



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

WWW.BDO.COM.CN

贵州盘江投资控股（集团）有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

贵州盘江投资控股（集团）有限公司

审计报告及财务报表

（2017年01月01日至2017年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益表	9-12
	财务报表附注	1-157

审计报告

信会师贵报字[2018]第 20189 号

贵州盘江投资控股（集团）有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督盘江集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 贵州分所

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·贵阳

2018年3月31日

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	3,018,483,227.93	2,331,433,338.53
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	(二)	120,124,851.03	10,479,190.74
衍生金融资产			
应收票据	(三)	3,032,309,553.34	2,672,516,752.25
应收账款	(四)	1,507,229,139.19	1,956,643,276.15
预付款项	(五)	747,775,110.55	594,768,435.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利	(六)	200,704,112.01	
其他应收款	(七)	1,153,028,363.01	1,413,355,723.84
买入返售金融资产			
存货	(八)	2,516,945,648.08	2,134,986,060.80
其中：原材料		1,233,216,123.39	678,786,847.34
库存商品（产成品）		440,852,735.22	500,499,495.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	29,000,000.00	55,200,000.00
其他流动资产	(十)	188,394,474.99	118,487,526.10
流动资产合计		12,513,994,480.13	11,287,870,303.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款	(十一)	400,428,305.72	173,985,363.86
可供出售金融资产	(十二)	1,145,746,676.08	1,452,385,158.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	834,372,944.26	1,094,870,424.74
投资性房地产	(十四)	36,451,067.59	35,816,750.19
固定资产原价	(十五)	17,343,518,682.72	20,350,299,328.14
减：累计折旧		8,611,761,791.01	9,301,888,427.94
固定资产净值		8,731,756,891.71	11,048,410,900.20
减：固定资产减值准备		98,783,020.35	98,783,020.35
固定资产净额		8,632,973,871.36	10,949,627,879.85
在建工程	(十六)	3,691,337,021.28	4,541,797,988.90
工程物资	(十七)	9,698,107.82	10,716,304.81
固定资产清理			
生产性生物资产	(十八)	6,942,432.14	4,544,712.66
油气资产			
无形资产	(十九)	2,147,533,902.63	2,490,761,706.17
开发支出	(二十)	1,684,513.02	242,718.45
商誉	(二十一)	162,925,516.34	154,548,653.51
长期待摊费用	(二十二)	78,216,207.76	70,513,996.03
递延所得税资产	(二十三)	539,561,920.44	481,539,953.21
其他非流动资产	(二十四)	432,526,954.38	172,365,119.78
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		18,120,399,440.82	21,633,716,731.08
资产总计		30,634,393,920.95	32,921,587,035.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

彭天江

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
合并资产负债表(续)
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(二十五)	4,539,061,900.00	4,425,326,140.12
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	(二十六)	193,244,933.86	146,253,228.61
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	(二十七)	461,601,636.56	876,777,319.16
应付账款	(二十八)	3,305,500,307.69	3,206,624,657.90
预收款项	(二十九)	952,794,418.50	516,698,097.38
卖出回购金融资产款	(三十)		28,790,893.08
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(三十一)	531,730,914.24	555,973,581.29
其中: 应付工资		243,843,414.20	257,650,497.92
应付福利费		1,599,692.28	1,594,490.18
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(三十二)	305,718,535.60	331,192,456.28
其中: 应交税金			
应付利息	(三十三)	32,303,713.71	48,943,607.59
应付股利	(三十四)	107,795.49	107,795.49
其他应付款	(三十五)	2,298,566,235.56	3,024,299,822.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(三十六)	1,010,036,707.30	2,130,382,786.12
其他流动负债	(三十七)	105,000,000.00	115,000,000.00
流动负债合计		13,735,667,098.51	15,406,369,785.22
非流动负债:			
长期借款	(三十八)	3,025,816,797.86	2,797,575,565.38
应付债券	(三十九)	1,800,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应付款	(四十)	603,390,040.66	537,669,716.84
长期应付职工薪酬	(四十一)	1,868,656,642.33	1,846,453,338.66
专项应付款	(四十二)	984,403,257.76	1,052,849,292.62
预计负债	(四十三)		11,025,000.00
递延收益	(四十四)	115,572,112.23	151,675,127.65
递延所得税负债		81,936,655.30	132,785,626.30
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		8,479,775,506.14	8,030,033,667.45
负债合计		22,215,442,604.65	23,436,403,452.67
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(四十五)	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68
国有资本		1,204,028,142.68	1,204,028,142.68
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(或股本)净额		1,204,028,142.68	1,204,028,142.68
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(四十六)	1,515,458,115.82	1,491,138,913.92
减: 库存股			
其他综合收益		-236,993,303.45	-68,964,373.46
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	(四十七)	209,640,346.61	151,729,280.87
盈余公积	(四十八)	168,980,443.28	168,980,443.28
其中: 法定公积金		168,980,443.28	168,980,443.28
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	(四十九)	1,207,919,827.31	1,194,547,335.08
归属于母公司所有者权益合计		4,069,033,572.25	4,141,459,742.37
少数股东权益		4,349,917,744.05	5,343,723,839.98
所有者权益(或股东权益)合计		8,418,951,316.30	9,485,183,582.35
负债和所有者权益(或股东权益)总计		30,634,393,920.95	32,921,587,035.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

彭开江

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
资产负债表
2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,418,105,940.07	709,150,374.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		18,243,368.03	10,479,190.74
衍生金融资产			
应收票据		18,950,000.00	5,000,000.00
应收账款	（一）	82,118.00	13,276.00
预付款项		500,000.00	3,046,165.00
应收利息			
应收股利			100,000,000.00
其他应收款	（二）	1,838,308,993.38	1,594,621,153.61
存货		17,625,143.27	21,940,253.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	162,000,000.00
其他流动资产		582,419,253.65	1,109,429.50
流动资产合计		3,914,234,816.40	2,607,359,843.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		304,933,243.00	304,933,243.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	6,608,054,954.76	7,824,525,395.63
投资性房地产			
固定资产		98,467,053.43	93,853,800.48
在建工程		205,879,325.81	145,929,385.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,968,368.20	75,046,595.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,250.00	114,500.00
递延所得税资产		2,890,257.27	2,890,257.27
其他非流动资产		560,000,000.00	
非流动资产合计		7,853,250,452.47	8,447,293,177.42
资产总计		11,767,485,268.87	11,054,653,020.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李行江

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,901,000,000.00	1,627,000,000.00
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			220,000,000.00
应付账款		56,131,302.84	44,798,917.75
预收款项		13,593,707.49	13,821,222.50
应付职工薪酬		36,472,449.99	31,443,250.27
应交税费		160,709.61	309,784.46
应付利息		11,190,000.00	23,080,022.22
应付股利			
其他应付款		380,289,935.62	338,983,705.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		904,661,000.04	1,909,029,000.04
其他流动负债			
流动负债合计		3,303,499,105.59	4,208,465,902.76
非流动负债：			
长期借款		1,989,000,000.00	790,000,000.00
应付债券		1,800,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		241,035,361.53	267,932,406.35
专项应付款		91,722,267.35	98,366,946.66
预计负债			
递延收益		2,149,999.76	2,199,999.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,123,907,628.64	2,658,499,352.81
负债合计		7,427,406,734.23	6,866,965,255.57
所有者权益：			
股本		1,204,028,142.68	1,204,028,142.68
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		758,215,083.43	758,215,083.43
减：库存股			
其他综合收益		-52,870,800.00	-55,254,000.00
专项储备			
盈余公积		51,283,168.56	51,283,168.56
未分配利润		2,379,422,939.97	2,229,415,370.58
所有者权益合计		4,340,078,534.64	4,187,687,765.25
负债和所有者权益总计		11,767,485,268.87	11,054,653,020.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

彭示江

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
合并利润表
2017年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,940,527,176.80	24,357,213,012.17
其中：营业收入	(五十一)	32,902,006,203.37	24,341,547,104.10
利息收入	(五十一)	38,231,350.82	15,484,342.04
已赚保费			
手续费及佣金收入	(五十一)	289,622.61	181,566.03
二、营业总成本		32,433,543,640.22	24,753,519,008.06
其中：营业成本	(五十一)	28,986,531,502.53	21,794,264,554.16
利息支出	(五十一)	691,176.68	1,334,005.40
手续费及佣金支出	(五十一)	261,071.03	129,634.29
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五十二)	471,176,217.88	314,728,031.34
销售费用	(五十二)	247,216,181.99	280,975,238.49
管理费用	(五十二)	1,426,220,745.39	1,111,130,821.03
其中：研究与开发费		88,327,355.80	46,175,751.46
党建工作经历费			
财务费用	(五十二)	656,426,849.01	613,698,266.17
其中：利息支出		616,710,250.87	600,546,918.22
利息收入		26,972,099.32	38,344,954.64
汇兑净损失(净收益以“-”填列)		3,206,309.91	-1,819,106.28
资产减值损失	(五十三)	645,019,895.71	637,258,457.18
其他			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	7,764,177.29	-3,153,600.25
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	163,811,488.57	573,141,126.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,745,771.49	31,796,279.94
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(五十六)	297,963,291.43	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		976,522,493.87	173,681,530.49
加：营业外收入	(五十七)	91,922,728.29	210,495,048.89
其中：非流动资产处置利得		53,212,405.64	456,220.00
非货币性资产交换利得			-137,544.00
政府补助		20,641,701.90	168,361,940.16
债务重组利得		227,175.40	443,310.71
减：营业外支出	(五十八)	51,310,016.73	40,978,706.35
其中：非流动资产处置损失		33,532,075.56	3,548,604.07
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)		1,017,135,205.43	343,197,873.03
减：所得税费用	(五十九)	278,126,357.48	125,664,161.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		739,008,847.95	217,533,711.25
归属于母公司所有者的净利润		113,372,492.23	4,352,498.59
少数股东损益		625,636,355.72	213,181,212.66
持续经营损益		739,008,847.95	217,533,711.25
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额		-290,838,816.69	244,400,789.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(六十)	-168,028,929.99	152,600,971.56
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,413,488.18	-14,502,677.45
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		1,413,488.18	-14,502,677.45
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		-169,442,418.17	167,103,649.01
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		-169,223,360.94	167,103,649.01
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		-219,057.23	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-122,809,886.70	91,799,817.66
七、综合收益总额		448,170,031.26	461,934,500.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,656,437.76	156,953,470.15
归属于少数股东的综合收益总额		502,826,469.02	304,981,030.32
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李永红

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
利润表
2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	384,571,394.03	296,042,502.63
减：营业成本	（四）	271,967,987.27	208,146,171.30
税金及附加		11,850,867.33	461,282.41
销售费用		1,076,921.93	901,584.84
管理费用		125,908,311.67	19,253,766.82
财务费用		318,518,641.93	269,331,198.60
资产减值损失		254,800,000.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,764,177.29	-3,153,600.25
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	831,649,045.19	158,840,299.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,401,535.03	27,710,673.48
其他收益		12,127,800.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,989,686.42	-46,364,802.11
加：营业外收入		3,498,194.10	37,843,504.80
减：营业外支出		5,470,673.71	9,771,320.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,017,206.81	-18,292,617.78
减：所得税费用		9,637.42	83,667.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,007,569.39	-18,376,285.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,007,569.39	-18,376,285.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,383,200.00	43,395,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		2,383,200.00	43,395,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		2,383,200.00	43,395,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		252,390,769.39	25,018,714.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

彭天江

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,278,951,321.59	13,004,726,908.43
客户存款和同业存放款项净增加额		46,991,705.25	8,075,498.52
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		38,520,973.43	15,660,951.09
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-28,790,893.08	28,790,893.08
收到的税费返还		42,660,726.26	36,389,034.65
收到其他与经营活动有关的现金		651,041,950.99	362,070,581.88
经营活动现金流入小计		19,029,375,784.44	13,455,713,867.65
购买商品、接受劳务支付的现金		12,245,308,673.30	9,900,012,059.80
客户贷款及垫款净增加额		226,442,941.86	-213,834,916.82
存放中央银行和同业款项净增加额		-16,466,114.60	-698,677,591.47
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		958,247.71	438,636.77
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,509,761,744.59	2,464,126,061.10
支付的各项税费		1,865,442,781.86	1,105,008,947.30
支付其他与经营活动有关的现金		196,559,388.43	439,060,149.47
经营活动现金流出小计		18,028,007,663.15	13,196,133,346.15
经营活动产生的现金流量净额		1,001,368,121.29	259,580,521.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,460,000.00	337,324,652.00
取得投资收益收到的现金		197,600,703.72	26,535,288.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,586.11	-92,646.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,572,025,229.86	
收到其他与投资活动有关的现金		28,225,681.40	356,303,625.23
投资活动现金流入小计		1,836,384,201.09	720,070,918.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		567,048,807.53	448,705,339.73
投资支付的现金		121,330,000.00	199,011,037.38
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-63,672.29	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		289,918,147.74	420,583,438.64
投资活动现金流出小计		978,233,282.98	1,168,299,815.75
投资活动产生的现金流量净额		858,150,918.11	-448,228,896.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	132,857,771.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	6,000,000.00
取得借款收到的现金		8,524,473,053.39	5,276,764,111.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		51,395,981.42	
筹资活动现金流入小计		8,577,869,034.81	5,409,621,882.42
偿还债务所支付的现金		8,795,171,959.16	4,987,452,337.87
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		968,196,846.58	652,941,505.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		859,612,446.58	652,941,505.70
支付其他与筹资活动有关的现金		181,359,213.89	7,150,041.91
筹资活动现金流出小计		9,944,728,019.63	5,647,543,885.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,366,858,984.82	-237,922,003.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-911,547.92	1,211,559.49
五、现金及现金等价物净增加额		491,748,506.66	-425,358,818.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,111,663,033.78	2,537,021,852.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,603,411,540.44	2,111,663,033.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

苏天江

现金流量表
2017 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		322,763,913.46	265,384,303.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		648,575,798.14	906,930,743.93
经营活动现金流入小计		971,339,711.60	1,172,315,047.92
购买商品、接受劳务支付的现金		143,017,676.25	120,325,478.95
支付给职工以及为职工支付的现金		309,836,823.63	179,163,781.48
支付的各项税费		12,559,597.37	5,581,105.36
支付其他与经营活动有关的现金		1,696,240,957.44	1,042,595,986.00
经营活动现金流出小计		2,161,655,054.69	1,347,666,351.79
经营活动产生的现金流量净额		-1,190,315,343.09	-175,351,303.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,798,154,632.00	
取得投资收益收到的现金		347,588,948.14	197,075,578.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		2,145,753,580.14	197,075,578.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,659,113.16	36,934,867.62
投资支付的现金		51,000,000.00	285,853,266.00
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			392,000,000.00
投资活动现金流出小计		123,659,113.16	714,788,133.62
投资活动产生的现金流量净额		2,022,094,466.98	-517,712,555.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,951,000,000.00	2,427,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,951,000,000.00	2,427,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,558,154,666.66	2,135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,530,928.96	281,304,452.74
支付其他与筹资活动有关的现金		14,137,963.00	379,454.00
筹资活动现金流出小计		5,073,823,558.62	2,416,683,906.74
筹资活动产生的现金流量净额		-122,823,558.62	10,316,093.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		708,955,565.27	-682,747,765.85
加：期初现金及现金等价物余额		709,150,374.80	1,391,898,140.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,418,105,940.07	709,150,374.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李永记

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
合并所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,204,028,142.68		1,491,138,913.92		-68,964,373.46	151,729,280.87	168,980,443.28	1,357,691,218.69		4,304,603,625.98	5,444,457,366.38	9,749,060,992.36
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,204,028,142.68		1,491,138,913.92		-68,964,373.46	151,729,280.87	168,980,443.28	1,357,691,218.69		4,304,603,625.98	5,444,457,366.38	9,749,060,992.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			24,319,201.90		-168,028,929.99	57,911,065.74		13,372,492.23		-72,426,170.12	-993,906,095.93	-1,066,232,266.05
(一)综合收益总额					-168,028,929.99			113,372,492.23		-54,656,437.76	502,826,469.02	448,170,031.26
(二)所有者投入和减少资本			24,319,201.90							24,319,201.90	-1,172,827,676.11	-1,148,508,474.21
1.所有者投入的普通股			11,705,433.92							11,705,433.92	-1,170,821,692.53	-1,159,116,258.61
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			12,613,767.98							12,613,767.98	-2,005,983.58	10,607,784.40
(三)专项储备提取和使用						57,911,065.74				57,911,065.74	50,832,465.79	108,743,531.53
1.提取专项储备						347,522,172.76				347,522,172.76	215,035,167.01	562,557,339.77
2.使用专项储备						-289,611,707.02				-289,611,707.02	-164,202,701.22	-453,814,408.24
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中:法定公积金												
任意公积金												
盈余公积												
企业发展基金												
利润分配												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												
四、本年年末余额	1,204,028,142.68		1,515,458,115.82		-236,993,303.45	209,640,346.61	168,980,443.28	1,207,919,827.31		4,069,033,572.25	4,349,917,744.05	8,418,951,316.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer.

