

国家电投集团贵州金元股份有限公司（合并）

审计报告

大信审字[2021]第 1-00573 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 1-00573 号

国家电投集团贵州金元股份有限公司：

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“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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公司、终止运营或别无其他现实的



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二一年三月十六日

合并资产负债表

编制单位：国家电投集团贵州金元股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	7,135,614,550.79	2,129,820,361.15
△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	八、（二）		820,943.70
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	1,857,136,801.26	938,896,131.02
应收账款	八、（四）	2,298,802,841.58	2,122,633,030.03
☆应收款项融资			
预付款项	八、（五）	510,944,416.19	596,030,555.13
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（六）	1,540,332,811.37	1,892,810,483.31
△买入返售金融资产			
存货	八、（七）	607,109,323.05	856,725,259.44
其中：原材料		547,587,387.40	738,164,913.25
库存商品（产成品）		27,856,457.74	6,191,779.74
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（八）		12,000,000.00
其他流动资产	八、（九）	810,520,388.30	729,232,715.57
流动资产合计		14,760,461,132.54	9,278,969,479.35
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、（十）	582,045,586.61	626,966,954.90
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十一）	303,615,818.14	284,249,190.73
长期股权投资	八、（十二）	989,114,143.94	661,713,716.84
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十三）	2,008,390,010.53	1,651,810,952.51
固定资产	八、（十四）	36,396,835,598.37	29,870,520,138.22
在建工程	八、（十五）	4,410,157,680.61	9,317,608,308.23
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、（十六）	1,340,570,568.01	1,224,871,439.10
开发支出	八、（十七）	5,787,569.41	
商誉			
长期待摊费用	八、（十八）	1,051,492,962.16	808,752,479.45
递延所得税资产	八、（十九）	13,536,357.26	13,934,631.35
其他非流动资产	八、（二十）	821,955,908.60	1,117,640,533.85
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		47,923,502,203.64	45,578,068,345.18
资产合计		62,683,963,336.18	54,857,037,824.53

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：国家电投集团贵州金元股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十一）	7,268,940,645.74	7,104,536,419.64
△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、（二十二）	1,389,639,637.74	1,793,643,598.62
应付账款	八、（二十三）	2,509,343,433.08	2,160,634,235.27
预收款项	八、（二十四）	345,564,496.55	345,902,561.68
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（二十五）	115,985,249.49	118,341,344.36
其中：应付工资		177,991.78	177,990.78
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（二十六）	514,397,564.67	363,194,302.01
其中：应交税金		376,028,633.91	166,771,532.01
其他应付款	八、（二十七）	2,743,764,471.34	2,304,156,983.02
△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、（二十八）	2,147,545,046.87	5,705,885,696.98
其他流动负债	八、（二十九）	1,256,156,427.84	618,000,000.00
流动负债合计		18,291,336,973.32	20,514,295,141.58
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（三十）	27,006,746,473.41	16,103,845,500.00
应付债券	八、（三十一）		
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、（三十二）	10,031,107,482.58	12,195,067,955.95
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（三十三）		545,138.99
递延收益	八、（三十四）	103,422,708.06	159,072,897.94
递延所得税负债	八、（十八）	19,015,721.56	19,097,471.11
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		37,160,292,385.61	28,477,628,963.99
负 债 合 计		55,451,629,358.93	48,991,924,105.57
所有者权益：			
实收资本	八、（三十五）	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			
实收资本净额		4,692,315,400.00	4,692,315,400.00
其他权益工具	八、（三十六）	8,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（三十七）	574,033,127.03	579,800,724.20
减：库存股			
其他综合收益		6,829,964.75	2,992,217.74
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（三十八）		3,652,496.95
盈余公积	八、（三十九）	466,989,510.71	466,989,510.71
其中：法定公积金		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）	-13,526,011,654.39	-10,938,268,127.65
归属于母公司所有者权益合计		214,156,348.10	-192,517,778.05
※少数股东权益		7,018,177,629.15	6,057,631,497.01
所有者权益合计		7,232,333,977.25	5,865,113,718.96
负债和所有者权益总计		62,683,963,336.18	54,857,037,824.53

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：国家电投集团贵州金元股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,770,871,261.17	485,398,789.49
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		991,460,374.26	59,800,000.00
应收账款	十三、（一）	272,508,387.98	134,098,220.44
预付款项		29,204,988.15	116,453,078.93
其他应收款	十三、（二）	3,557,062,271.53	4,506,356,000.00
存货		113,462,368.74	168,073,758.35
其中：原材料		113,077,885.97	167,664,140.06
库存商品			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,340,000,000.00	
其他流动资产		40,478,398.80	701,310,133.02
流动资产合计		12,115,048,050.63	6,171,489,980.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		826,951,731.71	820,321,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		4,619,930,000.00	5,056,500,000.00
长期股权投资	十三、（三）	10,230,691,937.36	10,832,980,668.68
投资性房地产		16,511,280.00	8,835,600.00
固定资产		2,507,732,357.91	3,511,124,528.19
在建工程		338,027,812.67	265,884,883.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,472,684.05	56,942,563.53
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		1,192,029,050.00	2,709,979,050.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		19,782,346,853.70	23,262,568,293.57
资产合计		31,897,394,904.33	29,434,058,273.80

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：国家电投集团贵州金元股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		5,039,000,000.00	4,759,817,526.64
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		146,850,000.00	627,339,318.96
应付账款		164,011,963.16	389,469,596.41
预收款项		1,035,063.36	8.80
应付职工薪酬		39,241,565.86	39,682,021.23
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		80,044,156.66	27,974,926.65
其中：应交税金		78,585,040.56	27,220,210.03
其他应付款		3,372,081,442.44	4,204,270,275.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,278,106,693.33	1,813,959,350.80
其他流动负债		479,000,000.00	190,000,000.00
流动负债合计		11,599,370,884.81	12,052,513,025.14
非流动负债：			
长期借款		16,251,210,000.00	13,664,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,270,022,622.82	1,407,221,544.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,814,814.85	3,259,259.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		17,524,047,437.67	15,074,980,803.29
负 债 合 计		29,123,418,322.48	27,127,493,828.43
所有者权益：			
实收资本		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			
实收资本净额		4,692,315,400.00	4,692,315,400.00
其他权益工具		8,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		8,000,000,000.00	5,000,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
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			
未分配利润		-10,289,494,917.19	-7,756,907,053.67
所有者权益合计		2,773,976,581.85	2,306,564,445.37
负债和所有者权益总计		31,897,394,904.33	29,434,058,273.80

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：国家电投集团贵州金元股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上期金额	本期金额	附注	项 目	上期金额	本期金额	附注
一、营业总收入	15,444,202,128.82	15,444,202,128.82		减：营业外支出	50,706,349.40	50,706,349.40	八、(五十三)
其中：营业收入	15,444,202,128.82	15,444,202,128.82		四、利润总额（亏损总额）	-1,920,738,883.58	-1,920,738,883.58	八、(五十四)
△利息收入				减：所得税费用	145,202,931.35	140,762,673.41	
△已赚保费				五、净利润（净亏损）	-2,065,941,614.93	-130,255,891.78	
△手续费及佣金收入				(一) 按所有权归属分类：			
二、营业总成本	17,701,711,193.06	17,701,711,193.06		归属于母公司所有者的净利润	-2,140,883,870.35	-239,852,292.14	
其中：营业成本	13,160,437,685.03	13,160,437,685.03		△少数股东损益	74,942,255.42	109,596,400.36	
△利息支出				(二) 按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润			
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额	3,837,747.01	3,837,747.01	
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,837,747.01	3,837,747.01	
△保单红利支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	251,857,860.49	251,857,860.49		2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	30,551,823.87	35,057,618.88		☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	427,104,163.97	399,915,699.58		☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	27,937,569.28	707,718.70		5. 其他			
财务费用	2,292,046,795.25	1,944,943,908.10		(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用	2,169,400,901.80	1,760,500,557.66		1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入	30,451,174.14	13,084,776.13		☆2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-56,093.05	24,660.12		3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	112,617,749.76	106,929,609.16		5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	49,001,001.27	15,303,480.07		☆6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-55,482,868.93	5,836,045.64		7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8. 外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 其他			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				△归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,837,747.01	2,992,217.74	八、(五十五)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	307,433,614.41	171,594,291.73		七、综合收益总额	-2,062,103,867.92	-127,263,674.04	
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,929.61	34,773.74		归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,137,046,123.34	-236,860,074.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,956,087,055.09	21,883,971.94		△归属于少数股东的综合收益总额	74,942,255.42	109,596,400.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	91,171,851.39	7,976,811.17		八、每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,974,752,263.67	-37,202,895.20		(一) 基本每股收益			
加：营业外收入	104,719,929.49	72,152,653.39		(二) 稀释每股收益			
其中：政府补助	30,237,266.05	958,266.68					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：国家电投集团贵州金元股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	2,129,749,784.79	2,468,172,968.39
减：营业成本	十三、（四）	2,348,441,461.99	2,401,601,276.91
税金及附加		32,472,906.64	30,434,426.29
销售费用			
管理费用		84,767,965.48	77,858,604.21
研发费用			
财务费用		969,423,664.71	779,112,837.62
其中：利息费用		1,321,595,538.79	1,203,207,261.45
利息收入		381,946,842.87	487,950,869.83
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		16,404,930.82	3,082,826.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	508,549,129.04	210,200,142.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,893,942.59	-1,588,214.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			2,022,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,507,283,944.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-247,154.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,287,686,098.22	-605,776,361.47
加：营业外收入		35,526,690.61	1,116,941.43
其中：政府补助		27,600,000.00	
减：营业外支出		6,436,789.25	9,421,805.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,258,596,196.86	-614,081,225.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,258,596,196.86	-614,081,225.73
（一）持续经营净利润		-2,258,596,196.86	-614,081,225.73
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		-2,258,596,196.86	-614,081,225.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：国家电投集团贵州金元股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,796,585,519.37	16,980,326,193.05
△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		12,882,969.06	12,325,870.35
收到其他与经营活动有关的现金		282,567,279.92	556,252,809.55
经营活动现金流入小计		17,092,035,768.35	17,548,904,872.95
购买商品、接受劳务支付的现金		12,907,663,827.91	12,060,279,554.74
△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		1,817,647,460.82	1,565,349,961.09
支付的各项税费		875,635,877.10	1,103,143,858.52
支付其他与经营活动有关的现金		287,508,470.11	1,129,589,775.74
经营活动现金流出小计		15,888,455,635.94	15,858,363,150.09
经营活动产生的现金流量净额		1,203,580,132.41	1,690,541,722.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		820,752.47	
取得投资收益收到的现金		48,605,880.73	2,937,818.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		528,379,824.53	12,968,307.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		502,112,468.76	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,079,918,926.49	15,906,126.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,612,854,618.35	5,630,850,104.67
投资支付的现金		51,630,731.71	437,766,600.00
△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		799,105,681.81	
支付其他与投资活动有关的现金		536,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,999,591,031.87	6,068,616,704.67
投资活动产生的现金流量净额		-4,919,672,105.38	-6,052,710,578.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,563,521,270.08	859,093,799.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,563,521,270.08	859,093,799.89
取得借款收到的现金		22,927,726,656.68	15,358,718,547.01
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,583,869,823.87	8,496,702,697.66
筹资活动现金流入小计		33,075,117,750.63	24,714,515,044.56
偿还债务支付的现金		14,606,160,578.32	15,850,888,637.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,922,417,679.00	2,126,889,000.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		254,315,295.48	45,692,040.04
支付其他与筹资活动有关的现金		7,849,035,205.50	2,655,852,875.45
筹资活动现金流出小计		24,377,613,462.82	20,633,630,513.80
筹资活动产生的现金流量净额		8,697,504,287.81	4,080,884,530.76
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			
		4,981,412,314.84	-281,284,324.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,643,111,808.78	1,924,396,133.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,624,524,123.62	1,643,111,808.78

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：国家电投集团贵州金元股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,269,707,079.64	2,888,861,219.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,791,341.57	2,992,307,806.71
经营活动现金流入小计		2,363,498,421.21	5,881,169,026.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,871,315,871.33	1,905,107,774.84
支付给职工及为职工支付的现金		233,638,280.69	224,051,320.89
支付的各项税费		59,960,019.65	47,356,180.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,531,412,709.32	659,742,110.03
经营活动现金流出小计		4,696,326,880.99	2,836,257,386.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,332,828,459.78	3,044,911,639.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,418,010,000.00	
取得投资收益收到的现金		542,506,345.31	124,493,477.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	236,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		503,997,240.00	
收到其他与投资活动有关的现金		900,000.00	4,166,840,000.00
投资活动现金流入小计		4,465,414,785.31	4,291,569,977.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,086,554.44	64,760,574.92
投资支付的现金		3,414,352,031.71	1,816,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,488,875.00	3,567,230,000.00
投资活动现金流出小计		3,551,927,461.15	5,448,740,574.92
投资活动产生的现金流量净额		913,487,324.16	-1,157,170,597.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,595,000,000.00	9,270,317,526.64
收到其他与筹资活动有关的现金		7,802,398,952.40	1,252,900,000.00
筹资活动现金流入小计		22,397,398,952.40	10,523,217,526.64
偿还债务支付的现金		9,059,107,526.64	10,769,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,259,378,627.80	1,252,991,794.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,205,594,044.36	978,762,747.59
筹资活动现金流出小计		15,524,080,198.80	13,001,354,542.10
筹资活动产生的现金流量净额		6,873,318,753.60	-2,478,137,015.46
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		5,453,977,617.98	-590,395,973.42
加：期初现金及现金等价物余额		141,781,647.76	732,177,621.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,595,759,265.74	141,781,647.76

