

云南云维股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]002302 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

云南云维股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	1-93

审 计 报 告

大华审字[2017]002302号

云南云维股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南云维股份有限公司(以下简称云维股份公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云维股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，云维股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云维股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月七日

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：云南云维股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制日期：2017年3月6日

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释20		3,698,780,240.66
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	注释21		2,204,411,618.33
应付账款	注释22		1,477,904,035.08
预收款项	注释23		108,964,081.96
应付职工薪酬	注释24	8,197,071.26	152,572,130.38
应交税费	注释25	3,974,315.58	55,376,705.31
应付利息	注释26		65,417,439.99
应付股利			
其他应付款	注释27	63,170,631.03	243,968,838.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释28		1,040,226,290.81
其他流动负债			
流动负债合计		75,342,017.87	9,047,621,381.40
非流动负债：			
长期借款	注释29		365,000,000.00
应付债券	注释30		994,611,234.07
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释31		210,902,208.90
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	注释32	46,309,501.89	
递延收益	注释33		9,965,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,309,501.89	1,580,478,442.97
负债合计		121,651,519.76	10,628,099,824.37
股东权益：			
股本	注释34	1,232,470,000.00	616,235,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释35	1,629,626,674.88	1,811,340,631.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释36		15,855,569.51
盈余公积	注释37	105,508,475.01	124,205,433.57
未分配利润	注释38	-2,871,705,914.35	-4,434,966,225.72
归属于母公司股东权益合计		95,899,235.54	-1,867,329,591.16
少数股东权益			-857,342,477.80
股东权益合计		95,899,235.54	-2,724,672,068.96
负债和股东权益总计		217,550,755.30	7,903,427,755.41

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：云南云维股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制日期：2017年3月6日

资产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	857,495.56	1,217,960,546.72
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	注释2		26,499,705.73
应收账款	注释3		606,697,905.81
预付款项	注释4		135,828,525.75
应收利息			
应收股利	注释5		280,737.64
其他应收款	注释6	215,879,756.91	104,292,378.71
存货	注释7		400,803,961.19
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	注释8		135,219,970.37
流动资产合计		216,737,252.47	2,627,583,731.92
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释9		435,155,334.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释10		2,165,586.85
投资性房地产			
固定资产	注释11	813,502.83	3,629,865,425.14
在建工程	注释12		615,619,862.03
工程物资	注释13		1,572,850.37
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释14		431,848,641.40
开发支出			
商誉	注释15		40,625,052.36
长期待摊费用	注释16		28,483,072.30
递延所得税资产	注释17		1,350,915.62
其他非流动资产	注释18		89,157,282.86
非流动资产合计		813,502.83	5,275,844,023.49
资产总计		217,550,755.30	7,903,427,755.41

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并利润表

2016年度

编制单位：云南云维股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制日期：2017年3月6日

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释39	1,871,158,575.92	2,790,908,054.51
减：营业成本	注释39	1,904,434,597.97	3,131,138,730.24
税金及附加	注释40	16,663,637.00	22,932,876.10
销售费用	注释41	121,948,092.19	208,196,026.03
管理费用	注释42	284,380,027.80	371,599,309.01
财务费用	注释43	411,655,922.37	616,300,883.02
资产减值损失	注释44	937,398,722.53	2,110,855,492.26
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释45	229,647,151.23	-122,695.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释45	-149,338.58	-122,695.94
二、营业利润		-1,575,675,272.71	-3,670,237,958.09
加：营业外收入	注释46	4,520,760,912.33	10,647,538.99
其中：非流动资产处置利得	注释46	3,694,687.38	
非货币性资产交换利得			
政府补助	注释46	3,618,883.36	7,401,406.32
债务重组利得	注释46	4,506,743,336.06	1,142,891.02
减：营业外支出	注释47	1,322,590,404.04	14,421,923.79
其中：非流动资产处置损失	注释47	860,710,290.27	12,642,440.84
非货币性资产交换损失			
债务重组损失	注释47	319,693,658.40	
债务重组费用	注释47	121,489,774.87	
三、利润总额		1,622,495,235.58	-3,674,012,342.89
减：所得税费用	注释49	2,813,158.86	38,411,659.00
四、净利润		1,619,682,076.72	-3,712,424,001.89
归属于母公司所有者的净利润		1,544,563,352.81	-2,600,331,810.13
少数股东损益		75,118,723.91	-1,112,092,191.76
五、其他综合收益的税后净额			15,793,785.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			15,793,785.90
(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) 以后能重分类进损益的其他综合收益			15,793,785.90
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			15,793,785.90
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,619,682,076.72	-3,696,630,215.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,544,563,352.81	-2,584,538,024.23
归属于少数股东的综合收益总额		75,118,723.91	-1,112,092,191.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	注释49	2.48	-4.22
(二) 稀释每股收益	注释49	2.48	-4.22

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：云南云维股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制日期：2017年3月6日

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,699,946,588.83	3,611,864,736.30
收到的税费返还		1,118,036.08	5,160,029.77
收到其他与经营活动有关的现金	注释50	24,639,088.47	43,218,909.89
经营活动现金流入小计		1,725,703,713.38	3,660,243,675.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,566,163,743.09	3,319,026,359.91
支付给职工以及为职工支付的现金		309,104,272.46	222,149,457.86
支付的各项税费		86,210,914.05	67,816,910.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释50	131,079,903.13	153,097,264.51
经营活动现金流出小计		2,092,558,832.73	3,762,089,992.89
经营活动产生的现金流量净额		-366,855,119.35	-101,846,316.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,016,248.27	
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	2,800,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-268,912,620.89	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-266,614,434.98	2,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,182,572.00	21,731,227.79
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			4,026,704.41
投资活动现金流出小计		85,182,572.00	25,757,932.20
投资活动产生的现金流量净额		-351,797,006.98	-22,957,932.20
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		1,699,744,504.22	5,000,964,345.23
收到其他与筹资活动有关的现金	注释50	2,082,769,000.00	1,091,372,147.49
筹资活动现金流入小计		3,792,513,504.22	6,092,336,492.72
偿还债务支付的现金		1,789,906,636.64	4,842,235,992.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,639,848.77	406,350,595.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释50	1,317,364,420.86	732,698,780.61
筹资活动现金流出小计		3,146,910,906.27	5,981,285,368.34
筹资活动产生的现金流量净额		645,602,597.95	111,051,124.38
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		-73,049,528.38	-13,753,124.75
加：年初现金及现金等价物余额		73,907,023.94	87,660,148.69
六、期末现金及现金等价物余额		857,495.56	73,907,023.94

企业法定代表人：

尹剑

主管会计工作负责人：

蒋观华

会计机构负责人：

蒋观华

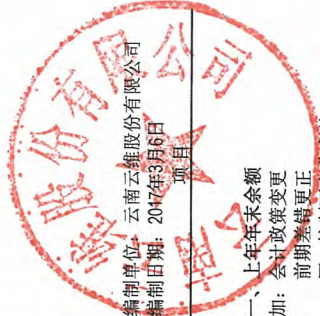
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

1. **Introduction**
 2. **Background**
 3. **Methodology**
 4. **Results**
 5. **Conclusion**
 6. **References**
 7. **Appendix**
 8. **Index**
 9. **Table of Contents**
 10. **Figure 1**
 11. **Figure 2**
 12. **Figure 3**
 13. **Figure 4**
 14. **Figure 5**
 15. **Figure 6**
 16. **Figure 7**
 17. **Figure 8**
 18. **Figure 9**
 19. **Figure 10**
 20. **Figure 11**
 21. **Figure 12**
 22. **Figure 13**
 23. **Figure 14**
 24. **Figure 15**
 25. **Figure 16**
 26. **Figure 17**
 27. **Figure 18**
 28. **Figure 19**
 29. **Figure 20**
 30. **Figure 21**
 31. **Figure 22**
 32. **Figure 23**
 33. **Figure 24**
 34. **Figure 25**
 35. **Figure 26**
 36. **Figure 27**
 37. **Figure 28**
 38. **Figure 29**
 39. **Figure 30**
 40. **Figure 31**
 41. **Figure 32**
 42. **Figure 33**
 43. **Figure 34**
 44. **Figure 35**
 45. **Figure 36**
 46. **Figure 37**
 47. **Figure 38**
 48. **Figure 39**
 49. **Figure 40**
 50. **Figure 41**
 51. **Figure 42**
 52. **Figure 43**
 53. **Figure 44**
 54. **Figure 45**
 55. **Figure 46**
 56. **Figure 47**
 57. **Figure 48**
 58. **Figure 49**
 59. **Figure 50**
 60. **Figure 51**
 61. **Figure 52**
 62. **Figure 53**
 63. **Figure 54**
 64. **Figure 55**
 65. **Figure 56**
 66. **Figure 57**
 67. **Figure 58**
 68. **Figure 59**
 69. **Figure 60**
 70. **Figure 61**
 71. **Figure 62**
 72. **Figure 63**
 73. **Figure 64**
 74. **Figure 65**
 75. **Figure 66**
 76. **Figure 67**
 77. **Figure 68**
 78. **Figure 69**
 79. **Figure 70**
 80. **Figure 71**
 81. **Figure 72**
 82. **Figure 73**
 83. **Figure 74**
 84. **Figure 75**
 85. **Figure 76**
 86. **Figure 77**
 87. **Figure 78**
 88. **Figure 79**
 89. **Figure 80**
 90. **Figure 81**
 91. **Figure 82**
 92. **Figure 83**
 93. **Figure 84**
 94. **Figure 85**
 95. **Figure 86**
 96. **Figure 87**
 97. **Figure 88**
 98. **Figure 89**
 99. **Figure 90**
 100. **Figure 91**
 101. **Figure 92**
 102. **Figure 93**
 103. **Figure 94**
 104. **Figure 95**
 105. **Figure 96**
 106. **Figure 97**
 107. **Figure 98**
 108. **Figure 99**
 109. **Figure 100**
 110. **Figure 101**
 111. **Figure 102**
 112. **Figure 103**
 113. **Figure 104**
 114. **Figure 105**
 115. **Figure 106**
 116. **Figure 107**
 117. **Figure 108**
 118. **Figure 109**
 119. **Figure 110**
 120. **Figure 111**
 121. **Figure 112**
 122. **Figure 113**
 123. **Figure 114**
 124. **Figure 115**
 125. **Figure 116**
 126. **Figure 117**
 127. **Figure 118**
 128. **Figure 119**
 129. **Figure 120**
 130. **Figure 121**
 131. **Figure 122**
 132. **Figure 123**
 133. **Figure 124**
 134. **Figure 125**
 135. **Figure 126**
 136. **Figure 127**
 137. **Figure 128**
 138. **Figure 129**
 139. **Figure 130**
 140. **Figure 131**
 141. **Figure 132**
 142. **Figure 133**
 143. **Figure 134**
 144. **Figure 135**
 145. **Figure 136**
 146. **Figure 137**
 147. **Figure 138**
 148. **Figure 139**
 149. **Figure 140**
 150. **Figure 141**
 151. **Figure 142**
 152. **Figure 143**
 153. **Figure 144**
 154. **Figure 145**
 155. **Figure 146**
 156. **Figure 147**
 157. **Figure 148**
 158. **Figure 149**
 159. **Figure 150**
 160. **Figure 151**
 161. **Figure 152**
 162. **Figure 153**
 163. **Figure 154**
 164. **Figure 155**
 165. **Figure 156**
 166. **Figure 157**
 167. **Figure 158**
 168. **Figure 159**
 169. **Figure 160**
 170. **Figure 161**
 171. **Figure 162**
 172. **Figure 163**
 173. **Figure 164**
 174. **Figure 165**
 175. **Figure 166**
 176. **Figure 167**
 177. **Figure 168**
 178. **Figure 169**
 179. **Figure 170**
 180. **Figure 171**
 181. **Figure 172**
 182. **Figure 173**
 183. **Figure 174**
 184. **Figure 175**
 185. **Figure 176**
 186. **Figure 177**
 187. **Figure 178**
 188. **Figure 179**
 189. **Figure 180**
 190. **Figure 181**
 191. **Figure 182**
 192. **Figure 183**
 193. **Figure 184**
 194. **Figure 185**
 195. **Figure 186**
 196. **Figure 187**
 197. **Figure 188**
 198. **Figure 189**
 199. **Figure 190**
 200. **Figure 191**
 201. **Figure 192**
 202. **Figure 193**
 203. **Figure 194**
 204. **Figure 195**
 205. **Figure 196**
 206. **Figure 197**
 207. **Figure 198**
 208. **Figure 199**
 209. **Figure 200**
 210. **Figure 201**
 211. **Figure 202**
 212. **Figure 203**
 213. **Figure 204**
 214. **Figure 205**
 215. **Figure 206**
 216. **Figure 207**
 217. **Figure 208**

主管会计工作负责人:

会计机构负责人



编制单位：云南云维股份有限公司
编制日期：2017年3月6日

合并股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						
	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、上年年末余额	616,235,000.00		1,428,674,880.46		-15,793,785.90	1,186,228.79	124,205,433.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	616,235,000.00		1,428,674,880.46		-15,793,785.90	1,186,228.79	124,205,433.57
三、本年增减变动金额			382,665,751.02		15,793,785.90	14,669,340.72	
(一) 综合收益总额					15,793,785.90		
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	616,235,000.00		1,811,340,631.48		15,855,569.51	14,669,340.72	124,205,433.57
						21,829,814.21	
						-7,160,473.49	
						15,855,569.51	
						-27,194,393.91	
						-857,342,477.80	
							14,669,340.72
							21,829,814.21
							-7,160,473.49
							355,471,357.11
							-2,724,672,088.96



企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：云南云维股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制日期：2017年3月6日

资产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		857,495.56	197,074,611.02
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			84,000,000.00
应收账款	注释1		310,224,978.08
预付款项			3,630,541.66
应收利息			
应收股利			280,737.64
其他应收款	注释2	215,879,756.91	2,705,746,270.38
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			2,960,030.75
流动资产合计		216,737,252.47	3,303,917,169.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			63,866,252.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3		103,282,620.04
投资性房地产			
固定资产		813,502.83	962,932.11
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			35,824,558.75
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		813,502.83	203,936,363.06
资产总计		217,550,755.30	3,507,853,532.59

