



云南能投

YUNNAN ENERGY INVESTMENT

云南能投智慧能源股份有限公司
YUNNAN ENERGY INVESTMENT WISDOM ENERGY CO., LTD.

ST 云能智

NEEQ: 872164

云南能投智慧能源股份有限公司

Yunnan Energy Investment Wisdom Energy Co.,Ltd.



年度报告

2024

公司年度大事记



2024年9月22日，由云南省能源投资集团有限公司工会承办，云南能投智慧能源股份有限公司协办的云南省第二十一届职工职业技能大赛数字化管理师竞赛决赛在昆明圆满落幕。



2024年12月27日，云南首家省属国有企业新就业形态劳动者工会成立，云能行网约车司机工会在云能充广福路充电站召开第一届第一次会员代表大会，100名网约车司机代表参加建会入会仪式。



2024年7月，智慧能源公司携“云能充”充电品牌亮相第8届中国-南亚博览会绿色能源馆云南能投展厅，为南博会绿色能源馆赋能。



2024年9月26日至27日，智慧能源公司以“智慧微电网”为主题参加云南能投集团庆祝中华人民共和国成立75周年暨职工创新创效成果展，以职工创新创效成果向祖国生日献礼。



智慧能源公司自主研发的“便携式 BMS 模拟设备”项目荣获 2024 年云南电力职工技术创新成果三等奖。



智慧能源公司顺利通过云南省科技型中小企业备案审核。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人梁永京、主管会计工作负责人秦朗及会计机构负责人（会计主管人员）赵馨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）基于严谨审慎的执业态度，对公司2024年度财务报告出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。该非标准审计意见的提出，并非因公司财务报告存在违反企业会计准则或信息披露规范的情形，而是旨在提请报表使用者关注相关重要事项。对此，董事会予以充分理解，并认可该审计报告真实、客观、准确地反映了公司2024年度的财务状况与经营成果。

董事会已积极部署，组织公司董事、监事、高级管理人员等核心团队，深入研究并制定切实可行的解决方案，全力推进各项应对措施落实。通过系统性的风险管控与问题化解，致力于消除审计报告中与持续经营重大不确定性相关事项的影响，增强审计机构对公司持续经营能力的信心，切实防范和化解潜在风险，为公司稳健发展筑牢根基。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	29
第五节	公司治理	32
第六节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	134

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	云南省昆明市西山区润城第二大道1栋24楼

释义

释义项目		释义
云能智慧/公司/智慧能源公司	指	云南能投智慧能源股份有限公司
智行科技	指	云南能投智行科技有限公司
云能行网络科技	指	云南能投云能行网络科技有限公司
云能行出租	指	云南能投云能行出租汽车服务有限公司
租车有限	指	云南能投汽车租赁有限公司
能投集团/集团	指	云南省能源投资集团有限公司
居正投资	指	云南居正投资有限公司
宝禾经贸	指	云南宝禾经贸有限公司
报告期	指	2024 年度
主办券商、红塔证券	指	红塔证券股份有限公司
会计师、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	云南能投智慧能源股份有限公司股东大会
董事会	指	云南能投智慧能源股份有限公司董事会
监事会	指	云南能投智慧能源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《云南能投智慧能源股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南能投智慧能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Yunnan Energy Investment Wisdom Energy Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	梁永京	成立时间	2014年4月2日
控股股东	控股股东为（云南省能源投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（云南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-租赁业（L71）-机械设备租赁（L711）-汽车租赁（L7111）		
主要产品与服务项目	公司的主营业务为汽车租赁服务、新能源汽车充电设备生产、销售和运营服务及汽车驾驶服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 云能智	证券代码	872164
挂牌时间	2017年9月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	110,000,000
主办券商（报告期内）	红塔证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路155号附1号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李瑞（信息披露负责人）	联系地址	云南省昆明市西山区润城第二大道1栋24楼
电话	0871-68588242	电子邮箱	ntzl64981062@163.com
传真	0871-68588242		
公司办公地址	云南省昆明市西山区润城第二大道1栋24楼	邮政编码	650021
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91530100096180965P		
注册地址	中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区洛羊街道办事处新加坡产业园II-8号地块		
注册资本（元）	110,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集汽车租赁、新能源汽车充电设备生产、销售和运营服务及汽车驾驶服务为一体的企业。公司定位通过开展汽车租赁业务、汽车后市场服务业务以及新能源汽车充电设备研发、生产、销售和运营业务，运用互联网、物联网、云计算等新技术，延伸汽车租赁及新能源汽车充电设备业务链，打造智慧出行生态圈。按照国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司属于租赁和商务服务业（L）下的汽车租赁（L7111）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于租赁和商务服务业（L）下的租赁业（L71），结合公司具体业务情况，公司所处的细分行业为汽车租赁业。

公司紧扣云南省打造绿色能源成为第一大支柱产业的相关政策，围绕新能源汽车服务产业生态，致力于新能源汽车应用推广与充电基础设施建设，目前已打造以新能源汽车应用为基础的“云能行”品牌，下设云能行网约车、云能行出租车、云能行公务用车等业务产品板块；以充电基础设施应用为基础的“云能充”品牌，下设云能充充电桩生产应用及云能充充电站服务等业务产品板块；并基于移动互联网，搭建了“云能行”出行服务平台和“云能充”智能充电桩管理平台两个一站式信息服务平台，为用户提供便捷用车服务和享受便捷优质的充电服务。

一直以来，云能智慧以市场需求为导向，以推进云南省新能源及新能源汽车产业发展为己任。未来，云能智慧将以“围绕绿色交通能源生态”及“可控负荷聚合平台”为两大支点，聚焦交能融合发展方向，延伸能源供应链条，构建产业链上下游联动生态体系，以市场化、品牌化、数字化为路径，不断提升区域市场影响力和行业竞争力，努力打造好城市绿色出行与能源综合服务枢纽，向交能融合转型迈进，积极参与云南省打造“绿色能源牌”的战略发展，致力于保护云南的青山绿水、蓝天白云。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	171,963,184.68	188,976,483.68	-9.00%
毛利率%	14.77%	12.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,817,116.02	-31,136,303.21	7.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,749,601.77	-41,318,746.36	3.8%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	67.09%	248.02%	-
加权平均净资产收益率（依归属于	92.54%	329.13%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.26	-0.28	7.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	412,515,585.15	513,702,101.46	-19.70%
负债总计	470,005,228.00	543,923,109.18	-13.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	-57,489,642.85	-28,416,713.58	-102.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.52	-0.26	-102.31%
资产负债率% (母公司)	96.89%	94.21%	-
资产负债率% (合并)	113.94%	105.88%	-
流动比率	0.308	0.259	-
利息保障倍数	-0.11	-0.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	72,166,909.71	97,467,789.18	-25.96%
应收账款周转率	1.88	2.44	-
存货周转率	292.31	131.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.70%	-19.49%	-
营业收入增长率%	-9.00%	7.28%	-
净利润增长率%	-9.03%	-12.26%	-

公司净利润为负数，净资产为负数加权平均净资产收益率不具有可参考性。

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,901,774.02	2.89%	16,904,851.47	3.29%	-29.60%
应收票据					
应收账款	99,698,372.72	24.17%	83,338,160.11	16.22%	19.63%
存货			1,002,833.85	0.2%	-100%
固定资产	254,338,330.01	61.66%	346,007,037.78	67.36%	-26.49%
在建工程	1,853,290.10	0.45%	1,937,374.91	0.38%	-4.34%
无形资产	7,121,331.39	1.73%	8,440,402.50	1.64%	-15.63%
短期借款	278,920,677.91	67.61%	270,056,707.36	52.57%	3.28%
长期借款	2,275,493.91	0.55%	2,585,050.92	0.5%	-11.97%

项目重大变动原因

报告期内：

1.应收账款较上年同期增加 19.63%，主要原因为：报告期内公司受涉诉款项及部分应收款清收困难影响，以前年度应收款项收回情况不及上年，故应收款项余额增大。

- 2.存货较上年同期减少 100%，主要原因为：年内合并围变更，主要持有存货的公司不再纳入合并。
- 3.固定资产较上年减少 26.49%，主要原因为：报告期内固定资产计提折旧、部分老旧资产到期处置。
- 4.短期借款较上年同期增加 3.28%，增加 886.4 万元，主要原因为：报告期内新增短期借款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	171,963,184.68	-	188,976,483.68	-	-9%
营业成本	146,567,225.97	85.23%	165,590,330.16	87.62%	-11.49%
毛利率%	14.77%	-	12.38%	-	-
销售费用	12,432,212.28	7.23%	13,790,524.51	7.3%	-9.85%
管理费用	19,004,970.25	11.05%	17,150,393.16	9.08%	10.81%
研发费用	1,324,269.00	0.77%	2,345,100.21	1.24%	-43.53%
财务费用	27,663,276.06	16.09%	27,907,708.84	14.77%	-0.88%
信用减值损失	-2,026,687.55	-1.18%	-3,079,464.14	-1.63%	34.19%
资产减值损失			-686,053.00	-0.36%	100%
其他收益	5,290,565.57	3.08%	6,042,530.28	3.2%	-12.44%
资产处置收益	3,442,865.77	2%	3,906,447.39	2.07%	-11.87%
营业利润	-29,266,879.66	-17.02%	-32,752,200.81	-17.33%	10.64%
营业外收入	780,460.01	0.45%	1,166,111.21	0.62%	-33.07%
营业外支出	365,997.29	0.21%	31,077.37	0.02%	1,077.7%
净利润	-28,789,156.30	-16.74%	-31,645,713.92	-16.75%	9.03%

项目重大变动原因

报告期内：

- 营业收入较上年减少 9%，主要原因为：报告期内公务车及充电桩业务收入下滑。
- 营业成本较上年减少 11.49%，主要原因为：（1）与营业收入配比的营业成本随收入下降而下降；（2）公司加强成本管控，压降营业成本。
- 管理费用较上年增加 10.81%，主要原因为：公司报告期内人员结构调整，同时年度绩效高于去年同期。
- 研发费用较上年减少 43.53%，主要原因为：公司报告期内无新增研发项目，研发费用减少。
- 财务费用较上年减少 0.88%，主要原因为：公司报告期内归还借款，利息成本减少。
- 信用减值损失较上年减少 34.19%，主要原因为：公司报告期内收回部分前期已计提坏账的应收账款，坏账准备减少。
- 资产减值损失较上年减少 100%，主要原因为：公司报告期内无计提固定资产减值事项。
- 营业利润较上年减亏 10.64%，主要原因为：公司报告期内营业收入降幅低于营业成本费用降幅，毛利增加约 199.95 万元，且子公司注销产生投资收益 190.65 万元。
- 营业外收入较上年减少 33.07%，主要原因为：公司报告期内收到的其他方支付的违约金减少。

10.营业外支出较上年增加 33.49 万元，主要原因为：公司报告期内支付诉讼判决款项。

11.净利润较上年减亏 9.03%，主要原因为：公司报告期内营业收入减幅低于营业成本减幅，净利润减亏。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	171,944,505.41	188,968,087.44	-9.01%
其他业务收入	18,679.27	8,396.24	122.47%
主营业务成本	146,567,225.97	165,590,330.16	-11.49%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
车辆租赁	73,246,590.38	46,539,714.60	36.46%	-18.16%	-29.41%	10.12%
充电桩服务	11,524,623.74	19,189,161.09	-66.51%	-24.27%	-2%	-37.85%
出租车业务	37,044,408.59	26,207,393.55	29.25%	10.58%	-0.23%	7.66%
网约车业务	50,147,561.97	54,630,956.73	-8.94%	-1.19%	1.52%	-2.91%
合计	171,963,184.68	146,567,225.97	14.77%	-9%	-11.49%	2.39%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	171,963,184.68	146,567,225.97	14.77%	-9%	-11.49%	2.39%
省内	171,963,184.68	146,567,225.97	14.77%	-9%	-11.49%	2.39%

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成未发生重大变化，具体构成为公务车项目、充电桩项目、出租车项目及网约车项目。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	蓝创（昆明）汽车租赁有限责任公司	14,383,687.71	8.36%	否
2	云南嘉鸿柏优汽车服务有限公司	9,140,908.71	5.32%	否
3	昆明易约信息服务有限公司	4,754,191.73	2.76%	否
4	云南快马同行汽车服务有限公司马街分公司	4,535,098.99	2.61%	否
5	云南交投集团公路建设有限公司	3,535,914.73	2.06%	否
合计		36,349,801.87	21.14%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中华联合财产保险股份有限公司云南分公司	25,309,487.26	17.27%	否
2	昆明公交汽车修理有限责任公司	5,126,950.54	3.50%	否
3	中国大地财产保险股份有限公司云南分公司	4,872,928.95	3.32%	否
4	云南电网有限责任公司昆明供电局	4,798,200.47	3.27%	否
5	云南快马同行汽车服务有限公司马街分公司	3,777,967.24	2.58%	否
合计		43,885,534.46	29.94%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	72,166,909.71	97,467,789.18	-25.96%
投资活动产生的现金流量净额	-4,721,381.14	-4,272,575.28	10.5%
筹资活动产生的现金流量净额	-72,417,159.55	-101,904,016.96	-28.94%

现金流量分析

报告期内：

1.经营活动产生的现金流量净额较上年减少 25.96%，主要原因为：报告期内营业收入下降，销售商品、提供劳务现金流入、收到押金保证金较上年减少。

2.投资活动产生的现金流量净额较上年增加 10.5%，主要原因为：报告期内公司运营性资产购置金额大于去年同期。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 28.94%，主要原因为：报告期内公司获得债权融资金额，及偿还债务金额均大于去年同期，但净额有所减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南能投云能行网络科技有限公司	控股子公司	网约车运营服务	10,000,000.00	121,659,070.49	-36,173,281.62	50,147,561.97	-16,652,564.76
云南能投云能行出租汽车服务有限公司	控股子公司	出租车客运服务	20,000,000.00	82,337,848.01	-3,305,564.87	37,044,408.59	-1,480,206.14

