

贵州乌江能源投资有限公司

审 计 报 告

众环审字（2023）1600029号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2023)1600029号

贵州乌江能源投资有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了贵州乌江能源投资有限公司(以下简称“乌江能投公司”)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,公允反映了乌江能投公司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,我们独立于乌江能投公司,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、其他信息

乌江能投公司管理层对其他信息负责。其他信息包括乌江能投公司2022年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。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

乌江能投公司管理层（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，管理层负责评估乌江能投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乌江能投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乌江能投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乌江能投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乌江能投公司不能持续经营。

（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)就乌江能投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。



中国·武汉

中国注册会计师:



杨漫辉

中国注册会计师:



夏雪莉

2023年3月31日



合并资产负债表

2022年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位：人民币元

编制单位：贵州乌江能源投资有限公司

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	8.1	4,986,510,572.18	3,404,440,520.39
☆交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8.2	63,008,296.06	60,269,563.10
应收账款	8.3	882,253,429.00	658,595,577.23
☆应收款项融资	8.4		25,072,467.56
预付款项	8.5	1,635,299,340.31	975,060,451.47
其他应收款	8.6	920,099,807.33	1,630,906,422.91
其中：应收股利			36,619,129.50
存货	8.7	1,188,014,608.60	1,587,625,664.07
其中：原材料		452,709,981.32	493,637,459.93
库存商品(产成品)		545,426,721.28	414,018,863.44
☆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	8.8	84,106,130.55	305,304,507.06
流动资产合计		9,759,292,184.03	8,647,275,173.79
非流动资产：			
☆债权投资			
☆其他债权投资			
长期应收款	8.9	442,053,670.38	513,744,682.99
长期股权投资	8.10	14,468,180,333.63	13,805,108,586.81
☆其他权益工具投资	8.11	6,040,309,055.14	7,204,832,548.91
☆其他非流动金融资产	8.12	246,114,701.44	
投资性房地产	8.13	37,849,469.47	40,559,533.01
固定资产	8.14	3,342,364,173.44	3,494,212,931.83
其中：固定资产原价		5,455,556,380.00	5,369,038,925.73
累计折旧		2,112,040,488.49	1,872,218,419.35
固定资产减值准备		2,689,713.97	2,689,713.97
在建工程	8.15	2,699,989,427.31	2,870,944,710.89
生产性生物资产			
油气资产	8.16	2,393,620,890.81	865,067,138.15
☆使用权资产	8.17	84,367,085.37	79,748,663.30
无形资产	8.18	286,937,913.08	297,516,856.98
开发支出	8.19	6,002,754.83	1,103,940.71
商誉	8.20	23,526,996.75	23,526,996.75
长期待摊费用	8.21	43,060,108.95	38,514,771.14
递延所得税资产	8.22	76,705,077.62	59,028,657.02
其他非流动资产	8.23	149,607,420.76	241,884,736.55
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		30,340,689,078.98	29,535,794,755.04
资产总计		40,099,981,263.01	38,183,069,928.83

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

印建

宁吉印

杨植





合并资产负债表(续)

2022年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位:人民币元

编制单位:贵州马江能源投资有限公司

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	8.24	785,948,136.80	1,050,170,263.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8.25	218,736,000.00	272,738,565.17
应付账款	8.26	1,325,838,318.13	1,298,468,710.29
预收款项	8.27	97,340.82	
合同负债	8.28	1,280,747,358.47	1,737,215,188.09
应付职工薪酬	8.29	33,855,290.65	24,907,226.63
其中:应付工资		15,737,006.60	9,047,868.73
应付福利费		6,400.00	
其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	8.30	179,854,794.69	92,668,622.24
其中:应交税金		174,741,222.01	85,442,265.51
其他应付款	8.31	1,662,266,101.96	1,689,479,828.99
其中:应付股利		40,023,333.00	19,023,333.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8.32	3,746,776,330.53	2,871,398,553.02
其他流动负债	8.33	65,891,611.32	32,348,953.38
流动负债合计		9,300,011,283.37	9,069,398,912.57
非流动负债:			
长期借款	8.34	6,027,642,745.95	5,053,921,772.66
应付债券	8.35	3,000,000,000.00	4,370,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	8.36	6,045,255.29	
长期应付款	8.37	597,825,682.57	415,471,212.19
长期应付职工薪酬	8.38	3,520,056.02	3,772,598.51
预计负债	8.39	514,845,676.89	495,750,000.00
递延收益	8.40	89,069,432.35	90,561,259.29
递延所得税负债	8.22	649,272,536.14	894,412,869.12
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		10,888,221,385.21	11,323,889,711.77
负债合计		20,188,232,668.58	20,393,288,624.34
所有者权益:			
实收资本		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额	8.41	9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
其他权益工具	8.42		998,650,943.39
其中:优先股			
永续债			998,650,943.39
资本公积	8.43	4,761,500,844.79	2,926,228,511.69
减:库存股			
其他综合收益		1,841,048,717.59	2,557,689,360.18
其中:外币报表折算差额			
专项储备	8.44		
盈余公积	8.45	272,937,980.80	127,390,328.71
其中:法定公积金		272,937,980.80	127,390,328.71
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	8.46	1,687,036,226.43	449,135,938.84
归属于母公司所有者权益合计		18,402,523,769.61	16,899,095,082.81
*少数股东权益		1,509,224,824.82	890,686,221.68
所有者权益合计		19,911,748,594.43	17,789,781,304.49
负债和所有者权益总计		40,099,981,263.01	38,183,069,928.83

单位负责人:

张军印

主管会计工作负责人:

吉宁印

会计机构负责人:

杨植



编制单位:贵州乌江能源投资有限公司

合并利润表

2022年度

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		11,973,487,384.34	8,764,099,328.22
其中:营业收入	8.47	11,973,487,384.34	8,764,099,328.22
二、营业总成本		12,200,423,044.49	9,323,566,675.28
其中:营业成本	8.47	11,063,632,611.95	8,231,760,522.07
税金及附加	8.48	54,718,375.31	42,796,458.47
销售费用	8.49	89,166,231.18	108,181,635.89
管理费用	8.50	270,506,730.73	254,424,915.72
研发费用	8.51	102,899,917.40	61,278,784.37
财务费用	8.52	619,499,177.92	625,124,358.76
其中:利息费用		680,316,775.84	646,620,185.78
利息收入		71,174,043.12	50,749,366.30
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-4,905,749.67	4,079,178.58
其他			
加:其他收益	8.53	69,894,082.85	21,202,941.96
投资收益(损失以“-”号填列)	8.54	1,792,292,303.00	1,883,961,400.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,529,254,967.77	1,703,181,830.96
☆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)	8.55	-24,011,571.97	7,072,467.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)	8.56	-159,974,843.90	-17,388,020.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	8.57	-99,910.49	323,055.83
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,451,164,399.34	1,335,704,498.30
加:营业外收入	8.58	6,797,237.99	3,791,487.09
其中:政府补助		1,386,790.12	1,508,202.80
减:营业外支出	8.59	6,800,679.82	2,234,640.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,451,160,957.51	1,337,261,344.40
减:所得税费用	8.60	42,431,130.40	46,927,626.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,408,729,827.11	1,290,333,717.67
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,464,947,939.68	1,431,960,779.13
*少数股东损益		-56,218,112.57	-141,627,061.46
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,408,729,827.11	1,290,333,717.67
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	8.61	-736,840,642.59	303,020,099.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-736,840,642.59	303,020,099.48
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-737,113,335.05	299,105,844.02
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		-737,113,335.05	299,105,844.02
☆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		272,692.46	3,914,255.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益		272,692.46	3,914,255.46
☆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、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*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		671,889,184.52	1,593,353,817.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		728,107,297.09	1,734,980,878.61
*归属于少数股东的综合收益总额		-56,218,112.57	-141,627,061.46
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

2022年公司发生同一控制下企业合并,被合并方在合并前实现的净利润分别为:20,143,505.10元(2022年度1-8月)、-26,807,797.85元(2021年度)。上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上述“净利润”中。

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印建

宁吉印

杨植



合并现金流量表

2022年度

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:贵州乌江能源投资有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	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		11,053,410,400.22	8,573,332,028.73
收到的税费返还		234,831,984.46	176,106,005.10
收到其他与经营活动有关的现金		3,822,543,806.77	1,092,039,714.00
经营活动现金流入小计		15,110,786,191.45	9,841,477,747.83
购买商品、接受劳务支付的现金		10,406,623,885.96	7,689,883,688.61
支付给职工及为职工支付的现金		339,602,149.57	327,876,324.36
支付的各项税费		164,778,409.01	154,222,357.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,119,899,574.98	1,826,192,248.69
经营活动现金流出小计		14,030,904,019.52	9,998,174,618.74
经营活动产生的现金流量净额		1,079,882,171.93	-156,696,870.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		24,797,381.87	4,169,900.00
取得投资收益收到的现金		1,019,074,642.06	1,173,110,186.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,164.60	351,879.02
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		157,476,972.05	1,632,909.26
投资活动现金流入小计		1,201,517,160.58	1,179,264,875.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,618,311,371.36	1,978,174,525.84
投资支付的现金		120,285,583.96	245,593,672.00
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		164,704.63	62,417,209.76
投资活动现金流出小计		1,738,761,659.95	2,286,185,407.60
投资活动产生的现金流量净额		-537,244,499.37	-1,106,920,532.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,663,000,000.00	902,735,539.84
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,916,681,575.29	5,219,328,301.66
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		788,424,851.39	310,910,831.72
筹资活动现金流入小计		9,368,106,426.68	6,432,974,673.22
偿还债务支付的现金		6,424,311,937.32	3,231,986,675.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,274,392.95	1,282,246,363.82
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		1,187,186,034.39	674,298,199.96
筹资活动现金流出小计		8,370,772,364.66	5,188,531,239.12
筹资活动产生的现金流量净额		997,334,062.02	1,244,443,434.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		636,682.62	2,358,091.09
五、现金及现金等价物净增加额	8.62	1,540,608,417.20	-16,815,878.09
加:期初现金及现金等价物余额	8.62	3,291,086,563.79	3,307,902,441.88
六、期末现金及现金等价物余额	8.62	4,831,694,980.99	3,291,086,563.79

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张军印

吉宁印

杨植





合并所有者权益变动表

2022年度

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	9,840,000,000.00		988,650,943.39	2,928,228,511.69		2,557,689,300.18		127,390,328.71	449,135,938.84	16,899,095,032.81
二、本年年初余额	9,840,000,000.00		988,650,943.39	2,928,228,511.69		2,557,689,300.18		127,390,328.71	449,135,938.84	17,786,781,304.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-988,650,943.39	1,835,272,533.10		-716,649,642.59		145,547,652.09	1,237,000,287.59	2,121,867,268.94
（一）综合收益总额						-738,840,542.59			1,464,547,938.68	671,885,184.52
（二）所有者投入和减少资本			988,650,943.39	1,919,261,759.43						2,919,912,702.82
1、所有者投入的普通股				1,920,410,816.04						1,920,410,816.04
2、其他权益工具持有者投入资本				-134,056,617.61						-134,056,617.61
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							3,057,761.24			3,057,761.24
1、提取专项储备							3,057,761.24			3,057,761.24
2、使用专项储备							-3,057,761.24			-3,057,761.24
（四）利润分配								147,567,652.09	-238,867,952.09	-131,300,300.00
1、提取盈余公积								147,567,652.09	-147,567,652.09	
其中：法定盈余公积								147,567,652.09	-147,567,652.09	
2、提取任意盈余公积										
3、对股东的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转						20,295,000.00		-2,026,000.00	61,300,000.00	81,300,000.00
1、资本公积转增股本						20,295,000.00		-2,026,000.00		18,269,000.00
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	9,840,000,000.00			4,761,500,844.79		1,841,048,717.59		272,937,880.80	1,867,098,226.43	18,402,522,788.61
五、本年年末余额				43,969,429.35						43,969,429.35
六、其他										
七、其他										
八、其他										
九、其他										
十、其他										
十一、其他										
十二、其他										
十三、其他										
十四、其他										
十五、其他										
十六、其他										
十七、其他										
十八、其他										
十九、其他										
二十、其他										
二十一、其他										
二十二、其他										
二十三、其他										
二十四、其他										
二十五、其他										
二十六、其他										
二十七、其他										
二十八、其他										
二十九、其他										
三十、其他										
三十一、其他										
三十二、其他										
三十三、其他										
三十四、其他										
三十五、其他										
三十六、其他										
三十七、其他										
三十八、其他										
三十九、其他										
四十、其他										
四十一、其他										
四十二、其他										
四十三、其他										
四十四、其他										
四十五、其他										
四十六、其他										
四十七、其他										
四十八、其他										
四十九、其他										
五十、其他										
五十一、其他										
五十二、其他										
五十三、其他										
五十四、其他										
五十五、其他										
五十六、其他										
五十七、其他										
五十八、其他										
五十九、其他										
六十、其他										
六十一、其他										
六十二、其他										
六十三、其他										
六十四、其他										
六十五、其他										
六十六、其他										
六十七、其他										
六十八、其他										
六十九、其他										
七十、其他										
七十一、其他										
七十二、其他										
七十三、其他										
七十四、其他										
七十五、其他										
七十六、其他										
七十七、其他										
七十八、其他										
七十九、其他										
八十、其他										
八十一、其他										
八十二、其他										
八十三、其他										
八十四、其他										
八十五、其他										
八十六、其他										
八十七、其他										
八十八、其他										
八十九、其他										
九十、其他										
九十一、其他										
九十二、其他										
九十三、其他										
九十四、其他										
九十五、其他										
九十六、其他										
九十七、其他										
九十八、其他										
九十九、其他										
一百、其他										

杨植

宁吉印

张建印

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：





合并所有者权益变动表(续)

2022年度

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位:人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	9,840,000,000.00		998,650,943.39		2,191,129,498.37		2,391,549,185.57		14,957,451,377.78	1,056,600,385.95
二、本年初余额	9,840,000,000.00		998,650,943.39		385,225,829.86		-156,921,329.87		467,484,571.55	467,484,571.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,588,355,268.28		2,547,127,860.70		15,424,935,948.33	16,481,626,335.28
(一)综合收益总额					338,873,223.46		302,861,486.48		1,474,158,133.48	1,508,154,969.21
(二)所有者投入和减少资本					338,652,627.42		303,020,560.48		1,431,960,778.13	1,734,990,878.61
1、所有者投入的普通股					318,158,508.17				297,557,858.83	3,377,122.81
2、其他权益工具持有者投入资本									-38,384,988.59	13,417,019.44
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他					18,794,119.25					-18,794,119.25
(三)专项储备提取和使用								2,940,501.00		
1、提取专项储备								2,940,501.00		
2、使用专项储备										
(四)利润分配					2,950,556.04				-2,940,501.00	2,940,501.00
1、提取盈余公积								127,390,328.71	-538,379,403.96	
其中:法定盈余公积								127,390,328.71	-127,390,328.71	
任意盈余公积										
2、盈余公积										
3、未分配利润										
(五)所有者权益内部结转					2,950,556.04				58,800.00	-58,800.00
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										
六、其他										
四、本年年末余额	9,840,000,000.00		998,650,943.39		2,938,228,511.69		2,557,680,300.16		127,390,328.71	446,135,538.84
归属于母公司所有者权益合计									16,899,093,062.81	890,686,221.88
少数股东权益										
所有者权益合计										17,789,781,304.49

杨植

宁吉印亦

军张印建

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

单位负责人:

本报告书共11页,第4页





资产负债表

2022年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位：人民币元

编制单位：贵州乌江能源投资有限公司

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,786,786,641.24	532,842,347.26
☆交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项		5,614,148.66	4,537,224.28
其他应收款	12.1	868,032,278.82	2,094,880,450.97
其中：应收股利			53,119,129.50
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		10,029.14	10,029.14
流动资产合计		2,660,443,097.86	2,632,270,051.65
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	12.2	18,591,923,371.05	15,327,835,702.25
☆其他权益工具投资		5,966,399,589.53	7,129,503,439.50
☆其他非流动金融资产		246,114,701.44	
投资性房地产		32,282,268.59	34,511,501.05
固定资产		154,473,700.45	161,526,764.54
其中：固定资产原价		223,590,002.79	223,689,946.69
累计折旧		69,116,302.34	62,163,182.15
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		361,538.48	972,041.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,568,807.81	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		24,994,123,977.35	22,654,349,448.60
资产总计		27,654,567,075.21	25,286,619,500.25

单位负责人：

张建军

主管会计工作负责人：

吉亦宁

会计机构负责人：

杨楠





资产负债表(续)