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1,204,028,142.68		1,381,167,245.89		-221,521,870.67	154,833,036.11	168,980,443.28		1,359,245,050.93		4,046,732,048.22	5,183,072,638.10	9,229,804,676.32
加:会计政策变更													
前期差错更正			-3,000,000.00						-168,418,984.42		-171,418,984.42	-108,199,144.75	-279,618,129.17
其他													
二、本年初余额	1,204,028,142.68		1,378,167,245.89		-221,521,870.67	154,833,036.11	168,980,443.28		1,190,826,066.51		3,875,313,063.80	5,074,873,481.35	8,950,186,545.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			112,971,668.03		152,457,497.21	-3,103,755.24			3,721,268.57		268,146,678.57	268,850,358.63	534,997,037.20
(一)综合收益总额			112,971,668.03		152,600,971.56				4,332,498.59		156,953,470.15	304,981,030.32	461,934,500.47
(二)所有者投入和减少资本					-43,474.35	-4,782.52			-631,230.02		112,292,201.14	78,983,580.33	191,275,781.47
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
盈余公积													
企业发展基金													
利润分配													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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													
四、本年年末余额	1,204,028,142.68		1,491,138,913.92		-68,954,373.46	151,729,280.87	168,980,443.28		1,194,547,335.08		4,141,459,743.37	5,343,723,839.98	9,485,183,582.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



付洪



贵州盘江投资控股（集团）有限公司
所有者权益变动表
2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,204,028,142.68			758,215,083.43		-55,254,000.00		51,283,168.56	2,229,119,607.36	4,187,392,002.03
加：会计政策变更										
前期差错更正									295,763.22	295,763.22
其他										
二、本年初余额	1,204,028,142.68			758,215,083.43		-55,254,000.00		51,283,168.56	2,229,415,370.58	4,187,687,765.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,383,200.00			150,007,569.39	152,390,769.39
（一）综合收益总额						2,383,200.00			250,007,569.39	252,390,769.39
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-100,000,000.00	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-100,000,000.00	-100,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,204,028,142.68			758,215,083.43		-52,870,800.00		51,283,168.56	2,379,422,939.97	4,340,078,534.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

付洪

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
所有者权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期		本期		所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,204,028,142.68		743,488,583.43		-98,649,000.00		51,283,168.56	2,247,495,893.01	4,147,646,787.68
加：会计政策变更									
前期差错更正								295,763.22	295,763.22
其他									
二、本年期初余额	1,204,028,142.68		743,488,583.43		-98,649,000.00		51,283,168.56	2,247,791,656.23	4,147,942,550.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			14,726,500.00		43,395,000.00			-18,376,285.65	39,745,214.35
（一）综合收益总额					43,395,000.00			-18,376,285.65	25,018,714.35
（二）所有者投入和减少资本			14,726,500.00						14,726,500.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,204,028,142.68		758,215,083.43		-55,254,000.00		51,283,168.56	2,229,415,370.58	4,187,687,765.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘雁碧



贵州盘江投资控股（集团）有限公司 二〇一七年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

贵州盘江投资控股（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为盘江矿务局，于 1966 年开发建设，原为煤炭部直属企业，1998 年划归贵州省管理，是省国资委监管的大型企业，属于煤炭开采和洗选行业，法人代表张仕和，经营范围包括煤炭开采、洗选加工、发电、建材、汽修、机修等业务，主要产品有洗精煤、动力煤、电力、水泥、机修制造等，是中国煤炭 100 强企业和省内 50 强企业。经过 40 多年的建设，目前，旗下有盘江精煤股份有限公司（上市公司）、贵州林东矿业集团有限责任公司、盘江水泥公司、建筑安装公司、房地产公司、煤层气公司、装备制造公司、煤层气开发、地质勘查、酒店、石材、茶叶等子公司。对外参股投资了信托、银行、证券、铁合金公司等企业。此外，为矿区配套服务设立了技术中心、矿山救护、医院、机电制修、后勤、技校等附属单位。

（二） 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为贵州盘江国有资本运营有限公司，最终母公司（集团总部）为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准

本公司财务报告经董事会于 2018 年 3 月 31 日批准报出。

（四） 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，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，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 按照规定, 购买事项需经国家有关主管部门审批, 并获取批准;
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续;
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分 (一般超过 50%), 并有能力、有计划支付剩余款项;
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法: 一般判断交易完成后, 丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值; 不存在活跃市场的, 本公司采用合理的估值技术确定其公允价值, 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资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司 (包括本公司所控制的单独主体) 均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动, 根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化, 则进行重新评估。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并

财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十三) 长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或

损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件和计量方法

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所以负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 财务公司资产减值准备

1、资产减值准备的提取

一般准备按年末承担风险和损失的资产余额的一定比例于年末进行提取，不得仅对贷款余额提取，也不得以扣除已计提减值准备后的资产净额作为提取一般准备的基数。综合考虑所面临的风险状况等因素，公司确定一般准备的提取比例最低为风险资产余额的 1%。

计提呆账准备的金融资产按照公司《资产质量分类管理办法》中规定的标准、程序和方法，于每个季度末进行检查和分类，根据风险程度划分为正常、关注、次级、可疑和损失，按下述比例分别计提贷款损失准备、坏账准备和长期投资损失准备。呆账准备按照资产质量分类结果、参照以下比例计提减值准备：关注类资产计提比例为 2%、次级类资产计提比例为 26%、可疑类资产计提比例为 50%、损失类资产计提比例为 100%，正常类资产可酌情按 1% 的比例提取减值准备。

2、资产减值准备的转回

如果公司已计提资产减值准备的资产出现以下情况之一，使得资产可回收金额或可变现净值大于其账面价值时，应将以前期间已计提的资产减值准备转回：1、资产的市场价值当期已大幅回升；2、公司所处的技术、市场、经济或法律等企业经营环境，或资产市场在当期已经发生或在近期（一年以内）将要发生重大变化，对企业已经产生有利影响；3、欠款单位和被投资单位的财务状况已经好转；4、经过资产重组，资产使用方式发生重大有利变化；5、当期对资产进行改良或改进，从而使可能流入企业的经济利益超过原来估计数；6、其他可能表明资产减值准备转回的情况。

3、资产减值准备的核销

公司进行资产减值准备财务核销，应当在对资产损失组织认真清理调查的基础上，取得合法证据，具体包括：具有法律效力的相关证据，社会中介机构的法律鉴证或公证证明以及特定事项的公司内部证据等。

贷款减值准备财务核销，根据贷款的性质，比照短期投资和长期投资减值准备的核销依据进行操作。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司对单项金额重大（单项金额在1,000万元以上）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

公司对债务人出现经营危机，现金周转困难等有明显迹象表明其偿债有较大困难并经多次催收仍无法收回的应收款项单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：个别分析法

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，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。

4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1）债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

（2）债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

（3）涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

（4）逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

（5）逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

（6）债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（十二） 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用

包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四（四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法）”和“四（五合并财务报表的编制方法）”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司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。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	13-40	3	7.46~2.43
动力设备	18	3	5.39
传导设备	15-28	3	6.47~3.46
生产设备	10-15	3	9.70~6.47
综采综掘设备	10-15	3	9.70~6.47
运输设备	12	3	8.08
其他设备仪器工具	12-14	3	8.08~6.93

井巷建筑物

按原煤产量吨煤提取 2.5 元计入折旧

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

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

（十六）在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
种植业	28 年		3.57

4、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

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

6、 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

7、 无形资产的计价方法

- （1） 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费、房租等已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(二十三) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

(2)使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(二十六) 建造合同

1、 建造合同收入,包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入;
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 合同收入的确认

(1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入;
- 2) 该收入能够可靠计量。

(2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 根据谈判情况,预计对方能够同意该项索赔;
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

(3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 根据合同目前完成情况,足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准;
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

4、 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十七) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

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

(二十九) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将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(无论所有权最终是否转移)确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

(三十) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的

假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十一) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取安全生产费用和维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中列示持续经营损益	公司经理办公会	持续经营损益	列示持续经营净利润本年金额、上期金额分别为 730,157,725.51 元、 227,088,722.12 元
2	在利润表中列示终止经营损益	公司经理办公会	终止经营损益	列示终止经营净利润本年金额、上期金额均为 0.00 元
3	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	公司经理办公会	其他收益	列示其他收益： 297,963,291.43 元

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期采用追溯重述法的重要前期差错

序号	会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	盘南前期差错更正： 前期少确认所得税调整	公司经理办公会	应交税费	12,291,626.07
2	盘南前期差错更正： 前期费用确认	公司经理办公会	应付账款	264,096,890.00
3	盘南前期差错更正： 调整前期矿山环境恢复治理保证金及资金占用费	公司经理办公会	长期应付款	45,451,610.96
4	盘南前期差错更正： 整前期资金占用费	公司经理办公会	其他应付款	-16,652,312.49
5	盘南前期差错更正： 存货盘亏及补提跌价准备	公司经理办公会	存货	-2,950,867.77
6	盘南前期差错更正： 调整固定资产原值及累计折旧	公司经理办公会	固定资产	46,857,270.60
7	盘南前期差错更正 调整前期在建工程	公司经理办公会	在建工程	-3,685,761.52
8	盘江集团总医院：调整前期未合并分公司	公司经理办公会	其他应收款	295,763.22
9	调整前期长股投错调	公司经理办公会	其他应收款	800,000.00
10	调整前期长股投错调	公司经理办公会	管理费用	-800,000.00
11	上述调整影响未分配利润	公司经理办公会	未分配利润	-163,164,934.45

12	上述调整影响少数 股东权益	公司经理办公 会	少数股东权益	-100,712,475.56
----	------------------	-------------	--------	-----------------

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金 额)	本期年初数 (调整后上期金 额)	调整影响数			
			合计	会计 政策 变更	会计差错 更正	...
资产总额	40,510,404.53	800,000.00	41,310,404.5 3		41,310,40 4.53	
负债总额	305,187,814.54		305,187,814. 54		305,187,8 14.54	
归属于母公司所有者权 益总额	-163,964,934.45	800,000.00	-163,164,934 .45		-163,164, 934.45	
其中：实收资本						
未分配利润						
其他						
少数股东权益	-100,712,475.56		-100,712,475 .56		-100,712, 475.56	
营业总收入						
利润总额		-800,000.00	-800,000.00		-800,000. 00	
归属于母公司所有者的 净利润		-800,000.00	-800,000.00		-800,000. 00	
少数股东损益						

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	17%、13%、 6%、4%、3%

税种	计税依据	适用税率(%)
	为应交增值税	
城建税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
资源税	原煤销量计提	6.35 元/吨
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
煤炭价格调节基金	按商品煤外销量计提	0-10 元/吨
矿产资源补偿费	原煤产量计提	6 元/吨
水土保持补偿费	原煤产量计提	0.5 元/吨

注：（1）教育费附加：根据贵州省财政厅、贵州省教育厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合下发黔非税[2011]15 号《关于调整地方教育费附加征收范围和标准有关问题的通知》文件规定，公司从 2011 年 1 月 1 日起地方教育费附加税率调整为 2%。

（2）煤炭价格调节基金：根据贵州省煤炭价格调节基金管理委员会办公室下发黔煤价调办[2010]55 号《关于省属煤炭企业缴纳价格调节基金有关问题的通知》文件规定，公司从 2011 年 1 月 1 日起每月恢复计提缴纳煤炭价格调节基金。

①根据贵州省煤炭价格调节基金管理委员会办公室下发黔煤价调办【2010】55 号《关于省属煤炭生产企业缴纳价格调节基金有关问题的通知》文件规定，公司从 2011 年 1 月 1 日起每月恢复计提缴纳煤炭价格调节基金。煤炭价格调节基金征收标准按煤炭品种分类确定，在征收税费时一并收取，原煤（含洗混煤）每吨 30 元、洗精煤（含无烟块煤）每吨 50 元、焦炭每吨 70 元。

②根据贵州省经济和信息化委员会、贵州省财政厅、贵州省物价局、贵州省能源局联合发文《关于修订印发贵州省煤炭价格调节基金征集使用管理办法和贵州省煤炭价格调节基金征集使用管理办法实施细则的通知》（省经信办【2011】56 号），2011 年 10 月 1 日起，凡在贵州省行政区域内从事煤炭生产企业均按照煤炭销售价格缴纳煤炭价格调节基金。

煤炭价格调节基金的征集，按“从价计征”原则，对原煤按销售（含税，下同）价格的 10%在征收税费时一并收取；对将原煤进行洗选和加工的，参照本县（市、区、特区）同类产品平均销售价格对其原煤进行收取。按销售价格征集煤炭价格调节基金低于每吨 50 元的，按 50 元/吨征集。

③根据贵州省煤炭价格调节基金管理委员会《关于调整煤炭价格调节基金征收标准的通知》（黔煤价调[2012]4 号）规定，从 2014 年 8 月 1 日起，下调煤炭价格调节基金征收标准，调整后的标准为“对原煤按销售价格（含税，下同）的 4%征收煤炭价格调节基金；按销售价格征收煤炭价格调节基金低于每吨 20 元的，按 20 元征收。”

④根据贵州省煤炭价格调节基金管理委员会《关于调整煤炭价格调节基金征收标准的通知》（黔煤价调【2014】2 号）精神，自 2014 年 8 月 24 日起，煤炭价格调节基

金按每吨 10 元从量计征。

⑤根据国家财政部、发改委《关于全面清理涉及煤炭原油天然气收费基金有关问题的通知》(财税[2014]74 号), 自 2014 年 12 月 1 日起, 停止征收煤炭价格调节基金。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明如下:

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
贵州盘江精煤股份有限公司	15%	
贵州盘江房地产开发有限责任公司	25%	
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	25%	
贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	25%	
盘江六盘水装备制造有限公司	25%	
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	15%	
中煤盘江重工有限公司	25%	
贵州林东矿业集团有限责任公司	25%	
盘江六盘水荷城花园酒店有限公司	25%	
贵州盘江饭店有限公司	25%	
贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	25%	
西昌盘江煤焦化有限公司	15%	
攀枝花盘江煤焦化有限公司	15%	
贵州贵天下茶业有限责任公司	15%	
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	15%	
盘江国际投资贸易有限公司	25%	
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	25%	
盘江运通物流股份有限公司	25%	
贵州盘江思南天成石材开发有限责任公司	25%	
贵州盘江石阡天成石材开发有限责任公司	25%	
贵州盘江建设工程有限公司	25%	
贵州盘江集团财务有限公司	25%	
盘江国际投资贸易有限公司	25%	
海南和兴度假酒店有限公司	25%	
贵州盘江工程质量检测所有限公司	25%	
贵州盘江投资控股（集团）勘测有限责任公司	25%	
贵州盘江投资控股（集团）勘测有限责任公司	25%	

公司名称	税率	备注
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	25%	
贵州盘江资产管理有限公司	25%	
贵州盘江物流有限公司	25%	
赫章康兴扶贫开发有限公司	25%	
西部红果煤炭交易有限公司	25%	

(二) 税收优惠

贵州盘江精煤股份有限公司：

1、所得税：

①根据贵州省地方税务局黔地税函【2011】32号《贵州省地方税务局关于执行西部大开发企业所得税 15%优惠税率有关问题的通知》文件规定，公司属于 2011 年 1 月 1 日以前已经享受鼓励类产业企业所得税 15%优惠税率的企业，在财政部、国家税务总局对新一轮西部大开发税收政策未出台之前，企业所得税暂按 15%的税率预缴。在财政部、国家税务总局新一轮西部大开发税收政策出台之后，按照新规定调整执行。

②根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围内，经税务机关确认后，其企业所得税可按 15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按 15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，如不符合本公告的相关规定，可在履行相关程序后，按税法规定的税率重新计算申报。

2、增值税

①根据《国家发展改革委办公厅关于印发 2013 年资源综合利用发电机组认定名单的通知》（发改办环资【2013】2724 号）及贵州省经信委《关于颁发资源综合利用发电机组认定证书的通知》（黔经信资源【2013】32 号），贵州盘江精煤股份有限公司（老屋基矸石电厂）3×6MW、1×12MW 发电机组通过资源综合利用审核认定，认定有效期从 2013 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。依据贵州省盘县国家税务局《盘县国家税务局关于贵州盘江精煤股份有限公司老屋基矸石发电厂享受资源综合利用税收优惠政策的批复》（盘国税函【2014】63 号）的批复，同意对公司老屋基矸石发电厂 3×6MW、1×12MW 煤矸石发电机组生产的电力实行增值税即征即退 50%的优惠政策，执行时间从 2013 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

②根据《国家发展改革委办公厅关于印发 2013 年资源综合利用发电机组认定名单的

通知》（发改办环资【2013】2724 号）及贵州省经信委《关于颁发资源综合利用发电机组认定证书的通知》（黔经信资源【2013】32 号），贵州盘江精煤股份有限公司（火铺矸石电厂）3×15MW 发电机组通过资源综合利用审核认定，认定有效期从 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止。依据贵州省盘县国家税务局《关于贵州盘江精煤股份有限公司火铺矸石电厂享受资源综合利用增值税优惠政策的批复》（文件盘国税函【2014】52 号）的批复，同意贵州盘江精煤股份有限公司火铺矸石电厂享受增值税即征即退 50% 的税收优惠政策，执行时间从 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	贵州盘江煤电建设工程有限公司	二级	境内非金融子企业	盘县	盘县	工程建设	7,597.83	100.00	100.00	7,597.83	设立
2	贵州盘江精煤股份有限公司	二级	境内非金融子企业	盘县	盘县	煤炭采选	165,505.19	58.07	58.07	320,552.38	设立
3	贵州盘江房地产开发有限责任公司	二级	境内非金融子企业	盘县	盘县	房地产	24,500.00	100.00	100.00	24,500.00	设立
4	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	煤层气	41,412.87	72.95	72.95	26,608.16	设立
5	盘江六盘水装备制造有限公司	二级	境内非金融子企业	六枝特区	六枝特区	矿山机械制造	4,200.00	100.00	100.00	4,200.00	设立
6	贵州盘江采矿工程技术有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	其他	15,500.00	100.00	100.00	15,500.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	公司										
7	贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	二级	境内非金融企业	贵阳	贵阳	技术服务	2,000.00	65.00	65.00	1,279.00	设立
8	中煤盘江重工有限公司	二级	境内非金融企业	贵阳	贵阳	矿山机械制造	36,000.00	50.00	50.00	18,000.00	设立
9	贵州林东矿业集团有限责任公司	二级	境内非金融企业	贵阳	贵阳	煤炭采选	15,430.00	100.00	100.00	15,430.00	同一控制合并
10	盘江六盘水荷城花园酒店有限公司	二级	境内非金融企业	六盘水	六盘水	酒店	17,000.00	100.00	100.00	17,000.00	设立
11	贵州盘江饭店有限公司	二级	境内非金融企业	贵阳	贵阳	酒店	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	设立
12	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	二级	境内非金融企业	平塘县	平塘县	纸制品	30,000.00	75.00	75.00	22,500.00	设立
13	西昌盘江煤焦化有限公司	二级	境内非金融企业	西昌	西昌	炼焦	20,000.00	51.00	51.00	10,200.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
14	攀枝花盘江煤化工有限公司	二级	境内非金融 融子企业	攀枝花	攀枝花	炼焦	20,000.00	51.00	51.00	10,200.00	设立
15	贵州贵天下茶业有限责任公司	二级	境内非金融 融子企业	贵阳	贵阳	茶叶	12,846.34	62.27	62.27	12,275.31	设立
16	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	二级	境内非金融 融子企业	盘县	盘县	其他	6,209.66	100.00	100.00	6,209.66	设立
17	贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	二级	境内非金融 融子企业	贵阳	贵阳	技术服务	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	设立
18	贵州盘江投资控股(集团)煤矿设计研究院有限公司	二级	境内非金融 融子企业	盘县	盘县	技术服务	400.00	100.00	100.00	400.00	设立
19	盘江运通物流股份有限公司	二级	境内非金融 融子企业	贵阳	贵阳	物流	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	设立
20	贵州盘江思南天成石材开发有限公司	二级	境内非金融 融子企业	思南	思南	石材	4,000.00	100.00	100.00	3,960.00	设立

