

贵州乌江能源投资有限公司  
审 计 报 告

众环审字(2024)1600127号

目 录

	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-106



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼  
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17-18/F, Yangtze River Industry Building,  
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 审计报告

众环审字(2024)1600127 号

贵州乌江能源投资有限公司：

### 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 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 2023 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。

审计报告第1页共 3 页





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





中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼  
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17-18/F, Yangze River Industry Building,  
No.166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



黄求球

二〇二四年四月二十六日



# 合并资产负债表

2023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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、(一)	4,038,260,382.11	4,986,510,572.18
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(二)	42,248,423.11	63,008,296.06
应收账款	八、(三)	1,655,540,857.90	882,253,429.00
应收款项融资	八、(四)	57,816,455.08	
预付款项	八、(五)	2,321,674,511.94	1,635,299,340.31
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、(六)	1,205,517,705.19	920,099,807.33
其中: 应收股利		5,200,000.00	
△买入返售金融资产			
存货	八、(七)	825,359,398.41	1,188,014,608.60
其中: 原材料		301,308,265.97	452,709,981.32
库存商品(产成品)		283,526,848.76	545,426,721.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(八)	386,515,514.31	
其他流动资产	八、(九)	198,451,342.96	84,106,130.55
<b>流动资产合计</b>		<b>10,731,384,591.01</b>	<b>9,759,292,184.03</b>
<b>非流动资产:</b>			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、(十)	312,944,568.25	442,053,670.38
长期股权投资	八、(十一)	14,843,227,567.14	14,468,180,333.63
其他权益工具投资	八、(十二)	5,885,403,579.79	6,040,309,055.14
其他非流动金融资产	八、(十三)	333,617,377.02	246,114,701.44
投资性房地产	八、(十四)	211,612,584.37	37,849,469.47
固定资产	八、(十五)	9,197,963,322.78	3,342,364,173.44
其中: 固定资产原价		13,754,928,556.66	5,455,556,380.00
累计折旧		4,558,550,122.45	2,112,040,488.49
固定资产减值准备		22,561,422.08	2,689,713.97
在建工程	八、(十六)	4,952,858,100.22	2,699,989,427.31
生产性生物资产			
油气资产	八、(十七)	2,527,239,884.60	2,393,620,890.81
使用权资产	八、(十八)	90,575,558.42	84,367,085.37
无形资产	八、(十九)	890,337,315.43	286,937,913.08
开发支出	八、(二十)	5,169,370.35	6,002,754.83
商誉	八、(二十一)	1,425,111,152.09	23,526,996.75
长期待摊费用	八、(二十二)	257,294,601.20	43,060,108.95
递延所得税资产	八、(二十三)	110,159,490.01	71,063,633.18
其他非流动资产	八、(二十四)	703,790,641.28	149,607,420.76
其中: 特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,747,305,112.95</b>	<b>30,335,047,634.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,478,689,703.96</b>	<b>40,094,339,818.57</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

春何印培

田露

宁吉印亦





# 合并资产负债表 (续)

## (已审会计报表)

2023年12月31日

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
<b>流动负债:</b>				
	短期借款	八、(二十五)	2,850,898,853.82	785,948,136.80
	△向中央银行借款			
	△拆入资金			
	交易性金融负债			
	衍生金融负债			
	应付票据	八、(二十六)	213,204,011.73	218,736,000.00
	应付账款	八、(二十七)	1,294,714,036.20	1,325,838,318.13
	预收款项	八、(二十八)	1,024,122.57	97,340.82
	合同负债	八、(二十九)	1,382,016,908.43	1,281,070,032.03
	△卖出回购金融资产款			
	△吸收存款及同业存放			
	△代理买卖证券款			
	△代理承销证券款			
	应付职工薪酬	八、(三十)	170,803,688.12	33,855,290.65
	其中: 应付工资		147,038,547.02	15,737,006.60
	应付福利费		69,960.40	6,400.00
	#其中: 职工奖励及福利基金			
	应交税费	八、(三十一)	102,699,942.41	179,854,794.89
	其中: 应交税金		94,177,174.30	174,741,532.31
	其他应付款	八、(三十二)	1,418,472,261.00	1,771,424,220.99
	其中: 应付股利		8,023,333.00	40,023,333.00
	△应付手续费及佣金			
	△应付分保账款			
	持有待售负债			
	一年内到期的非流动负债	八、(三十三)	4,348,524,341.84	3,746,776,330.53
	其他流动负债	八、(三十四)	85,453,835.67	65,891,611.32
	<b>流动负债合计</b>		<b>11,867,812,091.79</b>	<b>9,409,492,075.96</b>
<b>非流动负债:</b>				
	△保险合同准备金			
	长期借款	八、(三十五)	9,288,664,781.67	6,027,642,745.95
	应付债券	八、(三十六)	4,178,669,076.03	3,000,000,000.00
	其中: 优先股			
	永续债			
	租赁负债	八、(三十七)	10,864,426.02	6,045,255.29
	长期应付款	八、(三十八)	1,267,512,733.60	597,825,682.57
	长期应付职工薪酬	八、(三十九)	3,205,734.37	3,520,058.02
	预计负债	八、(四十)	498,835,500.00	495,750,000.00
	递延收益	八、(四十一)	144,377,791.73	89,069,432.35
	递延所得税负债	八、(四十二)	707,169,939.22	649,272,538.14
	其他非流动负债	八、(四十三)	300,000,000.00	
	其中: 特准储备基金			
	<b>非流动负债合计</b>		<b>16,399,529,982.64</b>	<b>10,869,125,708.32</b>
	<b>负债合计</b>		<b>28,267,342,074.43</b>	<b>20,278,617,784.28</b>
<b>所有者权益:</b>				
	实收资本	八、(四十四)	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		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
	其他权益工具			
	其中: 优先股			
	永续债			
	资本公积	八、(四十五)	4,710,728,366.03	4,761,500,844.79
	减: 库存股			
	其他综合收益		1,573,857,845.67	1,841,048,717.59
	其中: 外币报表折算差额			
	专项储备	八、(四十六)	143,733.86	
	盈余公积	八、(四十七)	408,597,714.86	272,937,980.80
	其中: 法定公积金		408,597,714.86	272,937,980.80
	任意公积金			
	#储备基金			
	#企业发展基金			
	#利润归还投资			
	△一般风险准备	八、(四十八)	4,140,372.19	
	未分配利润	八、(四十九)	2,515,959,377.47	1,591,009,666.29
	<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>19,051,427,430.08</b>	<b>18,306,497,209.47</b>
	#少数股东权益		5,159,920,199.45	1,509,224,824.82
	<b>所有者权益合计</b>		<b>24,211,347,629.53</b>	<b>19,815,722,034.29</b>
	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>52,478,689,703.96</b>	<b>40,094,339,818.57</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表  
2023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:贵州乌源能源投资有限公司

附注 本年金额 上年金额

Table with 4 columns: Description, Note, Current Year Amount, and Previous Year Amount. Rows include: 一、营业总收入 (16,292,780,092.36), 二、营业总成本 (16,535,539,056.04), 三、营业利润 (1,112,530,696.62), 四、利润总额 (1,008,331,299.18), 五、净利润 (963,221,985.77), 六、其他综合收益的税后净额 (-267,190,871.92), 七、综合收益总额 (795,558,945.51).

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并现金流量表

2023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	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,598,366,156.32	11,053,410,400.22
收到的税费返还		103,243,166.39	234,831,984.46
收到其他与经营活动有关的现金		671,447,617.75	3,822,543,806.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,373,056,940.46</b>	<b>15,110,786,191.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,564,415,014.77	10,406,623,885.96
支付给职工及为职工支付的现金		562,816,794.79	339,602,149.57
支付的各项税费		404,413,800.41	164,778,409.01
支付其他与经营活动有关的现金		996,786,308.27	3,119,899,574.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,528,431,918.24</b>	<b>14,030,904,019.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-155,374,977.78</b>	<b>1,079,882,171.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		209,384,816.23	24,797,381.87
取得投资收益收到的现金		852,999,940.36	1,019,074,642.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,558.55	168,164.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		481,668,136.46	
收到其他与投资活动有关的现金		24,539,161.61	157,476,972.05
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,568,629,613.21</b>	<b>1,201,517,160.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,192,219,195.87	1,618,311,371.36
投资支付的现金		253,175,300.00	120,285,583.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,551,225,905.20	
支付其他与投资活动有关的现金		161,624,931.29	164,704.63
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,158,245,332.36</b>	<b>1,738,761,659.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,589,615,719.15</b>	<b>-537,244,499.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		700,000,000.00	2,663,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000,000.00	700,000,000.00
取得借款收到的现金		8,047,701,221.61	4,916,681,575.29
发行债券收到的现金		1,370,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,106,082,695.98	788,424,851.39
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,223,783,917.59</b>	<b>9,368,106,426.68</b>
偿还债务支付的现金		7,141,403,152.40	6,424,311,937.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		815,078,197.56	759,274,392.95
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		1,475,168,544.27	1,187,186,034.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,431,649,894.23</b>	<b>8,370,772,364.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,792,134,023.36</b>	<b>997,334,062.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>819,612.16</b>	<b>636,682.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-952,037,061.41</b>	<b>1,540,608,417.20</b>
加:期初现金及现金等价物余额		4,831,694,980.99	3,291,086,563.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,879,657,919.58</b>	<b>4,831,694,980.99</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

春何  
印培

田露

宁吉  
印亦



**已审会计报表**  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

**合并所有者权益变动表**  
2023年度



编制单位:贵州乌江能源投资有限公司

金额单位:人民币元

	本年金额													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	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	9,840,000,000.00				4,761,500,844.79		1,841,048,717.59		272,937,980.80		1,991,009,866.29	18,306,497,209.47	1,509,224,824.82	19,815,722,034.29
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	9,840,000,000.00				4,761,500,844.79		1,841,048,717.59		272,937,980.80		1,991,009,866.29	18,306,497,209.47	1,509,224,824.82	19,815,722,034.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-50,772,458.76		-267,190,871.92	143,733.86	133,659,734.06	4,140,372.19	924,949,711.78	744,939,229.61	3,650,685,374.63	4,395,625,595.24
1.综合收益总额							-267,190,871.92				1,062,749,917.43	795,558,945.51	-83,268,635.40	702,290,310.11
2.所有者投入和减少资本					-51,889,046.57			-1,502,910.24				-53,201,955.81	3,280,573,384.29	3,227,371,427.48
3.所有者投入的资本					102,011,418.04							100,508,507.80	3,116,948,170.37	3,217,456,678.17
4.其他权益工具持有者投入资本													153,625,213.92	153,625,213.92
5.股份支付计入所有者权益的金额														
6.其他					-153,710,464.61			-1,502,910.24				-153,710,464.61		-153,710,464.61
7.专项储备提取和使用								1,646,844.10				1,646,844.10		-2,924,069.47
8.提取专项储备								36,197,693.71				36,197,693.71	58,997,378.99	93,195,072.70
9.使用专项储备								-34,551,049.61				-34,551,049.61	-51,568,112.56	-86,119,162.17
10.利润分配									133,659,734.06	4,140,372.19	-137,800,108.25		-102,709,529.68	-102,709,529.68
1.提取盈余公积									133,659,734.06		-133,659,734.06			
其中:法定公积金									133,659,734.06		-133,659,734.06			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润弥补亏损														
2.提取一般风险准备										4,140,372.19	-4,140,372.19			
3.对所有者分配													-102,709,529.68	-102,709,529.68
4.其他														
五、所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他					926,587.81							926,587.81	570,670,888.99	571,597,476.80
四、本年年末余额	9,840,000,000.00				4,710,728,386.03		1,573,857,845.67	143,733.86	406,597,714.86	4,140,372.19	2,515,959,377.47	19,051,427,430.08	5,159,920,199.45	24,211,347,629.53

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并所有者权益变动表(续)

2023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:贵州长江能源投资有限公司

项	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,840,000,000.00		998,650,943.39		2,926,228,511.69		2,557,689,360.18		127,390,328.71		449,135,938.84	16,820,273,118.32	890,686,221.68	17,789,781,304.49
加:会计政策变更														
前期差错更正											-78,821,964.49	-78,821,964.49		-78,821,964.49
其他														
二、本年初余额	9,840,000,000.00		998,650,943.39		2,926,228,511.69		2,557,689,360.18		127,390,328.71		370,313,974.35	16,820,273,118.32	890,686,221.68	17,710,959,340.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-998,650,943.39		1,835,272,333.10		-716,640,642.59		145,547,852.09		1,220,695,091.94	1,486,224,091.15	618,538,603.14	2,104,762,694.29
综合收益总额							-736,840,642.59				1,447,743,344.03	710,982,701.44	-56,218,112.57	654,684,588.87
所有者投入和减少资本			-998,650,943.39		1,919,261,759.43							920,810,818.04	698,756,715.71	1,619,567,531.75
1.所有者投入的资本					1,920,610,816.04							1,920,810,818.04	698,756,715.71	2,619,567,531.75
2.其他权益工具持有者投入资本			-998,650,943.39		-1,349,056.61							-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
专项储备提取和使用														
1.提取专项储备								3,057,261.24				3,057,261.24		3,057,261.24
2.使用专项储备								-3,057,261.24				-3,057,261.24		-3,057,261.24
四、利润分配									147,567,652.09		-208,867,652.09	-61,300,000.00	24,000,000.00	-85,300,000.00
1.提取盈余公积									147,567,652.09		-147,567,652.09			
其中:法定公积金									147,567,652.09		-147,567,652.09			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者分配											-61,300,000.00	-61,300,000.00	-24,000,000.00	-85,300,000.00
4.其他														
五、所有者权益内部结转							20,200,000.00		-2,020,000.00			-18,180,000.00		
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							20,200,000.00		-2,020,000.00			-18,180,000.00		
6.其他														
六、其他					-83,989,426.33							-83,989,426.33		-83,989,426.33
四、本年年末余额	9,840,000,000.00				4,761,500,844.79		1,841,048,717.59		272,937,980.80		1,591,009,686.29	18,306,497,209.47	1,509,224,824.82	19,815,722,034.29

单位负责人:

何培春印

主管会计工作负责人:

田露

会计机构负责人:

吉亦宁印





# 资产负债表

2023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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,467,962,132.52	1,786,786,641.24
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,066,712.86	5,614,148.66
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、(一)	1,177,581,865.76	868,032,278.82
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
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		481,017.81	10,029.14
<b>流动资产合计</b>		<b>2,648,091,728.95</b>	<b>2,660,443,097.86</b>
<b>非流动资产:</b>			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(二)	20,766,373,338.55	18,591,923,371.05
其他权益工具投资		5,647,702,107.03	5,966,399,589.53
其他非流动金融资产		333,617,377.02	246,114,701.44
投资性房地产		30,053,036.19	32,282,268.59
固定资产		149,602,160.84	154,473,700.45
其中: 固定资产原价		225,391,040.75	223,590,002.79
累计折旧		75,788,879.91	69,116,302.34
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		35,398.22	361,538.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,201,835.81	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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,929,585,253.66</b>	<b>24,994,123,977.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,577,676,982.61</b>	<b>27,654,567,075.21</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表(续)  
2023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  
年末余额 年初余额

