

公司代码：600725

公司简称：云维股份

云南云维股份有限公司 2022 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2022年度利润总额为869.07万元，归属于母公司所有者的净利润为802.52万元，未分配利润-27.88亿元。

因此，根据《公司章程》规定，公司董事会建议2022年度不进行利润分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	36
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	49

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 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、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明原件。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

第一节释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
云维股份	指	云南云维股份有限公司
公司	指	云南云维股份有限公司
曲靖云维	指	曲靖能投云维销售有限公司
云南能投集团	指	云南省能源投资集团有限公司
能投股份	指	云南能源投资股份有限公司
能投化工	指	云南能投化工有限责任公司
永昌硅业	指	云南永昌硅业股份有限公司
昆明盐矿	指	云南省盐业有限公司昆明盐矿
云维集团	指	云南云维集团有限公司
曲煤焦化	指	云南曲煤焦化实业发展有限公司
煤化集团	指	云南煤化工集团有限公司
云南资本	指	云南省国有资本运营有限公司

第二节公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 http://www.cs.com.cn 、《上海证券报》 http://www.cnstock.com
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	云南云维股份有限公司证券事务部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	云维股份	600725	ST云维

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	云南省昆明市官渡区六甲街道办事处陈家社区官南大道 2288 号
	签字会计师姓名	方自维、武兆龙

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	1,158,916,250.69	1,697,053,109.70	-31.71	1,375,346,995.46
归属于上市公司股东的净利润	21,976,406.34	16,047,816.70	36.94	16,034,423.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,682,832.61	7,298,400.86	197.09	1,621,884.41
经营活动产生的现金流量净额	29,508,022.22	18,465,010.69	59.81	20,015,686.23
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	355,141,561.96	333,165,155.62	6.60	317,117,338.92
总资产	462,816,299.87	492,107,959.23	-5.95	434,185,103.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益（元/股）	0.0178	0.0130	36.92	0.0130

稀释每股收益（元/股）	0.0178	0.0130	36.92	0.0130
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0176	0.0059	198.31	0.0013
加权平均净资产收益率（%）	6.39	4.94	增加1.45个百分点	5.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.30	2.24	增加4.06个百分点	0.52

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	412,573,729.08	271,198,567.19	205,059,014.12	270,084,940.3
归属于上市公司股东的净利润	7,208,533.24	7,982,998.47	3,905,431.64	2,879,442.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,560,329.30	7,982,998.47	3,905,431.64	3,234,073.20
经营活动产生的现金流量净额	-131,201,134.72	61,508,752.26	-65,325.93	99,265,730.6

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益				-12,843.16
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与	56,428.10		16,192.17	140,642.61

公司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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
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期初至合并日的当期净损益				
与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	323,532.51			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	11,471.03		5,104,579.82	8,041,575.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目			3,628,643.85	6,243,163.72
减：所得税影响额	-97,857.91			
少数股东权益影响额（税后）				
合计	293,573.73		8,749,415.84	14,412,539.13

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022 年，公司领导班子在董事会的领导下，团结带领全体员工紧紧围绕董事会下达的经营业绩指标，坚持“稳发展、优结构、强管理、控风险”的既定思路，筹划推进落实各项工作。

一是持续优化贸易业务结构，主动降低利润率较低业务资金使用规模，贸易业务逐步向内外外部优势企业转移。通过加强培训促使营销人员整体业务水平和风险识别防控能力得到有效提升。克服外部影响，加大了水泥煤、焦煤、燃料煤业务市场拓展力度，公司经营业绩稳中有升。通过加强对应收款项催收工作的日常跟踪、提示、检查、督办，责任落实到人，年末公司两金（应收账款和存货占用资金）余额为 2.45 亿元，较上年末下降 20.24%。

二是抓基础管理，强化执行力建设，提升管理效率。结合最新的合规管控要求，对包括贸易业务管理制度在内的全部公司管理制度和内控手册及评价手册进行全面梳理修订和完善，强化执行力建设，推进信息化建设。

三是遵循上市监管要求，严格履行信息披露义务，进一步提高信息披露质量，公司治理规范有序。加强投资者关系维护和管理，组织召开三次业绩说明会，加强与投资者进行互动交流。

四是加强业财融合，强化资金统筹管控。定期开展财务分析，为经营贸易业务保驾护航。加强阶段性闲置资金统筹规划使用，提高资金使用效率。公司历史遗留的不良征信记录问题得到进一步改善。

五是落实国企三年改革相关行动任务，开展经理层任期制契约化管理，重构薪酬绩效管理体系，深化组织架构优化和人力资源改革，调动了广大干部职工干事创业的积极性、主动性，提升薪酬管理的合规水平和激励效应，激发企业发展活力。

六是严格履行重大事项党委前置讨论研究程序，起到党委“把方向、管大局、促落实”作用。围绕中心抓党建，切实发挥了党建的政治引领和组织动员作用，有力促进公司各项中心工作的推进落实。

二、报告期内公司所处行业情况

2022 年，受国际国内经济持续下行、煤矿事故多发、电煤保供，特别是煤矿生产不稳定、物流运输困难等因素影响，大宗原材料市场价格起伏波动较大，加之北煤南下趋势明显，竞争日渐激烈，新贸易业务市场开拓难度大。公司积极适应市场变化，克服困难，加大市场调研力度，持续调整调优贸易结构，发挥资源和渠道优势，加强与供应商和客户的沟通协调，维护好良好的合作关系。通过努力，有效扩大了硅煤、电煤、动力煤及焦丁业务规模，并同多家优质客户建立相对稳定的贸易伙伴关系。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司 2022 年度主要开展贸易经营，全年累计实现产品总采购量 152.53 万吨，其中煤炭 143.52 万吨，钢材 4.12 万吨，焦炭 2.69 万吨，硅石 1.65 万吨，木炭 0.55 万吨。实现产品总销售量 151.43 万吨，其中煤炭 141.26 万吨，钢材 4.12 万吨，焦炭 2.69 万吨，硅石 1.65 万吨，木炭

0.55 万吨。各项工作开展顺利，全年实现销售收入 11.59 亿元，较上年下降 31.71%；实现利润总额 2,332.90 万元，较上年增长 45.37%；累计实现净利润 2,197.64 万元，较上年度 1,604.48 万元，增长 36.94%；累计实现扣非后净利润 2,168.28 万元，较上年度 729.84 万元，大幅增长 197.09%。报告期末，资产总额为 4.63 亿元。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司积极开展煤焦产品贸易业务，不断拓展新的贸易市场，在区域内具备一定贸易优势，具体分析如下：

1. 经营优势：一是公司多年从事煤焦、化工产品生产经营，培养了一批熟悉煤炭指标、性能以及市场情况的技术人才及管理队伍，能够将下游客户需求及上游货品指标紧密结合，通过技术分析，组合化采购，做出合理优化的服务方案，与上下游客户形成更紧密的合作伙伴关系，确保客户资源长期稳定持续发展。二是公司在滇西片区大力拓展硅煤及水泥煤业务，引入合作方提供仓储服务并进行掺配，水泥煤、硅煤等产品在区域行业内初步建立一定优势，为后续业务拓展提供了稳健的基础。

2. 采销渠道优势：通过多年的积累，公司拥有一批优质的采购供应客户渠道，对产品的市场情况和指标性能较好地掌握，能及时应对外围市场变化，区域内销售客户渠道稳定，且能够及时获取相应渠道客户准确的生产经营状况。公司内控体系规范，严格执行出入库、质量和现场库存监管，最大限度确保公司的资金和货权不受损失，有效防范经营风险同时，可以快速响应客户需求。

3. 资金优势：公司自 2016 年以来，经营业绩稳中有升，拥有的自有资金逐年得到补充，营运资金相对充足。2022 年，积极与银行进行多轮对接，消除多家银行历史遗留不良征信记录，已获取到部分金融机构的融资额度，为公司经营贸易活动提供了资金保证。

五、报告期内主要经营情况

2022 年，累计完成收入 11.59 亿元，较上年度 16.97 亿元减少 5.38 亿元，同比下降 31.71%；累计实现利润总额 2,332.90 万元，较上年增长 45.37%；累计实现净利润 2,197.64 万元，较上年度 1,604.48 万元，增长 36.94%；累计实现扣非后净利润 2,168.28 万元，较上年度 729.84 万元，大幅增长 197.09%。公司负债总额基本为流动负债，资产负债率 23.27%，维持在较低水平。各类费用有效控制，在预算范围内，圆满完成全年预算目标任务。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,158,916,250.69	1,697,053,109.70	-31.71
营业成本	1,104,947,529.70	1,654,330,833.86	-33.21
销售费用	8,997,906.97	7,940,850.65	13.31
管理费用	17,709,837.69	22,815,157.80	-22.38
财务费用	1,478,651.94	274,104.60	439.45
经营活动产生的现金流量净额	29,508,022.22	18,465,010.69	59.81
投资活动产生的现金流量净额	-33,555,735.99	-342,497.81	9,697.36
筹资活动产生的现金流量净额	-15,707,606.71	4,403,434.55	-456.71

营业收入变动原因说明：公司营业收入本期较上年同期减少，主要原因是公司报告期内调整贸易结构，减少了钢材贸易量。

营业成本变动原因说明：公司营业成本本期较上年同期减少，主要原因是公司报告期内调整贸易结构，减少了钢材贸易量。

销售费用变动原因说明：销售费用本年发生额较上年发生额同期增加，主要为本报告期公司职工薪酬及租赁费增加。

管理费用变动原因说明：管理费用本年发生额较上年发生额同期减少，主要为上年同期公司计提内部退养人员的辞退福利。

财务费用变动原因说明：财务费用本年发生额较上年发生额同期大幅增加，主要为：1. 报告

期内公司资金主要用于贸易业务，阶段性闲置资金用于理财，产生的银行存款利息减少；2. 本报告期内银行票据贴现费用大幅增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司经营活动净现金流本期较上年同期大幅增加，主要原因是报告期公司贸易业务调整，预付款大幅减少，购买商品支付劳务现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司投资活动净现金流本期较上年同期大幅减少，主要原因是报告期公司购买理财产品未到期收回。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额本年发生额较上年发生额同期大幅减少，主要为报告期内支付了应付票据开票保证金。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

1. 公司营业收入本期较上年同期减少，主要原因是公司报告期内调整贸易结构，减少了钢材贸易量。

2. 公司营业成本本期较上年同期减少，主要原因是公司报告期内调整贸易结构，减少了钢材贸易量。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
物资贸易	1,157,297,011.13	1,104,718,036.17	4.54	-31.81	-33.22	增加 2.02 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
煤炭产品	880,725,862.66	835,995,837.69	5.08	16.85	15.46	增加 1.14 个百分点
钢材产品	178,845,203.37	174,033,992.08	2.69	-80.17	-80.49	增加 1.57 个百分点
焦炭产品	64,202,664.19	62,869,069.46	2.08	100.00	100.00	增加 100 个百分点
铁矿石销售				-100.00	-100.00	减少 100 个百分点
硅石、木炭销售	33,523,280.91	31,819,136.94	5.08	273.10	272.03	增加 4.81 个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	1,157,297,011.13	1,104,718,036.17	4.54	-31.81	-33.22	增加 2.02 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
物资贸易	1,157,297,011.13	1,104,718,036.17	4.54	-31.81	-33.22	增加 2.02 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	采购量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
煤炭产品	万吨	143.52	141.26	3.27	50.88	45.01	223.76
木炭	万吨	0.55	0.55	0	2,650.00	2,650.00	
硅石	万吨	1.65	1.65	0	21.48	21.48	
钢材产品	万吨	4.12	4.12	0	-79.8	-79.8	
焦炭产品	万吨	2.69	2.69	0	-71.75	-71.72	
铁矿石	万吨	0	0	0	-100	-100	

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
物资贸易	材料	1,104,718,036.17	100.00	1,654,330,833.86	100.00	-33.22	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比	本期金额较上年同期	情况说

			(%)		例 (%)	变动比例 (%)	明
煤炭产品销售	材料	835,995,837.69	75.68	724,051,322.38	35.44	15.46	
焦炭品销售	材料	62,869,069.46	5.69		1.42		
钢材制品销售	材料	174,033,992.08	15.75	891,821,629.09	61.22	-80.49	
铁矿石销售	材料	-		29,905,011.45	1.92	-	100.00
硅石、木炭销售	材料	31,819,136.94	2.88	8,552,870.94		272.03	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 72,933.29 万元，占年度销售总额 62.93%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 27,553.20 万元，占年度销售总额 23.77 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 84,047.69 万元，占年度采购总额 56.90%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