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：国家电网集团限用元股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他		减：库存股								
一、上年年末余额	4,692,315,400.00		5,000,000,000.00		579,800,724.20		2,992,217.74	3,652,496.95	466,989,510.71		-192,517,778.05	6,057,631,497.01	5,865,113,718.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	4,692,315,400.00		5,000,000,000.00		579,800,724.20		2,992,217.74	3,652,496.95	466,989,510.71		-192,517,778.05	6,057,631,497.01	5,865,113,718.96
三、本年年末余额	4,692,315,400.00		3,000,000,000.00		-5,767,597.17		3,837,747.01	-3,652,496.95			-2,137,046,123.34	960,516,132.14	1,367,220,258.29
(一) 综合收益总额							3,837,747.01				-2,137,046,123.34	74,942,265.42	-2,062,103,867.92
(二) 所有者投入和减少资本											2,887,260,104.88	1,074,023,480.42	3,961,283,585.30
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.储备基金													
其中：企业发展基金													
3.利润归还投资													
4.提取一般风险准备													
5.对所有者分配的股利													
6.其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	4,692,315,400.00		8,000,000,000.00		574,033,127.03		6,829,964.75	-0.00	466,989,510.71		214,156,318.10	7,018,177,629.15	7,232,339,977.25

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：国家电网集团贵州金元股份有限公司

2020年度

上 年 金 额

单位：人民币元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	4,692,315,400.00	5,000,000,000.00		579,456,456.65		4,589,343.29	466,989,510.71		-10,371,320,398.27	372,000,312.38	4,309,298,730.57	4,681,298,012.95		
加：会计政策变更	2									152,423,075.35	152,423,075.35	18,873,217.27	171,296,292.62		
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	4,692,315,400.00	5,000,000,000.00		579,456,456.65		4,589,343.29	466,989,510.71		-10,218,897,322.92	524,423,387.73	4,328,171,947.84	4,852,595,305.57		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6				344,267.55		-906,846.34			-719,370,804.73	-716,941,165.78	1,729,659,549.17	1,012,518,383.39		
（一）综合收益总额	7						2,992,217.74			-242,844,509.88	-239,852,292.14	112,368,618.10	-127,263,674.04		
（二）所有者投入和减少资本	8				344,267.55						344,267.55	1,459,279,731.81	1,459,623,999.36		
1.所有者投入的普通股	9											1,379,848,799.89	1,379,848,799.89		
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12				344,267.55							79,430,931.92	79,775,199.47		
（三）专项储备提取和使用	13						-906,846.34					-906,846.34	-906,846.34		
1.提取专项储备	14						91,826,254.17					91,826,254.17	91,826,254.17		
2.使用专项储备	15						-92,733,100.51					-92,733,100.51	-92,733,100.51		
（四）利润分配	16									-273,243,055.55	-273,243,055.55	-45,692,040.04	-318,935,095.59		
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
2.储备基金	20														
3.企业发展基金	21														
4.利润归还投资	22														
5.提取一般风险准备	23														
6.其他	24														
（五）所有者权益内部结转	25														
1.资本公积转增资本	26														
2.盈余公积转增资本	27														
3.盈余公积弥补亏损	28														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29														
5.其他综合收益结转留存收益	30														
6.其他	31														
四、本年年末余额	32	4,692,315,400.00	5,000,000,000.00		579,800,724.20		2,992,217.74	466,989,510.71		-10,938,268,127.65	-192,517,778.05	6,057,631,497.01	5,865,113,718.96		
	33														

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：国家电投集团贵州金元股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额						所有者权益合计			
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债							
一、上年年末余额	1	4,692,315,400.00		5,000,000,000.00				371,156,099.04		-7,489,159,483.76	2,374,312,015.28
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3									-267,747,569.91	
其他	4										
二、本年初余额	5	4,692,315,400.00		5,000,000,000.00				371,156,099.04		-7,756,907,053.67	2,306,564,445.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			3,000,000,000.00						-2,532,587,863.52	467,412,136.48
（一）综合收益总额	7									-2,258,596,196.86	-2,258,596,196.86
（二）所有者投入和减少资本	8										
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.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			3,000,000,000.00							
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17									-273,991,666.66	-273,991,666.66
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.对所有者的分配	24										
4.其他	25									-273,991,666.66	
（五）所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本	27										
2.盈余公积转增资本	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、本年年末余额	33	4,692,315,400.00		8,000,000,000.00				371,156,099.04		-10,289,494,917.19	2,773,976,581.85

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：国家电网集团贵州金元股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额						所有者权益合计			
		实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债							
一、上年年末余额	1	4,692,315,400.00		5,000,000,000.00				371,156,099.04	-6,604,572,167.92	3,458,899,331.12	
加：会计政策变更	2								2,736,965.44		
前期差错更正	3								-267,747,569.91		
其他	4										
二、本年初余额	5	4,692,315,400.00		5,000,000,000.00				371,156,099.04	-6,869,582,772.39	3,193,888,726.65	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								-887,324,281.28	-887,324,281.28	
（一）综合收益总额	7								-614,081,225.73	-614,081,225.73	
（二）所有者投入和减少资本	8										
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.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										
1.提取盈余公积	17								-273,243,055.55	-273,243,055.55	
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.对所有者的分配	24										
4.其他	25								-273,243,055.55		
（五）所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本	27										
2.盈余公积转增资本	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、本年年末余额	33	4,692,315,400.00		5,000,000,000.00				371,156,099.04	-7,756,907,053.67	2,306,564,445.37	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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）企业设立情况

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：中国电力投资集团公司占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：吴润华。

本公司现为母子公司管理体制，下辖纳雍发电总厂，五家全资子公司，包括：贵州西能电

力建设有限公司、贵州能发电力燃料开发有限公司、贵州元龙房地产开发有限公司、贵州星云环保有限公司、国家电投集团贵州金元配售电有限公司。三家控股子公司，包括：贵州西电电力股份有限公司、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发展有限公司。

（二）企业注册地、组织形式和总部地址。

公司注册地：贵州省贵阳市观山湖区金阳北路 296 号；

总部地址：贵州省贵阳市观山湖区金阳北路 296 号；

公司组织形式：公司内部下设十一个部室，包括办公室、计划发展与政策法律部、人力资源部、财务与资产管理部、物资采购与销售部、电力与科技信息部、综合产业部、安全质量环保部、审计内控部、纪检监察部、党群工作部。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：从事电力生产、供应、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）。

（四）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，2015 年 5 月经国务院批准，中国电力投资集团公司与国家核电技术公司重组成立国家电力投资集团有限公司，承接中国电力投资集团公司的全部股权及债权债务关系。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司总经理办公会议于 2021 年 3 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（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

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期

营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具（除国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司外，其他公司执行）

1. 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产包括在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产。以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下

降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

（十）新金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用，子公司国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司执行）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计

量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表

日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	按账龄时间
无风险组合	关联方、抵押金、保证金及员工备用金等

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法	账龄段
无风险组合	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

a. 发电企业应收账款

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00

账 龄	计提比例（%）
3至5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

b. 煤炭企业应收账款

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2.00
1至2年（含2年）	4.00
2至3年（含3年）	8.00
3至5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

c. 其他应收款

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	10.00
1至2年（含2年）	30.00
2至3年（含3年）	50.00
3至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

2. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及自制半成品、

周转材料、产成品、库存商品、开发产品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，自 2019 年 1 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并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。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

企业对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更；已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资

产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-45	3.00	12.13-2.16	年限平均法
机器设备	8-20	3.00	12.13-4.85	年限平均法
运输工具	6-10	3.00	16.17-9.70	年限平均法
其他	5	0.00	20.00	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十九）资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。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，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十五) 收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第14号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

(1) 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（3）出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（4）代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

（5）出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（6）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

2. 发电收入

发电企业于月末，根据购售电双方共同确认的上网电量和电价确认电力产品销售收入。

3. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关

的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十六) 建造合同

1. 建造合同收入及成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

(2) 建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

2. 合同完工进度的确认方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3. 预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府

补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十九) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条

件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则——租赁》的规定进行处理。

（三十）安全生产费用、维简费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局于2012年2月14日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）号文件和财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局财建〔2004〕119号“关于印发《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”规定，本公司提取的安全生产费用（吨煤30.00-45.00元提取）、维简费（吨煤10.50元提取）在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。

根据《企业会计准则解释第3号》财会〔2009〕8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

本报告期未发生主要会计政策变更。

（二）主要会计估计变更说明

本报告期未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 7.5%、15%、25%计缴。

（二）税收优惠及批文

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	2020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	黔东南丰源实业有限公司	西部大开发	15.00%
3	铜仁市天生桥发电有限责任公司	西部大开发	15.00%
4	贵州蒙江流域开发有限公司	西部大开发	15.00%
5	贵州黔南中水水电开发有限公司	西部大开发	15.00%
6	贵州能发新能源开发有限公司	西部大开发	15.00%
7	贵州金元茶园发电有限责任公司	西部大开发	15.00%
8	贵州金沙能发新能源开发有限公司	西部大开发	15.00%

2. 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）文件之规定，采用旋窑法工艺生产并且生产原材料中掺兑废渣比例 P.042.5 水泥不低于 20%（包括水泥熟料）以及 P. C32.5、P. C32.5R 水泥不低于 40%（包括水泥熟料）实行增值税即征即退政策。本公司子公司国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司有部分产品执行上述税收优惠政策。

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

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
1	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	平箐项目	2015年至2017年	2018年至2020年	本部
2		么站项目	2016年至2018年	2019年至2021年	
3		小官山项目	2017年至2019年	2020年至2022年	
4		中梁子项目	2017年至2019年	2020年至2022年	
5		迤那镇双营光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
6		迤那镇水塘光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
7		斗古乡瓦厂光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
8		麻乍镇乐利光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
9		麻乍镇箐口营光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
10		麻乍镇松木坎光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
11		仙水窝光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
12		么站二期光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
13		么站五嘎光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
14		么站新旧房光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
15		金斗大坪子光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
16		黑土河镇半坡光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
17		黑土河镇发地口子光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
18		黑土河镇小石板坡光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
19		二塘梅花山光伏项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
20		石门簸箕寨项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
21		小坝项目	2020年至2022年	2023年至2025年	
22	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
23		光伏二期项目	2018年至2020年	2021年至2023年	

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
24	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
25		文渊二期项目	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司
26	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
27		光伏二期项目	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司
28	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
29	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
30	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
31	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
32	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
33		者海项目	2019年至2021年	2022年至2024年	子公司
34	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
35	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
36	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
37	黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	义龙新区新桥	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司
38	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
39	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
40	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
41	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
42	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
43	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
43	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
44	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
45	赫章新叶新能源科技有限公司	赫章县哲庄农业光伏电站	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司

序号	公司名称	项目名称	免税年度	减半征收年度	备注
46	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
47		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
48	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
49	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
50	黔西南州中弘新能源有限公司	义龙新区龙广安叉农业光伏电站	2020年至2022年	2023年至2025年	子公司
51	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
52	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
53	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
54	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

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权比例（%）	投资额（万元）	取得方式
1	贵州西电电力股份有限公司	3	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
2	贵州中水能源股份有限公司	3	境内非金融子企业	贵州	贵阳	水电	232,199.96	83.46	83.46	232,804.50	投资设立
3	贵州西能电力建设有限公司	3	境内非金融子企业	贵州	贵阳	施工	99,652.00	100.00	100.00	43,411.44	投资设立
4	贵州能发电力燃料开发有限公司	3	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
5	贵州元龙房地产开发有限公司	3	境内非金融子企业	贵州	贵阳	房地产	110,000.00	100.00	100.00	98,846.19	投资设立
6	贵州星云环保有限公司	3	境内非金融子企业	贵州	贵阳	环保	10,000.00	100.00	100.00	24,046.63	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 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
7	国家电投集团贵州金元威宁能源发展有限公司	3	境内非金融子企业	威宁	威宁	水电、新能源发电	270,869.36	48.36	48.36	116,500.00	投资设立
8	国家电投集团贵州金元配售电有限公司	3	境内非金融子企业	贵阳	贵阳	电力产品购销	21,000.00	100.00	100.00	21,000.00	投资设立

(二) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	贵州西电电力股份有限公司	32.43	-16,084,009.20	3,858,000.00	1,123,614,847.89
2	贵州中水能源股份有限公司	3.68	34,517,437.51	12,005,935.89	77,768,330.73

2. 主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	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	8,967,932,657.17	750,064,407.82	7,325,868,711.32	1,094,313,931.13
非流动资产	13,577,429,145.13	8,803,704,848.18	16,624,178,585.20	9,036,598,767.69
资产合计	22,545,361,802.30	9,553,769,256.00	23,950,047,296.52	10,130,912,698.82
流动负债	8,411,571,567.46	1,557,106,991.90	8,549,209,563.98	1,827,056,347.30
非流动负债	7,783,982,537.02	4,073,256,090.36	8,944,161,009.60	4,576,653,598.00
负债合计	16,195,554,104.48	5,630,363,082.26	17,493,370,573.58	6,403,709,945.30
营业收入	7,419,834,351.64	1,220,360,374.91	8,120,965,403.84	1,079,143,343.45
净利润	-53,347,816.78	436,942,908.63	-175,372,643.72	301,424,138.41
综合收益总额	-53,347,816.78	436,942,908.63	-175,372,643.72	301,424,138.41
经营活动现金流量	154,267,118.68	941,314,219.92	261,446,043.35	441,833,940.03

(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	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	遵义市	水泥、铁合金生产销售	100.00	100.00	转让 51% 股权

注：根据签订的合同，2020年12月贵州金元将持有的国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司的

60%股权转让给北京光曜春溪企业管理咨询合伙企业（有限合伙），股权转让后，贵州金元持股比例减至40%，不再对国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司实施控制。

2. 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	
	处置日 2020年12月31日	2019年12月31日
资产	6,203,975,619.59	5,335,468,004.96
负债	5,420,719,564.88	4,559,832,135.15
所有者权益	783,256,054.71	775,635,869.81

