

云南省天然气有限公司
2019 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并权益变动表	9-10
— 母公司权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-79



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2019KMA10559

云南省天然气有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了云南省天然气有限公司财务报表,包括2019年06月30日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年1-6月、2018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,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了云南省天然气有限公司2019年6月30日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估云南省天然气有限公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算云南省天然气有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南省天然气有限公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就云南省天然气有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



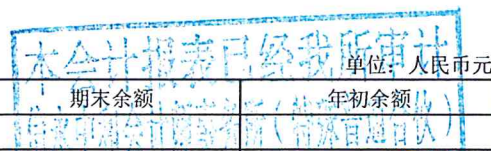
中国注册会计师：

二〇一九年十月十五日

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：云南省天然气有限公司



项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	118,369,036.09	242,767,794.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	-	1,000,000.00
应收账款	六、3	58,849,842.11	64,190,538.00
应收账款融资			
预付款项	六、4	51,787,173.54	43,068,854.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	7,264,993.68	7,933,504.58
其中：应收利息	六、5.1	129,098.92	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	36,533,058.76	25,292,335.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	85,471,570.89	82,863,279.69
流动资产合计		358,275,675.07	467,116,306.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	36,309,241.56	36,216,761.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	296,301,614.27	283,374,499.51
在建工程	六、10	1,440,773,373.39	1,311,531,691.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	39,853,984.90	40,207,311.71
开发支出			
商誉	六、13	9,444,609.42	9,444,609.42
长期待摊费用	六、12	1,345,037.80	1,662,496.63
递延所得税资产	六、14	6,299,735.35	6,251,751.86
其他非流动资产	六、15	145,108,412.93	63,954,685.54
非流动资产合计		1,975,436,009.62	1,752,643,807.65
资产总计		2,333,711,684.69	2,219,760,114.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2019年6月30日



编制单位：云南省天然气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	126,900,000.00	66,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	1,098,402.53	-
应付账款	六、18	250,840,733.38	253,629,200.78
预收款项	六、19	36,537,652.28	33,260,262.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	1,249,337.40	1,245,079.11
应交税费	六、21	4,821,804.18	7,968,967.77
其他应付款	六、22	12,177,721.08	11,561,771.17
其中：应付利息	六、22.1	191,102.49	284,345.42
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	22,440,000.00	24,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		456,065,650.85	399,265,280.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	721,934,944.55	669,787,127.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		721,934,944.55	669,787,127.79
负 债 合 计		1,178,000,595.40	1,069,052,408.77
所有者权益：			
实收资本	六、25	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	84,523.70	84,523.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	1,024,396.74	458,811.03
盈余公积	六、28	2,543,479.72	2,543,479.72
一般风险准备			
未分配利润	六、29	14,429,827.74	11,732,877.11
归属于母公司所有者权益合计		1,018,082,227.90	1,014,819,691.56
少数股东权益		137,628,861.39	135,888,014.21
所有者权益合计		1,155,711,089.29	1,150,707,705.77
负债和所有者权益总计		2,333,711,684.69	2,219,760,114.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：云南省天然气有限公司

本会计报表已经我所审计
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		48,076,592.86	66,605,025.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	14,643,737.39	6,645,231.60
应收账款融资			
预付款项		23,331,425.53	26,340,448.01
其他应收款	十四、2	151,504,859.85	22,986,482.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		193,052.70	385,442.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,159,981.91	18,674,669.93
流动资产合计		255,909,650.24	141,637,299.49
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	629,373,899.19	583,703,717.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		86,207,641.00	87,899,084.19
在建工程		137,828,559.35	252,022,731.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		368,606.74	412,680.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		354,479.73	380,009.79
递延所得税资产		10,706,210.54	10,736,252.02
其他非流动资产		582,727,602.43	574,123,755.21
非流动资产合计		1,447,566,998.98	1,509,278,229.96
资产总计		1,703,476,649.22	1,650,915,529.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：云南省天然气有限公司



单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,981,490.45	29,937,677.69
预收款项		-	100,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		18,074.53	134,503.22
应交税费		17,821.33	78,022.96
其他应付款		1,973,310.22	2,824,503.20
其中：应付利息		166,332.69	197,674.84
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,440,000.00	24,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		147,430,696.53	107,774,707.07
非流动负债：			
长期借款		563,835,596.07	553,888,384.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		563,835,596.07	553,888,384.34
负 债 合 计		711,266,292.60	661,663,091.41
所有者权益：			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,543,479.72	2,543,479.72
未分配利润		-10,333,123.10	-13,291,041.68
所有者权益合计		992,210,356.62	989,252,438.04
负债和所有者权益总计		1,703,476,649.22	1,650,915,529.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年1-6月

编制单位：云南省天然气有限公司

本会计报表已经我单位盖章
单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入		109,186,291.30	248,544,064.73
其中：营业收入	六、30	109,186,291.30	248,544,064.73
二、营业总成本		101,602,760.72	209,838,893.76
其中：营业成本	六、30	84,341,022.49	180,160,550.59
税金及附加	六、31	330,468.72	878,610.96
销售费用	六、32	4,044,227.23	7,660,912.00
管理费用	六、33	11,278,206.88	21,490,937.82
研发费用			
财务费用	六、34	1,608,835.40	-352,117.61
其中：利息费用		2,441,721.35	1,413,137.60
利息收入		871,659.24	1,986,117.45
加：其他收益	六、38	130,000.00	52,141.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	248,087.06	3,771,904.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,519.80	-1,277,833.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	452,789.04	-3,079,151.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-	7,962.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,414,406.68	39,458,028.29
加：营业外收入	六、39	183,610.58	972,525.99
减：营业外支出	六、40	218,248.44	147,589.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,379,768.82	40,282,964.38
减：所得税费用	六、41	3,112,234.83	9,101,011.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,267,533.99	31,181,953.21
（一）按经营持续性分类		5,267,533.99	31,181,953.21
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,267,533.99	31,181,953.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		5,267,533.99	31,181,953.21
1.归属于母公司所有者的净利润		2,696,950.63	25,687,658.92
2.少数股东损益		2,570,583.36	5,494,294.29
六、其他综合收益的税后净额			-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,267,533.99	31,181,953.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,696,950.63	25,687,658.92
归属于少数股东的综合收益总额		2,570,583.36	5,494,294.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

杨建

主管会计工作负责人：

张利

会计机构负责人：

秦红

1. 2019年12月31日，公司总资产为1,234,567.89元，较期初增加12.34%。

母公司利润表

2019年1-6月

编制单位：云南省天然气有限公司

本会计报表已经我单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	17,738,154.30	49,121,312.97
减：营业成本		18,644,849.36	45,700,524.84
税金及附加			
销售费用		-	26,142.11
管理费用		2,931,666.59	6,030,044.56
研发费用			
财务费用		1,554,929.00	-1,548,221.55
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	8,189,655.15	2,465,366.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,817.85	-341,122.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用资产减值损失（损失以“-”号填列）		191,595.56	75,272.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,987,960.06	1,453,462.15
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,987,960.06	1,453,462.15
减：所得税费用		30,041.48	7,579,227.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,957,918.58	-6,125,765.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,957,918.58	-6,125,765.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100.

合并现金流量表

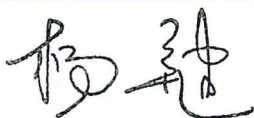
2019年1-6月

编制单位：云南省天然气有限公司

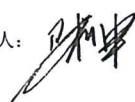
本会计报表已经我所审计
单位：人民币元
永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------|-----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 129,135,919.89 | 233,975,158.03 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 4,963,617.95 | 35,304,297.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 134,099,537.84 | 269,279,455.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 106,556,211.69 | 207,391,167.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,301,056.83 | 21,837,364.38 |
| 支付的各项税费 | | 5,888,078.17 | 7,893,958.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 6,627,658.45 | 20,035,576.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 131,373,005.14 | 257,158,066.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,726,532.70 | 12,121,389.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 63,430,000.00 | 605,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 904,043.95 | 5,906,294.44 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,000.00 | 148,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、42 | 20,105.36 | 2,919,513.27 |
| 投资活动现金流入小计 | | 64,394,149.31 | 613,973,807.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 163,182,897.25 | 486,199,861.89 |
| 投资支付的现金 | | 122,120,000.00 | 607,800,000.00 |
| 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 | | 285,302,897.25 | 1,093,999,861.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -220,908,747.94 | -480,026,054.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 7,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 7,000,000.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 116,097,049.03 | 281,760,981.94 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、42 | 6,333,653.00 | 4,594,573.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 122,430,702.03 | 293,355,554.94 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 8,421,818.44 | 43,180,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 11,691,773.74 | 19,920,974.10 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、42 | 3,298,402.53 | 7,333,653.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 23,411,994.71 | 70,434,627.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 99,018,707.32 | 222,920,927.84 |
| 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 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 235,434,141.48 | 480,417,878.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 116,270,633.56 | 235,434,141.48 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：云南省天然气有限公司

本会计报表已经我单位负责人审核并签字、盖章
单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|----|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 21,408,854.00 | 54,421,326.55 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,712,157.91 | 31,152,096.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,121,011.91 | 85,573,423.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 36,419,137.62 | 78,144,762.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,439,972.10 | 5,487,762.19 |
| 支付的各项税费 | | 189,183.24 | 1,143,310.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,248,774.10 | 6,021,825.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 48,297,067.06 | 90,797,660.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -20,176,055.15 | -5,224,237.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 24,252,788.27 | 497,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,454,655.54 | 3,528,449.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 75,440.00 | 13,387,602.37 |
| 投资活动现金流入小计 | | 32,782,883.81 | 514,516,051.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 17,007,707.25 | 26,246,972.24 |
| 投资支付的现金 | | 69,280,000.00 | 746,276,538.49 |
| 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 | | 86,287,707.25 | 772,523,510.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -53,504,823.44 | -258,007,459.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 63,560,000.00 | 147,062,238.49 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 6,333,653.00 | 4,594,573.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 69,893,653.00 | 151,656,811.49 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,703,413.28 | 25,280,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,703,783.64 | 15,766,035.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 356.96 | 7,333,653.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,407,553.88 | 48,379,688.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 53,486,099.12 | 103,277,123.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -20,194,779.47 | -159,954,573.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 59,271,372.33 | 219,225,945.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 39,076,592.86 | 59,271,372.33 |

法定代表人：

杨建

主管会计工作负责人：

陈坤

会计机构负责人：

秦知

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：云南省天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期 | | | | | | | | | | 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 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | | | | | 2,543,479.72 | | 11,732,877.11 | 1,150,707,705.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 1,000,000,000.00 | | | | | | | 2,543,479.72 | | 11,732,877.11 | 1,150,707,705.77 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | | | | | 2,543,479.72 | | 14,429,827.74 | 1,155,711,089.29 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2017年12月

