

云南省页岩气勘探开发有限公司

2023 年度、2024 年 1-10 月

审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-40

审计报告

XYZH/2024KMAA1B0431

云南省页岩气勘探开发有限公司

云南省页岩气勘探开发有限公司:

一、 审计意见

我们审计了云南省页岩气勘探开发有限公司财务报表，包括 2024 年 10 月 31 日的资产负债表、2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-10 月、2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了云南省页岩气勘探开发有限公司 2024 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-10 月、2023 年度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，我们独立于云南省页岩气勘探开发有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

云南省页岩气勘探开发有限公司管理层（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，管理层负责评估云南省页岩气勘探开发有限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南省页岩气勘探开发有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南省页岩气勘探开发有限公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误

导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云南省页岩气勘探开发有限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南省页岩气勘探开发有限公司不能持续经营。

（5）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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 鲍琼

昆明分所

中国注册会计师： 屈子娟

中国 昆明

二〇二五年二月二十一日

资产负债表

2024 年 10 月 31 日

编制单位：云南省页岩气勘探开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	1,706,182.45	588,327.19
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	七、（二）	20,930.96	
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、（三）	53,016,550.96	19,823,918.03
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（四）	674,836.18	40,758.54
流动资产合计		55,418,500.55	20,453,003.76
非流动资产：			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（五）	898,451.05	2,276.29
其中：固定资产原价		967,005.37	45,525.68
累计折旧		68,554.32	43,249.39
固定资产减值准备			
在建工程	七、（六）	16,038,370.94	850,870.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（七）	2,102,011.64	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（八）	43,716.78	33,013.45
其他非流动资产	七、（九）	61,220.11	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		19,143,770.52	886,160.47
资 产 总 计		74,562,271.07	21,339,164.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2024 年 10 月 31 日

编制单位：云南省页岩气勘探开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十）	45,726.18	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	七、（十一）		
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（十二）	49,914.62	662.93
其中：应交税金		49,914.62	662.93
其他应付款	七、（十三）	919,449.17	7,783.93
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（十四）	556,147.80	
其他流动负债			
流动负债合计		1,571,237.77	8,446.86
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	七、（十五）	318,187.80	
长期应付款	七、（十六）	90,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、（八）	54,462.15	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		462,649.95	
负 债 合 计		2,033,887.72	8,446.86
所有者权益：			
实收资本	七、（十七）	80,000,000.00	30,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、（十七）	80,000,000.00	30,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	七、（十七）	80,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、（十八）	307,543.63	307,543.63
其中：法定公积金		307,543.63	307,543.63
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	七、（十九）	-7,779,160.28	-8,976,826.26
所有者权益合计		72,528,383.35	21,330,717.37
负债和所有者权益总计		74,562,271.07	21,339,164.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2024 年 1-10 月

编制单位：云南省页岩气勘探开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入	七、（二十）	50,762.16	
减：营业成本			
税金及附加	七、（二十一）	6,250.00	
销售费用			
管理费用	七、（二十二）		89,152.08
研发费用			
财务费用	七、（二十三）	-58,799.45	-189,765.25
其中：利息费用			
利息收入		60,524.63	192,981.18
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	七、（二十四）	341.74	5,343.46
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（二十五）	1,137,771.45	350,807.07
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,241,424.80	456,763.70
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,241,424.80	456,763.70
减：所得税费用	七、（二十六）	43,758.82	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,197,665.98	456,763.70
（一）持续经营净利润		1,197,665.98	456,763.70
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,197,665.98	456,763.70
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2024 年 1-10 月

编制单位：云南省页岩气勘探开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,807.89	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（二十七）	446,090.67	803,043.29
经营活动现金流入小计		499,898.56	803,043.29
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	七、（二十七）	302,532.54	867,244.21
经营活动现金流出小计		302,532.54	867,244.21
经营活动产生的现金流量净额		197,366.02	-64,200.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		700,000.00	
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	七、（二十七）	833,252.25	19,061,048.42
投资活动现金流入小计		1,533,252.25	19,061,048.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,690,273.13	851,076.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、（二十七）	34,528,655.90	18,000,000.00
投资活动现金流出小计		51,218,929.03	18,851,076.28
投资活动产生的现金流量净额		-49,685,676.78	209,972.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（二十七）	736,127.80	
筹资活动现金流出小计		736,127.80	
筹资活动产生的现金流量净额		49,263,872.20	
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		-224,438.56	145,771.22
加：期初现金及现金等价物余额		588,327.19	442,555.97
六、期末现金及现金等价物余额		363,888.63	588,327.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024 年 1-10 月

