

广西能源股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2023]第 5-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审阅报告

大信阅字[2023]第 5-00005 号

广西能源股份有限公司公司全体股东：

我们审阅了后附的广西能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2023 年 4 月 30 日的备考合并资产负债表，2023 年 1-4 月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考合并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备考合并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，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和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在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注三所述编制基础的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2023 年 4 月 30 日的备考合并报表财务状况和 2023 年 1-4 月的备考合并经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会、上海证券交易所报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年九月四日

备考合并资产负债表

编制单位：广西能源股份有限公司

2023年4月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,462,599,890.33	1,609,325,271.40
交易性金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	51,517,241.27	34,806,023.89
应收账款	五、（三）	690,439,795.43	718,330,592.18
应收款项融资	五、（四）	220,000,000.00	65,515,516.08
预付款项	五、（五）	232,193,049.93	99,117,004.95
其他应收款	五、（六）	1,605,759,224.73	1,479,940,785.00
其中：应收利息			
应收股利		2,040,000.00	2,040,000.00
存货	五、（七）	578,563,477.19	766,891,268.52
合同资产	五、（八）	491,813.40	491,813.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	52,485,461.62	75,639,929.98
流动资产合计		4,894,049,953.90	4,850,058,205.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	631,214,323.54	649,628,724.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十一）	1,128,142,256.83	1,090,513,137.57
投资性房地产	五、（十二）	539,971,564.93	548,434,781.46
固定资产	五、（十三）	9,332,525,837.06	9,477,783,542.80
在建工程	五、（十四）	1,423,483,037.89	1,394,157,019.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	101,360,464.47	101,506,940.39
无形资产	五、（十六）	418,665,643.47	424,203,320.48
开发支出			
商誉	五、（十七）	317,267,570.09	317,267,570.09
长期待摊费用	五、（十八）	32,153,331.33	32,245,865.11
递延所得税资产	五、（十九）	237,654,640.49	234,548,776.19
其他非流动资产	五、（二十）	168,416,168.71	169,469,613.47
非流动资产合计		14,330,854,838.81	14,439,759,292.45
资产总计		19,224,904,792.71	19,289,817,497.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：广西能源股份有限公司

2023年4月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	3,269,500,000.00	2,689,227,788.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	448,100,000.00	258,980,000.00
应付账款	五、（二十三）	437,272,284.88	571,301,902.50
预收款项	五、（二十四）	12,628,336.66	10,533,711.77
合同负债	五、（二十五）	94,924,453.36	155,753,131.26
应付职工薪酬	五、（二十六）	4,163,008.34	6,142,625.36
应交税费	五、（二十七）	55,834,643.82	91,959,335.59
其他应付款	五、（二十八）	1,788,894,904.10	1,882,664,058.09
其中：应付利息		70,352,758.70	62,937,730.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	2,764,875,952.26	2,021,794,748.22
其他流动负债	五、（三十）	22,171,996.40	20,152,127.26
流动负债合计		8,898,365,579.82	7,708,509,428.10
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	4,746,258,034.61	4,570,600,534.61
应付债券	五、（三十二）		1,296,249,623.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	94,652,545.67	94,985,559.57
长期应付款	五、（三十四）	1,150,691,448.15	1,235,965,808.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	17,255,138.37	17,682,083.96
递延所得税负债	五、（十九）	112,588,955.36	104,463,992.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,121,446,122.16	7,319,947,603.35
负债合计		15,019,811,701.98	15,028,457,031.45
股东权益：			
股本	五、（三十六）	1,465,710,722.00	1,465,710,722.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	763,850,842.47	763,850,842.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十八）	9,368,963.34	3,557,397.83
盈余公积	五、（三十九）	245,635,316.68	245,635,316.68
未分配利润	五、（四十）	567,494,248.78	635,605,624.51
归属于母公司股东权益合计		3,052,060,093.27	3,114,359,903.49
少数股东权益		1,153,032,997.46	1,147,000,562.91
股东权益合计		4,205,093,090.73	4,261,360,466.40
负债和股东权益总计		19,224,904,792.71	19,289,817,497.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4511020093378

备考合并利润表

编制单位：广西能源股份有限公司

2023年1-4月

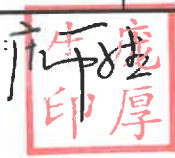
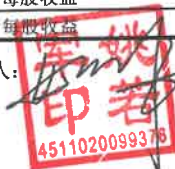
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	五、（四十一）	2,555,399,194.98	7,131,186,058.10
减：营业成本	五、（四十一）	2,397,282,191.34	6,088,455,960.43
税金及附加	五、（四十二）	5,684,602.74	58,424,342.57
销售费用	五、（四十三）	13,068,310.33	39,835,457.53
管理费用	五、（四十四）	79,081,484.27	227,722,495.75
研发费用	五、（四十五）	1,847,516.07	5,735,059.26
财务费用	五、（四十六）	170,986,030.58	579,872,586.04
其中：利息费用		189,399,180.03	627,904,192.25
利息收入		18,643,551.71	71,805,437.34
加：其他收益	五、（四十七）	37,365,027.14	72,388,716.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-23,245,284.67	45,842,059.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,484,401.37	-16,877,509.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	39,014,568.52	-432,556,130.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	10,844,073.08	35,711,427.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）		-26,059,133.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	1,776,667.14	10,941,659.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,795,889.14	-162,591,245.49
加：营业外收入	五、（五十三）	5,366,283.87	19,894,063.21
减：营业外支出	五、（五十四）	1,955,802.86	11,672,576.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,385,408.13	-154,369,759.13
减：所得税费用	五、（五十五）	15,229,493.18	-40,203,857.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,614,901.31	-114,165,901.57
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,614,901.31	-114,165,901.57
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. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,111,375.73	-203,169,724.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,496,474.43	89,003,823.06
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-58,614,901.31	-114,165,901.57
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		-68,111,375.73	-203,169,724.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,496,474.43	89,003,823.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.14
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广西能源股份有限公司

备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1、公司概况

广西能源股份有限公司(原名“广西桂东电力股份有限公司”(以下简称“公司”或“广西能源”)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。

2020年12月23日,根据本公司2020年第七届董事会第二十二次会议决议、第七届董事会第二十六次会议决议、2020年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会核发的

《关于核准广西桂东电力股份有限公司向广西广投能源集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕2561号），本公司向广西广投能源集团有限公司发行208,650,602股股份及支付现金购买广西广投桥巩能源发展有限公司100%股权，本次变更后累计实收资本为人民币1,036,425,602.00元。

2021年9月13日，根据本公司2020年第一次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会核发的《关于核准广西桂东电力股份有限公司向广西广投能源集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2020】2561号），公司向第一创业证券股份有限公司、陈蓓文、华泰资产管理有限公司（代“华泰资管-兴业银行-华泰资产价值精选资产管理产品”）、国泰君安证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、薛小华、中国银河证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、贫困地区产业发展基金有限公司、中央企业乡村产业投资基金股份有限公司、J. PMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION、诺德基金管理有限公司、上海铂绅投资中心（有限合伙）（代“铂绅二十九号证券投资私募基金”）、银河资本资产管理有限公司、野村东方国际证券有限公司、财通基金管理有限公司非公开发行人民币普通股185,000,000股，每股发行价格4.00元，共募集资金人民币740,000,000元。本次发行后，公司实收资本变更为1,221,425,602.00元。

2022年3月20日，根据公司第八届董事会第十四次会议决议审议通过的《公司2021年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增244,285,120股，转增后总股本为1,465,710,722股，公司注册资本及实收资本变更为1,465,710,722.00元。

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。

本财务报表业经本公司2023年9月4日召开的董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围内的子公司见本附注“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”披露。

二、重大资产重组的情况

（一）重大资产重组方案

根据重组方案，公司拟通过协议转让的方式向广西广投产业链服务集团有限公司（以下简称“广投产业链”）出售持有的控股子公司广西永盛石油化工有限公司（以下简称“永盛石化”）2%股权，广投产业链拟以支付现金的方式进行购买。本次交易的最终交易价格将以

符合《证券法》要求的评估机构出具并经国有资产监督管理机构或其授权主体备案的评估结果为基础，由交易相关方协商确定。

根据公司经审计的2022年度永盛石化的财务数据情况，本次交易拟出售资产的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计的相应指标的比例预计超过50%，根据《重组管理办法》的规定，本次交易预计构成重大资产重组。

通过本次重大资产出售，公司将剥离主要石化板块业务，进一步聚焦主责突出主业，增强核心竞争力，有助于改善公司的业务结构和经营状况。

本次交易的交易对方为广投产业链，广投产业链为广西投资集团有限公司（以下简称“广投集团”）所控制的企业。广西能源、广投产业链均受广投集团控制。根据《上市规则》，广投产业链为公司的关联法人，本次交易构成关联交易。

（二）拟置出资产的基本情况

1、基本情况

公司名称	广西永盛石油化工有限公司
统一社会信用代码	91450700737608686E
企业类型	其他有限责任公司
法定代表人	利聪
注册资本	65,000万人民币
住所	中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区钦州综合保税区八大街1号北部湾国际门户港航运服务中心1楼103室
经营期限	1995年6月14日至无固定期限
登记机关	广西钦州保税港区市场监督管理局
经营范围	许可项目：成品油仓储（限危险化学品）；危险化学品仓储；危险化学品经营；酒类经营；烟草制品零售；港口经营；食品经营（销售预包装食品）；食品互联网销售（销售预包装食品）；货物进出口；进出口代理（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；成品油仓储（不含危险化学品）；润滑油销售；煤炭及制品销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；建筑材料销售；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；电气机械设备销售；电工器材销售；电气设备销售；电器辅件销售；五金产品批发；五金产品零售；仪器仪表销售；机械设备销售；汽车零配件零售；汽车零配件批发；汽车装饰用品销售；农副产品销售；豆及薯类销售；谷物销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农用薄膜销售；化肥销售；肥料销售；合成纤维销售；针纺织品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；日用家电零售；家用电器销售；电子产品销售；日用百货销售；单位后勤管理服务；石油制品销售（不含危险化学品）；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；机动车修理和维护；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；

	广告设计、代理；装卸搬运；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；玻璃纤维增强塑料制品销售；产业用纺织制成品销售；合成材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；玻璃纤维及制品销售；非居住房地产租赁；仓储设备租赁服务；国内货物运输代理；运输货物打包服务；特种设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、股权控制关系

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	广西能源股份有限公司	33,150	51.00
2	广西广投石化有限公司	31,850	49.00
合 计		65,000	100.00

