云南能源投资股份有限公司

2025 年半年度财务报告

披露日期：2025 年 8 月 22 日

目录

1.审计情况 …… 1

2.财务报表 …… 1

3.财务报表附注 …… 19

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南能源投资股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	842,897,607.06	2,491,512,107.52
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	660,000,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	49,262,925.92	70,068,496.01
应收账款	1,634,596,111.80	1,507,022,221.79
应收款项融资	38,768,773.40	84,748,827.17
预付款项	26,071,021.77	48,679,197.49
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	16,769,791.37	38,137,528.36
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	4,275,000.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	67,455,646.67	162,584,944.18
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	2,634,428.09
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	143,930,091.02	163,793,669.03
流动资产合计	3,479,751,969.01	4,569,181,419.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00

债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,388,141,403.07	601,971,495.28
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	76,511,259.52	80,353,093.12
固定资产	8,216,808,824.99	10,911,966,545.12
在建工程	522,322,633.13	1,665,764,414.37
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	36,389,248.39	38,293,262.65
无形资产	224,769,140.22	398,474,267.54
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	52,866,932.33	57,896,254.14
递延所得税资产	50,091,478.03	49,052,439.33
其他非流动资产	660,422,427.69	324,929,435.20
非流动资产合计	11,278,323,347.37	14,178,701,206.75
资产总计	14,758,075,316.38	18,747,882,626.39
流动负债：		
短期借款	90,064,444.45	165,683,065.13
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	533,669,398.05	1,379,681,088.35
预收款项	0.00	0.00
合同负债	50,992,759.25	154,314,376.73
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	81,559,158.03	55,641,570.76
应交税费	24,476,000.87	48,863,424.54
其他应付款	101,645,729.30	152,106,931.89
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	18,931,499.09	23,115,904.10
应付手续费及佣金	0.00	0.00

应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	909,426,559.93	802,978,998.82
其他流动负债	5,297,609.76	14,326,072.10
流动负债合计	1,797,131,659.64	2,773,595,528.32
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	5,330,554,232.87	7,384,622,359.45
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	2,003,513.01	2,177,030.46
长期应付款	4,725,000.00	4,725,000.00
长期应付职工薪酬	7,449,709.00	10,325,410.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	38,525,956.87	120,117,683.01
递延所得税负债	685,019.52	2,576,173.04
其他非流动负债	4,500,000.00	4,500,000.00
非流动负债合计	5,388,443,431.27	7,529,043,655.96
负债合计	7,185,575,090.91	10,302,639,184.28
所有者权益：		
股本	920,729,464.00	920,729,464.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	3,763,167,979.42	3,757,599,155.76
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	37,695,689.87	30,948,126.39
盈余公积	243,951,053.64	243,951,053.64
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,474,078,647.13	2,466,751,720.40
归属于母公司所有者权益合计	7,439,622,834.06	7,419,979,520.19
少数股东权益	132,877,391.41	1,025,263,921.92
所有者权益合计	7,572,500,225.47	8,445,243,442.11
负债和所有者权益总计	14,758,075,316.38	18,747,882,626.39

法定代表人：周满富　　主管会计工作负责人：刘希芬　　会计机构负责人：代进能

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	170,053,593.70	935,416,785.53
交易性金融资产	410,000,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00

应收票据	0.00	0.00
应收账款	104,671.65	24,303.82
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	1,964,962.28	659,196.58
其他应收款	228,401,257.45	203,848,684.69
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	92,411,797.11	72,411,797.11
存货	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,961,161.18	1,136,045.30
流动资产合计	812,485,646.26	1,141,085,015.92
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	5,903,413,409.79	5,474,091,338.13
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	19,565,385.03	20,466,905.33
在建工程	32,098,822.43	12,653,875.78
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	8,963,164.56	9,131,215.56
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	25,345,045.05	22,858,554.13
其他非流动资产	20,642,338.39	222,120,507.31
非流动资产合计	6,060,028,165.25	5,811,322,396.24
资产总计	6,872,513,811.51	6,952,407,412.16
流动负债：		
短期借款	40,025,555.55	40,028,111.11
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00

应付账款	5,832,231.46	4,137,838.58
预收款项	0.00	0.00
合同负债	266,100.48	266,100.48
应付职工薪酬	40,267,420.23	31,767,093.86
应交税费	1,685,803.57	1,672,632.22
其他应付款	17,570,124.47	18,211,226.28
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	334,798,535.16	170,094,228.63
其他流动负债	23,949.04	23,949.04
流动负债合计	440,469,719.96	266,201,180.20
非流动负债：		
长期借款	249,552,616.85	617,022,837.60
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	276,994.84	332,072.46
预计负债	0.00	0.00
递延收益	777,000.00	777,000.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	250,606,611.69	618,131,910.06
负债合计	691,076,331.65	884,333,090.26
所有者权益：		
股本	920,729,464.00	920,729,464.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	3,815,502,399.61	3,862,492,329.98
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	219,252,118.56	219,252,118.56
未分配利润	1,225,953,497.69	1,065,600,409.36
所有者权益合计	6,181,437,479.86	6,068,074,321.90
负债和所有者权益总计	6,872,513,811.51	6,952,407,412.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,594,652,371.07	1,852,810,368.19
其中：营业收入	1,594,652,371.07	1,852,810,368.19

利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	1,291,764,668.79	1,277,685,105.74
其中：营业成本	990,449,406.40	948,086,032.88
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	26,547,054.87	27,203,032.86
销售费用	66,511,411.42	112,463,289.99
管理费用	115,324,618.47	135,810,908.76
研发费用	2,011,759.38	618,620.33
财务费用	90,920,418.25	53,503,220.92
其中：利息费用	93,367,700.09	74,130,565.68
利息收入	3,036,252.56	21,231,680.87
加：其他收益	20,056,214.58	22,197,569.23
投资收益（损失以“—”号填列）	11,685,510.84	10,186,337.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,878,302.03	10,154,525.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,931,165.28	-3,608,131.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	96,197.43	-2,224,453.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-23,729.97	123,443.57
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	331,770,729.88	601,800,027.84
加：营业外收入	2,580,857.55	5,314,007.66
减：营业外支出	1,605,254.92	3,053,562.83
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	332,746,332.51	604,060,472.67
减：所得税费用	30,254,854.80	46,029,581.63
五、净利润（净亏损以“—”号填	302,491,477.71	558,030,891.04

列）		
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	302,491,477.71	558,030,891.04
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	311,167,649.85	568,257,704.91
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-8,676,172.14	-10,226,813.87
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	302,491,477.71	558,030,891.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	311,167,649.85	568,257,704.91
归属于少数股东的综合收益总额	-8,676,172.14	-10,226,813.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3380	0.6172
（二）稀释每股收益	0.3380	0.6172

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周满富　　主管会计工作负责人：刘希芬　　会计机构负责人：代进能

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	23,902,884.93	20,095,422.35

减：营业成本	30,381.30	30,381.30
税金及附加	730,699.82	405,687.46
销售费用	0.00	0.00
管理费用	34,174,192.20	30,629,922.62
研发费用	0.00	0.00
财务费用	5,551,905.45	-5,210,729.37
其中：利息费用	7,884,598.34	8,899,791.68
利息收入	2,366,227.09	14,179,855.09
加：其他收益	78,542.91	62,259.84
投资收益（损失以“—”号填列）	478,437,958.52	200,523,059.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,878,302.03	10,491,247.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-224,887.06	300,157.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	461,707,320.53	195,125,637.62
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	461,707,320.53	195,125,637.62
减：所得税费用	-2,486,490.92	-171,664.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	464,193,811.45	195,297,301.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	464,193,811.45	195,297,301.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00

5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	464,193,811.45	195,297,301.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3380	0.6172
（二）稀释每股收益	0.3380	0.6172

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	1,474,600,694.63	1,843,476,670.52
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	7,298,347.11	5,699,928.59
收到其他与经营活动有关的现金	40,153,408.84	71,314,128.03
经营活动现金流入小计	1,522,052,450.58	1,920,490,727.14
购买商品、接受劳务支付的现金	582,985,381.27	771,333,974.92
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	159,210,296.37	172,997,949.26
支付的各项税费	120,131,435.86	135,774,882.71
支付其他与经营活动有关的现金	92,328,231.29	88,102,643.67
经营活动现金流出小计	954,655,344.79	1,168,209,450.56
经营活动产生的现金流量净额	567,397,105.79	752,281,276.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,790,000,000.00	19,973,425.16
取得投资收益收到的现金	8,161,614.06	2,031,812.23
处置固定资产、无形资产和其他长	6,819,222.50	43,938.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,804,980,836.56	22,049,175.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	971,893,504.76	775,609,991.38
投资支付的现金	3,450,000,000.00	1,150,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	189,544,529.15	0.00
投资活动现金流出小计	4,611,438,033.91	1,925,609,991.38
投资活动产生的现金流量净额	-1,806,457,197.35	-1,903,560,815.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金	789,570,239.34	1,088,385,352.18
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	794,570,239.34	1,088,385,352.18
偿还债务支付的现金	797,932,104.79	568,131,423.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	399,315,479.32	264,373,979.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	148,593.75
筹资活动现金流出小计	1,197,247,584.11	832,653,996.29
筹资活动产生的现金流量净额	-402,677,344.77	255,731,355.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-1,641,737,436.33	-895,548,183.52
加：期初现金及现金等价物余额	2,460,464,215.72	2,410,574,937.78
六、期末现金及现金等价物余额	818,726,779.39	1,515,026,754.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	387,568.99	215,395.31
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	60,391,178.41	75,587,333.00
经营活动现金流入小计	60,778,747.40	75,802,728.31
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	21,061,246.22	20,545,130.47
支付的各项税费	287,699.68	2,598,476.75
支付其他与经营活动有关的现金	21,760,245.93	18,339,188.59
经营活动现金流出小计	43,109,191.83	41,482,795.81
经营活动产生的现金流量净额	17,669,555.57	34,319,932.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,480,000,000.00	19,973,425.16
取得投资收益收到的现金	454,732,460.29	237,576,361.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,561,375.00	101,812,975.00
投资活动现金流入小计	1,936,293,835.29	359,362,761.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,408,893.35	3,231,710.00
投资支付的现金	2,362,433,700.00	891,324,207.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,405,842,593.35	897,555,917.20
投资活动产生的现金流量净额	-469,548,758.06	-538,193,155.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	152,221,479.25	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	201,511,444.45	0.00
筹资活动现金流入小计	353,732,923.70	240,000,000.00
偿还债务支付的现金	354,750,000.00	6,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	313,327,603.83	156,243,044.80
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	668,077,603.83	162,993,044.80
筹资活动产生的现金流量净额	-314,344,680.13	77,006,955.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-766,223,882.62	-426,866,267.56
加：期初现金及现金等价物余额	927,045,705.86	1,112,114,164.88
六、期末现金及现金等价物余额	160,821,823.24	685,247,897.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,757,599,155.76	0.00	0.00	30,948,126.39	243,951,053.64	0.00	2,466,751,720.40	0.00	7,419,979,520.19	1,025,263,921.92	8,445,243,442.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、本年期初余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,757,599,155.76	0.00	0.00	30,948,126.39	243,951,053.64	0.00	2,466,751,720.40	0.00	7,419,979,520.19	1,025,263,921.92	8,445,243,442.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	5,568,823.66	0.00	0.00	6,747,563.48	0.00	0.00	7,326,926.73	0.00	19,643,313.87	-892,386,530.51	-872,743,216.64
（一）综合收益总额							0.00				311,167,649.85		311,167,649.85	-8,676,172.14	302,491,477.71
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	5,568,823.66	0.00	0.00	-5,568,823.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-885,537,197.40	-885,537,197.40
1．所有者投入的普通股	0.00				0.00								0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00								0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00				5,568,823.66	0.00	0.00	-5,568,823.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-890,537,197.40	-890,537,197.40
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-303,840,723.12	0.00	-303,840,723.12	0.00	-303,840,723.12
1．提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00
2．提取一般风险准备										0.00	0.00		0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-303,840,723.12		-303,840,723.12	0.00	-303,840,723.12

4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00								0.00				0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损									0.00		0.00		0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益							0.00				0.00		0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益							0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
6．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	12,316,387.14	0.00	0.00	0.00	0.00	12,316,387.14	1,826,839.03	14,143,226.17
1．本期提取								17,523,129.57					17,523,129.57	3,737,761.06	21,260,890.63
2．本期使用								-5,206,742.43					-5,206,742.43	-1,910,922.03	-7,117,664.46
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,763,167,979.42	0.00	0.00	37,695,689.87	243,951,053.64	0.00	2,474,078,647.13	0.00	7,439,622,834.06	132,877,391.41	7,572,500,225.47

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											

						股	收益			准备	润			益	合计
一、上年期末余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,757,313,474.44	0.00	0.00	18,415,539.06	221,932,479.84	0.00	1,961,050,304.61	0.00	6,879,441,261.95	1,117,723,761.36	7,997,165,023.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,757,313,474.44	0.00	0.00	18,415,539.06	221,932,479.84	0.00	1,961,050,304.61	0.00	6,879,441,261.95	1,117,723,761.36	7,997,165,023.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,293,357.38	0.00	0.00	420,940,990.67	0.00	436,234,348.05	-8,175,781.91	428,058,566.14
（一）综合收益总额							0.00				568,257,704.91		568,257,704.91	-10,226,813.87	558,030,891.04
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股	0.00				0.00								0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00								0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-147,316,714.24	0.00	-147,316,714.24	-147,000,000	-147,463,714.24
1．提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00

2．提取一般风险准备										0.00	0.00		0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-147,316,714.24		-147,316,714.24	-147,000.00	-147,463,714.24
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00								0.00				0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损									0.00		0.00		0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益							0.00				0.00		0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益							0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
6．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	15,293,357.38	0.00	0.00	0.00	0.00	15,293,357.38	2,198,031.96	17,491,389.34
1．本期提取								20,863,963.82					20,863,963.82	5,588,665.91	26,452,629.73
2．本期使用								-5,570,606.44					-5,570,606.44	-3,390,633.95	-8,961,240.39
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,757,313,474.44	0.00	0.00	33,708,896.44	221,932,479.84	0.00	2,381,991,295.28	0.00	7,315,675,610.00	1,109,547,979.45	8,425,223,589.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,862,492,329.98	0.00	0.00	0.00	219,252,118.56	1,065,600,409.36	0.00	6,068,074,321.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,862,492,329.98	0.00	0.00	0.00	219,252,118.56	1,065,600,409.36	0.00	6,068,074,321.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,989,930.37	0.00	0.00	0.00	0.00	160,353,088.33	0.00	113,363,157.96
（一）综合收益总额							0.00			464,193,811.45		464,193,811.45
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,989,930.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,989,930.37
1．所有者投入的普通股	0.00				0.00							0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00							0.00
4．其他	0.00				-46,989,930.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,989,930.37
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-303,840,723.12	0.00	-303,840,723.12

