

# 资产负债表

编制单位：贵州锦江投资控股(集团)有限公司(合并)

2019年6月30日

单位：元

流动资产：		年初金额		期末金额		流动负债：		年初金额		期末金额	
货币资金	2	4,033,387,923.43	4,158,152,316.93	短期借款	2	6,445,875,833.72	6,942,043,568.11				
△结算备付金	3	-	-	△向中央银行借款	3	-	-				
△拆出资金	4	-	-	△吸收存款及同业存放	4	290,218,375.00	145,440,534.35				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	9,619,993.35	8,193,707.85	△拆入资金	5	-	-				
衍生金融资产	6	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6	-	-				
应收票据	7	2,996,700,028.52	3,966,039,180.31	衍生金融负债	7	-	-				
应收账款	8	1,723,745,118.74	1,906,753,797.54	应付票据	8	1,546,604,938.64	1,517,736,868.15				
预付款项	9	672,756,023.80	835,802,782.42	应付账款	9	3,710,716,274.70	3,524,496,704.08				
△应收保费	10	-	-	预收款项	10	575,636,217.55	868,047,133.30				
△应收分保账款	11	-	-	△卖出回购金融资产款	11	-	-				
△应收分保准备金	12	-	-	△应付手续费及佣金	12	-	-				
应收利息	13	-	-	应付职工薪酬	13	606,189,918.99	692,063,923.98				
应收股利	14	18,083,326.10	-	其中：应付工资	14	319,476,840.21	411,161,313.08				
其他应收款	15	1,003,317,958.24	1,623,724,132.27	应付福利费	15	1,616,580.28	1,559,296.28				
△买入返售金融资产	16	-	-	其中：职工奖励及福利基金	16	-	-				
存货	17	3,400,336,137.91	3,099,369,513.73	应交税费	17	233,308,259.92	241,963,667.12				
其中：原材料	18	1,465,146,373.21	1,248,092,783.15	其中：应交税金	18	196,297,409.59	203,075,324.58				
库存商品(产成品)	19	880,156,110.27	744,534,309.63	应付利息	19	30,363,467.00	110,257,801.97				
划分为持有待售的资产	20	-	-	应付股利	20	100,107,795.49	377,693,093.62				
一年内到期的非流动资产	21	446,000,000.00	370,000,000.00	其他应付款	21	1,457,369,810.63	1,814,385,167.26				
其他流动资产	22	435,135,901.29	502,919,457.27	△应付分保账款	22	-	-				
流动资产合计	23	14,739,082,411.38	16,470,954,888.32	△保险合同准备金	23	-	-				
非流动资产：	24	-	-	△代理买卖证券款	24	-	-				
△发放贷款及垫款	25	229,983,341.34	732,959,009.74	△代理承销证券款	25	-	-				
可供出售金融资产	26	1,077,357,533.99	1,092,357,533.99	划分为持有待售的负债	26	-	-				
持有至到期投资	27	-	-	一年内到期的非流动负债	27	2,508,848,284.06	3,861,030,813.93				
长期应收款	28	-	-	其他流动负债	28	-	7,491,320.90				
长期股权投资	29	1,005,988,219.75	990,789,666.30	流动负债合计	29	17,505,239,175.70	20,102,650,596.77				
投资性房地产	30	67,274,028.43	65,625,808.46	非流动负债：	30	-	-				
固定资产原价	31	27,608,895,250.80	27,267,577,655.64	长期借款	31	6,028,407,793.37	4,908,641,393.37				
减：累计折旧	32	12,549,958,186.24	12,817,466,099.36	应付债券	32	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00				
固定资产净值	33	15,058,937,064.56	14,450,111,556.28	长期应付款	33	2,171,196,913.60	1,924,269,176.33				
减：固定资产减值准备	34	406,183,975.99	406,199,260.96	长期应付职工薪酬	34	2,000,162,267.57	1,983,451,590.67				
固定资产净额	35	14,652,753,088.57	14,043,912,295.32	专项应付款	35	1,243,307,627.58	1,394,914,434.51				
在建工程	36	4,966,081,433.32	5,342,437,490.89	预计负债	36	13,138,500.00	13,138,500.00				
工程物资	37	8,153,463.59	14,883,268.32	递延收益	37	154,527,881.66	136,111,250.41				
固定资产清理	38	415,090.73	376,577.21	递延所得税负债	38	81,936,655.30	52,305,102.58				
生产性生物资产	39	9,137,993.64	9,752,352.39	其他非流动负债	39	-	-				
油气资产	40	-	-	其中：特准储备基金	40	-	-				
无形资产	41	2,692,159,434.76	2,605,262,293.19	非流动负债合计	41	12,992,677,639.08	11,712,831,447.87				
开发支出	42	4,456,685.04	9,825,388.30	负债合计	42	30,497,916,814.78	31,815,482,044.64				
商誉	43	219,755,147.12	219,755,147.12	所有者权益(或股东权益)：	43	-	-				
长期待摊费用	44	87,048,517.95	79,468,365.07	实收资本(或股本)	44	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68				
递延所得税资产	45	696,738,868.39	616,816,030.04	国有资本	45	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68				
其他非流动资产	46	581,359,949.95	584,888,473.34	其中：国有法人资本	46	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68				
其中：特准储备物资	47	-	-	集体资本	47	-	-				
非流动资产合计	48	26,298,662,796.57	26,409,109,699.68	民营资本	48	-	-				
	49	-	-	其中：个人资本	49	-	-				
	50	-	-	外商资本	50	-	-				
	51	-	-	#减：已归还投资	51	-	-				
	52	-	-	实收资本(或股本)净额	52	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68				
	53	-	-	其他权益工具	53	-	-				
	54	-	-	其中：优先股	54	-	-				
	55	-	-	永续债	55	-	-				
	56	-	-	资本公积	56	1,600,505,213.87	1,600,505,213.87				
	57	-	-	减：库存股	57	-	-				
	58	-	-	其他综合收益	58	-401,065,276.27	-401,065,056.58				
	59	-	-	其中：外币报表折算差额	59	-	-221,112.81				
	60	-	-	专项储备	60	231,118,871.96	380,586,193.56				
	61	-	-	盈余公积	61	209,798,586.02	209,798,586.02				
	62	-	-	其中：法定公积金	62	209,798,586.02	209,798,586.02				
	63	-	-	任意公积金	63	-	-				
	64	-	-	#储备基金	64	-	-				
	65	-	-	#企业发展基金	65	-	-				
	66	-	-	#利润归还投资	66	-	-				
	67	-	-	△一般风险准备	67	-	-				
	68	-	-	未分配利润	68	1,400,318,994.05	1,640,999,185.92				
	69	-	-	归属于母公司所有者权益合计	69	4,244,704,532.31	4,634,852,265.47				
	70	-	-	#少数股东权益	70	6,295,123,860.86	6,429,730,277.89				
	71	-	-	所有者权益(或股东权益)合计	71	10,539,828,393.17	11,064,582,543.36				
资产总计	72	41,037,745,207.95	42,880,064,588.00	负债和所有者权益(或股东权益)总计	72	41,037,745,207.95	42,880,064,588.00				

单位负责人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：贵州盘江投资控股（集团）有限公司（合并）

2019年1月-6月

单位：元

项目	行次	上年同期	本月	本年累计	项目	行次	上年同期	本月	本年累计
一、营业总收入	1	12,345,805,845.83	2,761,957,705.87	15,372,533,041.10	非货币性资产交换利得	1	-	-	-
其中：营业收入	2	12,323,797,794.77	2,761,918,546.27	15,360,890,298.48	政府补助	2	824,110.10	235,166.15	1,603,163.50
△利息收入	3	21,989,183.14	39,159.60	11,642,742.62	债务重组利得	3	-	-	-
△已赚保费	4	-	-	-	减：营业外支出	4	17,045,902.59	3,459,472.07	10,707,006.31
△手续费及佣金收入	5	18,867.92	-	-	其中：非流动资产处置损失	5	620,538.65	-	-
二、营业总成本	6	11,962,456,957.86	2,611,133,416.42	14,605,571,451.30	非货币性资产交换损失	6	-	-	-
其中：营业成本	7	10,708,770,317.58	2,290,687,813.50	12,905,527,081.08	债务重组损失	7	-	-	-
△利息支出	8	1,226,529.32	-473,578.31	407,735.70	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8	525,580,269.48	196,641,395.64	852,824,269.80
△手续费及佣金支出	9	133,110.69	32,717.67	122,383.01	减：所得税费用	9	108,654,890.67	83,774,571.84	219,577,791.03
△退保金	10	-	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10	416,925,378.81	112,866,823.80	633,246,478.77
△赔付支出净额	11	-	-	-	归属于母公司所有者的净利润	11	163,389,971.43	53,520,815.39	240,680,191.87
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	-	*少数股东损益	12	253,535,407.38	59,346,008.41	392,566,286.90
△保单红利支出	13	-	-	-	持续经营损益	13	416,925,378.81	112,866,823.80	633,246,478.77
△分保费用	14	-	-	-	终止经营损益	14	-	-	-
税金及附加	15	217,172,935.76	46,896,035.79	257,285,276.86	六、其他综合收益的税后净额	15	1,399,267.71	167,912,132.05	167,912,132.05
销售费用	16	81,951,719.49	22,845,589.98	129,285,679.28	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	1,399,267.71	97,506,575.08	97,506,575.08
管理费用	17	594,168,021.87	161,966,687.99	780,532,444.15	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	17	-	-	-
其中：研究与开发费	18	14,072,897.75	21,988,960.21	43,258,883.94	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	18	-	-	-
党建工作经费	19	7,948,167.17	1,807,752.95	10,519,454.28	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其	19	-	-	-
财务费用	20	351,681,596.48	86,726,821.69	529,754,889.91	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	20	1,399,267.71	97,506,575.08	97,506,575.08
其中：利息支出	21	321,992,106.28	85,807,846.06	504,421,509.38	1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益	21	-	97,506,575.08	97,506,575.08
利息收入	22	4,750,082.48	2,794,195.29	14,282,545.95	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	22	1,399,267.71	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23	177,420.89	-5,518.99	-245,936.94	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产	23	-	-	-
资产减值损失	24	7,352,726.67	2,451,328.11	2,655,961.31	4.现金流量套期损益的有效部分	24	-	-	-
其他	25	-	-	-	5.外币财务报表折算差额	25	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26	-	-	455,197.50	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	26	-	70,405,556.97	70,405,556.97
投资收益（损失以“-”号填列）	27	30,189,315.19	7,147,040.57	7,943,307.12	七、综合收益总额	27	418,324,646.52	280,778,955.85	801,158,610.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	27,530,585.13	7,081,380.19	4,501,125.93	归属于母公司所有者的综合收益总额	28	164,789,239.14	151,027,390.47	338,186,766.95
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29	-	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	29	253,535,407.38	129,751,565.38	462,971,843.87
其他收益	30	108,391,697.74	41,488,929.07	82,048,251.61	八、每股收益：	30	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	521,929,900.90	199,460,259.09	857,408,346.03	基本每股收益	31			
加：营业外收入	32	20,696,271.17	640,608.62	6,122,930.08	稀释每股收益	32			
其中：非流动资产处置利得	33	13,029,538.50	-	-					