2022年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		586,974.35	
合同负债			1,191,612.85
应付职工薪酬		14,182,850.87	13,964,553.67
其中:应付工资		6,556,489.42	6,556,469.42
应付福利费			
其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		3,154,592.82	1,300,463.61
其中:应交税金		3,109,409.02	1,277,454.57
其他应付款		412,506,225.18	579,367,982.35
其中:应付股利		8,023,333.00	8,023,333.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,713,757,753.21	2,111,724,248.00
其他流动负债		29,555.00	32,650.24
流动负债合计		3,144,217,951.43	2,757,581,510.72
非流动负债:			
长期借款		1,879,980,000.00	2,140,000,000.00
应付债券		3,000,000,000.00	4,370,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		128,174.58	191,122.11
预计负债		485,750,000.00	485,750,000.00
递延收益			
递延所得税负债		649,272,536.14	894,412,869.12
其他非流动负债			
其中:特种储备基金			
非流动负债合计		6,025,130,710.72	7,900,353,991.23
负债合计		9,169,348,662.15	10,657,935,501.95
所有者权益:			
实收资本		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
国有资本			
国有法人资本		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
其他权益工具			998,650,943.39
其中:优先股			
永续债			998,650,943.39
资本公积		4,665,654,392.77	488,424,556.70
减:库存股			
其他综合收益		1,838,153,591.99	2,553,374,590.78
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		272,937,980.80	127,390,328.71
其中:法定公积金		272,937,980.80	127,390,328.71
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		1,868,472,447.50	619,843,573.72
归属于母公司所有者权益合计		18,485,218,413.06	14,628,683,998.30
*少数股东权益			
所有者权益合计		18,485,218,413.06	14,628,683,998.30
负债和所有者权益总计		27,654,567,075.21	25,286,619,500.25

单位负责人:

张军印

主管会计工作负责人:

吉宁印

会计机构负责人:

杨植





利润表
2022年度

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
金额单位:人民币元

编制单位:贵州乌江能源投资有限公司

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		55,010,806.13	65,689,822.25
其中:营业收入	12.3	55,010,806.13	65,689,822.25
二、营业总成本		456,699,276.80	460,879,526.18
其中:营业成本	12.3	5,466,137.46	2,424,734.77
税金及附加		4,332,547.48	2,278,507.85
销售费用			
管理费用		13,436,683.40	11,832,175.56
研发费用			
财务费用		433,463,908.46	444,344,108.00
其中:利息费用		441,084,443.65	455,683,985.73
利息收入		11,604,497.84	16,925,427.43
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-325.08	189.26
其他			
加:其他收益		5,512.71	2,283.28
投资收益(损失以“-”号填列)	12.4	1,855,654,953.78	1,915,454,856.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,529,249,202.21	1,706,956,260.08
☆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)		21,703,554.18	16,919,870.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,470.87	298,288.89
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,475,677,020.87	1,537,485,594.70
加:营业外收入			
其中:政府补助			
减:营业外支出		500.00	4,937.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,475,676,520.87	1,537,480,656.91
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,475,676,520.87	1,537,480,656.91
持续经营净利润		1,475,676,520.87	1,537,480,656.91
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-735,420,998.79	307,530,399.65
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-735,693,691.25	303,616,144.19
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		-735,693,691.25	303,616,144.19
☆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		272,692.46	3,914,255.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益		272,692.46	3,914,255.46
☆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、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		740,255,522.08	1,845,011,056.56
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人:

张建军

主管会计工作负责人:

吉亦宁

会计机构负责人:

杨植



现金流量表

2022年度

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:贵州乌江能源投资有限公司

项 目	附注	本年金额	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		432,451.86	8,738,832.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,744,452,772.09	530,401,216.65
经营活动现金流入小计		1,744,885,223.95	539,140,049.26
购买商品、接受劳务支付的现金			49,240.00
支付给职工及为职工支付的现金		3,694,417.95	1,351,380.09
支付的各项税费		4,914,151.24	6,278,317.89
支付其他与经营活动有关的现金		553,513,878.13	1,285,406,025.31
经营活动现金流出小计		562,122,447.32	1,293,084,963.29
经营活动产生的现金流量净额		1,182,762,776.63	-753,944,914.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		23,827,378.76	4,169,900.00
取得投资收益收到的现金		1,102,500,680.33	1,169,857,264.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	310,400.00
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		0.08	
投资活动现金流入小计		1,126,329,559.17	1,174,337,564.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			336,166.37
投资支付的现金		254,252,283.96	215,593,672.00
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		32,660.43	
投资活动现金流出小计		254,284,944.39	215,929,838.37
投资活动产生的现金流量净额		872,044,614.78	958,407,726.13
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,900,000,000.00	
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		1,390,000,000.00	2,300,000,000.00
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,290,000,000.00	2,300,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,602,251,270.22	2,082,655,464.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,347,952.29	1,042,993,109.76
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		5,264,200.00	8,556,805.00
筹资活动现金流出小计		5,090,863,422.51	3,134,205,378.76
筹资活动产生的现金流量净额		-800,863,422.51	-834,205,378.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		325.08	-189.26
五、现金及现金等价物净增加额	12.5	1,253,944,293.98	-629,742,755.92
加:期初现金及现金等价物余额	12.5	532,842,347.26	1,162,585,103.18
六、期末现金及现金等价物余额	12.5	1,786,786,641.24	532,842,347.26

单位负责人:

张军印

主管会计工作负责人:

吉宁印

会计机构负责人:

杨植





所有者权益变动表
2022年度

已 审 会 计 报 表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益												本年金额	
项 目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	9,840,000.00		998,650,943.39		489,424,556.70		2,553,374,590.78		127,390,328.71	619,843,578.72	14,628,883,998.30		14,628,883,998.30
二、本年初余额	9,840,000.00		998,650,943.39		489,424,556.70		2,553,374,590.78		127,390,328.71	619,843,578.72	14,628,883,998.30		14,628,883,998.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-998,650,943.39		4,176,229,898.07		-715,220,998.79		145,547,852.09	1,248,628,868.78	3,856,534,414.76		3,856,534,414.76
（一）综合收益总额							-725,420,998.79			1,475,676,520.87	740,255,922.08		740,255,922.08
1、所有者投入和减少资本			-998,650,943.39		4,290,251,887.10						3,291,600,943.71		3,291,600,943.71
2、其他权益工具持有者投入资本					4,291,600,948.71						4,261,690,943.71		4,261,690,943.71
3、股份支付计入所有者权益的金额					-1,349,056.61						-1,000,000.00		-1,000,000.00
4、其他													
（二）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									147,567,852.09	-288,857,852.09	-141,290,000.00		-141,290,000.00
其中：法定盈余公积									147,567,852.09	-147,567,852.09			
任意盈余公积									147,567,852.09	-147,567,852.09			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配的利润													
5、其他													
五、所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本									-2,020,000.00	-18,180,000.00			
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													
六、其他													
八、其他													
四、本年年末余额	9,840,000.00				4,965,654,392.77		1,838,153,591.99		272,937,930.80	1,898,477,447.50	18,485,218,413.06		18,485,218,413.06
</													

张 建 印

宁 吉 印

单位负责人：

会计机构负责人：



贵州乌江能源投资有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

贵州乌江能源投资有限公司以下简称“本公司”或“公司”，乌江能源投资公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

本公司于 2012 年 2 月 16 日依据黔府函[2011]346 号文的批复由贵州省开发投资有限责任公司合并贵州省贵财投资有限责任公司组建成立，初始注册资本 30 亿元。2018 年 12 月，根据贵州省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“贵州省国资委”）《贵州产业投资（集团）有限责任公司资产重组工作方案》，将贵州产业投资集团有限责任公司分属于航空板块、旅游酒店板块、其他板块资产剥离至相应集团后，剩余以能源和金融为主的资产整体注入贵州乌江能源集团有限责任公司（以下简称“乌江能源集团”），2019 年 3 月 4 日，公司股东由贵州省国资委变更为乌江能源集团，2019 年 3 月 29 日，公司名称变更为现名。公司经过多次增资及股权变更，截至报告期末，公司注册资本 984,000.00 万元，由乌江能源集团 100%控股，实际控制人为贵州省国资委。

本公司注册资本：984,000.00 万元

本公司实收资本：984,000.00 万元

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：贵州省贵安新区湖潮乡湖磊路

本公司总部办公地址：贵州省贵阳市金阳北路 233 号

本公司法人代表：张建军

统一社会信用代码：91520900214419958H 本公司组织形式：有限责任公司(国有控股)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（投资、融资、委托贷款、资本运营、资产经营及股权管理，设立和发行基金，企业兼并重组，资产托管，土地收储，担保，财务顾问，招投标，房地产，房屋租赁，物业管理，煤炭经营，电力生产，钢材、建材、化工产品（除危险化学品外）的经营、国内外贸易、餐饮业、酒类销售，自营和代理除国家禁止经营范围以外的商品和技术的进出口业；开展“三来一补”进料加工业务；经营易货贸易和转口贸易业务及法律未禁止的其他业务；页岩气及其他非常规、常规油气资源领域投资及勘察、开发和管网、分布式能源、化工生产项目建设。（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）

（三） 母公司以及集团总部的名称。

贵州乌江能源集团有限责任公司创建于 2018 年，持有本公司 100%股份，于贵州省市场监督管理局注册登记，总部地址为贵州省贵阳市，注册资本为 1,000,000.00 万元。本公司最终控制人为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会于 2023 年 3 月 31 日批准报出。

2 财务报表的编制基础

本集团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”）编制。

3 遵循企业会计准则的声明

本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集团 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。

4 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 会计期间

本集团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。本集团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。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五） 合并财务报表编制方法

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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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，子公司与本公司拟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。

本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，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团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；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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

在处置本集团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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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。

4、 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。

本集团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。

5、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

7、 权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收票据

本集团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
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的大型国企

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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，本集团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。

本集团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：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为列入乌江能源集团合并范围内公司之间的应收账款。

2、 其他应收款

本集团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。本集团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
组合 1	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为列入乌江能源集团合并范围内公司之间的其他应收账款。

（十二） 存货

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、库存商品等。

2、 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。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三） 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3） 收购少数股权

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

（4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“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，在处置时将原计入所有者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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意

图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	3.00	2.45—4.85
土地使用权	40—70		1.43—2.50

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20—40	3.00	2.45—4.85	直线法
机器设备	10—20	3.00	4.85—9.70	直线法
运输工具	5—10	3.00	9.70—19.4	直线法
电子设备	3—8		12.50%—33.33	直线法
办公家具	5.00		20.00	直线法
其他设备	3—5		20—33.33	直线法

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，本集团目

前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

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

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

本集团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。

（十七） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）非流动非金融资产减值。

（十八） 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

（十九） 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

开发井及相关辅助设施的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明储量时计入损益。然而，尚未能确定发现探明储量，则其探井成本在完成钻探后并不会按资产列账多于一年。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期利润表。除非出售涉及整项探明储量的油气区块，否则有关的资产不会被确认。此等出售油气资产的收入被贷记入油气资产的账面价值。

本集团对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，并参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按考虑信用评级后的无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。有关探明的油气资产的资本化成本是按产量法计提折耗。

油气资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（二十） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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集团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。

2、 无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估

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

3、研究与开发支出

本集团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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（二十一） 长期待摊费用

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。

（二十二） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资

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。

（二十三） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

（二十四） 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

（二十五） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十六） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

- （1）对外提供担保

（二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本

集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（1）电力销售收入

电力产品销售收入，包括电网企业售电收入、输电收入、发电企业售电收入等，由于电力企业履约的同时客户即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，企业将其作为在某一时段内的履约义务，按照履约进度确认收入，即每月按交易双方认可的结算单确认计量收入。

（2）机械销售收入

产品交付签收后确认收入：如配件、无需安装调试的设备等。本公司按照与客户签订的销售合同，对于不需要本公司负责安装调试的产品，在将货物发往客户单位，客户验收合格并取得客户的签收单据后确认收入。

终验收时确认：定制化机械产品完工后发运至客户单位，由客户对产品进行终验收，依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司的项目销售以终验收合格作为收入确认时点。当项目合同由多个子项目构成且由客户对各子项目分别进行终验收时，以客户对各子项目分别进行终验收合格的时点，分别作为各子项目收入确认时点。

（3）贸易收入

子公司贵州新联进出口有限公司等主要经营内容为煤炭、钢材、碳酸锂和家用电器等国内外贸易业务。在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

（4）金融收入

公司的利息收入按实际利率计算并计入当期损益，子公司贵州贵金融资租赁股份有限公司开展的融资租赁业务，在租赁开始日将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入，即每月按实际利率计算的利息单确认收入。

（二十九） 合同成本

本集团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该成本增加了本集团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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团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。

（三十） 政府补助

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

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

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。

与本集团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。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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。

（三十二） 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“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，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，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，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团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，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，本集团采取简化处理方法，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、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

（三十三） 持有待售

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

（三十四） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资，采用公允价值计量的负债主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

5 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更：

本集团 2022 年度无应披露的会计政策变更。2022 年 11 月 30 日财政部印发《企业会计准则解释第 16 号》、2021 年 12 月 30 日财政部印发《企业会计准则解释第 15 号》对公司报表无影响。

（二） 会计估计变更

本集团 2022 年度无应披露的会计估计变更。

（三） 重要前期差错更正

1. 重庆大唐国际彭水水电开发有限公司 2021 年 11 月 19 日通过第六十四次股东会决议之三，决议向本公司分配现金股利 36,619,129.50 元，该决议生效日期为 2021 年度，导致增加本公司 2021 年度应收股利 36,619,129.50 元、增加投资收益 36,619,129.50 元，增加本年年初未分配利润 36,619,129.50 元。

2. 2018 年子公司贵州乌江能源投资有限公司将其所持贵州盘江民爆有限公司（以下简称“盘江民爆”）股权转让给保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称保利联合），并签署了业绩承诺与盈利补偿协议，就盘江民爆 2018-2020 年度业绩做出相应承诺及补偿约定。2021 年 12 月证监会贵州监管局对保利联合进行检查，发现盘江民爆 2019 年业绩未达标，要求贵州乌江能源投资有限公司按补偿协议约定进行补偿，公司对上述事项进行了差错更正处理，追溯调减 2019 年度公允价值变动损益 2,047,109.14 元，调增交易性金融负债 2,047,109.14 元，上述事项减少上年年初未分配利润 2,047,109.14 元。

6 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

孙公司安顺聚源配售电有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

（二） 税收优惠及批文

公司名称	税率	备注
广州联贸商贸有限公司	20%	小微企业

公司名称	税率	备注
兴义电力发展有限公司	15%	西部大开发的优惠
贵州贵金融资租赁股份	15%	西部大开发的优惠
贵州詹阳动力重工有限公司	15%	高新技术企业

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司贵州兴义电力发展有限公司和贵州贵金融资租赁股份有限公司的企业所得税是根据西部大开发的优惠政策向税务机关申请备案，税率减按 15% 执行；子公司贵州詹阳动力重工有限公司企业所得税是根据高新技术企业优惠政策向税务机关申请备案，税率减按 15% 执行。

7 企业合并及合并财务报表

(1) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	贵州兴义电力发展有限公司	2	境内非金融子企业	贵州省兴义市	贵州省兴义市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100,000.00	51.00	51.00	51,000.00	新设
2	贵州贵金融资租赁股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	租赁和商务服务业	44,500.00	70.00	100.00	70,000.00	新设
3	贵州詹阳动力重工有限公司	2	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	制造业	36,218.25	60.00	60.00	21,730.95	非同一控制合并
4	贵州新联进出口有限公司	2	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	批发和零售业	13,015.00	100.00	100.00	20,000.00	同一控制合并
5	贵州乌江香港投资有限公司	2	境外金融子企业	香港	香港	金融	13,024.46	100.00	100.00	13,024.46	新设
6	贵州聚源配售电有限公司	2	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	15,000.00	60.00	80.40	12,000.00	新设
7	贵州兴电新能源发电有限公司	2	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	22,592.61	100.00	100.00	23,838.00	新设
8	贵州能源大数据科技有限公司	2	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	科学研究和技术服务业	2,500.00	100.00	100.00	5,000.00	同一控制合并
9	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	2	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	采矿业	270,000.00	64.81	64.81	175,000.00	同一控制合并
10	贵州天然气管网有限责任公司	2	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	建筑业	76,300.19	83.33	83.33	99,999.96	同一控制合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
11	贵州乌江能源黔南抽水蓄能有限责任公司	2	境内非金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	9,000.00	100.00	100.00	171,000.00	同一控制合并
12	贵州产业投资基金管理有限公司	2	境内金融子企业	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	金融业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	非同一控制合并

注：其他取得方式为企业国有产权无偿划转。

(2) 重要非全资子公司情况**1、 少数股东**

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	贵州兴义电力发展有限公司	49.00	-83,418,304.93		78,647,192.61
2	贵州詹阳动力重工有限公司	40.00	50,379,609.27	24,000,000.00	297,305,135.62
3	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	35.19	1,432,780.48		950,956,375.74
4	贵州天然气管网有限责任公司	16.67	663,917.55		199,772,540.90

