

---

# 云南能源投资股份有限公司

## 审 计 报 告

众环审字(2017) 160036 号

### 目 录

|                |         |
|----------------|---------|
| 1. 审计报告        | 1-2     |
| 二、 已审财务报表      |         |
| 1. 合并资产负债表     | 3-4     |
| 2. 母公司资产负债表    | 5-6     |
| 3. 合并利润表       | 7-8     |
| 4. 母公司利润表      | 9       |
| 5. 合并现金流量表     | 10-11   |
| 6. 母公司现金流量表    | 12-13   |
| 7. 合并所有者权益变动表  | 14-17   |
| 8. 母公司所有者权益变动表 | 18-21   |
| 三、 财务报表附注      |         |
| 1. 财务报表附注      | 22-104  |
| 2. 财务报表附注补充资料  | 104-105 |

# 审计报告

众环审字(2017) 160036 号

云南能源投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南能源投资股份有限公司（以下简称云南能投）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、合并及母公司所有者权益变动表，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南能投管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，云南能投财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南能投 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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯晓林

中国注册会计师：毕君涛

中国.武汉

二〇一七年三月二十三日

# 合并资产负债表

编制单位:云南能源投资股份有限公司

报表日期:2016年12月31日

金额:元

币种:人民币

| 项目                    | 附注  | 期末余额             | 期初余额           | 项目                    | 附注   | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|-----|------------------|----------------|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产:                 |     |                  |                | 流动负债:                 |      |                |                |
| 货币资金                  | 4.1 | 1,033,736,743.29 | 400,105,287.26 | 短期借款                  | 4.20 | 62,000,000.00  | 288,395,000.00 |
| 结算备付金                 |     |                  |                | 向中央银行借款               |      |                |                |
| 拆出资金                  |     |                  |                | 吸收存款及同业存放             |      |                |                |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |     |                  |                | 拆入资金                  |      |                |                |
| 衍生金融资产                |     |                  |                | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 应收票据                  | 4.2 | 31,203,886.50    | 44,884,148.99  | 衍生金融负债                |      |                |                |
| 应收账款                  | 4.4 | 107,756,389.24   | 73,274,710.04  | 应付票据                  | 4.21 | 16,380,000.00  | 26,961,000.00  |
| 预付款项                  | 4.6 | 14,208,786.11    | 8,398,521.01   | 应付账款                  | 4.22 | 167,871,085.08 | 470,007,303.52 |
| 应收保费                  |     |                  |                | 预收款项                  | 4.23 | 31,705,437.88  | 11,623,734.22  |
| 应收分保账款                |     |                  |                | 卖出回购金融资产款             |      |                |                |
| 应收分保合同准备金             |     |                  |                | 应付手续费及佣金              |      |                |                |
| 应收利息                  | 4.3 | 156,000.00       | 469,181.61     | 应付职工薪酬                | 4.24 | 14,565,319.36  | 17,086,287.03  |
| 应收股利                  |     |                  |                | 应交税费                  | 4.25 | 37,246,989.06  | 31,338,605.18  |
| 其他应收款                 | 4.5 | 19,351,865.20    | 17,194,808.38  | 应付利息                  | 4.26 | 2,929,736.91   | 11,054,766.71  |
| 买入返售金融资产              |     |                  |                | 应付股利                  |      |                |                |
| 存货                    | 4.7 | 134,804,811.24   | 159,324,828.35 | 其他应付款                 | 4.27 | 53,467,202.59  | 152,775,926.49 |
| 划分为持有待售的资产            |     |                  |                | 划分为持有待售的负债            |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产           | 4.9 |                  | 8,500,000.00   | 应付分保账款                |      |                |                |
| 其他流动资产                | 4.8 | 120,999,111.89   | 27,605,052.22  | 保险合同准备金               |      |                |                |
| 流动资产合计                |     | 1,462,217,593.47 | 739,756,537.86 | 代理买卖证券款               |      |                |                |
|                       |     |                  |                | 代理承销证券款               |      |                |                |
| 非流动资产:                |     |                  |                | 一年内到期的非流动负债           | 4.28 | 10,036,000.00  | 489,640,672.34 |
| 发放委托贷款及垫              |     |                  |                | 其他流动负债                |      |                |                |

|          |      |                  |                  |               |      |                  |                  |
|----------|------|------------------|------------------|---------------|------|------------------|------------------|
| 款        |      |                  |                  |               |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产 | 4.10 | 31,700,000.00    | 31,700,000.00    | 流动负债合计        |      | 396,201,770.88   | 1,498,883,295.49 |
| 持有至到期投资  |      |                  |                  |               |      |                  |                  |
| 长期应收款    |      |                  |                  | 非流动负债：        |      |                  |                  |
| 长期股权投资   | 4.11 | 43,675,914.36    | 4,326,620.01     | 长期借款          | 4.29 | 467,814,575.01   | 441,075,000.00   |
| 投资性房地产   | 4.12 | 83,058,502.22    | 2,347,149.32     | 应付债券          |      |                  |                  |
| 固定资产     | 4.13 | 911,875,057.27   | 1,569,592,869.66 | 长期应付款         |      |                  |                  |
| 在建工程     | 4.14 | 384,127,467.98   | 1,204,059,752.80 | 长期应付职工薪酬      | 4.30 | 9,085,670.67     | 12,339,398.78    |
| 工程物资     | 4.15 |                  | 15,051,644.53    | 专项应付款         | 4.31 | 10,725,000.00    | 4,725,000.00     |
| 固定资产清理   |      |                  |                  | 预计负债          | 4.32 |                  | 32,356,978.70    |
| 生产性生物资产  |      |                  |                  | 递延收益          | 4.33 | 20,646,347.76    | 67,062,005.14    |
| 油气资产     |      |                  |                  | 递延所得税负债       | 4.18 | 2,227,574.40     | 12,045.69        |
| 无形资产     | 4.16 | 169,602,932.60   | 260,309,494.56   | 其他非流动负债       | 4.34 | 4,500,000.00     | 4,500,000.00     |
| 开发支出     |      |                  |                  | 非流动负债合计       |      | 514,999,167.84   | 562,070,428.31   |
| 商誉       |      |                  |                  | 负债合计          |      | 911,200,938.72   | 2,060,953,723.80 |
| 长期待摊费用   | 4.17 | 3,714,189.01     | 4,639,959.08     | 所有者权益：        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产  | 4.18 | 21,737,509.95    | 49,039,312.30    | 实收资本（或股本）     | 4.35 | 558,329,336.00   | 279,164,668.00   |
| 其他非流动资产  | 4.19 | 159,481,598.22   | 163,049,787.77   | 其他权益工具        |      |                  |                  |
| 非流动资产合计  |      | 1,808,973,171.61 | 3,304,116,590.03 | 资本公积          | 4.36 | 1,186,226,650.74 | 1,345,065,118.65 |
|          |      |                  |                  | 减：库存股         |      |                  |                  |
|          |      |                  |                  | 其他综合收益        |      |                  |                  |
|          |      |                  |                  | 专项储备          | 4.37 | 127,642.91       | 2,685,612.28     |
|          |      |                  |                  | 盈余公积          | 4.38 | 104,857,260.01   | 77,627,769.35    |
|          |      |                  |                  | 一般风险准备        |      |                  |                  |
|          |      |                  |                  | 未分配利润         | 4.39 | 405,045,769.61   | 190,321,441.98   |
|          |      |                  |                  | 归属于母公司所有者权益合计 |      | 2,254,586,659.27 | 1,894,864,610.26 |
|          |      |                  |                  | 少数股东权益        |      | 105,403,167.09   | 88,054,793.83    |
|          |      |                  |                  | 所有者权益合计       |      | 2,359,989,826.36 | 1,982,919,404.09 |
| 资产总计     |      | 3,271,190,765.08 | 4,043,873,127.89 | 负债和所有者权益总计    |      | 3,271,190,765.08 | 4,043,873,127.89 |

法定代表人：杨万华

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

# 母公司资产负债表

编制单位:云南能源投资股份有限公司

报表日期: 2016 年 12 月 31 日

金额: 元

币种: 人民币

| 项目                    | 附注   | 期末余额             | 期初余额             | 项目                    | 附注 | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|------|------------------|------------------|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产:                 |      |                  |                  | 流动负债:                 |    |                |                |
| 货币资金                  |      | 282,604,205.06   | 380,280,511.69   | 短期借款                  |    | 50,000,000.00  | 288,395,000.00 |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |    |                |                |
| 衍生金融资产                |      |                  |                  | 衍生金融负债                |    |                |                |
| 应收票据                  |      | 30,203,886.50    | 44,884,148.99    | 应付票据                  |    | 16,380,000.00  | 24,000,000.00  |
| 应收账款                  | 12.1 | 5,084,590.31     | 77,706,083.70    | 应付账款                  |    |                | 140,361,402.19 |
| 预付款项                  |      | 1,006,551.85     | 99,650,587.65    | 预收款项                  |    | 1,108,061.44   | 11,273,740.14  |
| 应收利息                  |      |                  | 6,149,429.05     | 应付职工薪酬                |    |                | 15,571,848.99  |
| 应收股利                  |      |                  |                  | 应交税费                  |    | 33,487,979.57  | 29,498,619.15  |
| 其他应收款                 | 12.2 | 41,127.64        | 268,167,471.01   | 应付利息                  |    | 2,766,458.29   | 8,508,219.91   |
| 存货                    |      |                  | 147,333,882.90   | 应付股利                  |    |                |                |
| 划分为持有待售的资产            |      |                  |                  | 其他应付款                 |    | 24,208,412.65  | 68,677,945.23  |
| 一年内到期的非流动资产           |      |                  | 10,000,000.00    | 划分为持有待售的负债            |    |                |                |
| 其他流动资产                |      | 1,373,821.13     | 2,452,438.76     | 一年内到期的非流动负债           |    |                | 333,000,000.00 |
| 流动资产合计                |      | 320,314,182.49   | 1,036,624,553.75 | 其他流动负债                |    |                |                |
| 非流动资产:                |      |                  |                  | 流动负债合计                |    | 127,950,911.95 | 919,286,775.61 |
| 可供出售金融资产              |      | 31,700,000.00    | 31,700,000.00    |                       |    |                |                |
| 持有至到期投资               |      |                  |                  | 非流动负债:                |    |                |                |
| 长期应收款                 |      |                  |                  | 长期借款                  |    | 100,000,000.00 | 175,675,000.00 |
| 长期股权投资                | 12.3 | 2,025,244,152.26 | 315,398,759.99   | 应付债券                  |    |                |                |
| 投资性房地产                |      |                  | 2,347,149.32     | 长期应付款                 |    |                |                |
| 固定资产                  |      | 28,205,787.64    | 1,164,163,548.98 | 长期应付职工薪酬              |    |                | 12,339,398.78  |
| 在建工程                  |      | 435,610.23       | 17,153,395.52    | 专项应付款                 |    |                | 4,725,000.00   |
| 工程物资                  |      |                  |                  | 预计负债                  |    |                |                |
| 固定资产清理                |      |                  |                  | 递延收益                  |    |                | 27,375,135.96  |
| 生产性生物资产               |      |                  |                  | 递延所得税负债               |    |                |                |

|         |  |                  |                  |                |  |                  |                  |
|---------|--|------------------|------------------|----------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产    |  |                  |                  | 其他非流动负<br>债    |  | 4,500,000.00     |                  |
| 无形资产    |  | 21,321,718.02    | 164,678,534.11   | 非流动负债合计        |  | 100,000,000.00   | 224,614,534.74   |
| 开发支出    |  |                  |                  | 负债合计           |  | 227,950,911.95   | 1,143,901,310.35 |
| 商誉      |  |                  |                  | 所有者权益：         |  |                  |                  |
| 长期待摊费用  |  |                  | 4,467,347.68     | 实收资本（或<br>股本）  |  | 558,329,336.00   | 279,164,668.00   |
| 递延所得税资产 |  | 1,857,670.08     | 49,044,104.93    | 其他权益工具         |  |                  |                  |
| 其他非流动资产 |  | 1,000,000.00     | 274,385,249.55   | 资本公积           |  | 1,057,550,584.28 | 1,342,364,277.72 |
| 非流动资产合计 |  | 2,109,764,938.23 | 2,023,338,090.08 | 减：库存股          |  |                  |                  |
|         |  |                  |                  | 其他综合收益         |  |                  |                  |
|         |  |                  |                  | 专项储备           |  |                  |                  |
|         |  |                  |                  | 盈余公积           |  | 104,857,260.01   | 77,627,769.35    |
|         |  |                  |                  | 一般风险准备         |  |                  |                  |
|         |  |                  |                  | 未分配利润          |  | 481,391,028.48   | 216,904,618.41   |
|         |  |                  |                  | 所有者权益合计        |  | 2,202,128,208.77 | 1,916,061,333.48 |
| 资产总计    |  | 2,430,079,120.72 | 3,059,962,643.83 | 负债和所有者权<br>益总计 |  | 2,430,079,120.72 | 3,059,962,643.83 |

法定代表人：杨万华

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

## 合并利润表

编制单位:云南能源投资股份有限公司

报表期间: 2016 年度

金额: 元

币种: 人民币

| 项目                                   | 附注   | 本期数              | 上期数              |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                               | 4.40 | 1,455,018,729.86 | 1,665,534,208.17 |
| 减: 营业成本                              | 4.40 | 582,435,343.34   | 938,254,095.83   |
| 营业税金及附加                              | 4.41 | 33,019,461.40    | 22,460,441.17    |
| 销售费用                                 | 4.42 | 244,433,392.39   | 197,616,316.73   |
| 管理费用                                 | 4.43 | 254,929,423.47   | 287,829,711.41   |
| 财务费用                                 | 4.44 | 18,750,850.90    | 83,607,139.40    |
| 资产减值损失                               | 4.45 | 7,673,044.76     | 31,583,851.43    |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)              |      |                  |                  |
| 投资收益 (损失以“—”号填列)                     | 4.46 | 5,687,691.43     | -852,522.99      |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | 146,330.94       | -852,522.99      |
| 二、营业利润 (亏损以“—”号填列)                   |      | 319,464,905.03   | 103,330,129.21   |
| 加: 营业外收入                             | 4.47 | 9,807,319.28     | 7,360,314.24     |
| 其中: 非流动资产处置利得                        |      | 199,897.96       | 160,031.13       |
| 减: 营业外支出                             | 4.48 | 8,969,241.16     | 4,350,995.94     |
| 其中: 非流动资产处置损失                        |      | 7,080,038.23     | 2,005,561.15     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)                 |      | 320,302,983.15   | 106,339,447.51   |
| 减: 所得税费用                             | 4.49 | 59,937,415.96    | -6,853,964.99    |
| 四、净利润 (净亏损以“—”号填列)                   |      | 260,365,567.19   | 113,193,412.50   |
| 归属于母公司所有者的净利润                        |      | 270,126,824.99   | 102,528,759.59   |
| 少数股东损益                               |      | -9,761,257.80    | 10,664,652.91    |
| 五、其他综合收益的税后净额                        |      |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |      |                  |                  |
| 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益                  |      |                  |                  |
| 1.1 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                  |
| 1.2 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  |      |                  |                  |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益                   |      |                  |                  |
| 2.1 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 |      |                  |                  |
| 2.2 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                  |                  |
| 2.3 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                  |                  |
| 2.4 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                  |                  |

|                     |  |                |                |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 2.5 外币财务报表折算差额      |  |                |                |
| 2.6 其他              |  |                |                |
| 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            |  | 260,365,567.19 | 113,193,412.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 270,126,824.99 | 102,528,759.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -9,761,257.80  | 10,664,652.91  |
| 七、每股收益：             |  |                |                |
| （一）基本每股收益           |  | 0.4838         | 0.2451         |
| （二）稀释每股收益           |  | 0.4838         | 0.2451         |

法定代表人：杨万华

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

## 母公司利润表

编制单位:云南能源投资股份有限公司

报表期间: 2016 年度

金额: 元

币种: 人民币

| 项目                                   | 附注   | 本期数              | 上期数              |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                               | 12.4 | 1,390,573,946.82 | 1,656,945,176.33 |
| 减: 营业成本                              | 12.4 | 532,490,369.94   | 929,638,099.78   |
| 营业税金及附加                              |      | 32,311,078.78    | 22,250,930.26    |
| 销售费用                                 |      | 242,013,396.59   | 197,349,193.52   |
| 管理费用                                 |      | 228,163,552.76   | 236,964,161.65   |
| 财务费用                                 |      | 20,428,695.47    | 75,054,483.34    |
| 资产减值损失                               |      | 6,294,335.76     | 254,484,098.47   |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“一”号填列)              |      |                  |                  |
| 投资收益 (损失以“一”号填列)                     | 12.5 | 7,738,139.73     | 10,172,527.72    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -475,428.41      | -852,522.99      |
| 二、营业利润 (亏损以“一”号填列)                   |      | 336,610,657.25   | -48,623,262.97   |
| 加: 营业外收入                             |      | 9,543,309.23     | 6,207,821.90     |
| 其中: 非流动资产处置利得                        |      | 108,935.06       | 18,536.15        |
| 减: 营业外支出                             |      | 8,850,509.59     | 3,222,996.24     |
| 其中: 非流动资产处置损失                        |      | 7,052,171.32     | 1,797,841.46     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“一”号填列)                 |      | 337,303,456.89   | -45,638,437.31   |
| 减: 所得税费用                             |      | 65,008,550.27    | -7,485,830.85    |
| 四、净利润 (净亏损以“一”号填列)                   |      | 272,294,906.62   | -38,152,606.46   |
| 五、其他综合收益的税后净额                        |      |                  |                  |
| 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益                  |      |                  |                  |
| 1.1 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                  |
| 1.2 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  |      |                  |                  |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益                   |      |                  |                  |
| 2.1 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 |      |                  |                  |
| 2.2 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                  |                  |
| 2.3 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                  |                  |
| 2.4 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                  |                  |
| 2.5 外币财务报表折算差额                       |      |                  |                  |
| 2.6 其他                               |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                             |      | 272,294,906.62   | -38,152,606.46   |
| 七、每股收益:                              |      |                  |                  |
| (一) 基本每股收益                           |      | 0.4877           | -0.0912          |
| (二) 稀释每股收益                           |      | 0.4877           | -0.0912          |

法定代表人: 杨万华

主管会计工作负责人: 李政良

会计机构负责人: 万怀中

# 合并现金流量表

编制单位:云南能源投资股份有限公司

报表期间: 2016 年度

金额: 元

币种: 人民币

| 项目                        | 附注     | 本期数              | 上期数              |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 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            |        | 1,423,039,328.94 | 1,425,463,199.97 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                  |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额             |        |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |        |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |        |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |        |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4.50.1 | 37,155,900.88    | 21,655,724.24    |
| 经营活动现金流入小计                |        | 1,460,195,229.82 | 1,447,118,924.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 391,884,600.22   | 525,991,635.40   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |        |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 320,410,962.89   | 305,568,187.08   |
| 支付的各项税费                   |        | 192,566,033.51   | 191,247,559.83   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 4.50.2 | 123,221,133.24   | 95,490,052.37    |
| 经营活动现金流出小计                |        | 1,028,082,729.86 | 1,118,297,434.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 432,112,499.96   | 328,821,489.53   |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |        |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |        | 883,680,000.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 5,772,831.88     |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 683,593.00       | 295,420.73       |
| 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            | 4.50.3 | 664,523,091.81   | 14,932,080.00    |
| 投资活动现金流入小计                |        | 1,554,659,516.69 | 15,227,500.73    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 298,182,937.28   | 205,442,416.95   |
| 投资支付的现金                   |        | 997,283,848.00   |                  |
| 质押贷款净增加额                  |        |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |        | 1,295,466,785.28 | 205,442,416.95   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | 259,192,731.41   | -190,214,916.22  |

|                     |        |                  |                  |
|---------------------|--------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |        |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           |        | 15,300,000.00    | 904,152,018.30   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |        | 15,300,000.00    |                  |
| 取得借款收到的现金           |        | 807,153,575.01   | 1,067,395,000.00 |
| 发行债券收到的现金           |        |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 4.50.4 | 40,409,269.12    | 48,420,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计          |        | 862,862,844.13   | 2,019,967,018.30 |
| 偿还债务支付的现金           |        | 789,641,000.00   | 1,869,693,316.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |        | 66,647,631.03    | 141,834,157.99   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |        | 1,000,000.00     |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 4.50.5 | 30,219,164.66    | 60,882,813.57    |
| 筹资活动现金流出小计          |        | 886,507,795.69   | 2,072,410,288.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |        | -23,644,951.56   | -52,443,270.02   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |        |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 4.51.4 | 667,660,279.81   | 86,163,303.29    |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 4.51.4 | 361,087,985.48   | 274,924,682.19   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 4.51.4 | 1,028,748,265.29 | 361,087,985.48   |

法定代表人：杨万华

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

# 母公司现金流量表

2016 年度

编制单位:云南能源投资股份有限公司

单位:元 币  
种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期数              | 上期数              |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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            |    | 1,369,920,439.80 | 1,402,440,300.64 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 23,994,362.08    | 20,093,062.03    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,393,914,801.88 | 1,422,533,362.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 360,737,856.93   | 630,235,820.19   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 307,420,780.75   | 277,574,293.46   |
| 支付的各项税费                   |    | 187,849,842.92   | 188,575,148.03   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 117,341,257.85   | 86,871,474.41    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 973,349,738.45   | 1,183,256,736.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 420,565,063.43   | 239,276,626.58   |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 309,000,000.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,518,411.39     | 5,202,351.86     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 45,888.00        | 17,355.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 186,188,687.88   | 14,932,080.00    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 499,752,987.27   | 20,151,786.86    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 50,672,196.25    | 65,238,909.89    |
| 投资支付的现金                   |    | 262,543,548.00   | 210,000,000.00   |
| 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                |    | 313,215,744.25   | 275,238,909.89   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 186,537,243.02   | -255,087,123.03  |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  | 904,152,018.30   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 120,000,000.00   | 1,067,395,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |    |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 35,859,269.12    | 48,420,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 155,859,269.12   | 2,019,967,018.30 |

|                    |  |                 |                  |
|--------------------|--|-----------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金          |  | 767,395,000.00  | 1,734,493,316.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  | 56,524,893.76   | 105,860,692.51   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  | 3,219,164.66    | 60,838,313.57    |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 827,139,058.42  | 1,901,192,322.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -671,279,789.30 | 118,774,695.46   |
| 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     |  | -64,177,482.85  | 102,964,199.01   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 341,793,209.91  | 238,829,010.90   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 277,615,727.06  | 341,793,209.91   |