1.财务费用本年发生额较上年发生额同期大幅增加，主要为：1.报告期内公司资金主要用于贸易业务，阶段性闲置资金用于理财，产生的银行存款利息减少；2.本报告期内银行票据贴现费用大幅增加。

2.其他收益本年发生额较上年发生额同期大幅增加，主要为公司报告期内收到失业保险一次性留工培训补贴。

3.投资收益本年发生额较上年发生额同期大幅增加，主要为报告期内公司利用闲置资金购买理财产品的规模大幅增加导致。

4.信用减值损失本年发生额较上年发生额同期大幅增加，主要为报告期内公司对期末应收账款

款按照信用风险特征组合计提了坏账准备，应提基数较上年增加。

5.营业外收入本年发生额较上年发生额同期大幅减少，主要为本公司将司法重整时确认的无需清偿的预计负债转入营业外收入，本报告期无该事项。

6.所得税费用本年发生额较上年发生额同期大幅增加，主要为：（1）重整产生的可弥补亏损于2021年到期，报告期计提当期所得税费用；（2）报告期内对税会暂时性差异确认递延所得税费用。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

1.收到其他与经营活动有关的现金本年发生额较上年发生额大幅减少，主要为上年同期收回蓬江法院退还扣划执行款及法院解冻了农行账户资金。

2.支付的各项税费本年发生额较上年发生额大幅增加，主要为是报告期内公司缴纳的增值税及附税增加。

3.支付其他与经营活动有关的现金本年发生额较上年发生额大幅增加，主要为公司本报告期内增加贸易保证金的支付形成。

4.收回投资收到的现金本年发生额较上年发生额大幅增加，主要为报告期内公司利用闲置资金购买理财产品的规模大幅增加。

5.取得投资收益收到的现金本年发生额较上年发生额大幅增加，主要为报告期内公司利用闲置资金购买理财产品的规模大幅增加。

6.购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年发生额较上年发生额大幅增加，主要为报告期内公司购置车辆及办公用固定资产。

7.支付其他与投资活动有关的现金本年发生额较上年发生额大幅增加，主要为报告期内公司利用闲置资金购买理财产品的规模大幅增加。

8.收到其他与筹资活动有关的现金本年发生额较上年发生额大幅减少，主要为上年同期江门银行诉讼案件已结清，收到了管理人专户资金。

9.支付其他与筹资活动有关的现金本年发生额较上年发生额大幅增加，主要为公司报告期内支付了应付票据开票保证金。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上期期末数	上期期末数占总资	本期期末金额较上期期末变	情况说明

		总资产 的比例 (%)		产的比例 (%)	动比例 (%)	
预付款项	38,060,338.12	8.28	118,686,231.28	24.12	-67.93	
其他应收款	14,022,274.55	3.05	2,048,345.18	0.42	584.57	
存货	34,932,275.03	7.60	19,851,072.49	4.03	75.97	
其他流动资产	3,504,803.28	0.76	193.66	-	1,809,671.39	
固定资产	1,792,866.60	0.39	933,866.84	0.19	91.98	
应付票据	42,000,000.00	9.13	30,000,000.00	6.10	40.00	
应付账款	16,780,448.13	3.65	26,582,167.53	5.40	-36.87	
合同负债	2,721,171.93	0.59	42,785,348.97	8.69	-93.64	
其他应付款	15,979,715.27	3.48	30,546,162.71	6.21	-47.69	
一年内到期的非流动负债	3,825,423.88	0.83	1,873,494.81	0.38	104.19	

其他说明

1.公司预付账款期末数较期初数大幅减少，主要原因为公司报告期内按照约定完成贸易业务结算。

2.公司其他应收款期末数较期初数大幅增加，主要原因是公司报告期内支付了贸易业务保证金。

3.公司存货期末数较期初数大幅增加，主要原因是增加库存商品的采购。

4.公司其他流动资产期末数较期初数大幅增加，主要原因是期末形成待抵扣进项税额及预缴税款。

5.公司固定资产期末数较期初数大幅增加，主要原因是公司报告期内购进了固定资产。

6.公司应付票据期末数较期初数大幅增加，主要原因是公司通过光大银行开具银行承兑汇票，年末尚未到期支付。

7.公司应付账款期末数较期初数大幅减少，主要原因是公司报告期内支付了到期的采购货款。

8.公司合同负债期末数较期初数大幅减少，主要原因是公司报告期内部分贸易业务已实现结算。

9.公司其他应付款期末数较期初数大幅减少，主要原因是公司报告期内支付了相关贸易保证金。

10.公司一年内到期的非流动负债期末数较期初数大幅增加，主要原因是公司通过经营租赁方式租入办公用房租金转入一年内到期的非流动负债。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

2022 年，公司领导班子紧紧围绕年度预算目标指标，按照“稳发展、优结构、强管理、控风险”的年度总体工作思路，克服了经济下行、大宗商品价格波动影响，积极转变经营思路、开拓市场，持续调整调优贸易业务结构，提升风险防控和管理水平，降低资金和业务风险，经营业绩稳中有升。

煤炭行业经营性信息分析

1. 煤炭业务经营情况

适用 不适用

2. 煤炭储量情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

曲靖能投云维销售有限公司是由云维股份于 2021 年 11 月 12 日投资 3000 万元设立的全资子公司，曲靖云维注册地为云南省曲靖市经开区，由公司副总经理杨椿担任法定代表人、执行董事、总经理，公司总经理助理李雨恒出任监事，现有在岗员工 48 人。主要承接公司原曲靖片区为主的滇东北区域部分贸易经营业务。

报告期内，曲靖能投云维销售有限公司实现总采购量 111.01 万吨，其中煤炭 109.89 万吨、硅石 0.71 万吨、木炭 0.41 万吨；实现产品总销售 109.47 万吨，其中煤炭 108.35 万吨、硅石 0.71 万吨、木炭 0.41 万吨。实现营业收入 6.00 亿元，净利润 1,395.12 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

报告期内，随着俄乌冲突，国际局势持续恶化，经济环境不确定性因素激增，国际原油、大宗商品价格持续波动，国内经济下行压力较大，加之北煤南运，行业竞争激烈，预计公司开展贸易经营业务的难度将持续加大。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司后续发展将坚持稳中求进的总基调，转变经营思路，持续调优贸易业务结构，推动公司高质量发展。一是抓经营稳增长，筑牢高质量发展根基。持续调优贸易业务结构，聚焦煤焦主业做优做强存量业务，打造公司核心竞争力，确保风险可控条件下稳健拓展增量和突破型业务。二是强管理、抓执行、提质效，挖掘高质量发展潜力。狠抓落实，强化预算管理，持续推进精细化管理和执行力建设，不断提升管理水平。三是结合公司实际和战略发展需要，推动组织变革和薪酬体系改革，激发高质量发展动能。根据需要适时调整优化组织结构与人岗匹配，建立重点专项任务和目标业绩层层分解细化机制，责任到岗，考核到人。四是促合规防风险，守牢高质量发展底线。建立合规管理和安全管理文化，将合规要求、安全理念嵌入经营管理各领域各环节，针对关键节点加强合规审查，强化过程管控，对违规行为严肃问责，层层压实安全生产和环境保护责任。五是持续加强公司规范运作，积极主动谋划资产重组新思路，打开高质量发展空间。主动研究战略性、突破性的思路，加强与控股股东对接开展资产梳理和未来发展研究分析，认真研究中国证监会和上海证券交易所的政策导向，积极探索各类资本市场创新机制和政策契机，积极协调推进资产注入相关工作。2023 年度云维股份将紧紧围绕贸易经营、高质量发展、资产注入推进各项工作。

(三) 经营计划

适用 不适用

1. 工作指导思想：坚持党的全面领导，切实发挥党总揽全局、协调各方的核心作用，在董事会的领导下，动员组织全体员工团结奋进，紧紧围绕贸易经营、高质量发展、资产注入推进各项工作，将公司董事会各项决策部署和工作要求落到实处。

2. 2023 年度经营目标：力争实现采销量 177.5 万吨，营业收入 17.5 亿元，全面完成年度预算目标任务。2023 年度将主要从以下几个方面开展工作：

1) 推动业务质的有效提升和量的稳步增长，结合物资贸易行业特点，保持风险可控的前提下，主动布局煤焦主业，快速形成区域化产业链竞争优势，努力实现滇西水泥煤自营配供业务突破；

2) 大力推进合规管理体系建设。强化全面预算管理刚性，大力推进降本节支。以精益生产、精准营销、精细化管理理念打造运营管理比较竞争优势。进一步明确母子公司业务划分，优化人岗匹配，推进市场化经营考核薪酬机制改革。持续强化制度和执行力建设，确保重点专项工作顺利推进；

3) 积极跟踪学习全面注册制下的新订监管规则，严格按照新的要求履行信息披露义务，持续强化提升信息披露质量。立足发挥上市公司功能作用，主动研究战略性、突破性的思路，加强与控股股东对接开展资产梳理和未来发展研究分析，认真研究中国证监会和上海证券交易的政策导向，探索各类资本市场创新机制和政策契机，持续协调推进资产注入相关工作。

4) 抓实落细党建工作，发挥党组织“把方向、管大局、促落实”作用，严格履行重大事项前置审议程序，通过党建引领，为公司高质量发展保驾护航。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

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

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

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

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

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会的相关法律法规及《上海证券交易所股票上市规则》等规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关要求，进一步完善内部控制管理体系，2022 年 5 月、7 月和 10 月分别开展了公司第一季度、半年度和第三季度内部控制集中测评工作，根据公司《内部控制管理手册》和《内部控制评价手册》的要求对存在的缺陷进行整改落实，进一步

增强了公司内控风险管控能力。持续推进国企改革三年行动任务，依法深入推进国企改革，稳步推进公司经理层任期制契约化管理。公司法人治理结构健全，决策程序规范，符合《公司法》和中国证监会相关规定要求。

1. 股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，报告期内公司共召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会，保证股东在股东大会上充分表达自己的意见并有效行使表决权，确保所有股东享有平等地位，保障所有股东的权利和义务。

2. 控股股东、实际控制人与上市公司的关系

公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东和实际控制人完全分开，自主经营、自负盈亏。公司控股股东和实际控制人没有出现越权干预公司生产经营和重大决策的情况。

3. 董事会

公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》《董事会专业委员会工作细则》等规定对权限范围内的重大事项履行相应的审议程序，认真贯彻股东大会各项决议，报告期内公司共召开了 9 次董事会。董事会下的各专业委员会按各自职责分别召开专业委员会会议，充分发挥其专业作用，对公司的发展战略、重大资本运作、公司定期报告、关联交易、董事及高管人员提名等事项提出意见和建议，促进了董事会的规范运作和科学决策。

4. 监事会

公司监事会由 3 名成员组成，其中有职工监事 1 名，监事会的人员构成符合《公司法》和《公司章程》规定。公司监事会依据《公司章程》和《监事会议事规则》履行规定的职责，对公司董事会的规范运作、公司财务制度和经营情况、董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，报告期内公司共召开了 5 次监事会。

5. 投资者关系管理

公司制订了《投资者关系管理制度》，明确了投资者关系管理负责人和职能部门，设置了专用信箱和电话，保持与投资者交流的沟通畅通，能够及时解答投资者的询问。报告期内，组织召开三次业绩说明会，加强与投资机构的沟通和交流，上海证券交易所 e 互动平台投资者问询回复率 100%。

6. 信息披露和管理

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》及公司制定的《公司信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，做好内幕信息管理，严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，对内幕信息知情人进行登记备案，保证信息披露的公开、公平、公正，没有发生因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。严格执行《信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度》，报告期内未发生信息披露暂缓或豁免业务。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

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

团愿意承担相应的法律责任，并就此给上市公司造成的损失承担赔偿责任。上述承诺在履行期内。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn/	2022 年 1 月 27 日	同意增补蔡大为先生为公司董事；同意向全资子公司提供不高于 1.7 亿元股东借款
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn/	2022 年 5 月 17 日	审议同意公司年度董事会决议事项
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 9 月 2 日	http://www.sse.com.cn/	2022 年 9 月 3 日	同意增补李春艳女士为公司监事