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>公司未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负</p>	<p>截至报告期末，公司经审计合并财务报表累计未分配利润金额为-173,181,217.12元，公司实收股本总额为110,000,000.00元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额且净资产为负。根据《公司法》和《公司章程》相关规定，公司于2025年4月27日召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了关于《公司未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负》的议案。公司于4月29日在全国中小企业股份转让系统网站发布《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负的公告》（公告编号：2025-025）。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	39,439,107.22	68.60%
作为被告/被申请人	4,593,222.00	7.99%
作为第三人	0	
合计	44,032,329.22	76.59%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

<p>公告编号： 2024-012 公告编号： 2024-058</p>	<p>被告/被申请人</p>	<p>深圳市永联科技股份有限公司诉云南能投智行科技有限公司合同纠纷： 深圳市永联科技股份有限公司（原告）与云南能投智行科技有限公司（被告）自2018年至2021年期间分别签订了16份《产品采购合同》。原被告双方于2021年11月2日、2021年11月3日结算对账并签订《2018年10月17日-2021年8月27日对账单》两份，均载明供货总额为12870000元，已付金额8447880元，欠款金额4422120元。此后，被告未再支付货款。</p>	<p>是</p>	<p>4,422,120.00</p>	<p>否</p>	<p>公司于2023年12月27日收到法院出具的《民事判决书》（（2023）云0114民初6355号），判决“一、由被告云南能投智行科技有限公司向原告深圳市永联科技股份有限公司支付货款4,422,120元，并以4,422,120元为基数按照年利率5.78%的标准计算支付自2021年11月3日起至货款清偿之日止的逾期付款违约金(违约金总额扣减40000元)；二、驳回原告深圳市永联科技股份有限公司的其他诉讼请求。因云南能投智行科技有限公司申请破产，深圳市永联科技股份有限公司的上述债权被纳入破</p>
--	----------------	--	----------	---------------------	----------	--

						产程序进行分配。公司于2024年10月31日收到法院《民事裁定书》，法院认为智行科技财产分配已完结，裁定终结智行科技破产程序。
公告编号： 2023-033 公告编号： 2024-059	原告/申请人	云南能投云能行出租汽车服务有限公司诉昆明雄风-奥斯腾汽车维修服务有限公司、云南雄风汽车工贸集团有限公司车辆租赁合同纠纷：原告与被告（一）于2019年6月4日，与原告签订《出租车管理服务合作协议》(合同编号：NTCZC-2019-19-002)（以下简称“合作协议1”），约定由被告（一）向原告兜底承包100辆台出租车。于2019年11月7日	否	8,609,976.87	否	因昆明市盘龙区人民法院已受理叶立朝对奥斯腾公司的破产清算申请，奥斯腾公司管理人请求将本案移送至昆明市盘龙区人民法院审理。2024年11月11日，云南能投云能行出租汽车服务有限公司收到云南省昆明市西山区人民法院出具的（2024）云0112民初16013号《民事裁定书》，本案移送至云南省昆明市盘龙区人民法院处理。

		<p>签订了《出租车管理服务合作协议》(合同编号: NTCZC-2019-19-362) (以下简称“合作协议2”), 约定由被告再追加向原告兜底承包 200 辆出租车开展合作。后因合作双方友好协商并多次签订补充协议, 最终于 2021 年 1 月 25 日签订了《出租车管理服务合作协议之补充协议》(合同编号: NTCZC-2021-19-0011), 最终决定基于上述两份合作协议被告</p> <p>(一) 雄风汽修向原告之后合作承包车辆数调整为 245 辆, 之后的承包费用调整为 2900 元/车/月。被告(二) 签订担保合</p>				
--	--	--	--	--	--	--

		<p>同，对被告（一）因履行上述合同所产生的债务承担连带赔偿责任。合同履行期间，被告（一）长期拖欠原告合作承包费用。原告多次向被告（一）催款，被告（一）亦多次、反复与原告就拖欠款项进行对账与确认及回款承诺，但多次以种种借口和理由明确表示不承担还款和付款义务。原告于2021年5月24日将被告（一）、被告（二）起诉至昆明市西山区人民法院。</p>				
<p>公告编号：2023-034； 公告编号：2023-041</p>	原告/申请人	<p>云南能投云能行网络科技有限公司诉云南芳华汽车服务有限公司、何福海车辆租赁合同纠纷：2020年7月24</p>	否	9,166,461.67	否	<p>2023年12月18日，云南省昆明市中级人民法院二审判决驳回芳华上诉请求，维持原判。目前在执行和解阶段。</p>

		<p>日，原告与被告（一）签订了《车辆租赁及车辆管理服务合同》，由被告（一）租赁原告的车辆开展业务合作，后双方又于 2021 年 7 月 1 日签订了《车辆租赁及车辆管理服务合同之补充协议一》，约定了租赁合作的期限顺延至 2021 年 12 月 31 日止。合同签订后，原告履行了合同项下的车辆交付及相关义务，被告（一）向云能行科技提取租赁车辆共计 543 台。租赁期间，原告与被告（一）多次、反复对账款进行对账与确认，但被告（一）自 2022 年开始长期拖欠租金等相关费用，经原告</p>				
--	--	---	--	--	--	--

		多次催收仍未及时结清拖欠租金及相应违约金。被告（一）的违约行为已达到法律规定的单方解除条件，且已严重影响原告的正常经营，应依法承担违约责任。被告（二）作为被告（一）的一人股东，应当对被告（一）的债务承担连带责任。				
公告编号： 2024-055	原告/申请人	云南能投智慧能源股份有限公司诉云南凯林安节能环保科技有限公司、昆明水云天商贸有限公司融资租赁合同纠纷：原告与被告云南凯林安节能环保科技有限公司（简称凯林公司）在2015年至2019年期间签订了一系列共涉及10台锅炉设备	否	15,223,151.19	否	2024年10月23日一审开庭，暂未判决。

		<p>的《锅炉设备租赁合同》。其中9台锅炉设备自2015年3月31日起至2022年9月份仍在持续履行；另一台锅炉设备租赁合同签订于2018年9月18日，合同约定自协议签订日起计算租期10年，凯林公司应在租期届满后7日内将租赁设备按照《设备交验单》的验收标准退还原告。因凯林公司拖欠原告上述10台设备租金，原告于2022年9月15日与凯林公司签订了《“燃生物质锅炉”设备租赁纠纷和解协议》及《设备租赁合同（续租）》，明确了9台锅炉的租期延至2025年12月31日截止，制定了9台锅炉</p>				
--	--	--	--	--	--	--

		新的还款计划，明确了锅炉资产的归属及处置方案。被告昆明云天商贸有限公司于2023年2月6日同意用其名下房产为凯林公司因上述10台锅炉设备租赁应付原告的租金债务在1486.2万元的额度范围提供作抵押担保，并办理了抵押登记。因凯林公司未按照上述和解协议的约定付款，原告为维护自身合法权益，向法院提起诉讼。				
--	--	--	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

重大诉讼、仲裁事项 1：鉴于昆明市呈贡区人民法院已裁定终结云南能投智行科技有限公司破产程序，本案已并入破产程序中一并处置完结。未对公司产生不利影响。

重大诉讼、仲裁事项 2：本次诉讼为公司通过法律手段有效维护自身合法权益，尚未对公司各项生产经营活动及财务方面造成重大不利影响。因被告雄风-奥斯腾公司已破产，下一步将推进本案一审审理进展，如出现可能对公司造成重大不利影响的情况，公司将及时履行信息披露义务。

重大诉讼、仲裁事项 3：本次诉讼为公司通过法律手段有效维护自身合法权益，二审已胜诉判决生效，如果能够顺利执行，将对公司产生有利影响。

重大诉讼、仲裁事项 4：本次诉讼为公司通过法律手段有效维护自身合法权益，尚未对公司各项生产经营活动及财务方面造成重大不利影响。公司将妥善推进本次诉讼，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	云南能投云能行网络科技有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2024年5月31日	2025年5月31日	连带	否	已事前及时履行	否
2	云南能投云能行网络科技有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2024年9月13日	2025年9月13日	连带	否	已事前及时履行	否
3	云南能投云能行网络科技有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2024年10月24日	2024年10月24日	连带	否	已事前及时履行	否

4	云南能投云能行出租汽车服务有限公司	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2024年5月30日	2025年5月30日	连带	否	已事前及时履行	否
5	云南能投云能行出租汽车服务有限公司	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2024年9月13日	2025年9月13日	连带	否	已事前及时履行	否
6	云南能投云能行出租汽车服务有限公司	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2024年10月29日	2025年10月29日	连带	否	已事前及时履行	否
7	云南能投云能行出租汽车服务有限公司	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2024年12月27日	2025年12月27日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	18,500,000.00	18,500,000.00	18,500,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

云南能投云能行网络科技有限公司和云南能投云能行出租汽车服务有限公司均为公司全资子公司，目前两家公司经营正常，经营性现金流可以偿付债务本息，未出现违约事项。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	18,500,000.00	18,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	18,500,000.00	18,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

云南能投云能行网络科技有限公司和云南能投云能行出租汽车服务有限公司均为公司全资子公司，目前两家公司经营正常，经营性现金流可以偿付债务本息，未出现违约事项。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

云南能投云能行网络科技有限公司和云南能投云能行出租汽车服务有限公司均为公司全资子公司，目前两家公司经营正常，经营性现金流可以偿付债务本息，未出现违约事项。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,000,000.00	435,351.66
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	4,509,800.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	400,000,000.00	348,157,542.46
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	100,000,000.00	78,000,000.00
委托理财	-	--
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司发展及生产经营正常所需，有利于公司的持续经营及长期发展，具有合理性和必要性。公司在进行关联交易预计时，遵循公平、公开、公正的原则，所有交易符合国家有关法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形。上述关联交易不会影响公司的独立性，公司业务不会因此类关联交易的发生而对关联人形成依赖或被其控制。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年9月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年9月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年9月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月11日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（杜绝任何形式的非经营性资金占用行为）	正在履行中
其他股东	2017年9月11日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（杜绝任何形式的非经营性资金占用行为）	正在履行中
公司	2017年9月11日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（杜绝任何形式的非经营性资金占用行为）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月11日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（严格遵守公司关联交易决策制度。）	正在履行中
其他股东	2017年9月11日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（严格遵守公司关联交易决策制度。）	正在履行中
董监高	2017年9月11日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（严格遵守公司关联交易决策制度。）	正在履行中
公司	2017年9月11日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（严格遵守公司关联交易决策制度。）	正在履行中

				易)	决策制度。)	
实际控制人或控股股东	2017年9月11日	-	挂牌	其他承诺(五险一金)	其他(五险一金)	正在履行中
其他股东	2017年9月11日	-	挂牌	其他承诺(五险一金)	其他(五险一金)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月29日	2025年6月29日	发行	限售承诺	其他(承诺自愿限售本次发行的新增股份36个月。自本次发行结束之日起36个月内,不得转让本次认购的股份。)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	保证金	28,500.00	0.01%	ETC 保证金
固定资产	车辆/桩	抵质押	105,925,413.24	25.68%	融资
股权	子公司股权	抵押	30,000,000.00	7.27%	融资增信
应收账款	应收账款	质押	38,542,031.20	9.34%	融资增信
内部借款	内部借款	抵押	134,850,000.00	32.69%	融资增信
总计	-	-	309,345,944.44	74.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1.ETC 账户预存款, 使用后每月补充。

2.为进一步拓宽融资渠道, 优化融资结构, 保证公司资金必要的流动性, 公司将运营车辆及充电桩为标的物与华夏金融租赁有限公司、招银金融租赁有限公司、中广核租赁有限公司、云能融资租赁(上海)有限公司开展融资租赁业务。截至本报告出具日, 公司不存在违约或者延期支付借款本息的情况, 能够持续实际控制、使用上述作为融资租赁标的物的资产。

3.能投集团为公司融资提供保证担保, 同时为公司提供内部借款, 公司抵质押应收账款、下属两家全资子公司股权、内部借款及应收账款, 抵质押事项不影响公司对子公司经营, 不影响应收款项收取及子公司还款工作。

(七) 调查处罚事项

2023年1月19日，公司披露《关于预计2023年日常性关联交易的公告》，预计2023年将与控股股东云南省能源投资集团有限公司（以下简称“云南能投集团”）发生资金拆借、融资担保、融资租赁类关联交易5,000.00万元。2023年，公司实际向云南能投集团借入资金26,950.00万元，超出预计金额21,950.00万元，超出金额占公司最近一期经审计净资产的6633.93%。对于实际执行中超出预计金额的关联交易，公司未事前履行审议程序并及时披露，后于2024年4月11日、4月29日分别召开董事会、股东大会补充审议，并于2024年4月11日补充披露。

针对上述事项，公司分别于2024年9月20日、10月23日收到《关于给予云南能投智慧能源股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（全国股转公司纪律处分决定书〔2024〕234号）、《关于对ST云能智及相关责任人采取出具警示函措施的决定》（中国证券监督管理委员会云南监管局行政监管措施决定书〔2024〕024号）。具体情况详见公司在中国中小企业股份转让系统网站发布的《云南能投智慧能源股份有限公司关于公司及相关责任主体收到全国股转公司纪律处分决定书的公告》（公告编号：2024-056）、《云南能投智慧能源股份有限公司关于公司及相关责任人收到中国证券监督管理委员会云南监管局出具警示函行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-057）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,000,000	42.73%	0	47,000,000	42.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	12.73%	0	14,000,000	12.73%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	63,000,000	57.27%	0	63,000,000	57.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	63,000,000	57.27%	0	63,000,000	57.27%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	云南省能源投资集团有	77,000,000	0	77,000,000	70%	63,000,000	14,000,000	0	0

