

广西桂东电力股份有限公司 备考合并财务报表审阅报告

(2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日)

目 录

一、审阅报告

二、备考合并财务报表

1. 2020 年 3 月 31 日 2019 年 12 月 31 日备考合并资产负债表
2. 2020 年 1-3 月、2019 年度备考合并利润表
3. 2020 年 1-3 月、2019 年度备考合并财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审 阅 报 告

京永阅字（2020）第 410005 号

广西桂东电力股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广西桂东电力股份有限公司（以下简称贵公司）按照备考合并财务报表附注所述备考财务报表编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的备考财务状况、备考经营成果。

本报告仅供贵公司本次重大资产重组的目的之用，不得用作其他用途，因为使用不当产生的后果与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

<此页无正文>



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二〇年六月二十三日



备考合并资产负债表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,025,697,908.89	1,876,861,583.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	12,206.00	21,198.99
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	50,661,164.77	47,939,207.33
应收账款	六、（四）	1,143,873,836.97	507,074,781.56
应收款项融资	六、（五）	1,062,005.52	236,391,375.66
预付款项	六、（六）	1,313,233,901.46	342,066,751.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	564,061,040.63	673,463,329.63
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	1,015,726,427.22	1,909,494,681.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	370,675,553.30	411,982,431.33
流动资产合计		6,485,004,044.76	6,005,295,340.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十）	17,500,000.00	17,500,000.00
长期股权投资	六、（十一）	565,645,286.30	551,844,459.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十二）	1,211,078,228.87	1,149,600,619.55
投资性房地产	六、（十三）	139,782,455.49	586,202.31
固定资产	六、（十四）	5,014,651,645.84	5,106,397,872.79
在建工程	六、（十五）	4,554,770,281.01	4,338,358,606.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十六）	412,102,744.04	415,140,274.56
开发支出			
商誉	六、（十七）	378,722,085.11	378,722,085.11
长期待摊费用	六、（十八）	113,012,253.85	117,346,966.50
递延所得税资产	六、（十九）	48,085,808.40	48,286,637.66
其他非流动资产	六、（二十）	662,176,645.94	229,676,147.14
非流动资产合计		13,117,527,434.85	12,353,459,872.11
资产总计		19,602,531,479.61	18,358,755,213.05

法定代表人：

秦敏
4511020022383

主管会计工作负责人：

李均
4511020025453

会计机构负责人：

李秦
4511020053653

备考合并资产负债表（续）

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（二十一）	3,512,492,764.53	3,426,904,398.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十二）	2,633,556,946.36	2,247,460,496.72
应付账款	六、（二十三）	483,328,308.28	536,846,097.71
预收款项	六、（二十四）	831,908,668.73	362,072,620.62
合同负债	六、（二十五）	338,327,043.71	
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	六、（二十六）	8,741,441.46	11,855,286.11
应交税费	六、（二十七）	34,013,326.56	43,581,067.11
其他应付款	六、（二十八）	2,724,737,354.32	2,434,539,890.18
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	六、（二十九）	1,888,863,748.71	1,171,327,820.36
其他流动负债	六、（三十）	1,023,652.20	1,023,459.57
流动负债合计		12,456,993,254.86	10,235,611,136.86
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	六、（三十一）	2,262,678,800.00	2,186,448,800.00
应付债券	六、（三十二）	845,572,151.74	845,271,770.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（三十三）	1,443,827,952.87	2,350,682,023.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十四）	22,096,059.71	22,937,048.75
递延所得税负债	六、（十九）	92,942,683.08	108,492,262.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,667,117,647.40	5,513,831,905.73
负债合计		17,124,110,902.26	15,749,443,042.59
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	六、（三十五）	1,956,097,459.65	2,078,551,235.65
少数股东权益	六、（三十五）	522,323,117.70	530,760,934.81
所有者权益（或股东权益）合计		2,478,420,577.35	2,609,312,170.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,602,531,479.61	18,358,755,213.05

法定代表人：

秦敏
4511020022383

主管会计工作负责人：

李均
4511020025458

会计机构负责人：

秦恒
4511020053699

备考合并利润表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1至3月	2019年度
一、营业总收入		4,027,249,964.14	27,005,820,175.78
其中：营业收入	六、（三十六）	4,027,249,964.14	27,005,820,175.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,052,028,801.41	26,651,724,476.82
其中：营业成本	六、（三十六）	3,835,345,028.26	25,517,574,282.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十七）	8,248,696.15	44,708,604.42
销售费用	六、（三十八）	82,470,681.73	441,759,128.19
管理费用	六、（三十九）	42,164,202.54	233,938,260.98
研发费用			
财务费用	六、（四十）	83,800,192.73	413,744,201.15
其中：利息费用		84,948,833.25	366,555,298.30
利息收入		18,758,323.35	60,220,382.24
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		4,456,875.46	
加：其他收益	六、（四十一）	1,584,207.14	10,285,722.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-5,979,620.97	-55,491,099.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,045,967.20	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-107,850,135.98	170,251,947.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	2,056,558.34	-74,463,108.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十五）		-2,000,637.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	-430,782.62	-826,637.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-135,398,611.36	401,851,887.61
加：营业外收入	六、（四十七）	2,761,772.44	10,978,080.69
减：营业外支出	六、（四十八）	3,971,208.97	12,185,184.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-136,608,047.89	400,644,783.71
减：所得税费用	六、（四十九）	-8,670,766.35	82,790,460.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,937,281.54	317,854,323.54
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,937,281.54	317,854,323.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-119,854,969.18	278,830,561.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,082,312.36	39,023,762.38
六、其他综合收益的税后净额		-653.82	-534.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-333.45	-272.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-333.45	-272.47
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-333.45	-272.47
（7）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-320.37	-261.79
七、综合收益总额		-127,937,935.36	317,853,789.28
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-119,855,302.63	278,830,288.69
归属于少数股东的综合收益总额		-8,082,632.73	39,023,500.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

秦敏
4511020022383

主管会计工作负责人：

李均
4511020025458

会计机构负责人：

李恒
4511020053699

广西桂东电力股份有限公司

备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日止

(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) 公司概况

广西桂东电力股份有限公司(以下简称“公司; 本公司”)是经广西壮族自治区人民政府桂政函[1998]114 号文批准设立, 由贺州市电业公司、广西壮族自治区水利厅那板水库管理处、广西贺州供电股份有限公司、广西昭平县汇能电力有限公司、广西钟山县电力公司和广西富川瑶族自治县电力公司六家企业共同发起设立的股份有限公司, 设立时公司股本为 111, 750, 000.00 元。2001 年 1 月 9 日, 公司获中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]4 号文批准, 于 2001 年 1 月 12 日在上海证券交易所发行人民币普通股 A 股股票 45, 000, 000.00 股, 股本由 111, 750, 000.00 元变更为 156, 750, 000.00 元, 并在广西壮族自治区工商行政管理局办理了变更股本登记手续。

2001 年 2 月 28 日, 公司发行的普通股股票 45, 000, 000.00 股在上海证券交易所挂牌交易。股票简称“桂东电力”, 股票代码“600310”。

2010 年 4 月 14 日, 公司获中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】447”文《关于核准广西桂东电力股份有限公司非公开发行股票批复》核准, 于 2010 年 5 月 24 日非公开发行人民币普通股 27, 200, 000.00 股, 变更后的累计注册资本实收金额为人民币 183, 950, 000.00 元, 实收股本为人民币 183, 950, 000.00 元, 并在贺州市工商行政管理局办理了变更股本登记手续。

2011 年 4 月 15 日, 根据本公司 2010 年度股东大会决议, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增后累计实收股本为人民币 275, 925, 000.00 元, 并在贺州市工商行政管理局办理了变更股本登记手续。

2015 年 8 月 27 日, 根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议, 以截止 2015 年 6 月 30 日公司总股本 275, 925, 000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红

股 10 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后累计实收股本为人民币 827,775,000.00 元，并在贺州市工商行政管理局办理了变更股本登记手续。

公司经营范围：主营发电、供电、电力投资开发、供水、交通建设及其基础设施开发。

(二) 备考合并财务报表范围

序号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1	平乐桂江电力有限责任公司	是	是
2	昭平桂海电力有限责任公司	是	是
3	贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	是	是
4	广西桂旭能源发展投资有限公司	是	是
5	贺州市桂源水利电业有限公司	是	是
6	广西桂能电力有限责任公司	是	是
7	广西永盛石油化工有限公司	是	是
8	贺州市上程电力有限公司	是	是
9	广西天祥投资有限公司	是	是
10	梧州桂江电力有限公司	是	是
11	广西桂东电力售电有限公司	是	是
12	广东桂东电力有限公司	是	是
13	广西正昇投资管理有限公司	是	是
14	四川省西点电力设计有限公司	是	是
15	陕西桂兴电力有限公司	是	是
16	广西桂胜新能源科技有限公司	是	是
17	广西昭平县森聪水力发电有限公司	是	是
18	德庆县悦城星海加油站有限公司	是	是
19	江华流车源河口水电有限公司	是	是
20	湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	是	是
21	贺州市裕丰电力有限责任公司	是	是

序号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2020年3月31日	2019年12月31日
22	广西泽贺石料有限公司	是	是
23	濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	是	是
24	濮阳市恒润石油化工有限公司	是	是
25	广西广投桥巩能源发展有限公司	是	是

二、重大资产重组基本情况

（一）重组交易方案情况

公司拟向广西广投能源集团有限公司（以下简称“广投能源集团”）非公开发行股份并支付现金，购买其持有的广西广投桥巩能源发展有限公司（以下简称“桥巩能源公司”）100%股权，其中公司通过发行股份方式支付 74,488.26 万元的交易对价，其余部分以现金方式支付。本次交易发行股份及支付现金购买资产的支付对价及发行股份数量情况如下：

交易对方	股份支付		现金支付	交易对价
	股份数量（股）	金额	金额	
广投能源集团	208,650,602	744,882,650.00	744,882,650.00	1,489,765,300.00
合计	208,650,602	744,882,650.00	744,882,650.00	1,489,765,300.00

同时，公司拟向不超过35名符合证监会条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过74,000.00万元，不超过本公司以发行股份方式购买桥巩能源公司股权交易价格的100%，且发行股份数量不超过本次交易前本公司总股本的30%，即不超过248,332,500股。募集配套资金在扣除中介机构费用和相关税费后，将用于支付本次收购的现金对价。如募集配套资金未能获准实施或虽获准实施但不足以支付本次交易的全部现金对价的，则不足部分由公司自筹资金补足。

（二）拟购买资产的基本情况

桥巩能源公司系 2020 年 1 月 15 日由广西广投能源集团有限公司（下称“广投能源集团”）出资成立的有限责任公司，注册资本为 1000 万元。2020 年 3 月 31 日，广投能源集团将其分公司桥巩水电站无偿划拨给桥巩能源公司，资产划拨后，桥巩水电站是桥巩能源公司的主要组成部分。

截止 2020 年 3 月 31 日，桥巩能源公司净资产 796,692,903.94 元，实收资本 1000 万元，占注册资本的 100%，广投能源集团持股 100%。法定代表人为黄维俭。注册地址：广西来宾市荣和路 2 号来宾市华侨创业大厦主楼 1001 号，统一社会信用代码：91451302MA5P9UT710。营业范围：电力生产、水电资源和火电资源的投资、开发和经营、技术咨询；能源投资及利用；电力技术开发、技术推广、技术服务、技术转让；水利水电工程建设及管理；水利水电技术服务。

三、备考合并财务报表的编制基础和假设方法

（一）本备考合并财务报表是按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号修订）《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》等相关规定和要求编制。

（二）根据《企业会计准则第 20 号企业合并》及其应用指南的规定，公司本次收购桥巩能源公司 100% 股权的交易为同一控制下的企业合并，因此公司对桥巩能源公司的备考合并报表按同一控制下的企业合并编制。

（三）本备考合并财务报表是假设本次交易方案，已获得了相关政府部门及监管机构的批准并能顺利实施。

（四）本备考合并财务报表是假定公司上述非公开发行股份购买资产交易完成后的组织架构于本报告期初即已存在的基础上按下述方法编制而成：

1. 假定报告期初已按交易方案确定的发行规模向广投能源集团定向支付股份和现金，完成股权收购交易，购买日为本报告比较报表的期初。将实际合并完成时的会计处理前推至比较报表期初，以经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计的桥巩能源公司 2019 年度、2020 年 1-3 月模拟财务报表，大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2019 年度合并财务报表，以及经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的本公司 2020 年 1-3 月合并财务报表作为编制备考合并财务报表的基础。

2. 本次交易的现金对价在编制备考合并财务报表时，确认为一笔负债。

3. 考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考合并财务报表时，只编制备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

4. 本备考报表是在上述基础上按照下述四所述的重要会计政策和会计估计及合并财务报表的编制方法编制而成,对拟购入资产会计政策与本公司会计政策的差异调整后编制的。

5. 备考报表编制期内公司合并范围内企业的利润分配方式,延续历史财务报表的股权架构和财务处理方式。

根据企业会计准则的相关规定,本公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

四、重要会计政策和会计估计

本备考主体根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,与本公司实际执行的会计政策有所差异,主要体现在预期信用损失的确定方法【附注四、(十一)】。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述编制基础编制,真实、完整地反映了本公司2020年3月31日、2019年12月31日备考的财务状况及2020年1-3月、2019年度备考的经营成果等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

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。

（六）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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）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

本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。

（八）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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币

现金流量应当采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

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。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

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）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显

著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收账款、租赁应收款计量损失准备的方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款组合 1 应收电力销售款

应收账款组合 2 应收关联方款项

应收账款组合 3 账龄组合

应收账款组合 4 单项评估组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0-5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项进行单项评估计提损失准备并确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：职工借款、单位保证金、押金，存放在广投集团资金中心的款项，纳入合并范围的应收关联方款项，此类其他应收款收回风险较小，不计量损失准备。

其他应收款组合 2：除上述款项以外的其他应收款，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的其他应收款计量损失准备。预期信用损失率估计如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（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、产成品、半成品、油品、备品备件、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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）合同资产

2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

（十四）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中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，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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。

（十五）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，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）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、电子设备、运输设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25—55	5	3.80—1.73
机器设备	10—35	5	9.50—2.71
电子设备	8—12	5	11.88—7.92
运输设备	12	5	7.92
输变电设备	16—35	5	5.94—2.71
其他设备	8-14	5	11.88-6.79

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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50-70	直线法
计算机软件	5-10	直线法
特许权	5	直线法

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

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

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

（二十一）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。

（二十二）合同负债

2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经

费和职工教育经费，在职工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

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。

3. 辞退福利

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。

4. 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，应当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。如果本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本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

2020年1月1日起适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公

司预计客户取得商品或服务控制权与客户 支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
2. 本公司已将该商品的实物转移给客户；
3. 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
4. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1. 电力销售收入

当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司确认收入；由电网公司销售给终端客户时，电费收入确认需要满足

以下条件：居民先预缴电费，月末抄表员根据电表上显示的用电量制成电费结算单，公司根据电费结算单来确认收入，同时扣减电费预缴款。

2. 油品业务收入。

本公司在油品的控制权转移至客户时确认收入。

3. 服务收入

服务收入主要指提供电力勘察设计、咨询服务等而收取的收入。本公司于服务提供期间确认收入。

2020 年 1 月 1 日前适用

公司营业收入主要为电力销售、油品业务、电力勘察设计等。

1. 电力销售。销售对象为电网公司时，公司根据合同约定将产品输送给购货方，按月抄表结算电费，同时双方在电费结算单上签字确认，公司每月根据电费结算单开具销售发票确认收入；由电网公司销售给终端客户时，电费收入确认需要满足以下条件：居民先预缴电费，月末抄表员根据电表上显示的用电量制成电费结算单，公司根据电费结算单来确认收入，同时扣减电费预缴款。

