

# 云南能投交发天然气有限公司

中兴财光华（云）审专中字（2024）第05014号

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

云南分所

# 目录

|          |      |
|----------|------|
| 审计报告     |      |
| 资产负债表    | 1-2  |
| 利润表      | 3    |
| 现金流量表    | 4    |
| 所有者权益变动表 | 5-8  |
| 财务报表附注   | 9-49 |

## 审计报告

中兴财光华（云）审专字(2024)第05014号

云南能投交发天然气有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了云南能投交发天然气有限公司（以下简称“天然气公司”）财务报表，包括 2021年 1 月 1 日至2024年7月31日的资产负债表，2021年 1 月 1 日至2024年7月31日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天然气公司 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

---

联系地址:昆明市拓东路41号澜沧江大厦20F 电话: 0871-68311056

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

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

治理层负责监督天然气公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

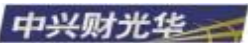
（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师： 彭桂芬

（特殊普通合伙）云南分所 中国注册会计师： 喻良红

中国·昆明 2024年 月 日

资产负债表

编制单位：云南能投交发天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注    | 2024年7月31日   | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|-------------|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产：       |       |              |               |               |               |
| 货币资金        | 七、（一） | 2,949,625.48 | 2,692,566.84  | 205,757.39    | 5,853,162.72  |
| 交易性金融资产     |       |              |               |               |               |
| 衍生金融资产      |       |              |               |               |               |
| 应收票据        |       |              |               |               |               |
| 应收账款        | 七、（二） | 3,777,309.43 | 8,468,542.47  | 11,105,235.95 | 6,079,004.14  |
| 应收款项融资      |       |              |               |               |               |
| 预付款项        | 七、（三） | 41,630.09    | 62,141.96     | 60,703.88     | 72,934.16     |
| 其他应收款       | 七、（四） | 62,401.00    | 13,830.25     | 2,510,762.32  | 15,073.58     |
| 其中：应收利息     |       |              |               |               |               |
| 应收股利        |       |              |               |               |               |
| 存货          |       |              |               |               | 4,915.85      |
| 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      | 七、（五） | 344,494.77   | 270,055.86    | 153,912.77    | 41,170.74     |
| 流动资产合计      |       | 7,175,460.77 | 11,507,137.38 | 14,036,372.31 | 12,066,261.19 |
| 非流动资产：      |       |              |               |               |               |
| 债权投资        |       |              |               |               |               |
| 其他债权投资      |       |              |               |               |               |
| 长期应收款       |       |              |               |               |               |
| 长期股权投资      |       |              |               |               |               |
| 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        | 七、（六） | 853,540.20   | 1,101,442.19  | 1,284,298.67  | 1,640,822.15  |
| 在建工程        |       |              |               |               |               |
| 生产性生物资产     |       |              |               |               |               |
| 油气资产        |       |              |               |               |               |
| 使用权资产       |       |              |               |               |               |
| 无形资产        |       |              |               |               |               |
| 开发支出        |       |              |               |               |               |
| 商誉          |       |              |               |               |               |
| 长期待摊费用      |       |              |               | 133,027.27    | 103,338.33    |
| 递延所得税资产     |       |              |               |               |               |
| 其他非流动资产     |       |              |               |               |               |
| 非流动资产合计     |       | 853,540.20   | 1,101,442.19  | 1,417,325.94  | 1,744,160.48  |
| 资产总计        |       | 8,029,000.97 | 12,608,579.57 | 15,453,698.25 | 13,810,421.67 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

编制单位：云南能投交发天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注     | 2024年7月31日    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|-------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 流动负债：       |        |               |               |               |               |
| 短期借款        |        |               |               |               |               |
| 交易性金融负债     |        |               |               |               |               |
| 衍生金融负债      |        |               |               |               |               |
| 应付票据        |        |               |               |               |               |
| 应付账款        | 七、（七）  | 5,604,286.40  | 8,630,442.73  | 7,542,797.02  | 3,829,275.40  |
| 预收款项        | 七、（八）  |               | 10,000.00     |               | 31,748.85     |
| 合同负债        |        |               |               |               |               |
| 应付职工薪酬      | 七、（九）  | 23.73         | 281,412.04    |               | 1,255.40      |
| 应交税费        | 七、（十）  | 253.39        | 4,295.74      | 4,046.81      | 6,706.41      |
| 其他应付款       | 七、（十一） | 595,845.30    | 269,707.48    | 2,598,040.03  | 114,137.36    |
| 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 |        |               |               |               |               |
| 其他流动负债      |        |               |               |               |               |
| 流动负债合计      |        | 6,200,408.82  | 9,195,857.99  | 10,144,883.86 | 3,983,123.42  |
| 非流动负债：      |        |               |               |               |               |
| 长期借款        |        |               |               |               |               |
| 应付债券        |        |               |               |               |               |
| 其中：优先股      |        |               |               |               |               |
| 永续债         |        |               |               |               |               |
| 租赁负债        |        |               |               |               |               |
| 长期应付款       | 七、（十二） | 231,188.56    | 452,205.19    | 541,938.60    |               |
| 长期应付职工薪酬    |        |               |               |               |               |
| 预计负债        | 七、（十三） | 47,918.07     |               |               |               |
| 递延收益        |        |               |               |               |               |
| 递延所得税负债     |        |               |               |               |               |
| 其他非流动负债     |        |               |               |               |               |
| 非流动负债合计     |        | 279,106.63    | 452,205.19    | 541,938.60    | -             |
| 负债合计        |        | 6,479,515.45  | 9,648,063.18  | 10,686,822.46 | 3,983,123.42  |
| 所有者权益：      |        |               |               |               |               |
| 实收资本        | 七、（十四） | 9,800,000.00  | 9,800,000.00  | 9,800,000.00  | 9,800,000.00  |
| 其他权益工具      |        |               |               |               |               |
| 其中：优先股      |        |               |               |               |               |
| 永续债         |        |               |               |               |               |
| 资本公积        |        |               |               |               |               |
| 减：库存股       |        |               |               |               |               |
| 其他综合收益      |        |               |               |               |               |
| 专项储备        |        |               |               |               |               |
| 盈余公积        | 七、（十五） | 2,729.83      | 2,729.83      | 2,729.83      | 2,729.83      |
| 未分配利润       | 七、（十六） | -8,253,244.31 | -6,842,213.44 | -5,035,854.04 | 24,568.42     |
| 所有者权益合计     |        | 1,549,485.52  | 2,960,516.39  | 4,766,875.79  | 9,827,298.25  |
| 负债和所有者权益总计  |        | 8,029,000.97  | 12,608,579.57 | 15,453,698.25 | 13,810,421.67 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位： 云南能投交发天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注      | 2024年1月-7月    | 2023年度        | 2022年度        | 2021年度        |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 七、（十七）  | 178,248.60    | 16,789,317.90 | 11,701,324.86 | 15,426,734.03 |
| 减：营业成本                        | 七、（十七）  | 744,959.90    | 15,980,506.57 | 13,519,191.54 | 13,754,827.38 |
| 税金及附加                         | 七、（十八）  | 807.53        | 2,667.62      | 6,470.77      | 12,074.60     |
| 销售费用                          | 七、（十九）  | 142,371.19    | 350,536.14    | 451,394.90    | 53,882.97     |
| 管理费用                          | 七、（十九）  | 669,323.59    | 2,249,930.44  | 1,841,555.48  | 1,612,257.50  |
| 财务费用                          | 七、（十九）  | 4,392.15      | 15,721.28     | 11,089.27     | -35,208.18    |
| 加：其他收益                        | 七、（二十）  |               | 150.75        |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |               |               |               |               |
| 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）             | 七、（二十一） | -17,425.11    |               |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |               |               |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |               |               |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | -1,401,030.87 | -1,809,893.40 | -4,128,377.10 | 28,899.76     |
| 加：营业外收入                       | 七、（二十二） |               | 3,534.00      |               | 0.15          |
| 减：营业外支出                       | 七、（二十三） | 10,000.00     |               | 932,846.19    |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | -1,411,030.87 | -1,806,359.40 | -5,061,223.29 | 28,899.91     |
| 减：所得税费用                       | 七、（二十四） |               |               | -800.83       | 1,601.66      |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | -1,411,030.87 | -1,806,359.40 | -5,060,422.46 | 27,298.25     |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | -1,411,030.87 | -1,806,359.40 | -5,060,422.46 | 27,298.25     |
| （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             |         |               |               |               |               |
| 5. 其他                         |         |               |               |               |               |
| （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                      |         | -1,411,030.87 | -1,806,359.40 | -5,060,422.46 | 27,298.25     |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

