

贵州乌江能源投资有限公司
审计报告及财务报表
二〇二四年度



此报告用于证明该审计报告是否由具有执业资格的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：沪25KTLFMEB7



审计报告

信会师报字[2025]第 ZA22510 号

贵州乌江能源投资有限公司：

一、 审计意见

我们审计了贵州乌江能源投资有限公司（以下简称乌江能源投资）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，公允反映了乌江能源投资 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，我们独立于乌江能源投资，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

乌江能源投资管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估乌江能源投资的持续经营能力，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。

治理层负责监督乌江能源投资的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乌江能源投资持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乌江能源投资不能持续经营。



（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）就乌江能源投资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。



中国注册会计师：

张再鸿



中国注册会计师：

陈健杰



中国•上海

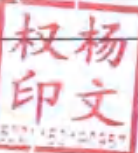
二〇二五年四月二十八日



贵州乌江能源投资有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八(一)	3,727,444,464.24	4,038,260,382.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八(二)	66,397,768.15	42,248,423.11
应收账款	八(三)	1,977,393,711.95	1,661,455,371.66
应收款项融资	八(四)	13,918,614.87	57,816,455.08
预付款项	八(五)	2,451,239,487.39	2,321,839,870.33
应收资金集中管理款			
其他应收款	八(六)	827,402,790.84	1,205,280,932.57
其中: 应收股利		5,200,000.00	5,200,000.00
存货	八(七)	1,374,618,480.93	825,359,398.41
其中: 原材料		671,041,918.11	301,308,265.97
库存商品(产成品)		489,437,891.95	283,526,848.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八(八)	307,350,946.30	395,515,514.31
其他流动资产	八(九)	275,079,441.15	197,283,449.20
流动资产合计		11,020,845,705.82	10,745,059,796.78
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八(十)	391,684,880.56	312,944,568.25
长期股权投资	八(十一)	15,776,935,529.27	14,843,227,567.14
其他权益工具投资	八(十二)	6,087,771,746.24	5,885,403,579.79
其他非流动金融资产	八(十三)	330,235,705.80	333,617,377.02
投资性房地产	八(十四)	205,810,368.41	211,612,584.37
固定资产	八(十五)	10,522,998,523.73	9,493,195,268.00
其中: 固定资产原价		15,710,920,521.40	14,074,595,765.39
累计折旧		5,160,133,001.83	4,582,985,385.96
固定资产减值准备		28,267,180.75	22,561,422.08
在建工程	八(十六)	4,739,659,305.49	4,088,568,104.33
生产性生物资产			
油气资产	八(十七)	3,503,408,852.80	3,243,822,118.31
使用权资产	八(十八)	97,522,231.63	90,739,253.83
无形资产	八(十九)	931,308,502.32	908,064,143.54
开发支出	八(二十)	9,303,276.96	5,169,370.35
商誉	八(二十一)	1,420,973,614.56	1,425,111,152.09
长期待摊费用	八(二十二)	314,710,996.94	263,773,839.90
递延所得税资产	八(二十三)	196,233,278.05	195,152,450.35
其他非流动资产	八(二十四)	1,337,611,147.73	642,019,164.91
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		45,866,167,960.49	41,942,420,542.18
资产总计		56,887,013,666.31	52,687,480,338.96

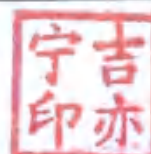
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



贵州乌江能源投资有限公司

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十六）	1,867,691,317.57	2,850,898,853.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十七）	533,204,011.73	213,204,011.73
应付账款	八（二十八）	1,635,590,641.15	1,661,388,613.72
预收款项	八（二十九）	1,766,444.29	1,024,122.57
合同负债	八（三十）	1,689,417,633.90	1,382,016,998.43
应付职工薪酬	八（三十一）	154,883,227.85	170,803,688.12
其中：应付工资		132,305,760.06	147,038,547.02
应付福利费		1,291,924.36	69,960.40
应交税费	八（三十二）	55,341,825.46	102,892,054.27
其中：应交税金		54,617,804.04	102,277,398.72
其他应付款	八（三十三）	1,409,556,998.99	1,493,305,040.66
其中：应付股利		20,952,536.68	8,023,333.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十四）	5,461,496,287.59	4,348,524,341.84
其他流动负债	八（三十五）	149,190,827.76	85,453,835.67
流动负债合计		12,958,139,216.29	12,309,511,560.83
非流动负债：			
长期借款	八（三十六）	11,712,247,968.04	9,288,894,781.67
应付债券	八（三十七）	3,209,403,162.60	4,178,669,076.03
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（三十八）	6,860,097.20	11,087,066.58
长期应付款	八（三十九）	2,075,640,346.60	1,257,227,672.05
长期应付职工薪酬	八（四十）	2,789,417.24	3,205,734.37
预计负债	八（四十一）	604,828,352.68	534,590,282.59
递延收益	八（四十二）	148,821,178.71	154,894,119.94
递延所得税负债	八（四十三）	855,252,223.55	726,387,132.38
其他非流动负债	八（四十四）		300,000,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		18,615,842,746.62	16,454,955,865.61
负债合计		31,573,981,962.91	28,764,467,426.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（四十五）	9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（四十六）	4,680,777,560.46	4,813,419,334.69
减：库存股			
其他综合收益		1,640,544,825.67	1,573,857,845.67
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（四十七）	432,090.90	-1,794,034.77
盈余公积	八（四十八）	518,007,518.54	406,597,714.86
其中：法定公积金		518,007,518.54	406,597,714.86
任意公积金			
△一般风险准备	八（四十九）	4,140,372.19	4,140,372.19
未分配利润	八（五十）	3,241,389,732.13	2,309,273,471.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,925,292,099.89	18,945,494,704.40
少数股东权益		5,387,739,603.51	4,977,518,208.12
所有者权益（或股东权益）合计		25,313,031,703.40	23,923,012,912.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,887,013,666.31	52,687,480,338.96

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





贵州乌江能源投资有限公司
母公司资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,983,941,710.10	1,467,962,132.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		4,634,261.45	2,066,712.86
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二(一)	1,064,022,047.85	1,177,581,865.76
其中: 应收股利		7,463,317.25	
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		176,764.01	481,017.81
流动资产合计		3,052,774,783.41	2,648,091,728.95
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(二)	21,849,412,559.56	20,766,373,338.55
其他权益工具投资		5,883,211,375.34	5,647,702,107.03
其他非流动金融资产		330,235,705.80	333,617,377.02
投资性房地产		27,887,052.92	30,053,036.19
固定资产		143,109,238.09	149,602,160.84
其中: 固定资产原价		230,413,915.85	225,391,040.75
累计折旧		87,304,677.76	75,788,879.91
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,978,179.93	35,398.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,834,863.81	2,201,835.81
递延所得税资产			
其他非流动资产		700,000,000.00	
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		28,937,668,975.45	26,929,585,253.66
资产总计		31,990,443,758.86	29,577,676,982.61

企业法定代表人:

杨文
权印

主管会计工作负责人:

田露

会计机构负责人:

吉亦
宁印

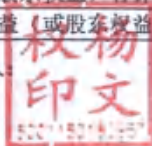




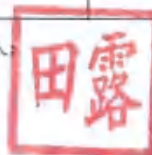
贵州乌江能源投资有限公司
母公司资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,692,131.74	233,104.00
预收款项		723,256.23	26,004.14
合同负债			
应付职工薪酬		14,482,597.53	15,269,544.11
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费		1,018,685.45	520,915.77
其中：应交税金			
其他应付款		636,019,780.11	391,440,644.54
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,040,561,575.34	1,588,064,424.66
其他流动负债		29,555.00	29,555.00
流动负债合计		4,194,527,581.40	1,995,584,192.22
非流动负债：			
长期借款		3,558,005,000.00	3,617,658,000.00
应付债券		2,370,000,000.00	3,370,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		10,294.77	67,937.71
预计负债		561,294,310.12	495,750,000.00
递延收益		25,000.00	
递延所得税负债		723,358,524.17	569,200,898.60
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		7,212,693,129.06	8,052,676,836.31
负债合计		11,407,220,710.46	10,048,261,028.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
实收资本（或股本）净额		9,840,000,000.00	9,840,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,470,713,422.87	4,615,068,012.86
减：库存股			
其他综合收益		1,679,008,746.16	1,596,340,172.33
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		518,007,518.54	406,597,714.86
其中：法定公积金		518,007,518.54	406,597,714.86
任意公积金			
△一般风险准备			
未分配利润		4,075,493,360.83	3,071,410,054.03
所有者权益（或股东权益）合计		20,583,223,048.40	19,529,415,954.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,990,443,758.86	29,577,676,982.61

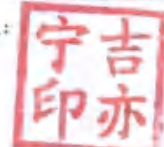
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

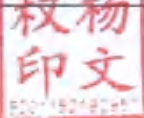




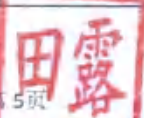
贵州乌江能源投资有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,649,860,528.29	7,688,457,063.86
其中: 营业收入	九、四十九	10,649,860,528.29	7,688,457,063.86
二、营业总成本		10,765,624,522.61	8,008,356,130.49
其中: 营业成本	八、四十九	9,052,673,975.45	6,664,930,302.19
税金及附加		120,050,097.47	95,977,739.79
销售费用	八、五十一	201,131,853.54	168,150,995.89
管理费用	八、五十二	588,315,048.89	398,509,191.70
研发费用	八、五十三	84,891,157.89	57,272,157.84
财务费用	八、五十四	718,562,389.37	623,515,743.08
其中: 利息费用		745,239,316.16	686,218,407.90
利息收入		43,359,969.75	85,007,806.84
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-895,664.33	-2,101,117.44
其他			
加: 其他收益	八、五十五	114,279,835.10	67,869,063.59
投资收益(损失以“-”号填列)	八、五十六	1,494,280,587.62	1,379,500,070.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,321,622,525.35	399,705,184.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、五十七		-1,395,072.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、五十八	-266,932,254.78	-27,281,787.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、五十九	-23,533,772.74	-61,986,353.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、六十	413,598.08	428,788.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,202,743,998.96	1,037,235,643.06
加: 营业外收入	八、六十一	19,733,758.93	7,215,708.43
其中: 政府补助		15,000.00	
减: 营业外支出	八、六十二	42,385,665.47	111,473,705.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,180,092,092.42	932,977,645.62
减: 所得税费用	八、六十三	75,902,270.71	52,133,814.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,104,189,821.71	880,843,830.76
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		1,042,130,990.36	1,009,556,334.84
少数股东损益		62,058,831.35	-128,712,504.08
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		1,104,189,821.71	575,489.09
终止经营净利润	八、六十四		880,268,341.67
六、其他综合收益的税后净额		55,237,812.48	-260,931,675.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、六十五	68,082,053.69	-267,190,871.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		68,082,053.69	-267,190,871.92
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		2,712,004.78	18,017,396.50
3. 其他权益工具投资公允价值变动		65,370,048.91	-285,208,268.42
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(现金流量套期损益的有效部			
分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,844,241.21	6,259,196.26
七、综合收益总额		1,159,427,634.19	619,912,155.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,110,213,044.05	742,365,462.92
归属于少数股东的综合收益总额		49,214,590.14	-122,453,307.82

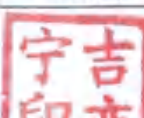
企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





贵州乌江能源投资有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		33,399,338.84	25,934,763.36
其中: 营业收入	十二(三)	33,399,338.84	25,934,763.36
二、营业总成本		372,423,776.74	370,147,755.10
其中: 营业成本	十二(三)	2,388,126.27	2,229,232.40
税金及附加		1,873,105.59	2,392,303.29
销售费用			
管理费用		55,380,425.45	39,094,564.10
研发费用			
财务费用		312,782,119.43	326,431,655.31
其中: 利息费用		328,620,704.98	341,193,495.59
利息收入		18,371,764.86	24,213,577.39
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益		15,942.66	2,018.17
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(四)	1,493,465,672.53	1,689,653,652.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,304,880,736.91	396,065,824.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-1,395,072.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-39,598,643.48	-7,433,822.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-37,229.63	-9,442.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,114,821,304.18	1,336,604,340.59
加: 营业外收入		8,965.94	
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		732,233.33	7,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,114,098,036.79	1,336,597,340.59
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,114,098,036.79	1,336,597,340.59
(一) 持续经营净利润		1,114,098,036.79	1,336,597,340.59
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		84,063,647.52	-241,813,419.66
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		84,063,647.52	-241,813,419.66
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		2,712,004.78	18,017,396.50
3. 其他权益工具投资公允价值变动		81,351,642.74	-259,830,816.16
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 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			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		1,198,161,684.31	1,094,783,920.93

企业法定代表人:

杨文
权印

主管会计工作负责人:

田露

会计机构负责人:

吉亦
宁印





贵州乌江能源投资有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,126,161,259.06	15,598,366,156.32
收到的税费返还		50,779,320.94	103,243,166.39
收到其他与经营活动有关的现金		1,797,751,559.36	671,447,617.75
经营活动现金流入小计		24,974,692,139.36	16,373,056,940.46
购买商品、接受劳务支付的现金		21,676,510,022.68	14,564,415,014.77
支付给职工及为职工支付的现金		968,090,575.14	558,777,851.78
支付的各项税费		492,380,648.83	405,034,667.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,078,537,571.24	1,000,204,384.19
经营活动现金流出小计		24,215,518,817.89	16,528,431,918.24
经营活动产生的现金流量净额		759,173,321.47	-155,374,977.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		43,842,630.72	209,384,816.23
取得投资收益收到的现金		501,743,317.05	852,999,940.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,711,002.46	37,558.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			481,668,136.46
收到其他与投资活动有关的现金		362,341,873.92	24,539,161.61
投资活动现金流入小计		912,638,824.15	1,568,629,613.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,136,113,492.73	3,192,219,195.87
投资支付的现金		785,294,125.00	253,175,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,551,225,905.20
支付其他与投资活动有关的现金		888,477.98	161,624,931.29
投资活动现金流出小计		3,922,296,095.71	5,158,245,332.36
投资活动产生的现金流量净额		-3,009,657,271.56	-3,589,615,719.15
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		28,208,400.00	700,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,208,400.00	600,000,000.00
取得借款收到的现金		8,340,139,510.97	9,417,701,221.61
收到其他与筹资活动有关的现金		2,982,683,161.32	2,106,082,695.98
筹资活动现金流入小计		11,351,031,072.29	12,223,783,917.59
偿还债务支付的现金		6,305,220,765.14	7,141,403,152.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		847,303,707.47	815,078,197.56
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		28,545,960.11	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,272,831,907.02	1,475,168,544.27
筹资活动现金流出小计		9,425,356,379.63	9,431,649,894.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,925,674,692.66	2,792,134,023.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		885,807.17	819,612.16
五、现金及现金等价物净增加额		-323,923,450.26	-952,037,061.41
加: 期初现金及现金等价物余额		3,879,657,919.58	4,831,694,980.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,555,734,469.32	3,879,657,919.58

企业法定代表人:

杨文印

主管会计工作负责人:

田露

会计机构负责人:

吉亦宁



贵州乌江能源投资有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,112,934.05	3,785,734.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		723,174,905.90	159,390,642.49
经营活动现金流入小计		729,287,839.95	163,176,376.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		37,597,395.73	19,678,332.54
支付的各项税费		2,093,949.77	5,979,516.43
支付其他与经营活动有关的现金		94,765,902.35	361,014,309.70
经营活动现金流出小计		134,457,247.85	386,672,158.67
经营活动产生的现金流量净额		594,830,592.10	-223,495,782.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,381,671.22	1,204,540,051.73
取得投资收益收到的现金		495,902,618.37	1,005,664,180.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		652,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,151,284,289.59	2,510,204,232.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,684,558.20	11,595,593.01
投资支付的现金		935,149,891.61	2,929,331,625.36
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		851,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,790,834,449.81	3,340,927,218.37
投资活动产生的现金流量净额		-639,550,160.22	-830,722,985.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			100,000,000.00
取得借款收到的现金		2,070,000,000.00	3,149,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	1,370,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,070,000,000.00	4,619,690,000.00
偿还债务支付的现金		2,177,487,150.22	3,489,003,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,289,404.08	389,895,824.14
支付其他与筹资活动有关的现金		3,524,300.00	5,396,916.66
筹资活动现金流出小计		2,509,300,854.30	3,884,295,740.80
筹资活动产生的现金流量净额		560,699,145.70	735,394,259.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		515,979,577.58	-318,824,508.72
加: 期初现金及现金等价物余额		1,467,962,132.52	1,786,786,641.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,983,941,710.10	1,467,962,132.52