2. 油品业务收入。根据销售商品合同，购销双方确认货权转移，且没有对商品实施有效控制时，货权转移单与销售出库等单据核对一致后确认本期收入。

3. 电力勘察设计。本公司所从事的工程勘察设计业务属于专业技术服务业的范畴，该行业收入确认循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定。电力工程设计项目具体工作流程一般分为签订设计合同、图纸初步设计、施工图设计、图纸送审与移交四个阶段，收入确认的具体标准如下：

① 签订设计合同阶段

该阶段公司与委托方签订设计合同之后，一般会收取合同首期款，根据合同约定条款不同，款项作为后期进度款的抵扣或定金。

✂初步设计阶段

该阶段主要工作是设计部门对项目进行初步设计，当本公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款项确认该阶段的设计费收入。

●施工图设计阶段

该阶段主要工作是设计部门根据初步设计成果进行详细的施工图设计，当公

公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款项确认为该阶段的设计费收入。

○图纸移交阶段

该阶段工作主要是设计部门根据合同约定将相应设计图纸完成后送交委托方进行审稿，并根据委托方回复意见修改设计稿件。当设计部门完成电力工程图纸的送审工作后，则电力工程图纸移交完成，公司根据合同约定的结算款确认该阶段的设计费收入。

上述各阶段收入的确认均建立在合同对应阶段的工作要求已完成和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。在实施中，项目在各个阶段存在与业主、监理方三方确认的进度结算书或经客户审核认可后签字确认的《图纸资料签收单》等收入确认环节。

（2）咨询服务收入

咨询服务主要包括根据工程项目的需求，出具各项专题核准报告，以及为相关工程业务提供咨询服务。为客户提供咨询服务后，确认与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠计量时，以开具发票的时点确认收入。

（3）总包工程收入

①联合体形式

该形式下联合体成员之间就整个总承包工程项目进行工作划分，各自承担不同的工作内容，各自向发包人开具发票。一般西点电力在联合体形式的总承包工程中，主要负责工程的设计、工程相关的行政审批手续、全过程项目管理、工程款的收支及结算。

在资产负债表日根据各申报时点与业主、监理方三方签字确认的《工程进度款报审表》，确定负责部分项目的完工程度，并依据各阶段进度款申请确认单上金额确认收入。

②总分包形式

公司承揽的总分包形式的工程总承包合同，其业务性质属建造合同，合同形式多为固定造价合同，适用《企业会计准则第 15 号——建造合同》。

A. 按完工百分比法确认建造合同收入的确认和计量的总体原则

在资产负债表日建造合同结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同

收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计的认定标准：合同总收入能够可靠地计量、与合同相关的经济利益很可能流入企业、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

按照已收或应收的建造合同或协议价款确定合同收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同费用后的金额，确认当期合同费用。

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

〈1〉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费用。

〈2〉合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

B. 本公司按完工百分比法确认建造合同收入时，建造合同收入的确认标准，确定建造合同完工百分比的依据和方法

〈1〉建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。用计算公式表示如下：

合同完工百分比 = 累计实际发生的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 100%

累计实际发生的合同成本是指形成工程完工进度的工程实体和工作量所耗用的直接成本和间接成本，不包括下列内容：与合同未来活动相关的合同成本、在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。合同预计总成本是指为建造某项合同而发生的相关费用，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

〈2〉确定建造合同的完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用。当期确认的合同收入和费用可用下列公式计算：

当期确认的合同收入 = 合同总收入 × 完工百分比 - 以前会计期间累计已确认

的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工百分比—以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入—当期确认的合同费用

(4) 工程管理服务收入

该等服务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。工程管理业务的完工百分比,按照经确认的工作量占总工作量的比例确定。

(二十六) 合同成本

2020年1月1日起适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年 则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

1. 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（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，确认为与资产相关的政府补助。

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（下称“新收入准则”），在新收入准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十三）（二十二）（二十五）（二十六）。

2. 会计政策变更的影响

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债

表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

①本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

②本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

③本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本年收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

本公司的收入主要为售电取得的收入，且收入来源于与客户签订的核定价格的售电合同，收入仍于向客户交付时点确认。

采用新收入准则对本公司的影响如下：

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
存货	1,909,494,681.29	-434,015,530.53	1,475,479,150.76
其他非流动资产	229,676,147.14	434,015,530.53	663,691,677.67
预收款项	362,072,620.62	-252,621,409.99	109,451,210.63
合同负债		252,621,409.99	252,621,409.99

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税收入	16%、13%、6%、3%
消费税	应纳消费税收入	20%加 0.5 元/500 克
城市建设维护税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、10%

纳税主体名称	所得税税率
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	25%
江华流车源河口水电有限公司	25%
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	25%
广西永盛石油化工有限公司	25%
德庆县悦城星海油站有限公司	25%
广东桂胜新能源科技有限公司	25%
广西桂旭能源发展投资有限公司	25%
广西天祥投资有限公司	25%
广西桂东电力售电有限公司	25%
广东桂东电力有限公司	25%
广西正昇投资管理有限公司	25%
陕西桂兴电力有限公司	25%
广西泽贺石料有限公司	25%
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	25%
濮阳市恒润石油化工有限公司	25%
西点电力设计（香港）有限公司	16.5%
四川省西点电力设计有限公司绵阳分公司	10%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发

(2010) 11 号)、财税(2011) 58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定及 2011 年 3 月 14 日《自治区地方税务局关于享受西部大开发税收优惠政策企业预缴企业所得税问题的公告》桂地税公告 2011 年第 2 号文, 本公司及原已享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的子公司(四川省西点电力设计有限公司、广西桂能电力有限责任公司、广西贺州市民丰实业有限责任公司、贺州市裕丰电力有限责任公司、平乐桂江电力有限责任公司、昭平桂海电力有限责任公司、贺州市桂源水利电业有限公司、梧州桂江电力有限公司、贺州市上程电力有限公司) 分别与当地主管税务机关协商后, 本期暂按 15% 的所得税税率预缴企业所得税, 但主管税务机关准予公司按企业所得税备案类享受税收优惠政策并逐年进行审核确认。

2. 根据 2017 年 6 月 6 日财政部《税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税(2017) 43 号, 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元, 对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元) 的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本年新增子公司四川省西点电力设计有限公司下属绵阳分公司满足上述条件。

六、备考合并财务报表重要项目注释

以下“期末余额”指 2020 年 3 月 31 日余额, “期初余额”指 2020 年 1 月 1 日余额。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	12, 573. 93	12, 573. 93
银行存款	636, 768, 781. 79	812, 533, 393. 24
其他货币资金	1, 388, 916, 553. 17	1, 064, 315, 616. 30
合 计	2, 025, 697, 908. 89	1, 876, 861, 583. 47
其中: 存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,318,915,951.02	880,037,884.30
信用证保证金	33,499.73	33,474.35
按揭保证金	590,331.98	50,026.67
合 计	1,319,539,782.73	880,121,385.32

注 1：其他货币资金主要是母公司及全资子公司广西永盛石油化工有限公司申请开出的银行承兑汇票保证金。

注 2：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	12,206.00	21,198.99
其中：权益工具投资	12,206.00	21,198.99
合 计	12,206.00	21,198.99

注：本公司交易性金融资产均为持有股票。

（三）应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,661,164.77	47,939,207.33
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	50,661,164.77	47,939,207.33

（四）应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,788,589.18	2.07	24,683,589.18	99.58	105,000.00
按组合计提坏账准备	1,170,996,531.94	97.93	27,227,694.97	2.33	1,143,768,836.97

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收账款					
其中:1. 账龄组合	945,329,057.42	80.73	27,227,694.97	2.88	918,101,362.45
2. 应收电力销售款	225,667,474.52	19.27	0.00	0.00	225,667,474.52
合计	1,195,785,121.12	100.00	51,911,284.15	4.34	1,143,873,836.97

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,788,589.18	4.44	24,683,589.18	99.58	105,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	533,838,582.42	95.56	26,868,800.86	5.03	506,969,781.56
其中:1. 账龄组合	303,202,621.39	56.80	26,868,800.86	8.86	276,333,820.53
2. 应收电力销售款	230,635,961.03	43.20			230,635,961.03
合计	558,627,171.60	100.00	51,552,390.04	9.23	507,074,781.56

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广西桂东船用锻铸件有限公司	2,856,903.20	2,856,903.20	5年以上	100.00	该企业本年已破产清算
广西贺达纸业有限责任公司	5,288,487.19	5,288,487.19	5年以上	100.00	该企业上年已破产清算
广西防城港市华腾矿业有限公司	700,000.00	700,000.00	5年以上	100.00	回收存在不确定性
广西冠信实业有限公司	12,633,232.79	12,633,232.79	5年以上	100.00	回收存在不确定性
广西景裕燃料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	5年以上	100.00	回收存在不确定性
成都金堂江源电力有限公司	150,000.00	45,000.00	2-3年	30.00	根据判决书计提无法收回部分坏

债务人名称	期末余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
					账并核销
南宁市旺永公商贸 有限公司	359,966.00	359,966.00	5 年以上	100.00	回收存在不确定性
合 计	24,788,589.18	24,683,589.18		99.58	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	897,277,092.94	0-5	13,578,535.14
1 至 2 年	30,208,146.46	10.00	3,020,814.65
2 至 3 年	2,326,959.61	30.00	698,087.88
3 至 4 年	10,987,882.24	50.00	5,493,941.12
4 至 5 年	463,300.00	80.00	370,640.00
5 年以上	4,065,676.17	100	4,065,676.18
合 计	945,329,057.42	2.88	27,227,694.97

账 龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	253,863,064.95	0-5	12,790,976.62
1 至 2 年	29,996,277.64	10.00	2,999,627.77
2 至 3 年	3,826,394.27	30.00	1,147,918.28
3 至 4 年	10,987,882.24	50.00	5,493,941.12
4 至 5 年	463,326.12	80.00	370,660.90
5 年以上	4,065,676.17	100.00	4,065,676.17
合 计	303,202,621.39	8.86	26,868,800.86

2) 应收电力销售款组合

于 2020 年 3 月 31 日, 本公司的应收电力销售款的金额为 225,667,474.52

元，主要系应收广西电网有限责任公司的款项，考虑到其信誉水平高，因此本公司认为应收电力销售款不存在重大的信用风险，因广西电网有限责任公司违约而产生重大损失的可能性极低，本公司对应收电力销售款的预期信用损失率为 0%。

2. 应收账款按账龄列示

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1, 125, 793, 038. 51	484, 499, 025. 98
1 至 2 年	30, 208, 146. 46	29, 996, 277. 64
2 至 3 年	2, 476, 959. 61	3, 976, 394. 27
3 至 4 年	10, 987, 882. 24	10, 987, 882. 24
4 至 5 年	463, 300. 00	463, 326. 12
5 年以上	25, 855, 794. 30	28, 704, 265. 35
合 计	1, 195, 785, 121. 12	558, 627, 171. 60

3. 应收账款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24, 683, 589. 18					24, 683, 589. 18
按组合计提坏账准备的应收账款	26, 868, 800. 86	5, 346, 603. 01	4, 987, 708. 90			27, 227, 694. 97
合计	51, 552, 390. 04	5, 346, 603. 01	4, 987, 708. 90			51, 911, 284. 15

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	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市中南石油有限公司	288, 559, 942. 19	24. 13	
广西电网有限责任公司	225, 667, 474. 52	18. 87	
中国石化销售股份有限公司广东石油分公司	196, 352, 061. 40	16. 42	648, 271. 07
深圳市空港油料有限公司	51, 552, 000. 00	4. 31	

债务人名称	期末余额	占应收账款 合计的比例 (%)	坏账准备
中国石化销售股份有限公司广西石油分公司	33,108,129.90	2.77	
合 计	795,239,608.01	66.50	648,271.07

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,062,005.52	236,391,375.66
应收账款		
合 计	1,062,005.52	236,391,375.66

注：本公司根据日常资金管理的需要，将以贴现作为日常资金管理的业务模式的银行票据，视为既以收取合同现金流量又以出售该银行承兑汇票为目标，将其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。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,229,760,351.72	93.64	258,593,201.94	75.60
1 至 2 年	74,644,069.95	5.68	74,644,069.95	21.82
2 至 3 年	7,763,101.71	0.59	7,763,101.71	2.27
3 年以上	1,066,378.08	0.08	1,066,378.08	0.31
合 计	1,313,233,901.46	100.00	342,066,751.68	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广西永盛石油化工有限公司	海南天宇石油化工有限公司	30,000,000.00	1-2 年	
广西永盛石油化工有限公司	山东华相能源有限公司	23,863,928.51	1-2 年	
四川省西点电力设计有限公司	中缅天然气管道工程贵阳站 110KV 外电工程 EPC 总承包项目部	11,267,350.44	1-2 年、2-3 年、3 年以上	工程未完工
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	江苏宝华化工有限公司	10,531,801.47	1-2 年	未达到结算条件

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
四川省西点电力设计有限公司	杭州径游发电设备有限公司	3,000,000.00	2-3年	工程未完工
广西永盛石油化工有限公司	海南皓轩石油化工有限公司	4,000,000.00	1-2年	
广西永盛石油化工有限公司	广西钦州泰兴石油化工有限公司	132,202.00	3年以上	
合 计	—	82,795,282.42	—	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
东营亚通石化销售有限公司	273,040,000.00	20.79
盘锦泰海石化贸易有限公司	182,077,603.10	13.86
中海油广东销售有限公司	169,050,000.00	12.87
恒力油化(苏州)有限公司	101,800,000.00	7.75
中海石油东营石化有限公司	84,400,000.00	6.43
合 计	810,367,603.10	61.71

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	1,989,432.83	
应收股利		
其他应收款	562,071,607.80	673,463,329.63
合 计	564,061,040.63	673,463,329.63

1. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
其他	1,989,432.83	
合 计	1,989,432.83	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	915,563,019.26	1,070,903,626.35

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	3,224,654.00	1,848,525.27
各类保证金、押金	84,012,767.36	85,773,761.50
应收社保费	2,385,078.42	1,912,634.20
农网改造款	7,307,193.20	11,998,099.35
广投集团结算中心存款	58,179,057.11	38,387,751.50
其他	37,832,583.31	11,607,128.77
减：坏账准备	546,432,744.86	548,968,197.31
合计	562,071,607.80	673,463,329.63

(2) 其他应收款按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	227,669,147.11	20.54	333,338,315.30	27.27
1 至 2 年	160,669,962.57	14.49	239,747,739.01	19.61
2 至 3 年	212,026,241.62	19.13	144,881,821.96	11.85
3 至 4 年	39,416,412.29	3.56	44,733,152.04	3.66
4 至 5 年	99,597,369.79	8.98	105,837,769.54	8.66
5 年以上	369,125,219.28	33.30	353,892,729.09	28.95
合计	1,108,504,352.66	100.00	1,222,431,526.94	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	41,109,414.38	120,461,415.47	387,397,367.46	548,968,197.31
期初余额在本期重新评估后	41,109,414.38	120,461,415.47	387,397,367.46	548,968,197.31
本期计提				
本期转回	2,415,452.45			2,415,452.45
本期核销			120,000.00	120,000.00
其他变动				