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
蔡大为	董事长、党委书记	男	42	2022年1月26日		0	0	0	无	42.26	否
魏忠雄	董事、总经理(退休离任)	男	60	2021年5月13日	2022年9月28日	0	0	0	无	49.68	否
王青燕	董事	女	44	2021年4月9日		0	0	0	无	0	是
滕卫恒	董事	男	41	2019年10月10日		0	0	0	无	0	是
赵婷	董事	女	41	2022年5月16日		0	0	0	无	0	是
李斌	董事、副总经理、董事会秘书	男	55	2018年1月30日		0	0	0	无	51.79	否
叶明	独立董事	男	58	2018年1月30日		0	0	0	无	6.75	否
王军	独立董事	男	51	2018年1月30日		0	0	0	无	6.75	否
施谦	独立董事	男	40	2021年4月9日		0	0	0	无	6.75	否
何娟娟	董事长、党委书记(离	女	43	2021年4月9日	2022年1月9日	0	0	0	无	15.40	是

	任)										
谢瑾	董事 (离任)	女	43	2019 年 10 月 10 日	2022 年 4 月 24 日	0	0	0	无	0	是
李春艳	监事会主席	女	47	2022 年 9 月 2 日		0	0	0	无	0	是
张必立	监事	男	49	2021 年 4 月 9 日		0	0	0	无	0	否
徐团美	职工监事、 审计法务部副部长	女	41	2018 年 1 月 30 日		0	0	0	无	22.73	否
茹毅	监事会主席 (离任)	男	46	2021 年 9 月 16 日	2022 年 8 月 17 日	0	0	0	无	0	是
杨椿	副总经理	男	54	2018 年 1 月 30 日		0	0	0	无	49.54	否
艾海峰	副总经理	男	42	2023 年 3 月 1 日		0	0	0	无	0	是
万冰	纪委书记	男	43	2021 年 4 月 27 日		0	0	0	无	46.25	否
唐江萍	财务总监	女	49	2021 年 8 月 31 日		0	0	0	无	42.81	否
李树全	总工程师 (退休离任)	男	60	2018 年 1 月 30 日	2022 年 11 月 2 日	0	0	0	无	43.60	否
合计	/	/	/	/	/				/	384.31	/

姓名	主要工作经历
蔡大为	男，汉族，1980 年 11 月出生，大学学历，政工师。2003 年 7 月参加工作，历任中国水利水电第十四工程局有限公司办公室秘书、秘书处副处长、总经理秘书兼秘书处副处长、总经理工作部副主任兼总经理秘书，云南省能源投资集团有限公司党委工作与人力资源部副经理、办公室副主任、办公室副主任兼董事会办公室副主任、董事会办公室主任、董事会办公室（战略管理中心）主任。现任云南云维股份有限公司党委书记、董事长。

魏忠雄	男，汉族，1962年7月出生，大专学历，工程师。1981年8月参加工作，曾任云南沾益化肥厂工艺技术员、助理工程师、工程师、基建办公室副主任，云南石油化工集团规划发展处磷复肥基地项目组，云天化集团有限责任公司资源部副部长，云南天冶化工有限公司董事长，云南盐化股份有限公司副总经理，云南能投化工有限责任公司副总经理，云南能投化工有限责任公司党委书记、副总经理，云南能投化工有限责任公司党委副书记、总经理，报告期任曲靖云维销售有限公司支部书记、执行董事、云南云维股份有限公司党委副书记、总经理、董事，已于2022年9月28日退休离任，现不在公司担任任何职务。
王青燕	女，汉族，1978年4月出生，大学学历。2001年7月参加工作，曾任云南省力资源和社会保障厅社会保险局、云南千和律师事务所专职律师、合伙人，北京德恒（昆明）律师事务所专职律师、合伙人，云南省能源投资集团有限公司风险与法务中心副总经理、集团副总法律顾问、审计法务风险中心（监事会管理办公室）副总经理，集团总法律顾问、审计法务风控中心（监事管理办公室）副总经理，报告期任云南省能源投资集团有限公司总法律顾问、法务风控中心总经理，云南云维股份有限公司董事。
滕卫恒	男，汉族，1982年1月出生，硕士研究生学历。2007年9月参加工作，曾任中国邮政储蓄银行有限责任公司渠道管理部副主任科员、安徽国富产业投资基金管理有限公司投资部经理，安信证券股份有限公司云南分公司机构业务部负责人，报告期任云南省能源投资集团有限公司资本管理中心副总经理、总经理，中国长江电力股份有限公司监事，云南省绿色能源产业集团有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，云南能投资本投资有限公司董事、云南能源投资股份有限公司董事、云南云维股份有限公司董事。
赵婷	女，汉族，中共党员，1981年10月出生，硕士研究生学历，高级会计师、注册会计师，注册税务师，资产评估师。2006年7月参加工作，历任云南省投资控股集团有限公司资产管理部业务副主管、云南省投资控股集团有限公司石化及燃气事业部高级项目主管、云南省投资控股集团有限公司财务管理部总经理助理、云南云投生态环境科技股份有限公司党委委员、财务总监、光大发展投资有限公司合规综合部总经理、云南省能源投资集团有限公司资本管理中心副总经理、云南省能源研究院有限公司财务总监、工会主席，云南国资研究院有限公司财务负责人、云南云能星翰教育开发有限公司财务总监，报告期任云南省能源投资集团有限公司投资管理中心副总经理，云南云维股份有限公司董事。
李斌	曾任云南云维集团有限公司、云维股份有限公司办公室副主任，云南云维股份有限公司董事会秘书、云南云维化工精制有限公司董事长，云南云维股份有限公司副总经理、董事会秘书。报告期任云南云维股份有限公司党委委员、董事、副总经理、董事会秘书。
叶明	1993年至今，一直在云南财经大学从事会计学及会计信息化、内部控制与风险管理教学及科研，主持云南电网公司“典型风险点控制操作手册”项目、中国电建集团水电十局“水电施工企业财务管理能力提升”项目，参与国家自科项目“国有企业内部控制与风险预警机制研究”。云南省高级审计师、高级经济师评审委员。于2017年参加深交所第88期独立董事培训，取得独立董事证书。报告期任罗平锌电（002114）、万绿生物（830828）独立董事、云南云维股份有限公司独立董事。
王军	曾任云南亚太会计师事务所项目经理，云南天赢会计师事务所部门经理、副总经理，中瑞岳华会计师事务所有限公司云南分所总经理，现任云南天赢投资咨询有限公司总经理。2006年10月取得深圳证券交易所独立董事资格证书，报告期任云南旅游股份有限公司、云南云维股份有限公司独立董事。
施谦	男，1982年出生，会计学博士（在读），副高职称，高级会计师，注册会计师，资产评估师。2009年8月至2016年3月，在云南大学审计处从事审计实务工作；2016年4月至2019年5月，在云南大学能源研究院从事能源产业投融资研究工作；2019年6月至今，在云南大学经济学院审计研究中心从事会计、审计教学科研工作，会计学、审计学硕士研究生导师。2016年参加了深圳证券交易所组织

	的第 74 期独立董事培训，并取得证券交易所认可的独立董事资格证书。报告期任云南景谷林业股份有限公司独立董事、云南云维股份有限公司独立董事。
何娟娟	女，回族，1979 年 9 月生，工商管理硕士，高级会计师。曾任云南电力线路器材厂、云南电力实业总公司财务部会计主管；云南省电力投资有限公司计划财务部业务主管、财务管理部业务主管；云南四方云电投能源有限公司总会计师；云南省电力投资有限公司财务管理部副经理、经理、财务总监；云南省能源投资集团有限公司财务管理部负责人、财务管理部副总经理(主持工作)、财务管理部总经理、法务审计部总经理、审计评价中心总经理、审计法务风险中心总经理、监事会主席、首席风控官、审计法务风控中心(监事管理办公室)总经理，报告期内曾任云南云维股份有限公司党委书记、董事长，已于 2022 年 1 月 9 日离任，现不在公司担任任何职务。
谢瑾	女，汉族，1979 年 5 月出生，大专学历。2000 年 7 月参加工作，曾任西南交通建设工程总公司办公室副主任，西南交通建设集团有限公司办公室副主任，西南交通建设集团股份有限公司办公室副主任、地产开发部副部长，云南腾瑞房地产有限公司副总经理，西南交通建设集团股份有限公司房管部副部长、投融资部副部长，云南国策棚户区改造建设投资有限公司常务副总经理，西南交通建设集团云南投资有限公司常务副总经理，西南交通建设集团股份有限公司资产管理部部长，云南能投居正产业投资有限公司副总经理，报告期任云南省能源投资集团有限公司投资管理中心副总经理、云南能源达进出口有限公司副总经理、云南云维股份有限公司董事，已于 2022 年 4 月 24 日离任，现不在公司担任任何职务。
李春艳	女，彝族，1975 年 7 月出生，大学学历，高级会计师、CMA、注册会计师。1994 年 8 月参加工作，历任云南锡业股份有限公司高新分公司财务负责人，中审亚太会计师事务所有限公司云南分所审计部高级项目经理，云南物流产业集团有限公司法律审计部副部长、财务管理部副部长、部长，云南新储物流有公司财务总监（职业经理人），云南省能源投资集团有限公司副总审计师、法务审计部副总经理、审计评价中心副总经理、审计法务风险中心（监事会管理办公室）副总经理，报告期任云南省能源投资集团有限公司监事会主席、总审计师、审计中心（监事管理办公室）总经理、云南云维股份有限公司监事会主席。
张必立	男，汉族，1973 年 3 月出生，大学本科学历，高级管理人员工商管理硕士（EMBA）学位，经济师。1992 年 9 月参加工作。曾任中国农业银行云南省宣威市支行资金营运部副经理（主持工作）、党委委员、行长助理、副行长、不良资产经营部经理，中国农业银行云南省曲靖市分行信贷管理部副经理、信贷管理部/风险管理部总经理、机关第四党支部书记，中国农业银行云南省曲靖市富源县支行党委书记、行长，中国农业银行云南省曲靖市分行公司业务部总经理、公司业务部党支部书记、分行营业部党委书记、总经理，报告期任中国农业银行云南省曲靖市分行党委委员、副行长、云南云维股份有限公司监事。
徐团美	曾任云南云维股份有限公司法务工作部法律顾问，云南云维集团有限公司法律事务部法律顾问，报告期任云南云维股份有限公司职工监事、审计法务部副部长。
茹毅	男，汉族，中共党员，1976 年 10 月出生，大学学历，工程师。1999 年 6 月参加工作，曾任云南省电力投资有限公司党群工作部部门助理，云南省能源投资有限公司党委工作与人力资源管理部主任助理、副主任、能投集团培训中心副主任，云南能投新能源投资开发有限公司党委书记，云南省能源研究院有限公司党委副书记、总经理、董事长，云南省能源研究院有限公司党委书记、董事长，云南国资研究院有限公司执行董事、总经理。报告期内曾任云南省能源投资集团有限公司审计中心（监事管理办公室）第二组监事会主席、云南云维股份有限公司监事会主席，已于 2022 年 8 月 17 日离任，现不在公司担任任何职务。
杨椿	曾任原云南维尼纶厂原料分厂副厂长、有机分厂副厂长，云南云维股份有限公司生产部部长，云南云维集团有限公司生产部副部长、部

	长、标准计量中心主任，曲靖大为焦化制供气有限公司总经理，云南云维股份有限公司总经理助理，云南云维化工精制有限公司总经理、董事长，曲靖大为焦化制供气有限公司董事长，报告期任曲靖云维销售有限公司党支部书记、执行董事、总经理、云南云维股份有限公司党委委员、工会主席、副总经理。
艾海峰	男，汉族，1980年1月生，河北衡水人，2006年8月参加工作，2005年4月加入中国共产党，硕士研究生学历。历任云南省能源投资集团有限公司水电新能源事业部部门助理，水电新能源事业部生产运营管理分部经理，经营管理中心生产经营管理部经理，云南能投化工有限责任公司副总经理，于2023年3月1日任云南云维股份有限公司副总经理。
万冰	男、汉族，1979年9月出生，硕士研究生，高级经济师。2004年7月参加工作，曾任威信云投粤电扎西能源有限公司财务管理部副部长、威信公司第一发电厂财务管理部部长、云南能投威信能源有限公司财务管理部部长、副总会计师、党委委员、纪委书记、工会主席、云南省能源投资集团有限公司中层副职级管理人员，报告期任云南云维股份有限公司党委委员、纪委书记。
唐江萍	女，汉族，九三学社，1973年10月出生，硕士研究生学历，高级会计师。1994年7月参加工作，曾任中国煤矿工人昆明疗养院计财处副处长、财务监督，云天化集团呼伦贝尔金新化工有限公司财务总监，云南能投中小水电投资有限公司副总经理、财务总监，云南能投联合外经股份有限公司财务总监，联能控股集团有限公司财务总监，报告期任云南云维股份有限公司财务总监。
李树全	曾任云南沾益化肥厂造气车间技术员、联碱分厂技术员、副主任、主任、生产科副科长造气车间主任、设计科科长、基建技术部主任工程师，曲靖大为焦化制供气有限公司副总经理兼任集团公司副总工程师、曲靖大为焦化制供气有限公司总经理，云南云维集团有限公司总工程师。报告期曾任云南云维股份有限公司总工程师，已于2022年11月2日退休离任，现不在公司担任任何职务。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司前任党委书记、董事长何娟娟于2023年1月9日离任，不再担任公司任何职务，2022年度在公司领取薪酬为兑现其上年度任职期间考核薪酬。

