

云南省天然气有限公司

审计报告

众环云审字(2023)01789号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环云审字(2023)01789 号

云南省天然气有限公司：

一、 审计意见

我们审计了云南省天然气有限公司（以下简称“天然气公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 10 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度、2023 年度 1 至 10 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天然气公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 10 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度、2023 年度 1 至 10 月合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天然气公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就天然气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

韦军

云南亚太分所

中国注册会计师：_____

杨帆

中国·昆明

二〇二三年十一月二十九日

合并资产负债表

编制单位：云南省天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年10月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	339,139,996.76	498,207,044.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	4,946,319.68	4,652,842.26
应收账款	六.3	82,173,023.91	110,578,069.40
应收款项融资	六.4	1,470,040.00	
预付款项	六.5	98,671,774.23	19,876,191.91
其他应收款	六.6	6,621,370.28	6,625,015.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六.7	41,753,708.38	21,956,494.34
合同资产	六.8	28,905,274.31	53,121,458.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.9	22,951,395.51	14,742,681.76
流动资产合计		626,632,903.06	729,759,797.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.10	38,146,414.12	39,565,632.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.11	2,379,963,821.67	1,649,197,696.49
在建工程	六.12	1,522,530,000.03	1,608,960,446.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.13	1,765,723.88	2,845,237.18
无形资产	六.14	179,456,089.43	182,110,680.93
开发支出			
商誉	六.15	9,444,609.42	9,444,609.42
长期待摊费用	六.16	1,953,390.59	2,455,851.58
递延所得税资产	六.17	7,761,798.73	7,280,501.67
其他非流动资产	六.18	26,076,452.25	69,716,559.96
非流动资产合计		4,167,098,300.12	3,571,577,215.63
资产总计		4,793,731,203.18	4,301,337,013.43

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位:云南省天然气有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2023年10月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六.19	170,870,603.13	113,098,100.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.20	672,294,921.56	358,119,513.14
预收款项	六.21	346,321.19	
合同负债	六.22	102,491,882.35	82,296,542.02
应付职工薪酬	六.23	992,472.33	1,874,306.76
应交税费	六.24	6,301,768.48	14,861,603.08
其他应付款	六.25	33,971,509.49	33,778,965.01
其中: 应付利息			
应付股利		6,787,405.01	10,637,405.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.26	167,371,186.57	134,256,735.46
其他流动负债	六.27	9,400,760.30	8,629,184.45
流动负债合计		1,164,041,425.40	746,914,949.92
非流动负债:			
长期借款	六.28	1,544,440,590.94	1,365,067,868.23
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六.29	483,432.27	796,146.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.30	80,000,000.00	80,000,000.00
递延所得税负债	六.17	258,760.15	380,060.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,625,182,783.36	1,446,246,075.51
负债合计		2,789,224,208.76	2,193,161,025.43
所有者权益:			
实收资本	六.31	1,904,513,500.00	1,904,513,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六.32	95,571,023.70	95,571,023.70
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.33	8,422,223.01	3,647,245.32
盈余公积	六.34	7,575,030.37	7,575,030.37
未分配利润	六.35	-180,455,435.90	-77,733,358.95
归属于母公司股东权益合计		1,835,626,341.18	1,933,573,440.44
少数股东权益	六.36	168,880,653.24	174,602,547.56
股东权益合计		2,004,506,994.42	2,108,175,988.00
负债和股东权益总计		4,793,731,203.18	4,301,337,013.43

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：云南省天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-10月	2022年度
一、营业总收入		567,976,695.29	698,756,573.55
其中：营业收入	六.37	567,976,695.29	698,756,573.55
二、营业总成本		654,667,148.84	743,695,174.00
其中：营业成本	六.37	530,262,989.61	669,247,314.63
税金及附加	六.38	2,358,227.71	1,784,384.26
销售费用	六.39	6,462,289.15	7,350,030.27
管理费用	六.40	93,533,650.09	48,471,766.05
研发费用			
财务费用	六.41	22,049,992.28	16,841,678.79
其中：利息费用		24,378,290.25	21,102,076.23
利息收入		3,759,030.67	4,475,048.84
加：其他收益	六.42	429,965.79	755,434.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六.43	-160,614.22	3,068,261.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-812,798.25	-2,159,232.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.44	-8,018,739.87	-8,805,129.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.45	-11,328,399.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.46		438,782.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-105,768,241.29	-49,481,250.46
加：营业外收入	六.47	38,233.77	347,679.66
减：营业外支出	六.48	718,709.41	217,469.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-106,448,716.93	-49,351,039.86
减：所得税费用	六.49	2,914,707.20	6,113,554.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,363,424.13	-55,464,594.15
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,363,424.13	-55,464,594.15
（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）		-102,722,076.95	-60,535,776.82
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,641,347.18	5,071,182.67
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-109,363,424.13	-55,464,594.15
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-102,722,076.95	-60,535,776.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,641,347.18	5,071,182.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：云南省天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-10月	2022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		698,294,847.83	768,625,408.25
收到的税费返还		23,659,260.76	121,428,483.82
收到其他与经营活动有关的现金	六.50	18,591,597.57	11,956,540.85
经营活动现金流入小计		740,545,706.16	902,010,432.92
购买商品、接受劳务支付的现金		617,967,733.79	665,916,443.24
支付给职工以及为职工支付的现金		44,550,652.30	43,609,309.78
支付的各项税费		18,680,048.29	15,060,004.10
支付其他与经营活动有关的现金	六.50	19,493,985.49	41,077,267.08
经营活动现金流出小计		700,692,419.87	765,663,024.20
经营活动产生的现金流量净额	六.50	39,853,286.29	136,347,408.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	1,740,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,297,735.09	5,482,674.66
处置固定资产、无形资产和其他长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			
收到其他与投资活动有关的现金	六.50		
投资活动现金流入小计		241,297,735.09	1,745,482,674.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,097,654.76	353,094,626.53
投资支付的现金		240,000,000.00	1,740,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.50		
投资活动现金流出小计		624,097,654.76	2,093,094,626.53
投资活动产生的现金流量净额		-382,799,919.67	-347,611,951.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		418,181,620.43	324,420,389.84
收到其他与筹资活动有关的现金	六.50		
筹资活动现金流入小计		418,181,620.43	324,420,389.84
偿还债务支付的现金		160,259,262.76	108,765,972.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,707,079.34	74,261,846.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.50	23,098,211.78	29,888,784.77
筹资活动现金流出小计		234,064,553.88	212,916,603.83
筹资活动产生的现金流量净额		184,117,066.55	111,503,786.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六.50	-158,829,566.83	-99,760,757.14
加：期初现金及现金等价物余额	六.50	483,637,893.93	583,398,651.07
六、期末现金及现金等价物余额	六.50	324,808,327.10	483,637,893.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位: 云南省天然气有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2023年1-10月											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,904,513,500.00				95,571,023.70			3,647,245.32	7,575,030.37	-77,733,358.95	1,933,573,440.44	174,602,547.56	2,108,175,988.00
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,904,513,500.00				95,571,023.70			3,647,245.32	7,575,030.37	-77,733,358.95	1,933,573,440.44	174,602,547.56	2,108,175,988.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,774,977.69		-102,722,076.95	-97,947,099.26	-5,721,894.32	-103,668,993.58
(一) 综合收益总额										-102,722,076.95	-102,722,076.95	-6,641,347.18	-109,363,424.13
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备								4,774,977.69			4,774,977.69	919,452.86	5,694,430.55
1、本期提取								10,126,176.06			10,126,176.06	2,639,079.75	12,765,255.81
2、本期使用								-5,351,198.37			-5,351,198.37	-1,739,626.89	-7,090,825.26
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,904,513,500.00				95,571,023.70			8,422,223.01	7,575,030.37	-180,455,435.90	1,835,626,341.18	168,880,653.24	2,004,506,994.42

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共100页 第5页

所有者权益变动表(续)

编制单位: 云南省天然气有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,904,513,500.00				95,571,023.70			1,926,578.57	7,575,030.37	-2,197,582.13	2,007,388,550.51	172,454,612.11	2,179,843,162.62
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,904,513,500.00				95,571,023.70			1,926,578.57	7,575,030.37	-2,197,582.13	2,007,388,550.51	172,454,612.11	2,179,843,162.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,720,666.75		-75,535,776.82	-73,815,110.07	2,147,935.45	-71,667,174.62
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备								1,720,666.75			1,720,666.75	264,157.79	1,984,824.54
1、本期提取								6,890,874.33			6,890,874.33	2,214,840.81	9,113,715.14
2、本期使用								-5,170,207.58			-5,170,207.58	-1,950,683.02	-7,128,890.60
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,904,513,500.00				95,571,023.70			3,647,245.32	7,575,030.37	-77,733,358.95	1,933,573,440.44	174,602,547.56	2,108,175,988.00

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共100页 第6页

资产负债表

编制单位：云南省天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年10月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		168,837,227.33	331,656,841.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	14,025,987.18	16,755,746.11
应收款项融资		1,270,040.00	
预付款项		444,802.27	2,252,432.94
其他应收款	十四.2	274,034,118.17	223,569,860.92
其中：应收利息			
应收股利		34,501,638.59	37,651,638.59
存货		43,163.01	62,385.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,331,867.30	7,835,014.03
流动资产合计		496,987,205.26	582,132,281.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		65,086,318.53	
长期股权投资	十四.3	1,394,119,521.92	1,297,084,219.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,201,860.30	74,923,842.82
在建工程		33,061,055.46	45,824,498.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,735,692.80	31,282,512.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,484,149.42	11,723,758.38
其他非流动资产		391,107,983.56	428,215,100.65
非流动资产合计		1,933,796,581.99	1,889,053,932.17
资产总计		2,430,783,787.25	2,471,186,213.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位: 云南省天然气有限公司	金额单位: 人民币元		
项 目	附注	2023年10月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,370,384.10	9,140,698.01
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		85,041.07	1,268,771.67
应交税费		344,575.30	426,084.95
其他应付款		1,339,889.07	2,596,494.83
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		77,504,761.68	65,194,734.65
其他流动负债			
流动负债合计		110,644,651.22	78,626,784.11
非流动负债:			
长期借款		340,755,760.56	392,547,802.47
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		340,755,760.56	392,547,802.47
负债合计		451,400,411.78	471,174,586.58
所有者权益:			
实收资本		1,904,513,500.00	1,904,513,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		95,486,500.00	95,486,500.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,575,030.37	7,575,030.37
未分配利润		-28,191,654.90	-7,563,403.03
股东权益合计		1,979,383,375.47	2,000,011,627.34
负债和股东权益总计		2,430,783,787.25	2,471,186,213.92

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：云南省天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-10月	2022年度
一、营业收入	十四.4	9,666,053.98	13,366,788.43
减：营业成本	十四.4	9,015,218.40	13,920,182.80
税金及附加		8,238.80	15,966.19
销售费用			620.00
管理费用		26,629,254.27	22,473,782.49
研发费用			
财务费用		-7,246,268.28	-7,466,133.59
其中：利息费用		2,709,708.08	3,004,584.19
利息收入		9,925,168.21	10,491,686.87
加：其他收益		1,500.00	138,128.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	-266,113.64	5,620,487.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-918,297.67	-2,312,264.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,759,939.64	-2,099,147.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,764,942.49	-11,918,161.31
加：营业外收入			21,188.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,764,942.49	-11,896,973.31
减：所得税费用		-136,690.62	-49,614.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,628,251.87	-11,847,358.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,628,251.87	-11,847,358.88
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-20,628,251.87	-11,847,358.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：云南省天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-10月	2022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		9,716,483.85	18,223,522.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,718,697.80	6,527,920.69
经营活动现金流入小计		25,435,181.65	24,751,442.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,272,499.50	7,132,238.60
支付给职工以及为职工支付的现金		16,769,452.53	12,803,524.02
支付的各项税费		-359,035.16	417,378.74
支付其他与经营活动有关的现金		18,629,801.51	17,333,525.67
经营活动现金流出小计		41,312,718.38	37,686,667.03
经营活动产生的现金流量净额		-15,877,536.73	-12,935,224.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	1,740,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,841,315.07	7,732,674.66
处置固定资产、无形资产和其他长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			
收到其他与投资活动有关的现金		54,604,471.23	117,595,380.36
投资活动现金流入小计		298,445,786.30	1,865,328,055.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,916,049.63	18,841,849.00
投资支付的现金		336,540,000.00	1,843,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		99,900,000.00	122,430,000.00
投资活动现金流出小计		445,356,049.63	1,984,771,849.00
投资活动产生的现金流量净额		-146,910,263.33	-119,443,793.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			28,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,741,111.86	52,594,840.16
筹资活动现金流入小计		45,741,111.86	81,354,840.16
偿还债务支付的现金		20,257,117.09	13,614,604.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,692,288.17	27,200,651.25
支付其他与筹资活动有关的现金		21,962,703.33	26,788,346.66
筹资活动现金流出小计		49,912,108.59	67,603,602.27
筹资活动产生的现金流量净额		-4,170,996.73	13,751,237.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-166,958,796.79	-118,627,780.17
加：期初现金及现金等价物余额		331,656,841.89	450,284,622.06
六、期末现金及现金等价物余额		164,698,045.10	331,656,841.89

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：云南省天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-10月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,904,513,500.00				95,486,500.00				7,575,030.37	-7,563,403.03	2,000,011,627.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,904,513,500.00				95,486,500.00				7,575,030.37	-7,563,403.03	2,000,011,627.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-20,628,251.87	-20,628,251.87
（一）综合收益总额										-20,628,251.87	-20,628,251.87
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取									7,298.80		7,298.80
2、本期使用									-7,298.80		-7,298.80
（六）其他											
四、本年年末余额	1,904,513,500.00				95,486,500.00				7,575,030.37	-28,191,654.90	1,979,381,375.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位:云南省天然气有限公司

金额单位:人民币元

项目	2022年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,904,513,500.00				95,486,500.00				7,575,030.37	19,283,955.85	2,026,859,986.22
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,904,513,500.00				95,486,500.00				7,575,030.37	19,283,955.85	2,026,859,986.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-26,847,358.88	-26,847,358.88
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
(四)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	1,904,513,500.00				95,486,500.00				7,575,030.37	-7,563,403.03	2,000,011,627.34

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

云南省天然气有限公司

2022 年度、2023 年度 1-10 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

云南省天然气有限公司(以下简称“天然气公司”或“本公司”)的前身为云南能投天然气产业发展有限公司,是云南省委、省政府利用缅气入滇工程,按照“气化云南”的总体部署,授权云南省能源投资集团有限公司(以下简称“能投公司”)于2013年1月8日发起成立的全资子公司,成立时注册资本金3,000.00万元。依据2013年11月云能投(2013)509号文件《云南省能源投资集团有限公司关于同意向云南能投天然气产业发展有限公司增加资本金的批复》,云南省能源投资集团有限公司对本公司增资7,000.00万元。本公司于2013年11月8日收到云南省能源投资集团有限公司实际出资7,000.00万元,于2013年11月25日完成工商变更,此次增资完成后公司注册资本及实收资本为1.00亿元。