| 编制单位：云南能投交发天然气有限公司        |         | 单位：人民币元      |               |               |               |
|---------------------------|---------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 项 目                       | 附注      | 2024年1月-7月   | 2023年度        | 2022年度        | 2021年度        |
| 一、经营活动产生的现金流量：            |         |              |               |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 4,875,877.99 | 19,284,775.04 | 7,676,953.83  | 11,114,165.00 |
| 收到的税费返还                   |         |              |               | 85.90         |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |         | 101,144.89   | 267,127.45    | 2,671,235.12  | 60,019.39     |
| 经营活动现金流入小计                |         | 4,977,022.88 | 19,551,902.49 | 10,348,274.85 | 11,174,184.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 4,040,790.75 | 14,663,787.90 | 11,217,202.58 | 11,855,481.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 412,876.95   | 1,581,297.92  | 1,431,492.57  | 914,237.64    |
| 支付的各项税费                   |         | 5,121.40     | 18,701.27     | 8,571.93      | 7,169.30      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |         | 167,952.36   | 3,021,421.95  | 3,214,116.06  | 697,122.85    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 4,626,741.46 | 19,285,209.04 | 15,871,383.14 | 13,474,010.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 七、（二十五） | 350,281.42   | 266,693.45    | -5,523,108.29 | -2,299,826.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |              |               |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |              |               |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |              |               |               |               |
| 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                |         | -            |               |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         |              |               | 124,297.04    | 1,647,010.71  |
| 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            |         |              |               |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |         | -            | -             | 124,297.04    | 1,647,010.71  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -            | -             | -124,297.04   | -1,647,010.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |              |               |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |              |               |               | 9,800,000.00  |
| 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                |         |              |               |               | 9,800,000.00  |
| 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            |         | 93,222.78    |               |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 93,222.78    | -             | -             | -             |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -93,222.78   | -             | -             | 9,800,000.00  |
| 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            | 七、（二十五） | 257,058.64   | 266,693.45    | -5,647,405.33 | 5,853,162.72  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 472,450.84   | 205,757.39    | 5,853,162.72  | -             |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 七、（二十五） | 729,509.48   | 472,450.84    | 205,757.39    | 5,853,162.72  |

公司法定代表人：                    主管会计工作的公司负责人：                    公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024年1月-7月

编制单位：云南能投交发天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2024年度       |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|----------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积     | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |          |               |               |
| 一、上年期末余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | -6,842,213.44 | 2,960,516.39  |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 其他                    |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 二、本年期初余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | -6,842,213.44 | 2,960,516.39  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -            |        |     |    |      |       |        |      | -        | -1,411,030.87 | -1,411,030.87 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |      |       |        |      |          | -1,411,030.87 | -1,411,030.87 |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               | -             |
| 1．所有者投入的普通股           |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 4．其他                  |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| （三）利润分配               |              |        |     |    |      |       |        |      | -        | -             |               |
| 1．提取盈余公积              |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 2．对所有者的分配             |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 3．其他                  |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 1．资本公积转增资本            |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 2．盈余公积转增资本            |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 3．盈余公积弥补亏损            |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 6．其他                  |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| （五）专项储备               |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 1．本期提取                |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 2．本期使用                |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| （六）其他                 |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 四、本年期末余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | -8,253,244.31 | 1,549,485.52  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：云南能投交发天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2023年度       |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|----------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积     | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |          |               |               |
| 一、上年期末余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | -5,035,854.04 | 4,766,875.79  |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 其他                    |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 二、本年期初余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | -5,035,854.04 | 4,766,875.79  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |        |     |    |      |       |        |      |          | -1,806,359.40 | -1,806,359.40 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |      |       |        |      |          | -1,806,359.40 | -1,806,359.40 |
| （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           |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本           |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 6. 其他                 |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| （五）专项储备               |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 1. 本期提取               |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 2. 本期使用               |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| （六）其他                 |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 四、本年期末余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | -6,842,213.44 | 2,960,516.39  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：云南能投交发天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2022年度       |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|----------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积     | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |          |               |               |
| 一、上年期末余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | 24,568.42     | 9,827,298.25  |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 其他                    |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 二、本年期初余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | 24,568.42     | 9,827,298.25  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |        |     |    |      |       |        |      |          | -5,060,422.46 | -5,060,422.46 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |      |       |        |      |          | -5,060,422.46 | -5,060,422.46 |
| （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           |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本           |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 6. 其他                 |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| （五）专项储备               |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 1. 本期提取               |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 2. 本期使用               |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| （六）其他                 |              |        |     |    |      |       |        |      |          |               |               |
| 四、本年期末余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | -5,035,854.04 | 4,766,875.79  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2021年度

编制单位：云南能投交发天然气有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2021年度       |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|----------|-----------|--------------|
|                       | 实收资本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积     | 未分配利润     | 所有者权益合计      |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |          |           |              |
| 一、上年期末余额              |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           | -            |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 其他                    |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 二、本年期初余额              | -            |        |     |    |      |       |        |      | -        | -         | -            |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | 24,568.42 | 9,827,298.25 |
| （一）综合收益总额             |              |        |     |    |      |       |        |      |          | 27,298.25 | 27,298.25    |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 1．所有者投入的普通股           | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 4．其他                  |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| （三）利润分配               |              |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | -2,729.83 |              |
| 1．提取盈余公积              |              |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | -2,729.83 |              |
| 2．对所有者的分配             |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 3．其他                  |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| （四）所有者权益内部结转          |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 1．资本公积转增资本            |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 2．盈余公积转增资本            |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 3．盈余公积弥补亏损            |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 6．其他                  |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| （五）专项储备               |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 1．本期提取                |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 2．本期使用                |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| （六）其他                 |              |        |     |    |      |       |        |      |          |           |              |
| 四、本年期末余额              | 9,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 2,729.83 | 24,568.42 | 9,827,298.25 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 云南能投交发天然气有限公司

### 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、企业的基本情况

云南省天然气有限公司(以下简称“省天然气公司”)与云南交发投资开发经营有限公司(以下简称“投开公司”)于 2020 年 11 月 2 日共同出资成立天然气公司, 注册资本和实收资本均为 980.00 万元, 其中省天然气公司出资 499.80 万元, 持股比例为 51%;投开公司出资 480.20 万元, 持股比例为 49%。项目资金来源为投开公司自有资金, 截至 2021 年 7 月已全部投放到位。

公司类型: 有限责任公司; 住所: 中国(云南)自由贸易试验区昆明片区经开区经开路 3 号昆明科技创新园 A21-31 号(经营场所: 洛羊街道办事处云电投电力装配工业基地综合办公楼 2-201); 法定代表人: 孙磊; 统一社会信用代码: 91530100MA6PWWFR98; 营业期限: 2020-11-02 至无固定期限。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)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。除某些金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外, 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

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明本公司有近期获利经营的能力且有财务资源支持, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日、2021 年 1 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日的经营成果和现金流量。

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日。

##### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5.合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 6.现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或

承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他

综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可

获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 政府部门组合

应收账款组合 3 关联企业往来组合

本公司对应收账款组合 2、应收账款组合 3 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

| 项 目      | 计提方法            |
|----------|-----------------|
| 账龄组合     | 预期信用损失率         |
| 关联企业往来组合 | 如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 政府部门组合   | 如无客观证据发生减值的，不计提 |

B.本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是其他应收款余额占其他应收款合计 30%。本公司单项计提长期应收款坏账准备的判断标准是长期应收款余额占长期应收款合计 30%。当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 政府部门组合