	限公司								
2	云南居正投资有限公司	19,250,000	0	19,250,000	17.5%	0	19,250,000	19,250,000	19,250,000
3	云南宝禾经贸有限公司	13,710,000	0	13,710,000	12.46%	0	13,710,000	13,710,000	0
4	朱少健	22,000	0	22,000	0.02%	0	22,000	0	0
5	钟晓艳	18,000	0	18,000	0.02%	0	18,000	0	0
合计		110,000,000	0	110,000,000	100%	63,000,000	47,000,000	32,960,000	19,250,000

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁永京	董事长	女	1973年7月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0%
刘强	副董事长	男	1971年8月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0%
张峻玮	董事、总经理	男	1983年6月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0%
赵婷	董事	女	1981年10月	2023年4月26日	2025年4月7日	0	0	0	0%
谭可	董事	男	1980年7月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0%
谭艳	董事	女	1972年7月	2025年4月23日	2026年4月25日	0	0	0	0%
高颖	监事会主席	女	1973年5月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0%
陶聪	监事	男	1976年5月	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0	0%
田晓霞	职工代表监事	女	1985年12月	2023年4月11日	2026年4月10日	0	0	0	0%
薛蕾	副总经理	女	1974年2月	2023年11月27日	2026年4月25日	0	0	0	0%
黄培	财务总监	女	1971年6月	2023年11月27日	2024年8月5日	0	0	0	0%
李文杰	财务负责人	男	1986年7月	2024年8月5日	2025年2月27日	0	0	0	0%
李文杰	副总经理	男	1986年7月	2024年8月5日	2026年4月25日	0	0	0	0%
李瑞	副总经理	男	1984年8月	2024年8月5日	2026年4月25日	0	0	0	0%
秦朗	财务总监	女	1984年11月	2025年2月27日	2026年4月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事赵婷、谭可，监事会主席高颖在公司控股股东云南省能源投资集团有限公司任职。
其余董事、监事、高级管理人员与控股股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄培	财务总监	离任	-	辞职
李文杰	-	新任	副总经理、财务负责人	聘任
李瑞	-	新任	副总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

李文杰，男，1986年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科毕业于云南财经大学会计学专业，研究生毕业于西南财经大学会计专业，硕士研究生学历。2009年7月至2013年8月在中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司工作，曾先后从事出纳、会计核算、投融资岗等；2013年8月至2017年3月任中国水利水电建设工程咨询昆明公司、云南华昆水电水利科学研究所有限公司财务部主任；2017年3月至2017年12月任中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司财务处会计核算一科副科长；2017年12月至2020年8月任云南省能源投资集团有限公司财务共享服务中心副总经理；2020年8月至2022年6月任云南能投财务服务有限公司总经理助理；2022年6月至2023年9月任云南省绿色能源产业集团有限公司财务管理部副主任；2023年9月至2024年7月任云南省绿色能源产业集团有限公司财务管理部主任。

李瑞，男，1984年6月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科毕业于湖南大学法学院法学专业，研究生毕业于湖南大学法学院国际法专业，硕士研究生学历。2010年7月至2011年4月云南千和律师事务所实习；2011年4月至2013年10月担任云南千和律师事务所律师助理、实习律师；2013年10月至2014年4月担任北京德恒（昆明）律师事务所律师；2014年5月至2022年6月任云南能投威士科技股份有限公司法务经理、法务总监/董事会秘书；2022年6月至2022年9月任云南能投智慧能源股份有限公司总经理助理；2022年9月至2023年8月任云南能投智慧能源股份有限公司总经理助理，车端事业部运营一、二分部业务总监；2023年8月至2023年12月任云南能投智慧能源股份有限公司总经理助理；2023年12月至2024年7月任云南能投智慧能源股份有限公司总经理助理、高级法律顾问。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	29	17	0	46
销售人员	78	0	20	58
技术人员	5	1	0	6
财务人员	13	1	0	14
员工总计	125	19	20	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	96	96
专科	13	13
专科以下	6	5
员工总计	125	124

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

遵循市场化、差异化、业绩与薪酬双对标原则，以激励性为导向，坚持向专业技术人员、关键岗位人员，高贡献人员岗位倾斜的原则，对公司薪酬管理进行改革，重新调整薪酬体系，划分业务序列、管理序列、技术序列和综合序列四个序列，拉开薪酬等级差距；建立岗位价值评估机制，根据公司岗位序列及设置情况，综合各个序列及各岗位职级的实际任职要求，从“投入—过程—产出”的流程思考岗位价值创造，确定公司各岗位的相对价值，解决薪资核定的对内公平性问题。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，完善公司基本管理制度、管理体系，确保公司规范运作。

公司董事会设5名董事；监事会设3名监事，其中1名为职工代表监事。公司建立健全了治理结构，制定并完善了相关重大事项的内控制度，为公司“三会”运行以及相关事宜的决策提供了重要的保障。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。

监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律、法规和《公司章程》的要求。针对公司及高级管理人员因 2023 年信息披露违规受到纪律监管措施及行政处罚的情况，监事会将加强对公司规范运作的监督力度，推动公司治理提质增效。

监事会对公司经营管理情况进行了有效监督，公司管理层认真执行了董事会的各项决议，经营中未出现违规操作行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司的主营业务为汽车租赁服务、新能源汽车充电设备生产、销售和运营服务及汽车驾驶服务。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产资料，顺利组织和开展经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2.资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

3.人员独立：公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

5.机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2025）1600320 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	杨漫辉 1 年	杨帆 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	11.38			

审 计 报 告

众环审字(2025)1600320 号

云南能投智慧能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南能投智慧能源股份有限公司（以下简称“云能智慧”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云能智慧 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2 持续经营所述，云能智慧截至 2024 年 12 月 31 日止，净资产为人民币-57,489,642.85 元，本公司累计亏损人民币 173,181,217.12 元，流动负债超过流动资产人民币 301,245,617.66 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对云能智慧持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

云能智慧管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督云能智慧的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨漫辉

中国注册会计师：杨帆

中国·武汉

二〇二五年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	11,901,774.02	16,904,851.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	99,698,372.72	83,338,160.11
应收款项融资			
预付款项	6.3	10,464,944.57	2,375,886.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	6,718,845.26	16,429,541.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5		1,002,833.85
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	5,141,221.95	5,854,272.40
流动资产合计		133,925,158.52	125,905,545.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	254,338,330.01	346,007,037.78
在建工程	6.8	1,853,290.10	1,937,374.91
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	6.9	10,454,014.75	12,855,073.51
无形资产	6.10	7,121,331.39	8,440,402.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	6.11	2,074,605.55	15,262,671.17
递延所得税资产	6.12	2,748,854.83	3,293,995.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		278,590,426.63	387,796,555.77
资产总计		412,515,585.15	513,702,101.46
流动负债：			
短期借款	6.13	278,920,677.91	270,056,707.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.14	16,332,731.94	17,340,391.45
预收款项	6.15	8,717,321.45	9,281,922.56
合同负债	6.16	1,054,777.19	2,042,458.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.17	187,123.07	3,202,911.72
应交税费	6.18	2,303,664.69	1,146,956.72
其他应付款	6.19	42,417,524.31	51,177,197.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.20	82,018,231.22	131,402,000.64
其他流动负债	6.21	3,218,724.40	1,389,393.76
流动负债合计		435,170,776.18	487,039,939.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.22	2,275,493.91	2,585,050.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	6.23	7,240,871.11	9,982,018.95
长期应付款	6.24	20,520,103.14	35,255,996.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.25	2,184,479.97	5,846,334.67
递延所得税负债	6.12	2,613,503.69	3,213,768.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,834,451.82	56,883,169.24
负债合计		470,005,228.00	543,923,109.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.26	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.27	5,033,490.56	5,033,490.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.28	527,915.87	783,729.12
盈余公积	6.29	130,167.84	130,167.84
一般风险准备			
未分配利润	6.30	-173,181,217.12	-144,364,101.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-57,489,642.85	-28,416,713.58
少数股东权益	6.31		-1,804,294.14
所有者权益（或股东权益）合计		-57,489,642.85	-30,221,007.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		412,515,585.15	513,702,101.46

法定代表人：梁永京

主管会计工作负责人：秦朗

会计机构负责人：赵馨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,551,293.71	14,466,974.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	68,618,072.97	58,366,115.80
应收款项融资			
预付款项		3,581,934.77	2,321,665.96
其他应收款	13.2	145,748,324.91	242,257,630.07

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,141,221.95	5,804,193.15
流动资产合计		231,640,848.31	323,216,579.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		100,486,075.21	131,648,992.78
在建工程		1,853,290.10	1,806,815.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,454,014.75	12,855,073.51
无形资产		7,121,331.39	8,421,377.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		602,279.23	3,674,799.06
递延所得税资产		2,748,854.83	3,194,811.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,265,845.51	191,601,869.31
资产总计		384,906,693.82	514,818,448.53
流动负债：			
短期借款		260,403,211.14	270,056,707.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,546,092.80	8,173,854.61
预收款项		8,599,503.06	9,262,456.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		133,635.97	2,562,817.50
应交税费		1,428,506.13	541,928.97

其他应付款		10,201,220.89	13,850,574.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,054,777.19	2,042,458.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		55,183,300.66	125,876,801.41
其他流动负债		1,875,321.62	1,389,393.76
流动负债合计		350,425,569.46	433,756,992.86
非流动负债：			
长期借款		2,275,493.91	2,585,050.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,240,871.11	9,982,018.95
长期应付款		8,613,505.92	35,255,996.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,748,546.09	5,410,400.79
递延所得税负债		2,613,503.69	3,213,768.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,491,920.72	56,447,235.36
负债合计		372,917,490.18	490,204,228.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,033,490.56	5,033,490.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,167.84	130,167.84
一般风险准备			
未分配利润		-103,174,454.76	-90,549,438.09
所有者权益（或股东权益）合计		11,989,203.64	24,614,220.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计		384,906,693.82	514,818,448.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		171,963,184.68	188,976,483.68
其中：营业收入	6.32	171,963,184.68	188,976,483.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,843,306.69	227,912,145.02
其中：营业成本	6.32	146,567,225.97	165,590,330.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.33	2,851,353.13	1,128,088.14
销售费用	6.34	12,432,212.28	13,790,524.51
管理费用	6.35	19,004,970.25	17,150,393.16
研发费用	6.36	1,324,269.00	2,345,100.21
财务费用	6.37	27,663,276.06	27,907,708.84
其中：利息费用		26,058,659.92	26,401,032.85
利息收入		65,350.83	305,997.46
加：其他收益	6.38	5,290,565.57	6,042,530.28
投资收益（损失以“-”号填列）	6.39	1,906,498.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.40	-2,026,687.55	-3,079,464.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.41		-686,053.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.42	3,442,865.77	3,906,447.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,266,879.66	-32,752,200.81
加：营业外收入	6.43	780,460.01	1,166,111.21
减：营业外支出	6.44	365,997.29	31,077.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,852,416.94	-31,617,166.97
减：所得税费用	6.45	-63,260.64	28,546.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,789,156.30	-31,645,713.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,789,156.30	-31,645,713.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,959.72	-509,410.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,817,116.02	-31,136,303.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-28,789,156.30	-31,645,713.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,817,116.02	-31,136,303.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		27,959.72	-509,410.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁永京

主管会计工作负责人：秦朗

会计机构负责人：赵馨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	13.4	90,961,397.52	110,656,479.74
减：营业成本	13.4	71,674,716.79	91,718,388.42
税金及附加		1,115,289.51	977,090.76
销售费用		7,368,784.59	7,431,050.55

管理费用		15,732,543.54	14,998,744.16
研发费用		1,324,269.00	1,583,930.79
财务费用		14,151,928.51	12,054,906.65
其中：利息费用		23,361,155.03	24,590,160.12
利息收入		10,585,196.65	13,807,486.74
加：其他收益		5,270,595.56	5,286,069.86
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,049,732.94	-911,117.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,403,783.67	3,887,876.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,781,488.13	-15,344,802.73
加：营业外收入		10,502.05	4,000.04
减：营业外支出		8,338.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,779,324.73	-15,340,802.69
减：所得税费用		-154,308.06	27,398.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,625,016.67	-15,368,200.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,625,016.67	-15,368,200.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-12,625,016.67	-15,368,200.84

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
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		164,688,974.19	187,828,718.51
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		329,141.04	824.20
收到其他与经营活动有关的现金	6.46	11,889,824.61	39,431,920.21
经营活动现金流入小计		176,907,939.84	227,261,462.92
购买商品、接受劳务支付的现金		39,505,320.80	56,062,727.72
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,614,042.66	22,874,059.93
支付的各项税费		15,334,661.66	10,932,274.51
支付其他与经营活动有关的现金	6.46	23,287,005.01	39,924,611.58
经营活动现金流出小计		104,741,030.13	129,793,673.74
经营活动产生的现金流量净额		72,166,909.71	97,467,789.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,491,807.00	4,068,897.90

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,491,807.00	4,068,897.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,213,188.14	8,341,473.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,213,188.14	8,341,473.18
投资活动产生的现金流量净额		-4,721,381.14	-4,272,575.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		417,548,600.00	309,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		417,548,600.00	309,500,000.00
偿还债务支付的现金		444,242,981.88	350,012,200.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,727,233.42	17,675,191.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.46	22,995,544.25	43,716,624.37
筹资活动现金流出小计		489,965,759.55	411,404,016.96
筹资活动产生的现金流量净额		-72,417,159.55	-101,904,016.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6.47	-4,971,630.98	-8,708,803.06
加：期初现金及现金等价物余额	6.47	16,844,905.00	25,553,708.06
六、期末现金及现金等价物余额	6.47	11,873,274.02	16,844,905.00