2、主要财务信息

项 目	本年数				上年数			
	贵州兴义电力发展 有限公司	贵州詹阳动力 重工有限公司	贵州页岩气勘探开 发有限责任公司	贵州天然气管网 有限责任公司	贵州兴义电力 发展有限公司	贵州詹阳动力 重工有限公司	贵州页岩气勘探开 发有限责任公司	贵州天然气管网 有限责任公司
流动资产	1,213,068,379.69	2,314,462,377.89	855,040,244.70	664,285,768.22	807,026,604.50	2,804,794,194.41	567,501,346.46	644,735,929.60
非流动资产	2,841,297,374.10	164,563,889.50	3,280,278,580.72	1,609,048,652.79	3,135,880,342.36	154,410,694.33	2,669,410,092.72	745,295,150.27
资产合计	4,054,365,753.79	2,479,026,267.39	4,135,318,825.42	2,273,334,421.01	3,942,906,946.86	2,959,204,888.74	3,236,911,439.18	1,390,031,079.87
流动负债	2,092,761,597.13	1,620,711,325.20	678,143,137.00	353,385,507.65	2,141,912,744.99	2,275,235,298.97	934,730,535.27	276,660,858.58
非流动负债	1,926,726,599.43	171,979,900.46	783,362,673.29	1,175,250,327.95	1,571,398,252.57	63,583,571.22	332,440,000.00	4,515,942.56
负债合计	4,019,488,196.56	1,792,691,225.66	1,461,505,810.29	1,528,635,835.60	3,713,310,997.56	2,338,818,870.19	1,267,170,535.27	281,176,801.14
营业收入	2,012,696,623.83	1,237,275,546.50	592,450,320.01	1,577,469,007.80	1,599,026,518.43	1,166,330,716.71		1,228,804,375.56
净利润	-194,718,392.07	125,949,023.18	4,072,111.22	2,532,851.78	-349,029,688.34	98,670,692.49	-13,966,432.23	-27,829,500.91
综合收益总额	-194,718,392.07	125,949,023.18	4,072,111.22	2,532,851.78	-349,029,688.34	98,670,692.49	-13,966,432.23	-27,829,500.91
经营活动现金流量	-82,694,746.70	-123,538,621.92	359,049,347.37	30,426,443.45	629,935,011.69	283,856,116.29	-47,937,075.04	-119,033,268.11

(3) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	2,673,813,015.13	4,072,111.22	同一控制下合并
2	贵州天然气管网有限责任公司	744,698,585.41	2,532,851.78	同一控制下合并
3	贵州乌江能源黔南抽水蓄能有限责任公司	89,982,046.67		同一控制下合并
4	贵州产业投资基金管理有限公司	59,535,717.02	-150,396.46	非同一控制下合并

(4) 本年发生的同一控制下企业合并情况：

母公司贵州乌江能源集团有限责任公司将其子公司贵州乌江能源黔南抽水蓄能有限责任公司、贵州天然气管网有限责任公司、贵州页岩气勘探开发有限责任公司划转至本公司，由于上述三家公司划转前后均属于同一母公司控制，因此上述合并属同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等相关规定，同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况。相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后报告主体在以前期间一直存在。

公司名称	合并日	合并日确定依据	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
						收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
贵州乌江能源黔南抽水蓄能有限责任公司	2021 年 12 月 31 日	注①	89,982,046.67	-	贵州乌江能源集团有限责任公司	-	-	-63,998,974.58	-1,172,593.69
贵州天然气管网有限责任公司	2021 年 12 月 31 日		679,133,108.93	-		951,753,783.88	258,968.68	265,675,866.74	167,888,395.15
贵州页岩气勘探开发有限责任公司	2021 年 12 月 31 日		1,969,740,903.91	-		215,586,770.47	19,884,536.42	142,680,551.22	232,929,688.47

注①：2022 年 8 月 10 日，贵州乌江能源集团有限责任公司股东会 2022 年第六次临时会议决议，乌江能源集团确定以 2021 年 12 月 31 日为划转基准日，划转乌江能源集团持有贵州乌江能源黔南抽水蓄能有限责任公司 90%股权、贵州天然气管网有限责任公司 83.33%股权、贵州页岩气勘探开发有限责任公司 87.5%股权，以经审计的 2021 年 12 月 31 日净资产为依据确认划转对价并增加乌江能源集团对本公司的资本溢价。

(5) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	购买日确定依据	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
				金额	确定方法		金额	确定方法		
贵州产业投资基金管理有限公司	2022 年 12 月 1 日	注①	59,686,113.48	59,848,013.48	注②	56,379,030.80	-	注③	404,410.79	-150,396.46

注①：2022 年 11 月 1 日，本公司购买珠海和佳医疗建设投资有限公司持有的贵州产业投资基金管理有限公司 40%股权、购买珠海横琴瑞康投资管理有限公司持有的贵州产业投资基金管理有限公司 11%股权，购买上述 51%股权后，本公司对贵州产业投资基金管理有限公司 100%持股；2022 年 12 月 5 日贵州产业投资基金管理有限公司章程修改完成。本公司取得对贵州产业投资基金管理有限公司的实际控制权。

注②：2022 年 8 月 29 日贵州恒信众合土地房地产评估有限公司出具恒信众合评报字[2022]第 08005 号资产评估报告，对贵州产业投资基金管理有限公司 2022 年 7 月 31 日净资产进行评估，评估增值 293,000.00 万元，其中：货币资金利息收入导致的未达账导致评估增值 131,100.00 万元，已提足折旧的固定资产残值评估增值 161,900.00 万元；货币资金未达账在账面调整后，以 2022 年 7 月 31 日评估的净资产公允价值持续计算，贵州产业投资基金管理有限公司 2022 年 11 月 31 日净资产公允价值为 59,848,013.48 元。

注③：本公司收购贵州产业投资基金管理有限公司交易对价小于其可辨认净资产公允价值，未产生商誉。

8 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

8.1 货币资金

8.1.1 货币资金明细

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	9,630.93	6,249.35
银行存款	4,829,667,797.39	3,196,701,712.52
其他货币资金	156,833,143.86	207,732,558.52
合 计	4,986,510,572.18	3,404,440,520.39
其中：存放财务公司的款项总额		
其中：存放在境外的款项总额	1,287,208.76	2,562,372.67

8.1.2 受限制的货币资金情况

项 目	年末余额	年初余额	受限制的原因
银行承兑汇票保证金	32,012,000.00	36,685,000.00	
信用证保证金	18,130,505.42	52,210,225.46	
履约保证金	75,269,057.08	24,458,731.14	
银行存款	29,404,028.69		司法冻结及复垦保证金
合 计	154,815,591.19	113,353,956.60	

8.2 应收票据

8.2.1 应收票据情况

项 目	年末余额			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
银行承兑汇票	45,766,000.00		45,766,000.00	58,020,372.36		58,020,372.36
商业承兑汇票	17,242,296.06		17,242,296.06	2,249,190.74		2,249,190.74
合 计	63,008,296.06		63,008,296.06	60,269,563.10		60,269,563.10

8.2.2 年末公司已质押的应收票据情况：无

8.2.3 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	78,090,000.00		
合 计	78,090,000.00		

8.2.4 年末因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据：无

8.2.5 应收票据坏账准备

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,008,296.06	100.00			
合 计	63,008,296.06	100.00			

(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	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,269,563.10	100.00			
合 计	60,269,563.10	100.00			

8.2.5.1 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	17,242,296.06		
银行承兑汇票	45,766,000.00		
合 计	63,008,296.06		

8.3 应收账款

8.3.1 应收账款明细

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	103,143,424.14	10.11	103,143,044.14	100.00	380.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	916,847,095.66	89.89	34,594,046.66	3.77	882,253,049.00
组合 1	914,167,972.55	89.63	34,594,046.66	3.78	879,573,925.89
组合 2	2,679,123.11	0.26			2,679,123.11
合 计	1,019,990,519.80	100.00	137,737,090.80	13.50	882,253,429.00

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	310,283,545.23	40.23	92,244,767.69	29.73	218,038,777.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	460,992,946.63	59.77	20,436,146.94	4.43	440,556,799.69
组合 1	460,435,543.60	59.70	20,436,146.94	4.44	439,999,396.66
组合 2	557,403.03	0.07			557,403.03
合 计	771,276,491.86	100.00	112,680,914.63	14.61	658,595,577.23

8.3.2 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	796,071,364.04	510,569,206.06
一至二年	88,884,568.38	122,485,958.75
二至三年	18,205,791.67	26,614,229.56
三至四年	7,605,179.73	7,545,162.79
四至五年	7,072,990.05	4,995,565.72
五年以上	102,150,625.93	99,066,368.98
小 计	1,019,990,519.80	771,276,491.86
减：坏账准备	137,737,090.80	112,680,914.63
合 计	882,253,429.00	658,595,577.23

8.3.3 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
贵州四源机械设备有限公司	33,662,846.57	33,662,846.57	100.00	长期拖欠,已诉讼,收回部分旧机作价冲抵
合肥华建工程机械有限公司	23,123,796.50	23,123,796.50	100.00	长期拖欠,已诉讼,无财产线索
湖南骏扬建设机械有限公司	9,221,003.95	9,221,003.95	100.00	长期拖欠,已诉讼,无财产线索
乌鲁木齐詹森机械设备有限公司	8,411,450.00	8,411,450.00	100.00	长期拖欠,已诉讼,无财产线索
MASILYATI CHEKLANGAN JAMIYA	633.39	633.39	100.00	国外客户, 全额提备
个体	18,828.00	18,448.00	97.98	个体客户, 分别计提
曲靖市金山商贸有限公司	2,818,360.00	2,818,360.00	100.00	前代理商, 已诉讼
贵州世纪同创工程设备有限公司	930,169.00	930,169.00	100.00	前代理商, 已诉讼
四川腾信达机械设备有限公司	4,235,641.80	4,235,641.80	100.00	前代理商, 已诉讼
黄军	260,100.00	260,100.00	100.00	已诉讼, 对方无还款能力
唐全辉	410,477.50	410,477.50	100.00	已诉讼
吴可超	195,969.24	195,969.24	100.00	已诉讼
深圳麦罗特贸易有限公司	296,000.00	296,000.00	100.00	已诉讼
姚楠煜	40,000.00	40,000.00	100.00	已诉讼
杜良国	90,000.00	90,000.00	100.00	已诉讼
陶忠元	35,000.00	35,000.00	100.00	存在经济纠纷, 对方拒绝付款
龙通华	255,000.00	255,000.00	100.00	已诉讼
盛作勤	98,616.58	98,616.58	100.00	已诉讼
郭广全	138,000.00	138,000.00	100.00	已诉讼
尤昌武	145,000.00	145,000.00	100.00	已诉讼
吴淮	406,800.00	406,800.00	100.00	已诉讼
蔡涌	335,000.00	335,000.00	100.00	已诉讼
贵州振丰贸易有限公司	406,500.00	406,500.00	100.00	已诉讼
郭玉龙	18,000.00	18,000.00	100.00	已诉讼
崔道雄(租赁)	5,056.32	5,056.32	100.00	已诉讼
河南丰润贸易有限责任公司	199,300.00	199,300.00	100.00	前代理商, 已诉讼
云南明德机械有限公司	191,000.00	191,000.00	100.00	前代理商, 已诉讼
成都市久兴工程机械贸易有限公司	512,000.00	512,000.00	100.00	前代理商, 已诉讼
怀化鑫裕机械设备有限公司	241,972.99	241,972.99	100.00	前代理商, 已诉讼
贵州胜道机械设备有限公司	3,937,819.21	3,937,819.21	100.00	前代理商, 已诉讼
贵州鑫同维机械工程有限公司	437,891.94	437,891.94	100.00	前代理商, 已诉讼
苏州荣顺工程机械有限公司	192,118.40	192,118.40	100.00	前代理商, 已诉讼
河南龙劲达工程机械设备有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	前代理商, 已诉讼
香港 CBH	8,727,850.27	8,727,850.27	100.00	预计无法收回
香港 CBX	984,918.27	984,918.27	100.00	预计无法收回
香港 CBM	2,055,304.21	2,055,304.21	100.00	预计无法收回
合 计	103,143,424.14	103,143,044.14		

8.3.4 应收账款减值准备表

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,436,146.94	14,157,899.72			14,157,899.72
单项计提坏账准备的应收账款	92,244,767.69	10,898,276.45			10,898,276.45
合 计	112,680,914.63	25,056,176.17			25,056,176.17

(续)

项 目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							34,594,046.66
单项计提坏账准备的应收账款							103,143,044.14
合 计							137,737,090.80

8.3.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

8.3.5.1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	781,627,922.84			402,337,668.47		
一至二年	88,880,433.72	8,888,043.40	10.00	26,786,407.88	2,678,640.79	10.00
二至三年	18,194,892.67	5,458,467.80	30.00	12,546,095.09	3,763,828.52	30.00
三至四年	7,605,179.73	3,802,589.88	50.00	7,545,162.79	3,772,581.40	50.00
四至五年	7,072,990.05	5,658,392.04	80.00	4,995,565.72	3,996,452.58	80.00
五年以上	10,786,553.54	10,786,553.54	100.00	6,224,643.65	6,224,643.65	100.00
合 计	914,167,972.55	34,594,046.66		460,435,543.60	20,436,146.94	

8.3.5.2 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2	2,679,123.11			557,403.03		
合 计	2,679,123.11			557,403.03		

8.3.6 本年实际核销的应收账款情况：无

8.3.7 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
贵州电网公司	314,623,421.30	30.85	
兴义市电力有限责任公司	234,105,008.58	22.95	3,720,169.79
贵州宏伦商贸有限公司	59,317,921.68	5.82	
贵州铁路物资工贸有限公司	36,193,640.93	3.55	
西部红果煤炭交易有限公司	35,206,922.04	3.45	
合 计	679,446,914.53	66.62	3,720,169.79

8.4 应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		25,072,467.56
合 计		25,072,467.56

8.5 预付款项

8.5.1 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	1,557,920,548.50	95.27		900,119,988.19	92.32	
一至二年	38,376,456.70	2.34		43,589,737.19	4.47	
二至三年	11,728,883.03	0.72		12,594,674.36	1.29	
三年以上	27,273,452.08	1.67		18,756,051.73	1.92	
合 计	1,635,299,340.31	100.00		975,060,451.47	100.00	

8.5.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

_1091 债权单位_1091	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
贵州詹阳动力重工有限公司	江苏长龄液压股份有限公司	1,484,319.30	3 年以上	发票原因
贵州天然气管网有限责任公司	正安县国库集中支付中心	22,608,145.23	1-2 年	按照工程进度逐渐结算
合 计		24,092,464.53		

8.5.3 预付款项金额的前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
贵州茅台酒销售有限公司	103,800,204.00	6.35	
普安县恒丰工贸有限公司	100,000,000.00	6.12	
广西自由贸易试验区中泽海通供应链有限公司	92,500,000.00	5.66	
海南中液新能源有限公司	78,937,500.00	4.83	
贵州省六盘水双元铝业有限责任公司	68,122,061.20	4.17	
合 计	443,359,765.20	27.13	

8.6 其他应收款

8.6.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		2,338,565.68
应收股利		36,619,129.50
其他应收款	920,099,807.33	1,591,948,727.73
合 计	920,099,807.33	1,630,906,422.91

8.6.2 应收利息

8.6.2.1 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款		2,099,033.90
其他		239,531.78
合 计		2,338,565.68

8.6.2.2 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			2,099,033.90	2,099,033.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			2,099,033.90	2,099,033.90

8.6.3 应收股利

8.6.3.1 应收股利明细

项 目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利		36,619,129.50
其中: 重庆彭水水电开发公司		36,619,129.50
账龄一年以上的应收股利		
合 计		36,619,129.50

8.6.4 其他应收款

8.6.4.1 其他应收款按种类列示

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,171,529,477.15	58.19	1,072,528,133.47	91.55	99,001,343.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	841,792,540.57	41.81	20,694,076.92	2.46	821,098,463.65
组合 1	448,525,535.13	22.28	20,694,076.92	4.61	427,831,458.21
组合 2	393,267,005.44	19.53			393,267,005.44
合 计	2,013,322,017.72	100.00	1,093,222,210.39	54.30	920,099,807.33

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,438,273,419.42	53.50	1,055,353,259.20	73.38	382,920,160.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,250,017,156.80	46.50	40,988,589.29	3.28	1,209,028,567.51
组合 1	441,492,643.48	16.42	40,988,589.29	9.28	400,504,054.19
组合 2	808,524,513.32	30.08			808,524,513.32
合 计	2,688,290,576.22	100.00	1,096,341,848.49	40.78	1,591,948,727.73