1．提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-303,840,723.12		-303,840,723.12
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00								0.00			0.00
3．盈余公积弥补亏损									0.00	0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益							0.00			0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益							0.00		0.00	0.00		0.00
6．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取								0.00				0.00
2．本期使用								0.00				0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,815,502,399.61	0.00	0.00	0.00	219,252,118.56	1,225,953,497.69	0.00	6,181,437,479.86

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,862,853,440.75	0.00	0.00	0.00	197,233,544.76	1,014,749,959.37	0.00	5,995,566,408.88
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,862,853,440.75	0.00	0.00	0.00	197,233,544.76	1,014,749,959.37	0.00	5,995,566,408.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	4,711.67	0.00	0.00	0.00	0.00	47,980,587.50	0.00	47,985,299.17
（一）综合收益总额							0.00			195,297,301.74		195,297,301.74
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	4,711.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,711.67
1．所有者投入的普通股	0.00				4,711.67							4,711.67
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00							0.00
4．其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-147,316,714.24	0.00	-147,316,714.24
1．提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-147,316,714.24		-147,316,714.24
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00							0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00								0.00			0.00
3．盈余公积弥补亏损									0.00	0.00		0.00

4．设定受益计划变动额结转留存收益							0.00			0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益							0.00		0.00	0.00		0.00
6．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取								0.00				0.00
2．本期使用								0.00				0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	920,729,464.00	0.00	0.00	0.00	3,862,858,152.42	0.00	0.00	0.00	197,233,544.76	1,062,730,546.87	0.00	6,043,551,708.05

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

经公司董事会、临时股东大会分别审议批准，公司中文名称由“云南盐化股份有限公司”变更为“云南能源投资股份有限公司”，英文名称由“YunnanSalt＆SaltChemicalIndustryCO.,LTD”

变更为“YunnanEnergyInvestmentCO.,LTD”，证券简称由“云南盐化”变更为“云南能投”，英文简称由“YSCC”变更为“YEIC”。2016 年 8 月 11 日，公司完成了工商变更登记手续，并取得由云南省工商行政管理局换发的《营业执照》。经公司申请并经深圳证券交易所核准，自 2016 年 8 月 16 日起，公司证券简称由“云南盐化”变更为“云南能投”；公司证券为“002053”。

2016 年 9 月 6 日，公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过了 2016 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 279,164,668 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 279,164,668 股，分红后总股本增至 558,329,336 股。本次转增后，云南能投集团持有公司 186,627,130 股股份，占公司本次转增后股份总数的 33.43%。

2016 年 11 月 22 日至 2017 年 11 月 21 日，云南能投集团以集中竞价方式累计增持公司 10,303,888 股股份，增持比例 1.85%,增持完成后云南能投集团持有公司 196,931,018 股股份，占公司股份总数的 35.27%。

2018 年 1 月 5 日，云南能投集团向公司除能投集团以外的股东发出部分要约，要约收购股份数量为 55,832,934 股，占云南能投总股本的 10%；要约收购的价格为 12.10 元/股；要约收购期限为 2018 年 1 月 5 日至 2018 年 2 月 5 日。本次要约收购实际购买公司 43,804,327 股股份，要约收购股份的过户手续于 2018 年 2 月 8 日办理完毕，本次要约收购完成后，云南能投集团持有公司 240,735,345 股股份，占公司股份总数的 43.12%。

公司原股本为人民币 558,329,336.00 元。根据公司 2018 年 11 月 1 日召开的 2018 年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司本次发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》《关于公司本次发行股份购买资产暨关联交易符合相关法律法规的议案》、《关于〈云南能源投资股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案》，以及 2018 年 12 月 4 日召开的董事会 2018 年第十二次临时会议审议通过的《关于修订发行价格调整方案的议案》，本次发行股份购买资产的股份发行价格不低于本次交易调价基准日（即 2018 年 11 月 30 日）前 20 个交易日公司股票均价的 90%，最终确定股份发行价格为每股 6.76 元，发行股份数为 202,649,230 股。

公司于 2019 年 3 月 1 日收到中国证券监督管理委员会核发的《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]274 号），核准公司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 202,649,230 股股份购买相关资产。

截至 2019 年 3 月 5 日，公司向云南能投新能源投资开发有限公司发行 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，本次发行后公司股本变更为人民币 760,978,566.00 元。

截至 2022 年 8 月 30 日，公司收到出资款人民币 1,858,390,488.64 元(已扣除含税承销费和保荐费共计 7,500,000.00 元)。公司通过非公开发行 A 股募集资金总额扣减发行费用总额人民币 9,218,765.98 元（不含增值税）后，募集资金净额为人民币 1,856,671,722.66 元，其中新增股本

人民币 159,750,898.00 元,余额人民币 1,696,920,824.66 元转入资本公积。变更后的累计注册资本人民币 920,729,464.00 元,股本人民币 920,729,464.00 元。

公司注册资本为人民币 920,729,464.00 元，公司统一社会信用代码：915300007414512392；公司总部地址：云南省昆明市官渡区春城路 276 号；法定代表人：周满富。

2、公司实际从事的主要经营活动

本报告期公司完成以天然气公司股权对页岩气公司增资事项后，公司主营业务涵盖新能源、盐两大板块，包括风力发电、光伏发电以及食盐、工业盐、日化盐、芒硝等系列产品的生产销售等。

3、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2025 年 8 月 20 日经公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司自本报告年末至少 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易或事项制订了具体会计政策和会计估计。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本公司根据实际经营模式特点，针对不同销售模式下的收入确认会计政策、产品风险转移的具体时点、期后销售退回、销售返利及销售奖励等交易或事项制订了具体会计核算方法。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 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。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	期末账龄 1 年以上或逾期金额超过 5,000,000.00 元的单项应付账款
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	期末账龄 1 年以上或逾期金额超过 1,000,000.00 元的单项其他应付账款
重要的应收账款核销	核销的应收账款原值大于 1,000,000.00 元。
其他重要项目	根据实际经济业务性质和账面余额或本期累计发生额综合判断

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

（3）分步实现企业合并

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

1)分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2）分步实现非同一控制下企业合并

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

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方。

1）投资方拥有对被投资方的权力；

2）因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；

3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，公司将该子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，公司将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

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

1）共同经营中，合营方的会计处理

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

2）合营企业中，合营方的会计处理

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时的折算方法

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

（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的

规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分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的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，

虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融资产减值

本公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量：

本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，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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；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，本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，本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。

本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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本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，确认预期信用损失。

①应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下

A、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

B、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0%
应收云南能投集团内款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
清洁能源电价补贴	款项性质	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 1%
应收电费组合	款项性质	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

C、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收云南能投集团内款项		
应收其他款项		

D、应收账款、其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率		其他应收款预期信用损失率	
	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

E、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

A、具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B、信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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。本公司考虑的信息包括：

a.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

b.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

c.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

d.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

e.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

f.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

g.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

h.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

C、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

D、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

E、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、*11*、金融工具。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、*11*、金融工具。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式详见五、*11*、金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（*1*）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见五、11、金融工具。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12、应收票据，13、应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、自制半成品及在产品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货发出的计价方法

存货的发出按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2）包装物

按照一次转销法进行摊销

18、持有待售资产

（1）确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；

2）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

3）该项转让将在一年内完成。

（2）会计处理

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（3）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、11、金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、11、金融工具。

21、长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注五、11、金融工具。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司相关长期应收款的确认和计量，参见附注五、11、金融工具。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

22、长期股权投资

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

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）长期股权投资的初始计量

1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

1）本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

2）本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

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

（4）投资性房地产减值准备

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

24、固定资产

（1） 确认条件

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

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45 年	5.00%	2.11%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-20 年	5.00%	4.75%-19.00%
运输工具	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
其他资产	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

25、在建工程

（1）在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

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

26、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状态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。

27、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1）使用寿命及确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

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

无形资产类别	预计使用年限(年)	摊销方法	残值率(%)

土地使用权	40-70 年	年限平均法	
采矿权	20 年	年限平均法	
软件	5-10 年	年限平均法	

2）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

①符合无形资产的定义。

②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

③该资产的成本能够可靠计量。

3）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

③自行开发的无形资产

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

4）无形资产的后续计量

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

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费用、燃料费用、动力费用、其他费用等。

2）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

3）研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4）研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、 《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

28、长期资产减值

（1）除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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

2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

29、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

30、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

31、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

32、预计负债

（1）预计负债的确认原则

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

1）该义务是本公司承担的现时义务。

2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

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

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5）客户已接受该商品或服务；

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收回应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

1）公司主要销售盐产品、天然气、电力等产品。销售模式属于按时点确认的收入。

①盐产品销售按照合同约定交付客户验收并确认结算后确认收入。

②天然气销售：PNG 销售以定期实际抄表数量和销售单价确认各会计期间天然气销售收入；LNG 销售以交付过磅所显示的 LNG 量与客户核对无误后，根据 LNG 销售单价确认当期销售收入。

③标准电费销售收入在将电场所发电能输送至指定的上网电量计量点进行交割结算时确认收入，电费补贴收入与公司标准电费收入同时确认。

2）公司提供天然气安装劳务服务的，销售模式属于按时段确认的收入。公司按照某一时段内履行的履约义务进度确认收入

35、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产：该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。

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，或对年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。

划分与资产相关的政府补助,在收到时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

划分为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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

1）商誉的初始确认；

2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

1）该项交易不是企业合并。

2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相

关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

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

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

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

38、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

40、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

41、其他

六、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	公司取得的应税收入中食盐和工业盐收入、不动产租赁收入适用 9%和 13%的增值税税率；理财产品收益适用 6%的增值税税率；供电等其他应税收入适用 13%的增值税税率
消费税	氯化钠初级产品应税收入	根据《云南省人民代表大会常务委员会关于云南省资源税税目税率计征方式及减免税办法的决定》，从 2020 年 9 月 1 日起公司井矿盐改按 6.5%税率从价计缴,其中低钠盐以氯化钠含量折算为井矿盐按 6.5%税率从价计缴。
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南能源投资股份有限公司（母公司）	25%
云南省盐业有限公司	15%
云南省盐业滇中有限公司	20%
云南省盐业日新有限公司	20%

安宁云能投储能科技有限公司	20%
云南省盐业滇东有限公司	25%
云南省盐业建水有限公司	20%
云南省盐业滇北有限公司	20%
云南省盐业昭通有限公司	20%
云南省盐业镇雄有限公司	20%
云南省盐业滇西北有限公司	20%
云南省盐业怒江有限公司	20%
云南省盐业丽江有限公司	20%
云南省盐业迪庆有限公司	20%
云南省盐业临沧有限公司	25%
云南省盐业滇西有限公司	20%
永胜云能新能源有限公司（原云南省盐业腾冲有限公司）	20%
云南省盐业德宏有限公司	20%
云南省盐业玉溪有限公司	20%
云南省盐业文山有限公司	25%
云南省盐业砚山有限公司	20%
弥勒云能投新能源开发有限公司	15%
云南省盐业楚雄有限公司	20%
云南省盐业西双版纳有限公司	20%
云南省盐业滇南有限公司	20%
华坪云能新能源有限公司（原云南省盐业景谷有限公司）	20%
富源云能新能源有限公司（原云南省盐业宣威有限公司）	20%
会泽云能清洁能源有限公司（原云南省盐业富源有限公司）	20%
会泽云能投新能源开发有限公司	15%
马龙云能投新能源开发有限公司	15%
大姚云能投新能源开发有限公司	15%
泸西县云能投风电开发有限公司	15%
红河云能投新能源开发有限公司	15%
华宁云能投新能源开发有限公司	15%
石林云能投新能源开发有限公司	15%
曲靖云能通泉北电力开发有限责任公司	15%

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠政策及依据

①根据《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。所属公司大姚云能投新能源开发有限公司、泸西县云能投风电开发有限公司、马龙云能投新能源开发有限公司、会泽云能投新能源开发有限公司、红河云能投新能源开发有限公司符合该税收优惠政策，享受增值税即征即退 50%的优惠政策。

②根据《财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号》，自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。国家税务总局公告 2022 年第 4 号及财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 14 号），云南能源投资股份有限公司、云南省盐业有限公司昆明盐矿、云南省盐业有限公司一平浪盐矿符合该项税收优惠政策。

③根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，云南省盐业有限公司昆明盐矿、云南省盐业有限公司普洱制盐分公司符合该项税收优惠政策。

（2）企业所得税税收优惠政策及依据

①根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）和《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

云南省盐业滇中有限公司、云南省盐业日新有限公司、安宁云能投储能科技有限公司、云南省盐业建水有限公司、云南省盐业滇北有限公司、云南省盐业昭通有限公司、云南省盐业镇雄有限公司、云南省盐业滇西北有限公司、云南省盐业怒江有限公司、云南省盐业丽江有限公司、云南省盐业迪庆有限公司、云南省盐业滇西有限公司、永胜云能新能源有限公司（原云南省盐业腾冲有限公司）、云南省盐业德宏有限公司、云南省盐业玉溪有限公司、云南省盐业砚山有限公司、云南省盐业楚雄有限公司、云南省盐业西双版纳有限公司、云南省盐业滇南有限公司、华坪云能新能源有限公司（原云南省盐业景谷有限公司）、富源云能新能源有限公司（原云南省盐业宣威有限公司）、会泽云能清洁能源有限公司（原云南省盐业富源有限公司），符合该税收优惠政策，享受小微企业普惠性税收减免政策。

②根据《财政部海关总署国家税务总局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)和财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23 号），自 2011 年 1 月 1 日至今，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2021 年 1 月 26 日，国家发改委公布了新产业目录，风力、光伏发电场建设和运营列入西部大开发优惠目录，享受优惠所得税率为 15%，有效期 2021 年 3 月 1 日到 2030 年 12 月 31 日。大姚云能投新能源开发有限公司、会泽云能投新能源开发有限公司、泸西县云能投风电开发有限公司、马龙云能投新能源开发有限公司、华宁云能投新能源开发有限公司、石林云能投新能源开发有限公司、红河云能投新能源开发有限公司、曲靖云能通泉北电力开发有限责任公司、弥勒云能投新能源开发有限公司符合该政策的税收优惠条件，自 2021 年起各风电、光伏公司均可享受西部大开发税收优惠政策。根据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策，所属公司云南省盐业有限公司母公司符合该政策的税收优惠条件。

