

公司代码：600725

公司简称：云维股份

# 云南云维股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人蔡大为、主管会计工作负责人李猛及会计机构负责人（会计主管人员）胡钰焱声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

按照《重整计划》要求，公司需择机注入优质资产，该项工作受多方因素影响，存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                   |    |
|-----|-------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 ..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 .....    | 7  |
| 第四节 | 公司治理 .....        | 12 |
| 第五节 | 环境与社会责任 .....     | 15 |
| 第六节 | 重要事项 .....        | 16 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 .....   | 21 |
| 第八节 | 优先股相关情况 .....     | 24 |
| 第九节 | 债券相关情况 .....      | 25 |
| 第十节 | 财务报告 .....        | 26 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿        |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 |   |               |
|--------|---|---------------|
| 云维股份   | 指 | 云南云维股份有限公司    |
| 公司     | 指 | 云南云维股份有限公司    |
| 曲靖云维   | 指 | 曲靖能投云维销售有限公司  |
| 云南能投集团 | 指 | 云南省能源投资集团有限公司 |
| 煤炭产业集团 | 指 | 云南省煤炭产业集团有限公司 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|           |                               |
|-----------|-------------------------------|
| 公司的中文名称   | 云南云维股份有限公司                    |
| 公司的中文简称   | 云维股份                          |
| 公司的外文名称   | YUNNAN YUNWEI COMPANY LIMITED |
| 公司的外文名称缩写 | YNYW                          |
| 公司的法定代表人  | 蔡大为                           |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                      | 证券事务代表                     |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名   | 李斌                         | 桂腾雷                        |
| 联系地址 | 云南省昆明市西山区日新中路393号广福城写字楼20楼 | 云南省昆明市西山区日新中路393号广福城写字楼20楼 |
| 电话   | 0871-65658518              | 0871-65656808              |
| 电子信箱 | lib39770@cnyeig.com        | gui_tl@qq.com              |

### 三、基本情况变更简介

|               |  |
|---------------|--|
| 公司注册地址        | 云南省昆明市滇中新区大板桥街道云水路1号智能制造产业园A1栋610号   |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2021年6月2日公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于变更公司住所暨修改公司章程的议案》，公司注册地由“云南省曲靖市沾益县盘江镇花山工业区”变更为“云南省滇中新区大板桥街道云水路1号智能制造产业园A1栋610号”。 |
| 公司办公地址        | 云南省昆明市西山区日新中路393号广福城写字楼20楼   |
| 公司办公地址的邮政编码   | 650100   |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |  |
|---------------|--|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》 <a href="http://www.cs.com.cn">http://www.cs.com.cn</a> 、《上海证券报》 <a href="http://www.cnstock.com">http://www.cnstock.com</a> |
| 登载半年度报告的网站地址  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>  |
| 公司半年度报告备置地点   | 云南云维股份有限公司证券事务部  |

### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|------|---------|
|      |         |      |      |         |

|    |         |      |        |  |
|----|---------|------|--------|--|
| A股 | 上海证券交易所 | 云维股份 | 600725 |  |
|----|---------|------|--------|--|

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期           | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 营业收入                       | 394,815,794.20 | 364,707,877.11 | 8.26                |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -3,141,453.84  | 2,169,416.79   | -244.81             |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | -3,008,884.71  | 1,980,876.04   | -251.90             |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -13,251,352.84 | -36,044,032.52 | 不适用                 |
|                            | 本报告期末          | 上年度末           | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 357,110,893.39 | 360,289,901.38 | -0.88               |
| 总资产                        | 450,459,132.94 | 491,675,177.48 | -8.38               |

### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.0025        | 0.0018 | -244.81            |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.0025        | 0.0018 | -244.81            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | -0.0024        | 0.0016 | -251.90            |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -0.88          | 0.61   | 减少1.49个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率(%) | -0.84          | 0.56   | 减少1.40个百分点         |

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期大幅减少，主要原因是受整体煤炭市场环境的影响，本报告期公司煤炭业务毛利率较去年同期大幅下降，同时存款利息收入及投资收益也下降。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期流出大幅减少，主要原因是本期净流入业务货款较上年同期增加。

基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期大幅减少，主要原因是受利润下滑影响。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|----------|----|---------|
|----------|----|---------|

|  |             |  |
|--|-------------|--|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 4,402.39    |  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 11,362.23   |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,958.90    |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |             |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |             |  |
| 对外委托贷款取得的损益  |             |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |             |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |             |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |             |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |             |  |
| 非货币性资产交换损益   |             |  |
| 债务重组损益   | 37,554.15   | 详见本报告“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“55、资本公积”。 |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |             |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |             |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |             |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |             |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |             |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |             |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |             |  |
| 受托经营取得的托管费收入   |             |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -188,846.80 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |             |  |
| 减：所得税影响额   |             |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  |             |  |
| 合计   | -132,569.13 |  |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

今年 1-6 月，全国煤炭累计产量 22.7 亿吨，同比下降 1.7%。进口煤市场需求比较旺盛，进口煤持续增加，对沿海煤炭市场产生较大冲击，对内贸形成压力。海关总署公布的数据显示，上半年，全国累计进口煤炭 2.5 亿吨，同比增长 12.5%。煤炭消费同比增长，增幅逐渐下降，国内有效需求依然不足。其中，火力发电量、化肥产量同比分别增长 1.7%和 8.8%，带动电力、煤化工用煤增长；生铁、水泥产量同比分别下降 3.6%和 10.0%，带动钢铁、建材用煤下降。二季度以来，受下游市场需求回升、铁路运费下调等因素影响，我国煤矿存煤相对平稳，中下游环节煤炭库存明显升高，全社会存煤总体维持高位，煤炭价格波动下行。

公司上半年主要开展以煤炭产品为主的贸易业务，上半年累计实现产品总销售量 50.06 万吨，同比下降 26.69%，其中煤炭 49.45 万吨，焦炭等其他产品约 0.61 万吨。

下半年，公司将锚定年度预算目标，一是全力以赴抓贸易经营提质增效，聚焦煤炭产品，在维护好现有业务的同时努力拓展市场渠道争取增量订单；二是进一步提升规范运作和基础管理水平；三是深入推进人力资源优化和市场化改革。抓实党建经营融合，互促共进，推动重点工作落实落地。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力较上年末未发生变化，详见 2023 年年度报告核心竞争力分析部分。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司紧紧围绕年度经营指标，聚焦“守底线、稳支撑、增动力、上台阶”的暨定工作思路，落实“勇突破、强协同、抓落实”的工作要求，持续调优贸易业务结构，拓展业务终端市场，加大应收账款清收力度，防范化解各类风险，贸易经营总体平稳有序。

受整体煤炭市场环境的影响，本报告期公司煤炭业务毛利率较去年同期大幅下降。上半年累计实现产品总销售量 50.06 万吨，其中煤炭 49.45 万吨，焦炭等其他产品约 0.61 万吨。实现销售收入 3.95 亿元，同比上升 8.26%；实现净利润-314.15 万元，同比下降-244.81%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目   | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 394,815,794.20 | 364,707,877.11 | 8.26     |
| 营业成本 | 384,756,120.22 | 349,799,928.47 | 9.99     |

|                         |                |                |         |
|-------------------------|----------------|----------------|---------|
| 税金及附加                   | 477,442.95     | 157,112.60     | 203.89  |
| 销售费用                    | 4,210,632.27   | 4,967,162.26   | -15.23  |
| 管理费用                    | 7,957,707.66   | 7,435,570.74   | 7.02    |
| 财务费用                    | 422,775.81     | -378,424.25    | 不适用     |
| 其他收益                    | -8,337.99      |                |         |
| 资产处置收益                  | 4,402.39       |                |         |
| 营业外支出                   | 290,246.80     | 144,397.78     | 101.01  |
| 利润总额                    | -3,141,453.84  | 2,915,068.04   | -207.77 |
| 所得税费用                   |                | 745,651.25     | -100.00 |
| 净利润                     | -3,141,453.84  | 2,169,416.79   | -244.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -13,251,352.84 | -36,044,032.52 | 不适用     |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -9,997,041.10  | -27,555,703.61 | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -9,885,047.99  |                |         |
| 支付的各项税费                 | 2,663,888.62   | 1,050,550.22   | 153.57  |
| 收回投资收到的现金               | 8,000,000.00   | 282,882,000.00 | -97.17  |
| 取得投资收益收到的现金             | 2,958.90       | 192,196.39     | -98.46  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |                | 38,900.00      | -100.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 2,237,952.01   |                |         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 12,123,000.00  |                |         |

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增加主要原因是公司本期根据客户需求情况，调整业务结构，以高卡电煤业务为主，低卡电煤业务占比大幅降低，电煤业务综合平均交易单价较上年同期上升。

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期增加主要原因是公司本期根据客户需求情况，调整业务结构，以高卡电煤业务为主，低卡电煤业务占比大幅降低，电煤业务综合平均采购单价较上年同期上升。

税金及附加变动原因说明：税金及附加较上年同期增加的主要原因是公司本期增值税留抵税额较上年同期减少，本期增值税附加税较上年同期增加。同时，本期合同签约额较上年同期大幅增加，合同印花税较上年同期大幅增加。

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期减少的主要原因是公司本期销售人员人工成本较上年同期下降。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增加的主要原因是公司本期计提内部退养人员工资。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期增加的主要原因是公司贸易业务资金使用量增大，阶段性闲置资金减少，存款利息收入减少。

其他收益变动原因说明：本报告期存在其他收益主要原因是公司本期收到个税手续费返还及股票处置损益调整。

资产处置收益变动原因说明：本报告期存在资产处置收益的原因是公司本期协调出租方对租赁资产进行减租。

营业外支出变动原因说明：营业外支出较上年同期增加的主要原因是公司本期合同履约保证金扣除金额较上年同期增加。

利润总额变动原因说明：利润总额较上年同期减少的主要原因是公司受整体煤炭市场环境的影响，煤炭业务毛利率较上年同期大幅下降，同时存款利息收入及理财产品投资收益下降。

所得税费用变动原因说明：所得税费用较上年同期减少的主要原因是公司本期发生亏损，未确认所得税费用。

净利润变动原因说明：同“利润总额变动原因说明”。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期流出减少的主要原因是上年同期 3000 万元应付票据到期兑付，引起经营活动流出 3000 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期流出减少的主要原因是本期阶段性闲置资金较上年同期大幅减少，理财持有额大幅下降。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因

是本期开具全额保证金票据，缴纳 1200 万元保证金。

支付的各项税费变动原因说明：支付的各项税费较上年同期增加的主要原因是本报告期支付上年四季度及汇算清缴企业所得税额较上年同期增加。

收回投资收到的现金变动原因说明：收回投资收到的现金较上年同期减少的主要原因是本期阶段性闲置资金较上年同期大幅减少，短期理财购入及赎回大幅下降。

取得投资收益收到的现金变动原因说明：取得投资收益收到的现金较上年同期减少的主要原因是本期阶段性闲置资金较上年同期大幅减少，短期理财收益大幅下降。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少的主要原因是本报告期公司未购置固定资产、无形资产和其他长期资产。

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加的主要原因是本报告期全额保证金票据到期，收到保证金。

支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加的主要原因是本期开具全额保证金票据，缴纳 1200 万元保证金。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称   | 本期期末数         | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数         | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明   |
|--------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------------|--|
| 应收票据   | 1,770,369.85  | 0.39             | 16,944,660.75 | 3.45             | -89.55              | 本报告期，上年末背书未到期的票据，已全部到期，不再继续确认为应收票据，且收到的非国股行票据减少。 |
| 应收款项融资 | 13,880,045.16 | 3.08             | 3,000,000.00  | 0.61             | 362.67              | 本报告期收到国股行应收票据增加。                                 |
| 预付款项   | 3,932,666.95  | 0.87             | 2,717,302.70  | 0.55             | 44.73               | 本报告期公司上游采购预付货款较上年末增加。                            |
| 其他应收款  | 14,796,353.84 | 3.28             | 9,808,208.30  | 1.99             | 50.86               | 本报告期公司积极参与下游采购招投标，缴纳的保证金余额较上年末增加。                |
| 长期待摊费用 | 301,190.23    | 0.07             | 157,719.08    | 0.03             | 90.97               | 本报告期公司结算了金蝶供应链系统费用计入长期待摊费用。                      |

|      |               |      |               |       |          |                           |
|------|---------------|------|---------------|-------|----------|---------------------------|
| 应付票据 | 42,000,000.00 | 9.32 | 32,237,952.01 | 6.56  | 30.28    | 本报告期公司开具的全额保证金应付票据较上年末增加。 |
| 应付账款 | 20,917,565.25 | 4.64 | 55,957,571.71 | 11.38 | -62.62   | 本报告期按约定完成业务结算并支付货款。       |
| 合同负债 | 2,000,000.00  | 0.44 | 25,000.00     | 0.01  | 7,900.00 | 本报告期公司先款后货业务较上年末有所增加。     |
| 应交税费 | 888,796.10    | 0.20 | 2,585,421.25  | 0.53  | -65.62   | 本报告期缴纳上年应交企业所得税。          |

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

| 项目    | 本期金额          |
|-------|---------------|
| 票据保证金 | 12,000,000.00 |
| 合计    | 12,000,000.00 |

