

## 云南能源投资股份有限公司

### 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2020年3月26日，云南能源投资股份有限公司（以下简称“公司”）董事会2020年第一次定期会议以9票同意，0票反对，0票弃权，通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将相关情况公告如下：

#### 一、追溯调整原因

2019年2月27日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准云南能源投资股份有限公司向云南能投新能源投资开发有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]817号），核准公司向云南能投新能源投资开发有限公司非公开发行202,649,230股股票购买其持有的会泽云能投新能源开发有限公司100%股权、马龙云能投新能源开发有限公司100%股权、大姚云能投新能源开发有限公司100%股权，以及泸西县云能投风电开发有限公司70%股权（以下简称“本次交易”）。

本次新增股份的上市日为2019年3月26日，本次交易实施完毕。公司于2019年5月10日在云南省市场监督管理局完成了注册资本工商登记变更手续，对修订后的《公司章程》进行了备案，取得了云南省工商行政管理局换发的《营业执照》。由于合并前合并双方均受云南省能源投资集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。

根据《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》等相关规定，公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2019年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。

#### 二、追溯调整的内容

同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应当对报表的

期初数进行调整，同时应当对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

### 三、追溯调整对财务状况和经营结果的影响

按照上述规定，公司对 2019 年财务报表期初及上年同期相关财务报表数据进行了追溯调整，具体调整情况如下：

#### 1. 追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日<br>(调整前) | 2018 年 12 月 31 日<br>(调整后) | 影响金额             |
|----------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| 流动资产：    |                           |                           |                  |
| 货币资金     | 517,481,396.11            | 600,172,130.07            | 82,690,733.96    |
| 应收票据     | 57,335,954.46             | 57,335,954.46             | -                |
| 应收账款     | 223,651,399.18            | 683,376,175.73            | 459,724,776.55   |
| 预付款项     | 53,308,314.39             | 53,558,258.06             | 249,943.67       |
| 其他应收款    | 17,953,277.96             | 24,718,171.96             | 6,764,894.00     |
| 其中：应收利息  |                           |                           | -                |
| 应收股利     |                           |                           | -                |
| 存货       | 125,678,861.81            | 125,756,887.67            | 78,025.86        |
| 其他流动资产   | 96,829,503.64             | 132,636,000.76            | 35,806,497.12    |
| 流动资产合计   | 1,092,238,707.55          | 1,677,553,578.71          | 585,314,871.16   |
| 非流动资产：   |                           |                           |                  |
| 长期股权投资   | 41,307,932.03             | 41,307,932.03             | -                |
| 可供出售金融资产 | 51,700,000.00             | 51,700,000.00             | -                |
| 投资性房地产   | 94,355,537.00             | 94,355,537.00             | -                |
| 固定资产     | 1,012,221,825.53          | 3,575,146,692.81          | 2,562,924,867.28 |
| 在建工程     | 1,473,763,100.70          | 1,474,251,111.59          | 488,010.89       |
| 无形资产     | 185,606,455.04            | 201,798,343.73            | 16,191,888.69    |
| 长期待摊费用   | 7,326,052.38              | 7,404,823.80              | 78,771.42        |
| 递延所得税资产  | 36,608,050.87             | 37,434,693.65             | 826,642.78       |
| 其他非流动资产  | 135,923,272.42            | 162,588,661.18            | 26,665,388.76    |
| 非流动资产合计  | 3,038,812,225.97          | 5,645,987,795.79          | 2,607,175,569.82 |
| 资产总计     | 4,131,050,933.52          | 7,323,541,374.50          | 3,192,490,440.98 |
| 流动负债：    |                           |                           |                  |
| 短期借款     | 166,900,000.00            | 166,900,000.00            | -                |

