	
商业承兑汇票	2,189,243,794.58	
合 计	2,659,464,956.77	

**(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

项 目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	53,830,990.00
合 计	53,830,990.00

注：其中 53,630,990.00 元已在 2017 年兑付。

**4、应收账款**

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	89,578,558.98	2.67		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,196,502,932.67	95.32	197,621,587.95	6.18

种 类	年 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,364,145.08	2.01	18,031,747.84	26.77
合 计	3,353,445,636.73	100.00	215,653,335.79	6.43

(续)

种 类	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	104,761,574.20	3.29		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,044,249,711.96	95.67	186,436,560.94	6.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,094,000.58	1.04	6,644,075.43	20.08
合 计	3,182,105,286.74	100.00	193,080,636.37	6.07

## (1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南建投物流有限公司	28,014,073.36		1年以内		已于 2017 年 1 月收回
中国上海外经 (集团) 有限公司	21,292,098.64		1至2年		工程未结算, 无收回风险
北京赛博思建筑设计有限公司	5,379,765.67		1年以内		无收回风险
北京首钢设计院	10,209,176.11		2至3年		无回收风险
普洱工业园区建设投资开发有限公司	7,296,445.20		1至3年		无回收风险
龙旺润泽园未放贷款	17,387,000.00		1年以内		无收回风险
合 计	89,578,558.98				

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	65,782,501.18	570,374.50	164,368,886.58	1,662,091.78
1至2年	61,737,704.54	3,154,787.31	127,303,112.44	6,365,155.59
2至3年	83,209,632.09	33,706,885.70	26,664,260.81	10,665,704.33
3年以上	160,189,540.44	160,189,540.44	167,743,609.25	167,743,609.24
合 计	370,919,378.25	197,621,587.95	486,079,869.08	186,436,560.94

## ②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目名称	年末数	年初数	计提比例 (%)
关联方往来款项及备用金组合	2,825,583,554.42	2,558,169,842.88	可控制，一般不计提 坏账准备
合 计	2,825,583,554.42	2,558,169,842.88	

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
武汉钢铁建工集团有限责任公司	4,384,356.20		1 年以内		关联单位挂应付账款并进行停止支付,无回收风险,不计提
楚雄鑫铭源商贸有限责任公司	4,120,022.77		1 年以内		尚在合同约定收款期内
昆明顺昆商贸有限公司	3,383,884.53	3,383,884.53	3 年以上	100.00	预计无法收回
云南建高混凝土有限公司	3,374,570.40	3,374,570.40	2 年以上	100.00	应收水泥款,诉讼已胜诉,但对方单位已无法联系上
鲁甸县教育局	3,326,951.92		1 年以内		可收回,不计提坏账准备
昆明瑞涛经贸有限公司	3,256,709.12	3,256,709.12	1 年以内	100.00	无法取得联系
玉龙县县城开发建设管理委员会	3,094,039.56		1 年以内		可收回,不计提坏账准备
昭通市昭阳区卫生局	3,000,000.00		1 年以内		可收回,不计提坏账准备
云南省设计院	2,900,360.00		1 年以内		无收回风险,不计提坏账准备
龙旺瑞城林熙苑未放贷款	2,862,102.00		1 年以内		无收回风险,不计提坏账准备
昆明利碑工贸有限公司	2,492,351.39	2,492,351.39	3 年以上	100.00	账龄较长,债务人资金困难,无法收回
云南竹龙投资集团宏建达混凝土	2,304,864.80	2,304,864.80	2 至 3 年	100.00	应收水泥款,诉讼已胜诉,但对方单位已无法联系上
云南泽昌钛业有限公司	1,804,301.00	1,804,301.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
龙旺湖城项目未放贷款	1,396,816.05		1 年以内		无收回风险,不计提坏账准备
四川金源建设有限公司	1,246,520.00		2 至 3 年		可收回,不计提坏账准备
中冶长天国际工程有限责任公司	1,125,757.79		1 至 2 年		可收回,不计提坏账准备
大理高炉工贸有限公司	1,100,000.00		3 年以上		无回收风险
中油吉林化建工程有限公司	997,553.00		1 年以内		甲方供料,有材料在钢结构公司,未结算,待结算后收款
广西五鸿建设集团有限公司云南分公司	997,051.00		1 至 2 年		不存在收回风险
武汉钢铁建工集团有限责任公司	974,541.00		1 至 2 年		可收回,不计提坏账准备
昆明奥斯瑞精密焊管有限公司	875,276.32		1 至 2 年		同时挂负债,无回收风险

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南昀锋建筑有限公司	741,420.72		3 年以上		可收回, 不计提坏账准备
昆明奥斯瑞精密焊管有限公司	727,128.91		1 至 2 年		可收回, 不计提坏账准备
芒市教育局	690,000.00		1 至 2 年		可收回, 不计提坏账准备
天元居未放贷款	660,000.00		1 至 3 年		无收回风险, 不计提坏账准备
中铁宝桥集团有限公司	646,203.80		1 年以内		同时挂负债, 无回收风险
云南兴长江实业有限公司	623,242.48		3 年以上		关联单位挂应付账款并进行停止支付, 无回收风险, 不计提
德宏州瑞丽市畹町教育局	600,000.00		1 年以内		可收回, 不计提坏账准备
广西建工集团第一安装有限公司	588,963.17		3 年以上		甲方供料, 有材料在钢结构公司, 未结算, 待结算后收款
云南丘山冶金机械制造有限公司	540,000.00		1 至 2 年		关联单位挂应付账款并进行停止支付, 无回收风险, 不计提
昆明大博尔传动技术有限公司	500,000.00		1 年以内		无收回风险
河南城建建设集团有限责任公司	500,000.00		1 年以内		2017 年 1 月收回 500000 元, 无回收风险, 不计提
Dong Fang International Travel Co Ltd - 东方旅行社有限公司	483,818.11		1 年以内		无收回风险
云南保山隆阳区潞江坝湾民族中学	477,500.00		1 年以内		可收回, 不计提坏账准备
昆明银龙新型建材有限公司	431,795.60	431,795.60	3 年以上	100.00	债务人破产
中冶南方工程技术有限公司	421,846.78		2 至 3 年		关联单位挂应付账款并进行停止支付, 无回收风险, 不计提
云南建工第四建设有限公司	400,000.00		1 年以内		2017 年 1 月收回 400000 元, 无回收风险, 不计提
云南公投建设集团第三工程有限公司	384,520.82		1 年以内		可收回, 不计提坏账准备
峨山彝族自治县双江小学	382,922.87		1 年以内		可收回, 不计提坏账准备
龙旺轩和园未放贷款	380,000.00	380,000.00	1 年以内	100.00	债权存在争议, 全额计提

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南力信板业有限公司	369,916.17		1 年以内		同时挂负债, 无回收风险
散客消费	367,795.36		1 年以内		无收回风险
芹漫公路项目部	366,285.00	366,285.00	3 年以上	100.00	诉讼中, 回收风险较大
安宁宝源石场	364,890.00		1 年以内		可收回, 不计提坏账准备
宣威市来宾街道办事处	345,310.64		1 年以内		可收回, 不计提坏账准备
安宁立固经贸有限公司	322,764.51		3 年以上		同时挂负债, 无回收风险
景谷傣族彝族自治县教育局	316,910.19		1 年以内		可收回, 不计提坏账准备
昆明市五华区教育局	300,000.00		1 至 2 年		可收回, 不计提坏账准备
中铁重工有限公司	300,000.00		1 至 2 年		无回收风险, 不计提
CC-China union pay-银联卡	299,145.83		1 年以内		无收回风险
昆明瑞中建筑工程设计有限公司	267,306.28		1 年以内		同时挂负债, 无回收风险
Pending Yunnan First Peoples Hospital Sales	262,260.76		1 年以内		无收回风险
中冶长天国际工程有限责任公司	247,708.71		3 年以上		关联单位挂应付账款并进行停止支付, 无回收风险, 不计提
西盟佤族自治县勐梭镇人民政府	233,650.50		1 年以内		2017 年 1 月收回 300000 元, 无回收风险, 不计提
云南盛世锦盟旅游投资有限公司	228,225.60		1 年以内		无收回风险
重庆大安重型钢结构工程云南分公	226,325.63		2 至 3 年		甲供料, 有材料在钢构公司, 未结算, 待结算后收款
云南赛博思钢结构有限公司	221,549.00		2 至 3 年		2017 年 1 月收回 221549.00 元, 无回收风险, 不计提
昆明雁塔塑钢彩瓦有限公司	219,148.37		3 年以上		同时挂负债, 无回收风险
Meituan 美团	216,511.09		1 年以内		无收回风险
其他单位	2,691,049.33	236,986.00			
合 计	67,364,145.08	18,031,747.84			

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁 20 局（昭待 16 标）	桥架款	25,573.40	长期无法与对方单位取得联系	报云南华云实业集团有限公司批准核销	否
苏州中石钙化物工程技术有限公司	焊网款	3,000.00	长期无法与对方单位取得联系	报云南华云实业集团有限公司批准核销	否
金时代华庭	货款	247,708.80	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
光远建筑昆华苑十七处	货款	183,965.00	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
云南承龙混凝土有限公司	货款	270,684.27	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
安宁金色佳园	货款	362,961.70	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
金通达混凝土公司	货款	112,611.20	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
云南省谷物发展公司昆明西山大塘食品厂	货款	122,185.58	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
昆明盛山商贸有限公司	货款	349,854.70	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
保利建设云南分公司	货款	887,707.70	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
第七建筑黄建彬	货款	112,200.00	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
云南安宁建工集团正元建筑有限公司	货款	110,206.40	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
云南汇昌混凝土有限公司	货款	101,896.80	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
楚雄鹿城（陈金生）	货款	171,888.00	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
华东建设翡翠湾	货款	203,734.40	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
楚职二标一处	货款	258,692.00	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
四川泸县得胜建筑工程公司昆明工程处	货款	160,000.00	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
牟定中屯建筑有限责任公司	货款	184,000.00	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
云南光远建筑昆华苑项目第十四处	货款	134,845.00	长期挂账，经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债务人名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
屏边扶贫办	水泥款	160,150.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
个旧鑫源公司	水泥款	335,340.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
宝建八处-刘琼珍	水泥款	431,580.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
云南省建三公司	水泥款	351,196.50	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
云锡通达公司	水泥款	107,520.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
云锡恒通建筑安装公司	水泥款	115,570.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
昆明勘察设计院	水泥款	100,000.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
个旧市贾沙乡人民政府	水泥款	141,840.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
段锦林	水泥款	482,306.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
钟燕	水泥款	379,189.50	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
艾亚玲	水泥款	431,482.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
州里程房地产公司	水泥款	513,870.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
州云防种植公司	水泥款	247,630.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债务人名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
州建六处	水泥款	122,212.50	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
市建材供销公司	水泥款	177,317.74	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
通海兴蒙纸袋厂	水泥款	158,488.35	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
建水驰宇建安公司	水泥款	100,000.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
屏边建安二处扶贫办	水泥款	116,499.75	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
河口华宁驻越南经营部	水泥款	107,301.20	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
州建四处老款	水泥款	277,770.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
钟燕	水泥款	223,720.00	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
李满柏	水泥款	156,716.38	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
四川泸县五建司等 38 家单位	货款	1,261,909.45	长期挂账, 经批准核销	按昆钢控股债权核销审核意见进行核销	否
云南恒冠贸易有限公司	货款	296,742.60	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
宝泉城市花园等 142 家单位	水泥款	4,601,793.43	长期挂账, 经批准核销	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所出具法律意见书	否
合 计		15,401,860.35			

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南昆钢国际贸易有限公司	1,103,262,227.93	32.90	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	402,985,986.64	12.02	
玉溪新兴钢铁有限公司	368,280,239.89	10.98	
云南泛亚电子商务有限公司	242,035,964.23	7.22	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	161,528,063.63	4.82	
合计	2,278,092,482.32	67.93	

(6) 年末无应收账款转移，如证券化、保理等。

(7) 应收关联方账款情况

详见附注十一、6 关联方应收应付款项。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	1,214,654,193.58	302,689.64	430,449,201.14	236,550.88
1 至 2 年	192,115,168.69	61,212.80	122,454,858.59	688,520.21
2 至 3 年	111,981,216.40	947,816.89	233,592,596.80	1,382,099.91
3 年以上	298,253,023.26	58,949,159.90	67,952,300.71	54,555,908.91
合计	1,817,003,601.93	60,260,879.23	854,448,957.24	56,863,079.91

## (2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未偿还的原因
昆钢越南老街钢铁建设工程项目部	中十冶集团有限公司	67,059,699.91	2 至 3 年	合同未履行完
昆钢越南老街钢铁建设工程项目部	中冶润丰建设股份有限公司	8,929,848.27	2 至 3 年	合同未履行完
昆钢控股公司科技大厦	深圳市瑞华建设股份有限公司	12,079,425.65	3 年以上	未结算
云南钛业股份有限公司	云南圣颖实业有限公司	15,390,000.00	2 至 3 年	未结算货款
云南宝象物流集团有限公司	昆明宇业经贸有限公司	9,999,940.00	3 年以上	未结算
云南昆钢物流有限公司	昆明宇业经贸有限公司	21,000,006.65	3 年以上	未结算
云南昆钢物流有限公司	富源县海田选煤有限公司	7,379,861.22	3 年以上	未结算
昆明玉东工贸有限公司	云南省国土资源厅	16,480,000.00	2 至 3 年	工程未完工
云南昆钢房地产开发有限公司鹏安分公司	安宁市太平项目开发管理委员会	40,000,000.00	3 年以上	项目未结算
昆明博宇房地产开发有限公司	西山区福海城中村改造片区指挥部	338,773,610.97	1 至 4 年	项目未结算
云南昆钢工业废渣利用开发有限公司	昆明海口工业园区投资有限公司	11,000,000.00	3 年以上	土地征收工作未完成
凤庆县习谦水泥有限责任公司	凤庆县汇溪水电开发有限责任公司	13,098,744.74	2 至 3 年	属原股东方欠款，已办理股权质押手续，无收回风险
合 计		561,191,137.41		

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	383,561,958.40	21.11	
西山区福海城中村改造片区指挥部	338,773,610.97	18.64	
中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司	270,000,000.00	14.86	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	100,064,480.45	5.51	
昆明楷丰房地产开发有限公司	50,000,000.00	2.75	
合 计	1,142,400,049.82	62.87	

## 6、应收利息

## (1) 应收利息分类

债务人名称	年末数	年初数
委托贷款	102,035,896.03	47,924,375.71
贷款利息	4,877,765.73	491,110.32
合计	106,913,661.76	48,415,486.03

(2) 年末无重要的逾期利息。

## 7、应收股利

债务人名称	年末数	年初数
账龄一年以上的应收股利		
其中：武钢集团昆明钢铁股份有限公司	133,216,785.11	133,216,785.11
富滇银行股份有限公司	6,127.88	6,127.88
合计	133,222,912.99	133,222,912.99

## 8、其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,541,708,416.52	48.52	5,500,000.00	0.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,510,672,663.63	47.54	54,878,177.44	3.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	125,346,476.13	3.94	11,110,783.63	8.86
合计	3,177,727,556.28	100.00	71,488,961.07	2.25

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,712,186,232.94	84.03		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	185,523,351.47	9.10	52,163,626.04	28.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	139,967,020.72	6.87	5,642,771.21	4.03
合计	2,037,676,605.13	100.00	57,806,397.25	2.84

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
红石砬子矿	5,500,000.00	5,500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
出口退税款	23,975,111.58		1 年以内		
中航国际租赁有限公司	20,000,000.00		1 至 2 年		
安宁市财政局	848,222,481.53		1 年以上		技改资金返还款, 无收回风险
云南煤化工集团有限公司	500,000,000.00		1 至 2 年		在重组过程中
安宁和发经贸有限公司	5,332,948.51		3 年以上		未结算代垫款项
新平县国土资源局	15,000,000.00		1 年以内		未结算土地款、不计提
“退二进三”费用	43,753,674.57		3 年以上		退二进三发生的相关支出, 已与政府签订补偿协议, 无收回风险
昆明市规划局	6,864,548.46		2 至 3 年		建设工程社保费, 无回收风险, 不计提
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	5,490,000.00		2 至 3 年		农民工工资保证金, 无回收风险, 不计提
昆明市建设工程质量安全监督管理	7,750,000.00		2 至 3 年		安全文明措施费, 无回收风险, 不计提
安宁市人力资源和社会保障局	5,026,000.00		1 年以上		无收回风险, 不计提坏账准备
云南商厦住房置业担保有限公司	23,969,500.00		1 至 3 年		无收回风险, 不计提坏账准备
云南汉营走马旅游文化发展有限公司	30,824,151.87		3 年以上		押金, 无回收风险
合计	1,541,708,416.52	5,500,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末数		年初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内	285,106,210.42	2,266,015.43	37,868,232.80	386,029.21
1 至 2 年	27,620,691.12	1,381,009.55	31,675,816.69	1,583,790.84

项 目	年末数		年初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
2 至 3 年	15,476,451.95	6,191,530.78	11,619,514.17	4,647,805.71
3 年以上	45,039,621.68	45,039,621.68	45,546,000.29	45,546,000.29
合 计	373,242,975.17	54,878,177.44	126,709,563.95	52,163,626.05

②关联方往来款项及备用金组合

项目名称	年末数	年初数	计提比例(%)
集团内往来款项及备用金组合	1,137,429,688.46	58,813,787.52	可控制，一般不计提
合 计	1,137,429,688.46	58,813,787.52	

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
浙江中材工程设计研究院有限公司	4,986,845.10		1 年以内		结算时抵减工程款，无回收风险
昆明垒厦建筑材料有限公司蒙自分公司	4,054,134.90	4,054,134.90	2 至 3 年	100.00	已胜诉，但回收风险较大
双江县国土资源局	3,998,620.67		3 年以上		政府单位不存在收回风险
王明康	3,880,000.00		3 年以上		采矿权证保证金，可收回，不计提坏账
垫付施工单位劳动保险基金	3,735,396.00		3 年以上		
昆明垒厦新型建材有限公司	3,511,772.27	3,511,772.27	1 年以上	100.00	债务人资金困难，收回可能性较小
峨山县土地储备中心	3,275,822.00		2 至 3 年		土地收储保证金，无收回风险
香格里拉经开区社会保障局	3,010,023.75		1 至 3 年		预计可以收回
企业安全生产风险抵押金	3,000,000.00		3 年以上		预计可以收回
楚雄国地资源局	2,968,320.00		2 至 3 年		矿山地质环境恢复治理保证金，不计提
昆明建设管理有限公司	2,879,946.00		3 年以上		保证金、押金不存在收回风险
红管委	2,867,169.02		3 年以上		可收回不计提坏账
安宁市财政局	2,500,000.00	2,500,000.00	1 年以上	100.00	煤气价格补助，预计难以收回
昆明市住房公积金管理中心	2,393,450.00		2 年以内		无收回风险

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
南华县人力资源和社会保障局农民工工资保证金	2,367,000.00		1-至 2 年		保证金无回收风险
昆明市规划局	2,269,215.60		3 年以上		
施甸县国土资源局	2,213,000.00		3 年以上		不存在收回风险
昆明市国土资源局	2,155,200.00		3 年以上		预计可以收回
昆明市呈贡区住房和城乡建设局	2,051,997.33		1 至 2 年		无收回风险
代付职工五险一金	2,040,000.00		1 年以内		无收回风险
张增平	2,020,000.00		2 至 3 年		
新平县财政局	1,922,550.65		1 年以内		未结算土地款、无收回风险
昭通市劳动保障监察支队	1,880,000.00		1 至 2 年		可收回，不计提坏账准备
玉溪矿业公司大红山铜矿	1,803,772.99		1 年以内		未结算土地款、不计提
云南省矿业权交易中心	1,620,000.00		1 至 2 年		不存在收回风险
昆明市建设工程质量安全监督管理	1,585,594.00		2 至 3 年		无收回风险，不计提坏账准备
景洪市人力资源和社会保障局	1,469,000.00		1 年以上		可收回，不计提坏账准备
沧源佤族自治县人力资源和社会保障局	1,369,687.62		1 至 2 年		不存在收回风险
保险公司事故赔款	1,340,000.00		1 年以内		预计可以收回
蒙自市人力资源和社会保障局	1,338,000.00		3 年以上		可收回，不计提坏账准备
昆明市建设工程质量安全监督管理	1,330,347.00		3 年以上		可收回，不计提坏账准备
北京赛博思建筑设计有限公司	1,231,281.91		1 至 2 年		可收回，不计提坏账准备
昆明市住房公积金管理中心	1,160,500.00		1 年以内		无收回风险，不计提坏账准备
保山项目工程代扣税金	1,147,859.18		1 至 2 年		计提税金，风险可控
矿山生态资源保证金	1,114,664.25		2 至 3 年		保证金、押金不存在收回风险
个旧市国土资源局	1,103,200.00		1 年以上		不存在收回风险
沧源佤族自治县人民政府林业局	1,094,500.00		2 至 3 年		不存在收回风险
待抵扣税金	1,054,733.55		1 年以内		计提税金，风险可控

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
盐边县财政局	1,045,800.00		3 年以上		可收回, 不计提坏账准备
安宁林业局	1,011,296.00		1 至 3 年		政府单位不存在收回风险
峨山彝族自治县财政局	1,000,000.00		1 年以内		政府单位不存在收回风险
玉龙县县城开发建设管理委员会	1,000,000.00		1 年以内		可收回, 不计提坏账准备
安宁市人力资源和社会保障局	1,000,000.00		3 年以上		可收回, 不计提坏账准备
南京西普水泥工程集团有限公司	991,642.08		1 年以内		不存在收回风险
总公司工会	990,000.00		3 年以上		预计可以收回
云南电网有限责任公司昆明供电局	936,000.00		1 至 2 年		临时接电费, 无回收风险, 不计提
南华县人力资源和社会保障局农民工工资保证金	915,000.00		2 至 3 年		可收回, 不计提坏账准备
保山市水长工业园区管理委员会	896,250.00		3 年以上		政府单位不存在收回风险
易门县林业局	889,306.00		1 年以内		不存在收回风险
凤庆县林业局	841,290.00		1 至 2 年		保证金、押金不存在收回风险
暂收款	778,394.08		1 年以内		预计可以收回
盈江县国土资源局	752,828.75		1 至 2 年		政府单位不存在收回风险
晋宁供电有限公司	604,471.13		3 年以上		无收回风险, 不计提坏账准备
中铁物贸昆明有限责任公司	600,000.00		1 年以内		不存在收回风险
云南公投建设集团有限公司建材工贸分公司	600,000.00		1 年以内		不存在收回风险
峨山彝族自治县人民政府林业局	595,248.00		3 年以上		林地恢复保证金, 无收回风险
代扣代缴个人五险一金	564,975.51		1 至 2 年		代扣代缴个人五险一金不存在收回风险
矿山地质恢复治理保证金	560,730.00		2 至 3 年		政府单位不存在收回风险
昆明盛达丰工贸有限公司	540,000.00		3 年以上		保证金, 无回收风险
江川供电有限公司	532,632.56		1 至 2 年		无收回风险, 不计提坏账准备
盐边县住房和城乡建设管理局	530,000.00		3 年以上		可收回不计提坏账
沧源县建设局	512,313.84		1 年以内		不存在收回风险

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
陈丽芸	490,139.02		1 至 2 年		
昆明市呈贡区劳动监察大队	450,000.00		2 至 3 年		无收回风险，不计提坏账准备
国网四川省电力公司攀枝花供电公司	433,141.78		3 年以内		可收回不计提坏账
楚雄彝族自治州公共资源交易中心	430,000.00		1 至 3 年		可收回，不计提坏账准备
潞西市国土资源局	426,640.00		3 年以上		政府单位不存在收回风险
员工备用金	426,183.80		1 至 2 年		员工备用金不存在收回风险
云南电网公司昆明供电局	415,800.00		2 至 3 年		无收回风险，不计提坏账准备
临沧市安全生产监督管理局	400,000.00	400,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
四川省电力公司攀枝花电业局	400,000.00		3 年以上		可收回不计提坏账
昭通市昭阳区建设工程安全生产监督站	400,000.00		1 年以内		可收回，不计提坏账准备
代发工资	363,751.40		1 年以内		无收回风险
建水县国土资源局	360,000.00		1 至 3 年		不存在收回风险
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支	350,000.00		2 至 3 年		无收回风险，不计提坏账准备
外事办-李加俊	342,591.23		1 年以内		无收回风险
太阳能抗寒抢险费用	342,110.24		1 年以内		无收回风险
云南金慕文化传播有限公司	319,801.54		1 年以内		无收回风险
保山市安全生产监督管理局	310,000.00		3 年以上		政府单位不存在收回风险
云南公投建设集团工程机械设备有限公司	300,000.00		1 年以内		不存在收回风险
云南公投物资（集团）有限公司	300,000.00		1 年以内		不存在收回风险
云南建投物流有限公司	300,000.00		1 年以内		不存在收回风险
普洱市思茅区劳动和社会保障局	300,000.00		1 至 2 年		保证金，无回收风险
“两案人员”补助费	294,894.00		1 年以内		可收回，不计提坏账准备
昆明市建设工程质量安全监督管理站	290,000.00		1 至 2 年		保证金无回收风险，不计提
昆明市五华区交通运输局	282,562.00		1 至 2 年		道路挖掘保证金，无回收风险，不计提