其他应收款组合 3 关联企业往来组合

其他应收款组合 4 备用金、押金、保证金组合

其他应收款组合 5 代收代付性质资金

本公司对其他应收款组合 2、其他应收款组合 3、其他应收款组合 4，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

| 项 目          | 计提方法            |
|--------------|-----------------|
| 备用金、押金、保证金组合 | 如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 代收代付性质资金     | 如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 关联企业往来组合     | 如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 政府部门组合       | 如无客观证据发生减值的，不计提 |
| 账龄组合         | 预期信用损失率         |

C.合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

8. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 使用年限<br>(年) | 残值率% | 年折旧<br>率% |
|--------|-------|-------------|------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20          | 5    | 4.85      |

|         |       |    |   |       |
|---------|-------|----|---|-------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 14 | 5 | 6.84  |
| 办公设备桌椅等 | 年限平均法 | 5  | 5 | 18.96 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4  | 5 | 24.25 |
| 电子设备    | 年限平均法 | 3  | 5 | 32.33 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9..长期资产减值

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

#### 10. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

#### 11. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 12.收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金  
额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金  
额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：  
①客户在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；②客户能够控制本公司履  
约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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  
至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时  
点确认收入。

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，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认  
收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### ②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律  
法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房  
地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付

条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

#### ③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### ④工程建设收入

本公司对外提供工程建设劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建设劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

### 13.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 14. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营

企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述链接。

#### 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

##### 1. 会计政策变更

###### （1）企业会计准则解释第 16 号

根据《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”，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以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定

资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中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。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。执行上述规定对本公司无影响。

2.会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

六、税项

1.主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税率% |
|---------|--------|-----|
| 增值税     | 应纳税收入  | 13  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7   |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3   |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 20  |

2. 优惠税负及批文

（1）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（2）《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日”。

（3）《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：“关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行”。

（4）《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，以下简称“财税 2022 年 13 号公告”)第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年

12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”)第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

为稳定预期、提振信心，支持小微企业发展，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，以下简称“财税 2023 年 12 号公告”)第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项 目            | 2024.7.31    | 2023.12.31   | 2022.12.31 | 2021.12.31   |
|----------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 库存现金           |              |              |            |              |
| 银行存款           | 2,949,625.48 | 2,692,566.84 | 205,757.39 | 5,853,162.72 |
| 其他货币资金         |              |              |            |              |
| 合 计            | 2,949,625.48 | 2,692,566.84 | 205,757.39 | 5,853,162.72 |
| 其中：存放境外的款项总额   |              |              |            |              |
| 其中：存放财务公司的款项总额 |              |              |            |              |

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目  | 2024.7.31    | 2023.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 司法冻结 | 2,220,116.00 | 2,220,116.00 |
| 合 计  | 2,220,116.00 | 2,220,116.00 |

注：安宁铭盛经贸有限公司与天然气公司买卖合同纠纷一案中，安宁铭盛经贸有限公司申请对天然气公司资产进行保全，云南省昆明市官渡区人民法院根据《民事裁定书》（2023）云 0111 财保 1160 号，于 2023 年 10 月 11 日冻结天然气公司名下开户在中国建设银行昆明市官渡支行，账号:53050194503600001135 账户内资金人民币 2,220,116 元，冻结期限为一年。

(二) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

| 账 龄          | 2024.7.31    |      | 2023.12.31   |      | 2022.12.31    |      | 2021.12.31   |      |
|--------------|--------------|------|--------------|------|---------------|------|--------------|------|
|              | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） |              |      | 2,491,233.04 |      | 9,375,860.41  |      | 6,079,004.14 |      |
| 1 至 2 年      | 2,274,849.61 |      | 4,474,849.61 |      | 1,729,375.54  |      |              |      |
| 2 至 3 年      | 1,502,459.82 |      | 1,502,459.82 |      |               |      |              |      |
| 3 至 4 年      |              |      |              |      |               |      |              |      |
| 4 至 5 年      |              |      |              |      |               |      |              |      |
| 5 年以上        |              |      |              |      |               |      |              |      |
| 合 计          | 3,777,309.43 |      | 8,468,542.47 |      | 11,105,235.95 |      | 6,079,004.14 |      |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类 别                  | 2024.7.31    |        |      |                 |              |
|----------------------|--------------|--------|------|-----------------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备 |                 | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率/计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |              |        |      |                 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,777,309.43 | 100.00 |      |                 | 3,777,309.43 |
| 其中：                  |              |        |      |                 |              |
| 关联企业往来组合             | 1,502,459.82 | 39.78  |      |                 | 3,777,309.43 |
| 政府部门组合               | 2,274,849.61 | 60.22  |      |                 |              |
| 合 计                  | 3,777,309.43 | 100.00 |      |                 | 3,777,309.43 |

| 类 别 | 2023.12.31 |      |      |
|-----|------------|------|------|
|     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 |

|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额 | 预期信用损失率/计提比例(%) |              |
|----------------------|--------------|--------|----|-----------------|--------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |              |        |    |                 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,468,542.47 | 100.00 |    |                 | 8,468,542.47 |
| 其中：                  |              |        |    |                 |              |
| 账龄组合                 | 8,468,542.47 | 100.00 |    |                 | 8,468,542.47 |
| 关联企业往来组合             |              |        |    |                 |              |
| 政府部门组合               |              |        |    |                 |              |
| 合 计                  | 8,468,542.47 | 100.00 |    |                 | 8,468,542.47 |

| 类 别                  | 2022.12.31    |        |      |                 |               |
|----------------------|---------------|--------|------|-----------------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备 |                 | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率/计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |               |        |      |                 |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,105,235.95 | 100.00 |      |                 | 11,105,235.95 |
| 其中：                  |               |        |      |                 |               |
| 账龄组合                 | 11,105,235.95 | 100.00 |      |                 | 11,105,235.95 |
| 关联企业往来组合             |               |        |      |                 |               |
| 政府部门组合               |               |        |      |                 |               |
| 合 计                  | 11,105,235.95 | 100.00 |      |                 | 11,105,235.95 |

| 类 别            | 2021.12.31 |       |      |                 |      |
|----------------|------------|-------|------|-----------------|------|
|                | 账面余额       |       | 坏账准备 |                 | 账面价值 |
|                | 金额         | 比例(%) | 金额   | 预期信用损失率/计提比例(%) |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |            |       |      |                 |      |

| 类 别                  | 2021.12.31   |        |      |                 |              |
|----------------------|--------------|--------|------|-----------------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备 |                 | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率/计提比例(%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,079,004.14 | 100.00 |      |                 | 6,079,004.14 |
| 其中：                  |              |        |      |                 |              |
| 账龄组合                 | 6,079,004.14 | 100.00 |      |                 | 6,079,004.14 |
| 关联企业往来组合             |              |        |      |                 |              |
| 政府部门组合               |              |        |      |                 |              |
| 合 计                  | 6,079,004.14 | 100.00 |      |                 | 6,079,004.14 |

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账 龄          | 2024.7.31 |       |      | 2023.12.31   |        |      |
|--------------|-----------|-------|------|--------------|--------|------|
|              | 账面余额      |       | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|              | 金额        | 比例(%) |      | 金额           | 比例(%)  |      |
| 1 年以内（含 1 年） |           |       |      | 2,491,233.04 | 29.42  |      |
| 1 至 2 年      |           |       |      | 4,474,849.61 | 52.84  |      |
| 2 至 3 年      |           |       |      | 1,502,459.82 | 17.74  |      |
| 3 至 4 年      |           |       |      |              |        |      |
| 4 至 5 年      |           |       |      |              |        |      |
| 5 年以上        |           |       |      |              |        |      |
| 合 计          |           |       |      | 8,468,542.47 | 100.00 |      |