3、主营业务发展情况及主要财务数据

（1）主营业务发展情况

永盛石化主营石油化工产品的贸易和零售业务，是公司油品业务主导平台，主要从事石化仓储、成品油销售、化工产品销售、煤炭销售、加油加气充电站的投资建设等。永盛石化在东莞、珠海、佛山等地区拥有独立油罐，在钦州港、河南濮阳拥有自建油库，并在广西等地布局加油站，随着油品价格的波动，预计油品板块的利润空间受限，永盛石化将面临着困难与机遇并存的局面。

2021年度、2022年度，永盛石化营业收入分别为940,305.43万元和1,125,512.70万元，主要客户为中石化、中海油等。

（2）主要财务数据

永盛石化最近一年一期的主要财务数据如下：

单位：万元

资产负债表项目	2023年4月30日	2022年末
资产总额	459,475.72	505,600.94
负债总额	408,969.93	451,084.36
所有者权益合计	50,505.79	54,516.58
利润表项目	2023年1-4月	2022年度
营业收入	534,921.95	1,125,512.70
利润总额	-1,899.81	-5,110.65
净利润	-4,010.79	-3,355.80
现金流量表项目	2023年1-4月	2022年度
经营活动产生的现金流量净额	-35,694.64	-20,606.61
投资活动产生的现金流量净额	512.62	-1,123.11
筹资活动产生的现金流量净额	29,966.26	63,511.89
现金及现金等价物净增加额	-5,215.76	41,782.17

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重大资产重组已于 2022 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重大资产重组完成后的股权架构，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

（一）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

（二）假设于 2022 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重大资产重组，并于 2022 年 1 月 1 日与出售资产的相关手续已全部完成。

（三）本备考财务报表以经审计的本公司 2022 年度审计报告、未经审计的 2023 年 1-4 月的审阅报告，以及拟出售资产的 2023 年 1-4 月、2022 年度的经审计后的财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

（四）本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务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。

(九) 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) 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）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根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。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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄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）	5.00
1至2年	10.00
2至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，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）。

(十一) 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。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表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。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、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

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

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。

(十九) 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) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

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。

(二十四) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 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 2022 年 11 月 30 日发布了《准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，并自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司按照解释 16 号规定进行处理。对于公司在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初，对该交易因使用权资产和租赁负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，本公司根据累计影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，并调整上年可比期间关项目金额，具体见附注七、（十九）、附注七、（四十四）。

1. 会计政策变更的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	15 号解释影响	会计政策变更后 2023 年 1 月 1 日余额/2022 年度
递延所得税资产	234,002,268.56	546,507.63	234,548,776.19
递延所得税负债	104,431,918.11	32,074.84	104,463,992.95
未分配利润	635,091,191.72	514,432.79	635,605,624.51
所得税费用	-39,689,424.77	-514,432.79	-40,203,857.56

六、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	13%、9%、6%、5%、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%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
广西能源股份有限公司	15%
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	20%
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%
陕西常兴光伏科技有限公司	15%
陕西桂兴电力有限公司	25%
福建双富专用汽车有限公司	25%
贺州市上程电力有限公司	25%
四川省西点电力设计有限公司	15%
广西桂能电力有限责任公司	15%
贺州市裕丰电力有限责任公司	25%
梧州桂江电力有限公司	15%
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%
平乐桂江电力有限责任公司	15%
昭平桂海电力有限责任公司	15%
贺州市桂源水利电业有限公司	15%
广西广投桥巩能源发展有限公司	15%
广东佰昌能源科技有限公司	15%
林芝西点水电开发有限责任公司	15%

七、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,199,530,365.01	1,451,242,160.01
其他货币资金	263,069,525.32	158,083,111.39
合计	1,462,599,890.33	1,609,325,271.40
其中：存放在境外的款项总额		

注1：其他货币资金主要是母公司申请开出的银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

注2：银行存款中除子公司广西广投桥巩能源发展有限公司因合同纠纷存在150,002.05元被冻结外，不存在其他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) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,517,241.27	34,806,023.89
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	51,517,241.27	34,806,023.89

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	638,979,328.06	671,738,999.22
1至2年	68,101,946.48	60,750,268.20
2至3年	16,445,214.70	7,840,642.42
3至4年	8,297,637.64	39,204,437.94
4至5年	7,711,787.97	2,020,633.22
5年以上	10,012,685.38	8,545,353.04
减：坏账准备	59,108,804.80	71,769,741.86
合计	690,439,795.43	718,330,592.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	8,145,390.39	1.09	8,145,390.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	741,403,209.84	98.91	50,963,414.41	6.87
其中：按账龄组合计提坏账的应收账款	690,588,695.20	92.13	50,963,414.41	7.38
不计提坏账的应收账款	50,814,514.64	6.78		
合计	749,548,600.23	100.00	59,108,804.80	7.89

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	8,145,390.39	1.03	8,145,390.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	781,954,943.65	98.97	63,624,351.47	8.14
其中：按账龄组合计提坏账的应收账款	781,954,943.65	98.97	63,624,351.47	8.14
不计提坏账的应收账款				
合计	790,100,334.04	100.00	71,769,741.86	9.08

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
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
合计	8,145,390.39	8,145,390.39			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄组合计提坏账的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	612,591,599.48	5.00	30,629,579.97	671,738,999.22	5.00	33,578,443.71
1至2年	45,498,620.85	10.00	4,549,862.09	60,750,268.20	10.00	6,075,026.83
2至3年	15,885,214.70	30.00	4,765,564.41	7,840,642.42	30.00	2,352,192.72
3至4年	7,840,642.42	50.00	3,920,321.21	39,204,437.94	50.00	19,602,218.98
4至5年	8,372,655.10	80.00	6,698,124.08	2,020,633.22	80.00	1,616,506.58
5年以上	399,962.65	100.00	399,962.65	399,962.65	100.00	399,962.65
合计	690,588,695.20	7.38	50,963,414.41	781,954,943.65	8.14	63,624,351.47

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
广西电网有限责任公司	163,779,355.36	21.85	8,188,967.77
广西永盛石油化工有限公司	50,814,514.64	6.78	
贺州市信都三元铸件有限公司	47,666,261.16	6.36	2,383,313.06

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中油延长石油销售股份有限公司	21,301,245.40	2.84	1,065,062.27
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	17,860,856.81	2.38	893,042.84
合计	301,422,233.37	40.21	12,530,385.94

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	220,000,000.00	65,515,516.08
合计	220,000,000.00	65,515,516.08

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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(含1年)	193,694,355.06	83.42	85,821,855.63	86.59
1—2年(含2年)	25,218,402.94	10.86	231,820.35	0.23
2—3年(含3年)	217,040.96	0.09	1,972,026.33	1.99
3年以上	13,063,250.97	5.63	11,091,302.64	11.19
合计	232,193,049.93	100.00	99,117,004.95	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北北弘石油化工有限公司	49,476,020.68	21.31
浙江玖泽石油化工有限公司	46,317,645.10	19.95
广西自贸区中马供应链管理有限公司	26,495,000.00	11.41
中油海能(大连)石油化工有限公司	23,200,000.00	9.99
山东恒铖商贸有限公司	13,162,529.64	5.67
合计	158,651,195.42	68.33

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,040,000.00	2,040,000.00
其他应收款项	1,677,593,420.55	1,552,236,181.21
减: 坏账准备	73,874,195.82	74,335,396.21
合计	1,605,759,224.73	1,479,940,785.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,537,889,866.80	1,329,232,679.39
重组业务股权转让款		124,283,097.85
员工备用金	485,784.87	237,631.05
各类保证金、押金	37,832,728.11	22,366,469.58
应收社保费	2,490,298.29	3,162,864.60
农网改造款	16,743,415.21	17,071,700.90
其他	82,151,327.27	55,881,737.84
减：坏账准备	73,874,195.82	74,335,396.21
合计	1,603,719,224.73	1,477,900,785.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	153,992,902.17	636,889,458.08
1至2年	638,208,144.66	796,750,089.78
2至3年	793,989,080.51	14,826,970.61
3至4年	13,746,970.61	41,891,511.06
4至5年	41,273,034.65	16,912,920.46
5年以上	36,383,287.95	44,965,231.22
减：坏账准备	73,874,195.82	74,335,396.21
合计	1,603,719,224.73	1,477,900,785.00

(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）	
年初余额	3,082,792.93	10,864,135.72	60,388,467.56	74,335,396.21
年初余额在本期	3,082,792.93	10,864,135.72	60,388,467.56	74,335,396.21
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	242,466.21	216,878.18	1,856.00	461,200.39

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,840,326.72	10,647,257.54	60,386,611.56	73,874,195.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备
广西永盛石油化工有限公司	往来款	1,385,840,317.92	1年以内、1-3年	82.79	
广西闽商实业发展有限公司	往来款	36,274,753.82	1年以内、1-4年	2.17	5,639,309.46
广西广翰投资集团有限责任公司	往来款	29,952,000.00	4-5年	1.79	23,961,600.00
盘锦泰东石化贸易有限公司	货款	20,000,000.00	2-3年	1.19	2,000,000.00
广西贺江生态投资开发有限公司富川分公司	往来款	17,600,000.00	1年以内、1-2年	1.05	1,614,000.00
合计	——	1,489,667,071.74	——	88.99	33,214,909.46

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,166,198.06	235,454.13	206,930,743.93	173,622,571.63	10,235,454.13	163,387,117.50
自制半成品	6,134,700.14	607,097.92	5,527,602.22	6,136,463.77	641,862.96	5,494,600.81
在途物资				41,439,541.77		41,439,541.77
库存商品	292,393,336.25	460,430.64	291,932,905.61	401,283,960.73	3,808,254.24	397,475,706.49
发出商品	376,824.36	34,765.04	342,059.32	83,401,100.77		83,401,100.77
开发成本	73,830,166.11		73,830,166.11	75,693,201.18		75,693,201.18
合计	579,901,224.92	1,337,747.73	578,563,477.19	781,576,839.85	14,685,571.33	766,891,268.52

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,235,454.13			10,000,000.00		235,454.13
自制半成品	641,862.96			34,765.04		607,097.92
库存商品	3,808,254.24			3,347,823.60		460,430.64

存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		34,765.04				34,765.04
合计	14,685,571.33	34,765.04		13,382,588.64		1,337,747.73

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电力设备销售质保金	546,176.00	54,362.60	491,813.40	546,176.00	54,362.60	491,813.40
合计	546,176.00	54,362.60	491,813.40	546,176.00	54,362.60	491,813.40