2014年2月,依据云能[2014]53号文件《云南省能源投资集团有限公司关于对云南能投天然气产业发展有限公司申请增加9,600.00万元注册资本金事宜的批复》,云南省能源投资集团有限公司对本公司增资9,600.00万元,由中审亚太会计师事务所云南分所审验,并于2014年2月20日出具“中审亚太验[2014]云-0009”号验资报告。2014年9月,依据云能投[2014]518号文件《云南省能源投资集团有限公司关于对云南能投天然气产业发展有限公司申请增加3.04亿元注册资本金的请示的批复》云南省能源投资集团有限公司对本公司增资3.04亿元。本公司于2014年9月18日收到云南省能源投资集团有限公司实际出资0.30亿元、2014年12月16日收到云南省能源投资集团有限公司实际出资2.74亿元,于2015年1月7日完成商变更,此次增资完成后公司注册资本及实收资本为5.00亿元。

依据2015年1月云能投[2015]56号文件《云南省能源投资集团有限公司关于对云南能投天然气产业发展有限公司申请增加5亿元注册资本金请示的批复》,同意云南省能源投资集团有限公司对本公司增资5.00亿元。本公司于2015年1月30日收到云南省能源投资集团有限公司实际出资5.00亿元,于2015年10月30日完成工商变更,此次增资完成后公司注册资本及实收资本为10.00亿元。

根据2016年4月15日云南省人民政府国有资产监督管理委员会文件《云南省国资委关于云南盐化股份有限公司重大资产重组有关事宜的批复》(云国资资运[2016]89号),同意云南盐化(更名后为:云南能源投资股份有限公司)以其持有的云南天治化工有限公司等四家子公司股权及其对四家公司

享有的全部债权，以及云南盐化氯碱化工业务资产与云南省能源投资集团有限公司持有的云南能投天然气产业发展有限公司 100% 股权进行等值置换。2016 年 4 月 26 日公司已通过股东决定，同意股东变更为云南盐化股份有限公司，并于 2016 年 5 月 23 日取得了昆明市五华区市场监督管理局核发的《准予变更登记通知书》(昆五)登记内变核字[2016]第 10829 号。

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

2019 年 11 月 10 日，依据《云南云能创益股权投资基金合伙企业(有限合伙)对云南省天然气有限公司之增资协议》，同意云南云能创益股权投资基金合伙企业(有限合伙)对本公司增资 10.00 亿元。本公司于 2019 年 12 月 27 日收到云南云能创益股权投资基金合伙企业(有限合伙)实际出资 10.00 亿元，其中：90,451.35 万元计入本公司实收资本，9,548.65 万元计入本公司资本公积，并于 2020 年 2 月 19 日完成工商变更，此次增资完成后公司注册资本及实收资本为 190,451.35 万元，资本公积为 9,548.65 万元。

本公司法定代表人李念锋，统一信用代码为 915301020594879255。公司经营范围包括天然气项目的开发；天然气项目的建设；天然气的销售；燃料油 M100、燃料油 280、燃料油 380（成品油除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 10 月 31 日的财务状况及 2022 年度、2023 年 1-10 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表编制以人民币列示。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨

认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）

和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业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，采用实际利率法，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。

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商业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。本公司对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。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。

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。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的

衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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，本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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的

账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
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	

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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%
应收云南能源投资股份有限公司内款项	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
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

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	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
应收云南能源投资股份有限公司内款项		
应收其他款项		

④ 应收款项融资

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

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。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料等

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准

备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。其他周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债

的利息和其他费用继续予以确认。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才

予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用

状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

19、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价

款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产的使用寿命及摊销依据如下：

项 目	预计使用年限(年)	摊销方法
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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划

及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

1、收入确认的一般原则

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。本公司已收货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。

2、收入确认的具体方法

(1) 公司主要销售天然气，销售模式属于按时点确认的收入。天然气销售根据定期实际抄表数量和销售单价计量各会计期间天然气销售收入。

(2) 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。

26、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

A 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；

B 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

C 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作

一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所

得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的

方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者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，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司于 2022 年 4 月 27 日董事会会议批准，自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
因执行 15 号会计准则解释，规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理，将试运行项目产生的试运营收入、成本，以及影响的现金流进行追溯调整。	固定资产	-4,882,928.85
	在建工程	1,136,460.55
	递延所得税资产	-911,037.20
	营业收入	89,167,245.23
	营业成本	92,913,713.53
	所得税费用	911,037.20
	未分配利润	-4,660,166.18
	少数股东权益	2,660.68
	销售商品、提供劳务收到的现金	23,580,247.01
	购买商品、接受劳务支付的现金	38,080,957.64
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-14,500,710.63

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生

的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2022 年 1 月 1 日起执行上述规定，并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
因执行 16 号准则，将与新租赁事项相关的使用权资产、租赁负债确认对应的调整递延所得税资产和调整递延所得税负债，同时调整确认递延所得税费用。	递延所得税资产	527,699.23
	递延所得税负债	600,854.70
	所得税费用	73,155.48
	未分配利润	-73,155.48

B、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响

等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	6%、9%、13%	增值税应纳税额
城市维护建设税	5%、7%	流转税的应纳税额
教育费附加	3%	流转税的应纳税额
地方教育费附加	2%	流转税的应纳税额
企业所得税	注 1	应纳税所得额

注 1：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
云南省天然气有限公司	25%
云南能投滇中天然气产业发展有限公司	20%
云南能投华煜天然气产业发展有限公司	15%
曲靖能投天然气产业发展有限公司	25%
玉溪能投天然气产业发展有限公司	15%
大理能投铂骏天然气产业发展有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
弥勒能投燃气有限责任公司	20%
云南省天然气大理有限公司	20%
云南省天然气安宁有限公司	25%
云南省天然气富民有限公司	20%
云南能投滇南燃气开发有限公司	25%
云南省天然气销售有限公司	25%
云南省天然气昭通有限公司	15%
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	15%
富民县丰顺天然气发展有限公司	15%
红河能投天然气产业发展有限公司	25%
云南省天然气泸西有限公司	20%
云南省天然气文山有限公司	25%
禄丰能投华煜天然气产业发展有限公司	20%
云南省天然气运维有限公司	20%
云南省天然气河口有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

依据财政部、国家税务总局、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》(财政部公告 2020 年第 23 号)文件精神,子公司云南能投华煜天然气产业发展有限公司、玉溪能投天然气产业发展有限公司、云南省天然气昭通有限公司、富民县丰顺天然气发展有限公司、云南省天然气宣威新奥燃气有限公司符合该政策的税收优惠条件,企业所得税减按 15%的税率缴纳。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)的小微企业普惠性税收减免政策,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 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;《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)规定,小型微利企业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。云南能投滇中天然气产业发展有限公司、云南省天然气大理有限公司、大理能投铂骏天然气产业发展有限公司、弥勒能投燃气有限责任公司、云南省天然气富民有限公司、云南能投昭通交通能源开发有限公司、云南省天然气泸西有限公司、禄丰能投华煜天然气产业发展有限公司、云南省天然气运维有限公司、云南省天然气河口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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别指出，“本期期初”、“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期期末”、“期末”指 2023 年 10 月 31 日，“上期期初”指 2022 年 1 月 1 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度 1 至 10 月，“上期”指 2022 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

六.1 货币资金

六.1.1 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,276.53
银行存款	324,808,327.10	483,634,617.40
其他货币资金	14,331,669.66	14,569,150.18
合计	339,139,996.76	498,207,044.11

六.1.2 受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
冻结资金	5,412,128.09	1,506,542.78	涉诉
复垦保证金	8,919,041.57	8,919,041.57	复垦保证金
保证金	500.00	4,143,565.83	未到期保函保证金及其他保证金
合计	14,331,669.66	14,569,150.18	

六.2 应收票据

六.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,946,319.68	4,652,842.26
合计	4,946,319.68	4,652,842.26

六.3 应收账款

六.3.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,358,843.46	82,422,812.15
1 至 2 年	46,333,331.92	21,030,257.04
2 至 3 年	12,894,658.28	7,441,952.55
3 至 4 年	6,561,642.87	6,142,707.76
4 至 5 年	3,296,756.27	10,265,938.24
5 年以上	18,860,756.52	12,225,250.00
小计	118,305,989.32	139,528,917.74
减：坏账准备	36,132,965.41	28,950,848.34
合计	82,173,023.91	110,578,069.40

六.3.2 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,861,744.65	5.80	6,261,744.65	91.26	600,000.00
单项计提坏账准备	6,861,744.65	5.80	6,261,744.65	91.26	600,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	111,444,244.67	94.20	29,871,220.76	26.80	81,573,023.91
账龄组合	111,444,244.67	94.20	29,871,220.76	26.80	81,573,023.91
合计	118,305,989.32	100.00	36,132,965.41		82,173,023.91

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,000,000.00	2.15	2,400,000.00	80.00	600,000.00
单项计提坏账准备	3,000,000.00	2.15	2,400,000.00	80.00	600,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	136,528,917.74	97.85	26,550,848.34	19.45	109,978,069.40
账龄组合	136,528,917.74	97.85	26,550,848.34	19.45	109,978,069.40
合计	139,528,917.74	100.00	28,950,848.34		110,578,069.40

六.3.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

2023 年 10 月 31 日应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南文山斗南锰业股份有限公司	3,861,744.65	3,861,744.65	100.00	按照预期信用损失计提
曲靖金太阳燃气有限公司	3,000,000.00	2,400,000.00	80.00	按照预期信用损失计提
合计	6,861,744.65	6,261,744.65		

(续)

2022 年 12 月 31 日应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
曲靖金太阳燃气有限公司	3,000,000.00	2,400,000.00	80.00	按照预期信用损失计提
合计	6,861,744.65	6,261,744.65		

六.3.3 应收账款减值准备表

2023 年 10 月 31 日项目	本期期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,550,848.34	3,320,372.42			3,320,372.42
单项计提坏账准备的应收账款	2,400,000.00	3,861,744.65			3,861,744.65
合计	28,950,848.34	7,182,117.07			7,182,117.07

(续)

2023 年 10 月 31 日项目	本期减少额					合计	本期期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							29,871,220.76
单项计提坏账准备的应收账款							6,261,744.65
合计							36,132,965.41

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	上期期初余额	上期增加额				合计
		上期计提额	合并增加额	其他原因增加额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,042,309.25	7,508,539.09				26,550,848.34
单项计提坏账准备的应收账款	1,734,540.00	665,460.00				2,400,000.00
合计	20,776,849.25	8,173,999.09				28,950,848.34

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	上期减少额					合计	上期余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							26,550,848.34
单项计提坏账准备的应收账款							2,400,000.00
合计							28,950,848.34

六.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 10 月 31 日 账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南汇工投资开发有限公司	外部客户	21,218,560.00	2,121,856.00	1-2 年	17.94
云南方德波尔格园艺有限公司	外部单位	10,419,760.79	265,112.82	1 年以内	8.81
昭通市城市建设投资开发有限公司	外部客户	7,156,240.00	728,622.00	1-2 年	6.05
澜沧县城市建设投资开发有限公司	外部单位	5,797,800.00	5,797,800.00	5 年以上	4.90
昆明滇池项目管理有限责任公司	外部客户	5,791,272.72	579,127.27	1 年以内、1-2 年	4.90
合计		50,383,633.51	9,492,518.09		42.60

(续)

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日 账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的 比例(%)
云南汇工投资开发有限公司	外部客户	21,218,560.00	482,596.40	1 年以内	15.21
云南劭唐新能源开发有限公司	关联方	8,630,908.21	479,979.87	1 年以内	6.19
昭通市城市建设投资开发有限公司	外部客户	7,456,240.00	206,689.00	1 年以内	5.34
澜沧县城市建设投资开发有限公	外部单位	5,797,800.00	5,797,800.00	5 年以上	4.16
昆明滇池项目管理有限责任公司	外部客户	5,791,272.72	366,161.98	1 年以内	4.15
合计		48,894,780.93	7,333,227.25		35.05

六.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,470,040.00	
合计	1,470,040.00	

六.5 预付款项

六.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	93,050,341.48	94.30	16,931,504.00	85.18
1 至 2 年	2,948,752.97	2.99	1,766,110.64	8.89
2 至 3 年	1,766,110.64	1.79	1,132,524.65	5.70
3 年以上	906,569.14	0.92	46,052.62	0.23
合计	98,671,774.23	100.00	19,876,191.91	100.00

六.5.2 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	2023 年 10 月 31 日账面余额	占预付款项比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售云南分公司	50,274,975.39	61.81
云南解化清洁能源开发有限公司	8,806,353.74	8.92
云南建投第二安装工程有限公司	3,273,965.94	3.32
四川华安油气工程安装有限公司	2,918,071.42	2.96
中国石油化工股份有限公司天然气分公司云贵天然气销售中心	2,268,268.20	2.30
合计	75,987,934.71	77.01

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日账面余额	占预付款项比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售云南分公司	9,050,191.73	45.53
云南鼎立兴业市政工程有限公司	1,797,724.80	9.04
中国石油化工股份有限公司天然气分公司云贵天然气销售中心	1,270,132.28	6.39
云南解化清洁能源开发有限公司	1,185,126.00	5.96
泰康养老保险股份有限公司云南分公司	938,265.36	4.72
合计	14,241,440.17	71.64

六.6 其他应收款

六.6.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,621,370.28	6,625,015.88
合计	6,621,370.28	6,625,015.88

六.6.2 其他应收款

六.6.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,609,176.34	1,986,144.30
1 至 2 年	1,336,855.53	933,024.94
2 至 3 年	603,318.24	150,000.00
3 至 4 年	124,431.70	178,253.74
4 至 5 年		1,593,388.95
5 年以上	3,099,895.50	3,099,895.50
小计	8,773,677.31	7,940,707.43
减：坏账准备	2,152,307.03	1,315,691.55
合计	6,621,370.28	6,625,015.88

六.6.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	1,277,366.22	2,094,718.09
保证金及押金	7,475,696.73	5,719,257.47
备用金	20,614.36	126,731.87
小计	8,773,677.31	7,940,707.43
减：坏账准备	2,152,307.03	1,315,691.55
合计	6,621,370.28	6,625,015.88

六.6.2.3 单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	本期期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南文山斗南锰业股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100	按照预期信用损失计提
弥勒工业园区投资开发有限公司	2,000,000.00			预期无信用损失
弥勒市林业局	803,008.00			预期无信用损失
合计	4,303,008.00	1,500,000.00	100	

(续)

债务人名称	上期期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
弥勒工业园区投资开发有限公司	2,000,000.00			预期无信用损失
弥勒市林业局	803,008.00			预期无信用损失
合计	2,803,008.00			

六.6.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	534,344.02	484,460.03	296,887.50	1,315,691.55
本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			1,500,000.00	1,500,000.00
本年转回	178,924.49	484,460.03		663,384.52
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 10 月 31 日余额	355,419.53		1,796,887.50	2,152,307.03

(续)

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	445,114.90	171,111.48	68,335.00	684,561.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	92,352.64	800,402.87	235,552.50	1,128,308.01
本期转回	3,123.52	487,054.32	7,000.00	497,177.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	534,344.02	484,460.03	296,887.50	1,315,691.55

六.6.2.5 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
弥勒工业园区投资开发有限公司	保证金	2,000,000.00	5 年以上	22.80	
云南文山斗南锰业股份有限公司	保证金	1,500,000.00	4-5 年	17.10	1,500,000.00