8.6.4.2 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	821,498,807.12	940,198,972.22
一至二年	5,001,902.99	361,813,541.53
二至三年	81,040,027.46	6,067,602.24
三至四年	5,611,566.23	3,725,273.50
四至五年	3,725,273.50	4,160,334.95
五年以上	1,096,444,440.42	1,372,324,851.78
小 计	2,013,322,017.72	2,688,290,576.22
减：坏账准备	1,093,222,210.39	1,096,341,848.49
合 计	920,099,807.33	1,591,948,727.73

8.6.4.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	40,988,589.29		1,055,353,259.20	1,096,341,848.49
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			17,174,874.27	17,174,874.27
本年转回	20,318,512.37			20,318,512.37
本年转销				
本年核销				
其他变动	24,000.00			24,000.00
年末余额	20,694,076.92		1,072,528,133.47	1,093,222,210.39

8.6.4.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

8.6.4.4.1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	405,796,728.97			131,565,856.11		
一至二年	3,626,605.59	362,261.95	10.00	292,111,149.97	29,211,114.99	10.00
二至三年	21,823,091.35	6,546,827.41	30.00	5,934,662.10	1,780,398.63	30.00
三至四年	5,498,133.92	2,749,066.96	50.00	3,725,273.50	1,862,636.75	50.00
四至五年	3,725,273.50	2,980,218.80	80.00	106,314.41	85,051.53	80.00
五年以上	8,055,701.80	8,055,701.80	100.00	8,049,387.39	8,049,387.39	100.00
合 计	448,525,535.13	20,694,076.92		441,492,643.48	40,988,589.29	

8.6.4.4.2 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2	393,267,005.44			808,524,513.32		
合 计	393,267,005.44			808,524,513.32		

8.6.4.5 年末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
六枝工矿(集团)有限责任公司	20,874,458.93	20,874,458.93	100.00	根据经营现状情况预计不能收回全额款项
遵义电厂	162,020,000.00	162,020,000.00	100.00	无法收回
贵州饭店国际会议中心有限责任公司	100,046,591.59	100,046,591.59	100.00	经营困难, 资金紧张
东风电站	82,300,000.00	82,300,000.00	100.00	无法收回
航空工业公司	49,400,000.00	49,400,000.00	100.00	合并新能公司, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
天城公司委托收款	18,932,060.00	18,932,060.00	100.00	合并新能公司, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州清镇电厂(三期)	18,117,300.00	18,117,300.00	100.00	无法收回
清镇电厂	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	无法收回
洪家渡	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	无法收回
玉屏县大龙电厂	14,252,836.32	14,252,836.32	100.00	无法收回
贵州化肥厂	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	合并新能公司, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州省电力局遵义电厂	6,330,600.00	6,330,600.00	100.00	合并新能公司, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州产投地产有限责任公司	159,000,000.00	159,000,000.00	100.00	无法收回
贵州安电房地产开发有限责任公司	242,000,000.00	242,000,000.00	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南贵州大厦	29,350,000.00	29,350,000.00	100.00	无法收回
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	100.00	无法收回
达力公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	账龄较长
贵州的确神药业	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
河滨饭店	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
南方证券	553,294.34	553,294.34	100.00	账龄较长
望谟县桑郎电站	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
安顺民族饭店	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
出口商品基地	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
长顺县水力资源开发公司	650,000.00	650,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
兴义顶效南下水泥厂	610,915.00	610,915.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
台江县老屯电站	600,000.00	600,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
清镇市红枫管理处	500,000.00	500,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
兴义农村电气化补助	500,000.00	500,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
正安县马溪河水电站	450,000.00	450,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
望谟县电力公司	400,000.00	400,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
沿河县沙底沟电站	380,000.00	380,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
施秉县旅游局	350,000.00	350,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
省财校	300,000.00	300,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
道真县电力局	250,000.00	250,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
凯里粮油储运站	200,000.00	200,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
省政府办公厅机关服务中心	184,575.00	184,575.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州达立混凝土有限责任公司	150,562.50	150,562.50	100.00	无法收回
贵州钢绳厂	50,000.00	50,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州贵财房地产开发有限责任公司	2,440,419.28	2,440,419.28	100.00	无法收回
贵州多彩贵州城建设经营有限公司	18,800,000.00			预计可收回
贵州省国有资产监督管理委员会	62,790,000.00			不存在坏账风险
多彩财产保险股份有限公司	12,000,000.00			预计可收回
国银金融租赁有限公司	31,119,989.82	31,119,989.82	100.00	预计不可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国光大银行成都牛市口支行	539,544.68	539,544.68	100.00	预计不可收回
应收水电费	3,055,634.01			预计可收回
员工借支费用	767,316.67			预计可收回
贵州盘江电投天能焦化有限公司	1,300,000.00			预计可收回
中国石油管道局工程有限公司第五工程公司	170,793.00			预计可收回
贵州广汇天然气有限公司	11,000.00			预计可收回
正安县城建设投资有限公司	10,000.00			预计可收回
习水县总工会	4,000.00			预计可收回
贵州佰驿物业服务服务有限公司	1,360.00			预计可收回
贵州北极熊实业有限公司	240.00			预计可收回
应收出口退税	22,113,986.01	22,113,986.01	100.00	预计无法收回
贵州新联进出口有限公司工会委员会	91,000.00			工会费用预计可收回
浙江西科姆安防系统科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,171,529,477.15	1,072,528,133.47		

8.6.4.6 其他应收款本年坏账准备转回或收回金额重要的：无

8.6.4.7 其他应收款减值准备表

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	40,988,589.29			24,000.00	24,000.00
单项计提坏账准备的其他应收账款	1,055,353,259.20	17,174,874.27			17,174,874.27
合 计	1,096,341,848.49	17,174,874.27		24,000.00	17,198,874.27

(续)

项 目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	20,318,512.37					20,318,512.37	20,694,076.92
单项计提坏账准备的其他应收账款							1,072,528,133.47
合 计	20,318,512.37					20,318,512.37	1,093,222,210.39

8.6.4.8 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
贵州乌江能源集团有限责任公司	被归集资金	293,134,871.57	1 年以内	13.87	
贵州航空投资控股集团有限责任公司	借款	263,000,000.00	1 年以内	12.44	
贵州安电房地产开发有限责任公司	借款	242,000,000.00	5 年以上	11.45	242,000,000.00
遵义电厂	借款	162,020,000.00	5 年以上	7.67	162,020,000.00
贵州产投地产有限责任公司	借款	159,000,000.00	5 年以上	7.52	159,000,000.00
合 计		1,119,154,871.57		52.95	563,020,000.00

8.6.4.9 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	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
贵州乌江能源集团有限责任公司	293,134,871.57		293,134,871.57			
合 计	293,134,871.57		293,134,871.57			

8.7 存货

8.7.1 存货的分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	626,015,466.17	173,305,484.85	452,709,981.32
自制半成品及在产品	227,901,298.24	38,023,392.24	189,877,906.00
库存商品	632,867,317.01	87,440,595.73	545,426,721.28
合 计	1,486,784,081.42	298,769,472.82	1,188,014,608.60

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	627,290,149.29	133,652,689.36	493,637,459.93
自制半成品及在产品	711,163,164.16	31,193,823.46	679,969,340.70
库存商品	476,461,483.91	62,442,620.47	414,018,863.44
合 计	1,814,914,797.36	227,289,133.29	1,587,625,664.07

8.7.2 存货跌价准备变动情况

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
原材料	133,652,689.36	39,652,795.49			39,652,795.49
自制半成品及在产品	31,193,823.46	6,829,568.78			6,829,568.78
库存商品	62,442,620.47	24,997,975.26			24,997,975.26
合 计	227,289,133.29	71,480,339.53			71,480,339.53

(续)

项 目	本期减少额						年末余额
	因资产价值回升 转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料							173,305,484.85
自制半成品及在产品							38,023,392.24
库存商品							87,440,595.73
合 计							298,769,472.82

8.8 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	1,183,006.02	728,989.92
增值税进项税额留抵	82,874,120.48	303,886,580.74
购物返券	2,790.00	2,790.00
其他	46,214.05	686,146.40
合 计	84,106,130.55	305,304,507.06

8.9 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	442,053,670.38		442,053,670.38	513,725,182.99		513,725,182.99	
其中：未实现融 资收益	28,086,078.75		28,086,078.75	28,003,502.42		28,003,502.42	
分期收款销售商 品				19,500.00		19,500.00	
合 计	442,053,670.38		442,053,670.38	513,744,682.99		513,744,682.99	

8.10 长期股权投资

8.10.1 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,895,391,087.81	692,875,731.39	29,803,984.57	14,558,462,834.63
对其他企业投资				
小 计	13,895,391,087.81	692,875,731.39	29,803,984.57	14,558,462,834.63
减：长期股权投资减值准备	90,282,501.00			90,282,501.00
合 计	13,805,108,586.81	692,875,731.39	29,803,984.57	14,468,180,333.63

8.10.2 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
贵州产业投资基金管理有限公司	27,772,267.65			1,046,563.15					-28,818,830.80			
贵州盘江电力投资有限公司	845,796,029.83			68,170,909.95			67,060,000.00			846,906,939.78		610,325,000.00
华能贵诚信托投资有限公司	8,030,846,560.00			772,349,707.97	5,675,760.38		440,693,400.00			8,368,178,628.35		3,786,954,470.64
贵州中鼎投资管理有限公司												
贵州乌江水电开发有限责任公司	4,775,649,239.24			683,396,286.24	-5,312,170.43	-84,022,051.03	245,000,000.00			5,124,711,304.02		2,552,236,161.12
华电（贵州）新能源发展有限公司	96,264,051.04			4,285,734.90						100,549,785.94		98,000,000.00
贵州兴安煤业有限公司											90,282,501.00	
贵州管网新能源有限责任公司	27,795,285.28			5,765.56		32,624.70				27,833,675.54		30,000,000.00
兴义市兴宁物流有限责任公司	985,153.77		985,153.77									
小 计	13,805,108,586.81		985,153.77	1,529,254,967.77	363,589.95	-83,989,426.33	752,753,400.00	0.00	-28,818,830.80	14,468,180,333.63	90,282,501.00	7,077,515,631.76
合 计	13,805,108,586.81		985,153.77	1,529,254,967.77	363,589.95	-83,989,426.33	752,753,400.00		-28,818,830.80	14,468,180,333.63	90,282,501.00	7,077,515,631.76

8.10.3 重要联营企业的主要财务信息

项 目	流动资产	其中：现金和 现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产
华能贵诚信托投资有限公司--本年数	29,044,137,901.90	658,563,687.20	572,203,461.28	29,616,341,363.18	1,348,520,640.59	1,683,691,984.36	3,032,212,624.95	26,584,128,738.23
华能贵诚信托投资有限公司--上年数	27,575,881,835.40	1,686,452,540.94	950,970,978.11	28,526,852,813.51	2,171,573,878.10	842,790,697.57	3,014,364,575.67	25,512,488,237.84
贵州乌江水电开发有限责任公司--本年数	2,961,355,628.95	484,174,713.86	49,285,412,772.59	52,246,768,401.54	11,174,488,684.93	27,759,949,314.94	38,934,437,999.87	13,312,330,401.67
贵州乌江水电开发有限责任公司--上年数	6,701,652,938.92	544,630,126.94	51,169,501,870.30	57,871,154,809.22	15,491,148,888.76	29,579,536,006.69	45,070,684,895.45	12,800,469,913.77

(续)

项 目	归属于母公司股东 权益	按持股比例计算 的净资产份额	调整事项	其中： 商誉	其中：内 部交易未 实现利润	其中：其 他	对联营企业权 益投资的账面 价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值
华能贵诚信托投资有限公司--本年数	2,453,609,677.76	8,368,178,628.35					8,368,178,628.35	
华能贵诚信托投资有限公司--上年数	3,803,419,625.84	8,030,846,560.00					8,030,846,560.00	
贵州乌江水电开发有限责任公司--本年数	1,394,686,298.45	5,124,711,304.02					5,124,711,304.02	
贵州乌江水电开发有限责任公司--上年数	888,643,129.78	4,775,649,239.24					4,775,649,239.24	

(续)

项 目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中： 终止经 营的净 利润	其他综合收 益	综合收益总额	本年度收到 的来自联营 企业的股利
华能贵诚信托投资有限公司--本年数	3,926,228,107.67		855,669,741.84	2,453,609,677.76		18,030,822.63	2,471,640,500.39	440,693,400.00
华能贵诚信托投资有限公司--上年数	4,997,715,088.57		1,216,634,812.23	3,803,419,625.84		12,434,853.00	3,815,854,478.84	440,693,400.00
贵州乌江水电开发有限责任公司--本年数	12,306,312,355.71	1,568,043,823.67	315,265,274.43	1,364,269,310.22			1,364,269,310.22	245,000,000.00
贵州乌江水电开发有限责任公司--上年数	12,979,644,965.24	1,693,695,172.83	418,518,541.92	612,627,804.69			612,627,804.69	480,200,000.00

8.11 其他权益工具投资

8.11.1 其他权益工具投资明细情况

项 目	年末余额	年初余额
贵州黔源电力股份有限公司	213,081,278.48	210,801,264.80
博时内需增长混合		17,827,984.03
桂冠电力股份有限公司	1,416,324,504.96	1,578,611,687.82
贵阳银行股份有限公司	1,102,570,897.14	1,304,398,134.47
中央企业贫困地区（贵州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）		95,000,000.00
中国航发动力股份有限公司	1,322,076,278.04	1,984,365,198.78
国投聚力并购股权投资基金（有限合伙）		110,658,361.59
保利联合化工控股集团股份有限公司	166,926,128.44	119,039,421.54
贵州水红铁路有限责任公司	916,000,000.00	916,000,000.00
天生桥一级水电开发有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00
重庆彭水水电开发公司	251,594,136.00	214,975,020.00
六枝工矿（集团）有限责任公司	176,466,221.48	176,466,221.48
贵州黔桂天能焦化有限责任公司	86,996,941.17	86,996,941.17
习水鼎泰能源开发有限责任公司	1,442,031.82	1,442,031.82
贵州西能煤炭勘察开发有限公司	16,137,500.00	16,137,500.00
贵州电力交易中心有限责任公司	17,327,500.00	17,327,500.00
广州电力交易中心有限责任公司	8,066,172.00	8,066,172.00
国投聚力投资管理有限公司	1,390,000.00	1,390,000.00
贵州银行股份有限公司股票	72,909,465.61	74,329,109.41
贵州盘江电投配售电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	6,040,309,055.14	7,204,832,548.91

8.11.2 年末重要的其他权益工具情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州黔源电力股份有限公司	2,000,012.00	230,311,601.07			战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
桂冠电力股份有限公司	36,883,450.65	1,656,970,573.46			战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
贵阳银行股份有限公司	60,249,775.80	1,422,244,599.24			战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
中国航发动力股份有限公司	4,221,388.31	1,005,628,502.89			战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
保利联合化工控股集团股份有限公司	589,874.13	1,357,870.39			战略投资，拟长期持有，非交易	

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					性持股。	
天生桥一级水电开发有限公司	23,940,610.92	149,100,584.91			战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
重庆彭水水电开发公司	78,300,942.90	193,141,111.15			战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
贵州黔桂天能焦化有限责任公司	13,000,000.00		403,058.83		战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
习水鼎泰能源开发有限公司			13,557,968.18		战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
贵州西能煤炭勘察开发有限公司	1,142,857.14	11,142,857.12			战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
贵州电力交易中心有限责任公司		1,702,409.91			战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
国投聚力投资管理有限公司	620,410.22	1,800,040.51			战略投资，拟长期持有，非交易性持股。	
贵州银行股份有限公司股票	1,869,261.73	6,184,031.13			战略投资，拟长期持有，非交易性持股	
合 计	222,818,583.80	4,679,584,181.78	13,961,027.01			

8.12 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	246,114,701.44	
合 计	246,114,701.44	

8.13 投资性房地产

8.13.1 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	87,111,985.34			87,111,985.34
房屋、建筑物	87,111,985.34			87,111,985.34
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销	余额	小计	小计	余额
合 计	46,552,452.33	2,710,063.54		49,262,515.87
房屋、建筑物	46,552,452.33	2,710,063.54		49,262,515.87
土地使用权				
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合 计	40,559,533.01			37,849,469.47

项目	年初	本年增加	本年减少	年末
房屋、建筑物	40,559,533.01			37,849,469.47
土地使用权				
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	40,559,533.01			37,849,469.47
房屋、建筑物	40,559,533.01			37,849,469.47
土地使用权				