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	18,444,348.12	16,351,777.35
待认证进项税	10,209,126.76	12,179,062.18
待抵扣进项税	1,112,398.73	28,442,581.95
预缴所得税	14,441,844.87	17,271,337.22
预缴消费税	3,326.18	3,326.18
其他	8,274,416.96	1,391,845.10
合计	52,485,461.62	75,639,929.98

(十) 长期股权投资

项目	年初数	本期增减变动金额								期末数	期末 减值准备
		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		
对子公司投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业投资	16,467,499.24	-	-	9,917.82	-	-	-	-	-	16,477,417.06	-
对联营企业投资	633,161,225.67	3,070,000.00	-	-21,494,319.19	-	-	-	-	-	614,736,906.48	39,607,215.28
合计	649,628,724.91	3,070,000.00	-	-21,484,401.37	-	-	-	-	-	631,214,323.54	39,607,215.28

1. 合营企业情况

被投资单位	年初数	本期增减变动金额								期末数	期末 减值准备
		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		
广西贺州市胜利 电力公司	16,467,499.24					9,917.82				16,477,417.06	
合计	16,467,499.24					9,917.82				16,477,417.06	

2. 联营企业情况

被投资单位	年初数	本期增减变动金额								期末数	期末 减值准备
		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		
柳州市广和小额贷 款股份有限公司	25,429,328.30									25,429,328.30	

被投资单位	年初数	本期增减变动金额								期末数	期末 减值准备
		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		
广西超超新材股份有限公司	9,943,891.54			-144,963.27						9,798,928.27	10,060,500.00
重庆世纪之光科技实业有限公司											29,546,715.28
广西闽商石业发展有限公司	254,211,673.20			-754,711.46						253,456,961.74	
广西建筑产业化股份有限公司	13,038,232.63			-260,000.00						12,778,232.63	
广西海铁广盛物流有限公司	-	3,070,000.00								3,070,000.00	
四川省西点电力设计有限公司	58,343,100.00			-681,780.32						57,661,319.68	
广西永盛石油化工有限公司	272,195,000.00			-19,652,864.14						252,542,135.86	
合计	633,161,225.67	3,070,000.00		-21,494,319.19						614,736,906.48	39,607,215.28

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
国海证券股份有限公司	718,858,466.62	685,902,204.54
环球新材国际控股有限公司	386,706,570.78	382,033,713.60
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	2,582,176.00	2,582,176.00
合计	1,128,142,256.83	1,090,513,137.57

(十二) 投资性房地产

1. 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	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	552,134,712.89	17,912,504.70	570,047,217.59
2. 本期增加金额	1,219,641.75	157,870.53	1,377,512.28
(1) 外购	1,205,356.05	157,870.53	1,363,226.58
(2) 其他	14,285.70		14,285.70
3. 本期减少金额	5,178,782.79	315,013.95	5,493,796.74
(1) 处置	5,178,782.79	315,013.95	5,493,796.74
4. 期末余额	548,175,571.85	17,755,361.28	565,930,933.13
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	20,831,621.88	780,814.25	21,612,436.13
2. 本期增加金额	4,370,418.88	185,319.32	4,555,738.20
(1) 计提或摊销	4,370,418.88	185,319.32	4,555,738.20
3. 本期减少金额	193,369.68	15,436.45	208,806.13
(1) 处置	193,369.68	15,436.45	208,806.13
4. 期末余额	25,008,671.08	950,697.12	25,959,368.20
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	523,166,900.77	16,804,664.16	539,971,564.93
2. 年初账面价值	531,303,091.01	17,131,690.45	548,434,781.46

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	9,350,825,066.40	9,496,848,456.76
固定资产清理		
减：减值准备	19,064,913.96	19,064,913.96
合计	9,332,525,837.06	9,477,783,542.80

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子仪器仪表	输变电设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	5,025,895,798.18	6,344,423,377.87	664,120,734.13	368,242,917.48	3,229,999,025.30	115,260,532.98	15,747,942,385.94
2.本期增加金额	8,920,385.51	4,054,302.88	724,457.30	286,805.15	27,127,108.82	2,418,638.74	43,531,698.40
(1) 购置	8,920,385.51	4,054,302.88	724,457.30	164,005.31	22,320,467.56	2,418,638.74	38,602,257.30
(2) 在建工程转入				122,799.84	4,806,641.26		4,929,441.10
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率影响							
(5) 其他							
3.本期减少金额	4,886,390.89	10,287,129.65					15,173,520.54
(1) 处置或报废	4,886,390.89	10,287,129.65					15,173,520.54
(2) 其他							
4.期末余额	5,029,929,792.80	6,338,190,551.10	664,845,191.43	368,529,722.63	3,257,126,134.12	117,679,171.72	15,776,300,563.80
二、累计折旧							
1.年初余额	1,860,974,929.98	3,131,667,816.59	54,569,158.22	76,568,249.86	1,065,434,929.62	61,878,844.91	6,251,093,929.18
2.本期增加金额	35,195,137.39	106,705,372.60	567,139.25	811,204.24	39,180,474.02	2,784,802.48	185,244,129.98
(1) 计提	35,195,137.39	106,705,372.60	567,139.25	811,204.24	39,180,474.02	2,784,802.48	185,244,129.98
3.本期减少金额	3,313,333.72	8,314,912.66					11,628,246.38
(1) 处置或报废	3,313,333.72	8,314,912.66					11,628,246.38
4.期末余额	1,892,856,733.65	3,230,058,276.53	55,136,297.47	77,379,454.10	1,104,615,403.64	64,663,647.39	6,424,709,812.78
三、减值准备							
1.年初余额	882,758.87	18,182,155.09					19,064,913.96
2.本期增加金额							
(1) 计提							
4.期末余额	882,758.87	18,182,155.09					19,064,913.96
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,136,190,300.28	3,089,950,119.48	609,708,893.96	291,150,268.53	2,152,510,730.48	53,015,524.33	9,332,525,837.06
2.年初账面价值	3,164,038,109.33	3,194,573,406.19	609,551,575.91	291,674,667.62	2,164,564,095.68	53,381,688.07	9,477,783,542.80

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,484,968,026.20	1,456,932,380.77
工程物资	19,092,086.74	17,801,714.26
减：减值准备	80,577,075.05	80,577,075.05
合计	1,423,483,037.89	1,394,157,019.98

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,484,968,026.20	80,577,075.05	1,404,390,951.15	1,456,932,380.77	80,577,075.05	1,376,355,305.72
合计	1,484,968,026.20	80,577,075.05	1,404,390,951.15	1,456,932,380.77	80,577,075.05	1,376,355,305.72

(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	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
上程水电站	32,028.50	275,315,004.41	2,364,591.99			277,679,596.40
变电站及线路工程	67,210.69	44,484,758.10	3,819,853.21			48,304,611.31
供水扩建工程	8,999.44	83,942,019.79				83,942,019.79
农网改造工程	145,187.45	724,868,369.32	11,685,825.29	1,376,595.41		735,177,599.20
其他	184,406.52	177,806,165.68	17,446,798.94	1,561,693.16	7,092,604.78	186,598,666.68
桂东电力110千伏电网(南片)完善工程	13,625.97	114,978,439.08	1,139,102.74			116,117,541.82
桥巩水面光伏发电项目	3,000.00	6,061,937.57	1,487,821.25	1,051,327.44		6,498,431.38
桥巩电站维修改造	4,381.50	29,475,686.82	2,113,697.89	939,825.09		30,649,559.62
合计	458,840.07	1,456,932,380.77	40,057,691.31	4,929,441.10	7,092,604.78	1,484,968,026.20

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上程水电站			47,631,421.55	1,649,394.44	5.50	自筹、募集资金、其他
变电站及线路工程					-	自筹、募集资金、其他
供水扩建工程					-	自筹、其他
农网改造工程			116,805,068.59	7,985,977.30	4.24	自筹、其他

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
其他			30,325,186.04		-	自筹、其他
桂东电力 110 千伏电网 (南片)完善工程			11,497,944.83	1,054,415.03	5.50	自筹、募集 资金、其他
桥巩水面光伏发电项 目						自筹、募集 资金、其他
桥巩电站维修改造						自筹、其他
合计	---	---	158,628,199.46	9,040,392.33	---	---

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提减值的原因
上程水电站	80,577,075.05			80,577,075.05	
合计	80,577,075.05			80,577,075.05	---

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	19,092,086.74		19,092,086.74	17,801,714.26		17,801,714.26
合计	19,092,086.74		19,092,086.74	17,801,714.26		17,801,714.26

(十五) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,259,134.35	92,388,922.96	111,648,057.31
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	19,259,134.35	92,388,922.96	111,648,057.31
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,600,964.42	8,540,152.50	10,141,116.92
2. 本期增加金额	146,475.92		146,475.92
(1) 计提	146,475.92		146,475.92

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	1,747,440.34	8,540,152.50	10,287,592.84
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,511,694.01	83,848,770.46	101,360,464.47
2. 期初账面价值	17,658,169.93	83,848,770.46	101,506,940.39

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	501,055,254.78	50,762,717.71	346,534.66	588,608.18	552,753,115.33
2. 本期增加金额	315,013.95	746,566.38			1,061,580.33
(1) 购置	315,013.95	746,566.38			1,061,580.33
3. 本期减少金额	849,153.20				849,153.20
(1) 处置	849,153.20				849,153.20
4. 期末余额	500,521,115.53	51,509,284.09	346,534.66	588,608.18	552,965,542.46
二、累计摊销					
1. 年初余额	89,953,212.24	37,810,139.35	59,219.90	272,806.96	128,095,378.45
2. 本期增加金额	4,340,785.57	1,783,266.98	188,481.67	10,339.28	6,322,873.50
(1) 计提	4,340,785.57	1,783,266.98	188,481.67	10,339.28	6,322,873.50
3. 本期减少金额	572,769.36				572,769.36
(1) 处置	572,769.36				572,769.36
4. 期末余额	93,721,228.45	39,593,406.33	247,701.57	283,146.24	133,845,482.59
三、减值准备					

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专利权	合计
1. 年初余额	450,266.90	4,149.50			454,416.40
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
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	406,349,620.18	11,911,728.26	98,833.09	305,461.94	418,665,643.47
2. 年初账面价值	410,651,775.64	12,948,428.86	287,314.76	315,801.22	424,203,320.48