3. 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	
	2020年1月1日-2020年12月31日	2019年度
营业收入	245,387,792.37	272,767,385.27
营业成本	213,036,760.15	195,799,438.61
营业利润	9,275,304.04	57,828,374.40
利润总额	1,402,217.18	60,037,109.65
净利润	1,402,217.18	60,037,109.65

(四) 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	大姚瑞宏新能源开发有限公司	收购股权	28,619,676.21	3,515,699.95
2	毕节徽阳新能源发电有限公司	收购股权	88,290,227.75	3,310,827.75
3	乐昌市金扬新能源发电有限公司	收购股权	109,831,683.92	7,263,083.92
4	黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	收购股权	81,932,480.28	9,251,280.28
5	兴仁市亚玛顿新能源有限公司	收购股权	42,496,358.20	3,147,558.20
6	连州市深亚新能源科技有限公司	收购股权	25,450,010.47	1,730,010.47
7	韶关玥阳新能源科技有限公司	收购股权	19,330,946.50	2,086,846.50
8	兴宁阳星太阳能发电有限公司	收购股权	216,145,170.55	11,955,170.55
9	贵州黔光照能源开发有限公司	收购股权	47,588,632.06	2,526,632.06
10	黔西南州陇阳新能源发电有限公司	收购股权	74,640,071.90	3,927,571.90
11	万荣县新佳新能源有限公司	收购股权	83,695,442.52	
12	西安泽瑞能科光伏有限公司	收购股权	1,000,000.00	
13	南宁金伏电力有限公司	收购股权	35,658,277.44	
14	阳春市巨阳新能源发电有限公司	收购股权	32,000,000.00	
15	钦州鑫奥光伏电力有限公司	收购股权	51,000,000.00	
16	钦州鑫金光伏电力有限公司	收购股权	157,847,517.96	
17	上林协鑫光伏电力有限公司	收购股权	151,166,227.44	
18	六盘水行阳新能源发电有限公司	收购股权	71,090,770.15	
19	黔西南州丰阳新能源发电有限公司	收购股权	37,672,457.10	

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
20	黔西南州中弘新能源有限公司	收购股权	64,757,414.77	
21	黔西南州烁阳新能源发电有限公司	收购股权		
22	海南天利科新能源项目投资有限公司	收购股权	85,831,402.40	
23	广东金元新能源有限公司	新设	59,199,772.83	1,099,772.83
24	赫章威能新能源有限公司	新设	100,000,000.00	
25	纳雍威能新能源有限公司	新设	38,000,000.00	
26	关岭威能新能源有限公司	新设	76,000,000.00	
27	安龙县蔑帽新能源有限公司	新设	30,000,000.00	
28	册亨县金元新能源有限公司	新设	4,260,000.00	
29	陕西金元新能源有限公司	新设	9,251,013.52	4,251,013.52
30	海西金元乌图美仁光伏发电有限公司	新设	17,000,000.00	
31	贵州黔南元龙置业有限公司	新设	10,002,324.40	2,324.40
32	贵州黔西金元配售电有限公司	新设	76,022.50	76,022.50

(五) 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		
大姚瑞宏新能源开发有限公司	2020年1月	1,193,976.26	1,193,976.26	评估			15,413,206.18	3,515,699.95	
毕节微阳新能源发电有限公司	2020年4月	84,979,400.00	83,880,500.00	评估	58,716,350.00		20,964,072.02	3,310,827.75	
乐昌市金扬新能源发电有限公司	2020年4月	102,568,600.00	100,701,100.00	评估	70,490,770.00		16,387,465.37	7,263,083.92	
黔西南州义龙中弘绿色能源有限公司	2020年5月	70,652,632.72	68,809,632.72	评估	49,586,740.00		33,595,406.05	9,251,280.28	
兴仁市亚玛顿新能源有限公司	2020年5月	38,280,906.32	37,171,606.32	评估	26,767,650.00		14,819,829.46	3,147,558.20	
连州市深亚新能源科技有限公司	2020年5月	23,720,000.00	22,756,600.00	评估	15,929,620.00		2,705,209.90	1,730,010.47	
韶关玥阳新能源科技有限公司	2020年4月	17,244,100.00	16,759,100.00	评估	11,731,400.00		4,859,557.51	2,086,846.50	
兴宁阳星太阳能发电有限公司	2020年5月	204,190,000.00	202,502,100.00	评估	141,751,470.00		12,246,670.43	11,955,170.55	
贵州黔光照能源开发有限公司	2020年4月	45,062,000.00	44,580,900.00	评估	31,206,630.00		15,127,638.66	2,600,747.11	
黔西南州陇阳新能源发电有限公司	2020年4月	70,712,500.00	69,418,300.00	评估	49,498,800.00		21,562,964.73	3,927,571.90	
万荣县新佳新能源有限公司	2020年12月	83,695,442.52	83,695,442.52	评估	83,694,429.00				
西安泽瑞能科光伏有限公司	2020年12月	1,000,000.00	770,000.00	评估	462,000.00				
南宁金伏电力有限公司	2020年12月	59,221,869.22	58,733,310.84	评估	47,728,700.00				
阳春市巨阳新能源发电有限公司	2020年12月	31,999,000.00	31,999,000.00	评估	19,200,000.00				
钦州鑫奥光伏电力有限公司	2020年12月	51,000,000.00	51,000,000.00	评估	22,199,400.00				

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		
钦州鑫金光伏电力有限公司	2020年12月	157,847,517.96	127,568,900.00	评估	127,568,900.00				
上林协鑫光伏电力有限公司	2020年12月	151,166,227.44	129,233,000.00	评估	129,233,000.00				
六盘水行阳新能源发电有限公司	2020年12月	71,090,770.15	71,090,770.15	评估	70,710,000.00				
黔西南州丰阳新能源发电有限公司	2020年12月	37,672,457.10	37,672,457.10	评估	36,471,100.00				
黔西南州中弘新能源有限公司	2020年12月	64,757,414.77	64,757,414.77	评估	35,630,000.00				
黔西南州烁阳新能源发电有限公司	2020年12月			评估					
海南天利科新能源项目投资有限公司	2020年12月	85,831,402.40	66,000,000.00	评估	66,000,000.00				

注1：威宁能源对子公司大姚瑞宏新能源开发有限公司的交易对价为0元，投资成本为12,240,000.00元，为收购后对该公司的增资。

八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	6,624,524,123.62	1,679,220,905.88
其他货币资金	511,090,427.17	450,599,455.27
合 计	7,135,614,550.79	2,129,820,361.15

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	162,863,012.35	266,096,293.46
信用证保证金	239,976,488.12	170,711,063.61
其他保证金等	122,514,847.13	49,901,195.30
合 计	525,354,347.60	486,708,552.37

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		
其中：权益工具投资		820,943.70
合 计		820,943.70

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,644,390,662.41		1,644,390,662.41	376,671,740.55		376,671,740.55
商业承兑汇票	212,746,138.85		212,746,138.85	562,224,390.47		562,224,390.47
合 计	1,857,136,801.26		1,857,136,801.26	938,896,131.02		938,896,131.02

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,256,116,053.55	21,010,000.00
商业承兑汇票	172,672,562.84	10,000,000.00
合 计	1,428,788,616.39	31,010,000.00

(四) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,323,753,235.87	99.31	24,950,394.29	1.07
其中：按账龄分析组合计提	820,205,830.52	35.05	24,950,394.29	3.04
按无风险组合计提	1,503,547,405.35	64.26		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,043,442.37	0.69	16,043,442.37	100.00
单项计提坏账准备的应收账款（执行新金融工具准则适用）				
合 计	2,339,796,678.24	——	40,993,836.66	——

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,122,761,564.01	99.25	128,533.98	0.79
其中：按账龄分析组合计提	128,777,077.24	6.02	128,533.98	0.10
按无风险组合计提	1,993,984,486.77	93.23		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,043,442.37	0.75	16,043,442.37	99.21

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则适用）				
合 计	2,138,805,006.38	—	16,171,976.35	—

注：上述应收账款中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的应收账款情况详见本附注八、（五十九）所有权和使用权受到限制的资产。

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款（执行新金融工具准则适用）

账 龄	期末数	年初数
1年以内（含1年）	493,746,571.23	378,826,188.85
1至2年	191,038,871.52	232,208,291.67
2至3年	56,375,473.68	118,900,055.44
3至4年	10,624,000.39	
小 计	751,784,916.82	729,934,535.96
减：坏账准备		
合 计	751,784,916.82	729,934,535.96

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（执行新金融工具准则适用）

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的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	751,784,916.82	100.00				729,934,535.96	100.00			
其中：无风险组合（电力产品）	751,784,916.82	100.00				729,934,535.96	100.00			
合 计	751,784,916.82	100.00				729,934,535.96	100.00			

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	790,339,402.07	96.36		127,491,737.44	99.00	
1至2年	28,714,790.93	3.50	24,739,413.39	1,285,339.8	1.00	128,533.98
2至3年	1,151,637.52	0.14	210,980.90			
合计	820,205,830.52	100.00	24,950,394.29	128,777,077.24	100.00	128,533.98

(2) 采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合—电费及热力费	1,503,547,405.35			1,993,984,486.77		
合计	1,503,547,405.35			1,993,984,486.77		

2. 期末单项金额虽不重大但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	账龄	计提比例(%)	计提理由
贵州博宏实业有限责任公司赫章矿业公司	4,542,805.14	4,542,805.14	5年以上	100.00	无法收回
罗甸供电局	1,530,851.90	1,530,851.90	5年以上	100.00	无法收回
湖南金信化工有限公司	974,048.75	974,048.75	5年以上	100.00	无法收回
茂名市开元氮肥有限公司	961,979.50	961,979.50	4-5年	100.00	无法收回
贵州盛荣物资有限公司	880,028.82	880,028.82	5年以上	100.00	无法收回
贵州兴盛天旺贸易有限公司	685,983.40	685,983.40	5年以上	100.00	无法收回
六盘水红果经济开发区平学煤炭公司	619,100.00	619,100.00	5年以上	100.00	无法收回
益阳市鲲鹏工贸有限责任公司	600,000.00	600,000.00	5年以上	100.00	无法收回
其他	5,248,644.86	5,248,644.86	5年以上	100.00	无法收回
合计	16,043,442.37	16,043,442.37			

3. 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
习水县页岩乾坤砖厂	销售款	83,945.00	法院判决, 款项无法收回	总经理办公会审批	否
六盘水红果经济开发区平学煤炭洗选有限公司	销售款	619,100.00	时间较长, 款项无法收回	贵州金元审批	否
镇宁自治县电力凤凰硅业有限责任公司	销售款	224,722.21	法院判决, 款项无法收回	贵州金元审批	否
合计	—	927,767.21	—	—	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州电网有限责任公司	1,099,392,276.76	46.99	
广西电网有限责任公司	240,445,046.85	10.28	
云南电网有限责任公司	82,261,286.86	3.52	
海南电网有限责任公司	41,091,536.17	1.76	
粤黔电力有限公司	28,714,790.93	1.23	
合 计	1,491,904,937.57	63.78	

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	426,495,066.57	81.48		508,608,641.79	83.53	451,000.00
1-2年(含2年)	13,656,503.57	2.61	451,000.00	65,889,128.44	10.82	2,703,231.23
2-3年(含3年)	57,933,460.91	11.07	2,703,231.23	3,009,456.01	0.49	
3年以上	25,348,849.06	4.84	9,335,232.69	31,382,792.81	5.16	9,705,232.69
合 计	523,433,880.11	100.00	12,489,463.92	608,890,019.05	100.00	12,859,463.92

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
贵州金合能达国际贸易有限公司	贵州龙里林隆实业有限公司	73,018,261.70	3年以上	合同未完
贵州能发电力燃料开发有限公司	六盘水红果经济开发区平学煤炭公司	2,518,571.38	3年以上	合同未完
合 计		75,536,833.08		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
金沙经济开发区商贸有限公司	81,132,424.34	15.50	
贵州龙里林隆实业有限公司	73,018,261.70	13.95	
晶科能源有限公司	36,009,711.39	6.88	
金沙县国有投资有限公司	20,730,000.00	3.96	
浙江泉奇贸易有限公司	16,344,110.93	3.12	
合 计	227,234,508.36	43.41	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	93,354,261.59	92,953,177.79
应收股利	21,460,006.40	43,256,306.40
其他应收款项	1,425,518,543.38	1,756,600,999.12
合 计	1,540,332,811.37	1,892,810,483.31

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	108,529,234.78	108,128,150.98
减：坏账准备	15,174,973.19	15,174,973.19
合 计	93,354,261.59	92,953,177.79

(2) 应收利息明细

项 目	期末余额	年初余额
大唐贵州野马寨发电有限公司	92,953,177.78	92,953,177.78
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	9,624,171.65	9,624,171.65
贵州红威公路有限责任公司	5,951,885.35	5,550,801.55
合 计	108,529,234.78	108,128,150.98

(3) 应收利息计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	9,624,171.65			9,624,171.65
贵州红威公路有限责任公司	5,550,801.54			5,550,801.54
合 计	15,174,973.19			15,174,973.19

2. 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		25,116,400.00	—	—
其中：(1) 荔波荔都水电发展 有限责任公司		7,000,000.00		
(2) 贵州北盘江股份有 限公司		18,116,400.00		
账龄一年以上的应收股利	21,460,006.40	18,139,906.40	—	—
其中：贵州大方发电有限公司	18,139,906.40	18,139,906.40		否
荔波荔都水电发展有限 责任公司	3,320,100.00			否
合 计	21,460,006.40	43,256,306.40	—	—

3. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	10,000,000.00	0.68	10,000,000.00	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,425,880,067.21	97.66	3,477,943.65	0.24
其中：账龄分析组合	15,699,330.77	1.08	3,057,096.63	19.47
无风险组合	1,374,004,490.43	94.11		
预期信用损失组合	36,176,246.01	2.48	420,847.02	1.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	24,112,785.29	1.65	20,996,365.47	87.08
单项计提坏账准则的其他应收款项（新金融工具准则适用）				
合 计	1,459,992,852.50	—	34,474,309.12	2.36

（续）

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	10,000,000.00	0.56	10,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,758,538,863.58	98.01	1,937,864.46	0.11
其中：账龄分析组合	8,282,621.85	0.46	1,937,864.46	23.40
无风险组合	1,744,894,827.58	97.25		
预期信用损失组合	5,361,414.15	0.30		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	25,648,252.62	1.43	25,648,252.62	100.00
单项计提坏账准则的其他应收款项（新金融工具准则适用）				
合 计	1,794,187,116.20	—	37,586,117.08	—

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露其他应收款项（执行新金融工具准则适用）

账 龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	33,370,478.67	1,478,393.36
1 至 2 年	1,043,210.69	922,070.79
2 至 3 年	260,022.00	203,200.00
3 至 4 年	216,304.00	2,703,000.00
4 至 5 年	1,286,230.65	
5 年以上		54,750.00

小计	36,176,246.01	5,361,414.15
减：坏账准备	420,847.02	464,409.04
合计	35,755,398.99	4,897,005.11

坏账准备计提情况（执行新金融工具准则适用）

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	384,917.41			384,917.41
期初余额在本期重新评估后	384,917.41			384,917.41
本期计提	35,929.61			35,929.61
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	420,847.02			420,847.02

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
北京三和兴源贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	5年以上	100.00	难以收回
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	11,192,321.70	71.29	1,119,232.17	4,734,601.10	57.16	473,460.11
1-2年（含2年）	1,578,200.37	10.05	473,460.11	1,548,030.13	18.69	464,409.04
2-3年（含3年）	928,818.08	5.92	464,409.04	1,999,990.62	24.15	999,995.31
3-4年（含4年）	1,999,990.62	12.74	999,995.31			
合计	15,699,330.77		3,057,096.63	8,282,621.85		1,937,864.46

②采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
贵州金财二号能源产业发展基金（有限合伙）				860,000,000.00		
垫付款项	534,800,000.00					
关联往来	302,898,690.60			249,084,000.00		
保证金	37,795,000.00			245,814,436.52		
补助款等其他往来	498,510,799.83			389,996,391.06		
合计	1,374,004,490.43			1,744,894,827.58		

(3) 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
十一冶建设有限责任公司贵州分公司	保证金	600,000.00	法院判决，款项无法收回	贵州金元公司审批	否
合计	—	600,000.00	—	—	—

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
罗甸县乡公路管理所	3,963,496.00	3,963,496.00	5年以上	100.00	预计无法收回
湖南汉涛能源公司	3,054,275.50	3,054,275.50	5年以上	100.00	预计无法收回
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	2,257,293.05	2,257,293.05	2-4年	100.00	预计无法收回
罗甸县水利局	2,195,163.61	2,195,163.61	5年以上	100.00	预计无法收回
中国南方电网有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
山西省运城安瑞节能风机有限公司	1,074,000.00	1,074,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
矿山治理保证金	845,570.00	845,570.00	5年以上	100.00	预计无法收回
其他小额	8,722,987.13	5,606,567.31	5年以上	64.27	预计无法收回
合计	24,112,785.29	20,996,365.47			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州城市金砖投资基金管理有限公司	垫付款项	250,000,000.00	1年内	17.12	
宁夏红墩子煤业有限公司	电量置换款	164,169,000.00	2-3年	11.24	
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	关联往来	138,729,690.60	1年内	9.50	
贵州金财二号能源产业发展基金（有限合伙）	垫付款项	180,000,000.00	1年内	12.33	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
百瑞信托有限责任公司	垫付款项	110,000,000.00	1年内	7.53	
合 计		842,898,690.60		57.72	

(七) 存货

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	547,587,387.40		547,587,387.40	738,016,012.02		738,016,012.02
开发成本	29,255,376.98		29,255,376.98	111,187,045.91		111,187,045.91
库存商品	62,024,021.20	34,167,563.46	27,856,457.74	40,570,231.06	34,378,451.32	6,191,779.74
周转材料	39,223.89		39,223.89	468,784.94		468,784.94
其他	2,470,973.04	100,096.00	2,370,877.04	961,732.83	100,096.00	861,636.83
合 计	641,376,982.51	34,267,659.46	607,109,323.05	891,203,806.76	34,478,547.32	856,725,259.44

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款		12,000,000.00
合 计		12,000,000.00

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	757,894,430.63	684,151,031.84
预缴税款	52,107,379.31	44,563,105.37
其他	518,578.36	518,578.36
合 计	810,520,388.30	729,232,715.57

(十) 可供出售金融资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	642,045,586.61	60,000,000.00	582,045,586.61	626,966,954.90		626,966,954.90
其中：按成本计量	642,045,586.61	60,000,000.00	582,045,586.61	626,966,954.90		626,966,954.90
合 计	642,045,586.61	60,000,000.00	582,045,586.61	626,966,954.90		626,966,954.90

注：期末可供出售金融资产余额为 642,045,586.61 元（减值准备 60,000,000.00 元），为公司对外股权投资，其中对贵州北盘江股份有限公司投资金额 452,910,000.00 元（持股比例 15.50%）、黄织铁路有限公司 67,271,000.00 元（持股比例 10.00%）、贵州西能煤炭勘查开发有限公司 13,447,900.00（持股比例 11.90%）、贵州湘能实业有限公司 60,000,000.00 元（持股比例 10.00%，减值准备 60,000,000.00 元）、贵州中岭矿业有限责任公司 31,786,150.00 元（持股比例 14.00%）、贵州乾朗钢材物流有限公司 9,999,804.90 元（持股比例 4.78%）、贵州电力交易中心有限责任公司 6,630,731.71 元（持股比例 6.00%）。

(十一) 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款保证金	259,961,645.12		259,961,645.12	237,227,205.12		237,227,205.12
分期收款销售商品	43,654,173.02		43,654,173.02	47,021,985.61		47,021,985.61
合 计	303,615,818.14		303,615,818.14	284,249,190.73		284,249,190.73

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	742,713,716.84	435,425,445.73	108,025,018.63	1,070,114,143.94
小 计	742,713,716.84	435,425,445.73	108,025,018.63	1,070,114,143.94
减：长期股权投资减值准备	81,000,000.00			81,000,000.00
合 计	661,713,716.84	435,425,445.73	108,025,018.63	989,114,143.94

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
合 计	1,733,107,811.26	742,713,716.84	45,000,000.00		-55,408,679.44	
联营企业	1,733,107,811.26	742,713,716.84	45,000,000.00		-55,408,679.44	
贵州红威公路有限责任公司	77,000,000.00	77,000,000.00				
贵州黔西能源开发有限公司	37,500,000.00	80,480,653.86			21,740,237.04	
贵州荔波荔都水电开发有限公司	10,462,000.00	16,950,718.44			5,102,801.78	
贵州发耳煤业有限公司	81,990,000.00	197,360,236.55			15,901,658.15	
大唐贵州发耳有限公司	829,475,062.50	58,311,128.13			-58,311,128.13	
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				
四川中水能源有限公司	300,000,000.00	308,610,979.86			-43,223,323.31	
贵州远达金元环保有限公司	48,381,075.03		45,000,000.00		3,381,075.03	
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	344,299,673.73					

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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	-6,490,567.19			344,299,673.73	1,070,114,143.94	81,000,000.00
联营企业	-6,490,567.19			344,299,673.73	1,070,114,143.94	81,000,000.00
贵州红威公路有限责任公司					77,000,000.00	77,000,000.00
贵州黔西能源开发有限公司	-4,371,040.02				97,849,850.88	
贵州荔波荔都水电开发有限公司					22,053,520.22	
贵州发耳煤业有限公司	-2,119,527.17				211,142,367.53	
大唐贵州发耳有限公司						
贵州云之龙电煤运输投资有限公司					4,000,000.00	4,000,000.00
四川中水能源有限公司					265,387,656.55	
贵州远达金元环保有限公司					48,381,075.03	
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	

注：本年增加权益法核算的长期股权投资国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司 344,299,673.73 元，为 2020 年 12 月 31 日贵州金元转让剩余 40% 股权的公允价值。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	四川中水能源股份有限公司	贵州发耳煤业有限公司	四川中水能源股份有限公司	贵州发耳煤业有限公司
流动资产	398,172,287.02	74,656,916.66	439,063,070.56	20,102,070.19
非流动资产	4,313,470,923.85	838,481,779.21	3,982,664,480.09	788,793,272.88
资产合计	4,711,643,210.87	913,138,695.87	4,421,727,550.65	808,895,343.07
流动负债	188,250,039.85	228,944,374.66	213,234,518.17	136,396,200.01
非流动负债	3,285,000,000.00		2,970,200,000.00	32,965,000.00
负债合计	3,473,250,039.85	228,944,374.66	3,183,434,518.17	169,361,200.01
净资产	1,238,393,171.02	684,194,321.21	1,238,293,032.48	639,534,143.06
按持股比例计算的净资产份额	265,387,656.55	211,142,367.53	308,610,979.86	197,360,236.55
对联营企业权益投资的账面价值	265,387,656.55	211,142,367.53	308,610,979.86	197,360,236.55
营业收入	126,550,910.45	343,267,330.89	133,794,928.34	483,347,758.78

项 目	本年数		上年数	
	四川中水能源股份有限公司	贵州发耳煤业有限公司	四川中水能源股份有限公司	贵州发耳煤业有限公司
净利润	100,138.54	47,093,921.81	-209,267,197.85	57,341,678.97
综合收益总额	100,138.54	47,093,921.81	-209,267,197.85	57,341,678.97
企业本年收到的来自联营企业的股利				1,913,300.00

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	155,742,500.43	244,535,074.8
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-521,667,639.92	-146,725,995.79
其他综合收益		
综合收益总额	-521,667,639.92	-146,725,995.79

(十三) 投资性房地产

项 目	年初公允价值	本期增加额				本期减少额		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	其他转入	处置	其他	
一、成本合计	1,290,888,204.48		43,264,385.34		10,981,646.61		5,685,740.38	1,339,448,496.05
其中：房屋、建筑物	1,226,476,616.05		43,264,385.34		10,981,646.61			1,280,722,648.00
土地使用权	64,411,588.43						5,685,740.38	58,725,848.05
二、公允价值变动合计	360,922,748.03			307,433,614.41	3,545,525.66		2,960,373.62	668,941,514.48
其中：房屋、建筑物	403,700,760.46			305,209,909.84	3,545,525.66			712,456,195.96
土地使用权	-42,778,012.43			2,223,704.57			2,960,373.62	-43,514,681.48
三、投资性房地产账面价值合计	1,651,810,952.51		43,264,385.34	307,433,614.41	14,527,172.27		8,646,114.00	2,008,390,010.53
其中：房屋、建筑物	1,630,177,376.51		43,264,385.34	305,209,909.84	14,527,172.27			1,993,178,843.96
土地使用权	21,633,576.00			2,223,704.57			8,646,114.00	15,211,166.57

注：1. 投资性房地产公允价值以评估报告为依据；

2. 因对外出租，本期公司将部分固定资产、存货（商铺、车位）转为投资性房地产；

3. 本期绥阳公司不再纳入合并范围，投资性房地产（土地）公允价值减少 8,646,114.00 元。

（十四）固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	36,394,798,583.13	29,866,907,621.91
固定资产清理	2,037,015.24	3,612,516.31
合 计	36,396,835,598.37	29,870,520,138.22

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	53,552,754,205.70	11,544,636,628.83	2,058,995,287.71	63,038,395,546.82
其中：房屋及建筑物	20,796,275,856.43	448,656,494.12	644,918,914.25	20,600,013,436.30
机器设备	27,660,078,697.55	11,083,237,505.11	1,296,587,124.80	37,446,729,077.86
运输工具	252,110,156.10	15,832,580.11	34,133,529.00	233,809,207.21
其他	4,844,289,495.62	-3,089,950.51	83,355,719.66	4,757,843,825.45
二、累计折旧合计	21,250,984,291.49	2,428,805,029.62	476,314,108.48	23,203,475,212.63
其中：房屋及建筑物	6,329,805,365.85	644,128,437.04	277,754,040.13	6,696,179,762.76
机器设备	14,181,680,655.49	1,592,213,603.31	108,197,329.39	15,665,696,929.41
运输工具	214,615,923.13	9,010,781.31	24,673,108.32	198,953,596.12
其他	524,882,347.02	183,452,207.96	65,689,630.64	642,644,924.34
三、账面净值合计	32,301,769,914.21			39,834,920,334.19
其中：房屋及建筑物	14,466,470,490.58			13,903,833,673.54
机器设备	13,478,398,042.06			21,781,032,148.45
运输工具	37,494,232.97			34,855,611.09
其他	4,319,407,148.60			4,115,198,901.11
四、减值准备合计	2,434,862,292.30	1,011,506,432.36	6,246,973.60	3,440,121,751.06
其中：房屋及建筑物	1,798,688,910.05	530,189,160.10	1,755,068.60	2,327,123,001.55
机器设备	470,238,750.98	597,707,982.91	2,865,310.73	1,065,081,423.16
运输工具	1,736,151.51	178,580.48	1,133,016.89	781,715.10
其他	164,198,479.76	-116,569,291.13	493,577.38	47,135,611.25
五、账面价值合计	29,866,907,621.91			36,394,798,583.13
其中：房屋及建筑物	12,667,781,580.53			11,576,710,671.99
机器设备	13,008,159,291.08			20,715,950,725.29
运输工具	35,758,081.46			34,073,895.99
其他	4,155,208,668.84			4,068,063,289.86

