

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：云南省能源投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	10,570,338,522.68	11,482,426,746.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	54,235,391.48	88,411,906.96
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、（三）	5,313,742,623.65	3,243,655,079.18
预付款项	八、（四）	5,008,588,404.58	1,781,670,245.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（五）	1,421,320,882.89	1,032,079,778.93
买入返售金融资产			
存货	八、（六）	1,287,932,180.59	1,470,973,444.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（七）	410,607,366.85	600,548,782.80
其他流动资产	八、（八）	6,440,424,639.26	8,417,980,429.62
流动资产合计		30,507,190,011.98	28,117,746,414.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款	八、（九）	1,660,114,614.68	2,163,798,530.07
可供出售金融资产	八、（十）	19,592,806,727.08	14,268,125,719.43
持有至到期投资	八、（十一）	205,166,666.67	
长期应收款	八、（十二）	5,281,681,327.70	4,011,227,561.68
长期股权投资	八、（十三）	33,603,087,322.00	32,984,998,855.64
投资性房地产	八、（十四）	86,234,248.54	90,983,923.54
固定资产	八、（十五）	17,085,961,266.41	16,764,191,357.13
在建工程	八、（十六）	7,476,121,379.40	7,121,960,428.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十七）	1,792,206,435.94	1,806,863,122.14
开发支出	八、（十八）	7,217,682.52	10,681,397.76
商誉	八、（十九）	249,508,443.82	249,508,443.82
长期待摊费用	八、（二十）	157,394,698.65	145,339,369.80
递延所得税资产	八、（二十一）	126,675,863.67	117,440,063.98
其他非流动资产	八、（二十三）	3,589,782,261.43	3,270,672,117.31
非流动资产合计		90,913,958,938.51	83,005,790,891.27
资产总计		121,421,148,950.49	111,123,537,305.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：云南省能源投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十四）	8,880,380,760.00	6,337,603,007.50
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八、（二十五）		26,500.00
应付票据及应付账款	八、（二十六）	4,450,229,262.16	4,048,813,811.41
预收款项	八、（二十七）	998,759,892.83	876,792,503.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、（二十八）	88,612,081.13	111,671,325.49
应交税费	八、（二十九）	204,795,138.20	327,276,962.70
其他应付款	八、（三十）	1,605,581,575.04	1,614,179,988.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十一）	6,018,164,128.83	5,158,359,994.35
其他流动负债	八、（三十二）	6,060,208,063.21	5,054,315,575.89
流动负债合计		28,306,730,901.40	23,529,039,670.09
非流动负债：			
长期借款	八、（三十三）	17,531,216,163.13	17,958,513,999.95
应付债券	八、（三十四）	25,839,698,217.00	27,557,303,144.26
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、（三十五）	1,341,897,438.07	1,360,368,776.08
长期应付职工薪酬	八、（三十六）	3,873,696.18	5,451,720.25
预计负债	八、（三十七）	-	39,956,473.87
递延收益	八、（三十八）	406,953,210.24	419,285,557.47
递延所得税负债	八、（三十九）	210,700,657.68	222,103,149.98
其他非流动负债	八、（四十）	84,500,000.00	84,500,000.00
非流动负债合计		45,418,839,382.30	47,647,482,821.86
负 债 合 计		73,725,570,283.70	71,176,522,491.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	八、（四十一）	11,659,997,623.80	11,659,997,623.80
其他权益工具	八、（四十二）	16,719,500,000.00	8,884,500,000.00
其中：优先股			
永续债		16,719,500,000.00	8,884,500,000.00
资本公积	八、（四十三）	2,408,705,934.48	2,720,444,953.98
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十四）	-151,261,774.79	67,400,730.00
专项储备	八、（四十五）	9,109,137.82	6,490,211.96
盈余公积	八、（四十六）	1,071,918,682.17	1,071,918,682.17
一般风险准备			
未分配利润	八、（四十七）	5,579,787,836.57	5,516,295,797.16
归属于母公司股东权益合计		37,297,757,440.05	29,927,047,999.07
少数股东权益		10,397,821,226.74	10,019,966,814.62
股东权益合计		47,695,578,666.79	39,947,014,813.69
负债和股东权益总计		121,421,148,950.49	111,123,537,305.64

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：云南省能源投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,791,083,741.10	4,756,925,496.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,100,000.00	1,229,132.34
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		15,953,158.02	1,525,228.82
其他应收款	十二、（一）1	196,426,657.97	294,265,210.15
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,091,637,240.00	901,094,300.00
其他流动资产		10,283,431,182.76	8,848,890,710.34
流动资产合计		16,380,631,979.85	14,803,930,077.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		8,799,661,445.04	5,294,164,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（一）2	57,096,267,642.85	52,632,831,800.03
投资性房地产			
固定资产		615,809,958.52	629,458,870.24
在建工程		855,804.80	213,951.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,625,079.22	8,161,811.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,364,912.77	10,769,552.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,692,084,361.90	1,917,477,301.90
非流动资产合计		68,232,669,205.10	60,493,077,287.96
资 产 总 计		84,613,301,184.95	75,297,007,365.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：云南省能源投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		7,476,616,600.00	4,480,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,544,905.09	17,021,373.74
预收款项			
应付职工薪酬		4,184,997.03	19,346,593.19
应交税费		2,906,293.43	4,619,743.11
其他应付款		2,288,068,668.87	2,447,455,691.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,458,073,571.94	3,997,802,954.80
其他流动负债		5,999,333,333.33	4,994,000,000.01
流动负债合计		19,245,728,369.69	15,960,246,356.20
非流动负债：			
长期借款		7,422,100,000.00	8,751,750,000.00
应付债券		17,784,486,942.55	18,271,577,060.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,206,586,942.55	27,023,327,060.63
负 债 合 计		44,452,315,312.24	42,983,573,416.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		11,659,997,623.80	11,659,997,623.80
其他权益工具		16,719,500,000.00	8,884,500,000.00
其中：优先股			
永续债		16,719,500,000.00	8,884,500,000.00
资本公积		3,095,790,917.74	3,095,790,917.74
减：库存股			
其他综合收益		13,403,833.65	12,263,893.59
专项储备			
盈余公积		1,071,918,682.17	1,071,918,682.17
未分配利润		7,600,374,815.35	7,588,962,831.74
股东权益合计		40,160,985,872.71	32,313,433,949.04
负债和股东权益总计		84,613,301,184.95	75,297,007,365.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2018年1-6月

编制单位：云南省能源投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		38,240,999,320.32	30,507,356,730.98
其中：营业收入	八、(四十六)	38,240,999,320.32	30,507,356,730.98
利息收入			
二、营业总成本		37,600,060,568.87	30,039,009,558.32
其中：营业成本	八、(四十六)	35,585,656,634.69	28,453,743,494.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、(四十七)	60,333,382.90	50,046,116.96
销售费用	八、(四十八)	261,833,676.66	212,808,583.09
管理费用	八、(四十九)	470,709,242.34	403,342,631.80
研发费用	八、(五十)	9,232,786.13	4,635,431.79
财务费用	八、(五十一)	1,131,400,210.64	895,306,592.73
其中：利息费用		1,353,730,651.36	1,089,130,759.18
利息收入		278,967,737.37	228,247,809.24
资产减值损失	八、(五十二)	80,894,635.51	19,126,707.87
加：其他收益	八、(五十三)	11,717,123.02	4,000,000.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(五十四)	31,321,752.79	18,875,013.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(五十五)	84,899.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		684,062,527.18	491,222,185.66
加：营业外收入	八、(五十六)	8,668,329.22	40,076,587.47
减：营业外支出	八、(五十七)	5,561,174.31	2,898,112.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		687,169,682.09	528,400,660.34
减：所得税费用	八、(五十八)	124,778,878.48	74,782,445.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		562,390,803.61	453,618,214.62
(一) 按经营持续性分类		562,390,803.61	453,618,214.62
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		562,390,803.61	453,618,214.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类		562,390,803.61	453,618,214.62
1. 归属于母公司所有者的净利润		398,316,403.69	365,884,917.11
2. 少数股东损益		164,074,399.92	87,733,297.51
六、其他综合收益的税后净额		-217,582,289.74	-3,363,889.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(五十九)	-218,662,504.79	-3,506,762.45
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-218,662,504.79	-3,506,762.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-242,996,365.53	-782,656.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		26,500.00	
5. 外币财务报表折算差额		24,307,360.74	-2,724,105.69
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,080,215.05	142,873.00
七、综合收益总额		344,808,513.87	450,254,325.17
归属于母公司股东的综合收益总额		179,653,898.90	362,378,154.66
归属于少数股东的综合收益总额		165,154,614.97	87,876,170.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2018年1-6月

编制单位：云南省能源投资集团有限公司

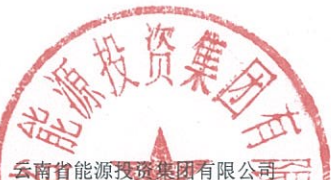
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十二、（一）3	1,063,148,032.87	929,353,886.05
减：营业成本			
税金及附加		2,998,223.30	359,914.10
销售费用			
管理费用		68,954,845.77	55,003,082.12
研发费用		5,046,037.72	1,096,415.07
财务费用		639,224,709.77	513,101,245.98
其中：利息费用		706,376,596.86	616,701,804.85
利息收入		76,041,427.17	104,537,223.01
资产减值损失			
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-75,021.27	18,095.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		346,849,195.04	359,811,324.48
加：营业外收入		70,000.00	94,369.84
减：营业外支出		682,847.15	392,349.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,236,347.89	359,513,344.77
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,236,347.89	359,513,344.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		346,236,347.89	359,513,344.77
（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		1,139,940.06	-
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,139,940.06	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,139,940.06	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		347,376,287.95	359,513,344.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位：云南省能源投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,313,053,343.65	19,303,007,884.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		48,486,373.06	40,826,777.55
收到其他与经营活动有关的现金	八、(六十)1	843,519,154.12	579,002,055.50
经营活动现金流入小计		18,205,058,870.83	19,922,836,717.70
购买商品、接受劳务支付的现金		18,432,961,001.51	19,915,619,354.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		575,863,755.06	458,382,728.44
支付的各项税费		470,793,476.21	411,990,081.12
支付其他与经营活动有关的现金	八、(六十)2	692,699,765.95	1,429,626,231.19
经营活动现金流出小计		20,172,317,998.73	22,215,618,394.93
经营活动产生的现金流量净额		-1,967,259,127.90	-2,292,781,677.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,971,986,208.56	8,548,060,757.80
取得投资收益收到的现金		100,777,255.51	89,191,143.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		189,434.81	618,315.04
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	八、(六十)3	966,035,120.23	69,364,398.20
投资活动现金流入小计		9,038,988,019.11	8,707,234,614.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,294,414,441.74	970,995,307.69
投资支付的现金		12,753,423,441.46	10,612,363,866.15
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,338,612.22
支付其他与投资活动有关的现金	八、(六十)4	364,557,306.68	946,829,244.54
投资活动现金流出小计		15,412,395,189.88	12,535,527,030.60
投资活动产生的现金流量净额		-6,373,407,170.77	-3,828,292,415.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,518,416,300.46	3,519,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		628,661,184.94	519,800,000.00
取得借款所收到的现金		15,599,574,295.36	17,951,710,499.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、(六十)5	112,881,073.62	842,828,747.91
筹资活动现金流入小计		24,230,871,669.44	22,314,339,247.45
偿还债务所支付的现金		13,709,596,031.95	11,924,304,383.41
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,123,405,710.73	1,224,491,252.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		120,038,884.37	-
支付其他与筹资活动有关的现金	八、(六十)6	853,071,953.21	4,458,499.28
筹资活动现金流出小计		16,686,073,695.89	13,153,254,134.80
筹资活动产生的现金流量净额		7,544,797,973.55	9,161,085,112.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,999,658.91	-12,348,228.31
五、现金及现金等价物净增加额		-786,868,666.21	3,027,662,791.31
加：期初现金及现金等价物余额		11,210,967,294.37	7,116,409,633.23
六、期末现金及现金等价物余额		10,424,098,628.16	10,144,072,424.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2018年1-6月

编制单位: 云南省能源投资集团有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,197,190,981.28	65,078,893.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		286,008,206.72	298,477,602.94
经营活动现金流入小计		1,483,199,188.00	363,556,496.10
购买商品、接受劳务支付的现金			44,685.00
支付给职工以及为职工支付的现金		47,801,533.58	49,264,430.68
支付的各项税费		3,300,340.84	6,186,031.23
支付其他与经营活动有关的现金		262,643,216.91	947,705,246.35
经营活动现金流出小计		313,745,091.33	1,003,200,393.26
经营活动产生的现金流量净额		1,169,454,096.67	-639,643,897.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		569,506,565.51	100,104,129.21
取得投资收益收到的现金		36,041.09	420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		5.00	
投资活动现金流入小计		569,542,611.60	100,524,129.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		914,224.74	9,595,472.59
投资支付的现金		8,122,582,252.80	1,966,260,281.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	512,287,240.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,123,496,477.54	2,488,142,993.86
投资活动产生的现金流量净额		-7,553,953,865.94	-2,387,618,864.65
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		7,834,928,000.00	997,000,000.00
取得借款收到的现金		12,740,319,300.00	14,111,856,130.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,832,849,458.64	2,524,214,705.35
筹资活动现金流入小计		22,408,096,758.64	17,633,070,835.35
偿还债务支付的现金		11,127,350,000.00	10,370,134,888.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,377,712,348.56	871,845,036.67
支付其他与筹资活动有关的现金		3,484,673,695.97	2,068,095,179.36
筹资活动现金流出小计		15,989,736,044.53	13,310,075,104.92
筹资活动产生的现金流量净额		6,418,360,714.11	4,322,995,730.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		297,300.00	
五、现金及现金等价物净增加额		34,158,244.84	1,295,732,968.62
加: 期初现金及现金等价物余额		4,736,925,496.26	2,543,761,097.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,771,083,741.10	3,839,494,065.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2018年1-6月

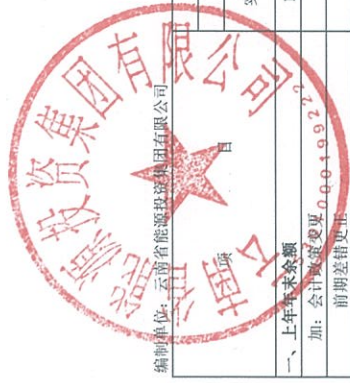
单位：人民币元

归属于母公司股东权益													
目	实收资本（股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利润	少数股东权益	股东 权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	11,659,997,623.80	8,884,500,000.00			2,720,444,953.98		67,400,730.00	6,490,211.96	1,071,918,682.17		5,516,295,797.16	10,019,966,814.62	39,947,014,813.69
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													
二、本年初余额	11,659,997,623.80	8,884,500,000.00	-		2,720,444,953.98	-	67,400,730.00	6,490,211.96	1,071,918,682.17	-	5,516,295,797.16	10,019,966,814.62	39,947,014,813.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	7,835,000,000.00	-		-311,739,019.50	-	-218,662,504.79	2,618,925.86	-	-	63,492,039.41	377,854,412.12	7,748,563,853.10
（一）综合收益总额							-218,662,504.79				398,316,403.69	165,154,614.97	344,808,513.87
（二）所有者投入和减少资本	-	7,835,000,000.00	-		-311,739,019.50	-	-	-	-	-	-	527,338,704.67	8,050,599,685.17
1.所有者投入资本			-										
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配	-				-311,739,019.50						-334,824,364.28	-314,281,490.65	-649,105,854.93
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转	-										-334,824,364.28	-253,614,823.98	-253,614,823.98
1.资本公积转增股本												-60,666,666.67	-395,491,030.95
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备	-												
1.本年提取												-357,416.87	2,261,508.99
2.本年使用												9,918,512.56	28,277,097.90
（六）其他												-10,275,929.43	-26,015,588.91
四、本年年末余额	11,659,997,623.80	16,719,500,000.00	-		2,408,705,934.48	-	151,261,774.79	9,109,137.82	1,071,918,682.17	-	5,579,787,836.57	10,397,821,226.74	47,695,578,666.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）
2018年1-6月

归属于母公司所有者权益													上年		单位：人民币元
	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	11,659,997,623.80		3,883,500,000.00		2,739,173,817.76		59,109,514.80	621,683.92	960,712,573.95		6,492,309,151.83	4,219,619,053.05	30,015,043,419.11		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	11,659,997,623.80	-	3,883,500,000.00	-	2,739,173,817.76	-	59,109,514.80	621,683.92	960,712,573.95	-	6,492,309,151.83	4,219,619,053.05	30,015,043,419.11		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	5,001,000,000.00	-	-18,728,863.78	-	-8,291,215.20	5,868,528.04	111,206,108.22		-976,013,354.67	5,800,347,761.57	9,931,971,394.58		
（一）综合收益总额							8,291,215.20				643,698,464.42	212,023,650.04	864,013,329.66		
（二）所有者投入和减少资本		-	5,001,000,000.00	-	-18,728,863.78	-	-				5,672,933,204.65	5,672,933,204.65	10,655,204,340.87		
1.所有者投入资本															
2.其他权益工具持有者投入资本			5,001,000,000.00												
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他		-			-18,728,863.78				111,206,108.22		-1,619,711,819.09	-86,387,665.66	-1,594,893,376.53		
（三）利润分配		-							111,206,108.22		-111,206,108.22				
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转		-													
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他															
（五）专项储备		-						5,868,528.04				1,778,572.54	7,647,100.58		
1.本年提取								45,642,131.24				8,518,807.34	54,160,938.58		
2.本年使用								-39,773,603.20				-6,740,234.80	-46,513,838.00		
（六）其他															
四、本年年末余额	11,659,997,623.80	-	8,884,500,000.00	-	2,720,444,953.98	-	67,400,730.00	6,490,211.96	1,071,918,682.17	-	5,516,295,797.16	10,019,966,814.62	39,947,014,813.69		

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表
2018年1-6月

编制单位：云南能源投资集团有限公司	本年										单位：人民币元	
	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,659,997,623.80		8,884,500,000.00		3,095,790,917.74		12,263,893.59		1,071,918,682.17	7,588,962,831.74	32,313,433,949.04	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,659,997,623.80	-	8,884,500,000.00	-	3,095,790,917.74	-	12,263,893.59	-	1,071,918,682.17	7,588,962,831.74	32,313,433,949.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							1,139,940.06			11,411,983.61	7,847,551,923.67	
（二）所有者投入和减少资本							1,139,940.06			346,236,347.89	347,376,287.95	
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	11,659,997,623.80	-	16,719,500,000.00	-	3,095,790,917.74	-	13,403,833.65	-	1,071,918,682.17	7,600,374,815.35	40,160,985,872.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2018年1-6月

编制单位: 河南省能源投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,659,997,623.80		3,883,500,000.00		3,095,557,057.52		24,657,165.45		960,712,573.95	8,035,613,568.66	27,660,037,989.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,659,997,623.80	-	3,883,500,000.00	-	3,095,557,057.52	-	24,657,165.45	-	960,712,573.95	8,035,613,568.66	27,660,037,989.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	5,001,000,000.00	-	233,860.22	-	-12,393,271.86	-	111,206,108.22	-446,650,736.92	4,653,395,959.66
(一) 综合收益总额							-12,393,271.86			1,112,061,082.17	1,099,667,810.31
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	5,001,000,000.00	-	233,860.22	-	-	-	-	-	5,001,233,860.22
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	233,860.22		-		111,206,108.22	-1,558,711,819.09	-1,447,505,710.87
1. 提取盈余公积									111,206,108.22	-111,206,108.22	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-1,226,526,626.40	-1,226,526,626.40
3. 其他										-220,979,084.47	-220,979,084.47
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	11,659,997,623.80	-	8,884,500,000.00	-	3,095,790,917.74	-	12,263,893.59	-	1,071,918,682.17	7,588,962,831.74	32,313,433,949.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

根据《云南省人民政府关于同意组建云南省能源投资集团有限公司的批复》（云南省政府云政复〔2012〕4 号文），原则上同意以云南省投资控股集团有限公司全部电力资产及有关股权资产账面价值出资，组建云南省能源投资集团有限公司。

云南省能源投资集团有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）于 2012 年 2 月 17 日成立；公司注册资本 1,165,999.76 万元；公司统一社会信用代码：91530000589628596K；注册地址：云南省昆明市西山区日新中路 616 号云南能投集团集控综合楼；法定代表人：段文泉。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务业，经营范围主要包括：电力、煤炭等能源的投资及管理；环保、新能源等电力能源相关产业、产品的投资及管理；参与油气资源及管网项目的投资；其他项目投资、经营；与投资行业相关的技术服务、投资策划及其咨询管理，信息服务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团的控股股东为云南省投资控股集团有限公司，本集团最终控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本集团设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会。

（五）营业期限

2012-02-17 至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有

符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团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，虽然本集团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控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（4）当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

4. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

1. 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2. 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
3. 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
4. 套期有效性能够可靠地计量；
5. 本集团持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（十一）应收款项坏账准备

1. 本集团采用备抵法核算坏账损失。
2. 坏账准备的计提方法及计提比例

当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团及所属企业将应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于浮动利率应收款项或持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时，采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

（1）应收款项减值准备计提范围

计提坏账准备的应收款项是指除合并范围内各公司之间的应收款项和公司员工正常借支的备用金之外的应收账款和其他应收款。合并范围内各公司之间的应收款项和公司员工正常借支的备用金不计提坏账准备。

（2）计提标准和办法

分别区分单项重大和非单项重大的应收款进行计提，具体如下：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团合并报表范围外的单个客户期末余额在 1000 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。
	对于单项金额重大且有确凿证据表明不会发生减值的应收款项，采用个别认定法，不再对其计提整体评估减值准备。

按组合计提坏账准备应收款项

本集团确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司及所属企业将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

（十二）存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品、发出商品、库存商品、开发成本、工程施工。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余

股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产包括房屋建筑物、管网沟渠、构筑物、运输设备、电器设备、办公设备、仪器仪表、工具器具等。，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租

入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
生产用房	30	5	3.17
非生产用房	4-35	3 或 5	24.25-2.71
一般简易房屋	8	5	11.88
水工建筑物	45	5	2.11
其他建筑物	15	5	6.33
配变电设备	18	5	5.28
发电设备	15	5	6.33
动力设备	11	5	8.64
电子设备	4-10	5	23.75-9.5
运输设备	5-10	5	19-9.5
电子电讯专用设备	10	5	9.5
35KV 及以上输电线路	30	5	3.17
35KV 及以下输电线路	30	5	3.17
生产办公用具	5	5	19
非生产用设备工具	18	5	5.28
其他设备	5	5	19

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

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

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2.无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

（3）自行开发的无形资产

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

3. 无形资产的后继计量

本集团于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。软件使用权的摊销期限为 5 年，出让方式取得的土地使用权的摊销期限为取得日至土地使用证的截止日。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益或相关资产成本。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。截止报告期末，公司使用寿命不确定的无形资产为划拨方式取得的土地使用权，报告期内不摊销。

(十九) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。其中装修费按 6 年摊销。

（二十一）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十二）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（二十四）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（二十七）收入确认原则

1.销售商品的收入确认

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

（3）收入的金额能够可靠的计量；

（4）与交易相关的经济利益能够流入企业；

（5）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.本公司及所属企业按下原则确认收入：

（1）投资收益

1）采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益；

2）采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，对于本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限确认投资损失，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

3) 除上述情况外，本公司的其他投资在收到现金股利时确认为投资收益。

(2) 利息收入：根据《委托贷款》合同或协议约定，按使用资金的金额、时间和利率计算确认；

(3) 股权转让收益：按本公司及所属企业转让投资项目的股权所实现的净收益确认；

(4) 委托管理收入：按与委托人签署的合同或协议约定的收费标准和付费时间计算确定。

(5) 提供劳务

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

① 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③ 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(6) 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(7) 转让土地和销售商品房：在签订有关转让和销售合同、完成合约内订明的开发建设工程、本公司及所属企业已将土地和商品房移交给买方、不再对该商品实施管理权和实际控制权、与交易相关的经济利益能够流入本公司及所属企业、并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(二十八) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

1. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

(三十) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(三十一) 持有待售

1.本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2.本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除

企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3.本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4.后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5.对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6.持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

8.终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十二）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在

终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十三）终止经营

终止经营，是指本集团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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响：

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号，为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本次变更前，本集团执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本集团根据上述准则变化相应修订本集团相关会计政策及列报，并按新准则要求编报 2018 年半年度财务报告，执行以上新准则等规定对本集团 2018 年半年度净资产、净利润不产生影响。

