

国家电投集团贵州金元股份有限公司
2022 年年度报告

国家电投集团贵州金元股份有限公司

2023 年 5 月

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 基本情况简介.....	3
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析.....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第五节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	23
第六节 重要事项.....	27
第七节 会计财务报告.....	30

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱绍纯、主管会计工作负责人黄雄军及会计机构负责人（会计主管人员）徐学强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、税收优惠政策变化的风险	根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税[2008]116号)相关规定,国家重点扶持的公共基础设施项目(包括港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目),自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三

	年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。报告期内，公司所享受的税收优惠政策，对公司利润产生一定的影响，如未来政策到期或政策变化导致公司不能继续享受上述税收优惠，则对公司的盈利水平产生不利影响。
2、其他风险	宏观经济及政策风险；安全、质量、环保风险；市场变化和市场竞争风险。
3、本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、总会计师
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
审计报告	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）中汇会审[2023]7620号审计报告标准无保留意见的审计报告
报告期内	指	2022年1月1日至2022年12月31日
公司章程	指	《国家电投集团贵州金元股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司	指	国家电投集团贵州金元股份有限公司

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

第二节 基本情况简介

一、基本信息

法定中文名称	国家电投集团贵州金元股份有限公司
中文简称	贵州金元
英文名称及缩写	SPIC GUIZHOU JINYUAN CO. LTD.
	GZJY
法定代表人	朱绍纯

二、联系方式

董事会秘书	邓雄
联系地址	贵州省贵阳市观山湖区金阳北路 296 号
本公司网站	http://www.gzjyjt.cn
联系电话	0851-86992950

三、企业信息

有限公司成立时间	2000 年 11 月 6 日
股份公司成立时间	2002 年 7 月 29 日
注册登记地点	贵州省贵阳市观山湖区金阳北路296号
统一社会信用代码	91520000722102789A
控股股东	国家电力投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会
主要业务	公司主要业务为火电、水电、新能源发电、煤炭开采及销售，同时涉及综合智慧能源、绿色交通服务、电站服务业和物业管理等产业。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减变动
营业收入	15,191,318,456.36	16,289,415,089.96	-6.74%
毛利率	22.16%	5.71%	增加 16.45 个百分点
归属于母公司股东的净利润	-442,629,982.76	-7,515,320,464.94	94.11%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-839,190,770.62	-7,270,298,740.16	88.45%
加权平均净资产收益率（依据归属于母公司股东的净利润计算）	-4.41%	-98.54%	增加 94.13 个百分点
加权平均净资产收益率（依据归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.36%	-95.25%	增加 86.89 个百分点
基本每股收益	-0.231	-1.688	86.32%

项目重大变动原因：

1. 归属于母公司股东的净利润

公司2022年归属于母公司股东的净利润-442,629,982.76元，同比减亏7,072,690,482.18元，增幅94.11%。变动的主要原因是：2021年计提减值、确认公允价值变动损益等非经常性损益导致亏损。

2. 基本每股收益

公司2022年基本每股收益-0.231元，同比增加1.46元，增幅86.32%。变动的主要原因是：2022年归属于母公司股东的净利润增加。

(二) 偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减变动
资产总计	65,733,695,149.98	68,580,710,570.06	-4.15%
负债总计	53,620,530,826.17	60,626,771,888.13	-11.55%
归属于母公司股东的净资产	-550,781,475.73	-3,395,817,179.77	83.78%

归属于母公司股东的每股净资产	-0.12	-0.72	83.33%
资产负债率（母公司）	85.51%	90.27%	减少4.76个百分点
资产负债率（合并）	81.57%	88.40%	减少6.83个百分点
流动比率	56.42%	63.17%	减少6.75个百分点
利息保障倍数	1.05	-1.95	153.84%

项目重大变动原因：

1. 归属于母公司股东的每股净资产

公司2022年归属于母公司股东的每股净资产-0.12元，同比增加0.6元，增幅83.33%。变动的主要原因是：2022年贵州金元发行保供债，归属于母公司股东的净资产增加，偿债能力提高。

2. 利息保障倍数

公司2022年利息保障倍数1.05，同比增幅153.84%。变动的主要原因是：2022年利润大幅增加。

（三）营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	2,486,607,227.65	3,453,980,883.07	-28.01%
应收账款周转率	351.00%	423.00%	减少72个百分点
存货周转率	920.00%	1252.00%	减少332个百分点

注：应收账款周转率=营业收入/（（应收账款期初余额+应收账款期末余额+应收票据期初余额+应收票据期末余额）/2）*100%

项目重大变动原因：

1. 应收账款周转率

公司2022年应收账款周转率351%，同比降低72个百分点。变动的主要原因是：受可再生能源补贴发放的程序及周期性影响，应收新能源补贴滞后。

2. 存货周转率

公司2022年存货周转率920%，同比降低332个百分点。变动的主要原因是：2021年受国内外能源供应影响，煤价大幅上涨；2022年煤价有所回落。

（四）成长情况

项目	本期	上年同期	增减变动
总资产增长率	-4.15%	8.74%	减少 12.89 个百分点
营业收入增长率	-6.74%	11.26%	减少 18 个百分点
净利润增长率	100.16%	-287.92%	增加 388.08 个百分点

项目重大变动原因：

1. 净利润增长率

公司2022年净利润增长率100.16%，同比增加388.08个百分点。变动的主要原因是：2021年计提减值、确认公允价值变动损益等非经常性损益导致亏损。

（五）股本情况

单位：股

项目	本期期末	本期期初	增减变动
普通股总股本	4,692,315,400.00	4,692,315,400.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（六）境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

（七）非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,164,340.89
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,728,337.97
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,278,464.12
对外委托贷款取得的损益	247,695,883.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	11,565,724.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,484,149.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-321,112.72
非经常性损益合计	296,627,488.82
所得税影响数	19,110,201.76

非经常性损益净额	277,517,287.06
----------	----------------

(八) 补充财务指标

无。

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1. 会计政策变更及影响

执行《企业会计准则解释第 15 号》。

(1) 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下:

合并报表影响:

单位:元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
试运行收入调整	金元审批	营业收入、营业成本、固定资产、少数股东权益、少数股东损益、未分配利润	固定资产:增加 16,393,215.83 元; 未分配利润:增加 6,231,410.96 元; 少数股东损益:增加 10,161,804.87 元; 少数股东权益:增加 10,161,804.87 元。	营业收入:增加 16,813,554.74 元; 营业成本:增加 420,338.91 元; 固定资产:增加 16,393,215.83 元; 未分配利润:增加 6,231,410.96 元; 少数股东损益:增加 10,161,804.87 元; 少数股东权益:增加 10,161,804.87 元。

(2) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

单位：元

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
资产总额	68,564,317,354.23	68,580,710,570.06	16,393,215.83	16,393,215.83	
负债总额	60,626,771,888.13	60,626,771,888.13			
归属于母公司所有者权益总额	-3,402,048,590.73	-3,395,817,179.77	6,231,410.96	6,231,410.96	
其中：实收资本	4,692,315,400.00	4,692,315,400.00			
其他权益工具	12,250,000,000.00	12,250,000,000.00			
资本公积	571,833,127.03	571,833,127.03			
其他综合收益	192,118,770.41	192,118,770.41			
专项储备	3,000,760.97	3,000,760.97			
盈余公积	466,989,510.71	466,989,510.71			
一般风险准备					
未分配利润	-21,578,306,159.85	-21,572,074,748.89	6,231,410.96	6,231,410.96	
其他					
少数股东权益	11,339,594,056.83	11,349,755,861.70	10,161,804.87	10,161,804.87	

营业总收入	16,272,601,535.22	16,289,415,089.96	16,813,554.74	16,813,554.74		
利润总额	-7,687,895,158.66	-7,671,501,942.83	16,393,215.83	16,393,215.83		
归属于母公司所有者的净利润	-7,521,551,875.90	-7,515,320,464.94	6,231,410.96	6,231,410.96		
少数股东损益	-526,855,347.84	-516,693,542.97	10,161,804.87	10,161,804.87		

2. 会计估计变更或重大差错更正的情况

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

1. 本期不再纳入合并范围的重要子公司情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	贵州黔南元龙置业有限公司	贵州省黔南州	零售业	100.00	100.00	已处置
2	贵州鸭溪发电有限公司	贵州省遵义县	火力发电	100.00	100.00	已处置
3	贵州元龙绿色能源产业有限公司	贵州省贵阳市	新能源技术服务	100.00	100.00	已处置

2. 本期新纳入合并范围的重要主体

单位：元

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	常州易天新能源有限公司	收购股权	5,937,770.48	370,690.51

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
2	北京中鑫泰泽科技有限公司	收购股权	0	0

二、主要经营情况回顾

（一）业务概要

1. 公司主营业务

公司主要从事火电、水电、新能源发电等电力业务的投资、运营及销售，同时涉及煤炭开采及销售、综合智慧能源、绿色交通服务、电站服务业、物业管理等业务。

2. 公司经营范围

公司的主要经营范围为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（从事电力生产（限分支机构）、购售（限分支机构）、检修；电力建设、与其他产业的横向联合以及第三产业；电力物资的批零兼营；电力投资，投资业务（除金融和证券投资以外）；综合智慧能源供应与服务；新能源、分布式能源（分散式风电、分布式光伏、分布式燃机）、增量配网、能源输配管网、充换电站、节能降耗项目的投资建设和运维；电、热、冷、汽、水、煤炭、铁合金产品、矿石、沙石、固废的采购与销售；生物质、地热、氢能、储能技术的开发和推广利用；能源管控平台、供应链平台等能源数字化平台的投资、建设、运营与服务；新能源车辆的销售、租赁、维护保养、保险代理、售后服务、以及货物运输。

3. 公司主要产品

报告期内，公司主要产品为电力、煤炭、综合能源服务。

4. 公司经营模式

公司主要通过投资、建设并运营火电厂、水电站、新能源场站等业务，通过与市场化主体签订售电合同、服务合同，获取持续性的收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

（二）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		增减变动
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,571,507,384.33	5.43	5,884,448,595.12	8.58	-39.31%
应收票据	570,942,915.74	0.87	1,000,781,648.78	1.46	-42.95%
应收账款	4,503,368,424.85	6.85	2,464,393,437.87	3.59	82.74%
存货	692,603,682.80	1.05	1,743,788,766.65	2.54	-60.28%
投资性房地产	821,919,548.89	1.25	1,519,373,388.54	2.22	-45.90%
长期股权投资	1,547,515,610.15	2.35	891,845,894.05	1.30	73.52%
固定资产	37,465,519,300.35	57.00	38,293,540,108.80	55.84	-2.16%
在建工程	3,282,695,285.06	4.99	3,609,201,040.66	5.26	-9.05%
无形资产	1,229,540,300.35	1.87	1,367,119,709.72	1.99	-10.06%
商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
短期借款	9,718,598,353.78	14.78	8,916,300,735.35	13.00	9.00%
长期借款	20,782,708,765.76	31.62	24,199,932,817.80	35.29	-14.12%
资产合计	65,733,695,149.98	100.00	68,580,710,570.06	100.00	-4.15%

项目重大变动原因：

(1) 应收票据

公司2022年年末应收票据570,942,915.74元，同比减少429,838,733.04元，降幅42.95%。变动的主要原因是：2022年公司电费结算票据比例同比减少。

(2) 应收账款

公司2022年年末应收账款4,503,368,424.85元，同比增加2,038,974,986.98元，增幅82.74%。变动的主要原因是：受可再生能源补贴发放的程序及周期性影响，2022年应收新能源补贴滞后。

(3) 存货

公司2022年年末存货692,603,682.80元，同比减少1,051,185,083.85元，降幅60.28%。变动的主要原因是：2021年受国内外能源供应影响，煤价大幅上涨；

2022年煤价有所回落。

(4) 投资性房地产

公司2022年年末投资性房地产821,919,548.89元,同比减少697,453,839.65元,降幅45.90%。变动主要运原因是:2022年资产评估减值。

(5) 长期股权投资

公司2022年年末长期股权投资1,547,515,610.15元,同比增加655,669,716.10元,增幅73.52%。变动主要原因是:2022年公司新增参股单位投资。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		增减变动
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,191,318,456.36	100.00	16,289,415,089.96	100.00	-6.74%
营业成本	11,824,577,448.53	77.84	15,359,011,442.81	94.29	-23.01%
毛利率	22.16%	-	5.71%	-	增加16.45个百分点
销售费用	34,650,111.33	0.23	25,790,811.18	0.16	34.35%
管理费用	500,256,027.97	3.29	584,634,553.04	3.59	-14.43%
研发费用	324,274,717.62	2.13	68,667,303.90	0.42	372.24%
财务费用	2,549,612,746.96	16.78	2,673,680,810.57	16.41	-4.64%
信用减值损失	-425,702,377.36	-2.80	-976,864,898.82	-6.00	56.42%
资产减值损失	-157,389,119.41	-1.04	-3,903,008,327.74	-23.96	95.97%
其他收益	126,903,668.14	0.84	127,979,556.32	0.79	-0.84%
投资收益	806,257,730.04	5.31	158,946,227.77	0.98	407.25%
公允价值变动收益	11,565,724.88	0.08	-488,903,654.68	-3.00	102.37%
资产处置	4,774,758.50	0.03	-492,664.55	0.00	1069.17%

收益					
汇兑收益	0	0.00	0	0.00	0.00%
营业利润	125,416,770.79	0.83	-7,723,557,535.97	-47.41	101.62%
营业外收入	19,336,304.92	0.13	157,906,376.85	0.97	-87.75%
营业外支出	24,823,148.21	0.16	105,850,783.71	0.65	-76.55%
净利润	12,855,640.23	0.08	-8,032,014,007.91	-49.31	100.16%

项目重大变动原因：

①营业成本

公司2022年营业成本11,824,577,448.53元，同比减少3,534,433,994.28元，降幅23.01%。变动的主要原因是：2021年受国内外能源供应影响，煤价大幅上涨；2022年煤价有所回落。

②研发费用

公司2022年研发费用324,274,717.62元，同比增加255,607,413.72元，增幅372.24%。变动的主要原因是：2022年增加研发费用投入。

③资产减值损失

公司2022年资产减值损失-157,389,119.41元，同比减少3,745,619,208.33元，降幅95.97%。变动的主要原因是：2021年根据《金元规章{2017}2号资产减值准备管理办法》计提资产减值。

④资产处置收益

公司2022年资产处置收益4,774,758.50元，同比增加5,267,423.05元，增幅1069.17%。变动的主要原因是：2022年处置闲置资产增加。

⑤营业利润

公司2022年营业利润125,416,770.79元，同比增加7,848,974,306.76元，增幅101.62%。变动的主要原因是：2021年计提减值、确认公允价值变动损益等非经常性损益导致亏损。

(2)收入、成本构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减变动
----	------	------	------

主营业务收入	13,708,819,656.39	15,384,027,927.54	-10.89%
其他业务收入	1,482,498,799.97	905,387,162.42	63.74%
主营业务成本	10,975,768,489.09	14,987,287,255.72	-26.77%
其他业务成本	848,808,959.44	371,724,187.09	128.34%

项目重大变动原因：

①其他业务收入

公司 2022 年其他业务收入 1,482,498,799.97 元，同比增加 577,111,637.55 元，增幅 63.74%。变动的主要原因是：报告期内委托运营收入增加。

②其他业务成本

公司 2022 年其他业务成本 848,808,959.44 元。同比增加 477,084,772.35 元，增幅 128.34%。变动的的主要原因是：报告期内委托运营成本增加。

(3) 主要客户、供应商情况

报告期内，公司前五名客户销售收入共 759,708 万元，占年度销售收入 62.63%；前五名供应商采购金额共 247,200 万元，占年度采购金额 28.41%。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	2,486,607,227.65	3,453,980,883.07	-28.01%
投资活动产生的现金流量净额	-8,196,926,509.27	-7,941,030,207.71	-3.22%
筹资活动产生的现金流量净额	3,567,966,124.67	3,351,653,740.33	6.45%

项目重大变动原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

公司 2022 年经营活动产生的现金流量净额 2,486,607,227.65 元，同比减少 967,373,655.42 元，降幅 28.01%。变动的主要原因是：2021 年发行 ABCP 回收资金。

(三) 投资状况分析

1. 控股子公司情况

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵州省毕节市	新能源发电	495,919.51	35.94	43.92	266,391.12	投资设立
2	贵州西电电力股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	火电	270,697.41	67.56	67.56	310,763.16	投资设立
3	贵州西能电力建设有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	施工	109,652.00	100.00	100.00	67,458.07	投资设立
4	贵州中水能源股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	水电	261,766.37	83.46	83.46	332,804.50	投资设立
5	贵州能发电力燃料开发有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	煤炭	95,000.00	100.00	100.00	84,999.25	投资设立
6	贵州金元智慧能源有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	电力产品购销	21,000.00	100.00	100.00	21,000.00	投资设立
7	贵州元龙	2	境	贵	贵	综	108,560.00	100.00	100.00	97,437.26	投

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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	综合能源产业服务有限公司		内非金融子企业	州	阳	合服务					资设立
8	贵州金元绿链物流开发有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	综合服务	100,000.00	70.00	70.00	70,000.00	投资设立
9	贵州金财二号能源产业发展基金(有限合伙)	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	综合服务	100,000.00	84.19	84.19	73,014.00	投资设立

2. 重要非全资子公司情况

单位：元

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	贵州西电电力股份有限公司	32.44	285,033,914.72	0	1,453,815,236.57

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
2	贵州中水能源股份有限公司	16.54	2,938,494.52	36,002,178.42	938,443,833.03

3. 理财产品投资情况

适用 不适用

4. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

本年度内公司持续优化管理体系的建设及运行。公司资产、人员、机构等完全独立，员工队伍稳定，商业模式、产品及服务未发生重大变化，各项财务指标健康、良好、经营稳健，为公司的持续经营发展奠定了良好的基础。报告期内未发生对公司持续生产经营产生重大不利影响的事项。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
朱绍纯	董事长	男	否	1965年7月	2020.8.24	2023.5.27
施文刚	副董事长	男	否	1964年12月	2017.6.8	2023.5.27
吕峰	董事	男	否	1969年10月	2022.10.21	2023.5.27
谢兴旺	董事	男	否	1964年1月	2021.4.14	2023.5.27
黄青华	董事	女	否	1972年6月	2021.4.14	2023.5.27
芮鹏程	董事	男	否	1973年10月	2021.11.17	2023.5.27
梁玉柱	董事	男	否	1968年2月	2021.12.23	2023.5.27
张珂	董事	男	否	1969年3月	2021.12.23	2023.5.27
葛斌峰	董事 (职工董事)	男	否	1968年9月	2014.5.5	2023.5.27
方德亚	监事会主席	男	否	1974年3月	2021.12.23	2023.5.27
闫祉宇	监事	男	否	1972年2月	2021.9.3	2023.5.27
范德胜	监事 (职工监事)	男	否	1969年2月	2014.5.5	2023.5.27
吕峰	总经理	男	否	1969年10月	2022.10.31	2023.5.27
叶飞	副总经理	男	否	1964年9月	2021.11.4	2023.5.27
田启荣	副总经理	男	否	1964年8月	2017.6.8	2023.5.27
陈可均	副总经理	男	否	1968年6月	2017.6.8	2023.5.27
李东麟	副总经理	男	否	1974年4月	2021.11.4	2023.5.27
黄雄军	总会计师	男	否	1971年11月	2022.10.31	2023.5.27
邓雄	董事会秘书	男	否	1974年4月	2017.6.8	2023.5.27

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现任董事朱绍纯、吕峰、谢兴旺、黄青华、芮鹏程，现任监事闫祉宇，现任高级管理人员吕峰、田启荣、陈可均、李东麟、黄雄军为股东国家电力投资集团有限公司委派，存在关联关系。

公司现任董事施文刚、张珂、梁玉柱，现任监事方德亚，现任高级管理人员叶飞为股东贵州盘江煤电集团有限责任公司委派，存在关联关系。

除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间均无关联关系。

二、在任董事、监事、高管主要工作经历

(一) 董事

朱绍纯，高级政工师。曾任中电投贵州金元集团股份有限公司副总经理、总

经理、党委副书记、董事。现任公司董事长、党委书记。

施文刚，高级工程师。曾任六枝工矿（集团）有限公司董事长、党委书记；六枝工矿（集团）有限公司正厅级企业领导人员。现任公司副董事长、党委委员。

吕 峰，正高级经济师。曾任吉林电力股份有限公司（吉林能源投资有限公司）党委副书记、工会主席；国家电力投资集团有限公司党组巡视组副组长；国家电力投资集团有限公司江西公司董事、总经理、党委副书记。现任公司董事、总经理、党委副书记。

谢兴旺，高级工程师。曾任国家电投信息技术公司总经理、党委副书记。现任国家电力投资集团有限公司专职董事、公司董事。

黄青华，正高级经济师。曾任国家电投集团远达环保股份有限公司副总经理。现任国家电力投资集团有限公司专职董事、公司董事。

芮鹏程，高级工程师。曾任国家电投安徽分公司副总经理。现任国家电力投资集团有限公司专职董事、公司董事。

梁玉柱，正高级工程师。曾任贵州盘江恒普煤业有限公司总经理、党总支书记。现任贵州盘江精煤股份有限公司副总经理、贵州盘江恒普煤业有限公司董事长、贵州盘江马依煤业有限公司董事长、公司董事。

张 珂，高级工程师。曾任贵州盘江煤电集团有限责任公司电力事业部总经理，盘江资产管理有限公司董事长；公司监事会主席。现任贵州盘江电力投资有限公司党委副书记、总经理、公司董事。

葛斌峰，高级工程师。曾任公司市场营销部主任、贵州金元发电运营有限公司执行董事、法人代表、总经理。现任贵州西电电力股份有限公司董事长、总经理、贵州金元职工董事、火电总监、火电部主任。