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
短期借款			
△ 拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		233,104.00	
预收款项		26,004.14	586,974.35
合同负债			
△ 卖出回购金融资产款			
△ 吸收存款及同业存放			
△ 代理买卖证券款			
△ 代理承销证券款			
应付职工薪酬		15,289,544.11	14,182,850.87
其中: 应付工资		6,556,469.42	6,556,469.42
应付福利费			
# 其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		520,915.77	3,154,592.82
其中: 应交税金		520,906.77	3,109,409.02
其他应付款		391,440,644.54	412,506,225.18
其中: 应付股利		8,023,333.00	8,023,333.00
△ 应付手续费及佣金			
△ 应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,588,064,424.66	2,713,757,753.21
其他流动负债		29,555.00	29,555.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,995,584,192.22</b>	<b>3,144,217,951.43</b>
<b>非流动负债:</b>			
△ 保险合同准备金			
长期借款		3,617,658,000.00	1,870,980,000.00
应付债券		3,370,000,000.00	3,000,000,000.00
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		67,937.71	128,174.58
预计负债		495,750,000.00	495,750,000.00
递延收益			
递延所得税负债		569,200,898.60	649,272,536.14
其他非流动负债			
其中: 特种储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,052,676,836.31</b>	<b>6,025,139,710.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,048,261,028.53</b>	<b>9,169,348,662.15</b>
<b>所有者权益:</b>			
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			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,615,068,012.86	4,665,654,302.77
减: 库存股			
其他综合收益		1,596,340,172.33	1,838,153,591.99
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		406,597,714.86	272,937,980.80
其中: 法定公积金		406,597,714.86	272,937,980.80
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
# 利润归还投资			
△ 一般风险准备			
未分配利润		3,071,410,054.03	1,868,472,447.50
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>19,529,415,954.08</b>	<b>18,485,218,413.06</b>
* 少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,529,415,954.08</b>	<b>18,485,218,413.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>29,577,676,982.61</b>	<b>27,654,567,075.21</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表  
2023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:贵州长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、营业总收入		25,934,763.36	55,010,806.13
其中:营业收入		25,934,763.36	55,010,806.13
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		370,147,755.10	456,699,276.80
其中:营业成本		2,229,232.40	5,466,137.46
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,392,303.29	4,332,547.48
销售费用			
管理费用		39,094,564.10	13,436,683.40
研发费用			
财务费用		326,431,655.31	433,463,908.46
其中:利息费用		341,193,495.59	441,084,443.65
利息收入		24,213,577.39	11,604,497.84
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			-325.08
其他			
加:其他收益		2,018.17	5,512.71
投资收益(损失以“-”号填列)		1,689,653,652.05	1,855,654,953.78
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		396,065,824.34	1,529,249,202.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,395,072.69	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-7,433,822.94	21,703,554.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-9,442.26	1,470.87
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,336,604,340.59	1,475,677,020.87
加:营业外收入			
其中:政府补助			
减:营业外支出		7,000.00	500.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,336,597,340.59	1,475,676,520.87
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,336,597,340.59	1,475,676,520.87
持续经营净利润		1,336,597,340.59	1,475,676,520.87
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-241,813,419.66	-735,420,998.79
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-241,813,419.66	-735,693,691.25
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		18,017,396.50	
3、其他权益工具投资公允价值变动		-259,830,816.16	-735,693,691.25
1、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
1、权益法下可转损益的其他综合收益			272,692.46
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			
1、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、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		1,094,783,920.93	740,255,522.08

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 现金流量表

2023年度

## 已审会计报表

编制单位: 贵州乌江能源投资有限公司

中审众环会计师事务所(普通合伙) 金额单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,785,734.10	432,451.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		159,390,642.49	1,744,452,772.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>163,176,376.59</b>	<b>1,744,885,223.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		19,678,332.54	3,694,417.95
支付的各项税费		5,979,516.43	4,914,151.24
支付其他与经营活动有关的现金		361,014,309.70	553,513,878.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>386,672,158.67</b>	<b>562,122,447.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-223,495,782.08</b>	<b>1,182,762,776.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,204,540,051.73	23,827,378.76
取得投资收益收到的现金		1,005,664,180.80	1,102,500,680.33
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
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		300,000,000.00	0.08
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,510,204,232.53</b>	<b>1,126,329,559.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,595,593.01	
投资支付的现金		2,929,331,625.36	254,252,283.96
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		400,000,000.00	32,660.43
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,340,927,218.37</b>	<b>254,284,944.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-830,722,985.84</b>	<b>872,044,614.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	1,900,000,000.00
取得借款收到的现金		3,149,690,000.00	1,390,000,000.00
发行债券收到的现金		1,370,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,619,690,000.00</b>	<b>4,290,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,489,003,000.00	4,602,251,270.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		389,895,824.14	483,347,952.29
支付其他与筹资活动有关的现金		5,396,916.66	5,264,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,884,295,740.80</b>	<b>5,090,863,422.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>735,394,259.20</b>	<b>-800,863,422.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>325.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-318,824,508.72</b>	<b>1,253,944,293.98</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,786,786,641.24	532,842,347.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,467,962,132.52</b>	<b>1,786,786,641.24</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





### 所有者权益变动表

2023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	本年年末												
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
上年年末余额	9,840,000,000.00				4,665,654,392.77		1,838,153,591.99		272,937,980.80		1,868,472,447.59	18,485,218,413.06	18,485,218,413.06
会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	9,840,000,000.00				4,665,654,392.77		1,838,153,591.99		272,937,980.80		1,868,472,447.59	18,485,218,413.06	18,485,218,413.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-50,586,379.91		-241,813,419.66		133,659,734.06		1,202,937,606.53	1,044,197,541.02	1,044,197,541.02
(一)综合收益总额							-241,813,419.66				1,336,597,340.59	1,094,783,920.93	1,094,783,920.93
(二)所有者投入和减少资本					-51,379,030.80							-51,379,030.80	-51,379,030.80
1、所有者投入的资本					100,000,000.00							100,000,000.00	100,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-151,379,030.80							-151,379,030.80	-151,379,030.80
(三)专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四)利润分配									133,659,734.06		-133,659,734.06		
1、提取盈余公积									133,659,734.06		-133,659,734.06		
其中:法定公积金									133,659,734.06		-133,659,734.06		
任意公积金													
2、储备基金													
3、企业发展基金													
4、利润分配													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配													
4、其他													
(五)所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(六)其他					792,650.89							792,650.89	792,650.89
四、本年年末余额	9,840,000,000.00				4,615,068,012.86		1,596,340,172.33		406,597,714.86		3,071,410,054.03	19,529,415,954.08	19,529,415,954.08

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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

所有者权益变动表(续)  
2023年度



编制单位:贵州乌江能源投资有限公司

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	△一般风险准备	未分配利润	小计	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	9,840,000,000.00		998,650,943.39		488,424,556.70		2,553,374,590.78		127,390,328.71		619,843,578.72	14,628,683,998.30	14,628,683,998.30
二、本年年初余额	9,840,000,000.00		998,650,943.39		488,424,556.70		2,553,374,590.78		127,390,328.71		619,843,578.72	14,628,683,998.30	14,628,683,998.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-998,650,943.39		4,176,229,836.07		-715,220,998.79		145,547,652.09		1,248,628,868.78	3,856,534,414.76	3,856,534,414.76
1.综合收益总额							-735,420,998.79				1,475,676,520.87	740,255,522.08	740,255,522.08
2.所有者投入和减少资本			-998,650,943.39		4,261,600,943.71						3,261,600,943.71	3,261,600,943.71	3,261,600,943.71
1.所有者投入的资本					4,261,600,943.71						4,261,600,943.71	4,261,600,943.71	4,261,600,943.71
2.其他权益工具持有者投入资本			-998,650,943.39		-1,349,056.61						-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
3.提取专项储备													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
四、利润分配									147,567,652.09		-208,867,652.09	-61,300,000.00	-61,300,000.00
1.提取盈余公积									147,567,652.09		-147,567,652.09		
其中:法定公积金									147,567,652.09		-147,567,652.09		
任意公积金													
2.储备基金													
3.企业奖励基金													
4.利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配											-61,300,000.00	-61,300,000.00	-61,300,000.00
4.其他													
5.所有者权益内部结转							20,200,000.00		-2,020,000.00		-18,180,000.00		
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							20,200,000.00		-2,020,000.00		-18,180,000.00		
6.其他													
6.其他					-84,022,051.03							-84,022,051.03	-84,022,051.03
四、本年年末余额	9,840,000,000.00				4,665,654,392.77		1,838,153,591.99		272,937,980.80		1,868,472,447.50	18,485,218,413.06	18,485,218,413.06

单位负责人:

何培春印

主管会计工作负责人:

田露

会计机构负责人:

吉亦印



# 贵州乌江能源投资有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

贵州乌江能源投资有限公司以下简称“本公司”或“公司”, 贵州乌江能源投资有限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

贵州乌江能源投资有限公司成立于 1994 年, 公司曾用名: 贵州产业投资(集团)有限责任公司, 于贵州贵安新区行政审批局注册登记, 总部地址为贵州省贵阳市, 注册资本为 984,000 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: 何培春

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

本公司的经营范围: 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。(以自有资金从事投资活动; 非居住房地产租赁; 企业管理; 餐饮服务; 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 燃气经营; 工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外); 建设工程施工; 保险代理业务; 陆地石油和天然气开采; 矿产资源勘查; 石油天然气技术服务; 煤炭及制品销售; 石油制品销售(不含危险化学品); 陆地管道运输; 建筑工程用机械销售; 建筑工程用机械制造; 农业机械制造; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 销售代理; 国内贸易代理; 酒类经营涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)

#### (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持有本公司 100% 股份, 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。

## 二、 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。

## 三、 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

本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以人民币为其记账本位币。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”），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”）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”“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本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。本集团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。本集团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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	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
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	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
其他无风险组合	本组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## （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、产成品、库存商品、合同履约成本等。

### 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。

### （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”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	3.00-5.00	2.45-4.85	年限平均法
机器设备	10-20	3.00-5.00	4.85-9.70	年限平均法
运输工具	5-10	3.00-5.00	9.70-19.4	年限平均法
电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67	年限平均法
办公设备	5	5.00	20.00	年限平均法
管网	10-50	5.00	1.90-9.50	年限平均法
其他	3-5	5.00	20-33.33	年限平均法

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、 无形资产的确认为及计价方法

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。

### （二十七） 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。

#### （二十八） 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。

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。

#### （二十九） 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。

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） 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

### （三十一） 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。

## （三十二）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。

## 五、 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

本公司 2023 年度无应披露的会计政策变更。财政部于 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》对本公司报表无影响。

### （二） 会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更。

**(三) 重要前期差错更正****1、 缴回税局税款**

本集团子公司贵州新联进出口公司和贵州联新商贸公司向税局缴回税款，调整对应年度营业收入成本、递延所得税资产和相应负债，进行会计差错更正处理。

差错更正对 2022 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
递延所得税资产	-5,641,444.44
合同负债	+322,673.56
其他应付款	+109,158,119.03
预计负债	-19,095,676.89
未分配利润	-96,026,560.14

差错更正对 2022 年度利润表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
营业收入	-109,974,989.27
营业成本	-98,411,838.06
所得税费用	+5,641,444.44

**六、 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%、5%、1%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	适用税率为25%、20%、15%。

**(二) 税收优惠及批文****1、 企业所得税优惠**

公司名称	所得税适用税率	备注
广州联贸商贸有限公司	20%	小微企业
贵州安发工程检测有限公司	20%	小微企业
贵州兴电新能源发电有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团股份有限公司	15%	西部大开发
兴义电力发展有限公司	15%	西部大开发
贵州贵金融资租赁股份有限公司	15%	西部大开发

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（执行期限为 2023 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日）国家税务总局公告 2023 年第 12 号规定。2023 年度，广州联贸商贸有限公司、贵州安发工程检测有限公司等下属公司年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。贵州燃气集团股份有限公司、贵州兴义电力发展有限公司、贵州兴电新能源发电有限公司、贵州贵金融资租赁股份有限公司等下属公司享受此税收优惠政策，按 15% 计缴企业所得税。

## 2、其他税费优惠

贵州兴电石膏有限公司等公司作为生产性服务业纳税人，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳增值税额。

贵州兴电新能源发电有限公司根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号），从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。新能源发电项目购置专用设备在《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》、《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》之内的，专用设备投资额的 10% 可以从当年应纳税额中抵免，当年不足抵免可在 5 年内结转抵免。

## 七、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况

单位：万元

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 (股本)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	贵州燃气集团股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	燃气生产和供应业	115,000.20	29.69	29.69	241,677.45	非同控合并
2	贵州兴义电力发展有限公司	2	境内非金融子企业	兴义市	兴义市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100,000.00	51.00	51.00	53,267.08	同一控制合并
3	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	2	境内非金融子企业	遵义市	遵义市	天然气开采业	270,000.00	64.81	64.81	172,352.33	同一控制合并
4	贵州天然气管网有限责任公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	燃气供应业	113,143.19	55.81	55.81	62,195.56	同一控制合并
5	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	贵定县	贵定县	电力、热力生产和供应业	24,000.00	100.00	100.00	23,998.20	同一控制合并
6	贵州贵金融资租赁股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	租赁和商务服务业	44,500.00	100.00	100.00	44,500.00	投资设立
7	贵州新联进出口有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	批发和零售业	18,000.00	100.00	100.00	18,176.63	投资设立
8	贵州乌江香港投资有限公司	2	境外金融子企业	香港	香港	投资业	13,024.46	100.00	100.00	13,024.46	投资设立
9	贵州聚源配售电有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	15,000.00	86.93	100.00	15,000.00	投资设立
10	贵州兴电新能源发电有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	23,730.61	100.00	100.00	24,346.92	非同控合并
11	贵州能源大数据科技有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	批发业	2,500.00	100.00	100.00	2,037.36	非同控合并

本公司对贵州聚源配售电有限公司直接持股比例为 73.33%，本公司之子公司贵州兴义电力发展有限公司对其持股比例为 26.67%，享有表决权为 100%。

## (二) 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	贵州燃气集团股份有限公司	70.31	153,922,039.69		2,594,125,230.38
2	贵州兴义电力发展有限公司	49.00	9,196,496.52		42,874,507.24
3	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	35.19	5,618,973.90		957,627,281.85

## 2、主要财务信息

项目	贵州燃气集团股份有限公司	贵州兴义电力发展有限公司		贵州页岩气勘探开发有限责任公司	
	8-12月 (公允调整后)	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	2,425,429,035.63	1,065,574,989.07	1,213,068,379.69	586,036,520.98	855,040,244.70
非流动资产	9,066,576,877.76	2,658,107,057.67	2,841,297,374.10	4,472,911,073.12	3,280,278,580.72
资产合计	11,492,005,913.39	3,723,682,046.74	4,054,365,753.79	5,058,947,594.10	4,135,318,825.42
流动负债	4,299,530,280.43	2,452,703,909.45	2,092,761,597.13	385,254,059.63	678,143,137.00
非流动负债	2,541,562,547.19	1,234,256,163.79	1,926,726,599.43	1,980,921,109.94	783,362,673.29
负债合计	6,841,092,827.62	3,686,960,073.24	4,019,488,196.56	2,366,175,169.57	1,461,505,810.29
营业收入	2,460,991,167.04	2,557,519,825.58	2,012,696,623.83	1,104,701,759.51	592,450,320.01
净利润	-222,324,250.73	1,001,710.66	-194,718,392.07	15,969,708.56	4,072,111.22
综合收益总额	-213,421,081.06	1,001,710.66	-194,718,392.07	15,969,708.56	4,072,111.22
经营活动现金流量	235,600,537.58	318,731,273.24	-82,694,752.86	402,320,666.25	359,049,347.37

**(三) 本年不再纳入合并范围的子公司****1、 本年不再纳入合并范围原子的情况**

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
贵州詹阳动力重工有限公司	贵阳市	制造业			股权处置
贵州产业投资基金管理有限公司	贵阳市	投资业			国有股权划转

**2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况**

原子公司名称	处置日	处置日			2021 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
贵州詹阳动力重工有限公司	2023 年 8 月 31 日	1,952,617,248.59	1,368,826,297.50	583,790,951.09	2,479,026,267.39	1,792,691,225.66	686,335,041.73
贵州产业投资基金管理有限公司	2023 年 5 月 31 日	62,180,788.45	3,274,823.84	58,905,964.61	63,467,510.32	3,931,793.30	59,535,717.02

**3、 原子公司本年年初至处置日的经营成果**

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		营业收入	营业成本及费用	净利润
贵州詹阳动力重工有限公司	2023 年 8 月 31 日	634,034,065.04	446,566,457.73	144,388,883.16
贵州产业投资基金管理有限公司	2023 年 5 月 31 日		498,073.79	-629,752.41

**(四) 本年新纳入合并范围的主体**

主体名称	年末净资产	2023年度净利润	控制的性质
贵州燃气集团股份有限公司	4,650,913,085.77	137,169,901.54	非同一控制下合并

**(五) 本年发生的非同一控制下企业合并情况**

公司名称	购买日	企业合并中取得被购买方的权益比例	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（公允调整后）
					金额	确定方法		金额	确定方法		
贵州燃气集团股份有限公司	2023年8月1日	29.69%	注①	3,214,116,503.83	3,844,007,026.43	注②	2,416,774,525.36	1,323,845,997.39	注③	2,460,991,167.04	-222,324,250.73