（二）会计估计变更及影响：无。

（三）重要前期差错更正及影响：无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税（费）种类	计税基数	税率、费率
增值税	应税增值额或销售收入	3%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	流转税的应纳税额	1%、5%、7%
教育费附加	流转税的应纳税额	3%
地方教育费附加	流转税的应纳税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
资源税	以井矿盐氯化钠初级产品销售额为计税依据	井矿盐改按 6% 税率从价计缴，其中低钠盐减征 30%

注：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（二）税收优惠及批文

1.云南省能源投资集团有限公司本部，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第二项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第十七条和第八十三条、财税【2009】69 号第四条、国税函【2010】79 号第四条文件规定，符合条件的居民企业之间的股息红利等权益性投资收益免征企业所得税，公司已于 2017 年 5 月 26 日备案。

2.云南省能源投资集团有限公司本部，根据财政部国家税务总局《关于非货币性资产投资企业所得税政策问题的通知》（财税【2014】116 号）、《关于非货币性资产投资企业所得税有关征管问题的公告》（国税【2015】33 号）文件规定，居民企业以非货币性资产对外投资取得的非货币性资产转让所得可在不超过 5 年内，分期均匀计入相应年度应纳税所得额，按规定计算缴纳企业所得税，公司已于 2017 年 5 月 26 日备案。

3.云南省能源投资集团有限公司本部，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）规定，通过国家税务局统借统还利息免征增值税优惠。申请减免税的起始日期为自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，于 2017 年 6 月 12 日备案。

4.云南福贡华泰电力开发有限公司，根据云南省发展和改革委员会 2014 年 5 月下发云发改办西部[2014]389 号文件规定，符合国家鼓励类产业，经福贡县国家税务局上帕分局认定并出具福贡国税登字（2014）第 18 号减、免税通知书，给予减征企业所得税，减征税率 15%。

5.老挝吉象水泥有限公司与老挝人民民主共和国签订《关于开采和加工水泥生产原材料：石灰岩，粘土和以及在老挝甘蒙省昆坎县昆恩村建水泥厂的协议》，双方约定，从开始生产的第一年至第四年免收利润税，之后按照税法缴纳利润税。

6.会泽云能投新能源开发有限公司，根据云南省会泽县国家税务局会国税务通【2015】0003 号减免税备案通知书，会泽云能投新能源开发有限公司共有两期风电项目投产运营，其中一期大海梁子风电场项目 2014 年至 2016 年为企业所得税免税期，2017 至 2019 年为减半征收期；二期头道坪风电场项目企业所得税 2016 年至 2018 年为企业所得税免税期，2019 至 2021 年为减半征收期。

7.石林云电投新能源开发有限公司，根据云南省石林彝族自治县国家税务局税务事项通知书（石国税通【2016】182 号备案：石林云电投新能源开发有限公司注册成立于 2008 年 10 月 27 日，2008 年 12 月投资建设云南昆明石林光伏并网电站实验示范项目（科普区）正式投产经营，根据相关税收政策，实行“三免三减半”，从 2016 年到 2018 年实行企业所得税免征，从 2019 年到 2021 年实行减半征收优惠政策。

8.云南能投海装新能源设备有限公司，根据昆明经济技术开发区国家税务局税务事

项通知书经济国税通[2016]6243 号：公司符合西部大开发战略有关税收政策，本年适用 15%企业所得税率。

9.泸西县云能投风电开发有限公司，根据泸西县国家税务局泸国税所备【2014】4 号减免税备案通知书：永三风电项目 2014 年 1 月并网发电，根据所得税相关优惠政策，公司永三风电场 2014 年至 2016 年享受企业所得税免征优惠，2017 年至 2019 年享受企业所得税减半征收优惠；孔照普风电场 2015 年至 2017 年享受企业所得税免征优惠，2018 年至 2020 年享受企业所得税减半征收优惠。

10.大姚云能投新能源开发有限公司，根据云南省大姚县国家税务局 2016 年度企业所得税优惠事项备案表：大中山风场、老尖山风场根据相关税收政策，实行三免三减半，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，其中 2016 年至 2018 年享受企业所得税免征优惠，2019 年至 2021 年享受企业所得税减半征收优惠。

11.马龙云能投新能源开发有限公司，根据云南省马龙县国家税务局 2015 年度企业所得税优惠事项备案表：公司自 2015 年开始享受相关税收优惠政策，实行三免三减半，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受免征企业所得税，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受减半征收企业所得税。

12.云南省能源研究院有限公司，根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016] 36 号附件 3 第一条第（二十六）款文件精神，于 2017 年 8 月 1 日向昆明市西山区国家税务局申请技术转让、技术开发于 2017 年 01 月 01 日至 2019 年 01 月 31 日免征增值税优惠事项，昆明市西山区国家税务局于 2017 年 8 月 1 日作出同意申请的技术转让、技术开发免征增值税优惠事项的税务事项通知书。

13.云南省能源研究院有限公司，2016 年 12 月根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号文件认定为高新技术企业，依照《企业所得税法》及其实施条例等有关规定享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

14.云南名博包装印刷有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款规定，公司于 2018 年 3 月 21 日获得国家税务机关昆明市高新技术开发区国家税务局认定税收优惠，享受国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

15.云南能投中小水电投资有限公司，根据财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税[2014]57 号规定，从 2014 年 7 月 1 日开始，对于县级及县级以下小型水力发电单位生产的电力由简易办法 6%征收率调整为 3%征收率征收；

16.据财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，云县水电开发有限责任公司自 2002 年起每年经地方税局审批后按西部大开发鼓励类项目第四类电力第 1 种水力发电继续享受 15%税率征收企业所得税。

17.河口能投物流有限责任公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共

和国主席令第 63 号第二十九条，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征，于 2018 年 2 月 1 日河口县国家税务局申请自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税，并取得纳税人减免税备案登记表。

18. 河口滇越货场物流有限责任公司，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号第二条，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税，于 2018 年 1 月 22 日取得河口县国家税务局纳税人减免税备案登记表，享受优惠期间自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

19. 云能投怒江州产业开发投资有限公司，根据《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税（2011）137 号文件的有关规定，于 2017 年 8 月 16 日向泸水市国家税务局申请的蔬菜免征增值税优惠事项，泸水市国家税务局于 2017 年 8 月 16 日做出同意申请的蔬菜免征增值税优惠事项。

20. 云南能投威士科技股份有限公司，根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税（2011）58 号）文件精神，于 2017 年 5 月 4 日取得昆明经济技术开发区国家税务局备案【经济国税通（2017）2697 号】，本公司本年获准按照西部大开发的 15% 税率计算缴纳企业所得税，本公司的子公司云南能投建设工程有限公司和云南能投广特电气有限公司按 25% 税率计缴企业所得税。

21. 云南能投威士科技股份有限公司按产品销售收入的 16% 计算销项税，按照技术服务收入的 6% 计算销项税；工程类收入 2016 年 5 月 1 日前的老项目按照 3% 简易征收率计缴，2016 年 5 月 1 日后的新项目按照 10% 计算销项税，销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

22. 云南能投生物资源投资开发有限公司享受流通环节鲜活肉蛋、蔬菜免征增值税优惠政策及自产农产品免征增值税优惠政策。

23. 云南能投有能科技股份有限公司于 2011 年 12 月 14 日获得主管地方税务机关云南省地方税务局直属征收局税收优惠备案审批，审批号：云地税直征税备[2011]388 号，享受实施合同能源管理项目取得的营业税应税收入暂免征收营业税的税收优惠政策。自 2013 年 8 月 1 日起，云南省行政区域内实施营业税改征增值税试点，将原来缴纳营业税的交通运输业、部分现代服务业改征增值税，合同能源管理项目也被纳入“营改增”的范围之内，根据云财税[2013]60 号文《云南省开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施方案》及国家给予试点行业的原营业税优惠政策按财政部、国家税务总局印发的交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定，公司于 2013 年 9 月 27 日经主管国家税务机关云南省昆明市高新技术产业开发区国家税务局审批，享受合同能源管理项目应税服务免征增值税的税收优惠政策。

24. 云南能投有能科技股份有限公司，根据财税【2010】110 号文《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》，于

2012 年 11 月 5 日获得主管国家税务机关云南省昆明市高新技术产业开发区国家税务局认定税收优惠，享受自节能项目取得的第一笔生产经营收入所属的纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠政策；

25.华宁跳石头水电有限责任公司，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%税率缴纳企业所得税，子公司华宁跳石头水电有限责任公司符合减免条件，申请减免税的起始日期为 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

26.云南能投威信能源有限公司，根据由财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）第二条申请并取得了云南省威信县国家税务局税务事项通知书（威国税通【2017】351 号），享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

27.云南能投威信煤炭有限公司，根据由财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）第二条申请并取得了云南省威信县国家税务局税务事项通知书（威国税通【2017】667 号），享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

28.云南保山苏帕河水电开发有限公司，根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）文件精神，于 2012 年 5 月 8 日向龙陵县地方税务局申请自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15%的税率缴纳企业所得税，龙陵县地方税务局以《企业所得税减免税备案通知书》（龙地税政审备企〔2012〕7 号）同意备案。

29.根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%税率缴纳企业所得税，子公司电投所属腾冲苏电龙川江水电开发有限公司符合减免条件，申请减免税的起始日期为 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

30.依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号) 文件精神，云南省天然气有限公司之子公司云南省天然气昭通有限公司、富民县丰顺天然气发展有限公司、云南省天然气宣威新奥燃气有限公司、红河能投天然气产业发展有限公司符合该政策的税收优惠条件，企业所得税减按 15%的税率缴纳。

31.云南能源投资股份有限公司，根据国家税务总局《关于对盐场、盐矿征免城镇土地使用税问题的通知》（国税地字[1989]141 号）文件，对盐场的盐滩、盐矿的矿井用地，暂免征收土地使用税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	云南能源投资股份有限公司	2	1	云南省	昆明市	盐及其系列产品	558,329,336.00	43.12	43.12	1,626,857,020.50	非同一控制下企业合并
2	云南省电力投资有限公司	2	1	云南省	昆明市	电力投资	1,903,476,678.84	74.06	74.06	1,620,304,567.11	投资设立
3	云能投(北京)投资咨询有限公司	2	1	云南省	北京市海淀区	投资咨询	230,000,000.00	100.00	100.00	230,000,000.00	投资设立
4	德宏云能投能源开发有限公司	2	1	云南省	芒市城北小区	能源投资	20,000,000.00	90.00	90.00	22,000,000.00	投资设立
5	云南能投物流有限责任公司	2	1	云南省	昆明市	物资贸易	426,264,820.00	40.00	40.00	80,000,000.00	投资设立
6	云南能源金融控股有限公司	2	1	云南省	昆明市	金融投资	5,672,500,000.00	100.00	100.00	5,672,500,000.00	投资设立
7	云南能投能和经贸有限公司	2	1	云南省	昆明市	物资贸易	30,000,000.00	100.00	100.00	32,678,772.49	投资设立
8	香港云能国际投资有限公司	2	1	香港	香港	投资管理	3,347,656,150.00	100.00	100.00	3,487,563,000.99	投资设立
9	云南能投威士科技股份有限公司	2	1	云南省	昆明市	专业技术服务	53,800,000.00	37.17	37.17	16,366,848.48	投资设立
10	云南能投有能科技股份有限公司	2	1	云南省	昆明市	能源节能	31,000,000.00	50.00	50.00	21,621,949.91	投资设立
11	云南能源达进出口有限公司	2	1	云南省	昆明市	矿产品经营等	70,943,421.00	51.00	51.00	51,000,000.00	投资设立
12	云南能投中小水电投资有限公司	2	1	云南省	昆明市	项目投资及管理	100,000,000.00	40.00	40.00	40,000,000.00	投资设立
13	云南省能源研究院有限公司	2	1	云南省	昆明市	能源节能	75,000,000.00	100.00	100.00	75,000,000.00	投资设立
14	云南能投煤业有限公司	2	1	云南省	昆明市	煤炭行业	912,145,348.20	100.00	100.00	912,145,348.20	投资设立
15	云南能投生物资源投资开发有限公司	2	1	云南省	昆明市	生物技术	30,000,000.00	40.00	40.00	12,000,000.00	投资设立
16	云能投怒江州产业开发投资有限公司	2	1	云南省	怒江傈僳族自治州	项目投资及管理	600,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	投资设立
17	云南能投化工有限责任公司	2	1	云南省	昆明市	化工产品生产销售	1,386,019,706.31	100.00	100.00	1,353,467,848.59	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
18	云南能投基础设施投资开发建设有限公司	2	1	云南省	昆明市	基础设施投资建设	3,015,597,641.64	100.00	100.00	3,015,597,641.64	投资设立
19	云南省配售电有限公司	2	1	云南省	昆明市	电力生产输配	3,927,908,170.00	95.42	95.42	3,747,908,170.00	投资设立
20	云南能投信息产业开发有限公司	2	1	云南省	昆明市	信息技术服务	358,057,002.01	100.00	100.00	358,057,002.01	投资设立
21	云南能投联合外经股份有限公司	2	1	云南省	昆明市	商品进出口	123,636,364.00	45.00	45.00	433,560,108.65	非同一控制下的企业合并
22	云南能投居正产业投资有限公司	2	1	云南省	昆明市	项目投资及管理	944,311,613.00	40.00	40.00	194,907,103.15	投资设立
23	云南能投智慧能源股份有限公司	2	1	云南省	昆明市	租赁	55,000,000.00	40.00	40.00	24,048,826.12	投资设立
24	深圳云能基金管理有限公司	2	1	云南省	深圳市	资本市场服务	530,869,400.00	100.00	100.00	450,472,274.10	投资设立
25	云能投(上海)能源开发有限公司	2	1	云南省	上海市	物资贸易	1,000,000,000.00	50.00	50.00	500,000,000.00	投资设立
26	云南能投缘达建设集团有限公司	2	1	云南省	昆明市	房屋建筑业	200,000,000.00	50.00	50.00	129,867,900.00	非同一控制下的企业合并
27	云南能投新能源投资开发有限公司	2	1	云南省	昆明市	电力、热力生产和供应	1,690,200,000.00	100.00	100.00	1,712,391,158.31	投资设立
28	云南能投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1	云南省	昆明市	股权投资及管理	4,000,000,000.00	100.00	100.00	3,996,000,000.00	投资设立

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	云南能源投资股份有限公司	56.88%	26,256,888.70	31,759,399.10	1,640,059,462.88
2	云南省电力投资有限公司	25.94%	-19,046,439.11		210,649,245.23
3	云南能投物流有限责任公司	60%	19,056,830.91	30,836,807.51	182,260,493.31
4	云南能投威士科技股份有限公司	62.83%	-6,696,911.81		31,041,710.73
5	云南能投中小水电投资有限公司	60%	-10,540,235.80		39,309,290.86
6	云南能投生物资源投资开发有限公司	60%	-6,324.00		17,593,838.88
7	云南省配售电有限公司	4.58%	1,734,366.74	2,317,436.05	181,061,301.04
8	云南能投联合外经股份有限公司	55%	2,404,827.14	25,239,500.00	446,189,621.47
9	云南能投居正产业投资有限公司	60%	-638,188.09	5,764,785.40	310,523,945.97
10	云南能投智慧能源股份有限公司	60%	-3,999,103.82		24,331,931.73
11	云南能投缘达建设集团有限公司	50%	8,584,284.01		137,016,817.12

2. 主要财务信息

项目	本期金额		上年/上期金额	
	云南能源投资股份有限公司	云南省电力投资有限公司	云南能源投资股份有限公司	云南省电力投资有限公司
流动资产	1,146,724,620.19	479,834,206.12	1,273,056,267.97	1,066,181,760.99
非流动资产	3,248,473,178.69	10,793,512,687.61	2,984,445,858.55	10,723,706,941.57
资产合计	4,395,197,798.88	11,273,346,893.73	4,257,502,126.52	11,789,888,702.56
流动负债	683,264,811.87	3,572,859,868.29	616,674,888.27	4,485,097,651.40
非流动负债	694,633,622.19	5,552,536,609.60	623,533,490.75	5,063,238,190.33
负债合计	1,377,898,434.06	9,125,396,477.89	1,240,208,379.02	9,548,335,841.73
营业收入	653,096,570.29	498,791,638.04	741,491,542.76	485,157,103.21
净利润	48,073,728.16	-58,163,326.32	87,128,518.22	3,389,249.63
综合收益总额	48,073,728.16	-58,163,326.32	87,128,518.22	3,389,249.63
经营活动现金流量	63,013,541.41	348,356,119.08	-103,294,819.72	299,220,751.26

(续表)

项目	本期金额		上年/上期金额	
	云南能投物流有限责任公司	云南能投威士科技股份有限公司	云南能投物流有限责任公司	云南能投威士科技股份有限公司
流动资产	4,822,311,674.75	374,647,334.99	3,796,890,394.48	489,907,478.46
非流动资产	814,951,404.54	31,776,229.23	767,256,051.30	32,848,272.20
资产合计	5,637,263,079.29	406,423,564.22	4,564,146,445.78	522,755,750.66
流动负债	4,613,691,202.71	355,070,991.36	3,502,903,458.11	460,583,316.08
非流动负债	196,754,931.36		198,529,319.72	

云南省能源投资集团有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额		上年/上期金额	
	云南能投物流有限责任公司	云南能投威士科技股份有限公司	云南能投物流有限责任公司	云南能投威士科技股份有限公司
负债合计	4,810,446,134.07	355,070,991.36	3,701,432,777.83	460,583,316.08
营业收入	31,548,390,136.92	36,955,901.23	23,961,521,898.78	30,292,770.87
净利润	31,838,234.24	-10,661,691.36	41,686,353.51	-8,449,724.02
综合收益总额	31,838,234.24	-10,661,691.36	41,686,353.51	-8,449,724.02
经营活动现金流量	-861,370,777.17	-98,642,811.18	-306,042,529.03	93,090,901.20

(续表)

项目	本期金额		上年/上期金额	
	云南能投中小水电投资有限公司	云南能投生物资源投资开发有限公司	云南能投中小水电投资有限公司	云南能投生物资源投资开发有限公司
流动资产	25,792,043.40	53,046,316.68	47,529,837.20	53,822,686.22
非流动资产	567,633,013.21	3,119,452.71	573,499,987.28	2,687,242.89
资产合计	593,425,056.61	56,165,769.39	621,029,824.48	56,509,929.11
流动负债	241,540,218.21	26,842,704.59	246,370,976.30	27,176,324.32
非流动负债	283,103,200.00		288,103,200.00	
负债合计	524,643,418.21	26,842,704.59	534,474,176.30	27,176,324.32
营业收入	6,931,381.89	25,437,566.12	7,856,292.45	5,681,582.93
净利润	-17,774,009.78	-10,539.99	-15,125,760.96	-847,747.68
综合收益总额	-17,774,009.78	-10,539.99	-15,125,760.96	-847,747.68
经营活动现金流量	2,813,786.21	-20,089,440.46	6,487,192.87	-8,813,997.46

(续表)

项目	本期金额		上年/上期金额	
	云南省配售电有限公司	云南能投联合外经股份有限公司	云南省配售电有限公司	云南能投联合外经股份有限公司
流动资产	1,194,498,194.09	3,166,809,885.48	1,137,165,466.45	2,001,013,808.98
非流动资产	3,148,845,458.76	1,149,146,997.70	3,152,438,844.68	1,139,137,638.10
资产合计	4,343,343,652.85	4,315,956,883.18	4,289,604,311.13	3,140,151,447.08
流动负债	296,212,203.62	2,836,635,872.41	228,433,669.04	1,618,939,130.90
非流动负债	16,958,794.20	658,203,674.01	83,193,695.61	658,973,284.91
负债合计	313,170,997.82	3,494,839,546.42	311,627,364.65	2,277,912,415.81
营业收入	183,650,407.73	611,096,631.53	300,805.93	212,921,696.26
净利润	40,930,033.94	4,293,482.26	12,931,356.38	-2,179,116.99
综合收益总额	40,930,033.94	4,278,305.49	12,931,356.38	-1,626,462.58
经营活动现金流量	52,856,962.06	-321,506,456.43	10,586,484.44	-214,152,621.36

(续表)

项目	本期金额	上年/上期金额
----	------	---------

云南省能源投资集团有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

	云南能投居正产业投资有限公司	云南能投智慧能源股份有限公司	云南能投居正产业投资有限公司	云南能投智慧能源股份有限公司
流动资产	2,574,943,450.91	62,471,309.10	1,538,221,121.64	84,829,049.94
非流动资产	4,763,960,038.91	176,040,444.49	3,737,753,929.08	150,592,475.26
资产合计	7,338,903,489.81	238,511,753.59	5,275,975,050.72	235,421,525.20
流动负债	2,569,050,593.57	150,494,129.23	1,353,731,990.67	170,871,625.12
非流动负债	3,232,659,485.24	45,032,905.58	2,421,065,224.00	44,002,717.39
负债合计	5,801,710,078.81	195,527,034.81	3,774,797,214.67	214,874,342.51
营业收入	96,832,344.28	26,840,903.27	79,740,631.12	23,173,021.38
净利润	-1,204,141.44	-7,045,954.47	8,851,363.46	-3,372,896.00
综合收益总额	31,858.55	-7,045,954.47	8,851,363.46	-3,372,896.00
经营活动现金流量	-28,772,798.88	7,856,866.99	-530,245,515.61	6,450,927.52

(续表)

项目	本期金额	上年/上期金额
	云南能投缘达建设集团有限公司	云南能投缘达建设集团有限公司
流动资产	656,228,536.99	441,219,819.75
非流动资产	135,515,978.67	130,700,640.53
资产合计	791,744,515.66	571,920,460.28
流动负债	459,478,020.57	255,237,899.03
非流动负债	12,132,032.09	12,283,666.60
负债合计	471,610,052.66	267,521,565.63
营业收入	310,441,212.98	22,586,309.31
净利润	15,735,568.35	-8,764.07
综合收益总额	15,735,568.35	0
经营活动现金流量	-86,764,573.05	-4,550,915.48

(三) 本期合并范围的变化

1. 本期新纳入合并范围的子公司情况：无。
2. 本期不再纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	文山黄家坪水电开发有限责任公司	云南省文山州	水力发电	52	52	处置

(四) 本期发生的同一控制下企业合并情况：无。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,255,936.69	8,421,024.86
银行存款	9,563,014,578.53	10,435,289,661.13
其他货币资金	1,005,068,007.46	1,038,716,060.85
合计	10,570,338,522.68	11,482,426,746.84
其中：存放在境外的款项总额	1,966,168,939.54	2,765,268,997.83

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末金额	年初金额
票据保证金、保函保证金、信用证保证金	85,950,137.66	234,015,460.27
履约保证金	20,301,533.70	
期货保证金	7,318,178.20	4,878,422.20
存款质押	32,565,570.00	32,565,570.00
安全生产风险抵押金	104,474.96	
合计	146,239,894.52	271,459,452.47

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	6,546,713.86	5,729,892.18
其中：权益工具投资	6,546,713.86	5,729,892.18
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	47,688,677.62	82,682,014.78
其中：权益工具投资	47,688,677.62	82,682,014.78
合计	54,235,391.48	88,411,906.96

（三）应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款分项

项目	期末余额	年初余额
应收票据	322,333,448.62	199,582,143.44
应收账款	4,991,409,175.03	3,044,072,935.74
合计	5,313,742,623.65	3,243,655,079.18

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	294,280,262.54	170,550,057.31
商业承兑汇票	28,053,186.08	29,032,086.13
合计	322,333,448.62	199,582,143.44

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	149,489,381.92	
商业承兑汇票	498,085.20	
合计	149,987,467.12	

3. 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,590,933,602.46	30.43	90,408,645.34	5.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	3,588,490,472.11	68.63	130,298,383.43	3.63
组合小计	3,588,490,472.11	68.63	130,298,383.43	3.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,950,455.37	0.94	16,258,326.14	33.21
合计	5,228,374,529.94	100	236,965,354.91	

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,382,973,892.96	42.60	100,198,672.18	7.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,821,077,858.04	56.09	89,758,838.58	4.93
组合小计	1,821,077,858.04	56.09	89,758,838.58	4.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,719,077.67	1.31	12,740,382.17	29.82
合计	3,246,770,828.67	100.00	202,697,892.93	-