（二）监事

方德亚，审计师。曾任贵州盘江电投发电有限公司副总经理、贵州盘江电投发电有限公司总经理、总会计师。现任贵州盘江煤电集团有限责任公司财务管理部总经理、公司监事会主席。

闫祉宇，高级经济师。曾任国家电力投资集团有限公司山东分公司纪委书记、

工会主席、国家电投集团山东能源发展有限公司纪检负责人。现任公司党委委员、纪委书记、工会主席、监事。

范德胜，工程师。曾任贵州元龙房地产开发有限公司执行董事、法定代表人、总经理。现任公司职工监事，政法部主任。

（三）高级管理人员

吕 峰，正高级经济师。曾任吉林电力股份有限公司（吉林能源投资有限公司）党委副书记、工会主席；国家电力投资集团有限公司党组巡视组副组长；国家电力投资集团有限公司江西公司董事、总经理、党委副书记。现任公司董事、总经理、党委副书记。

叶 飞，高级工程师。曾任贵州盘江煤电集团有限责任公司副总经理，贵州林东矿业（集团）有限责任公司党委书记、董事长。现任公司副总经理，党委委员。

田启荣，正高级工程师。曾任五凌电力副总工程师兼发电集控中心主任。现任公司副总经理、党委委员。

陈可均，高级工程师。曾任公司火电部主任、市场营销部（售电公司）主任（执行董事、总经理），贵州西电电力股份有限公司公司董事长、总经理，贵州金元发电运营公司执行董事、总经理。现任现任公司副总经理、党委委员。

李东麟，高级政工师。曾任贵州黔西中水发电有限公司党委副书记、副总经理、党委书记、董事长、总经理、党委副书记；贵州金元人资部主任、教育培训中心主任、国家电力投资集团有限公司党校贵州金元分校副校长。现任公司副总经理、党委委员。

黄雄军，高级会计师。曾任五凌电力有限公司财务共享中心主任，计划与财务部主任。现任公司总会计师。

邓 雄，高级政工师。曾任公司办公室、法人治理办公室（董事会办公室）主任。现任公司董事会秘书、纪委办公室主任。

三、董事、监事在股东及股东关联单位任职情况

姓名	任职单位名称	担任的职务
谢兴旺	国家电投集团东北电力有限公司	董事
	国家电投集团河南电力有限公司	董事

	中能融合智慧科技有限公司	董事
黄青华	国家电投集团重庆电力有限公司	董事
	中电投广西核电有限公司	董事
	国核湛江核电有限公司	董事
芮鹏程	国家电投集团新疆能源化工有限责任公司	董事
	国家电投集团河北电力有限公司	董事
	中电投新疆能源有限公司	董事
	中电投广西核电有限公司	董事
	国核湛江核电有限公司	董事
张珂	贵州盘江电力投资有限公司	董事兼总经理
	贵州盘江电投发电有限公司	董事兼总经理
	贵州盘江资产管理有限公司	法定代表人、董事长、 总经理
	贵州盘江力博装备制造有限公司	董事
梁玉柱	贵州盘江精煤股份有限公司	副总经理
	贵州盘江恒普煤业有限公司	董事长
	贵州盘江马依煤业有限公司	董事长
	国投盘江发电有限公司	董事
葛斌峰	贵州西电电力股份有限公司	董事长兼总经理
	贵州黔西中水发电有限公司	董事
	大唐贵州发耳发电有限公司	董事
	贵州钟山野马寒热电有限公司	董事
方德亚	贵州盘江煤电集团有限公司财务管理部	总经理
	贵州盘江电力投资有限公司	监事会主席
	六枝工矿（集团）有限责任公司	监事会主席

四、外部监事在除本公司以外单位任职的情况

姓名	本公司职务	任职单位名称	职务
方德亚	监事会主席	贵州盘江煤电集团有限公司	财务管理 部总经理
		贵州盘江电力投资有限公司	监事会主席
		六枝工矿（集团）有限责任公司	监事会主席

五、董事、监事、高管变动情况

姓名	担任职务	变动类型	变动原因
刘敬山	董事	离任	董事调整
吕 峰	董事	选举	董事调整
刘敬山	总经理	离任	工作调动
吕 峰	总经理	聘任	工作需要
黄雄军	总会计师	聘任	工作需要

第五节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1. 公司治理基本状况

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》以及《非上市公司监督管理办法》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司逐步建立了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《担保管理办法》《投资管理办法（试行）》《总经理办公会议事规则》《董事会秘书工作制度》《信息披露管理办法》等内部管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作规范；公司重要决策的制定遵守《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2. 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等要求。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股

东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。董事会经过评估认为，公司已建立较为完善的治理机制，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3. 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司内部治理机构和成员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

(二) 三会运作情况

1. 三会召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	8	1

2. 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

3. 三会召集、召开、表决的特殊情况

无。

4. 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，

会议决议能够得到执行。公司董事、监事、高级管理人员都能认真、切实履行《公司法》《公司章程》规定的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证公司的正常发展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。

人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举和聘任；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。	否

公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。	否
<p>公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，制度执行情况良好，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。</p> <p>会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

无。

（二）特别表决权股份

无。

第六节 重要事项

一、股东及股份变动情况

单位：万元

序号	股东名称	出资额	持股比例 (%)	变动情况
1	国家电力投资集团有限公司	319,312.00	68.05	无
2	贵州盘江煤电集团有限责任公司	118,310.74	25.21	无
3	自然人股东	31,608.80	6.74	无

(二) 控股股东基本情况

序号	主要股东名称	控股股东、实际控制人
1	国家电力投资集团有限公司	国务院国有资产监督管理委员会

(三) 主要股东股权质押情况

截至本报告出具之日，持有公司5%以上股份的股东其股权不存在质押、冻结的情况。

(四) 股东提名董事、监事情况

2022年度，股东国家电力投资集团有限公司提名吕峰为董事。

(五) 主要股东股权转让情况

报告期内，本公司无主要股东股权转让情况。

二、增加或减少注册资本、分立合并事项

无。

三、关联交易事项

单位：万元

具体事项类型	发生金额
购买原材料、燃料、动力、服务或接受劳务	56,228.04
销售产品、商品，提供劳务	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0

其他-资金拆入金额	242,300.00
-----------	------------

注：以上为本期发生的关联交易金额。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、聘任和解聘会计师事务所情况

公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）按中国会计准则对本公司2022年度的经营状况进行审计。

六、逾期未偿还债务情况

报告期末，公司无逾期未偿还债务。

七、对外投资情况

报告期内，公司不存在未经股东大会、董事会审议通过的对外投资事项。

八、收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大收购及吸收合并事项。

九、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内，公司不存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

十、经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

报告期内，不存在未经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项。

十一、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

无。

（二）报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

无。

(三) 权益分派预案

无。

第七节 会计财务报告
国家电投集团贵州金元股份有限公司
专项审计报告

中汇会审[2023]7620号

国家电投集团贵州金元股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国家电投集团贵州金元股份有限公司(以下简称贵州金元公司)财务报表,包括2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度、2021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,公允反映了贵州金元公司2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021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,我们独立于贵州金元公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估贵州金元公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵州金元公司、终止运营或别无其他现实的选择。

贵州金元公司治理层(以下简称治理层)负责监督贵州金元公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对贵州金元公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵州金元公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵州金元公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘志红

中国·杭州

中国注册会计师：纪长明

报告日期：2023年5月25日

国家电投集团贵州金元股份有限公司

财务报表

一、合并资产负债表

单位：元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	3,571,507,384.33	5,884,448,595.12
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（二）	570,942,915.74	1,000,781,648.78
应收账款	八、（三）	4,503,368,424.85	2,464,393,437.87
应收款项融资	八、（四）		20,350,000.00
预付款项	八、（五）	283,556,946.38	870,667,047.66
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（六）	2,588,221,627.54	2,774,980,241.49
其中：应收股利	八、（六）	21,826,106.40	18,139,906.40
△买入返售金融资产			
存货	八、（七）	692,603,682.80	1,743,788,766.65
其中：原材料	八、（七）	685,725,512.84	1,741,373,971.07
库存商品(产成品)	八、（七）	1,131,932.27	1,255,441.10
☆合同资产	八、（八）	97,837,250.51	
持有待售资产	八、（九）	1,255,855,428.24	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（十）	2,192,629,853.58	2,189,708,599.04
流动资产合计		15,756,523,513.97	16,949,118,336.61
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			

☆持有至到期投资			
长期应收款	八、(十一)	422,803,858.92	409,914,655.52
长期股权投资	八、(十二)	1,547,515,610.15	891,845,894.05
其他权益工具投资	八、(十三)	839,136,083.47	767,235,279.63
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、(十四)	821,919,548.89	1,519,373,388.54
固定资产	八、(十五)	37,465,519,300.35	38,293,540,108.80
其中：固定资产原价	八、(十五)	63,061,645,541.43	65,094,594,004.29
累计折旧	八、(十五)	21,193,315,755.08	22,842,591,442.48
固定资产减值准备	八、(十五)	4,404,368,491.02	3,960,426,432.08
在建工程	八、(十六)	3,282,695,285.06	3,609,201,040.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十七)	3,102,435,715.92	3,871,117,450.68
无形资产	八、(十八)	1,229,540,300.35	1,367,119,709.72
开发支出	八、(十九)	102,673,654.67	23,271,946.59
商誉			
长期待摊费用	八、(二十)	755,742,554.17	469,536,206.60
递延所得税资产	八、(二十一)	28,898,649.26	66,206,813.72
其他非流动资产	八、(二十二)	378,291,074.80	343,229,738.94
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		49,977,171,636.01	51,631,592,233.45
资产总计		65,733,695,149.98	68,580,710,570.06

二、合并负债表

单位：元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、(二十三)	9,718,598,353.78	8,916,300,735.35
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(二十四)	99,699,908.40	647,520,627.42
应付账款	八、(二十五)	4,146,986,830.01	4,822,737,740.57
预收款项	八、(二十六)	29,841,735.54	
合同负债	八、(二十七)	86,182,500.37	239,429,492.92
△卖出回购金融资产款			

△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(三十八)	127,754,437.44	221,522,359.43
其中：应付工资	八、(三十八)	1.00	113,197,501.00
应付福利费	八、(二十八)	96,169.42	119,905.64
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十九)	723,865,339.59	638,503,180.65
其中：应交税金	八、(二十九)	663,005,681.21	572,714,577.52
其他应付款	八、(三十)	3,684,514,414.59	2,768,321,208.77
其中：应付股利	八、(三十)	56,163,149.25	24,277,002.03
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十一)	8,491,051,865.13	6,923,410,165.03
其他流动负债	八、(三十二)	820,674,468.19	1,651,633,529.32
流动负债合计		27,929,169,853.04	26,829,379,039.46
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(三十三)	20,782,708,765.76	24,199,932,817.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、(三十四)	2,333,962,629.35	3,151,188,571.66
长期应付款	八、(三十五)	2,277,796,620.71	6,204,398,582.23
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、(三十六)	60,181,000.00	60,181,000.00
递延收益	八、(三十七)	68,741,200.56	118,841,570.10
递延所得税负债	八、(三十一)	20,007,869.56	62,850,306.88
其他非流动负债	八、(三十八)	147,962,887.19	
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		25,691,360,973.13	33,797,392,848.67
负债合计		53,620,530,826.17	60,626,771,888.13
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	八、(三十九)	4,692,315,400.00	4,692,315,400.00
国家资本			
国有法人资本	八、(三十九)	4,376,227,400.00	4,376,227,400.00
集体资本			
民营资本	八、(三十九)	316,088,000.00	316,088,000.00
外商资本			

#减：已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、(三十九)	4,692,315,400.00	4,692,315,400.00
其他权益工具	八、(四十)	15,963,150,000.00	12,250,000,000.00
其中：优先股			
永续债	八、(四十)	15,963,150,000.00	12,250,000,000.00
资本公积	八、(四十一)	571,868,390.58	571,833,127.03
减：库存股			
其他综合收益		260,870,959.79	192,118,770.41
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、(四十二)	7,026,428.75	3,000,760.97
盈余公积	八、(四十三)	466,989,510.71	466,989,510.71
其中：法定公积金	八、(四十三)	466,989,510.71	466,989,510.71
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(四十四)	-22,513,002,165.56	-21,572,074,748.89
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		-550,781,475.73	-3,395,817,179.77
*少数股东权益		12,663,945,799.54	11,349,755,861.70
所有者权益(或股东权益)合计		12,113,164,323.81	7,953,938,681.93
负债和所有者权益(或股东权益)总计		65,733,695,149.98	68,580,710,570.06

三、母公司资产负债表

单位：元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		566,252,555.48	2,925,121,427.81
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		160,000,000.00	139,579,400.00
应收账款	十二、(一)	78,822,996.90	199,792,005.02
应收款项融资			
预付款项		75,590,405.25	76,648,986.54

△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、(二)	6,282,289,736.66	7,352,477,626.41
其中：应收股利	十二、(二)	368,483,199.46	166,486,043.29
△买入返售金融资产			
存货		165,953,340.12	286,663,727.79
其中：原材料		165,613,385.25	286,303,210.78
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产		1,255,855,428.24	
一年内到期的非流动资产		37,750,000.00	380,500,000.00
其他流动资产		1,618,353,150.19	1,576,415,526.62
流动资产合计		10,240,867,612.84	12,937,198,700.19
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款		4,771,178,900.20	4,695,430,000.00
长期股权投资	十二、(三)	13,312,748,383.94	10,660,206,040.73
其他权益工具投资		791,296,991.19	719,041,832.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,474,145.00	17,935,593.00
固定资产		1,047,182,544.32	915,654,596.82
其中：固定资产原价		5,277,434,486.34	4,985,481,035.35
累计折旧		3,614,978,249.82	3,454,537,933.51
固定资产减值准备		615,288,505.02	615,288,505.02
在建工程		373,206,836.25	393,367,481.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		938,666.69	
无形资产		40,618,873.45	46,283,277.21

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,506,365,050.00	1,349,645,050.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		23,861,010,391.04	18,797,563,871.69
资产总计		34,101,878,003.88	31,734,762,571.88

四、母公司负债表

单位：元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		5,456,545,440.65	5,635,879,431.94
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		78,000,000.00	405,920,000.00
应付账款		403,261,152.07	503,941,302.43
预收款项			1,305,644.54
合同负债		2,806,172.18	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		29,823,088.37	64,834,363.94
其中：应付工资			30,497,500.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		177,175,902.64	69,880,103.78
其中：应交税金		177,086,137.19	69,864,077.01
其他应付款		13,126,965,896.10	10,742,424,246.24

其中：应付股利		72,053.64	72,053.64
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,347,773,317.57	1,861,457,526.47
其他流动负债			447,708,130.19
流动负债合计		23,622,350,969.58	19,733,350,749.53
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		3,971,097,158.88	8,132,270,168.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		41,216,546.33	
长期应付款			719,710,082.55
长期应付职工薪酬			
预计负债		60,181,000.00	60,181,000.00
递延收益		1,925,925.97	2,370,370.41
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,464,016,319.44	
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		5,538,436,950.62	8,914,531,621.56
负债合计		29,160,787,920.20	28,647,882,371.09
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		4,692,315,400.00	4,692,315,400.00
国家资本			
国有法人资本		4,376,227,400.00	4,376,227,400.00
集体资本			
民营资本		316,088,000.00	316,088,000.00
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本(或股本)净额		4,692,315,400.00	4,692,315,400.00
其他权益工具		15,963,150,000.00	12,250,000,000.00
其中：优先股			
永续债		15,963,150,000.00	12,250,000,000.00

资本公积		35,263.55	
减：库存股			
其他综合收益		264,485,259.48	192,230,101.05
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		371,156,099.04	371,156,099.04
其中：法定公积金		371,156,099.04	371,156,099.04
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-16,350,051,938.39	-14,418,821,399.30
所有者权益(或股东权益)合计		4,941,090,083.68	3,086,880,200.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计		34,101,878,003.88	31,734,762,571.88

五、合并利润表

单位：元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		15,191,318,456.36	16,289,415,089.96
其中：营业收入	八、（四十五）	15,191,318,456.36	16,289,415,089.96
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,432,312,070.36	18,930,628,864.23
其中：营业成本	八、（四十五）	11,824,577,448.53	15,359,011,442.81
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		198,941,017.95	218,843,942.73

销售费用	八、(四十六)	34,650,111.33	25,790,811.18
管理费用	八、(四十六)	500,256,027.97	584,634,553.04
研发费用	八、(四十六)	324,274,717.62	68,667,303.90
财务费用	八、(四十六)	2,549,612,746.96	2,673,680,810.57
其中：利息费用	八、(四十六)	2,788,987,663.93	2,603,281,113.62
利息收入	八、(四十六)	374,465,661.53	44,302,107.12
汇兑净损失(净收益以“-”填列)	八、(四十六)	-595.66	-2,041,781.23
其他			
加：其他收益	八、(四十七)	126,903,668.14	127,979,556.32
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(四十八)	806,257,730.04	158,946,227.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(四十八)	-176,422,356.45	65,355,659.35
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)	八、(四十九)	11,565,724.88	-488,903,654.68
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十)	-425,702,377.36	-976,864,898.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十一)	-157,389,119.41	-3,903,008,327.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十二)	4,774,758.50	-492,664.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		125,416,770.79	-7,723,557,535.97
加：营业外收入	八、(五十三)	19,336,304.92	157,906,376.85
其中：政府补助		3,607,723.64	707,500.00
减：营业外支出	八、(五十四)	24,823,148.21	105,850,783.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		119,929,927.50	-7,671,501,942.83
减：所得税费用	八、(五十五)	107,074,287.27	360,512,065.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,855,640.23	-8,032,014,007.91
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-442,629,982.76	-7,515,320,464.94
少数股东损益		455,485,622.99	-516,693,542.97
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		12,855,640.23	-8,032,014,007.91
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		71,693,618.21	27,412,632.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		71,693,618.21	27,157,724.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		71,900,803.84	27,157,724.07
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	八、（五十六）	71,900,803.84	27,157,724.07
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		-207,185.63	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他	八、（五十六）	-207,185.63	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			254,908.27
七、综合收益总额		84,549,258.44	-8,004,601,375.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-370,936,364.55	-7,488,162,740.87
归属于少数股东的综合收益总额		455,485,622.99	-516,438,634.70
八、每股收益			
基本每股收益		-0.23	-1.69
稀释每股收益		-0.23	-1.69

六、母公司利润表

单位：元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		2,557,104,902.66	1,700,704,580.70
其中：营业收入	十二、（四）	2,557,104,902.66	1,700,704,580.70
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,413,054,313.68	3,081,633,559.70
其中：营业成本	十二、（四）	2,577,921,351.05	2,023,322,209.54
△利息支出			
△手续费及佣金支出			

△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		4,473,955.18	14,606,664.19
销售费用			
管理费用		85,852,151.20	116,534,207.90
研发费用		44,856,754.08	
财务费用		699,950,102.17	927,170,478.07
其中：利息费用		1,046,855,817.92	1,201,949,850.84
利息收入		360,878,960.49	297,983,720.31
汇兑净损失(净收益以“-”填列)			
其他			
加：其他收益		36,086,678.14	14,239,708.07
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	-174,331,523.84	392,156,502.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、(五)	-249,693,056.34	4,556,001.82
☆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)		-461,448.00	924,568.20
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)		-296,505,770.56	-698,051,779.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-362,831.95	-1,989,788,354.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)			269.36
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,291,524,307.23	-3,661,448,065.50
加：营业外收入		1,127,176.70	394,670.00
其中：政府补助		50,000.00	100,000.00
减：营业外支出		588,089.10	62,361,786.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,290,985,219.63	-3,723,415,181.55
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,290,985,219.63	-3,723,415,181.55
持续经营净利润		-1,290,985,219.63	-3,723,415,181.55
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		72,255,158.43	26,626,606.22
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		72,255,158.43	26,626,606.22

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		72,255,158.43	26,626,606.22
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		-1,218,730,061.20	-3,696,788,575.33

七、合并现金流量表

单位：元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
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		19,374,398,322.65	20,104,002,302.17
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		1,397,725,311.61	18,819,982.26
收到其他与经营活动有关的现金		552,340,745.81	313,001,562.36
经营活动现金流入小计		21,324,464,380.07	20,435,823,846.79
购买商品、接受劳务支付的现金		14,991,238,300.96	13,902,824,197.48
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,435,574,483.37	1,962,213,340.26
支付的各项税费		1,229,518,314.49	879,395,767.98
支付其他与经营活动有关的现金		181,526,053.60	237,409,658.00
经营活动现金流出小计		18,837,857,152.42	16,981,842,963.72
经营活动产生的现金流量净额	八、（五十七）	2,486,607,227.65	3,453,980,883.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		598,877,767.68	103,654,605.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		322,120.00	63,365,537.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,138,196.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		602,338,084.52	167,020,143.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,736,619,958.83	5,062,974,815.09
投资支付的现金		848,000,000.00	466,324,442.60
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,019,968.07	329,172,495.46
支付其他与投资活动有关的现金		6,188,624,666.89	2,249,578,598.24
投资活动现金流出小计		8,799,264,593.79	8,108,050,351.39
投资活动产生的现金流量净额		-8,196,926,509.27	-7,941,030,207.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,563,838,252.00	5,326,441,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,563,838,252.00	5,326,441,000.00
取得借款收到的现金		24,792,971,583.96	28,296,302,499.09
收到其他与筹资活动有关的现金		16,008,368,375.14	7,886,926,984.49
筹资活动现金流入小计		43,365,178,211.10	41,509,670,483.58