8.13.2 按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产：无

8.13.3 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
天毅大厦 25 楼	房地产开发商未办妥手续	1,131,461.56
合 计		1,131,461.56

8.14 固定资产

8.14.1 固定资产分类

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,340,826,177.54	3,494,130,792.41
固定资产清理	1,537,995.90	82,139.42
合 计	3,342,364,173.44	3,494,212,931.83

8.14.2 固定资产

8.14.2.1 固定资产情况

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	5,369,038,925.73	469,906,824.24	383,389,369.97	5,455,556,380.00
房屋及建筑物	1,722,238,224.97	1,123,996.17	2,367,831.32	1,720,994,389.82
机器设备	3,529,175,478.55	449,629,462.38	378,759,378.22	3,600,045,562.71
运输工具	31,341,933.45	6,510,770.74	592,631.37	37,260,072.82
电子设备	25,713,798.26	6,122,232.12	117,324.58	31,718,705.80
办公设备	22,018,278.61	3,102,828.84	1,552,204.48	23,568,902.97
其他	38,551,211.89	3,417,533.99		41,968,745.88
二、累计折旧	余额	小计	小计	余额
合 计	1,872,218,419.35	295,855,394.68	56,033,325.54	2,112,040,488.49
房屋及建筑物	713,100,464.86	64,889,867.42	136,829.00	777,853,503.28
机器设备	1,090,132,855.71	213,959,482.63	53,816,365.00	1,250,275,973.34

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
运输工具	24,295,314.64	3,182,983.74	574,852.43	26,903,445.95
电子设备	19,504,247.64	4,636,460.74	112,210.83	24,028,497.55
办公设备	18,505,882.65	1,180,368.84	1,393,068.28	18,293,183.21
其他	6,679,653.85	8,006,231.31		14,685,885.16
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合 计	3,496,820,506.38			3,343,515,891.51
房屋及建筑物	1,009,137,760.11			943,140,886.54
机器设备	2,439,042,622.84			2,349,769,589.37
运输工具	7,046,618.81			10,356,626.87
电子设备	6,209,550.62			7,690,208.25
办公设备	3,512,395.96			5,275,719.76
其他	31,871,558.04			27,282,860.72
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计	2,689,713.97			2,689,713.97
房屋及建筑物	165,518.50			165,518.50
机器设备	2,524,195.47			2,524,195.47
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	3,494,130,792.41			3,340,826,177.54
房屋及建筑物	1,008,972,241.61			942,975,368.04
机器设备	2,436,518,427.37			2,347,245,393.90
运输工具	7,046,618.81			10,356,626.87
电子设备	6,209,550.62			7,690,208.25
办公设备	3,512,395.96			5,275,719.76
其他	31,871,558.04			27,282,860.72

8.14.3 暂时闲置的固定资产：无

8.14.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
天毅大厦 25 楼	房地产开发商未办妥手续	5,402,859.82
合 计		5,402,859.82

8.14.5 固定资产清理

8.14.5.1 固定资产清理明细情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	1,537,995.90	82,139.42	
合 计	1,537,995.90	82,139.42	

8.15 在建工程

8.15.1 在建工程基本情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	10,088,650.60		10,088,650.60	416,281.14		416,281.14
黔南抽水蓄能电站项目	60,170,556.23		60,170,556.23			
绥阳-正安（管道建设）	434,455,928.64		434,455,928.64	241,385,620.95		241,385,620.95
正安-道真-大湄（管道建设）	315,701,916.57		315,701,916.57	174,506,659.02		174,506,659.02
福泉至瓮安	184,100,728.32		184,100,728.32	90,724,349.27		90,724,349.27
遵义至湄潭段（管道建设）	176,630,356.81		176,630,356.81	167,544,081.33		167,544,081.33
中贵 55# 阀室-习水（管道建设）	163,326,533.19		163,326,533.19	75,783,829.39		75,783,829.39
正安-务川（管道建设）	136,182,543.79		136,182,543.79	59,117,659.87		59,117,659.87
新舟至绥阳段（管道建设）	132,820,109.48		132,820,109.48	88,892,043.51		88,892,043.51
贵州省 LNG 罐箱式联运和调峰储备项目	25,735,114.05		25,735,114.05	27,366,144.91		27,366,144.91
务川至正道煤电铝一体化工业园（务川至道真分输站）	6,243,977.20		6,243,977.20	1,533,899.14		1,533,899.14
道真至上玉工业园	1,311,065.58		1,311,065.58			
湄潭至瓮安	224,528.30		224,528.30			
习水-土城	171,104.90		171,104.90	169,684.90		169,684.90
温水-丁山				94,339.62		94,339.62
湄潭-思南（管道建设）				596,507.09		596,507.09
印象城专卖店装修款	345,264.57		345,264.57			
3 个水平井组	600,000.00		600,000.00	2,321,888.71		2,321,888.71
8 口先导性试验井组	1,558,207.55		1,558,207.55	869,528.30		869,528.30
安场南部开发井 3-3HF 井	13,712,290.27		13,712,290.27			
安场南部开发井 3-6HF 井	14,625,741.47		14,625,741.47			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安场南部开发井 3-7HF 井	11,480,213.44		11,480,213.44			
安场南部开发井 4-5HF 井	367,911.50		367,911.50			
安场南部开发井 6-5HF 井	70,754.72		70,754.72			
安场南部开发井 6-6HF 井	3,979,456.26		3,979,456.26			
安场南部开发井 6-7HF 井	4,072,113.69		4,072,113.69			
安场南部开发井 7-1HF 井	5,496,452.89		5,496,452.89			
安场南部开发井 7-5HF 井	5,913,722.80		5,913,722.80			
安场南部开发井 8-3HF 井	2,578,196.94		2,578,196.94			
安场南部开发井 8-4HF 井	2,748,558.75		2,748,558.75			
安场南部开发井 8-5HF 井	67,924.53		67,924.53			
安场南部开发井 8HF 井	2,189,909.27		2,189,909.27			
安场南部开发井 9-1HF	67,924.53		67,924.53			
安场南部开发井 9-2HF	67,924.53		67,924.53			
安场南部区块	28,963,485.59		28,963,485.59			
安场南部试验井 3-1HF 井	138,679.25		138,679.25			
安场南部试验井 3-2HF 井	95,754.71		95,754.71			
安场南部水平井 9-3HF 井	13,586,810.58		13,586,810.58			
安场南部水平井 9-4HF 井	11,304,520.24		11,304,520.24			
安场南部水平井 9-5HF 井	12,759,436.23		12,759,436.23			
安场南部水平井 9-7HF 井	12,368,257.26		12,368,257.26			
安场气田附属配套地面集输管网、集输站一期建设	5,145,237.97		5,145,237.97	68,501,559.99		68,501,559.99
安场向斜北部 21 平台	2,522,348.37		2,522,348.37			
安场向斜北部 22 平台	2,540,733.48		2,540,733.48			
安场向斜北部 23 平台	2,333,357.63		2,333,357.63			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安场向斜北部 24 平台	6,346,571.93		6,346,571.93			
安场向斜北部 8 口评价井	7,676,865.54		7,676,865.54			
安场向斜北部区块	11,928,847.34		11,928,847.34			
安场向斜南部区块 4-5HF 井	9,267,239.80		9,267,239.80			
安场向斜南部区块 4-6HF 井	8,564,088.56		8,564,088.56			
安场向斜南部区块 4-7HF 井	7,066,416.68		7,066,416.68			
安场向斜三维地震	20,257,116.88		20,257,116.88	20,257,116.88		20,257,116.88
安地 1 井	1,284,905.63		1,284,905.63			
安页 1-1HF 井工程				45,589,500.43		45,589,500.43
安页 1-2HF 井工程				59,172,293.04		59,172,293.04
安页 1-3HF 井工程				50,872,452.81		50,872,452.81
安页 1-4HF 井工程				55,648,863.40		55,648,863.40
安页 1-5HF 井工程	2,808,380.70		2,808,380.70	46,938,626.47		46,938,626.47
安页 1-6HF 井工程	2,200,945.48		2,200,945.48	32,067,569.52		32,067,569.52
安页 1-7HF 井工程	2,651,467.79		2,651,467.79	39,078,481.44		39,078,481.44
安页 1-8HF 井工程	1,910,600.38		1,910,600.38	31,060,476.46		31,060,476.46
安页 1 井工程				3,868,463.34		3,868,463.34
安页 2、3 井工程	4,912,878.38		4,912,878.38	130,287,187.99		130,287,187.99
安页 21-2HF 井工程	8,393,307.06		8,393,307.06	70,754.72		70,754.72
安页 21-3HF 井工程	6,913,586.66		6,913,586.66	70,754.72		70,754.72
安页 2-1HF 井工程	2,637,857.80		2,637,857.80	42,807,004.64		42,807,004.64
安页 22-1HF 井工程	8,837,743.65		8,837,743.65	70,754.72		70,754.72
安页 22-2HF 井工程	10,227,091.01		10,227,091.01	70,754.72		70,754.72
安页 2-2HF 井工程	2,440,356.03		2,440,356.03	37,476,334.38		37,476,334.38

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安页 23-1HF 井工程	10,873,743.45		10,873,743.45	70,754.72		70,754.72
安页 23-2HF 井工程	10,923,248.18		10,923,248.18	70,754.72		70,754.72
安页 2-3HF 井工程	565,630.95		565,630.95	24,411,718.73		24,411,718.73
安页 24-2HF 井工程	4,500,453.10		4,500,453.10	70,754.70		70,754.70
安页 24-3HF 井工程	5,721,625.16		5,721,625.16	70,754.72		70,754.72
安页 2-4HF 井工程	300,094.34		300,094.34	25,141,051.19		25,141,051.19
安页 3-1HF 井工程	456,950.84		456,950.84	31,157,621.92		31,157,621.92
安页 3-2HF 井工程	1,054,057.04		1,054,057.04	19,919,670.69		19,919,670.69
安页 4、5 井工程				159,957,321.30		159,957,321.30
安页 4-1HF 井工程	3,003,232.42		3,003,232.42	49,117,795.69		49,117,795.69
安页 4-2HF 井工程	2,553,758.17		2,553,758.17	44,925,725.09		44,925,725.09
安页 4-3HF 井工程	18,858,579.20		18,858,579.20	13,225,756.04		13,225,756.04
安页 4-4HF 井工程	18,305,072.81		18,305,072.81	10,916,853.73		10,916,853.73
安页 6-1HF 井工程	601,355.66		601,355.66	10,853,860.36		10,853,860.36
安页 6-2HF 井工程	2,643,407.96		2,643,407.96	70,754.72		70,754.72
安页 6-4HF 井工程	2,069,933.67		2,069,933.67	70,754.72		70,754.72
安页 6HF 井工程	409,619.71		409,619.71	17,359,884.42		17,359,884.42
安页 7-2HF 井工程	4,703,502.90		4,703,502.90	70,754.72		70,754.72
安页 7-3HF 井工程	4,490,189.78		4,490,189.78	70,754.72		70,754.72
安页 7-4HF 井工程	4,476,207.52		4,476,207.52	6,570,754.72		6,570,754.72
安页 7-6HF 井工程	3,816,517.24		3,816,517.24	70,754.72		70,754.72
安页 8-1HF 井工程				70,754.72		70,754.72
安页 8-2HF 井工程	13,674,393.37		13,674,393.37	3,471,855.61		3,471,855.61
安页井站反排压裂液运输倒运服务项目	3,966,479.87		3,966,479.87	3,966,479.87		3,966,479.87

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
斑竹向斜二维地震	8,205,537.65		8,205,537.65	8,205,537.65		8,205,537.65
大地 1 井	1,696,454.60		1,696,454.60			
遵义新舟区块	219,736.79		219,736.79			
德江石朝区块	1,206,436.80		1,206,436.80			
地面工程	748,998.40		748,998.40	748,998.40		748,998.40
桴页 1HF 井	67,924.52		67,924.52			
井场变压器安装采购	8,881,253.26		8,881,253.26	2,838,103.20		2,838,103.20
井口压缩机采购	6,923,893.79		6,923,893.79	6,923,893.79		6,923,893.79
零星物资采购	5,768,376.51		5,768,376.51	1,442,507.11		1,442,507.11
南部 8 口井	30,118,677.34		30,118,677.34	22,367,017.30		22,367,017.30
南部 8 口开发井、北部 8 口评价井	26,909,571.93		26,909,571.93			
撬装 LNG 装置	4,407,193.11		4,407,193.11	34,914,179.56		34,914,179.56
撬装液化及井场处理				21,252,675.63		21,252,675.63
绥阳桴焉二区块	1,839,414.15		1,839,414.15			
绥阳桴焉一区块	672,025.47		672,025.47			
务川大坪区块	2,191,444.34		2,191,444.34			
压裂返排液处理设施	7,490,041.72		7,490,041.72	7,490,041.72		7,490,041.72
正安中观等七个区块	14,279,922.61		14,279,922.61	13,210,054.72		13,210,054.72
正安中观区块	1,153,970.75		1,153,970.75			
综合能源站	122,641.51		122,641.51	122,641.51		122,641.51
遵义 LNG 储配库项目	63,930,259.82		63,930,259.82	318,159,849.59		318,159,849.59
待摊支出	105,155,697.30		105,155,697.30	49,617,304.54		49,617,304.54
狮溪 1 平台	8,862,142.43		8,862,142.43			
桐梓风电场测风塔采购、安装、调试项目				598,532.11		598,532.11

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
桐梓综合能源站选址论证及可行性研究项目	160,377.35		160,377.35	47,169.81		47,169.81
宝源勘查区块	32,777,030.96		32,777,030.96	16,255,750.71		16,255,750.71
贵州省兴义市白碗窑 40MWp 光伏发电项目				5,354,629.95		5,354,629.95
贵州省兴义市甲马石 50MWp 农业光伏发电项目				14,655,341.27		14,655,341.27
贵州省普安县高棉冬瓜农业光伏电站				7,503,629.13		7,503,629.13
贵州省兴义市清水河黔西农业光伏电站				5,940,068.59		5,940,068.59
贵州省普安县青山博上农业光伏电站				122,641.51		122,641.51
贵州省晴隆县苏家屯农业光伏电站				107,532.67		107,532.67
兴义市清水河火电厂灰场农业光伏发电项目				1,087,127.46		1,087,127.46
兴义市清水河联丰村农业光伏电站"				504,906.23		504,906.23
兴义市白碗窑镇甲马石二期农业光伏电站				314,955.80		314,955.80
大方县农业光伏发电项目				741.28		741.28
黔东南丹寨县农业光伏发电项目				1,678.80		1,678.80
望谟王母农业光伏发电项目				365,737.59		365,737.59
紫云县农业光伏发电项目				4,814.67		4,814.67
新能源光伏发电零星项目	21,227,454.47		21,227,454.47			
王母街道下鸳鸯农业光伏项目	7,782,771.01		7,782,771.01			
炉碧增量配电网				42,453,311.79		42,453,311.79
安顺增量配电网	9,392,863.68		9,392,863.68	8,429,693.57		8,429,693.57
顶效电煤储备货场	12,581,559.12		12,581,559.12	12,581,559.12		12,581,559.12
二期调研支出	1,893,745.20		1,893,745.20	1,893,745.20		1,893,745.20
其他零星项目	3,687,362.32		3,687,362.32	5,071,674.09		5,071,674.09
灰场二、三级子坝建设工程	1,572,619.39		1,572,619.39	24,365.65		24,365.65

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型建材循环经济产业园区建设项目	44,971,077.07		44,971,077.07	44,971,077.07		44,971,077.07
C 区 2 线技改工程	12,584,924.94		12,584,924.94	12,584,924.94		12,584,924.94
安全防护及零星基建安装工程	3,214,741.38		3,214,741.38	3,214,741.38		3,214,741.38
小基建零星修缮工程	2,945,910.07		2,945,910.07	2,945,910.07		2,945,910.07
供热管道工程	2,705,335.42		2,705,335.42	2,705,335.42		2,705,335.42
B 区生产场地改造工程	1,588,190.00		1,588,190.00	1,588,190.00		1,588,190.00
安全防护及部分安装工程	1,297,226.82		1,297,226.82	1,297,226.82		1,297,226.82
其他零星工程				61,728.00		61,728.00
兴义市清水河镇大章古石灰岩矿脱硫砂石及建筑砂石生产线项目	16,802,918.91		16,802,918.91	5,265,612.12		5,265,612.12
纸面石膏板生产项目	168,793,081.08		168,793,081.08	168,762,189.99		168,762,189.99
合 计	2,699,989,427.31		2,699,989,427.31	2,870,944,710.89		2,870,944,710.89