企业法定代表人

5303060062464

主管会计工作负责人

5303000057247

会计机构负责人

5303000057247

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：云南云维股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			995,730,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			306,660,000.00
应付账款			227,036,707.45
预收款项			18,198,292.84
应付职工薪酬	8,197,071.26	10,593,564.00	
应交税费	3,974,315.58	8,657,490.89	
应付利息		36,505,297.98	
应付股利			
其他应付款	63,170,631.03	118,620,677.07	
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	75,342,017.87	1,722,002,030.23	
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
应付债券			994,611,234.07
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	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	46,309,501.89	1,034,611,234.07	
负债合计	121,651,519.76	2,756,613,264.30	
股东权益：			
股本	1,232,470,000.00	616,235,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,276,424,598.92	1,458,138,555.52	
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	-2,518,503,838.39	-1,428,641,762.24	
股东权益合计	95,899,235.54	751,240,268.29	
负债和股东权益总计	217,550,755.30	3,507,853,532.59	

企业法定代表人：

5303000062463

主管会计工作负责人：

5303000057247

会计机构负责人：

5303000057247

母公司利润表

2016年度

编制单位：云南云维股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制日期：2017年3月6日

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	334,623,230.09	618,765,258.24
减：营业成本	注释4	271,148,010.29	486,909,940.93
税金及附加		2,256,714.25	9,291,476.59
销售费用		8,281,740.08	13,606,748.66
管理费用		55,772,396.49	55,267,387.46
财务费用		-113,006,241.10	-77,275,928.91
资产减值损失		882,732,129.03	1,031,340,361.23
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释5	130,531,542.59	-122,695.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-149,338.58	-122,695.94
二、营业利润		-642,029,976.36	-900,497,423.66
加：营业外收入		2,198,620,216.82	2,239,702.03
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		242,071.89	1,739,702.03
债务重组利得		2,198,378,144.93	500,000.00
减：营业外支出		2,646,452,316.61	
其中：非流动资产处置损失		98,996,141.72	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失		2,475,105,062.61	
债务重组费用		71,663,842.13	
三、利润总额		-1,089,862,076.15	-898,257,721.63
减：所得税费用			
四、净利润		-1,089,862,076.15	-898,257,721.63
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) 以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
六、综合收益总额		-1,089,862,076.15	-898,257,721.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：云南云维股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制日期：2017年3月6日

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,894,413.00	230,003,140.95
收到的税费返还			16,657.83
收到其他与经营活动有关的现金		5,233,337.49	12,732,751.43
经营活动现金流入小计		204,127,750.49	242,752,550.21
购买商品、接受劳务支付的现金		189,151,991.16	317,100,430.00
支付给职工以及为职工支付的现金		40,640,272.03	24,796,841.78
支付的各项税费		23,072,947.92	9,898,168.53
支付其他与经营活动有关的现金		59,876,250.40	24,861,773.80
经营活动现金流出小计		312,741,461.51	376,657,214.11
经营活动产生的现金流量净额		-108,613,711.02	-133,904,663.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,016,248.27	
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		53,009,157.04	
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		55,306,142.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			137,017.10
投资支付的现金			22,470,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			22,607,017.10
投资活动产生的现金流量净额		55,306,142.95	-22,607,017.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,054,850,000.00
取得借款收到的现金			916,544,727.08
收到其他与筹资活动有关的现金		434,461,000.00	1,971,394,727.08
筹资活动现金流入小计		434,461,000.00	644,410,398.61
偿还债务支付的现金		241,458,473.90	133,173,789.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,328,868.83	1,381,397,761.78
支付其他与筹资活动有关的现金		154,088,671.12	408,876,013.85
筹资活动现金流出小计		408,876,013.85	2,158,981,949.53
筹资活动产生的现金流量净额		25,584,986.15	-187,587,222.45
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		-27,722,581.92	-344,098,903.45
加：年初现金及现金等价物余额		28,580,077.48	372,678,980.93
六、期末现金及现金等价物余额		857,495.56	28,580,077.48

企业法定代表人：

5303000062469

主管会计工作负责人：

530300005724

会计机构负责人：

530300005724



母公司股东权益变动表

本期金额

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					
	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
一、上年年末余额	616,235,000.00		1,458,138,555.52		105,508,475.01	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	616,235,000.00		1,458,138,555.52		105,508,475.01	
三、本年增减变动金额	616,235,000.00		-181,713,956.60			
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股			434,521,043.40			
2. 其他权益工具持有者投入资本			434,521,043.40			
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	616,235,000.00		-616,235,000.00			
2. 盈余公积转增股本	616,235,000.00		-616,235,000.00			
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	1,232,470,000.00		1,276,424,598.92		105,508,475.01	
					-2,518,503,838.39	95,899,235.54



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





编制单位：云南云维股份有限公司
编制日期：2017年3月16日

附注十三

母公司股东权益变动表
本期金额

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	616,235,000.00		1,458,138,555.52			105,508,475.01
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	616,235,000.00		1,458,138,555.52			105,508,475.01
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						-530,384,040.61
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	616,235,000.00		1,458,138,555.52			105,508,475.01
						-1,428,641,762.24
						751,240,268.29



企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

云南云维股份有限公司

2016 年度财务报表附注



一、公司基本情况

(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:本公司非流通股股东以支付公司股票的方式作为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《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《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：云南省曲靖市沾益县盘江镇花山工业区；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，目前已经形成了较完整的煤化工细分行业产业链条，产业布局涵盖了传统煤化工的两个领域，即煤焦化和煤气化，主要产品有通过煤焦化生产的焦炭、甲醇和煤焦油、粗苯及其深加工产品，以及通过煤气化生产的产品。

公司已拥有 400 万吨/年焦炭产能，以及充分利用炼焦副产品的 40 万吨/年焦炉煤气制甲醇、30 万吨/年煤焦油深加工、12 万吨/年粗苯加氢精制、15 万吨/年炭黑产能。

(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，设立生产管理部、物流营销部、财务部、证券部、人力资源部、审计部等职能部门。

本公司的母公司为云南云维集团有限公司，云南云维集团有限公司为云南煤化工集团有限公司的控股子公司，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。2016 年财务报告批准报出日：2017 年 3 月 6 日。

二、合并财务报表范围

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间，纳入合并财务报表范围的主体共 7 户；自 2016 年 12 月 31 日丧失对原子公司控制权后，原所属 7 家子公司财务数据不再纳入 2016 年合并范围，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
曲靖大为焦化制供气有限公司	控股子公司	一级	54.80	54.80
云南大为制焦有限公司	控股子公司	一级	96.36	96.36
曲靖大为煤焦供应有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00
云南大为商贸有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00
云南大为恒远化工有限公司	控股子公司	一级	88.57	88.57
云南格宁环保产业有限公司	控股子公司	一级	55.00	55.00
云南云维飞虎化工有限公司	控股子公司	一级	65.00	65.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投

资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，减少 0 户，其中：

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

2. 因执行重整计划，公司 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，原所有子公司不再纳入合并范围，具体情况如下：

名称	变更原因
曲靖大为焦化制供气有限公司	因执行重整计划，拍卖出售持有的全部子公司股权，自 2016 年 12 月 22 日不纳入合并范围
云南大为制焦有限公司	因执行重整计划，拍卖出售持有的全部子公司股权，自 2016 年 12 月 22 日不纳入合并范围
曲靖大为煤焦供应有限公司	因执行重整计划，拍卖出售持有的全部子公司股权，自 2016 年 12 月 22 日不纳入合并范围
云南大为商贸有限公司	因执行重整计划，拍卖出售持有的全部子公司股权，自 2016 年 12 月 22 日不纳入合并范围
云南大为恒远化工有限公司	因执行重整计划，拍卖出售持有的全部子公司股权，自 2016 年 12 月 22 日不纳入合并范围
云南格宁环保产业有限公司	因执行重整计划，拍卖出售持有的全部子公司股权，自 2016 年 12 月 22 日不纳入合并范围
云南云维飞虎化工有限公司	因执行重整计划，拍卖出售持有的全部子公司股权，自 2016 年 12 月 22 日不纳入合并范围

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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。

（二）持续经营

截至本财务报告披露日，公司已初步确定重大资产重组的交易对方为全国中小企业股份

转让系统挂牌公司深圳市深装总装饰股份有限公司（以下简称“深装总”，证券代码：835502）的全体股东，交易对方为与公司无关联关系的第三方，交易方式初步确定为发行股份购买深装总 100%股权，不涉及募集配套资金，具体交易方式仍在谨慎论证中，尚未最终确定公司的重大资产重组还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，因此公司的持续经营能力尚存在不确定性。本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

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。

(一)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六)合并财务报表的编制方法

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。

(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。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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。

(九)金融工具

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。

(十)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

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。

单项金额重大的应收款项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账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	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	不计提坏账准备	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	账龄分析法	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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法，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	10	10
1—2 年	15	15
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	60	60
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款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明公司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为：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。

(十一)存货

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。

(十二)长期股权投资

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应对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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率	使用年限（年）	年折旧率（%）
1、房屋建筑物			
A、一般生产用房	5%	33	2.88
B、受腐蚀生产用房	5%	21	4.52
C、其他建筑物	5%	21	4.52
2、机器设备类			

固定资产类别	预计残值率	使用年限（年）	年折旧率（%）
A、机械设备	5%	14	6.79
B、动力设备	5%	17	5.59
C、传导设备	5%	24	3.96
D、仪表设备	5%	12	7.92
E、运输设备	5%	6	15.83
F、变配电设备	5%	21	4.52
G、化工专用设备	5%	14	6.79
H、矿山设备	5%	14	6.79
I、建材专用设备	5%	12	7.92
J、铁路专用设备	5%	25	3.8
K、工业炉窑	5%	13	7.31
L、生产用具	5%	12	7.92
3、运输设备	5%	6	15.83
4、电子设备	5%	5	19
5、其他设备	5%	5	19

3. 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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十四)在建工程

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。

(十五)借款费用

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。

(十六)无形资产与开发支出

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。

(十七)商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

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。

(十八)长期待摊费用

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。

(十九)附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十)职工薪酬

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。

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。

(二十一)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。

(二十二)收入

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。

(二十三)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，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。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述方式进行处理。如存在追溯调整的情况，应同时在会计政策变更部分披露相关内容。

(二十四)政府补助

1. 类型

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他流动负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，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；

与收益相关的政府补助，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。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十六)经营租赁、融资租赁

1. 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。

2. 融资租赁会计处理

(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。

(二十七)终止经营及持有待售

1. 终止经营确认标准

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 持有待售确认标准

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。

3. 持有待售会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(二十八)分部报告

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，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(二十九)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、主要会计估计变更。

本报告期主要会计估计未变更。

3、前期差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，属于会计准则要求改变财务报表项目的列报而导致财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。本公司以前年度公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报，并在以前年度相应调整可比期间的财务报表，不存在 2016 年期初余额财务报表调整项目事项，2016 年度税金及附加及管理费用调整情况如下：

项目	2016 年年度		
	调整前	调整后	调整金额
税金及附加	8,087,205.70	16,663,637.00	8,576,431.30
管理费用	292,956,459.10	284,380,027.80	-8,576,431.30

六、税项

(一)公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%、6%
营业税	营改增之前的应税营业收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	5%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%

根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）规定，“生产销售的除尿素以外的氮肥、除磷酸二铵以外的磷肥、钾肥以及以免税化肥为主要原料的复混肥（企业生产复混肥产品所用的免税化肥成本占原料中全部化肥成本的比重高于 70%）。可以享受增值税免税政策。”

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
云南大为制焦有限公司	15%	
曲靖大为焦化制供气有限公司	15%	
云南泸西大为焦化有限公司	15%	
母公司及其他所属企业	25%	

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号文），下属云南大为制焦有限公司、曲靖大为焦化制供气有限公司、云南泸西大为焦化有限公司享受西部大开发优惠政策，本期企业所得税按 15%计缴。

本公司控股子公司曲靖大为焦化制供气有限公司、云南大为制焦有限公司、云南泸西大为焦化有限公司生产的甲醇产品符合“《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额”的规定，对甲醇产品销售收入享受减按 90%计入企业当年收入总额的税收优惠。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	—	—	112,650.27	—	—	234,855.20
银行存款	—	—	744,845.29	—	—	73,672,168.74
其他货币资金	—	—		—	—	1,144,053,522.78
合计	—	—	857,495.56	—	—	1,217,960,546.72

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	期初余额
银行承兑汇票保证金		993,661,762.22
商业承兑汇票保证金		91,786,530.84
信用证保证金		33,997,645.96
履约保证金		24,607,583.76
合计		1,144,053,522.78

注释 2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		25,076,677.12
商业承兑汇票		1,423,028.61
合计		26,499,705.73

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 应收票据其他说明

无。

注释 3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,564,494.53	9.34	15,371,595.54	24.90	46,192,898.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	588,134,394.24	89.19	27,629,387.42	4.36	560,505,006.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,696,517.11	1.47	9,696,517.11	100.00	
合计	659,395,405.88	100.00	52,697,500.07	—	606,697,905.81

2. 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计			

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	257,063,524.34	25,706,352.43	10.00
1—2 年	11,545,988.80	1,731,898.32	15.00
2—3 年	123.34	24.67	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	268,609,636.48	27,438,275.42	10.21

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 关联方组合			
组合 2 无风险组合			
合计			

续:

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 关联方组合	319,503,038.96	191,112.00	0.06
组合 2 无风险组合	21,718.80		
合计	319,524,757.76	- 191,112.00	

4. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

6. 本报告期实际核销的应收账款

无。

7. 期末按欠款方归集余额的前五名应收账款

无。

8. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

9. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

10. 应收账款其他说明

无。

注释 4. 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内				54,755,427.82	29.00	303,898.71
1 至 2 年				38,674,014.86	20.48	4,691,729.11
2 至 3 年				11,501,824.08	6.09	181,062.72
3 年以上				83,893,040.03	44.43	47,819,090.50
合计				188,824,306.79	100.00	52,995,781.04