(续)

| 账 龄          | 2022.12.31   |       |      | 2021.12.31   |        |      |
|--------------|--------------|-------|------|--------------|--------|------|
|              | 账面余额         |       | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|              | 金额           | 比例(%) |      | 金额           | 比例(%)  |      |
| 1 年以内（含 1 年） | 9,375,860.41 | 84.43 |      | 6,079,004.14 | 100.00 |      |

| 账 龄     | 2022.12.31    |       |      | 2021.12.31   |        |      |
|---------|---------------|-------|------|--------------|--------|------|
|         | 账面余额          |       | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|         | 金额            | 比例(%) |      | 金额           | 比例(%)  |      |
| 1 至 2 年 | 1,729,375.54  | 15.57 |      | 6,079,004.14 | 100.00 |      |
| 2 至 3 年 |               |       |      |              |        |      |
| 3 至 4 年 |               |       |      |              |        |      |
| 4 至 5 年 |               |       |      |              |        |      |
| 5 年以上   |               |       |      |              |        |      |
| 合 计     | 11,105,235.95 |       |      | 6,079,004.14 | 100.00 |      |

(2) 其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称     | 2024.7.31    |         |      | 2023.12.31 |         |      |
|----------|--------------|---------|------|------------|---------|------|
|          | 账面余额         | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额       | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 关联企业往来组合 | 1,502,459.82 |         |      |            |         |      |
| 政府部门组合   | 2,274,849.61 |         |      |            |         |      |
| 合 计      | 3,777,309.43 |         |      |            |         |      |

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                              | 账面余额         | 占应收账款合计的比例<br>(%) | 坏账准<br>备 |
|------------------------------------|--------------|-------------------|----------|
| 中铁一局集团第五工程有限公司                     | 1,722,770.25 | 45.61             |          |
| 云南能投滇南燃气开发有限公司                     | 1,502,459.82 | 39.78             |          |
| 中铁二局第五工程有限公司云南玉楚高速公路LM-3<br>标项目经理部 | 552,079.36   | 14.61             |          |
| 合 计                                | 3,777,309.43 | 100.00            |          |

(三) 预付款项

1、按账龄列示

| 账 龄 | 2024.7.31 | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----|-----------|------------|------------|------------|
|     | 账面余额      | 账面余额       | 账面余额       | 账面余额       |

|                | 金额        | 比例<br>(%) | 金额        | 比例<br>(%) | 金额        | 比例<br>(%) | 金额        | 比例<br>(%) |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年）   |           |           | 22,666.36 | 36.47     | 21,703.88 | 35.75     | 72,934.16 | 100.00    |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 2,630.09  | 6.32      | 475.60    | 0.77      | 39,000.00 | 64.25     |           |           |
| 2 至 3 年（含 3 年） |           |           | 39,000.00 | 62.76     |           |           |           |           |
| 3 年以上          | 39,000.00 | 93.68     |           |           |           |           |           |           |
| 合 计            | 41,630.09 | 100.00    | 62,141.96 | 100.00    | 60,703.88 | 100.00    | 72,934.16 | 100.00    |

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

| 债务人名称                 | 账面余<br>额  | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准<br>备 |
|-----------------------|-----------|---------------|----------|
| 云南能投滇南燃气开发有限公司        | 39,000.00 | 91.68         |          |
| 中国石化销售股份有限公司云南昆明石油分公司 | 2,630.09  | 6.18          |          |
| 中国电信股份有限公司昆明分公司       | 909.82    | 2.14          |          |
| 合 计                   | 42,539.91 | 100.00        |          |

（四）其他应收款

| 项 目    | 2024.7.31 | 2023.12.31 | 2022.12.31   | 2021.12.31 |
|--------|-----------|------------|--------------|------------|
| 应收利息   |           |            |              |            |
| 应收股利   |           |            |              |            |
| 其他应收款项 | 62,401.00 | 13,830.25  | 2,510,762.32 | 15,073.58  |
| 合 计    | 62,401.00 | 13,830.25  | 2,510,762.32 | 15,073.58  |

1、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

| 账 龄          | 2024.7.31 | 2023.12.31 | 2022.12.31   | 2021.12.31 |
|--------------|-----------|------------|--------------|------------|
|              | 账面余额      | 账面余额       | 账面余额         | 账面余额       |
| 1 年以内（含 1 年） | 62,401.00 | 3,067.93   | 2,500,762.32 | 15,0773.58 |

| 账 龄     | 2024.7.31 | 2023.12.31 | 2022.12.31   | 2021.12.31 |
|---------|-----------|------------|--------------|------------|
|         | 账面余额      | 账面余额       | 账面余额         | 账面余额       |
| 1 至 2 年 |           | 762.32     | 10,000.00    |            |
| 2 至 3 年 |           | 10,000.00  |              |            |
| 3 至 4 年 |           |            |              |            |
| 4 至 5 年 |           |            |              |            |
| 5 年以上   |           |            |              |            |
| 合 计     | 62,401.00 | 13,830.25  | 2,510,762.32 | 15,0773.58 |

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类 别                    | 2024.7.31 |        |      |                 |           |
|------------------------|-----------|--------|------|-----------------|-----------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备 |                 | 账面价值      |
|                        | 金额        | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率/计提比例(%) |           |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        |           |        |      |                 |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 62,401.00 | 100.00 |      |                 | 62,401.00 |
| 合 计                    | 62,401.00 | 100.00 |      |                 | 62,401.00 |

| 类 别                    | 2023.12.31 |        |      |                 |           |
|------------------------|------------|--------|------|-----------------|-----------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备 |                 | 账面价值      |
|                        | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率/计提比例(%) |           |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        |            |        |      |                 |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 13,830.25  | 100.00 |      |                 | 13,830.25 |
| 合 计                    | 13,830.25  | 100.00 |      |                 | 13,830.25 |

| 类 别 | 2022.12.31 |      |      |
|-----|------------|------|------|
|     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 |

|                            | 金额           | 比例(%)  | 金额 | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |              |
|----------------------------|--------------|--------|----|---------------------|--------------|
| 单项计提坏账准备的其他应收款项            |              |        |    |                     |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备<br>的其他应收款项 | 2,510,762.32 | 100.00 |    |                     | 2,510,762.32 |
| 合 计                        | 2,510,762.32 | 100.00 |    |                     | 2,510,762.32 |

| 类 别                        | 2021.12.31 |        |      |                     |            |
|----------------------------|------------|--------|------|---------------------|------------|
|                            | 账面余额       |        | 坏账准备 |                     | 账面价值       |
|                            | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率/计<br>提比例(%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项            |            |        |      |                     |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备<br>的其他应收款项 | 15,0773.58 | 100.00 |      |                     | 15,0773.58 |
| 合 计                        | 15,0773.58 | 100.00 |      |                     | 15,0773.58 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

| 账 龄          | 2024.7.31 |       |      | 2023.12.31 |        |      |
|--------------|-----------|-------|------|------------|--------|------|
|              | 账面余额      |       | 坏账准备 | 账面余额       |        | 坏账准备 |
|              | 金额        | 比例(%) |      | 金额         | 比例(%)  |      |
| 1 年以内（含 1 年） |           |       |      | 3,067.93   | 22.18  |      |
| 1 至 2 年      |           |       |      | 762.32     | 5.51   |      |
| 2 至 3 年      |           |       |      | 10,000.00  | 72.31  |      |
| 3 至 4 年      |           |       |      |            |        |      |
| 4 至 5 年      |           |       |      |            |        |      |
| 5 年以上        |           |       |      |            |        |      |
| 合 计          |           |       |      | 13,830.25  | 100.00 |      |

(续)

| 账 龄 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

|              | 账面余额         |        | 坏账准备 | 账面余额       |        | 坏账准备 |
|--------------|--------------|--------|------|------------|--------|------|
|              | 金额           | 比例(%)  |      | 金额         | 比例(%)  |      |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,500,762.32 | 99.60  |      | 15,0773.58 | 100.00 |      |
| 1 至 2 年      | 10,000.00    | 0.40   |      |            |        |      |
| 2 至 3 年      |              |        |      |            |        |      |
| 3 至 4 年      |              |        |      |            |        |      |
| 4 至 5 年      |              |        |      |            |        |      |
| 5 年以上        |              |        |      |            |        |      |
| 合 计          | 2,510,762.32 | 100.00 |      | 15,0773.58 | 100.00 |      |

②其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称     | 2024.7.31 |         |      | 2023.12.31 |         |      |
|----------|-----------|---------|------|------------|---------|------|
|          | 账面余额      | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额       | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 关联企业往来组合 | 62,401.00 |         |      |            |         |      |
| 合 计      | 62,401.00 |         |      |            |         |      |