合并所有者权益变动表（续）
2019年1-6月

编制单位：云南省天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|-----------|-------|--------|--------------|--------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | 84,523.70 | | | 562,556.10 | 2,543,479.72 | | -13,954,781.81 | 123,247,711.14 | 1,112,483,488.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 1,000,000,000.00 | - | - | 84,523.70 | - | - | 562,556.10 | 2,543,479.72 | - | -13,954,781.81 | 123,247,711.14 | 1,112,483,488.85 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | -103,745.07 | - | - | 25,687,658.92 | 12,640,303.07 | 38,224,216.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 25,687,658.92 | 5,494,294.29 | 31,181,953.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 1.所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | -103,745.07 | - | - | - | 146,008.78 | 42,263.71 |
| 1.本年提取 | | | | | | | 2,324,672.53 | | | | 1,551,878.52 | 3,876,551.05 |
| 2.本年使用 | | | | | | | 2,428,417.60 | | | | 1,405,869.74 | 3,834,287.34 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 1,000,000,000.00 | - | - | 84,523.70 | - | - | 458,811.03 | 2,543,479.72 | - | 11,732,877.11 | 135,888,014.21 | 1,150,707,705.77 |

法定代表人：杨建

主管会计工作负责人：张

会计机构负责人：秦

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：云南省天然气有限公司

单位：人民币元

本会计报表已经我所审计

| 项 目 | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | | | | | | 2,543,479.72 | -13,291,041.68 | 989,252,438.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,000,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 2,543,479.72 | -13,291,041.68 | 989,252,438.04 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,957,918.58 | 2,957,918.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,957,918.58 | 2,957,918.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,000,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 2,543,479.72 | -10,333,123.10 | 992,210,356.62 |

法定代表人：

杨建

主管会计工作负责人：

王利

会计机构负责人：

李

1. 2019年12月31日，公司总资产为1,234,567,890.12元，较期初增加12.34%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

2. 2019年12月31日，公司净资产为567,890.12元，较期初增加5.67%，主要系本期净利润增加所致。

3. 2019年12月31日，公司资产负债率为45.67%，较期初下降0.12个百分点，主要系本期偿还债务所致。

4. 2019年12月31日，公司应收账款余额为123,456,789.01元，较期初增加10.23%，主要系本期销售规模扩大所致。

5. 2019年12月31日，公司存货余额为345,678,901.23元，较期初增加8.76%，主要系本期生产规模扩大所致。

6. 2019年12月31日，公司应付账款余额为234,567,890.12元，较期初增加7.89%，主要系本期采购规模扩大所致。

7. 2019年12月31日，公司预收账款余额为45,678,901.23元，较期初增加3.45%，主要系本期预收客户款项增加所致。

8. 2019年12月31日，公司其他应收款余额为56,789,012.34元，较期初增加2.34%，主要系本期其他应收款项增加所致。

9. 2019年12月31日，公司其他应付款余额为67,890,123.45元，较期初增加1.23%，主要系本期其他应付款项增加所致。

10. 2019年12月31日，公司长期股权投资余额为78,901,234.56元，较期初增加0.56%，主要系本期长期股权投资增加所致。

11. 2019年12月31日，公司固定资产余额为89,012,345.67元，较期初增加0.12%，主要系本期固定资产折旧所致。

12. 2019年12月31日，公司无形资产余额为90,123,456.78元，较期初增加0.01%，主要系本期无形资产摊销所致。

13. 2019年12月31日，公司递延所得税资产余额为10,123,456.78元，较期初增加0.01%，主要系本期递延所得税资产增加所致。

14. 2019年12月31日，公司递延所得税负债余额为11,234,567.89元，较期初增加0.01%，主要系本期递延所得税负债增加所致。

15. 2019年12月31日，公司其他非流动资产余额为12,345,678.90元，较期初增加0.01%，主要系本期其他非流动资产增加所致。

16. 2019年12月31日，公司其他非流动负债余额为13,456,789.01元，较期初增加0.01%，主要系本期其他非流动负债增加所致。

17. 2019年12月31日，公司所有者权益合计为567,890,123.45元，较期初增加5.67%，主要系本期净利润增加所致。

18. 2019年12月31日，公司少数股东权益为12,345,678.90元，较期初增加0.12%，主要系本期少数股东权益增加所致。

19. 2019年12月31日，公司资本公积余额为23,456,789.01元，较期初增加0.01%，主要系本期资本公积增加所致。

20. 2019年12月31日，公司盈余公积余额为34,567,890.12元，较期初增加0.01%，主要系本期盈余公积增加所致。

21. 2019年12月31日，公司未分配利润为45,678,901.23元，较期初增加0.01%，主要系本期未分配利润增加所致。

22. 2019年12月31日，公司其他综合收益余额为56,789,012.34元，较期初增加0.01%，主要系本期其他综合收益增加所致。

23. 2019年12月31日，公司其他权益工具余额为67,890,123.45元，较期初增加0.01%，主要系本期其他权益工具增加所致。

24. 2019年12月31日，公司其他非流动负债余额为78,901,234.56元，较期初增加0.01%，主要系本期其他非流动负债增加所致。

25. 2019年12月31日，公司其他非流动资产余额为89,012,345.67元，较期初增加0.01%，主要系本期其他非流动资产增加所致。

26. 2019年12月31日，公司其他非流动负债余额为90,123,456.78元，较期初增加0.01%，主要系本期其他非流动负债增加所致。

27. 2019年12月31日，公司其他非流动资产余额为10,123,456.78元，较期初增加0.01%，主要系本期其他非流动资产增加所致。

28. 2019年12月31日，公司其他非流动负债余额为11,234,567.89元，较期初增加0.01%，主要系本期其他非流动负债增加所致。

29. 2019年12月31日，公司其他非流动资产余额为12,345,678.90元，较期初增加0.01%，主要系本期其他非流动资产增加所致。

30. 2019年12月31日，公司其他非流动负债余额为13,456,789.01元，较期初增加0.01%，主要系本期其他非流动负债增加所致。

母公司所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：云南省天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------|-------|------|--------------|----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,000,000,000.00 | | | | | | | 2,543,479.72 | -7,165,275.84 | 995,378,203.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 1,000,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 2,543,479.72 | -7,165,275.84 | 995,378,203.88 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,125,765.84 | -6,125,765.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -6,125,765.84 | -6,125,765.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的资本 | | | | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | - |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | - |
| 3.其他 | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | - |
| 5.其他 | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | 86,073.02 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | 86,073.02 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 1,000,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 2,543,479.72 | -13,291,041.68 | 989,252,438.04 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

云南省天然气有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2013 年 1 月 8 日,由云南省能源投资集团有限公司发起设立,设立时的注册资本为 3,000.00 万元,云南省能源投资集团有限公司持有本公司 100%股权。

依据 2013 年 11 月云能投[2013]509 号文件《云南省能源投资集团有限公司关于同意向云南能投天然气产业发展有限公司增加资本金的批复》,云南省能源投资集团有限公司对本公司增资 7000 万元。本公司于 2013 年 11 月 8 日收到云南省能源投资集团有限公司实际出资 7000 万元,于 2013 年 11 月 25 日完成工商变更,此次增资完成后公司注册资本及实收资本为 1 亿元。

2014 年 2 月,依据云能投[2014]53 号文件《云南省能源投资集团有限公司关于对云南能投天然气产业发展有限公司申请增加 9600 万元注册资本金事宜的批复》,云南省能源投资集团有限公司对本公司增资 9600 万元,由中审亚太会计师事务所有限公司云南分所审验,并于 2014 年 2 月 20 日出具“中审亚太验[2014]云-0009”号验资报告。于 2014 年 2 月 25 日完成工商变更,此次增资完成后公司注册资本为 1.96 亿元。

2014 年 9 月,依据云能投[2014]518 号文件《云南省能源投资集团有限公司关于对云南能投天然气产业发展有限公司申请增加 3.04 亿元注册资本金的请示的批复》,云南省能源投资集团有限公司对本公司增资 3.04 亿元。本公司于 2014 年 9 月 18 日收到云南省能源投资集团有限公司实际出资 0.3 亿元、2014 年 12 月 16 日收到云南省能源投资集团有限公司实际出资 2.74 亿元,于 2015 年 1 月 7 日完成工商变更,此次增资完成后公司注册资本及实收资本为 5 亿元。

依据 2015 年 1 月云能投[2015]56 号文件《云南省能源投资集团有限公司关于对云南能投天然气产业发展有限公司申请增加 5 亿元注册资本金请示的批复》,同意云南省能源投资集团有限公司对本公增资 5 亿元。本公司于 2015 年 1 月 30 日收到云南省能源投资集团有限公司实际出资 5 亿元,于 2015 年 10 月 30 日完成工商变更,此次增资完成后公司注册资本及实收资本为 10 亿元。

根据 2016 年 4 月 15 日云南省人民政府国有资产监督管理委员会文件《云南省国资委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》(云国资运[2016]89 号),同意云南盐化(更名后为:云南能源投资股份有限公司)以其持有的云南天冶化工有限公司等四家子公司股权及其对四家公司享有的全部债权,以及云南盐化氯碱化工业务资产与云南省能源投资集团有限公司持有的云南能投天然气产业发展有限公司 100%股权进行等值置换,置换差额部分由云南能投以现金方式向云南盐化支付。2016 年 4 月 26 日公司已通过股东决定,同意股东变更为云南盐化股份有限公司,并于 2016 年 5 月 23

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日取得了昆明市五华区市场监督管理局核发的《准予变更登记通知书》((昆五)登记内变核字[2016]第 10829 号。

2016 年 10 月 27 日，股东云南盐化股份有限公司名称变更为云南能源投资股份有限公司。

法定代表人：杨键；统一社会信用代码：91530102059487925；经营地址：云南省昆明市五华区学府路 690 号金鼎科技园内二号平台 B1 栋 4 楼 410。

经营范围：天然气项目的开发；天然气项目的建设；天然气的销售等。

二、 合并财务报表范围

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本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。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 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。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同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，以不早于本公司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、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量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，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认依据

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。企业成为金融工具合同的一方时，应当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，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融资产和金融负债的分类

公司按照管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。其中,调整非交易性权益工具投资的会计处理,允许公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

公司金融负债在初始确认时划分为下列两类: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)、其他金融负债。

(3) 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和金融负债,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。

公司对金融资产和金融负债的后续计量方法:

①以摊余成本计量的金融资产,采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对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，其产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：a.由公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，应当计入其他综合收益；b.该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照 a 对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司应当将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该类金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

⑥其他金融负债，采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

当存在活跃市场时，公司只要能够获得金融资产或金融负债在活跃市场上的报价，就应当将该报价不加调整地应用于该金融资产或金融负债的公允价值计量。报价按照以下原则确定：

a. 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。

b. 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。

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。

(5) 金融资产减值准备计提方法

公司以预期信用损失法为基础对金融资产减值进行会计处理，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(6) 金融资产转移

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。

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收款项坏账准备

公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单项或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。

以单项为基础的评估，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：以前年度应收账款的账龄、回收率与历史坏账损失率、公司信用政策、客户的财务状况以及客户提供的担保（如有）、宏观经济水平发展（如 GDP 增速）等。

以组合为基础的评估。按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估预期信用损失率。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

(1) 以组合为基础计提坏账准备

| 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 |

1) 账龄组合

| 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 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 7 | 80 | 7 | 80 |
| 5 年以上 | 10 | 100 | 10 | 100 |

