



威宁能源

NEEQ: 873359

国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司



年度报告

2024

## 重要提示

一、实际控制人对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
国务院国有资产监督管理委员会	控股股东或实际控制人	不适用	因审批程序复杂，截至公告披露日，威宁能源尚未收到实际控制人国务院国家资产监督管理委员会对《威宁能源 2024 年年度报告》的签字盖章确认件，也未收到相关异议声明。

二、公司负责人张金熠、主管会计工作负责人陈用及会计机构负责人（会计主管人员）陈用保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第五节	行业信息 .....	33
第六节	公司治理 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况 .....	196

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	威宁能源董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、威宁能源、威宁能源公司	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司
国务院国资委	指	国务院国家资产监督管理委员会
国家电投集团、集团公司	指	国家电力投资集团有限公司
贵州金元	指	国家电投集团贵州金元股份有限公司
股东大会	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司股东大会
董事会	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司董事会
监事会	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司监事会
中信证券	指	中信证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司		
英文名称及缩写	GUIZHOU JINYUAN WEINING ENERGY CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	张金熠	成立时间	2014年6月26日
控股股东	控股股东为（国家电投集团贵州金元股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业--D44 电力、热力生产和供应业-D441 电力生产--D4416 太阳能发电		
主要产品与服务项目	公司主要从事新能源光伏发电、风力发电及可再生水力发电等业务，通过光伏电站、风电站、水力电站的运营发电获得电力销售收入。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威宁能源	证券代码	873359
挂牌时间	2019年8月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	4,959,195,073 股
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘丽梅	联系地址	贵州省贵阳市观山湖区贵州金元大厦
电话	0851-88157628	电子邮箱	wnyygs_873359@126.com
传真	0851-88157628		
公司办公地址	贵州省贵阳市观山湖区贵州金元大厦	邮政编码	550081
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91520526308821665K		
注册地址	贵州省贵阳市威宁县五里岗街道经济开发区五里岗大道与工业一路交叉处		
注册资本（元）	4,959,195,073.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1. 商业模式：

公司主要从事新能源光伏发电、风力发电及可再生水力发电的开发和利用等业务，通过光伏电站、风电场、水力发电站的运营发电获得电力销售收入。公司以提供清洁能源为核心，以“农光互补”为主线，充分利用荒山荒地或低产旱地。公司位于“阳光城”之称的贵州省威宁县，地处全省太阳辐射的高值区，是太阳能发电利用的最佳区域，具备得天独厚的光伏项目条件。公司通过向电网公司及下游用户售卖电力产品获得营业收入，成本主要来自新能源电站的投资建设和运营维护所产生的成本和费用。公司业务的核心流程可以概括为如下四个步骤：

- (1) 项目建设前期的可行性研究；
- (2) 政府部门及相关主管部门的批复；
- (3) 项目工程建设；
- (4) 并网运行、电站维护及电能销售。

公司提出光伏电站投资申请并取得能源局的关于开展前期工作的批文后筹集资金，通过公开招标方式确定工程总包方进行工程项目建设。按照主要设备资产是否由公司采购来划分，上游采购可分为两种采购模式，一是采用工程部分总承包，公司自行采购光伏电池组件、逆变器、箱变等主要设备资产，二是采用EPC工程总承包模式，由工程方完成全部设备资产采购；项目完工验收、取得并网许可后，公司独立运营并维护电站，按照发改委批复的上网电价与电网公司或第三方签订相关售电合同，并根据实际的发电量与电网公司结算电费，获取持续性的收入、利润和现金流。

##### 2. 经营计划

主要财务指标完成情况：公司的财务状况截至2024年12月31日，资产总额37,195,774,673.26元，负债总额25,944,003,449.80元；公司经营成果2024年实现营业收入3,151,482,369.11元，较上年同期减少86,244,238.60元，同比降低2.66%；发生营业成本1,737,778,575.94元，较上年同期减少9,262,590.27元，同比降低0.53%；完成净利润646,975,654.20元，较上年同期减少8,181,194.05元，同比降低1.25%。

#### (二) 行业情况

一是根据国家能源局发布的《2025年能源工作指导意见》分析，2025年全国发电总装机不断增长，新增新能源发电装机规模增势迅猛，发电量同步增长。非化石能源发电装机占比不断提高，绿电交易市场火热，非化石能源占能源消费总量比重提高；

二是受市场影响光伏组件、风机等价格下行，有利于项目工程造价的控降。同时在“碳中和”大背景下，清洁能源装备、节能减排装备行业迎来重大发展机遇，新能源设备领域有望长期受益。柔性支架、双玻组件等新设备不断涌现，凭借各种优势为新能源项目落地提供了更多选择；

三是我国持续加大对电网基础设施的投资，2024年国家发改委、国家能源局发布《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》，提出到2025年配电网网架结构更坚强清晰、供配电能力充裕、承载力和灵活性显著提升、数字化转型全面推进；国家能源局印发的《配电网高质量发展行动实施方案（2024—2027年）》，也明确了2025年的阶段性目标与任务，为电网发展提供政策保障与方向指引。同时新型储能、智能电网等新技术的运用为电网高质量发展提供基础；

四是行业相关法律法规、行业规范逐渐规范成熟，在建、后期获取的项目将较少发生重大影响事项，

为新能源行业高质量发展奠定了坚实基础。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,151,482,369.11	3,237,726,607.71	-2.66%
毛利率%	44.86%	46.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	541,824,459.24	537,970,968.30	0.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	517,785,324.78	524,574,157.60	-1.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.94%	7.56%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.63%	7.37%	-
基本每股收益	0.11	0.11	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,195,774,673.26	33,910,500,328.89	9.69%
负债总计	25,944,003,449.80	24,917,316,293.62	4.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,872,043,166.94	7,600,043,319.49	3.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.53	3.92%
资产负债率%（母公司）	65.95%	62.24%	-
资产负债率%（合并）	69.75%	73.48%	-
流动比率	1.01	0.95	-
利息保障倍数	2.16	2.12	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,094,990,607.92	1,863,377,202.97	12.43%
应收账款周转率	0.81	1.09	-
存货周转率	1,552.75	3,996.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.69%	4.96%	-
营业收入增长率%	-2.66%	7.99%	-
净利润增长率%	-1.25%	72.03%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	237,141,964.04	0.64%	394,070,401.10	1.16%	-39.82%
应收票据	934,380.03	0.00%	1,100,000.00	0.00%	-15.06%
应收账款	4,223,878,822.66	11.36%	3,510,649,820.58	10.35%	20.32%
预付款项	7,698,425.29	0.02%	4,857,150.66	0.01%	58.50%
存货	2,674,265.74	0.01%	1,384,966.85	0.00%	93.09%
固定资产	24,907,481,776.99	66.96%	21,184,048,102.11	62.47%	17.58%
长期股权投资	51,535.39	0.00%	2,962,469.54	0.01%	-98.26%
在建工程	3,029,988,300.80	8.15%	4,300,265,277.87	12.68%	-29.54%
开发支出			514,150.93	0.00%	-100.00%
长期待摊费用	428,423.87	0.00%	9,049,785.07	0.03%	-95.27%
递延所得税资产	6,431,458.36	0.02%	45,073,534.74	0.13%	-85.73%
短期借款	309,058,877.65	0.83%	467,812,187.88	1.38%	-33.94%
合同负债	5,143,045.50	0.01%			100.00%
其他应付款	588,529,336.75	1.58%	844,006,520.69	2.49%	-30.27%
长期应付款	2,172,863,150.57	5.84%	1,415,302,782.62	4.17%	53.53%
长期应付职工薪酬	314,149.15	0.00%			100.00%

#### 项目重大变动原因

货币资金减少 39.82%，主要系报告期内购建固定资产及归还欠款。

预付款项增加 58.5%，主要系报告期内为保证正常生产运维，预付电费及零星物资采购款项。

存货增加 93.09%，主要系报告期内投产电站增加，零星物资采购增加所致。

固定资产增加 17.58%，主要系报告期内海拉海元、连州市西江镇、龙坪镇、九陂镇 210MW 农光互补光伏、钦州 300MW 平价上网示范、盐仓全麻口子、盐仓大地坪子、玉龙长坡院子、永宁萝卜、钦州金安、钦州鑫奥、永仁宜莲、镇康绿茵塘、威舍阿依等在建项目暂估转固。

长期股权投资减少 98.26%，主要系报告期内权益法核算的被投资单位仍处于项目开发阶段，尚无收益可弥补相关成本支出，导致长期股权投资产生亏损。

在建工程减少 29.54%，主要系报告期内海拉海元、连州市西江镇、龙坪镇、九陂镇 210MW 农光互补光伏、钦州 300MW 平价上网示范、盐仓全麻口子、盐仓大地坪子、玉龙长坡院子、永仁宜莲、镇康绿茵塘、威舍阿依等在建项目根据完工进度暂估转固。

长期待摊费用减少 95.27%，主要系征地补偿安置费调整至使用权资产。

递延所得税资产减少 85.73%，主要系报告期内根据实际情况调整租赁负债的部分还款计划。

短期借款减少 33.94%，主要系报告期内归还到期借款所致。

合同负债增加 100%，主要系报告期内东兴市浩阳新能源有限公司预收升压站租赁款项。

其他应付款减少 30.27%，主要系报告期内归还贵州金元茶园发电有限责任公司借款及往来款项。

长期应付款增加 53.53%，主要系报告期内为满足企业日常经营及发展需求，通过已投运项目开展售后回租业务新增借款导致。

长期应付职工薪酬增加 100%，主要系报告期内公司部分员工符合国家电力投资集团有限公司员工内部退养管理办法，办理内部退养程序，确认未来期间应付职工薪酬。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,151,482,369.11	-	3,237,726,607.71	-	-2.66%
营业成本	1,737,778,575.94	55.14%	1,747,041,166.21	53.96%	-0.53%
毛利率%	44.86%	-	46.04%	-	-
税金及附加	12,770,952.45	0.41%	7,758,647.43	0.24%	64.60%
管理费用	74,281,221.26	2.36%	110,294,364.06	3.41%	-32.65%
财务费用	615,965,865.88	19.55%	651,387,657.00	20.12%	-5.44%
其他收益	2,626,431.30	0.08%	2,986,309.84	0.09%	-12.05%
投资收益	1,507,720.86	0.05%	-1,237,530.46	-0.04%	221.83%
信用减值损失	-2,684,206.89	-0.09%	-2,951,098.99	-0.09%	9.04%
营业外收入	21,039,563.78	0.67%	15,160,874.56	0.47%	38.78%
营业外支出	2,468,118.68	0.08%	1,278,265.55	0.04%	93.08%
所得税费用	83,731,489.75	2.66%	78,768,214.16	2.43%	6.30%

### 项目重大变动原因

税金及附加同比增加 64.6%，主要系本期根据城镇土地使用税实施办法，按照光伏板投影面积计提城镇土地使用税。

管理费用同比减少 32.65%，主要系上期项目将未获得批准建设的项目前期筹备费用核销，同时职工薪酬从 4,149.29 万元下降 19.67%至 3,333.20 万元。

财务费用同比减少 5.44%，主要系上年陆续对债务结构进行优化，同期融资成本较高。

投资收益同比增加 221.83%，主要系本期全资子公司广东金元新能源有限公司出售其控股子公司合肥光益新能源投资有限公司、合肥逵阳新能源科技有限公司、合肥襄阳新能源科技有限公司取得处置收益。

营业外收入同比增加 38.78%，主要系本期科尔沁右翼中旗易天光伏电力科技有限公司根据赔偿协议确认组件吹翻及电量损失赔偿。

营业外支出同比增加 93.08%，主要系本期根据法院判决结果支付工程质保金违约利息及税收滞纳金所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,118,147,286.83	3,185,029,453.16	-2.10%
其他业务收入	33,335,082.28	52,697,154.55	-36.74%
主营业务成本	1,717,979,945.98	1,734,014,771.73	-0.92%
其他业务成本	19,798,629.96	13,026,394.48	51.99%

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电力产品销售	3,118,147,286.83	1,717,979,945.98	44.90%	-2.10%	-0.92%	-0.66%
项目管理、电站运行维护及其他	33,335,082.28	19,798,629.96	40.61%	-36.74%	51.99%	-34.67%

## 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
贵州省	1,823,444,820.35	1,014,502,033.07	44.36%	-8.14%	-6.11%	-1.20%
广西省	413,143,793.35	218,477,648.23	47.12%	5.85%	2.20%	1.89%
陕西省	205,300,297.94	100,843,222.25	50.88%	-3.15%	-5.48%	1.21%
广东省	202,995,910.75	129,435,358.13	36.24%	-13.57%	2.95%	-10.23%
云南省	175,056,188.38	90,838,798.56	48.11%	40.72%	31.35%	3.70%
青海省	94,559,445.01	52,715,930.71	44.25%	3.62%	17.11%	-6.42%
海南省	79,406,500.93	43,390,518.89	45.36%	-1.83%	2.95%	-2.54%
山西省	67,543,634.10	32,430,316.81	51.99%	5.39%	0.37%	2.40%
内蒙古	55,360,382.04	35,697,626.62	35.52%	2.30%	13.31%	-6.27%
河北省	34,671,396.26	19,447,122.67	43.91%	3,815.74%	8,154.58%	-29.48%

## 收入构成变动的原因

广东省营业收入同比减少 13.57%，主要系 2024 年受台风天气、绿电交易市场发生变化绿电单价下

行影响，导致营业收入减少；营业成本同比增加 2.95%，主要系本期部分项目新增投产，导致营业成本增加；由于收入的减少及成本的增加，导致 2024 年毛利率降幅较大。

云南省营业收入同比增加 40.72%，主要系本期永仁谢腊项目、绿茵塘项目投产运营，装机容量较上年同期增长，导致营业收入增加；营业成本同比增加 31.35%，主要系本期永仁谢腊项目、绿茵塘项目投产运营，装机容量较上年同期增长，导致营业成本增加；毛利率较同期基本持平。

河北省营业收入同比增加 3815.74%，主要系本期平山堡岛、平山北冀两个项目大规模投产运营，装机容量较上年同期增长，导致营业收入增加；营业成本同比增加 8154.58%，主要系本期平山堡岛、平山北冀两个项目大规模投产运营，装机容量较上年同期增长，导致营业成本增加；由于项目 2023 年投产时间短、投产规模小，并未达到稳定运行，因而毛利率不具有可比性。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	贵州电网有限责任公司	1,804,973,465.44	57.27%	否
2	广西电网有限责任公司	412,624,809.57	13.09%	否
3	国网陕西省电力有限公司	204,356,901.71	6.48%	否
4	广东电网有限责任公司	202,680,064.99	6.43%	否
5	云南电网有限责任公司	161,044,131.78	5.11%	否
	合计	2,785,679,373.49	88.39%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海能源科技发展有限公司	459,891,935.47	13.18%	是
2	中国安能集团科工有限公司	405,918,310.96	11.63%	否
3	上海能辉科技股份有限公司	260,257,901.99	7.46%	否
4	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	233,543,943.60	6.69%	是
5	协鑫绿能系统科技有限公司	207,959,475.10	5.96%	否
	合计	1,567,571,567.12	44.92%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,094,990,607.92	1,863,377,202.97	12.43%
投资活动产生的现金流量净额	-3,636,354,979.08	-3,752,705,523.74	3.10%
筹资活动产生的现金流量净额	1,361,350,006.72	-39,835,341.14	3,517.44%

## 现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同比增加 12.43%，主要系报告期内平价项目投运，平价项目售电收入可按期回收，经营现金流增加。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同比增加 3517.44%，主要系本期发行类 REITs 收到权益资金 19.51 亿元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威宁威能新能源有限公司	控股子公司	光伏发电	1,488,964,178.59	3,843,851,152.26	1,336,142,658.31	300,871,818.22	64,969,219.00
广西金元南方新能源有限公司	控股子公司	光伏发电 风力发电	352,000,000.00	829,095,572.02	204,142,693.08	71,806,765.41	16,727,577.02
贵州黔西南金元新能源有限公司	控股子公司	光伏发电 风力发电	212,400,000.00	845,557,014.30	205,581,060.78	79,754,546.62	16,823,618.27
广东金元新能源有限公司	控股子公司	光伏发电	604,450,000.00	1,799,952,051.71	282,091,131.22	108,959,132.52	28,273,025.70
陕西金元新能源有限公司	控股子公司	光伏发电 风力发电	317,980,000.00	1,973,589,679.28	338,093,362.75	198,591,362.74	52,263,137.78
云南金元新能源有限公司	控股子公司	光伏发电	273,000,000.00	1,837,573,812.96	234,776,980.58	71,802,202.33	13,352,291.16
深圳金深新能源有限公司	参股公司	光伏发电	1,000,000,000.00	156,340.71	147,243.99		-8,316,954.71

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳金深新能源有限公司	风力发电技术服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	优化公司资本结构

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
合肥寰阳新能源科技有限公司	挂牌转让出售	优化资源配置，提升资产效率
合肥遼阳新能源科技有限公司	挂牌转让出售	优化资源配置，提升资产效率
合肥光益新能源投资有限公司	挂牌转让出售	优化资源配置，提升资产效率
阳山县阳英新能源科技有限公司	挂牌转让出售	优化资源配置，提升资产效率
阳山县阳拱新能源科技有限公司	挂牌转让出售	优化资源配置，提升资产效率
阳山县阳合新能源发电有限公司	挂牌转让出售	优化资源配置，提升资产效率
阳山县阳埠新能源科技有限公司	挂牌转让出售	优化资源配置，提升资产效率
贵州省金元昌安新能源有限公司	注销	优化资源配置，提升资产效率
广东金元天下新能源有限公司	注销	优化资源配置，提升资产效率
楚雄金元新能源有限公司	注销	优化资源配置，提升资产效率
织金金能新能源有限公司	注销	优化资源配置，提升资产效率
威能融合（贵阳）新能源合伙企业（有限合伙）	新设立、控股	优化资本结构、拓宽权益融资渠道，强化核心竞争力

### （二）理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### （三）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### （四）合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、研发情况

### （一）研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	84	119
研发人员合计	84	119
研发人员占员工总量的比例%	13.04%	17.12%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	45
公司拥有的发明专利数量	3	2

## (四) 研发项目情况

公司研究一种复杂环境高空无人机执行输电线路检修安全措施，具体如下：一是确认输电线路已停运，两侧接地开关均已处于合闸状态，输电线路检修工作许可手续已办理；二是遥控携带接地线、防坠器的无人机到达指定工作点，在工作点两侧装上接地线，并将防坠挂在工作地点铁塔塔材上；三是工作人员将安全带系在防坠器牵引绳上，在顺着铁塔攀爬至工作地点开展工作。该发明专利的成功运用，有效解决了输电线路检修时，人员执行安全措施期间高空坠落、感应电触电等事故的发生，同时大大减轻了传统模式下输电线路检修、故障处理工作人员劳动强度，提高工作效率。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

2024 年度确认关键审计事项分别为：（一）收入确认事项；（二）资产确认-固定资产的核算。详情请参见审计报告三、关键审计事项部分。上述两项列为关键审计事项对企业正常经营无影响，仅是注册会计师向报告使用者做的一项关注提示。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期间，公司贯彻落实党中央、国务院、上级有关部门、集团公司党组关于社会责任工作的决策部署，建立完善的社会责任工作治理体系，组织开展社会责任专题研究和社会责任工作能力建设，落实

社会责任经费保障，加强资金支出统筹管理，加强社会责任专业队伍建设和教育培训；加强履责实践总结和经验反馈，积极开展利益相关方沟通，树立负责任的企业形象。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变动风险	报告期内，公司享受三免三减半及西部大开发、海南自由贸易港税收优惠政策，政策到期或政策变化导致公司不能继续享受上述税收优惠，则公司的盈利能力将可能受到一定程度的影响。 应对措施：持续开拓新项目，加强经营和市场营销等方面的管理，切实增强主营业务的持续增长能力及盈利能力，降低税收优惠政策变化对公司经营、净利润影响的程度。
市场风险	随着电力改革深入，全国电力现货市场建设全面提速，电力市场体系逐渐完善，市场化价格机制逐步建立。市场化交易规模不断扩大，电力市场竞争加剧，电价风险逐步释放。 应对措施：一是结合区域电力市场特征加强政策研究和市场研判，优化市场化电量结构；二是开展现货价格分析预测，加强对市场各类风险总体把控；三是结合项目所在地电力市场形势及项目自身情况制定对价格风险、偏差风险的对冲策略；四是针对项目所在区域，结合价格预测进行投资分析，提升报价科学性和准确性；五是积极开展绿电交易、绿证交易和碳交易，提升新能源项目盈利能力。
发电设备利用小时波动的风险	电站运营的收入来源于电力销售，光伏、风电发电站发电量受多种因素影响，一是天气因素，新能源发电量受天气变化影响大，如连续遇大雾、凝冻、雪天等恶劣天气，电站发电量大幅降低；二是电网送出通道的影响，因断面受限导致弃风弃光；三是当新能源出力超过电网消纳能力时，超过消纳能力的部分负荷形成弃风、弃光现象。 应对措施：一是制定优化电量相关方案，加强设备治理，密切关注“零电流”、“低”电流支路及发电设备故障情况，第一时间消除缺陷；二是按照区域集中调度管理，优化调度策略以降低电网通道受限影响，协调相关单位在确保安全的前提下，能晚上处理的缺陷安排在晚上处理，抢抓发电量。
部分房产及土地使用权未办理权属证书的风险	根据 2023 年 3 月 20 日，自然资源部办公厅、国家林业和草原局办公室、国家能源局综合司三部门联合发布《自然资源部办公厅国家林业和草原局办公室国家能源局综合司关于支持光伏发电产业发展规范用地管理有关工作通知》，目前已建成光伏电站项目升压站建设用地按照“历史遗留项目”处理，办理不动