注：①2023年3月16日，贵州乌江能源投资有限公司（简称“本公司”）与贵州燃气集团股份有限公司（简称“贵州燃气”）原控股股东北京东嘉投资有限公司（简称“东嘉投资”）签署《股份转让协议》，本公司购买东嘉投资持有的公司165,077,850股股份。同时，东嘉投资与洪鸣先生签署了《〈一致行动协议〉之解除协议》，双方解除一致行动关系，自本公司与东嘉投资签署的《股份转让协议》所述股份交割日起生效。

经贵州省人民政府国有资产监督管理委员会（简称“贵州省国资委”）出具的《省国资委关于乌江能投无偿划入贵阳工投所持贵州燃气3.65%股权有关事项的批复》（黔国资复产权〔2023〕14号）批准、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会（简称“贵阳市国资委”）出具的《市国资委关于贵阳市工业投资有限公司转让及无偿划转贵州燃气股权有关事宜的批复》（筑国资复〔2023〕14号）批准，本公司与贵阳市工业投资有限公司（简称“贵阳工投”）于2023年3月16日签署了《股份转让协议》和《国有股份无偿划转协议》，贵阳工投将其持有的134,770,106股股份以非公开协议转让方式转让予本公司、将其持有的41,546,527股股份无偿划转予本公司。

2023年7月，本公司与东嘉投资完成165,077,850股股份的证券过户登记，与贵阳工投完成176,316,633股股份的证券过户登记，股权转让后本公司持有贵州燃气股份341,394,483股，持股比例为29.69699%，系贵州燃气第一大股东。

2023年8月，根据《贵州燃气集团股份有限公司2023年第一次临时股东大会决议》和修订后的《公司章程》，贵州燃气董事会由9名董事组成，其中由本公司提名并当选3名非独立董事及2名独立董事，贵州燃气董事长由本公司提名的杨铖先生担任。

注：②2023年11月30日，湖北众联资产评估有限公司出具《贵州乌江能源投资有限公司为合并对价分摊所涉及贵州燃气集团股份有限公司可辨认净资产公允价值评估项目资产评估报告》（众联评报字【2023】第1036号），对贵州乌江能源投资有限公司为合并对价分摊所涉及贵州燃气集团股份有限公司可辨认净资产在2023年7月31日的公允价值进行了评估。

注：③合并日，本公司享有贵州燃气可辨认净资产公允价值份额为1,092,928,527.97元，对合并成本大于合并中取得的购买日可辨认净资产公允价值份额的差额1,323,845,997.39元确认为商誉。

## 八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

### （一） 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	81,719.67	9,630.93
银行存款	3,809,556,247.10	4,829,667,797.39
其他货币资金	228,622,415.34	156,833,143.86
合计	4,038,260,382.11	4,986,510,572.18
其中：存放在境外的款项总额	21,218,219.23	1,287,208.76

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
冻结资金	28,724,095.44	28,638,191.39
征地指标款	41,595,944.00	
银行承兑汇票保证金		32,012,000.00
信用证保证金	24,000,000.00	18,130,505.42
履约保证金	9,387,366.44	75,269,057.08
土地复垦保证金	40,056,864.18	765,837.30
六盘水安居配套工程专用资金	14,838,192.47	
合计	158,602,462.53	154,815,591.19

### （二） 应收票据

#### 1、 应收票据分类

种类	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
银行承兑汇票	39,278,423.11		39,278,423.11	45,766,000.00		45,766,000.00
商业承兑汇票	3,178,525.05	208,525.05	2,970,000.00	17,242,296.06		17,242,296.06
合计	42,456,948.16	208,525.05	42,248,423.11	63,008,296.06		63,008,296.06

#### 2、 应收票据坏账准备

种类	年末数					账面价值
	账面余额		坏账准备		金额	
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		
按单项计提坏账准备	178,525.05	0.42	178,525.05	100.00		
按组合计提坏账准备	42,278,423.11	99.58	30,000.00	0.07		42,248,423.11
合计	42,456,948.16	100.00	208,525.05	—		42,248,423.11

(续)

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,008,296.06	100.00			63,008,296.06
合计	63,008,296.06	100.00		—	63,008,296.06

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
贵阳海明投资建设开发有限公司	178,525.05	178,525.05	100.00	公司经营异常
合计	178,525.05	178,525.05	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	3,000,000.00	30,000.00	1.00
银行承兑汇票	39,278,423.11		
合计	42,278,423.11	30,000.00	—

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	合并增加	
单项计提预期信用损失的应收票据					178,525.05	178,525.05
按组合计提预期信用损失的应收票据		30,000.00				30,000.00
其中：商业承兑汇票		30,000.00				30,000.00
银行承兑汇票						
合计		30,000.00			178,525.05	208,525.05

(三) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,380,921,530.58	796,071,364.04
1 至 2 年	175,308,034.70	88,884,568.38
2 至 3 年	112,736,721.23	18,205,791.67
3 至 4 年	77,215,365.43	7,605,179.73
4 至 5 年	39,012,784.60	7,072,990.05
5 年以上	92,694,544.99	102,150,625.93
小计	1,877,888,981.53	1,019,990,519.80
减：坏账准备	222,348,123.63	137,737,090.80
合计	1,655,540,857.90	882,253,429.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,521,148.37	1.04	19,521,148.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,858,367,833.16	98.96	202,826,975.26	10.91	1,655,540,857.90
其中：账龄组合	1,858,367,833.16	98.96	202,826,975.26	10.91	1,655,540,857.90
合并范围内关联方组合					
合计	1,877,888,981.53	—	222,348,123.63	—	1,655,540,857.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按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
其中：账龄组合	914,167,972.55	89.63	34,594,046.66	3.78	879,573,925.89
合并范围内关联方组合	2,679,123.11	0.26			2,679,123.11
合计	1,019,990,519.80	—	137,737,090.80	—	882,253,429.00

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
贵州华盛新材料有限公司	5,987,210.54	5,987,210.54	100.00	预计不能收回
贵阳睿力房地产开发有限公司	4,563,834.76	4,563,834.76	100.00	预计不能收回
贵阳煜兴车轮制造有限公司	1,796,449.34	1,796,449.34	100.00	预计不能收回
香港 CBH	2,473,150.70	2,473,150.70	100.00	预计不能收回
香港 CBM	661,770.00	661,770.00	100.00	预计不能收回
毕节市鑫城房地产开发有限公司	797,500.00	797,500.00	100.00	预计不能收回
贵州兴国房地产开发有限责任公司	772,000.00	772,000.00	100.00	预计不能收回
遵义欣鼎房地产开发有限公司	572,200.00	572,200.00	100.00	预计不能收回
其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,897,033.03	1,897,033.03	100.00	预计不能收回
合计	19,521,148.37	19,521,148.37	—	—

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,380,921,530.58	74.31	9,638,994.95	781,627,922.84	85.50	
1 至 2 年	166,085,460.46	8.94	16,608,546.08	88,880,433.72	9.72	8,888,043.40
2 至 3 年	112,682,749.45	6.06	24,005,022.90	18,194,892.67	1.99	5,458,467.80
3 至 4 年	76,921,248.93	4.14	38,460,624.49	7,605,179.73	0.83	3,802,589.88
4 至 5 年	38,215,284.60	2.06	30,572,227.70	7,072,990.05	0.78	5,658,392.04
5 年以上	83,541,559.14	4.49	83,541,559.14	10,786,553.54	1.18	10,786,553.54
合计	1,858,367,833.16	—	202,826,975.26	914,167,972.55	—	34,594,046.66

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合				2,679,123.11		
合计		—		2,679,123.11	—	

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
贵州泰华酒店管理服务公司	206,000.00	206,000.00	收回前期已核销款项
合计	206,000.00	206,000.00	—

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州电网有限责任公司	304,404,207.76	16.21	
兴义市电力有限责任公司	279,411,716.90	14.88	5,112,307.36
六盘水市热力有限公司	53,210,603.09	2.83	18,609,510.21
贵州宏伦商贸有限公司	50,727,860.02	2.70	
东莞虎门电厂	50,436,987.02	2.69	504,369.87
合计	738,191,374.79	39.31	24,226,187.44

(四) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	57,816,455.08	
应收账款		
合计	57,816,455.08	

## 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,251,903.01	
合计	57,251,903.01	

## (五) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,038,990,802.82	87.82		1,556,180,499.33	95.16	
1-2年(含2年)	232,161,769.17	10.00		38,376,456.70	2.35	
2-3年(含3年)	21,611,772.98	0.93		11,728,883.03	0.72	
3年以上	28,910,166.97	1.25		29,013,501.25	1.77	
合计	2,321,674,511.94	—		1,635,299,340.31	—	

## 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
贵州兴义电力发展有限公司	贵州省仁泰矿业有限公司	31,133,867.03	1-2年	尚未进行结算
贵州兴义电力发展有限公司	普安县恒丰工贸有限公司	15,918,719.16	3年以上	尚未进行结算
贵州兴义电力发展有限公司	贵州峰兴矿产开发有限公司	8,837,398.58	1-2年	尚未进行结算
贵州兴义电力发展有限公司	盘县新民龙源煤业有限公司	6,124,250.32	3年以上	尚未进行结算
贵州页岩气勘探开发有限责任公司	中国石油集团东方地球物理勘探有限责任公司	5,582,820.00	1-2年	尚未进行结算
贵州天然气管网有限责任公司	中化华油建设集团有限公司	5,588,380.37	1-2年	尚未进行结算
贵州天然气管网有限责任公司	贵州修能建筑工程有限责任公司	3,196,104.95	2-3年	尚未进行结算
贵州天然气管网有限责任公司	中铁二十一局集团第五工程有限公司	2,504,541.55	1-2年	尚未进行结算
贵州兴义电力发展有限公司	黔西南州久丰矿业(集团)有限公司晴隆县紫马乡久丰紫马煤矿	2,346,486.66	3年以上	尚未进行结算
合计		81,232,568.62	—	—

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵州省六盘水双元铝业有限责任公司	270,824,982.88	11.67	
贵州能源集团有限公司供应链分公司	232,144,236.63	10.00	
贵州贵能投资股份有限公司	153,371,226.86	6.61	
贵州省仁泰矿业有限公司	131,133,867.03	5.65	
中联信团液能源科技(深圳)有限公司	128,048,485.24	5.52	
合计	915,522,798.64	39.45	

## (六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,200,000.00	
其他应收款项	1,200,317,705.19	920,099,807.33
合计	1,205,517,705.19	920,099,807.33

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
应收委托贷款利息	2,099,033.90	2,099,033.90
小计	2,099,033.90	2,099,033.90
减：坏账准备	2,099,033.90	2,099,033.90
合计		

## (2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	2,099,033.90	公司破产重整	公司破产重整
合计	2,099,033.90	—	—

## (3) 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			2,099,033.90	2,099,033.90
年初余额在本年：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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)	
本年计提				
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

## 2、 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	5,200,000.00	
其中：(1) 贵州卡本能源科技股份有限公司	5,200,000.00	
合计	5,200,000.00	

## 3、 其他应收款项

### (1) 其他应收款项基本情况

#### ①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	645,057,116.35	821,498,807.12
1 至 2 年	466,070,971.19	5,001,902.99
2 至 3 年	41,406,436.63	81,040,027.46
3 至 4 年	82,614,522.96	5,611,566.23
4 至 5 年	8,598,773.10	3,725,273.50
5 年以上	1,049,936,750.11	1,096,444,440.42
小计	2,293,684,570.34	2,013,322,017.72
减：坏账准备	1,093,366,865.15	1,093,222,210.39
合计	1,200,317,705.19	920,099,807.33

#### ②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,118,785,323.72	48.78	1,025,195,323.72	91.63	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	1,174,899,246.62	51.22	68,171,541.43	5.80	1,106,727,705.19
合计	2,293,684,570.34	—	1,093,366,865.15	—	1,200,317,705.19

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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
合计	2,013,322,017.72	—	1,093,222,210.39	—	920,099,807.33

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
贵州安电房地产开发有限责任公司	242,000,000.00	242,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
遵义电厂	162,020,000.00	162,020,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
贵州产投地产有限责任公司	159,000,000.00	159,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
贵州饭店国际会议中心有限责任公司	100,046,591.59	100,046,591.59	5 年以上	100	预计不能收回
东风电站	82,300,000.00	82,300,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
航空工业公司	49,400,000.00	49,400,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
海南贵州大厦	29,350,000.00	29,350,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
应收出口退税	21,966,378.30	21,966,378.30	1-5 年	100	预计不能收回
天城公司委托收款	18,932,060.00	18,932,060.00	5 年以上	100	预计不能收回
贵州清镇电厂 (三期)	18,117,300.00	18,117,300.00	5 年以上	100	预计不能收回
清镇电厂	16,000,000.00	16,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
洪家渡	15,000,000.00	15,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
玉屏县大龙电厂	14,252,836.32	14,252,836.32	5 年以上	100	预计不能收回
贵州化肥厂	7,500,000.00	7,500,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
贵州省电力局遵义电厂	6,330,600.00	6,330,600.00	5 年以上	100	预计不能收回
瓮安县诚信矿业有限责任公司	5,998,791.39	5,998,791.39	1 年以内	100	预计不能收回
达力公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
贵州贵财房地产开发有限责任公司	2,440,419.28	2,440,419.28	5 年以上	100	预计不能收回
贵州的确神药业	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
河滨饭店	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
望谟县桑郎电站	1,060,000.00	1,060,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
安顺民族饭店	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
出口商品基地	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100	预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
兴义顶效南下水泥厂	610,915.00	610,915.00	5 年以上	100	预计不能收回
台江县老屯电站	600,000.00	600,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
南方证券	553,294.34	553,294.34	5 年以上	100	预计不能收回
清镇市红枫管理处	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
兴义农村电气化补助	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
正安县马溪河水电站	450,000.00	450,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
望谟县电力公司	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
沿河县沙底沟电站	380,000.00	380,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
施秉县旅游局	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
省财校	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
道真县电力局	250,000.00	250,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
凯里粮油储运站	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
省政府办公厅机关服务中心	184,575.00	184,575.00	5 年以上	100	预计不能收回
贵州达立混凝土有限责任公司	150,562.50	150,562.50	5 年以上	100	预计不能收回
贵州钢绳厂	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100	预计不能收回
浙江西科姆安防系统科技有限公司	1,000.00	1,000.00	2-3 年	100	预计不能收回
贵州省国有资产监督管理委员会	62,790,000.00		5 年以上		预计可以收回
贵州多彩贵州城建设经营有限公司	18,800,000.00		5 年以上		预计可以收回
多彩财产保险股份有限公司	12,000,000.00		5 年以上		预计可以收回
合计	1,118,785,323.72	1,025,195,323.72	—	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	166,835,733.41	28.89	427,200.61	405,796,728.97	90.47	
1 至 2 年	336,482,270.22	58.28	31,187,546.46	3,626,605.59	0.81	362,261.95
2 至 3 年	32,991,336.10	5.71	6,870,085.47	21,823,091.35	4.86	6,546,827.41
3 至 4 年	20,992,791.82	3.64	10,497,420.92	5,498,133.92	1.23	2,749,066.96
4 至 5 年	5,517,441.73	0.96	4,613,953.39	3,725,273.50	0.83	2,980,218.80
5 年以上	14,575,334.58	2.52	14,575,334.58	8,055,701.80	1.80	8,055,701.80
合计	577,394,907.86	—	68,171,541.43	448,525,535.13	—	20,694,076.92

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	552,749,162.79			393,267,005.44		
其他无风险组合	44,755,175.97					
合计	597,504,338.76	—		393,267,005.44	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

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	20,899,965.18		1,072,322,245.21	1,093,222,210.39
年初余额在本年:				
—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	48,036,311.77		-1,813,929.48	46,222,382.29
本年转回			20,874,458.93	20,874,458.93
本年转销				
本年核销			650,000.00	650,000.00
合并转入	7,641,612.66			7,641,612.66
合并转出	741,235.02		31,453,646.24	32,194,881.26
年末余额	75,836,654.59		1,017,530,210.56	1,093,366,865.15

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
六枝工矿(集团)有限责任公司	20,874,458.93	20,874,458.93	债权资产价值回升
合计	20,874,458.93	20,874,458.93	—

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
长顺县水力资源开发公司	往来款	650,000.00	公司吊销	否
合计	—	650,000.00	—	—