企业法定代表人:

叔杨
印文
51211821197557

主管会计工作负责人:

田露

会计机构负责人:

宁吉
印亦



贵州乌江能源投资有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

上海金耀											
归属于上市公司所有者权益											
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债、其他								
一、上年年末余额	9,840,000,000.00			4,761,500,844.79		1,841,048,717.59		272,937,980.80		1,591,009,666.29	18,306,497,209.47
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
五、本年初余额	9,840,000,000.00			4,761,500,844.79		1,841,048,717.59		272,937,980.80		1,591,009,666.29	18,306,497,209.47
六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本											
1.1 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（二）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
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											
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											
七、本年年末余额	9,840,000,000.00			4,813,419,334.69		1,573,857,815.67	-1,794,034.77	406,597,714.86	4,140,372.19	2,309,273,471.76	18,945,491,704.40
八、所有者权益合计											
								</			

企业法定代表人：

权杨
印文

主管会计工作负责人：

田露

会计机构负责人：

宁吉
印亦



贵州乌江能源投资有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	9,840,000,000.00			4,615,068,012.86		1,596,340,172.33		406,597,714.86		3,071,410,054.03	19,529,415,954.08
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	9,840,000,000.00			4,615,068,012.86		1,596,340,172.33		406,597,714.86		3,071,410,054.03	19,529,415,954.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-144,354,589.99		82,668,573.83		111,409,803.68		1,004,083,306.80	1,053,807,994.32
(一)综合收益总额						84,063,647.52				1,111,098,036.79	1,198,161,684.31
(二)所有者投入和减少资本				-144,354,589.99							-144,354,589.99
1.所有者投入的普通股				567,822.30							567,822.30
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				-144,922,412.29							-144,922,412.29
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、利润分配											
1.提取盈余公积								111,409,803.68		-111,409,803.68	
其中:法定盈余公积								111,409,803.68		-111,409,803.68	
任意盈余公积											
2.提取一般风险准备								111,409,803.68		-111,409,803.68	
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(五)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.弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	9,840,000,000.00			4,470,713,422.87		1,679,008,746.16		518,007,518.54		4,075,493,360.83	20,583,223,048.40

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨权文印

田露印

吉亦宁印



贵州内江能源投资有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额					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
	实收资本（或股本）	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	留存收益					
一、上年年末余额	9,840,000,000.00	4,665,654,392.77		1,838,153,591.99			272,937,980.80		1,868,472,447.50	18,485,218,413.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	9,840,000,000.00	4,665,654,392.77		1,838,153,591.99			272,937,980.80		1,868,472,447.50	18,485,218,413.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-50,586,379.91		-241,813,419.66			133,659,734.06		1,202,937,606.53	1,044,197,541.02
（一）综合收益总额				-241,813,419.66					1,336,597,340.59	1,094,783,920.93
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（二）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中：法定盈余公积										
任意盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）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										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	9,840,000,000.00	4,615,068,012.86		1,596,340,172.33			406,597,714.86		3,071,410,054.03	19,529,415,954.08

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业法定代表人：

宁吉印亦

田露

杨权文



贵州乌江能源投资有限公司 二〇二四年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

贵州乌江能源投资有限公司成立于 1994 年，公司曾用名：贵州产业投资（集团）有限责任公司，于贵州贵安新区行政审批局注册登记，总部地址为贵州省贵阳市，注册资本为 984,000 万元。

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：贵州省贵安新区湖潮乡湖磊路

本公司总部办公地址：贵州省贵阳市金阳北路 233 号

本公司法人代表：杨文权

统一社会信用代码：91520900214419958H

本公司组织形式：有限责任公司（国有控股）

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（许可项目：餐饮服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；燃气经营；建设工程施工；保险代理业务；陆地石油和天然气开采；矿产资源勘查（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）一般项目：以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；企业总部管理；热力生产和供应；储能技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；石油天然气技术服务；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；陆地管道运输；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；农业机械制造；农业机械销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；销售代理；国内贸易代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目））。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2025 年 04 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。经本公司管理层评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 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 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 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。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四） 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并,购买方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。

购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的,通常可以判断实现了控制权的转移:

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的,已获得批准;
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续;
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分(一般超过 50%),并有能力、有计划支付剩余款项;
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法:一般判断交易完成后,丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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本集团全部子公司。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

(六) 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。

(七) 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。

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。

1、 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。

2、 金融资产终止确认和金融资产转移

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。

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。

3、 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。

4、 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。

5、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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。

各类金融资产信用损失的确定方法：

① 应收账款

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

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为列入乌江能源集团合并范围内公司之间的其他应收账款
其他无风险组合	本组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 其他应收款	
项 目	确定组合的依据
其他应收款：	
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为列入乌江能源集团合并范围内公司之间的其他应收账款
其他无风险组合	本组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

7、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

金融工具减值

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

(九) 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。

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。

(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。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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。

2、 固定资产分类及折旧政策

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经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

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	20-40	3.00-5.00	2.45-4.85
机器设备	年限平均法	10-20	3.00-5.00	4.85-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3.00-5.00	9.70-19.4
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	20.00
管道资产	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
其他	年限平均法	3-5	5.00	20-33.33

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 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

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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) 油气资产

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

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

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

油气资产的减值除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 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。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉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。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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、 辞退福利

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。

3、 离职后福利

（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。

(二十) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

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。

(二十三) 政府补助

1、 政府补助的分类

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、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 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。

(二十五) 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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 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。

(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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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：

- 1) 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；
- 2) 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 and 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“四、（九）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；

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十二）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。

（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。

（二十六）持有待售及终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十七) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 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。

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。

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。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 重要前期差错更正

1、 净额法调整贸易收入

本公司内子公司贸易业务原采用总额法确认销售收入，未充分满足《企业会计准则第 14 号——收入》中关于主要责任人身份的认定标准。相关交易按照净额法确认收入，对当期净利润、应交税费及期末留存收益均不产生影响。本事项属于会计政策运用差错，已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》采用追溯重述法进行更正，同步调整了 2023 年度比较财务报表相关科目列报金额。

该差错更正对 2023 年 12 月 31 日资产负债表无影响。

该差错更正对 2023 年度利润表影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
营业收入	-8,604,323,028.50
营业成本	-8,604,323,028.50

2、 税务稽查出口退税款缴回

本公司子公司贵州新联进出口公司和贵州联新商贸公司向税局缴回税款，调整期初未分配利润和相应负债，进行会计差错更正处理。

该差错更正对 2023 年 12 月 31 日资产负债表影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
其他应收款	-236,772.62
应交税费	-13,402.23
其他应付款	61,256,998.27
未分配利润	-61,480,368.66

该差错更正对 2023 年度利润表无影响。

3、 页岩气公司油气资产折耗及勘探支出调整

本公司子公司贵州页岩气勘探开发有限责任公司拟进行派生分立,该公司对其资产、负债、所有者权益进行了全面清查,清查过程中涉及多项期初调整事项,主要事项为:(1)根据会计准则 27 号的规定,将以前年度发生的地质调查、物理勘探等活动支出从资本化调整至费用化;(2)根据工程结算金额对矿井设施暂估转为油气资产并补提相关折耗;(3)将贸易收入从总额法调整为净额法核算。页岩气公司期初调整对本公司合并财务报表影响如下(净额法调整贸易收入对报表的影响已包含在本段落“(1)、净额法调整贸易收入”中);对 2023 年 12 月 31 日资产负债表影响如下:

报表项目	对财务报表的影响金额(增加“+”,减少“-”)
应收账款	914,513.76
其他流动资产	-1,167,893.76
固定资产	295,231,945.22
在建工程	-863,711,995.89
油气资产	716,582,233.71
使用权资产	163,695.41
无形资产	12,843,784.31
长期待摊费用	6,479,238.70
递延所得税资产	84,992,960.34
其他非流动资产	-52,996,474.93
应付账款	370,027,094.33
应交税费	205,514.09
其他应付款	7,166,095.89
租赁负债	222,640.56
长期应付款	-10,285,061.55
预计负债	35,754,782.59
递延收益	10,516,328.21
递延所得税负债	19,217,193.16
专项储备	-1,937,768.63
未分配利润	-149,399,980.39
少数股东权益	-82,154,831.39

对 2023 年度利润表影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额 (增加“+”，减少“-”)
营业成本	64,184,641.38
税金及附加	205,514.09
管理费用	22,251,247.98
研发费用	-21,513,081.79
财务费用	11,396,748.36
其他收益	-2,243,500.00
投资收益	330,109.59
营业利润	-78,438,460.43
营业外收入	-58,600.00
利润总额	-78,497,060.43
所得税费用	7,024,501.45
净利润	-85,521,561.88
按所有权归属分类	
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,430,629.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-30,090,932.59

4、 赤水宝源区块页岩气勘探减值损失调整

本公司子公司贵州乌江煤层气勘探开发有限公司 2023 年度对已发生的赤水宝源区块页岩气勘探项目支出全额计提在建工程减值准备，2024 年根据与供应商对账发现前期多计在建工程支出 3,758,439.80 元，调整对应期间资产减值损失及相应负债，进行会计差错更正处理。

该差错对 2023 年 12 月 31 日资产负债表影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
预付款项	390,356.95
应付账款	-3,368,082.85
未分配利润	2,436,025.24
少数股东权益	1,322,414.56

对 2023 年度利润表影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额 (增加“+”，减少“-“)
资产减值损失	3,758,439.80
营业利润	-3,758,439.80
利润总额	-3,758,439.80
净利润	-3,758,439.80
按所有权归属分类	
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,436,025.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,322,414.56

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	适用税率
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。
企业所得税	适用税率为 25%、20%、15%。

(二) 税收优惠

公司名称	所得税适用税率	备注
广州联贸商贸有限公司	20%	小微企业
贵州安发工程检测有限公司	20%	小微企业
贵州鸿达立信计量检测有限公司	20%	小微企业
贵阳鸿顺安装维修有限公司	20%	小微企业
贵州省成黔天然气有限公司	20%	小微企业
贵州燃气集团服务有限公司	20%	小微企业
兴义电力发展有限公司	15%	西部大开发
贵州贵金融资租赁股份有限公司	15%	西部大开发
贵州兴电新能源发电有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团股份有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团修文县燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气热力设计有限责任公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团龙里县燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	15%	西部大开发
凯里市新能燃气有限公司	15%	西部大开发

公司名称	所得税适用税率	备注
贵州燃气集团桐梓县燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团毕节市燃气有限责任公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团惠水县燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团安顺市燃气有限责任公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团都匀市燃气有限责任公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团仁怀市燃气有限责任公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团盘州市燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司	15%	西部大开发
贵州燃气集团古藿华远燃气有限公司	15%	西部大开发

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（执行期限为2023年1月1日-2027年12月31日）国家税务总局公告2023年第12号规定。2024年度，广州联贸商贸有限公司、贵州安发工程检测有限公司、贵州鸿达立信计量检测有限公司、贵阳鸿顺安装维修有限公司、贵州省成黔天然气有限公司、贵州燃气集团服务有限公司年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

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

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	贵州燃气集团股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	燃气生产和供应业	115,000.80	29.69	29.69	241,677.45	非同控合并
2	贵州兴义电力发展有限公司	2	境内非金融子企业	兴义市	兴义市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100,000.00	51	51	53,267.08	投资设立
3	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	2	境内非金融子企业	遵义市	遵义市	天然气开采业	300,000.00	58.33	58.33	172,352.33	同一控制合并
4	贵州天然气管网有限责任公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	燃气供应业	120,143.19	58.38	58.38	68,652.56	同一控制合并
5	贵州乌江能源黔南抽水蓄能有限公司	2	境内非金融子企业	贵定县	贵定县	电力、热力生产和供应业	30,820.84	90.85	90.85	27,998.20	同一控制合并
6	贵州贵金融资租赁股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	租赁和商务服务业	49,500.00	100	100	49,500.00	投资设立
7	贵州新联进出口有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	批发和零售业	18,000.00	100	100	18,176.63	同一控制合并
8	贵州乌江香港投资有限公司	2	境外子企业	香港	香港	投资业	13,024.46	100	100	13,024.46	投资设立
9	贵州聚源配售电力有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	15,000.00	86.93	100	15,000.00	投资设立
10	贵州兴电新能源发电有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	31,477.62	75.73	75.73	24,346.92	投资设立
11	贵州乌江能投物流有限公司	2	境内非金融子企业	贵阳市	贵阳市	批发业	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
12	贵州乌江煤层气勘探开发有限公司	2	境内非金融子企业	毕节市	黔西市	天然气开采业	9,000.00	100	100	9,000.00	投资设立

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

(二) 重要非全资子公司企业情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	贵州燃气集团股份有限公司	70.31	35,894,514.15	41,239,144.67	2,586,910,796.82
2	贵州兴义电力发展有限公司	49	13,010,666.87		1,325,837.34
3	贵州贞岩气勘探开发有限责任公司	41.67	5,910,506.55		1,165,069,680.68

2、 主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	贵州燃气集团股份有限公司(公允价值调整后)	贵州兴义电力发展有限公司	贵州贞岩气勘探开发有限责任公司	贵州燃气集团股份有限公司8-12月(公允价值调整后)	贵州兴义电力发展有限公司	贵州贞岩气勘探开发有限责任公司
流动资产	2,372,913,616.50	1,566,967,103.79	484,918,769.77	2,425,429,035.63	1,079,349,990.51	586,173,497.93
非流动资产	9,695,541,403.83	2,493,811,091.57	4,969,950,419.13	9,066,576,877.76	2,661,815,076.27	4,672,496,459.99
资产合计	12,068,455,020.33	4,060,778,195.36	5,454,869,188.90	11,492,005,913.39	3,741,165,066.78	5,258,669,957.92
流动负债	3,237,596,094.03	2,184,255,672.07	692,916,005.47	4,299,530,280.43	2,459,129,160.99	759,284,681.09
非流动负债	4,174,296,179.17	1,829,163,315.36	1,982,260,273.09	2,541,562,547.19	1,234,256,163.79	2,036,346,992.91
负债合计	7,411,892,273.20	4,013,418,987.43	2,675,176,278.56	6,841,092,827.62	3,693,385,324.78	2,795,631,674.00
营业收入	6,680,051,319.23	2,255,518,904.93	599,762,764.01	2,460,991,167.04	2,557,519,825.58	546,044,008.03
净利润	84,673,996.62	353,376.70	15,429,927.15	-222,324,250.73	1,937,029.88	-65,793,413.52
综合收益总额	66,405,981.82	353,376.70	15,429,927.15	-213,421,081.06	1,937,029.88	-65,793,413.52
经营活动现金流量	297,684,323.31	30,997,161.12	372,942,264.79	235,600,537.58	318,731,273.24	402,320,666.25

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,877.77	81,719.67
银行存款	3,527,439,474.11	3,809,556,247.10
其他货币资金	199,980,112.36	228,622,415.34
合计	3,727,444,464.24	4,038,260,382.11
其中：存放在境外的款项总额	21,316,697.24	21,218,219.23

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结存款	30,119,759.85	28,724,095.44
复垦保证金	48,481,211.90	40,056,864.18
银行承兑汇票保证金	49,800,000.00	
信用证保证金	19,000,000.00	24,000,000.00
履约保证金	9,443,257.99	9,387,366.44
六盘水安居配套工程专用资金	14,865,765.18	14,838,192.47
征地指标款		41,595,944.00
合计	171,709,994.92	158,602,462.53