③其他应收款项账面余额变动

|          | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 账面余额     | 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) |           |
| 年初余额     | 13,830.25      |                      |                      | 13,830.25 |
| 年初余额在本年： |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |           |
| 本年新增     | 48,570.75      |                      |                      | 48,570.75 |
| 本年终止确认   |                |                      |                      |           |
| 其他变动     |                |                      |                      |           |
| 年末余额     | 62,401.00      |                      |                      | 62,401.00 |

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称            | 款项性质  | 账面余额      | 账龄   | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|-------|-----------|------|-----------------|------|
| 云南省天然气宣威新奥燃气有限公司 | 工资与社保 | 53,940.73 | 一年以内 | 86.44           |      |
| 云南省天然气销售有限公司     | 社保费   | 4,838.67  | 一年以内 | 7.76            |      |
| 云南宁香高速公路投资开发有限公司 | 社保费   | 3,621.60  | 一年以内 | 5.80            |      |
| 合 计              |       | 62,401.00 |      | 100.00          |      |

(五) 其他流动资产

| 项 目    | 2024.7.31  | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 344,494.77 | 270,055.86 | 153,912.77 | 41,170.74  |
| 预缴税金   |            |            |            |            |
| 合同取得成本 |            |            |            |            |
| 应收退货成本 |            |            |            |            |
| 碳排放权资产 |            |            |            |            |
| 债权投资   |            |            |            |            |
| 其他债权投资 |            |            |            |            |
| 合 计    | 344,494.77 | 270,055.86 | 153,912.77 | 41,170.74  |

(六) 固定资产

| 项 目    | 2024.7.31 账面价值 | 2023.12.31 账面价值 |
|--------|----------------|-----------------|
| 固定资产   | 853,540.20     | 1,101,442.19    |
| 固定资产清理 |                |                 |
| 合 计    | 853,540.20     | 1,101,442.19    |

1、固定资产情况

| 项 目      | 2024.1.1     | 本年增加 | 本年减少       | 2024.7.31    |
|----------|--------------|------|------------|--------------|
| 一、账面原值合计 | 1,336,964.35 |      | 145,379.01 | 1,191,585.34 |

| 项 目      | 2024.1.1     | 本年增加       | 本年减少       | 2024.7.31  |
|----------|--------------|------------|------------|------------|
| 其中：土地资产  |              |            |            |            |
| 房屋及建筑物   |              |            |            |            |
| 机器设备     | 1,139,184.34 |            | 145,379.01 | 993,805.33 |
| 运输工具     |              |            |            |            |
| 电子设备     | 124,610.63   |            |            | 124,610.63 |
| 办公设备     | 73,169.38    |            |            | 73,169.38  |
| 酒店业家具    |              |            |            |            |
| 其他       |              |            |            |            |
| 二、累计折旧合计 | 235,522.16   | 102,522.98 |            | 338,045.14 |
| 其中：土地资产  |              |            |            |            |
| 房屋及建筑物   |              |            |            |            |
| 机器设备     | 138,926.07   | 80,649.00  |            | 219,575.07 |
| 运输工具     |              |            |            |            |
| 电子设备     | 60,555.90    | 13,781.67  |            | 74,337.57  |
| 办公设备     | 36,040.19    | 8,092.31   |            | 44,132.50  |
| 酒店业家具    |              |            |            |            |
| 其他       |              |            |            |            |
| 三、账面净值合计 | 1,101,442.19 |            |            | 853,540.20 |
| 其中：土地资产  |              |            |            |            |
| 房屋及建筑物   |              |            |            |            |
| 机器设备     | 1,000,258.27 |            |            | 774,230.26 |
| 运输工具     |              |            |            |            |
| 电子设备     | 64,054.73    |            |            | 50,273.06  |
| 办公设备     | 37,129.19    |            |            | 29,036.88  |
| 酒店业家具    |              |            |            |            |
| 其他       |              |            |            |            |
| 四、减值准备合计 |              |            |            |            |
| 其中：土地资产  |              |            |            |            |

| 项 目      | 2024.1.1     | 本年增加 | 本年减少 | 2024.7.31  |
|----------|--------------|------|------|------------|
| 房屋及建筑物   |              |      |      |            |
| 机器设备     |              |      |      |            |
| 运输工具     |              |      |      |            |
| 电子设备     |              |      |      |            |
| 办公设备     |              |      |      |            |
| 酒店业家具    |              |      |      |            |
| 其他       |              |      |      |            |
| 五、账面价值合计 | 1,101,442.19 |      |      | 853,540.20 |
| 其中：土地资产  |              |      |      |            |
| 房屋及建筑物   |              |      |      |            |
| 机器设备     | 1,000,258.27 |      |      | 774,230.26 |
| 运输工具     |              |      |      |            |
| 电子设备     | 64,054.73    |      |      | 50,273.06  |
| 办公设备     | 37,129.19    |      |      | 29,036.88  |
| 酒店业家具    |              |      |      |            |
| 其他       |              |      |      |            |

（七）应付账款

| 账 龄          | 2024.7.31    | 2023.12.31   | 2022.12.31   | 2021.12.31   |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 474,409.84   | 2,742,305.00 | 5,376,636.62 | 3,829,275.40 |
| 1 至 2 年      | 2,567,286.00 | 3,721,977.33 | 2,166,160.40 |              |
| 2 至 3 年      | 2,562,590.56 | 2,166,160.40 |              |              |
| 3 年以上        |              |              |              |              |
| 合 计          | 5,604,286.40 | 8,630,442.73 | 7,542,797.02 | 3,829,275.40 |

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称       | 2024.7.31    | 未偿还原因 |
|--------------|--------------|-------|
| 云南省天然气销售有限公司 | 2,503,318.40 | 未结算   |
| 安宁铭盛经贸有限公司   | 2,031,370.00 | 未结算   |

| 债权单位名称         | 2024.7.31    | 未偿还原因 |
|----------------|--------------|-------|
| 贵州聚能天然气有限公司    | 290,188.16   | 未结算   |
| 云南能投威信能源有限公司   | 200,000.00   | 未结算   |
| 云南万维燃气技术服务有限公司 | 105,000.00   | 未结算   |
| 合 计            | 5,129,876.56 |       |

（八）预收款项

1、预收款项账龄情况

| 账 龄          | 2024.7.31 | 2023.12.31 |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） |           | 10,000.00  |
| 1 年以上        |           |            |
| 合 计          |           | 10,000.00  |

（九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2024.1.1   | 本年增加       | 本年减少       | 2024.7.31 |
|----------------|------------|------------|------------|-----------|
| 一、短期薪酬         | 157,247.06 | 250,366.63 | 407,613.69 |           |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 124,164.98 | 46,619.64  | 170,760.89 | 23.73     |
| 三、辞退福利         |            | 97,087.83  | 97,087.83  |           |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |            |            |           |
| 五、其他           |            |            |            |           |
| 合 计            | 281,412.04 | 394,074.10 | 675,462.41 | 23.73     |

2、短期薪酬列示

| 项 目            | 2024.1.1  | 本年增加额      | 本年减少额      | 2024.7.31 |
|----------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  |           | 182,626.02 | 182,626.02 |           |
| 二、职工福利费        |           | 3,750.00   | 3,750.00   |           |
| 三、社会保险费        | 88,359.06 | 26,753.43  | 115,112.49 |           |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 83,695.34 | 25,089.40  | 108,784.74 |           |
| 工伤保险费          | 4,663.72  | 2,272.86   | 6,936.58   |           |

| 项 目           | 2024.1.1   | 本年增加额      | 本年减少额      | 2024.7.31 |
|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| 其他            |            |            |            |           |
| 四、住房公积金       | 68,888.00  | 29,658.00  | 98,546.00  |           |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            | 6,970.35   | 6,970.35   |           |
| 六、短期带薪缺勤      |            |            |            |           |
| 七、短期利润分享计划    |            |            |            |           |
| 八、其他短期薪酬      |            |            |            |           |
| 合 计           | 157,247.06 | 250,366.63 | 407,613.69 |           |