本期因处置全部子公司导致预付账款减少。

2. 本年末公司账龄超过一年且金额重要的预付款项。

无。

3. 本年末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

无。

4. 预付款项的其他说明

无。

注释 5. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
云南大为物流有限公司	0.00	280,737.64
合计	0.00	280,737.64

注：期初应收股利本期已经正常收回。

注释 6. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,879,756.91	100			215,879,756.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	215,879,756.91	100			215,879,756.91

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	91,434,366.42	46.46	91,434,366.42	98.85	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,307,061.04	53.00	84,682.33	0.09	104,222,378.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,047,537.46	0.53	977,537.46	1.06	70,000.00
合计	196,788,964.92	100.00	92,496,586.21	100.00	104,292,378.71

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计			

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	658,054.68	65,805.47	10%
1—2 年	125,845.76	18,876.86	15%

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	783,900.44	84,682.33	—

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

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	215,879,756.91		
合计	215,879,756.91		—

续:

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2 无风险组合	103,523,160.60		
合计	103,523,160.60		—

3.期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

5.本报告期实际核销的其他应收款

无。

6.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 应收款 期末余 额的比例 (%)	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	202,200,842.96	3 个月以内	93.67	
曲靖大为焦化制供气有 限公司	继续履行合 同服务费	8,382,526.83	3 个月以内	3.88	
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	1 个月以内	2.45	
合计	—	215,879,756.91	—	100.00	—

注: 1)上述对曲靖大为焦化制供气有限公司应收继续履行合同服务费款项已于 2017

年 2 月收回。

2)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应从该公司应收回的税费等款项,根据转让协议约定,转让土地使用权所涉及的税费曲煤焦化公司承担,公司作为纳税义务人进行税费申报后,曲煤焦化公司在公司税款应缴纳以前支付给公司进行缴纳,形成了上述债权。

3)对破产重整管理人应收款项 202,200,842.96 元,系为执行重整计划管理人开立的重整专项资金账户使用余额。根据 2017 年 1 月 10 日公司与管理人移交协议,其中的 66,712,019.30 元(含支付的手续费)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,其余资金转至公司农行曲靖分行花山办事处一般账户自行支配使用;2017 年 1 月 16 日,管理人账户资金使用后余额 134,212,748.14 元已转至公司一般账户。

7.涉及政府补助的应收款项

无。

8.因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无。

9.转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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				130,343,770.42	27,947,061.45	102,396,708.97
在产品				73,739,399.66	2,346,137.91	71,393,261.75
库存商品				235,618,512.76	44,884,999.74	190,733,513.02
周转材料				36,280,477.45		36,280,477.45
合计				475,982,160.29	75,178,199.10	400,803,961.19

本年因处置全部子公司导致公司减少存货余额 551,351,933.83 元,转销存货跌价准备 79,166,301.67 元,年末无存货余额。

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	27,947,061.45	662,437.23		28,609,498.68	

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	2,346,137.91			2,346,137.91	
库存商品	44,884,999.74	3,325,665.34		48,210,665.08	
周转材料				-	
合计	75,178,199.10	3,988,102.57		79,166,301.67	

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税		27,127,012.47
未抵扣进项税		108,092,957.90
合计		135,219,970.37

注释 9. 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				563,549,705.76	128,394,371.20	435,155,334.56
按成本计量				563,549,705.76	128,394,371.20	435,155,334.56
合计				563,549,705.76	128,394,371.20	435,155,334.56

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	处置子公司减少	期末余额
广发银行股份有限公司	0.11	45,866,252.16		45,866,252.16	
云南四方云电投能源有限公司	15.3	18,000,000.00		18,000,000.00	
云南四方化工有限公司	24.8	2,480,000.00		2,480,000.00	
云南大为制氮有限公司	4.38	100,000,000.00		100,000,000.00	
盘县柏果镇麦地煤矿(有限合伙)	58.4	397,203,453.60		397,203,453.60	
合计		563,549,705.76		563,549,705.76	

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	处置子公司减	期末	

被投资单位	减值准备			本期现金红利
			少	余额
广发银行股份有限公司				
云南四方云电投能源有限公司		18,000,000.00	18,000,000.00	
云南四方化工有限公司	2,480,000.00		2,480,000.00	
云南大为制氮有限公司		100,000,000.00	100,000,000.00	
盘县柏果镇麦地煤矿（有限合伙）	125,914,371.20		125,914,371.20	
合计	128,394,371.20	118,000,000.00	246,394,371.20	

注：当期可供出售金融资产减少 100%，系公司及管理人为执行重整计划，将公司及原子公司持有的可供出售的金融资产及公司对子公司的全部股权通过公开拍卖处置导致，处置母公司持有的广发银行股份有限公司、云南四方化工有限公司、云南四方云电投能源有限公司股权价格为 82,558.004.97 元，产生 36,691,752.81 元投资收益。

注释 10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
云南大为物流有限公司	2,165,586.85		1,800,000.00	-149,338.58	
合计	2,165,586.85		1,800,000.00	-149,338.58	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
云南大为物流有限公司		216,248.27				
合计		216,248.27				

注：2016 年 7 月，合营企业云南大为物流有限公司完成注销清算，收回清算后剩余财产 2,016,248.27 元，产生投资损失 149,338.58 元。

注释 11. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						

1. 期初余额	1,170,050,742.12	6,437,221,140.93	37,774,962.67			7,645,046,845.72
2. 本期增加金额	619,477,929.35	26,846,010.78	443,666.67	146,772,321.58	15,164,897.98	808,704,826.36
重分类	619,445,129.35			144,971,166.39	13,293,954.27	777,710,250.01
购置	32,800.00	14,150,588.66	443,666.67	1,801,155.19	1,870,943.71	18,299,154.23
在建工程转入		12,695,422.12				12,695,422.12
3. 本期减少金额	1,789,528,671.47	6,464,067,151.71	36,091,960.93	145,881,595.94	15,164,897.98	8,450,734,278.03
重分类		777,710,250.01				777,710,250.01
处置或报废		76,429,357.04	1,095,525.74	269,479.62		77,794,362.40
处置子公司	1,789,528,671.47	5,609,927,544.66	34,996,435.19	145,612,116.32	15,164,897.98	7,595,229,665.62
4. 期末余额			2,126,668.41	890,725.64		3,017,394.05
二. 累计折旧						
1. 期初余额	289,855,739.45	1,853,517,038.10	26,937,343.03			2,170,310,120.58
2. 本期增加金额	181,880,114.42	205,827,899.32	1,802,209.96	77,716,839.76	3,934,242.30	471,161,305.76
重分类	105,240,928.28			42,283,671.98	3,934,242.30	169,175,426.45
计提	76,639,186.14	205,827,899.32	1,802,209.96	17,716,583.89		301,985,879.31
3. 本期减少金额	471,735,853.87	2,059,344,937.42	26,841,760.39	77,410,741.14	3,934,242.30	2,639,267,535.12
重分类		169,175,426.45				169,175,426.45
处置或报废		69,292,049.44	678,864.26	134,054.44		70,104,968.14
处置子公司	471,735,853.87	1,820,877,461.53	26,162,896.13	77,276,686.70	3,934,242.30	2,399,987,140.53
其他转出						
4. 期末余额			1,897,792.60	306,098.62		2,203,891.22
三. 减值准备						
1. 期初余额	378,168,657.56	1,466,702,642.44				1,844,871,300.00
2. 本期增加金额	68,715,845.03	101,854,155.80	297,848.59		90,588.27	170,958,437.69
重分类		92,066,619.59	297,848.59			92,364,468.18
计提	68,715,845.03	9,787,536.21			90,588.27	78,593,969.51
3. 本期减少金额	446,884,502.59	1,568,556,798.24	297,848.59		90,588.27	2,015,829,737.69
重分类	92,364,468.18					92,364,468.18
处置或报废		11,428,573.55	16,918.41			11,445,491.96
处置子公司	354,520,034.41	1,557,128,224.69	280,930.18		90,588.27	1,912,019,777.55
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值			228,875.81	584,627.02		813,502.83
2. 期初账面价值	502,026,345.12	3,117,001,460.38	10,837,619.64			3,629,865,425.14

固定资产净额期末余额较期初减少 99%，主要是处置子公司造成。

2. 重大固定资产减值损失情况

下属富源县后所镇罗冲煤矿有限公司罗冲煤矿被列为云南省 2016 年煤炭行业化解过剩产能煤矿名单，公司所属房屋建筑物、机器设备、运输工具等固定资产均已存在减值迹象，公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司进行评估，评估目的为报废变现处置，评估方

法为设备采用市法评估，土建采用重置成本法评估，价值类型为市场价值，本期计提了固定资产减值准备 75,615,289.52 元。

3. 期末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. 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

6. 固定资产的其他说明

无。

注释 12. 在建工程

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程				675,366,162.03	59,746,300.00	615,619,862.03
合计				675,366,162.03	59,746,300.00	615,619,862.03

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	处置子公司减少	期末余额
10 万吨/年甲胺项目	494,583,637.10	71,693,257.66			566,276,894.76	
30 万吨/年矿井建设	135,553,651.93	9,106,072.76		11,766,456.81	132,893,267.88	
120 万吨/年洗煤工程	19,921,335.78				19,921,335.78	
顺酐工程		6,756,356.26			6,756,356.26	
烟尘治理等技改项目	7,693,843.52	439,281.83	2,180,000.00		5,953,125.35	
苯加氢技改工程	1,804,096.90	2,604,201.93			4,408,298.83	
焦油加工燃料汽系统 技改工程	1,735,643.12	2,163,487.75			3,899,130.87	
3#焦炉燃料气系统改 造工程	1,784,070.95	981,391.51			2,765,462.46	
焦炉气制 LNG 及副产 合成气综合利用项目	1,438,775.78				1,438,775.78	
焦炉大棚		990,990.99			990,990.99	

其他零星工程	10,851,106.95	16,525,087.18	10,515,422.12	10,102,685.58	6,758,086.43	
合计	675,366,162.03	111,260,127.87	12,695,422.12	21,869,142.39	752,061,725.39	

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
10 万吨/年甲胺项目	65,500.00						自筹
30 万吨/年矿井建设	25,222.00	60.00	45.00	33,712,006.00			自筹
120 万吨/年洗煤工程	12,000.00						自筹
顺酐工程	15,000.00	100.00					自筹
烟尘治理等技改项目							
苯加氢技改工程	677.00	65.11					自筹
焦油加工燃料汽系统 技改工程							
3#焦炉燃料气系统改 造工程	450.00	61.45	75.00				自筹
焦炉气制 LNG 及副产 合成气综合利用项目	118,855.55	10.00	10.00				自筹
焦炉大棚	100.00	100.00	95.00				自筹
其他零星工程	11,409.60						
合计	—	—	—	—	—	—	—

2. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
10 万吨/年甲胺项目	497,379,450.02	拟报废处置
合计	497,379,450.02	

子公司大为焦化于 2016 年 8 月 23 日收到昆明市中级人民法院（2016）云 01 民破 4 号《民事裁定书》及《决定书》，《民事裁定书》中裁定受理申请人对大为制供气的重整申请，公司对 10 万吨/年甲胺 DMF 装置重新进行了调研、分析，决定对该装置进行报废处置，并出具了《10 万吨/年甲胺 DMF 装置报废处置方案》，公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司进行评估，评估目的为报废变现处置，评估方法为设备采用市法评估，土建采用重置成本法评估，价值类型为市场价值。根北京中企华资产评估有限责任公司出具的《10 万吨/年甲胺 DMF 装置报废处置方案》中涉及的资产变现可收回价值参考建议书，公司本期计提在建工程减值准备 497,379,450.02 元。

注释 13. 工程物资

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
专用材料	1,572,850.37		1,572,850.37	
合计	1,572,850.37		1,572,850.37	

注释 14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	采矿权	土地使用权	软件/专利权	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	124,184,507.71	322,676,281.73	46,228,807.32	493,089,596.76
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	124,184,507.71	322,676,281.73	46,228,807.32	493,089,596.76
处置		10,754,931.38	36,438,394.29	47,193,325.67
处置子公司	124,184,507.71	311,921,350.35	9,790,413.03	445,896,271.09
4. 期末余额				
二.累计摊销				
1. 期初余额	8,823,114.40	41,001,982.69	11,415,858.27	61,240,955.36
2. 本期增加金额	279,655.23	8,947,289.18	2,070,982.31	11,297,926.72
计提	279,655.23	8,947,289.18	2,070,982.31	11,297,926.72
3. 本期减少金额	9,102,769.63	49,949,271.87	13,486,840.58	72,538,882.08
处置		2,335,104.34	10,376,302.01	12,711,406.35
处置子公司	9,102,769.63	47,614,167.53	3,110,538.57	59,827,475.73
4. 期末余额				
三.减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	26,455,639.37			26,455,639.37
计提	26,455,639.37			26,455,639.37
3. 本期减少金额	26,455,639.37			26,455,639.37
处置子公司	26,455,639.37			26,455,639.37
4. 期末余额				
四.账面价值	115,361,393.31	281,674,299.04	34,812,949.05	431,848,641.40
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	115,361,393.31	281,674,299.04	34,812,949.05	431,848,641.40

注：下属富源县后所镇罗冲煤矿有限公司罗冲煤矿被列为云南省 2016 年煤炭行业化解过剩产能煤矿名单，公司的采矿权出现明显减值迹象，公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司进行评估，评估目的为报废变现处置，评估方法采用市法评估，价值类型为市场价值，本期对罗冲煤矿权全额计提了减值减备 26,455,639.37 元。

注释 15. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
投资团结煤业形成的商誉	40,625,052.36		40,625,052.36		
合计	40,625,052.36		40,625,052.36		

本期因处置全部子公司导致商誉减少 40,625,052.36 元。

注释 16. 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
土地租赁费	2,903,726.07		116,875.03	2,786,851.04	
设备维护费	88,737.50		88,737.50		
渣场修造费	13,594,725.56		1,754,158.20	11,840,567.36	
催化剂	11,895,883.17	1,615,384.68	11,407,041.83	2,104,226.02	
合计	28,483,072.30	1,615,384.68	13,366,812.56	16,731,644.42	