单位名称	款项性质	本期期末 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备期 末余额
弥勒市林业局	保证金	803,008.00	5 年以上	9.15	
重庆石油天然气交易中心有限公司	往来款及其他	632,039.59	1 至 2 年	7.20	53,203.96
国家石油天然气管网集团有限公司 华南分公司	往来款及其他	620,000.00	1 年以内	7.07	1,600.00
合 计		5,555,047.59		63.31	1,554,803.96

(续)

单位名称	款项性质	上期期末余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
弥勒工业园区投资开发有限公司	保证金	2,000,000.00	5 年以上	25.19	
云南文山斗南锰业股份有限公司	保证金	1,500,000.00	3-4 年	18.89	750,000.00
弥勒市林业局	保证金	803,008.00	5 年以上	10.11	
重庆石油天然气交易中心有限公司	其他	632,039.59	1 年以内	7.96	25,601.98
厚普清洁能源股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	6.30	50,000.00
合 计		5,435,047.59		68.45	825,601.98

六.7 存货

六.7.1 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,399,797.19		35,399,797.19
库存商品	6,353,911.19		6,353,911.19
合 计	41,753,708.38		41,753,708.38

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,236,471.30		15,236,471.30
库存商品	6,720,023.04		6,720,023.04
合 计	21,956,494.34		21,956,494.34

六.8 合同资产

六.8.1 合同资产明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
入户安装工程	28,905,274.31		28,905,274.31	53,121,458.14		53,121,458.14
合 计	28,905,274.31		28,905,274.31	53,121,458.14		53,121,458.14

六.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	22,216,927.62	14,197,848.03
预缴税金	661,290.11	61,239.07
定期存款利息	73,177.78	483,594.66
合计	22,951,395.51	14,742,681.76

六.10 长期股权投资**六.10.1 长期股权投资分类**

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
对联营企业投资	47,012,382.11	8,865,967.99	38,146,414.12	48,431,600.38	8,865,967.99	39,565,632.39
合计	47,012,382.11	8,865,967.99	38,146,414.12	48,431,600.38	8,865,967.99	39,565,632.39

六.10.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	本期期初余额	本期增减变动								本期期末余额	减值准备本期期末余额	本期投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
通海县通麓燃气有限公司	13,467,685.58									13,467,685.58	5,416,025.84	18,960,300.00
云南劲唐新能源开发有限公司	11,917,844.29									11,917,844.29		11,859,409.91
云南华油天然气有限公司	11,339,854.92			105,499.42			606,420.02			10,838,934.32	1,569,942.15	12,000,000.00
云南能投交发天然气有限公司	2,840,247.60			-918,297.67						1,921,949.93		4,998,000.00
云南能投国融天然气产业发展有限公司											1,880,000.00	1,880,000.00
小计	39,565,632.39			-812,798.25			606,420.02			38,146,414.12	8,865,967.99	
合计	39,565,632.39			-812,798.25			606,420.02			38,146,414.12	8,865,967.99	

(续)

被投资单位	上期期初余额	上期增减变动								上期期末余额	减值准备上期期末余额	上期投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
通海县通麓燃气有限公司	13,467,685.58									13,467,685.58	5,416,025.84	18,960,300.00
云南劲唐新能源开发	12,058,434.38			-140,590.09						11,917,844.29		11,859,409.91

被投资单位	上期期初余额	上期增减变动								上期期末余额	减值准备上期期末余额	上期投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
有限公司												
云南华油天然气有限公司	11,186,822.45			153,032.47						11,339,854.92	1,569,942.15	12,000,000.00
云南能投交发天然气有限公司	5,011,922.11			-2,171,674.51						2,840,247.60		4,998,000.00
云南能投国融天然气产业发展有限公司											1,880,000.00	1,880,000.00
小计	41,724,864.52			-2,159,232.13						39,565,632.39	8,865,967.99	
合计	41,724,864.52			-2,159,232.13						39,565,632.39	8,865,967.99	

六.11 固定资产

六.11.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,379,963,821.67	1,649,197,696.49
固定资产清理		
合计	2,379,963,821.67	1,649,197,696.49

六.11.2 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、本期期初余额	1,516,425,813.02	302,272,606.02	8,640,733.10	6,282,341.88	7,209,122.01	1,840,830,616.03
2、本期增加金额	787,444,671.36	988,410.65	129,432.14	471,703.29	99,522.54	789,133,739.98
(1) 外购	94,529.37	251,242.55	129,432.14	280,517.43	37,566.78	793,288.27
(2) 在建工程转入	787,331,349.29	737,168.10		191,185.86	61,955.76	788,321,659.01
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	18,792.70					18,792.70
3、本期减少金额		678,530.74	7,572.82	15,312.70	26,668.87	728,085.13
(1) 处置		675,059.74	7,572.82	15,312.70	26,668.87	724,614.13
(2) 其他转出		3,471.00				3,471.00
(3) 其他						
4、本期期末余额	2,303,870,484.38	302,582,485.93	8,762,592.42	6,738,732.47	7,281,975.68	2,629,236,270.88
二、累计折旧						
1、本期期初余额	129,665,477.56	48,112,001.90	4,251,171.79	4,479,709.12	5,124,559.17	191,632,919.54
2、本期增加金额	42,118,079.56	12,085,207.26	712,736.95	994,123.48	317,245.62	56,227,392.87
(1) 计提	42,118,079.56	12,085,207.26	712,736.95	994,123.48	317,245.62	56,227,392.87
(2) 其他						
3、本期减少金额		560,025.89	7,194.18	14,547.06	25,335.43	607,102.56
(1) 处置		559,240.71	7,194.18	14,547.06	25,335.43	606,317.38
(2) 其他转出		785.18				785.18
(3) 其他						
4、本期期末余额	171,783,557.12	59,637,183.27	4,956,714.56	5,459,285.54	5,416,469.36	247,253,209.85
三、减值准备						
1、本期期初余额						
2、本期增加金额	2,019,239.36					2,019,239.36
(1) 计提	2,019,239.36					2,019,239.36
(2) 其他						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3、本期减少金额						
（1）处置						
（2）其他转出						
（3）其他						
4、本期期末余额	2,019,239.36					2,019,239.36
四、本期账面价值						
1、期末账面价值	2,130,067,687.90	242,945,302.66	3,805,877.86	1,279,446.93	1,865,506.32	2,379,963,821.67
2、期初账面价值	1,386,760,335.46	254,160,604.12	4,389,561.31	1,802,632.76	2,084,562.84	1,649,197,696.49

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、上期期初余额	1,093,283,327.14	319,997,010.77	6,778,806.29	5,467,177.84	6,811,387.22	1,432,337,709.26
2、上期增加金额	423,886,337.12	72,370,185.71	1,861,926.81	815,164.04	489,284.56	499,422,898.24
（1）外购	3,439.71	1,357,515.49	1,861,926.81	639,942.80	489,284.56	4,352,109.37
（2）在建工程转入	347,521,940.94	71,012,670.22		175,221.24		418,709,832.40
（3）企业合并增加						
（4）其他	76,360,956.47					76,360,956.47
3、上期减少金额	743,851.24	90,094,590.46			91,549.77	90,929,991.47
（1）处置		3,088,393.33			91,549.77	3,179,943.10
（2）其他转出	743,851.24	87,006,197.13				87,750,048.37
（3）其他						
4、上期期末余额	1,516,425,813.02	302,272,606.02	8,640,733.10	6,282,341.88	7,209,122.01	1,840,830,616.03
二、累计折旧						
1、上期期初余额	81,076,298.15	48,109,640.56	3,630,370.23	3,804,942.63	4,260,025.62	140,881,277.19
2、上期增加金额	48,589,179.41	9,876,806.15	620,801.56	674,766.49	944,768.28	60,706,321.89
（1）计提	39,012,183.95	9,876,806.15	620,801.56	674,766.49	944,768.28	51,129,326.43
（2）其他	9,576,995.46					9,576,995.46
3、上期减少金额		9,874,444.81			80,234.73	9,954,679.54
（1）处置		297,449.35			80,234.73	377,684.08
（2）其他转出		9,576,995.46				9,576,995.46
（3）其他						
4、上期期末余额	129,665,477.56	48,112,001.90	4,251,171.79	4,479,709.12	5,124,559.17	191,632,919.54
三、减值准备						
1、上期期初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
2、上期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、上期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
(3) 其他						
4、上期期末余额						
四、账面价值						
1、上期期末账面价值	1,386,760,335.46	254,160,604.12	4,389,561.31	1,802,632.76	2,084,562.84	1,649,197,696.49
2、上期期初账面价值	1,012,207,028.99	271,887,370.21	3,148,436.06	1,662,235.21	2,551,361.60	1,291,456,432.07

六.11.2.1 未办妥产权证书的固定资产情况

2023 年 10 月 31 日项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
禄脞-易门天然气支线（安宁段）天然气管网(禄脞站综合楼)	手续尚未办理完成	7,300,898.83
玉溪-普洱天然气支线管道一期工程首站（玉溪首站综合楼）	手续尚未办理完成	3,946,400.41
富民丰顺自建办公楼	正在协商处理	3,661,863.79
华煜公司综合办公楼	绿化验收未达标	3,656,414.31
富民丰顺加气站站房	正在协商处理	3,411,270.81
玉溪-普洱天然气支线一期工程末站(化念末站综合楼)	手续尚未办理完成	3,025,204.91
宣威丰顺营业厅办公用房	开发商未缴清有关税费	1,025,902.61
云瑶水乡	正在协商办理	750,738.12
伽峰路富强小区（两套）	正在协商处理	719,225.98
泰平盛世.水岸房屋	正在协商办理	391,538.94
山水华府小区单元房 A-704	开发商未缴清有关税费	362,664.91
山水华府小区单元房 B2-2803	开发商未缴清有关税费	307,464.37
欧派风景小区	正在协商办理	261,396.50
合计		28,820,984.49

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
富长支线办公楼	正在办理	64,952,646.95
禄脞-易门天然气支线（安宁段）天然气管网	手续尚未办理完成	7,379,527.33
玉溪-普洱天然气支线管道一期工程首站	手续尚未办理完成	3,978,454.61
玉溪-普洱天然气支线一期工程末站	手续尚未办理完成	3,049,776.96
玉溪-普洱天然气支线管道一期工程首站进站道路	手续尚未办理完成	1,497,026.20

2022 年 12 月 31 日项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
易门合建站综合楼	绿化验收未达标	3,739,654.01
山水华府小区单元房 B2-2803	开发商未缴清有关税费	314,626.97
山水华府小区单元房 A-704	开发商未缴清有关税费	371,113.41
宣威丰顺营业厅办公用房	开发商未缴清有关税费	1,051,597.51
云瑶水乡	正在协商办理	768,736.02
富民丰顺自建办公楼	正在协商办理	3,795,449.69
富民丰顺加气站站房	正在协商办理	3,487,639.41
富民丰顺富强小区房屋	正在协商办理	735,164.08
富民丰顺办公楼及站房所占土地	正在协商办理	4,513,877.90
合计		99,635,291.05

六.12 在建工程

六.12.1 在建工程分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,522,530,000.03	1,608,960,446.01
工程物资		
合计	1,522,530,000.03	1,608,960,446.01

六.12.2 在建工程

六.12.2.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,534,717,725.00	12,187,724.97	1,522,530,000.03	1,611,839,010.90	2,878,564.89	1,608,960,446.01

六.12.2.2 重大在建工程变动情况

2023 年 10 月 31 日项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
文山-砚山支线	370,808,800.00	157,203,282.17	105,712,651.18			262,915,933.35
玉溪市应急气源储备中心工程	414,944,500.00	215,673,683.84	124,536,256.30			340,209,940.14
曲靖应急气源储备中心	299,482,300.00	73,690,764.16	138,758,781.60			212,449,545.76
开远—蒙自支线	329,590,000.00	78,270,000.94	132,315,962.42			210,585,963.36
玉溪市应急气源储备中心二期工程	170,440,000.00	22,636,410.85	95,795,393.83			118,431,804.68
昆明盐矿配套天然气专线项目	152,000,000.00	139,587,147.62	12,164,405.20			151,751,552.82
泸西—弥勒—开远支线	543,880,000.00	217,876,853.98	76,802,189.03	273,912,873.51		20,766,169.50
昆明盐矿盐穴储气库项目		15,599,277.75	-69,582.58			15,529,695.17
寻甸 CNG 母站项目	93,810,000.00	12,879,306.05			29,524.56	12,849,781.49
泸西工业园区天然气综合利用项目	102,540,000.00	11,190,982.44	1,223,826.34			12,414,808.78
鹤庆-大理-洱源-剑川天然气支线	404,225,500.00	11,365,646.81				11,365,646.81
滇中管网项目	20,000,000.00	8,241,061.28				8,241,061.28
漾濞县天然气支线	126,777,800.00	7,871,924.95			19,142.70	7,852,782.25
寻甸-空港-嵩明支线项目	261,890,000.00	7,808,733.62				7,808,733.62
鲁甸昭通门站及附属管网工程 1 期 2 期		36,978,322.70	1,405,153.06	31,318,040.94		7,065,434.82
昭通门站至龙山寨附属管网		28,214,185.35	668,116.57	23,005,130.65		5,877,171.27
威信-镇雄-彝良-昭阳区页岩气专线工程项目		5,691,692.71				5,691,692.71
禄脍-易门天然气支线（易门段）管道工程	75,848,137.13	2,577,392.10	2,328,958.44			4,906,350.54
其他项目		555,603,776.69	10,297,768.90	460,085,613.91		105,815,931.68
合计	3,366,237,037.13	1,608,960,446.01	701,939,880.29	788,321,659.01	48,667.26	1,522,530,000.03

(续)

2023 年 10 月 31 日项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
文山-砚山支线	70.90	98.00	9,711,611.97	4,041,320.27	3.47	自筹资金/借款
玉溪市应急气源储备中心工程	81.99	99.00	14,664,854.43	4,402,832.14	4.35	自筹资金/借款
曲靖应急气源储备中心	70.94	98.00	1,511,449.42	1,501,573.59	2.83	自筹资金/借款
开远-蒙自支线	63.89	60.00	5,884,728.17	1,743,273.17	3.05	自筹资金/借款
玉溪市应急气源储备中心二期工程	69.49	95.00	951,452.07	951,452.07	4.35	自筹资金/借款
昆明盐矿配套天然气专线项目	99.84	99.00	16,264,841.06	2,732,353.78	2.39	自筹资金/借款
泸西-弥勒-开远支线	68.00	96.00	49,511,865.77	3,516,616.65	2.89	自筹资金/借款
昆明盐矿盐穴储气库项目		5.00				自筹资金
寻甸 CNG 母站项目	13.70	15.00				自有资金
泸西工业园区天然气综合利用项目	12.11	13.00				自筹资金
鹤庆-大理-洱源-剑川天然气支线	2.81	5.00				自筹资金
滇中管网项目	41.21	45.00				自有资金
漾濞县天然气支线	6.19	8.00				自筹资金
寻甸-空港-嵩明支线项目	2.98	5.00				自有资金
鲁甸昭通门站及附属管网工程 1 期 2 期	98.00	99.00	5,678,637.17	324,732.98	4.30	自筹资金/借款
昭通门站至龙山寨附属管网	98.00	99.00				
威信-镇雄-彝良-昭阳区页岩气专线工程 项目		3.00				自筹资金
禄脞-易门天然气支线(易门段)管道工程	0.95	1.00				
其他项目						
合计			104,179,440.06	19,214,154.65		