偿还债务支付的现金		26,568,520,650.84	27,937,121,214.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,175,603,437.38	2,698,814,369.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		140,956,357.66	235,423,238.43
支付其他与筹资活动有关的现金		10,053,087,998.21	7,522,081,158.78
筹资活动现金流出小计		39,797,212,086.43	38,158,016,743.25
筹资活动产生的现金流量净额		3,567,966,124.67	3,351,653,740.33
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	八、(五十七)	-2,142,353,156.95	-1,135,395,584.31
加：期初现金及现金等价物余额	八、(五十七)	5,489,128,539.31	6,624,524,123.62
六、期末现金及现金等价物余额	八、(五十七)	3,346,775,382.36	5,489,128,539.31

八、母公司现金流量表

单位：元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
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		2,714,094,533.06	4,331,898,404.78
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		29,144,592.81	
收到其他与经营活动有关的现金		29,111,337,651.03	25,121,250,307.55
经营活动现金流入小计		31,854,576,776.90	29,453,148,712.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,878,356,140.34	2,027,601,175.64
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			

△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		264,602,803.20	223,463,475.62
支付的各项税费		67,124,881.56	15,498,716.43
支付其他与经营活动有关的现金		26,586,718,948.65	21,371,346,029.57
经营活动现金流出小计		28,796,802,773.75	23,637,909,397.26
经营活动产生的现金流量净额	十二、(六)	3,057,774,003.15	5,815,239,315.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		948,657,638.36	976,060,000.00
取得投资收益收到的现金		229,066,783.29	444,868,290.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	2,432.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金		481,366,310.34	905,777,457.43
投资活动现金流入小计		1,659,094,232.99	2,326,708,179.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,582,922.76	141,417,311.43
投资支付的现金		6,849,026,136.00	430,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,165,456,766.00	4,234,301,258.24
投资活动现金流出小计		8,131,065,824.76	4,805,718,569.67
投资活动产生的现金流量净额		-6,471,971,591.77	-2,479,010,390.18
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,075,808,274.20	13,385,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,568,788,717.94	7,456,982,096.41
筹资活动现金流入小计		30,644,596,992.14	20,841,982,096.41
偿还债务支付的现金		11,203,000,000.00	21,095,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,491,781,849.40	1,486,649,515.87
支付其他与筹资活动有关的现金		16,895,837,036.21	4,418,199,926.31
筹资活动现金流出小计		29,590,618,885.61	27,000,059,442.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,053,978,106.53	-6,158,077,345.77
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	十二、(六)	-2,360,219,482.09	-2,821,848,420.88
加: 期初现金及现金等价物余额	十二、(六)	2,773,910,844.86	5,595,759,265.74

六、期末现金及现金等价物余额	十二、(六)	413,691,362.77	2,773,910,844.86
----------------	--------	----------------	------------------

九、合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	行次	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		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				
1	优先股	永续债	其他	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上期期末余额	1	4,692,315,400.00		12,250,000,000.00		571,833,127.03		192,118,770.41	3,000,760.97	466,989,510.71		-21,572,074,748.89	-3,395,817,179.77	11,349,755,861.70	7,953,938,681.93	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本期期初余额	5	4,692,315,400.00		12,250,000,000.00		571,833,127.03		192,118,770.41	3,000,760.97	466,989,510.71		-21,572,074,748.89	-3,395,817,179.77	11,349,755,861.70	7,953,938,681.93	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			3,713,150,000.00		35,263.55		68,752,189.38	4,025,667.78			-940,927,416.67	2,845,035,704.04	1,314,189,937.84	4,159,225,641.88	
(一) 综合收益总额	7							71,693,618.21				-442,629,982.76	-370,936,364.55	455,485,622.99	84,549,258.44	
(二) 所有者投入和减少资本	8			3,713,150,000.00		35,263.55						227,720,258.54	3,940,905,522.09	1,189,576,811.36	5,130,482,333.45	
1. 所有者投入的普通股	9													958,006,811.36	958,006,811.36	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10			3,713,150,000.00									3,713,150,000.00	231,570,000.00	3,944,720,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11															
4. 其他	12					35,263.55						227,720,258.54	227,755,522.09		227,755,522.09	
(三) 专项储备提取和使用	13								4,025,667.78				4,025,667.78	1,083,861.15	5,109,528.93	
1. 提取专项储备	14								84,316,084.83				84,316,084.83	2,684,128.43	87,000,213.26	
2. 使用专项储备	15								-80,290,417.05				-80,290,417.05	-1,600,267.28	-81,890,684.33	
(四) 利润分配	16											-728,959,121.28	-728,959,121.28	-331,956,357.66	-1,060,915,478.94	
1. 提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2. 提取一般风险准备	23															
3. 对所有者(或股东)的分配	24													-331,956,357.66	-331,956,357.66	
4. 其他	25											-728,959,121.28	-728,959,121.28		-728,959,121.28	
(五) 所有者权益内部结转	26											2,941,428.83				
1. 资本公积转增资本(或股本)	27															
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28															
3. 盈余公积弥补亏损	29															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31							-2,941,428.83				2,941,428.83				
6. 其他	32															
四、本期期末余额	33	4,692,315,400.00		15,963,150,000.00		571,868,390.58		260,870,959.79	7,026,428.75	466,989,510.71		-22,513,002,165.56	-550,781,475.73	12,663,945,799.54	12,113,164,323.81	

十、合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	行次	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		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			
15	优先 股	永续债	其他	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
栏 次	一	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上期期末余额	1	4,692,315,400.00		8,000,000,000.00		574,033,127.03		6,829,964.75		466,989,510.71		-13,526,011,654.39	214,156,348.10	7,018,177,629.15	7,232,333,977.25	
加：会计政策变更	2							158,131,081.59					158,131,081.59	-354,020.91	157,777,060.68	
前期差错更正	3											-61,781,329.00	-61,781,329.00		-61,781,329.00	
其他	4															
二、本年期初余额	5	4,692,315,400.00		8,000,000,000.00		574,033,127.03		164,961,046.34		466,989,510.71		-13,587,792,983.39	310,506,100.69	7,017,823,608.24	7,328,329,708.93	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			4,250,000,000.00		-2,200,000.00		27,157,724.07	3,000,760.97			-7,984,281,765.50	-3,706,323,280.46	4,331,932,253.46	625,608,973.00	
(一) 综合收益总额	7							27,157,724.07				-7,515,320,464.94	-7,488,162,740.87	-516,438,634.70	-8,004,601,375.57	
(二) 所有者投入和减少资本	8			4,250,000,000.00		-2,200,000.00							4,247,800,000.00	4,923,039,885.96	9,170,839,885.96	
1. 所有者投入的普通股	9													4,758,603,542.57	4,758,603,542.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10			4,250,000,000.00									4,250,000,000.00		4,250,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11															
4. 其他	12					-2,200,000.00							-2,200,000.00	164,436,343.39	162,236,343.39	
(三) 专项储备提取和使用	13								3,000,760.97				3,000,760.97		3,000,760.97	
1. 提取专项储备	14								78,055,375.50				78,055,375.50		78,055,375.50	
2. 使用专项储备	15								-75,054,614.53				-75,054,614.53		-75,054,614.53	
(四) 利润分配	16											-468,961,300.56	-468,961,300.56	-74,668,997.80	-543,630,298.36	
1. 提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2. 提取一般风险准备	23															
3. 对所有者(或股东)的分配	24													-74,668,997.80	-74,668,997.80	
4. 其他	25											-468,961,300.56	-468,961,300.56		-468,961,300.56	
(五) 所有者权益内部结转	26															
1. 资本公积转增资本(或股本)	27															
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28															
3. 盈余公积弥补亏损	29															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31															
6. 其他	32															
四、本期期末余额	33	4,692,315,400.00		12,250,000,000.00		571,833,127.03		192,118,770.41	3,000,760.97	466,989,510.71		-21,572,074,748.89	-3,395,817,179.77	11,349,755,861.70	7,953,938,681.93	

十一、母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	行次	2022 年度											所有者权益合计
		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	
			优先股	永续债	其他								
栏 次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

一、上期期末余额	1	4,692,315,400.00		12,250,000,000.00				192,230,101.05		371,156,099.04		-14,418,821,399.30	3,086,880,200.79
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期期初余额	5	4,692,315,400.00		12,250,000,000.00				192,230,101.05		371,156,099.04		-14,418,821,399.30	3,086,880,200.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			3,713,150,000.00		35,263.55		72,255,158.43				-1,931,230,539.09	1,854,209,882.89
(一) 综合收益总额	7							72,255,158.43				-1,290,985,219.63	-1,218,730,061.20
(二) 所有者投入和减少资本	8			3,713,150,000.00		35,263.55							3,713,185,263.55
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10			3,713,150,000.00									3,713,150,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12					35,263.55							35,263.55
(三) 专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16											-640,245,319.46	-640,245,319.46
1. 提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者(或股东)的分配	24											-640,245,319.46	-640,245,319.46
4. 其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本(或股本)	27												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31												
6. 其他	32												
四、本期期末余额	33	4,692,315,400.00		15,963,150,000.00		35,263.55		264,485,259.48		371,156,099.04		-16,350,051,938.39	4,941,090,083.68

十二、母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	行次	2021 年度											
		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	其他								
栏 次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上期期末余额	1	4,692,315,400.00			8,000,000,000.00					371,156,099.04		-10,289,494,917.19	2,773,976,581.85
加：会计政策变更	2							165,603,494.83					165,603,494.83
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期期初余额	5	4,692,315,400.00			8,000,000,000.00			165,603,494.83		371,156,099.04		-10,289,494,917.19	2,939,580,076.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				4,250,000,000.00			26,626,606.22				-4,129,326,482.11	147,300,124.11
(一) 综合收益总额	7							26,626,606.22				-3,723,415,181.55	-3,696,788,575.33
(二) 所有者投入和减少资本	8				4,250,000,000.00								4,250,000,000.00

1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10		4,250,000,000.00										4,250,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16											-405,911,300.56	-405,911,300.56
1. 提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者(或股东)的分配	24											-405,911,300.56	-405,911,300.56
4. 其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本(或股本)	27												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												
3. 盈余公积弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31												
6. 其他	32												
四、本期期末余额	33	4,692,315,400.00	12,250,000,000.00				192,230,101.05	371,156,099.04				-14,418,821,399.30	3,086,880,200.79

国家电投集团贵州金元股份有限公司
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、组织形式和本部地址

国家电投集团贵州金元股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2000年11月6日成立,原注册资本60,000.00万元,企业性质:有限责任公司。2002年经贵州省政府批准变更为股份有限公司。2004年增资扩股后注册资本增加到200,000.00万元。2008年中国电力投资集团有限公司(现名称为国家电力投资集团有限公司)向本公司增资扩股300,000.00万股,注册资本增加到500,000.00万元,2009年度本公司对自然人股东持股合计83,702.80万元的股份进行了回购,股权回购后本公司2009年12月31日的实收资本为416,297.20万元。2010年4月本公司根据财政部文件财企[2009]384号《财政部关于下达中国电力投资集团公司2009年中央国有资本经营预算专项(拨款)的通知》的要求,将中国电力投资集团有限公司拨付的节能减排资金9,780.00万元作为中国电力投资集团有限公司对本公司的增资;2010年6月本公司根据中共中国南方电网有限责任公司党组纪检文件,南方电网纪[2010]6号《关于对贵州金元案所涉及王和同志违纪所得进行处理的通知》要求,对自然人96.00万元股权进行了回购。2012年12月份,根据股东会决议,贵州省国有资产监督管理委员会增加投资114,310.74万元,工商变更登记后的注册资本为540,291.94万元。2012年12月,根据财政部文件财企[2012]390号《财政部关于下达2012年中央国有资本经营预算节能减排资金预算(拨款)的通知》的要求,本公司将中国电力投资集团有限公司拨付的节能减排资金9,532.00万元作为中国电力投资集团有限公司对本公司的增资,股权变动后的实收资本为549,823.94万元,2013年根据年度股东大会决议和修改后章程的规定,本公司减少注册资本人民币80,592.40万元,变更后的实收资本为469,231.54万元,其中:国家电力投资集团有限公司占68.05%,贵州盘江煤电集团有限责任公司占25.21%,自然人股东占6.74%。

统一社会信用代码:91520000722102789A;注册资本:469,231.54万元;法定代表人:朱绍纯。

公司注册地:贵州省贵阳市观山湖区金阳北路296号。

本部地址：贵州省贵阳市观山湖区金阳北路 296 号。

公司组织形式：公司内部下设十个综合管理部门、六个专业管理部门、六个监督保障部门，具体包括办公室、法人治理办公室（董事会办公室）、战略规划与发展部、人力资源部（体改办）、计划与财务部、资本市场与股权部、科技信息管理部、物资与采购部、政策与法律部、工程管理部、火电生产技术管理部、水电部、新能源部、煤炭部、市场营销与燃料管理部、综合智慧能源部、党建部、安全质量环保部、审计与内控部、纪委办公室、党委巡查工作办公室、群团工作部（工会办公室）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。

（从事电力生产（限分支机构）、购售（限分支机构）、检修；电力建设、与其他产业的横向联合以及第三产业；电力物资的批零兼营；电力投资，投资业务（除金融和证券投资以外）；综合智慧能源供应与服务；新能源、分布式能源（分散式风电、分布式光伏、分布式燃机）、增量配网、能源输配管网、充换电站、节能降耗项目的投资建设和运维；电、热、冷、汽、水、煤炭、铁合金产品、矿石、沙石、固废的采购与销售；生物质、地热、氢能、储能技术的开发和推广利用；能源管控平台、供应链平台等能源数字化平台的投资、建设、运营与服务；新能源车辆的销售、租赁、维护保养、保险代理、售后服务、以及货物运输。）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为国家电力投资集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者

本公司财务报告经公司董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为：2000 年 11 月 6 日至无固定期限。

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。

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 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 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

具体会计政策和会计估计提示：

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。公允价值的计量详见本附注“四、（三十）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公司全部子公司。

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。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产终止确认和金融资产转移

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。

4.金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优

先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6.金融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。

7.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。

8.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。

（八）应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十）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、开发成本、开发产品等。

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；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

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。

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。

（十一）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合

同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。

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

3.后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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。

（十三）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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：

- 1.投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- 2.本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（十四）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）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—55	4.85-1.76	0.00-3.00
机器设备	年限平均法	8—20	12.13-4.85	3.00
运输工具	年限平均法	6—10	16.17-9.70	3.00
办公设备	年限平均法	5.00	20.00	0.00
电子设备	年限平均法	5.00	20.00	0.00
其他	年限平均法	5.00	20.00	0.00

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。

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。

（十八）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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、固定资产修理支出以及摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用。

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。

（二十）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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

(1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

(2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

(3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

（二十四）收入

1.收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同

期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十六）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。

(二十七) 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)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。

（二十八）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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不

评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2.本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

融资租赁的入账价值。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、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3.售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十四）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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

（二十九）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、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、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。

（三十）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。

（三十一）安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，按适用标准提取安全生产费用，按

适用标准提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 其他重要会计政策和会计估计

1. 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本公司无偿取得子公司股权，本公司与划出企业均为国有独资（或全资）企业。

(1) 个别财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）。

(2) 合并财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权后将该被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本公司资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本公司取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

2. 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在“三去一降一补”工作中，根据国有资产监管部门的有关规定，本公司将原子公司股权无偿划出，本公司与划入企业均为国有独资（或全资）企业。

(1) 个别财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权

投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）合并财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

一、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1.执行《企业会计准则解释第 15 号》

（1）关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
试运行收入调整	金元审批	营业收入、营业成本、固定资产、少数股东权益、少数股东损益、未分配利润	固定资产：增加 16,393,215.83 元； 未分配利润：增加 6,231,410.96 元； 少数股东损益：增加 10,161,804.87 元； 少数股东权益：增加 10,161,804.87 元。	营业收入：增加 16,813,554.74 元； 营业成本：增加 420,338.91 元； 固定资产：增加 16,393,215.83 元； 未分配利润：增加 6,231,410.96 元； 少数股东损益：增加 10,161,804.87 元； 少数股东权益：增加 10,161,804.87 元。

母公司

无影响。

（2）关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

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。

2.执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

3.执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

（1）关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的

会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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。

（2）关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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）关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规

定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

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。

（二）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

（四）上述调整对上期期末数的影响如下

报表项目	调整前上期期末数	调整后上期期末数	调整影响数		
			合计	会计政策变更	会计差错更正
资产总额	68,564,317,354.23	68,580,710,570.06	16,393,215.83	16,393,215.83	
负债总额	60,626,771,888.13	60,626,771,888.13			
归属于母公司所有者权益总额	-3,402,048,590.73	-3,395,817,179.77	6,231,410.96	6,231,410.96	
其中：实收资本	4,692,315,400.00	4,692,315,400.00			
其他权益工具	12,250,000,000.00	12,250,000,000.00			
资本公积	571,833,127.03	571,833,127.03			
其他综合收益	192,118,770.41	192,118,770.41			
专项储备	3,000,760.97	3,000,760.97			
盈余公积	466,989,510.71	466,989,510.71			
一般风险准备					
未分配利润	-21,578,306,159.85	-21,572,074,748.89	6,231,410.96	6,231,410.96	
其他					
少数股东权益	11,339,594,056.83	11,349,755,861.70	10,161,804.87	10,161,804.87	
营业总收入	16,272,601,535.22	16,289,415,089.96	16,813,554.74	16,813,554.74	
利润总额	-7,687,895,158.66	-7,671,501,942.83	16,393,215.83	16,393,215.83	
归属于母公司所有者的净利润	-7,521,551,875.90	-7,515,320,464.94	6,231,410.96	6,231,410.96	
少数股东损益	-526,855,347.84	-516,693,542.97	10,161,804.87	10,161,804.87	

二、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/6%/3%/1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	7.5%、15%、25%

（二）税收优惠

1.根据《国务院关于实施西部大开发若干政策措施的通知》（国发[2000]33号）、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定以及各地税务局相关文件，本公司所属部分子公司享受西部大开发优惠政策，具体见下表：

序号	单位名称	享受优惠政策	2022年优惠税率
1	贵州安顺中水水电开发有限公司	西部大开发	15.00%
2	凤冈县联兴水电开发有限公司	西部大开发	15.00%
3	黔东南丰源实业有限公司	西部大开发	15.00%
4	铜仁市天生桥发电有限责任公司	西部大开发	15.00%
5	贵州蒙江流域开发有限公司	西部大开发	15.00%
6	贵州黔南中水水电开发有限公司	西部大开发	15.00%
7	贵州能发新能源开发有限公司	西部大开发	15.00%
8	贵州金元茶园发电有限责任公司	西部大开发	15.00%
9	贵州金沙能发新能源开发有限公司	西部大开发	15.00%
10	贵州金元黔西发电有限责任公司	西部大开发	15.00%

2.根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》（财税[2008]116号）相关规定，国家重点扶持的公共基础设施项目（包括港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目），自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。新投产电站同时享受国家重点扶持的公共基础设施所得税“三免三减半”优惠政策。享受税收优惠的项目具体情况如下表：

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
----	------	------	------	--------	----