③根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第十七条、第八十三条；《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税〔2009〕69 号）第四条；符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税。母公司及所属公司云南省盐业有限公司符合该政策的税收优惠条件。

④根据财政部和国家税务总局发布的财税[2008]46 号文《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定、于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司：大姚云能投新能源开发有限公司涧水塘梁子风电场项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目”之条件，自 2023 年取得第一笔生产经营收入，享受该政策第一年免征企业所得税税收优惠；红河云能投新能源开发有限公司红河老尖山风电场、阿朝风电场、弥勒东风电场项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目”之条件，自 2023 年取得第一笔生产经营收入，享受该政策第一年免征企业所得税税收优惠；华宁云能投新能源开发有限公司葫芦地光伏电站项目符合《公共基础设施项目企业所得税

优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”之条件，自 2023 年取得第一笔生产经营收入，享受该政策第一年免征企业所得税税收优惠；马龙云能投新能源开发有限公司通泉风电场、会泽云能投新能源开发有限公司严峰山风电场项目符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中“由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目”之条件，分别自 2022 年、2023 年取得第一笔生产经营收入，享受该政策第一年免征企业所得税税收优惠。

3、其他

（1）根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国税总局公告 2022 年第 3 号），云南省盐业滇中有限公司、云南省盐业日新有限公司、安宁云能投储能科技有限公司、云南省盐业开远有限公司、云南省盐业建水有限公司、云南省盐业滇北有限公司、云南省盐业昭通有限公司、云南省盐业镇雄有限公司、云南省盐业滇西北有限公司、云南省盐业洱源有限公司、云南省盐业怒江有限公司、云南省盐业丽江有限公司、云南省盐业迪庆有限公司、云南省盐业滇西有限公司、永胜云能新能源有限公司（原云南省盐业腾冲有限公司）、云南省盐业德宏有限公司、云南省盐业文山有限公司、云南省盐业砚山有限公司、云南省盐业富宁有限公司、云南省盐业楚雄有限公司、云南省盐业滇南有限公司、华坪云能新能源有限公司（原云南省盐业景谷有限公司）、富源云能新能源有限公司（原云南省盐业宣威有限公司）、会泽云能清洁能源有限公司（原云南省盐业富源有限公司）符合税收优惠政策，享受“六税两费”减免政策。

（2）根据《国家税务局关于对盐场、盐矿征免城镇土地使用税问题的通知》（国税地字[1989]141 号）文件，对盐场的盐滩、盐矿的矿井用地，暂免征收土地使用税。云南省盐业有限公司昆明盐矿享受该政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	818,726,779.39	2,460,464,215.72
其他货币资金	24,170,827.67	31,047,891.80
合计	842,897,607.06	2,491,512,107.52

其他说明

1.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项 目	期末余额	期初余额
土地复垦保证金	24,166,827.67	28,088,348.42
冻结资金	4,000.00	959,543.38
信用证保证金		2,000,000.00
合 计	**24,170,827.67**	**31,047,891.80**

2.本公司期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

□适用 ☑不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	660,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	660,000,000.00	
合计	660,000,000.00	0.00

其他说明

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,262,925.92	70,068,496.01
合计	49,262,925.92	70,068,496.01

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	490,578,138.03	524,901,399.50
其中：3 个月以内	246,934,824.75	276,280,502.87
3-6 个月	106,755,681.67	50,198,683.68
6-12 个月	136,887,631.61	198,422,212.95
1 至 2 年	370,409,528.00	327,956,441.22
2 至 3 年	297,152,019.40	312,138,167.40
3 年以上	515,984,439.24	419,483,057.82
3 至 4 年	233,348,901.20	289,679,597.89
4 至 5 年	197,550,261.87	73,085,331.34
5 年以上	85,085,276.17	56,718,128.59
合计	1,674,124,124.67	1,584,479,065.94

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	4,970,4	0.30%	4,970,4	100.00%	0.00	32,095,	2.03%	27,672,	86.22%	4,422,9

计提坏账准备的应收账款	01.70		01.70			053.24		058.24		95.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,669,153,722.97	99.70%	34,557,611.17	2.07%	1,634,596,111.80	1,552,384,012.70	97.97%	49,784,785.91	3.21%	1,502,599,226.79
其中：										
账龄组合	93,255,756.48	5.57%	20,379,915.30	21.85%	72,875,841.18	149,059,797.85	9.40%	36,905,023.04	24.76%	112,154,774.81
应收电费组合	158,128,380.43	9.45%			158,128,380.43	115,347,929.22	7.28%			115,347,929.22
清洁能源电价补贴组合	1,417,769,586.06	84.68%	14,177,695.87	1.00%	1,403,591,890.19	1,287,976,285.63	81.29%	12,879,762.87	1.00%	1,275,096,522.76
合计	1,674,124,124.67	100.00%	39,528,012.87	2.36%	1,634,596,111.80	1,584,479,065.94	100.00%	77,456,844.15	4.89%	1,507,022,221.79

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沃尔玛（中国）投资有限公司	3,221,300.00	3,221,300.00	3,221,300.00	3,221,300.00	100.00%	预计无法收回
昆明家乐福超市有限公司	964,023.98	964,023.98	964,023.98	964,023.98	100.00%	预计无法收回
家乐福（上海）供应链管理有限公司昆明分公司	322,585.48	322,585.48	322,585.48	322,585.48	100.00%	预计无法收回
家乐福（上海）供应链管理有限公司昆山分公司	200,484.26	200,484.26	200,484.26	200,484.26	100.00%	预计无法收回
家乐福（上海）供应链管理有限公司四川分公司	200,305.17	200,305.17	200,305.17	200,305.17	100.00%	预计无法收回
成都家乐福超市有限公司	61,687.57	61,687.57	61,687.57	61,687.57	100.00%	预计无法收回
曲靖家乐福超市有限公司	15.24	15.24	15.24	15.24	100.00%	预计无法收回
澜沧拉祜族自治县保障性住房投资建设管理有限公司	4,570,792.80	4,570,792.80				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
昭通市昭阳区	4,373,696.01	1,312,108.80				天然气公司应

中城燃气有限公司						收款项，期末已不在合并范围内
云南文山斗南锰业股份有限公司	3,861,744.65	3,861,744.65				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
澜沧拉祜族自治县人民政府	3,716,007.20	3,716,007.20				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
曲靖金太阳燃气有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
嵩明现代农业环保有限公司	2,264,400.00	2,264,400.00				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
云南铭诚房地产开发有限公司	1,569,600.00	1,569,600.00				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
云南汉强生物科技有限公司	1,081,669.80	540,834.90				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
昭通市昭阳区中城燃气有限公司	648,621.93	194,586.58				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
曲靖立得房地产开发有限责任公司	475,860.00	475,860.00				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
昭通合景置业有限公司	335,800.00	100,740.00				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
昭通锦聚房地产开发有限公司	327,066.00	327,066.00				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
昭通市鑫宏基房地产开发有限责任公司	233,000.00	233,000.00				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
刘金平	210,556.27	210,556.27				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
昭通雄奇房地产开发有限公司	174,240.00	174,240.00				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
宣威瑞草生物科技有限公司	103,587.74	31,076.32				天然气公司应收款项，期末

						已不在合并范围内
云南华元房地产开发有限公司昭通分公司	75,600.00	37,800.00				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
云南宣泰火腿有限公司	41,665.89	20,499.77				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
易门米三全食品有限责任公司	35,737.47	35,737.47				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
昭通亿博房地产开发有限公司	25,005.78	25,005.78				天然气公司应收款项，期末已不在合并范围内
合计	32,095,053.24	27,672,058.24	4,970,401.70	4,970,401.70		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	93,255,756.48	20,379,915.30	21.85%
应收电费组合	158,128,380.43	0.00	0.00%
清洁能源电价补贴组合	1,417,769,586.06	14,177,695.87	1.00%
合计	1,669,153,722.97	34,557,611.17	

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0%
应收云南能投集团内款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
清洁能源电价补贴	款项性质	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 1%
应收电费组合	款项性质	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0%

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,672,058.24				-22,701,656.54	4,970,401.70
按组合计提坏账准备的应收账款	49,784,785.91	3,136,136.56			-18,363,311.30	34,557,611.17
合计	77,456,844.15	3,136,136.56			-41,064,967.84 注	39,528,012.87

注：如无特殊原因，附注部分“其他”为天然气公司 4 月末余额，期末已不在合并范围内。

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云南电网有限责任公司	1,575,897,966.49		1,575,897,966.49	94.13%	14,177,695.87
广西田东盛泰工贸有限公司	25,852,384.35		25,852,384.35	1.54%	366,540.47
沃尔玛（中国）投资有限公司	6,543,448.50		6,543,448.50	0.39%	3,330,071.30
龙佰禄丰钛业有限公司	6,388,662.11		6,388,662.11	0.38%	31,943.31
昆明云能化工有限公司	3,965,760.84		3,965,760.84	0.24%	0.00
合计	1,618,648,222.29		1,618,648,222.29	96.68%	17,906,250.95

5、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
提供劳务相关的合同资产				2,750,795.58	116,367.49	2,634,428.09

合计			0.00	2,750,795.58	116,367.49	2,634,428.09

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
提供劳务相关的合同资产		96,197.43	20,170.06	本期转销/核销为天然气公司 4 月末余额，期末已不在合并范围内。
合计		96,197.43	20,170.06	

其他说明

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,768,773.40	84,748,827.17
合计	38,768,773.40	84,748,827.17

（2） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,766,571.01	
合计	2,766,571.01	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	4,275,000.00
其他应收款	16,769,791.37	33,862,528.36
合计	16,769,791.37	38,137,528.36

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
富民县丰顺天然气发展有限公司	0.00	4,275,000.00
合计	0.00	4,275,000.00

2） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14,623,317.82	27,205,943.95
保证金及押金	9,281,572.89	12,886,199.85
借款	1,470,000.00	1,470,000.00
代垫款	455,323.55	1,071,551.26
备用金	0.00	530,756.12
其他	1,059,555.18	3,957,420.17
合计	26,889,769.44	47,121,871.35

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,435,002.21	26,557,079.25
其中：3 个月以内	7,973,072.28	24,953,611.78
3-6 个月	6,465,678.70	1,091,926.38
6-12 个月	996,251.23	511,541.09
1 至 2 年	853,026.40	5,922,667.98
2 至 3 年	676,601.74	1,206,508.37
3 年以上	9,925,139.09	13,435,615.75
3 至 4 年	1,713,258.10	1,945,059.24
4 至 5 年	177,000.00	293,978.94
5 年以上	8,034,880.99	11,196,577.57
合计	26,889,769.44	47,121,871.35

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	600,000.00	2.23%	600,000.00	100.00%	0.00	2,100,000.00	4.46%	2,100,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	26,289,769.44	97.77%	9,519,978.07	36.21%	16,769,791.37	45,021,871.35	95.54%	11,159,342.99	24.79%	33,862,528.36

其中：										
账龄组合	26,289,769.44	97.77%	9,519,978.07	36.21%	16,769,791.37	45,021,871.35	95.54%	11,159,342.99	24.79%	33,862,528.36
合计	26,889,769.44	100.00%	10,119,978.07	37.64%	16,769,791.37	47,121,871.35	100.00%	13,259,342.99	28.14%	33,862,528.36

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昭阳工业投资开发经营有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计无法收回
云南文山斗南锰业股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00				天然气公司其他应收款，期末已不在合并范围内
合计	2,100,000.00	2,100,000.00	600,000.00	600,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	26,289,769.44	9,519,978.07	36.21%
合计	26,289,769.44	9,519,978.07	

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收云南能投集团内款项		
应收其他款项		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	169,928.99	10,989,414.00	2,100,000.00	13,259,342.99
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,360,583.60			1,360,583.60
本期转回	194,868.51	1,370,686.37		1,565,554.88
其他变动	-337,651.45	-1,096,742.19	-1,500,000.00	-2,934,393.64
2025 年 6 月 30 日余额	997,992.63	8,521,985.44	600,000.00	10,119,978.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄	其他应收款预期信用损失率

	云南能投集团内（%）	云南能投集团外（%）
0-3 个月（含 3 个月）		0.5
3-6 个月（含 6 个月）	0.2	2
6-12 个月（含 12 个月）	0.5	5
1-2 年（含 2 年）	1	10
2-3 年（含 3 年）	3	30
3-4 年（含 4 年）	5	50
4-5 年（含 5 年）	7	80
5 年以上	10	100

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,100,000.00				-1,500,000.00	600,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,159,342.99	1,360,583.60	1,565,554.88		-1,434,393.64	9,519,978.07
合计	13,259,342.99	1,360,583.60	1,565,554.88		-2,934,393.64	10,119,978.07

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国铁路昆明局集团有限公司昆明车务段读书铺站	往来款	6,740,886.84	3 个月内	25.07%	33,704.43
安宁发展投资集团有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	3-6 个月	18.59%	100,000.00
内蒙古临海化工股份有限公司	往来款	4,290,000.00	5 年以上	15.95%	4,290,000.00
大姚县发展和改革局	保证金及押金	1,500,000.00	3-4 年	5.58%	750,000.00
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	借款	1,470,000.00	5 年以上	5.47%	1,470,000.00
合计		19,000,886.84		70.66%	6,643,704.43

8、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,510,030.43	94.01%	45,111,254.98	92.67%
1 至 2 年	987,287.31	3.79%	2,434,096.24	5.00%
2 至 3 年	53,840.93	0.21%	388,831.68	0.80%
3 年以上	519,863.10	1.99%	745,014.59	1.53%
合计	26,071,021.77		48,679,197.49	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（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	占预付款项合计的比例
云南省天然气安宁有限公司	9,028,692.20	34.63%
泰康养老保险股份有限公司云南分公司	1,784,998.41	6.85%
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	1,386,514.72	5.32%
金风科技股份有限公司	960,000.00	3.68%
昆明电力交易中心有限责任公司	908,908.71	3.49%
合　　计	14,069,114.04	53.97%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,965,899.19	136,567.79	21,829,331.40	30,495,894.09	2,956,843.71	27,539,050.38
库存商品	45,626,315.27		45,626,315.27	122,669,371.22		122,669,371.22
合同履约成本				12,376,522.58		12,376,522.58
合计	67,592,214.46	136,567.79	67,455,646.67	165,541,787.89	2,956,843.71	162,584,944.18

