

公司代码：600725

公司简称：ST 云维

云南云维股份有限公司 2017 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人凡剑、主管会计工作负责人蒋观华及会计机构负责人（会计主管人员）蒋观华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

因公司正在进行重大资产重组，经公司申请，公司股票自 2016 年 12 月 29 日开市起连续停牌。目前虽然已经披露重组预案等文件，但该事项仍存在重大不确定性。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	9
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	100
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	101

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、云维股份	指	云南云维股份有限公司
云南资本	指	云南省国有资本运营有限公司
煤化集团	指	云南煤化工集团有限公司
云维集团	指	云南云维集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	云南云维股份有限公司
公司的中文简称	云维股份
公司的外文名称	YUNNAN YUNWEI COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	YNYW
公司的法定代表人	凡剑

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李斌	桂腾雷
联系地址	云南省曲靖市沾益区花山街道 云维股份办公室	云南省曲靖市沾益区花山街道 云维股份办公室
电话	0874-3068588、3064195	0874-3068588、3065539
传真	0874-3065519、3064195	0874-3065519、3064195
电子信箱	libin@ywgf.cn	gui_tl@qq.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	云南省曲靖市沾益区花山街道
公司注册地址的邮政编码	655338
公司办公地址	云南省曲靖市沾益区花山街道
公司办公地址的邮政编码	655338
公司网址	http://www.ywgf.cn
电子信箱	yunwei@ywgf.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	云南云维股份有限公司证券事务部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST云维	600725	云维股份

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	221,903,437.27	828,357,849.35	-73.21
归属于上市公司股东的净利润	2,111,465.94	-282,439,722.08	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	2,111,448.02	-267,688,185.26	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-115,789,024.70	12,944,124.23	-994.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	269,406,701.48	95,899,235.54	180.93
总资产	336,541,507.09	217,550,755.30	54.70

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0017	-0.46	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0017	-0.46	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0017	-0.43	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.37	-	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.37	-	不适用

上年同期期末净资产、净利润均为负，故加权平均净资产收益率不做计算

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	17.92	
合计	17.92	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司目前主要开展煤焦化产品贸易业务。

当前煤焦化产品市场情况说明：

1、供应方面：国家煤炭去产能政策继续持续发力，虽然为控制煤价过快上涨，逐步有部分增量先进产能恢复生产，但7月份进口煤限制二类口岸进口及延长通关时间政策落地，加之国庆节期间和十九大召开期间煤炭生产将受到较大限制，预计下半年煤炭产量将很难有增量，煤炭供应偏紧。

2、需求方面：受基建开工和下游补库存带动，钢价涨势继续。6月底全面清理地条钢后，面对强劲的需求和高达600元/吨的利润率，国内钢铁企业纷纷提高开工率，粗钢产量连创历史新高，由此带动焦炭和焦煤需求持续增加；目前，水泥产量略有增加，预计未来水泥生产将趋于稳定且有可能出现增量，建材行业煤耗将环比持平或增加；按照历年情况，火力发电的高峰约在7-8月、11-12月，下半年将涵盖本年度火力发电的两次高峰。加之钢厂、电厂逐步启动冬季储煤，预计9-12月份煤炭价格将会上扬。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

公司是1995年12月26日经云南省人民政府云政发1995（105）号文件批准，由云南云维集团有限公司独家发起，并按募集方式设立的股份有限公司，1996年7月2日在上海证券交易所上市。公司主营煤化工，有着四十多年发展历史。

2016年11月16日，云维股份第一次债权人会议和出资人会议分别表决通过了《云南云维股份有限公司重整计划》、《云南云维股份有限公司重整计划之出资人权益调整方案》；2016年11月21日，云南省昆明市中级人民法院裁定批准《云南云维股份有限公司重整计划》，并终止云维股份重整程序。

根据法院裁定批准的《重整计划》，公司及公司管理人委托云南国经拍卖有限公司通过公开拍卖方式剥离其他应收款、可供出售金融资产、长期股权投资与无形资产等非货币性资产（详见公司临2016-094号《关于公司资产拍卖的公告》、临2016-095号《关于公司资产拍卖情况说明的公告》）。2016年12月21日，根据《拍卖成交确认书》，本次通过竞拍产生的最终买受人为云南曲煤焦化实业发展有限公司，转让价格为2.55亿元（详见公司临2016-101号《关于公司资产第二

次拍卖结果的公告》), 资产承接方已于 2016 年 12 月 26 日向公司支付受让资产价款 2.55 亿元。公司目前在原有经营范围内开展煤焦化产品贸易业务, 维持公司正常运营。

在执行《云南云维股份有限公司重整计划之出资人权益调整方案》时, 公司 2016 年度公司收到股东让渡用于偿债的公司股票, 该部分股票提存在管理人证券账户。根据昆明市中级人民法院裁定批准的《云南云维股份有限公司重整计划》, 该部分提存股票系用于清偿公司债权人债权, 如有剩余, 管理人可进行处置变现用于公司后续经营。经测算, 公司委托云南金锐拍卖有限公司于 2017 年 4 月 17 日对提存股票中的 3240 万股进行了拍卖, 本次资产拍卖增加了公司流动资金约 17,139.6 万元。

其中: 境外资产 0 (单位: 元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内, 国家煤炭去产能政策继续持续发力, 煤炭、焦炭下游需求回暖, 公司贸易开展顺利, 经营状况良好。截止到 2017 年 6 月 30 日, 公司累计采购销售原煤 18.12 万吨, 实现营业收入 22,190.34 万元, 实现净利润 211.14 万元。

上半年公司开展的主要工作简要回顾如下:

1、大力推进重大资产重组

公司于 2016 年 12 月 29 日向上海证券交易所申请停牌以筹划重大资产重组, 报告期内完成了标的资产的遴选、中介机构选聘、重组预案等文件的编制和披露、召开媒体说明会等事项。截至公告日, 中介机构已完成了标的资产的审计和评估工作。后续将继续按相关要求积极推进重组相关工作。

2、开展煤焦化产品贸易, 维持公司正常运营

- (1) 积极跟踪市场, 科学、合理地分析市场行情, 以市场为导向开展贸易活动;
- (2) 加强与客户沟通协调, 加快原煤的结算进度, 严格按照合同批款批货、先款后货的原则执行, 确保公司资金的安全和应收账款回笼;
- (3) 按照贸易计划适时开展对外贸易, 并挖掘部分信誉高、资金周转较快的新客户;
- (4) 减少利润价差较少的供煤合作, 加大如进口煤、喷吹煤等利润价差较大的供煤合作, 既加快资金流通, 又避免资金流通环节过多造成的不可预测的风险。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	221,903,437.27	828,357,849.35	-73.21
营业成本	214,238,745.81	907,187,868.46	-76.38
管理费用	4,421,568.50	142,211,189.94	-96.89
财务费用	118,288.95	193,160,833.47	-99.94
营业税金及附加	483,711.44	5,117,394.70	-90.55
营业外支出	17.92	24,485,855.16	-100.00
资产减值损失	529,638.71	15,166,409.18	-96.51
销售商品、提供劳务收到的现金	109,555,250.60	767,417,650.80	-85.72
购买商品、接受劳务支付的现金	205,743,645.93	613,890,784.44	-66.49
支付给职工以及为职工支付的现金	20,454,522.99	112,320,289.47	-81.79
支付的各项税费	4,851,268.63	15,497,946.26	-68.70
支付其他与经营活动有关的现金	16,585,994.29	30,311,815.35	-45.28
收到其他与筹资活动有关的现金	332,349,248.12	1,206,112,926.70	-72.44
支付其他与筹资活动有关的现金	41,781,143.64	2,234,348,357.14	-98.13

以上科目本期较上年同期大幅减少,主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖,转让了所有的子公司,即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据,本期无合并报表的子公司。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

√适用 □不适用

2016 年 12 月 21 日,根据《拍卖成交确认书》,通过竞拍产生的最终买受人云南曲煤焦化实业发展有限公司于 2016 年 12 月 26 日向公司支付受让资产价款 2.55 亿元,拍卖结束公司不再有子公司,公司目前是在原有经营范围内开展煤焦化产品贸易业务,维持公司正常运营。