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
杨金葵	276,837.27		1 年以上		已办理股权质押手续，无收回风险
宾川县人力资源和社会保障局	275,300.00		1 年以内		安全文明措施费，无回收风险
进项税	273,373.58		1 年以内		过渡性质款项不存在风险
丽江市住房公积金管理中心	267,000.00		3 年以内		无收回风险，不计提坏账准备
峨山彝族自治县人民政府林业局	263,931.00		2 至 3 年		林地恢复保证金，无收回风险
峨山彝族自治县人民政府国土资源局	258,600.00		2 至 3 年		矿山治理保证金，无收回风险
安宁市住房和城乡建设局	246,770.16		1 至 2 年		无收回风险，不计提坏账准备
待处理事故垫付款	242,570.70	242,570.70	1 年以上	100.00	预计无法收回
昆钢中建三局	231,276.00		1 年以内		无收回风险
玉溪市建设工程质量监督管理站	230,000.00		2 至 3 年		劳动保证金无回收风险
玉溪市国土局	225,000.00		2 至 3 年		保证金、押金不存在收回风险
峨山彝族自治县人民政府国土资源局	225,000.00		2 至 3 年		保证金、押金不存在收回风险
安宁国土资源局	225,000.00		1 年以上		政府单位不存在收回风险
安宁供电有限责任公司	207,900.00		3 年以上		无收回风险，不计提坏账准备
李正宇	204,732.00		1 年以内		无收回风险
保证金	200,500.00		1 至 2 年		旅游保证金，可收回，不计提坏账准备
投标保证金	200,000.00		1 年以上		不存在收回风险
宁洱哈尼族彝族自治县公共资源交易中心	200,000.00		1 年以内		可收回，不计提坏账准备
其他单位	7,933,288.67	402,305.76		5.07	部分可收回
合 计	125,346,476.13	11,110,783.63			

## (4) 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
州路达经贸公司	保证金	50,000.00	账龄长，无法收回	董事会同意核销并由云南百姓律师事务所律师事务所出具法律意见书	否
个屯公路经营部	保证金	94,855.00			否
高艳	材料款	1,110.92			否
李伟	材料款	2,029.80			否
冶金机械厂	材料款	17,355.62			否
电力公司	材料款	17,900.00			否
州戒毒劳教所	材料款	11,623.67			否
七冶二公司昆明工程队	工程款	140,607.53			否
个旧市中联公司	工程款	517,903.11			否
合计		853,385.65			

## (5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例
安宁市财政局	政府补助	848,222,481.53	1年以上	26.69
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	往来款	705,109,742.22	1年以内	22.19
昆明市人民政府（滇中新区）	煤气置换补助款	125,490,000.00	1年以内	3.95
云南省财政厅	煤气置换补助款	50,000,000.00	1年以内	1.57
退二进三	搬迁补偿	43,753,674.57	2年以上	1.38
合计		1,772,575,898.32		55.78

## (6) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
安宁市财政局	煤气补助	5,000,000.00	1年以上	
安宁市财政局	政府补助	848,222,481.53	1年以上	
昆明市人民政府（滇中新区）	煤气亏损补助	125,490,000.00	1年以内	2017年3月
云南省财政厅	煤气亏损补助	50,000,000.00	1年以内	2017年3月
合计		1,028,712,481.53		

## (7) 应收关联方账款情况

详见附注十一、6 关联方应收应付款项。

## 9、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	790,749,252.25	22,939,068.77	767,810,183.48
自制半成品及在产品	242,248,015.09	41,879,340.41	200,368,674.68
库存商品（产成品）	911,454,955.33	103,376,421.74	808,078,533.59
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,072,824.31	19,605.25	2,053,219.06

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	95,889,880.15	118,083.76	95,771,796.39
工程施工（已完工未结算款）	1,324,838,539.22		1,324,838,539.22
发出商品	8,571,428.44		8,571,428.44
开发成本	4,678,336,508.56		4,678,336,508.56
其他	8,007,478.39		8,007,478.39
合 计	8,062,168,881.74	168,332,519.93	7,893,836,361.81

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	839,583,364.41	18,617,058.35	820,966,306.06
自制半成品及在产品	369,187,934.99	120,602,204.20	248,585,730.79
库存商品（产成品）	910,828,531.39	174,247,691.45	736,580,839.94
周转材料（包装物、低值易耗品等）	612,552.43		612,552.43
消耗性生物资产	97,317,271.25	118,083.76	97,199,187.49
工程施工（已完工未结算款）	1,852,357,988.25		1,852,357,988.25
发出商品	5,813,718.50		5,813,718.50
开发成本	4,036,982,303.64		4,036,982,303.64
其他	1,789,308.75		1,789,308.75
合 计	8,114,472,973.61	313,585,037.76	7,800,887,935.85

## (2) 存货年末余额中借款费用资本化情况

项目	年末借款资本化余额
石林标准化厂房项目	4,344,525.85
合 计	4,344,525.85

## (3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	年末余额
累计已发生成本	6,581,427,035.17
累计已确认毛利	323,083,144.04
减：预计损失	
已办理结算的金额	5,579,671,639.99
建造合同形成的已完工未结算资产	1,324,838,539.22

## (4) 消耗性生物资产

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、种植业	123,720.00	23,593.00	100,000.00	47,313.00
其中：无籽刺梨	100,000.00		100,000.00	
香樟	12,608.00			12,608.00
滇润楠	9,112.00			9,112.00
杉树		23,593.00		23,593.00

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
辣木	2,000.00			2,000.00
二、畜牧养殖业	385,808.55	353,168.03	536,667.35	202,309.23
其中：肥猪	283,343.00	262,429.57	343,463.34	202,309.23
育成猪	4,067.91	61,434.21	65,502.12	
仔猪	2,805.46	17,540.25	20,345.71	
白鹅				
土鸡	72,156.09	4,514.00	76,670.09	
土麻鸡	16,066.23	7,250.00	23,316.23	
鸭子	7,369.86		7,369.86	
三、林业	96,689,658.94	15,423,832.12	16,591,316.90	95,522,174.16
其中：苗木、花圃	96,689,658.94	15,423,832.12	16,591,316.90	95,522,174.16
合 计	97,199,187.49	15,800,593.15	17,227,984.25	95,771,796.39

## 10、其他流动资产

### (1) 其他流动资产明细

项 目	年末数	年初数
预缴企业所得税	8,984,660.32	25,903,883.61
待摊费用	141,511.82	
待处理财产损益（注 1、注 2）	41,405,895.50	
委托贷款	174,000,000.00	
国债逆回购		874.05
持有待售资产		1,380,000.00
合 计	224,532,067.64	27,284,757.66

注 1：本公司下属三级公司云南华云柱宇钒业有限公司原材料-钒渣及产成品废钢盘亏，账面价值为 2,332.37 万元；四级公司云南昆钢松本建筑集成有限公司账面值为 112.29 万元库存商品根据存货盘点已无实物；本公司下属三级公司云南冶金新材料股份有限公司账面价值为 328.56 万元 元的存货（其中：原材料 307.95 万元、库存商品账面原值为 20.61 万元）根据存货盘点已无实物；本公司下属子公司对该部分存货账实不符的原因正处于核查阶段，截至审计报告日，差异原因尚未查明。

注 2：本公司下属三级公司云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司、四级公司昆钢集团设计院有限公司从事工程总包业务（EPC），购入的原材料与库存商品主要销售给业主单位，在施工过程中该公司已根据施工需要将原材料和库存商品投入工程项目使用，由于该公司尚未与业主单位结算，暂时无法准确计量原材料与库存商品的销售价格，该公司将已投入使用的原材料和库存商品暂时通过其他流动资产科目列报，待与业主单位结算后转入相应的成本科目。期末云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司已领用账面值为 1132.52 万元的库存商品；昆钢集团设计院有限公司已领用账面值为 234.85 万元的库存商品。

## (2) 委托贷款明细

单位名称	金额	贷款利率	贷款期间
普洱昆钢嘉华水泥建材有限公司	16,000,000.00	4.35%	2016.11.30-2017.11.29
玉溪新兴钢铁公司	40,000,000.00	8.00%	2016.09.27-2017.04.10
玉溪新兴钢铁公司	40,000,000.00	8.00%	2016.09.27-2017.04.10
红河钢铁有限公司	40,000,000.00	8.00%	2016.12.07-2017.03.22
红河钢铁有限公司	38,000,000.00	8.00%	2016.12.07-2017.03.22
合计	174,000,000.00		

## 11、发放贷款及垫款

## (1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	980,000.00	
—信用卡		
—住房抵押	980,000.00	
—其他		
企业贷款和垫款	633,648,334.76	477,407,124.52
—贷款	434,541,407.99	477,407,124.52
—贴现	199,106,926.77	
—其他		
贷款和垫款总额	634,628,334.76	477,407,124.52
减：贷款损失准备	31,710,112.92	17,749,715.75
其中：单项计提数		
组合计提数	31,710,112.92	17,749,715.75
贷款和垫款账面价值	602,918,221.84	459,657,408.77

## (2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
农牧业、渔业	95,000,000.00	14.97		
采掘业				
房地产业	40,000,000.00	6.30	19,000,000.00	3.98
建筑业	3,000,000.00	0.47		
金融保险业				
其他行业	496,628,334.76	78.25	458,407,124.52	96.02
贷款和垫款总额	634,628,334.76	100.00	477,407,124.52	100.00
减：贷款损失准备	31,710,112.92		17,749,715.75	
其中：单项计提数				
组合计提数	31,710,112.92		17,749,715.75	
贷款和垫款账面价值	602,918,221.84		459,657,408.77	

## (3) 贷款和垫款按地区分布情况

风险级别	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区				
华北地区				
西南地区	634,628,334.76	100.00	477,407,124.52	100.00
贷款和垫款总额	634,628,334.76	100.00	477,407,124.52	100.00
减：贷款损失准备	31,710,112.92		17,749,715.75	
其中：单项计提数				
组合计提数	31,710,112.92		17,749,715.75	
贷款和垫款账面价值	602,918,221.84		459,657,408.77	

## (4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	年末余额	年初余额
信用贷款	284,758,407.77	20,500,000.00
保证贷款	85,649,648.00	149,000,000.00
附担保物贷款	264,220,278.99	307,907,124.52
其中：抵押贷款	194,230,000.00	198,947,224.15
质押贷款	69,990,278.99	108,959,900.37
贷款和垫款总额	634,628,334.76	477,407,124.52
减：贷款损失准备	31,710,112.92	17,749,715.75
其中：单项计提数		
组合计提数	31,710,112.92	17,749,715.75
贷款和垫款账面价值	602,918,221.84	459,657,408.77

## (5) 逾期贷款

项 目	年末余额				合 计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款		3,000,000.00			3,000,000.00
保证贷款		85,649,648.00			85,649,648.00
附担保物贷款		193,250,000.00	900,000.00		194,150,000.00
其中：抵押贷款		193,250,000.00	900,000.00		194,150,000.00
质押贷款					
合 计		281,899,648.00	900,000.00		282,799,648.00

(续)

项 目	年初余额				合 计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款	4,500,000.00				4,500,000.00
保证贷款					0.00
附担保物贷款		10,900,000.00			10,900,000.00

项 目	年初余额				合 计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
其中：抵押贷款		10,900,000.00			10,900,000.00
质押贷款					
合 计	4,500,000.00	10,900,000.00			15,400,000.00

## (6) 贷款损失准备

项 目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		17,749,715.75		2,667,142.50
本年计提		13,960,397.17		15,082,573.25
本年转出				
本年核销				
本年转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
年末余额		31,710,112.92		17,749,715.75

## 12、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产类别

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	341,337,630.37	1,633,672.62	339,703,957.75	356,938,260.01		356,938,260.01
其中：按公允价值计量				25,752,629.64		25,752,629.64
按成本计量	341,337,630.37	1,633,672.62	339,703,957.75	331,185,630.37		331,185,630.37
合 计	341,337,630.37	1,633,672.62	339,703,957.75	356,938,260.01		356,938,260.01

(2) 年末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

### (3) 按公允价值计量的可供出售金融资产明细

持有权益名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
交通银行股票	25,747,319.64		25,747,319.64	
井神股份	5,310.00		5,310.00	
合 计	25,752,629.64		25,752,629.64	

### (4) 按成本法计量的可供出售金融资产明细

单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川钒钛产业技术研究院	1,000,000.00			1,000,000.00
广西防城港办事处	350,000.00			350,000.00
四川华天集团有限公司	33,485.00			33,485.00
麻栗坡矿业公司	300,000.00			300,000.00
昆明市商业银行	282,825.00			282,825.00
云南东源煤电股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
云南曲靖麒麟焦化有限公司	21,250,000.00			21,250,000.00

单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
云南省工业投资控股集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
玉溪市商业银行股份有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	21,435,647.75			21,435,647.75
攀枝花钒钛交易中心有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	500,000.00			500,000.00
昆明红河经济贸易公司	133,672.62			133,672.62
云南昆钢瑞通经贸有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
天天快递		8,652,000.00		8,652,000.00
合 计	331,185,630.37	8,652,000.00		341,337,630.37

### 13、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
1、应收 BT 项目款	249,955,900.00		249,955,900.00	277,955,900.00		277,955,900.00	
其中：未实现融资收益	5,940,589.47		5,940,589.47	23,567,461.75		23,567,461.75	
2、售后回租保证金	48,000,000.00		48,000,000.00				
其中：未实现融资收益	8,967,302.99		8,967,302.99				
小 计	283,048,007.54		283,048,007.54	254,388,438.25		254,388,438.25	
减：一年内到期的长期应收款				33,373,127.68		33,373,127.68	
合 计	283,048,007.54		283,048,007.54	221,015,310.57		221,015,310.57	

### 14、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	3,238,818,821.54	65,430,443.45	439,055,684.23	2,865,193,580.76
小 计	3,238,818,821.54	65,430,443.45	439,055,684.23	2,865,193,580.76
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,238,818,821.54	65,430,443.45	439,055,684.23	2,865,193,580.76

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合 计	2,314,903,632.92	3,238,818,821.54	2,264,730.00	1,956,479.84	-426,739,402.13	
一、合营企业						
二、联营企业	2,314,903,632.92	3,238,818,821.54	2,264,730.00	1,956,479.84	-426,739,402.13	
1、云南和谐通用航空有限公司	27,159,175.33	40,928,091.57			255,076.79	
2、富源煤资源综合利用有限公司	100,000,000.00	102,210,380.84				
3、云南昆华医院投资管理有限公司	153,807,844.25	153,807,844.25			-14,012,724.23	
4、武钢集团昆钢钢铁股份有限公司	1,646,033,612.68	2,560,710,243.23			-388,249,074.07	
5、云南濮耐昆钢高温材料有限公司	9,995,500.00	66,769,999.29			8,301,548.73	
6、云南信达电梯车库制造有限公司	15,300,000.00	17,281,779.10			623,977.53	
7、云南凝慧电子科技有限公司	264,730.00		264,730.00		-190,303.69	
8、攀枝花一立矿业股份有限公司	205,002,770.66	140,142,041.33			-33,924,054.94	
9、普洱昆钢嘉华水泥建材有限公司	153,360,000.00	153,360,000.00			954,826.30	
10、红河州元阳紫燕水泥有限责任公司	960,000.00	960,000.00				
11、云南昆钢复合材料工程技术有限公司	1,020,000.00	669,753.39				
12、云南昆钢联合激光技术有限公司		1,978,688.54		1,956,479.84	-22,208.70	
13、深圳云鹏南山基金管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-476,465.85	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	53,475,664.58			669,753.39	2,865,193,580.76	
一、合营企业						
二、联营企业	53,475,664.58			669,753.39	2,865,193,580.76	
1、云南和谐通用航空有限公司					41,183,168.36	
2、富源煤资源综合利用有限公司					102,210,380.84	
3、云南昆华医院投资管理有限公司	52,310,601.75				192,105,721.77	
4、武钢集团昆钢钢铁股份有限公司	471,206.65				2,172,932,375.81	
5、云南濮耐昆钢高温材料有限公司	693,856.18				75,765,404.20	
6、云南信达电梯车库制造有限公司					17,905,756.63	
7、云南凝慧电子科技有限公司					74,426.31	
8、攀枝花一立矿业股份有限公司					106,217,986.39	
9、普洱昆钢嘉华水泥建材有限公司					154,314,826.30	
10、红河州元阳紫燕水泥有限责任公司					960,000.00	
11、云南昆钢复合材料工程技术有限公司				669,753.39		
12、云南昆钢联合激光技术有限公司						
13、深圳云鹏南山基金管理有限公司					1,523,534.15	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	武钢集团昆明钢铁股份有限公司		云南濮耐昆钢高温材料有限公司		云南昆华医院投资管理有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	12,093,784,610.56	9,954,964,348.02	312,776,646.03	350,834,259.07	49,358,145.09	178,623,786.80
非流动资产	18,868,928,241.38	19,378,291,788.47	46,124,602.98	47,838,504.76	1,598,734,824.65	1,037,575,878.47
资产合计	30,962,712,851.94	29,333,256,136.49	358,901,249.01	398,672,763.83	1,648,092,969.74	1,216,199,665.27

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项 目	武钢集团昆明钢铁股份有限公司		云南濮耐昆钢高温材料有限公司		云南昆华医院投资管理有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
流动负债	12,093,784,610.56	9,954,964,348.02	312,776,646.03	350,834,259.07	275,843,316.39	133,804,228.67
非流动负债	18,868,928,241.38	19,378,291,788.47	46,124,602.98	47,838,504.76	670,724,376.98	330,428,388.35
负债合计	30,962,712,851.94	29,333,256,136.49	358,901,249.01	398,672,763.83	946,567,693.37	464,232,617.02
净资产	2,433,486,644.03	3,251,272,591.57	154,623,294.27	136,265,325.07	701,525,276.37	751,967,048.25
按持股比例计算的净资产 份额	1,153,716,017.93	1,541,428,335.66	75,765,414.20	66,770,009.29	194,883,721.78	208,896,446.00
调整事项						
对联营企业权益投资的账 面价值	2,172,932,375.81	2,560,710,243.23	75,765,404.20	66,769,999.29	192,105,721.77	153,807,844.25
存在公开报价的权益投资 的公允价值						
营业收入	32,443,985,586.72	30,356,874,230.72	380,110,693.58	418,203,014.11	880,071.71	
净利润	-818,779,844.72	-3,470,328,843.61	16,941,936.18	10,893,590.53	-50,441,771.88	
其他综合收益						
综合收益总额	-818,779,844.72	-3,470,328,843.61	16,941,936.18	10,893,590.53	-50,441,771.88	
企业本年收到的来自联营 企业的股利						

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	424,390,078.98	457,530,734.77
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-32,779,152.56	-29,706,285.03
其他综合收益		
综合收益总额	-32,779,152.56	-29,706,285.03

## 15、投资性房地产

项 目	年初公允价值	本年增加		
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	801,502,433.90			
其中：房屋、建筑物	801,502,433.90			
二、公允价值变动合计	94,421,059.10			14,115,869.46
其中：房屋、建筑物	94,421,059.10			14,115,869.46
三、账面价值合计	895,923,493.00			14,115,869.46
其中：房屋、建筑物	895,923,493.00			14,115,869.46

(续表)

项 目	本年减少		年末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	537,541.46		800,964,892.44
其中：房屋、建筑物	537,541.46		800,964,892.44
二、公允价值变动合计			108,536,928.56
其中：房屋、建筑物			108,536,928.56
三、账面价值合计	537,541.46		909,501,821.00
其中：房屋、建筑物	537,541.46		909,501,821.00

## 16、固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	27,412,125,731.28	7,416,401,483.53	4,393,327,089.66	30,435,200,125.15
其中：土地使用权	28,660,843.65			28,660,843.65
房屋建筑物	11,148,890,374.00	1,904,713,020.35	1,193,144,477.62	11,860,458,916.73
通用设备	4,855,404,644.85	543,862,830.19	542,667,996.29	4,856,599,478.75
专用设备	5,754,941,348.19	478,788,581.63	1,256,942,602.48	4,976,787,327.34
运输设备	367,874,686.95	8,838,157.31	23,727,386.77	352,985,457.49
电气设备	1,621,416,541.13	138,429,788.00	338,310,554.32	1,421,535,774.81
电子设备	289,315,825.20	23,932,943.22	22,712,313.74	290,536,454.68
计量仪器	314,712,742.20	40,628,637.31	154,466,483.15	200,874,896.36
文体设备	7,156,329.98			7,156,329.98
家具用具	77,449,688.49	79,973,193.46	390,058.78	157,032,823.17
暂估资产	2,946,302,706.64	4,197,234,332.06	860,965,216.51	6,282,571,822.19
二、累计折旧合计	9,004,121,140.86	1,372,782,956.20	1,987,069,499.89	8,389,834,597.17
其中：土地使用权	694,712.57	48,693.20		743,405.77
房屋建筑物	3,076,858,343.23	488,375,102.54	577,472,674.77	2,987,760,771.00
通用设备	1,857,329,579.18	278,465,114.21	320,307,070.99	1,815,487,622.40
专用设备	2,667,220,394.29	294,646,206.31	684,562,370.66	2,277,304,229.94
运输设备	185,411,689.89	28,138,329.85	17,838,345.27	195,711,674.47
电气设备	770,537,438.94	81,306,879.83	223,496,260.42	628,348,058.35

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子设备	147,948,882.72	28,503,895.95	12,997,173.46	163,455,605.21
计量仪器	170,979,878.99	21,158,957.80	87,734,166.01	104,404,670.78
文体设备	1,082,210.38	1,231,108.40		2,313,318.78
家具用具	20,859,013.94	8,417,106.16	153,422.54	29,122,697.56
暂估资产	105,198,996.73	142,491,561.95	62,508,015.77	185,182,542.91
三、账面净值合计	18,408,004,590.42			22,045,365,527.98
其中：土地使用权	27,966,131.08			27,917,437.88
房屋建筑物	8,072,032,030.77			8,872,698,145.73
通用设备	2,998,075,065.67			3,041,111,856.35
专用设备	3,087,720,953.90			2,699,483,097.40
运输设备	182,462,997.06			157,273,783.02
电气设备	850,879,102.19			793,187,716.46
电子设备	141,366,942.48			127,080,849.47
计量仪器	143,732,863.21			96,470,225.58
文体设备	6,074,119.60			4,843,011.20
家具用具	56,590,674.55			127,910,125.61
暂估资产	2,841,103,709.91			6,097,389,279.28
四、减值准备合计	59,085,973.15	48,793,620.69	43,042,031.68	64,837,562.16
其中：土地使用权				
房屋建筑物	16,544,961.23	39,394,594.89	18,152,614.59	37,786,941.53
通用设备	17,061,815.83	778,390.05	2,453,790.65	15,386,415.23
专用设备	17,716,722.26	6,833,556.83	16,858,581.30	7,691,697.79
运输设备	390,252.38	1,312,261.77	324,096.88	1,378,417.27
电气设备	4,620,287.78	295,402.81	2,539,078.66	2,376,611.93
电子设备	239,535.46	179,414.34	201,471.39	217,478.41
计量仪器	2,512,398.21		2,512,398.21	
文体设备				
家具用具				
暂估资产				
五、账面价值合计	18,348,918,617.27			21,980,527,965.82
其中：土地使用权	27,966,131.08			27,917,437.88
房屋建筑物	8,055,487,069.54			8,834,911,204.20
通用设备	2,981,013,249.84			3,025,725,441.12
专用设备	3,070,004,231.64			2,691,791,399.61
运输设备	182,072,744.68			155,895,365.75
电气设备	846,258,814.41			790,811,104.53
电子设备	141,127,407.02			126,863,371.06
计量仪器	141,220,465.00			96,470,225.58
文体设备	6,074,119.60			4,843,011.20

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
家具用具	56,590,674.55			127,910,125.61
暂估资产	2,841,103,709.91			6,097,389,279.28

注 1：本年新增折旧 1,372,782,956.20 元。

注 2：本年由在建工程转入固定资产原价为 5,221,045,604.71 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	123,866,348.56	30,341,334.41	2,701,709.40	90,823,304.75
通用设备	66,971,079.18	22,583,872.21	11,507,479.53	14,496,445.19
专用设备	59,466,903.64	28,590,767.53	858,140.96	28,013,150.03
交通运输设备	5,967,254.95	4,320,960.99	1,312,261.77	20,308,874.85
电气设备	25,717,735.25	8,742,854.30	2,150,421.72	15,341,801.35
电子通信设备	2,380,040.71	2,086,831.26	38,064.07	151,087.97
仪器仪表器具	1,358,498.59	436,938.39		921,560.20
家具用具及其他	156,712.71	116,609.91		40,102.80
合 计	285,884,573.59	97,220,169.00	18,568,077.45	170,096,327.14

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其中：房屋建筑物	33,321,636.77	正在办理中
暂估资产	329,721,350.49	正在办理中

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、65、所有权和使用权受到限制的资产。

## 17、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
400 万吨二期采矿工程	959,899,559.29		959,899,559.29	782,556,383.14		782,556,383.14
玉河寨铁矿 380 万 t/a 低品位、难选冶综合利用采选工程	167,737,401.40		167,737,401.40	136,798,075.28		136,798,075.28
二道河矿段 100 万吨采选工程	155,479,403.90		155,479,403.90	139,960,028.49		139,960,028.49
中干沟钒钛磁铁矿勘探项目	218,424,501.79		218,424,501.79	215,840,906.37		215,840,906.37
钛锭项目一期	196,924,341.05		196,924,341.05	190,255,106.32		190,255,106.32
300 万 t/a 选矿项目	195,676,464.55		195,676,464.55	192,856,527.46		192,856,527.46
锻造厂一期工程	112,772,289.44		112,772,289.44	115,811,290.58		115,811,290.58
大理滇西物流商贸城	95,841,267.07		95,841,267.07	70,857,463.20		70,857,463.20
国产化 EB 炉的投资建设	67,951,939.81		67,951,939.81	1,792,411.63		1,792,411.63
禄丰土官 20 万吨/年民用结构制作项目工程	15,238,374.49		15,238,374.49	125,076,193.64		125,076,193.64
其他	2,693,104,547.58	31,391,066.41	2,661,713,481.17	6,637,593,756.40		6,637,593,756.40
合计	4,879,050,090.37	31,391,066.41	4,847,659,023.96	8,609,398,142.51		8,609,398,142.51

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (元)	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
400 万吨二期采矿工程	1,793,731,100.00	782,556,383.14	177,343,176.15			959,899,559.29
玉河寨铁矿 380 万 t/a 低品位、难选冶综合利用采选工程	816,200,100.00	136,798,075.28	30,939,326.12			167,737,401.40
二道河矿段 100 万吨采选工程	1,006,315,000.00	139,960,028.49	26,725,153.41		11,205,778.00	155,479,403.90
中干沟钒钛磁铁矿勘探项目	253,591,300.00	215,840,906.37	2,583,595.42			218,424,501.79
钛锭项目一期	351,160,000.00	190,255,106.32	7,103,538.63	434,303.90		196,924,341.05