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
1	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	小官山项目	2017年至 2019年	2020年至 2022年	本部
2	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	中梁子项目	2017年至 2019年	2020年至 2022年	本部
3	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	迤那镇双营光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
4	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	迤那镇水塘光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
5	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	斗古乡瓦厂光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
6	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	麻乍镇乐利光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
7	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	麻乍镇箐口营光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
8	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	麻乍镇松木坎光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
9	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	仙水窝光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
10	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	么站二期光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
11	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	么站五嘎光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
12	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	么站新旧房光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
13	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	金斗大坪子光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
14	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	黑土河镇半坡光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
15	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	黑土河镇发地口子光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
16	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	黑土河镇小石板坡光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
17	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	二塘梅花山光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
18	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	石门簸箕寨项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
19	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	小坝项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	本部
20	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	龙街海东梁子	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
21	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	龙街大寨	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
22	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	秀水得来洞	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
23	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	雪山杨家坪	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
24	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	五里岗夏家坪子	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
25	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	龙街小米	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
26	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	水塘二期	2021年至 2023年	2024年至 2026年	本部
27	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司象鼻岭水电站	光伏一期项目	2017年至 2019年	2020年至 2022年	分公司
28	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司象鼻岭水电站	光伏二期项目	2018年至 2020年	2021年至 2023年	分公司
29	赫章精工能源扶贫发展有限公司	文渊一期项目	2018年至 2020年	2021年至 2023年	子公司
30	赫章精工能源扶贫发展有限公司	文渊二期项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
31	赫章威能新能源有限公司	铁匠双坪	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
32	赫章威能新能源有限公司	双坪福来厂	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
33	关岭威能新能源有限公司	永宁萝卜	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
34	纳雍威能新能源有限公司	屯脚灰场	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
35	威宁新叶新能源科技有限公司	威宁龙场农业光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
36	赫章新叶新能源科技有限公司	赫章县哲庄农业光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
37	六盘水行阳新能源发电有限公司	六枝特区老虎大坪农业光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
38	贵港市光荷新能源发电有限公司	光伏一期项目	2019年至 2021年	2022年至 2024年	子公司
39	贵港市光荷新能源发电有限公司	光伏二期项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
40	中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司	田坝光伏项目	2019年至 2021年	2022年至 2024年	子公司
41	会泽华信绿色能源科技有限公司	迤车项目	2019年至 2021年	2022年至 2024年	子公司
42	会泽华信绿色能源科技有限公司	者海项目	2019年至 2021年	2022年至 2024年	子公司
43	大姚瑞宏新能源开发有限公司	妙峰光伏项目	2019年至 2021年	2022年至 2024年	子公司
44	毕节徽阳新能源发电有限公司	纳雍新房光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
45	乐昌市金扬新能源发电有限公司	乐昌市金扬农光互补光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
46	连州市深亚新能源科技有限公司	连州大路边镇农光互补光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
47	韶关玥阳新能源科技有限公司	玥阳韶关市乳源瑶族自治县一期项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
48	兴宁阳星太阳能发电有限公司	广东兴宁阳星农光互补光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司
49	海南意晟新能源有限公司	海南意晟东方25兆瓦光伏发电综合农业开发项目	2016年至2018年	2019年至2021年	孙公司
50	定安协鑫光伏电力有限公司	定安协鑫30MW渔光互补光伏扶贫项目	2018年至2020年	2021年至2023年	孙公司
51	遂溪协鑫光伏电力有限公司	遂溪县120MW（一期40MW）农光互补光伏发电项目	2018年至2020年	2021年至2023年	孙公司
52	英德协鑫光伏电力有限公司	协鑫英德横石水镇20兆瓦光伏扶贫项目	2018年至2020年	2021年至2023年	孙公司
53	贞丰兴源光伏科技有限公司	贞丰下布克项目	2019年至2021年	2022年至2024年	子公司
54	兴义市金峰新能源有限公司	南兴屋顶光伏项目	2019年至2021年	2022年至2024年	子公司
55	册亨协合风力发电有限公司	大顶住风电项目	2019年至2021年	2022年至2024年	孙公司
56	兴仁市协合风力发电有限公司	兴仁市放马坪风电场	2021年至2023年	2024年至2026年	孙公司
57	黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	义龙新区新桥木科农业光伏电站	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司
58	兴仁市亚玛顿新能源有限公司	鲁础营农业光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司
59	贵州黔西南金元新能源有限公司	兴义市牛头坡农业光伏电站	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司
60	贵州黔西南金元新能源有限公司	兴义市白碗窑农业光伏电站	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司
61	黔西南州弘冠新能源有限公司	义龙新区新桥荷花光伏电站项目	2021年至2023年	2024年至2026年	孙公司
62	黔西南州中弘新能源有限公司	义龙新区龙广安义农业光伏电站	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
63	黔西南州亭阳新能源发电有限公司	晴隆安谷光伏项目	2021年至 2023年	2024年至 2026年	孙公司
64	册亨县金元新能源有限公司	册亨大顶柱光伏电站项目	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
65	安龙县蔑帽新能源有限公司	安龙蔑帽坡光伏电站项目	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
66	贵州黔光照能源开发有限公司	普安县楼下黔光照农业光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
67	黔西南州丰阳新能源发电有限公司	贞丰县者相农业光伏电站	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
68	黔西南州陇阳新能源发电有限公司	晴隆县紫马农业光伏项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
69	马山协合古零风力发电有限公司	水锦风电场（二期）项目	2020年至 2022年	2023年至 2025年	子公司
70	上林县鑫安光伏电力有限公司	南宁市上林县白圩镇渔光互补光伏发电项目	2018年至 2020年	2021年至 2023年	子公司
71	上林协鑫光伏电力有限公司	上林县集中式光伏扶贫电站	2017年至 2019年	2020年至 2022年	子公司
72	钦州鑫金光伏电力有限公司	广西钦州康熙岭渔光互补电站	2017年至 2019年	2020年至 2022年	子公司
73	海南天利科新能源项目投资有限公司	海南天利科昌江太阳能电站	2015年至 2017年	2018年至 2020年	子公司
74	万荣县新佳新能源有限公司	万荣稷王山风电场	2021年至 2023年	2024年至 2026年	孙公司
75	神木顺利新能源有限公司	神木顺利光伏电站	2017年至 2019年	2020年至 2022年	孙公司
76	淳化中略风力发电有限公司	淳化和家山风电	2021年至 2023年	2024年至 2026年	子公司
77	宝鸡鼎顺特光伏发电有限公司	宝鸡金台区光伏发电项目	2021年至 2023年	2024年至 2026年	孙公司
78	黄龙县隆清光伏发电有限公司	黄龙县三岔镇10万千瓦平价上网光伏发电项目	2021年至 2023年	2024年至 2026年	孙公司

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年 度	备注
79	洛南水发能源科技有限公司	洛南 100MW（一期）光 伏农业与光伏观光旅游 综合利用示范项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司
80	忻州市虎悦通新能源有限公 司	忻州虎悦通 50MWp 光 伏发电项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司
81	海南州金元切吉风电有限公 司	海南州金元切吉 50MW 风电项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	子公司
82	共和美恒新能源有限公司	海南州苏美达切吉 50MW 风电项目	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	孙公司

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	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵州省毕节市	新能源发电	495,919.51	35.61	40.79	266,391.12	投资设立
2	贵州西电电力股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	火电	270,697.41	67.56	67.56	310,763.16	投资设立
3	贵州西能电力建设有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	施工	109,652.00	100.00	100.00	67,458.07	投资设立
4	贵州中水能源股份有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	水电	261,766.37	83.46	83.46	332,804.50	投资设立
5	贵州能发电力燃料开发有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	煤炭	95,000.00	100.00	100.00	84,999.25	投资设立
6	贵州金元智慧能源有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	电力产品购销	21,000.00	100.00	100.00	21,000.00	投资设立
7	贵州元龙综合能源产业服务有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	综合服务	108,560.00	100.00	100.00	97,437.26	投资设立

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	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
8	贵州金元绿链物流开发有限公司	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	综合服务	100,000.00	70.00	70.00	70,000.00	投资设立
9	贵州金财二号能源产业发展基金(有限合伙)	2	境内非金融子企业	贵州	贵阳	综合服务	100,000.00	84.19	84.19	73,014.00	投资设立

注：本公司共 9 个二级子公司 117 个三级子公司。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	贵州西电电力股份有限公司	32.44	285,033,914.72		1,453,815,236.57
2	贵州中水能源股份有限公司	16.54	2,938,494.52	36,002,178.42	938,443,833.03

2. 主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	贵州西电电力股份有限公司	贵州中水能源股份有限公司	贵州西电电力股份有限公司	贵州中水能源股份有限公司
流动资产	11,922,989,418.32	1,971,404,178.36	11,216,602,992.27	3,363,239,587.88
非流动资产	7,964,618,766.90	6,997,897,430.79	10,384,212,859.31	7,157,065,521.88
资产合计	19,887,608,185.22	8,969,301,609.15	21,600,815,851.58	10,520,305,109.76
流动负债	11,119,835,089.02	2,942,017,178.23	11,405,037,517.31	2,307,267,600.32
非流动负债	1,236,702,969.32	2,016,704,840.91	3,618,410,195.80	3,294,857,942.22
负债合计	12,356,538,058.34	4,958,722,019.14	15,023,447,713.11	5,602,125,542.54
营业收入	9,830,818,677.87	854,549,332.88	11,445,615,978.81	1,015,646,431.34
净利润	964,957,646.40	1,797,659.81	-3,135,367,958.90	221,848,989.76
综合收益总额	964,957,646.40	1,797,659.81	-3,134,581,932.78	221,848,989.76
经营活动现金流量	93,133,555.02	1,059,428,221.92	-2,430,246,014.61	558,702,225.83

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1. 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	贵州黔南元龙置业有限公司	贵州省黔南州	零售业	100.00	100.00	已处置

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	本期不再成为子公司的原因
2	贵州鸭溪发电有限公司	贵州省遵义县	火力发电	100.00	100.00	已处置
3	贵州元龙绿色能源产业有限公司	贵州省贵阳市	新能源技术服务	100.00	100.00	已处置

2.本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	贵州黔南元龙置业有限公司		贵州鸭溪发电有限公司		贵州元龙绿色能源产业有限公司	
	处置日 2022年7月31日	2021年12月31日	处置日 2022年1月1日	2021年12月31日	处置日 2022年3月31日	2021年12月31日
资产	5,835.62	5,853.35	283,829.91	283,829.91	64,655.51	64,440.48
负债	5,561.77	5,504.77	353,476.09	353,476.09	108,170.30	106,376.99
所有者权益	273.85	348.58	-69,646.18	-69,646.18	-43,514.79	-41,936.51

3.本期处置的子公司本期期初至处置日的经营成果

原子公司名称	贵州黔南元龙置业有限公司		贵州鸭溪发电有限公司		贵州元龙绿色能源产业有限公司	
	2022年1月1日-处置日	2021年度	2022年1月1日-处置日	2021年度	2022年1月1日-处置日	2021年度
营业收入	46.79	13.93		134,658.61	1,181.22	8,017.22
营业成本				194,936.55	1,267.12	5,442.59
营业利润	-74.73	-651.43		-70,479.39	-1,577.98	-44,059.27
利润总额	-74.73	-651.43		-69,611.42	-1,577.98	-43,722.21
净利润	-74.73	-651.65		-69,611.42	-1,577.98	-43,722.21

4.本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	常州易天新能源有限公司	收购股权	5,937.08	37.07
2	北京中鑫泰泽科技有限公司	收购股权		

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
常州易天新能源有限公司	2022/1/1	99.83	99.92	评估	99.92		评估	37.20	37.07
北京中鑫泰泽科技有限公司	2022/1/1			评估			评估		

八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金		
数字货币		
银行存款	3,346,775,382.36	5,489,128,539.31
其他货币资金	224,732,001.97	395,320,055.81
合计	3,571,507,384.33	5,884,448,595.12
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项	1,365,248,468.27	2,689,395,634.24

受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	54,356,557.88	90,538,004.18
信用证保证金	45,916,952.95	181,953,900.17
其他保证金等	109,089,882.70	114,114,023.30
司法冻结银行存款	17,186,980.44	8,714,128.16
合计	226,550,373.97	395,320,055.81

(二) 应收票据

种类	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	355,942,915.74		355,942,915.74	916,661,648.78		916,661,648.78
商业承兑汇票	215,000,000.00		215,000,000.00	84,120,000.00		84,120,000.00
合计	570,942,915.74		570,942,915.74	1,000,781,648.78		1,000,781,648.78

(三) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	3,854,051,639.05	5,474,263.31	2,420,838,555.10	7,924,909.10
1至2年	623,203,430.27	15,487,019.87	47,654,189.27	1,855,157.70
2至3年	47,654,189.27	6,079,523.14	32,239,515.35	28,896,571.73
3年以上	37,603,057.70	32,103,085.12	11,035,610.25	8,697,793.57
合计	4,562,512,316.29	59,143,891.44	2,511,767,869.97	47,374,432.10

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2022年12月31日					2021年12月31日				
	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的应收账款	55,617,676.41	1.22	55,617,676.41	100.00		12,304,247.03	0.49	11,177,656.10	90.84	1,126,590.93
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,506,894,639.88	98.78	3,526,215.03	0.08	4,503,368,424.85	2,499,463,622.94	99.51	36,196,776.00	1.45	2,463,266,846.94

类别	2022年12月31日					2021年12月31日				
	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 (%)	
备的 应收 账款										
其中： 账龄 分析 组合	791,430,416.59	17.35	3,526,215.03	0.45	787,904,201.56	127,982,338.45	5.10	36,196,776.00	28.28	91,785,562.45
低风 险组 合	3,715,464,223.29	81.43			3,715,464,223.29	2,371,481,284.49	94.41			2,371,481,284.49
合计	4,562,512,316.29	100.00	59,143,891.44	1.30	4,503,368,424.85	2,511,767,869.97	100.00	47,374,432.10	1.89	2,464,393,437.87

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
贵州电网有限公司	17,435,068.15	17,435,068.15	100.00	线路补贴应收账款，预计无法收回
遵义县南江贸易有限公司	4,367,945.04	4,367,945.04	100.00	预计无法收回
广西贵港市昌龙贸易有限公司	1,806,000.00	1,806,000.00	100.00	预计无法收回
茂名市开元氮肥有限公司	961,979.50	961,979.50	100.00	预计无法收回
贵州兴盛天旺贸易有限公司	685,983.40	685,983.40	100.00	预计无法收回
贵州亚华锰业集团实业有限公司	673,200.00	673,200.00	100.00	预计无法收回
贵州贵铁物流有限公司	378,091.50	378,091.50	100.00	预计无法收回
贵州化肥厂有限责任公司	237,285.00	237,285.00	100.00	预计无法收回
黔西县国土资源局	233,152.00	233,152.00	100.00	预计无法收回
贵州晴林物资贸易有限公司	209,138.64	209,138.64	100.00	预计无法收回
六盘水必阳煤焦运销有限公司	172,380.09	172,380.09	100.00	预计无法收回
保利建设开发总公司贵州分公司	153,738.57	153,738.57	100.00	预计无法收回
纳雍县人民政府	97,444.76	97,444.76	100.00	预计无法收回
贵州天健贸易有限公司	94,761.00	94,761.00	100.00	预计无法收回
中铁五局集团有限公司	53,668.89	53,668.89	100.00	预计无法收回
遵义欣弘洁净煤有限公司	28,026,230.13	28,026,230.13	100.00	预计无法收回
贵州湘能实业有限公司	22,451.02	22,451.02	100.00	预计无法收回
合江县富力物资贸易有限公司	4,849.12	4,849.12	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
贵州华能焦化制气股份有限公司	4,309.60	4,309.60	100.00	预计无法收回
合计	55,617,676.41	55,617,676.41		

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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)	791,430,416.59	100.00	3,526,215.03	99,218,389.82	77.52	7,826,177.87
1至2年				49,157.70	0.04	49,157.70
2至3年				28,714,790.93	22.44	28,321,440.43
3年以上						
合计	791,430,416.59	100.00	3,526,215.03	127,982,338.45	100.00	36,196,776.00

(2) 其他组合

组合名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合—电费及热力	3,715,464,223.29			2,371,481,284.49		

组合名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
费						
合计	3,715,464,223.29			2,371,481,284.49		

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
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	5,920,179.16	5,920,179.16	款项已收回
贵州华能焦化制气有限公司	432,721.32	432,721.32	款项已收回
合计	6,352,900.48	6,352,900.48	

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
重庆市璧山区友兴房地产开发有限公司	货款	111,749.00	无法收回	金元审批	否
贵阳启名贸易有限公司	货款	58,348.20	无法收回	金元审批	否
合计		170,097.20			

7.按欠款方归集的2022年12月31日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州电网有限责任公司	2,224,219,924.36	48.75	17,435,068.15
广西电网有限责任公司	331,711,868.48	7.27	
云南电网有限责任公司	187,006,483.54	4.10	
国网陕西省电力公司	115,208,714.53	2.53	
广东电网有限责任公司	113,304,182.78	2.48	
合计	2,971,451,173.69	65.13	17,435,068.15

(四) 应收款项融资

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据		20,350,000.00
合计		20,350,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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)	285,006,066.96	77.76	18,063,747.13	816,654,997.93	84.71	

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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至2年	7,803,073.26	2.13		59,933,684.32	6.22	10,068,914.62
2至3年	12,105,298.07	3.30	10,212,141.12	4,147,280.03	0.43	
3年以上	61,608,370.02	16.81	54,689,973.68	83,282,309.97	8.64	83,282,309.97
合计	366,522,808.31	100.00	82,965,861.93	964,018,272.25	100.00	93,351,224.59

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2022年12月31日	账龄	未结算的原因
贵州西电电力股份有限公司	贵州龙里林隆实业有限公司	52,506,499.80	3年以上	合同未完
贵州西能电力建设有限公司	晶科能源有限公司	8,873,802.02	2-3年	合同未完
贵州能发电力燃料开发有限公司	贵州西电煤炭资源开发有限公司	5,619,121.45	3年以上	合同未完
贵州能发电力燃料开发有限公司	六盘水土产废旧公司	2,391,485.34	3年以上	合同未完
贵州能发新能源开发有限公司	六盘水永祥工矿贸易有限公司	2,287,048.70	3年以上	合同未完
贵州黔西中水发电有限公司	黔西协和小春湾煤矿	1,766,551.56	3年以上	合同未完
贵州能发电力燃料开发有限公司	新疆众森诚物流有限公司	1,763,207.93	3年以上	合同未完
贵州中水能源股份有限公司	重庆市少云建筑安装工程有限公司	1,259,979.32	1-2年	合同未完
合计		76,467,696.12		

3.按欠款方归集的2022年12月31日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
贵州龙里林隆实业有限公司	52,506,499.80	14.33	46,487,131.18
贵州省物资集团国际贸易有限公司	24,982,378.17	6.82	
贵州百里杜鹃新兴能源投资开发有限责任公司	21,200,000.00	5.78	
贵州众一金彩黔煤炭销售有限公司	20,000,000.00	5.46	
西部红果煤炭交易有限公司	10,573,765.89	2.88	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	129,262,643.86	35.27	46,487,131.18

(六) 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		401,083.80
应收股利	21,826,106.40	18,139,906.40
其他应收款项	2,566,395,521.14	2,756,439,251.29
合计	2,588,221,627.54	2,774,980,241.49

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
委托贷款		401,083.80
合计		401,083.80

(2) 重要逾期利息

借款单位	2022年12月31日	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	9,624,171.65	3年以上	无付款能力	较长时间未收回,已发生减值
贵州红威公路有限责任公司	5,951,885.34	3年以上	无付款能力	较长时间未收回,已发生减值
合计	15,576,056.99			

(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			15,576,056.99	15,576,056.99
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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日			15,576,056.99	15,576,056.99

2.应收股利

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	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	3,686,200.00			
其中：荔波荔都水电发展有限公司	3,686,200.00		暂未支付	否
账龄一年以上的应收股利	18,139,906.40	18,139,906.40		
其中：贵州大方发电有限公司	18,139,906.40	18,139,906.40	暂未支付	否
合计	21,826,106.40	18,139,906.40		

3.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,999,706,981.63	247,997,164.89	2,798,674,006.75	134,126,390.07
1 至 2 年	1,071,184,263.63	459,294,736.99	433,626,721.22	346,065,285.19
2 至 3 年	383,626,721.22	196,065,285.19	975,467.28	515,686.89
3 年以上	479,074,658.55	463,839,916.82	478,099,191.27	474,228,773.08
合计	3,933,592,625.03	1,367,197,103.89	3,711,375,386.52	954,936,135.23

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2022年12月31日					2021年12月31日				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,365,768,563.44	34.72	1,365,768,563.44	100.00		970,917,854.52	26.16	953,547,415.33	98.21	17,370,439.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,567,824,061.59	65.28	1,428,540.45	0.06	2,566,395,521.14	2,740,457,532.00	73.84	1,388,719.90	0.05	2,739,068,812.10
其中：账龄分析组合	942,794,076.46	23.97	1,428,540.45	0.15	941,365,536.01	53,516,057.36	1.44	1,388,719.90	2.59	52,127,337.46
低风险组合	1,625,029,985.13	41.31			1,625,029,985.13	2,686,941,474.64	72.40			2,686,941,474.64
合计	3,933,592,625.03	100.00	1,367,197,103.89	34.76	2,566,395,521.14	3,711,375,386.52	100.00	954,936,135.23	25.73	2,756,439,251.29

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
贵州钟山野马寨热电有限责任公司	327,110,794.00	327,110,794.00	100.00	无法收回
贵州泰元能源有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00	100.00	无法收回
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	380,850,174.13	380,850,174.13	100.00	无法收回
宁夏红墩子煤业有限公司	114,219,000.00	114,219,000.00	100.00	无法收回
融和东能(嘉兴)新能源投资合伙企业(有限合伙)	104,800,000.00	104,800,000.00	100.00	无法收回
贵州水城矿业(集团)有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	无法收回
惠水经济开发区管理委员会	30,642,997.00	30,642,997.00	100.00	无法收回
清镇市土地矿产资源储备中心	18,283,400.00	18,283,400.00	100.00	无法收回
玉屏县工业和商务局	10,155,535.18	10,155,535.18	100.00	无法收回
大方县众源铁合金有限公司	10,042,209.79	10,042,209.79	100.00	无法收回
北京三和兴源贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	无法收回
太原市尖草坪区兴金物资供应站	8,620,000.00	8,620,000.00	100.00	无法收回
贵州隆盛兴铁合金有限公司	7,255,826.84	7,255,826.84	100.00	无法收回
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	3,614,359.00	3,614,359.00	100.00	无法收回
其他小额汇总	174,267.50	174,267.50	100.00	无法收回
合计	1,365,768,563.44	1,365,768,563.44		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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)	942,794,076.46	100.00	1,428,540.45	47,840,180.46	89.39	821,132.21
1至2年				5,675,876.90	10.61	567,587.69
2至3年						
3年以上						
合计	942,794,076.46	100.00	1,428,540.45	53,516,057.36	100.00	1,388,719.90

低风险组合

组合名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
股权款				1,255,855,428.24		
垫付往来款	902,528,591.17			973,817,184.48		
保证金	209,701,057.84			76,975,000.00		
补助款等其他往来	512,800,336.12			380,293,861.92		
合计	1,625,029,985.13			2,686,941,474.64		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日	1,388,719.90		953,547,415.33	954,936,135.23
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	115,795,231.76	78,799.12	300,876,219.88	416,750,250.76
本期转回	225,439.00		3,700,124.64	3,925,563.64
本期转销	30,000.00			30,000.00
本期核销	30,500.00		209,318.96	239,818.96
其他变动	149,052.86		-442,952.36	-293,899.50
2022 年 12 月 31 日	117,047,065.52	78,799.12	1,250,071,239.25	1,367,197,103.89

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	1,494,229.44	5,108,588.44	破产重组归还了部分债务
贵州钟山野马寨热电有限责任公司	2,000,000.00	329,110,794.00	实际归还了部分债务
太原市尖草坪区兴金物资供应站	180,000.00	180,000.00	款项收回
陕西吉亿隆建筑劳务有限公司	157,668.99	157,668.99	款项收回
西北电力建设第一工程有限公司	33,024.89	33,024.89	款项收回
阳光电源股份有限公司	24,095.20	24,095.20	款项收回
罗甸协鑫光伏电力有限公司	13,613.21	13,613.21	款项收回
陈凯	5,428.08	5,428.08	款项收回
内蒙古第三电力建设工程有限责任公司	3,829.68	3,829.68	款项收回
张颖	3,460.00	3,460.00	款项收回
王伟	3,000.00	3,000.00	款项收回
李岳	2,442.15	2,442.15	款项收回
苏州协鑫新能源运营科技有限公司深圳分公司	1,800.00	1,800.00	款项收回
贵州兴义电力发展有限公司	600.00	600.00	款项收回
张圣贤	395.00	395.00	款项收回
西安富润物业管理有限责任公司	360.00	360.00	款项收回
李茂国	208.33	208.33	款项收回
南宁高新企业总部基地物业服务有限公司	346.67	346.67	款项收回
褚桂芝	105.00	105.00	款项收回