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	175,636,575.34	48.91	857,495.56	0.39%	20,382.51	期末数较期初数大幅增加，主要原因是报告期内公司管理人将执行重整计划开立的重整专项资金账户中提存资金以外的资金余额转至公司一般账户，由公司自行支配使用。
其他应收款	68,568,762.94	19.09	215,879,756.91	99.23%	-68.24	期末数较期初数减少，主要是报告期内公司管理人将执行重整计划开立的重整专项资金账户中提存资金以外的资金余额转至公司一般账户，由公司自行支配使用。
应付职工薪酬	30,879.43	0.01	8,197,071.26	3.77%	-99.62	期末数较期初数减少，主要是报告期公司支付了职工薪酬。
应交税费	41,775.43	0.01	3,974,315.58	1.83%	-98.95	期末数较期初数减少，主要是报告期公司支付了应交税款。
其他应付款	18,371,876.46	5.12	63,170,631.03	29.04%	-70.92	期末数较期初数减少，主要原因是报告期内公司偿还了云南省国有资本运营有限公司重整专项借款、支付云南大为制焦有限公司重整中的应付款。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

因公司正在重大资产重组，经公司申请，公司股票自 2016 年 12 月 29 日开市起连续停牌。目前虽然已经披露重组预案等文件，但该事项仍存在重大不确定性。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
云维股份 2017 年第一次临时股东大会	2017-03-02	http://www.sse.com.cn/	2017-03-03
云维股份 2016 年年度股东大会	2017-03-28	http://www.sse.com.cn/	2017-03-29
云维股份 2017 年第二次临时股东大会	2017-05-18	http://www.sse.com.cn/	2017-05-19

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

半年度无利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2016 年度报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告, 会计师所强调事项具体情况如下: “我们提醒财务报表使用者关注, 如财务报表附注十二(四)所述, 云维股份的重大资产重组应当符合中国证监会等主管部门的规定, 并取得必要的审批, 因此云维股份的持续经营能力尚存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

因上述审计报告非标意见所涉事项即“公司本次重大资产重组应当符合中国证监会等主管部门的规定, 并取得必要的审批”仍然存在, 本次重大资产重组还需报请董事会、公司上级主管机构、股东大会及中国证监会等有权机构核准, 尚存在不确定性。公司提醒广大投资者谨慎决策, 注意投资风险。

公司当前正积极协调各方, 有序推进重大资产重组相关工作, 截止到本报告披露日, 公司已完成重组预案等文件的编制与披露、标的资产的审计和评估。后续公司将严格按照相关规定推进重大资产重组相关工作。

在重大资产重组工作推进期间, 公司在原有经营范围内, 继续开展煤焦化产品贸易业务, 以维持公司正常运营。2017 年国家供给侧改革将持续推进, 去产能政策将进一步得到落实, 原煤、焦炭产能的淘汰和减产将改善供需矛盾。借助产能淘汰和减产带来的机遇, 通过积极拓展市场和采购、营销渠道, 提升公司销售的综合软实力和市场适应能力。2017 年上半年, 公司共计通过开展煤焦化产品业务实现营业收入 22,190.34 万元, 净利润 211.15 万元。

开展上述工作的同时, 公司持续全面开展降本增效活动, 整合资源, 优化运行方式, 使公司各种费用得到有效控制。强化财务基础管理工作, 提高经济运行分析水平和质量, 加强预算执行力, 加强对 2017 年成本费用的控制, 加强资金运营管理, 提高资金使用效率, 严控资金风险。精简机构, 压缩管理人员, 合理调配公司人力资源, 保障各职能部门人力资源需求, 降低人工成本。

五、破产重整相关事项

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司关于控股股东重整的进展情况	详见公司于 2017 年 2 月 18 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于控股股东重整进展情况的公告》（2017-016 号公告）
公司关于公司控股股东可能发生变更的提示	详见公司于 2017 年 2 月 22 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于公司控股股东可能发生变更的提示性公告》（2017-017 号公告）
公司关于控股股东重整的进展情况	详见公司于 2017 年 2 月 25 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于控股股东重整进展情况的公告》（2017-020 号公告）
公司关于公司管理人账户提存公司股份的司法扣划、控股股东持有公司股权司法扣划的提示	详见公司于 2017 年 3 月 16 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于公司管理人账户提存公司股份司法扣划的公告》、《公司关于控股股东持有公司股权司法扣划的提示性公告》（2017-034 号、2017-035 号公告）
公司关于公司控股股东变更的提示	详见公司于 2017 年 3 月 22 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于公司控股股东变更的提示性公告》（2017-041 号公告）
公司关于公司管理人账户提存公司股份进行拍卖处置	详见公司于 2017 年 4 月 7 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于公司管理人账户提存公司股份进行拍卖处置的公告》（2017-046 号公告）
公司关于公司管理人账户提存公司股份拍卖结果	详见公司于 2017 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于公司管理人账户提存公司股份拍卖结果的公告》（2017-050 号公告）
公司关于股东权益变动的提示	详见公司于 2017 年 5 月 10 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于股东权益变动的提示性公告》（2017-057 号公告）
公司关于公司管理人账户提存公司股份的司法扣划	详见公司于 2017 年 5 月 12 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于公司管理人账户提存公司股份司法扣划的公告》（2017-058 号公告）
公司关于控股股东重整的进展情况	详见公司于 2017 年 5 月 25 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于控股股东重整进展情况的公告》（2017-062 号公告）
公司关于公司控股股东可能发生变更的提示	详见公司于 2017 年 5 月 25 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于公司控股股东可能发生变更的提示性公告》（2017-063 号公告）

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
云南云维股份有限公司第七届董事会第十七次会议、2016 年年度股东大会，审议通过了《公司关于 2016 年日常关联交易执行情况和预计 2017 年日常关联交易的议案》。	2017 年日常关联交易预计情况详见公司于 2017 年 3 月 8 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于 2016 年日常关联交易执行情况和预计 2017 年日常关联交易的公告》（公告编号：2017-029）。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

重大资产重组相关事项：

因筹划重大事项，公司股票自 2016 年 12 月 29 日起停牌，并于 2017 年 1 月 11 日进入重大资产重组程序。2017 年 3 月 28 日，公司召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于重大资产重组继续停牌的议案》，经公司向上海证券交易所申请，公司股票自 2017 年 3 月 31 日起继续停牌，停牌期间，公司根据重大资产重组进展情况及时发布了相关公告。

报告期内已经履行的信息披露义务如下：

1、2016 年 12 月 29 日，公司发布了《云南云维股份有限公司关于连续停牌的提示性公告》（公告编号：临 2016-107），披露公司拟筹划重大事项，该事项可能涉及重大资产重组，经公司申请，公司股票自 2016 年 12 月 29 日开市起继续停牌。

2、2017 年 1 月 11 日，公司发布了《云南云维股份有限公司关于筹划重大资产重组停牌的提示性公告》（公告编号：临 2017-002），披露公司筹划的重大事项构成重大资产重组，经公司申请，公司股票自 2016 年 12 月 29 日起预计连续停牌不超过 1 个月。

3、2017 年 1 月 26 日，公司发布了《云南云维股份有限公司关于重大资产重组进展及继续停牌公告》（公告编号：临 2017-005），经公司向上海证券交易所申请，公司股票自 2017 年 2 月 3 日起继续停牌，预计继续停牌时间不超过 1 个月。

4、2017 年 2 月 28 日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于重大资产重组继续停牌的议案》，公司股票自 2017 年 3 月 1 日起继续停牌，预计继续停牌时间不超过一个月；公司独立董事就继续停牌事项发表了《独立董事关于重大资产重组继续停牌的独立意见》；2017 年 3 月 1 日，公司发布了《云南云维股份有限公司关于重大资产重组继续停牌公告》（公告编号：临 2017-022）。

5、2017年3月16日，公司召开了第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于签署〈发行股份购买资产框架协议〉的议案》、《关于聘请重大资产重组中介机构的议案》、《关于重大资产重组继续停牌的议案》，同意公司向上海证券交易所申请股票自2017年3月31日起继续停牌，预计停牌时间不超过2个月；独立董事就上述事项发表了《独立董事关于公司签署〈发行股票购买资产框架协议〉及重大资产重组继续停牌的独立意见》；3月17日，公司发布了《云南云维股份有限公司关于签署〈发行股份购买资产框架协议〉的公告》（公告编号：临2017-038）。