## (6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项的比例 (%)	坏账准备
贵州乌江能源集团有限责任公司	往来款、资金归集款	554,644,127.50	1年以内	19.82	
贵州民航产业集团有限公司	借款及往来款	251,000,000.00	1-2年	10.94	25,100,000.00
贵州安电房地产开发有限责任公司	借款及往来款	242,000,000.00	5年以上	10.55	242,000,000.00
遵义电厂	借款及往来款	162,020,000.00	5年以上	7.06	162,020,000.00
贵州饭店国际会议中心有限责任公司	借款及往来款	100,046,591.59	5年以上	4.36	100,046,591.59
合计	—	1,309,710,719.09	—	52.73	529,166,591.59

## (7) 因资金集中管理而归集至母公司账户的资金

接收集中归集资金的母公司	年末数		
	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	454,530,596.53		454,530,596.53
合计	454,530,596.53		454,530,596.53

注：本集团子公司贵州新联进出口有限公司通过贵州银行资金归集至贵州乌江能源集团有限责任公司，年末拨出资金余额为 454,530,596.53 元。

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	303,043,033.35	1,734,767.38	301,308,265.97
自制半成品及在产品			
库存商品	283,526,848.76		283,526,848.76
合同履约成本	240,524,283.68		240,524,283.68
合计	827,094,165.79	1,734,767.38	825,359,398.41

(续)

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	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
合同履约成本			
合计	1,486,784,081.42	298,769,472.82	1,188,014,608.60

## 2、 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本年增加额			合计
		本期计提	合并增加	其他增加	
原材料	173,305,484.85	2,942,886.13	1,912,539.06		4,855,425.19
自制半成品及在产品	38,023,392.24				
库存商品	87,440,595.73	20,071,053.50			20,071,053.50
合同履约成本					
合计	298,769,472.82	23,013,939.63	1,912,539.06		24,926,478.69

(续)

项目	本年减少额					年末余额
	因资产价值回升转回	转销及核销	合并减少	其他减少	合计	
原材料		925,783.09	175,500,359.57		176,426,142.66	1,734,767.38
自制半成品及在产品			38,023,392.24		38,023,392.24	
库存商品（产成品）		2,194,874.72	105,316,774.51		107,511,649.23	
合同履约成本						
合计		3,120,657.81	318,840,526.32		321,961,184.13	1,734,767.38

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	386,515,514.31	
合计	386,515,514.31	

## (九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	6,836,385.44	1,183,006.02
增值税进项税额留抵	188,881,675.49	82,874,120.48
购物返券	2,790.00	2,790.00
其他	2,730,492.03	46,214.05
合计	198,451,342.96	84,106,130.55

## (十) 长期应收款

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
融资租赁款	312,944,568.25		312,944,568.25	442,053,670.38		442,053,670.38
其中：未实现融资收益	30,387,232.12		30,387,232.12	28,086,078.75		28,086,078.75
合计	312,944,568.25		312,944,568.25	442,053,670.38		442,053,670.38

**(十一) 长期股权投资****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
对联营企业投资	14,558,462,834.63	1,075,528,632.30	700,481,398.79	14,933,510,068.14
小计	14,558,462,834.63	1,075,528,632.30	700,481,398.79	14,933,510,068.14
减：长期股权投资减值准备	90,282,501.00			90,282,501.00
合计	14,468,180,333.63	1,075,528,632.30	700,481,398.79	14,843,227,567.14

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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			合并转入
合计	7,822,824,715.02	14,558,462,834.63	19,607,800.00	107,170,398.79	399,705,184.75	18,017,396.50	111,494.08	593,311,000.00		638,086,756.97	14,933,510,068.14	90,282,501.00
一、合营企业												
二、联营企业	7,822,824,715.02	14,558,462,834.63	19,607,800.00	107,170,398.79	399,705,184.75	18,017,396.50	111,494.08	593,311,000.00		638,086,756.97	14,933,510,068.14	90,282,501.00
国能安顺发电有限公司	240,000,000.00											
贵州盘江电投发电有限公司	610,325,000.00	846,906,939.78			86,309,210.84		-3,025,443.80	33,530,000.00			896,660,706.82	
华能贵诚信托投资有限公司	3,786,954,470.64	8,368,178,628.35			681,462,505.61	4,502,464.40		314,781,000.00			8,739,362,598.36	
贵州乌江水电开发有限责任公司	2,552,236,161.12	5,124,711,304.02			-378,326,504.96	13,514,932.10	3,818,094.69	245,000,000.00			4,518,717,825.85	
华电（贵州）新能源发展有限公司	98,000,000.00	100,549,785.94		107,170,398.79	6,620,612.85							
贵州兴安煤业有限公司	90,282,501.00	90,282,501.00									90,282,501.00	90,282,501.00
贵州管网新能源有限责任公司	30,000,000.00	27,833,675.54			-2,696,114.21		40,302.49				25,177,863.82	
国家管网集团贵州省管网有限公司	120,000,000.00				5,993,769.14		-917,132.86			234,212,832.00	239,289,468.28	
贵州合源油气有限责任公司	42,000,000.00				3,555,577.40					69,243,106.00	72,798,683.40	
贵州华亨能源投资有限公司	20,000,000.00				-4,533,145.98					52,938,912.00	48,405,766.02	
贵州卡本能源科技股份有限公司	89,099,886.74				1,822,886.55		110,592.99			101,951,486.00	103,884,965.54	
贵州氢能效率能源科技有限公司	5,000,000.00				-292,275.38					4,827,492.00	4,535,216.62	
贵州中安云网科技有限公司	6,300,000.00				90,860.25					9,454,710.00	9,545,570.25	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
			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	合并转入			
云码通数据运营股份有限公司	10,000,000.00				477,706.68						16,880,749.00	17,358,455.68	
广西燃气液化天然气有限责任公司	19,607,800.00		19,607,800.00									19,607,800.00	
贵州易能达能源服务有限公司	2,000,000.00				8,460.02						3,392,649.29	3,401,109.31	
重庆鼎阳燃气有限公司	1,500,000.00				394,974.32						5,356,226.45	5,751,200.77	
贵州燃气(集团)宇凯能车用天然气有限公司	3,710,736.37				-271,818.85						4,247,658.00	3,975,839.15	
遵义双闽新能源有限公司	11,571,300.00				-90,913.25						15,316,213.74	15,225,300.49	
重庆吴江建设有限公司	9,000,000.00				2,615,463.01						10,849,450.00	13,464,913.01	
古蔺华泽燃气有限公司	7,345,168.70				-316,361.09			85,080.57			10,813,027.47	10,581,746.95	
六盘水市热力有限公司	63,397,690.45				-3,133,126.54						94,760,628.63	91,627,502.09	
盘州市铜场沟火腿有限公司	1,500,000.00				-1,299.35						846,881.19	845,581.84	
遵义石化贵燃能源有限责任公司	2,994,000.00				14,717.69						2,994,735.20	3,009,452.89	

## 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	华能贵诚信托投资有限公司		贵州乌江水电开发有限责任公司		贵州盘江电投发电有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	28,688,457,135.15	26,521,758,409.56	2,968,153,334.28	2,961,355,628.95	3,262,833,802.13	3,182,014,399.05
非流动资产	2,685,199,247.70	3,092,774,685.01	46,599,785,125.13	49,285,422,609.99	8,163,946,195.92	7,229,374,068.53
资产合计	31,373,656,382.85	29,614,533,094.57	49,567,938,459.41	52,246,778,238.94	11,426,779,998.05	10,411,388,467.58
流动负债	1,081,469,551.55	1,348,520,640.59	13,194,063,817.39	11,174,488,684.93	4,520,243,500.04	4,416,283,901.43
非流动负债	2,528,876,471.54	1,683,691,984.36	24,601,943,660.88	27,759,949,314.94	3,854,992,482.69	3,030,263,427.05
负债合计	3,610,346,023.09	3,032,212,624.95	37,796,007,478.27	38,934,437,999.87	8,375,235,982.73	7,446,547,328.48
净资产	27,763,310,359.76	26,582,320,469.62	11,771,930,981.14	13,312,340,239.07	3,051,544,015.32	2,964,841,139.10
按持股比例计算的净资产份额	8,739,362,598.36	8,368,178,628.35	4,518,717,825.85	5,124,711,304.02	896,660,706.82	846,906,939.78
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	8,739,362,598.36	8,368,178,628.35	4,518,717,825.85	5,124,711,304.02	896,660,706.82	846,906,939.78
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	3,308,507,827.12	3,926,228,107.67	12,453,257,404.44	12,306,312,355.71	8,545,257,789.65	9,613,806,279.71
财务费用			1,342,628,628.52	1,568,043,823.67	182,925,249.52	286,042,845.12
所得税费用	556,386,879.87	856,288,520.46	-85,738,787.84	315,265,274.43	60,816,765.72	107,060,295.60
净利润	2,166,686,408.04	2,452,990,899.14	-908,059,932.01	1,364,269,310.22	298,848,903.64	222,610,770.20
其他综合收益	14,303,482.10	18,030,822.63	27,581,494.08	-10,841,164.15		
综合收益总额	2,180,989,890.14	2,471,021,721.77	-880,478,437.93	1,353,428,146.07	298,848,903.64	222,610,770.20
企业本年收到的来自合营企业的股利	314,781,000.00	440,693,400.00	245,000,000.00	245,000,000.00	33,530,000.00	67,060,000.00

## (十二) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
贵州黔源电力股份有限公司	193,061,158.36	213,081,278.48
广西桂冠电力股份有限公司	1,362,228,777.34	1,416,324,504.96
贵阳银行股份有限公司	1,032,279,492.04	1,102,570,897.14
中国航发动力股份有限公司	1,168,855,517.34	1,322,076,278.04
保利联合化工控股集团股份有限公司	124,651,688.28	166,926,128.44
天生桥一级水电开发有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00
贵州水红铁路有限责任公司	916,000,000.00	916,000,000.00
贵州西能煤炭勘察开发有限公司	16,137,500.00	16,137,500.00
重庆彭水水电开发公司	251,594,136.00	251,594,136.00
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	1,442,031.82	1,442,031.82
贵州盘江电投天能焦化有限公司	86,996,941.17	86,996,941.17
广州电力交易中心有限责任公司	8,066,172.00	8,066,172.00
贵州电力交易中心有限责任公司	17,327,500.00	17,327,500.00
国投聚力投资管理有限公司	1,390,000.00	1,390,000.00
六枝工矿（集团）有限责任公司	197,671,192.68	176,466,221.48
贵州银行股份有限公司股票	44,888,039.94	72,909,465.61
贵州盘江电投配售电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
华创云信数字技术股份有限公司	190,682,407.32	
贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司	1,131,025.50	
贵州中电电力有限责任公司		
贵州省习水鼎泰燃料有限公司		
合计	5,885,403,579.79	6,040,309,055.14

注：贵州中电电力有限责任公司投资成本为 75,360,000.00 元，年末公允价值计量为 0 元；贵州省习水鼎泰燃料有限公司投资成本为 21,000,000.00 元，年末公允价值为 0 元。

## 2、 年末其他权益工具投资情况

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	4,200,025.20	214,491,506.15			战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
广西桂冠电力股份有限公司	68,849,107.88	1,671,723,953.72			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	1,412,202,969.94			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	4,534,083.74	856,941,825.93			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			40,916,569.77		战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
天生桥一级水电开发有限公司	49,533,266.39	198,633,851.30			战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
贵州中电电力有限责任公司			75,360,000.00		战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	52,541,895.99	245,683,007.14			战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
贵州盘江电投天能焦化有限公司	5,000,000.00	4,596,941.17			战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司			13,557,968.18		战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
贵州省习水鼎泰燃料有限公司			21,000,000.00		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		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	
广州电力交易中心有限责任公司					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	692,898.56	2,492,939.07			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	1,892,352.31	8,076,383.44			战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
华创云信数字技术股份有限公司		15,318,610.32			战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司			5,773,767.50		战略投资, 拟长期持有, 非交易性持股	
合计	247,493,405.87	4,643,007,255.21	156,608,305.45			

**(十三) 其他非流动金融资产**

项目	年末公允价值	年初公允价值
股权投资	333,617,377.02	246,114,701.44
合计	333,617,377.02	246,114,701.44

**(十四) 投资性房地产**

1、 投资性房地产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值	87,111,985.34	230,615,113.76		317,727,099.10
房屋、建筑物	87,111,985.34	219,968,230.65		307,080,215.99
土地使用权		10,646,883.11		10,646,883.11
二、累计折旧和摊销	49,262,515.87	56,851,998.86		106,114,514.73
房屋、建筑物	49,262,515.87	54,456,449.88		103,718,965.75
土地使用权		2,395,548.98		2,395,548.98
三、账面净值合计	37,849,469.47	—	—	211,612,584.37
房屋、建筑物	37,849,469.47	—	—	203,361,250.24
土地使用权		—	—	8,251,334.13
四、减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值	37,849,469.47	—	—	211,612,584.37
房屋、建筑物	37,849,469.47	—	—	203,361,250.24
土地使用权		—	—	8,251,334.13

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	未办妥资产账面价值	未办妥产权证书的原因
天毅大厦 25 楼	1,033,443.16	房地产开发商未办妥手续
合计	1,033,443.16	

**(十五) 固定资产**

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,173,817,012.13	3,340,826,177.54
固定资产清理	24,146,310.65	1,537,995.90
合计	9,197,963,322.78	3,342,364,173.44

## 1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值	5,455,556,380.00	8,558,006,014.51	258,633,837.85	13,754,928,556.66
管网		5,717,035,679.69	52,925.05	5,716,982,754.64
房屋及建筑物	1,720,994,389.82	1,497,200,966.21	111,997,217.23	3,106,198,138.80
机器设备	3,600,045,562.71	1,031,797,166.28	114,900,240.36	4,516,942,488.63
运输工具	37,260,072.82	124,681,574.23	12,355,459.68	149,586,187.37
电子设备	31,718,705.80	185,430,213.84	12,687,816.76	204,461,102.88
办公设备	23,568,902.97	1,322,822.49	3,994,146.72	20,897,578.74
其他	41,968,745.88	537,591.77	2,646,032.05	39,860,305.60
二、累计折旧	2,112,040,488.49	2,598,135,906.39	151,626,272.43	4,558,550,122.45
管网		1,280,120,596.31	6,683.66	1,280,113,912.65
房屋及建筑物	777,853,503.28	405,059,794.55	43,195,481.20	1,139,717,816.63
机器设备	1,250,275,973.34	650,339,815.01	80,267,661.05	1,820,348,127.30
运输工具	26,903,445.95	104,666,437.67	10,506,185.06	121,063,698.56
电子设备	24,028,497.55	150,975,605.17	11,327,505.28	163,676,597.44
办公设备	18,293,183.21	1,623,182.28	3,676,724.56	16,239,640.93
其他	14,685,885.16	5,350,475.40	2,646,031.62	17,390,328.94
三、账面净值合计	3,343,515,891.51	—	—	9,196,378,434.21
管网		—	—	4,436,868,841.99
房屋及建筑物	943,140,886.54	—	—	1,966,480,322.17
机器设备	2,349,769,589.37	—	—	2,696,594,361.33
运输工具	10,356,626.87	—	—	28,522,488.81
电子设备	7,690,208.25	—	—	40,784,505.44
办公设备	5,275,719.76	—	—	4,657,937.81
其他	27,282,860.72	—	—	22,469,976.66
四、减值准备	2,689,713.97	22,561,422.08	2,689,713.97	22,561,422.08
管网		7,835,831.05		7,835,831.05
房屋及建筑物	165,518.50	2,557,970.46	165,518.50	2,557,970.46
机器设备	2,524,195.47	12,117,414.64	2,524,195.47	12,117,414.64
运输工具				
电子设备		50,205.93		50,205.93
办公设备				
其他				
五、账面价值	3,340,826,177.54	—	—	9,173,817,012.13
管网		—	—	4,429,033,010.94
房屋及建筑物	942,975,368.04	—	—	1,963,922,351.71
机器设备	2,347,245,393.90	—	—	2,684,476,946.69
运输工具	10,356,626.87	—	—	28,522,488.81
电子设备	7,690,208.25	—	—	40,734,299.51
办公设备	5,275,719.76	—	—	4,657,937.81
其他	27,282,860.72	—	—	22,469,976.66

## 2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	5,887,996.65	2,277,782.48	2,557,970.46	1,052,243.71
传导设备	31,841,001.01	17,603,156.27	7,835,831.05	6,402,013.69
机械设备	55,982,911.39	30,912,959.31	11,869,293.54	13,200,658.54
电子及其他设备	1,587,521.71	1,508,145.62	50,205.93	29,170.16
合计	95,299,430.76	52,302,043.68	22,313,300.98	20,684,086.10