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
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						
陕西常兴光伏科技有限公司	26,260,814.23					26,260,814.23
福建双富专用汽车有限公司	25,870,182.88					25,870,182.88
广东佰昌能源科技有限公司	1,362,750.83					1,362,750.83
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	363,500,801.65					363,500,801.65

2. 商誉减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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	5,213,869.03					5,213,869.03
四川省西点电力设计有限公司						
福建双富专用汽车有限公司	16,535,855.01					16,535,855.01
陕西常兴光伏科技有限公司	8,286,268.75					8,286,268.75
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	2,030,573.76					2,030,573.76
濮阳市恒润石油化工有限公司	13,890,788.13					13,890,788.13
合计	46,233,231.56					46,233,231.56

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			本年摊销额	其他减少额	
大坝安全鉴定费用					
办公楼装修支出	885,985.56		853,399.92		32,585.64
机组 B 修	9,422,547.17	1,448,084.04	862,662.26		10,007,968.95
机组 A 修	6,645,960.03		58,750.72		6,587,209.31
陕西光伏电站长期待摊	447,169.84		12,127.88		435,041.96
其他	11,578,841.35	672,220.12	235,105.90		12,015,955.57
洪水淹没风险图技术服务	916,448.09		61,096.54		855,351.55
船闸靠船墩改造完善工程	902,140.68		33,243.23		868,897.45
恒润石化固定资产改良支出	1,446,772.39		96,451.49		1,350,320.90
合计	32,245,865.11	2,120,304.16	2,212,837.94		32,153,331.33

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	33,245,750.16	132,983,000.64	22,845,532.46	137,199,696.14

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	190,180,376.32	310,834,795.24	196,934,583.66	996,045,504.61
股权投资差额摊销递延所得税资产	5,715,463.22	22,861,852.88	5,715,463.22	38,103,088.13
存货（跌价准备）	334,436.93	3,509,373.76	3,336,955.90	13,347,823.60
非同一控制企业合并资产评估减值	7,428,613.86	29,714,455.44	4,419,733.32	17,678,935.27
长期股权投资（减值准备）	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00
其他			546,507.63	2,186,030.52
小计	237,654,640.49	504,903,477.96	234,548,776.19	1,209,561,078.27
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	92,589,060.76	370,356,243.24	86,730,336.26	578,202,241.70
非同一控制企业合并资产评估增值	19,999,894.60	79,999,578.40	17,701,581.85	87,216,365.71
其他			32,074.84	128,299.36
小计	112,588,955.36	450,355,821.64	104,463,992.95	665,546,906.77

（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	42,640,000.00
预付工程款	18,960,241.47	20,492,736.87
一级公路代建项目	100,509,551.60	100,509,551.60
预付设备款		294,000.00
其他	6,306,375.64	5,533,325.00
合计	168,416,168.71	169,469,613.47

（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	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	669,500,000.00	618,500,000.00
信用借款	2,350,000,000.00	1,996,000,000.00
应收票据贴现未终止确认	200,000,000.00	20,000,000.00
应付利息		4,727,788.05
合计	3,269,500,000.00	2,689,227,788.05

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	448,100,000.00	258,980,000.00
商业承兑汇票		
合计	448,100,000.00	258,980,000.00

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	142,623,869.08	32.62	337,250,032.65	59.03
1年以上	294,648,415.80	67.38	234,051,869.85	40.97
合计	437,272,284.88	100.00	571,301,902.50	100.00

(二十四) 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,032,635.35	24.01	4,886,621.27	46.39
1年以上	9,595,701.31	75.99	5,647,090.50	53.61
合计	12,628,336.66	100.00	10,533,711.77	100.00

(二十五) 合同负债

项目(由项目经理统一标准)	期末余额	期初余额
广西天祥投资有限公司房地产销售合同	2,229,357.80	2,394,495.41
油品销售合同	92,680,736.26	153,301,062.43
预收电费	14,359.30	57,573.42
合计	94,924,453.36	155,753,131.26

(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
短期薪酬	4,201,256.72	112,667,910.67	112,979,047.80	3,890,119.59
离职后福利-设定提存计划	1,941,368.64	13,240,846.31	14,909,326.20	272,888.75
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,142,625.36	125,908,756.98	127,888,374.00	4,163,008.34

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,190,040.73	87,873,779.44	87,746,364.62	2,317,455.55
职工福利费		6,355,021.82	6,355,021.82	
社会保险费	315,143.57	6,371,732.04	6,426,480.95	260,394.66
其中：医疗保险费	246,008.60	5,887,415.15	5,940,908.68	192,515.07
工伤保险费	65,931.77	482,168.99	483,424.37	64,676.39
生育保险费	3,203.20	2,147.90	2,147.90	3,203.20
住房公积金	1,032,188.18	9,454,212.44	9,450,104.44	1,036,296.18
工会经费和职工教育经费	663,884.24	2,316,046.78	2,703,957.82	275,973.20
短期带薪缺勤		7,528.14	7,528.14	
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		289,590.01	289,590.01	
合计	4,201,256.72	112,667,910.67	112,979,047.80	3,890,119.59

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	204,829.87	12,815,227.12	12,858,402.52	161,654.47
失业保险费	112,538.77	425,619.19	426,923.68	111,234.28
企业年金缴费	1,624,000.00		1,624,000.00	
合计	1,941,368.64	13,240,846.31	14,909,326.20	272,888.75

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,756,467.40	41,488,034.62
企业所得税	9,905,992.90	10,761,154.67
房产税	139,134.14	527,869.23
土地使用税		828,716.23
个人所得税	292,036.91	559,364.74
城市维护建设税	472,575.42	1,069,933.55
教育费附加	415,170.17	834,799.39
其他税费	4,581,836.83	5,608,947.64
土地增值税	30,271,430.05	30,280,515.52
合计	55,834,643.82	91,959,335.59

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	70,352,758.70	62,937,730.23
应付股利		
其他应付款项	1,718,542,145.40	1,819,726,327.86
合计	1,788,894,904.10	1,882,664,058.09

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	63,449,084.36	10,240,792.82
企业债券利息		40,258,070.24
融资租赁利息	6,293,258.00	12,406,756.05
短期借款应付利息	610,416.34	32,111.12
合计	70,352,758.70	62,937,730.23

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	1,454,528,898.27	1,560,979,681.54
员工往来款	2,152,724.82	2,247,632.01
应付各类基金	29,137,317.48	90,474,779.44
应付职工医疗费	341,794.31	614,562.92
员工个人社保、公积金	800,923.73	270,101.99
质保金	148,642,224.97	146,584,496.74
其他	82,938,261.82	18,555,073.22
合计	1,718,542,145.40	1,819,726,327.86

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
广西投资集团有限公司	100,794,889.00	未达到偿还条件
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	107,575,492.84	尚未结算
广西广投能源集团有限公司	99,466,141.34	未达到偿还条件
中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	19,430,585.00	尚未结算
广西壮族自治区发展改革委员会	7,345,378.12	售电代收政府调节基金
中铁城建集团有限公司	1,858,195.94	尚未结算
合计	336,470,682.24	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	729,041,087.22	1,284,340,000.00
一年内到期的应付债券	1,650,250,079.84	354,000,456.43
一年内到期的长期应付款	376,657,376.00	374,526,882.59
一年内到期的租赁负债	8,927,409.20	8,927,409.20
合计	2,764,875,952.26	2,021,794,748.22

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金部分	22,171,996.40	20,152,127.26
合计	22,171,996.40	20,152,127.26

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	378,650,000.00	409,400,000.00	4.40%~4.75%
保证借款	3,590,957,500.00	3,462,940,000.00	3.45%~5.39%
信用借款	776,650,534.61	698,260,534.61	3.9%~5.19%
合计	4,746,258,034.61	4,570,600,534.61	—

(三十二) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
广西能源股份有限公司 2019 年第一期非公开公司债券		499,138,103.47
国开证券-广西桂东电力电费收益权资产支持专项计划资产支持证券		
2021 年第一期债融募集资金		797,111,519.94
合计		1,296,249,623.41

1. 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）

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2019 年第一期非公开公司债券	100.00	2019-4-25	3+2 年	500,000,000.00
2021 年第一期债融募集资金	100.00	2021-3-3	3 年	800,000,000.00
合计				1,300,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

项目	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	重分类至一年内到期	期末余额
2019 年第一期非公开公司债券	499,138,103.47				499,138,103.47	

项目	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	重分类至一年内到期	期末余额
2021年第一期债融募集资金	797,111,519.94				797,111,519.94	
合计	1,296,249,623.41				1,296,249,623.41	

(三十三) 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
租赁付款额	133,132,470.04	133,608,857.54
减：未确认融资费用	29,552,515.17	29,695,888.77
减：一年内到期的租赁负债	8,927,409.20	8,927,409.20
租赁负债净额	94,652,545.67	94,985,559.57

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,107,659,642.08	1,189,634,002.78
中国农发重点建设基金投融资款	34,250,000.00	34,250,000.00
农网改造升级工程专项资金	7,387,912.09	10,687,912.09
太白湖安置住房A区1-3#楼配电工程	1,393,893.98	1,393,893.98
合计	1,150,691,448.15	1,235,965,808.85

其中：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
农网改造升级工程专项资金	10,687,912.09		3,300,000.00	7,387,912.09	由广西水利电业有限公司专项拨付农网改造专项资金
太白湖安置住房A区1-3#楼配电工程	1,393,893.98			1,393,893.98	由房地产开发商拨付配电工程专项资金
合计	12,081,806.07		3,300,000.00	8,781,806.07	——

(三十五) 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	形成原因
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	14,196,796.18		121,561.16	14,075,235.02	
财政城网改造拨款项目设备款	2,708,333.81		75,757.56	2,632,576.25	
20万吨/年碳四芳构化项目	776,953.97		229,626.87	547,327.10	
合计	17,682,083.96		426,945.59	17,255,138.37	——

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	14,196,796.18		121,561.16			14,075,235.02	与资产相关
财政城网改造拨款项目设备款	2,708,333.81		75,757.56			2,632,576.25	与资产相关
20万吨/年碳四芳构化项目	776,953.97		229,626.87			547,327.10	与资产相关
合计	17,682,083.96		426,945.59			17,255,138.37	——

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,465,710,722.00					-	1,465,710,722.00
合计	1,465,710,722.00	-	-	-	-	-	1,465,710,722.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	738,332,950.62			738,332,950.62
其他资本公积	25,517,891.85			25,517,891.85
其他资本公积	25,517,891.85			25,517,891.85
合计	763,850,842.47			763,850,842.47

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	245,635,316.68			245,635,316.68
合计	245,635,316.68			245,635,316.68