6、2017年3月23日（星期四）下午14:00-15:00，公司在上海证券交易所上证e互动平台“上证e访谈”栏目以网络互动形式召开了关于公司重大资产重组事项的投资者说明会，就公司本次重大资产重组相关情况以及拟延期复牌的情况与投资者进行沟通和交流，并于2017年3月25日发布了《云南云维股份有限公司关于重大资产重组事项投资者说明会召开情况的公告》（公告编号：临2017-043）。

7、2017年3月28日，公司召开了2016年年度股东大会，审议通过了《关于重大资产重组继续停牌的议案》，经公司向上海证券交易所申请，公司股票自2017年3月31日起继续停牌，预计停牌时间不超过2个月。2017年3月29日，公司发布了《云南云维股份有限公司关于重大资产重组继续停牌公告》（公告编号：临2017-045）、《华西证券股份有限公司关于云南云维股份有限公司重大资产重组继续停牌的核查意见》。

8、2017年4月12日，公司召开了第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于更换重大资产重组事项审计机构的议案》，董事会同意将本次重大资产重组审计机构由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙）；2017年4月13日，公司发布了《云南云维股份有限公司第七届董事会第十九次会议决议的公告》（公告编号：临2017-048）。

9、2017年4月28日，独立财务顾问出具了《关于云南云维股份有限公司重大资产重组停牌期间重组进展信息披露的真实性、继续停牌的合理性和5个月内复牌可行性的核查意见》。

10、2017年4月29日，公司发布了《关于重大资产重组继续停牌公告》，公司预计无法在停牌期满4个月内披露重组预案并复牌，公司将积极推进后续重组工作。

11、2017年5月18日，独立财务顾问出具了《关于云南云维股份有限公司重大资产重组停牌期间重组进展信息披露的真实性、继续停牌的合理性和5个月内复牌可行性的补充核查意见》。

12、2017年6月1日，公司发布了《关于重大资产重组延期复牌的公告》（公告编号：临2017-064），由于本次重大资产重组相关的审计、评估和尽职调查工作较为复杂，根据本次重大资产重组审计机构对标的资产深圳市深装总装饰股份有限公司（以下简称“深装总”）的最新审计进展情况，深装总2016年度的净利润与前期初步预审数存在一定差异，将导致其对应的估值发生变动，进而可能导致本次重组交易方案的调整。因此，公司预计无法在2017年6月1日前按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则26号—上市公司重大资产重组》披露本次重大资产重组预案或报告书等相关信息并申请公司股票复牌。

13、2017年6月5日，公司召开了第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产符合相关法律法规规定条件的议案》、《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》（逐项审议通过）、《关于公司发行股份购买资产构成关联交易的议案》、《关于云南云维股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案及其摘要的议案》、《关于签署本次重大资产重组相关协议的议案》（逐项审议通过）、《关于本次重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》、《关于本次重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于本次重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的议案》、《关于本次重组符合〈首次公开发行股票并上市管理办法〉规定的议案》、《关于本次重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十三条规定的议案》、《关于本次重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的说明的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案》、《关于暂不召开临时股东大会的议案》（公告编号：临 2017-065）。

14、2017年6月20日，公司发布了《公司关于收到上海证券交易所对公司发行股份购买资产暨关联交易预案信息披露的事后问询函的公告》（公告编号：临 2017-069）、《公司关于召开重大资产重组媒体说明会的公告》（公告编号：临 2017-070）。

15、2017年6月27日，公司发布了《公司关于重大资产重组媒体说明会召开情况的公告》（公告编号：临 2017-071）、《公司关于延期回复上海证券交易所问询函暨公司股票继续停牌的公告》（公告编号：临 2017-072），由于相关问题的回复涉及对相关事项和数据进一步核实、补充，相关工作无法在2017年6月26日前完成。因此，公司延期回复问询函，在此期间，公司股票继续停牌。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数未发生变化。

报告期内，公司股本结构发生变化。公司原控股股东云维集团因执行其《重整计划》，于2017年3月20日将持有的380,443,789股公司股票扣划至其债权人指定的证券账户，于2017年5月10日将持有的26,274,607股公司股票划转至其债权人指定的证券账户，用于清偿重整债务。公司原间接控股股东煤化集团作为云维集团债权人获取了大部分划转的股票，2017年5月10日云维集团股票划转后，云维集团对公司的持股比例由35.52%变为2.52%，煤化集团对公司的持股比例由14.07%变为41.91%，导致公司控股股东由云维集团变更为煤化集团。

另，2017年7月4日，公司原控股股东煤化集团因执行其《重整计划》，根据云南省昆明市中级人民法院出具的（2016）云01民破7号《协助执行通知书》，将持有的249,546,947股公司

股票扣划至其债权人指定的证券账户，云南省国有资本运营有限公司作为煤化集团债权人获取了大部分扣划的股票，执行本次扣划后其持有公司的股份比例由 5.90% 上升至 23.26%，煤化集团直接持有公司的股份比例由 41.91% 减少至 21.66%。

2017 年 7 月 14 日，煤化集团因执行其《重整计划》，根据昆明中院出具的（2016）云 01 民破 7 号之二《协助执行通知书》，将持有的 90,859,274 股公司股票扣划至债权人用于清偿债务，其直接持有公司股权比例由 21.66% 减少至 14.29%，合并其一致行动人云维集团持有公司的股权比例 2.72%，煤化集团合计持有公司股权比例由下降至 17.01%。云南资本因直接持有公司总股本的 23.26%，成为公司控股股东，煤化集团及其一致行动人还持有公司 17.01% 股权，为公司第二大股东。煤化集团使用所持有的公司股票偿债当前尚未全部扣划完毕，其持有公司的股权比例后续还将进一步减少。

云南资本是云南省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司，公司最终实际控制人仍为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

相关股本结构变化情况详见公司临 2017-041、057、063、074、075 号公告。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	33,465
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
云南煤化工集团有限 公司	343,078,601	516,493,816	41.91	0	无	0	国有法人

云南省国有资本运营有限公司	38,652,950	72,705,525	5.90	0	无	0	国有法人
张光武	32,400,000	32,400,000	2.63	0	未知	0	未知
云南云维集团有限公司破产企业专用财产处置证券账户	-78,448,171	29,303,082	2.38	0	无	0	国有法人
中国农业银行股份有限公司云南省分行	28,046,632	28,046,632	2.28	0	未知	0	未知
黄碧光	0	12,728,825	1.03	0	未知	0	未知
兴业银行股份有限公司昆明分行	4,920,997	12,089,040	0.98	0	未知	0	未知
华夏银行股份有限公司昆明分行	12,065,122	12,065,122	0.98	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司云南省分行	9,974,782	9,974,782	0.81	0	未知	0	未知
中国工商银行股份有限公司沾益支行	9,951,131	9,951,131	0.81	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
云南煤化工集团有限公司	516,493,816	人民币普通股	516,493,816				
云南省国有资本运营有限公司	72,705,525	人民币普通股	72,705,525				
张光武	32,400,000	人民币普通股	32,400,000				
云南云维集团有限公司破产企业专用财产处置证券账户	29,303,082	人民币普通股	29,303,082				
中国农业银行股份有限公司云南省分行	28,046,632	人民币普通股	28,046,632				
黄碧光	12,728,825	人民币普通股	12,728,825				
兴业银行股份有限公司昆明分行	12,089,040	人民币普通股	12,089,040				
华夏银行股份有限公司昆明分行	12,065,122	人民币普通股	12,065,122				
中国建设银行股份有限公司云南省分行	9,974,782	人民币普通股	9,974,782				
中国工商银行股份有限公司沾益支行	9,951,131	人民币普通股	9,951,131				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前 10 名股东中，国有法人股股东云南煤化工集团有限公司是国有法人股股东云南云维集团有限公司的控股股东，云南云维集团有限公司、云南煤化工集团有限公司与其他股东无关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>2、未知公司前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	云南省煤化工集团有限公司
新实际控制人名称	云南省国有资产监督管理委员会
变更日期	2017年5月25日
指定网站查询索引及日期	详见公司于2017年5月25日 http://www.sse.com.cn 的《公司关于公司控股股东可能发生变更的提示性公告》（临2017-063号）