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）	
期末余额	38,693,961.93	120,461,415.47	387,277,367.46	546,432,744.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
陕西常兴光伏科技有限公司	借款及资金占用费	194,611,587.85	2 年以内	18.53	38,074,898.88
广西南宁台协干商贸有限公司	往来款	150,981,158.00	5 年以上	14.37	150,981,158.00
福建双富汽车制造有限公司	借款及资金占用费	92,039,473.82	4-5 年	8.76	62,710,175.46
广西贺州市旅游实业集团有限公司	收购款	137,577,600.00	2 年以内	13.10	20,333,280.00
柳州正菱重型数控机床有限公司	债权款	110,756,928.73	5 年以上	10.55	110,756,928.73
合 计	—	685,966,748.40	—	65.31	382,856,441.07

注 1：公司拟以自筹资金 1,037.07 万元收购李武等三个自然人持有的陕西常兴光伏科技有限公司合计 90%股权（对应认缴出资 3,375 万元，实缴出资 1,173.70 万元），截至期末，公司尚未支付股权转让款。

注 2：2017 年 12 月，公司控股子公司广西桂能电力有限责任公司将持有的广西贺州市旅游实业集团有限公司 21.79%股权以人民币 19,757.76 万元的价格协议转让给贺州市兴贺旅游投资有限公司。2017 年，公司已收到股权转让款 6,000 万元，2020 年 4 月 10 日收到股权转让款 6,980 万元，尚余 6,777.76 万元未收回。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,744,928.03		36,744,928.03
周转材料	189,781.97		189,781.97
在途物资			
库存商品	885,702,765.01		885,702,765.01
发出商品	1,457,323.43		1,457,323.43

开发成本	91,631,628.78		91,631,628.78
合 计	1,015,726,427.22		1,015,726,427.22

(续表)

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,681,023.89		37,681,023.89
周转材料	263,121.68		263,121.68
在途物资	236,703,422.72		236,703,422.72
库存商品	545,045,080.52		545,045,080.52
发出商品	548,549,921.88		548,549,921.88
开发成本	107,236,580.07		107,236,580.07
合 计	1,475,479,150.76		1,475,479,150.76

2. 存货跌价准备的增减变动情况

本期无计提存货跌价准备。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	27,999,715.08	66,544,062.70
留抵增值税	322,780,331.17	320,489,637.47
待认证进项税		8,561,157.63
预缴所得税及其他税费	19,895,507.05	16,387,573.53
合 计	370,675,553.30	411,982,431.33

(十) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
售后租回保证金	17,500,000.00		17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00

合 计	17,500,000.00		17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资		-		
对合营企业投资	131,242,745.54	-2,254,800.25		128,987,945.29
对联营企业投资	420,601,713.96	16,055,627.05		436,657,341.01
小 计	551,844,459.50	13,800,826.80		565,645,286.30
减：长期股权投资减值准备				
合 计	551,844,459.50	13,800,826.80		565,645,286.30

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业	201,597,987.72	131,242,745.54			-2,254,800.25						
福建武夷汽车制造有限公司	195,474,000.00	113,848,423.56			-2,250,000.00						
广西贺州市胜利电力公司	6,123,987.72	17,394,321.98			-4,800.25						
二、联营企业	477,103,942.00	420,601,713.96	19,846,794.00		-3,791,166.95						
柳州市广和小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	35,794,668.17			252,002.39						
广西超超新材股份有限公司	45,418,840.00	31,541,095.63			-876,571.30						
重庆同远能源技术有限公司	6,600,000.00	0.00									
重庆世纪之光科技实业有限公司	40,000,000.00	30,689,270.68			-412,322.27						
广西闽商石业发展有限公司	300,000,000.00	268,617,484.80			-2,048,102.93						
陕西上新配售电气有限公司	5,555,600.00	5,379,725.50									

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他	
四川省西点新能源 开发有限责任公司	1,469,952.00	1,393,328.98									1,393,328.98
广西建筑产业化股 份有限公司	20,000,000.00	19,998,784.67			-706,172.84						19,292,611.83
Hydrocore Corporation	23,209,550.00	22,600,828.45	19,846,794.00								42,447,622.45
甘孜州达通新能源 有限公司	1,500,000.00	1,145,576.70									1,145,576.70
甘孜州西康水利电 力勘察设计有限公 司	3,350,000.00	3,440,950.38									3,440,950.38
合 计	678,701,929.72	551,844,459.50	19,846,794.00		-6,045,967.20						565,645,286.30

（十二）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
桂林银行	115,500,000.00	115,500,000.00
广西七色珠光材料股份有限公司	72,000,000.00	72,000,000.00
江苏科雷斯普能源科技股份有限公司	19,995,043.43	19,995,043.43
广西电力交易中心有限责任公司	999,000.00	999,000.00
国海证券股份有限公司	988,851,742.44	927,374,133.12
乐山市金口河区顺水河电力开发有限责任公司	200,000.00	200,000.00
成都锦城祥投资有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00
昭平县农商银行	32,443.00	32,443.00
合计	1,211,078,228.87	1,149,600,619.55

注：根据国海证券披露的《配股发行结果公告》，2020年1月公司及全资子公司广西永盛已成功认购国海证券配股股份 52,099,670 股（其中：公司认购 47,533,070 股，广西永盛认购 4,566,600 股）。本次认购完成后，公司及全资子公司广西永盛合并持有国海证券股份 225,765,238 股（其中公司持有 205,976,638 股，广西永盛持有 19,788,600 股），占国海证券本次配股完成后总股本 5,444,525,514 股的 4.146%（其中公司持股比例为 3.783%，广西永盛持股比例为 0.363%），共支付款项 16,932.39 万元。

截止 2020 年 3 月 31 日，本公司共计持有国海证券股票 225,765,238 股。国海证券股份有限公司股票 2020 年 3 月 31 日在深圳证券交易所挂牌的公允价值为 4.38 元/股。

（十三）投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,859,428.70			2,859,428.70
2. 本期增加金额	139,783,469.00			139,783,469.00
（1）外购	139,783,469.00			139,783,469.00
（2）存货/固定资产/在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4. 期末余额	142,642,897.70			142,642,897.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,273,226.39			2,273,226.39
2. 本期增加金额	587,215.82			587,215.82
(1) 计提或摊销	587,215.82			587,215.82
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,860,442.21			2,860,442.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	139,782,455.49			139,782,455.49
2. 期初账面价值	586,202.31			586,202.31

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	5,014,836,708.50	5,106,582,935.45
固定资产清理		
合计	5,014,836,708.50	5,106,582,935.45

以下是与固定资产相关的附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子仪器仪表	输变电设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	3,900,639,517.97	3,721,847,835.98	55,801,102.35	58,138,226.07	2,121,976,126.66	77,199,599.76	9,935,602,408.79
2. 本期增加金额	233,962.27	2,997,218.66	304,008.86	903,239.83	948,769.17	647,891.83	6,035,090.62
(1) 购置		2,685,865.00	304,008.86	903,239.83			3,893,113.69
(2) 在建工程转入	233,962.27	311,353.66			948,769.17	647,891.83	2,141,976.93
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		3,315,824.43	1,745,474.54				5,061,298.97
(1) 处置或报废		3,315,824.43	1,745,474.54				5,061,298.97
(2) 其他							0.00
4. 期末余额	3,900,873,480.24	3,721,529,230.21	54,359,636.67	59,041,465.90	2,122,924,895.83	77,847,491.59	9,936,576,200.44
二、累计折旧							0.00
1. 期初余额	1,474,182,231.50	2,442,204,347.18	39,193,509.29	38,839,389.37	770,506,790.54	45,112,394.96	4,810,038,662.84
2. 本期增加金额	26,251,204.77	48,259,680.54	698,864.36	966,410.54	19,887,577.45	1,292,427.25	97,356,164.91
(1) 计提	26,251,204.77	48,259,680.54	698,864.36	966,410.54	19,887,577.45	1,292,427.25	97,356,164.91
(2) 企业合并增加							
(3) 其他							
3. 本期减少金额		2,890,671.77	1,745,474.54				4,636,146.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子仪器仪表	输变电设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		2,890,671.77	1,745,474.54				4,636,146.31
(2) 其他							
4. 期末余额	1,500,433,436.27	2,487,573,355.95	38,146,899.11	39,805,799.91	790,394,367.99	46,404,822.21	4,902,758,681.44
三、减值准备							
1. 期初余额		19,165,873.16					19,165,873.16
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 合并企业增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		19,165,873.16					19,165,873.16
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,400,440,043.97	1,214,790,001.10	16,212,737.56	19,235,665.99	1,332,530,527.84	31,442,669.38	5,014,651,645.84
2. 期初账面价值	2,426,457,286.47	1,260,477,615.64	16,607,593.06	19,298,836.70	1,351,469,336.12	32,087,204.80	5,106,397,872.79

注：本公司的固定资产主要是水电厂大坝、发电设备以及输变电设备，使用情况良好，期末预计可收回价值高于其账面价值，本期不存在计提固定资产减值准备之情形。

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	4,548,717,695.60	4,334,102,463.94
工程物资	6,052,585.41	4,256,143.05
减：减值准备		
合计	4,554,770,281.01	4,338,358,606.99

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	4,547,666,888.10		4,547,666,888.10	4,333,051,656.44		4,333,051,656.44
设备安装工程	1,050,807.50		1,050,807.50	1,050,807.50		1,050,807.50
合计	4,548,717,695.60		4,548,717,695.60	4,334,102,463.94		4,334,102,463.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	期末余额
动力车间项目	290,000.00	2,645,673,554.18	170,902,288.70			2,816,575,842.88
铁路专用线项目	51,700.00	536,033,091.37	801,306.79			536,834,398.16
上程水电站	32,028.50	243,282,944.34	2,456,717.32			245,739,661.66
铝电子产业项目 220kv 送出线路工程	24,856.00	248,176,073.15	4,760,561.24			252,936,634.39
220KV 扶隆输变电工程	18,859.53	147,663,461.71	2,616,271.15			150,279,732.86
变电站及线路工程	80,880.91	64,013,225.87	9,800,150.56	240,034.04		73,573,342.39
江口开关站至天堂变 110KV 输电线路工程	11,748.24	354,765.27	6,459.56			361,224.83
供水扩建工程	6,350.00	74,890,690.45	1,680,175.76			76,570,866.21
农网改造工程	19,353.93	42,648,818.96	3,350,073.23			45,998,892.19

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	期末余额
钦州港油库	15,247.62		15,188,224.55			15,188,224.55
220KV 立头输变电工程	14,518.22	101,169,810.87	1,770,978.99			102,940,789.86
其他	171,254.54	96,672,624.54	3,702,875.08	1,667,980.62		98,707,519.00
潯阳铁路专用线改造	2,026.00	10,701,542.33				10,701,542.33
20 万吨/年碳四芳构化装置改型升级项目	40,600.00	81,053,406.99	87,163.39			81,140,570.38
桥巩水电站尾工工程	5,288.14	40,717,646.41		233,962.27	366,037.73	40,117,646.41
厂用电保护装置改造	66.00	412,695.92				412,695.92
220kV 开关站电流互感器充气阀改造	35.00	255,780.17				255,780.17
态势感知装置改造	50.00	316,814.17				316,814.17
1-4 号主变故障录波系统改造	8.00	65,517.24				65,517.24
合 计		4,334,102,463.94	217,123,246.32	2,141,976.93	366,037.73	4,548,717,695.60

(续表)

项目名称	预算数(万元)	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
动力车间项目	290,000.00	91.00	91.00	412,986,179.76	45,564,469.98	6.46	自筹、募集资金、其他

项目名称	预算数(万元)	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
铁路专用线项目	51,700.00	91.00	91.00	82,166,437.94	-	6.46	自筹、募集资金、其他
上程水电站	32,028.50	77.86	77.86	26,648,365.97	1,682,770.82	5.50	自筹、募集资金、其他
铝电子产业项目 220kv 送出线路工程	24,856.00	99.85	99.85	28,766,793.02	4,349,155.91	-	自筹、募集资金、其他
220KV 扶隆输变电工程	18,859.53	78.30	78.30	18,646,524.49	2,585,681.80	7.00	自筹、募集资金、其他
变电站及线路工程	80,880.91	7.91	7.91	10,165,876.92	630,575.14	4.79	其他来源
江口开关站至天堂变 110KV 输电线路工程	11,748.24	0.30	0.30	4,305,048.45	6,212.01	7.00	自筹、募集资金、其他
供水扩建工程	6,350.00	90.00	90.00	2,050,733.27		4.79	自筹、其他
农网改造工程	19,353.93	22.04	22.04	2,164,676.49			自筹、其他
钦州港油库	15,247.62	95.00	100.00	3,345,805.42			自筹、其他
220KV 立头输变电工程	14,518.22	69.68	69.68	7,399,278.88		7.00	自筹、其他
其他	171,254.54	5.64	5.64	25,047,851.21	915,200.18	11.85	自筹、其他
濮阳铁路专用线改造	2,026.00	0.19	40.00	412,986,179.76	45,564,469.98	6.46	自筹、其他
20 万吨/年碳四芳构化装置改型升级项目	40,600.00	19.96	19.96	82,166,437.94	-	6.46	自筹、其他
桥巩水电站尾工工程	5,288.14						自筹、其他

项目名称	预算数(万元)	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
厂用电保护装置改造	66.00	62.53	62.53				自筹、其他
220kV 开关站电流互感器充气阀改造	35.00	73.08	73.08				自筹、其他
态势感知装置改造	50.00	63.36	63.36				自筹、其他
1-4 号主变故障录波系统改造	8.00	81.90	81.90				自筹、其他
合 计		——	1,174.42			——	

注 1：上程水电站项目为控股子公司贺州市上程电力有限公司之在建水电网工程项目。

注 2：输变电电网建设工程和 220KV 工程为本公司投资建设的输变电电网建设工程。

注 3：农网改造工程、变电站及线路工程主要为控股子公司贺州市桂源水利电力有限公司输变电电网建设工程。

注 4：动力车间项目、铁路专用线项目为全资子公司广西桂旭能源发展投资有限公司之在建项目。

注 5：桥巩水电站 2017 年 11 月根据《中众益审【2017】10320 号》竣工财务决算审计报告，公司对暂估固定资产进行调整，将已完工在建工程转入固定资产，并按照工程完工程度预估 9 项尾工工程共 52,881,404.57 元，同时增加负债 52,881,404.57 元，截至 2020 年 3 月 31 日，尾工工程余额 40,117,646.41 元，其中枢纽电站水下建筑物探测（尾工）已完工结转固定资产，其余尾工工程项目已有计划有序进行。

注 6：本公司期末对在建工程进行检查，未发现证明在建工程已经发生减值的情形，因而未对在建工程计提减值准备。

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	5,241,290.15	3,444,847.79
专用材料及设备款	811,295.26	811,295.26
合 计	6,052,585.41	4,256,143.05

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特性经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	455,220,703.67	37,549,499.19	3,055,300.00	495,825,502.86
2. 本期增加金额		350,530.57		350,530.57
(1) 购置		350,530.57		350,530.57
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 期末余额	455,220,703.67	37,900,029.76	3,055,300.00	496,176,033.43
二、累计摊销				-
1. 期初余额	56,133,023.67	21,042,488.23	3,055,300.00	80,230,811.90
2. 本期增加金额	1,850,885.77	1,537,175.32		3,388,061.09
(1) 计提	1,850,885.77	1,537,175.32		3,388,061.09
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 期末余额	57,983,909.44	22,579,663.55	3,055,300.00	83,618,872.99
三、减值准备				
1. 期初余额	450,266.90	4,149.50		454,416.40

项目	土地使用权	软件	特性经营权	合计
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 期末余额	450,266.90	4,149.50		454,416.40
四、账面价值				
1. 期末账面价值	396,786,527.33	15,316,216.71		412,102,744.04
2. 期初账面价值	398,637,413.10	16,502,861.46		415,140,274.56