(三十九) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,557,397.83	6,786,859.30	975,293.79	9,368,963.34
合计	3,557,397.83	6,786,859.30	975,293.79	9,368,963.34

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	635,605,624.51	863,203,861.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	635,605,624.51	863,203,861.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-68,111,375.73	-203,169,724.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		24,428,512.04
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	567,494,248.78	635,605,624.51

（四十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	2,541,030,587.49	2,389,021,904.24	7,059,130,170.49	6,064,527,308.43
电力供应	648,811,597.42	542,288,140.57	1,992,577,152.45	1,583,934,936.11
电力生产	563,137,717.86	537,401,675.22	2,033,548,865.70	1,677,872,437.89
油品	1,366,885,853.63	1,352,810,981.03	2,888,221,772.48	2,735,929,828.50
电力设计咨询	1,531,249.99	563,590.57	57,833,877.95	43,076,995.65
其他	12,054,385.59	8,370,762.71	289,202,834.42	226,225,884.05
减：公司内部抵消数	51,390,217.00	52,413,245.86	202,254,332.51	202,512,773.77
二、其他业务收入	14,368,607.49	8,260,287.10	72,055,887.61	23,928,652.00
其他业务收入	14,368,607.49	8,260,287.10	72,055,887.61	23,928,652.00
合计	2,555,399,194.98	2,397,282,191.34	7,131,186,058.10	6,088,455,960.43

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
消费税		1,806,238.08
城市维护建设税	1,296,393.10	12,768,033.14
教育费附加	1,241,145.36	10,881,661.11
房产税	816,850.48	4,420,767.35
土地使用税	766,618.60	2,800,281.02
车船使用税	16,167.56	92,997.64
印花税	1,535,027.64	5,159,475.15
其他	12,400.00	1,709,882.28
土地增值税		18,785,006.80
合计	5,684,602.74	58,424,342.57

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
仓储费	566,037.72	1,257,878.32
运输费		-
装卸费	1,469,972.10	4,937,101.94
职工薪酬	2,364,786.54	7,761,096.85
差旅费	189,380.25	535,096.55
检验费	435,083.30	1,021,694.60
租赁费	2,123,893.80	6,120,537.36
业务招待费	167,227.06	405,087.37
广告费	11,117.14	89,486.18
折旧费	5,302,875.76	15,533,866.94
其他	437,936.66	1,359,317.80
劳务费		501,126.84
售后服务费		313,166.78
合计	13,068,310.33	39,835,457.53

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	33,508,825.99	102,476,619.97
修理费	13,788,813.64	42,030,841.45
折旧费和长期待摊费用摊销	8,841,740.01	24,680,794.45
无形资产摊销	3,365,331.32	13,260,641.47
业务招待费	1,102,339.39	4,180,945.55
中介费	4,146,886.88	5,042,842.13
差旅费	725,418.53	2,924,577.28
办公费	539,714.35	2,138,008.78
财产保险	403,443.31	495,521.03
董事会经费	1,671.59	451,616.00
其他	8,895,712.79	27,605,031.84
租赁费	3,630,126.62	2,429,064.60
运输费	131,459.85	5,991.20
合计	79,081,484.27	227,722,495.75

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,696,564.46	1,846,604.47
材料费	9,921.27	3,465,907.02
折旧费	2,162.52	4,096.06
无形资产摊销	127,832.89	380,715.86
其他	11,034.93	37,735.85
合计	1,847,516.07	5,735,059.26

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	189,399,180.03	627,904,192.25
减：利息收入	18,643,551.71	71,805,437.34
汇兑损失	-3,582.26	-123,718.60
减：汇兑收益		
手续费支出	901,803.52	3,147,063.69
其他支出	-667,819.00	20,750,486.04
合计	170,986,030.58	579,872,586.04

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
财政城网改造	88,757.56	227,272.68	与收益相关
稳岗补贴	13,001.02	2,222,075.24	与收益相关
扶持资金	37,034,186.65	10,779,706.10	与收益相关
桂旭财政奖励		52,026,162.33	与收益相关
贺州市信都镇供水工程政府配套资金		364,683.48	与资产相关
其他	229,081.91	6,768,816.44	与收益相关
合计	37,365,027.14	72,388,716.27	——

(四十八) 投资收益

类别	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,484,401.37	-16,877,509.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-26,023,271.32
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	2,961,794.14	10,476,350.33
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,771.05
应收款项融资终止确认收益		-8,944,427.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		87,206,146.25
处置其他债权投资的投资收益	-4,722,677.44	
合计	-23,245,284.67	45,842,059.16

(四十九) 公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	39,014,568.52	-432,556,130.16
合计	39,014,568.52	-432,556,130.16

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	10,517,712.55	-20,149,552.08
其他应收款信用减值损失	326,360.53	56,033,962.36
应收票据信用减值损失		-172,983.23
合计	10,844,073.08	35,711,427.05

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失		-14,650,806.29
商誉减值损失		-11,381,856.17
合计		-26,059,133.76

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额
出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		10,808,550.42
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,776,667.14	133,109.01
合计	1,776,667.14	10,941,659.43

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常损益金额
与日常活动无关的政府补助	229,626.87	2,468,244.70	229,626.87
违约滞纳金收入		1,068,200.34	
合同违约金	2,696,163.33	7,372,639.27	2,696,163.33
其他	2,440,493.67	8,045,544.70	2,440,493.67
接受捐赠		939,434.20	
合计	5,366,283.87	19,894,063.21	5,366,283.87

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上年发生额	资产/收益相关
房产、土地困难性减免退税		1,779,364.10	与收益相关
20万吨/年碳四构化项目	229,626.87	688,880.60	与资产相关
合计	229,626.87	2,468,244.70	——

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益金额
对外捐赠		4,134,450.00	
非流动资产损坏报废损失	108,141.49	149,547.73	108,141.49
罚款、滞纳金损失		5,525,666.53	
赔偿款		478,212.17	
其他	1,847,661.37	1,384,700.42	1,847,661.37
合计	1,955,802.86	11,672,576.85	1,955,802.86

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,148,340.53	72,943,121.09
递延所得税费用	5,081,152.65	-113,146,978.65
其他		
合计	15,229,493.18	-40,203,857.56

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	588,662,689.68	银承和信用保证金等
应收票据	4,000,000.00	质押
固定资产	5,223,515,357.19	借款、融资租赁抵押
无形资产	49,022,357.19	借款抵押
合计	5,865,200,404.06	

八、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本期无非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

无

九、 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责任公司	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	广西贺州市八步区星光路56号上海街C区第3001号商铺	广西贺州	新能源发电	100.00%		设立
贺州市桂源水利电业有限公司	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
贺州市上程电力有限公司	贺州市八步区星光路56-3号2001号商铺	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	广西贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼11楼	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
广西桂东电力售电有限公司	广西贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼15层	广西贺州	电力销售	100.00%		设立
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
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
广西广投桥巩能源发展有限公司	广西来宾市荣和璐2号来宾市华侨创业大厦主楼1001号	广西来宾市	电力生产、供应，水电资源和火电资源投资、开发和经营等	66.28%		同一控制下企业合并
福建双富专用汽车有限公司	龙岩经济开发区高新区南环路1号	福建省龙岩市	改装汽车、半挂车、金属包装容器、农用机械等销售	100%		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	
陕西常兴光伏科技有限公司	陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡镇安乐社区落星堡村	陕西省宝鸡市	光伏电站的建设及发电量的销售，光伏发电设备的制造、销售等	90%		非同一控制下企业合并
广东佰昌能源科技有限公司	清远市清城区龙塘镇银盏管理区泰基工业城厂房A1区	清远市	电力机械和器材制造、金属制品制造、软件和信息服务等	51%		非同一控制下企业合并
林芝西点水电开发有限公司	林芝市巴宜区八一镇新区锦绣华庭小区B5-5	林芝市	水电工程开发、建设管理	100.00%		同一控制下企业合并
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

2. 重要的非全资子公司情况

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	1,095,736.00		113,373,473.50
2	昭平桂海电力有限责任公司	14.88	530,688.44		48,525,161.51
3	贺州市桂源水利电业有限公司	56.03	13,989,346.19		363,183,010.54
4	广西桂能电力有限责任公司	7.00	10,654.89		22,461,419.81
5	贺州市上程电力有限公司	3.046	10.55		665,652.29
6	广东桂胜新能源科技有限公司	49.00	485.24		571,431.85
7	贺州市裕丰电力有限责任公司	18.26	84,063.60		3,298,359.11
8	湖南省江永县永丰水电开发有限公司	33.03	175,017.43		7,116,079.11
9	陕西常兴光伏科技有限公司	10.00	-189,721.67		-4,196,044.45
10	广东佰昌能源科技有限公司	49.00	756,679.43		15,322,338.42
11	广西广投桥巩能源有限公司	25.6962	7,542,126.81		596,821,658.16
12	濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	49.00	-13,851,242.03		-18,418,873.91
13	濮阳市恒润石油化工有限公司	49.00	262,497.36		22,852,019.35

2. 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	392,049,988.59	374,533,779.67	766,583,768.26	210,194,295.32	84,000,000.00	294,194,295.32
昭平桂海电力有限责任公司	281,110,949.46	148,624,289.95	429,735,239.41	68,625,283.00	35,000,000.00	103,625,283.00
贺州市桂源水利电业有限公司	474,950,683.89	1,682,861,546.77	2,157,812,230.66	261,814,695.34	1,070,018,434.72	1,331,833,130.06
广西桂能电力有限责任公司	348,806,115.27	54,195,295.35	403,001,410.62	76,123,984.87	6,000,000.00	82,123,984.87
贺州市上程电	242,927.38	206,163,772.68	206,406,700.06	184,553,374.94		184,553,374.94

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
力有限公司						
广东桂胜新能源科技有限公司	1,166,187.42		1,166,187.42			
贺州市裕丰电力有限责任公司	11,502,033.13	6,636,108.56	18,138,141.69	74,838.79		74,838.79
湖南省江永县永丰水电开发有限公司	11,752,478.02	9,782,314.48	21,534,792.50	-9,497.82		-9,497.82
陕西常兴光伏科技有限公司	66,488,723.03	142,176,805.30	208,665,528.33	227,598,547.76	7,924,773.75	235,523,321.51
广东佰昌能源科技有限公司	55,175,609.10	2,956,887.48	58,132,496.58	23,735,185.08	3,500,000.00	27,235,185.08
广西广投桥巩能源有限公司	1,377,393,551.54	1,538,654,814.83	2,916,048,366.37	228,436,414.47	550,259,688.46	778,696,102.93
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	731,453,368.52	529,526,845.45	1,260,980,213.97	1,340,004,770.34	2,109,666.67	1,342,114,437.01
濮阳市恒润石油化工有限公司	13,304,580.27	28,743,046.44	42,047,626.71	10,238,513.76		10,238,513.76