	<p>产权证已不存在实质性障碍。但办理不动产权证审批流程繁琐，办理周期较长，取得时间不可控。</p> <p>应对措施：积极与自然资源主管部门沟通，加快推进办理已建成光伏电站项目建设用地手续。</p>
应收账款无法回收的风险	<p>目前威宁能源应收账款主要为未收回的新能源补贴款项，由于补贴回收受财政下发补贴款项时间等因素的影响，回款速度较慢，同时若公司电站无法通过可再生能源补贴核查，则相关应收补贴款项将无法回收，对公司前期确认的收入及公司的现金流造成不利影响。</p> <p>应对措施：一是密切关注政府部门发布的新能源补贴政策文件、通知和公告等，确保第一时间获取政策信息，及时收回补贴资金；二是通过调整资金结构，增加公司的资金储备，降低对补贴收入的依赖。</p>
应收账款收款权被质押的风险	<p>目前威宁能源超 80% 应收账款的收款权被质押，若公司生产经营状况出现不利变化，导致公司无法按时偿还债务，银行将对公司应收账款收款权拥有第一顺位优先受偿权，即电费收入优先用来偿还银行债务，可能会对公司未来现金流产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对应收账款收款权质押的风险，公司将加强现金流管理，确保公司拥有足够的流动资金以应对突发情况，减少单一应收账款还款的依赖。</p>
工程建设及电站运营安全风险	<p>公司新建工程项目多，存量运营电站分散，工程建设与项目运营的安全风险尤为重要。在日常工程建设及项目运营中，可能存在因违规操作、机械设备使用不规范、高处作业等引发的触电、机械伤害、火灾、高空坠落等安全风险。</p> <p>应对措施：一是进一步建立完善安全管理制度，明确各级人员的安全管理职责；二是增加现场安全监管力度，发现违章作业立即制止、正确使用机械设备、高处作业必须系好安全带等，针对违章行为立行立改并进行处罚，避免事故发生；三是定期监督检查施工现场及材料堆放区域消防设施配备情况，加强火灾易发区域监管。</p>
电价变动风险	<p>根据 2025 年 2 月 9 日国家发展改革委、国家能源局联合印发的《关于深化新能源上网电价市场化改革 促进新能源高质量发展的通知》（发改价格〔2025〕136 号），新能源项目超过保底比例的电量需参与市场与其他电源品种同台竞争，若参与市场后因报价等因素导致出清电量减少，弃风弃光率可能增加，项目自身承担弃电经济风险。</p> <p>应对措施：一是通过数智化建设，利用现货辅助决策系统，提升发电预测准确性，以市场化为导向精益化生产与精细化运营；二是梳理存量和增量项目，合理安排建设时序，优先推动消纳好、高电价区域项目建设发展；三是扩大售电规模，探索多方合作模式，对冲发电风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增加（工程建设及电站运营安全风险、电价变动风险）

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	25,472,900.00	0.23%
作为被告/被申请人	98,498,267.27	0.88%
作为第三人	0	-
合计	123,971,167.27	1.11%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,758,750,456.00	1,020,391,037.16
销售产品、商品，提供劳务	79,100,000.00	27,675,685.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	6,873,410,000.00	467,668,347.40
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他	1,951,000,000.00	1,951,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	699,470,000.00	174,807,578.49
贷款	57,200,000.00	1,063,232.09

注：1.日常性关联交易中其他主要为本期公司向关联方国家电投集团贵州金元股份有限公司借入资金45,000.00万元以及关联方资金拆借利息（不含财务公司资金拆借利息）1,766.83万元。

2. 其他重大关联交易中其他主要为本期委托百瑞信托有限责任公司设立类REITs信托计划，在银行间市场定向发行资产支持票据（类REITs），即国家电投集团威宁1号绿色定向资产支持票据（类REITs）信托，发行规模为195,100.00万元。

3.企业集团财务公司关联交易中存款是期末存放在财务公司的存款余额，贷款是本期发生的财务公司资金拆借利息。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则，没有损害公司利益，不会对公司未来财务状况、经营成果产生不利影响；上述关联交易对公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况****公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2019年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	未履行
董监高	2019年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	未履行
董监高	2019年4月25日	-	挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2019年4月25日	-	挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月25日	-	挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月25日	-	挂牌	业绩补偿承诺及补偿安排	国家电投集团贵州金元股份有限公司承诺，截止2019年7月26日，国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司已投运光伏发电项目如不能进入可再生能源电价附加资金补助目录，导致国家财政补贴资金无法获得的，将由国家电投集团贵州金元股份有限公司予以补足。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年2月15日	-	挂牌	其他承诺	所持股份不存在权属纠纷	正在履行中
其他股东	2019年2月15日	-	挂牌	其他承诺	所持股份不存在权属纠纷	正在履行中
董监高	2019年2月15日	-	挂牌	其他承诺	无对外投资与公司存在利益冲突	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月16日	-	发行	回购承诺	威宁能源未达到经营业绩要求，由国家电投集团贵州金元集团股份有限公司回购发行对象认购的股份	正在履行中
实际控制人	2020年8月	2024年5	发行	其他承诺	甲方：北京诚通	已履行完毕

或控股股东	21 日	月 8 日		<p>工银股权投资基金（有限合伙）  乙方：贵州西能电力建设有限公司  丙方：国家电投集团贵州金元股份有限公司。</p> <p>1.股份转让:丙方承诺，自甲方出资后及甲方持有任何比例的标的公司股份期间，丙方不得将其持有的标的公司的任何股份直接或间接进行出售、赠予、质押、设定产权负担或以其他方式加以处置,但本协议另有约定或各方协商一致的情况除外。丙方拟以任何方式向任何第三方（无论是否为原股东）赠与、出售、转让或以其他方式处置其持有的标的公司部分或全部股份致使丙方失去对标的公司的控股地位的，应事先与甲方达成书面一致，甲方对此有权自行决定是否同意。</p> <p>2.合并。丙方承诺，丙方确定启动与任何第三方开展公司合并事项时，须在开始内部决议程序（包括但不限于董事会、股</p>	
-------	------	-------	--	--	--

					<p>东大会)之前,及时以书面形式通知甲方。丙方与甲方签署相关合同中丙方的权利义务由合并后公司主体承担。当合并后新公司的账面净资产将会低于合并前丙方账面净资产时,丙方在开始合并流程前应与甲方协商并取得甲方书面同意。丙方、拟合并公司净资产以合并前最近一次经审计的财务报表为准。3.跟随出售权。本协议生效后,丙方拟处置其所持有标的公司股份导致丙方丧失控制权的情形下,或丙方(或称“转让方”)拟向任何第三方(或称“受让方”)转让其所持标的公司的任何股份时,如果甲方不行使优先购买权的,则甲方有权(但并无义务)将其所持全部或部分标的公司的股权优先向受让方进行股份出售。</p>	
--	--	--	--	--	--	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺。

注：

一、公司控股股东国家电投集团贵州金元股份有限公司（以下简称“贵州金元”）及 5%以上股东贵州中水能源股份有限公司（以下简称“贵州中水”）未履行避免同行业竞争承诺。

贵州金元与贵州中水存在参股、投资同类业务公司的情形。

依据贵州金元与贵州中水出具承诺，如果因违反承诺给公司造成损失，则贵州金元与贵州中水应当承担全部损失。但新能源发电行业具有较为特殊的属性，各个电站电价由各省能源局下发的项目备案通知确定，各电厂的发电量按照年度售电合同由电网企业进行调度安排，各电站的发电及上网端不受任何个人及单位影响，新能源业务不存在价格和电量的竞争关系。截至目前，前述情形尚未对公司造成损失。

公司与贵州金元及贵州中水积极沟通协调。为规范控股股东参股、投资同类业务的情形，在符合全国股转公司相关规定，同时征得该等企业的其他股东同意的前提下，贵州金元与贵州中水拟采取重组、出售或其他合法合规的方式规范相关情形，目前正在论证相关方案。

二、因控股股东国家电投集团贵州金元股份有限公司已收购北京诚通工融股权投资基金（有限合伙）持有威宁能源股份，列表中最后一个承诺间接性执行完毕。具体内容如下：

2024 年 1 月 22 日，控股股东国家电投集团贵州金元股份有限公司与股东北京诚通工融股权投资基金（有限合伙）签订《股份转让合同》，合同约定北京诚通工融股权投资基金（有限合伙）转让 483,870,967 股股票给国家电投集团贵州金元股份有限公司。

2024 年 3 月 12 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于威宁能源特定事项协议转让申请的确认函》（股转函【2024】378 号）。根据中国证券登记结算有限责任公司 2024 年 5 月 9 日出具的关于本次股权转让的《证券过户登记确认书》，上述股份已于 2024 年 5 月 8 日完成过户登记手续。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	司法冻结、保证金	50,743,444.48	0.14%	司法冻结、保证金
应收账款	流动资产	质押	3,741,799,213.74	10.06%	电费收费权质押借款
固定资产	非流动资产	抵押	7,405,816,142.75	19.91%	融资租赁抵押
总计	-	-	11,198,358,800.97	30.11%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项主要系公司正常经营所产生，对公司无重大不利影响。

#### (六) 调查处罚事项

一、2024 年 2 月 3 日，威宁能源收到全国股转公司发来的《关于给予国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》。具体内容如下：

##### (一) 违法违规事实：

2020 年 4 月、5 月，威宁能源分别召开董事会和股东大会，审议通过 2020 年第一次股票发行相关议案。2020 年 12 月，威宁能源披露发行情况报告书，完成股票发行。

在该次定向发行过程中，除已审议并于股票发行方案及发行情况报告书中披露的特殊投资条款外，

威宁能源、投资者北京诚通工银股权投资基金(有限合伙)(以下简称诚通工银)、控股股东贵州金元等主体还签订了含有特殊投资条款的《补充协议》。该协议将威宁能源作为当事人，且包含限制威宁能源未来股票发行融资的价格或发行对象、强制要求威宁能源进行权益分派等内容，均属于《挂牌公司股票发行常见问题解答(四)——特殊投资条款》(以下简称《股票发行常见问题解答(四)》)中规定的禁止性情形。此外，《补充协议》中的相关特殊投资条款也未经威宁能源董事会、股东大会审议通过，未在其股票发行方案或发行情况报告书中进行披露。

2023年5月，诚通工银、贵州金元签订了《国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司之股份转让合同》，约定贵州金元回购诚通工银持有的全部威宁能源股份。给予威宁能源、贵州金元、叶昭龙通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

## (二) 处罚/处理依据及结果：

威宁能源对相关特殊投资条款未及时审议并披露，且其作为限制未来股票发行融资的价格或发行对象、强制要求进行权益分派等特殊投资条款所属协议的当事人，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(以下简称《业务规则》)第1.4条、第1.5条，《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》(2020年1月3日发布，以下简称《股票定向发行规则》)第四条和《股票发行常见问题解答(四)》第一条、第二条、第三条的规定。

威宁能源控股股东贵州金元是《补充协议》的签署方之一，知悉相关特殊投资条款，但并未督促威宁能源履行信息披露义务，对威宁能源的违规行为负有责任，违反了《业务规则》第1.4条、第1.5条和《股票定向发行规则》第四条的规定。

威宁能源时任董事、总经理叶昭龙在《补充协议》上签字，知悉相关特殊投资条款，但未能忠实勤勉地履行职责，未督促威宁能源履行信息披露义务，对威宁能源的违规行为负有责任，违反了《业务规则》第1.4条、第1.5条和《股票定向发行规则》第四条的规定。

鉴于上述违规事实及情节，根据《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第三十七条的规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司作出如下决定：

给予威宁能源、贵州金元、叶昭龙通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

**二、2024年3月15日，威宁能源收到中国证券监督管理委员会贵州监管局发来的《中国证券监督管理委员会贵州监管局行政监管措施决定书(2024)2号——关于对国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司、国家电投集团贵州金元股份有限公司、叶昭龙采取出具警示函措施的决定》。具体内容如下：**

## (一) 违法违规事实：

2020年4月、5月，威宁能源分别召开董事会、股东大会审议通过股票发行相关议案。2020年12月，公司披露发行情况报告书，完成股票发行。

在该次定向发行过程中，除已审议并于股票发行方案及发行情况报告书中披露的特殊投资条款外，威宁能源、控股股东贵州金元、投资者诚通工银等主体还签订含有特殊投资条款的《补充协议》。《补充协议》包含限制威宁能源未来股票发行融资的价格或发行对象、强制要求威宁能源进行权益分派等内容，上述特殊条款未在股票发行方案、发行情况报告书以及定期报告中披露。

## (二) 处罚/处理依据及结果：

威宁能源作为《补充协议》签署方之一，未及时就特殊投资条款履行信息披露义务，违反了《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第161号，经证监会令第190号修正、第212号修订)第二十一条第一款的规定。威宁能源控股股东贵州金元作为《补充协议》的签署方之一，知悉相关特殊投资条款，但并未督促威宁能源履行信息披露义务，违反了《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第161号，经证监会令第190号修正、第212号修订)第二十一条第一款的规定。威宁能源时任董事、总经理叶昭龙在《补充协议》上签字，知悉相关特殊投资条款，但未能忠实勤勉地履行职责，违反了《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第161号，经证监会令第190号修正)第二十一条第二款的规定。根据《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第190号)第六十七条、《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第

212号)第七十二条规定，中国证券监督管理委员会贵州监管局决定对威宁能源、贵州金元、叶昭龙采取出具警示函的行政监管措施，同时记入证券期货市场诚信档案。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,959,195,073	100%	0	4,959,195,073	100%
	其中：控股股东、实际控制人	1,765,791,686	35.6064%	483,870,967	2,249,662,653	45.3635%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		4,959,195,073	-	0	4,959,195,073	-
普通股股东人数						455

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年1月22日，控股股东国家电投集团贵州金元股份有限公司与股东北京诚通工融股权投资基金(有限合伙)签订《股份转让合同》，合同约定北京诚通工融股权投资基金(有限合伙)转让483,870,967股股票给国家电投集团贵州金元股份有限公司。

2024年3月12日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于威宁能源特定事项协议转让申请的确认函》(股转函【2024】378号)。根据中国证券登记结算有限责任公司2024年5月9日出具的关于本次股权转让的《证券过户登记确认书》，上述股份已于2024年5月8日完成过户登记手续。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	国家电投集团贵州金元股份有限公司	1,765,791,686	483,870,967	2,249,662,653	45.3635%	0	2,249,662,653	425,675,677	0
2	国家电投集团产业基金管理有限公司一融和东能（嘉兴）新能源投资合伙企业（有限合伙）	979,067,358	0	979,067,358	19.7425%	0	979,067,358	0	0
3	贵州省贵鑫瑞和创业投资管理有限责任公司—贵州绿色产业扶贫投资基金（有限合伙）	314,870,909	0	314,870,909	6.3492%	0	314,870,909	0	0
4	浙江浙能普华股权投资有限公司—兰溪源泰股权投资合伙企业（有	310,810,800	0	310,810,800	6.2674%	0	310,810,800	0	0

	限合伙)								
5	贵州中水能源股份有限公司	256,982,965	0	256,982,965	5.1819%	0	256,982,965	0	0
6	贵州省贵鑫瑞和创业投资管理有限责任公司—贵州省新型工业化发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	202,702,700	0	202,702,700	4.0874%	0	202,702,700	0	0
7	盈科创新资产管理有限公司—淄博盈科吉运创业投资企业(有限合伙)	135,135,100	0	135,135,100	2.7249%	0	135,135,100	0	0
8	上海盈科值得私募基金管理有限公司—淄博普润股权投资合伙企业(有限合伙)	67,567,500	0	67,567,500	1.3625%	0	67,567,500	0	0
9	晏世德	50,130,000	0	50,130,000	1.0108%	0	50,130,000	0	0
10	浙江银万私募基金管理有限公司—银万紫云5号私募证券投资基金	0	43,672,678	43,672,678	0.8806%	0	43,672,678	0	0
<b>合计</b>		4,083,059,018	527,543,645	4,610,602,663	92.9708%	0	4,610,602,663	425,675,677	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

国家电投集团贵州金元股份有限公司、国家电投集团产业基金管理有限公司一融和东能（嘉兴）新能源投资合伙企业（有限合伙）、贵州中水能源股份有限公司同受国家电力投资集团有限公司控制。国家电投集团贵州金元股份有限公司对国家电投集团产业基金管理有限公司一融和东能（嘉兴）新能源投资合伙企业（有限合伙）持股 99.92%，对贵州中水能源股份有限公司持股 96.73%。

贵州省贵鑫瑞和创业投资管理有限责任公司同为贵州绿色产业扶贫投资基金（有限合伙）与贵州省新型工业化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

盈科创新资产管理有限公司为盈科创新资产管理有限公司一淄博盈科吉运创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人并持有上海盈科值得私募基金管理有限公司 40%股份。上海盈科值得私募基金管理有限公司为上海盈科值得私募基金管理有限公司一淄博普润股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

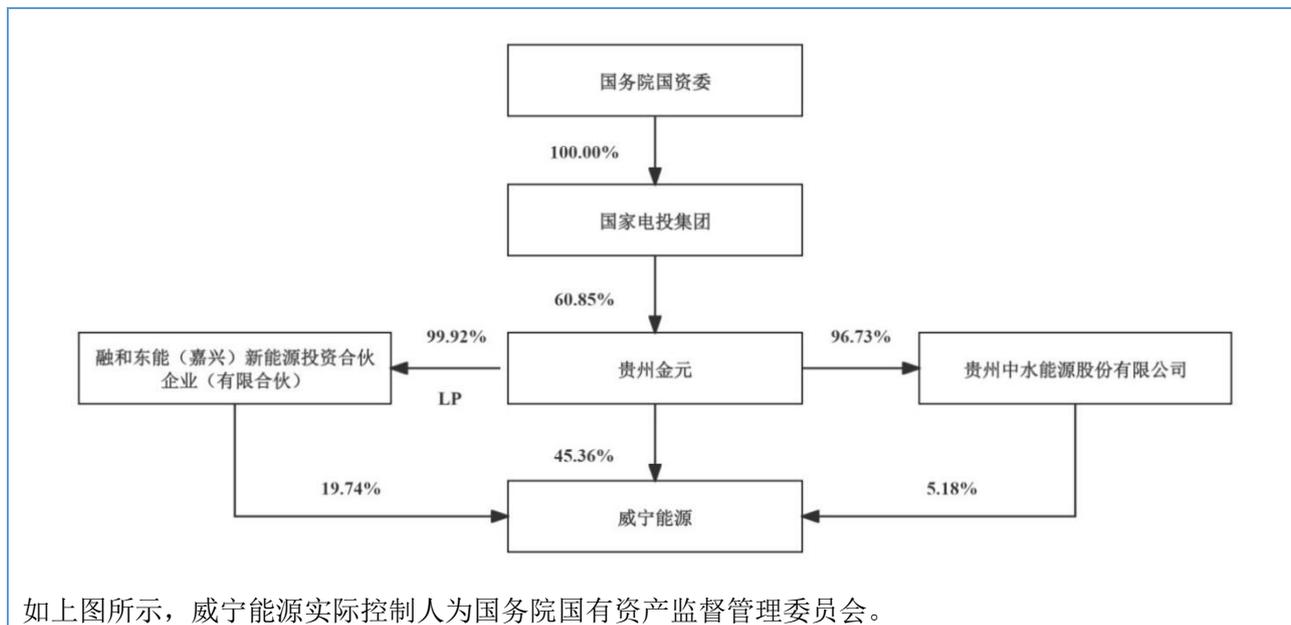
### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为国家电投集团贵州金元股份有限公司，法定代表人朱绍纯，统一社会信用代码 91520000722102789A，成立日期 2000 年 11 月 06 日，注册资本为 4,692,315,400 元（肆拾陆亿玖仟贰佰叁拾壹万伍仟肆佰元）。经营范围为：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。（从事电力生产（限分支机构）、购售（限分支机构）、检修；电力建设、与其他产业的横向联合以及第三产业；电力物资的批零兼营；电力投资，投资业务（除金融和证券投资以外）；综合智慧能源供应与服务；新能源、分布式能源（分散式风电、分布式光伏、分布式燃机）、增量配网、能源输配管网、充换电站、节能降耗项目的投资建设和运维；电、热、冷、汽、水、煤炭、铁合金产品、矿石、沙石、固废的采购与销售；生物质、地热、氢能、储能技术的开发和推广利用；能源管控平台、供应链平台等能源数字化平台的投资、建设、运营与服务；新能源车辆的销售、租赁、维护保养、保险代理、售后服务、以及货物运输。）

## （二）实际控制人情况



### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年10月27日	2,572,898,388.00	767,319,850.51	是	变更为永久性补充流动资金	767,234,566.77	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况

本次募集资金 2,287,999,192.00 元资金存放于平安银行股份有限公司贵阳分行营业部，银行账号：

15354476840064, 284,899,196.00 元资金存放于中国建设银行股份有限公司贵阳金阳北路支行, 银行账号: 52050110187300001378。2024 年 2 月将项目建设募集资金余额 84,883,928.03 元, 偿还银行贷款/借款募集资金余额 582,964,221.98 元, 增加子公司资本金(增资及缴纳认缴资本金)余额 97,848,505.00 元, 募集资金账户利息收入、账户管理费及相关手续费支出净额 1,537,911.76 元, 余额总计 767,234,566.77 元。根据公司实际经营情况将 767,234,566.77 元变更为永久性补充流动资金。截至 2024 年 6 月 30 日, 公司累计已使用募集资金人民币 2,574,521,583.5 元(其中募集资金利息收入减手续费的净额为 1,623,195.5 元), 本次募集资金已于 2024 年月全部使用完成并销户。募集资金具体情况, 详见公司同日于全国股转公司规定信息披露平台披露的《关于 2024 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 16 日	0.55	0	0
合计	0.55	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 4 月 23 日, 公司召开第二届董事会第四十二次会议与第二届监事会第十六次会议, 审议通过《关于 2023 年年度权益分派预案的议案》, 该议案已于 2024 年 5 月 16 日经公司 2023 年年度股东大会审议通过。