(续)

2022 年 12 月 31 日项目名称	预算数	上期期初余额	上期增加	转入固定资产	上期其他减少	上期期末余额
泸西-师宗-罗平天然气管道支线项目	384,540,600.00	2,603,369.35	1,957,626.24			4,560,995.59
威信-镇雄-彝良-昭阳区页岩气专线工程项目		5,633,599.07	58,093.64			5,691,692.71
昆明盐矿盐穴储气库项目		13,179,909.70	2,419,368.05			15,599,277.75
泸西-弥勒-开远支线	543,880,000.00	385,523,899.84	30,922,539.41	198,569,585.27		217,876,853.98
开远-蒙自支线	329,590,000.00	71,129,654.54	7,140,346.40			78,270,000.94
禄丰工业园区勤丰片区天然气输配管网及配套工程合建站建设项目		3,694,288.14	720,381.25			4,414,669.39
禄丰工业园区勤丰片区海州至龙润丰中压管道安装工程	1,720,000.00	1,519,239.88	56,758.83			1,575,998.71
1 号路中压燃气管道项目		3,024,717.04	1,328,810.99	4,353,528.03		
中缅管道天然气弥勒燃气门站项目		2,434,280.35	1,019,417.45			3,453,697.80
昭通支线	1,401,210,000.00	408,139,738.94	23,346,693.93			431,486,432.87
陆良支线	374,990,000.00	89,317,413.79	16,119,636.53	104,733,118.52		703,931.80
罗平-师宗支线项目	269,178,400.00	2,862,335.62			7,750.31	2,854,585.31
曲靖应急气源储备中心	299,482,300.00	30,335,170.57	43,355,593.59			73,690,764.16
年产 40 万吨有机硅装置配套燃气锅炉系统项目	74,274,500.00	50,190,878.79	13,452,340.85	63,637,747.94		5,471.70
玉溪市应急气源储备中心工程	244,060,000.00	174,647,145.90	41,026,537.94			215,673,683.84
研和工业园区天然气利用工程	77,400,000.00	1,718,299.53	6,752,358.71			8,470,658.24
玉溪市应急气源储备中心二期工程	170,440,000.00	906,878.85	21,729,532.00			22,636,410.85
寻甸-空港-嵩明支线项目	261,890,000.00	7,808,733.62				7,808,733.62
寻甸 CNG 母站项目	93,810,000.00	10,349,301.04	2,530,005.01			12,879,306.05
滇中管网项目	20,000,000.00	8,223,297.92	17,763.36			8,241,061.28
易门六街-二街中压管道安装工程		2,589,615.31		2,589,615.31		
次高压调压柜至易门铜业次高压燃气管道安装工程		2,663,004.13	376,146.79	3,039,150.92		
麦子田工业园区塑料制品片区中压燃气管道安装工程		2,511,206.06		2,511,206.06		

2022 年 12 月 31 日项目名称	预算数	上期期初余额	上期增加	转入固定资产	上期其他减少	上期期末余额
曲靖市麒麟区城镇管道燃气工程		1,696,694.16	500,576.78			2,197,270.94
昆明盐矿配套天然气专线项目	152,000,000.00	133,809,143.03	5,778,004.59			139,587,147.62
鹤庆-大理-洱源-剑川天然气支线	404,225,500.00	11,365,646.81				11,365,646.81
漾濞县天然气支线	126,777,800.00	7,872,204.95			280.00	7,871,924.95
富民-禄丰天然气支线管道工程	528,661,800.00	10,762,497.39	2,827,147.96			13,589,645.35
富民城市高压供气管道一期	80,139,100.00	3,586,486.85	247,801.17			3,834,288.02
河口跨境经济合作区天然气综合利用项目	127,336,100.00	3,265,381.16	1,058,651.63			4,324,032.79
泸西工业园区天然气综合利用项目	102,540,000.00	9,436,133.32	1,754,849.12			11,190,982.44
文山-砚山支线	370,808,800.00	111,724,839.09	45,478,443.08			157,203,282.17
安宁片区 90 万吨/年磷石膏综合利用项目（一期）LNG 气化站项目			1,906,344.90	1,906,344.90		
云南省天然气维抢修中心项目	177,470,000.00	7,199,814.18				7,199,814.18
昭通鲁甸门站一期项目	67,284,500.00	54,518,663.08	10,672,600.71			65,191,263.79
中压管网		3,871,026.18	41,960.69		1,645,989.72	2,266,997.15
靖安新区城市燃气项目		1,781,535.71	3,229.44	1,784,765.15		
昭阳区城市天然气管网与水富至昭通天然气管道接驳工程		1,015,034.37	336,305.78	1,351,340.15		
昭通高速产业园装配式项目		936,939.78	317,884.73	1,254,824.51		
云南力帆骏马车辆有限公司天然气直供专线管道工程	56,372,000.00	22,400,683.85				22,400,683.85
红河应急储备中心		1,149,165.23	141,886.79			1,291,052.02
斗南锰业点供项目		1,171,648.62	425,425.87			1,597,074.49
天冶化工点供项目		171,313.48	2,779,315.05	2,950,628.53		
3 万方撬建设项目		1,893,949.25				1,893,949.25
宣威市金龙福利锌业有限公司城燃项目		1,585,724.95	162,716.41	1,748,441.36		
其他项目		62,639,031.43	26,415,597.55	28,279,535.75	20,713,929.63	40,061,163.60
合计	6,740,081,400.00	1,734,859,534.85	315,178,693.22	418,709,832.40	22,367,949.66	1,608,960,446.01

(续)

2022 年 12 月 31 日项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：上期利息 资本化金额	上期利息资本 化率(%)	资金来源
泸西-师宗-罗平天然气管道支线项目	1.19	2.00				自筹资金
威信-镇雄-彝良-昭阳区页岩气专线工程项目		3.00				自筹资金
昆明盐矿盐穴储气库项目		5.00				自筹资金
泸西-弥勒-开远支线	77.50	99.00	45,995,249.12	12,019,660.94	2.89	自筹资金/专项贷款
开远-蒙自支线	23.75	50.00	4,141,455.00	2,386,889.73	3.05	自筹资金/专项贷款
禄丰工业园区勤丰片区天然气输配管网及配套工程合建站建设项目	30.00	30.00				自筹资金
禄丰工业园区勤丰片区海州至龙润丰中压管道安装工程	91.63	90.00				自筹资金
1 号路中压燃气管道项目		100.00				自筹资金
中缅管道天然气弥勒燃气门站项目		5.00				自筹资金
昭通支线	51.84	99.00	40,488,270.45	11,430,074.02	2.65	自筹资金/专项贷款
陆良支线	85.37	99.00	23,834,570.04	2,388,302.45	2.27	自筹资金/专项贷款
罗平-师宗支线项目	1.06	1.00				自筹资金/资本金
曲靖应急气源储备中心	31.39	21.00	9,875.83	9,396.59	0.01	自筹资金/银行贷款
年产 40 万吨有机硅装置配套燃气锅炉系统项目	97.90	100.00	810,474.45	119.64	0.0002	自筹资金/银行贷款
玉溪市应急气源储备中心工程	89.00	92.00	10,262,022.29	4,140,475.43	1.92	自筹资金/专项贷款
研和工业园区天然气利用工程	10.94	8.00				自筹资金
玉溪市应急气源储备中心二期工程	13.28	16.00				自筹资金
寻甸-空港-嵩明支线项目	2.98	5.00				自筹资金
寻甸 CNG 母站项目	13.73	15.00				自筹资金
滇中管网项目	41.21	45.00				自筹资金
易门六街-二街中压管道安装工程		100.00				自筹资金
次高压调压柜至易门铜业次高压燃气管道安装工程		100.00				自筹资金
麦子田工业园区塑料制品片区中压燃气管道安装工程		100.00				自筹资金

2022 年 12 月 31 日项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：上期利息 资本化金额	上期利息资本 化率(%)	资金来源
曲靖市麒麟区城镇管道燃气工程		55.00				自筹资金
昆明盐矿配套天然气专线项目	91.83	99.00	13,532,487.28	3,337,041.73	2.39	自筹资金/专项贷款
鹤庆-大理-洱源-剑川天然气支线	2.81	5.00				自筹资金
漾濞县天然气支线	6.21	8.00				自筹资金
富民-禄丰天然气支线管道工程	2.57	5.00				自筹资金
富民城市高压供气管道一期	4.78	6.00				自筹资金
河口跨境经济合作区天然气综合利用项目	3.40	5.00				自筹资金
泸西工业园区天然气综合利用项目	10.91	12.00				自筹资金
文山-砚山支线	42.37	45.00	5,670,291.70	4,122,081.03	2.62	自筹资金/银行贷款
安宁片区 90 万吨/年磷石膏综合利用项目（一期）LNG 气化站项目		100.00				自筹资金
云南省天然气维抢修中心项目	4.06	5.00				自筹资金
昭通鲁甸门站一期项目	96.89	95.00	5,353,904.19	1,970,609.01	3.02	自筹资金/专项贷款
中压管网		80.00				自筹资金
靖安新区城市燃气项目		100.00				自筹资金
昭阳区城市天然气管网与水富至昭通天然气管道接驳工程		100.00				自筹资金
昭通高速产业园装配式项目		100.00				自筹资金
云南力帆骏马车辆有限公司天然气直供专线管道工程	39.74	40.00				自筹资金
红河应急储备中心						自筹资金
斗南锰业点供项目						自筹资金
天冶化工点供项目						自筹资金
3 万方撬建设项目						自筹资金
宣威市金龙福利锌业有限公司城燃项目						自筹资金
其他项目						自筹资金
合计			150,098,600.35	41,804,650.57		

六.13 使用权资产

六.13.1 使用权资产情况

项 目	本期变动情况	上期变动情况
一、账面原值		
1、期初余额	4,923,300.95	6,849,211.41
2、本期增加金额		1,547,931.00
3、本期减少金额		3,473,841.46
4、期末余额	4,923,300.95	4,923,300.95
二、累计折旧		
1、期初余额	2,078,063.77	1,838,806.79
2、本期增加金额	1,079,513.30	1,873,993.24
(1) 计提	1,079,513.30	1,873,993.24
3、本期减少金额		1,634,736.26
4、期末余额	3,157,577.07	2,078,063.77
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,765,723.88	2,845,237.18
2、期初账面价值	2,845,237.18	5,010,404.62

六.14 无形资产

六.14.1 无形资产分类

2023 年 10 月 31 日项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	186,601,558.09	8,721,343.41	195,322,901.50
2、本期增加金额	1,259,238.50	362,621.39	1,621,859.89
(1) 外购		362,621.39	362,621.39
(2) 在建工程转入	1,259,238.50		1,259,238.50
3、本期减少金额			
4、期末余额	187,860,796.59	9,083,964.80	196,944,761.39
二、累计摊销			
1、期初余额	11,680,046.46	1,532,174.11	13,212,220.57
2、本期增加金额	3,526,827.97	749,623.42	4,276,451.39
(1) 摊销	3,526,827.97	749,623.42	4,276,451.39
3、本期减少金额			
4、期末余额	15,206,874.43	2,281,797.53	17,488,671.96

2023 年 10 月 31 日项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	172,653,922.16	6,802,167.27	179,456,089.43
2、期初账面价值	174,921,511.63	7,189,169.30	182,110,680.93

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上期期初余额	88,680,145.36	8,721,343.41	97,401,488.77
2、上期增加金额	97,921,412.73		97,921,412.73
(1) 外购	46,430,644.06		46,430,644.06
(2) 在建工程转入	51,490,768.67		51,490,768.67
3、上期减少金额			
4、上期期末余额	186,601,558.09	8,721,343.41	195,322,901.50
二、累计摊销			
1、上期期初余额	8,754,984.25	577,419.63	9,332,403.88
2、上期增加金额	2,925,062.21	954,754.48	3,879,816.69
(1) 摊销	2,925,062.21	954,754.48	3,879,816.69
3、上期减少金额			
4、上期期末余额	11,680,046.46	1,532,174.11	13,212,220.57
三、减值准备			
1、上期期初余额			
2、上期增加金额			
3、上期减少金额			
4、上期期末余额			
四、上期账面价值			
1、上期年末账面价值	174,921,511.63	7,189,169.30	182,110,680.93
2、上年年初账面价值	79,925,161.11	8,143,923.78	88,069,084.89

未办妥产权证书的无形资产情况

2023 年 10 月 31 日项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
陆良支线项目一标段土地使用权	正在办理	3,860,833.45
合计		3,860,833.45

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
富民县 J2016-80 号地块	正在办理	24,093,543.87
陆良支线项目一标段土地使用权	正在办理	3,929,166.67
合计		28,022,710.54

六.15 商誉

六.15.1 商誉的明细情况

2023 年 10 月 31 日被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		合并形成	其他	处置	其他	
富民丰顺天然气发展有限公司	3,380,860.35					3,380,860.35
云南省天然气昭通有限公司	46,426,888.10					46,426,888.10
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	23,325,932.13					23,325,932.13
合计	73,133,680.58					73,133,680.58

(续)

2022 年 12 月 31 日被投资单位名称或形成商誉的事项	上期期初余额	上期增加		上期减少		上期期末余额
		合并形成	其他	处置	其他	
富民丰顺天然气发展有限公司	3,380,860.35					3,380,860.35
云南省天然气昭通有限公司	46,426,888.10					46,426,888.10
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	23,325,932.13					23,325,932.13
合计	73,133,680.58					73,133,680.58

六.15.2 商誉减值准备

2023 年 10 月 31 日被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
富民丰顺天然气发展有限公司	3,258,218.57				
云南省天然气昭通有限公司	37,104,920.46				
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	23,325,932.13				
合计	63,689,071.16				

(续)

2023 年 10 月 31 日被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少额					期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
富民丰顺天然气发展有限公司						3,258,218.57
云南省天然气昭通有限公司						37,104,920.46
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司						23,325,932.13
合计						63,689,071.16

(续)

2022 年 12 月 31 日被投资单位名称或形成商誉的事项	上期期初余额	上期增加额			
		上期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
富民丰顺天然气发展有限公司	3,258,218.57				
云南省天然气昭通有限公司	37,104,920.46				
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	23,325,932.13				
合计	63,689,071.16				

(续)

2022 年 12 月 31 日被投资单位名称或形成商誉的事项	上期减少额					上期期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
富民丰顺天然气发展有限公司						3,258,218.57
云南省天然气昭通有限公司						37,104,920.46
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司						23,325,932.13
合计						63,689,071.16

六.15.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉本期期末账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
122,641.78	富民丰顺天然气发展有限公司			
9,321,967.64	云南省天然气昭通有限公司			

(续)

商誉上期期末账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
122,641.78	富民丰顺天然气发展有限公司			
9,321,967.64	云南省天然气昭通有限公司			

六.16 长期待摊费用

2023 年 10 月 31 日项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少额	期末余额
配套建设工程	1,243,342.72		86,877.40		1,156,465.32
装修费	975,583.01	82,801.35	471,807.51		586,576.85
租赁费	236,925.85		26,577.43		210,348.42
合计	2,455,851.58	82,801.35	585,262.34		1,953,390.59