法定代表人：梁永京

主管会计工作负责人：秦朗

会计机构负责人：赵馨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		88,139,827.54	104,881,770.72
收到的税费返还			824.20
收到其他与经营活动有关的现金		5,336,904.91	42,486,654.30
经营活动现金流入小计		93,476,732.45	147,369,249.22
购买商品、接受劳务支付的现金		20,007,450.62	31,183,312.31
支付给职工以及为职工支付的现金		20,743,501.61	18,450,846.01
支付的各项税费		6,161,737.88	6,106,337.13

支付其他与经营活动有关的现金		16,366,353.98	51,424,027.68
经营活动现金流出小计		63,279,044.09	107,164,523.13
经营活动产生的现金流量净额		30,197,688.36	40,204,726.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,424,447.00	4,068,897.90
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		92,080,119.67	31,732,502.93
投资活动现金流入小计		98,504,566.67	35,801,400.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,213,188.14	8,641,273.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			17,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,213,188.14	25,641,273.18
投资活动产生的现金流量净额		87,291,378.53	10,160,127.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		346,048,600.00	309,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		346,048,600.00	309,500,000.00
偿还债务支付的现金		444,242,981.88	350,012,200.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,549,366.74	16,099,024.74
支付其他与筹资活动有关的现金		2,689,498.80	3,710,819.12
筹资活动现金流出小计		469,481,847.42	369,822,044.68
筹资活动产生的现金流量净额		-123,433,247.42	-60,322,044.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,944,180.53	-9,957,190.94
加：期初现金及现金等价物余额		14,466,974.24	24,424,165.18
六、期末现金及现金等价物余额		8,522,793.71	14,466,974.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年															
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计					
	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			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	110,000,000.00				5,033,490.56			783,729.12	130,167.84		-	-	-	144,364,101.10	1,804,294.14	30,221,007.72
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、本年期初余额	110,000,000.00				5,033,490.56			783,729.12	130,167.84		-	-	-	144,364,101.10	1,804,294.14	30,221,007.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-255,813.25						-28,817,116.02	1,804,294.14	-
(一) 综合收益总额														-28,817,116.02	27,959.72	-
(二) 所有者投入和减																28,789,156.30

少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备							-255,813.25					-255,813.25
1. 本期提取							1,255,135.74					1,255,135.74
2. 本期使用							1,510,948.99					1,510,948.99
(六) 其他											1,776,334.42	1,776,334.42
四、本期末余额	110,000,000.00				5,033,490.56		527,915.87	130,167.84		-	173,181,217.12	-
												57,489,642.85

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	110,000,000.00				5,033,490.56			1,372,884.65	130,167.84		-	-	2,013,861.73
											113,227,797.89	1,294,883.43	
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、本年期初余额	110,000,000.00				5,033,490.56			1,372,884.65	130,167.84		-	-	2,013,861.73
											113,227,797.89	1,294,883.43	
三、本期增减变动金额								-589,155.53			-31,136,303.21	-509,410.71	-

(减少以“-”号填列)													32,234,869.45
(一) 综合收益总额										-31,136,303.21	-509,410.71		- 31,645,713.92
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动													

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-589,155.53					-589,155.53
1. 本期提取							1,259,048.38					1,259,048.38
2. 本期使用							1,848,203.91					1,848,203.91
(六) 其他												
四、本年期末余额	110,000,000.00			5,033,490.56			783,729.12	130,167.84		-	-	-
									144,364,101.10	1,804,294.14	30,221,007.72	

法定代表人：梁永京

主管会计工作负责人：秦朗

会计机构负责人：赵馨

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				5,033,490.56				130,167.84		-90,549,438.09	24,614,220.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				5,033,490.56				130,167.84		-90,549,438.09	24,614,220.31

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												-12,625,016.67	-
(一) 综合收益总额												-12,625,016.67	-
(二) 所有者投入和减少资本													12,625,016.67
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结													

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	110,000,000.00				5,033,490.56				130,167.84		-	11,989,203.64
											103,174,454.76	

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				5,033,490.56				130,167.84		-	39,982,421.15
											75,181,237.25	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				5,033,490.56				130,167.84		-	39,982,421.15
											75,181,237.25	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											15,368,200.84	15,368,200.84
											-	-

												15,368,200.84	15,368,200.84
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	110,000,000.00				5,033,490.56				130,167.84		-	24,614,220.31
											90,549,438.09	

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

云南能投智慧能源股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

云南能投智慧能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“云南能投汽车租赁有限公司”，成立于 2014 年 4 月 2 日，系由云南能投居正产业投资有限公司以货币资金出资 500 万元，经云南省昆明市工商行政管理局注册成立。2014 年 7 月云南能投居正产业投资有限公司根据股东会决议及修改后的公司章程以货币资金对公司增资 500 万元，增资完成后公司注册资本变更为 1,000 万元；2016 年云南能投居正产业投资有限公司根据股东会决议及修改后的公司章程以货币资金对公司增资 2,000 万元，增资完成后公司注册资本变更为 3,000 万元，云南能投居正产业投资有限公司持股比例 100%。

2016 年 9 月 22 日，公司股东云南能投居正产业投资有限公司作出关于调整股权结构的决定，将其持有的 100% 股权全部进行转让，股权转让采用内部协议转让和产权市场公开转让的方式。云南能投居正产业投资有限公司与云南省能源投资公司有限公司之间采用内部协议方式转让，云南省能源投资公司有限公司受让云南能投居正产业投资有限公司持有公司 40% 股权，转让价款 12,287,240.00 元；剩余 60% 股权通过产权市场公开转让，其中云南居正投资有限公司支付价款 10,751,335.00 元取得 35% 股权、云南宝禾经贸有限公司支付价款 7,679,525.00 元取得 25% 股权。2017 年 1 月 25 日股权转让完成工商变更登记，公司注册资本为 3,000 万，其中云南省能源投资公司有限公司持股比例 40%、云南居正投资有限公司持股比例 35%、云南宝禾经贸有限公司持股比例 25%。

2017 年 3 月 10 日公司进行工商登记变更，公司名称由“云南能投汽车租赁有限公司”变更为“云南能投智慧能源股份有限公司”，企业类型由“其他有限责任公司”变更为“其他股份有限公司-非上市”；2017 年 12 月 26 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《云南能投智慧能源股份有限公司股票发行方案》，向公司在册的 3 名法人股东按照持股比例定向增发 25,000,000.00 股，发行金额 30,000,000.00 元。2018 年 1 月 4 日，公司收到原股东增发股票认购款 30,000,000.00 元，扣减发行费用 516,509.44 元，增发资金净额 29,483,490.56 元，其中记入股本 25,000,000.00 元，记入资本公积 4,483,490.56 元。

2022 年 6 月 14 日，公司收到股东云南省能源投资公司有限公司增发股票认购款 55,550,000.00 元，其中记入股本 55,000,000.00 元，记入资本公积 550,000.00 元。本次增资后，于 2022 年 6 月 30 日股权

转让完成工商变更登记，公司注册资本为 11000 万元人民币，其中云南省能源投资有限公司有限公司持股比例 70%、云南居正投资有限公司持股比例 17.50%、云南宝禾经贸有限公司持股比例 12.46%、朱少健持股比例 0.02%、钟晓艳持股比例 0.02%。

公司经营范围：一般项目：小微型客车租赁经营服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；充电控制设备租赁；工程管理服务；电动汽车充电基础设施运营；特种设备出租；机动车充电销售；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车修理和维护；汽车零配件零售；摩托车及零配件零售；汽车销售；新能源汽车整车销售；二手车经纪；普通机械设备安装服务；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；信息系统集成服务；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；电力设施器材制造；电力设施器材销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布；汽车装饰用品销售；停车场服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；储能技术服务；节能管理服务；合同能源管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：巡游出租汽车经营服务；网络预约出租汽车经营服务；第二类增值电信业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；道路旅客运输经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司统一社会信用代码：91530100096180965P，法定代表人：梁永京，注册资本：11,000 万元人民币，注册地址：中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区洛羊街道办事处新加坡产业园 II-8 号地块。

本公司控股股东为云南省能源投资有限公司，最终控制方为云南省国有资产监督管理委员会。

本财务报表已经公司全体董事批准报出。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

截至 2024 年 12 月 31 日止,净资产为人民币-57,489,642.85 元,本公司累计亏损人民币 173,181,217.12 元,流动负债超过流动资产人民币 301,245,617.66 元。鉴于上述情况,本公司已实施多项措施改善财务状况及减轻资金压力,包括:

(1) 公司作为云南省能源投资集团有限公司(以下简称“集团”)的子公司,属于集团新能源主业板块,公司经营及筹资活动均得到集团大力支持。截止 2024 年 12 月 31 日,智慧能源公司对外借款均得到股东提供的担保。2025 年,智慧能源公司已获得集团 1 亿元借款额度和 2.5 亿元担保额度,帮助公司化解债务风险,逐步恢复“造血能力”。

(2) 在新型能源体系转型与交通产业融合发展的大趋势下,公司作为集团新型能源战略的重要实践者,拟抢抓能源体系改革建设机遇,围绕“绿色交通能源生态”及“可控负荷聚合平台”为两大支点,聚焦交能融合发展方向,延伸能源供应链条,构建产业链上下游联动生态体系。拟以智慧能源、新能源交通和数据平台为基础,逐步向交能融合迈进,实现公司新的经济增长点,在交通与能源双产业链的深度融合上开辟路径,为集团新型能源体系的多元化积极探索。

1) 深度推进交能融合,实现横纵产业链协同发展。通过交通与新型能源的有机结合,推动能源供应、交通运力与数据平台的协同互通,最终实现高效出行与新能源柔性供给的双向优化,公司将以“横向拓展绿色交通能源生态”“纵向延伸能源供应链条”的路径布局,打造具有示范效应的区域性交能融合平台。

2) 构建交能融合产业生态,打造城市出行与能源综合服务枢纽。依托集团产业链资源及公司在出行补能领域的既有优势,进一步推动交通能源产业与城市基础设施的融合发展,打造涵盖出行服务、能源供给、数据运营的综合服务枢纽。

3) 强品牌影响力,向交能融合标杆企业迈进。以市场化、品牌化、数字化为路径,不断提升区域市场影响力和行业竞争力。通过灵活的“自建自营”“共建共营”“加盟委托”和“引建共营”等合作模式,加速充换电基础设施的落地与布局,形成快速可复制的市场化商业发展路径。持续优化改进完善现有“云能充”“云能行”平台功能,快速增加平台用户流量,构建具有竞争优势的绿色出行与能源服务品牌。通过智慧调度平台与数据分析能力,优化能源利用与出行服务的效率,提升公司在柔性负荷管理和智能运力调配方面的竞争优势。

通过以上措施以维持本公司的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31

日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

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

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

(1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

(2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收款项核销	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%的认定为重要。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资

产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公

允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

② 应收账款及合同资产

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

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收其他外部客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

④ 其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
备用金组合	本组合为日常经常活动中员工借支的备用金。	
其他无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项以及应收政府部门、相关事业单位等具有较强信用级别的单位的款项。	
应收其外部客户款项	除前述三项外的其他应收外部客户款项。	

10 应收款项融资

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

11 存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别

计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

12. 合同资产

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

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

13. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，

最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司

的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
建筑物	5-45	5	2.11-19
构筑物	15-50	5	1.9-6.33
机器设备	5-30	5	3.17-19
运输设备	4-8	1-5	11.88-24.75
办公设备	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 期资产减值”。

16. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 合同负债

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

21. 职工薪酬

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

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

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

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

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

22. 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

23. 预计负债

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

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

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

24. 收入

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、使用费收入和利息收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服

务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

24. 合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足

下列条件的作为合同履行成本确认为一项资产：

A 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

B 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

C 该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能

够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关

的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28. 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

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

他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

本公司作为承租人：

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

本公司作为出租人：

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

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

29. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024

年 1 月 1 日起实施。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本公司于 2024 年 12 月 31 日起执行解释 18 号的规定。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本年度没有发生会计估计变更

30. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注 4.24“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否

有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、 税项

1. 主要税种及税率

税（费）种类	计税基数	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按本期应纳税所得额乘以适用税率计缴	25%

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	11,901,774.02	16,904,851.47
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	11,901,774.02	16,904,851.47

6.1.2 受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
ETC 保证金	28,500.00		
账户冻结		59,946.47	账户冻结
合计	28,500.00	59,946.47	

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	63,719,411.63	55,590,253.29
1 至 2 年	17,101,615.36	19,394,200.72
2 至 3 年	15,649,675.35	7,798,873.83
3 至 4 年	5,117,120.74	4,694,379.33
4 至 5 年	4,612,483.63	2,614,450.57
5 年以上	6,991,749.27	4,665,617.98
小 计	113,192,055.98	94,757,775.72
减：坏账准备	13,493,683.26	11,419,615.61
合 计	99,698,372.72	83,338,160.11

6.2.2 按坏账计提方法披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,832,518.00	26.35	9,677,187.45	32.44	20,155,330.55
按组合计提坏账准备的应收账款	83,359,537.98	73.65	3,816,495.81	4.58	79,543,042.17
其中：应收其他外部客户款项	82,389,220.31	72.79	3,816,495.81	4.63	78,572,724.50
应收关联方款项	970,317.67	0.86			970,317.67
合 计	113,192,055.98	100.00	13,493,683.26	11.92	99,698,372.72

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,470,842.65	32.16	9,377,224.39	30.77	21,093,618.26
按组合计提坏账准备的应收账款	64,286,933.07	67.84	2,042,391.22	3.18	62,244,541.85
其中：应收其他外部客户款项	63,087,679.16	66.58	2,042,391.22	3.24	61,045,287.94
应收关联方款项	1,199,253.91	1.26			1,199,253.91
合 计	94,757,775.72	100.00	11,419,615.61	12.05	83,338,160.11