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	64,516,768.15		64,516,768.15	39,278,423.11		39,278,423.11
商业承兑汇票	2,078,525.05	197,525.05	1,881,000.00	3,178,525.05	208,525.05	2,970,000.00
合计	66,595,293.20	197,525.05	66,397,768.15	42,456,948.16	208,525.05	42,248,423.11

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数						期初数					
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)			金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	178,525.05	0.27	178,525.05	100.00			178,525.05	0.42	178,525.05	100.00		
按组合计提坏账准备	66,416,768.15	99.73	19,000.00	0.03	66,397,768.15		42,278,423.11	99.58	30,000.00	0.07	42,248,423.11	
合计	66,595,293.20	100.00	197,525.05		66,397,768.15		42,456,948.16	100.00	208,525.05		42,248,423.11	

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
贵阳海明投资建设有限公司	178,525.05	178,525.05	100.00	公司经营异常
合计	178,525.05	178,525.05		

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	1,900,000.00	19,000.00	1.00
银行承兑汇票	64,516,768.15		
合计	66,416,768.15	19,000.00	

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	178,525.05					178,525.05
按组合计提预期信用损失的应收票据	30,000.00	19,000.00	30,000.00			19,000.00
合计	208,525.05	19,000.00	30,000.00			197,525.05

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

承兑人名称	转回或收回金额	转回或收回方式	转回原因	备注
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	10,000.00	到期承兑	到期承兑	
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	10,000.00	到期承兑	到期承兑	
中国石油集团长城钻探工程有限公司	10,000.00	到期承兑	到期承兑	
合计	30,000.00			

(三) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,449,288,300.25	1,234,375,757.77
1 年至 2 年（含 2 年）	265,531,308.47	218,735,397.84
2 年至 3 年（含 3 年）	177,442,058.89	155,079,373.21
3 年至 4 年（含 4 年）	128,077,305.24	114,712,854.03
4 年至 5 年（含 5 年）	101,888,094.93	68,205,567.45
5 年以上	146,599,670.44	92,694,544.99
小计	2,268,826,738.22	1,883,803,495.29
减：坏账准备	291,433,026.27	222,348,123.63
合计	1,977,393,711.95	1,661,455,371.66

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率(%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	63,597,288.29	2.80	45,494,994.78	71.54	19,521,148.37	1.04	19,521,148.37	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,205,229,449.93	97.20	245,938,031.49	11.15	1,864,282,346.92	98.96	202,826,975.26	10.88
其中：								
组合 1：账龄组合	1,876,109,947.35		240,825,724.13		1,570,523,945.72		197,714,667.90	1,372,809,277.82
组合 2：关联方、政府款项组合	329,119,502.58		5,112,307.36		293,758,401.20		5,112,307.36	288,646,093.84
合计	2,268,826,738.22	100.00	291,433,026.27		1,883,803,495.29	100.00	222,348,123.63	1,661,455,371.66

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
东莞虎门电厂	36,204,587.02	18,102,293.51	50	预计无法全额收回
首钢水城钢铁（集团）赛德建设有限公司	7,950,872.53	7,950,872.53	100	预计无法收回
贵州华盛新材料有限公司	5,987,210.54	5,987,210.54	100	预计无法收回
贵州信达远洋投资有限公司	4,563,834.76	4,563,834.76	100	预计无法收回
香港 CBH	2,473,150.70	2,473,150.70	100	预计无法收回
贵阳煜兴车轮制造有限公司	1,796,449.34	1,796,449.34	100	预计无法收回
毕节市鑫城房地产开发有限公司	797,500.00	797,500.00	100	预计无法收回
贵州兴国房地产开发有限责任公司	772,000.00	772,000.00	100	预计无法收回
香港 CBM	661,770.00	661,770.00	100	预计无法收回
遵义欣鼎房地产开发有限公司	546,200.00	546,200.00	100	预计无法收回
毕节市天翼房地产开发有限责任公司	342,500.00	342,500.00	100	预计无法收回
贵州金明房地产开发有限公司	280,246.60	280,246.60	100	预计无法收回
杭州辰青和业科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100	预计无法收回
毕节市龙鑫家业房地产开发有限公司	229,600.11	229,600.11	100	预计无法收回
贵阳华中房地产开发有限责任公司	217,500.00	217,500.00	100	预计无法收回
贵州衣行服饰有限公司	210,857.00	210,857.00	100	预计无法收回
黔南州安鑫洗涤有限公司	100,443.00	100,443.00	100	预计无法收回
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	94,764.76	94,764.76	100	预计无法收回
贵州凯琪置业有限公司	64,000.00	64,000.00	100	预计无法收回
刘开明（贵州光彦食品米粉厂）	53,971.78	53,971.78	100	预计无法收回
都匀一心一客	9,830.15	9,830.15	100	预计无法收回
合计	63,597,288.29	45,494,994.78		

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,411,244,597.28	75.22	10,937,792.26	1,144,200,716.71	72.85	9,638,994.95
1年至2年(含2年)	139,151,680.39	7.42	13,938,748.28	114,962,386.89	7.32	11,496,238.72
2年至3年(含3年)	73,669,047.94	3.93	15,507,191.08	112,682,749.45	7.17	24,005,022.90
3年至4年(含4年)	77,449,015.97	4.13	38,724,508.00	76,921,248.93	4.90	38,460,624.49
4年至5年(含5年)	64,390,606.33	3.43	51,512,485.07	38,215,284.60	2.43	30,572,227.70
5年以上	110,204,999.44	5.87	110,204,999.44	83,541,559.14	5.32	83,541,559.14
合计	1,876,109,947.35	100.00	240,825,724.13	1,570,523,945.72	100.00	197,714,667.90

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
国家能源补贴资金	329,119,502.58	1.55	5,112,307.36	293,758,401.20	1.74	5,112,307.36
合计	329,119,502.58		5,112,307.36	293,758,401.20		5,112,307.36

5、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
粤美新天地海鲜餐厅	604.60	604.60	企业盘活
合计	604.60	604.60	

6、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
贵州剑河园方林业投 资开发有限公司	电力服务	289,628.83	无法收回	总经理办公 会批准	否
合计		289,628.83			

7、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
兴义市电力有限责任公司	277,371,471.31	14.03	5,112,307.36
贵州电网有限责任公司	288,797,441.61	14.60	
西部红果煤炭交易有限公司	89,455,193.65	4.52	
贵州壬壬建设工程有限公司	61,842,493.39	3.13	
六盘水市热力有限公司	53,186,386.49	2.69	29,622,567.62
合计	770,652,986.45	38.97	34,734,874.98

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	13,918,614.87	57,816,455.08
合计	13,918,614.87	57,816,455.08

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例（%）	准备	金额	比例（%）	准备
1 年以内 （含 1 年）	2,084,615,395.46	85.04		2,039,381,159.77	87.83	
1 至 2 年	209,975,232.03	8.57		232,161,769.17	10.00	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例（%）	准备	金额	比例（%）	准备
2至3年	142,350,071.43	5.81		21,611,772.98	0.93	
3年以上	14,298,788.47	0.58		28,685,168.41	1.24	
合计	2,451,239,487.39	100.00		2,321,839,870.33	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州乌江能投物流有限公司	贵州能源集团有限公司供应链分公司	195,670,291.76	1-2 年	合同未结束
贵州天然气管网有限责任公司	中化华油建设集团有限公司	5,588,380.37	1-3 年	工程未完工
贵州天然气管网有限责任公司	中铁二十一局集团第五工程有限公司	2,504,541.55	1-2 年	工程未完工
合计		203,763,213.68		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
贵州水城矿业股份有限公司	856,558,254.77	34.94	
西部红果煤炭交易有限公司	275,189,967.18	11.23	
贵州能源集团有限公司供应链分公司	214,766,956.69	8.76	
贵州省六盘水双元铝业有限责任公司	112,320,095.49	4.58	
河南省天然气储运有限公司能源贸易分公司	81,501,103.20	3.32	
合计	1,540,336,377.33	62.83	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,200,000.00	5,200,000.00
其他应收款项	822,202,790.84	1,200,080,932.57
合计	827,402,790.84	1,205,280,932.57

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	2,099,033.90	2,099,033.90
小计	2,099,033.90	2,099,033.90
减：坏账准备	2,099,033.90	2,099,033.90
合计		

(2) 重要逾期利息

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

(3) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			2,099,033.90	2,099,033.90
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,099,033.90	2,099,033.90

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	5,200,000.00	5,200,000.00	对方暂无资金计划	否
其中：（1）				
贵州卡本能源科技股份有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	对方暂无资金计划	否
合计	5,200,000.00	5,200,000.00		

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
1 年以内（含 1 年）	645,464,309.68	644,610,802.09
1 年至 2 年（含 2 年）	230,377,636.81	466,296,379.10
2 年至 3 年（含 3 年）	55,762,498.76	41,398,238.45
3 年至 4 年（含 4 年）	48,842,870.80	82,613,802.92
4 年至 5 年（含 5 年）	77,229,161.01	8,594,547.54
5 年以上	993,415,850.50	1,049,934,027.62
小计	2,051,092,327.56	2,293,447,797.72
减：坏账准备	1,228,889,536.72	1,093,366,865.15
合计	822,202,790.84	1,200,080,932.57

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,175,286,946.73	57.30	1,144,160,946.73	97.35	1,118,785,323.72	48.78	1,025,195,323.72	91.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	875,805,380.83	42.70	84,728,589.99	9.67	1,174,662,474.00	51.22	68,171,541.43	5.80
其中：								
组合 1：账龄组合	775,434,554.48	37.81	84,725,281.62		577,044,276.28	25.16	68,171,541.43	
组合 2：其他组合	100,370,826.35	4.89	3,308.37		597,618,197.72	26.06		
合计	2,051,092,327.56	100.00	1,228,889,536.72		2,293,447,797.72	100.00	1,093,366,865.15	
								93,590,000.00
								1,106,490,932.57
								597,618,197.72
								1,200,080,932.57

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
贵州安电房地产开发有限责任公司	242,000,000.00	242,000,000.00	100	预计不能收回
遵义电厂	162,020,000.00	162,020,000.00	100	预计不能收回
贵州产投地产有限责任公司	159,000,000.00	159,000,000.00	100	预计不能收回
贵州饭店国际会议中心有限责任公司	100,046,591.59	100,046,591.59	100	预计不能收回
东风电站	82,300,000.00	82,300,000.00	100	预计不能收回
香港 VLSAENTERPRISELIMITED	63,204,011.73	63,204,011.73	100	预计不能收回
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	57,903,936.00	57,903,936.00	100	预计不能收回
香港 OPTTENINTERNATIONAL LIMITED	53,000,000.00	53,000,000.00	100	预计不能收回
航空工业公司	49,400,000.00	49,400,000.00	100	预计不能收回
海南贵州大厦	29,350,000.00	29,350,000.00	100	预计不能收回
天城公司委托收款	18,932,060.00	18,932,060.00	100	预计不能收回
贵州多彩贵州城建设经营有限公司	18,800,000.00			预计可以收回
贵州清镇电厂（三期）	18,117,300.00	18,117,300.00	100	预计不能收回
清镇电厂	16,000,000.00	16,000,000.00	100	预计不能收回
洪家渡	15,000,000.00	15,000,000.00	100	预计不能收回
玉屏县大龙电厂	14,252,836.32	14,252,836.32	100	预计不能收回
公共客商-应收出口退税	12,982,402.77	12,982,402.77	100	预计不能收回
多彩财产保险股份有限公司	12,000,000.00			预计可以收回
应收出口退税	8,983,775.54	8,983,775.54	100	预计不能收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
贵州化肥厂有限责任公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100	预计不能收回
贵州省电力局遵义电厂	6,330,600.00	6,330,600.00	100	预计不能收回
瓮安县诚信矿业有限责任公司	6,025,391.43	6,025,391.43	100	预计不能收回
贵州卓捷商贸有限公司	3,937,456.35	3,937,456.35	100	预计不能收回
达力公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计不能收回
贵州贵财房地产开发有限责任公司	2,440,419.28	2,440,419.28	100	预计不能收回
河滨饭店	2,000,000.00	2,000,000.00	100	预计不能收回
贵州的确神药业	2,000,000.00	2,000,000.00	100	预计不能收回
望谟县桑郎电站	1,060,000.00	1,060,000.00	100	预计不能收回
安顺市民族饭店	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计不能收回
出口商品基地	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计不能收回
兴义顶效南下水泥厂	610,915.00	610,915.00	100	预计不能收回
台江县老屯电站	600,000.00	600,000.00	100	预计不能收回
清镇市红枫管理处	500,000.00	500,000.00	100	预计不能收回
NN	500,000.00	250,000.00	50	预计无法全额收回
正安县马溪河水电站	450,000.00	450,000.00	100	预计不能收回
望谟县电力公司	400,000.00	400,000.00	100	预计不能收回
杭州辰肯和业科技有限公司	393,113.22	393,113.22	100	预计不能收回
沿河县沙底沟电站	380,000.00	380,000.00	100	预计不能收回
NK	380,000.00	304,000.00	80	预计无法全额收回
施秉县旅游局	350,000.00	350,000.00	100	预计不能收回
省财校	300,000.00	300,000.00	100	预计不能收回
道真县电力局	250,000.00	250,000.00	100	预计不能收回
凯里粮油储运站	200,000.00	200,000.00	100	预计不能收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
省政府办公厅机关服务中心	184,575.00	184,575.00	100	预计不能收回
贵州达立混凝土有限责任公司	150,562.50	150,562.50	100	预计不能收回
贵州钢绳厂	50,000.00	50,000.00	100	预计不能收回
浙江西科姆安防系统科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100	预计不能收回
合计	1,175,286,946.73	1,144,160,946.73		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	600,193,449.45	77.40	16,131,121.93	166,039,255.58	28.77	427,200.61
1 年至 2 年 (含 2 年)	86,922,680.11	11.21	8,688,253.23	336,728,116.47	58.35	31,188,571.46
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,772,449.06	0.23	417,615.81	32,991,336.10	5.72	6,870,085.47
3 年至 4 年 (含 4 年)	45,883,935.67	5.92	22,941,967.84	20,992,791.82	3.64	10,496,395.92
4 年至 5 年 (含 5 年)	20,578,586.93	2.65	16,462,869.55	5,517,441.73	0.96	4,613,953.39
5 年以上	20,083,453.26	2.59	20,083,453.26	14,775,334.58	2.56	14,575,334.58
合计	775,434,554.48	100.00	84,725,281.62	577,044,276.28	100.00	68,171,541.43

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他无风险组合	99,292,847.19	0.0%	3,308.37	44,869,034.93		
合并范围内关联方	1,077,979.16			552,749,162.79		
合计	100,370,826.35		3,308.37	597,618,197.72		

(5) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	75,836,654.59		1,017,530,210.56	1,093,366,865.15
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	143,127,546.46		-2,004,572.68	141,122,973.78
本期转回	5,600,302.21			5,600,302.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	213,363,898.84		1,015,525,637.88	1,228,889,536.72

(6) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
陕煤运销集团榆林销售有限公司	4,999,050.00	4,999,050.00	收回款项
贵州卓捷商贸有限公司	350,000.00	350,000.00	收回款项
晴隆县毅恒煤炭销售有限责任公司	131,422.42	131,422.42	收回款项
淄博鑫烁机械有限公司	44,235.00	44,235.00	收回款项
贵州习酒销售有限责任公司	30,000.00	30,000.00	收回款项
一部	23,677.26	23,677.26	收回款项
贵州茅台酱香酒营销有限公司	15,000.00	15,000.00	收回款项
贵州黔桂金州建材有限公司	6,000.00	6,000.00	收回款项
中国电信股份有限公司贵阳分公司	750.00	750.00	收回款项
马毅	93.50	93.50	收回款项
市税务局	69.64	69.64	收回款项
贵州黔通智联科技产业发展有限公司	4.39	4.39	收回款项
合计	5,600,302.21	5,600,302.21	