## 3、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
天毅商务大厦 25 楼	房地产开发商未办妥手续	4,937,871.82
110kV 下堡变电站主控通信楼建筑	正在办理	1,819,873.04
110kV 下堡变电站 10kV、35kV 配电装置楼建筑	正在办理	1,957,585.78
乌江能投本部办公用房	正在办理	479,879.17
金阳办公楼	正在办理	142,901,021.69
兴义电力厂区楼房	待政府相关部门批复	163,822,745.77
白碗窑光伏电站生产办公楼	待政府相关部门批复	4,294,928.15
白碗窑光伏电站电气综合楼	待政府相关部门批复	1,392,614.88
甲马石光伏电站配电综合楼	待政府相关部门批复	7,219,315.92
甲马石光伏电站警卫室	待政府相关部门批复	558,816.08
页岩气液化工厂储配库	正在办理	145,992,971.17
遵义奥特莱斯城市广场 3 号楼 18、19 层写字楼	正在办理	24,943,706.55
瓮安办公综合大楼	正在办理	21,670,201.16
都匀斗篷山综合楼工程	正在办理	16,779,543.90
安顺西秀区工业园应急气源保障、抢维储备中心	正在办理	15,884,853.90
清镇材料配送车间	正在办理	15,639,950.01
遵义奥特莱斯城市广场 1 号楼及地下室	正在办理	15,080,257.28
修文燃气应急设施智慧服务中心	正在办理	13,967,351.33
习习支线房屋及构筑物	正在办理	10,548,309.10
都匀斗篷山加气站工程	正在办理	9,270,826.50
贵定昌明天然气门站	正在办理	8,647,159.12
镇宁门站	正在办理	7,710,104.90
北门站-综合值班室	正在办理	5,546,025.32
花溪营业房	正在办理	5,462,864.99
遵义盘龙加气站	正在办理	4,670,375.15
遵义高坪门站-综合值班室	正在办理	3,235,619.65
都匀坝干办公综合楼	正在办理	3,005,661.12
龙里双龙物流城商铺	正在办理	2,481,316.32
六盘水未来之城 104 号商铺	正在办理	2,404,299.30
清中门站综合值班室	正在办理	2,320,137.78
播州劳克斯 LNG 应急储备站	正在办理	1,597,466.67
凯里香山别苑门面	正在办理	1,592,657.56
其他零星资产	正在办理	18,701,045.09
合计	—	686,537,356.17

## 4、 固定资产清理情况

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	5,784,736.46	1,537,995.90	固定资产不再使用
房屋及建筑物	18,361,574.19		
合计	24,146,310.65	1,537,995.90	

## (十六) 在建工程

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	49,992,871.53		49,992,871.53	10,088,650.60		10,088,650.60
管道工程建设	2,167,833,853.90		2,167,833,853.90	1,543,613,750.00		1,543,613,750.00
页岩气勘探开发及配套项目建设	1,226,166,018.30	42,730,853.74	1,183,435,164.56	739,439,268.20		739,439,268.20
基建工程	727,278,239.83		727,278,239.83	81,910,597.88		81,910,597.88
黔南抽水蓄能电站	401,117,028.44		401,117,028.44	60,170,556.23		60,170,556.23
纸面石膏板生产项目	174,506,368.21		174,506,368.21	168,793,081.08		168,793,081.08
新能源光伏项目建设	111,060,324.97		111,060,324.97	29,010,225.48		29,010,225.48
LNG 罐箱式联运和调峰储备项目	38,028,932.58		38,028,932.58	25,735,114.05		25,735,114.05
液氨重大危险源尿素替代改造项目	34,474,780.45		34,474,780.45			
C 区 2 线技改工程	12,584,924.94		12,584,924.94	12,584,924.94		12,584,924.94
配电网项目建设	11,919,759.35		11,919,759.35	9,392,863.68		9,392,863.68
其他工程建设项目	40,625,851.46		40,625,851.46	19,250,395.17		19,250,395.17
合计	4,995,588,953.96	42,730,853.74	4,952,858,100.22	2,699,989,427.31		2,699,989,427.31

## 1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	合并转入	转入固定资产	其他减少	年末余额
正安页岩气勘查区块页岩气勘探	4,892,562,800.00	455,071,300.27	448,879,154.16			4,939,129.66	899,011,324.77
赤水宝源区块页岩气勘探	6,880,150,000.00	32,777,030.96	3,627,153.15			36,404,184.11	
遵义 LNG 储配库项目	833,210,000.00	63,930,259.82	4,997,742.56		55,719,564.44		13,208,437.94
撬装 LNG 装置	121,080,000.00	4,407,193.11				3,685,457.52	721,735.59
贵阳市天然气储备及应急调峰设施建设 项目	1,200,000,000.00		123,784,621.33	407,999,531.40			531,784,152.73

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	合并转入	转入固定资产	其他减少	年末余额
凯里长输联络管线	88,325,100.00			35,457,371.39			35,457,371.39
遵义新舟至播州和平输气管道项目	236,500,000.00		72,027,366.62	3,584,592.03			75,611,958.65
黔南抽水蓄能电站项目	9,480,000,000.00	60,170,556.23	340,946,472.21				401,117,028.44
安顺西秀区增量配电网一期项目	326,130,000.00	9,392,863.68	2,559,030.63			32,134.96	11,919,759.35
兴义市清水河联丰村、灰场、甲马石二期农业光伏发电项目	467,970,000.00		36,997,916.86				36,997,916.86
王母街道下鸳鸯农业光伏项目	116,986,600.00	7,782,771.01	37,534,903.88				45,317,674.89
绥阳-正安（管道建设）	660,000,000.00	434,455,928.64	108,241,517.05				542,697,445.69
正安-道真-大谦（管道建设）	657,270,000.00	315,701,916.57	64,824,521.40				380,526,437.97
福泉至瓮安	250,000,000.00	184,100,728.32	53,554,996.39				237,655,724.71
中贵 55# 阀室-习水（管道建设）	444,720,000.00	163,326,533.19	63,011,385.89				226,337,919.08
正安-务川（管道建设）	389,510,000.00	136,182,543.79	50,811,353.57				186,993,897.36
遵义至湄潭段（管道建设）	248,480,000.00	176,630,356.81	5,537,591.15				182,167,947.96
新舟至绥阳段（管道建设）	138,080,000.00	132,820,109.48	22,150,144.90				154,970,254.38
合计	—	2,176,750,091.88	1,439,485,871.75	447,041,494.82	55,719,564.44	45,060,906.25	3,962,496,987.76

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
正安页岩气勘查区块页岩气勘探	50.63	施工阶段	69,598,629.72	38,898,732.48	4.00	贷款、融资租赁
赤水宝源区块页岩气勘探	0.53	施工阶段				自有资金
遵义 LNG 储配库项目	56.91	施工阶段			4.00	自有资金、贷款
撬装 LNG 装置	71.60	施工阶段				自有资金
贵阳市天然气储备及应急调峰设施建设项目	44.32	施工阶段	17,997,328.14	7,607,747.96	4.86	募集资金、企业自筹及贷款
凯里长输联络管线	40.14	施工阶段	1,079,077.50		4.47	自有资金及贷款

项目名称	工程累计投入占预算比 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
遵义新舟至播州和平输气管道项目	31.97	施工阶段	52,886.43	49,499.58	3.95	自有资金、贷款
黔南抽水蓄能电站项目	4.23	施工阶段	4,826,782.13	4,826,782.13	2.14	银行规划贷款
安顺西秀区增量配电网一期项目	3.65	施工阶段				自有资金
兴义市清水河联丰村、灰场、甲马石二期农业光伏发电项目	7.91	施工阶段				自有资金
王母街道下鸳鸯农业光伏项目	38.74	施工阶段	69,980.37	69,980.37	2.78	自有资金
绥阳-正安（管道建设）	82.23	施工阶段	29,503,327.52	14,636,029.19	3.80	自有资金及银行融资
正安-道真-大湄（管道建设）	57.89	施工阶段	21,897,996.12	11,196,055.55	3.95	自有资金及银行融资
福泉至瓮安	95.06	工程收尾阶段	11,971,320.85	6,847,821.35	3.80	自有资金及银行融资
中贵 55# 阀室-习水（管道建设）	50.89	施工阶段	12,203,375.75	6,413,150.06	3.65	自有资金及银行融资
正安-务川（管道建设）	48.01	施工阶段	7,121,858.34	5,119,274.99	3.90	自有资金及银行融资
遵义至湄潭段（管道建设）	73.31	施工阶段	15,235,506.53	4,492,151.62	3.70	自有资金及银行融资
新舟至绥阳段（管道建设）	74.17	施工阶段	11,110,059.72	3,632,573.61	3.65	自有资金及银行融资
合计	—	—	202,668,129.12	103,789,798.89	—	—

## 2、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	25,752,350.55	9,672,369.46
工程物资	24,240,520.98	416,281.14
合计	49,992,871.53	10,088,650.60

**(十七) 油气资产**

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,655,009,949.84	869,862,733.23	565,593,064.07	2,959,279,619.00
其中：探明矿区权益	865,067,138.15	516,012,064.00	76,045,064.15	1,305,034,138.00
未探明矿区权益				
井及相关设施	1,789,942,811.69	353,850,669.23	489,547,999.92	1,654,245,481.00
二、累计折耗合计	172,894,554.66	191,294,679.86	20,644,004.49	343,545,230.03
其中：探明矿区权益	56,669,670.95	59,539,517.04		116,209,187.99
未探明矿区权益	—	—	—	—
井及相关设施	116,224,883.71	131,755,162.82	20,644,004.49	227,336,042.04
三、减值准备累计金额合计	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
四、账面价值合计	2,393,620,890.81	—	—	2,527,239,884.60
其中：探明矿区权益	808,397,467.20	—	—	1,188,824,950.01
未探明矿区权益		—	—	
井及相关设施	1,585,223,423.61	—	—	1,338,414,934.59

**(十八) 使用权资产**

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	96,263,162.60	20,294,463.51	1,328,238.80	115,229,387.31
其中：土地使用权	87,011,564.77	1,556.00		87,013,120.77
房屋及建筑物	9,251,597.83	20,292,907.51	1,328,238.80	28,216,266.54
二、累计折旧合计	11,896,077.23	14,658,176.67	1,900,425.01	24,653,828.89
其中：土地使用权	10,354,144.26	3,484,219.16		13,838,363.42
房屋及建筑物	1,541,932.97	11,173,957.51	1,900,425.01	10,815,465.47
三、账面净值合计	84,367,085.37	—	—	90,575,558.42
其中：土地使用权	76,657,420.51	—	—	73,174,757.35
房屋及建筑物	7,709,664.86	—	—	17,400,801.07
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	84,367,085.37	—	—	90,575,558.42
其中：土地使用权	76,657,420.51	—	—	73,174,757.35
房屋及建筑物	7,709,664.86	—	—	17,400,801.07

(十九) 无形资产

1、 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	407,548,575.33	840,161,109.98	100,449,977.05	1,147,259,708.26
其中：软件	22,584,129.28	124,466,926.88	12,101,462.38	134,949,593.78
土地使用权	331,419,295.95	588,577,907.08	85,862,072.88	834,135,130.15
特许经营权		116,579,341.51		116,579,341.51
专利权	18,862,150.10	7,526,432.20	2,486,441.79	23,902,140.51
商标及著作权	3,000.00	2,234,461.20		2,237,461.20
采矿及勘探权	34,680,000.00	776,041.11		35,456,041.11
二、累计摊销合计	120,610,662.25	177,953,220.72	41,641,490.14	256,922,392.83
其中：软件	20,083,597.45	59,041,066.52	12,568,881.29	66,555,782.68
土地使用权	89,346,697.21	88,252,309.23	26,586,167.06	151,012,839.38
特许经营权		26,182,538.39		26,182,538.39
专利权	6,555,042.59	2,165,917.34	2,486,441.79	6,234,518.14
商标及著作权	1,325.00	187,393.34		188,718.34
采矿及勘探权	4,624,000.00	2,123,995.90		6,747,995.90
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许经营权				
专利权				
商标及著作权				
采矿及勘探权				
四、账面价值合计	286,937,913.08	—	—	890,337,315.43
其中：软件	2,500,531.83	—	—	68,393,811.10
土地使用权	242,072,598.74	—	—	683,122,290.77
特许经营权		—	—	90,396,803.12
专利权	12,307,107.51	—	—	17,667,622.37
商标及著作权	1,675.00	—	—	2,048,742.86
采矿及勘探权	30,056,000.00	—	—	28,708,045.21

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
习水供气站土地	4,668,242.86	正在办理
德江县经济开发区魔芋山路	433,903.68	正在办理
合计	5,102,146.54	

## (二十) 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	合并转入	确认为无形资产	转入当期损益	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
天然气供销存系统平台			188,679.25				188,679.25
其他	4,898,814.12	5,587,568.47		6,609,632.20			3,876,750.39
合计	6,002,754.83	5,587,568.47	188,679.25	6,609,632.20			5,169,370.35

## (二十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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				
贵州燃气股份有限公司		1,323,845,997.39		1,323,845,997.39				
凯里市新能燃气有限公司		2,246,417.30		2,246,417.30				
贵州省成黔天然气有限公司		2,000,620.90		2,000,620.90				
贵州燃气(集团)六盘水燃气有限公司		48,910,868.18		48,910,868.18				
贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司		3,258,221.36		3,258,221.36				
贵州欣辰天然气有限公司		21,322,030.21		21,322,030.21				
合计	23,526,996.75	1,401,584,155.34		1,425,111,152.09				

注：本年因企业合并而增加 1,401,584,155.34 元，系本年度并购贵州燃气股份有限公司所形成。

## (二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	合并转入	本年摊销	其他减少额	年末余额
智能流量计		32,457,358.13	184,337,915.28	11,349,599.10		205,445,674.31
庭院管网及户内管网		3,674,005.01	13,217,255.21	683,975.63		16,207,284.59
装修费	10,055,819.51	2,107,017.06	13,136,102.22	10,047,219.99		15,251,718.80
修理费	15,156,515.24	338,613.58		10,576,575.96		4,918,552.86
融资手续费			1,542,466.61	529,666.64		1,012,799.97
其他	17,847,774.20	642,224.24	3,643,844.47	7,675,272.24		14,458,570.67
合计	43,060,108.95	39,219,218.02	215,877,583.79	40,862,309.56		257,294,601.20

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产

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	41,654,560.05	251,868,362.68	70,342,614.95	453,339,883.49
递延收益	7,642,739.34	50,918,261.84		
工资、奖金、津贴和补贴	663,220.08	2,674,493.46	721,018.23	2,884,072.93
可用于以后年度的弥补的亏损	14,489,848.58	96,027,157.42		
抵消内部未实现利润	28,394,007.65	189,293,384.33		
固定资产折旧	687,502.13	4,583,347.51		
合同负债	13,826,366.68	92,175,777.81		
租赁负债	2,338,420.50	14,804,444.38		
预计负债	462,825.00	3,085,500.00		
合计	110,159,490.01	705,430,729.43	71,063,633.18	456,223,956.42

②已确认递延所得税负债

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
金融资产公允价值变动	591,997,017.38	2,428,382,669.27	649,272,536.14	2,597,090,144.55
非同一控制企业合并资产评估增值	112,946,721.88	750,142,432.17		
使用权资产	2,226,199.96	14,036,271.17		
合计	707,169,939.22	3,192,561,372.61	649,272,536.14	2,597,090,144.55

②未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,311,958,233.62	1,259,954,643.76
递延收益	93,459,529.89	89,069,432.35
可抵扣亏损	1,462,503,234.98	1,911,899,886.55
预计负债	495,750,000.00	495,750,000.00
合计	3,363,670,998.49	3,756,673,962.66

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2023 年		396,272,948.12
2024 年	214,961,753.70	385,370,547.52
2025 年	417,786,489.68	415,383,793.03
2026 年	348,037,043.38	345,291,630.97
2027 年	430,048,203.42	369,580,966.91
2028 年	21,015,217.13	
2029 年	30,654,527.67	
合计	1,462,503,234.98	1,911,899,886.55