|               |                  |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付票据          | 5,398,773.75     | 5,398,773.75     | -                |
| 应付账款          | 361,812,226.08   | 536,674,735.47   | 174,862,509.39   |
| 预收款项          | 53,361,761.58    | 53,361,761.58    | -                |
| 应付职工薪酬        | 15,050,490.49    | 15,136,570.07    | 86,079.58        |
| 应交税费          | 45,328,274.81    | 50,842,249.19    | 5,513,974.38     |
| 其他应付款         | 81,681,411.14    | 97,882,249.70    | 16,200,838.56    |
| 其中：应付利息       | 3,204,106.59     | 5,516,387.38     | 2,312,280.79     |
| 应付股利          |                  |                  | -                |
| 一年内到期的非流动负债   | 24,700,000.00    | 40,300,000.00    | 15,600,000.00    |
| 流动负债合计        | 754,232,937.85   | 966,496,339.76   | 212,263,401.91   |
| 非流动负债：        |                  |                  |                  |
| 长期借款          | 780,249,675.64   | 2,379,432,375.64 | 1,599,182,700.00 |
| 长期应付款         | 11,725,000.00    | 11,725,000.00    | -                |
| 长期应付职工薪酬      | 1,754,502.11     | 1,754,502.11     | -                |
| 递延收益          | 18,819,961.92    | 18,819,961.92    | -                |
| 递延所得税负债       | 2,116,784.74     | 2,116,784.74     | -                |
| 其他非流动负债       | 4,500,000.00     | 4,500,000.00     | -                |
| 非流动负债合计       | 819,165,924.41   | 2,418,348,624.41 | 1,599,182,700.00 |
| 负债合计          | 1,573,398,862.26 | 3,384,844,964.17 | 1,811,446,101.91 |
| 所有者权益：        |                  |                  |                  |
| 股本            | 558,329,336.00   | 558,329,336.00   | -                |
| 资本公积          | 1,186,226,650.74 | 2,250,668,650.74 | 1,064,442,000.00 |
| 专项储备          | 458,811.03       | 458,811.03       | -                |
| 盈余公积          | 104,857,260.01   | 129,556,195.09   | 24,698,935.08    |
| 未分配利润         | 570,350,102.62   | 789,216,678.09   | 218,866,575.47   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,420,222,160.40 | 3,728,229,670.95 | 1,308,007,510.55 |
| 3 少数股东权益      | 137,429,910.86   | 210,466,739.38   | 73,036,828.52    |
| 所有者权益合计       | 2,557,652,071.26 | 3,938,696,410.33 | 1,381,044,339.07 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,131,050,933.52 | 7,323,541,374.50 | 3,192,490,440.98 |

## 2. 追溯调整对合并利润表上年同期数据的影响

| 项目      | 2018 年度<br>(调整前) | 2018 年度<br>(调整后) | 影响金额           |
|---------|------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,430,218,530.55 | 1,835,424,819.03 | 405,206,288.48 |
| 其中：营业收入 | 1,430,218,530.55 | 1,835,424,819.03 | 405,206,288.48 |
| 二、营业总成本 | 1,278,479,596.16 | 1,541,945,114.57 | 263,465,518.41 |
| 其中：营业成本 | 704,548,293.16   | 874,302,963.52   | 169,754,670.36 |
| 税金及附加   | 37,592,446.01    | 38,011,656.74    | 419,210.73     |

|                       |                |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 销售费用                  | 331,991,549.21 | 331,991,549.21 | -              |
| 管理费用                  | 193,066,678.45 | 203,232,463.82 | 10,165,785.37  |
| 研发费用                  | 2,308,241.12   | 2,308,241.12   | -              |
| 财务费用                  | 8,972,388.21   | 92,098,240.16  | 83,125,851.95  |
| 其中：利息费用               | 10,304,872.73  | 95,194,526.09  | 84,889,653.36  |
| 利息收入                  | 2,598,119.82   | 4,380,287.07   | 1,782,167.25   |
| 加：其他收益                | 19,492,010.76  | 20,755,418.13  | 1,263,407.37   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       | 6,194,617.02   | 6,194,617.02   | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -2,038,683.44  | -2,038,683.44  | -              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -16,507,383.27 | -16,134,354.61 | 373,028.66     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 7,962.82       | 7,962.82       | -              |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）     | 160,926,141.72 | 304,303,347.82 | 143,377,206.10 |
| 加：营业外收入               | 3,061,804.46   | 3,061,804.46   | -              |
| 减：营业外支出               | 3,731,819.38   | 3,735,732.78   | 3,913.40       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   | 160,256,126.80 | 303,629,419.50 | 143,373,292.70 |
| 减：所得税费用               | 39,895,421.62  | 50,623,553.60  | 10,728,131.98  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）     | 120,360,705.18 | 253,005,865.90 | 132,645,160.72 |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 120,360,705.18 | 253,005,865.90 | 132,645,160.72 |
| （二）按所有权归属分类           |                |                |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润       | 114,842,154.83 | 239,028,768.95 | 124,186,614.12 |
| 2.少数股东损益              | 5,518,550.35   | 13,977,096.95  | 8,458,546.60   |
| 六、综合收益总额              | 120,360,705.18 | 253,005,865.90 | 132,645,160.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 114,842,154.83 | 239,028,768.95 | 124,186,614.12 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 5,518,550.35   | 13,977,096.95  | 8,458,546.60   |
| 七、每股收益：               |                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 0.2057         | 0.3141         | 0.1084         |
| （二）稀释每股收益             | 0.2057         | 0.3141         | 0.1084         |