单位负责人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：贵州盘江投资控股（集团）有限公司（合并）

2019年1月-6月

单位：元

编码	项目	行次	上年金额	本年金额	项目	行次	上年金额	本年金额
1	经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1	10,100.00	55,400.00
2	销售商品、提供劳务收到的现金	2	6,175,024,480.56	6,804,798,927.71	处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	2	-	50,656,078.95
3	客户存款和同业存放款项净增加额	3	-41,173,279.04	-144,777,840.65	收到的其他与投资活动有关的现金	3	222,015.33	102,984,422.52
4	向中央银行借款净增加额	4	-	-	投资活动现金流入小计	4	373,753,093.98	230,133,617.65
5	向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5	387,226,368.29	417,051,220.90
6	收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资支付的现金	6	1,457,177,700.00	162,239,346.77
7	收到再保险业务现金净额	7	-	-	质押贷款净增加额	7	-	-
8	保户储金及投资款净增加额	8	-	-	取得子公司及其他经营单位支付的现金净额	8	-	-
9	处置交易性金融资产净增加额	9	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	9	197,414,128.32	36,847,397.42
10	收取利息、手续费及佣金的现金	10	21,933,537.18	11,654,670.80	投资活动现金流出小计	10	2,041,818,196.61	616,137,965.09
11	拆入资金净增加额	11	-	-	投资活动产生的现金流量净额	11	-1,668,065,102.63	-386,004,347.44
12	回购业务资金净增加额	12	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	12	-	-
13	收到的税费返还	13	9,538,983.93	3,462,926.34	吸收投资收到的现金	13	-	-
14	收到其他与经营活动有关的现金	14	331,553,762.21	867,585,002.36	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14	-	-
15	经营活动现金流入小计	15	6,496,877,484.84	7,542,723,686.56	取得借款所收到的现金	15	2,716,790,000.00	3,178,961,355.01
16	购买商品、接受劳务支付的现金	16	2,817,672,058.96	3,656,451,324.79	发行债券收到的现金	16	415,600,000.00	-
17	客户贷款及垫款净增加额	17	-45,793,553.43	-55,382,140.87	收到其他与筹资活动有关的现金	17	168,978,024.10	1,198,990,852.25
18	存放中央银行和同业款项净增加额	18	-41,173,279.04	-262,127,474.17	筹资活动现金流入小计	18	3,301,368,024.10	4,377,952,207.26
19	支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	4,989.24	偿还债务所支付的现金	19	2,553,774,168.00	2,852,130,355.01
20	支付利息、手续费及佣金的现金	20	653,606.63	-6,392,163.94	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20	162,187,888.87	391,610,730.22
21	支付保单红利的现金	21	-	306.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21	1,000,000.00	-
22	支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,617,763,448.16	1,850,679,845.72	支付其他与筹资活动有关的现金	22	8,406,355.91	1,283,542,653.25
23	支付的各项税费	23	878,259,600.88	967,100,620.73	筹资活动现金流出小计	23	2,724,368,412.78	4,527,283,738.48
24	支付其他与经营活动有关的现金	24	373,920,737.57	1,070,250,114.91	筹资活动产生的现金流量净额	24	576,999,611.32	-149,331,531.22
25	经营活动现金流出小计	25	5,601,302,619.73	7,220,585,422.41	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25	1,442.45	-
26	经营活动产生的现金流量净额	26	895,574,865.11	322,138,264.15	五、现金及现金等价物净增加额	26	-195,489,183.75	-213,197,614.51
27	二、投资活动产生的现金流量：	27	-	-	加：期初现金及现金等价物余额	27	2,603,411,540.44	3,239,030,065.46
28	收回投资收到的现金	28	109,988,765.94	30,052,952.55	六、期末现金及现金等价物余额	28	2,407,922,356.69	3,025,832,450.95
29	取得投资收益收到的现金	29	263,532,212.71	46,384,763.63		29	-	

单位负责人：



主管财务负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表

编制单位：贵州益江投资控股（集团）有限公司（母公司）

2019年6月30日

单位：元

		年初金额	期末金额			年初金额	期末金额
流动资产：	1			流动负债：	1		
货币资金	2	1,026,058,028.86	669,676,403.65	短期借款	2	2,341,000,000.00	2,538,000,000.00
△结算备付金	3	-	-	△向中央银行借款	3	-	-
△拆出资金	4	-	-	△吸收存款及同业存放	4	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	8,193,707.85	8,193,707.85	△拆入资金	5	-	-
衍生金融资产	6	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6	-	-
应收票据	7	14,680,000.00	18,553,427.85	衍生金融负债	7	-	-
应收账款	8	44,276.50	8,941,745.89	应付票据	8	-	-
预付款项	9	-	19,945,325.33	应付账款	9	91,993,288.46	137,010,993.56
△应收保费	10	-	-	预收款项	10	10,181,818.42	23,650,540.50
△应收分保账款	11	-	-	△卖出回购金融资产款	11	-	-
△应收分保准备金	12	-	-	△应付手续费及佣金	12	-	-
应收利息	13	-	-	应付职工薪酬	13	33,631,959.73	52,570,627.48
应收股利	14	18,083,326.10	384,435,446.27	其中：应付工资	14	28,494,407.20	44,925,093.01
其他应收款	15	1,521,798,694.98	1,614,714,158.80	应付福利费	15	-	-
△买入返售金融资产	16	-	-	其中：职工奖励及福利基金	16	-	-
存货	17	23,114,222.84	18,939,240.47	应交税费	17	1,702,787.93	1,517,486.90
其中：原材料	18	-	-	其中：应交税金	18	834,693.83	1,514,160.95
库存商品(产成品)	19	-	5,537,796.96	应付利息	19	8,370,000.00	82,470,000.00
划分为持有待售的资产	20	-	-	应付股利	20	100,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的非流动资产	21	879,000,000.00	737,040,000.00	其他应付款	21	411,904,455.97	513,618,865.85
其他流动资产	22	478,133,457.09	719,720,000.00	△应付分保账款	22	-	-
流动资产合计	23	3,969,105,714.22	4,200,159,456.11	△保险合同准备金	23	-	-
非流动资产：	24			△代理买卖证券款	24	-	-
△发放贷款及垫款	25	-	-	△代理承销证券款	25	-	-
可供出售金融资产	26	304,933,243.00	304,933,243.00	划分为持有待售的负债	26	-	-
持有至到期投资	27	-	-	一年内到期的非流动负债	27	1,592,029,000.04	2,226,979,000.00
长期应收款	28	-	-	其他流动负债	28	-	-
长期股权投资	29	7,234,456,057.36	7,324,025,404.13	流动负债合计	29	4,590,813,310.55	5,673,817,514.29
投资性房地产	30	-	-	非流动负债：	30		
固定资产原价	31	272,158,144.31	308,024,436.51	长期借款	31	1,215,000,000.00	551,000,000.00
减：累计折旧	32	175,443,403.74	180,775,220.65	应付债券	32	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
固定资产净值	33	96,714,740.57	127,249,215.86	长期应付款	33	-	-
减：固定资产减值准备	34	7,460,692.71	7,460,692.71	长期应付职工薪酬	34	228,019,145.56	219,094,324.85
固定资产净额	35	89,254,047.86	119,788,523.15	专项应付款	35	52,804,421.05	54,456,692.86
在建工程	36	311,360,462.32	285,230,105.58	预计负债	36	-	-
工程物资	37	-	-	递延收益	37	3,472,899.72	3,497,899.74
固定资产清理	38	-	-	递延所得税负债	38	-	-
生产性生物资产	39	-	-	其他非流动负债	39	-	-
油气资产	40	-	-	其中：特准储备基金	40	-	-
无形资产	41	70,895,521.08	71,569,097.52	非流动负债合计	41	2,799,296,466.33	2,128,048,917.45
开发支出	42	-	-	负债合计	42	7,390,109,776.88	7,801,866,431.74
商誉	43	-	-	所有者权益（或股东权益）：	43		
长期待摊费用	44	-	-	实收资本（或股本）	44	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68
递延所得税资产	45	2,890,257.27	2,890,257.27	国有资本	45	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68
其他非流动资产	46	43,300,000.00	413,790,000.00	其中：国有法人资本	46	1,204,028,142.68	34,030,531.34
其中：特准储备物资	47	-	-	集体资本	47	-	-
非流动资产合计	48	8,057,089,588.89	8,522,226,630.65	民营资本	48	-	-
	49	-	-	其中：个人资本	49	-	-
	50	-	-	外商资本	50	-	-
	51	-	-	减：已归还投资	51	-	-
	52	-	-	实收资本（或股本）净额	52	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68
	53	-	-	其他权益工具	53	-	-
	54	-	-	其中：优先股	54	-	-
	55	-	-	永续债	55	-	-
	56	-	-	资本公积	56	746,040,647.59	746,040,647.59
	57	-	-	减：库存股	57	-	-
	58	-	-	其他综合收益	58	-52,870,800.00	-52,870,800.00
	59	-	-	其中：外币报表折算差额	59	-	-
	60	-	-	专项储备	60	-	-
	61	-	-	盈余公积	61	92,101,311.30	92,101,311.30
	62	-	-	其中：法定公积金	62	-	-
	63	-	-	任意公积金	63	-	-
	64	-	-	储备基金	64	-	-
	65	-	-	企业发展基金	65	-	-
	66	-	-	利润归还投资	66	-	-
	67	-	-	△一般风险准备	67	-	-
	68	-	-	未分配利润	68	2,646,786,224.66	2,931,220,353.45
	69	-	-	归属于母公司所有者权益合计	69	4,636,085,526.23	4,920,519,655.02
	70	-	-	*少数股东权益	70	-	-
	71	-	-	所有者权益（或股东权益）合计	71	4,636,085,526.23	4,920,519,655.02
资产总计	72	12,026,195,303.11	12,722,386,086.76	负债和所有者权益（或股东权益）总计	72	12,026,195,303.11	12,722,386,086.76