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目名称	预算数 (元)	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
300 万 t/a 选矿项目	846,128,100.00	192,856,527.46	2,819,937.09			195,676,464.55
锻造厂一期工程	94,683,300.00	115,811,290.58	250,452.83		3,289,453.97	112,772,289.44
大理滇西物流商贸城	1,658,910,000.00	70,857,463.20	24,983,803.87			95,841,267.07
国产化 EB 炉的投资建设	77,900,000.00	1,792,411.63	66,159,528.18			67,951,939.81
禄丰土官 20 万吨/年民用结构制作 项目工程	340,184,200.00	125,076,193.64	68,708,327.65	178,546,146.80		15,238,374.49
其他		6,637,593,756.40	1,203,577,792.23	5,042,065,154.01	137,392,913.45	2,661,713,481.17
合 计		8,609,398,142.51	1,611,194,631.58	5,221,045,604.71	151,888,145.42	4,847,659,023.96

(续)

项目名称	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
400 万吨二期采矿工程	0.54		38,629,000.00			自筹
玉河寨铁矿 380 万 t/a 低品位、难选冶综合利用采选 工程	0.21		6,024,044.89	4,547,955.99		自筹
二道河矿段 100 万吨采选工程	0.15		40,203,660.83	4,167,312.50		自筹、借款
中干沟钒钛磁铁矿勘探项目	0.86		2,209,137.00			自筹
钛锭项目一期	0.56					自筹
300 万 t/a 选矿项目	0.23		49,080,177.95	17,182,972.69		自筹
锻造厂一期工程	1.19					自筹
大理滇西物流商贸城	0.06		4,164,984.51			自筹
国产化 EB 炉的投资建设	0.87					自筹
禄丰土官 20 万吨/年民用结构制作项目工程	0.04		6,450,286.79			自筹、借款
其他			172,689,366.83	24,805,151.27		自筹
合 计			319,450,658.80	54,868,376.96		

## (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
金山井巷工程	31,391,066.41	应国家去产能政策，金山煤矿关停
合 计	31,391,066.41	

## 18、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用材料		4,958,521.97
专用设备	81,665,160.90	79,126,951.20
材料备件	8,338,993.74	3,276,650.16
合 计	90,004,154.64	87,362,123.33

## 19、固定资产清理

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
王家滩相关资产	27,298,510.83	27,298,510.83	
梁家河房屋拆迁资产	7,516,448.03	7,516,448.03	
烧结锅		452,149.74	
报废资产	4,153,768.94	1,261,015.11	
土地使用权	787,652.72		
其他		459,026.60	
合 计	39,756,380.52	36,987,150.31	

注 1：梁家河房屋拆迁资产原值 10,496,884.98 元，累计折旧 2,944,436.95 元，净值 7,552,448.03 元，由于与政府合作共建廉租房项目而转入固定资产清理；在拆迁过程中收到补偿款 36,000.00 元冲减固定资产清理，两项相抵后的余额为 7,516,448.03 元。由于后期政府整体规划，该政企共建廉租房项目被搁置，目前已转入固定资产清理的该部分资产后续处理意见尚未形成统一，资产处置相关审批手续尚不齐全，因而未作结转。

注 2：“王家滩矿相关资产”系下属昆明钢铁集团有限责任公司王家滩矿因政府在矿区附近修建水库，考虑水库蓄水后安全，政府要求停止开采，因后续相关处置及补偿事项暂未解决，正在与政府协商过程中，故暂时计入固定资产清理。

## 20、生产性生物资产

(1) 以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	
				金额	数量
一、种植业	274,966.57	85,657.50		360,624.07	24,000.00
其中：香蕉树	274,966.57	85,657.50		360,624.07	24,000.00
二、畜牧养殖业	295,594.09	68,000.00	275,794.55	87,799.54	622.00
其中：公羊	10,980.00		10,980.00		
母羊	251,625.00		251,625.00		

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	
				金额	数量
绿壳鸡蛋	24,295.23	15,000.00	8,280.00	31,015.23	593.00
种猪	8,693.86	53,000.00	4,909.55	56,784.31	29.00
合 计	570,560.66	153,657.50	275,794.55	448,423.61	24,622.00

## (2) 以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项 目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
一、种植业				34,719.21	
其中：香蕉树	3 年		平均年限法	34,719.21	
二、畜牧养殖业				686,713.05	
其中：公羊	4 年	549.00	直线法	10,980.00	
母羊	4 年	12,581.25	直线法	251,625.00	
绿壳鸡蛋			工作量法	302,065.89	
种猪	3 年		平均年限法	122,042.16	
合 计				721,432.26	

注：动物生产性生物性资产包括种猪按成熟的种猪进入正常生产期并且可以多年连续稳定产出农产品时按 36 个月计提折旧；公羊、母羊按照 5% 的残值率，预计羊群生育时间按照 48 个月计提折旧，鸡蛋经单位相关技术人员测试后按每个绿壳鸡蛋 1 元进行摊销。植物生产性生物性资产主要为芭蕉树，按 36 个月计提折旧。

## 21、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	4,924,868,740.94	120,655,928.59	11,444,582.49	5,034,080,087.04
其中：土地使用权	3,951,424,866.21	112,603,388.44	11,299,586.49	4,052,728,668.16
采矿权	943,128,895.70	1,062,377.35		944,191,273.05
铁路专线使用权	2,222,840.36			2,222,840.36
软件	12,767,577.27	6,990,162.80	144,996.00	19,612,744.07
专有技术	11,146,740.00			11,146,740.00
管道输送系统	1,888,108.40			1,888,108.40
其他	2,289,713.00			2,289,713.00
二、累计摊销合计	950,179,092.81	137,785,953.06	24,158,208.32	1,063,806,837.55
其中：土地使用权	606,104,470.20	100,804,621.77	24,127,957.60	682,781,134.37
采矿权	327,131,127.01	34,756,890.84		361,888,017.85
铁路专线使用权	1,889,415.70	111,142.01		2,000,557.71
软件	7,438,860.59	1,453,637.80	30,250.72	8,862,247.67
专有技术	3,593,375.46	622,366.38		4,215,741.84
管道输送系统	1,888,108.40			1,888,108.40
其他	2,133,735.45	37,294.26		2,171,029.71
三、减值准备金额合计				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：土地使用权				
采矿权				
铁路专线使用权				
软件				
专有技术				
管道输送系统				
其他				
四、账面价值合计	3,974,689,648.13			3,970,273,249.49
其中：土地使用权	3,345,320,396.01			3,369,947,533.79
采矿权	615,997,768.69			582,303,255.20
铁路专线使用权	333,424.66			222,282.65
软件	5,328,716.68			10,750,496.40
专有技术	7,553,364.54			6,930,998.16
管道输送系统				
其他	155,977.55			118,683.29

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、65、所有权和使用权受到限制的资产。

#### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,569,970.92	公司还未开始正式生产，权证还未办理完毕

## 22、商誉

#### (1) 商誉账面价值

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
云南昆钢钢结构有限公司	90,986.78			90,986.78
云南金平龙脖河矿业有限公司	8,691,950.98			8,691,950.98
收购五一煤矿 100%股权	9,851,440.14			9,851,440.14
收购瓦鲁煤矿 100%股权	22,762,280.70			22,762,280.70
收购大舍煤矿 100%股权	4,774,089.73			4,774,089.73
收购金山煤矿 100%股权	5,526,729.63		5,526,729.63	
昆明玉东工贸有限公司（持股 51%）	19,237,463.02			19,237,463.02
镇康振兴矿业公司（持股 65%）	50,472,090.79			50,472,090.79
临沧矿业有限公司（持股 100%）形成商誉	1,132,597.25			1,132,597.25
合 计	122,539,629.02		5,526,729.63	117,012,899.39

#### (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

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	
收购金山煤矿形成商誉		5,526,729.63				5,526,729.63
合计	7,591,200.00	5,526,729.63				13,117,929.63

注：本公司下属子公司云南煤业能源股份有限公司评估了商誉的可收回金额，并确定所收购金山煤矿相关的商誉发生了减值，金额为人民币 552.67 万元，发生减值的主要因素是金山煤矿因国家去产能政策关停。

### 23、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额
前期剥离工程	72,988,006.15	9,486,363.91	606,218.01
剥离费用	46,854,578.25	5,405,916.41	256,817.83
西交 380t/a 采矿剥离费用	132,482,315.02		
西交道路维护费 生活设施费	26,276,395.20		5,255,280.00
西交增值税款补偿	4,510,119.39		
西交柴油价差补偿款	19,115,644.93		
大修费	21,091,862.41	34,947,979.36	12,394,508.12
矿山剥离费	18,875,635.76		5,210,053.83
玉钢 SHRT 发电工程	8,358,490.56	4,500,000.00	0.00
石灰石采矿权	2,399,739.05		464,465.64
动力 18MW 昆钢本部锅炉系统能源优化 EMC	1,829,066.31		1,792,383.21
酒店公司领用备件		27,933,715.66	3,103,746.18
动力拓展高炉煤气 EMC	1,978,255.04	47,169.81	1,823,126.21
合计	356,760,108.07	82,321,145.15	30,906,599.03

(续)

项目	其他减少额	年末数	其他减少的原因
前期剥离工程	76,138.44	81,792,013.61	
剥离费用		52,003,676.83	
西交 380t/a 采矿剥离费用		132,482,315.02	
西交道路维护费 生活设施费		21,021,115.20	
西交增值税款补偿		4,510,119.39	
西交柴油价差补偿款		19,115,644.93	
大修费	31,000.00	43,614,333.65	
矿山剥离费		13,665,581.93	
玉钢 SHRT 发电工程		12,858,490.56	
石灰石采矿权		1,935,273.41	
动力 18MW 昆钢本部锅炉系统能源优化 EMC		36,683.10	
酒店公司领用备件		24,829,969.48	

项 目	其他减少额	年末数	其他减少的原因
动力拓展高炉煤气 EMC		202,298.64	
合 计	107,138.44	408,067,515.75	

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>323,902,960.70</b>	<b>1,334,176,178.15</b>	<b>324,266,018.62</b>	<b>1,336,709,497.31</b>
坏账准备	19,306,392.57	87,476,376.00	11,464,925.96	52,358,165.13
存货跌价准备	6,484,080.89	40,719,940.45	34,906,308.76	151,221,527.28
可供出售金融资产准备	28,773.64	168,563.62		
职工教育经费	93,231.14	372,924.54	110,910.10	443,640.41
政府补助	33,368,424.30	133,473,697.21	17,842,040.54	73,021,495.47
待弥补亏损	228,771,341.90	917,930,650.63	226,801,988.39	912,376,892.81
辞退福利	4,578,432.77	19,030,507.58	6,121,204.85	26,540,136.18
税款抵减				
工会经费	332,766.63	2,218,444.22	83,209.33	554,728.86
专项储备				
递延收益	5,266,278.43	22,753,113.73	3,901,927.46	15,607,709.82
计提尚未缴纳的矿产资源补偿费	866,486.50	3,465,946.00	535,787.27	2,143,149.10
计提尚未缴纳的散装水泥专项基金	447,920.49	1,791,681.96	708,543.75	2,834,175.01
抵消内部交易未实现利润	12,545,429.72	50,181,718.88	14,588,500.73	63,436,544.55
在建工程产生的试生产毛利	174,136.96	1,160,913.06	185,252.08	1,235,013.86
固定资产减值	2,577,990.46	17,186,603.08	2,577,990.46	17,186,603.08
贷款减值准备	9,061,274.30	36,245,097.19	4,437,428.94	17,749,715.75
<b>二、递延所得税负债</b>	<b>109,357,202.87</b>	<b>511,093,158.53</b>	<b>137,082,382.21</b>	<b>696,998,797.61</b>
可供出售金融资产公允价值变动	4,057,226.76	16,228,906.99	5,028,901.66	20,115,606.64
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	12,098,957.78	48,395,831.10	11,370.00	45,480.00
公允价值模式计量投资性房地产的公允价值变动损益			23,605,264.79	94,421,059.10
公允价值模式计量投资性房地产与税法折旧差异	22,112,738.61	88,450,954.46	6,103,808.60	24,415,234.40

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
在建工程试生产负毛利计入在建工程成本	56,066.60	373,777.33	85,318.67	568,791.07
在建工程试生产期间亏损	14,564,776.99	58,259,107.94	15,162,491.49	60,649,965.94
非同一控制下企业合并资产评估增值	56,467,436.13	299,384,580.71	87,085,227.00	496,782,660.46

## (2) 年末未确认递延所得税资产的其他明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	342,890,307.23	272,938,197.15
可抵扣亏损	2,108,972,953.28	1,969,091,820.58
合 计	2,451,863,260.51	2,242,030,017.73

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2017	676,719,925.89	529,129,394.99	
2018	105,372,874.69	163,018,955.40	
2019	161,946,911.06	164,206,522.53	
2020	765,634,306.50	1,112,736,947.66	
2021	399,298,935.14		
合 计	2,108,972,953.28	1,969,091,820.58	

## 25、其他非流动资产

## (1) 其他非流动资产明细

项 目	内 容	年末数	年初数
成都汇智信股权投资基金管理有限公司出资额		500,000.00	500,000.00
成都投智瑞峰投资中心(有限合伙) LP 份额	购买的有限合伙 LP 份额	846,500,000.00	846,500,000.00
清产核资待处理资产	昆明焦化清产核资(注 1)	909,933,611.57	
委托贷款本金		1,100,000,000.00	
太平洋证券太富 1 号债券收购款	注 2	199,800,000.00	
建水分公司森林资源	资产整体收购购入森林资源	950,835.36	950,835.36
合 计		3,057,684,446.93	847,950,835.36

注 1: 本公司下属子公司昆明焦化制气有限公司主要负责昆明市城市生活煤气的生产和供应, 随昆明市天然气置换及省市要求全面关停并转, 根据《云南省国资委关于昆钢控股申请昆明焦化制气有限公司清产核资立项事宜的批复》(云国资统财〔2017〕1 号) 及《云南省国资委关于昆钢控股调整昆明焦化制气有限公司清产核资基准日的批复》(云国资统财〔2017〕58 号), 本公司以 2016 年 12 月 1 日为基准日进

行清产核资，根据清产核资结果将拟核销处理的资产净值及负债净值全额转入清产核资待处理资产，金额共计 909,933,611.57 元，并在其他非流动资产列报，待国有资产监督管理机构核实批复后进行账务处理。

注 2：本公司与富滇银行股份有限公司签订《战略合作协议》，富滇银行股份有限公司给予昆明钢铁控股有限公司及关联企业中长期流动资金贷款授信融资服务，本公司的二级子公司昆明钢铁集团有限责任公司收购其持有的太平洋证券太富 1 号债券 199,800,000.00 元。本公司的二级子公司昆明钢铁集团有限责任公司将支付的债券转让款通过“其他非流动资产”核算。

### (2) 委托贷款明细

单位名称	金额	贷款期间	贷款利率
云南省国有资本运营有限公司	1,100,000,000.00	2016.8.5-2021.8.4	8.27%
合 计	1,100,000,000.00		

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		107,000,000.00
抵押借款	220,000,000.00	158,000,000.00
保证借款	7,262,257,994.77	5,844,015,221.53
信用借款	1,855,500,000.00	1,945,000,000.00
其他借款		264,000,000.00
合 计	9,337,757,994.77	8,318,015,221.53

### (2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
易门县农村信用合作联社六街信用社	20,000,000.00	机器设备
中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	40,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物
中国银行师宗支行	50,000,000.00	土地使用权
镇康县农村信用合作联社	10,000,000.00	机器设备
中国农业银行安宁昆钢支行	100,000,000.00	土地使用权
合 计	220,000,000.00	

### (3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国农业银行禄丰县支行	120,000,000.00	云南锡业集团（控股）有限责任公司、昆明钢铁控股有限公司
交行-安宁支行	100,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
富滇银行-安宁支行	30,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
安宁市农村信用合作联社	30,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	担保人
兴业银行股份有限公司深圳水贝支行	850,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司、华润水泥投资有限公司
中国民生银行股份有限公司昆明分行	50,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司、华润水泥投资有限公司
中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	50,000,000.00	云南水泥建材集团有限公司
恒生银行昆明分行	88,235,394.77	嘉华建材有限公司 40%、云南水泥建材集团 60%共同担保
中国银行昭通市分行	16,650,000.00	云南水泥建材集团有限公司
中国银行昆钢支行	120,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
光大银行昆明分行	16,272,600.00	昆明钢铁控股有限公司
交通银行安宁支行	60,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
浦发银行昆明安宁支行	100,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
新平县农村信用合作联社扬武信用社	23,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
中国建设银行股份有限公司昆明昆钢支行	2,100,000.00	昆明钢铁集团有限责任公司
农行新平县支行	650,000,000.00	昆明钢铁集团有限责任公司
建行新平县支行	50,000,000.00	昆明钢铁集团有限责任公司
中国银行新平支行	210,000,000.00	昆明钢铁集团有限责任公司
工商银行玉溪分行	80,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
招行银行滇池路支行	205,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
农行新平县支行	20,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
交行昆钢支行	300,000,000.00	昆明钢铁集团有限责任公司
中国银行新平支行	290,000,000.00	昆明钢铁集团有限责任公司
富滇银行安宁支行	50,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
中国工商银行安宁支行	75,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
中国工商银行安宁昆钢支行	150,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
农行安宁支行	476,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
中行安宁支行	400,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
建行安宁支行	420,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
交行安宁支行	100,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
安宁农信社	50,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
华融资产管理公司	200,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
华夏银行	100,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
交行安宁支行-信用证	200,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
富滇银行	900,000,000.00	昆明钢铁集团有限责任公司
云南红塔银行	500,000,000.00	云南锡业集团（控股）有限责任公司
交通银行股份有限公司昆明安宁昆钢支行	20,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
中国农业银行股份有限公司禄丰南小区分理处	60,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司、云南锡业集团（控股）有限责任公司
浦发银行昆明安宁支行	100,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
合 计	7,262,257,994.77	

注：本公司下属的昆明钢铁集团有限责任公司于 2016 年 12 月 20 日与中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司、玉溪大红山矿业有限公司签订《债权转让协议》，约定将本公司持有的对玉溪大红山矿业有限公司的 2 亿元债权转让给中国华融资产管理股份有限公司云南省分公司，转让价款为 2 亿元，该笔债权转让后由本公司、昆明钢铁控股有限公司提供担保，转让的债权还款期限为 2016 年 12 月 20 日至 2017 年 6 月 16 日。

(4) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

## 27、吸收存款及同业存放

项 目	年末余额	年初余额
活期存款	214,417,810.45	106,314,849.79
定期存款		
合 计	214,417,810.45	106,314,849.79

## 28、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,445,547,498.59	2,556,979,545.99
商业承兑汇票	2,813,939,516.35	2,505,919,472.78
合 计	5,259,487,014.94	4,762,899,018.77

注：年末已到期未支付的应付票据总额为 24,582,668.46 元（上年末：26,820,000.00 元）。

## 29、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	3,477,137,344.67	3,330,465,737.66
1-2 年 (含 2 年)	1,626,578,156.48	664,949,572.21
2-3 年 (含 3 年)	128,475,462.28	213,037,143.94
3 年以上	304,726,842.51	304,336,193.79
合 计	5,536,917,805.94	4,512,788,647.60

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
中国中材国际工程股份有限公司	73,747,365.23	未结算
暂估应付工程款	67,963,420.24	工程款，未结算
中国中材国际工程股份有限公司	48,453,634.74	未结算
云南岭乐矿业有限公司	40,095,402.07	未结算

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
云南东源煤业集团有限公司	39,451,595.62	未结算
湖南省建筑材料研究设计院有限公司	17,873,299.28	未结算
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	15,360,132.49	项目未结算
安宁市建筑工程有限公司	13,320,259.26	工程尚, 未结算
南京高精工程设备有限公司	10,760,000.00	工程款, 未结算
玉溪新兴钢铁有限公司	9,884,137.20	材料质量不合格, 未结算
云南泰恒建筑工程有限公司	9,720,462.00	项目未结算
云南赛肯贸易有限公司	9,426,113.58	未结算
昆明昆钢装饰福利有限公司	9,287,000.86	工程未结算
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	8,364,406.17	材料采购款, 未结算
赛鼎工程有限公司	7,350,678.65	未结算
昆明呈其昌建筑劳务有限公司	7,011,523.50	工程尚未结算
云南翔鹏建筑工程有限公司	6,899,005.10	工程尚未结算
云南昆钢国际贸易有限公司	5,926,800.00	设备尚未安装
北方重工集团有限公司	5,803,200.00	未结算
昆明和生建安发展有限责任公司	5,716,778.57	项目未结算
昆明诚和鑫机械设备有限公司	5,681,156.57	未结算
北方重工集团有限公司	5,557,560.00	设备未到, 未结算
温州通业建设工程有限公司镇康分	5,359,792.33	未结算
云南翔鹏建筑工程有限公司	5,281,441.06	项目未结算
云南金州恒基环保科技有限公司	4,312,680.49	交易未完成
广东省八建集团有限公司	4,162,840.00	工程款, 未结算
昆明市恒瑞矿石加工厂	3,999,861.30	对方未催收
土地征用及补偿费	3,900,000.01	土地证尚在办理中
十四冶建设集团云南第一建筑安装工程	3,880,020.00	工程款, 未结算
西安西电开关电气有限公司	3,870,000.00	工程款, 未结算
武钢集团昆明钢铁股份有限公司昭通经营部	3,618,705.57	项目未结算
云南昆钢桥钢有限公司	3,339,213.09	未结算
昆明荣成天宇控制系统工程有限公司	3,308,000.00	项目未结算
安宁市建筑工程公司	3,306,804.04	项目未结算
福斯贝尔陶瓷技术(上海)有限公司	2,436,000.00	未结算
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	2,302,147.38	项目未结算
焦作电力勘察设计有限责任公司云南分公司	2,258,906.38	未结算
云南恒际建筑工程有限公司	2,219,575.40	项目未结算
昆明嘉帆商贸有限公司	2,194,837.91	尚未结算
宾川县金鑫建材有限责任公司	2,098,442.66	未结算
四川省自贡市龙城建设工程有限公司	2,071,995.34	项目未结算
西南交通建设集团股份有限公司	2,015,141.56	对方未催收
安宁市建筑工程公司	1,879,287.01	未结算

## 昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
四川寅元建筑劳务有限公司安宁分公司	1,876,737.27	未结算
昆明国松特种涂料有限公司	1,839,499.08	项目未结算
成都市绪锋物资有限公司	1,839,411.46	未结算
大庆市强力建筑劳务有限公司	1,801,614.40	未结算
昆明泰然自动化设备有限公司	1,794,691.73	未结算
安宁洪源五金经贸有限公司	1,744,074.11	尚未结算
中铁五局（集团）有限公司	1,716,450.00	工程款，未结算
中国能源建设集团云南省火电建设公司电力设备结构工程分公司	1,654,196.88	未结算
云南华田建筑工程有限公司	1,597,230.00	项目未结算
镇康县星鑫建设有限责任公司	1,577,705.32	未结算
青海华鼎重型机床有限责任公司	1,576,000.00	未结算
武汉永新钢结构有限公司	1,570,000.00	项目未结算
云南古创贸易有限公司	1,562,430.77	未结算
江苏苏能环保科技有限公司	1,560,000.00	工程款，未结算
昆明奥斯瑞精密焊管有限公司	1,467,622.14	项目未结算
宜兴市科苑环保有限公司	1,457,600.00	工程款，未结算
昆明泰德利矿山机械设备有限公司	1,415,580.35	未结算
上海英流机电技术有限公司	1,413,403.25	未结算
景津压滤机集团有限公司	1,410,000.00	对方未催款
河南省防腐保温开发有限公司	1,374,343.71	项目未结算
昆明博德威尔科技有限公司	1,362,637.45	尚未结算
吉欣（英德）热轧不锈复合钢有限公司	1,360,000.00	未结算材料采购款
云南亘三原建筑工程有限公司	1,353,955.23	未结算
云南国松防腐保温工程有限公司	1,294,533.83	项目未结算
云南昊昌建筑有限公司	1,268,113.04	未结算
云南亚太环境工程设计研究有限公司	1,237,272.00	未结算
云南协诺商贸有限公司	1,227,579.82	未结算
保定三尹天星电气有限公司	1,211,200.00	项目未结算
西部红果煤炭交易有限公司	1,203,311.24	未结算
云南昆钢瑞通经贸有限公司	1,179,380.72	对方未催款
安宁常兴建筑防水工程有限公司	1,176,970.11	尚未结算
云南雄鑫建筑有限公司	1,174,012.21	交易未完成
辽宁卓异装备制造股份有限公司	1,164,693.00	未结算
南昌矿山机械有限公司	1,128,000.00	未结算
镇康县鸿骏矿业开发有限公司	1,098,673.89	未结算
昆明铭昌建筑装饰工程有限公司	1,068,420.66	项目未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	1,022,022.87	未结算
昆明盛达丰工贸有限公司	1,016,208.78	项目未结算

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
上海浦朝建筑安装工程有限公司	1,000,000.00	项目未结算
江苏欧美钢结构幕墙科技有限公司昆明分公司	1,000,000.00	项目未结算
合 计	547,265,197.98	

### 30、预收款项

#### (1) 预收款项账龄情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	1,443,326,979.66	1,318,822,566.12
1 年 以上	192,830,850.66	76,808,667.81
合 计	1,636,157,830.32	1,395,631,233.93