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
贵州省六盘水 双元铝业有限 责任公司	往来款	300,000,000.00	1 年以内	14.63	
贵州安电房地 产开发有限责 任公司	往来款	242,000,000.00	5 年以上	11.8	242,000,000.00
遵义电厂	往来款	162,020,000.00	5 年以上	7.9	162,020,000.00
贵州产投地产 有限责任公司	往来款	159,000,000.00	5 年以上	7.75	159,000,000.00
贵州能源集团 有限公司供应 链分公司	运输费	73,881,110.20	1 年以内	3.6	
合计		936,901,110.20		45.68	563,020,000.00

(七) 存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	674,010,178.81	2,968,260.70	671,041,918.11	303,043,033.35	1,734,767.38	301,308,265.97
库存商 品（产 成品）	490,595,014.70	1,157,122.75	489,437,891.95	283,526,848.76		283,526,848.76
合同履 约成本	214,138,670.87		214,138,670.87	240,524,283.68		240,524,283.68
合计	1,378,743,864.38	4,125,383.45	1,374,618,480.93	827,094,165.79	1,734,767.38	825,359,398.41

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	307,350,946.30	395,515,514.31
合计	307,350,946.30	395,515,514.31

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	255,137,204.84	187,713,781.73
购物返券	2,790.00	2,790.00
预缴税金	11,795,370.09	6,836,385.44
其他	8,144,076.22	2,730,492.03
合计	275,079,441.15	197,283,449.20

(十) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	699,035,826.86		699,035,826.86	699,460,082.56		699,460,082.56
其中：未实现融资收益	77,323,872.67		77,323,872.67	64,614,069.86		64,614,069.86
分期收款销售商品						
小计	699,035,826.86		699,035,826.86	699,460,082.56		699,460,082.56
减：列示于一年内到期的非流动资产的长期应收款	307,350,946.30		307,350,946.30	386,515,514.31		386,515,514.31
合计	391,684,880.56		391,684,880.56	312,944,568.25		312,944,568.25

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	14,933,510,068.14	1,265,631,676.62	331,923,714.49	15,867,218,030.27
小计	14,933,510,068.14	1,265,631,676.62	331,923,714.49	15,867,218,030.27
减：长期股权投资减值准备	90,282,501.00			90,282,501.00
合计	14,843,227,567.14	1,265,631,676.62	331,923,714.49	15,776,935,529.27

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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	权益法上确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他	
合计	7,810,118,840.02	14,933,510,068.14	85,294,125.00	2,000,000.00	1,321,622,525.35	2,652,004.78	-143,936,978.51	329,923,714.49			15,867,218,030.27
一、联营企业	7,810,118,840.02	14,933,510,068.14	85,294,125.00	2,000,000.00	1,321,622,525.35	2,652,004.78	-143,936,978.51	329,923,714.49			15,867,218,030.27
华能贵诚信托有限 公司	3,786,954,470.64	8,739,362,598.36			506,650,693.22	3,928,405.45		314,781,000.00			8,935,160,697.03
贵州乌江水电开发 有限责任公司	2,552,236,161.12	4,518,717,825.85			781,582,462.71	-1,276,400.67	-144,900,715.70				5,154,123,172.19
贵州锦江电投发电 有限公司	610,325,000.00	896,660,706.82			16,647,580.98		38,203.41				913,346,591.21
国能安顺发电有限 公司	240,000,000.00										
国家管网集团贵州 省管网有限公司	120,000,000.00	239,289,468.28			23,402,583.64		176,815.26	10,859,040.00			252,009,827.18
广西德气液化天然 气有限责任公司	104,901,925.00	19,607,800.00	85,294,125.00								104,901,925.00
贵州兴安铝业有限 公司	90,282,501.00	90,282,501.00									90,282,501.00

被投资单位	投资成本	期初余额	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
贵州卜水能源科技 股份有限公司	89,099,886.74	103,884,965.54			-72,713.45		282,886.26			104,095,138.35
六盘水市热力有限 公司	63,397,600.45	91,627,502.09			1,079,469.73					92,706,971.82
贵州合源油气有限 责任公司	42,000,000.00	72,798,683.40			3,827,378.44			833,674.49		75,792,387.35
贵州管网新能源有 限责任公司	30,000,000.00	25,177,863.82			-8,495,798.74		76,816.50			16,758,881.58
贵州中亨能源投资 有限公司	20,000,000.00	48,405,766.02			-8,187,449.54					40,218,316.48
遵义双河新能源有 限公司	11,571,300.00	15,225,300.49			16,137.37					15,241,437.86
贵州通数数据运营 股份有限公司	10,000,000.00	17,358,455.68			6,384.15					17,364,839.83
重庆吴川建设有限 公司	9,000,000.00	13,464,913.01			2,999,433.25			2,700,000.00		13,764,346.26

被投资单位	投资成本	期初余额	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
古南华泽燃气有限公司	7,345,168.70	10,581,746.95			902,113.71					11,483,860.66
贵州中交云河科技 有限公司	6,300,000.00	9,545,570.25			219,544.90					9,765,115.15
贵州弘能致平能源 科技有限公司	5,000,000.00	4,535,216.62			101,329.51					4,636,546.13
贵州燃气使用字 凯能车用天然气有 限公司	3,710,736.37	3,975,839.15			384,519.77		651,404.84			5,011,853.76
遵义石化凯德能源 有限公司	2,994,000.00	3,009,452.89			264,384.36					3,273,837.25
贵州易能达能源服 务有限公司	2,000,000.00	3,401,109.31		2,000,000.00	-24,656.40		-262,579.08			1,113,873.83
重庆渝阳燃气有限 公司	1,500,000.00	5,751,200.77			319,825.90			750,000.00		5,321,026.67
贵州省钢场沟火碱 有限公司	1,500,000.00	845,581.84			-698.16					844,883.68

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	华能贵诚信托投资有 限公司	贵州乌江水电开发有限 责任公司	贵州盘江电投发电有 限公司	华能贵诚信托投资有 限公司	贵州乌江水电开发有 限责任公司	贵州盘江电投发电有 限公司
流动资产	29,768,160,207.60	3,069,021,642.86	5,106,444,313.54	28,688,457,135.15	2,968,153,334.28	3,262,833,802.13
非流动资产	2,478,214,190.30	40,957,647,946.99	9,660,233,076.40	2,685,199,247.70	46,599,785,125.13	8,163,946,195.92
资产合计	32,246,374,397.90	44,026,669,589.85	14,766,677,389.94	31,373,656,382.85	49,567,938,459.41	11,426,779,998.05
流动负债	1,571,692,079.93	13,055,780,064.57	6,679,786,455.56	1,081,469,551.55	13,194,063,817.39	4,520,243,500.04
非流动负债	2,289,358,244.96	18,852,304,458.56	4,855,308,996.09	2,528,876,471.54	24,601,943,660.88	3,854,992,482.69
负债合计	3,861,050,324.89	31,908,084,523.13	11,535,095,451.65	3,610,346,023.09	37,796,007,478.27	8,375,235,982.73
净资产	28,385,324,073.01	12,118,585,066.72	3,231,581,938.29	27,763,310,359.76	11,771,930,981.14	3,051,544,015.32
按持股比例计算的净资产份额	8,935,160,697.03	5,154,123,172.19	913,346,591.21	8,739,362,598.36	4,518,717,825.85	896,660,706.82
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	8,935,160,697.03	5,154,123,172.19	913,346,591.21	8,739,362,598.36	4,518,717,825.85	896,660,706.82
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	2,594,727,926.62	13,882,008,063.05	8,030,194,604.48	3,308,507,827.12	12,453,257,404.44	8,545,257,789.65
财务费用					1,342,628,628.52	182,925,249.52
所得税费用				556,386,879.87	-85,738,787.84	60,816,765.72
净利润	1,609,533,908.40	1,500,030,219.30	51,504,397.43	2,166,686,408.04	-908,059,932.01	298,848,903.64

项目	本期数				上期数	
	华能贵诚信托投资有 限公司	贵州乌江水电开发有限 责任公司	贵州盘江电投发电有 限公司	华能贵诚信托投资有 限公司	贵州乌江水电开发有 限责任公司	贵州盘江电投发电有 限公司
其他综合收益	12,479,804.85	-2,604,899.33		14,303,482.10	27,581,494.08	
综合收益总额	1,622,013,713.25	1,497,425,319.97	51,504,397.43	2,180,989,890.14	-880,478,437.93	298,848,903.64
企业本期收到的来自合营企业的股利	314,781,000.00			314,781,000.00	245,000,000.00	33,530,000.00

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额	本期确认的 股利收入	本期计入其他 综合收益的利 得或损失	截至期末累计计 入其他综合收益 的利得或损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
广西桂冠电力股份有限公司	1,672,049,762.80	1,362,228,777.34	50,407,382.56	309,820,985.46	1,429,049,762.80		
中国航发动力股份有限公司	1,296,122,557.35	1,168,855,517.34	5,003,126.88	127,267,040.01	296,122,572.21		
贵阳银行股份有限公司	1,204,995,516.00	1,032,279,492.04	58,241,449.94	172,716,023.96	999,604,398.69		
贵州水红铁路有限责任公司	601,468,156.98	916,000,000.00		-	-314,531,843.02		
天生桥一级水电开发有限责任公司	270,000,000.00	270,000,000.00	12,363,520.99				
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	251,594,136.00	251,594,136.00	38,755,912.25	314,531,843.02			
贵州黔源电力股份有限公司	213,641,281.84	193,061,158.36	4,060,024.36	20,580,123.48	204,797,656.71		

项目	期末余额	期初余额	本期确认的 股利收入	本期计入其他 综合收益的利 得或损失	截至期末累计计 入其他综合收益 的利得或损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
华创云信数字技术股份有限公司	169,190,625.20	190,682,407.32		-21,491,782.12	-6,173,171.80		
六枝工矿（集团）有限责任公司	131,081,801.70	197,671,192.68		-66,589,390.98	-66,589,390.98		
保利联合化工控股集团股份有限公司	110,898,017.68	124,651,688.28		-13,753,670.60	9,265,630.72		
贵州盘江电投天能焦化有限公司	86,996,941.17	86,996,941.17			-13,403,058.83		
贵州银行股份有限公司股票	34,330,219.70	44,888,039.94	1,557,650.00	10,557,820.24	35,684,120.31		
贵州电力交易中心有限责任公司	17,327,500.00	17,327,500.00					
贵州省西能煤炭勘查开发有限公司	16,137,500.00	16,137,500.00					
广州电力交易中心有限责任公司	8,066,172.00	8,066,172.00					
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	1,442,031.82	1,442,031.82			-13,557,968.18		
国投聚力投资管理有限责任公司	1,390,000.00	1,390,000.00					
贵州盘江电投配售电气有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司	39,526.00	1,131,025.50	1,167,956.50		-5,773,767.50		
国能安顺第二发电有限公司					-75,360,000.00		
贵州省习水鼎泰燃料有限公司					-21,000,000.00		
合计	6,087,771,746.24	5,885,403,579.79	171,557,023.48	224,575,306.43	2,458,134,941.13		

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
贵州黔能私募基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	130,235,705.80	133,617,377.02
合计	330,235,705.80	333,617,377.02

(十四) 投资性房地产

以成本计量

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	317,727,099.10	6,510,840.65		324,237,939.75
其中：1、房屋、建筑物	307,080,215.99	6,510,840.65		313,591,056.64
2、土地使用权	10,646,883.11			10,646,883.11
二、累计折旧和累计摊销合计	106,114,514.73	12,313,056.61		118,427,571.34
其中：1、房屋、建筑物	103,718,965.75	12,046,884.49		115,765,850.24
2、土地使用权	2,395,548.98	266,172.12		2,661,721.10
三、投资性房地产账面净值合计	211,612,584.37			205,810,368.41
其中：1、房屋、建筑物	203,361,250.24			197,825,206.40
2、土地使用权	8,251,334.13			7,985,162.01
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	211,612,584.37			205,810,368.41
其中：1、房屋、建筑物	203,361,250.24			197,825,206.40
2、土地使用权	8,251,334.13			7,985,162.01

(十五) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	10,522,520,338.82	9,469,048,957.35
固定资产清理	478,184.91	24,146,310.65
合计	10,522,998,523.73	9,493,195,268.00

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	14,074,595,765.39	1,714,447,046.60	78,122,290.59	15,710,920,521.40
其中：土地资产				
房屋及建筑物	3,108,631,511.29	515,811,076.47	7,079,509.62	3,617,363,078.14
机器设备	4,751,010,330.68	617,932,089.77	20,701,013.04	5,348,241,407.41
运输工具	149,586,187.37	12,954,262.96	6,819,247.48	155,721,202.85
电子设备	204,461,102.88	25,908,049.20	8,260,718.00	222,108,434.08
办公设备	20,284,671.05	2,322,928.96	578,808.00	22,028,792.01
管道资产	5,800,761,656.52	539,518,639.24	34,682,994.45	6,305,597,301.31
其他	39,860,305.60			39,860,305.60
二、累计折旧合计：	4,582,985,385.96	637,556,066.58	60,408,450.71	5,160,133,001.83
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,140,509,008.77	122,506,464.07	3,720,417.33	1,259,295,055.51
机器设备	1,836,068,345.53	281,605,857.80	14,796,044.41	2,102,878,158.92
运输工具	121,069,722.08	15,798,167.58	6,099,173.83	130,768,715.83
电子设备	163,757,022.61	21,692,555.62	5,308,982.64	180,140,595.59
办公设备	15,695,322.07	1,530,997.22	504,945.41	16,721,373.88
管道资产	1,288,495,635.96	189,819,444.26	29,978,887.09	1,448,336,193.13
其他	17,390,328.94	4,602,580.03		21,992,908.97
三、固定资产账面净值合计	9,491,610,379.43			10,550,787,519.57
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,968,122,502.52			2,358,068,022.63
机器设备	2,914,941,985.15			3,245,363,248.49
运输工具	28,516,465.29			24,952,487.02
电子设备	40,704,080.27			41,967,838.49
办公设备	4,589,348.98			5,307,418.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
管道资产	4,512,266,020.56			4,857,261,108.18
其他	22,469,976.66			17,867,396.63
四、减值准备合计	22,561,422.08	6,646,472.94	940,714.27	28,267,180.75
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,557,970.46	3,249,980.83		5,807,951.29
机器设备	12,117,414.64	3,260,397.11	940,654.27	14,437,157.48
运输工具				
电子设备	50,205.93		60.00	50,145.93
办公设备				
管道资产	7,835,831.05	136,095.00		7,971,926.05
其他				
五、固定资产账面价值合计	9,469,048,957.35			10,522,520,338.82
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,965,564,532.06			2,352,260,071.34
机器设备	2,902,824,570.51			3,230,926,091.01
运输工具	28,516,465.29			24,952,487.02
电子设备	40,653,874.34			41,917,692.56
办公设备	4,589,348.98			5,307,418.13
管道资产	4,504,430,189.51			4,849,289,182.13
其他	22,469,976.66			17,867,396.63

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	49,195,850.55	5,893,469.04	5,807,951.29	37,494,430.22	
传导设备	62,003,523.88	32,258,954.84	7,971,926.05	21,772,642.99	
机械设备	81,244,649.16	45,951,474.71	14,189,036.38	21,104,138.07	
电子及其他设备	2,393,249.59	2,255,734.78	50,145.93	87,368.88	
合计	194,837,273.18	86,359,633.37	28,019,059.65	80,458,580.16	