长期待摊费用其他减少 16,731,644.42，主要系处置全部子公司导致。

注释 17. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备		1,350,915.62
小计		1,350,915.62

本期因处置全部子公司导致递延所得税资产减少 1,350,915.62 元。

注释 18. 其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
垫付土地拆迁补偿款	11,626,519.21	599,129.09	12,225,648.30	
职工宿舍楼	12,416,580.00		12,416,580.00	
待处理财产损益	3,359,214.30		3,359,214.30	
公租房、廉租房	15,667,951.66		15,667,951.66	
预付曲靖市沾益县国土资源管理 中心土地使用权出让价款	46,087,017.69		46,087,017.69	
合计	89,157,282.86	599,129.09	89,756,411.95	

注释 19. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	处置子公司	

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	处置子公司	
坏账准备	198,189,867.32	212,981,561.06		16,777,300.77	394,394,127.61	
存货跌价准备	75,178,199.10	3,988,102.57		75,178,199.10	3,988,102.57	
可供出售金融资产减值准备	128,394,371.20	118,000,000.00		20,480,000.00	225,914,371.20	
固定资产减值准备	1,844,871,300.00	78,593,969.51			1,923,465,269.51	
在建工程减值准备	59,746,300.00	497,379,450.02			557,125,750.02	
无形资产减值准备	-	26,455,639.37			26,455,639.37	
合计	2,306,380,037.62	937,398,722.53	-	112,435,499.87	3,131,343,260.28	

注释 20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		362,500,000.00
抵押借款		629,000,000.00
保证借款		2,707,280,240.66
合计		3,698,780,240.66

短期借款期末余额较期初减少 100%，主要是因处置子公司及重整偿还借款导致。

注释 21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,204,011,618.33
商业承兑汇票		400,000.00
合计		2,204,411,618.33

应付票据较期初减少 100%，主要是因处置子公司及偿还借款导致。

注释 22. 应付账款

账龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			1,336,756,666.47	90.45
1-2 年 (含 2 年)			79,613,897.54	5.39
2-3 年 (含 3 年)			32,972,904.21	2.23
3 年以上			28,560,566.86	1.93
合计			1,477,904,035.08	100.00

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
云南云维集团有限公司		19,176,421.18
合计		19,176,421.18

2. 应付账款的其他说明

无。

注释 23. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		105,107,830.20
1 年至 2 年（含 2 年）		2,015,056.15
2 年至 3 年（含 3 年）		487,172.90
3 年以上		1,354,022.71
合计		108,964,081.96

预收款项期末余额较期初减少 100%，主要系处置子公司导致。

注释 24. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末余额
一、短期薪酬	108,161,813.78	180,753,191.87	260,396,076.06	21,244,429.46	7,274,500.13
二、离职后福利-设定提存计划	44,410,316.60	17,691,686.54	47,460,629.08	13,718,802.93	922,571.13
三、其他		1,247,567.32	1,247,567.32		
合计	152,572,130.38	199,692,445.73	309,104,272.46	34,963,232.39	8,197,071.26

1. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,638,799.11	117,481,849.30	152,900,123.17	12,242,075.05	4,978,450.19
二、职工福利费	23,880,932.30	8,968,889.98	32,128,458.38	721,363.90	
三、社会保险费	6,522,236.02	39,137,964.35	44,371,667.90	780,602.51	507,929.96
其中：医疗保险费	2,442,284.66	18,605,332.83	20,465,342.75	151,727.46	430,547.28
工伤保险费	2,669,832.36	2,599,310.36	5,103,484.77	106,271.25	59,386.70
生育保险费	1,410,119.00	868,089.63	2,179,774.12	80,438.53	17,995.98
其他	-	17,065,231.53	16,623,066.26	442,165.27	

四、住房公积金	20,171,315.96	5,222,497.06	20,824,959.52	4,237,807.50	331,046.00
五、工会经费和职工教育经费	4,948,530.39	4,945,977.86	5,174,853.77	3,262,580.50	1,457,073.98
六、其他短期薪酬		4,996,013.32	4,996,013.32		
合 计	108,161,813.78	180,753,191.87	260,396,076.06	21,244,429.46	7,274,500.13

2. 设定提存计划的提示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末余额
一、基本养老保险	40,223,830.92	15,866,073.92	42,178,537.70	12,988,796.01	922,571.13
二、失业保险费	4,138,684.24	1,615,695.86	5,258,056.88	496,323.22	
三、企业年金缴费	47,801.44	209,916.76	24,034.50	233,683.70	
合计	44,410,316.60	17,691,686.54	47,460,629.08	13,718,802.93	922,571.13

注释 25. 应交税费

税费项目	期初余额	处置子公司前余额	处置子公司减少	期末余额
增值税	23,675,887.82	5,330,222.68	4,999,659.14	330,563.54
土地增值税				3,443,548.97
营业税	3,834,958.23			
企业所得税	5,264,910.02			
个人所得税	442,431.90	244,072.64	244,072.64	46,407.65
城建税	1,411,179.17	3,084,439.92	3,084,439.92	26,494.58
资源税	1,294,330.66	407,748.24	381,253.66	
土地使用税	10,995,149.90	1,546,283.78	1,546,283.78	
印花税	74,127.95	4,478,358.76	4,478,358.76	100,806.26
教育费附加及地方教育费附加	2,377,606.00	108,763.52	62,355.87	26,494.58
房产税	2,747,146.13	21,638.62	21,638.62	
其他税费	3,258,977.53	103,923.04	77,428.46	
合计	55,376,705.31	15,325,451.20	14,895,490.85	3,974,315.58

本期土地增值税增加主要系 2016 年 12 月 21 日根据资产拍卖成交结果,将土地使用权转让给曲煤焦化公司形成,转让协议约定, 转让土地使用权所涉及的税费曲煤焦化公司形成, 公司作为纳税义务人进行税费申报后, 曲煤焦化公司在公司税款应缴纳以前支付给公司进行缴纳, 转让土地使用权合计产生税费 4,774,360.36 元, 其中土地增值税 3,443,548.97 元。

注释 26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		22,039,463.97
企业债券利息		32,958,331.00
短期借款应付利息		10,419,645.02
合计		65,417,439.99

应付利息期末余额较期初减少 100%，主要是因处置子公司及重整偿还借款导致。

注释 27. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
担保费			86,996,186.90	35.66
服务费	3,911,485.17	6.19	71,076,217.77	29.13
外部借款	30,064,491.51	47.59	54,891,942.19	22.50
质保金			12,785,250.16	5.24
安全风险抵押金	876,763.00	1.39	6,123,171.84	2.51
代扣费用			7,812,285.49	3.20
运费			4,283,784.53	1.76
重整费用	27,430,045.66	43.42		
设备款	887,845.69	1.41		
合计	63,170,631.03	100.00	243,968,838.88	100.00

其他应付款期末余额较期初减少 74.11%，主要是因处置子公司及重整偿还借款导致。

2. 本年末账龄一年以上主要其他应付款说明情况。

无。

3. 单项金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	款项性质或内容
重整计划预计发生的重整费用	27,430,045.66	重整费用
云南省国有资本运营有限公司	21,409,098.89	重整专项借款
云南大为制焦有限公司	7,655,392.62	应付代偿款
云南沾益兴隆服务有限责任公司	1,613,027.30	继续履行合同服务费
云南大为恒远化工有限公司	1,000,000.00	借款
合计	59,107,564.47	—

4. 其他应付款的其他说明

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，包括自昆明中院裁定云维股份重整时起至重整计划执行完毕期间发生的案件诉讼费用、管理人执行职务的费用、聘请中介机构费用、资产处置费用、股份划转费用等费用，重整费用按照相关法律及协议的规定随时支付，共计 73,581,500.00 元(含税价)，尚有 27,430,045.66 元未使用。

注释 28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的长期借款		889,842,930.18
其中：		
保证借款		753,050,000.00
抵押借款		136,792,930.18
一年内到期的长期应付款		150,383,360.63
合计		1,040,226,290.81

一年内到期非流动负债期末余额较期初减少 100%，主要是因处置子公司及重整偿还借款导致。

注释 29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		75,000,000.00
保证借款		290,000,000.00
合计		365,000,000.00

注释 30. 应付债券

1、应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
其他应付债券		994,611,234.07
减：一年到期的应付债券		
合计		994,611,234.07

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
11 云维债	1,000,000,000.00	2011.6.1	7 年	1,000,000,000.00	994,611,234.07
合计	1,000,000,000.00	——	——	1,000,000,000.00	994,611,234.07

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
11 云维债		23,541,669.00	5,388,765.93	1,000,000,000.00	
合计		23,541,669.00	5,388,765.93	1,000,000,000.00	

公司于 2011 年 6 月 1 日公开发行了 10 亿元公司债（债券简称：11 云维债，债券代码 122073），期限为 7 年，附第 5 年末（2016 年 6 月 1 日）发行人上调票面利率选择权（1-100 个基准点）及投资者回售选择权。2016 年 5 月公司债券到期后，云南省国有资本运营有限公司（以下简称云南省国资运营公司）代公司偿还了 10 亿元公司债本金及 56,857,387.26 元利息，同时在重整前产生对该公司 14,679,843.86 元资金占用费等费用。

2016 年 8 月 23 日，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》，裁定受理云南省国资运营公司对公司的重整申请，云南省国资运营公司向管理人申报了 1,071,537,231.12 元债权；执行重整计划后，云南省国资运营公司获得了 64,574,233.87 元货币资金清偿，以及 34,052,575 股公司股票，对上述代偿公司 10 亿元公司债本息产生的债务，公司已经按重整计划清偿完毕；对此债务重组事项，公司确认了 909,913,158.50 元债务重组收益。

注释 31. 长期应付款

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末 余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	4 年	77,808,007.19	6.40			售后回租
赛鼎工程有限公司	8 年	30,257,948.15	7.04			经营合作
民生金融租赁股份有限公司	4 年	102,836,253.56	7.04			售后回租
合计	—	210,902,208.90	—			—

注释 32. 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
重组义务		46,309,501.89		46,309,501.89
合计		46,309,501.89		46,309,501.89

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	
光大银行股份有限公司曲靖分行	5,691,290.61	3,008,477.00	
合计	46,309,501.89	7,411,638.00	

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。

注释 33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,965,000.00		9,965,000.00		扶持项目
合计	9,965,000.00		9,965,000.00		——

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	处置子公司减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
3*75t/h 锅炉脱硫脱销一体化项目专项资金	1,275,000.00		68,750.00	1,206,250.00	0.00	与资产相关
精煤调湿项目及烟气脱硫项目资金	3,210,000.00			3,210,000.00	0.00	与资产相关
富源县财政局拨入的公共租赁住房建设专项资金	5,480,000.00			5,480,000.00	0.00	与资产相关
合计	9,965,000.00	0.00	68,750.00	9,896,250.00	0.00	——

2. 递延收益的其他说明

无。

注释 34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通股份							
(1).人民币普通股	616,235,000.00			616,235,000.00		616,235,000.00	1,232,470,000.00
无限售条件流通股份合计	616,235,000.00			616,235,000.00		616,235,000.00	1,232,470,000.00
合计	616,235,000.00			616,235,000.00		616,235,000.00	1,232,470,000.00

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》：以公司现有总股本为基数，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 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。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，预计剩余 31,464,75 股由管理人处置变现用于公司后续经营。

注释 35. 专项储备

项目	期初余额	本期计提数	本期使用数	处置子公司转为投资损益	期末余额
安全生产费	15,855,569.51	17,690,051.39	13,284,898.21	20,260,722.69	
合计	15,855,569.51	17,690,051.39	13,284,898.21	20,260,722.69	

本期因处置子公司，将原母公司享有原子公司的 20,260,722.69 元安全生产费余额结转为处置子投资收益。

注释 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	1,806,553,512.33	434,521,043.40	616,235,000.00	1,624,839,555.73
（1）投资者投入的资本	1,423,887,761.31	434,521,043.40	616,235,000.00	1,242,173,804.71
（2）其他	382,665,751.02			382,665,751.02
小计	1,806,553,512.33	434,521,043.40	616,235,000.00	1,624,839,555.73
2.其他资本公积	4,787,119.15			4,787,119.15
（1）其中：原制度资本公积转入	4,787,119.15			4,787,119.15
小计	4,787,119.15			4,787,119.15
合计	1,811,340,631.48	434,521,043.40	616,235,000.00	1,629,626,674.88

根据《重整计划》，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，对应清偿公司经管理人认定实际共提存和划转给债权人 152,463,524 股，以公司 2016 年 9 月 22 日停牌前日收盘价 5.7 元除权后公司股票的价格 2.85 元/股作为公允价格计算，偿债股票公允价值(2.85 元/股) 为 434,521,043.40 元转增为资本公积。

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。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，预计剩余 31,464.75 股由管理人处置变现用于公司后续经营。

注释 37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,205,433.57		18,696,958.56	105,508,475.01
合计	124,205,433.57		18,696,958.56	105,508,475.01

注释 38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-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	-4,434,966,225.72	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,544,563,352.81	
其他	18,696,958.56	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
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	-2,871,705,914.35	

注释 39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,871,158,575.92	2,790,908,054.51
其中: 主营业务收入	1,780,029,057.75	2,678,796,311.41
其他业务收入	91,129,518.17	112,111,743.10
营业成本	1,904,434,597.97	3,131,138,730.24

项目	本期发生额	上期发生额
其中：主营业务成本	1,868,884,712.24	3,067,842,074.44
其他业务成本	35,549,885.73	63,296,655.80

营业收入本年较上年降低 33.60%，主要是产品销售量减少和销售价格下降；营业成本本年较上年降低 39.10%，主要是原料煤采购量随销售下降。

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭产品	52,516,707.02	38,649,495.93	128,456,644.62	118,886,624.60
炼焦产品	986,256,844.83	1,133,483,496.85	1,324,593,589.19	1,763,190,321.40
化肥产品	86,042,894.23	82,360,524.17	80,480,959.26	76,655,838.10
化工产品	655,212,611.67	614,391,195.29	1,145,265,118.34	1,109,109,290.34
合计	1,780,029,057.75	1,868,884,712.24	2,678,796,311.41	3,067,842,074.44