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
平乐桂江电力有限责任公司	262,500.00			262,500.00
贺州市上程电力有限责任公司	275,876.88			275,876.88
梧州桂江电力有限公司	274,047,152.48			274,047,152.48
德庆县悦城星海油站有限公司	5,213,869.03			5,213,869.03
四川省西点电力设计有限公司	74,781,171.06			74,781,171.06
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	13,759,956.05			13,759,956.05
濮阳市恒润石油化工有限公司	16,447,699.27			16,447,699.27
合 计	384,788,224.77			384,788,224.77

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
贺州市上程电力有限责任公司	275,876.88			275,876.88
德庆县悦城星海油站有限公司	3,789,625.78			3,789,625.78
四川省西点电力设计有限公司	2,000,637.00			2,000,637.00
合 计	6,066,139.66			6,066,139.66

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
大坝安全鉴定费用	820,281.06		97,456.71		722,824.35
办公楼装修支出	7,907,601.58		558,444.31		7,349,157.27
机组A修	376,485.15		106,476.78		270,008.37
其他	871,490.89		168,182.85		703,308.04
加油站租赁	103,183,081.95		3,175,714.21		100,007,367.74
恒润石化固定资产改良支出	4,188,025.87		228,437.79		3,959,588.08
合计	117,346,966.50		4,334,712.65		113,012,253.85

注：加油站租赁系全资子公司广西永盛石油化工有限公司协议租入的港源加油站、横九加油站，租赁期10年，按期摊销租金。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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		期初余额	
	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	34,749,666.39	222,184,083.14	34,950,495.65	223,113,709.72
可抵扣亏损	6,870,678.79	45,804,525.25	6,870,678.79	45,804,525.25
股权投资差额摊销递延所得税资产	5,715,463.22	38,103,088.13	5,715,463.22	38,103,088.13
长期股权投资（减值准备）	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00
小 计	48,085,808.40	311,091,696.52	48,286,637.66	312,021,323.10
二、递延所得税负债：	—	—	—	—
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	74,991,661.69	556,686,944.27	90,486,096.67	603,240,644.48
非同一控制合并评估增值	17,951,021.39		18,006,166.10	106,855,970.81
小 计	92,942,683.08	556,686,944.27	108,492,262.77	710,096,615.29

（二十）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地保证金	42,640,000.00	42,796,402.60
待抵扣固定资产进项税	682,557.49	

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款		5,787,815.94
待认证固定资产进项税	697,675.75	
预付加油站租金		32,300,000.00
农民工工资保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
一级公路代建项目	88,913,026.60	87,391,928.60
机组容量指标转让款	59,400,000.00	59,400,000.00
存货	467,843,386.10	434,015,530.53
合 计	662,176,645.94	663,691,677.67

注 1：本期预付土地保证金 42,640,000.00 元为全资子公司桂旭能源之土地款。

注 2：一级公路代建项目是全资子公司桂旭公司为当地代建的一级公路项目。

注 3：预付机组容量指标转让款为全资子公司桂旭公司预付广西柳州发电有限责任公司之款项。

（二十一）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		44,000,000.00
保证借款	1,082,492,764.53	1,126,486,160.00
信用借款	2,430,000,000.00	2,246,000,000.00
应付利息		10,418,238.48
合 计	3,512,492,764.53	3,426,904,398.48

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国农业银行八桂支行	170,000,000.00	广西正润集团有限公司
中国农业银行八桂支行	130,000,000.00	广西正润集团有限公司
中国农业银行昭平支行	100,000,000.00	广西正润集团有限公司
国家开发银行广西壮族自治区分行	14,148,400.00	广西正润集团有限公司
国家开发银行广西壮族自治区分行	113,187,200.00	广西正润集团有限公司
国家开发银行广西壮族自治区分行	30,419,060.00	广西正润集团有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
国家开发银行广西壮族自治区分行	173,317,900.00	广西正润集团有限公司
进出口银行	200,000,000.00	广西正润集团有限公司
交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部	50,000,000.00	广西桂东电力股份有限公司
渤海银行中山分行	50,000,000.00	广西桂东电力股份有限公司
兴业银行云景支行	51,420,204.53	广西桂东电力股份有限公司
合 计	1,082,492,764.53	

(二十二) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,844,710,000.00	1,929,460,496.72
商业承兑汇票	300,000,000.00	318,000,000.00
信用证	488,846,946.36	
合 计	2,633,556,946.36	2,247,460,496.72

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	348,470,954.32	397,473,736.70
1 至 2 年 (含 2 年)	45,300,802.74	46,919,651.24
2 至 3 年 (含 3 年)	5,067,989.02	7,648,157.25
3 年以上	84,488,562.20	84,804,552.52
合 计	483,328,308.28	536,846,097.71

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
桥巩水电站尾工工程款	38,818,190.68	尚未结算
中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	24,516,061.59	尚未结算
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	9,474,601.89	尚未结算
巴江口电站项目结算款	6,805,000.00	尚未结算
通润矿业技术开发(天津)有限公司	5,011,697.00	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	4,800,000.00	尚未结算
合计	89,425,551.16	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	802,011,100.33	109,451,210.63
1年以上	29,897,568.40	
合计	831,908,668.73	109,451,210.63

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
临邑桦顺商贸有限公司	3,861,922.16	未达到结算条件
上海联维石油化工有限公司	104,689.40	未达到结算条件
宁波恒发煤炭有限公司	8,328,097.59	未提供货物
广东国储能源化工投资有限公司	5,000,000.00	未提供货物
广西燎庆化工有限公司	1,745,000.00	未提供货物
广州市深泽化工有限公司	1,100,824.58	未提供货物
合 计	20,140,533.73	

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	338,327,043.71	252,621,409.99
合 计	338,327,043.71	252,621,409.99

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	9,882,114.92	70,022,021.26	73,195,116.44	6,709,019.74
二、离职后福利-设定提存计划	1,973,171.19	3,139,010.24	3,079,759.71	2,032,421.72
三、辞退福利		11,850.00	11,850.00	
四、一年内到期的其他福利				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、其他		1,000.00	1,000.00	
合 计	11,855,286.11	73,173,881.50	76,287,726.15	8,741,441.46

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,470,129.16	55,954,359.68	58,895,550.53	1,528,938.31
2. 职工福利费		2,975,663.21	2,975,665.21	-2.00
3. 社会保险费	906,333.97	2,293,644.84	2,036,433.26	1,163,545.55
其中： 医疗保险费	611,347.78	1,961,102.18	1,695,339.25	877,110.71
工伤保险费	143,066.02	104,710.51	113,305.26	134,471.27
生育保险费	151,920.17	-15,007.85	-15,051.25	151,963.57
补充医疗保险		242,840.00	242,840.00	
4. 住房公积金	1,038,483.58	6,684,181.84	6,665,280.72	1,057,384.70
5. 工会经费和职工教育经费	3,467,168.21	1,550,542.57	2,171,328.02	2,846,382.76
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		563,629.12	450,858.70	112,770.42
合 计	9,882,114.92	70,022,021.26	73,195,116.44	6,709,019.74

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险	1,523,736.08	3,028,967.45	2,977,813.38	1,574,890.15
2. 失业保险费	449,435.11	110,042.79	101,946.33	457,531.57
合 计	1,973,171.19	3,139,010.24	3,079,759.71	2,032,421.72

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	16,356,150.87	13,189,099.70
企业所得税	6,695,709.74	14,127,805.47
房产税	865,141.01	536,154.02
土地使用税	2,046,908.66	2,018,951.03

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	725,340.37	2,361,429.51
城市维护建设税	1,015,669.93	794,183.42
教育费附加	860,185.79	636,644.49
其他税费	5,448,220.19	9,916,799.47
合计	34,013,326.56	43,581,067.11

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,887,350.19	45,108,068.25
应付股利		
其他应付款	2,654,850,004.13	2,389,431,821.93
合计	2,724,737,354.32	2,434,539,890.18

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,720,573.54	4,722,277.30
企业债券利息	38,516,725.08	24,021,369.87
短期借款应付利息	9,116,733.08	
融资租赁利息	16,533,318.49	16,364,421.08
合 计	69,887,350.19	45,108,068.25

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,272,457,320.61	1,463,807,200.73
个人往来款	1,890,790.34	1,893,747.36
社保、公积金	1,997,867.16	575,270.93
押金	2,323,210.00	4,307,164.98
代收代付	285,052.71	15,788.00
借款	15,787,720.00	16,047,720.00
工程相关款项	554,532.07	485,152.45

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴、代收代缴款	3,176.83	2,423.54
应付各类基金	77,231,460.04	118,140,415.28
桥巩能源股权收购款	744,882,650.00	744,882,650.00
其他	537,436,224.37	39,274,288.66
合 计	2,654,850,004.13	2,389,431,821.93

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	116,125,799.00	未结算
中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	38,975,139.80	未结算
四川能投兴文电力有限公司	6,636,912.57	项目尚未完工
台前县易源投融资有限公司	10,000,000.00	未达到偿还条件
合 计	171,737,851.37	——

(二十九) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	581,637,142.08	669,237,460.83
一年内到期的长期应付款	1,307,226,606.63	502,090,359.53
合 计	1,888,863,748.71	1,171,327,820.36

1. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	145,600,000.00	175,600,000.00	4.90%-5.39%
抵押借款	11,480,000.00	11,480,000.00	4.9%-5.39%
保证借款	157,491,642.08	158,391,960.83	4.41%-7.30%
其中：应付利息	1,491,642.08	1,521,960.83	
信用借款	267,065,500.00	323,765,500.00	4.90%-7.30%
合 计	581,637,142.08	669,237,460.83	

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司贺州分行	35,600,000.00	合面狮水电站电费收费权
交通银行股份有限公司梧州分行	2,000,000.00	梧州桂江电费收费权
中国银行股份有限公司梧州分行	30,000,000.00	梧州桂江电费收费权
工行昭平县支行	18,000,000.00	电费收取权
中国工商银行贺州分行	16,000,000.00	昭平水电站电费收费权益质押
中国工商银行贺州分行	44,000,000.00	平乐桂江电力有限责任公司“巴江口水电站”电费收费权
合 计	145,600,000.00	

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行贺州市建设路支行	11,480,000.00	桂源水利输变电路设备
合 计	11,480,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
邮储银行	55,000,000.00	广西正润发展集团有限公司
中国工商银行贺州市建设路支行	2,000,000.00	广西桂东电力股份有限公司/广西水利电业集团有限公司
中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区来宾分行	28,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	26,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	10,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	20,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	15,000,000.00	广西投资集团有限公司
应付利息	1,491,642.08	广西投资集团有限公司
合 计	157,491,642.08	

2. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	507,226,606.63	502,090,359.53
应收账款转让	800,000,000.00	-
合 计	1,307,226,606.63	502,090,359.53

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
按进度确认收入的预提增值税	1,023,652.20	1,023,459.57
合 计	1,023,652.20	1,023,459.57

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	615,400,000.00	613,800,000.00	4.90%-5.39%
抵押借款	12,327,000.00	15,197,000.00	4.9%-5.39%
保证借款	1,109,970,000.00	1,132,470,000.00	4.41%-7.30%
信用借款	524,981,800.00	424,981,800.00	4.90%-7.30%
合 计	2,262,678,800.00	2,186,448,800.00	

1. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司贺州分行	186,900,000.00	合面狮水电站电费收费权
中国工商银行贺州分行	78,000,000.00	昭平水电站电费收费权益质押
中国工商银行贺州分行	228,000,000.00	平乐桂江电力有限责任公司“巴江口水电站”电费收费权
工行昭平县支行	92,500,000.00	电费收取权
昆仑信托有限责任公司	30,000,000.00	恒润石油股权
合 计	615,400,000.00	

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行贺州市建设路支行	12,327,000.00	桂源水利输电线路设备
合 计	12,327,000.00	

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国工商银行贺州市建设路支行	30,000,000.00	广西桂东电力股份有限公司/广西水利电业集团有限公司
交通银行股份有限公司梧州分行	72,000,000.00	梧州桂江电费收费权
中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区来宾分行	220,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	422,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	119,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	163,470,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	83,500,000.00	广西投资集团有限公司
合 计	1,109,970,000.00	

(三十二) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
广西桂东电力股份有限公司 2019 年公司债券（第一期）	497,498,379.26	497,361,006.16
广西桂东电力股份有限公司 2019 年公司债券（第二期）	348,073,772.48	347,910,764.77
合 计	845,572,151.74	845,271,770.93

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
广西桂东电力股份有限公司 2019 年公司债券（第一期）	100.00	2019.4.25	5 年	500,000,000.00
广西桂东电力股份有限公司 2019 年公司债券（第二期）	100.00	2019.12.24	3 年	350,000,000.00
合 计	100.00			850,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息
广西桂东电力股份有限公司 2019 年公司债券（第一期）	497,361,006.16		8,577,868.86
广西桂东电力股份有限公司 2019 年公司债券（第二期）	347,910,764.77		5,917,486.35
合 计	845,271,770.93		14,495,355.21

(续)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广西桂东电力股份有限公司 2019 年公司债券（第一期）	-137,373.10	8,577,868.86	497,498,379.26

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广西桂东电力股份有限公司 2019 年公司债券（第二期）	-163,007.71	5,917,486.35	348,073,772.48
合 计	-300,380.81	14,495,355.21	845,572,151.74

（三十三）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,282,522,536.80	2,195,426,377.39
专项应付款	161,305,416.07	155,255,645.89
合 计	1,443,827,952.87	2,350,682,023.28

1. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
广东粤财信托有限公司受让收益权款		800,000,000.00
融资租赁应付款	1,248,272,536.80	1,361,176,377.39
中国农发重点建设基金投融资款	34,250,000.00	34,250,000.00
合 计	1,282,522,536.80	2,195,426,377.39

（2）期末余额最大的前 5 项

款项性质	期末余额	期初余额
广东粤财信托有限公司		800,000,000.00
招商局融资租赁（天津）有限公司	309,985,167.20	334,046,268.28
工银金融租赁有限公司	660,000,000.15	680,000,000.15
北银金融融资租赁有限公司	141,898,232.37	175,930,428.74
平安国际融资租赁有限公司	65,558,581.18	65,558,581.18
合 计	1,177,441,980.90	2,055,535,278.35

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
太白湖安置住房 A 区 1-3#楼 配电工程	491,703.98			491,703.98	由房地产开发商拨付 配电工程专项资金
农网改造升级	154,763,941.91	6,049,770.18		160,813,712.09	由广西水利电力有限 公司专项拨付农网改

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
工程专项资金					造专项资金
合计	155,255,645.89	6,049,770.18		161,305,416.07	

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	22,937,048.75	-	840,989.04	22,096,059.71
合 计	22,937,048.75	-	840,989.04	22,096,059.71

2. 政府补助项目情况

项 目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
财政城网改造拨款项目设备款	与资产相关	3,560,606.36	-	56,818.17	-	3,503,788.19
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	与资产相关	15,290,846.62	-	91,170.87	-	15,199,675.75
昭平电厂三供一业改造	与资产相关	1,242,000.00	-	-	-	1,242,000.00
20万吨/年碳四芳构化项目	与资产相关	2,843,595.77	-	693,000.00	-	2,150,595.77
合 计		22,937,048.75	-	840,989.04	-	22,096,059.71

注 1：贺州市信都镇供水工程政府配套资金，是根据贺州市发展和改革委员会贺发改投资[2008]28 号文《关于转下达 2008 年广西重点镇供水及基础设施建设中央预算内投资计划的通知》，控股子公司贺州市桂源水利电业有限公司信都分公司收到的信都镇供水工程政府配套资金。上述政府补助相关项目已完工，公司在相关资产使用寿命内将该政府补助分期计入损益。