注 1：本期在建工程转固定资产-机器设备 8,968,707,835.92 元（其中威宁公司 8,680,387,635.04 元、纳雍公司 288,320,200.88 元）；本期威宁公司并购子公司增加固定资产原值 1,624,736,771.92 元（其中房屋及建筑物 41,580,261.01 元、机器设备 1,579,095,104.31 元、运输工具 2,170,521.61 元、其他 1,890,884.99 元）。

注 2：本期原子公司绥阳公司不纳入合并范围，减少固定资产原值 652,146,372.23 元（房屋及建筑物 422,275,891.15

元、机器设备 211,638,323.41 元、运输工具 18,232,157.67 元)；本期子公司茶园公司将机器设备出售给远达环保公司，减少固定资产原值 530,952,631.47 元、累计折旧 89,836,825.65 元；子公司习水电厂出售土地资产，减少原值 63,694,434.39 元（累计折旧 42,160,569.52 元）；子公司会泽华信绿色能源科技有限公司和大姚瑞宏新能源开发有限公司将输送线路转让给电网公司，原值 27,133,300.20 元，累计折旧 2,260,648.67 元；本期部分子公司将技改原因，从固定资产调至在建工程科目，其中纳雍公司 304,076,769.19 元。

注 3：贵州金元下属子公司铜仁市天生桥发电有限责任公司本期对期初房屋建筑物、机器设备、运输工具列报时行了重分类调整，将原列报在其他项调至房屋建筑物、机器设备。原值其他项减少 286,478,151.33 元，房屋建筑物增加 193,407,517.43 元、机器设备增加 92,336,253.90 元、运输工具增加 734,380.00 元；减值准备其他项减少 116,573,548.52 元，房屋建筑物增加 88,275,187.15 元、机器设备增加 28,119,780.89 元、运输工具增加 178,580.48 元。

(2) 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
资产处置	2,037,015.24	3,612,516.31	待处理
合计	2,037,015.24	3,612,516.31	

(十五) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
林华煤矿二期	756,803,078.13		756,803,078.13
山西万荣稷王山风电项目	346,271,725.70		346,271,725.70
阳春巨阳渔光互补光伏发电	207,511,388.95		207,511,388.95
赫章铁匠双坪农业光伏电站	207,089,465.66		207,089,465.66
兴仁放马坪项目	216,482,168.77		216,482,168.77
金元切吉 50MW 集中式风电项目	187,760,392.22		187,760,392.22
宝鸡金台项目	182,191,613.11		182,191,613.11
威宁县龙街海东梁子农业光伏电站	150,136,469.77		150,136,469.77
一厂 4 号机组烟气超低排放改造	143,619,605.85		143,619,605.85
合肥光益（阳合、阳埠项目）	143,274,817.16		143,274,817.16
威宁县秀水得来洞农业光伏电站	109,432,761.24		109,432,761.24
金益吸收福平煤矿	99,372,467.49	54280143.74	45,092,323.75
纳雍屯脚灰场光伏电站	87,768,070.18		87,768,070.18
纳雍电厂一厂 3 号机组超低排放改造	87,731,078.23		87,731,078.23
关岭永宁萝卜农业光伏电站	79,877,257.99		79,877,257.99
其他	1,557,169,797.35	114,706,600.04	1,442,463,197.31
工程物资	16,652,266.59		16,652,266.59
合计	4,579,144,424.39	168,986,743.78	4,410,157,680.61

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
林华煤矿二期	630,160,883.79		630,160,883.79
山西万荣稷王山风电项目			
阳春巨阳渔光互补光伏发电			
赫章铁匠双坪农业光伏电站			
基建工程	6,162,876.89		6,162,876.89
金元切吉 50MW 集中式风电项目			
宝鸡金台项目			
威宁县龙街海东梁子农业光伏电站			
一厂 4 号机组烟气超低排放改造			
合肥光益（阳合、阳埠项目）			
威宁县秀水得来洞农业光伏电站			
金益吸收福平煤矿			
纳雍屯脚灰场光伏电站			
纳雍电厂一厂 3 号机组超低排放改造	132,756,554.07		132,756,554.07
关岭永宁萝卜农业光伏电站			
其他	8,786,944,672.07	357,858,586.16	8,429,086,085.91
工程物资	119,441,907.57		119,441,907.57
合 计	9,675,466,894.39	357,858,586.16	9,317,608,308.23

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 （万元）	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 额	期末余额
贵州煤电锰一体化	348,023.00	3,873,384,363.19			3,873,384,363.19	
林华煤矿二期	60,285.33	630,160,883.79	170,039,239.07	42,441,183.59	955,861.14	756,803,078.13
山西万荣稷王山风 电项目			346,271,725.70			346,271,725.70
阳春巨阳渔光互补 光伏发电			207,511,388.95			207,511,388.95
赫章铁匠双坪农业 光伏电站			207,089,465.66			207,089,465.66
兴仁放马坪项目		6,162,876.89	210,319,291.88			216,482,168.77
金元切吉 50MW 集中 式风电项目			187,760,392.22			187,760,392.22
合 计	408,308.33	4,509,708,123.87	1,328,991,503.48	42,441,183.59	3,874,340,224.33	1,921,918,219.43

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
贵州煤电锰一体化						自有和借款
林华煤矿二期			185,399,510.07	35,149,933.67	4.90-6.50	自有和借款
山西万荣稷王山风电项目	80.69	80.69				
阳春巨阳渔光互补光伏发电	41.25	41.25				
赫章铁匠双坪农业光伏电站	88.34	88.34				
兴仁放马坪项目						
金元切吉 50MW 集中式风电项目	139.27	139.27	3,190,403.30	3,190,403.30	4.67	
合计	——	——	195,957,048.40	45,707,472.00	——	——

3. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	15,430,315.77	119,428,232.36
专用设备	318,130.12	13,675.21
其他	903,820.70	
合计	16,652,266.59	119,441,907.57

(十六) 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,206,682,354.37	295,591,991.14	330,857,824.22	2,171,416,521.29
其中：专利权	13,940.92	4,950.50	1,805.00	17,086.42
商标权	2,600.00		2,600.00	
土地使用权	650,764,245.34	66,659,397.90	125,266,863.74	592,156,779.50
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	48,040.00			48,040.00
采矿权	1,436,494,340.62		205,121,427.25	1,231,372,913.37
软件	63,785,128.02	1,053,497.42	461,128.20	64,377,497.24
其他	3,293,180.45	227,874,145.32	4,000.03	231,163,325.74
二、累计摊销额合计	195,911,036.15	22,791,263.77	4,466,809.61	214,235,490.31
其中：专利权	303.45	1,502.62		1,806.07
商标权				
土地使用权	87,720,117.00	11,377,049.33	2,109,709.38	96,987,456.95
非专利技术	4,124,338.95			4,124,338.95
探矿权	17,902.50		17,902.50	

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许使用权	48,040.00			48,040.00
采矿权	66,589,700.73	5,650,245.73	1,879,942.50	70,360,003.96
软件	36,946,747.62	5,762,466.09	459,255.23	42,249,958.48
其他	463,885.90			463,885.90
三、减值准备金额合计	785,899,879.12		169,289,416.15	616,610,462.97
其中：专利权				
商标权				
土地使用权	6,584,215.94			6,584,215.94
非专利技术				
探矿权	2,363,368.32			2,363,368.32
特许使用权				
采矿权	775,729,323.30		169,289,416.15	606,439,907.15
软件				
其他	1,222,971.56			1,222,971.56
四、账面价值合计	1,224,871,439.10			1,340,570,568.01
其中：专利权	13,637.47			15,280.35
商标权	2,600.00			
土地使用权	556,459,912.40			488,585,106.61
非专利技术				
探矿权	45,775,269.25			45,793,171.75
特许使用权				
采矿权	594,175,316.59			554,573,002.26
软件	26,838,380.40			22,127,538.76
其他	1,606,322.99			229,476,468.28

注 1：本期无形资产其他项增加 227,874,145.32 元为子公司威宁能源收购子公司评估增值增加；

注 2：本期原子公司绥阳公司不再纳入合并范围，减少无形资产原值 330,852,819.19 元，其中土地使用权 125,265,858.74 元、采矿权 205,121,427.25 元、软件 465,533.20 元。

（十七）开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高灰分燃煤锅炉脱硝系统堵灰研究		4,432,710.51					4,432,710.51
流域集控等		1,354,858.9					1,354,858.9
合 计		5,787,569.41					5,787,569.41

(十八) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少原因
百万基地土地流转款	306,857,597.21	414,614.28	14,238,674.06		293,033,537.43	
桂管煤矿一期工程未进结算费用	126,088,672.25				126,088,672.25	
百万基地二期		119,462,684.73	1,941,562.32		117,521,122.41	
林华煤矿 2098 采面支架租赁	35,957,828.65	30,000,850.54			65,958,679.19	
土地租赁费	12,304,932.90	60,537,858.90	812,816.23	9,720,333.38	62,309,642.19	绥阳公司减少
土地流转费	50,164,372.18	329,433.13			50,493,805.31	
沙坝电站耕地占用税	46,877,316.22	-	1,390,598.19		45,486,718.03	
林华煤矿 20915 采面风向巷抽巷运输巷	12,185,987.49	33,802,778.77	4,779,395.29		41,209,370.97	
11127 掘进成本	4,704,798.56	33,734,928.32			38,439,726.88	
煤炭拆迁安置费	29,381,982.70	-	1,366,603.80		28,015,378.90	
1015 东西翼大巷及水平石门费用	23,105,836.58	-	2,918,631.96		20,187,204.62	
黔西南公司光伏发电	20,072,047.45	570,739.21	820,466.46		19,822,320.20	
小官山电站土地租赁	20,454,360.51		1,222,308.08		19,232,052.43	
平管电站土地租赁	18,812,561.61		992,700.72		17,819,860.89	
中梁子电站土地租赁	17,691,215.90		1,036,156.24		16,655,059.66	
么站电站土地租赁	17,534,518.67		1,095,794.52		16,438,724.15	
桂管煤矿接续采面准备工作相关费用	15,590,891.61		-		15,590,891.61	
石埡子耕地占用费	10,371,249.30		288,090.24		10,083,159.06	
林华煤矿 20910 采面风向巷抽巷运输巷	8,654,698.05				8,654,698.05	
11086 掘进成本	18,340,643.07		13,613,982.86		4,726,660.21	
林华煤矿 2091 采面发生费用		4,639,536.30			4,639,536.30	
液压支架租金		4,513,062.50			4,513,062.50	
么站回租服务费	3,373,333.30				3,373,333.30	
其他小额待摊费用	10,227,635.24	11,618,351.41	646,241.03		21,199,745.62	
合 计	808,752,479.45	299,624,838.09	47,164,022.00	9,720,333.38	1,051,492,962.16	

(十九) 递延所得税资产、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	期末余额		年初余额	
	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：				
资产减值准备	13,536,357.26	53,892,920.84	13,934,631.35	55,738,525.40
小 计	13,536,357.26	53,892,920.84	13,934,631.35	55,738,525.40

项 目	期末余额		年初余额	
	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：				
按公允价值计量的投资性房地产	19,015,721.56	76,436,627.16	19,097,471.11	76,389,884.44
小 计	19,015,721.56	76,436,627.16	19,097,471.11	76,389,884.44

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
应收账款坏账准备	30,452,239.78	5,061,971.07
预付账款坏账准备	10,059,865.76	10,429,865.76
其他应收款坏账准备	13,341,105.28	3,537,397.24
应收利息坏账准备	15,174,973.19	15,174,973.19
存货跌价准备	33,363,864.94	33,574,752.80
委托贷款减值准备	1,137,866,950.00	281,866,950.00
可供出售金融资产	60,000,000.00	
长期股权投资减值准备	81,000,000.00	81,000,000.00
固定资产减值准备	3,432,410,934.42	2,427,151,475.66
在建工程减值准备	190,972,468.42	357,858,586.16
无形资产减值准备	616,610,462.97	785,899,879.12
可抵扣亏损	5,213,336,866.02	4,645,772,521.39
合 计	10,834,589,730.78	8,647,328,372.39

(二十) 其他非流动资产

1. 其他非流动资产明细情况

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款-大唐贵州野马寨发电有限公司	920,024,000.00	920,024,000.00
委托贷款-贵州云之龙电煤运输投资有限公司	298,122,000.00	298,122,000.00
待抵增值税进项税	741,676,858.60	181,361,483.85
小 计	1,959,822,858.60	1,399,507,483.85
减：减值准备	1,137,866,950.00	281,866,950.00
合 计	821,955,908.60	1,117,640,533.85

2. 其他非流动资产计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	281,866,950.00			281,866,950.00
大唐贵州野马寨发电有限公司		856,000,000.00		856,000,000.00
合 计	281,866,950.00	856,000,000.00		1,137,866,950.00

（二十一）短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	1,576,513,119.10	765,360,000.00
信用借款	5,692,427,526.64	6,339,176,419.64
合 计	7,268,940,645.74	7,104,536,419.64

（二十二）应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	353,782,188.27	992,691,480.80
商业承兑汇票	1,035,857,449.47	800,952,117.82
合 计	1,389,639,637.74	1,793,643,598.62

（二十三）应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,039,416,405.15	1,477,999,102.25
1至2年（含2年）	118,647,423.49	488,555,308.19
2至3年（含3年）	258,411,146.93	59,086,436.41
3年以上	92,868,457.51	134,993,388.42
合 计	2,509,343,433.08	2,160,634,235.27

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	24,391,653.67	未完成结算
湖南省第四工程有限公司	12,667,402.71	未完成结算
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	8,466,674.96	未完成结算
中建三局集团有限公司	3,728,554.38	未完成结算
合 计	49,254,285.72	