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	83,690,226.71	80,007,856.73	80,480,959.26	76,655,838.10
液氨	11,204,666.83	10,872,074.10	48,793,392.46	48,416,180.57
原料煤	52,516,707.02	38,649,495.93	128,456,644.62	118,886,624.60
电石			115,993,993.89	110,412,580.25
顺酐	116,736,308.59	109,395,046.00	174,929,405.36	167,766,438.92
焦炭	986,256,844.83	1,133,483,496.85	1,324,593,589.19	1,763,190,321.40
焦油	1,505,739.16	1,472,612.90	48,750,193.26	53,467,578.44
甲醇	98,840,907.13	93,006,246.44	94,056,449.11	91,498,282.95
聚乙烯醇			12,532,069.00	12,160,965.69
纯碱	2,577,146.38	2,478,845.31	131,338,895.47	132,217,930.27
原料气			21,838,260.73	10,739,014.40
1、4 丁二醇			100,800.00	99,200.00
氯化铵	2,352,667.52	2,352,667.43	14,857,039.93	28,556,335.09
苯	80,103,828.79	70,354,564.25	136,191,973.70	119,993,604.54
改制沥青	32,393,303.07	37,228,835.00	4,544,989.80	5,304,947.70
炭黑	249,333,298.09	222,915,037.82	277,517,265.58	258,536,989.41
甲醛	37,809,734.13	40,080,356.52	38,620,290.51	41,113,324.17
其他	24,707,679.50	26,587,576.95	25,200,099.54	28,825,917.94
合计	1,780,029,057.75	1,868,884,712.24	2,678,796,311.41	3,067,842,074.44

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	1,774,506,367.95	1,863,229,083.20	2,673,908,359.11	3,063,321,689.02
国外地区	5,522,689.80	5,655,629.04	4,887,952.30	4,520,385.42
合计	1,780,029,057.75	1,868,884,712.24	2,678,796,311.41	3,067,842,074.44

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南玉溪仙福钢铁（集团）有限公司	170,869,430.34	9.6
云南泛亚电子商务有限公司	151,013,196.58	8.5
玉溪玉昆物资供应有限公司	144,264,382.28	8.1
曲靖市华顺商贸有限责任公司	118,840,086.90	6.7
云南宣威磷电有限责任公司	27,283,712.67	1.5
合计	612,270,808.77	34.4

注释 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,091,960.62	10,462,100.76	5%
城市维护建设税	1,594,620.29	3,478,493.01	5%
教育费附加	1,057,846.13	2,001,229.39	3%
地方教育费附加	705,230.75	1,334,152.93	2%
房产税	1,327,667.87		
土地使用税	6,285,371.34		
车船使用税	67,844.40		
印花税	895,547.69		
资源税	2,386,298.26	4,066,095.63	3 元/吨原煤
水利建设基金	251,249.65	1,590,804.38	
合计	16,663,637.00	22,932,876.10	

注释 41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	73,679,077.10	141,930,625.91
铁路专用线费用	9,498,441.48	21,183,867.23
销售服务费	2,335,779.60	3,725,040.47
规费	386,900.00	362,987.79

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,243,380.80	19,239,824.90
折旧费	13,715,192.98	14,632,642.45
机物料消耗	1,209,460.80	2,227,812.91
其他	879,859.43	4,893,224.37
合计	121,948,092.19	208,196,026.03

注释 42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬总额	107,203,224.93	96,036,022.86
折旧与摊销	28,802,481.56	47,627,731.35
排污费	2,681,772.27	3,876,365.77
税金	2,810,114.66	10,333,407.25
土地使用费	1,732,853.20	6,822,299.09
运输装卸费	2,998,088.11	3,380,964.07
水费、电费	2,654,087.61	2,360,295.46
审计及咨询费	3,976,201.34	14,201,890.75
保险费	3,688,492.39	8,101,909.11
绿化费	3,466,283.73	3,584,449.89
差旅费	1,784,054.09	2,896,150.53
办公费	3,726,593.65	5,668,327.58
修理费及零星物料消耗	15,018,208.82	16,191,829.51
业务招待费	3,002,460.35	4,143,034.40
安全生产费	15,877,663.51	26,133,782.59
停工损失	43,357,967.07	85,642,616.41
技术开发费	9,211,870.97	8,556,263.27
上级管理费	8,749,667.72	4,924,859.32
诉讼费	2,684,682.37	
其他	20,953,259.45	21,117,109.80
合计	284,380,027.80	371,599,309.01

注释 43. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	412,562,437.14	631,621,809.34
减：利息收入	12,234,405.55	51,004,742.81
汇兑损益	-132,621.25	-247,525.95
其他	11,460,512.03	35,931,342.44
合计	411,655,922.37	616,300,883.02

注释 44. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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		-122,696.94
处置长期股权投资产生的投资收益	192,955,398.42	1.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	36,691,752.81	
合计	229,647,151.23	-122,695.94

2. 处置长期股权投资产生的投资收益形成情况

当期处置长期股权投资产生的投资收益当期原持股 50%云南大为物流有限公司 2016 年 7 月完成注销清算，收回清算后剩余财产 2,016,248.27 元，产生投资损失 149,338.58 元；拍卖处置子公司产生收益 193,104,737.00 元，计量和确认情况如下：

处置子公司名称	持股比例 (%)	转让股权比例 (%)	处置日归属于母公司权益	专项储备结转	处置价格	处置子公司股权收益
曲靖大为焦化制供气有限公司	54.80	54.80	86,884,650.41	4,022,696.85	43,935,824.67	-38,926,128.89
云南大为制焦有限公司	90.91	90.91	-21,983,969.47	14,729,882.06	52,655,778.39	89,369,629.92
曲靖大为煤焦供应有限公司	23.70	23.70	-174,186,923.34			174,186,923.34
云南大为商贸有限公司	21.90	21.90	47,192,281.71			-47,192,281.71
云南大为恒远化工有限公司	88.60	88.60	-108,864,563.42	1,040,637.90		109,905,201.32
云南云维飞虎化工有限公司	15.00	15.00	89,120,201.36	467,505.88		-88,652,695.48
云南格宁环保产业有限公司	55.00	55.00	6,283,436.80		697,525.30	-5,585,911.50
合计	—	—	-75,554,885.95	20,260,722.69	97,289,128.36	193,104,737.00

3. 处置可供出售金融资产取得的投资收益情况

根据 2016 年 12 月 21 日公司管理人、公司与云南曲煤焦化实业发展有限公司签订的《股权转让协议》及《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，于 2016 年 12 月

26 日支付了股权转让款。对可供出售金融资产拍卖成交价格为 82,558,004.97 元，与账面净值差额公司确认了投资收益 36,691,752.81 元，具体明细情况如下：

可供出售权益工具对象	持有比例	账面余额	累计计提减值	处置日账面净值	成交价格	处置收益
广发银行股份有限公司	0.11%	45,866,252.16	-	45,866,252.16	82,558,004.97	36,691,752.81
云南四方云电投能源有限公司	24.80%	18,000,000.00	18,000,000.00	-	-	-
云南四方化工有限公司	15.30%	2,480,000.00	2,480,000.00	-	-	-
合计		66,346,252.16	20,480,000.00	45,866,252.16	82,558,004.97	36,691,752.81

注释 45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	212,981,561.06	123,094,410.86
存货跌价损失	3,988,102.57	-20,458,789.80
可供出售金融资产减值损失	118,000,000.00	125,914,371.20
固定资产减值损失	78,593,969.51	1,844,871,300.00
在建工程减值损失	497,379,450.02	37,434,200.00
无形资产减值损失	26,455,639.37	-
合计	937,398,722.53	2,110,855,492.26

注释 46. 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	3,694,687.38		3,694,687.38
其中：固定资产处置利得	3,694,687.38		3,694,687.38
债务重组利得	4,506,743,336.06	1,142,891.02	4,506,743,336.06
政府补助利得（补贴收入）	3,618,883.36	7,401,406.32	3,618,883.36
盘盈利得	3,607,925.13		3,607,925.13
违约赔偿收入	8,372.00		8,372.00
其他利得	3,087,708.40	2,103,241.65	3,087,708.40
合计	4,520,760,912.33	10,647,538.99	4,520,760,912.33

1、当期因债权人申请司法重整，执行重整计划后导致公司债务重组收益情况如下，具体信息详见“附注十二、其他重大事项说明”：

组成部分	重整收益	其中：合并范围内重整收益	当期重整收益	备注
云维股份	2,198,378,144.93	297,070,519.78	1,901,307,625.15	

大为制焦	3,456,238,239.09	1,766,956,914.53	1,689,281,324.56	
大为焦化	1,500,487,503.16	584,333,116.81	916,154,386.35	
合计	7,155,103,887.18	2,648,360,551.12	4,506,743,336.06	

2、政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
曲靖市沾益区公共就业和人力资源服务中心稳岗补贴	1,559,203.16	4,638,094.45	与收益相关
泸西县劳动就业管理服务中心稳岗补贴	284,909.10	465,907.41	与收益相关
沾益区国税局资源综合利用退税	858,021.10		与收益相关
沾益县工信局节能降耗专项资金	550,000.00	1,500,000.00	与收益相关
广西南宁市高新区管委会发放 2013 年度经济发展特别贡献奖	150,000.00		与收益相关
沾益区工业经贸和科技信息化局纳规奖励	100,000.00		与收益相关
2015 年 3*75/h 锅炉烟气脱硫脱销一体化专项资金	68,750.00	75,000.00	与资产相关
沾益区工业经贸和科技信息化局专利奖励费	22,550.00		与收益相关
沾益区商务局 15 年出口奖励补贴	15,450.00		与收益相关
萍乡经济技术开发区纳税大户奖励	10,000.00		与收益相关
沾益区工业经贸和科技信息化局工资补贴		465,907.41	与收益相关
2015 年第二季度新建达标企业奖励		235,058.69	与收益相关
收到的税费返还		20,538.36	与收益相关
沾益县工业经贸和科技信息化局 2013 年工业项目推进奖		900.00	与收益相关
合计	3,618,883.36	7,401,406.32	

注释 47. 营业外支出

注释 48. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,813,158.86	1,122,544.43
递延所得税调整		37,289,114.57
合计	2,813,158.86	38,411,659.00

注释 49. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、

《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	2.48	2.48	-4.22	-4.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-2.46	-2.46	-4.24	-4.24

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	1,544,563,352.81	-2,600,331,810.13
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,077,805,502.19	10,661,950.25
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,533,242,149.38	-2,610,993,760.38
期初股份总数	4	616,235,000.00	616,235,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	616,235,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	622,988,260.27	616,235,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	622,988,260.27	616,235,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	2.48	-4.22
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	-2.46	-4.24
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		

转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20 = [1 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (13 + 19)$	2.48	-4.22
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (12 + 19)$	-2.46	-4.24

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3. 列报期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股股数未发生变化。

注释 50. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府补助收入	3,550,133.36
利息收入	12,234,405.55
往来款项及备用金	5,058,448.74

项目	本期金额
保证金、押金等	3,796,100.82
合计	24,639,088.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
重整费用	83,938,870.83
办公费	27,086,699.80
往来款项及备用金	11,897,631.51
金融机构手续费	1,299,224.36
保证金、押金等	6,857,476.63
合计	131,079,903.13

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
信用证、票据及贸易融资	65,510,000.00
云南国有资本运营有限公司债务重整专项借款	1,958,619,000.00
收到关联方往来款	68,640,000.00
合计	2,092,769,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
偿还信用证、票据及贸易融资	1,272,825,163.19
支付长期融资款项	
归还关联方往来款	44,539,257.67
合计	1,317,364,420.86

注释 51. 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2016 年 12 月 31 日止，除货币资金外，本公司无其他所有权或使用权受到限制的资产，受限情况详见“附注七、注释 1”。

注释 52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,619,682,076.72	-3,712,424,001.89

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	937,398,722.53	2,110,855,492.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	471,161,305.76	383,466,272.26
无形资产摊销	11,297,926.72	10,578,920.86
长期待摊费用摊销	13,366,812.56	23,271,142.50
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)	857,015,602.89	12,642,440.84
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	10,524,146.39	4,635,675.52
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	
财务费用(收益以“－”号填列)	39,639,848.77	631,621,809.34
投资损失(收益以“－”号填列)	-229,647,151.23	122,695.94
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,350,915.62	37,289,114.57
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)	475,982,160.29	282,290,698.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	733,541,374.89	-41,962,086.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,308,168,861.26	155,765,508.73
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-366,855,119.35	-101,846,316.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	600,024,337.61	
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	857,495.56	73,907,023.94
减：现金的期初余额	73,907,023.94	87,660,148.69
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	-73,049,528.38	-13,753,124.75

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 本期发生的反向购买

本公司本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
云南大为制焦有限公司	52,655,778.39	90.91	司法拍卖	2016年12月21日	买方已实质控制了被拍卖处置子公司的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险	-21,983,969.47
曲靖大为焦化制供气有限公司	43,935,824.67	54.80	司法拍卖	2016年12月21日		86,884,650.41
曲靖大为煤焦供应有限公司		100.00	司法拍卖	2016年12月21日		-174,186,923.34
云南大为恒远化工有限公司		51.28	司法拍卖	2016年12月21日		-108,864,563.42
云南大为商贸有限公司		21.85	司法拍卖	2016年12月21日		47,192,281.71
云南格宁环保产业有限公司	697,525.30	55.00	司法拍卖	2016年12月21日		6,283,436.80
云南云维飞虎化工有限公司		15.00	司法拍卖	2016年12月21日		89,120,201.36
合计	97,289,128.36	—	—	—	—	-75,554,885.95

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
云南大为制焦有限公司	90.91	-	52,655,778.39	89,369,629.92	不适用	14,729,882.06
曲靖大为焦化制供气有限公司	54.80	-	43,935,824.67	-38,926,128.89	不适用	4,022,696.85
曲靖大为煤焦供应有限公司	100.00	-	-	174,186,923.34	不适用	
云南大为恒远化工有限公司	51.28	-	-	109,905,201.32	不适用	1,040,637.90
云南大为商贸有限公司	21.85	-	-	-47,192,281.71	不适用	
云南格宁环保产业有限公司	55.00	3,300,000.00	697,525.30	-5,585,911.50	不适用	-