(2) 以单项为基础计提坏账准备

1) 单项金额重大并单独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 | 将单项金额 600 万元(含 600 万元)以上的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 以单项为基础进行预期信用损失评估，按单项评估后的预期损失率计提。 |

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | |
|-------------|--|
| 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。 |

(3) 有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收账款，经公司董事会批准后，按其余额全额计提坏账准备。

(4) 对符合下述标准之一的应收账款，根据公司的管理权限，履行完相关决策程序后作为坏账损失，转销提取的坏账准备：

①因债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的；

②因债务人逾期 3 年以上未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项；

③与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的；

④因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的；

⑤国家财政、税务主管部门规定的其他条件。

(5) 应收账款计提坏账准备后，如有客观证据表明价值已恢复，应将原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

12. 存货

本公司存货主要包括库存商品、周转材料、工程施工等。

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料在领用时一次性进入成本、费用。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认政策如下:

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认销售商品收入。

本公司销售的产品主要为天然气。销售根据定期实际抄表数量和销售单价计量各会计期间天然气销售收入。

(2) 提供劳务收入

本公司天然气安装劳务在同一年度内开始并完成的,在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度内,在提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日对以下情况分别进行处理:

①如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,则按已经发生的劳务成本金额确认劳务收入,并按相同金额结转成本。

②如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,则将已经发生的成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

25. 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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

①符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

- A. 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- B. 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;
- C. 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);
- D. 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);
- E. 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。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 持有待售

(3) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(4) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(5) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(6) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年 3 月起陆续修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期保值》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)等四项金融工具相关会计准则（以下简称“新金融工具准则”）。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的会计政策进行相应调整，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

本次会计政策变更，是公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的合理变更，符合相关规定。该变更不会对公司当期和本次会计政策变更前的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，也不涉及以前年度追溯调整，不会对公司财务报表产生重大影响。

2) 本公司根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)编制本期财务报表，对 2019 年 1 月 1 日报表的调整情况如下：

| 2018 年 12 月 31 日列报项目及金额 | | 2019 年 1 月 1 日列报项目及金额 | |
|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| 应收票据及应收账款 | 65,190,538.00 | 应收票据 | 1,000,000.00 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 2018 年 12 月 31 日列报项目及金额 | | 2019 年 1 月 1 日列报项目及金额 | |
|-------------------------|--|-----------------------|---------------|
| 工程物资 | | 应收账款 | 64,190,538.00 |

(2) 重要会计估计变更

公司本年未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 注 1 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 注 2 |

注 1：云南省天然气有限公司取得的天然气供气收入 2019 年 1-3 月适用 10%的增值税税率、2019 年 4 月起适用 9%的增值税税率，取得的天然气供气管道安装收入根据不同项目适用 3%或 9%增值税税率。

注 2：不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 云南省天然气有限公司 | 15% |
| 云南能投滇中天然气产业发展有限公司 | 20% |
| 云南能投华煜天然气产业发展有限公司 | 25% |
| 曲靖能投天然气产业发展有限公司 | 25% |
| 玉溪能投天然气产业发展有限公司 | 25% |
| 大理能投铂骏天然气产业发展有限公司 | 25% |
| 弥勒能投燃气有限责任公司 | 20% |
| 云南省天然气大理有限公司 | 20% |
| 云南省天然气安宁有限公司 | 25% |
| 云南省天然气富民有限公司 | 20% |
| 云南能投昭通交通能源开发有限公司 | 25% |
| 云南能投滇南燃气开发有限公司 | 25% |
| 云南省天然气销售有限公司 | 25% |
| 云南省天然气昭通有限公司 | 15% |
| 云南省天然气宣威新奥燃气有限公司 | 15% |
| 富民县丰顺天然气发展有限公司 | 15% |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 红河能投天然气产业发展有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)文件精神,公司以及子公司云南省天然气昭通有限公司、富民县丰顺天然气发展有限公司、云南省天然气宣威新奥燃气有限公司符合该政策的税收优惠条件,企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),子公司云南能投滇中天然气产业发展有限公司、弥勒能投燃气有限责任公司、云南省天然气大理有限公司、云南省天然气富民有限公司符合该政策的税收优惠条件,年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2018 年 12 月 31 日,“期末”系指 2019 年 6 月 30 日,“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 3,642.33 | 67.39 |
| 银行存款 | 116,266,991.23 | 235,434,074.09 |
| 其他货币资金 | 2,098,402.53 | 7,333,653.00 |
| 合计 | 118,369,036.09 | 242,767,794.48 |

注:期末其他货币资金为融资保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | | 1,000,000.00 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 66,793,370.98 | 100.00 | 7,943,528.87 | 11.89 | 58,849,842.11 |
| 账龄组合 | 66,793,370.98 | 100.00 | 7,943,528.87 | 11.89 | 58,849,842.11 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 66,793,370.98 | 100.00 | 7,943,528.87 | 11.89 | 58,849,842.11 |

续表

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 72,153,314.52 | 100.00 | 7,962,776.52 | 11.04 | 64,190,538.00 |
| 账龄组合 | 72,153,314.52 | 100.00 | 7,962,776.52 | 11.04 | 64,190,538.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应 | | | | | |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----|------------------|-----------|-----------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例
(%) | 金额 | 计提比
例 (%) | |
| 收账款 | | | | | |
| 合计 | 72, 153, 314. 52 | 100. 00 | 7, 962, 776. 52 | 11. 04 | 64, 190, 538. 00 |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末账面余额 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 金额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 37,760,859.90 | 1,368,946.37 | 3.63 |
| 其中: 3 个月以内 | 7,641,959.98 | 38,203.09 | 0.50 |
| 3 至 6 个月 | 5,840,057.45 | 116,801.16 | 2.00 |
| 6 至 12 个月 | 24,278,842.47 | 1,213,942.12 | 5.00 |
| 1-2 年 | 16,634,540.46 | 1,663,454.05 | 10.00 |
| 2-3 年 | 9,794,834.35 | 2,938,450.31 | 30.00 |
| 3-4 年 | 1,260,916.27 | 630,458.14 | 50.00 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 1,342,220.00 | 1,342,220.00 | 100.00 |
| 合计 | 66,793,370.98 | 7,943,528.87 | 11.89 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|--------------------------|---------------------|--------------|
| 云南鸿贵食品有限公司 | 9,589,131.50 | 0-3 个月、6-12 个月、1-2 年 | 14.36 | 631,299.16 |
| 云南新能量能源服务有限公司 | 7,244,351.02 | 0-3 月、3-6 月、6-12 月、1-2 年 | 10.85 | 320,859.30 |
| 澜沧县保障性住房建设投资有限公司 | 5,794,000.00 | 0-3 个月、3-6 个月、1-2 年 | 8.67 | 578,640.00 |
| 昭通市泰斗房地产开发经营有限公司 | 5,317,450.00 | 6-12 个月 | 7.96 | 265,872.50 |
| 弥勒垚旺燃气有限公司 | 4,244,070.90 | 6-12 月、1-2 年 | 6.35 | 230,003.55 |
| 合计 | 32,189,003.42 | | 48.19 | 2,026,674.51 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 34,351,644.88 | 66.34 | 42,696,852.19 | 99.13 |
| 1—2年 | 17,123,397.49 | 33.06 | 316,996.17 | 0.74 |
| 2—3年 | 290,972.17 | 0.56 | 33,847.60 | 0.08 |
| 3年以上 | 21,159.00 | 0.04 | 21,159.00 | 0.05 |
| 合计 | 51,787,173.54 | 100.00 | 43,068,854.96 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------------|---------------|------|---------------------|
| 四川同凯能源科技发展有限公司 | 12,016,283.60 | 1年以内 | 23.20 |
| 青岛锦润鸿国际贸易有限公司 | 10,750,000.00 | 1年以内 | 20.76 |
| 中石化工程建设有限公司 | 7,256,411.66 | 1—2年 | 14.01 |
| 中国石油天然气股份有限公司天然气销售云南分公司 | 6,311,783.42 | 1年以内 | 12.19 |
| 曲靖金太阳燃气有限公司 | 3,464,930.34 | 1年以内 | 6.69 |
| 合计 | 39,799,409.02 | | 76.85 |

5. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 129,098.92 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,135,894.76 | 7,933,504.58 |
| 合计 | 7,264,993.68 | 7,933,504.58 |

5.1 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|------------|------|
| 理财产品应收利息 | 129,098.92 | |
| 合计 | 129,098.92 | |

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,680,297.16 | 73.96 | 544,402.40 | 9.58 | 5,135,894.76 |
| 账龄组合小计 | 5,680,297.16 | 73.96 | 544,402.40 | 9.58 | 5,135,894.76 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 2,000,000.00 | 26.04 | | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 7,680,297.16 | 100.00 | 544,402.40 | 7.09 | 7,135,894.76 |

续表

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,911,448.38 | 100.00 | 977,943.80 | 10.97 | 7,933,504.58 |
| 账龄组合 | 8,911,448.38 | 100.00 | 977,943.80 | 10.97 | 7,933,504.58 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 8,911,448.38 | 100.00 | 977,943.80 | 10.97 | 7,933,504.58 |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 期末账面余额 | | |
|------------|--------------|------------|--------|
| | 金额 | 坏账金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,777,976.14 | 24,714.79 | 1.39 |
| 其中: 3 个月以内 | 1,333,401.38 | 6,641.95 | 0.5 |
| 3 至 6 个月 | 138,529.41 | 2,770.58 | 2 |
| 6 至 12 个月 | 306,045.35 | 15,302.26 | 5 |
| 1-2 年 | 3,270,543.52 | 327,054.35 | 10 |
| 2-3 年 | 623,777.50 | 187,133.25 | 30 |
| 3-4 年 | 3,000.00 | 1,500.00 | 50 |
| 4-5 年 | 5,000.00 | 4,000.00 | 80 |
| 5 年以上 | - | - | 100 |
| 合计 | 5,680,297.16 | 544,402.39 | |

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|----------------|--------------|------|----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 弥勒工业园区投资开发有限公司 | 2,000,000.00 | - | | 预计全部可收回 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | — | — |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 6,367,370.00 | 8,093,066.64 |
| 备用金 | 85,330.00 | 34,087.61 |
| 代收代付款 | 1,097,741.38 | 583,853.81 |
| 其他 | 129,855.78 | 200,440.32 |
| 合计 | 7,680,297.16 | 8,911,448.38 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 弥勒工业园区投资开发有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 26.04 | |
| 弥勒市林业局 | 保证金 | 923,008.00 | 1-2 年 | 12.02 | 92,300.80 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款
期末余额合计
数的比例 (%) | 坏账准备
期末余额 |
|---------------|------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 玉溪市红塔区北城街道财政所 | 保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 6.51 | 50,000.00 |
| 泸西县林业局 | 保证金 | 427,863.00 | 1-2 年 | 5.57 | 42,786.30 |
| 富民县劳动监察大队 | 保证金 | 380,000.00 | 1-2 年 | 4.95 | 38,000.00 |
| 合计 | | 4,230,871.00 | | 55.09 | 223,087.10 |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,933,862.72 | | 1,933,862.72 |
| 库存商品 | 7,118,398.18 | | 7,118,398.18 |
| 建造合同形成的已完工未
结算资产 | 27,480,797.86 | | 27,480,797.86 |
| 合计 | 36,533,058.76 | | 36,533,058.76 |