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
兴义电厂厂区楼房	163,007,471.13	待政府相关部门批复
遵义 LNG 储配库项目	143,415,119.02	待遵义 LNG 储配库项目土地证办理完成后予以办理。
金阳办公楼	136,195,645.96	正在办理
遵义奥特莱斯城市广场 3 号楼 18、19 层写字楼	24,446,450.43	正在办理
都匀斗篷山综合楼工程	16,445,647.04	正在办理
安顺西秀区工业园应急气源保障、抢维储备中心	15,004,500.77	正在办理
遵义奥特莱斯城市广场 1 号楼及地下室	14,779,630.40	正在办理
修文燃气应急设施智慧服务中心	13,699,277.01	正在办理
其他零星资产	12,769,513.89	正在办理
清镇材料配送车间	10,923,954.21	正在办理
习习支线房屋及构筑物	10,338,953.50	正在办理
安龙综合储备站办公楼	9,029,632.84	正在办理
都匀斗篷山加气站工程	8,693,276.94	正在办理
镇宁门站	7,551,260.90	正在办理
北门站-综合值班室	5,416,706.48	正在办理
花溪营业房	5,137,745.39	正在办理
遵义盘龙加气站	4,424,168.09	正在办理
白碗窑光伏电站生产办公楼	4,148,149.07	待政府相关部门批复
遵义高坪门站-综合值班室	2,908,034.71	正在办理
都匀坝干办公综合楼	2,773,904.88	正在办理
六盘水未来之城 104 号商铺	2,356,758.18	正在办理
龙里双龙物流城商铺	2,319,303.42	正在办理
清中门站综合值班室	2,268,399.30	正在办理
凯里香山别苑门面	1,494,878.62	正在办理
安龙综合储备站值班室	1,479,361.70	正在办理
白碗窑光伏电站电气综合楼	1,345,022.28	待政府相关部门批复
甲马石光伏电站配电综合楼	1,323,362.83	待政府相关部门批复

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
播州劳克斯 LNG 应急储备站	1,287,222.10	正在办理
乌江能投本部办公用房	384,117.25	正在办理
甲马石光伏电站警卫室	205,280.83	待政府相关部门批复
合计	625,572,749.17	

4、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	464,876.57	5,784,736.46	固定资产不能使用
运输工具	12,397.82		固定资产不能使用
办公家具	910.52		固定资产不能使用
房屋及建筑物		18,361,574.19	
合计	478,184.91	24,146,310.65	

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管道工程建设	2,817,442,741.45	4,396,946.22	2,813,045,795.23	2,167,805,929.37		2,167,805,929.37
黔南抽水蓄能电站	923,091,195.10		923,091,195.10	401,117,028.44		401,117,028.44
页岩气勘探开发及配套项目建设	440,268,341.32	39,224,707.52	401,043,633.80	384,447,933.16	38,972,413.94	345,475,519.22
基建工程	259,317,862.03	3,039,578.56	256,278,283.47	726,841,749.26		726,841,749.26
新能源光伏项目建设	199,846,442.96		199,846,442.96	111,060,324.97		111,060,324.97
LNG 罐箱式联运和调峰储备项目	40,215,383.49		40,215,383.49	38,028,932.58		38,028,932.58
液氨重大危险源尿素替代改造项目	35,877,463.50		35,877,463.50	34,474,780.45		34,474,780.45
纸面石膏板生产项目	14,249,786.85		14,249,786.85	174,166,181.08		174,166,181.08
C 区 2 线技改工程				12,584,924.94		12,584,924.94
配电网项目建设				11,919,759.35		11,919,759.35
其他	43,652,464.03	2,650,912.97	41,001,551.06	40,821,343.32		40,821,343.32
工程物资	15,009,770.03		15,009,770.03	24,271,631.35		24,271,631.35
合计	4,788,971,450.76	49,312,145.27	4,739,659,305.49	4,127,540,518.27	38,972,413.94	4,088,568,104.33

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
黔南抽水蓄能电站项目	9,670,490,000.00	401,117,028.44	522,918,874.66			924,035,903.10
绥阳至正安（管道建设）	660,000,000.00	542,697,445.70	57,752,673.67			600,450,119.37
正安至道真至大碛（管道建设）	657,270,000.00	380,526,437.97	61,742,327.46			442,268,765.43
安场向斜页岩气勘探开发项目	4,892,562,800.00	251,132,485.55	382,451,177.01		322,699,191.28	310,884,471.28
湄潭至瓮安（管道建设）	550,170,000.00	10,443,174.44	267,030,754.90			277,473,929.34
福泉至瓮安	291,590,000.00	237,655,724.71	30,590,609.82			268,246,334.53
遵义新舟至播州和平输气管道项目	324,647,500.00	75,611,958.65	186,937,868.69			262,549,827.34
正安至务川（管道建设）	389,510,000.00	186,993,897.36	24,179,346.85			211,173,244.21
兴义市清水河联丰村、灰场、甲马						
石二期农业光伏发电项目	1,000,000,000.00	36,997,916.86	125,400,467.44			162,398,384.30
湄潭向斜页岩气勘探项目	699,400,000.00	966,149.23	35,925,752.60			36,891,901.83
凯里长输联络管线	88,325,100.00	35,457,371.39	2,111,774.83		4,396,946.22	33,172,200.00
望谟县乐元板降一期农业光伏电站	591,420,000.00		17,956,755.47			17,956,755.47
遵义 LNG 储配库扩建项目	129,000,000.00		7,448,501.25			7,448,501.25
王母街道下窝农业光伏项目	147,970,000.00	45,317,674.89	81,220,765.54	111,463,377.89	13,989,698.74	1,085,363.80
遵义至湄潭（管道建设）	248,480,000.00	182,170,812.94	37,829,187.06	220,000,000.00		
贵阳市天然气储备及应急调峰设施						
建设项目	1,200,000,000.00	531,784,152.73	68,024,485.47	599,808,638.20		
合计	21,540,835,400.00	2,918,872,230.86	1,909,521,322.72	931,272,016.09	341,085,836.24	3,556,035,701.25

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
黔南抽水蓄能电站项目	9.55	12.7	17,478,649.13	12,651,867.00	2.75	国家开发银行规划贷、农业银行前期贷、中国银行项目贷、建设银行项目贷
绥阳至正安（管道建设）	89	99	44,688,751.40	15,185,423.88	3.45	自筹及金融机构贷款
正安至道真至大磡（管道建设）	89	99	32,883,013.45	10,985,017.33	3.4	自筹及金融机构贷款
安场向斜页岩气勘探开发项目	90.62	97.27	88,031,807.58	39,806,025.99	3.86	自筹资金、外部筹资
湄潭至瓮安（管道建设）	89	90	778,847.51	778,847.51	2.98	自筹及金融机构贷款
福泉至瓮安	91.99	99	19,627,900.78	7,656,579.93	3.65	自筹资金及银行融资
遵义新舟至播州和平输气管道项目	80.87	90	4,166,716.03	4,113,829.60	3.95	企业自筹及贷款
正安至务川（管道建设）	89	99	12,934,558.26	5,812,699.92	3.7	自筹及金融机构贷款
兴义市清水河联丰村、灰场、甲马石二期农业光伏发电项目	16.24	16.24	1,429,454.00	1,429,454.00	2.96	自筹
湄潭向斜页岩气勘探项目	31.97	31.97	10,446,519.86	4,723,684.00	3.86	自筹资金、外部筹资
凯里长输联络管线	42.54	42.54	1,079,077.55		4.47	企业自筹及贷款
望谟县乐元板降一期农业光伏电站	3.04	3.04				自筹
遵义 LNG 储配库扩建项目	35	35				自筹资金
王母街道下窝窝农业光伏项目	99.27	98	69,980.37		2.78	自筹
遵义至湄潭（管道建设）	89	99	16,253,603.23	1,018,096.70	3.6	自筹及金融机构贷款
贵阳市天然气储备及应急调峰设施建设项目	49.98	100	40,932,605.87	22,935,277.73	4.86	募集资金，企业自筹及贷款
合计			290,801,485.02	127,096,803.59		

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
页岩气勘探开发及配套项目建设	252,293.58	宝源 1 井封井停产
兴电-二期新建项目	2,650,912.97	停建
管道工程	4,396,946.22	预计可收回金额小于账面价值
基建工程	3,039,578.56	预计可收回金额小于账面价值
合计	10,339,731.33	

(十七) 油气资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,787,962,540.28	533,355,068.76		4,321,317,609.04
其中：1. 探明矿区权益	1,290,734,138.00	12,064.00		1,290,746,202.00
2. 未探明矿区权益	14,300,000.00			14,300,000.00
3. 井及相关设施	2,482,928,402.28	533,343,004.76		3,016,271,407.04
二、累计折耗合计	544,140,421.97	273,768,334.27		817,908,756.24
其中：1. 探明矿区权益	44,930,949.28	26,240,521.77		71,171,471.05
2. 井及相关设施	499,209,472.69	247,527,812.50		746,737,285.19
三、油气资产减值准备累计金额合计				
其中：1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	3,243,822,118.31			3,503,408,852.80
其中：1. 探明矿区权益	1,245,803,188.72			1,219,574,730.95
2. 未探明矿区权益	14,300,000.00			14,300,000.00
3. 井及相关设施	1,983,718,929.59			2,269,534,121.85

(十八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	115,476,312.75	19,485,865.90	6,164,230.67	128,797,947.98
其中：土地	87,013,120.77	14,405,337.64		101,418,458.41
房屋及建筑物	28,463,191.98	5,080,528.26	6,164,230.67	27,379,489.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计:	24,737,058.92	11,663,316.90	5,124,659.47	31,275,716.35
其中: 土地	13,838,363.42	3,955,384.61		17,793,748.03
房屋及建筑物	10,898,695.50	7,707,932.29	5,124,659.47	13,481,968.32
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值 合计	90,739,253.83			97,522,231.63
其中: 土地	73,174,757.35			83,624,710.38
房屋及建筑物	17,564,496.48			13,897,521.25
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中: 土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值 合计	90,739,253.83			97,522,231.63
其中: 土地	73,174,757.35			83,624,710.38
房屋及建筑物	17,564,496.48			13,897,521.25
机器运输办公设备				
其他				

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,162,275,236.60	78,597,029.26	8,700,653.95	1,232,171,611.91
其中: 软件	134,993,101.78	11,277,643.99	65,960.45	146,204,785.32
土地使用权	884,563,191.60	59,602,824.29	8,634,693.50	935,531,322.39
专利权	23,902,140.51	1,587,394.39		25,489,534.90

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许经营权	116,579,341.51			116,579,341.51
商标权	2,237,461.20			2,237,461.20
采矿及勘探权		6,129,166.59		6,129,166.59
二、累计摊销合计	254,211,093.06	47,552,578.72	900,562.19	300,863,109.59
其中：软件	66,555,782.68	14,565,158.82	65,960.45	81,054,981.05
土地使用权	155,049,535.51	22,859,837.65	834,601.74	177,074,771.42
专利权	6,234,518.14	2,650,280.55		8,884,798.69
特许经营权	26,182,538.39	6,905,461.97		33,088,000.36
商标权	188,718.34	446,548.20		635,266.54
采矿及勘探权		125,291.53		125,291.53
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
特许经营权				
商标权				
采矿及勘探权				
四、账面价值合计	908,064,143.54			931,308,502.32
其中：软件	68,437,319.10			65,149,804.27
土地使用权	729,513,656.09			758,456,550.97
专利权	17,667,622.37			16,604,736.21
特许经营权	90,396,803.12			83,491,341.15
商标权	2,048,742.86			1,602,194.66
采矿及勘探权				6,003,875.06

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
遵义 LNG 储配库项目	85,790,608.31	正在办理
习水供气站土地	4,553,214.34	正在办理
德江县经济开发区魔芋山路	424,864.02	正在办理
合计	90,768,686.67	

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
天然气供销存系统平台	188,679.25	372,452.83	-	561,132.08	-	-	-
数据中台及业务中台项目		424,528.30	-	-	-	-	424,528.30
一种有安装定位点的纸面石膏板研究与应用		1,241,590.86	-	-	-	-	1,241,590.86
一种抗震纸面石膏板研究与应用		746,723.63	-	-	-	-	746,723.63
专用的二水石膏促凝剂研究		1,295,534.50	-	-	-	-	1,295,534.50
免装饰集成石膏研究		820,149.86	-	-	-	-	820,149.86
智能化全自动包装覆边技术研究		1,381,453.10	-	-	-	-	1,381,453.10
C区一线料浆系统改造项目	229,797.35	-	-	-	-	-	229,797.35
C区二线增加自动喷涂涂机项目	874,143.36	-	-	-	-	-	874,143.36
其他	3,876,750.39	12,029,690.79	-	12,029,690.79	1,587,394.39	-	2,289,356.00
合计	5,169,370.35	18,312,123.87		12,590,822.87	1,587,394.39		9,303,276.96
其中：数据资源							

(二十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州燃气股份有限公司	1,323,845,997.39			1,323,845,997.39				
贵州燃气（集团）六盘水燃气有限公司	48,910,868.18			48,910,868.18				
贵州兴义电力发展有限公司	22,670,800.00			22,670,800.00				
贵州欣辰天然气有限公司	21,322,030.21			21,322,030.21		4,137,537.53		4,137,537.53
贵州燃气集团能安县燃气有限公司	3,258,221.36			3,258,221.36				
凯里市新能燃气有限公司	2,246,417.30			2,246,417.30				
贵州省成黔天然气有限公司	2,000,620.90			2,000,620.90				
兴义市兴能工贸有限公司	856,196.75			856,196.75				
合计	1,425,111,152.09			1,425,111,152.09		4,137,537.53		4,137,537.53

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
智能流量计	205,445,674.31	43,310,210.12	29,791,370.95		218,964,513.48
庭院管网及户内管网	16,207,284.59	20,837,300.60	2,946,729.65		34,097,855.54

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
修理费	12,927,837.55	25,529,231.17	12,846,249.14		25,610,819.58
装修费	12,327,622.20	9,641,623.07	5,207,534.64	4,824.06	16,756,886.57
正安页岩气勘察区块 2020-2022 年度地面建设	6,479,238.70		713,310.68		5,765,928.02
其他	3,363,539.77	4,185,131.14	2,344,791.34		5,203,879.57
平台完善化工程		5,317,851.75	531,785.18		4,786,066.57
投融资服务费	5,584,487.60		2,079,156.77		3,505,330.83
租赁费	425,355.21		405,638.43		19,716.78
融资手续费	1,012,799.97		1,012,799.97		
合计	263,773,839.90	108,821,347.85	57,879,366.75	4,824.06	314,710,996.94

(二十三) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	1,250,769,285.05	196,233,278.05	1,272,050,465.02	195,152,450.35
资产减值准备	351,269,408.17	60,666,708.72	429,619,841.81	68,317,281.92
信用损失减值准备				
内部交易未实现利润	202,771,368.07	30,415,705.21	189,293,384.33	28,394,007.65
已计提未支付的员工薪酬	2,663,725.84	665,931.46	2,674,493.46	663,220.08
可抵扣亏损	401,258,979.26	60,188,846.89	397,901,838.15	59,771,050.69
预计负债	22,473,272.66	3,370,990.90	9,229,254.47	1,384,388.17
预提费用				
递延收益	113,985,913.24	17,101,887.03	131,119,119.97	19,672,868.06
因税法与会计折旧/摊销年限不同导致的折旧/摊销差异	16,689,369.33	2,503,405.40	4,583,347.51	687,502.13
租赁负债	24,571,755.13	4,037,021.19	15,453,407.51	2,435,764.97
合同负债	115,085,493.35	17,282,781.25	92,175,777.81	13,826,366.68
二、递延所得税负债	3,495,835,849.50	855,252,223.55	3,320,675,993.66	726,387,132.38
其他权益工具投资公允价值变动	3,022,934,189.75	742,783,538.13	2,428,382,669.27	591,997,017.38
非同一控制下企业合并形成的被合并方可辨认净资产评估增值	441,548,603.15	107,765,726.93	750,142,432.17	112,946,721.88
因税法与会计折旧/摊销年限不同导致的折旧/摊销差异			128,114,621.05	19,217,193.16
使用权资产	31,353,056.60	4,702,958.49	14,036,271.17	2,226,199.96

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,295,301,412.89	1,622,329,989.16
可抵扣亏损	1,676,122,269.50	1,466,185,742.89
合计	3,971,423,682.39	3,088,515,732.05

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		216,885,100.71	
2025 年	416,670,753.20	417,150,102.84	
2026 年	400,654,104.29	402,112,556.53	
2027 年	390,162,889.37	395,267,652.56	
2028 年	34,770,330.25	34,770,330.25	
2029 年	433,864,192.39		
合计	1,676,122,269.50	1,466,185,742.89	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权投资款	700,000,000.00	
预付房屋款	339,644,199.48	333,817,584.12
预付土地出让金	143,706,103.62	200,381,158.85
预付工程款	57,031,788.56	37,801,217.94
预付设备款	36,448,752.04	49,339,819.27
长期应付款保证金		9,000,000.00
其他	60,780,304.03	11,679,384.73
合计	1,337,611,147.73	642,019,164.91