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1). 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2). 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数          | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额        | 本期出售/赎回金额     | 其他变动 | 期末数           |
|------|--------------|------------|---------------|---------|---------------|---------------|------|---------------|
| 其他   |              |            |               |         | 18,000,000.00 | 8,000,000.00  |      | 10,000,000.00 |
| 其他   | 3,000,000.00 |            |               |         | 53,221,146.50 | 42,341,101.34 |      | 13,880,045.16 |
| 合计   | 3,000,000.00 |            |               |         | 71,221,146.50 | 50,341,101.34 |      | 23,880,045.16 |

其中：其他期初数 3,000,000.00 元为应收款项融资；期末数 10,000,000.00 元为交易性金融资产，13,880,045.16 元为应收款项融资。

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

上半年，曲靖云维贸易经营以煤炭为主，累计实现产品总销售量 14.56 万吨，其中煤炭 14.17 万吨、焦炭等其他产品约 0.39 万吨。实现销售收入 1.45 亿元，实现净利润-288.48 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 宏观经济波动及市场竞争风险：公司所处贸易领域与宏观经济变化的关联度较高，随着国际局势变化，经济环境不确定性因素激增，国际原油等大宗商品价格持续波动，国内经济下行压力仍然较大。受各地电煤保供、市场价格波动、铁路公路运力不足和贸易行业竞争加剧等因素影响，预计公司开展贸易经营业务的难度将持续加大，且面临贸易业务固有的应收账款等风险。

应对措施：密切关注行业政策动态，抓住市场发展机遇，紧紧围绕年度预算目标任务，坚持稳中求进的总基调，持续调优贸易业务结构，聚焦煤焦主业做优做强存量业务，稳健拓展增量业务，强化业务过程管控和应收账款管理，争取实现较好的经营业绩。

2. 资产重组风险：公司贸易业务受外部环境变化影响较大，盈利能力有限，经营业绩缺乏有力支撑。执行《重整计划》中的资产注入受多方因素影响，面临较多不确定风险。

应对措施：公司将围绕符合国家产业政策及云南省产业发展定位，审慎选择标的资产，做好充分的市场研究与尽职调查，规划好后续整合和协同发展方案，努力协调相关各方，力争尽早完成《重整计划》要求的资产注入工作，以促使公司实现转型升级、高质量发展。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

| 会议届次            | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期       | 会议决议  |
|-----------------|-----------------|---|-----------------|---|
| 公司 2023 年年度股东大会 | 2024 年 4 月 25 日 | <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> | 2024 年 4 月 26 日 | 同意公司 2023 年年度报告正文及摘要、公司 2023 年度董事会工作报告、公司 2023 年度监事会工作报告、公司 2023 年度财务决算报告、公司 2024 年度财务预算方 |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  | 案、公司关于向银行申请2024年度综合授信额度的议案、公司关于续聘会计师事务所的议案、公司关于继续使用阶段性闲置资金开展委托理财业务的议案、公司关于确认2023年度日常关联交易执行情况和预计2024年度日常关联交易的议案、公司2023年度利润分配预案、公司关于对全资子公司提供不高于1.7亿元借款进行展期的议案、公司关于修订《公司章程》的议案、公司关于修订《公司独立董事工作制度》的议案、公司关于董事会换届选举的议案、公司关于监事会换届选举的议案。 |
|--|--|--|--|--|

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务    | 变动情形 |
|-----|----------|------|
| 张跃华 | 总经理、董事   | 聘任   |
| 杨椿  | 董事       | 聘任   |
| 杨继伟 | 独立董事     | 聘任   |
| 于定明 | 独立董事     | 聘任   |
| 李猛  | 董事、财务负责人 | 聘任   |
| 唐江萍 | 董事、财务负责人 | 离任   |
| 杨椿  | 副总经理     | 离任   |
| 王青燕 | 董事       | 离任   |
| 赵婷  | 董事       | 离任   |

|     |      |    |
|-----|------|----|
| 王军  | 独立董事 | 离任 |
| 叶明  | 独立董事 | 离任 |
| 张烨  | 监事   | 选举 |
| 杨雪飞 | 监事   | 离任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024 年 1 月 26 日，公司第九届董事会第二十六次会议审议通过了《关于聘任张跃华先生为公司总经理的议案》、《关于解聘杨椿先生公司副总经理职务的议案》，聘任张跃华先生为公司总经理，任期自本次董事会通过之日起至本届董事会任期届满时止。杨椿先生因工作调整，向董事会申请辞去公司副总经理职务，自本次董事会审议通过之日起生效。

2024 年 3 月 27 日，公司第九届董事会第二十七次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，公司原董事王青燕女士、赵婷女士因工作变动不再担任公司董事，独立董事王军先生、叶明先生因任期届满不再担任公司独立董事，同意提名蔡大为先生、张跃华先生、滕卫恒先生、杨椿先生、李斌先生、唐江萍女士为公司第十届董事会董事候选人，提名施谦先生、杨继伟先生、于定明先生为公司第十届董事会独立董事候选人，并提交公司股东大会选举。2024 年 4 月 25 日，公司 2023 年年度股东大会选举蔡大为先生、张跃华先生、滕卫恒先生、杨椿先生、李斌先生、唐江萍女士为公司第十届董事会董事，选举施谦先生、杨继伟先生、于定明先生为公司第十届董事会独立董事，任期自股东大会选举之日起至本届董事会任期届满之日止。

2024 年 3 月 27 日，公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，公司原监事杨雪飞先生因工作变动不再担任公司监事，同意提名李春艳女士、张烨先生为公司第十届监事会监事候选人，并提交公司股东大会选举。2024 年 4 月 25 日公司 2023 年年度股东大会选举李春艳女士、张烨先生为公司第十届监事会监事与公司二届三次职代会选举推荐的职工监事徐团美女士组成第十届监事会，任期自股东大会选举之日起至本届监事会任期届满之日止。

2024 年 7 月 2 日，公司董事会收到公司董事兼任财务总监（财务负责人）唐江萍女士递交的书面辞职报告。唐江萍女士因工作调整，向董事会申请辞去公司董事、财务总监（财务负责人）职务，辞职后不再担任公司任何职务。

2024 年 8 月 2 日，公司第十届董事会第三次会议审议通过了《关于增补李猛先生为公司董事的议案》、《关于聘任李猛先生为公司财务负责人的议案》，同意增补李猛先生为公司董事会候选人并聘任其担任公司财务负责人，增补董事议案尚需提请公司股东大会审议。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数（股）         |   |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      |   |
| 每 10 股转增数（股）          |   |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
|                       |   |

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司仅从事产品贸易业务，不涉及环境信息披露事项。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

为全面贯彻落实中共云南省委组织部、云南省乡村振兴局、云南省能源投资集团有限公司党委有关乡村振兴工作的安排,公司于 2023 年 5 月选派了 1 名工作人员一直持续在怒江州福贡县开展乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景               | 承诺类型   | 承诺方    | 承诺内容            | 承诺时间      | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因   | 如未能及时履行应说明下一步计划  |
|--------------------|--------|--------|-----------------|-----------|---------|------|----------|--|--|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 云南能投集团 | 5年内解决同业竞争       | 2019年9月9日 | 是       | 5年   | 是        | 2019年至今五年以来，云南能投集团结合整体战略规划多次对旗下内部资产进行梳理，开展实地尽调，分析遴选能匹配并支撑云维股份转型发展的资产和业务，但由于相关资产的合规性问题整改需要一定时间，且受行业周期影响盈利水平波动较大，暂不满足资产注入条件，资产注入工作推进难度较大。在不具备条件的情况下进行资产注入不利于保护公司中小投资者的利益。在此情况下，预计无法在2024年9月9日承诺到期前完成资产注入等业务整合工作。 | 云南能投集团结合相关工作实际，拟对原承诺延期2年。后续将积极履行承诺，尽快推进资产重组、业务调整等相关工作，确保在承诺延期后的到期日前解决同公司目前存在的同业竞争问题。 |
|                    | 其他     | 云南能投集团 | 保证上市公司独立性       | 2019年9月9日 | 否       | 长期   | 是        |  |  |
|                    | 解决关联交易 | 云南能投集团 | 避免、减少与上市公司的关联交易 | 2019年9月9日 | 否       | 长期   | 是        |  |  |

云南能投集团承诺：在 2019 年 9 月 9 日起 5 年内积极协调控制的企业，综合采取包括但不限于资产注入、资产重组、委托管理、业务调整等多种方式，稳妥推进与上市公司相关业务的整合，以避免可能对公司造成的不利影响；业务整合完成后，云南能投集团及其其他附属公司不以全资或控股方式参与和上市公司主营业务产生竞争关系的业务或经济活动。同时承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益，从而损害上市公司及其他股东的权益。若违反承诺，云南能投集团愿意承担相应的法律责任，并就由此给上市公司造成的损失承担赔偿责任。

云南能投集团预计不能在 2024 年 9 月 9 日上述承诺到期前完成资产注入等业务整合工作，因此拟对承诺进行延期变更。原承诺变更为“本公司承诺，自《关于避免同业竞争的承诺函》所承诺之期限到期之日（2024 年 9 月 9 日）起二年内积极协调控制的企业，综合采取包括但不限于资产注入、资产重组、委托管理、业务调整等多种方式，稳妥推进与上市公司相关业务的整合，以避免可能对上市公司造成的不利影响”。云维股份第十届董事会第三次会议审议通过了《关于控股股东避免同业竞争承诺延期变更的议案》（详见公司 2024 年 8 月 3 日披露的临 2024-025 号公告）。该议案尚需提请公司 2024 年第一次临时股东大会审议批准。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

| 事项概述  | 查询索引  |
|---|---|
| 公司第九届董事会第二十七次会议、2023 年年度股东大会审议通过了《关于确认 2023 年度日常关联交易执行情况和预计 2024 年度日常关联交易的议案》 | 详见 2024 年 3 月 29 日公司在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《关于确认 2023 年度日常关联交易执行情况和预计 2024 年度日常关联交易的议案》（临 2024-010） |

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、募集资金使用进展说明**适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 31,559 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |        |           |          |                |      |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|----------------|------|
| 股东名称<br>（全称）           | 报告期<br>内增减 | 期末持股数量 | 比例<br>（%） | 持有<br>有限 | 质押、标记或冻结情<br>况 | 股东性质 |

|                             |               |             |             | 售条件股份数量 | 股份状态 | 数量 |       |
|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|---------|------|----|-------|
| 云南省能源投资集团有限公司               | 0             | 357,865,674 | 29.04       | 0       | 无    | 0  | 国有法人  |
| 中国农业银行股份有限公司云南省分行           | 387,181       | 52,783,553  | 4.28        | 0       | 无    | 0  | 国有法人  |
| 张光武                         | 0             | 32,400,000  | 2.63        | 0       | 无    | 0  | 境内自然人 |
| 云南煤化工集团有限公司                 | -387,181      | 24,130,195  | 1.96        | 0       | 无    | 0  | 国有法人  |
| 华夏银行股份有限公司昆明分行              | 0             | 20,773,000  | 1.69        | 0       | 无    | 0  | 未知    |
| 中国建设银行股份有限公司云南省分行           | 0             | 18,933,485  | 1.54        | 0       | 无    | 0  | 国有法人  |
| 交通银行股份有限公司                  | 0             | 18,925,836  | 1.54        | 0       | 无    | 0  | 未知    |
| 上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行          | 0             | 16,511,204  | 1.34        | 0       | 无    | 0  | 未知    |
| 云南省投资控股集团有限公司               | 0             | 14,793,683  | 1.20        | 0       | 无    | 0  | 国有法人  |
| 黄碧光                         | 0             | 14,350,867  | 1.16        | 0       | 无    | 0  | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |               |             |             |         |      |    |       |
| 股东名称                        | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量     |             |         |      |    |       |
|                             |               | 种类          | 数量          |         |      |    |       |
| 云南省能源投资集团有限公司               | 357,865,674   | 人民币普通股      | 357,865,674 |         |      |    |       |
| 中国农业银行股份有限公司云南省分行           | 52,783,553    | 人民币普通股      | 52,783,553  |         |      |    |       |
| 张光武                         | 32,400,000    | 人民币普通股      | 32,400,000  |         |      |    |       |
| 云南煤化工集团有限公司                 | 24,130,195    | 人民币普通股      | 24,130,195  |         |      |    |       |
| 华夏银行股份有限公司昆明分行              | 20,773,000    | 人民币普通股      | 20,773,000  |         |      |    |       |
| 中国建设银行股份有限公司云南省分行           | 18,933,485    | 人民币普通股      | 18,933,485  |         |      |    |       |
| 交通银行股份有限公司                  | 18,925,836    | 人民币普通股      | 18,925,836  |         |      |    |       |
| 上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行          | 16,511,204    | 人民币普通股      | 16,511,204  |         |      |    |       |