续表

| 项目 | 年初余额 | | |
|---------------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,488,622.62 | | 2,488,622.62 |
| 库存商品 | 3,159,548.71 | | 3,159,548.71 |
| 建造合同形成的已完工
未结算资产 | 19,644,163.85 | | 19,644,163.85 |
| 合计 | 25,292,335.18 | | 25,292,335.18 |

(2) 存货跌价准备：无

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目 | 金额 |
|---------|---------------|
| 累计已发生成本 | 36,091,770.05 |
| 累计已确认毛利 | 18,206,351.65 |
| 减：预计损失 | - |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------|
| 已办理结算的金额 | 26,817,323.84 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 27,480,797.86 |

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 16,978,519.02 | 82,761,096.54 |
| 预缴企业所得税 | 356,855.24 | 67,891.29 |
| 待认证进项税 | 136,196.63 | 34,291.86 |
| 理财产品 | 68,000,000.00 | |
| 合计 | 85,471,570.89 | 82,863,279.69 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | 36,216,761.36 | 120,000.00 | | -27,519.80 | | | | | 36,309,241.56 | 6,985,967.99 |
| 云南华油天然气有限公司 | 9,045,086.50 | | | 22,298.05 | | | | | 9,067,384.55 | 1,569,942.15 |
| 云南能投国融天然气产业发展有限公司 | 1,600,000.00 | 120,000.00 | | -49,817.85 | | | | | 1,670,182.15 | |
| 通海县通麓燃气有限公司 | 13,467,685.58 | | | | | | | | 13,467,685.58 | 5,416,025.84 |
| 云南能投劲唐能源开发有限公司 | 12,103,989.28 | | | | | | | | 12,103,989.28 | |
| 合计 | 36,216,761.36 | 120,000.00 | | -27,519.80 | | | | | 36,309,241.56 | 6,985,967.99 |

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|----|-------|------|------|------|----|----|
|----|-------|------|------|------|----|----|

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 281,192,776.76 | 48,614,443.20 | 4,634,532.91 | 5,185,024.76 | 5,130,321.42 | 344,757,099.05 |
| 2.本期增加金额 | 17,469,534.06 | 1,487,464.67 | 480,157.34 | 442,221.55 | 26,304.58 | 19,905,682.20 |
| (1) 购置 | 32,734.93 | 98,887.90 | 480,157.34 | 442,221.55 | 26,304.58 | 1,080,306.30 |
| (2) 在建工程转入 | 17,436,799.13 | 1,388,576.77 | - | - | - | 18,825,375.90 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | 1,135,937.80 | - | - | 10,353.55 | 1,146,291.35 |
| (1) 处置或报废 | - | 1,135,937.80 | - | - | 10,353.55 | 1,146,291.35 |
| 4.期末余额 | 298,662,310.82 | 48,965,970.07 | 5,114,690.25 | 5,627,246.31 | 5,146,272.45 | 363,516,489.90 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 36,169,629.22 | 16,797,801.75 | 3,698,107.64 | 2,338,593.66 | 2,378,467.27 | 61,382,599.54 |
| 2.本期增加金额 | 4,413,302.10 | 1,586,387.30 | 510,297.74 | 197,238.67 | 325,110.14 | 7,032,335.95 |
| (1) 计提 | 4,413,302.10 | 1,586,387.30 | 510,297.74 | 197,238.67 | 325,110.14 | 7,032,335.95 |
| 3.本期减少金额 | - | 1,079,140.91 | 67,409.80 | - | 53,509.15 | 1,200,059.86 |
| (1) 处置或报废 | - | 1,079,140.91 | 67,409.80 | - | 53,509.15 | 1,200,059.86 |
| 4.期末余额 | 40,582,931.32 | 17,305,048.14 | 4,140,995.58 | 2,535,832.33 | 2,650,068.26 | 67,214,875.63 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 258,079,379.50 | 31,660,921.93 | 973,694.67 | 3,091,413.98 | 2,496,204.19 | 296,301,614.27 |
| 2.年初账面价值 | 245,023,147.54 | 31,816,641.45 | 936,425.27 | 2,846,431.10 | 2,751,854.15 | 283,374,499.51 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------------|---------------|-----------|
| 富民丰顺自建办公楼及站房 | 8,264,858.60 | 正在办理中 |
| 易门县工业园区综合办公楼 | 4,089,260.75 | 正在办理中 |
| 二环西路壹号加气站房屋建筑物 | 3,266,388.89 | 正在办理中 |
| 宣威丰顺营业厅办公用房 | 1,159,516.09 | 正在办理中 |
| 昭通丰顺龙卢故里、永丰水乡房产 | 844,329.15 | 正在办理中 |
| 富民丰顺富强小区房屋 | 802,104.10 | 正在办理中 |
| 昭通泰平盛世.水岸房产 | 439,761.05 | 正在办理中 |
| 山水华府小区单元房 A-704 | 406,597.11 | 正在办理中 |
| 山水华府小区单元房 B2-2803 | 344,709.89 | 正在办理中 |
| 昭通丰顺欧派枫景小区住宅 | 289,850.21 | 正在办理中 |
| 合计 | 19,907,375.84 | |

10. 在建工程

(1) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,439,424,873.32 | 1,310,119,027.39 |
| 工程物资 | 981,115.19 | 1,412,664.23 |
| 合计 | 1,440,405,988.51 | 1,311,531,691.62 |

(2) 在建工程明细表

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 1,439,424,873.32 | | 1,439,424,873.32 | 1,310,119,027.39 | | 1,310,119,027.39 |
| 合计 | 1,439,424,873.32 | | 1,439,424,873.32 | 1,310,119,027.39 | | 1,310,119,027.39 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 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 |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------|------------------|
| 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 | 1,401,210,000.00 | 354,141,750.75 | 18,737,280.17 | | | 372,879,030.92 |
| 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 | 225,389,283.86 | 6,108,174.84 | | | 231,497,458.70 |
| 曲靖市陆良支线(曲靖经开清管站-麒麟-陆良-召夸)天然气管道工程项目 | 374,990,000.00 | 183,991,448.15 | 25,236,582.21 | | | 209,228,030.36 |
| 禄脬-易门天然气支线管道工程项目(易门段) | 98,810,000.00 | 67,845,184.77 | 2,271,522.32 | | | 70,116,707.09 |
| 禄脬-易门天然气支线管道工程项目(安宁段) | 104,830,000.00 | 44,754,148.69 | 4,041,526.97 | | | 48,795,675.66 |
| 泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程项目 | 623,630,000.00 | 146,346,254.22 | 34,800,861.41 | | | 181,147,115.63 |
| 安宁盐化配套专线 | 152,000,000.00 | 99,258,346.39 | 8,244,479.97 | | | 107,502,826.36 |
| 云南力帆骏马车辆有限公司天然气直供专线管道工程 | 56,372,000.00 | 19,211,157.12 | 1,305,271.47 | | | 20,516,428.59 |
| 玉溪市应急气源储备中心工程项目 | 244,060,000.00 | 18,633,442.41 | 7,842,110.90 | | | 26,475,553.31 |
| 其他工程 | | 150,548,011.03 | 39,543,411.57 | 18,825,375.90 | | 171,266,046.70 |
| 合计 | | 1,310,119,027.39 | 148,131,221.83 | 18,825,375.90 | | 1,439,424,873.32 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 项目名称 | 工程累计
投入占预
算比例
(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金
额 | 其中: 本期利息资
本化金额 | 本期利息资
本化率(%) | 资金来源 |
|--|----------------------------|-------|---------------|-------------------|-----------------|---------|
| 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 | 26.61 | 26.61 | 7,071,088.17 | 1,176,500.01 | 1.20 | 自筹/专项贷款 |
| 玉溪-普洱天然气管道一期工程项目
(玉溪-峨山-化念) | 58.30 | 99.00 | 8,458,477.60 | 1,966,125.92 | 1.2-4.51 | 自筹/专项贷款 |
| 曲靖市陆良支线(曲靖经开清管站-麒麟-
陆良-召夸)天然气管道工程项目 | 55.80 | 55.80 | 8,108,448.79 | 2,851,262.96 | 1.20 | 自筹/专项贷款 |
| 禄脍-易门天然气管道工程项目(易
门段) | 70.96 | 99.00 | 3,455,653.39 | 558,605.73 | 4.51 | 自筹/专项贷款 |
| 禄脍-易门天然气管道工程项目(安
宁段) | 46.55 | 99.00 | 402,565.23 | 354,190.80 | 4.51 | 自筹/专项贷款 |
| 泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程项目 | 29.05 | 29.05 | 7,045,555.15 | 3,095,809.92 | 1.2-4.51 | 自筹/专项贷款 |
| 安宁盐化配套专线 | 70.73 | 70.73 | 1,693,964.77 | 1,407,824.21 | 1.20 | 自筹/专项贷款 |
| 云南力帆骏马车辆有限公司天然气直供专
线管道工程 | 36.39 | 36.39 | 0 | | | 自筹/专项贷款 |
| 玉溪市应急气源储备中心工程项目 | 10.85 | 10.85 | 301,775.00 | 33,800.00 | 1.20 | 自筹/专项贷款 |
| 其他工程 | | | | | | |
| 合计 | | | 36,537,528.10 | 11,444,119.55 | | |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 工程物资

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|-----------------|
| 专用材料 | 981, 115. 19 | 1, 412, 664. 23 |
| 合计 | 981, 115. 19 | 1, 412, 664. 23 |

11. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合计 |
|------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 43, 206, 503. 25 | 711, 923. 97 | 43, 918, 427. 22 |
| 2. 本期增加金额 | 210, 203. 48 | | 210, 203. 48 |
| (1) 购置 | 210, 203. 48 | | 210, 203. 48 |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 43, 416, 706. 73 | 711, 923. 97 | 44, 128, 630. 70 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | 3, 500, 863. 89 | 210, 251. 62 | 3, 711, 115. 51 |
| 2. 本期增加金额 | 495, 923. 34 | 67, 606. 95 | 563, 530. 29 |
| (1) 计提 | 495, 923. 34 | 67, 606. 95 | 563, 530. 29 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 3, 996, 787. 23 | 277, 858. 57 | 4, 274, 645. 80 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 39, 419, 919. 50 | 434, 065. 40 | 39, 853, 984. 90 |
| 2. 年初账面价值 | 39, 705, 639. 36 | 501, 672. 35 | 40, 207, 311. 71 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 景风加气站广告费 | 7,601.16 | | 7,601.16 | | |
| 装修费 | 1,014,250.33 | 188,589.67 | 382,008.24 | | 820,831.76 |
| 租赁费 | 478,283.96 | 28,600.00 | 114,596.42 | | 392,287.54 |
| 配套建设工程 | 162,361.18 | | 30,442.68 | | 131,918.50 |
| 合计 | 1,662,496.63 | 217,189.67 | 534,648.50 | | 1,345,037.80 |

13. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称
(或形成商誉事项) | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------------|---------------|---------|------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 富民丰顺天然气发展有限公司 | 3,380,860.35 | | | 3,380,860.35 |
| 云南省天然气昭通有限公司 | 46,426,888.10 | | | 46,426,888.10 |
| 宣威市丰顺城市天然气发展有限公司 | 23,325,932.13 | | | 23,325,932.13 |
| 合计 | 73,133,680.58 | | | 73,133,680.58 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称
(或形成商誉事项) | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------------|---------------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 富民丰顺天然气发展有限公司 | 3,258,218.57 | | | 3,258,218.57 |
| 云南省天然气昭通有限公司 | 37,104,920.46 | | | 37,104,920.46 |
| 宣威市丰顺城市天然气发展有限公司 | 23,325,932.13 | | | 23,325,932.13 |
| 合计 | 63,689,071.16 | | | 63,689,071.16 |

(3) 商誉账面价值

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位名称
(或形成商誉事项) | 年初余额 | 本期增
加 | 本期
减少 | 期末余额 |
|----------------------|--------------|----------|----------|--------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 富民丰顺天然气发展有限公司 | 122,641.78 | | | 122,641.78 |
| 云南省天然气昭通有限公司 | 9,321,967.64 | | | 9,321,967.64 |
| 宣威市丰顺城市天然气发展有
限公司 | - | | | - |
| 合计 | 9,444,609.42 | | | 9,444,609.42 |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差
异 | 递延所得税资
产 | 可抵扣暂时性
差异 | 递延所得税资
产 |
| 资产减值准备 | 13,293,536.60 | 2,230,342.28 | 12,990,463.37 | 2,099,675.77 |
| 未实现的利润确认
递延所得税资产 | 9,124.08 | 2,281.03 | 161,804.83 | 25,183.13 |
| 试运行利润 | 500,603.49 | 75,090.52 | 509,284.48 | 76,392.67 |
| 可抵扣亏损 | 14,008,343.88 | 2,112,068.70 | 14,089,441.63 | 2,170,547.47 |
| 咨询费冲减工程 | 7,519,811.25 | 1,879,952.82 | 7,519,811.25 | 1,879,952.82 |
| 合计 | 35,331,419.30 | 6,299,735.35 | 35,270,805.56 | 6,251,751.86 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 2,399,466.13 | 881,281.26 |
| 子公司未确认的可抵扣暂时性差异 | 683,938.43 | 1,091,113.43 |
| 合计 | 3,083,404.56 | 1,972,394.69 |

(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 | 期末金额 | 备注 |
|------|-----------|----|
| 2019 | | |
| 2020 | | |
| 2021 | 56,646.22 | |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 年份 | 期末金额 | 备注 |
|------|--------------|----|
| 2022 | 408,574.73 | |
| 2023 | 183,013.93 | |
| 2024 | 1,751,231.25 | |
| 合计 | 2,399,466.13 | |

15. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 预付长期资产购置款 | 71,214,636.36 | 63,954,685.54 |
| 待抵扣进项税额 | 73,893,776.57 | |
| 合计 | 145,108,412.93 | 63,954,685.54 |

16. 短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 抵押借款 | 26,900,000.00 | 16,900,000.00 |
| 信用借款 | 100,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 126,900,000.00 | 66,900,000.00 |

注：子公司云南省天然气昭通有限公司以其产权证号为“昭工国用 2013 第 0008 号”、“昭市国用 2015 第 03801 号”、“昭市国用 2015 第 03802 号”的土地使用权作为抵押向云南昭通昭阳农村合作银行龙泉支行借款 12,000,000.00 元用于流动资金周转，截止 2019 年 06 月 30 日，借款余额为 12,000,000.00 元。

子公司富民丰顺天然气产业发展有限公司以其产权证号为“富国用 2012 第 146 号”的土地使用权作为抵押向昆明五华长江村镇银行借款 14,900,000.00 元用于采购天然气，截止 2019 年 06 月 30 日，借款余额为 14,900,000.00 元。

17. 应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,098,402.53 | |
| 合计 | 1,098,402.53 | |

18. 应付账款

1) 按款项性质划分的应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 25,716,432.75 | 17,588,861.29 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 工程设备款 | 221,237,717.36 | 231,331,549.45 |
| 其他 | 3,886,583.27 | 4,708,790.04 |
| 合计 | 250,840,733.38 | 253,629,200.78 |

2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 中国石油集团工程设计有限责任公司 | 26,139,856.23 | 未结算 |
| 云南鼎立兴业市政工程有限公司 | 8,712,238.90 | 未结算 |
| 曲靖市泰华市政工程有限公司 | 8,509,090.60 | 未结算 |
| 云南华油天然气有限公司 | 7,554,548.90 | 未结算 |
| 上海光图自动化设备工程有限公司 | 6,226,509.21 | 未结算 |
| 云南能投物流有限责任公司 | 4,567,936.36 | 未结算 |
| 山东军辉建设集团有限公司 | 3,185,917.31 | 未结算 |
| 云南鑫田市政工程建设有限公司 | 1,756,421.54 | 未结算 |
| 新奥(中国)燃气投资有限公司 | 1,434,539.57 | 未结算 |
| 上海天信能源设备有限公司 | 1,311,220.80 | 未结算 |
| 合计 | 69,398,279.42 | |

19. 预收款项

(1) 按款项性质划分的预收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 天然气款 | 26,252,046.53 | 23,013,246.54 |
| 入户安装工程款 | 10,285,605.75 | 10,247,015.61 |
| 合计 | 36,537,652.28 | 33,260,262.15 |

(2) 账龄超过1年的重要的预收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 富民富安房地产开发有限公司 | 900,000.00 | 合同尚未完成结算 |
| 昭通市昭阳区龙山寨社区居民委员会 | 821,621.62 | 合同尚未完成结算 |
| 昭通合富锦绣房地产开发有限公司 | 420,333.76 | 合同尚未完成结算 |
| 中国人民银行昭通市中心支行 | 365,672.95 | 合同尚未执行完毕 |
| 昭通市大境界房地产开发有限公司 | 309,909.91 | 合同尚未完成结算 |
| 交警小区(安装)工程款 | 207,587.84 | 合同尚未完成结算 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 合计 | 3,025,126.08 | — |

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,228,665.51 | 26,657,094.10 | 26,646,846.30 | 1,238,913.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 16,413.60 | 4,227,338.65 | 4,233,328.16 | 10,424.09 |
| 合计 | 1,245,079.11 | 30,884,432.75 | 30,880,174.46 | 1,249,337.40 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 652,193.11 | 19,869,899.12 | 19,728,538.01 | 793,554.22 |
| 职工福利费 | | 1,685,183.11 | 1,685,183.11 | |
| 社会保险费 | 6,243.44 | 2,729,146.47 | 2,727,044.80 | 8,345.11 |
| 其中:医疗保险费 | 5,084.10 | 2,609,140.50 | 2,608,134.10 | 6,090.50 |
| 工伤保险费 | 483.77 | 35,810.34 | 34,706.45 | 1,587.66 |
| 生育保险费 | 675.57 | 84,195.63 | 84,204.25 | 666.95 |
| 住房公积金 | 30,241.00 | 1,903,277.60 | 1,923,127.00 | 10,391.60 |
| 工会经费和职工教育经费 | 539,987.96 | 469,587.80 | 582,953.38 | 426,622.38 |
| 合计 | 1,228,665.51 | 26,657,094.10 | 26,646,846.30 | 1,238,913.31 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 15,198.10 | 2,936,668.80 | 2,945,417.78 | 6,449.12 |
| 失业保险费 | 1,215.50 | 80,330.35 | 81,140.88 | 404.97 |
| 企业年金缴费 | | 1,210,339.50 | 1,206,769.50 | 3,570.00 |
| 合计 | 16,413.60 | 4,227,338.65 | 4,233,328.16 | 10,424.09 |

21. 应交税费

| 项目 | 年初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,486,473.27 | 3,468,666.10 | 4,689,122.58 | 2,266,016.79 |
| 城市维护建设税 | 7,657.72 | 20,606.12 | 28,263.84 | — |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 教育费附加 | 3,329.55 | 9,826.57 | 13,156.11 | 0.01 |
| 地方教育费附加 | 2,219.70 | 5,537.64 | 7,757.34 | - |
| 房产税 | 20,798.28 | 129,563.74 | 118,835.93 | 31,526.09 |
| 土地使用税 | 93,235.02 | 222,591.94 | 215,602.88 | 100,224.08 |
| 印花税 | 72,660.51 | 210,004.08 | 159,901.78 | 122,762.81 |
| 个人所得税 | 367,403.50 | 175,182.75 | 480,940.54 | 61,645.71 |
| 企业所得税 | 3,915,190.22 | 3,135,902.93 | 4,811,464.46 | 2,239,628.69 |
| 车船使用税 | - | 5,799.60 | 5,799.60 | - |
| 契税 | - | 188,740.80 | 188,740.80 | - |
| 耕地占用税 | - | 277,472.88 | 277,472.88 | - |
| 合计 | 7,968,967.77 | 7,849,895.15 | 10,997,058.74 | 4,821,804.18 |

22. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 191,102.49 | 284,345.42 |
| 其他应付账款 | 11,986,618.59 | 11,277,425.75 |
| 合计 | 12,177,721.08 | 11,561,771.17 |

22.1 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 191,102.49 | 277,181.21 |
| 短期借款应付利息 | | 7,164.21 |
| 合计 | 191,102.49 | 284,345.42 |

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款项按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 代收代垫款项 | 448,370.40 | 514,431.39 |
| 保证金 | 6,587,663.64 | 5,994,315.71 |
| 借款 | 1,300,000.00 | 2,062,693.52 |
| 往来款 | 1,614,049.81 | 1,632,829.41 |
| 其他 | 2,036,534.74 | 1,073,155.72 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 11,986,618.59 | 11,277,425.75 |

(2) 账龄超过一年重要的其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 云南宇恒铁路工程有限公司 | 2,923,770.10 | 质保期未结束 |
| 昭通市昭阳区住房和城乡建设管理局 | 1,300,000.00 | 合同尚未到期 |
| 曲靖市泰华市政工程有限责任公司 | 630,455.44 | 质保期未结束 |
| 合计 | 4,854,225.54 | |

23. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 22,440,000.00 | 24,700,000.00 |
| 合计 | 22,440,000.00 | 24,700,000.00 |

注：公司母公司的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《项目专项借款合同》，将其中属于天然气支线建设项目专项借款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本公司截止 2019 年 06 月 30 日该项借款余额为 301,900,000.00 元，其中一年内到期的金额 22,440,000.00 元。

24. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 200,048,590.84 | 262,676,083.39 |
| 保证借款 | 242,426,353.71 | 214,375,931.89 |
| 信用借款 | 279,460,000.00 | 192,735,112.51 |
| 合计 | 721,934,944.55 | 669,787,127.79 |

注：子公司曲靖能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司提供担保，以收费权作为质押向招商银行曲靖分行借款用于项目建设。截止 2019 年 6 月 30 日，该项借款余额 42,865,104.66 元。