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	上期期初余额	上期增加	上期摊销	上期其他减少额	上期期末余额
装修费	556,741.39	1,501,962.94	1,083,121.32		975,583.01
租赁费	297,867.91	26,069.82	87,011.88		236,925.85
配套建设工程	1,178,434.21	167,452.83	102,544.32		1,243,342.72
合计	2,033,043.51	1,695,485.59	1,272,677.52		2,455,851.58

六.17 递延所得税资产和递延所得税负债

六.17.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,904,385.85	34,265,841.55	5,165,257.49	34,437,775.35
未实现内部交易利润	12,398.98	82,659.84	12,398.98	82,659.84
咨询费冲减工程	1,577,180.03	7,198,600.62	1,577,180.03	7,198,600.62
租赁准则导致的递延所得税	267,833.86	1,180,999.77	299,888.69	1,309,219.09
可抵扣亏损			225,776.48	903,105.92
合计	7,761,798.73	42,728,101.83	7,280,501.67	43,931,360.82

六.17.2 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
租赁准则导致的递延所得税	258,760.15	1,218,775.65	380,060.36	1,711,155.93
合计	258,760.15	1,218,775.65	380,060.36	1,711,155.93

六.18 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	26,076,452.25		26,076,452.25	69,716,559.96		69,716,559.96
减：一年内到期部分						
合计	26,076,452.25		26,076,452.25	69,716,559.96		69,716,559.96

六.19 短期借款

六.19.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	18,498,971.18	
保证借款	152,080,861.11	103,000,000.00
短期借款应计利息	290,770.84	98,100.00
合计	170,870,603.13	113,098,100.00

期末余额注释：

注 1：云南省天然气有限公司，由中信银行股份有限公司昆明分行提供“信服源”国内信用证服务，融资额度为 30,000,000.00，截至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 30,000,000.00 元。借款由玉溪能投天然气产业发展有限公司使用。

注 2：玉溪能投天然气产业发展有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人，向云南玉溪红塔农村商业银行股份有限公司借款 50,000,000.00 元作为流动资金，截至 2023 年 10 月 31 日借款余额为

25,000,000.00 元。

注 3: 控股子公司富民县丰顺天然气发展有限公司以燃气企业经营许可证项下收费权作为质押, 以昆明鑫翰达投资有限公司、昆明茂椿机电设备有限公司作为保证人, 向中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市分行借款 10,000,000.00 元用于采购天然气, 截至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

注 4: 子公司云南省天然气昭通有限公司以不动产权证作为抵押物向云南昭通昭阳农村商业银行股份有限公司龙泉支行借款 2,000.00 万人民币用于购买天然气, 截止至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 18,498,971.18 元

注 5: 子公司曲靖能投天然气产业发展有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人, 向中国农业银行曲靖沾益支行借款 45,000,000.00 元用于采购天然气, 截止至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 45,000,000.00 元。

注 6: 子公司云南省天然气销售有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人, 向中国农业银行股份有限公司昆明官渡区支行借款 20,000,000.00 元用于采购天然气, 截止至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 20,080,861.11 元。

注 7: 子公司红河能投天然气产业发展有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人, 向中国农业银行股份有限公司弥勒市支行借款 22,000,000.00 元用于经营性气款支付, 截止至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 22,000,000.00 元。

期初余额注释:

注 1: 子公司红河能投天然气产业发展有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人, 向中国农业银行股份有限公司弥勒市支行借款 8,000,000.00 元用于采购天然气, 截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 8,000,000.00 元。

注 2: 子公司曲靖能投天然气产业发展有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人, 向曲靖市麒麟区农村信用合作联社江滨分社借款 35,000,000.00 元用于采购天然气, 截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 35,000,000.00 元。

注 3: 子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人, 向云南玉溪红塔农村商业银行股份有限公司借款 50,000,000.00 元用于采购天然气, 截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 50,000,000.00 元。

注 4: 控股子公司云南能投华煜天然气产业发展有限公司以收费权(燃气供应收入)为质押向云南易门农村商业银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元用于采购天然气, 截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

注 5: 控股子公司富民县丰顺天然气发展有限公司以燃气企业经营许可证项下收费权作为质押, 以昆明鑫翰达投资有限公司、昆明茂椿机电设备有限公司作为保证人, 向中国邮政储蓄银行股份有限公司昆明市分行借款 10,000,000.00 元用于采购天然气, 截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

六.20 应付账款

六.20.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	650,422,323.80	327,462,068.76
货款	10,041,507.98	16,409,296.34
咨询服务费	1,998,918.31	2,367,380.99
质保金	752,531.26	1,629,160.45
其他	9,079,640.21	10,251,606.60
合计	672,294,921.56	358,119,513.14

六.20.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2023 年 10 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中国石油集团工程设计有限责任公司	21,173,417.87	尚未结算
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	19,634,848.16	尚未结算
曲靖市万达建工集团有限公司	4,842,767.30	尚未结算
云南宇恒铁路工程有限公司	4,214,389.28	尚未结算
山东军辉建设集团有限公司	3,821,949.57	尚未结算
廊坊新奥燃气设备有限公司	1,917,615.00	尚未结算
河南华奥建设工程有限公司	1,333,804.35	尚未结算
合计	56,938,791.53	

(续)

债权单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中国石油公司工程设计有限责任公司	19,192,767.43	尚未结算
浙江新奥智能装备贸易有限公司	8,357,969.58	尚未结算
十四冶建设公司云南安装工程有限公司	5,967,099.17	尚未结算
云南鼎立兴业市政工程有限公司	4,894,797.59	质保金未到期
云南宇恒铁路工程有限公司	4,223,898.28	尚未结算
陕西宇阳石油科技工程有限公司	4,013,680.11	尚未结算
中石化工程建设有限公司	3,949,913.74	尚未结算
廊坊新奥燃气设备有限公司	3,517,615.00	尚未结算
山东军辉建设公司有限公司	2,470,917.31	尚未结算
河南华奥建设工程有限公司	1,704,541.28	尚未结算
曲靖市万达建工公司有限公司	1,657,964.35	尚未结算
天人建设安装有限公司	1,039,615.17	尚未结算
合计	60,990,779.01	

六.21 预收款项

六.21.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租赁收款	346,321.19	
合计	346,321.19	

六.22 合同负债

六.22.1 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
天然气销售和入户安装	102,491,882.35	82,296,542.02
减：计入其他非流动负债		
合 计	102,491,882.35	82,296,542.02

六.23 应付职工薪酬

六.23.1 应付职工薪酬分类列示

2023 年 10 月 31 日 项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,874,306.76	53,310,499.40	54,210,758.47	974,047.69
二、离职后福利-设定提存计划		8,626,790.04	8,608,365.40	18,424.64
三、辞退福利		7,050.00	7,050.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	1,874,306.76	61,944,339.44	62,826,173.87	992,472.33

(续)

2022 年 12 月 31 日 项 目	上期期初余额	上期增加	上期减少	上期期末余额
一、短期薪酬	834,562.58	82,977,265.24	81,937,521.06	1,874,306.76
二、离职后福利-设定提存计划		11,217,645.71	11,217,645.71	
三、辞退福利	21,686.13	26,292.81	47,978.94	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	856,248.71	94,221,203.76	93,203,145.71	1,874,306.76

六.23.2 短期薪酬

2023 年 10 月 31 日 项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,420,389.76	37,158,629.49	37,954,494.57	624,524.68
二、职工福利费		3,874,386.42	3,874,386.42	
三、社会保险费		5,436,409.67	5,427,745.61	8,664.06
其中：1.医疗保险费		4,168,505.94	4,160,198.76	8,307.18
2.工伤保险费		323,310.11	322,953.23	356.88
3.生育保险费		371,346.86	371,346.86	
4.其他		573,246.76	573,246.76	
四、住房公积金		5,376,224.16	5,364,054.16	12,170.00
五、工会经费和职工教育经费	453,917.00	1,464,849.66	1,590,077.71	328,688.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,874,306.76	53,310,499.40	54,210,758.47	974,047.69

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	上期期初余额	上期增加	上期减少	上期期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	540,442.37	62,185,195.17	61,305,247.78	1,420,389.76
二、职工福利费		6,399,454.51	6,399,454.51	
三、社会保险费		6,393,629.78	6,393,629.78	
其中：1.医疗保险费		5,627,620.25	5,627,620.25	
2.工伤保险费		382,889.44	382,889.44	
3.生育保险费		383,120.09	383,120.09	
4.其他				
四、住房公积金		6,282,715.00	6,282,715.00	
五、工会经费和职工教育经费	294,120.21	1,716,270.78	1,556,473.99	453,917.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	834,562.58	82,977,265.24	81,937,521.06	1,874,306.76

六.23.3 设定提存计划列示

2023 年 10 月 31 日项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		6,516,264.48	6,498,403.36	17,861.12
二、失业保险费		282,194.23	281,630.71	563.52
三、企业年金缴费		1,828,331.33	1,828,331.33	
合计		8,626,790.04	8,608,365.40	18,424.64

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	上期期初余额	上期增加	上期减少	上期期末余额
一、基本养老保险费		8,091,614.97	8,091,614.97	
二、失业保险费		348,255.18	348,255.18	
三、企业年金缴费		2,777,775.56	2,777,775.56	
合计		11,217,645.71	11,217,645.71	

六.24 应交税费

项目	期初余额	期末余额
企业所得税	3,129,240.84	1,154,512.33
个人所得税	1,159,432.47	419,723.08
增值税	10,376,677.57	4,644,384.55
房产税		46,465.74
土地使用税		35,182.72
印花税	195,206.16	1,500.06
教育费附加	313.81	
城市维护建设税	523.02	
地方教育费附加	209.21	
合计	14,861,603.08	6,301,768.48

六.25 其他应付款

六.25.1 其他应付款分类

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	6,787,405.01	10,637,405.01
其他应付款	27,184,104.48	23,141,560.00
合 计	33,971,509.49	33,778,965.01

六.25.2 应付股利

六.25.2.1 应付股利明细情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,787,405.01	10,637,405.01
合 计	6,787,405.01	10,637,405.01

六.25.3 其他应付款

六.25.3.1 其他应付款性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	21,538,358.59	15,079,298.76
往来款及其他	5,230,041.05	6,994,484.09
代收代垫款	415,704.84	1,067,777.15
合 计	27,184,104.48	23,141,560.00

六.25.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

2023 年 10 月 31 日 项 目	期末余额	未偿还原因
中国石油集团廊坊科学技术研究院有限公司	668,500.00	质保金未到期
中国石油天然气第一建设有限公司	636,695.20	未进行结算
合 计	1,305,195.20	

(续)

2022 年 12 月 31 日 项 目	上期期末余额	未偿还原因
云南能投物流有限责任公司	2,436,952.22	保证金未到期
京华联科(云南)互联科技有限公司	1,075,669.56	保证金未到期
云南宇恒铁路工程有限公司	787,950.63	保证金未到期
中国石油公司廊坊科学技术研究院有限公司	668,500.00	质保金未到期
云南中石油昆仑燃气有限公司	500,000.00	未进行结算
曲靖市泰华市政工程有限责任公司	372,772.89	保证金未到期
山东军辉建设公司有限公司	334,922.00	保证金未到期
河南安能检测技术有限公司	320,415.10	未进行结算
合 计	6,497,182.40	

六.26 一年内到期的非流动负债

六.26.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	161,681,091.19	130,730,427.41
一年内到期的租赁负债	996,029.11	1,530,746.61
一年内到期的长期借款应计利息	4,694,066.27	1,995,561.44
合计	167,371,186.57	134,256,735.46

六.27 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,400,760.30	8,629,184.45
合计	9,400,760.30	8,629,184.45

六.28 长期借款

六.28.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	733,241,826.42	548,353,123.73
抵押借款	99,079,848.86	86,827,662.07
保证借款	522,208,915.66	518,277,082.43
信用借款	189,910,000.00	211,610,000.00
合计	1,544,440,590.94	1,365,067,868.23

期末余额注释：

注 1：云南省天然气有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保、并以享有的泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲靖市分行借款 374,000,000.00 元用于西-弥勒-开远支线天然气管道工程建设项目，截止至 2023 年 10 月 31 日，该项借款余额为 200,794,919.56 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 49,949,159.00 元。

注 2：云南省天然气有限公司以玉溪市应急气源储备中心二期工程、曲靖市应急气源储备中心工程项目向中国农业发展银行昆明市潘家湾支行借入农发基础设施基金 28,760,000.00 元，截止至 2023 年 10 月 31 日，该项借款余额为 28,360,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为 1,600,000.00 元。

注 3：云南省天然有限公司委托云南省能源投资集团有限公司向国家开发银行云南省分行借款 346,000,000.00 元，用于定向投入国开专项基金指定的陆良支线管道工程建设、昭通支线管道工程建设，玉溪市应急气源储备中心天然气工程建设、玉溪-普洱天然气支线管道一期(玉溪-峨山-化念)工程建设、禄脍-易门支线（易门段）工程建设等项目，借款由玉溪能投天然气产业发展有限公司和曲靖能投天然气产业发展有限公司使用，截止至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 187,850,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债金额为 24,700,000.00 元。

注 4: 子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人, 向云南玉溪红塔农村商业银行股份有限公司借款 50,000,000.00 元用于研和工业园区天然气综合利用项目, 截止至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 16,295,021.68 元, 重分类至一年内到期的非流动负债金额为 90,000.00 元。

注 5: 子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司与云南玉溪红塔农村商业银行股份有限公司签署流动资金借款合同, 借款金额为 55,000,000.00 元, 担保人为云南省天然气有限公司, 截止至 2023 年 10 月 31 日, 借款余额为 55,000,000.00 元, 重分类至一年内到期的非流动负债金额为 600,000.00 元。

注 6: 子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保, 以建成后的禄滕-易门天然气支线(安宁段)管道天然气管输费收费权为质押, 向交通银行股份有限公司云南省分行借款 42,000,000.00 元, 用于禄-易门天然气支线(安宁段)管道工程项目建设, 截止 2023 年 10 月 31 日, 借款余额为 19,749,711.57 元, 其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 7,651,407.76 元。

注 7: 子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南省天然气有限公司作为保证人, 向交通银行股份有限公司玉溪分行行于 2022 年 12 月 28 日签订固定资产借款合同, 云南省天然气有限公司提供担保, 借款金额为 110,000,000.00 元, 借款用于“玉溪市应急气源储备中心二期工程”项目建设, 截止至 2023 年 10 月 31 日, 借款余额为 23,702,077.12 元, 重分类至一年内到期的非流动负债金额为 95,242.29 元。

注 8: 子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保, 以玉溪市应急气源储备中心工程项目竣工验收正式投产后的所有生产设备抵押, 向招商银行股份有限公司昆明分行借款 150,000,000.00 元, 用于玉溪市应急气源储备中心工程项目建设, 截止 2023 年 10 月 31 日借款余额为 111,258,848.65 元, 其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 1,2178,999.79 元。

注 9: 子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保, 以建成后的禄滕-易门天然气支线(安宁段)管道天然气管、玉溪-普洱支线燃气管输费收费权为质押, 向中国银行股份有限公司玉溪市分行借款 199,430,000.00 元, 用于禄-易门天然气支线(安宁段)管道工程项目建设, 截止 2023 年 10 月 31 日, 借款余额为 118,062,529.32 元, 其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 17,074,000.00 元。