|                          |  |        |            |
|--------------------------|--|--------|------------|
| 云南省投资控股集团有限公司            | 14,793,683   | 人民币普通股 | 14,793,683 |
| 黄碧光                      | 14,350,867   | 人民币普通股 | 14,350,867 |
| 前十名股东中回购专户情况说明           | 无  |        |            |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无  |        |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | <p>1.本表所列云南省能源投资集团有限公司持股数量为合并其子公司云南能投资本投资有限公司持股数以及煤炭产业集团下属云南大为制焦有限公司持股数（能投集团直接持有 354,158,803 股，持股比例 28.74%；其子公司云南能投资本投资有限公司持有 3,099,941 股，持股比例 0.25%；煤炭产业集团下属云南大为制焦有限公司持有公司股份 606,930 股，持股比例 0.05%）。</p> <p>新增合并云南大为制焦有限公司持股数原因：云南能投集团董事长于 2024 年 4 月兼任煤炭产业集团董事长。</p> <p>2.云南省投资控股集团有限公司持有公司股票数量为 14,793,683 股，持股比例为 1.20%，云南省投资控股集团有限公司持有云南省能源投资集团有限公司 61.69% 股权。</p> <p>3.除上述云南能投集团、煤炭产业集团、云南省投资控股集团有限公司关联关系外，公司未知上表中其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> |        |            |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 无  |        |            |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：云南云维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                 |                  |
| 货币资金          |    | 65,665,481.30   | 89,036,875.24    |
| 结算备付金         |    |                 |                  |
| 拆出资金          |    |                 |                  |
| 交易性金融资产       |    | 10,000,000.00   |                  |
| 衍生金融资产        |    |                 |                  |
| 应收票据          |    | 1,770,369.85    | 16,944,660.75    |
| 应收账款          |    | 264,819,281.86  | 298,783,500.69   |
| 应收款项融资        |    | 13,880,045.16   | 3,000,000.00     |
| 预付款项          |    | 3,932,666.95    | 2,717,302.70     |
| 应收保费          |    |                 |                  |
| 应收分保账款        |    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                 |                  |
| 其他应收款         |    | 14,796,353.84   | 9,808,208.30     |
| 其中：应收利息       |    |                 |                  |
| 应收股利          |    |                 |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                 |                  |
| 存货            |    | 55,508,225.42   | 50,878,709.79    |
| 其中：数据资源       |    |                 |                  |
| 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        |    | 4,431,849.97    | 3,641,226.27     |
| 流动资产合计        |    | 434,804,274.35  | 474,810,483.74   |
| <b>非流动资产：</b> |    |                 |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                 |                  |
| 债权投资          |    |                 |                  |
| 其他债权投资        |    |                 |                  |
| 长期应收款         |    |                 |                  |
| 长期股权投资        |    |                 |                  |
| 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          |    | 1,405,993.37    | 1,616,896.91     |
| 在建工程          |    |                 |                  |
| 生产性生物资产       |    |                 |                  |

|               |  |                |                |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 油气资产          |  |                |                |
| 使用权资产         |  | 10,207,248.40  | 11,349,651.16  |
| 无形资产          |  |                |                |
| 其中：数据资源       |  |                |                |
| 开发支出          |  |                |                |
| 其中：数据资源       |  |                |                |
| 商誉            |  |                |                |
| 长期待摊费用        |  | 301,190.23     | 157,719.08     |
| 递延所得税资产       |  | 3,740,426.59   | 3,740,426.59   |
| 其他非流动资产       |  |                |                |
| 非流动资产合计       |  | 15,654,858.59  | 16,864,693.74  |
| 资产总计          |  | 450,459,132.94 | 491,675,177.48 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                |                |
| 短期借款          |  |                |                |
| 向中央银行借款       |  |                |                |
| 拆入资金          |  |                |                |
| 交易性金融负债       |  |                |                |
| 衍生金融负债        |  |                |                |
| 应付票据          |  | 42,000,000.00  | 32,237,952.01  |
| 应付账款          |  | 20,917,565.25  | 55,957,571.71  |
| 预收款项          |  |                |                |
| 合同负债          |  | 2,000,000.00   | 25,000.00      |
| 卖出回购金融资产款     |  |                |                |
| 吸收存款及同业存放     |  |                |                |
| 代理买卖证券款       |  |                |                |
| 代理承销证券款       |  |                |                |
| 应付职工薪酬        |  | 2,333,895.31   | 2,878,848.63   |
| 应交税费          |  | 888,796.10     | 2,585,421.25   |
| 其他应付款         |  | 7,333,744.13   | 9,123,646.56   |
| 其中：应付利息       |  |                |                |
| 应付股利          |  |                |                |
| 应付手续费及佣金      |  |                |                |
| 应付分保账款        |  |                |                |
| 持有待售负债        |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 2,202,806.40   | 2,202,806.40   |
| 其他流动负债        |  | 1,775,709.10   | 11,950,000.00  |
| 流动负债合计        |  | 79,452,516.29  | 116,961,246.56 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                |                |
| 保险合同准备金       |  |                |                |
| 长期借款          |  |                |                |
| 应付债券          |  |                |                |
| 其中：优先股        |  |                |                |
| 永续债           |  |                |                |
| 租赁负债          |  | 9,189,996.27   | 9,060,537.87   |
| 长期应付款         |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |  | 4,648,877.96   | 5,306,642.64   |
| 预计负债          |  |                |                |
| 递延收益          |  |                |                |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债              |  | 56,849.03         | 56,849.03         |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 13,895,723.26     | 14,424,029.54     |
| 负债合计                 |  | 93,348,239.55     | 131,385,276.10    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,232,470,000.00  | 1,232,470,000.00  |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 1,800,985,120.73  | 1,801,022,674.88  |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 其他综合收益               |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  |                   |                   |
| 盈余公积                 |  | 105,508,475.01    | 105,508,475.01    |
| 一般风险准备               |  |                   |                   |
| 未分配利润                |  | -2,781,852,702.35 | -2,778,711,248.51 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 357,110,893.39    | 360,289,901.38    |
| 少数股东权益               |  |                   |                   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 357,110,893.39    | 360,289,901.38    |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 450,459,132.94    | 491,675,177.48    |

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：李猛 会计机构负责人：胡钰垚

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：云南云维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                 |                  |
| 货币资金         |    | 56,735,548.93   | 52,513,328.48    |
| 交易性金融资产      |    | 10,000,000.00   |                  |
| 衍生金融资产       |    |                 |                  |
| 应收票据         |    |                 |                  |
| 应收账款         |    | 147,789,940.98  | 187,711,608.87   |
| 应收款项融资       |    | 1,500,000.00    |                  |
| 预付款项         |    | 1,721,693.38    | 220,136.60       |
| 其他应收款        |    | 164,449,488.63  | 175,413,367.76   |
| 其中：应收利息      |    |                 |                  |
| 应收股利         |    |                 |                  |
| 存货           |    |                 |                  |
| 其中：数据资源      |    |                 |                  |
| 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        |  | 178,108.64     |                |
| 流动资产合计        |  | 382,374,780.56 | 415,858,441.71 |
| <b>非流动资产：</b> |  |                |                |
| 债权投资          |  |                |                |
| 其他债权投资        |  |                |                |
| 长期应收款         |  |                |                |
| 长期股权投资        |  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 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          |  | 716,669.25     | 825,369.27     |
| 在建工程          |  |                |                |
| 生产性生物资产       |  |                |                |
| 油气资产          |  |                |                |
| 使用权资产         |  | 8,189,115.76   | 8,927,892.04   |
| 无形资产          |  |                |                |
| 其中：数据资源       |  |                |                |
| 开发支出          |  |                |                |
| 其中：数据资源       |  |                |                |
| 商誉            |  |                |                |
| 长期待摊费用        |  | 301,190.23     | 157,719.08     |
| 递延所得税资产       |  | 793,893.58     | 793,893.58     |
| 其他非流动资产       |  |                |                |
| 非流动资产合计       |  | 40,000,868.82  | 40,704,873.97  |
| 资产总计          |  | 422,375,649.38 | 456,563,315.68 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                |                |
| 短期借款          |  |                |                |
| 交易性金融负债       |  |                |                |
| 衍生金融负债        |  |                |                |
| 应付票据          |  | 42,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 应付账款          |  | 9,968,396.30   | 52,175,934.19  |
| 预收款项          |  |                |                |
| 合同负债          |  |                |                |
| 应付职工薪酬        |  | 219,592.70     | 795,884.02     |
| 应交税费          |  | 800,870.43     | 2,426,696.12   |
| 其他应付款         |  | 5,642,382.11   | 7,115,321.76   |
| 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   |  | 1,305,131.54   | 1,305,131.54   |
| 其他流动负债        |  |                |                |
| 流动负债合计        |  | 59,936,373.08  | 93,818,967.63  |
| <b>非流动负债：</b> |  |                |                |
| 长期借款          |  |                |                |
| 应付债券          |  |                |                |
| 其中：优先股        |  |                |                |
| 永续债           |  |                |                |
| 租赁负债          |  | 7,475,135.82   | 7,385,460.54   |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 长期应付款                |  |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬             |  | 417,160.05        | 517,709.64        |
| 预计负债                 |  |                   |                   |
| 递延收益                 |  |                   |                   |
| 递延所得税负债              |  | 56,849.03         | 56,849.03         |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 7,949,144.90      | 7,960,019.21      |
| 负债合计                 |  | 67,885,517.98     | 101,778,986.84    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,232,470,000.00  | 1,232,470,000.00  |
| 其他权益工具               |  |                   |                   |
| 其中：优先股               |  |                   |                   |
| 永续债                  |  |                   |                   |
| 资本公积                 |  | 1,800,985,120.73  | 1,801,022,674.88  |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 其他综合收益               |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  |                   |                   |
| 盈余公积                 |  | 105,508,475.01    | 105,508,475.01    |
| 未分配利润                |  | -2,784,473,464.34 | -2,784,216,821.05 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 354,490,131.40    | 354,784,328.84    |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 422,375,649.38    | 456,563,315.68    |

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：李猛 会计机构负责人：胡钰堃

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |    | 394,815,794.20 | 364,707,877.11 |
| 其中：营业收入     |    | 394,815,794.20 | 364,707,877.11 |
| 利息收入        |    |                |                |
| 已赚保费        |    |                |                |
| 手续费及佣金收入    |    |                |                |
| 二、营业总成本     |    | 397,824,678.91 | 361,981,349.82 |
| 其中：营业成本     |    | 384,756,120.22 | 349,799,928.47 |
| 利息支出        |    |                |                |
| 手续费及佣金支出    |    |                |                |
| 退保金         |    |                |                |
| 赔付支出净额      |    |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |    |                |                |
| 保单红利支出      |    |                |                |
| 分保费用        |    |                |                |
| 税金及附加       |    | 477,442.95     | 157,112.60     |
| 销售费用        |    | 4,210,632.27   | 4,967,162.26   |
| 管理费用        |    | 7,957,707.66   | 7,435,570.74   |

|                               |  |               |              |
|-------------------------------|--|---------------|--------------|
| 研发费用                          |  |               |              |
| 财务费用                          |  | 422,775.81    | -378,424.25  |
| 其中：利息费用                       |  | 420,456.97    | 673,668.71   |
| 利息收入                          |  | 289,522.75    | 1,167,087.67 |
| 加：其他收益                        |  | -8,337.99     |              |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               |  | 2,958.90      | 192,196.39   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |              |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）               |  |               |              |
| 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）             |  |               |              |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）             |  |               |              |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             |  | 4,402.39      |              |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             |  | -3,009,861.41 | 2,918,723.68 |
| 加：营业外收入                       |  | 158,654.37    | 140,742.14   |
| 减：营业外支出                       |  | 290,246.80    | 144,397.78   |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |  | -3,141,453.84 | 2,915,068.04 |
| 减：所得税费用                       |  |               | 745,651.25   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             |  | -3,141,453.84 | 2,169,416.79 |
| （一）按经营持续性分类                   |  |               |              |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |  | -3,141,453.84 | 2,169,416.79 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |  |               |              |
| （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）    |  | -3,141,453.84 | 2,169,416.79 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |  |               |              |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |  |               |              |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |  |               |              |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |  |               |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |  |               |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |               |              |

|                         |  |               |              |
|-------------------------|--|---------------|--------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |              |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |              |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益        |  |               |              |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |              |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |              |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |              |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |              |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |              |
| (7) 其他                  |  |               |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |              |
| 七、综合收益总额                |  |               |              |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -3,141,453.84 | 2,169,416.79 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |              |
| 八、每股收益：                 |  |               |              |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | -0.0025       | 0.0018       |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | -0.0025       | 0.0018       |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：李猛 会计机构负责人：胡钰堇

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注 | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|--------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入             |    | 249,361,402.41 | 188,070,895.35 |
| 减：营业成本             |    | 243,404,795.80 | 181,990,554.47 |
| 税金及附加              |    | 357,403.49     | 107,019.41     |
| 销售费用               |    | 586,831.05     | 489,932.27     |
| 管理费用               |    | 5,130,338.33   | 5,298,056.08   |
| 研发费用               |    |                |                |
| 财务费用               |    | 194,191.34     | -259,299.09    |
| 其中：利息费用            |    | 215,393.72     | 433,105.91     |
| 利息收入               |    | 229,176.51     | 746,079.64     |
| 加：其他收益             |    | -9,101.35      |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |    | 2,958.90       | 192,196.39     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |    |                |                |

|                               |  |             |            |
|-------------------------------|--|-------------|------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |             |            |
| 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）             |  |             |            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |             |            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | 4,402.39    |            |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | -313,897.66 | 636,828.60 |
| 加：营业外收入                       |  | 57,254.37   | 140,742.14 |
| 减：营业外支出                       |  |             | 144,397.78 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | -256,643.29 | 633,172.96 |
| 减：所得税费用                       |  |             | 175,177.48 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | -256,643.29 | 457,995.48 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -256,643.29 | 457,995.48 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |             |            |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |  |             |            |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |             |            |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |  |             |            |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |  |             |            |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |  |             |            |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |  |             |            |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |             |            |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |  |             |            |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |  |             |            |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |  |             |            |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |  |             |            |
| 5.现金流量套期储备                    |  |             |            |
| 6.外币财务报表折算差额                  |  |             |            |
| 7.其他                          |  |             |            |
| 六、综合收益总额                      |  | -256,643.29 | 457,995.48 |
| 七、每股收益：                       |  |             |            |
| （一）基本每股收益(元/股)                |  | -0.00021    | 0.00037    |

|                 |  |          |         |
|-----------------|--|----------|---------|
| (二) 稀释每股收益(元/股) |  | -0.00021 | 0.00037 |
|-----------------|--|----------|---------|