**(二十四) 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	253,377,633.78	52,946,611.49
房屋购置款	333,817,584.12	
预付工程款	46,576,219.38	45,698,078.95
预付设备款	49,339,819.27	34,262,730.32
长期应付款保证金	9,000,000.00	16,700,000.00
其他	11,679,384.73	
合计	703,790,641.28	149,607,420.76

**(二十五) 短期借款**

## 1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	255,586,888.89	201,252,017.30
抵押借款	100,113,861.10	22,019,937.50
保证借款	267,272,266.82	161,210,000.00
信用借款	2,227,925,837.01	401,466,182.00
合计	2,850,898,853.82	785,948,136.80

**(二十六) 应付票据**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	152,736,000.00
商业承兑汇票	163,204,011.73	66,000,000.00
合计	213,204,011.73	218,736,000.00

**(二十七) 应付账款**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	788,992,361.10	916,281,776.56
1 至 2 年	220,988,554.54	276,740,308.43
2 至 3 年	130,520,106.91	100,307,050.72
3 年以上	154,213,013.65	32,509,182.42
合计	1,294,714,036.20	1,325,838,318.13

其中：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
中国电建集团贵州工程有限公司	40,782,372.30	对方尚未结算催收
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	72,121,201.60	对方尚未结算催收
四川石油天然气建设工程有限责任公司	23,647,102.21	对方尚未结算催收
中国石油天然气管道局国内事业部	19,094,685.79	对方尚未结算催收
中国石油管道局工程有限公司	18,236,382.23	对方尚未结算催收
江苏璞腾油气装备有限公司	17,654,589.35	对方尚未结算催收
中燃宏大能源贸易有限公司	15,884,297.08	对方尚未结算催收
泰州中来光电科技有限公司	12,726,632.30	对方尚未结算催收
河北华北石油工程建设有限公司	11,721,774.27	对方尚未结算催收
中国化学工程第四建设有限公司	9,188,397.06	对方尚未结算催收
合计	241,057,434.19	—

## (二十八) 预收款项

### 1、 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,024,122.57	97,340.82
1 年以上		
合计	1,024,122.57	97,340.82

## (二十九) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	1,382,016,998.43	1,281,070,032.03
合计	1,382,016,998.43	1,281,070,032.03

## (三十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	32,669,865.27	639,876,441.99	503,269,264.04	169,277,043.22
二、离职后福利-设定提存计划	1,185,425.38	66,404,870.40	66,063,650.88	1,526,644.90
三、辞退福利		104,359.28	104,359.28	
合计	33,855,290.65	706,385,671.67	569,437,274.20	170,803,688.12

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,737,006.60	497,223,144.85	365,921,604.43	147,038,547.02
二、职工福利费	6,400.00	33,508,272.62	33,444,712.22	69,960.40
三、社会保险费	7,822,956.33	32,593,762.21	31,917,500.79	8,499,217.75
其中：医疗保险费及生育保险费	7,822,956.33	29,003,922.05	28,327,660.63	8,499,217.75
工伤保险费		3,589,840.16	3,589,840.16	
其他				
四、住房公积金		34,399,152.83	34,399,152.83	
五、工会经费和职工教育经费	9,103,502.34	12,465,616.53	10,074,949.45	11,494,169.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		29,686,492.95	27,511,344.32	2,175,148.63
合计	32,669,865.27	639,876,441.99	503,269,264.04	169,277,043.22

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	102,333.52	51,672,313.69	51,672,313.69	102,333.52
二、失业保险费	3,837.48	2,236,265.37	2,236,265.37	3,837.48
三、企业年金缴费	1,079,254.38	12,496,291.34	12,155,071.82	1,420,473.90
合计	1,185,425.38	66,404,870.40	66,063,650.88	1,526,644.90

(三十一) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	22,867,089.97	28,906,176.47
个人所得税	2,275,174.64	1,631,606.93
增值税	63,598,843.42	138,390,427.01
房产税	160,233.31	126,716.25
土地使用税		120,363.25
印花税	1,404,865.59	3,151,465.73
消费税	4,269.03	57,648.98
资源税	2,565,702.38	2,261,108.70
教育费附加（含地方教育费附加）	1,020,793.07	111,380.74
城市维护建设税	1,300,995.96	96,018.99
其他税费	7,501,975.04	5,001,881.64
合计	102,699,942.41	179,854,794.69

**(三十二) 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息	123,207.73	
应付股利	8,023,333.00	40,023,333.00
其他应付款项	1,410,325,720.27	1,731,400,887.99
合计	1,418,472,261.00	1,771,424,220.99

**1、 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	100,016.07	
其他利息	23,191.66	
合计	123,207.73	

**2、 应付股利**

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		32,000,000.00
其他	8,023,333.00	8,023,333.00
合计	8,023,333.00	40,023,333.00

**3、 其他应付款项****①按款项性质列示其他应付款项**

项目	年末余额	年初余额
集团内关联方应付款项	492,419,358.24	640,211,970.53
对非关联公司的应付款项	584,835,297.97	521,270,458.98
押金及保证金	148,085,732.08	39,138,540.89
预提费用	82,247,722.72	417,473,805.29
代收代付款	12,213,363.12	1,066,846.95
其他	90,524,246.14	112,239,265.35
合计	1,410,325,720.27	1,731,400,887.99

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款项**

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
财政厅预算助学基金	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	311,438,916.88	—

**(三十三) 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	2,487,048,068.42	727,090,889.84
一年内到期的应付债券	1,085,035,424.66	2,503,737,753.21
一年内到期的长期应付款	770,986,721.24	515,947,687.48
一年内到期的租赁负债	5,454,127.52	
合计	4,348,524,341.84	3,746,776,330.53

**(三十四) 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	85,424,280.67	65,862,056.32
其他	29,555.00	29,555.00
合计	85,453,835.67	65,891,611.32

**(三十五) 长期借款**

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,751,242,796.53	1,584,385,000.00
抵押借款	40,268,570.49	
保证借款	4,344,373,774.00	2,980,348,635.79
信用借款	5,640,057,709.07	2,190,000,000.00
小计	11,775,942,850.09	6,754,733,635.79
减：一年内到期部分	2,487,048,068.42	727,090,889.84
合计	9,288,894,781.67	6,027,642,745.95

**(三十六) 应付债券**

## 1、 应付债券

项目	年末余额	年初余额
企业债券	2,417,249,123.29	3,465,431,451.80
中期票据	2,037,786,301.37	2,038,306,301.41
可转换公司债券	808,669,076.03	
小计	5,263,704,500.69	5,503,737,753.21
减：一年内到期部分	1,085,035,424.66	2,503,737,753.21
合计	4,178,669,076.03	3,000,000,000.00

2、 企业债、中期票据的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中票	100.00	2019/10/23	5 年	1,000,000,000.00	1,010,454,246.62		51,279,999.96		51,800,000.00	1,009,934,246.58
中票	100.00	2020/5/25	5 年	1,000,000,000.00	1,027,852,054.79		46,000,000.00		46,000,000.00	1,027,852,054.79
18 贵产 01	100.00	2018/5/3	5 年	870,000,000.00	908,227,561.64		19,192,438.36		927,420,000.00	
20 乌江 01	100.00	2020/7/28	3+2 年	1,000,000,000.00	1,023,657,534.25		31,342,465.75		1,055,000,000.00	
20 乌江 01	100.00	2020/8/27	3+2 年	500,000,000.00	508,350,684.93		15,649,315.07		524,000,000.00	
公募公司债	100.00	2022/4/29	3+2 年	1,000,000,000.00	1,025,195,670.98		36,842,685.18		37,000,000.00	1,025,038,356.16
23 乌江 01	100.00	2023/5/12	3 年	870,000,000.00		870,000,000.00	20,079,123.29			890,079,123.29
23 乌江 02	100.00	2023/11/24	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	2,131,643.84			502,131,643.84
小计	—	—	—	6,740,000,000.00	5,503,737,753.21	1,370,000,000.00	222,517,671.45		2,641,220,000.00	4,455,035,424.66
减：一年内到期部分年末余额	—	—	—	—	2,503,737,753.21	—	—	—	—	1,085,035,424.66
合计	—	—	—	6,740,000,000.00	3,000,000,000.00	—	—	—	—	3,370,000,000.00

3、 可转换公司债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	合并增加	计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	年末余额
贵燃转债	100.00	2021/12/27	6 年	1,000,000,000.00			794,393,920.24	100,016.07	17,109,139.72		2,934,000.00	808,669,076.03
小计	—	—	—	1,000,000,000.00			794,393,920.24	100,016.07	17,109,139.72		2,934,000.00	808,669,076.03
减：一年内到期部分年末余额	—	—	—	—		—	—	—	—	—	—	
合计	—	—	—	1,000,000,000.00			794,393,920.24	100,016.07	17,109,139.72		2,934,000.00	808,669,076.03

其他权益工具系本期公司发行可转换公司债券分摊的权益成分金额，本期减少主要系可转换公司债券转换成本集团子公司贵州燃气之股份，对应的其他权益工具同比例转换。

**(三十七) 租赁负债**

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	17,720,033.07	6,972,477.06
减：未确认的融资费用	1,401,479.53	927,221.77
重分类至一年内到期的非流动负债	5,454,127.52	
租赁负债净额	10,864,426.02	6,045,255.29

**(三十八) 长期应付款**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	517,435,214.46	861,698,223.31	139,332,092.60	1,239,801,345.17
专项应付款	80,390,468.11	65,880,247.90	118,559,327.58	27,711,388.43
合计	597,825,682.57	927,578,471.21	257,891,420.18	1,267,512,733.60

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
交银金融租赁有限责任公司	488,686,821.41	256,805,967.06
国银金融租赁股份有限公司	335,651,576.08	
华润融资租赁有限公司	175,926,905.80	104,791,689.68
正安县经济贸易局遵义 LNG 项目建设专项款	100,000,000.00	100,000,000.00
华电融资租赁有限公司	67,997,651.10	
合计	1,168,262,954.39	461,597,656.74

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
六盘水安居配套工程		14,838,192.47		14,838,192.47
改制专项资金		2,924,821.81	336,687.40	2,588,134.41
效益开发关键技术及工程试验项目专项资金		14,000,000.00	4,414,938.45	9,585,061.55
科技创新基地项目经费		700,000.00		700,000.00
合计		32,463,014.28	4,751,625.85	27,711,388.43

**(三十九) 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	3,520,056.02	101,289.82	415,611.47	3,205,734.37
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	3,520,056.02	101,289.82	415,611.47	3,205,734.37

**(四十) 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
未决诉讼	3,085,500.00	
合计	498,835,500.00	495,750,000.00

上述各项预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”。

**(四十一) 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	合并转出	
政府补助	89,069,432.35	73,159,182.16	13,312,618.14	4,538,204.64	144,377,791.73
其中：					
遵义 LNG 储备库建设项目	71,000,000.00		5,620,833.30		65,379,166.70
贵阳市煤气管网改造补贴		25,354,278.84	1,950,329.14		23,403,949.70
六盘水城市燃气管道扩建补贴		13,770,988.82	123,302.45		13,647,686.37
安顺管网补贴		8,015,445.84	290,449.05		7,724,996.79
项目前期费用工作专项资金		5,000,000.00			5,000,000.00
贵定昌明经济开发区购置土地补助		4,781,250.00	56,250.00		4,725,000.00
贵州省 LNG 罐箱式联运和调峰储备项目	2,000,000.00	2,550,000.00			4,550,000.00
湄潭区块三维地震勘探项目		3,500,000.00			3,500,000.00
泸州至土城天然气管道输气项目(赤水至习水天然气输气管道项目)		3,500,000.00			3,500,000.00
贵阳市天然气储备及应急调峰设施建设项目补贴		3,000,000.00			3,000,000.00
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
六盘水集中供热工程补贴		1,360,000.00			1,360,000.00
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
2019 年基础能源产业专项资金	4,000,000.00		4,000,000.00		
省技改基金	4,647,125.88		857,245.39	3,789,880.49	
技改基金（国家科技经费）	135,929.14		33,982.32	101,946.82	
市创新基金	646,377.33			646,377.33	
其他与资产相关的政府补助	640,000.00	2,327,218.66	380,226.49		2,586,992.17
合计	89,069,432.35	73,159,182.16	13,312,618.14	4,538,204.64	144,377,791.73

**(四十二) 其他非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
预收投资款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

**(四十三) 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

**(四十四) 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	4,316,874,136.51	102,011,418.04	153,710,464.61	4,265,175,089.94
二、其他资本公积	444,626,708.28	926,587.81		445,553,296.09
合计	4,761,500,844.79	102,938,005.85	153,710,464.61	4,710,728,386.03

注：（1）股东乌江能源集团公司对本公司货币增资，导致资本溢价增加 100,000,000.00 元。

（2）子公司贵燃股份因可转换债券转股导致资本溢价增加 2,011,418.04 元。

（3）权益法核算的长期股权投资本年确认资本公积增加 926,587.81 元。

（4）贵州产业投资基金管理有限公司因国有股权无偿划转不再纳入合并，导致资本公积减少 58,710,464.61 元。

（5）本公司持有的中央企业贫困地区（贵州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）股权，因国有股权无偿划转导致资本公积减少 95,000,000.00 元。

**(四十五) 专项储备**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		36,197,693.71	36,053,959.85	143,733.86
合计		36,197,693.71	36,053,959.85	143,733.86

**(四十六) 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	272,937,980.80	133,659,734.06		406,597,714.86
任意盈余公积金				
合计	272,937,980.80	133,659,734.06		406,597,714.86

**(四十七) 未分配利润**

项目	本年金额	上年金额
调整前的上年年末余额	1,591,009,666.29	449,135,938.84
年初调整金额		-78,821,964.49
调整后的本年年初余额	1,591,009,666.29	370,313,974.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,062,749,817.43	1,447,743,344.03
其他转入		
减：本年提取盈余公积	133,659,734.06	147,567,652.09
本年提取一般风险准备	4,140,372.19	
本年分配股利		61,300,000.00
转增资本		
其他减少		18,180,000.00
本年年末余额	2,515,959,377.47	1,591,009,666.29

**(四十八) 一般风险准备**

项目	年初余额	本年增加	本年支出	年末余额
融资性售后回租项目		4,140,372.19		4,140,372.19
合计		4,140,372.19		4,140,372.19

**(四十九) 营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	16,292,780,092.36	15,202,491,521.66	11,863,512,395.07	10,965,220,773.89
电力	2,778,532,426.05	2,471,267,439.02	2,061,982,402.75	1,995,830,480.75
天然气	4,885,116,950.95	4,600,999,739.06	1,561,659,539.83	1,414,570,532.41
机械	633,990,209.25	375,768,078.62	1,237,051,455.96	778,095,425.24
贸易	7,683,623,500.85	7,521,854,163.62	6,816,451,709.64	6,692,263,907.55
金融	39,182,798.34	5,766,898.56	44,701,718.14	2,925,639.09
其他	272,334,206.92	226,835,202.78	141,665,568.75	81,534,788.85
合计	16,292,780,092.36	15,202,491,521.66	11,863,512,395.07	10,965,220,773.89

**(五十) 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,337,818.77	48,544,560.98
销售服务费	20,306,545.30	6,230,330.66
折旧费	9,061,793.18	1,046,650.89
业务经费	5,940,193.04	7,726,681.47
仓储保管费	3,036,259.85	1,658,080.00
包装费	1,976,724.71	606,950.91
广告费	1,316,150.67	567,489.23
委托代销手续费	1,063,858.76	1,698,738.73
展览费	917,244.25	1,152,992.98
修理费	14,786,615.27	10,362,876.14
装卸费	213,517.99	
保险费	106,670.46	750,550.86
样品及产品损耗	25,248.42	
其他	15,639,522.87	8,820,328.33
合计	170,728,163.54	89,166,231.18

**(五十一) 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	241,928,948.95	118,748,619.55
折旧费	43,546,083.14	19,820,215.25
办公费	14,395,905.78	2,158,678.02
无形资产摊销	9,727,064.76	7,704,190.39
聘请中介机构费	7,486,616.86	2,500,509.77
咨询费	7,181,327.42	4,299,153.08
修理费	6,856,053.65	7,211,324.34
差旅费	3,357,933.96	1,638,534.94
业务招待费	3,006,108.49	434,869.19
保险费	2,462,273.46	2,409,167.87
诉讼费	1,069,810.85	1,918,353.94
会议费	362,367.07	161,679.24
董事会费	319,866.09	
存货盘亏	82,699.02	26,256.90
员工经济补偿		78,000,000.00
其他	34,422,538.83	23,475,178.25
合计	376,205,598.33	270,506,730.73