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
云南云维飞虎化工有限公司	15.00	-	-	-88,652,695.48	不适用	467,505.88
合计	—	3,300,000.00	97,289,128.36	193,104,737.00	-	20,260,722.69

2. 多次交易处置对子公司投资且在本期丧失控制权

公司本期未发生通过多次交易处置对子公司投资且在本期丧失控制权事项。

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

因执行重整计划，公司 2016 年 12 月 21 日拍卖处置了原持有的所有子公司股权，导致丧失对原所有子公司控制权，自 2016 年 12 月 22 日起，原所有子公司不再纳入合并范围。

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	
曲靖大为焦化制供气有限公司	曲靖市沾益县	曲靖市沾益县	工业生产	54.80		同一控制下的企业合并
云南大为制焦有限公司	曲靖市沾益县	曲靖市沾益县	工业生产	96.36		同一控制下的企业合并
曲靖大为煤焦供应有限公司	曲靖市沾益县	曲靖市沾益县	商贸	100.00		同一控制下的企业合并
云南大为商贸有限公司	曲靖市沾益县	曲靖市沾益县	商贸	100.00		同一控制下的企业合并
云南大为恒远化工有限公司	曲靖市沾益县	曲靖市沾益县	工业生产	88.57		同一控制下的企业合并
云南格宁环保产业有限公司	曲靖市沾益县	曲靖市沾益县	工业生产	55.00		投资设立
云南云维飞虎化工有限公司	曲靖市沾益县	曲靖市沾益县	商贸	65.00		投资设立

2. 重要子公司的主要财务信息

金额单位：万元

子公司名称	截止丧失控制权日即 2016 年 12 月 21 日余额					
	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

曲靖大为焦化制供气有限公司（54.8%）	25,143.90	67,904.35	93,048.25	81,302.12	-	81,302.12
云南大为制焦有限公司（96.36%）	94,096.20	231,477.92	325,574.12	375,229.16	71,064.41	446,293.57
曲靖大为煤焦供应有限公司（100%）	62,945.94	15,178.39	78,124.33	94,438.64	-	94,438.64
云南大为商贸有限公司（100%）	6,932.40	11,452.97	18,385.37	15,775.19	-	15,775.19
云南大为恒远化工有限公司（60%）	13,316.65	47,882.12	61,198.77	73,474.97	-	73,474.97
云南云维飞虎化工有限公司（65%）	15,274.73	84,325.58	99,600.31	83,136.50	2,714.29	85,850.79
云南格宁环保产业有限公司（55%）	1,261.04	192.50	1,453.54	315.10	-	315.10
合计	218,970.86	458,413.83	677,384.69	723,671.68	73,778.70	797,450.38

续：

子公司名称	期初余额					
	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
曲靖大为焦化制供气有限公司（54.8%）	51,207.91	136,874.89	188,082.80	215,435.97	6,380.00	221,815.97
云南大为制焦有限公司（96.36%）	162,688.54	286,694.45	449,382.99	680,579.84	54,586.72	735,166.56
曲靖大为煤焦供应有限公司（100%）	91,332.33	16,175.06	107,507.39	95,542.97	-	95,542.97
云南大为商贸有限公司（100%）	25,630.83	12,757.51	38,388.34	22,679.39	-	22,679.39
云南大为恒远化工有限公司（88.57%）	15,664.21	50,395.03	66,059.24	66,440.65	-	66,440.65
云南云维飞虎化工有限公司（65%）	20,573.99	86,905.54	107,479.53	81,420.33	-	81,420.33
云南格宁环保产业有限公司（55%）	715.82	110.40	826.22	104.28	-	104.28
合计	367,813.63	589,912.88	957,726.51	1,162,203.43	60,966.72	1,223,170.15

续：

子公司名称	截止丧失控制权日即 2016 年 12 月 21 日本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
曲靖大为焦化制供气有限公司	21,767.65	42,005.58	42,005.58	-9,077.24	27,920.45	-66,964.69	-66,964.69	-402.91

司 (54.8%)								
云南大为制焦有限公司 (96.36%)	117,799.67	164,535.08	164,535.08	-47,404.66	160,825.49	-285,990.66	-285,990.66	113.12
曲靖大为煤焦供应有限公司 (100%)	189,832.85	-28,278.73	-28,278.73	-213.70	283,045.26	-11,888.94	-10,309.56	-21,394.41
云南大为商贸有限公司 (100%)	18,091.87	-13,098.77	-13,098.77	5,918.42	41,983.11	226.26	226.26	3,689.61
云南大为恒远化工有限公司 (60%)	17,742.89	-11,835.39	-11,835.39	1,956.04	25,635.21	-10,749.10	-10,749.10	-3,999.65
云南云维飞虎化工有限公司 (65%)	34,410.08	-12,317.17	-12,317.17	1,196.02	31,175.09	-10,226.94	-10,226.94	-6,585.86
云南格宁环保产业有限公司 (55%)	1,453.55	416.50	416.50	47.09	870.91	148.88	148.88	-351.10
合计	401,098.56	141,427.10	141,427.10	-47,578.03	571,455.52	-385,445.19	-383,865.81	-28,931.20

3. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不存在此类限制。

4. 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

公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体情况。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
云南大为物流有限公司	云南昆明	云南昆明	铁路货运	50.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		5,027,524.04
其中:现金和现金等价物		4,366,373.46
非流动资产		35,380.04
资产合计		5,062,904.08
流动负债		731,730.38
非流动负债		
负债合计		731,730.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		4,331,173.70
按持股比例计算的净资产份额		2,165,586.85
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		2,165,586.85
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		69,759,729.56
财务费用		-620.10
所得税费用		
净利润		-245,393.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-245,393.87
企业本期收到的来自合营企业的股利		

3. 合营企业或联营企业不存在向本公司转移资金的能力存在重大限制。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
云南煤化工集团有限公司	实际控制人	国有独资	云南省昆明市	宁德刚	煤炭加工及煤化工产品销售	3,197,495,000.00	14.07	14.07	云南省国资委	77857831-3

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
云南云维集团有限公司	母公司	有限责任公司	云南省曲靖市沾益县	陈伟	化肥	3,334,500,000.00	35.52	35.52	云南省国资委	71940213-1

(二) 本企业的子公司情况详见附注二（一）子公司情况

(三) 本企业的合营和联营企业情况详见附注五-注释 9 对合营企业投资和联营企业投资

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
云南云维糖业有限公司	母公司的控股子公司	77551997-5
云南远东化肥有限责任公司	母公司的控股子公司	21722634-2
云南大为制氮有限公司	母公司的控股子公司	77266574-X
云南大为化工装备制造有限公司	母公司的控股子公司	76706873-X
南宁云冠贸易有限公司	母公司的控股子公司	78212182-6
曲靖市麒麟区孙家沟煤矿有限公司	母公司的控股子公司	57726755-1
富源县黄泥河镇天源煤矿有限公司	母公司的控股子公司	57982106-9
富源县营上镇顺源煤矿有限公司	母公司的控股子公司	55775281-6
富源县富村镇桂花树煤矿有限公司	母公司的控股子公司	56621548-1
兴义市龙华煤焦有限公司	母公司的控股子公司	71434971-4
普洱大为垦业化肥有限公司	母公司的控股子公司	66263277-9
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	57469296-6
大理州大维肥业有限责任公司	母公司的控股子公司	77855469-6
大理州大维九扬物流有限公司	母公司的控股子公司	58736630-x
云南东源煤业集团有限公司	受同一实际控制人控制	75356899-5
云南解化清洁能源开发有限公司	受同一实际控制人控制	73431106-x
云南东源煤电股份有限公司	受同一实际控制人控制	79985016-0
云南煤化工房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	73807316-9
富源县十八连山镇天井煤矿有限公司	受同一实际控制人控制	56006188-0
曲靖市麒麟区兴发煤业有限公司	受同一实际控制人控制	21723166-X

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南云维集团有限公司	购买商品	甲醇	市场公允价	832,407.80	27.14		
云南云维集团有限公司	购买商品	材料费等	市场公允价	221,562.76	30.81		
云南云维集团有限公司	购买商品	硫酸铵	市场公允价	24,906.38	3.9		
云南云维集团有限公司	购买商品	氨水、液氨	市场公允价			2,259,062.27	4.67
云南云维集团有限公司	购买商品	油料	市场公允价	1,086,078.23	100		
云南云维集团有限公司	购买商品	蒸汽	协议价	1,786,059.92	13.12	3,032,482.69	28.24
云南云维集团有限公司	购买商品	清水、软水	协议价	557,707.62	2.69	675,036.02	2.34
云南云维集团有限公司	购买商品	原料煤	市场公允价	22,932,201.65	1.3	1,000,054.29	0.06
云南云维集团有限公司	购买商品	备品备件、修理配件等	市场公允价	305,966.38	2.35	1,119,009.99	3.88
云南云维集团有限公司	接受劳务	排污费	协议价			426,800.59	1.48
云南云维集团有限公司	接受劳务	罐车使用费	协议价	79,763.40	12		
云南云维集团有限公司	接受劳务	计量检定	协议价	953,310.50	100		
云南云维集团有限公司	接受劳务	甲醇充装费、运费等	协议价	2,620,478.48	2.56	4,747,785.08	3.35
云南东源煤业集团有限公司	购买商品	原料煤	市场公允价	40,771,296.82	2.53	340,972,254.59	20.07
富源县十八连山镇天井煤矿有限公司	购买商品	原料煤	市场公允价			29,775,760.74	1.75
云南云维化工精制有限公司	购买商品	纯碱	市场公允价			62,308,985.79	47.13
云南云维化工精制有限公司	购买商品	甲醛	市场公允价	16,877,813.58	73.2	40,960,981.01	99.63

云南云维化工精制有限公司	购买商品	丁醇	市场公允价	186,272.00	100		
云南云维化工精制有限公司	接受劳务	委托加工甲醛	协议价	2,680,195.03	100		
云南沾益兴隆服务有限责任公司	接受劳务	保洁费	协议价	5,660.38	100		
云南沾益兴隆服务有限责任公司	接受劳务	垃圾清运费	协议价	299,405.64	100		
云南沾益兴隆服务有限责任公司	接受劳务	服务费	市场公允价	1,530,117.27	100		
云南大为制氮有限公司	购买商品	液氨	协议价	2,369,273.69	5.65	4,648,763.21	3.65
云南大为制氮有限公司	购买商品	蒸汽	协议价	2,779,451.06	16.88	1,824,206.40	8.35
云南大为制氮有限公司	购买商品	软水	协议价	57,256.02	9.31	16,650.00	0.06
云南大为制氮有限公司	购买商品	备件、其他材料	市场公允价	5,036.85	1.62	40,476.51	0.14
云南大为化工装备制造有限公司	接受劳务	修理费	协议价	1,901,311.88	9.67	2,362,225.12	8.19
云南大为化工装备制造有限公司	购买商品	材料费等	市场公允价	497,665.80	10.08	297,823.00	1.03
云南大为化工装备制造有限公司	购买商品	设备及其它	市场公允价	947,144.53	3.6	1,074,492.82	3.73
云南大为福隆商贸有限公司	购买商品	纯碱	市场公允价	84,789.99	100		
云南大为福隆商贸有限公司	购买商品	尿素	市场公允价	2,647,064.34	70.26	6,678,145.20	92.67
合计				105,040,198.00		504,220,995.33	

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南云维集团有限公司	销售商品	煤焦产品	市场公允价			4,851,700.80	2.55
云南云维集团有限公司	销售商品	材料及其它	市场公允价	2,374,077.81	62.06	2,640,645.42	70.14
云南云维集团有限公	提供劳务	销售、采	协议价	7,410,067.22	41.84	9,964,206.86	59.38

司		购代理费					
云南云维集团有限公司	提供劳务	铁路专线费用	协议价	2,267,172.97	8.9	2,525,314.60	9.02
云南云维集团有限公司	提供劳务	仓储物流费	协议价	795,000.00	3.02	788,882.83	2.82
云南云维集团有限公司	提供劳务	技术服务	协议价			5,545,764.16	98.24
云南远东化肥有限责任公司	提供劳务	铁路专线费用	协议价	10,380.38	0.16	662,509.40	2.37
云南大为化工装备制造有限公司	销售商品	水电、材料及其他	市场公允价	537,273.78	18.99	868,689.75	23.08
云南大为化工装备制造有限公司	销售商品	煤气	市场公允价	37,677.60	5.01		
云南大为化工装备制造有限公司	提供劳务	铁路专线费用及代理费	协议价	591,849.33	47.94	1,149,162.34	2.80
南宁云冠贸易有限公司	销售商品	甲醇	市场公允价			4,709,266.51	4.28
云南沾兴隆服务有限责任公司	销售商品	煤气	市场公允价	222,155.99	0.04	255,283.24	80.65
云南大为制氮有限公司	销售商品	纯碱	市场公允价			672,822.50	0.00
云南大为制氮有限公司	销售商品	原煤	市场公允价	10,966,362.93	8.47	25,697,815.26	13.52
云南大为制氮有限公司	销售商品	甲醇	市场公允价	464,045.52	0.45	819,105.40	0.74
云南大为制氮有限公司	销售商品	材料及其它	市场公允价	266,299.11	8.5	161,391.05	4.29
云南大为制氮有限公司	提供劳务	代理费	协议价	3,236,478.60	35.53	8,024,204.17	47.82
云南大为制氮有限公司	提供劳务	铁路专线费用	协议价	6,415,855.50	15.34	6,550,699.08	15.95
云南大为福隆农资商贸有限公司	销售商品	硫酸铵	市场公允价	9,677,017.80	28.35	6,370,310.54	31.32
云南大为福隆农资商贸有限公司	提供劳务	仓储物流服务	协议价	353,585.94	52.76		
云南大为福隆农资商贸有限公司	提供劳务	运费、租赁费等	协议价	1,729,481.00	25.63		
云南云维化工精制有限公司	销售商品	甲醇	市场价格	18,006,698.02	12.79	27,231,700.14	14.39
云南云维化工精制有	提供劳务	采购代理	协议价	376,103.20	1.15	186,876.12	1.11