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：李猛 会计机构负责人：胡钰堍

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 469,201,010.00 | 388,330,651.91 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保业务现金净额            |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |                |                |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 25,090,296.11  | 29,190,493.87  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 494,291,306.11 | 417,521,145.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 457,102,564.10 | 411,471,392.08 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |    |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |    |                |                |
| 拆出资金净增加额              |    |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 支付保单红利的现金             |    |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 10,405,022.31  | 10,678,977.68  |
| 支付的各项税费               |    | 2,663,888.62   | 1,050,550.22   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 37,371,183.92  | 30,364,258.32  |
| 经营活动现金流出小计            |    | 507,542,658.95 | 453,565,178.30 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -13,251,352.84 | -36,044,032.52 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 8,000,000.00   | 282,882,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 2,958.90       | 192,196.39     |
| 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            |  |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |  | 8,002,958.90   | 283,074,196.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                | 38,900.00      |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 18,000,000.00  | 310,591,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 18,000,000.00  | 310,629,900.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -9,997,041.10  | -27,555,703.61 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 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                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,237,952.01   |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 2,237,952.01   |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                |                |
| 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            |  | 12,123,000.00  |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 12,123,000.00  |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -9,885,047.99  |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 86,798,923.23  | 155,580,201.63 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                |                |
|                           |  | 53,665,481.30  | 91,980,465.50  |

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：李猛 会计机构负责人：胡钰垚

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 325,210,529.57 | 251,068,919.63 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 37,501,211.91  | 20,636,582.64  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 362,711,741.48 | 271,705,502.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 306,804,434.27 | 201,941,880.55 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 4,979,744.37   | 5,123,472.78   |
| 支付的各项税费                   |    | 3,050,615.95   | 559,971.65     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 28,534,685.34  | 18,819,758.72  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 343,369,479.93 | 226,445,083.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 19,342,261.55  | 45,260,418.57  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 8,000,000.00   | 282,882,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,958.90       | 192,196.39     |
| 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            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 8,002,958.90   | 283,074,196.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                |                |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 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            |    | 18,000,000.00  | 310,391,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 18,000,000.00  | 310,391,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -9,997,041.10  | -27,316,803.61 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |

|                    |  |                |               |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |  |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  | 17,123,000.00  |               |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 17,123,000.00  |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -17,123,000.00 |               |
| 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     |  | -7,777,779.55  | 17,943,614.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 52,513,328.48  | 68,771,815.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 44,735,548.93  | 86,715,430.34 |

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：李猛 会计机构负责人：胡钰垚

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                                    | 2024 年半年度        |             |        |  |                  |               |                            |                  |                  |                            |                       |        | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |                |
|---------------------------------------|------------------|-------------|--------|--|------------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|----------------|-----------------|----------------|
|                                       | 归属于母公司所有者权益      |             |        |  |                  |               |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |                 |                |
|                                       | 实收资本 (或股<br>本)   | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本公积             | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 |                |                 | 小<br>计         |
| 优<br>先<br>股                           |                  | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |               |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |                 |                |
| 一、上年<br>期末余额                          | 1,232,470,000.00 |             |        |  | 1,801,022,674.88 |               |                            |                  | 105,508,475.01   |                            | -2,778,711,248.51     |        | 360,289,901.38 |                 | 360,289,901.38 |
| 加：会计<br>政策变更                          |                  |             |        |  |                  |               |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |                 |                |
| 前期差错<br>更正                            |                  |             |        |  |                  |               |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |                 |                |
| 其他                                    |                  |             |        |  |                  |               |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |                 |                |
| 二、本年<br>期初余额                          | 1,232,470,000.00 |             |        |  | 1,801,022,674.88 |               |                            |                  | 105,508,475.01   |                            | -2,778,711,248.51     |        | 360,289,901.38 |                 | 360,289,901.38 |
| 三、本期<br>增减变动<br>金额（减<br>少以“-”<br>号填列） |                  |             |        |  | -37,554.15       |               |                            |                  |                  |                            | -3,141,453.84         |        | -3,179,007.99  |                 | -3,179,007.99  |
| （一）综<br>合收益总<br>额                     |                  |             |        |  |                  |               |                            |                  |                  |                            | -3,141,453.84         |        | -3,141,453.84  |                 | -3,141,453.84  |
| （二）所<br>有者投入<br>和减少资<br>本             |                  |             |        |  |                  |               |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |                 |                |
| 1. 所有者<br>投入的普                        |                  |             |        |  |                  |               |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |                 |                |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 普通股               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



|                       |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|--|-------------------|--|----------------|----------------|
| 前期差错更正                |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 1,232,470,000.00 |  |  |  | 1,801,022,674.88 |  |  |  | 105,508,475.01 |  | -2,783,859,587.93 |  | 355,141,561.96 | 355,141,561.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  | 2,169,416.79      |  | 2,169,416.79   | 2,169,416.79   |
| (一)综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  | 2,169,416.79      |  | 2,169,416.79   | 2,169,416.79   |
| (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. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| (三)利润分配               |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |

|                    |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|--|-------------------|--|----------------|----------------|
| 东)的分配              |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| (四)所有者权益内部结转       |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |  |                   |  |                |                |
| 4. 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、本期期末余额           | 1,232,470,000.00 |  |  |  | 1,801,022,674.88 |  |  |  | 105,508,475.01 |  | -2,781,690,171.14 |  | 357,310,978.75 | 357,310,978.75 |

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：李猛 会计机构负责人：胡钰垚

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 2024 年半年度        |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
|---------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|----------------|
|                           | 实收资本 (或股本)       | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润             | 所有者权益合计        |
|                           |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 一、上年期末余额                  | 1,232,470,000.00 |        |     |    | 1,801,022,674.88 |       |        |      | 105,508,475.01 | -2,784,216,821.05 | 354,784,328.84 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 前期差错更正                    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 其他                        |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 二、本年期初余额                  | 1,232,470,000.00 |        |     |    | 1,801,022,674.88 |       |        |      | 105,508,475.01 | -2,784,216,821.05 | 354,784,328.84 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                  |        |     |    | -37,554.15       |       |        |      |                | -256,643.29       | -294,197.44    |
| (一) 综合收益总额                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                | -256,643.29       | -256,643.29    |
| (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. 股份支付计入所有者权益的金额         |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 4. 其他                     |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| (三) 利润分配                  |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 3. 其他                     |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| (四) 所有者权益内部               |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |

|                        |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
|------------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|----------------|-------------------|----------------|
| 结转                     |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 1. 资本公积转增资本<br>(或股本)   |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(或股本)   |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 4. 设定受益计划变动<br>额结转留存收益 |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 5. 其他综合收益结转<br>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                 |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   | -37,554.15     |
| 四、本期期末余额               | 1,232,470,000.00 |  |  |  | 1,800,985,120.73 |  |  | 105,508,475.01 | -2,784,473,464.34 | 354,490,131.40 |

| 项目                        | 2023 年半年度        |             |             |        |                  |           |            |          |                |                   |                |
|---------------------------|------------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------|------------|----------|----------------|-------------------|----------------|
|                           | 实收资本 (或股本)       | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积             | 减:库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 未分配利润             | 所有者权益合计        |
|                           |                  | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                  |           |            |          |                |                   |                |
| 一、上年期末余额                  | 1,232,470,000.00 |             |             |        | 1,801,022,674.88 |           |            |          | 105,508,475.01 | -2,788,147,321.41 | 350,853,828.48 |
| 加: 会计政策变更                 |                  |             |             |        |                  |           |            |          |                |                   |                |
| 前期差错更正                    |                  |             |             |        |                  |           |            |          |                |                   |                |
| 其他                        |                  |             |             |        |                  |           |            |          |                |                   |                |
| 二、本年期初余额                  | 1,232,470,000.00 |             |             |        | 1,801,022,674.88 |           |            |          | 105,508,475.01 | -2,788,147,321.41 | 350,853,828.48 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                  |             |             |        |                  |           |            |          |                | 457,995.48        | 457,995.48     |
| (一) 综合收益总额                |                  |             |             |        |                  |           |            |          |                | 457,995.48        | 457,995.48     |
| (二) 所有者投入和减<br>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. 股份支付计入所有者权益的金额  |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| (三) 利润分配           |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 3. 其他              |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                  |  |  |                |                   |                |
| 4. 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、本期期末余额           | 1,232,470,000.00 |  |  |  | 1,801,022,674.88 |  |  | 105,508,475.01 | -2,787,689,325.93 | 351,311,823.96 |

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：李猛 会计机构负责人：胡钰垚

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 基本情况

云南云维股份有限公司（以下简称“云维股份”或“本公司”）股本总额人民币 1,232,470,000.00 元，注册资本人民币 1,232,470,000.00 元；住所：云南省滇中新区大板桥街道云水路 1 号智能制造产业园 A1 栋 610 号；法定代表人：蔡大为；统一社会信用代码：915300002919803007。

##### (2) 经营范围及主营业务

本公司经营范围：道路货物运输（不含危险货物）；再生资源回收（除生产性废旧金属）（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成纤维销售；水泥制品销售；五金产品批发；五金产品零售；金属材料销售；机动车修理和维护；饲料原料销售；化肥销售；肥料销售；货物进出口；仪器仪表销售；电力电子元器件销售；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；进出口代理；国内贸易代理；贸易经纪；生产性废旧金属回收；木炭、薪柴销售；国内集装箱货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；建筑材料销售；机械电气设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司主营业务：公司目前主要开展煤焦化产品贸易业务。

##### (3) 历史沿革

本公司是 1995 年 12 月 26 日经云南省人民政府“云政复（1995）105 号”文批准，以募集方式设立的股份公司，设立时注册资本 11,000.00 万元。2005 年 3 月末本公司按每 10 股送 2 股转增 3 股的比例，以资本公积和未分配利润向全体股东转增股份总额 5,500.00 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 5,500.00 万元。其中：由资本公积转增 3,300.00 万元，由未分配利润转增 2,200.00 万元。变更后的注册资本为人民币 16,500.00 万元。2006 年 1 月 23 日本公司召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了本公司的股权分置改革方案：本公司非流通股股东以支付公司股票的方式作为对流通股股东的对价安排，在方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股可以获得非流通股股东支付的 3.5 股对价股份，对价安排股份合计为 1,968.75 万股。股权分置改革后，本公司有限售条件股份合计为 8,906.25 万股，占总股本的 53.98%；无限售条件流通股合计为 7,593.75 万股，占总股本的 46.02%。根据本公司第四届董事会第十一次会议决议、第四届董事会第十四次会议决议和 2006 年第一次临时股东大会决议，并经证监会的批准，本公司于 2007 年 8 月完成了向特定对象非公开发行股票 12,512.9478 万股，增加股本 12,512.9478 万元，变更后的注册资本为人民币 29,012.9478 万元，股本人民币 29,012.9478 万元。根据本公司第四届董事会第二十五次会议决议、2007 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]713 号文核准，本公司于 2009 年 11 月完成了公开增发股票 5,222.33 万股，增加股本 5,222.33 万元，变更后的注册资本为人民币 34,235.2778 万元，股本人民币 34,235.2778 万元。根据公司第五届董事会第十一次会议决议及 2009 年度股东大会决议规定，公司于 2010 年 5 月 12 日按每 10 股送 2 股转增 6 股的比例，以资本公积和未分配利润向全体股东转增股份总额 27,388.22 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 27,388.22 万元。其中：由资本公积转增 20,541.17 万元，由未分配利润转增 6,847.05 万元。变更后的注册资本为人民币 61,623.50 万元。

2016 年 8 月 23 日，云南省昆明市中级人民法院（以下简称“昆明中院”）对公司下达（2016）云 01 民破 6 号《民事裁定书》及《决定书》，裁定受理债权人云南省国有资本运营有限公司对公司的重整申请，《决定书》中指定云南云维股份有限公司清算组担任管理人。公司于 2016 年 8 月 24 日发布了临 2016-053 号《关于法院裁定受理公司重整的公告》，公司正式进入重整程序。

同日，公司实际控制人云南煤化工集团有限公司、控股股东云南云维集团有限公司、控股子公司云南大为制焦有限公司、曲靖大为焦化制供气有限公司也被裁定进入重整程序。

2016 年 11 月 21 日，昆明中院依法裁定批准《云南云维股份有限公司重整计划（草案）》，终止重整程序，公司进入重整计划执行阶段。

根据《重整计划》，公司出资人权益调整方案为：云维股份以现有总股本为基数，按照每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 616,235,000.00 股，全体股东无偿让渡本次转增股份的 30%，共计让渡 184,870,500 股。其中 77,119,247 股直接划转到债权人指定账户；

107,751,253 股提存至云维股份管理人开立的破产企业财产处置专用账户，用于清偿尚未提供证券账户的债权人及暂未确认的或有债权，如有剩余，由管理人处置变现用于公司后续经营。转增后，公司股本变更为 1,232,470,000.00 元。