公司现任副总经理艾海峰，在公司任职起始日期为2023年3月1日，因此报告期内未在公司领取薪酬。

(二)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王青燕	云南省能源投资集团有限公司	总法律顾问、法务风控中心总经理	2021年3月	
滕卫恒	云南省能源投资集团有限公司	资本管理中心副总经理、总经理	2018年6月	
赵婷	云南省能源投资集团有限公司	投资管理中心副总经理	2022年4月	
谢瑾	云南省能源投资集团有限公司	投资管理中心副总经理	2017年11月	2022年4月
李春艳	云南省能源投资集团有限公司	审计中心(监事管理办公室)总经理、集团监事会主席、集团总审计师	2021年3月	
张必立	中国农业银行云南省曲靖市分行	党委委员、副行长	2017年5月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谢瑾	云南能源进出口有限公司	副总经理	2022年4月	
谢瑾	云南省配售电有限公司	董事	2019年6月	
谢瑾	云南能投缘达建设集团有限公司	董事	2019年12月	
谢瑾	云南能投智慧能源股份有限公司	董事	2019年12月	
谢瑾	云南能投威士科技股份有限公司	董事	2019年12月	
谢瑾	云南能投新能源投资开发有限公司	董事	2018年4月	2022年5月
滕卫恒	云南能源投资股份有限公司	董事	2018年6月	
滕卫恒	中国长江电力股份有限公司	监事	2019年8月	
滕卫恒	云南能投资本投资有限公司	董事	2022年5月	
滕卫恒	云南省绿色能源产业集团有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2022年1月	2022年4月
王青燕	云南能源投资股份有限公司	监事会主席	2021年3月	
王青燕	云能商业保理(上海)	董事	2020年11月	

	有限公司			
王青燕	云能融资租赁（上海）有限公司	董事	2020 年 11 月	
王青燕	云南能投物流有限责任公司	董事	2021 年 3 月	
赵婷	云南省配售电有限公司	董事	2022 年 4 月	
赵婷	云南能投智慧能源股份有限公司	董事	2022 年 4 月	
赵婷	香港云能国际投资有限公司	董事	2022 年 5 月	
赵婷	云南融聚发展投资有限公司	董事	2022 年 5 月	
叶明	云南财经大学	教授、硕士研究生导师		
叶明	云南罗平锌电股份有限公司	独立董事		
叶明	云南万绿生物股份有限公司	独立董事		
王军	云南天赢投资咨询有限公司	总经理		
王军	云南旅游股份有限公司	独立董事		
施谦	云南大学	经济学院审计研究中心会计、审计教学科研、硕士研究生导师		
施谦	云南景谷林业股份有限公司	独立董事		
李春艳	国电金沙江旭龙水电发开有限公司	监事	2021 年 3 月	
李春艳	国电金沙江奔子栏水电开发有限公司	监事会主席	2021 年 3 月	
李春艳	云南省煤炭产业集团有限公司	监事会主席	2021 年 3 月	
魏忠雄	曲靖云维销售有限公司	执行董事、党支部书记	2021 年 11 月	2022 年 9 月
杨椿	曲靖云维销售有限公司	总经理	2021 年 11 月	
杨椿	曲靖云维销售有限公司	执行董事、党支部书记	2022 年 9 月	
艾海峰	云南能投化工有限责任公司	副总经理	2018 年 9 月	2023 年 2 月
在其他单位任职情况的说明	无			

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报	公司董事、监事报酬方案由公司董事会拟定，薪酬与考核委员会
---------------	------------------------------

酬的决策程序	审核，并提请公司股东大会审议通过，高级管理人员薪酬方案由公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《云维股份经理层成员任期制和契约化管理实施细则》及相关薪酬考核管理办法，结合公司经济效益指标完成情况及年度经营业绩考核结果兑现年薪。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员领取报酬的应付报酬本报告期为384.31万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为384.31万元。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
蔡大为	董事长	选举	公司控股股东推荐，经公司 2022 年第一次临时股东大会选举增补为公司董事，九届董事会第十二次会议选举担任董事长
赵婷	董事	选举	公司控股股东推荐，经公司 2022 年年度股东大会选举担任公司董事
李春艳	监事会主席	选举	公司控股股东推荐，经公司 2022 年第二次临时股东大会选举增补为公司监事，九届监事会第十一次会议选举担任监事会主席
艾海峰	副总经理	聘任	公司控股股东推荐，经公司九届董事会第二十次会议审议同意聘任为公司副总经理
何娟娟	董事长	离任	工作变动
谢瑾	董事	离任	工作变动
魏忠雄	董事、总经理	离任	退休离任
茹毅	监事会主席	离任	因涉嫌严重违纪违法，接受纪律审查和监察调查，无法正常履行职务
李树全	总工程师	离任	退休离任

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
九届十一次	2022 年 1 月 10 日	审议通过了《关于增补蔡大为先生为公司董事的议案》《关于调整公司组织机构的议案》《关于向全资子公司提供 1.7 亿元借款的议案》《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的预案》
九届十二次	2022 年 1 月 26 日	审议通过了《关于选举第九届董事会董事长的议案》《关于调整公司第九届董事会专业委员会成员的议案》
九届十三次	2022 年 4 月 24 日	审议通过了《公司董事会审计委员会 2021 年度履职报告》《公司独立董事 2021 年度述职报告》《公司 2021 年度总经理工作报告》《公司 2021 年年度报告正文及摘要》《公司

		2021 年度董事会工作报告》《公司 2021 年度财务决算报告》《公司 2022 年财务预算方案》《公司关于向银行申请 2022 年度综合授信额度的议案》《公司关于续聘会计师事务所的议案》《公司关于继续使用阶段性闲置资金开展委托理财业务的议案》《公司关于确认 2021 年日常关联交易执行情况和预计 2022 年日常关联交易的议案》《公司 2021 年度利润分配预案》《关于调整公司董事会独立董事津贴标准的议案》《关于修改公司经营范围暨修改公司章程的议案》《公司管理制度》《公司 2021 年内部控制评价报告》《公司 2021 年度社会责任报告》《关于增补赵婷女士为公司董事的议案》《关于召开公司 2021 年年度股东大会的预案》
九届十四次	2022 年 4 月 28 日	审议通过了《公司 2022 年一季度报告》
九届十五次	2022 年 6 月 30 日	审议通过了《公司关于与经理层成员签订〈经理层成员岗位聘任协议〉的议案》《公司关于与公司领导班子成员签订〈领导班子成员 2022 年度业绩考核责任书〉的议案》
九届十六次	2022 年 8 月 17 日	审议通过了《公司经理层成员任期制和契约化管理实施细则的议案》《公司人力资源制度汇编的议案》《公司 2022 年半年度报告及摘要》《关于调整公司第九届董事会战略发展委员会成员的议案》《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的预案》
九届十七次	2022 年 9 月 28 日	审议通过了《关于公司董事、总经理魏忠雄先生退休辞职的议案》
九届十八次	2022 年 10 月 24 日	审议通过了《公司 2022 年第三季度报告》《公司内控管理手册及评价手册》
九届十九次	2022 年 11 月 02 日	审议通过了《关于公司总工程师李树全先生退休辞职的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
蔡大为	否	8	8	4	0	0	否	2
魏忠雄	否	7	7	3	0	0	否	3
王青燕	否	9	9	4	0	0	否	3
赵婷	否	5	5	3	0	0	否	1
滕卫恒	否	9	9	4	0	0	否	3
李斌	否	9	9	4	0	0	否	3
叶明	是	9	9	5	0	0	否	3
王军	是	9	9	5	0	0	否	3
施谦	是	9	9	5	0	0	否	3
谢瑾	否	3	3	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王军（主任委员、独立董事）、滕卫恒、叶明（独立董事）
提名委员会	叶明（主任委员、独立董事）、蔡大为、施谦（独立董事）
薪酬与考核委员会	施谦（主任委员、独立董事）、李斌、王军（独立董事）
战略委员会	蔡大为（主任委员）、魏忠雄、赵婷、王青燕、施谦（独立董事）

(2). 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 12 日	公司 2021 年年报审计第一次沟通会	同意审计机构提出的年度审计工作小组的成员构成、审计目标、审计计划、风险判断以及审计重点，要求公司按计划编制年度财务报告。对内审部门的运作进行了指导。	年报编制期间，董事会审计委员会与负责公司年度审计工作的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）召开第一次沟通会，就年度审计工作小组的成员构成、审计计划、风险判断以及审计重点等事项进行沟通，并持续关注公司年度财务报告的编制情况。听取和审阅了公司 2021 年经营工作总结和下年度工作计划，对内审部门的运作进行了指导。
2022 年 4 月 2 日	公司 2021 年年报审计第二次沟通会	审议通过了审定财务报表、审计报告初稿、内控审计报告及关联方资金占用报告等。	会计师事务所介绍前期审计计划执行情况、报表审计情况、重大调整事项以及审计建议等，汇报审计结果，向审计委员会提交审定财务报表、审计报告初稿、内控审计报告及关联方资金占用报告等。
2022 年 4 月 24 日	审议公司 2021 年年度报告、财务预决算、会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告及下年度聘	审议通过了公司《2021 年年度报告全文及摘要》《2021 年度财务决算报告》《2022 年度财务预算方案》《审计委员会关于会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告及下	同意公司《2021 年年度报告全文及摘要》《2021 年度财务决算报告》《2022 年度财务预算方案》《公司关于续聘会计师事务所的议案》等相关议案提交董事会审议，同意续聘中审众环会计师事务所为公司 2022 年度审计机构。

	任会计师事务所的议案	年度聘任会计师事务所的决议》	
2022 年 4 月 28 日	审议公司 2022 年第一季度报告	审议并通过了《公司 2022 年第一季度报告》	同意《公司 2022 年第一季度报告》提交董事会审议
2022 年 8 月 17 日	审议公司 2022 年半年度报告	审议并通过了《公司 2022 年半年度报告》	同意《公司 2022 年半年度报告》提交董事会审议
2022 年 10 月 24 日	审议公司 2022 年第三季度报告	审议并通过了《公司 2022 年第三季度报告》	同意《公司 2022 年第三季度报告》提交董事会审议

(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 10 日	提名蔡大为为公司董事候选人	同意对蔡大为先生的提名	同意提交公司董事会审议
2022 年 4 月 24 日	提名赵婷为公司董事候选人	同意对赵婷女士的提名	同意提交公司董事会审议

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 24 日	审议考核兑现公司 2020 年高管人员薪酬、调整公司独立董事津贴标准	同意高管人员考核结果兑现薪酬，并在 2021 年年度报告中对外披露，同意将独董津贴调整为每人 8 万元/年，并提请公司董事会审议。	同意提交公司董事会审议
2022 年 6 月 28 日	审议公司《经理层成员岗位聘任协议》和《领导班子成员 2022 年度经营业绩责任书》	同意公司与经理层人员签订岗位聘任协议及 2022 年度经营业绩责任书	同意提交公司董事会审议
2022 年 8 月 17 日	审议《公司经理层成员任期制和契约化管理实施细则》和《公司人力资源制度汇编》	同意《公司经理层成员任期制和契约化管理实施细则》《公司人力资源制度汇编》，并提请公司董事会审议。	同意提交公司董事会审议
2022 年 9 月 5 日	审议兑现公司经理层成员 2021 年度经营业绩考核薪酬	同意对公司经理层成员 2021 年度经营业绩考核绩效薪酬予以兑现	同意公司经理层成员 2021 年度经营业绩考核绩效薪酬予以兑现并披露

(5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	30
主要子公司在职员工的数量	102
在职员工的数量合计	132
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	902
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	44
技术人员	0
财务人员	8
行政人员	23
后勤人员	3
其他人员	54
合计	132
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生	7
本科	46
专科	42
高中、中专及以下	37
合计	132

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司建立了《公司薪酬管理办法》《公司绩效管理考核办法》制度，实行以岗定薪制度，岗变薪变，职工收入与岗位和贡献相挂钩，与企业效益相联系，与劳动力市场水平相衔接。公司实施全员绩效考核机制，重点突出价值导向，坚持效率优先，兼顾公平的分配原则，适度向营销一线骨干人员和为企业做出重大贡献人员倾斜。