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	贵州盘江石阡天成石材开发有限责任公司	二级	境内非金融企业	石阡	石阡	石材	4,000.00	100.00	100.00	3,960.00	设立
22	贵州盘江投资控股（集团）勘测有限责任公司	二级	境内非金融企业	盘县	盘县	技术服务	560.00	100.00	100.00	560.00	设立
23	贵州盘江集团财务有限公司	二级	境内金融企业	贵阳	贵阳	金融	50,000.00	81.13	81.13	27,500.00	设立
24	盘江国际投资贸易有限公司	二级	境内非金融企业	贵阳	贵阳	贸易	9,983.23	100.00	100.00	9,944.53	设立
25	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	二级	境内非金融企业	盘县	盘县	煤炭采选	54,450.00	61.98	61.98	36,273.06	设立
26	海南和兴度假酒店有限公司	二级	境内非金融企业	海口	海口	酒店	8,507.93	94.70	94.70	8,991.86	设立
27	贵州盘江工程质量检测有限公司	二级	境内非金融企业	盘县	盘县	技术服务	80.00	100.00	100.00	80.00	设立

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
28	贵州盘江贸易有限公司	二级	境内非金融 融子企业	贵阳	贵阳	贸易	10,000.00	70.00	70.00	7,000.00	设立
29	贵州盘江资产管理 有限公司	二级	境内非金融 融子企业	贵阳	贵阳	投资与资 产管理	2,000.00	60.00	60.00	1,200.00	设立
30	贵州盘江物流有 限公司	二级	境内非金融 融子企业	贵阳	贵阳	其他服务	20,000.00	60.00	60.00	12,000.00	非同一控 制下的企 业合并
31	赫章康兴扶贫开 发有限公司	二级	境内非金融 融子企业	贵州省赫 章县	贵州省赫 章县	其他农业	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	设立
32	西部红果煤炭交 易有限公司	二级	境内非金融 融子企业	盘县	盘县	其他服务	10,000.00	51.00	51.00	5,035.47	设立

(二) 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 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	贵州盘江精煤股份有限公司	41.93%	367,830,736.20	166,560,302.64	2,850,975,559.59
2	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	27.05%	6,983,379.20	2,472,940.00	150,116,544.52
3	贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	35.00%	-953,933.89		-12,501.31
4	中煤盘江重工有限公司	50.00%	1,137,130.59		170,450,538.77
5	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	25.00%	-6,999,024.86		68,000,225.14
6	西昌盘江煤焦化有限公司	49.00%	494,271.19		105,909,911.01
7	攀枝花盘江煤焦化有限公司	49.00%	380,463.83		115,897,786.13
8	贵州贵天下茶业有限责任公司	37.73%	-2,840,169.01		103,043,171.22
9	贵州盘南煤炭开发有限	38.02%	56,992,838.92		66,871,178.39

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017年度
财务报表附注

序号	企业名称	少数股东持 股比例（%）	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数股 东权益
	责任公司				
10	盘江运通物 流股份有限 公司	40.00%	1,386,161.44		12,887,864.48
11	贵州盘江集 团财务有限 公司	18.87%	5,744,202.26		23,037,502.82
12	贵州盘江贸 易有限公司	30.00%	-9,613,318.20		20,894,516.46
13	海南和兴度 假酒店有限 公司	5.30%	-225,901.25		12,361,263.07
14	贵州盘江资 产管理有限 公司	40.00%	-477,282.88		7,014,405.28
15	贵州盘江物 流有限公司	40.00%	-1,984,944.99		78,828,566.08

2、主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	贵州盘江精煤股份有 限公司	贵州盘江煤层气开发 利用有限责任公司	贵州省动能煤炭技术 发展有限公司	贵州盘江精煤股份 有限公司	贵州盘江煤层气开 发利用有限责任公 司	贵州省动能煤炭技 术发展有限公司
流动资产	4,503,674,385.93	297,452,683.73	38,033,538.67	3,807,707,919.30	246,977,335.68	16,879,206.89
非流动资产	7,852,291,649.54	518,105,205.06	7,373,829.08	7,658,896,000.99	504,946,541.22	7,810,954.74
资产合计	12,355,966,035.47	815,557,888.79	45,407,367.75	11,637,665,292.73	751,923,876.90	24,690,161.63
流动负债	3,951,168,469.82	221,237,782.10	32,110,599.41	3,440,563,839.82	170,158,203.94	9,922,949.02
非流动负债	1,531,053,579.74	66,641,634.83	168,000.00	1,581,725,823.76	68,028,530.73	136,000.00
负债合计	5,482,222,049.56	287,879,416.93	32,278,599.41	5,047,948,869.45	238,186,734.67	10,058,949.02
营业收入	6,081,310,889.36	154,273,106.41	32,015,777.61	3,914,222,873.99	163,272,010.05	8,042,278.48
净利润	865,695,201.50	24,596,309.63	-1,502,444.27	196,020,602.07	35,356,770.50	-3,125,984.88
综合收益总额	574,683,311.64	23,587,309.63	-1,502,444.27	414,818,192.25	35,356,770.50	-3,125,984.88
经营活动现金流量	893,519,636.05	48,268,550.53	1,186,401.57	-99,010,426.03	17,157,969.06	-650,261.38
项目	本期数			上年数		

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

	中煤盘江重工有限公司	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	西昌盘江煤焦化有限公司	中煤盘江重工有限公司	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	西昌盘江煤焦化有限公司
流动资产	325,632,024.93	110,897,158.82	610,133,530.88	217,319,257.48	124,485,886.45	466,934,045.60
非流动资产	597,188,195.44	844,154,385.89		624,363,399.98	830,293,903.39	
资产合计	922,820,220.37	955,051,544.71	610,133,530.88	841,682,657.46	954,779,789.84	466,934,045.60
流动负债	558,806,542.07	155,591,345.23	393,990,855.31	9,922,949.02	215,791,566.84	246,759,680.25
非流动负债	23,112,600.75	527,459,298.92		136,000.00	439,005,223.00	
负债合计	581,919,142.82	683,050,644.15	393,990,855.31	10,058,949.02	654,796,789.84	246,759,680.25
营业收入	147,961,381.55	30,128,188.83	5,451,543,179.57	59,909,267.76		3,437,922,197.99
净利润	2,274,261.18	-27,996,099.44	1,008,716.71	-10,482,672.65		470,355.11
综合收益总额	2,274,261.18	-27,982,099.44	1,008,716.71	-10,482,672.65		470,355.11
经营活动现金流量	-3,212,837.45	-11,883,207.87	-1,313,472.91	-26,365,341.45		-6,048,456.52

项目	本期数			上年数		
	攀枝花盘江煤焦化有限公司	贵州贵州天下茶业有限责任公司	贵州盘南煤炭开发有限公司	攀枝花盘江煤焦化有限公司	贵州贵州天下茶业有限责任公司	贵州盘南煤炭开发有限公司
流动资产	1,288,190,526.82	98,934,048.08	259,104,904.93	853,368,815.09	162,950,931.84	292,919,421.13
非流动资产	9,565,857.73	95,099,229.27	1,951,926,110.29	10,560,091.33	97,671,756.17	1,914,073,083.90
资产合计	1,297,756,384.55	194,033,277.35	2,211,031,015.22	863,928,906.42	260,622,688.01	2,206,992,505.03

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	本期数				上年数			
	攀枝花盘江煤焦化有限公司	贵州贵天下茶业有限责任公司	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	攀枝花盘江煤焦化有限公司	贵州贵天下茶业有限责任公司	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	攀枝花盘江煤焦化有限公司	贵州贵天下茶业有限责任公司
流动负债	1,061,230,290.42	19,271,663.73	1,430,330,153.18	619,963,205.56	59,368,227.27	1,333,912,286.82		
非流动负债		1,543,700.00	608,731,260.80		43,000.00	607,745,250.19		
负债合计	1,061,230,290.42	20,815,363.73	2,039,061,413.98	619,963,205.56	59,411,227.27	1,941,657,537.01		
营业收入	9,406,870,024.99	94,559,706.45	835,011,911.82	6,319,014,760.61	39,834,305.69	527,607,850.03		
净利润	776,456.80	-7,528,512.58	149,916,059.93	564,589.40	2,912,434.68	9,117,734.99		
综合收益总额	776,456.80	-7,493,512.58	149,100,059.93	564,589.40	2,912,434.68	9,117,734.99		
经营活动现金流量	-90,472,388.76	-34,880,342.51	231,143,400.31	-40,333,967.14	-17,940,773.65	209,231,516.30		

项目	本期数				上年数			
	盘江运通物流股份有限公司	贵州盘江集团财务有限公司	贵州盘江贸易有限公司	盘江运通物流股份有限公司	贵州盘江集团财务有限公司	贵州盘江贸易有限公司	盘江运通物流股份有限公司	贵州盘江集团财务有限公司
流动资产	122,862,184.44	618,310,317.26	264,064,675.66	134,321,828.35	634,776,431.86	268,138,096.45		
非流动资产	20,433,468.81	1,153,452,989.04	61,492.39	22,581,259.42	1,136,485,544.50	10,977.03		
资产合计	143,295,653.25	1,771,763,306.30	264,126,168.05	156,903,087.77	1,771,261,976.36	268,149,073.48		
流动负债	90,739,877.91	1,213,937,738.24	195,566,439.23	108,228,818.26	1,223,893,199.77	167,554,950.67		
非流动负债	372,000.00	236,875.51	79,000.00	371,000.00	84,427.51	83,000.00		
负债合计	91,111,877.91	1,214,174,613.75	195,645,439.23	108,599,818.26	1,223,977,627.28	167,637,950.67		

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	本期数				上年数			
	盘江运通物流股份有限公司	贵州盘江集团财务有限公司	贵州盘江贸易有限公司	贵州盘江贸易有限公司	盘江运通物流股份有限公司	贵州盘江集团财务有限公司	贵州盘江贸易有限公司	贵州盘江贸易有限公司
营业收入	147,816,144.74	92,135,449.84	1,108,486,243.65	135,480,264.39	62,369,282.70	1,163,524,240.83		
净利润	4,151,061.58	30,443,343.47	-32,044,393.99	-69,930,576.92	25,839,608.27	-4,922,556.20		
综合收益总额	3,839,906.72	30,304,343.47	-32,030,393.99	-69,609,377.89	25,843,608.27	-4,922,556.20		
经营活动现金流量	314,884.29	-92,941,319.38	11,959,116.53	6,156,505.11	-466,395,639.04	-93,896,375.17		

项目	本期数				上年数			
	海南和兴度假酒店有限公司	贵州盘江资产管理有限公司	贵州盘江物流有限公司	贵州盘江物流有限公司	海南和兴度假酒店有限公司	贵州盘江资产管理有限公司	贵州盘江物流有限公司	贵州盘江物流有限公司
流动资产	3,552,836.90	4,113,909.87	653,682,208.74	1,869,519.54	9,542,074.36	420,667,026.14		
非流动资产	54,908,994.35	50,059,537.82	165,882,806.43	55,050.02	30,060,954.41	161,330,127.14		
资产合计	58,461,831.25	54,173,447.69	819,565,015.17	821,291.75	39,603,028.77	581,997,153.28		
流动负债	948,203.07	1,632,494.43	617,265,805.76	6,968,127.71	873,812.10	372,750,040.96		
非流动负债	56,000.00	16,000,000.00		31,000.00	16,000,000.00	12,363.91		
负债合计	1,004,203.07	17,632,494.43	617,265,805.76	6,999,127.71	16,873,812.10	372,762,404.87		
营业收入	3,448,354.61		5,615,429,511.90	4,652,209.20		4,573,688,253.87		
净利润	-4,262,287.69	-1,188,263.41	-6,935,539.00	-3,289,307.39	-1,270,700.13	2,934,748.41		
综合收益总额	-4,285,287.69	-1,188,263.41	-6,935,539.00	-3,289,307.39	-1,270,700.13	2,934,748.41		

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	海南和兴度假酒店有限公司	贵州盘江资产管理有限责任公司	贵州盘江物流有限公司	海南和兴度假酒店有限公司	贵州盘江资产管理有限公司	贵州盘江物流有限公司
经营活动现金流量	-5,180,339.70	-428,164.49	-23,811,030.19	-831,958.55	-401,482.44	-57,904,614.21

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的原子公司

(1) 原子的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再 成为子公 司的原因
1	贵阳海螺 盘江水泥 有限责任 公司	贵州贵阳	水泥和熟 料的生产、 销售等	50.00	50.00	股权出售
2	贵定海螺 盘江水泥 有限责任 公司	贵州贵阳	水泥和熟 料的生产、 销售等	50.00	50.00	股权出售
3	遵义海螺 盘江水泥 有限责任 公司	贵州贵阳	水泥和熟 料的生产、 销售等	50.00	50.00	股权出售

(2) 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公 司名称	贵阳海螺盘江水泥有限责任 公司		贵定海螺盘江水泥有限责 任公司		遵义海螺盘江水泥有限责 任公司	
	处置日 2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	处置日 2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	处置日 2017 年 8 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产	175,966.44	183,500.36	132,511.23	132,119.29	183,409.00	196,361.19
负债	62,949.86	77,569.14	67,105.78	76,227.74	64,743.94	103,179.62
所有者 权益	113,016.57	105,931.22	65,405.44	55,891.55	118,665.06	93,181.57

(3) 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	贵阳海螺盘江水泥有限责任公司		贵定海螺盘江水泥有限责任公司		遵义海螺盘江水泥有限责任公司	
	2017年1月1日-处置日	2016年度	2017年1月1日-处置日	2016年度	2017年1月1日-处置日	2016年度
营业收入	63,510.91	63,510.91	58,159.41	53,935.59	75,288.80	92,756.38
营业成本	56,871.57	56,871.57	47,093.12	51,889.71	47,896.81	65,346.43
营业利润	7,820.30	12,981.25	11,066.29	2,045.88	27,391.98	27,409.95
利润总额	7,848.13	13,265.49	11,205.49	2,603.23	27,979.42	30,036.17
净利润	7,085.36	11,331.23	9,513.90	2,212.75	23,541.57	25,440.87

(四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	年末持有份额 (%)	持有份额变化 (%)，若下降为-	持有份额变化的原因
贵州贵天下茶业有限责任公司	100.00	62.27	-37.73	增资扩股

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	854,191.48	2,435,672.01
银行存款	2,690,433,812.43	2,037,573,446.57
其他货币资金	327,195,224.02	291,424,219.95
合计	3,018,483,227.93	2,331,433,338.53
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	48,431,598.60	71,394,849.49
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		

项目	期末余额	年初余额
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因诉讼被法院冻结的银行存款	195,544,611.37	63,000,000.00
存放中央银行和同业款项	171,095,477.52	74,437,334.29
合计	415,071,687.49	208,832,183.78

注：见九、或有事项（一）。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产	20,124,851.03	10,479,190.74
其中：（1）债务工具投资		
（2）权益工具投资	18,243,368.03	10,479,190.74
（3）其他	1,881,483.00	
2、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	100,000,000.00	
其中：（1）债务工具投资		
（2）权益工具投资		
（3）其他	100,000,000.00	
合计	120,124,851.03	10,479,190.74

（三）应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,129,815,151.03	1,007,428,190.44
商业承兑汇票	1,902,494,402.31	1,665,088,561.81
合计	3,032,309,553.34	2,672,516,752.25

2、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	147,100,000.00

种类	期末已质押金额
商业承兑汇票	
合计	147,100,000.00

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	326,037,105.33	305,016,429.34
商业承兑汇票	23,780,000.00	24,500,000.00
合计	349,817,105.33	329,516,429.34

4、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	29,050,000.00
合计	29,050,000.00

(四) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	787,442,743.68	36.16	535,203,049.32	67.97	1,157,410,838.28	44.18	549,914,723.13	47.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,349,190,869.46	61.95	120,192,076.57	8.91	1,399,333,086.23	53.42	107,188,908.14	7.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,200,400.78	1.89	15,209,748.84	36.92	62,835,278.95	2.40	5,832,296.04	9.28
合计	2,177,834,013.92	100.00	670,604,874.73		2,619,579,203.46	100.00	662,935,927.31	