按《重整计划》要求，2016 年 11 月 28 日公司及公司管理人共同委托云南国经拍卖有限公司对公司其他应收款、可供出售金融资产、长期股权投资与无形资产等非货币性资产于 2016 年 12 月 13 日进行拍卖。因在规定时间内无意向竞买人缴纳保证金并办理竞买手续，上述拍卖流拍。公司及公司管理人再次委托云南国经拍卖有限公司于 2016 年 12 月 21 日下午 14:30 时在曲靖市南城门外官房大酒店三楼会议室举行对上述资产组织进行第二次拍卖。根据《拍卖成交确认书》，本次通过竞拍产生的最终买受人为云南曲煤焦化实业发展有限公司，转让价格为 2.55 亿元，资产承接方已于 2016 年 12 月 26 日向公司支付受让资产价款 2.55 亿元；2016 年 12 月 21 日，经此拍卖后，公司已将原持有全部子公司股权出售完毕，已丧失对原所有子公司控制权，自 2016 年 12 月 21 日以后公司不再将原所有子公司财务数据纳入合并财务报表范围。

2016 年 12 月 28 日，公司已按法院裁定批准的《重整计划》完成了债务的清偿和提存。公司管理人认为公司重整计划执行情况已经符合重整计划中第六条第（五）款关于“重整计划执行完毕的标准”的相关规定。公司管理人于 2016 年 12 月 28 日向法院提交了重整计划执行情况的监督报告，提请法院裁定公司重整计划执行完毕。2016 年 12 月 30 日，公司收到法院（2016）云 01 民破 6 号之四《民事裁定书》，昆明中院 2016 年 12 月 29 日裁定：公司重整计划执行完毕；按照本次《云南云维股份有限公司重整计划》减免的债务，自重整计划执行完毕时起，公司不再承担清偿责任；终止公司管理人监督职责，终结本公司重整程序。

2017 年 2 月 23 日，昆明市中级人民法院裁定批准云维股份原控股股东云维集团《重整计划》并终止云维集团重整程序。云维集团《重整计划》中涉及对普通金融债权人以其持有云维股份股票偿还债务事项。2017 年 6 月 30 日，昆明中院裁定批准公司原股东煤化集团《重整计划》，并终止其重整程序。煤化集团《重整计划》中涉及以其持有云维股份股票偿还债务事项。上述公司原股东于 2017 年度执行重整计划以其持有的云维股份股票偿还重整债务后，导致公司控股股东变更为云南省国有资本运营有限公司。

2019 年 5 月 25 日，公司控股股东云南省国有资本运营有限公司将所持有的 290,963,341 股普通股（占公司总股本的 23.608%）转让给云南省能源投资集团有限公司（以下简称“云南能投集团”），2019 年 9 月 9 日完成过户登记手续；2019 年 10 月 25 日，公司股东云南煤化工集团有限公司及其控股子公司云南云维集团有限公司与云南能投集团签订股份转让协议，将所持有的合计 63,195,462 股普通股（占公司总股本的 5.13%）转让给云南能投集团，2019 年 11 月 11 日完成过户登记手续。

截止资产负债表日，云南能投集团共计持有公司 357,865,674 股普通股，占公司总股本的 29.04%，为公司控股股东，公司实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### （4）基本架构

本公司最高权力机构为股东大会，董事会对股东大会负责并报告工作，经理层由董事会聘任。根据业务发展需要，设立经营管理部、财务管理部、证券事务部、党群人资部、审计法务部、办公室和纪委办公室等职能部门。

#### （5）控股股东和最终实际控制人

本公司的控股股东为云南省能源投资集团有限公司，最终实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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 41 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金

额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

√适用 □不适用

本公司及合并范围内子公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“收入”各项描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目            | 重要性标准  |
|---------------|--|
| 重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于300万元 |
| 重要的预付款项       | 单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上且金额大于300万              |
| 重要的合同负债       | 单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于300万              |

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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“合并财务报表的编制方法”），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“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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用  不适用

### （1）控制的判断标准

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本

公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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及吸收合并下的被合并方，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“长期股权投资”或“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“长期股权投资”）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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11. 金融工具

适用 不适用

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业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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，使用不可观察输入值。

### (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。

## 12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，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   |
|-------|---|
| 关联方组合 | 除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户  |
| 低风险组合 | 根据业务性质，认定较低信用风险，主要包括资产负债表日确有证据证明较低风险且报告日前已回款的应收款项、员工备用金、保证金及押金等 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司根据以往的历史经验结合现有实际情况及前瞻性考虑对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

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：

| 项 目   | 确定组合的依据   |
|-------|---|
| 关联方组合 | 除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户  |
| 低风险组合 | 根据业务性质，认定较低信用风险，主要包括资产负债表日确有证据证明较低风险且报告日前已回款的应收款项、员工备用金、保证金及押金等 |

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

本公司根据以往的历史经验结合现有实际情况及前瞻性考虑对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要为库存商品，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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/定期盘存制****(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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

□适用 √不适用

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

### 17. 合同资产

适用 不适用

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

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“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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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“合并财务报表编制的方法”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。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

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。固定资产仅在与其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。

### (2). 折旧方法

√适用  不适用

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率      |
|--------|-------|---------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 21-33   | 5   | 2.88-4.52 |
| 机器设备   | 平均年限法 | 12-25   | 5   | 7.92-3.8  |
| 电子设备   | 平均年限法 | 5       | 5   | 19        |
| 运输设备   | 平均年限法 | 6       | 5   | 15.83     |

**22. 在建工程**适用 不适用**23. 借款费用**适用 不适用**24. 生物资产**适用 不适用**25. 油气资产**适用 不适用**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**适用 不适用**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**适用 不适用**27. 长期资产减值**适用 不适用

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。

**28. 长期待摊费用**适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、软件开发使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

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。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 31. 预计负债

适用 不适用

## 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据自身在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人，云维股份在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

控制权判断的主要考虑因素：1) 公司承担了向客户提供商品的主要责任；2) 公司承担了交易过程中存货有关的主要风险；3) 公司在贸易过程中通过选择合理报价的供应商和自主报价参与竞标的方式拥有自主定价权；4) 公司承担了销售存货给客户形成应收账款的回收风险。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

本公司大宗商品贸易属于在某一时点履行的履约义务。本公司销售煤炭等业务收入的具体确认时点为：根据与客户签订的销售合同或订单，将货物或产品送至客户指定地点，经客户验收并取得经双方确认结算单后确认收入。

### 35. 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本

与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

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（如有）。

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。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### （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。

## 38. 租赁

适用  不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### (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“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。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

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“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；估计合同中存在的可变对价以及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；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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (7) 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。

### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### (9) 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。

### (10) 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。

#### (11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种    | 计税依据                                 | 税率     |
|-------|--------------------------------------|--------|
| 增值税   | 按销售商品或提供劳务的应税收入计算销项税额并扣除进项税后的余额计缴增值税 | 13%、6% |
| 企业所得税 | 当期应纳税所得额                             | 25%    |

|         |              |    |
|---------|--------------|----|
| 城市维护建设税 | 增值税、消费税的应纳税额 | 7% |
| 教育费附加   | 增值税、消费税的应纳税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 增值税、消费税的应纳税额 | 2% |

房产税、印花税、个人所得税等其他税项按国家规定征收比例计算缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   |               |               |
| 银行存款   | 53,665,221.22 | 81,791,335.60 |
| 其他货币资金 | 12,000,260.08 | 7,245,539.64  |
| 合计     | 65,665,481.30 | 89,036,875.24 |

其他说明

其他货币资金中 12,000,000.00 元（期初：2,237,952.01 元）为本公司向银行申请开具的银行承兑汇票所存入的保证金存款；260.08 元（期初：5,007,587.63 元）为存出投资款。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|---------------|------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 10,000,000.00 |      | /       |
| 其中：                      |               |      |         |
| 其他                       | 10,000,000.00 |      | /       |
|                          |               |      | /       |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |      |         |
| 其中：                      |               |      |         |
| 合计                       | 10,000,000.00 |      | /       |

其他说明：

适用 不适用

本公司的交易性金融资产，系公司利用闲置资金购买的银行理财产品。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 1,775,709.10 | 16,950,000.00 |
| 商业承兑票据 |              |               |
| 小计     | 1,775,709.10 | 16,950,000.00 |
| 减：坏账准备 | 5,339.25     | 5,339.25      |
| 合计     | 1,770,369.85 | 16,944,660.75 |

注：截止本期期末本公司应收票据余额 1,775,709.10 元为期末不能终止确认的已经背书转让的应收票据。

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额    |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 18,925,709.10 | 1,775,709.10 |
| 商业承兑票据 |               |              |
| 合计     | 18,925,709.10 | 1,775,709.10 |

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额         |        |          |          |              | 期初余额          |        |          |          |               |
|-----------|--------------|--------|----------|----------|--------------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备     |          | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备     |          | 账面价值          |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |          |          |              |               |        |          |          |               |
| 其中：       |              |        |          |          |              |               |        |          |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 1,775,709.10 | 100    | 5,339.25 | 0.30     | 1,770,369.85 | 16,950,000.00 | 100    | 5,339.25 | 0.03     | 16,944,660.75 |
| 其中：       |              |        |          |          |              |               |        |          |          |               |

|        |              |     |          |      |              |               |     |          |      |               |
|--------|--------------|-----|----------|------|--------------|---------------|-----|----------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,775,709.10 | 100 | 5,339.25 | 0.30 | 1,770,369.85 | 16,950,000.00 | 100 | 5,339.25 | 0.03 | 16,944,660.75 |
| 合计     | 1,775,709.10 | 100 | 5,339.25 | 0.30 | 1,770,369.85 | 16,950,000.00 | 100 | 5,339.25 | 0.03 | 16,944,660.75 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

适用 不适用

组合计提项目：

单位：元 币种：人民币

| 名称     | 期末余额         |          |         |
|--------|--------------|----------|---------|
|        | 应收票据         | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 1,775,709.10 | 5,339.25 | 0.30    |
| 合计     | 1,775,709.10 | 5,339.25 | 0.30    |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |          |
| 2024年1月1日余额    | 5,339.25     |                      |                      | 5,339.25 |
| 2024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           |              |                      |                      |          |
| 本期转回           |              |                      |                      |          |
| 本期转销           |              |                      |                      |          |
| 本期核销           |              |                      |                      |          |
| 其他变动           |              |                      |                      |          |
| 2024年6月30日余额   | 5,339.25     |                      |                      | 5,339.25 |

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别     | 期初余额     | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额     |
|--------|----------|--------|-------|-------|------|----------|
|        |          | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 银行承兑汇票 | 5,339.25 |        |       |       |      | 5,339.25 |
| 合计     | 5,339.25 |        |       |       |      | 5,339.25 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      |                |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |
| 1 年以内      | 228,868,999.52 | 303,952,324.86 |
| 1 年以内小计    | 228,868,999.52 | 303,952,324.86 |
| 1 至 2 年    | 42,764,637.56  | 1,645,531.05   |
| 2 至 3 年    |                |                |
| 3 年以上      |                |                |
| 3 至 4 年    |                |                |
| 4 至 5 年    |                |                |
| 5 年以上      |                |                |
| 合计         | 271,633,637.08 | 305,597,855.91 |

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 |        |      |          |      | 期初余额 |        |      |          |      |
|----|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
|    |      |        |      |          |      |      |        |      |          |      |

|   |                |        |              |      |                |                |        |              |      |                |  |
|---|----------------|--------|--------------|------|----------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|--|
| 按<br>单<br>项<br>计<br>提<br>坏<br>账<br>准<br>备 |                |        |              |      |                |                |        |              |      |                |  |
| 其中：                                       |                |        |              |      |                |                |        |              |      |                |  |
| 按<br>组<br>合<br>计<br>提<br>坏<br>账<br>准<br>备 | 271,633,637.08 | 100.00 | 6,814,355.22 | 2.51 | 264,819,281.86 | 305,597,855.91 | 100.00 | 6,814,355.22 | 2.23 | 298,783,500.69 |  |
| 其中：                                       |                |        |              |      |                |                |        |              |      |                |  |
| 账<br>龄<br>组<br>合                          | 80,735,656.88  | 29.72  | 4,108,358.34 | 5.09 | 76,627,298.54  | 74,217,190.20  | 24.29  | 4,108,358.34 | 5.54 | 70,108,831.86  |  |
| 低<br>风<br>险<br>组<br>合                     | 190,897,980.20 | 70.28  | 2,705,996.88 | 1.42 | 188,191,983.32 | 231,380,665.71 | 75.71  | 2,705,996.88 | 1.17 | 228,674,668.83 |  |
| 合<br>计                                    | 271,633,637.08 | /      | 6,814,355.22 | /    | 264,819,281.86 | 305,597,855.91 | /      | 6,814,355.22 | /    | 298,783,500.69 |  |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：低风险组合

单位：元 币种：人民币

| 名称      | 期末余额           |              |         |
|---------|----------------|--------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 其他低风险组合 | 190,897,980.20 | 2,705,996.88 | 1.42    |
| 合计      | 190,897,980.20 | 2,705,996.88 | 1.42    |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |              |
| 2024年1月1日余额    | 6,814,355.22 |                      |                      | 6,814,355.22 |
| 2024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           |              |                      |                      |              |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2024年6月30日余额   | 6,814,355.22 |                      |                      | 6,814,355.22 |