限公司		费					
云南云维化工精制有限公司	提供劳务	资金占用费	协议价			7,812,464.71	
云南云维化工精制有限公司	提供劳务	土地租赁费	协议价	1,381,657.61	100	1,351,866.20	100.00
云南云维化工精制有限公司	提供劳务	保安服务费	协议价	1,430,185.64	36.32	1,422,510.00	21.55
大理州大维九扬物流有限公司	提供劳务	仓储物流服务	市场公允价	6,056,158.51	2.56	4,464,718.58	10.87
云南煤化工应用技术研究院	销售商品	炭黑	市场公允价	2,343,689.42	36.89		
云南云维恒基建材有限公司	销售商品	原煤	市场公允价			12,149,863.20	6.39
云南云维恒基建材有限公司	提供劳务	综合服务费	协议价	11,000.00	10.03		
云南解化清洁能源开发有限公司	销售商品	焦炭	市场公允价			3,268,057.69	0.23
合计				76,960,273.88		140,145,830.55	

4. 关联托管情况

根据本公司与云南云维集团有限公司、云南大为制氮有限公司、签订的《委托经营管理协议》，本公司为其委托管理标的资产提供经营管理服务，每年按照实际托管月数收取委托经营管理费。具体情况如下：（金额单位：万元）

委托方	标的资产	期间	管理费/年	上年确认的托管收益	本年年确认的托管收益
云南云维集团集团有限公司	沾化 30 万吨尿素及其公辅设施	2013 年 4 月 22 日 -2016 年 12 月 21 日	300	300	300
云南大为制氮有限公司	50 万吨合成氨及其公辅设施	2013 年 4 月 22 日 -2016 年 12 月 21 日	400	400	400
	合计		700	700	700

5. 关联租赁情况

本公司本期未发生关联租赁情况。

6. 关联担保情况

截止 2016 年末，公司无关联方为公司提供担保余额。

7. 关联方资金拆借

本报告期本公司向实际控制人云南煤化工集团有限公司拆入资金 68,640,000.00 元。

8. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	交易类型	本年发生额	上年发生额
云南煤化工集团有限公司	债务重组收益	55,932,504.38	
云南大为化工装备制造有限公司	债务重组收益	8,286,419.12	
云南沾益兴隆服务有限责任公司	债务重组收益	2,542,235.93	
云南云维集团有限公司	债务重组收益	2,219,513.88	
云南大为制氮有限公司	债务重组收益	1,418,027.66	
合计		70,398,700.96	

9. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

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	云南云维集团有限公司			277,935,168.24	
应收账款	大理州大为肥业有限责任公司			8,200.00	
应收账款	云南大为制氮有限公司			30,301,723.80	
应收账款	云南云维恒基建材有限公司			2,507,477.93	
应收账款	云南大为化工装备制造有限公司			6,458.00	
应收账款	大理州大维九扬物流有限公司			477,303.37	
应收账款	普洱大为垦业化肥有限公司			1,274,080.00	191,112.00
应收账款	西双版纳州大为商贸有限责任公司			1,152,088.00	
应收账款	云南解化清洁能源开发有限公司			990,992.50	
应收账款	云南大为福隆农资商贸有限公司			4,849,547.12	
预付款项	富源县十八连山镇四角地煤矿有限公司			4,000,000.00	
预付款项	富源县营上镇顺源煤矿有限公司			17,053,638.86	

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
预付款项	富源县黄泥河镇天源煤矿有限公司			10,951,127.38	
其他应收款	曲靖大为焦化制供气有限公司	8,382,526.83			
合计	—	8,382,526.83		351,507,805.20	191,112.00

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	云南云维集团有限公司		19,176,421.18
应付账款	云南大为化工装备制造有限公司		10,389,502.40
应付账款	云南东源煤业集团有限公司		37,481,595.08
应付账款	富源县十八连山镇天井煤矿有限公司		12,418,877.68
应付账款	云南云维乙炔化工有限公司		36,938.05
应付账款	曲靖市麒麟区兴发煤业有限公司		1,420,713.54
应付账款	云南东源泸西煤业有限公司		1,811,005.59
应付账款	云维化工精制有限公司		8,023,929.53
应付账款	富源县十八连山镇四角地煤矿有限公司		1,108,572.41
应付账款	云南云维糖业有限公司		647,682.59
应付账款	云南大为制氮有限公司		2,858,516.04
其他应付款	云南煤化工集团有限公司		67,414,636.10
其他应付款	云南云维集团有限公司		22,502,821.66
其他应付款	云南沾益兴隆服务有限责任公司	1,613,027.30	
其他应付款	云南大为制焦有限公司	7,655,392.62	
其他应付款	云南大为恒远化工有限公司	1,000,000.00	
合计	—	10,268,419.92	185,291,211.85

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

(三) 资产负债表日后事项

经昆明中院决定,公司控股股东云维集团第二次债权人会议已于2017年2月17日召开,

会议对云维集团债权进行了核查。通过分组审议，债权人担保债权组、税款债权组、职工债权组和普通债权组分别对《云南云维集团有限公司重整计划（草案）》（以下简称“《重整计划（草案）》”）进行了表决，上述各债权组均表决通过了《重整计划（草案）》，云维集团管理人将及时向昆明中院提交批准《重整计划》的申请。昆明中院经审查若认为符合法律规定，将裁定批准《重整计划》，并终止重整程序。

鉴于云维集团《重整计划（草案）》涉及对普通金融债权人以股抵债事项，该事项将可能导致公司控股股东发生变化。云维集团当前持有云维股份的股票数量为 437,761,237 股，占云维股份总股本的 35.52%。经测算，如若《重整计划》获法院裁定批准并执行，云维集团将以其持有的云维股份股票用于偿债，用于偿债的股票数量约为 4.36 亿股（实际受偿股份的准确数量以中登公司实际登记数量为准），约占云维股份全部股本的 35.38%。偿债后云维集团剩余股票数量约占云维股份全部股本的 0.14%，云维集团将因此不再是云维股份的控股股东。公司实际控制人云南煤化工集团有限公司将从云维集团获得偿债股票数量约为 3.42 亿股（实际受偿股份的准确数量以中登公司实际登记数量为准），约占公司全部股本的 27.74%。受偿后煤化集团持有公司股票数量将从 173,415,215 股（占公司总股本的 14.07%）增加到约 5.15 亿股，约占公司全部股本的 41.81%，成为公司第一大股东。

十二、其他重大事项说明

（一）破产重整工作概况

2016 年 8 月 23 日，云南省昆明市中级人民法院对公司下达（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。

为执行重整计划，公司管理人从云南省国资委所属子公司云南国有资本运营有限公司借入债务重整专项借款 20,999,000.00 元用于清偿债务，约定按照 10% 的年利率计收利息。截止 2016 年 12 月 21 日欠云南国有资本运营有限公司利息 410,098.89 元，借款期限为一年；原子公司大为制焦、大为焦化管理人合计向云南国有资本运营有限公司借入 1,937,620,000.00 元，约定由该两公司 2020 年 12 月 21 日还清，公司对大为制焦、大为焦化此专项借款无担保责任。截止 2016 年 12 月 21 日，上述专项借款已经大部分清偿给债权人；对未清偿的，公司管理人提存于管理人账户，专项用于清偿重整涉及的债务。

1、云维股份重整事项进展情况

2016 年 8 月 23 日起，云维股份管理人依法接管公司财产和营业事务并有序开展各项重整工作。

2016 年 11 月 16 日，公司在昆明中院的监督下召开了第一次债权人会议及出资人组会议，会议通报了债权审核确认情况，并分别审议表决通过了《云南云维股份有限公司重整计划（草案）》及《云南云维股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》（以下简称“《出资人权益调整方案》”）。

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，同日公司因需执行重整计划中的《出资人权益调整方案》向上交所申请公司股票继续停牌。

1、出资人权益调整方案执行进展：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司按照昆明市中级人民法院作出的（2016）云 01 民破 6 号之二民事裁定书裁定批准《重整计划》及昆明中院出具的《协助执行通知书》，将转增股票直接登记公司股东证券账户、债权人证券账户或管理人证券账户，2016 年 12 月 27 日为股权登记日，2016 年 12 月 28 日为除权除息日，2016 年 12 月 29 日为上市日（详见公司临 2016-102 号《关于重整计划中资本公积转增事项实施的公告》）。公司 2016 年 12 月 28 日收到中国登记结算有限责任公司上海分公司发来的股东名册，名册显示，公司出资人权益调整方案涉及的资本公积转增及股票划转等有关事项已完成。根据《上海证券交易所交易规则》第 4.3.2 条的规定，本次资本公积转增的股票除权（息）参考价格的计算公式为：除权（息）参考价格=[（前收盘价格-现金红利）+配（新）股价格×流通股份变动比例]÷（1+流通股份变动比例），按照上述公式，本次资本公积转增实施完成后云维股份股票除权参考价格=（5.7-0）÷[1+（1,232,470,000-616,235,000）÷616,235,000]=（5.7-0）÷（1+1）=2.85 元/股。

2、资产拍卖进展：按《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（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。

3、截至 2016 年 12 月 28 日，云维股份已按法院裁定批准的《重整计划》完成了债务的清偿和提存。云维股份管理人认为云维股份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。云维股份管理人于 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，提请法院裁定云维股份重整计划执行完毕。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：确认云南云维股份有限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，云南云维股份有限公司不再承担清偿责任；终止云南云维股份有限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。

二、大为焦化、大为制焦重整事项进展情况

1、2016 年 8 月 23 日，公司控股子公司大为焦化、大为制焦分别收到昆明中院的（2016）云 01 民破 4 号、5 号《民事裁定书》及《决定书》，《民事裁定书》中裁定受理申请人云南省第二安装工程公司对大为焦化、大为制焦的重整申请，《决定书》中指定曲靖大为焦化制供气有限公司清算组担任大为焦化管理人、云南大为制焦有限公司清算组担任大为制焦管理人。

2、2016 年 10 月 27 日、28 日，大为焦化、大为制焦在法院的监督下分别召开了第一次债权人会议，首次表决因部分出席会议的债权人未获得授权不能在会议现场投票，经法院批准，投票期限延期至 2016 年 11 月 7 日。经延期表决，大为制焦债权人会议担保债权组、税款债权组、职工债权组均已表决通过《云南大为制焦有限公司重整计划(草案)》（以下简称“《大为制焦重整计划（草案）》”），普通债权组表决未通过《大为制焦重整计划（草案）》；大为焦化债权人会议税款债权组、职工债权组均已表决通过《曲靖大为焦化制供气有限公司重整计划（草案）》（以下简称“《大为焦化重整计划（草案）》”），担保债权组、普通债权组表决未通过《大为焦化重整计划（草案）》。

3、经两公司管理人申请，昆明中院同意对两公司表决未通过的债权组进行二次表决。二次投票截止时间为 2016 年 11 月 12 日，经二次表决，大为制焦、大为焦化债权人会议担保债权组、职工债权组、税款债权组以及普通债权组分别表决通过《大为制焦重整计划（草案）》、《大为焦化重整计划（草案）》，根据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条的规定，《大为制焦重整计划（草案）》、《大为焦化重整计划（草案）》表决获得通过。

4、根据《破产法》的相关规定,大为制焦管理人、大为焦化管理人于 2016 年 11 月 13 日分别向昆明中院提交了裁定批准《大为制焦重整计划（草案）》、《大为焦化重整计划（草案）》的申请。2016 年 11 月 14 日,大为制焦管理人收到昆明中院送达的（2016）云 01 民破 5 号之二《民事裁定书》,裁定批准《大为制焦重整计划（草案）》,并终止大为制

焦重整程序；大为焦化管理人收到昆明中院送达的（2016）云 01 民破 4 号之二《民事裁定书》，裁定批准《大为焦化重整计划（草案）》，并终止大为焦化重整程序。大为制焦、大为焦化进入重整计划执行阶段，在管理人监督下执行重整计划。

5、大为制焦管理人、大为焦化管理人根据两公司债务情况清偿，对尚未清偿和在诉的或有债务进行了提存。根据两公司提交的执行报告及两公司管理人的监督情况，大为制焦管理人、大为焦化管理人认为大为制焦、大为焦化执行情况已经分别符合各自重整计划中第五条第（五）款关于“重整计划执行完毕的标准”的相关规定。大为焦化管理人于 2016 年 12 月 19 日向法院提交了重整计划执行情况的监督报告，并向法院申请裁定其重整计划执行完毕。大为制焦管理人于 2016 年 12 月 20 日向法院提交了重整计划执行情况的监督报告，并向法院申请裁定其重整计划执行完毕。

6、2016 年 12 月 30 日，大为焦化、大为制焦分别收到昆明中院昆明中院的（2016）云 01 民破 4 号之四、5 号之四《民事裁定书》，昆明中院于 2016 年 12 月 28 日裁定：确认大为焦化、大为制焦重整计划执行完毕；按照《云南大为制焦有限公司重整计划》、《曲靖大为焦化制供气有限公司重整计划》减免的债务，自重整计划执行完毕时起，大为制焦、大为焦化不再承担清偿责任；终止大为制焦、大为焦化管理人监督职责；终结大为制焦重整程序。

（二）重整计划执行情况

1、云维股份母公司重整情况

（1）出资人权益调整方案及执行情况

根据《重整计划》，云维股份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 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。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。

（2）债权的偿付

担保债权在对应担保财产评估值范围内优先受偿，在重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。担保债权就对应担保财产评估值优先受偿后，仍未得到全额清偿的部分，列入普通债权，按照普通债权的调整及清偿方案清偿。

职工债权及社保债权全额清偿，不作调整。在重整计划执行期限内，以现金方式一次性清偿完毕。

税收债权全额清偿，不作调整。在重整计划执行期限内，以现金方式一次性清偿完毕。

金融普通债权每家债权人 30 万元以下（含 30 万元）的债权部分 100%全额清偿；每家债权人超过 30 万元债权部分（如有）按 30%的比例清偿，其中 6%以现金方式清偿，另外 24%以全体股东按照重整计划出资人权益调整方案让渡的股份按照 7.55 元/股的价格抵偿。