8.15.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
黔南抽水蓄能电站项目	9,480,000,000.00		60,170,556.23			60,170,556.23
遵义至湄潭段（管道建设）	248,480,000.00	167,544,081.33	9,086,275.48			176,630,356.81
中贵 55#阀室-习水（管道建设）	444,720,000.00	75,783,829.39	87,542,703.80			163,326,533.19
新舟至绥阳段（管道建设）	138,080,000.00	88,892,043.51	43,928,065.97			132,820,109.48
正安-道真-大谏（管道建设）	657,270,000.00	174,506,658.99	141,195,257.58			315,701,916.57
正安-务川（管道建设）	389,510,000.00	59,117,659.87	77,064,883.92			136,182,543.79
绥阳-正安（管道建设）	660,000,000.00	241,385,620.92	193,070,307.72			434,455,928.64
其他工程前期	223,090,000.00	27,366,144.91	-1,631,030.86			25,735,114.05

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
福泉至瓮安	250,000,000.00	90,724,349.27	93,376,379.05			184,100,728.32
正安页岩气勘查区块页岩气勘探	8,153,000,000.00	1,018,446,123.78	704,627,228.96		1,268,002,052.47	455,071,300.27
遵义 LNG 储配库项目	845,020,000.00	318,159,849.59	134,280,593.25		388,510,183.02	63,930,259.82
撬装 LNG 装置	89,840,000.00	34,914,179.56	25,036,469.79		55,543,456.24	4,407,193.11
安场气田附属配套地面集输管网、集输站一期建设	78,720,000.00	68,501,559.99	14,530,797.94		77,887,119.96	5,145,237.97
赤水宝源区块页岩气勘探	6,880,150,000.00	16,255,750.71	16,521,280.25			32,777,030.96
贵州省兴义市白碗窑 40MWp 光伏发电项目	362,000,000.00	5,354,629.95		5,354,629.95		
贵州省兴义市甲马石 50MWp 农业光伏发电项目	267,000,000.00	14,655,341.27		14,655,341.27		
贵州省普安县高棉冬瓜农业光伏电站	246,580,300.00	7,697,418.44		7,697,418.44		
贵州省兴义市清水河黔西农业光伏电站	460,258,300.00	6,293,449.10		6,293,449.10		
王母街道下鸳鸯农业光伏项目			7,782,771.01			7,782,771.01
安顺西秀区增量配电网一期项目	326,130,000.00	8,429,693.57	963,170.11			9,392,863.68
新型建材循环经济产业园区建设项目	44,384,000.00	27,955,737.33				27,955,737.33
C 区 2 线技改工程	12,000,000.00	12,584,924.94				12,584,924.94
安全防护及零星基建安装工程	3,500,000.00	3,214,741.38				3,214,741.38
供热管道工程	2,705,335.42	2,705,335.42				2,705,335.42
兴义市清水河镇大章古石灰岩矿脱硫砂石及建筑砂石生产线项目	89,852,700.00	5,490,207.35	11,537,306.79			17,027,514.14
粉线扩建及热源改造项目	49,000,000.00	9,878,542.40	30,891.09			9,909,433.49
合 计	30,401,290,635.42	2,485,857,872.97	1,619,113,908.08	34,000,838.76	1,789,942,811.69	2,281,028,130.60

(续)

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
黔南抽水蓄能电站项目	0.01					自筹
遵义至湄潭段（管道建设）	71.08	71.08	10,743,354.91	5,072,158.32	4.70	自有资金及银行融资
中贵 55#阀室-习水（管道建设）	36.73	36.73	5,790,225.69	4,662,114.58	4.35	自有资金及银行融资
新舟至绥阳段（管道建设）	96.19	96.19	7,477,486.11	3,664,986.11	4.50	自有资金及银行融资
正安-道真-大谿（管道建设）	48.03	48.03	10,701,940.57	8,987,652.51	4.20	自有资金及银行融资
正安-务川（管道建设）	34.96	34.96	2,002,583.35	2,002,583.35	4.20	自有资金及银行融资
绥阳-正安（管道建设）	65.83	65.83	14,867,298.33	11,175,722.21	4.25	自有资金及银行融资
其他工程前期	11.54	11.54	25,208.33	25,208.33	3.30	自有资金及银行融资
福泉至瓮安	73.64	73.64	5,123,499.50	4,806,540.36	4.05	自有资金及银行融资
正安页岩气勘查区块页岩气勘探	21.13	21.13	13,143,333.36	4,629,416.69	4.65	自有资金、银行融资资金
遵义 LNG 储配库项目	53.54	53.54	22,895,069.63	14,209,376.77	4.10	自有资金、地方政府专项债券资金、银行融资资金
撬装 LNG 装置	66.73	66.73				自有资金
安场气田附属配套地面集输管网、集输站一期建设	105.48	100.00				自有资金
赤水宝源区块页岩气勘探	0.48	0.48				自有资金
贵州省兴义市白碗窑 40MWp 光伏发电项目						自筹
贵州省兴义市甲马石 50MWp 农业光伏发电项目						自筹
贵州省普安县高棉冬瓜农业光伏电站						自筹
贵州省兴义市清水河黔西农业光伏电站						自筹
王母街道下鸳鸯农业光伏项目						自有资金
安顺西秀区增量配电网一期项目	2.88	2.88%				自有资金

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新型建材循环经济产业园区建设项目	62.99	62.99	6,468,471.54			自有资金及银行借款
C 区 2 线技改工程	100.00	99				自有资金
安全防护及零星基建安装工程	91.85	91.85				自有资金
供热管道工程	100.00	99				自有资金
兴义市清水河镇大章古石灰岩矿脱硫砂石及建筑砂石生产线项目						自有资金及筹资
粉线扩建及热源改造项目	20.00	90%	2,555,987.61			自有资金及贷款
合 计			101,794,458.93	59,235,759.23		

8.15.3 工程物资明细情况

项 目	年末余额	年初余额
专用设备及材料	9,672,369.46	
工程物资	416,281.14	416,281.14
合 计	10,088,650.60	416,281.14

8.16 油气资产

8.16.1 油气资产分类

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
	余额	外购	自行建造	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
一、账面原值										
合 计	865,067,138.15		1,789,942,811.69	864,345,064.15	2,654,287,875.84			864,345,064.15	864,345,064.15	2,655,009,949.84
其中：探明矿区权益	722,074.00			864,345,064.15	864,345,064.15					865,067,138.15
未探明矿区权益	864,345,064.15							864,345,064.15	864,345,064.15	
井及相关设施			1,789,942,811.69		1,789,942,811.69					1,789,942,811.69
二、累计折耗	余额	计提	其他		小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
合 计		172,894,554.66			172,894,554.66					172,894,554.66
其中：探明矿区权益		56,669,670.95			56,669,670.95					56,669,670.95
未探明矿区权益										
井及相关设施		116,224,883.71			116,224,883.71					116,224,883.71
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合 计		88,494,504.37			88,494,504.37					88,494,504.37
其中：探明矿区权益										
未探明矿区权益										
井及相关设施		88,494,504.37			88,494,504.37					88,494,504.37
四、账面价值	账面价值									账面价值
合 计	865,067,138.15									2,393,620,890.81
其中：探明矿区权益	722,074.00									808,397,467.20
未探明矿区权益	864,345,064.15									
井及相关设施										1,585,223,423.61

8.17 使用权资产

8.17.1 使用权资产明细情况

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	86,589,210.35	9,673,952.25		96,263,162.60
其中：土地使用权	86,589,210.35	422,354.42		87,011,564.77
房屋及建筑物		9,251,597.83		9,251,597.83
二、累计折旧	余额	小计	小计	余额
合 计	6,840,547.05	5,055,530.18		11,896,077.23
其中：土地使用权	6,840,547.05	3,513,597.21		10,354,144.26
房屋及建筑物		1,541,932.97		1,541,932.97
三、账面净值合计	余额	小计	小计	余额
合 计	79,748,663.30			84,367,085.37
其中：土地使用权	79,748,663.30			76,657,420.51
房屋及建筑物				7,709,664.86
四、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
五、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	79,748,663.30			84,367,085.37
其中：土地使用权	79,748,663.30			76,657,420.51
房屋及建筑物				7,709,664.86

8.18 无形资产

8.18.1 无形资产分类

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值	余额	小计	小计	余额
合 计	405,857,569.30	1,691,006.03		407,548,575.33
其中：软件	22,354,661.89	229,467.39		22,584,129.28
土地使用权	329,957,757.31	1,461,538.64		331,419,295.95
专利权	18,862,150.10			18,862,150.10
商标权	3,000.00			3,000.00
采矿权	34,680,000.00			34,680,000.00
二、累计摊销	余额	小计	小计	余额
合 计	108,340,712.32	12,269,949.93		120,610,662.25

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
其中：软件	18,158,727.14	1,924,870.31		20,083,597.45
土地使用权	82,958,138.71	6,388,558.50		89,346,697.21
专利权	4,910,821.47	1,644,221.12		6,555,042.59
商标权	1,025.00	300.00		1,325.00
采矿权	2,312,000.00	2,312,000.00		4,624,000.00
三、减值准备	余额	小计	小计	余额
合 计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
采矿权				
四、账面价值	账面价值			账面价值
合 计	297,516,856.98			286,937,913.08
其中：软件	4,195,934.75			2,500,531.83
土地使用权	246,999,618.60			242,072,598.74
专利权	13,951,328.63			12,307,107.51
商标权	1,975.00			1,675.00
采矿权	32,368,000.00			30,056,000.00

8.19 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
C 区二线增加自动喷涂机项目	874,143.36						874,143.36
C 区一线料浆系统改造项目	229,797.35						229,797.35
其他		4,898,814.12					4,898,814.12
合 计	1,103,940.71	4,898,814.12					6,002,754.83

8.20 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
贵州兴义电力发展有限公司	22,670,800.00					22,670,800.00	
兴义市兴能工贸有限公司	856,196.75					856,196.75	
合 计	23,526,996.75					23,526,996.75	

8.21 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
修理费	18,370,914.22	10,411,384.30	11,056,975.47		17,725,323.05	
装修费	2,780,681.05	5,380,920.12	674,589.47		7,487,011.70	
森林植被恢复费	116,885.27	127,020.00	58,651.04		185,254.23	
其他	17,246,290.60	11,614,952.28	11,198,722.91		17,662,519.97	
合 计	38,514,771.14	27,534,276.70	22,988,938.89		43,060,108.95	

8.22 递延所得税资产和递延所得税负债

8.22.1 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	75,984,059.39	475,905,661.26	56,760,468.25	369,724,360.46
可抵扣亏损			1,509,495.08	6,037,980.31
工资、奖金、津贴和补贴	721,018.23	2,884,072.93	758,693.69	3,034,774.76
合 计	76,705,077.62	478,789,734.19	59,028,657.02	378,797,115.53

8.22.2 已确认的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	649,272,536.14	2,597,090,144.55	894,412,869.12	3,577,651,476.48
合 计	649,272,536.14	2,597,090,144.55	894,412,869.12	3,577,651,476.48

8.23 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	45,698,078.95	103,142,282.34
预付设备款	34,262,730.32	3,497,600.00
预付土地款	52,946,611.49	119,744,854.21
长期应付款保证金	16,700,000.00	15,500,000.00
减：一年内到期部分		
合 计	149,607,420.76	241,884,736.55

8.24 短期借款

8.24.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	192,750,000.00	109,910,000.00
抵押借款	22,000,000.00	337,000,000.00
保证借款	161,210,000.00	424,372,743.76
信用借款	409,665,064.00	178,887,520.00
短期借款利息	323,072.80	
合 计	785,948,136.80	1,050,170,263.76

8.25 应付票据

8.25.1 应付票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	152,736,000.00	79,770,000.00
商业承兑汇票	66,000,000.00	192,968,565.17
合 计	218,736,000.00	272,738,565.17

8.26 应付账款

8.26.1 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	916,281,776.56	1,102,972,235.20
一至二年	276,740,308.43	155,121,104.52
二至三年	100,307,050.72	12,689,247.14
三年以上	32,509,182.42	27,686,123.43
合 计	1,325,838,318.13	1,298,468,710.29

8.26.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中航力源液压股份有限公司	1,380,339.31	滚动付款超过一年未付款项
浙江美盾防护技术有限公司	2,627,295.47	滚动付款超过一年未付款项
贵州枫阳液压有限责任公司	1,245,433.98	滚动付款超过一年未付款项
伊顿液压（泸州）有限公司	1,410,046.30	滚动付款超过一年未付款项
南阳红阳远大重工有限公司	7,861,000.00	滚动付款超过一年未付款项
四川石油天然气建设工程有限责任公司	23,647,102.21	尚未结算
河北华北石油工程建设有限公司	11,721,774.27	尚未结算
中石化石油工程设计有限公司	3,184,150.94	尚未结算
博思特能源装备（天津）股份有限公司	2,156,000.00	尚未结算
四川精控阀门制造有限公司	1,735,000.00	尚未结算
中国石油天然气管道工程有限公司	1,708,827.82	尚未结算
中石化第四建设有限公司	1,217,812.12	尚未结算
东莞市胜益服饰有限公司	1,146,683.00	尚未结算
顺德科能实业电器公司	2,486,627.73	尚未结算
万通冶金化学公司	2,203,981.90	尚未结算
中国石油集团长城钻探工程有限公司压裂公司	68,375,296.00	尚未结算
江苏璞腾油气装备有限公司	10,789,633.07	尚未结算
中石化华东石油工程有限公司	8,746,884.07	尚未结算
中国石油集团长城钻探工程有限公司	5,689,800.00	尚未结算
北京华油油气技术开发有限公司	3,698,640.00	尚未结算
中国石油集团长城钻探工程有限公司固井公司	3,359,088.00	尚未结算
合 计	166,391,416.19	

8.27 预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	97,340.82	
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合 计	97,340.82	

8.28 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,280,747,358.47	1,737,218,189.09
减：计入其他非流动负债		
合 计	1,280,747,358.47	1,737,218,189.09

8.29 应付职工薪酬

8.29.1 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	24,028,867.87	356,314,177.59	347,673,180.19	32,669,865.27
二、离职后福利-设定提存计划	878,358.76	31,042,295.38	30,735,228.76	1,185,425.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	24,907,226.63	387,356,472.97	378,408,408.95	33,855,290.65

8.29.2 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,047,868.73	278,802,692.91	272,113,555.04	15,737,006.60
二、职工福利费		19,203,280.24	19,196,880.24	6,400.00
三、社会保险费	7,185,253.11	17,836,039.59	17,198,336.37	7,822,956.33
其中：医疗保险费及生育保险费	7,183,753.07	15,605,560.54	14,966,357.28	7,822,956.33
工伤保险费	1,500.04	2,230,479.05	2,231,979.09	
其他				
四、住房公积金		19,564,478.46	19,564,478.46	
五、工会经费	1,432,112.68	3,923,108.19	3,872,333.89	1,482,886.98
六、职工教育经费	6,363,633.35	1,914,206.85	657,224.84	7,620,615.36
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		15,070,371.35	15,070,371.35	
合 计	24,028,867.87	356,314,177.59	347,673,180.19	32,669,865.27

8.29.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	188,586.23	27,894,330.60	27,942,333.20	140,583.63
二、失业保险费	5,937.65	1,190,157.00	1,192,257.17	3,837.48
三、企业年金缴费	683,834.88	1,957,807.78	1,600,638.39	1,041,004.27
合 计	878,358.76	31,042,295.38	30,735,228.76	1,185,425.38

8.30 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	11,343,917.18	61,054,385.60	43,492,126.31	28,906,176.47
个人所得税	1,086,104.04	7,311,736.01	6,766,233.12	1,631,606.93
增值税	69,367,342.97	127,636,413.65	58,613,329.61	138,390,427.01
房产税	1,231,389.69	5,244,620.34	6,349,293.78	126,716.25
土地使用税	1,166,992.63	3,723,599.37	4,770,228.75	120,363.25
印花税	302,466.19	10,482,904.22	7,634,214.98	3,151,155.43
车船使用税		43,681.88	43,681.88	
消费税		158,040.31	100,391.33	57,648.98
资源税	676,889.86	15,781,380.15	14,197,161.31	2,261,108.70
教育费附加	134,485.65	871,507.92	936,991.40	69,002.17
城市维护建设税	267,162.95	1,823,654.48	1,994,798.44	96,018.99
地方教育费附加	86,034.26	581,005.22	624,660.91	42,378.57
其他税费	7,005,836.82	31,893,215.14	33,896,860.02	5,002,191.94
合 计	92,668,622.24	266,606,144.29	179,419,971.84	179,854,794.69

8.31 其他应付款

8.31.1 其他应付款分类

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		116,527,434.05
应付股利	40,023,333.00	19,023,333.00
其他应付款	1,622,242,768.96	1,553,929,061.94
合 计	1,662,266,101.96	1,689,479,828.99

8.31.2 应付利息

8.31.2.1 应付利息明细情况

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		439,987.89
企业债券利息		115,617,862.84
短期借款应付利息		469,583.32
合 计		116,527,434.05