子公司红河能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司提供担保，以其享有的泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押向招商银行股份有限公司昆明分行借款用于支付泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目工程款，截止至 2019 年 6 月 30 日，借款余额为 9,942,214.67 元。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司云南省天然气昭通有限公司以其享有的天然气销售收费权作为质押担保，与云南昭通昭阳农村商业银行股份有限公司龙泉支行签订《固定资产借款合同》，借款资金用于鲁甸工业园区昭通市门站及附属管网项目建设，截止 2019 年 6 月 30 日，借款余额为 7,534,512.99 元。

子公司云南能投华煜天然气产业发展有限公司以易门县天然气利用合建站燃气供应收益权质押，同时云南省天然气有限公司、云南华煜能源投资发展有限公司、云南玖德能源投资有限公司按照各自在云南能投华煜天然气产业发展有限公司的持股比例提供一般保证担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司易门县龙泉广场支行借款，用于专项支付易门县天然气利用合建站及配套管网工程项目建设工程款，截止 2019 年 6 月 30 日，该项借款余额 12,984,796.52 元。

公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保、并以享有的泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲靖市分行及招商银行昆明分行借款用于泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程建设项目，截止 2019 年 06 月 30 日，该项借款余额为 126,721,962.00 元。

子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任担保，向交通银行玉溪玉兴支行借款用于禄脬-易门天然气支线安宁段管道工程项目建设。截止 2019 年 6 月 30 日，该借款余额为 27,910,421.82 元。

子公司云南省天然气安宁有限公司与招商银行昆明分行签订的固定资产借款合同，用于昆明盐矿配套天然气专项项目建设，贷款期限为 120 个月，该项借款以昆明盐矿配套天然气专线项目对应比例的天然气收费权作为质押，由云南能源投资股份有限公司提供担保。截止 2019 年 6 月 30 日，该项借款余额为 56,862,297.82 元。

公司由云南省能源投资集团有限公司提供连带责任担保、并以陆良支线、玉溪峨山支线、禄脬易门支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押向中国银行股份有限公司云南省分行借款用于陆良支线、玉溪峨山支线、禄脬易门支线天然气管道建设项目，截止 2019 年 06 月 30 日，该项借款余额为 157,653,634.07 元。

25. 实收资本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | 期末余额 |
|--------------|------------------|--------|----|----|------------------|
| | | 增加 | 减少 | 小计 | |
| 云南能源投资股份有限公司 | 1,000,000,000.00 | | | | 1,000,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000,000.00 | | | | 1,000,000,000.00 |

26. 资本公积

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 其他资本公积 | 84,523.70 | | | 84,523.70 |
| 合计 | 84,523.70 | | | 84,523.70 |

27. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 458,811.03 | 1,436,196.79 | 870,611.08 | 1,024,396.74 |
| 合计 | 458,811.03 | 1,436,196.79 | 870,611.08 | 1,024,396.74 |

28. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,543,479.72 | | | 2,543,479.72 |
| 合计 | 2,543,479.72 | | | 2,543,479.72 |

29. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 上年期末余额 | 11,732,877.11 | -13,954,781.81 |
| 加:年初未分配利润调整数 | | |
| 本期年初余额 | 11,732,877.11 | -13,954,781.81 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,696,950.63 | 25,687,658.92 |
| 减:提取法定盈余公积 | | |
| 其他减少 | | |
| 本期期末余额 | 14,429,827.74 | 11,732,877.11 |

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 108,186,504.38 | 83,724,160.76 | 234,801,640.73 | 174,188,467.65 |
| 其他业务 | 999,786.92 | 616,861.73 | 13,742,424.00 | 5,972,082.94 |
| 合计 | 109,186,291.30 | 84,341,022.49 | 248,544,064.73 | 180,160,550.59 |

31. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 20,606.12 | 179,585.49 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 教育费附加 | 9,218.53 | 87,090.05 |
| 地方教育费附加 | 6,145.68 | 58,060.03 |
| 房产税 | 109,644.69 | 190,036.87 |
| 土地使用税 | 119,033.62 | 188,353.27 |
| 印花税 | 63,145.48 | 168,632.75 |
| 车船税 | 2,674.60 | 6,852.50 |
| 合计 | 330,468.72 | 878,610.96 |

32. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 人工费 | 3,140,584.85 | 4,796,509.37 |
| 折旧费 | 334,261.13 | 844,234.60 |
| 业务促销费 | 26,700.01 | 753,204.04 |
| 劳务费 | 11,139.98 | 364,828.26 |
| 广告宣传费 | 77,056.60 | 154,687.32 |
| 差旅费 | 69,685.87 | 130,320.99 |
| 业务招待费 | 39,313.00 | 111,465.00 |
| 车辆使用费 | 35,970.27 | 100,577.82 |
| 办公费 | 23,429.44 | 91,060.31 |
| 检验试验费 | 64,470.89 | 58,735.59 |
| 水电费 | 5,142.36 | 35,491.85 |
| 租赁费 | 51,724.14 | 27,641.38 |
| 综合服务费 | 50,232.08 | 25,593.40 |
| 修理费 | 11,749.55 | 12,160.22 |
| 低值易耗品摊销 | - | 6,584.94 |
| 物料消耗费 | 6,201.99 | 4,204.66 |
| 其他费用 | 96,565.07 | 143,612.25 |
| 合计 | 4,044,227.23 | 7,660,912.00 |

33. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 人工费 | 5,323,745.51 | 11,413,574.08 |
| 安全生产费用 | 2,334,543.61 | 3,543,313.86 |
| 折旧费 | 1,324,509.49 | 2,277,391.18 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 无形资产摊销 | 501,833.55 | 1,041,543.71 |
| 中介机构费 | 395,132.44 | 950,285.27 |
| 差旅费 | 281,356.95 | 634,946.44 |
| 租赁费 | 262,629.17 | 521,364.50 |
| 车辆使用费 | 232,603.51 | 183,911.89 |
| 广告宣传费 | 158,376.57 | 25,179.58 |
| 绿化费 | 145,145.63 | 14,435.51 |
| 办公费 | 140,320.46 | 346,458.00 |
| 业务招待费 | 99,150.00 | 255,452.52 |
| 党团活动费 | 91,695.62 | 97,068.01 |
| 综合服务费 | 85,418.09 | 151,963.40 |
| 劳务费 | 80,575.87 | 11,600.00 |
| 水电费 | 59,237.08 | 146,946.13 |
| 劳动保护费 | 21,080.45 | 78,898.47 |
| 低值易耗品摊销 | 4,855.62 | 49,302.34 |
| 会议费 | 4,800.00 | 23,483.82 |
| 诉讼费 | 1,726.00 | 36,462.10 |
| 行业协会会费 | 1,500.00 | 15,000.00 |
| 修理费 | 120.00 | 23,378.85 |
| 停工损失 | | 47,740.77 |
| 保安服务费 | | 22,500.00 |
| 公证费 | | 16,226.42 |
| 盘盈 | -369,864.30 | -700,817.83 |
| 其他费用 | 97,715.56 | 263,328.80 |
| 合计 | 11,278,206.88 | 21,490,937.82 |

34. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 利息支出 | 2,441,721.35 | 1,413,137.60 |
| 减：利息收入 | 871,659.24 | 1,986,117.45 |
| 加：其他支出 | 38,773.29 | 220,862.24 |
| 合计 | 1,608,835.40 | -352,117.61 |

35. 信用减值损失

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------|-------------|--------------|
| 坏账损失 | -452,789.04 | 3,079,151.99 |
| 合计 | -452,789.04 | 3,079,151.99 |

36. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------------|------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -27,519.80 | -1,277,833.91 |
| 理财产品收益 | 275,606.86 | 5,526,719.06 |
| 其他 | | -476,980.24 |
| 合计 | 248,087.06 | 3,771,904.91 |

37. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-------|----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | | 7,962.82 | |
| 合计 | | 7,962.82 | |

38. 其他收益

(1) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 政府补助 | 130,000.00 | 50,000.00 |
| 个税手续费返还 | | 2,141.58 |
| 合计 | 130,000.00 | 52,141.58 |

(2) 政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---|------------|-----------|
| 昆明经济技术开发区管理委员会 2019 年新升规企业及 2018 年上规模企业奖励资金 | 100,000.00 | |
| 富民县科学技术和工业经贸信息化局 2017 年民营经济产业发展扶持奖励资金 | 30,000.00 | 30,000.00 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---|------------|-----------|
| 富民县科学技术和工业经贸信息化局 2016 年昆明市四季度工业稳增长扩销促产奖补助资金 | | 20,000.00 |
| 合计 | 130,000.00 | 50,000.00 |

39. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|------------|------------|---------------|
| 其他 | 183,610.58 | 972,525.99 | 183,610.58 |
| 合计 | 183,610.58 | 972,525.99 | 183,610.58 |

40. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上年金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 捐赠支出 | | 37,313.58 | |
| 违约支出 | | 103,889.98 | |
| 固定资产报废损失 | 17,961.94 | | 17,961.94 |
| 其他 | 200,286.50 | 6,386.34 | 200,286.50 |
| 合计 | 218,248.44 | 147,589.90 | 218,248.44 |

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当年所得税费用 | 3,160,218.32 | 8,835,534.57 |
| 递延所得税费用 | -47,983.49 | 265,476.60 |
| 合计 | 3,112,234.83 | 9,101,011.17 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|--------------|
| 本期合并利润总额 | 8,012,383.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,003,096.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -408,679.81 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 153,704.67 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 297,929.58 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -32,786.64 |
| 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 | 1,097,421.25 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 1,549.78 |
| 所得税费用 | 3,112,234.83 |

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 保证金 | 1,704,180.00 | 30,739,613.74 |
| 利息收入 | 860,979.63 | 1,986,117.45 |
| 代收代付款 | 607,868.66 | 1,840,185.02 |
| 租金 | 579,653.35 | 270,864.00 |
| 暂借款 | 451,000.00 | |
| 备用金 | 199,874.23 | 188,445.31 |
| 政府补助 | 160,000.00 | 50,000.00 |
| 其他 | 400,062.08 | 229,072.41 |
| 合计 | 4,963,617.95 | 35,304,297.93 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 办公及差旅费 | 1,694,243.01 | 1,401,857.28 |
| 安全环保费 | 1,209,633.30 | 2,552,769.39 |
| 中介机构费 | 796,463.77 | 1,239,928.00 |
| 备用金 | 508,224.40 | 577,792.00 |
| 车辆使用费 | 481,817.47 | 284,489.71 |
| 保证金 | 303,950.00 | 2,450,000.00 |
| 综合服务费 | 170,341.74 | 385,321.94 |
| 业务招待费 | 154,432.00 | 434,616.72 |
| 广告及宣传促销费 | 152,501.00 | 372,567.37 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 劳务费 | 48,458.69 | 247,305.00 |
| 代付款 | 32,821.27 | 4,000,895.58 |
| 租赁费 | 26,625.00 | 650,069.24 |
| 手续费 | 21,797.94 | 19,984.59 |
| 借款 | 5,000.00 | 2,000,000.00 |
| 修理费 | 3,170.00 | 139,462.21 |
| 招标代理费 | | 100,000.00 |
| 违约金 | - | 100,693.84 |
| 其他 | 1,018,178.86 | 3,077,823.52 |
| 合计 | 6,627,658.45 | 20,035,576.39 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-------|-----------|--------------|
| 其他 | 15,135.36 | |
| 育林基金 | 4,970.00 | |
| 工程保证金 | | 2,919,513.27 |
| 合计 | 20,105.36 | 2,919,513.27 |