法定代表人：杨万华

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

## 合并所有者权益变动表

编制单位：云南能源投资股份有限公司

2016 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本年金额           |        |                  |       |        |               |        |                |               |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|-------|--------|---------------|--------|----------------|---------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |                  |       |        |               |        |                |               | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 专项储备          |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 279,164,668.00 |        | 1,345,065,118.65 |       |        | 77,627,769.35 |        | 190,321,441.98 | 2,685,612.28  | 88,054,793.83 | 1,982,919,404.09 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                  |       |        |               |        |                |               |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |                  |       |        |               |        |                |               |               |                  |
| 其他                    |                |        |                  |       |        |               |        |                |               |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 279,164,668.00 |        | 1,345,065,118.65 |       |        | 77,627,769.35 |        | 190,321,441.98 | 2,685,612.28  | 88,054,793.83 | 1,982,919,404.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 279,164,668.00 |        | -158,838,467.91  |       |        | 27,229,490.66 |        | 214,724,327.63 | -2,557,969.37 | 17,348,373.26 | 377,070,422.27   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                  |       |        |               |        | 270,126,824.99 |               | -9,761,257.80 | 260,365,567.19   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        | 120,241,676.39   |       |        |               |        | -256,539.90    | -2,928,247.54 | 27,686,413.88 | 144,743,302.83   |
| 1. 所有者投入资本            |                |        | 120,241,676.39   |       |        |               |        |                |               | 15,300,000.00 | 135,541,676.39   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |                  |       |        |               |        |                |               |               |                  |

|                              |                |  |                  |  |                 |  |                |               |                |                  |
|------------------------------|----------------|--|------------------|--|-----------------|--|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 3. 其他                        |                |  |                  |  |                 |  | -256,539.90    | -2,928,247.54 | 12,386,413.88  | 9,201,626.44     |
| (三) 利润分配                     |                |  |                  |  | 27,229,490.66   |  | -55,145,957.46 |               | -1,000,000.00  | -28,916,466.80   |
| 1. 提取盈余公积                    |                |  |                  |  | 27,229,490.66   |  | -27,229,490.66 |               |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |  |                  |  |                 |  |                |               |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配              |                |  |                  |  |                 |  | -27,916,466.80 |               | -1,000,000.00  | -28,916,466.80   |
| 4. 其他                        |                |  |                  |  |                 |  |                |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转                | 279,164,668.00 |  |                  |  | -279,164,668.00 |  |                |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)             | 279,164,668.00 |  |                  |  | -279,164,668.00 |  |                |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)             |                |  |                  |  |                 |  |                |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |  |                  |  |                 |  |                |               |                |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |  |                  |  |                 |  |                |               |                |                  |
| 5. 其他                        |                |  |                  |  |                 |  |                |               |                |                  |
| (五) 专项储备                     |                |  |                  |  |                 |  |                | 370,278.17    | 402,086.25     | 772,364.42       |
| 1. 本期提取                      |                |  |                  |  |                 |  |                | 4,350,346.69  | 570,881.90     | 4,921,228.59     |
| 2. 本期使用                      |                |  |                  |  |                 |  |                | 3,980,068.52  | 168,795.65     | 4,148,864.17     |
| (六) 其他                       |                |  | 84,523.70        |  |                 |  |                |               | 21,130.93      | 105,654.63       |
| 四、本年年末余额                     | 558,329,336.00 |  | 1,186,226,650.74 |  | 104,857,260.01  |  | 405,045,769.61 | 127,642.91    | 105,403,167.09 | 2,359,989,826.36 |

法定代表人：杨万华

主管会计工作的负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：云南能源投资股份有限公司

2016 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上年金额           |        |                |       |        |               |        |                |              |               | 所有者权益合计<br>所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|-------|--------|---------------|--------|----------------|--------------|---------------|--------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |                |       |        |               |        |                |              | 少数股东权益        |                    |
|                       | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 专项储备         |               |                    |
| 一、上年年末余额              | 185,851,103.00 |        | 536,899,665.35 |       |        | 77,627,769.35 |        | 106,377,792.69 | 3,124,412.61 | 76,865,224.10 | 986,745,967.10     |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |       |        |               |        |                |              |               |                    |
| 前期差错更正                |                |        |                |       |        |               |        |                |              |               |                    |
| 其他                    |                |        |                |       |        |               |        |                |              |               |                    |
| 二、本年初余额               | 185,851,103.00 |        | 536,899,665.35 |       |        | 77,627,769.35 |        | 106,377,792.69 | 3,124,412.61 | 76,865,224.10 | 986,745,967.10     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 93,313,565.00  |        | 808,165,453.30 |       |        |               |        | 83,943,649.29  | -438,800.33  | 11,189,569.73 | 996,173,436.99     |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |       |        |               |        | 102,528,759.59 |              | 10,664,652.91 | 113,193,412.50     |
| （二）所有者投入和减少资本         | 93,313,565.00  |        | 808,165,453.30 |       |        |               |        |                |              |               | 901,479,018.30     |
| 1．所有者投入资本             | 93,313,565.00  |        | 808,165,453.30 |       |        |               |        |                |              |               | 901,479,018.30     |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |                |       |        |               |        |                |              |               |                    |
| 3．其他                  |                |        |                |       |        |               |        |                |              |               |                    |
| （三）利润分配               |                |        |                |       |        |               |        | -18,585,110.30 |              |               | -18,585,110.30     |

|                                  |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
|----------------------------------|-----------------------|--|-------------------------|--|--|----------------------|--|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| 1. 提取盈余公积                        |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| 2. 提取一般风险准备                      |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配                  |                       |  |                         |  |  |                      |  | -18,585,110.30        |                     |                      | -18,585,110.30          |
| 4. 其他                            |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| （四）所有者权益内部结转                     |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）                 |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）                 |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| 3. 盈余公积弥补亏损                      |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| 4. 结转重新计量设定受益计划<br>净负债或净资产所产生的变动 |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| 5. 其他                            |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| （五）专项储备                          |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       | -438,800.33         | 524,916.82           | 86,116.49               |
| 1. 本期提取                          |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       | 8,148,834.10        | 1,111,369.20         | 9,260,203.30            |
| 2. 本期使用                          |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       | 8,587,634.43        | 586,452.38           | 9,174,086.81            |
| （六）其他                            |                       |  |                         |  |  |                      |  |                       |                     |                      |                         |
| <b>四、本年年末余额</b>                  | <b>279,164,668.00</b> |  | <b>1,345,065,118.65</b> |  |  | <b>77,627,769.35</b> |  | <b>190,321,441.98</b> | <b>2,685,612.28</b> | <b>88,054,793.83</b> | <b>1,982,919,404.09</b> |

法定代表人：杨万华

主管会计工作的负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：云南能源投资股份有限公司

2016 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本年金额           |        |                  |       |        |               |        |                |      |                  |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|-------|--------|---------------|--------|----------------|------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 专项储备 | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 279,164,668.00 |        | 1,342,364,277.72 |       |        | 77,627,769.35 |        | 216,904,618.41 |      | 1,916,061,333.48 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                  |       |        |               |        |                |      |                  |
| 前期差错更正                |                |        |                  |       |        |               |        |                |      |                  |
| 其他                    |                |        |                  |       |        |               |        |                |      |                  |
| 二、本年年初余额              | 279,164,668.00 |        | 1,342,364,277.72 |       |        | 77,627,769.35 |        | 216,904,618.41 |      | 1,916,061,333.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        | -284,813,693.44  |       |        | 27,229,490.66 |        | 264,486,410.07 |      | 286,066,875.29   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                  |       |        |               |        | 272,294,906.62 |      | 272,294,906.62   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        | -5,649,025.44    |       |        |               |        |                |      | -5,649,025.44    |
| 1．所有者投入资本             |                |        | -5,649,025.44    |       |        |               |        |                |      | -5,649,025.44    |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |                  |       |        |               |        |                |      |                  |
| 3．其他                  |                |        |                  |       |        |               |        |                |      |                  |
| （三）利润分配               |                |        |                  |       |        | 27,229,490.66 |        | -55,145,957.46 |      | -27,916,466.80   |
| 1．提取盈余公积              |                |        |                  |       |        | 27,229,490.66 |        | -27,229,490.66 |      |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |        |                  |       |        |               |        |                |      |                  |

|                              |                |  |                  |  |  |                |  |                |              |                  |
|------------------------------|----------------|--|------------------|--|--|----------------|--|----------------|--------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |                |  |                  |  |  |                |  | -27,916,466.80 |              | -27,916,466.80   |
| 4. 其他                        |                |  |                  |  |  |                |  |                |              |                  |
| （四）所有者权益内部结转                 | 279,164,668.00 |  | -279,164,668.00  |  |  |                |  |                |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             | 279,164,668.00 |  | -279,164,668.00  |  |  |                |  |                |              |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |                |  |                  |  |  |                |  |                |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |  |                  |  |  |                |  |                |              |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |  |                  |  |  |                |  |                |              |                  |
| 5. 其他                        |                |  |                  |  |  |                |  |                |              |                  |
| （五）专项储备                      |                |  |                  |  |  |                |  |                |              |                  |
| 1. 本期提取                      |                |  |                  |  |  |                |  |                | 3,695,165.47 | 3,695,165.47     |
| 2. 本期使用                      |                |  |                  |  |  |                |  |                | 3,695,165.47 | 3,695,165.47     |
| （六）其他                        |                |  |                  |  |  |                |  | 47,337,460.91  |              | 47,337,460.91    |
| 四、本年年末余额                     | 558,329,336.00 |  | 1,057,550,584.28 |  |  | 104,857,260.01 |  | 481,391,028.48 |              | 2,202,128,208.77 |

法定代表人：杨万华

主管会计工作的负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

# 母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：云南能源投资股份有限公司

2016 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上年金额           |        |                |       |        |               |        |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|-------|--------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 专项储备          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 185,851,103.00 |        | 534,198,824.42 |       |        | 77,627,769.35 |        | 273,642,335.17 | 1,080,365.33  | 1,072,400,397.27 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |       |        |               |        |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |                |       |        |               |        |                |               |                  |
| 其他                    |                |        |                |       |        |               |        |                |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 185,851,103.00 |        | 534,198,824.42 |       |        | 77,627,769.35 |        | 273,642,335.17 | 1,080,365.33  | 1,072,400,397.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 93,313,565.00  |        | 808,165,453.30 |       |        |               |        | -56,737,716.76 | -1,080,365.33 | 843,660,936.21   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |       |        |               |        | -38,152,606.46 |               | -38,152,606.46   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 93,313,565.00  |        | 808,165,453.30 |       |        |               |        |                |               | 901,479,018.30   |
| 1．所有者投入资本             | 93,313,565.00  |        | 808,165,453.30 |       |        |               |        |                |               | 901,479,018.30   |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |                |       |        |               |        |                |               |                  |
| 3．其他                  |                |        |                |       |        |               |        |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |                |       |        |               |        | -18,585,110.30 |               | -18,585,110.30   |
| 1．提取盈余公积              |                |        |                |       |        |               |        |                |               |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |        |                |       |        |               |        |                |               |                  |

|                              |                |  |                  |  |  |               |  |                |               |                  |
|------------------------------|----------------|--|------------------|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |                |  |                  |  |  |               |  | -18,585,110.30 |               | -18,585,110.30   |
| 4. 其他                        |                |  |                  |  |  |               |  |                |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转                 |                |  |                  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |                |  |                  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |                |  |                  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |  |                  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 4. 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                      |                |  |                  |  |  |               |  |                | -1,080,365.33 | -1,080,365.33    |
| 1. 本期提取                      |                |  |                  |  |  |               |  |                | 6,790,493.97  | 6,790,493.97     |
| 2. 本期使用                      |                |  |                  |  |  |               |  |                | 7,870,859.30  | 7,870,859.30     |
| （六）其他                        |                |  |                  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 四、本年年末余额                     | 279,164,668.00 |  | 1,342,364,277.72 |  |  | 77,627,769.35 |  | 216,904,618.41 |               | 1,916,061,333.48 |

法定代表人：杨万华

主管会计工作的负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

## 云南能源投资股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

#### 1. 公司基本情况

云南能源投资股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）系经云南省经济贸易委员会《关于设立云南盐化股份有限公司的批复》（企改[2002] 32 号）批准，由云南轻纺集团有限公司作为主发起人，联合云南有色地质矿业有限公司、云南创立投资管理有限公司、云南省国有资产经营有限责任公司、云南省开发投资有限公司、中国盐业总公司、安宁市工业总公司共 7 家发起人于 2002 年 7 月 25 日发起设立。2003 年根据云南省财政厅《关于将云南轻纺集团有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》（云财企[2003]139 号），将云南轻纺集团有限公司及其持有的云南盐化股份有限公司的国有股权及其享有的权益、云南博源实业有限责任公司的国有股权及其享有的权益以云南轻纺集团有限公司的名义划入云天化集团有限责任公司（简称“云天化集团”），划入基准日为 2003 年 4 月 30 日，云南轻纺集团有限公司成为云天化集团全资企业。2006 年 6 月经中国证券监督管理委员会核准（证券发行字[2006]17 号），公司在深圳证券交易所首次发行 A 股 70,000,000.00 股，证券简称：“云南盐化”，证券代码：002053。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准云南盐化股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2082 号），云南盐化股份有限公司于 2015 年 9 月 15 日向云南省能源投资集团有限公司（以下简称云南能投集团）非公开发行人民币普通股 93,313,565.00 股。非公开发行后，公司股份总数为 279,164,668.00 股，云南省能源投资集团有限公司（简称“云南能投”）持有公司 93,313,565 股股份，占本次发行后股份总数的 33.43%，成为公司控股股东，云南省国资委为公司的实际控制人。

经公司董事会、临时股东大会分别审议批准，公司中文名称由“云南盐化股份有限公司”变更为“云南能源投资股份有限公司”，英文名称由“Yunnan Salt & Salt Chemical Industry CO.,LTD”变更为“Yunnan Energy Investment CO.,LTD”，证券简称由“云南盐化”变更为“云南能投”，英文简称由“YSCC”变更为“YEIC”。2016 年 8 月 11 日，公司完成了工商变更登记手续，并取得由云南省工商行政管理局换发的《营业执照》。经公司申请并经深圳证券交易所核准，自 2016 年 8 月 16 日起，公司证券简称由“云南盐化”变更为“云南能投”；公司证券为“002053”。

公司注册资本为人民币 558,329,336.00 元，公司统一社会信用代码：915300007414512392；公司总部地址：云南省昆明市官渡区春城路 276 号；法定代表人：杨万华。公司经营范围：盐及其系列产品

的开发、加工和销售；化工盐及其系列产品的开发加工销售；日用化工产品，化妆品，盐包装材料、防伪“碘盐标志”，无水硫酸钠的生产、加工和销售、盐业技术的开发、咨询服务；仓储（不含危化品）；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。燃气（不含危化品）、水、热力的生产和供应。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）钻井，机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；铁路专用线共用业务；现代物流配送，代理经营配套设施建设及连锁经营；一、二类压力容器设计、制造、安装，水力发电投资，锅炉安装（B 级）压力管道安装（C C2 级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。酒类经营、日用百货、预包装食品、散装食品及粮油制品的批发零售。饲料、硅锰合金、硫酸的销售；硫酸的生产（限分支机构）；农产品及农副产品的销售；房屋租赁。

本财务报告业经公司于 2017 年 3 月 23 日批准报出。

公司纳入合并范围的子公司情况：

见附注“6、在其他主体中的权益”。

## **2. 公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **2.1 财务报表的编制基础**

公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### **2.2 遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2.3 会计期间**

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

### **2.4 营业周期**

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **2.5 记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### (一) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，公司在合并日以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

### (二) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差

额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### **(三) 分步实现企业合并**

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

#### **(1) 分步实现同一控制下企业合并**

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。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处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### **(2) 分步实现非同一控制下企业合并**

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，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当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2.7 合并财务报表的编制方法

### (一) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### (二) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.8 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排

应当被划分为合营企业。

### (一) 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (二) 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

## 2.9 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 2.10 外币业务

### (一) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### (二) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### (三) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 2.11 金融工具

### (一) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### (二) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (三) 金融资产和金融负债的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产原则上按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### **(四) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

(一) 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

(二) 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

2、金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **(五) 金融资产减值准备计提方法**

##### **(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。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

本公司将单项金额大于或等于 500 万元的持有至到期投资视为单项金额重大。

##### **(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一.21。

##### **(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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失不得转回。

可供出售金融资产减值的客观证据

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

#### （4）其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### （六）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。

## 2.12 应收款项

### (一) 坏账准备的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### (二) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### (三) 坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                |
|----------------------|------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项人民币 600 万元以上（含 600 万元）                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单项测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 |

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

|                       |                                      |
|-----------------------|--------------------------------------|
| 确定组合的依据               |                                      |
| 账龄组合                  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合                  |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法） |                                      |
| 账龄组合                  | 账龄分析后，对云南能投集团内和云南能投集团外分别按照按余额的一定比例计提 |

#### 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账龄               | 应收账款计提比例   |            | 其他应收款计提比例  |            |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
|                  | 云南能投集团内（%） | 云南能投集团外（%） | 云南能投集团内（%） | 云南能投集团外（%） |
| 0-3 个月（含 3 个月）   |            | 0.5        |            | 0.5        |
| 3-6 个月（含 6 个月）   | 0.2        | 2          | 0.2        | 2          |
| 6-12 个月（含 12 个月） | 0.5        | 5          | 0.5        | 5          |
| 1-2 年（含 2 年）     | 1          | 10         | 1          | 10         |
| 2-3 年（含 3 年）     | 3          | 30         | 3          | 30         |
| 3-4 年（含 4 年）     | 5          | 50         | 5          | 50         |

| 账龄            | 应收账款计提比例    |             | 其他应收款计提比例   |             |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|               | 云南能投集团内 (%) | 云南能投集团外 (%) | 云南能投集团内 (%) | 云南能投集团外 (%) |
| 4-5 年 (含 5 年) | 7           | 80          | 7           | 80          |
| 5 年以上         | 10          | 100         | 10          | 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 | 单项金额非重大且账龄在 3 年以上 (不含 3 年) 的特定应收款项, 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项, 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单项测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。                                       |

对应收票据和预付款项, 本公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为资产损失, 计提坏账准备。

## 2.13 存货

### (一) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、工程施工等。

### (二) 存货发出的计价方法

存货的发出按加权平均法计价。

### (三) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备, 对于因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, 合并计提存货跌价准备。对数量繁多、单价较低数量繁多、单价较低, 按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### (四) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (五) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

## 2.14划分为持有待售资产的确认标准

### (一) 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- (1) 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

### (二) 会计处理

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 2.15长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### (一) 共同控制、重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

### (二) 长期股权投资的初始计量

- (1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资

产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，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证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议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，本公司将其计入合并成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金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。

②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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### （三）后续计量及损益确认方法

（1）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。

采用成本法核算的长期股权投资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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

（2）本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 2.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### (一) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### (二) 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，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。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### (三) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### (四) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

## 2.17 固定资产

### (一) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

### (二) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

- (1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准

则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

### (三) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。

### (四) 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

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

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 10-45   | 5.00   | 2.11-9.50  |
| 机器设备   | 5-16    | 5.00   | 5.94-19.00 |
| 运输设备   | 10      | 5.00   | 9.50       |
| 其他资产   | 5       | 5.00   | 19.00      |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### (五) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产

修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## **2.18 在建工程**

### **(一) 在建工程计价**

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### **(二) 在建工程结转为固定资产的时点**

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### **(三) 借款费用资本化**

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- A、资产支出已经发生。
- B、借款费用已经发生。
- C、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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### **(四) 借款费用资本化金额的计算方法**

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## **2.19 无形资产**

### **(一) 无形资产的确认标准**

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

### **(二) 无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

- (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

(三) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用年限平均法摊销。

| 无形资产类别 | 预计使用年限(年) | 摊销方法  | 残值率(%) |
|--------|-----------|-------|--------|
| 土地使用权  | 40-70 年   | 年限平均法 |        |
| 采矿权    | 20 年      | 年限平均法 |        |
| 软件     | 5-10 年    | 年限平均法 |        |

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(四) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 2.20 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。

## 2.21 资产减值

### （一）除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(三) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(四) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 2.22 职工薪酬的分类及会计处理方法

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。

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

（二）本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## 2.23 预计负债

### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## (二) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 2.24 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司发行的金融工具按照金融工具准则和相关规定进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行金融工具发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

## 2.25 收入确认

### (一) 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

### (二) 提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### (三) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2.26 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 2.27 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资

产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

**(一) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

**(二) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：**

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

**(三) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。**

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税

作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 2.28 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### (一) 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (二) 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2.29 年金计划

公司年金系在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。

## 2.30 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业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：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该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

### 2.31 与回购公司股份相关的会计处理方法

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 2.32 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将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之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

### 2.33 资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将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之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

### 2.34 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 2.35 会计政策变更

公司本期未发生会计政策变更。

### 2.36 会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更。

### 2.37 前期差错

公司本期未发生前期差错更正。

## 3. 税项

### 1、主要税种及税率

| 主要税（费）种   | 税率       | 计税依据          |
|-----------|----------|---------------|
| 1、增值税     | 见注 1     | 以应税收入为计税依据    |
| 2、营业税     | 5%       | 以应税营业额为计税依据   |
| 3、资源税     | 见注 2     | 以开采原矿的数量为计税依据 |
| 4、城市维护建设税 | 1%、5%、7% | 以应纳流转税额为计税依据  |
| 5、教育费附加   | 3%       | 以应纳流转税额为计税依据  |
| 6、地方教育费附加 | 2%       | 以应纳流转税额为计税依据  |
| 7、企业所得税   | 见注 3     | 以应纳税所得额为计税依据  |