2024 年 7 月 4 日, 公司在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)发布《2023 年年度权益分派实施公告》, 以公司现有总股本 4,959,195,073 股为基数, 向截止 2024 年 7 月 10 日下午全国中小企业股份转让系统收市后, 在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司(以下简称“中国结算北京分公司”)登记在册的本公司全体股东每 10 股派 0.55 元人民币现金, 公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2024 年 7 月 11 日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例 %
				起始日期	终止日期				
张金熠	董事长	男	1983年2月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
邓家勇	董事、总经理	男	1980年8月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
任廷华	董事	男	1968年3月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
顾庆怀	董事	男	1968年10月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
刘福秋	董事	男	1970年8月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
文全喜	董事	男	1983年3月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
王灿	职工代表董事	男	1982年9月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
杨文龙	监事会主席	男	1976年2月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
周海鸥	监事	男	1970年11月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
刘家鑫	职工代表监事	男	1991年9月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
陈用	副总经理、财务总监	男	1984年6月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
石峰	副总经理	男	1974年12月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
秦正兵	副总经理	男	1981年6月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
顾建	副总经理	男	1981年8月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
金炜	副总经理	男	1976年12月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
刘丽梅	董事会秘书	女	1990年9月	2024年8月19日	2027年8月18日	0	0	0	0%
郑发松	离任董事长	男	1974年5月	2021年8月20日	2024年5月30日	0	0	0	0%

罗红梅	离任董事	女	1986年5月	2022年8月29日	2024年1月24日	0	0	0	0%
王可华	离任董事	男	1966年8月	2022年12月30日	2024年8月19日	0	0	0	0%
王剑	离任董事	男	1968年1月	2023年9月15日	2024年8月19日	0	0	0	0%
李兵剑	离任职工代表董事	男	1981年7月	2024年2月4日	2024年8月19日	0	0	0	0%
梁后明	离任职工代表监事	男	1970年2月	2021年8月20日	2024年8月19日	0	0	0	0%
何平	离任副总经理	男	1972年11月	2021年8月20日	2024年4月25日	0	0	0	0%
唐浪杰	离任副总经理	男	1975年9月	2021年9月10日	2024年8月2日	0	0	0	0%
魏道万	离任副总经理	男	1981年9月	2022年4月12日	2024年8月2日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 公司董事任廷华先生在控股股东贵州金元任水电部主任；
2. 公司董事顾庆怀先生在控股股东贵州金元任专职董监事；
3. 公司董事刘福秋先生在控股股东贵州金元任专职董监事；
4. 公司监事会主席杨文龙先生在控股股东贵州金元任审计与内控部主任；
5. 公司监事周海鸥先生在控股股东贵州金元任专职董监事；
6. 董事文全喜先生在浙江浙能电力股份有限公司任计划发展部副主任。（浙江浙能电力股份有限公司为股东兰溪源泰股权投资合伙企业（有限合伙）的合伙人）；
7. 其余董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张金熠	无	新任	董事长	董事会选举
顾庆怀	无	新任	董事	控股股东推荐
刘福秋	无	新任	董事	控股股东推荐
文全喜	无	新任	董事	股东推荐
王灿	党群部副主任	新任	职工代表董事、党群部副主任	职工代表大会选举
刘家鑫	审计与内控部一级专责	新任	职工代表监事、审计与内控部主管	职工代表大会选举

秦正兵	威宁能源全资子公司广东金元新能源有限公司副总经理	新任	副总经理、总工程师；新能源生产运营中心副主任、总工程师	高级管理人员换届
顾建	威宁能源全资子公司广东金元新能源有限公司副总经理	新任	副总经理	高级管理人员换届
郑发松	董事长	离任	无	工作调动
罗红梅	董事	离任	无	工作调动
王可华	董事	离任	无	董事会换届
王剑	董事	离任	无	董事会换届
李兵剑	职工代表董事、办公室副主任	离任	办公室主任	董事会换届
梁后明	职工代表监事、工程部副主任	离任	工程部威宁 48 万光伏项目建管部副总监	监事会换届
何平	副总经理	离任	无	工作调动
唐浪杰	副总经理	离任	总监	工作调动
魏道万	副总经理	离任	威宁能源全资子公司广东金元新能源有限公司副总经理	工作调动

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1. 张金熠，男，汉族，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年8月至2024年4月于国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂历任电热检修二部副主任、电热检修二部党支部书记、电热检修二部主任、办公室主任、燃料部主任、燃料部支部副书记、副总工程师、安全总监、副厂长、党委副书记、厂长；2022年6月至2024年4月于贵州泰元能源有限责任公司兼董事、总经理；2024年4月至2024年5月于威宁能源任党委书记；2024年5月至今于威宁能源任董事长、党委书记。

2. 顾庆怀，男，汉族，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年9月至2014年6月于贵州鸭溪金元发电运营有限公司任党委委员、总经理；2014年6月至2015年8月于贵州鸭溪金元发电运营有限公司任执行董事、总经理、党委委员；2015年8月至2020年9月于国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司任董事长、党委书记；2020年9月至2024年4月于国家电投集团贵州金元股份有限公司任安环部常务副主任；2024年4月至今于国家电投集团贵州金元股份有限公司任专职董监事；2024年8月至今于威宁能源任董事。

3. 刘福秋，男，汉族，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年5月至2010年11月于中电投贵州遵义产业发展有限公司任煤电化项目部副经理；2010年11月至2011年9月于中电投绥阳化工有限责任公司任执行董事、总经理；2011年9月至2014年10月于中电投贵州金元集团股份有限公司任化工部主任、于中电投绥阳化工有限责任公司任执行董事、总经理；2014年10月至2017年5月于国家电投集团贵州金元股份有限公司任综合产业部副主任；2017年5月至2018年5月于国家电投集团贵州金元股份有限公司任综合产业部主任、于贵州中电酒店管理有限公司任董事长；2018年5月至2020年4月于贵州金元任综合产业部主任、于贵州元龙房地产开发有限公司酒店管理分公司任总经理；2020年4月至2021年3月于贵州金元任综合产业部主任；2021年3月至2021年7月于贵州金元任正

处级干部；2021年7月至2023年8月于贵州金元任党委巡察办主任；2023年8月至今于贵州金元任专职董监事；2024年5月至今于威宁能源任董事。

4. 文全喜，男，汉族，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年3月至2020年9月于浙江浙能兰溪发电有限责任公司任设备管理部综合主管；2020年9月至2020年10月于浙江浙能兰溪发电有限责任公司任设备管理部主任助理；2020年10月至2022年10月于浙江浙能电力股份有限公司任计划发展部项目开发专职；2022年10月至2023年10月于浙江浙能电力股份有限公司任中层副职、计划发展部项目开发专职；2023年10月至今于浙江浙能电力股份有限公司任计划发展部副主任；2024年8月至今于威宁能源任董事。

5. 秦正兵，男，汉族，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年12月至2021年9月于贵州黔西中水发电有限公司历任计划部专责、计划部主管、生产技术部主管、生产技术部副主任、电热检修部副主任、电热检修部主任、生产技术部主任、副总工程师；2021年9月至2023年7月于国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司历任副总工程师、安全总监；2023年7月至2024年7月于广东金元新能源有限公司任副总经理；2024年7月至2024年8月于威宁能源任总工程师、新能源生产运营中心副主任、总工程师；2024年8月至今，于威宁能源公司任副总经理、总工程师；新能源生产运营中心副主任、总工程师。

6. 顾建，男，汉族，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年6月至2023年7月于贵州西能电力建设有限公司历任工程管理部副主任、工程管理部主任、一级项目经理、工程管理部副总工程师；2023年7月至2024年8月于广东金元新能源有限公司任副总经理；2024年8月至今于威宁能源任副总经理。

7. 王灿，男，汉族，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年7月至2016年8月于纳雍金能煤炭开发有限公司任贝勒煤矿政工部主任；2016年8月至2017年9月于中电投威宁能源发展有限公司任综合管理部文秘及宣传专责；2017年9月至2024年8月于威宁能源历任综合管理部负责人、党群部负责人、党群工作部副主任、党群部副主任、办公室副主任、团委书记；2024年8月至今于威宁能源任职工代表董事、党群部副主任。

8. 刘家鑫，男，汉族，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年12月至2020年6月于贵州西电电力股份有限公司历任黔北发电厂发电运行部实习人员、脱硫运行四班脱硫巡操；2020年6月至2024年8月于威宁能源历任仙水窝区域维检站副值、新疆筹备处二级专责、纪委办内控组二级专责、纪委办内控组一级专责、审计与内控部一级专责。（其中2022年10月至2023年3月在贵州省能源局挂职）；2024年8月至2024年10月于威宁能源任职工代表监事、审计与内控部一级专责；2024年10月至今于威宁能源任职工代表监事、审计与内控部主管。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	236	17	88	165
财务人员	63	4	9	58
生产人员	221	31	36	216
技术人员	124	176	44	256

员工总计	644	228	177	695
------	-----	-----	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	13	14
本科	413	456
专科	213	216
专科以下	5	9
员工总计	644	695

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 2024 年员工薪酬政策:公司依据《劳动法》等法律法规与所有员工签订劳动合同,根据国家法律法规及公司制度向员工支付薪金、津贴及奖金等,为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险和缴纳住房公积金、企业年金。

2. 培训计划:在报告期内,按照《2024 年培训实施方案及专项培训计划》《威宁公司运维人员技能提升实施方案》等方案为开展培训工作。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数等情况:3 人

#### (二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内,公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策,财务决策按照《公司章程》及有关《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》等内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员按《公司法》《公司章程》履行职责和义务,公司治理按相关法规的要求运作。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在业务、人员、资产、机构、财务等重大方面不存在重大违反独立性情况。

公司控股股东国家电投集团贵州金元股份有限公司（以下简称“贵州金元”）及5%以上股东贵州中水能源股份有限公司（以下简称“贵州中水”）未履行避免同行业竞争承诺。

贵州金元与贵州中水存在参股、投资同类业务公司的情形。

依据贵州金元与贵州中水出具承诺，如果因违反承诺给公司造成损失，则贵州金元与贵州中水应当承担全部损失。但新能源发电行业具有较为特殊的属性，各个电站电价由各省能源局下发的项目备案通知确定，各电站的发电量按照年度售电合同由电网企业进行调度安排，各电站的发电及上网端不受任何个人及单位影响，新能源业务不存在价格和电量的竞争关系。截至目前，前述情形尚未对公司造成损失。公司与贵州金元及贵州中水积极沟通协调。为规范控股股东参股、投资同类业务的情形，在符合全国股转公司相关规定，同时征得该等企业的其他股东同意的前提下，贵州金元与贵州中水拟采取重组、出售或其他合法合规的方式规范相关情形，目前正在论证相关方案。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧密围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，提供网络投票十次，具体内容如下：

序号	提供网络投票方式表决的股东大会	股东大会召开日期	网络投票表决的股东人数
1	2024年第一次临时股东大会	2024年1月18日	0

2	2024年第二次临时股东大会	2024年2月22日	0
3	2024年第三次临时股东大会	2024年3月13日	1
4	2024年第四次临时股东大会	2024年5月13日	0
5	2023年年度股东大会	2024年5月16日	0
6	2024年第五次临时股东大会	2024年5月23日	0
7	2024年第六次临时股东大会	2024年6月17日	0
8	2024年第七次临时股东大会	2024年8月19日	0
9	2024年第八次临时股东大会	2024年9月11日	1
10	2024年第九次临时股东大会	2024年12月30日	0

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZG27404 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张帆	郭敦
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	117.14	

## 审计报告

信会师报字[2025]第 ZG27404 号

国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司（以下简称威宁能源）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威宁能源 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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，我们独立于威宁能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）收入确认事项
- （二）资产确认-固定资产的核算

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认事项</b>	
如财务报表附注三(十九)、五(三十五)所述，威宁能源 2024 年合并财务报表营业收入 315,148.24 万元，其中电力产品销售收入为 311,814.73 万元，发电收入占营业收入比为 98.94%。威宁能源主要从事新能源项目的开发、投资和经营。威宁能源的业务收入为光伏发电、风力发电、水力发电收入、电站运维收入。电力产品销售收入作为威宁能源净利润的主要来源，是威宁能源关键业绩考核指标之一，存在管理层为了达到特定经营目标或期望业绩操纵收入确认的固有审计风险，故我们将收入确认作为关键审计事项。	<p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>（2）检查销售合同并与管理层访谈，对营业收入确认有关的控制权转移时点进行分析，进而评估威宁能源营业收入确认政策的合理性；</p> <p>（3）核对购售电合同、电费结算单、发票、收款凭证，根据审定的发电量、标杆电价和补贴电价重新计算标杆电费收入和补贴电费收入；</p> <p>（4）从营业收入的会计记录和电力费用结算单中选取样本，检查营业收入确认的真实性及完整性；</p> <p>（5）检查收款记录，选取样本进行发函询证期末应收账款余额情况，结合应收账款的期后回款情况，以确认销售业务的真实性；</p> <p>（6）对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间。</p>

## （二）资产确认-固定资产的核算

如财务报表附注三（十一）、五（十）所述，截至 2024 年 12 月 31 日，威宁能源合并财务报表固定资产账面原值为 3,113,267.77 万元，账面价值 2,490,088.16 万元，占 2024 年末合并资产总额的 66.95%。由于威宁能源固定资产账面价值较大，且确定在建工程是否达到预定可使用状态涉及重大管理层判断，故我们将固定资产的核算确定为关键审计事项。

- （1）了解和评价管理层与固定资产循环相关的关键内部控制；
- （2）对固定资产实施监盘程序，实地查看相关房屋建筑物、机器设备等资产；
- （3）实地查看相关在建工程项目，并取得工程的监理报告和验收报告，评价在建工程转固时点是否准确；
- （4）取得在建工程合同台账，复核期末在建工程是否足额暂估；
- （5）询问管理层以了解主要固定资产的使用寿命和预计净残值的估计方法，评价相关估计是否合理；
- （6）对固定资产折旧实施分析程序，以评价计提折旧金额的合理性；
- （7）检查与固定资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、 其他信息

威宁能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括威宁能源 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估威宁能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威宁能源的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威宁能源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威宁能源不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就威宁能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张帆  
（项目合伙人）

中国注册会计师：郭敦

中国·上海

2025年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	237,141,964.04	394,070,401.10
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	五、（二）	934,380.03	1,100,000.00
应收账款	五、（三）	4,223,878,822.66	3,510,649,820.58
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	7,698,425.29	4,857,150.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	81,921,202.52	98,676,785.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	2,674,265.74	1,384,966.85
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	690,678,861.56	619,796,590.61
<b>流动资产合计</b>		<b>5,244,927,921.84</b>	<b>4,630,535,715.13</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	五、（八）	37,498,490.94	37,498,490.94
长期股权投资	五、（九）	51,535.39	2,962,469.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	24,907,481,776.99	21,184,048,102.11
在建工程	五、（十一）	3,029,988,300.80	4,300,265,277.87
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十二)	2,835,725,852.47	2,473,656,214.93
无形资产	五、(十三)	501,231,337.50	481,929,237.06
其中：数据资源			
开发支出			514,150.93
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	428,423.87	9,049,785.07
递延所得税资产	五、(十五)	6,431,458.36	45,073,534.74
其他非流动资产	五、(十六)	632,009,575.10	744,967,350.57
<b>非流动资产合计</b>		31,950,846,751.42	29,279,964,613.76
<b>资产总计</b>		37,195,774,673.26	33,910,500,328.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	309,058,877.65	467,812,187.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十九)	1,992,238,711.51	1,611,016,989.29
预收款项			
合同负债	五、(二十)	5,143,045.50	
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	五、(二十一)	28,166,972.86	27,795,559.54
应交税费	五、(二十二)	96,061,321.75	131,023,521.71
其他应付款	五、(二十三)	588,529,336.75	844,006,520.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	2,161,743,906.17	1,800,126,075.84
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,180,942,172.19	4,881,780,854.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	17,297,652,435.59	17,436,303,776.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	1,262,695,881.67	1,164,879,379.35

长期应付款	五、(二十七)	2,172,863,150.57	1,415,302,782.62
长期应付职工薪酬	五、(二十八)	314,149.15	
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	14,423,835.48	13,416,915.52
递延所得税负债	五、(一十五)	15,111,825.15	5,632,584.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,763,061,277.61	20,035,535,438.67
<b>负债合计</b>		25,944,003,449.80	24,917,316,293.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(三十)	4,959,195,073.00	4,959,195,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	1,269,271,239.06	1,269,271,239.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十二)	19,518,095.42	16,586,978.58
盈余公积	五、(三十三)	108,725,797.63	75,432,770.64
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	1,515,332,961.83	1,279,557,258.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,872,043,166.94	7,600,043,319.49
少数股东权益		3,379,728,056.52	1,393,140,715.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		11,251,771,223.46	8,993,184,035.27
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		37,195,774,673.26	33,910,500,328.89

法定代表人：张金熠

主管会计工作负责人：陈用

会计机构负责人：陈用

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,723,440.50	86,738,553.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	1,665,651,917.28	1,344,537,536.03
应收款项融资			
预付款项		1,925,664.13	265,851.22
其他应收款	十四、(二)	2,075,955,166.41	1,673,807,881.76

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,316,326.79	787,153.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		89,765,481.91	131,413,965.07
<b>流动资产合计</b>		<b>3,894,337,997.02</b>	<b>3,237,550,941.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		37,498,490.94	37,498,490.94
长期股权投资	十四、（三）	3,854,334,444.91	3,367,844,860.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,338,583,505.77	8,338,566,800.30
在建工程		1,265,894,983.98	1,280,712,506.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		969,145,126.29	960,699,464.85
无形资产		53,070,721.93	28,896,240.70
其中：数据资源			
开发支出			514,150.93
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			3,082,106.94
其他非流动资产		333,014,503.23	387,526,917.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,851,541,777.05</b>	<b>14,405,341,538.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,745,879,774.07</b>	<b>17,642,892,479.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		231,149,877.05	131,341,741.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		743,496,141.80	649,107,920.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,694,411.51	13,827,455.32
应交税费		53,926,597.54	61,437,008.37

其他应付款		2,411,013,996.67	1,887,508,881.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,188,814,829.59	959,862,944.79
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,642,095,854.16	3,703,085,952.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,472,293,849.00	5,772,861,768.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		329,716,751.30	373,957,459.32
长期应付款		1,559,034,253.22	1,117,120,679.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,423,835.48	13,416,915.52
递延所得税负债		7,113,751.93	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,380,582,440.93	7,277,356,822.27
<b>负债合计</b>		13,022,678,295.09	10,980,442,774.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		4,959,195,073.00	4,959,195,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,269,271,239.06	1,269,271,239.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,744,129.81	6,166,897.56
盈余公积		108,725,797.63	75,432,770.64
一般风险准备			
未分配利润		379,265,239.48	352,383,725.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		6,723,201,478.98	6,662,449,705.47
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		19,745,879,774.07	17,642,892,479.94

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		3,151,482,369.11	3,237,726,607.71
其中：营业收入	五、(三十五)	3,151,482,369.11	3,237,726,607.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,440,796,615.53	2,516,481,834.70
其中：营业成本	五、(三十五)	1,737,778,575.94	1,747,041,166.21
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	五、(三十六)	12,770,952.45	7,758,647.43
销售费用			
管理费用	五、(三十七)	74,281,221.26	110,294,364.06
研发费用			
财务费用	五、(三十八)	615,965,865.88	651,387,657.00
其中：利息费用		632,512,226.46	656,373,718.00
利息收入		20,840,117.67	18,532,770.57
加：其他收益	五、(三十九)	2,626,431.30	2,986,309.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	1,507,720.86	-1,237,530.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,910,934.15	-1,237,530.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-2,684,206.89	-2,951,098.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		712,135,698.85	720,042,453.40
加：营业外收入	五、（四十二）	21,039,563.78	15,160,874.56
减：营业外支出	五、（四十三）	2,468,118.68	1,278,265.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		730,707,143.95	733,925,062.41
减：所得税费用	五、（四十四）	83,731,489.75	78,768,214.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		646,975,654.20	655,156,848.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		646,975,654.20	655,156,848.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		105,151,194.96	117,185,879.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		541,824,459.24	537,970,968.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十	0.11	0.11

	五)		
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：张金熠

主管会计工作负责人：陈用

会计机构负责人：陈用

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	1,101,976,454.86	1,172,607,360.64
减：营业成本	十四、(四)	622,402,920.23	662,782,687.70
税金及附加		2,115,697.93	3,883,795.54
销售费用			
管理费用		26,688,168.48	44,918,796.76
研发费用			
财务费用		251,635,806.95	295,235,231.05
其中：利息费用		263,771,390.61	274,048,745.49
利息收入		15,204,476.55	27,448,371.63
加：其他收益		1,342,704.81	1,317,475.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	157,235,721.94	3,446,677.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-2,910,934.15	-1,800,991.90
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-320,293.76	-122,159.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		357,391,994.26	170,428,843.39
加：营业外收入		127,703.21	79,081.67
减：营业外支出		152,126.89	340,020.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		357,367,570.58	170,167,904.99
减：所得税费用		24,437,300.69	26,282,534.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		332,930,269.89	143,885,370.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		332,930,269.89	143,885,370.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		332,930,269.89	143,885,370.48
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<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		2,860,581,014.48	2,631,918,526.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,874,343.07	55,262,063.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十 六）	190,623,781.45	206,393,548.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,068,079,139.00</b>	<b>2,893,574,138.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		275,958,388.94	317,773,431.11
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		236,502,671.68	260,091,062.86
支付的各项税费		264,779,271.38	295,040,388.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	195,848,199.08	157,292,053.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>973,088,531.08</b>	<b>1,030,196,935.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,094,990,607.92</b>	<b>1,863,377,202.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,773,881.52	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,773,881.52</b>	<b>5,130.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,640,128,860.60	3,736,510,653.74
投资支付的现金			16,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,640,128,860.60</b>	<b>3,752,710,653.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,636,354,979.08</b>	<b>-3,752,705,523.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,956,808,400.00	4,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,956,808,400.00	4,600,000.00
取得借款收到的现金		3,474,495,266.63	4,714,598,186.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	1,770,000,000.00	958,504,376.37
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,201,303,666.63</b>	<b>5,677,702,562.74</b>
偿还债务支付的现金		3,450,126,005.09	2,768,072,636.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		928,840,294.67	589,296,737.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		74,216,460.68	10,480,774.25
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	1,460,987,360.15	2,360,168,529.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,839,953,659.91</b>	<b>5,717,537,903.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,361,350,006.72</b>	<b>-39,835,341.14</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-180,014,364.44	-1,929,163,661.91
加：期初现金及现金等价物余额		366,412,884.00	2,295,576,545.91
六、期末现金及现金等价物余额		186,398,519.56	366,412,884.00