**(五十二) 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	5,295,624.90	11,787,869.70
应急救援排障车关键技术国产化研究	6,823,563.72	15,554,124.75
面向应急救援的中大型多功能遥控挖掘机关键技术研究	823,937.21	1,726,521.05
无线遥控工程装备研制	4,339,152.99	11,627,325.78
轮式高速伸缩臂叉车研制	4,574,415.30	11,471,931.46
电动牵引车关键技术研制	723,922.76	1,624,562.26
大型模块化全地形水陆两栖应急救援装备	7,300,568.34	18,959,091.76
多功能移动抢险救援破拆机器人研发	739,804.02	1,464,729.22
四阶段轮胎式挖掘机关键技术研究	421,986.77	1,050,247.98
面向钢厂用工程装备关键技术应用及研究	612,868.99	1,278,206.87
四阶段履带式挖掘机关键技术研究	3,163,972.62	7,922,732.98
山地农业机械装备关键技术研究	85,034.49	273,268.45
页岩气勘探、开采、测试设备及技术研究	40,684,965.98	16,280,406.06
计量设备数字维护系统	455,529.01	
燃气场站远程控制关键技术研究	418,982.06	
其他研发项目	2,320,910.47	1,878,899.08
合计	78,785,239.63	102,899,917.40

**(五十三) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	673,213,970.48	680,316,775.84
减：利息收入	85,337,916.43	71,174,043.12
汇兑损益	-2,101,117.44	-4,905,749.67
银行手续费及其他	25,781,370.57	15,262,194.87
合计	611,556,307.18	619,499,177.92

**(五十四) 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	67,372,096.17	69,855,114.55
增值税加计扣除	599,021.83	1,344.59
个税手续费返还	59,396.54	37,623.71
减免税	1,823,890.36	
其他	258,158.69	
合计	70,112,563.59	69,894,082.85

1、政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
能源补助	26,038,869.18	43,234,921.03	与收益相关
页岩气开发财政补贴收益	20,237,938.45	24,370,000.00	与收益相关
增值税即征即退	2,119,397.54		与收益相关
稳岗补贴	1,930,144.02	570,109.77	与收益相关
财政贴息及其他	1,000,000.00	224,494.00	与收益相关
贵州省科学技术厅补助	100,000.00	1,300,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	2,226,420.69	-685,292.89	与收益相关
遵义 LNG 储备库建设项目	5,620,833.30		与资产相关
2019 年基础能源产业专项资金	4,000,000.00		与资产相关
其他与资产相关的政府补助	2,148,163.85	840,882.64	与资产相关
贵阳市煤气管网改造补贴	1,950,329.14		与资产相关
合计	67,372,096.17	69,855,114.55	—

(五十五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	399,705,184.75	1,529,254,967.77
处置长期股权投资产生的投资收益	731,302,859.72	3,581,149.33
交易性金融资产持有期间的投资收益	22,575.47	
处置交易性金融资产取得的投资收益		18,472.60
其他权益工具投资持有期间的投资收益	247,593,405.87	259,437,713.30
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	545,904.98	
其他	30.14	
合计	1,379,169,960.93	1,792,292,303.00

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	-1,395,072.69	
其他		
合计	-1,395,072.69	

(五十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-27,281,787.14	-24,011,571.97
其他		
合计	-27,281,787.14	-24,011,571.97

**(五十八) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-23,013,939.63	-71,480,339.53
在建工程减值损失	-42,730,853.74	
油气资产减值损失		-88,494,504.37
合计	-65,744,793.37	-159,974,843.90

**(五十九) 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	428,788.98	-99,910.49	428,788.98
合计	428,788.98	-99,910.49	428,788.98

**(六十) 营业外收入**

1、 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	62,808.71	50,043.20	62,808.71
与企业日常活动无关的政府补助	58,600.00	1,386,790.12	58,600.00
违约金收入	4,745,098.63	4,010.00	4,745,098.63
罚没收入	586,264.10	267,628.67	586,264.10
其他	1,821,536.99	5,088,766.00	1,821,536.99
合计	7,274,308.43	6,797,237.99	7,274,308.43

2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
省市技改资金费用		1,386,790.12
往来资金付规模工业奖励资金	8,600.00	
市级财政国库支付中心扶持资金	50,000.00	
合计	58,600.00	1,386,790.12

**(六十一) 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,584,925.71	1,212,601.23	13,584,925.71
对外捐赠支出	2,694,985.00	945,301.87	2,694,985.00
行政性罚款、滞纳金	89,973,981.38	240,221.57	89,973,981.38
其他	5,219,813.78	4,402,555.15	5,219,813.78
合计	111,473,705.87	6,800,679.82	111,473,705.87

**(六十二) 所得税费用**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	81,447,041.84	60,107,551.00
递延所得税调整	-36,337,728.43	-12,034,976.16
合计	45,109,313.41	48,072,574.84

**(六十三) 终止经营**

项目	本年发生额	上年发生额
一、终止经营收入	636,800,919.23	1,240,337,506.51
减：终止成本及经营费用	466,490,251.67	1,092,162,185.11
二、来自于终止经营业务的利润总额	170,310,667.56	148,175,321.40
减：终止经营所得税费用	25,921,784.40	22,226,298.22
三、终止经营净利润	144,388,883.16	125,949,023.18
其中：归属于母公司的终止经营净利润	86,633,329.90	75,569,413.91
加：处置业务的净收益（税后）	735,879,458.51	
其中：处置损益总额	735,879,458.51	
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	880,268,341.67	125,949,023.18
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	822,512,788.41	75,569,413.91
五、终止经营的现金流量净额	-316,111,126.92	-94,189,855.91
其中：经营活动现金流量净额	-591,270,520.25	-123,538,621.92
投资活动现金流量净额	475,418,511.50	-6,869,179.84
筹资活动现金流量净额	-200,259,118.17	36,217,945.85

本公司因出售对子公司贵州詹阳动力重工有限公司（简称：“詹阳重工”）的投资，导致丧失对其控制权，詹阳重工主要从事专用设备制造业，系本集团“机械”业务板块的主要经营企业。

**(六十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益**

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

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	-345,691,361.81	-78,500,489.89	-267,190,871.92	-982,344,565.52	-245,231,230.47	-737,113,335.05
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	18,017,396.50		18,017,396.50			
2、其他权益工具投资公允价值变动	-363,708,758.31	-78,500,489.89	-285,208,268.42	-982,344,565.52	-245,231,230.47	-737,113,335.05

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
二、将重分类进损益的其他综合收益				363,589.95	90,897.49	272,692.46
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
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
三、其他综合收益合计	-345,691,361.81	-78,500,489.89	-267,190,871.92	-981,980,975.57	-245,140,332.98	-736,840,642.59

### (六十五) 债务重组

#### 1、本集团作为债权人进行的债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
债权转为股权	21,204,971.20		21,204,971.20	0.39%

上述各项债务重组中所涉及的受让非现金资产的公允价值、债权转成的股份的公允价值、修改其他债务条件后债权的公允价值的确定方法及依据如下：

项目	公允价值金额	确定方法及依据
债权转成的投资	21,204,971.20	国资股东债转股重组股权确认金额

六枝工矿（集团）有限责任公司（简称：“六枝工矿”）《临时股东会决议》通过了《六枝工矿（集团）有限责任公司关于实施第三次债转股的议案》，贵州能源集团有限公司向六枝工矿注入 178,494,543.01 元资金，债转股股东将所持六枝工矿保留债权全部实施转股，转股完成后各股东不再保留债权。本次债转股，本公司原保留债权为 21,204,971.20 元，转股享有六枝工矿注册资本 8,479,111.50 元，享有资本公积金 12,725,859.70 元。

### (六十六) 合并现金流量表

#### 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	963,221,985.77	1,391,525,231.46
加：资产减值损失	65,744,793.37	159,974,843.90
信用资产减值损失	27,281,787.14	24,011,571.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	664,750,224.06	469,193,579.09
使用权资产折旧	6,841,023.23	5,055,530.18

补充资料	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	25,523,031.28	12,269,949.93
长期待摊费用摊销	40,862,309.56	22,988,938.89
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）	-428,788.98	99,910.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,522,117.00	1,162,558.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,395,072.69	
财务费用（收益以“-”号填列）	672,863,139.65	680,316,775.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,379,169,960.93	-1,792,292,303.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,565,505.17	-17,676,420.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,009,326.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	220,388,466.81	328,130,715.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-804,366,807.10	-4,815,210.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-633,228,539.28	-217,185,778.62
其他		17,122,278.65
经营活动产生的现金流量净额	-155,374,977.78	1,079,882,171.93
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：	—	—
现金的年末余额	3,879,657,919.58	4,831,694,980.99
减：现金的年初余额	4,831,694,980.99	3,291,086,563.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-952,037,061.41	1,540,608,417.20

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	2,416,774,525.36
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	865,548,620.16
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,551,225,905.2
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,085,844,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	604,175,863.54
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	481,668,136.46

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,879,657,919.58	4,831,694,980.99
其中：库存现金	81,719.67	9,630.93
可随时用于支付的银行存款	3,809,556,247.10	4,829,667,797.39
可随时用于支付的其他货币资金	70,019,952.81	2,017,552.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,879,657,919.58	4,831,694,980.99

## (六十七) 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	158,602,462.53	司法冻结、信用证保证金、土地复垦保证金、征地指标款、工程专用资金
应收账款	288,049,418.66	质押借款
长期应收款	238,500,000.00	银行保理及福费廷业务
固定资产	788,741,414.32	用于抵押借款
无形资产	5,709,321.23	用于抵押借款

## 九、 或有事项

## (一) 或有负债

## 1、担保事项

本公司签订保证合同，为贵州剑河园方林业投资开发有限公司（简称：“剑河园公司”）相关银行贷款提供担保，其中：贵阳银行股份有限公司中南支行之贷款担保余额为 250,750,000.00 元，贵阳农村商业银行股份有限公司之贷款担保余额为 245,000,000.00 元。因剑河园公司经营状况不善，已出现破产重整事宜，本公司对相关贷款担保余额计提预计负债共 495,750,000.00 元。

## 2、未决诉讼

本集团下属子企业作为共同被告被提起诉讼，存在赔偿的可能，因此计提预计负债 3,085,500.00 元。

## (二) 其他或有事项

## 1、集团对外担保情况

截至报告期末，本集团对合并范围外部企业担保的余额为 135,376.66 万元，其中：多彩贵州航空有限公司担保余额 40,438.25 万元，黄织铁路有限责任公司担保余额 5,938.10 万元，贵州剑河园方林业投资开发有限公司担保余额为 49,575.00 万元，贵州水红铁路有限责任公司担保余额为 39,425.31 万元。

**十、 资产负债表日后事项**

截至报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、 关联方关系及其交易**

**(一) 母公司基本情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
贵州乌江能源集团有限责任公司	贵阳市	投资业	1,000,000 万	100.00	100.00

本公司的最终控制方为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

**(二) 子公司情况**

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

**(三) 合营企业及联营企业情况**

详见附注八、(十一) 长期股权投资。

**(四) 其他关联方**

关联方名称	与本集团的关系
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	乌江能源集团之股东
贵州省煤矿设计研究院有限公司	同受乌江能源集团控制
贵州煤设地质工程有限责任公司	同受乌江能源集团控制
贵州能源产业研究院有限公司	同受乌江能源集团控制
贵州管网新能源有限责任公司	子公司之联营企业
六枝工矿(集团)有限责任公司	乌江能投之投资企业
贵州黔能私募基金合伙企业(有限合伙)	乌江能投之投资企业
贵州盘江电投天能焦化有限公司	乌江能投之投资企业
贵阳银行股份有限公司	乌江能投之投资企业
贵州华亨能源投资有限公司	贵州燃气之联营企业
六盘水市热力有限公司	贵州燃气之联营企业
国家管网集团贵州省管网有限公司	贵州燃气之联营企业
贵州合源油气有限责任公司	贵州燃气之联营企业
贵州华亨能源投资有限公司	贵州燃气之联营企业
大方县万方天然气有限公司	其他关联方

**(五) 关联方交易**

**1、 关联方交易**

**(1) 销售商品、提供劳务**

关联方名称	内容	本年发生额	上年发生额
贵州合源油气有限责任公司	销售天然气	1,722,878.27	
贵州合源油气有限责任公司	LNG 运输代理综合服务	5,611,101.61	

关联方名称	内容	本年发生额	上年发生额
六盘水市热力有限公司	销售天然气	2,584,546.51	
大方县万方天然气有限公司	提供劳务	2,290,326.69	

(2) 采购商品、接受劳务

关联方名称	内容	本年发生额	上年发生额
贵州盘江电投天能焦化有限公司	购买天然气	57,511,570.38	
国家管网集团贵州省管网有限公司	管输费	120,744,706.12	
贵州省煤矿设计研究院有限公司	技术服务费	6,003,201.22	6,595,361.49
贵州煤设地质工程有限责任公司	技术服务费	6,786,082.14	8,951,196.09
贵州能源产业研究院有限公司	技术服务费	9,217,899.17	3,098,231.90

(3) 其他关联交易

关联方名称	内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
贵州乌江能源集团有限责任公司	资金占用息	18,260,330.28	2.71	33,438,561.23	4.92

(4) 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	100,000,000.00	2020.9.29	2040.6.21	否
		180,000,000.00	2021.3.31	2041.3.21	否
		230,000,000.00	2021.7.8	2041.7.8	否
		235,000,000.00	2021.6.4	2041.6.4	否
		70,000,000.00	2022.1.21	2042.1.24	否
	贵州能源大数据科技有限公司	100,000,000.00	2023.12.21	2024.12.6	否
	贵州兴义电力发展有限公司	60,000,000.00	2021.1.1	2023.12.30	否
		300,000,000.00	2022.4.1	2025.4.1	否
		200,000,000.00	2022.6.29	2025.6.29	否
		200,000,000.00	2020.11.24	2039.11.24	否
贵州乌江能源集团有限责任公司	贵州兴电新能源发电有限公司	480,000,000.00	2020.12.25	2036.1.2	否
		162,100,000.00	2023.01.18	2038.01.17	否
		118,550,000.00	2020.6.29	2035.1.21	否
	贵州天然气管网有限责任公司	196,626,000.00	2021.6.29	2040.12.31	否
		195,870,300.00	2021.10.15	2040.12.31	否
		145,000,000.00	2022.1.28	2041.1.27	否
		8,637,900.00	2023.2.24	2043.2.23	否
	贵州兴义电力发展有限公司	200,000,000.00	2022.12.27	2024.12.26	否
		290,000,000.00	2023.1.19	2024.12.26	否
		50,000,000.00	2022.12.27	2024.12.27	否
150,000,000.00		2023.1.1	2024.12.27	否	

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	
	贵州新联进出口有限公司	63,204,000.00	2023.5.25	2024.3.1	否	
		50,000,000.00	2023.5.17	2024.5.16	否	
	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	347,000,000.00	2021.12.30	2041.12.30	否	
		300,000,000.00	2022.12.15	2037.12.14	否	
		15,000,000.00	2023.5.18	2029.5.18	否	
		185,000,000.00	2023.5.25	2029.5.25	否	
		66,000,000.00	2023.7.20	2029.7.20	否	
		60,000,000.00	2023.8.16	2029.8.16	否	
		60,000,000.00	2023.9.19	2029.9.19	否	
		50,000,000.00	2023.10.25	2029.10.25	否	
		300,000,000.00	2023.2.16	2029.2.15	否	
		200,000,000.00	2023.2.16	2029.2.15	否	
		167,780,000.00	2023.4.19	2029.4.18	否	
		贵州贵金融资租赁股份有限公司	50,000,000.00	2023.6.1	2026.8.12	否
		贵州乌江能源投资有限公司	798,000,000.00	2023.7.10	2030.7.9	否
贵州华亨能源投资有限公司	65,000,000.00	2013.5.24	2024.5.23	是		
六盘水市热力有限公司	51,000,000.00	2016.7.20	2024.12.20	是		
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	240,000,000.00	2014.3.24	2025.3.24	是		
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	240,000,000.00	2016.7.29	2028.7.29	是		
贵州省天然气有限公司	90,000,000.00	2021.8.27	2025.8.27	是		
习水金桥	19,500,000.00	2021.12.14	2026.12.22	是		
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	8,000,000.00	2022.1.10	2026.1.6	是		
贵州燃气（集团）六盘水燃气有限公司	51,000,000.00	2022.1.24	2026.1.24	是		
贵州欣辰天然气有限公司	25,800,000.00	2022.1.27	2035.12.21	否		
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	24,000,000.00	2022.4.14	2027.4.14	否		
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	13,200,000.00	2022.6.1	2030.5.31	否		
习水金桥	15,000,000.00	2022.8.24	2026.8.28	是		
贵州省天然气有限公司	90,000,000.00	2022.8.31	2026.8.31	是		
贵州燃气（集团）六盘水燃气有限公司	51,000,000.00	2022.11.14	2026.11.30	是		
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2022.11.17	2026.11.16	是		
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	27,636,000.00	2022.11.23	2026.11.23	是		
习水金桥	5,000,000.00	2022.11.29	2026.11.29	是		
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2022.12.27	2026.12.27	是		
贵州省天然气有限公司	100,000,000.00	2022.12.29	2026.12.28	是		
贵州燃气集团仁怀市燃气有限责任公司	10,000,000.00	2023.9.27	2029.9.26	否		
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	19,800,000.00	2023.10.27	2027.10.26	否		