注 1：公司应税收入中食盐产品收入适用 13%的增值税税率、取得的理财产品收益适用 6%的增值税税率、公司取得的租赁业务收入适用 11%增值税税率及 5%的增值税征收率、其他产品收入适用 17%的增值税税率、应税发电收入适用 3%增值税率；公司子公司云南省天然气有限公司取得的天然气供气收入适用 13%增值税税率、取得的天然气供气管道安装收入根据不同项目适用 3%或 11%增值税税率。

注 2：公司及子公司的资源税 1-6 月税额标准为井矿盐按每吨 10 元计缴；液体盐按每吨 2 元计缴；石灰石按每吨 1 元计缴；7 月 1 日起根据财税[2016]54 号《财政部 国家税务总局关于资源税改革具体政策问题的通知》，公司井矿盐改按 6%税率从价计缴，其中低钠盐减征 30%。

注 3：公司企业所得税适用税率 25%。根据云南省发展和改革委员会文件《关于昆明天润税务师事务所有限公司等 31 家企业有关业务属于国家鼓励类产业确认书》（云发改办西部[2013]766 号），公司主营业务属于国家鼓励类产业。经税务机关备案确认后，企业所得税可按照 15%税率缴纳。

公司子公司云南省天然气有限公司以及其控股子公司云南能投滇中天然气产业发展有限公司、

云南能投滇南燃气开发有限公司、云南能投华煜天然气产业发展有限公司、曲靖能投天然气产业发展有限公司、玉溪能投天然气产业发展有限公司、大理能投铂骏天然气产业发展有限公司、红河能投天然气产业发展有限公司企业所得税适用税率 25%；其控股子公司昭通市丰顺城市管道燃气有限公司、宣威市丰顺城市天然气发展有限公司、富民县丰顺天然气发展有限公司企业所得税适用税率 15%。

#### 4. 合并财务报表项目注释

以下注释项目除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

##### 4.1 货币资金

###### 4.1.1 货币资金明细

| 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：     |      |     | 106,945.17       |      |     | 41,065.96      |
| -人民币    |      |     | 106,945.17       |      |     | 41,065.96      |
| 银行存款：   |      |     | 1,033,629,798.12 |      |     | 400,064,221.30 |
| -人民币    |      |     | 1,033,629,798.12 |      |     | 400,064,221.30 |
| 其他货币资金： |      |     |                  |      |     |                |
| -人民币    |      |     |                  |      |     |                |
| 合计      |      |     | 1,033,736,743.29 |      |     | 400,105,287.26 |

##### 4.2 应收票据

###### 4.2.1 应收票据分类

| 票据种类   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 31,203,886.50 | 44,184,148.99 |
| 商业承兑汇票 |               | 700,000.00    |
| 合计     | 31,203,886.50 | 44,884,148.99 |

###### 4.2.2 期末公司已质押的应收票据情况

| 项目     | 金额            | 备注 |
|--------|---------------|----|
| 银行承兑票据 | 11,200,000.00 |    |
| 商业承兑票据 |               |    |
| 合计     | 11,200,000.00 |    |

###### 4.2.3 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 136,500,157.58 |           |
| 商业承兑票据 |                |           |
| 合计     | 136,500,157.58 |           |

### 4.3 应收利息

| 项目   | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 定期存款 | 469,181.61 | 462,611.32 | 775,792.93 | 156,000.00 |
| 合计   | 469,181.61 | 462,611.32 | 775,792.93 | 156,000.00 |

### 4.4 应收账款

#### 4.4.1 应收账款按种类列示

| 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         |                |        |               |       |
| 账龄组合                   | 123,742,922.35 | 100.00 | 15,986,533.11 | 12.92 |
| 组合小计                   | 123,742,922.35 | 100.00 | 15,986,533.11 | 12.92 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |       |
| 合计                     | 123,742,922.35 | 100.00 | 15,986,533.11 | 12.92 |

(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         |               |        |               |       |
| 账龄组合                   | 85,404,394.70 | 100.00 | 12,129,684.66 | 14.20 |
| 组合小计                   | 85,404,394.70 | 100.00 | 12,129,684.66 | 14.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |       |
| 合计                     | 85,404,394.70 | 100.00 | 12,129,684.66 | 14.20 |

#### 4.4.2 应收账款按种类说明

##### 4.4.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

##### 4.4.2.1.1 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          |       |              | 期初余额          |       |            |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|------------|
|           | 账面余额          |       | 坏账准备         | 账面余额          |       | 坏账准备       |
|           | 金额            | 比例(%) |              | 金额            | 比例(%) |            |
| 一年以内      | 96,599,974.09 | 78.06 | 1,397,896.82 | 70,519,349.17 | 82.57 | 782,624.47 |
| 其中：3 个月以内 | 68,450,507.93 | 55.32 | 234,868.68   | 51,445,343.96 | 60.24 | 257,152.97 |
| 3 至 6 个月  | 8,148,171.51  | 6.58  | 162,963.41   | 14,274,292.02 | 16.71 | 285,485.84 |
| 6 至 12 个月 | 20,001,294.65 | 16.16 | 1,000,064.73 | 4,799,713.19  | 5.62  | 239,985.66 |
| 一至二年      | 9,872,557.20  | 7.98  | 984,711.15   | 285,393.87    | 0.34  | 28,539.39  |
| 二至三年      | 2,856,948.43  | 2.31  | 864,718.24   | 1,650,072.56  | 1.93  | 495,021.77 |

| 账龄   | 期末余额           |        |               | 期初余额          |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|      | 金额             | 比例(%)  |               | 金额            | 比例(%)  |               |
| 三至四年 | 1,672,073.70   | 1.35   | 836,036.85    | 4,230,972.64  | 4.95   | 2,115,486.32  |
| 四至五年 | 4,190,994.38   | 3.39   | 3,352,795.50  | 52,968.75     | 0.06   | 42,375.00     |
| 五年以上 | 8,550,374.55   | 6.91   | 8,550,374.55  | 8,665,637.71  | 10.15  | 8,665,637.71  |
| 合计   | 123,742,922.35 | 100.00 | 15,986,533.11 | 85,404,394.70 | 100.00 | 12,129,684.66 |

#### 4.4.3 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 期末余额账面余额      | 占应收账款总额的比例(%) | 计提的坏账准备    |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| 云南能投化工有限责任公司 | 16,094,458.93 | 13.01         |            |
| 广西柳化氯碱有限公司   | 11,228,874.56 | 9.07          | 225,622.89 |
| 云南南磷集团电化有限公司 | 8,498,829.13  | 6.87          | 149,582.83 |
| 贵州盐业集团有限责任公司 | 8,349,982.71  | 6.75          | 41,749.91  |
| 广西田东锦盛化工有限公司 | 7,505,913.65  | 6.07          | 37,529.57  |
| 合计           | 51,678,058.98 | 41.77         | 454,485.20 |

### 4.5 其他应收款

#### 4.5.1 其他应收款按种类列示

| 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         |               |        |               |        |
| 账龄组合                    | 30,705,216.39 | 95.33  | 11,353,351.19 | 36.98  |
| 组合小计                    | 30,705,216.39 | 95.33  | 11,353,351.19 | 36.98  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,502,727.88  | 4.67   | 1,502,727.88  | 100.00 |
| 合计                      | 32,207,944.27 | 100.00 | 12,856,079.07 | 39.92  |

(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         |               |        |               |        |
| 账龄组合                    | 26,280,168.75 | 94.59  | 9,085,360.37  | 34.57  |
| 组合小计                    | 26,280,168.75 | 94.59  | 9,085,360.37  | 34.57  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,502,727.88  | 5.41   | 1,502,727.88  | 100.00 |
| 合计                      | 27,782,896.63 | 100.00 | 10,588,088.25 | 38.11  |

#### 4.5.2 其他应收款按种类说明

##### 4.5.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 4.5.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额          |        |               | 期初余额          |        |              |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|           | 金额            | 比例(%)  |               | 金额            | 比例(%)  |              |
| 一年以内      | 9,540,119.18  | 31.07  | 351,552.43    | 5,179,349.11  | 19.70  | 88,929.57    |
| 其中：3 个月以内 | 2,243,201.07  | 7.31   | 11,161.92     | 2,110,104.29  | 8.03   | 10,550.54    |
| 3 至 6 个月  | 809,020.55    | 2.63   | 15,995.63     | 2,500,825.53  | 9.51   | 49,996.78    |
| 6 至 12 个月 | 6,487,897.56  | 21.13  | 324,394.88    | 568,419.29    | 2.16   | 28,382.25    |
| 一至二年      | 2,946,387.83  | 9.60   | 294,638.79    | 7,278,711.86  | 27.70  | 727,871.20   |
| 二至三年      | 5,483,232.08  | 17.86  | 1,644,969.62  | 7,324,565.68  | 27.87  | 2,197,369.70 |
| 三至四年      | 7,241,677.90  | 23.58  | 3,620,838.95  | 729,990.00    | 2.78   | 364,995.00   |
| 四至五年      | 262,240.00    | 0.85   | 209,792.00    | 306,786.00    | 1.17   | 245,428.80   |
| 五年以上      | 5,231,559.40  | 17.04  | 5,231,559.40  | 5,460,766.10  | 20.78  | 5,460,766.10 |
| 合计        | 30,705,216.39 | 100.00 | 11,353,351.19 | 26,280,168.75 | 100.00 | 9,085,360.37 |

## 4.5.2.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容    | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例(%) | 计提理由   |
|------------|--------------|--------------|-------|---------|--------|
| 贾青         | 422,621.41   | 422,621.41   | 5 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安宁紫东经贸有限公司 | 1,080,106.47 | 1,080,106.47 | 5 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计         | 1,502,727.88 | 1,502,727.88 |       |         |        |

## 4.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 15,584,598.94 | 17,159,467.01 |
| 借款     | 6,031,335.00  |               |
| 保证金及押金 | 4,708,226.70  | 4,500,119.34  |
| 代垫款    | 4,416,654.68  | 3,788,118.13  |
| 备用金    | 1,317,884.43  | 1,825,236.64  |
| 其他     | 149,244.52    | 509,955.51    |
| 合计     | 32,207,944.27 | 27,782,896.63 |

## 4.5.4 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 期末余额账面余额      | 年限                 | 占其他应收款总额的比例(%) | 计提的坏账准备      |
|---------------------|--------|---------------|--------------------|----------------|--------------|
| 安宁市人民政府连然街道办事处      | 非关联方   | 5,656,211.00  | 3-4 年              | 17.56          | 2,828,105.50 |
| 曲靖市人民政府城市建设改造指挥部办公室 | 非关联方   | 4,950,000.00  | 2-3 年              | 15.37          | 1,485,000.00 |
| 通海县通麓燃气有限公司         | 关联方    | 4,561,335.00  | 0-3 月、3-6 月、6-12 月 | 14.16          | 223,544.93   |
| 内蒙古临海化工股份有限公司       | 非关联方   | 4,290,000.00  | 5 年以上              | 13.32          | 4,290,000.00 |
| 勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司    | 关联方    | 1,470,000.00  | 3-4 年              | 4.56           | 735,000.00   |
| 合计                  |        | 20,927,546.00 |                    | 64.97          | 9,561,650.43 |

## 4.6 预付款项

### 4.6.1 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        |      | 期初余额         |        |      |
|------|---------------|--------|------|--------------|--------|------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|      | 金额            | 比例(%)  |      | 金额           | 比例(%)  |      |
| 一年以内 | 11,599,500.99 | 81.64  |      | 5,935,811.14 | 70.68  |      |
| 一至二年 | 2,137,660.14  | 15.04  |      | 1,247,537.13 | 14.85  |      |
| 二至三年 | 332,854.37    | 2.34   |      | 989,714.40   | 11.79  |      |
| 三年以上 | 138,770.61    | 0.98   |      | 225,458.34   | 2.68   |      |
| 合计   | 14,208,786.11 | 100.00 |      | 8,398,521.01 | 100.00 |      |

### 4.6.2 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称            | 金额           | 占预付款项比例(%) |
|-----------------|--------------|------------|
| 四川和邦生物科技股份有限公司  | 2,169,110.26 | 15.27%     |
| 昆明车务段读书铺车站      | 1,875,622.30 | 13.20%     |
| 砚山县华禹工贸有限公司     | 1,006,551.85 | 7.08%      |
| 个旧鹏辉新能源投资开发有限公司 | 1,000,000.00 | 7.04%      |
| 武汉科恒工控工程有限责任公司  | 855,600.00   | 6.02%      |
| 合计              | 6,906,884.41 | 48.61%     |

## 4.7 存货

### 4.7.1 存货的分类

| 项目              | 期末余额           |              |                |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|
|                 | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料             | 37,758,227.30  |              | 37,758,227.30  |
| 库存商品            | 80,766,755.72  | 1,972,869.62 | 78,793,886.10  |
| 包装物             | 6,842,793.04   |              | 6,842,793.04   |
| 低值易耗品           | 17,890.51      |              | 17,890.51      |
| 自制半成品           |                |              |                |
| 在产品             |                |              |                |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 11,392,014.29  |              | 11,392,014.29  |
| 合计              | 136,777,680.86 | 1,972,869.62 | 134,804,811.24 |

(续)

| 项目              | 期初余额           |              |                |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|
|                 | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料             | 86,795,854.31  | 3,631,176.51 | 83,164,677.80  |
| 库存商品            | 68,547,607.00  | 6,029,309.72 | 62,518,297.28  |
| 包装物             | 13,480,743.40  |              | 13,480,743.40  |
| 低值易耗品           | 80,651.33      |              | 80,651.33      |
| 自制半成品           | 3,931.40       |              | 3,931.40       |
| 在产品             | 76,527.14      |              | 76,527.14      |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |                |              |                |
| 合计              | 168,985,314.58 | 9,660,486.23 | 159,324,828.35 |

## 4.7.2 存货跌价准备变动情况

| 项目       | 期初余额         | 本期增加额        |    |    | 本期减少额        |    | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|----|----|--------------|----|--------------|
|          |              | 计提           | 其他 | 转回 | 转销额          | 其他 |              |
| 库存商品跌价准备 | 6,029,309.72 | 1,972,869.62 |    |    | 6,029,309.72 |    | 1,972,869.62 |
| 原材料跌价准备  | 3,631,176.51 |              |    |    | 3,198,385.71 |    |              |
| 合计       | 9,660,486.23 | 1,972,869.62 |    |    | 9,660,486.23 |    | 1,972,869.62 |

## 4.7.3 期末建造合同形成的已完工未结算资产

| 项目名称            | 期末余额          |
|-----------------|---------------|
| 累计已发生成本         | 7,985,161.54  |
| 累计已确认毛利         | 4,992,668.56  |
| 减：预计损失          |               |
| 已办理结算的金额        | 1,585,815.81  |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 11,392,014.29 |

## 4.8 其他流动资产

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          | 说明 |
|----------|----------------|---------------|----|
| 应交税费借方余额 | 20,999,111.89  | 27,605,052.22 |    |
| 结构性存款    | 100,000,000.00 |               |    |
| 合计       | 120,999,111.89 | 27,605,052.22 |    |

## 4.9 一年内到期的非流动资产

| 项目      | 期末余额 | 期初余额         |
|---------|------|--------------|
| 融资租赁保证金 |      | 8,500,000.00 |
| 合计      |      | 8,500,000.00 |

## 4.10 可供出售金融资产

## 4.10.1 可供出售金融资产情况

| 项目        | 期末余额          |              |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
|           | 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： |               |              |               |
| 按公允价值计量的  |               |              |               |
| 按成本计量的    | 34,180,000.00 | 2,480,000.00 | 31,700,000.00 |
| 合计        | 34,180,000.00 | 2,480,000.00 | 31,700,000.00 |

(续)

| 项目        | 期初余额          |              |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
|           | 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： |               |              |               |
| 按公允价值计量的  |               |              |               |
| 按成本计量的    | 34,180,000.00 | 2,480,000.00 | 31,700,000.00 |
| 合计        | 34,180,000.00 | 2,480,000.00 | 31,700,000.00 |

## 4.10.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位         | 账面余额          |      |      |               | 在被投资单位<br>持股比例（%） |
|---------------|---------------|------|------|---------------|-------------------|
|               | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |                   |
| 云南四方化工有限公司    | 2,480,000.00  |      |      | 2,480,000.00  | 24.80             |
| 云南云天化联合商务有限公司 | 1,700,000.00  |      |      | 1,700,000.00  | 3.40              |
| 云南云天化集团财务有限公司 | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 | 5.00              |
| 合计            | 34,180,000.00 |      |      | 34,180,000.00 |                   |

(续)

| 被投资单位         | 减值准备         |      |      |              | 本期现金红利 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|--------|
|               | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |        |
| 云南四方化工有限公司    | 2,480,000.00 |      |      | 2,480,000.00 |        |
| 云南云天化联合商务有限公司 |              |      |      |              |        |
| 云南云天化集团财务有限公司 |              |      |      |              |        |
| 合计            | 2,480,000.00 |      |      | 2,480,000.00 |        |

## 4.10.3 可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类    | 可供出售权益工具     | 可供出售债务工具 | 合计           |
|---------------|--------------|----------|--------------|
| 期初已计提减值金额     | 2,480,000.00 |          | 2,480,000.00 |
| 本期计提          |              |          |              |
| 其中：从其他综合收益转入  |              |          |              |
| 本期减少          |              |          |              |
| 其中：期后公允价值回升转回 |              |          |              |
| 期末已计提减值金额     | 2,480,000.00 |          | 2,480,000.00 |

**4.11 长期股权投资****4.11.1 长期股权投资分类**

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少       | 期末余额          |
|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 对合营企业投资      |              |               |            |               |
| 对联营企业投资      | 4,326,620.01 | 47,207,860.26 | 872,597.92 | 50,661,882.35 |
| 小计           | 4,326,620.01 | 47,207,860.26 | 872,597.92 | 50,661,882.35 |
| 减：长期股权投资减值准备 |              | 6,985,967.99  |            | 6,985,967.99  |
| 合计           | 4,326,620.01 | 40,221,892.27 | 872,597.92 | 43,675,914.36 |

**4.11.2 长期股权投资变动情况**

| 被投资单位             | 期初余额         | 本期增减变动        |      |             |          |            |             |        |               | 期末余额          | 减值准备         | 投资成本          |
|-------------------|--------------|---------------|------|-------------|----------|------------|-------------|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                   |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他            |               |              |               |
| 联营企业              |              |               |      |             |          |            |             |        |               |               |              |               |
| 勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司  | 2,598,529.67 |               |      | -343,628.67 |          |            |             |        |               | 2,254,901.00  |              | 9,310,000.00  |
| 云南聚通实业有限公司        | 1,728,090.34 |               |      | -131,799.74 |          |            |             |        |               | 1,596,290.60  |              | 3,000,000.00  |
| 云南中金钾业股份有限公司      |              | 3,543,548.00  |      |             |          |            |             |        |               | 3,543,548.00  |              | 3,543,548.00  |
| 云南华油天然气有限公司       |              |               |      | 945,171.92  |          | 105,654.63 |             |        | 8,431,517.59  | 9,482,344.14  | 1,569,942.15 | 12,000,000.00 |
| 云南能投昭通交通能源开发有限公司  |              | 4,000,000.00  |      | -316,654.05 |          |            |             |        | 3,670,890.38  | 7,354,236.33  |              | 8,000,000.00  |
| 云南能投国融天然气产业发展有限公司 |              | 800,000.00    |      |             |          |            |             |        | 400,000.00    | 1,200,000.00  |              | 1,200,000.00  |
| 通海县通麓燃气有限公司       |              | 4,460,300.00  |      | -80,515.46  |          |            |             |        | 4,587,901.04  | 8,967,685.58  | 5,416,025.84 | 14,460,300.00 |
| 云南能投勐唐能源开发有限公司    |              | 800,000.00    |      | 627.70      |          |            |             |        | 8,476,281.01  | 9,276,908.71  |              | 8,800,000.00  |
| 小计                | 4,326,620.01 | 13,603,848.00 |      | 73,201.70   |          | 105,654.63 |             |        | 25,566,590.02 | 43,675,914.36 | 6,985,967.99 | 60,313,848.00 |
| 合计                | 4,326,620.01 | 13,603,848.00 |      | 73,201.70   |          | 105,654.63 |             |        | 25,566,590.02 | 43,675,914.36 | 6,985,967.99 | 60,313,848.00 |

## 4.11.3 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| 项目              | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------------|---------------|--------------|
| 合营企业：           |               |              |
| 投资账面价值合计        |               |              |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |              |
| 净利润             |               |              |
| 其他综合收益          |               |              |
| 综合收益总额          |               |              |
| 联营企业：           |               |              |
| 投资账面价值合计        | 43,675,914.36 | 4,326,620.01 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 本期发生额         | 上期发生额        |
| 净利润             | 73,201.70     | -852,522.99  |
| 其他综合收益          |               |              |
| 综合收益总额          |               |              |

## 4.12 投资性房地产

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         |                |    |                | 本期减少 |    |    |    | 期末余额           |
|-------------|--------------|--------------|----------------|----|----------------|------|----|----|----|----------------|
| 一、账面原值      | 余额           | 外购           | 转入             | 其他 | 小计             | 处置   | 转出 | 其他 | 小计 | 余额             |
| 合计          | 6,572,654.74 |              | 127,913,917.85 |    | 127,913,917.85 |      |    |    |    | 134,486,572.59 |
| 房屋及建筑物      | 6,572,654.74 |              | 97,047,297.58  |    | 97,047,297.58  |      |    |    |    | 103,619,952.32 |
| 土地使用权       |              |              | 30,866,620.27  |    | 30,866,620.27  |      |    |    |    | 30,866,620.27  |
| 二、累计折旧和累计摊销 | 余额           | 计提或摊销        | 转入             | 其他 | 小计             | 处置   | 转出 | 其他 | 小计 | 余额             |
| 合计          | 4,225,505.42 | 3,294,711.88 | 43,907,853.07  |    | 47,202,564.95  |      |    |    |    | 51,428,070.37  |
| 房屋及建筑物      | 4,225,505.42 | 2,916,815.27 | 38,220,206.31  |    | 41,137,021.58  |      |    |    |    | 45,362,527.00  |
| 土地使用权       |              | 377,896.61   | 5,687,646.76   |    | 6,065,543.37   |      |    |    |    | 6,065,543.37   |