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南电网有限责任公司	673,436,462.52	-	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	-	预计可以收回
老挝国家电力公司	188,353,674.58		1 年以内、1-2 年		预计可以收回
缅甸电力能源部电力输送和系统控制司	151,490,851.42		1 年以内、1-2 年		预计可以收回
FEDA ELECTRONICS COMPANY LIMITED	111,792,501.36	-	1 年以内	-	预计可以收回
NETIS SYSTEM CO.LTD	97,594,139.78		1 年以内		预计可以收回
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	61,012,960.00	54,911,664.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
缅甸电力公司	51,464,155.25	-	1 年以内	-	预计可以收回
缅甸电力部水利水电司	35,256,874.87		1-2 年		预计可以收回
缅甸好兄弟公司	34,227,901.83		1-2 年		预计可以收回
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	28,721,145.47	-	1-2 年	-	尚未结算
龙陵县住房和城乡建设局	27,246,995.55	-	1 年以内	-	预计可以收回
云南融聚发展投资有限公司	16,407,137.54	-	1 年以内	-	预计可以收回
昆明呈澄高速公路有限公司	15,696,558.20	-	1 年以内	-	尚未结算
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	14,981,412.72	-	1-2 年	-	尚未结算
云南鸿程矿业有限公司	13,450,857.28	13,450,857.28	4-5 年	100.00	存在回收风险
云南泰耀实业集团有限责任公司	13,300,000.00	13,300,000.00	4-5 年	100.00	存在回收风险
昆明市公安局	11,197,017.80	-	1 年以内	-	预计可以收回
云南省水利厅	10,000,000.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
其他小计	35,302,956.29	8,746,124.06	1 年以内、3-4 年、4-5 年	24.77	尚未结算
合计	1,590,933,602.46	90,408,645.34	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	3,126,677,264.59	87.13	60,590,714.41	1,569,438,689.41	86.18	40,513,310.13
1-2 年	338,449,498.03	9.43	30,912,412.67	163,407,897.97	8.98	16,205,117.42
2-3 年	77,891,158.50	2.17	16,478,660.43	49,215,731.30	2.70	10,292,578.99
3 年以上	45,472,550.99	1.27	22,316,595.92	39,015,539.36	2.14	22,747,832.04

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	3,588,490,472.11	100.00	130,298,383.43	1,821,077,858.04	100.00	89,758,838.58

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南冠康科技有限公司	8,689,400.00	5,648,110.00	3-4 年	65.00	存在回收风险
昆明迪菲商贸有限公司	6,222,962.29		1 年以内		预计可以收回
大理集腾房地产开发有限公司	5,558,916.00		1 年以内		预计可以收回
重庆兄弟建设有限公司迪庆分公司	3,700,000.00		1 年以内		预计可以收回
云南保山电力股份有限公司	3,185,723.28		1 年以内		尚未结算
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	2,117,311.05	529,327.76	1 年以内	25.00	存在回收风险
云南南磷集团云岭建材有限公司	2,086,065.76	2,086,065.76	4-5 年	100.00	存在回收风险
云南电网有限责任公司怒江供电局	1,588,739.81		1 年以内		预计可以收回
香格里拉市开发投资集团有限公司	1,524,534.81		1-2 年		尚未结算
云南冶金新立钛业有限公司	1,413,445.15	1,413,445.15	1 年以内	100.00	存在回收风险
其他小计	12,863,357.22	6,581,377.47	1 年以内、2-3 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	51.16	尚未结算
合计	48,950,455.37	16,258,326.14			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南电网有限责任公司	673,436,462.52	12.88	
云南聚和经贸有限公司	431,974,206.84	8.26	
老挝国家电力公司	188,353,674.58	3.60	
昆明交投建材有限公司	158,323,461.22	3.03	
云南云桥建设股份有限公司	127,222,839.00	2.43	12,722,283.9 0
合计	1,579,310,644.16	30.20	12,722,283.9 0

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

云南省能源投资集团有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

1 年以内	4,426,071,501.65	88.10	11,473.08	1,289,779,922.79	70.87	
1-2 年	199,260,236.16	3.97	24,000.00	108,563,028.84	5.97	
2-3 年	271,579,249.89	5.41	-	266,452,901.81	14.64	20,827.20
3 年以上	126,725,092.75	2.52	15,012,202.79	155,145,200.85	8.52	38,249,981.21
合计	5,023,636,080.45	100.00	15,047,675.87	1,819,941,054.29	100.00	38,270,808.41

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
云南能投联合外经股份有限公司	南京东佳船舶制造有限公司	243,052,579.21	1-2 年、2-3 年	合同执行中
云南能投联合外经股份有限公司	南京永华船业有限公司	103,907,686.40	1-2 年、2-3 年、3 年以上	合同执行中
云南能投联合外经股份有限公司	江苏正屿船舶重工有限公司	76,707,078.17	1-2 年、2-3 年、3 年以上	合同执行中
云南能投联合外经股份有限公司	中国水利水电第十四工程局有限公司	28,704,042.09	1-2 年	合同执行中
云南天聚化工有限公司	宣威市国土资源局	13,956,056.60	3 年以上	未结算
云南能投联合外经股份有限公司	南通通盛船舶制造有限公司	11,059,459.30	1-2 年	合同执行中
临沧能投粤电居正实业有限公司	十四冶建设集团云南第四建筑安装工程有限公司第九工程处	10,000,000.00	3 年以上	项目暂无进展
云南能投建设工程有限公司	云南顺宁路桥有限公司	5,500,000.00	1-2 年、2-3 年	工程未竣工
云南能投建设工程有限公司	剑川广源汇工贸有限责任公司	5,000,000.00	1-2 年、2-3 年	工程未竣工
云南能投联合外经股份有限公司	昆明丰顺科技发展有限公司	4,446,630.59	1-2 年	合同执行中
香港云能国际投资公司	源通投资有限公司	2,332,944.39	3 年以上	诉讼未判决
老挝吉象水泥有限公司	吉达蓬集团公司	1,190,988.00	2-3 年	未结算
云南能投联合外经股份有限公司	58T 项目工程	1,136,016.99	1-2 年	合同执行中
合计		506,993,481.74		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
黄河国际贸易（郑州）有限公司	1,412,368,937.93	28.11	
四川能投物资产业集团有限公司	459,561,193.69	9.15	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司 (19632)（昆明区域）	314,450,791.49	6.26	
南京东佳船舶制造有限公司	311,507,967.55	6.20	
新丝路国际（和县）有限公司	280,000,016.30	5.57	
合计	2,777,888,906.96	55.30	

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分项

项目	期末余额	年初余额
应收利息	189,378,739.93	115,869,997.13
应收股利	81,764,322.95	81,764,322.95
其他应收款	1,150,177,820.01	834,445,458.85
合计	1,421,320,882.89	1,032,079,778.93

2. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	42,553,316.42	30,937,895.81
固定收益债权应收利息	137,679,202.77	66,479,185.01
定期存款应收利息	8,836,976.94	18,452,916.31
其他	309,243.80	
合计	189,378,739.93	115,869,997.13

注：应收利息的其他项为结构性存款利息。

3. 应收股利

项目	期末余额	年初余额
账龄 1 年以内的应收股利	38,534,648.01	38,534,648.01
其中：金安桥水电站有限公司	19,134,648.01	19,134,648.01
云南云天化联合商务有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00
云南联合电力开发有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
账龄 1 年以上的应收股利	43,229,674.94	43,229,674.94
其中：金安桥水电站有限公司	43,229,674.94	43,229,674.94
合计	81,764,322.95	81,764,322.95

4. 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,818,634,699.45	85.37	935,405,699.14	51.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	223,671,921.60	10.50	24,108,587.33	10.78
员工备用金组合	12,490,996.22	0.59		
组合小计	236,162,917.82	11.09	24,108,587.33	10.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	75,595,886.46	3.55	20,701,397.25	27.38

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,130,393,503.73	100	980,215,683.72	-

(续表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,405,275,756.13	78.82	902,989,167.46	64.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	272,438,454.63	15.28	24,105,611.37	8.85
员工备用金组合	12,977,061.12	0.73		
组合小计	285,415,515.75	16.01	24,105,611.37	8.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	92,144,746.39	5.17	21,295,780.59	23.11
合计	1,782,836,018.27	100.00	948,390,559.42	-

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南能投普洱建设投资有限公司	420,195,678.22		1-2 年		预计可以收回
普洱源昌经贸有限公司	259,572,600.00	259,572,600.00	4-5 年	100.00	存在回收风险
云南泰耀实业集团有限责任公司	225,000,000.00	225,000,000.00	3-4 年	100.00	存在回收风险
威信县人民政府	86,594,990.61	86,594,990.61	5 年以上	100.00	存在回收风险
云南玉加宝人造板有限公司	68,560,000.00	20,568,000.00	1 年以内	30.00	存在回收风险
甘肃建新实业集团有限公司	64,507,331.81	19,352,199.54	1 年以内	30.00	存在回收风险
镇雄县振兴煤矿有限公司	61,859,563.12	61,859,563.12	5 年以上	100.00	存在回收风险
云南国电龙源贸易有限公司	55,178,252.68	36,053,335.46	5 年以上	65.34	存在回收风险
出口退税	52,430,270.56	-	1-2 年	-	预计可以收回
河口易山商贸有限公司	51,454,752.33	51,454,752.33	3-4 年	100.00	存在回收风险
昆明空港经济区管理委员会	50,000,000.00	-	1-2 年	-	预计可以收回
瑞丽市国土资源局	37,938,800.00	-	3-4 年	-	预计可以收回
昆明恒沅食品工业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	3-4 年	100.00	存在回收风险
民生金融租赁股份有限公司	32,000,000.00	-	3-4 年	-	预计可以收回
国银金融租赁有限公司	30,000,000.00	-	5 年以上	-	预计可以收回
河口原泰商贸有限责任公司	28,611,978.95	28,611,978.95	3-4 年	100.00	存在回收风险
玉溪鑫石经贸有限责任公司	26,267,500.00	26,267,500.00	3-4 年	100.00	存在回收风险
TUC MARINE HOLDING PTE LTD	25,877,703.81	-	1-2 年	-	预计可以收回
劳保局工资保障金专户	20,170,000.00		1-2 年		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宣威市云翔矿业有限公司	17,735,066.69	15,961,560.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
天津席琳国际贸易有限公司	16,575,748.85	16,575,748.85	3-4 年	100.00	存在回收风险
威信县开发投资有限公司	15,452,896.06	-	3-4 年	-	预计可以收回
贵州创智元商贸有限公司	14,867,405.06	14,756,969.19	5 年以上	99.26	存在回收风险
红河州人力资源和社会保障局	13,987,185.00	-	1 年以内、1-2 年	-	预计可以收回
会泽县工业经贸和信息化局	13,000,000.00	6,500,000.00	5 年以上	50.00	存在回收风险
其他单位	95,796,975.7	31,276,501.09	1 年以内、2-4 年、4-5 年、5 年以上	32.65	尚未结算
合计	1,818,634,699.45	935,405,699.14			

(2) 用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)	
一年以内	163,699,856.91	73.20	4,165,075.73	211,509,902.76	77.64	4,509,361.31
一至二年	39,014,025.72	17.44	3,726,756.74	34,057,829.35	12.5	3,396,199.65
二至三年	9,289,947.25	4.15	2,139,345.96	7,854,735.51	2.88	1,827,588.22
三至四年	4,637,788.56	2.07	1,467,572.62	3,961,481.71	1.45	1,445,858.63
四至五年	792,725.50	0.35	6,461,076.47	8,600,654.89	3.16	6,472,753.15
五年以上	6,237,577.66	2.79	6,148,759.81	6,453,850.41	2.37	6,453,850.41
合计	223,671,921.60	100.00	24,108,587.33	272,438,454.63	100.00	24,105,611.37

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
员工备用金组合	12,490,996.22			12,977,061.12		
合计	12,490,996.22			12,977,061.12		

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆明经济技术开发区综合行政执法局	9,000,000.00		2-3 年		预计可以收回
玉溪市中心城区天然气利用发展工作工程建设指挥部	5,500,000.00		3-4 年		预计可以收回
交银国际信托有限公司	5,010,000.00		1-2 年		预计可以收回
联创发展有限公司	4,215,500.00		1 年以内		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
毕节市弘宇矿贸有限责任公司	4,096,812.56	3,687,131.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
云南顺峰矿业有限公司	3,480,481.44	3,132,433.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
云南省宣威燃料有限公司	2,785,706.44	2,507,136.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
其他单位	41,507,386.02	11,374,697.25	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	27.40	尚未结算
合计	75,595,886.46	20,701,397.25			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南能投普洱建设投资有限公司	420,195,678.22	1-2 年	19.72	
普洱源昌经贸有限公司	259,572,600.00	4-5 年	12.18	259,572,600.00
云南泰耀实业集团有限责任公司	225,000,000.00	3-4 年	10.56	225,000,000.00
威信县人民政府	86,594,990.61	5 年以上	4.06	86,594,990.61
云南玉加宝人造板有限公司	68,560,000.00	1 年以内	3.22	20,568,000.00
合计	1,053,222,831.95		49.75	591,735,590.61

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	172,645,047.04	20,934,196.18	151,710,850.86
自制半成品及在产品	57,705,609.07	-	57,705,609.07
库存商品 (产成品)	732,225,832.85	11,563,317.37	720,662,515.48
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	813,090.26	-	813,090.26
消耗性生物资产	18,667,173.98	-	18,667,173.98
开发成本	232,548,011.03	-	232,548,011.03
工程施工 (已完工未结算款)	105,824,929.91	-	105,824,929.91
合计	1,320,429,694.14	32,497,513.55	1,287,932,180.59

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,952,649.57	10,630,563.86	168,322,085.71

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	59,562,720.52		59,562,720.52
库存商品	523,292,665.66	21,326,111.11	501,966,554.55
周转材料（包装物、低值易耗品等）	459,376.64	-	459,376.64
消耗性生物资产	17,827,413.52	-	17,827,413.52
开发成本	643,869,940.78	-	643,869,940.78
工程施工	78,965,352.43	-	78,965,352.43
合计	1,502,930,119.12	31,956,674.97	1,470,973,444.15

2.期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	562,589,494.90
累计已确认毛利	67,558,652.17
减：预计损失	
已办理结算的金额	524,323,217.16
建造合同形成的已完工未结算资产	105,824,929.91

（七）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期委托贷款	401,094,300.00	401,094,300.00
一年内到期的长期应收款	9,513,066.85	186,954,482.80
一年内到期的发放贷款及垫款		12,500,000.00
合计	410,607,366.85	600,548,782.80

（八）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	1,573,000,000.00	3,312,427,482.88
保理融资款	1,046,775,000.00	1,073,747,495.51
短期可供出售金融资产	3,221,847,673.21	1,944,880,035.30
待抵扣进项税额	372,080,338.44	353,707,156.34
待认证进项税额	8,722,150.82	5,889,113.90
短期委托贷款	198,700,000.00	1,705,900,000.00
预交税金	8,330,540.54	17,576,855.13
其他	10,968,936.25	3,852,290.56
合计	6,440,424,639.26	8,417,980,429.62

（九）发放贷款及垫款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	1,719,308,885.31	2,223,492,800.70
—贷款	1,719,308,885.31	2,223,492,800.70
—其他		
贷款和垫款总额	1,719,308,885.31	2,223,492,800.70
减：贷款损失准备	59,194,270.63	59,694,270.63
其中：组合计提数	59,194,270.63	59,694,270.63
贷款和垫款账面价值	1,660,114,614.68	2,163,798,530.07

1. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
农牧业、渔业	27,000,000.00	1.57	27,000,000.00	1.21
采掘业			500,000,000.00	22.49
房地产业	100,000,000.00	5.82	100,000,000.00	4.50
建筑业	260,000,000.00	15.12	354,890,000.00	15.96
运输业			1,000,000,000.00	44.97
其他行业	1,332,308,885.31	77.49	241,602,800.70	10.87
贷款和垫款总额	1,719,308,885.31	100.00	2,223,492,800.70	100.00
减：贷款损失准备	59,194,270.63		59,694,270.63	
其中：单项计提数			-	
组合计提数	59,194,270.63		59,694,270.63	
贷款和垫款账面价值	1,660,114,614.68		2,163,798,530.07	

2. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
华东地区	190,000,000.00	11.05	94,890,000.00	4.27
西南地区	1,529,308,885.31	88.95	2,128,602,800.70	95.73
贷款和垫款总额	1,719,308,885.31	100.00	2,223,492,800.70	100.00
减：贷款损失准备	59,194,270.63		59,694,270.63	
其中：组合计提数	59,194,270.63		59,694,270.63	
贷款和垫款账面价值	1,660,114,614.68		2,163,798,530.07	

3. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	270,000,000.00	460,000,000.00
附担保物贷款	1,449,308,885.31	1,763,492,800.70
其中：抵押贷款	399,810,000.00	194,890,000.00

质押贷款	1,049,498,885.31	1,568,602,800.7
贷款和垫款总额	1,719,308,885.31	2,223,492,800.70
减：贷款损失准备	59,194,270.63	59,694,270.63
其中：组合计提数	59,194,270.63	59,694,270.63
贷款和垫款账面价值	1,660,114,614.68	2,163,798,530.07

4. 贷款损失准备

项目	期末余额		年初余额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		59,694,270.63		95,777,020.63
本期计提				28,917,250.00
本期转出		500,000.00		65,000,000.00
期末余额		59,194,270.63		59,694,270.63

(十) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	2,033,336,763.40	-	2,033,336,763.40
按公允价值计量	2,033,336,763.40		2,033,336,763.40
按成本计量			
可供出售权益工具	17,578,463,563.68	18,993,600.00	17,559,469,963.68
按公允价值计量	1,243,979,247.21		1,243,979,247.21
按成本计量	16,334,484,316.47	18,993,600.00	16,315,490,716.47
合计	19,611,800,327.08	18,993,600.00	19,592,806,727.08

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,735,775,730.45		1,735,775,730.45
按公允价值计量	1,735,775,730.45		1,735,775,730.45
按成本计量			
可供出售权益工具	12,564,961,091.87	32,611,102.89	12,532,349,988.98
按公允价值计量	1,751,189,487.98		1,751,189,487.98
按成本计量	10,813,771,603.89	32,611,102.89	10,781,160,501.00
合计	14,300,736,822.32	32,611,102.89	14,268,125,719.43

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,242,692,099.99	2,165,327,405.82	3,408,019,505.81
公允价值	1,243,979,247.21	2,033,336,763.40	3,277,316,010.61
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,287,147.22	-131,990,642.42	-130,703,495.20

3. 本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：减值准备	账面净值	持股比例(%)
景洪民生村镇银行股份有限公司	5,002,016.00			5,002,016.00		5,002,016.00	9.50
云天化集团有限责任公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	8.88
云天化集团有限责任公司	1,001,000,000.00	1,000,000,000.00		2,001,000,000.00		2,001,000,000.00	8.43
云南云天化联合商务有限公司	14,310,291.83			14,310,291.83		14,310,291.83	3.40
云南云天化集团财务有限公司	53,791,117.49			53,791,117.49		53,791,117.49	5.00
云南冶金集团股份有限公司	2,000,000,000.00	3,489,197,420.64		5,489,197,420.64		5,489,197,420.64	31.71
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	779,739,000.00			779,739,000.00		779,739,000.00	10.00
云南华电鲁地拉水电有限公司	256,960,000.00			256,960,000.00		256,960,000.00	8.00
国投云南大朝山水电有限公司	177,000,000.00			177,000,000.00		177,000,000.00	10.00
华能龙开口水电有限公司	49,740,000.00			49,740,000.00		49,740,000.00	2.00
安宁浩小额贷款股份有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		33,000,000.00	15.00
金安桥水电站有限公司	250,864,000.00			250,864,000.00		250,864,000.00	8.00
大唐观音岩水电开发有限公司	468,060,000.00			468,060,000.00		468,060,000.00	14.00
广州电力交易中心有限责任公司	1,800,000.00			1,800,000.00		1,800,000.00	6.00
云南台湾产业园投资管理有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00	10.00
云南能投佳亨燃气产业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00	10.00
昆明电力交易中心有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00	10.00
云南瑞丽南屏农村商业股份有限公司	11,020,000.00			11,020,000.00		11,020,000.00	2.00
天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00	9.34
华能信托利源 1 号集合信托计划		100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00	
华人金融能源稳健收益 2 号证券投资私募基金项目		50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：减值准备	账面净值	持股比例(%)
中粮信托新能源 1 号信托项目		15,072,123.29		15,072,123.29		15,072,123.29	
华能定增 1 号私募投资基金募集专户		150,000,000.00	11,303,209.00	138,696,791.00		138,696,791.00	
华安理财安兴 159 号定向资产管理计划		380,000,000.00		380,000,000.00		380,000,000.00	
玉麒麟鑫发集合资管计划项目	100,000,000.00		40,130,000.00	59,870,000.00		59,870,000.00	
深圳前海华景蓝天光伏产业投资中心（有限合伙）	27,436,035.01		13,329,927.13	14,106,107.88		14,106,107.88	8.55
招商智远量化对冲 13 号集合资产管理计划项目	6,785,111.80		6,785,111.80	-		-	
财通基金-云能金控 1 号	101,300,000.00		101,300,000.00	-		-	
富善优享 5 号	844,896.34		783,798.84	61,097.50		61,097.50	
长安宁·中信资产长柏 1 号单一资金信托	594,531,603.77		594,531,603.77	-		-	
天津华景节能环保项目	49,741,515.27		798,180.81	48,943,334.46		48,943,334.46	
云能资管瑞祥 2 号资产管理计划	70,000,000.00		6,815,000.00	63,185,000.00		63,185,000.00	
天弘创新资产管理	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00	
云南双铭工程造价咨询有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	993,600.00	1,806,400.00	40.00
华宁县农村信用合作联社	300,000.00		300,000.00				
云南省现代农林投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	4.26
云南锡业集团有限公司	1,001,000,000.00	1,000,000,000.00		2,001,000,000.00		2,001,000,000.00	12.80
云南联合电力开发有限公司	362,875,531.97			362,875,531.97		362,875,531.97	16.00
富滇银行股份有限公司	29,055,243.88			29,055,243.88		29,055,243.88	0.21
昆明邦信小额贷款有限责任公司	24,440,863.44			24,440,863.44		24,440,863.44	7.00
腾冲民生村镇银行股份有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		1,600,000.00	4.00
云南云维乙炔化工有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	18,000,000.00	-	18.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：减值准备	账面净值	持股比例(%)
云南四方化工有限公司	2,480,000.00		2,480,000.00				24.80
同创海南七期基金项目		25,000,000.00		25,000,000.00		25,000,000.00	
达晨创通基金项目		40,000,000.00		40,000,000.00		40,000,000.00	
富海新材二期基金项目		50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	
光大信托兴鹏 1 号理财项目	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00	
呈贡农村信用联社	55,144,377.09			55,144,377.09		55,144,377.09	3.26
盈江县长地方水库建设管理有限公司	34,650,000.00			34,650,000.00		34,650,000.00	69.30
合计	10,813,771,603.89	6,299,269,543.93	778,556,831.35	16,334,484,316.47	18,993,600.00	16,315,490,716.47	

注：（1）本公司持有云南冶金集团股份有限公司股权 31.71%，目前中铝集团有限公司拟对云南冶金集团股份有限公司进行重组，后续将由中铝集团有限公司控股，现公司未参与云南冶金集团股份有限公司的经营管理，尚不具备重大影响，账面按成本法核算。

（2）本公司对云天化集团有限责任公司出资 300,000.00 万元，持股比例 8.88%；本公司子公司云南能投股权投资基金合伙企业（有限合伙）对云天化集团有限责任公司出资 200,100.00 万元，持股比例 8.43%。

(十一) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
18 云锡 01 非公开发行公司债	205,166,666.67	-	205,166,666.67
合计	205,166,666.67	-	205,166,666.67

2. 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
18 云锡 01 非公开发行公司债	200,000,000.00	7.50%	7.50%	2020-2-6
合计	200,000,000.00			

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,212,004,012.98	5,354,031.43	1,206,649,981.55	992,672,904.68	5,354,031.43	987,318,873.25
其中：未实现融资收益	587,539,648.66		587,539,648.66	582,494,119.36	-	582,494,119.36
分期收款销售商品				993,487.91	-	993,487.91
土地一级开发	1,798,155,418.87		1,798,155,418.87	1,498,374,528.49	-	1,498,374,528.49
PPP 项目	2,246,588,654.96		2,246,588,654.96	1,468,040,672.03		1,468,040,672.03
其他	30,287,272.32		30,287,272.32	56,500,000.00	-	56,500,000.00
合计	5,287,035,359.13	5,354,031.43	5,281,681,327.70	4,016,581,593.11	5,354,031.43	4,011,227,561.68