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐石乔	监事、监事会主席	解任
缪和星	董事、副总经理、财务负责人	解任
徐乔德	副总经理	解任
苟光亮	监事会主席	选举
李斌	董事	选举
樊心磊	监事	选举
蒋观华	财务负责人	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

详见公司于2017年2月15日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于公司董事辞职及增补董事的公告》（2017-010号公告）、《公司关于高管辞职及变更公司财务负责人的公告》（2017-011号公告）、《公司关于公司监事辞职及增补监事的公告》（2017-013号公告）。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：云南云维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		175,636,575.34	857,495.56
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		68,568,762.94	
预付款项		44,661,310.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		46,014,343.25	215,879,756.91
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		933,939.70	
流动资产合计		335,814,932.02	216,737,252.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		726,575.07	813,502.83
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		726,575.07	813,502.83
资产总计		336,541,507.09	217,550,755.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,072,063.01	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		30,879.43	8,197,071.26
应交税费		41,775.43	3,974,315.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,371,876.46	63,170,631.03
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			
其他流动负债			
流动负债合计		26,516,594.33	75,342,017.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		40,618,211.28	46,309,501.89
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,618,211.28	46,309,501.89
负债合计		67,134,805.61	121,651,519.76

所有者权益			
股本		1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,801,022,674.88	1,629,626,674.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,508,475.01	105,508,475.01
一般风险准备			
未分配利润		-2,869,594,448.41	-2,871,705,914.35
归属于母公司所有者权益合计		269,406,701.48	95,899,235.54
少数股东权益			
所有者权益合计		269,406,701.48	95,899,235.54
负债和所有者权益总计		336,541,507.09	217,550,755.30

法定代表人：凡剑主管会计工作负责人：蒋观华会计机构负责人：蒋观华

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：云南云维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		175,636,575.34	857,495.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		68,568,762.94	
预付款项		44,661,310.79	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		46,014,343.25	215,879,756.91
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		933,939.70	
流动资产合计		335,814,932.02	216,737,252.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		726,575.07	813,502.83
在建工程			

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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		726,575.07	813,502.83
资产总计		336,541,507.09	217,550,755.30
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		8,072,063.01	
预收款项			
应付职工薪酬		30,879.43	8,197,071.26
应交税费		41,775.43	3,974,315.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,371,876.46	63,170,631.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,516,594.33	75,342,017.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		40,618,211.28	46,309,501.89
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,618,211.28	46,309,501.89
负债合计		67,134,805.61	121,651,519.76
所有者权益：			
股本		1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,447,820,598.92	1,276,424,598.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,508,475.01	105,508,475.01
未分配利润		-2,516,392,372.45	-2,518,503,838.39
所有者权益合计		269,406,701.48	95,899,235.54
负债和所有者权益总计		336,541,507.09	217,550,755.30

法定代表人：凡剑主管会计工作负责人：蒋观华会计机构负责人：蒋观华

合并利润表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		221,903,437.27	828,357,849.35
其中：营业收入		221,903,437.27	828,357,849.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,791,953.41	1,320,606,587.29
其中：营业成本		214,238,745.81	907,187,868.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		483,711.44	5,117,394.70
销售费用			57,762,891.54
管理费用		4,421,568.50	142,211,189.94
财务费用		118,288.95	193,160,833.47
资产减值损失		529,638.71	15,166,409.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			-149,338.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-149,338.58
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,111,483.86	-492,398,076.52
加：营业外收入			1,382,796.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		17.92	24,485,855.16
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,111,465.94	-515,501,135.68
减：所得税费用			256,796.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,111,465.94	-515,757,931.86
归属于母公司所有者的净利润		2,111,465.94	-282,439,722.08
少数股东损益			-233,318,209.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,111,465.94	-515,757,931.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,111,465.94	-282,439,722.08
归属于少数股东的综合收益总额			-233,318,209.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0017	-0.46
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0017	-0.46

法定代表人：凡剑主管会计工作负责人：蒋观华会计机构负责人：蒋观华

母公司利润表
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		221,903,437.27	245,146,165.43
减：营业成本		214,238,745.81	208,589,880.65
税金及附加		483,711.44	1,192,974.12
销售费用			5,997,485.08
管理费用		4,421,568.50	32,190,634.60
财务费用		118,288.95	-98,870,884.18
资产减值损失		529,638.71	126,091,067.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号			

填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)			-149,338.58
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-149,338.58
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		2,111,483.86	-30,194,330.87
加:营业外收入			
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		17.92	32,801.50
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		2,111,465.94	-30,227,132.37
减:所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		2,111,465.94	-30,227,132.37
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		2,111,465.94	-30,227,132.37
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 凡剑主管会计工作负责人: 蒋观华会计机构负责人: 蒋观华

合并现金流量表

2017年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

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		109,555,250.60	767,417,650.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			431,542.34
收到其他与经营活动有关的现金	22,291,156.54		17,115,766.61
经营活动现金流入小计	131,846,407.14		784,964,959.75
购买商品、接受劳务支付的现金	205,743,645.93		613,890,784.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	20,454,522.99		112,320,289.47
支付的各项税费	4,851,268.63		15,497,946.26
支付其他与经营活动有关的现金	16,585,994.29		30,311,815.35
经营活动现金流出小计	247,635,431.84		772,020,835.52
经营活动产生的现金流量净额	-115,789,024.70		12,944,124.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,800,000.00
取得投资收益收到的现金			280,737.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,200.00
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			2,081,937.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,721,035.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			7,721,035.39
投资活动产生的现金流量净额			-5,639,097.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,636,764,504.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	332,349,248.12		1,206,112,926.70
筹资活动现金流入小计	332,349,248.12		2,842,877,430.92

偿还债务支付的现金			619,573,540.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			35,632,343.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		41,781,143.64	2,234,348,357.14
筹资活动现金流出小计		41,781,143.64	2,889,554,241.53
筹资活动产生的现金流量净额		290,568,104.48	-46,676,810.61
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		174,779,079.78	-39,371,784.13
加：期初现金及现金等价物余额		857,495.56	73,907,023.94
六、期末现金及现金等价物余额		175,636,575.34	34,535,239.81

法定代表人：凡剑主管会计工作负责人：蒋观华会计机构负责人：蒋观华

母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

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		109,555,250.60	186,063,360.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,291,156.54	3,988,725.52
经营活动现金流入小计		131,846,407.14	190,052,086.43
购买商品、接受劳务支付的现金		205,743,645.93	179,124,309.76
支付给职工以及为职工支付的现金		20,454,522.99	13,982,642.74
支付的各项税费		4,851,268.63	2,887,941.84
支付其他与经营活动有关的现金		16,585,994.29	6,262,257.52
经营活动现金流出小计		247,635,431.84	202,257,151.86
经营活动产生的现金流量净额		-115,789,024.70	-12,205,065.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			280,737.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			1,800,000.00
投资活动现金流入小计			2,080,737.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			2,080,737.64

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			434,461,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		332,349,248.12	28,723,330.46
筹资活动现金流入小计		332,349,248.12	463,184,330.46
偿还债务支付的现金			173,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			13,328,676.48
支付其他与筹资活动有关的现金		41,781,143.64	455,211,744.00
筹资活动现金流出小计		41,781,143.64	642,390,420.48
筹资活动产生的现金流量净额		290,568,104.48	-179,206,090.02
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		174,779,079.78	-189,330,417.81
加：期初现金及现金等价物余额		857,495.56	197,074,611.02
六、期末现金及现金等价物余额		175,636,575.34	7,744,193.21