编制单位：云南省页岩气勘探开发有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00								307,543.63	-8,976,826.26	21,330,717.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00								307,543.63	-8,976,826.26	21,330,717.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00									1,197,665.98	51,197,665.98
（一）综合收益总额										1,197,665.98	1,197,665.98
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00										50,000,000.00
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00										50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	80,000,000.00								307,543.63	-7,779,160.28	72,528,383.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2024 年 1-10 月

编制单位：云南省页岩气勘探开发有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00								307,543.63	-9,433,589.96	20,873,953.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00								307,543.63	-9,433,589.96	20,873,953.67
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										456,763.70	456,763.70
（一）综合收益总额										456,763.70	456,763.70
（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.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00								307,543.63	-8,976,826.26	21,330,717.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

云南省页岩气勘探开发有限公司(以下简称“公司”)成立于 2011 年 6 月 23 日,由云南省电力投资有限公司出资设立,注册资本 3,000.00 万元。云南省电力投资有限公司 2011 年 6 月 21 日以货币资金出资 1,500.00 万元,经云南中和宏睿会计师事务所有限公司审验并出具中和宏睿验字(2011)第 15 号验资报告;2012 年 11 月 21 日以货币资金出资 1,500.00 万元,经云南汇众永健会计师事务所有限公司审验并出具云汇永验字(2012)32 号验资报告。

2013 年 8 月,云南省电力投资有限公司与云南省能源投资集团有限公司签订股权转让协议,云南省电力投资有限公司将其持有的公司 100%股权以 2,922.34 万元转让给云南省能源投资集团有限公司,2013 年 10 月取得云南省国资委备案审批并完成工商变更登记。

根据《关于云南能源金融控股有限公司发起整合云南能投能和经贸有限公司股权并开展相关经营托管事项的批复》(云能投(2019)162 号),云南省能源投资集团有限公司同意将其持有的本公司股权以账面净资产作价对云南能投资本投资有限公司(前身为云南能源金融控股有限公司)增资。2019 年 7 月 25 日,完成了工商变更登记手续,公司股东变更为云南能投资本投资有限公司,持股比例 100%。

2023 年 8 月 22 日,云南省能源投资集团有限公司与云南能投资本有限公司签订《云南能投能和经贸有限公司股权无偿划转协议》(云南能投能和经贸有限公司更名为云南省页岩气勘探开发有限公司),云南能投资本有限公司将持有云南省页岩气勘探开发有限公司 100%股权无偿划转至云南省能源投资集团有限公司,经云南省能源投资集团有限公司第一届董事会 2023 年第 19 次会议审议通过。

截止 2024 年 10 月 31 日,公司注册资本为 100,000.00 万元,实缴资本为 8,000.00 万元。公司统一社会信用代码为 915301005772717457,法定代表人为李念锋,公司地址为中国(云南)自由贸易试验区昆明片区官渡区金马街道办事处凤凰山社区东旭骏城 14Ea 栋 2 楼。

(二) 主要经营活动

本公司经营范围:矿产资源勘查;陆地石油和天然气开采;非煤矿山矿产资源开采;燃气经营;保险兼业代理业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:非金属矿及制品销售;石油天然气技术服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);地质勘查技术服务;矿产资源储量评估服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(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)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东(母公司)及实际控制人为云南省能源投资集团有限公司,最终控制方为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司设执行董事,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 营业期限

公司的营业期限:2011 年 6 月 23 日至无期限。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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

(五) 金融资产和金融负债

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注

2024年1月1日至2024年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资:本公司不可撤销地选择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,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额(未扣减减值准备)乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产,本公司将其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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和的差额计入当期损益。

（3）金融工具减值

1）适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

2）预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合逾期账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注四、（七）“应收款项”。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。(披露核销减值准备并减记金融资产账面价值的其他条件。)

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类:

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,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一,金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量[衍生金融工具和权益工具投资]。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。

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债,因此以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头(即资产)或者转移净空头(即负债)的价格为基础,计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

金融工具初始确认的公允价值(如果并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价,也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术)与交易价格存在差异的,按类型披露在损益中确认该差额所采用的会计政策。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（六） 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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

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

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据
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

（七） 应收款项

1. 应收账款

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

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他无风险组合	本组合为根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、保证金及押金等，不计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	本组合为云南能源投资集团有限公司合并范围内的应收账款。

2. 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。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
员工备用金组合	本组合为员工借支的备用金，认定为无风险，不计提坏账准备。
其他无风险组合	本组合为根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、代扣代缴员工社保、保证金及押金等，不计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	本组合为云南能源投资集团有限公司合并范围内的应收款项