法定代表人：张金熠

主管会计工作负责人：陈用

会计机构负责人：陈用

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<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		967,572,111.43	921,829,704.62
收到的税费返还		884,783.98	25,016.08
收到其他与经营活动有关的现金		2,148,373,720.24	2,688,357,820.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,116,830,615.65</b>	<b>3,610,212,540.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,544,259.11	69,019,204.91
支付给职工以及为职工支付的现金		136,937,471.52	130,572,827.56
支付的各项税费		44,760,562.82	85,869,762.01
支付其他与经营活动有关的现金		2,825,537,608.73	2,896,508,110.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,066,779,902.18</b>	<b>3,181,969,904.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,050,713.47</b>	<b>428,242,636.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		368,131,442.76	
取得投资收益收到的现金		42,349,020.32	7,012,355.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,130.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>410,480,463.08</b>	<b>7,017,485.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,361,787,055.02	1,491,061,565.08
投资支付的现金		832,180,000.00	398,160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,889,570,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,083,537,055.02</b>	<b>1,889,221,565.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,673,056,591.94</b>	<b>-1,882,204,079.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,859,430,129.46	2,072,538,980.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		3,961,124,483.73	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,820,554,613.19	2,072,538,980.00
偿还债务支付的现金		1,670,083,532.96	2,018,449,801.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		552,585,177.00	254,156,133.99
支付其他与筹资活动有关的现金		3,036,456.61	12,137,625.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,225,705,166.57	2,284,743,560.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,594,849,446.62	-212,204,580.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-28,156,431.85	-1,666,166,023.55
加：期初现金及现金等价物余额		80,510,646.36	1,746,676,669.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,354,214.51	80,510,646.36

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06			16,586,978.58	75,432,770.64		1,279,557,258.21	1,393,140,715.78	8,993,184,035.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06			16,586,978.58	75,432,770.64		1,279,557,258.21	1,393,140,715.78	8,993,184,035.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,931,116.84	33,293,026.99		235,775,703.62	1,986,587,340.74	2,258,587,188.19	
（一）综合收益总额										541,824,459.24	105,151,194.96	646,975,654.20	
（二）所有者投入和减少资本											1,956,808,400.00	1,956,808,400.00	
1. 股东投入的普通股											1,956,808,400.00	1,956,808,400.00	
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								33,293,026.99		-306,048,755.62		-76,999,979.28	-349,755,707.91
1. 提取盈余公积								33,293,026.99		-33,293,026.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-272,755,728.63		-76,999,979.28	-349,755,707.91
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								2,931,116.84				1,627,725.06	4,558,841.90
1. 本期提取								44,659,856.62				8,428,418.62	53,088,275.24
2. 本期使用								41,728,739.78				6,800,693.56	48,529,433.34
(六) 其他													

四、本年期末余额	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06			19,518,095.42	108,725,797.63		1,515,332,961.83	3,379,728,056.52	11,251,771,223.46
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------	------------------	-------------------

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06			1,093,634.19	61,044,390.45		715,581,478.65	1,283,979,421.58	8,290,165,236.93
加：会计政策变更									-156.86		40,393,348.31	11,909,009.03	52,302,200.48
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06			1,093,634.19	61,044,233.59		755,974,826.96	1,295,888,430.61	8,342,467,437.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								15,493,344.39	14,388,537.05		523,582,431.25	97,252,285.17	650,716,597.86
(一)综合收益总额											537,970,968.30	117,185,879.95	655,156,848.25
(二)所有者投入和减少资本												-14,825,736.35	-14,825,736.35
1. 股东投入的普通股												-14,825,736.35	-14,825,736.35
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								14,388,537.05		-14,388,537.05		-10,299,534.25	-10,299,534.25
1. 提取盈余公积								14,388,537.05		-14,388,537.05			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-10,299,534.25	-10,299,534.25
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								15,493,344.39				5,191,675.82	20,685,020.21
1. 本期提取								44,974,726.74				5,191,675.82	50,166,402.56
2. 本期使用								29,481,382.35					29,481,382.35
（六）其他													

<b>四、本年期末余额</b>	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06			16,586,978.58	75,432,770.64		1,279,557,258.21	1,393,140,715.78	8,993,184,035.27
-----------------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	---------------	---------------	--	------------------	------------------	------------------

法定代表人：张金熠

主管会计工作负责人：陈用

会计机构负责人：陈用

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06			6,166,897.56	75,432,770.64		352,383,725.21	6,662,449,705.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06			6,166,897.56	75,432,770.64		352,383,725.21	6,662,449,705.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							577,232.25	33,293,026.99			26,881,514.27	60,751,773.51
（一）综合收益总额											332,930,269.89	332,930,269.89
（二）所有者投入												

和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								33,293,026.99	-306,048,755.62		-272,755,728.63	
1. 提取盈余公积								33,293,026.99	-33,293,026.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-272,755,728.63		-272,755,728.63	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							577,232.25				577,232.25
1. 本期提取							13,026,073.61				13,026,073.61
2. 本期使用							12,448,841.36				12,448,841.36
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06		6,744,129.81	108,725,797.63		379,265,239.48	6,723,201,478.98

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06				61,044,390.45		222,089,487.65	6,511,600,190.16
加：会计政策变更									-156.86		797,404.13	797,247.27
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06				61,044,233.59		222,886,891.78	6,512,397,437.43
三、本期增减变动金额（减少以								6,166,897.56	14,388,537.05		129,496,833.43	150,052,268.04

<b>“一”号填列)</b>												
(一)综合收益总额											143,885,370.48	143,885,370.48
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								14,388,537.05		-14,388,537.05		
1. 提取盈余公积								14,388,537.05		-14,388,537.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备							6,166,897.56					6,166,897.56
1.本期提取							12,704,752.52					12,704,752.52
2.本期使用							6,537,854.96					6,537,854.96
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	4,959,195,073.00				1,269,271,239.06		6,166,897.56	75,432,770.64		352,383,725.21		6,662,449,705.47

# 国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 6 月 26 日注册登记成立。注册地址：贵州省毕节市威宁县五里岗街道经济开发区五里岗大道与工业一路交叉处，法定代表人：张金熠，统一社会信用代码：91520526308821665K。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 495,919.5073 万股，本公司注册资本 495,919.5073 万元人民币，公司实收资本为 495,919.5073 万元人民币。

本公司实际从事的主要经营活动为：太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；风力发电技术服务；水力发电；发电业务、输电业务、供（配）电业务；生物质能技术服务；新兴能源技术研发；电力行业高效节能技术研发；储能技术服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；电气安装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安全咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为国家电投集团贵州金元股份有限公司，所属集团总部为国家电力投资集团有限公司。

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （八） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	无风险组合	按营业收入类型区分
	账龄组合	按营业收入类型区分
其他应收款	无风险组合	关联方款项、押金及保证金
	账龄组合	其他往来款项

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

### (十) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十一）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—55	0.00-3.00	5.00-1.82
机器设备	年限平均法	8—20	0.00-3.00	12.50-5.00
运输工具	年限平均法	6—10	3.00	16.17-9.70
电子设备及其他	年限平均法	5-20	0.00	20.00-5.00

### 3、 固定资产处置

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

#### （十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### （十三）借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率
土地使用权	20	直线法摊销	0.00
售电补贴收益权	20	直线法摊销	0.00
软件及其他	5-20	直线法摊销	0.00

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **(十七) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(十八) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十九) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 电力销售收入：以取得电网公司确认的上网电量统计表作为确认销售收入的时点；

(2) 服务收入：服务收入主要指提供运维、检修、技术等服务而收取的收入，本公司于服务提供期间确认收入。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十五) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十二）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

### （二十三）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目本期变动情况	期末余额 10,000.00 万元以上
重要的非全资子公司	威宁能源直接下级中非全资子公司

### （二十四）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

## ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

## ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的

使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定对本公司无影响。

#### （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定对本公司无影响。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/25%

### (二) 税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税[2008]116号)相关规定，国家重点扶持的公共基础设施项目(包括港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目)，自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。新投产电站同时享受国家重点扶持的公共基础设施所得税“三免三减半”优惠政策。享受税收优惠的项目具体情况如下表：

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
1	海南州金元切吉风电有限公司	海南州金元切吉 50MW 风电项目	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
2	共和美恒新能源有限公司	苏美达切吉 50MW 集中式风电项目	2021年至 2023年	2024年至 2026年	孙公司
3	海西金元乌图美仁光伏发电有限公司	海西金元乌图美仁 100兆瓦平价光伏项目	2023年至 2025年	2026年至 2028年	子公司
4	科尔沁右翼中旗易天光伏电力科技有限公司	天合科右中旗 150MWp 光伏储能综合治沙项目	2022年至 2024年	2025年至 2027年	孙公司
5	乐昌市金扬新能源发电有限公司	乐昌市金扬 100MW 农光互补发电综合利用项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
6	连州市深亚新能源科技有限公司	连州市大路边镇 100MW 农光互补光伏发电项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
7	韶关玥阳新能源科技有限公司	乳源县玥阳 20MW 农光互补光伏发电综合利用项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
8	兴宁阳星太阳能发电有限公司	兴宁市阳星 200MW 农光互补光伏发电综合利用项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
9	阳春市巨阳新能源发电有限公司	阳春市巨阳新能源 120MW 渔光互补光伏发电综合利	2022年至 2024年	2025年至 2027年	子公司

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
		用项目			
10	罗定市粤澳华融能源科技有限公司	罗定市 100MW 光伏复合项目	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年	子公司
11	中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司	会泽县田坝乡光伏扶贫电站	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年	子公司
12	会泽华信绿色能源科技有限公司	会泽县 30MW 光伏扶贫项目	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年	子公司
13	会泽华信绿色能源科技有限公司	会泽县者海镇阿依卡光伏扶贫电站	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年	子公司
14	大姚瑞宏新能源开发有限公司	楚雄州大姚县仓街农光互补光伏发电项目	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年	子公司
15	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县迤那双营农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
16	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县迤那水塘农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
17	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县斗古瓦厂农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
18	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县麻乍乐利农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
19	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县麻乍箐口营农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
20	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县麻乍松木坎农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
21	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县仙水窝农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
22	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县么站二期农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
23	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县么站五嘎农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
24	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县么站新旧房农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
25	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县金斗大坪子农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
26	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县黑土河半坡农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
27	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县黑土河发地口子农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	本部
28	国家电投集团贵州金元威宁能源股	威宁县黑土河小石板农业	2020 年至	2023 年至	本部

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
	份有限公司	光伏电站	2022年	2025年	
29	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县二塘梅花山农业光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
30	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县石门簸箕寨农业光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
31	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	毕节市小坝镇工业园区屋顶光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
32	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县龙街海东梁子农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
33	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县龙街大寨农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
34	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县秀水得来洞农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
35	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县雪山杨家坪子农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
36	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县五里岗夏家坪子农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
37	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县龙街小米农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
38	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县迤那水塘二期农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
39	赫章精工能源扶贫发展有限公司	赫章县文渊二期光伏电站	2019年至 2021年	2022年至 2024年	子公司
40	赫章威能新能源有限公司	赫章县铁匠双坪农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
41	赫章威能新能源有限公司	赫章县双坪福来厂农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
42	关岭威能新能源有限公司	关岭县永宁萝卜农业光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
43	纳雍威能新能源有限公司	纳雍县屯脚灰场光伏电站	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
44	威宁新叶新能源科技有限公司	威宁县龙场农业光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
45	赫章新叶新能源科技有限公司	赫章县哲庄农业光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
46	六盘水行阳新能源发电有限公司	六枝老虎大坪农业光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
47	毕节徽阳新能源发电有限公司	纳雍县新房农业光伏电站	2020年至	2023年至	子公司

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
			2022 年	2025 年	
48	万荣县新佳新能源有限公司	万荣县稷王山 50MW 风力发电项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司
49	淳化中略风力发电有限公司	淳化中略风力发电有限公司淳化风电场工程项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	子公司
50	宝鸡鼎顺特光伏发电有限公司	宝鸡市金台区 50 兆瓦光伏发电项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司
51	黄龙县隆清光伏发电有限公司	黄龙县三岔镇 10 万千瓦平价上网光伏发电项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司
52	洛南水发能源科技有限公司	洛南 100MW（一期）光伏农业与光伏观光旅游综合利用示范项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司
53	忻州市虎悦通新能源有限公司	虎悦通忻州市忻府区一期 5 万千瓦光伏发电项目	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年	孙公司
54	贵港市光荷新能源发电有限公司	覃塘古平水库 40MW 渔光互补光伏发电项目（一期）	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年	子公司
55	贵港市光荷新能源发电有限公司	覃塘古平水库 40MW 渔光互补光伏发电项目（二期）	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	子公司
56	马山协合古零风力发电有限公司	马山协合杨圩风电场二期工程	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	孙公司
57	钦州鑫奥光伏电力有限公司	广西钦州 300WM 光伏平价上网示范项目	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年	子公司
58	东兴市浩阳新能源有限公司	广西东兴 150MW 渔光互补综合旅游示范项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	子公司
59	钦州金安新能源有限公司	广西钦州金安 250MW 平价光伏基地项目	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年	孙公司
60	连州市中曼新能源有限公司	连州市西江镇、龙坪镇、九陂镇 210MW 农光互补光伏电站项目	2023 年至 2025 年	2026 年至 2028 年	孙公司
61	兴义市金峰新能源有限公司	兴义市南兴 2.5MW 屋顶分布式光伏项目	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年	子公司
62	册亨协合风力发电有限公司	贵州册亨大顶柱风电场项目	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年	孙公司
63	兴仁市协合风力发电有限公司	兴仁县放马坪风电场项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司
64	黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	义龙新区新桥 70MWp 农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	子公司
65	兴仁市亚玛顿新能源有限公司	兴仁县鲁础营农业光伏电	2020 年至	2023 年至	子公司

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
		站	2022 年	2025 年	
66	贵州黔西南金元新能源有限公司	兴义市牛头坡农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	子公司
67	贵州黔西南金元新能源有限公司	兴义市白碗窑农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	子公司
68	黔西南州弘冠新能源有限公司	义龙新区新桥荷花农业光伏电站	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司
69	黔西南州中弘新能源有限公司	义龙新区龙广安叉农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	子公司
70	黔西南州亭阳新能源发电有限公司	晴隆县阳光安谷农业光伏电站	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司
71	册亨县金元新能源有限公司	册亨县大顶柱风光互补农业光伏电站	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	子公司
72	安龙县蔑帽新能源有限公司	安龙县蔑帽坡农业光伏电站	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	子公司
73	贵州黔光照能源开发有限公司	普安县楼下黔光照农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	子公司
74	黔西南州丰阳新能源发电有限公司	贞丰县者相农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	子公司
75	黔西南州陇阳新能源发电有限公司	晴隆县紫马农业光伏电站	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	子公司
76	平山堡岛新能源有限公司	平山堡岛新能源有限公司 石家庄市平山县岗南镇 100Mwp 光伏发电项目	2023 年至 2025 年	2026 年至 2028 年	孙公司
77	平山县北冀建能新能源开发有限责任公司	平山县北冀建能新能源开发有限责任公司 200 兆瓦农 光互补光伏发电项目(一期 100 兆瓦)	2023 年至 2025 年	2026 年至 2028 年	孙公司
78	上林协鑫光伏电力有限公司	上林县白圩镇 40MW(三期) 光伏发电项目	2023 年至 2025 年	2026 年至 2028 年	孙公司
79	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县海拉海元农业光伏电站	2024 年-2026 年	2027 年至 2029 年	本部
80	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县玉龙长坡院子农业光伏电站	2024 年-2026 年	2027 年至 2029 年	本部
81	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县盐仓大地坪子农业光伏电站	2024 年-2026 年	2027 年至 2029 年	本部
82	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县盐仓全麻口子农业光伏电站	2024 年-2026 年	2027 年至 2029 年	本部

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
83	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县盐仓老鸦营农业光伏电站	2024年-2026年	2027年至2029年	本部
84	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县二塘红花坡农业光伏电站	2024年-2026年	2027年至2029年	本部
85	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县羊街骑龙农业光伏电站	2024年-2026年	2027年至2029年	本部
86	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县板底双狮山农业光伏电站	2024年-2026年	2027年至2029年	本部
87	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县二塘议山农业光伏电站	2024年-2026年	2027年至2029年	本部
88	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县盐仓兰子山农业光伏电站	2024年-2026年	2027年至2029年	本部
89	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县石门大梨树农业光伏电站	2024年-2026年	2027年至2029年	本部
90	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	威宁县么站风光互补风电场	2024年-2026年	2027年至2029年	本部
91	永仁风光新能源科技有限责任公司	永仁宜莲光伏基地谢腊230MW复合型光伏电站	2024年至2026年	2027年至2029年	孙公司
92	云南金能新能源有限公司	镇康县勐捧镇绿茵塘100MW农光互补光伏项目	2024年至2026年	2027年至2029年	孙公司
93	钦州鑫金光伏电力有限公司	广西钦州康熙岭200MW（二期20MW）渔光互补光伏电站项目	2022年至2024年	2025年至2027年	孙公司
94	钦州鑫金光伏电力有限公司	广西钦州康熙岭200MW（三期40MW）渔光互补光伏电站项目	2022年至2024年	2025年至2027年	孙公司
95	贵州黔西南金元新能源有限公司	兴义市威舍阿依农业光伏电站	2024年至2026年	2027年至2029年	子公司

2、根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31号)的相关规定，注册在海南自由贸易港(以下简称自贸港)并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。享受税收优惠的项目具体情况如下表：

序号	公司名称	项目名称	享受优惠年度	优惠税率	备注
1	海南意晟新能源有限公司	海南意晟东方25兆瓦光伏发电综合农业开发项目	2021年-2024年	15%	子公司

3、根据《国务院关于实施西部大开发若干政策措施的通知》(国发[2000]33号)、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定以及各地税务局相关

文件，本公司所属部分子公司享受西部大开发优惠政策。享受税收优惠的项目具体情况如下表：

序号	单位名称	2024 年优惠税率
1	海南州金元切吉风电有限公司	15%
2	共和美恒新能源有限公司	15%
3	中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司	15%
4	会泽华信绿色能源科技有限公司	15%
5	大姚瑞宏新能源开发有限公司	15%
6	永仁风光新能源科技有限责任公司	15%
7	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	15%
8	赫章威能新能源有限公司	15%
9	赫章精工能源扶贫发展有限公司	15%
10	毕节徽阳新能源发电有限公司	15%
11	赫章新叶新能源科技有限公司	15%
12	威宁新叶新能源科技有限公司	15%
13	六盘水行阳新能源发电有限公司	15%
14	关岭威能新能源有限公司	15%
15	纳雍威能新能源有限公司	15%
16	黄龙县隆清光伏发电有限公司	15%
17	神木顺利新能源有限公司	15%
18	淳化中略风力发电有限公司	15%
19	洛南水发能源科技有限公司	15%
20	宝鸡鼎顺特光伏发电有限公司	15%
21	马山协合古零风力发电有限公司	15%
22	东兴市浩阳新能源有限公司	15%
23	上林协鑫光伏电力有限公司	15%
24	贵港市光荷新能源发电有限公司	15%
25	钦州鑫金光伏电力有限公司	15%
26	钦州金安新能源有限公司	15%
27	钦州鑫奥光伏电力有限公司	15%

序号	单位名称	2024 年优惠税率
28	上林县鑫安光伏电力有限公司	15%
29	册亨协合风力发电有限公司	15%
30	兴仁市协合风力发电有限公司	15%
31	兴义市金峰新能源有限公司	15%
32	贞丰兴源光伏科技有限公司	15%
33	黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	15%
34	兴仁市亚玛顿新能源有限公司	15%
35	贵州黔光照能源开发有限公司	15%
36	黔西南州陇阳新能源发电有限公司	15%
37	安龙县蔑帽新能源有限公司	15%
38	册亨县金元新能源有限公司	15%
39	黔西南州亨阳新能源发电有限公司	15%
40	黔西南州丰阳新能源发电有限公司	15%
41	贵州黔西南金元新能源有限公司	15%
42	黔西南州弘冠新能源有限公司	15%
43	黔西南州中弘新能源有限公司	15%

## 五、 合并财务报表项目注释

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### （一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	15,786,341.07	142,623,018.72
其他货币资金	46,548,044.48	27,657,517.10
存放财务公司款项	174,807,578.49	223,789,865.28
合计	237,141,964.04	394,070,401.10
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	41,504,479.70	17,265,315.97
司法冻结银行存款	5,036,036.16	10,392,201.13
账户使用受限制	4,202,928.62	
合计	50,743,444.48	27,657,517.10

### （二） 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	934,380.03	1,100,000.00
合计	934,380.03	1,100,000.00

**(三) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,146,642,547.46	1,419,542,846.21
1 至 2 年	1,107,280,334.18	1,951,874,814.61
2 至 3 年	1,837,421,944.76	122,650,994.82
3 年以上	154,668,955.11	37,966,973.79
小计	4,246,013,781.51	3,532,035,629.43
减：坏账准备	22,134,958.85	21,385,808.85
合计	4,223,878,822.66	3,510,649,820.58

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
①按 单项 计提 坏账 准备	17,435,068.15	0.41	17,435,068.15	100.00		17,435,068.15	0.49	17,435,068.15	100.0 0	
其中：										
线路 补贴	17,435,068.15		17,435,068.15			17,435,068.15		17,435,068.15		
②按 信用 风险 特征	4,228,578,713.36	99.59	4,699,890.70	0.11	4,223,878,822.66	3,514,600,561.28	99.51	3,950,740.70	0.11	3,510,649,820.58

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 计提 坏账 准备										
其中：										
无风 险组 合 (电 力产 品销 售业 务)	4,153,842,644.34				4,153,842,644.34	3,451,858,270.57				3,451,858,270.57
项目	74,736,069.02		4,699,890.70	6.29	70,036,178.32	62,742,290.71		3,950,740.70	6.30	58,791,550.01

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
管理收入组合										
合计	4,246,013,781.51	100.00	22,134,958.85		4,223,878,822.66	3,532,035,629.43	100.00	21,385,808.85		3,510,649,820.58

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
贵州电网有限责任公司	17,435,068.15	17,435,068.15	100.00	线路补贴应收账款，预计无法收回	17,435,068.15	17,435,068.15
合计	17,435,068.15	17,435,068.15			17,435,068.15	17,435,068.15