注 10: 子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南省天然气有限公司作为保证人, 向中国进出口银行云南省分行签署借款不超过 107,000,000.00 元的固定资产借款合同, 用于玉溪市应急气源储备中心工程(二期), 截止至 2023 年 10 月 31 日, 借款余额为 31,648,076.81 元, 重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 887,329.26 元。

注 11: 子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司统借统贷, 向国家开发银行借款 42,950,000.00 元, 用于玉溪市应急储备中心项目、玉溪-普洱支线项目、禄滕-易门支线易门段项目建设, 截止 2023 年 10 月 31 日, 借款余额为 42,700,000.00 元, 其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 5,700,000.00 元。

注 12：子公司云南能投华煜天然气产业发展有限公司以燃气供应产生的收入及应收款为质押，同时云南能投华煜天然气产业发展有限公司、云南玖德能源投资有限公司、云南省天然气有限公司按股权占比承担连带责任保证责任，具体为：云南省天然气有限公司承担所担保的主债权余额的 40%，担保总额不超过 720.00 万元；云南玖德能源投资有限公司承担所担保的主债权余额的 30%，担保总额不超过 540.00 万元；云南能投华煜天然气产业发展有限公司承担所担保的主债权余额的 30%，担保总额不超过 540.00 万元；向云南易门农村商业银行股份有限公司借款 17,870,000.00 元，用于置换易门县天然气利用合建站项目固定资产贷款，截至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 16,570,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 1,580,000.00 元。用燃气供应产生的收入及应收款做质押向云南易门农村商业银行股份有限公司贷款 10,000,000.00 元，用于采购管道气源专项借款，截至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 9,950,000.00 元。

注 13：子公司曲靖能投产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司作为保证人，以项目投产后按项目贷款发放比例提供项目收费权质押向招商银行曲靖分行借款 170,000,000.00 元，用于陆良支线天然气管道项目工程建设，截止至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 79,439,155.32 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 7,147,093.03 元。

注 14：子公司曲靖能投产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司作为保证人，向中国农业银行股份有限公司曲靖分行借款 300,000,000.00 元用于昭通支线项目工程建设，截止至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 295,880,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 6,600,000.00 元。

注 15：子公司曲靖能投产业发展有限公司以曲靖市应急气源储备中心项目建成投产后的项目收益向中国农业银行股份有限公司曲靖沾益支行借款 104,000,000.00 元，用于项目工程建设，截止至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 104,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 1,025,000.00 元

注 16：子公司曲靖能投产业发展有限公司由云南省天然气有限公司作为保证人，向中国银行股份有限公司曲靖分行借款 41,000,000 元用于年产 40 万吨有机硅燃气锅炉项目工程建设，截止至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 36,966,530.61 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 3,346,938.78 元。

注 17：云南省天然气有限公司于 2016 年 6 月 7 日与中国银行股份有限公司云南省分行签订固定资产借款合同，借款 2.00 亿元用于陆良支线天然气管道工程项目建设，项目建设期由云南省能源投资集团有限公司承担差额补足还款责任，项目建成后按照贷款人授信份额办理燃气管输费收费权质押因陆良支线天然气管道工程项目业主由云南省天然气有限公司变更为曲靖能投天然气产业发展有限公司，双方于 2020 年 12 月 29 日签订债务继承协议，将截止 2020 年 10 月 31 日全部债务，金额合计 67,045,495.10 元，转让给曲靖能投天然气产业发展有限公司。截止至 2023 年 10 月 31 日借款余额为 59,595,495.10 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 5,060,000 元。

注 18：子公司云南省天然气昭通有限公司以天然气销售收费权为质押向云南昭通昭阳农村商业银行股份有限公司龙泉支行借款 42,000,000.00 元，用于鲁甸工业园区昭通市门站及附属管网项目建设，

截止至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 27,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 8,500,000.00 元。

注 19：子公司云南省天然气安宁有限公司由云南能源投资股份有限公司作为保证人，以昆明盐矿配套天然气专线项目对应比例的天然气收费权作为质押，向招商银行股份有限公司昆明兴科路支行借款 8,551.18 万元用于昆明盐矿配套天然气专线项目建设。截止至 2023 年 10 月 31 日，该项借款余额为 66,391,255.23 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 10,686,886.28 元。

注 20：子公司云南省天然气文山有限公司由云南省天然气有限公司作为保证人向中国农业银行股份有限公司文山分行借款 5,836.67 万元，用于天然气管道文山-砚山支线项目工程建设，截至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 58,366,719.77 元。

注 21：子公司云南省天然气文山有限公司由云南省天然气有限公司作为保证人，以项目投产后天然气收费权为质押向中国进出口银行云南省分行借款 7338.71 万元，用于文山-砚山支线天然气管道项目工程建设，截至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 73,387,130.82 元。

注 22：子公司红河能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司作为保证人、以红河能投天然气产业发展有限公司在项目投产后提供泸西-弥勒-开远支线的天然气收费权作为质押向招商银行股份有限公司昆明兴科路支行借款 366,080,000.00 元，用于支付泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目工程款，截止至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 13,609,517.07 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 2,198,543.00 元

注 23：子公司红河能投天然气产业发展有限公司由云南省天然气有限公司提供连带责任保证担保、以红河能投天然气产业发展有限公司合法享有的开远-蒙自支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司红河州分行借款 230,000,000.00 元，用于支付开远-蒙自支线天然气管道项目工程款，截止至 2023 年 10 月 31 日，借款余额为 56,274,693.50 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 710,492.00 元。

注 24：子公司红河能投天然气产业发展有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人，向中国农业银行股份有限公司弥勒市支行借款 15,970,000.00 元，截止至 2023 年 10 月 31 日借款余额 15,970,000.00 元。

期初余额注释：

注 1：云南省天然气有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保、并以享有的泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲靖市分行借款 374,000,000.00 元，用于泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程建设项目，截止至 2022 年 12 月 31 日，该项借款余额为 220,652,036.65 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 39,714,234.18 元。

注 2：云南省天然气有限公司以玉溪市应急气源储备中心二期工程、曲靖市应急气源储备中心工程项目向中国农业发展银行昆明市潘家湾支行借入农发基础设施基金 28,760,000.00 元，截止至 2022 年 12 月 31 日，该项借款余额为 28,760,000.00 元。

注 3：子公司红河能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司作为保证人、以红

河能投天然气产业发展有限公司在项目投产后提供泸西-弥勒-开远支线的天然气收费权作为质押向招商银行股份有限公司昆明分行借款 366,080,000.00 元,用于支付泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目工程款,截止至 2022 年 12 月 31 日,借款余额为 14,936,420.56 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 1,324,979.40 元。

注 4: 子公司红河能投天然气产业发展有限公司由云南省天然气有限公司提供连带责任保证担保、以红河能投天然气产业发展有限公司合法享有的开远-蒙自支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司红河州分行借款 230,000,000.00 元,用于支付开远-蒙自支线天然气管道项目工程款,截止至 2022 年 12 月 31 日,借款余额为 40,852,265.50 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 355,144.00 元。

注 5: 子公司红河能投天然气产业发展有限公司以云南省天然气有限公司作为保证人,向中国农业银行股份有限公司弥勒市支行借款 12,320,000.00 元,截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 12,320,000.00 元。

注 6: 子公司曲靖能投产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司作为保证人,以项目投产后按项目贷款发放比例提供项目收费权质押向招商银行曲靖分行借款 170,000,000.00 元,用于陆良支线天然气管道项目工程建设,截止至 2022 年 12 月 31 日,借款余额为 82,253,804.69 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 4,355,021.36 元。

注 7: 云南省天然气有限公司于 2016 年 6 月 7 日与中国银行股份有限公司云南省分行签订固定资产借款合同,借款 2 亿元用于陆良支线天然气管道工程项目建设,项目建设期由云南省能源投资集团有限公司承担差额补足还款责任,项目建成后按照贷款人授信份额办理燃气管输费收费权质押,因陆良支线天然气管道工程项目业主由云南省天然气有限公司变更为曲靖能投天然气产业发展有限公司,双方于 2020 年 12 月 29 日签订债务继承协议,将截止 2020 年 10 月 31 日全部债务,金额合计: 67,045,495.10 元,转让给曲靖能投天然气产业发展有限公司。截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 61,625,495.10 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 4,390,000.00 元。

注 8: 子公司曲靖能投产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司作为保证人,向中国农业银行股份有限公司曲靖分行借款 300,000,000.00 元用于昭通支线项目工程建设,截止至 2022 年 12 月 31 日,借款余额为 297,680,000.00 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 4,800,000.00 元。

注 9: 子公司曲靖能投产业发展有限公司以曲靖市应急气源储备中心项目建成投产后的项目收益向中国农业银行股份有限公司曲靖沾益支行借款 5,000,000.00 元,用于项目工程建设,截止至 2022 年 12 月 31 日,借款余额为 5,000,000.00 元。

注 10: 子公司曲靖能投产业发展有限公司由云南省天然气有限公司作为保证人,向中国银行股份有限公司曲靖分行借款 67,385,500.00 元用于陆良支线项目工程建设,截止至 2022 年 12 月 31 日,借款余额为 41,000,000.00 元,其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 3,346,938.78 元。

注 11: 子公司云南省天然气安宁有限公司由云南能源投资股份有限公司作为保证人,以昆明盐矿配套天然气专线项目对应比例的天然气收费权作为质押,向招商银行股份有限公司昆明兴科路支行借款 91,230,000.00 元用于昆明盐矿配套天然气专线项目建设。截止至 2022 年 12 月 31 日,该项借款

余额为 69,309,664.38 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 7,896,037.71 元。

注 12：子公司云南省天然气昭通有限公司以天然气销售收费权为质押向云南昭通昭阳农村商业银行股份有限公司龙泉支行借款 42,000,000.00 元，用于鲁甸工业园区昭通市门站及附属管网项目建设，截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 31,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 8,000,000.00 元。

注 13：云南省天然气有限公司由云南省能源投资集团有限公司提供差额补足责任、并以玉溪-峨山支线、禄脞-易门支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权（应收账款）为质押向中国银行股份有限公司玉溪市分行借款用于玉溪-峨山支线、禄脞-易门支线天然气管道项目建设，2020 年 3 月 5 日，云南省天然气有限公司与玉溪能投天然气产业发展有限公司签订债务承继协议，将用于玉溪-峨山支线、禄脞-易门支线天然气管道项目建设截止 2019 年 12 月 31 日的全部债务（金额合计：87,568,138.97 元）转让给玉溪能投天然气产业发展有限公司，截止 2020 年 12 月 30 日债务转让全部完成。截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 125,393,529.32 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 15,232,000.00 元。

注 14：子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保，以建成后的禄脞-易门天然气支线（安宁段）管道天然气管输费收费权为质押，向交通银行股份有限公司云南省分行借款 42,000,000.00 元，用于禄脞-易门天然气支线（安宁段）管道工程项目建设，截止 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 23,363,536.30 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 7,227,649.46 元。

注 15：子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保，以玉溪市应急气源储备中心工程项目竣工验收正式投产后的所有生产设备抵押，向招商银行股份有限公司昆明分行借款 150,000,000.00 元，用于玉溪市应急气源储备中心工程项目建设，截止 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 94,916,084.59 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 8,088,422.52 元。

注 16：子公司玉溪能投天然气产业发展有限公司由云南省天然气有限公司作为保证人，向中国进出口银行云南省分行借款 5,000,000.00 元用于玉溪市应急储备中心二期项目工程建设，截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000,000.00 元。

注 17：子公司云南能投华煜天然气产业发展有限公司以燃气供应产生的收入及应收款为质押，同时云南华煜能源投资发展有限公司、云南玫德能源投资有限公司、云南省天然气有限公司按股权占比承担连带责任保证责任，具体为：云南省天然气有限公司承担所担保的主债权余额的 40%，担保总额不超过 720.00 万元；云南玫德能源投资有限公司承担所担保的主债权余额的 30%，担保总额不超过 540.00 万元；云南华煜能源投资发展有限公司承担所担保的主债权余额的 30%，担保总额不超过 540.00 万元；向云南易门农村商业银行股份有限公司借款 18,000,000.00 元，用于置换易门县天然气利用合建站项目固定资产贷款，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 174,700,00.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 900,000.00 元。

注 18：子公司云南省天然气文山有限公司由云南省天然气有限公司作为保证人，以项目投产后

天然气收费权为质押向中国进出口银行云南省分行借款 276,080,000.00 元，用于文山-砚山支线天然气管道项目工程建设，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 72,900,130.82 元。

六.29 租赁负债

项目	期初余额	期末余额
租赁付款额	2,421,255.29	1,515,357.41
减：未确认融资费用	92,361.76	35,896.03
小计	2,328,893.53	1,479,461.38
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,530,746.61	996,029.11
合计	798,146.92	483,432.27

六.30 递延收益

六.30.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	期末余额
政府补助	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

六.30.2 涉及政府补助的递延收益

2023 年 10 月 31 日项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
应急气源储备中心中央预算内补贴	80,000,000.00					80,000,000.00	与资产相关
合计	80,000,000.00					80,000,000.00	

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	上期期初余额	上期新增补助金额	上期计入营业外收入金额	上期计入其他收益金额	其他变动	上期期末余额	与资产相关与收益相关
应急气源储备中心中央预算内补贴	80,000,000.00					80,000,000.00	与资产相关
合计	80,000,000.00					80,000,000.00	

六.31 实收资本

2023 年 10 月 31 日投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南能源投资股份有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
云南云能创益股权投资基金合伙企业（有限合伙）	904,513,500.00			904,513,500.00
合计	1,904,513,500.00			1,904,513,500.00

(续)

2022 年 12 月 31 投资者名称	上期期初余额	上期增加	上期减少	上期期末余额
云南能源投资股份有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
云南云能创益股权投资基金合伙企业（有限合伙）	904,513,500.00			904,513,500.00
合计	1,904,513,500.00			1,904,513,500.00

六.32 资本公积

2023 年 10 月 31 日项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	95,571,023.70			95,571,023.70
合计	95,571,023.70			95,571,023.70

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	上期期初余额	上期增加	上期减少	上期期末余额
资本溢价	95,571,023.70			95,571,023.70
合计	95,571,023.70			95,571,023.70

六.33 专项储备

2023 年 10 月 31 日项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,647,245.32	10,118,877.26	5,343,899.57	8,422,223.01
合计	3,647,245.32	10,118,877.26	5,343,899.57	8,422,223.01

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	上期期初余额	上期增加	上期减少	上期期末余额
安全生产费	1,926,578.57	6,898,874.33	5,178,207.58	3,647,245.32
合计	1,926,578.57	6,898,874.33	5,178,207.58	3,647,245.32

六.34 盈余公积

2023 年 10 月 31 日项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,575,030.37			7,575,030.37
合计	7,575,030.37			7,575,030.37

(续)

2022 年 12 月 31 日项目	上期期初余额	上期增加	上期减少	上期期末余额
法定盈余公积	7,575,030.37			7,575,030.37
合计	7,575,030.37			7,575,030.37

六.35 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-77,733,358.95	-2,197,582.13
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-77,733,358.95	-2,197,582.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	-102,722,076.95	-60,535,776.82

项 目	本期金额	上期金额
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-180,455,435.90	-77,733,358.95