单位负责人：



主管财务负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：贵州盘江投资控股（集团）有限公司（母公司）

2019年1月-6月

单位：元

项目	行次	上年同期	本月	本年累计	项目	行次	上年同期	本月	本年累计
一、营业总收入	1	246,490,821.26	71,081,784.51	306,907,562.58	非货币性资产交换利得	1	-	-	-
其中：营业收入	2	246,490,821.26	71,081,784.51	306,907,562.58	政府补助	2	39,750,000.00	-	-
△利息收入	3	-	-	-	债务重组利得	3	-	-	-
△已赚保费	4	-	-	-	减：营业外支出	4	1,489,392.02	997,186.21	1,866,738.76
△手续费及佣金收入	5	-	-	-	其中：非流动资产处置损失	5	-	-	-
二、营业总成本	6	344,277,831.82	82,019,890.01	400,426,193.86	非货币性资产交换损失	6	-	-	-
其中：营业成本	7	137,496,583.10	38,459,099.35	179,743,328.39	债务重组损失	7	-	-	-
△利息支出	8	-	-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8	167,005,629.36	371,137,407.44	284,446,941.84
△手续费及佣金支出	9	-	-	-	减：所得税费用	9	11,297.58	-	12,813.05
△退保金	10	-	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10	166,994,331.78	371,137,407.44	284,434,128.79
△赔付支出净额	11	-	-	-	归属于母公司所有者的净利润	11	166,994,331.78	371,137,407.44	284,434,128.79
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	-	*少数股东损益	12	-	-	-
△保单红利支出	13	-	-	-	持续经营损益	13	166,994,331.78	371,137,407.44	284,434,128.79
△分保费用	14	-	-	-	终止经营损益	14	-	-	-
税金及附加	15	2,707,165.63	232,232.68	2,767,085.81	六、其他综合收益的税后净额	15	-	-	-
销售费用	16	478,460.75	221,690.86	710,036.90	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-	-	-
管理费用	17	35,922,681.43	11,935,928.76	48,558,496.35	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	17	-	-	-
其中：研究与开发费	18	-	-	-	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	18	-	-	-
党建工作经费	19	-	-	-	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其	19	-	-	-
财务费用	20	167,672,940.91	31,170,938.36	168,647,246.41	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	20	-	-	-
其中：利息支出	21	168,959,860.73	30,479,775.69	166,083,172.50	1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益	21	-	-	-
利息收入	22	5,676,689.34	-161,973.06	671,416.74	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	22	-	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23	-	-	-	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产	23	-	-	-
资产减值损失	24	-	-	-	4.现金流量套期损益的有效部分	24	-	-	-
其他	25	-	-	-	5.外币财务报表折算差额	25	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26	-	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	26	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	27	224,983,682.35	382,975,446.27	378,865,446.27	七、综合收益总额	27	166,994,331.78	371,137,407.44	284,434,128.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	14,570,000.00	-1,460,000.00	-10,670,000.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	28	166,994,331.78	371,137,407.44	284,434,128.79
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29	-	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	29	-	-	-
其他收益	30	16,666.68	4,166.67	25,000.02	八、每股收益：	30	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	127,213,338.47	372,041,507.44	285,371,815.01	基本每股收益	31	-	-	-
加：营业外收入	32	41,281,682.91	93,086.21	941,865.59	稀释每股收益	32	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	33	-	-	-					

单位负责人：



主管财务负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：贵州盘江投资控股（集团）有限公司（母公司）

2019年1月-6月

单位：元

编码	项目	行次	上年金额	本年金额	项目	行次	上年金额	本年金额
1	一、经营活动产生的现金流量：	1	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1	500.00	-
2	销售商品、提供劳务收到的现金	2	160,616,480.38	184,943,833.95	处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	2	-	50,656,078.95
3	客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	收到的其他与投资活动有关的现金	3	-	-
4	向中央银行借款净增加额	4	-	-	投资活动现金流入小计	4	258,065,795.27	73,839,405.05
5	向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5	56,797,821.82	13,109,536.99
6	收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资支付的现金	6	1,389,580,000.00	100,239,346.77
7	收到再保险业务现金净额	7	-	-	质押贷款净增加额	7	-	-
8	保户储金及投资款净增加额	8	-	-	取得子公司及其他经营单位支付的现金净额	8	-	-
9	处置交易性金融资产净增加额	9	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	9	-	1,000,000.00
10	收取利息、手续费及佣金的现金	10	1,550.53	25.33	投资活动现金流出小计	10	1,446,377,821.82	114,348,883.76
11	拆入资金净增加额	11	-	-	投资活动产生的现金流量净额	11	-1,188,312,026.55	-40,509,478.71
12	回购业务资金净增加额	12	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	12	-	-
13	收到的税费返还	13	-	-	吸收投资收到的现金	13	-	-
14	收到其他与经营活动有关的现金	14	450,155,478.00	1,435,370,710.16	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14	-	-
15	经营活动现金流入小计	15	610,773,508.91	1,620,314,569.44	取得借款所收到的现金	15	702,000,000.00	1,357,700,000.00
16	购买商品、接受劳务支付的现金	16	56,834,089.91	86,983,677.88	发行债券收到的现金	16	410,000,000.00	-
17	客户贷款及垫款净增加额	17	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	17	-	-
18	存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-	筹资活动现金流入小计	18	1,112,000,000.00	1,357,700,000.00
19	支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-	偿还债务所支付的现金	19	712,500,000.00	1,126,000,000.00
20	支付利息、手续费及佣金的现金	20	-	201.00	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20	96,727,214.15	104,448,724.57
21	支付保单红利的现金	21	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21	-	-
22	支付给职工以及为职工支付的现金	22	151,373,571.71	101,718,182.15	支付其他与筹资活动有关的现金	22	2,529,400.00	240,000.00
23	支付的各项税费	23	2,808,781.87	6,308,839.48	筹资活动现金流出小计	23	811,756,614.15	1,230,688,724.57
24	支付其他与经营活动有关的现金	24	403,966,408.42	1,868,187,090.86	筹资活动产生的现金流量净额	24	300,243,385.85	127,011,275.43
25	经营活动现金流出小计	25	614,982,851.91	2,063,197,991.37	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25	-	-
26	经营活动产生的现金流量净额	26	-4,209,343.00	-442,883,421.93	五、现金及现金等价物净增加额	26	-892,277,983.70	-356,381,625.21
27	二、投资活动产生的现金流量：	27	-	-	加：期初现金及现金等价物余额	27	1,418,105,940.07	1,026,058,028.86
28	收回投资收到的现金	28	-	-	六、期末现金及现金等价物余额	28	525,827,956.37	669,676,403.65
29	取得投资收益收到的现金	29	258,065,295.27	23,183,326.10		29	-	-

单位负责人



主管财务负责人



会计机构负责人





# 贵州盘江投资控股（集团）有限公司

## 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）公司概况

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 1996 年开发建设，原为煤炭部直属企业，1998 年划归为贵州省管理，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，经营外围包括煤炭开采、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）、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服务中心矿山救护、医院、机电制修、后勤、技校等附属单位。

#### （二）控股股东以及实际控制人

本公司的控股股东为母公司贵州盘江煤电有限责任公司，实际控制人为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 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，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

## (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) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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、（十二）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) 外币业务及外币财务报表折算

##### 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) 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。

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。

## (十一) 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。

## (十二) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

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。

## (十七) 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。

## (十八) 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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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) 无形资产的后继计量

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。

## (十九) 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） 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。

## （二十一） 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。

## （二十二） 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。

## （二十三） 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。

## （二十四） 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。

## (二十五) 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。

### (二十六) 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：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 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。

#### （二十七） 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。

#### （二十八） 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。

#### (二十九) 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) 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、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	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，差额部分为应交增值税	17、16、11、10、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

### (二) 税收优惠及批文

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、国家税务总局对新一轮西部大开发税收政策未出台之后，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。

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	

## 六、企业合并及合并财务报表

### (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 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	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	盘州市	盘州市	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	盘州市	盘州市	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	盘州市	盘州市	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	贵州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中心有限公司	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
7	贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	技术服务	2,000.00	65.00	65.00	1,279.00	设立
8	贵州林东矿业集团有限责任公司	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	煤炭采选	15,430.00	100.00	100.00	15,430.00	同一控制合并
9	贵州盘江饭店有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	酒店	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	设立
10	贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	二级	境内非金融子企业	平塘县	平塘县	纸制品	30,000.00	75.00	75.00	22,500.00	设立
11	西昌盘江煤焦化有限公司	二级	境内非金融子企业	西昌	西昌	炼焦	20,000.00	51.00	51.00	10,200.00	设立
12	攀枝花盘江煤焦化有限公司	二级	境内非金融子企业	攀枝花	攀枝花	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 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
13	贵州贵天下茶业有限责任公司	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	茶叶	12,846.34	62.27	62.27	12,275.31	设立
14	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	二级	境内非金融子企业	盘州市	盘州市	其他	6,209.66	100.00	100.00	6,209.66	设立
15	贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	技术服务	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	设立
16	贵州盘江投资控股(集团)煤矿设计研究院有限公司	二级	境内非金融子企业	盘州市	盘州市	技术服务	400.00	100.00	100.00	400.00	设立
17	盘江运通物流股份有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	物流	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	设立
18	贵州盘江思南天成石材开发有限责任公司	二级	境内非金融子企业	思南	思南	石材	4,000.00	100.00	100.00	3,960.00	设立
19	盘州盘江石阡天成石材开发有限责任公司	二级	境内非金融子企业	石阡	石阡	石材	4,000.00	100.00	100.00	3,960.00	设立
20	贵州盘江投资控股(集团)勘测有限责任公司	二级	境内非金融子企业	盘州市	盘州市	技术服务	560.00	100.00	100.00	560.00	设立
21	贵州盘江集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	贵阳	贵阳	金融	50,000.00	81.13	81.13	27,500.00	设立
22	盘江国际投资贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	贸易	9,983.23	100.00	100.00	9,983.23	设立
23	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	二级	境内非金融子企业	盘州市	盘州市	煤炭采选	61,476.61	54.90	54.90	33,750.00	设立
24	海南和兴度假酒店有限公司	二级	境内非金融子企业	海口	海口	酒店	8,507.93	94.44	94.44	8,991.86	设立
25	贵州盘江工程质量检测所有有限公司	二级	境内非金融子企业	盘州市	盘州市	技术服务	80.00	100.00	100.00	80.00	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(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
26	贵州盘江贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	贸易	10,000.00	70.00	70.00	7,000.00	设立
27	赫章康兴扶贫开发有限公司	二级	境内非金融子企业	赫章县	赫章县	其他农业	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	设立
28	西部红果煤炭交易有限公司	二级	境内非金融子企业	盘州市	盘州市	其他服务	10,000.00	51.00	51.00	5,035.47	设立
29	盘江实业发展(上海)有限公司	二级	境内非金融子企业	上海	上海	商务服务	2,000.00	70.00	70.00	1,400.00	非同一控制下的企业合并
30	深圳盘江壹号投资合伙企业(有限合伙)	二级	境内非金融子企业	深圳	深圳	资本市场服务	105,400.00	50.91	50.91	53,714.00	设立
31	深圳盘江贰号投资合伙企业(有限合伙)	二级	境内非金融子企业	深圳	深圳	资本市场服务	40,900.00	50.76	50.76	20,759.00	设立