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                   | 期初余额         | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额         |
|----------------------|--------------|--------|-------|-------|------|--------------|
|                      |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,814,355.22 |        |       |       |      | 6,814,355.22 |
| 合计                   | 6,814,355.22 |        |       |       |      | 6,814,355.22 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称              | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 云南能投威信能源有限公司      | 100,920,155.05 |          | 100,920,155.05 | 37.15                   | 1,750,039.60 |
| 曲靖聚汇通煤焦钢供应链管理有限公司 | 45,904,609.15  |          | 45,904,609.15  | 16.90                   | 2,812,323.65 |
| 宣威市鑫鹏商贸有限公司       | 32,549,803.09  |          | 32,549,803.09  | 11.98                   | 1,089,575.64 |
| 云南能投曲靖发电有限公司      | 31,394,317.79  |          | 31,394,317.79  | 11.56                   | 302,424.47   |
| 云南先锋化工有限公司        | 15,125,450.24  |          | 15,125,450.24  | 5.57                    | 108,192.22   |
| 合计                | 225,894,335.32 |          | 225,894,335.32 | 83.16                   | 6,062,555.58 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 13,880,045.16 | 3,000,000.00 |
| 合计   | 13,880,045.16 | 3,000,000.00 |

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 3,868,783.20 | 98.38  | 2,653,418.95 | 97.65  |
| 1 至 2 年 | 63,883.75    | 1.62   | 63,883.75    | 2.35   |
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 3,932,666.95 | 100.00 | 2,717,302.70 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

| 债务人名称              | 账面余额         | 占预付账款合计的比例 (%) |
|--------------------|--------------|----------------|
| 四川中泞供应链管理有限公司      | 1,759,713.58 | 44.75          |
| 元江县康达铁合金有限公司       | 1,698,250.68 | 43.18          |
| 曲靖交投商务有限责任公司       | 263,737.36   | 6.71           |
| 泰康养老保险股份有限公司云南分公司  | 107,368.42   | 2.73           |
| 中国铁路昆明局集团有限公司预付款专户 | 39,695.00    | 1.01           |
| 合计                 | 3,868,765.04 | 98.38          |

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 14,796,353.84 | 9,808,208.30 |
| 合计    | 14,796,353.84 | 9,808,208.30 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-----------|---------------|--------------|
| 1年以内      |               |              |
| 其中：1年以内分项 |               |              |
| 1年以内      | 12,753,058.54 | 7,082,528.14 |
| 1年以内小计    | 12,753,058.54 | 7,082,528.14 |
| 1至2年      | 2,000,000.00  | 2,682,384.86 |
| 2至3年      | 159,356.80    | 159,356.80   |
| 3年以上      |               |              |
| 3至4年      |               |              |
| 4至5年      |               |              |
| 5年以上      |               |              |
| 合计        | 14,912,415.34 | 9,924,269.80 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 保证金及押金  | 14,909,371.34 | 9,924,026.80 |
| 代收代付款   | 2,801.00      |              |
| 代扣个人所得税 | 243.00        | 243.00       |
| 合计      | 14,912,415.34 | 9,924,269.80 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |            |
| 2024年1月1日余额 | 116,061.50   |                      |                      | 116,061.50 |

|                |            |  |  |            |
|----------------|------------|--|--|------------|
| 2024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           |            |  |  |            |
| 本期转回           |            |  |  |            |
| 本期转销           |            |  |  |            |
| 本期核销           |            |  |  |            |
| 其他变动           |            |  |  |            |
| 2024年6月30日余额   | 116,061.50 |  |  | 116,061.50 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期初余额       | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额       |
|------------------------|------------|--------|-------|-------|------|------------|
|                        |            | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 116,061.50 |        |       |       |      | 116,061.50 |
| 合计                     | 116,061.50 |        |       |       |      | 116,061.50 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄   | 坏账准备期末余额  |
|----------------|--------------|---------------------|-------|------|-----------|
| 云南能投威信能源有限公司   | 3,300,000.00 | 22.13               | 保证金   | 1 年内 | 38,593.50 |
| 云南能投曲靖发电有限公司   | 1,540,000.00 | 10.33               | 保证金   | 1 年内 | 12,864.50 |
| 云南云天化商贸有限公司    | 1,140,000.00 | 7.64                | 保证金   | 1 年内 | 2,339.00  |
| 铜仁海螺盘江水泥有限责任公司 | 1,040,000.00 | 6.97                | 保证金   | 1 年内 |           |
| 华能云南滇东能源有限责任公司 | 900,000.00   | 6.04                | 保证金   | 1 年内 |           |
| 合计             | 7,920,000.00 | 53.11               | /     | /    | 53,797.00 |

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|---------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料     |               |                   |               |               |                   |               |
| 在产品     |               |                   |               |               |                   |               |
| 库存商品    | 55,508,225.42 |                   | 55,508,225.42 | 50,878,709.79 |                   | 50,878,709.79 |
| 周转材料    |               |                   |               |               |                   |               |
| 消耗性生物资产 |               |                   |               |               |                   |               |
| 合同履约成本  |               |                   |               |               |                   |               |
| 合计      | 55,508,225.42 |                   | 55,508,225.42 | 50,878,709.79 |                   | 50,878,709.79 |

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税  | 4,173,097.38 | 2,983,771.13 |
| 留抵及预缴税费 | 258,752.59   | 657,455.14   |
| 合计      | 4,431,849.97 | 3,641,226.27 |

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 1,405,993.37 | 1,616,896.91 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 1,405,993.37 | 1,616,896.91 |

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具         | 办公工具及设备      | 合计           |
|----------------|--------|------|--------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值：</b> |        |      |              |              |              |
| 1. 期初余额        |        |      | 2,425,527.21 | 1,809,940.07 | 4,235,467.28 |
| 2. 本期增加金额      |        |      |              |              |              |
| (1) 购置         |        |      |              |              |              |
| (2) 在建工程转入     |        |      |              |              |              |
| (3) 企业合并增加     |        |      |              |              |              |
| 3. 本期减少金额      |        |      |              |              |              |
| (1) 处置或报废      |        |      |              |              |              |
| 4. 期末余额        |        |      | 2,425,527.21 | 1,809,940.07 | 4,235,467.28 |
| <b>二、累计折旧</b>  |        |      |              |              |              |
| 1. 期初余额        |        |      | 1,795,422.56 | 823,147.81   | 2,618,570.37 |
| 2. 本期增加金额      |        |      | 70,999.32    | 139,904.22   | 210,903.54   |
| (1) 计提         |        |      | 70,999.32    | 139,904.22   | 210,903.54   |
| 3. 本期减少金额      |        |      |              |              |              |
| (1) 处置或报废      |        |      |              |              |              |
| 4. 期末余额        |        |      | 1,866,421.88 | 963,052.03   | 2,829,473.91 |

|           |  |  |            |            |              |
|-----------|--|--|------------|------------|--------------|
| 三、减值准备    |  |  |            |            |              |
| 1. 期初余额   |  |  |            |            |              |
| 2. 本期增加金额 |  |  |            |            |              |
| (1) 计提    |  |  |            |            |              |
| 3. 本期减少金额 |  |  |            |            |              |
| (1) 处置或报废 |  |  |            |            |              |
| 4. 期末余额   |  |  |            |            |              |
| 四、账面价值    |  |  |            |            |              |
| 1. 期末账面价值 |  |  | 559,105.33 | 846,888.04 | 1,405,993.37 |
| 2. 期初账面价值 |  |  | 630,104.65 | 986,792.26 | 1,616,896.91 |

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用**23、生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用**25、使用权资产**

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 房屋、建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.期初余额   | 15,101,407.64 | 15,101,407.64 |
| 2.本期增加金额 | 56,376.83     | 56,376.83     |
| (1) 租入   | 56,376.83     | 56,376.83     |
| 3.本期减少金额 | 232,266.81    | 232,266.81    |
| (1) 处置   | 232,266.81    | 232,266.81    |
| 4.期末余额   | 14,925,517.66 | 14,925,517.66 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 3,751,756.48  | 3,751,756.48  |
| 2.本期增加金额 | 1,022,643.94  | 1,022,643.94  |
| (1) 计提   | 1,022,643.94  | 1,022,643.94  |
| 3.本期减少金额 | 56,131.16     | 56,131.16     |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| (1)处置    | 56,131.16     | 56,131.16     |
| 4.期末余额   | 4,718,269.26  | 4,718,269.26  |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1.期初余额   |               |               |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| (1)计提    |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| (1)处置    |               |               |
| 4.期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 10,207,248.40 | 10,207,248.40 |
| 2.期初账面价值 | 11,349,651.16 | 11,349,651.16 |

## (2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

## (2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------------------|------------|------------|-----------|--------|------------|
| 广福城写字楼 20 楼办公室装修费 | 73,294.31  |            | 10,596.77 |        | 62,697.54  |
| 金蝶软件开发使用费         | 84,424.77  | 154,067.92 |           |        | 238,492.69 |
| 合计                | 157,719.08 | 154,067.92 | 10,596.77 |        | 301,190.23 |

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|               | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备        | 6,935,755.97 | 1,733,938.99 | 6,935,755.97 | 1,733,938.99 |
| 长期应付职工薪酬税会差异  | 712,104.92   | 178,026.23   | 712,104.92   | 178,026.23   |
| 长期应付职工薪酬暂时性差异 | 6,871,897.60 | 1,717,974.40 | 6,871,897.60 | 1,717,974.40 |
| 可抵扣亏损确认递延所    | 290,954.80   | 72,738.70    | 290,954.80   | 72,738.70    |

|      |               |              |               |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 得税资产 |               |              |               |              |
| 合计   | 14,810,713.29 | 3,702,678.32 | 14,810,713.29 | 3,702,678.32 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 3,283,559.75     | 37,748.27         | 3,283,559.75     | 37,748.27         |
| 递延所得税负债 | 3,283,559.75     | 56,849.03         | 3,283,559.75     | 56,849.03         |

注：财政部 2022 年 12 月下发的企业会计准则解释 16 号：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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，不适用《企业会计准则第 18 号-所得税》第十一条(二)、第十二条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。故公司本期对租赁业务产生的使用权资产和租赁负债的税会暂时性差异确认递延所得税负债和递延所得税资产，确认的递延所得税资产和递延所得税负债，公司以抵销后的净额列示。

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 42,000,000.00 | 32,237,952.01 |
| 银行承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 42,000,000.00 | 32,237,952.01 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 20,917,565.25 | 55,957,571.71 |
| 合计 | 20,917,565.25 | 55,957,571.71 |

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额      |
|------|--------------|-----------|
| 预收货款 | 2,000,000.00 | 25,000.00 |
| 合计   | 2,000,000.00 | 25,000.00 |

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 601,488.76   | 7,143,721.72 | 7,688,675.04 | 56,535.44    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,418,190.64 | 1,418,190.64 |              |
| 三、辞退福利         | 2,277,359.87 |              |              | 2,277,359.87 |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 2,878,848.63 | 8,561,912.36 | 9,106,865.68 | 2,333,895.31 |

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 601,488.76 | 4,864,613.90 | 5,466,102.66 |           |
| 二、职工福利费       |            | 377,021.32   | 377,021.32   |           |
| 三、社会保险费       |            | 859,666.42   | 859,666.42   |           |
| 其中：医疗保险费      |            | 725,383.07   | 725,383.07   |           |
| 工伤保险费         |            | 69,204.88    | 69,204.88    |           |
| 其他            |            | 65,078.47    | 65,078.47    |           |
| 四、住房公积金       |            | 712,240.00   | 712,240.00   |           |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            | 330,180.08   | 273,644.64   | 56,535.44 |
| 六、短期带薪缺勤      |            |              |              |           |
| 七、短期利润分享计划    |            |              |              |           |
| 合计            | 601,488.76 | 7,143,721.72 | 7,688,675.04 | 56,535.44 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 874,844.80   | 874,844.80   |      |
| 2、失业保险费  |      | 36,927.92    | 36,927.92    |      |
| 3、企业年金缴费 |      | 506,417.92   | 506,417.92   |      |
| 合计       |      | 1,418,190.64 | 1,418,190.64 |      |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 592,842.61 | 311,859.24   |
| 企业所得税   |            | 1,879,717.83 |
| 个人所得税   | 13,596.33  | 29,316.87    |
| 城市维护建设税 | 62,179.05  | 42,510.22    |
| 教育费附加   | 26,648.17  | 18,218.67    |
| 地方教育费附加 | 17,765.46  | 12,145.79    |
| 印花税     | 175,764.48 | 291,652.63   |
| 合计      | 888,796.10 | 2,585,421.25 |

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 7,333,744.13 | 9,123,646.56 |
| 合计    | 7,333,744.13 | 9,123,646.56 |

## (2). 应付利息

□适用 √不适用

## (3). 应付股利

□适用 √不适用

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 代收代付款项（含社保、住房公积金） | 150,981.31   | 32,284.13    |
| 保证金及押金            | 6,757,589.30 | 7,282,483.20 |
| 党建工作经费            | 425,173.52   | 422,908.17   |
| 其他                |              | 1,385,971.06 |
| 合计                | 7,333,744.13 | 9,123,646.56 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 2,202,806.40 | 2,202,806.40 |
| 合计          | 2,202,806.40 | 2,202,806.40 |

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 未终止确认已背书银行汇票 | 1,775,709.10 | 11,950,000.00 |
| 合计           | 1,775,709.10 | 11,950,000.00 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额           | 13,114,145.09 | 13,315,321.40 |
| 减：未确认的融资费用      | 1,721,342.42  | 2,051,977.13  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 2,202,806.40  | 2,202,806.40  |
| 合计              | 9,189,996.27  | 9,060,537.87  |

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 |              |              |
| 二、辞退福利            | 4,648,877.96 | 5,306,642.64 |
| 三、其他长期福利          |              |              |
| 合计                | 4,648,877.96 | 5,306,642.64 |