8.31.3 应付股利

8.31.3.1 应付股利明细情况

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	32,000,000.00	11,000,000.00
其他	8,023,333.00	8,023,333.00
合 计	40,023,333.00	19,023,333.00

8.31.4 其他应付款

8.31.4.1 其他应付款按项目列示

项 目	年末余额	年初余额
集团内关联方应付款项	640,211,970.53	690,105,612.28
保证金	39,138,540.89	30,477,852.46
对非关联公司的应付款项	521,270,458.98	545,594,102.51
预提费用	417,473,805.29	284,751,494.69
代收代付款	1,066,846.95	
其他	3,081,146.32	3,000,000.00
合 计	1,622,242,768.96	1,553,929,061.94

8.31.5 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
贵州省财政厅	100,000,000.00	接受财政厅委托，管理运作该项资金，尚在管理中
资金局	134,019,699.90	原贵州省贵财投资有限责任公司内部挂账
财政局	77,419,216.98	原财投接受国家拨入债权形成债务
合 计	372,209,434.02	

8.32 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	727,090,889.84	1,373,514,248.00
一年内到期的应付债券	2,370,000,000.00	1,130,000,000.00
一年内到期的长期应付款	515,947,687.48	367,884,305.02
一年内到期的应付债券利息	133,737,753.21	
合 计	3,746,776,330.53	2,871,398,553.02

8.33 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	29,555.00	29,555.00
待转销项税额	65,862,056.32	32,319,398.38
合 计	65,891,611.32	32,348,953.38

8.34 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	1,584,385,000.00	1,358,135,000.00
保证借款	2,980,348,635.79	1,947,576,772.66
信用借款	2,190,000,000.00	3,121,724,248.00
减：一年内到期的长期借款	727,090,889.84	1,373,514,248.00
合 计	6,027,642,745.95	5,053,921,772.66

8.35 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
企业债券	3,465,431,451.80	3,500,000,000.00
中期票据	2,038,306,301.41	2,000,000,000.00
小 计	5,503,737,753.21	5,500,000,000.00
减：一年内到期部分	2,503,737,753.21	1,130,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00	4,370,000,000.00

8.36 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,972,477.06	
减：未确认的融资费用	-927,221.77	
小 计	6,045,255.29	
减：重分类至一年内到期的非流动负债		
租赁负债净额	6,045,255.29	

8.37 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	345,088,900.26	890,059,907.41	717,713,593.21	517,435,214.46
专项应付款	70,382,311.93	10,008,156.18		80,390,468.11
合 计	415,471,212.19	900,068,063.59	717,713,593.21	597,825,682.57

(1) 长期应付款年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
交银金融融资租赁有限责任公司	256,805,967.06	
华润融资租赁有限公司	104,791,689.68	36,697,323.96
正安县经济贸易局遵义 LNG 项目建设专项债款	100,000,000.00	100,000,000.00
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司	17,824,407.12	
远东国际融资租赁有限公司	15,582,425.89	37,718,335.00
邦银金融租赁股份有限公司		32,210,854.35
浦银金融租赁股份有限公司		111,378,299.63
合 计	495,004,489.75	318,004,812.94

(2) 专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
省技改基金	28,234,865.37	700,000.00		28,934,865.37
财政贴息及其他	3,500,000.00	14,945,672.48	1,113,126.39	17,332,546.09
市技改基金	9,830,800.00	1,600,000.00		11,430,800.00
区技改基金	3,158,800.00	800,000.00	320,000.00	3,638,800.00
国家科技支撑经费	3,309,380.00			3,309,380.00
合 计	48,033,845.37	18,045,672.48	1,433,126.39	64,646,391.46

8.38 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,772,598.51	304,308.64	556,851.13	3,520,056.02
二、辞退福利				
三、其他长期职工福利				
合 计	3,772,598.51	304,308.64	556,851.13	3,520,056.02

8.39 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
对外提供担保	495,750,000.00	495,750,000.00
其他-预计应交增值税（出口退税）	2,790,406.76	
异常发票返还退税	16,305,270.13	
合 计	514,845,676.89	495,750,000.00

8.40 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	90,561,259.29	200,000.00	1,611,826.94	80,000.00	89,069,432.35
其中：省技改基金	6,033,916.00		1,386,790.12		4,647,125.88
技改基金（国家科技经费）	360,965.96		225,036.82		135,929.14
市创新基金	646,377.33				646,377.33
贵州电网有限责任公司电网规划研究中心专项资金	80,000.00			80,000.00	
贵州省 LNG 罐箱式联运和调峰储备项目	2,000,000.00				2,000,000.00
福泉-瓮安天然气（管道建设）	2,200,000.00				2,200,000.00
务川至正道煤电铝一体化工业园	1,400,000.00				1,400,000.00
道真至上玉工业园输气管道	1,300,000.00				1,300,000.00
绥阳到绥阳经济开发区输气管道	1,100,000.00				1,100,000.00
黔北地区石牛栏组下段沉积环境研究及有利储集相带分析项目经费	440,000.00				440,000.00
2019 年基础能源产业专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00
遵义 LNG 储备库建设项目	71,000,000.00				71,000,000.00
2021 年新增入库规模以上省级奖励资金		200,000.00			200,000.00
合 计	90,561,259.29	200,000.00	1,611,826.94	80,000.00	89,069,432.35

注：贵州电网有限责任公司电网规划研究中心专项资金因科研项目未跟进，公司的项目进度即将终止，返回政府补助 80,000.00 元。

8.41 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
贵州乌江能源集团有限责任公司	9,840,000,000.00	100.00			9,840,000,000.00	100.00
合 计	9,840,000,000.00	100.00			9,840,000,000.00	100.00

8.42 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	10,000,000.00	998,650,943.39			10,000,000.00	998,650,943.39		
合 计	10,000,000.00	998,650,943.39			10,000,000.00	998,650,943.39		

8.43 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本(股本)溢价	2,397,612,377.08	1,963,000,000.00	43,738,240.57	4,316,874,136.51	
其他资本公积	528,616,134.61	32,624.70	84,022,051.03	444,626,708.28	
合 计	2,926,228,511.69	1,963,032,624.70	127,760,291.60	4,761,500,844.79	
其中：国有独享资本公积	489,424,556.70			489,424,556.70	

注：(1) 本年子公司贵州天然气管网有限责任公司确认其联营企业贵州管网新能源有限责任公司资本公积变动增加 32,624.70 元，

(2) 本公司确认对联营企业贵州乌江水电开发有限责任公司资本公积变动减少 84,022,051.03 元；

(3) 股东贵州乌江能源集团有限责任公司对本公司货币增资 1,900,000,000.00 元，股东贵州乌江能源集团有限责任公司对本公司的子公司贵州天然气管网有限责任公司增资 63,000,000.00 元，以上两项增加资本溢价 1,963,000,000.00 元；

(4) 本公司收购贵州兴电新能源发电有限公司少数股东权益导致资本溢价减少 42,389,183.96 元，本年偿还永续债减少资本溢价 1,349,056.61 元。

8.44 专项储备

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费			3,057,261.24	3,057,261.24			
合 计			3,057,261.24	3,057,261.24			

8.45 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	127,390,328.71	147,567,652.09	2,020,000.00	272,937,980.80	按母公司本期净利润的 10%计提
合 计	127,390,328.71	147,567,652.09	2,020,000.00	272,937,980.80	

注：本公司处置其他权益工具投资核算的永贵五凤煤业有限责任公司，处置损失 20,200,000.00 元，按处置损失 10%比例减少盈余公积，本年盈余公积减少 2,020,000.00 元。

8.46 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	449,135,938.84	-489,622,390.36	
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		207,351,998.45	
调整后年初未分配利润	449,135,938.84	-282,270,391.91	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,464,947,939.68	1,431,960,779.13	
盈余公积弥补亏损			
其他转入		-11,922,719.67	
减：提取法定盈余公积	147,567,652.09	127,390,328.71	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	61,300,000.00	561,300,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他减少	18,180,000.00	-58,600.00	
期末未分配利润	1,687,036,226.43	449,135,938.84	

注：本公司处置其他权益工具投资核算的永贵五凤煤业有限责任公司，处置损失 20,200,000.00 元，按处置损失 90%比例减少未分配利润，本年未分配利润减少 18,180,000.00 元。

8.47 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	11,973,487,384.34	11,063,632,611.95	8,764,099,328.22	8,231,760,522.07
电力	2,061,982,402.75	1,995,830,480.75	1,736,238,973.30	1,748,732,353.40
天然气	1,561,659,539.83	1,414,570,532.41	768,852,865.94	767,877,376.42
机械	1,237,051,455.96	778,095,425.24	1,166,330,716.71	784,136,154.14
贸易	6,926,426,698.91	6,790,675,745.61	5,031,041,273.24	4,933,366,538.30
金融	44,701,718.14	2,925,639.09	37,067,055.38	
其他	141,665,568.75	81,534,788.85	24,568,443.65	-2,351,900.19
合 计	11,973,487,384.34	11,063,632,611.95	8,764,099,328.22	8,231,760,522.07

8.48 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,244,620.34	5,639,696.51
土地使用税	3,668,808.55	4,179,923.27
印花税	10,286,992.19	4,852,059.32
车船使用税	40,618.28	42,007.55
消费税	158,040.31	
资源税	15,781,380.15	6,012,470.79
教育费附加	871,173.78	2,210,052.85
城市维护建设税	1,822,874.79	4,779,138.56
地方教育费附加	580,782.46	1,369,966.41
其他税费	16,263,084.46	13,710,063.21
车船税		1,080.00
合 计	54,718,375.31	42,796,458.47

8.49 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	606,950.91	2,542,483.84
运输费		15,110,827.64
装卸费		636,151.02
仓储保管费	1,658,080.00	729,572.74
保险费	750,550.86	1,527,718.74
展览费	1,152,992.98	4,132,512.68
广告费	567,489.23	1,184,460.71
销售服务费	6,230,330.66	5,519,207.77
职工薪酬	48,544,560.98	45,984,079.74
业务经费	7,726,681.47	6,606,893.77
委托代销手续费	1,698,738.73	940,332.53
折旧费	1,046,650.89	627,451.92
修理费	10,362,876.14	15,062,979.89
样品及产品损耗		391,600.78
其他	8,820,328.33	7,185,362.12
合 计	89,166,231.18	108,181,635.89

8.50 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	118,748,619.55	110,722,761.57
保险费	2,409,167.87	2,670,304.28
折旧费	19,820,215.25	13,160,612.25
修理费	7,211,324.34	6,417,261.10
无形资产摊销	7,704,190.39	7,945,827.54
存货盘亏	26,256.90	12,224.08
业务招待费	434,869.19	579,722.98
差旅费	1,638,534.94	2,013,140.54
办公费	2,158,678.02	2,565,126.08
会议费	161,679.24	381,033.43
诉讼费	1,918,353.94	1,394,339.77
聘请中介机构费	2,500,509.77	3,364,306.92
咨询费	4,299,153.08	1,294,100.56
董事会费		17,959.17
员工经济补偿	78,000,000.00	66,000,000.00
其他	23,475,178.25	35,886,195.45
合 计	270,506,730.73	254,424,915.72

8.51 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
高原型新型高速轮式挖掘机研制	11,787,869.70	11,256,492.05
应急救援排障车关键技术国产化研究	15,554,124.75	16,727,762.65
应急救援全地形车研制		13,825,867.24
面向应急救援的中大型多功能遥控挖掘机关键技术研究	1,726,521.05	4,016,756.07
无线遥控工程装备研制	11,627,325.78	7,546,547.40
四阶段发动机应用技术研究		604,059.02
轮式高速伸缩臂叉车研制	11,471,931.46	4,356,905.63
电动牵引车关键技术研制	1,624,562.26	2,944,394.31
大型模块化全地形水陆两栖应急救援装备	18,959,091.76	
多功能移动抢险救援破拆机器人研发	1,464,729.22	
四阶段轮胎式挖掘机关键技术研究	1,050,247.98	
面向钢厂用工程装备关键技术应用及研究	1,278,206.87	
四阶段履带式挖掘机关键技术研究	7,922,732.98	
山地农业机械装备关键技术研究	273,268.45	
页岩气勘探、开采、测试设备及技术研究	16,280,406.06	
其他	1,878,899.08	
合 计	102,899,917.40	61,278,784.37

8.52 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	680,316,775.84	646,620,185.78
减：利息收入	71,174,043.12	50,749,366.30
利息净支出	609,142,732.72	595,870,819.48
汇兑损失		297,062.66
减：汇兑收益	4,905,749.67	-3,782,115.92
汇兑净损失	-4,905,749.67	4,079,178.58
银行手续费	7,113,794.33	8,441,501.58
其他	8,148,400.54	16,732,859.12
合 计	619,499,177.92	625,124,358.76

8.53 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	69,855,114.55	21,000,913.59
增值税加计扣除	1,344.59	168,238.41
增值税减免	0.00	25,800.00
个税手续费返还	37,623.71	7,989.96
合 计	69,894,082.85	21,202,941.96

8.54 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,529,254,967.77	1,703,181,830.96
处置长期股权投资产生的投资收益	3,581,149.33	-958,502.03
处置交易性金融资产取得的投资收益(新金融工具准则适用)	18,472.60	
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入(新金融工具准则适用)	259,437,713.30	180,600,601.05
其他		1,137,470.26
合 计	1,792,292,303.00	1,883,961,400.24

8.55 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-25,056,176.17	-2,783,841.44
其他应收款坏账损失	3,143,638.10	9,856,308.79
应收利息坏账损失	-2,099,033.90	
合 计	-24,011,571.97	7,072,467.35

8.56 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-71,480,339.53	-17,388,020.02
油气资产减值损失	-88,494,504.37	
合 计	-159,974,843.90	-17,388,020.02

8.57 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	-99,910.49	323,055.83
合 计	-99,910.49	323,055.83

8.58 营业外收入**8.58.1 营业外收入明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	50,043.20	1,610.10
其中：固定资产	50,043.20	
与企业日常活动无关的政府补助	1,386,790.12	1,508,202.80
其他	5,088,766.00	1,498,097.54
违约金收入	4,010.00	
罚没收入	267,628.67	783,076.65
赔偿		500.00
合 计	6,797,237.99	3,791,487.09

8.58.2 政府补助明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
省市技改资金费用	1,386,790.12	1,478,202.80
研发经费补助资金		30,000.00
合 计	1,386,790.12	1,508,202.80

8.59 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	1,212,601.23	20,370.24
其中：固定资产	1,212,601.23	
其他	4,402,555.15	1,814,314.04
对外捐赠支出	945,301.87	399,816.96
税务罚款	200.00	
罚款及滞纳金	226,605.90	139.75
税收滞纳金	13,415.67	
合 计	6,800,679.82	2,234,640.99

8.60 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	60,107,551.00	37,669,956.85
递延所得税费用	-17,676,420.60	9,257,669.88
其他		
合 计	42,431,130.40	46,927,626.73

8.61 其他综合收益

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-982,344,565.52	-245,231,230.47	-737,113,335.05	400,311,225.42	101,205,381.40	299,105,844.02
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	-982,344,565.52	-245,231,230.47	-737,113,335.05	400,311,225.42	101,205,381.40	299,105,844.02
二、将重分类进损益的其他综合收益	363,589.95	90,897.49	272,692.46	3,914,255.46		3,914,255.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益	363,589.95	90,897.49	272,692.46	3,914,255.46		3,914,255.46
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	363,589.95	90,897.49	272,692.46	3,914,255.46		3,914,255.46
三、其他综合收益合计	-981,980,975.57	-245,140,332.98	-736,840,642.59	404,225,480.88	101,205,381.40	303,020,099.48

8.62 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,408,729,827.11	1,290,333,717.67
加: 资产减值损失	159,974,843.90	17,388,020.02
信用资产减值损失(新金融工具准则适用)	24,011,571.97	-7,072,467.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	469,193,579.09	305,949,771.08
使用权资产折旧(新租赁准则适用)	5,055,530.18	3,500,839.99
无形资产摊销	12,269,949.93	10,945,950.35
长期待摊费用摊销	22,988,938.89	17,038,090.09
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)	99,910.49	-323,055.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,162,558.03	13,764.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	680,316,775.84	657,137,130.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,792,292,303.00	-1,883,961,400.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,676,420.60	9,257,669.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		101,185,848.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	328,130,715.94	-311,607,024.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,815,210.22	-1,261,579,657.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-217,268,095.62	895,095,932.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,079,882,171.93	-156,696,870.91
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		100,000,000.00
债务转为资本		100,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,831,694,980.99	3,291,086,563.79
减: 现金的期初余额	3,291,086,563.79	3,307,902,441.88
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	1,540,608,417.20	-16,815,878.09