## (二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期减少合并单位 1 家：贵州六盘水荷城花园酒店有限公司。

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	35.14	39.04
银行存款	302,548.11	326,037.78
其他货币资金	113,231.98	77,261.97
合计	415,815.23	403,338.79
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	101,085.72	53,819.22
信用证保证金	1,401.38	6,681.80
信用保证金	544.21	1,158.24
融资租赁保证金		5,000.00
存放中央银行款项	8,125.28	10,602.72
合计	111,156.59	77,261.98

## (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	819.37	819.37
其中：债券工具投资		
权益工具投资	819.37	819.37
衍生金融资产		
其他		
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		142.63
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		142.63
合计	819.37	962.00

## (三) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	237,962.35	184,468.21
商业承兑汇票	158,641.57	115,201.79
合计	396,603.92	299,670.00

## (四) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	136,257.43	52.71	54,796.20	40.22	81,461.23	136,257.43	56.72	54,796.20	40.22	81,461.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,577.35	41.23	11,469.34	10.77	95,108.01	88,276.48	36.75	11,469.34	12.99	76,807.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,682.45	6.06	1,576.31	10.05	14,106.14	15,682.45	6.53	1,576.31	10.05	14,106.14
合计	258,517.23	100	67,841.85		190,675.38	240,216.36	100	67,841.85		172,374.51

### 2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州华能焦化制气股份有限公司	36,746.04	36,746.04	100.00	企业全面停产
贵州电网有限责任公司	27,790.68	0.00	0.00	信用记录好
攀钢集团西昌钢钒有限公司	7,071.14	0.00	0.00	多年客户，信用记录良好
贵州松河煤业发展有限责任公司	6,324.44	0.00	0.00	预计回款正常
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	5,749.92	0.00	0.00	多年客户，信用记录良好
云南省曲靖双友钢铁有限公司	4,063.14	4,063.14	100.00	对方未正常经营

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				营，诉讼中
云南云维集团有限公司	3,723.07	2,397.63	64.40	多年客户，信誉记录良好
贵州省远达环保有限公司	3,454.35	0.00	0.00	公司环保处理承包商
柳州钢铁股份有限公司	3,315.24	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
内江市博威新宇化工有限公司	3,015.85	3,015.85	100.00	企业资不抵债
云南赛肯贸易有限公司	2,978.36	2,478.36	83.21	金额重大、时限长
盘州市盘实物流配送有限公司	2,933.13	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
广西盛隆冶金有限公司	2,857.75	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
贵州玉舍煤业有限公司	2,543.75	231.37	9.10	贵州玉舍煤业有限公司实质由盘江集团代管，自17年起已不计提坏账。
曲靖众一精细化工股份有限公司	2,431.12	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
广西贵港钢铁集团有限公司	2,295.31	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	2,184.36	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
黔西南州桂兴矿业有限责任公司	2,109.91	2,109.91	100.00	预计无法收回
上海璃澳实业有限公司	2,091.68	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
贵州易见供应链管理有限责任公司	1,918.39	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	1,635.12	1,635.12	100.00	企业资不抵债
贵州粤黔电力有限公司	1,628.90	0.00	0.00	公司大股东和主要销售客户
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,436.01	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
玉溪玉昆物资供应有限公司	1,379.22	0.00	0.00	多年客户，信誉记录良好
贵州比德煤业有限公司	1,252.73	129.50	10.34	贵州比德煤业有限公司实质由盘江集团代管，自17年起不再计提坏账准备。
贵州格目底矿业有限公司	1,239.63	99.24	8.01	贵州格目底矿业有限公司归属于水矿集团，水矿集团由盘江集团代管，自2017年起不计提坏账准备。
盘县凯鑫商贸有限公司	1,050.49	1,050.49	100.00	企业全面停产
云南大为制焦有限公司	1,037.70	839.55	80.90	案件办理中
合计	136,257.43	54,796.20		

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,750.66	3,122.49	5.00
1 至 2 年	3,280.70	328.07	10.00
2 至 3 年	13,731.20	2,746.24	20.00
3 至以上	8,814.79	5,272.54	60.00
合计	106,577.35	11,469.34	

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
贵州华能焦化制气股份有限公司	36,746.04	14.21	36,746.04
广西投资集团来宾发电有限公司	20,971.00	8.11	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	20,835.62	8.06	
贵州电网有限责任公司	18,087.67	7.00	
兴义市上乘发电有限公司	15,171.00	5.87	
合计	36,746.04	43.25	36,746.04

#### (五) 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	51,514.01	61.63	37,815.15	56.21
1 至 2 年	13,995.33	16.74	13,995.33	20.80
2 至 3 年	1,857.99	2.22	1,857.99	2.76
3 年以上	16,212.95	19.40	13,607.13	20.23
合计	83,580.28	100.00	67,275.60	100.00

#### (六) 其他应收款

单位名称	期末余额	期初余额
其他应收款	162,372.41	100,331.80
应收股利		1,808.33
合计	162,372.41	102,140.13

#### 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	108,624.86	51.71	34,426.88	29.85	74,197.98	108,624.86	73.38	34,426.88	31.69	74,197.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,898.77	42.80	6,233.67	6.93	83,665.10	27,858.16	18.82	6,233.67	22.38	21,624.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应	11,540.10	5.49	7,030.77	60.92	4,509.33	11,540.10	7.80	7,030.77	60.92	4,509.33

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款										
合计	210,063.73		47,691.32		162,372.41	148,023.12		47,691.32		100,331.80

## 2、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
六枝工矿（集团）有限责任公司	39,200.00	25,480.00	65.00	经营不善
应收出口退税	19,979.47	3,995.90	20.00	账龄较长
平安国际融资租赁有限公司	15,600.60	0.00	0.00	融资租赁保证金
泰鸿源房地产开发公司	7,550.45	0.00	0.00	政府拨款项目不计提
贵州盘江煤电集团有限责任公司	4,475.00	0.00	0.00	母公司不计提
盘县合管办	3,385.56	0.00	0.00	政府机关
盘县陆中德煤矿	3,382.37	1,014.71	30.00	有煤炭抵偿协议
交银金融租赁有限责任公司	2,400.00	0.00	0.00	融资租赁保证金
平安国际融资租赁（天津）有限公司	2,388.80	0.00	0.00	融资租赁保证金
未报进度工程款	2,018.21	2,018.21	100.00	金额大、时间长久
贵州省红果经济开发区财政局	2,000.00	0.00	0.00	政府机构
贵州兴谊煤业集团矿业投资有限责任公司兴仁县四联乡大丫口煤矿	1,918.06	1,918.06	100.00	预计无法收回
航天科工金融租赁有限公司	1,500.00	0.00	0.00	融资租赁保证金
盘县医保中心	1,426.33	0.00	0.00	行政事业单位
盘州市财政局	1,400.00	0.00	0.00	政府机关且间接持有公司股份
合计	108,624.86	34,426.88		

## 3、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,942.54	195.10	0.30
1至2年	1,936.93	193.69	10.00
2至3年	18,748.49	3,749.70	20.00
3至以上	3,270.81	2,095.18	64.06
合计	89,898.77	6,233.67	

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
六枝工矿（集团）有限责任公司	单位欠款	39,200.00	1至2年	18.66	25,480.00
应收出口退税	其他	19,979.47	3至4年	9.51	3,995.89
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	15,600.60	1至2年	7.43	
盘县合管办	员工医疗费用	7,590.65	1年以内	3.61	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
泰鸿源房地产开发公司	工程款	7,550.45	2至4年	3.59	
合计	——	89,921.17	——	42.81	

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,256.45	4,447.17	124,809.28	150,996.21	4,481.57	146,514.64
自制半成品及在产品	76,973.08		76,973.08	71,802.20		71,802.20
库存商品	78,503.99	4,050.56	74,453.43	92,066.17	4,050.56	88,015.61
周转材料	137.91	0	137.91	137.91		137.91
消耗性生物资产	0.00	0				
工程施工（已完工未结算款）	511.87	0	511.87	511.87		511.87
其他	33,051.38		33,051.38	33,051.38		33,051.38
合计	318,434.68	8,497.73	309,936.95	348,565.74	8,532.13	340,033.61

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,481.57			34.4		4,447.17
自制半成品及在产品						
库存商品	4,050.56					4,050.56
周转材料						
消耗性生物资产						
工程施工（已完工未结算款）						
其他						
合计	8,532.13			34.4		8,497.73



(八) 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）	37,000.00	44,600.00
合计	37,000.00	44,600.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	11,789.58	19,395.59
预交税金	920.51	802.19
保证金		5,000.00
工程款等	5.42	3.94
消耗性生物资产	770.44	405.52
委托贷款	36,806.00	17,906.35
合计	50,291.95	43,513.59

(十) 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	82,777.09	32,479.53
贷款	40,000.00	10,000.00
贴现	42,777.09	22,479.53
其他		
贷款和垫款总额	82,777.09	32,479.53
减：贷款损失准备	9,481.19	9,481.19
其中：单项计提数		
组合计提数	9,481.19	9,481.19
贷款和垫款账面价值	73,295.90	22,998.33

(十一) 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			0.00			0.00
可供出售权益工具	109,235.75		109,235.75	107,735.75		107,735.75
其中：按公允价值计量	53,895.07		53,895.07	53,895.07		53,895.07
按成本计量	55,340.68		55,340.68	53,840.68		53,840.68
合计	109,235.75		109,235.75	107,735.75		107,735.75

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	73,649.44		73,649.44
公允价值	53,895.07		53,895.07
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-19,754.37		-19,754.37
已计提减值金额			