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 保证金 | 6,333,653.00 | 4,594,573.00 |
| 合计 | 6,333,653.00 | 4,594,573.00 |

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 非金融机构借款 | 2,200,000.00 | |
| 银行保证金存款 | 1,098,402.53 | 7,333,653.00 |
| 合计 | 3,298,402.53 | 7,333,653.00 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 5,267,533.99 | 31,181,953.21 |
| 加: 资产减值准备 | -452,789.04 | 3,079,151.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生 | 6,668,035.30 | 11,024,453.35 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 501,833.55 | 1,030,111.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 534,648.50 | 363,814.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | - | -7,962.82 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 17,961.94 | |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | - | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 2,441,721.35 | 1,413,137.60 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -248,087.06 | -3,771,904.91 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -47,983.49 | 265,418.64 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | - | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -11,240,723.58 | -6,407,937.88 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 16,309,413.34 | -30,852,186.51 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -17,027,649.30 | 4,803,341.56 |
| 其他 | - | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,723,915.50 | 12,121,389.75 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 116,270,633.56 | 235,434,141.48 |
| 减: 现金的年初余额 | 235,434,141.48 | 480,417,878.07 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -119,163,507.92 | -244,983,736.59 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 现金 | 116,270,633.56 | 235,434,141.48 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 其中: 库存现金 | 3,642.33 | 67.39 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 116,266,991.23 | 235,434,074.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 116,270,633.56 | 235,434,141.48 |

43. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 2,098,402.53 | 融资保证金 |
| 无形资产 | 13,537,017.18 | 抵押借款 |

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|----------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 富民县丰顺天然气发展有限公司 | 昆明市 | 昆明市 | 燃气生产和供应业 | 45.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 云南省天然气昭通有限公司 | 昭通市 | 昭通市 | 燃气生产和供应业 | 80.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 云南省天然气宣威新奥燃气有限公司 | 宣威市 | 宣威市 | 燃气生产和供应业 | 65.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 云南能投滇南燃气开发有限公司 | 普洱市 | 普洱市 | 燃气生产和供应业 | 40.00 | | 投资设立 |
| 云南能投滇中天然气产业发展有限公司 | 昆明市 | 昆明市 | 燃气生产和供应业 | 60.00 | | 投资设立 |
| 大理能投铂骏天然气产业发展有限公司 | 大理市 | 大理市 | 燃气生产和供应业 | 40.00 | | 投资设立 |
| 红河能投天然气产业发展有限公司 | 蒙自市 | 蒙自市 | 燃气生产和供应业 | 100.00 | | 投资设立 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|----------|----------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 曲靖能投天然气产业发展有限公司 | 曲靖市 | 曲靖市 | 燃气生产和供应业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 玉溪能投天然气产业发展有限公司 | 玉溪市 | 玉溪市 | 燃气生产和供应业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 云南能投华煜天然气产业发展有限公司 | 玉溪市 | 玉溪市 | 燃气生产和供应业 | 40.00 | | 投资设立 |
| 弥勒能投燃气有限责任公司 | 蒙自市 | 蒙自市 | 燃气生产和供应业 | 51.00 | | 投资设立 |
| 云南能投昭通交通能源开发有限公司 | 昭通市 | 昭通市 | 燃气生产和供应业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 云南省天然气大理有限公司 | 大理市 | 大理市 | 燃气生产和供应业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 云南省天然气安宁有限公司 | 安宁市 | 安宁市 | 燃气生产和供应业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 云南省天然气富民有限公司 | 富民县 | 富民县 | 燃气生产和供应业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 云南省天然气销售有限公司 | 昆明市 | 昆明市 | 燃气生产和供应业 | 100.00 | | 投资设立 |

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额 / 本期发生额 | 年初余额 / 上年发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 联营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | 36,309,241.56 | 36,216,761.36 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -27,519.80 | -1,277,833.91 |
| --综合收益总额 | -27,519.80 | -1,277,833.91 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、与金融工具相关风险

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。

1. 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 | 126,900,000.00 | 16,900,000.00 | 110,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,440,000.00 | | 22,440,000.00 |
| 长期借款 | 721,934,944.55 | 442,474,944.55 | 279,460,000.00 |
| 合计 | 871,274,944.55 | 459,374,944.55 | 411,900,000.00 |

本公司浮动利率带息债务长期借款中442,474,944.55元系天然气管道建设的专门借款，借款利息已按规定资本化。于2019年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加169,000.00元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 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

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,因此在本公司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公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末,本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占48.19%,本公司并未面临重大信用集中风险。应收账款账期一年以内56.53%,账期较短,风险较低。本公司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,参见附注六、3和附注六、5的披露。

(3) 流动风险

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。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本
(万元) | 对本公司的
持股比例(%) | 对本公司的
表决权
比例(%) |
|--------------|--------|------|--------------|------------------|-----------------------|
| 云南能源投资股份有限公司 | 云南省昆明市 | 投资管理 | 55,832.93 | 100.00 | 100.00 |

控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 年初余额 | 本期增 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|-----|------|----------------|
| 云南能源投资股份有限公司 | 558,329,336.00 | | | 558,329,336.00 |

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | 持股比例(%) |
|------|------|---------|
|------|------|---------|

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | 期末余额 | 年初余额 | 期末比例 | 年初比例 |
|--------------|------------------|------------------|--------|--------|
| 云南能源投资股份有限公司 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |

注：最终控制方为云南省国资委。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

见附注六、11“长期股权投资”。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|--------------|
| 云南省能源投资集团有限公司 | 母公司的控股股东 |
| 云南能投生态环境科技有限公司 | 母公司控股股东的联营企业 |
| 通海县通麓燃气有限公司 | 联营企业 |
| 云南华油天然气有限公司 | 联营企业 |
| 云南能投建设工程有限公司 | 母公司控股股东的孙公司 |
| 云南能投物流有限责任公司 | 母公司控股股东的子公司 |
| 云南能投威士科技公司 | 母公司控股股东的子公司 |
| 云南能投生物资源投资开发有限公司 | 母公司控股股东的子公司 |
| 云南能投智慧能源股份有限公司 | 母公司控股股东的子公司 |
| 云南云能科技有限公司 | 母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 | 母公司控股股东的孙公司 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 云南能投建设工程公司 | 工程款 | 78,461.14 | 4,032,553.33 |
| 云南能投生物资源投资开发有限公司 | 食材 | 197,093.11 | 651,371.97 |
| 云南能投威士科技股份有限公司 | 工程款 | | 1,879,334.14 |
| 云南能投物流有限责任公司 | 工程物资采购 | 11,247,080.07 | 69,335,938.87 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------------|------------|---------------|---------------|
| 云南能投物业服务有限公司 | 物业服务 | 138,545.06 | 647,964.63 |
| 云南能投智慧能源股份有限公司 | 车辆租赁 | 360,765.51 | 2,592,017.74 |
| 云南云能科技有限公司 | 技术服务咨询 | 68,867.92 | 1,836,509.41 |
| 云南能投蓝院企业管理咨询有限公司 | 咨询服务（员工培训） | 5,045.22 | 31,994.15 |
| 云南华油天然气有限公司 | 加工费 | 520,183.71 | |
| 云南能投信息产业开发有限公司 | 信息服务费 | 11,433.96 | |
| 合计 | | 12,627,475.70 | 81,007,684.24 |

2. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方名称 | 交易类型 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------|-------|------------|
| 云南能投智慧能源股份有限公司 | 处置固定资产 | | 143,000.00 |

3. 关联担保情况

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额
(万元) | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 云南能源投资股份有限公司 | 云南省天然气有限公司 | 12,672.20 | 2017 年 3 月 31 日 | 2027 年 3 月 30 日 | 否 |
| 云南能源投资股份有限公司 | 红河能投天然气产业发展有限公司 | 994.22 | 2018 年 1 月 18 日 | 2028 年 1 月 17 日 | 否 |
| 云南能源投资股份有限公司 | 云南省天然气安宁有限公司 | 5,686.23 | 2018 年 10 月 10 日 | 2028 年 10 月 9 日 | 否 |
| 云南能源投资股份有限公司 | 曲靖能投天然气产业发展有限公司 | 4,286.51 | 2018 年 11 月 29 日 | 2028 年 11 月 29 日 | 否 |
| 云南能源投资股份有限公司 | 玉溪能投天然气产业发展有限公司 | 2,791.04 | 2018 年 12 月 7 日 | 2026 年 12 月 6 日 | 否 |
| 云南省能源投资集团有限公司 | 云南省天然气有限公司 | 15,765.36 | 2016 年 6 月 7 日 | 2028 年 6 月 30 日 | 否 |

4. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|---------------|-------|----------------|------------|------------|----|
| 云南省能源投资集团有限公司 | 拆入 | 301,900,000.00 | 2016.08.18 | 2031.08.17 | |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|---------------|-------|----------------|------------|------------|----|
| 云南省能源投资股份有限公司 | 拆入 | 100,000,000.00 | 2018.09.28 | 2020.02.28 | |

注: 云南省能源投资集团有限公司与国家开发银行股份有限公司签订项目专项借款合同, 将其中属于天然气支线建设项目专项借款 341,600,000.00 元, 按其与国家开发银行股份有限公司的借款利率维持不变转贷给子公司云南省天然气有限公司, 截止 2019 年 6 月 30 日, 借款余额 301,900,000.00 元。

5. 关联方资金拆借利息

| 关联方名称 | 交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------------|------|--------------|-------|
| 云南省能源投资股份有限公司 | 利息支出 | 1,830,625.01 | |
| 合计 | | 1,830,625.01 | |

6. 关联方应付利息

| 关联方名称 | 交易内容 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|-----------|------------|
| 云南省能源投资股份有限公司 | 利息支出 | 90,795.07 | 102,475.06 |
| 合计 | | 90,795.07 | 102,475.06 |

注: 云南省能源投资集团有限公司与国家开发银行股份有限公司签订项目专项借款合同, 将其中属于天然气支线建设项目专项借款部分, 按其与国家开发银行股份有限公司的借款利率维持不变转贷给子公司云南省天然气有限公司, 相关利息由云南省能源投资集团有限公司代收代付。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | |
|-------|----------------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 通海县通麓燃气有限公司 | 346,887.50 | 66,815.25 |
| 预付款项 | 云南能投智慧能源股份有限公司 | 214,324.14 | |
| 合计 | | 561,211.64 | 66,815.25 |