1、 期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
贵州华能焦化制气股份有限公司	367,460,389.57	367,460,389.57	3-4 年	100.00	货款回笼不畅
中油宝世顺(秦皇岛)钢管有限公司	83,582,319.50	4,179,115.98	1 年以内	5.00	预计可以收回
云南云维集团有限公司	82,203,309.82	57,542,316.87	3 年以上	70.00	案件办理中
内江市博威新宇化工有限公司	32,658,497.43	32,658,497.43	3-4 年	100.00	货款回笼不畅
北京金凤国际物流有限公司北京分公司	32,002,138.45		1 年以内		预计可以收回
云南赛肯贸易有限公司	29,783,649.74	24,783,649.74	3-4 年	83.21	预计款项难以收回
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	29,353,119.19	29,353,119.19	2-3 年	100.00	货款回笼不畅
盘县老厂镇银逢煤矿	22,000,800.00		1 年以内		预计可以收回
贵州粤黔电力有限责任公司	21,685,456.93		1 年以内		关联方不提坏账准备
上海璃澳实业有限公司	20,916,757.97		1-2 年		预计可以收回
湖南湘欧快线物流有限公司	19,530,000.00		1 年以内		预计可以收回
中国北方工业公司	14,774,518.53		1 年以内		预计可以收回
盘县凯鑫商贸有限公司	10,830,509.36	10,830,509.36	2-3 年	100.00	货款回笼不畅
云南大为制焦有限公司	10,377,001.39	8,395,451.18	3 年以上	80.90	案件办理中
韩景泰	10,284,275.80		1 年以内		预计可以收回
合计	787,442,743.68	535,203,049.32			

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

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,007,350,932.82	74.66	50,367,546.65	1,291,998,358.94	92.33	64,599,917.95
1 至 2 年	252,550,030.35	18.72	25,255,003.04	30,616,999.27	2.19	3,061,699.93
2 至 3 年	23,260,045.11	1.72	4,652,009.02	13,240,613.47	0.95	2,648,122.69
3 年以上	66,029,861.18	4.89	39,917,517.86	63,477,114.55	4.54	36,879,167.57
合计	1,349,190,869.46	99.99	120,192,076.57	1,399,333,086.23	100.01	107,188,908.14

3、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
贵州黔西中水发电有限公司	4,507,582.47	4,507,582.47	清欠煤款
赛德水泥贵州管理有限公司	3,757,573.60	3,757,573.60	清欠煤款
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	票据收回
盘县凯鑫商贸有限公司	2,630,000.00	2,451,859.80	票据 200 万元， 现款 43 万元，三方抵抹 20 万元， 新增应收账款 18 万元
内江市博威新宇化工有限公司	2,052,604.66	2,052,604.66	票据收回 120 万元，三方抵抹 85 万元
贵州黔桂发电有	1,488,059.10	1,488,059.10	银行回款

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
限责任公司			
翔龙嘉莲房款	1,455,285.20	1,455,285.20	应收款项收回
合计	18,891,105.03	18,891,105.03	

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南云维集团有限公司	货款	6,372,765.00	不能收回的应收账款	经理办公会	否
中煤设备成套有限公司	货款	540,443.52	不能收回的应收账款	经理办公会	否
贵州煤炭工业供销公司	货款	455,959.58	不能收回的应收账款	经理办公会	否
团购批发（茶叶）	货款	71,596.05	不能收回的应收账款	经理办公会	否
东方创智企业策划有限公司	货款	2,844.00	不能收回的应收账款	经理办公会	否
曲靖策市经贸有限公司	煤款	2,459.40	不能收回的应收账款	经理办公会	否
合计		7,446,067.55			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
贵州华能焦化制气股份有限公司	367,460,389.57	16.87	367,460,389.57
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	156,624,273.65	7.19	7,831,213.68
攀钢集团西昌钢钒有限公司	117,065,086.60	5.38	5,853,254.33
中油宝世顺(秦皇	83,582,319.50	3.84	4,179,115.98

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
岛)钢管有限公司			
云南云维集团有 限公司	82,203,309.82	3.77	57,542,316.87
合计	806,935,379.14	37.05	442,866,290.43

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	551,695,428.43	83.77		388,192,391.89	73.07	
1 至 2 年	33,237,973.08	4.30		55,295,353.16	8.96	6,813,088.63
2 至 3 年	20,411,710.20	2.96	6,575,871.62	27,682,312.39	3.66	2,467.87
3 年以上	154,816,350.47	8.97	5,810,480.01	130,413,934.59	14.31	
合计	760,161,462.18	100.00	12,386,351.63	601,583,992.03	100.00	6,815,556.50

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州林东矿业集 团公司	林华煤矿地质勘 探费	9,500,000.00	2-3 年	发票未到, 尚未结算
西部红果煤炭交 易有限公司	盘县滑石达源煤 业有限责任公司	16,544,983.98	3-4 年	已破产, 预计 18 年 1 月 28 日进行第三次变卖
贵州林东煤业发 展有限责任公司	贵州阳洋矿业投 资有限公司	100,000,000.00	5 年以上	资本金
合计		126,044,983.98		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵州阳洋矿业投资有限公司	100,000,000.00	13.16	
鞍钢国贸攀枝花有限公司	67,012,067.75	8.82	
浙江物产金属集团有限公司	29,860,530.27	3.93	
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	24,224,000.00	3.19	
清河国际贸易（上海）有限公司	17,112,000.00	2.25	
合计	238,208,598.02	31.35	

(六) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	200,704,112.01			
其中：（1）贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	35,426,779.28		2018年1月已收回	
（2）贵定海螺盘江水泥有限责任公司	47,569,476.27		2018年1月已收回	
（3）遵义海螺盘江水泥有限责任公司	117,707,856.46		2018年1月已收回	
账龄一年以上的应收股利				
合计	200,704,112.01			

(七) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	1,178,046,902.72	79.13	294,962,195.96	25.04	1,056,372,785.80	71.94	20,182,133.57	1.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	253,065,438.41	17.00	38,698,990.97	15.29	391,702,611.35	26.67	33,247,848.53	8.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	57,540,489.71	3.87	1,963,280.90	3.41	19,583,218.2	1.39	872,909.41	4.46
合计	1,488,652,830.84	100.00	335,624,467.83		1,467,658,615.35	100.00	54,302,891.51	

1、 期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
华创证券有限责 任公司	410,000,000.00		1 年以 内		预计可收回
六枝工矿（集团） 有限责任公司	392,000,000.00	254,800,000.00	1 年以 内	65.00	对方经营不善，预 计不能全额收回
应收出口退税	199,794,701.69	19,979,470.17	1-2 年	10.00	单项金额重大，账 龄超过 1 年
泰鸿源房地产开 发公司	75,504,500.00		2 至 3 年		预计可收回
铜仁海螺盘江水 泥有限责任公司	41,319,034.16		1 年以 内		预计可收回
合管办	39,246,533.30	592.22	1 年以 内		预计可收回
未报进度款	20,182,133.57	20,182,133.57	5 年以 上	100.00	金额较大
合计	1,178,046,902.72	294,962,195.96			

2、 按信用风险特征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

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	19,617,954.68	7.75	980,897.74	315,362,327.63	80.51	15,768,116.38
1 至 2 年	200,310,690.19	79.15	20,031,069.02	30,916,999.27	7.89	3,091,699.93
2 至 3 年	12,825,783.32	5.07	2,565,156.66	13,440,613.47	3.43	2,688,122.69
3 年以上	20,311,010.22	8.03	15,121,867.55	31,982,670.98	8.17	11,699,909.53
合计	253,065,438.41	100.00	38,698,990.97	391,702,611.35	100.00	33,247,848.53

3、 本报告期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
零星往来款	零星款项	190,101.01	不能收回的其他应收款	经理办公会	否
袁涛	备用金	49,343.00	不能收回的其他应收款	经理办公会	否
刘亚芳	备用金	52,247.91	不能收回的其他应收款	经理办公会	否
龚丽	备用金	35,862.00	不能收回的其他应收款	经理办公会	否
合计		327,553.92			

4、按欠款方归集的期末余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 (%)	坏账准备
华创证券有限责任公司	债券转让款	410,000,000.00	1 年以内	25.07	
六枝工矿(集团)有限公司	担保代偿款	392,000,000.00	1-2 年	23.97	254,800,000.00
应收出口退税	应收出口退税	199,794,701.69	1-2 年	12.22	19,979,470.17
泰鸿源房地产开发公司	往来款	75,504,500.00	2 至 3 年	4.62	
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司	往来款	41,319,034.16	1 年以内	2.53	
合计		1,118,618,235.85		68.41	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,243,867,072.75	10,650,949.36	1,233,216,123.39	693,077,157.34	14,290,310.00	678,786,847.34
自制半成品及在产品	127,393,673.37	26,914,927.07	100,478,746.30	97,283,929.87		97,283,929.87
库存商品（产成品）	481,103,688.12	40,250,952.90	440,852,735.22	517,952,448.60	17,452,953.25	500,499,495.35
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,761,470.68	2,539,780.96	221,689.72	2,460,215.05		2,460,215.05
消耗性生物资产	2,668,800.59	2,535,360.56	133,440.03			
工程施工（已完工未结算款）						
其他	742,042,913.42		742,042,913.42	855,955,573.19		855,955,573.19
合计	2,599,837,618.93	82,891,970.85	2,516,945,648.08	2,166,729,324.05	31,743,263.25	2,134,986,060.80

注：其他主要系房地产公司开发产品。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的持有至到期投资		
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	29,000,000.00	55,200,000.00
合计	29,000,000.00	55,200,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	2,939,320.99	20,821,233.04

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税金	185,455,154.00	97,666,293.06
合计	188,394,474.99	118,487,526.10

(十一) 发放贷款及垫款

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款		
信用卡		
住房抵押		
其他		
企业贷款和垫款	479,160,220.02	227,088,186.66
贷款	133,500,000.00	124,500,000.00
贴现	345,660,220.02	102,588,186.66
其他		
贷款和垫款总额	479,160,220.02	227,088,186.66
减：贷款损失准备	78,731,914.30	53,102,822.80
其中：单项计提数		
组合计提数	78,731,914.30	53,102,822.80
贷款和垫款账面价值	400,428,305.72	173,985,363.86

(十二) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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	1,145,746,676.08		1,145,746,676.08	1,452,385,158.92		1,452,385,158.92
其中：按公允价值计量	732,199,933.08		732,199,933.08	1,075,038,415.92		1,075,038,415.92

项目	期末余额			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
按成本计量	413,546,743.00		413,546,743.00	377,346,743.00		377,346,743.00
其他						
合计	1,145,746,676.08		1,145,746,676.08	1,452,385,158.92		1,452,385,158.92

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	736,494,368.65			736,494,368.65
公允价值	732,199,933.08			732,199,933.08
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-4,294,435.57			-4,294,435.57
已计提减值金额				

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,136,085,024.74	382,575,771.49	455,342,936.69	1,063,317,859.54
小计	1,136,085,024.74	382,575,771.49	455,342,936.69	1,063,317,859.54
减：长期股权投资减值准备	42,014,600.00	186,930,315.28		228,944,915.28
合计	1,094,070,424.74			834,372,944.26

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	1,838,283,853.44	1,136,085,024.74	359,830,000.00	455,342,936.69	29,888,628.63			7,142,857.14		1,063,317,859.54	228,944,915.28
一、合营企业											
二、联营企业	1,838,283,853.44	1,136,085,024.74	359,830,000.00	455,342,936.69	29,888,628.63			7,142,857.14		1,063,317,859.54	228,944,915.28
贵州凉都新能源有限 责任公司	5,600,000.00	5,530,475.87			-91,446.76					5,439,029.11	
六盘水交通 新能源有限 责任公司	3,500,000.00	2,981,938.49	3,500,000.00		46,311.42					6,528,249.91	
桐梓综合能 源有限公司	3,960,000.00	3,929,931.51								3,929,931.51	
贵州鑫林精	6,800,000.00	2,374,226.53								2,374,226.53	

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
煤有限责任公司												
第三砂轮厂	386,549.86	386,549.86										386,549.86
林东冶炼厂												
林桐矿业有限公司	12,636,000.00	12,207,157.34										12,207,157.34
贵州海成房地产开发有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00										60,000,000.00
贵州首黔资源开发有限公司	500,000,000.00	152,775,005.63	350,000,000.00		-18,807,794.03							483,967,211.60
228,944,915.28												
贵州松河煤业发展有限责任公司	224,875,000.00											
盘县岩博酒	20,000,000.00	20,582,019.32			-763,238.12							19,818,781.20

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
业有限公司												
国投盘江发电有限公司	232,195,500.00	227,708,534.01			5,965,731.94						233,674,265.95	
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司	249,900,000.00	287,161,638.00		328,480,672.16	41,319,034.16							
黔西南州发展资源开发有限公司	122,500,000.00	120,529,685.77		126,862,264.53	6,332,578.76							
水城海螺盘江水泥有限责任公司	131,343,900.00	83,181,989.40			794,797.82						83,976,787.22	
遵义汇兴铁合金公司	140,000,000.00	46,037,934.16			-5,728,534.81						40,309,399.35	
贵州盘江力博装备制造	7,550,000.00	2,592,586.12			-142,586.12						2,450,000.00	

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
有限公司													
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	4,600,000.00	3,848,556.66			387,152.57							4,235,709.23	
贵州省西能煤炭勘查开发有限公司	28,447,900.00	33,850,404.74			52,910.58				7,142,857.14			26,760,458.18	
Blackwatch PTY LTD.	77,659,003.58	70,406,391.33			523,711.22							70,930,102.55	
赫章县夜郎高山开发种养殖专业合作社	330,000.00											330,000.00	
赫章县贵赫腾野种养殖	500,000.00											500,000.00	

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
专业合作社												
赫章县康福 宝种养殖农 民专业合作 社	1,000,000.00											1,000,000.00
赫章县乌蒙 山野蜜蜂养 殖基地	500,000.00											500,000.00
赫章县罗州 乡绿色生态 农业产业发 展有限公司	4,000,000.00											4,000,000.00

3、 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	国投盘江发电有 限公司	贵州首黔资源开 发有限公司	国投盘江发电有 限公司	贵州首黔资源开 发有限公司
流动资产	220,955,563.02	16,041,417.59		16,041,417.59	32,058,781.95	
非流动资产	2,138,576,222.72	1,238,996,314.06		1,238,996,314.06	1,234,222,464.32	
资产合计	2,359,531,785.74	1,255,037,731.65		1,255,037,731.65	1,266,281,246.27	
流动负债	300,380,639.18	422,081,429.59		270,513,294.63	358,784,951.78	
非流动负债	1,539,875,000.00	164,077,000.00		1,767,175,000.00	164,077,000.00	
负债合计	1,840,255,639.18	586,158,429.59		2,037,688,294.63	522,861,951.78	
净资产	519,276,146.56	668,879,302.06		506,018,964.47	743,419,294.49	
其中：联营企 业合并财务 报表中归属 于本联营企 业的净资产	519,276,146.56	668,879,302.06		506,018,964.47	743,419,294.49	
联营企业合 并财务报表 中归属于少 数股东的净 资产						
按持股比例 计算的净资 产份额	233,674,265.95	167,219,825.52		227,708,534.02	185,854,823.62	
调整事项						
对联营企业 权益投资的 账面价值	233,674,265.95	167,219,825.52		227,708,534.01	185,854,823.62	
存在公开报 价的权益投 资的公允价 值						
营业收入	693,885,566.93	469,717.04		635,666,672.62	46,962,853.16	

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	国投盘江发电有 限公司	贵州首黔资源开 发有限公司	国投盘江发电有 限公司	贵州首黔资源开 发有限公司
净利润	13,257,182.09	-74,539,992.43		12,581,715.03	-14,947,781.84	
其中：联营企 业合并财务 报表中归属 于本联营企 业的净利润	13,257,182.09	-74,539,992.43		12,581,715.03	-14,947,781.84	
联营企业合 并财务报表 中归属于少 数股东的净 利润						
其他综合收 益						
综合收益总 额	13,257,182.09	-74,539,992.43		12,581,715.03	-14,947,781.84	
其中：联营企 业合并财务 报表中归属 于本联营企 业的综合收 益总额	13,257,182.09	-74,539,992.43		12,581,715.03	-14,947,781.84	
联营企业合 并财务报表 中归属于少 数股东的综 合收益总额						
企业本期收 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	本期数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	116,731,466.71	755,601,485.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	42,730,690.72	29,836,242.38
其他综合收益		
综合收益总额	42,730,690.72	29,836,242.38

(十四) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	39,570,742.08	3,129,395.38	333,578.24	42,366,559.22
其中：1、房屋、建筑物	39,570,742.08	3,129,395.38	333,578.24	42,366,559.22
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,753,991.89	2,220,375.10	58,875.36	5,915,491.63
其中：1、房屋、建筑物	3,753,991.89	2,220,375.10	58,875.36	5,915,491.63
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	35,816,750.19			36,451,067.59
其中：1、房屋、建筑物	35,816,750.19			36,451,067.59
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值				
合计	35,816,750.19			36,451,067.59
其中：1、房屋、建筑物	35,816,750.19			36,451,067.59
2、土地使用权				

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	20,350,299,328.14	1,752,510,759.11	4,759,291,404.53	17,343,518,682.72
其中：土地资产				
房屋及建筑物	8,120,442,174.40	1,005,331,044.04	1,834,245,862.26	7,291,527,356.18
机器设备	8,666,234,612.62	673,730,101.60	2,774,971,791.43	6,564,992,922.79
运输工具	432,635,638.27	17,965,345.50	115,496,912.13	335,104,071.64
电子设备	292,645,269.14	5,901,479.55	8,497,178.93	290,049,569.76
其他	2,838,341,633.71	49,582,788.42	26,079,659.78	2,861,844,762.35
二、累计折旧合计：	9,301,888,427.94	774,865,756.98	1,464,992,393.91	8,611,761,791.01
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,242,350,240.17	222,688,835.07	396,194,904.38	2,068,844,170.86
机器设备	4,994,382,190.88	500,328,228.56	948,273,137.39	4,546,437,282.05
运输工具	306,776,805.77	18,185,804.26	88,824,572.79	236,138,037.24
电子设备	106,139,757.72	6,920,125.55	6,969,584.66	106,090,298.61
其他	1,652,239,433.40	26,742,763.54	24,730,194.69	1,654,252,002.25
三、固定资产账面净值				
合计	11,048,410,900.20			8,731,756,891.71
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,878,091,934.23			5,222,683,185.32
机器设备	3,671,852,421.74			2,018,555,640.74
运输工具	125,858,832.50			98,966,034.40
电子设备	186,505,511.42			183,959,271.15