3、设定提存计划列示

| 项 目       | 2024.1.1   | 本年增加      | 本年减少       | 2024.7.31 |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| 一、基本养老保险费 | 85,363.68  | 39,635.84 | 124,999.52 |           |
| 二、失业保险费   | 3,881.30   | 1,543.80  | 5,401.37   | 23.73     |
| 三、企业年金缴费  | 34,920.00  | 5,440.00  | 40,360.00  |           |
| 合 计       | 124,164.98 | 46,619.64 | 170,760.89 | 23.73     |

(十) 应交税费

| 项 目   | 2024.1.1 | 本期应交     | 本期已交     | 2024.7.31 |
|-------|----------|----------|----------|-----------|
| 个人所得税 | 2,450.30 | 271.52   | 2,468.43 | 253.39    |
| 印花税   | 1,845.44 | 807.53   | 2,652.97 |           |
| 合 计   | 4,295.74 | 1,079.05 | 5,121.40 | 253.39    |

(十一) 其他应付款

| 项 目    | 2024.7.31  | 2023.12.31 | 2022.12.31   | 2021.12.31 |
|--------|------------|------------|--------------|------------|
| 应付利息   |            |            |              |            |
| 应付股利   |            |            |              |            |
| 其他应付款项 | 595,845.30 | 269,707.48 | 2,598,040.03 | 114,137.36 |
| 合 计    | 595,845.30 | 269,707.48 | 2,598,040.03 | 114,137.36 |

1、其他应付款项

1 按款项性质列示其他应付款项

| 项 目     | 2024.7.31  | 2023.12.31 | 2022.12.31   | 2021.12.31 |
|---------|------------|------------|--------------|------------|
| 代扣代缴社保费 | 568,312.80 | 261,549.25 |              |            |
| 质保金     | 8,158.23   | 8,158.23   | 38,158.23    | 46,128.21  |
| 诉讼费费    | 12,281.00  |            |              |            |
| 财产保全费   | 5,000.00   |            |              |            |
| 社保费用    | 772.39     |            | 59,881.80    | 68,009.15  |
| 工会费     | 1,320.88   |            |              |            |
| 履约保证金   |            |            | 2,500,000.00 |            |
| 合 计     | 595,845.30 | 269,707.48 | 2,598,040.03 | 114,137.36 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权单位名称         | 2024.7.31  | 未偿还原因 |
|----------------|------------|-------|
| 云南天然气有限公司      | 568,312.80 | 未结算   |
| 云南泰华市政工程有限责任公司 | 8,158.23   | 未到期   |
| 合 计            | 576,471.03 |       |

(十二) 长期应付款

| 项 目             | 2024.7.31  | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 云交发（广东）融资租赁有限公司 | 231,188.56 | 452,205.19 | 541,938.60 |            |
| 合 计             | 231,188.56 | 452,205.19 | 541,938.60 |            |

(十三) 预计负债

| 项 目      | 2024.7.31 | 2023.12.31 |
|----------|-----------|------------|
| 法院判决逾期利息 | 47,918.07 |            |
| 合 计      | 47,918.07 |            |

注：天然气公司与安宁铭盛经贸有限公司买卖合同纠纷一案中，根据《云南省昆明市中级人民法院民事判决书》（2024）01 民终 5254 号裁定天然气公司截至 2024 年 7 月 31 日需向安宁铭盛经贸有限公司支付欠款利息。

(十四) 实收资本

| 投资者名称 | 2024.1.1 | 本年增加 | 本年减少 | 2024.7.31 |
|-------|----------|------|------|-----------|
|-------|----------|------|------|-----------|

|                | 投资金额         | 所占比例(%) |  |  | 投资金额         | 所占比例(%) |
|----------------|--------------|---------|--|--|--------------|---------|
| 合 计            | 9,800,000.00 | 100.00  |  |  | 9,800,000.00 | 100.00  |
| 云南省天然气有限公司     | 4,998,000.00 | 51.00   |  |  | 4,998,000.00 | 51.00   |
| 云南交发投资开发经营有限公司 | 4,802,000.00 | 49.00   |  |  | 4,802,000.00 | 49.00   |

注：云南省天然气有限公司与云南交发投资开发经营有限公司已于 2021 年将所有注册资本出资到位。

(十五) 盈余公积

| 项 目     | 2024.1.1 | 本年增加 | 本年减少 | 2024.7.31 | 变动原因、依据 |
|---------|----------|------|------|-----------|---------|
| 法定盈余公积金 | 2,729.83 |      |      | 2,729.83  |         |
| 任意盈余公积金 |          |      |      |           |         |
| 储备基金    |          |      |      |           |         |
| 企业发展基金  |          |      |      |           |         |
| 合 计     | 2,729.83 |      |      | 2,729.83  |         |

(十六) 未分配利润

| 项 目          | 2024.7.31     | 2023.12.31    | 2022.12.31    | 2021.12.31 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 上年年末余额       | -6,842,213.44 | -5,035,854.04 | 24,568.42     |            |
| 年初调整金额       |               |               |               |            |
| 本年年初余额       | -6,842,213.44 | -5,035,854.04 | 24,568.42     |            |
| 本年增加额        | -1,411,030.87 | -1,806,359.40 | -5,060,422.46 | 27,298.25  |
| 其中：本年净利润转入   | -1,411,030.87 | -1,806,359.40 | -5,060,422.46 | 27,298.25  |
| 其他调整因素       |               |               |               |            |
| 本年减少额        |               |               |               |            |
| 其中：本年提取盈余公积数 |               |               |               | 2,729.83   |
| 本年提取一般风险准备   |               |               |               |            |
| 本年分配现金股利数    |               |               |               |            |
| 转增资本         |               |               |               |            |

| 项 目    | 2024.7.31     | 2023.12.31    | 2022.12.31    | 2021.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 其他减少   |               |               |               |            |
| 本年年末余额 | -8,253,244.31 | -6,842,213.44 | -5,035,854.04 | 24,568.42  |

（十七）营业收入、营业成本

| 项 目      | 2024.1-2024.7 |            | 2023.1-2023.12 |               |
|----------|---------------|------------|----------------|---------------|
|          | 收入            | 成本         | 收入             | 成本            |
| 1.主营业务小计 | 169,399.04    | 736,110.34 | 16,746,840.02  | 15,980,506.57 |
| 天然气销售    | 169,399.04    | 736,110.34 | 1,826,840.92   | 8,036,789.84  |
| 粉煤灰销售    |               |            | 14,919,999.10  | 7,943,716.73  |
| 2.其他业务小计 | 8,849.56      | 8,849.56   | 42,477.88      |               |
| 设备租赁     | 8,849.56      | 8,849.56   | 42,477.88      |               |
| 合 计      | 178,248.60    | 744,959.90 | 16,789,317.90  | 15,980,506.57 |

（续）

| 项 目      | 2022.1-2022.12 |               | 2021.1-2021.12 |               |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 1.主营业务小计 | 11,701,324.86  | 13,649,800.59 | 15,426,734.03  | 13,754,827.38 |
| 天然气销售    | 1,303,495.42   | 2,058,359.03  | 6,769,728.57   | 5,185,956.34  |
| 粉煤灰销售    | 2,392,723.12   | 2,283,132.74  |                |               |
| 柴油、汽油销售  | 1,240,273.33   | 1,233,983.04  | 8,657,005.46   | 8,568,871.04  |
| 煤焦油销售    | 6,764,832.99   | 7,943,716.73  |                |               |
| 合 计      | 11,701,324.86  | 13,519,191.54 | 15,426,734.03  | 13,754,827.38 |

（十八）税金及附加

| 项 目 | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|-----|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 印花税 | 807.53        | 2,667.62       | 6,470.77       | 12,074.60      |
| 合 计 | 807.53        | 2,667.62       | 6,470.77       | 12,074.60      |