6.2.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南凯林安节能环保科技有限公司	9,617,094.00	2,896,279.83	30.12	按照预计损失比例计提
大理云能畅汽车租赁有限公司	274,559.13	274,559.13	100.00	按照预计损失比例计提
个旧市众元新能源汽车销售服务有限公司	124,698.59	124,698.59	100.00	按照预计损失比例计提

昆明雄风-奥斯腾汽车维修服务有限公司	6,036,435.73	4,504,166.78	74.62	按照预计损失比例计提
云南芳华汽车服务有限公司	11,343,980.70	1,392,060.57	12.27	按照预计损失比例计提
昆明星河温泉旅游开发有限公司	12,509.00	12,509.00	100.00	按照预计损失比例计提
云南合泰汽车销售服务有限公司	2,423,240.85	472,913.55	19.52	按照预计损失比例计提
合计	29,832,518.00	9,677,187.45		

6.2.2.2 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收其他外部客户款项	82,389,220.31	4.63	3,816,495.81
应收关联方款项	970,317.67		
合计	83,359,537.98	4.58	3,816,495.81

6.2.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,042,391.22	1,862,104.59			1,862,104.59
单项计提坏账准备的应收账款	9,377,224.39	299,963.06			299,963.06
合计	11,419,615.61	2,162,067.65			2,162,067.65

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			88,000.00			88,000.00	3,816,495.81
单项计提坏账准备的应收账款							9,677,187.45
合计			88,000.00			88,000.00	13,493,683.26

6.2.4 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	88,000.00
合计	88,000.00

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,269,868.66	98.14	2,169,126.56	91.30
1至2年	23,148.00	0.22	50,600.00	2.13
2至3年	50,600.00	0.48	50,743.11	2.13
3年以上	121,327.91	1.16	105,417.01	4.44
合计	10,464,944.57	100.00	2,375,886.68	100.00

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,718,845.26	16,429,541.18
合计	6,718,845.26	16,429,541.18

6.4.2 其他应收款

6.4.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	951,459.93	8,609,576.71
1至2年	1,009,198.45	7,114,620.69
2至3年	4,827,463.00	11,000.00
3至4年	11,000.00	754,000.00
4至5年	444,000.00	605,140.00
5年以上	528,446.25	523,306.25
小计	7,771,567.63	17,617,643.65
减：坏账准备	1,052,722.37	1,188,102.47
合计	6,718,845.26	16,429,541.18

6.4.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,208,084.31	1,055,286.14
保证金及押金	6,019,583.00	16,304,516.00
代收代付款	386,708.19	257,841.51
应收赔款	157,192.13	
小计	7,771,567.63	17,617,643.65

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	1,052,722.37	1,188,102.47
合计	6,718,845.26	16,429,541.18

6.4.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	380,106.25	4.89	380,106.25	100.00	
按组合计提坏账准备	7,391,461.38	95.11	672,616.12	9.10	6,718,845.26
其中：应收其他外部客户款项	3,183,557.39	40.96	672,616.12	21.13	2,510,941.27
应收关联方款项	240.00	0.00			240.00
其他无风险组合	4,207,663.99	54.14			4,207,663.99
合计	7,771,567.63	100.00	1,052,722.37	13.55	6,718,845.26

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	380,106.25	2.16	380,106.25	100.00	
按组合计提坏账准备	17,237,537.40	97.84	807,996.22	4.69	16,429,541.18
其中：应收其他外部客户款项	3,402,161.45	19.31	807,996.22	23.75	2,594,165.23
应收关联方款项	240.00	0.00			240.00
其他无风险组合	13,835,135.95	78.53			13,835,135.95
合计	17,617,643.65	100.00	1,188,102.47	6.74	16,429,541.18

①6.4.2.3.1 年末单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南省汽车租赁行业协会	380,106.25	380,106.25	380,106.25	380,106.25	100.00	按照预计损失比例计提
合计	380,106.25	380,106.25	380,106.25	380,106.25	100.00	

②6.4.2.3.2 组合中，按组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
应收其他外部客户款项	3,183,557.39	672,616.12	21.13

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	240.00		
其他无风险组合	4,207,663.99		
合计	7,391,461.38	672,616.12	9.10

6.4.2.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	807,996.22		380,106.25	1,188,102.47
2024 年 1 月 1 日在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-135,380.10			-135,380.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	672,616.12		380,106.25	1,052,722.37

6.5 存货

6.5.1 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品			
周转材料	14,111.00	14,111.00	
合计	14,111.00	14,111.00	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	238,520.77	16,007.92	222,512.85
库存商品	1,285,830.09	505,509.09	780,321.00

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	14,111.00	14,111.00	
合计	1,538,461.86	535,628.01	1,002,833.85

6.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
原材料	16,007.92				
库存商品	505,509.09				
周转材料	14,111.00				
合计	535,628.01				

(续)

项目	本期减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料					16,007.92	16,007.92	
库存商品					505,509.09	505,509.09	
周转材料							14,111.00
合计					521,517.01	521,517.01	14,111.00

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵及预缴税费	5,141,221.95	5,854,272.40
合计	5,141,221.95	5,854,272.40

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	254,338,330.01	346,007,037.78
固定资产清理		
合计	254,338,330.01	346,007,037.78

6.7.2 固定资产

6.7.2.1 固定资产情况

项目	年初	本年增加				本年减少				年末	
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他		小计
一、账面原值	余额										
合计	727,113,933.23	10,212,753.02			10,212,753.02	37,908,695.23		1,042,848.42	38,951,543.65	698,375,142.60	
房屋及建筑物	783,321.38					630,499.60			630,499.60	152,821.78	
机器设备	77,921,867.06					9,236,136.34		878,917.65	10,115,053.99	67,806,813.07	
运输工具	645,577,196.46	10,194,687.53			10,194,687.53	27,988,906.18			27,988,906.18	627,782,977.81	
办公工具及设备	2,831,548.33	18,065.49			18,065.49	53,153.11		163,930.77	217,083.88	2,632,529.94	
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
合计	380,942,359.46	98,675,230.67			98,675,230.67	34,872,997.97		707,779.57	35,580,777.54	444,036,812.59	
房屋及建筑物	691,407.60	29,036.16			29,036.16	598,974.62			598,974.62	121,469.14	
机器设备	49,469,944.37	8,390,280.28			8,390,280.28	8,655,515.40		555,370.45	9,210,885.85	48,649,338.80	
运输工具	328,765,065.42	89,842,458.36			89,842,458.36	25,569,460.17			25,569,460.17	393,038,063.61	
办公工具及设备	2,015,942.07	413,455.87			413,455.87	49,047.78		152,409.12	201,456.90	2,227,941.04	
三、账面净值合计	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额	
合计	346,171,573.77									254,338,330.01	
房屋及建筑物	91,913.78									31,352.64	
机器设备	28,451,922.69									19,157,474.27	
运输工具	316,812,131.04									234,744,914.20	
办公工具及设备	815,606.26									404,588.90	
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额	
合计	164,535.99							164,535.99	164,535.99		
房屋及建筑物											

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
机器设备	164,535.99						164,535.99	164,535.99		
运输工具										
办公工具及设备										
五、账面价值	账面价值								账面价值	
合 计	346,007,037.78								254,338,330.01	
房屋及建筑物	91,913.78								31,352.64	
机器设备	28,287,386.70								19,157,474.27	
运输工具	316,812,131.04								234,744,914.20	
办公工具及设备	815,606.26								404,588.90	

注：本年折旧额为 98,675,230.67 元。

6.8 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,853,290.10	1,937,374.91
工程物资		
合 计	1,853,290.10	1,937,374.91

6.9 使用权资产

6.9.1 使用权资产明细情况

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		租入	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	18,365,739.96	323,686.38			323,686.38					18,689,426.34
房屋及建筑物	18,365,739.96	323,686.38			323,686.38					18,689,426.34
二、累计折旧	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合计	5,510,666.45	2,724,745.14			2,724,745.14					8,235,411.59
房屋及建筑物	5,510,666.45	2,724,745.14			2,724,745.14					8,235,411.59
三、账面净值合计	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合计	12,855,073.51									10,454,014.75
房屋及建筑物	12,855,073.51									10,454,014.75
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合计										
房屋及建筑物										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合计	12,855,073.51									10,454,014.75
房屋及建筑物	12,855,073.51									10,454,014.75

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
合计	15,324,669.60	299.91			299.91			51,886.79	51,886.79	15,273,082.72
软件使用权	15,324,669.60	299.91			299.91			51,886.79	51,886.79	15,273,082.72
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	6,884,267.10	1,300,345.87			1,300,345.87			32,861.64	32,861.64	8,151,751.33
软件使用权	6,884,267.10	1,300,345.87			1,300,345.87			32,861.64	32,861.64	8,151,751.33
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
软件使用权										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	8,440,402.50									7,121,331.39
软件使用权	8,440,402.50									7,121,331.39

注：本年摊销额为 1,300,345.87 元。

6.11 长期待摊费用

项目	年末余额	年初余额
车辆保险费	1,472,326.32	14,127,138.64
担保费及其他费用	602,279.23	1,135,532.53
合计	2,074,605.55	15,262,671.17

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债**6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			99,184.44	396,737.76
租赁负债	2,748,854.83	10,995,419.33	3,194,811.46	12,779,245.87
合计	2,748,854.83	10,995,419.33	3,293,995.90	13,175,983.63

6.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	2,613,503.69	10,454,014.75	3,213,768.38	12,855,073.51
合计	2,613,503.69	10,454,014.75	3,213,768.38	12,855,073.51

6.12.3 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	14,560,516.63	12,911,144.32
递延收益	2,184,479.97	5,846,334.67
可抵扣亏损	142,622,089.23	120,089,510.62
合计	159,367,085.83	138,846,989.61

6.12.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024 年		1,198,378.27	
2025 年	6,723,817.47	9,045,908.01	
2026 年	58,410,664.70	62,940,308.37	
2027 年	21,037,292.21	22,256,291.88	
2028 年	22,830,547.29	24,648,624.09	
2029 年	33,619,767.56		
合计	142,622,089.23	120,089,510.62	

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	28,500,000.00	
信用借款	250,000,000.00	269,500,000.00
应付未到期利息	420,677.91	556,707.36
合计	278,920,677.91	270,056,707.36

6.13.2 短期借款明细

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
云南能投智慧能源股份有限公司	云南省能源投资集团有限公司	120,000,000.00	2024/11/18	2025/11/17	人民币	4.23	
云南能投智慧能源股份有限公司	云南省能源投资集团有限公司	60,000,000.00	2024/11/18	2025/11/17	人民币	6.00	
云南能投智慧能源股份有限公司	云南省能源投资集团有限公司	60,000,000.00	2024/12/12	2025/12/11	人民币	6.00	
云南能投智慧能源股份有限公司	云南省能源投资集团有限公司	10,000,000.00	2024/12/31	2025/3/31	人民币	5.50	
云南能投智慧能源股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	5,000,000.00	2024/10/14	2025/10/14	人民币	3.20	担保
云南能投智慧能源股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	5,000,000.00	2024/11/8	2025/11/8	人民币	3.20	担保
云南能投云能行出租汽车服务有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	2,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	人民币	3.20	担保
云南能投云能行出租汽车服务有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	2,000,000.00	2024/9/13	2025/9/13	人民币	3.20	担保
云南能投云能行出租汽车服务有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	2,000,000.00	2024/10/29	2025/10/29	人民币	3.20	担保
云南能投云能行出租汽车服务有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	2,500,000.00	2024/12/27	2025/12/27	人民币	3.20	担保
云南能投云能行网络科技有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	3,000,000.00	2024/9/13	2025/9/13	人民币	3.20	担保
云南能投云能行网络科技有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	3,000,000.00	2024/10/24	2025/10/24	人民币	3.20	担保
云南能投云能行网络科技有限公司	中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	4,000,000.00	2024/5/31	2025/5/31	人民币	3.20	担保

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
合计		278,500,000.00					

6.13.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	10,000,000.00	云南能源投资集团有限公司保证担保
中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	8,500,000.00	云南能投智慧能源股份有限公司
中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	10,000,000.00	云南能投智慧能源股份有限公司
合计	28,500,000.00	

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付款	16,332,731.94	17,340,391.45
合计	16,332,731.94	17,340,391.45

6.14.2 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	8,229,504.62	7,155,119.41
1 至 2 年	3,612,485.53	962,264.69
2 至 3 年	492,374.65	6,490,291.44
3 年以上	3,998,367.14	2,732,715.91
合计	16,332,731.94	17,340,391.45

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租赁款	8,717,321.45	9,281,922.56
合计	8,717,321.45	9,281,922.56

6.15.2 预收款项明细

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,646,861.07	8,321,404.25
1 年以上	2,070,460.38	960,518.31
合计	8,717,321.45	9,281,922.56

6.16 合同负债

项目	年末余额	年初余额
充电桩预收费用	1,054,777.19	2,042,458.34
减：计入其他非流动负债		
合计	1,054,777.19	2,042,458.34

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,202,911.72	21,648,828.42	24,664,617.07	187,123.07
二、离职后福利-设定提存计划		2,607,268.19	2,607,268.19	
三、辞退福利		54,739.95	54,739.95	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	3,202,911.72	24,310,836.56	27,326,625.21	187,123.07