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 |      |    |    | 本期减少 |      |    |    | 期末余额          |
|--------|--------------|------|------|----|----|------|------|----|----|---------------|
| 三、减值准备 | 余额           | 计提   | 合并增加 | 其他 | 小计 | 处置   | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额            |
| 合计     |              |      |      |    |    |      |      |    |    |               |
| 房屋及建筑物 |              |      |      |    |    |      |      |    |    |               |
| 土地使用权  |              |      |      |    |    |      |      |    |    |               |
| 四、账面价值 | 账面价值         |      |      |    |    |      |      |    |    | 账面价值          |
| 合计     | 2,347,149.32 |      |      |    |    |      |      |    |    | 83,058,502.22 |
| 房屋及建筑物 | 2,347,149.32 |      |      |    |    |      |      |    |    | 58,257,425.32 |
| 土地使用权  |              |      |      |    |    |      |      |    |    | 24,801,076.90 |

### 4.13 固定资产

#### 4.13.1 固定资产分类

| 项目     | 期初余额             | 本期增加           |               |                |                | 本期减少          |               |                  |                  | 期末余额             |
|--------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值 | 余额               | 外购             | 转入            | 其他             | 小计             | 处置或报废         | 转出            | 其他               | 小计               | 余额               |
| 合计     | 3,117,176,982.57 | 12,552,243.50  | 32,521,424.88 | 170,465,302.33 | 215,538,970.71 | 90,825,177.37 | 97,082,800.08 | 1,416,062,561.70 | 1,603,970,539.15 | 1,728,745,414.13 |
| 房屋及建筑物 | 1,172,790,160.18 | 1,813,224.34   | 23,326,532.41 | 123,984,714.99 | 149,124,471.74 | 4,791,834.91  | 97,082,800.08 | 393,551,585.54   | 495,426,220.53   | 826,488,411.39   |
| 机器设备   | 1,832,408,131.66 | 10,147,885.83  | 7,514,378.31  | 40,837,218.10  | 58,499,482.24  | 52,075,284.36 |               | 1,001,911,551.05 | 1,053,986,835.41 | 836,920,778.49   |
| 运输设备   | 81,021,124.02    | 153,196.92     |               | 4,185,602.10   | 4,338,799.02   | 32,189,726.87 |               | 9,439,280.34     | 41,629,007.21    | 43,730,915.83    |
| 其他资产   | 30,957,566.71    | 437,936.41     | 1,680,514.16  | 1,457,767.14   | 3,576,217.71   | 1,768,331.23  |               | 11,160,144.77    | 12,928,476.00    | 21,605,308.42    |
| 二、累计折旧 | 余额               | 计提             | 其他            |                | 小计             | 处置或报废         | 转出            | 其他               | 小计               | 余额               |
| 合计     | 1,543,095,744.50 | 142,228,938.56 | 31,181,021.90 |                | 173,409,960.46 | 78,408,754.51 | 38,245,565.53 | 787,469,396.47   | 904,123,716.51   | 812,381,988.45   |
| 房屋及建筑物 | 405,394,477.84   | 40,133,427.43  | 17,777,103.35 |                | 57,910,530.78  | 3,847,044.19  | 38,245,565.53 | 108,299,953.90   | 150,392,563.62   | 312,912,445.00   |
| 机器设备   | 1,058,987,817.59 | 95,178,908.38  | 11,457,653.88 |                | 106,636,562.26 | 43,811,566.29 |               | 667,313,120.16   | 711,124,686.45   | 454,499,693.40   |
| 运输设备   | 56,503,868.63    | 4,654,188.15   | 1,541,210.82  |                | 6,195,398.97   | 29,470,632.56 |               | 4,360,909.13     | 33,831,541.69    | 28,867,725.91    |
| 其他资产   | 22,209,580.44    | 2,262,414.60   | 405,053.85    |                | 2,667,468.45   | 1,279,511.47  |               | 7,495,413.28     | 8,774,924.75     | 16,102,124.14    |
| 三、减值准备 | 余额               | 计提             | 合并增加          | 其他             | 小计             | 处置            | 合并减少          | 其他               | 小计               | 余额               |

| 项目     | 期初余额             | 本期增加 |  |  |  | 本期减少 |  |  |  | 期末余额           |
|--------|------------------|------|--|--|--|------|--|--|--|----------------|
| 合计     | 4,488,368.41     |      |  |  |  |      |  |  |  | 4,488,368.41   |
| 房屋及建筑物 |                  |      |  |  |  |      |  |  |  |                |
| 机器设备   | 4,488,368.41     |      |  |  |  |      |  |  |  | 4,488,368.41   |
| 运输设备   |                  |      |  |  |  |      |  |  |  |                |
| 其他资产   |                  |      |  |  |  |      |  |  |  |                |
| 四、账面价值 | 账面价值             |      |  |  |  |      |  |  |  | 账面价值           |
| 合计     | 1,569,592,869.66 |      |  |  |  |      |  |  |  | 911,875,057.27 |
| 房屋及建筑物 | 767,395,682.34   |      |  |  |  |      |  |  |  | 513,575,966.39 |
| 机器设备   | 768,931,945.66   |      |  |  |  |      |  |  |  | 378,090,649.41 |
| 运输设备   | 24,517,255.39    |      |  |  |  |      |  |  |  | 14,705,257.19  |
| 其他资产   | 8,747,986.27     |      |  |  |  |      |  |  |  | 5,503,184.28   |

## 4.13.2 暂时闲置的固定资产

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值       | 备注                  |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------------|
| 机器设备 | 7,117,238.85 | 2,273,008.50 | 4,488,368.41 | 355,861.94 | 因市场、工艺原因，层硅装置处于闲置状态 |
| 合计   | 7,117,238.85 | 2,273,008.50 | 4,488,368.41 | 355,861.94 |                     |

## 4.13.3 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目              | 未办妥产权证书的原因 | 未办妥资产账面价值     |
|-----------------|------------|---------------|
| 昭通丰顺龙卢故里、永丰水乡房产 | 正在办理中      | 895,845.96    |
| 昭通丰顺欧派枫景小区住宅    | 正在办理中      | 308,539.31    |
| 昭通泰平盛世.水岸房产     | 正在办理中      | 440,869.71    |
| 宣威丰顺自建食堂        | 正在办理中      | 423,703.60    |
| 宣威丰顺营业厅办公用房     | 正在办理中      | 1,236,600.79  |
| 富民丰顺自建办公楼及站房    | 正在办理中      | 8,921,408.74  |
| 合计              |            | 12,226,968.11 |

注：公司控股股东云南省能源投资集团有限公司向司出具了不可撤销承诺，如因昭通丰顺欧派枫景小区住宅、宣威丰顺自建食堂、宣威丰顺营业厅办公用房、富民丰顺自建办公楼及站房存在的不规范事项、瑕疵或潜在风险而承担任何费用或遭受任何罚款、损失的，云南省能源投资集团有限公司承诺按照天然气公司目前在公司的持股比例以现金支付的方式向天然气公司予以补偿。

#### 4.14 在建工程

##### 4.14.1 在建工程基本情况

| 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             |
| 在建工程 | 384,127,467.98 |      | 384,127,467.98 | 1,221,341,374.51 | 17,281,621.71 | 1,204,059,752.80 |
| 合计   | 384,127,467.98 |      | 384,127,467.98 | 1,221,341,374.51 | 17,281,621.71 | 1,204,059,752.80 |

##### 4.14.2 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称                                  | 预算数              | 期初余额             | 本期增加           | 转入固定资产       | 其他减少             | 期末余额           |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|
| 昆明盐矿技改项目                              |                  | 2,335,581.06     | 7,359,209.73   | 6,337,730.90 |                  | 3,357,059.89   |
| 乔后锅炉除尘脱硫技改项目                          |                  |                  | 1,329,307.35   |              |                  | 1,329,307.35   |
| 普洱制盐分公司制盐装置节能技术改造项目                   | 40,000,000.00    | 3,150,317.69     | 26,730,103.33  |              |                  | 29,880,421.02  |
| 曲靖分公司食盐储备库项目                          | 31,304,400.00    | 7,681,664.26     | 11,421,474.34  |              |                  | 19,103,138.60  |
| 普洱制盐公租房项目                             | 34,270,000.00    |                  | 489,120.68     |              |                  | 489,120.68     |
| 一平浪 7 万吨制盐技改项目                        | 14,980,000.00    |                  | 4,494,000.00   |              |                  | 4,494,000.00   |
| 天聚项目                                  |                  | 5,281,621.71     |                |              | 5,281,621.71     |                |
| 天治化工氯碱项目                              |                  | 1,198,906,357.28 | 45,730,742.33  |              | 1,244,637,099.61 |                |
| 昭通支线（曲靖分输站-沾益-宣威-者海-昭阳区）<br>天然气管道工程项目 | 1,401,210,000.00 |                  | 127,863,704.70 |              |                  | 127,863,704.70 |
| 玉溪-普洱天然气支线管道一期工程项目（玉溪-峨山-化念）          | 397,090,000.00   |                  | 66,192,090.30  |              |                  | 66,192,090.30  |
| 曲靖市陆良支线（曲靖经开清管站-麒麟-陆良-                | 374,990,000.00   |                  | 20,203,903.39  |              |                  | 20,203,903.39  |

| 项目名称                                             | 预算数            | 期初余额             | 本期增加           | 转入固定资产        | 其他减少             | 期末余额           |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| 召夸)天然气管道工程项目                                     |                |                  |                |               |                  |                |
| 泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程项目                              | 623,630,000.00 |                  | 17,609,115.52  |               |                  | 17,609,115.52  |
| 禄脬-易门天然气支线管道工程项目(易门段)                            | 98,810,000.00  |                  | 16,808,228.21  |               |                  | 16,808,228.21  |
| 玉溪市应急气源储备中心工程项目                                  | 244,060,000.00 |                  | 3,161,201.79   |               |                  | 3,161,201.79   |
| 云南力帆骏马车辆有限公司 20 万辆出口型载货汽车轻量化制造生产线技术改造项目配套天然气专项项目 | 56,372,000.00  |                  | 135,934.03     |               |                  | 135,934.03     |
| 富民-长水天然气支线管道工程项目(富民段)                            | 75,702,300.00  |                  | 16,445,685.20  |               |                  | 16,445,685.20  |
| 其他                                               |                | 3,985,832.51     | 79,252,418.77  | 26,183,693.98 |                  | 57,054,557.30  |
| 合计                                               |                | 1,221,341,374.51 | 445,226,239.67 | 32,521,424.88 | 1,249,918,721.32 | 384,127,467.98 |

(续)

| 项目名称                              | 工程累计投入占预算比例<br>(%) | 利息资本化累计金额      | 其中: 本期利息资本<br>化金额 | 本期利息资本化<br>率(%) | 资金来源 |
|-----------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|-----------------|------|
| 昆明盐矿技改项目                          |                    |                |                   |                 | 自筹资金 |
| 乔后锅炉除尘脱硫技改项目                      |                    |                |                   |                 | 自筹资金 |
| 普洱制盐分公司制盐装置节能技术改造项目               | 74.70              |                |                   |                 | 自筹资金 |
| 曲靖分公司食盐储备库项目                      | 84.85              |                |                   |                 | 自筹资金 |
| 普洱制盐公租房项目                         | 1.43               |                |                   |                 | 自筹资金 |
| 一平浪 7 万吨制盐技改项目                    | 30.00              |                |                   |                 | 自筹资金 |
| 天聚项目                              |                    |                |                   |                 | 自筹资金 |
| 天冶化工氯碱项目                          |                    | 126,131,745.13 | 14,253,787.65     | 7.30            | 自筹资金 |
| 昭通支线(曲靖分输站-沾益-宣威-者海-昭阳区)天然气管道工程项目 | 9.13               | 848,059.61     | 815,316.77        | 1.20            | 自筹资金 |
| 玉溪-普洱天然气支线管道一期工程项目(玉溪-峨山-化念)      | 16.67              | 654,832.72     | 645,017.36        | 1.20、4.51       | 自筹资金 |
| 曲靖市陆良支线(曲靖经开清管站-麒麟-陆良-            | 5.39               | 323,767.18     | 314,925.87        | 1.20            | 自筹资金 |

| 项目名称                                             | 工程累计投入占预算比例<br>(%) | 利息资本化累计金额      | 其中：本期利息资本<br>化金额 | 本期利息资本化<br>率(%) | 资金来源 |
|--------------------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|-----------------|------|
| 召夸)天然气管道工程项目                                     |                    |                |                  |                 |      |
| 泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程项目                              | 2.82               |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 禄脬-易门天然气支线管道工程项目（易门段）                            | 17.01              | 486,884.98     | 486,884.98       | 1.2%、4.51%      | 自筹资金 |
| 玉溪市应急气源储备中心工程项目                                  | 1.30               | 107,397.00     | 94,971.10        | 1.20            | 自筹资金 |
| 云南力帆骏马车辆有限公司 20 万辆出口型载货汽车轻量化制造生产线技术改造项目配套天然气专项项目 | 0.24               |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 富民-长水天然气支线管道工程项目(富民段)                            | 21.72              |                |                  |                 | 自筹资金 |
| 其他                                               |                    | 1,022,278.51   | 48,416.53        |                 | 自筹资金 |
| 合计                                               |                    | 129,574,965.13 | 16,659,320.26    |                 |      |

#### 4.14.3 在建工程减值准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加  |         | 本期减少 |               | 期末余额 | 计提原因 |
|--------|---------------|-------|---------|------|---------------|------|------|
|        |               | 本期计提额 | 其他原因增加额 | 转销额  | 其他原因减少额       |      |      |
| 氯碱项目   | 12,000,000.00 |       |         |      | 12,000,000.00 |      |      |
| 天聚项目工程 | 5,281,621.71  |       |         |      | 5,281,621.71  |      |      |
| 合计     | 17,281,621.71 |       |         |      | 17,281,621.71 |      |      |

**4.15 工程物资**

| 项目      | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|---------------|------|
| 专用设备、器具 | 15,051,644.53 | 4,012,313.44 | 19,063,957.97 |      |
| 合计      | 15,051,644.53 | 4,012,313.44 | 19,063,957.97 |      |

**4.16 无形资产**

| 项目     | 期初余额           | 本期增加         |      |               |               | 本期减少  |               |                |                | 期末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|---------------|---------------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | 余额             | 外购           | 转入   | 其他            | 小计            | 处置或报废 | 转出            | 其他             | 小计             | 余额             |
| 合计     | 318,911,448.40 | 3,923,551.11 |      | 33,355,461.36 | 37,279,012.47 |       | 30,866,620.27 | 102,551,392.92 | 133,418,013.19 | 210,433,533.27 |
| 土地使用权  | 277,328,036.56 | 3,864,320.34 |      | 33,102,393.04 | 36,966,713.38 |       | 30,866,620.27 | 102,551,392.92 | 133,418,013.19 | 180,830,114.65 |
| 采矿权    | 36,439,300.00  |              |      |               |               |       |               |                |                | 24,147,007.69  |
| 软件     | 5,144,111.84   | 59,230.77    |      | 253,068.32    | 312,299.09    |       |               |                |                | 5,456,410.93   |
| 其他     |                |              |      |               |               |       |               |                |                |                |
| 二、累计摊销 | 余额             | 计提           | 转入   | 其他            | 小计            | 处置或报废 | 转出            | 其他             | 小计             | 余额             |
| 合计     | 58,601,953.84  | 6,754,086.59 |      | 1,289,624.32  | 8,043,710.91  |       | 5,687,646.76  | 7,788,502.91   | 13,476,149.67  | 40,830,600.67  |
| 土地使用权  | 29,178,091.71  | 4,713,837.14 |      | 1,255,421.24  | 5,969,258.38  |       | 5,687,646.76  | 7,788,502.91   | 13,476,149.67  | 21,624,578.32  |
| 采矿权    | 26,047,138.85  | 1,528,316.28 |      |               | 1,528,316.28  |       |               |                |                | 15,283,162.82  |
| 软件     | 3,376,723.28   | 511,933.17   |      | 34,203.08     | 546,136.25    |       |               |                |                | 3,922,859.53   |
| 其他     |                |              |      |               |               |       |               |                |                |                |
| 三、减值准备 | 余额             | 计提           | 合并增加 | 其他            | 小计            | 处置    | 合并减少          | 其他             | 小计             | 余额             |
| 合计     |                |              |      |               |               |       |               |                |                |                |
| 土地使用权  |                |              |      |               |               |       |               |                |                |                |
| 采矿权    |                |              |      |               |               |       |               |                |                |                |
| 软件     |                |              |      |               |               |       |               |                |                |                |
| 其他     |                |              |      |               |               |       |               |                |                |                |
| 四、账面价值 | 账面价值           |              |      |               |               |       |               |                |                | 账面价值           |
| 合计     | 260,309,494.56 |              |      |               |               |       |               |                |                | 169,602,932.60 |
| 土地使用权  | 248,149,944.85 |              |      |               |               |       |               |                |                | 159,205,536.33 |
| 采矿权    | 10,392,161.15  |              |      |               |               |       |               |                |                | 8,863,844.87   |
| 软件     | 1,767,388.56   |              |      |               |               |       |               |                |                | 1,533,551.40   |
| 其他     |                |              |      |               |               |       |               |                |                |                |

**4.17 长期待摊费用**

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少额        | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 房租费    | 282,250.00   | 198,392.25   | 63,524.25    |              | 417,118.00   |
| 除尘器布袋  | 341,453.07   | 367,521.37   | 509,900.36   |              | 199,074.08   |
| 装修费    |              | 940,577.61   | 205,325.19   |              | 735,252.42   |
| 反渗透膜   | 248,614.81   | 439,999.96   | 211,948.06   |              | 476,666.71   |
| 分子筛    | 73,772.45    | 375,384.62   | 120,695.51   |              | 328,461.56   |
| 离子膜    | 2,684,526.34 | 1,359,251.61 | 1,287,649.21 | 1,453,512.60 | 1,302,616.14 |
| 凯膜组件   | 492,713.82   |              | 171,527.68   | 66,186.04    | 255,000.10   |
| 离子交换树脂 | 344,017.19   |              | 137,553.40   | 206,463.79   |              |
| 荒山承包费  | 172,611.40   |              | 3,611.10     | 169,000.30   |              |
| 合计     | 4,639,959.08 | 3,681,127.42 | 2,711,734.76 | 1,895,162.73 | 3,714,189.01 |

**4.18 递延所得税资产和递延所得税负债****4.18.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

| 项目           | 期末余额          |                | 期初余额          |                |
|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|              | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异   | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异   |
| 递延所得税资产合计：   | 21,737,509.95 | 140,889,638.63 | 49,039,312.30 | 326,928,748.63 |
| 其中：资产减值准备：   | 7,223,207.24  | 44,346,002.31  | 5,666,282.46  | 37,775,216.41  |
| 未获税前抵扣辞退福利   | 2,283,904.77  | 15,226,031.80  | 3,109,055.71  | 20,727,038.07  |
| 累计摊销差异       | 250,156.94    | 1,667,712.94   | 294,204.25    | 1,961,361.66   |
| 递延收益         | 3,096,952.17  | 20,646,347.76  | 4,317,648.48  | 28,784,323.15  |
| 可抵扣亏损        | 1,788,229.59  | 11,703,148.91  | 35,652,121.40 | 237,680,809.34 |
| 内部交易未实现利润    | 7,095,059.24  | 47,300,394.91  |               |                |
| 递延所得税负债合计：   | 2,227,574.40  | 13,067,812.98  | 12,045.69     | 80,304.61      |
| 其中：内部交易未实现利润 |               |                | 12,045.69     | 80,304.61      |
| 公允价值调整       | 2,227,574.40  | 13,067,812.98  |               |                |

**4.18.2 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细**

| 项目              | 期末余额       | 期初余额           |
|-----------------|------------|----------------|
| 可抵扣亏损           | 52,793.95  | 221,262,688.39 |
| 子公司未确认的可抵扣暂时性差异 | 423,815.89 | 25,179,347.64  |
| 合计              | 476,609.84 | 246,442,036.03 |

**4.18.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

| 年份     | 期末余额      | 期初余额           | 备注 |
|--------|-----------|----------------|----|
| 2016 年 |           | 31,063,081.75  |    |
| 2017 年 |           | 37,746,604.27  |    |
| 2018 年 |           | 50,078,169.99  |    |
| 2019 年 |           | 38,798,050.35  |    |
| 2020 年 |           | 63,576,782.03  |    |
| 2021 年 | 52,793.95 |                |    |
| 合计     | 52,793.95 | 221,262,688.39 |    |

**4.19 其他非流动资产**

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 预付长期资产购置款 | 154,756,598.22 | 87,563,377.55  |
| 廉租房       | 4,725,000.00   | 4,725,000.00   |
| 应交税费借方余额  |                | 70,761,410.22  |
| 合计        | 159,481,598.22 | 163,049,787.77 |

**4.20 短期借款****4.20.1 短期借款分类**

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 |               | 28,395,000.00  |
| 抵押借款 | 12,000,000.00 |                |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 260,000,000.00 |
| 合计   | 62,000,000.00 | 288,395,000.00 |

**4.20.2 抵押借款说明**

| 贷款单位            | 期末余额借款余额      | 抵押物   |
|-----------------|---------------|-------|
| 昭通市丰顺城市管道燃气有限公司 | 12,000,000.00 | 土地使用权 |
| 合计              | 12,000,000.00 |       |