#### (2) 账龄超过一年的大额预收款项

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
龙头山镇人民政府	8,841,166.02	未结算
雨花国际一期	6,892,009.00	尚未完工
预购房款	6,773,479.00	尚未完工
鲁甸县教育局	6,000,000.00	未结算
老麦乡人民政府	5,026,660.00	政府部门异地搬迁项目未结束
云南保山下村建筑工程有限责任公	4,500,000.00	未结算
中国上海外经(集团)有限公司	3,780,761.08	工程尚未结算
新平县平安矿业开发有限公司	3,758,147.86	尚未结算
玉和苑项目	3,628,067.32	尚未完工
云南昆钢钢结构有限公司昭通分公	3,500,000.00	未结算
龙旺瑞城溪景苑	3,273,433.00	尚未完工
旧城乡人民政府	3,246,290.00	政府部门异地搬迁项目未结束
河口昆钢矿业开发有限公司	3,000,000.00	互负义务
昆明高原明珠房地产开发有限公司	2,556,474.01	工程尚未结算
甸阳镇人民政府	2,397,470.00	政府部门异地搬迁项目未结束
云南楚邦贸易有限公司	2,230,166.76	租金及物管费等
由旺镇人民政府	2,100,400.00	政府部门异地搬迁项目未结束
姚关镇人民政府	2,026,190.00	政府部门异地搬迁项目未结束
摆榔乡人民政府	2,009,980.00	政府部门异地搬迁项目未结束
大关县教育局	1,848,000.00	工程尚未结算
攀枝花大江钒钛新材料有限公司	1,425,200.00	未结算
云南炬耀贸易有限公司	1,400,505.87	租金及物管费等
云南锡业有限公司	1,158,382.38	待结算
张良川	1,111,327.88	租金及物管费等
合 计	82,484,110.18	

### 31、应付职工薪酬

#### (1) 职工薪酬类别

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	286,454,613.07	1,737,734,485.52	1,708,355,566.39	315,833,532.20
二、离职后福利-设定提存计划	369,266,509.03	279,276,955.05	281,747,726.91	366,795,737.17
三、辞退福利	50,851,210.79	33,055,052.20	31,732,327.54	52,173,935.45
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	16,982,231.37	900.00	9,152,257.69	7,830,873.68
合 计	723,554,564.26	2,050,067,392.77	2,030,987,878.53	742,634,078.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	183,893,240.62	1,342,599,700.21	1,309,983,010.23	216,509,930.60
二、职工福利费	17,050,213.87	112,203,740.55	112,321,538.10	16,932,416.32
三、社会保险费	1,323,443.41	122,557,856.32	122,349,218.95	1,532,080.78
其中：医疗保险费	440,892.92	106,259,535.03	106,633,529.64	66,898.31
工伤保险费	456,721.47	12,295,604.14	12,021,928.17	730,397.44
生育保险费	425,829.02	3,965,642.15	3,656,686.14	734,785.03
其他		37,075.00	37,075.00	
四、住房公积金	877,412.57	133,340,387.17	133,291,086.71	926,713.03
五、工会经费和职工教育经费	83,257,999.43	27,032,801.27	30,410,712.40	79,880,088.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	52,303.17			52,303.17
合 计	286,454,613.07	1,737,734,485.52	1,708,355,566.39	315,833,532.20

(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
一、基本养老保险	2,954,815.70	266,202,489.83	268,491,031.29	666,274.24
二、失业保险费	163,766.22	13,069,568.52	13,256,695.36	-23,360.62
三、企业年金缴费	366,147,927.11	4,896.70	0.26	366,152,823.55
合 计	369,266,509.03	279,276,955.05	281,747,726.91	366,795,737.17

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划及参加企业年金计划。除上述缴存费用外，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。

**32、应交税费**

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	-404,051,484.59	740,941,040.02	680,776,769.34	-343,887,213.91
营业税	-8,222,097.88	43,161,956.07	40,321,688.87	-5,381,830.68

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
资源税	13,891,964.58	113,186,387.04	110,685,806.93	16,392,544.69
企业所得税	64,449,676.89	179,636,748.51	136,013,329.49	108,073,095.91
城市维护建设税	2,829,719.47	40,129,110.07	38,901,305.28	4,057,524.26
房产税	-1,057,782.02	36,942,736.45	29,112,838.73	6,772,115.70
土地使用税	578,803.22	54,917,350.65	53,743,762.31	1,752,391.56
个人所得税	2,319,069.71	27,317,076.75	26,543,811.61	3,092,334.85
教育费附加	1,570,267.32	21,955,846.74	21,567,216.26	1,958,897.80
地方教育费附加	1,149,224.64	14,597,412.42	14,391,470.58	1,355,166.48
土地增值税	-114,300.83	3,303,121.57	3,167,172.30	21,648.44
代扣代缴工程税费	1,017,958.75	8,200,549.36	8,356,148.82	862,359.29
契税	1,274,828.54	6,001,344.22	1,005,541.27	6,270,631.49
印花税	3,199,586.74	24,433,173.22	19,870,535.45	7,762,224.51
车船使用税	-16,579.02	582,489.44	565,806.62	103.80
车辆购置税		38,566.67	38,566.67	
矿产资源补偿费	31,546,920.76	7,626,672.26	37,602,199.22	1,571,393.80
文化事业建设税	87.60	15,921.96	15,646.29	363.27
残疾人就业保障金		280,956.00	280,956.00	
其他税费	526,910.58	725,991.67	644,066.50	608,835.75
耕地占用税	-8,910,850.40	4,787,613.64	4,787,613.64	-8,910,850.40
合 计	-298,018,075.94	1,328,782,064.73	1,228,392,252.18	-197,628,263.39

**33、应付利息**

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	18,844,209.11	8,797,787.43
企业债券利息	168,396,876.67	241,387,432.34
短期借款应付利息	19,337,918.62	20,546,684.52
合 计	206,579,004.40	270,731,904.29

**34、应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
云南三明鑫安爆破工程有限责任公司	338.33	338.33
红河锌联工贸有限公司	117,247.06	117,247.06
河南省长兴设备防护有限公司	278,587.18	278,587.18
宜兴市宏伟科技有限公司		1,235,304.41
云南奕标水泥集团有限公司	148,559.64	148,559.64
美力(香港)企业有限公司	10,618,171.55	
栢佑有限公司	9,954,535.82	
云南力晨经济技术咨询有限公司	559,126.97	
合 计	21,676,566.55	1,780,036.62

## 35、其他应付款

## (1) 其他应付款账龄情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	1,933,270,541.33	223,446,973.07
1-2 年 (含 2 年)	439,309,358.92	597,933,914.56
2-3 年 (含 3 年)	160,629,869.56	137,864,411.71
3 年以上	220,367,284.14	431,098,932.47
合 计	2,753,577,053.95	1,390,344,231.81

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
企业年金	416,520,000.00	尚未到期
中国上海外经(集团)有限公司	28,962,337.92	借款, 未到期
维修金	18,346,457.22	未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	12,320,690.06	未结算
师宗县人民政府	10,000,000.00	未结算
房屋维修金-悠然天地	9,803,963.56	未结算
财政委托贷款	7,400,000.00	未结算
中国一冶集团有限公司	6,809,500.00	未结算
诚信金	6,448,125.91	未结算
党组织工作费用 30% 部分	6,211,128.46	未结算
代收政府补助资金	5,946,722.00	未结算
浙江中材农民工工资及安全保证金	4,611,400.00	未到期
师宗县财政局	4,000,000.00	未结算
天元居代收费用	3,580,363.18	未结算
临沧工业园区国有资产投资经营有限公司	3,511,367.55	项目未结算
云南银鹏实业集团有限公司	3,328,628.69	未结算
代收配套费	2,770,206.15	未结算
温州通业建设工程有限公司	2,227,394.37	未结算
姚国保	2,088,239.05	未结算
县总工会返回工会会费	1,977,204.34	未结算
代扣代缴改扩建工程税金	1,890,735.70	未结算
盐边县三源水务有限责任公司	1,587,524.99	尚未结算
南京西普水泥工程集团有限公司	1,542,922.50	业务尚未完成
云南明岭建筑工程有限公司	1,491,440.00	业务尚未完成
普洱工业园区建设投资开发有限公	1,400,000.00	项目未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	1,394,380.00	工程保证金
职工奖金	1,336,291.42	未结算
职工风险金	1,328,745.00	未结算
教育奖励金	1,214,286.09	暂未发放
生态治理保证金	1,163,478.87	未结算

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
峨山彝族自治县地方税务局	1,105,588.36	尚未结算
云南远东货运有限公司	1,061,568.10	业务尚未完成
新平县地方税务局	1,013,842.15	尚未结算
昆明天恒歌剧城娱乐有限公司	1,000,000.00	未结算
师宗县交通运输局	1,000,000.00	未结算
合 计	576,394,531.64	

**36、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款（附注八、38）	585,000,000.00	665,950,000.00
一年内到期的应付债券（附注八、39）	299,909,135.40	999,500,658.79
一年内到期的长期应付款（附注八、40）	236,141,438.41	194,342,674.25
一年内结转的递延收益（附注八、43）	369,793.89	5,963,801.89
合 计	1,121,420,367.70	1,865,757,134.93

## 其中：一年内结转的递延收益明细

项 目	年末余额	年初余额
20 万吨民用钢结构制作项目	193,377.22	193,377.22
新型复合墙板生产线项目	18,666.67	18,666.67
新型空间网格结构及配套系统项目		800,000.00
光伏光热建筑一体化集成技术及产业示范项目 建设补助款光伏光热建筑一体化集成技术 及产业示范项目建设补助款		240,000.00
节能技术改造-煤调湿项目		360,000.00
煤调湿项目清算奖励资金		393,191.50
干熄焦资产相关递延收益		2,365,000.00
政府奖励用于干熄焦节能技术改造资金		816,000.00
政府奖励用于干熄焦节能技术改造资金（清 算奖励资金）		619,816.50
煤气工程贴息扶持资金	157,750.00	157,750.00
合 计	369,793.89	5,963,801.89

**37、其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
短期融资券本金		5,000,000,000.00
短期融资券利息		108,081,362.01
逾期罚息	286,198.44	
合 计	286,198.44	5,108,081,362.01

**38、长期借款**

项 目	年末数	年初数
质押借款	450,000,000.00	319,320,000.00

项 目	年末数	年初数
抵押借款	1,654,500,000.00	368,500,000.00
保证借款	4,707,074,090.01	2,589,094,424.09
信用借款	457,671,952.76	1,912,706,611.33
小 计	7,269,246,042.77	5,189,621,035.42
减：一年内到期的长期借款（附注八、36）	585,000,000.00	665,950,000.00
合 计	6,684,246,042.77	4,523,671,035.42

## (1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
华润银行广州分行	450,000,000.00	股权
合 计	450,000,000.00	

## (2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
香港恒生银行有限公司	300,000,000.00	土地、房屋及设备
峨山彝族自治县农村信用合作联社	14,500,000.00	机械设备
昆明钢铁控股有限公司	1,340,000,000.00	土地、在建工程
合 计	1,654,500,000.00	

注：保山昆钢嘉华水泥建材有限公司 30,000.00 万元抵押借款，在提供了土地、房屋及设备抵押的情况下，云南水泥建材集团有限公司、嘉华建材有限公司、台泥国际集团有限公司按股权比例提供担保。

## (3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
云南红塔银行股份有限公司昆明分行	229,660,000.00	昆明钢铁控股有限公司
玉溪市商业银行股份有限公司昆明分行	94,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
国家开发银行股份有限公司	70,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
中国农业银行股份有限公司玉溪红塔支行	136,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
中国进出口银行云南省分行	498,044,024.09	昆明钢铁控股有限公司
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	600,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
珠海华润银行股份有限公司	765,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司、华润水泥投资有限公司
恒生银行昆明分行	8,030,065.92	嘉华建材有限公司 40%、云南水泥建材集团 60%共同担保
华融资产管理有限公司	90,000,000.00	云南锡业集团（控股）有限责任公司
华融资产管理有限公司	210,000,000.00	云南锡业集团（控股）有限责任公司
工商银行玉溪分行	500,000,000.00	昆明钢铁集团有限责任公司
中国红塔银行股份有限公司	376,340,000.00	昆明钢铁控股有限公司

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	担保人
国开行省分行	630,000,000.00	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	500,000,000.00	昆明钢铁集团有限责任公司
合 计	4,707,074,090.01	

39、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
企业债券	3,736,485,254.44	3,361,908,675.87
公司债	318,410,146.41	
中期票据	1,096,933,297.51	1,942,083,115.65
私募债	499,492,358.97	798,472,628.48
合 计	5,651,321,057.33	6,102,464,420.00

(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	本年发行	按面值计提利息
13 云煤业（122258）	250,000,000.00	2013.12.03	7 年	247,830,000.00	248,359,064.39		19,504,525.03
企业债券	2,000,000,000.00	2012.4.27	8 年	2,000,000,000.00	1,990,768,714.58		78,861,369.86
中期票据	1,000,000,000.00	2011.2.24	5 年	1,000,000,000.00	999,500,658.79		
公司债	320,000,000.00	2016.12.27	3 年	320,000,000.00		320,000,000.00	328,767.12
中期票据	1,100,000,000.00	2013.4.10	5 年	1,100,000,000.00	1,094,653,757.92		40,964,000.00
中期票据	850,000,000.00	2014.8.18	5 年	850,000,000.00	847,429,357.73		
私募	300,000,000.00	2014.2.21	3 年	300,000,000.00	299,267,576.99		20,971,232.88
私募	500,000,000.00	2015.8.17	3 年	500,000,000.00	499,205,051.49		13,136,986.30
私募债	1,500,000,000.00	2015.11.18	3 年	1,500,000,000.00	1,122,780,896.90		12,585,205.48
小 计	7,500,000,000.00			7,497,830,000.00	7,101,965,078.79	320,000,000.00	186,352,086.67
减：一年内到期部分 （附注八、36）					999,500,658.79		
合 计	7,500,000,000.00			7,497,830,000.00	6,102,464,420.00	320,000,000.00	186,352,086.67

(续)

债券名称	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
13 云煤业（122258）	285,345.83		248,644,410.22

债券名称	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
企业债券	7,290,307.40		1,992,709,692.60
中期票据		1,000,000,000.00	
公司债	1,589,853.59		318,410,146.41
中期票据	3,066,702.49		1,096,933,297.51
中期票据		850,000,000.00	
私募	90,864.60		299,909,135.40
私募	507,641.03		499,492,358.97
企业债券	4,868,848.38		1,495,131,151.62
小计	17,699,563.32	1,850,000,000.00	5,951,230,192.73
减：一年内到期部分（附注八、34）			299,909,135.40
合计	17,699,563.32	1,850,000,000.00	5,651,321,057.33

注 1：2010 年 5 月 17 日，根据昆明钢铁控股有限公司【2010】第 15 号《昆明钢铁控股有限公司董事会决议》，一致通过批准向中国银行间市场交易商协会申请发行中期票据，并于 2010 年 5 月 28 日取得云国资资运【2010】131 号《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司向中国银行间市场交易商协会申请发行中期票据事宜的批复》。根据中市协注【2010】MTN104 号文件，核定昆明钢铁控股有限公司发行中期票据注册金额为 28 亿，有效期两年。本公司于 2010 年 9 月 27 日与中央国债登记结算有限公司签订《债券发行、登记及代理兑付服务协议》，委托中国建设银行股份有限公司作为主承销商，并签定《2010 年-2015 年中期票据承销协议》。2010 年 10 月 15 日发行了 2010 年第一期 18 亿元中期票据，债券代码：1082184，到期日为 2015 年 10 月 18 日，已按期归还；2011 年 2 月 23 日发行了 2011 年第一期 10 亿元中期票据，债券代码：1182041，发行票面利率为 6.24%，实际利率 6.6019%，年末余额为 999,500,658.79 元，到期日为 2016 年 2 月 24 日，已按期归还。

注 2：2012 年 4 月 27 日，根据昆明钢铁控股有限公司【2010】第 43 号《昆明钢铁控股有限公司董事会决议》及国家发展和改革委员会发改财金[2011]2441 号文，一致通过批准本公司公开发行面值 20 亿的企业债券。于 2010 年 12 月 31 日签订了《2011 年昆明钢铁控股有限公司公司债券承销协议》，委托中信建投证券有限责任公司为主承销商，发行债券代码为 122654 的 2012 年昆明钢铁控

股有限公司公司债券。本期债券为 8 年期固定利率债券，附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；本期债券在存续期内前 5 年票面年利率为 5.78%且固定不变。在存续期的第 5 年末，发行人可选择上调票面利率 0 至 100 个基点（含本数）（债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面年利率加上上调基点），且在债券存续期后 3 年固定不变；投资者有权选择在本期债券存续期的第 5 年末，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人。年末余额为 1,990,768,714.58 元。

注 3：2012 年 7 月 9 日，根据昆明钢铁控股有限公司【2012】临 35-1 号《昆明钢铁控股有限公司董事会决议》，一致通过批准向中国银行间市场交易商协会申请发行中期票据，且于 2012 年 8 月 3 日取得云国资资运【2012】165 号《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司发行中期票据和短期融资券事宜的批复》。根据中市协注【2013】MTN33 号文件，核定昆明钢铁控股有限公司发行中期票据注册金额为 19.5 亿，有效期两年。委托国家开发银行股份有限公司为此次发行的主承销商，并签订《昆明钢铁控股有限公司 2012-2014 年中期票据承销协议》。本公司于 2013 年 4 月 9 日发行了 2013 年度第一期 11 亿中期票据，债券代码：1382154，发行票面利率为 5.11%，实际利率为 5.3432%，年末余额为 1,094,653,757.92 元；2014 年 8 月 18 日发行了 8.50 亿中期票据，债券代码：101456055；发行票面利率为 6.73%，实际利率为 6.8271%，年末余额为 847,429,357.73 元。

注 4：2013 年 4 月 7 日，根据昆明钢铁控股有限公司【2013】临 23 号《昆明钢铁控股有限公司董事会决议》，一致通过批准向中国银行间市场交易商协会申请发行私募债券，且于 2012 年 8 月 3 日取得云国资资运【2012】165 号《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司发行事宜的批复》。根据中市协注【2013】PPN221 号文件，核定昆明钢铁控股有限公司定向工具注册金额为 20 亿，有效期两年。委托国家开发银行股份有限公司为此次发行的主承销商，并签订《昆明钢铁控股有限公司非金融企业非公开定向债务融资工具承销协议（2013 年-2015 年）》。本公司于 2014 年 2 月 21 日发行了 2014 年度第一期 3 亿私募债券，发行票面利率为 8.10%，实际利率为 8.3342%，年末余额为 299,267,576.99 元。

注 5：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。

注 6：2015 年 1 月 26 日，根据昆明钢铁控股有限公司【2015】临 12 号《昆明钢铁控股有限公司董事会决议》，一致通过批准向

中国银行间市场交易商协会申请发行私募债券，且于 2015 年 2 月 27 日取得云国资资运【2015】32 号《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司发行事宜的批复》。根据中市协注【2015】PPN186 号文件，核定昆明钢铁控股有限公司定向工具注册金额为 20 亿，有效期两年。委托浙商银行股份有限公司为此次发行的主承销商，并签订《昆明钢铁控股有限公司非金融企业非公开定向债务融资工具承销协议(2015年-2017年)》。本公司于 2015 年 8 月 17 日发行了 2015 年度第二期 5 亿私募债券，发行票面利率为 7%，债券代码:031572018。

注 7：2015 年 9 月 14 日，根据昆明钢铁控股有限公司【2015】临 122 号《昆明钢铁控股有限公司董事会决议》，一致通过批准向深圳证券交易所申请面各合格投资人发行非公开公司债，且于 2015 年 10 月 14 日取得云国资资运【2015】153 号《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司非公开发行公司债的批复》。根据深圳证券交易所深证函（2015）439 号无异议函，对公司申请确认发行面值不超过 15 亿元人民币的昆明钢铁控股有限公司 2015 年非公开发行公司债券（以下简称“债券”）符合转让条件无异议。委托东海证券股份有限公司为此次发行的主承销商，并签订《东海证券股份有限公司与昆明钢铁控股有限公司关于昆明钢铁控股有限公司 2015 年非公开发行公司债券承销协议》。本公司于 2015 年 11 月 17 日发行了 2015 年度第一期 15 亿公司债，发行票面利率为 6.96%。

注 8：2015 年 9 月 14 日，公司召开 2015 年第 122 号临时董事会会议审议（公司“[2015]临 122 号”决议）通过，并于 2015 年 10 月 14 日经云南省国资委《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司拟向深圳证券交易所申请面向合格投资者发行 30 亿元公司债事宜的批复》（云国资资运[2015]217 号）批准，同意本公司非公开发行总额不超过 30 亿元（含 30 亿元）、期限不超过 3 年（含 3 年）的公司债。2016 年 1 月 7 日，深圳证券交易所出具深证函[2016]9 号无异议函，接受本公司非公开发行不超过人民币 15 亿元（含 15 亿元）公司债券的挂牌转让申请，本期债券已于 2016 年 12 月 29 日向中国证券业协会指定备案机构完成相关备案手续且未收到异议反馈。本期债券由平安证券股份有限公司担任主承销商，承销方式为余额包销，本公司于 2016 年 12 月 27 日完成了本期债券的发行，实际发行规模 3.20 亿元，最终票面利率 7.50%。

## 40、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
其中：1、售后租回融资租赁	555,801,931.44	200,000,000.00
2、固定资产售后融资租回	404,639,000.45	118,846,735.27
3、云南省国土资源厅采矿权价款	30,115,942.19	29,110,222.19
4、华润租赁有限公司	467,066,977.96	
小 计	1,457,623,852.04	347,956,957.46
减：一年内到期部分（附注八、36）	190,225,737.24	194,342,674.25
合 计	1,267,398,114.80	153,614,283.21

注 1：承租人师宗煤焦化工有限公司与出租人中航国际租赁有限公司 2016 年 11 月签订了“ZHSL(16)03HZ038”号《融资回租合同》（“租赁合同”）。承租人将自有设备的所有权转让给出租人并租回使用。承租人向出租人转让租赁物件的总价格（“转让价格”）为：出租人获得人民币 200,000,000.00 元贷款。起租日为 2016 年 12 月 15 日，第一期租金日为 2016 年 12 月 16 日。实际起租日为出租人支付转让价格之日，承租人对此无异议。租金总期数：共 8 期。支付期间：每 6 个月支付一期。在整个租赁期限内，承租人不可撤销及无条件承诺：承租人须于每一租金到期支付日前将所需款项汇入出租人指定的银行账户内作为向出租人缴付的租金。

注 2：承租人云南煤业能源股份有限公司与出租人中航国际租赁有限公司 2016 年 4 月签订了“ZHSL(16)03HZ013”号《融资回租合同》（“租赁合同”）。承租人将自有设备的所有权转让给出租人并租回使用。承租人向出租人转让租赁物件的总价格（“转让价格”）为：出租人获得人民币 200,000,000.00 元贷款。起租日为 2016 年 6 月 8 日，第一期租金日为 2016 年 8 月 8 日。实际起租日为出租人支付转让价格之日，承租人对此无异议。租金总期数：共 8 期。支付期间：每 6 个月支付一期。在整个租赁期限内，承租人不可撤销及无条件承诺：承租人须于每一租金到期支付日前将所需款项汇入出租人指定的银行账户内作为向出租人缴付的租金。

注 3：承租人云南昆钢重型装备制造集团有限公司与出租人中航国际租赁有限公司 2016 年 3 月签订了“ZHSL(16)03HZ006”号《融资回租合同》（“租赁合同”）。承租人将自有设备的所有权转让给出租人并租回使用。承租人向出租人转让租赁物件的总价格（“转让价格”）为：出租人获得人民币 80,000,000.00 元贷款。起租日为 2016 年 4 月 12 日，第一期租金日为 2016 年 5 月 25 日。实际起租日为出租人支付转让价格之日，承租人对此无异议。租金总期数：共 16 期。支付期间：每 3 个月支付一期。在整个租赁期限内，承租人不可撤销及无条件承诺：承租人须于每期第一个月的月末前将所需款项汇入出租人指定的银行账户内作为向出租人缴付的租金。

注 4：根据本公司与华融融资租赁股份有限公司签订的售后回租合同（合同编号：华融租赁[16]回字第 1601343100 号），本公司将账面价值共计 796,558,378.07 元的资

产作价 500,000,000.00 元出售给华融融资租赁股份有限公司同时租回，租赁期限为 3 年，租金总额共计 540,081,382.08 元。租金总额与作价金额之间的差额 40,081,382.08 元作为未确认融资费用在租赁期限内按实际利率法摊销。

注 5：经云南省国土资源厅批准，本公司子公司云南煤业能源股份有限公司应缴纳的采矿权价款分期缴纳，并承担不低于同期银行贷款利率的资金占用费。

注 6：承租人云南水泥建材集团有限公司与出租人华润租赁有限公司于 2016 年 4 月、2016 年 12 月签订 CRL-ES-2016-004-L01、CRI-HC-2016-056-L01 号售后回租合同，承租人将其下属子公司怒江昆钢水泥有限公司、云南金江沧源水泥工业有限公司部分机器设备的所有权转让给出租人并租回使用，承租人向出租人转让租赁物的总价格分别为 300,000,000.00 元和 200,000,000.00 元，售后回租租金总额分别为 349,371,600.00 元和 230,000,000.00 元。租赁期限为 36 个月，租金每 12 个月支付一次，租金为不等额租金。

#### 41、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
一、辞退福利		
二、其他长期福利	20,349,621.25	20,395,472.65
合 计	20,349,621.25	20,395,472.65

## 42、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、科技部拨国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业重点专项经费		860,000.00		860,000.00
2、低成本高耐蚀钛及钛合金管材与高品质钛带制造技术开发及应用		465,000.00		465,000.00
3、2015 年东欧和独联体引知专项资金	500,000.00			500,000.00
4、企业基础设施建设项目	29,142,318.00		17,130,538.60	12,011,779.40
5、保山工业园区汉庄片区公共租赁住房建设项目	3,036,000.00		3,036,000.00	
6、国有工矿棚户区改造项目补助资金	80,730,800.00	79,720,000.00	53,300,000.00	107,150,800.00
7、公租房补助资金	68,347,900.00		68,347,900.00	
8、元山油库拆迁重建	9,337,500.00	18,675,000.00	17,675,000.00	10,337,500.00
9、廉租房补助资金	27,500,000.00			27,500,000.00
10、高等教育高等职业教育发展专项资金	22,699,546.73	53,022,367.00	50,273,539.35	25,448,374.38
11、师宗县财政局拨师宗昆钢综合楼建设经费	10,121,470.00			10,121,470.00
12、蒙自保障性住房管理中心公租房补助	102,000,000.00		102,000,000.00	
13、安宁市住房和城乡建设局工矿棚户区改造补助资金	2,780,000.00			2,780,000.00
14、团山春晓	46,200,000.00		46,200,000.00	
15、低成本高耐蚀钛及钛合金管材与高品质钛带制造技术开发及应用		2,455,000.00	2,455,000.00	
合 计	402,395,534.73	155,197,367.00	360,417,977.95	197,174,923.78