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,232,470,000.00 |             |    |       |    |    | 1,232,470,000.00 |

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额             |
|------------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,624,839,555.73 | 19,700.22 | 57,254.37 | 1,624,802,001.58 |
| 其他资本公积     | 176,183,119.15   |           |           | 176,183,119.15   |
| 合计         | 1,801,022,674.88 | 19,700.22 | 57,254.37 | 1,800,985,120.73 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2016 年司法重整时，云维股份以时有总股本为基数按照每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 616,235,000 股，全体股东无偿让渡本次转增股份的 30%，共计让渡 184,870,500 股，用于按照重整计划的规定清偿债权人，若有偿债剩余，则用于补充公司流动资金。根据云维股份管理人认定的债权对应清偿股票数为 152,463,524 股，其中 77,119,247 股直接划转到债权人指定账户，剩余股票提存至云维股份管理人开立的破产企业财产处置专用账户，用于清偿尚未提供证券账户的债权人及暂未确认的或有债权。该 152,463,524 股以云维股份 2016 年 9 月 22 日停牌前日收盘价 5.7 元除权后公司股票的价格 2.85 元/股作为公允价格于 2016 年计入资本公积，金额为 434,521,043.40 元；剩余 32,406,976 股（184,870,500 股-152,463,524 股）股票，管理人委托云南金锐拍卖有限公司于 2017 年 4 月 17 日进行拍卖并成交 32,400,000 股，拍卖价为 5.29 元/股，拍卖金额合计为 171,396,000.00 元计入资本公积，用于公司的日常经营活动。以上让渡股票计入资本公积共计 184,863,524 股，金额 605,917,043.4 元。

2023 年管理人账户中结余 2,209,067 股云维股票，2023 年 10 月，经云维股份管理人大会议决对管理人账户内的结余股票 2,209,067 股通过网络公开拍卖方式进行处置，云维股份收到结余股票处置资金 6,238,478.27 元。公司将本次处置价款认定为重整损益，计入 2023 年度重组收益（其他收益）。

2023 年拍卖股票 2,209,067 股中 2,202,091 股系法院判决金额与原预计负债金额之间的差异形成，性质为预计负债的转回（预计负债原计入营业外支出）。因 2016 年原预计负债对应提存的

股票按当时公允价值 2.85 元/股计入了资本公积,则本次转回也应按照实际拍卖价格(折合 2.824 元/股)对原资本公积进行调整,调整金额 57,254.37 元。该事项导致 2023 年当期利润少计 57,254.37 元。剩余 6,976 股为重整时股东让渡的股票结余,应将对应的拍卖收入计入资本公积,公司误将其计入当期损益,导致 2023 年当期利润多计 19,700.22 元。以上两项误差合计导致 2023 年本公司报表少计当期利润 37,554.15 元,多记资本公积 37,554.15 元。鉴于以上两项金额对公司 2023 年财务数据影响微小,公司在本期对对应科目进行调整,其中营业外收入调增 57,254.37 元、其他收益调减 19,700.22 元、资本公积调减 37,554.15 元。

#### 56、 库存股

适用 不适用

#### 57、 其他综合收益

适用 不适用

#### 58、 专项储备

适用 不适用

#### 59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 105,508,475.01 |      |      | 105,508,475.01 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 105,508,475.01 |      |      | 105,508,475.01 |

#### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 本期                | 上年度               |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润               | -2,778,711,248.51 | -2,783,859,587.93 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,<br>调减-) |                   |                   |
| 调整后期初未分配利润                | -2,778,711,248.51 | -2,783,859,587.93 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润         | -3,141,453.84     | 5,148,339.42      |
| 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                   |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利                |                   |                   |
| 期末未分配利润                   | -2,781,852,702.35 | -2,778,711,248.51 |

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 394,815,794.20 | 384,756,120.22 | 364,707,877.11 | 349,799,928.47 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 394,815,794.20 | 384,756,120.22 | 364,707,877.11 | 349,799,928.47 |

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型    |                |                |
| 煤炭产品    | 381,023,118.52 | 371,362,563.63 |
| 焦炭产品    | 4,856,414.32   | 4,676,166.07   |
| 硅石产品    | 653,581.33     | 640,533.89     |
| 木炭产品    | 3,332,129.13   | 3,242,011.08   |
| 兰炭产品    | 1,372,287.42   | 1,323,096.23   |
| 有色金属    | 3,578,263.48   | 3,511,749.32   |
| 按经营地区分类 |                |                |
| 国内      | 394,815,794.20 | 384,756,120.22 |
| 合计      | 394,815,794.20 | 384,756,120.22 |

其他说明

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 63,350.58 | 59,741.27 |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 教育费附加   | 27,150.25  |            |
| 车船使用税   | 2,820.00   | 2,340.00   |
| 印花税     | 366,021.96 | 95,031.33  |
| 地方教育费附加 | 18,100.16  |            |
| 合计      | 477,442.95 | 157,112.60 |

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 2,920,014.92 | 3,248,683.03 |
| 租赁及物业管理费 |              | 345,555.68   |
| 折旧及摊销    | 95,609.82    | 93,569.40    |
| 仓储保管费    | 832,294.11   | 762,264.13   |
| 差旅费      | 223,313.01   | 325,388.15   |
| 车辆费用     | 75,301.50    | 49,067.78    |
| 办公费      | 17,828.78    | 9,743.73     |
| 招投标费     | 38,628.51    | 98,231.14    |
| 其他       | 7,641.62     | 34,659.22    |
| 合计       | 4,210,632.27 | 4,967,162.26 |

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 6,146,892.83 | 5,115,805.47 |
| 折旧及摊销    | 115,293.72   | 91,174.58    |
| 聘请中介机构费  | 54,245.28    | 92,394.92    |
| 车辆费      | 53,195.02    | 30,464.64    |
| 办公费      | 55,417.19    | 105,517.79   |
| 差旅费      | 91,936.63    | 142,720.85   |
| 租赁及物业管理费 | 1,186,642.31 | 1,539,370.00 |
| 劳务费      | 2,000.00     | 30,845.27    |
| 其他       | 252,084.68   | 287,277.22   |
| 合计       | 7,957,707.66 | 7,435,570.74 |

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出   |            | 97,187.27    |
| 减：利息收入 | 289,522.75 | 1,167,087.67 |
| 加：手续费  | 291,841.59 | 17,807.44    |
| 加：其他   | 420,456.97 | 673,668.71   |

|    |            |             |
|----|------------|-------------|
| 合计 | 422,775.81 | -378,424.25 |
|----|------------|-------------|

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 扣缴个税手续费 | 11,362.23  |       |
| 债务重组损失  | -19,700.22 |       |
| 合计      | -8,337.99  |       |

债务重组损失相关说明详见本报告“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“55、资本公积”。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额      |
|--------|----------|------------|
| 理财产品收益 | 2,958.90 | 192,196.39 |
| 合计     | 2,958.90 | 192,196.39 |

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

□适用 √不适用

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额 |
|--------|----------|-------|
| 租赁资产减租 | 4,402.39 |       |
| 合计     | 4,402.39 |       |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|    |       |       |               |

|        |            |            |            |
|--------|------------|------------|------------|
| 违约赔偿收入 | 101,400.00 | 140,742.14 | 101,400.00 |
| 债务重组收益 | 57,254.37  |            | 57,254.37  |
| 合计     | 158,654.37 | 140,742.14 | 158,654.37 |

其他说明：

适用 不适用

债务重组收益相关说明详见本报告“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“55、资本公积”。

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 赔偿金、违约金 | 290,246.80 | 144,397.78 | 290,246.80    |
| 合计      | 290,246.80 | 144,397.78 | 290,246.80    |

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------|-------|------------|
| 当期所得税费用 |       | 745,651.25 |
| 递延所得税费用 |       |            |
| 合计      |       | 745,651.25 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -3,141,453.84 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               |               |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 所得税费用                          | 0.00          |

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 往来款及代收代付款         | 2,174,716.48  | 37,227.12     |
| 收回保证金、定金、备用金、租赁费等 | 22,626,056.88 | 27,986,179.08 |
| 利息收入              | 289,522.75    | 1,167,087.67  |
| 合计                | 25,090,296.11 | 29,190,493.87 |

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 往来款及代收代付款      | 1,322,962.58  | 956,762.75    |
| 保证金及押金、受限货币资金等 | 34,910,988.47 | 28,194,035.32 |
| 租赁及物业管理费       | 725,391.22    | 978,465.60    |
| 票据贴现费          | 77,075.13     | 97,187.27     |
| 金融机构手续费        | 214,766.46    | 17,807.44     |
| 独立董事津贴         | 120,000.06    | 119,999.94    |
| 合计             | 37,371,183.92 | 30,364,258.32 |

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额          |
|------|--------------|----------------|
| 赎回理财 | 8,000,000.00 | 282,882,000.00 |
| 合计   | 8,000,000.00 | 282,882,000.00 |

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 购理财产品 | 18,000,000.00 | 310,591,000.00 |
| 合计    | 18,000,000.00 | 310,591,000.00 |

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 收回应付票据保证金 | 2,237,952.01 |       |
| 合计        | 2,237,952.01 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 开具应付票据保证金 | 12,000,000.00 |       |
| 担保费用      | 123,000.00    |       |
| 合计        | 12,123,000.00 |       |

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

□适用 √不适用

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |              |
| 净利润                              | -3,141,453.84 | 2,169,416.79 |
| 加：资产减值准备                         |               |              |
| 信用减值损失                           |               |              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 210,903.54    | 184,743.98   |
| 使用权资产摊销                          | 1,022,643.94  | 1,652,653.39 |
| 无形资产摊销                           |               |              |
| 长期待摊费用摊销                         |               |              |
| 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） |               |              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 123,000.00    | -378,424.25  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,958.90     | -192,196.39  |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)         |                |                |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)         |                |                |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)             | -4,629,515.63  | -8,790,647.47  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)        | 32,054,954.78  | 25,153,350.15  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)        | -38,888,926.73 | -55,842,928.72 |
| 其他                           |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -13,251,352.84 | -36,044,032.52 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                |                |
| 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                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 53,665,481.30  | 91,980,465.50  |
| 减: 现金的期初余额                   |                |                |
| 加: 现金等价物的期末余额                |                |                |
| 减: 现金等价物的期初余额                | 86,798,923.23  | 155,580,201.63 |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -33,133,441.93 | -63,599,736.13 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目               | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 一、现金             | 53,665,481.30 | 86,798,923.23 |
| 其中: 库存现金         |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款     | 53,665,221.22 | 81,791,335.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金   | 260.08        | 5,007,587.63  |
| 可用于支付的存放中央银行款项   |               |               |
| 存放同业款项           |               |               |
| 拆放同业款项           |               |               |
| 二、现金等价物          |               |               |
| 其中: 三个月内到期的债券投资  |               |               |
|                  |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额   | 53,665,481.30 | 86,798,923.23 |
| 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 |  |  |
|--------------|--|--|

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**
 适用  不适用
**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期金额          | 上期金额 | 理由  |
|-------|---------------|------|-----|
| 票据保证金 | 12,000,000.00 |      | 保证金 |
| 合计    | 12,000,000.00 |      | /   |

其他说明：

 适用  不适用
**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

 适用  不适用
**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**
 适用  不适用
**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**
 适用  不适用
**82、租赁****(1) 作为承租人**
 适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

 适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

 适用  不适用

公司对租赁期限在一年期内的货场租赁使用简化处理，上半年共计产生租赁费用 832,294.11 元。

售后租回交易及判断依据

 适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,298,231.75 (单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

 适用  不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册资本       | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|------------|------|------|---------|----|------|
|              |       |            |      |      | 直接      | 间接 |      |
| 曲靖能投云维销售有限公司 | 云南曲靖  | 30,000,000 | 云南曲靖 | 商品贸易 | 100     |    | 新设成立 |

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------|-----------|-------|
| 与收益相关 | 11,362.23 |       |
| 合计    | 11,362.23 |       |

计入当期损益的政府补助金额 11,362.23 元为个税手续费返还。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层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，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (1) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其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。

本公司应收票据、应收账款主要为应收货款，其他应收款、合同资产主要生产经营过程中各类保证金和职工备用金以及重整计划执行过程中提存的管理人账户资金。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

截止本报告期末，本公司无重大逾期银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等金融资产。

#### (2) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，截止本报告期末暂无海外业务，故暂不存在外汇风险。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止本报告期末公司无带息债务余额，故不存在利率风险。

### 3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

#### (3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司各部职能部门负责公司的现金流量预测，由财务部门集中汇总，持续监控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。

| 项 目              | 1 年内          | 1-5 年        | 5 年以上        |
|------------------|---------------|--------------|--------------|
| 应付票据             | 42,000,000.00 |              |              |
| 应付账款             | 20,904,565.25 | 13,000.00    |              |
| 其他应付款            | 6,668,996.72  | 664,747.41   |              |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 2,202,806.40  |              |              |
| 租赁负债（含利息）        |               | 6,713,076.08 | 2,476,920.19 |