六.36 少数股东权益

项 目	期末余额	期初余额
少数股东权益	168,880,653.24	174,602,547.56
合 计	168,880,653.24	174,602,547.56

六.37 营业收入、营业成本

六.37.1 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,107,891.52	529,620,492.19	696,859,820.80	664,513,863.70
其他业务	868,803.77	642,497.42	1,896,752.75	4,733,450.93
合 计	567,976,695.29	530,262,989.61	698,756,573.55	669,247,314.63

六.38 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	287,936.81	423,357.47
土地使用税	538,041.62	481,142.28
印花税	523,509.48	574,897.63
车船使用税	17,610.08	19,405.18
教育费附加	250,658.73	72,870.99
城市维护建设税	565,741.65	145,070.09
地方教育费附加	167,105.77	48,580.66
水利建设基金	66.18	19,059.96
环境保护税	7,557.39	
合 计	2,358,227.71	1,784,384.26

六.39 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,396,037.92	6,187,984.70
折旧及摊销	240,792.89	349,863.34
维修费	224,292.80	151,971.49
物业管理及租赁费	189,434.54	126,083.41
业务招待费	83,564.00	103,383.50
中介费	68,725.28	31,755.26
车辆使用费	67,839.05	80,685.99
差旅费	60,218.64	9,228.03
信息化费用	23,814.84	20,297.03
办公费	14,863.01	19,231.59
物料消耗	7,065.46	22,046.12
检验试验费	6,233.96	80,478.83
广告及业务宣传费	1,797.85	12,120.61
通讯费		3,050.49
水电费		1,785.58
其他	77,608.91	150,064.30
合 计	6,462,289.15	7,350,030.27

六.40 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	33,493,214.08	33,931,163.97
停工损失	6,314,987.35	21,845.96
折旧与摊销	5,047,975.64	6,260,770.41
中介费	1,696,655.67	2,066,205.98
物业管理费和租赁费	1,573,884.03	2,224,342.96
办公费	620,970.54	423,268.98
车辆使用费	547,702.92	662,851.14
差旅费	461,685.53	354,223.07
信息化费用	137,324.26	28,538.61
通讯费	121,695.21	114,545.47
水电费	71,809.70	132,603.26
业务招待费	70,759.48	105,623.50
保险费	50,123.58	140,856.59
党团活动费	17,007.25	18,934.32
运输费	17,005.06	10,091.26
安全生产费用	2,293.40	38,027.94
维修费	0.00	15,344.48
其他	43,288,556.39	1,922,528.15
合 计	93,533,650.09	48,471,766.05

六.41 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,378,290.25	21,102,076.23
减：利息收入	3,759,030.67	4,475,048.84
利息净支出	20,619,259.58	16,627,027.39
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	153,387.76	214,651.40
其他	1,277,344.94	
合计	22,049,992.28	16,841,678.79

六.42 其他收益

六.42.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
升规纳规政府奖励	150,000.00	212,725.00
红企业培育奖励资金	150,000.00	
蒙自市工信局四上企业培育	100,000.00	
税收优惠	18,350.00	
个税手续费返还	8,520.78	47,029.50
稳岗补贴	3,000.00	278,281.98
曲靖市新增规上工业企业奖补资金		32,725.00
中小微企业纾困发展奖补资金		20,000.00
2021 期企业生产扶持资金		111,000.00
一次性留工培训补助		33,500.00
2021 期区级工业企业增速奖励资金		20,000.00
其他	95.01	173.46
合计	429,965.79	755,434.94

六.43 投资收益

六.43.1 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-812,798.25	-2,159,232.13
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	652,184.03	5,227,493.53
合计	-160,614.22	3,068,261.40

六.44 信用减值损失

六.44.1 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-7,182,117.07	-8,024,125.09
其他应收款减值损失	-836,622.80	-781,004.17
合计	-8,018,739.87	-8,805,129.26

六.45 资产减值损失

六.45.1 资产减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-2,019,239.36	
在建工程减值损失	-9,309,160.08	
合计	-11,328,399.44	

六.46 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		438,782.91
合计		438,782.91

六.47 营业外收入

六.47.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
退役军人增值税减免		19,500.00
赔偿款		309,102.10
其他	38,233.77	19,077.56
合计	38,233.77	347,679.66

六.48 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	5,390.15	16,480.10
其中：固定资产	4,245.87	16,480.10
违约赔偿	708,764.22	179,733.99
税收滞纳金		20,958.48
其他	4,555.04	296.49
合计	718,709.41	217,469.06

六.49 所得税费用

六.49.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,517,304.47	7,339,714.33
递延所得税费用	-602,597.27	-1,226,160.04
合计	2,914,707.20	6,113,554.29

六.50 现金流量表项目注释

六.50.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	12,714,745.62	2,765,885.43
利息收入	3,759,030.67	4,638,212.50
保证金	1,629,855.49	3,393,295.31
政府补助	429,965.79	784,596.53
备用金	58,000.00	374,551.08
合计	18,591,597.57	11,956,540.85

六.50.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	8,426,879.80	10,057,114.69
往来款及其他	7,082,205.31	12,123,578.17
保证金	2,462,123.44	12,258,394.17
备用金	252,150.00	988,071.44
受冻结资金	1,270,626.94	5,650,108.61
合计	19,493,985.49	41,077,267.08

六.50.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款及利息	22,630,552.75	28,717,183.17
偿还租赁负债	467,659.03	1,171,601.60
合计	23,098,211.78	29,888,784.77

六.51 现金流量表补充资料

六.51.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-109,363,424.13	-55,464,594.15
加: 资产减值准备	11,328,399.44	
信用减值损失	8,018,739.87	8,805,129.26

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	56,227,392.87	51,129,326.43
使用权资产折旧	1,079,513.30	1,873,993.24
无形资产摊销	4,276,451.39	3,879,816.69
长期待摊费用摊销	585,262.34	1,272,677.52
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）		-438,782.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,390.15	16,480.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,378,290.25	21,102,076.23
投资损失（收益以“-”号填列）	160,614.22	-3,068,261.40
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	-481,297.06	-1,456,888.57
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）	-121,300.21	-220,794.35
存货的减少（收益以“-”号填列）	-19,797,214.04	-8,711,407.68
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-27,934,224.82	29,780,681.03
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	91,490,692.72	87,847,957.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,853,286.29	136,347,408.72
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	324,808,327.10	483,637,893.93
减：现金的期初余额	483,637,893.93	583,398,651.07
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	-158,829,566.83	-99,760,757.14

六.51.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
1.现金	324,808,327.10	483,637,893.93
其中：库存现金		3,276.53
可随时用于支付的银行存款	324,808,327.10	483,634,617.40
可随时用于支付的其他货币资金		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	324,808,327.10	483,637,893.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六.52 所有权或使用权受限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2023 年 10 月 31 日余额	受限原因
货币资金	14,331,669.66	涉诉冻结、复垦保证金
在建工程	458,641,744.82	玉溪市应急气源储备中心项目抵押借款
无形资产	21,183,941.50	抵押借款
合计	494,157,355.98	

(续)

所有权受到限制的资产类别	2022 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	14,569,150.18	涉诉冻结、复垦保证金
在建工程	239,303,609.41	玉溪市应急气源储备中心项目抵押借款
合计	253,872,759.59	

七、合并范围的变更

本报告期内，公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
富民县丰顺天然气发展有限公司	昆明市	昆明市	燃气生产和供应业	45.00		非同一控制下企业合并
云南省天然气昭通有限公司	昭通市	昭通市	燃气生产和供应业	80.00		非同一控制下企业合并
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	宣威市	宣威市	燃气生产和供应业	65.00		非同一控制下企业合并
云南能投滇南燃气开发有限公司	普洱市	普洱市	燃气生产和供应业	64.00		投资设立
云南能投滇中天然气产业发展有限公司	昆明市	昆明市	燃气生产和供应业	60.00		投资设立
大理能投铂骏天然气产业发展有限公司	大理市	大理市	燃气生产和供应业	40.00		投资设立
红河能投天然气产业发展有限公司	蒙自市	蒙自市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
曲靖能投天然气产业发展有限公司	曲靖市	曲靖市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
玉溪能投天然气产业发展有限公司	玉溪市	玉溪市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
云南能投华煜天然气产业发展有限公司	玉溪市	玉溪市	燃气生产和供应业	40.00		投资设立
弥勒能投燃气有限责任公司	蒙自市	蒙自市	燃气生产和供应业	51.00		投资设立
云南省天然气大理有限公司	大理市	大理市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
云南省天然气安宁有限公司	安宁市	安宁市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
云南省天然气富民有限公司	富民县	富民县	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
云南省天然气销售有限公司	昆明市	昆明市	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
云南省天然气泸西有限公司	红河州	泸西县	燃气生产和供应业	51.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云南省天然气河口有限公司	河口县	河口县	商务服务业	100.00		投资设立
云南省天然气文山有限公司	文山州	文山州	燃气生产和供应业	100.00		投资设立
禄丰能投华煜天然气产业发展有限公司	楚雄州	禄丰县	燃气生产和供应业	40.00		投资设立
云南省天然气运维有限公司	昆明市	昆明市	商务服务业	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	38,146,414.12	39,565,632.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,483,955.77	-3,671,157.52
—综合收益总额	-4,483,955.77	-3,671,157.52

九、金融工具及其风险

本集团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集团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。本集团的内部审计人员也会对风险管理的政策和程序进行审计，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本集团持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和合同资产等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2023 年 10 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额 42.60%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金

额。

2、流动性风险

流动性风险是指本集团无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本集团财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
云南能源投资股份有限公司	云南省昆明市	盐加工	92,072.9464	52.51	52.51

注:最终控制方为云南省能源投资集团有限公司,云南省能源投资集团有限公司为云南省国有资产监督管理委员会履行出资人职责的省属国有企业。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注六.10“长期股权投资”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
云南省能源投资集团有限公司	母公司的控股股东
云南能投建设工程有限公司	母公司控股股东的孙公司
云南能投物流有限责任公司	母公司控股股东的子公司
云南能投威士科技股份有限公司	母公司控股股东的子公司
云南能投智慧能源股份有限公司	母公司控股股东的子公司
京华联科(云南)互联科技有限公司	母公司控股股东的孙公司
云南蓝院教育科技有限公司	母公司控股股东的孙公司
云南能投电力装配园区开发有限公司	母公司控股股东的孙公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
云南融资信用服务有限公司	母公司控股股东的孙公司
云南能投有能科技股份有限公司	母公司控股股东的子公司
云南能投信息产业开发有限公司	母公司控股股东的子公司
云南能投物业服务服务有限公司	母公司控股股东的孙公司
云南省盐业有限公司昆明盐矿	母公司控股股东的子公司
云南能源投资股份有限公司	母公司控股股东的子公司

5、关联方交易情况

(金额单位：人民币万元)

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南能投物流有限责任公司	工程物资采购	251.1	271.46
云南能投物业服务服务有限公司	物业服务	33.46	78.55
京华联科(云南)互联科技有限公司	技术服务咨询	60.72	220.54
云南能投达诺智能科技发展有限公司	工程物资采购		6.46
云南能投信息产业开发有限公司	信息化费用	7.42	2.83
云南能投中汇招标股份有限公司	业务咨询费		1.13
云南双铭工程造价咨询有限公司	技术服务咨询		2.23
云南解化清洁能源开发有限公司	天然气采购	2056.15	2,343.28
云南大为化工装备制造有限公司	技术服务咨询		1.17
云南能投硅材科技发展有限公司	水电费		345.65
云南能投智慧能源股份有限公司	通行费	0.07	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南能投有能科技股份有限公司	销售天然气	789.52	942.49
云南劲唐新能源开发有限公司	销售天然气		1,022.66
云南能投交发天然气有限公司	销售天然气		55.13
云南能投硅材科技发展有限公司	销售天然气	687.47	14,662.74
云南华油天然气有限公司	运输服务		12.12

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
云南能投有能科技股份有限公司	机器设备		16.17

②本集团作为承租方

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）	
		本年发生额	上年发生额
云南能投智慧能源股份有限公司	运输设备	80.19	219.78
云南能投有能科技股份有限公司	土地	20.49	

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南能源投资股份有限公司	云南省天然气有限公司	37,400.00	2017 年 4 月 28 日	2027 年 4 月 24 日	否
云南能源投资股份有限公司	红河能投天然气产业发展有限公司	36,608.00	2018 年 1 月 31 日	2028 年 1 月 17 日	否
云南能源投资股份有限公司	云南省天然气安宁有限公司	9,123.00	2018 年 10 月 16 日	2028 年 10 月 9 日	否
云南能源投资股份有限公司	曲靖能投天然气产业发展有限公司	17,000.00	2018 年 11 月 30 日	2028 年 11 月 29 日	否
云南能源投资股份有限公司	玉溪能投天然气产业发展有限公司	4,200.00	2018 年 12 月 7 日	2025 年 12 月 20 日	否
云南能源投资股份有限公司	玉溪能投天然气产业发展有限公司	15,000.00	2019 年 7 月 30 日	2030 年 4 月 14 日	否
云南能源投资股份有限公司	曲靖能投天然气产业发展有限公司	50,000.00	2019 年 7 月 31 日	2035 年 7 月 30 日	否
云南省能源投资集团有限公司	曲靖能投天然气产业发展有限公司	6,738.55	2017 年 9 月 13 日	2030 年 9 月 13 日	否
云南省能源投资集团有限公司	玉溪能投天然气产业发展有限公司	4,900.00	2016 年 6 月 20 日	2028 年 12 月 30 日	否
云南省能源投资集团有限公司	玉溪能投天然气产业发展有限公司	15,043.00	2016 年 7 月 14 日	2028 年 12 月 30 日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	2023 年 10 月 31 日拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：				
云南省能源投资集团有限公司	18,785.00	2015-09-15	2031-08-18	

(5) 关联方资金拆借利息

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
云南省能源投资集团有限公司	利息支出	204.32	272.03

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南能投硅材科技发展有限公司	483,287.88			
应收账款	云南能投交发天然气有限公司	3,524,418.40	1,017,562.52	3,524,418.40	347,468.08
应收账款	云南劲唐新能源开发有限公司	5,074,750.75	453,536.38	8,630,908.21	479,979.87
应收账款	云南能投有能科技股份有限公司	1,512,182.83		4,712,090.95	4,279.14
预付账款	云南能投智慧能源股份有限公司			65,304.02	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	云南华油天然气有限公司	24,729.07			
其他应收款	通海县通麓燃气有限公司	296,887.50	296,887.50	296,887.50	296,887.50
其他应收款	云南华油天然气有限公司	15,145.80			
其他应收款	云南能投交发天然气有限公司	379,744.62	5,333.60	285,117.98	7,000.27
其他应收款	云南劲唐新能源开发有限公司	283,102.10	14,155.11	283,102.10	1,415.51
应收票据	云南能投硅材科技发展有限公司			4,452,842.26	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	通海县通麓燃气有限公司	45,100.00	
应付账款	云南能投达诺智能科技发展有限公司	138,996.60	
应付账款	云南能投智慧能源股份有限公司	292,484.00	342,484.00
应付账款	云南能投物流有限责任公司	15,296,450.89	13,806,063.31
应付账款	云南能投交发天然气有限公司	1,502,459.82	1,502,459.82
应付账款	京华联科（云南）互联科技有限公司	1,683,490.39	1,858,415.92
应付账款	云南能投威士科技股份有限公司	-	123,328.86
应付账款	云南能投建设工程有限公司	712,483.77	218,339.34
应付账款	云南能投硅材科技发展有限公司	-	786,750.00
应付账款	云南能投信息产业开发有限公司	7,560.00	7,560.00
应付账款	云南劲唐新能源开发有限公司	75,578.50	75,578.50
应付账款	云南华油天然气有限公司	20,729.07	
其他应付款	云南省能源投资集团有限公司	-	500.01
其他应付款	京华联科（云南）互联科技有限公司	3,559,972.55	3,559,972.55
其他应付款	云南能投物流有限责任公司	3,699,403.16	3,645,530.02
其他应付款	云南能源投资股份有限公司	18,920.28	18,920.28
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	云南能投交发天然气有限公司	25,025.10	
合同负债	云南能投硅材科技发展有限公司	-	1,484,067.51
合同负债	云南能投交发天然气有限公司	39,000.00	39,000.00
合同负债	云南劲唐新能源开发有限公司	70,651.11	70,651.11