8.62.1 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	4,831,694,980.99	3,291,086,563.79
其中：库存现金	9,630.93	6,249.35
可随时用于支付的银行存款	4,829,667,797.39	3,196,701,712.52
可随时用于支付的其他货币资金	2,017,552.67	94,378,601.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	4,831,694,980.99	3,291,086,563.79
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		

8.63 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	154,815,591.19	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、司法冻结及复垦保证金
存货	300,191,049.84	用于抵押借款
固定资产	20,613,383.89	用于抵押借款
无形资产	58,939,707.29	用于抵押借款

9 或有事项

9.1 或有负债

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有负债。

9.2 或有资产

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

10 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

11 关联方关系及其交易

11.1 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
贵州乌江能源集团有限责任公司	贵州省贵阳国家高新区高科一号A栋9楼	能源	1,000,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制人为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

11.1 本企业的子企业

见“企业合并及合并财务报表”。

11.2 本公司的合营和联营企业情况

见“长期股权投资”。

11.3 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
贵州管网新能源有限责任公司	子公司的联营企业
贵州能源产业研究院有限公司	与该企业受同一母公司控制
贵州天然气综合利用有限公司	母公司的联营企业
贵州乌江能源集团有限责任公司	母公司
贵州煤设地质工程有限责任公司	与该企业受同一母公司控制
贵州省煤矿设计研究院有限公司	与该企业受同一母公司控制
铜仁天然气能源投资有限公司	母公司的联营企业

11.4 关联方交易**11.4.1 关联方担保**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州乌江能源投资有限公司	贵州天然气管网有限责任公司	89,250,000.00	2020/9/29	2040/6/21	否
		165,000,000.00	2021/3/31	2041/3/21	否
		162,500,000.00	2021/7/8	2041/7/8	否
		203,000,000.00	2021/6/4	2041/6/4	否
		50,000,000.00	2022/1/21	2041/1/21	否
	贵州新联进出口有限公司	60,000,000.00	2021/3/31	2023/3/30	否
		32,000,000.00	2022/7/11	2023/7/10	否
		34,000,000.00	2022/8/9	2023/8/4	否
	贵州兴义电力发展有限公司	20,000,000.00	2021/8/30	2025/8/30	否
		247,245,500.00	2022/4/1	2025/3/31	否
		167,794,200.00	2022/6/29	2025/6/15	否

11.4.2 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
应收账款				
贵州管网新能源有限责任公司	9,021,896.00	0.88	3,420,838.90	0.44

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
铜仁天然气能源投资有限公司			552,912.60	0.07
贵州乌江能源集团有限责任公司	4,134.56		4,134.56	
合 计	9,026,030.56	0.88	3,977,886.06	0.52
应收账款坏账准备				
贵州管网新能源有限责任公司	267,083.89	0.19		
合 计	267,083.89	0.19		
预付款项				
贵州省煤矿设计研究院有限公司			71,745.28	0.01
合 计			71,745.28	0.01
其他应收款				
贵州乌江能源集团有限责任公司	393,164,448.77	23.34	808,524,493.00	30.08
合 计	393,164,448.77	23.34	808,524,493.00	30.08
应付账款				
贵州煤设地质工程有限责任公司	944,845.53	0.07	214,545.50	0.02
贵州能源产业研究院有限公司	3,443,698.12	0.26	523,698.12	0.04
贵州省煤矿设计研究院有限公司	182,300.00	0.01	382,300.00	0.03
贵州天然气综合利用有限公司			2,410,823.80	0.19
合 计	4,570,843.65	0.34	3,531,367.42	0.27
其他应付款				
贵州乌江能源集团有限责任公司	640,059,195.87	39.46	680,000,000.00	43.76
贵州煤设地质工程有限责任公司	151,534.66	0.01	17,163.64	
保利联合化工控股集团股份有限公司			2,047,109.14	0.13
贵阳市工商资产经营管理公司			7,841,339.50	0.50
贵州省煤矿设计研究院有限公司	1,240.00		200,000.00	0.01
合 计	640,211,970.53	39.46	690,105,612.28	44.40
合同负债				
铜仁天然气能源投资有限公司	550,458.72	0.04		
贵州能源产业研究院有限公司	657,636.70	0.05		
合 计	1,865,732.12	0.15		

12 母公司会计报表的主要项目附注

12.1 其他应收款

12.1.1 其他应收款分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		12,304,732.31
应收股利		53,119,129.50
其他应收款	968,032,278.82	2,029,456,589.16
合 计	968,032,278.82	2,094,880,450.97

10.1.2 应收利息

10.1.2.1 应收利息明细表

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款		2,099,033.90
其他		10,205,698.41
小 计		12,304,732.31
减：坏账准备		
合 计		12,304,732.31

10.1.3 应收股利

10.1.3.1 应收股利明细表

项 目	年末余额	年初余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		53,119,129.50			
其中：（1）贵州詹阳动力重工有限公司		16,500,000.00			
（2）重庆彭水水电开发公司		36,619,129.50			
合 计		53,119,129.50			

10.1.4 其他应收款

10.1.4.1 其他应收款按种类列示

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,112,343,612.96	55.76	1,018,753,612.96	91.59	93,590,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	882,549,007.83	44.24	8,106,729.01	0.92	874,442,278.82
组合 1	382,549,007.83	19.18	8,106,729.01	2.12	374,442,278.82
组合 2	500,000,000.00	25.06			500,000,000.00
合 计	1,994,892,620.79	100.00	1,026,860,341.97	51.47	968,032,278.82

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,392,143,612.96	45.20	1,018,753,612.96	73.18	373,390,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,687,951,906.25	54.80	31,885,317.09	1.89	1,656,066,589.16
组合 1	389,478,893.86	12.65	31,885,317.09	8.19	357,593,576.77
组合 2	1,298,473,012.39	42.16			1,298,473,012.39
合 计	3,080,095,519.21	100.00	1,050,638,930.05	34.11	2,029,456,589.16

10.1.4.2 其他应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	863,112,503.82	1,398,552,765.58
一至二年	72,706.52	345,012,436.93
二至三年	75,012,436.93	146,603.34
三至四年	1,056,694,973.52	1,336,383,713.36
小 计	1,994,892,620.79	3,080,095,519.21
减：坏账准备	1,026,860,341.97	1,050,638,930.05
合 计	968,032,278.82	2,029,456,589.16

10.1.4.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	31,885,317.09		1,018,753,612.96	1,050,638,930.05
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	23,802,588.08			23,802,588.08
本年转销				
本年核销				
其他变动	24,000.00			24,000.00
年末余额	8,106,729.01		1,018,753,612.96	1,026,860,341.97

10.1.4.4 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

10.1.4.4.1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	363,112,503.82			100,079,753.19		
一至二年	72,706.52	7,270.65	10.00	286,012,436.93	28,601,243.69	10.00
二至三年	16,012,436.93	4,803,731.08	30.00	146,603.34	43,981.00	30.00
三至四年	111,260.16	55,630.08	50.00	16.00	8.00	50.00
四至五年	16.00	12.80	80.00			80.00
五年以上	3,240,084.40	3,240,084.40	100.00	3,240,084.40	3,240,084.40	100.00
合 计	382,549,007.83	8,106,729.01		389,478,893.86	31,885,317.09	

10.1.4.4.2 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2	500,000,000.00			1,298,473,012.39		
合 计	500,000,000.00			1,298,473,012.39		

10.1.4.5 年末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
六枝工矿(集团)有限责任公司	20,874,458.93	20,874,458.93	100.00	根据经营现状情况预计不能收回全额款项
遵义电厂	162,020,000.00	162,020,000.00	100.00	无法收回
贵州饭店国际会议中心有限责任公司	100,046,591.59	100,046,591.59	100.00	经营困难, 资金紧张
东风电站	82,300,000.00	82,300,000.00	100.00	无法收回
航空工业公司	49,400,000.00	49,400,000.00	100.00	合并新能公司, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
天城公司委托收款	18,932,060.00	18,932,060.00	100.00	合并新能公司, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州清镇电厂(三期)	18,117,300.00	18,117,300.00	100.00	无法收回
清镇电厂	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	无法收回
洪家渡	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	无法收回
玉屏县大龙电厂	14,252,836.32	14,252,836.32	100.00	无法收回
贵州化肥厂	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	合并新能公司, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州省电力局遵义电厂	6,330,600.00	6,330,600.00	100.00	合并新能公司, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州产投地产有限责任公司	159,000,000.00	159,000,000.00	100.00	无法收回
贵州安电房地产开发有限责任公司	242,000,000.00	242,000,000.00	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南贵州大厦	29,350,000.00	29,350,000.00	100.00	无法收回
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	100.00	无法收回
达力公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	账龄较长
贵州的确神药业	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
河滨饭店	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
南方证券	553,294.34	553,294.34	100.00	账龄较长
望谟县桑郎电站	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
安顺民族饭店	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
出口商品基地	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
长顺县水力资源开发公司	650,000.00	650,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
兴义顶效南下水泥厂	610,915.00	610,915.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
台江县老屯电站	600,000.00	600,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
清镇市红枫管理处	500,000.00	500,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
兴义农村电气化补助	500,000.00	500,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
正安县马溪河水电站	450,000.00	450,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
望谟县电力公司	400,000.00	400,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
沿河县沙底沟电站	380,000.00	380,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
施秉县旅游局	350,000.00	350,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
省财校	300,000.00	300,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
道真县电力局	250,000.00	250,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
凯里粮油储运站	200,000.00	200,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
省政府办公厅机关服务中心	184,575.00	184,575.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州达立混凝土有限责任公司	150,562.50	150,562.50	100.00	无法收回
贵州钢绳厂	50,000.00	50,000.00	100.00	吸收新能公司合并, 实际年限在 5 年以上, 无法收回
贵州贵财房地产开发有限责任公司	2,440,419.28	2,440,419.28	100.00	无法收回
贵州多彩贵州城建设经营有限公司	18,800,000.00			预计可收回
贵州省国有资产监督管理委员会	62,790,000.00			预计可收回
多彩财产保险股份有限公司	12,000,000.00			预计可收回
合 计	1,112,343,612.96	1,018,753,612.96		

10.1.4.6 其他应收款本年坏账准备转回或收回金额重要的：无

10.1.4.7 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
贵州航空投资控股集团有限责任公司	借款	263,000,000.00	1 年以内	13.18	
贵州安电房地产开发有限责任公司	借款	242,000,000.00	5 年以上	12.13	242,000,000.00
遵义电厂	借款	162,020,000.00	5 年以上	8.12	162,020,000.00
贵州产投地产有限责任公司	借款	159,000,000.00	5 年以上	7.97	159,000,000.00
贵州饭店国际会议中心有限责任公司	借款	100,046,591.59	5 年以上	5.02	100,046,591.59
合 计		926,066,591.59		46.42	663,066,591.59

12.2 长期股权投资

10.2.1 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,551,507,554.49	2,616,745,021.05	16,675,862.58	4,151,576,712.96
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,776,328,147.76	692,837,341.13	28,818,830.80	14,440,346,658.09
对其他企业投资				
小 计	15,327,835,702.25	3,309,582,362.18	45,494,693.38	18,591,923,371.05
减：长期股权投资减值准备				
合 计	15,327,835,702.25	3,309,582,362.18	45,494,693.38	18,591,923,371.05

10.2.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司												
贵州兴义电力发展有限公司	532,670,800.00									532,670,800.00		532,670,800.00
贵州兴电新能源发电有限公司	100,000,000.00	132,089,183.96								232,089,183.96		232,089,183.96
贵州新联进出口有限公司	128,592,154.49		16,675,862.58							111,916,291.91		108,218,505.49
贵州产业投资基金管理有限公司		56,379,030.80								56,379,030.80		56,379,030.80
贵州乌江能源香港投资有限公司	130,244,600.00									130,244,600.00		130,244,600.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
公司												
贵州贵金融融资租赁股份有限公司	400,000,000.00									400,000,000.00		400,000,000.00
贵州产投聚源配售电有限公司	60,000,000.00	50,000,000.00								110,000,000.00		110,000,000.00
贵州能源大数据科技有限公司		16,675,862.58								16,675,862.58		20,373,649.00
贵州页岩气勘探开发有限责任公司		1,723,523,290.92								1,723,523,290.92		1,723,523,290.92
贵州天然气管网有限责任公司		548,095,606.12								548,095,606.12		485,095,606.12

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
司												
贵州詹阳动力重工有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00		200,000,000.00
贵州乌江能源黔南抽水蓄能有限责任公司		89,982,046.67								89,982,046.67		89,982,046.67
小 计	1,551,507,554.49	2,616,745,021.05	16,675,862.58							4,151,576,712.96		4,088,576,712.96
联营企业												
贵州产业投资管理有限公司	27,772,267.65			1,046,563.15					-28,818,830.80			
贵州黔桂发电有限责任公司	845,796,029.83			68,170,909.95			67,060,000.00			846,906,939.78		610,325,000.00
华能贵	8,030,846,560.00			772,349,707.97	5,675,760.38		440,693,400.00			8,368,178,628.35		3,786,954,470.64

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
诚信托投资有限公司												
贵州中鼎投资管理有限公司												
贵州乌江水电开发有限责任公司	4,775,649,239.24			683,396,286.24	-5,312,170.43	-84,022,051.03	245,000,000.00			5,124,711,304.02		2,552,236,161.12
华电（贵州）新能源发展有限公司	96,264,051.04			4,285,734.90						100,549,785.94		98,000,000.00
小 计	13,776,328,147.76			1,529,249,202.21	363,589.95	-84,022,051.03	752,753,400.00		-28,818,830.80	14,440,346,658.09		
合 计	15,327,835,702.25	2,616,745,021.05	16,675,862.58	1,529,249,202.21	363,589.95	-84,022,051.03	752,753,400.00		-28,818,830.80	18,591,923,371.05		

12.3 营业收入、营业成本

10.2.3 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	47,821,230.79		65,689,822.25	2,424,734.77
其他	47,821,230.79		65,689,822.25	2,424,734.77
其他业务小计	7,189,575.34	5,466,137.46		
其他	7,189,575.34	5,466,137.46		
合 计	55,010,806.13	5,466,137.46	65,689,822.25	2,424,734.77

12.4 投资收益

10.2.4 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	年初余额	年末余额
权益法核算的长期股权投资收益	1,529,249,202.21	1,706,956,260.08
处置长期股权投资产生的投资收益		-958,502.03
合 计	1,529,249,202.21	1,705,997,758.05

12.5 现金流量表补充资料

10.2.5 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,475,676,520.87	1,537,480,656.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	-21,703,554.18	-16,919,870.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	9,282,296.55	7,089,185.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	610,502.78	2,147,686.15
长期待摊费用摊销	366,972.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,470.87	-298,288.89
固定资产报废损失		-3,302.79
公允价值变动损失		
财务费用	441,084,443.65	444,344,108.00
投资损失	-1,855,654,953.78	-1,915,454,855.69
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加	-245,140,332.98	101,185,848.07
存货的减少		
经营性应收项目的减少	1,593,031,683.35	-913,468,641.68

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加	-214,789,330.76	-47,438.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,182,762,776.63	-753,944,914.03
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	1,786,786,641.24	532,842,347.26
减: 现金的期初余额	532,842,347.26	1,162,585,103.18
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	1,253,944,293.98	-629,742,755.92

10.2.6 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	1,786,786,641.24	532,842,347.26
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,784,782,745.34	438,660,751.92
可随时用于支付的其他货币资金	2,003,895.90	94,181,595.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	1,786,786,641.24	532,842,347.26
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		

11 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 3 月 31 日经本公司董事会批准。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计; 基本建设决算(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2022 年 10 月 19 日



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：420100005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书编号: 110002100076

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 6 月 18 日
Date of Issuance



2009年注册会计师年检合格
C P A
云南省注册会计师协会



2009年 3月31日

杨漫辉(110002100076)
已通过2016年检
云南省注册会计师协会



姓名: 杨漫辉
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1975-05-24
Date of birth
工作单位: 亚太中汇会计师事务所
Working unit
身份证号码: 530103197505242911
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
事务所
CPAs



中审亚太会计师事务所有限公司云南分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 7月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所
事务所
CPAs



中审亚太会计师事务所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 7月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经验合格
This certificate is valid
杨漫辉(110002100076)
已通过2018年检
云南省注册会计师协会



2010年注册会计师年检合格
C P A
云南省注册会计师协会



2010年 3月31日

杨漫辉(110002100076)
已通过2019年检
云南省注册会计师协会



2011年注册会计师年检合格
C P A
云南省注册会计师协会



2011年 3月31日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
at after



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年3月26日



姓名 夏学莉
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1977-10-04
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Working unit
身份证号码 530128197710042123
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年12月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年12月17日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d