(二十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	120,568,055.56	247,000,000.00
抵押借款	75,869,301.66	106,136,694.40
保证借款	249,235,918.96	426,551,344.82

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,422,018,041.39	2,071,210,814.60
合计	1,867,691,317.57	2,850,898,853.82

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,000,000.00	50,000,000.00
商业承兑汇票	223,204,011.73	163,204,011.73
信用证	150,000,000.00	
合计	533,204,011.73	213,204,011.73

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,136,295,712.61	1,198,986,275.35
1—2 年（含 2 年）	192,820,142.68	172,353,751.06
2—3 年（含 3 年）	118,368,532.36	128,802,751.41
3 年以上	188,106,253.50	161,245,835.90
合计	1,635,590,641.15	1,661,388,613.72

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国石油天然气管道局国内事业部	15,094,685.79	尚未结算
中燃宏大能源贸易有限公司	12,948,422.77	尚未结算
特瑞斯能源装备股份有限公司	11,857,703.16	尚未结算
中国石油管道局工程有限公司	11,301,223.28	尚未结算
中晨宏远建设工程有限公司南宁分公司	8,488,885.69	尚未结算
贵州化兴建设监理有限公司	7,939,699.09	尚未结算
中国华电科工集团有限公司	6,761,520.00	尚未结算
合计	74,392,139.78	

(二十八) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,766,444.29	1,024,122.57

账龄	期末余额	期初余额
合计	1,766,444.29	1,024,122.57

(二十九) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,689,417,633.90	1,382,016,998.43
合计	1,689,417,633.90	1,382,016,998.43

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,277,043.22	877,321,431.73	892,995,857.17	153,602,617.78
二、离职后福利-设定提存计划	1,526,644.90	123,383,831.37	123,629,866.20	1,280,610.07
三、辞退福利		143,767.40	143,767.40	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		1,820.00	1,820.00	
合计	170,803,688.12	1,000,850,850.50	1,016,771,310.77	154,883,227.85

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,038,547.02	650,445,974.82	665,178,761.78	132,305,760.06
二、职工福利费	69,960.40	50,554,353.12	49,332,389.16	1,291,924.36
三、社会保险费	8,499,217.75	49,715,980.01	49,715,980.01	8,499,217.75
其中：医疗保险费及生育保险费	8,499,217.75	44,137,754.73	44,137,754.73	8,499,217.75
工伤保险费		5,578,225.28	5,578,225.28	
其他				
四、住房公积金	4,876,751.14	62,301,568.10	62,301,568.10	4,876,751.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	6,617,418.28	17,773,165.42	20,096,171.06	4,294,412.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,175,148.63	46,530,390.26	46,370,987.06	2,334,551.83
合计	169,277,043.22	877,321,431.73	892,995,857.17	153,602,617.78

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	102,333.52	84,749,597.86	84,749,597.86	102,333.52
二、失业保险费	3,837.48	3,702,814.71	3,702,814.71	3,837.48
三、企业年金缴费	1,420,473.90	34,931,418.80	35,177,453.63	1,174,439.07
合计	1,526,644.90	123,383,831.37	123,629,866.20	1,280,610.07

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,098,156.95	63,585,441.19
消费税		4,269.03
企业所得税	20,161,613.22	22,867,089.97
个人所得税	4,005,678.00	2,275,174.64
城市维护建设税	925,606.84	1,707,133.48
教育费附加（含地方教育附加）	724,021.42	614,655.55
房产税	207,267.98	160,233.31
资源税	2,226,520.15	2,771,216.47
印花税	3,659,576.07	1,404,865.59
其他税费	5,333,384.83	7,501,975.04
合计	55,341,825.46	102,892,054.27

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	150,428.05	123,207.73
应付股利	20,952,536.68	8,023,333.00

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,388,454,034.26	1,485,158,499.93
合计	1,409,556,998.99	1,493,305,040.66

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	150,428.05	100,016.07
其他利息		23,191.66
合计	150,428.05	123,207.73

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,929,203.68	
其他	8,023,333.00	8,023,333.00
合计	20,952,536.68	8,023,333.00

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
公司往来款	515,506,226.58	598,411,079.36
应付关联公司款项	412,139,991.60	492,419,358.24
应付押金及保证金	142,743,233.71	148,085,732.08
应付暂收款	106,711,878.33	
待预缴税款	90,248,031.62	145,390,412.02
预提费用	81,333,396.43	82,247,722.72
应付长期资产购置款	16,480,679.48	
其他	12,551,789.19	6,390,832.39
代扣代缴款项	10,738,807.32	12,213,363.12
合计	1,388,454,034.26	1,485,158,499.93

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
资金局	134,019,699.90	原贵州省贵财投资有限责任公司内部挂账
财政厅预算助学基金	100,000,000.00	接受财政厅委托，管理运作该项资金，尚在管理中
财政局	77,419,216.98	原财投接受国家拨入债权形成债务
合计	311,438,916.88	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,605,068,437.88	2,487,048,068.42
一年内到期的应付债券	2,084,408,575.34	1,085,035,424.66
一年内到期的长期应付款	767,619,511.01	770,986,721.24
一年内到期的租赁负债	4,399,763.36	5,454,127.52
合计	5,461,496,287.59	4,348,524,341.84

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	132,615,165.90	85,424,280.67
期末未终止确认已转让票据	16,546,106.86	
其他	29,555.00	29,555.00
合计	149,190,827.76	85,453,835.67

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	845,381,016.00	533,260,000.00
抵押借款	229,274,023.63	55,647,261.09
保证借款	4,335,576,742.31	4,156,573,602.92
信用借款	6,302,016,186.10	4,543,413,917.66
合计	11,712,247,968.04	9,288,894,781.67

(三十六) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	2,417,249,123.29	2,417,249,123.29
可转换债券	839,403,162.60	808,669,076.03
中期票据	2,037,159,452.05	2,037,786,301.37
小 计	5,293,811,737.94	5,263,704,500.69
减：列示于一年内到期的非流动负债的应付债券	2,084,408,575.34	1,085,035,424.66
合计	3,209,403,162.60	4,178,669,076.03

2、 企业债、中期票据的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 乌江能源 MTN001	100.00	2019/10/23	5 年	1,000,000,000.00	1,009,934,246.58		41,865,753.42		1,051,800,000.00	
20 乌江能源 MTN001	100.00	2020/5/25	5 年	1,000,000,000.00	1,027,852,054.79		46,000,000.00		46,000,000.00	1,027,852,054.79
22 乌江 01	100.00	2022/4/29	3+2 年	1,000,000,000.00	1,025,038,356.16		37,000,000.00		37,000,000.00	1,025,038,356.16
23 乌江 01	100.00	2023/5/12	3 年	870,000,000.00	890,079,123.29		31,320,000.00		31,320,000.00	890,079,123.29
23 乌江 02	100.00	2023/1/24	5 年	500,000,000.00	502,131,643.84		19,950,000.00		19,950,000.00	502,131,643.84
24 乌江能源 MTN001	100.00	2024/8/1	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	9,307,397.26			1,009,307,397.26
合计				5,370,000,000.00	4,455,035,424.66	1,000,000,000.00	185,443,150.68		1,186,070,000.00	4,454,408,575.34

3、 可转换公司债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
贵燃转债	100.00	2021/12/27	6 年	100,000,000.00	808,669,076.03		150,428.05	30,777,086.57		839,403,162.60
合计				100,000,000.00	808,669,076.03		150,428.05	30,777,086.57		839,403,162.60

本期减少主要系本公司子公司贵州燃气集团股份有限公司可转换公司债券转换成该公司股份。

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,829,296.32	17,662,887.19
减：未确认的融资费用	569,435.76	1,121,693.09
重分类至一年内到期的非流动负债	4,399,763.36	5,454,127.52
租赁负债净额	6,860,097.20	11,087,066.58

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,050,284,083.42	1,239,801,345.17
专项应付款	25,356,263.18	17,426,326.88
合计	2,075,640,346.60	1,257,227,672.05

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
交银金融融资租赁有限责任公司	940,122,548.82	102,768,184.31
国银金融租赁股份有限公司	459,386,418.24	335,651,576.08
华润融资租赁有限公司	219,163,095.43	210,708,639.33
华电融资租赁有限公司	188,237,885.29	67,743,559.91
正安县经济贸易局遵义 LNG 项目 建设专项借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	1,906,909,947.78	816,871,959.63

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
安居配套工程资金	14,865,765.18	14,838,192.47
燃气管网更新改造项目资金	9,922,000.00	
职工安置及补偿金	568,498.00	2,588,134.41
合计	25,356,263.18	17,426,326.88

(三十九) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,205,734.37		416,317.13	2,789,417.24
合计	3,205,734.37		416,317.13	2,789,417.24

(四十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	561,294,310.12	495,750,000.00
弃置费用	39,496,900.43	35,754,782.59
未决诉讼	4,037,142.13	3,085,500.00
合 计	604,828,352.68	534,590,282.59

(四十一) 递延收益

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返还 金额	期末余额
遵义 LNG 储配库建设项目	65,379,166.70		3,549,999.96		61,829,166.74
贵阳市煤气管网改造项目	23,403,949.70		3,900,658.28		19,503,291.42
六盘水城市燃气管道扩建 补贴	13,647,686.37		295,925.88		13,351,760.49
项目前期费用工作专项资 金	5,000,000.00	4,000,000.00			9,000,000.00
安顺管网补贴	7,724,996.79		697,077.72		7,027,919.07
贵定昌明经济开发区购置 土地补助	4,725,000.00		135,000.00		4,590,000.00
贵州省 LNG 罐箱式联运 杉湖峰储各项目	4,550,000.00				4,550,000.00
湄潭区块三维地震勘探项 目	3,500,000.00				3,500,000.00
泸州至土城天然气管道输 气项目(赤水至习水天然气 输气管道项目)	3,500,000.00				3,500,000.00

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返还 金额	期末余额
贵阳市天然气储备及应急 调峰设施建设项目补贴	3,000,000.00				3,000,000.00
贵阳东输气管道项目		2,620,000.00			2,620,000.00
黔西至织金至纳雍输气管 道项目		2,620,000.00			2,620,000.00
湘潭至凤冈天然气输气管 道项目		2,460,000.00			2,460,000.00
福泉-瓮安天然气（管道建 设）	2,200,000.00				2,200,000.00
效益开发关键技术及工程 试验项目专项资金	9,201,610.22		7,725,931.35		1,475,678.87
务川至务正道煤电铝一体 化工业园输气管道	1,400,000.00				1,400,000.00
六盘水集中供热工程补贴	1,360,000.00				1,360,000.00
道真至上玉工业园输气管 道	1,300,000.00				1,300,000.00
绥阳至绥阳经济开发区输 气管道	1,100,000.00				1,100,000.00
贵州省科技厅效益开发关 键技术及工程试验项目	1,023,451.33		341,150.48		682,300.85
重大隐患整改专项补助资 金	634,615.37		28,846.16		605,769.21
安顺环城管网一期补助	459,166.83		9,999.96		449,166.87
工业和信息化局“千企改 造”专项奖励	400,000.02		16,666.68		383,333.34
安顺经开区环保分局“煤 改气”工程补贴	140,000.24		9,999.96		130,000.28
贵阳市“一企一策”专项 补贴	50,000.61		9,999.84		40,000.77
科技创新基地项目经费	700,000.00		661,572.73		38,427.27

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返还 金额	期末余额
2024 年基础研究计划（自 然科学）青年引导项目		25,000.00			25,000.00
2024 年基础研究青年引导 项目		25,000.00			25,000.00
科技支撑计划项目	396,629.85		373,445.51		23,184.34
贵阳市应急管理局高后果 区视频监控安装补助	83,333.24		66,666.72		16,666.52
高技能人才培养补贴	14,512.67				14,512.67
正安区块页岩气开发利用 量补贴		60,165,000.00	47,745,000.00	12,420,000.00	
合计	154,894,119.94	71,915,000.00	65,567,941.23	12,420,000.00	148,821,178.71

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收投资款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

(四十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本 期 增 加	本 期 减 少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合计	9,840,000,000.00	100.00			9,840,000,000.00	100.00
贵州乌江能源集团有 限责任公司	9,840,000,000.00	100.00			9,840,000,000.00	100.00

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本） 溢价	4,265,175,089.94	567,822.30		4,265,175,089.94
二、其他资本公积	548,244,244.75	11,399,875.88	144,609,472.41	415,602,470.52

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,813,419,334.69	11,967,698.18	144,609,472.41	4,680,777,560.46

注：（1）权益法核算的长期股权投资本年确认资本公积减少 144,609,472.41 元。

（2）本公司子公司少数股东增资导致本公司资本公积增加 11,399,875.88 元。

（3）股东乌江能源集团公司向本公司无偿划转运输工具，导致资本溢价增加 567,822.30 元。

(四十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	-1,794,034.77	52,742,109.76	50,515,984.09	432,090.90	
合计	-1,794,034.77	52,742,109.76	50,515,984.09	432,090.90	

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	406,597,714.86	111,409,803.68		518,007,518.54
任意盈余公积金				
合计	406,597,714.86	111,409,803.68		518,007,518.54

(四十七) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资性售后回租项目	4,140,372.19			4,140,372.19
合计	4,140,372.19			4,140,372.19

(四十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,309,273,471.76	1,591,009,666.29
期初调整金额		-153,492,423.12
本期期初余额	2,309,273,471.76	1,437,517,243.17
本期增加额	1,043,526,064.05	1,009,556,334.84
其中：本期净利润转入	1,042,130,990.36	1,009,556,334.84
盈余公积补亏		
其他调整	1,395,073.69	
本期减少额	111,409,803.68	137,800,106.25

项目	本期金额	上期金额
其中：本期提取盈余公积数	111,409,803.68	133,659,734.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		4,140,372.19
本年分配股利		
转增资本		
同一控制下企业合并冲减未分配利润		
其他减少		
本期期末余额	3,241,389,732.13	2,309,273,471.76

(四十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	10,649,860,528.29	9,052,673,975.45	7,688,457,063.86	6,664,930,302.19
电力	2,475,048,897.66	2,216,859,552.14	2,778,532,426.05	2,531,280,306.28
天然气	7,218,395,684.09	6,167,500,261.85	3,047,652,134.39	2,827,719,563.88
机械			633,990,209.25	375,768,078.62
贸易	644,258,354.47	515,526,050.67	916,765,288.91	754,995,951.68
金融	20,445,688.55	7,130,458.29	39,182,798.34	5,766,898.56
其他	291,711,903.52	145,657,652.50	272,334,206.92	169,399,503.17
合计	10,649,860,528.29	9,052,673,975.45	7,688,457,063.86	6,664,930,302.19

(五十) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,963,453.44	96,337,818.77
销售服务费	19,359,667.13	20,306,545.30
折旧费	12,906,384.48	9,061,793.18
广告费	3538224.85	1,316,150.67
委托代销手续费	3,264,124.68	1,063,858.76
仓储保管费	2,413,821.31	3,036,259.85
运输费	1,537,900.62	1,431,910.44

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	1,021,266.09	213,517.99
修理费	945,949.73	14,786,615.27
包装费	758,171.04	1,976,724.71
样品及产品损耗	431,998.68	25,248.42
业务经费	386,676.79	5,940,193.04
展览费	143,446.55	917,244.25
保险费	69,565.17	106,670.46
其他	12,391,202.98	11,630,444.78
合计	201,131,853.54	168,150,995.89