**4.21 应付票据****4.21.1 应付票据明细情况**

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 16,380,000.00 | 26,961,000.00 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 16,380,000.00 | 26,961,000.00 |

**4.22 应付账款****4.22.1 应付账款按项目列示**

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 货款    | 75,829,724.87  | 144,003,123.91 |
| 工程设备款 | 76,467,797.88  | 308,028,997.39 |
| 质保金   | 3,247,515.05   | 1,436,773.61   |
| 水电费   | 367,990.87     | 3,115,782.85   |
| 其他    | 11,958,056.41  | 13,422,625.76  |
| 合计    | 167,871,085.08 | 470,007,303.52 |

## 4.22.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权单位名称           | 期末余额欠款余额     | 未偿还或结转的原因   |
|------------------|--------------|-------------|
| 云天化集团三环分公司       | 3,171,152.60 | 尚未最终结算      |
| 安宁市人民政府太平新城街道办事处 | 1,560,000.00 | 正在与对方协商结算事宜 |
| 中轻依兰（集团）有限公司     | 776,953.01   | 正在与对方协商结算事宜 |
| 中国石油天然气管道工程有限公司  | 647,900.00   | 工程未结算       |
| 文山县茂盛经贸有限公司      | 574,469.14   | 采购业务持续发生    |
| 南通西格里南宝石黑设备有限公司  | 516,894.60   | 采购业务持续发生    |
| 合计               | 7,247,369.35 |             |

## 4.23 预收款项

## 4.23.1 预收款项按项目列示

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 预收盐业业务货款  | 18,018,275.01 | 11,623,734.22 |
| 预收天然气业务货款 | 13,687,162.87 |               |
| 合计        | 31,705,437.88 | 11,623,734.22 |

## 4.24 应付职工薪酬

## 4.24.1 应付职工薪酬分类列示

| 项目      | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬  | 8,050,816.48  | 273,857,027.22 | 274,342,099.47 | 7,565,744.23  |
| 二、离职后福利 | 647,831.26    | 47,306,085.59  | 47,094,702.85  | 859,214.00    |
| 三、辞退福利  | 8,387,639.29  | 3,088,391.18   | 5,335,669.34   | 6,140,361.13  |
| 四、其他    |               |                |                |               |
| 合计      | 17,086,287.03 | 324,251,503.99 | 326,772,471.66 | 14,565,319.36 |

## 4.24.2 短期薪酬

| 项目            | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |              | 214,185,699.56 | 213,883,110.13 | 302,589.43   |
| 二、职工福利费       |              | 13,283,086.92  | 13,269,061.93  | 14,024.99    |
| 三、社会保险费       | 140,057.00   | 18,942,092.06  | 19,082,149.06  |              |
| 其中：1.医疗保险费    | 140,057.00   | 15,737,547.71  | 15,877,604.71  |              |
| 2.工伤保险费       |              | 1,783,554.47   | 1,783,554.47   |              |
| 3.生育保险费       |              | 1,420,989.88   | 1,420,989.88   |              |
| 四、住房公积金       | 152,748.75   | 19,655,385.24  | 19,652,775.24  | 155,358.75   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 7,758,010.73 | 7,481,070.39   | 8,145,310.06   | 7,093,771.06 |
| 六、短期带薪缺勤      |              | 309,693.05     | 309,693.05     |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |                |                |              |

| 项目       | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 八、其他短期薪酬 |              |                |                |              |
| 合计       | 8,050,816.48 | 273,857,027.22 | 274,342,099.47 | 7,565,744.23 |

#### 4.24.3 离职后福利

##### 4.24.3.1 设定提存计划

| 项目        | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|-----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、基本养老保险费 |            | 32,755,108.23 | 32,755,108.23 |            |
| 二、失业保险费   | 24,440.26  | 1,854,946.36  | 1,879,386.62  |            |
| 三、企业年金缴费  | 623,391.00 | 12,696,031.00 | 12,460,208.00 | 859,214.00 |
| 合计        | 647,831.26 | 47,306,085.59 | 47,094,702.85 | 859,214.00 |

#### 4.24.4 辞退福利

| 项目     | 期末余额          | 其中：一年以内需要支付的金额 |
|--------|---------------|----------------|
| 内退人员薪酬 | 15,226,031.80 | 6,140,361.13   |
| 合计     | 15,226,031.80 | 6,140,361.13   |

注：公司实行了内部退养计划，符合条件的员工在自愿的基础上退出岗位休养。按照该计划公司应支付内退职工公司工资和社保费用，选择与辞退福利支付期限相匹配的国债利率作为折现率，折现后计入应付职工薪酬（辞退福利）。

#### 4.25 应交税费

| 项目      | 期初余额          | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 11,764,127.72 | 20,099,450.13 |
| 增值税     | 9,095,306.53  | 8,554,807.06  |
| 房产税     | 952,431.69    | 90,413.94     |
| 土地使用税   | 317,251.20    |               |
| 印花税     | 912,039.33    | 1,113,407.56  |
| 个人所得税   | 3,957,599.43  | 3,795,715.75  |
| 营业税     | 93,258.75     | 2,281.71      |
| 资源税     | 834,360.60    | 1,688,384.56  |
| 城市维护建设税 | 833,841.41    | 645,624.27    |
| 教育费附加   | 752,984.52    | 668,205.84    |
| 地方教育费附加 | 227,941.56    | 171,422.66    |
| 矿产资源补偿费 | 1,466,372.74  | 76,929.40     |
| 价格调节基金  | 131,089.70    | 131,089.70    |
| 契税      |               | 209,256.48    |
| 合计      | 31,338,605.18 | 37,246,989.06 |

**4.26 应付利息****4.26.1 应付利息明细情况**

| 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   | 2,859,214.69 | 8,882,356.23  |
| 企业债券利息            |              |               |
| 短期借款应付利息          | 70,522.22    | 321,892.03    |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |              |               |
| 其他                |              | 1,850,518.45  |
| 合计                | 2,929,736.91 | 11,054,766.71 |

**4.27 其他应付款****4.27.1 其他应付款按项目列示**

| 项目         | 期末余额          | 期初余额           |
|------------|---------------|----------------|
| 暂借款        | 4,550,000.00  | 76,758,624.25  |
| 运输、仓储和装卸费用 | 18,003,886.98 | 23,000,512.80  |
| 经营保证金      | 13,408,566.64 | 14,800,789.52  |
| 保修费        | 949,979.70    | 341,408.52     |
| 中盐管理费      | 2,782,700.00  | 2,782,700.00   |
| 分销商补贴      | 1,101,318.74  | 892,379.80     |
| 押金         | 1,256,245.75  | 1,695,402.54   |
| 其他         | 11,414,504.78 | 32,504,109.06  |
| 合计         | 53,467,202.59 | 152,775,926.49 |

**4.27.2 金额较大的其他应付款**

| 债权单位名称      | 期末余额欠款余额      | 性质或内容       |
|-------------|---------------|-------------|
| 云南旺宸运输有限公司  | 13,633,915.76 | 运输、仓储和装卸费用  |
| 昆明鑫翰达投资有限公司 | 2,600,000.00  | 公司子公司少数股东借款 |
| 云南天马物流有限公司  | 2,423,225.81  | 运输、仓储和装卸费用  |
| 魏雪峰         | 1,300,000.00  | 公司子公司少数股东借款 |
| 李颖          | 650,000.00    | 公司子公司少数股东借款 |
| 合计          | 20,607,141.57 |             |

**4.28 一年内到期的非流动负债****4.28.1 一年内到期的非流动负债分类**

| 项目          | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 10,036,000.00 | 481,200,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 |               | 8,440,672.34   |
| 合计          | 10,036,000.00 | 489,640,672.34 |

**4.29 长期借款****4.29.1 长期借款分类**

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           | 利率区间（%）  |
|------|----------------|----------------|----------|
| 抵押借款 | 211,000.00     | 10,400,000.00  | 5.225    |
| 保证借款 | 36,153,575.01  | 255,000,000.00 | 4.51     |
| 信用借款 | 431,450,000.00 | 175,675,000.00 | 1.2-4.05 |
| 合计   | 467,814,575.01 | 441,075,000.00 |          |

**4.29.2 抵押借款**

| 贷款单位            | 期末余额借款余额   | 抵押物 |
|-----------------|------------|-----|
| 昭通市丰顺城市管道燃气有限公司 | 211,000.00 | 办公楼 |
| 合计              | 211,000.00 |     |

**4.29.3 保证借款**

| 贷款单位       | 期末余额借款余额      | 担保人           |
|------------|---------------|---------------|
| 云南省天然气有限公司 | 36,153,575.01 | 云南省能源投资集团有限公司 |
| 合计         | 36,153,575.01 |               |

**4.30 长期应付职工薪酬**

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 辞退福利 | 9,085,670.67 | 12,339,398.78 |
| 合计   | 9,085,670.67 | 12,339,398.78 |

**4.31 专项应付款**

| 项目           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 形成原因 |
|--------------|--------------|--------------|------|---------------|------|
| 乔后财政所拨廉租房建设款 | 4,725,000.00 |              |      | 4,725,000.00  |      |
| 普洱制盐公租房建设款   |              | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00  |      |
| 合计           | 4,725,000.00 | 6,000,000.00 |      | 10,725,000.00 |      |

**4.32 预计负债**

| 项目 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额 |
|----|---------------|------|---------------|------|
| 其他 | 32,356,978.70 |      | 32,356,978.70 |      |
| 合计 | 32,356,978.70 |      | 32,356,978.70 |      |

注：公司子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司根据其对文山州煤业有限责任公司的借款情况，故、按一年期同期贷款利率和资金占用时间计算确认了预计负债。截至 2015 年 12 月 31 日，该项预计负债余额 32,356,978.70 元。本期减少系 2016 年 5 月 31 日，文山黄家坪水电开发有限责任公司不再纳入公司合并范围。

### 4.33 递延收益

#### 4.33.1 递延收益明细情况

| 项目   | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------|
| 政府补助 | 67,062,005.14 | 150,000.00 | 46,565,657.38 | 20,646,347.76 |      |
| 合计   | 67,062,005.14 | 150,000.00 | 46,565,657.38 | 20,646,347.76 |      |

#### 4.33.2 涉及政府补助的递延收益

| 项目                       | 期初余额          | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入营业<br>外收入金额 | 其他变动         | 期末余额          | 与资产相关<br>与收益相关 |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|----------------|
| 4*75t/h 锅炉脱硝设施建设工程治理补助资金 | 300,000.00    |              | 30,000.00       |              | 270,000.00    | 与资产相关          |
| 工业企业能源管理中心建设示范项目补助       | 5,840,000.08  |              | 1,459,999.96    |              | 4,380,000.12  | 与资产相关          |
| 重金属污染专项防治政府补助            | 3,999,999.82  |              | 3,999,999.82    |              |               | 与资产相关          |
| 昆明新型工业化项目补助              | 559,999.92    |              | 80,000.00       |              | 479,999.92    | 与资产相关          |
| 锅炉脱硫项目改造补助               | 702,000.00    |              | 78,000.00       |              | 624,000.00    | 与资产相关          |
| 废水项目建设政府补助款              | 99,999.82     |              | 99,999.82       |              |               | 与资产相关          |
| 75t 锅炉在线监测及电石破碎政府补助      | 88,750.00     |              | 88,750.00       |              |               | 与资产相关          |
| 乏水工程回收利用专项补助             | 358,333.22    |              | 33,333.36       |              | 324,999.86    | 与资产相关          |
| 流化床锅炉技改补贴（乔后）            | 150,000.00    |              | 12,500.00       |              | 137,500.00    | 与资产相关          |
| 节能降耗补助费（乔后）              | 158,333.33    |              | 20,000.00       |              | 138,333.33    | 与资产相关          |
| 省级排污费专项补助资金（一平浪盐矿）       | 147,500.00    |              | 30,000.00       |              | 117,500.00    | 与资产相关          |
| 75t 锅炉专项奖励               | 990,000.00    |              | 180,000.00      |              | 810,000.00    | 与资产相关          |
| 能源设备升级改造资金补助             | 710,000.00    |              | 120,000.00      |              | 590,000.00    | 与资产相关          |
| 拆迁补偿款                    | 12,750,219.77 |              | 146,205.24      |              | 12,604,014.53 | 与资产相关          |
| 昆明市科学技术局野生菌调味盐产品补助       | 400,000.00    |              | 400,000.00      |              |               | 与收益相关          |
| 知识产权优势企业培育专项经费           | 120,000.00    | 50,000.00    | 100,000.00      |              | 70,000.00     | 与收益相关          |
| 精盐果蔬洗涤产品的开发和应用》项目扶持经费    |               | 100,000.00   |                 |              | 100,000.00    | 与收益相关          |
| 返还土地出让金                  | 608,143.13    |              | 6,268.35        | 601,874.78   |               | 与资产相关          |
| 排污装置补助                   | 243,143.01    |              | 17,619.05       | 225,523.96   |               | 与资产相关          |
| 电石尾气综合利用补助               | 2,536,322.04  |              | 108,389.80      | 2,427,932.24 |               | 与资产相关          |

| 项目            | 期初余额          | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入营业<br>外收入金额 | 其他变动          | 期末余额          | 与资产相关<br>与收益相关 |
|---------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| 氧化铝配套建设项目资金补助 | 36,299,261.00 |              |                 | 36,299,261.00 |               | 与资产相关          |
| 合计            | 67,062,005.14 | 150,000.00   | 7,011,065.40    | 39,554,591.98 | 20,646,347.76 |                |

#### 4.34 其他非流动负债

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|------|------|--------------|------|
| 科技专项经费 | 4,500,000.00 |      |      | 4,500,000.00 |      |
| 合计     | 4,500,000.00 |      |      | 4,500,000.00 |      |

#### 4.35 股本

| 项目           | 期初余额           | 本年增减变动 (+ -) |        |                |        |                | 期末余额           |
|--------------|----------------|--------------|--------|----------------|--------|----------------|----------------|
|              |                | 发行<br>新股     | 送<br>股 | 公积金转股          | 其<br>他 | 小计             |                |
| 一、有限售条件股份    | 93,313,565.00  |              |        | 93,313,565.00  |        | 93,313,565.00  | 186,627,130.00 |
| 1.国家持股       |                |              |        |                |        |                |                |
| 2.国有法人持股     | 93,313,565.00  |              |        | 93,313,565.00  |        | 93,313,565.00  | 186,627,130.00 |
| 3.其他内资持股     |                |              |        |                |        |                |                |
| 其中：境内非国有法人持股 |                |              |        |                |        |                |                |
| 境内自然人持股      |                |              |        |                |        |                |                |
| 4.外资持股       |                |              |        |                |        |                |                |
| 其中：境外法人持股    |                |              |        |                |        |                |                |
| 境外自然人持股      |                |              |        |                |        |                |                |
| 二、无限售条件股份    | 185,851,103.00 |              |        | 185,851,103.00 |        | 185,851,103.00 | 371,702,206.00 |
| 1.人民币普通股     | 185,851,103.00 |              |        | 185,851,103.00 |        | 185,851,103.00 | 371,702,206.00 |
| 2.境内上市外资股    |                |              |        |                |        |                |                |
| 3.境外上市外资股    |                |              |        |                |        |                |                |
| 4.其他         |                |              |        |                |        |                |                |
| 三、股份总数       | 279,164,668.00 |              |        | 279,164,668.00 |        | 279,164,668.00 | 558,329,336.00 |

注：公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过了 2016 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 279,164,668 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 279,164,668 股，分红后总股本增至 558,329,336 股。

#### 4.36 资本公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额             | 变动原因及依据 |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------|
| 股本溢价   | 1,290,179,263.49 | 120,241,676.39 | 279,164,668.00 | 1,131,256,271.88 | 注 1     |
| 其他资本公积 | 54,885,855.16    | 84,523.70      |                | 54,970,378.86    |         |
| 合计     | 1,345,065,118.65 | 120,326,200.09 | 279,164,668.00 | 1,186,226,650.74 |         |

注 1：资本公积-股份溢价本期增加原因：本期公司与控股股东云南省能源投资集团有限公司进行重大资产重组，置入资产价值（云南能投天然气产业发展有限公司 100%股权）与置出资产（公司持有的四家子公司股权：天冶化工 70%股权、黄家坪水电 52%股权、天聚化工 100%股权、普阳煤化 55%股权；公司氯碱化工业务资产及债权资产：包括公司氯碱化工业务除土地、房屋建（构）筑物、存货、经营性债权债务外的相关资产）账面价值的差额 120,241,676.39 元计入资本公积。

资本公积-股份溢价本期减少原因见附注 4.35 股本注释。

#### 4.37 专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期计提         | 本期转入       | 本期费用性支出      | 其他减少         | 期末余额       | 备注 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|----|
| 安全生产费 | 2,685,612.28 | 4,350,346.69 | 256,539.90 | 3,980,068.52 | 3,184,787.44 | 127,642.91 |    |
| 合计    | 2,685,612.28 | 4,350,346.69 | 256,539.90 | 3,980,068.52 | 3,184,787.44 | 127,642.91 |    |

#### 4.38 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 变动原因及依据 |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|---------|
| 法定盈余公积 | 77,627,769.35 | 27,229,490.66 |      | 104,857,260.01 |         |
| 任意盈余公积 |               |               |      |                |         |
| 储备基金   |               |               |      |                |         |
| 企业发展基金 |               |               |      |                |         |
| 合计     | 77,627,769.35 | 27,229,490.66 |      | 104,857,260.01 |         |

#### 4.39 未分配利润

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上期未分配利润            | 190,321,441.98 | 106,377,792.69 |         |
| 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            | 190,321,441.98 | 106,377,792.69 |         |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 270,126,824.99 | 102,528,759.59 |         |
| 盈余公积弥补亏损              |                |                |         |
| 其他转入                  |                |                |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 27,229,490.66  |                | 10%     |
| 提取任意盈余公积              |                |                |         |
| 提取一般风险准备              |                |                |         |
| 应付普通股股利               | 27,916,466.80  | 18,585,110.30  |         |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |         |
| 其他减少                  | 256,539.90     |                |         |
| 期末未分配利润               | 405,045,769.61 | 190,321,441.98 |         |

#### 4.39.1 利润分配情况的说明

2016 年 4 月 15 日经公司 2015 年度股东大会批准的《关于公司 2015 年度利润分配方案》，公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派人民币 1.00 元，按照已发行股份数 279,164,668 股计算，共计 27,916,466.80 元。

#### 4.40 营业收入、营业成本

##### 4.40.1 营业收入、营业成本

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,395,084,864.09 | 1,633,345,665.14 |
| 其他业务收入 | 59,933,865.77    | 32,188,543.03    |
| 营业收入合计 | 1,455,018,729.86 | 1,665,534,208.17 |
| 主营业务成本 | 512,559,910.84   | 911,959,221.15   |
| 其他业务成本 | 69,875,432.50    | 26,294,874.68    |
| 营业成本合计 | 582,435,343.34   | 938,254,095.83   |

##### 4.40.2 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           |
| 食品行业 | 1,065,163,877.97 | 220,669,836.47 | 1,038,248,085.56 | 279,504,840.99 |
| 化工行业 | 266,217,413.00   | 242,379,820.74 | 581,239,451.28   | 626,323,812.24 |
| 电力行业 | 5,350,044.59     | 2,946,772.42   | 13,858,128.30    | 6,130,567.92   |
| 能源行业 | 58,353,528.53    | 46,563,481.21  |                  |                |
| 合 计  | 1,395,084,864.09 | 512,559,910.84 | 1,633,345,665.14 | 911,959,221.15 |

##### 4.40.3 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           |
| 盐硝产品 | 1,250,474,836.59 | 378,162,063.71 | 1,228,556,981.16 | 458,613,402.80 |
| 氯碱产品 | 80,906,454.38    | 84,887,593.50  | 388,059,475.85   | 443,902,708.34 |
| 电石产品 |                  |                | 2,871,079.83     | 3,312,542.09   |
| 电力产品 | 5,350,044.59     | 2,946,772.42   | 13,858,128.30    | 6,130,567.92   |
| 天然气  | 58,353,528.53    | 46,563,481.21  |                  |                |
| 合 计  | 1,395,084,864.09 | 512,559,910.84 | 1,633,345,665.14 | 911,959,221.15 |

##### 4.40.4 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      |                  |                |                  |                |
| 其中：云南省内 | 1,311,425,122.50 | 450,340,559.03 | 1,456,280,327.83 | 750,290,710.61 |
| 云南省外    | 83,659,741.59    | 62,219,351.81  | 177,065,337.31   | 161,668,510.54 |
| 合 计     | 1,395,084,864.09 | 512,559,910.84 | 1,633,345,665.14 | 911,959,221.15 |

## 4.40.5 前五名客户的营业收入情况

| 公司名称 | 本期发生额营业收入      | 占同期营业收入的比例（%） |
|------|----------------|---------------|
| 客户 1 | 48,280,739.68  | 3.32          |
| 客户 2 | 39,707,811.29  | 2.73          |
| 客户 3 | 18,637,205.12  | 1.28          |
| 客户 4 | 16,834,501.00  | 1.16          |
| 客户 5 | 15,428,582.88  | 1.06          |
| 合 计  | 138,888,839.97 | 9.55          |

## 4.41 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         | 计缴标准          |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 营业税     | 194,923.18    | 633,141.06    | 5%            |
| 资源税     | 10,995,862.52 | 10,192,709.16 | 10、2、1 元/吨\6% |
| 城市维护建设税 | 8,443,858.78  | 7,945,056.16  | 1%、5%、7%      |
| 教育费附加   | 3,730,655.74  | 3,565,742.79  | 3%            |
| 地方教育费附加 | 1,504,628.25  |               | 2%            |
| 房产税     | 3,279,384.88  | 123,792.00    | 12%           |
| 土地使用税   | 2,867,012.07  |               |               |
| 印花税     | 1,992,925.53  |               |               |
| 车船税     | 10,210.45     |               |               |
| 合计      | 33,019,461.40 | 22,460,441.17 |               |