6.17.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,178,681.95	16,670,968.29	19,849,650.24	
二、职工福利费		1,519,856.45	1,519,856.45	
三、社会保险费		1,234,083.92	1,234,083.92	
其中：1.医疗保险费		1,155,076.43	1,155,076.43	
2.工伤保险费		29,547.41	29,547.41	
3.生育保险费		11,825.56	11,825.56	
4.补充医疗保险		37,634.52	37,634.52	
4.其他				
四、住房公积金		1,725,315.00	1,725,315.00	
五、工会经费和职工教育经费	24,229.77	498,604.76	335,711.46	187,123.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	3,202,911.72	21,648,828.42	24,664,617.07	187,123.07

6.17.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		2,289,830.75	2,289,830.75	
二、失业保险费		93,677.44	93,677.44	
三、企业年金缴费		223,760.00	223,760.00	
合计		2,607,268.19	2,607,268.19	

6.18 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		8,137.02
个人所得税	198,474.40	13,333.33
增值税	1,880,961.33	1,018,087.65
印花税	79,804.82	58,504.82

教育费附加	36,106.04	12,223.48
城市维护建设税	84,247.41	28,521.44
地方教育费附加	24,070.69	8,148.98
代扣代缴税费		
合计	2,303,664.69	1,146,956.72

6.19 其他应付款

6.19.1 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,417,524.31	51,177,197.39
合计	42,417,524.31	51,177,197.39

6.19.2 其他应付款

6.19.2.1 其他应付款性质列示

项目	年末余额	年初余额
借款及往来款	4,554,235.86	5,478,675.35
保证金及押金	37,520,019.94	45,362,292.16
代收代付款项（含社保、住房公积金）	343,268.51	336,229.88
合计	42,417,524.31	51,177,197.39

6.19.2.2 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

项目	年末余额
云南合泰汽车销售服务有限公司	365,000.00
云南芳华汽车服务有限公司	2,907,250.00
蓝创（昆明）汽车租赁有限责任公司	2,250,000.00
云南嘉鸿柏优汽车服务有限公司	952,500.00
昆明易约信息服务有限公司	385,000.00
云南快马同行汽车服务有限公司马街分公司	500,000.00
合计	7,359,750.00

6.20 一年内到期的非流动负债

6.20.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,383,495.10	1,033,540.26

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	76,880,187.90	127,571,233.46
一年内到期的租赁负债	3,754,548.22	2,797,226.92
合 计	82,018,231.22	131,402,000.64

6.20.2 一年内到期的长期借款明细

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
云南能投智慧能源股份有限公司	昆明官渡农村合作银行六甲支行	1,383,495.10	2021/12/27	2025/12/13	人民币	5.15	保证
合 计		1,383,495.10					

6.20.3 一年内到期的长期应付款

贷款单位	贷款银行	金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率	抵押或担保情况
云南能投智慧能源股份有限公司	华夏金融租赁有限公司	13,056,744.78	2020/12/15	2025/12/15	人民币	5.97	抵押
云南能投智慧能源股份有限公司	中广核国际融资租赁有限公司	11,155,179.24	2022/3/21	2025/3/21	人民币	5.73	抵押
云南能投智慧能源股份有限公司	云能融资租赁（上海）有限公司	13,333,333.32	2023/3/17	2025/12/17	人民币	5.50	抵押
云南能投智慧能源股份有限公司	招银金融租赁有限公司	12,500,000.00	2024/4/9	2025/10/9	人民币	5.00	抵押
云南能投云能行网络科技有限公司	招银金融租赁有限公司	26,834,930.56	2024/4/12	2025/10/12	人民币	5.00	抵押
合计		76,880,187.90					

6.21 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付退货款		
待转销项税	137,121.03	265,519.58

项目	年末余额	年初余额
长期应付款利息	3,081,603.37	1,123,874.18
合计	3,218,724.40	1,389,393.76

6.22 长期借款

6.22.1 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押及保证借款	3,658,989.01	3,618,591.18	
减：一年内到期的长期借款	1,383,495.10	1,033,540.26	
合计	2,275,493.91	2,585,050.92	

6.22.2 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
云南能投智慧能源股份有限公司	昆明官渡农村合作银行六甲支行	2,275,493.91	2021/12/27	2026/12/13	人民币	5.15	保证
合计		2,275,493.91					

6.23 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
房屋、建筑物	12,779,245.87	323,686.38	659,445.68		2,766,958.60	10,995,419.33	
小计	12,779,245.87	323,686.38	659,445.68		2,766,958.60	10,995,419.33	

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,797,226.92					3,754,548.22	
合计	9,982,018.95					7,240,871.11	

6.24 长期应付款

6.24.1 长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	20,520,103.14	35,255,996.32
专项应付款		
合计	20,520,103.14	35,255,996.32

6.24.2 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁	97,400,291.04	162,827,229.78
减：一年内到期部分	76,880,187.90	127,571,233.46
合计	20,520,103.14	35,255,996.32

6.25 递延收益

6.25.1 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额	形成原因
政府补助	5,410,400.79		3,661,854.70		1,748,546.09	
其他	435,933.88				435,933.88	
合计	5,846,334.67		3,661,854.70		2,184,479.97	

6.25.1.1 涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关	本期返还的金额	本期返还的原因
充电桩项目	1,301,535.67			1,002,583.38		298,952.29	与资产相关		
车桩信息平台与长续航轻量化电动商用车研发	2,484,052.07			1,119,696.72		1,364,355.35	与收益相关		
工业互联网数据可信交换共享服务平台项目(科技经费)	1,624,813.05			1,539,574.60		85,238.45	与收益相关		
合计	5,410,400.79			3,661,854.70		1,748,546.09			

6.26 股本

股东	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
云南省能源投资集团有限公司	77,000,000.00						77,000,000.00
云南居正投资有限公司	19,250,000.00						19,250,000.00
云南宝禾经贸有限公司	13,710,000.00						13,710,000.00
朱少健	22,000.00						22,000.00
钟晓艳	18,000.00						18,000.00
股份总额	110,000,000.00						110,000,000.00

6.27 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	5,033,490.56			5,033,490.56
合计	5,033,490.56			5,033,490.56

6.28 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	783,729.12	1,255,135.74	1,510,948.99	527,915.87
合计	783,729.12	1,255,135.74	1,510,948.99	527,915.87

6.29 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	130,167.84			130,167.84
合计	130,167.84			130,167.84

6.30 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-144,364,101.10	-113,227,797.89
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-144,364,101.10	-113,227,797.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-28,817,116.02	-31,136,303.21
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	-173,181,217.12	-144,364,101.10

6.31 少数股东权益

项目	年末余额	年初余额	持股比例
云南能投智行科技有限公司		-1,804,294.14	45%
合计		-1,804,294.14	

6.32 营业收入、营业成本

6.32.1 营业收入、营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,944,505.41	146,567,225.97	188,968,087.44	165,590,330.16
其他业务	18,679.27		8,396.24	
合计	171,963,184.68	146,567,225.97	188,976,483.68	165,590,330.16

6.32.1.1 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类：		
车辆租赁	73,246,590.38	89,504,707.83
充电桩服务	11,524,623.74	15,218,698.66
网约车业务	50,147,561.97	50,752,275.63
出租车业务	37,044,408.59	33,500,801.56
合计	171,963,184.68	188,976,483.68

6.33 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	212,917.61	175,632.49
车船使用税	372,178.47	381,152.45
教育费附加	250,379.57	142,731.18
城市维护建设税	584,814.10	333,417.95
地方教育费附加	166,927.72	95,154.07
简易征收	1,264,135.66	
合计	2,851,353.13	1,128,088.14

6.34 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,758,162.55	10,235,504.80
佣金	152,492.56	567,175.14
广告及业务宣传费	200,704.96	412,544.60
差旅费	86,324.31	127,147.34
办公费	28,285.88	57,722.52
业务招待费	6,936.12	29,596.10
其他	199,305.90	2,360,834.01
合计	12,432,212.28	13,790,524.51

6.35 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,836,525.95	10,473,256.01
折旧及摊销	583,700.68	1,397,019.29
租赁及物业管理费	1,715,829.21	1,232,533.10
管理咨询费	682,639.07	1,177,593.70
信息化费用	642,297.93	490,361.46
安全生产费	505,337.47	319,358.46
差旅费	127,245.13	161,140.99
残疾人就业保障金	159,064.96	148,606.13
中介机构费用	120,228.00	116,303.94
广告及业务宣传费	360,043.04	96,014.16
办公费	58,258.30	31,229.07
业务招待费	8,162.50	26,275.10
其他	1,205,638.01	1,480,701.75
合计	19,004,970.25	17,150,393.16

6.36 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		391,153.11
折旧与摊销	994,080.32	1,045,481.72
开发服务费	330,188.68	359,375.58
鉴证咨询费		230,325.47
样品样机购置费		142,537.37
出版及文献费		164,082.71
其他		12,144.25
合计	1,324,269.00	2,345,100.21

6.37 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	26,058,659.92	26,401,032.85
减：利息收入	65,350.83	305,997.46
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	897,670.96	1,136,285.30
担保费	772,296.01	676,388.15
合计	27,663,276.06	27,907,708.84

6.38 其他收益

6.38.1 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,223,958.57	5,250,908.41
增值税加计扣除	51,375.37	728,492.91
税收减免及返还	15,231.63	63,128.96
合计	5,290,565.57	6,042,530.28

6.38.1.1 政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
科技厅经费	4,159,271.32	3,032,487.55
充电桩补助	1,002,583.38	1,852,700.63
稳岗补贴	55,299.87	55,100.15
扩岗补助		3,000.00
昆明市新能源汽车行业十佳运营商称号奖励金		1,000.00
创业平台考核认定	6,804.00	
科技厅项目补贴		306,620.08
合计	5,223,958.57	5,250,908.41

6.39 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,906,498.56	
债务重组收益		
合计	1,906,498.56	

6.40 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
减值损失小计	-2,026,687.55	-3,079,464.14
应收账款减值损失	-2,162,067.65	-2,863,618.60
其他应收款减值损失	135,380.10	-215,845.54
合计	-2,026,687.55	-3,079,464.14

6.41 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-521,517.01
固定资产减值损失		-164,535.99
合计		-686,053.00

6.42 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	3,442,865.77	3,906,447.39
合计	3,442,865.77	3,906,447.39

6.43 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	271,844.35	
其中：固定资产	271,844.35	
无形资产		
其他	247,703.09	351,983.04
违约赔偿收入	260,912.57	814,128.17
合计	780,460.01	1,166,111.21

6.44 营业外支出

6.44.1 营业外支出明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	2,305.80	
其中：固定资产	2,305.80	
无形资产		
其他	363,691.49	31,077.37
合计	365,997.29	31,077.37

6.44.1.1 其他项的明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
滞纳金		
无法收回的应收账款核销	8,265.00	
违约罚款支出		3,000.00
税收滞纳金	31,823.92	
诉讼判决支付款项	296,394.17	
违章费用	27,208.40	28,077.37
合计	363,691.49	31,077.37

6.45 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-8,137.02	
递延所得税费用	-55,123.62	28,546.95

项目	本年发生额	上年发生额
其他		
合计	-63,260.64	28,546.95

6.46 现金流量表项目注释

6.46.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及代收代付款	3,178,507.86	14,738,257.34
收回保证金、定金、备用金等	8,591,768.50	24,057,266.41
利息收入	61,418.18	305,997.46
其他	58,130.07	330,399.00
合计	11,889,824.61	39,431,920.21

6.46.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款及代收代付款	2,882,863.03	24,501,346.65
保证金及押金	11,047,657.23	11,161,680.15
其他付现费用	9,207,361.04	3,889,313.20
手续费	148,981.13	312,325.11
其他	142.58	59,946.47
合计	23,287,005.01	39,924,611.58

6.46.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
担保费及其他	662,019.61	1,227,618.65
租赁费	2,027,479.19	2,483,200.47
融资款	20,306,045.45	40,005,805.25
合计	22,995,544.25	43,716,624.37

6.47 现金流量表补充资料

6.47.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,789,156.30	-31,645,713.92
加：资产减值准备		686,053.00
信用减值损失	2,026,687.55	3,079,464.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	98,675,230.67	104,888,436.13
使用权资产折旧	2,724,745.14	2,841,830.47
无形资产摊销	1,300,345.87	1,173,636.83

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	23,896,825.00	27,460,076.88
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）	-3,442,865.77	-3,906,447.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-269,538.55	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,058,659.92	26,401,032.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,906,498.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	545,141.07	462,357.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-600,264.69	-433,810.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,524,350.86	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,738,574.58	-13,946,694.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,125,437.64	-36,785,660.13
其他	287,259.72	17,193,227.77
经营活动产生的现金流量净额	72,166,909.71	97,467,789.18
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	11,873,274.02	16,844,905.00
减：现金的期初余额	16,844,905.00	25,553,708.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,971,630.98	-8,708,803.06

6.47.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	11,873,274.02	16,844,905.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,873,274.02	16,844,905.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,873,274.02	16,844,905.00

项 目	本年余额	上年余额
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		

6.48 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	28,500.00	ETC 保证金
固定资产	105,925,413.24	融资
股权	30,000,000.00	融资增信
应收账款	38,542,031.20	融资增信
内部借款	134,850,000.00	融资增信
合计	309,345,944.44	

注 1：云南能投智慧能源股份有限公司与云南能投云能行网络科技有限公司以 390 辆汽车作为标的物与华夏金融租赁有限公司通过融资租赁方式融资，截止 2024 年 12 月 31 日融资余额为 13,441,336.98 元，其中一年内到期的金额 13,441,336.98 元，涉及受限的固定资产账面原值 50,324,473.00 元。

注 2：云南能投智慧能源股份有限公司与云南能投云能行出租汽车服务有限公司以 498 辆汽车作为标的物与中广核租赁有限公司通过融资租赁方式融资，截止 2024 年 12 月 31 日融资余额为 11,317,527.26 元，其中一年内到期的金额 11,317,527.26 元，涉及受限的固定资产账面原值 64,516,867.71 元。