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

食盐	27,224,769.91		27,224,769.91	27,442,744.42		27,442,744.42
工业盐	12,595,966.18		12,595,966.18	2,898,634.75		2,898,634.75
芒硝	1,567,281.01		1,567,281.01	30,588.27		30,588.27
天然气			-	86,822,190.95		86,822,190.95
其他	4,238,298.17		4,238,298.17	5,475,212.83		5,475,212.83
合计	45,626,315.27	-	45,626,315.27	122,669,371.22	-	122,669,371.22

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,956,843.71			2,820,275.92		136,567.79
合计	2,956,843.71			2,820,275.92		136,567.79

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	143,832,298.98	159,836,642.96
预缴税金	97,792.04	2,480,739.97
其他		1,476,286.10
合计	143,930,091.02	163,793,669.03

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
云南云天化集团财务有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	战略性长期持有
云南四方化工有限公司	0.00						0.00	战略性长期持有
合计	50,000,000.00						50,000,000.00	

其他说明：

其他权益工具投资-云南四方化工有限公司股权投资截至 2025 年 6 月 30 日公允价值为 0 元。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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												
云南中金钾业股份有限公司	2,159,726.67				8,889.90						2,168,616.57	
广东省广盐集团股份有限公司	545,085,964.31				9,222,370.93						554,308,335.24	
通海县通麓燃气有限公司	8,080,611.35	10,803,100.07		8,080,611.35								
云南能投国融天然气产业发展有限公司		1,880,000.00										
云南能投交发天然气有限公司	430,000.00			430,000.00								
云南劭唐新能源开发有限公司	7,105,315.87	4,736,877.25		7,105,315.87								
云南华油	11,129,751	1,569,942.		11,129,751								

天然气有限公司	.89	15		.89								
富民县丰顺天然气发展有限公司	27,980,125.19	3,258,218.57		27,980,125.19								
云南省页岩气勘探开发有限公司			837,017,410.06		-5,352,958.80						831,664,451.26	
小计	601,971,495.28	22,248,138.04	837,017,410.06	54,725,804.30	3,878,302.03						1,388,141,403.07	
合计	601,971,495.28	22,248,138.04	837,017,410.06	54,725,804.30	3,878,302.03						1,388,141,403.07	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

13、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	177,690,612.37	32,990,634.67		210,681,247.04
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				

（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	177,690,612.37	32,990,634.67		210,681,247.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	118,298,660.22	12,029,493.70		130,328,153.92
2.本期增加金额	3,495,387.54	346,446.06		3,841,833.60
（1）计提或摊销	3,495,387.54	346,446.06		3,841,833.60
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	121,794,047.76	12,375,939.76		134,169,987.52
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	55,896,564.61	20,614,694.91		76,511,259.52
2.期初账面价值	59,391,952.15	20,961,140.97		80,353,093.12

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,216,808,824.99	10,911,966,545.12
合计	8,216,808,824.99	10,911,966,545.12

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,009,812,247.68	10,354,372,744.57	41,258,523.36	73,921,193.45	14,479,364,709.06
2.本期增加金额	191,537,214.68	128,511,189.80	117,985.35	145,806.85	320,312,196.68
（1）购置	154,587.37	2,489,899.67		16,424.78	2,660,911.82
（2）在建工程转入	191,382,627.31	126,021,290.13	117,985.35	129,382.07	317,651,284.86
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	2,873,961,343.93	197,697,876.05	8,234,519.01	34,312,248.57	3,114,205,987.56
（1）处置或报废	13,616,484.06	5,781,735.26	1,149,547.63	548,636.33	21,096,403.28
（2）其他	2,860,344,859.87	191,916,140.79	7,084,971.38	33,763,612.24	3,093,109,584.28
4.期末余额	1,327,388,118.43	10,285,186,058.32	33,141,989.70	39,754,751.73	11,685,470,918.18
二、累计折旧					
1.期初余额	947,741,595.36	2,476,847,130.92	24,560,543.19	55,312,034.69	3,504,461,304.16
2.本期增加金额	52,891,787.41	241,218,326.30	1,559,140.25	1,281,125.83	296,950,379.79
（1）计提	52,891,787.41	241,218,326.30	1,559,140.25	1,281,125.83	296,950,379.79
3.本期减少金额	298,150,805.74	37,790,537.99	5,159,271.09	25,649,651.74	366,750,266.56
（1）处置或报废	8,637,300.30	5,387,830.01	1,092,070.24	530,685.65	15,647,886.20
（2）其他	289,513,505.44	32,402,707.98	4,067,200.85	25,118,966.09	351,102,380.36
4.期末余额	702,482,577.03	2,680,274,919.23	20,960,412.35	30,943,508.78	3,434,661,417.39
三、减值准备					
1.期初余额	28,503,041.09	34,386,585.23	30,229.88	17,003.58	62,936,859.78
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	22,911,590.83	6,024,593.15			28,936,183.98
（1）处置或报废	4,514,506.22	154,941.03			4,669,447.25
（2）其他	18,397,084.61	5,869,652.12			24,266,736.73
4.期末余额	5,591,450.26	28,361,992.08	30,229.88	17,003.58	34,000,675.80
四、账面价值					
1.期末账面价值	619,314,091.14	7,576,549,147.01	12,151,347.47	8,794,239.37	8,216,808,824.99
2.期初账面价值	3,033,567,611.23	7,843,139,028.42	16,667,750.29	18,592,155.18	10,911,966,545.12

（2） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	522,322,633.13	1,665,764,414.37

合计	522,322,633.13	1,665,764,414.37

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	522,322,633.13		522,322,633.13	1,677,617,297.56	11,852,883.19	1,665,764,414.37
合计	522,322,633.13		522,322,633.13	1,677,617,297.56	11,852,883.19	1,665,764,414.37

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
玉溪市应急气源储备中心工程	414,500,000.00	554,045,717.75	-55,751,473.76		498,294,243.99		120.22%	99%	25,855,091.16	1,697,562.49	2.33%	金融机构贷款
文山-砚山支线	370,808,800.00	284,879,496.31			284,879,496.31		76.83%	99%	17,734,388.53	1,666,735.66	3.50%	金融机构贷款
开远-蒙自支线	329,590,000.00	225,606,060.93	1,313,270.79		226,919,331.72		68.85%	99%	11,704,800.40	855,902.61	4.01%	金融机构贷款
昆明盐矿配套天然气专线项目	152,000,000.00	168,969,404.70	23,982,456.45	192,627,561.15	324,300.00		126.94%	100%	20,289,873.98	765,000.00	3.40%	金融机构贷款
永宁风电场扩建项目（泸西片区）	1,394,861,500.00	62,964,417.70	21,037,551.57			84,001,969.27	6.02%	30%	68,177.08	68,177.08	2.75%	募集资金、金融机构贷款
通泉风电场扩建项目	731,971,300.00	58,889,434.64	29,394,947.02			88,284,381.66	12.06%	12.06%	213,111.63	213,111.63	2.85%	募集资金、金融机构贷款

永宁风电场扩建项目（弥勒片区）	1,322,740,900.00	36,933,793.28	24,619,994.73			61,553,788.01	4.65%	10%				募集资金
曲靖市马龙区竹园光伏项目	237,668,700.00	30,969,151.87	112,858,614.32			143,827,766.19	60.52%	70%	159,918.13	159,918.13	2.50%	募集资金、金融机构贷款
葫芦地光伏项目	302,188,000.00	29,518,016.30	35,878,105.30	65,392,269.40		3,852.20	78.83%	100%	1,609,143.52			金融机构贷款
老尖山风电场扩建项目	464,190,100.00	23,545,094.16	35,153,129.25			58,698,223.41	12.65%	12.65%				募集资金、金融机构贷款
易门县主城区天然气推广利用项目	21,790,000.00	14,817,253.53	3,029,548.04		17,846,801.57		81.90%	96%				其他
葫芦地光伏项目-二期	57,296,400.00	11,785,004.74	14,769,564.59	26,547,287.88		7,281.45	46.35%	99%	41,405.34	41,405.34	2.15%	金融机构贷款
红河州永宁风电场项目	4,729,568,400.00	691,848.34				691,848.34	60.05%	100%	28,079,390.92			募集资金、金融机构贷款
大龙山风电项目	342,182,000.00		17,118,952.36			17,118,952.36	5.00%	4%				金融机构贷款
涧水塘风电项目	310,922,100.00		3,206,631.82	3,206,631.82			59.05%	100%	1,157,738.09			金融机构贷款
其他零星工程		174,002,603.31	65,152,591.60	29,877,534.61	141,143,090.06	68,134,570.24						金融机构贷款
合计	11,182,278,200.	1,677,617,297.5	331,763,884.08	317,651,284.86	1,169,407,263.6	522,322,633.13			106,913,038.78	5,467,812.94		

	00	6			5							

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
云南力帆骏马车辆有限公司天然气直供专线管道工程	10,269,626.33		10,269,626.33	0.00	天然气公司在建工程减值准备，期末已不在合并范围内。
滇南天然气公司城燃项目	1,493,228.06		1,493,228.06	0.00	天然气公司在建工程减值准备，期末已不在合并范围内。
邓川厂油罐装置	90,028.80		90,028.80	0.00	天然气公司在建工程减值准备，期末已不在合并范围内。
合计	11,852,883.19		11,852,883.19	0.00	--

其他说明

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

16、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	41,001,089.02	10,325,350.42	1,219,621.53	52,546,060.97
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		578,186.16		578,186.16
（1）其他		578,186.16		578,186.16
4.期末余额	41,001,089.02	9,747,164.26	1,219,621.53	51,967,874.81
二、累计折旧				
1.期初余额	7,693,926.82	5,339,249.97	1,219,621.53	14,252,798.32
2.本期增加金额	386,192.82	1,091,515.69		1,477,708.51
（1）计提	386,192.82	1,091,515.69		1,477,708.51
3.本期减少金额		151,880.41		151,880.41
（1）处置				
（2）其他		151,880.41		151,880.41
4.期末余额	8,080,119.64	6,278,885.25	1,219,621.53	15,578,626.42
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,920,969.38	3,468,279.01		36,389,248.39
2.期初账面价值	33,307,162.20	4,986,100.45		38,293,262.65

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

17、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	467,450,742.49			29,938,964.15	19,718,934.86	31,037.20	517,139,678.70
2.本期增加金额	407.26				324,300.00		324,707.26
（1）购置	407.26						407.26
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
（4）在建工程转入					324,300.00		324,300.00
3.本期减少金额	180,574,682.06				10,950,678.58		191,525,360.64
（1）处置							
（2）其他	180,574,682.06				10,950,678.58		191,525,360.64
4.期末余额	286,876,467.69			29,938,964.15	9,092,556.28	31,037.20	325,939,025.32
二、累计摊销							
1.期初余额	78,180,559.50			29,938,964.15	10,522,559.10	23,328.41	118,665,411.16
2.本期增加金额	4,213,056.35				614,531.21	5,305.20	4,832,892.76
（1）计提	4,213,056.35				614,531.21	5,305.20	4,832,892.76
3.本期减	18,019,110.56				4,309,308.26		22,328,418.82

少金额							
（1）处置							
（2）其他	18,019,110.56				4,309,308.26		22,328,418.82
4.期末余额	64,374,505.29			29,938,964.15	6,827,782.05	28,633.61	101,169,885.10
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	222,501,962.40				2,264,774.23	2,403.59	224,769,140.22
2.期初账面价值	389,270,182.99				9,196,375.76	7,708.79	398,474,267.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
搬迁补偿费	50,530,898.20		830,644.91		49,700,253.29
土地招拍挂保证金	1,993,197.28		52,170.03	1,941,027.25	
配套建设工程	1,152,738.72	789,370.55	175,195.77	1,765,733.55	1,179.95
装修费	969,764.77		102,298.75	3,974.44	863,491.58
反渗透膜	678,967.45		238,884.96		440,082.49
防尘器布袋	326,720.85		157,648.33		169,072.52
塑料托盘	1,046,297.96	358,407.08	516,032.48		888,672.56
其他	1,197,668.91		55,853.40	337,635.57	804,179.94
合计	57,896,254.14	1,147,777.63	2,128,728.63	4,048,370.81	52,866,932.33

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	82,803,759.34	13,882,064.29	98,475,656.64	16,456,002.11
内部交易未实现利润	15,135,664.54	2,270,349.68	25,492,451.88	3,823,867.78
可抵扣亏损	49,389,736.04	12,347,434.01	47,528,486.37	11,882,121.59
递延收益	25,115,290.58	3,846,306.03	25,829,316.50	3,953,409.92
应付职工薪酬-内退薪酬	15,570,338.50	2,803,578.78	18,181,113.20	3,149,336.83
应付职工薪酬-未发放工资	56,717,887.57	14,161,104.48	37,167,494.57	8,934,902.88
租赁准则导致的递延所得税	4,132,561.58	780,640.76	4,278,348.79	809,798.20
暂未支付的费用			286,666.80	43,000.02
合计	248,865,238.15	50,091,478.03	257,239,534.75	49,052,439.33

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			10,416,106.48	1,815,252.97
租赁准则导致的递延所得税	3,636,696.25	685,019.52	4,107,051.94	760,920.07
合计	3,636,696.25	685,019.52	14,523,158.42	2,576,173.04

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		50,091,478.03		49,052,439.33
递延所得税负债		685,019.52		2,576,173.04

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,411,853.75	201,911,210.98
可抵扣亏损	48,802,150.04	409,921,165.98
合计	62,214,003.79	611,832,376.96

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	939,903.83	21,056,895.84	
2026 年	1,146,171.21	26,129,850.26	
2027 年	4,356,451.21	75,055,531.64	
2028 年	12,088,710.90	125,004,627.29	
2029 年	21,824,406.37	162,674,260.95	
2030 年	8,446,506.52		
合计	48,802,150.04	409,921,165.98	

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	226,985,305.49		226,985,305.49	255,665,726.90		255,665,726.90
预付长期资产购置款	428,712,122.20		428,712,122.20	64,538,708.30		64,538,708.30
廉租房	4,725,000.00		4,725,000.00	4,725,000.00		4,725,000.00
合计	660,422,427.69		660,422,427.69	324,929,435.20		324,929,435.20