（十九）销售费用、管理费用、财务费用

## 1、销售费用

| 项 目   | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 55,947.98     | 295,562.56     | 297,539.23     |                |
| 设备运维费 | 86,423.21     | 53,773.58      |                |                |
| 招标费   |               | 1,200.00       | 43,109.44      | 575.00         |
| 设备拆运费 |               |                | 94,174.76      |                |
| 保险费   |               |                | 9,215.09       | 100.00         |
| 业务招待费 |               |                | 1,840.00       | 1,459.00       |
| 差旅费   |               |                | 837.00         | 2,948.49       |
| 资产折旧费 |               |                | 690.00         | 850.37         |
| 宣传费   |               |                | 3,989.38       | 4,171.94       |
| 合 计   | 142,371.19    | 350,536.14     | 451,394.90     | 53,882.97      |

## 2、管理费用

| 项 目   | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 255,439.33    | 1,579,152.69   | 1,103,938.68   | 769,866.73     |
| 租赁费   | 82,313.78     | 206,309.32     | 410,858.39     | 496,261.73     |
| 折旧费   | 102,522.98    | 182,856.48     | 175,081.54     | 59,734.42      |
| 中介服务费 | 28,679.25     | 43,396.23      | 35,046.54      | 89,279.35      |
| 工会经费  | 6,970.35      | 21,570.73      |                |                |
| 物管费   |               | 21,272.60      | 21,272.60      | 21,272.64      |
| 认证费   |               | 16,633.66      |                |                |
| 法律顾问费 |               | 10,781.13      |                |                |
| 劳务派遣费 | 22,017.89     | 1,142.88       |                |                |
| 车辆使用费 | 7,356.55      | 20,496.15      | 17,633.67      | 18,205.73      |
| 办公费   | 8,776.46      | 124,811.66     | 52,023.51      | 76,390.14      |
| 差旅费   |               | 18,425.58      | 12,468.72      | 12,563.80      |
| 水电费   | 2,247.57      | 3,081.33       | 4,307.41       | 4,131.51       |
| 诉讼费   | 141,678.68    |                |                |                |
| 律师费   | 11,320.75     |                |                |                |

| 项 目   | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 绿化费   |               |                | 2,500.00       | 8,436.32       |
| 维修费   |               |                | 5,504.42       |                |
| 业务招待费 |               |                | 920.00         | 6,374.00       |
| 低值易耗品 |               |                |                | 49,765.62      |
| 合 计   | 669,323.59    | 2,249,930.44   | 1,841,555.48   | 1,612,257.50   |

3、财务费用

| 项 目    | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 利息支出   |               |                |                |                |
| 减：利息收入 | 3,154.00      | 5,190.34       | 20,313.99      | 36,091.77      |
| 汇兑损益   |               |                |                |                |
| 其他     |               |                |                |                |
| 银行手续费  | 685.72        | 597.63         | 743.80         | 883.59         |
| 设备融资费用 | 6,860.43      | 20,313.99      | 30,890.80      |                |
| 合 计    | 4,392.15      | 15,721.28      | 11,089.27      | -35,208.18     |

(二十) 其他收益

| 项 目     | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 个税手续费返还 |               | 150.75         |                |                |
| 合 计     |               | 150.75         |                |                |

(二十一) 信用减值损失

| 项 目  | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -17,425.11    |                |                |                |
| 其他   |               |                |                |                |
| 合 计  | -17,425.11    |                |                |                |

(二十二) 营业外收入

| 项 目 | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|-----|---------------|----------------|----------------|----------------|
|-----|---------------|----------------|----------------|----------------|

| 项 目            | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |               |                |                |                |
| 接受捐赠           |               |                |                |                |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |               |                |                |                |
| 政府补助           |               | 3,534.00       |                |                |
| 账户测试           |               |                |                | 0.15           |
| 合 计            |               | 3,534.00       |                | 0.15           |

（二十三）营业外支出

| 项 目         | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |               |                | 932,846.19     |                |
| 对外捐赠支出      |               |                |                |                |
| 解约违约金       | 10,000.00     |                |                |                |
| 合 计         | 10,000.00     |                | 932,846.19     |                |

（二十四）所得税费用

| 项 目     | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 |               |                | -800.83        | 1,601.66       |
| 递延所得税费用 |               |                |                |                |
| 其他      |               |                |                |                |
| 合 计     |               |                | -800.83        | 1,601.66       |

（二十五）现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 收回代缴社保费 | 97,965.79     | 258,252.36     | 32,413.99      | 22,862.47      |
| 利息收入    | 3,154.10      | 5,190.34       | 1,621.13       | 36,091.77      |
| 银行退回手续费 | 25            |                |                |                |
| 稳岗补贴    |               | 3,534.00       |                |                |
| 保证金     |               |                | 2,637,200.00   |                |

|         |            |            |              |           |
|---------|------------|------------|--------------|-----------|
| 退回个税手续费 |            | 150.75     |              |           |
| 退回差旅费   |            |            |              | 1,065.15  |
| 合 计     | 101,144.89 | 267,127.45 | 2,671,235.12 | 60,019.39 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 支付劳务派遣费 | 21,820.93     | 74,022.96      | 77,240.50      | 48,399.80      |
| 支付诉讼费   | 24,561.00     |                |                |                |
| 支付律师费   | 18,500.00     | 11,428.00      |                |                |
| 支付仲裁费   | 17,026.00     |                |                |                |
| 支付租金    | 16,766.65     | 161,064.00     | 410,858.39     | 343,306.96     |
| 支付中介费   | 8,000.00      | 10,000.00      | 35,046.54      | 89,279.35      |
| 支付办公费   | 8,648.63      | 39,504.05      | 52,023.51      | 76,390.14      |
| 代付奖金    | 51,918.33     | 158,090.54     |                |                |
| 支付银行手续费 | 710.82        | 568.96         | 720.8          |                |
| 支付车辆使用费 |               | 23,866.70      | 17,633.67      | 18,205.73      |
| 支付差旅费   |               | 17,939.00      | 12,468.72      | 12,563.80      |
| 其他      |               | 2,524,937.74   | 2,608,123.93   | 108,977.07     |
| 合 计     | 167,952.36    | 3,021,421.95   | 3,214,116.06   | 697,122.85     |

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 支付设备租赁融资费用 | 93,222.78     |                |                |                |
| 合 计        | 93,222.78     |                |                |                |

4、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料               | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |               |                |                |                |

| 补充资料                             | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 净利润                              | -1,439,332.76 | -1,806,359.40  | -5,060,422.46  | 27,298.25      |
| 加：资产减值损失                         |               |                |                |                |
| 信用资产减值损失                         | 17,425.11     |                |                |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 102,522.98    | 182,856.48     | 45,162.49      | 60,584.79      |
| 使用权资产折旧                          |               |                |                |                |
| 无形资产摊销                           |               |                |                |                |
| 长期待摊费用摊销                         |               | 133,027.27     | 260,823.13     | 325,689.40     |
| 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）              |               |                | 932,846.19     |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               |                |                |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |                |                |                |
| 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）                 |               |                | 4,915.85       | -4,915.85      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 4,663,174.16  | 5,132,187.47   | -7,509,690.27  | -6,167,011.88  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -3,021,809.96 | -3,543,851.14  | 5,803,256.78   | 3,458,528.72   |
| 其他                               |               |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 350,281.42    | 97,860.68      | -5,523,108.29  | -2,299,826.57  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |               |                |                |                |

| 补充资料             | 2024.1-2024.7 | 2023.1-2023.12 | 2022.1-2022.12 | 2021.1-2021.12 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 债务转为资本           |               |                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券    |               |                |                |                |
| 融资租入固定资产         |               |                |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： |               |                |                |                |
| 现金的年末余额          | 729,509.48    | 472,450.84     | 205,757.39     | 5,853,162.72   |
| 减：现金的年初余额        | 472,450.84    | 374,590.16     | 5,853,162.72   |                |
| 加：现金等价物的年末余额     |               |                |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额     |               |                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额     | 257,058.64    | 97,860.68      | -5,647,405.33  | 5,853,162.72   |

### 八、或有事项

#### 补税风险

本公司在楚高速公路 LM-3 标项目中合同签订天然气结算数量是按中铁二局五公司产出沥青熟料计算，由于中铁二局五公司设备老化，生产原材料不合格等原因，使得天然气消耗过大但产出沥青熟料过低，从而造成天然气公司销售价格低于成本价格产生留抵税额。将来天然气公司在注销过程中，由于同一项目中铁一局销售价格高于中铁二局五公司，可能存在税务机关认定天然气公司在与中铁二局五公司销售过程中存在销售价格不公允情形，要求天然气公司补足相应销项税。