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											

中煤盘江重工有限公司	17,186.28		18.00			17,204.28	
小计	17,186.28		18.00			17,204.28	
2. 联营企业							
国投盘江发电有限公司	25,805.57		2,172.14		-2,250.00	25,727.71	
贵州首黔资源开发有限公司	47,983.58		-312.48			47,671.10	22,894.49
盘县岩博酒业有限公司	2,001.49		-81.31		-217.30	1,702.88	
贵州鑫林精煤有限责任公司	237.42					237.42	
第三砂轮厂林东冶炼厂	38.65					38.65	
贵州海城房地产开发有限公司	6,000.00					6,000.00	
林桐矿业有限公司	1,220.72					1,220.72	
六盘水交通新能源有限公司	655.56					655.56	
盘州市振兴中石化能源有限责任公司	1,186.14					1,186.14	
BLACKWATCHPTYLTD	7,006.76		-253.90			6,752.86	
贵州省西能煤炭勘查开发有限公司	2,355.95		-21.00			2,334.95	
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	437.57		-18.00			419.57	
贵州盘江力博装备制造有限公司	192.00		-18.00			174.00	
遵义汇兴铁合金有限责任公司	4,298.94		-893.00			3,405.94	
水城海螺盘江水泥有限责任公司	6,746.68		-109.00			6,637.68	
贵州省黔云集中招标采购服务有限公司	140.00		-26.00			114.00	
安龙盘贵置业有限公司		490.00				490.00	
小计	106,307.03	490.00	439.45		2,467.30	104,769.18	22,894.49
合计	123,493.31	490.00	457.45		2,467.30	121,973.46	22,894.49

### (十三) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	8,147.05			8,147.05
其中：房屋建筑物	8,147.05			8,147.05
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,419.64	164.83		1,584.47
其中：房屋建筑物	1,419.64	164.83		1,584.47
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	6,727.40	—	—	6,562.58
其中：房屋建筑物	6,727.40	—	—	6,562.58
土地使用权		—	—	
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,727.40	—	—	6,562.58
其中：房屋建筑物	6,727.40	—	—	6,562.58
土地使用权		—	—	

### (十四) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,404,391.23	1,465,275.31
固定资产清理	37.66	41.51
合计	1,404,428.89	1,465,316.82

#### 1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	2,760,890.14	11,368.54	45,500.91	2,726,757.77
其中：房屋及建筑物	1,229,864.32		36,685.33	1,193,178.99
机器设备	1,165,966.22	10,548.55	8,761.72	1,167,753.05
运输工具	44,162.49		53.86	44,108.63
电子设备	29,972.89			29,972.89
其他	290,924.23	819.99		291,744.22
二、累计折旧合计	1,254,996.43	35,926.12	9,175.94	1,281,746.61
其中：房屋及建筑物	439,321.26	19,823.90	5,335.29	453,809.87
机器设备	609,584.15	15,372.19	3,811.83	621,144.51
运输工具	24,394.44	244.51	28.82	24,610.13
电子设备	11,871.71	109.27		11,980.98
其他	169,824.88	376.25		170,201.13
三、固定资产账面净值合计	1,505,893.71			1,445,011.16
其中：房屋及建筑物	790,543.06			739,369.12
机器设备	556,382.07			546,608.54

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
运输工具	19,768.05			19,498.50
电子设备	18,101.18			17,991.91
其他	121,099.35			121,543.09
四、减值准备合计	40,618.40	1.53		40,619.93
其中：房屋及建筑物	6,909.44			6,909.44
机器设备	33,651.40	1.53		33,652.93
运输工具				
电子设备				
其他	57.56			57.56
五、固定资产账面价值合计	1,465,275.31			1,404,391.23
其中：房屋及建筑物	783,633.62			732,459.68
机器设备	522,730.67			512,955.61
运输工具	19,768.05			19,498.50
电子设备	18,101.18			17,991.91
其他	121,041.79			121,485.53

2、期末暂时闲置的固定资产

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、期末持有待售的固定资产情况

无。

## (十五) 在建工程

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
盘江总医院项目	27,350.27		27,350.27	30,144.11	0.00	30,144.11
盘江投资控股高级技工学校扩建	1,172.74		1,172.74	991.94	0.00	991.94
马依基建项目	112,468.46	4,358.04	108,110.42	108,960.69	4,358.04	104,602.65
恒普基建项目	86,316.96		86,316.96	80,839.70	0.00	80,839.70
金佳矿佳竹箐采区井巷工程	17,518.62		17,518.62	13,188.67	0.00	13,188.67
矿井开拓延伸工程	22,067.72		22,067.72	15,649.82	0.00	15,649.82
煤矿重大灾害治理示范工程建设项目	10,140.96		10,140.96	10,140.96	0.00	10,140.96
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	5,945.63		5,945.63	4,259.90	0.00	4,259.90
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	4,621.38		4,621.38	586.15	0.00	586.15
棚户区地下停车场、商铺等配套设施建设	20,247.87		20,247.87	20,247.87	0.00	20,247.87
“三供一业”改造项目	25,412.61		25,412.61	21,455.51	0.00	21,455.51
播土采区	15,179.19		15,179.19	20,353.75	0.00	20,353.75
选煤厂 2.0Mt/a 改扩建工程	3,383.41		3,383.41	2,980.60	0.00	2,980.60
盘南公司职工周转房	1,999.36		1,999.36	1,723.00	0.00	1,723.00
雨谷采区	10,152.74		10,152.74	1,443.35	0.00	1,443.35
污水处理系统改扩建	1,239.43		1,239.43	977.52	0.00	977.52
瓦斯抽采及防突系统	556.96		556.96	556.96	0.00	556.96
液态 CO <sub>2</sub> 相变爆破致裂增透工程顺层钻孔深孔爆破增透技术服务费	216.16		216.16	216.16	0.00	216.16
大学生公寓土建工程	214.00		214.00	110.00	0.00	110.00
盘南公司水池及加压房土建工程	27.36		27.36	17.41	0.00	17.41
监测监控系统	14.19		14.19	14.19		14.19
选煤厂新建 10KV 配电室安装工程	15.15		15.15	11.65	0.00	11.65
响水矿井（一期）井下爆破材料库	9.51		9.51	9.51	0.00	9.51
响水煤矿 110KV、35KV 变电站预防性试验安装工程	8.25		8.25	8.25	0.00	8.25
erp 软件	17.82		17.82	17.82	0.00	17.82
10 万 m <sup>3</sup> /年石灰石荒料和 300 万 m <sup>2</sup> /年板材生产线	10,152.77		10,152.77	9,741.47	0.00	9,741.47
年产 12 万吨碳酸钙造纸项目	31,318.26		31,318.26	31,318.26	0.00	31,318.26
林东改扩建工程	76,873.85		76,873.85	74,639.93	0.00	74,639.93
其他	53,960.16		53,960.16	50,361.04	0.00	50,361.04
工程物资	1,488.33		1,488.33	815.35		815.35
合计	540,090.12	4,358.04	535,732.08	501,781.53	4,358.04	497,423.49

(十六) 生产性生物资产

项目	期末余额	年初余额
种植业	956.98	895.54
畜牧养殖业	18.26	18.26
合计	975.24	913.80

## (十七) 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	391,805.04	538.98	3,207.76	389,136.26
其中：软件	2,252.73		48.40	2,204.33
土地使用权	157,117.53	438.12	3,099.36	154,456.29
商标权	2,355.49			2,355.49
特许权	225,156.95			225,156.95
其他	4,922.34	100.86	60.00	4,963.20
三、累计摊销合计	121,214.81	6,789.16	768.23	127,235.74
其中：软件	1,093.54	103.32	19.99	1,176.87
土地使用权	22,181.21	2,289.41	703.24	23,767.38
商标权	963.70	78.09	45.00	996.79
特许权	95,195.34	3,928.37		99,123.71
其他	1,781.02	389.97		2,170.99
三、无形资产减值准备合计	1,374.29			1,374.29
其中：软件	-			-
土地使用权	1,374.29			1,374.29
商标权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	269,215.94			260,526.23
其中：软件	1,159.19			1,027.46
土地使用权	133,562.03			129,314.62
商标权	1,391.79			1,358.70
特许权	129,961.61			126,033.24
其他	3141.32			2792.21

本期摊销额 6,789.16 万元。

期末无形资产中不存在通过公司内部研发形成的无形资产。



(十八) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
瓦斯燃烧内燃机脱销系统设计与研发	48.54						48.54
安全生产管理信息平台项目 II 阶段	126.21						126.21
低浓度瓦斯阵列脉动燃烧项目	208.55	22.09			13.44		217.2
转贵州大学安环双控信息管理平台研发费	53.4	6			6		53.4
LNG 点共设备研发	0.6				0.6		
燃气发电机组热交换器和余热锅炉除垢技术	8.37	87.79			86.55		9.61
盘江矿区煤层气勘探开发与工程试验		271.7					271.7
锅炉给水泵再循环无泄漏运行试验研究		0.08			0.08		
循环水泵节能技术探索		1.31			1.31		
#1 机组超低排放技术改造		2.13			2.13		
氮氢尾气综合利用		0.67			0.67		
焦炉无组织排放研究治理		3.57					3.57
炼焦配煤系统优化		6					6
焦炭分级筛性能研究应用		50					50
厂区挥发性有机物治理研究应用		25.08					25.08
二期炼焦输焦外线除尘系统粉尘治理研究		59.94					59.94
重大危险源区域部分防爆装置防爆性能研究及应用		5.03					5.03
提高余热发电循环水冷却效率研究应用		8.02			8.02		
煤炭地下气化开采试验项目		92.87			92.87		
贵州盘江高效煤炭生产科技创新人才团队建设		0.39			0.39		
绿色再造技术研发		6.75			6.75		

贵州省知识产权优势企业培育工程（六盘水市知识产权优势企业培育工程）		2.55			2.55	
煤矿设备轻量化关键技术集成及示范推广_高耐磨刮板输送机、矿车轻量化关键技术开发及示范推广		8.76			8.76	
矿用液压支架延寿及绿色再制造关键技术		37.48			37.48	
40T 自移式刮板转载机		28.83			28.83	
75 刮板转载机		141.89			141.89	
综采工作面超前支架		18.71			18.71	
综采工作面液压支架安装平台		42.65			42.65	
综采工作面液压支架回撤平台		62.56			62.56	
液压钻杆制作项目		2.62			2.62	
小型挖掘装置		7.14			7.14	
单轨吊		157.6			157.6	
矿用分布激光火情监测系统		50.48			50.48	
综采工作面自移式支架回撤机械臂		49.36			49.36	
PLM500 顺槽破碎机		33.19			33.19	
煤矿典型动力灾害监测预警技术集成及示范		1			1	
掘进头临时支护		9.41			9.41	
月亮田矿单轨吊应用技术研究		33.9			33.9	
月亮田矿智能机械化技术研究		16.97			16.97	
月亮田矿选煤厂原煤及中煤堆放场地封闭工艺技术研究		20.07			20.07	
月亮田矿综合井辅助运输系统运行可靠性技术研究		28.59			28.59	
矿用重型清仓机运用技术研究		9.18			9.18	
超前支护架应用技术研究		18.11			18.11	
月矿采空区抽放和防灭火技术研究		13.59			13.59	
土城矿复杂地质条件下薄煤层高效开采技术研究		168.62			168.62	