法定代表人：凡剑主管会计工作负责人：蒋观华会计机构负责人：蒋观华

合并所有者权益变动表
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	1,232,470,000.00				1,629,626,674.88				105,508,475.01		-2,871,705,914.35		95,899,235.54
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	1,232,470,000.00				1,629,626,674.88				105,508,475.01		-2,871,705,914.35		95,899,235.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					171,396,000.00						2,111,465.94		173,507,465.94
(一) 综合收益总额											2,111,465.94		2,111,465.94
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（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（司法重整拍卖公司流通股利得）				171,396,000.00							171,396,000.00
四、本期期末余额	1,232,470,000.00			1,801,022,674.88				105,508,475.01		-2,869,594,448.41	269,406,701.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	616,235,000.00				1,811,340,631.48			15,855,569.51	124,205,433.57		-4,434,966,225.72	-857,342,477.80	-2,724,672,068.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	616,235,000.00				1,811,340,631.48			15,855,569.51	124,205,433.57		-4,434,966,225.72	-857,342,477.80	-2,724,672,068.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,305,525.32			-282,439,722.08	-276,597,807.56	-555,732,004.32
（一）综合收益总额											-282,439,722.08	-233,318,209.78	-515,757,931.86
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备						3,305,525.32						3,305,525.32
1. 本期提取						10,938,307.22						10,938,307.22
2. 本期使用						7,632,781.90						7,632,781.90
(六) 其他											-43,279,597.78	-43,279,597.78
四、本期期末余额	616,235,000.00			1,811,340,631.48		19,161,094.83	124,205,433.57			-4,717,405,947.80	-1,133,940,285.36	-3,280,404,073.28

法定代表人：凡剑主管会计工作负责人：蒋观华会计机构负责人：蒋观华

母公司所有者权益变动表
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,232,470,000.00				1,276,424,598.92				105,508,475.01	-2,518,503,838.39	95,899,235.54
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,232,470,000.00				1,276,424,598.92				105,508,475.01	-2,518,503,838.39	95,899,235.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					171,396,000.00					2,111,465.94	173,507,465.94
(一)综合收益总额										2,111,465.94	2,111,465.94
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
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(司法重整拍卖公司流通股利得)					171,396,000.00					171,396,000.00
四、本期期末余额	1,232,470,000.00				1,447,820,598.92			105,508,475.01	-2,516,392,372.45	269,406,701.48

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	616,235,000.00				1,458,138,555.52				105,508,475.01	-1,428,641,762.24	751,240,268.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	616,235,000.00				1,458,138,555.52				105,508,475.01	-1,428,641,762.24	751,240,268.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-30,227,132.37	-30,227,132.37
(一) 综合收益总额										-30,227,132.37	-30,227,132.37
(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											
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、本期期末余额	616,235,000.00				1,458,138,555.52				105,508,475.01	-1,458,868,894.61	721,013,135.92

法定代表人：凡剑主管会计工作负责人：蒋观华会计机构负责人：蒋观华

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一)云南云维股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是1995年12月26日经云南省人民政府“云政复(1995)105号”文批准,以募集方式设立的股份公司,设立时注册资本11,000.00万元。2005年3月末本公司按每10股送2股转增3股的比例,以资本公积和未分配利润向全体股东转增股份总额5,500.00万股,每股面值1元,共计增加股本5,500.00万元。其中:由资本公积转增3,300.00万元,由未分配利润转增2,200.00万元。变更后的注册资本为人民币16,500.00万元。2006年1月23日本公司召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了本公司的股权分置改革方案:本公司非流通股东以支付公司股票的方式作为对流通股股东的对价安排,在方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股流通股可以获得非流通股股东支付的3.5股对价股份,对价安排股份合计为1,968.75万股。股权分置改革后,本公司有限售条件股份合计为8,906.25万股,占总股本的53.98%;无限售条件流通股份合计为7,593.75万股,占总股本的46.02%。根据本公司第四届董事会第十一次会议决议、第四届董事会第十四次会议决议和2006年第一次临时股东大会决议,并经证监会的批准,本公司于2007年8月完成了向特定对象非公开发行股票12,512.9478万股,增加股本12,512.9478万元,变更后的注册资本为人民币29,012.9478万元,股本人民币29,012.9478万元。根据本公司第四届董事会第二十五次会议决议、2007年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]713号文核准,本公司于2009年11月完成了公开增发股票5,222.33万股,增加股本5,222.33万元,变更后的注册资本为人民币34,235.2778万元,股本人民币34,235.2778万元。根据公司第五届董事会第十一次会议决议及2009年度股东大会决议规定,公司于2010年5月12日按每10股送2股转增6股的比例,以资本公积和未分配利润向全体股东转增股份总额27,388.22万股,每股面值1元,共计增加股本27,388.22万元。其中:由资本公积转增20,541.17万元,由未分配利润转增6,847.05万元。变更后的注册资本为人民币61,623.50万元。

2016年8月23日,云南省昆明市中级人民法院(以下简称“昆明中院”)对公司下达(2016)云01民破6号《民事裁定书》及《决定书》,裁定受理债权人云南省国有资本运营有限公司对公司的重整申请,《决定书》中指定云南云维股份有限公司清算组担任管理人。公司于2016年8月24日发布了临2016-053号《关于法院裁定受理公司重整的公告》,公司正式进入重整程序。

同日,公司实际控制人云南煤化工集团有限公司、控股股东云南云维集团有限公司、控股子公司云南大为制焦有限公司、曲靖大为焦化制供气有限公司也被裁定进入重整程序。

2016年11月21日,昆明中院依法裁定批准《云南云维股份有限公司重整计划(草案)》,终止重整程序,公司进入重整计划执行阶段。

根据公司《重整计划》,公司出资人权益调整方案为:云维股份以现有总股本为基数,按照每10股转增10股的比例实施资本公积转增股本,共计转增616,235,000.00股,全体股东无偿让

渡本次转增股份的 30%，共计让渡 184,870,500 股。其中 77,119,247 股直接划转到债权人指定账户；107,751,253 股提存至云维股份管理人开立的破产企业财产处置专用账户，用于清偿尚未提供证券账户的债权人及暂未确认的或有债权，如有剩余，由管理人处置变现用于公司后续经营。转增后，公司股本变更为 1,232,470,000.00 元。

按公司《重整计划》要求，2016 年 11 月 28 日公司及公司管理人共同委托云南国经拍卖有限公司对公司其他应收款、可供出售金融资产、长期股权投资与无形资产等非货币性资产于 2016 年 12 月 13 日进行拍卖。因在规定时间内无意向竞买人缴纳保证金并办理竞买手续，上述拍卖流拍。公司及公司管理人再次委托云南国经拍卖有限公司于 2016 年 12 月 21 日下午 14:30 时在曲靖市南城门外官房大酒店三楼会议室举行对上述资产组织进行第二次拍卖。根据《拍卖成交确认书》，本次通过竞拍产生的最终买受人为云南曲煤焦化实业发展有限公司，转让价格为 2.55 亿元，资产承接方已于 2016 年 12 月 26 日向公司支付受让资产价款 2.55 亿元；2016 年 12 月 21 日，经此拍卖后，公司已将原持有全部子公司股权出售完毕，已丧失对原所有子公司控制权，自 2016 年 12 月 21 日以后公司不再将原所有子公司财务数据纳入合并财务报表范围。

2016 年 12 月 28 日，公司已按法院裁定批准的《重整计划》完成了债务的清偿和提存。公司管理人认为公司重整计划执行情况已经符合重整计划中第六条第（五）款关于“重整计划执行完毕的标准”的相关规定。公司管理人于 2016 年 12 月 28 日向法院提交了重整计划执行情况的监督报告，提请法院裁定公司重整计划执行完毕。2016 年 12 月 30 日，公司收到法院（2016）云 01 民破 6 号之四《民事裁定书》，昆明中院 2016 年 12 月 29 日裁定：公司重整计划执行完毕；按照本次《云南云维股份有限公司重整计划》减免的债务，自重整计划执行完毕时起，公司不再承担清偿责任；终止公司管理人监督职责，终结云南云维股份有限公司重整程序。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司股本为人民币 1,232,470,000.00 元，注册资本为人民币 1,232,470,000.00 元；住所：云南省曲靖市沾益区花山街道；法定代表人：凡剑。经营范围：化工及化纤材料、水泥、氧气产品销售，机械，机电，五金，金属材料的批发、零售、代购代销；汽车货运运输、汽车维修经营；经营企业自产产品及技术的出口业务，进口本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备及技术，纯碱、氯化铵销售，化肥零售，煤炭销售（涉及行业审批的凭许可证经营）。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于煤化工行业。

（三）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立生产经营管理部、财务部、证券部、人力资源部、审计部、综合办公室等职能部门。