## 43、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他减少	
昆明市科学技术局高新技术企业创新能力建设专项补助		800,000.00				800,000.00
昆明企事业科协联合会 2015 年、2016 年专家服务站建设工程经费		60,000.00				60,000.00

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他减少	
安宁市工业经贸科学技术信息化局节能环保型新材料污水处理装置项目经费		110,000.00				110,000.00
安宁市环保局农村小型生活垃圾焚烧炉装置技术应用项目补助资金		50,000.00				50,000.00
安宁市环保局节能环保型新材料污水处理装置项目补助资金		50,000.00				50,000.00
云南省矿物管道输送工程研究补助	1,000,000.00				1,000,000.00	
矿物管道输送创新能力提升研究补助	1,600,000.00		1,600,000.00			
科技建设平台补助资金	154,000.00		154,000.00			
抗旱保民生管道高扬程输水关键技术研发及应急示范工程补助	3,900,000.00		900,000.00			3,000,000.00
500 万吨工程产业振兴中央预算内拨款	52,354,545.45		4,480,000.00			47,874,545.45
资源节能及重点工业污染治理工程中央拨款补助	8,427,454.55		320,000.00			8,107,454.55
利用含钒冶炼废渣生产冶金级五氧化二钒资源综合利用项目	3,333,333.33		3,333,333.33			
8000 吨/年石头纸产业化示范	1,516,946.44		1,516,946.44			
发改委 8000 吨/年石头纸产业化示范	833,333.31		83,333.34			749,999.97
发改委年产 5000-8000 吨石头纸在包装材料、容器等制品研发及产业化补助	888,888.86		83,333.34			805,555.52
标准厨房建设补助	1,798,250.00		128,000.00			1,670,250.00
钛卷生产线补助	10,400,000.00		4,160,000.00			6,240,000.00
钛锭生产线补助	8,300,000.00		5,700,000.00			2,600,000.00
3000 吨钛合金材料熔炼项目专项资金	2,400,000.00		2,400,000.00			
国产 EB 炉补助资金	2,700,000.00	650,000.00	3,350,000.00			
钛及钛合金棒材补助	5,060,000.00		5,060,000.00			

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他减少	
围墙封闭工程补助	185,000.00					185,000.00
公共租赁住房补助资金	1,500,000.00					1,500,000.00
省级技术改造资金钛锭项目	4,000,000.00	600,000.00				4,600,000.00
科技创新扶持资金	310,800.00					310,800.00
钛锭生产线项目国产化 EB 炉补助	25,000,000.00					25,000,000.00
国产化 EB 炉拉锭丝杆	400,000.00					400,000.00
气体放电式电子枪技术运用研究（2013）	200,000.00					200,000.00
2013 年电子束冷床熔炼 EB 炉关键技术运用	220,000.00					220,000.00
镍锭及镍卷熔炼补助	1,000,000.00		1,000,000.00			
2015 年市级工业发展专项资金项目补助		100,000.00				100,000.00
王家营现代物流中心补助款	2,613,333.33		280,000.00			2,333,333.33
大理滇西物流商贸城补助款	7,500,000.00					7,500,000.00
云南省政府专项资金（重金属污染）	6,000,000.00					6,000,000.00
不锈钢复合板（卷）生产技术开发及产业化补助	1,259,999.78		80,000.08			1,179,999.70
财政部、工信委技术改造专项资金	2,300,000.00					2,300,000.00
5 万吨/年不锈钢复合板（卷）生产技术费	351,666.67		20,000.00			331,666.67
年产 20 万吨金属层压技术复核材料生产线建设	2,000,000.00					2,000,000.00
圭白院士工作站补助		2,700,000.00				2,700,000.00
香格里拉项目扶持资金	5,862,800.00		29,314.00			5,833,486.00
贴现利息		22,936,792.95	18,760,144.00			4,176,648.95
煤气工程贴息扶持资金	1,262,000.08		157,749.96			1,104,250.12
煤调湿项目与资产相关递延收益	3,389,361.61		690,425.56		2,698,936.05	
干熄焦项目与资产相关递延收益	14,100,629.41		2,167,916.63		11,932,712.78	

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他减少	
干熄焦节能技术改造	7,754,065.56		1,316,165.18		6,437,900.38	
天然气置换煤气亏损补助	20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00			
国际科技合作专项补贴资金-耐磨球式阀门	350,000.00					350,000.00
2015 年云南省战略性新兴产业发展专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00			
2015 年云南省战略性新兴产业发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00			
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
金太阳示范工程补助	10,100,000.00					10,100,000.00
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
置换工业建设用地费用		220,000.00				220,000.00
年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化	733,333.33		66,666.67			666,666.66
耐磨铸件的发展及产业化补助	800,000.00		66,666.67			733,333.33
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					2,600,000.00
土壤污染防治专项资金		5,000,000.00				5,000,000.00
政企共建保障房西麟小区项目补助	2,950,000.00	750,000.00	32,061.76			3,667,938.24
二号辊压机滇中产业新区专项补助	485,833.24		485,833.24			
节能电机补贴款	126,714.58		126,714.58			
余热项目专项资金	2,061,111.41		233,333.33			1,827,778.08
政府补助-土地出让金补偿款	24,322,375.24		543,516.72			23,778,858.52
基础设施建设资金	1,890,120.00		99,480.00			1,790,640.00
技改项目补助资金	3,420,000.00		180,000.00			3,240,000.00
20 万吨民用钢结构制作项目	10,479,383.93		193,377.22			10,286,006.71
新型空间网格结构及配套系统项目	1,600,000.00		200,000.00			1,400,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他减少	
新型复合墙板生产线项目	494,666.66		18,666.67			475,999.99
光伏光热建筑一体化集成技术及产业示范项目建设补助款	360,000.00					360,000.00
云南省科技计划第二批项目政府补助		6,680.00				6,680.00
新型钢渣砌块关键技术研究及产业化项目	150,000.00		150,000.00			
安宁市环保局	100,000.00					100,000.00
环境在线监测资金	360,000.00		360,000.00			
矿产资源节约综合利用政府补助	6,000,000.00		1,000,000.00			5,000,000.00
中小企业地方特色发展资金政府补助	1,600,000.00		200,000.00			1,400,000.00
高等教育专项资金购教学设备款	1,596,480.00		532,160.04			1,064,319.96
教育厅承办中央财政拨资金购教学设备入资产	1,049,790.00		149,970.00			899,820.00
钢结构工程技术综合实训室款	764,000.00		152,799.96			611,200.04
职教专款购教学设备款	1,670,857.14		334,171.44			1,336,685.70
省级示范建设项目冶金仿真实训系统款	1,850,000.00		444,000.00			1,406,000.00
提升专业服务产业能力建设项目	679,305.56		60,833.28			618,472.28
提升专业服务能力实训室建设项目	454,391.33		23,502.96			430,888.37
钢铁冶金技术专业实习实训教学基地建设	989,218.17		88,221.96			900,996.21
转创新实训室建设项目设备采购	191,985.53		20,743.44			171,242.09
提升专业服务能力实训基地建设采购项目	953,637.53		124,387.56			829,249.97
职业培训教育基地建设设备及软件采购款	978,302.08		123,575.04			854,727.04
专业服务产业能力建设焊接技术及自动化专业设备补助		954,746.00	39,781.08			914,964.92
逆向工程实训室设备款		764,849.00	7,967.18			756,881.82

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入损益	返还	其他减少	
数控实训室购设备拨款补助		727,500.00	7,578.13			719,921.87
健康养老设施建设项目补助	2,335,502.20		66,372.80			2,269,129.40
昆钢健康养老服务建设项目补助	5,743,038.20		163,211.80			5,579,826.40
400 万吨选产尾矿综合收益项目补助	1,750,000.00		350,000.00			1,400,000.00
露天 380 万吨采矿项目补助	11,428,571.44		1,523,809.52			9,904,761.92
夏洒工业配套园区项目（土地）	22,505,458.50		476,306.00			22,029,152.50
矿产资源节约与综合利用项目（800 万吨）	8,333,333.34		833,333.33			7,500,000.01
尾矿重金属污染防治项目（800 万吨）	8,333,333.34		833,333.33			7,500,000.01
粉末科技厂专项研发经费	1,801,000.49	2,000,000.00	1,021,550.00			2,779,450.49
政府专项资金、地方奖励调整		4,950,900.00				4,950,900.00
安全隐患治理资金		200,000.00				200,000.00
石林工业园区标准厂房建设项目新型工业化发展补助资金	3,641,161.24		167,911.88			3,473,249.36
禄丰县人民政府财政扶持资金	19,501,537.20		4,875,384.32			14,626,152.88
盐边县安宁工业园区建设经费	9,399,999.92		1,880,000.00			7,519,999.92
红河工业园区管理委员会补助资金	35,208,250.01		4,543,000.00			30,665,250.01
禄丰财政局昆钢产业园区标准化厂房补助		100,827,868.00	20,165,573.60			80,662,294.40
低成本高耐蚀钛及钛合金管材与高品质钛带制造技术开发及应用		250,000.00				250,000.00
小 计	428,669,099.99	154,709,335.95	133,736,457.37	1.00	22,069,549.21	427,572,429.36
减：一年内到期部分（附注八、36）	5,963,801.89					369,793.89
合 计	422,705,298.10	154,709,335.95	133,736,457.37	1.00	22,069,549.21	427,202,635.47

注：“其他减少”主要为下属单位昆明焦化制气有限公司清产核资核销债务，转入“清产核资待处理”所致。

**44、实收资本**

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例 (%)
云南省国有资产监督管理委员会	6,259,776,643.20			6,259,776,643.20	84.96
昆明和泽投资中心(有限合伙)		110,853,5700.00		110,853,5700.00	15.04
合计	6,259,776,643.20	110,853,5700.00		7,368,312,343.20	100.00

注：实收资本的变动情况详见本附注一、公司基本情况。

**45、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	791,809,138.10	1,332,953,444.16	66,525,346.10	2,058,237,236.16
二、其他资本公积	2,856,516,823.42	298,553,102.46		3,155,069,925.88
其中：1、被投资单位其他权益变动	1,206,174,807.67	53,388,634.39		1,259,563,442.06
2、其他	1,650,342,015.75	245,164,468.07		1,895,506,483.82
三、原制度资本公积转入	988,671,846.48			988,671,846.48
合计	4,636,997,808.00	1,631,506,546.62	66,525,346.10	6,201,979,008.52
其中：国有独享资本公积				

注 1：2016 年昆明和泽投资中心(有限合伙)向本公司增资扩股，增资额 22 亿元，扣除计入实收资本的金额外，增加资本公积 1,091,464,300.00 元。

注 2：2016 年官庄公租房项目、团山春晓项目、红河公租房项目建设完成并转入固定资产，相应的财政资金 211,442,311.87 元转入资本公积。

注 3：本公司参股的联营企业云南昆华医院投资管理有限公司、武钢集团昆钢钢铁股份有限公司、云南濮耐昆钢高温材料有限公司的其他权益发生变动，本公司按持股比例享有增加资本公积 53,388,634.39 元。

注 4：本公司下属的云南宝象物流有限公司 2016 年增资扩股引入少数股东，增加资本公积 241,489,144.16 元。

注 5：2016 年本公司收到国有资本预算资金 10,000,000.00 元，增加资本公积。

注 6：根据《云南省人民政府关于昆明钢铁总公司 2001 年至 2005 年税收缴纳和返还问题的通知》(云政发【1997】73 号)及 2008 年云南省人民政府办公厅《关于支持昆明钢铁控股有限公司发展有关问题的会议纪要》(第 74 期)规定：将安宁市财政局应返还给本公司的 2015 年技术改造资金 23,722,269.88 元增加资本公积。

注 7：2016 年公司下属的云南昆钢重型装备集团有限公司与云南煤业能源股份有限公司下属的昆明焦化制气有限公司进行股权置换，置换过程采用权益性交易处理，累计减少资本公积 66,525,346.10 元。

**46、其他综合收益**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
可供出售金融资产公允价值变动损益	14,315,914.70		14,315,914.70	
合 计	14,315,914.70		14,315,914.70	

**47、专项储备**

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母 公司股东	其中：归属于 少数股东			其中：归属于母 公司股东	其中：归属于 少数股东	
安全生产费	151,775,937.77	37,812,990.82	186,534,171.91	207,029,895.69	126,784,394.97	42,308,809.84	
维简费	1,471,270.34	973,106.37	502,150.17	1,308,718.90	985,796.62	652,011.36	
合 计	153,247,208.11	38,786,097.19	187,036,322.08	208,338,614.59	127,770,191.59	42,960,821.20	

注 1：专项储备为本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定计提的安全生产费。

注 2：维简费按照煤矿产量每吨 8.50 元计提。

**48、盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	416,662,375.10			416,662,375.10	
任意盈余公积金	60,134,971.44			60,134,971.44	
合 计	476,797,346.54			476,797,346.54	

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按税后净利润的 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。

**49、未分配利润**

项 目	本年发生数	上年发生数	提取或分配比例
年初未分配利润	67,291,195.90	3,160,227,090.65	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-692,478,947.96	-3,070,054,805.95	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		22,881,088.80	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他分配	66,779,166.67		
年末未分配利润	-691,966,918.73	67,291,195.90	

**50、营业收入和营业成本****(1) 收入成本明细表**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	47,968,828,175.54	45,301,786,094.06	34,980,519,061.04	33,483,513,840.37

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易收入	25,406,001,291.87	25,326,996,710.85	19,076,588,137.75	18,991,470,500.61
水泥建材销售	4,091,880,210.63	3,285,581,504.13	2,887,151,576.79	2,551,611,159.11
矿石矿粉销售	3,887,985,273.35	3,038,576,505.76	4,687,660,101.48	3,682,942,003.24
焦炭及焦化产品销售	3,858,465,197.00	3,624,806,521.57	3,386,133,308.66	3,539,996,132.00
建安工程	619,525,024.91	539,049,973.60	715,207,845.05	601,462,813.96
冶金熔剂	591,581,466.88	554,398,322.74	383,390,124.64	375,253,317.05
物流产业	5,549,988,254.34	5,182,362,645.63	1,241,002,991.81	1,156,057,643.48
动力产品	1,650,299,906.81	1,653,386,775.17	1,544,695,915.29	1,553,808,103.24
新材料	215,213,141.85	185,859,262.03	181,143,482.58	218,275,562.20
装备制造	1,500,638,838.69	1,450,083,638.45	367,333,990.13	375,050,879.68
文化旅游酒店服务	146,421,637.09	78,302,173.69	54,307,327.03	51,665,253.98
其他	264,493,441.60	237,808,823.08	266,396,487.81	240,611,949.00
售房收入	186,334,490.52	144,573,237.35	189,507,772.02	145,308,522.82
其他业务小计	407,156,760.45	194,189,736.19	634,465,023.50	400,740,106.88
材料销售	168,737,913.22	124,432,084.84	223,947,902.94	183,634,013.77
服务	25,075,411.50	9,307,177.59	38,618,563.35	14,714,504.37
水电费	43,145,253.23	19,723,378.76	45,449,866.33	28,956,205.09
工程收入	13,329,166.72	5,814,956.28	2,554,640.26	1,129,365.31
租赁	115,461,299.92	12,800,280.37	117,892,892.30	18,313,612.21
其他	32,591,162.41	21,664,067.49	92,015,064.38	69,335,298.14
利息收入	8,816,553.45	447,790.86	30,260,957.52	
运输			83,725,136.42	84,657,107.99
合 计	48,375,984,935.99	45,495,975,830.25	35,614,984,084.54	33,884,253,947.25

(2) 建造合同（前十大）

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度（%）
固定造价合同			
黑林铺片区国有工矿棚户区改造项目主体工程施工（一标段）	509,631,169.40	363,302,846.46	83.03
黑林铺片区国有工矿棚户区改造项目主体工程施工（二标段）	40,684,401.07	32,231,945.10	79.14
云南鲁甸 8.03 灾后恢复重建学校建设项目新街子集中安置点	13,270,000.00	12,000,291.10	85.91
云南省西双版纳中等职业教育中心改扩建项目	112,284,455.50	108,915,921.84	71.92
景谷傣族彝族自治县迁营小学、永平一小、景谷二中项目	57,940,723.79	56,785,715.69	94.45

(续)

合同项目	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认
固定造价合同			
黑林铺片区国有工矿棚户区改造项目主体工程施工（一标段）	423,169,445.12	337,076,289.32	86,210,392.55
黑林铺片区国有工矿棚户区改造项目主体工程施工（二标段）	32,198,628.37	26,320,466.03	5,878,162.34
云南鲁甸 8.03 灾后恢复重建学校建设项目新街子集中安置点	11,400,310.68	11,096,317.96	303,992.72
云南省西双版纳中等职业教育中心改扩建项目	80,749,884.61	79,432,038.78	-1,050,324.53
景谷傣族彝族自治县迁营小学、永平一小、景谷二中项目	54,726,749.64	51,700,623.80	1,317,845.83

(续)

合同项目	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
固定造价合同			
黑林铺片区国有工矿棚户区改造项目主体工程施工（一标段）	423,169,445.12	384,438,346.84	215,664,943.64
黑林铺片区国有工矿棚户区改造项目主体工程施工（二标段）	32,198,628.37	25,363,700.00	28,985,014.27
云南鲁甸 8.03 灾后恢复重建学校建设项目新街子集中安置点	13,270,000.00	10,289,000.00	11,400,310.68
云南省西双版纳中等职业教育中心改扩建项目	73,733,657.50	86,133,657.50	15,870,731.90
景谷傣族彝族自治县迁营小学、永平一小、景谷二中项目	80,749,884.61	76,620,137.15	19,380,628.82

**51、利息收入、手续费及佣金收入**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
利息收入	38,758,844.98		66,834,159.29	
手续费及佣金收入	61,881.57		835,320.36	
利息支出		5,917,990.34		291,181.81
手续费及佣金支出		489,433.61		16,936.38
合 计	38,820,726.55	6,407,423.95	67,669,479.65	308,118.19

**52、税金及附加**

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	32,228,606.38	60,960,406.69
城建税	39,057,269.91	38,719,731.68
教育费附加	22,907,754.12	21,273,585.33
地方教育费附加	10,534,240.81	
房产税	25,287,920.36	

项 目	本年发生数	上年发生数
车船使用税	536,989.94	
土地使用税	30,237,272.51	
印花税	20,574,427.21	
资源税	95,752,466.83	119,442,511.06
耕地占用税	2,031,920.00	
土地增值税	3,350,643.94	4,676,049.78
契税	4,813,522.26	
其他	106,528.83	83,000.39
合 计	287,419,563.10	245,155,284.93

注：根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”。

### 53、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	64,126,518.92	35,418,659.42
折旧费	3,170,335.73	4,075,535.48
劳务费	22,001,622.09	24,256,886.56
运输费	137,546,650.27	210,834,750.02
水电费	3,528,708.89	5,825,802.37
材料消耗	37,309,944.52	8,333,949.12
装卸费	20,554,694.77	18,827,771.63
包装费	70,470,038.07	65,534,704.48
销售服务费	2,972,899.86	7,326,618.58
汽车费用	4,393,965.59	3,960,012.22
其他	20,861,360.21	27,521,386.42
合 计	386,936,738.92	411,916,076.30

### 54、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	770,164,375.54	622,424,173.18
折旧及摊销	314,762,704.44	279,873,854.42
研究开发费	104,847,118.72	89,865,888.06
税金	37,260,075.01	93,779,690.68
安全生产费	164,735,312.20	161,256,004.86
汽车费用	30,252,017.79	34,717,438.31
修理费用	33,480,777.30	36,400,792.88

项 目	本年发生数	上年发生数
绿化费	12,711,289.00	17,007,152.68
水电费	18,229,449.14	11,317,660.20
租赁费	25,339,564.48	22,610,960.04
业务招待费	13,720,207.61	13,630,789.38
停产费用	23,457,075.03	34,026,010.00
勘探费	3,987,043.05	20,042,069.85
其他	228,763,430.97	245,049,497.45
合 计	1,781,710,440.28	1,682,001,981.99

**55、财务费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	1,207,596,115.97	1,252,426,980.35
减：利息收入	120,032,387.85	156,550,894.87
汇兑净损失（收益以“-”列示）	1,290,102.47	8,484,948.77
手续费及佣金	43,579,417.86	55,623,227.02
合 计	1,132,433,248.45	1,159,984,261.27

**56、资产减值损失**

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	52,129,424.99	72,690,055.36
存货跌价损失	67,066,994.34	281,178,823.65
可供出售金融资产减值损失	133,672.62	
固定资产减值损失	48,793,620.69	54,693,622.52
在建工程减值损失	31,391,066.41	
商誉减值损失	5,526,729.63	7,591,200.00
贷款减值损失	13,960,397.17	15,082,573.25
合 计	219,001,905.85	431,236,274.78

**57、公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-80,371.00	45,480.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-61,351.00	26,460.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	14,115,869.46	45,098,668.46
其他		
合 计	14,035,498.46	45,144,148.46

**58、投资收益**

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-426,739,402.13	-1,669,743,210.61

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-479,623.76	6,810.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	474,155.09	67,561.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	11,739,479.29	96,208.33
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,581,565.10	
可供出售金融资产等取得的投资收益	-1,101,303.80	2,667,791.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,779,166.10	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-486,319.69
交易性金融资产取得的投资收益		310,299.51
成本法核算的长期股权投资收益	13,438,772.60	
认购成都投智瑞峰投资中心（有限合伙）LP 份额	41,356,487.32	39,277,100.53
上海国泰君安理财产品投资收益		3,957,721.08
国债回购收益		1,676,256.34
其他	231,187,710.81	-1,075,440.28
合 计	-122,762,993.38	-1,623,245,221.16

## 59、营业外收入

### （1）营业外收入类别

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
非流动资产处置利得	6,801,858.16	9,509,026.14	6,801,858.16
其中：固定资产处置利得	6,801,858.16	9,320,346.81	6,801,858.16
无形资产处置利得		188,679.33	
政府补助（详见下表）	570,019,359.11	162,011,100.81	570,019,359.11
债务重组利得	157,616.97	1,461,299.97	157,616.97
接受捐赠	247,000.00	6,599,327.56	247,000.00
违约赔偿	106,857.08	1,189,091.11	106,857.08
盘盈利得	3,022,692.77	730,090.91	3,022,692.77
代扣税款手续费	12,940.18		12,940.18
其他	49,251,290.30	17,813,819.48	49,251,290.30
合 计	629,619,614.57	199,313,755.98	629,619,614.57

### （2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
新型工业化扶持资金		170,000.00
增值税即征即退税收补助	25,617,102.18	16,551,976.53
安宁工业信息化局奖励	24,000.00	
安宁市统计局滇中新区 2015 统计工作先进企业奖励	5,000.00	
安宁国税局再生资源增值税退税	2,300,018.25	170,148.47
安宁市工信局专利资助费	3,300.00	7,200.00

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
昆明市职业失业保险委员会稳岗补贴		766.00
云南省知识产权局专利资助费	3,580.00	530.00
云南省质监局地方标准政府补助	40,000.00	
昆明市科技局省创新型试点企业奖励	500,000.00	
安宁工信局科学技术进步奖	20,000.00	
安宁工信局膜系统药剂的开发项目经费	120,000.00	
昆明科协膜系统药剂专家服务站建设工作经费	30,000.00	
昆明科技局科技备案奖励	100,000.00	
滇中产业集聚区新区财政局及经贸发展局高线加热炉蓄热式改造合同能源管理财政奖励资金		870,000.00
云南省知识产权局专利资助费		10,560.00
云南省科技厅高新技术创新建设专项补助		300,000.00
安宁工信局烧结低温余热发电技术奖励		6,000.00
安宁工信局节能降耗专项补助	500,000.00	
安宁工信局专利补助	5,400.00	
专利、知识产权奖励款		262,070.00
财政厅 2015 年企业技术中心创新奖励		1,000,000.00
新平财政局专家基层工作站经费		200,000.00
矿物管道输送创新能力提升研究补助	1,600,000.00	
科技建设平台补助资金	154,000.00	
抗旱保民生管道高扬程输水关键技术研发及应急示范工程补助	900,000.00	
递延收益摊销	4,800,000.00	4,800,000.00
8000 吨/年石头纸产业化示范	1,880,279.78	
标准化厂房补助	6,120,000.00	
国家减免退回增值税	2,546,933.50	2,315,830.43
利用含钒冶炼废渣生产冶金级五氧化二钒资源综合利用项目	3,333,333.33	1,000,000.00
玉溪市环保局清洁生产补助资金		40,000.00
红塔区劳动就业局 2014 年稳岗补贴	24,361.00	
发改委 8000 吨/年石头纸产业化示范项目研发补助	83,333.34	
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	20,000.00	
转钛锭生产线补助	5,000,000.00	
钛及钛合金棒材补助摊销	4,900,000.00	
国产化 EB 炉补助摊销	1,150,000.00	
3000 吨钛合金材料熔炼补助摊销	2,100,000.00	
高校毕业生见习生活补助	92,800.00	
2015 年云南省高新技术企业创新能力建设专项补助	50,000.00	
制造业扩销促产补助	300,000.00	
研发经费投入	662,100.00	
禄丰县支持中小企业发展管理支出补助（禄财企 76 号文）	300,000.00	