（二十四）预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	340,776,305.78	343,108,198.26
1年以上	4,788,190.77	2,794,363.42
合 计	345,564,496.55	345,902,561.68

（二十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,739,084.07	1,819,124,387.76	1,821,487,187.31	114,376,284.52

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	1,600,208.22	98,777,896.51	98,769,139.76	1,608,964.97
三、辞退福利		99,300.00	99,300.00	
四、其他	2,052.07	12,561,141.41	12,563,193.48	
合 计	118,341,344.36	1,930,562,725.68	1,932,918,820.55	115,985,249.49

2. 短期职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	177,990.78	1,405,924,448.12	1,405,924,447.12	177,991.78
二、职工福利费	131,330.44	110,586,161.56	110,586,161.66	131,330.34
三、社会保险费	51,229,742.65	100,460,210.25	102,439,623.02	49,250,329.88
其中： 医疗保险费	51,245,697.62	99,369,150.86	101,345,114.99	49,269,733.49
工伤保险费	-8,783.61	1,078,263.49	1,081,712.13	-12,232.25
生育保险费	-7,171.36	12,795.90	12,795.90	-7,171.36
四、住房公积金	459,537.63	109,187,261.50	109,747,358.50	-100,559.37
五、工会经费和职工教育经费	64,740,482.57	49,155,882.20	48,979,172.88	64,917,191.89
六、其他短期薪酬		43,810,424.13	43,810,424.13	
合 计	116,739,084.07	1,819,124,387.76	1,821,487,187.31	114,376,284.52

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	565,919.09	32,427,808.58	32,210,655.10	783,072.57
二、失业保险费	327,024.02	1,388,038.10	1,432,485.16	282,576.96
三、企业年金缴费	707,265.11	64,962,049.83	65,125,999.50	543,315.44
合 计	1,600,208.22	98,777,896.51	98,769,139.76	1,608,964.97

(二十六) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	114,283,260.87	599,603,020.68	479,101,913.28	234,784,368.27
资源税	879,347.31	34,536,366.74	31,194,911.51	4,220,802.54
企业所得税	5,642,634.82	202,012,860.73	158,542,775.36	49,112,720.19
城市维护建设税	4,353,232.80	29,070,058.22	23,284,944.60	10,138,346.42
房产税	262,561.57	28,427,157.06	25,067,398.33	3,622,320.30
土地使用税	115,257.77	25,615,607.07	25,408,354.33	322,510.51
个人所得税	21,765,965.10	50,709,533.75	30,324,662.31	42,150,836.54
教育费附加	4,413,188.68	30,122,994.16	22,812,804.15	11,723,378.69
库区基金及水资源费	190,416,124.91	-39,947,731.47	23,822,841.37	126,645,552.07
其他税费	21,062,728.18	97,013,935.13	86,399,934.17	31,676,729.14
合 计	363,194,302.01	1,057,163,802.07	905,960,539.41	514,397,564.67

(二十七) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	310,702,736.45	168,928,382.65
应付股利	121,981,242.66	11,599,471.07
其他应付款项	2,311,080,492.23	2,123,629,129.30
合 计	2,743,764,471.34	2,304,156,983.02

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	308,854,987.72	168,928,382.65
应付短期借款利息	1,847,748.73	
合 计	310,702,736.45	168,928,382.65

2. 应付股利情况

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	121,981,242.66	11,599,471.07
其中：自然人持股委员会	72,053.64	72,053.64
贵州乌江水电开发有限责任公司	2,520,000.00	2,520,000.00
贵州电力线路器材厂	930,000.00	930,000.00
中国电建集团新能源电力有限公司	2,508,606.49	870,609.60
中水自然人股东	421,029.01	142,165.03
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	1,197,287.26	807,288.00
中国电建集团贵州工程有限公司	2,269,691.59	787,694.40
贵州送变电有限责任公司	4,517,657.03	2,743,160.40
黔南州投资有限公司		1,297,500.00
兖矿贵州能化有限公司	4,287,000.00	1,429,000.00
贵州绿色产业扶贫投资基金（有限合伙）	17,317,900.00	
中电投先融（上海）资产管理有限公司	887,096.76	
北京诚通工银股权投资基金	26,612,903.19	
融和东能(嘉兴)新能源投资合伙企业(有限合伙)	53,848,704.69	
威宁能源个人股东	663,113.00	
海南天利科新能源项目投资有限公司原股东	1,128,200.00	
广西国富创新医疗健康产业基金合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00	
合 计	121,981,242.66	11,599,471.07

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
工程质量保证金	501,550,554.37	932,500,807.02
工程及设备款	179,304,720.45	86,356,849.72
职工社会保险费	41,264,734.22	18,283,341.92
预收股权转让款	237,500,000.00	237,500,000.00
信用证融资	918,354,584.32	658,232,000.00
威宁能源应付股权收购款	281,577,059.68	
其他	151,528,839.19	190,756,130.64
合 计	2,311,080,492.23	2,123,629,129.30

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
黄河上游水电开发有限责任公司	237,500,000.00	对方未索要
中冶京诚工程技术有限公司	63,817,834.35	质保金
中国电建集团贵州工程公司	41,346,073.20	质保金
东方电气股份有限公司	57,518,900.00	对方未催收
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	25,014,000.00	工程尾款
合 计	425,196,807.55	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,291,307,860.93	2,410,932,059.06
一年内到期的应付债券		600,000,000.00
一年内到期的长期应付款	856,237,185.94	2,694,953,637.92
合 计	2,147,545,046.87	5,705,885,696.98

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
非金融机构短期借款	1,256,156,427.84	618,000,000.00
合 计	1,256,156,427.84	618,000,000.00

(三十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	12,706,357,446.44	8,550,478,350.00	4.90%-5.39%
抵押借款	116,309,398.61	136,500,000.00	4.9%
信用借款	15,475,387,489.29	9,827,799,209.06	4.75%-6.46%

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
小 计	28,298,054,334.34	18,514,777,559.06	
减：一年内到期部分（附注八、二十八）	1,291,307,860.93	2,410,932,059.06	
合 计	27,006,746,473.41	16,103,845,500.00	

（三十一）应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
15 金元 PPN001		600,000,000.00
小 计		600,000,000.00
减：一年内到期部分（附注八、二十八）		600,000,000.00
合 计		

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15 金元 PPN001	600,000,000.00	2015/3/16	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00
小 计	600,000,000.00			600,000,000.00	600,000,000.00
减：一年内到期部分（附注八、二十八）					600,000,000.00
合 计	600,000,000.00			600,000,000.00	

续 2：

债券名称	承销费				本年偿还本金	年末余额
	年初余额	本期增加	本期摊销	摊销余额		
15 金元 PPN001					600,000,000.00	
小 计					600,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注八、二十八）					600,000,000.00	
合 计						

（三十二）长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	12,195,067,955.95	6,180,458,332.85	8,344,418,806.22	10,031,107,482.58
合 计	12,195,067,955.95	6,180,458,332.85	8,344,418,806.22	10,031,107,482.58

长期应付款年末余额

项 目	年末余额	年初余额
合 计	10,031,107,482.58	12,195,067,955.95
1、贵阳市工业投资控股公司	4,000,000.00	4,000,000.00
2、贵阳市国有资产投资管理公司	200,000.00	200,000.00

项 目	年末余额	年初余额
3、采矿权价款	69,882,450.00	115,350,450.00
4、融资租赁最低租赁付款额	9,957,025,032.58	12,075,517,505.95

(三十三) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
其他		545,138.99
合 计		545,138.99

(三十四) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	78,029,450.11	18,323,751.28	52,059,728.77	44,293,472.62
未实现售后租回损益	77,126,964.69	52,174.73	21,146,057.39	56,033,082.03
其他	3,916,483.14		820,329.73	3,096,153.41
合 计	159,072,897.94	18,375,926.01	74,026,115.89	103,422,708.06

政府补助项目情况

项 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	本期返还金 额	其他 变动	期末 余额	返还原因	与资产相 关/与收益 相关
脱硫奖励款	3,259,259.29		444,444.44			2,814,814.85		与资产相关
异地技改贴息	9,800,000.00				9,800,000.00			
摊销脱硫返还款	2,814,819.00		444,444.00			2,370,375.00		与资产相关
清洁高效电力产 业振兴专项资金		18,323,751.28				18,323,751.28		与资产相关
石门坎增效扩容 技改项目款	8,460,000.00					8,460,000.00		与资产相关
耕地占用税发还	40,190,516.65		112,711.00		40,077,805.65			
方竹电站技改政 府资金	13,204,855.17		880,323.68			12,324,531.49		与资产相关
发改委补贴	300,000.00		300,000.00					-
合 计	78,029,450.11	18,323,751.28	2,181,923.12		49,877,805.65	44,293,472.62		与资产相关

注：耕地占用税发还本期其他变动减少 40,077,805.65 元、异地技改贴息减少 9,800,000.00 元为本期合并范围变更国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司不再纳入合并范围减少原因形成。

(三十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
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

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	4,692,315,400.00	100.00			4,692,315,400.00	100.00

（三十六）其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2015年12月	权益工具	5.39%			5,000,000,000.00	无固定期限		
永续债	2020年12月	权益工具	4.28%			3,000,000,000.00	无固定期限		
合计						8,000,000,000.00			

2. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		5,000,000,000.00		3,000,000,000.00				8,000,000,000.00
合计		5,000,000,000.00		3,000,000,000.00				8,000,000,000.00

（三十七）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	579,800,724.20		5,767,597.17	574,033,127.03
合计	579,800,724.20		5,767,597.17	574,033,127.03

注：本期资本公积减少为子公司对外股权投资被投资单位其他权益减少母公司对应减少金额。

（三十八）专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东
安全生产费	3,652,496.95		91,826,254.17	95,478,751.12		
合计	3,652,496.95		91,826,254.17	95,478,751.12		

（三十九）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
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）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-10,938,268,127.65	-10,367,584,680.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		148,687,357.44
调整后年初未分配利润	-10,938,268,127.65	-10,218,897,322.92
本年增加额	-2,140,883,870.35	-446,127,749.18
其中：本年净利润转入	-2,140,883,870.35	-242,844,509.88
其他调整因素		-203,283,239.30
本年减少额	446,859,656.39	273,243,055.55
其中：永续债（基金）利息	339,887,358.44	273,243,055.55
其他减少	106,972,297.95	
本年年末余额	-13,526,011,654.39	-10,938,268,127.65

注：其他减少 106,972,297.95 元为本年注销子公司转回的以前年度少数股东承担的超额亏损。

（四十一）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	14,226,451,364.31	12,042,043,022.49	14,971,036,498.36	13,061,669,297.64
售电收入	12,173,395,938.14	10,467,257,167.11	12,256,905,599.94	10,848,873,531.79
售煤收入	668,000,421.13	293,333,411.26	689,346,916.80	349,952,502.76
其他收入	1,385,055,005.04	1,281,452,444.12	2,024,783,981.62	1,862,843,263.09
其他业务小计	414,753,893.27	148,517,518.03	473,165,630.46	98,768,387.39
材料销售收入	55,246,379.80	51,448,716.24	46,608,700.48	30,622,012.41
粉煤灰及蒸汽销售	136,434,715.43	10,427,421.82	289,633,387.72	26,576,895.99
固定资产出租	28,414,381.16	511,842.51	21,984,107.65	224,005.12
其他收入	194,658,416.88	86,129,537.46	114,939,434.61	41,345,473.87
合 计	14,641,205,257.58	12,190,560,540.52	15,444,202,128.82	13,160,437,685.03

（四十二）销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,810,680.12	9,752,980.32
广告宣传费	2,125,783.99	3,546,486.61
销售服务费	1,906,619.00	2,728,668.30
包装费	5,473.59	1,076,357.88
修理费	35,913.27	239,054.98
折旧费	810,883.19	227,700.39
运输费	462,971.37	173,977.30
材料及低值易耗品		173,029.35

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	78,320.91	124,033.11
差旅费	66,713.16	120,193.76
办公费	85,787.35	67,060.85
租赁费		52,830.19
其他	12162677.92	16,775,245.84
合 计	30,551,823.87	35,057,618.88

（四十三）管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	301,938,023.70	268,976,899.97
折旧费	32,762,342.29	36,092,212.58
咨询费	5,128,629.25	14,386,912.90
物业管理费	12,424,842.32	12,076,801.91
租赁费	8,632,262.39	8,648,543.63
无形资产摊销	8,039,724.13	8,233,903.45
差旅费	6,146,304.68	6,977,941.02
车辆使用费	3,959,955.87	6,715,205.60
水电费	3,035,465.61	4,255,943.58
审计费	3,642,163.56	3,913,687.86
律师费	2,582,328.09	3,234,401.00
业务招待费	3,763,216.80	3,150,498.22
保险费	2,547,115.94	2,418,379.07
办公费	2,130,359.18	1,894,301.92
党建工作经费	788,612.53	1,163,981.89
修理费	773,605.30	825,587.64
诉讼费	361,595.59	811,060.04
广告宣传费	1,301,805.59	736,628.97
长期待摊费用摊销	2,646,823.76	500,680.58
低值易耗品摊销	635,633.04	295,882.78
绿化费	372,777.07	219,053.67
会议费	152,595.91	168,651.65
董事会费	35,587.01	89,865.85
印刷费	52,135.80	35,569.92
信息化费用	4,753,619.18	59,415.10
运输费	3,200,102.51	
评估费	1,859,753.06	
警卫消防费	1,048,802.69	

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	12,387,981.12	14,033,688.78
合 计	427,104,163.97	399,915,699.58

(四十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产的摊销		707,718.70
职工薪酬	22,644,974.37	
折旧	9,780.48	
差旅费	51,143.36	
其他	5,231,671.07	
合 计	27,937,569.28	707,718.70