报告期末本公司的母公司为云南煤化工集团有限公司，云南煤化工集团有限公司为云南省人民政府国有资产监督管理委员会的独资企业。

（四）财务报表的批准报出

本公司的财务报告报出必须经本公司董事会批准。2017 年半年度财务报告批准报出日：2017 年 8 月 16 日。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司因在 2016 年度执行重整计划，公司于 2016 年 12 月 21 日拍卖处置了原持有的所有子公司股权，导致丧失对全部子公司控制权，自 2016 年 12 月 22 日后，原所有子公司公司不再纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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》和具体企业会计准则、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，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四、（十一））、可供出售权益工具发生减值的判断标准（附注四、（九））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四、（十四））。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1) 影响资产减值的事项是否已经发生；(2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对

可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

(1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

(3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

(1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

(2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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性金融资产。

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。

持有期间按照票面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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

(1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

(2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

(3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注（十）。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

7. 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据。

8. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为：将期末单项金额等于或大于应收款项余额 10%，或者单项金额等于或大于 500 万元的应收款项余额的应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户或所有关联方客户或纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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)	10%	10%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15%	15%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料采用计划成本核算，领用或发出时通过分摊材料成本差异调整为实际成本；库存商品、在产品、低值易耗品按实际成本计价核算，库存商品领用或发出时采用“加权平均法”核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品、包装物采用一次转销法；
- (2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时符合下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已就处置该组成部分作出决议
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议
- (4) 该组成部分转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 分步处置对子公司投资

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	21-33	5	2.88-4.52
机器设备	直线法	12-25	5	7.92-3.8
电子设备	直线法	12	5	7.92
运输设备	直线法	6	5	15.83

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处臵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。

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

18. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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，包括土地使用权、专利权、著作权等。

1. 无形资产的计价方法

(1) 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。

每期末，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。

2. 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。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支

出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

公司对长期资产进行减值测试的范围主要包括：长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、

商誉等，具体如下：

(1) 长期股权投资的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 商誉的减值测试方法、减值准备计提方法

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%、6%
消费税		
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,960.74	112,650.27
银行存款	175,623,614.6	744,845.29
其他货币资金		

合计	175,636,575.34	857,495.56
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

公司货币资金期末数较期初数大幅增加，主要原因是报告期内公司管理人将执行重整计划开立的重整专项资金账户中提存资金以外的资金余额转至公司一般账户，由公司自行支配使用。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,568,762.94	100			68,568,762.94					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	68,568,762.94	/		/	68,568,762.94		/		/	

应收账款期末数较期初数增加,主要是公司报告期内开展贸易业务,对销售客户给予一定的账期。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:1年以内分项			
1年以内小计	68,568,762.94		
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	68,568,762.94		

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	68,568,762.94		
合计	68,568,762.94		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额0元;本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
云南曲煤焦化实业发展有限公司	煤款	68,568,762.94	1 年以内	100	
合计	/	68,568,762.94	/	100	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,661,310.79	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	44,661,310.79	100.00		

预付账款期末数较期初数大幅增加,主要原因是公司报告期内开展贸易业务,对采购供应商进行部分款项的预付以及部分采购业务尚未结算。

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广西大为国际贸易有限公司	19,014,778.74	42.58		
广西泛海商贸有限公司	15,834,000.00	35.45		
贵州盘江精煤股份有限公司	6,500,000.00	14.55		

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
贵州水城矿业股份有限公司	3,232,216.65	7.24		
滇南铁路有限责任公司玉溪站	80,315.40	0.18		
合计	44,661,310.79	100.00		

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	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										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,543,981.96	100	529,638.71	1.08		215,879,756.91	100.00		215,879,756.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	46,543,981.96	/	529,638.71	/		215,879,756.91	/	/	215,879,756.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	46,543,981.96	529,638.71	1.08
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	46,543,981.96	529,638.71	1.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南云维股份有限公司管理人	重整专项资金	41,247,594.84	一年以内	89	
云南曲煤焦化实业发展有限公司	应收拍卖资产相关税费	5,296,387.12	一年以内	11	529,638.71
合计	/	46,543,981.96	/	100	529,638.71

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

(1) 对云南曲煤焦化实业发展有限公司债权 5,296,387.12 元主要系因资产拍卖, 该公司应承担的税费等款项, 因报告期内, 公司拍卖的可供出售金融资产尚未办理完成过户手续、无形资产尚未办理完成证照变量手续, 故该项债权尚未收回。

(2) 对重整管理人应收款项 41,247,594.84 元, 系为根据重整计划规定对已申报暂未确认的债权提存的资金(含支付的手续费)。

10、 存货

(1). 存货分类

□适用 √不适用

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	933,939.70	
合计	933,939.70	

其他说明

其他流动资产期末数较期初数增加，主要是公司未抵扣进项税额增加。

14、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

□适用 √不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况：**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：			2,126,668.41	1,230,896.60	3,357,565.01
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
二、累计折旧			2,126,668.41	1,230,896.60	3,357,565.01
1. 期初余额			1,897,792.60	306,098.62	2,203,891.22
2. 本期增加金额			21,314.09	65,613.67	86,927.76
(1) 计提			21,314.09	65,613.67	86,927.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			1,919,106.69	371,712.29	2,290,818.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			207,561.72	519,013.35	726,575.07
2. 期初账面价值			228,875.81	584,627.02	813,502.83

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程**(1). 在建工程情况**

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、 开发支出

适用 不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,072,063.01	
合计	8,072,063.01	

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应付账款期末数较期初数增加，主要原因是公司报告期内开展贸易业务，对采购供应商部分已结算款项未支付。

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,274,500.13	13,509,632.36	20,757,100.22	27,032.27
二、离职后福利-设定提存计划	922,571.13	3,198,038.21	4,116,762.18	3,847.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,197,071.26	16,707,670.57	24,873,862.40	30,879.43

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,978,450.19	10,582,853.86	15,561,304.05	
二、职工福利费				
三、社会保险费	507,929.96	1,679,225.32	2,187,155.28	
其中: 医疗保险费	430,547.28	1,448,201.16	1,878,748.44	
工伤保险费	59,386.70	176,850.95	236,237.65	
生育保险费	17,995.98	54,173.21	72,169.19	
四、住房公积金	331,046.00	907,392.00	1,238,438.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,457,073.98	340,161.18	1,770,202.89	27,032.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,274,500.13	13,509,632.36	20,757,100.22	27,032.27

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	922,571.13	3,065,786.37	3,988,357.50	
2、失业保险费		132,251.84	128,404.68	3,847.16
3、企业年金缴费				
合计	922,571.13	3,198,038.21	4,116,762.18	3,847.16

其他说明：

适用 不适用

应付职工薪酬期末数较期初数减少，主要是报告期公司支付了职工薪酬。

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		330,563.54
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	23,304.43	46,407.65
城市维护建设税		26,494.58
印花税	18,471.00	100,806.26
教育费附加及地方教育费附加		26,494.58
土地增值税		3,443,548.97
合计	41,775.43	3,974,315.58

其他说明：

应交税费期末数较期初数减少，主要是报告期公司支付了应交税款。

39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
服务费	1,589,359.19	3,911,485.17
外部借款		30,064,491.51
安全风险抵押金		876,763.00

重整费用	16,364,293.70	27,430,045.66
设备款	353,975.67	887,845.69
社保返还工伤、生育款	64,247.90	
合计	18,371,876.46	63,170,631.03

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重整计划预计发生的重整费用	16,364,293.70	尚未使用
合计		/

其他说明

√适用 □不适用

重整计划预计发生的重整费用系根据管理人制定的重整计划计提尚未支付完毕的费用,重整费用按照相关法律及协议的规定随时支付,尚有 16,364,293.70 元未使用。

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明,包括利率区间:

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(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)

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务	46,309,501.89	40,618,211.28	
待执行的亏损合同			
其他			
合计	46,309,501.89	40,618,211.28	/

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

预计负债明细:

债权人名称	提存现金(元)	已提存股数	备注
广东际杰能源经贸有限公司	14,883,000.00		
中建投融资租赁有限公司	506,348.50		
中建投融资租赁有限公司	994,832.94	795,328.00	
招银金融租赁有限公司	5,590,829.98	2,803,089.00	
云南曲靖工投矿业投资发展有限公司	17,124,246.58		