土城矿储煤场工艺技术研究		45.14			45.14	
土城矿综合自动化升级技术研究		62.94			62.94	
40T 自移式刮板转载机技术研究		19.3			19.3	
土城矿单轨吊应用技术研究		25.43			25.43	
土城矿采空区抽放和防灭火技术研究		35.8			35.8	
利用快开压滤机脱水回收煤泥技术研究		10.21			10.21	
三软煤层三机配套快速回采技术研究		80.25			80.25	
金佳单轨吊应用技术研究		213.87			213.87	
金佳采空区抽放和防灭火技术研究		52.16			52.16	
山脚树矿近距离突出煤层群瓦斯高效抽采治理及技术研究		145.74			145.74	
山矿智能机械化技术研究		80.59			80.59	
山矿采空区抽放和防灭火技术研究		55.31			55.31	
松软煤层开采技术研究		121.9			121.9	
快速巷道修复技术研究		56.78			56.78	
火铺矿单轨吊运用技术研究		158.46			158.46	
综采工作面机械化安装系统研究		55.65			55.65	
辅助运输系统工艺技术研究		77.48			77.48	
火铺采空区抽放和防灭火技术研究		27.92			27.92	
盘江集团卸压瓦斯抽采过程中卸压煤体自燃规律及瓦斯协同防治关键技术研究		60.67			60.67	
黔北二叠系煤系地层“三气”资源勘查评价试验		0.67				0.67
盘县-金沙地区海陆交互相页岩气勘查评价应用试验		27.19				27.19
黔西煤层气钻井工程先导性试验		11.53				11.53
黔西复杂媒体结构区煤储层增产改造试验		3.39				3.39
黔西弱含水多煤层排采试验		2.51				2.51

贵州省西部煤系气调查评价		59.24				59.24
贵州省煤层气勘查及储量评价技术要求		1.73				1.73
页岩气研发项目		159.94			159.94	
其他		1,598.28			1,598.28	
合计	445.67	4,862.76			4,325.89	982.54

## (十九) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉贵天下茶业有限公司	701.43					701.43
武汉聚电科技有限责任公司	136.25					136.25
深圳盘江壹号投资合伙企业（有限合伙）	15,238.55					15,238.55
深圳盘江贰号投资合伙企业（有限合伙）	5,899.28					5,899.28
合计	21,975.51					21,975.51

### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳盘江壹号投资合伙企业（有限合伙）-天能公司价差	44.21			44.21
合计	44.21			44.21

## (二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	256.59		95.17		161.42
房租	362.32	215.44	38.42		539.34
待摊广告费	1,853.83	560	326.94		2,086.89
设备大中修	0.00		86.19		-86.19
工程待摊费用	1,194.94		0		1,194.94
商超市场费	381.40		381.40		0.00
固定家具和门体五金	1,187.03		197.84		989.19
机组移装	186.10		32.29		153.82
火铺农贸市场改造及停车场费用	236.95		60.44		176.51
服务费及手续费	2,064.89	620.80	865.38		1,820.31
其他	980.79	266.05	336.24		910.60
合计	8,704.85	1,662.29	2,420.30	0.00	7,946.84

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	20,929.93	127,826.95	20,929.93	127,826.95
可抵扣亏损	4,322.59	17,290.35	5,974.71	23,898.83
折旧差异调整	14,394.15	95,960.98	14,394.15	95,960.98
精算应付长期职工薪酬	19,955.24	133,034.95	23,332.25	155,375.66
递延收益	1,250.31	8,335.39	1,250.31	8,335.39
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			2,963.16	19,754.37
矿山环境治理保证金	829.38	5,529.22	829.38	5,529.22
合计	61,681.60	387,977.84	69,673.89	436,681.40

### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动	5,230.51	34,870.07	8,193.67	54,624.44
可供出售金融资产收益				
精算应付长期职工薪酬				
合计	5,230.51	34,870.07	8,193.67	54,624.44

**(二十二) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
股权分置流通权	13,386.31	13,386.31
留抵增值税	10,489.13	4,142.61
超过一年期限的委托贷款	9,000.00	6,070.00
融资租赁递延收益	24,450.41	33,574.07
赫章项目投资	1,163.00	963.00
合计	58,488.85	58,135.99

**(二十三) 短期借款**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	13,380.00	30,900.00
抵押借款		
保证借款	151,313.39	121,146.65
信用借款	529,510.97	492,540.93
合计	694,204.36	644,587.58

**(二十四) 吸收存款及同业存放**

项目	期末余额	年初余额
活期存款	14,544.05	29,021.84
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	14,544.05	29,021.84

**(二十五) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	146,187.51	149,608.94
商业承兑汇票	5586.18	5,051.55
合计	151,773.69	154,660.49

**(二十六) 应付账款**

## 1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	233,289.66	259,559.75
1-2年	32,287.25	33,465.59
2-3年	14,234.52	10,582.10
3年以上	72,638.24	67,464.19
合计	352,449.67	371,071.63

## 2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州盘南维达煤业复采有限公司	14,795.19	未结算
中国建筑第四工程局有限公司华南分公司	5,163.76	工程未决算
曲靖大为煤焦供应有限公司	4,569.83	云维集团关联公司，已和解完毕，即将结算
中煤盘江重工有限公司	4,334.84	未到结算期；矿停产转型，资金匮乏，逐步支付
江河创建集团股份有限公司	3,132.79	工程未决算
合计	31,996.42	

**(二十七) 预收款项**

项目	期末余额	年初余额
1年以内	79,131.60	51,593.65
1至2年	5,382.52	4,337.81
2至3年	1,528.31	1,110.84

项目	期末余额	年初余额
3年以上	762.28	521.32
合计	86,804.71	57,563.62

## (二十八) 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
短期薪酬	48,397.37	167,274.91	156,658.70	59,013.58
离职后福利-设定提存计划	11,456.38	24,005.77	26,164.60	9,297.55
辞退福利	715.24	940.08	842.22	813.10
一年内到期的其他福利				-
其他	50.00	386.59	354.43	82.16
合计	60,618.99	192,607.35	184,019.95	69,206.39

### 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31947.68	124,701.72	117,512.84	39,136.56
(2) 职工福利费	161.66	4,674.64	4,546.25	290.05
(3) 社会保险费	2365.22	14,354.81	14,062.71	2,657.32
其中：医疗保险费	1635.96	10,120.74	10,059.34	1,697.35
工伤保险费	270.21	3,102.87	3,051.42	321.65
生育保险费	72.59	207.42	198.31	81.71
其他	386.46	923.78	753.64	556.61
(4) 住房公积金	2183.74	8,199.84	7,215.13	3,168.45
(5) 工会经费和职工教育经费	9989.16	4,937.56	3,443.06	11,483.67
(6) 短期带薪缺勤		1,896.78	1,896.78	-
(7) 短期利润分享计划		-	-	-
(8) 其他	1749.90	8,509.56	7,981.93	2,277.54
合计	48397.37	177,274.91	166,658.70	59,013.58

### 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
基本养老保险	11,115.32	22,943.96	25,118.00	8,941.28
失业保险费	326.99	886.54	875.19	338.33
企业年金缴费	14.06	175.28	171.41	17.93
合计	11,456.38	24,005.77	26,164.60	9,297.55

## (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,503.47	7,832.92
资源税	509.88	2,110.83
企业所得税	2,846.38	3,578.97
城市维护建设税	599.76	465.81
房产税	725.53	684.01
土地使用税	580.31	556.80
个人所得税	426.58	338.00
教育费附加	484.23	350.80
土地增值税	3,852.59	3,669.69
印花税	103.84	82.18
其他税费	3,563.80	3,660.81
合计	24,196.37	23,330.83

## (三十) 其他应付款

### 1、其他应付款分类

项目	期末余额	年初余额
应付个人款	7862.87	3,753.71
应付工程款	4783.61	1,687.42
借款		
应付质保金、保证金	28067.05	16,430.08
应付、暂收其他单位	68693.05	52,091.86
其他	72031.94	71,773.91
应付利息	11,025.78	3,036.35
应付股利	37,769.31	10,010.78
合计	230,233.61	158,784.11

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
林东矿业代收代付款	6,852.11	尚未清算
深圳中融康投资管理有限公司	5,000.00	资本金
深圳金清华股权投资管理有限公司	5,000.00	资本金
平坝煤炭局	1,709.36	去产能矿井已关停, 无资金偿还
社保处	1,343.98	流动资金不足
	19,905.44	

### (三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	230,506.87	114,063.15
一年内到期的应付债券	80,000.00	80,000.00
一年内到期的长期应付款	63,995.75	45,221.22
一年内到期的长期应付职工薪酬	11,600.46	11,600.46
合计	386,103.08	250,884.83

### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
失业保险稳岗补贴	749.13	
合计	749.13	

### (三十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	347,554.00	437,539.00
抵押借款	49,388.00	63,638.00
保证借款	48,655.00	50,005.00
信用借款	45,267.14	51,658.78
合计	490,864.14	602,840.78

### (三十四) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
企业债		
公司债	100,000.00	100,000.00
债权融资	30,000.00	30,000.00
合计	130,000.00	130,000.00

### (三十五) 长期应付款

#### 1、长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	192,426.92	217,119.69



项目	年末余额	年初余额
专项应付款	139,491.44	124,330.76
合计	331,918.36	341,450.45

2、长期应付款项（年末余额最大的前5项）

项目	年末余额	年初余额
合计	192,426.92	217,119.69
1、采矿权价款	48,596.71	48,596.71
2、融资租赁款	105,443.13	129,522.38
3、采矿权摊销	32,855.39	32,943.12
4、矿山环境恢复治理保证金	5,003.43	5,529.22
5、育林费	528.26	528.26

3、专项应付款（年末余额最大的前5项）

项目	年末余额	年初余额
合计	122,280.40	109,582.17
采矿权价款	37,064.27	37,064.27
“三供一业”补助资金	46,721.13	31,041.90
上级拨入专项资金	17,455.84	20,436.84
国债项目	13,488.71	13,488.71
泰鸿源房地产开发公司	7,550.45	7,550.45

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	198,341.85	200,012.92
二、辞退福利		
三、其他长期福利	3.31	3.31
合计	198,345.16	200,016.23