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	33,197,166,766.20	1,452,488,174.73	831,919,708.37	33,817,735,232.56
小计	33,197,166,766.20	1,452,488,174.73	831,919,708.37	33,817,735,232.56
减：长期股权投资减值准备	212,167,910.56	2,480,000.00		214,647,910.56
合计	32,984,998,855.64	1,450,008,174.73	831,919,708.37	33,603,087,322.00

2.长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
云南能投汇龙科技股份有限公司	37,534,914.82			-1,179,554.71						36,355,360.11		51,600,000.00
云南能投生态环境科技有限公司	20,937,532.69			-1,401,125.22			226,061.31			19,310,346.16		20,000,000.00
中国长江电力股份有限公司	11,577,046,625.85			340,299,904.46			548,419,647.06			11,368,926,883.25		10,631,394,872.80
云南南瑞电气技术有限公司	5,276,261.74		3,500,000.00	-88,356.69					-1,687,905.05	-		3,500,000.00
华能澜沧江水电股份有限公司	11,415,659,757.24			251,842,634.93			279,774,000.00			11,387,728,392.17		10,331,650,681.05
云南华电巡检司发电有限公司										-		104,882,156.84
云南华电怒江水电开发有限公司	239,113,644.89									239,113,644.89		258,375,707.74
三峡金沙江云川水电开发有限公司	3,000,000,000.00	600,000,000.00								3,600,000,000.00		3,600,000,000.00
云南中汇招标有限公司	6,114,074.31			-194,406.93						5,919,667.38		5,000,000.00
易门云能新能源开发有限公司										-		788,900.00
云南华电镇雄发电有限公司										-	82,399,548.08	277,922,600.00
国电宣威发电有限责任公司												268,369,281.29
国电开远发电有限公司												280,922,591.08
云南能投水电新能源技术工程有限公司	2,133,577.79			-729.15						2,132,848.64		2,250,000.00
云南能投浪潮科技有限公司	8,690,597.46			-2,890,636.91						5,799,960.55		8,000,000.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
华能资本服务有限公司	3,704,996,385.00			128,539,965.32						3,833,536,350.32		3,675,000,000.00
三峡资本控股有限责任公司	2,756,954,639.33			113,171,501.42						2,870,126,140.75		2,701,273,584.91
云南滇能泗南江水电开发有限公司	134,806,163.40			2,731,651.15						137,537,814.55	-	109,270,375.83
中国水电四局（祥云）机械能源装备有限公司	5,439,480.45									5,439,480.45		4,900,000.00
云南洲际班列物流有限责任公司	8,769,008.17									8,769,008.17		9,000,000.00
云南华油天然气有限公司	9,981,798.38			-552,851.48						9,428,946.90	1,569,942.15	12,000,000.00
云南能投国融天然气产业发展有限公司	1,200,000.00									1,200,000.00		1,200,000.00
通海县通麓燃气有限公司	13,467,685.58									13,467,685.58	5,416,025.84	18,960,300.00
云南能投砵唐能源开发有限公司	10,045,111.31			-298.30						10,044,813.01		9,600,000.00
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	1,702,645.69			-273,214.41						1,429,431.28		9,310,000.00
云南聚通实业有限公司	1,596,290.60									1,596,290.60		3,000,000.00
云南中金钾业股份有限公司	3,543,548.00			-40,562.77						3,502,985.23		3,543,548.00
TUC MARINE HOLDING PTE LTD	3,862,787.04									3,862,787.04		2,216,013.36
云南丰疆国际物流供应链股份有限公司	1,184,618.98									1,184,618.98		1,540,000.00
云南东源镇雄煤业有限公司											12,831,773.75	29,485,013.42
云南东源罗平煤业有限公司											108,148,499.15	115,214,299.15
云南四方化工有限公司											4,282,121.59	4,960,000.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
河口县互市贸易管理有限公司	14,941,706.92	5,911,180.55								20,852,887.47		
云南能投普洱建设投资有限公司				820,978.52					15,000,000.00	15,820,978.52		15,000,000.00
合计	32,984,998,855.64	605,911,180.55	3,500,000.00	830,784,899.23	-	-	828,419,708.37	-	13,312,094.95	33,603,087,322.00	214,647,910.56	32,570,129,925.47

注：云南能投普洱建设投资有限公司“本期增减变动-其他”15,000,000.00 元系因丧失控制权，由子公司转为联营企业的投资成本。

(十四) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	151,866,917.21			151,866,917.21
1. 房屋、建筑物	115,749,756.11			115,749,756.11
2. 土地使用权	36,117,161.10			36,117,161.10
累计折旧(摊销)合计	60,882,993.67	4,749,675.00		65,632,668.67
1. 房屋、建筑物	53,274,760.16	4,371,285.17		57,646,045.33
2. 土地使用权	7,608,233.51	378,389.83		7,986,623.34
账面净值合计	90,983,923.54			86,234,248.54
1. 房屋、建筑物	62,474,995.95			58,103,710.78
2. 土地使用权	28,508,927.59			28,130,537.76
减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
账面价值合计	90,983,923.54			86,234,248.54
1. 房屋、建筑物	62,474,995.95			58,103,710.78
2. 土地使用权	28,508,927.59			28,130,537.76

(十五) 固定资产

1. 固定资产分项

项目	期末余额	年初余额
固定资产	17,085,933,723.52	16,764,191,357.13
固定资产清理	27,542.89	
合计	17,085,961,266.41	16,764,191,357.13

2. 固定资产

(1) 固定资产原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	8,852,796,236.22	116,001,054.53	283,395,733.47	8,685,401,557.28
机器设备	10,945,716,783.97	815,782,114.22	45,002,743.87	11,716,496,154.32
家具器具	4,994,460.99	193,782.81	-	5,188,243.80
办公设备	109,984,642.21	13,500,122.29	1,209,647.17	122,275,117.33
运输设备	323,443,620.95	46,017,367.07	2,456,638.47	367,004,349.55
其他	1,061,856,620.63	80,897,211.93	2,151,548.66	1,140,602,283.90
合计	21,298,792,364.97	1,072,391,652.85	334,216,311.64	22,036,967,706.18

(2) 累计折旧

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	1,547,285,455.96	136,743,053.97	39,285,673.28	1,644,742,836.65
机器设备	2,416,853,889.11	276,466,861.00	26,177,301.80	2,667,143,448.31
家具器具	2,739,014.36	484,836.66	-	3,223,851.02
办公设备	56,637,196.62	16,062,021.54	774,059.53	71,925,158.63
运输设备	138,151,618.79	29,331,177.91	1,780,886.21	165,701,910.49
其他	79,945,233.02	26,696,107.96	1,333,163.40	105,308,177.58
合计	4,241,612,407.86	485,784,059.04	69,351,084.22	4,658,045,382.68

(3) 固定资产账面净值

项目	年初余额	期末余额
房屋建筑物	7,305,510,780.26	7,040,658,720.63
机器设备	8,528,862,894.86	9,049,352,706.01
家具器具	2,255,446.63	1,964,392.78
办公设备	53,347,445.59	50,349,958.70
运输设备	185,292,002.16	201,302,439.06
其他	981,911,387.61	1,035,294,106.32
合计	17,057,179,957.11	17,378,922,323.50

(4) 固定资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	136,975,205.65			136,975,205.65
机器设备	154,924,301.29			154,924,301.29
家具器具	-			-
办公设备	539,183.34			539,183.34
运输设备	517,772.48			517,772.48
其他	32,137.22			32,137.22
合计	292,988,599.98			292,988,599.98

(5) 固定资产账面价值

项目	年初余额	期末余额
房屋建筑物	7,168,535,574.61	6,903,683,514.98
机器设备	8,373,938,593.57	8,894,428,404.72
家具器具	2,255,446.63	1,964,392.78
办公设备	52,808,262.25	49,810,775.36
运输设备	184,774,229.68	200,784,666.58
其他	981,879,250.39	1,035,261,969.10
合计	16,764,191,357.13	17,085,933,723.52

(6) 未办妥产权证书的主要固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	46,024,450.92	正在办理中
联检服务中心	15,398,883.82	工程尚未进行最后验收
验放中心	14,709,721.71	工程尚未进行最后验收
35KV 滇越货场变电站室	1,301,665.30	工程尚未进行最后验收
消毒配药房	467,368.73	工程尚未进行最后验收
熏蒸房	1,363,347.27	工程尚未进行最后验收
消防泵房	1,659,835.27	工程尚未进行最后验收
扫描大厅	5,740,614.94	工程尚未进行最后验收
系统控制室	1,380,492.71	工程尚未进行最后验收
查验仓库	12,219,508.22	工程尚未进行最后验收
富民丰顺自建办公楼及站房	8,720,308.94	正在办理中
合计	108,986,197.83	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	转入清理原因
其他资产	27,542.89		资产损坏，无法继续使用
合计	27,542.89	-	

(十六) 在建工程

1. 在建工程分项

项目	期末余额	年初余额
在建工程	7,383,307,872.03	7,086,435,526.00
工程物资	92,813,507.37	35,524,902.97
合计	7,476,121,379.40	7,121,960,428.97

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,757,343,799.11	374,035,927.08	7,383,307,872.03	7,455,061,345.73	368,625,819.73	7,086,435,526.00
合计	7,757,343,799.11	374,035,927.08	7,383,307,872.03	7,455,061,345.73	368,625,819.73	7,086,435,526.00

(2) 重要在建工程本期变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
观音山煤矿	2,944,301,662.57	147,436,442.89			3,091,738,105.46
蒙自保税区装备制造产业园项目	382,892,652.40	76,035,828.83			458,928,481.23
色拉龙一级水电站项目	280,909,058.95	93,694,010.47			374,603,069.42
琅勃拉邦酒店项目	292,387,145.61	29,052,545.25			321,439,690.86
昭通支线（曲靖分输站-沾益-宣威-者海-昭阳区）天然气管道工程项目	269,942,304.64	45,114,186.83			315,056,491.47
8 号地块公租房建设项目	248,570,196.28	47,542,543.01			296,112,739.29
万象湖景项目	274,423,568.56	11,412,257.02			285,835,825.58
牛场、以古煤矿	260,692,947.71	191,809.65			260,884,757.36
宣威煤矸石热电厂项目	243,958,003.90	-			243,958,003.90
玉溪-普洱天然气支线管道一期工程项目（玉溪-峨山-化念）	178,377,305.84	17,987,379.85			196,364,685.69
曲靖市陆良支线（曲靖经开清管站-麒麟-陆良-召夸）天然气管道工程项目	161,554,817.30	13,707,680.18			175,262,497.48
老挝能投国际综合楼项目	61,346,865.34	61,333,360.77			122,680,226.11
杜马项目 132kv 输变电项目	72,164,910.25	43,475,937.26			115,640,847.51
新加坡产业园 II-8 号地块云电投电力装配工业基地（8 号地块一期）		115,352,098.72			115,352,098.72
泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程项目	58,108,778.03	54,427,138.30			112,535,916.33
泸水市百花岭特色旅游文化村	53,565,283.85	27,056,131.25			80,621,415.10
蒙自经开区产业园项目一期	49,017,108.90	31,321,271.00			80,338,379.90
马河矿区	68,947,763.16	-			68,947,763.16
石坎矿区	65,883,629.05	-			65,883,629.05
昆明盐矿提质增效、智能制造技术改造工程	28,421,219.50	32,300,675.84			60,721,895.34
玉京山矿区	58,316,045.17	-			58,316,045.17

工程名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
禄脿-易门天然气支线管道工程项目（易门段）	61,933,005.97	-4,196,328.99			57,736,676.98
腊哈地电站代燃料项目	56,955,088.10	185,817.51			57,140,905.61
大井沟矿区	56,787,401.82	-			56,787,401.82

（续表）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
观音山煤矿	1,080,509,402.09	81,243,820.82	6.42	对外融资
蒙自保税区装备制造产业园项目	42,761,625.74	6,213,404.43	1.37	自有资金/对外融资
色拉龙一级水电站项目	15,934,788.35	11,463,374.46	6.00	自有资金/对外融资
琅勃拉邦酒店项目	28,816,274.97	5,155,740.87	17.89	自有资金/对外融资
昭通支线（曲靖分输站-沾益-宣威-者海-昭阳区）天然气管道工程项目	4,033,059.61	1,267,000.00	1.20	自有资金/专项借款
8 号地块公租房建设项目	5297433.32	2111666.68	39.86	自有资金/专项借款
万象湖景项目	89,996,233.67	10,667,957.54	93.48	自有资金/专项借款
牛场、以古煤矿	40,591,138.97	-	-	自有资金/对外融资
宣威煤矸石热电厂项目	-	-		自有资金
玉溪-普洱天然气支线管道一期工程项目（玉溪-峨山-化念）	3,077,970.21	1,359,738.96	1.2-4.51	自有资金/专项借款
曲靖市陆良支线（曲靖经开清管站-麒麟-陆良-召夸）天然气管道工程项目	2,644,755.46	1,782,225.21	1.20	自有资金/专项借款
老挝能投国际综合楼项目	10,473,134.92	5002830.28	47.77	自有资金/专项借款
杜马项目 132kv 输变电项目	2,623,085.88	1,367,430.56	1.00	自有资金/对外融资
新加坡产业园 II-8 号地块云电投电力装配工业基地（8 号地块一期）				自有资金

工程名称	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资本化 金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程项目	1,335,967.48	1,276,391.13	4.51	自有资金/专项借款
泸水市百花岭特色旅游文化村	-	-	-	自有资金
蒙自经开区产业园项目一期	5,336,737.60	1,097,428.91	1.37	自有资金/对外融资
马河矿区	8,852,343.25	-	-	对外融资
石坎矿区	11,819,562.42	-	-	对外融资
昆明盐矿提质增效、智能制造技术改造工程	-	-	-	自有资金
玉京山矿区	10,415,927.81	-	-	对外融资
禄脬-易门天然气支线管道工程项目（易门段）	1,760,534.11	980,274.30	4.51	自有/专项借款
腊哈地电站代燃料项目	1,748,755.58		-	政府补助/自有资金/外部 借款
大井沟矿区	10,104,120.22			对外融资

3. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	4,466,223.09	333,687.34
专用设备	87,782,101.28	34,626,032.63
工具及器具	565,183.00	565,183.00
合计	92,813,507.37	35,524,902.97

(十七) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	2,011,772,095.60	23,256,963.66	19,910,498.22	2,015,118,561.04
其中：土地使用权	1,429,188,171.51	2,161,347.46	19,910,498.22	1,411,439,020.75
采矿权	426,420,405.42	-	-	426,420,405.42
办公软件	27,626,362.71	1,871,873.76	-	29,498,236.47
探矿权	40,508,662.00	-	-	40,508,662.00
特许权使用费	65,019,036.16	12,819,228.59		77,838,264.75
著作使用权	19,170,950.02	6,321,494.98	-	25,492,445.00
专利权	3,533,844.67	-	-	3,533,844.67
其他	304,663.11	83,018.87	-	387,681.98
累计摊销合计	172,794,824.57	20,191,762.11	2,188,610.47	190,797,976.21
其中：土地使用权	99,225,340.67	11,179,489.19	2,188,610.47	108,216,219.39
采矿权	53,104,729.45	5,386,306.43	-	58,491,035.88
办公软件	11,224,393.37	1,533,460.88	-	12,757,854.25
探矿权	-	-	-	-
特许权使用费	4,264,262.58	576,196.60		4,840,459.18
著作使用权	4,615,260.49	1,022,892.92	-	5,638,153.41
专利权	356,330.56	491,830.79	-	848,161.35
其他	4,507.45	1,585.30	-	6,092.75
减值准备合计	32,114,148.89	-	-	32,114,148.89
其中：土地使用权	2,255,836.24	-	-	2,255,836.24
采矿权	29,858,312.65	-	-	29,858,312.65
办公软件	-	-	-	-
探矿权	-	-	-	-
特许权使用费	-	-	-	-
著作使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	1,806,863,122.14			1,792,206,435.94
其中：土地使用权	1,327,706,994.60			1,300,966,965.12
采矿权	343,457,363.32			338,071,056.89

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公软件	16,401,969.34			16,740,382.22
探矿权	40,508,662.00			40,508,662.00
特许权使用费	60,754,773.58			72,997,805.57
著作使用权	14,555,689.53			19,854,291.59
专利权	3,177,514.11			2,685,683.32
其他	300,155.66			381,589.23

注：本期减少系处置子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司所致。

(十八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
双创基地建设项目	42,051.30						42,051.30
PS 杯（酸奶）热封的盖膜开发		659,643.80					659,643.80
适合高速包装的枕式包装复合膜的开发项目		924,887.51					924,887.51
易揭型医疗器械包装研发项目		583,440.29					583,440.29
热带铝研发项目		707,288.95					707,288.95
专利权（能投海装）	86,019.41						86,019.41
软件及系统研发	10,553,327.05	2,537,825.64		6,321,494.98	2,555,306.45		4,214,351.26
合计	10,681,397.76	5,413,086.19	-	6,321,494.98	2,555,306.45	-	7,217,682.52

(十九) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
云南保山苏帕河水电开发有限公司	54,191,005.16					54,191,005.16	非同一控制企业合并
河口滇越货场物流有限责任公司	17,636,053.41					17,636,053.41	非同一控制企业合并
云南福贡华泰电力开发有限公司	26,043,717.69					26,043,717.69	非同一控制企业合并
联合能源国际有限公司	1,221,069.94					1,221,069.94	非同一控制企业合并
云南名博包装印刷有限公司	3,652,310.14					3,652,310.14	非同一控制企业合并
屏边县腊哈地水电开发有限公司	10,586.95					10,586.95	非同一控制企业合并
云南能源投资股份有限公司	90,480,263.33					90,480,263.33	非同一控制企业合并
云南能投联合外经股份有限公司	56,273,437.20					56,273,437.20	非同一控制企业合并
合计	249,508,443.82					249,508,443.82	

2. 商誉减值准备

本期无商誉减值准备。

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少的原因
租赁费	42,439,255.69	315,452.85	1,173,911.44		41,580,797.10	
缅甸 58T 项目保险费	27,747,663.88				27,747,663.88	
装修费	24,431,786.19	5,011,201.55	5,664,593.17	68,571.41	23,709,823.16	-
德宏州移民开发局茄子山水库外迁移民避险解困资金	9,369,158.77		140,186.94		9,228,971.83	
其他小计	41,351,505.27	23,281,997.12	9,506,059.71		55,127,442.68	
合计	145,339,369.80	28,608,651.52	16,484,751.26	68,571.41	157,394,698.65	

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	53,040,196.19	223,321,978.20	51,367,913.78	215,251,642.03
内部交易未实现利润	27,332,551.90	33,751,334.28	28,767,747.54	115,070,990.16
可抵扣亏损	8,282,496.58	42,138,904.52	8,347,739.46	42,524,249.71
递延收益	9,250,104.35	37,000,417.40	8,135,218.24	32,540,872.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产价值变动	10,817,698.81	43,270,795.23	10,817,698.81	43,270,795.23
应付职工薪酬	2,662,858.90	10,651,435.59	1,330,356.33	5,321,425.33
预计未来可以税前扣除的无法收回的款项			-	-
其他	15,289,956.94	62,277,284.90	8,673,389.82	35,811,040.48
合计	126,675,863.67	452,412,150.12	117,440,063.98	489,791,015.90
递延所得税负债				
非同一控制企业合并资产评估增值	182,763,157.67	774,505,681.40	175,705,179.51	736,140,250.64
可供出售金融资产公允价值变动	27,937,500.01	111,750,000.00	46,397,970.47	136,857,215.48
合计	210,700,657.68	886,255,681.40	222,103,149.98	872,997,466.12

(二十二) 所有权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	146,239,894.52	保证金等
存货	74,505,641.35	质押借款
固定资产	1,802,798,766.54	抵押借款、售后回租
无形资产	46,656,379.10	抵押借款、质押借款
长期股权投资	1,067,868,864.13	质押借款、质押担保
可供出售金融资产	417,971,639.29	质押借款
投资性房地产	55,890,747.80	保函抵押
合计	3,611,931,932.73	

注：1.云南省天然气昭通有限公司以其产权证号为“昭工国用 2013 第 0008 号”、“昭市国用 2015 第 03801 号”、“昭市国用 2015 第 03802 号”的土地使用权作为抵押向云南昭通昭阳农村合作银行龙泉支行借款 12,000,000.00 元用于流动资金周转，截止 2018 年 6 月 30 日，借款余额 12,000,000.00 元。受限无形资产账面价值 8,716,416.22 元。

富民丰顺天然气产业发展有限公司以其产权证号为“富国用 2012 第 146 号”的土地使用权作为抵押向昆明五华长江村镇银行借款 4,900,000.00 元用于采购天然气，截止 2018 年 6 月 30 日，借款余额为 4,900,000.00 元。受限无形资产账面价值 5,196,022.30 元。

云南省天然气有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保、并以其合法享有的泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲靖市分行及招商银行昆明分行借款用于泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程建设项目，截止 2018 年 6 月 30 日，该项借款余额 90,653,654.45 元，其中一年内到期的金额 696,876.27 元。

云南省天然气有限公司由云南省能源投资集团有限公司提供连带责任担保、并以其合法享有的陆良支线、玉溪峨山支线、禄脬易门支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权（应收账款）为质押向中国银行股份有限公司云南省分行借款用于陆良支线、玉溪峨山支线、禄脬易门支线天然气管道建设项目，截止 2018 年 6 月 30 日，该项借款余额 158,233,634.07 元。

2. 云南福贡华泰电力开发有限公司抵押利沙底电站整体资产、质押利沙底电站电费收费权用于借款，截止 2018 年 6 月 30 日，借款余额 10,600,000.00 元，其中长期借款列报 7,100,000.00 元，一年内到期的长期借款列报 3,500,000.00 元。抵押固定资产账面价值 25,045,156.21 元，受限无形资产账面价值 843,940.58 元。

3. 本集团以持有中国长江电力股份有限公司 0.33%的股权，为本公司在上海证券交易所发行 5 亿元可交换公司债券进行股票质押担保，担保期限 2017 年 12 月 18 日起至 2020 年 12 月 27 日止。截止 2018 年 6 月 30 日，受限长期股权投资账面价值 967,868,864.13 元。

4. 云南能投智慧能源股份有限公司于 2016 年 3 月与平安国际租赁有限公司签订编号为：2016PAZL0382-ZL-01、2016PAZL0383-ZL-01 售后回租赁合同，租赁成本 1,000.00 万元，为履行合同，云南能投居正产业投资有限公司与甲方签订编号为 2016PAZL0383-BZ-01、

2016PAZL0382-BZ-01 的保证合同及编号为 2016PAZL0382-DY-01、2016PAZL0383-DY-01 抵押合同。抵押固定资产账面价值 2,845,207.54 元。

5.云南联合外经股份有限公司向中国银行云南省分行短期借款 1.4 亿元，到期日为 2018 年 9 月 28 日，利率 4.5675%，提供的质押物为：公司持有的富滇银行股份有限公司 0.2105% 的股权、昆明邦信小额贷款有限责任公司 7% 的股权、腾冲民生村镇银行股份有限公司 4% 的股权、瑞丽市联合置业投资有限公司 100% 的股权，抵押物为：瑞丽市联合置业投资有限公司土地证号为瑞国用（2014）第 474 号土地使用权证。因以上事项而受限的可供出售金融资产账面价值为 55,096,107.32 元，受限长期股权投资账面价值 100,000,000.00 元（注：该金额为云南联合外经股份有限公司个别报表中所持有的瑞丽联合置业投资有限公司 100% 股权所对应的长期股权投资账面价值，云南联合外经股份有限公司合并财务报表中已将该金额抵消，瑞丽联合置业投资有限公司个别报表中净资产的账面价值为 98,768,932.89），受限存货（土地使用权）账面价值 74,505,641.35 元。截止 2018 年 6 月 30 日，该短期借款余额 0.7 亿元。

云南联合外经股份有限公司向中国银行云南省分行长期借款 3.2 亿元，到期日为 2018 年 9 月 28 日，利率 8%，以云南联合电力开发有限公司 16% 的股权提供质押担保，因以上事项而受限可供出售金融资产账面价值 362,875,531.97 元。截止 2018 年 6 月 30 日，该长期借款余额 3.2 亿元。

云南联合外经股份有限公司以七彩俊园一期写字楼向中国工商银行 3,711.19 万元保函展期业务提供抵押担保。投资性房地产受限资产账面价值 55,890,747.80 元。