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,170,827.67	24,170,827.67	支付需相关方同意	土地复垦保证金及冻结资金	31,047,891.80	31,047,891.80	支付需相关方同意	土地复垦保证金、冻结资金及其他
固定资产	1,088,480,351.71	531,994,247.66	借款抵押	部分电场发电设备因借款抵押	1,100,033,732.70	566,384,633.04	借款抵押	部分电场发电设备因借款抵押
无形资产	5,344,207.58	4,153,251.44	借款抵押	部分土地使用权因借款抵押	20,760,926.84	16,545,920.42	借款抵押	部分土地使用权因借款抵押
应收账款	1,136,660,393.63	1,126,308,276.33	借款质押	部分电场收费权质押对应的应收账款余额	859,977,830.75	844,958,524.92	借款质押	部分电场、天然气专线收费权质押对应的应收账款余额
合计	2,254,655,780.59	1,686,626,603.10			2,011,820,382.09	1,458,936,970.18		

其他说明：

22、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,632,926.92
保证借款		20,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	140,000,000.00
短期借款应付利息	64,444.45	50,138.21
合计	90,064,444.45	165,683,065.13

短期借款分类的说明：

23、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	467,058,818.16	1,226,379,796.77
货款	51,527,912.11	103,232,598.20
应付服务费	5,751,868.21	36,288,142.75
质保金	2,752,009.44	6,725,440.72
修理费	5,781,622.05	6,953,921.58
其他	797,168.08	101,188.33
合计	533,669,398.05	1,379,681,088.35

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南云创数字生态科技有限公司	17,921,369.32	尚未结算
远景能源有限公司	16,210,664.43	尚未结算
运达能源科技集团股份有限公司	13,406,250.00	尚未结算
云南送变电工程有限公司	8,576,531.60	尚未结算
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	5,877,530.29	尚未结算
上海电气风电集团股份有限公司	4,642,500.00	尚未结算
云天化集团三环分公司	3,171,152.60	尚未结算
大理市德成吊装服务有限公司	2,148,868.58	尚未结算
云南送变电工程有限公司	1,995,989.34	尚未结算
合计	73,950,856.16	

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	18,931,499.09	23,115,904.10
其他应付款	82,714,230.21	128,991,027.79
合计	101,645,729.30	152,106,931.89

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司尚未支付的少数股东股利	18,931,499.09	23,115,904.10
合计	18,931,499.09	23,115,904.10

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（2） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、质保金	30,735,556.84	57,373,398.43
运输、仓储、装卸费、配送费	21,896,162.40	22,968,693.43
预留尾工工程款	22,176,856.99	24,451,074.07
代收代付款	973,630.90	2,367,428.72
中介机构费	276,000.00	333,268.96
广告宣传费	353,890.69	72,489.99
其他	6,302,132.39	21,424,674.19
合计	82,714,230.21	128,991,027.79

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品和提供劳务相关的合同负债	50,992,759.25	154,314,376.73
合计	50,992,759.25	154,314,376.73

26、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,896,770.69	177,015,789.48	148,679,172.40	75,233,387.77
二、离职后福利-设定提存计划		29,423,111.83	29,423,111.83	
三、辞退福利	8,744,800.07	2,875,802.60	5,294,832.41	6,325,770.26
合计	55,641,570.76	209,314,703.91	183,397,116.64	81,559,158.03

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,657,537.65	132,752,354.62	104,003,301.97	68,406,590.30
2、职工福利费		7,049,547.44	7,049,547.44	
3、社会保险费		17,704,351.59	17,704,351.59	
其中：医疗保险费		15,884,713.77	15,884,713.77	
工伤保险费		1,017,349.26	1,017,349.26	
生育保险费		802,288.56	802,288.56	
4、住房公积金	152,748.75	15,291,864.00	15,291,864.00	152,748.75
5、工会经费和职工教育经费	7,086,484.29	4,217,671.83	4,630,107.40	6,674,048.72
合计	46,896,770.69	177,015,789.48	148,679,172.40	75,233,387.77

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,594,763.28	19,594,763.28	
2、失业保险费		855,767.55	855,767.55	
3、企业年金缴费		8,972,581.00	8,972,581.00	
合计		29,423,111.83	29,423,111.83	

其他说明

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,605,442.58	15,041,353.75
企业所得税	7,650,727.54	16,099,827.84
个人所得税	345,408.56	3,931,735.38
城市维护建设税	273,588.19	644,341.28
资源税	1,866,322.77	2,794,302.07
房产税	3,032,106.45	3,457,374.28
土地使用税	3,508,681.45	4,039,352.92
教育费附加	519,205.41	700,756.99
印花税	1,057,149.25	1,286,356.15
地方教育费附加	72,088.93	193,123.27
环境保护税	300,000.00	300,000.00
地方水利建设基金	199,089.60	287,620.34
其他税费	46,190.14	87,280.27
合计	24,476,000.87	48,863,424.54

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	903,260,787.18	794,043,635.01
一年内到期的租赁负债	2,163,459.90	2,353,192.34
一年内到期的长期借款应计利息	4,002,312.85	6,582,171.47
合计	909,426,559.93	802,978,998.82

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,297,609.76	14,326,072.10
合计	5,297,609.76	14,326,072.10

其他说明：

30、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,484,733,843.05	3,431,669,464.82
抵押借款	251,470,000.00	277,317,826.07
保证借款		712,521,879.35
信用借款	2,594,350,389.82	2,963,113,189.21
合计	5,330,554,232.87	7,384,622,359.45

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,295,908.26	4,632,046.66
未确认融资费用	-46,366.55	-101,823.86
重分类至一年内到期的非流动负债	-1,246,028.70	-2,353,192.34
合计	2,003,513.01	2,177,030.46

其他说明：

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

专项应付款	4,725,000.00	4,725,000.00
合计	4,725,000.00	4,725,000.00

（1） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府廉租房建设费用	4,725,000.00			4,725,000.00	政府廉租房建设费用
合计	4,725,000.00			4,725,000.00	

其他说明：

33、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、辞退福利	7,449,709.00	10,325,410.00
合计	7,449,709.00	10,325,410.00

其他说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	120,117,683.01	9,929,800.00	91,521,526.14	38,525,956.87	根据各地政府补助政策、文件及精神收到的政府补助。
合计	120,117,683.01	9,929,800.00	91,521,526.14	38,525,956.87	

其他说明：

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科技专项经费	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

其他说明：

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	920,729,464.00						920,729,464.00

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,689,969,866.54			3,689,969,866.54
其他资本公积	67,629,289.22	5,568,823.66		73,198,112.88
合计	3,757,599,155.76	5,568,823.66		3,763,167,979.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内公司以控股子公司云南省天然气有限公司的股权向云南省页岩气勘探开发有限公司增资，该交易导致公司丧失对云南省天然气有限公司的控制权。在合并财务报表层面，公司终止确认原持有的云南省天然气有限公司净资产份额，该处置事项导致合并报表层面资本公积增加 5,568,823.66 元。

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	30,948,126.39	17,523,129.57	10,775,566.09	37,695,689.87
合计	30,948,126.39	17,523,129.57	10,775,566.09	37,695,689.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	243,951,053.64			243,951,053.64
合计	243,951,053.64			243,951,053.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,466,751,720.40	1,961,050,304.61
调整后期初未分配利润	2,466,751,720.40	1,961,050,304.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	311,167,649.85	568,257,704.91
应付普通股股利	303,840,723.12	147,316,714.24
期末未分配利润	2,474,078,647.13	2,381,991,295.28

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,561,911,561.55	969,416,589.44	1,820,981,143.01	925,294,922.49
其他业务	32,740,809.52	21,032,816.96	31,829,225.18	22,791,110.39
合计	1,594,652,371.07	990,449,406.40	1,852,810,368.19	948,086,032.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	盐业务		天然气业务		新能源业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	504,268,556.41	290,587,566.16	407,717,833.26	399,991,153.34	649,925,171.88	278,837,869.94	32,740,809.52	21,032,816.96	1,594,652,371.07	990,449,406.40
其中：										
食品	301,362,735.22	119,752,754.05							301,362,735.22	119,752,754.05
化工	202,905,821.19	170,834,812.11							202,905,821.19	170,834,812.11
天然气			407,717,833.26	399,991,153.34					407,717,833.26	399,991,153.34
风电					604,469,526.69	258,026,988.62			604,469,526.69	258,026,988.62
光伏发电					45,455,645.19	20,810,881.32			45,455,645.19	20,810,881.32
其他							32,740,809.52	21,032,816.96	32,740,809.52	21,032,816.96
按经营地区分类	504,268,556.41	290,587,566.16	407,717,833.26	399,991,153.34	649,925,171.88	278,837,869.94	32,740,809.52	21,032,816.96	1,594,652,371.07	990,449,406.40
其中：										
云南省内	393,263,733.84	178,946,242.60	407,717,833.26	399,991,153.34	649,925,171.88	278,837,869.94	32,740,809.52	21,032,816.96	1,483,647,548.50	878,808,082.84
云南省外	111,004,822.57	111,641,323.56							111,004,822.57	111,641,323.56
合计	504,268,556.41	290,587,566.16	407,717,833.26	399,991,153.34	649,925,171.88	278,837,869.94	32,740,809.52	21,032,816.96	1,594,652,371.07	990,449,406.40

其他说明

（1）公司主要销售盐产品、天然气、风电和光伏等产品。销售模式属于按时点确认的收入。

①盐产品销售按照合同约定交付客户验收并确认结算后确认收入；

②天然气销售：PNG 销售以定期实际抄表数量和销售单价确认各会计期间天然气销售收入；LNG 销售以交付过磅所显示的 LNG 量与客户核对无误后，根据 LNG 销售单价确认当期销售收入。

③标准电费销售收入在将电场所发电能输送至指定的上网电量计量点进行交割结算时确认收入，电费补贴收入与公司标准电费收入同时确认。

（2）公司提供天然气安装劳务服务的，销售模式属于按时段确认的收入。公司按照某一时段内履行的履约义务进度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,277,387.79	3,191,565.17
教育费附加	1,239,660.76	1,277,288.77
资源税	12,727,068.54	12,674,788.75
房产税	2,995,443.75	3,635,341.36
土地使用税	3,515,420.45	3,730,000.04
车船使用税	67,439.04	81,277.28
印花税	1,518,994.63	1,194,380.63
地方教育费附加	830,959.18	819,689.86
环境保护税	850,942.69	407,454.29
其他税费	523,738.04	191,246.71
合计	26,547,054.87	27,203,032.86

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,030,596.58	98,437,100.28
安全生产费	5,501,979.90	5,921,781.02
折旧费	5,141,328.41	6,019,578.87
租赁费	4,754,730.03	4,700,023.81
信息化费用	2,921,412.41	3,206,668.87
摊销费	2,448,072.90	2,548,060.65
中介机构费用	2,055,576.91	1,772,108.48
停工损失	1,967,905.68	2,647,239.07
差旅费、办公费等费用	1,445,454.68	2,011,918.44
环境保护费	1,295,591.12	1,154,905.02
劳务费	1,197,538.69	1,640,144.13
其他	5,564,431.16	5,751,380.12
合计	115,324,618.47	135,810,908.76

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,646,938.54	50,987,941.01
折旧费	2,664,606.73	2,439,719.31
租赁费	2,294,927.19	2,960,446.63
业务促销费	2,122,661.31	3,575,307.31
差旅费、办公费等费用	2,061,662.21	2,125,869.21
装卸费	1,306,047.80	1,378,534.71
其他	6,414,567.64	48,995,471.81
合计	66,511,411.42	112,463,289.99

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新产品开发和工艺技术提升	2,011,759.38	618,620.33
合计	2,011,759.38	618,620.33

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,367,700.09	74,130,565.68
利息收入	-3,036,252.56	-21,231,680.87
其他支出	588,970.72	604,336.11
合计	90,920,418.25	53,503,220.92

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
食盐储备专项补助金	9,929,800.00	10,116,100.00
增值税即征即退返还	7,129,331.52	4,651,692.61
增值税加计抵减	693,027.08	3,001,341.65
储备库中央预算资金	543,663.76	
污染减排环保专项资金补助	442,187.52	
太阳能光电建筑应用示范补助资金	406,000.02	406,000.02
建筑光伏补贴清算资金	193,012.74	193,012.74
个税手续费返还	160,468.32	151,617.69
拆迁补偿款	138,538.86	138,538.86
固定资产投资贷款贴息	100,000.02	100,000.02
昆明市发改委光伏项目	60,000.00	60,000.00
普洱制盐提质增效项目补助	54,142.86	54,142.86
太阳能光伏发展专项补贴资金	49,999.98	49,999.98
2011 年可再生能源发展资金贴息款	30,000.00	30,000.00

多品种盐开发、智能化关键技术研究及产业化示范	24,139.98	24,139.98
乏水工程回收利用专项补助	16,666.68	16,666.68
4*75t/h 锅炉脱硝设施建设工程治理补助资金	15,000.00	15,000.00
可再生能源补贴尾款	15,000.00	15,000.00
昆明市新型工业化发展专项资金补贴	13,999.98	13,999.98
昆明市生态环境局补助 80 万吨装置循环冷却塔改造项目款	12,499.98	12,499.98
流化床锅炉技改补贴（乔后）	6,250.02	6,250.02
石林县工信委新型工业补贴	6,000.00	6,000.00
宁洱县水务局取水口取水检测补助	4,600.02	4,600.02
稳岗补贴	4,495.45	144,278.66
增值税减免	3,000.00	4,500.00
2012 年省级重点招商项目前期工作专项经费	2,500.02	2,500.02
政府车辆补助分摊	1,187.46	1,187.46
教育附加和地方教育附加减免	702.31	
安宁市人力资源和社会保障局新型学徒补贴		2,916,000.00
锅炉脱硫项目改造补助		39,000.00
税收返还		18,000.00
普洱市思茅区商务局统计样本运行检测奖补资金		2,000.00
楚雄市商务局企业培育促销费补助金		2,000.00
一次性扩岗补贴		1,500.00
合计	20,056,214.58	22,197,569.23

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,878,302.03	10,154,525.32
其他（理财产品投资收益）	7,807,208.81	31,812.23
合计	11,685,510.84	10,186,337.55