续表

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年初余额 | |
|-------|----------------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 云南华油天然气有限公司 | 398.06 | |
| 预付账款 | 云南能投建设工程有限公司 | 150,000.00 | |
| 预付账款 | 云南能投智慧能源股份有限公司 | 214,324.14 | |
| 预付账款 | 云南云能科技有限公司 | 365,000.00 | |
| 其他应收款 | 通海县通麓燃气有限公司 | 301,887.50 | 42,455.75 |
| 合计 | | 1,031,609.70 | 42,455.75 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 云南华油天然气有限公司 | 7,675,561.31 | 7,554,548.90 |
| 应付账款 | 云南能投物流有限责任公司 | 10,968,337.22 | 10,132,973.40 |
| 应付账款 | 云南能投建设工程有限公司 | 257,720.46 | 407,720.46 |
| 应付账款 | 云南能投威士科技公司 | 189,618.75 | 1,737,826.51 |
| 应付账款 | 通海县通麓燃气有限公司 | | 50,100.00 |
| 应付账款 | 云南云能科技有限公司 | 97,800.00 | 777,200.00 |
| 应付账款 | 云南能投智慧能源股份有限公司 | 222,240.00 | |
| 应付账款 | 云南能投劲唐能源开发有限公司 | 148,780.06 | |
| 其他应付款 | 云南能投建设工程有限公司 | 78,762.24 | 78,762.24 |
| 其他应付款 | 云南能源投资股份有限公司 | 1,500,004.80 | |
| 其他应付款 | 云南省能源投资集团有限公司 | 90,795.07 | 102,475.06 |
| 合计 | | 21,229,619.91 | 20,841,606.57 |

十、或有事项

截止2019年06月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、承诺事项

| 承诺事项 | 借款银行 | 资产名称 | 借款余额 | 账面价值 |
|------|--------------|-------|---------------|--------------|
| 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 | 8,493,578.08 |
| 抵押借款 | 昆明五华长江村镇银行 | 土地使用权 | 14,900,000.00 | 5,043,439.10 |

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重要或有事项。

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、 其他重要事项

截止2019年06月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------------|---------------|-----------|------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例
(%) | 金额 | 计提比
例 (%) | |
| 单项金额重大并
单项计提坏账准备
的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征
组合计提坏账准备
的应收账款 | 14,643,737.39 | 100.00 | | | 14,643,737.39 |
| 关联方组合 | 14,643,737.39 | 100.00 | | | 14,643,737.39 |
| 单项金额不重大
但单项计提坏账
准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 14,643,737.39 | 100.00 | | | 14,643,737.39 |

续表

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|------------------------------|--------------|-----------|------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例
(%) | 金额 | 计提比
例 (%) | |
| 单项金额重大并
单项计提坏账准备
的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征
组合计提坏账准备
的应收账款 | 6,645,231.60 | 100.00 | | | 6,645,231.60 |
| 关联方组合 | 6,645,231.60 | 100.00 | | | 6,645,231.60 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-------------------------------|--------------|-----------|------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例
(%) | 金额 | 计提比
例 (%) | |
| 单项金额不重大
但单项计提坏账
准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 6,645,231.60 | 100.00 | | | 6,645,231.60 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------|-------------|---------------------|----------|
| 云南省天然气销售有限公司 | 14,643,737.39 | 3个月以内、4-6个月 | 100.00 | |
| 合计 | 14,643,737.39 | | 100.00 | |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|----------------|-----------|------------|-----------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例
(%) | 金额 | 计提
比例
(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 151,706,824.98 | 100.00 | 201,965.13 | 0.13 | 151,504,859.85 |
| 关联方组合 | 150,255,140.06 | 99.04 | | | 150,255,140.06 |
| 账龄组合 | 1,451,684.92 | 0.96 | 201,965.13 | 13.91 | 1,249,719.79 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 151,706,824.98 | 100.00 | 201,965.13 | 0.13 | 151,504,859.85 |

续表

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 23,380,043.27 | 100.00 | 393,560.69 | 1.68 | 22,986,482.58 |
| 关联方组合 | 21,504,143.17 | 91.98 | | | 21,504,143.17 |
| 账龄组合 | 1,875,900.10 | 8.02 | 393,560.69 | 20.98 | 1,482,339.41 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 23,380,043.27 | 100.00 | 393,560.69 | 1.68 | 22,986,482.58 |

1) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 账面余额 | | |
|-----------|------------|------------|--------|
| | 金额 | 坏账金额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 452,198.48 | 2,260.99 | 0.50 |
| 其中：3 个月以内 | 452,198.48 | 2,260.99 | 0.50 |
| 3 至 6 个月 | | | 2.00 |
| 6 至 12 个月 | | | 5.00 |
| 一至二年 | 500,708.94 | 50,070.89 | 10.00 |
| 二至三年 | 498,777.50 | 149,633.25 | 30.00 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 账面余额 | | |
|----|--------------|------------|--------|
| | 金额 | 坏账金额 | 比例 (%) |
| 合计 | 1,451,684.92 | 201,965.13 | |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 关联方往来 | 150,255,140.06 | 21,504,143.17 |
| 保证金 | 700,645.00 | 1,464,489.00 |
| 其他 | 751,039.92 | 411,411.10 |
| 合计 | 151,706,824.98 | 23,380,043.27 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------|-------|--------------|-------------|----------------------|------------|
| | | | | | 期末余额 |
| 代扣代缴社保 | 其他 | 452,198.48 | 3 个月以内 | 0.3 | 2,260.99 |
| 富民县劳动监察大队 | 保证金 | 380,000.00 | 1-2 年 | 0.25 | 38,000.00 |
| 富民县劳动监察大队 | 保证金 | 320,645.00 | 2-3 年 | 0.21 | 96,193.50 |
| 通海县通麓燃气有限公司 | 关联方往来 | 296,887.50 | 1-2 年、2-3 年 | 0.2 | 65,315.25 |
| 合计 | | 1,449,730.98 | | 0.96 | 201,769.74 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 667,388,184.65 | 65,256,142.47 | 602,132,042.18 | 621,788,184.65 | 65,256,142.47 | 556,532,042.18 |
| 对联营、合营企业投资 | 32,657,882.85 | 5,416,025.84 | 27,241,857.01 | 32,587,700.70 | 5,416,025.84 | 27,171,674.86 |
| 合计 | 700,046,067.50 | 70,672,168.31 | 629,373,899.19 | 654,375,885.35 | 70,672,168.31 | 583,703,717.04 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------------|
| 富民县丰顺天然气发展有限公司 | 22,425,866.08 | | | 22,425,866.08 | | 3,258,218.57 |
| 云南省天然气宣威新奥燃气有限公司 | 59,014,042.61 | | | 59,014,042.61 | | 24,887,957.39 |
| 云南省天然气昭通有限公司 | 72,495,079.54 | | | 72,495,079.54 | | 37,104,920.46 |
| 云南能投滇南燃气开发有限公司 | 13,082,753.95 | | | 13,082,753.95 | | 5,046.05 |
| 云南能投滇中天天然气产业发展有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|---------------|
| 云南能投华煜天然气产业发展有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 红河能投天然气产业发展有限公司 | 82,000,000.00 | 12,600,000.00 | | 94,600,000.00 | | |
| 曲靖能投天然气产业发展有限公司 | 106,500,000.00 | 7,000,000.00 | | 113,500,000.00 | | |
| 玉溪能投天然气产业发展有限公司 | 110,000,000.00 | 15,000,000.00 | | 125,000,000.00 | | |
| 大理能投铂骏天然气产业发展有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | |
| 弥勒能投燃气有限责任公司 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | | |
| 云南省天然气大理有限公司 | 9,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 13,000,000.00 | | |
| 云南省天然气安宁有限公司 | 40,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 45,000,000.00 | | |
| 云南省天然气富民有限公司 | 2,914,300.00 | 2,000,000.00 | | 4,914,300.00 | | |
| 云南省天然气销售有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 556,532,042.18 | 45,600,000.00 | | 602,132,042.18 | | 65,256,142.47 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |

云南省天然气有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | 27,171,674.86 | 120,000.00 | | -49,817.85 | | | | | 27,241,857.01 | 5,416,025.84 |
| 云南能投国融天然气产业发展有限公司 | 1,600,000.00 | 120,000.00 | | -49,817.85 | | | | | 1,670,182.15 | |
| 通海县通麓燃气有限公司 | 13,467,685.58 | | | | | | | | 13,467,685.58 | 5,416,025.84 |
| 云南能投劭唐能源开发有限公司 | 12,103,989.28 | | | | | | | | 12,103,989.28 | |
| 合计 | 27,171,674.86 | 120,000.00 | - | -49,817.85 | | | | | 27,241,857.01 | 5,416,025.84 |

云南省天然气有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 17,738,154.30 | 18,644,849.36 | 48,303,206.52 | 44,891,050.41 |
| 其他业务 | | | 818,106.45 | 809,474.43 |
| 合计 | 17,738,154.30 | 18,644,849.36 | 49,121,312.97 | 45,700,524.84 |

5. 投资收益

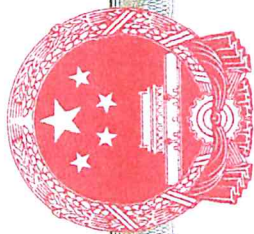
| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -49,817.85 | -341,122.03 |
| 子公司分红取得的投资收益 | 8,206,150.94 | |
| 理财产品收益 | 33,322.06 | 3,283,468.84 |
| 其他 | | -476,980.24 |
| 合计 | 8,189,655.15 | 2,465,366.57 |

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 10 月 15 日由本公司董事会批准报出。







统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本(3-1))



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围

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

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2019 年 05 月 08 日

证书序号:0000186

说明

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



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

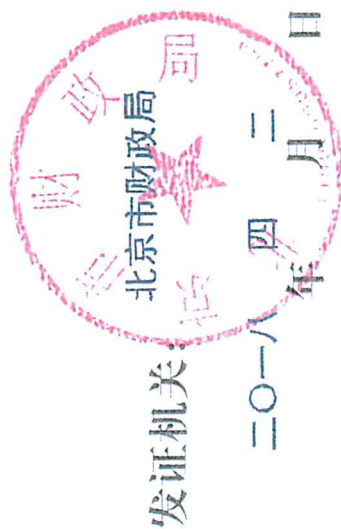
经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

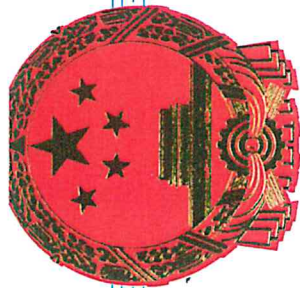
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关:

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration



年 /y 月 /m 日 /d



证书编号: 530100230012
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Yunnan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1987年10月29日
Date of Issuance



姓名: 鲍琼
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1971-01-10
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
Working unit
身份证号码: 53011219710110034X
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d



姓 名 廖芳注册
Full name 女 会计师
Sex
出生日期 1986-08-16
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所（特殊普
Working unit 通合伙）昆明分所
身份证号码 532101198608160066
Identity card No.

批准注册协会： 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
证书编号： 110001580129
No. of Certificate
发证日期： 2008 年 06 月 18 日
Date of Issuance



廖芳 (110001580129)
您已通过 2016 年年检
云南省注册会计师协会



廖芳 (110001580129)
您已通过 2017 年年检
云南省注册会计师协会

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

年 度 检 验 登 记
Annual Renewal Registration