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合(电力产品销售业务)	4,153,842,644.34		
项目管理收入组合	74,736,069.02	4,699,890.70	6.29
合计	4,228,578,713.36	4,699,890.70	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	17,435,068.15					17,435,068.15
项目管理收入组合	3,950,740.70	749,150.00				4,699,890.70
合计	21,385,808.85	749,150.00				22,134,958.85

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
贵州电网有限责任公司	2,515,472,041.70		2,515,472,041.70	59.24	17,435,068.15
广西电网有限责任公司	535,997,313.97		535,997,313.97	12.62	
云南电网有限责任公司	334,097,138.78		334,097,138.78	7.87	
国网陕西省电	222,422,484.84		222,422,484.84	5.24	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
力有限公司					
国网青海省电力公司海南供电公司	150,711,031.23		150,711,031.23	3.55	
合计	3,758,700,010.52		3,758,700,010.52	88.52	17,435,068.15

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,956,434.14	90.36	4,296,292.83	88.45
1至2年	420,054.43	5.46	470,957.42	9.70
2至3年	251,794.08	3.27	89,900.41	1.85
3年以上	70,142.64	0.91		
合计	7,698,425.29	100.00	4,857,150.66	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陈磊	1,260,000.00	16.37
电能易购(北京)科技有限公司	1,110,922.33	14.43
贵州富建安建设有限公司	871,511.97	11.32

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南电网有限责任公司曲靖会泽供电局	503,588.24	6.54
贵州电网有限责任公司毕节威宁供电局	273,439.15	3.55
合计	4,019,461.69	52.21

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	81,921,202.52	98,676,785.33
合计	81,921,202.52	98,676,785.33

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,078,858.51	80,689,405.63
1 至 2 年	12,829,816.46	6,545,331.36
2 至 3 年	5,394,925.95	13,234,815.17
3 至 4 年	12,335,025.32	38,979.60
4 至 5 年	38,979.60	112,956.31
5 年以上	474,612.44	361,656.13
小计	86,152,218.28	100,983,144.20
减：坏账准备	4,231,015.76	2,306,358.87
合计	81,921,202.52	98,676,785.33

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
①按单项计提坏账准备	50,504.59	0.06	50,504.59	100.00		60,904.59	0.06	60,904.59	100.00	
②按信用风险特征组合计提坏账准备	86,101,713.69	99.94	4,180,511.17	4.86	81,921,202.52	100,922,239.61	99.94	2,245,454.28	2.22	98,676,785.33
其中：										
账龄组合	23,510,279.93	27.31	4,180,511.17	17.78	19,329,768.76	27,533,562.84	27.28	2,245,454.28	8.16	25,288,108.56
无风险组合	62,591,433.76	72.69			62,591,433.76	73,388,676.77	72.72			73,388,676.77
合计	86,152,218.28	100.00	4,231,015.76		81,921,202.52	100,983,144.20	100.00	2,306,358.87		98,676,785.33

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
中氢金元（北京）新能源有限公司	48,164.59	48,164.59	100.00	预计无法收回	48,164.59	48,164.59
张家港保税区美成晟新能源科技有限公司	2,340.00	2,340.00	100.00	预计无法收回	2,340.00	2,340.00
广州畅租物业管理有限公司					10,400.00	10,400.00
合计	50,504.59	50,504.59			60,904.59	60,904.59

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	23,510,279.93	4,180,511.17	17.78
无风险组合	62,591,433.76		
合计	86,101,713.69	4,180,511.17	

## (3) 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)	
上年年末余额	1,007,363.06	1,238,091.22	60,904.59	2,306,358.87
上年年末余额在本期	1,007,363.06	1,238,091.22	50,504.59	2,295,958.87
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,935,056.89			1,935,056.89
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,400.00	10,400.00
其他变动				
期末余额	2,942,419.95	1,238,091.22	50,504.59	4,231,015.76

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
按单 项计 提坏 账准 备	60,904.59			10,400.00		50,504.59
按账 龄计 提坏 账准 备	2,245,454.28	1,935,056.89				4,180,511.17
合计	2,306,358.87	1,935,056.89		10,400.00		4,231,015.76

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,400.00

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、质保金、押金	57,018,022.82	20,322,661.22
往来款	28,735,651.76	80,356,776.82
其他	398,543.70	303,706.16
减：坏账准备	4,231,015.76	2,306,358.87
合计	81,921,202.52	98,676,785.33

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百瑞信托有限责任公司	保证金	19,268,298.41	1年以内	22.37	
织金县自然资源局	保证金	18,035,200.00	1年以内、1-2年	20.93	
正安县土地开发整理储备中心	保证金	9,698,500.00	1年以内	11.26	
贵州义龙协合风力发电有限公司	往来款	5,398,849.91	1年以内、1-2年、3-4年	6.27	29,750.00
忻州华裕能源有限公司	往来款	4,567,500.01	1年以内、1-2年、2-3年	5.30	502,425.00
合计		56,968,348.33		66.13	532,175.00

## (六) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	2,674,265.74		2,674,265.74	1,384,966.85		1,384,966.85
合计	2,674,265.74		2,674,265.74	1,384,966.85		1,384,966.85

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	668,971,042.05	619,796,590.61
预缴税费	21,707,819.51	
合计	690,678,861.56	619,796,590.61

## (八) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	37,498,490.94		37,498,490.94	37,498,490.94		37,498,490.94	
合计	37,498,490.94		37,498,490.94	37,498,490.94		37,498,490.94	

## (九) 长期股权投资

## 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 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
联营企业												
深圳金深新 能源有限公 司	2,962,469.54				-2,910,934.15						51,535.39	
合计	2,962,469.54				-2,910,934.15						51,535.39	

**(十) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,900,881,615.70	21,184,048,102.11
固定资产清理	6,600,161.29	
合计	24,907,481,776.99	21,184,048,102.11

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	3,332,006,454.50	22,637,770,300.44	22,286,535.65	125,170,145.23	26,117,233,435.82
（2）本期增加金额	63,294,709.86	4,936,260,359.01	742,191.85	31,659,542.84	5,031,956,803.56
—购置	658,619.16	6,496,788.60	742,191.85	4,114,691.06	12,012,290.67
—在建工程转入	62,636,090.70	4,929,069,470.48		27,544,851.78	5,019,250,412.96
—企业合并增加					
—其他		694,099.93			694,099.93
（3）本期减少金额		15,422,257.17		1,090,333.24	16,512,590.41
—处置或报废		13,126,807.05			13,126,807.05
—企业合并减少					
—其他		2,295,450.12		1,090,333.24	3,385,783.36
（4）期末余额	3,395,301,164.36	27,558,608,402.28	23,028,727.50	155,739,354.83	31,132,677,648.97
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	513,015,163.96	3,827,749,140.46	12,033,784.45	15,593,439.96	4,368,391,528.83
（2）本期增加金额	94,740,349.48	1,183,614,680.97	3,015,379.37	19,650,550.54	1,301,020,960.36
—计提	94,740,349.48	1,183,614,680.97	3,015,379.37	19,650,550.54	1,301,020,960.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额		2,410,260.80			2,410,260.80
—处置或报废		2,410,260.80			2,410,260.80
(4) 期末余额	607,755,513.44	5,008,953,560.63	15,049,163.82	35,243,990.50	5,667,002,228.39
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		482,380,042.98		82,413,761.90	564,793,804.88
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额		482,380,042.98		82,413,761.90	564,793,804.88
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,787,545,650.92	22,067,274,798.67	7,979,563.68	38,081,602.43	24,900,881,615.70
(2) 上年年末账面价值	2,818,991,290.54	18,327,641,117.00	10,252,751.20	27,162,943.37	21,184,048,102.11

## 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产用房、升压站、办公楼、 配电室及附属设施	133,633,148.62	正在办理中

## 4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
纳雍新房光伏项目组件	6,600,161.29	
合计	6,600,161.29	

## (十一) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,029,950,523.26		3,029,950,523.26	4,300,177,673.61		4,300,177,673.61
工程物资	37,777.54		37,777.54	87,604.26		87,604.26
合计	3,029,988,300.80		3,029,988,300.80	4,300,265,277.87		4,300,265,277.87

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威宁县海拉海元农业光伏电站	572,925,176.75		572,925,176.75	436,294,031.69		436,294,031.69
贵州金元股份有限公司安塞坪桥 100MW 一期风力发电项目	478,037,113.36		478,037,113.36	21,986,270.40		21,986,270.40
连州市西江镇、龙坪镇、九陂镇 210MW 农光互补光伏电站项目	324,293,043.04		324,293,043.04	304,917,764.79		304,917,764.79
广西田林潞城那帮 100MW 风电项 目	324,241,039.16		324,241,039.16	4,100,787.01		4,100,787.01
罗定市 100MW 光伏复合项目	197,072,596.35		197,072,596.35	212,452,641.39		212,452,641.39
纳雍县踪岭镇杨家箐风电场	125,411,006.16		125,411,006.16	50,553,405.09		50,553,405.09
威宁县盐仓兰子山农业光伏电站	127,690,102.54		127,690,102.54	3,379,613.48		3,379,613.48
怀集县幸福街道三多村 100MW 农 光互补光伏发电项目	101,543,036.83		101,543,036.83	91,474,801.35		91,474,801.35
镇康县勐捧镇绿茵塘 100MW 农光 互补光伏项目	93,207,819.12		93,207,819.12	200,182,055.51		200,182,055.51
板底双狮山 220kV 送出工程项目	91,738,041.55		91,738,041.55	20,058,814.39		20,058,814.39
威宁县石门大梨树农业光伏电站	67,740,508.24		67,740,508.24	3,461,460.44		3,461,460.44
威宁县二塘议山农业光伏电站	67,497,013.15		67,497,013.15	4,390,441.93		4,390,441.93
威宁县二塘红花坡农业光伏电站	66,922,780.80		66,922,780.80	2,413,504.53		2,413,504.53
威宁县羊街骑龙农业光伏电站	53,238,934.51		53,238,934.51	2,149,246.33		2,149,246.33
威宁县盐仓老鸦营农业光伏电站	44,295,823.99		44,295,823.99	65,007,149.70		65,007,149.70
瓮安县建中枫香坪风电场	38,127,162.37		38,127,162.37	6,042,716.51		6,042,716.51
盐仓老鸦营 110kV 送出工程项目	34,211,629.44		34,211,629.44	13,286,603.67		13,286,603.67
威宁县么站风光互补风电场	32,976,876.17		32,976,876.17	18,050,673.11		18,050,673.11
平山堡岛新能源有限公司平山县岗 南镇 100MW 光伏发电项目	26,032,378.43		26,032,378.43	77,901,381.76		77,901,381.76
威宁县板底双狮山农业光伏电站	37,803,806.25		37,803,806.25	4,833,397.62		4,833,397.62
海拉海元 220KV 送出工程项目	19,898,529.32		19,898,529.32	30,636,293.13		30,636,293.13
镇康县勐捧镇蒿子坝 200MW 农光 互补光伏项目	17,097,998.71		17,097,998.71			
200MW 农光互补光伏发电项目(一	2,662,150.85		2,662,150.85	236,804,673.14		236,804,673.14

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期 100MW)						
威宁县盐仓全麻口子农业光伏电站	14,150.94		14,150.94	126,823,536.21		126,823,536.21
永仁宜莲光伏基地谢腊 230MW 复 合型光伏电站				784,185,767.68		784,185,767.68
威宁县玉龙长坡院子农业光伏电站				286,074,279.68		286,074,279.68
广西钦州 300MW 光伏平价上网示 范项目				284,685,331.82		284,685,331.82
海西金元乌图美仁 100 兆瓦平价光 伏发电项目				177,729,017.92		177,729,017.92
广西钦州金安 250MW 平价光伏基 地项目（二期 150MW）				152,634,302.66		152,634,302.66
威宁县盐仓大地坪子农业光伏电站				113,624,764.43		113,624,764.43
关岭县永宁萝卜农业光伏电站				86,629,917.16		86,629,917.16
阳山县黎埠 50MW 农光互补光伏发 电项目				70,647,399.23		70,647,399.23
阳山县七拱镇岩口村 50MW 农光互 补发电项目				55,475,689.24		55,475,689.24
阳山阳光江英 50MW 农光互补光伏 发电项目				52,708,287.37		52,708,287.37
阳山阳光黎埠 40MW 农光互补光伏 发电项目				40,754,040.11		40,754,040.11
其他项目合计	85,271,805.23		85,271,805.23	257,827,613.13		257,827,613.13
合计	3,029,950,523.26		3,029,950,523.26	4,300,177,673.61		4,300,177,673.61

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率	资金来源
威宁县海拉海元农业光伏电站	861,680,328.45	436,294,031.69	262,286,441.95	125,655,296.89		572,925,176.75	66.49%	61.84%	23,814,540.54	10,625,435.18	2.65%	金融机构贷款和自有资金
安塞坪桥 100MW 风力发电项目	593,937,100.00	21,986,270.40	456,050,842.96			478,037,113.36	80.49%	80.49%	1,060,407.68	1,060,407.68	3.02%	融资租赁、自有资金
连州市西江镇、龙坪镇、九陂镇 210MW 农光互补光伏电站项目	947,144,700.00	304,917,764.79	31,603,438.55	12,228,160.30		324,293,043.04	34.24%	34.24%	36,266,791.91	7,350,373.60	2.65%	金融机构贷款和自有资金
广西田林潞城那帮 100MW 风电 项目	765,282,100.00	4,100,787.01	320,140,252.15			324,241,039.16	42.37%	42.37%	891,267.86	891,267.86	2.15%	自有资金及贷款
罗定市 100MW 光伏复合项目	451,145,200.00	212,452,641.39	93,516,601.94	108,896,646.98		197,072,596.35	67.82%	67.82%	17,349,043.86	3,196,096.19	2.85%	金融机构贷款和自有资金
纳雍县驢岭镇杨家箐风电场	329,389,366.33	50,553,405.09	105,084,569.34	30,226,968.27		125,411,006.16	83.42%	83.42%	7,192,347.40	3,575,929.63	2.55%	金融机构贷款和自有资金
威宁县盐仓兰子山农业光伏电站	364,395,453.88	3,379,613.48	124,310,489.06			127,690,102.54	5.49%	5.49%	1,676,590.02	1,676,590.02	2.65%	金融机构贷款和自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率	资金来源
怀集三多 100MW 农光互补项目	438,735,800.00	91,474,801.35	10,068,235.48			101,543,036.83	23.14%	23.14%	10,600,630.72	2,010,057.56	5.00%	金融机构贷款和自 有资金
镇康县勐捧镇绿茵塘 100MW 农 光互补光伏项目	537,716,100.00	200,182,055.51	68,970,001.64	175,944,238.03		93,207,819.12	45.67%	45.67%	5,281,759.06	2,558,327.60	3.74%	短期借款、融资租 赁、自有资金
威宁县石门大梨树农业光伏电站	334,375,895.99	3,461,460.44	184,544,088.03	120,265,040.23		67,740,508.24	44.32%	44.32%	1,119,999.99	1,119,999.99	2.80%	金融机构贷款和自 有资金
威宁县二塘议山农业光伏电站	450,112,998.49	4,390,441.93	198,550,151.51	135,443,580.29		67,497,013.15	60.00%	60.00%	7,252,318.53	7,252,318.53	2.80%	金融机构贷款和自 有资金
威宁县二塘红花坡农业光伏电站	211,175,325.61	2,413,504.53	129,236,055.41	64,726,779.14		66,922,780.80	70.00%	70.00%	1,887,962.56	1,887,962.56	2.05%	金融机构贷款和自 有资金
合计		1,335,606,777.61	1,984,361,168.02	773,386,710.13		2,546,581,235.50			114,393,660.13	43,204,766.40		

**(十二) 使用权资产****1、 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	5,754,005.92	1,441,267,029.72	1,337,218,486.51	2,784,239,522.15
(2) 本期增加金额	27,985,829.76	143,014,693.66	370,074,691.52	541,075,214.94
—新增租赁	27,985,829.76	143,014,693.66	370,074,691.52	541,075,214.94
(3) 本期减少金额		26,876,429.25		26,876,429.25
—合并减少		26,876,429.25		26,876,429.25
—其他				
(4) 期末余额	33,739,835.68	1,557,405,294.13	1,707,293,178.03	3,298,438,307.84
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	863,100.89	183,804,539.35	125,915,666.98	310,583,307.22
(2) 本期增加金额	2,830,812.86	80,403,210.41	72,575,071.15	155,809,094.42
—计提	2,830,812.86	80,403,210.41	72,575,071.15	155,809,094.42
(3) 本期减少金额		3,679,946.27		3,679,946.27
—合并减少		3,679,946.27		3,679,946.27
(4) 期末余额	3,693,913.75	260,527,803.49	198,490,738.13	462,712,455.37
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	30,045,921.93	1,296,877,490.64	1,508,802,439.90	2,835,725,852.47
(2) 上年年末账面价值	4,890,905.03	1,257,462,490.37	1,211,302,819.53	2,473,656,214.93

**(十三) 无形资产****1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	售电补贴收益权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	84,226,815.06	491,320,556.38	4,100,340.57	579,647,712.01
（2）本期增加金额	53,909,881.89		1,166,619.48	55,076,501.37
—购置	53,909,881.89		1,166,619.48	55,076,501.37
（3）本期减少金额		4,957.26		4,957.26
—其他		4,957.26		4,957.26
（4）期末余额	138,136,696.95	491,315,599.12	5,266,960.05	634,719,256.12
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	10,926,187.20	85,052,418.09	1,739,869.66	97,718,474.95
（2）本期增加金额	5,254,518.88	30,149,552.33	370,329.72	35,774,400.93
—计提	5,254,518.88	30,149,552.33	370,329.72	35,774,400.93
（3）本期减少金额		4,957.26		4,957.26
—其他		4,957.26		4,957.26
（4）期末余额	16,180,706.08	115,197,013.16	2,110,199.38	133,487,918.62
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				

项目	土地使用权	售电补贴收益权	软件	合计
(1) 期末账面价值	121,955,990.87	376,118,585.96	3,156,760.67	501,231,337.50
(2) 上年年末账面价值	73,300,627.86	406,268,138.29	2,360,470.91	481,929,237.06

## 2、 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
风电项目的土地使用权	3,469,296.54	正在办理中

## (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
征地补偿款	8,599,760.00			8,599,760.00	
其他	450,025.07		21,601.20		428,423.87
合计	9,049,785.07		21,601.20	8,599,760.00	428,423.87

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,273,165.29	4,090,194.58	21,144,765.44	3,270,950.13
租赁负债	1,145,193,590.48	123,567,894.57	595,368,364.18	125,070,259.08
非同一控制下企业合并资产评估减值	347,180,113.26	28,733,998.09	383,583,006.47	35,190,649.01

合计	1,517,646,869.03	156,392,087.24	1,000,096,136.09	163,531,858.22
----	------------------	----------------	------------------	----------------

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,240,403,567.59	136,843,861.27	431,037,230.42	89,583,793.43
非同一控制下企业合并资产评估增值	327,467,466.31	28,228,592.76	354,791,646.29	34,507,114.45
合计	1,567,871,033.90	165,072,454.03	785,828,876.71	124,090,907.88

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	149,960,628.88	6,431,458.36	118,458,323.48	45,073,534.74
递延所得税负债	149,960,628.88	15,111,825.15	118,458,323.48	5,632,584.40

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	459,129,392.81		459,129,392.81	598,250,157.86		598,250,157.86
待抵扣进项税	172,880,182.29		172,880,182.29	146,717,192.71		146,717,192.71
合计	632,009,575.10		632,009,575.10	744,967,350.57		744,967,350.57

## (十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	50,743,444.48	50,743,444.48	司法冻结、保证金		27,657,517.10	27,657,517.10	司法冻结、贷款保证金	
应收账款	3,759,234,281.89	3,741,799,213.74	电费收费权质押借款		2,556,235,152.47	2,539,883,606.32	电费收费权质押借款	
固定资产	9,664,565,170.47	7,405,816,142.75	融资租赁抵押		7,950,461,809.24	6,367,298,333.55	融资租赁抵押	
合计	13,474,542,896.84	11,198,358,800.97			10,534,354,478.81	8,934,839,456.97		

## (十八) 短期借款

## 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	208,977,905.43	467,812,187.88
信用借款	100,080,972.22	
合计	309,058,877.65	467,812,187.88

## (十九) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,216,752,371.93	846,954,400.39
1—2年（含2年）	269,011,051.26	463,862,737.39
2—3年（含3年）	269,621,900.71	134,337,468.04
3年以上	236,853,387.61	165,862,383.47
合计	1,992,238,711.51	1,611,016,989.29

## 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳光电源股份有限公司	76,169,686.71	工程未结算
上海能辉科技股份有限公司	71,559,375.96	工程未结算
正泰新能科技股份有限公司	34,499,684.55	工程未结算
天合光能股份有限公司	31,860,775.65	工程未结算
合肥阳光新能源科技有限公司	31,731,739.48	工程未结算
湖南长高新能源电力有限公司	29,801,827.82	工程未结算
江苏中弘光伏工程技术有限公司	29,010,650.71	工程未结算
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	28,943,610.72	工程未结算
大风新能源技术（天津）有限公司	28,162,077.70	工程未结算
中国安能集团第一工程局有限公司	24,170,450.73	工程未结算
阳光新能源开发股份有限公司	23,783,294.71	工程未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团江西省水电工程局有限公司	18,287,944.63	工程未结算
中国葛洲坝集团股份有限公司	17,644,851.37	工程未结算
吉林旺东新能源科技有限公司	13,884,151.51	工程未结算
水发兴业能源（珠海）有限公司	12,399,713.76	工程未结算
中国电建集团海南电力设计研究院有限公司	12,137,432.99	工程未结算
上海能源科技发展有限公司	11,313,936.27	工程未结算
合计	495,361,205.27	

## (二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
东兴骄阳光伏电站升压站租赁款	5,143,045.50	
合计	5,143,045.50	

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,563,195.98	227,496,464.00	227,162,957.23	27,896,702.75
离职后福利-设定提存计划	232,363.56	35,712,823.47	35,674,916.92	270,270.11
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	27,795,559.54	263,209,287.47	262,837,874.15	28,166,972.86