（八） 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

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

类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3、5	5	19-31.67
办公家具	5	5	19
其他办公设备	3	5	31.67

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（十）“非金融长期资产减值”。

（九） 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（十）“非金融长期资产减值”。

(十) 非金融长期资产减值

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十一) 合同负债

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

(十二) 职工薪酬

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

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注

2024年1月1日至2024年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注

2024年1月1日至2024年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

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。

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将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

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注

2024年1月1日至2024年10月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1. 商品销售收入

本公司以货物送至对方，获取对方签收的送货单日期为产品控制权转移时点，收入确认方式为收到客户签字确认送货单为收入确认时点。

2. 提供劳务收入

公司提供劳务收入按照合同约定满足在某一时段内履行履约义务条件的按照履约进度确认收入，否则在客户取得商品控制权时点时确认收入。

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

5. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（十四） 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值;或确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益),相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注

2024年1月1日至2024年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(十七) 租赁

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注

2024年1月1日至2024年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后分别进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理;本公司作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理。但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则,租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额,是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:固定付款额及实质固定付款额(存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额);取决于指数或比率的可变租赁付款额(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定);购买选择权的行权价格(前提是承租人合理确定将行使该选择权);行使终止租赁选择权需支付的款项(前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权);根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化。

在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本公司采用直线法(或其他系统合理的方法),将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(十八) 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

本公司本期未发生重要会计政策变更。

(二) 会计估计变更及影响

本公司本期未发生重要会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本公司无需披露的重要前期差错更正及影响。

六、税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应纳税额	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	流转税的应纳税额	7%
教育费附加	流转税的应纳税额	3%
地方教育费附加	流转税的应纳税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见税收优惠

注：印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

(2) 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）和《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司 2023 年享受小微企业税收优惠，实际税率为 5%。2024 年云南省能源投资集团有限公司对本公司增资 2 亿元，不再满足小微企业的认定，2024 年企业所得税税率为 25%。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 10 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 10 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	363,888.63	588,327.19
其他货币资金	1,342,293.82	
合计	1,706,182.45	588,327.19
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目	期末余额	年初余额
土地复垦费保证金	1,342,293.82	
合 计	1,342,293.82	

（二） 预付账款

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
一年以内	20,930.96	100.00	
一至二年			
二至三年			
三年以上			
合计	20,930.96	100.00	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
一年以内			
一至二年			
二至三年			
三年以上			
合计			

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	期末余额	占预付款项比例 (%)	坏账准备
中国平安财产保险股份有限公司云南分公司	6,489.56	31.00	
云南电网有限责任公司昭通大关供电局	9,014.40	43.07	
大关县元亨加油站	5,427.00	25.93	
合 计	20,930.96	100.00	

（三） 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	53,016,550.96	19,823,918.03
合计	53,016,550.96	19,823,918.03

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	53,016,550.96		19,823,918.03	
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	53,016,550.96		19,823,918.03	

（2）按性质披露其他应收款项

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
集团资金中心归集资金	53,010,280.11		53,010,280.11	19,823,918.03		19,823,918.03
代收代付款	6,270.85		6,270.85			
合计	53,016,550.96		53,016,550.96	19,823,918.03		19,823,918.03

（3）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	53,016,550.96	100.00			53,016,550.96
其中：其他低风险组合	6,270.85	0.01			6,270.85
合并范围内关联方组合	53,010,280.11	99.99			53,010,280.11

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	53,016,550.96	100.00		——	53,016,550.96

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,823,918.03	100.00			19,823,918.03
其中：合并范围内关联方组合	19,823,918.03	100.00			19,823,918.03
合计	19,823,918.03	100.00		——	19,823,918.03

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他收账款项

1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	期末余额			净额
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	
其他低风险组合	6,270.85			6,270.85
合并范围内关联方组合	53,010,280.11			53,010,280.11
合计	53,016,550.96	——		53,016,550.96

（续）

组合名称	年初余额			净额
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	
合并范围内关联方组合	19,823,918.03			19,823,918.03
合计	19,823,918.03	——		19,823,918.03

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
云南省能源投资集团有限公司	集团归集资金	53,010,280.11	1 年以内	99.99	
代收代付社保款	代收代付款	6,270.85	1 年以内	0.01	
合计	——	53,016,550.96	——	100.00	

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）

接收集中归集资金的 母公司	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
云南省能源投资集团 有限公司	53,010,280.11		53,010,280.11	19,823,918.03		19,823,918.03
合计	53,010,280.11		53,010,280.11	19,823,918.03		19,823,918.03

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵及预缴税费	674,836.18	40,758.54
合计	674,836.18	40,758.54