(三) 培训计划

适用 不适用

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据国家及云南省关于国企改革三年行动、经理层成员任期制和契约化管理等文件精神，为持续完善企业高级管理人员激励约束机制，公司组织制定了《云南云维股份有限公司经理层成员任期制和契约化管理实施细则》，经九届十六次董事会审议实施。2022 年公司与经理层成员分别签订了《云南云维股份有限公司经理层成员岗位聘任协议》，与领导班子成员分别签订《云南云维股份有限公司领导班子成员 2022 年度业绩考核责任书》，进一步明确双方的权利、责任、义务及合法权益等事宜，激发企业经理层成员主动性和创造性。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

2022 年，公司根据最新的上市公司监管规定结合自身实际管控需要，梳理和修订了公司管理制度，完成了内控管理手册和评价手册的修编并提交公司董事会、股东大会履行了决策程序。审计法务部按照公司内部审计的有关规定和内控要求持续开展内控日常检查监督工作，加强内控运行监督，严格控制贸易经营风险，较好地发挥了监督作用。每月对重点业务流程进行检查考核，并随机抽取贸易经营合同进行穿行检查，发现执行缺陷的立即提出整改建议并督促相关部门整改，同时严格按照设定的考核指标加以考核。经营、财务、审计等部门定期联合开展库存盘点，确保了公司存货安全。公司全年合同履行情况良好，未发生合同纠纷情况。报告期内，经过内控评价测试，未发现公司存在重要或重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

2021 年度，公司投资 3000 万元在云南省曲靖市成立了全资子公司曲靖能投云维销售有限公司，通过由公司总经理魏忠雄出任子公司党支部书记、执行董事，公司副总经理杨椿出任子公司总经理兼法定代表人，公司总经理助理李雨恒出任子公司监事，公司财务管理部副部长雷国斌出任子公司财务负责人。

报告期内，公司总经理魏忠雄达到法定退休年龄退休离任，由公司副总经理杨椿接任子公司党支部书记、执行董事。公司对子公司保持全面有效管控。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司同日在上交所网站：www.sse.com.cn 披露的内部控制自我评价报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经自查，公司不存在需要整改的问题。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司开展贸易业务过程中严格依照相关法律法规，不存在需要披露的其他环境信息。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	无

具体说明

适用 不适用

公司当前仅开展贸易工作，不涉及生产环保相关问题。

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

适用 不适用

详见公司同日披露于上交所网站 www.sse.com.cn 的社会责任报告。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

详见公司同日披露于上交所网站 www.sse.com.cn 的社会责任报告。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	云南能投集团	5年内解决同业竞争	2019年9月9日起5年内	是	是	无	无
	其他	云南能投集团	保证上市公司独立性	2019年9月9日起5年内	是	是	无	无
	解决关联交易	云南能投集团	避免、减少与上市公司的关联交易	2019年9月9日起5年内	是	是	无	无

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定允许，本公司决定于2022年1月1日提前执行上述规定，该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表的影响金额见下表，因对财务报表影响较小，本公司将其调整在当期。

报表项目	对财务报表的影响金额(增加“+”，减少“-”)	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	5,320.44	5,320.44
所得税费用	-5,320.44	-5,320.44

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	210,000.00
境内会计师事务所审计年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	方自维、武兆龙
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	方自维（5 年）、武兆龙（4 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第九届董事会第十三次会议审议通过了《公司关于续聘会计师事务所的议案》，并经公司 2021 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第十三次会议、2021 年年度股东大会审议通过了《公司关于确认 2021 年日常关联交易执行情况和预计 2022 年日常关联交易的议案》	详见 2022 年 4 月 26 日公司在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报披露的《公司关于确认 2021 年日常关联交易执行情况和预计 2022 年日常关联交易的公告》（详见公司临 2022-015 号）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	72,000,000	0	0
券商产品	自有资金	60,000,000	32,490,000.00	0

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
兴业银行股份有限公司昆明北京路支行	银行理财产品	30,000,000.00	2022年8月23日	2022年9月1日	自有资金	银行理财资金池	客户协议书	2.70%	19,961.51	19,961.51	正常收回	是	是	0
兴业银行股份有限公司昆明北京路支行	银行理财产品	19,999,404.25	2022年9月1日	2022年9月27日	自有资金	银行理财资金池	客户协议书	2.71%	38,544.39	38,544.39	正常收回	是	是	0
兴业银行股份有限公司昆明北京路支行	银行理财产品	10,080,000.00	2022年9月2日	2022年9月5日	自有资金	银行理财资金池	客户协议书	2.41%	1,996.25	1,996.25	正常收回	是	是	0
太平洋证券股份有限公司	券商理财产品	10,000,000.00	2022年9月26日	2022年10月24日	自有资金	券商产品	客户协议书	3.93%	30,166.98	30,166.98	正常收回	是	是	0
华泰证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2022年9月27日	2022年10月10日	自有资金	券商产品	客户协议书	3.83%	27,304.77	27,304.77	正常收回	是	是	0
兴业银行股份有限公司昆明北京路支行	银行理财产品	20,000,000.00	2022年10月20日	2022年11月14日	自有资金	银行理财资金池	客户协议书	2.19%	30,024.66	30,024.66	正常收回	是	是	0
兴业银行股份有限公司昆明北京路支行	银行理财产品	12,000,000.00	2022年10月28日	2022年12月26日	自有资金	银行理财资金池	客户协议书	2.23%	43,232.21	43,232.21	正常收回	是	是	0
兴业银行股份有限公司昆明北京路支行	银行理财产品	40,000,000.00	2022年11月2日	2022年11月14日	自有资金	银行理财资金池	客户协议书	2.19%	28,823.67	28,823.67	正常收回	是	是	0

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
华泰证券股份有限公司	券商理财产品	10,000,000.00	2022年11月14日	2022年11月23日	自有资金	券商产品	客户协议书	1.19%	2,945.17	2,945.17	正常收回	是	是	0
华泰证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2022年11月14日	2022年12月22日	自有资金	券商产品	客户协议书	1.84%	38,234.14	38,234.14	正常收回	是	是	0
华泰证券股份有限公司	券商理财产品	30,000,000.00	2022年11月14日	2022年12月26日	自有资金	券商产品	客户协议书	1.82%	62,693.22	62,693.22	正常收回	是	是	0
华泰证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2022年12月26日	2023年1月3日	自有资金	券商产品	客户协议书	5.49%	24,065.75		正常收回	是	是	0
华泰证券股份有限公司	券商理财产品	12,490,000.00	2022年12月27日	2023年1月3日	自有资金	券商产品	客户协议书	5.01%	11,988.69		正常收回	是	是	0

其他情况

√适用 □不适用

2022年末，公司委托理财业务余额为3249万元，为购买的国债逆回购产品，已于2023年1月4日到期正常收回，产生实际收益3.61万元。

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,570
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	29,617
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
云南省能源投资集团有限公司	0	357,258,744	28.99	0	无	0	国有法人
中国农业银行股份有限公司云南省分行	0	52,396,372	4.25	0	无	0	国有法人
张光武	0	32,400,000	2.63	0	无	0	境内自然人
云南煤化工集团有限公司破产企业专用财产处置账户	0	24,517,376	1.99	0	无	0	未知
华夏银行股份有限公司昆明分行	0	20,773,000	1.69	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司云南省分行	0	18,933,485	1.54	0	无	0	国有法人

交通银行股份有限公司	0	18,925,836	1.54	0	无	0	未知
上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	0	16,511,204	1.34	0	无	0	未知
云南省投资控股集团有限公司	0	14,793,683	1.20	0	无	0	国有法人
黄碧光	1,353,500	14,082,325	1.14	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
云南省能源投资集团有限公司	357,258,744			人民币普通股			
中国农业银行股份有限公司云南省分行	52,396,372			人民币普通股		357,258,744	
张光武	32,400,000			人民币普通股		52,396,372	
云南煤化工集团有限公司破产企业专用财产处置账户	24,517,376			人民币普通股		32,400,000	
华夏银行股份有限公司昆明分行	20,773,000			人民币普通股		24,517,376	
中国建设银行股份有限公司云南省分行	18,933,485			人民币普通股		20,773,000	
交通银行股份有限公司	18,925,836			人民币普通股		18,933,485	
上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	16,511,204			人民币普通股		18,925,836	
云南省投资控股集团有限公司	14,793,683			人民币普通股		16,511,204	
黄碧光	14,082,325			人民币普通股		14,793,683	
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 本表所列云南省能源投资集团有限公司持股数量为合并其子公司云南能投资本投资有限公司持股数（能投集团直接持有 354,158,803 股，持股比例 28.74%，子公司云南能投资本投资有限公司持有 3,099,941 股，持股比例 0.25%）。</p> <p>2. 云南省投资控股集团有限公司持有公司股票数量为 14,793,683 股，持股比例为 1.20%，云南省投资控股集团有限公司持有云南省能源投资集团有限公司 83.08% 股权。</p> <p>3. 除上述云南能投集团、云南省投资控股集团有限公司关联关系外，公司未知上表中其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	云南省能源投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	胡均
成立日期	2012 年 02 月 17 日
主要经营业务	电力、煤炭等能源的投资及管理；环保、新能源等电力能源相关产业、产品的投资及管理；参与油气资源及管网项目的投资；其他项目投资、经营；与投资行业相关的技术服务、投资策划及其咨询管理，信息服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2022 年 12 月 31 日，能投集团直接及间接持有云南能投(002053.SZ)合计 489,043,289 股股份，持股比例 53.11%；通过所属公司间接持有云能国际(1298.HK)201,196,995 股股份，持股比例 73.05%；持有华能水电（600025.SH）5,086,800,000 股股份，持股比例 28.26 %；持有长江电力（600900.SH）686,613,158 股股份，持股比例 3.02 %；持有国电南瑞(600406.SH)756,459 股股份，持股比例 0.01%。
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

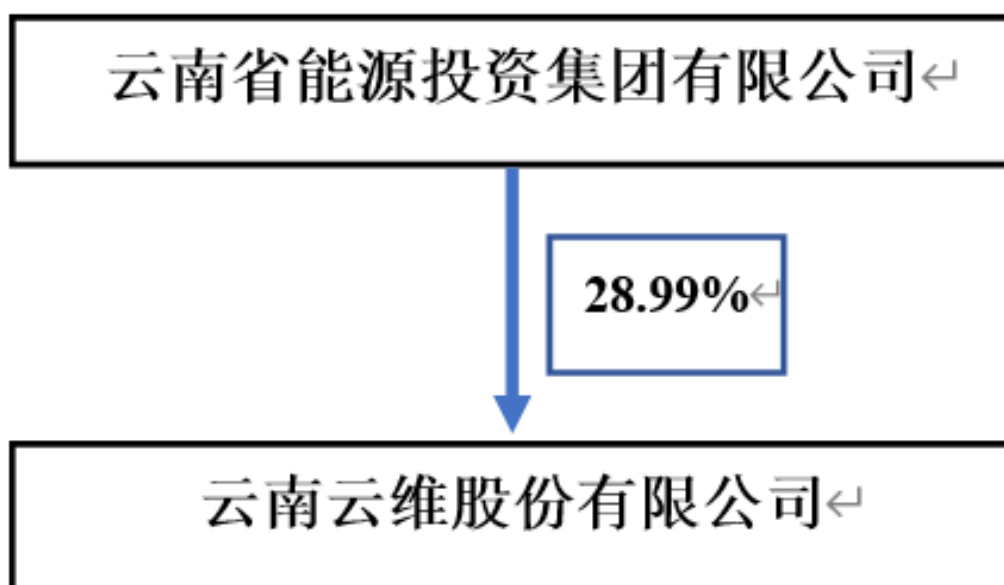
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	黄小荣
成立日期	2004年2月28日