## 4.42 销售费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 运输费     | 96,453,888.49  | 56,503,299.53  |
| 工资      | 52,159,656.13  | 47,944,907.47  |
| 业务宣传促销费 | 16,216,320.86  | 19,612,373.90  |
| 经营租赁费   | 14,133,408.25  | 11,577,199.57  |
| 社会保险费   | 11,594,942.81  | 9,651,757.40   |
| 装卸费     | 6,879,991.43   | 8,512,364.04   |
| 折旧费     | 4,697,555.30   | 7,270,346.69   |
| 差旅费     | 4,263,122.16   | 1,732,301.10   |
| 车辆使用费   | 3,899,378.26   | 3,668,037.52   |
| 住房公积金   | 3,711,702.98   | 3,418,624.75   |
| 其他      | 30,423,425.72  | 27,725,104.76  |
| 合计      | 244,433,392.39 | 197,616,316.73 |

**4.43 管理费用**

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 停工损失   | 61,044,594.94  | 63,735,286.19  |
| 工资     | 57,444,217.28  | 68,754,047.53  |
| 修理费    | 30,108,044.69  | 43,848,131.54  |
| 社会保险费  | 18,804,379.02  | 17,782,255.47  |
| 折旧费    | 13,858,504.03  | 10,152,800.80  |
| 证券业务费  | 11,801,239.11  | 684,151.57     |
| 安全生产费用 | 5,944,912.03   | 6,544,040.66   |
| 住房公积金  | 5,380,398.78   | 5,568,000.99   |
| 职工福利   | 4,990,770.16   | 4,433,003.79   |
| 税费     | 4,378,985.68   | 15,406,984.26  |
| 其他     | 41,173,377.75  | 50,921,008.61  |
| 合计     | 254,929,423.47 | 287,829,711.41 |

**4.44 财务费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 25,697,232.36 | 85,197,755.89 |
| 减：利息收入 | 8,710,536.42  | 3,973,878.89  |
| 利息净支出  | 16,986,695.94 | 81,223,877.00 |
| 汇兑损失   |               |               |
| 减：汇兑收益 |               |               |
| 汇兑净损失  |               |               |
| 其他     | 1,764,154.96  | 2,383,262.40  |
| 合计     | 18,750,850.90 | 83,607,139.40 |

**4.45 资产减值损失**

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 坏账损失         | 5,700,175.14 | 9,923,365.20  |
| 存货跌价损失       | 1,972,869.62 | 9,660,486.23  |
| 可供出售金融资产减值损失 |              |               |
| 持有至到期投资减值损失  |              |               |
| 长期股权投资减值损失   |              |               |
| 投资性房地产减值损失   |              |               |
| 固定资产减值损失     |              |               |
| 工程物资减值损失     |              |               |
| 在建工程减值损失     |              | 12,000,000.00 |

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 生产性生物资产减值损失 |              |               |
| 油气资产减值损失    |              |               |
| 无形资产减值损失    |              |               |
| 商誉减值损失      |              |               |
| 其他减值损失      |              |               |
| 合计          | 7,673,044.76 | 31,583,851.43 |

#### 4.46 投资收益

##### 4.46.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源                        | 本期发生额        | 上期发生额       |
|----------------------------------|--------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |              |             |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 146,330.94   | -852,522.99 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |              |             |
| 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益 |              |             |
| 持有至到期投资在持有期间取得的投资收益              |              |             |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益             |              |             |
| 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  |              |             |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益               |              |             |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |              |             |
| 其他                               | 5,541,360.49 |             |
| 合计                               | 5,687,691.43 | -852,522.99 |

#### 4.47 营业外收入

##### 4.47.1 营业外收入明细情况

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 199,897.96   | 160,031.13   | 199,897.96    |
| 其中：固定资产处置利得 | 199,897.96   | 160,031.13   | 199,897.96    |
| 无形资产处置利得    |              |              |               |
| 债务重组利得      |              | 62,226.64    |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |              |               |
| 接受捐赠        |              |              |               |
| 政府补助        | 9,468,743.08 | 6,621,762.16 | 9,468,743.08  |
| 其他          | 138,678.24   | 516,294.31   | 138,678.24    |
| 合计          | 9,807,319.28 | 7,360,314.24 | 9,807,319.28  |

## 4.47.2 政府补助明细

| 项目                         | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关<br>与收益相关 |
|----------------------------|--------------|--------------|----------------|
| 野生菌调味盐补贴                   | 400,000.00   |              | 与收益相关          |
| 昆明市科技局规模以上工业企业省级研发经费投入补助   | 1,055,500.00 |              | 与收益相关          |
| 官渡区科技局知识产权优势企业培育资助专项经费     | 100,000.00   |              | 与收益相关          |
| 含盐药用沐浴液及制备方法的专利转化实施应用项目补助款 |              | 150,000.00   | 与收益相关          |
| 技师培训补贴                     |              | 68,000.00    | 与收益相关          |
| 隆阳区商务局补助                   | 2,700.00     |              | 与收益相关          |
| 调整水务局水平衡测试资金补助入账科目         | 32,500.00    |              | 与收益相关          |
| 稳岗补贴                       | 1,366,977.68 | 2,847,628.06 | 与收益相关          |
| 文山州鼓励工业企业扩销促产奖励            |              | 100,000.00   | 与收益相关          |
| 砚山县政府经营兑现奖励                |              | 200,000.00   | 与收益相关          |
| 砚山县发展和改革局年度工作目标管理责任考核奖     |              | 21,000.00    | 与收益相关          |
| 拆迁补偿款                      | 146,205.24   | 146,205.24   | 与资产相关          |
| 能源设备升级改造资金补助               | 120,000.00   | 120,000.00   | 与资产相关          |
| 75t 锅炉专项奖励                 | 180,000.00   | 180,000.00   | 与资产相关          |
| 省级排污费专项补助资金（一平浪盐矿）         | 30,000.00    | 30,000.00    | 与资产相关          |
| 节能降耗补助费（乔后）                | 20,000.00    | 20,000.00    | 与资产相关          |
| 流化床锅炉技改补贴（乔后）              | 12,500.00    | 12,500.00    | 与资产相关          |
| 乏水工程回收利用专项补助补贴收入           | 33,333.36    | 33,333.36    | 与资产相关          |
| 4*75t/h 锅炉脱硝设施建施工程治理补助资金   | 30,000.00    |              | 与资产相关          |
| 锅炉脱硫项目改造补助收益               | 78,000.00    | 78,000.00    | 与资产相关          |
| 工业企业能源管理中心建设示范项目补助收益       | 1,459,999.92 | 1,459,999.92 | 与资产相关          |
| 80 万吨新型工业化项目补助             | 80,000.04    | 80,000.04    | 与资产相关          |
| 75 吨锅炉在线监测及电石破碎政府补助        | 88,750.00    | 15,000.00    | 与资产相关          |
| 汞减排项目政府补贴收益                | 3,999,999.82 | 800,000.04   | 与资产相关          |
| 废水项目政府补助款                  | 99,999.82    | 20,000.04    | 与资产相关          |
| 返还土地出让金                    | 6,268.35     | 14,449.27    | 与资产相关          |
| 排污装置补助                     | 17,619.05    | 27,968.23    | 与资产相关          |
| 电石尾气综合利用                   | 108,389.80   | 197,677.96   | 与资产相关          |
| 合计                         | 9,468,743.08 | 6,621,762.16 |                |

**4.48 营业外支出**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 7,080,038.23 | 2,005,561.15 | 7,080,038.23  |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,080,038.23 | 2,005,561.15 | 7,080,038.23  |
| 无形资产处置损失    |              |              |               |
| 债务重组损失      |              |              |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |              |               |
| 对外捐赠        | 1,090,000.00 | 600,000.00   | 1,090,000.00  |
| 其他          | 799,202.93   | 1,745,434.79 | 799,202.93    |
| 合计          | 8,969,241.16 | 4,350,995.94 | 8,969,241.16  |

**4.49 所得税费用****4.49.1 所得税费用明细表**

| 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 | 29,638,816.28 | 21,631,103.91  |
| 递延所得税调整          | 30,298,599.68 | -28,485,068.90 |
| 其他               |               |                |
| 合计               | 59,937,415.96 | -6,853,964.99  |

**4.49.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程**

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 320,302,983.15 |
| 调整事项：                          |                |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 48,045,447.47  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,536,320.07  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 262,565.75     |
| 非应税收入的影响                       | -2,991.48      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 279,420.50     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 6,026,841.01   |
| 其他                             | 6,862,452.78   |
| 所得税费用                          | 59,937,415.96  |

**4.50 现金流量表项目注释****4.50.1 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 16,128,695.32 | 3,973,878.89  |
| 政府补助 | 2,607,677.68  | 3,481,628.06  |
| 其他   | 18,419,527.88 | 14,200,217.29 |
| 合计   | 37,155,900.88 | 21,655,724.24 |

## 4.50.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 办公及差旅费   | 14,220,831.26  | 6,741,552.96  |
| 车辆使用费    | 5,175,759.91   | 4,459,850.89  |
| 广告及宣传促销费 | 18,822,356.41  | 23,669,618.38 |
| 修理费      | 6,051,799.92   | 5,619,283.28  |
| 业务招待费    | 4,903,977.26   | 4,791,163.45  |
| 综合服务费    | 3,108,470.93   | 1,736,484.25  |
| 租赁费      | 16,913,536.60  | 16,399,366.71 |
| 中介机构费    | 21,070,672.32  | 1,616,635.07  |
| 其他       | 32,953,728.63  | 30,456,097.38 |
| 合计       | 123,221,133.24 | 95,490,052.37 |

## 4.50.3 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------------|----------------|---------------|
| 资产置换收到的现金净额         | 658,523,091.81 |               |
| 收宁洱县住房和城乡建设局公租房建设资金 | 6,000,000.00   |               |
| 收退还土地补偿款            |                | 14,932,080.00 |
| 合计                  | 664,523,091.81 | 14,932,080.00 |

## 4.50.4 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收回用于借款的保证金      | 31,859,269.12 |               |
| 银行承兑汇票保证金到期收回款项 | 4,000,000.00  | 48,420,000.00 |
| 公司子公司收少数股东同股比借款 | 4,550,000.00  |               |
| 合计              | 40,409,269.12 | 48,420,000.00 |

## 4.50.5 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 支付承兑汇票及信用证开票保证金  | 2,480,000.00  | 27,620,000.00 |
| 支付的与融资相关费用及借款保证金 | 739,164.66    | 33,262,813.57 |
| 融资租赁手续费          | 27,000,000.00 |               |
| 合计               | 30,219,164.66 | 60,882,813.57 |

**4.51 现金流量表补充资料****4.51.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

| 补充资料                    | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-------------------------|------------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:      |                  |                |
| 净利润                     | 260,365,567.19   | 113,193,412.50 |
| 加: 资产减值准备               | 7,673,044.76     | 31,583,851.43  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 145,119,987.77   | 190,627,348.29 |
| 无形资产摊销                  | 6,710,762.46     | 7,816,721.31   |
| 长期待摊费用摊销                | 2,506,409.57     | 4,393,392.89   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | 6,380,339.45     | -152,013.98    |
| 固定资产报废损失                | 499,800.82       | 1,997,544.00   |
| 公允价值变动损失                |                  |                |
| 财务费用                    | 25,697,232.36    | 86,250,623.48  |
| 投资损失                    | -5,687,691.43    | 852,522.99     |
| 递延所得税资产减少               | 30,414,479.38    | -28,497,114.59 |
| 递延所得税负债增加               | -99,041.38       | 12,045.69      |
| 存货的减少                   | 11,978,932.94    | 17,005,872.16  |
| 经营性应收项目的减少              | -27,521,587.73   | -54,544,143.47 |
| 经营性应付项目的增加              | -24,873,510.46   | -37,971,784.10 |
| 其他                      | -7,052,225.74    | -3,746,789.07  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 432,112,499.96   | 328,821,489.53 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:    |                  |                |
| 债务转为资本                  |                  |                |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                  |                |
| 融资租入固定资产                |                  |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:        |                  |                |
| 现金期末余额                  | 1,028,748,265.29 | 361,087,985.48 |
| 减: 现金的期初余额              | 361,087,985.48   | 274,924,682.19 |
| 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            | 667,660,279.81   | 86,163,303.29  |

**4.51.2 取得子公司支付的现金净额**

| 项目                           | 金额              |
|------------------------------|-----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物      |                 |
| 其中: 云南能投天然气发展有限公司            |                 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 625,466,750.94  |
| 其中: 云南能投天然气产业发展有限公司          | 625,466,750.94  |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |                 |
| 取得子公司支付的现金净额                 | -625,466,750.94 |

## 4.51.3 处置子公司收到的现金净额

| 项目                        | 金额             |
|---------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     |                |
| 收到云南省能源投资集团有限公司资产置换对价补偿款  | 180,188,687.88 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 147,132,347.01 |
| 其中：云南普阳煤化工有限责任公司          | 320,595.55     |
| 文山黄家坪水电开发有限责任公司           | 4,184,447.26   |
| 云南天冶化工有限公司                | 128,653,612.73 |
| 云南天聚化工有限公司                | 13,973,691.47  |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |                |
| 处置子公司收到的现金净额              | 33,056,340.87  |

## 4.51.4 现金和现金等价物的有关信息

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额           |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 1.现金                        | 1,028,748,265.29 | 361,087,985.48 |
| 其中：库存现金                     | 106,945.17       | 41,065.96      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,028,641,320.12 | 361,046,919.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  |                |
| 2.现金等价物                     |                  |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                |
| 3.期末现金及现金等价物余额              | 1,028,748,265.29 | 361,087,985.48 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                |

## 4.52 所有权或使用权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 期末账面价值        | 受限原因            |
|--------------|---------------|-----------------|
| 货币资金（银行存款）   | 4,988,478.00  | 票据保证金、安全生产风险抵押金 |
| 银行承兑汇票（应收票据） | 11,200,000.00 | 质押开票            |
| 无形资产（土地使用权）  | 8,747,774.18  | 抵押贷款            |
| 固定资产（房屋及建筑物） | 3,817,760.82  | 抵押贷款            |
| 合计           | 28,754,013.00 |                 |

## 5. 合并范围的变更

## 5.1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并：

| 被购买方名称          | 纳入合并范围的时点       | 股权取得成本         | 取得股权比例（%） | 股权取得方式     |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------|------------|
| 云南能投天然气产业发展有限公司 | 2016 年 5 月 31 日 | 884,007,340.43 | 100.00    | 非同一控制下企业合并 |

续

| 被购买方名称          | 购买日             | 购买日确定依据   | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-----------------|-----------------|-----------|---------------|----------------|
| 云南能投天然气产业发展有限公司 | 2016 年 5 月 31 日 | 置换资产财产权交割 | 58,575,096.02 | 6,977,158.64   |

## (2) 合并成本以及商誉

| 项目                       | 云南能投天然气产业发展有限公司  |
|--------------------------|------------------|
| 合并成本：                    |                  |
| 支付的现金                    |                  |
| 转移非现金资产的公允价值             | 1,053,372,286.04 |
| 发行或承担债务的公允价值             |                  |
| 发行权益性证券的公允价值             |                  |
| 或有对价的公允价值                |                  |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值      |                  |
| 收到的现金                    | 169,364,945.61   |
| 合并成本合计                   | 884,007,340.43   |
| 减：取得的可辨认净资产的公允价值         | 970,402,944.62   |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 86,395,604.19    |

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

| 项目       | 云南能投天然气产业发展有限公司  |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 购买日公允价值          | 购买日账面价值          |
| 资产：      |                  |                  |
| 货币资金     | 625,466,750.94   | 625,466,750.94   |
| 应收账款     | 31,874,924.00    | 31,874,924.00    |
| 预付款项     | 65,690,306.22    | 65,690,306.22    |
| 其他流动资产   | 23,880,972.39    | 23,880,972.39    |
| 长期股权投资   | 25,566,590.02    | 25,566,590.02    |
| 固定资产     | 139,261,350.41   | 141,119,140.82   |
| 在建工程     | 175,836,476.81   | 173,319,231.32   |
| 其他非流动资产  | 35,614,871.34    | 34,784,035.65    |
| 资产小计     | 1,123,192,242.13 | 1,121,701,951.36 |
| 负债：      |                  |                  |
| 短期借款     | 13,000,000.00    | 13,000,000.00    |
| 应付账款     | 24,886,928.78    | 24,886,928.78    |
| 其他流动负债   | 14,100,424.36    | 14,100,424.36    |
| 长期借款     | 7,547,000.00     | 7,547,000.00     |
| 递延所得税负债  | 2,326,615.78     |                  |
| 负债小计     | 61,860,968.92    | 59,534,353.14    |
| 净资产      | 1,061,331,273.21 | 1,062,167,598.22 |
| 减：少数股东权益 | 90,928,328.59    | 89,421,801.70    |
| 取得的净资产   | 970,402,944.62   | 972,745,796.52   |

**5.2、处置子公司**

| 项目                                 | 处置子公司名称         |                 |                 |                 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                    | 普阳煤化工           | 黄家坪水电站          | 天冶化工            | 天聚化工            |
| 股权处置价款                             | 0               | 16,680,685.33   | 223,427,786.35  | 69,096,659.25   |
| 股权处置比例（%）                          | 55.00           | 52.00           | 70.00           | 100.00          |
| 股权处置方式                             | 资产置换            | 资产置换            | 资产置换            | 资产置换            |
| 丧失控制权的时点                           | 2016 年 5 月 31 日 | 2016 年 5 月 31 日 | 2016 年 5 月 31 日 | 2016 年 5 月 31 日 |
| 丧失控制权时点的确定依据                       | 置换资产财产权交割       | 置换资产财产权交割       | 置换资产财产权交割       | 置换资产财产权交割       |
| 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 | 124,592,400.86  | 6,330,996.29    | 7,905,423.44    | 7,838,705.08    |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例（%）                  | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 丧失控制权之日剩余股权的账面价值                   | 不适用             | 不适用             | 不适用             | 不适用             |
| 丧失控制权之日剩余股权的公允价值                   | 不适用             | 不适用             | 不适用             | 不适用             |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失             | 不适用             | 不适用             | 不适用             | 不适用             |
| 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          | 不适用             | 不适用             | 不适用             | 不适用             |
| 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        | 不适用             | 不适用             | 不适用             | 不适用             |

**5.3、其他合并范围变更**

| 名称        | 新纳入合并范围的方式 | 新纳入合并范围的时间       | 期末净资产            | 合并日至期末净利润   |
|-----------|------------|------------------|------------------|-------------|
| 云南省盐业有限公司 | 投资设立       | 2016 年 12 月 31 日 | 1,135,629,473.23 | -467,500.00 |

**6. 在其他主体中的权益****6.1 子公司的相关信息**

| 企业名称       | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质     | 持股比例（%） |    |        | 表决权比例（%） |
|------------|--------|--------|----------|---------|----|--------|----------|
|            |        |        |          | 直接      | 间接 | 合计     |          |
| 云南省天然气有限公司 | 云南省昆明市 | 云南省昆明市 | 燃气生产和供应业 | 100.00  |    | 100.00 | 100.00   |
| 云南省盐业有限公司  | 云南省昆明市 | 云南省昆明市 | 盐硝生产销售   | 100.00  |    | 100.00 | 100.00   |

(续)

| 企业名称       | 子公司类型 | 企业类型 | 级次 | 法人代表 | 投资额              | 取得方式       | 统一社会信用代码           |
|------------|-------|------|----|------|------------------|------------|--------------------|
| 云南省天然气有限公司 | 全资    | 有限公司 | 二级 | 杨键   | 884,007,340.4    | 非同一控制下企业合并 | 915301020594879255 |
| 云南省盐业有限公司  | 全资    | 有限公司 | 二级 | 马策   | 1,136,096,973.23 | 投资设立       | 91530000MA6K89A40N |

## 6.2 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

见附注 4.11.3“长期股权投资”。

## 7. 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计人员也会对风险管理的政策和程序进行审计，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### 7.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为高风险的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 41.77%(上年末为 61.87%)，本集团并未面临重大信用集中风险。应收账款账期 3 个月以内的金额占 55.32%，一年以内 78.06%，账期较短，风险较低。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注 4.4 和附注 4.5 的披露。

### 7.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。公司主要面临的是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要来源于银行借款。公司目前运用多种融资渠道以实现预期的利率结构，以实现风险可控的目的。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下：

| 项目          | 期末余额           | 浮动利率带息债务      | 固定利率带息债务       |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 短期借款        | 62,000,000.00  |               | 62,000,000.00  |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,036,000.00  |               | 10,036,000.00  |
| 长期借款        | 467,814,575.01 | 36,153,575.01 | 431,661,000.00 |
| 合计          | 539,850,575.01 | 36,153,575.01 | 503,697,000.00 |

本公司的浮动利率带息债务是天然气管道建设的专门借款，借款利息已按规定资本化，因此于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，对税前利润的影响为 0。

### 7.3 流动性风险

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

金融负债按剩余到期日分类概况列示见下表：

| 项目          | 期末余额           | 一年以内           | 一到二年          | 二到三年          | 三年以上           |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 短期借款        | 62,000,000.00  | 62,000,000.00  |               |               |                |
| 应付票据        | 16,380,000.00  | 16,380,000.00  |               |               |                |
| 应付账款        | 167,871,085.08 | 145,556,215.03 | 13,583,486.13 | 1,496,170.89  | 7,235,213.03   |
| 应付利息        | 2,929,736.91   | 2,929,736.91   |               |               |                |
| 其他应付款       | 53,467,202.59  | 38,713,841.64  | 4,732,328.34  | 1,454,079.22  | 8,566,953.39   |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,036,000.00  | 10,036,000.00  |               |               |                |
| 长期借款        | 467,814,575.01 |                | 39,100,000.00 | 46,311,000.00 | 382,403,575.01 |
| 合计          | 780,498,599.59 | 275,615,793.58 | 57,415,814.47 | 49,261,250.11 | 398,205,741.43 |