(五) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	898,451.05	2,276.29
固定资产清理		
合计	898,451.05	2,276.29

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原价合计	45,525.68	921,479.69		967,005.37
其中：运输工具		496,070.81		496,070.81
办公工具及设备	45,525.68	348,204.45		393,730.13
其他		77,204.43		77,204.43
累计折旧合计	43,249.39	25,304.93		68,554.32
其中：运输工具				
办公工具及设备	43,249.39	19,893.94		63,143.33
其他		5,410.99		5,410.99
固定资产净值合计	2,276.29	——	——	898,451.05
其中：运输工具				496,070.81
办公工具及设备	2,276.29			330,586.80
其他		——	——	71,793.44
固定资产减值合计				
其中：运输工具				
办公工具及设备				

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
固定资产账面价值合计	2,276.29	——	——	898,451.05
其中：运输工具				496,070.81
办公工具及设备	2,276.29			330,586.80
其他		——	——	71,793.44

（六） 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	16,038,370.94		16,038,370.94	850,870.73		850,870.73
工程物资						
合计	16,038,370.94		16,038,370.94	850,870.73		850,870.73

2. 重要的在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少
云南大关木杆-寿山页岩气勘探开发项目	224,845,300.00	850,870.73	15,187,500.21		
合计	224,845,300.00	850,870.73	15,187,500.21		

（续）

工程名称	年末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
云南大关木杆-寿山页岩气勘探开发项目	16,038,370.94	7.13%					自筹
合计	16,038,370.94	——	——			——	

（七） 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计		2,767,913.37		2,767,913.37
其中：房屋、建筑物		1,610,463.40		1,610,463.40
土地使用权		1,157,449.97		1,157,449.97
累计折旧合计		665,901.73		665,901.73

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物		521,220.48		521,220.48
土地使用权		144,681.25		144,681.25
账面净值合计				2,102,011.64
其中：房屋、建筑物				1,089,242.92
土地使用权				1,012,768.72
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计				2,102,011.64
其中：房屋、建筑物				1,089,242.92
土地使用权				1,012,768.72

（八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
可抵扣亏损			33,013.45	132,053.80
租赁负债	43,716.78	874,335.60		
小计	43,716.78	874,335.60	33,013.45	132,053.80
递延所得税负债				
使用权资产	54,462.15	1,089,242.92		
小计	54,462.15	1,089,242.92		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	5,915,737.82	823,225.15
合计	5,915,737.82	823,225.15

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2026 年	1,412,042.66	1,412,042.66	
2028 年	4,503,695.16		

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	期末余额	年初余额	备注
合计	5,915,737.82	1,412,042.66	

(九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付资产购置款	61,220.11	
合 计	61,220.11	

(十) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	45,726.18	
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合 计	45,726.18	

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		4,295,490.57	4,295,490.57	
离职后福利-设定提存计划		579,238.21	579,238.21	
合计		4,874,728.78	4,874,728.78	

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,188,612.46	3,188,612.46	
职工福利费		368,531.62	368,531.62	
社会保险费		252,974.85	252,974.85	
其中：医疗保险费及生育保险		241,138.50	241,138.50	
工伤保险费		11,836.35	11,836.35	
住房公积金		359,301.00	359,301.00	
工会经费和职工教育经费		121,270.64	121,270.64	
劳务派遣		4,800.00	4,800.00	
合计		4,295,490.57	4,295,490.57	

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		456,467.98	456,467.98	
失业保险费		19,130.23	19,130.23	
企业年金缴费		103,640.00	103,640.00	
合计		579,238.21	579,238.21	

(十二) 应交税费

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
个人所得税		108,075.90	72,153.85	35,922.05
印花税		37,219.09	30,969.09	6,250.00
耕地占用税		1,047,282.00	1,047,282.00	
车船使用税		325.00	325.00	
其他税费	662.93	264,031.74	256,952.10	7,742.57
合计	662.93	1,456,933.73	1,407,682.04	49,914.62

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	919,449.17	7,783.93
合计	919,449.17	7,783.93

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
代收代付款项（含社保、住房公积金）	521,236.77	4,972.61
保证金及押金	398,212.40	
服务费		2,811.32
合计	919,449.17	7,783.93

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	集团内	集团外	合计	集团内	集团外	合计

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	期末余额			年初余额		
	集团内	集团外	合计	集团内	集团外	合计
1 年以内（含 1 年）	519,125.85	400,323.32	919,449.17	2,811.32	4,972.61	7,783.93
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合计	519,125.85	400,323.32	919,449.17	2,811.32	4,972.61	7,783.93

（十四） 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	556,147.80	
合 计	556,147.80	