注 3：云南能投智慧能源股份有限公司以 647 个充电桩项目作为标的物与云能融资租赁（上海）有限公司通过融资租赁方式融资，截止 2024 年 12 月 31 日融资余额为 16,673,134.91 元，其中一年内到期的金额为 13,947,891.74 元。融资租赁固定资产账面原值合计 66,028,188.54 元。

注 4：云南能投智慧能源股份有限公司与云南能投云能行网络科技有限公司以 1209 辆汽车作为标的物与招银金融租赁有限公司通过融资租赁方式融资，截止 2024 年 12 月 31 日融资余额为 59,049,895.26 元，其中一年内到期的金额 41,255,035.29 元，涉及受限的固定资产账面原值 150,256,504.18 元。

注 5：云南能投智慧能源股份有限公司为获取云南省能源投资集团有限公司担保额度及集团内部借款以自有资产提供增信，质押标的物包括应收账款 38,542,031.20 元，云南能投云能行网络科技有限公司及云南能投云能行出租汽车服务有限公司内部借款 134,850,000.00 元，云南能投云能行网络科技有限公司及云南能投云能行出租汽车服务有限公司股权 30,000,000.00 元提供反担保。

七、 合并范围的变更

7.1 因子公司破产导致合并范围缩小

云南能投智慧能源股份有限公司控股子公司云南能投智行科技有限公司（以下简称“智行科技”）因资不抵债，为维护公司和股东合法权益，向昆明市呈贡区人民法院申请破产清算。2024 年 5 月 30 日，智行科技收到法院决定书（2024）云 0114 破 1 号，指定重庆海川企业清算有限公司云南分公司任智行科技管理人；公司于 2024 年 6 月 28 日将智行科技印章、证照、财务账簿等资料全权移交管理人，自此丧失智行科技控制权。

2024 年 10 月 31 日，智行科技收到法院宣告破产裁定及终结智破程序裁定；2024 年 12 月 23 日，智行科技收到昆明市市场监督管理局出具的（昆）登字[2024]第 69923 号《登记通知书》，公司控股子公司智行科技已完成注销。

八、 在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
云南能投云能行网络科技有限公司	中国昆明	中国昆明	汽车租赁	100.00		出资设立
云南能投云能行出租汽车服务有限公司	中国昆明	中国昆明	汽车租赁	100.00		出资设立

九、 关联方关系及其交易

9.1 本公司的母公司情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
云南省能源投资集团有限公司	昆明市	电力、热力生产和供应业	2,203,948.656328	70.00	70.00

9.2 本公司的子公司情况

详见附注八、“1.在子公司中的权益”

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
红河能投天然气产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华宁云能投新能源开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
昆明云能化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙陵云能投资开发建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
怒江云能产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
怒江州扶贫投资开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
普洱市洗马湖项目投资开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲靖能投天然气产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

深圳云能基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
玉溪能投天然气产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
玉溪市东方煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投财务服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投滇中天然气产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投电力装配园区开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投硅材科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投红河电力储能园区开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投建设工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投交发天然气有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投居正产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投居正产业投资有限公司怒江酒店分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投军创产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投空港建设投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投浪潮科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投绿色新材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投通用航空有限公司黄平分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投威信能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投物流有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投物业服务服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投物业服务服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投新能源投资开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投信息产业开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能投资本投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南能源投资股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南普阳煤化工有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南榕耀新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南融聚发展投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省电力配售有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省节能技术开发经营有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省绿色能源产业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省能源研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省融资信用服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省碳资产交易管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省天然气安宁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省天然气大理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省天然气富民有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省天然气文山有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南省天然气销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

云南省页岩气勘探开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南天聚化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南永昌硅业股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南云桥市政工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云能融资租赁（上海）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.4.1.1 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南省能源投资集团有限公司	购买车辆	155,900.00	
云南能投物业服务服务有限公司	物业管理费	153,301.88	167,771.38
云南能投信息产业开发有限公司	信息化费用	29,066.79	941,386.80
云南能投财务服务有限公司	会计信息服务费	93,396.23	93,396.23
怒江州扶贫投资开发有限公司	办公费	2,743.36	
云南能投物业服务服务有限公司	党团活动费	943.4	
怒江州扶贫投资开发有限公司	维修费		1,557.52
云能融资租赁（上海）有限公司	咨询费		396,226.42
云南能投物业服务服务有限公司	会议费		3,773.58
合计		435,351.66	1,604,111.93

9.4.1.2 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南省页岩气勘探开发有限公司	汽车租赁	239,823.07	
云南能投绿色新材有限责任公司	汽车租赁	226,770.23	277,121.53
云南能投硅材科技发展有限公司	汽车租赁	212,435.05	238,130.78
云南永昌硅业股份有限公司	汽车租赁	212,389.44	223,008.88
玉溪能投天然气产业发展有限公司	汽车租赁	161,415.91	82,194.69
红河能投天然气产业发展有限公司	汽车租赁	138,053.17	264,778.70
昆明云能化工有限公司	汽车租赁	122,988.24	186,986.52
云南省天然气销售有限公司	汽车租赁	107,610.64	142,831.84
曲靖能投天然气产业发展有限公司	汽车租赁	101,504.46	120,796.43
云南能投建设工程有限公司	汽车租赁	94,747.68	145,329.59
怒江州扶贫投资开发有限公司	汽车租赁	93,168.18	297,545.46
云南省节能技术开发经营有限责任公司	汽车租赁	92,276.64	
云南省天然气安宁有限公司	汽车租赁	91,504.38	15,079.64

云南省绿色能源产业集团有限公司	汽车租赁	85,571.70	48,574.69
龙陵云能投资开发建设有限公司	汽车租赁	83,528.92	34,494.69
云南能投通用航空有限公司黄平分公司	汽车租赁	77,851.33	75,929.24
云南能投红河电力储能园区开发有限公司	汽车租赁	74,690.22	219,373.57
云南普阳煤化工有限责任公司	汽车租赁	73,185.80	141,840.14
云南省天然气文山有限公司	汽车租赁	73,097.33	119,380.50
云南省能源投资集团有限公司	汽车租赁	351,663.72	821,054.39
云南省天然气富民有限公司	汽车租赁	59,292.03	65,221.24
云南天聚化工有限公司	汽车租赁	55,276.50	2,831.61
云能融资租赁（上海）有限公司	汽车租赁	53,362.83	71,150.44
云南能投居正产业投资有限公司	汽车租赁	34,159.29	62,367.79
深圳云能基金管理有限公司	汽车租赁	25,991.20	-23,214.18
怒江云能产业发展有限公司	汽车租赁	21,946.92	39,292.08
云南能投资本投资有限公司	汽车租赁	16,587.61	9,734.51
云南能投军创产业投资有限公司	汽车租赁	14,606.19	
云南能投威信能源有限公司	汽车租赁	14,159.29	21,238.95
云南能源投资股份有限公司	汽车租赁	7,218.30	184,570.36
普洱市洗马湖项目投资开发有限公司	汽车租赁	4,778.76	49,380.50
云南能投新能源投资开发有限公司	汽车租赁	4,681.43	68,191.96
云南能投交发天然气有限公司	汽车租赁	4,522.34	76,400.57
云南能投信息产业开发有限公司	汽车租赁	2,617.70	
云南裕耀新能源有限公司	汽车租赁	1,704.42	8,917.61
云南能投物流有限责任公司	汽车租赁	1,327.43	
云南融聚发展投资有限公司	汽车租赁	1,238.94	
华宁云能投新能源开发有限公司	汽车租赁		16,913.63
云南省电力配售有限责任公司	汽车租赁		196,150.50
云南能投物业服务服务有限公司	汽车租赁		88,938.14
云南省融资信用服务有限公司	汽车租赁		1,515.93
云南省碳资产交易管理有限公司	汽车租赁		15,924.69
云南省能源研究院有限公司	汽车租赁及其他	1,494,353.97	103,761.09
云南能投电力装配园区开发有限公司	汽车租赁	-22,300.88	
合计		4,509,800.38	4,513,738.70

9.4.1.3 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南省能源投资集团有限公司	财务费用-利息支出	15,837,149.99	3,926,088.01
云南省能源投资集团有限公司	财务费用-担保费	772,296.01	676,388.15
云能融资租赁（上海）有限公司	财务费用-利息支出	1,548,096.46	2,027,855.04
合计		18,157,542.46	6,630,331.20

9.4.2 关联担保情况

9.4.2.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省能源投资集团有限公司	78,000,000.00	2024/4/12	2026/4/11	否
云南省能源投资集团有限公司	5,000,000.00	2024/10/14	2025/10/14	否
云南省能源投资集团有限公司	5,000,000.00	2024/11/8	2025/11/7	否
合计	88,000,000.00			

9.4.3 关联资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
云南省能源投资集团有限公司	70,000,000.00	2024/6/7	2024/12/31	短期借款
云南省能源投资集团有限公司	10,000,000.00	2024/12/31	2025/3/31	短期借款
云南省能源投资集团有限公司	120,000,000.00	2024/11/18	2025/11/17	短期借款
云南省能源投资集团有限公司	60,000,000.00	2024/11/18	2025/11/17	短期借款
云南省能源投资集团有限公司	60,000,000.00	2024/12/12	2025/12/11	短期借款
合计	320,000,000.00			

9.5 关联方应收、应付

9.5.1 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
云南云桥市政工程有限公司	327,400.00	327,400.00
云南能投滇中天然气产业发展有限公司	271,284.00	269,171.54
云南能投通用航空有限公司黄平分公司	146,835.42	98,984.09
云南能投居正产业投资有限公司怒江酒店分公司	76,800.00	76,800.00
怒江州扶贫投资开发有限公司	46,246.74	21,043.16
怒江云能产业发展有限公司	32,920.44	15,752.28
云南省天然气大理有限公司	32,090.86	32,090.86
云南能投军创产业投资有限公司	16,505.00	0.00
龙陵云能投资开发建设有限公司	11,019.19	0.00
云南能投新能源投资开发有限公司	4,658.50	0.00
云南能投威信能源有限公司	3,539.82	0.00
云南省能源投资集团有限公司	1,017.70	291,858.49
云南能投电力装配园区开发有限公司	0.00	22,300.88
云南能投空港建设投资有限公司	0.00	32,500.00
玉溪市东方煤业有限公司	0.00	8,265.00
云南省能源研究院有限公司	0.00	0.02
云南能投浪潮科技有限公司	0.00	1,800.00
云南能投绿色新材有限责任公司	0.00	1,287.59
合计	970,317.67	1,199,253.91
其他应收款：		
云南能投物业服务服务有限公司	240.00	240.00
合计	240.00	240.00

9.5.2 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
云南能投物业服务有限公司	81,250.00	
云南省能源研究院有限公司		515,668.07
云南能投电力装配园区开发有限公司		287,125.00
合计	81,250.00	802,793.07
预收款项：		
云南能投硅材科技发展有限公司	38,969.49	41,336.23
云南能投红河电力储能园区开发有限公司	13,628.31	16,106.14
昆明云能化工有限公司	48,230.56	35,141.64
云南永昌硅业股份有限公司	141,592.83	141,592.89
云南普阳煤化工有限责任公司	71,681.43	66,283.19
云南省天然气销售有限公司	54,159.28	63,008.86
红河能投天然气产业发展有限公司	9,026.53	38,761.12
曲靖能投天然气产业发展有限公司	55,752.21	20,265.52
玉溪能投天然气产业发展有限公司		80,707.95
云南省天然气富民有限公司		59,292.03
云南能投居正产业投资有限公司		32,212.39
云南能投建设工程有限公司		35,309.62
云南省天然气文山有限公司	27,610.66	17,876.13
云南能投威信能源有限公司		7,079.65
云南能投新能源投资开发有限公司		22.93
云南能投绿色新材有限责任公司	89,227.94	63,366.97
云南天聚化工有限公司	15,379.82	50,350.26
云南省绿色能源产业集团有限公司	91,061.66	
云南省天然气安宁有限公司	24,955.78	
云南省电力配售有限责任公司	15,455.21	
深圳云能基金管理有限公司	2,300.89	
合计	699,032.60	768,713.52
其他应付款：		
云南云桥市政工程有限公司	30,000.00	30,000.00
云南省能源投资集团有限公司		706,208.44
怒江州扶贫投资开发有限公司		1,760.00
云南能投物业服务有限公司		142,790.00
合计	30,000.00	880,758.44

项目名称	年末余额	年初余额
长期应付款：		
云能融资租赁（上海）有限公司	2,689,986.76	14,877,745.33
合计	2,689,986.76	14,877,745.33

十、 承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日,本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十二、 其他重要事项说明

1. 本公司因个旧市众元新能源汽车销售服务有限公司、袁丽芹拖欠支付车辆租金 205,200.00 元，于 2020 年向昆明市呈贡区人民法院提起诉讼【(2020)云 0114 民初 5882 号】。呈贡区法院于 2021 年 1 月 6 日出具一审判决书，判决被告（众元公司）向原告（本公司）支付车辆租金 205,200.00 元，并以 205,200.00 元为基数，按年利率 10% 承担自 2018 年 8 月 1 日至款清之日止的逾期付款违约金；被告袁丽芹承担连带责任。因对方未履行判决义务，本公司于 2021 年向昆明市呈贡区人民法院提起申请执行【(2021)云 0114 执 2099 号】，截至财务报表日，收到执行款 7,301.41 元。

2. 本公司客户大理云能畅汽车租赁有限公司拖欠支付车辆租金 1,707,610.84 元，因云能畅公司已于 2020 年 9 月 16 日完成注销登记，本公司将大理云能畅汽车租赁有限公司原股东何东、何润、何晓勇、杨向云列为被告，于 2021 年向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼【(2021)云 0103 民初 7835 号】。盘龙区法院于 2021 年 9 月出具一审判决书，判决被告（何东、何润、何晓勇、杨向云）共同向原告（本公司）支付租金 1,616,294.00 元、违约金 359,458.80 元。因对方二审上诉后撤诉，本公司已向人民法院申请执行，截至财务报表报出日，收到执行款 148,246.87 元。