注 2：财政城网改造拨款项目设备款根据《关于下达 2010 年城市电网建设与改造工程中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》贺财建函[2010]356 号获得预算资金 500 万元用于购买 110KV 美仪变电站设备款，公司在相关资产使用寿命内将该政府补助分期计入损益。

注 3：公司子公司恒润筑邦公司正在建设 20 万吨/年碳四芳构化项目，累计取得各级政府本项目补助资金 2,772 万元，作为与资产相关的政府补助进行核算。

(三十五) 所有者权益

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者权益	1,956,097,459.65	2,078,551,235.65
少数股东权益	522,323,117.70	530,760,934.81
合计	2,478,420,577.35	2,609,312,170.46

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,027,065,162.04	3,834,932,545.94	26,993,868,368.34	25,513,132,420.33
电力生产	168,406,211.18	92,316,511.71	902,261,242.06	412,447,414.10
电力供应	312,056,525.96	276,824,460.23	1,776,264,051.69	1,489,357,522.69
油品	3,590,115,683.46	3,505,347,008.93	24,194,868,759.95	23,561,843,821.51
电力设计咨询	1,419,689.86	5,373,714.20	278,619,410.16	209,699,633.71
其他			109,020,484.58	103,853,824.22
减：公司内部抵消数	44,932,948.42	44,929,149.13	267,165,580.10	264,069,795.90
二、其他业务小计	184,802.10	412,482.32	11,951,807.44	4,441,861.75
合 计	4,027,249,964.14	3,835,345,028.26	27,005,820,175.78	25,517,574,282.08

(三十七) 税金及附加

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
消费税		51,512.40
资源税	10,008.00	
城市维护建设税	2,594,518.65	11,882,463.52
房产税	420,590.87	3,520,971.69
土地使用税	543,688.76	2,624,892.08
教育费附加（含地方教育费附加）	2,182,105.24	10,280,336.25
水利建设基金	1,298.24	
印花税	2,480,285.27	15,971,375.76
车船使用税	15,907.12	119,759.11
环境保护税	294.00	
其他税费		257,293.61
合计	8,248,696.15	44,708,604.42

(三十八) 销售费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
运输费	42,924,801.67	337,853,858.10
装卸费	3,099,112.75	5,744,094.14
仓储保管费	24,307,797.44	50,563,997.88
保险费	67,818.58	
广告宣传费	139,347.69	310,379.51
职工薪酬	3,921,904.59	20,185,010.35
业务经费	45,382.58	569,303.84
折旧费	74,182.11	122,319.85
修理费	5,603.95	
样品及产品损耗	87,988.63	
办公费	177,522.73	
差旅费	237,795.76	2,963,653.63
通讯费	17,015.51	
汽车费用	32,484.71	
租赁费	4,806,955.97	12,367,588.02
劳动保护费	69,493.23	
低值易耗品摊销	85,372.13	
水电费	103,847.51	
检验费	924,023.51	6,873,777.98
外部劳务费	1,259,523.42	
其他	82,707.26	4,205,144.89
合 计	82,470,681.73	441,759,128.19

(三十九) 管理费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
职工薪酬	18,804,018.64	96,441,071.04
差旅费	395,655.80	3,390,724.86
业务招待费	423,908.14	4,730,555.12

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
办公费	247,729.41	2,846,910.33
修理费	4,914,147.15	36,370,363.23
财产保险费	2,733.56	632,339.99
水电费	332,324.32	123,130.10
诉讼费	108,970.60	299.00
聘请中介机构费	446,420.43	8,232,381.58
咨询服务费	490,463.78	396,979.30
租赁费	404,111.95	157,089.35
物业管理费	732,653.16	4,172,006.62
折旧费和长期待摊费用摊销	9,665,504.60	37,401,957.98
无形资产摊销	2,773,004.73	11,249,615.85
低值易耗摊销	20,845.49	45,968.78
存货盘亏	34.64	
董事会费		390,947.40
物料消耗	12,724.42	51,132.70
外部劳务费	436,770.64	
清洁绿化费	47,534.10	202,048.64
劳动保护费	166,014.77	153,641.47
广告宣传费	233,285.95	371,960.74
会员费		56,708.74
书报费	31,654.00	34,896.74
通讯费	163,371.88	261,579.35
汽车费用	222,819.57	608,412.73
青苗补偿费	18,156.60	
招聘费	2,830.19	677.36
安全生产费用	75,977.03	5,868.45
劳动保险费	33.63	
检验费	3,584.91	
运输费	2,524.27	88,333.41

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
党建工作经费	3,332.00	280,370.35
其他	981,062.18	25,240,289.77
合 计	42,164,202.54	233,938,260.98

(四十) 财务费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
利息费用	97,370,921.26	404,257,504.93
减：利息收入	18,758,323.35	60,220,382.24
汇兑损失	4,456,875.46	3,292,408.26
减：汇兑收益	788.00	4,539,187.58
手续费支出	143,116.22	7,058,859.82
其他支出	588,391.14	63,894,997.96
合 计	83,800,192.73	413,744,201.15

(四十一) 其他收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度
企业稳岗补贴	937,361.68	9,044,180.68
财政城网改造	403,750.89	75,757.56
财政局智能终端设备购置费	22,875.00	
贺州人社局就业岗位社保补贴	3,295.86	
昭平县征地办转来木格乡中心小学扩建房屋征收补偿款	65,000.01	88,590.00
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	91,170.87	364,683.48
增值税减免		9,000.00
养老保险补贴		637,704.53
其他	60,752.83	65,805.99
合 计	1,584,207.14	10,285,722.24

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-3 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,045,967.20	-48,432,634.01
处置长期股权投资产生的投资收益		6,195,852.99

产生投资收益的来源	2020 年 1-3 月	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	66,346.23	10,628,293.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		3,607,008.90
应收款项融资终止确认收益		-27,489,620.59
合 计	-5,979,620.97	-55,491,099.20

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-3 月	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-107,850,135.98	170,251,947.86
合 计	-107,850,135.98	170,251,947.86

（四十四）信用减值损失

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度
应收账款信用减值损失	-358,894.11	-2,257,927.47
其他应收款信用减值损失	2,415,452.45	-72,205,180.62
合 计	2,056,558.34	-74,463,108.09

（四十五）资产减值损失

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
商誉减值损失		-2,000,637.00
合 计		-2,000,637.00

（四十六）资产处置收益

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-430,782.62	-430,782.62	-826,637.16	-826,637.16
合 计	-430,782.62	-430,782.62	-826,637.16	-826,637.16

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金 额	发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助	693,000.00	693,000.00	688,880.60	688,880.60
违约滞纳金收入	3,500.00	3,500.00	6,891,595.07	6,891,595.07
其他	2,065,272.44	2,065,272.44	3,397,605.02	3,397,605.02
合 计	2,761,772.44	2,761,772.44	10,978,080.69	10,978,080.69

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
20 万吨/年碳四构化项目	693,000.00	688,880.60	与资产相关
合计	693,000.00	688,880.60	

(四十八) 营业外支出

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金 额	发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计			258,335.86	258,335.86
其中：固定资产处置损失			258,335.86	258,335.86
对外捐赠	3,779,819.01	3,779,819.01	528,221.39	528,221.39
罚款滞纳金支出	285.46	285.46	1,962,444.33	1,962,444.33
其他	191,104.50	191,104.50	9,436,183.01	9,436,183.01
合 计	3,971,208.97	3,971,208.97	12,185,184.59	12,185,184.59

(四十九) 所得税费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,677,984.08	70,034,737.45
递延所得税费用	-15,348,750.43	12,755,722.72
合计	-8,670,766.35	82,790,460.17

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,319,539,782.73	银承和信用证保证金
应收票据	5,312,235.94	借款质押
应收账款	7,084,388.46	借款质押
固定资产	1,279,630,445.62	借款抵押
无形资产	5,749,286.33	借款抵押
在建工程	596,366,842.85	借款抵押
合计	3,213,682,981.93	—

(五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,490,288.18
其中：美元	1,764,398.81	7.07	12,481,710.06
港币	9,369.87	0.92	8,578.12
长期借款	46,800,000.00	7.07	331,072,560.00
其中：美元	46,800,000.00	7.07	331,072,560.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
平乐桂江电力有限责任公司	平乐县大发乡巴江口水电站	广西平乐	发电	76.00		设立
昭平桂海电力有限责任公司	广西昭平县昭平镇东宁北路	广西贺州	发电	85.12		设立
贺州市华彩电力设计咨询有限公司	广西贺州市平安西路12号	广西贺州	设计	100.00		设立
广西桂旭能源发展投资有限公司	贺州市平安西路12号	广西贺州	新能源发电	100.00		设立
贺州市桂源水利电力有限公司	贺州市建设中路89号	广西贺州	供电	56.03		同一控制企业合并
广西桂能电力有限责任公司	昭平县昭平镇东宁北路(昭平水电厂办公楼)	广西贺州	发电、旅游	93.00		同一控制企业合并
广西永盛石油化工有限公司	钦州港金海湾花园海名轩、海逸轩三单元1505房	广西钦州	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
贺州市上程电力有限公司	贺州市平安西路12号	广西贺州	发电	96.954		非同一控制下企业合并
广西天祥投资有限公司	广西贺州市八步区星光路56号上海街C区第3层3001号商铺	广西贺州	房地产开发	100.00		设立
梧州桂江电力有限公司	梧州市西堤三路19号4层418号商务公寓	广西梧州	发电	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西桂东电力售电有限公司	广西贺州市八步区平安西路12号	广西贺州	电力销售	100.00		设立
广东桂东电力有限公司	广州市越秀区白云路38号901房自编号912C	广州	电力销售	51.00		设立
广西正昇投资管理有限公司	广西贺州市八步区平安西路12号	广西贺州	贸易投资	100.00		设立
四川省西点电力设计有限公司	四川省成都市青羊区敬业路218号25幢1楼1号	成都市	送变电工程、水利水电工程等	51.00		非同一控制下企业合并
陕西桂兴电力有限公司	陕西省西安市高新区高新四路高新九号广场1706室	陕西省西安市	电力设施运营管理	100		设立
广西桂胜新能源科技有限公司	广州市天河区华夏路28号2009房	广州市	研究和试验发展	51		同一控制下合并
广西昭平县森聪水力发电有限公司	昭平县底江乡森冲村	昭平县底江县	电力发电	100		同一控制下合并
德庆县悦城星海加油站有限公司	德庆县悦城镇洲林村委会朗塘	德庆县	汽油、柴油等零售	100		同一控制下合并
江华流车源河口水电有限公司	湖南省永州市江华瑶族自治县河路口镇流车源	湖南省永州市江华县	水力发电	100		同一控制下合并
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	江永县城北路024号	江永县	电力发电	66.97		同一控制下合并
贺州市裕丰电力有限责任公司	广西贺州市八步区建设中路89号8楼	贺州市八步区	电力发电	81.74		同一控制下合并
广西泽贺石料有限公司	贺州市八步区华盛街16号	贺州市八步区	碎石、河沙、水泥等销售	51		设立
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	河南省濮阳市台前县产业集聚区	河南省濮阳市	汽油、乙醇汽油等销售	51		非同一控制下企业合并
濮阳市恒润石油化工有限公司	河南省濮阳市台前县孙口化工工业园区	河南省濮阳市	丙烷、正丁烷等销售	51		非同一控制下企业合并
广西广投桥巩能源发展有限公司	广西来宾市荣和路2号来宾市华侨创业大厦主楼1001号	广西来宾市	电力生产	100		同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司情况

(1) 2020年1-3月少数股东权益情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	平乐桂江电力有限责任公司	24.00	1,874,839.99		101,866,478.09
2	昭平桂海电力有限责任公司	14.88	639,773.88		43,744,933.50
3	贺州市桂源水利电业有限公司	43.97	-2,305,110.96		175,348,932.58
4	广西桂能电力有限责任公司	7.00	355,914.70		20,245,431.49
5	贺州市上程电力有限公司	3.05	24,362.01		3,051,417.15
6	广东桂东电力有限公司	49.00	268,632.01		53,041,388.85
7	濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	49.00	-5,602,358.15		-17,014,314.14
8	濮阳市恒润石油化工有限公司	49.00	-455,824.53		15,608,686.08
9	四川省西点电力设计有限公司	49.00	-3,041,812.92		125,841,489.00

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
10	广东桂胜新能源科技有限公司	49.00	-249,277.13		197,473.51
11	贺州市裕丰电力有限责任公司	18.26	22,161.64		3,098,478.72
12	湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	33.03	119,325.07		6,794,904.59
13	广西泽贺石料有限公司	2.21	-8,193.33		649,480.44

(2) 2019 年度少数股东权益情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	平乐桂江电力有限责任公司	24.00	11,098,223.33	6,000,000.00	99,991,638.10
2	昭平桂海电力有限责任公司	14.88	3,656,034.12		43,105,159.62
3	贺州市桂源水利电业有限公司	43.97	4,689,626.10		177,654,043.54
4	广西桂能电力有限责任公司	7.00	1,730,529.91	1,050,000.00	19,889,516.79
5	贺州市上程电力有限公司	3.046	-26,146.68		3,027,055.14
6	广东桂东电力有限公司	49.00	1,168,940.52		52,772,756.84
7	濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	49.00	-990,917.15		-11,411,955.99
8	濮阳市恒润石油化工有限公司	49.00	1,035,126.32		16,064,510.61
9	四川省西点电力设计有限公司	49.00	19,609,902.05	6,125,000.00	128,883,301.92
10	广东桂胜新能源科技有限公司	49.00	12,350.79		446,750.64
11	贺州市裕丰电力有限责任公司	18.26	240,450.77	150,672.50	3,076,317.08
12	湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	33.03	512,508.44	660,533.94	6,675,579.52
13	广西泽贺石料有限公司	2.21	-33,497.75		657,673.77

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平乐桂江电力有限责任公司	262,424,718.10	444,951,403.49	707,376,121.59	54,932,462.88	228,000,000.00	282,932,462.88
昭平桂海电力有限责任公司	216,940,195.67	192,682,602.55	409,622,798.22	23,138,030.04	92,500,000.00	115,638,030.04

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贺州市桂源水利电业有限公司	310,192,538.19	809,782,302.65	1,119,974,840.84	468,100,543.93	253,082,091.82	721,182,635.75
广西桂能电力有限责任公司	314,621,781.03	74,016,014.51	388,637,795.54	20,175,345.76	79,242,000.00	99,417,345.76
广东桂东电力有限公司	108,453,456.35		108,453,456.35	205,724.01		205,724.01
贺州市上程电力有限公司	2,668,390.63	271,222,600.85	273,890,991.48	173,713,146.80		173,713,146.80
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	832,536,563.57	231,949,977.29	1,064,486,540.86	1,102,061,148.71	40,656,666.67	1,142,717,815.38
濮阳市恒润石油化工有限公司	23,291,608.24	20,635,658.08	43,927,266.32	26,900,466.15		26,900,466.15
四川省西点电力设计有限公司	151,998,335.05	181,676,273.06	333,674,608.11	101,022,179.20		101,022,179.20
广东桂胜新能源科技有限公司	435,496,198.24	3,328.14	435,499,526.38	435,096,519.22		435,096,519.22
贺州市裕丰电力有限责任公司	7,605,616.66	8,016,498.08	15,622,114.74	-146,552.93		-146,552.93
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	6,325,602.10	14,295,814.96	20,621,417.06	49,498.84		49,498.84
广西泽贺石料有限公司	29,789,249.46	443,622.64	30,232,872.10	694,616.48		694,616.48