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
生产扶持资金		1,286,000.00
王家营现代物流中心补助款	280,000.00	186,666.67
进出口贸易奖励资金	38,050.00	
税收返还	4,986.70	
税务服务费全额抵减	1,320.00	865.00
昆明经开区发放的企业生产扶持资金	148,000.00	163,000.00
云南省住房和城乡建设厅发放的企业发展扶持项目资金	45,000.00	
东川林业局矿山绿化补助款	135,000.00	
100 万吨采矿工程补助资金		300,000.00
稳岗补贴	45,548.22	26,218.00
税控机技术维护费	330.00	
规模用电补贴	1,598.06	
高新企业专项补助	300,000.00	
5 万吨不锈钢技术费	100,000.08	100,000.08
种轧制金属复合带材的连续反弯设备及方法		270.00
薄规格不锈钢复合材料一次焊接成形方法		270.00
高效去除复合不锈钢管焊缝余高的装置		530.00
高空组坯-非真空轧制层压金属复合材料卷板的方法		1,570.00
便于拆装的组合式水箱		650.00
一种聚乙烯层压金属复合材料隔离膜		2,125.00
一种耐磨层压复合材料及其制造方法		270.00
一种耐磨层压双金属复合材料及其制造方法		270.00
一种轧制金属复合带材的连续反弯设备		530.00
耐磨钢与低碳钢异种金属熔化及气体保护焊焊接工艺		270.00
一种抗磨双金属层压复合材料的球化退火工艺		270.00
耐磨钢与低碳钢异种金属埋弧焊焊接工艺		270.00
层压金属材料的水溶性隔离涂料		1,570.00
一种聚丙烯层压金属复合材料防粘隔离膜		2,125.00
不锈钢复合板带卷的热连轧生产方法		1,570.00
不锈钢外复合管直缝一次成形焊接方法		1,570.00
一种不锈钢外复合管焊接装置		530.00
一种聚乙烯-聚丙烯层压金属复合材料防粘隔离膜		2,125.00
复合钢板结合界面粘接强度检测用复合钢板试样		530.00
盐边旅游局产业发展补助金		1,100,000.00
大学生见习补贴		19,200.00
2013 年优秀旅游企业奖		20,000.00
攀枝花市社保失业稳岗补贴	51,731.65	55,114.00
农民工补贴款		85,500.00
香格里拉项目扶持资金	29,314.00	1,000,000.00

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	25,877.00	65,957.00
禄丰财政标准化厂房补助	980,000.00	3,000,000.00
经开区 4.67 亿企业扶持政策	459,200.00	
滇中产业聚集区（新区）财政局零售总额奖励金	400,000.00	
免征收小微企业增值税	4,262.66	5,448.74
2000T/D 水泥生产脱硝工程减排补助金	600,000.00	
2015 年度经济工作先进集体表彰奖励	160,000.00	
2015 年度云南名牌产品奖励经费	50,000.00	
2015 年散水泥基金奖励返还款	300,000.00	
2016 年节能减排环保奖励	1,000,000.00	
2016 年稳增长扩销促产奖补资金	130,000.00	
安宁市水务局节水办公室补助	29,000.00	
边境项目资金贷款贴息	560,000.00	110,000.00
达标企业奖励	61,800.00	
政企共建保障房西麟小区项目补助	10,217.10	
递延收益-土地出让金摊销	543,516.72	543,516.72
峨山县安全生产监督局补助款		80,000.00
峨山县工信局财政奖励	30,000.00	
二号辊压机滇中产业新区专项补助	485,833.24	64,166.76
二线辊压机节能降耗资金补助	600,000.00	
房产税返还款	121,724.55	242,512.20
工信局 15 年扩销促产奖励资金	50,000.00	
工信局工业发展奖励	30,000.00	20,000.00
工信局规模企业奖励		30,000.00
工信局经济发展奖励款		100,000.00
工业企业扩销促产扶持补助资金	500,000.00	
工业企业升规奖励		400,000.00
工业商务和信息化局工作经费	40,000.00	
管理体系补助	50,000.00	
管委会纳税大户奖金	60,000.00	63,105.00
规模以上工业企业区域性电价补助资金		912,000.00
环保局 2016 年环保专项补助资金	1,000,000.00	
环保局烟气脱硝工程减排专项经费补助款		400,000.00
基础设施建设资金	99,480.00	99,480.00
技改项目补助资金	180,000.00	180,000.00
减免土地使用税		685,392.32
减排专项资金	1,000,000.00	
节能电机补贴款	126,714.58	3,620.42
节能减排整改补助		100,000.00

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
节能降耗专项资金		30,000.00
节能目标考核奖		10,000.00
经贸局工业稳增长企业考核奖补助		590,000.00
开发区管委会安全生产奖金	5,000.00	5,000.00
临沧市环境保护局 15 年排污费奖励	800,000.00	
能源管理体系建设专项补助资	60,000.00	
能源体系补助资金	60,000.00	
其他	21,751.11	
散水泥专项经费	160,000.00	500,000.00
散装水泥办散装水泥专项资金		253,000.00
散装水泥专项基金补助	760,000.00	2,100,000.00
省级环境保护专项资金		1,700,000.00
水务局补助		500,000.00
土地使用税返还款	105,392.00	84,313.60
皖南电机补助款	5,735.00	
稳岗补贴	1,939,738.03	1,105,147.15
新型墙体材料资金扶持		100,000.00
易门工信局 2015 年城镇土地使用奖补资金	84,540.68	
易门工信局 2015 年市场监测统计专项资金	5,000.00	
易门县残疾人联合会残疾人就业补助金		10,000.00
易门县工信局 2014 年市场监测样本补助金		4,000.00
易门县工信局节能降耗补助金		150,000.00
余热项目专项资金	233,333.33	233,333.28
玉溪市环保局奖励款		100,000.00
质量管理奖及企业表彰奖	200,000.00	
财政厅政府专项补助		400,000.00
云南省标准化研究院补助		20,000.00
安宁工信局市级科技专项经费拨款		320,000.00
发改委 8000 吨/年石头纸产业示范工程拨款		120,654.77
发改委年产 5000-8000 吨石头纸在包装材料、容器等制品研发及产业化拨款		229,244.07
云南省科技厅 8000 吨/年石头纸产业化示范拨款		120,654.77
战略新兴产业领军企业培育对象项目资金		1,000,000.00
钛卷生产线补助（从 2011 年开始按 10 年摊 260 万）		260,000.00
云南省科技厅傅恒志院士工作站补助款		320,000.00
控股公司跨越发展专项资金（自 14 年 9 月起按 10 年摊销）		300,000.00
禄丰财政局院士工作站补助资金		100,000.00
摊销政府补助资金		440,000.00
转钛锭生产线补助		1,000,000.00

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
2014 年工业重点产品扩产财政补助资金		60,000.00
转其他应付款其他款项余额（科技局补贴）		5,000.00
禄丰稳岗补贴		24,490.12
2013 年科学技术奖金		10,000.00
禄丰工业企业考核奖励款		50,000.00
禄丰财政补助资金（省钛材产品应用）		100,000.00
稳岗补贴	16,858.99	19,711.00
盐边县经济商务信息化 2013 年专利技术企业奖		18,000.00
科学技术局专利资助费用		11,100.00
财政资助款		2,040.00
20 万吨民用钢结构制作项目		64,459.07
新型复合墙板生产线项目		6,222.22
新型空间网格结构及配套系统项目		338,637.40
科技局科学技术奖奖金		10,000.00
重点企业以奖代补奖励资金		150,000.00
天然气置换煤气亏损补贴	225,490,000.00	
企业发展生产扶持资金	889,000.00	
煤气工程贴息扶持资金	157,749.96	157,749.96
安宁市财政局 1#、2#焦炉拆除补助	1,740,000.00	
安宁市节能降耗补助	650,000.00	
安宁市财政局能源体系建设补助	60,000.00	
云南省科技局研发经费投入补助	60,700.00	
失保基金稳岗补贴	65,773.10	37,699.83
创新性企业研发平台建设		500,000.00
起重机的智能化研究及产业化运用		2,000,000.00
2015 年经开区清洁生产审核补助资金		70,000.00
2013 年国际科技合作专项补贴资金-耐磨球式阀门		1,070,000.00
知识产权局专利资助费	12,200.00	23,430.00
2015 年云南省战略性新兴产业发展专项资金	3,000,000.00	
收稳增长扶持资金	5,000.00	
年产 4.2 万吨新型耐磨材料产业化奖励	66,666.67	66,666.67
2014 年专利奖励及年费		12,650.00
2015 年财政贴息		90,000.00
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
工业发展先进集体（企业）奖		30,000.00
2015 年省科技计划第二批科技项目科技金融补助经费	1,500,000.00	
新三板上市奖励		1,500,000.00
2015 年云南省科技计划第三批项目及经费	50,000.00	
2015 年云南省科技计划第四批项目及经费	300,000.00	

## 昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
2015 年度支持企业降低融资成本扶持资金	245,000.00	
新型贝/马复相铸钢材质矿用大直径锻钢球专项补助经费	230,000.00	
2015 年度鼓励品牌创建扶持资金	100,000.00	
企业技术中心奖励	300,000.00	
专利奖励费	1,000.00	
2016 年第二季度工业企业扩销促产补助资金	117,000.00	
2016 年云南省科技计划第二批项目经费金	140,000.00	
科技成果转化与扩散	30,000.00	
福利企业增值税退税		128,751.18
科技局科学技术奖奖金		10,000.00
重点企业以奖代补奖励资金		150,000.00
节能技术改造-煤调湿项目	330,000.00	360,000.00
煤调湿项目清算奖励资金	360,425.55	393,191.51
干熄焦资产相关递延收益	2,167,916.67	2,365,000.00
政府奖励用于干熄焦节能技术改造资金	748,000.00	816,000.00
政府奖励用于干熄焦节能技术改造资金（清算奖励资金）	568,165.15	619,816.53
云南省知识产权奖励费		1,590.00
2014 年投融资考核奖		10,000.00
昆明市科学技术局科技奖	995,600.00	
购税控盘、技术服务费	1,475.00	
基础设施建设项目	17,130,538.60	
知识产权局专利补助	11,100.00	27,320.00
重点企业以奖代补奖励资金		150,000.00
20 万吨民用钢结构制作项目	193,377.22	193,377.22
新型复合墙板生产线项目	18,666.67	18,666.67
新型空间网格结构及配套系统项目	200,000.00	800,000.00
科技局科学技术奖奖金		124,000.00
重点行业扩产促销补助资金	200,000.00	
光伏光热建筑一体化集成技术及产业示范项目建设补助款		240,000.00
战略性新兴产业发展专项资金		1,000,000.00
工业跨越发展专项资金	180,000.00	613,000.00
重点企业奖励资金	3,050,000.00	200,000.00
工业协会展销会补助金	20,000.00	
新三板挂牌奖励	430,000.00	
高校毕业生实习补助	55,300.00	
研发费补助	274,100.00	
财政厅关于资本市场发展专项资金	143,000.00	
培训补贴	31,160.00	87,215.00
2014 年市级入规企业奖励		30,000.00

## 昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
2015 年地方特色中小企业发展专项资金补助		1,300,000.00
省级入规企业奖励		100,000.00
棚户区改造项目	9,000,000.00	
官庄二期改造补助	53,300,000.00	20,000,000.00
税控金税盘及税控服务费全额抵减款		748.80
节能补贴		2,430,000.00
雨花国际一期绿色建筑补贴款	639,300.00	
钢渣处理项目补助	150,000.00	
昆明市可再生能源建筑应用示范项目补助	1,220,000.00	
云南知识产权局专利资助费	7,500.00	39,840.00
应急救援队专项补助经费	30,000.00	30,000.00
财政局奖励	80,000.00	
昆明市职工失业保险委员会办公室 2016 年稳岗补贴	5,916.00	
调整递延收益	360,000.00	
安宁工信局专利资助费	35,400.00	
稳岗补贴		5,890.00
环境监测资金		40,000.00
安宁市工业经贸和科学技术信息化局高新技术企业奖励款		170,000.00
云南省住房和城乡建设厅 2014 年建筑业发展奖励	10,000.00	
昆明市科学技术局高新技术企业奖励款	300,000.00	
小微企业收入税收优惠		1,690.00
年产 5000 套车位智能化立体车库（一期）项目补助		500,000.00
石林工业园区标准厂房建设项目	146,911.88	101,247.10
禄丰县工业园区标准厂房建设项目	21,000.00	19,250.00
政府补助津贴		50,000.00
高新技术企业创新能力建设专项补助		300,000.00
金方街道政府表彰奖励款	30,000.00	50,000.00
安宁政府 2015 年度纳税贡献奖励款	50,000.00	
安宁市卫生和计划生育局 2015 年创卫工作补助经费	100,000.00	
金方街道 3 座旱厕改造补助款		450,000.00
美国杏李杂交新品种引种试验补助款		100,000.00
矿产资源节约综合利用政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
中小企业地方特色发展资金政府补助	200,000.00	200,000.00
迪庆州工信委用电奖励		50,000.00
400 万吨选产尾矿综合收益项目	350,000.00	350,000.00
露天 380 万吨采矿项目	1,523,809.52	1,523,809.52
戛洒工业配套园区项目（土地）	476,306.00	476,306.00
矿产资源节约与综合利用项目（800 万吨）	833,333.33	833,333.33
尾矿重金属污染防治项目（800 万吨）	833,333.33	833,333.33

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
粉末科技厂专项研发经费	1,021,550.00	2,798,999.51
新平工信局付省级专利申请费及	6,890.00	
新平工业信息局拨省科技计划第三批项目经费	300,000.00	
云南知识产权专利资助项目奖励款	50,000.00	
新平工信局付第四季度专利资助项目奖励	47,000.00	
新平工业商贸和科技信息局付 2016 年第一批专利补助	12,500.00	
新平工业商贸和科技信息局拨付补助资金	305,000.00	
新平工信局专利奖励及高新技术企业奖励资金	201,000.00	
财政局补贴扶持企业生产发展资金	230,000.00	1,120,000.00
省科技厅拨科技经费款《云科计发[2016]8 号》见 7 月 4101 号	300,000.00	
安宁工业经贸和科学信息局奖励款	200,000.00	
“冶金技术”职教实训基地建设项目	149,970.00	149,970.00
工程技术综合实训室建设项目	152,799.96	152,799.96
教育厅承办中央财政拨资金购教学设备项目	334,171.44	334,171.44
2012 高等教育高等职业教育发展专项资金	532,160.04	532,160.04
职业教育专款资金购教学设备		
省级示范建设项目冶金仿真实训系统	444,000.00	370,000.00
提升专业服务产业能力建设项目	60,833.28	50,694.40
提升专业服务能力实训室建设项目	23,502.96	15,668.64
转创新实训室建设项目设备采购	20,743.44	6,914.48
提升专业服务能力实训基地建设采购项目	124,387.56	41,462.52
转钢铁冶金技术专业实习实训教学基地建设补助	88,221.96	7,351.83
集团公司生均拨款		17,029,333.00
职业培训教育基地建设设备及软件采购款	123,575.04	10,297.92
专业服务产业能力建设焊接技术及自动化专业设备	39,781.08	
逆向工程实训室设备款	7,967.18	
数控实训室购教学设备款	7,578.13	
省住房城乡建设厅奖励建筑业扶持资金	10,000.00	
健康养老设施建设项目补助	66,372.80	66,372.80
昆钢健康养老服务建设项目	163,211.80	163,211.80
禄丰县扶持资金、红河工业园返还款	11,298,384.32	9,418,384.28
稳岗补贴	39,102,075.99	139,715.00
安宁工信局专利资助费	50,200.00	
禄丰财政局拨付昆钢产业园区标准化厂房项目补助款	53,964,637.60	
工业纯钛板卷生产技术研发省创新团队项目科技经费	300,000.00	
文化广播电视体育局 2016 年著作权登记资助费	10,200.00	
安宁工信局 2015 年能源管理中心和能管体系建设项目及节能降耗项目专项补助补助	800,000.00	
安宁国税局 5-10 月增值税即增即退税款	18,928,100.02	20,051,904.04

项目	本年发生额	上年发生额
云南知识产权局专利资助费	26,100.00	19,850.00
盐边县安宁工业园区建设经费		1,880,000.04
资源综合利用产品增值税即征即退		10,460,432.99
收蒙自工业生物核信息化局奖励清洁生产款	30,000.00	
昆明市职工失业保险稳岗补贴	16,137,158.11	
钛卷生产线补助（从 2011 年开始按 10 年摊 260 万）	2,860,000.00	
标准厂房补助	128,000.00	128,000.00
转钛锭生产线补助	2,000,000.00	
镍锭及镍卷熔炼技术摊销	1,000,000.00	
钛及钛合金棒材补助摊销	160,000.00	
禄丰县工业园区财政扶持资金	1,262,800.00	
国产化 EB 炉补助摊销	2,000,000.00	
3000 吨钛合金材料熔炼补助摊销	300,000.00	
云南省财政厅云南省实施“走出去”战略补助资金	938,700.00	
合 计	570,019,359.11	162,011,100.81

## (3) 主要的“营业外收入-其他”明细

项 目	本年发生额	上年发生额
考核款	4,967,049.60	1,683,263.59
违纪处罚款	255,045.15	393,227.36
金平安监局安全生产目标责任奖励款		4,000.00
温州建峰矿山工程有限公司无需支付的款项		799,588.00
文化产业发展资金		1,731,938.86
处置材料取得收入		24,068.89
安宁成安设备安装工程有限公司应付款		260,351.01
安宁成浩经贸有限公司应付款		1,568,534.27
安宁成安工程工贸有限公司应付款		134,637.31
南京高精齿轮股份有限公司应付款		1,930,000.00
重庆金华电器成套设备有限公司应付款		927,000.00
昆明警备区拨民兵训练经费	492,040.00	367,800.00
违约金、罚款	4,466,195.53	8,000.00
债务豁免		13,072.72
案件返还款		487,869.77
考核款		47,836.40
税收返还代扣代缴所得税手续费		3,263.87
废旧物质销售	620,184.14	125,581.02
补偿费收入	850,000.00	1,468,283.00
维稳经费	170,089.94	255,038.06
收征地拆迁补偿款	2,246,896.64	
免除的债务（润华水业）	17,312,696.65	

项 目	本年发生额	上年发生额
长期挂帐不需支付的债务	11,591,918.42	
其他	6,279,174.23	153,836.18
合 计	49,251,290.30	12,387,190.31

## 60、营业外支出

### (1) 营业外支出类别

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	12,298,700.70	9,898,538.74
其中：固定资产处置损失	12,298,700.70	8,884,143.22
无形资产处置损失		1,014,395.52
债务重组		30,631.60
对外捐赠	2,737,889.91	9,068,779.42
违约金	171.30	375,974.67
罚款支出	4,465,736.76	9,948,245.04
盘亏毁损损失	396,169.92	
其他支出	101,018,109.47	125,462,108.85
合 计	120,916,778.06	154,784,278.32

### (2) 其他支出明细

项 目	本年发生额	上年发生额
代扣代缴个人所得税手续费	208,141.80	255,379.90
补偿费		102,660.00
个人养老、失业保险差额		10,749.20
劳务派遣员工退工补偿费	805,065.74	
苗木霜冻灾害损失		2,316,473.86
在建工程费用化处置		897,630.84
支付给退岗职工及职工家属的补助款等	465,612.58	626,195.03
离退休职工薪酬、节日慰问金	73,083,731.80	72,333,698.70
征地养老人员薪酬	2,404,915.64	2,557,763.09
支付劳务工停产误工费	675,289.00	
营改增后税费的损失	579,486.43	
温州东大矿建工程有限公司赔偿费	3,377,316.67	
草铺邵九王家滩水管占地补偿费		80,000.00
交通罚款、工伤事故赔偿款		4,790,662.52
昆明工业职业技术学院生均拨款资金		17,029,333.00
退休人员住房补贴款	7,931,753.00	18,227,567.00
其他支出	11,486,796.81	6,233,995.71
合 计	101,018,109.47	125,462,108.85

**61、所得税费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
当期所得税费用	177,925,204.04	99,740,502.27
递延所得税调整	5,016,173.96	-6,518,988.14
其他	11,112,993.67	-7,609,816.65
合 计	194,054,371.67	85,611,697.48

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	发生额
利润总额	-495,104,146.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-123,776,036.67
子公司适用不同税率的影响	-37,651,032.26
调整以前期间所得税的影响	14,384,696.94
非应税收入的影响	-1,707,710.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,358,793.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	55,855,587.75
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	140,258,825.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	46,329.29
云铜公司岗位收尘器更新工程所得税	484.68
转出辞退福利	19,087.23
研究开发费用加计扣除	-1,318,584.06
合并抵消利润的影响	46,361,446.12
弥补以前年度亏损	-3,486,417.78
计入资本公积的股权置换损失影响	-19,590,890.02
资产评估增值所确认递延所得税负债本期减少的影响	-1,102,142.78
新加坡中介机构评估税费	14,498.22
代开发票计缴税金	14,080.24
本期预售收入的预计利润的影响	3,373,355.62
所得税费用	194,054,371.67

**62、其他综合收益的税后净额****(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

项 目	本年发生数		
	税前金额	所得税	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			

项 目	本年发生数		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	20,115,606.64	5,028,901.66	15,086,704.98
小 计	-20,115,606.64	-5,028,901.66	-15,086,704.98
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4、现金流量套期损益的有效部分			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5、外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	-20,115,606.64	-5,028,901.66	-15,086,704.98

(续表)

项 目	上年发生数		
	税前金额	所得税	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			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,437,671.20	-359,417.84	-1,078,253.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-1,437,671.20	-359,417.84	-1,078,253.36
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4、现金流量套期损益的有效部分			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			

项 目	上年发生数		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5、外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	-1,437,671.20	-359,417.84	-1,078,253.36

## (2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	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	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额				15,339,012.82
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-1,078,253.36
三、本年初余额				14,315,914.70
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-14,315,914.70
五、本年年末余额				

(续)

项目	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	其他综合收益合计
一、上年年初余额					15,339,012.82
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,078,253.36
三、本年初余额					14,315,914.70
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-14,315,914.70
五、本年年末余额					

**63、租赁**

融资租赁（承租人），以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	443,861,636.24
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	493,861,636.24
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	658,239,672.56
3 年以上	61,118,334.19
合 计	1,657,081,279.23

注：年末未确认融资费用的余额为 183,657,668.21 元（2015 年末的余额为

22,860,870.31 元)。

#### 64、合并现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年发生数	上年发生数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-689,158,518.34	-3,751,385,673.04
加：资产减值准备	219,001,905.85	431,236,274.78
固定资产折旧	1,372,782,956.20	1,595,476,262.01
无形资产摊销	137,785,953.06	130,979,269.88
长期待摊费用摊销	30,906,599.03	39,557,868.96
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)	5,496,842.54	389,512.60
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-14,035,498.46	-45,144,148.46
财务费用(收益以“－”号填列)	1,207,596,115.97	1,224,691,150.73
投资损失(收益以“－”号填列)	122,762,993.38	1,623,245,221.16
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	363,057.92	-28,679,444.30
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-27,725,179.34	25,684,363.76
存货的减少(增加以“－”号填列)	-92,948,425.96	-461,257,673.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-873,393,840.72	-170,736,117.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-915,027,264.30	-267,631,946.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	484,407,696.83	346,424,920.92
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,467,403,386.35	3,702,518,566.17
减：现金的期初余额	3,702,518,566.17	2,325,507,631.83
加：现金等价物的期末余额		874.05
减：现金等价物的期初余额	874.05	665,637.71
现金及现金等价物净增加额	-1,235,116,053.87	1,376,346,170.68

##### (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

详见七、5、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

##### (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	2,467,403,386.35	3,702,518,566.17
其中：库存现金	455,048.66	413,175.30

项 目	年末数	年初数
可随时用于支付的银行存款	1,679,192,871.61	2,396,535,839.14
可随时用于支付的其他货币资金	787,755,466.08	1,305,569,551.73
二、现金等价物		874.05
其中：三个月内到期的债券投资		874.05
三、期末现金及现金等价物余额	2,467,403,386.35	3,702,519,440.22

#### 65、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
长期股权投资	289,343,369.14	持有水泥集团 20% 的股权
固定资产	1,547,309,485.69	售后租回融资租赁资产、抵押借款
无形资产	49,252,688.25	抵押借款

#### 九、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截止审计报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、关联方及关联交易

1、本公司的主管部门为云南省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司

详见附注七、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业

详见附注八、14、长期股权投资。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
武钢集团昆明钢铁股份有限公司及下属单位	本公司的联营企业	75716029-2
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	本公司的联营企业	72730716-9
云南和谐通用航空有限公司	本公司的联营企业	56319430-4
富源煤资源综合利用有限公司	本公司的联营企业	55011623-5
云南昆华医院投资管理有限公司	本公司的联营企业	55273028-X
普洱昆钢嘉华水泥建材有限公司	本公司的联营企业	59456120-X
云南昆钢复合材料工程技术有限公司	本公司的联营企业	58964293-7
云南昆钢联合激光技术有限公司	本公司的联营企业	75355606-2
红河州元阳紫燕水泥有限责任公司	本公司的联营企业	21807239-X
攀枝花一立矿业股份有限公司	本公司的联营企业	73339207-2

#### 5、关联方交易情况

## (1) 定价政策

本公司与关联方之间相互提供产品和服务的定价，坚持以市场为导向，遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，有市场价的参照市场定价，政府（含地方政府）有定价的，执行政府定价；有政府指导价的，执行政府指导价；无市场价、政府定价、政府指导价的由供需双方遵循平等、自愿的原则协商定价。

## (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	本年发生数	上年发生数
红河钢铁有限公司	钢材	293,152,804.74	126,695,992.54
红河钢铁有限公司一	租赁	45,084.71	18,108,106.93
红钢公司曲靖经营部	材料销售		2,984,036.90
昆钢股份公司大理经营部	钢材	19,731,520.53	39,952,182.79
昆钢股份公司昆明经营部	钢材	27,551,304.80	218,788.37
昆钢股份公司昭通经营部	钢材		2,872,176.02
昆钢股份公司丽江经营部	其他	12,406.27	
昆钢股份公司楚雄经营部	钢材	7,683,002.91	87,950,198.79
昆钢股份公司丽江经营部	钢材		38,947,911.47
昆钢股份红河经贸有限公司	材料销售	76,685,227.70	235,754,734.84
昆钢股份红河经贸有限公司	钢材	791,795,617.34	
昆钢股份红河经贸有限公司	材料销售		3,667,575.45
红河钢铁股份公司弥勒经营部	材料销售		3,840,967.81
红河钢铁股份公司文山经营部	材料销售		1,704,757.95
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	钢材	497,584.00	19,402,395.82
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	钢材		139,378.46
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	其他	9,571,661.84	15,914,790.29
武钢昆钢股份铁运分公司	钢材	7,390,148.63	9,668,935.79
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	钢材	2,723,609,105.98	1,541,752,164.11
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	其他	429,798.36	
武钢集团昆钢股份公司新区分公司	钢材	397,731,827.72	138,536,580.97
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	材料销售	61,025,707.65	
玉溪钢铁有限公司	钢材	346,586,248.80	271,272,689.09
云南泛亚电子商务有限公司	材料销售	24,004,762.98	83,377,147.91
云南泛亚电子商务有限公司	钢材	12,644,443.22	190,543,451.57
云南泛亚电子商务有限公司	其他	54,285,047.34	26,216,802.52
云南泛亚电子商务有限公司	矿石	47,143,334.75	34,861,686.10
云南昆钢国际贸易有限公司	钢材	1,240,703,646.03	57,168,876.61
云南昆钢桥钢有限公司	钢材	2,183,209,845.61	341,809,243.65
云南昆钢桥钢有限公司宜良经营部	钢材		278,473.20
云南昆钢桥钢有限公司东川经营部	钢材	164,068.29	