### 九、资产负债表日后事项

#### 1、债权债务以及资产分配

2024 年 11 月 4 日，云南能投交发天然气有限公司召开了 2024 年第二次临时股东会，会议审议通过了《云南能投交发天然气有限公司剩余债权债务按股权比例分配的方案》。根据该方案，公司剩余的债权债务将按照股东的持股比例进行分配，其中云南省天然气有限公司按照 51%的比例，云南交发投资开发经营有限公司按照 49%的比例进行分配。

执行情况：截至财务报表批准报出日，公司已根据上述股东会决议，对剩余的债权债务进行了初步分配。具体分配情况如下：

- （1）银行存款：省天然气分配 16,233.44 元，交发展分配 78,178.15 元。
- （2）应收账款：天然气分配 1,318,333.87 元，交发展分配 755,705.31 元。
- （3）预付账款分配：省天然气分配 1,341.35 元，交发展分配 1,288.74 元。

- (4) 待抵扣进项税：交发展分配 347,383.69 元。
- (5) 固定资产：省天然气分配 256,313.77 元，交发展分配 347,226.43 元。
- (6) 应付账款：省天然气分配 251,950.17 元，交发展分配 587,947.47 元。
- (7) 应付职工薪酬：交发展分配 23.73 元。
- (8) 其他应付款：省天然气分配 568,312.8 元，交发展分配 10.29 元。
- (9) 长期他应付款分配：交发展分配 200,114.30 元。

2、分配方案的实施进展

实施进展：截至财务报表批准报出日，公司已与部分债权人和债务人进行了初步沟通，部分债权债务的分配工作已进入实施阶段。公司正在积极推进与各相关方的协议签订工作，以确保分配方案的顺利实施。

潜在风险：尽管公司已获得全体股东的同意并通过了股东会决议，但在实施过程中仍可能面临部分债权人或债务人不配合的风险。公司正在通过法律途径和协商方式解决相关问题，以保障股东的合法权益。

3、股东会决议的法律效力

法律效力：2024 年 11 月 4 日的股东会决议已由全体股东签字盖章确认，具有法律效力。公司将在后续工作中严格按照决议内容执行债权债务的分配工作，并及时向股东通报进展情况。

4、财务影响

财务报表调整：由于债权债务分配方案的实施，公司财务报表中的相关科目余额将发生变化。公司将在后续财务报告中根据实际分配情况进行相应调整，以确保财务报表的准确性和完整性。

未来财务状况：债权债务分配方案的实施将对公司的资产负债结构产生一定影响。公司将继续加强财务管理，优化资产配置，确保公司的财务状况稳健。

十、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

| 母公司名称      | 注册地                               | 业务性质    | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的持股比例<br>(%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----------------------------------|---------|--------------|---------------------|-------------------|
| 云南省天然气有限公司 | 云南省昆明市<br>官渡区春城路<br>276 号 3 楼 304 | 投资与资产管理 | 190451.35    | 51.00               | 51.00             |

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 与本公司的关系        |
|-------------------|----------------|
| 云南省天然气有限公司        | 母公司            |
| 云南交发投资开发经营有限公司    | 股东             |
| 曲靖能投天然气产业发展有限公司   | 受同一控制的关联方      |
| 红河能投天然气产业发展有限公司   | 受同一控制的关联方      |
| 云南省天然气大理有限公司      | 受同一控制的关联方      |
| 云南省天然气富民有限公司      | 受同一控制的关联方      |
| 玉溪能投天然气产业发展有限公司   | 受同一控制的关联方      |
| 云南省天然气文山有限公司      | 受同一控制的关联方      |
| 云南省天然气销售有限公司      | 受同一控制的关联方      |
| 云南省天然气运维有限公司      | 受同一控制的关联方      |
| 云南省天然气安宁有限公司      | 受同一控制的关联方      |
| 云南省天然气昭通有限公司      | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 云南省天然气宣威新奥燃气有限公司  | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 云南能投滇南燃气开发有限公司    | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 云南能投滇中天然气产业发展有限公司 | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 弥勒能投燃气有限责任公司      | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 云南省天然气泸西有限公司      | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 富民县丰顺天然气发展有限公司    | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 通海县通麓燃气有限公司       | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 云南能投国融天然气产业发展有限公司 | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 云南能投华煜天然气产业发展有限公司 | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 云南劲唐新能源开发有限公司     | 受同一控制的关联方的参股公司 |
| 大理能投铂骏天然气产业发展有限公司 | 受同一控制的关联方的参股公司 |

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名<br>称 | 关联方名称 | 2024.7.31 | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------|-------|-----------|------------|------------|------------|
|----------|-------|-----------|------------|------------|------------|

|           |                  |              |              |              |              |
|-----------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 天然气销售款    | 云南能投滇南燃气开发有限公司   | 1,502,459.82 | 1,502,459.82 |              | 4,495,920.00 |
| 天然气销售款    | 云南省天然气销售有限公司     |              |              | 1,231,337.61 |              |
| 天然气销售款    | 云南省天然气大理有限公司     |              |              | 494,273.12   |              |
| 运维服务款     | 云南能投滇南燃气开发有限公司   | 39,000.00    | 39,000.00    |              |              |
| 代扣代缴社保费   | 云南省天然气销售有限公司     | 4,838.67     | 1,238.96     |              |              |
| 代扣代缴工资与社保 | 云南省天然气宣威新奥燃气有限公司 | 53,940.73    |              |              |              |
| 合计        |                  | 1,600,239.22 | 1,542,698.78 | 1,725,610.73 | 4,495,920.00 |

( 2 ) 应付项目

| 项目名称    | 关联方名称           | 2024.7.31    | 2023.12.31 | 2022.12.31   | 2021.12.31   |
|---------|-----------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 天然气销售款  | 云南省天然气销售有限公司    | 2,503,318.40 |            | 3,403,318.40 | 3,383,860.40 |
| 运维服务款   | 澜沧县城市建设投资开发有限公司 | 387,319.99   |            |              |              |
| 代扣代缴社保费 | 云南天然气有限公司       | 568,312.80   | 172,317.6  |              |              |
| 合计      |                 | 3,458,951.19 | 172,317.6  | 3,403,318.40 | 3,383,860.40 |

十一、其他重要事项

1、银行存款被冻结

本公司的银行账户中国建设银行昆明市官渡支行（基本户，账号:53050194503600001135）由于诉讼原因，被云南省昆明市官渡区人民法院根据《民事裁定书》（2023）云 0111 财保 1160 号，于 2023 年 10 月 11 日冻结账户内资金人民币 2,220,116 元，冻结期限为一年。

| 2、追溯调整事项                |       |                      |             |
|-------------------------|-------|----------------------|-------------|
| 对追溯调整事项的说明              | 处理程序  | 受影响的各个比较期间报表<br>项目名称 | 累积影响数       |
| 根据会计准则对 2022 年玉楚高速 LM-3 | 追溯重述法 | 2022 年年末未分配利润        | -616,161.64 |

| 对追溯调整事项的说明                                              | 处理程序  | 受影响的各个比较期间报表<br>项目名称 | 累积影响数       |
|---------------------------------------------------------|-------|----------------------|-------------|
| 标段已结束项目设备已拆除，调整对<br>应固定资产安装费                            |       | 2022 年固定资产累计折旧       | -132,243.21 |
|                                                         |       | 2022 年固定资产           | -748,404.85 |
| 根据会计准则对 2022 年玉楚高速 LM-5<br>标段已结束项目设备已拆除，调整对<br>应固定资产安装费 | 追溯重述法 | 2022 年年末未分配利润        | -186,075.50 |
|                                                         |       | 2022 年固定资产累计折旧       | -51,447.44  |
|                                                         |       | 2022 年固定资产           | -237,522.94 |

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2024 年 7 月 31 日，本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会（总经理办公会）或类似机构批准。

云南能投交发天然气有限公司

2024 年 月 日