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
刘继华	90.00	90.00	款项收回
杨树欣	90.00	90.00	款项收回
付忠龙	90.00	90.00	款项收回
赵安安	90.00	90.00	款项收回
汤治美	90.00	90.00	款项收回
梁永波	72.00	72.00	款项收回
覃志吉	69.00	69.00	款项收回
方林	66.00	66.00	款项收回
龙艺新	66.00	66.00	款项收回
代敏惠	60.00	60.00	款项收回
吴建设	60.00	60.00	款项收回
叶兰春	60.00	60.00	款项收回
郝怀虎	54.00	54.00	款项收回
合计	3,925,563.64	334,650,716.64	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
古蔺县好好包装制品有限责任公司	保证金	157,520.40	无法收回	金元审批	否
贵州星恒新型建材有限公司	保证金	51,798.56	无法收回	金元审批	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
韩光东	备用金	30,500.00	无法收回	金元审批	否
合计		239,818.96			

(6) 按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日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
贵州泰元能源有限责任公司	垫付款、资产转让款	1,495,918,751.23	1 年以内 796,286,566.75 元、1-2 年 699,632,184.48 元	38.03	300,000,000.00
贵州鸭溪发电有限公司	补贴款	406,144,933.02	1 年以内	10.33	
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	关联借款	380,850,109.13	3 年以上	9.68	380,850,109.13
贵州钟山野马寨热电有限责任公司	关联借款	327,110,794.00	3 年以上	8.32	327,110,794.00
宁夏红墩子煤业有限公司	垫付往来款	114,219,000.00	3 年以上	2.90	114,219,000.00
合计		2,724,243,587.38		69.26	1,122,179,903.13

（七）存货

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	718,878,248.52	33,152,735.68	685,725,512.84	1,775,084,048.15	33,710,077.08
库存商品	35,299,495.73	34,167,563.46	1,131,932.27	35,423,004.56	34,167,563.46	1,255,441.10
周转材料	85,066.63		85,066.63	49,383.66		49,383.66
其他	5,661,171.06		5,661,171.06	1,109,970.82		1,109,970.82
合计	759,923,981.94	67,320,299.14	692,603,682.80	1,811,666,407.19	67,877,640.54	1,743,788,766.65

（八）合同资产

合同资产情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	28,583,953.71		28,583,953.71			
黄龙隆清电费收费权	61,227,834.01		61,227,834.01			
太原蓝天电费收费权	8,025,462.79		8,025,462.79			
合计	97,837,250.51		97,837,250.51			

（九）持有待售资产

类别	2022年12月31日	2021年12月31日
上海盈科值得私募基金管理有限公司投资	1,255,855,428.24	
合计	1,255,855,428.24	

（十）其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣（认证）进项税	986,371,516.76	1,879,247,482.28
预缴所得税等	47,334,572.72	117,663,761.42
委托贷款	1,152,883,578.76	186,757,170.00
碳排放资产	6,040,185.34	6,040,185.34
合计	2,192,629,853.58	2,189,708,599.04

（十一）长期应收款

长期应收款情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	407,141,664.73		407,141,664.73	329,773,010.40		329,773,010.40	
分期收款销售商品	46,547,782.60	41,128,313.57	5,419,469.03	41,128,313.57	41,128,313.57		

项目	2022年12月31日			2021年12月31日			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	10,242,725.16		10,242,725.16	80,141,645.12		80,141,645.12	
合计	463,932,172.49	41,128,313.57	422,803,858.92	451,042,969.09	41,128,313.57	409,914,655.52	

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
对合营企业投资		410,300,000.00		410,300,000.00
对联营企业投资	1,417,145,567.78	245,369,716.10		1,662,515,283.88
小计	1,417,145,567.78	655,669,716.10		2,072,815,283.88
减：长期股权投资减值准备	525,299,673.73			525,299,673.73
合计	891,845,894.05	655,669,716.10		1,547,515,610.15

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动								2022年12月31日	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		
合计	2,890,571,864.39	1,417,145,567.78	848,000,009.00		-176,422,356.45		35,263.55	-15,943,200.00			2,072,815,283.88	525,299,673.73

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动								2022年12月31日	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		
一、合营企业	410,300,000.00		410,300,000.00								410,300,000.00	
阿拉善金元新能源有限公司	9,800,000.00		9,800,000.00								9,800,000.00	
中氢金元(北京)新能源有限公司	400,000,000.00		400,000,000.00								400,000,000.00	
青海金旗新能源有限责任公司	500,000.00		500,000.00								500,000.00	
二、联营企业	2,480,271,864.39	1,417,145,567.78	437,700,009.00		-176,422,356.45		35,263.55	-15,943,200.00			1,662,515,283.88	525,299,673.73
贵州红威公路有限责任公司	77,000,000.00	77,000,000.00									77,000,000.00	77,000,000.00
贵州黔西能源开发有限公司	37,500,000.00	147,174,748.38			43,469,901.93			-7,257,000.00			183,387,650.31	
国能荔波荔都水电发展有限责任公司	10,462,000.00	23,521,979.74			2,737,166.09			-8,686,200.00			17,572,945.83	
贵州发耳煤业有限公司	81,990,000.00	211,441,067.53			19,880.00						211,460,947.53	
大唐贵州发耳有限	829,475,062.50											

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动								2022年12月31日	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		
公司												
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00									4,000,000.00	4,000,000.00
四川兴鼎电力有限责任公司	300,000,000.00	270,443,658.37			-249,693,056.34		35,263.55				20,785,865.58	
贵州远达金元环保有限公司	48,381,075.03	52,881,075.03			4,463,072.74						57,344,147.77	
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	344,299,673.73	344,299,673.73									344,299,673.73	344,299,673.73
贵州泰元能源有限责任公司	500,000.00											
贵州省西威新能源有限公司	208,964,044.13	186,383,365.00			22,580,679.13						208,964,044.13	
贵州钟山野马寨热电有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	100,000,000.00
国家电投集团(贵安)	72,200,000.00		72,200,000.00								72,200,000.00	

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动								2022年12月31日	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		
新区)数据中心有限公司												
贵州织金平远清洁能源有限责任公司	250,000,000.00		250,000,000.00								250,000,000.00	
云南金能新能源有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00								48,000,000.00	
贵州金诚能源有限责任公司	9.00		9.00								9.00	
遵义智源配售电力有限公司	67,500,000.00		67,500,000.00								67,500,000.00	

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	2022年度		2021年度	
	四川兴鼎电力有限责任公司	贵州发耳煤业有限公司	四川兴鼎电力有限责任公司	贵州发耳煤业有限公司
流动资产	283,515,532.34	343,206,175.48	324,174,671.62	190,699,175.24
非流动资产	4,025,103,667.62	857,005,658.51	4,718,291,615.03	797,301,354.40
资产合计	4,308,619,199.96	1,200,211,833.99	5,042,466,286.65	988,000,529.64

项目	2022 年度		2021 年度	
	四川兴鼎电力有限责任公司	贵州发耳煤业有限公司	四川兴鼎电力有限责任公司	贵州发耳煤业有限公司
流动负债	767,146,819.59	419,539,002.48	1,258,480,013.35	284,838,288.79
非流动负债	3,143,678,129.62	95,863,300.00	2,522,000,000.00	18,000,000.00
负债合计	3,910,824,949.21	515,402,302.48	3,780,480,013.35	302,838,288.79
净资产	397,794,250.75	684,809,531.51	1,261,986,273.30	685,162,240.90
按持股比例计算的净资产份额	85,247,307.94	211,460,947.53	270,443,658.37	211,441,067.50
调整事项	64,461,442.36			
对联营企业权益投资的账面价值	20,785,865.58	211,460,947.53	270,443,658.37	211,441,067.50
营业收入	142,351,404.14	473,673,647.51	144,663,488.25	396,955,423.14
净利润	-1,165,165,580.90	64,419.96	23,593,102.28	12,432,252.74
其他综合收益				
综合收益总额	-1,165,165,580.90	64,419.96	23,593,102.28	12,432,252.74
企业本期收到的来自联营企业的股利				

4.不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2022 年度	2021 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	904,968,797.04	409,961,168.15

项目	2022 年度	2021 年度
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	73,250,819.89	57,800,957.53
其他综合收益		
综合收益总额	73,250,819.89	57,800,957.53

（十三）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
贵州西能煤炭勘查开发有限公司	39,194,430.40	39,548,784.99
贵州中岭矿业有限责任公司		
贵州湘能实业有限公司		
贵州北盘江电力股份有限公司	782,441,327.19	703,428,892.16
黄织铁路有限公司		8,265,390.40
贵州电力交易中心有限责任公司	8,855,664.00	7,347,550.20
贵州乾朗钢材物流有限公司	8,644,661.88	8,644,661.88
合计	839,136,083.47	767,235,279.63

2.期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州西能煤炭勘查开发有限公司	952,380.96	34,194,430.40			参股公司股权投资	
贵州中岭矿业有限责任公司			31,786,150.00		参股公司股权投资	
贵州湘能实业有限公司			60,000,000.00		参股公司股权投资	
贵州北盘江电力股份有限公司	36,232,800.00	329,531,327.19			参股公司股权投资	
黄织铁路有限公司			67,271,000.00		参股公司股权投资	
贵州电力交易中心有限责任公司		2,224,932.29			参股公司股权投资	
贵州乾朗钢材物流有限公司			1,355,143.02		参股公司股权投资	

(十四) 投资性房地产

以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,355,995,583.46		15,869,254.31		694,169,643.59		677,695,194.18
其中：1、房屋、建筑物	1,310,257,017.95		15,869,254.31		652,315,192.14		673,811,080.12
2、土地使用权	45,738,565.51				41,854,451.45		3,884,114.06

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
二、公允价值变动合计	163,377,805.08			11,565,724.88	30,719,175.25		144,224,354.71
其中：1、房屋、建筑物	209,116,370.59			11,248,636.08	72,573,626.70		147,791,379.97
2、土地使用权	-45,738,565.51			317,088.80	-41,854,451.45		-3,567,025.26
三、投资性房地产账面价值合计	1,519,373,388.54		15,869,254.31	11,565,724.88	724,888,818.84		821,919,548.89
其中：1、房屋、建筑物	1,519,373,388.54		15,869,254.31	11,248,636.08	724,888,818.84		821,602,460.09
2、土地使用权				317,088.80			317,088.80

(十五) 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	37,463,961,295.33	38,291,576,129.73
固定资产清理	1,558,005.02	1,963,979.07
合计	37,465,519,300.35	38,293,540,108.80

1. 固定资产情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、账面原值合计：	65,094,594,004.29	6,755,605,036.61	8,788,553,499.47	63,061,645,541.43

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
房屋及建筑物	20,530,291,969.22	2,116,104,697.80	1,988,552,810.98	20,657,843,856.04
机器设备	40,134,229,139.67	4,171,059,964.92	6,321,072,460.17	37,984,216,644.42
运输工具	229,355,932.51	5,887,779.24	13,283,706.68	221,960,005.07
电子设备	130,551,479.87	142,211,413.27	7,618,846.38	265,144,046.76
办公设备	13,152,212.32	2,219,164.23	194,169.73	15,177,206.82
其他	4,057,013,270.70	318,122,017.15	457,831,505.53	3,917,303,782.32
二、累计折旧合计：	22,842,591,442.48	3,122,796,279.87	4,772,071,967.27	21,193,315,755.08
房屋及建筑物	6,277,999,465.95	917,863,520.28	380,169,001.22	6,815,693,985.01
机器设备	15,713,682,877.36	2,026,662,888.48	4,354,998,601.36	13,385,347,164.48
运输工具	182,233,786.53	8,226,503.23	12,651,709.09	177,808,580.67
电子设备	34,776,824.30	86,404,542.39	5,642,679.11	115,538,687.58
办公设备	10,624,498.80	726,208.98	81,716.93	11,268,990.85
其他	623,273,989.54	82,912,616.51	18,528,259.56	687,658,346.49
三、固定资产账面净值合计	42,252,002,561.81			41,868,329,786.35
房屋及建筑物	14,252,292,503.27			13,842,149,871.03
机器设备	24,420,546,262.31			24,598,869,479.94
运输工具	47,122,145.98			44,151,424.40
电子设备	95,774,655.57			149,605,359.18
办公设备	2,527,713.52			3,908,215.97

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
其他	3,433,739,281.16			3,229,645,435.83
四、减值准备合计	3,960,426,432.08	650,058,086.02	206,116,027.08	4,404,368,491.02
房屋及建筑物	2,353,230,531.76	40,731,904.04		2,393,962,435.80
机器设备	1,476,314,013.56	583,154,268.92	206,052,817.85	1,853,415,464.63
运输工具	8,662,298.52			8,662,298.52
电子设备	1,256,816.57	35,466.21	56,945.96	1,235,336.82
办公设备	1,642.55	12,177.07		13,819.62
其他	120,961,129.12	26,124,269.78	6,263.27	147,079,135.63
五、固定资产账面价值合计	38,291,576,129.73			37,463,961,295.33
房屋及建筑物	11,899,061,971.51			11,448,187,435.23
机器设备	22,944,232,248.75			22,745,454,015.31
运输工具	38,459,847.46			35,489,125.88
电子设备	94,517,839.00			148,370,022.36
办公设备	2,526,070.97			3,894,396.35
其他	3,312,778,152.04			3,082,566,300.20

2.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
威宁县龙街海东梁子农业光伏电站	326,089,910.43	土地证未办理完成，无法办理房产证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
威宁县秀水得来洞农业光伏电站	267,480,798.63	土地证未办理完成，无法办理房产证
威宁县五里岗夏家坪子农业光伏电站	173,283,575.39	土地证未办理完成，无法办理房产证
主厂房本体	92,162,286.59	自建房，未办理产权证
其他建筑工程	85,555,276.58	正在办理中
其他建筑工程	85,555,276.58	正在办理中
升压站	50,735,012.60	正在办理中
配电用房等	22,790,182.28	正在办理中
发电厂房	20,585,619.45	土地证未办理完成，无法办理房产证
（选煤厂）主厂房	16,352,156.81	土地证未办理完成，无法办理房产证
宿舍楼	14,323,217.99	自建房，未办理产权证
金元国际新城小学	7,641,591.51	目前政府使用，无法办理房产证
生产用房	6,510,089.36	正在办理中
逆变器用房	6,319,378.91	正在办理中
综合楼（含生活用房）	6,150,862.17	正在办理中
综合办公楼	6,005,476.05	缺少政府批复，产权证未办理成功
金电综合大楼	5,194,465.51	缺少政府批复，产权证未办理成功
逆变器用房	4,296,545.66	正在办理中
物管用房	4,259,158.64	属于业主的产权无法办理产权
综合楼（含生活用房）	3,828,748.02	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产办公楼	2,201,100.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
综合配电室	2,088,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
综合用房	1,972,312.79	正在办理中
综合楼（1幢1层）	1,954,500.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
综合用房	1,852,342.22	正在办理中
配电室	1,794,912.33	正在办理中
运行综合楼	1,780,476.51	自建房，未办理产权证
综合楼 框架结构（1幢1层）	1,614,209.84	正在办理中
综合楼	1,608,300.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
办公及宿舍楼	1,583,700.00	已取得土地证，正在办理房屋不动产权证
电气综合楼	1,384,349.62	土地证未办理完成，无法办理房产证
生活舱预制舱	1,352,909.82	正在办理中
综合控制楼	1,296,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
生产办公楼	1,246,798.86	土地证未办理完成，无法办理房产证
综合楼	1,202,000.00	已取得土地证，正在办理房屋不动产权证
厂区综合楼	1,131,825.99	土地证未办理完成，无法办理房产证
一次设备预制舱	1,131,025.27	全部未办妥
办公楼	1,111,410.99	建设用地批复已取得，政府还未组织招牌挂程序；土地证还没有办理下来，所以房产证还没办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合用房	1,041,128.84	正在办理中
生产办公楼	1,040,400.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
升压站	1,007,225.00	土地出让在政府的招拍挂流程中，出让合同未签订
办公平房	969,797.19	正在办理中
办公平房	969,797.19	榆林地区产权证办理暂时停滞
变压器单元设备基础	967,626.50	正在办理中
高压配电室	958,400.00	已取得土地证，正在办理房屋不动产权证
办公及宿舍楼	956,520.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
继保室	886,320.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
办公楼	874,929.78	正在办理中
升压站	845,261.03	土地出让在政府的招拍挂流程中，出让合同未签订
生产综合楼	841,277.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
办公及宿舍楼	810,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
电控楼	757,200.00	已取得土地证，正在办理房屋不动产权证
生活楼	692,781.63	因一期集电线路占用基本农田，现在已申请调规，目前用三期名义在办用地预审，已取得国土空间衔接方案，预计年底取得用地预审。
35kV 配电室	641,903.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
主控室	615,721.56	正在办理中
主控室	615,721.56	榆林地区产权证办理暂时停滞

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
35kV 配电室（1 幢 1 层）	554,334.66	正在办理中，具体办理成功时间不确定
继保室	540,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
二次设备预制舱	535,092.02	建设用地批复已取得，政府还未组织招牌挂程序
二次设备预制舱	535,092.02	建设用地批复已取得，政府还未组织招牌挂程序
SVG 室 框架结构（1 幢 1 层）	528,551.79	正在办理中，具体办理成功时间不确定
一次舱	513,953.94	正在办理中
生产楼	481,688.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
二次舱	446,620.46	正在办理中
一次设备预制舱	420,161.70	建设用地批复已取得，政府还未组织招牌挂程序；土地证还没有办理下来，所以房产证未办理
高压配电室	420,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
附属用房	385,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
消防水泵房	377,517.79	土地证未办理完成，无法办理房产证
变压器单元设备基础	344,718.21	正在办理中
水泵房	315,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
SVG 室框架结构	283,500.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
备品备件库	261,773.39	正在办理中
备品备件库	261,773.39	榆林地区的产权证办理暂时停滞
升压站	247,447.35	项目建设用地预审在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
控制室预制舱	217,376.08	建设用地批复已取得，政府还未组织招牌挂程序；土地证还没有办理下来，所以房产证还没办理
消防工程	200,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
主控室	197,663.91	正在办理中
消防泵房	172,800.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
消防泵房	172,800.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
附属用房	160,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
主控室预制舱	154,891.62	正在办理中
污水处理室	131,200.00	已取得土地证，正在办理房屋不动产权证
警传室	128,304.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
水泵房	84,907.31	正在办理中
水泵房	84,907.31	榆林地区的产权证办理暂时停滞
事故油池	80,000.00	已取得土地证，正在办理房屋不动产权证
警传室	72,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
门卫室	68,700.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
SVG 室框架结构	67,858.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
消防水泵房	50,000.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
事故油池	45,100.00	土地证未办理完成，无法办理房产证
升压站大门	23,194.10	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
停车场,混凝土硬化地面	17,824.77	正在办理中
合计	1,258,499,565.5	

3.固定资产清理

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	转入清理的原因
资产处置	1,558,005.02	1,963,979.07	
合计	1,558,005.02	1,963,979.07	

(十六) 在建工程

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,421,404,090.63	144,043,899.50	3,277,360,191.13	3,755,151,449.69	147,527,213.37	3,607,624,236.32
工程物资	5,653,224.05	318,130.12	5,335,093.93	1,894,934.46	318,130.12	1,576,804.34
合计	3,427,057,314.68	144,362,029.62	3,282,695,285.06	3,757,046,384.15	147,845,343.49	3,609,201,040.66

1.在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
连州市西江镇、龙坪镇、九陂镇 210MW 农光互补光伏电站项目	316,903,803.32		316,903,803.32	121,959,045.28		121,959,045.28
海西金元乌图美仁 100 兆瓦平价光伏发电项目	231,745,813.70		231,745,813.70	170,101,439.09		170,101,439.09
罗定市 100MW 光伏复合项目	184,186,653.37		184,186,653.37	60,203,079.25		60,203,079.25
平山县岗南镇 110 兆瓦光伏发电项目	148,534,520.38		148,534,520.38	141,342,029.18		141,342,029.18
内蒙古天合科右中旗 150MW 光伏储能综合治沙项目	127,174,978.79		127,174,978.79			
钦州 300MW 平价上网示范项目	104,138,608.58		104,138,608.58	322,300,338.48		322,300,338.48
阳山黎埠 50MW 农光互补项目	92,967,200.08		92,967,200.08	76,651,032.75		76,651,032.75
阳山七拱 50MW 农光互补项目	80,397,568.53		80,397,568.53	61,780,808.24		61,780,808.24

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
关岭永宁萝卜农业光伏电站	73,614,910.43		73,614,910.43	238,600,029.35		238,600,029.35
阳山江英 50MW 农光互补项目	67,663,619.85		67,663,619.85	47361718.07		47361718.07
阳山黎埠 40MW 农光互补项目	58,400,232.07		58,400,232.07	43711144.21		43711144.21
谢腊光伏发电工程	39,776,608.18		39,776,608.18	16,638,841.99		16,638,841.99
赫章铁匠双坪农业光伏电站	37,455,316.03		37,455,316.03	1,361,695.19		1,361,695.19
康熙岭 200MW(二期 20MW)光伏项目	2,938,889.46		2,938,889.46	14,611,293.53		14,611,293.53
广西钦州金安 250MW 平价光伏基地	70,295,756.37		70,295,756.37	194,953,006.90		194,953,006.90
其他汇总	1,785,209,611.49	144,043,899.50	1,785,209,611.49	2,243,575,948.18	147,527,213.40	2,243,575,948.18
合计	3,421,404,090.63	144,043,899.50	3,277,360,191.13	3,755,151,449.69	147,527,213.37	3,607,624,236.32