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	343,000,033.85	381,696,373.28	724,696,407.13	160,872,500.86	96,000,000.00	256,872,500.86
昭平桂海电力有限责任公司	254,422,487.55	153,707,728.91	408,130,216.46	45,586,714.59	40,000,000.00	85,586,714.59
贺州市桂源水利电业有限公司	527,580,791.11	1,685,754,763.97	2,213,335,555.08	363,840,597.00	1,055,331,518.58	1,419,172,115.58
广西桂能电力有限责任公司	330,424,923.09	56,323,291.73	386,748,214.82	57,023,001.73	9,000,000.00	66,023,001.73
贺州市上程电力有限公司	898,667.85	203,803,514.45	204,702,182.30	182,849,203.39	-	182,849,203.39
广东桂胜新能源科技有限公司	1,181,818.56	-	1,181,818.56	16,621.42	-	16,621.42
贺州市裕丰电力有限责任公司	10,806,990.98	6,912,320.62	17,719,311.60	116,378.90	-	116,378.90
湖南省江永县永丰水电开发有限公司	10,723,072.30	10,311,022.96	21,034,095.26	19,679.07	-	19,679.07
陕西常兴光伏科技有限公司	63,692,424.05	144,484,266.80	208,176,690.85	225,596,621.32	7,576,180.74	233,172,802.06
广东佰昌能源科技有限公司	57,741,546.01	3,087,274.01	60,828,820.02	27,475,752.26	4,000,000.00	31,475,752.26
广西广投桥巩能源有限公司	1,316,043,263.24	1,601,541,887.01	2,917,585,150.25	232,233,680.01	571,736,075.96	803,969,755.97
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	932,223,079.24	537,314,001.27	1,469,537,080.51	1,519,369,796.00	3,033,666.67	1,522,403,462.67
濮阳市恒润石油化工有限公司	13,518,888.20	28,589,737.97	42,108,626.17	10,835,222.11	-	10,835,222.11

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
平乐桂江电力有限责任公司	20,506,432.56	4,565,566.67	4,565,566.67	-429,571.83
昭平桂海电力有限责任公司	12,839,397.28	3,566,454.54	3,566,454.54	5,676,835.02
贺州市桂源水利电业有限公司	329,259,498.50	31,815,661.10	31,815,661.10	-9,215,945.92
广西桂能电力有限责任公司	13,596,616.50	152,212.66	152,212.66	-5,376,516.59
贺州市上程电力有限公司		346.21	346.21	366.98
广东桂胜新能源科技有限公司		990.28	990.28	
贺州市裕丰电力有限责任公司	1,411,228.16	460,370.20	460,370.20	-119,990.37
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	1,121,340.79	529,874.13	529,874.13	414,295.21
陕西常兴光伏科技有限公司	3,961,107.97	-1,897,216.66	-1,897,216.66	1,677,630.16
广东佰昌能源科技有限公司	9,935,960.26	1,544,243.74	1,544,243.74	-7,750,864.64
广西广投桥巩能源有限公司	134,958,402.73	22,366,791.46	22,366,791.46	-52,101,228.40
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	1,364,985,573.10	-28,267,840.88	-28,267,840.88	107,520,622.61
濮阳市恒润石油化工有限公司	2,681,723.99	535,708.89	535,708.89	1,084,509.17

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
平乐桂江电力有限责任公司	104,979,537.13	42,147,571.62	42,147,571.62	17,702,738.30
昭平桂海电力有限责任公司	55,836,871.41	23,197,904.91	23,197,904.91	28,159,773.24
贺州市桂源水利电业有限公司	1,023,572,004.31	31,492,829.51	31,492,829.51	35,940,670.30
广西桂能电力有限责任公司	70,017,054.19	65,906,300.41	65,906,300.41	10,309,021.28
贺州市上程电力有限公司	-	4,111.81	4,111.81	756,112.74
广东桂胜新能源科技有限公司	227,149,990.11	157,442.04	157,442.04	1,004,514.59
贺州市裕丰电力有限责任公司	4,394,372.79	1,818,553.47	1,818,553.47	1,325,673.02
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	4,722,342.20	2,017,261.31	2,017,261.31	3,654,876.34
陕西常兴光伏科技有限公司	13,584,487.05	-4,607,011.23	-4,607,011.23	36,593,981.06
广东佰昌能源科技有限公司	87,945,657.90	9,547,476.76	9,547,476.76	-17,096,997.26
广西广投桥巩能源有限公司	555,262,206.11	196,393,633.29	196,393,633.29	560,814,196.51
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	2,723,295,691.10	-1,025,959.64	-1,025,959.64	39,892,413.54
濮阳市恒润石油化工有限公司	6,310,817.32	686,362.26	686,362.26	6,542,032.63

(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	
广西闽商石业发展有限公司	广西贺州市	贺州市	石材开发	38.50		权益法
广西永盛石油化工有限公司	广西钦州市	钦州市	贸易	49.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上年发生额	
	广西永盛石油化工有限公司	广西闽商石业发展有限公司	广西永盛石油化工有限公司	广西闽商石业发展有限公司
流动资产	3,819,663,557.66	40,396,068.41	4,269,339,112.69	68,211,013.49
非流动资产	775,343,403.20	365,640,720.93	786,670,306.27	323,822,220.44
资产合计	4,594,757,244.56	406,036,789.34	5,056,009,418.96	392,033,233.93
流动负债	3,836,025,143.55	167,223,501.52	4,215,560,233.22	148,356,054.29
非流动负债	253,674,157.72	1,596,429.30	295,283,356.44	1,596,429.30
负债合计	4,089,699,301.27	168,819,930.82	4,510,843,589.66	149,952,483.59
净资产	505,057,943.29	237,216,858.52	545,165,829.30	242,080,750.34
少数股东权益		32,203,340.69		33,316,930.67
归属于母公司股东权益	505,057,943.29	205,013,517.83	545,165,829.30	242,080,750.34
按持股比例计算的净资产份额	247,478,392.21	81,893,768.19	267,131,256.36	96,700,476.44
调整事项				155,327,502.84
对合营企业权益投资的账面价值	252,542,135.86	253,456,961.74	272,195,000.00	254,211,673.20
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,349,219,548.27	4,133,936.16	11,255,126,952.22	6,782,562.79
财务费用	-543,647.01	1,745,277.95	6,537,408.72	2,510,246.24
所得税费用	21,109,807.09		-12,003,710.33	
净利润	-40,107,886.01	-4,944,086.83	-33,558,003.75	-17,925,539.30
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-40,107,886.01	-4,944,086.83	-33,558,003.75	-17,925,539.30
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上年发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	16,477,417.06	16,467,499.24
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	9,917.82	3,222,198.52
其他综合收益		
综合收益总额	9,917.82	3,222,198.52
二、联营企业		
投资账面价值合计	362,194,770.62	106,754,552.47
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,841,455.05	-13,921,794.24
其他综合收益		
综合收益总额	-1,841,455.05	-13,921,794.24

十、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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产	1,067,935,918.1		22,577,219.43	1,090,513,137.57
（六）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

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
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,067,935,918.1		22,577,219.43	1,090,513,137.57

注：公司持有的其他非流动金融资产中，环球新材国际控股有限公司/国海证券股票的公允价值根据资产负债表日股票收盘价格确定。

(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

1、公司持有的其他非流动金融资产中，环球新材国际控股有限公司/国海证券股票的公允价值根据资产负债表日股票收盘价格确定。

(三) 第三层次公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末公允价值	估值技术
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
广西电力交易中心有限责任公司	2,582,176.00	以成本作为公允价值估计值
合计	22,577,219.43	

十一、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(%)
广西广投正润发展集团有限公司	贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼18楼	电力投资、开发	23,529.41 万人民币	33.91	33.91

注：广西广投能源集团有限公司为广西广投正润发展集团有限公司之母公司，广西投资集团有限公司为广西广投能源集团有限公司之母公司，本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“九、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“九、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	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
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
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
Iraya Energy Corporation	本公司联营公司
广西永盛石油化工有限公司	原控股子公司（本次剥离标的公司）

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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责任公司	原同一控制子公司
广西吉光电子科技有限公司	母公司的原参股公司
广西广投正润新材料科技有限公司	原同一控制子公司
环球新材国际股份有限公司	参股公司
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	原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
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
广西广投综合能源管理有限公司	同一控制子公司
广西投资集团璧华物业管理有限公司	同一控制子公司
数字广西集团有限公司	同一控制子公司
广西广投康养有限公司	同一控制子公司
广西广投石化有限公司	同一控制子公司
北部湾财产保险股份有限公司	同一控制子公司
广西广投城市服务有限公司	同一控制子公司
广西广投医药健康产业集团有限公司	同一控制子公司

其他关联方名称	与本公司关系
广西广投智能科技有限公司	同一控制子公司
广西贺州市胜利电力有限公司	同一控制子公司
广西投资集团咨询有限公司	同一控制子公司
广西梧州双钱实业有限公司	同一控制子公司
广西梧州中恒集团股份有限公司	同一控制子公司
广西盐业集团有限公司贺州分公司	同一控制子公司
广西中恒医疗科技有限公司	同一控制子公司
广西壮族自治区水利电力勘测设计研究院有限责任公司	同一控制子公司
国富人寿保险股份有限公司广西分公司	同一控制子公司
广西广投能源集团有限公司来宾电厂	同一控制子公司
广西贺州市三和石材有限公司	同一控制子公司
广西投资集团北海发电有限公司	同一控制子公司
广西投资集团来宾发电有限公司	同一控制子公司
广西投资集团来宾天河物业管理有限公司	同一控制子公司
广西数广全网融合科技有限公司	同一控制子公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上年发生额
采购商品、接受劳务：					
北部湾财产保险股份有限公司	购买商品	保险费	按市价执行	56,696.37	531,188.31
北部湾财产保险股份有限公司贺州分公司	购买商品	保险费	按市价执行	20,262.15	115,635.51
北部湾财产保险股份有限公司来宾分公司	购买商品	保险费	按市价执行	25,234.63	75,564.95
广西北部湾盐业科技有限责任公司	购买商品	饮用水费	按市价执行		1,200.85
广西北部湾银行股份有限公司	利息支出	利息支出	市场价	1,277,500.00	24,152,749.55
广西广投能源销售有限公司	购买商品	采购煤炭	市场价	255,144,662.40	367,618,359.65
广西广投医药健康产业集团有限公司	购买服务	住宿费	市场定价		11,880.00
广西广投正润发展集团有限公司	购买服务	担保费	市场价	2,773,944.44	11,256,068.06
广西广投智慧服务集团有限公司	购买服务	物业管理费、采购费、业务接待费、培训费；员工福利支出；食堂业务	市场定价	279,286.45	6,663,622.78
广西广投智慧服务集团有限公司贺州分公司	购买服务	员工福利支出、；物业管理费、采购费、业务接待费、培训费；伙	市场价	1,765,000.00	-

