

云南能源投资股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资
金往来的专项说明
天职业字[2024]13636-3 号

目 录

专项说明——1

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]13636-3号

云南能源投资股份有限公司全体股东：

我们审计了云南能源投资股份有限公司（以下简称“云南能投公司”）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2023年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月26日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，云南能投公司编制了后附的2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是云南能投公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，云南能投公司汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解云南能投公司2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

中国注册会计师： 陈 智

中国·北京

二〇二四年三月二十六日

中国注册会计师： 后 乾

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：云南能源投资股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
小计										
总计										

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	云南能投有能科技股份有限公司	公司控股股东控制的公司	应收账款	471.21	889.10		1,152.59	207.72	销售商品	经营性往来
	云南能投硅材科技发展有限公司	公司控股股东控制的公司	应收账款		635.22		581.21	54.01	销售商品	经营性往来
	云南能投威信煤炭有限公司	公司控股股东控制的公司	应收账款	27.53				27.53	销售商品	经营性往来
	昆明云能化工有限公司	公司控股股东控制的公司	应收账款	824.18	11,482.50		11,887.28	419.40	销售商品	经营性往来
	云南天冶化工有限公司	公司控股股东控制的公司	应收账款	484.60	5,239.25		5,278.66	445.19	销售商品	经营性往来
	云南能投硅材科技发展有限公司	公司控股股东控制的公司	应收票据	445.28	444.64		889.92		销售商品	经营性往来
	云南能投有能科技股份有限公司	公司控股股东控制的公司	应收票据		499.33		499.33		销售商品	经营性往来
	云南能投智慧能源股份有限公司	公司控股股东控制的公司	预付款项	6.53			6.53		采购商品	经营性往来
	云南能投新能源投资开发有限公司	公司控股股东控制的公司	预付款项		7,336.26		7,336.26		采购商品	经营性往来
	云南省能源研究院有限公司	公司控股股东控制的公司	预付款项		11.58		11.58		采购商品	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
其它关联资金往来	云南能投居正产业投资有限公司	公司控股股东控制的公司	其他应收款	60.00	30.41			90.41	托管收入	经营性往来
	怒江州扶贫投资开发有限公司	公司控股股东控制的公司	其他应收款		5.07			5.07	托管收入	经营性往来
	云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司	公司控股股东控制的公司	其他应收款		0.77		0.77		代垫费用	经营性往来
	云南省能源投资集团有限公司	公司控股股东	其他应收款	997.18	7.17		1,004.35		代垫费用	经营性往来
	云南能投绿色新材有限责任公司	公司控股股东控制的公司	其他应收款	6.95			6.95		代垫费用	经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业	大姚云能投新能源开发有限公司	公司的子公司	其他应收款	2,000.00	63.46		2,063.46		借款
红河云能投新能源开发有限公司		公司的子公司	其他应收款		90.05		90.05		代垫费用	经营性往来
华宁云能投新能源开发有限公司		公司的子公司	其他应收款	1.05	34.61		35.66		代垫费用	经营性往来
会泽云能投新能源开发有限公司		公司的子公司	其他应收款		39.63		39.63		代垫费用	经营性往来
泸西县云能投风电开发有限公司		公司的子公司	其他应收款		40.00		40.00		代垫费用	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
	马龙云能投新能源开发有限公司	公司的子公司	其他应收款	13,000.00	15,021.57		18,021.57	10,000.00	借款	经营性往来
	石林云电投新能源开发有限公司	公司的子公司	其他应收款		9,500.00			9,500.00	借款	经营性往来
	云南省天然气有限公司	公司的子公司	其他应收款	1.89	143.82		145.13	0.58	代垫费用	经营性往来
	云南省盐业怒江有限公司	公司的子公司	其他应收款		0.10		0.10		代垫费用	经营性往来
	云南省盐业有限公司	公司的子公司	其他应收款	445.16	6,254.84		3,850.14	2,849.86	商标使用费	经营性往来
	云南省盐业有限公司	公司的子公司	应收账款	2,188.48	4,079.22		6,267.70		商标使用费	经营性往来
其他关联方及其附属企业	云南能投交发天然气有限公司	联营企业	应收账款	352.44				352.44	销售商品	经营性往来
	云南劲唐新能源开发有限公司	联营企业	应收账款	863.09			523.49	339.60	销售商品	经营性往来
	云南云天化云峰化工有限公司	持股5%以上股东实际控制的公司	应收账款		106.50			106.50	销售商品	经营性往来
	云南云天化环保科技有限公司	持股5%以上股东实际控制的公司	应收账款		339.16		292.12	47.04	销售商品	经营性往来
	勐海曼香云天农业发展有限公司	持股5%以上股东实际控制的公司	应收账款		44.47		44.47		销售商品	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	联营企业	应收账款	31.49				31.49	销售商品	经营性往来
	云南天安化工有限公司	持股5%以上股东实际控制的公司	应收账款	32.60	566.49		599.09		销售商品	经营性往来
	云南省化工研究院有限公司	持股5%以上股东实际控制的公司	预付款项		1.36			1.36	采购商品	经营性往来
	云南华油天然气有限公司	联营企业	预付款项		0.22			0.22	采购商品	经营性往来
	云南云天化商务联合有限责任公司	持股5%以上股东实际控制的公司	预付款项	2.01				2.01	采购商品	经营性往来
	云南云天化集团财务有限公司	持股5%以上股东实际控制的公司	其他应收款		550.00		350.00	200.00	投资收益	经营性往来
	云南劲唐新能源开发有限公司	联营企业	其他应收款	28.31	23.26			51.57	代垫费用	经营性往来
	云南能投交发天然气有限公司	联营企业	其他应收款	28.51	45.31		28.51	45.31	代垫费用	经营性往来
	通海县通麓燃气有限公司	联营企业	其他应收款	29.69				29.69	资金拆借	经营性往来
	云南华油天然气有限公司	联营企业	其他应收款		4.52		4.52		代垫费用	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	联营企业	其他应收款	147.00				147.00	借款	经营性往来
总计				22,475.18	63,529.89		61,051.07	24,954.00		

注：石林云电投新能源开发有限公司（以下简称：石新公司）于 2023 年 7 月纳入本公司合并范围，石新公司在纳入合并范围之前系公司控股股东云南省能源投资集团有限公司所属公司，按照云南省能源投资集团有限公司资金归集管理要求进行资金归集，期初其他应收账款 997.18 万元系资金归集形成，在纳入合并范围前石新公司已结束资金归集。本报告按照同一控制下企业合并追溯调整期初数。

法定代表人：周满富

主管会计工作的负责人：刘希芬

会计机构负责人：游后发