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末公允价值     |               |               |               |
|-----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |               |               |               |
| (一) 交易性金融资产                 |            |               |               |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            |               |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |               |               |               |
| (3) 衍生金融资产                  |            |               |               |               |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |               |               |               |
| (二) 其他债权投资                  |            |               |               |               |
| (三) 其他权益工具投资                |            |               |               |               |
| (四) 投资性房地产                  |            |               |               |               |
| 1. 出租用的土地使用权                |            |               |               |               |
| 2. 出租的建筑物                   |            |               |               |               |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |               |               |               |
| (五) 生物资产                    |            |               |               |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |            |               |               |               |
| 2. 生产性生物资产                  |            |               |               |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |            | 10,000,000.00 | 13,880,045.16 | 23,880,045.16 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            | 10,000,000.00 | 13,880,045.16 | 23,880,045.16 |
| (六) 交易性金融负债                 |            |               |               |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |            |               |               |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |            |               |               |               |
| 衍生金融负债                      |            |               |               |               |
| 其他                          |            |               |               |               |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            |               |               |               |

|                 |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|
| 持续以公允价值计量的负债总额  |  |  |  |  |
| 二、非持续的公允价值计量    |  |  |  |  |
| （一）持有待售资产       |  |  |  |  |
|                 |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |  |  |  |  |
|                 |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |  |  |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称         | 注册地  | 业务性质     | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|---------------|------|----------|--------------|------------------|-------------------|
| 云南省能源投资集团有限公司 | 云南昆明 | 租赁和商务服务业 | 2,203,948.65 | 29.04            | 29.04             |

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司直接持有公司股权比例为 28.74%，合并其子公司云南能投资本投资有限公司持股数以及煤炭产业集团下属云南大为制焦有限公司持股数（云南能投资本投资有限公司持有 3,099,941 股，持股比例 0.25%；煤炭产业集团下属云南大为制焦有限公司持有 606,930 股，持股比例 0.05%）后，母公司实际控制的对本企业的表决权比例为 29.04%。

本企业最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

报告期内，曲靖能投云维销售有限公司实现营业收入 1.45 亿元，净利润-288.48 万元。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 云南能投曲靖发电有限公司      | 控股股东下属子企业   |
| 云南普阳煤化工有限责任公司     | 控股股东下属子企业   |
| 云南永昌硅业股份有限公司      | 控股股东下属子企业   |
| 云南能投威信能源有限公司      | 控股股东下属子企业   |
| 云南省煤炭交易（储配）中心有限公司 | 控股股东下属子企业   |
| 云南曲煤焦化实业发展有限公司    | 控股股东下属子企业   |
| 云南省盐业有限公司昆明盐矿     | 控股股东下属子企业   |
| 云南能投物业服务有限公司日新分公司 | 控股股东下属子企业   |
| 云南能投物业服务有限公司      | 控股股东下属子企业   |
| 云南能投财务服务有限公司      | 控股股东下属子企业   |

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|--------------|---------------|-------|
|-----|--------|-------|--------------|---------------|-------|

|                   |      |              |  |  |              |
|-------------------|------|--------------|--|--|--------------|
| 云南省煤炭交易（储配）中心有限公司 | 煤炭采购 | 2,376,024.42 |  |  |              |
| 云南曲煤焦化实业发展有限公司    | 焦丁采购 | 1,624,229.20 |  |  | 2,673,148.05 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| 云南能投威信能源有限公司   | 煤炭贸易   | 123,807,991.37 |               |
| 云南普阳煤化工有限责任公司  | 煤焦贸易   | 66,932.53      | 7,105,832.57  |
| 云南能投曲靖发电有限公司   | 煤炭贸易   | 32,190,954.11  | 51,128,017.87 |
| 云南永昌硅业股份有限公司   | 煤焦贸易   | 23,998,315.83  | 17,987,658.19 |
| 云南省盐业有限公司昆明盐矿  | 煤炭贸易   |                | 18,477,325.83 |
| 云南曲煤焦化实业发展有限公司 | 煤焦贸易   |                | 5,250,474.80  |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|----------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|                |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 居正健康管理<br>有限公司 | 房屋及建筑物 |                             |       |                        |       | 0.00  | 0.00  |             |       |          |       |

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司向云南居正健康管理有限公司租赁昆明市西山区日新路中段广福城（A10 地块）第 19 层、20 层办公楼，租赁期 10 年，共计需支付含税租金 24,167,159.73 元，分 10 年付清。2023 年 7 月 30 日云维股份与云南居正健康管理有限公司协议终止租赁 19 层，20 层办公楼按原合同正常租赁，租赁期不变，共计需支付租金降低至 16,659,851.90 元。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 担保方           | 担保金额          | 担保起始日    | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|----------|----------|------------|
| 云南省能源投资集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2024/4/3 | 2025/4/2 | 否          |

关联担保情况说明

适用 不适用

云南省能源投资集团有限公司担保用于开具光大银行 3000 万元 0 保证金应付票据。

**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 云南能投威信能源有限公司  | 100,920,155.05 | 1,750,039.61 | 149,639,983.54 | 1,750,039.61 |
| 应收账款 | 云南能投曲靖发电有限公司  | 32,112,411.48  | 302,424.47   | 25,859,296.14  | 302,424.47   |
| 应收账款 | 云南省盐业有限公司昆明盐矿 |                |              | 10,140,164.67  | 118,589.23   |
| 应收账款 | 云南永昌硅业股份有限公司  |                |              | 2,672,566.37   | 31,255.66    |
| 应收账款 | 云南普阳煤化工有限责任公司 | 500,000.00     |              |                |              |

|       |                     |              |           |              |           |
|-------|---------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 其他应收款 | 云南能投威信能源有限公司        | 3,300,000.00 | 38,593.50 | 3,300,000.00 | 38,593.50 |
| 其他应收款 | 云南能投曲靖发电有限公司        | 1,540,000.00 | 12,864.50 | 1,100,000.00 | 12,864.50 |
| 其他应收款 | 云南居正健康管理有限公司        | 159,356.80   | 1,863.68  | 159,356.80   | 1,863.68  |
| 其他应收款 | 云南永昌硅业股份有限公司        | 264,670.00   | 3,095.32  | 264,670.00   | 3,095.32  |
| 其他应收款 | 云南能投物业服务集团有限公司日新分公司 | 88,020.22    |           |              |           |
| 其他应收款 | 云南能投物业服务集团有限公司      | 73,893.37    |           |              |           |
| 其他应收款 | 云南能投财务服务有限公司        | 35,377.36    |           |              |           |

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方           | 期末账面余额     | 期初账面余额 |
|-------|---------------|------------|--------|
| 其他应付款 | 云南省能源投资集团有限公司 | 143,261.80 |        |
|       |               |            |        |

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      |                |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |
| 1 年以内      | 147,908,318.57 | 188,465,700.05 |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内小计 | 147,908,318.57 | 188,465,700.05 |
| 1 至 2 年 | 2,281,244.64   | 1,645,531.05   |
| 2 至 3 年 |                |                |
| 3 年以上   |                |                |
| 3 至 4 年 |                |                |
| 4 至 5 年 |                |                |
| 5 年以上   |                |                |
|         |                |                |
| 合计      | 150,189,563.21 | 190,111,231.10 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 150,189,563.21 | 100.00 | 2,399,622.23 | 4.54     | 147,789,940.98 | 190,111,231.10 | 100.00 | 2,399,622.23 | 1.26     | 187,711,608.87 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |

|       |                |       |              |      |                |                |        |              |      |                |
|-------|----------------|-------|--------------|------|----------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 账龄组合  | 2,281,244.64   | 1.52  | 206,459.04   | 9.05 | 2,074,785.60   | 2,581,244.64   | 1.36   | 206,459.04   | 8.00 | 2,374,785.60   |
| 低风险组合 | 147,908,318.57 | 98.48 | 2,193,163.19 | 1.48 | 145,715,155.38 | 187,529,986.46 | 98.64  | 2,193,163.19 | 1.17 | 185,336,823.27 |
| 合计    | 150,189,563.21 | /     | 2,399,622.23 | /    | 147,789,940.98 | 190,111,231.10 | 100.00 | 2,399,622.23 | 1.26 | 187,711,608.87 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：低风险组合

单位：元 币种：人民币

| 名称    | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 低风险组合 | 147,908,318.57 | 2,193,163.19 | 1.48    |
| 合计    | 147,908,318.57 | 2,193,163.19 | 1.48    |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |              |
| 2024年1月1日余额    | 2,399,622.23 |                      |                      | 2,399,622.23 |
| 2024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           |              |                      |                      |              |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2024年6月30日余额   | 2,399,622.23 |                      |                      | 2,399,622.23 |

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                   | 期初余额         | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额         |
|----------------------|--------------|--------|-------|-------|------|--------------|
|                      |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,399,622.23 |        |       |       |      | 2,399,622.23 |
| 合计                   | 2,399,622.23 |        |       |       |      | 2,399,622.23 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 云南能投威信能源有限公司   | 100,920,155.05 |          | 100,920,155.05 | 67.20                   | 1,750,039.60 |
| 云南能投曲靖发电有限公司   | 27,866,445.13  |          | 27,866,445.13  | 18.55                   | 302,424.47   |
| 华能云南滇东能源有限责任公司 | 15,078,280.66  |          | 15,078,280.66  | 10.04                   |              |
| 云南昆钢国际贸易有限公司   | 4,043,437.73   |          | 4,043,437.73   | 2.69                    |              |

|            |                |  |                |        |              |
|------------|----------------|--|----------------|--------|--------------|
| 云南泓朗实业有限公司 | 2,281,244.64   |  | 2,281,244.64   | 1.52   | 206,459.04   |
| 合计         | 150,189,563.21 |  | 150,189,563.21 | 100.00 | 2,258,923.11 |

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 164,449,488.63 | 175,413,367.76 |
| 合计    | 164,449,488.63 | 175,413,367.76 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
| 1年以内      | 9,053,979.01   | 5,017,858.14   |
|           |                |                |
| 1年以内小计    | 9,053,979.01   | 5,017,858.14   |
| 1至2年      | 155,300,000.00 | 170,300,000.00 |
| 2至3年      | 159,356.80     | 159,356.80     |
| 3年以上      |                |                |
| 3至4年      |                |                |
| 4至5年      |                |                |
| 5年以上      |                |                |
|           |                |                |
| 合计        | 164,513,335.81 | 175,477,214.94 |

**(2). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 保证金及押金  | 9,495,477.67   | 5,459,356.80   |
| 内部借款    | 155,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 往来款     | 17,615.14      | 17,615.14      |
| 代扣个人所得税 | 243.00         | 243.00         |
| 合计      | 164,513,335.81 | 175,477,214.94 |

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |           |
| 2024年1月1日余额    | 63,847.18    |                      |                      | 63,847.18 |
| 2024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         |           |  |  |           |
| 本期转回         |           |  |  |           |
| 本期转销         |           |  |  |           |
| 本期核销         |           |  |  |           |
| 其他变动         |           |  |  |           |
| 2024年6月30日余额 | 63,847.18 |  |  | 63,847.18 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期初余额      | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额      |
|------------------------|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
|                        |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 63,847.18 |        |       |       |      | 63,847.18 |
| 合计                     | 63,847.18 |        |       |       |      | 63,847.18 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质   | 账龄   | 坏账准备期末余额  |
|----------------|----------------|---------------------|---------|------|-----------|
| 曲靖能投云维销售有限公司   | 155,017,615.14 | 94.23               | 保证金/往来款 | 1 年内 |           |
| 云南能投威信能源有限公司   | 3,300,000.00   | 2.01                | 保证金     | 1 年内 | 38,593.50 |
| 云南能投曲靖发电有限公司   | 1,300,000.00   | 0.79                | 保证金     | 1 年内 | 12,864.50 |
| 云南云天化商贸有限公司    | 1,140,000.00   | 0.69                | 保证金     | 1 年内 | 2,339.00  |
| 铜仁海螺盘江水泥有限责任公司 | 1,040,000.00   | 0.63                | 保证金     | 1 年内 |           |
| 合计             | 161,797,615.14 | 98.35               | /       | /    | 53,797.00 |

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 曲靖能投云维销售有限公司 | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |          |          |
| 合计           | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 249,361,402.41 | 243,404,795.80 | 188,070,895.35 | 181,990,554.47 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 249,361,402.41 | 243,404,795.80 | 188,070,895.35 | 181,990,554.47 |

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型    |                |                |
| 煤炭产品    | 242,690,663.04 | 236,867,326.06 |
| 焦炭产品    | 3,092,475.89   | 3,025,720.42   |
| 有色金属    | 3,578,263.48   | 3,511,749.32   |
| 按经营地区分类 |                |                |
| 国内      | 249,361,402.41 | 243,404,795.80 |
| 合计      | 249,361,402.41 | 243,404,795.80 |

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |       |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |       |       |

|                      |          |            |
|----------------------|----------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |          |            |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |          |            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |          |            |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |          |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |          |            |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |          |            |
| 处置债权投资取得的投资收益        |          |            |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |          |            |
| 债务重组收益               |          |            |
| 理财产品投资收益             | 2,958.90 | 192,196.39 |
| 合计                   | 2,958.90 | 192,196.39 |

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额        | 说明 |
|--|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 4,402.39  |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 11,362.23 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,958.90  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |           |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |           |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |           |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |           |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |           |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |           |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |           |    |
| 非货币性资产交换损益   |           |    |

|  |             |  |
|--|-------------|--|
| 债务重组损益                                 | 37,554.15   |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |             |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |             |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |             |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |             |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |             |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |             |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |             |  |
| 受托经营取得的托管费收入                           |             |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -188,846.8  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |             |  |
| 减：所得税影响额                               |             |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |             |  |
| 合计                                     | -132,569.13 |  |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.88         | -0.0025 | -0.0025 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.84         | -0.0024 | -0.0024 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：蔡大为

董事会批准报送日期：2024年8月16日

### 修订信息

适用 不适用