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

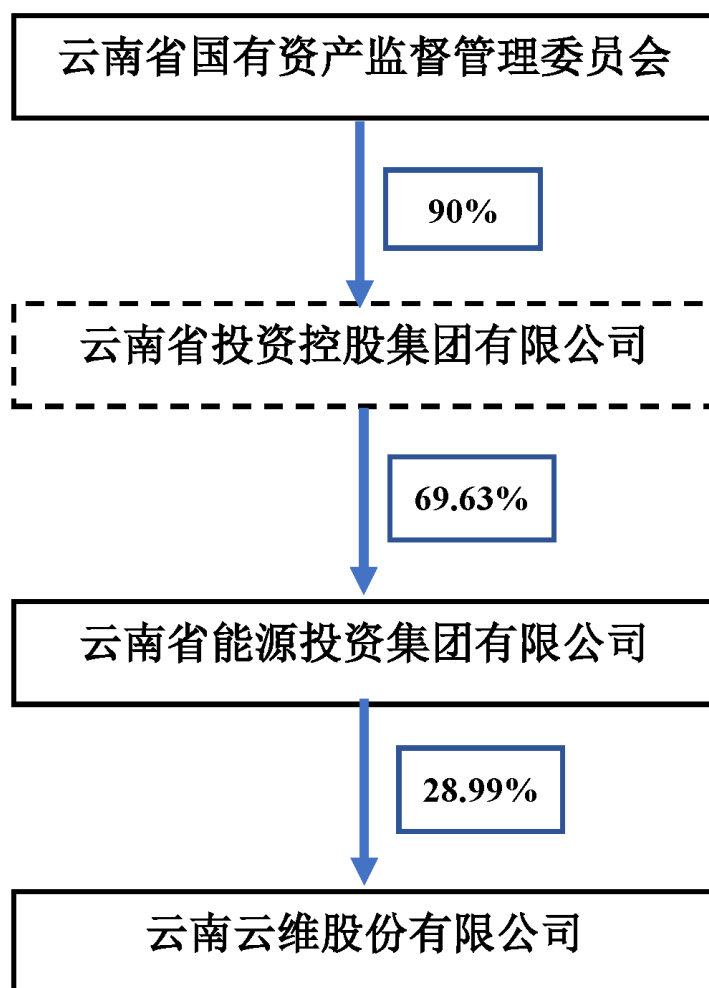
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节优先股相关情况

适用 不适用

第九节债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

众环审字（2023）1600013 号

云南云维股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南云维股份有限公司（以下简称“云维股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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，公允反映了云维股份公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 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，我们独立于云维股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注(五)28 收入和附注(七)26 营业收入、营业成本所述，2022 年云维股份公司实现营业收入 115,891.63 万元，主要来自于煤炭、钢材制品、木炭、硅石销售。由于收入是云维股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将云维股份公司的收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- 1) 了解和评价云维股份与收入确认相关的内部控制的设计有效性，确定其是否得到执行，对关键内部内控的运行有效性实施控制测试；
- 2) 与管理层进行访谈并选取样本检查销售合同和采购合同，穿透检查其主要条款，分析与控制权转移相关的条款和条件，识别企业交易身份是主要责任人或代理人，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 对重要客户和供应商进行实地走访，确认贸易业务的真实性；利用企业工商信息查询工具，询问公司相关人员，检查是否与客户、供应商存在关联关系及关联交易事项；

- 4) 对收入和成本执行分析程序，包括但不限于本期各月收入、成本及毛利波动分析，主要产品本期收入、成本和毛利与上期同期数据进行分析等，判断收入和毛利波动的合理性；
- 5) 对收入和成本执行细节测试，选取样本检查收入确认的相关单据，包括但不限于销售合同、发票、出库单、客户验收单、销售结算单等，检查已确认收入的真实性；
- 6) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；
- 7) 结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入确认的真实性和准确性；
- 8) 评价与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

云维股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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

云维股份公司管理层（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，管理层负责评估云维股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云维股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云维股份公司的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对云维股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云维股份公司不能持续经营。

(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) 就云维股份公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人）：方自维

中国注册会计师：_____

武兆龙

中国 武汉

二〇二三年三月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：云南云维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金		155,580,201.63	163,335,522.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		32,491,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		133,105,310.57	146,352,469.65
应收款项融资		24,901,218.79	20,500,000.00
预付款项		38,060,338.12	118,686,231.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		14,022,274.55	2,048,345.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,932,275.03	19,851,072.49
合同资产			2,452,773.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,504,803.28	193.66
流动资产合计		436,597,421.97	473,226,607.93
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,792,866.60	933,866.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,478,239.03	17,947,484.46
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,947,772.27	
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,218,877.90	18,881,351.30
资产总计		462,816,299.87	492,107,959.23
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		16,780,448.13	26,582,167.53
预收款项			
合同负债		2,721,171.93	42,785,348.97
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		4,038,576.22	3,586,382.51
应交税费		442,446.29	1,533,625.60
其他应付款		15,979,715.27	30,546,162.71
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		3,825,423.88	1,873,494.81
其他流动负债			
流动负债合计		85,787,781.72	136,907,182.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,684,793.28	14,199,087.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬		6,202,162.91	7,836,534.14
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,886,956.19	22,035,621.48
负债合计		107,674,737.91	158,942,803.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,801,022,674.88	1,801,022,674.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,508,475.01	105,508,475.01
一般风险准备			

未分配利润		-2,783,859,587.93	-2,805,835,994.27
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		355,141,561.96	333,165,155.62
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		355,141,561.96	333,165,155.62
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		462,816,299.87	492,107,959.23

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：唐江萍 会计机构负责人：胡钰垚

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：云南云维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		68,771,815.38	133,414,382.11
交易性金融资产		32,491,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		36,270,282.18	146,352,469.65
应收款项融资		18,102,671.29	20,500,000.00
预付款项		30,100,970.21	118,686,231.28
其他应收款		178,103,502.54	2,048,345.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货			19,851,072.49
合同资产			2,452,773.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,945,602.57	
流动资产合计		365,785,844.17	443,305,274.27
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		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		1,102,698.39	933,866.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,004,480.15	17,947,484.46
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		522,908.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,630,086.76	48,881,351.30
资产总计		413,415,930.93	492,186,625.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		338,973.00	26,463,391.53
预收款项			
合同负债			42,785,348.97
应付职工薪酬		1,600,000.00	900,992.73
应交税费		144,499.21	1,520,082.34
其他应付款		3,494,715.27	31,615,613.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,965,672.87	1,873,494.81
其他流动负债			
流动负债合计		49,543,860.35	135,158,923.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,018,242.10	14,199,087.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,018,242.10	14,199,087.34
负债合计		62,562,102.45	149,358,010.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,801,022,674.88	1,801,022,674.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,508,475.01	105,508,475.01

未分配利润		-2,788,147,321.41	-2,796,172,535.25
所有者权益（或股东权益）合计		350,853,828.48	342,828,614.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		413,415,930.93	492,186,625.57

公司负责人：蔡大为

主管会计工作负责人：唐江萍

会计机构负责人：胡钰壺

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		1,158,916,250.69	1,697,053,109.70
其中：营业收入		1,158,916,250.69	1,697,053,109.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,134,463,090.05	1,686,500,952.11
其中：营业成本		1,104,947,529.70	1,654,330,833.86
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		1,329,163.75	1,140,005.20
销售费用		8,997,906.97	7,940,850.65
管理费用		17,709,837.69	22,815,157.80
研发费用			
财务费用		1,478,651.94	274,104.60
其中：利息费用		1,243,033.04	639,536.64
利息收入		863,081.39	482,590.68
加：其他收益		56,428.10	16,192.17
投资收益（损失以“-”号填列）		323,532.51	52,913.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,515,625.54	321,973.73

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,317,495.71	10,943,236.88
加：营业外收入		155,638.53	5,104,579.82
减：营业外支出		144,167.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,328,966.74	16,047,816.70
减：所得税费用		1,352,560.40	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,976,406.34	16,047,816.70
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,976,406.34	16,047,816.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,976,406.34	16,047,816.70
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,976,406.34	16,047,816.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,976,406.34	16,047,816.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0178	0.0130
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0178	0.0130

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

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：唐江萍 会计机构负责人：胡钰垚

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		558,939,256.93	1,697,053,109.70
减：营业成本		538,098,830.34	1,654,330,833.86
税金及附加		731,964.77	1,132,505.20
销售费用		815,027.54	7,482,718.28
管理费用		13,813,551.53	13,618,531.15
研发费用			
财务费用		609,660.26	272,904.60
其中：利息费用		720,222.01	639,536.64
利息收入		582,146.57	482,590.68
加：其他收益		6,428.10	16,192.17
投资收益（损失以“-”号填列）		323,532.51	52,913.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		3,490,548.22	321,973.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,690,731.32	20,606,695.90
加：营业外收入		0.03	5,104,579.82
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,690,731.35	25,711,275.72
减：所得税费用		665,517.51	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,025,213.84	25,711,275.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,025,213.84	25,711,275.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,025,213.84	25,711,275.72

公司负责人：蔡大为 主管会计工作负责人：唐江萍 会计机构负责人：胡钰垚

合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,564,705,385.46	2,054,595,993.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,243,057.28	64,002,777.15
经营活动现金流入小计		1,595,948,442.74	2,118,598,770.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,495,386,531.67	2,059,497,096.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		21,945,961.92	19,307,888.27
支付的各项税费		16,410,466.73	6,813,289.56
支付其他与经营活动有关的现金		32,697,460.20	14,515,485.98
经营活动现金流出小计		1,566,440,420.52	2,100,133,759.87
经营活动产生的现金流量净额		29,508,022.22	18,465,010.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		202,080,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		323,532.51	52,913.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		202,403,532.51	40,052,913.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,388,268.50	395,411.20
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		234,571,000.00	40,000,000.00

投资活动现金流出小计		235,959,268.50	40,395,411.20
投资活动产生的现金流量净额		-33,555,735.99	-342,497.81
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,447,058.03
筹资活动现金流入小计			6,447,058.03
偿还债务支付的现金			2,040,778.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,845.27
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		15,707,606.71	
筹资活动现金流出小计		15,707,606.71	2,043,623.48
筹资活动产生的现金流量净额		-15,707,606.71	4,403,434.55
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			
		-19,755,320.48	22,525,947.43
加:期初现金及现金等价物余额		163,335,522.11	140,809,574.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		143,580,201.63	163,335,522.11

公司负责人:蔡大为 主管会计工作负责人:唐江萍 会计机构负责人:胡钰堉

母公司现金流量表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		625,525,091.14	2,054,595,993.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,260,577.12	64,002,777.15
经营活动现金流入小计		642,785,668.26	2,118,598,770.56
购买商品、接受劳务支付的现金		461,040,644.88	2,059,497,096.06
支付给职工及为职工支付的现金		9,285,664.64	17,951,829.11
支付的各项税费		8,203,543.84	6,805,849.56

支付其他与经营活动有关的现金		24,014,175.24	15,800,125.14
经营活动现金流出小计		502,544,028.60	2,100,054,899.87
经营活动产生的现金流量净额		140,241,639.66	18,543,870.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		202,080,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		323,532.51	52,913.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		202,403,532.51	40,052,913.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		673,076.50	395,411.20
投资支付的现金			30,000,000.00
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		404,571,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		405,244,076.50	70,395,411.20
投资活动产生的现金流量净额		-202,840,543.99	-30,342,497.81
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,447,058.03
筹资活动现金流入小计			6,447,058.03
偿还债务支付的现金			2,040,778.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,845.27
支付其他与筹资活动有关的现金		14,043,662.40	
筹资活动现金流出小计		14,043,662.40	2,043,623.48
筹资活动产生的现金流量净额		-14,043,662.40	4,403,434.55
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			
加：期初现金及现金等价物余额		133,414,382.11	140,809,574.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		56,771,815.38	133,414,382.11

公司负责人：蔡大为

主管会计工作负责人：唐江萍

会计机构负责人：胡钰垚

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	1,232,470,000.0 0				1,801,022,674.8 8				105,508,475.0 1		- 2,805,835,994.2 7		333,165,155.62		333,165,155.62
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	1,232,470,000.0 0				1,801,022,674.8 8				105,508,475.0 1		- 2,805,835,994.2 7		333,165,155.62		333,165,155.6 2
三、本 期增减 变动金 额(减 少以											21,976,406.34		21,976,406.3 4		21,976,406.34

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														

2022 年年度报告

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,232,470,000.00				1,801,022,674.88			105,508,475.01		-2,783,859,587.93		355,141,561.96		355,141,561.96

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,232,470,000.00				1,801,022,674.88			105,508,475.01		-2,821,883,810.97		317,117,338.92		317,117,338.92	
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	1,232,470,000.00				1,801,022,674.88				105,508,475.01	-	2,821,883,810.97	317,117,338.92		317,117,338.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										16,047,816.70		16,047,816.70		16,047,816.70
(一)综合收益总额										16,047,816.70		16,047,816.70		16,047,816.70
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所														

2022 年年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,232,470 ,000.00				1,801,022 ,674.88				105,508, 475.01	- 2,796,17 2,535.25	342,828,6 14.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,232,470 ,000.00				1,801,022 ,674.88				105,508, 475.01	- 2,796,17 2,535.25	342,828,6 14.64
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）										8,025,2 13.84	8,025,2 13.84
（一）综合收益总额										8,025,2 13.84	8,025,2 13.84
（二）所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的 分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或 股本）											
2. 盈余公积转增资本（或 股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,232,470,000.00				1,801,022,674.88				105,508,475.01	-2,788,147,321.41	350,853,828.48