（十五） 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额		
减：未确认的融资费用		
重分类至一年内到期的非流动负债		
租赁负债净额		

（十六） 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款				
合计		90,000.00		90,000.00

专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国共产党云南省委员会 政策研究课题经费				
合计		90,000.00		90,000.00

（十七） 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
云南省能源投资集团有限公司	30,000,000.00	100.00	50,000,000.00		80,000,000.00	100.00

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	30,000,000.00	100.00	50,000,000.00		80,000,000.00	100.00

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	307,543.63			307,543.63
合计	307,543.63			307,543.63

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年期末余额	-8,976,826.26	-9,433,589.96
期初调整金额		
本期年初余额	-8,976,826.26	-9,433,589.96
本期增加	1,197,665.98	456,763.70
其中：本期净利润转入	1,197,665.98	456,763.70
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-7,779,160.28	-8,976,826.26

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	50,762.16			
保险代理	50,762.16			
合计	50,762.16			

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
印花税	6,250.00	

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上年发生额
合计	6,250.00	

（二十二） 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
租赁及物业管理费		40,020.00
管理咨询费		28,973.59
聘请中介机构费		20,158.49
合计		89,152.08

（二十三） 财务费用

类别	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	60,524.63	192,981.18
加：手续费	1,725.18	3,215.93
合计	-58,799.45	-189,765.25

（二十四） 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额
个税手续费返还	341.74	5,343.46
合计	341.74	5,343.46

（二十五） 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	700,000.00	
资金中心资金归集收益	437,771.45	350,807.07
合计	1,137,771.45	350,807.07

注：2023 年 6 月 28 日云南能投资资本有限公司与本公司签订的《云南瑞丽南屏农村商业银行股份有限公司股份划转确认协议》，根据划转协议的约定，自 2023 年 1 月 1 日起，云能资本将其在瑞丽农商行持有的 1000 万股（股本金额 1000 万元）标的股份按云能资本账面净值 0 元划转给本公司。2024 年 5 月 29 日，公司与云南芒市农村商业银行股份有限公司签订《协议书》，本公司在瑞丽农商行清算净资产分配方案公告前，自愿退出瑞丽农商行 1000 万股，芒市农商行向公司支付 70 万元补偿款。2024 年 5 月 30 日，公司收到芒市农商行补偿款 70 万元，收到补偿款计入投资收益。

（二十六） 所得税费用

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	43,758.82	
合计	43,758.82	

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上年发生额
利润总额	1,241,424.80	456,763.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,356.20	22,838.19
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		258.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-291,947.81	-23,096.29
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		
所得税费用合计	18,408.39	

(二十七) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	1,197,665.98	456,763.70
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,304.93	
使用权资产折旧	665,901.73	
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）		-156,674.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,137,771.45	-350,807.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,703.33	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	54,462.15	

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,270.85	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-591,223.14	-13,483.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	197,366.02	-64,200.92
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	363,888.63	588,327.19
减：现金的期初余额	588,327.19	442,555.97
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	-224,438.56	145,771.22

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	363,888.63	588,327.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	363,888.63	588,327.19
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	363,888.63	588,327.19
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		

八、或有事项

截止 2024 年 10 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
云南省能源投资集团有限公司	云南省昆明市	能源投资及管理经营	22,039,486,563.28	100.00	100.00

2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	云南能投财务服务有限公司	会计信息服务
	云南能投资本投资有限公司	资金拆借
	云南能投物业服务有限公司	物业费

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期金额	上年金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
云南能投财务服务有限公司	28,301.89	20,158.49
云南能投资本投资有限公司		156,674.52
云南能投物业服务有限公司	108,962.26	
合计	137,264.15	176,833.01

2. 其他关联交易

项目名称	本期金额		上年金额	
	期末余额	资金归集收益	年初余额	资金归集收益
归集至云南省能源投资集团有限公司资金中心的资金归集款	53,010,280.11	437,771.45	19,823,918.03	350,807.07

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末余额	年初余额
控股股东及最终控制方		
云南省能源投资集团有限公司	53,010,280.11	19,823,918.03
合计	53,010,280.11	19,823,918.03

2. 关联方其他应付款

云南省页岩气勘探开发有限公司报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方（项目）	期末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
云南省能源投资集团有限公司	518,927.48	
云南能投财务服务有限公司		2,811.32
云南能投基础设施投资开发建设有限公司	198.37	
合计	519,125.85	2,811.32

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2024 年 10 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、财务报表的批准

本公司本期财务报表已经本公司总经理办公会批准。

云南省页岩气勘探开发有限公司
二〇二五年二月二十一日