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,903,552.33	167,464,923.91	168,410,362.80	18,958,113.44
(2) 职工福利费		15,467,293.41	15,467,293.41	
(3) 社会保险费	1,205,196.07	18,692,940.64	17,924,324.66	1,973,812.05
其中：医疗保险费	1,204,980.97	17,455,095.88	16,686,264.80	1,973,812.05
工伤保险费	215.10	1,237,844.76	1,238,059.86	
生育保险费				
(4) 住房公积金	2,224.00	16,548,512.25	16,491,487.49	59,248.76
(5) 工会经费和职工教育经费	6,452,223.58	9,322,793.79	8,869,488.87	6,905,528.50
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	27,563,195.98	227,496,464.00	227,162,957.23	27,896,702.75

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,918.40	22,202,009.11	22,171,281.77	36,645.74
失业保险费	239.24	969,105.74	967,970.35	1,374.63
企业年金缴费	226,205.92	12,541,708.62	12,535,664.80	232,249.74
合计	232,363.56	35,712,823.47	35,674,916.92	270,270.11

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	40,150,389.81	51,013,989.30
增值税	25,760,240.67	54,000,938.70
水资源费及库区基金	21,527,731.95	20,102,899.25
个人所得税	4,783,617.41	5,576,106.59

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	3,308,344.10	21,742.22
印花税	257,185.27	75,995.71
城市维护建设税	135,614.53	127,474.16
教育费附加	131,781.32	104,375.78
房产税	6,416.69	
合计	96,061,321.75	131,023,521.71

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	53,530,437.30	53,530,437.30
其他应付款项	534,998,899.45	790,476,083.39
合计	588,529,336.75	844,006,520.69

#### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	53,530,437.30	53,530,437.30
合计	53,530,437.30	53,530,437.30

#### 2、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	387,125,606.84	625,585,442.81
质保金	143,452,005.06	159,575,620.65
保险理赔款	1,451,540.05	2,102,842.89
其他	2,969,747.50	3,212,177.04
合计	534,998,899.45	790,476,083.39

## (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中电投融和融资租赁有限公司	88,057,355.90	往来款，未到偿付期
合肥怀归新能源投资有限公司	85,965,500.00	往来款，未到偿付期
湖南兴业绿色能源股份有限公司	42,456,205.92	往来款，未到偿付期
阳光电源股份有限公司	33,023,784.91	往来款、质保金，未到偿付期
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	32,052,057.17	往来款、质保金，未到偿付期

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,301,592,264.59	1,046,022,356.29
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	675,635,253.82	490,654,597.34
一年内到期的租赁负债	184,516,387.76	263,449,122.21
一年内到期的其他应付款项		
合计	2,161,743,906.17	1,800,126,075.84

## (二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	16,401,545,563.59	14,647,798,157.76
信用借款	896,106,872.00	2,788,505,619.02
合计	17,297,652,435.59	17,436,303,776.78

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,777,252,180.47	1,848,764,502.19
减：未确认融资费用	330,039,911.04	420,436,000.63
减：一年内到期的租赁负债	184,516,387.76	263,449,122.21
合计	1,262,695,881.67	1,164,879,379.35

## (二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,172,863,150.57	1,415,302,782.62
专项应付款		
合计	2,172,863,150.57	1,415,302,782.62

## 长期应付款明细

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	2,039,065,208.85	1,280,213,810.40
扶贫电站支出	133,797,941.72	135,088,972.22
合计	2,172,863,150.57	1,415,302,782.62

## (二十八) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	314,149.15	
合计	314,149.15	

## (二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
平箐项目 光伏补助	5,376,750.85		453,703.68	4,923,047.17	政府补助
维检中心 基础设施 补偿费	8,040,164.67		539,376.36	7,500,788.31	政府补助
织金县小 寨风电场 建设项目 专项资金		2,000,000.00		2,000,000.00	政府补助
合计	13,416,915.52	2,000,000.00	993,080.04	14,423,835.48	

## (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,959,195,073.00						4,959,195,073.00

## (三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,269,271,239.06			1,269,271,239.06
其他资本公积				
合计	1,269,271,239.06			1,269,271,239.06

## (三十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,586,978.58	29,772,819.51	26,841,702.67	19,518,095.42
合计	16,586,978.58	29,772,819.51	26,841,702.67	19,518,095.42

## (三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,432,770.64	33,293,026.99		108,725,797.63
合计	75,432,770.64	33,293,026.99		108,725,797.63

## (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,279,557,258.21	715,581,478.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		40,393,348.31
调整后年初未分配利润	1,279,557,258.21	755,974,826.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	541,824,459.24	537,970,968.30
减：提取法定盈余公积	33,293,026.99	14,388,537.05

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	272,755,728.63	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,515,332,961.83	1,279,557,258.21

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,118,147,286.83	1,717,979,945.98	3,185,029,453.16	1,734,014,771.73
其他业务	33,335,082.28	19,798,629.96	52,697,154.55	13,026,394.48
合计	3,151,482,369.11	1,737,778,575.94	3,237,726,607.71	1,747,041,166.21

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
电力产品销售	3,118,147,286.83	3,185,029,453.16
项目管理、电站运行维护及其他	33,335,082.28	52,697,154.55
合计	3,151,482,369.11	3,237,726,607.71

### (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城镇土地使用税	5,209,878.08	336,221.55
城市维护建设税	2,064,767.17	1,254,292.83
印花税	2,042,735.62	3,571,926.07
教育费附加	1,926,642.71	1,745,120.20
房产税	980,354.41	739,880.62
耕地占用税	346,320.00	
水利工程建设税	145,138.52	84,446.76
车船使用税	55,115.94	26,759.40

合计	12,770,952.45	7,758,647.43
----	---------------	--------------

## (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,332,017.13	41,492,869.44
折旧费	9,966,105.89	3,838,323.19
聘请中介机构费	6,387,509.49	8,557,306.85
服务费	4,423,734.95	2,479,666.50
项目筹备费	3,705,980.14	35,592,345.89
租赁费	2,799,352.97	1,491,527.32
车辆使用费	2,745,042.44	3,239,299.92
信息化费用	2,483,731.96	2,572,409.08
差旅费	1,949,230.29	2,492,007.34
业务招待费	941,436.43	2,180,879.72
其他	5,547,079.57	6,357,728.81
合计	74,281,221.26	110,294,364.06

## (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	634,887,409.17	656,373,718.00
其中：租赁负债利息费用	105,791,256.83	146,974,757.39
减：利息收入	20,840,117.67	18,532,770.57
手续费支出	1,918,574.38	13,546,709.57
合计	615,965,865.88	651,387,657.00

## (三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,479,916.17	2,924,759.04
代扣个人所得税手续费	143,715.13	53,750.80

项目	本期金额	上期金额
其他	2,800.00	7,800.00
合计	2,626,431.30	2,986,309.84

## (四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,910,934.15	-1,237,530.46
处置长期股权投资产生的投资收益	4,418,655.01	
合计	1,507,720.86	-1,237,530.46

## (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	749,150.00	1,778,915.56
其他应收款坏账损失	1,935,056.89	1,172,183.43
合计	2,684,206.89	2,951,098.99

## (四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿利得	20,331,408.77	15,108,042.73	20,331,408.77
罚款利得	14,796.00	51,218.40	14,796.00
盘盈利得	3,645.00		3,645.00
其他	689,714.01	1,613.43	689,714.01
合计	21,039,563.78	15,160,874.56	21,039,563.78

## (四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、违约金	2,378,312.15	296,022.82	2,378,312.15
罚没支出	69,806.53	561,168.81	69,806.53
对外捐赠	20,000.00	340,000.00	20,000.00
其他		81,073.92	

合计	2,468,118.68	1,278,265.55	2,468,118.68
----	--------------	--------------	--------------

**(四十四) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	35,610,172.62	58,135,043.76
递延所得税费用	48,121,317.13	20,633,170.40
合计	83,731,489.75	78,768,214.16

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	730,707,143.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	109,606,071.59
子公司适用不同税率的影响	-23,208,207.06
调整以前期间所得税的影响	-2,308,415.53
非应税收入的影响	-437,973.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,014.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	83,731,489.75

**(四十五) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	541,824,459.24	537,970,968.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,959,195,073.00	4,959,195,073.00
基本每股收益	0.11	0.11
其中：持续经营基本每股收益	0.11	0.11
终止经营基本每股收益		

**(四十六) 现金流量表项目****1、 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款	144,737,785.44	180,472,684.12
赔偿款	20,151,400.00	
保险理赔	9,771,080.44	905,310.03
保证金	5,246,010.34	11,715,542.10
退回款项	5,096,118.05	602,824.67
结息	4,587,172.05	11,233,933.55
奖励金	890,500.00	1,397,134.72
个税返还	143,715.13	66,119.73
合计	190,623,781.45	206,393,548.92

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款项	103,390,702.11	39,436,339.46
日常经营款项	62,895,599.64	72,219,130.42
土地租金、土地补偿等	18,171,875.48	19,658,019.64
差旅费、办公费、招待费等	6,302,819.53	1,718,942.98
代扣代缴工资、社保	3,195,604.24	3,808,880.90
保证金	769,705.65	7,345,300.00
银行手续费等	748,176.68	11,537,603.96
保险费	353,715.75	1,387,836.27
捐赠支出	20,000.00	180,000.00
合计	195,848,199.08	157,292,053.63

**2、 与筹资活动有关的现金**

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收融资租赁款	1,770,000,000.00	958,504,376.37
合计	1,770,000,000.00	958,504,376.37

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	1,350,762,625.87	2,357,942,421.63
支付贴息	2,710,652.47	2,226,107.68
支付其他机构借款及利息	107,514,081.81	
合计	1,460,987,360.15	2,360,168,529.31

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	646,975,654.20	655,156,848.25
加：信用减值损失	2,684,206.89	2,951,098.99
资产减值准备		
固定资产折旧	1,301,020,960.36	1,230,201,542.51
油气资产折耗		
使用权资产折旧	155,809,094.42	199,312,628.03
无形资产摊销	35,774,400.93	31,313,637.03
长期待摊费用摊销	21,601.20	25,201.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	634,887,409.17	693,203,404.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,507,720.86	1,237,530.46

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,642,076.38	14,467,157.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,479,240.75	2,114,187.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,289,298.89	-1,149,617.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-699,149,073.93	-1,050,297,493.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,357,942.70	84,841,077.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,094,990,607.92	1,863,377,202.97
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	186,398,519.56	366,412,884.00
减：现金的期初余额	366,412,884.00	2,295,576,545.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-180,014,364.44	-1,929,163,661.91

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中：合肥光益新能源投资有限公司	2,000,000.00
合肥襄阳新能源科技有限公司	1,000,000.00
合肥遼阳新能源科技有限公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	226,118.48
其中：合肥光益新能源投资有限公司	156,914.06
合肥襄阳新能源科技有限公司	7,384.81
合肥遼阳新能源科技有限公司	61,819.61

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	3,773,881.52

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	186,398,519.56	366,412,884.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	186,398,519.56	366,412,884.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	186,398,519.56	366,412,884.00
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据
合肥光益新能源投资有限公司	2,000,000.00	100.00	挂牌出售	2024/5/31	股转协议、管理权交割书
合肥襄阳新能源科技有限公司	1,000,000.00	100.00	挂牌出售	2024/5/31	股转协议、管理权交割书
合肥达阳新能源科技有限公司	1,000,000.00	100.00	挂牌出售	2024/5/31	股转协议、管理权交割书

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司	4,000.00	云南省曲靖市	云南省	光伏、风力发电项目	100		同一控制下企业合并
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	15,720.00	贵州省贵阳市	贵州省	光伏、风力发电项目及技术开发	70		非同一控制下企业合并
贞丰兴源光伏科技有限公司	4,515.00	贵州省布依族苗族自治州	贵州省	光伏项目	70		非同一控制下企业合并
兴义市金峰新能源有限公司	140.00	贵州省兴义市	贵州省	光伏、风力发电项目	100		设立
贵港市光荷新能源发电有限公司	5,265.00	广西省贵港市	广西省	新能源发电站开发、建设、运营	51		非同一控制下企业合并
赫章精工能源扶贫发展有限公司	8,000.00	贵州省毕节市	贵州省	光伏项目	51		非同一控制下企业合并
青海金元北方新能源有限公司	500.00	青海省海南州	青海省	光伏、风力发电项目	100		设立
广西马滕聚合新能源科技有限公司	8,000.00	广西省南宁市	广西省	光伏、风力发电项目	51		非同一控制下企业合并
毕节徽阳新能源发电有限公司	8,497.94	贵州省纳雍县	贵州省	光伏、风力发电项目	70		非同一控制下企业合并
会泽华信绿色能源科技有限公司	8,224.55	云南省曲靖市	云南省	风力、太阳能发电的开发	70		非同一控制下企业合并
大姚瑞宏新能源开发有限公司	2,400.00	云南省大姚县	云南省	光伏、风力发电项目	90		非同一控制下企业合并
海南州金元切吉风电有限公司	7,700.00	青海省海南州	青海省	光伏、风力发电项目	60		设立
兴宁阳星太阳能发电有限公司	8,439.34	广东兴宁市	广东省	新能源发电站开发、建	70		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				设、运营			
乐昌市金扬新能源发电有限公司	10,256.86	广东省乐昌市	广东省	新能源发电站开发、建设、运营	70		非同一控制下企业合并
连州市深亚新能源科技有限公司	2,372.00	广东省连州市	广东省	光伏、风力发电项目	70		非同一控制下企业合并
韶关玥阳新能源科技有限公司	1,724.41	广东省乳源县	广东省	太阳能发电	70		非同一控制下企业合并
黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	10,000.00	贵州省安龙县	贵州省	电力、热力生产和供应业	70		非同一控制下企业合并
兴仁市亚玛顿新能源有限公司	10,000.00	贵州省兴仁市	贵州省	光伏项目	70		非同一控制下企业合并
贵州黔光照能源开发有限公司	4,506.20	贵州省普安县	贵州省	光伏、风力发电项目	70		非同一控制下企业合并
黔西南州陇阳新能源发电有限公司	7,071.25	贵州省晴隆县	贵州省	新能源发电站开发、建设、运营	70		非同一控制下企业合并
安龙县蔑帽新能源有限公司	11,500.00	黔西南州安龙县	贵州省	电力项目的开发、投资经营	100		设立
册亨县金元新能源有限公司	1,420.00	黔西南州册亨县	贵州省	火电、光伏、风电项目开发经营	100		设立
海西金元乌图美仁光伏发电有限公司	7,000.00	格尔木市	青海省	风电、光伏项目开发、投资经营	90		设立
南宁金伏电力有限公司	3,008.00	南宁市青秀区	广西壮族自治区	光伏发电项目开发经营	100		非同一控制下企业合并
广西金元南方新能源有限公司	35,200.00	广西省南宁市	广西省	光伏、风力发电项目	100		设立
贵州黔西南金元新	21,240.00	贵州省兴义市	贵州省	火电、光伏、	100		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
能源有限公司				风电、水电项目			
陕西金元新能源有限公司	31,798.00	西安经济技术开发区	陕西省	发电、输电、供电业务	100		设立
钦州鑫奥光伏电力有限公司	7,500.00	钦州市钦南区	广西壮族自治区	光伏项目开发经营	30	30	非同一控制下企业合并
黔西南州中弘新能源有限公司	9,600.00	黔西南布依族苗族自治州	贵州省	光伏发电项目开发经营	70		非同一控制下企业合并
海南天利科新能源项目投资有限公司	7,600.00	海南省昌江县	海南省	光伏发电项目开发经营	100		非同一控制下企业合并
广东金元新能源有限公司	60,445.00	广州市番禺区	广东省	太阳能发电	100		设立
阳春市巨阳新能源发电有限公司	10,060.00	阳春市岗美镇	广东省	光伏、风电项目开发经营	30	30	非同一控制下企业合并
淳化中略风力发电有限公司	1,000.00	青海省淳化县	青海省	风力、光伏发电项目开发经营	70		非同一控制下企业合并
海南州吉达风力发电有限公司	8,100.00	青海省共和县	青海省	风力、光伏发电项目开发经营	98.77		设立
石家庄惠存新能源科技有限公司	9,040.00	河北省石家庄市	河北省	科技推广和应用服务业	100		非同一控制下企业合并
东兴市浩阳新能源有限公司	11,275.00	广西省东兴市	广西壮族自治区	电力、热力生产和供应业	100		非同一控制下企业合并
云南金元新能源有限公司	27,300.00	云南省昆明市	云南省	电力、热力生产和供应业	100		设立
威宁威能新能源有限公司	148,896.42	贵州省毕节市	贵州省	科技推广和应用服务业	67.16		设立
常州易天新能源有	12,620.00	常州市新北区	常州市	光伏、风力	100		非同一控制

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
限公司				发电项目开 发经营			下企业合并
织金威能新能源有 限公司	5,000.00	贵州省毕节市	贵州省	电力、热力 生产和供应 业	100		设立
北京中鑫泰泽科技 有限公司	5,000.00	北京市通州区	北京市	科技推广和 应用服务业	100		非同一控制 下企业合并
广西田林威能新能 源有限公司	1,000.00	广西壮族自治 区百色市	广西壮族 自治区	火电、光伏、 风电项目	100		设立
瓮安金元新能源有 限公司	5,000.00	贵州省黔南布 依族族自治 州瓮安县	贵州省黔 南布依族 族自治 州	电力、热力 生产和供应 业	100		设立
金沙金元柳塘新能 源有限公司	5,000.00	贵州省毕节市	贵州省	电力、热力 生产和供应 业	100		设立
正安金元新能源有 限公司	5,000.00	贵州省遵义市	贵州省	电力、热力 生产和供应 业	100		设立
威宁金元高原明珠 新能源有限公司	100.00	贵州省毕节市	贵州省	电力、热力 生产和供应 业	80		设立
威能融合（贵阳） 新能源合伙企业 （有限合伙）	244,868.00	贵州省贵阳市	贵州省	电力、热力 生产和供应 业	20.32		设立

注：威宁金元高原明珠新能源有限公司、河北金元新能源有限公司、天津金元新能源有限公司、湖北金森新能源有限公司、前郭尔罗斯蒙古族自治县金元新能源有限公司、内蒙古金元新能源有限公司，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司及其他投资者均未实缴出资。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	30.00%	8,428,320.33		58,244,984.77
贞丰兴源光伏科技有限公司	30.00%	2,217,619.51		20,362,742.63
贵港市光荷新能源发电有限公司	49.00%	2,618,369.09		44,927,025.45
赫章精工能源扶贫发展有限公司	49.00%	6,078,230.27	14,700,000.00	34,697,464.45
广西马滕聚合新能源科技有限公司	49.00%	11,410,443.24		83,459,898.02
毕节徽阳新能源发电有限公司	30.00%	1,488,568.18		32,237,664.55
会泽华信绿色能源科技有限公司	30.00%	5,591,237.60		42,303,346.44
大姚瑞宏新能源开发有限公司	10.00%	471,799.01		7,202,048.46
海南州金元切吉风电有限公司	40.00%	1,427,335.46		43,143,902.57
兴宁阳星太阳能发电有限公司	30.00%	1,351,481.92		39,266,203.12
乐昌市金扬新能源发电有限公司	30.00%	640,976.66		37,035,371.41
连州市深亚新能源科技有限公司	30.00%	626,569.29		10,653,995.73
韶关玥阳新能源科技有限公司	30.00%	424,790.27		8,178,027.84
黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	30.00%	1,922,938.24		32,020,535.36
兴仁市亚玛顿新能源有限公司	30.00%	745,249.03		15,240,341.41
贵州黔光照能源开发有限公司	30.00%	1,575,336.49		20,240,400.62
黔西南州陇阳新能源发电有限公司	30.00%	3,079,517.44		30,456,685.83
海西金元乌图美仁光伏发电有限公司	10.00%	7,401.02		7,538,985.19
钦州鑫奥光伏电力有限公司	30.00%	8,483,722.76		44,898,281.89
黔西南州中弘新能源有限公司	30.00%	1,926,438.70		27,594,870.33
阳春市巨阳新能源发电有限公司	30.00%	495,938.92		46,265,681.91
淳化中略风力发电有限公司	30.00%	5,072,300.57		55,206,574.66
海南州吉达风力发电有限公司	1.23%	169,406.15		1,591,666.03
威宁威能新能源有限公司	32.84%	21,335,371.77	53,514,460.68	561,671,707.15
威能融合（贵阳）新能源合伙企业（有限合伙）	79.68%	2,783,518.60		1,951,000,000.00

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	196,602,027.96	574,565,729.58	771,167,757.54	158,833,939.42	385,960,535.57	544,794,474.99	159,691,671.41	606,531,333.88	766,223,005.29	156,193,631.78	412,208,462.00	568,402,093.78
贞丰兴源光伏科技有限公司	100,040,051.29	145,054,278.09	245,094,329.38	172,071,261.47	5,160,042.81	177,231,304.28	84,975,955.29	154,804,606.82	239,780,562.11	173,648,734.95	5,434,427.26	179,083,162.21
贵港市光荷新能源发电有限公司	84,811,633.37	150,878,143.08	235,689,776.45	32,688,556.06	111,314,272.11	144,002,828.17	70,876,081.65	161,237,942.08	232,114,023.73	18,344,590.97	127,440,957.06	145,785,548.03
赫章精工能源扶贫发展有限公司	114,371,857.93	218,747,713.49	333,119,571.42	204,134,803.29	58,173,616.16	262,308,419.45	94,441,750.42	234,133,691.25	328,575,441.67	176,644,188.35	63,830,152.58	240,474,340.93
广西马腾聚合新能源科技有限公司	223,372,097.79	299,664,846.02	523,036,943.81	55,908,900.27	296,445,722.85	352,354,623.12	207,975,547.29	319,396,569.86	527,372,117.15	69,519,735.22	310,496,804.07	380,016,539.29
毕节微阳新能源发电有限公司	88,901,550.29	311,763,400.80	400,664,951.09	64,203,890.06	229,002,169.43	293,206,059.49	76,302,670.76	338,371,414.26	414,674,085.02	244,571,111.72	68,122,876.93	312,693,988.65
会泽华信绿色能源科技有限公司	165,801,713.03	361,238,837.49	527,040,550.52	109,368,634.67	276,660,761.02	386,029,395.69	137,339,638.22	385,028,026.18	522,367,664.40	106,524,048.21	294,137,395.74	400,661,443.95
大姚瑞宏新能源开发有限公司	78,606,948.07	79,713,885.28	158,320,833.35	72,928,983.73	35,764,500.00	108,693,483.73	66,430,178.87	84,755,673.45	151,185,852.32	66,512,588.50	39,971,900.00	106,484,488.50