(四十五) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,169,400,901.80	1,760,500,557.66
减：利息收入	30,451,174.14	13,084,776.13
汇兑损益	-56,093.05	24,660.12
其他	153,153,160.64	197,503,466.45
合 计	2,292,046,795.25	1,944,943,908.10

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	6,703,820.87	11,926,891.87
电煤补贴	82,871,053.56	28,150,801.24
瓦斯抽采专项补贴	12,840,000.00	56,383,426.88
环保补助摊销	444,444.44	444,444.44
个税手续费	393,174.81	204,744.83
其他	9,365,256.08	9,819,299.90
合 计	112,617,749.76	106,929,609.16

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,482,868.93	5,836,045.64
处置长期股权投资产生的投资收益	69,315,480.70	
可供出售金融资产等取得的投资收益	18,622,016.46	38,018,514.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	-89,091.23	
其他	16,635,464.27	-28,551,079.85
合 计	49,001,001.27	15,303,480.07

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	307,344,523.18	172,480,168.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,091.23	-885,877.10
合 计	307,433,614.41	171,594,291.73

(四十九) 信用资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-35,929.61	34,773.74
合 计	-35,929.61	34,773.74

(五十) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-28,580,622.73	22,704,327.20
固定资产减值损失	-1,011,506,432.36	-820,355.26
可供出售金融资产减值损失	-60,000,000.00	
其他非流动资产	-856,000,000.00	
合 计	-1,956,087,055.09	21,883,971.94

(五十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	91,171,851.39	7,976,811.17	
合 计	91,171,851.39	7,976,811.17	

(五十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	211,339.50	165,402.63	211,339.50
政府补助	30,237,836.05	958,266.68	30,237,836.05
罚款净收入	2,673,229.37	1,587,565.39	2,673,229.37
违约赔偿	642,303.77	5,049,089.01	642,303.77
不需支付款项	24,097,581.23	33,669,581.56	24,097,581.23
股权收购	9,406,481.61	4,729,493.99	9,406,481.61
受赠利得	20,003,346.15	13,134,158.25	20,003,346.15
盘盈利得	7,675,680.00	8,296,895.35	7,675,680.00
电量损失补偿	4,784,000.00		4,784,000.00
其他	4,988,131.81	4,562,200.53	4,987,877.79
合 计	104,719,929.49	72,152,653.39	104,719,675.47

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
煤炭结构调整转型专项资金	6,080,000.00	
高热值煤采购补助	10,560,000.00	
煤电调节机制专项补贴	1,390,000.00	
存煤补贴	10,000,000.00	
其他	2,207,836.05	958,266.68
合 计	30,237,836.05	958,266.68

(五十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,939,736.92	3,956,294.86	13,939,736.92
违约金及滞纳金	1,039,183.64	1,408,899.41	1,039,183.64
对外捐赠	19,329,864.73	9,174,439.00	19,329,864.73
罚款支出	3,271,019.00	2,462,467.58	3,271,019.00
无法收到的款项	10,239,369.78		10,239,369.78
其他支出	2,887,175.33	7,440,875.71	2,886,921.31
合 计	50,706,349.40	24,442,976.56	50,706,095.38

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	144,886,406.81	141,092,913.14
递延所得税调整	316,524.54	-330,239.73
合 计	145,202,931.35	140,762,673.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,920,738,683.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-480,184,670.90
子公司适用不同税率的影响	52,152,697.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,670,560.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	567,564,344.63
所得税费用	145,202,931.35

(五十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所 得 税	税后 净额	税前 金额	所 得 税	税后 净额
一、将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转进损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入 损益						
小计						
2.其他	3,837,747.01		3,837,747.01	2,992,217.74		2,992,217.74
减：前期计入其他综合收益当期转入 损益						
小计	3,837,747.01		3,837,747.01	2,992,217.74		2,992,217.74
三、其他综合收益合计	3,837,747.01		3,837,747.01	2,992,217.74		2,992,217.74

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初 余额	上年增减变 动金额（减 少以“-”号 填列）	本年年初 余额	本年增减变 动金额（减 少以“-”号 填列）	本年年末 余额
权益法下可转损益的其他综合收益					
其他	2,992,217.74		2,992,217.74	3,837,747.01	6,829,964.75
合 计	2,992,217.74		2,992,217.74	3,837,747.01	6,829,964.75

注：本期其他综合收益增加 3,837,747.01 元，为本期转入以公允价值计量投资性房地产的资产评估增值。

（五十六） 借款费用

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率
林华煤矿扩建	在建工程	35,149,933.67	4.78%-6.50%
光伏发电项目等	在建工程	176,799,597.49	4.27%-6.50%
合 计		211,949,531.16	

（五十七） 租赁

1. 出租情况

（1） 经营租赁

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	2,008,390,010.53	1,651,810,952.51
合 计	2,008,390,010.53	1,651,810,952.51

2. 承租情况

（1） 融资租赁

① 各类租入固定资产

项 目	期末金额			年初金额		
	原价	累计折旧	减值准备 累计金额	原价	累计折旧	减值准备 累计金额
机器设备	18,301,310,768.66	8,208,403,694.83		10,607,045,052.43	4,897,132,598.56	
合 计	18,301,310,768.66	8,208,403,694.83		10,607,045,052.43	4,897,132,598.56	

②以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	3,249,362,503.70
1年以上2年以内（含2年）	3,445,040,833.02
2年以上3年以内（含3年）	2,633,958,477.80
3年以上	74,523,122.26
合 计	9,402,884,936.78

注：年末未确认融资费用的余额为 2,009,092,452.14 元。

(五十八) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-2,065,941,614.93	-130,255,891.78
加：资产减值准备	1,956,087,055.09	-21,883,971.94
信用减值损失	35,929.61	-34,773.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,259,368,350.79	1,915,307,823.54
无形资产摊销	22,791,263.77	19,348,076.04
长期待摊费用摊销	49,941,743.99	109,954,679.08
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）	-91,171,851.39	-7,976,811.17
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	13,922,072.34	3,567,056.38
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-307,433,614.41	-171,594,291.73
财务费用（收益以“—”号填列）	2,169,400,901.80	1,773,585,333.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-49,001,001.27	-15,303,480.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	398,274.09	-178,173.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-81,749.55	217,055.56
存货的减少（增加以“—”号填列）	163,663,842.96	86,425,966.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,239,756,499.57	-1,702,976,856.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-678,642,970.91	-167,660,018.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,203,580,132.41	1,690,541,722.86
2. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	6,624,524,123.62	1,643,111,808.78

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	1,643,111,808.78	1,924,396,133.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,981,412,314.84	-281,284,324.99

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	831,912,198.79
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	32,806,516.98
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	799,105,681.81
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	505,171,240.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,058,771.24
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	502,112,468.76

3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,624,524,123.62	1,643,111,808.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,624,524,123.62	1,643,111,808.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,624,524,123.62	1,643,111,808.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十九) 所有权和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	511,090,427.17	保证金
应收账款	670,903,960.11	应收账款收费权质押借款
固定资产	480,380,000.00	固定资产抵押借款
固定资产	10,728,328,217.71	融资租赁
合 计	12,390,702,604.99	

九、或有事项

1、担保情况

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额	逾期金额	担保性质	被担保单位现状
一、对集团内						
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	645,000,000.00		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	79,172,413.82		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	290,000,000.00		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	173,762,575.89		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	310,743,345.95		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	270,396,551.72		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	192,500,000.00		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	190,000,000.00		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	190,000,000.00		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	70,000,000.00		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	60,000,000.00		连带责任保证	正常经营
二、对集团外						
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		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公司（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 2008 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。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

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	350 亿	68.05	68.05

（二）本企业的子公司

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）本企业的合营和联营企业情况

详见附注八、（十二）长期股权投资。

（四）本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
国家电力投资集团公司物资装备分公司	同一最终控制方
国家电投集团财务有限公司	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
中电投电力工程有限公司	同一最终控制方
中电投远达环保工程有限公司	同一最终控制方
国家电投集团远达水务有限公司	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
国家电投集团保险经纪有限公司	同一最终控制方
中电投融和融资租赁有限公司	同一最终控制方
国核商业保理有限公司	同一最终控制方
中电环保股份有限公司	同一最终控制方
黄河上游水电开发有限责任公司	同一最终控制方
国家电投集团宁夏能源铝业有限公司宁夏红墩子煤业	同一最终控制方
上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同一最终控制方
国家电投集团广西电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	同一最终控制方
中电投融和资产管理有限公司	同一最终控制方

（五）关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
国家电力投资集团公司物资装备分公司	54,891,867.31	0.45	101,299,235.10	0.77
中国电能成套设备有限公司	4,903,706.78	0.04	19,600,384.07	0.15
中电投远达环保工程有限公司	1,319,245.29	0.01	98,581,887.86	0.75
国家电投集团远达环保催化剂有限公司			5,000,000.00	0.04

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
中电投电力工程有限公司			207,636,601.37	1.58
重庆远达水务有限公司	921,360.00	0.01	321,640.00	
电能（北京）工程监理有限公司			290,000.00	
重庆远达催化剂综合利用有限公司			5,000,000.00	0.04
国家电力投资集团有限公司领导力中心	587,600.00		822,700.00	0.01
贵州远达金元环保有限公司	635,217,292.90	5.21		
国家电投集团保险经纪有限公司	16,197,096.59	0.13	6,536,871.19	0.05

2. 支付资金占用费

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
中电投融和融资租赁有限公司	132,174,208.34	6.09	124,061,291.01	7.05
国核商业保理有限公司	21,797,154.16	1.00	16,252,256.51	0.92
国家电投集团财务有限公司	480,301,062.20	22.14	434,616,456.67	24.69
中电投电力工程有限公司	406,000.00	0.02		
中国康富国际租赁有限公司	18,275,974.31	0.84	6,837,815.61	0.39

3. 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
国家电投集团财务有限公司		13,590,000,000.00
中电投融和融资租赁有限公司		2,499,517,800.26

（六）关联方应收应付款项

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）
预付款项				
国家电力投资集团公司物资装备分公司			1,987,823.26	0.33
国家电投集团重庆远达节能技术服务有限公司			830,300.00	0.14
国家电投集团远达环保工程有限公司	7,769,345.42	1.52	5,249,213.50	0.88
国家电投集团远达水务有限公司	729,980.00	0.14	751,640.00	0.13
中国电能成套设备有限公司	7,448,473.00	1.46	3,572,925.14	0.60
合 计	15,947,798.42	3.12	12,391,901.90	2.08
应收利息				
贵州红威公路有限责任公司	5,951,885.34	5.48	5,951,885.34	5.48
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	9,624,171.65	8.87	9,624,171.65	8.86

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
大唐贵州野马寨发电有限公司	92,953,177.78	85.65	92,953,177.78	85.59
合 计	108,529,234.77	100.00	108,529,234.77	99.93
应收利息坏账准备				
贵州红威公路有限责任公司	5,550,801.54	36.58	5,550,801.54	36.58
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	9,624,171.65	63.42	9,624,171.65	63.42
合 计	15,174,973.19	100.00	15,174,973.19	100.00
应收股利				
贵州大方发电有限责任公司	18,139,906.40	84.53	18,139,906.40	41.94
贵州北盘江股份有限公司			18,116,400.00	41.88
合 计	18,139,906.40	84.53	36,256,306.40	83.82
其他应收款				
宁夏红墩子煤业有限公司	206,626,500.00	14.15	249,084,000.00	14.18
贵州远达金元环保有限公司	12,186,290.34	0.83		
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	138,729,690.60	9.50		
百瑞信托有限责任公司	110,000,000.00	7.53		
合 计	467,542,480.94	32.02	249,084,000.00	14.18
应付账款				
重庆远达水务有限公司	876,130.00	0.03	876,130.00	0.04
国家电投集团远达环保工程有限公司	38,060,703.28	1.52	88,416,785.42	4.09
国家电力投资集团公司物资装备分公司	23,525,060.14	0.94	40,904,839.51	1.89
电能（北京）碳资产经营管理有限公司			290,000.00	0.01
中电投电力工程有限公司	11,427,143.81	0.46	12,470,867.51	0.58
电能（北京）工程监理有限公司	290,000.00	0.01	290,000.00	0.01
国家电力投资集团有限公司	22,161,284.64	0.88		
中国电能成套设备有限公司	42,809.92		79,049.66	
合 计	96,383,131.79	3.84	143,327,672.10	6.62
应付利息				
国家电投集团财务有限公司	264,584,030.02	85.16	142,282,414.67	84.23
合 计	264,584,030.02	85.16	142,282,414.67	84.23
长期应付款				
中电投融和融资租赁有限公司	569,792,982.84	5.68	1,788,677,161.72	14.67
中国康富国际租赁有限公司			532,141,478.94	4.36
合 计	569,792,982.84	5.68	2,320,818,640.66	19.03
其他应付款				
大唐贵州野马寨发电有限公司	68,044,562.99	2.94	68,044,562.99	3.20

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
国家电力投资集团公司物资装备分公司	6,568,574.90	0.28	8,458,635.67	0.40
国家电投集团远达环保工程有限公司	17,863,108.56	0.77	13,307,775.56	0.63
国家电投集团远达水务有限公司	1,923,658.35	0.08	628,628.50	0.03
黄河上游水电开发有限责任公司	237,500,000.00	10.28	237,500,000.00	11.18
中电投电力工程有限公司	3,467,077.00	0.15	80,500.00	
贵州远达金元环保有限公司	22,572,706.27	0.98		
国家电力投资集团有限公司	3,232,224.21	0.14		
合 计	361,171,912.28	15.63	328,020,102.72	15.44
短期借款				
国家电投集团财务有限公司	1,900,000,000.00	26.14	700,000,000.00	9.85
合 计	1,900,000,000.00	26.14	700,000,000.00	9.85
长期借款				
国家电投集团财务有限公司	10,530,000,000.00	38.99	7,860,000,000.00	48.81
合 计	10,530,000,000.00	38.99	7,860,000,000.00	48.81
一年内到期的非流动负债				
中电投融和融资租赁有限公司			96,528,314.72	1.69
国家电投集团财务有限公司	1,160,000,000.00	54.02	670,000,000.00	11.74
合 计	1,160,000,000.00	54.02	766,528,314.72	13.43
其他流动负债				
中电投融和融资租赁有限公司	500,000,000.00	39.80	618,000,000.00	100.00
国核商业保理股份有限公司	30,000,000.00	2.39		
合 计	530,000,000.00	42.19	618,000,000.00	100.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,508,387.98	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	272,508,387.98	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,098,220.44	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	134,098,220.44	100.00		