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,186,102,200.31			1,207,592,760.10
四、减值准备合计	98,783,020.35			98,783,020.35
其中：土地资产				
房屋及建筑物	69,094,402.50			69,094,402.50
机器设备	29,113,025.38			29,113,025.38
运输工具				
电子设备				
其他	575,592.47			575,592.47
五、固定资产账面价值合计	10,949,627,879.85			8,632,973,871.36
其中：土地资产				
房屋及建筑物	5,808,997,531.73			5,153,588,782.82
机器设备	3,642,739,396.36			1,989,442,615.36
运输工具	125,858,832.50			98,966,034.40
电子设备	186,505,511.42			183,959,271.15
其他	1,185,526,607.84			1,207,017,167.63

本期处置三家子公司，累计减少固定资产净额 3,160,826,550.04 元，其中贵阳海螺盘江水泥有限责任公司 1,262,594,091.08 元，贵定海螺盘江水泥有限责任公司 892,087,509.26 元，遵义海螺盘江水泥有限公司 1,006,144,949.70 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

报告期末不存在暂时闲置的固定资产。

(十六) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			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
马依基建项目	1,087,917,339.19	43,580,400.00	1,044,336,939.19	1,086,549,974.22		1,086,549,974.22
恒普基建项目	314,390,584.02		314,390,584.02	302,027,311.85		302,027,311.85
设备购置及安装	313,045,831.07		313,045,831.07	456,923,002.32		456,923,002.32
总医院综合楼改	195,957,301.80		195,957,301.80	144,895,979.44		144,895,979.44

贵州盘江投资控股（集团）有限公司

2017 年度

财务报表附注

项目	期末余额			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
扩建						
棚户区地下停车场、商铺等配套设施建设	194,488,000.00		194,488,000.00			
煤矿重大灾害治理示范工程建设项目	122,964,746.77		122,964,746.77	48,433,870.72		48,433,870.72
矿建工程	120,726,298.30		120,726,298.30	120,726,298.30		120,726,298.30
矿井开拓延伸工程	116,017,812.35		116,017,812.35	97,064,391.40		97,064,391.40
井巷工程	110,739,022.21		110,739,022.21	110,739,022.21		110,739,022.21
雨谷采区	94,821,004.28		94,821,004.28	101,527,392.73		101,527,392.73
待摊支出	89,455,003.73		89,455,003.73	84,984,501.49		84,984,501.49
金佳矿佳竹箐采区井巷工程	80,043,917.17		80,043,917.17	80,043,917.17		80,043,917.17
在建工程	66,506,666.98		66,506,666.98	55,722,337.30		55,722,337.30
石阡大理石开采加工销售	63,388,389.55		63,388,389.55	62,368,389.55		62,368,389.55
待摊支出	60,939,483.67		60,939,483.67	54,349,685.26		54,349,685.26
待摊支出	54,422,703.42		54,422,703.42	56,268,893.81		56,268,893.81
播土采区东一区	54,016,517.82		54,016,517.82	21,142,300.71		21,142,300.71
松河第一井组	53,600,080.71		53,600,080.71	60,289,404.28		60,289,404.28
林华煤矿各项工程	50,906,278.88		50,906,278.88	50,472,354.36		50,472,354.36
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	43,848,092.00		43,848,092.00			
LNG 项目部	37,072,089.59		37,072,089.59	30,488,510.59		30,488,510.59
大理石开采加工销售	32,773,184.57		32,773,184.57	32,176,788.17		32,176,788.17
加油加气站	32,400,662.13		32,400,662.13	15,731,392.77		15,731,392.77

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额			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
在建工程	28,690,869.70		28,690,869.70	27,855,291.99		27,855,291.99
井巷工程	25,634,795.66		25,634,795.66	25,634,795.66		25,634,795.66
林华井田瓦斯治理	22,510,000.00		22,510,000.00	22,510,000.00		22,510,000.00
在建工程	19,780,002.38		19,780,002.38	5,693,464.09		5,693,464.09
土建工程	11,749,520.16		11,749,520.16	11,749,519.72		11,749,519.72
两河厂房工程款	10,478,519.37		10,478,519.37	2,933,813.60		2,933,813.60
水页 1 号井	9,824,810.08		9,824,810.08	9,823,980.08		9,823,980.08
电站	8,573,666.36		8,573,666.36	11,954,989.28		11,954,989.28
安装工程	6,469,699.20		6,469,699.20	6,469,699.20		6,469,699.20
下一采区	6,141,642.17		6,141,642.17	6,141,642.17		6,141,642.17
盘关向斜西翼北段	5,869,578.99		5,869,578.99	3,545,631.00		3,545,631.00
零星工程	4,168,951.83		4,168,951.83	4,168,951.83		4,168,951.83
在安装工程	3,890,649.74		3,890,649.74	3,890,648.14		3,890,648.14
60 万吨/年技改扩能	3,011,831.63		3,011,831.63	3,011,831.63		3,011,831.63
在安装设备	2,972,261.24		2,972,261.24	2,972,261.24		2,972,261.24
火铺参数井	2,944,833.77		2,944,833.77	2,247,830.00		2,247,830.00
矿建工程	2,863,149.00		2,863,149.00	2,863,149.00		2,863,149.00
技校改扩建项目实训楼 A 栋	2,849,294.91		2,849,294.91			
响水参数井	2,362,600.00		2,362,600.00	2,362,600.00		2,362,600.00
金佳参数井	2,158,400.00		2,158,400.00	2,158,400.00		2,158,400.00
体检车及配套设备	1,860,000.00		1,860,000.00			
输送带生产线	1,799,994.78		1,799,994.78			
四采区	916,796.42		916,796.42	916,796.42		916,796.42
多功能肺测试仪	650,000.00		650,000.00			
口腔 X 射线数字化摄影仪	600,000.00		600,000.00			

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	期末余额			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
中井厂	569,954.31		569,954.31	569,954.31		569,954.31
设备购置	565,809.73		565,809.73	565,809.73		565,809.73
东井厂	545,273.24		545,273.24	559,650.48		559,650.48
技校实训综合楼 前场地硬化	486,925.00		486,925.00			
技校挡土墙除险 加固	483,500.00		483,500.00			
技校改扩建土石 方工程	480,000.00		480,000.00	480,000.00		480,000.00
技校实训楼(A 栋)前场地和实训 综合楼后部分场 地硬化	467,000.00		467,000.00			
小儿呼吸机	382,000.00		382,000.00			
技校实训综合楼 室外排水系统	269,700.00		269,700.00	269,700.00		269,700.00
安装工程	230,999.65		230,999.65	230,999.65		230,999.65
无创呼吸机	226,000.00		226,000.00			
工程监理费	205,200.00		205,200.00			
技校教学楼、图文 信息楼、实训楼勘 测费	203,539.30		203,539.30	131,556.30		131,556.30
金蝶软件	165,077.40		165,077.40			
装车仓监控系统	125,400.00		125,400.00	125,400.00		125,400.00
在建工程	110,471.45		110,471.45	110,471.45		110,471.45
技校实训楼城市 基础设施配套费	84,669.40		84,669.40	84,669.40		84,669.40
数字震动感觉阈 检测仪	68,000.00		68,000.00			
招标代理费	65,000.00		65,000.00			
技校实训楼综合	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额			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
楼沉降观测费						
厂大门	60,000.00		60,000.00			
评估审计费	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00
转运呼吸机	58,000.00		58,000.00			
肿瘤中心	51,715.40		51,715.40			
勘测费	41,000.00		41,000.00			
征地协调费	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
车间改扩建工程	16,291.81		16,291.81			
地建工程	15,865.00		15,865.00			
技校实训综合楼 图纸审查费	7,480.00		7,480.00	7,480.00		7,480.00
俱乐部危楼拆除 工程	3,900.00		3,900.00			
彩钢瓦库房				285,000.00		285,000.00
粉煤灰高强轻质 纤维生产线				47,203,843.18		47,203,843.18
粉煤灰烧结陶粒 生产线				22,321,204.41		22,321,204.41
粉煤灰一期工程				5,523,464.58		5,523,464.58
贵州煤炭资源开 发利用工程研究 中心				742,789,726.80		742,789,726.80
安龙翔龙嘉莲				74,422.91		74,422.91
土建工程				156,173,100.53		156,173,100.53
中煤盘江重工一 期工程				426,000.00		426,000.00
厂区道路破损维 修				128,220.17		128,220.17
其他	169,976,262.26	20,400,490.27	149,575,771.99	331,766,301.30		331,766,301.30
合计	3,755,317,911.55	63,980,890.27	3,691,337,021.28	4,541,797,988.90		4,541,797,988.90

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
粉煤灰综合利用	84,000,000.00	75,048,512.17	14,357,447.06	83,805,959.23	5,600,000.00		106.44	100.00	6,361,644.93			集团投资
马依基建项目	2,248,000,000.00	1,086,549,974.22	1,367,364.97			1,087,917,339.19	49.26	49.26	39,572,562.57			注册 资本及 贷款
恒普基建项目	2,040,000,000.00	302,027,311.85	13,324,291.44			315,351,603.29	15.58	15.58				注册 资本
金佳矿佳竹笋采区井巷工程	423,470,000.00	80,043,917.17				80,043,917.17	18.90	18.90				自筹
矿井开拓延伸工程及技术改造	180,000,000.00	97,064,391.40	63,014,269.76	44,060,848.81		116,017,812.35	88.93	88.93				自筹
煤矿重大	143,380,000.00	48,433,870.72	85,902,772.22	11,371,896.17		122,964,746.77	94.43	94.43				自筹及

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
灾害治理示范工程建设项目												财政拨款
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	219,130,800.00		218,887,800.71	171,129,994.06	3,909,714.65	43,848,092.00	99.89	99.89				自筹
煤矿固定资产更新、改造和固定资产投资零星购置	62,337,000.00	7,690,591.14	53,683,564.70	48,455,894.20	1,827,680.89	11,090,580.75	98.46	98.46				自筹
棚户区地下停车场、商铺	296,000,000.00		194,488,000.00			194,488,000.00	65.71	65.71				自筹

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
等配套建设												
松河第一井组	137,229,200.00	60,289,404.28			122,674.49	60,166,729.79	99.00	99.00				折旧资金
龙凤发电站	8,500,000.00	3,860,039.58		3,788,907.96	71,131.62		45.00	45.00				折旧资金
中井厂	45,000,000.00	569,954.31				569,954.31	1.00	1.00				折旧资金
水页 1 号井	10,000,000.00	9,823,980.08	830.00			9,824,810.08	98.00	98.00				折旧资金
火铺参数井	2,833,100.00	2,247,830.00	697,003.77			2,944,833.77	99.00	99.00				折旧资金
金佳参数井	2,275,700.00	2,158,400.00				2,158,400.00	95.00	95.00				折旧资金
响水参数井	2,499,900.00	2,362,600.00				2,362,600.00	95.00	95.00				折旧资金
盘关向斜	2,502,300.00	3,545,631.00	2,323,947.99			5,869,578.99	99.00	99.00				折旧资金

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西翼北段												金
山脚树瓦斯提纯LNG项目	49,080,000.00	30,488,510.59	6,583,579.00			37,072,089.59	76.00	76.00				折旧资 金
林华井田瓦斯治理	47,390,000.00	22,510,000.00				22,510,000.00	47.00	47.00				折旧资 金
其他(电站调拨)	7,000,000.00	6,373,618.19	1,648,409.66			8,022,027.85	99.00	99.00				折旧资 金
加油加气站	78,683,000.00	15,732,392.77	21,485,898.27			37,218,291.04	47.00	47.00				折旧资 金
金河瓦斯电站	16,665,500.00	540,540.54	488,618.24	1,029,158.78			100.00	100.00				折旧资 金
红旗瓦斯电站	16,665,500.00	675,675.68		583,868.47	91,807.21		100.00	100.00				折旧资 金
西井瓦斯电站	16,665,500.00	763,765.77	80,598.20	844,363.97			100.00	100.00				折旧资 金
吉源瓦斯	11,114,000.00	600,000.00	117,189.64	717,189.64			100.00	100.00				折旧资 金

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电站												金
火烧铺煤矿	5,000,000.00		1,784,109.50			1,784,109.50	36.00	36.00				折旧资 金
贵州煤炭资源开发利用工程研究中心	1,770,920,000.00	742,789,726.80	-42,650,710.12	700,139,016.68			54.00	55.00				专项借 款
总医院改扩建工程	300,000,000.00	144,895,979.44	51,113,037.76			196,009,017.20	65.00	81.67				自筹
技校改扩建项目实训楼A栋	15,546,900.00		2,849,294.91			2,849,294.91	18.33	18.33				9+3专项 资金
合计	8,241,888,400.00	2,747,086,617.70	691,547,317.68	1,065,927,097.97	11,623,008.86	2,361,083,828.55						45,934,207.50

(十七) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程用设备、配件等	9,698,107.82	10,716,304.81
合计	9,698,107.82	10,716,304.81

(十八) 生产性生物资产

1、以成本计量

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、账面原值合计：	4,544,712.66	2,397,719.48		6,942,432.14
其中：种植业（茶叶）	4,445,712.66	548,653.07		4,994,365.73
种植业（赫章）	99,000.00	1,849,066.41		1,948,066.41
其他				
二、累计折旧合计：				
其中：种植业（茶叶）				
种植业（赫章）				
其他				
三、固定资产账面净值合计	4,544,712.66			6,942,432.14
其中：种植业（茶叶）	4,445,712.66			4,994,365.73
种植业（赫章）	99,000.00			1,948,066.41
其他				
四、减值准备合计				
其中：种植业（茶叶）				
种植业（赫章）				
其他				

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
五、固定资产账面价值合计	4,544,712.66			6,942,432.14
其中：种植业（茶叶）	4,445,712.66			4,994,365.73
种植业（赫章）	99,000.00			1,948,066.41
其他				

单击此处输入文字。

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,424,080,387.74	98,217,372.04	349,092,992.09	3,173,204,767.69
其中：软件	14,940,845.73	2,801,523.73		17,742,369.46
土地使用权	1,038,485,025.20	61,269,222.40	240,691,391.59	859,062,856.01
专利权				
非专利技术				
商标权	600,000.00	22,946,625.91		23,546,625.91
著作权				
特许权	2,347,071,059.91	11,200,000.00	108,401,600.50	2,249,869,459.41
其他	22,983,456.90			22,983,456.90
二、累计摊销合计	919,575,772.00	144,619,272.59	52,267,089.10	1,011,927,955.49
其中：软件	5,353,383.34	2,455,590.27		7,808,973.61
土地使用权	167,287,948.74	22,070,164.80	24,723,035.87	164,635,077.67
专利权				
非专利技术				
商标权	330,000.00	60,000.00		390,000.00
著作权				
特许权	740,594,332.75	120,033,517.52	27,544,053.23	833,083,797.04
其他	6,010,107.17			6,010,107.17
三、无形资产减值准备金额合计	13,742,909.57			13,742,909.57
其中：软件				
土地使用权	13,742,909.57			13,742,909.57
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	2,490,761,706.17			2,147,533,902.63

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	9,587,462.39			9,933,395.85
土地使用权	857,454,166.89			680,684,868.77
专利权				
非专利技术				
商标权	270,000.00			23,156,625.91
著作权				
特许权	1,606,476,727.16			1,416,785,662.37
其他	16,973,349.73			16,973,349.73

本期处置三家子公司，累计减少无形资产账面价值 296,290,664.41 元，其中贵阳海螺盘江水泥有限责任公司 127,738,087.93 元，贵定海螺盘江水泥有限责任公司 99,404,079.44 元，遵义海螺盘江水泥有限公司 69,148,497.04 元。

(二十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
西南煤炭价格指数体系		1,199,076.12					1,199,076.12
电煤宝 v1.0		1,290,814.07		1,290,814.07			
盘云快销管理平台		428,766.29		428,766.29			
盘云煤炭 web 服务平台		519,592.08		519,592.08			
瓦斯燃烧内燃机脱销系 统设计与研发	242,718.45	242,718.45					485,436.90
茶叶新品研发		105,482.58			105,482.58		
合计	242,718.45	3,786,449.59		2,239,172.44	105,482.58		1,684,513.02

(二十一) 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	本期增加	本期减少	期末余额
北京中亚宝丰国际物流有限公司	154,548,653.51			154,548,653.51
武汉贵天下茶业有限公司		7,014,316.47		7,014,316.47
武汉聚电科技有限责任公司		1,362,546.36		1,362,546.36
合计	154,548,653.51	8,376,862.83		162,925,516.34

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	4,649,100.02	316,888.86	2,607,983.98		2,358,004.90	
房租	872,874.66	3,128,018.18	3,120,606.15		880,286.69	
待摊广告费	15,315,746.89	19,353,163.75	7,620,146.34		27,048,764.30	
设备大中修	2,470,881.99	3,890,940.38	5,663,679.10		698,143.27	
工程待摊费用	11,949,418.00				11,949,418.00	
商超市场费	13,574,856.11	526,736.53	1,639,978.73		12,461,613.91	
固定家具和门体五金	19,783,834.16		3,956,766.84		15,827,067.32	
机组移装	205,873.88	2,849,273.83	548,414.26		2,506,733.45	
火铺农贸市场改造及停车场		2,627,001.65	87,566.72		2,539,434.93	