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,136,136.56	-3,621,119.98
其他应收款坏账损失	204,971.28	12,988.02
合计	-2,931,165.28	-3,608,131.96

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、固定资产减值损失		-2,224,453.00

二、合同资产减值损失	96,197.43	
合计	96,197.43	-2,224,453.00

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-23,729.97	123,443.57

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,021,300.28	531,463.97	1,021,300.28
赔偿金、违约金	42,091.51	1,813,813.32	42,091.51
其他	1,517,465.76	2,968,730.37	1,517,465.76
合计	2,580,857.55	5,314,007.66	2,580,857.55

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	767,713.89	2,462,124.11	767,713.89
其他	837,541.03	591,438.72	837,541.03
合计	1,605,254.92	3,053,562.83	1,605,254.92

其他说明：

54、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,185,047.02	46,276,365.53
递延所得税费用	-2,930,192.22	-246,783.90
合计	30,254,854.80	46,029,581.63

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	332,746,332.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,186,583.13

子公司适用不同税率的影响	-32,909,524.26
调整以前期间所得税的影响	1,991,259.59
非应税收入的影响	-118,470,145.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,091,413.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,226.31
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	-140,321.54
小型微利企业税收减免	-1,450,183.49
所得税费用	30,254,854.80

其他说明

55、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、质保金和备用金等	12,927,235.53	13,614,661.09
政府补助	10,102,270.63	22,460,265.42
租赁收入	4,525,125.01	3,626,790.60
代收代付款	4,386,279.68	1,522,981.28
利息收入	3,212,293.53	22,116,118.51
其他	5,000,204.46	7,973,311.13
合计	40,153,408.84	71,314,128.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、质保金和备用金等	21,450,499.87	15,996,131.34
代收代付款	18,663,988.21	12,156,852.52
广告、促销及仓储装卸费	8,764,364.16	8,730,837.98
租赁费	7,437,001.93	8,679,515.09
劳务费	4,991,300.47	5,600,535.30
差旅、办公等费用	4,388,205.45	4,433,101.00
中介机构服务费	3,996,833.98	2,791,881.44
信息化费用	2,705,269.88	3,299,758.25
物业管理费	645,422.37	940,840.94
水电费	564,750.95	1,159,462.49
修理费	384,137.54	1,971,712.01
其他	18,336,456.48	22,342,015.31
合计	92,328,231.29	88,102,643.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
天然气公司出表导致现金流出	189,544,529.15	
合计	189,544,529.15	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		148,593.75
合计	0.00	148,593.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	165,632,926.92	130,000,000.00		90,100,000.00	115,532,926.92	90,000,000.00
长期借款（包含一年内到期）	8,178,665,994.46	659,570,239.34		707,832,104.79	1,896,589,108.96	6,233,815,020.05
合计	8,344,298,921.38	789,570,239.34	0.00	797,932,104.79	2,012,122,035.88	6,323,815,020.05

56、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	302,491,477.71	558,030,891.04
加：资产减值准备	2,834,967.85	5,832,584.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	296,950,379.79	214,237,668.67
使用权资产折旧	1,477,708.51	801,246.11
无形资产摊销	4,832,892.76	5,754,327.29
长期待摊费用摊销	2,128,728.63	1,534,011.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	23,729.97	-123,443.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	767,713.89	1,930,660.14

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	93,367,700.09	74,130,565.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,685,510.84	-10,186,337.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,039,038.70	-187,850.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,891,153.52	-58,933.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	95,129,297.51	-23,229,668.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,420,529.16	-166,578,157.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-178,571,258.70	90,393,711.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	567,397,105.79	752,281,276.58
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	818,726,779.39	1,515,026,754.26
减：现金的期初余额	2,460,464,215.72	2,410,574,937.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,641,737,436.33	-895,548,183.52

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	818,726,779.39	2,460,464,215.72
可随时用于支付的银行存款	818,726,779.39	2,460,464,215.72
二、期末现金及现金等价物余额	818,726,779.39	2,460,464,215.72

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	396,695,549.08	845,246,886.61	只能用于特定项目的募集资金，使用范围受限
合计	396,695,549.08	845,246,886.61	

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
土地复垦保证金	24,166,827.67	28,088,348.42	保证金受限
冻结资金	4,000.00	959,543.38	冻结受限
信用证保证金		2,000,000.00	保证金受限
合计	24,170,827.67	31,047,891.80	

其他说明：

（5） 其他重大活动说明

57、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

本公司简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用本期发生额为 7,049,657.22 元。

涉及售后租回交易的情况

本公司本期无新增售后租回交易。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	6,665,731.27	
土地	2,266,653.75	
机器设备	89,708.11	
合计	9,022,093.13	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新产品开发和工艺技术提升	2,011,759.38	618,620.33
合计	2,011,759.38	618,620.33
其中：费用化研发支出	2,011,759.38	618,620.33

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 □否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
云南省天然气有限公司	837,017,410.06	52.51%	以控股子公司云南省天然气有限公司股权向云南省页岩气勘探开发有限公司增	2025 年 04 月 30 日	云南省天然气有限公司已完成其公司章程、股东名册变更和公司治理架构调	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

			资		整等工作，云南省页岩气勘探开发有限公司已实际控制天然气公司的财务和经营政策，页岩气公司可通过参与天然气公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对天然气公司的权力影响其回报金额							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
云南省盐业有限公司	1,000,000,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	盐硝产品生产、销售	100.00%		投资设立
会泽云能投新能源开发有限公司	772,354,100.00	曲靖市会泽县	曲靖市会泽县	风力发电	100.00%		同一控制下企业合并
大姚云能投新能源开发有限公司	546,219,000.00	楚雄州大姚县	楚雄州大姚县	风力发电	100.00%		同一控制下企业合并
马龙云能投新能源开发有限公司	641,379,600.00	曲靖市马龙区	曲靖市马龙区	风力发电	100.00%		同一控制下企业合并
泸西县云能投风电开发有限公司	185,000,000.00	红河州泸西县	红河州泸西县	风力发电	70.00%		同一控制下企业合并
红河云能投新能源开发有限公司	1,000,000,000.00	红河州泸西县	红河州泸西县	风力发电	100.00%		投资设立
华宁云能投新能源开发有限公司	70,000,000.00	玉溪市华宁县	玉溪市华宁县	光伏发电	100.00%		投资设立
曲靖云能通泉北电力开发有限责任公司	158,000,000.00	曲靖市马龙区	曲靖市马龙区	风力发电	60.00%		投资设立
石林云电投新能源开发有限公司	500,000,000.00	昆明市石林彝族自治县	昆明市石林彝族自治县	光伏发电	100.00%		同一控制下企业合并
安宁云能投储能科技有限公司	1,000,000.00	云南省安宁市	云南省安宁市	储能项目	100.00%		投资设立
弥勒云能投新能源开发有限公司	251,000,000.00	云南省弥勒市	云南省弥勒市	风力发电	100.00%		投资设立

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泸西县云能投风电开发有限公司	30.00%	5,657,278.44		93,877,391.41
曲靖云能通泉北电力开发有限责任公司	40.00%	0.00		39,000,000.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泸西县云能投风电开发有限公司	265,812,818.60	391,582,304.84	657,395,123.44	101,000,485.40	243,470,000.00	344,470,485.40	242,727,159.36	409,733,745.19	652,460,904.55	100,613,059.10	258,470,000.00	359,083,059.10
曲靖云能通泉北电力开发有限责任公司	7,063,075.91	155,574,521.43	162,637,597.34	11,970,093.33	48,067,504.01	60,037,597.34	11,105,765.97	54,394,234.03	65,500,000.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泸西县云能投风电开发有限公司	53,339,157.83	18,857,594.80	18,857,594.80	15,089,788.85	70,038,081.19	34,210,260.13	34,210,260.13	27,714,594.85
曲靖云能通泉北电力开发有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南省页岩气勘探开发有限公司	云南省	云南省昆明市官渡区	矿产资源勘查	33.00%		权益法

广东省广盐集团股份有限公司	广东省广州市越秀区	广东省广州市越秀区	盐产品生产、销售	14.97%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	云南省页岩气勘探开发有限公司	广东省广盐集团股份有限公司	云南省页岩气勘探开发有限公司	广东省广盐集团股份有限公司
流动资产	584,821,792.98	2,289,216,905.06		2,118,014,221.19
非流动资产	4,256,420,022.96	1,339,051,747.71		1,290,248,420.06
资产合计	4,841,241,815.94	3,628,268,652.77		3,408,262,641.25
流动负债	1,023,148,791.69	163,782,857.21		202,344,571.86
非流动负债	1,864,932,949.35	290,323,303.63		276,287,099.10
负债合计	2,888,081,741.04	454,106,160.84		478,631,670.96
少数股东权益	122,523,257.39	10,361,031.84		20,718,836.07
归属于母公司股东权益	1,830,636,817.51	3,163,801,460.09		2,908,912,134.22
按持股比例计算的净资产份额	831,664,451.26	471,722,797.70		435,379,788.04
调整事项	0.00	0.00		0.00
--商誉	0.00	109,706,176.27		109,706,176.27
--内部交易未实现利润	0.00	0.00		0.00
--其他	0.00	-27,120,638.73		0.00
对联营企业权益投资的账面价值	831,664,451.26	554,308,335.24		545,085,964.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00		0.00
营业收入	492,870,326.83	526,775,504.51		545,523,776.10
净利润	-39,350,099.12	50,491,891.37		72,449,645.50
终止经营的净利润	0.00	0.00		0.00
其他综合收益	0.00	0.00		0.00
综合收益总额	-39,350,099.12	50,491,891.37		72,449,645.50
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00		0.00

其他说明

（3） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,168,616.57	56,885,530.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	8,889.90	-440,579.42
--综合收益总额	8,889.90	-440,579.42

其他说明

3、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	119,303,792.00			1,585,938.66	80,000,000.00	37,717,853.34	与资产相关
递延收益	813,891.01	9,929,800.00		9,935,587.48		808,103.53	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
食盐储备专项补助金	9,929,800.00	10,116,100.00
增值税即征即退返还	7,129,331.52	4,651,692.61
增值税加计抵减	693,027.08	3,001,341.65
储备库中央预算资金	543,663.76	
污染减排环保专项资金补助	442,187.52	
太阳能光电建筑应用示范补助资金	406,000.02	406,000.02
建筑光伏补贴清算资金	193,012.74	193,012.74
个税手续费返还	160,468.32	151,617.69
拆迁补偿款	138,538.86	138,538.86
固定资产投资贷款贴息	100,000.02	100,000.02
昆明市发改委光伏项目	60,000.00	60,000.00
普洱制盐提质增效项目补助	54,142.86	54,142.86
太阳能光伏发展专项补贴资金	49,999.98	49,999.98

2011 年可再生能源发展资金贴息款	30,000.00	30,000.00
多品种盐开发、智能化关键技术研究及产业化示范	24,139.98	24,139.98
乏水工程回收利用专项补助	16,666.68	16,666.68
4*75t/h 锅炉脱硝设施建设工程治理补助资金	15,000.00	15,000.00
可再生能源补贴尾款	15,000.00	15,000.00
昆明市新型工业化发展专项资金补贴	13,999.98	13,999.98
昆明市生态环境局补助 80 万吨装置循环冷却塔改造项目款	12,499.98	12,499.98
流化床锅炉技改补贴（乔后）	6,250.02	6,250.02
石林县工信委新型工业补贴	6,000.00	6,000.00
宁洱县水务局取水口取水检测补助	4,600.02	4,600.02
稳岗补贴	4,495.45	144,278.66
增值税减免	3,000.00	4,500.00
2012 年省级重点招商项目前期工作专项经费	2,500.02	2,500.02
政府车辆补助分摊	1,187.46	1,187.46
教育附加和地方教育附加减免	702.31	
安宁市人力资源和社会保障局新型学徒补贴		2,916,000.00
锅炉脱硫项目改造补助		39,000.00
税收返还		18,000.00
普洱市思茅区商务局统计样本运行检测奖补资金		2,000.00
楚雄市商务局企业培育促销费补助金		2,000.00
一次性扩岗补贴		1,500.00
合计	20,056,214.58	22,197,569.23

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025 年 6 月 30 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	842,897,607.06			842,897,607.06

交易性金融资产		660,000,000.00		660,000,000.00
应收票据	49,262,925.92			49,262,925.92
应收账款	1,634,596,111.80			1,634,596,111.80
应收款项融资			38,768,773.40	38,768,773.40
其他应收款	16,769,791.37			16,769,791.37
其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00

②2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,491,512,107.52			2,491,512,107.52
应收票据	70,068,496.01			70,068,496.01
应收账款	1,507,022,221.79			1,507,022,221.79
应收款项融资			84,748,827.17	84,748,827.17
其他应收款	38,137,528.36			38,137,528.36
其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025 年 6 月 30 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		90,064,444.45	90,064,444.45
应付账款		533,669,398.05	533,669,398.05
其他应付款		101,645,729.30	101,645,729.30
一年内到期的非流动负债		909,426,559.93	909,426,559.93
长期借款		5,330,554,232.87	5,330,554,232.87
其他非流动负债		4,500,000.00	4,500,000.00
长期应付款		4,725,000.00	4,725,000.00

②2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		165,683,065.13	165,683,065.13
应付账款		1,379,681,088.35	1,379,681,088.35
其他应付款		152,106,931.89	152,106,931.89
一年内到期的非流动负债		802,978,998.82	802,978,998.82
长期借款		7,384,622,359.45	7,384,622,359.45
其他非流动负债		4,500,000.00	4,500,000.00
长期应付款		4,725,000.00	4,725,000.00

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。

截至报告年末，本公司应收账款前五名客户的款项占 96.68%(上年末为 91.05%)，主要为应收电网公司电费。应收账款账期 3 个月以内的金额占 14.75%，一年以内 29.30%，账龄一年以上的应收账款占比为 70.70%，其中应收清洁能源电价补贴一年以上账龄款项占一年以上应收账款总额的 98.38%，清洁能源电价补贴回收风险较低，除此之外，本公司的应收账款账期较短，整体回收风险较低。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，参见附注七、4 和附注七、7 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。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		660,000,000.00		660,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		660,000,000.00		660,000,000.00
（1）债务工具投资		660,000,000.00		660,000,000.00
（二）其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
（三）应收款项融资			38,768,773.40	38,768,773.40
持续以公允价值计量的资产总额		660,000,000.00	88,768,773.40	748,768,773.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南省能源投资集团有限公司	云南省昆明市	能源业	22,039,486,563.00	32.65%	32.65%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是云南省国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、12、长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东省广盐集团股份有限公司	联营企业
云南省页岩气勘探开发有限公司	联营企业
通海县通麓燃气有限公司	原联营企业