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南州金元切吉风电有限公司	76,237,647.65	274,728,474.57	350,966,122.22	43,543,825.09	199,562,540.69	243,106,365.78	74,263,933.57	290,267,456.18	364,531,389.75	35,962,442.32	223,562,540.69	259,524,983.01
兴宁阳星太阳能发电有限公司	143,029,154.07	318,313,743.96	461,342,898.03	115,279,954.15	211,237,100.17	326,517,054.32	199,649,599.85	340,246,595.89	539,896,195.74	122,990,551.28	286,833,788.20	409,824,339.48
乐昌市金扬新能源发电有限公司	150,175,393.89	282,840,526.52	433,015,920.41	133,721,256.15	175,843,426.26	309,564,682.41	137,083,878.08	303,098,684.35	440,182,562.43	129,702,445.11	189,246,500.76	318,948,945.87
连州市深亚新能源科技有限公司	25,246,828.48	75,149,969.87	100,396,798.35	8,525,894.14	56,357,585.11	64,883,479.25	21,320,674.87	79,838,260.48	101,158,935.35	7,018,562.01	60,845,091.59	67,863,653.60
韶关玥阳新能源科技有限公司	15,231,096.22	62,660,624.39	77,891,720.61	6,901,834.91	43,728,891.49	50,630,726.40	13,950,735.70	66,587,735.70	80,538,471.40	6,434,528.15	48,287,393.47	54,721,921.62
黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	73,782,374.32	228,358,519.59	302,140,893.91	24,191,238.76	175,514,870.62	199,706,109.38	79,275,125.11	242,123,318.33	321,398,443.44	28,952,833.96	196,067,799.39	225,020,633.35
兴仁市亚玛顿新能源有限公司	27,426,202.05	108,144,334.97	135,570,537.02	12,026,974.10	72,742,424.92	84,769,399.02	25,358,107.41	114,979,190.88	140,337,298.29	15,066,321.39	76,961,788.31	92,028,109.70
贵州黔光照能源开发有限公司	42,021,665.82	177,031,801.25	219,053,467.07	32,996,329.17	118,589,135.85	151,585,465.02	33,393,078.11	188,457,994.61	221,851,072.72	33,101,316.43	126,113,572.63	159,214,889.06
黔西南州陇阳新能源发电有限公司	86,959,612.34	248,396,600.18	335,356,212.52	29,234,587.74	203,305,005.37	232,539,593.11	84,727,777.25	264,078,249.39	348,806,026.64	29,544,151.81	226,184,725.58	255,728,877.39

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海西金元乌图美仁光伏发电有限公司	35,042,851.05	331,465,187.25	366,508,038.30	170,136,575.89	120,981,610.58	291,118,186.47	46,871,778.76	340,602,173.13	387,473,951.89	169,566,546.64	144,481,610.58	314,048,157.22
钦州鑫奥光伏电力有限公司	102,858,574.97	981,766,612.60	1,084,625,187.57	322,047,160.54	650,342,637.52	972,389,798.06	26,222,832.34	556,029,053.90	582,251,886.24	213,070,359.26	278,168,328.39	491,238,687.65
黔西南州中弘新能源有限公司	70,409,661.58	165,106,294.91	235,515,956.49	18,799,070.73	124,733,984.68	143,533,055.41	71,978,863.46	174,230,115.60	246,208,979.06	25,099,099.87	135,672,872.97	160,771,972.84
阳春市巨阳新能源发电有限公司	113,036,802.38	416,997,035.44	530,033,837.82	76,848,763.29	337,940,869.75	414,789,633.04	95,108,692.27	442,550,558.93	537,659,251.20	71,525,318.63	352,524,046.55	424,049,365.18
淳化中略风力发电有限公司	227,613,822.85	483,710,481.05	711,324,303.90	67,758,488.39	452,000,000.00	519,758,488.39	205,169,607.28	512,005,103.12	717,174,710.40	50,432,892.49	492,000,000.00	542,432,892.49
海南州吉达风力发电有限公司	144,565,246.32	317,008,692.71	461,573,939.03	93,850,235.96	238,800,000.00	332,650,235.96	142,433,829.73	304,659,311.47	447,093,141.20	63,307,411.71	268,800,000.00	332,107,411.71
威宁威能新能源有限公司	1,006,295,432.44	2,837,555,719.82	3,843,851,152.26	579,875,162.11	1,927,833,331.84	2,507,708,493.95	1,217,366,390.26	2,730,091,131.24	3,947,457,521.50	601,261,368.46	1,985,341,724.08	2,586,603,092.54
威能融合（贵阳）新能源合伙企业（有限合伙）	1,387,551,013.48	1,317,624,354.43	2,705,175,367.91	237,804,179.50	38,378,420.89	276,182,600.39						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	78,572,887.67	28,094,401.09	28,094,401.09	51,535,365.40	90,135,514.07	27,930,113.53	27,930,113.53	60,906,420.73
贞丰兴源光伏科技有限公司	22,378,228.84	7,392,065.04	7,392,065.04	1,078,814.22	26,616,995.51	2,430,576.44	2,430,576.44	140,531,279.33
贵港市光荷新能源发电有限公司	21,277,057.68	5,343,610.39	5,343,610.39	2,531,476.60	25,283,328.63	8,864,648.94	8,864,648.94	18,276,872.63
赫章精工能源扶贫发展有限公司	36,912,508.02	12,404,551.58	12,404,551.58	10,975,094.01	41,764,392.64	13,329,769.03	13,329,769.03	10,422,657.40
广西马藤聚合新能源科技有限公司	55,830,546.37	23,286,618.85	23,286,618.85	102,573,436.97	58,299,459.74	25,176,268.42	25,176,268.42	23,972,040.01
毕节徽阳新能源发电有限公司	38,294,726.48	4,961,897.25	4,961,897.25	30,041,349.17	46,562,589.05	-10,667,711.85	-10,667,711.85	233,311,242.41
会泽华信绿色能源科技有限公司	59,591,924.05	18,637,458.68	18,637,458.68	28,205,598.69	65,732,319.66	18,919,287.67	18,919,287.67	76,641,575.50
大姚瑞宏新能源开发有限公司	14,946,161.46	4,717,990.10	4,717,990.10	31,705,000.41	16,316,187.25	5,463,850.49	5,463,850.49	5,812,768.26
海南州金元切吉风电有限公司	32,475,264.47	3,568,338.65	3,568,338.65	29,423,400.75	38,546,428.24	7,428,862.48	7,428,862.48	12,268,188.67
兴宁阳星太阳能发电有限公司	43,478,151.30	4,504,939.73	4,504,939.73	10,709,569.13	53,249,259.00	11,369,681.36	11,369,681.36	15,840,430.71
乐昌市金扬新能源发电有限公司	31,377,107.08	2,136,588.88	2,136,588.88	17,293,407.25	39,195,038.97	6,688,237.66	6,688,237.66	180,762,164.10
连州市深亚新能源科技有限公司	11,722,380.25	2,088,564.29	2,088,564.29	8,691,039.37	13,494,800.93	3,078,577.74	3,078,577.74	6,901,326.89
韶关玥阳新能源科技有限公司	8,414,124.90	1,415,967.55	1,415,967.55	6,842,317.37	9,780,305.62	2,682,640.38	2,682,640.38	4,882,511.07
黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	29,762,390.23	6,409,794.14	6,409,794.14	29,015,695.63	35,197,003.76	8,083,324.99	8,083,324.99	15,932,466.52
兴仁市亚玛顿新能源有限公司	13,438,606.71	2,484,163.42	2,484,163.42	9,246,518.94	15,730,436.33	2,968,391.65	2,968,391.65	6,584,443.46
贵州黔光照能源开发有限公司	22,163,395.05	5,251,121.62	5,251,121.62	13,379,746.53	26,538,237.82	6,136,708.99	6,136,708.99	8,656,584.47
黔西南州陇阳新能源发电有限公司	36,090,915.16	10,265,058.12	10,265,058.12	26,865,064.97	41,310,733.99	9,710,984.56	9,710,984.56	20,967,563.96
海西金元乌图美仁光伏发电有限公司	19,397,203.53	74,010.15	74,010.15	89,834,158.32	5,479,679.25	5,315,794.67	5,315,794.67	34,557,583.26

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
钦州鑫奥光伏电力有限公司	79,682,635.97	21,209,306.91	21,209,306.91	24,419,647.65	34,606,865.00	14,415,482.25	14,415,482.25	193,279,109.90
黔西南州中弘新能源有限公司	22,514,537.51	6,421,462.32	6,421,462.32	19,313,639.52	28,389,131.75	9,305,215.04	9,305,215.04	14,043,378.80
阳春市巨阳新能源发电有限公司	51,642,878.45	1,239,847.30	1,239,847.30	31,261,282.90	57,843,025.98	7,806,752.88	7,806,752.88	19,255,365.66
淳化中略风力发电有限公司	67,144,566.28	16,907,668.55	16,907,668.55	35,929,463.15	65,113,265.98	15,359,360.04	15,359,360.04	35,216,633.34
海南州吉达风力发电有限公司	42,686,977.01	13,721,541.68	13,721,541.68	42,515,517.58	47,228,369.59	16,588,235.10	16,588,235.10	29,392,485.63
威宁威能新能源有限公司	300,871,818.22	64,969,219.00	64,969,219.00	466,913,485.55	344,307,034.87	90,839,642.98	90,839,642.98	-282,798,539.02
威能融合（贵阳）新能源合伙企业（有限合伙）	190,522,121.50	54,224,032.87	54,224,032.87	146,293,905.58				

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
深圳金深新能源有限公司	深圳市	深圳市	电力、热力生产和供应业	35.00		权益法	否

其他说明：

1. 2022年2月22日，厦门时代福镁科技有限公司与国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司签订协议共同出资设立福建金元新能源有限公司（注册资本1,000.00万元）协议约定双方各认缴出资金额500万元。截至2024年12月31日双方尚未认缴出资，福建金元新能源有限公司尚未开展经营活动。

2. 2022年5月18日，湖北海韵业新能源科技有限公司与国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司及湖北省工业建筑集团安装工程有限公司签订协议共同出资设立湖北元建清洁能源有限公司（注册资本1,000.00万元）协议约定湖北海韵业新能源科技有限公司与国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司分别认缴450万，湖北海韵业新能源科技有限公司认缴100万元。截至2024年12月31日三方尚未认缴出资，湖北元建清洁能源有限公司尚未开展经营活动。

3. 2020年9月8日，国家电投集团广西长洲水电开发有限公司与国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司签订协议共同出资设立广西国电投海上风力发电有限公司（注册资本10,000.00万元）协议约定国家电投集团广西长洲水电开发有限公司与国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司分别认缴6,000.00万、4,000.00万。截至2024年12月31日双方尚未认缴出资，广西国电投海上风力发电有限公司尚未开展经营活动。

## 八、 政府补助

## (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

## 1、 计入当期损益的政府补助

## 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	22,403,700.00	993,080.04	993,080.04	其他收益
合计	22,403,700.00	993,080.04	993,080.04	

## 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
以工代训补贴	512,742.63	512,742.63	351,246.00
毕节市科学技术局高企补助经费	390,000.00	390,000.00	400,000.00
规上企业奖励金	272,500.00	272,500.00	1,145,000.00
促生产稳就业保增长专项资金补助金等补助金	161,593.50	161,593.50	35,433.00
两化融合奖励资金	150,000.00	150,000.00	
合计	1,486,836.13	1,486,836.13	1,931,679.00

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
递延收益	13,416,915.52	2,000,000.00	993,080.04	14,423,835.48	与资产相关

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、长期应收款、应付账款、长期借款、长期应付款，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司应收账款客户主要为国家电网公司，信用风险较小。

#### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

### 十、 关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
国家电投集团贵州金元股份有限公司	贵阳市	电力生产、销售	495,919.51	45.36	70.28

#### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国家电力投资集团有限公司	所属企业集团
贵州金元水电检修技术有限公司	同一母公司
贵州西电电力股份有限公司	同一母公司
贵州西能电力建设有限公司	同一母公司
贵州中水能源股份有限公司	同一母公司
国家电投集团贵州金元遵义水电开发有限公司	同一母公司
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	同一母公司
贵州元龙综合能源产业服务有限公司贵阳分公司	同一母公司
贵州元龙综合能源产业服务有限公司赤水分公司	同一母公司
贵州西电电力股份有限公司黔北发电总厂招待所	同一母公司
贵州西电电力股份有限公司金元培训运营中心	同一母公司
贵州蒙江流域开发有限公司	同一母公司
贵州金元茶园发电有限责任公司	同一集团控制
贵州元龙综合能源产业服务有限公司	同一集团控制
国家电投集团贵州金元金能工贸有限公司	同一集团控制
贵州安顺中水水电开发有限公司	同一集团控制
电能（北京）工程监理有限公司	同一集团控制
国家电投集团保险经纪有限公司	同一集团控制
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同一集团控制
电能易购（北京）科技有限公司	同一集团控制
重庆中电自能科技有限公司	同一集团控制
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同一集团控制
国家电投集团数字科技有限公司	同一集团控制
国核电力规划设计研究院有限公司	同一集团控制
国核自仪系统工程有限公司	同一集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海能源科技发展有限公司	同一集团控制
青海黄河风力发电有限责任公司	同一集团控制
国家电投集团广东电力有限公司	同一集团控制
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	同一集团控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同一集团控制
中国电能成套设备有限公司	同一集团控制
青海黄河中型水电开发有限责任公司	同一集团控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司	同一集团控制
百瑞信托有限责任公司	同一集团控制
国电投云链科技（北京）有限公司	同一集团控制
国家电投集团财务有限公司	同一集团控制
中能融合智慧科技有限公司	同一集团控制
中电华创电力技术研究有限公司	同一集团控制
天津伟宇新能源科技发展有限公司	同一集团控制
上海上电售电有限公司	同一集团控制
上海和运工程咨询有限公司	同一集团控制
山东中电新能源工程有限公司	同一集团控制
青海省投资集团有限公司	同一集团控制
青海黄河中型水电开发有限责任公司乌兰新能源分公司	同一集团控制
青海黄河上游水电开发有限责任公司培训服务中心	同一集团控制
黄河西宁热电有限责任公司	同一集团控制
国家电投集团江苏电力有限公司生产监控调度培训中心	同一集团控制
国核示范电站有限责任公司	同一集团控制
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	同一集团控制
国电投（天津）投资管理有限公司	同一集团控制
中电投融和融资租赁有限公司	所属企业集团联营企业的子公司

## (五) 关联交易情况

## 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	采购商品	224,578,715.46	60,514,340.23
上海能源科技发展有限公司	接受劳务	459,807,407.17	21,803,895.99
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	接受劳务	151,842,859.11	
电能易购（北京）科技有限公司	采购商品	56,309,254.37	4,699,646.38
山东中电新能源工程有限公司	接受劳务	49,106,876.26	
贵州西能电力建设有限公司	接受劳务	24,305,688.11	32,233,064.70
国家电投集团保险经纪有限公司	接受劳务	11,487,917.19	8,679,134.12
国家电投集团贵州金元金能工贸有限公司	接受劳务	9,659,981.61	8,451,036.93
百瑞信托有限责任公司	利息费用	7,756,871.79	7,925,457.79
重庆中电自能科技有限公司	接受劳务	6,471,703.37	
贵州金元茶园发电有限责任公司	利息费用	4,908,854.15	2,278,645.83
国家电投集团数字科技有限公司	接受劳务	4,286,829.05	3,579,123.36
国家电力投资集团有限公司	接受劳务	3,865,970.07	3,263,276.72
中电投融和融资租赁有限公司	利息费用	3,583,732.57	
贵州元龙综合能源产业服务有限公司	接受劳务	3,048,537.51	7,214,558.14
国核自仪系统工程有限公司	接受劳务	2,392,619.50	390,566.04
国家电投集团贵州金元股份有限公司	利息费用	1,418,888.89	
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	接受劳务	1,343,858.41	374,528.30
国电投云链科技（北京）有限公司	接受劳务	1,159,757.34	750,594.29
青海黄河风力发电有限责任公司	接受劳务	1,075,471.71	1,839,622.63
国家电投集团财务有限公司	利息费用	1,063,232.09	
国核电力规划设计研究院有限公司	接受劳务	1,010,377.36	449,056.60
中电华创电力技术研究有限公司	接受劳务	964,150.93	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家电投集团贵州金元遵义水电开发有限公司	接受劳务	892,800.00	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	接受劳务	754,716.99	
贵州西电电力股份有限公司金元培训运营中心	接受劳务	610,831.77	
青海黄河中型水电开发有限责任公司	接受劳务	597,484.24	1,547,484.28
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	接受劳务	500,000.00	
贵州西电电力股份有限公司	接受劳务	437,569.58	195,746.23
贵州元龙综合能源产业服务有限公司贵阳分公司	接受劳务	355,613.68	
电能（北京）工程监理有限公司	接受劳务	285,377.35	107,769.75
国家电投集团广东电力有限公司	接受劳务	215,189.28	
青海黄河上游水电开发有限责任公司	接受劳务	150,943.40	56,485.85
中能融合智慧科技有限公司	接受劳务	135,849.06	
黄河西宁热电有限责任公司	接受劳务	44,130.42	
青海黄河上游水电开发有限责任公司培训服务中心	接受劳务	37,358.49	
贵州元龙综合能源产业服务有限公司赤水分公司	接受劳务	37,057.45	
国核示范电站有限责任公司	接受劳务	34,339.62	
贵州金元水电检修技术有限公司	接受劳务	34,300.00	9,449,844.12
天津伟宇新能源科技发展有限公司	采购商品	28,802.65	
青海黄河中型水电开发有限责任公司乌兰新能源分公司	接受劳务	19,167.09	
国电投（天津）投资管理有限公司	接受劳务	18,867.92	
贵州西电电力股份有限公司黔北发电总厂招待所	接受劳务	17,265.37	
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	采购商品	14,690.93	8,850.44
贵州蒙江流域开发有限公司	接受劳务	6,892.08	
国家电投集团江苏电力有限公司生产监控调度培训中心	接受劳务	6,603.78	
重庆中电自能科技有限公司	采购商品		4,632,631.46
国家电投集团贵州金元股份有限公司	接受劳务		2,775,961.87
中国电能成套设备有限公司	采购商品		17,321.40

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州西能电力建设有限公司	提供劳务	27,329,858.43	42,477,476.42
上海上电售电有限公司	销售商品	345,826.90	

## 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国家电投集团财务有限公司	20,850,000.00	2021.10.27	2035.10.26	长期借款，利率 3.10%。
国家电投集团财务有限公司	10,000,000.00	2021.8.20	2036.8.19	长期借款，利率 2.75%。
国家电投集团财务有限公司	5,000,000.00	2022.2.11	2024.8.30	短期借款，利率 3.10%。
贵州金元茶园发电有限责任公司	125,000,000.00	2023.7.31	2024.12.31	短期借款，利率 3.75%。
国家电投集团贵州金元股份有限公司	450,000,000.00	2024.1.2	2024.11.22	短期借款，利率 4.00%。
中电投融和融资租赁有限公司	124,782,859.60	2022.8.16	2037.8.12	融资租赁，利率 3.10%。

### 3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
贵州元龙综合能源产业服务有限公司	房屋租赁			1,310,180.24							
贵州元龙综合能源产业服务有限公司贵阳分公司	房屋租赁			1,127,031.24							

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中电投融和融资租赁有限公司	机器设备							4,640,746.76			
中电投融和融资租赁有限公司	机器设备							2,260,504.33			

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,355,700.21	6,923,896.00

#### 5、 其他关联交易

(1) 2024年12月31日，本公司存于国家电投集团财务有限公司存款余额为174,807,578.49元，其中本期财务公司利息收入为1,602,388.17元。

(2) 2021年，本公司所属企业参与国家电力投资集团有限公司发起设立的，由百瑞信托有限责任公司作为管理人的“国家电力投资集团有限公司新能源4号绿色定向资产支持商业票据信托”，本公司所属公司向国家电力投资集团有限公司转让应收账款208,651,505.73元。

(3) 2024年，国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司（简称“威宁能源”）并表子公司（西安隆清新能源有限公司）作为普通合伙人（GP）、中国康富国际租赁股份有限公司（简称康富租赁）作为有限合伙人（LP1）、国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司（简称“威宁能源公司”）作为有限合伙人（LP2）设立威能融合（贵阳）新能源合伙企业（有限合伙）（简称合伙企业）。康富租赁将LP1有限合伙份额转让给百瑞信托有限责任公司（简称“百瑞信托”）设立类REITs信托计划，在银行间市场定向发行资产支持票据（类REITs），即国家电投集团威宁1号绿色定向资产支持票据（类REITs）信托，发行规模为195,100.00万元。信托计划募集资金用于实缴LP1向合伙企业份额的出资。2024年10月31日，百瑞信托（作为LP1，代表类REITs信托）向合伙企业实缴出资195,100.00万元。

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州西能电力建设有限公司	21,931,225.00		45,026,125.00	
其他应收款					
	百瑞信托有限责任公司	19,268,298.41			
预付款项					
	电能易购(北京)科技有限公司	1,110,922.33		1,458,393.37	
	中国电能成套设备有限公司	14,706.89		122,170.19	
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	1,143.40			
其他非流动资产					
	上海能源科技发展有限公司	140,298,404.49		14,107,265.70	
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	140,000,911.64		258,954,285.29	
	电能易购(北京)科技有限公司	42,635,570.22		26,433,967.61	
	国核电力规划设计研究院重庆有限公司	3,639,947.35			
	山东中电新能源	3,440,000.00			