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
无风险组合— 电费及热力费	272,508,387.98			134,098,220.44		
合 计	272,508,387.98	—		134,098,220.44	—	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州电网有限责任公司	272,508,387.98	100.00	
合 计	272,508,387.98	100.00	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	92,953,177.79	116,428,849.27
应收股利	195,000,213.74	125,587,815.94
其他应收款项	3,269,108,880.00	4,532,086,904.70
减：坏账准备		267,747,569.91
合 计	3,557,062,271.53	4,506,356,000.00

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	102,577,349.44	126,053,020.92
减：坏账准备	9,624,171.65	9,624,171.65
合 计	92,953,177.79	116,428,849.27

(2) 应收利息明细

项 目	年末余额	年初余额
大唐贵州野马寨发电有限公司	92,953,177.78	92,953,177.78
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	9,624,171.65	9,624,171.65
贵州能发电力燃料开发有限公司		15,901,479.22
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司		7,574,192.27
合 计	102,577,349.43	126,053,020.92

(3) 应收利息计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	9,624,171.65			9,624,171.65
合 计	9,624,171.65			9,624,171.65

2. 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			—	—
其中：(1) 贵州中水能源股份有限公司		66,952,493.93		
(2) 贵州北盘江股份有限公司		18,116,400.00		
(3) 贵州西能电力建设有限公司	30,045,700.00			
(4) 贵州西能电力建设有限公司	63,672,591.73			
(5) 贵州星云环保有限公司	60,763,000.00			
账龄一年以上的应收股利			—	—
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	子公司	否
合 计	195,000,213.74	125,587,815.94	—	—

3. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,266,769,938.98	99.86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,596,234.07	0.14	2,257,293.05	49.11
合 计	3,271,366,173.05	—	2,257,293.05	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,262,569,859.79	94.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	271,774,337.96	5.99	270,004,862.96	99.35
合计	4,534,344,197.75	—	2,257,293.05	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-无风险组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联往来	2,606,770,566.12			4,192,071,118.49		
保证金	30,000,000.00			26,000,000.00		
垫付款项	534,800,000.00					
补贴款	27,480,000.00					
其他往来款	67,719,372.86			44,498,741.30		
合计	3,266,769,938.98			4,262,569,859.79		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	4,596,234.07	2,257,293.05	1-5年	49.11	存在坏账损失
合计	4,596,234.07	2,257,293.05	—	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵州能发电力燃料开发有限公司	委拨、集中融资	980,200,000.00	1年内	29.96	
贵州元龙房地产开发有限公司	委拨、集中融资	773,570,000.00	1年内	23.65	
贵州鸭溪发电有限公司	委拨、集中融资	367,000,000.00	1年内	11.22	
贵州城市金砖投资基金管理有限公司	垫付款项	250,000,000.00	1年内	7.64	
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	委拨、集中融资	138,729,690.60	1年内	4.24	
合计	—	2,509,499,690.60	—	76.71	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	10,524,369,688.82		870,657,981.22	9,653,711,707.60
对联营企业投资	312,610,979.86	311,592,573.21	43,223,323.31	580,980,229.76
小 计	10,836,980,668.68	311,592,573.21	913,881,304.53	10,234,691,937.36
减：长期股权投资减值准备	4,000,000.00			4,000,000.00
合 计	10,832,980,668.68	311,592,573.21	913,881,304.53	10,230,691,937.36

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合 计	10,828,369,688.82	10,836,980,668.68		870,657,981.22	-43,223,323.31
一、子企业					
贵州西电电力股份有限公司	3,107,631,627.26	3,107,631,627.26			
贵州中水能源股份有限公司	2,328,045,015.63	2,328,045,015.63			
贵州西能电力建设有限公司	434,114,370.06	434,114,370.06			
贵州能发电力燃料开发有限公司	849,992,494.65	849,992,494.65			
贵州星云环保有限公司	240,466,300.00	240,466,300.00			
贵州元龙房地产开发有限公司	988,461,900.00	988,461,900.00			
国家电投集团贵州金元威宁能源发展有限公司	1,495,000,000.00	1,495,000,000.00			
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	870,657,981.22	870,657,981.22		870,657,981.22	
国家电投集团贵州金元配售电有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00			
小 计	10,524,369,688.82	10,524,369,688.82			
二、联营企业					
贵州云之龙电煤运输投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			
四川中水能源有限公司	300,000,000.00	308,610,979.86			-43,223,323.31
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司					
小 计	304,000,000.00	312,610,979.86			

（续）

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	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						10,234,691,937.36	4,000,000.00
一、子企业							
贵州西电电力股份有限公司						3,107,631,627.26	
贵州中水能源股份有限公司						2,328,045,015.63	
贵州西能电力建设有限公司						434,114,370.06	
贵州能发电力燃料开发有限公司						849,992,494.65	
贵州星云环保有限公司						240,466,300.00	
贵州元龙房地产开发有限公司						988,461,900.00	
国家电投集团贵州金元威宁能源发展有限公司						1,495,000,000.00	
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司							
国家电投集团贵州金元配售电有限公司						210,000,000.00	
小计						9,653,711,707.6	
二、联营企业							
贵州云之龙电煤运输投资有限公司						4,000,000.00	4,000,000.00
四川中水能源有限公司						265,387,656.55	
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司					311,592,573.21	311,592,573.21	
小计					311,592,573.21	587,610,961.5	4,000,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	四川中水能源有限公司	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	四川中水能源有限公司	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司
流动资产	398,172,287.02	904,260,920.38	132,894,236.59	529,875,305.99
非流动资产	4,313,470,923.85	5,299,714,699.21	4,110,016,148.52	4,805,592,698.97
资产合计	4,711,643,210.87	6,203,975,619.59	4,242,910,385.11	5,335,468,004.96
流动负债	188,250,039.85	1,602,034,634.90	-166,787,231.01	2,871,760,811.73
非流动负债	3,285,000,000.00	3,818,684,929.98	2,970,200,000.00	1,688,071,323.42
负债合计	3,473,250,039.85	5,420,719,564.88	2,803,412,768.99	4,559,832,135.15
净资产	1,238,393,171.02	783,256,054.71	1,439,497,616.12	775,635,869.81

项 目	本年数		上年数	
	四川中水能源有限公司	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	四川中水能源有限公司	国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司
按持股比例计算的净资产份额	265,387,656.55	311,592,573.21	308,610,979.86	
对联营企业权益投资的账面价值	265,387,656.55	311,592,573.21	308,610,979.86	
营业收入	126,550,910.45	245,387,792.37	135,020,028.34	272,767,385.27
净利润	100,138.54	1,402,217.18	-8,062,614.21	60,037,109.65
综合收益总额	100,138.54	1,402,217.18	-8,062,614.21	60,037,109.65

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,005,591,116.58	2,345,925,904.85	2,065,534,946.74	2,401,585,447.77
售电收入	2,005,591,116.58	2,345,925,904.85	2,065,534,946.74	2,401,585,447.77
二、其他业务小计	124,158,668.21	2,515,557.14	402,638,021.65	15,829.14
发电委托运行	105,883,924.64	2,490,580.16	135,583,819.70	
转移电量	7,469,921.70		247,584,905.71	
出租收入	6,693,333.35		7,759,638.11	
材料收入			506,585.32	10,991.14
废旧物资及其他	4,111,488.52	24,976.98	11,203,072.81	4,838.00
合 计	2,129,749,784.79	2,348,441,461.99	2,468,172,968.39	2,401,601,276.91

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-79,893,942.59	-1,588,214.14
可供出售金融资产等取得的投资收益	30,773,553.92	103,185,293.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,397,548.73	
委托贷款收益	175,025,742.36	108,451,587.01
子公司股利分配	394,639,474.09	
其他	6,401,849.99	151,475.73
合 计	508,549,129.04	210,200,142.53

(六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-2,258,596,196.86	-614,081,225.73
加：资产减值准备	1,507,283,944.05	

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,324,437.04	311,333,393.88
无形资产摊销	6,474,829.98	6,744,357.25
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）		247,154.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,006.48	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,022,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,321,595,538.79	779,112,837.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-508,549,129.04	-66,952,493.93
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）	54,611,389.61	-24,175,361.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,296,813.34	1,051,477,414.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,816,711,466.49	1,603,227,562.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,332,828,459.78	3,044,911,639.83
2. 现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的期末余额	5,595,759,265.74	141,781,647.76
减：现金的年初余额	141,781,647.76	732,177,621.18
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,453,977,617.98	-590,395,973.42

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	5,595,759,265.74	141,781,647.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,595,759,265.74	141,781,647.76
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	5,595,759,265.74	141,781,647.76

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无

十五、财务报表的批准

本财务报表已于2021年3月16日经本公司总经理办公会批准。

国家电投集团贵州金元股份有限公司

二〇二一年三月十六日

第 16 页至第 93 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围

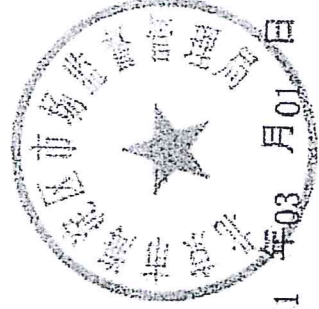
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

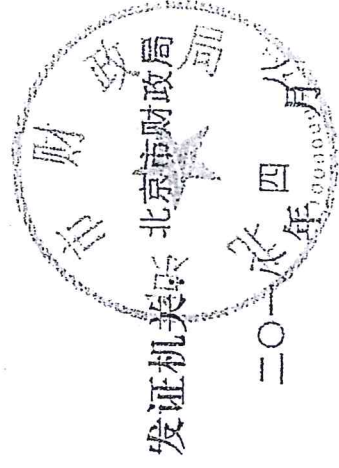


2021年03月01日

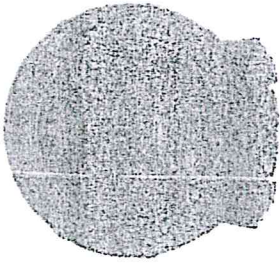
证书序号: 0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 吴振
证书编号: 110101410012

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 吴振

证书编号: 110101410012

年 月 日
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



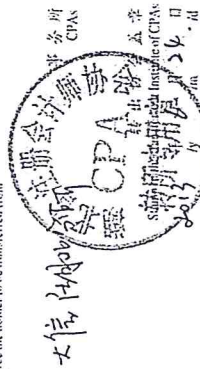
证书编号: 110101410012

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

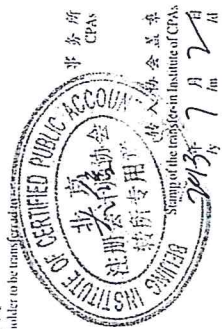
发证日期: 2012 年 12 月 18 日
Date of Issuance

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会名称
CPA Institute

转出日期
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会名称
CPA Institute

转入日期
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identify card No.

吴振

男

1978-05-14

大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

412725197805140031

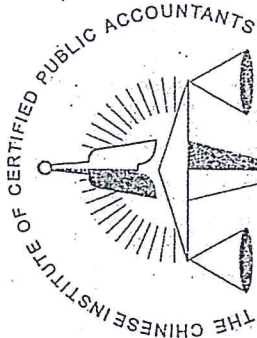
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
月 日 日

注册证书号: 110003110012
No. of certificate
北京注册会计师协会
Authorized Inspecting Committee
发证日期: 2007年 12月 26日
Date of issuance



中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

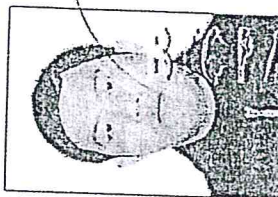


年 月 日
月 日 日



姓名: 李恩般
证书号: 110003110012

2010年 3月 1日



姓名: 李恩般
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1975-10-10
Date of birth

工作单位: 北京睿合达会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码: 132229197510100113
Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

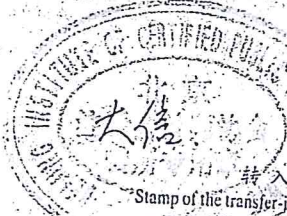


事务所
CPAs

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

09年12月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

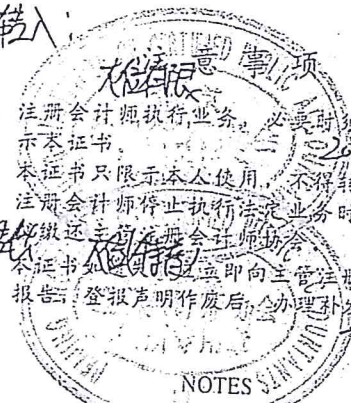
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

09年12月27日

12

转入

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。



- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

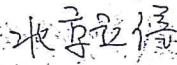


事务所
CPAs

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

09年12月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

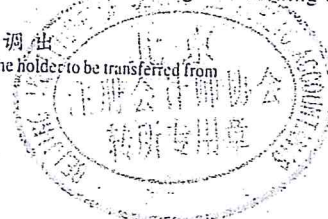
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

09年12月7日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2011年9月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2011年9月9日

11