## 8. 关联方关系及其交易

### 8.1 本公司的控股股东及实际控制人情况

| 母公司名称         | 关联关系           | 企业类型 | 注册地    | 业务性质 | 法人代表 |
|---------------|----------------|------|--------|------|------|
| 云南省能源投资集团有限公司 | 本公司的控股股东及实际控制人 | 有限公司 | 云南省昆明市 | 能源业  | 段文泉  |

(续)

| 母公司名称         | 注册资本              | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 |
|---------------|-------------------|-----------------|------------------|----------|
| 云南省能源投资集团有限公司 | 11,659,997,623.80 | 34.57           | 34.57            | 云南省国资委   |

### 8.2 本公司的子企业

见“在其他主体中的权益”。

### 8.3 本公司的合营和联营企业情况

见附注 4.11“长期股权投资”。

### 8.4 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 关联方关系           |
|------------------|-----------------|
| 云南云景林纸股份有限公司     | 本公司控股股东的关联方     |
| 云南能投煤业有限公司       | 本公司控股股东的子公司     |
| 云南省电力投资有限公司      | 本公司控股股东的子公司     |
| 云南能投物流有限责任公司     | 本公司控股股东的子公司     |
| 云南能投化工有限责任公司     | 本公司控股股东的子公司     |
| 云南能投生态环境科技有限公司   | 本公司控股股东的子公司     |
| 云南旺宸运输有限公司       | 本公司控股股东的孙公司     |
| 云南能投汽车租赁有限公司     | 本公司控股股东的孙公司的子公司 |
| 云南滇东云电投煤业有限公司    | 本公司控股股东的孙公司     |
| 云南能投蓝院企业管理咨询有限公司 | 本公司控股股东的孙公司     |
| 云南四方云电投能源有限公司    | 本公司控股股东的孙公司     |
| 云南能投物业服务有限公司     | 本公司控股股东的孙公司     |
| 玉溪市东方煤业有限公司      | 本公司控股股东的孙公司     |
| 云南云天化集团有限公司      | 对本公司施加重大影响的投资方  |
| 云南水富云天化有限公司      | 云天化集团孙公司        |
| 云南天丰农药有限公司       | 云天化集团的子公司       |
| 云南天腾化工有限公司       | 云天化集团孙公司的子公司    |
| 云南云天化石化有限公司      | 云天化集团子公司        |
| 云南三环化工有限公司       | 云天化集团关联方        |
| 云南博源实业有限公司       | 云天化集团子公司        |
| 云南华源包装有限公司       | 云天化集团孙公司        |
| 云南一平浪恒通有限责任公司    | 云天化集团孙公司        |
| 云南白象彩印包装有限公司     | 云天化集团孙公司        |
| 云南晋宁黄磷有限公司       | 云天化集团孙公司的子公司    |
| 云南天安化工有限公司       | 云天化集团孙公司        |
| 云南云天化股份有限公司      | 云天化集团子公司        |
| 云南云天化联合商务有限公司    | 云天化集团孙公司        |
| 云南山立实业有限公司       | 云天化集团子公司        |
| 云南天鸿化工工程股份有限公司   | 云天化集团子公司        |
| 云南三环中化化肥有限公司     | 云天化集团孙公司        |
| 中轻依兰(集团)有限公司     | 云天化集团子公司        |
| 云南红云氯碱有限公司       | 云天化集团子公司        |
| 云南天能矿业有限公司       | 云天化集团子公司        |

| 其他关联方名称           | 关联方关系            |
|-------------------|------------------|
| 云南省化工研究院          | 云天化集团子公司         |
| 云南云天化无损检测有限公司     | 云天化集团孙公司         |
| 云南磷化集团科工贸有限公司     | 云天化集团孙公司的子公司     |
| 云南云天化国际农业生产资料有限公司 | 云天化集团孙公司的子公司     |
| 云南云天化集团财务有限公司     | 云天化集团子公司         |
| 云南天马物流有限公司        | 云天化集团孙公司的子公司     |
| 云南天驰物流有限公司        | 云天化集团孙公司         |
| 云南中寮矿业开发投资有限公司    | 云天化集团子公司         |
| 瑞丽天平边贸有限公司        | 云天化集团孙公司的子公司     |
| 勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司  | 本公司的联营企业         |
| 云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司  | 云天化集团高管担任董事的公司   |
| 云南煤业能源股份有限公司      | 云天化集团高管担任董事的公司   |
| 昆明焦化制气厂           | 云南煤业能源股份有限公司的子公司 |
| 师宗煤焦化工有限公司        | 云南煤业能源股份有限公司的子公司 |

## 8.5 关联方交易

### 8.5.1 关联方交易情况

#### 8.5.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

| 关联方               | 关联交易内容   | 本期发生额         | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|-------------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 云南天马物流有限公司        | 运输费用     | 9,302,561.88  | 17,100,000.00 | 否        | 14,443,027.45 |
| 云南博源实业有限公司        | 安保、绿化    | -             |               |          | 660,000.00    |
| 云南华源包装有限公司        | 包装物      | 18,785,759.89 | 28,000,000.00 | 否        | 20,571,948.82 |
| 云南白象彩印包装有限公司      | 包装物      | 28,740,202.52 | 30,000,000.00 | 否        | 28,952,315.83 |
| 云南云天化股份有限公司       | 甲 醇      | 382,614.16    |               | 注 1      | -             |
| 云南云天化国际农业生产资料有限公司 | 纯碱       | 238,329.06    |               | 注 1      | 658,461.54    |
| 云南云天化无损检测有限公司     | 提供工程检测劳务 | 322,698.10    | 50,000.00     | 注 1      | 273,123.70    |
| 云南云天化联合商务有限公司     | 代理费      | 249,493.56    | 4,000,000.00  | 否        | 338,562.92    |
| 云南磷化集团科工贸有限公司     | 配件       | 1,384.62      |               | 注 1      | 17,273.50     |
| 云南一平浪恒通有限责任公司     | 柴油       | -             |               |          | 2,010.42      |
| 中轻依兰(集团)有限公司      | 纯碱及日化    | 325,758.53    | 1,000,000.00  | 否        | 310,831.82    |
| 云南天安化工有限公司        | 修理费      | 175,470.09    |               | 注 1      | -             |
| 云南天鸿化工工程股份有限公司    | 工程施工     | 1,821,136.13  | 4,500,000.00  | 否        | 4,535,614.43  |
| 云天化集团三环分公司        | 氯化钾      | -             |               |          | 3,171,152.60  |

| 关联方              | 关联交易内容  | 本期发生额          | 获批的交易额度        | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|------------------|---------|----------------|----------------|----------|---------------|
| 云南省化工研究院         | 设计、技术服务 | 188,679.24     | 110,000.00     | 注 1      | 629,150.93    |
| 云南旺宸运输有限公司       | 运输费用    | 37,396,495.05  | 45,110,000.00  | 否        | -             |
| 玉溪市东方煤业有限公司      | 煤       | 3,221,462.83   | 20,000,000.00  | 否        | -             |
| 云南滇东云电投煤业有限公司    | 煤       | 16,575,521.59  | 27,050,000.00  | 否        | -             |
| 云南能投化工有限责任公司     | 仪表空气    | 6,861,456.01   | 7,389,000.00   | 否        | -             |
| 云南能投化工有限责任公司     | 液碱      | 434,695.27     | 2,000,000.00   | 否        | -             |
| 云南能投汽车租赁有限公司     | 汽车租赁    | 225,051.29     |                | 注 1      | -             |
| 云南能投物流有限责任公司     | 工程物资    | 39,605,930.73  | 43,425,972.15  | 否        | -             |
| 云南能投蓝院企业管理咨询有限公司 | 咨询费     | 494,962.44     |                | 注 1      | -             |
| 云南四方云电投能源有限公司    | 修理      | 257,495.73     |                | 注 1      | -             |
| 云南能投物业服务有限公司     | 物业服务    | 107,075.47     |                | 注 1      | -             |
| 云南能投生态环境科技有限公司   | 绿化养护    | 63,833.72      |                | 注 1      | -             |
| 合 计              |         | 165,778,067.91 | 150,470,000.00 |          | 74,563,473.96 |

注 1：按照公司董事会对管理层关联交易授权范围的管理规定，公司管理层有权在授权范围内按照生产经营需要签订采购合同。

#### 8.5.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方                | 关联交易内容           | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------------|------------------|--------------|---------------|
| 云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司   | 液碱               | 5,189,095.39 | 9,960,859.71  |
| 云南磷化集团科工贸有限公司      | 液碱               | 470,098.33   | 1,842,773.72  |
| 云南三环中化化肥有限公司       | 液碱、盐酸、芒硝         | 3,272,937.69 | 4,470,757.56  |
| 云南天安化工有限公司         | 液碱、盐酸、芒硝、次氯酸钠、液氯 | 2,816,487.35 | 10,287,440.53 |
| 云南云天石化有限公司         | 液碱               | 27,671.54    | 143,621.96    |
| 中轻依兰(集团)有限公司       | 液碱、芒硝            | 348,109.55   | 1,736,993.04  |
| 云南省化工研究院           | 片碱               |              | 102,564.10    |
| 云南云天化国际农业生产资料有限公司  | 芒硝               |              | 117,333.33    |
| 云南白象彩印包装有限公司       | 防伪标记、废旧材料        | 28,150.43    | 967,320.42    |
| 云南博源实业有限公司         | 芒硝               | 10,256.41    | 1,087,897.44  |
| 云南云天化股份有限公司红磷分公司   | 液碱               | 1,107,845.15 | 2,724,351.29  |
| 云南三环化工有限公司         | 液碱、钾碱            | 620,065.64   | 5,275,055.19  |
| 云南云天化股份有限公司三环化工分公司 | 液碱               |              | 404,615.34    |
| 云南云天化股份有限公司云峰分公司   | 液碱               | 334,698.67   | 549,132.45    |
| 云南天腾化工有限公司         | 工业盐              |              | 6,410.26      |

| 关联方              | 关联交易内容              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------------|---------------|---------------|
| 勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司 | 碘酸钾                 |               | 2,692.31      |
| 云南煤业能源股份有限公司     | 液碱                  | 2,049,127.02  | 5,660,167.51  |
| 云南云景林纸股份有限公司     | 芒硝                  | 2,226,299.13  | 2,681,316.24  |
| 云南能投煤业有限公司       | 食盐等                 |               | 3,826.64      |
| 云南省电力投资有限公司      | 食盐等                 |               | 4,038.97      |
| 云南能投化工有限责任公司     | 工业盐、液碱、液氯、水、电、蒸汽、材料 | 46,059,459.62 |               |
| 云南天冶化工有限公司       | 工业盐                 | 9,161,920.60  |               |
| 云南能投新能源投资开发有限公司  | 食盐等                 | 6,024.62      |               |
| 合计               |                     | 73,728,247.14 | 48,029,168.01 |

## 8.5.2 关联租赁情况

### 8.5.2.1 本公司作为出租人

| 承租方名称        | 租赁资产种类    | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 本期发生额确认的租赁收益 | 上期发生额确认的租赁收益 |
|--------------|-----------|----------|------------|--------------|--------------|
| 云南博源实业有限公司   | 房屋        | 2012/6/1 | 2022/6/1   | 876,000.00   | 876,000.00   |
| 云南能投化工有限责任公司 | 罐车        | 2016/6/1 | 2016/12/31 | 3,350,427.36 |              |
| 云南能投化工有限责任公司 | 房屋建筑及附属土地 | 2016/6/1 | 2016/12/31 | 2,221,280.06 |              |

### 8.5.2.2 本公司作为承租人

| 出租方名称         | 租赁资产种类   | 租赁起始日     | 租赁终止日      | 本期发生额确认的租赁费   | 上期发生额确认的租赁费  |
|---------------|----------|-----------|------------|---------------|--------------|
| 云南博源实业有限公司    | 土地       | 2016/7/1  | 2017/6/30  | 11,367,555.95 | 9,890,218.18 |
|               | 仓库       | 2016/7/1  | 2017/6/30  |               |              |
|               | 构筑物      | 2012/6/1  | 2022/6/1   | 876,000.00    | 876,000.00   |
| 云南红云氯碱有限公司    | 铁路专用线、房屋 | 2016/1/1  | 2016/12/31 | 380,952.38    | 524,000.00   |
| 云南省能源投资集团有限公司 | 房屋       | 2015/12/1 | 2016/6/30  | 146,857.19    |              |

## 8.5.3 关联方资产转让、债务重组

| 关联方名称        | 关联交易类型 | 关联交易内容   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------|----------|--------------|---------------|
| 云南博源实业有限公司   | 购买资产   | 购买土地     |              | 13,757,218.00 |
| 云南能投化工有限责任公司 | 处置资产   | 罐车等      | 4,002,942.11 |               |
| 云南省配售电有限公司   | 处置资产   | 办公家具、设备等 | 637,705.00   |               |

## 8.5.4 关联方利息

| 关联方名称       | 交易内容   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 云天化集团有限责任公司 | 借款利息支出 | 13,994,979.70 | 23,141,287.55 |

| 关联方名称         | 交易内容     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|----------|---------------|---------------|
| 云南云天化集团财务有限公司 | 借款利息支出   | 2,100,896.93  | 15,735,959.56 |
| 云南省能源投资集团有限公司 | 统借统贷利息支出 | 1,791,153.32  |               |
| 合计            |          | 17,887,029.95 | 38,877,247.11 |
| 通海县通麓燃气有限公司   | 利息收入     | 131,731.13    |               |
| 合计            |          | 131,731.13    |               |

### 8.5.5 关联存款

| 关联方名称         | 期末存款余额 | 期初存款余额         | 本期发生额利息收入  |
|---------------|--------|----------------|------------|
| 云南云天化集团财务有限公司 |        | 214,637,136.29 | 703,441.26 |

### 8.5.6 关键管理人员年度报酬区间

| 关联方名称        | 本期发生额  | 上期发生额  |
|--------------|--------|--------|
| 人数           | 10     | 9      |
| 关键关联人员薪酬（万元） | 411.38 | 350.56 |

## 8.6 关联方往来款项

### 8.6.1 关联方应收账款情况

| 项目名称              | 期末余额          |            | 期初余额         |            |
|-------------------|---------------|------------|--------------|------------|
|                   | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司  | 314,870.60    | 154,285.30 | 314,870.60   | 91,783.68  |
| 云南云天化联合商务有限公司     |               |            | 243,259.76   | 70,643.66  |
| 云南三环中化化肥有限公司      | 510,000.00    | 2,550.00   | 230,265.04   | 1,151.33   |
| 云南天安化工有限公司        |               |            | 319,778.11   | 1,598.89   |
| 云南云天化股份有限公司红磷分公司  |               |            | 54,112.70    | 270.56     |
| 云南三环化工有限公司        |               |            | 32,904.82    | 164.52     |
| 云南贝克吉利尼天创磷酸盐有限公司  |               |            |              |            |
| 昆明焦化制气厂           | 5,311.16      | 265.56     | 96,298.64    | 481.49     |
| 云南煤业能源股份有限公司安宁分公司 |               |            | 104,057.25   | 520.29     |
| 云南云景林纸股份有限公司      | 104,730.94    | 523.65     | 499,960.94   | 2,499.80   |
| 云南能投煤业有限公司        |               |            | 4,439.20     |            |
| 中轻依兰(集团)有限公司      | 372,951.19    | 1,082.09   |              |            |
| 云南能投化工有限责任公司      | 16,094,458.93 |            |              |            |
| 云南天冶化工有限公司        | 5,382,312.60  |            |              |            |
| 合计                | 22,784,635.42 | 158,706.60 | 1,899,947.06 | 169,114.22 |

## 8.6.2 关联方其他应收款情况

| 项目名称             | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司 | 1,470,000.00 | 735,000.00 | 1,470,000.00 | 441,000.00 |
| 云南天鸿化工工程股份有限公司   |              |            | 1,957.34     | 6.49       |
| 云南能投化工有限责任公司     | 20,000.00    |            |              |            |
| 通海县通麓燃气有限公司      | 4,561,335.00 | 223,544.93 |              |            |
| 合计               | 6,051,335.00 | 958,544.93 | 1,471,957.34 | 441,006.49 |

## 8.6.3 关联方预付款项情况

| 项目名称          | 期末余额          |      | 期初余额      |      |
|---------------|---------------|------|-----------|------|
|               | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 瑞丽天平边贸有限公司    | 26,350.13     |      | 26,061.81 |      |
| 云南云天化联合商务有限公司 | 20,096.65     |      | 27,750.31 |      |
| 云南能投物流有限责任公司  | 23,357,884.19 |      |           |      |
| 合计            | 23,404,330.97 |      | 53,812.12 |      |

## 8.6.4 关联方应收票据

| 项目名称         | 期末余额         | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 云南能投化工有限责任公司 | 3,900,000.00 |      |
| 合计           | 3,900,000.00 |      |

## 8.6.5 关联方应付账款情况

| 项目名称           | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 云南华源包装有限公司     | 261,009.79    | 2,146,343.98  |
| 云南一平浪恒通有限责任公司  | 5,938.86      | 5,938.86      |
| 云南云天化联合商务有限公司  | 423,764.51    | 602,470.90    |
| 云南白象彩印包装有限公司   | 1,279,834.75  | 2,311,624.67  |
| 云南磷化集团科工贸有限公司  | 2,260.00      | 5,300.00      |
| 云南云天化无损检测有限公司  | 346,504.45    | 1,462,024.45  |
| 云南云天化股份有限公司    |               |               |
| 中轻依兰（集团）有限公司   | 1,029,530.95  | 1,029,530.95  |
| 云南三环化工有限公司     | 3,171,152.60  | 3,171,152.60  |
| 云南天鸿化工工程股份有限公司 | 280,388.06    | 1,218,721.08  |
| 云南省化工研究院       |               | 50,000.00     |
| 云南天能矿业有限公司     |               | 1,164,820.17  |
| 云南旺宸运输有限公司     | 68,977.48     |               |
| 云南滇东云电投煤业有限公司  | 10,551,928.66 |               |
| 云南能投物流有限责任公司   | 36,806,007.56 |               |
| 通海县通麓燃气有限公司    | 9,150.00      |               |
| 云南华油天然气有限公司    | 3,255,091.17  |               |
| 云南能投化工有限责任公司   | 27,259.13     |               |
| 合计             | 57,518,797.97 | 13,167,927.66 |

## 8.6.6 关联方预收款项情况

| 项目名称             | 期末余额      | 期初余额      |
|------------------|-----------|-----------|
| 中轻依兰(集团)有限公司     |           | 9,458.81  |
| 云南云天化集团公司安宁矿业分公司 |           | 600.00    |
| 云南云天化股份有限公司云峰分公司 | 9,817.70  | 9,817.70  |
| 云南煤业能源股份有限公司     |           | 26,024.95 |
| 云南天安化工有限公司       |           | 3,750.00  |
| 师宗煤焦化工有限公司       | 57,868.90 |           |
| 合计               | 67,686.60 | 49,651.46 |

## 8.6.7 关联方其他应付款情况

| 项目名称             | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 云南天马物流有限公司       | 2,423,225.81  | 5,460,595.94 |
| 云南天鸿化工工程股份有限公司   | 86,815.07     | 86,815.07    |
| 云南博源实业有限公司       | 3,000.00      | 3,000.00     |
| 中轻依兰（集团）有限公司     |               | 10,000.00    |
| 云南省能源投资集团有限公司    | 929,372.88    |              |
| 云南旺宸运输有限公司       | 13,633,915.76 |              |
| 云南能投蓝院企业管理咨询有限公司 | 100,000.00    |              |
| 云南能投生态环境科技有限公司   | 38,210.57     |              |
| 合计               | 21,955,232.35 | 5,560,411.01 |

## 8.6.8 关联方应付票据情况

| 项目名称         | 期末余额 | 期初余额         |
|--------------|------|--------------|
| 云南白象彩印包装有限公司 |      | 7,500,000.00 |
| 合计           |      | 7,500,000.00 |

## 8.6.9 关联方应付利息情况

| 项目名称          | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 云南云天化集团有限公司   |              | 8,025,833.32 |
| 云南云天化集团财务有限公司 | 2,699,999.96 | 88,713.48    |
| 云南省能源投资集团有限公司 | 113,941.66   |              |
| 合计            | 2,813,941.62 | 8,114,546.80 |

## 8.6.10 关联方资金拆借余额

| 关联方           | 拆借金额           | 拆借期末余额         | 起始日        | 到期日        | 说明   |
|---------------|----------------|----------------|------------|------------|------|
| 拆入：           |                |                |            |            |      |
| 云天化集团有限责任公司   |                | 100,000,000.00 | 2006.04.28 | 2021.04.27 | 项目借款 |
| 云南省能源投资集团有限公司 | 346,000,000.00 | 341,150,000.00 | 2016.08.18 | 2031.08.17 | 注 1  |
| 拆出：           |                |                |            |            |      |
| 通海县通麓燃气有限公司   |                | 4,500,000.00   | 2016.04.11 | 2016.12.21 | 注 2  |

注 1：根据公司控股股东云南省能源投资集团有限公司与国家开发银行有限公司签订的项目专项借款合同，云南省能源投资集团有限公司将其中属于天然气支线建设项目专项借款 346,000,000.00 元，

按其与国家开发银行有限公司的借款利率维持不变转贷给公司子公司云南省天然气有限公司。

注 2：公司子公司云南省天然气有限公司向参股公司通海县通麓燃气公司借款 4,500,000.00 元，借款期限 2016 年 4 月 11 日至 2016 年 12 月 21 日。2016 年 12 月 23 日公司董事会 2016 年第十三次临时会议通过了《关于全资子公司云南省天然气有限公司对其参股公司通海县通麓燃气有限公司增资的议案》，同意云南省天然气有限公司按照现有 45% 的持股比例以自有资金向通麓燃气公司增资 900 万元，一期先增资 450 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，尚未完成增资手续。

#### 8.6.11 关联担保

| 担保方           | 被担保方       | 担保金额          | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|------------|---------------|-------|-------|------------|
| 云南省能源投资集团有限公司 | 云南省天然气有限公司 | 36,153,575.01 | 注 1   |       | 否          |