交通银行股份有限公司曲靖分行	1,518,953.28	804,744.00	
合计	40,618,211.28	4,403,161.00	

注：根据管理人向昆明中院提交《重整计划执行情况的监督报告》，管理人对未经昆明中院裁定批准的3笔普通债权、5笔金融普通债权对应的偿债资金及股票提存，将上述尚在诉讼程序中的债务根据重整计划应清偿现金金额列于预计负债。本报告期内，公司支付了光大银行股份有限公司曲靖分行提存的预计负债5,691,290.61元、划转提存股票3,015,254股。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,232,470,000.00						1,232,470,000.00

其他说明：

根据昆明中院作出的（2016）云01民破6号之二民事裁定书裁定批准《重整计划》：以云维股份现有总股本为基数，每10股转增10股的比例实施资本公积金转增，共计转增61,623.50万股。

转增后，云维股份总股本由61,623.50万股增至123,247.00万股。

全体股东无偿让渡本次转增股份的30%以7.55元/股价格清偿债务，共计让渡184,870,500股。

截止本报告期末，148,060,363股已划转到债权人指定账户，36,810,137股提存至云维股份管理人开立的破产企业财产处置专用账户，其中4,403,161股用于清偿暂未确认的或有债权，剩余32,406,976股由管理人处置变现用于公司后续经营，公司及管理人已委托云南金锐拍卖有限公司将提存在管理人账户中的32,400,000股股票于2017年4月17日进行了拍卖，最终买受人为自然人张光武先生，转让价格为5.29元/股，合计转让金额为17,139.60万元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,624,839,555.73			1,624,839,555.73
其他资本公积	4,787,119.15	171,396,000.00		176,183,119.15
合计	1,629,626,674.88	171,396,000.00		1,801,022,674.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司及管理人已委托云南金锐拍卖有限公司将提存在管理人账户中的 32,400,000 股股票于 2017 年 4 月 17 日进行了拍卖，最终买受人为自然人张光武先生，转让价格为 5.29 元/股，合计转让金额为 17,139.60 万元，该项转让将使公司资本公积增加 17,139.60 万元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,508,475.01			105,508,475.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	105,508,475.01			105,508,475.01

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,871,705,914.35	-4,434,966,225.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,871,705,914.35	-4,434,966,225.72

加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,111,465.94	-282,439,722.08
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		
其他		
期末未分配利润	-2,869,594,448.41	-4,717,405,947.80

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,623,544.47	213,958,853.01	785,871,758.34	899,408,550.93
其他业务	279,892.80	279,892.80	42,486,091.01	7,779,317.53
合计	221,903,437.27	214,238,745.81	828,357,849.35	907,187,868.46

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		2,351,765.56
城市维护建设税		726,906.80
教育费附加		761,667.59
资源税		1,100,239.39
房产税		
土地使用税		
车船使用税	2,160.00	
印花税	481,551.44	
水利建设基金		176,815.36
合计	483,711.44	5,117,394.70

其他说明：

税金及附加本期较上年同期大幅下降，主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖，转让了所有的子公司，即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据，本期无合并报表的子公司。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费		32,854,240.73
铁路专用线费用		4,740,088.37
销售服务费		640,472.67
规费		519,757.13
职工薪酬		9,728,285.52
折旧费		6,348,789.33
机物料消耗		548,776.19
其他		2,382,481.60
合计		57,762,891.54

其他说明：

销售费用本期较上年同期大幅减少，主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖，转让了所有的子公司，即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据，本期无合并报表的子公司，且公司本报告期开展贸易未单独发生运输费、装卸费等费用。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬总额	3,483,297.60	48,439,804.11
折旧与摊销	57,273.21	15,995,911.01
排污费		1,007,905.00
税金		3,342,760.98
土地使用费		3,406,245.28
运输装卸费		1,687,183.06
水费、电费	38,380.05	2,080,700.74
审计及咨询费	240,377.35	3,552,674.18
保险费	660.38	238,206.87
绿化费	10,045.37	1,234,699.53
差旅费	67,072.90	703,479.57
办公费	255,013.39	1,157,737.16
修理费及零星物料消耗	66,432.44	4,378,666.93
业务招待费	44,550.13	1,418,941.42
安全生产费		8,383,358.63
停工损失		41,027,100.58
技术开发费		45,255.39
其他	158,465.68	4,110,559.50
合计	4,421,568.50	142,211,189.94

其他说明：

管理费用本期较上年同期大幅下降，主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖，转让了所有的子公司，即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据，本期无合并报表的子公司。

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	455,366.34	229,260,027.73
减：利息收入	-345,052.80	-47,678,216.40
汇兑损益	-678.03	-74,538.51
其他	8,653.44	11,653,560.65
合计	118,288.95	193,160,833.47

其他说明：

财务费用本期较上年同期大幅下降，主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖，转让了所有的子公司，即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据，本期无合并报表的子公司，且公司 2016 年重整清偿了有息负债。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	529,638.71	15,166,409.18
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	529,638.71	15,166,409.18

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期大幅下降，主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖，转让了所有的子公司，即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据，本期无合并报表的子公司。

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		-149,338.58
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		
合计		-149,338.58

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		64,146.35	
其中：固定资产处置利得		64,146.35	
无形资产处置利得			
债务重组利得		274,107.23	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		319,900.00	
其他得利		724,642.42	
合计		1,382,796.00	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
沾益县工业经贸和科技信息化局专利奖励费		16,300.00	与收益相关
沾益县商务局 15 年出口奖励补贴		3,450.00	与收益相关
沾益县工业经贸和科技信息化局 15 年节能降耗资金		100,000.00	与收益相关

市级财政节能降耗专项资金款		100,000.00	与收益相关
沾益县商务局 2015 年出口补贴		150.00	与收益相关
沾益县工业经贸和科技信息化局纳规奖励		100,000.00	与收益相关
合计		319,900.00	/

其他说明：

适用 不适用

69、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		9,555,570.86	
其中：固定资产处置损失		9,555,570.86	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		69,831.00	
其他	17.92	14,860,453.30	17.92
合计	17.92	24,485,855.16	17.92

其他说明：

本期较上年同期大幅减少，主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖，转让了所有的子公司，即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据，本期无合并报表的子公司。

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		256,796.18
递延所得税费用		
合计		256,796.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

71、其他综合收益

适用 不适用

72、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
社保返还款	256,863.72	
利息收入	345,052.20	319,900.00
往来款	1,045,040.00	4,989,419.87
综合服务费	20,644,200.62	
政府补助收入		8,938,513.46
保证金、押金等		2,867,933.28
合计	22,291,156.54	17,115,766.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到其他与经营活动有关的现金本期较上年同期增加，主要原因是报告期收到云南大为制焦有限公司、曲靖大为焦化制供气有限公司重整中继续履行综合服务管理等合同的欠款。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、办公费及备用金	7,008,683.15	7,491,223.40
金融机构手续费	6,919.44	2,769,591.33
重整清偿款	5,691,290.61	
资产拍卖佣金	1,276,050.00	
审计费及律师费	1,918,506.00	
股票划转手续费及印花税	684,545.09	
使用现金支付的各项管理费用		18,900,611.62
使用现金支付的各项营业费用		983,689.00
保证金、押金等		166,700.00
合计	16,585,994.29	30,311,815.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付其他与经营活动有关的现金本期较上年同期下降，主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖，转让了所有的子公司，即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据，本期无合并报表的子公司。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收张光武股票价款	171,396,000.00	
债务重整专户	160,953,248.12	
信用证、票据及贸易融资		1,162,998,204.64
收到关联方往来款		43,114,722.06
合计	332,349,248.12	1,206,112,926.70

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到其他与筹资活动有关的现金本期较上年同期下降，主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖，转让了所有的子公司，即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据，本期无合并报表的子公司，且公司在 2016 年重整清偿了信用证、票据等融资款，本报告期末未发生信用证、票据及贸易融资。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
云南大为制焦有限公司（重整应付代偿款）	19,917,066.41	
云南国有资本经营管理有限公司（借款本息）	21,864,077.23	
偿还信用证、票据及贸易融资		2,234,348,357.14
合计	41,781,143.64	2,234,348,357.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关现金本期较上年同期减少，主要原因是公司 2016 年末按《重整计划》对非货币性资产进行拍卖，转让了所有的子公司，即上年同期数包括上年合并范围所有子公司数据，本期无合并报表的子公司，且公司本报告期末未发生信用证、票据及贸易融资的偿还。