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	本期发生额	上年发生额
		食补贴			
广西广投智慧服务集团有限公司来宾分公司	购买商品	员工福利支出、物业管理费	市场定价	1,914,676.50	3,644,811.93
广西广投智慧物产商业管理有限公司南宁万丽酒店分公司	购买服务	员工福利支出、住宿费	市场定价	38,490.56	-
广西广投智能科技有限公司	购买服务	项目款；项目款、系统维护费	市场价	1,683,227.00	8,505,570.94
广西广投综合能源管理有限公司	购买服务	劳务费、项目款、修理费；工程费	市场价	28,557,277.15	100,262,319.25
广西桂禹工程咨询有限公司	购买服务	机组改造监理费；右岸坝段补强灌浆监理费	市场定价	73,509.43	46,415.09
广西贺州市胜利电力有限公司	购买商品	电力采购	按物价部门核准的电价执行	2,470,959.38	13,395,493.69
广西融媒数字科技有限公司	购买服务	宣传制作费	市场定价	-	847.07
广西投资集团有限公司	购买服务	资金占用费	市场价	1,317,555.57	3,974,629.39
广西投资集团咨询有限公司	购买服务	项目款	市场价	-	408,339.61
广西梧州双钱实业有限公司	购买商品	员工福利支出、劳动保护、业务招待费	市场价	-	299,122.03
广西梧州中恒集团股份有限公司	购买商品	购买口罩	市场价	1,150.44	22,810.62
广西盐业集团有限公司	购买商品	员工福利支出、办公费、饮用水费	市场定价	4,327.43	172,350.91
广西盐业集团有限公司贺州分公司	购买商品	饮用水费；佗佬山泉水	市场价	1,663.71	13,456.63
广西盐业集团有限公司来宾分公司	购买商品	水电费（办公用品水采购）	市场定价	22,676.99	127,449.13
广西永盛石油化工有限公司	购买商品	购买油品	市场定价	220,473,228.45	441,970,852.79
广西永盛石油化工有限公司	资金占用	资金占用费	市场定价	28,783,733.34	75,636,931.02
广西中恒医疗科技有限公司	购买商品	员工福利支出；购买口罩	市场价	10,000.00	7,136.28
广西壮族自治区水利电力勘测设计研究院有限责任公司	购买服务	发电机组结构探伤及成果分析；项目设计费、检测费；数字电站洪水预报系统	市场价	-	4,208,083.78
国富人寿保险股份有限公司广西分公司	购买服务	团体人身意外伤害险	市场定价	34,642.51	133,251.29
来宾市广能热力有限公司	购买商品	员工福利支出	市场定价	2,389.38	-
广西广投能源集团有限公司	购买服务	担保费	市场价	1,775,075.00	-
数字广西集团有限公司	购买商品、服务	通信设备、工程劳务；行政办公正版软件采购款；项目款、技术服务费、办公费、办公软件、通信设备	市场价	674,065.27	2,773,511.38

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	本期发生额	上年发生额
合计				549,181,234.55	1,066,029,652.57
销售商品、提供劳务：					
广西闽商石业发展有限公司	提供服务	销售电力资金占用费	市场价	450,067.64	361,406.16
四川省西点电力设计有限公司	销售商品、提供服务	销售电力；勘察设计费	按物价部门核准的电价执行；市场价	970.89	191,125.09
广西广投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	6,711,540.26	20,377,956.76
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	1,400,226.32	3,607,032.65
广西超超新材股份有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	9,058.04	136,781.18
广西吉光电子科技有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	615,732.22	1,889,376.43
广西建筑产业化股份有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	142,359.27	554,069.51
广西广投正润发展集团有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	40,684.45	138,398.58
广西贺州市三和石材有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	4,723.06	20,143.21
贺州市八步水利电业有限责任公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	2,101.88	4,820.09
广西桂盛能源有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	2,182.12	8,901.62
广西贺州市桂东电子科技有限公司	销售商品；提供服务	销售电力；提供培训服务	按物价部门核准的电价执行；市场价	14,802,519.19	21,453,517.33
广西广投天然气管网有限公司	销售电力	销售电力	按物价部门核准的电价执行	17,035.87	35,009.80
广西北部湾银行股份有限公司	销售服务	存款利息收入	市场定价	4.05	366,879.88
广西广投综合能源管理有限公司	提供服务	提供培训服务	市场价	7,075.47	408,012.22
四川省送变电建设有限责任公司	电力设计	电力设计	按物价部门核准的电价执行	-	1,268,596.19
Hydrocore Corporation	电力设计	电力设计	市场价	-	2,032,548.86
广西永盛石油化工有限公司	销售商品	销售油品	市场定价	293,294,115.49	506,671,346.55
广西永盛石油化工有限公司	提供服务	借款、资金占用费	市场定价	19,681,840.75	49,356,565.25
合计				337,182,236.97	608,882,487.36

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
贺州市八步水利电业有限责任公司	贺州市桂源水利电业有限公司	承租办公楼		136,805.72
贺州市八步水利电业有限责任公司	广西能源股份有限公司	承租宿舍楼		119,780.00
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	承租土地		877,824.33
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	承租办公楼		418,872.61
广西天祥投资有限公司	广西广投智慧服务集团有限公司	办公楼及车位租金		1,764.22
广西天祥投资有限公司	广西广投正润发展集团有限公司	办公楼及车位租金	188,968.84	582,834.91
广西天祥投资有限公司	广西桂盛能源有限公司贺州销售分公司	办公楼及车位租金	13,933.96	43,872.45
广西天祥投资有限公司	广西闽商石业发展有限公司	办公楼及车位租金	58,686.25	166,533.95
广西天祥投资有限公司	贺州市八步水利电业有限责任公司	办公楼及车位租金	32,752.27	67,279.79
广西天祥投资有限公司	广西贺州市三和石材有限公司	办公楼及车位租金	63,447.67	228,024.70
广西天祥投资有限公司	广西桂盛能源有限公司贺州销售分公司	办公楼及车位租金	458.70	
广西天祥投资有限公司	广西广投智慧服务集团有限公司贺州分公司	办公楼租金	187,926.60	
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	广西永盛石油化工有限公司	油罐出租		511,982.07
贺州市桂源水利电业有限公司	贺州市八步水利电业有限责任公司	房屋租金		182,857.14
广西永盛石油化工有限公司	濮阳恒润筑邦石油化工有限公司销售分公司	油罐出租		70,504.26
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司销售分公司	广西永盛石油化工有限公司	车辆出租	84,955.75	55,221.24
广西永盛石油化工有限公司	广东桂胜新能源科技有限公司	油罐出租	433,938.86	885,039.56
广西永盛石油化工有限公司	广东桂胜新能源科技有限公司	房屋租金		175,200.00
贺州市八步水利电业有限责任公司	贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	承租办公楼		1,368.05
贺州市八步水利电业有限责任公司	广西桂东电力售电有限公司	房屋租赁		38,730.00
广西广投正润发展集团有限公司	广西桂东电力售电有限公司	房屋租赁		12,660.55
广西天祥投资有限公司	四川省西点电力设计有限公司	办公楼租金		24,990.78

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
广西广投正润发展集团有限公司	贺州市桂源水利电业有限公司	100,000,000.00	2022.1.1	2022.3.20	是
广西广投正润发展集团有限公司	贺州市桂源水利电业有限公司	50,000,000.00	2022.3.21	2022.3.31	是
广西投资集团有限公司	广西广投桥巩能源发展有限公司	150,000,000.00	2009.8.14	2028.12.21	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	447,000,000.00	2007.11.30	2032.10.20	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	500,000,000.00	2020.5.6	2023.5.5	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	43,580,000.00	2020.5.28	2038.5.27	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	118,420,000.00	2020.5.28	2038.5.27	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	596,840,000.00	2020.12.23	2023.12.22	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	475,000,000.00	2022.5.30	2025.5.29	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	250,000,000.00	2022.10.9	2023.10.8	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	149,000,000.00	2022.11.29	2023.11.28	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	80,000,000.00	2022.12.20	2025.12.19	否
广西能源股份有限公司	广西建筑产业化股份有限公司	23,000,000.00	2019.10.8	2029.10.7	否
广西能源股份有限公司	广西永盛石油化工有限公司	150,000,000.00	2022.06.27	2023.09.20	否
广西能源股份有限公司	广西永盛石油化工有限公司	120,000,000.00	2022.05.26	2023.05.22	否
广西能源股份有限公司	广西永盛石油化工有限公司	93,749,999.99	2022.05.30	2025.05.30	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
广西能源集团有限公司	拆入	99,465,575.33	2020年4月1日	2023年12月31日	
广西投资集团有限公司	拆入	100,000,000.00	2020年8月6日	2035年8月6日	
广西闽商石业发展有限公司	拆出	27,795,628.20	2022年12月30日	2023年12月28日	