6.云南能投威信能源有限公司与民生金融租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》（合同编号：MSFL-2014-1752-S-HZ），相关的买卖合同价格为 42,479.57 万元。相关的设备买卖合同如下表所示：

序号	设备名称	单位	数量	设备原采购价款	采购合同编号	单项转让金额
1	热力系统	个	1	24,549.96	MSFL-2014-1752-S-HZ	24,549.96
2	燃料供应系统	个	1	2,953.55	MSFL-2014-1752-S-HZ	2,953.55
3	除灰系统	个	1	784.58	MSFL-2014-1752-S-HZ	784.58
4	水处理系统	个	1	365.03	MSFL-2014-1752-S-HZ	365.03
5	供水系统	个	1	12,862.68	MSFL-2014-1752-S-HZ	12,862.68
6	电气系统	个	1	963.77	MSFL-2014-1752-S-HZ	963.77
合 计				42,479.57		42,479.57

上表中金额单位为“万元”，单项转让金额的合计数为合同约定的转让金额总数，子公司已按合同约定分期支付租金，上述融资租赁合同所对应的相关设备，其所有权已转移给民生金融租赁股份有限公司。受限固定资产账面价值 354,808,179.05 元。

云南能投威信能源有限公司与众元融资租赁（上海）有限公司签订了《融资租赁协议》（合同编号：ZYZL20160008-1），以设备一批进行融资租赁，租赁设备总额 95,785.73 万元，净值 80,166.41 万元（其中本公司设备总额 72,788.79 万元、净值 56,929.30 万元，设备总额

26,180.99 万元、净值 23,224.89 万元），相关的买卖合同价格为 80,000.00 万元。受限固定资产账面价值 769,675,146.36 元。

7.云南省配售电有限公司子公司广南县电力有限责任公司以土地使用权、房屋建筑物及机器设备作为抵押物向广南县农村信用合作联社及中国农业银行广南县支行借款 9700 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，短期借款余额 1000 万元；长期借款余额 6500 万元，其中长期借款列报 1000 万元，一年内到期的非流动负债列报 5500 万元。受限无形资产账面价值 31,900,000.00 元，受限固定资产账面价值 159,901,728.87 元。

8.会泽云能投新能源开发有限公司抵押大海梁子风机设备、质押大海梁子电站电费收费权向中国建设银行股份有限公司会泽支行贷款，到期日 2026 年 11 月 3 日，截至 2018 年 6 月 30 日贷款余额为 260,000,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债 10,000,000.00 元。受限固定资产账面价值 229,432,071.80 元。

云南能投新能源投资开发有限公司质押会泽云能投新能源开发有限公司的头道坪风电场电费收费权，向国家开发银行云南省分行贷款，到期日 2030 年 11 月 9 日，截至 2018 年 6 月 30 日贷款余额 212,700,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债 15,200,000.00 元。

9.泸西县云能投风电开发有限公司抵押永三电场风机设备，向中国建设银行泸西支行贷款，到期日 2026 年 11 月 1 日，截至 2018 年 6 月 30 日贷款余额 300,000,000.0 元，其中一年内到期的非流动负债 10,000,000.00 元。受限固定资产账面价值 261,091,276.71 元。

泸西县云能投风电开发有限公司质押孔照普风电场电费收费权，向中国建设银行泸西支行贷款，到期日 2026 年 11 月 1 日，截至 2018 年 6 月 30 日贷款余额 197,600,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债 4,900,000.00 元。

10.马龙云能投新能源开发有限公司质押对门梁子风电场电费收费权，同时云南省能源投资集团有限公司提供担保，向中国建设银行马龙支行贷款，到期日 2025 年 12 月 13 日，截至 2018 年 6 月 30 日贷款余额 380,053,500.00 元，其中一年内到期的非流动负债 33,088,500.00 元。

（二十三）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	1,570,619,440.72	1,284,530,114.14
长期委托贷款	1,415,484,381.90	1,415,484,361.90
待抵扣进项税额	415,723,003.53	380,393,215.07
廉租房建设	4,725,000.00	4,725,000.00
待转投资：		
缅甸诺昌卡河项目	161,914,235.87	161,914,235.87
色拉龙一级项目	10,829,861.47	10,829,861.47

项目	期末余额	年初余额
能投双创中心	5,423,700.88	4,473,046.94
泸沽湖项目		3,839,505.52
孟加拉达尔卡达燃煤电厂	4,402,121.62	2,221,012.87
洗马湖项目		690,906.02
南非项目		363,890.52
九村立交枢纽工程 PPP 项目		347,396.81
保山棚改项目		147,105.02
九村立交项目		66,820.00
缅甸 Thaketa 燃气电站项目		65,057.18
川圹省南莫 1 水电项目	2,706.70	2,706.70
其他待转投资费用	657,808.74	577,881.28
合计	3,589,782,261.43	3,270,672,117.31

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	344,000,000.00	597,637,760.00
抵押借款	26,900,000.00	25,000,000.00
保证借款	334,000,000.00	690,000,000.00
信用借款	8,175,480,760.00	5,024,965,247.50
合计	8,880,380,760.00	6,337,603,007.50

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十五) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
期货交易		26,500.00
合计		26,500.00

(二十六) 应付票据及应付账款

1. 应付票据及应付账款分项

项目	期末余额	年初余额
应付票据	533,097,607.44	1,279,178,340.07
应付账款	3,917,131,654.72	2,769,635,471.34
合计	4,450,229,262.16	4,048,813,811.41

2. 应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	533,097,607.44	1,279,178,340.07

类别	期末余额	年初余额
合计	533,097,607.44	1,279,178,340.07

3. 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,538,155,618.65	1,853,653,336.55
1-2 年（含 2 年）	815,323,459.95	403,696,329.60
2-3 年（含 3 年）	309,203,439.42	277,237,194.40
3 年以上	254,449,136.70	235,048,610.79
合计	3,917,131,654.72	2,769,635,471.34

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
云南景顺建设工程有限公司	303,919,496.50	未到结算期
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	110,780,660.35	未到结算期
云南云桥建设股份有限公司	71,125,038.98	未到结算期
华仁建设集团有限公司	66,204,891.32	未到结算期
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	59,511,730.33	未到结算期
湖南涟邵建工集团威信观音山矿井项目部	49,720,453.09	未到结算期
重庆兄弟建设有限公司迪庆分公司	37,455,406.60	未到结算期
腾龙桥二级长效补偿费	32,643,064.31	按移民合同每年支付一次
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	32,177,500.00	未到结算期
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	29,709,121.03	未到结算期
中冶建工集团有限公司	23,713,094.10	未到结算期
云南文山电力股份有限公司	20,824,371.11	未到结算期
十四冶建设集团云南第三建筑工程有限公司	20,513,148.42	未到结算期
云南建投安装股份有限公司	18,853,075.17	未到结算期
东方电气集团东方汽轮机有限公司	16,423,500.00	未到结算期
云南省煤田地质局	27,316,800.00	未到结算期
云南恒翔路桥工程有限公司	12,344,357.24	未到结算期
云南鼎立兴业市政工程有限公司	10,824,873.59	未到结算期
云南建工集团有限公司	10,495,767.50	未到结算期
广西城投实业有限公司	9,829,500.00	未到结算期
云南华油天然气有限公司	8,774,836.04	未到结算期
东方电气集团东方汽轮机有限公司	8,457,500.00	未到结算期
曲靖市泰华市政工程有限责任公司	8,127,562.09	未到结算期
中国水利水电第十四工程局有限公司	6,044,476.50	未到结算期
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	5,311,117.61	未到结算期
威信县恒远实业有限公司	4,490,758.63	未到结算期

云南省能源投资集团有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国葛洲坝集团机电建设有限公司	4,218,162.29	未到结算期
腾龙桥二级预留费用	4,036,529.24	未到结算期
天津宏成南洋机电设备安装工程有限公司	3,869,159.88	未到结算期
云南滇东云电投煤业有限公司(本部)	3,601,262.54	未到结算期
云南水利水电勘察设计院	3,298,400.00	未到结算期
云天化集团三环分公司	3,171,152.60	未到结算期
威信县统征办	3,000,000.00	未到结算期
合计	1,030,786,767.06	

(二十七) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	785,203,238.30	712,807,442.39
1 年以上	213,556,654.53	163,985,061.54
合计	998,759,892.83	876,792,503.93

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
新加坡船舶项目	139,027,105.31	合同执行中
屏边县腊哈地水电开发有限公司	16,523,219.31	未竣工结算
临沧粤电能源有限公司	5,219,740.09	未竣工结算
红河州丰合有限公司	5,197,560.00	房产未交付
昆明天尔成包装材料有限公司	2,638,866.00	房产未交付
云南云桥建设股份有限公司	2,436,587.44	未竣工结算
凤庆县水务局凤庆县前锋水库工程管理所	2,417,248.74	未竣工结算
云南建工物流有限公司	2,229,432.76	客户暂未要求发货
云南佳叶工贸有限公司	2,051,760.00	房产未交付
云南能投天然气产业发展有限公司曲靖分公司	1,635,620.97	未竣工结算
剑川县米子坪电力有限责任公司	1,596,329.34	未竣工结算
云南沧源华通水电开发有限公司	788,816.78	未竣工结算
西双版纳众远汽车销售服务有限公司	720,000.00	未竣工结算
云南省永德恒昌电力有限公司	440,245.76	未竣工结算
红河能投天然气产业发展有限公司	263,582.70	未竣工结算
合计	183,186,115.20	

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	102,914,400.04	565,488,410.16	594,095,821.23	74,306,988.97

云南省能源投资集团有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	4,581,805.08	70,666,206.57	64,216,689.49	11,031,322.16
辞退福利	4,175,120.37	2,246,016.76	3,147,367.13	3,273,770.00
一年内到期的其他福利	-	52,612.02	52,612.02	-
合计	111,671,325.49	638,453,245.51	661,512,489.87	88,612,081.13

2.短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	76,658,914.81	427,046,412.57	458,382,143.11	45,323,184.27
职工福利费	1,003,571.00	39,521,838.57	39,541,093.42	984,316.15
社会保险费	254,738.59	40,525,473.16	39,573,324.66	1,206,887.09
其中：医疗保险费	198,797.42	32,130,510.73	31,403,404.97	925,903.18
工伤保险费	37,315.00	4,017,936.81	3,961,011.89	94,239.92
生育保险费	19,336.92	2,259,513.44	2,094,661.35	184,189.01
补充医疗保险	-710.75	2,117,512.18	2,114,246.45	2,554.98
住房公积金	3,070,978.15	38,214,809.33	38,377,833.55	2,907,953.93
工会经费和职工教育经费	21,901,712.49	18,550,150.45	16,568,880.61	23,882,982.33
其他短期薪酬	24,485.00	1,629,726.08	1,652,545.88	1,665.20
合计	102,914,400.04	565,488,410.16	594,095,821.23	74,306,988.97

3.设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,276,066.84	54,915,653.03	50,756,010.47	7,435,709.40
失业保险费	135,248.45	1,958,262.10	1,764,504.68	329,005.87
企业年金缴费	1,170,489.79	13,792,291.44	11,696,174.34	3,266,606.89
合计	4,581,805.08	70,666,206.57	64,216,689.49	11,031,322.16

(二十九) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	98,766,024.82	174,427,572.72	188,047,656.78	85,145,940.76
消费税	-	246,894.21	246,894.21	-
资源税	9,416,311.59	15,103,479.86	18,770,717.04	5,749,074.41
企业所得税	161,015,733.52	124,867,838.54	209,299,543.90	76,584,028.16
城市维护建设税	4,016,915.16	7,469,238.50	9,595,141.69	1,891,011.97
房产税	1,601,903.45	9,433,824.55	6,998,510.20	4,037,217.80
土地使用税	2,291,921.90	7,320,414.17	7,329,894.77	2,282,441.30
个人所得税	15,279,047.57	27,925,384.71	39,729,583.00	3,474,849.28
教育费附加	2,615,303.42	3,710,528.88	4,731,020.51	1,594,811.79
地方教育费附加	1,463,682.11	2,454,722.94	3,142,848.48	775,556.57
土地增值税	10,100,694.76	9,678.00	8,496.00	10,101,876.76

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税	15,321,129.45	13,931,018.26	20,291,610.68	8,960,537.03
耕地占用税	10,087.06	-	-	10,087.06
水资源费	840,609.06	2,836,425.35	2,885,287.64	791,746.77
代缴税金	22,858.67	-	-	22,858.67
矿产资源补偿费	73,564.40	-	-	73,564.40
契税	35,699.70	29,222.10	29,222.10	35,699.70
其他	4,405,476.06	4,423,846.09	5,565,486.38	3,263,835.77
合计	327,276,962.70	394,190,088.88	516,671,913.38	204,795,138.20

(三十) 其他应付款

1. 其他应付款分项

项目	期末余额	年初余额
应付利息	653,161,178.61	724,438,188.19
应付股利	26,218,136.05	32,428,716.25
其他应付款	926,202,260.38	857,313,084.38
合计	1,605,581,575.04	1,614,179,988.82

2. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	87,311,622.50	65,489,720.68
企业债券利息	536,819,393.35	631,906,065.82
短期借款应付利息	29,030,162.76	27,042,401.69
合计	653,161,178.61	724,438,188.19

3. 应付股利

项目	期末余额	年初余额
自然人		1,356,806.25
云南裕隆祥经济信息咨询有限公司		10,902,726.00
云南久祥贸易有限公司		7,268,484.00
云南云迈实业有限公司	12,900,700.00	12,900,700.00
云南保山电力股份有限公司	10,384,817.76	
保山市国有资产经营有限责任公司	1,580,000.00	
云天化集团有限责任公司	1,352,618.29	
合计	26,218,136.05	32,428,716.25

4. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	262,717,441.42	294,604,741.73
代收代付款项（含社保、住房公积金）	206,750,019.02	242,822,136.30
运输、仓储、装卸费	32,184,143.89	39,903,076.23
土地租赁款	17,272,060.36	10,518,380.00
分销商补贴	168,709,008.95	2,317,047.14
应补缴税款	20,979.95	1,634,905.30
服务费	631,418.95	1,572,727.32
信托费交易费		1,096,030.46
其他往来款	237,917,187.84	262,844,039.90
合计	926,202,260.38	857,313,084.38

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南省火电建设公司	19,256,934.09	未竣工决算
财务竣工决算尾工费用	14,975,021.60	质保金尾款
王茂刚	14,202,870.24	正在清算
浙江中材工程设计研究院有限公司	12,986,000.00	履约保证金
石林县国土资源局	10,518,380.00	土地租赁款
中铁十八局集团第二工程有限公司	9,182,111.95	未竣工决算
湖南涟邵建工集团威信观音山矿井项目部	7,275,795.97	未竣工决算
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	6,977,479.07	未竣工决算
江南水利水电工程公司	5,418,574.24	未竣工决算
其他小计	41,554,046.78	未竣工决算
合计	142,347,213.94	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,461,074,799.09	1,791,272,725.92
一年内到期的应付债券	4,511,088,066.59	3,078,102,954.80
一年内到期的长期应付款	46,001,263.15	288,984,313.63
合计	6,018,164,128.83	5,158,359,994.35

一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
云南能源投资集团有限公司	华商银行深圳科技园支行	150,000,000.00	人民币	4.75	信用借款
云南能源投资集团有限公司	恒丰银行昆明市分行	325,000,000.00	人民币	4.61	信用借款
云南能源投资集团有限公司	广发银行昆明龙华支行营业部	1,000,000.00	人民币	4.75	信用借款
云南能源投资集团有限公司	昆明市五华区农村信用合作联社	469,000,000.00	人民币	4.75	信用借款
云南能源投资集团有限公司	交通银行官渡支行	2,000,000.00	人民币	4.61	信用借款
云南能源投资集团有限公司	交通银行官渡支行	2,000,000.00	人民币	4.75	信用借款
云南能源投资集团有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司曲靖分行	2,000,000.00	人民币	4.61	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	4,000,000.00	人民币	4.42	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	2,000,000.00	人民币	4.42	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	2,000,000.00	人民币	4.37	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	2,000,000.00	人民币	4.42	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	2,000,000.00	人民币	4.42	信用借款
云南能投对外能源开发有限公司	中国进出口银行云南省分行	92,301,570.00	人民币	6 个月的 LIBOR 上浮 310BP	保证借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	币种	利率（%）	抵押或担保情况
云南云能度假区投资开发公司	中国银行昆明市西山支行	15,500,000.00	人民币	4.41	质押借款
云南云能度假区投资开发公司	中国农业发展银行昆明市潘家湾支行	15,000,000.00	人民币	4.55	抵押借款
云南能投居正琅勃拉邦酒店	中国进出口银行	22,035,630.60	人民币	无	保证借款
云南福贡华泰电力开发有限公司	中国银行股份有限公司怒江州分行	3,500,000.00	人民币	4.99	质押借款
云能融资租赁（上海）有限公司	交通银行上海市分行	19,267,222.22	人民币	5.23	质押借款
云南能投有能科技股份有限公司	昆明呈贡华夏村镇银行	5,000,000.00	人民币	7	信用借款
云南省电力投资有限公司	富滇银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	人民币	4.66	信用借款
云南能投威信能源有限公司	中信银行昆明国贸支行	20,000,000.00	人民币	8.19	质押借款
云南能投威信能源有限公司	中信银行昆明国贸支行	10,000,000.00	人民币	8.52	质押借款
云南能投威信能源有限公司	中国银行昭通支行	75,000,000.00	人民币	4.90	质押借款
云南能投威信能源有限公司	银团贷款（第一个组团，代理行招商银行昆明兴科路支行）	12,555,000.00	人民币	5.39	质押借款
云南能投威信能源有限公司	第二个银团贷款	6,850,000.00	人民币	5.39	质押借款
云南保山苏帕河水电开发有限公司	中国邮储银行保山分行	4,000,000.00	人民币	4.99	质押借款
广南县电力有限责任公司	广南县农村信用合作联社	30,000,000.00	人民币	基准利率上浮 20%	抵押借款
广南县电力有限责任公司	中国农业银行股份有限公司文山州分行广南县支行	25,000,000.00	人民币	基准利率上浮 10%	抵押借款
云县水电开发有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱市分行	1,500,000.00	人民币	中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 5%	质押借款
云南昌宁恒昌电力有限公司	中国邮政储蓄银行保山隆阳区支行	5,000,000.00	人民币	中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 5%	质押借款
云南省永德恒昌电力有限公司	中国邮储银行临沧市旗山路支行	5,000,000.00	人民币	中国人民银行同期同档次贷款基准利率上	质押借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	币种	利率（%）	抵押或担保情况
				浮 5%	
河口滇越货场物流有限责任公司	中国农业银行股份有限公司河口瑶族自治县支行	40,000,000.00	人民币	4.41	抵押借款
云南能投新能源投资开发有限公司	国家开发银行股份有限公司云南省分行	15,200,000.00	人民币	4.66	质押借款
泸西县云电投风电开发有限公司	中国建设银行云南省分行泸西支行	10,000,000.00	人民币	4.66	抵押借款
泸西县云电投风电开发有限公司	中国建设银行云南省分行泸西支行	4,900,000.00	人民币	4.66	质押借款
马龙云能投新能源开发有限公司	中国建设银行马龙支行	31,878,500.00	人民币	4.66	质押借款
马龙云能投新能源开发有限公司	中国建设银行马龙支行	1,210,000.00	人民币	5.15	质押借款
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	11,960,000.00	人民币	基准利率下浮 5%	保证借款
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	650,000.00	人民币	基准利率	保证借款
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	1,020,000.00	人民币	基准利率下浮 5%	保证借款
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	1,050,000.00	人民币	基准利率	保证借款
会泽云能投新能源开发有限公司	中国建设银行会泽支行	10,000,000.00	人民币	基准利率下浮 5%	抵押借款
云南省天然气有限公司	邮政储蓄银行曲靖市支行	696,876.27	人民币	4.41-4.9	保证借款
合计		1,461,074,799.09			

（三十二）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	5,999,333,333.33	4,994,000,000.01
待转销项税额	20,867,180.26	18,966,554.41
其他	40,007,549.62	41,349,021.47

项目	期末余额	年初余额
合计	6,060,208,063.21	5,054,315,575.89

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行-本金	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 云能投 CP001	1,000,000,000.00	2017-4-19	12	1,000,000,000.00	999,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000,000.00	
17 云能投 SCP003	1,000,000,000.00	2017-5-25	9	1,000,000,000.00	999,666,666.67			333,333.33	1,000,000,000.00	
2017 云能投 SCP004	1,000,000,000.00	2017-7-17	9	1,000,000,000.00	999,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000,000.00	
2017 云能投 CP002	1,000,000,000.00	2017-8-4	12	1,000,000,000.00	997,666,666.67			2,333,333.33		1,000,000,000.00
2017 云能投 SCP005	1,000,000,000.00	2017-8-25	9	1,000,000,000.00	998,666,666.67			1,333,333.33	1,000,000,000.00	
2018 云能投 SCP001	1,000,000,000.00	2018-2-8	3	1,000,000,000.00		999,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000,000.00	
2018 云能投 SCP002	1,000,000,000.00	2018-3-13	6	1,000,000,000.00		998,000,000.00		1,333,333.33		999,333,333.33
2018 云能投 CP001	1,000,000,000.00	2018-4-4	12	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
2018 云能投 SCP003	1,000,000,000.00	2018-4-27	9	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
2018 云能投 SCP004	1,000,000,000.00	2018-6-13	9	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
2018 云能投 SCP005	1,000,000,000.00	2018-6-5	9	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计				11,000,000,000.00	4,994,000,000.01	5,997,000,000.00		8,333,333.32	5,000,000,000.00	5,999,333,333.33

(三十三) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间
质押借款	4,535,093,500.00	3,660,567,400.00	4.41%-8.52%
抵押借款	935,000,000.00	1,021,000,000.00	4.41%-6.30%
保证借款	2,913,094,663.13	3,554,268,599.95	0.00%-7.21%

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间
信用借款	9,148,028,000.00	9,722,678,000.00	0.00%-6.00%
合计	17,531,216,163.13	17,958,513,999.95	