关联方	交易内容	本年发生数	上年发生数
昆港贸易有限公司	钢材	77,160,916.53	35,255,279.04
<b>合 计</b>		<b>8,402,815,116.73</b>	<b>3,328,895,324.99</b>

## ② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	本年发生数	上年发生数
红河钢铁有限公司	保产维修	16,446,532.95	14,306,976.58
红河钢铁有限公司	材料销售	24,588.88	69,466.60
红河钢铁有限公司	加工收入	6,155,834.07	5,144,687.74
红河钢铁有限公司	建安工程	4,766,947.11	6,273,441.52
红河钢铁有限公司	矿石及矿粉	404,568,164.21	434,621,251.63
红河钢铁有限公司	水泥及建材	6,489,479.12	13,633,845.38
红河钢铁有限公司	其他	10,007,770.86	12,521,707.23
红河钢铁有限公司	运输	118,916,286.78	146,834,947.32
红河钢铁有限公司	焦化产品	468,842,795.27	325,743,188.29
红河钢铁有限公司	服务	877,214.62	112,966.48
红河钢铁有限公司	贸易收入	126,919,191.50	59,653,288.88
红河钢铁有限公司	新材料	176,374.38	150,527.69
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	新材料		1,880,341.88
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	保产维修	26,837,736.36	14,759,666.19
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	贸易收入	46,765,168.75	126,455,363.04
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	动力产品	392,633,194.67	117,495,776.37
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	服务	7,153,358.02	5,812,535.30
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	加工收入	6,212,119.97	9,419,588.35
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	建安工程	8,986,497.16	10,315,081.46
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	矿石及矿粉	385,683,782.83	246,543,450.29
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	其他		13,310,801.90
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	运输	121,303,959.01	85,747,176.11
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	租赁	865,084.31	2,203,868.75
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	材料销售	336,800.60	14,850,097.54
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	焦化产品	141,457,733.05	136,598,377.77
昆钢股份红河经贸有限公司	运输	94,141,273.65	2,336,330.69
昆钢股份红河经贸有限公司	贸易收入	149,505,257.05	5,130,540.15
昆钢股份红河经贸有限公司	租赁		58,252.44
昆钢股份红河经贸有限公司	服务	1,600.00	34,746.00
昆钢股份公司昆明经营部	运输	968.38	243.59
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	运输	69,902.94	
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	贸易收入		1,948.72
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	租赁	100,000.00	128,155.34
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	动力产品		300,000.00
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	服务	2,575.25	5,301.97

## 昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

关联方	交易内容	本年发生数	上年发生数
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	工程收入		4,284.00
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	新材料		11,087,093.68
昆港贸易有限公司	贸易收入	193,055,010.00	1,368,452,892.70
昆港贸易有限公司	租赁		43,461.54
昆港贸易有限公司	运输	221,068.39	57,948.73
武钢集团昆明钢铁股份公司	材料销售	456,701.49	
武钢集团昆明钢铁股份公司	动力产品	42,172.37	3,156,522.18
武钢集团昆明钢铁股份公司	建安工程	3,474,822.09	7,812,941.35
武钢集团昆明钢铁股份公司	加工收入	340,561.40	671,872.27
武钢集团昆明钢铁股份公司	其他	12,117,270.09	9,706,961.99
武钢集团昆明钢铁股份公司	矿石及矿粉	3,740,092.90	175,182,027.44
武钢集团昆明钢铁股份公司	设备销售	194,861.95	163,358.15
武钢集团昆明钢铁股份公司	运输	2,358,058.62	74,809,103.75
武钢集团昆明钢铁股份公司	租赁	594,934.89	1,035,422.53
武钢集团昆明钢铁股份公司	水电费		53.85
武钢集团昆明钢铁股份公司	服务	10,339,466.78	6,759,788.78
武钢集团昆明钢铁股份公司	贸易收入	48,003,998.56	232,975.04
武钢集团昆明钢铁股份公司	新材料	17,948.72	46,466.37
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	建安工程	21,508,117.95	28,735,604.25
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	焦化产品	782,403,620.34	1,016,468,834.56
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	运输	263,344,648.09	406,281,726.86
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	贸易收入	57,408,097.29	193,522,535.09
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	动力产品	697,509,785.31	1,205,854,556.84
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	服务	7,078,935.43	5,373,022.03
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	材料销售	2,675,299.99	41,654,427.69
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	加工收入	13,487,932.56	29,163,972.04
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	矿石及矿粉	257,884,149.31	743,888,938.27
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	其他	5,073,477.15	20,947,684.97
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	设备销售	28,518,033.71	25,584,966.80
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	新材料	99,099.10	1,598,290.60
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	租赁	544,064.63	1,543,397.49
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	动力产品	9,555,976.14	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	服务	417,003.48	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	加工收入	127,086.54	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	建安工程	994,218.96	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	运输	644,055.72	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	租赁	24,618,994.68	
武钢昆钢股份铁运分公司	动力产品	404,896.49	2,825,055.52
武钢昆钢股份铁运分公司	服务	222,814.69	180,592.97

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

关联方	交易内容	本年发生数	上年发生数
武钢昆钢股份铁运分公司	加工收入	243,615.98	22,103.01
武钢昆钢股份铁运分公司	建安工程	415,773.75	1,378,448.01
武钢昆钢股份铁运分公司	其他	5,401.89	612,111.00
武钢昆钢股份铁运分公司	运输	4,151,827.94	5,667,651.48
武钢昆钢股份铁运分公司	租赁	2,987,226.40	4,799.60
玉溪新兴钢铁有限公司	新材料		
玉溪新兴钢铁有限公司	保产维修	12,180,563.41	13,271,824.34
玉溪新兴钢铁有限公司	材料销售	947,640.07	
玉溪新兴钢铁有限公司	服务	821,643.64	586,760.58
玉溪新兴钢铁有限公司	贸易收入	11,878,211.12	142,593,207.12
玉溪新兴钢铁有限公司	工程收入		2,783,791.70
玉溪新兴钢铁有限公司	加工收入	4,106,795.24	7,371,941.73
玉溪新兴钢铁有限公司	建安工程	19,834,766.12	2,323,691.48
玉溪新兴钢铁有限公司	焦化产品	483,728,125.86	695,989,621.87
玉溪新兴钢铁有限公司	矿石及矿粉	659,113,802.03	532,841,426.25
玉溪新兴钢铁有限公司	其他	305,567.80	22,857,700.43
玉溪新兴钢铁有限公司	设备销售	6,124,179.28	17,928,176.72
玉溪新兴钢铁有限公司	水泥及建材		1,750,736.27
玉溪新兴钢铁有限公司	新材料		2,515,581.94
玉溪新兴钢铁有限公司	运输	163,473,664.80	113,238,731.25
玉溪新兴钢铁有限公司	租赁	6,925,386.27	5,916,328.58
云南泛亚电子商务有限公司	服务	1,425,164.64	922,434.09
云南泛亚电子商务有限公司	建安工程	5,181,742.00	70,302.11
云南泛亚电子商务有限公司	设备销售	1,829,841.11	161,025.01
云南泛亚电子商务有限公司	新材料	48,919,089.48	351,029,098.32
云南泛亚电子商务有限公司	加工收入	635,761.79	
云南泛亚电子商务有限公司	焦化产品	36,737,481.74	
云南泛亚电子商务有限公司	贸易收入	854,168,147.63	75,151,368.65
云南泛亚电子商务有限公司	其他	1,575,242.97	10,071,076.78
云南泛亚电子商务有限公司	水泥及建材		34,752.14
云南泛亚电子商务有限公司	运输	575,722.19	3,531,407.48
云南泛亚电子商务有限公司	矿石及矿粉	282,550,629.35	
云南昆钢国际贸易有限公司	材料销售	8,472,358.81	
云南昆钢国际贸易有限公司	贸易收入	1,684,777,702.05	5,294,008.56
云南昆钢国际贸易有限公司	运输	284,495,184.43	144,680,444.88
云南昆钢国际贸易有限公司	租赁		57,948.72
云南昆钢国际贸易有限公司	加工收入	24,782.90	
云南昆钢国际贸易有限公司	矿石及矿粉	1,000,143,245.58	728,341,617.95
云南昆钢国际贸易有限公司	其他	3,830.76	4,239,040.37

关联方	交易内容	本年发生数	上年发生数
云南昆钢国际贸易有限公司	建安工程	302,110.17	295,392.18
云南昆钢国际贸易有限公司	服务	530,512.31	339,855.77
昆钢国际贸易公司攀枝花分公司	加工收入	2,521.02	
云南昆钢桥钢有限公司	保产维修	551,571.90	209,426.77
云南昆钢桥钢有限公司	材料销售	28,360,795.85	6,127,627.02
云南昆钢桥钢有限公司	动力产品		50,600.94
云南昆钢桥钢有限公司	服务	231,269.09	2,439,130.58
云南昆钢桥钢有限公司	贸易收入	1,029,860,481.96	11,373,066.36
云南昆钢桥钢有限公司	加工收入	105,662.39	3,251,609.35
云南昆钢桥钢有限公司	建安工程	15,108,638.28	2,333,346.62
云南昆钢桥钢有限公司	焦化产品	203,010,735.81	17,799,854.86
云南昆钢桥钢有限公司	其他	32,132.23	628,160.85
云南昆钢桥钢有限公司	运输	52,799.09	85,401,415.27
云南昆钢桥钢有限公司	租赁	5,230.77	37,205.02
云南昆钢桥钢有限公司	钢材销售	1,441,104,195.54	217,684,957.01
云南昆钢桥钢有限公司东川经营部	服务	5,600.00	
<b>合 计</b>		<b>13,303,749,843.00</b>	<b>10,436,511,526.54</b>

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收票据:</b>				
玉溪新兴钢铁有限公司			26,000,000.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	1,529,202,710.16		794,516,220.03	
红河钢铁有限公司			21,000,000.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	762,145.42			
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	214,380.00			
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	100,000.00			
云南昆钢国际贸易有限公司			3,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,530,279,235.58</b>		<b>844,516,220.03</b>	
<b>应收账款:</b>				
玉溪新兴钢铁有限公司	386,231,410.29		559,676,630.31	
红河钢铁有限公司	156,341,356.40		298,694,133.80	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	31,633,769.03		30,138,877.98	
武钢集团昆明钢铁股份安宁分公司	472,888,266.84		641,748,893.24	

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武钢集团昆钢股份公司新区分公司	161,543,215.73		200,179,045.35	
武钢集团昆明钢铁股份玉溪经营部	19,869.50			
昆钢股份红河经贸有限公司	56,123,892.26			
云南泛亚电子商务有限公司	242,035,964.23		65,405,362.57	
云南昆钢国际贸易有限公司	1,102,967,329.74		695,396,050.56	
云南昆钢桥钢有限公司	145,896,263.02		41,264,404.69	
中国上海外经（集团）有限公司	300,000.00			
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	13,300,689.93			
武钢昆钢股份铁运分公司	13,300,689.93		2,182,836.80	
<b>合 计</b>	<b>2,782,582,716.90</b>		<b>2,534,686,235.30</b>	
<b>预付款项</b>				
红河钢铁有限公司	1,043,656.80		2,017,074.63	
武钢集团昆钢股份公司新区分公司	39,669,493.14		31,199.92	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	100,063,776.29		637,969.04	
武钢集团昆明钢铁股份安宁分公司	383,763,794.52		4,430,512.50	
玉溪新兴钢铁有限公司	3,911,385.09		190,392.11	
云南泛亚电子商务有限公司	44,354.73		68,488.51	
云南昆钢国际贸易有限公司	3,301,994.02		13,882,532.31	
云南昆钢桥钢有限公司	18,374.07		3,026,475.14	
武钢昆钢股份铁运分公司			41,666.67	
<b>合 计</b>	<b>531,816,828.66</b>		<b>24,326,310.83</b>	
<b>应收股利</b>				
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	133,216,785.11		133,216,785.11	
<b>合 计</b>	<b>133,216,785.11</b>		<b>133,216,785.11</b>	
<b>其他应收款：</b>				
红河钢铁有限公司	242,565.00		88,435.86	
武钢集团昆钢股份公司新区分公司	205,400.00		250,000.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	652,109,742.22		464,513.00	
武钢集团昆明钢铁股份安宁分公司	196,193.85		77,000.00	
玉溪新兴钢铁有限公司	2,189,244.05		709,400.00	
云南泛亚电子商务有限公司	750,000.00		250,000.00	
云南昆钢国际贸易有限公司	3,622,555.80		202,538.35	
云南昆钢桥钢有限公司	5,000.00		5,000.00	
武钢集团昆明钢铁股份公司	53,000,000.00			
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	22,723,370.19			
武钢昆钢股份铁运分公司	12,474.92			
<b>合 计</b>	<b>735,056,546.03</b>		<b>2,046,887.21</b>	

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
<b>应付账款：</b>		
瑞丽昆钢边贸有限责任公司	145,669.67	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	20,278,213.25	31,607,614.51
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	67,890,991.57	23,195,215.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司		55,017,813.50
武钢集团昆明钢铁股份有限公司昭通经营部	6,592,765.35	6,592,765.35
武钢昆钢股份铁运分公司	2,460,405.73	5,485,366.61
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	104,674,467.69	
玉溪新兴钢铁有限公司	217,585.42	14,346,668.68
云南昆钢国际贸易有限公司	399,698,219.84	39,560,076.40
云南昆钢桥钢有限公司	18,890,417.64	97,622,976.48
红河钢铁有限公司	29,507,465.12	11,101,601.29
云南泛亚电子商务有限公司	119,064,056.28	133,642,916.00
云南信达富士电梯制造有限公司	196,250.00	79,548.00
昆钢股份公司昆明经营部		12,436.54
昆钢股份公司楚雄经营部		15,732.93
昆钢股份公司丽江经营部		23,772.35
昆钢股份红河经贸有限公司	727,202.76	2,682,648.52
<b>合 计</b>	<b>770,343,710.32</b>	<b>420,987,152.16</b>
<b>预收款项：</b>		
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	3,898.35	
昆钢股份公司昆明经营部	15,000.00	
瑞丽昆钢边贸有限责任公司		100,000.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司安宁分公司	5,455,619.24	35,188,222.03
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	10,076,239.40	1,028,693.28
武钢昆钢股份铁运分公司		930,868.94
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司		247,346.20
玉溪新兴钢铁有限公司		897.19
云南昆钢国际贸易有限公司	135,462,287.41	330,000.00
云南昆钢桥钢有限公司		2,380.20
<b>合 计</b>	<b>151,013,044.40</b>	<b>37,828,407.84</b>
<b>其他应付款：</b>		
云南昆钢国际贸易有限公司	296,199,639.08	14,700.00
昆钢股份红河经贸有限公司	45,000.00	
云南信达富士电梯制造有限公司		36,038.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司能源分公司	2,413,969.67	
云南昆钢桥钢有限公司	7,990.00	115,225.77
红河钢铁有限公司		232,190.00

**昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注**

项目名称	年末数	年初数
武钢集团昆明钢铁股份安宁分公司	44,529.20	379,168.55
武钢集团昆明钢铁股份新区分公司	222,299.50	216,880.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	14,666,681.83	74,559.62
武钢昆钢股份铁运分公司	222,919.42	164,000.00
玉溪新兴钢铁有限公司		245,373.02
云南泛亚电子商务有限公司		6,267.90
<b>合 计</b>	<b>313,823,028.70</b>	<b>1,484,402.86</b>

## 7、担保

## (1) 对内担保

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
富滇银行	400,000,000.00	2017.06.22	昆明钢铁控股有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
富滇银行	500,000,000.00	2017.06.22	昆明钢铁控股有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行安宁昆钢支行	100,000,000.00	2017.08.03	昆明钢铁控股有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行安宁昆钢支行	180,000,000.00	2017.08.14	昆明钢铁控股有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行安宁昆钢支行	92,000,000.00	2017.12.08	昆明钢铁控股有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
云南红塔银行	500,000,000.00	2017.02.23	昆明钢铁控股有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司
华融资产管理有限公司	90,000,000.00	2017.12.15	昆明钢铁控股有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司
华融资产管理有限公司	210,000,000.00	2018.12.15	昆明钢铁控股有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司
中行安宁支行	70,000,000.00	2017.06.14	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
中行安宁支行	70,000,000.00	2017.03.14	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
中行安宁支行	50,000,000.00	2017.07.06	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
中行安宁支行	120,000,000.00	2017.06.07	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
中行安宁支行	90,000,000.00	2017.06.01	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
农行安宁支行	200,000,000.00	2017.08.14	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
农行安宁支行	184,000,000.00	2017.09.28	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
农行安宁支行	92,000,000.00	2017.12.08	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
建行安宁支行	130,000,000.00	2017.05.30	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
建行安宁支行	150,000,000.00	2017.06.07	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
建行安宁支行	140,000,000.00	2017.06.23	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
交行安宁支行	100,000,000.00	2017.06.01	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
交行安宁支行	200,000,000.00	2017.02.24	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	25,000,000.00	2017.05.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
国开行省分行	25,000,000.00	2017.11.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	20,000,000.00	2018.05.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	15,000,000.00	2018.05.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	35,000,000.00	2018.11.09	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	40,000,000.00	2019.05.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	40,000,000.00	2019.11.08	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	50,000,000.00	2020.05.08	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	20,000,000.00	2020.11.09	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	30,000,000.00	2020.11.09	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	55,000,000.00	2021.05.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	15,000,000.00	2021.11.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	40,000,000.00	2021.11.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	20,000,000.00	2022.05.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	35,000,000.00	2022.05.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	55,000,000.00	2022.11.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	10,000,000.00	2023.05.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	45,000,000.00	2023.05.10	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行省分行	55,000,000.00	2023.12.23	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
工行安宁支行	75,000,000.00	2017.09.26	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
工行安宁支行	150,000,000.00	2017.12.05	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
富滇银行	50,000,000.00	2017.09.11	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
华夏银行	100,000,000.00	2017.08.15	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
安宁农信社	50,000,000.00	2017.05.31	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
华融资产管理有限公司	200,000,000.00	2017.06.16	昆明钢铁集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
安宁市农村信用合作联社	30,000,000.00	2017.10.27	云南浩华经贸有限公司	昆明钢铁控股有限公司
中国银行昆钢支行	60,000,000.00	2017.04.11	云南煤业集团有限公司	昆明钢铁控股有限公司
中国银行昆钢支行	60,000,000.00	2017.02.25	云南煤业集团有限公司	昆明钢铁控股有限公司
光大银行昆明分行	16,272,600.00	2017.06.16	云南煤业集团有限公司	昆明钢铁控股有限公司
交通银行安宁支行	60,000,000.00	2017.06.01	云南煤业集团有限公司	昆明钢铁控股有限公司
浦发银行昆明安宁支行	100,000,000.00	2017.02.28	云南煤业集团有限公司	昆明钢铁控股有限公司
新平县农村信用合作联社扬武信用社	6,000,000.00	2017.04.19	云南煤业集团有限公司	昆明钢铁控股有限公司
新平县农村信用合作联社扬武信用社	17,000,000.00	2017.05.06	云南煤业集团有限公司	昆明钢铁控股有限公司
国开行	70,000,000.00	2018.08.22	云南大红山管道有限公司	昆明钢铁控股有限公司
农行红塔支行	16,000,000.00	2018.12.05	云南大红山管道有限公司	昆明钢铁控股有限公司
农行红塔支行	40,000,000.00	2019.01.15	云南大红山管道有限公司	昆明钢铁控股有限公司
农行红塔支行	40,000,000.00	2019.04.09	云南大红山管道有限公司	昆明钢铁控股有限公司
农行红塔支行	40,000,000.00	2019.09.09	云南大红山管道有限公司	昆明钢铁控股有限公司
玉溪商业银行昆明分行	94,000,000.00	2020.12.30	云南大红山管道有限公司	昆明钢铁控股有限公司
玉溪商业银行昆明分行	229,660,000.00	2021.10.31	云南大红山管道有限公司	昆明钢铁控股有限公司
招行昆明滇池路支行	30,000,000.00	2017.05.06	云南大红山管道有限公司	昆明钢铁控股有限公司
进出口银行	66,000,000.00	2024.04.26	云南泛亚物流集团有限公司	昆明钢铁控股有限公司
进出口银行	432,044,000.00	2024.04.26	云南泛亚物流集团有限公司	昆明钢铁控股有限公司
国家开发银行云南省分行	500,000,000.00	2040.02.05	云南昆钢房地产开发有限公司	昆明钢铁控股有限公司
中国农业银行云南分行禄丰支行	20,000,000.00	2017.12.08	云南昆钢钢结构有限公司	昆明钢铁控股有限公司、云南锡业集团有限责任公司
中国农业银行云南分行禄丰支行	20,000,000.00	2017.07.22	云南昆钢钢结构有限公司	昆明钢铁控股有限公司、云南锡业集团有限责任公司
中国农业银行云南分行禄丰支行	20,000,000.00	2017.09.28	云南昆钢钢结构有限公司	昆明钢铁控股有限公司、云南锡业集团有限责任公司

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
交通银行昆明分行安宁支行	20,000,000.00	2017.06.01	云南昆钢钢结构有限公司	昆明钢铁控股有限公司
交行安宁支行	80,000,000.00	2017.06.01	云南浩华经贸有限公司	昆明钢铁控股有限公司
交行安宁支行	20,000,000.00	2017.03.30	云南浩华经贸有限公司	昆明钢铁控股有限公司
富滇银行安宁支行	30,000,000.00	2017.07.28	云南浩华经贸有限公司	昆明钢铁控股有限公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	100,000,000.00	2017.01.19	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	60,000,000.00	2017.01.26	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	100,000,000.00	2017.01.27	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	60,000,000.00	2017.03.13	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	60,000,000.00	2017.03.13	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	20,000,000.00	2017.03.17	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	100,000,000.00	2017.08.16	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	50,000,000.00	2017.09.20	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	100,000,000.00	2017.11.10	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行玉溪分行新平支行	20,000,000.00	2017.12.01	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国银行新平支行	100,000,000.00	2017.11.04	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国银行新平支行	110,000,000.00	2017.11.14	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国银行新平支行	290,000,000.00	2017.12.14	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
建设银行云南省分行玉溪分行	50,000,000.00	2017.08.14	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
交行昆钢支行	100,000,000.00	2017.06.01	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
交行昆钢支行	200,000,000.00	2017.06.01	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国工商银行云南分行玉溪分行	1,000,000.00	2017.04.15	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国工商银行云南分行玉溪分行	168,000,000.00	2017.04.15	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国工商银行云南分行玉溪分行	331,000,000.00	2017.04.15	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国工商银行云南分行玉溪分行	80,000,000.00	2017.08.23	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
红塔银行新平支行	10,000,000.00	2018.03.25	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
红塔银行新平支行	13,000,000.00	2018.10.25	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
红塔银行新平支行	17,000,000.00	2019.03.25	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
红塔银行新平支行	150,000,000.00	2019.11.30	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
红塔银行新平支行	176,340,000.00	2019.12.13	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
红塔银行新平支行	2,000,000.00	2017.03.25	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
红塔银行新平支行	8,000,000.00	2017.10.25	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
建行新平县支行	50,000,000.00	2017.12.27	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
招商银行昆明分行滇池路支行	71,000,000.00	2017.02.19	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
招商银行昆明分行滇池路支行	34,000,000.00	2017.02.22	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
招商银行昆明分行滇池路支行	100,000,000.00	2017.03.01	玉溪大红山矿业有限公司	昆明钢铁控股有限公司
中国建设银行股份有限公司昆明昆钢支行	2,100,000.00	2017.07.14	云南昆钢养生敬老有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中国农业银行禄丰县支行	10,000,000.00	2017.03.21	楚丰新材料有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司、昆明钢铁控股有限公司
中国农业银行禄丰县支行	35,000,000.00	2017.09.12	楚丰新材料有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司、昆明钢铁控股有限公司
中国农业银行禄丰县支行	35,000,000.00	2017.09.25	楚丰新材料有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司、昆明钢铁控股有限公司
中国农业银行禄丰县支行	35,000,000.00	2017.10.25	楚丰新材料有限公司	云南锡业集团（控股）有限责任公司、昆明钢铁控股有限公司
兴业银行深圳水贝支行	850,000,000.00	2017.02.28	云南水泥建材集团有限公司	华润水泥和昆钢控股按股权比例担保
民生银行安宁支行	50,000,000.00	2017.06.29	云南水泥建材集团有限公司	华润水泥和昆钢控股按股权比例担保
华润银行深圳分行	450,000,000.00	2019.01.24	云南水泥建材集团有限公司	华润水泥和昆钢控股按股权比例担保
华润银行深圳分行	315,000,000.00	2019.01.27	云南水泥建材集团有限公司	华润水泥和昆钢控股按股权比例担保
建行深圳分行	600,000,000.00	2019.12.15	云南水泥建材集团有限公司	华润水泥和昆钢控股按股权比例担保