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日	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
连州市西江镇、龙坪镇、九陂镇210MW农光互补光伏电站项目	1,034,581,600.00	121,959,045.28	219,146,258.04	24,201,500.00		316,903,803.32	32.97	32.97%	21,393,051.64	8,772,499.97	3.35-3.9	金融机构贷款和自有资金
海西金元乌图美仁100兆瓦平价光伏发电项目	407,237,500.00	170,101,439.09	61,644,849.20		474.59	231,745,813.70	56.91	56.91%	7,576,221.34	5,328,177.47	3.35~4.30	金融机构贷款和自有资金
罗定市100MW光伏复合项目	451,145,100.00	60,203,079.25	123,983,574.12			184,186,653.37	40.83	40.83%	10,056,167.12	6,325,241.97	2.95-4.36	金融机构贷款和自有资金
平山县岗南镇110兆瓦光伏发电项目	452,178,700.00	141,342,029.18	10,008,852.49		2,816,361.29	148,534,520.38	32.85	32.85%				自有资金
内蒙古天合科右中旗150MW光伏储能综合治沙项目	629,860,000.00		127,174,978.79			127,174,978.79	20.19	20.19%	12,205,666.14	12,205,666.14	4.05	金融机构贷款和自有资金

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日	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
钦州300MW平价上网示范项目	1,370,133,600.00	322,300,338.48	22,149,535.06	240,311,264.96		104,138,608.58	0.25	0.25%	9,282,489.40	7,210,140.85	4.05	金融机构贷款和自有资金
阳山黎埠50MW农光互补项目	250,000,000.00	76,651,032.75	16,828,359.46		512,192.13	92,967,200.08	37.19	37.19%	4,440,570.50	680,671.78	3.35-3.95	金融机构贷款和自有资金
阳山七拱50MW农光互补项目	214,225,000.00	61,780,808.24	18,616,760.29			80,397,568.53	37.53	37.53%	3,821,200.07	1,287,846.79	3.35-3.95	金融机构贷款和自有资金
关岭永宁萝卜农业光伏电站	360,399,500.00	238,600,029.35	806,327.44	165,613,755.52	177,690.84	73,614,910.43	66.43	66.43%	4,153,227.35	14,178.75	4.15	金融机构贷款和自有资金
阳山江英50MW农光互补项目	216,911,600.00	47,361,718.07	20,301,901.78			67,663,619.85	31.19	31.19%	1,287,846.79	616,178.04	3.35-3.95	金融机构贷款和自有资金
阳山黎埠40MW农光互补项目	383,814,600.00	43,711,144.21	14,689,087.86			58,400,232.07	15.22	15.22%	1,209,243.20	398,104.71	3.35	金融机构贷款和自有资金
谢腊光伏发电工程	1,316,850,200.00	16,638,841.99	27,055,078.63		3,917,312.44	39,776,608.18	3.02	3.02%				自有资金
赫章铁匠双坪农业光伏电站	600,918,200.00	1,361,695.19	36,093,620.84			37,455,316.03	96.32	96.32%	21,961,125.00	9,319,837.50	4.05	金融机构贷款和自有资金

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日	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
康熙岭200MW(二期20MW)光伏项目	83,393,000.00	14,611,293.53	28,353,952.12	40,026,356.19		2,938,889.46	0.95	0.95%	365,363.89		4.05	自有资金
广西钦州金安250MW平价光伏基地	462,449,900.00	194,953,006.90	197,931,092.97	322,588,343.50		70,295,756.37	0.85	0.85%	7,889,293.07	4,248,187.78	4.05	金融机构贷款和自有资金
合计	8,234,098,500.00	1,511,575,501.51	924,784,229.09	792,741,220.17	7,424,031.29	1,636,194,479.14			105,641,465.51	56,406,731.75		

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
清水电站项目	500,000.00	项目电站已处置清理，对剩余项目投入计提减值
合计	500,000.00	

(十七) 使用权资产

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、账面原值合计：	4,045,420,272.51	715,221,558.61	1,434,073,433.82	3,326,568,397.30
其中：土地	1,108,825,724.04	629,930,615.55	992,118,474.66	746,637,864.93

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
机器运输办公设备	2,936,594,548.47	85,290,943.06	441,954,959.16	2,579,930,532.37
二、累计折旧合计：	174,302,821.83	69,503,470.51	19,673,610.96	224,132,681.38
其中：土地	51,074,262.86	43,770,185.98	19,602,137.16	75,242,311.68
机器运输办公设备	123,228,558.97	25,733,284.53	71,473.80	148,890,369.70
三、使用权资产账面净值合计	3,871,117,450.68			3,102,435,715.92
其中：土地	1,057,751,461.18			671,395,553.25
机器运输办公设备	2,813,365,989.50			2,431,040,162.67
四、减值准备合计				
其中：土地				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	3,871,117,450.68			3,102,435,715.92
其中：土地	1,057,751,461.18			671,395,553.25
机器运输办公设备	2,813,365,989.50			2,431,040,162.67

（十八）无形资产

1.无形资产情况

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
一、原价合计	2,520,495,083.76	28,008,912.01	141,552,797.79	2,406,951,197.98
其中：专利权	4,449,796.93			4,449,796.93
土地使用权	650,815,655.87	26,270,255.22	119,165,318.67	557,920,592.42
非专利技术	4,124,338.95			4,124,338.95
探矿权	48,156,540.07			48,156,540.07
特许使用权	1,690,197.93			1,690,197.93
采矿权	1,253,816,713.37		730,000.00	1,253,086,713.37
软件	150,065,841.19	1,738,656.79	2,122,968.27	149,681,529.71
其他	407,375,999.45		19,534,510.85	387,841,488.60
二、累计摊销合计	252,955,648.02	44,778,261.44	20,742,737.85	276,991,171.61
其中：专利权	3,514.99	1,708.84		5,223.83
土地使用权	109,031,174.29	12,821,256.68	18,565,321.45	103,287,109.52
非专利技术	4,124,338.95			4,124,338.95
探矿权				
特许使用权	48,040.00	162,110.46		210,150.46
采矿权	76,026,034.84	5,669,393.77	730,000.00	80,965,428.61
软件	53,076,003.91	10,593,766.18	1,447,416.40	62,222,353.69
其他	10,646,541.04	15,530,025.51		26,176,566.55

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
三、无形资产减值准备金额合计	900,419,726.02			900,419,726.02
其中：专利权				
土地使用权	43,376,754.10			43,376,754.10
非专利技术				
探矿权	38,512,367.95			38,512,367.95
特许使用权				
采矿权	817,120,575.46			817,120,575.46
软件	187,056.95			187,056.95
其他	1,222,971.56			1,222,971.56
四、账面价值合计	1,367,119,709.72			1,229,540,300.35
其中：专利权	4,446,281.94			4,444,573.10
土地使用权	498,407,727.48			411,256,728.80
非专利技术				
探矿权	9,644,172.12			9,644,172.12
特许使用权	1,642,157.93			1,480,047.47
采矿权	360,670,103.07			355,000,709.30
软件	96,802,780.33			87,272,119.07
其他	395,506,486.85			360,441,950.49

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
厂区土地使用权	113,018,700.41	正在办理中
综合小区土地使用权	43,882,226.84	正在办理中
放马坪项目土地使用权	13,321,985.62	正在办理中
维检中心土地	12,674,215.41	贵州省国土资源厅要求威宁县对土地征收标准进行调整,调整完成后统一办理
土地使用权	3,117,730.50	正在办理中
晴隆紫马光伏电站	1,257,020.85	因未纳入土地规划十四五重大项目清单, 现已补录, 正在积极办理中
大顶柱风电	904,532.06	因未纳入土地规划十四五重大项目清单, 现已补录, 正在积极办理中
铁匠双坪雉街乡拉夫村土地	624,322.50	贵州省国土资源厅要求威宁县对土地征收标准进行调整,调整完成后统一办理
龙街镇扎塘社区土地	438,858.00	贵州省国土资源厅要求威宁县对土地征收标准进行调整,调整完成后统一办理
土地使用权	391,875.00	正在办理中
牛头坡项目土地使用权	320,946.38	正在办理中
威宁新叶龙场土地	309,527.18	政策变更, 暂无法办理
安谷光伏项目	256,240.47	因未纳入土地规划十四五重大项目清单, 现已补录, 正在积极办理中
合计	190,518,181.22	

(十九) 开发支出

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2022年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
黔北电厂 4x300MW 机组液氨改尿素		29,981,175.47					29,981,175.47
燃料智能检测技术研究与应用	3,780,000.00	6,017,381.87			3,780,000.00		6,017,381.87
3号炉蓄热元件节能优化改造		4,493,500.27					4,493,500.27
4号炉蓄热元件节能优化改造		4,487,415.93					4,487,415.93
5号机脱硝催化剂优化改造		4,303,456.30					4,303,456.30
1-4号机组电除尘加固优化		4,193,612.60					4,193,612.60
茶园电厂智慧安全生产可视化管理系统		4,014,601.49					4,014,601.49
1号炉电除尘滤袋节能优化改造		3,657,415.22					3,657,415.22
光伏发电产生热量的温差发电技术	514,150.93	2,677,435.86					3,191,586.79

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2022年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
5号机组电除尘加固优化		3,112,688.24					3,112,688.24
#2炉电除尘布袋更换		3,084,582.03					3,084,582.03
#3脱硝下层催化剂更换		3,055,752.20					3,055,752.20
4号炉磨煤机衬板节能改造		2,891,565.96					2,891,565.96
东兴市150MW渔光互补 旅游综合示范项目		2,707,812.09					2,707,812.09
500kV网络监控NCS系 统及远动系统换型改造		2,272,566.42					2,272,566.42
关脚水电站项目研发		1,945,121.42					1,945,121.42
广西钦州金安250MW平 价光伏基地项目		1,769,355.75					1,769,355.75
2号炉电除尘滤袋节能优 化改造		1,753,051.86					1,753,051.86
智能水电站下大坝安全 管理及安全监测智能化 研究与实施		1,468,735.84					1,468,735.84
自强水电站项目研发		1,466,069.27					1,466,069.27

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2022年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
广西钦州康熙岭 200MW (二期 20MW) 渔光互补 光伏电站项目		1,017,600.00					1,017,600.00
基于云数据的蒙江流域 综合能源系统协同优化 研究与实施		1,008,849.56					1,008,849.56
钦州 300MW 平价上网示 范项目		953,969.82					953,969.82
二单元脱硫 DCS 系统升 级改造		884,955.75					884,955.75
升压站智慧巡检系统		851,846.02					851,846.02
南宁市上林白圩 80MW (三期 40MW) 渔光互补 光伏		743,362.83					743,362.83
一种水汽系统腐蚀监控 新技术的研究及示范应 用	738,938.05						738,938.05
上尖坡水电站动水清污	605,000.83	122,641.50					727,642.33

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2022年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究与实施							
水冷壁管拉裂机理多场耦合模拟及软测量建模与工程应用		605,472.98					605,472.98
2022年12月南京南瑞水利水电科技有限公司款		582,566.04					582,566.04
基于大数据分析建模和多前馈PID算法的化学凝结水和给水加氨自动控制研究	512,502.88						512,502.88
辅助服务市场下火电机组经济调度发电决策研究与应用技术开发	1,544,000.00	485,377.36			1,544,000.00		485,377.36
SCR装置入口复杂烟道烟气飞灰分离特性及数值模拟研究应用		466,019.42					466,019.42
贵州金元贵安新区水电集控中心建设设计合同		432,075.47					432,075.47

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2022年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
茶园电厂 W 火焰锅炉燃烧智能优化精确调整技术	424,507.94						424,507.94
末端智慧辅助运行系统		295,271.90					295,271.90
雷公滩实训机电安全体验馆项目		264,407.07					264,407.07
双河口电站生产运行系统		238,938.06					238,938.06
雷公滩培训基地水电仿真系统		210,500.93					210,500.93
南京南瑞水利水电科技有限公司		194,188.68					194,188.68
南宁市上林白圩 80MW (一期 60MW) 渔光互补 光伏		194,164.31					194,164.31
广西钦州康熙岭 200MW (一期 60MW) 渔光互补 光伏电站项目		192,836.88					192,836.88

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2022年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
桃花运维作业安全管控系统项目		184,020.00					184,020.00
令里电站定子线圈改造		176,000.00					176,000.00
基于多因素分析的水电工程地质灾害危险性评价系统及防治措施研究		140,776.70					140,776.70
翁元水电站项目研发		129,900.45					129,900.45
雷公滩实训基地直流系统		64,601.77					64,601.77
2022年安顺水电厂运营监管平台升级改造二期项目洛凡水电站广域网		55,114.45					55,114.45
2022年安顺水电厂运营监管平台升级改造二期项目洛凡水电站电能易购采购百兆正向隔离装置		29,800.00					29,800.00
5号机组脱硫超低排放改	7,198,500.00				7,198,500.00		

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2022年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
造							
基于混合现实的汽轮机 检修智慧管控系统研发	1,934,000.00				1,934,000.00		
火电厂入炉煤精确分仓 计量研究	663,575.21				663,575.21		
编制 T/CEC 20212131《火 力发电企业检修用脚手 架搭设技术规范》标准	273,584.91				273,584.91		
黔西电厂2号炉脱硝催化 剂改造	900,000.00				900,000.00		
主厂房行车滑线升级改 造	792,920.35				792,920.35		
固废销售称重及监控系 统改造	2,990,265.49				2,990,265.49		
4号机水汽集中取样装置 技术改造	400,000.00				400,000.00		
其他小额汇总		141,131.69			141,131.69		
合计	23,271,946.59	100,019,685.73			20,617,977.65		102,673,654.67

(二十) 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日	其他减少的原因
林华煤矿 20913 采面	41,481,781.36	87,142,198.51			128,623,979.87	
林华煤矿 2095 采面	2,920,536.62	68,310,600.00			71,231,136.62	
林华煤矿 1092 采面	29,677,989.09	34,720,191.11			64,398,180.20	
11084 掘进成本	17,841,079.07	44,348,174.14			62,189,253.21	
林华煤矿 2096 采面	23,131,727.61	36,072,064.90			59,203,792.51	
沙坝电站耕地占用税	44,019,404.59		1,467,313.44		42,552,091.15	
林华煤矿 20911 采面	8,812,647.89	33,018,316.48			41,830,964.37	
林华煤矿 1093 采面	8,388,933.00	31,805,407.17			40,194,340.17	
11127 掘进成本	32,628,963.22	15,101,382.04	9,125,953.00		38,604,392.26	
林华煤矿 20915 采面风向巷抽巷运输巷	26,370,712.69				26,370,712.69	
林华煤矿 1095 采面	4,827,017.14	21,104,375.64			25,931,392.78	
煤灾拆迁安置费	26,648,775.10		1,366,603.80		25,282,171.30	
11080 掘进成本	12,394,444.56	11,519,026.31			23,913,470.87	
1015 东西翼大巷及水平石门费用	17,268,572.66		2,918,631.96		14,349,940.70	
石埡子、高生摊销		14,665,356.32	428,292.71		14,237,063.61	
11087 工作面成本		11,994,994.53			11,994,994.53	
林华煤矿 20910 采面风向巷抽巷运输巷	11,482,143.45	40,641.19			11,522,784.64	

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日	其他减少的原因
林华20915（西）采面	9,364,092.68				9,364,092.68	
林华煤矿20416采面、20917（西）采面	5,997,507.72	2,952,019.08			8,949,526.80	
林华煤矿1096采面	6,046,399.65	2,355,536.09			8,401,935.74	
甘棠-中坪公路	7,416,666.19		200,000.04		7,216,666.15	
房屋装修费	2,441,827.78	2,448,336.42	610,318.83		4,279,845.37	
道路维修	1,958,285.88	774,038.25	136,384.02		2,595,940.11	
瓦斯发电技改地面建筑工程	3,548,393.48		1,150,830.35		2,397,563.13	
管道工程	1,398,051.97		73,581.72		1,324,470.25	
二期土地征用及迁移补偿费	1,780,303.76		532,881.91		1,247,421.85	
其他小额费用汇总	121,689,949.44	1,062,341.39	40,610,741.41	74,607,118.81	7,534,430.61	
合计	469,536,206.60	419,434,999.57	58,621,533.19	74,607,118.81	755,742,554.17	

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	28,898,649.26	199,293,981.85	66,206,813.72	475,450,969.84
资产减值准备	28,898,649.26	199,293,981.85	66,206,813.72	475,450,969.84

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
二、递延所得税负债	20,007,869.56	109,461,842.58	62,850,306.88	442,752,138.45
按公允价值计量的投资性房地产	16,489,472.45	72,517,226.44	59,334,816.59	405,819,149.59
资产评估增值	3,518,397.11	36,944,616.14	3,515,490.29	36,932,988.86

2.未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款坏账准备	40,923,991.27	30,536,897.00
预付账款坏账准备	82,965,861.93	90,921,626.43
其他应收款坏账准备	1,365,768,628.45	912,811,799.84
长期应收款坏账准备	41,128,313.57	41,128,313.57
应收利息坏账准备	15,174,973.19	15,174,973.19
存货跌价准备	67,320,299.14	68,042,019.00
委托贷款减值准备	2,242,366,950.00	2,666,755,801.42
长期股权投资减值准备	525,299,673.73	525,299,673.73
固定资产减值准备	3,839,574,686.14	3,876,850,013.04

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程减值准备	144,362,029.62	193,804,577.02
无形资产减值准备	900,419,726.02	936,968,738.55
长期待摊费用	159,646,313.24	159,646,313.24
可抵扣亏损	7,713,472,599.99	8,007,938,012.59
合计	17,138,424,046.29	17,525,878,758.62

(二十二) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
委托贷款	59,798,730.56	16,255,050.00
待抵增值税进项税	101,175,704.24	109,658,048.94
股权预付款	117,516,640.00	117,516,640.00
对苏州协鑫借款	99,800,000.00	99,800,000.00
合计	378,291,074.80	343,229,738.94

(二十三) 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款	3,641,895,382.69	1,716,173,221.00
保证借款	500,000,000.00	500,000,000.00

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	5,575,852,629.42	6,684,874,208.86
应计利息	850,341.67	15,253,305.49
合计	9,718,598,353.78	8,916,300,735.35

(二十四) 应付票据

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	11,158,863.00	310,513,627.42
商业承兑汇票	88,541,045.40	337,007,000.00
合计	99,699,908.40	647,520,627.42

(二十五) 应付账款

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	3,428,645,684.19	4,130,895,986.04
1—2年(含2年)	505,693,150.35	356,926,578.12
2—3年(含3年)	140,318,448.71	52,280,012.42
3年以上	72,329,546.76	282,635,163.99
合计	4,146,986,830.01	4,822,737,740.57

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	16,206,541.18	未达到付款条件
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	24,910,000.00	未达到付款条件
合计	41,116,541.18	

(二十六) 预收款项

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	29,841,735.54	
合计	29,841,735.54	

(二十七) 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商品销售款	5,218,321.62	85,474,149.56
工程款	80,964,178.75	153,955,343.36
合计	86,182,500.37	239,429,492.92

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	220,110,936.42	2,032,841,694.95	2,126,599,095.16	126,353,536.21
二、离职后福利-设定提存计划	1,411,423.01	265,913,499.15	265,924,020.93	1,400,901.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		10,190,553.10	10,190,553.10	
合计	221,522,359.43	2,308,945,747.20	2,402,713,669.19	127,754,437.44

2.短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	113,197,501.00	1,536,778,752.81	1,649,976,252.81	1.00
二、职工福利费	119,905.64	140,493,300.16	140,517,036.38	96,169.42
三、社会保险费	42,134,516.39	160,387,677.45	155,736,807.93	46,785,385.91
其中：医疗保险费及生育保险费	42,126,424.02	144,615,392.86	139,964,642.77	46,777,174.11
工伤保险费	8,092.37	15,772,284.59	15,772,165.16	8,211.80
其他				
四、住房公积金	-98,335.37	138,228,304.52	138,228,304.52	-98,335.37
五、工会经费和职工教育经费	64,757,348.76	56,844,718.25	42,031,751.76	79,570,315.25
六、短期带薪缺勤				

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		108,941.76	108,941.76	
合计	220,110,936.42	2,032,841,694.95	2,126,599,095.16	126,353,536.21

3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、基本养老保险	-295,050.81	184,126,078.55	184,124,279.15	-293,251.41
二、失业保险费	277,429.66	7,989,025.64	8,033,820.48	232,634.82
三、企业年金缴费	1,429,044.16	73,798,394.96	73,765,921.30	1,461,517.82
合计	1,411,423.01	265,913,499.15	265,924,020.93	1,400,901.23

(二十九) 应交税费

项目	2021年12月31日	本期应交	本期已交	2022年12月31日
增值税	182,561,296.02	843,032,141.30	777,633,923.81	247,959,513.51
资源税	14,297,043.46	44,890,333.92	54,503,244.44	4,684,132.94
企业所得税	292,846,617.12	182,481,759.38	148,058,736.41	327,269,640.09
城市维护建设税	6,686,006.11	9,897,820.90	9,573,969.01	7,009,858.00
房产税	12,112,024.54	17,113,609.57	28,729,714.46	495,919.65
土地使用税	9,634,800.17	21,107,410.10	30,686,122.26	56,088.01