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,232,470,000.00				1,801,022,674.88				105,508,475.01	-2,821,883,810.97	317,117,338.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,232,470,000.00				1,801,022,674.88				105,508,475.01	-2,821,883,810.97	317,117,338.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										25,711,275.72	25,711,275.72
（一）综合收益总额										25,711,275.72	25,711,275.72
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2022 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,232,470,000.00				1,801,022,674.88				105,508,475.01	-2,796,172,535.25	342,828,614.64

公司负责人：蔡大为

主管会计工作负责人：唐江萍

会计机构负责人：胡钰垚

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1. 基本情况

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

2. 经营范围及主营业务

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

3. 历史沿革

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

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

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

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

根据《重整计划》，公司出资人权益调整方案为：云维股份以现有总股本为基数，按照每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 616,235,000.00 股，全体股东无偿让渡本次转增股份的 30%，共计让渡 184,870,500 股。其中 77,119,247 股直接划转到债权人指定账户；107,751,253 股提存至云维股份管理人开立的破产企业财产处置专用账户，用于清偿尚未提供证券账户的债权人及暂未确认的或有债权，如有剩余，由管理人处置变现用于公司后续经营。转增后，公司股本变更为 1,232,470,000.00 元。

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

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

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

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

截止资产负债表日，云南能投集团共计持有公司 357,258,744 股普通股，占公司总股本的 28.99%，为公司控股股东，公司实际控制人为云南省国有资产监督管理委员会。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户，主要为本公司 2021 年 11 月 12 日新设成立全资子公司曲靖能投云维销售有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 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 2014 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。

2. 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。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。子公司曲靖能投云维销售有限公司从事大宗商品贸易业务，于 2021 年 11 月 12 日成立。

4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。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。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

8. 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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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（一般方法或简化方法）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（含部分财务担保合同等其他适用项目，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

银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项和租赁应收款，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外，基于其信用风险特殊，将其划分为不同组合：

项目确定组合的依据

应收账款：

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

关联方组合除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户

无风险组合根据业务性质，认定无信用风险，主要包括报告日前已回款的应收款项、员工备用金、保证金及押金等

合同资产：

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

关联方组合除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户

无风险组合根据业务性质，认定无信用风险，主要包括报告日前已回款的应收款项、员工备用金、保证金及押金等

③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：

项目确定组合的依据

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

关联方组合除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户

无风险组合根据业务性质，认定无信用风险，主要包括报告日前已回款的应收款项、员工备用金、保证金及押金等

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、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。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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以内（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“金融工具”及“金融资产减值”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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划分不同组合。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

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

（2）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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金融资产减值。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“金融资产”

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其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长期应收款减值损失（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

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。

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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。

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见“租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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。

34. 租赁负债

√适用 不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见“租赁”。

35. 预计负债

√适用 不适用

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。

36. 股份支付

√适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向

客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司大宗商品贸易属于在某一时点履行的履约义务。本公司销售煤炭、铝制品、钢材制品和铁矿石等业务收入的具体确认时点为：商品已经发出并按合同约定交付给客户或商品保管方确认货权已经转移给买方，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务的控制权时点，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司本报告期内无会计估计变更。

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定允许，本公司决定于2022年1月1日提前执行上述规定，该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表的影响金额见下表，因对财务报表影响较小，本公司将其调整在当期。

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	5,320.44	5,320.44
所得税费用	-5,320.44	-5,320.44

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的应税收入计算销项税额并扣除进项税后的余额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	增值税、消费税的应纳税额	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%
教育费附加	增值税、消费税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、消费税的应纳税额	2%

本公司按销售商品或提供劳务的应税收入计算销项税额并扣除进项税后的余额计缴增值税，2019年4月1日前主要商品的增值税销项税率为16%、6%；2019年4月1日后主要商品的增值税销项税率为13%、6%。房产税、印花税、个人所得税等其他税项按国家规定征收比例计算缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	143,580,201.63	163,335,522.11
其他货币资金	12,000,000.00	
合计	155,580,201.63	163,335,522.11
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明

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
票据保证金	12,000,000.00		银行承兑汇票保证金
合计	12,000,000.00		

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,491,000.00	

其中：		
国债逆回购	32,491,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	32,491,000.00	

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	139,007,985.82
1 年以内小计	139,007,985.82
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	139,007,985.82

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	139,007,985. 82	100.0 0	5,902,675. 25	4.25	133,105,310. 57	150,990,089. 34	100.0 0	4,637,619. 69	3.0 7	146,352,469. 65
其中:										
账 龄 组 合	103,176,244. 48	74.22	5,158,812. 23	5.00	98,017,432.2 5	45,899,201.9 4	30.40	2,294,960. 10	5.0 0	43,604,241.8 4
低 风 险 组 合	35,831,741.3 4	25.78	743,863.02	2.08	35,087,878.3 2	105,090,887. 40	69.60	2,342,659. 59	2.2 3	102,748,227. 81
关 联 方 组 合										
合 计	139,007,985. 82	100.0 0	5,902,675. 25		133,105,310. 57	150,990,089. 34	100.0 0	4,637,619. 69		146,352,469. 65

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	103,176,244.48	5,158,812.23	5.00
低风险组合	35,831,741.34	743,863.02	2.08
关联方组合			
合计	139,007,985.82	5,902,675.25	4.25

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,294,960.10	2,863,852.13				5,158,812.23
低风险组合	2,342,659.59		1,598,796.57			743,863.02
合计	4,637,619.69	2,863,852.13	1,598,796.57			5,902,675.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
曲靖聚汇通煤焦钢供应链管理有限公司	64,777,680.22	46.60	3,238,884.01

宣威市鑫鹏商贸有限公司	29,924,033.55	21.53	1,496,201.68
云南红塔滇西水泥股份有限公司	13,065,506.01	9.40	271,238.47
云南能投曲靖发电有限公司	8,647,811.11	6.22	179,527.61
云南泓朗实业有限公司	8,214,798.59	5.91	410,739.93
合计	124,629,829.48	89.66	5,596,591.70

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,901,218.79	20,500,000.00
应收账款		
合计	24,901,218.79	20,500,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,059,204.69	99.997	118,686,231.28	100.00

1 至 2 年	1,133.43	0.003		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	38,060,338.12	100.00	118,686,231.28	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南贵瑞合能源投资有限公司	10,430,465.43	27.41
云南博旭能源有限公司	6,325,275.45	16.62
山东安元实业有限责任公司	5,949,017.88	15.63
云南至诚正商贸有限公司	4,161,696.00	10.93
四川省铁路集团电气化工程有限责任公司	5,350,000.00	14.06
合计	32,216,454.76	84.65

其他说明

关联方应收账款情况详见 10.4.2 关联方预付款项。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,022,274.55	2,048,345.18
合计	14,022,274.55	2,048,345.18

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	14,160,190.00
1 年以内小计	14,160,190.00
1 至 2 年	159,356.80
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	14,319,546.80

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		7,439.45
保证金及押金	14,319,546.80	2,087,608.00
合计	14,319,546.80	2,095,047.45

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	46,702.27			46,702.27
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	250,569.98			250,569.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	297,272.25			297,272.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	46,702.27	250,569.98				297,272.25
单项计提坏账准备的其他应收账款						
合计	46,702.27	250,569.98				297,272.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南云天化商贸有限公司	保证金	3,310,000.00	一年以内	23.12	68,715.24
云南省盐业有限公司昆明盐矿	保证金	3,005,940.00	一年以内	20.99	62,402.98
云南永昌硅业股份有限公司	保证金	2,239,250.00	一年以内	15.64	46,486.58
云南华新建材投资有限公司	保证金	1,000,000.00	一年以内	6.98	20,759.89
云南红塔滇西水泥股份有限公司	保证金	500,000.00	一年以内	3.49	10,379.95
合计	/	10,055,190.00		70.22	208,744.64

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	34,932,275.03		34,932,275.03	19,851,072.49		19,851,072.49
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	34,932,275.03		34,932,275.03	19,851,072.49		19,851,072.49

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他合同资产				2,452,773.56		2,452,773.56
合计				2,452,773.56		2,452,773.56

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,318,779.25	
预缴税费	2,186,024.03	193.66
合计	3,504,803.28	193.66

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,792,866.60	933,866.84
固定资产清理		

合计	1,792,866.60	933,866.84
----	--------------	------------

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	办公工具及设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,208,445.99	2,346,193.06	3,554,639.05
2. 本期增加金额	386,900.46	747,361.06	1,134,261.52
(1) 购置	386,900.46	747,361.06	1,134,261.52
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,595,346.45	3,093,554.12	4,688,900.57
二、累计折旧			
1. 期初余额	435,271.32	2,185,500.89	2,620,772.21
2. 本期增加金额	172,713.16	102,548.60	275,261.76
(1) 计提	172,713.16	102,548.60	275,261.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	607,984.48	2,288,049.49	2,896,033.97
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	987,361.97	805,504.63	1,792,866.60
2. 期初账面价值	773,174.67	160,692.17	933,866.84

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程**项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,953,291.13	17,953,291.13
2. 本期增加金额	5,891,359.64	5,891,359.64
租入	5,891,359.64	5,891,359.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,844,650.77	23,844,650.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,806.67	5,806.67
2. 本期增加金额	3,360,605.07	3,360,605.07
(1) 计提	3,360,605.07	3,360,605.07
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,366,411.74	3,366,411.74

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,478,239.03	20,478,239.03
2. 期初账面价值	17,947,484.46	17,947,484.46

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,199,947.50	1,549,986.88		
内退人员辞退福利暂时性差异	8,640,739.12	2,160,184.78		
合计	14,840,686.62	3,710,171.66		

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,289,268.71	237,600.61		
递延所得税负债	6,051,668.10			

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		4,684,321.96
可抵扣亏损		2,453,857.63

内退人员辞退福利可抵扣差异		10,521,923.92
合计		17,660,103.51

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		1,372,305.53	
2025 年			
2026 年		1,081,552.10	
合计		2,453,857.63	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	42,000,000.00	30,000,000.00
合计	42,000,000.00	30,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	16,780,448.13	26,582,167.53
合计	16,780,448.13	26,582,167.53

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	2,721,171.93	42,785,348.97
合计	2,721,171.93	42,785,348.97

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	900,992.73	17,603,368.47	16,904,361.20	1,600,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		2,356,210.94	2,356,210.94	
三、辞退福利	2,685,389.78	2,438,576.22	2,685,389.78	2,438,576.22
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,586,382.51	22,398,155.63	21,945,961.92	4,038,576.22

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	900,992.73	13,838,129.50	13,139,122.23	1,600,000.00
二、职工福利费		868,919.40	868,919.40	
三、社会保险费		1,475,847.34	1,475,847.34	
其中：医疗保险费		930,422.27	930,422.27	
工伤保险费		111,002.82	111,002.82	
生育保险费				
补充医疗保险		434,422.25	434,422.25	
四、住房公积金		1,139,442.00	1,139,442.00	
五、工会经费和职工教育经费		281,030.23	281,030.23	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	900,992.73	17,603,368.47	16,904,361.20	1,600,000.00

(3). 设定提存计划列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,475,302.24	1,475,302.24	
2、失业保险费		69,716.04	69,716.04	
3、企业年金缴费		811,192.66	811,192.66	
合计		2,356,210.94	2,356,210.94	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	143,540.19	
个人所得税	39,421.07	83,234.98
增值税		1,281,138.02
印花税	224,033.46	40,878.80
车船使用税		
教育费附加	8,862.89	38,512.14
城市维护建设税	20,680.07	64,186.90
地方教育费附加	5,908.61	25,674.76
车辆购置税		
合计	442,446.29	1,533,625.60

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,979,715.27	30,546,162.71
合计	15,979,715.27	30,546,162.71

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	15,257,209.00	30,202,000.00
代收代付款项（含社保、住房公积金）	127,242.00	
其他	254,255.35	28,647.98
党建工作经费	341,008.92	315,514.73
合计	15,979,715.27	30,546,162.71

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	3,825,423.88	1,873,494.81
合计	3,825,423.88	1,873,494.81

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,684,793.28	14,199,087.34
合计	15,684,793.28	14,199,087.34

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	6,202,162.91	7,836,534.14
三、其他长期福利		
合计	6,202,162.91	7,836,534.14