长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
云南能源投资集团有限公司	国家开发银行云南省分行	456,600,000.00	2015-12-3	2030-12-3	人民币	1.2	信用借款
云南能源投资集团有限公司	广发银行昆明龙华支行营业部	186,000,000.00	2016-7-12	2019-7-12	人民币	4.75	信用借款
云南能源投资集团有限公司	富滇银行总行营业部	492,500,000.00	2016-9-26	2019-9-26	人民币	4.51	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国人寿资产管理有限公司	1,125,000,000.00	2014-8-21	2021-8-20	人民币	7.21	保证借款
云南能源投资集团有限公司	交通银行官渡支行	196,000,000.00	2017-2-17	2020-2-16	人民币	4.61	信用借款
云南能源投资集团有限公司	交通银行官渡支行	296,000,000.00	2017-3-23	2020-3-23	人民币	4.75	信用借款
云南能源投资集团有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司曲靖分行	496,000,000.00	2017-2-19	2020-2-19	人民币	4.61	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	392,000,000.00	2017-1-6	2020-1-5	人民币	4.42	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	195,000,000.00	2017-1-12	2020-1-11	人民币	4.42	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	195,000,000.00	2017-4-28	2020-4-27	人民币	4.37	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	196,000,000.00	2017-6-30	2020-6-29	人民币	4.42	信用借款
云南能源投资集团有限公司	中国农业银行昆明拓东支行	196,000,000.00	2017-10-30	2020-10-30	人民币	4.42	信用借款
云南能源投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	3,000,000,000.00	2017-8-30	2020-8-29	人民币	5.7	信用借款
云南能投对外能源开发有限公司	中国进出口银行云南省分行	216,493,828.68	2014-11-28	2021-5-28	人民币	6 个月的 LIBOR 上浮 310BP	保证借款
云南云能度假区投资开发公司	中国银行昆明市西山支行	384,500,000.00	2016-11-8	2031-11-8	人民币	4.41	质押借款
云南云能度假区投资开发公司	中国农业发展银行昆明市潘家湾支行	385,000,000.00	2018-6-27	2031-6-26	人民币	4.55	质押借款
迪庆云能投资有限公司	中国农业发展银行迪庆藏族自治州分行	500,000,000.00	2016-8-23	2034-8-22	人民币	4.55	保证借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
	营业部						
迪庆云能投资有限公司	国家开发银行云南省分行	500,000,000.00	2017-11-29	2035-11-28	人民币	4.45	质押借款
迪庆云能投资有限公司	中国农业发展银行迪庆藏族自治州分行营业部	50,000,000.00	2018-1-29	2035-4-27	人民币	4.55	质押借款
迪庆云能投资有限公司	中国农业发展银行迪庆藏族自治州分行营业部	250,000,000.00	2018-1-29	2035-4-27	人民币	5.29	质押借款
云南能投居正琅勃拉邦酒店	中国进出口银行（老挝）	153,395,422.20	2015-6-4	2025-6-4	人民币	无	保证借款
迪庆云能投资有限公司	陕西国际信托有限公司	418,128,000.00	2017-12-27	2020-12-26	人民币	无	信用借款
云南福贡华泰电力开发有限公司	中国银行股份有限公司怒江州分行	7,100,000.00	2016-5-5	2021-5-5	人民币	4.99	质押借款
云南省电力投资有限公司	富滇银行股份有限公司营业部	196,000,000.00	2016-9-1	2019-9-1	人民币	4.66	信用借款
云南能投威信能源有限公司	中信银行昆明国贸支行	220,000,000.00	2012-12-21	2022-12-21	人民币	8.19	质押借款
云南能投威信能源有限公司	中信银行昆明国贸支行	130,000,000.00	2014-1-2	2023-1-2	人民币	8.52	质押借款
云南能投威信能源有限公司	中国银行昭通支行	350,000,000.00	2011-4-27	2022-4-27	人民币	4.9	质押借款
云南能投威信能源有限公司	国开行云南分行-招商银行银团	728,190,000.00	2012-3-27	2027-3-26	人民币	5.39	质押借款
云南能投威信能源有限公司	国开行云南分行-农业银行银团	623,350,000.00	2013-4-19	2028-4-18	人民币	5.39	质押借款
腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	腾冲水务局	6,800,000.00	2011-9-1	未约定	人民币	6	信用借款
云南保山苏帕河水电开发有限公司	中国邮储银行保山分行	36,000,000.00	2018-3-23	2021-3-21	人民币	4.99	质押借款
广南县电力有限责任公司	中国农业银行股份有限公司文山州分行广南县支行	10,000,000.00	2017-3-21	2020-3-21	人民币	基准利率上浮 92.5bp	抵押借款
普洱市洗马湖项目投资开发有限公司	上海浦东发展银行昆明分行	12,700,000.00	2017-12-29	2039-12-20	人民币	5.37	质押借款
云南能投基础设施投资开发有限公司	国家开发银行云南省分行	200,000,000.00	2018-3-2	2043-3-1	人民币	4.45	信用借款
云南能投基础设施投资开发有限公司	国家开发银行云南省分行	200,000,000.00	2018-5-10	2043-5-9	人民币	4.45	信用借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
云南能投产业投资有限公司	国家开发银行股份有限公司云南省分行	92,000,000.00	2015-7-29	2025-7-28	人民币	6.00	保证借款
云县水电开发有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱市分行	6,000,000.00	2017-8-31	2022-8-20	人民币	中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 5%	质押借款
云南昌宁恒昌电力有限公司	中国邮政储蓄银行保山隆阳区支行	41,000,000.00	2017-5-27	2021-6-20	人民币	中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 5%	质押借款
云南省永德恒昌电力有限公司	中国邮储银行临沧市旗山路支行	41,000,000.00	2017-7-31	2022-7-20	人民币	中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 5%	质押借款
河口滇越货场物流有限责任公司	中国农业银行股份有限公司河口瑶族自治县支行	5,000,000.00	2009-11-27	2019-7-16	人民币	4.41	抵押借款
河口滇越货场物流有限责任公司	中国农业银行股份有限公司河口瑶族自治县支行	8,000,000.00	2009-7-17	2019-7-16	人民币	4.41	抵押借款
河口滇越货场物流有限责任公司	中国农业银行股份有限公司河口瑶族自治县支行	52,000,000.00	2010-2-9	2019-7-16	人民币	4.41	抵押借款
云南能投联合外经股份有限公司	中国银行云南省分行	320,000,000.00	2016-6-29	2019-2-29	人民币	6.3	抵押借款
云南能投联合外经股份有限公司	中国进出口银行云南省分行	204,615,000.00	2017-9-25	2026-2-28	人民币	2.915	保证借款
云南能投新能源投资开发有限公司	国家开发银行云南省分行	197,500,000.00	2015-11-10	2030-11-9	人民币	4.66	质押借款
泸西县云电投风电开发有限公司	中国建设银行云南省分行泸西支行	290,000,000.00	2013-11-1	2026-11-1	人民币	4.66	抵押借款
泸西县云电投风电开发有限公司	中国建设银行云南省分行泸西支行	192,700,000.00	2015-2-27	2026-2-27	人民币	4.66	质押借款
马龙云能投新能源开发有限公司	中国建设银行马龙支行	366,133,500.00	2015-4-14	2025-12-13	人民币	4.66	质押借款
马龙云能投新能源开发有限公司	中国建设银行马龙支行	13,920,000.00	2015-4-14	2025-12-13	人民币	5.15	质押借款
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	115,730,000.00	2015-10-30	2025-10-29	人民币	基准利率下浮 5%	保证借款
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	184,310,000.00	2016-2-25	2025-10-29	人民币	基准利率下浮 5%	保证借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	8,080,000.00	2017-8-25	2025-10-29	人民币	基准利率	保证借款
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	490,000.00	2015-10-30	2025-10-29	人民币	基准利率下浮 5%	保证借款
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	38,550,000.00	2016-2-25	2025-10-29	人民币	基准利率下浮 5%	保证借款
大姚云能投新能源开发有限公司	建设银行大姚支行	26,240,000.00	2017-8-25	2025-10-29	人民币	基准利率	保证借款
会泽云能投新能源开发有限公司	中国建设银行会泽支行	250,000,000.00	2013-11-4	2026-11-3	人民币	基准利率下浮 5%	抵押借款
云南能源投资股份有限公司	云天化集团有限责任公司	100,000,000.00	2006-4-28	2021-4-27	人民币	4.05	信用借款
云南省天然气有限公司	中国银行云南省分行	158,233,634.07	2016-6-20	2028-12-30	人民币	4.51-4.90	保证借款
云南省天然气有限公司	邮政储蓄银行曲靖市支行	86,308,874.00	2017-4-28	2027-3-31	人民币	4.41-4.90	保证借款
红河能投天然气产业发展有限公司	招商银行昆明兴科路支行	3,647,904.18	2018-1-31	2028-1-17	人民币	4.90	保证借款
云南能投物流有限责任公司	兴业国际信托有限公司	465,000,000.00	2017-5-13	2027-5-12	人民币	无	信用借款
云南能投居正产业投资有限公司	兴业国际信托有限公司	465,000,000.00	2017-5-13	2027-5-12	人民币	无	信用借款
云南省电力投资有限公司	上海光大证券资产管理有限公司	800,000,000.00	2017-12-19	2027-12-18	人民币	无	信用借款
合计		17,531,216,163.13					

质押借款

贷款单位	借款金额	质押物
云南云能度假区投资开发公司	384,500,000.00	应收账款质押,并由昆明滇池旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司和云南能投居正产业投资有限公司提供连带责任保证
云南云能度假区投资开发公司	385,000,000.00	政府缺口性补助,政府购买昆明滇池旅游度假区大渔片区城市棚户区改造项目为质押,云南能投居正产业投资有限公司提供担保
迪庆云能投资有限公司	50,000,000.00	政府购买服务的应收账款质押,云南能投居正产业投资有限公司担保
迪庆云能投资有限公司	250,000,000.00	政府购买服务的应收账款质押,云南能投居正产业投资有限公司担保

贷款单位	借款金额	质押物
迪庆云能投资有限公司	500,000,000.00	政府购买服务的应收账款质押,云南能投居正产业投资有限公司担保
云南能投威信能源有限公司	220,000,000.00	电费收费权质押
云南能投威信能源有限公司	130,000,000.00	电费收费权质押
云南能投威信能源有限公司	350,000,000.00	电费收费权质押
云南能投威信能源有限公司	728,190,000.00	电费收费权质押
云南能投威信能源有限公司	623,350,000.00	电费收费权质押
云南保山苏帕河水电开发有限公司	36,000,000.00	电费收费权质押
普洱市洗马湖项目投资开发有限公司	12,700,000.00	ppp 项目合同项下的全部收益及收益形成的应收账款
云县水电开发有限责任公司	6,000,000.00	云县水电开发有限责任公司电费收益权质押及云南能投中小水电投资有限公司保证担保
云南昌宁恒昌电力有限公司	41,000,000.00	云南昌宁恒昌电力有限公司电费收益权质押
云南省永德恒昌电力有限公司	41,000,000.00	云南省永德恒昌电力有限公司电费收益权质押
云南能投新能源投资开发有限公司	197,500,000.00	电费收益权质押
泸西县云电投风电开发有限公司	192,700,000.00	电费收益权质押
马龙云能投新能源开发有限公司	366,133,500.00	电费收益权质押
马龙云能投新能源开发有限公司	13,920,000.00	电费收益权质押
云南福贡华泰电力开发有限公司	7,100,000.00	利沙底水电站电费收费权
合计	4,535,093,500.00	

抵押借款

贷款单位	借款金额	抵押物
广南县电力有限责任公司	10,000,000.00	云（2017）广南县不动产权第 0000041 号、第 0000416 号、第 0000415 号不动产权证
云南能投联合外经股份有限公司	320,000,000.00	昆明滇池高尔夫公司的昆国用（2004）字第 00161 号土地及昆国用（2004）字第 00160 号土地使用权提供抵押担保；昆明湖景经贸有限公司的昆房权证（昆明市）字第 201608895 号的房产及昆国用（2009）第 00663 号提供抵押担保；本公司持有的云南联合电力开发有限公司 16%作股权质押

贷款单位	借款金额	抵押物
泸西县云电投风电开发有限公司	290,000,000.00	风机设备抵押、电费收益权质押
会泽云能投新能源开发有限公司	250,000,000.00	大海梁子风机设备及电费收费权
河口滇越货场物流有限责任公司	5,000,000.00	土地使用权
河口滇越货场物流有限责任公司	8,000,000.00	土地使用权
河口滇越货场物流有限责任公司	52,000,000.00	土地使用权
合计	935,000,000.00	

保证借款

贷款单位	借款金额	担保人
云南能源投资集团有限公司-本部	1,125,000,000.00	云天化集团有限公司提供担保
云南能投对外能源开发有限公司	216,493,828.68	云南省能源投资集团有限公司保证
迪庆云能投资有限公司	500,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司担保
云南能投居正琅勃拉邦酒店	153,395,422.20	云南铜业（集团）有限公司担保
云南能投产业投资有限公司	92,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
云南能投联合外经股份有限公司	204,615,000.00	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
大姚云能投新能源开发有限公司	115,730,000.00	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
大姚云能投新能源开发有限公司	184,310,000.00	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
大姚云能投新能源开发有限公司	8,080,000.00	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
大姚云能投新能源开发有限公司	490,000.00	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
大姚云能投新能源开发有限公司	38,550,000.00	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
大姚云能投新能源开发有限公司	26,240,000.00	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
云南省天然气有限公司	158,233,634.07	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任担保、并以其合法享有的陆良支线、玉溪峨山支线、禄脍易门支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权（应收账款）为质押

贷款单位	借款金额	担保人
云南省天然气有限公司	86,308,874.00	云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保、并以其合法享有的泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押
红河能投天然气产业发展有限公司	3,647,904.18	云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保、并以其合法享有的泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押
合计	2,913,094,663.13	

(三十四) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
企业债券	24,839,698,217.00	25,063,593,880.42
中期票据	1,000,000,000.00	2,493,709,263.84
合计	25,839,698,217.00	27,557,303,144.26

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年初重分类	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑影响	期末重分类	期末余额
14 年一期中票	1,500,000,000.00	2014-4-14	5	1,500,000,000.00	1,493,709,263.84				1,842,618.63			1,495,551,882.47	-
14 年二期中票	1,000,000,000.00	2014-8-27	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
15 年私募一期-华夏	1,000,000,000.00	2015-2-12	3	1,000,000,000.00		999,750,000.00			250,000.00	1,000,000,000.00			-
15 年私募二期-华夏	1,000,000,000.00	2015-4-9	3	1,000,000,000.00		999,250,000.00			750,000.00	1,000,000,000.00			-
15 年私募-浦发	1,000,000,000.00	2015-9-25	3	1,000,000,000.00		998,102,954.80			1,418,734.66			999,521,689.46	-
16 年私募-兴业	2,000,000,000.00	2016-10-24	5	2,000,000,000.00	1,978,118,125.40				2,899,311.60				1,981,017,437.00
15 年公司债 5 亿-广	500,000,000.00	2015-7-9	5	500,000,000.00	497,322,848.68				508,749.21				497,831,597.89

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年初重分类	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑影响	期末重分类	期末余额
发													
15 年公司债 33 亿-广发	3,300,000,000.00	2015-12-16	5	3,300,000,000.00	3,291,864,828.98				1,317,726.14				3,293,182,555.12
16 年公司债 20 亿-广发	2,000,000,000.00	2016-5-18	5	2,000,000,000.00	1,995,427,822.25				908,535.20				1,996,336,357.45
15 年企业债 15 亿-西南证券	1,500,000,000.00	2015-11-20	10	1,500,000,000.00	1,490,005,997.49				531,439.09				1,490,537,436.58
16 年绿色债 5 亿-浦发	500,000,000.00	2016-10-31	5	500,000,000.00	497,884,676.55				274,999.98				498,159,676.53
17 年私募公司债 13.3 亿元—广发	1,330,000,000.00	2017-2-20	5	1,330,000,000.00	1,326,112,905.00				439,135.61				1,326,552,040.61
17 年公司债 10.25 亿-广发	1,025,000,000.00	2017-4-6	5	1,025,000,000.00	1,021,853,279.37				335,076.92				1,022,188,356.29
17 年小公募公司债 22 亿	2,200,000,000.00	2017-6-23	5	2,200,000,000.00	2,194,098,019.07				615,435.35				2,194,713,454.42
PPN(私募债)	1,000,000,000.00	2017-11-6	5	1,000,000,000.00	987,125,925.89				1,217,448.80				988,343,374.69
可交换公司债	500,000,000.00	2017-12-29	3	500,000,000.00	498,053,368.11				321,287.85				498,374,655.96
18 年私募债 10 亿	1,000,000,000.00	2018-3-26	3	1,000,000,000.00			997,000,000.00		250,000.00				997,250,000.00
云能美元债三年期	300000000 (USD)	2017-11-13	3 年期	1,960,260,000.00	1,945,034,217.00				2,586,914.73		24,527,994.30		1,972,149,126.03
云能美元债五年期	300000000 (USD)	2017-11-13	5 年期	1,960,260,000.00	1,944,680,756.96				1,510,796.20		24,523,536.84		1,970,715,090.00
云能美元债三年期 3.1 亿	310000000 (USD)	2016-12-14	3 年期	2,025,602,000.00	2,005,649,446.39				5,075,439.83		25,292,386.88		2,036,017,273.10
云能美元	130000000	2016-	5 年	849,446,000.00	838,873,173.85				1,283,471.26		10,578,670.61		850,735,315.72

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年初重分类	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇兑影响	期末重分类	期末余额
债五年期 1.3 亿	(USD)	12-14	期										
云能美元债 3 亿	300000000 (USD)	2016-4-26	3 年	1,946,460,000.00	1,952,246,033.57				3,394,245.34		24,374,215.74	1,980,014,494.65	-
云南省电力投资有限公司非公开发行 2018 年社会责任公司债券(扶贫)(第一期)	650,000,000.00	2018-4-9	5	650,000,000.00			650,000,000.00		-9,306,575.35				640,693,424.65
水电资产支持专项计划资产	860,000,000.00	2015-12-31	108 个月	860,000,000.00	599,242,455.86	81,000,000.00			335,294.10	59,676,705.00		36,000,000.00	584,901,044.96
合计				32,607,028,000.00	27,557,303,144.26	3,078,102,954.80	1,647,000,000.00		18,760,085.15	2,059,676,705.00	109,296,804.37	4,511,088,066.58	25,839,698,217.00

(三十五) 长期应付款

1. 长期应付款分项

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	853,930,948.42	1,051,227,019.08
专项应付款	487,966,489.65	309,141,757.00
合计	1,341,897,438.07	1,360,368,776.08

2. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
国银金融租赁有限公司融资租赁款		222,623,236.32
民生金融租赁股份有限公司融资租赁款	46,681,124.08	49,500,878.54

项目	期末余额	年初余额
华宁供电有限公司	11,762,603.74	13,206,503.74
众元融资租赁（上海）有限公司	939,258,045.14	959,429,711.81
平安国际融资租赁有限公司	1,415,010.26	1,415,010.26
未确认融资费用	-145,185,834.80	-194,948,321.59
合计	853,930,948.42	1,051,227,019.08

3. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中央、省级财政城镇保障性安居工程专项资金	209,950,000.00	138,340,000.00		348,290,000.00
建塘片区央补、省补资金		31,890,000.00		31,890,000.00
上坝保障性住房拨款	26,910,700.00			26,910,700.00
去产能补贴	36,452,857.00			36,452,857.00
矿井紧急避险系统技术研究		36,075.78		36,075.78
研究开发费		8,558,656.87		8,558,656.87
石屏阿白冲水电站工程中央及省级财政补助资金	6,233,200.00			6,233,200.00
坝前电站增效扩容项目补助	8,770,000.00			8,770,000.00
冷库冷链	2,800,000.00			2,800,000.00
集装箱吊装项目	2,700,000.00			2,700,000.00
Ht986 及配套工程	3,500,000.00			3,500,000.00
怒江傈僳族自治州商务局项目前期工作经费补助	100,000.00			100,000.00
乔后财政所拨廉租房建设款	4,725,000.00			4,725,000.00
普洱制盐公租房建设款	7,000,000.00			7,000,000.00
合计	309,141,757.00	178,824,732.65	-	487,966,489.65

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	4,910,550.25		1,578,024.07	3,332,526.18
其他长期福利-职工奖励及福利基金	541,170.00			541,170.00
合计	5,451,720.25		1,578,024.07	3,873,696.18

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
其他		39,956,473.87
合计		39,956,473.87

(三十八) 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	369,840,720.14	9,294,761.90	10,654,268.77	368,481,213.27
销售风电机组整机维护服务费	35,861,384.66	-	10,405,938.58	25,455,446.08
未实现售后回租损益	13,583,452.67	1,292,605.50	1,859,507.28	13,016,550.89
合计	419,285,557.47	10,587,367.40	22,919,714.63	406,953,210.24

政府补助：

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益 金额	本期退 还金额	退还 原因
	列入其他流 动负债金额	列入递延收益金额			
专项补助资金		84,370,000.00	-		
昆明滇池国家旅游度假区大渔 片区 B11 地块城市棚户区改造 建设项目配套基础设施建设		37,710,000.00	-		
福贡县石月亮乡草果加工交易 市场		2,430,000.00			
福贡县发展改革和经济贸易信 息化局补助资金		200,000.00			
土地补偿款		13,644,933.37	150,699.96		
固定资产投资补助		149,333.33	10,666.67		
龙川江一级站财政贴息		1,630,527.60	41,808.36		
水电精细化管理系统研发经费 补助		489,501.87	61,187.82		
房屋租金收入		126,984.12	177,777.78		
云南能投有能科技股份有限公司 瓦斯发电 BOT 项目节能降耗 专项资金		1,200,000.00	1,010,000.00		
信息安全		100,000.00			
奖励经费		50,000.00			
牛场-以古煤矿		6,250,000.00			
北山国际货场建设补助资金		84,909,398.48	1,273,641.00		
河口口岸物流园区项目资金补 助		23,385,569.32	310,427.88		
4*75t/h 锅炉脱硝设施建设工程 治理补助资金		225,000.00	15,000.00		
工业企业能源管理中心建设示 范项目补助		2,190,000.24	729,999.96		
昆明新型工业化项目补助		359,999.86	40,000.02		
锅炉脱硫项目改造补助		507,000.00	39,000.00		
乏水工程回收利用专项补助		274,999.82	16,666.68		
流化床锅炉技改补贴（乔后）		118,749.98	6,250.02		
节能降耗补助费（乔后）		108,333.31	10,000.02		
省级排污费专项补助资金（一 平浪盐矿）		72,500.00	15,000.00		
75t 锅炉专项奖励		540,000.00	90,000.00		
能源设备升级改造资金补助		410,000.00	60,000.00		
拆迁补偿款		11,853,834.19	138,538.86		
昆明市盐业工程技术研究中心 经费		200,000.00	-		
多种盐开发、智能化关键技术 研究及产业化研发项目经费		1,800,000.00	-		

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益 金额	本期退 还金额	退还 原因
	列入其他流 动负债金额	列入递延收益金额			
食盐储备补贴		3,320,000.00	3,320,000.00		
《益生元食用盐系列产品研究》科技专项费用		100,000.00	-		
《企业知识产权管理规范》贯彻扶持经费		20,000.00			
昆明市科学技术局昆明市盐领域院士工作站经费		500,000.00	-		
氧化铝配套项目氯碱项目		29,521,261.27	2,059,095.81		
返还土地出让金		8,023,525.43	92,029.08		
排污装置补助		18,500.06	21,142.86		
电石尾气综合利用补助		373,945.11	130,067.76		
2012 年省级重点招商项目前期工作专项经费		78,000.12	2,000.00		
石林县工信委新型工业补贴		187,200.00	4,800.00		
昆明市新型工业化发展专项资金补贴		436,799.88	11,200.00		
可再生能源补贴尾款		468,000.00	12,000.00		
2011 年可再生能源发展资金贴息款		936,000.00	24,000.00		
建筑光伏补贴清算资金尾款		1,281,992.19			
太阳能光伏发展专项补贴资金		1,559,999.88	40,000.00		
垃圾发电项目贴息补助		1,600,000.00			
昆明市发改委光伏项目		1,872,000.00	48,000.00		
固定资产投资贷款贴息		3,120,000.12	80,000.00		
建筑光伏补贴清算资金		4,586,357.25	151,116.23		
太阳能光电建筑应用示范补助资金		12,667,200.12	324,800.00		
跨越发展项目资金		8,103,766.35	137,352.00		
蒙自经开区产业园项目一期基础设施配套建设补助		14,400,000.00			
合计		368,481,213.27	10,654,268.77		

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
科技专项经费	4,500,000.00	4,500,000.00
国开基金款项	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	84,500,000.00	84,500,000.00

(四十) 实收资本

投资者名称	年初余额	本期	本	期末余额
-------	------	----	---	------

	投资金额	所占比例 (%)	增加	期减少	投资金额	所占比例 (%)
云南省投资控股集团有限公司	9,687,766,636.10	83.08			9,687,766,636.10	83.08
云天化集团有限责任公司	1,183,338,592.62	10.15			1,183,338,592.62	10.15
云南冶金集团股份有限公司	788,892,395.08	6.77			788,892,395.08	6.77
合计	11,659,997,623.80	100.00			11,659,997,623.80	100.00

(四十一) 其他权益工具

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续中票	3,883,500,000.00			3,883,500,000.00
永续贷	4,001,000,000.00	4,000,000,000.00		8,001,000,000.00
可续期公司债	1,000,000,000.00	1,600,000,000.00		2,600,000,000.00
永续保险债		2,235,000,000.00		2,235,000,000.00
合计	8,884,500,000.00	7,835,000,000.00	-	16,719,500,000.00

(四十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	2,663,281,969.03			2,663,281,969.03
其他资本公积	57,162,984.95		311,739,019.50	-254,576,034.55
合计	2,720,444,953.98		311,739,019.50	2,408,705,934.48

(四十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,272,384.74	18,292,807.43	15,739,659.48	8,825,532.69
维简费	-	65,777.91		65,777.91
其他	217,827.22			217,827.22
合计	6,490,211.96	18,358,585.34	15,739,659.48	9,109,137.82

(四十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,071,918,682.17			1,071,918,682.17
合计	1,071,918,682.17			1,071,918,682.17

(四十五) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
本年年初余额	5,516,295,797.16	6,492,309,151.83
本期增加	398,316,403.69	643,698,464.42
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	398,316,403.69	643,698,464.42

项目	期末余额	年初余额
其他调整因素		
本期减少	334,824,364.28	1,619,711,819.09
其中：本年提取盈余公积		111,206,108.22
本年提取一般风险准备		
本期分配现金股利		1,226,526,626.40
转增资本		
其他减少	334,824,364.28	281,979,084.47
本期期末余额	5,579,787,836.57	5,516,295,797.16

