

广西桂东电力股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 5-10014 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2021]第 5-10014 号

广西桂东电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西桂东电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）在建工程减值

1、 事项描述

如财务报表附注五（十五）、附注十二、（三）所述，截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中在建工程的账面价值为人民币 55.32 亿元，占资产总额的 27.40%，其中贺州市铝电子产业动力车间项目（以下简称：动力车间项目）账面价值为人民币 29.71 亿元，占在建工程余



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

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

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

额 53.84%。

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。2020年7月，广西壮族自治区发改委根据《国家能源局综合司关于同意广西桂东电力贺州燃煤发电工程容量替代方案的复函》（国能综函电力[2020]84号），依据《行政许可法》、《企业投资项目核准和备案管理条例》，核准桂旭能源公司利用2018年已淘汰关停的柳州电厂44万千瓦煤电机组和2020年初已取消建设国家电投钦州热电新建工程（1×35万千瓦）的容量指标，将70万千瓦动力车间项目通过容量替代方式纳入国家规划，同意建设动力车间项目。目前，公司及相关建设单位在加班加点，全力推进动力车间项目建设工作，动力车间项目一号机组已于2021年3月18日正式并网运行，二号机组目前正在安装调试。综上，公司管理层认为无需对动力车间项目进行减值。

由于该事项对于财务报表整体影响重大，因此我们将在建工程减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解贵公司在建工程的相关内部控制的设计及执行情况，并测试相关内部控制的有效性；

（2）了解公司开工建设动力车间项目时的政策背景和该项目对公司整体发展的协同性，判断其是否符合当时法规规定，并获取项目备案证和各部门批复文件；

（3）了解公司为动力车间恢复重建采取了哪些措施及进展，并获取了相关的申请文件；

（4）了解上级相关政府部门对动力车间相关复工申请文件的审核进展情况；

（5）对在建工程动力车间进行了实地盘点，了解资产目前的状况。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五（十七）所述，截至2020年12月31日，公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币3.95亿元。

根据企业会计准则的相关规定，财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，公司



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

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

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

管理层（以下简称管理层）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。

由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，该等假设及估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

- （1）我们对贵公司与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；
- （2）我们与贵公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- （3）评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- （4）我们复核评估公司出具的关于贵公司相关标的公司以商誉减值测试为目的的评估报告，特别是关键参数的选取方法和依据的合理性；评价由贵公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验、资质及专业胜任能力；
- （5）我们评价估值方法及估值模型中采用的关键假设；审慎评价估值模型中的预算收入、资本性投入、营运资金追加额、永续期增长率和利润率以及采用的折现率等关键参数输入值的合理性；
- （6）我们通过实施相关程序对管理层商誉减值测试的关键假设进行了评估：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；
- （7）复核商誉减值测试计算过程，评价商誉减值测试的影响；
- （8）评估贵公司管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

（三）油品业务营业收入确认



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

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

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

1、事项描述

如财务报表附注五、（四十一）所述，贵公司2020年度油品业务主营业务收入163.77亿元，占合并营业总收入87.33%，较上年下降32.31%，毛利率1.56%。因油品业务营业收入金额重大，且销售毛利率低，我们将油品业务营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解了贵公司与油品业务营业收入相关的内部控制，测试并对内控设计的合理性和执行的有效性进行评价；

（2）我们获取贵公司与重大客户签订的油品业务购销合同，关注交易价格、交易数量、交易对手、交易方式、货物转移、货款结算等条款，并与相应营业收入确认凭证进行核对；

（3）我们对油品业务相关客户交易数量、交易金额、期末余额实施函证程序；

（4）我们对资产负债表日前后记录的油品业务营业收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价油品收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）我们走访了贵公司油品业务的主要客户、供应商，核查了该类业务涉及的客户、供应商的工商信息等，验证贵公司此类油品业务的真实性，以及是否存在相关关联交易。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十四日