非金融普通债权每家债权人 30 万元以下（含 30 万元）的债权部分 100%全额清偿；每家债权人超过 30 万元债权部分（如有）按 30%的比例清偿，在重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。

截止 2016 年 12 月 28 日，公司以现金 10,954,410.21 元和提存 2,090,287 股股票共清偿担保债权 66,056,920.00 元；清偿职工及社保债权 15,485,772.29 元；清偿税收债权 18,120,690.82 元。

对普通债权，根据昆明中院裁定确认的债权表，公司普通债权共 99 笔，债权金额为 4,509,627,850.72 元。云维股份通过网银付款等方式向云南省国有资本运营有限公司等 93 家债权人指定的银行账户以银行转账方式清偿现金 360,976,234.71 元，云维股份向其中的 13 家金融普通债权人清偿了 77,119,247 股股票。已经昆明中院裁定批准的普通债权之中有 10 笔的偿债股票被提存，未经昆明中院裁定批准的 8 笔普通债权对应的偿债资金及股票被提存，其中非金融普通债权 3 笔均暂未审查确认，金融普通债权 15 笔（其中已审查确认但债权人未提供证券账户信息的有 10 笔，未审查确认的有 5 笔）提存资金合计 66,707,018.30 元，股票合计 76,286,495 股。

截止 2016 年 12 月 31 日，对公司重整债务，公司合计划转股票偿债 77,119,247 股，提存股票 107,751,253 股于公司破产企业财产处置专用账户（剩余），现金清偿 405,537,306.14 元。

在执行完成前述重整计划后，云维股份母公司实现重整收益 2,198,378,144.93 元，抵销原合并范围内重整收益后公司实现重整收益 1,901,307,625.15 元；发生重整损失 2,475,105,062.61 元，抵销原合并范围内重整损失后公司发生重整损失 172,160,216.29 元，扣除重整费用 71,663,842.13 元后，公司实现重整净收益 1,657,483,566.73 元。

2、大为制焦重整情况

根据《重整计划》，担保债权在对应担保财产评估值范围内优先受偿，在重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。担保债权就对应担保财产评估值优先受偿后，仍未得到全额清偿的部分，列入普通债权，按照普通债权的调整及清偿方案清偿。

职工债权及社保债权全额清偿，不作调整。在重整计划执行期限内，以现金方式一次性清偿完毕。

税收债权全额清偿，不作调整。在重整计划执行期限内，以现金方式一次性清偿完毕。大为制焦每家普通债权人 50 万元以下（含 50 万元）的债权部分，100%全额清偿，超过 50

万元的债权部分（如有）按 15%的比例清偿，其余部分予以豁免。在本重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。

截止 2016 年 12 月 20 日，大为制焦以现金 154,843,287.63 元及提存现金 31,606,470.20 元清偿担保债权 726,573,266.77 元；清偿职工及社保债权 45,484,786.42 元；清偿税收债权 17,567,613.88 元。

普通债权共 319 笔，债权金额 3,675,304,552.56 元，需要清偿的为 306 笔，清偿金额共计 601,185,339.61 元。截止 2016 年 12 月 20 日，大为制焦通过网银付款的方式向曲靖市麒麟区福星五金电器经营部等 304 家债权人指定的银行账户以银行转账方式清偿现金 600,507,518.46 元。已经昆明中院裁定批准的普通债权之中有 2 笔偿债资金及未经昆明中院裁定批准的 28 笔普通债权对应的偿债资金被提存，合计提存 48,984,597.13 元。

在执行完成前述重整计划后，大为制焦实现重整收益 3,456,238,239.09 元，抵销原合并范围内重整收益后公司实现重整收益 1,689,281,324.56 元；合并范围内重整损失 270,734,504.68 元，抵销原合并范围内重整损失后公司产生重整损失 0.00 元，扣除重整费用 27,935,932.74 元后，公司实现重整净收益 1,661,345,391.82 元。

3、大为焦化重整情况

根据《重整计划》，大为焦化担保债权在对应担保财产评估值范围内优先受偿，在重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。担保债权就对应担保财产评估值优先受偿后，仍未得到全额清偿的部分，列入普通债权，按照普通债权的调整及清偿方案清偿。

职工债权及社保债权全额清偿，不作调整。在重整计划执行期限内，以现金方式一次性清偿完毕。

税收债权全额清偿，不作调整。在重整计划执行期限内，以现金方式一次性清偿完毕

每家普通债权人 30 万元以下（含 30 万元）的债权部分，100%全额清偿，超过 30 万元的债权部分（如有）按 20%的比例清偿，其余部分予以豁免。在本重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。

截止 2016 年 12 月 20 日，大为焦化以现金 52,070,762.00 元清偿担保债权 104,055,264.79 元；清偿职工及社保债权 22,587,215.02 元；清偿税收债权 2,426,621.51 元。

对普通债权，根据昆明中院裁定确认的债权表，公司需要清偿的普通债权共 212 笔，债权金额为 1,808,475,383.26 元，清偿金额合计 379,611,923.75 元。大为焦化通过网银付款等方式向云南云峰祥商贸有限公司等 210 家债权人指定的银行账户以银行转账方式清偿现金 361,475,442.41 元。已经昆明中院裁定批准的普通债权之中有 2 笔偿债资金被提存，合计 18,136,481.34 元；未经昆明中院裁定批准的 17 笔普通债权对应的偿债资金被提存，合计 27,239,174.77 元。

在执行完成前述重整计划后，大为焦化实现重整收益 1,500,487,503.16 元，抵销原合并范围内重整收益后公司实现重整收益 916,154,386.35 元；产生重整损失 147,533,442.11 元，扣除重整费用 21,890,000.00 元后，公司实现重整净收益 746,730,944.24 元。

（三）重大资产处置

2016 年 11 月 16 日，公司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《重整计划》，并终止云维股份重整程序（详见公司临 2017-092 号《关于法院裁定批准公司重整计划的公告》）。

根据《中华人民共和国企业破产法》第八十九条、第九十条的规定，《重整计划》由公司负责执行，自昆明中院裁定批准《重整计划》之日起，在《重整计划》规定的监督期内，由管理人监督《重整计划》的执行。按《重整计划》云维股份于 2016 年 11 月 28 日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进行拍卖。

根据 2016 年 12 月 21 日公司管理人、公司与云南曲煤焦化实业发展有限公司签订的《债权转让协议》、《股权转让协议》、《土地使用权转让协议》及《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(以下简称曲煤焦化)，转让价格为 255,210,000.00 元，其中：长期股权投资（对子公司投资）成交价格为 97,289,128.36 元，此事项导致增加公司合并层面的投资收益 193,104,737.00 元；对可供出售金融资产拍卖成交价格为 82,558,004.97 元，此事项导致增加公司合并层面的投资收益 36,691,752.81 元；对其他应收拍卖成交价格为 43,301,330.68 元，此事项导致增加公司合并层面的营业外支出（非流动资产处置损失）846,772,391.74 元；对无形资产拍卖成交价格为 32,061,536.00 元，此事项导致增加公司合并层面的营业外支出（非流动资产处置损失）2,361,545.05 元，相关税费由曲煤焦化承担，上述执行重整计划的资产拍卖事项合计减少公司合并层面归属于母公司利润 619,337,446.98 元。

（四）重大资产重组进展

截至本财务报告披露日，公司已初步确定重大资产重组的交易对方为全国中小企业股份转让系统挂牌公司深圳市深装总装饰股份有限公司（以下简称“深装总”，证券代码：835502）的全体股东，交易对方为与公司无关联关系的第三方，交易方式初步确定为发行股份购买深装总 100%股权，不涉及募集配套资金，具体交易方式仍在谨慎论证中，尚未最终确定，公司的重大资产重组还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，因此公司的持续经营能力尚存在不确定性。

（五）终止经营

公司本期无终止经营事项。

（六）分部信息

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部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

续：

种类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	310,224,978.08	100.00		
其中：账龄组合				
关联方组合	310,224,978.08	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	310,224,978.08	100.00		

2. 本报告期实际核销的应收账款情况。

无。

3. 本报告期末应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无。

4. 应收账款金额前五名单位情况

无。

5. 应收关联方账款情况

无。

6. 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	215,879,756.91	100		
其中：账龄组合				
无风险组合	215,879,756.91	100		
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	215,879,756.91	100		

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,705,746,270.38	100.00		
其中：账龄组合				
无风险组合	12,381,416.89	0.46		
关联方组合	2,693,364,853.49	99.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,705,746,270.38	100.00		

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1)采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	215,879,756.91		
合计	215,879,756.91		—

4. 本报告期无实际核销的其他应收款情况

5. 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

6. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
云南云维股份有限公司管理人	非关联方	重整专项资金	202,200,842.96	3 个月以内	93.67
曲靖大为焦化制供气有限公司	非关联方	继续履行合同服务费	8,382,526.83	3 个月以内	3.88
云南曲煤焦化实业发展有限公司	非关联方	应收拍卖资产相关税费	5,296,387.12	3 个月以内	2.45
合计	—	—	215,879,756.91	—	100.00

7. 其他应收关联方款项

无。

8. 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0 元。

9. 期末按应收金额确认的政府补助。

无。

注释 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				1,132,457,394.42	1,031,340,361.23	101,117,033.19
对联营、合营企业投资				2,165,586.85		2,165,586.85
合计				1,134,622,981.27	1,031,340,361.23	103,282,620.04

1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
云南大为制焦有限公司	成本法	753,305,378.02	753,305,378.02		753,305,378.02	
曲靖大为焦化制供气有限公司	成本法	171,344,365.28	171,344,365.28		171,344,365.28	
曲靖大为煤焦供应有限公司	成本法	40,661,683.00	51,067,283.00		51,067,283.00	
云南大为恒远化工有限公司	成本法	22,317,800.00	67,257,800.00		67,257,800.00	
云南大为商贸有限公司	成本法	16,209,968.12	31,282,568.12		31,282,568.12	
云南格宁环保产业有限公司	成本法	3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00	
云南云维飞虎化工有限公司	成本法	54,900,000.00	54,900,000.00		54,900,000.00	
合计	—	1,062,039,194.42	1,132,457,394.42		1,132,457,394.42	

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
云南大为制焦有限公司			753,305,378.02		
曲靖大为焦化制供气有限公司			171,344,365.28		

曲靖大为煤焦供应有限公司			51,067,283.00	27,328,793.87	
云南大为恒远化工有限公司			67,257,800.00		
云南大为商贸有限公司			31,282,568.12	31,282,568.12	
云南格宁环保产业有限公司					
云南云维飞虎化工有限公司			54,900,000.00	39,205,671.20	
合计			1,129,157,394.42	97,817,033.19	

2. 对合营企业的投资

3. 被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
云南大为物流有限公司	2,165,586.85		1,800,000.00	-149,338.58	
合计	2,165,586.85		1,800,000.00	-149,338.58	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
云南大为物流有限公司		216,248.27				
合计		216,248.27				

2016 年 7 月, 合营企业云南大为物流有限公司完成注销清算, 收回清算后剩余财产 2,016,248.27 元, 产生投资损失 149,338.58 元。

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	334,623,230.09	618,765,258.24
其中: 主营业务收入	279,295,821.54	542,310,333.87
其他业务收入	55,327,408.55	76,454,924.37
营业成本	271,148,010.29	486,909,940.93
其中: 主营业务成本	271,135,412.29	485,659,368.44
其他业务成本	12,598.00	1,250,572.49

2. 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭产品	10,734,877.48	10,776,544.15	241,020,672.42	209,819,266.79
炼焦产品	268,560,944.06	260,358,868.14	301,289,661.45	275,840,101.65
合计	279,295,821.54	271,135,412.29	542,310,333.87	485,659,368.44

3. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料煤	10,734,877.48	10,776,544.15	241,020,672.42	209,819,266.79
全焦	268,560,944.06	260,358,868.14	301,289,661.45	275,840,101.65
合计	279,295,821.54	271,135,412.29	542,310,333.87	485,659,368.44

4. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	279,295,821.54	271,135,412.29	542,310,333.87	485,659,368.44
合计	279,295,821.54	271,135,412.29	542,310,333.87	485,659,368.44

注释 5. 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		-122,696.94
处置长期股权投资产生的投资收益	93,839,789.78	1.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产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	36,691,752.81	
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		
合计	130,531,542.59	-122,695.94

注释 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	-1,089,862,076.15	-898,257,721.63
加：资产减值准备	882,732,129.03	1,031,340,361.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	191,633.55	203,774.27
无形资产摊销	1,342,639.43	1,464,697.56
长期待摊费用摊销		
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）	-32,145,045.19	
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）	-113,006,241.10	-77,275,928.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-130,531,542.59	122,695.94
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	233,991,478.47	-212,242,732.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	138,673,313.53	24,537,305.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,613,711.02	-133,904,663.90
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	857,495.56	28,580,077.48
减：现金的期初余额	28,580,077.48	372,678,980.93
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	-27,722,581.92	-344,098,903.45

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-664,060,204.47	
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）	3,618,883.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	4,187,049,677.66	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-121,489,774.87	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	36,691,752.81	
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	7,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,992,674.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-696,335.20	
少数股东权益影响额（税后）	-356,315,822.13	
合计	3,077,805,502.19	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	2.48	2.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-2.46	-2.46



编号:1 03009620

此件仅用于业务报
告专用,复印无效。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 王保春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;无(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 01 月 13 日

证书序号: NO. 019861



会计师事务所
执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁峰
办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010148
注册资本(出资额): 1330万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号
批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2012年12月27日

530100030047

云南注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年十一月四日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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



胡进科 (530100030047)
已通过2016年年检
云南注册会计师协会

年 月 日



姓名 胡进科
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1959-11-08
Date of birth
工作单位 云南利安达大地会计师事务所
Working unit
身份证号码 210311591108151
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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



同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

年 月 日



姓名 李承芳
Full name 男
Sex 男
出生日期 1980-04-14
Date of birth 大华会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)云南分所
Working unit 530127198004141018
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李承芳(5301003000059)
已通过2016年年检
注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年3月2日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年3月2日
年 月 日



证书编号: 5301003000059
No. of Certificate
批准注册协会: 云南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 4月 10日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年3月25日
年 月 日