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
费用						
其他	1,691,410.32	1,641,526.91	1,386,196.24		1,946,740.99	
合计	70,513,996.03	34,333,550.09	26,631,338.36		78,216,207.76	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	539,561,920.44	3,471,061,874.21	481,539,953.21	3,154,336,100.35
资产减值准备	156,019,956.18	930,483,661.33	115,951,818.79	735,917,776.93
可抵扣亏损	2,380,888.75	9,523,555.00	2,380,888.75	9,523,555.00
折旧差异调整	148,188,382.17	979,734,435.19	120,613,395.89	793,300,436.10
精算应付长期职工薪酬	209,196,486.29	1,393,369,908.60	211,055,354.97	1,406,337,700.28
递延收益	12,725,791.71	84,280,878.49	29,884,744.81	198,231,632.04
预计负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	644,165.34	4,294,435.60		
矿山环境治理保证金	10,406,250.00	69,375,000.00		
预计负债			1,653,750.00	11,025,000.00
二、递延所得税负债	81,936,655.30	546,244,368.67	132,785,626.30	816,583,866.96
可供出售金融资产收益			25,714,205.87	102,856,823.48
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	81,936,655.30	546,244,368.67	25,134,765.13	167,482,674.83
精算应付长期职工薪酬			81,936,655.30	546,244,368.65

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
股权分置流通权	133,863,073.28	133,863,073.28
留抵增值税	38,663,881.10	
超过一年期限的委托贷款	260,000,000.00	
工程设备预付款		38,502,046.50
合计	432,526,954.38	172,365,119.78

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	170,000,000.00	79,500,000.00
抵押借款	552,800,000.00	708,800,000.00
保证借款	588,139,500.00	138,732,740.12
信用借款	3,228,122,400.00	3,498,293,400.00
合计	4,539,061,900.00	4,425,326,140.12

(二十六) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	193,244,933.86	146,253,228.61
定期存款（含通知存款）		
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		
合计	193,244,933.86	146,253,228.61

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	71,438,417.24	590,028,717.59
银行承兑汇票	390,163,219.32	286,748,601.57

种类	期末余额	年初余额
合计	461,601,636.56	876,777,319.16

(二十八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,496,714,953.13	2,641,287,366.03
1—2 年（含 2 年）	353,187,792.11	199,657,040.07
2—3 年（含 3 年）	141,927,179.36	150,540,916.79
3 年以上	313,670,383.09	215,139,335.01
合计	3,305,500,307.69	3,206,624,657.90

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
贵州盘南维达煤业复采有限公司	262,366,890.00	对实施细节尚未达成一致
中煤张家口煤矿机械有限公司	75,800,793.19	资金短缺
中国建筑第四工程局有限公司华南分公司	55,150,626.88	工程未决算
中煤北京煤矿机械有限责任公司	51,592,601.10	资金短缺
江河创建集团股份有限公司	31,327,930.87	工程未决算
盘县盘关镇筹备委员会	28,083,223.84	未到结算期
西安煤矿机械有限公司	27,012,728.00	资金短缺
珠海格力电器股份有限公司	25,695,527.83	工程未决算
中建三局东方装饰设计工程有限公司	21,900,596.56	工程未决算
中铁建工集团	21,894,298.93	资金短缺
深圳市赛为智能股份有限公司	19,866,900.10	工程未决算
贵州盘江煤电建设工程有限公司	19,409,013.71	未到结算期
西昌盘江煤焦化有限公司	16,804,905.05	交易未完成
贵州瓯江公司	10,217,631.33	公司资金紧张，暂缓支付
合计	667,123,667.39	

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	931,811,759.63	494,246,890.95
1 年以上	20,982,658.87	22,451,206.43
合计	952,794,418.50	516,698,097.38

(三十) 卖出回购金融资产款

标的物类别	期末余额	期初余额
证券		
票据		28,790,893.08
贷款		
其他		
合计		28,790,893.08

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	408,268,326.34	2,961,745,045.38	2,987,761,708.64	382,251,663.08
二、离职后福利-设定 提存计划	139,068,653.20	472,023,809.71	469,904,078.48	141,188,384.43
三、辞退福利	7,535,981.33	8,680,706.17	9,024,797.06	7,191,890.44
四、一年内到期的其他 福利	1,100,620.42	-1,100,620.42		
五、其他		1,106,523.85	7,547.56	1,098,976.29
合计	555,973,581.29	3,442,455,464.69	3,466,698,131.74	531,730,914.24

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	257,650,497.92	2,330,541,995.24	2,344,349,078.96	243,843,414.20

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	1,594,490.18	93,656,843.02	93,651,640.92	1,599,692.28
三、社会保险费	33,428,116.25	255,526,572.28	263,138,198.17	25,816,490.36
其中：医疗保险费	25,759,660.51	198,826,833.24	203,942,806.12	20,643,687.63
工伤保险费	4,300,094.36	47,139,160.16	48,082,152.52	3,357,102.00
生育保险费	604,770.57	1,507,206.65	1,451,618.83	660,358.39
其他	2,763,590.81	8,053,372.23	9,661,620.70	1,155,342.34
四、住房公积金	37,086,497.48	207,151,812.30	220,092,917.29	24,145,392.49
五、工会经费和职工教育经费	66,307,406.88	47,887,592.50	39,721,008.23	74,473,991.15
六、短期带薪缺勤		3,134,503.22	2,736,499.53	398,003.69
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	12,201,317.63	23,845,726.82	24,072,365.54	11,974,678.91
合计	408,268,326.34	2,961,745,045.38	2,987,761,708.64	382,251,663.08

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	134,434,646.42	457,488,842.45	452,689,164.99	139,234,323.88
二、失业保险费	4,600,335.36	14,460,308.34	17,106,583.15	1,954,060.55
三、企业年金缴费	33,671.42	74,658.92	108,330.34	
合计	139,068,653.20	472,023,809.71	469,904,078.48	141,188,384.43

(三十二) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	204,818,574.41	1,041,807,366.35	1,161,893,856.87	84,732,083.89
消费税	-2,308,922.77	2,308,922.77		
资源税	30,335,631.65	246,968,887.85	254,128,316.93	23,176,202.57
企业所得税	8,661,851.85	322,827,670.12	203,183,089.46	128,306,432.51
城市维护建设税	5,711,571.92	60,123,962.29	60,971,792.28	4,863,741.93
房产税	7,680,866.55	25,847,494.81	30,740,060.81	2,788,300.55

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税	5,141,991.82	37,730,196.57	40,140,397.48	2,731,790.91
个人所得税	748,052.26	43,610,673.75	43,063,612.85	1,295,113.16
教育费附加	5,216,787.42	53,176,751.07	54,594,178.53	3,799,359.96
其他税费	65,186,051.17	48,630,548.45	59,791,089.50	54,025,510.12
合计	331,192,456.28	1,883,032,474.03	1,908,506,394.71	305,718,535.60

(三十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,334,648.42	15,678,919.79
企业债券利息	11,909,955.56	22,766,000.00
短期借款应付利息	2,382,729.29	10,128,987.87
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	1,676,380.44	369,099.93
合计	32,303,713.71	48,943,007.59

(三十四) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	107,795.49	107,795.49
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	107,795.49	107,795.49

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

项目	应付金额	未支付原因
普通股股利	107,795.49	子公司动能公司董事会通过决议分红，但现金流紧张，未支付分红款
合计	107,795.49	

(三十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付个人款	34,493,517.81	12,218,980.65
应付工程款	446,380,289.34	158,311,644.16
借款	168,758,804.85	543,903,092.88
应付质保金、保证金	194,534,640.87	1,316,022,138.28
应付、暂收其他单位	615,808,807.37	732,911,844.58
其他	838,590,175.32	260,932,121.65
合计	2,298,566,235.56	3,024,299,822.20

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳金清华股权投资管理有限公司	50,000,000.00	无资金偿还
深圳中融康投资管理有限公司	50,000,000.00	无资金偿还
贵州省国资委	50,000,000.00	无资金偿还
红林公司矿山环境治理恢复保证金	39,172,241.02	无资金偿还
应付煤炭局过关卡费	17,093,567.82	无资金偿还
商铺认筹金	16,524,844.10	待确认认筹转入收入
其他应付社会保险费、职工跨月工资、 伤残金、党费等	15,116,523.20	无资金偿还
平坝公司向贵州华黔能源有限公司借 款	10,560,000.00	无资金偿还
盘县国土局	10,136,587.50	手续未完成
合计	258,603,763.64	

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	200,963,083.30	2,028,258,974.08
1 年内到期的应付债券	700,000,000.00	

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	50,361,624.00	43,948,812.00
1 年内到期的其他长期负债	58,712,000.00	58,175,000.04
合计	1,010,036,707.30	2,130,382,786.12

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
中国煤矿机械装备有限责任公司借款	65,000,000.00	65,000,000.00
短期应付债券	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	105,000,000.00	115,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
盘江物流私募债	50,000,000.00	2016/10/14	3个月	50,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00		
盘江物流私募债	40,000,000.00	2017/2/6	6个月	40,000,000.00		40,000,000.00			40,000,000.00		
盘江物流私募债	50,000,000.00	2017/3/24	6个月	50,000,000.00		50,000,000.00			50,000,000.00		
盘江物流私募债	40,000,000.00	2017/9/15	6个月	40,000,000.00		40,000,000.00					40,000,000.00
合计				180,000,000.00	50,000,000.00	130,000,000.00			140,000,000.00		40,000,000.00

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	15,000,000.00	277,494,500.00
抵押借款		67,500,000.00
保证借款	1,067,131,999.99	1,425,069,999.99
信用借款	1,943,684,797.87	1,027,511,065.39
合计	3,025,816,797.86	2,797,575,565.38

(三十九) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
2012 年企业债	800,000,000.00	800,000,000.00
2017 年公司债	1,000,000,000.00	
2015 年第一期中期票据		700,000,000.00
合计	1,800,000,000.00	1,500,000,000.00

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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2012 年企业债	800,000,000.00	2012/12/28	7 年	800,000,000.00	800,000,000.00		44,540,000.00		44,540,000.00	800,000,000.00
2017 年公司债	1,000,000,000.00	2017/11/23	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,920,000.00		7,920,000.00	1,000,000,000.00
2015 年第一期中期票据	700,000,000.00	2015/12/2	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00		42,000,000.00		742,000,000.00	
合计				2,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	94,460,000.00		794,460,000.00	1,800,000,000.00

(四十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
合计	603,390,040.66	537,669,716.84
其中：1、采矿权使用费	20,965,900.00	22,713,200.00
2、造育林费	5,282,592.66	5,282,592.66
3、矿山环境治理恢复保证金	87,135,000.00	22,380,000.00
4、采矿权价款	485,967,110.96	481,347,110.96
5、融资租赁费	4,039,437.04	5,946,813.22

(四十一) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,838,652,830.43	130,240,002.44	100,510,180.71	1,868,382,652.16
二、辞退福利				
三、其他长期福利	7,800,508.23	33,812,191.04	41,338,709.10	273,990.17
合计	1,846,453,338.66	164,052,193.48	141,848,889.81	1,868,656,642.33

(四十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,052,849,292.62	109,496,631.81	177,942,666.67	984,403,257.76
其中：1、国债资金利息	2,924,305.69	285,320.69		3,209,626.38
2、煤炭安全改造项目	8,466,593.82			8,466,593.82
3、老屋基矿地质补充勘探	1,170,000.00			1,170,000.00
4、环保补助	1,116,140.00			1,116,140.00
5、金佳防灭火系统	520,011.96			520,011.96
6、第二批煤	5,860,000.00			5,860,000.00

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿安全改造				
7、第三批扩大内需中央预算资金	20,607,355.19			20,607,355.19
8、09 煤矿地质勘探扩大内需国债资金	3,780,000.00			3,780,000.00
9、电煤增产增供财务奖励	3,000,000.00			3,000,000.00
10、2010 年煤矿安全改造项目	14,593,080.00			14,593,080.00
11、贵州省科技人才省长专项基金	110,000.00			110,000.00
12、2012 年中等职业教育中央预算	1,000,000.00			1,000,000.00
13、2013 年省高技术产业化示范工程项目资金	700,000.00			700,000.00
14、2016 年煤矿重大灾害治理示范工程中央预算资金	10,500,000.00		10,500,000.00	
15、三供一业财政补助资金		45,026,009.81	20,000,295.00	25,025,714.81
16、技能人才培养专项补贴	4,570,270.00	940,000.00		5,510,270.00
17、9+3 省级人才培养专项资金	15,010,000.00			15,010,000.00
18、现代职业教育质量提升专	4,437,190.00	2,630,000.00		7,067,190.00

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项资金				
19、实训设备采购资金	2,000.00			2,000.00
20、水泥厂关停补偿款	38,829.76		31,564.36	7,265.40
21、各项基金	9,159,547.91			9,159,547.91
22、上级拨入专项资金	237,817,402.70	40,635,918.46	61,082,041.01	217,371,280.15
23、矿山环境治理恢复保证金	31,992,245.77			31,992,245.77
24、采矿权价款	362,794,920.00		10,800,000.00	351,994,920.00
25、采矿权使用费	5,725,815.12	6,536,475.20	-3,725,986.80	15,988,277.12
26、王泽芳缴（2016）年各项社保金	4,379.20		4,379.20	
27、2016年稳岗补贴	4,300.00		4,300.00	
28、煤矿安全改造项目	69,633,269.93	13,080,000.00		82,713,269.93
29、化解过剩产能奖补资金	142,960,000.00	362,907.65	79,021,250.73	64,301,656.92
30、中央预算内投资（国债专项工程）	7,159,797.15			7,159,797.15
31、棚改房项目	75,504,500.00			75,504,500.00
32、其他	11,687,338.42		224,823.17	11,462,515.25

(四十三) 预计负债

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼		11,025,000.00
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他		
合计		11,025,000.00

(四十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	151,675,127.65	21,737,186.89	57,840,202.31	115,572,112.23
合计	151,675,127.65	21,737,186.89	57,840,202.31	115,572,112.23

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关与收益相关
污水处理工程	2,199,999.80		50,000.04			2,149,999.76		与资产相关
粉煤灰二期工程	2,600,000.00					2,600,000.00		与资产相关
火矿洗煤工艺升级改造	1,448,046.67		140,913.83			1,307,132.84		与资产相关
月矿干燥系统环保补助资金	220,619.02		23,428.56			197,190.46		与资产相关
老矿矿井水处理工程	1,155,000.03		70,714.27			1,084,285.76		与资产相关
土矿水净化饮用水工程	200,000.00					200,000.00		与资产相关
金佳矿矿井水净化饮用水工程	702,251.13		104,648.46			597,602.67		与资产相关
盘江矿区松软突出煤层防护-封-联瓦斯治理新	200,000.00					200,000.00		与资产相关

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关与收益相关
技术体系								
超导磁分离净化煤炭废水研究	160,000.00					160,000.00		与资产相关
远程自动控制采煤技术研究及应用	700,000.00					700,000.00		与资产相关
贵州煤高效气化关键技术及产业化示范研究项目课题二第一期经费	6,070,000.00		92,321.33			5,977,678.67		与资产相关
研究开发补贴_高突低透气性煤层增透技术研究及应用	250,000.00					250,000.00		与资产相关
三软煤层(17#)开采技术研究	200,000.00					200,000.00		与资产相关

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
火铺矿定向钻孔施工技术研究	500,000.00					500,000.00		与资产相关
矿产资源节约与综合利用	2,566,911.68		190,146.58			2,376,765.10		与资产相关
火铺煤矿重大灾害治理示范工程	701,994.31		50,142.45			651,851.86		与资产相关
盘江公司煤矿安全监管综合信息平台建设项目	452,380.95		47,619.05			404,761.90		与资产相关
土城矿瓦斯防治“五零”项目	632,103.45		81,619.49			550,483.96		与资产相关
专利资助费	47,400.00	48,000.00				95,400.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	19,767,100.00	14,640,200.00	34,407,300.00					与收益相关
贵州省知识产	300,000.00		74,504.15			225,495.85		与收益相关

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
权优势企业培育工程								
高预应力支护系统及巷道加固技术研究	800,000.00					800,000.00		与资产相关
2016 年第一批省煤矿安全技术专项资金项目-煤矿职业危害防治项目	300,000.00					300,000.00		与资产相关
盘江矿区保安电网系统建设项目		550,000.00	550,000.00					与资产相关
2015 年度贵州省煤矿采掘机械化示范矿井奖励（第一批）		6,000,000.00	6,000,000.00					与资产相关
煤矿典型动力		10,000.00				10,000.00		与资产相关

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
灾害监测预警技术集成及示范								
矿用液压支架延寿及再制造技术实验研究	1,500,000.00		663,400.62			836,599.38		与资产相关
2010 瓦斯综合利用项目环保资金	848,474.70		98,055.84			750,418.86		与资产相关
2011 年省级环保专项资金	1,483,048.21		183,401.44			1,299,646.77		与收益相关
省财政厅批金佳低浓度瓦斯提纯项目	1,649,566.88		170,476.32			1,479,090.56		与资产相关
中小企业发展专项款	353,338.00		39,996.00			313,342.00		与收益相关
工业转型发展专项款	265,000.00		30,000.00			235,000.00		与收益相关