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平乐桂江电力有限责任公司	344,740,721.26	451,407,707.73	796,148,428.99	140,516,603.56	239,000,000.00	379,516,603.56
昭平桂海电力有限责任公司	213,193,283.77	196,382,148.01	409,575,431.78	22,890,219.25	97,000,000.00	119,890,219.25
贺州市桂源水利电业有限公司	247,811,505.42	809,653,784.02	1,057,465,289.44	403,437,128.89	249,993,492.51	653,430,621.40
广西桂能电力有限责任公司	310,285,058.19	75,937,014.91	386,222,073.10	18,844,118.97	83,242,000.00	102,086,118.97
广东桂东电力有限公司	107,886,393.02	0	107,886,393.02	186,889.27	0	186,889.27
贺州市上程电力有限公司	2,506,480.79	269,093,795.79	271,600,276.58	172,222,235.24	0	172,222,235.24

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	500,000,853.43	235,922,532.09	735,923,385.52	791,371,609.40	11,349,666.67	802,721,276.07
濮阳市恒润石油化工有限公司	23,291,151.71	20,957,839.63	44,248,991.34	26,291,937.03	0	26,291,937.03
四川省西点电力设计有限公司	273,362,670.39	69,137,598.66	342,500,269.05	103,639,404.86	0	103,639,404.86
广东桂胜新能源科技有限公司	1,463,660.07	3,596.97	1,467,257.04	555,521.05	0	555,521.05
贺州市裕丰电力有限责任公司	8,755,515.68	8,185,671.84	16,941,187.52	93,886.99	0	93,886.99
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	5,587,009.28	14,687,023.71	20,274,032.99	63,377.47	0	63,377.47
广西泽贺石料有限公司	29,949,199.92	476,174.42	30,425,374.34	666,380.03	0	666,380.03

子公司名称	2020年1-3月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
平乐桂江电力有限责任公司	23,254,601.92	7,811,833.28	7,811,833.28
昭平桂海电力有限责任公司	13,296,197.42	4,299,555.65	4,299,555.65
贺州市桂源水利电业有限公司	174,634,867.70	-5,242,462.95	-5,242,462.95
广西桂能电力有限责任公司	15,547,599.30	5,084,495.65	5,084,495.65
广东桂东电力有限公司	518,671.38	548,228.59	548,228.59
贺州市上程电力有限公司	525,306.05	799,803.34	799,803.34
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	77,754,776.32	-11,433,383.97	-11,433,383.97
濮阳市恒润石油化工有限公司	0.00	-930,254.14	-930,254.14
四川省西点电力设计有限公司	1,111,560.49	-6,207,781.46	-6,207,781.46
广东桂胜新能源科技有限公司	50,853,322.13	-508,728.83	-508,728.83
贺州市裕丰电力有限责任公司	628,509.92	121,367.14	121,367.14
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	1,049,786.80	361,262.70	361,262.70
广西泽贺石料有限公司	0.00	-370,738.69	-370,738.69

子公司名称	2019 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
平乐桂江电力有限责任公司	130,609,412.45	46,242,597.22	46,242,597.22
昭平桂海电力有限责任公司	70,062,910.91	24,570,121.79	24,570,121.79
贺州市桂源水利电力有限公司	815,566,365.64	10,665,513.06	10,665,513.06
广西桂能电力有限责任公司	87,612,409.85	24,721,855.91	24,721,855.91
广东桂东电力有限公司	3,024,754.62	2,385,592.90	2,385,592.90
贺州市上程电力有限公司	3,241,985.37	-858,394.05	-858,394.05
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	3,615,329,248.46	-2,022,279.90	-2,022,279.90
濮阳市恒润石油化工有限公司	36,391,406.58	2,112,502.71	2,112,502.71
四川省西点电力设计有限公司	275,283,020.01	40,020,208.25	40,019,673.99
广东桂胜新能源科技有限公司	92,286,440.60	25,205.69	25,205.69
贺州市裕丰电力有限责任公司	3,966,537.77	1,316,816.93	1,316,816.93
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	4,724,304.10	1,551,645.28	1,551,645.28
广西泽贺石料有限公司	0.00	-1,515,735.36	-1,515,735.36

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建武夷汽车制造有限公司	福建南平市	南平市	汽车制造	50.00		权益法
广西闽商石业发展有限公司	广西贺州市	贺州市	石材开发	37.50		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2020年3月31日/2020年1-3月	2019年12月31日/2019年度
	福建武夷汽车制造有限公司	福建武夷汽车制造有限公司

项目	2020年3月31日/2020年1-3月	2019年12月31日/2019年度
	福建武夷汽车制造有限公司	福建武夷汽车制造有限公司
流动资产	155,968,666.69	180,102,799.07
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	328,602,511.24	321,873,200.45
资产合计	484,571,177.93	501,975,999.52
流动负债	307,796,201.62	320,719,819.29
非流动负债	22,562,168.92	22,562,168.92
负债合计	330,358,370.54	343,281,988.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	154,212,807.39	158,694,011.31
按持股比例计算的净资产份额	77,106,403.70	79,347,005.66
调整事项	34,501,417.91	34,501,417.91
其中：商誉	34,501,417.91	34,501,417.91
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	111,607,821.60	113,848,423.56
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,601,263.80	33,656,390.00
财务费用	510,913.82	14,551,330.93
所得税费用		
净利润	-4,481,203.92	-58,983,407.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,481,203.92	-58,983,407.83
本年度收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年3月31日/2020年1-3月	2019年12月31日/2019年度
	广西闽商石业发展有限公司	广西闽商石业发展有限公司

项目	2020年3月31日/2020年1-3月	2019年12月31日/2019年度
	广西闽商石业发展有限公司	广西闽商石业发展有限公司
流动资产	71,056,086.90	72,785,182.78
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	314,587,503.61	314,386,166.05
资产合计	385,643,590.51	387,171,348.83
流动负债	86,175,253.46	82,365,800.95
非流动负债	2,698,929.30	2,698,929.30
负债合计	88,874,182.76	85,064,730.25
少数股东权益	53,705,567.85	55,104,325.15
归属于母公司股东权益	242,878,839.90	247,002,293.43
按持股比例计算的净资产份额	111,288,527.91	113,289,981.97
调整事项	155,327,502.84	155,327,502.84
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,611,722.08	20,778,301.71
财务费用	483,740.75	2,376,498.26
所得税费用		
净利润	-5,522,210.83	-39,348,230.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,522,210.83	-39,348,230.01
本年度收到的来自联营企业的股利		

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020年3月31日/2020年1-3月	2019年12月31日/2019年度
----	----------------------	--------------------

项目	2020年3月31日/2020年1-3月	2019年12月31日/2019年度
一、合营企业		
投资账面价值合计	17,389,521.73	17,394,321.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-4,800.25	4,467,822.20
其他综合收益		
综合收益总额	-4,800.25	4,467,822.20
二、联营企业		
投资账面价值合计	170,087,959.14	151,984,229.16
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,743,064.02	-13,209,827.42
其他综合收益		
综合收益总额	-1,743,064.02	-13,209,827.42

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,206.00			21,198.99
2. 其他非流动金融资产	988,851,742.44			988,851,742.44

注：公司持有的金融资产系国海证券股票，其公允价值根据资产负债表日国海证券股票收盘价格确定。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的其他非流动金融资产主要系国海证券股票，其公允价值根据资产负债表日国海证券股票收盘价格确定。

（三）不以公允价值计量的金融资产的公允价值情况

项目	期末公允价值	估值技术
桂林银行	115,500,000.00	以成本作为公允价值估计值
广西七色珠光材料股份有限公司	72,000,000.00	以成本作为公允价值计量
江苏科雷斯普能源科技股份有限公司	19,995,043.43	以成本作为公允价值估计值

项 目	期末公允价值	估值技术
广西电力交易中心有限责任公司	999,000.00	以成本作为公允价值计量
乐山市金口河区顺水河电力开发有限责任公司	200,000.00	以成本作为公允价值估计值
成都锦城祥投资有限公司	13,500,000.00	以成本作为公允价值估计值
昭平县农商银行	32,443.00	以成本作为公允价值估计值
合计	222,226,486.43	以成本作为公允价值估计值

注：公司持有的上述金融资产因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

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(%)
广西正润发展集团有限公司	贺州市建设中路 89 号	电力投资、开发	28,065.18 万人民币	50.03	50.03

注：广西投资集团有限公司为广西正润发展集团有限公司之母公司，最终控制方为广西区国资委。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
广西贺州市胜利电力有限公司	本公司合营公司
福建武夷汽车制造有限公司	本公司合营公司
柳州市广和小额贷款股份有限公司	本公司联营公司
广西超超新材料股份有限公司	本公司联营公司
重庆同远能源技术有限公司	本公司联营公司
重庆世纪之光科技实业有限公司	本公司联营公司
广西闽商石业发展有限公司	本公司联营公司
广西建筑产业化股份有限公司	本公司联营公司
陕西上新配售电有限公司	本公司联营公司

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
四川省西点新能源开发有限责任公司	本公司联营公司
Hydrocore Corporation	本公司联营公司
甘孜州达通新能源有限公司	本公司联营公司
甘孜州西康水利电力勘察设计有限公司	本公司联营公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贺州市八步水利电业有限责任公司	同一母公司
广西贺州市桂东电子科技有限公司	原同一控制子公司
广西正润国际贸易有限公司	原同一母公司
广西吉光电子科技股份有限公司	母公司的原参股公司
广西正润新材料科技有限公司	原同一控制子公司
广西七色珠光材料股份有限公司	参股公司
福建双富专用汽车有限公司	参股公司之全资子公司
广西正润日轻高纯铝科技有限公司	原同一控制子公司
广西水利电业集团有限公司	子公司之少数股东
四川省送变电建设有限责任公司	子公司之高管担任公司法人
仲应贵	子公司高管
广西柳州发电有限责任公司	同一控制子公司
广西桂盛能源有限公司	同一母公司
陕西常兴光伏科技有限公司	子公司
尚拥军	子公司股东
濮阳市恒润投资管理有限公司	子公司原股东

注 1: 公司拟以自筹资金 1,037.07 万元收购李武等三个自然人持有的陕西常兴光伏科技有限公司合计 90%股权(对应认缴出资 3,375 万元,实缴出资 1,173.70 万元),截至期末,公司未支付股权转让款。

注 2: 2019 年 12 月,公司控股股东广西正润发展集团有限公司通过广西北部湾产权交易所将持有的广西正润新材料科技有限公司、广西贺州市桂东电子科技有限公司、广西正润日轻高纯铝科技有限公司、广西吉光电子科技股份有限公司的全部股权协议转让给广西广投新材料集团有限公司。

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-3月		2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品：							
广西贺州市胜利电力有限公司	采购电力	电力	市场定价	1,499,318.04	0.57	16,983,537.29	1.85
合计				1,499,318.04	0.57	16,983,537.29	1.85
采购设备：							
云上广西大数据有限公司	采购设备	设备	市场定价			1,010,647.37	
合计						1,010,647.37	
销售商品：							
广西贺州市桂东电子科技有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	26,000,335.87	7.88	191,076,459.31	11.90
广西正润新材料科技有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	4,079,725.65	1.24	16,666,149.02	1.04
广西正润日轻高纯铝科技有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	161,384.40	0.05	1,815,985.83	0.11
广西超超新材料股份有限公司	销售电力	销售电力	按物价部门核准的电价执行	41,643.66	0.01	895,397.13	0.06
广西吉光电子科技有限公司	销售电力	销售电力	按物价部门核准的电价执行	254,899.95	0.08	1,938,761.48	0.12
合计				30,537,989.53	9.26	212,392,752.77	13.23

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-3月		2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
提供劳务:							
广西投资集团有限公司	提供服务	利息收入	按同期银行活期利率	103,190.95		353,567.75	
合计				103,190.95		353,567.75	
接受劳务:							
广西投资集团璧华物业管理有限公司	接受劳务	物业服务	市场定价	277,676.85		765,863.32	
广西广投综合能源管理有限公司	接受劳务	修理服务	市场定价			1,143,797.45	
广西方元电力检修有限责任公司	接受劳务	修理服务	市场定价			1,124,691.37	
合计				277,676.85		3,034,352.14	

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2020年1-3月确认的租赁收入\费用	2019年确认的租赁收入、费用
贺州市八步水利电业有限责任公司	广西贺州市民丰实业有限责任公司	承租办公楼	61,600.00	246,400.00
贺州市八步水利电业有限责任公司	广西桂东电力股份有限公司	承租宿舍楼	12,950.00	51,800.00
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	承租土地	297,048.15	1,188,192.60
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	承租办公场所	63,799.10	255,196.41

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西正润发展集团有限公司	平乐桂江电力有限责任公司	870,000.00	2004年8月31日	2020年2月20日	否
广西投资集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	190,000,000.00	2019年9月10日	2020年9月10日	否
广西投资集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	360,000,000.00	2019年2月3日	2025年1月15日	否
广西投资集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	400,000,000.00	2019年6月27日	2025年6月15日	否
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	306,672,234.70	2019年1月24日	2022年1月24日	否
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	170,000,000.00	2019年09月24日	2020年3月23日	否
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	130,000,000.00	2019年9月27日	2020年3月26日	否
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	100,000,000.00	2019年10月15日	2020年10月14日	否
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	200,000,000.00	2019年11月27日	2020年11月26日	否
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	13,952,400.00	2019年4月11日	2020年4月11日	否
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	111,619,200.00	2019年5月15日	2020年4月11日	否
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	29,997,660.00	2019年8月26日	2020年4月11日	否
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	170,916,900.00	2019年11月29日	2020年4月11日	否
广西正润发展集团有限公司	贺州市桂源水利电力有限公司	100,000,000.00	2019年9月24日	2020年9月23日	否
广西广投能源有限公司	广西永盛石油化工有限公司	120,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月28日	否
广西广投能源有限公司	广西永盛石油化工有限公司	180,000,000.00	2019年6月6日	2020年5月6日	否
广西投资集团有限公司	广西永盛石油化工有限公司	100,000,000.00	2019年8月7日	2020年8月7日	否
广西广投能源有限公司	广西永盛石油化工有限公司	250,000,000.00	2019年8月29日	2020年8月28日	否
广西投资集团有限公司	广西广投桥巩能源发展有限公司	500,000,000.00	2009年8月14日	2030年12月21日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西投资集团有限公司	广西广投桥巩能源发展有限公司	600,000,000.00	2007年11月30日	2034年11月30日	否
广西投资集团有限公司	广西广投桥巩能源发展有限公司	200,000,000.00	2009年5月22日	2034年5月22日	否
广西投资集团有限公司	广西广投桥巩能源发展有限公司	400,000,000.00	2009年9月7日	2034年9月7日	否
广西投资集团有限公司	广西广投桥巩能源发展有限公司	300,000,000.00	2009年9月18日	2034年9月18日	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
广西正润发展集团有限公司	拆入	135,562,189.32	2020年3月12日	2021年3月11日	
广西正润发展集团有限公司	拆入	70,000,000.00	2020年3月23日	2021年3月22日	
广西正润发展集团有限公司	拆入	72,452,810.68	2019年12月31日	2020年6月30日	
广西正润发展集团有限公司	拆入	17,547,189.32	2019年12月31日	2020年12月30日	
广西正润发展集团有限公司	拆入	70,000,000.00	2020年1月8日	2020年7月7日	
广西正润发展集团有限公司	拆入	35,000,000.00	2020年1月20日	2020年7月19日	
广西正润发展集团有限公司	拆入	25,000,000.00	2020年1月21日	2020年7月20日	
福建武夷汽车制造有限公司	拆出	20,916,531.00	2019年1月14日	2020年12月25日	按年利率7%计息
福建武夷汽车制造有限公司	拆出	6,200,000.00	2019年1月16日	2020年12月25日	按年利率7%计息
广西闽商石业有限公司	拆出	2,360,000.00	2019年9月4日	2020年3月4日	按年利率7.28%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	30,000,000.00	2019年2月21日	2020年2月20日	按年利率7.5%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	10,500,000.00	2019年3月29日	2020年3月28日	按年利率7.5%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	15,000,000.00	2019年4月9日	2020年3月28日	按年利率7.5%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	40,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月12日	按年利率10%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	4,937,280.00	2019年7月19日	2020年7月18日	按年利率10%计息