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,396,738.92	7,459,624.18

6. 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	广西广投正润新材料科技有限公司	3,771,805.33	79,639.40	1,592,787.99	79,639.40
应收帐款	广西正润日轻高纯铝科技有限公司	2,853,838.97	105,202.71	2,104,054.25	105,202.71
应收帐款	广西超超新材股份有限公司	3,539,123.20	2,199,980.25	3,528,887.61	2,199,980.25
应收帐款	广西吉光电子科技有限公司	2,071,984.59	68,810.36	1,376,207.18	68,810.36
应收帐款	广西建筑产业化股份有限公司	417,512.04	25,127.83	502,556.58	25,127.83
应收帐款	广西贺州市桂东电子科技有限公司	17,860,856.81	56,881.73	1,137,634.66	56,881.73
应收账款	四川省西点电力设计有限公司	199,298.39	9,952.50	199,050.00	9,952.50
应收账款	广西桂盛能源有限公司贺州销售分公司	-	35.00	700.00	35.00
应收账款	广西广投智慧服务集团有限公司	1,923.00	96.15	1,923.00	96.15
应收账款	贺州市八步水利电业有限责任公司	-	52.50	1,050.00	52.50
应收账款	广西广投正润发展集团有限公司	51,494.00	402.50	8,050.00	402.50
应收账款	广西闽商石业发展有限公司	179,482.00	5,775.70	126,429.50	6,321.48
应收账款	广西贺州市三和石材有限公司	51,044.14	-	-	-
应收账款	广西广投智慧服务集团有限公司贺州分公司	204,840.00	-	-	-
应收账款	四川省送变电建设有限责任公司	-	-	4,824,712.00	1,085,235.60
应收账款	广西投资集团北海发电有限公司	-	-	728,549.40	36,427.47
应收账款	广西桂盛能源有限公司	-	-	166,023.59	8,301.18
应收账款	广西永盛石油化工有限公司	50,814,514.64			
其他应收款	广西闽商石业发展有限公司	28,221,502.98	1,631,059.56	37,428,340.14	2,856,742.64
其他应收款	北部湾财产保险股份有限公司	29,664.65	-	13,712.70	685.64
其他应收款	广西广投正润发展集团有限公司	936,250.00	468,125.00	8,116,100.00	828,805.00
其他应收款	广西广投智能科技有限公司	948,227.00	-	-	-
其他应收款	广西广投综合能源管理有限公司	7,200.00	360.00	7,200.00	720.00
其他应收款	四川省西点电力设计有限公司	15,243,021.78	-	15,228,023.78	-
其他应收款	北部湾财产保险股份有限公司来宾分公司	15,990.24	-	-	-
其他应收款	广西广投医药健康产业集团有限公司南宁万丽酒店	20,000.00	-	-	-
其他应收款	广西广投产业链服务集团有限公司	11,110,000.00	1,111,000.00	11,110,000.00	555,500.00
其他应收款	广西水利电业集团有限公司	-	-	3,451,069.08	1,674,462.58
其他应收款	广西永盛石油化工有限公司	1,438,285,300.00	-	1,310,461,525.14	-
其他应收款	广西海铁广盛物流有限公司	-	-	393,000.00	19,650.00
预付账款	广西广投综合能源管理有限公司	-	-	135,162.42	-
预付账款	北部湾财产保险股份有限公司	4,321.09	-	-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广西北部湾银行股份有限公司贺州分公司	220.00	-	-	-
预付账款	四川省送变电建设有限责任公司	-	-	1,802,956.40	-
预付账款	广西永盛石油化工有限公司	403,877.33			
合计		1,577,243,292.18	5,762,501.19	1,405,671,610.72	10,844,937.82

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广西广投正润发展集团有限公司	2,773,944.44	
其他应付款	柳州市广和小额贷款股份有限公司	31,453.15	31,453.15
其他应付款	重庆世纪之光科技实业有限公司	23,988.25	23,988.25
其他应付款	广西投资集团有限公司	100,794,889.00	101,480,888.99
其他应付款	四川省送变电建设有限责任公司	1.70	1.70
其他应付款	四川省西点电力设计有限公司	18,792,600.00	20,400,588.99
其他应付款	广西广投综合能源管理有限公司	692,788.92	682,212.00
其他应付款	数字广西集团有限公司	82,978.00	250,013.75
其他应付款	广西广投能源集团有限公司	99,466,141.34	99,466,141.34
其他应付款	广西广投智能科技有限公司	688,073.49	688,073.49
其他应付款	广西超超新材股份有限公司	100,555.10	100,555.10
其他应付款	广西永盛石油化工有限公司	1,197,194,017.91	1,262,351,233.35
其他应付款	广西贺州市胜利电力有限公司	0.00	8,920,440.94
应付账款	广西广投能源销售有限公司	55,630,645.65	76,298,975.37
应付账款	广西广投综合能源管理有限公司	23,788,549.70	30,135,839.55
应付账款	广西壮族自治区水利电力勘测设计研究院有限责任公司	145,195.00	145,195.00
应付账款	广西中恒医疗科技有限公司	8,300.00	8,300.00
应付账款	广西广投智慧服务集团有限公司来宾分公司	589,961.96	589,961.96
应付账款	广西水利电业集团有限公司		164,797.07
合同负债/其他流动负债	广西强强碳素股份有限公司		170,000.00
合同负债/其他流动负债	广西平果广投燃气有限公司		5,176.93
合同负债/其他流动负债	广西北部湾投资集团能源有限公司		1,571,773.52
租赁负债	广西广投智慧物产商业管理有限公司		928,054.12
合计		1,501,462,554.49	1,604,413,662.87

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一)合同纠纷事项

事项概述及类型	查询索引
公司控股子公司西点电力与上海艾能电力工程有限公司保证合同纠纷一案经法院二审审理后，判决西点电力胜诉。原告上海艾能电力工程有限公司于2020年1月向中国国际贸易仲裁委员会申请仲裁，并依据裁决书向法院起诉，要求担保方西点电力承担连带担保责任。2022年3月法院已开庭审理，法院判决驳回原告全部诉讼请求，西点电力胜诉。报告期内，艾能电力提起上诉，二审法院判决撤销一审判决，要求西点电力在泰玺公司不能清偿部分的二分之一范围内向艾能电力承担赔偿责任，可向泰玺公司追偿。	详见2018年9月29日、2019年8月10日、2022年2月26日、3月29日、10月27日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
报告期内，重庆世纪之光、重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司就追收认缴出资纠纷一案向法院起诉，要求重庆亚派实业集团有限公司缴付认缴出资本金8,000万元及利息，公司对前述8,000万元及利息承担连带责任，合计诉讼请求标的额为9,755.30万元。本案已于2022年12月22日开庭审理，法院于2023年2月作出一审判决，公司需缴纳出资款8,000万元并支付利息。目前，公司已提起上诉。	详见2022年8月20日、2023年2月28日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
报告期内，公司就追收拖欠货款事项向法院起诉，要求被告广西广翰投资集团有限责任公司、广西秉健资产管理股份有限公司、李华昌退还相关款项并承担相应连带责任，合计诉讼请求标的额为4,172.31万元。本案已于2022年9月23日开庭审理，并于2022年11月作出一审判决，公司胜诉，但判决为要求李华昌承担相应连带责任。因不服一审判决，公司于2022年12月向法院提起上诉，二审于2023年2月20日开庭审理。2023年4月15日，收到案件二审判决，维持部分一审判决。	详见2022年8月26日、11月29日、2023年1月31日、2023年4月15日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
报告期内，公司控股子公司广西永盛就与盘锦鑫智石油发展有限公司（曾用名“盘锦鑫智石油发展有限公司”）买卖合同纠纷一案向法院起诉，请求判令被告归还已付款项及利息损失，合计诉讼请求标的额为4,600.12万元。本案已于2022年12月开庭审理。2023年4月收到案件《民事调解书》。	详见2022年10月13日、2023年4月7日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
报告期内，公司控股子公司广西永盛就与中油旭弘石油化工（大连）有限公司买卖合同纠纷一案向法院起诉，请求判令被告归还已付款项及利息损失，合计诉讼请求标的额为1,862.01万元。本案已于2022年12月开庭审理。2023年4月收到案件《民事调解书》。	详见2022年10月13日、2023年4月7日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
公司控股子公司广西永盛就与沧州建投现代物流有限公司的买卖合同纠纷向河北省沧州市中级人民法院起诉并获受理，法院开庭审理后作出一审判决，广西永盛胜诉。因不服一审判决，广西永盛和沧州建投均向河北省高级人民法院提起上诉并获受理，法院开庭审理后作出二审判决，驳回上诉，维持原判，终审判决已生效。广西永盛已向法院申请强制执行，因被执行人无财产可供执行，法院于2020年9月裁定终结本次执行程序。2021年，广西永盛向法院提交对沧州建投现代物流有限公司的破产清算申请，法院以管辖权为由裁定不予受理，广西永盛上诉后沧州市中级人民法院裁定由沧州市沧县法院管辖。广西永盛将向沧州市沧县法院提出申请。	详见2018年7月17日、2019年7月18日、2019年12月21日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
公司控股子公司广西永盛就与广西南宁台协干商贸有限公司（以下简称“台协干公司”）的合同纠纷向广西钦州市中级人民法院提起诉讼并获受理，2016年10月，法院开庭审理后作出终审判决，广西永盛胜诉。广西永盛于2018年1月向法院提交强制执行申请，但因找不到可执行财产，广西永盛于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（以下简称“信润石化公司”）的股东作为被执行对象。因债务尚未得到清偿，广西永盛向法院申请对台协干公司进行破	详见2015年8月28日、2016年6月3日、10月26日、2021年5月22日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。

事项概述及类型	查询索引
产清算，报告期内法院裁定受理该申请。信润石化公司已被法院裁定破产重整，广西永盛已向信润石化公司管理人申报债权并参加债权人会议。	
公司控股子公司广西永盛诉茂名市名油商贸有限公司及相关保证人买卖合同纠纷一案经法院审理作出裁定，撤销一审判决发回广东省茂名市茂南区人民法院重审。2021年7月，法院判决广西永盛胜诉。因不服重审一审判决，被告已提起上诉，重审二审法院裁定发回重审。广西永盛已申请检察院民事诉讼监督。	详见2014年2月28日、2015年4月15日、2015年10月9日、2017年9月19日、2021年8月26日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告。
广西永盛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广西永盛的债务承担连带清偿责任，目前本诉讼因前述重审中止审理。	
公司控股子公司广西永盛就与中海油广西能源有限公司（以下简称“中海油公司”）的买卖合同纠纷向南宁市西乡塘区人民法院提起诉讼，法院裁定驳回广西永盛的起诉。因不服上述裁定，广西永盛已向南宁市中级人民法院提起上诉，法院裁定驳回上诉，维持原裁定。中海油公司进入破产清算程序，2020年9月，广西永盛向法院提起债权确认之诉并获受理，法院已判决确认广西永盛债权。报告期内，中海油公司破产管理人已确认广西永盛申报的债权。	详见2018年3月8日、2021年11月6日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告。



第5页至第74页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

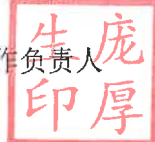


签名：_____

日期：_____

2023.9.4

主管会计工作负责人



签名：_____

日期：_____

2023.9.4

会计机构负责人



签名：_____

日期：_____

2023.9.4