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
创新补贴款(六盘水清洁)	200,000.00					200,000.00		与收益相关
瓦斯提纯贴息款(六盘水清洁)	3,690,000.00					3,690,000.00		与收益相关
2014年收经信委对金佳补助	1,964,285.72		142,857.12			1,821,428.60		与资产相关
技改专项款	1,280,000.00		720,000.00			560,000.00		与资产相关
生产2000架液压支架生产线	9,730,000.00		1,390,000.00			8,340,000.00		与资产相关
政府奖励扶持资金	38,240,000.00		277,101.45			37,962,898.55		与资产相关
进出口增量补贴	409,700.00		2,968.84			406,731.16		与收益相关
专项资金贴息款(240105)	2,000,000.00		14,492.75			1,985,507.25		与收益相关
产业转移专项扶持资金	500,000.00		3,623.19			496,376.81		与收益相关

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
(240106)								
商务厅进口设备贴息款	17,309,524.00		125,431.33			17,184,092.67		与收益相关
平塘县兑现政策奖励扶持资金	1,353,999.00		9,811.59			1,344,187.41		与收益相关
商务部进口贴息事项款	2,010,000.00		14,565.22			1,995,434.78		与收益相关
进出口企业奖励资金	2,000.00	2,100.00	29.71			4,070.29		与收益相关
2012年新设备新技术及新产品开发项目	140,000.00		20,000.00			120,000.00		与资产相关
2014年茶叶集团精制拼配（精制茶生产线）	849,700.00		100,000.00			749,700.00		与资产相关
茶叶示范基地	500,000.00					500,000.00		与资产相关
贵州复杂构造	420,382.22		90,412.80			329,969.42		与资产相关

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
区页岩气赋存与渗透机制研究								
专项扶持资金	350,000.00					350,000.00		与收益相关
安全生产预防及应急专项资金	9,650,000.00	480,000.00				10,130,000.00		与收益相关
软件开发补助资金	500,000.00					500,000.00		与资产相关
省级服务业引导资金	442,082.00					442,082.00		与收益相关
稳岗补贴		6,886.89				6,886.89		与收益相关
余热发电奖励资金	11,860,219.88		939,423.35		-10,920,796.53			与收益相关
合计	151,675,127.65	21,737,186.89	46,919,405.78		-10,920,796.53	115,572,112.23		

(四十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,204,028,142.68	100.00			1,204,028,142.68	100.00
贵州盘江国有资本运营有限公司	1,204,028,142.68	100.00			1,204,028,142.68	100.00

(四十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,378,167,245.89	11,705,433.92		1,389,872,679.81
二、其他资本公积	112,971,668.03	12,613,767.98		125,585,436.01
合计	1,491,138,913.92	24,319,201.90		1,515,458,115.82
其中：国有独享资本公积	89,977,286.00			89,977,286.00

(四十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	80,103,986.87	290,873,613.47	224,867,420.77	146,110,179.57	
维简费	71,625,294.00	56,649,159.29	64,744,286.25	63,530,167.04	
其他					
合计	151,729,280.87	347,522,772.76	289,611,707.02	209,640,346.61	

(四十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	168,980,443.28			168,980,443.28
任意盈余公积金				
储备基金				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业发展基金				
其他				
合计	168,980,443.28			168,980,443.28

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	1,194,547,335.08	1,359,245,050.93
本期增加额	113,372,492.23	-164,066,485.83
其中：本期净利润转入	113,372,492.23	4,352,498.59
其他调整因素		-168,418,984.42
本期减少额	100,000,000.00	631,230.02
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	100,000,000.00	
转增资本		
其他减少		631,230.02
本期期末余额	1,207,919,827.31	1,194,547,335.08

(五十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	32,559,110,988.48	28,734,571,797.75	23,969,937,181.98	21,521,875,711.70
2. 其他业务	342,895,214.89	251,959,704.78	371,609,922.12	272,388,842.46
3. 利息收支	38,231,350.82	691,176.68	15,484,342.04	1,334,005.40
4. 手续费及佣金	289,622.61	261,071.03	181,566.03	129,634.29
合计	32,940,527,176.80	28,987,483,750.24	24,357,213,012.17	21,795,728,193.85

(五十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	6,561,304.06	11,472,123.15
城建税	61,292,816.34	40,122,342.43
教育费附加	53,874,808.66	39,573,328.89
资源税	247,706,156.45	199,200,917.35
价格调节基金		24,359,319.52
印花税	20,068,281.45	
房产税	16,179,569.82	
车船税	10,597,574.89	
土地使用税	41,546,937.99	
土地增值税	11,748,500.85	
残疾人保障金	402,150.01	
其他税费	1,198,117.36	
合计	471,176,217.88	314,728,031.34

(五十二) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
运输费	35,695,989.81	34,045,503.28
工资	79,203,285.35	59,833,396.06
包装袋费用	44,178,605.22	80,082,293.63
广告费	7,702,170.35	10,558,016.88
折旧	3,392,663.29	4,500,177.78
装卸费	3,469,918.75	12,151,714.93
业务经费	2,017,635.06	3,639,990.73
修理费	6,983,065.07	6,940,610.94
其他	64,572,849.09	69,223,534.26
合计	247,216,181.99	280,975,238.49

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
----	--------	--------

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	777,957,704.72	608,422,460.48
保险费	7,629,160.37	10,636,042.63
水土流失补偿费	5,752,058.25	
排污费	6,222,592.65	18,952,446.28
中介费	5,028,733.26	6,325,388.26
诉讼费	614,642.72	1,716,873.92
董事会费	41,809.86	313,485.87
折旧费	62,654,572.18	89,909,913.49
办公费	22,193,351.23	19,012,152.91
会议费	273,886.96	732,475.50
无形资产摊销	142,432,451.22	143,865,652.62
差旅费	15,829,665.81	15,923,544.76
咨询费	19,520,229.54	2,437,586.70
材料及低耗品	15,796,019.70	3,402,877.75
修理费	73,167,254.50	74,088,349.44
研究开发费	88,327,355.80	46,175,751.46
其他	182,779,256.62	72,618,696.71
合计	1,426,220,745.39	1,111,130,821.03

3、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	616,710,250.87	600,546,918.22
减：利息收入	26,972,099.32	38,344,954.64
汇兑损益	3,206,309.91	-1,819,106.28
其他	63,482,387.55	53,315,408.87
合计	656,426,849.01	613,698,266.17

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	299,815,309.26	497,483,505.55

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	68,664,289.4	16,185,950.12
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失	186,930,315.28	42,014,600.00
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		67,400,111.27
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失	63,980,890.27	
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他减值损失（贷款减值损失）	25,629,091.50	14,174,290.24
合计	645,019,895.71	637,258,457.18

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,764,177.29	-3,153,600.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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		
其他		
合计	7,764,177.29	-3,153,600.25

(五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,745,771.49	31,796,279.94
处置长期股权投资产生的投资收益	134,445,256.59	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
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		-3,153,600.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	25,200.00	338,544,047.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	6,595,260.49	205,954,399.67
合计	163,811,488.57	573,141,126.63

(五十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）	与资产相关/收益相关
2016 年科技型种子企业、科技型小巨人成长企业、科技型小巨人成长企业补助经费	200,000.00		与收益相关
2016 年煤层气清算补贴及预拨 2017 年煤层气补贴款	7,220,000.00		与收益相关
安全专项资金	1,000,000.00		与收益相关
电煤补贴	23,400,960.00		与收益相关
电煤奖	10,020,316.49		与收益相关
高新处科技支撑项经费（低浓度瓦斯阵列脉动燃烧技术及装备研发）	500,000.00		与资产相关
工业转型发展专项资金摊销	30,000.00		与资产相关
观山湖区工信局拨入	200,000.00	1,459,940.41	与收益相关

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）	与资产相关/收益相关
2016 年贷款贴息补助			
观山湖区工信局拨入 2016 年企业突出贡献 奖	500,000.00		与收益相关
贵阳市社保中心拨入 稳岗补贴款	1,462,300.00		与收益相关
贵州煤高效气化关键 技术及产业化示范研 究项目课题二第一期 经费	92,321.33		与资产相关
贵州省电煤奖励资金	39,950,190.00		与收益相关
贵州省经济和信息化 委员会工业博览会运 费补贴款	18,620.00		与收益相关
贵州省知识产权优势 企业培育工程	74,504.15	22,133,218.30	与收益相关
化解过剩产能专项奖 补资金	79,021,050.73		与收益相关
环保专项资金	171,496.68		与资产相关
金佳低浓度瓦斯提纯 项目补贴款	325,238.20		与资产相关
科技经费	6,517,511.57		与收益相关
矿用液压支架延寿及 再制造技术试验研究	663,400.62		与资产相关
煤层气开发利用补贴	290,000.00		与收益相关
煤矿采掘机械化示范 矿井奖励	1,200,000.00		与资产相关
去产能政府奖补资金	51,520,466.03		与收益相关
燃煤锅炉淘汰补助	160,000.00		与资产相关
稳岗补贴	35,868,800.00		与收益相关
瓦斯治理奖补资金	500,000.00		与收益相关
瓦斯综合利用替代燃 煤锅炉项目（7 座瓦斯	98,055.84		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）	与资产相关/收益相关
发电站)			
污水处理工程	624,700.04		与资产相关
一级标准化奖	200,000.00		与收益相关
医疗保障补助资金	11,150,000.00	1,980,930.00	与收益相关
引进新工艺、新设备奖	100,000.00		与收益相关
运费补贴	8,400.00		与收益相关
增值税即征即退	188,943.91	2,910,000.00	与收益相关
增值税先征后退	12,836,444.52	3,400,000.00	与收益相关
增值税综合资源利用 退税	11,809,575.32		与收益相关
中小企业发展专项资 金款摊销	39,996.00		与收益相关
合计	297,963,291.43	31,884,088.71	

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	53,212,405.64	460,720.00	53,212,405.64
其中：固定资产处置利得	50,239,698.65	460,720.00	50,239,698.65
无形资产处置利得	2,972,706.99		2,972,706.99
非货币性资产交换利得		443,310.71	
政府补助	20,641,701.90	168,361,940.16	20,641,701.90
债务重组利得	227,175.40		227,175.40
接受捐赠	380,766.00		380,766.00
其他	17,460,679.35	41,229,078.02	17,460,679.35
合计	91,922,728.29	210,495,048.89	91,922,728.29

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口 径）
----	-------	-------	----------------

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
2012 年新设备新技术及新产品开发项目	20,000.00		
2014 年茶叶集团精制拼配（精制茶生产线）	100,000.00		
产业转移专项扶持资金（240106）	3,623.19		
大协议返还费用	3,196,200.00		
多经公司人和村房屋补偿	1,331,700.60		
扶持资金	800,000.00	300,000.00	300,000.00
个税手续费返还	34,187.46	2,000.00	2,000.00
观山湖区税收返还奖励		2,400.00	
贵阳国家高新区商务厅物流标准化基地奖励	50,000.00		
贵州省科技厅课题经费		4,000.00	
贵州省科学技术厅奖励		5,000.00	
贵州省煤矿采掘机械化示范矿井奖励资金	6,000,000.00		
红林 2014 及 2015 年煤层气补贴		14,031.59	
花溪大道土地使用款		14,512.35	
环保补助收益及矿产资源节约利用	190,146.58	14,700.00	14,700.00
黄家庄煤矿外销煤补贴		15,000.00	
奖励基金		18,693.81	
节能产品惠民工程高效电机财政补贴		20,000.00	
进出口企业奖励资金	29.71		
进出口增量补贴	2,968.84	3,861,845.00	3,861,845.00
禁毒奖励经费	20,000.00		
境外外销煤补助		22,000.00	
科技进步奖励		23,428.56	
垃圾焚烧补贴收入		30,000.00	

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
垃圾焚烧处置费		50,000.00	
林丰煤矿关井补贴		50,000.04	
湄潭县复兴镇财政所项目款		50,142.45	
煤层气抽采利用补贴款		24,006,100.00	
难选煤高效洗选中集成技术研究款		60,000.00	
农业产业化补贴	1,000,000.00	80,000.00	80,000.00
盘江公司煤矿安全监管综合信息平台建设项目	47,619.05		
盘江矿区保安电网系统建设项目资金（山矿）	550,000.00		
盘县科技事业局专项资金补贴	5,000.00		
盘县农业局科技项目资金		80,000.00	
皮带输送机技改		94,000.00	
平塘县兑现政策奖励扶持资金	9,811.59		
清镇市工业和信息化局奖励资金	75,000.00		
乳化液泵站		100,000.00	
软科学项目		100,000.00	
三软煤层开采技术研究款		100,000.00	
商务部进口贴息事项款	14,565.22		
商务厅补贴		106,600.00	
商务厅进口设备贴息款	125,431.33		
省财政科技课题研究、科技创新款		144,543.91	
省经信委清洁生产补助款、能效项目奖励		160,000.00	
省煤层气地面抽采关键技术研究及工程示范		190,146.58	
都匀市绿茵湖产业园区管理	110,000.00		

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
委员会贴息补助款			
贵阳节约用水办公室拨入节水奖经费	40,000.00		
贵州省科学技术厅（省知识产权）小巨人企业项目资金	200,000.00		
湄潭县第二届优质茶评选“优质红茶”奖励		267,896.55	
市科技局奖励		294,700.00	
市商务局中小企业发展专项资金补贴		300,000.00	
县财政局拨款		300,000.00	
县茶产业中心拨省级项目资金		500,000.00	
县政府拨 2015 米兰世博会补助		547,619.05	
中央财政茶产业补助项目资金	28,900.00		
遵义红茶加工技术成果集成应用推广项目资金		667,024.09	
受灾补助		700,000.00	
税收奖励		835,756.56	
贴息		1,000,000.00	
瓦斯抽采补助		1,032,400.00	
瓦斯防治“五零”项目	81,619.49		
瓦斯考核奖		1,092,400.00	
瓦斯综合利用项目环保资金		1,100,000.00	
稳岗补贴	643,275.00	990,913.83	990,913.83
污水处理、饮用水净化工程财政补助	175,362.73	2,311,400.52	2,311,400.52
洗煤工艺升级改造政府补助	1,530,913.83	1,390,000.00	1,390,000.00
先进企业奖励奖金	50,000.00		
县扶贫办 2012 年度贷款贴息		1,459,940.41	

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
选煤厂煤泥干燥系统工程	23,428.56	1,594,511.81	1,594,511.81
医疗保障补助资金		1,980,930.00	
余热发电资金	939,423.35		
增值税即征即退		2,910,000.00	
增值税减半征收		3,400,000.00	
政策兑现资金		3,800,000.00	
政府奖励扶持资金	277,101.45		
政府土地出让金返还款		5,515,506.50	
知识产权补助奖励款	159,000.00		
知识产权优势企业培训补助		6,030,000.00	
职工技能提升培训国家补助款		9,946,918.00	
重大灾害治理示范工程	50,142.45		
专利资助费	3,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
专项技改资金	720,000.00		
专项资金贴息款(240105)	14,492.75		
2011—2012 年度高速公路广告贷款贴息	14,000.00		
都匀市茶产业发展局补助资金	370,000.00		
都匀市茶产业发展局制茶大赛三等奖奖金	5,000.00		
都匀市工业和信息化局千企改造项目资金	250,000.00		
国土资源补贴款		21,410,000.00	
科技局项目补贴	40,000.00		
瓦斯气补贴款		11,356,800.00	
省农委 2013 年农业产业化项目资金		12,309,135.03	
省知识产权局“红茶加工工艺专利战略研究”项目款	100,000.00		
转省知识产权企业培育项目		16,103,218.30	

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
补助			
县政府 2011 年度国家级龙头企业产业化政府补助	1,000,000.00		
综合机械化采煤自动化集成控制技术款		17,400,785.22	
其他补助	239,758.72	94,940.00	94,940.00
合计	20,641,701.90	168,361,940.16	20,640,311.16

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,532,075.56	3,548,604.07	33,532,075.56
其中：固定资产处置损失	33,532,075.56	3,529,470.17	33,532,075.56
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠	3,832,043.00		3,832,043.00
赔偿金、违约金及罚款支出	10,079,687.92	13,221,278.30	10,079,687.92
其他	3,866,210.25	24,208,823.98	3,866,210.25
合计	51,310,016.73	40,978,706.35	51,310,016.73

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	417,440,814.67	139,775,574.40
递延所得税调整	-139,314,457.19	-14,471,406.55
其他		359,993.93
合计	278,126,357.48	125,664,161.78

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,017,135,205.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	254,283,801.36
子公司适用不同税率的影响	-149,496,557.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	108,152,764.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,073,083.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	69,259,432.61
其他	
所得税费用	278,126,357.48

(六十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	减：所得税	税后净额	税前金额	减：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	1,469,716.38	-56,228.20	1,413,488.18	-14,727,516.78		-14,727,516.78
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,469,716.38	-56,228.20	1,413,488.18	-14,727,516.78		-14,727,516.78
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	-199,305,364.22	-29,862,946.05	-169,442,418.17	196,817,367.58	-29,488,879.24	167,328,488.34
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	-199,086,306.99	-29,862,946.05	-169,223,360.94	196,592,528.25	-29,488,879.24	167,103,649.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-199,086,306.99	-29,862,946.05	-169,223,360.94	196,592,528.25	-29,488,879.24	167,103,649.01
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						

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	减：所得税	税后净额	税前金额	减：所得税	税后净额
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	-219,057.23		-219,057.23	224,839.33		224,839.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-219,057.23		-219,057.23	224,839.33		224,839.33
三、其他综合收益合计	-197,835,647.84	-29,919,174.25	-168,028,929.99	182,089,850.80	-29,488,879.24	152,600,971.56

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	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	小计
一、上年年初余额	-236,322,578.08			167,103,649.01			254,555.61		-68,964,373.46
二、上年增减变动金额（减少 以“-”号填列）									
三、本年初余额	-236,322,578.08			167,103,649.01			254,555.61		-68,964,373.46
四、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	1,413,488.18			-169,223,360.94			-219,057.23		-168,028,929.99
五、本年年末余额	-234,909,089.90			-2,119,711.93			35,498.38		-236,993,303.45

(六十一) 债务重组

1、 债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	7,320.00		
以非现金资产清偿债务	219,855.40		
债务转为资本			
修改其它债务条件			
混合重组方式			
合计	227,175.40		