云南勐唐新能源开发有限公司	原联营企业
云南华油天然气有限公司	原联营企业
云南能投交发天然气有限公司	原联营企业
云南中金钾业股份有限公司	联营企业
云南能投国融天然气产业发展有限公司	原联营企业
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	联营企业
富民县丰顺天然气发展有限公司	原联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明云能化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南省煤炭交易（储配）中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南云维股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云志合通科技（云南）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投绿色新材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南名博实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投财务服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投信息产业开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南省能源研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投硅材科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投智慧能源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投威士科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云能投碳排放管理（北京）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南省节能技术开发经营有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
怒江州扶贫投资开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南苏源环境科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投联合外经股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投红河电力储能园区开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南云煤矿业开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投物流有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南省融资信用征信服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南天冶化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投有能科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投国际供应链有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投新能源投资开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投居正产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
京华联科（云南）互联科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投缘达建设集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投建设工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南能投达诺智能科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南苏源环境科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
云南省天然气安宁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
曲靖能投云维销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
红河勐唐能源有限公司	本公司原联营企业的子公司
云南天马物流有限公司	云天化集团孙公司
云南华源包装有限公司	云天化集团孙公司
云南博源实业有限公司	云天化集团孙公司
勐海曼香云天农业发展有限公司	云天化集团孙公司
云南天安化工有限公司	云天化集团孙公司
云南云天化云峰化工有限公司	云天化集团孙公司
云南云天化环保科技有限公司	云天化集团孙公司
云南模二机械有限责任公司	云天化集团孙公司

云南燃二化工有限公司	云天化集团孙公司
云南云天化联合商务有限公司	云天化集团孙公司
云南省化工研究院有限公司	云天化集团孙公司
云南天鸿化工工程股份有限公司	云天化集团子公司
云南云天化无损检测有限公司	云天化集团孙公司
云南云开电气股份有限公司	云天化集团孙公司

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南省煤炭交易（储配）中心有限公司	原煤	24,348,978.50	70,000,000.00	否	4,869,588.07
云南云维股份有限公司	原煤	12,713,150.82	15,000,000.00	否	0.00
云南省天然气安宁有限公司	天然气	11,763,100.25	65,000,000.00	否	0.00
昆明云能化工有限公司	水电、脱硫废水	6,894,740.72	17,570,000.00	否	7,801,767.05
云南天马物流有限公司	运费	5,745,205.27	15,000,000.00	否	3,803,289.53
曲靖能投云维销售有限公司	原煤	4,342,663.09	25,000,000.00	否	0.00
云南名博实业有限公司	包装物	2,690,618.04	8,000,000.00	否	830,834.95
云南能投绿色新材有限责任公司	纯碱、盐酸	2,600,389.52	5,500,000.00	否	2,324,280.41
云南华源包装有限公司	包装物	1,733,361.06	15,000,000.00	否	3,736,386.96
云南能投物业服务有限公司	物业服务、餐饮服务	1,464,451.49	4,682,000.00	否	1,374,502.61
云南能投财务服务有限公司	信息化费用	894,654.08	1,740,000.00	否	1,724,056.60
云志合通科技（云南）有限公司	运费	838,058.62	3,000,000.00	否	2,217,946.81
云南中金钾业股份有限公司	氯化钾	624,955.75	706,200.00	否	136,725.66
云南能投硅材科技发展有限公司	水电费	492,641.21	1,100,000.00	否	763,299.59
云南能投信息产业开发有限公司	信息化费用	318,367.92	1,736,800.00	否	61,037.74
勐海曼香云天农业发展有限公司	团购品	232,177.71	232,177.71	否	25,858.84
云南省能源研究院有限公司	培训费	203,773.58	900,000.00	否	165,056.60
云南省节能技术开发经营有限责	技术服务费	33,207.55	33,207.55	否	71,773.58

任公司					
云南能投红河电力储能园区开发有限公司	物业管理费、水电费	17,465.20	17,465.20	否	17,443.97
云南天安化工有限公司	电费	9,961.50	9,961.50	否	0.00
云南能投智慧能源股份有限公司	车辆服务	0.00			280,540.54
云南博源实业有限公司	物业管理费	0.00			48,113.21
怒江州扶贫投资开发有限公司	桶装水	0.00			35,111.50
云南苏源环境科技有限公司	技术服务费	0.00			29,433.96
云南云煤矿业开发有限公司	原煤	0.00			20,721.24
云南华油天然气有限公司	加工费	0.00			19,021.92
云南能投联合外经股份有限公司	会议室改造	0.00			1,022.70
合计		77,961,921.88			30,357,814.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明云能化工有限公司	工业盐、水电、蒸汽、过磅、救护服务费	29,703,639.99	35,043,950.90
云南天冶化工有限公司	工业盐	14,973,512.20	19,062,882.79
富民县丰顺天然气发展有限公司	销售天然气	12,888,817.14	
云南云天化云峰化工有限公司	销售天然气	6,995,370.78	6,472,190.09
云南能投有能科技股份有限公司	销售天然气	3,034,209.25	3,164,174.53
云南能投硅材科技发展有限公司	销售天然气	219,458.50	286,192.70
云南名博实业有限公司	防伪标记	195,952.29	132,352.30
云南省能源研究院有限公司	技术开发服务费	184,000.00	
云南省天然气安宁有限公司	公共设施使用费	47,169.81	
云南华源包装有限公司	防伪标记	4,024.38	6,580.50
云南能投物业服务有限公司	洗手盐	2,556.10	5,160.55
云南燃二化工有限公司	日化盐	2,123.89	
云南中金钾业股份有限公司	电费	2,031.49	67,442.54
云南模二机械有限责任公司	日化盐	1,592.92	
红河劭唐能源有限公司	销售天然气		4,833,703.16
云南云天化环保科技有限公司	销售天然气		1,594,304.24
云南能投绿色新材有限责任公司	场地占用费		137,550.00
云南能投国际供应链有限公司	日化盐		917.43
合计		68,254,458.74	70,807,401.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
云南省能源投资集团有限公司	云南能源投资股份有限公司	股权	2024 年 01 月 24 日		《委托经营管理协议》	0.00

关联托管/承包情况说明

为充分发挥产业协同效应，提升整体运营管理效率，加快推进战略性重组和专业化整合，公司控股股东能投集团将其全资子公司云南榕耀新能源有限公司（以下简称“标的公司”）全部经营管理权委托给公司行使。

签署的协议约定托管事项的期限自协议生效之日起至下列事项之一发生之日：

①在托管经营期内，标的公司持有的光伏发电项目符合注入上市公司条件的，公司在同等条件下享有优先购买权或能投集团通过合规方式优先注入公司，至标的公司持有的全部光伏发电资产或项目公司完成工商变更登记之日。

在托管经营期限内，能投集团不再持有标的公司任何股权或失去控制权的。

②标的公司不再开展光伏发电相关经营业务的。

③经双方协商一致终止托管的。

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昆明云能化工有限公司	房屋建筑及附属土地	5,803,456.62	5,714,423.70
云南博源实业有限公司	房屋建筑物	445,871.56	445,871.56
云南省天然气安宁有限公司	厂房土地	122,078.51	
云南能投交发天然气有限公司	房屋建筑物		15,382.25
云南能投有能科技股份有限公司	机器设备	227,880.10	136,846.88

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南博源实业有限公司	房屋、土地、仓库	4,925,367.35	6,401,880.28			5,493,760.28	6,348,181.28				
云南能投红河电力储能园区	房屋建筑物	186,221.72	169,292.48			202,981.67	184,528.80				

开发有限公司											

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲靖能投天然气产业发展有限公司	282,080,000.00	2025 年 05 月 23 日	2025 年 08 月 23 日	否
云南省天然气安宁有限公司	89,500,000.00	2025 年 05 月 23 日	2025 年 08 月 23 日	否
曲靖能投天然气产业发展有限公司	121,246,260.59	2025 年 05 月 23 日	2025 年 08 月 23 日	否
玉溪能投天然气产业发展有限公司	88,120,000.00	2025 年 05 月 23 日	2025 年 08 月 23 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省能源投资集团有限公司	47,650,000.00	2015 年 10 月 30 日	2025 年 10 月 29 日	否
云南省能源投资集团有限公司	580,946,260.59	2025 年 05 月 23 日	2025 年 08 月 23 日	否

关联担保情况说明

①2019 年 7 月，曲靖能投天然气产业发展有限公司与中国农业银行曲靖分行签订借款合同，借款总金额 50,000.00 万元，期限自 2019 年 7 月 25 日至 2035 年 7 月 24 日，由公司提供担保。2025 年 5 月 23 日，上述担保被动成为关联担保，担保期限 3 个月。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额 28,208.00 万元。该笔借款已于 2025 年 7 月 5 日结清，公司担保已解除。

②2024 年 11 月，云南省天然气安宁有限公司与华夏银行昆明广福支行签订借款合同，借款总金额 9,000.00 万元，期限自 2024 年 11 月 27 日至 2034 年 11 月 29 日，以昆明盐矿配套天然气专线项目收费权质押，同时由公司提供担保。2025 年 5 月 23 日，上述担保被动成为关联担保，担保期限 3 个月。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额 8,950.00 万元。该笔借款担保人已于 2025 年 7 月 29 日变更为天然气公司，公司担保已解除。

③2024 年 12 月，曲靖能投天然气产业发展有限公司与中信银行昆明分行签订借款合同，借款总金额 17,985.00 万元整，期限自 2024 年 12 月 5 日至 2034 年 12 月 5 日，以陆良支线收费权质押，同时由公司提供担保。2025 年 5 月 23 日，上述担保被动成为关联担保，担保期限 3 个月。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额 12,124.63 万元。该笔借款担保人已于 2025 年 7 月 29 日变更为天然气公司，公司担保已解除。

④2024 年 12 月，玉溪能投天然气产业发展有限公司与华夏银行玉溪支行签订借款合同，借款总金额 8,832.00 万元，期限自 2024 年 12 月 5 日至 2039 年 12 月 5 日，以玉溪-普洱支线收费权质押，同时由公司提供担保。2025 年 5 月 23 日，上述担保被动成为关联担保，担保期限 3 个月。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额 8,812.00 万元。该笔借款担保人已于 2025 年 7 月 29 日变更为天然气公司，公司担保已解除。

⑤2015 年 10 月，大姚云能投新能源开发有限公司与中国建设银行云南省分行大姚支行签订借款合同，借款总金额 55,500.00 万元，期限为 2015 年 10 月 30 日至 2025 年 10 月 29 日，由云南省能源投资集团有限公司提供担保。截至 2025 年 6 月 30 日，该项借款余额 4,765.00 万元。

⑥2025 年 4 月，公司与能投集团签订《反担保保证合同》，由能投集团为天然气公司的存量 5 笔担保提供反担保，金额不超过 69,003.81 万元，期限自天然气公司股权交割之日起至公司为天然气所属公司以上五笔原有担保解除之日止。截至 2025 年 6 月 30 日，公司为天然气公司提供的 5 笔存量担保，其中玉溪能投天然气产业发展有限公司在招商银行昆明分行借款已于 4 月结清，剩余 4 笔借款余额 58,094.63 万元。截至 2025 年 8 月 6 日，公司为天然气所属公司提供的关联担保已全部解除，因此上述能投集团为公司提供的反担保即同时解除。

（5） 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额
云南能投新能源投资开发有限公司	利息支出		2,193,302.23
云南省能源投资集团有限公司	利息支出	633,808.33	1,105,450.00
合计		633,808.33	3,298,752.23

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明云能化工有限公司	3,965,760.84		5,858,206.54	6,281.25
应收账款	云南天冶化工有限公司	2,475,186.76		4,584,588.16	
应收账款	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	314,870.60	314,870.60	314,870.60	314,870.60
应收账款	云南勐唐新能源开发有限公司			2,625,976.79	787,793.04
应收账款	云南能投有能科技股份有限公司			2,214,261.40	
应收账款	云南能投交发天然气有限公司			2,093,418.40	6,055.00
应收账款	云南云天化云峰化工有限公司			741,959.93	3,709.80
应收账款	云南云天化环保科技有限公司			140,593.40	702.97
应收账款	云南能投硅材科技发展有限公司			33,281.97	
其他应收款	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	1,470,000.00	1,470,000.00	1,470,000.00	1,470,000.00
其他应收款	云南能投居正产业投资有限公司	904,109.59	21,041.10	904,109.59	21,041.10
其他应收款	怒江州扶贫投资	50,684.93	506.85	50,684.93	506.85

	开发有限公司				
其他应收款	云南博源实业有限公司	1,057.44	17.20		
其他应收款	富民县丰顺天然气发展有限公司			734,636.59	
其他应收款	云南劭唐新能源开发有限公司			682,674.85	109,028.60
其他应收款	云南能投交发天然气有限公司			568,312.80	4,530.75
其他应收款	通海县通麓燃气有限公司			296,887.50	296,887.50
预付账款	云南省天然气安宁有限公司	9,028,692.20			
预付账款	云南博源实业有限公司	252,185.33			
预付账款	云南云天化联合商务有限公司	20,096.65		20,096.65	
预付款项	云南省化工研究院有限公司			13,584.91	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南省煤炭交易（储配）中心有限公司	7,110,170.51	6,787,937.10
应付账款	曲靖能投云维销售有限公司	4,342,663.09	
应付账款	云南名博实业有限公司	730,380.69	816,520.30
应付账款	云南中金钾业股份有限公司	550,800.00	
应付账款	云南能投绿色新材有限责任公司	436,910.15	436,888.45
应付账款	云南华源包装有限公司	387,994.06	851,147.64
应付账款	云南能投缘达建设集团有限公司	360,239.01	360,239.01
应付账款	云南云开电气股份有限公司	123,180.60	123,180.60
应付账款	云南能投联合外经股份有限公司	14,000.00	14,000.00
应付账款	云南天鸿化工工程股份有限公司	5,873.29	5,873.29
应付账款	云南云天化无损检测有限公司	4,444.45	4,444.45
应付账款	勐海曼香云天农业发展有限公司	4,241.00	
应付账款	云南能投物流有限责任公司		14,347,911.62
应付账款	云南云维股份有限公司		5,549,347.56
应付账款	云南能投交发天然气有限公司		1,502,459.82
应付账款	京华联科（云南）互联科技有限公司		588,793.71
应付账款	云南能投威士科技股份有限公司		462,425.59
应付账款	云南劭唐新能源开发有限公司		383,618.73
应付账款	云南能投建设工程有限公司		340,088.43
应付账款	云南能投智慧能源股份有限公司		292,484.00