项目	2021年12月31日	本期应交	本期已交	2022年12月31日
个人所得税	25,755,820.43	66,716,927.86	32,860,814.18	59,611,934.11
教育费附加	9,101,242.12	24,271,643.67	26,411,023.74	6,961,862.05
库区基金及水资源费	47,214,083.05	37,413,247.68	40,565,841.39	44,061,489.34
其他税费	38,294,247.63	100,816,393.23	113,355,738.97	25,754,901.89
合计	638,503,180.65	1,347,741,287.61	1,262,379,128.67	723,865,339.59

(三十) 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利	56,163,149.25	24,277,002.03
其他应付款项	3,628,351,265.34	2,744,044,206.74
合计	3,684,514,414.59	2,768,321,208.77

1. 应付股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	56,163,149.25	24,277,002.03
合计	56,163,149.25	24,277,002.03

2.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
质保金、保证金	402,402,800.16	411,960,723.79
工程及设备款	293,560,419.70	391,124,828.79
职工社会保险费	5,578,640.58	22,188,161.22
预收股权转让款	237,500,000.00	237,500,000.00
信用证融资	795,114,990.53	853,070,384.49
应付股权收购款	7,556,217.07	401,177,464.59
北京融和云链科技有限公司票据款	680,608,641.10	166,165,463.92
国电投 ABCP		147,110,336.08
其他	1,206,029,556.20	113,746,843.86
合计	3,628,351,265.34	2,744,044,206.74

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	2022年12月31日	未偿还原因
黄河上游水电开发有限责任公司	237,500,000.00	对方未催收
黔西县国土局	59,338,200.00	对方未催收
阳光电源股份有限公司	58,603,916.21	往来款、质保金，未到偿付期

债权单位名称	2022年12月31日	未偿还原因
纳雍县国土资源局	22,443,800.00	对方未催收
中国电建集团福建省电力勘测设计院有限公司	18,717,000.00	质保金，未到偿付期
合计	396,602,916.21	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年内到期的长期借款	5,859,537,153.99	2,868,126,204.78
1年内到期的长期应付款	614,153,889.25	3,991,996,860.17
1年内到期的租赁负债	2,017,360,821.89	63,287,100.08
合计	8,491,051,865.13	6,923,410,165.03

(三十二) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
非金融机构短期借款	820,074,130.30	1,640,521,889.88
待转销项税	600,337.89	11,111,639.44
合计	820,674,468.19	1,651,633,529.32

(三十三) 长期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款	10,162,039,560.00	10,528,790,560.30
抵押借款	617,589,921.11	473,950,118.16
信用借款	10,003,079,284.65	13,197,192,139.34
合计	20,782,708,765.76	24,199,932,817.80

(三十四) 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	5,370,642,358.55	3,857,556,380.86
减：未确认的融资费用	1,019,318,907.31	643,080,709.12
重分类至一年内到期的非流动负债	2,017,360,821.89	63,287,100.08
租赁负债净额	2,333,962,629.35	3,151,188,571.66

(三十五) 长期应付款

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
长期应付款	6,204,398,582.23	905,648,588.76	4,832,250,550.28	2,277,796,620.71
合计	6,204,398,582.23	905,648,588.76	4,832,250,550.28	2,277,796,620.71

2022年12月31日余额最大的前5项：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
采矿权价款		76,708,050.00
融资租赁最低租赁付款额	2,132,409,085.52	6,127,690,532.23
扶贫电站	145,352,373.19	
其他	35,162.00	
合计	2,277,796,620.71	6,204,398,582.23

(三十六) 预计负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
对外提供担保	60,181,000.00	60,181,000.00
合计	60,181,000.00	60,181,000.00

(三十七) 递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
政府补助	70,171,301.80	17,787,907.81	19,218,009.05	68,741,200.56
未实现售后租回损益	48,670,268.30		48,670,268.30	
合计	118,841,570.10	17,787,907.81	67,888,277.35	68,741,200.56

涉及政府补助的项目：

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	2022年12月31日	返还原因	与资产相关/与收益相关
漾头电站增效扩容政府补助	18,770,985.93		1,334,871.32			17,436,114.61		与资产相关
脱硫奖励款	2,370,370.41		444,444.44			1,925,925.97		与资产相关
机组升级改造奖补资金		5,000,000.00	134,400.00			4,865,600.00		与资产相关
脱硫奖励款	1,925,931.00		444,444.00			1,481,487.00		与资产相关
石门坎一厂增效扩容项目	13,650,000.00		955,500.00			12,694,500.00		与资产相关
雷公滩生态流量监测系统项目	269,300.00		6,411.90			262,888.10		与资产相关
方竹增效扩容政府资金补助	11,444,207.81	11,444,207.81	12,324,531.49			10,563,884.13		与资产相关
平箐项目光伏补助	6,284,158.21		453,703.68			5,830,454.53		与资产相关
维检中心基础设施补偿费	9,118,917.39		539,376.36			8,579,541.03		与资产相关
节能技术改造奖补资金	4,680,023.68	1,343,700.00	922,918.49			5,100,805.19		与资产相关
供热改造项目补助	1,657,407.37		1,657,407.37					与资产相关
合计	70,171,301.80	17,787,907.81	19,218,009.05			68,741,200.56		

(三十八) 其他非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
融资租赁款	147,962,887.19	
合计	147,962,887.19	

（三十九）股本

投资者名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	4,692,315,400.00	100.00			4,692,315,400.00	100.00
国家电力投资集团有限公司	3,193,120,000.00	68.05			3,193,120,000.00	68.05
贵州盘江煤电集团有限责任公司	1,183,107,400.00	25.21			1,183,107,400.00	25.21
自然人股东	316,088,000.00	6.74			316,088,000.00	6.74

（四十）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		12,250,000,000.00		11,713,150,000.00		8,000,000,000.00		15,963,150,000.00
合计		12,250,000,000.00		11,713,150,000.00		8,000,000,000.00		15,963,150,000.00

（四十一）资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、资本（或股本）溢价				

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
二、其他资本公积	571,833,127.03	35,263.55		571,868,390.58
合计	571,833,127.03	35,263.55		571,868,390.58
其中：国有独享资本公积				

注：本期资本公积增加系对外股权投资被投资单位四川兴鼎电力有限责任公司其他权益增加母公司对应增加金额。

（四十二）专项储备

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	备注
安全生产费	3,000,760.97	84,316,084.83	80,290,417.05	7,026,428.75	
合计	3,000,760.97	84,316,084.83	80,290,417.05	7,026,428.75	

（四十三）盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积金	466,989,510.71			466,989,510.71
合计	466,989,510.71			466,989,510.71

（四十四）未分配利润

项目	2022年度	2021年度
上年年末余额	-21,578,306,159.85	-13,526,011,654.39

项目	2022 年度	2021 年度
期初调整金额	6,231,410.96	-61,781,329.00
本期期初余额	-21,572,074,748.89	-13,587,792,983.39
本期增加额	-211,968,295.39	-7,515,320,464.94
其中：本期净利润转入	-442,629,982.76	-7,515,320,464.94
其他调整因素	230,661,687.37	
本期减少额	728,959,121.28	468,961,300.56
其中：本期提取盈余公积数		
永续债（基金）利息	728,959,121.28	468,961,300.56
本期期末余额	-22,513,002,165.56	-21,572,074,748.89

（四十五）营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	13,708,819,656.39	10,975,768,489.09	15,384,027,927.54	14,987,287,255.72
售电收入	13,080,210,067.99	10,475,794,143.55	12,176,099,185.48	11,479,405,595.80
其他收入	628,609,588.40	499,974,345.54	3,207,928,742.06	3,507,881,659.92
2. 其他业务小计	1,482,498,799.97	848,808,959.44	905,387,162.42	371,724,187.09
材料销售收入	23,075,932.71	10,318,868.28	857,993.47	63,233.83

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
粉煤灰及蒸汽销售	87,883,919.57	33,454,984.90	96,686,103.00	9,306,469.83
固定资产出租	26,310,495.55	4,747,962.46	14,066,381.57	7,004,921.91
发电委托运行	623,047,966.99	262,212,026.61	71,378,719.04	762,982.07
其他收入	722,180,485.15	538,075,117.19	722,397,965.34	354,586,579.45
合计	15,191,318,456.36	11,824,577,448.53	16,289,415,089.96	15,359,011,442.81

(四十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	18,400,063.18	16,200,368.38
租赁费	4,770,642.24	56,777.14
电费	1,263,099.81	1,227,351.97
材料费	1,180,435.20	874.69
运输费	664,371.96	484,761.10
广告宣传费	559,155.41	2,311,933.07
试验检验费	509,601.83	261,432.76
车辆使用费	331,939.91	346,022.39

项目	2022 年度	2021 年度
折旧费	179,742.72	211,149.45
业务招待费	136,033.23	374,436.52
差旅费	93,237.77	314,347.93
修理费	89,082.51	43,156.38
佣金	80,226.23	50,052.16
销售服务费	71,712.40	323,603.80
装卸费	41,053.12	132,260.63
财产损耗盘亏及毁损损失	35,484.00	
办公费	3,470.24	27,637.53
仓储保管费		424.53
会议费		22,535.29
咨询费		1,000.00
其他	6,240,759.57	3,400,685.46
合计	34,650,111.33	25,790,811.18

2.管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	324,734,969.88	421,537,120.67

项目	2022 年度	2021 年度
折旧费	26,779,331.64	30,221,682.90
租赁费	11,633,066.31	10,813,224.25
物业管理费	11,075,850.69	11,901,318.15
咨询费	10,675,944.99	12,297,968.72
审计费	10,143,935.34	3,256,568.39
无形资产摊销	7,755,639.72	7,820,570.22
信息化费用	6,635,156.15	4,893,475.27
业务招待费	6,033,755.81	5,773,241.44
差旅费	5,704,937.10	7,870,370.12
车辆使用费	5,657,603.01	4,682,295.56
评估费	4,635,657.07	1,381,514.17
电费	2,789,672.32	2,601,733.77
长期待摊费用摊销	2,739,032.98	2,198,084.34
残疾人就业保障金	2,535,636.51	591,437.47
办公费	2,432,422.54	1,953,376.26
保险费	2,288,295.18	1,889,147.62
律师费	1,811,029.41	2,143,653.31
运输费	1,528,658.22	3,136,191.76
广告宣传费	1,409,847.45	2,945,653.33

项目	2022 年度	2021 年度
取暖费	955,301.33	814,479.40
水费	827,331.80	812,327.36
劳动保护费	753,034.81	892,197.80
低值易耗品摊销	664,086.54	338,792.31
协会会费	626,860.52	786,618.51
警卫消防费	626,408.30	795,040.98
党建工作经费	535,739.71	2,208,684.84
土地损失补偿费	482,644.29	45,722.80
诉讼费	308,018.61	410,487.06
绿化费	299,897.31	373,335.97
会议费	257,785.11	154,465.60
修理费	238,691.43	707,888.46
印刷费	163,540.26	78,880.60
团青工作经费	117,698.42	120,583.53
董事会费	88,767.68	63,466.70
技术转让费	15,566.04	27,931.70
招聘费	2,000.00	
佣金及手续费	1,242.11	
燃、材料盘亏和毁损		11,530.00

项目	2022 年度	2021 年度
其他	44,290,971.38	36,083,491.70
合计	500,256,027.97	584,634,553.04

3.研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	255,421,406.70	31,988,154.37
折旧费	1,667,172.24	32,332,990.69
委托开发费	290,291.26	1,114,498.25
咨询费	5,888,027.34	
其他	61,007,820.08	3,231,660.59
合计	324,274,717.62	68,667,303.90

4.财务费用

类别	2022 年度	2021 年度
利息费用	2,788,987,663.93	2,603,281,113.62
减：利息收入	374,465,661.53	44,302,107.12
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-595.66	-2,041,781.23
其中：汇兑收益	595.66	2,041,781.23
汇兑损失		

类别	2022 年度	2021 年度
其他	135,091,340.22	116,743,585.30
合计	2,549,612,746.96	2,673,680,810.57

(四十七) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
以工代训补贴	3,393.84	
个税手续费	589,053.76	371,117.80
其他补贴	2,819,172.96	5,202,722.65
新增规上企业政府补贴	1,250,000.00	
稳岗补贴	1,956,771.25	4,298,194.72
设施补偿费	496,540.02	
专项资金补助	1,628,040.02	
潞头增项扩容机器设备递延收益摊销	1,334,871.32	4,894,528.19
增值税即征即退	3,709,404.19	2,088,169.47
电煤补贴	92,649,790.68	98,735,379.05
智能化采煤工作面建设补贴	8,000,000.00	
辅助智能化升级改造奖补资金	6,000,000.00	
瓦斯利用奖补资金	2,450,000.00	

项目	2022 年度	2021 年度
煤层气补贴	2,580,000.00	
房产税和土地税减免	1,436,630.10	
环保补助摊销		444,444.44
瓦斯抽采专项补贴		11,945,000.00
合计	126,903,668.14	127,979,556.32

(四十八) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-176,422,356.45	65,355,659.35
处置长期股权投资产生的投资收益	697,799,022.53	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	37,185,180.96	28,481,478.56
委贷利息收益	247,695,883.00	65,109,089.86
合计	806,257,730.04	158,946,227.77

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
按公允价值计量的投资性房地产	11,565,724.88	-488,903,654.68
合计	11,565,724.88	-488,903,654.68

（五十）信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-425,702,377.36	-976,864,898.82
合计	-425,702,377.36	-976,864,898.82

（五十一）资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-362,831.95	-33,710,077.08
长期股权投资减值损失		-444,299,673.73
固定资产减值损失	-166,911,066.87	-1,182,609,094.90
在建工程减值损失	-500,000.00	-318,130.12
无形资产减值损失		-283,809,263.05
长期待摊费用减值损失		-159,646,313.24
其他非流动资产		-1,716,684,881.34
坏账损失（预付款项）	10,384,779.41	-81,930,894.28
合计	-157,389,119.41	-3,903,008,327.74

（五十二）资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	2,474,644.82	635,859.47	2,474,644.82
在建工程处置利得或损失	154,310.80	-1,128,605.86	154,310.80
无形资产处置利得或损失	2,145,802.88		2,145,802.88
其他		81.84	
合计	4,774,758.50	-492,664.55	4,774,758.50

(五十三) 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	387,856.71	248,493.73	387,856.71
与企业日常活动无关的政府补助	3,607,723.64	707,500.00	3,607,723.64
罚款净收入	3,119,116.51	733,742.69	3,119,116.51
违约金收入	1,614,475.70	76,718,014.04	1,614,475.70
盘盈利得	1,872.76	3,670.42	1,872.76
其他	10,605,259.60	79,494,955.97	10,605,259.60
合计	19,336,304.92	157,906,376.85	19,336,304.92

与企业日常活动无关的政府补助明细:

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

项目	2022 年度	2021 年度
贵州省大数据发展专项资金	1,000,000.00	
清洁高效专项补助	922,918.49	
工信局补助资金	492,725.00	
一次性扩岗补助	18,000.00	
一次性统计局入库奖励	4,800.00	
其他	1,169,280.15	707,500.00
合计	3,607,723.64	707,500.00

(五十四) 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	998,274.32	1,307,168.72	998,274.32
违约金及滞纳金	565,367.59	274,947.13	565,367.59
对外捐赠	2,058,103.41	13,960,551.00	2,058,103.41
罚款支出	2,636,734.10	809,596.69	2,636,734.10
无法收到的款项		134,195.35	
预计担保损失		60,181,000.00	
使用碳排放权资产		23,907,593.95	
其他支出	18,564,668.79	5,275,730.87	18,564,668.79

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	24,823,148.21	105,850,783.71	24,823,148.21

（五十五）所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	112,608,560.13	369,347,936.22
递延所得税调整	-5,534,272.86	-8,835,871.14
其他		
合计	107,074,287.27	360,512,065.08

（五十六）归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	2022 年度			2021 年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	71,900,803.84		71,900,803.84	27,157,724.07		27,157,724.07
其中：其他权益工具投资公允价值变动	71,900,803.84		71,900,803.84	27,157,724.07		27,157,724.07
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-207,185.63		-207,185.63			
其中：其他	-207,185.63		-207,185.63			
小计	-207,185.63		-207,185.63			
三、其他综合收益合计	71,693,618.21		71,693,618.21	27,157,724.07		27,157,724.07

（五十七）每股收益

基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-1,082,875,302.22	-7,921,231,765.50
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,692,315,400.00	4,692,315,400.00
基本每股收益（元/股）	-0.23	-1.69

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
期初已发行普通股股数	4,692,315,400.00	4,692,315,400.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	4,692,315,400.00	4,692,315,400.00

（五十八）合并现金流量表补充资料

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	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,855,640.23	-8,032,014,007.91
加：资产减值损失	157,389,119.41	3,903,008,327.74
信用减值损失	425,702,377.36	976,864,898.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,422,329,643.97	2,484,631,748.92
使用权资产折旧	69,503,470.51	
无形资产摊销	44,778,261.44	38,721,419.80
长期待摊费用摊销	58,621,533.19	58,344,348.71
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）	-4,774,758.50	492,664.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	610,417.61	1,058,674.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,565,724.88	488,903,654.68
财务费用（收益以“-”号填列）	2,788,987,663.93	2,603,044,791.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-806,257,730.04	-158,946,227.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	37,308,164.46	-52,571,577.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-42,842,437.32	42,450,874.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,057,403,596.31	-1,204,557,084.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,002,030,969.12	-138,431,315.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,725,436,708.69	2,439,978,930.71
其他	4,025,667.78	3,000,760.97

补充资料	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额	2,486,607,227.65	3,453,980,883.07
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	3,346,775,382.36	5,489,128,539.31
减：现金的期初余额	5,489,128,539.31	6,624,524,123.62
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	-2,142,353,156.95	-1,135,395,584.31

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	999,150.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,979,181.93
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	27,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	26,019,968.07

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	3,291,601.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,484,071.05
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	3,138,196.84

3.现金和现金等价物的构成

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	3,346,775,382.36	5,489,128,539.31
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	3,346,775,382.36	5,489,128,539.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,346,775,382.36	5,489,128,539.31
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		

（五十九）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	224,732,001.97	保证金、冻结
应收账款	1,223,459,756.89	质押
固定资产	297,829,110.60	融资租赁
使用权资产	1,653,333,886.64	租赁
合计	3,399,354,756.1	

九、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

1.未决诉讼

（1）威宁新叶新能源科技有限公司是威宁能源孙子公司，水发兴业能源（珠海）有限公司 2022 年 9 月 19 日向威宁彝族回族苗族自治县人民法院提起诉讼，诉讼事由为水发兴业能源（珠海）有限公司诉讼威宁新叶新能源科技有限公司合同纠纷案，请求威宁新叶新能源科技有限公司支付工程质保金 525.29 万元。水发兴业能源（珠海）有限公司向威宁彝族回族苗族自治县人民法院提出诉讼保全措施，公司银行存款账户被司法冻结。公司已就相关支出足额确认负债，不存在应确认未确认或有负债。截至财务报告报出日，该案正在审理尚未完结。

（2）洛南水发能源科技有限公司为威宁能源孙子公司，水发兴业（珠海）有限公司向陕西洛南县人民法院提起速速，诉讼事由为洛南水发能源科技有限公司请求洛南水发能源科技有限公司支付剩余工程尾款 5,389.87 万元。水发兴业能源（珠海）有限公司向陕西

洛南县人民法院提出诉讼保全措施，公司银行存款账户被司法冻结。公司已就相关支出足额确认负债，不存在应确认未确认或有负债。截至财务报告报出日，该案正在审理尚未完结。

(3) 赫章新叶新能源科技有限公司是威宁能源孙子公司，水发兴业能源（珠海）有限公司向赫章县人民法院提起诉讼，诉讼事由为水发兴业能源(珠海)有限公司诉讼赫章新叶新能源科技有限公司合同纠纷案,请求赫章新叶新能源科技有限公司支付工程款 1,579.72 万元。水发兴业能源（珠海）有限公司向赫章县人民法院提出诉讼保全措施，公司银行存款账户被司法冻结。公司已就相关支出足额确认负债，不存在应确认未确认或有负债。截至财务报告报出日，该案正在审理尚未完结。

(4) 册亨协合风力发电有限公司为威宁能源的孙子公司，张骏于 2021 年 3 月 19 日向册亨县人民法院提起民事诉讼，诉讼事由为册亨协合风力发电有限公司、北京众望锦天建筑工程有限公司物权保护纠纷案，张骏要求北京众望锦天建筑工程有限公司赔偿损失 718,372.40 元，册亨协合风力发电有限公司承担连带责任。截至财务报告报出日，2023 年 3 月 30 日册亨县人民法院通过电子送达的方式将该案二审判决书送至册亨协合风力发电有限公司，判决书判决册亨协合风力发电有限公司不承担责任，银行账户目前正在审批解冻中。

(6) 册亨协合风力发电有限公司为威宁能源的孙子公司，吴应贵向贵州省册亨县人民法院提起民事诉讼，诉讼事由为吴应贵、册亨协合风力发电有限公司和大连铭悦建筑工程有限公司的建筑施工合同纠纷一案。公司已就相关支出足额确认负债，不存在应确认未确认或有负债。截至财务报告报出日，该案正在审理尚未完结。

2.担保事项

担保范围	担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保性质	被担保单位现状
一、对集团内								
	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	贞丰兴源光伏科技有限公司	国有控股	180,000,000.00	2018-12-12	2032-12-12	连带责任保证	正常经营