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,111,465.94	-515,757,931.86
加：资产减值准备	529,638.71	15,166,409.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,927.76	180,672,638.36
无形资产摊销		4,897,242.97
长期待摊费用摊销		8,223,988.64
处置固定资产、无形资产和其他长期		9,555,570.86

资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	118,288.95	229,260,027.73
投资损失（收益以“-”号填列）		149,338.58
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）		-111,813,928.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,608,677.09	-76,342,423.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,026,668.97	268,933,191.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-115,789,024.70	12,944,124.23
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	175,636,575.34	34,535,239.81
减：现金的期初余额	857,495.56	73,907,023.94
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	174,779,079.78	-39,371,784.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	175,636,575.34	857,495.56
其中：库存现金	12,960.74	112,650.27
可随时用于支付的银行存款	175,623,614.60	744,845.29
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		
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		

其他说明：

适用 不适用

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

75、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

76、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

77、套期

适用 不适用

78、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
云南煤化工集团有限公司	实际控制人、母公司	国有独资	319,749.50	41.91	41.91
云南云维集团有限公司	母公司	有限责任公司	333,450.00	4.65	4.65

报告期内本企业最终控制方是云南煤化工集团有限公司

其他说明:

公司原控股股东云南云维集团有限公司因执行其《重整计划》，于2017年3月20日将持有的380,443,789股公司股票划转至其债权人指定的证券账户，于2017年5月10日将持有的26,274,607股公司股票划转至其债权人指定的证券账户，用于清偿重整债务。公司原间接控股股东云南煤化工集团有限公司作为云维集团债权人获取了大部分划转的股票，2017年5月10日云维集团股票划转后，云维集团对公司的持股比例由35.52%变为2.52%，煤化集团对公司的持股比

例由 14.07%变为 41.91%，导致公司控股股东由云南云维集团有限公司变更为云南煤化工集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南云维糖业有限公司	母公司的控股子公司
云南远东化肥有限责任公司	母公司的控股子公司
云南大为制氮有限公司	母公司的控股子公司
云南大为化工装备制造有限公司	母公司的控股子公司
南宁云冠贸易有限公司	母公司的控股子公司
曲靖市麒麟区孙家沟煤矿有限公司	母公司的控股子公司
富源县黄泥河镇天源煤矿有限公司	母公司的控股子公司
富源县营上镇顺源煤矿有限公司	母公司的控股子公司
富源县富村镇桂花树煤矿有限公司	母公司的控股子公司
兴义市龙华煤焦有限公司	母公司的控股子公司
普洱大为垦业化肥有限公司	母公司的控股子公司
富源县十八连山镇四角地煤矿有限公司	母公司的控股子公司
大理州大维肥业有限责任公司	母公司的控股子公司
大理州大维九扬物流有限公司	母公司的控股子公司
云南东源煤业集团有限公司	母公司的控股子公司
云南解化清洁能源开发有限公司	母公司的控股子公司
云南东源煤电股份有限公司	母公司的控股子公司
云南煤化房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
富源县十八连山镇天井煤矿有限公司	母公司的控股子公司
曲靖市麒麟区兴发煤业有限公司	母公司的控股子公司
云南云维集团有限公司	母公司的控股子公司
云南曲煤焦化实业发展有限公司	其他
云南大为制焦有限公司	其他
曲靖大为焦化制供气有限公司	其他
曲靖大为煤焦供应有限公司	其他
广西大为国际贸易有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南云维集团有限公司	甲醇		711,459.66
云南云维集团有限公司	蒸汽		1,256,584.00
云南云维集团有限公司	清水、软水		217,808.52
云南云维集团有限公司	原料煤		19,823,529.87
云南云维集团有限公司	备品备件、修理配件等		823,590.68
云南云维集团有限公司	甲醇充装费、运费等		1,942,519.53
云南云维集团有限公司	罐车使用费		68,173.85
云南东源煤业集团有限公司	原料煤	17,436,938.12	6,251,388.43
云南云维化工精制有限公司	甲醛		14,015,207.41
云南云维化工精制有限公司	正丁醇		159,206.84
云南大为化工装备制造有限公司	材料		472,236.43
云南大为化工装备制造有限公司	修理费		2,508,912.83
云南大为制氮有限公司	液氮		1,959,815.82
云南大为制氮有限公司	气体		586,565.20
云南大为制氮有限公司	软水		5,267.26
云南大为制氮有限公司	备件、其他材料		4,305.00
云南大为福隆商贸有限公司	纯碱		78,000.00
云南大为福隆商贸有限公司	尿素		2,342,534.81
云南沾益兴隆服务有限责任公司	劳务费	110,484.56	186,375.00
云南云维集团有限公司汽车运输经贸分公司	汽油	59,056.87	
曲靖大为煤焦供应有限公司	原料煤	40,257,977.32	
广西大为国际贸易有限公司	原料煤	21,398,940.40	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南云维集团有限公司	物流服务		7,421,872.09
云南云维集团有限公司	技术服务		52,830.19
云南远东化肥有限责任公司	物流服务		20,643.40
云南大为化工装备制造有限公司	水电、材料及其他		54,704.07
云南沾益兴隆服务有限责任公司	煤气		116,874.33
云南大为制氮有限公司	甲醇		396,620.10
云南大为制氮有限公司	代理费		699,534.70
云南大为制氮有限公司	物流服务		7,023,952.17
云南大为福隆农资商贸有限公司	硫酸铵		2,957,294.78
云南大为福隆农资商贸有限公司	物流服务		2,945,481.90
云南云维化工精制有限公司	甲醇		11,204,493.77

云南云维化工精制有限公司	物流服务		1,820,586.20
大理州大维九扬物流有限公司	物流服务		3,775,639.40
云南煤化工应用技术研究院	炭黑		1,313,229.42
云南解化清洁能源开发有限公司	焦炭		578,322.22
曲靖大为焦化制供气有限公司	原料煤	74,114,492.69	
云南大为制焦有限公司	原料煤	47,570,831.19	
云南曲煤焦化实业发展有限公司	原料煤	99,938,219.88	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南曲煤焦化实业发展有限公司	68,568,762.94			
其他应收款	云南曲煤焦化实业发展有限公司	5,296,387.12	529,638.71	5,296,387.12	
预付账款	广西大为国际贸易有限公司	19,014,778.74			

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上;
- (2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

适用 不适用

本公司的业务单一,主要焦化原煤生产焦炭,管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果,因此,本财务报表不呈报分部信息。

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	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										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,568,762.94	100			68,568,762.94					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	68,568,762.94	/		/	68,568,762.94		/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	68,568,762.94		
其中：1年以内分项			
1年以内小计	68,568,762.94		
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	68,568,762.94		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	68,568,762.94		
合计	68,568,762.94		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

□适用 √不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,543,981.96	100	529,638.71	1.08	46,014,343.25	215,879,756.91	100		215,879,756.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	46,543,981.96	/	529,638.71	/	46,014,343.25	215,879,756.91	/	/	215,879,756.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,543,981.96	529,638.71	1.08
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	46,543,981.96	529,638.71	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	46,543,981.96	529,638.71	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2 无风险组合	41,247,594.84		
合计	46,543,981.96	529,638.71	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 529,638.71 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南云维股份有限公司管理人	重整专项资金	41,247,594.84	一年以内	89	
云南曲煤焦化实业发展有限公司	重整专项资金	5,296,387.12	一年以内	11	529,638.71
合计	/	46,543,981.96	/	100	529,638.71

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,623,544.47	213,958,853.01	214,724,738.32	208,577,282.65
其他业务	279,892.80	279,892.80	30,421,427.11	12,598.00
合计	221,903,437.27	214,238,745.81	245,146,165.43	208,589,880.65

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-149,338.58
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		
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		
合计		-149,338.58

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	17.92	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.0017	0.0017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.0017	0.0017

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：凡剑

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 16 日

修订信息

适用 不适用