工程有限公司				
--------	--	--	--	--

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	114,844,415.81	29,639,110.14
	电能易购（北京）科技有限公司	65,957,977.00	109,408.88
	贵州西能电力建设有限公司	36,790,890.59	490,000.00
	山东中电新能源工程有限公司	30,804,519.20	
	上海能源科技发展有限公司	19,510,069.41	31,012,338.74
	国家电投集团贵州金元股份有限公司	11,100,000.00	11,100,000.00
	贵州金元水电检修技术有限公司	7,387,895.97	9,817,801.50
	国家电投集团保险经纪有限公司	2,412,686.89	5,049,422.92
	国核电力规划设计研究院重庆有限公司	2,149,033.75	40,000.00
	国核自仪系统工程有 限公司	1,743,226.43	
	国家电投集团贵州金元遵义水电开发有限公司	892,800.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	国家电力投资集团有限公司	623,470.47	1,561,505.75
	贵州安顺中水水电开发有限公司	585,754.00	2,408,397.52
	国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	580,737.01	
	国家电投集团数字科技有限公司	526,582.07	1,775,169.78
	中电华创电力技术研究有限公司	497,169.80	
	重庆中电自能科技有限公司	351,180.00	1,607,702.10
	贵州元龙综合能源产业服务有限公司贵阳分公司	111,893.07	
	上海和运工程咨询有限公司	103,159.90	
	电能（北京）工程监理有限公司	90,000.00	240,000.00
	青海黄河风力发电有限责任公司		1,839,622.63
	国家电投集团科学技术研究院有限公司		1,192,200.00
	青海黄河中型水电开发有限责任公司		597,484.28
	青海黄河上游水电开发有限责任公司		59,875.00
	国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司		7,350.00
应付股利			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	国家电投集团贵州金元股份有限公司	40,518,922.01	40,518,922.01
	贵州中水能源股份有限公司	8,997,515.28	8,997,515.29
其他应付款			
	中电投融和融资租赁有限公司	90,067,413.46	88,057,355.90
	贵州西能电力建设有限公司	34,823,693.85	12,246,777.45
	上海能源科技发展有限公司	998,435.76	21,465.92
	电能（北京）工程监理有限公司	884,500.00	884,500.00
	重庆中电自能科技有限公司	484,838.00	632,858.00
	国核电力规划设计研究院重庆有限公司	421,806.75	
	国家电投集团保险经纪有限公司	23,125.72	665,522.88
	贵州元龙综合能源产业服务有限公司	7,600.00	16,600.00
	青海省投资集团有限公司	1,745.34	
	百瑞信托有限责任公司		1,754,832.44
	国家电力投资集团有限公司		1,441,299.49
	贵州金元茶园发电有限责任公司		125,000,000.01
	国家电投集团数字科技有限公司		196,560.00
	国家电投集团贵州金		145,793.92

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	元股份有限公司		
	贵州安顺中水水电开发有限公司		3,533.09

## (七) 资金集中管理

### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	174,807,578.49		223,789,865.28	
合计	174,807,578.49		223,789,865.28	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼：

(1) 国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司系威宁能源本部，平山县北冀建能新能源开发有限责任公司系威宁能源孙公司。诉讼事由系河北君和诚律师事务所与平山县北冀建能新能源开发有限责任公司、北京中鑫泰泽科技有限公司、国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司委托合同纠纷，诉讼标的金额为 500.83 万元。本案于 2024 年 4 月 8 日立案，2024 年 5 月 13 日开庭，双方完成质证，后法官根据案情的复杂性，决定由简易程序转普通程序审理，本案二次开庭时间为 2024 年 6 月 6 日上午 9 点，威宁能源于 2024 年 6 月 15 日提交答辩意见。2024 年 4 月 24 日石家庄市裕华区人民法院冻结平山县北冀建能新能源开发有限责任公司银行存款账户。截至 2024 年 12 月 31 日，该诉讼未结束，故无法申请解冻，冻结账户余额 500.83 万元。

(2) 在审理申请人罗胜康与被申请人威宁能源土地损失纠纷案中，仲裁标的金额 51.54 万元，其中应付排除妨碍补偿支付土地损失 51.54 万元。法院 2024 年 8 月 23 日开庭后，威宁能源追加村委会作为被告，一审法院已开庭。截至 2024 年 12 月 31 日，尚未出具判决书。

(3) 黔西南州中弘新能源有限公司系威宁能源子公司。仲裁事由系申请人江苏中弘光伏工程技术有限公司与被申请人黔西南州中弘新能源有限公司工程款纠纷案，仲裁标的金额 2,996.58 万元，其中应付工程款 2,279.68 万元（包含无合同约定金额 1,424.01 万元），应付利息 636.41 万元，应付律师费 80.50 万元。申请人于 2023 年 12 月 6 日向上海仲裁委提出财产保全申请。2023 年 12 月 18 日贵州省安龙县人民法院冻结黔西南州中弘新能源有限公司银行存款账户 2,996.58 万元，冻结期限自 2023 年 12 月 18 日起至 2024 年 12 月 17 日。2024 年 1 月 8 日，江苏中弘公司到贵州金元公司协商案件处理情况，就工程款、股权款的支付及退股相关事项进行协商。2024 年 4 月 2 日黔西南州中弘新能源有限公司收到开庭通知书，于 2024 年 5 月 14 日进行开庭审理，目前该案件待仲裁作出裁决。2024 年 10 月 14 日，黔西南州中弘新能源有限公司申请仲裁庭主持双方进行调解。2024 年 12 月 25 日，黔西南州中弘新能源有限公司名下银行卡账户已解冻。2025 年 1 月 21 日，经江苏中弘公司申请，贵州省安龙县人民法院再次做出冻结黔西南州中弘新能源公司名下银行基本账户加贷款账户共计 20.99 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，该仲裁未结束，故无法申请解冻，冻结账户余额 20.99 万元。

(4) 黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司系威宁能源子公司。仲裁事由系申请人江苏中弘光伏工程技术有限公司与被申请人黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司工程款纠纷案，仲裁标的金额 2,927.33 万元，其中应付工程款 2,281.39 万元（包含无合同约定金额 1,854.90 万元），应付利息 566.43 万元，应付律师费 79.50 万元。申请人于 2023 年 12 月 6 日向上海仲裁委提出财产保全申请。2023 年 12 月 18 日安龙县人民法院冻结黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司名下银行卡账户 2,996.58 万元，冻结期限自 2023 年 12 月 18 日起至 2024 年 12 月 17 日。2024 年 1 月 8 日，江苏中弘公司到贵州金元公司协商案件处理情况，就工程款、股权款的支付及退股相关事项进行协商。2024 年 4 月 2 日黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司收到开庭通知书，于 2024 年 5 月 14 日进行开庭审理，目前该案件待仲裁作出裁决。2024 年 12 月 25 日，黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司名下银行卡账户已解冻。2025 年 1 月 21 日，经江苏中弘公司申请，贵州省安龙县人民法院再次做出冻结黔西南州义龙中弘新能源公

司名下银行基本账户加贷款账户共计 21.00 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，该仲裁未结束，故无法申请解冻，冻结账户余额 21.00 万元。

(5) 兴仁市亚玛顿新能源有限公司系威宁能源子公司。仲裁事由系申请人江苏中弘光伏工程技术有限公司与被申请人兴仁市亚玛顿新能源有限公司工程款纠纷案，仲裁标的金额 2,996.58 万元，其中应付工程款 1,244.19 万元（包含无合同约定金额 865.39 万元），应付利息 393.81 万元，应付律师费 55.00 万元。申请人于 2023 年 11 月 28 日向上海仲裁委提出财产保全申请。2023 年 12 月 15 日贵州省兴仁市人民法院冻结兴仁市亚玛顿新能源有限公司银行存款账户 1,693.01 万元，冻结期限自 2023 年 12 月 15 日起至 2024 年 12 月 14 日。2024 年 1 月 8 日，江苏中弘公司到贵州金元公司协商案件处理情况，就工程款、股权款的支付及退股相关事项进行协商。2024 年 4 月 2 日兴仁市亚玛顿新能源有限公司收到开庭通知书，于 2024 年 5 月 14 日进行开庭审理，目前该案件待仲裁作出裁决。2024 年 10 月 14 日，兴仁市亚玛顿新能源有限公司申请仲裁庭主持双方进行调解。2024 年 12 月 24 日，兴仁亚玛顿新能源有限公司名下银行卡账户已解冻。2025 年 1 月 21 日，经江苏中弘公司申请贵州省兴仁市人民法院做出冻结兴仁亚玛顿新能源有限公司名下银行基本账户加贷款账户共计 21.00 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，该仲裁未结束，故无法申请解冻，冻结账户余额 21.00 万元。

(6) 威宁新叶新能源科技有限公司系威宁能源孙公司。2019 年 9 月，威宁新叶新能源科技有限公司向威宁彝族回族苗族自治县人民法院提起诉讼，诉讼事由系水发兴业能源（珠海）有限公司与威宁新叶新能源科技有限公司建设工程施工合同纠纷，要求水发兴业能源（珠海）有限公司支付因工期延误导致的电费损失 2,547.29 万元，并承担本案诉讼费、保全费。本案已于 2024 年 3 月 14 日正式立案，于 2024 年 6 月 17 日开庭。一审威宁法院驳回我方的诉讼请求。我方上诉，二审裁定发回重审，现已立案。截至 2024 年 12 月 31 日，该诉讼未结束。

(7) 大姚瑞宏新能源开发有限公司系威宁能源子公司。2022 年 1 月 26 日，原告张家港保税区美成晟新能源科技有限公司与被告 1 大姚瑞宏新能源开发有限公司代表（被告 2 耿直、被告 3 魏道万）在贵阳召开沟通会议，就土地租金以及项目公司分红形成会议纪要并签订《会议纪要》，纪要约定“被告 1 大姚瑞宏需要最迟于 2022 年 3 月前支付原告土地租金以及项目公司分红 240 万元。”但截止 2024 年 12 月，三个被告一直未支付上述款项。现原告张家港保税

区美成晟新能源科技有限公司以三个被告违反双方签订的《会议纪要》向云南省大姚县人民法院提起诉讼。2024年12月31日云南省大姚县人民法院做出冻结大姚瑞宏新能源开发有限公司、耿直、魏道万的银行存款采取冻结的保全措施，冻结限额为人民币240万元。2025年1月2日，大姚瑞宏新能源开发有限公司会同顾问律师提交了《复议申请书》，申请对耿直、魏道万账户解封。2025年1月13日，大姚瑞宏新能源开发有限公司及耿直、魏道万到贵州金元协商案件处理情况。2025年1月10日收到开庭通知书，于2025年2月14日进行开庭审理。截至2024年12月31日，该诉讼未结束。

(8) 洛南水发能源科技有限公司系威宁能源孙公司。仲裁事由系申请人水发兴业能源(珠海)有限公司与被申请人洛南水发能源科技有限公司工程款纠纷案，仲裁标的金额1,396.09万元，其中应付工程款1,120.61万元，应付利息252.82万元，应付案件受理费及保全费22.66万元。2024年11月14日前往洛南县人民法院取得执行通知书，2024年11月26日向洛南县人民法院提交申请异议及证据资料。2024年12月6日洛南县人民法院要求对此执行提起诉讼。2024年12月27日陕西至正律师事务所向洛南县人民法院提交《执行异议申请书》，截至2024年12月31日，该诉讼未结束。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	386,219,547.85	473,090,970.89
1年以内小计	386,219,547.85	473,090,970.89
1至2年	409,418,333.54	848,141,956.10
2至3年	846,709,426.85	38,473,679.41
3年以上	38,473,679.41	

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	1,680,820,987.65	1,359,706,606.40
减：坏账准备	15,169,070.37	15,169,070.37
合计	1,665,651,917.28	1,344,537,536.03

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,169,070.37	0.90	15,169,070.37	100.00		15,169,070.37	1.12	15,169,070.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,665,651,917.28	99.10			1,665,651,917.28	1,344,537,536.03	98.88			1,344,537,536.03
其中：										
无风险组合	1,665,651,917.28	100.00			1,665,651,917.28	1,344,537,536.03	100.00			1,344,537,536.03
合计	1,680,820,987.65	100.00	15,169,070.37		1,665,651,917.28	1,359,706,606.40	100.00	15,169,070.37		1,344,537,536.03

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
贵州电网有限责任公司	15,169,070.37	15,169,070.37	100.00	线路补贴 预计无法收回	15,169,070.37	15,169,070.37
合计	15,169,070.37	15,169,070.37			15,169,070.37	15,169,070.37

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,665,651,917.28		
合计	1,665,651,917.28		

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
贵州电网有限责任公司	1,636,668,160.53		1,636,668,160.53	98.55	15,169,070.37

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
贵州西能电力建设有限公司	7,150,925.00		7,150,925.00	0.43	
赫章威能新能源有限公司	6,852,208.45		6,852,208.45	0.41	
威宁新叶新能源科技有限公司	6,261,284.46		6,261,284.46	0.38	
赫章精工能源扶贫发展有限公司	3,867,701.54		3,867,701.54	0.23	
合计	1,660,800,279.98		1,660,800,279.98	100.00	15,169,070.37

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	78,687,340.26	
其他应收款项	1,997,267,826.15	1,673,807,881.76
合计	2,075,955,166.41	1,673,807,881.76

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
赫章精工能源扶贫发展有限公司	15,300,000.00	
钦州鑫金光伏电力有限公司	23,524,550.88	
上林协鑫光伏电力有限公司	39,862,789.38	
小计	78,687,340.26	
减：坏账准备		
合计	78,687,340.26	

## 2、其他应收款项

### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	829,953,668.15	1,217,784,253.19
其中：1年以内分项		
1年以内小计	829,953,668.15	1,217,784,253.19
1至2年	732,553,731.67	154,367,275.41
2至3年	142,151,569.78	301,499,407.47
3至4年	292,797,452.64	155,200.00
4至5年	155,200.00	112,956.31
5年以上	312,956.31	200,000.00
小计	1,997,924,578.55	1,674,119,092.38
减：坏账准备	656,752.40	311,210.62
合计	1,997,267,826.15	1,673,807,881.76

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,164.59		48,164.59	100.00		48,164.59		48,164.59	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,997,876,413.96	100.00	608,587.81	0.03	1,997,267,826.15	1,674,070,927.79	100.00	263,046.03	0.02	1,673,807,881.76
其中：										
无风险组合	1,994,863,276.52	99.85			1,994,863,276.52	1,673,555,697.66	99.97			1,673,555,697.66
账龄组合	3,013,137.44	0.15	608,587.81	20.20	2,404,549.63	515,230.13	0.03	263,046.03	51.05	252,184.10
合计	1,997,924,578.55	100.00	656,752.40		1,997,267,826.15	1,674,119,092.38	100.00	311,210.62		1,673,807,881.76

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
中氢金元 (北京)新 能源有限 公司	48,164.59	48,164.59	100.00	公司注 销, 预计 无法收回	48,164.59	48,164.59
合计	48,164.59	48,164.59			48,164.59	48,164.59

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,994,863,276.52		
账龄组合	3,013,137.44	608,587.81	20.20%
合计	1,997,876,413.96	608,587.81	

## (3) 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)	
上年年末余额	263,046.03		48,164.59	311,210.62
上年年末余额在本 期	263,046.03		48,164.59	311,210.62
--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)	
本期计提	345,541.78			345,541.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	608,587.81		48,164.59	656,752.40

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项 计提坏 账准备	48,164.59					48,164.59
按账龄 计提坏 账准备	263,046.03	345,541.78				608,587.81
合计	311,210.62	345,541.78				656,752.40

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款项	1,990,419,560.25	1,666,114,285.38
保证金、质保金、押金	7,305,018.30	7,804,807.00
其他	200,000.00	200,000.00
减：坏账准备	656,752.40	311,210.62
合计	1,998,581,330.95	1,674,430,303.00

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平山县北冀建能新能源开发有限责任公司	往来款项	290,455,953.84	1年以内	14.54	
赫章精工能源扶贫发展有限公司	往来款项	173,124,944.43	1年以内、1-2年、2-3年	8.67	
中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司	往来款项	168,801,616.17	1年以内、1-2年、2-3年	8.45	
贞丰兴源光伏科技有限公司	往来款项	162,298,264.16	1年以内、1-2年、2-3年	8.12	
乐昌市金扬新能源发电有限公司	往来款项	112,387,672.88	1年以内	5.63	
合计		907,068,451.48		45.41	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,842,800,620.96		3,842,800,620.96	3,353,400,101.96		3,353,400,101.96
对联营、合营企业投资	11,533,823.95		11,533,823.95	14,444,758.10		14,444,758.10
合计	3,854,334,444.91		3,854,334,444.91	3,367,844,860.06		3,367,844,860.06

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
贞丰兴源光伏科技有限公司	31,605,000.00						31,605,000.00	
兴义市金峰新能源有限公司	1,400,000.00						1,400,000.00	
贵港市光荷新能源发电有限公司	22,605,000.00						22,605,000.00	
赫章精工能源扶贫发展有限公司	19,227,000.00						19,227,000.00	
青海金元北方新能源有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	110,040,000.00						110,040,000.00	
广西马滕聚合新能源科技有限公司	40,800,000.00						40,800,000.00	
毕节徽阳新能源发电有限公司	58,716,350.00						58,716,350.00	
会泽华信绿色能源科技有限公司	57,719,690.00						57,719,690.00	
大姚瑞宏新能源开发有限公司	22,240,000.00						22,240,000.00	
海南州金元切吉风电有限公司	46,200,000.00						46,200,000.00	
兴宁阳星太阳能发电有限公司	59,075,400.00						59,075,400.00	
乐昌市金扬新能源发电有限公司	70,490,770.00						70,490,770.00	
连州市深亚新能源科技有限公司	15,929,620.00						15,929,620.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
韶关玥阳新能源科技有限公司	11,731,370.00						11,731,370.00	
黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	49,586,740.00						49,586,740.00	
兴仁市亚玛顿新能源有限公司	26,767,650.00						26,767,650.00	
贵州黔光照能源开发有限公司	31,206,630.00						31,206,630.00	
黔西南州陇阳新能源发电有限公司	48,592,810.00						48,592,810.00	
安龙县茂帽新能源有限公司	115,000,000.00						115,000,000.00	
册亨县金元新能源有限公司	14,200,000.00						14,200,000.00	
海西金元乌图美仁光伏发电有限公司	63,000,000.00						63,000,000.00	
南宁金伏电力有限公司（母公司）	47,728,700.00						47,728,700.00	
广西金元南方新能源有限公司（母公司）	176,000,000.00						176,000,000.00	
贵州黔西南金元新能源有限公司（母公司）	138,320,000.00		25,000,000.00				163,320,000.00	
西安泽瑞能科光伏有限公司							-	
陕西金元新能源有限公司	143,240,000.00						143,240,000.00	
钦州鑫奥光伏电力有限公司	21,599,622.60						21,599,622.60	
黔西南州中弘新能源有限公司	35,630,000.00						35,630,000.00	
海南天利科新能源项目投资有限公司	66,000,000.00						66,000,000.00	
广东金元新能源有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
阳春市巨阳新能源发电有限公司	27,540,000.00						27,540,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
淳化中略风力发电有限公司	103,539,170.00						103,539,170.00	
海南州吉达风力发电有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
钦州鑫金光伏电力有限公司	165,098,900.00		16,600,000.00	179,881,911.00			1,816,989.00	
上林协鑫光伏电力有限公司	164,543,000.00			162,897,570.00			1,645,430.00	
石家庄惠存新能源科技有限公司	63,209,000.00						63,209,000.00	
东兴市浩阳新能源有限公司	112,750,000.00						112,750,000.00	
云南金元新能源有限公司	108,000,000.00		98,000,000.00				206,000,000.00	
威宁威能新能源有限公司	597,068,529.36						597,068,529.36	
常州易天新能源有限公司	58,999,150.00		35,000,000.00				93,999,150.00	
北京中鑫泰泽科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
织金威能新能源有限公司	8,000,000.00		20,000,000.00				28,000,000.00	
瓮安金元新能源有限公司	10,000,000.00		20,000,000.00				30,000,000.00	
金沙金元柳塘新能源有限公司	10,000,000.00		20,000,000.00				30,000,000.00	
广西田林威能新能源有限公司	5,000,000.00		90,000,000.00				95,000,000.00	
威能融合（贵阳）新能源合伙企业（有限合伙）（合并）			497,580,000.00				497,580,000.00	
正安金元新能源有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	3,353,400,101.96		832,180,000.00	342,779,481.00			3,842,800,620.96	

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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		
联营企业：												
西安泽瑞能科光伏有限公司	11,482,288.56										11,482,288.56	
深圳金深新能源有限公司	2,962,469.54				-2,910,934.15						51,535.39	
合计	14,444,758.10				-2,910,934.15						11,533,823.95	

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,086,834,433.75	609,743,858.14	1,148,809,020.73	641,949,748.74
其他业务	15,142,021.11	12,659,062.09	23,798,339.91	20,832,938.96
合计	1,101,976,454.86	622,402,920.23	1,172,607,360.64	662,782,687.70

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
电力产品销售	1,086,834,433.75	1,148,809,020.73
项目管理、电站运行维护及其他	15,142,021.11	23,798,339.91
合计	1,101,976,454.86	1,172,607,360.64

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	121,036,360.58	5,247,669.59
权益法核算的长期股权投资收益	-2,910,934.15	-1,800,991.90
处置长期股权投资产生的投资收益	39,110,295.51	
合计	157,235,721.94	3,446,677.69

**十五、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,526,575.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处		

项目	金额	说明
置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,571,445.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,418,655.01	
小计	24,516,675.61	
所得税影响额	1,343,868.07	
少数股东权益影响额（税后）	-866,326.92	
合计	24,039,134.46	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	基本每股收益（元）	
		本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.94%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.63%	0.10	0.11

国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
违约赔偿利得	20,331,408.77
处置子公司产生的投资收益	4,418,655.01
稳岗补贴	711,275.50
其他	710,955.01
小企业发展促进中心奖励款	390,000.00
高技术制造业、战略性新兴产业奖励	200,000.00
两化融合奖励资金	150,000.00
五上、规上企业奖励金	72,500.00
对外捐赠	-20,000.00
罚没支出	-69,806.53
滞纳金违约金	-2,378,312.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>24,516,675.61</b>
减：所得税影响数	1,343,868.07
少数股东权益影响额（税后）	-866,326.92
<b>非经常性损益净额</b>	<b>24,039,134.46</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用