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 截止 2023 年 10 月 31 日，本公司待履行的重大项目投资

项目名称	项目实施主体	承诺投资金额（万元）	累计完成金额（万元）
------	--------	------------	------------

项目名称	项目实施主体	承诺投资金额(万元)	累计完成金额(万元)
文山-砚山支线	子公司云南省天然气文山有限公司	37,080.88	26,291.59
开远-蒙自支线	子公司红河能投天然气产业发展有限公司	32,959.00	21,058.60
曲靖应急气源储备中心工程项目	子公司曲靖能投天然气产业发展有限公司	31,085.27	21,244.95
合计		101,125.15	68,595.14

2、或有事项

截至 2023 年 10 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司非控股股东云南云能创益股权投资基金合伙企业（有限合伙）在资产负债表日后拟转让其持有的全部云南省天然气有限公司股权，占云南省天然气有限公司全部股权的 47.49%。

十三、其他重要事项

截至本报告日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

十四.1 应收账款

十四.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,552,182.83	12,332,090.95
1 至 2 年	3,840,000.00	570,878.13
2 至 3 年	4,016,106.11	5,344,670.87
3 至 4 年	479,442.89	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	17,887,731.83	18,247,639.95
减：坏账准备	3,861,744.65	1,491,893.84
合计	14,025,987.18	16,755,746.11

十四.1.2 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,861,744.65	21.59	3,861,744.65	100.00	
单项计提坏账准备	3,861,744.65	21.59	3,861,744.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,025,987.18	78.41			14,025,987.18
账龄组合	14,025,987.18	78.41			14,025,987.18
合计	17,887,731.83	100.00	3,861,744.65		14,025,987.18

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,247,639.95	100.00	1,491,893.84	8.18	16,755,746.11
账龄组合	18,247,639.95	100.00	1,491,893.84	8.18	16,755,746.11
合 计	18,247,639.95	100.00	1,491,893.84		16,755,746.11

十四.1.2.1 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	本期期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南文山斗南锰业股份有限公司	3,861,744.65	3,861,744.65	100.00	按照预期信用损失计提
合 计	3,861,744.65	3,861,744.65		

(续)

应收账款	上期期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合 计				

十四.1.2.2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,552,182.83			12,332,090.95	15,499.15	0.13
1 至 2 年	3,840,000.00			570,878.13	6,871.41	1.2
2 至 3 年	633,804.35			5,344,670.87	1,469,523.28	0.25
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	14,025,987.18			18,247,639.95	1,491,893.84	8.18

十四.1.3 应收账款减值准备表

2023 年 10 月 31 日 项 目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,491,893.84	-1,491,893.84			-1,491,893.84
单项计提坏账准备的应收账款		3,861,744.65			3,861,744.65
合 计	1,491,893.84	2,369,850.81			2,369,850.81

(续)

项 目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							
单项计提坏账准备的应收账款							3,861,744.65
合 计							3,861,744.65

(续)

2022 年 12 月 31 日 项 目	上期期初余额	上期增加额			合计
		上期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	470,108.14	1,021,785.70			1,021,785.70
单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	470,108.14	1,021,785.70			1,021,785.70

(续)

2022 年 12 月 31 日 项 目	上期减少额					合计	上期期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							1,491,893.84
单项计提坏账准备的应收账款							
合 计							1,491,893.84

十四.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 10 月 31 日 账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
曲靖能投天然气产业发展有限公司	关联方	630,000.00		1 年以内及 1-2 年	3.52
云南能投有能科技股份有限公司	关联方	1,512,182.83		1 年以内	8.45
玉溪能投天然气产业发展有限公司	关联方	1,403,804.35		1 年以内及 1-3 年	7.85
云南文山斗南锰业股份有限公司	非关联方	3,861,744.65	3,861,744.65	2-4 年	21.59
云南省天然气富民有限公司	关联方	10,480,000.00		1 年以内及 1-2 年	58.59
合 计		17,887,731.83	3,861,744.65		100.00

(续)

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日 账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南省天然气富民有限公司	关联方	7,200,000.00	10,240.00	1 年以内	39.46
云南文山斗南锰业股份有限公司	非关联方	4,861,744.65	1,455,939.77	1-3 年	26.64
云南能投有能科技股份有限公司	关联方	4,712,090.95	4,279.14	1 年以内	25.82
玉溪能投天然气产业发展有限公司	非关联方	1,123,804.35	19,544.93	1 年以内及 1-2 年	6.16

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日 账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总 额的比例(%)
曲靖能投天然气产业发展有限公司	关联方	350,000.00	1,890.00	1 年以内	1.92
合计		18,247,639.95	1,491,893.84		100.00

十四.2 其他应收款

十四.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	34,501,638.59	37,651,638.59
其他应收款	239,532,479.58	185,918,222.33
合计	274,034,118.17	223,569,860.92

十四.2.2 应收股利

十四.2.2.1 应收股利明细表

项目	期末余额	期初余额
富民县丰顺天然气发展有限公司	2,250,000.00	5,400,000.00
云南省天然气昭通有限公司	14,400,000.00	14,400,000.00
曲靖能投天然气产业发展有限公司	2,994,714.66	2,994,714.66
玉溪能投天然气产业发展有限公司	2,401,665.66	2,401,665.66
弥勒能投燃气有限责任公司	455,258.27	455,258.27
云南省天然气销售有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
小计	34,501,638.59	37,651,638.59
减：坏账准备		
合计	34,501,638.59	37,651,638.59

十四.2.3 其他应收款

十四.2.3.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	125,657,810.16	121,827,466.15
1 至 2 年	106,389,884.52	52,119,692.48
2 至 3 年	3,640,933.02	11,841,328.35
3 至 4 年	5,064,849.47	2,086,432.65
4 至 5 年	287,564.40	161,775.86
5 年以上	296,887.50	296,887.50
小计	241,337,929.07	188,333,582.99
减：坏账准备	1,805,449.49	2,415,360.66
合计	239,532,479.58	185,918,222.33

十四.2.3.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	239,837,929.07	186,833,582.99
保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
小计	241,337,929.07	188,333,582.99
减：坏账准备	1,805,449.49	2,415,360.66
合计	239,532,479.58	185,918,222.33

十四.2.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

2023 年坏账准备	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)	
2022 年 12 月 31 日余额	451,390.44	1,667,082.72	296,887.50	2,415,360.66
2022 年 12 月 31 日在当期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			1,500,000.00	1,500,000.00
本期转回	442,828.45	1,667,082.72		2,109,911.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 10 月 31 日余额	8,561.99		1,796,887.50	1,805,449.49

(续)

2022 年坏账准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	430,767.01	845,896.80	61,335.00	1,337,998.81
2022 年 1 月 1 日余额在当期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,623.43	838,975.98	235,552.50	1,095,151.91
本期转回		17,790.06		17,790.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	451,390.44	1,667,082.72	296,887.50	2,415,360.66

十四.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 10 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	坏账准备期 末余额
曲靖能投天然气产业 发展有限公司	往来款及 其他	88,259,311.70	1 年以内、1-2 年	36.83	
玉溪能投天然气产业 发展有限公司	往来款及 其他	56,235,054.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	23.47	
云南省天然气销售有 限公司	往来款及 其他	47,538,713.79	1 年以内、1-2 年	19.84	
云南省天然气安宁有 限公司	往来款及 其他	27,291,845.38	1 年以内、1-2 年	11.39	
红河能投天然气产业 发展有限公司	往来款及 其他	4,643,955.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	1.94	
		223,968,880.50		93.46	

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备期末 余额
曲靖能投天然气产业 发展有限公司	内部往来款	78,155,795.18	1 年以内、1-2 年	41.50	533,022.01
玉溪能投天然气产业 发展有限公司	内部往来款	50,134,559.28	1 年以内、1-3 年	26.62	288,470.45
云南省天然气销售 有限公司	内部往来款	20,000,000.00	1 年以内	10.62	98,955.46
云南省天然气安宁 有限公司	内部往来款	13,150,648.47	1 年以内、1-4 年	6.98	127,788.00
云南省天然气文山 有限公司	内部往来款	5,424,964.40	1 年以内	2.88	
合计		166,865,967.33		88.60	1,048,235.92

十四.3 长期股权投资

十四.3.1 长期股权投资分类

5 项目_1	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,432,068,184.59	65,256,142.47	1,366,812,042.12	1,334,114,584.65	65,256,142.47	1,268,858,442.18
对联营企业投资	34,603,505.64	7,296,025.84	27,307,479.80	35,521,803.31	7,296,025.84	28,225,777.47
合计	1,466,671,690.23	72,552,168.31	1,394,119,521.92	1,369,636,387.96	72,552,168.31	1,297,084,219.65

十四.3.2 对子公司投资

2023 年 10 月 31 日被投 资单位	本期期初余额	本期增加	本期减少	本期期末余额	本期计提 减值准备	减值准备本期期 末余额
富民县丰顺天然气发 展有限公司	22,425,866.08			22,425,866.08		3,258,218.57
云南省天然气昭通有 限公司	72,495,079.54			72,495,079.54		37,104,920.46
云南能投滇南燃气开 发有限公司	32,879,153.95			32,879,153.95		5,046.05
云南能投滇中天然气 产业发展有限公司	16,650,000.00			16,650,000.00		
云南能投华煜天然气 产业发展有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
红河能投天然气产业	225,000,000.00	41,000,000.00		266,000,000.00		

2023 年 10 月 31 日被投资单位	本期期初余额	本期增加	本期减少	本期期末余额	本期计提减值准备	减值准备本期期末余额
发展有限公司						
曲靖能投天然气产业发展有限公司	352,000,000.00	50,540,000.00		402,540,000.00		
大理能投铂骏天然气产业发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
玉溪能投天然气产业发展有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
弥勒能投燃气有限责任公司	12,380,000.00			12,380,000.00		
云南省天然气泸西有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
云南省天然气河口有限公司	3,000,000.00	1,413,599.94		4,413,599.94		
云南省天然气文山有限公司	65,000,000.00	5,000,000.00		70,000,000.00		
禄丰能投华煜天然气产业发展有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
云南省天然气运维有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南省天然气大理有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
云南省天然气宣威新奥燃气有限公司	59,014,042.61			59,014,042.61		24,887,957.39
云南省天然气富民有限公司	8,914,300.00			8,914,300.00		
云南省天然气销售有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
云南省天然气安宁有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	1,268,858,442.18	97,953,599.94		1,366,812,042.12		65,256,142.47

(续)

2022 年 12 月 31 日被投资单位	上期期初余额	上期增加	上期减少	上期期末余额	上期计提减值准备	减值准备上期期末余额
富民县丰顺天然气发展有限公司	22,425,866.08			22,425,866.08		3,258,218.57
云南省天然气昭通有限公司	72,495,079.54			72,495,079.54		37,104,920.46
云南能投滇南燃气开发有限公司	32,879,153.95			32,879,153.95		5,046.05
云南能投滇中天然气产业发展有限公司	15,150,000.00	1,500,000.00		16,650,000.00		
云南能投华煜天然气产业发展有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
红河能投天然气产业发展有限公司	200,000,000.00	25,000,000.00		225,000,000.00		
曲靖能投天然气产业发展有限公司	300,000,000.00	52,000,000.00		352,000,000.00		
大理能投铂骏天然气产业发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
玉溪能投天然气产业发展有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
弥勒能投燃气有限责任公司	12,380,000.00			12,380,000.00		
云南省天然气泸西有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		

2022 年 12 月 31 日被 投资单位	上期期初余额	上期增加	上期减少	上期期末余额	上期计提 减值准备	减值准备上期期 末余额
云南省天然气河口有 限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
云南省天然气文山有 限公司	40,000,000.00	25,000,000.00		65,000,000.00		
禄丰能投华煜天然气 产业发展有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
云南省天然气运维有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南省天然气大理有 限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
云南省天然气宣威新 奥燃气有限公司	59,014,042.61			59,014,042.61		24,887,957.39
云南省天然气富民有 限公司	8,914,300.00			8,914,300.00		
云南省天然气销售有 限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
云南省天然气安宁有 限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	1,165,358,442.18	103,500,000.00		1,268,858,442.18		65,256,142.47

十四.3.3 长期股权投资变动情况

被投资单位	本年期初余额	本期增减变动								本期期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
通海县通麓燃气有限公司	13,467,685.58									13,467,685.58	5,416,025.84	18,960,300.00
云南能投国融天然气产业发展有限公司											1,880,000.00	1,880,000.00
云南能投交发天然气有限公司	2,840,247.60			-918,297.67						1,921,949.93		4,998,000.00
云南劭唐新能源开发有限公司	11,917,844.29									11,917,844.29		11,859,409.91
小计	28,225,777.47			-918,297.67						27,307,479.80	7,296,025.84	37,697,709.91
合计	28,225,777.47			-918,297.67						27,307,479.80	7,296,025.84	37,697,709.91

被投资单位	上期期初余额	上期增减变动								上期期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
通海县通麓燃气有限公司	13,467,685.58									13,467,685.58	5,416,025.84	18,960,300.00
云南能投国融天然气产业发展有限公司											1,880,000.00	1,880,000.00
云南能投交发天然气有限公司	5,011,922.11			-2,171,674.51						2,840,247.60		4,998,000.00
云南劭唐新能源开发有限公司	12,058,434.38			-140,590.09						11,917,844.29		11,859,409.91
小计	30,538,042.07			-2,312,264.60						28,225,777.47	7,296,025.84	37,697,709.91

被投资单位	上期期初余额	上期增减变动							上期期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
合计	30,538,042.07			-2,312,264.60					28,225,777.47	7,296,025.84	37,697,709.91

十四.4 营业收入、营业成本

十四.4.1 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,013,832.35	6,017,241.64	9,424,917.78	10,470,336.08
其他业务	3,652,221.63	2,997,976.76	3,941,870.65	3,449,846.72
合 计	9,666,053.98	9,015,218.40	13,366,788.43	13,920,182.80

十四.5 投资收益

十四.5.1 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-918,297.67	-2,312,264.60
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	652,184.03	5,227,493.53
成本法核算的长期股权投资收益（控股公司年度分红）		2,705,258.27
合 计	-266,113.64	5,620,487.20

公司负责人：李念锋

主管会计工作负责人：马朴坤

会计机构负责人：李文为