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	382,410,180.44	241,928,948.95
折旧费	42,132,997.71	43,546,083.14
办公费	19,839,353.37	14,395,905.78
聘请中介机构费	18,526,438.66	7,486,616.86
无形资产摊销	13,132,985.08	10,140,306.05
修理费	10,706,559.15	6,856,053.65
差旅费	4,603,483.05	3,357,933.96
咨询费	4,000,224.85	7,181,327.42
诉讼费	2,765,703.80	1,069,810.85
保险费	2,135,371.15	2,462,273.46
业务招待费	1,628,848.20	3,006,108.49
董事会费	547,174.74	319,866.09
会议费	129,032.54	362,367.07
排污费	7,634.00	0.00
存货盘亏	0.00	82,699.02
其他	85,749,062.15	56,312,890.91
合计	588,315,048.89	398,509,191.70

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
劣质煤掺烧研究	34,477,183.32	
页岩气勘探、开采、测试设备及技术研究	20,758,314.37	19,171,884.19
其他	11,586,822.46	2,320,910.47
#2 汽轮机及辅助设备可靠性提升研究	5,031,570.15	
脱硫性能优化研究	4,775,007.10	
#2 机组发电机性能提升优化研究	2,928,521.95	
#1、#2 机组烟道及膨胀节耐磨性能提升研究	1,488,599.75	
灰渣系统耐磨性及可靠性研究	1,286,222.28	
业财融合项目	1,282,964.60	
#1、#2 炉水冷壁翼端安全性研究应用	1,275,951.91	
高原型新型高速轮式挖掘机研制		5,295,624.90
应急救援排障车关键技术国产化研究		6,823,563.72
面向应急救援的中大型多功能遥控挖掘机关键技术研究		823,937.21
无线遥控工程装备研制		4,339,152.99
轮式高速伸缩臂叉车研制		4,574,415.30
电动牵引车关键技术研制		723,922.76
大型模块化全地形水陆两栖应急救援装备		7,300,568.34
多功能移动抢险救援破拆机器人研发		739,804.02
四阶段轮胎式挖掘机关键技术研究		421,986.77
面向钢厂用工程装备关键技术应用及研究		612,868.99
四阶段履带式挖掘机关键技术研究		3,163,972.62
山地农业机械装备关键技术研究		85,034.49
计量设备数字维护系统		455,529.01
燃气场站远程控制关键技术研究		418,982.06
合计	84,891,157.89	57,272,157.84

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	745,239,316.16	686,218,407.90
减：利息收入	43,359,969.75	85,007,806.84
汇兑损益	-895,664.33	-2,101,117.44

类别	本期发生额	上期发生额
手续费支出及其他	17,578,707.29	24,406,259.46
合计	718,562,389.37	623,515,743.08

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	112,742,560.80	65,128,596.17
增值税加计抵减	334,459.79	599,021.83
代扣个人所得税手续费返还	189,655.07	59,396.54
减免税	1,008,741.38	1,823,890.36
其他	4,418.06	258,158.69
合计	114,279,835.10	67,869,063.59
其中：计入当期损益的政府补助		
页岩气开发利用量财政补贴	47,745,000.00	16,300,000.00
能源补助	36,585,500.00	26,038,869.18
贵州省科技厅效益开发关键技术及工程试验项目	8,067,081.83	3,663,301.64
1#、2#机组液氨改尿素项目改造补助资金	3,945,700.00	
贵阳市煤气管网改造补贴	3,900,658.28	1,950,329.14
遵义 LNG 储备库建设项目	3,549,999.96	3,549,999.96
其他与收益相关的政府补助	3,288,688.88	2,226,420.69
稳岗补贴	2,001,445.56	1,930,144.02
增值税即征即退	1,229,637.99	2,119,397.54
安顺管网补贴	697,077.72	
科技创新基地项目经费	661,572.73	
科技支撑计划项目	373,445.51	43,370.15
六盘水城市燃气管道扩建补贴	295,925.88	
其他与资产相关的政府补助	142,179.32	2,148,163.85
贵定吕明经济开发区购置土地补助	135,000.00	
贵州省磷石膏建材推广应用专项奖励	120,000.00	
贵州省社会保险事业局失业稳岗返还补贴	3,647.14	
市级财政国库支付中心扶持资金		50,000.00
贵州省科学技术厅补助		100,000.00
规模企业奖励资金		8,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
财政贴息及其他		1,000,000.00
2019 年基础能源产业专项资金		4,000,000.00
计入当期损益的政府补助合计	112,742,560.80	65,128,596.17

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,321,622,525.35	399,705,184.75
处置长期股权投资产生的投资收益	461,326.45	731,302,859.72
交易性金融资产持有期间的投资收益		22,575.47
其他权益工具投资持有期间的投资收益	171,557,023.48	247,593,405.87
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		545,904.98
其他	639,712.34	330,139.73
合计	1,494,280,587.62	1,379,500,070.52

(五十三) 公允价值变动收益

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

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-266,932,254.78	-27,281,787.14
合计	-266,932,254.78	-27,281,787.14

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,410,030.94	-23,013,939.63
固定资产减值损失	-6,646,472.94	
在建工程减值损失	-10,339,731.33	-38,972,413.94
商誉减值损失	-4,137,537.53	
合计	-23,533,772.74	-61,986,353.57

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	413,598.08	428,788.98
合计	413,598.08	428,788.98

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	187,739.47	62,808.71	187,739.47
与企业日常活动无关的政府补助	15,000.00	0.00	15,000.00
其他	785,887.33	1,821,536.99	785,887.33
违约金收入	442,571.64	4,745,098.63	442,571.64
罚没收入	18,302,560.49	586,264.10	18,302,560.49
合计	19,733,758.93	7,215,708.43	19,733,758.93

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,856,652.67	13,584,925.71	8,856,652.67
公益性捐赠支出	3,263,000.00	2,380,485.00	3,263,000.00
行政性罚款、滞纳金	8,364,452.50	88,225,982.50	8,364,452.50
其他	21,901,560.18	7,282,312.66	21,901,560.18
税收滞纳金	0.12	0.00	0.12
合计	42,385,665.47	111,473,705.87	42,385,665.47

(五十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,907,885.96	81,447,041.84
递延所得税费用	-23,005,615.25	-29,313,226.98
合计	75,902,270.71	52,133,814.86

(六十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	221,282,542.74	153,200,489.05	68,082,053.69	-345,691,361.81	-78,500,489.89	-267,190,871.92
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	2,712,004.78		2,712,004.78	18,017,396.50		18,017,396.50
3、其他权益工具投资公允价值变动	218,570,537.96	153,200,489.05	65,370,048.91	-363,708,758.31	-78,500,489.89	-285,208,268.42
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						
6、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
三、其他综合收益合计	221,282,542.74	153,200,489.05	68,082,053.69	-345,691,361.81	-78,500,489.89	-267,190,871.92

(六十一) 终止经营

终止经营的项目

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		636,800,919.23
减：终止成本及经营费用		466,490,251.67
二、来自于终止经营业务的利润总额		170,310,667.56
减：终止经营所得税费用		25,921,784.40
三、终止经营净利润		144,388,883.16
其中：归属于母公司的终止经营净利润		86,633,329.90
加：处置业务的净收益（税后）		735,879,458.51
其中：处置损益总额		735,879,458.51
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计		880,268,341.67
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		822,512,788.41
五、终止经营的现金流量净额		-316,111,126.92
其中：经营活动现金流量净额		-591,270,520.25
投资活动现金流量净额		475,418,511.50
筹资活动现金流量净额		-200,259,118.17

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

(六十二) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,104,189,821.71	880,843,830.76
加：资产减值损失	23,533,772.74	61,986,353.57
信用减值损失	266,932,254.78	27,281,787.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	914,893,918.47	732,510,755.31
使用权资产折旧	11,663,316.90	6,841,023.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	47,478,425.76	25,523,031.28
长期待摊费用摊销	57,879,366.75	40,862,309.56
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)	-244,632.63	-428,788.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,360,799.64	13,522,117.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		1,395,072.69
财务费用(收益以“-”号填列)	745,239,316.16	685,867,577.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,494,280,587.62	-1,379,500,070.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,080,827.70	-4,833,517.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-25,292,534.40	-28,716,813.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	-549,259,082.52	220,388,466.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-613,004,263.49	-804,366,807.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	255,366,702.37	-634,551,305.00
其他	5,797,554.55	
经营活动产生的现金流量净额	759,173,321.47	-155,374,977.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,555,734,469.32	3,879,657,919.58
减: 现金的期初余额	3,879,657,919.58	4,831,694,980.99
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	-323,923,450.26	-952,037,061.41

2、 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

项目	金额
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,687,073.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,232,537.98
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	-545,464.98

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,555,734,469.32	3,879,657,919.58
其中：库存现金	24,877.77	81,719.67
可随时用于支付的银行存款	3,526,093,744.06	3,809,556,247.10
可随时用于支付的其他货币资金	29,615,847.49	70,019,952.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,555,734,469.32	3,879,657,919.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	171,709,994.92	司法冻结、复垦保证金、银行汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、工程专用资金
应收账款	268,896,102.37	质押借款
油气资产	350,891,890.81	贵州武陵坳陷正安页岩气田安场页岩气采矿权融资抵押
固定资产	264,633,761.99	为借款作抵押
无形资产	25,979,897.21	为借款作抵押
长期应收款	125,600,000.00	质押
合计	1,207,711,647.30	

九、或有事项

(一) 或有负债

- 1、乌江能源投资公司签订保证合同，为贵州剑河园方林业投资开发有限公司（简称：“剑河园公司”）相关银行贷款提供担保，其中：贵阳银行股份有限公司中南支行之贷款担保余额为 250,750,000.00 元，贵阳农村商业银行股份有限公司之贷款担保余额为 245,000,000.00 元。因剑河园公司经营状况不善，已出现破产重整事宜，乌江能源投资公司对相关贷款担保余额计提预计负债共 561,294,310.12 元；
- 2、本公司下属子企业作为共同被告被提起诉讼，存在赔偿的可能，因此计提预计负债 4,037,142.13 元；
- 3、本公司下属子企业油气资产弃置费用 39,496,900.43 元。

(二) 其他需说明的或有事项

公司对外担保情况

截至报告期末，本公司对合并范围外部企业担保的余额为 91,101 万元，其中：黄织铁路有限责任公司担保余额 5,927 万元，贵州剑河园方林业投资开发有限公司担保余额为 49,575 万元，贵州水红铁路有限责任公司担保余额为 35,599 万元。

十、资产负债表日后事项

本公司下属子公司贵州燃气集团股份有限公司拟通过发行股份的方式购买本公司、贵州省新动能产业发展基金合伙企业（有限合伙）、贵州省新型工业化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的本公司之子公司贵州页岩气勘探开发有限责任公司 100%股权，并向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金。截至本报告出具日，页岩气公司的审计、评估工作尚未完成，标的资产评估值及交易价格均尚未确定。本次交易标的资产的最终财务数据、评估结果将在符合《证券法》规定的会计师事务所、评估机构出具正式审计报告、评估报告后确定。标的资产的交易价格将以符合《证券法》规定的资产评估机构出具并履行国有资产评估备案程序的评估报告所载明的评估值为依据，由贵州燃气公司与交易对方协商确定。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
贵州乌江能源集团有限责任公司	贵阳市	投资业	1,000,000 万	100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

详见附注八、（十一）长期股权投资。

(四) 本公司的其他关联方情况

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

(五) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州盘江电投天能焦化有限公司	购买天然气		57,511,570.38
国家管网集团贵州省管网有限公司	管输费	129,129,179.32	120,744,706.12
贵州省煤矿设计研究院有限公司	技术服务费	4,254,217.33	6,003,201.22
贵州煤设地质工程有限责任公司	技术服务费	5,368,266.31	6,786,082.14
贵州能源产业研究院有限公司	技术服务费	1,203,539.82	9,217,899.17
贵州乌江能源集团有限责任公司	资金占用费	14,455,611.27	18,260,330.28
贵州合源油气有限责任公司	购买天然气	2,344,201.21	

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州合源油气有限责任公司	销售天然气	212,317.00	1,722,878.27
贵州合源油气有限责任公司	LNG 运输代理综合服务	4,093,020.93	5,611,101.61
六盘水市热力有限公司	销售天然气	490,336.95	2,584,546.51
大方县万方天然气有限公司	提供劳务	0.00	2,290,326.69

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
贵州合源油气有限责任公司	出租加气站	3,185,036.82	3,397,032.98
六盘水市热力有限公司	出租广告牌	11,681.42	
贵州天然气管网有限责任公司	出租房屋	222,454.13	50,834.87

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州乌江能源投资有限公司	贵州天然气管网有限责任公司	110,500,000.00	2020.9.29	2040.6.21	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州乌江能源投资有限公司	贵州天然气管网有限责任公司	205,160,000.00	2021.3.31	2041.3.21	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州天然气管网有限责任公司	245,000,000.00	2021.7.8	2041.7.8	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州天然气管网有限责任公司	228,000,000.00	2021.6.4	2041.6.4	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州天然气管网有限责任公司	67,900,000.00	2022.1.21	2042.1.24	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州天然气管网有限责任公司	135,100,000.00	2024.8.20	2044.8.20	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州兴义电力发展有限公司	250,000,000.00	2024.3.26	2026.3.26	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州兴义电力发展有限公司	100,000,000.00	2024.5.17	2025.5.16	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州兴义电力发展有限公司	495,000,000.00	2024.10.30	2032.10.30	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州乌江能投物流有限公司	65,000,000.00	2024.8.23	2025.6.6	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州乌江能投物流有限公司	20,000,000.00	2024.9.3	2025.6.6	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州乌江能投物流有限公司	15,000,000.00	2024.9.23	2025.6.6	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	46,234,000.00	2024.3.29	2029.3.29	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	27,741,100.00	2024.6.19	2029.6.19	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	36,988,100.00	2024.7.14	2029.7.14	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	18,494,100.00	2024.8.23	2029.8.23	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	30,000,000.00	2024.10.21	2029.10.21	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	60,000,000.00	2024.11.11	2029.11.11	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	604,900.00	2024.2.20	2027.2.20	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	5,334,000.00	2024.6.21	2027.6.21	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	5,000,000.00	2024.10.31	2027.10.31	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	40,000,000.00	2024.11.14	2027.11.14	否
贵州乌江能源投资有限公司	贵州页岩气勘探开发有限责任公司	80,000,000.00	2024.12.13	2027.12.13	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	240,000,000.00	2014.3.24	2025.3.24	是

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州燃气集团股份有限公司	六盘水市热力有限公司	51,000,000.00	2016.7.20	2024.12.20	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	240,000,000.00	2016.7.29	2028.7.29	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	19,500,000.00	2021.12.14	2026.12.22	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州省天然气有限公司	90,000,000.00	2021.8.27	2025.8.27	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	8,000,000.00	2022.1.10	2026.1.6	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	51,000,000.00	2022.1.24	2026.1.24	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州欣辰天然气有限公司	25,800,000.00	2022.1.27	2035.12.21	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	51,000,000.00	2022.11.14	2026.11.30	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2022.11.17	2026.11.16	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	27,636,000.00	2022.11.23	2026.11.23	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	5,000,000.00	2022.11.29	2026.11.29	是

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2022.12.27	2026.12.27	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州省天然气有限公司	100,000,000.00	2022.12.29	2026.12.28	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	24,000,000.00	2022.4.14	2027.4.14	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县燃气有限公司	13,200,000.00	2022.6.1	2030.5.31	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	15,000,000.00	2022.8.24	2026.8.28	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州省天然气有限公司	90,000,000.00	2022.8.31	2026.8.31	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县燃气有限公司	19,800,000.00	2023.10.27	2027.10.26	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	51,000,000.00	2023.11.20	2027.12.1	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州省天然气有限公司	90,000,000.00	2023.11.27	2029.11.27	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团占兰华远燃气有限公司	15,300,000.00	2023.11.27	2029.11.12	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	27,636,000.00	2023.12.1	2027.11.30	是