担保范围	担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保性质	被担保单位现状
	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	科尔沁右翼中旗易天光伏电力科技有限公司	国有控股	480,000,000.00	2022-3-30	2025-3-29	一般责任保证	正常经营
	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	56,550,000.00	2020-5-29	2035-5-29	连带责任保证	正常经营
	贵州西电电力股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	51,150,000.00	2020-5-29	2040-5-29	连带责任保证	正常经营
	贵州中水能源股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	225,000,000.00	2014-7-30	2037-6-27	连带责任保证	正常经营
	贵州中水能源股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	110,000,000.00	2012-6-28	2037-6-27	连带责任保证	正常经营
	贵州中水能源股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	60,000,000.00	2015-1-7	2037-6-27	连带责任保证	正常经营
	贵州中水能源股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	50,000,000.00	2015-2-9	2037-6-27	连带责任保证	正常经营
	贵州中水能源股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	20,000,000.00	2014-2-27	2037-6-27	连带责任保证	正常经营
	贵州中水能源股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	20,000,000.00	2014-3-6	2037-6-27	连带责任保证	正常经营
	贵州中水能源股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	20,000,000.00	2014-4-9	2037-6-27	连带责任保证	正常经营
	贵州中水能源股份有限公司	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	国有控股	10,000,000.00	2014-6-12	2037-6-27	连带责任保证	正常经营

二、对参股单位

	国家电投集团贵州金元股份有限公司	黄织铁路有限责任公司	国有控股	60,581,000.00	2008-8-19	2027-12-20	连带责任保证	正常经营
--	------------------	------------	------	---------------	-----------	------------	--------	------

注：黄织铁路有限责任公司为贵州金元的参股企业(持股比例 1.39%)，2018 年 8 月，贵州金元与建行河滨支行签订了担保合同，担保起始日期 2018 年 8 月 19 日，截止日期 2027 年 12 月 20 日，为黄织铁路有限责任公司 60,581,000.00 元借款提供连带责任保证，2021 年公司为该担保计提了预计损失 60,581,000.00 元。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
国家电力投资集团有限公司	北京	实业投资管理、电能开发、投资、建设经营	3,500,000.00	68.05	68.05

（二）本公司的子企业情况

详见附注“七、（一）子企业情况”。

（三）本公司的合营企业、联营企业情况

详见附注“八、（十二）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
电能（北京）工程监理有限公司	同一最终控制方
国家电投集团保险经纪有限公司	同一最终控制方
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同一最终控制方
电能易购（北京）科技有限公司	同一最终控制方
重庆中电自能科技有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	与本公司关系
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
国家电投集团数字科技有限公司	同一最终控制方
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	同一最终控制方
国核信息科技有限公司	同一最终控制方
国核自仪系统工程有限公司	同一最终控制方
上海能源科技发展有限公司	同一最终控制方
青海黄河风力发电有限责任公司	同一最终控制方
国家电投集团科学技术研究院	同一最终控制方
中电投电力工程有限公司	同一最终控制方
国家电投集团广东电力有限公司	同一最终控制方
中能融合智慧科技有限公司	同一最终控制方
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	同一最终控制方
国家电投集团云南国际电力投资有限公司	同一最终控制方
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同一最终控制方
中国电能成套设备有限公司	同一最终控制方
国家电投集团产业基金管理有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保工程有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	同一最终控制方
贵州远达金元环保有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	与本公司的关系
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	同一最终控制方
国家电投集团财务有限公司	同一最终控制方
宁夏红墩子煤业有限公司	同一最终控制方
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	同一最终控制方
北京融和云链科技有限公司	同一最终控制方
重庆远达水务有限公司	同一最终控制方
国家电力投资集团公司物资装备分公司	同一最终控制方
国家电投集团信息技术有限公司	同一最终控制方
国核电力规划设计研究院有限公司	同一最终控制方
贵州钟山野马寨热电有限责任公司	联营企业
国家电投集团远达水务有限公司	同一最终控制方
黄河上有水电开发有限责任公司	同一最终控制方
百瑞信托有限责任公司	同一最终控制方

（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	关联交易定价方式	2022 年度	2021 年度
-----	--------	----------	---------	---------

			金额	占同类交易比 例 (%)	金额	占同类交易比 例 (%)
电能（北京）工程监理有限公司	工程合同结算款	市场价	9,258,974.00	0.08		
国家电投集团保险经纪有限公司	保险费	市场价	8,629,705.39	0.08	11,273,990.78	0.07
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	物资采购款	市场价	176,919,124.88	1.61	113,747,286.68	0.74
电能易购（北京）科技有限公司	物资采购款	市场价	3,941,225.03	0.04		
国家电力投资集团有限公司	电力交易费	市场价	2,643,358.14	0.02	167,998.10	2.43
重庆中电自能科技有限公司	合同结算款	市场价	2,258,466.00	0.02		
国家电投集团科学技术研究院有限公司	工程合同结算款	市场价	2,177,000.00	0.02		
国家电投集团数字科技有限公司	委托运维费	市场价	2,165,301.00	0.02	401,581.00	
国核电力规划设计研究院重庆有限公司	工程合同进度款	市场价	2,065,000.00	0.02		
国核信息科技有限公司	合同结算款	市场价	1,200,161.60	0.01		
国核自仪系统工程有限公司	工程合同结算款	市场价	1,116,092.04	0.01		
上海能源科技发展有限公司	可研费用	市场价	1,018,000.00	0.01		
青海黄河风力发电有限责任公司	技术服务费	市场价	960,000.00	0.01		
国家电投集团科学技术研究院	服务费	市场价	188,679.25	0.00		
中电投电力工程有限公司	技术服务费	市场价	180,000.00	0.00		
国家电投集团广东电力有限公司	技术服务费	市场价	173,039.16	0.00		
中能融合智慧科技有限公司	技术服务费	市场价	92,200.00	0.00		
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	培训费	市场价	88,100.00	0.00		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2022 年度		2021 年度	
			金额	占同类交易比 例 (%)	金额	占同类交易比 例 (%)
国家电投集团云南国际电力投资有限公司	售电服务费	市场价	9,448.28	0.00		
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	物资采购款	市场价	8,996.00	0.00		
中国电能成套设备有限公司	采购物资	市场价			1,637,412.77	0.01
国家电投集团产业基金管理有限公司	咨询服务	市场价			500,000.00	
国家电投集团远达环保工程有限公司	采购物资	市场价	98,298,114.49	0.90	34,302,290.36	0.22
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	采购物资	市场价	27,889,713.81	0.25	8,509,478.23	0.06
贵州远达金元环保有限公司	接受环保劳务	市场价	216,417,827.17	1.97	177,275,177.46	1.15
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	采购物资	市场价	4,581,864.15	0.04		

2.关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
国家电投集团财务有限公司	370,000,000.00	2020/6/17	2023/6/16	利率 4.60%
国家电投集团财务有限公司	1,160,000,000.00	2021/2/9	2024/2/8	利率 4.75%
国家电投集团财务有限公司	350,000,000.00	2021/11/26	2024/11/25	利率 4.50%
国家电投集团财务有限公司	300,000,000.00	2022/6/15	2023/6/14	利率 2.20%
国家电投集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2022/7/7	2023/1/6	利率 3.90%
国家电投集团财务有限公司	218,000,000.00	2022/7/27	2023/7/26	利率 2.20%
国家电投集团财务有限公司	500,000,000.00	2022/11/30	2023/11/29	利率 3.90%
国家电投集团财务有限公司	400,000,000.00	2022/12/29	2023/12/28	利率 3.50%
国家电投集团财务有限公司	5,000,000.00	2022/2/11	2035/2/10	利率 4.05%
国家电投集团财务有限公司	10,000,000.00	2021/8/20	2036/8/19	利率 3.985%
国家电投集团财务有限公司	23,250,000.00	2021/10/27	2035/10/26	利率 3.85%

(六) 关联方应收应付款项

1.本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	条款和	是否取得担
------	-----	-------------	-------------	-----	-------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
预付款项							
	国家电投集团远达环保工程有限公司			780,944.50		无	否
	中国电能成套设备有限公司	749,504.89		3,242,609.75		无	否
	电能易购（北京）科技有限公司	768,297.24				无	否
	国家电力投资集团有限公司			145,146.87		无	否
其他应收款							
	宁夏红墩子煤业有限公司	114,219,000.00	114,219,000.00	114,219,000.00	114,219,000.00	无	否
	贵州远达金元环保有限公司	2,528,591.17		17,176,842.70		无	否
	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	380,850,109.13	380,850,109.13	398,220,613.32	380,850,174.13	无	否
	北京融和云链科技有限公司			211,074.93		无	否

2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	重庆远达水务有限公司		1,744,750.00	无	否
	国家电投集团远达环保工程有限公司	79,306,411.99	21,690,788.53	无	否
	国家电力投资集团公司物资装备分公司	63,054,642.97	34,480,785.10	无	否
	电能（北京）工程监理有限公司	317,474.00		无	否
	国家电力投资集团有限公司		21,963,212.16	无	否

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	条款和条件	是否提供担保
	国家电投集团信息技术有限公司	8,272.70	579,832.28	无	否
	国核电力规划设计研究院重庆有限公司	3,105,487.60	1,585,000.00	无	否
	国核电力规划设计研究院有限公司	804,843.00		无	否
	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	11,638,320.09		无	否
应付票据					
	国核电力规划设计研究院有限公司	1,000,000.00		无	否
其他应付款					
	贵州钟山野马寨热电有限责任公司		68,989,237.18	无	否
	中国电能成套设备有限公司	1,802,144.29	1,802,144.29	无	否
	国家电力投资集团公司物资装备分公司	4,283,505.96	7,929,379.29	无	否
	国家电投集团远达环保工程有限公司	12,057,945.50	17,465,903.92	无	否
	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	1,670,256.00	2,222,653.80	无	否
	国家电投集团远达水务有限公司	150,000.00	2,164,862.50	无	否
	黄河上有水电开发有限责任公司	237,500,000.00	237,500,000.00	无	否
	贵州远达金元环保有限公司	2,809,545.74	14,616,411.62	无	否
	国家电力投资集团有限公司	1,200,000,000.00	225,424,338.64	无	否
	北京融和云链科技有限公司	680,608,641.10	419,395,345.17	无	否
	百瑞信托有限责任公司		370,070.15	无	否
短期借款					

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	条款和条件	是否提供担保
	国家电投集团财务有限公司	2,418,000,000.00	1,250,000,000.00	无	否
长期借款					
	国家电投集团财务有限公司	1,918,250,000.00	8,227,227,778.75	无	否
一年内到期的非流动负债					
	国家电投集团财务有限公司		300,000,000.00	无	否

（七）资金集中管理

本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,365,248,468.27		2,689,395,634.24	
合计	1,365,248,468.27		2,689,395,634.24	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	78,822,996.90		199,792,005.02	
合计	78,822,996.90		199,792,005.02	

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										
按组合计提坏账准备	78,822,996.90	100.00			78,822,996.90	199,792,005.02	100.00			199,792,005.02
其中：账龄分析组合										
低风险组合	78,822,996.90				78,822,996.90	199,792,005.02				199,792,005.02
合计	78,822,996.90	100.00			78,822,996.90	199,792,005.02	100.00			199,792,005.02

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

其他组合

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
低风险组合—电费及热力费	78,822,996.90			199,792,005.02		
合计	78,822,996.90			199,792,005.02		

4.按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州电网有限责任公司	76,482,996.90	97.04	
贵州西能电力建设有限公司	1,872,000.00	2.37	
贵州元龙绿色能源产业有限公司酒店管理分公司	468,000.00	0.59	
合计	78,822,996.90	100.00	

(二) 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		1,266,844.91
应收股利	368,483,199.46	166,486,043.29
其他应收款项	5,913,806,537.20	7,184,724,738.21
合计	6,282,289,736.66	7,352,477,626.41

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
委托贷款		1,266,844.91
合计		1,266,844.91

(2) 重要逾期利息

借款单位	2022年12月31日	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	9,624,171.65	2019年7月	破产重整无力偿付	发生减值/企业破产清算
合计	9,624,171.65			

(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			9,624,171.65	9,624,171.65
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			9,624,171.65	9,624,171.65

2.应收股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	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	201,997,156.17			
其中：贵州中水能源股份有限公司	201,997,156.17			
账龄一年以上的应收股利	166,486,043.29	166,486,043.29		
其中：国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	40,518,922.01	40,518,922.01	被投资单位资金计划安排影响	否
贵州中水能源股份有限公司	125,967,121.28	125,967,121.28	被投资单位资金计划安排影响	否
合计	368,483,199.46	166,486,043.29		

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	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	5,737,054,726.46	507,629,690.60	6,624,485,170.18	76,511,295.39
1至2年	590,294,125.77	405,622,089.39	940,472,788.64	413,910,794.00
2至3年	557,946,016.83	82,800,000.00	53,097,390.69	52,014,553.39
3至4年	21,082,837.30		161,794,374.91	156,181,137.21

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
4至5年	4,243,674.44	763,063.61	566,000.00	
5年以上			104,618,086.83	1,691,293.05
合计	6,910,621,380.80	996,814,843.60	7,885,033,811.25	700,309,073.04

(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	996,814,843.60	14.42	996,814,843.60	100.00						
按组合计提坏账准备	5,913,806,537.20	85.58			5,913,806,537.20	7,184,724,738.21	91.12			7,184,724,738.21
其中：低风险组合	5,913,806,537.20				5,913,806,537.20	7,184,724,738.21				7,184,724,738.21
合计	6,910,621,380.80	100.00	996,814,843.60		5,913,806,537.20	7,885,033,811.25	100.00	700,309,073.04		7,184,724,738.21

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
贵州钟山野马寨热电有限责任公司	327,110,794.00	327,110,794.00	100.00	预计无法收回
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	261,289,690.60	261,289,690.60	100.00	预计无法收回
融和东能(嘉兴)新能源投资合伙企业(有限合伙)	104,800,000.00	104,800,000.00	100.00	预计无法收回
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	3,614,359.00	3,614,359.00	100.00	预计无法收回
贵州泰元能源有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	996,814,843.60	996,814,843.60		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			700,309,073.04	700,309,073.04
期初余额在本期			700,309,073.04	700,309,073.04
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提			300,000,000.00	300,000,000.00
本期转回			3,494,229.44	3,494,229.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			996,814,843.60	996,814,843.60

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	1,494,229.44	5,108,588.44	收到回款
贵州钟山野马寨热电有限责任公司	2,000,000.00	329,110,794.00	收到回款
合计	3,494,229.44	334,219,382.44	

(5) 按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日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
-------	------	------	----	------------------	------

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
贵州泰元能源有限责任公司	往来款	1,495,918,751.23	1年以内 796,286,566.75 元、1-2 年 699,632,184.48 元	21.65	300,000,000.00
贵州能发电力燃料开发有限公司	资金往来	1,413,414,323.34	1年以内	20.45	
贵州蒙江流域开发有限公司	资金往来	1,040,139,636.24	1年以内	15.05	
贵州鸭溪发电有限公司	资金往来	700,397,795.37	1年以内 657,961,930.45 元、1-2 年 42,435,864.92 元	10.14	
贵州元龙综合能源产业服务有限公司	其他	430,911,121.24	1年以内	6.24	
合计		5,080,781,627.42		73.53	300,000,000.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
对子公司投资	10,389,762,382.36	2,600,000,136.00	20,000,000.00	12,969,762,518.36
对联营企业投资	686,036,231.58	72,542,207.21		758,578,438.79

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
小计	11,075,798,613.94	2,672,542,343.21	20,000,000.00	13,728,340,957.15
减：长期股权投资减值准备	415,592,573.21			415,592,573.21
合计	10,660,206,040.73	2,672,542,343.21	20,000,000.00	13,312,748,383.94

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动							2022年12月31日	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
合计	11,473,336,554.71	11,075,798,613.94	2,922,200,136.00	20,000,000.00	-249,693,056.34		35,263.55	201,997,156.17			13,728,340,957.15	415,592,573.21
1.子公司	10,389,762,382.36	10,389,762,382.36	2,600,000,136.00	20,000,000.00				201,997,156.17			12,969,762,518.36	
国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	1,495,000,000.00	1,495,000,000.00	900,000,136.00								2,395,000,136.00	
贵州西电电力股份有限公司	3,107,631,627.26	3,107,631,627.26									3,107,631,627.26	
贵州西能电力建设有限公司	674,580,670.06	674,580,670.06									674,580,670.06	

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动								2022年12月31日	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			
贵州元龙绿色能源产业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00									
贵州中水能源股份有限公司	2,328,045,015.63	2,328,045,015.63	1,000,000,000.00						201,997,156.17			3,328,045,015.63	
贵州能发电力燃料开发有限公司	849,992,494.65	849,992,494.65										849,992,494.65	
贵州金元智慧能源有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00										210,000,000.00	
贵州元龙综合能源产业服务有限公司	974,372,574.76	974,372,574.76										974,372,574.76	
贵州金元绿链物流开发有限公司			700,000,000.00									700,000,000.00	
贵州金财二号能源产业发展基金	730,140,000.00	730,140,000.00										730,140,000.00	

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动							2022年12月31日	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
(有限合伙)												
3. 联营企业	1,083,574,172.35	686,036,231.58	322,200,000.00		-249,693,056.34			35,263.55			758,578,438.79	415,592,573.21
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00									4,000,000.00	4,000,000.00
四川兴鼎电力有限责任公司	308,610,979.86	270,443,658.37			-249,693,056.34			35,263.55			20,785,865.58	
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	348,263,192.49	311,592,573.21									311,592,573.21	311,592,573.21
贵州泰元能源有限责任公司	500,000.00											
贵州钟山野马寨热电有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	100,000,000.00

被投资单位	投资成本	2021年12月31日	本期增减变动								2022年12月31日	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		
国家电投集团(贵安新区)数据中心有限公司	72,200,000.00		72,200,000.00								72,200,000.00	
贵州织金平远清洁能源有限责任公司	250,000,000.00		250,000,000.00								250,000,000.00	

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	四川兴鼎电力有限责任公司	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	四川兴鼎电力有限责任公司	贵州发耳煤业有限公司
流动资产	283,515,532.34	422,733,943.89	324,174,671.62	1,107,585,837.62
非流动资产	4,025,103,667.62	2,554,127,394.14	4,718,291,615.03	5,339,351,092.56
资产合计	4,308,619,199.96	2,976,861,338.03	5,042,466,286.65	6,446,936,930.18
流动负债	767,146,819.59	1,631,747,884.40	1,258,480,013.35	1,013,537,332.90
非流动负债	3,143,678,129.62	3,946,351,293.15	2,522,000,000.00	4,647,182,575.33
负债合计	3,910,824,949.21	5,578,099,177.55	3,780,480,013.35	5,660,719,908.23
净资产	397,794,250.75	-2,601,237,839.52	1,261,986,273.30	786,217,021.95
按持股比例计算的净资产份额	85,247,307.94	-1,040,495,135.81	270,443,658.37	314,486,808.78
调整事项	64,461,442.36			-314,486,808.78
对联营企业权益投资的账面价值	20,785,865.58		270,443,658.37	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	142,351,404.14	1,571,859,897.37	144,663,488.25	2,640,904,449.59
净利润	-1,165,165,580.90	-3,393,680,508.51	23,593,102.28	407,652.01
其他综合收益				
综合收益总额	-1,165,165,580.90	-3,393,680,508.51	23,593,102.28	407,652.01

项目	本期数		上期数	
	四川兴鼎电力有限责任公司	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	四川兴鼎电力有限责任公司	贵州发耳煤业有限公司
企业本期收到的来自联营企业的股利				

(四) 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,758,689,420.14	1,791,308,769.53	1,394,915,244.73	1,972,801,777.27
售电收入	1,758,689,420.14	1,791,308,769.53	1,394,915,244.73	1,972,801,777.27
2. 其他业务小计	798,415,482.52	786,612,581.52	305,789,335.97	50,520,432.27
发电委托运行	683,571,041.67	657,886,302.80	50,591,188.68	
电量指标交易收入	5,213,003.02			
出租收入	7,824,297.15		7,021,372.21	
粉煤灰销售收入	5,070,506.08	29,402,714.90	2,697,902.18	1,844,701.92
材料收入	26,244,896.73	26,244,896.74	134,864,630.93	
咨询服务、管理费收入			106,799,999.98	
废旧物资及其他	70,491,737.87	73,078,667.08	3,814,241.99	48,675,730.35
合计	2,557,104,902.66	2,577,921,351.05	1,700,704,580.70	2,023,322,209.54

（五）投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-249,693,056.34	4,556,001.82
成本法核算的长期股权投资收益	201,997,156.17	233,606,197.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-379,999,999.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	36,232,800.00	24,910,050.00
委托贷款利息收益	217,131,575.33	129,084,252.86
合计	-174,331,523.84	392,156,502.41

（六）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	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,290,985,219.63	-3,723,415,181.55
加：资产减值损失	362,831.95	1,989,788,354.55
信用减值损失	296,505,770.56	698,051,779.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,280,031.27	183,369,857.13
使用权资产折旧	821,333.31	

补充资料	2022 年度	2021 年度
无形资产摊销	5,664,403.76	6,084,748.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	461,448.00	-924,568.20
财务费用（收益以“-”号填列）	1,046,855,817.92	1,201,949,850.84
投资损失（收益以“-”号填列）	174,331,523.84	-392,156,502.41
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）	120,710,387.67	-173,201,359.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,171,794,879.16	-2,340,410,719.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,292,970,795.34	8,366,103,055.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,057,774,003.15	5,815,239,315.07
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：		

补充资料	2022 年度	2021 年度
现金的期末余额	413,691,362.77	2,773,910,844.86
减：现金的期初余额	2,773,910,844.86	5,595,759,265.74
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	-2,360,219,482.09	-2,821,848,420.88

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	
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	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
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	1.00

3.现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	413,691,362.77	2,773,910,844.86

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
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	413,691,362.77	2,773,910,844.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	413,691,362.77	2,773,910,844.86

十三、补充资料

非经常性损益

当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	4,164,340.89
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	31,728,337.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项 目	金 额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,278,464.12
对外委托贷款取得的损益	247,695,883.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	11,565,724.88
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

项 目	金 额
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,484,149.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-321,112.72
小 计	296,627,488.82
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	19,110,201.76
非经常性损益净额	277,517,287.06
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	335,012,846.25
归属于少数股东的非经常性损益	-57,495,559.19