3. 本公司子公司云南能投云能行网络科技有限公司因黄钢拖欠支付车辆租金 79,255.00 元，于 2021 年向昆明市西山区人民法院提起诉讼【(2021)云 0112 民初 6647

号】，西山区法院于同年出具一审判判决书，判决被告（黄钢）向原告（云能行网络科技）支付租金 32,978.00 元、违约金 3,000.00 元。因对方未履行判决义务，云能行网络科技已向人民法院申请执行，截至财务报表报出日，云能行网络科技收到执行款项共计 2,123.00 元。

4. 本公司子公司云南能投云能行出租汽车服务有限公司因与昆明雄风-奥斯腾汽车维修服务有限公司和云南雄风汽车工贸集团有限公司产生车辆租赁合同纠纷，于 2021 年 5 月 24 日向昆明市西山区人民法院提起诉讼【(2021)云 0112 民初 10148 号】，申请支付欠付的承包费、违约金等费用共计 8,609,976.87 元；

2021 年 7 月 15 日，雄风-奥斯腾向昆明市西山区法院提起撤销之诉【(2021)云 0112 民初 12751 号】，主张其于 2021 年 3 月 29 日向云能行出租车公司出具的确认欠付金额并明确还款方式的回款《承诺函》是基于重大误解作出，申请撤销该《承诺函》。2022 年 12 月 5 日，西山区人民法院裁定驳回雄风-奥斯腾的起诉。2023 年 5 月 9 日，雄风-奥斯腾重新向昆明市西山区法院提起撤销之诉【(2023)云 0112 民初 7525 号】，截至财务报表报出日，本案已终审结案（驳回雄风-奥斯腾的全部诉讼请求）。

2021 年 7 月 22 日，云能行出租车公司向昆明市西山区法院提起诉讼【(2021)云 0112 民初 16818 号】，申请解除双方《出租车承包服务合作协议》（合同编号：NTCZC-2021-19-0003），返还协议项下 5 辆云能行出租车，并支付欠付的承包费、违约金等费用，共计 181,769.67 元。

因承办法官均认为上述案件的关联性极强，【(2021)云 0112 民初 10148 号】和【(2021)云 0112 民初 16818 号】案件需以【(2021)云 0112 民初 12751 号】案件的审理结果为依据，裁定中止审理，截至财务报表报出日，2 起云能行出租车公司主诉案件暂未开庭。

2021 年 12 月 3 日，雄风-奥斯腾向昆明市西山区法院提起确认合同无效之诉【(2021)云 0112 民初 22014 号】，申请确认其与云能行出租车公司于 2019 年 6 月 4 日签订的《出租车承包服务合作协议》无效。截至财务报表报出日，本案已终审结案（驳回雄风-奥斯腾的全部诉讼请求）。

2024 年 6 月，云能行出租车公司因与雄风-奥斯腾和雄风集团的车辆租赁合同纠纷，重新向昆明市西山区人民法院提起诉讼【(2024)云 0112 民初 16013 号、(2024)云 0112

民初 20958 号】，因昆明市盘龙区人民法院于 2024 年 9 月 27 日裁定受理雄风-奥斯腾破产清算，雄风-奥斯腾对前 2 案提出管辖权异议。昆明市西山区人民法院认为异议成立，裁定移送昆明市盘龙区人民法院处理。截至财务报表日，2 起云能行出租车公司主诉案件暂未开庭。

5. 本公司子公司云南能投云能行网络科技有限公司诉云南芳华汽车服务有限公司、何福海合同纠纷，于 2022 年向昆明市西山区人民法院提起诉讼【(2022)云 0112 民初 14255 号】。上述案件已二审终审，判决芳华支付云能行网络科技有限公司共计 9,228,539.67 元。因芳华未履行完毕判决义务，云能行网络科技有限公司于 2025 年 4 月 17 日向人民法院申请执行，截至财务报表报出日，已回款 225,301.12 元，本案处于执前和解阶段。

6. 本公司诉云南省汽车租赁行业协会借款合同纠纷，于 2023 年 8 月 30 日向法院提起诉讼【(2023)云 0112 民初 12479 号】，法院于 2023 年 10 月 9 日出具一审判决书，云南省汽车租赁行业协会偿还智慧能源公司借款本金人民币 80,000.00 元，支付以借款本金 80,000.00 元为基数，自 2023 年 2 月 3 日起至款项实际清偿之日止的利息。云能智慧 2024 年向人民法院申请执行，因被执行人现无可供执行财产，法院已裁定终结执行，截至报告日，暂无回款。

7. 本公司诉云南省汽车租赁行业协会借款合同纠纷，于 2024 年 2 月 5 日向法院提起诉讼【(2024)云 0112 民初 1321 号】，法院于 2024 年 2 月 23 日出具一审判决书，云南省汽车租赁行业协会偿还智慧能源公司借款本金人民币 300,000.00 元，支付以借款本金 300,000.00 元为基数，自 2023 年 8 月 16 日起至款项实际清偿之日止的利息。云能智慧 2024 年向人民法院申请执行，因被执行人现无可供执行财产，法院已裁定终结执行，截至报告日，暂无回款。

8. 本公司诉云南凯林安节能环保科技有限公司、昆明水云天商贸有限公司融资租赁合同纠纷，公司于 2024 年 3 月 21 日向法院提起诉讼【(2024)云 0112 民初 13994 号】，法院于 2025 年 3 月 26 日出具一审判决书，判决由被告凯林向公司支付 10 台锅炉设备租金 14,685,527.63 元以及逾期付款利息，公司对被告水云天所有的坐落于武成路 25 号（现昆明市东风西路 156 号）环球金融写字楼现城建金融大厦 15 层 15-2 号的抵押物折价、拍卖、变卖所得价款在 14,862,000.00 元范围内享有优先受偿权。截至报告日，一

审判决已生效。

9.徐永年诉本公司劳动争议纠纷，徐永年于 2024 年 3 月 18 日向昆明经济技术开发区劳动人事争议仲裁院提起仲裁申请【昆经开劳人仲字(2024)326 号】，昆明经济技术开发区劳动人事争议仲裁院于 2024 年 7 月 25 日出具仲裁裁决书，裁决公司向徐永年出具解除或终止劳动合同证明并办理档案和社会保险关系转移手续；驳回徐永年其他仲裁请求。徐永年认为仲裁裁决事实认定错误，于 2024 年 8 月向呈贡区法院提起诉讼【(2025)云 0114 民初 3094 号】。截至报告日，一审已开庭暂未判决。

十三、 母公司会计报表的主要项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	45,749,172.28	49,183,697.29
1 至 2 年	16,458,345.76	3,844,165.28
2 至 3 年	2,881,966.01	1,933,907.91
3 至 4 年	1,342,346.23	2,061,818.60
4 至 5 年	1,979,922.90	2,614,450.57
5 年以上	6,979,240.27	4,653,108.98
小 计	75,390,993.45	64,291,148.63
减：坏账准备	6,772,920.48	5,925,032.83
合 计	68,618,072.97	58,366,115.80

13.1.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,016,351.72	13.28	3,295,537.55	32.90	6,720,814.17
按组合计提坏账准备的应收账款	65,374,641.73	86.72	3,477,382.93	5.32	61,897,258.80
其中： 应收其他外部客户款项	64,380,825.89	85.40	3,477,382.93	5.40	60,903,442.96
应收关联方款项	993,815.84	1.32			993,815.84
合 计	75,390,993.45	100.00	6,772,920.48	8.98	68,618,072.97

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,290,290.00	16.01	4,502,033.60	43.75	5,788,256.40
按组合计提坏账准备的应收账款	54,000,858.63	83.99	1,422,999.23	2.64	52,577,859.40
其中: 应收其他外部客户款项	52,661,100.74	81.91	1,422,999.23	2.70	51,238,101.51
应收关联方款项	1,339,757.89	2.08			1,339,757.89
合计	64,291,148.63	100.00	5,925,032.83	9.22	58,366,115.80

13.1.3 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南凯林安节能环保科技有限公司	9,617,094.00	2,896,279.83	30.12	按照预计损失比例计提
大理云能畅汽车租赁有限公司	274,559.13	274,559.13	100.00	按照预计损失比例计提
个旧市众元新能源汽车销售服务有限公司	124,698.59	124,698.59	100.00	按照预计损失比例计提
合计	10,016,351.72	3,295,537.55		

13.1.4 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收其他外部客户款项	64,380,825.89	5.40	3,477,382.93
应收关联方款项	993,815.84		
合计	65,374,641.73	5.32	3,477,382.93

13.1.5 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	88,000.00
合计	88,000.00

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	145,748,324.91	242,257,630.07
合计	145,748,324.91	242,257,630.07

13.2.2 本年实际核销的应收利息

项目	核销金额
实际核销的应收利息	
合计	

13.2.3 本年实际核销的应收股利

项目	核销金额
实际核销的应收股利	
合计	

13.2.4 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	12,642,498.54	35,132,538.07
1至2年	34,905,650.83	43,525,533.75
2至3年	33,881,533.75	93,814,959.14
3至4年	24,605,522.63	69,907,585.33
4至5年	39,949,950.67	2,740.00
5年以上	526,046.25	523,306.25
小计	146,511,202.67	242,906,662.54
减：坏账准备	762,877.76	649,032.47
合计	145,748,324.91	242,257,630.07

13.2.5 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	437,866.07	437,864.70
保证金及押金	5,392,183.00	14,775,003.00
代收代付款	177,632.47	153,587.24
关联方款项	140,503,521.13	227,540,207.60
小计	146,511,202.67	242,906,662.54
减：坏账准备	762,877.76	649,032.47
合计	145,748,324.91	242,257,630.07

13.2.6 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	380,106.25	0.26	380,106.25	100.00	
按组合计提坏账准备	146,131,096.42	99.74	382,771.51	0.26	145,748,324.91
其中：应收其他外部客户款项	1,447,942.82	0.99	382,771.51	26.44	1,065,171.31
应收关联方款项	140,503,521.13	95.90			140,503,521.13

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他无风险组合	4,179,632.47	2.85			4,179,632.47
合计	146,511,202.67	100.00	762,877.76	0.52	145,748,324.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	380,106.25	0.16	380,106.25	100.00	
按组合计提坏账准备	242,526,556.29	99.84	268,926.22	0.11	242,257,630.07
其中：应收其他外部客户款项	1,220,761.45	0.50	268,926.22	22.03	951,835.23
应收关联方款项	227,540,207.60	93.67			227,540,207.60
其他无风险组合	13,765,587.24	5.67			13,765,587.24
合计	242,906,662.54	100.00	649,032.47	0.27	242,257,630.07

13.2.6.1 年末单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南省汽车租赁行业协会	380,106.25	380,106.25	380,106.25	380,106.25	100%	按照预计损失比例计提
合计	380,106.25	380,106.25	380,106.25	380,106.25	100%	

13.2.6.2 组合中，按组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
应收其他外部客户款项	1,447,942.82	382,771.51	26.44
应收关联方款项	140,503,521.13		
其他无风险组合	4,179,632.47		
合计	146,131,096.42	382,771.51	0.26

13.2.6.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	268,926.22		380,106.25	649,032.47
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	113,845.29			113,845.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	382,771.51		380,106.25	762,877.76

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	35,500,000.00	5,500,000.00	30,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	35,500,000.00	5,500,000.00	30,000,000.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南能投智行科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00		-5,500,000.00	
云南能投云能行网络科技有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
云南能投云能行出租汽车服务有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00		
合计	35,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	30,000,000.00	-5,500,000.00	

13.4 营业收入、营业成本

13.4.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,961,397.52	71,674,716.79	110,656,479.74	91,718,388.42

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	90,961,397.52	71,674,716.79	110,656,479.74	91,718,388.42

13.5 现金流量表补充资料

13.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,625,016.67	-15,368,200.84
加: 资产减值准备		5,500,000.00
信用减值损失	1,049,732.94	911,117.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	38,782,295.95	45,110,801.97
使用权资产折旧	2,724,745.14	2,800,122.97
无形资产摊销	1,300,345.87	1,168,448.15
长期待摊费用摊销	6,452,186.00	7,746,805.82
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)	-3,403,783.67	0.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	23,361,155.03	24,590,160.12
投资损失(收益以“—”号填列)		0.00
递延所得税资产减少(收益以“—”号填列)	445,956.63	437,226.60
递延所得税负债增加(收益以“—”号填列)	-600,264.69	-409,828.45
存货的减少(收益以“—”号填列)		0.00
经营性应收项目的减少(收益以“—”号填列)	84,997,079.18	5,432,398.89
经营性应付项目的增加(收益以“—”号填列)	-112,258,243.35	-37,714,326.86
其他	-28,500.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	30,197,688.36	40,204,726.09
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	8,522,793.71	14,466,974.24
减: 现金的期初余额	14,466,974.24	24,424,165.18
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,944,180.53	-9,957,190.94

13.5.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	8,522,793.71	14,466,974.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,522,793.71	14,466,974.24
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	8,522,793.71	14,466,974.24
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		

十四、 补充资料

14.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	5,618,902.88
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,168,658.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	

项 目	金 额
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,924.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	10,932,485.75
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	10,932,485.75

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

14.2 每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.2620	-0.2620
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.3614	-0.3614

公司负责人：梁永京

主管会计工作负责人：秦朗

会计机构负责人：赵馨

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,618,902.88
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,168,658.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,924.17
非经常性损益合计	10,932,485.75
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,932,485.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用