(三十七) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	1,313.85	1,313.85
合计	1,313.85	1,313.85

(三十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,259.78	510.00	158.66	13,611.12	
融资租赁递延收益	2,193.01		2,193.01		
合计	15,452.79	510.00		13,611.12	

1、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	与资产相关/与收益相关
污水处理补助	210.00					210.00	与资产相关
太阳能改扩建补助	38.39					38.39	与资产相关
现代职业教育质量提升专项资金	98.90					98.90	与收益相关
火矿洗煤工艺升级改造	116.62					116.62	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	324.76					324.76	与资产相关
火矿煤矿重大灾害治理示范工程	60.17					60.17	与资产相关
超导磁分离净化煤炭废水研究	16.00					16.00	与收益相关
盘江公司煤矿安全监管综合信息平台建设项目	35.71					35.71	与资产相关
土城矿瓦斯防治“五零”项目	46.89					46.89	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	597.77					597.77	与收益相关
高突低透气性煤层增透技术研究及应用	25.00					25.00	与收益相关
火铺矿定向钻孔施工技术研究	50.00					50.00	与收益相关
月矿干燥系统环保补助资金	17.38					17.38	与资产相关
污水处理、饮用水净化工程政府补助	170.65					170.65	与资产相关
专利资助费	15.40		4.70			10.70	与收益相关
高预紧力支护系统及巷道加固技术研究	78.35					78.35	与收益相关
2016年第一批省煤矿安全技改专项资金项目-煤矿职业危害防治项目	27.50					27.50	与收益相关
煤矿典型动力灾害监测预警技术集成及示范	1.00					1.00	与资产相关
山脚树矿紧急避险系统示范矿井项目	6.19					6.19	与资产相关
土城矿煤矿综采工作面机械化自动化建设项目	73.77					73.77	与资产相关
2012年煤矿安全改造项目	269.20					269.20	与资产相关
月亮田煤矿煤层自然发火灾害治理示范工程项目	216.79					216.79	与资产相关
盘州市科技事业局科技特派员经费	1.90		1.90			-	与收益相关
盘县财政局研究费用	72.11					72.11	与收益相关
安全生产预防及应急专项资金	1,013.00					1,013.00	与收益相关

煤矿智能机械化改造项目奖补资金	201.88				201.88	与收益相关
中小企业发展专项资金款	27.33				27.33	与资产相关
工业转型发展专项资金款	20.50				20.50	与资产相关
粉煤灰项目国家补助资金	540.00				540.00	与资产相关
盘县经济和信息化局专项资金拨款	20.00				20.00	与收益相关
2015年茶叶精加工生产线补贴100万元	65.00				65.00	与资产相关
2014年新设备新技术及新产品开发项目补贴20万元	9.97				9.97	与资产相关
茶树品种母本园建设项目	50.00				50.00	资产相关
两路口村新建茶园项目补助	16.36				16.36	资产相关
政府奖励扶持资金	3,713.16				3,713.16	与资产相关
进出口增量补贴	39.78				39.78	与资产相关
专项资金贴息款	194.20				194.20	与资产相关
产业转移专项扶持资金	48.55				48.55	与资产相关
商务厅进口设备贴息款	1,680.78				1,680.78	与资产相关
平塘县兑现政策奖励扶持资金	131.48				131.48	与资产相关
商务部进口贴息事项款	195.17				195.17	与资产相关
进出口企业奖励资金	0.40				0.40	与资产相关
政府补助-盘县红果煤炭交易服务平台	42.56				42.56	与资产相关
政府补助-盘云大宗商品交易系统	50.00				50.00	与资产相关
稳岗补贴	1.84		1.84		-	与收益相关
2010瓦斯综合利用项目环保资金	64.22		64.22		-	与收益相关
2011年省级环保专项资金	111.04				111.04	与收益相关
省财政厅批金佳低浓度瓦斯提纯项目	129.25				129.25	与收益相关
2014年收经信委对金佳补助	167.86				167.86	与收益相关
山脚树LNG模块化移动工厂项目专项资金	200.00				200.00	与收益相关
六盘水页岩气创新项目	20.00		20.00		-	与收益相关
瓦斯提纯贴息款	369.00				369.00	与收益相关
贵州复杂构造区页岩气赋存与渗透机制研究	31.00		31.00		-	与收益相关
六枝特区农业局科技项目款	1,500.00				1,500.00	与收益相关

专项扶持资金	35.00		35.00			-	与收益相关
煤矿智能机械化改造项目奖补资金		510.00				510.00	与资产相关
合计	13,259.78	510.00	158.66	0	-918.66	13,611.12	

### (三十九) 股本

项目	年初余额	期末余额
贵州盘江煤电集团有限责任公司	120,402.81	120,402.81
股份总额	120,402.81	120,402.81

### (四十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	145,988.59			145,988.59
其他资本公积	14,061.93			14,061.93
合计	160,050.52			160,050.52

### (四十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-30,383.51						-30,383.51
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,750.66						-9,750.66
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	27.64	-0.02			-0.02		27.62
其他综合收益合计	-40,106.53						-40,106.51

**(四十二) 专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
煤炭生产安全费	13,082.22	24,379.18	14,402.25	23,059.15
维简费	10,029.67	4,969.80		14,999.47
合计	23,111.89	29,348.98	14,402.25	38,058.62

注：根据国家安全监管总局、国家煤矿安监局关于印发《煤矿井下安全避险“六大系统”建设完善基本规范（试行）》的通知（安监总煤装[2011]33号）和贵州省人民政府办公厅下发的《省人民政府办公厅转发省安全监管局贵州煤监局关于进一步加强煤矿瓦斯综合治理和利用意见的通知》（黔府办发[2010]111号）有关的要求，公司从2011年1月1日起，煤炭生产安全费用标准从原来的15元/吨提高到40元/吨。

**(四十三) 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	20,979.86			20,979.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,979.86			20,979.86

按净利润的10%计提。

**(四十四) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	140,031.90	120,791.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-16,791.21	
调整后年初未分配利润	123,240.69	120,791.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,256.63	25,353.54
所有者投入的其他	1,602.60	-13,073.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	164,099.92	133,072.11

**(四十五) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,520,858.34	1,277,995.04	1,220,160.43	1,060,456.91
其他业务	15,230.69	12,557.67	12,219.34	10,420.12
利息收支	1164.27	40.77	2,198.92	122.65
手续费及佣金收支		12.24	1.89	13.31
合计	1,537,253.30	1,290,605.72	1,234,580.58	1,071,012.99

**(四十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		7.00
城建税	3,283.85	2,564.10
教育费附加	2,609.91	1,876.88

资源税	13,547.00	12,371.84
印花税	675.02	654.00
房产税	1,481.14	1,118.98
车船税	16.52	15.78
土地使用税	2,343.10	1,691.69
土地增值税	350.29	341.00
残疾人保障金	52.38	51.57
其他税费	1,369.32	1,024.45
合计	25,728.53	21,717.29

**(四十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,814.22	1,466.94
工资	3,952.29	2,186.53
包装袋费用	3.46	2.53
广告费	757.16	416.56
折旧	605.44	320.40
装卸费	540.32	222.06
业务经费	86.72	30.45
修理费	610.38	170.42
其他	3,558.58	3,379.28
合计	12,928.57	8,195.17

**(四十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	41,094.19	30,825.09
电费	768.45	996.2
矿产资源补偿费	2.13	2.13
水土流失补充费	231.54	173.81
董事会费	128.14	143.67
折旧费	3,032.90	3,590.94
办公费	704.72	951.82
会议费	88.25	103.87
无形资产摊销	6,789.16	6,685.32
差旅费	498.54	582.85
业务招待费	364.07	394.8
材料及低耗品	1,321.75	987.98
修理费	10,250.30	3,365.95
其他	8,453.22	9,205.08
合计	73,727.36	58,009.51

**(四十九) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
煤炭地下气化开采试验项目	92.87	314.76
贵州盘江高效煤炭生产科技创新人才团队建设	0.39	
绿色再造技术研发	6.75	
贵州省知识产权优势企业培育工程(六盘水市知识产权优势企业培育工程)	2.55	

煤矿设备轻量化关键技术集成及示范推广_高耐磨刮板输送机、矿车轻量化关键技术开发及示范推广	8.76	
矿用液压支架延寿及绿色再制造关键技术	37.48	
40T 自移式刮板转载机	28.83	
75 刮板转载机	141.89	
综采工作面超前支架	18.71	201.28
综采工作面液压支架安装平台	42.65	198.36
综采工作面液压支架回撤平台	62.56	225.67
液压钻杆制作项目	2.62	
小型挖掘装置	7.14	
单轨吊	157.60	
矿用分布激光火情监测系统	50.48	
综采工作面自移式支架回撤机械臂	49.36	
PLM500 顺槽破碎机	33.19	
煤矿典型动力灾害监测预警技术集成及示范	1.00	
掘进头临时支护	9.41	
月亮田矿单轨吊应用技术研究	33.90	
月亮田矿智能机械化技术研究	16.97	
月亮田矿选煤厂原煤及中煤堆放场地封闭工艺技术研究	20.07	
月亮田矿综合井辅助运输系统运行可靠性技术研究	28.59	
矿用重型清仓机运用技术研究	9.18	
超前支护架应用技术研究	18.11	
月矿采空区抽放和防灭火技术研究	13.59	
土城矿复杂地质条件下薄煤层高效开采技术研究	168.62	
土城矿储煤场工艺技术研究	45.14	
土城矿综合自动化升级技术研究	62.94	
40T 自移式刮板转载机技术研究	19.30	
土城矿单轨吊应用技术研究	25.43	
土城矿采空区抽放和防灭火技术研究	35.80	
利用快开压滤机脱水回收煤泥技术研究	10.21	
三软煤层三机配套快速回采技术研究	80.25	
金佳单轨吊应用技术研究	213.87	
金佳采空区抽放和防灭火技术研究	52.16	
山脚树矿近距离突出煤层群瓦斯高效抽采治理及技术研究	145.74	
山矿智能机械化技术研究	80.59	
山矿采空区抽放和防灭火技术研究	55.31	
松软煤层开采技术研究	121.90	
快速巷道修复技术研究	56.78	
火铺矿单轨吊运用技术研究	158.46	
综采工作面机械化安装系统研究	55.65	