注 1：云南省天然气有限公司与中国银行股份有限公司云南省分行签订为期 151 个月固定资产借款合同，获得借款授信 6000 万元。期间由借款人原股东云南省能源投资集团有限公司保证承担差额补足还款责任，截止本报告期末，该项贷款余额为 36,153,575.01 元。

### 9. 承诺及或有事项

#### 9.1 重要的承诺事项

| 承诺事项 | 借款银行         | 资产名称   | 借款金额          | 期末账面价值       |
|------|--------------|--------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 云南昭通昭阳农村合作银行 | 房屋及建筑物 | 547,000.00    | 3,817,760.82 |
| 抵押借款 | 云南昭通昭阳农村合作银行 | 土地使用权  | 12,000,000.00 | 8,747,774.18 |

### 10. 资产负债表日后事项

| 项目     | 内容                       |
|--------|--------------------------|
| 拟分配的股利 | 按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税） |

注：根据公司 2017 年 3 月 23 日召开的董事会 2017 年第一次定期会议决议通过的《关于公司 2015 年度利润分配预案》，公司拟以总股本 558,329,336 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发现金股利 55,832,933.60 元。公司剩余未分配利润留待以后年度分配。本预案须提交公司 2016 年年度股东大会审议通过，尚未在本财务报表中确认为负债。

### 11. 其他重要事项说明

#### 11.1 资产置换

1、2016 年 2 月 26 日，公司董事会 2016 年第三次临时会议审议并通过《关于< 云南盐化股份有限公司重大资产置换暨关联交易预案> 的议案》等相关议案。同日，公司与云南能源投资集团有限

公司签署了《重大资产置换框架协议》。2016 年 3 月 29 日，云南盐化董事会 2016 年第四次临时会议，云南盐化 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于本次重大资产置换暨关联交易方案的议案》《关于<云南盐化股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司与交易对方签署附条件生效的交易协议的议案》等相关议案。2016 年 4 月 15 日，云南省国资委下发《关于云南盐化股份有限公司重大资产重组有关事宜的批复》（云国资资运[2016]89 号），批准了本次重大资产重组。交易双方对重大资产重组所涉及的置入置出股权分别办理完毕了股权工商登记手续，涉及的置出债权、资产已于 2016 年 5 月 31 日前办理移交手续，并于 2016 年 5 月 31 日签订了《交割确认书》，公司发布公告完成了本次重大资产重组事项。

### 11.2 年金计划主要内容及重大变化

根据国家《企业年金试行办法》的有关规定，《云南盐化股份有限公司企业年金方案》经公司第二届董事会第十二次临时会议审议并通过，经过集体协商，公司首届四次临时职工代表大会审议并通过。根据云南省劳动和社会保障厅《关于云南盐化股份有限公司企业年金方案备案的复函》（云劳社函[2006]386 号），公司自 2006 年 1 月 1 日起实行企业年金制度。公司企业年金实行公司和个人共同缴费的机制，公司缴费每年按最高不超过公司上年度职工工资总额的十二分之一缴纳，其中 5%在公司经营成本中列支并在税前扣除，超过 5%的部分在公司自有资金中列支；职工个人缴费按公司供款数的 10%缴纳；公司和职工个人缴费最高不超过公司上年度职工工资总额的六分之一。公司本期发生额企业年金缴费比例按 8.33%执行。

### 11.3 其他

1、经公司董事会 2016 年第七次临时会议，公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称、证券简称及调整经营宗旨、经营范围的议案》，同意变更公司名称、证券简称及调整经营宗旨、经营范围。公司将中文名称由“云南盐化股份有限公司”变更为“云南能源投资股份有限公司”，并调整公司经营范围，拟增加燃气、水、热力的生产和供应、自有房地产经营活动。

2、经公司董事会 2016 年第七次临时会议，公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于投资设立全资子公司云南能投盐业有限公司(暂定名)的议案》，公司以盐业务的全部生产、营销等经营性资产（含经营用设备、厂房、建筑物、存货等）出资，于 2016 年 11 月 18 日投资设立全资子公司“云南省盐业有限公司”，注册资本 100,000.00 万元，并以 2016 年 12 月 31 日为交割基准日，完成资产交割。

3、2016 年 12 月 23 日，公司董事会 2016 年第十三次临时会议通过了《关于全资子公司云南省天然气有限公司对外投资设立弥勒能投燃气有限责任公司（暂定名）的议案》。同意同意公司全资子

公司云南省天然气有限公司与弥勒工业园区投资开发有限公司共同投资设立弥勒能投燃气有限责任公司（暂定名），注册资本拟定为 3000 万元，其中，云南省天然气有限公司以货币出资 1530 万元，持股 51%；弥勒工业园区投资开发有限公司以货币出资 1470 万元，持股 49%。

4、2017 年 3 月 6 日，公司董事会 2017 年第一次临时会议通过了《关于全资子公司云南省天然气有限公司对其控股子公司富民县丰顺天然气发展有限公司增资的议案》。同意云南省天然气有限公司按照现有 45%的持股比例以自有资金向富民县丰顺天然气发展有限公司增资 360 万元。

5、2017 年 3 月 6 日，公司董事会 2017 年第一次临时会议通过了《关于全资子公司云南省天然气有限公司对其控股子公司云南省天然气昭通有限公司增资的议案》。同意云南省天然气有限公司按照现有 80%的持股比例以自有资金向云南省天然气昭通有限公司增资 1040 万元。

## 11.4 租赁

### 11.4.1 重大经营租赁情况

| 剩余租赁期              | 租金           |
|--------------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）       | 6,499,008.19 |
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） |              |
| 2 年以上 3 年以内（含 3 年） |              |
| 3 年以上              |              |
| 合计                 | 6,499,008.19 |

## 11.5 报告分部

公司目前无明确的财务报告分部，公司主营业务收入、主营业务成本分行业及分地区情况详见附注 4.40。

## 12. 母公司会计报表的主要项目附注

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 应收账款按种类列示

| 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         |               |        |              |       |
| 账龄组合                   | 10,698,775.82 | 100.00 | 5,614,185.51 | 52.48 |
| 组合小计                   | 10,698,775.82 | 100.00 | 5,614,185.51 | 52.48 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |
| 合计                     | 10,698,775.82 | 100.00 | 5,614,185.51 | 52.48 |

(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         |               |        |               |       |
| 账龄组合                   | 89,659,156.15 | 100.00 | 11,953,072.45 | 13.33 |
| 组合小计                   | 89,659,156.15 | 100.00 | 11,953,072.45 | 13.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |       |
| 合计                     | 89,659,156.15 | 100.00 | 11,953,072.45 | 13.33 |

## 12.1.2 应收账款按种类说明

## 12.1.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 12.1.2.1.1 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          |        |              | 期初余额          |        |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|           | 金额            | 比例(%)  |              | 金额            | 比例(%)  |               |
| 一年以内      | 4,806,324.97  | 44.93  | 6,144.14     | 72,277,416.39 | 80.61  | 747,630.15    |
| 其中：3 个月以内 | 4,683,442.31  | 43.78  | 0.00         | 52,516,946.76 | 58.57  | 257,111.06    |
| 3 至 6 个月  |               |        |              | 15,133,356.26 | 16.88  | 281,780.60    |
| 6 至 12 个月 | 122,882.66    | 1.15   | 6,144.14     | 4,627,113.37  | 5.16   | 208,738.49    |
| 一至二年      | 117,283.00    | 1.10   | 11,728.30    | 2,951,480.15  | 3.29   | 51,093.80     |
| 二至三年      | 2,449.90      | 0.02   | 734.97       | 1,650,072.56  | 1.84   | 495,021.77    |
| 三至四年      | 354,279.70    | 3.31   | 177,139.85   | 4,228,564.88  | 4.72   | 2,114,282.44  |
| 四至五年      |               |        |              | 32,889.40     | 0.04   | 26,311.52     |
| 五年以上      | 5,418,438.25  | 50.64  | 5,418,438.25 | 8,518,732.77  | 9.50   | 8,518,732.77  |
| 合计        | 10,698,775.82 | 100.00 | 5,614,185.51 | 89,659,156.15 | 100.00 | 11,953,072.45 |

## 12.1.3 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 期末余额账面余额      | 占应收账款总额的比例(%) | 计提的坏账准备      |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 昆明山创电子有限公司   | 5,385,548.85  | 50.34         | 5,385,548.85 |
| 云南能投化工有限责任公司 | 4,683,442.31  | 43.78         |              |
| 云南陆良银河纸业有限公司 | 354,279.70    | 3.31          | 177,139.85   |
| 云南灵冉塑胶有限公司   | 102,602.00    | 0.96          | 10,260.20    |
| 禄丰县三源岭化工有限公司 | 61,186.90     | 0.57          | 34,304.28    |
| 合计           | 10,587,059.76 | 98.96         | 5,607,253.18 |

## 12.1.4 关联方应收账款情况

| 项目名称              | 期末余额         |        | 期初余额         |            |
|-------------------|--------------|--------|--------------|------------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备   | 账面余额         | 坏账准备       |
| 云南天冶化工有限公司        |              |        | 5,069,445.30 | 31,950.88  |
| 文山黄家坪水电开发有限公司     |              |        | 20,785.00    |            |
| 勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司  |              |        | 314,870.60   | 91,783.68  |
| 云南云天化联合商务有限公司     |              |        | 235,478.86   | 70,643.66  |
| 云南三环中化化肥有限公司      |              |        | 230,265.04   | 1,151.33   |
| 云南天安化工有限公司        |              |        | 319,778.11   | 1,598.89   |
| 云南云天化股份有限公司红磷分公司  |              |        | 54,112.70    | 270.56     |
| 云南三环化工有限公司        |              |        | 32,904.82    | 164.52     |
| 昆明焦化制气厂           | 5,311.16     | 265.56 | 96,298.64    | 481.49     |
| 云南煤业能源股份有限公司安宁分公司 |              |        | 104,057.25   | 520.29     |
| 云南云景林纸股份有限公司      |              |        | 499,960.94   | 2,499.80   |
| 云南普阳煤化工有限责任公司     |              |        | 364,435.00   |            |
| 云南云天化联合商务有限公司     |              |        | 7,780.90     |            |
| 云南能投煤业有限公司        |              |        | 4,439.20     |            |
| 云南能投化工有限责任公司      | 4,683,442.31 |        |              |            |
| 合计                | 4,688,753.47 | 265.56 | 7,354,612.36 | 201,065.10 |

## 12.2 其他应收款

## 12.2.1 其他应收款按种类列示

| 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         |              |        |              |       |
| 账龄组合                    | 4,331,409.34 | 100.00 | 4,290,281.70 | 99.05 |
| 组合小计                    | 4,331,409.34 | 100.00 | 4,290,281.70 | 99.05 |
| 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                      | 4,331,409.34 | 100.00 | 4,290,281.70 | 99.05 |

(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   | 360,188,762.92 | 93.66  | 106,759,949.33 | 29.64  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |                |        |
| 账龄组合                    | 22,893,960.54  | 5.95   | 8,155,303.12   | 35.62  |
| 组合小计                    | 22,893,960.54  | 5.95   | 8,155,303.12   | 35.62  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,502,727.88   | 0.39   | 1,502,727.88   | 100.00 |
| 合计                      | 384,585,451.34 | 100.00 | 116,417,980.33 | 30.27  |

## 12.2.2 其他应收款按种类说明

## 12.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

## 12.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额         |        |              | 期初余额          |        |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|           | 金额           | 比例(%)  |              | 金额            | 比例(%)  |              |
| 一年以内      | 41,409.34    | 0.96   | 281.70       | 4,446,077.77  | 19.42  | 76,352.53    |
| 其中：3 个月以内 | 29,765.58    | 0.69   | 48.83        | 1,788,647.89  | 7.81   | 8,943.24     |
| 3 至 6 个月  | 11,643.76    | 0.27   | 232.87       | 2,182,073.39  | 9.53   | 43,641.47    |
| 6 至 12 个月 |              |        |              | 475,356.49    | 2.08   | 23,767.82    |
| 一至二年      |              |        |              | 5,661,818.23  | 24.73  | 566,181.82   |
| 二至三年      |              |        |              | 7,258,312.24  | 31.70  | 2,177,493.67 |
| 三至四年      |              |        |              | 262,240.00    | 1.15   | 131,120.00   |
| 四至五年      |              |        |              | 306,786.00    | 1.34   | 245,428.80   |
| 五年以上      | 4,290,000.00 | 99.04  | 4,290,000.00 | 4,958,726.30  | 21.66  | 4,958,726.30 |
| 合计        | 4,331,409.34 | 100.00 | 4,290,281.70 | 22,893,960.54 | 100.00 | 8,155,303.12 |

## 12.2.2.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容    | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例(%) | 计提理由   |
|------------|--------------|--------------|-------|---------|--------|
| 贾青         | 422,621.41   | 422,621.41   | 5 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 安宁紫东经贸有限公司 | 1,080,106.47 | 1,080,106.47 | 5 年以上 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计         | 1,502,727.88 | 1,502,727.88 |       |         |        |

## 12.2.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目名称   | 期末余额         | 期初余额           |
|--------|--------------|----------------|
| 往来款    | 4,290,000.00 | 377,348,229.93 |
| 保证金及押金 |              | 2,183,569.60   |
| 代垫款    | 20,083.12    | 3,087,387.92   |
| 备用金    | 1,326.22     | 1,472,558.18   |
| 其他     | 20,000.00    | 493,705.71     |
| 合计     | 4,331,409.34 | 384,585,451.34 |

## 12.2.3 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 期末余额账面余额     | 年限           | 占其他应收款总额的比例(%) | 计提的坏账准备      |
|---------------|--------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 内蒙古临海化工股份有限公司 | 非关联方   | 4,290,000.00 | 5 年以上        | 99.05          | 4,290,000.00 |
| 杨志平           | 非关联方   | 20,083.12    | 0-3 月、3-6 个月 | 0.46           | 255.18       |
| 云南能投化工有限责任公司  | 关联方    | 20,000.00    | 0-3 月        | 0.46           |              |
| 唐洁            | 公司职工   | 1,326.22     | 3-6 月        | 0.03           | 26.52        |
| 合计            |        | 4,331,409.34 |              | 100.00         | 4,290,281.70 |

## 12.2.4 关联方其他应收款情况

| 项目名称             | 期末余额      |      | 期初余额           |                |
|------------------|-----------|------|----------------|----------------|
|                  | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备           |
| 云南普阳煤化工有限责任公司    |           |      | 360,188,762.92 | 106,759,949.33 |
| 勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司 |           |      | 1,470,000.00   | 441,000.00     |
| 云南能投化工有限责任公司     | 20,000.00 |      |                |                |
| 合计               | 20,000.00 |      | 361,658,762.92 | 107,200,949.33 |

## 12.3 长期股权投资

### 12.3.1 长期股权投资分类

| 项目           | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额             |
|--------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 对子公司投资       | 440,401,556.94 | 2,020,104,313.66 | 440,401,556.94 | 2,020,104,313.66 |
| 对合营企业投资      |                |                  |                |                  |
| 对联营企业投资      | 4,326,620.01   | 3,543,548.00     | 2,730,329.41   | 5,139,838.60     |
| 小计           | 444,728,176.95 | 2,023,647,861.66 | 443,131,886.35 | 2,025,244,152.26 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 129,329,416.96 |                  | 129,329,416.96 |                  |
| 合计           | 315,398,759.99 | 2,023,647,861.66 | 313,802,469.39 | 2,025,244,152.26 |

### 12.3.2 长期股权投资明细情况

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增减变动           |                |             |          |        |             |                 |    | 期末余额             | 减值准备 | 投资成本             |
|-----------------|----------------|------------------|----------------|-------------|----------|--------|-------------|-----------------|----|------------------|------|------------------|
|                 |                | 追加投资             | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 减值准备            | 其他 |                  |      |                  |
| 子公司             |                |                  |                |             |          |        |             |                 |    |                  |      |                  |
| 云南天聚化工有限公司      | 67,724,600.84  |                  | 82,000,000.00  |             |          |        |             | -14,275,399.16  |    |                  |      |                  |
| 云南普阳煤化工有限责任公司   |                |                  | 82,510,000.00  |             |          |        |             | -82,510,000.00  |    |                  |      |                  |
| 文山黄家坪水电开发有限责任公司 | 16,151,070.21  |                  | 26,000,000.00  |             |          |        |             | -9,848,929.79   |    |                  |      |                  |
| 云南天冶化工有限公司      | 227,196,468.93 |                  | 249,891,556.94 |             |          |        |             | -22,695,088.01  |    |                  |      |                  |
| 云南省天然气有限公司      |                | 884,007,340.43   |                |             |          |        |             |                 |    | 884,007,340.43   |      | 884,007,340.43   |
| 云南省盐业有限公司       |                | 1,136,096,973.23 |                |             |          |        |             |                 |    | 1,136,096,973.23 |      | 1,136,096,973.23 |
| 小计              | 311,072,139.98 | 2,020,104,313.66 | 440,401,556.94 |             |          |        |             | -129,329,416.96 |    | 2,020,104,313.66 |      | 2,020,104,313.66 |
| 联营企业            |                |                  |                |             |          |        |             |                 |    |                  |      |                  |
| 勐腊天勐对外经济贸易有限    | 2,598,529.67   |                  | 2,254,901.00   | -343,628.67 |          |        |             |                 |    |                  |      | 9,310,000.00     |

| 被投资单位        | 期初余额           | 本期增减变动           |                |             |          |        |             |                 |    | 期末余额             | 减值准备 | 投资成本             |
|--------------|----------------|------------------|----------------|-------------|----------|--------|-------------|-----------------|----|------------------|------|------------------|
|              |                | 追加投资             | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 减值准备            | 其他 |                  |      |                  |
| 责任公司         |                |                  |                |             |          |        |             |                 |    |                  |      |                  |
| 云南聚通实业有限公司   | 1,728,090.34   |                  |                | -131,799.74 |          |        |             |                 |    | 1,596,290.60     |      | 3,000,000.00     |
| 云南中金钾业股份有限公司 |                | 3,543,548.00     |                |             |          |        |             |                 |    | 3,543,548.00     |      | 3,543,548.00     |
| 小计           | 4,326,620.01   | 3,543,548.00     |                | -475,428.41 |          |        |             |                 |    | 5,139,838.60     |      | 15,853,548.00    |
| 合计           | 315,398,759.99 | 2,023,647,861.66 | 442,656,457.94 | -475,428.41 |          |        |             | -129,329,416.96 |    | 2,025,244,152.26 |      | 2,035,957,861.66 |

## 12.4 营业收入、营业成本

### 12.4.1 营业收入、营业成本

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,331,381,290.97 | 1,618,037,796.17 |
| 其他业务收入 | 59,192,655.85    | 38,907,380.16    |
| 营业收入合计 | 1,390,573,946.82 | 1,656,945,176.33 |
| 主营业务成本 | 463,160,280.99   | 895,709,176.80   |
| 其他业务成本 | 69,330,088.95    | 33,928,922.98    |
| 营业成本合计 | 532,490,369.94   | 929,638,099.78   |

### 12.4.2 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           |
| 食品行业 | 1,065,163,877.97 | 220,669,836.47 | 1,038,248,085.56 | 279,504,840.99 |
| 化工行业 | 266,217,413.00   | 242,490,444.52 | 579,789,710.61   | 616,204,335.81 |
| 合 计  | 1,331,381,290.97 | 463,160,280.99 | 1,618,037,796.17 | 895,709,176.80 |

### 12.4.3 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           |
| 盐硝产品 | 1,250,474,836.59 | 378,162,063.71 | 1,229,888,087.75 | 459,944,509.65 |
| 氯碱产品 | 80,906,454.38    | 84,998,217.28  | 388,149,708.42   | 435,764,667.15 |
| 合 计  | 1,331,381,290.97 | 463,160,280.99 | 1,618,037,796.17 | 895,709,176.80 |

### 12.4.4 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      |                  |                |                  |                |
| 其中：云南省内 | 1,247,721,549.38 | 400,940,929.18 | 1,440,972,458.86 | 734,040,666.26 |
| 云南省外    | 83,659,741.59    | 62,219,351.81  | 177,065,337.31   | 161,668,510.54 |
| 合 计     | 1,331,381,290.97 | 463,160,280.99 | 1,618,037,796.17 | 895,709,176.80 |

### 12.4.5 前五名客户的营业收入情况

| 公司名称 | 营业收入           | 占同期营业收入的比例（%） |
|------|----------------|---------------|
| 客户 1 | 48,280,739.68  | 3.47          |
| 客户 2 | 39,707,811.29  | 2.86          |
| 客户 3 | 18,637,205.12  | 1.34          |
| 客户 4 | 16,834,501.00  | 1.21          |
| 客户 5 | 15,428,582.88  | 1.11          |
| 合 计  | 138,888,839.97 | 9.99          |

## 12.5 投资收益

### 12.5.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源                 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益            |              |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益            | -475,428.41  | -852,522.99   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |              |               |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益        |              |               |
| 持有至到期投资在持有期间取得的投资收益       |              |               |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益      |              |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |              |               |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益        |              |               |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |              |               |
| 其他                        | 8,213,568.14 | 11,025,050.71 |
| 合计                        | 7,738,139.73 | 10,172,527.72 |

## 13. 补充资料

### 13.1 非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 本期发生额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -6,880,140.27 |    |
| 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）                                           | 9,468,743.08  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | 131,731.13    |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |    |
| 债务重组损益                                                                                  |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |    |

| 项 目                                  | 本期发生额         | 说明           |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |              |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -1,750,524.69 |              |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 5,513,833.31  | 理财产品、结构性存款收益 |
| 小计                                   | 6,483,642.56  |              |
| 所得税影响额                               | 2,479,936.52  |              |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | -1,861,312.07 |              |
| 合计                                   | 5,865,018.11  |              |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 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          | 12.95%        | 0.4838 | 0.4838 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.67%        | 0.4733 | 0.4733 |

云南能源投资股份有限公司

公司负责人：杨万华

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：万怀中

二〇一七年三月二十三日