应付账款	云南能投达诺智能科技发展有限公司		55,396.60
应付账款	通海县通麓燃气有限公司		45,100.00
应付账款	云南苏源环境科技有限公司		25,471.70
应付账款	云南能投信息产业开发有限公司		7,560.00
其他应付款	云南天马物流有限公司	2,564,237.21	2,557,274.72
其他应付款	云志合通科技（云南）有限公司	140,621.13	1,132,737.88
其他应付款	云南中金钾业股份有限公司	50,895.00	50,895.00
其他应付款	云南能投信息产业开发有限公司	27,000.00	27,000.00
其他应付款	云南博源实业有限公司	7,822.58	326,833.64
其他应付款	云南能投物流有限责任公司		3,745,571.02
其他应付款	富民县丰顺天然气发展有限公司		2,675,489.76
其他应付款	京华联科（云南）互联科技有限公司		1,757,659.23
其他应付款	云南云维股份有限公司		1,333,031.25
其他应付款	云南省煤炭交易（储配）中心有限公司		1,190,882.70
其他应付款	云南能投缘达建设集团有限公司		373,970.33
其他应付款	云能投碳排放管理（北京）有限公司		90,000.00
其他应付款	云南省化工研究院有限公司		28,301.89
其他应付款	云南省融资信用征信服务有限公司		7,560.00
其他应付款	云南能投达诺智能科技发展有限公司		7,303.40
其他应付款	云南能投新能源投资开发有限公司		2,000.00
合同负债	富民县丰顺天然气发展有限公司		103,481.97
合同负债	云南勐唐新能源开发有限公司		64,817.53
合同负债	云南能投交发天然气有限公司		35,779.82
一年内到期的非流动负债	云南省能源投资集团有限公司		24,747,258.48
一年内到期的非流动负债	云南能投新能源投资开发有限公司	917,431.20	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司待履行的重大项目投资如下：

序号	项目名称	项目实施主体	募集资金调整前投资总额（元）	募集资金调整后投资总额（元）	截至期末累计投入金额（元）
1	曲靖马龙通泉风电场项目	马龙云能投新能源开发有限公司	448,998,600.00	260,700,000.00	260,040,632.19
2	会泽县金钟风电场一期工程项目	会泽云能投新能源开发有限公司	470,978,200.00	319,885,000.00	277,950,629.94
3	红河永宁风电场项目	红河云能投新能源开发有限公司	945,913,700.00	606,454,200.00	587,268,310.98
4	通泉风电场扩建项目	曲靖云能通泉北电力开发有限责任公司		63,300,000.00	27,970,637.46
5	老尖山风电场扩建项目	大姚云能投新能源开发有限公司		80,000,000.00	41,344,215.63
6	永宁风电场扩建项目（泸西片区）	红河云能投新能源开发有限公司		301,166,300.00	124,191,508.35
7	永宁风电场扩建项目（弥勒片区）	弥勒云能投新能源开发有限公司		250,000,000.00	172,783,802.35
8	曲靖市马龙区竹园光伏项目	马龙云能投新能源开发有限公司		47,533,700.00	46,980,671.27
合计			**1,865,890,500.00**	**1,929,039,200.00**	**1,538,530,408.17**

十七、其他重要事项

1、年金计划

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

2、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	盐业务	天然气业务	新能源业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	532,632,331.88	407,872,936.36	653,548,642.03	23,902,884.93	-23,304,424.13	1,594,652,371.07
营业成本	270,434,477.04	400,372,699.57	278,807,488.64	30,381.30	0.00	949,645,046.55
利润总额	70,410,105.11	-31,022,126.24	301,651,033.11	461,707,320.53	-470,000,000.00	332,746,332.51
净利润	60,296,660.82	-31,270,113.96	279,271,119.40	464,193,811.45	-470,000,000.00	302,491,477.71
资产总额	1,643,650,524.34	0.00	10,983,943,534.36	2,357,241,804.79	-226,760,547.11	14,758,075,316.38
负债总额	326,981,188.69	0.00	6,394,929,367.68	691,076,331.65	-227,411,797.11	7,185,575,090.91

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2025 年 3 月 21 日、4 月 8 日，公司董事会 2025 年第三次临时会议、公司 2025 年第三次临时股东会分别审议通过了《关于以控股子公司云南省天然气有限公司股权向云南省页岩气勘探开发有限公司增资暨关联交易的议案》。《关于以控股子公司云南省天然气有限公司股权向云南省页岩气勘探开发有限公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2025-031）、《关于以控股子公司云南省天然气有限公司股权向云南省页岩气勘探开发有限公司增资暨关联交易完成评估备案的公告》（公告编号：2025-050）详见 2025 年 3 月 22 日、4 月 4 日的《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

截至 2025 年 4 月 30 日，云南省天然气有限公司（以下简称“天然气公司”）已完成其公司章程、股东名册变更和公司治理架构调整等工作，云南省页岩气勘探开发有限公司（以下简称“页岩气公司”）已实际控制天然气公司的财务和经营政策，页岩气公司可通过参与天然气公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对天然气公司的权力影响其回报金额。根据《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》相关规定，天然气公司自 2025 年 4 月 30 日起不再纳入公司合并报表范围。

页岩气公司、天然气公司分别于 2025 年 5 月 16 日、5 月 23 日完成了工商变更登记手续，至此，公司以控股子公司天然气公司股权向页岩气公司增资暨关联交易完成。

4、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,197.64	24,425.95
其中：3 个月以内	105,197.64	24,425.95
3-6 个月		
6-12 个月		
3 年以上	5,418,438.25	5,418,438.25
5 年以上	5,418,438.25	5,418,438.25
合计	5,523,635.89	5,442,864.20

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收	5,523,635.89	100.00%	5,418,964.24	98.11%	104,671.65	5,442,864.20	100.00%	5,418,560.38	99.55%	24,303.82

账款										
其中：										
账龄组合	5,523,635.89	100.00%	5,418,964.24	98.11%	104,671.65	5,442,864.20	100.00%	5,418,560.38	99.55%	24,303.82
合计	5,523,635.89	100.00%	5,418,964.24	98.11%	104,671.65	5,442,864.20	100.00%	5,418,560.38	99.55%	24,303.82

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,523,635.89	5,418,964.24	98.11%

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0%
应收云南能投集团内款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
清洁能源电价补贴	款项性质	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 1%
应收电费组合	款项性质	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特	5,418,560.38	525.99	122.13			5,418,964.24

征组合计提坏账准备的应收账款						
合计	5,418,560.38	525.99	122.13			5,418,964.24

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
昆明山创电子有限公司	5,385,548.85		5,385,548.85	97.50%	5,385,548.85
禄丰县三源岭化工有限公司	32,889.40		32,889.40	0.60%	32,889.40
昆明市官渡区职业高级中学	66,894.54		66,894.54	1.21%	334.47
云南电网有限责任公司昆明供电局	32,738.80		32,738.80	0.59%	163.70
昆明创新园物业服务有限公司	5,564.30		5,564.30	0.10%	27.82
合计	5,523,635.89		5,523,635.89	100.00%	5,418,964.24

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	92,411,797.11	72,411,797.11
其他应收款	135,989,460.34	131,436,887.58
合计	228,401,257.45	203,848,684.69

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
泸西县云能投风电开发有限公司	44,173,497.89	44,173,497.89
马龙云能投新能源开发有限公司	20,000,000.00	
大姚云能投新能源开发有限公司	28,238,299.22	28,238,299.22
合计	92,411,797.11	72,411,797.11

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
泸西县云能投风电开	44,173,497.89	1-2 年	子公司因开展项目投	根据泸西县云能投风

发有限公司			资需要大量资金，无剩余资金支付股利	电开发有限公司资金安排预计 2025 年度内收回，应收股利无回收风险
大姚云能投新能源开发有限公司	28,238,299.22	3-4 年	子公司因开展项目投资需要大量资金，无剩余资金支付股利	未发生减值，大姚云能投新能源开发有限公司为公司的全资子公司，应收股利无回收风险
合计	72,411,797.11			

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	130,000,000.00	105,000,000.00
应收商标使用权费	0.00	20,393,622.25
保证金及押金	6,500,000.00	6,518,000.00
往来款	5,454,794.52	5,244,794.52
代垫款	12,275.14	12,482.32
其他	0.00	21,114.61
合计	141,967,069.66	137,190,013.70

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	70,212,275.14	65,435,216.24
其中：0-3 个月	10,212,275.14	62,427,009.06
3-6 个月	57,000,000.00	0.00
6-12 个月	3,000,000.00	3,008,207.18
1 至 2 年	65,364,794.52	65,364,794.52
2 至 3 年	600,000.00	600,002.94
3 年以上	5,790,000.00	5,790,000.00
3 至 4 年	1,500,000.00	1,500,000.00
5 年以上	4,290,000.00	4,290,000.00
合计	141,967,069.66	137,190,013.70

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	141,967,069.66	100.00%	5,977,609.32	4.21%	135,989,460.34	137,190,013.70	100.00%	5,753,126.12	4.19%	131,436,887.58
其中：										
账龄组合	141,967,069.66	100.00%	5,977,609.32	4.21%	135,989,460.34	137,190,013.70	100.00%	5,753,126.12	4.19%	131,436,887.58
合计	141,967,069.66	100.00%	5,977,609.32	4.21%	135,989,460.34	137,190,013.70	100.00%	5,753,126.12	4.19%	131,436,887.58

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,967,069.66	5,977,609.32	4.21%
合计	141,967,069.66	5,977,609.32	

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收云南能投集团内款项		
应收其他款项		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,463,126.12		4,290,000.00	5,753,126.12
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		769,000.00		769,000.00
本期转回	544,516.80			544,516.80
2025 年 6 月 30 日余额	918,609.32	769,000.00	4,290,000.00	5,977,609.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄	其他应收款预期信用损失率	
	云南能投集团内（%）	云南能投集团外（%）
0-3 个月（含 3 个月）		0.5
3-6 个月（含 6 个月）	0.2	2
6-12 个月（含 12 个月）	0.5	5

1-2 年（含 2 年）	1	10
2-3 年（含 3 年）	3	30
3-4 年（含 4 年）	5	50
4-5 年（含 5 年）	7	80
5 年以上	10	100

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,753,126.12	769,000.00	544,516.80			5,977,609.32
合计	5,753,126.12	769,000.00	544,516.80			5,977,609.32

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
石林云电投新能源开发有限公司	借款	90,000,000.00	3 个月以内，6-12 个月，1-2 年	63.39%	689,000.00
大姚云能投新能源开发有限公司	借款	20,000,000.00	3-6 个月	14.09%	40,000.00
华宁云能投新能源开发有限公司	借款	15,000,000.00	3-6 个月	10.56%	75,000.00
安宁云能投储能科技有限公司	借款	5,000,000.00	3-6 个月	3.52%	10,000.00
安宁发展投资集团有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	3-6 个月	3.52%	100,000.00
合计		135,000,000.00		95.08%	914,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,515,272,006.72		4,515,272,006.72	4,926,845,647.15		4,926,845,647.15
对联营、合营企业投资	1,388,141,403.07		1,388,141,403.07	547,245,690.98		547,245,690.98
合计	5,903,413,409.79		5,903,413,409.79	5,474,091,338.13		5,474,091,338.13

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南省盐业有限公司	1,136,096,973.23						1,136,096,973.23	
云南省天然气有限公司	884,007,340.43			884,007,340.43			0.00	
会泽云能投新能源开发有限公司	804,661,570.18						804,661,570.18	
泸西县云能投风电开发有限公司	191,146,671.91						191,146,671.91	
马龙云能投新能源开发有限公司	554,252,594.22		47,533,700.00				601,786,294.22	
大姚云能投新能源开发有限公司	549,578,816.08		48,800,000.00				598,378,816.08	
红河云能投新能源开发有限公司	606,454,200.00		162,000,000.00				768,454,200.00	
华宁云能投新能源开发有限公司	52,400,000.00						52,400,000.00	
曲靖云能通泉北电力开发有限责任公司	31,500,000.00		32,100,000.00				63,600,000.00	
石林云电投新能源开发有限公司	111,698,009.42						111,698,009.42	
弥勒云能投新能源开发有限公司	2,113,761.72		182,000,000.00				184,113,761.72	
安宁云能投储能科技有限公司	2,935,709.96						2,935,709.96	
合计	4,926,845,647.15		472,433,700.00	884,007,340.43			4,515,272,006.72	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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												
云南中金钾业股份有限公司	2,159,726.67				8,889.90						2,168,616.57	
广东省广盐集团股份有限公司	545,085,964.31				9,222,370.93						554,308,335.24	
云南省页岩气勘探开发有限公司			837,017,410.06		-5,352,958.80						831,664,451.26	
小计	547,245,690.98		837,017,410.06		3,878,302.03						1,388,141,403.07	
合计	547,245,690.98		837,017,410.06		3,878,302.03						1,388,141,403.07	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,460.80	30,381.30	220,864.26	30,381.30
其他业务	23,488,424.13		19,874,558.09	
合计	23,902,884.93	30,381.30	20,095,422.35	30,381.30

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	新能源业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	414,460.80	30,381.30	23,488,424.13		23,902,884.93	30,381.30
其中：						
光伏发电	414,460.80	30,381.30			414,460.80	30,381.30
其他			23,488,424.13		23,488,424.13	
按经营地区分类	414,460.80	30,381.30	23,488,424.13		23,902,884.93	30,381.30
其中：						
云南省内	414,460.80	30,381.30	23,488,424.13		23,902,884.93	30,381.30
云南省外						
合计	414,460.80	30,381.30	23,488,424.13		23,902,884.93	30,381.30

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	470,000,000.00	190,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,878,302.03	10,491,247.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,559,656.49	31,812.23
合计	478,437,958.52	200,523,059.56

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-23,729.97	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,143,587.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,807,208.81	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	975,602.63	
减：所得税影响额	1,975,058.95	
少数股东权益影响额（税后）	641,790.53	
合计	8,285,819.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.3380	0.3380
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.3290	0.3290

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他