关联方	拆入/ 拆出	金额	起始日	到期日	说明
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	67,184,000.00	2019年1月22日	2020年1月21日	按年利率10%计息

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020年1-3月	2019年
合计	1,631,244.00	6,316,181.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目 名称	关联方	2020年3月31日		2019年末	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西投资集团有限公司	58,179,057.11		38,387,751.50	
其他应收款	福建武夷汽车制造有限公司	10,637,131.14	1,063,713.11	149,801,322.21	11,484,213.33
其他应收款	福建双富专用汽车有限公司	92,039,473.82	62,710,175.46	92,039,473.82	62,710,175.46
其他应收款	陕西常兴光伏科技有限公司	194,611,587.85	38,074,898.88	190,374,494.38	38,074,898.88
其他应收款	广西水利电业集团有限公司	1,674,462.58	837,231.29	1,674,462.58	837,231.29
其他应收款	广西闽商石业有限公司	2,460,221.34	120,839.60	2,416,792.09	120,839.60
其他应收款	广西投资集团咨询有限公司	300,000.00	46,200.00	924,000.00	46,200.00
其他应收款	尚拥军	27,800,000.00	8,800,000.00	27,800,000.00	8,800,000.00
其他应收款	广西正润发展集团有限公司	1,403,000.00	70,150.00	1,403,000.00	70,150.00
其他应收款	重庆同远能源技术有限公司	262,301.30	13,115.07	262,301.30	13,115.07
应收账款	四川省送变电建设有限责任公司	830,000.00	113,000.00	1,130,000.00	113,000.00
应收账款	广西贺州市桂东电子科技有限公司	14,074,007.22	486,317.74	9,726,354.75	486,317.74
应收账款	广西正润日轻高纯铝科技有限公司	46,369.09	8,632.47	172,649.40	8,632.47
应收账款	广西正润新材料科技有限公司	22,187,144.44	878,852.72	17,577,054.45	878,852.72
应收账款	广西超超新材料股份有	3,127,317.50	154,013.01	3,080,260.16	154,013.01

项目名称	关联方	2020年3月31日		2019年末	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西投资集团有限公司	58,179,057.11		38,387,751.50	
款	限公司				
应收账款	广西吉光电子科技有限公司	478,019.46	9,499.13	189,982.52	9,499.13
预付账款	广西柳州发电有限责任公司	59,400,000.00		59,400,000.00	
预付账款	四川省送变电建设有限责任公司	2,071,935.43		2,071,935.43	
合计		491,582,028.28	113,386,638.48	598,431,834.59	123,807,138.70

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
应付账款	四川省送变电建设有限责任公司	268,979.03	268,979.03
应付账款	广西水利电业集团有限公司	164,797.07	164,797.07
应付账款	广西投资集团璧华物业管理有限公司	277,676.85	241,292.16
应付账款	云上广西大数据有限公司	58,510.00	58,510.00
其他应付款	广西贺州市胜利电力有限公司	8,520,440.94	8,520,440.94
其他应付款	广西正润发展集团有限公司	433,973,158.08	358,081,592.84
其他应付款	濮阳市恒润投资管理有限公司	326,729,381.96	337,823,331.11
其他应付款	仲应贵	14,280,000.00	14,280,000.00
其他应付款	广西桂盛能源有限公司	317,921,879.21	341,491,879.21
其他应付款	广西广投能源集团有限公司	892,856,577.30	872,904,170.54
其他应付款	广西方元电力检修有限责任公司	38,127.04	38,127.04
其他应付款	广西广投综合能源管理有限公司	165,864.86	165,864.86
合计		1,995,255,392.34	1,934,038,984.80

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）桥巩能源公司 2020 年 3 月 31 日在广西投资集团有限公司结算中心存款 58,179,057.11 元，桥巩能源公司已于 2020 年 4 月 3 日收回并转入桥巩能源公司开立的银行账户。

（二）桥巩能源公司于 2020 年 6 月 9 日与广投能源集团、中国工商银行股份有限公司来宾分行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议，广投能源集团将其与中国工商银行股份有限公司来宾分行签订的《固定资产借款合同》（合同编号：2009 年琅东字第 0064 号）项下截止 2020 年 3 月 31 日债务本金余额 248,000,000.00 元自 2020 年 4 月 1 日起转移给桥巩能源公司，广西投资集团有限公司继续提供担保。

（三）桥巩能源公司于 2020 年 6 月 12 日与广投能源集团、中国建设银行股份有限公司南宁民主支行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议，广投能源集团将其与中国建设银行股份有限公司南宁民主支行签订的《人民币资金借款合同》（合同编号：60436112700704 号）项下截止 2020 年 3 月 31 日债务本金余额 448,000,000.00 元自 2020 年 4 月 1 日起转移给桥巩能源公司，广西投资集团有限公司继续提供担保。

（四）桥巩能源公司于 2020 年 6 月 12 日与广投能源集团、中国建设银行股份有限公司南宁民主支行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议，广投能源集团将其与中国建设银行股份有限公司南宁民主支行签订的《人民币资金借款合同》（合同编号：60436112700902 号）项下截止 2020 年 3 月 31 日债务本金余额 129,000,000.00 元自 2020 年 4 月 1 日起转移给桥巩能源公司，广西投资集团有限公司继续提供担保。

（五）桥巩能源公司于 2020 年 6 月 12 日与广投能源集团、中国建设银行股份有限公司南宁民主支行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议，

广投能源集团将其与中国建设银行股份有限公司南宁民主支行签订的《人民币资金借款合同》（合同编号：60436112700903 号）项下截止 2020 年 3 月 31 日债务本金余额 183,470,000.00 元自 2020 年 4 月 1 日起转移给桥巩能源公司，广西投资集团有限公司继续提供担保。

（六）桥巩能源公司于 2020 年 6 月 12 日与广投能源集团、中国建设银行股份有限公司南宁民主支行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议，广投能源集团将其与中国建设银行股份有限公司南宁民主支行签订的《人民币资金借款合同》（合同编号：60436112700909 号）项下截止 2020 年 3 月 31 日债务本金余额 98,500,000.00 元自 2020 年 4 月 1 日起转移给桥巩能源公司，广西投资集团有限公司继续提供担保。

十二、其他重要事项

（一）分部报告的财务信息

2020 年 1-3 月

项目	电力	油品业务	设计咨询	其他	分部间抵销
一、营业收入	435,211,914.38	3,590,207,982.55	1,419,689.86		
二、营业成本	323,876,401.75	3,505,650,582.10	5,407,667.06		
三、对联营和合营企业的投资收益	-6,045,967.20				
四、信用减值损失	1,060,253.58		-570.24	996,875.00	
五、资产减值损失					
六、折旧费和摊销费	94,963,806.48	10,023,991.08	671,518.71	6,838.20	
七、利润总额	-101,815,162.40	-29,368,497.06	-5,951,292.78	526,904.35	
八、所得税费用	-9,198,786.67		12,816.41	515,203.91	
九、净利润	-92,616,375.73	-29,368,497.06	-5,964,109.19	11,700.44	
十、资产总额	21,614,268,769.05	4,859,236,700.82	338,236,727.60	720,787,901.26	7,929,998,619.12
十一、负债总额	16,592,269,649.56	4,658,280,563.41	101,082,502.21	1,287,910,917.45	5,515,432,736.32

2019 年度

项目	电力	油品业务	设计咨询	其他	分部间抵销
一、营业收入	2,426,846,426.50	24,199,051,360.88	280,734,940.82	109,020,484.58	9,833,037.00
二、营业成本	1,641,396,807.09	23,565,325,719.06	209,835,445.15	103,853,824.22	2,837,513.44
三、对联营和合营企业的投资收益	-47,256,946.93		-1,175,687.08		
四、信用减值损失	-69,939,966.31	1,488,009.37	-2,922,256.76	-3,088,894.39	
五、资产减值损失	-2,000,637.00				
六、折旧费和摊销费	387,644,373.40	29,734,270.81	2,457,804.34	383,224.79	
七、利润总额	288,460,220.69	65,011,811.92	49,309,157.73	-2,136,406.63	
八、所得税费用	59,921,193.08	14,831,656.06	7,743,177.57	294,433.46	
九、净利润	228,539,027.61	50,180,155.86	41,565,980.16	-2,430,840.09	
十、资产总额	21,248,171,893.53	3,359,522,933.91	346,821,074.31	632,500,032.93	7,228,260,721.63

项目	电力	油品业务	设计咨询	其他	分部间抵销
十一、 负债 总额	16,132,703,022.41	3,129,198,299.44	103,702,085.91	1,199,784,749.56	4,815,945,120.68

（二）子公司桂旭能源在建动力车间项目的重大事项

2015年4月，经公司股东大会决议，由子公司广西桂旭能源发展投资有限公司投资29.45亿元建设贺州市铝电子产业动力车间项目（以下简称“动力车间项目”），该工程项目占地33.19公顷，建设规模为2×350MW超临界燃煤机组，年利用小时数约6500h，年发电量45.50亿kWh。动力车间项目主要向贺州市铝电子产业项目供电。截至本报告日，动力车间项目整体进度完成约80%，投资已超过80%。

2017年10月20日，公司收到贺州市发改委转发的《关于印发2017年分省煤电停建和缓建项目名单的通知》，通知中将动力车间项目“未纳入规划”被列入停建范围。

接到相关停建文件后，公司已向上级递交了申请恢复建设动力车间的相关请示，请求上级从加快产业转型升级、顺利承接产业转移、脱贫攻坚等方面重大现实需求考虑，大力支持动力车间项目的建设，不实行停建、缓建，促进贺州市和广西经济社会的发展。同时，公司积极与各级政府及主管部门进行汇报沟通。目前，国家发改委能源局已下发《燃煤自备电厂规范建设和运行专项治理方案（征求意见稿）》、《优化煤电产业结构实施等容量替代规划建设煤电项目暂行办法（征求意见稿）》等文件。鉴于2014年8月26日国家发改委、国土部、环保部和住建部四部委联合下发《关于开展市县“多规合一”试点工作的通知》（发改规划〔2014〕1971号），动力车间项目已纳入了贺州市“多规合一”发展规划，上级相关政府部门已将动力车间相关复工申请文件上报，相关政府部门正在对申请文件进行审核，如能获得上级有权部门批准，将有利于动力车间项目顺利建成发电。

1. 2018年3月22日，广西壮族自治区人民政府向国家发展改革委致函，恳请国家发展改革委同意将动力车间项目列为2018年投产项目。

2. 2018年5月7日，国家能源局综合司关于对《优化煤电产业结构实施等容量替代规划建设煤电项目暂行办法（征求意见稿）》征求意见的函，推出等容量替

代规划建设煤电项目暂行办法征求意见稿。

3. 2018 年 5 月 15 日, 根据《贺州市人民政府、广西投资集团有限公司关于将柳州发电有限责任公司机组容量指标转让广西桂东电力股份有限公司的请示》(贺政函[2018]138 号), 贺州市人民政府、广西投资集团有限公司向广西壮族自治区发展改革委请示: 允许将柳州发电有限责任公司机组容量指标转让动力车间项目所属的广西桂旭能源发展投资有限公司, 按照《国家发改委办公厅 国家能源局综合司关于衔接 2018 年分省煤电投产规模的函》(发改办能源[2018]439 号) 文件精神, 大力支持动力车间项目手续完善工作, 并将项目列入 2018 年投产项目。

4. 2018 年 7 月 6 日, 根据《广西壮族自治区发展和改革委员会关于柳州电厂关停和桂东电力贺州燃煤发电项目建设有关问题的请示》桂发改能源报[2018]389 号, 广西壮族自治区发展和改革委员会向广西壮族自治区政府请示: 建议同意关停柳州电厂 2 台 22 万千瓦燃煤发电机组, 关停容量指标转让动力车间项目等容量替代使用; 建议自治区工业和信息化委牵头, 按照国家有关要求, 组织对关停柳州发电有限公司两台 22 万千瓦燃煤发电机组进行验收; 建议自治区发展改革委牵头, 加强与国家能源局衔接, 按照国家有关工作要求, 研究动力车间项目等容量替代方案。

5. 2018 年 8 月 21 日, 广西柳州发电有限责任公司与子公司广西桂旭能源发展投资有限公司签署《机组容量指标转让协议》, 约定广西柳州发电有限责任公司将所有的 2×220W 机组容量指标转让广西桂旭能源发展投资有限公司, 总价为人民币 19,800 万元。

6. 2018 年 11 月 30 日, 根据《广西投资集团有限公司关于无偿划入广西正润发展集团有限公司 85%国有股权的请示》桂投报 [2018]186 号, 广西投资集团有限公司向广西壮族自治区国资委请示: 恳请广西壮族自治区国资委同意由广投集团作为划入主体, 无偿划入贺农投持有的正润集团 85%股权, 受让基准日为 2017 年 12 月 31 日。实现广投集团控股正润集团, 间接控股桂东电力。

7. 2018 年 11 月 30 日, 根据《自治区国资委关于广西正润发展集团有限公司 85%国有股权无偿划转有关问题的批复》桂国资复[2018]207 号, 同意广西贺州市农业投资集团有限公司将所持有的广西正润发展集团有限公司 85%国有股权无偿划转给广投集团, 划转完成后, 广投集团间接控制广西桂东电力股份有限公司。

8. 广西投资集团有限公司为有效解决动力车间项目容量指标问题，满足后续动力车间项目的投产运营工作顺利开展，积极梳理十三五期间国内各分省关停煤电项目容量指标并寻求意向转让出售企业，同时开展收购尽调及收购价格分析等工作，并与自治区发改委沟通容量转入事宜，完善手续，尽快落实项目容量指标转让工作，为后续动力车间项目投产运营工作奠定基础。

9. 2019年3月8日，《广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发2019年全区重大项目建设攻坚突破年活动实施方案的通知》（桂政办发〔2019〕25号），通知要求：聚焦“强龙头、补链条、聚集群”，实现产业项目攻坚突破，加快传统工业转型升级，协调国家发展改革委支持加快动力车间项目投产。

10. 2019年6月，根据《广西壮族自治区发展和改革委员会关于报送2019-2020年煤电拟投产项目的函》桂发改能源函〔2019〕1630号，广西壮族自治区发展和改革委员会向国家发展改革委办公厅、国家能源局综合司报送函件，提出广西区2019-2020年煤电拟投产项目：桂东电力贺州燃煤发电项目拟计划2019年底前建成投运。

11. 2020年2月29日，广西壮族自治区发展和改革委员会桂发改电力〔2020〕180号关于印发《广西“能源网”基础设施建设三年大会战实施方案（2020-2022年）》的通知，明确续建桂东电力贺州燃煤发电项目，申请移除停建名单，计划2020年上半年重启建设，2020年内建成投运。

12. 2020年3月6日，《广西壮族自治区发展和改革委员会关于我区燃煤机组移出停建名单的请示》桂发改电力报〔2020〕128号，广西区发改委向国家能源局请示将桂东电力贺州燃煤发电项目移出停建名单。