### 3. 追溯调整对合并现金流量表上年同期数据的影响

| 项目                        | 2018 年度<br>( 调整前 ) | 2018 年度<br>( 调整后 ) | 影响金额            |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                    |                    |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,162,650,271.63   | 1,504,259,406.18   | 341,609,134.55  |
| 收到的税费返还                   |                    | 1,147,417.62       | 1,147,417.62    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 70,451,038.99      | 75,757,817.95      | 5,306,778.96    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,233,101,310.62   | 1,581,164,641.75   | 348,063,331.13  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 467,771,850.56     | 481,760,187.45     | 13,988,336.89   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 297,422,115.35     | 318,021,055.65     | 20,598,940.30   |
| 支付的各项税费                   | 150,101,180.88     | 159,727,421.53     | 9,626,240.65    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 140,571,507.05     | 144,269,286.53     | 3,697,779.48    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,055,866,653.84   | 1,103,777,951.16   | 47,911,297.32   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 177,234,656.78     | 477,386,690.59     | 300,152,033.81  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                    |                    |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 910,070,000.00     | 910,070,000.00     | -               |
| 取得投资收益收到的现金               | 12,490,869.78      | 12,490,869.78      | -               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,581,473.00       | 1,581,473.00       | -               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 2,919,513.27       | 4,540,046.15       | 1,620,532.88    |
| 投资活动现金流入小计                | 927,061,856.05     | 928,682,388.93     | 1,620,532.88    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 566,709,618.56     | 641,482,998.01     | 74,773,379.45   |
| 投资支付的现金                   | 912,800,000.00     | 912,800,000.00     | -               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,470,077.40       | 1,470,077.40       | -               |
| 投资活动现金流出小计                | 1,480,979,695.96   | 1,555,753,075.41   | 74,773,379.45   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -553,917,839.91    | -627,070,686.48    | -73,152,846.57  |
| 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       | 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       | 7,000,000.00       | -               |
| 取得借款收到的现金                 | 392,223,529.79     | 414,723,529.79     | 22,500,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 4,594,573.00       | 4,594,573.00       | -               |
| 筹资活动现金流入小计                | 403,818,102.79     | 426,318,102.79     | 22,500,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 102,606,041.66     | 464,170,741.66     | 361,564,700.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 85,255,927.21      | 160,332,062.40     | 75,076,135.19   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 7,333,653.00       | 7,333,653.00       | -               |
| 筹资活动现金流出小计                | 195,195,621.87     | 631,836,457.06     | 436,640,835.19  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 208,622,480.92     | -205,518,354.27    | -414,140,835.19 |

|                |                 |                 |                 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 四、现金及现金等价物净增加额 | -168,060,702.21 | -355,202,350.16 | -187,141,647.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 678,103,911.02  | 947,936,292.93  | 269,832,381.91  |
| 五、期末现金及现金等价物余额 | 510,043,208.81  | 592,733,942.77  | 82,690,733.96   |

#### 四、董事会关于追溯调整财务数据的意见

公司董事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，没有损害公司及全体股东的利益。追溯调整后的财务报表更能客观、真实、准确地反映了公司的财务状况。同意本次追溯调整财务报表数据。

#### 五、监事会关于追溯调整财务数据的意见

经审核，监事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据符合《企业会计准则》等的规定及公司的实际情况，没有损害公司及全体股东的利益，同意本次追溯调整财务报表数据。

#### 六、独立董事关于追溯调整财务数据的独立意见

公司独立董事认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据符合《企业会计准则》等的相关规定，审议程序符合相关法律法规和《公司章程》等规定。追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意本次追溯调整财务数据。

#### 七、备查文件

1. 公司董事会 2020 年第一次定期会议决议；
2. 公司监事会 2020 年第一次定期会议决议；
3. 独立董事关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的独立意见。

特此公告。

云南能源投资股份有限公司董事会

2020 年 3 月 28 日