贵州燃气集团股份有限公司

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
	贵州燃气（集团）六盘水燃气有限公司	51,000,000.00	2023.11.20	2027.12.1	否
	贵州省天然气有限公司	90,000,000.00	2023.11.27	2029.11.27	否
	贵州燃气集团古蔺华远燃气有限公司	15,300,000.00	2023.11.27	2029.11.12	否
	贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	27,636,000.00	2023.12.1	2027.11.30	否
	贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2023.12.20	2029.12.19	否
	贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	16,000,000.00	2023.12.27	2027.12.27	否
	贵州省天然气有限公司	100,000,000.00	2023.12.27	2027.12.26	否

## (5) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
贵阳银行股份有限公司		340,019,166.67

注：贵州乌江能源投资有限公司自贵阳银行股份有限公司取得银行借款，年末余额为 320,000,000.00 元，集团下属贵州燃气及其子公司自贵阳银行股份有限公司取得银行借款，年末余额为 20,019,166.67 元。

## (6) 关联方应收款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款：				
贵州管网新能源有限责任公司	9,011,896.00	1,433,357.38	9,021,896.00	267,083.89
贵州乌江能源集团有限责任公司			4,134.56	
贵州华亨能源投资有限公司	6,224,437.56	606,874.71		
六盘水市热力有限公司	53,210,603.09	19,799,495.16		
合计	68,446,936.65	21,839,727.25	9,026,030.56	267,083.89
预付款项：				
国家管网集团贵州省管网有限公司	6,570,256.19			
合计	6,570,256.19			
其他应收款：				
贵州乌江能源集团有限责任公司	554,644,127.50		393,164,448.77	
六枝工矿（集团）有限责任公司			20,874,458.93	20,874,458.93
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	62,790,000.00		62,790,000.00	
国家管网集团贵州省管网有限公司	33,016,604.35	6,233,390.99		
合计	650,450,731.85	6,233,390.99	476,828,907.70	20,874,458.93

## (7) 关联方应付款项

项目	年末余额	年初余额
应付账款：		
贵州煤设地质工程有限责任公司	644,041.77	944,845.53
贵州能源产业研究院有限公司	2,634,474.12	3,443,698.12
贵州省煤矿设计研究院有限公司	53,300.00	182,300.00
合计	3,331,815.89	4,570,843.65
其他应付款：		
贵州乌江能源集团有限责任公司	490,032,087.59	640,059,195.87
贵州省煤矿设计研究院有限公司	130,240.00	1,240.00
贵州煤设地质工程有限责任公司	270,389.27	151,534.66
贵州能源产业研究院有限公司	48,867.24	
贵州黔能私募基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	
贵州合源油气有限责任公司	1,000,000.00	
贵州华亨能源投资有限公司	8,791,429.50	
合计	600,273,013.60	640,211,970.53
合同负债：		
大方县万方天然气有限公司	1,925,125.85	
六盘水鸿基房地产开发有限责任公司	1,239,433.48	
铜仁天然气能源投资有限公司		550,458.72
贵州能源产业研究院有限公司		657,636.70
合计	3,164,559.33	1,208,095.42

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,177,581,865.76	868,032,278.82
合计	1,177,581,865.76	868,032,278.82

#### 1、 应收利息

##### （1） 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
应收委托贷款利息	2,099,033.90	2,099,033.90
小计	2,099,033.90	2,099,033.90
减：坏账准备	2,099,033.90	2,099,033.90
合计		

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	2,099,033.90	公司破产重整	公司破产重整
合计	2,099,033.90	—	—

(3) 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			2,099,033.90	2,099,033.90
年初余额在本年：				
—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				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			2,099,033.90	2,099,033.90

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	750,000,008.00	763,112,503.82
1 至 2 年	351,026,056.82	72,706.52
2 至 3 年	72,706.52	75,012,436.93
3 至 4 年	75,012,436.93	111,260.16
4 至 5 年	55,567.97	16.00
5 年以上	1,035,059,254.43	1,056,583,697.36
小计	2,211,226,030.67	1,894,892,620.79
减：坏账准备	1,033,644,164.91	1,026,860,341.97
合计	1,177,581,865.76	868,032,278.82

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,090,819,154.03	49.33	997,229,154.03	91.42	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	1,120,406,876.64	50.67	36,415,010.88	3.25	1,083,991,865.76
合计	2,211,226,030.67	—	1,033,644,164.91	—	1,177,581,865.76

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,112,343,612.96	58.70	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	782,549,007.83	41.30	8,106,729.01	1.04	774,442,278.82
合计	1,894,892,620.79	—	1,026,860,341.97	—	868,032,278.82

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
遵义电厂	162,020,000.00	162,020,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州饭店国际会议中心有限责任公司	100,046,591.59	100,046,591.59	5 年以上	100.00	预计不能收回
东风电站	82,300,000.00	82,300,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
航空工业公司	49,400,000.00	49,400,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
天城公司委托收款	18,932,060.00	18,932,060.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州清镇电厂 (三期)	18,117,300.00	18,117,300.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
清镇电厂	16,000,000.00	16,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
洪家渡	15,000,000.00	15,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
玉屏县大龙电厂	14,252,836.32	14,252,836.32	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州化肥厂	7,500,000.00	7,500,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州省电力局遵义电厂	6,330,600.00	6,330,600.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州产投地产有限责任公司	159,000,000.00	159,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州安电房地产开发有限责任公司	242,000,000.00	242,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
海南贵州大厦	29,350,000.00	29,350,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
达力公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州的确神药业	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
河滨饭店	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
南方证券	553,294.34	553,294.34	5 年以上	100.00	预计不能收回
望谟县桑郎电站	1,060,000.00	1,060,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安顺民族饭店	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
出口商品基地	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
兴义顶效南下水泥厂	610,915.00	610,915.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
台江县老屯电站	600,000.00	600,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
清镇市红枫管理处	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
兴义农村电气化补助	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
正安县马溪河水电站	450,000.00	450,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
望谟县电力公司	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
沿河县沙底沟电站	380,000.00	380,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
施秉县旅游局	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
省财校	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
道真县电力局	250,000.00	250,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
凯里粮油储运站	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
省政府办公厅机关服务中心	184,575.00	184,575.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州达立混凝土有限责任公司	150,562.50	150,562.50	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州钢绳厂	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州贵财房地产开发有限责任公司	2,440,419.28	2,440,419.28	5 年以上	100.00	预计不能收回
贵州多彩贵州城市建设经营有限公司	18,800,000.00		5 年以上		
贵州省国有资产监督管理委员会	62,790,000.00		5 年以上		
多彩财产保险股份有限公司	12,000,000.00		5 年以上		
合计	1,090,819,154.03	997,229,154.03	—	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	100,000,008.00	27.00		363,112,503.82	94.92	
1 至 2 年	251,026,056.82	67.77	25,102,425.67	72,706.52	0.02	7,270.65
2 至 3 年	72,706.52	0.02	21,811.96	16,012,436.93	4.19	4,803,731.08
3 至 4 年	16,012,436.93	4.32	8,006,218.47	111,260.16	0.03	55,630.08
4 至 5 年	55,567.97	0.02	44,454.38	16.00	0.00	12.80
5 年以上	3,240,100.40	0.87	3,240,100.40	3,240,084.40	0.85	3,240,084.40
合计	370,406,876.64	—	36,415,010.88	382,549,007.83	—	8,106,729.01

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	750,000,000.00			400,000,000.00		
合计	750,000,000.00	—		400,000,000.00	—	

## ③其他应收款项坏账准备计提情况

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	8,106,729.01		1,018,753,612.96	1,026,860,341.97
年初余额在本年:				
—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	28,308,281.87			28,308,281.87
本年转回			20,874,458.93	20,874,458.93
本年转销				
本年核销			650,000.00	650,000.00
其他变动				
年末余额	36,415,010.88		997,229,154.03	1,033,644,164.91

## (4) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长顺县水力资源开发公司	往来款	650,000.00	公司吊销		否
合计	—	650,000.00	—		—

## (5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵州兴义电力发展有限公司	借款及往来款	300,000,000.00	1 年以内	13.57	
贵州民航产业集团有限公司	借款及往来款	251,000,000.00	1-2 年	11.35	25,100,000.00
贵州安电房地产开发有限责任公司	借款及往来款	242,000,000.00	5 年以上	10.94	242,000,000.00
贵州能源大数据科技有限公司	借款及往来款	200,000,000.00	1 年以内	9.04	
遵义电厂	借款及往来款	162,020,000.00	5 年以上	7.33	162,020,000.00
合计	—	1,155,020,000.00	—	52.23	429,120,000.00

**(二) 长期股权投资****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	4,151,576,712.96	2,716,434,525.36	256,379,030.80	6,611,632,207.52
对合营企业投资				
对联营企业投资	14,440,346,658.09	414,875,871.73	700,481,398.79	14,154,741,131.03
小计	18,591,923,371.05	3,131,310,397.09	956,860,429.59	20,766,373,338.55
减：长期股权投资减值准备				
合计	18,591,923,371.05	3,131,310,397.09	956,860,429.59	20,766,373,338.55

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
合计	14,155,526,870.08	18,591,923,371.05	2,716,434,525.36	363,549,429.59	396,065,824.34	18,017,396.50	792,650.89	593,311,000.00			20,766,373,338.55	
一、子公司	6,868,011,238.32	4,151,576,712.96	2,716,434,525.36	256,379,030.80							6,611,632,207.52	
贵州兴兴电力发展有限公司	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	243,469,183.96	232,089,183.96	11,380,000.00								243,469,183.96	
贵州新联进出口有限公司	181,766,291.91	111,916,291.91	69,850,000.00								181,766,291.91	
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	
贵州贵金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	110,000,000.00	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									16,675,862.58	
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	616,525,606.12	548,095,606.12	68,430,000.00								616,525,606.12	
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	239,982,046.67	89,982,046.67	150,000,000.00								239,982,046.67	
贵州燃气集团股份有限公司	2,416,774,525.36		2,416,774,525.36								2,416,774,525.36	
二、联营企业	7,287,515,631.76	14,440,346,658.09		107,170,398.79	396,065,824.34	18,017,396.50	792,650.89	593,311,000.00			14,154,741,131.03	
国能安顺发电有限公司	240,000,000.00											
贵州盘江电投发电有限公司	610,325,000.00	846,906,939.78			86,309,210.84		-3,025,443.80	33,530,000.00			896,660,706.82	
华能贵诚信托投资有限公司	3,786,954,470.64	8,368,178,628.35			681,462,505.61	4,502,464.40		314,781,000.00			8,739,362,598.36	
贵州乌江水电开发有限责任公司	2,552,236,161.12	5,124,711,304.02			-378,326,504.96	13,514,932.10	3,818,094.69	245,000,000.00			4,518,717,825.85	
华电（贵州）新能源发展有限公司	98,000,000.00	100,549,785.94		107,170,398.79	6,620,612.85							

## 1、重要联营企业的主要财务信息

项目	华能贵诚信托投资有限公司		贵州乌江水电开发有限责任公司		贵州盘江电投发电有限公司	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	28,688,457,135.15	26,521,758,409.56	2,968,153,334.28	2,961,355,628.95	3,262,833,802.13	3,182,014,399.05
非流动资产	2,685,199,247.70	3,092,774,685.01	46,599,785,125.13	49,285,422,609.99	8,163,946,195.92	7,229,374,068.53
资产合计	31,373,656,382.85	29,614,533,094.57	49,567,938,459.41	52,246,778,238.94	11,426,779,998.05	10,411,388,467.58
流动负债	1,081,469,551.55	1,348,520,640.59	13,194,063,817.39	11,174,488,684.93	4,520,243,500.04	4,416,283,901.43
非流动负债	2,528,876,471.54	1,683,691,984.36	24,601,943,660.88	27,759,949,314.94	3,854,992,482.69	3,030,263,427.05
负债合计	3,610,346,023.09	3,032,212,624.95	37,796,007,478.27	38,934,437,999.87	8,375,235,982.73	7,446,547,328.48
净资产	27,763,310,359.76	26,582,320,469.62	11,771,930,981.14	13,312,340,239.07	3,051,544,015.32	2,964,841,139.10
按持股比例计算的净资产 份额	8,739,362,598.36	8,368,178,628.35	4,518,717,825.85	5,124,711,304.02	896,660,706.82	846,906,939.78
调整事项						
对合营企业权益投资的账 面价值	8,739,362,598.36	8,368,178,628.35	4,518,717,825.85	5,124,711,304.02	896,660,706.82	846,906,939.78
存在公开报价的权益投资 的公允价值						
营业收入	3,308,507,827.12	3,926,228,107.67	12,453,257,404.44	12,306,312,355.71	8,545,257,789.65	9,613,806,279.71
财务费用			1,342,628,628.52	1,568,043,823.67	182,925,249.52	286,042,845.12
所得税费用	556,386,879.87	856,288,520.46	-85,738,787.84	315,265,274.43	60,816,765.72	107,060,295.60
净利润	2,166,686,408.04	2,452,990,899.14	-908,059,932.01	1,364,269,310.22	298,848,903.64	222,610,770.20
其他综合收益	14,303,482.10	18,030,822.63	27,581,494.08	-10,841,164.15		
综合收益总额	2,180,989,890.14	2,471,021,721.77	-880,478,437.93	1,353,428,146.07	298,848,903.64	222,610,770.20
企业本年收到的来自合营 企业的股利	314,781,000.00	440,693,400.00	245,000,000.00	245,000,000.00	33,530,000.00	67,060,000.00

**(三) 营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	21,769,604.14		47,821,230.79	
金融	21,769,604.14		47,821,230.79	
2、其他业务小计	4,165,159.22	2,229,232.40	7,189,575.34	5,466,137.46
租赁	4,165,159.22	2,229,232.40	7,189,575.34	5,466,137.46
合计	25,934,763.36	2,229,232.40	55,010,806.13	5,466,137.46

**(四) 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	396,065,824.34	1,529,249,202.21
子公司股息红利	166,173,467.96	68,837,300.00
处置长期股权投资产生的投资收益	881,267,401.21	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	245,601,053.56	257,568,451.57
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	545,904.98	
合计	1,689,653,652.05	1,855,654,953.78

**(五) 现金流量表**

## 1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,336,597,340.59	1,475,676,520.87
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	7,433,822.94	-21,703,554.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,426,854.56	9,282,296.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	379,237.60	610,502.78
长期待摊费用摊销	366,972.00	366,972.00
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）	9,442.26	-1,470.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,395,072.69	
财务费用（收益以“-”号填列）	341,193,495.59	441,084,443.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,689,653,652.05	-1,855,654,953.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-228,738,297.75	1,347,891,350.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,906,070.51	-214,789,330.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-223,495,782.08	1,182,762,776.63
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：	—	—
现金的年末余额	1,467,962,132.52	1,786,786,641.24
减：现金的年初余额	1,786,786,641.24	532,842,347.26
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-318,824,508.72	1,253,944,293.98

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	1,467,962,132.52	1,786,786,641.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,467,961,647.26	1,784,782,745.34
可随时用于支付的其他货币资金	485.26	2,003,895.90
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,467,962,132.52	1,786,786,641.24

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