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

本公司本报告期内股本总额未发生变化，具体各股东所持股份变化情况详见公司历史沿革相关描述。

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

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,624,839,555.73			1,624,839,555.73
其他资本公积	176,183,119.15			176,183,119.15
合计	1,801,022,674.88			1,801,022,674.88

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,805,835,994.27	-2,821,883,810.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,805,835,994.27	-2,821,883,810.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,976,406.34	16,047,816.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,783,859,587.93	-2,805,835,994.27

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,157,297,011.13	1,104,947,529.70	1,697,053,109.70	1,654,330,833.86
其他业务	1,619,239.56			
合计	1,158,916,250.69	1,104,947,529.70	1,697,053,109.70	1,654,330,833.86

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	310,225.30	354,082.70
教育费附加	158,557.09	212,449.62
车船使用税	5,640.00	7,440.00
印花税	749,036.63	424,399.80
地方教育费附加	105,704.73	141,633.08
合计	1,329,163.75	1,140,005.20

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,408,437.82	6,841,079.22
劳务费		553,226.00
差旅费	516,041.72	217,711.09
租赁及物业管理费	1,330,735.89	115,596.34
折旧费	104,306.26	43,514.81
业务招待费	68,615.00	40,660.00
办公费	13,592.52	24,820.67
劳动保护费	11,071.77	18,450.32
其他	545,105.99	85,792.20
合计	8,997,906.97	7,940,850.65

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,201,976.04	19,284,379.70
中介机构费用	527,169.81	761,509.42
租赁及物业管理费	2,961,087.32	546,610.97
办公费	253,319.01	370,070.86
差旅费	234,340.05	297,359.54
诉讼费		201,609.25
车辆费	179,550.85	185,665.71
董事会费	202,500.00	152,646.37

折旧及摊销	170,955.50	131,552.04
修理费	153,675.77	57,446.92
业务招待费	4,108.00	20,261.00
劳保费		12,108.86
保险费	18,136.70	3,397.88
其他	803,018.64	790,539.28
合计	17,709,837.69	22,815,157.80

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,243,033.04	639,536.64
减：利息收入	-863,081.39	-482,590.68
银行手续费	106,318.50	114,313.37
其他	992,381.79	2,845.27
合计	1,478,651.94	274,104.60

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,000.00	5,000.00
增值税减免		2,600.00
个税手续费返还	6,428.10	8,592.17
合计	56,428.10	16,192.17

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	323,532.51	52,913.39
合计	323,532.51	52,913.39

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,265,055.56	368,676.00
其他应收款坏账损失	-250,569.98	-46,702.27
合计	-1,515,625.54	321,973.73

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	155,638.53	5,104,579.82	155,638.53
合计	155,638.53	5,104,579.82	155,638.53

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收曲靖沾益区公共就业中心一次性吸纳高校毕业生费用		5,000.00	与收益相关
失业保险一次性留工培训补贴款	50,000.00		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	144,167.50		144,167.50
合计	144,167.50		144,167.50

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,300,332.67	
递延所得税费用	-3,947,772.27	
合计	1,352,560.40	

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	23,328,966.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,832,241.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,592.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-613,464.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
追溯调整递延所得税导致	
前期未确认递延所得税资产暂时性差异的影响	-3,878,809.62
所得税费用	1,352,560.40

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贸易保证金	29,533,791.00	26,332,924.05
利息收入	850,580.62	482,590.68
社保返还款	115,238.76	288,975.94
代收代付款	479,068.52	121,208.73
政府补助收入	50,000.00	14,107.70
收蓬江法院退还扣划执行款		22,138,817.60
2021年法院解冻农行帐户资金		14,624,152.45
其他款项	27,333.88	
代扣代缴款	127,044.50	
备用金	60,000.00	
合计	31,243,057.28	64,002,777.15

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	28,761,231.00	13,676,420.95
日常费用	3,304,442.11	839,065.03
代收代付款	631,787.09	
合计	32,697,460.20	14,515,485.98

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	234,571,000.00	40,000,000.00
合计	234,571,000.00	40,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
重整管理人账户资金转回共益债务资金		6,447,058.03
合计		6,447,058.03

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	12,000,000.00	
支付使用权资产租赁费	3,707,606.71	
合计	15,707,606.71	

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,976,406.34	16,047,816.70
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,515,625.54	-321,973.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,261.76	175,066.85
使用权资产摊销	3,360,605.07	5,806.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,243,033.04	
投资损失（收益以“-”号填列）	-323,532.51	-52,913.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,947,772.27	5,320.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,081,202.54	24,146,465.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,450,977.81	-63,031,124.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,961,380.02	31,970,973.31
其他		9,519,572.63
经营活动产生的现金流量净额	29,508,022.22	18,465,010.69
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	143,580,201.63	163,335,522.11
减: 现金的期初余额	163,335,522.11	140,809,574.68
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	-19,755,320.48	22,525,947.43

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,580,201.63	163,335,522.11
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	143,580,201.63	163,335,522.11
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	143,580,201.63	163,335,522.11
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		

其他说明:

□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	12,000,000.00	/

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险一次性留工培训补贴款	50,000.00	其他收益	50,000.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
曲靖能投云维销售有限公司	云南曲靖	云南曲靖	商品贸易	100.00		2021 年设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			24,901,218.79	24,901,218.79
持续以公允价值计量的资产总额			24,901,218.79	24,901,218.79

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
云南省能源投资集团有限公司	云南昆明	租赁和商务服务业	1,165,999.76	28.99	28.99

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司直接持有公司股权比例为 28.74%，通过其子公司持有公司股权比例为 0.25%，合计控制公司 28.99% 股权，因此母公司对本企业的表决权比例为 28.99%。

本企业最终控制方是云南省国资委

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

子公司 2022 年度主要开展贸易经营，全年累计实现产品总采购量 111.01 万吨，其中煤炭 109.89 万吨，硅石 0.71 万吨，木炭 0.41 万吨。全年累计实现产品销售 86.24 万吨，其中煤炭 85.12 万吨，硅石 0.71 万吨，木炭 0.41 万吨。2022 年实现营业收入 6 亿元，实现利润总额 1,463.82 万元，实现净利润 1,395.12 万元。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南能投曲靖发电有限公司	母公司的控股子公司
云南永昌硅业股份有限公司	母公司的控股子公司
云南普阳煤化工有限责任公司	母公司的控股子公司
国电宣威发电有限责任公司	母公司的控股子公司
云南曲煤焦化实业发展有限公司	母公司的控股子公司
云志合通科技（云南）有限公司	母公司的控股子公司
祥云能投国际物流有限责任公司	母公司的控股子公司
云南大为制焦有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
云志合通科技（云南）有限公司	运输采购	196,450.43			705,555.21
祥云能投国际物流有限责任公司	运输采购	206,455.45			353,623.85
云南曲煤焦化实业发展有限公司	焦丁采购	9,492,676.35			
云南省煤炭交易（储配）中心有限公司	原煤采购	1,003,088.45			
云南能投联合外经股份有限公司	固定资产采购	175,196.08			
云南居正健康管理有限责任公司	房屋租赁费	1,843,561.14			
云南能投物业服务有限责任公司	物业服务费	373,961.01			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南永昌硅业股份有限公司	销售煤炭、硅石等	111,213,419.04	37,879,507.82
云南省盐业有限公司昆明盐矿	销售原煤	88,107,935.82	
云南能投曲靖发电有限公司	销售电力煤	76,210,631.02	15,606,968.65
云南曲煤焦化实业发展有限公司	销售洗精煤	33,530,691.35	8,156,382.48
云南普阳煤化工有限责任公司	销售焦丁	33,803,063.22	1,322,774.34
云南能投化工有限责任公司	销售洗精煤	11,996,633.60	
国电宣威发电有限责任公司	销售烟煤		14,504,240.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南居正健康管理 有限公司	云南云维股份有限公司					2,009,481.60	2,009,481.60				17,947,484.46

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司向云南居正健康管理有限公司租赁昆明市西山区日新路中段广福城（A10 地块）第 19 层、20 层办公楼，租赁期 10 年，共计需支付含税租金 24,167,159.73 元，分 10 年付清。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南能投曲靖发电有限公司	8,647,811.11	179,527.61	3,462,079.87	
应收账款	云南永昌硅业股份有限公司	979,235.65	20,328.82	12,220,124.70	
应收账款	云南曲煤焦化实业发展有限公司	1,535,866.75	31,884.43		
应收账款	云南能投化工有限责任公司	150,000.00	3,113.98		
预付款项	云南能投联合外经股份有限公司	115,606.45			
预付款项	云志合通科技(云南)有限公司	26,705.15			
预付款项	祥云能投国际物流有限责任公司	8,700.00			
预付款项	云南能投物业服务有限责任公司	56,996.17			
其他应收款	云南省盐业有限公司昆明盐矿	3,005,940.00	62,402.98	1,985,608.00	44,262.67
其他应收款	云南居正健康管理有限公司	159,356.80	3,308.23		
其他应收款	云南永昌硅业股份有限公司	2,239,250.00	46,486.58		

(2). 应付项目√适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南联合外经股份有限公司	12,209.00	

7、 关联方承诺 适用 不适用**8、 其他** 适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况** 适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况** 适用 不适用**5、 其他** 适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项** 适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**√适用 不适用

本公司 2016 年重整计划执行时已按重整计划约定清偿或提存了全部的重整债务，截止本报告期末已全部结清重整清偿，截止本报告期末本公司无需要披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明： 适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	37,292,261.66
1 年以内小计	37,292,261.66
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	37,292,261.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,292,261.66	100.00	1,021,979.48	2.74	36,270,282.18	150,990,089.34	100.00	4,637,619.69	3.07	146,352,469.65
按组合计提坏账准备										
其中:										
账龄组合	8,474,530.71	22.72	423,726.54	5.00	8,050,804.17	45,899,201.94	30.40	2,294,960.10	5.00	43,604,241.84
低风险组合	28,817,730.95	77.28	598,252.94	2.08	28,219,478.01	105,090,887.40	69.60	2,342,659.59	2.23	102,748,227.81
关联方组合										
合计	37,292,261.66		1,021,979.48		36,270,282.18	150,990,089.34	100.00	4,637,619.69		146,352,469.65

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,817,730.95	598,252.94	2.08
低风险组合			
关联方组合			
合计	28,817,730.95	598,252.94	2.08

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,637,619.69	- 3,615,640.21				1,021,979.48
合计	4,637,619.69	- 3,615,640.21				1,021,979.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南红塔滇西水泥股份有限公司	13,065,506.01	35.04	271,238.47

云南能投曲靖发电有限公司	8,647,811.11	23.19	179,527.61
云南泓朗实业有限公司	8,214,798.59	22.03	410,739.93
华新水泥（剑川）有限公司	5,568,547.08	14.93	115,602.43
云南曲煤焦化实业发展有限公司	1,535,866.75	4.12	31,884.43
合计	37,032,529.54	99.31	1,008,992.87

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	178,103,502.54	2,048,345.18
合计	178,103,502.54	2,048,345.18

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	178,115,940.00
1 年以内小计	178,115,940.00
1 至 2 年	159,356.80
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	178,275,296.80

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		7,439.45
保证金及押金	8,275,296.80	2,087,608.00
集团内部借款	170,000,000.00	
合计	178,275,296.80	2,095,047.45

(3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	46,702.27			46,702.27
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	125,091.99			125,091.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	171,794.26			171,794.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	46,702.27	125,091.99				171,794.26
合计	46,702.27	125,091.99				171,794.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曲靖能投云维销售有限公司	借款	170,000,000.00	1年以内	95.45	
云南云天化商贸有限公司	保证金	3,310,000.00	1年以内	1.86	68,715.24
云南省盐业有限公司昆明盐矿	保证金	3,005,940.00	1年以内	1.69	62,402.98
云南红塔滇西水泥股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.28	10,379.95
云南华新建材投资有限公司(迪庆工厂)华新西部区域事业部	保证金	500,000.00	1年以内	0.28	20,759.89
合计	/	177,315,940.00	/	99.56	162,258.06

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

对联营、合营企业投资					
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,793,734.24	538,098,830.34	1,697,053,109.70	1,654,330,833.86
其他业务	1,145,522.69			
合计	558,939,256.93	538,098,830.34	1,697,053,109.70	1,654,330,833.86

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	323,532.51	52,913.39
合计	323,532.51	52,913.39

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	56,428.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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期初至合并日的当期净损益		
与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	323,532.51	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	11,471.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-97,857.91	
少数股东权益影响额		
合计	293,573.73	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.39	0.0178	0.0178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.0176	0.0176

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：蔡大为

董事会批准报送日期：2023年3月30日

修订信息

适用 不适用