(四十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,934,109,781.38	35,577,305,969.94	29,507,807,250.33	28,395,193,406.52
投资收益	1,166,545,706.77	-	931,745,665.58	
其他业务收入	140,343,832.17	8,350,664.75	67,803,815.07	58,550,087.56
合计	38,240,999,320.32	35,585,656,634.69	30,507,356,730.98	28,453,743,494.08

2. 营业收入、营业成本明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
盐化工	425,437,796.87	141,448,317.94	515,438,831.88	234,803,805.27
电力	944,796,961.67	597,842,862.68	764,509,473.35	385,184,888.46
煤炭	37,728,078.35	34,384,402.03	43,932,649.72	43,845,465.11
物资贸易	33,400,075,626.75	33,128,087,304.12	26,691,479,702.88	26,451,373,488.40
金融投资	121,707,725.46	68,477,235.21	92,043,061.64	72,802,758.34
天然气	121,857,716.71	96,625,234.52	183,459,092.70	161,534,487.00
工程施工	220,504,883.14	171,074,920.21	60,761,654.95	51,228,928.92
投资收益	1,166,545,706.77		931,745,665.58	
氯碱化工	1,394,191,158.74	1,164,570,658.85	942,915,447.22	830,869,954.66
其他业务小计	408,153,665.86	183,145,699.13	281,071,151.06	222,099,717.92
合计	38,240,999,320.32	35,585,656,634.69	30,507,356,730.98	28,453,743,494.08

3. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额
可供出售金融资产收益	295,193,841.60
长期股权投资收益	836,484,401.30
处置长期股权投资产生的投资收益	41,434,450.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-31,892,857.17

产生投资收益的来源	本期金额
理财产品收益	20,451,657.08
其他	4,874,213.83
合计	1,166,545,706.77

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	15,075,584.09	13,035,730.87
城市维护建设税	7,335,618.03	7,131,986.60
教育费附加	3,643,877.20	3,652,784.55
地方教育费附加	2,442,856.04	2,435,261.53
房产税	10,336,895.87	7,004,631.82
土地使用税	6,765,850.66	6,200,729.81
印花税	12,975,249.73	8,998,103.56
车船税	530,542.88	407,197.60
关税		616,252.79
水利建设基金	257,089.16	
环境保护税	223,711.06	
其他税费	746,108.18	563,437.83
合计	60,333,382.90	50,046,116.96

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输、装卸费	141,866,946.36	114,695,636.27
职工薪酬	63,744,412.20	57,195,162.12
广告及业务宣传费	10,957,106.77	6,003,836.77
租赁费	7,996,944.98	8,222,051.15
差旅费	4,602,626.83	5,359,142.44
仓储费	2,385,696.84	276,316.42
业务招待费	770,735.36	1,775,327.76
办公费	454,086.36	313,158.63
车辆费	569,887.59	407,624.17
折旧费	369,943.85	2,087,063.65
其他	28,115,289.52	16,473,263.71
合计	261,833,676.66	212,808,583.09

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	227,098,977.66	185,011,075.89

云南省能源投资集团有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
折旧费	58,447,240.21	43,569,241.72
修理费	51,450,894.63	25,897,828.66
租赁费	14,166,059.71	18,014,798.59
安全生产费	18,292,807.43	13,140,346.31
摊销费	16,435,670.25	20,344,193.99
停工损失	12,009,907.33	13,254,893.64
差旅费	9,776,527.89	8,189,050.90
中介机构费用	7,214,381.31	17,765,787.29
物业管理费	6,382,365.42	5,128,353.06
车辆费	4,959,160.64	4,367,377.14
劳务费	4,675,055.90	5,161,369.14
业务招待费	4,610,840.54	4,304,763.34
办公费	3,899,252.39	3,891,194.77
广告及业务宣传费	3,837,377.47	4,529,022.84
企业年金	2,096,092.19	5,256,658.34
社保费	1,173,593.51	534,477.58
会务费	952,634.52	1,192,281.89
交通费	375,578.13	297,246.44
其他	22,854,825.21	23,492,670.27
合计	470,709,242.34	403,342,631.80

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	9,232,786.13	4,635,431.79
合计	9,232,786.13	4,635,431.79

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,353,730,651.36	1,089,130,759.18
减：利息收入	278,967,737.37	228,247,809.24
汇兑损失	69,629,241.92	3,133,005.13
减：汇兑损益	25,837,285.18	3,044,255.50
银行承兑汇票贴息	368,226.60	4,785,443.89
手续费支出	11,018,233.25	10,137,133.74
其他	1,458,880.06	19,412,315.53
合计	1,131,400,210.64	895,306,592.73

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	62,470,444.80	6,873,550.98
存货跌价损失	18,924,190.71	7,501,656.89
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
商誉减值损失		
贷款及垫款减值损失		
委托贷款减值准备	-500,000.00	
其他		4,751,500.00
合计	80,894,635.51	19,126,707.87

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
收昆明市劳动就业服务局招用失业人员补贴	12,400.00	
泸水市市场监督管理局付“质量走廊”州级示范单位经费	10,000.00	
收云南能投威信能源有限公司转拨 2017 年省财政节能降耗专项资金（昆财产业（2017）375 号）	550,000.00	
昆明市可再生能源多能互补应用科技创新团队	200,000.00	
高原型分布式风机研究与应用	200,000.00	
土地补偿款	150,699.96	
固定资产投资补助	10,666.67	
昆明市五华区经济贸易局 奖励款	7,700.00	
北山国际货场建设补助资金（滇越货场）	1,273,641.00	
河口口岸物流园区项目资金补助（边民互市）	310,427.88	
省级储备食盐费用补贴	3,320,000.00	4,000,000.00
工业企业能源管理中心建设示范项目补助收益	729,999.96	
拆迁补偿款	138,538.86	
能源设备升级改造资金补助	60,000.00	
75t 锅炉专项奖励	90,000.00	
80 万吨新型工业化项目政府补助收益	40,000.02	
锅炉脱硫项目改造补助收益	39,000.00	
乏水工程回收利用专项补助	16,666.68	
流化床锅炉技改补贴（乔后）	6,250.02	
节能降耗补助费（乔后）	10,000.02	
省级排污费专项补助资金（一平浪盐矿）	15,000.00	
4*75t/h 锅炉脱硝设施建施工程治理补助资金	15,000.00	
收昆明经开区管委会 - 给予 2017 年四季度规上工业企业保存量、促增量扶持资金	167,000.00	

项目	本期金额	上期金额
充电桩补助	200,000.00	
昆明市科学技术局的研发奖励费	409,000.00	
2017 年安全生产目标责任奖	2,000.00	
太阳能光电建筑应用示范补助资金	324,800.00	
固定资产投资贷款贴息	80,000.00	
昆明市新型工业化发展专项资金补贴	11,200.00	
昆明市发改委光伏项目	48,000.00	
石林县工信委新型工业补贴	4,800.00	
可再生能源补贴尾款	12,000.00	
太阳能光伏发展专项补贴资金	40,000.00	
2011 年可再生能源发展资金贴息款	24,000.00	
2012 年省级重点招商项目前期工作专项经费	2,000.00	
建筑光伏补贴清算资金	151,116.23	
跨越发展项目资金	137,352.00	
2017 年经开区财政分局园区突出贡献奖励补助资金	50,000.00	
2017 年固定资产项目奖励资金	20,000.00	
龙川江一级电站项目借款财政贴息资金	42,268.36	
培育规模以上工业企业省级奖励	260,000.00	
招商引资及固定资产投资奖励	80,000.00	
国家重点产业振兴和技术改造补助	1,104,600.00	
供水工程补助款	120,000.00	
跨越专项资金补助	180,000.00	
文山市经济商贸局氯碱项目资金	467,355.66	
氧化铝配套建设氯碱项目征地优惠奖励	69,000.00	
云南省财政厅省预算内投资贴息	180,000.00	
道路建设补助款	57,000.00	
年产 20 万吨电石项目基础设施建设补助资金	92,029.08	
排污装置补偿	21,142.86	
电石尾气综合利用	130,067.76	
失业劳动者就业补贴	2,800.00	
人社局就业补贴	19,600.00	
官渡区经济贸易和投资促进局扶持资金	2,000.00	
合计	11,717,123.02	4,000,000.00

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,321,752.79	18,875,013.00
合计	31,321,752.79	18,875,013.00

(五十五) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
资产处置利得	86,430.57	
其中：固定资产处置利得	86,430.57	
资产处置损失	1,530.65	
其中：固定资产处置损失	1,530.65	
合计	84,899.92	

(五十六) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	209,141.44	2,425,103.30
其中：固定资产处置利得	10,505.60	2,425,103.30
债务重组利得	521,923.99	7,522,274.99
政府补助		15,305,207.73
盘盈利得	745,788.53	
违约赔偿收入	59,300.00	
其他	7,132,175.26	14,824,001.45
合计	8,668,329.22	40,076,587.47

2. 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 与收益相关
政府对酒店企业帮扶基金		100,000.00	与收益相关
度假区国库项目奖补补贴		3,000,000.00	与收益相关
云南省知识产权局申报的项目经费		50,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局专补助款		500,000.00	与收益相关
龙川江一级电站项目借款财政贴息资金		41,808.36	与资产相关
2016 年度完成固定资产投资计划奖励款		10,000.00	与收益相关
五华区经贸局奖励		60,000.00	与收益相关
工信委鼓励优先采购补助款		1,000,000.00	与收益相关
河口财政局小额贷款担保专户奖金		20,000.00	与收益相关
北山国际货场建设补助资金（滇越货场）		1,273,641.00	与资产相关
河口口岸物流园区项目资金补助（边民互市）		310,427.88	与资产相关
拆迁补偿款		73,102.62	与资产相关
能源设备升级改造资金补助		60,000.00	与资产相关
75t 锅炉专项奖励		90,000.00	与资产相关
省级排污费专项补助资金（一平浪盐矿）		15,000.00	与资产相关
节能降耗补助费（乔后）		10,000.02	与资产相关
流化床锅炉技改补贴（乔后）		6,250.02	与资产相关
乏水工程回收利用专项补助补贴收入		16,666.68	与资产相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 与收益相关
4*75t/h 锅炉脱硝设施建施工程治理补助资金		15,000.00	与资产相关
锅炉脱硫项目改造补助收益		39,000.00	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目补助收益		729,999.96	与资产相关
80 万吨新型工业化项目补助		40,000.02	与资产相关
稳岗补贴		19,172.37	与收益相关
昆明市知识产权试点单位扶持		40,000.00	与资产相关
增值税退税款		667,509.88	与收益相关
2017 年专利转化实施经费		50,000.00	与收益相关
经开区 2016 年四季度工业保存量、促增量扶持资金		7,200.00	与收益相关
2016 年第四批项目于经费补助资金		200,000.00	与收益相关
省财政拨款 " 走出去 " 战略发展专项资金		1,063,600.00	与收益相关
国家重点产业振兴和技术改造补助		1,104,600.00	与资产相关
供水工程补助款		120,000.00	与资产相关
跨越专项资金补助		180,000.00	与资产相关
文山市经济商贸局氯碱项目资金		445,720.94	与资产相关
氧化铝配套建设氯碱项目征地优惠奖励		69,000.00	与资产相关
云南省财政厅省预算内投资贴息		180,000.00	与资产相关
道路建设补助款		57,000.00	与资产相关
返还土地出让金		7,522.00	与资产相关
排污装置补助		21,142.86	与资产相关
电石尾气综合利用补助		11,207.91	与资产相关
昆明市西山区工业和信息化局 2016 年新上规企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
昆明市西山区工业和信息化局 2016 年 4 季度工业稳增长扩销促产奖补资金		150,000.00	与收益相关
安全生产目标责任奖		2,000.00	与收益相关
经开区管委会 2016 年企业争取上级奖金奖励		10,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局研发经费投入后补助		150,000.00	与收益相关
昆明经济技术开发区财政局 16 年 4 季度扶持资金		11,600.00	与收益相关
昆明经开区财政局 2016 年企业扶持资金及法人奖励金		1,664,000.00	与收益相关
马龙县工信局 2016 年省级纳规奖励资金		149,988.00	与收益相关
2016 年中小微战略性新兴产业扶持资金		200,000.00	与收益相关
增值税退税		265,130.99	与收益相关
建筑光伏补贴清算资金		697,916.22	与资产相关
福贡县交通局赔偿机组损耗费		200,000.00	与收益相关
合计		15,305,207.73	

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	265,756.83	127,972.54
其中：固定资产处置损失	265,756.83	127,972.54
债务重组损失	2,712,151.33	
对外捐赠	342,337.77	159,504.62
其他	2,240,928.38	2,610,635.63
合计	5,561,174.31	2,898,112.79

(五十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	127,801,854.37	70,777,047.55
递延所得税调整	-3,022,975.89	4,005,398.17
合计	124,778,878.48	74,782,445.72

(五十九) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期余额			上期余额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-231,418,322.64	-12,755,817.85	-218,662,504.79	-3,397,555.28	109,207.17	-3,506,762.45
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额						-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						-
小计						-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-255,752,183.38	-12,755,817.85	-242,996,365.53	-782,656.76		-782,656.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						-
小计	-255,752,183.38	-12,755,817.85	-242,996,365.53	-782,656.76		-782,656.76
3. 现金流量套期损益的有效部分	26,500.00		26,500.00			-
转为被套期项目初始确认金额的调整额						-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						-
小计	26,500.00		26,500.00			-
4. 外币财务报表折算差额	24,307,360.74		24,307,360.74	-2,614,898.52	109,207.17	-2,724,105.69
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						-
小计	24,307,360.74		24,307,360.74	-2,614,898.52	109,207.17	-2,724,105.69

项目	本期余额			上期余额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
三、其他综合收益合计	-231,418,322.64	-12,755,817.85	-218,662,504.79	-3,397,555.28	109,207.17	-3,506,762.45

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年年初余额	本期增减变动金额	本期期末余额
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	24,657,165.45	-12,393,271.86	12,263,893.59		12,263,893.59
可供出售金融资产公允价值变动损益	22,687,757.58	32,263,241.70	54,950,999.28	-242,996,365.53	-188,045,366.25
现金流量套期损益的有效部分		-26,500.00	-26,500.00	26,500.00	
外币财务报表折算差额	11,764,591.77	-11,552,254.64	212,337.13	24,307,360.74	24,519,697.87
其他综合收益合计	59,109,514.80	8,291,215.20	67,400,730.00	-218,662,504.79	-151,261,774.79

(六十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	286,420,090.89
往来款	221,020,155.68
代收代付款	174,682,590.63
龙陵县棚改项目资金	39,470,000.00
押金及保证金	34,987,458.69
政府补助	11,717,123.02
商铺、场地租金	9,844,590.16
备用金	3,537,797.29
其他	61,839,347.76
合计	843,519,154.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
代收代付款	187,522,847.26
往来款	165,409,049.09
仓储费、运输费及装卸费	53,149,193.27
押金及保证金	41,482,665.67
租赁费	30,892,924.76
鉴证咨询费	23,186,373.44
委托代理服务费用	20,931,728.82
办公及差旅费	19,123,906.46
修理费	14,762,586.15
广告及宣传促销费	13,686,469.10
聘请中介机构费用	11,290,132.77
保险费用	7,841,041.05

项目	本期金额
物业管理费	6,917,340.99
业务招待费	5,917,225.97
车辆费	5,895,483.14
信息化费用	5,819,074.85
备用金	5,096,383.77
劳务费	2,917,687.47
诉讼费	2,330,638.98
水电费	1,778,145.57
其他	66,748,867.37
合计	692,699,765.95

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
赎回理财产品	621,481,643.83
箐口路项目用款	178,590,000.00
财政项目补助资金	136,840,000.00
工程履约保证金	2,397,502.10
收到退回工程款	1,071,400.00
其他	25,654,574.30
合计	966,035,120.23

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
政府征地拆迁资金	294,959,429.00
处置子公司导致的现金减少	3,753,472.72
购买金融资产	26,996,243.88
度假区回购资金	13,750,000.00
其他	25,098,161.08
合计	364,557,306.68

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
本期增加子公司期初货币资金	58,286,500.62
度假区政府基金	50,000,000.00
收回融资保证金	4,594,573.00
合计	112,881,073.62

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
融资服务费	821,523,984.11
基金收益分配	13,750,000.00
融资保证金	304,403.75

项目	本期金额
其他	17,493,565.35
合计	853,071,953.21

(六十一) 合并现金流量表

1. 合并 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	562,390,803.61	453,618,214.62
加：资产减值准备	80,894,635.51	19,126,707.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	573,588,635.98	422,701,535.32
无形资产摊销	21,887,704.67	27,992,848.49
长期待摊费用摊销	16,484,751.26	11,893,821.44
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）	-540,293.31	-2,297,130.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	242,953.99	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-31,321,752.79	-18,875,013.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,353,730,651.36	472,517,703.96
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）	-9,235,799.68	3,938,640.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-11,402,492.30	10,969,777.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	177,547,415.57	-1,062,097,549.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,229,386,111.44	-3,029,335,949.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,472,140,230.33	397,064,714.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,967,259,127.90	-2,292,781,677.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		—
现金的期末余额	10,424,098,628.16	10,144,072,424.54
减：现金的年初余额	11,210,967,294.37	7,116,409,633.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-786,868,666.21	3,027,662,791.31

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

云南省能源投资集团有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
现金	10,424,098,628.16	10,144,072,424.54
其中：库存现金	2,255,936.69	102,243,901.92
可随时用于支付的银行存款	9,499,931,269.34	9,360,070,508.03
可随时用于支付的其他货币资金	921,911,422.13	681,758,014.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	10,424,098,628.16	10,144,072,424.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十二) 外币货币性项目

项目	期末原币余额	汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,277,420,056.25
其中：美元	485,946,986.42	6.6166	3,215,316,830.35
基普	1,059,486,554.26	0.00079	836,994.38
泰铢	492,419.12	0.19978	98,375.49
新加坡币	283,247.34	4.8386	1,370,520.58
港币	32,133,272.32	0.8431	27,091,561.89
欧元	499.00	7.6515	3,818.10
兰特	67,464,592.09	0.48026	32,400,545.00
缅甸币	64,129,885.11	0.0047	301,410.46
应收账款			302,540,104.04
其中：美元	26,871,879.63	6.6166	177,800,478.76
基普	148,189,236,818.19	0.00079	117,069,497.09
泰铢	38,392,873.11	0.19978	7,670,128.19
应收利息			86,700,978.91
其中：美元	12,885,521.45	6.6166	85,258,341.23
港币	1,711,111.00	0.8431	1,442,637.68
其他应收款			39,388,036.13
其中：美元	2,565,702.69	6.6166	16,976,228.42
基普	3,160,205,352.06	0.00079	2,496,562.23
泰铢	4,000.00	0.19978	799.12
新加坡币	217,312.69	4.8386	1,051,489.18
港币	22,361,262.80	0.8431	18,852,780.67
缅甸币	2,165,215.00	0.0047	10,176.51
应付账款			87,197,462.87

项目	期末原币余额	汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	9,934,716.35	6.6166	65,734,044.21
基普	20,206,119,810.13	0.00079	15,962,834.65
泰铢	27,448,803.72	0.19978	5,483,722.01
港币	20,000.00	0.8431	16,862.00
其他应付款			2,193,154,211.13
其中：美元	330,782,277.74	6.6166	2,188,654,018.89
基普	4,741,220,930.45	0.00079	3,745,564.54
新加坡币	73,600.29	4.8386	356,122.36
港币	471,500.00	0.8431	397,521.65
兰特	2,048.24	0.48026	983.69
应付利息			44,897,777.87
其中：美元	6,651,433.59	6.6166	44,009,875.49
港币	1,053,140.06	0.8431	887,902.38
应交税费			23,852,423.74
其中：美元	1,242,593.37	6.6166	8,221,743.29
港币	1,643,526.33	0.8431	1,385,657.05
基普	17,034,541,312.50	0.00079	13,457,287.64
泰铢	3,943,016.12	0.19978	787,735.76
短期借款			531,535,480.00
其中：美元	12,800,000.00	6.6166	84,692,480.00
港币	530,000,000.00	0.8431	446,843,000.00
长期借款			164,091,680.00
其中：美元	24,800,000.00	6.6166	164,091,680.00

九、或有事项

(一) 截至 2018 年 6 月 30 日，本集团为其他单位提供担保情况

序号	被担保单位名称	被担保单位	债权单位	担保方式	担保原值	担保余额	起	止
1	云南省电力投资有限公司	云南滇能泗南江水电开发有限公司	建设银行墨江县支行	保证担保	13,000.00	9,400.00	2006-1-5	2021-1-5
2	云南省能源投资集团有限公司	云天化集团有限公司	建设银行城东支行	保证担保	120,000.00	120,000.00	2017-7-19	2021-7-17
3	云南省能源投资集团有限公司	云天化集团有限公司	建设银行城东支行	保证担保	40,000.00	40,000.00	2017-7-25	2021-7-21
4	云南省能源投资集团有限公司	华电巡检司发电有限公司	浦发银行昆明分行	保证担保	6,000.00	6,000.00	2017-7-5	2018-7-5
5	云南省能源投资集团有限公司	华电巡检司发电有限公司	浦发银行昆明分行	保证担保	5,000.00	5,000.00	2017-7-11	2018-7-11
6	云南省能源投资集团有限公司	华电巡检司发电有限公司	浦发银行昆明分行	保证担保	4,000.00	4,000.00	2017-7-14	2018-7-14
7	云南省能源投资集团有限公司	华电巡检司发电有限公司	浦发银行昆明分行	保证担保	8,000.00	8,000.00	2018-6-29	2019-6-29
合计					196,000.00	192,400.00		

(二) 截至 2018 年 6 月 30 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1.截至 2018 年 6 月 30 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

(1) 福建鑫泽环保设备工程有限公司于 2015 年参与云南天冶化工有限公司“公司氯碱项目 2×45t/h 锅炉烟气脱硫改造项目系统工艺包设备采购、施工总承包”项目招标，并取得《中标通知书》后，天冶公司迟迟不予福建鑫泽环保设备工程有限公司签订合同，2017 年 9 月 12 日向文山市法院诉讼天冶化工公司承担缔约过失赔偿责任，赔偿金额 23.5 万元。截止报告日该案件尚在审理中。

(2) 福建鑫泽环保设备工程有限公司于 2015 年参与云南天冶化工有限公司“公司氯碱项目 2×45t/h 锅炉烟气脱硝改造项目系统工艺包设备采购、施工总承包”项目招标，并取得《中标通知书》后，天冶公司迟迟不予福建鑫泽环保设备工程有限公司签订合同，2017 年 9 月 12 日向文山市法院诉讼天冶化工公司承担缔约过失赔偿责任，赔偿金额 12.02 万元。截止报告日该案件尚在审理中。

(3) 云南滇东云电投煤业有限公司（以下简称滇东公司）于 2013 年 3 月份开始与宣威市恒达煤焦运销有限公司（以下简称恒达公司）合作，主要向其销售宣威市辉煌煤业有限公司生产出的洗精煤产品。2013 至 2014 年，滇东公司供应恒达公司煤炭 64,172.41 吨，结算金额为 56,862,745.93 元，销售货款为 56,862,745.93 元，回款为 55,584,864.12 元，截止 2018 年 6 月 30 日恒达公司欠款 1,277,881.81 元（含滇东公司至今仍然没有开票的最后一张结算单 1,508,809.50 元）。

2016 年，经能投煤业公司 2016 年 43 号文件批复同意，滇东公司于 2016 年 3 月 29 日向宣威市人民法院递交诉状，法院当天受理案件。之后，恒达公司对滇东公司提起反诉，恒达公司反诉滇东公司案于 2016 年 5 月 31 日开庭，并于 2017 年 1 月 9 日，收到恒达公司反诉滇东公司确认合同无效一审判决，判决如下：“1.原告恒达公司诉被告滇东煤业公司于 2014 年 1 月 11 日金额为 6,938,437.66 元、2014 年 2 月 17 日金额为 2,639,859.95 元签订的结算单无效。2.驳回原告其他诉讼请求。”

滇东公司诉恒达公司案件于 2016 年 11 月 18 日开庭审理，于 2017 年 7 月判决滇东公司胜诉。但恒达公司不服一审判决，于 2017 年 8 月 11 日提起二审上诉，2018 年 1 月 16 日，云南省曲靖市中级人民法院民事判决书（2017）云 03 民终 2018 号（终审判决）判决：驳回上诉，维持原判。