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
恒生银行昆明分行	10,000,000.00	2017.10.20	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	5,000,000.00	2017.10.25	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	5,000,000.00	2017.07.07	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	12,000,000.00	2017.11.07	曲靖昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	5,972,553.52	2018.02.28	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	2,057,512.40	2018.08.30	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	4,102,017.95	2017.03.01	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	2,600,000.00	2017.03.01	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	3,624,096.20	2017.07.11	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	1,614,607.58	2017.08.29	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	6,600,000.00	2017.09.01	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	2,895,458.46	2017.09.05	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	1,235,395.00	2017.02.28	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	2,926,827.80	2017.09.22	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	2,969,666.90	2017.09.29	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	675,639.95	2017.09.29	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	7,667,125.49	2017.10.24	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	903,285.26	2017.11.17	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	3,322,770.08	2017.11.13	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	4,243,726.20	2017.11.09	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	7,067,366.77	2017.11.27	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
恒生银行昆明分行	3,787,411.13	2017.12.07	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团及香港美力按股权比例担保
中国银行昭通市分行	10,150,000.00	2017.12.29	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团担保
中国银行昭通市分行	6,500,000.00	2017.01.27	昭通昆钢嘉华水泥建材有限公司	水泥集团担保

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
中国银行昆明市安宁支行	50,000,000.00	2017.09.27	怒江昆钢水泥有限公司	水泥集团担保
峨山农村信用社	5,900,000.00	2018.12.09	峨山宏峰建材有限责任公司	水泥集团担保
峨山农村信用社	5,700,000.00	2018.12.09	峨山宏峰建材有限责任公司	水泥集团担保
峨山农村信用社	1,000,000.00	2018.12.09	峨山宏峰建材有限责任公司	水泥集团担保
峨山农村信用社	1,900,000.00	2018.12.09	峨山宏峰建材有限责任公司	水泥集团担保
香港恒生银行	300,000,000.00	2017.08.01	保山昆钢嘉华水泥有限公司	保山公司房产设备抵押, 保山公司各股东担保

(2) 对外担保

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
中行安宁支行	73,000,000.00	2017.02.18	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中行安宁支行	90,000,000.00	2017.02.17	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
中行安宁支行	100,000,000.00	2017.10.21	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	100,000,000.00	2017.05.30	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	80,000,000.00	2017.04.19	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	120,000,000.00	2017.05.12	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	100,000,000.00	2017.01.07	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	100,000,000.00	2017.05.15	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	100,000,000.00	2017.03.29	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	100,000,000.00	2017.11.22	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	100,000,000.00	2017.07.06	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	200,000,000.00	2017.02.05	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
农业银行	200,000,000.00	2017.05.25	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
建设银行	150,000,000.00	2017.07.24	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
	70,000,000.00	2017.09.08	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
建设银行	60,000,000.00	2017.11.23	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
建设银行	160,000,000.00	2017.07.19	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
建设银行	160,000,000.00	2017.11.22	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
建设银行	100,000,000.00	2017.04.17	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
建设银行	50,000,000.00	2017.08.29	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
建设银行	30,000,000.00	2017.02.22	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
建设银行	30,000,000.00	2017.05.18	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
建设银行	66,000,000.00	2017.01.13	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
玉溪市商业银行	81,000,000.00	2017.05.10	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
玉溪市商业银行	9,000,000.00	2017.03.22	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
玉溪市商业银行	80,000,000.00	2018.06.30	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
富滇银行	100,000,000.00	2017.05.08	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
华融租赁	450,000,000.00	2020.01.15	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
进出口银行	35,890,439.40	2017.08.16	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
进出口银行	7,740,000.00	2017.05.14	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
进出口银行	7,578,500.00	2017.04.16	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
进出口银行	9,000,000.00	2017.12.22	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁集团有限责任公司
信达租赁	600,000,000.00	2020.09.21	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁控股有限公司
南车租赁	400,000,000.00	2019.12.28	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁控股有限公司
工商银行	150,000,000.00	2017.06.21	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁控股有限公司
工商银行	240,000,000.00	2017.06.24	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁控股有限公司
平安银行滇池支行	200,000,000.00	2017.03.23	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁控股有限公司
平安银行滇池支行	200,000,000.00	2017.03.26	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁控股有限公司
平安银行滇池支行	250,000,000.00	2017.03.27	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁控股有限公司
平安银行滇池支行	150,000,000.00	2017.03.27	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁控股有限公司

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

借款银行	借款金额	担保到期日	被担保单位名称	担保方
民生银行昆明分行	168,000,000.00	2017.12.26	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	昆明钢铁控股有限公司
中信银行（通达委贷）	100,000,000.00	2018.04.18	云南昆钢国际贸易有限公司	昆明钢铁控股有限公司
交通银行（通达委贷）	100,000,000.00	2017.06.19	云南昆钢国际贸易有限公司	昆明钢铁控股有限公司
工商银行	170,000,000.00	2017.08.04	云南锡业集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
工商银行	330,000,000.00	2017.08.12	云南锡业集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
工商银行	330,000,000.00	2017.07.27	云南锡业集团有限责任公司	昆明钢铁控股有限公司
工商银行	192,300,000.00	2024.12.03	昆华医院投资管理公司	昆明钢铁控股有限公司
中国银行	154,000,000.00	2029.07.01	昆华医院投资管理公司	昆明钢铁控股有限公司
富滇银行	115,380,000.00	2023.04.28	昆华医院投资管理公司	昆明钢铁控股有限公司
玉溪商业银行	15,000,000.00	2019.10.21	云南和谐航空有限公司	昆明钢铁控股有限公司
玉溪商业银行	14,000,000.00	2018.03.21	云南和谐航空有限公司	昆明钢铁控股有限公司
玉溪商业银行	16,000,000.00	2021.10.31	云南和谐航空有限公司	昆明钢铁控股有限公司

## 十二、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	699,564,077.30	99.47		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,736,438.56	0.53	431,795.60	11.56
合 计	703,300,515.86	100.00	431,795.60	0.06

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	562,891,379.50	99.92		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	433,196.80	0.08	431,795.60	99.68
合 计	563,324,576.30	100.00	431,795.60	0.08

(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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目名称	年末数	年初数	计提比例(%)
关联方往来款项及备用金	699,564,077.30	562,891,379.50	可控制，一般不计提
合 计	699,564,077.30	562,891,379.50	

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
昆明大博尔传动技术有限公司	500,000.00		1 年以内		无收回风险
Dong Fang International Travel Co Ltd -东方旅行社有限公司	483,818.11		1 年以内		无收回风险
昆明银龙新型建材有限公司	431,795.60	431,795.60	3 年以上	100.00	债务人破产
散客消费	367,795.36		1 年以内		无收回风险
CC-China-union pay	299,145.83		1 年以内		无收回风险

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
Pending - Yunnan First Peoples Hospital Sales	262,260.76		1 年以内		无收回风险
云南盛世锦盟旅游投资有限公司	228,225.60		1 年以内		无收回风险
Meituan 美团	216,511.09		1 年以内		无收回风险
Hua Min Tourism Seservation 华民旅行社	190,400.06		1 年以内		无收回风险
Pending - Philip Morris	128,410.18		1 年以内		无收回风险
其他单位	628,075.97				
合 计	3,736,438.56	431,795.60			

## (3) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
云南昆钢国际贸易有限公司	500,400,700.98
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司	14,585,323.54
攀枝花大江钒钛新材料有限公司	11,819,384.35
云南钛业股份有限公司	8,767,645.89
红河钢铁有限公司	5,000,000.00
合 计	540,573,054.76

## 2、其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,368,222,481.53	13.37		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,851,944,832.91	86.52		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,351,253.98	0.10		
合 计	10,230,518,568.42	100.00		

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,599,550,211.65	12.83		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,856,377,054.08	87.08		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,143,165.75	0.09		
合 计	12,467,070,431.48	100.00		

## (1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中航国际租赁有限公司	20,000,000.00		1 至 2 年		
技改资金返还款	848,222,481.53		1 年以上		
云南煤化工集团有限公司	500,000,000.00		1 至 2 年		
合计	1,368,222,481.53				

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末数		年初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内	17,808,361.14			
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	17,808,361.14			

## ②关联方往来款项及备用金组合

项目名称	年末数	年初数	计提比例(%)
关联方往来款项及备用金	8,834,136,471.77	10,856,377,054.08	可控制，一般不计提
合计	8,834,136,471.77	10,856,377,054.08	

## (3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
垫付施工单位劳动保险基金	3,735,396.00		3 年以上		无收回风险
昆明市规划局	2,269,215.60		3 年以上		无收回风险
张增平	2,020,000.00		2 至 3 年		
陈丽芸	490,139.02		1 至 2 年		
代发工资	363,751.40		1 年以内		
外事办-李加俊	342,591.23		1 年以内		
云南金慕文化传播有限公司	319,801.54		1 年以内		无收回风险
昆钢中建三局	231,276.00		1 年以内		无收回风险
进项税抵扣	113,195.87		1 年以内		无收回风险
其他单位	465,887.32				
合计	10,351,253.98				

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	15,324,035,451.81	3,431,279,763.83	2,224,878,486.73	16,530,436,728.91
对合营企业投资				
对联营企业投资	296,946,316.66	52,310,601.75	115,968,028.28	233,288,890.13
其他股权投资	15,620,981,768.47	3,483,590,365.58	2,340,846,515.01	16,763,725,619.04
减：长期股权投资减值准备				
合 计	15,620,981,768.47	3,483,590,365.58	2,340,846,515.01	16,763,725,619.04

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例
昆明钢铁集团有限责任公司	成本法	6,035,229,481.21	6,035,229,481.21		6,035,229,481.21	92.53
云南浩华经贸有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-200,000,000.00		100.00
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-100,000,000.00		100.00
云南华云实业集团有限公司	成本法	403,549,129.86	531,148,768.49	-148,289,359.15	382,859,409.34	100.00
昆明钢铁控股有限公司凉亭轧钢厂	成本法	55,289,325.96	55,289,325.96	-55,289,325.96		100.00
云南宝象物流集团有限公司	成本法	414,300,000.00	414,300,000.00		414,300,000.00	53.61
赤峰昆钢双强矿业有限公司	成本法	102,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00	100.00
云南泛亚勘探技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00
云南钛业股份有限公司	成本法	295,000,000.00	295,000,000.00	-295,000,000.00		83.45
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	成本法	614,283,964.38	418,716,870.38	-418,716,870.38		100.00
攀枝花昆钢集团有限公司	成本法	406,609,600.00	406,609,600.00		406,609,600.00	100.00
云南众智招标代理有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70.00
云南昆钢文化创意有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00		100.00

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例
老挝 KG 钢铁有限公司	成本法	3,950,979.61	3,950,979.61		3,950,979.61	100.00
昆明玉东工贸有限公司	成本法	162,425,000.00	162,425,000.00		162,425,000.00	51.00
红河矿业有限公司	成本法	160,360,000.00	160,360,000.00		160,360,000.00	100.00
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	成本法	23,880,000.00	23,880,000.00		23,880,000.00	65.00
云南昆钢钢制品有限公司	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00	100.00
云南华创文化旅游集团有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	75,289,325.96	175,289,325.96	100.00
云南沪滇海外投资有限公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	70.00
云南泛亚能源科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-50,000,000.00		100.00
临沧矿业有限公司	成本法	148,620,700.00	148,620,700.00		148,620,700.00	100.00
云南大红山管道有限公司	成本法	192,600,000.00	192,600,000.00	-192,600,000.00		100.00
云南昆钢房地产开发有限公司	成本法	166,761,784.79	166,761,784.79	-166,761,784.79		100.00
云南通用机场股份有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00	10,000,000.00	61,000,000.00	51.00
云南通用飞机制造股份有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00	51.00
云南金融控股集团有限公司	成本法	50,000,000.00	100,000,000.00	457,736,927.61	557,736,927.61	100.00
云南水泥建材集团有限公司	成本法	1,446,716,845.70	1,446,716,845.70		1,446,716,845.70	50.00
云南煤业能源股份有限公司	成本法	2,747,891,408.07	2,826,222,074.06		2,826,222,074.06	60.19
云南元强经贸有限公司	成本法	57,736,927.61	57,736,927.61	-57,736,927.61		100.00
昆明浩广资本管理有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-200,000,000.00		100.00
安宁浩小额贷款股份有限公司	成本法	147,400,000.00	147,400,000.00		147,400,000.00	67.00
云南昆钢再生资源科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00		100.00
云南昆钢建设集团有限公司	成本法	215,567,094.00	215,567,094.00	238,913,108.16	454,480,202.16	100.00
云南昆钢集团财务有限公司	成本法	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00	90.00
昆明焦化制气有限公司	成本法	702,598,582.68		702,598,582.68	702,598,582.68	100.00
云南永乐海外投资有限公司	成本法	300,000,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00	100.00

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例
云南楚丰新材料集团有限公司	成本法	501,642,079.43		501,642,079.43	501,642,079.43	100.00
云南昆钢资产经营有限公司	成本法	211,726,162.00		211,726,162.00	211,726,162.00	100.00
云南天朗节能环保集团有限公司	成本法	632,889,359.15		632,889,359.15	632,889,359.15	100.00
云南昆华医院投资管理有限公司	权益法	153,807,844.25	153,807,844.25	38,297,877.52	192,105,721.77	27.78
云南和谐通用航空有限公司	权益法		40,928,091.57	255,076.79	41,183,168.36	40.00
富源煤资源综合利用有限公司	权益法	100,000,000.00	102,210,380.84	-102,210,380.84		50.00
合 计			15,620,981,768.47	1,142,743,850.57	16,763,725,619.04	

(续)

被投资单位	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
昆明钢铁集团有限责任公司	92.53				
云南浩华经贸有限公司	100.00				
云南昆钢钙镁熔剂有限公司	100.00				
云南华云实业集团有限公司	100.00				
昆明钢铁控股有限公司凉亭轧钢厂	100.00				
云南宝象物流集团有限公司	53.61				
赤峰昆钢双强矿业有限公司	100.00				
云南泛亚勘探技术有限公司	100.00				
云南钛业股份有限公司	83.45				
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	100.00				
攀枝花昆钢集团有限公司	100.00				
云南众智招标代理有限公司	70.00				
云南昆钢文化创意有限公司	100.00				
老挝 KG 钢铁有限公司	100.00				

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

被投资单位	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
昆明玉东工贸有限公司	51.00				
红河矿业有限公司	100.00				
镇康县振兴矿业开发有限责任公司	65.00				
云南昆钢钢制品有限公司	100.00				
云南华创文化旅游集团有限公司	100.00				
云南沪滇海外投资有限公司	70.00				
云南泛亚能源科技有限公司	100.00				
临沧矿业有限公司	100.00				
云南大红山管道有限公司	100.00				
云南昆钢房地产开发有限公司	100.00				
云南通用机场股份有限公司	51.00				
云南通用飞机制造股份有限公司	51.00				
云南金融控股集团有限公司	100.00				
云南水泥建材集团有限公司	50.00				
云南煤业能源股份有限公司	60.19				
云南元强经贸有限公司	100.00				
昆明浩广资本管理有限公司	100.00				
安宁浩小额贷款股份有限公司	67.00				
云南昆钢再生资源科技有限公司	100.00				
云南昆钢建设集团有限公司	100.00				
云南昆钢集团财务有限公司	90.00				
昆明焦化制气有限公司	100.00				
云南永乐海外投资有限公司	100.00				
云南楚丰新材料集团有限公司	100.00				

昆明钢铁控股有限公司 2016 年度财务报表附注

被投资单位	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南昆钢资产经营有限公司	100.00				
云南天朗节能环保集团有限公司	100.00				
云南昆华医院投资管理有限公司	27.78				
云南和谐通用航空有限公司	40.00				
富源煤资源综合利用有限公司	50.00				
合 计					

(3) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面金额大于可回收金额的情况。

## 4、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
主营业务小计	2,058,916,778.16	1,973,982,316.82	1,317,917,475.68	1,281,663,760.54
钛材	7,812,413.18	6,786,067.17	14,716,963.25	13,560,354.68
铁矿	762,288,249.14	761,653,685.22	591,719,980.32	588,934,335.40
矿石及矿粉	175,029,208.06	175,029,208.06	210,829,964.80	210,829,964.80
自发电	396,191,974.45	368,157,532.74	445,117,955.30	408,481,297.14
蒸气	614,321,301.58	613,268,309.26	14,871,550.00	27,221,959.07
煤气	7,995,690.00	20,393,328.04	32,749,670.29	32,635,849.45
酒店服务	79,897,253.67	14,235,688.44		
公租房收入			5,323,331.93	
廉租房收入			2,588,059.79	
其他收入	15,380,688.08	14,458,497.89		
其他业务小计	57,499,567.47	4,075,131.07	32,445,874.58	2,885,154.32
租赁	9,754,051.33	134,230.73	30,973,662.22	2,743,479.43
土地租金收入	25,350,355.79	2,300,193.84		
服务	818,933.27	115,768.54	1,405,662.77	79,925.62
出售备件材料	1,240,552.47	1,236,873.22		
其他	20,335,674.61	288,064.74	66,549.59	61,749.27
合 计	2,116,416,345.63	1,978,057,447.89	1,350,363,350.26	1,284,548,914.86

## 5、投资收益

## (1) 投资收益的类别

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,447,654.95	313,154,771.51
权益法核算的长期股权投资收益	-13,757,647.44	-915,149.81
可供出售金融资产等取得的投资收益	16,341.42	1,524,600.00
国债回购投资收益		1,644,372.16
交易性金融资产取得的投资收益		310,299.51
合 计	18,706,348.93	315,718,893.37

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益明细

项 目	本年发生额
云南昆钢招标代理有限公司	4,444,680.49
云南通用机场股份有限公司	833,619.05
云南通用飞机制造有限公司	728,501.49
安宁浩小额贷款股份有限公司	13,002,081.32
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	9,350,000.00
云南省工业投资控股集团有限责任公司	4,088,772.60
合 计	32,447,654.95

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本年发生数	上年发生数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,591,509.40	228,810,888.04
加：资产减值准备		15,129,541.45
固定资产折旧	85,074,439.37	88,097,011.81
无形资产摊销	18,337,306.70	17,939,464.47
长期待摊费用摊销	3,712,338.54	
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）	-101,274,292.65	-25,065,464.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	507,248,508.26	951,069,351.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,706,348.93	-315,718,893.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-56,042,409.02	-377,946.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,837,463.42	21,982,414.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,985,520,444.52	-1,851,198,357.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,166,658,411.46	1,047,675,566.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	316,640,548.15	178,343,575.57
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,019,414.20	408,251,202.96
减：现金的期初余额	408,251,202.96	633,960,628.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-326,231,788.76	-225,709,425.58

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	年末数	年初数
一、现金	82,019,414.20	408,251,202.96
其中：库存现金	115,454.54	13,954.54
可随时用于支付的银行存款	57,884,139.80	390,122,474.78
可随时用于支付的其他货币资金	24,019,819.86	18,114,773.64
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,019,414.20	408,251,202.96

### 十三、其他重大事项说明

1、根据昆企异地技改办【2012】20 号《关于批准云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司实施异地搬迁技改项目的通知》，本公司下属三级子公司云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司位于五华区黑林铺的 298.06 亩划拨工业用地纳入昆明市主城区工业企业异地搬迁技改项目，经报请市政府批准认定云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司的异地搬迁技改补偿资金额度为 77,495.60 万元。其最终实际补偿金额在政府批准的额度内以签订的国有土地使用权收购协议为准。目前云南昆钢机械设备制造建安工程有限公司已发生异地搬迁费用 43,753,674.57 元，由于相关土地使用权收购协议尚未签订，补偿款未拨付，已发生费用暂挂其他应收款-退二进三费用。

2、根据昆企异地技改办【2012】19 号《关于批准昆明钢铁控股有限公司凉亭轧钢厂实施异地搬迁技改项目的通知》，本公司下属二级子公司昆明钢铁控股有限公司凉亭轧钢厂位于官渡区凉亭 144.8 亩的划拨工业用地被纳入昆明市主城区工业企业异地搬迁技改项目，经报请市政府批准认定昆明钢铁控股有限公司凉亭轧钢厂的异地搬迁技改补偿资金额度为 37,648.00 万元。其最终实际补偿金额在政府批准的额度内以签订的国有土地使用权收购协议为准。

3、根据云建房改字（2000）884 号文《云南省进一步深化国有企业住房制度改革的指导意见》，本公司拟定了《昆明钢铁控股有限公司关于进一步深化住房制度改革方案》。2010 年 12 月 3 日，本公司收到云南省人民政府国有资产监督管理委员会云国资分配【2010】323 号文《云南省国资委关于昆明钢铁控股有限公司实施住房补贴工作的批复》，云南省国资委原则同意启动实施职工住房补贴工作。2010 年 12 月 17 日，本公司收到《云南省住房与城乡建设厅关于昆明钢铁控股有限公司实施住房补贴工作的复函》，云南省住房与城乡建设厅原则同意实施住房补贴发放工作。2010 年 12 月 10 日，本公司上报云南省财政厅启动实施企业住房分配货币化工作。本公司 2010 年至 2016 年累计发放 358,435,124.00 元。

4、本公司下属三级子公司老挝钢铁有限公司成立于 2008 年 3 月，注册资本 3,540.00 万美元，法定代表人武云昆，公司注册地为老挝万象市。根据公司章程和合资协议的规定，云南沪滇海外投资有限公司出资 2,478.00 万美元，占注册资本的 70%；老挝 CK 进出口贸易公司出资 1,062.00 万美元，占注册资本的 30%。截止 2014 年 12 月 31 日，云南沪滇海外投资有限公司总投资金额为 2,478.00 万美元，折合人民币 164,174,891.40 元；根据公司章程约定老挝 CK 进出口贸易集团以万象市北部南鹅河边的 60 公顷土地的 50 年使用权作价 600.00 万美元、老挝万象市那赛通县那电村 100 公顷土地的 50 年使用权作价 462.00 万美元出资，截止 2016 年 12 月 31 日土地权属变更相关手续正在办理过程中，土地已由本公司实际占有使用。由于入账手续不完备，本公司尚未将两宗土地使用权列账，相应的实收资本也未在账上反映

5、2015 年 1 月 8 日，云南煤化工集团有限公司向本公司出具《云南煤化工集团有限公司关于向昆明钢铁控股有限公司借款的函》（云煤化资财函[2015]19 号），申请向本公司借款人民币 5 亿元，期限 1+1 年，年利率 12.8%。本公司于 2015 年 1 月 12 日召开董事会、党政工联席办公会对该事项进行了审议，根据公司董事会决议（[2015]临 5 号）及党政工联席办公会会议纪要，本公司通过中国银行安宁支行以委托贷款方式借款不超过 5 亿元给云南煤化工集团有限公司，云南煤化工集团以其下属公司云南云维集团有限公司的 25% 股权质押提供担保，本公司于 2015 年 4 月 21 日取得了《股权出质变更登记通知书》（（云曲沾工商）股质登记变字[2015]第 01 号），出质股权数额：人民币 83,362 万元。2016 年 6 月 20 日，云南省国有资本运营有限公司以云南煤化工集团有限公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向云南省昆明市中级人民法院申请对云南煤化工集团有限公司进行重整，2016 年 8 月 23 日云南省昆明市中级人民法院出具《民事裁定书》、《决定书》（（2016）云 01 民破 7 号），受理云南省国有资本运营有限公司对云南煤化工集团有限公司的重整申请，并指定云南煤化工集团有限公司清算组为云南煤化工集团有限公司管理人。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司账面应收云南煤化工集团有限公司借款本金 5 亿元，利息 6,623.06 万元；本公司下属的安宁浩小额贷款股份有限公司应收云南煤化工集团有限公司及下属单位债权 8,564.96 万元，利息 819.87 万元，罚息 712.54 万元。本公司已向云南煤化工集团有限公司管理人申报债权，目前重整程序尚在执行中。

6、本公司下属子公司昆明焦化制气有限公司主要负责昆明市城市生活煤气的生产和供应，随昆明市天然气置换及省市要求全面关停并转，根据《云南省国资委关于昆钢控股申请昆明焦化制气有限公司清产核资立项事宜的批复》（云国资统财〔2017〕1 号）及《云南省国资委关于昆钢控股调整昆明焦化制气有限公司清产核资基准日的批复》（云国资统财〔2017〕58 号），本公司以 2016 年 12 月 1 日为基准日对下属全资子公司昆焦公司进行清产核资工作，根据清产核资结果将拟核销处理的资产净值及负债净值全额转入清产核资待处理资产，金额共计 909,933,611.57 元，预计净残值 117,954,769.73 元，待国有资产监督管理机构核实批复后进行相应的账务处理。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。



# 营业执照

(副本) (5-1)



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。)

此件与原件一致  
再次复印无效



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20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。

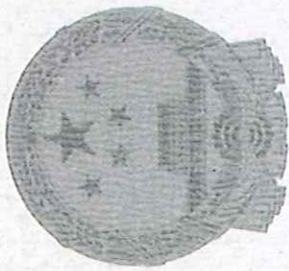
证书序号: NO. 019808

# 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。

**此件除原件外致再发应变更即无效**  
 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当依法申请换发。

- 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》。



## 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): 10380万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特)中国证劵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)

执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日

此件与原件一致  
再次复印无效



此件与原件一致  
再次复印无效



姓名 梅志刚  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1972-12-19  
Date of birth  
工作单位 中瑞岳华会计师事务所  
Working unit 云南分所  
身份证号码 431023197212196312  
Identity card No.



梅志刚(530100140036)  
您已通过2016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.



证书编号:  
No. of Certificate 530100140036

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

发证日期: 2002年 8月 19日  
Date of Issuance

2011年 3月 23日

年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2014年 3月 3日

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.



此件与原件一致  
再次复印无效

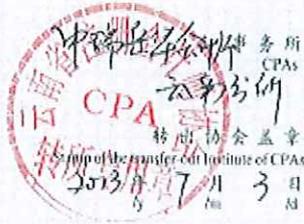
2014年 3月 3日

年 月 日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



11



姓名 钟洪权  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-09-03  
Date of birth  
工作单位 中瑞岳华会计师事务所  
Working unit 云南分所  
身份证号码 350821198109030871  
Identity card No

此件与原件一致  
再次复印无效



钟洪权(110001590167)  
您已通过2016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.



证书编号: 110001590167  
No. of Certificate

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

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

2009年 3月 18日

年 月 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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



2013年 3月 18日

此件与原件一致  
再次复印无效



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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中瑞会计师事务所(特殊普通合伙)云南分公司  
CPAS

事务所  
CPAS

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

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

瑞德会计师事务所(特殊普通合伙)云南分公司  
CPAS

事务所  
CPAS

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

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