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2023.12.20	2029.12.19	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	16,000,000.00	2023.12.27	2027.12.27	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州省天然气有限公司	100,000,000.00	2023.12.27	2027.12.26	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团仁怀市燃气有限公司	10,000,000.00	2023.9.27	2029.9.26	是
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2024.1.24	2028.1.23	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团仁怀市燃气有限公司	10,000,000.00	2024.10.27	2030.10.23	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	25,500,000.00	2024.11.28	2030.11.27	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县燃气有限公司	19,800,000.00	2024.11.5	2028.11.4	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	18,424,000.00	2024.12.13	2028.12.12	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州省天然气有限公司	100,000,000.00	2024.12.9	2028.12.8	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	19,500,000.00	2024.3.21	2028.3.21	否
贵州燃气集团股份有限公司	贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	36,848,000.00	2024.8.7	2028.8.6	否
贵州兴义电力发展有限公司	贵州兴电新型建材有限公司	224,000,000.00	2017.11.30	2025.8.20	否
贵州兴义电力发展有限公司	贵州兴电石膏有限公司	31,480,000.00	2019.5.3	2025.12.2	否
贵州兴义电力发展有限公司	贵州兴电石膏有限公司	2,480,000.00	2020.9.30	2025.9.30	否
贵州兴义电力发展有限公司	贵州兴电新型建材有限公司	19,000,000.00	2023.1.1	2025.1.1	否
贵州兴义电力发展有限公司	贵州兴电石膏有限公司	58,200,000.00	2020.12.7	2025.5.28	否
贵州天然气管网有限责任公司	贵州黔北天然气管网有限责任公司	49,000,000.00	2023.5.31	2041.5.30	否
贵州天然气管网有限责任公司	贵州黔南天然气管网有限责任公司	24,000,000.00	2023.9.20	2026.9.20	否

5、 关联方应收款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款：				
贵州管网新能源有限责任公司	8,901,896.00	3,180,736.58	9,011,896.00	1,433,357.38
贵州华亨能源投资有限公司	6,224,437.56	1,213,812.51	6,224,437.56	606,874.71

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
六盘水市热力有限公司	53,186,386.49	29,622,567.62	53,210,603.09	19,799,495.16
合计	68,312,720.05	34,017,116.71	68,446,936.65	21,839,727.25
预付款项:				
贵州煤设地质工程有限责任公司	99,056.60	0.00	0.00	0.00
国家管网集团贵州省管网有限公司	7,263,907.00	0.00	6,570,256.19	0.00
合计	7,362,963.60	0.00	6,570,256.19	0.00
其他应收款:				
贵州乌江能源集团有限责任公司	1,077,979.16	0.00	554,644,127.50	0.00
贵州省人民政府国有资产监督管理委员会	0.00	0.00	62,790,000.00	0.00
国家管网集团贵州省管网有限公司	15,236,925.00	0.00	0.00	0.00
六盘水市热力有限公司	33,892,469.14	15,513,432.13	33,016,604.35	6,233,390.99
合计	50,207,373.30	15,513,432.13	650,450,731.85	6,233,390.99

6、 关联方应付款项

项目	年末余额	年初余额
应付账款:		
贵州煤设地质工程有限责任公司	1,410,405.91	644,041.77
贵州能源产业研究院有限公司	1,614,874.12	2,634,474.12
贵州省煤矿设计研究院有限公司	387,900.00	53,300.00
合计	3,413,180.03	3,331,815.89
其他应付款:		
贵州乌江能源集团有限责任公司	410,000,000.00	490,032,087.59
贵州省煤矿设计研究院有限公司	101,240.00	130,240.00
贵州煤设地质工程有限责任公司	303,557.51	270,389.27
贵州能源产业研究院有限公司	2,040,751.60	48,867.24
贵州黔能私募基金合伙企业（有限合伙）	0.00	100,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
贵州合源油气有限责任公司	569,491.51	1,000,000.00
贵州华亨能源投资有限公司	15,074,247.44	8,791,429.50
合计	428,089,288.06	600,273,013.60
合同负债:		
大方县万方天然气有限公司	2,900,928.40	1,925,125.85
六盘水鸿基房地产开发有限责任公司	1,239,433.48	1,239,433.48
合计	4,140,361.88	3,164,559.33

7、 提供资金

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
贵阳银行股份有限公司		324,000,000.00

注：贵州乌江能源投资有限公司自贵阳银行股份有限公司取得银行借款，年末余额为 314,000,000.00 元，本公司下属贵州燃气及其子公司自贵阳银行股份有限公司取得银行借款，年末余额为 10,000,000.00 元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,463,317.25	
其他应收款项	1,056,558,730.60	1,177,581,865.76
合计	1,064,022,047.85	1,177,581,865.76

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	2,099,033.90	2,099,033.90
小计	2,099,033.90	2,099,033.90
减：坏账准备	2,099,033.90	2,099,033.90
合计		

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及 其判断依据
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	2,099,033.90	3 年以上	公司经营困难	多起诉讼, 股权冻结
合计	2,099,033.90			

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的 原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	7,463,317.25			
其中:				
贵州乌江能源香港投资有限公司	2,342,400.00		未到收款期	否
贵州燃气集团股份有限公司	5,120,917.25		未到收款期	否
合计	7,463,317.25			

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,022,501,650.19	750,000,008.00
1 年至 2 年 (含 2 年)		351,026,056.82
2 年至 3 年 (含 3 年)	26,056.82	72,706.52
3 年至 4 年 (含 4 年)	72,706.52	75,012,436.93
4 年至 5 年 (含 5 年)	73,916,372.93	55,567.97
5 年以上	971,251,528.06	1,035,059,254.43
小 计	2,067,768,314.52	2,211,226,030.67
减: 坏账准备	1,011,209,583.92	1,033,644,164.91
合计	1,056,558,730.60	1,177,581,865.76

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
按单项计提 坏账准备	1,025,879,795.69	49.61	995,079,795.69	97.00	1,090,819,154.03	49.33	997,229,154.03	91.42
按组合计提 坏账准备	1,041,888,518.83	50.39	16,129,788.23	1.55	1,120,406,876.64	50.67	36,415,010.88	3.25
其中：								
组合 1：账 龄组合	19,609,089.25		16,129,788.23		370,406,876.64		36,415,010.88	
组合 2：其 他组合	1,022,279,429.58				750,000,000.00			
合计	2,067,768,314.52	100.00	1,011,209,583.92		2,211,226,030.67	100.00	1,033,644,164.91	
								1,177,581,865.76

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
贵州安电房地产开发有限责任公司	242,000,000.00	242,000,000.00	100	无法收回
遵义电厂	162,020,000.00	162,020,000.00	100	无法收回
贵州产投地产有限责任公司	159,000,000.00	159,000,000.00	100	无法收回
贵州饭店国际会议中心有限责任公司	100,046,591.59	100,046,591.59	100	无法收回
东风电站	82,300,000.00	82,300,000.00	100	无法收回
贵州剑河园方林业投资开发有限公司	57,903,936.00	57,903,936.00	100	无法收回
航空工业公司	49,400,000.00	49,400,000.00	100	无法收回
海南贵州大厦	29,350,000.00	29,350,000.00	100	无法收回
天城公司委托收款	18,932,060.00	18,932,060.00	100	无法收回
贵州多彩贵州城建设经营有限公司	18,800,000.00	0.00	0.00	共管帐户资金
贵州清镇电厂（三期）	18,117,300.00	18,117,300.00	100	无法收回
清镇电厂	16,000,000.00	16,000,000.00	100	无法收回
洪家渡	15,000,000.00	15,000,000.00	100	无法收回
玉屏县大龙电厂	14,252,836.32	14,252,836.32	100	无法收回
多彩财产保险股份有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	共管帐户资金
贵州化肥厂有限责任公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100	无法收回
贵州省电力局遵义电厂	6,330,600.00	6,330,600.00	100	无法收回
达力公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	无法收回
贵州贵财房地产开发有限责任公司	2,440,419.28	2,440,419.28	100	无法收回
河滨饭店	2,000,000.00	2,000,000.00	100	无法收回
贵州的确神药业	2,000,000.00	2,000,000.00	100	无法收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
望谟县桑郎电站	1,060,000.00	1,060,000.00	100	无法收回
安顺市民族饭店	1,000,000.00	1,000,000.00	100	无法收回
出口商品基地	1,000,000.00	1,000,000.00	100	无法收回
兴义顶效南下水泥厂	610,915.00	610,915.00	100	无法收回
台江县老屯电站	600,000.00	600,000.00	100	无法收回
清镇市红枫管理处	500,000.00	500,000.00	100	无法收回
正安县马溪河水电站	450,000.00	450,000.00	100	无法收回
望谟县电力公司	400,000.00	400,000.00	100	无法收回
沿河县沙底沟电站	380,000.00	380,000.00	100	无法收回
施秉县旅游局	350,000.00	350,000.00	100	无法收回
省财校	300,000.00	300,000.00	100	无法收回
道真县电力局	250,000.00	250,000.00	100	无法收回
凯里粮油储运站	200,000.00	200,000.00	100	无法收回
省政府办公厅机关服务中心	184,575.00	184,575.00	100	无法收回
贵州达立混凝土有限责任公司	150,562.50	150,562.50	100	无法收回
贵州钢绳厂	50,000.00	50,000.00	100	无法收回
合计	1,025,879,795.69	995,079,795.69		

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内 （含 1 年）	222,220.61	1.13		100,000,008.00	27.00	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年至2年(含2年)				251,026,056.82	67.77	25,102,425.67
2年至3年(含3年)	26,056.82	0.13	7,817.05	72,706.52	0.02	21,811.96
3年至4年(含4年)	72,706.52	0.37	36,353.26	16,012,436.93		8,006,218.47
4年至5年(含5年)	16,012,436.93	81.66	12,809,949.55	55,567.97		44,454.38
5年以上	3,275,668.37	16.70	3,275,668.37	3,240,100.40	0.87	3,240,100.40
合计	19,609,089.25	99.99	16,129,788.23	370,406,876.64	95.66	36,415,010.88

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	1,022,279,429.58			750,000,000.00		
合计	1,022,279,429.58			750,000,000.00		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	36,415,010.88		997,229,154.03	1,033,644,164.91
期初余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-20,285,222.65		-2,149,358.34	-22,434,580.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,129,788.23		995,079,795.69	1,011,209,583.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
贵州能源大数据科技有限公司	往来款	640,000,000.00	1 年以内	30.95	
贵州兴义电力发展有限公司	委托贷款	300,000,000.00	1 年以内	14.51	
贵州安电房地产开发有限责任公司	往来款	242,000,000.00	5 年以上	11.70	242,000,000.00
遵义电厂	往来款	162,020,000.00	5 年以上	7.84	162,020,000.00
贵州产投地产有限责任公司	往来款	159,000,000.00	5 年以上	7.69	159,000,000.00
合计		1,503,020,000.00		72.69	563,020,000.00

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,611,632,207.52	235,149,891.61		6,846,782,099.13
对合营企业投资				
对联营企业投资	14,154,741,131.03	1,162,670,329.40	314,781,000.00	15,002,630,460.43
小计	20,766,373,338.55	1,397,820,221.01	314,781,000.00	21,849,412,559.56
减：长期股权投资减值准备				
合计	20,766,373,338.55	1,397,820,221.01	314,781,000.00	21,849,412,559.56

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						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
合计	13,851,297,730.89	20,766,373,338.55	235,149,891.61		1,304,880,736.91	2,652,004.78	-144,862,412.29	314,781,000.00		21,849,417,559.56
1.子公司	6,661,782,099.13	6,611,632,207.52	235,149,891.61							6,846,782,099.13
贵州燃气集团股份有限公司	2,416,774,525.36	2,416,774,525.36								2,416,774,525.36
贵州页岩气勘探开发有限公司	1,723,523,290.92	1,723,523,290.92								1,723,523,290.92
贵州天然气管网有限责任公司	686,525,606.12	616,525,606.12	70,000,000.00							686,525,606.12
贵州兴义电力发展有限公司	532,670,800.00	532,670,800.00								532,670,800.00
贵州资金融资租赁股份有限公司	450,000,000.00	400,000,000.00	50,000,000.00							450,000,000.00
贵州乌江能源黔南抽水蓄能有限公司	279,982,046.67	239,982,046.67	40,000,000.00							279,982,046.67
子公司										

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备 期末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资收益	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
贵州兴电新能源 发电有限公司	243,469,183.96	243,469,183.96								243,469,183.96
贵州新凯进出口 有限公司	181,766,291.91	181,766,291.91								181,766,291.91
贵州乌江能源香 港投资有限公司	130,244,600.00	130,244,600.00								130,244,600.00
贵州聚源配售电 有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00								110,000,000.00
贵州乌江煤层气勘 探开发有限公司	50,149,891.61		50,149,891.61							50,149,891.61
贵州乌江能投物 流有限公司	41,675,862.58	16,675,862.58	25,000,000.00							41,675,862.58
2、联营企业	7,189,515,631.76	14,154,741,131.03			1,304,880,736.91	2,652,004.78	-144,862,412.29	314,781,000.00		15,002,630,460.43
华能贵诚信托有 限公司	3,786,954,470.64	8,739,362,598.36			506,650,693.22	3,928,405.45		314,781,000.00		8,935,160,697.03

被投资单位	投资成本	期初余额	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 投资收益	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	
贵州乌江水电开 发有限责任公司	2,552,236,161.12	4,518,717,825.85			781,582,462.71	-1,276,400.67	-144,900,715.70			5,154,123,172.19
贵州盘江电投发 电有限公司	610,325,000.00	896,660,706.82			16,647,580.98		38,303.41			913,346,591.21
国能安顺发电有 限公司	240,000,000.00									

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	33,399,338.84	2,388,126.27	25,934,763.36	2,229,232.40
利息收入	27,885,059.19		21,769,604.14	
固定资产、投资 性房地产出租	5,514,279.65	2,388,126.27	4,165,159.22	2,229,232.40
合计	33,399,338.84	2,388,126.27	25,934,763.36	2,229,232.40

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,304,880,736.91	396,065,824.34
成本法核算的长期股权投资收益	19,753,518.64	166,173,467.96
处置长期股权投资产生的投资收益		881,267,401.21
其他权益工具投资持有期间的投资收益	168,831,416.98	245,601,053.56
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		545,904.98
合计	1,493,465,672.53	1,689,653,652.05

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,114,098,036.79	1,336,597,340.59
加：资产减值损失		
信用减值损失	39,598,643.48	7,433,822.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,201,313.44	9,426,854.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	176,691.49	379,237.60
长期待摊费用摊销	366,972.00	366,972.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	32,406.56	9,442.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,395,072.69
财务费用（收益以“-”号填列）	328,620,704.98	341,193,495.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,493,465,672.53	-1,689,653,652.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	348,787,900.33	-228,738,297.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	246,413,595.56	-1,906,070.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	594,830,592.10	-223,495,782.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,983,941,710.10	1,467,962,132.52
减：现金的期初余额	1,467,962,132.52	1,786,786,641.24
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	515,979,577.58	-318,824,508.72

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,983,941,710.10	1,467,962,132.52
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	1,961,635,493.77	1,467,961,647.26
可随时用于支付的其他货币资金	22,306,216.33	485.26
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	1,983,941,710.10	1,467,962,132.52

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072



扫描二维码，
了解更多市场主体
登记、备案信息，体
验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2025 年 02 月 14 日



会计师事务所
执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate: SZ0100010005

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Approved Association of CPAs: Guizhou Association of CPAs

发证日期: 2000 年 02 月 29 日
Date of Issuance: 2000 / 02 / 29

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 张再鸲
Full name: 张再鸲

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1967-10-06
Date of birth: 1967-10-06

工作单位: 安和正信会计师事务所贵州分所
Working unit: 安和正信会计师事务所贵州分所

身份证号码: 320111196710061294
Identity card No.: 320111196710061294



年度
Annual Re

本证书在
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书号: SZ0100010005

年度检验登记 2021
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

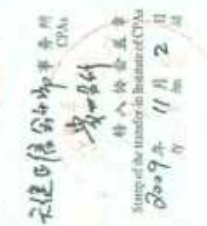


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	陈健杰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-09-11
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所
Working unit	
身份证号码	520103198809112836
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



陈健杰 310000063785

证书编号:
No. of Certificate

310000063785

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 贵州省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2023 年 6 月 5 日

年 月 日