(4) 威信能源公司目前存在诉讼阶段的被诉案件 2 件。详见下表：

序号	原告 (上诉人)	被告 (被上诉人)	涉案金额	案由	案号	案件进程	备注
1	南宁地矿地质工程勘察院	江南水利水电工程公司	820.60 万元	建筑工程 施工合同 纠纷	(2017)云 0629 民初 1048 号之一	管辖权异议被驳回	威信能源公司 为一审被告
2	南宁地矿地质工程勘察院	江南水利水电工程公司	188.68 万元	建筑工程 施工合同 纠纷	(2017)云 0629 民初 1048 号之二	管辖权异议被驳回	威信能源公司 为一审被告

注：上述 1、2 事项威信能源公司为第二被告。第一被告江南水利水电工程公司提出新证据，原告申请休庭核实证据。威信公司于 2018 年 5 月 22 日收到威信县法院立案庭工作人员发来手写纸质版需提供资料清单的图片，但威信公司未提供相关资料，并告知法院立案庭工作人员需提供正式签章版的公函或相关文书方可提供相关所需鉴定资料，至今未收到正式通知。

(5) 香港云能国际投资有限公司（以下简称“香港公司”）2014 年 1 月 13 日与印尼 CV SINAR BAUNTUNG 公司（以下简称印尼公司）签订了拟采购 99 万吨煤炭的煤炭购销合同，其中第一期采购近 4 万吨，价格为 FOB 美金 51.5 元/吨，货款以 T/T（电汇）形式支付，香港公司为此与州裕船务有限公司签订了船运合同。香港公司支付预付款 200.76 万美元及船务费 67.90 万美元后，因对方发运的煤炭验收不合格，香港公司拒收，至今印尼公司未退还货款，也没有交付合格煤炭。

香港公司委托上海段和段律师事务所作为代理人，依据合同中仲裁条款向总部设置于巴黎的国际商会国际仲裁院（ICC）提起仲裁，并于 2017 年 2 月 27 日向该机构设置于香港的国际商会国际仲裁院秘书局亚洲事务办公室提起仲裁申请，申请事项包括贸易款及租船费用和 2014 年 4 月前的利息 2,720,828.36 美元，2014 年 4 月至 2017 年 2 月底的利息 402,782.01 美元，及香港公司发生的债权追索费用。案件受理后，鉴于仲裁协议规定了三名仲裁员，国际商会国际仲裁院成立三名仲裁员组成的仲裁庭审理本案，并于 2017 年 12 月 14 日首次开庭，2018 年 7 月 3 日，已经取得 ICC 出具的第一次开庭裁定书，认定 ICC 受理该案件无异议，并已安排在 2018 年 9 月 27 日在印尼举行第二轮开庭（即对实体问题的审查）。另外，香港公司已进一步委托印尼律师对印尼公司开展调查工作，确保裁定书的可执行性。

(6) 香港云能国际投资有限公司（以下简称“香港公司”）2014 年 1 月 20 日与香港源通投资有限公司（以下简称“源通公司”）签订了阴极铜贸易合同，2014 年 1 月 21 日，香港公司支付完合同总价款 410.58 万美元，折合人民币 2,504.40 万元，但源通公司未按合同供货。经多次协商和催收，在 2016 年初，源通公司出具确认函对预付款本金 410.58 万美元予以认可，并于 2016 年 5 月向香港公司支付 50 万美元的款项，剩余 360.58 万美元款项仍在催收中。另外，在香港公司财务报表中还记载有对源通公司的其他应收款 167 万人民币，但该部分款项因无任何书面证据，源通公司对此尚未给予认可。香港公司云南盛天律师事务所作为代理人，依据合同中的仲裁条款于 2017 年 2 月 22 日向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会提起仲裁，申请事项包括追偿贸易款 360.58 万美元及截止目前的利息 40.23 万美元和香港公司发生的债权追索费用。该案于 2017 年 8 月做出裁决，裁定如下：

①解除双方于 2014 年签订的销售合同；

②源通公司退还香港公司预付货款 360 万美元；

③源通公司承担资金占用费自 2014 年 4 月 22 日起按年利率 3.5% 计算，直至欠款结清之日止，按实际占用资金计算；

④本案的仲裁费由源通公司承担，香港公司支付的律师费由源通公司承担。

源通公司于 2018 年 1 月 25 日收回应收款 30 万美元（按当天汇率 6.3724 计算，收回 191.17 万元），及 459,939 人民币仲裁费和 10 万人民币律师费。2018 年 2 月 27 日，取得昆明中院出具的执行裁定书，3 月初已经对源通投资有限公司在昆明持有的股权进行查封，以促使源通公司履行还款义务。

（7）云南省盐业有限公司于 2017 年 3 月与江西明光物流有限公司签订了《物流配送合同》，合同约定江西明光物流有限公司负责云南省盐业有限公司食盐产品在鹰潭市和上饶市的配送业务，2017 年 4 月云南省盐业有限公司通过铁路运输的方式向江西明光物流有限公司发送 59.32 吨食盐，食盐到达目的地上饶站后被江西省上饶市盐务局上饶县分局（被告）暂扣，2017 年 12 月被告作出“饶县盐局罚决字[2017]第（11）号”行政处罚决定书，决定没收上述 59.32 吨食盐，处罚决定书载明的当事人为李光明（江西明光物流有限公司法定代表人）。云南省盐业有限公司与李光明于 2018 年 7 月以“被告做出行政处罚认定事实不清、证据不足”为由向法院提起诉讼，诉请被告撤销上述行政处罚决定，并立即返还没收的 59.32 吨食盐，截止报告日，该案件尚未开庭审理。

（8）云南省盐业有限公司与重庆云盐物流有限公司签订了《物流配送合同》，重庆云盐物流有限公司委托重庆首嘉商贸有限公司（原告）向云南省盐业有限公司（被告）代为支付 51.4 万元款项，原告于 2018 年 7 月向法院提起诉讼，以曾经于 2017 年 3 月 9 日与被告签订了《委托代保管协议》及《物流配送合同》为由，诉请被告返还 51.4 万元，并以 51.4 万元为基数，截止起诉之时向原告支付资金占用损失 2 万元，仓储保管费用 2 万元，资金占用利息 2000 元，合计 55.6 万元，该案件于 2018 年 7 月 18 日在昆明铁路运输法院开庭审理，原告庭上提供了与被告签订的《物流配送合同》和《委托代保管协议》两份原件，被告对原件的真实性提出疑问，已申请进行司法鉴定，现正等待司法鉴定的结果后重新开庭审理。

（三）除存在上述或有事项外，截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本集团无资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
云南省投资控股集团有限公司	昆明市拓东路 15 号	投资管理	22,199,300,000.00	83.08	83.08

2. 子企业

子公司情况详见本附注“七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况企业”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	统一社会信用代码
一、联营企业							
华能澜沧江水电股份有限公司	非上市股份有限公司	昆明市官渡区	王永祥	水电开发	28.26	28.26	915300007194494905
云南华电巡检司发电有限公司	有限责任公司	弥勒市巡检司	刘建云	电力开发	35.00	35.00	9154030068680781XE
云南华电怒江水电开发有限公司	有限责任公司	昆明市滇池路	舒福平	水电开发	30.00	30.00	91530000727298178T
三峡金沙江云川水电开发有限公司	有限责任公司	云南省昆明市盘龙区	樊启祥	水电开发	15.00	15.00	91530000MA6K3WDU8T
云南能投中汇招标股份有限公司	有限责任公司	昆明市环城北路	李秋红	招标代理	40.00	40.00	91530000550123961Q
云南华电镇雄发电有限公司	有限责任公司	镇雄县塘房镇	毛华斌	电力开发	35.00	35.00	91530000693091143T
国电宣威发电有限责任公司	有限责任公司	曲靖市宣威市	许琦	火电工程建设	34.00	34.00	91530000750689732T
国电开远发电有限公司	有限责任公司	红河州开远市	程岩	电力开发	45.00	45.00	91530000772676254R
云南能投浪潮科技有限公司	有限责任公司	昆明市高新区	郑昕	计算机软硬件设计、开发及销售	40.00	40.00	91530100083274401U

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	统一社会信用代码
云南能投水电新能源技术工程有限公司	有限责任公司	昆明经开区	祝永华	建筑装饰和其他建筑业	45.00	45.00	915301000642670971
中国长江电力股份有限公司	上市公司	北京市西城区	卢纯	水力发电	4.00	4.00	91110000710930405L
云南能投汇龙科技股份有限公司	非上市股份有限公司	云南省玉溪市	杨成云	专业技术服务业	40.00	40.00	915304000958420903
云南能投生态环境科技有限公司	有限责任公司	昆明市高新区	邱文	生态修复	40.00	40.00	91530100309558758K
华能资本服务有限公司	有限责任公司	北京市丰台区	丁益	金融业	10.00	10.00	91110000710932363D
三峡资本控股有限责任公司	有限责任公司	北京市海淀区	金才玖	金融业	10.00	10.00	91110108335463656N
云南滇能泗南江水电开发有限公司	有限责任公司	云南省普洱市墨江哈尼族自治县	赵东	电力、热力、燃气及水生产和供应业	39.00	39.00	91530822741482078B
中国水电四局（祥云）机械能源装备有限公司	有限责任公司	云南省大理白族自治州祥云县	董贵林	制造业	49.00	49.00	91532923MA6K41AT19
云南洲际班列物流有限责任公司	有限责任公司	云南省昆明经开区	吴建烈	交通运输、仓储和邮政业	45.00	45.00	91530100MA6KWHPD2R
云南华油天然气有限公司	有限责任公司	云南省昭通市昭阳区	朱本立	电力、热力、燃气及水生产和供应业	40.00	40.00	91530600579836308G
云南能投国融天然气产业发展有限公司	有限责任公司	云南省昆明市	王显军	燃气项目投资	40.00	40.00	91530000336581654L
通海县通麓燃气有限公司	有限责任公司	云南省玉溪市通海县	李睿益	批发和零售业	45.00	45.00	915304235873651394
云南能投勐唐能源开发有限公司	有限责任公司	云南省昆明市五华区	李睿益	科学研究和技术服务业	40.00	40.00	91530102083251955H
云南能投普洱建设投资有限公司	有限责任公司	云南省普洱市思茅区	潘永卓	商务服务业	60.00	49.00	91530800MA6K6DCM0A
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	有限责任公司	勐腊县	陈伟	批发和零售业	49.00	49.00	91532823681296643E
云南聚通实业有限公司	有限责任公司	云南省昆明市	马林	化工业	30.00	30.00	9153000056009034XB
云南中金钾业股份有限公司	有限责任公司	云南省楚雄彝族自治州	邵军	制造业	35.00	35.00	91532300MA6K86EC3H
TUC MARINE HOLDING PTE LTD	有限责任公司	新加坡			45.00	45.00	
云南丰疆国际物流供应链股份有限公司	有限责任公司	云南省昆明市	刘波	商务服务业	22.00	22.00	91530100351890834G
云南东源镇雄煤业有限公司	有限责任公司	云南省镇雄县	李志钧	采矿业	26.00	26.00	9153062776386013XQ
云南东源罗平煤业有限公司	有限责任公司	云南省曲靖市罗平县	罗国辉	煤炭开采和洗选业	49.00	49.00	91530324778584529B

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	统一社会信用代码
云南四方化工有限公司	有限责任公司	宣威市开发区	罗国辉	采矿业	49.60	49.60	91530381784606480X
河口县互市贸易管理有限公司	有限责任公司	云南省红河州河口县	王力	化工业	49.00	49.00	915325323293078091

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联方关系
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	重要子公司的联营企业
云南云迈实业有限公司	重要子公司的联营企业
云南云景林纸股份有限公司	受同一控制人控制
云南玉溪汇龙科技有限公司	参股公司控股股东
云南玉龙湾旅游发展有限公司	重要子公司的联营企业
云南天勐对外经济贸易有限责任公司	重要子公司的联营企业
通海县通麓燃气有限公司	重要子公司的联营企业
昆明华以能源工程技术合作有限公司	重要子公司的少数股东
昆明滇池高尔夫有限公司	重要子公司的联营企业
安兴	重要子公司的少数股东
云南协力投资发展有限公司	重要子公司的联营企业

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业				
华能澜沧江水电股份有限公司	14,247,458.46	1.24		
其他关联关系方				
云南华能澜沧江水电物资有限公司	35,595,966.79	3.11	354,490.02	0.01
中国水电四局（祥云）机械能源装备有限公司	3,480,366.92	0.01		
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	10,405,938.58	0.03		
云南云景林纸股份有限公司	1,535,374.82	0.36		
合计	65,265,105.57		354,490.02	

注：相关交易价格参照市场价格执行。

2. 关联担保情况

见“九、或有事项（一）本集团为其他单位提供担保情况”。

3. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借关联方资金拆借

借款企业	与本企业关系	借款用途	期末借款余额	年初借款余额
云南云迈实业有限公司	联营企业	项目资金借款		15,558,753.75
云南协力投资发展有限公司	其他关联方	项目资金借款	3,681,409.06	12,482,779.47
昆明华以能源工程技术合作有限公司	其他关联方	项目资金借款	48,700,000.00	48,700,000.00
云南华电怒江水电开发有限公司	联营企业	项目资金借款	596,578,661.90	596,578,661.90
合 计			648,960,070.96	673,320,195.12

(2) 收取资金占用费、利息收入

关联方名称	交易内容	本期利息收入
云南云迈实业有限公司	借款利息收入	14,564.97
云南协力投资发展有限公司	借款利息收入	128,093.88
昆明华以能源工程技术合作有限公司	借款利息收入	1,787,452.35
云南华电怒江水电开发有限公司	借款利息收入	14,247,458.46
合计		16,177,569.66

(3) 借入资金

借款企业	与本企业关系	借款用途	期末借款余额	年初借款余额
云南玉溪汇龙科技有限公司	其他关联方	经营借款		9,000,000.00
合 计				9,000,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	期末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
其他关联关系方				
其中：云南云景林纸股份有限公司	281,603.94	1,408.02	291,507.94	1,457.54
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	314,870.60	314,870.60	314,870.60	248,116.48
合计	596,474.54	316,278.62	606,378.54	249,574.02

2. 关联方其他应收款

关联方	期末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
其他关联关系方				
其中：云南天勤对外经济贸易有限责任公司	1,470,000.00	1,176,000.00	1,470,000.00	1,176,000.00
通海县通麓燃气有限公司	296,887.50	19,020.38	296,887.50	11,686.28
云南华油天然气有限公司	165,215.34	8,949.16	110,143.56	330.43
三峡金沙江云川水电开发有限公司	90,626.03	4,531.30	176,787.43	8,839.37
安兴	4,980,132.00		4,980,132.00	
昆明滇池高尔夫有限公司	1,049,564.00		1,022,500.00	
TUC MARINE HOLDING PTE LTD	25,877,703.81		25,739,266.13	
云南玉龙湾旅游发展有限公司	4,249,516.71		4,221,516.71	
合计	38,179,645.39	1,208,500.84	38,017,233.33	1,196,856.08

3. 关联方应付款项

关联方	期末余额	年初余额
其他关联关系方		
其中：云南华油天然气有限公司	8,774,836.04	8,774,836.04
合计	8,774,836.04	8,774,836.04

4. 关联方其他应付款

关联方	期末余额	年初余额
其他关联关系方		
其中：云南能投生态环境科技有限公司	72,233.50	
浪潮集团有限公司	2,935,565.34	
合计	3,007,798.84	

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分项

项目	期末余额	年初余额
应收利息	5,473,238.82	7,263,028.16
应收股利	136,208,502.70	111,255,253.37
其他应收款	54,744,916.45	175,746,928.62
合计	196,426,657.97	294,265,210.15

(2) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	5,473,238.82	7,263,028.16
固定收益债权应收利息		
定期存款应收利息		
其他		
合计	5,473,238.82	7,263,028.16

(3) 应收股利

项目	期末余额	年初余额
账龄 1 年以内的应收股利	92,978,827.76	68,025,578.43
其中：金安桥水电站有限公司	19,134,648.01	19,134,648.01
云南能投物流有限责任公司		12,114,140.01
云南能投滇中配售电有限公司	16,458,590.41	16,458,590.41
云南省配售电有限公司	16,416,889.34	
云南能投联合外经股份有限公司	40,968,700.00	20,318,200.00
账龄 1 年以上的应收股利	43,229,674.94	43,229,674.94
其中：金安桥水电站有限公司	43,229,674.94	43,229,674.94
合计	136,208,502.70	111,255,253.37

(4) 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,685,496.20	10.27	612,904.14	10.78

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
集团内关联方组合	38,229,992.72	69.06		
员工备用金组合	472,623.06	0.85		
组合小计	44,388,111.98	80.18	612,904.14	1.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,969,708.61	19.82		-
合计	55,357,820.59	100.00	612,904.14	-

(续表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	135,115,701.00	76.61		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,541,279.89	2.58	612,904.14	13.50
集团内关联方组合	25,647,313.93	14.54		-
员工备用金组合	1,422.56			
组合小计	30,190,016.38	17.12	612,904.14	2.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,054,115.38	6.27		-
合计	176,359,832.76	100.00	612,904.14	-

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	1,558,390.50	27.41	24,254.20	454,780.50	10.01	24,254.20
1-2 年	3,527,105.70	62.03	348,649.94	3,486,499.39	76.77	348,649.94
2-3 年	200,000.00	3.52	40,000.00	200,000.00	4.41	40,000.00
3-4 年		-				
4-5 年	400,000.00	7.04	200,000.00	400,000.00	8.81	200,000.00
5 年以上		-				
合计	5,685,496.20	100.00	612,904.14	4,541,279.89	100.00	612,904.14

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	38,229,992.72			25,647,313.93		
员工备用金组合	472,623.06			1,422.56		
合计	38,702,615.78			25,648,736.49		

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
玉溪市中心城区天然气利用发展工作工程建设指挥部	5,500,000.00		2-3 年		履约保证金
交银国际信托有限公司	5,010,000.00		1 年内		保证金
垫付保险费用	459,708.61		1 年内		代付款
合计	10,969,708.61			—	—

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南能投新能源投资开发有限公司	18,557,163.59	1-2 年	33.52	
昆明市西山区住房及城乡建设局	3,051,166.50	1 年以内	5.51	
交银国际信托有限公司	5,010,000.00	1 年以内	9.05	
玉溪市住房和城乡建设局	5,500,000.00	1 年以内	9.94	
云南省电力投资有限公司	2,520,387.20	1 年以内	4.55	
合计	34,638,717.29		62.57	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	26,303,634,457.47	4,133,136,372.34	20,455,289.56	30,416,315,540.25
对合营企业投资				
对联营企业投资	26,332,971,946.79	1,186,899,864.18	839,919,708.37	26,679,952,102.60
对其他企业投资				
小计	52,636,606,404.26	5,320,036,236.52	860,374,997.93	57,096,267,642.85
减：长期股权投资减值准备	3,774,604.23		3,774,604.23	-
合计	52,632,831,800.03	5,320,036,236.52	856,600,393.70	57,096,267,642.85

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司												
云南能源投资股份有限公司	1,096,777,650.17	530,079,370.33								1,626,857,020.50		1,626,857,020.50
云南省电力投资有限公司	1,620,304,567.11									1,620,304,567.11		1,620,304,567.11
云能投(北京)投资咨询有限公司	230,000,000.00									230,000,000.00		230,000,000.00
德宏云能投能源开发有限公司	22,000,000.00									22,000,000.00		22,000,000.00
云南能投物流有限责任公司	80,000,000.00									80,000,000.00		80,000,000.00
云南能源金融控股有限公司	5,062,500,000.00	610,000,000.00								5,672,500,000.00		5,672,500,000.00
云南能投能和经贸有限公司	32,678,772.49									32,678,772.49		32,678,772.49
香港云能国际投资有限公司	3,162,563,000.99	325,000,000.00								3,487,563,000.99		3,487,563,000.99
云南能投威士科技股份有限公司	16,366,848.48									16,366,848.48		16,366,848.48
云南能投有能科技股份有限公司	21,621,949.91									21,621,949.91		21,621,949.91
云南能源达进出口有限公司	51,000,000.00									51,000,000.00		51,000,000.00
云南能投中小水电投资有限公司	40,000,000.00									40,000,000.00		40,000,000.00
云南省能源研究院有限公司	75,000,000.00									75,000,000.00		75,000,000.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
云南能投煤业有限公司	912,145,348.20									912,145,348.20		912,145,348.20
云南能投生物资源投资开发有限公司	12,000,000.00									12,000,000.00		12,000,000.00
云能投怒江州产业开发投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00								600,000,000.00		600,000,000.00
云南能投化工有限责任公司	1,253,467,848.59	100,000,000.00								1,353,467,848.59		1,353,467,848.59
文山黄家坪水电开发有限责任公司	16,680,685.33		16,680,685.33							-		
云南能投基础设施投资开发有限公司	3,015,597,641.64									3,015,597,641.64		3,015,597,641.64
云南省配售电有限公司	3,747,908,170.00									3,747,908,170.00		3,747,908,170.00
云南能投信息产业开发有限公司	100,000,000.00	258,057,002.01								358,057,002.01		358,057,002.01
云南能投联合外经股份有限公司	433,560,108.65									433,560,108.65		433,560,108.65
云南能投居正产业投资有限公司	194,907,103.15									194,907,103.15		194,907,103.15
云南能投智慧能源股份有限公司	12,048,826.12	12,000,000.00								24,048,826.12		24,048,826.12
深圳云能基金管理有限公司	450,472,274.10									450,472,274.10		450,472,274.10
云能投(上海)能源开发有限公司	500,000,000.00									500,000,000.00		500,000,000.00
云南能投缘达建设集团有限公司	129,867,900.00									129,867,900.00		129,867,900.00
云南能投新能源投资开发有限公司	1,712,391,158.31									1,712,391,158.31		1,712,391,158.31

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
云南能投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,998,000,000.00	1,998,000,000.00								3,996,000,000.00		3,996,000,000.00
小计	26,299,859,853.24	4,133,136,372.34	16,680,685.33	-	-	-	-	-	-	30,416,315,540.25	-	30,416,315,540.25
联营企业										-		
中国长江电力股份有限公司	11,577,046,625.85			340,299,904.46			548,419,647.06			11,368,926,883.25		10,631,394,872.80
云南南瑞电气技术有限公司	5,276,261.74		3,500,000.00	-88,356.69					-1,687,905.05			
华能澜沧江水电股份有限公司	11,415,659,757.24			251,842,634.93			279,774,000.00			11,387,728,392.17		10,331,650,681.05
云南华电怒江水电开发有限公司	259,578,604.89									259,578,604.89		258,375,707.74
三峡金沙江云川水电开发有限公司	3,000,000,000.00	600,000,000.00								3,600,000,000.00		3,600,000,000.00
云南中汇招标有限公司	6,114,074.31			-194,406.93						5,919,667.38		5,000,000.00
云南能投水电新能源技术工程有限公司	2,133,577.79			-729.15						2,132,848.64		2,250,000.00
云南能投浪潮科技有限公司	8,690,597.46		8,000,000.00	-2,089,155.78					1,398,558.32	-		
云南能投汇龙科技股份有限公司	37,534,914.82			-1,179,554.71						36,355,360.11		51,600,000.00
云南能投生态环境科技有限公司	20,937,532.69			-1,401,125.22			226,061.31			19,310,346.16		20,000,000.00
小计	26,332,971,946.79	600,000,000.00	11,500,000.00	587,189,210.91	-	-	828,419,708.37	-	-289,346.73	26,679,952,102.60	-	24,900,271,261.59
合计	52,632,831,800.03	4,733,136,372.34	28,180,685.33	587,189,210.91	-	-	828,419,708.37	-	-289,346.73	57,096,267,642.85	-	55,316,586,801.84

3. 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
投资收益	998,040,110.29		913,067,307.33	
其他业务	65,107,922.58		16,286,578.72	
合计	1,063,148,032.87		929,353,886.05	

4. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	346,236,347.89	359,517,594.95
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,921,282.86	14,743,957.12
无形资产摊销	536,732.70	140,338.20
长期待摊费用摊销	5,659,325.50	100,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	706,376,596.86	616,701,804.85
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-	-
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-37,805,078.02	-1,261,659,317.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	134,528,888.88	-369,189,274.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,169,454,096.67	-639,643,897.16
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,771,083,741.10	3,839,494,065.90
减：现金的年初余额	4,736,925,496.26	2,543,761,097.28
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	34,158,244.84	1,295,732,968.62

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团本报告期无其他需要披露的重大内容。

十四、财务报表的批准

本集团 2018 年 6 月财务报表已经本公司董事会批准。