辅助运输系统工艺技术研究	77.48	
火铺采空区抽放和防灭火技术研究	27.92	
盘江集团卸压瓦斯抽采过程中卸压煤体自燃规律及瓦斯协同防治关键技术研究	60.67	
锅炉给水泵再循环无泄漏运行试验研究	0.08	
循环水泵节能技术探索	1.31	
#1 机组超低排放技术改造	2.13	
氮氢尾气综合利用	0.67	
低浓度瓦斯阵列脉动燃烧项目	13.44	
转贵州大学安环双控信息管理平台研发费	6.00	
LNG 点共设备研发	0.60	
燃气发电机组热交换器和余热锅炉除垢技术	86.55	
提高余热发电循环水冷却效率研究应用	8.02	
页岩气研发项目	159.94	
其他	1,598.28	467.22
合计	4,325.89	1,407.29

#### (五十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,442.15	32,199.21
减：利息收入	1,428.25	475.00
汇兑损益	-24.59	17.74
其他	3,986.18	3,426.21
合计	52,975.49	35,168.16

#### (五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		112.39
存货跌价损失	34.4	222.34
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他	-300.00	-1,070.00
合计	-265.60	-735.27

#### (五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	450.11	1666.45
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		



项目	本期发生额	上期发生额
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	344.22	1,352.48
合计	794.33	3,018.93

#### (五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1302.95	
其中：固定资产处置利得		1302.95	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	160.32	82.41	
其他	451.97	684.27	
合计	612.29	2,069.63	

#### (五十四) 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	29.14	62.05	29.14
其中：固定资产处置损失	29.14	62.05	29.14
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5.00		5.00
其他	1,036.56	1,642.54	1,036.56
合计	1,070.70	1,704.59	1,070.70

#### (五十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,957.78	10,865.49
递延所得税费用		
其他		
合计	21,957.78	10,865.49

#### (五十六) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	475.01	2,012.73
除税费返还的外的其他政府补助收入及往来	30,536.55	13,049.10
其他	2,141.69	3,598.20
合计	33,153.25	18,660.03

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	1,689.00	2,730.87
修理费	1,129.77	3,762.62
中介费	2754.81	342.56
咨询费	847.53	136.98
水土流失补偿费	3221.45	264.91
排污费	1,168.47	1,052.41
差旅费	1881.38	716.07
办公费	629.06	1,033.33

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	103.87	37.22
广告费	416.56	63
保险费	1201.27	542.82
材料及低耗品	308.89	957.78
研究开发费	121.76	1,398.65
董事会经费	143.67	15.08
包装袋费用	2.53	4,031.09
其他	21,685.35	17,985.89
合计	37,305.37	35,071.28

### 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,684.74	19,741.41
合计	3,684.74	19,741.41

### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	119,899.09	16,897.80
合计	119,899.09	16,897.80

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	128,354.27	840.64
合计	128,354.27	840.64

## (五十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,324.65	41,692.54
加：资产减值准备	265.60	735.27
固定资产等折旧	35,926.12	37,875.77
无形资产摊销	6,789.16	6,837.40
长期待摊费用摊销	2,420.30	950.39
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）		-1240.9
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,975.49	35,168.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-794.33	-3,018.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,992.28	502.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,963.16	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,096.66	66,402.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-149,864.06	43,746.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,716.97	-125,366.42
其他	-237.92	-14,500.43
经营活动产生的现金流量净额	32,213.83	89,783.68
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	302,583.25	240,792.24
减：现金的期初余额	323,903.01	260,115.96

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-21,319.76	-19,323.72

## 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	302,583.25	326,076.82
其中：库存现金	35.14	39.04
可随时用于支付的银行存款	302,548.11	326,037.78
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		
三、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	302,583.25	326,076.82
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物  
现金流量表补充资料的说明：期末现金中不含存放中央银行和同业款项和银行票据  
保证金 21583.74 万元。

## (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	132,699.03	存放中央银行和同业款项和银行票据保证金及专项资金
应收票据	13,400.00	票据质押借款
存货		
固定资产	2,251.52	设备及采矿权抵押贷款
无形资产	70,718.26	设备及采矿权抵押贷款
合计	219,068.78	

## 八、在其他主体中的权益

### (一)、在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州盘江精煤股份有限公司	盘县	盘县	煤炭采选	58.07		设立
贵州盘江房地产开发有限责任公司	盘县	盘县	房地产	100		设立
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	贵阳	贵阳	煤层气	72.95		设立
贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	贵阳	贵阳	其他	100		设立
盘江六盘水装备制造有限公司	六枝特区	六枝特区	矿山机械制造	100		设立
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	贵阳	贵阳	技术服务	65		设立
贵州林东矿业集团有限责任公司	贵阳	贵阳	煤炭采选	100		同一控制合并
贵州盘江饭店有限公司	贵阳	贵阳	酒店	100		设立
贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	平塘县	平塘县	纸制品	75		设立
西昌盘江煤焦化有限公司	西昌	西昌	炼焦	51		设立
攀枝花盘江煤焦化有限公司	攀枝花	攀枝花	炼焦	51		设立
贵州贵天下茶业有限责任公司	贵阳	贵阳	茶叶	62.27		设立
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	盘县	盘县	煤炭采选	54.90		设立
盘江国际投资贸易有限公司	贵阳	贵阳	贸易	100		设立
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	盘县	盘县	其他	100		设立
盘江运通物流股份有限公司	贵阳	贵阳	物流	60		设立
贵州盘江思南天成石材开发有限责任公司	思南	思南	石材	100		设立
贵州盘江石阡天成石材开发有限责任公司	石阡	石阡	石材	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
贵州盘江建设工程有限公司	盘县	盘县	工程建设	100	设立
贵州盘江集团财务有限公司	贵阳	贵阳	金融	81.13	设立
贵州盘江贸易有限公司	贵阳	贵阳	贸易	100	设立
海南和兴度假酒店有限公司	海口	海口	酒店	94.44	设立
贵州盘江工程质量检测所有限公司	盘县	盘县	技术服务	100	设立
贵州盘江投资控股（集团）煤矿设计研究院有限公司	盘县	盘县	技术服务	100	设立
贵州盘江投资控股（集团）勘测有限责任公司	盘县	盘县	技术服务	100	设立
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	贵阳	贵阳	技术服务	51	设立
赫章康兴扶贫开发有限公司	贵州省赫章县	贵州省赫章县	其他农业	100	设立
西部红果煤炭贸易有限公司	盘县	盘县	其他服务	51	设立
深圳盘江壹号投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	金融服务	50.91	设立
深圳盘江贰号投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	金融服务	50.76	设立
盘江实业发展（上海）有限公司	上海	上海	贸易	70	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州盘江精煤股份有限公司	41.93%	26,059.51	27,760.05	295,504.46
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	27.05%	402.76		15,278.36
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	35.00%	-34.55		469.24
贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	25.00%	-805.53		4,133.38
西昌盘江煤焦化有限公司	49.00%	172.34		11,200.99

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
攀枝花盘江煤焦化有限公司	49.00%	280.33	490.00	13,004.83
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	38.02%	6,127.86		22,774.53
盘江运通物流股份有限公司	40.00%	604.06		4,033.01
贵州盘江集团财务有限公司	18.87%	308.15		10,990.35
贵州盘江贸易有限公司	30.00%	-211.42		918.85
海南和兴度假酒店有限公司	5.56%	-11.48		288.53
贵州贵天下茶叶有限责任公司	37.73%	-462.90		3,803.13
西部红果煤炭交易有限公司	49.00%	204.23		2,302.14
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	49.00%	63.77		1,289.36
深圳盘江壹号投资合伙企业（有限合伙）	49.09%	2,098.18		141,154.10
深圳盘江贰号投资合伙企业（有限合伙）	49.24%	-23.21		19,929.77
盘江实业发展（上海）有限公司	30.00%	-56.17		480.14

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州盘江精煤股份有限公司	545,458.48	849,125.21	1,394,583.69	444,061.14	245,765.91	689,827.04	481,730.03	831,109.32	1,312,839.35	386,589.58	236,489.12	623,078.70
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	32,825.63	54,208.13	87,033.76	29,200.28	1,351.54	30,551.83	27,039.34	54,850.41	81,889.75	25,302.21	1,589.30	26,891.50
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	4,060.86	692.92	4,753.78	3,396.30	16.80	3,413.10	4,588.73	707.62	5,296.35	3,819.61	16.8	3,836.41

贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	5,397.81	80,583.40	85,981.21	22,682.47	46,765.21	69,447.68	5,751.97	81,831.66	87,583.63	17,327.46	50,500.52	67,827.98
西昌盘江煤焦化有限公司	55,792.73	-	55,792.73	32,933.55	-	32,933.55	67,192.02	0	67,192.02	44,877.64	0	44,877.64
攀枝花盘江煤焦化有限公司	81,891.41	807.45	82,698.86	56,158.39	-	56,158.39	87,277.47	857.16	88,134.63	62,045.37	0	62,045.37
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	44,329.49	204,436.62	248,766.10	88,617.47	100,247.18	188,864.66	31,797.23	203,444.71	235,241.94	91,910.06	100,760.75	192,670.81
盘江运通物流股份有限公司	13,224.33	7,022.88	20,247.21	10,127.48	37.20	10,164.68	11,017.99	6,702.99	17,720.98	9,215.10	37.2	9,252.30
贵州盘江集团财务有限公司	46,082.09	122,214.30	168,296.39	110,029.40	24.55	110,053.94	72,293.61	93,772.51	166,066.11	109,431.79	25.02	109,456.81
贵州盘江贸易有限公司	16,235.36	5.33	16,240.69	13,169.96	7.90	13,177.86	21,878.63	5.6	21,884.23	18,108.76	7.9	18,116.66
海南和兴度假酒店有限公司	202.70	5,204.66	5,407.36	212.30	5.60	217.90	199.51	5,296.94	5,496.45	94.96	5.6	100.56
盘江实业发展(上海)有限公司	6,548.85	287.52	6,836.38	5,235.90	-	5,235.90	3,773.83	295.06	4,068.89	2,281.17		2,281.17
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	10,596.91	186.56	10,783.48	8,144.83	7.30	8,152.13	7,384.46	87.54	7,472.00	4,932.50	38.3	4,970.80
深圳盘江壹号投资合伙企业(有限合伙)	529,613.01	820,811.73	1,350,424.74	599,027.31	463,855.98	1,062,883.29	429,599.87	838,038.32	1,267,638.19	491,581.25	502,308.47	993,889.72
深圳盘江贰号投资合伙企业(有限合伙)	1,876.31	38,647.05	40,523.36	48.60	-	48.60	1,874.89	38,647.00	40,521.89			

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）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。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）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。

### （五）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。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州盘江煤电集团有限责任公司	贵阳	投资	100,000,000.00	100.00	100.00

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 十一、其他重要事项

无



贵州盘江投资控股（集团）有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月三十日