(六十二) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	739,008,847.95	217,533,711.25
加：资产减值准备	645,019,895.71	637,258,457.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	774,865,756.98	687,781,107.10
无形资产摊销	144,619,272.59	143,263,459.93
长期待摊费用摊销	26,631,338.36	26,380,065.99
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）	-19,680,330.08	4,039,934.38
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）	-7,764,177.29	3,153,600.25
财务费用（收益以“-”号填列）	616,710,250.87	600,546,918.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-163,811,488.57	-573,141,126.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,377,801.89	-112,231,992.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-81,936,655.30	107,126,420.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-433,108,294.88	-692,049,774.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,824,631.56	-1,320,762,969.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,122,983,861.60	491,772,298.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		38,910,411.35
经营活动产生的现金流量净额	1,001,368,121.29	259,580,521.53
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	2,603,411,540.44	2,111,663,033.78
减：现金的年初余额	2,111,663,033.78	2,537,021,852.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	491,748,506.66	-425,358,818.89

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	63,672.29
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-63,672.29
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,793,194,632.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	221,169,402.14
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,572,025,229.86

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,603,411,540.44	2,111,663,033.78
其中：库存现金	854,191.48	2,435,672.01
可随时用于支付的银行存款	2,275,362,124.94	2,109,227,361.77
可随时用于支付的其他货币资金	327,195,224.02	

项目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,603,411,540.44	2,111,663,033.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(六十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	415,071,687.49	见货币资金
应收票据	147,100,000.00	银行借款质押
应收账款		
存货		
固定资产		
无形资产		
在建工程		
其他		
合计	538,871,687.49	

九、或有事项

(一) 或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

1、 子公司盘江精煤股份有限公司未决诉讼

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

公司于 2017 年 7 月收到六盘水市中院签发的(2017)黔 02 民初 67 号《民事裁定书》，交通银行股份有限公司六盘水分行于 2017 年 6 月 27 日向六盘水市中院提出财产保全申请，请求对首黔公司、首钢产投、本公司及水钢公司的财产在 88,497,000.00 元的价值范围内进行保全，担保人交通银行股份有限公司贵州省分行为申请人提供担

保。2017 年 7 月 3 日，六盘水市中院作出（2017）黔 02 民初 67 号《民事裁定书》，裁定如下：查封（冻结）被申请人价值 88,497,000.00 元以内的财产，期限为 2 年。六盘水市中院据此对公司的账户进行了冻结。我公司于 2017 年 7 月 10 日向法院提起财产保全复议，六盘水市中级人民法院于 7 月 21 日裁定驳回了我公司的复议请求。2017 年 7 月 24 日，公司向六盘水市中院提供一般结算账户作为其他等值担保财产，并向六盘水市中院提交银行交易明细单及承诺书，承诺一般结算账户内的资金余额满足本案所需冻结资金额度，请求变更保全标的物。2017 年 7 月 27 日，六盘水市中院作出（2017）黔 02 民初 67 号之二号《民事裁定书》，裁定如下：1、冻结公司的一般结算账户，期限 1 年；2、解除对公司原冻结账户的冻结。2017 年 7 月 31 日，六盘水中院冻结公司银行存款 8,849.70 万元。

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

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

③公司参股的首黔公司与正业公司签订相关工程的《建设工程合同》，由于首黔公司未能按约完全支付相应的工程款，正业公司将首黔公司及其股东起诉至六盘水中院。2015 年 9 月 20 日，六盘水中院作出（2015）黔六中民初第 00010 号判决书，判令首黔公司在判决生效 3 个月内支付正业公司工程款 3,790.24 万元及其逾期利息，首黔公司股东在未出资义务本息范围内对不能清偿的部分承担补充赔偿责任。首黔公司不服判决，上诉至贵州省高院，贵州省高院于 2016 年 7 月 6 日作出（2015）黔高民终字第 152 号终审判决，判令首黔公司在判决生效 15 日被支付正业公司工程款

3,284.91 万元及其罚息，其余事项维持原判。

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

(二) 其他需说明的或有事项

1、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币元）

担保人	被担保人	担保余额	担保开始 日	担保到期 日
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	42,500,000.00	2017/12/29	2018/12/28
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	33,000,000.00	2017/6/21	2018/6/20
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	19,000,000.00	2017/5/17	2018/5/16
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	21,000,000.00	2017/5/19	2018/5/18
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	29,000,000.00	2017/5/11	2018/4/10
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	26,000,000.00	2017/5/15	2018/4/25
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	25,000,000.00	2017/11/21	2018/5/21
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	25,000,000.00	2017/11/23	2018/6/22
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	10,000,000.00	2017/10/19	2018/10/18
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东矿业集团有限公司	30,000,000.00	2017/12/19	2018/2/19
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东煤业发展有限 责任公司	95,000,000.00	2017/6/7	2018/6/6
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东煤业发展有限 责任公司	40,000,000.00	2017/6/28	2018/6/27
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东煤业发展有限 责任公司	23,000,000.00	2017/5/25	2018/5/25
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东煤业发展有限 责任公司	22,000,000.00	2017/5/25	2018/5/25
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东煤业发展有限 责任公司	24,000,000.00	2017/5/22	2018/5/21
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东煤业发展有限 责任公司	16,000,000.00	2017/5/25	2018/5/24
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东煤业发展有限 责任公司	10,000,000.00	2017/7/31	2018/7/30
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东煤业发展有限 责任公司	10,000,000.00	2017/8/4	2018/8/3

担保人	被担保人	担保余额	担保开始 日	担保到期 日
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州林东煤业发展有限责任公司	10,000,000.00	2017/8/2	2018/7/18
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	西部红果煤炭贸易有限公司	18,000,000.00	2017/12/26	2018/12/25
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	西部红果煤炭贸易有限公司	12,000,000.00	2017/1/18	2018/1/17
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	西部红果煤炭贸易有限公司	20,000,000.00	2017/4/24	2018/4/23
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	西部红果煤炭贸易有限公司	20,000,000.00	2017/5/31	2018/5/30
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	西部红果煤炭贸易有限公司	10,000,000.00	2017/8/21	2018/8/20
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	安龙盘江房地产开发有限责任公司	80,000,000.00	2015/11/1	2018-11-23
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	30,000,000.00	2013/10/1	2018/10/1
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	45,000,000.00	2015/12/1	2018/12/1
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	25,000,000.00	2016/1/1	2019/1/1
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	140,000,000.00	2016/12/1	2019/12/1
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	10,000,000.00	2017/12/28	2018/12/28
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	中煤盘江重工有限公司	5,000,000.00	2017/8/11	2018/8/10
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	中煤盘江重工有限公司	19,650,000.00	2015/12/17	2018/12/16
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	中煤盘江重工有限公司	13,000,000.00	2017/11/15	2018/11/14
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	中煤盘江重工有限公司	7,000,000.00	2017/12/26	2018/12/25
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	中煤盘江重工有限公司	10,000,000.00	2017/2/23	2018/2/22
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	中煤盘江重工有限公司	10,000,000.00	2017/4/18	2018/4/17
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	中煤盘江重工有限公司	10,000,000.00	2017/6/15	2018/6/14
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江荷城花园酒店有限公司	77,312,000.00	2012/7/30	2022/7/29
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江荷城花园酒店有限公司	3,860,000.00	2014/12/30	2022/7/29
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	95,200,000.00	2017/3/12	2019/3/11

担保人	被担保人	担保余额	担保开始 日	担保到期 日
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	4,830,000.00	2014/6/5	2019/5/5
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	16,430,000.00	2013/9/23	2018/9/15
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	19,500,000.00	2015/5/6	2018/5/5
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	30,000,000.00	2017/12/21	2020/12/20
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江石阡天诚石材开发有限公司	15,000,000.00	2015/3/26	2020/3/25
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江贸易有限公司	20,000,000.00	2017/3/24	2018/3/23
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江贸易有限公司	28,500,000.00	2017/4/11	2018/4/10
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江贸易有限公司	15,240,000.00	2017/9/13	2018/3/12
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江贸易有限公司	30,000,000.00	2017/9/27	2018/3/26
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江贸易有限公司	20,000,000.00	2017.11.27	2018.11.26
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江煤电建设工程有限公司	26,290,000.00	2013/12/5	2018/12/29
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江物流有限公司	50,000,000.00	2017/7/31	2018/1/30
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江物流有限公司	40,000,000.00	2017/9/15	2018/3/12
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	1,000,000.00	2017/3/21	2018/3/20
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江投资控股（集团）有限公司总医院	70,000,000.00	2017/11/28	2019/11/28
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江投资控股（集团）有限公司总医院	230,000,000.00	2017/11/28	2022/11/28
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	31,610,000.00	2016/11/23	2018/10/23
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	31,610,000.00	2016/11/23	2018/11/23
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	700,000.00	2017/5/26	2018/5/25
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任	6,110,000.00	2017/5/18	2018/5/17

担保人	被担保人	担保余额	担保开始 日	担保到期 日
	公司			
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	16,860,000.00	2017/5/12	2018/5/11
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	14,050,000.00	2017/5/16	2018/5/15
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	10,110,000.00	2017/6/2	2018/5/31
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	1,120,000.00	2017/6/2	2018/5/12
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	2,110,000.00	2017/6/28	2018/6/28
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	16,860,000.00	2017/6/28	2018/6/28
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	21,080,000.00	2017/7/7	2018/7/6
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	20,370,000.00	2017/9/21	2018/9/20
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	18,970,000.00	2017/9/26	2018/9/25
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	26,700,000.00	2017/10/10	2018/10/9
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	28,100,000.00	2017/11/8	2018/11/7
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	6,670,000.00	2017/11/21	2018/11/20
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	18,340,000.00	2017/11/24	2018/11/23
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	28,450,000.00	2017/12/11	2018/12/10
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任 公司	16,860,000.00	2017/12/29	2018/12/29
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘南煤炭开发有限责任	4,220,000.00	2017/12/29	2018/12/29

担保人	被担保人	担保余额	担保开始 日	担保到期 日
	公司			
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江煤层气开发利用有 限责任公司	50,000,000.00	2016/6/7	2019/6/7
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	贵州盘江煤层气开发利用有 限责任公司	40,000,000.00	2017/11/12	2018/11/11
贵州盘江精煤股份有限公司	贵州盘江矿山机械有限公司	500,000,000.00	2017/8/29	2018/8/28
合计		2,699,212,000.00		

十、 资产负债表日后事项

截止报告日无需要披露的资产负债表日后事项

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 企业的持股 比例（%）	母公司对本 企业的表决 权比例（%）
贵州盘江国有资本运 营有限公司	贵阳	煤炭	100,000.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

见七（一）子企业情况

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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									
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	82,118.00	100.00			13,276.00	100.00			
合计									

(二) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	843,319,034.16	39.88	254,800,000.00	30.21	392,000,000.00	24.56		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,271,080,911.75	60.12	1,290,952.53	0.10	1,203,912,106.14	75.44	1,290,952.53	0.11
合计	2,114,399,945.91	100.00	256,090,952.53		1,595,912,106.14	100.00	1,290,952.53	

1、 期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
六枝工矿（集团） 有限责任公司	392,000,000.00	254,800,000.00	1 年以 内	65.00	对方经营不 善，预计不能 收回
华创证券有限责 任公司	410,000,000.00		1 年以 内		预计可以收回
铜仁海螺盘江水 泥有限责任公司	41,319,034.16		1 年以 内		预计可以收回
合计	843,319,034.16	254,800,000.00			

2、 按欠款方归集的期末余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（%）	坏账准备
华创证券有 限责任公司	债券转售款	410,000,000.00	1 年以内	19.39	
六枝工矿（集 团）有限责 任公司	担保代偿款	392,000,000.00	1-2 年	18.54	254,800,000.00
铜仁海螺盘 江水泥有限 责任公司		41,319,034.16	1 年以内	1.95	
盘县合管办		39,246,533.30	1-2 年	1.86	592.22
贵州产投多 彩财产保险 公司	认股保证金	9,000,000.00	1-2 年	0.43	
合计					

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,246,772,600.78	93,753,120.00	890,753,120.00	6,449,772,600.78
对合营企业投资				
对联营企业投资	577,752,794.85	65,767,861.19	485,238,302.06	158,282,353.98
小计	7,824,525,395.63	159,520,981.19	1,375,991,422.06	6,608,054,954.76
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,824,525,395.63	159,520,981.19	1,375,991,422.06	6,608,054,954.76

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计												
1. 合营企业												
2. 联营企业												
贵州省西能煤炭勘查开发有限公司	28,447,900.00	33,850,404.74			52,910.58				7,142,857.14			26,760,458.18
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	4,600,000.00	3,848,556.66			387,152.57							4,235,709.23
贵州盘江	5,100,000.00	142,586.12			-142,586.12							

贵州盘江投资控股(集团)有限公司
2017年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
力博装备制造有限公司													
遵义汇兴铁合金公司	140,000,000.00	46,037,934.16			-5,728,534.81							40,309,399.35	
水城海螺盘江水泥有限责任公司	131,343,900.00	83,181,989.40			794,797.82							83,976,787.22	
贵州盘江节能技术开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00										3,000,000.00	
黔西南州发展资源	122,500,000.00	120,529,685.77		126,862,264.53	6,332,578.76								

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
开发有限公司												
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司	249,900,000.00	287,161,638.00		328,480,672.16	41,319,034.16							
小计	684,891,800.00	577,752,794.85		455,342,936.69	43,015,352.96				7,142,857.14			158,282,353.98
合计	684,891,800.00	577,752,794.85		455,342,936.69	43,015,352.96				7,142,857.14			158,282,353.98

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,903,993.85	269,185,815.88	290,536,260.92	207,692,552.30
其他业务	23,667,400.18	2,782,171.39	5,506,241.71	453,619.00
合计	384,571,394.03	271,967,987.27	296,042,502.63	208,146,171.30

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,466,069.16	27,710,673.48
权益法核算的长期股权投资收益	547,232,592.03	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	242,950,384.00	131,129,626.00
合计	831,649,045.19	158,840,299.48

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	250,007,569.39	-18,376,285.65

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2017 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	254,800,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,552,609.20	5,896,708.43
无形资产摊销	2,072,935.95	2,038,673.40
长期待摊费用摊销	57,250.00	36,635.21
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）	-66,468.49	894,463.21
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）	-7,764,177.29	3,153,600.25
财务费用（收益以“-”号填列）	316,929,948.40	270,305,318.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-831,649,045.19	-158,840,299.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	4,315,110.48	-159,508.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,974,505,146.15	-487,461,778.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,782,934,070.61	207,161,169.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,190,315,343.09	-175,351,303.87
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	1,418,105,940.07	709,150,374.80
减：现金的年初余额	709,150,374.80	1,391,898,140.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	708,955,565.27	-682,747,765.85

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,418,105,940.07	709,150,374.80
其中：库存现金	2,601.99	4,161.63
可随时用于支付的银行存款	1,418,103,338.08	709,146,213.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,418,105,940.07	709,150,374.80

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 风险管理

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

3、 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(二) 重要资产转让及其出售的说明

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

1、股权转让及出售情况

序号	被转让企业（资产）名称	受让方	转让方式	批文号	合同（协议）编号	批准日期	原持股比例（%）	转让股权比例（%）	账面净值（净资产）	评估净值（净资产）	转让价格	备注
1	贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	安徽海螺水泥股份有限公司	股权转让				50.00	50.00	113,016.57	110,750.25	55,375.125	
2	贵定海螺盘江水泥有限责任公司	安徽海螺水泥股份有限公司	股权转让				50.00	50.00	65,405.44	58,515.13	29,257.565	
3	遵义海螺盘江水泥有限责任公司	安徽海螺水泥股份有限公司	股权转让				50.00	50.00	118,665.06	104,920.78	52,460.39	

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 3 月 31 日经本公司董事会批准。

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
2018 年 3 月 31 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91520115577141385E

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 贵州省贵阳市观山湖区金阳管委会办公楼第26层3号房
负责人 杨雄
成立日期 2011年07月12日
营业期限 2011年07月12日至长期
经营范围 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(审查企业会计报表,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;法律法规规定的其他业务(以上经营项目涉及行政许可的,须持行政许可证经营)。)



登记机关

2011 10 09
年 月 日

gsxt.gov.cn

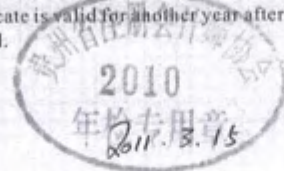


姓名: 张再鸿
 Full name: 张再鸿
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967-10-06
 Date of birth: 1967-10-06
 工作单位: 睿和正信会计师事务所贵州分所
 Working unit: 睿和正信会计师事务所贵州分所
 身份证号码: 320111196710061294
 Identity card No.: 320111196710061294



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: 520100010005
 No. of Certificate: 520100010005

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

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



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

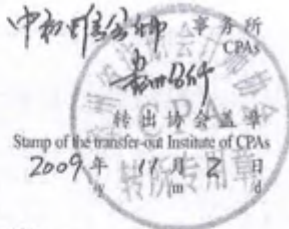
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



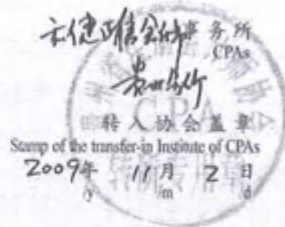
9

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



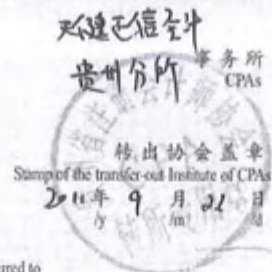
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



张睿睿

女

1987-03-22

立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所

410802198703220069

姓 名 Full name
性 别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



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: 310000062446
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 09 月 13 日
Date of issuance



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.

年 月 日
/ /