（三）合同纠纷事项

1. 全资子公司广西永盛石油化工有限公司与广西南宁台协干商贸有限公司、防城港市信润石化有限公司买卖合同纠纷案

2015年8月18日，广西永盛石油化工有限公司（以下简称“原告”或“永盛公司”）就与广西南宁台协干商贸有限公司（以下简称“台协干公司”）、防城港市信润石化有限公司（以下简称“信润公司”）买卖合同纠纷一案（以下简称“本案”）向广西钦州市中级人民法院递交了《民事起诉状》，请求判令解除相关合同、台协干公司向原告永盛公司退还货款15,011万元、支付违约金、赔偿资金占用费损失，

信润公司对台协干公司的前述债务承担连带清偿责任等。2015年8月25日，广西钦州市中级人民法院正式受理本案。2016年2月29日，广西钦州市中级人民法院依法组成合议庭对本案进行了公开开庭审理，现一审审理已终结。依照《中华人民共和国合同法》第六十条第一款、第九十四条第（四）项、第九十七条、第一百零七条、第一百一十三条、第一百一十四条、第一百三十五条，《中华人民共和国民事诉讼法》第一百八条、第二十一条，《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十三条的规定，判决如下：（1）解除原告永盛公司石油化工有限公司与被告广西南宁台协干商贸有限公司、被告防城港市信润石化有限公司于2013年12月签订的《供销铁矿石、石油化工产品等贸易框架协议书》及原告永盛公司石油化工有限公司与被告广西南宁台协干商贸有限公司于2013年12月22日签订的三份《铁矿采购合同》；（2）被告广西南宁台协干商贸有限公司返还原告永盛公司石油化工有限公司货款15,011万元；（3）被告广西南宁台协干商贸有限公司向原告永盛公司石油化工有限公司支付违约金1,501.10万元；（4）被告广西南宁台协干商贸有限公司向原告永盛公司石油化工有限公司支付资金占用费487.1182万元及2016年5月20日之后的资金占用费（资金占用费的计算：以15,011万元为基数，从2016年5月21日起至付清款项止，按照中国人民银行规定的同期同类流动资金贷款基准利率分段计付）；（5）被告防城港市信润石化有限公司对第二项、第三项、第四项债务承担连带清偿责任；（6）驳回原告永盛公司石油化工有限公司的其他诉讼请求。案件受理费871,158元由被告广西南宁台协干商贸有限公司、防城港市信润石化有限公司共同负担。因防城港市信润石化有限公司不服判决，向广西壮族自治区高级人民法院提出上诉，但因其未在规定期限内预交案件受理费，广西壮族自治区高级人民法院按其自动撤诉处理，于2016年9月27日作出终审《民事裁定书》（（2016）桂民终338号），裁定一审判决生效。2016年12月公司向广西钦州市中级人民法院申请强制执行并获得受理，钦州中院2017年3月16日向被告广西南宁台协干商贸有限公司、防城港市信润石化有限公司发出强制执行通知书，但法院除了查封三辆长时间未年检和存在交通违章尚未处理的车辆外，没有查找到其它可执行财产。考虑到法院所查封车辆价值不大，永盛公司接受或拍卖这三辆汽车成本会大于收益，公司于2017年8月17日放弃对三辆汽车的处置权。同时，根据防城港市信润石化有限公司注册资本和实际注资情况，依照《公司法》和最高人民法

院的司法解释，公司向广西钦州市中级人民法院申请把防城港市信润石化有限公司股东追加为被执行对象，法院予以受理，并在 2017 年 11 月 29 日举行听证会，相应地把执行时间往后延续。

永盛公司于 2018 年 1 月向法院提交强制执行申请，并于 2018 年 2 月获受理，但因找不到可执行财产，永盛公司于 2018 年 8 月向法院申请追加被执行人之一防城港市信润石化有限公司的股东作为被执行对象，目前正待法院裁定。

2. 全资子公司广西永盛石油化工有限公司与茂名市名油商贸有限公司、保证人陈超海、李志强、简少强买卖合同纠纷案

广西永盛石油化工有限公司（以下简称“永盛公司”）与茂名市名油商贸有限公司（以下简称“名油商贸”）分别于 2011 年 11 月 2 日、11 月 10 日、11 月 24 日签订《购销合同》，建立了以石焦油、混合芳烃、K 胶等化工产品为标的的商品买卖关系。《购销合同》签订后，永盛公司依约履行了支付货款义务，但名油商贸未履行相应的供货义务。永盛公司于 2013 年 12 月 2 日就与名油商贸、保证人陈超海、李志强、简少强买卖合同纠纷一案向广西壮族自治区钦州市钦南区人民法院提起诉讼，请求判令被告名油商贸向永盛公司返还预付货款余额 1,323.00 万元、支付资金占用费及律师费、案件受理费等，并要求保证人陈超海、李志强、简少强对上述债务承担连带保证责任。2017 年 7 月 11 日，茂名市茂南区人民法院作出《民事判决书》（（2016）粤 0902 民初 3154 号），判决：（1）限被告名油商贸在判决发生法律效力之日起十日内支付货款 1,173.00 万元及资金占用费（资金占用费以货款 1,173.00 万元为基数，从 2012 年 9 月 27 日起按年利率 18%计至付清款项时止）给永盛公司；（2）被告陈超海、李志强对上述第一项债务承担连带清偿责任；（3）驳回原告永盛公司其他的诉讼请求。上述判决已生效，永盛公司胜诉。

在执行阶段，被执行人之一李志强向法院提出再审申请，2019 年 11 月 30 日，广东省茂名市中级人民法院作出裁定，撤销一审判决发回广东省茂名市茂南区人民法院重审；2018 年 10 月永盛公司向法院起诉担保人之一港籍简少强，请求判令简少强对茂名市名油商贸有限公司对永盛公司的债务承担连带清偿责任，法院已受理，目前尚未判决。

3. 全资子公司广西永盛石油化工有限公司与广西景裕燃料有限公司买卖合同纠纷案

2014年3月18日，广西永盛石油化工有限公司（以下简称“永盛公司”）与广西景裕燃料有限公司（以下简称“景裕燃料”）签订《石油焦买卖合同》，景裕燃料向永盛公司购买20,000吨石油焦，总价1,400万元，交货时间为2014年3月18日至2014年7月30日。截至2014年10月23日，景裕燃料仅提了12,000吨石油焦，且提货的12,000吨石油焦中4,000吨货款合计280万元未付至永盛公司。2015年4月29日，广西永盛石油化工有限公司（以下简称“原告”或“永盛公司”）就与广西景裕燃料有限公司（以下简称“被告”）买卖合同纠纷一案（以下简称“本案”）向广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院（以下简称“南宁市青秀区人民法院”）递交了《民事起诉状》，请求判令被告向原告钦州永盛支付货款2,800,000元并支付逾期付款违约金104,533元、支付码头占用费1,611,423元、赔偿石油焦价格下跌损失2,324,473元、承担本案诉讼费用。2015年6月3日，南宁市青秀区人民法院正式受理本案。2015年8月20日南宁市青秀区人民法院依法组成合议庭对本案进行了公开开庭审理，后因鉴定，于2017年7月24日另组成合议庭进行公开开庭审理，现一审审理已终结。永盛公司2017年8月收到南宁市青秀区人民法院送达的《民事判决书》（（2015）青民二初字第1172号），南宁市青秀区人民法院对本案做出如下判决：（1）被告广西景裕燃料有限公司向原告广西永盛石油化工有限公司支付货款2,800,000元；（2）被告广西景裕燃料有限公司向原告广西永盛石油化工有限公司支付违约金（计算方法：以2,800,000元为基数，按中国人民银行同期贷款利率，自2014年8月1日起计至上述款项实际清偿之日止）；（3）被告广西景裕燃料有限公司向原告广西永盛石油化工有限公司支付码头堆存费332,000元；（4）被告广西景裕燃料有限公司向原告广西永盛石油化工有限公司赔偿损失1,100,000元；（5）驳回原告广西永盛石油化工有限公司的其他诉讼请求。案件受理费59,683元，由被告广西景裕燃料有限公司负担37,836元，由原告广西永盛石油化工有限公司负担21,847元。2017年8月27日，景裕燃料向南宁市中级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，驳回永盛公司其他诉讼请求，由永盛公司承担全部诉讼费用。2018年1月9日，永盛公司收到南宁市中级人民法院的《应诉通知书》，告知法院已受理上述案件，永盛公司应在通知的时限内提交答辩状。2018年1月，南宁市中级人民法院开庭审理本案。2018年5月，永盛公司收到南宁市中级人民法院送达的《民事判决书》（（2018）桂01

民终 52 号), 判决如下: (1) 维持南宁市青秀区人民法院 (2015) 青民二初字第 1172 号民事判决第一项、第五项; (2) 变更南宁市青秀区人民法院 (2015) 青民二初字第 1172 号民事判决第二项为上诉人广西景裕燃料有限公司向被上诉人广西永盛石油化工有限公司支付利息 (计算方法: 以 2,800,000 元为基数, 按中国人民银行同期贷款利率, 自 2014 年 11 月 16 日起计至上述款项实际清偿之日止); (3) 变更南宁市青秀区人民法院 (2015) 青民二初字第 1172 号民事判决第三项为上诉人广西景裕燃料有限公司向被上诉人广西永盛石油化工有限公司支付码头堆存费 240,000 元; (4) 撤销南宁市青秀区人民法院 (2015) 青民二初字第 1172 号民事判决第四项。一审案件受理费 59,683 元, 由上诉人广西景裕燃料有限公司负担 39,789 元, 由被上诉人广西永盛石油化工有限公司负担 19,894 元; 二审案件受理费 59,683 元, 由上诉人广西景裕燃料有限公司负担 39,789 元, 由被上诉人广西永盛石油化工有限公司负担 19,894 元。永盛公司已于 2018 年 12 月 5 日向南宁市青秀区人民法院申请强制执行, 法院已接收相关材料。

目前在强制执行阶段, 已查封其银行账户, 未找到其他可执行财产。

4. 全资子公司广西永盛石油化工有限公司与中海油广西能源有限公司买卖合同纠纷案

广西永盛石油化工有限公司 (以下简称“永盛公司”) 于 2018 年 2 月 1 日就与中海油广西能源有限公司 (以下简称“被告”或“中海油公司”) 买卖合同纠纷一案 (以下简称“本案”) 向南宁市西乡塘区人民法院递交了《民事起诉状》, 请求判令解除《油品购销框架协议》(协议编号: GP-广西-ZXS-021-20151224), 被告中海油公司退还原告货款人民币 10,248,400 元、并赔偿原告损失 (损失金额按照中国人民银行同期贷款利率计算, 从 2016 年 3 月 28 日计算至生效裁判确定的履行期限届满之日止, 暂计至 2018 年 1 月 20 日为 897,873.71 元), 合计 11,146,273.71 元, 并承担本案诉讼费用。

永盛公司已经收到南宁市西乡塘区人民法院《受理案件通知书》((2018) 桂 0107 民初 1616 号), 该案已于 2019 年 1 月开庭审理, 目前尚未判决。

5. 全资子公司广西永盛石油化工有限公司与广州市中油润澳石化有限公司买卖合同纠纷案

广西永盛石油化工有限公司 (以下简称“原告”或“永盛公司”) 于 2018 年 9

月7日就与广州市中油润澳石化有限公司（以下简称“被告”）买卖合同纠纷一案（以下简称“本案”）向广州市天河区人民法院递交了《民事起诉状》，请求判令被告向原告退还预付货款人民币19,456,000元及支付滞纳金13,150,310元，并承担本案诉讼费用。

永盛公司已收到广州市天河区人民法院《受理案件通知书》（（2018）粤0106民初25178号），该案已于2019年2月开庭审理，目前尚未判决。

（四）其他事项

1. 公司于2018年2月11日召开的第七届董事会第五次会议以9票赞成，0票反对，0票弃权审议通过《关于收购陕西常兴光伏科技有限公司90%股权的议案》：为发展壮大公司电力主业，实施“走出去”发展战略，公司拟以自筹资金1,037.07万元收购李武等三个自然人持有的陕西常兴光伏科技有限公司（以下简称“常兴光伏公司”）合计90%股权（对应认缴出资3,375万元，实缴出资1,173.70万元）。本次股权收购完成后，公司将持有常兴光伏公司90%股权，为常兴光伏公司控股股东。截至本报告日，公司尚未支付相关股权款，尚未将常兴光伏公司纳入合并报表范围。

2. 2020年3月19日，公司第七届董事会第二十二次会议审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金有关条件的议案》，公司拟向广西广投能源集团有限公司（以下简称“广投能源集团”）非公开发行股份及支付现金购买广投能源集团持有的广西广投桥巩能源公司发展有限公司（以下简称“桥巩能源公司”或“标的公司”）100%股权（以下简称“标的资产”），其中通过发行股份方式支付不低于50%的交易对价，其余部分以现金方式支付；同时，拟向不超过35名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，融资规模不超过公司以发行股份方式购买桥巩能源公司股权交易价格的100%，且发行股份数量不超过本次交易前公司总股本的30%，即不超过248,332,500股。募集配套资金在扣除中介机构费用和相关税费后，将用于支付本次收购的现金对价。

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-3月	2019年	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的	-430,782.62	-840,130.28	

项目	2020年1-3月	2019年	备注
冲销部分			
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,129,218.10	10,974,602.84	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,619,238.79	18,334,139.09	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-107,783,789.75	173,462,330.22	包括公司持有国海证券股票公允价值变动
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,811,265.66	4,313,361.61	
6. 所得税影响额	14,492,652.43	-16,031,671.87	
7. 少数股东影响额	-760,484.92	-1,565,264.48	
合计	-89,545,213.63	188,647,367.13	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年1-3月	2019年	2020年1-3月	2019年	2020年1-3月	2019年
归属于公司普通股股东的净利润	-5.94	14.27	-0.14	0.34		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.5	4.62	-0.04	0.11		

广西桂东电力股份有限公司

2020年6月23日





统一社会信用代码
91110105085458861W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

营业执照

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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。（企业依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关 2019年11月20日

证书序号: 0011966

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。
- 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》。

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

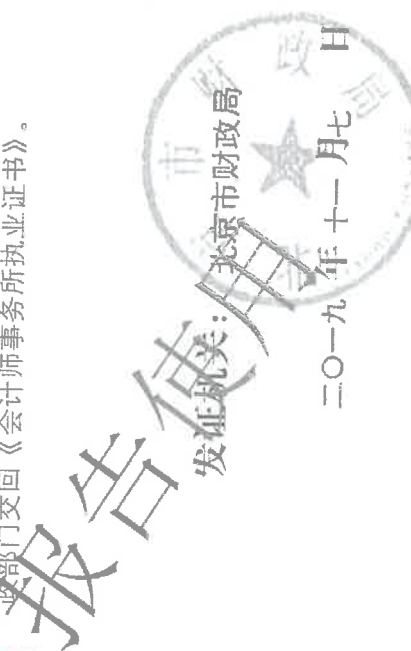
经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

永拓印务会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇二一年十一月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十五日



姓名: 万从新
注册号: 11010521642813




注册号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

单位公章
Unit Stamp

2006-1-6

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

同意登记
Agree the holder to be transferred to

事务所
Firm

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2006年 5月 6日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
Firm

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2006年 5月 6日



	姓名 Full name	万从新
	性别 Sex	男
	出生日期 Date of birth	1970-7-15
	工作单位 Working unit	宁鉴会计师事务所有限公司
	身份证号码 Identity card No.	420111197007154139





姓名: 夏如意

性别: 男

出生日期: 1969-10-20

工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所

执业证书编号: 45052419691020007X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 450100040607
No. of Certificate: 450100040607
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangxi Zhuang Autonomous Region Association of CPAs
签发日期: 2007 年 11 月 21 日
换发日期: 2018 年 05 月 02 日
Date of issuance: 2007 11 21 / 2018 05 02