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：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,027,439,780.59	1,876,538,937.04
交易性金融资产	五、（二）	178,192,218.47	21,198.99
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	46,079,598.70	47,939,207.33
应收账款	五、（四）	587,036,611.92	278,415,709.70
应收款项融资	五、（五）		236,391,375.66
预付款项	五、（六）	551,129,834.14	341,639,229.21
其他应收款	五、（七）	185,137,083.96	635,047,826.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	1,759,617,307.62	1,903,051,629.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	17,500,000.00	
其他流动资产	五、（十）	666,172,983.28	411,982,431.33
流动资产合计		6,018,305,418.68	5,731,027,545.48
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、（十一）	452,885,592.28	551,844,459.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十二）	1,617,450,781.11	1,149,600,619.55
投资性房地产	五、（十三）	148,029,634.79	586,202.31
固定资产	五、（十四）	5,033,017,534.59	3,099,463,470.49
在建工程	五、（十五）	5,532,340,451.57	4,293,145,305.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十六）	459,790,601.77	395,676,044.35
开发支出			
商誉	五、（十七）	395,042,168.29	378,722,085.11
长期待摊费用	五、（十八）	201,226,682.84	117,346,966.50
递延所得税资产	五、（十九）	70,418,532.26	48,286,637.66
其他非流动资产	五、（二十）	262,902,322.37	229,676,147.14
非流动资产合计		14,173,104,301.87	10,264,347,937.90
资产总计		20,191,409,720.55	15,995,375,483.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	2,588,974,429.40	3,426,904,398.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	2,295,958,259.10	2,247,460,496.72
应付账款	五、（二十三）	528,665,486.52	476,556,552.41
预收款项	五、（二十四）	3,078,044.68	362,072,620.62
合同负债	五、（二十五）	920,817,229.28	
应付职工薪酬	五、（二十六）	6,834,074.44	9,379,995.34
应交税费	五、（二十七）	53,297,079.96	30,720,155.88
其他应付款	五、（二十八）	2,574,857,284.35	1,559,683,630.28
其中：应付利息		59,882,568.19	45,108,068.25
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）	2,146,615,839.77	935,416,600.96
其他流动负债	五、（三十）	623,463,201.87	1,023,459.57
流动负债合计		11,742,560,929.37	9,049,217,910.26
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	2,830,478,800.00	1,155,978,800.00
应付债券	五、（三十二）	1,537,751,885.19	845,271,770.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十三）	1,143,265,808.68	2,245,040,924.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十四）	20,243,757.48	22,937,048.75
递延所得税负债	五、（十九）	151,220,647.76	108,492,262.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,682,960,899.11	4,377,720,806.69
负债合计		17,425,521,828.48	13,426,938,716.95
股东权益：			
股本	五、（三十五）	1,036,425,602.00	827,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	111,306,051.85	296,937,232.94
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十七）	563.31	-354.10
专项储备	五、（三十八）	3,493,020.78	3,511,635.78
盈余公积	五、（三十九）	245,635,316.68	210,684,386.43
未分配利润	五、（四十）	870,504,701.08	698,767,930.57
归属于母公司股东权益合计		2,267,365,255.70	2,037,675,831.62
少数股东权益		498,522,636.37	530,760,934.81
股东权益合计		2,765,887,892.07	2,568,436,766.43
负债和股东权益总计		20,191,409,720.55	15,995,375,483.38

法定代表人：


4511020022383

主管会计工作负责人：


印均
4511020025458

会计机构负责人：


4511020025499



母公司资产负债表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,036,718,721.89	1,057,932,484.75
交易性金融资产		17,977.32	8,121.49
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	18,154,135.21
应收账款	十三、（一）	231,478,535.62	164,911,945.63
应收款项融资			
预付款项		1,180,377.64	88,533,439.57
其他应收款	十三、（二）	5,028,067,107.95	4,022,151,568.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,188,610.43	2,667,592.55
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		15,574,111.50	8,643,979.13
流动资产合计		6,315,325,442.35	5,363,003,266.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	4,426,492,627.27	3,585,569,944.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,487,757,142.11	1,054,582,696.55
投资性房地产		147,579,243.92	
固定资产		860,915,857.39	897,777,962.84
在建工程		725,196,936.81	617,080,951.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		79,891,809.44	84,420,879.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		81,760.98	
递延所得税资产		23,985,110.50	32,602,825.51
其他非流动资产		1,966,241.38	3,940,141.38
非流动资产合计		7,753,866,729.80	6,275,975,402.68
资产总计		14,069,192,172.15	11,638,978,669.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,828,601,137.73	3,082,351,533.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,357,958,259.10	891,400,496.72
应付账款		301,271,840.33	116,509,427.67
预收款项		1,057,709.98	3,109,249.10
合同负债			
应付职工薪酬		1,339,692.30	1,339,599.28
应交税费		5,257,363.82	5,499,093.25
其他应付款		1,859,597,135.86	1,120,750,978.67
其中：应付利息		57,687,103.71	44,126,949.05
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,809,644,740.73	781,066,600.96
其他流动负债		549,542,796.54	
流动负债合计		7,714,270,676.39	6,002,026,979.55
非流动负债：			
长期借款		1,483,641,800.00	620,781,800.00
应付债券		1,537,751,885.19	845,271,770.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		868,075,392.62	2,058,835,278.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,162,879.17	3,560,606.36
递延所得税负债		129,230,889.72	98,262,060.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,021,862,846.70	3,626,711,515.71
负债合计		11,736,133,523.09	9,628,738,495.26
股东权益：			
股本		1,036,425,602.00	827,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		385,803,631.93	433,338,043.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		230,739,562.77	209,602,684.38
未分配利润		680,089,852.36	539,524,446.91
股东权益合计		2,333,058,649.06	2,010,240,174.30
负债和股东权益总计		14,069,192,172.15	11,638,978,669.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十一)	18,753,746,273.85	26,461,703,884.56
减：营业成本	五、(四十一)	17,766,331,653.86	25,247,778,366.18
税金及附加	五、(四十二)	43,990,235.05	36,259,449.76
销售费用	五、(四十三)	179,579,872.10	441,759,128.19
管理费用	五、(四十四)	213,986,242.28	183,071,188.94
研发费用			
财务费用	五、(四十五)	330,548,505.86	348,335,816.58
其中：利息费用		366,445,751.03	338,516,040.71
利息收入		45,853,718.63	59,858,704.27
加：其他收益	五、(四十六)	21,221,520.00	9,526,658.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-71,917,953.09	-55,491,099.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,529,632.87	-48,432,634.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、(四十八)	226,381,637.91	170,251,947.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	72,258,689.18	-74,463,108.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-123,135,765.77	-2,000,637.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	23,768.95	-241,974.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,141,661.88	252,081,722.24
加：营业外收入	五、(五十二)	20,927,865.38	10,760,080.97
减：营业外支出	五、(五十三)	7,588,660.38	11,683,984.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		357,480,866.88	251,157,818.62
减：所得税费用	五、(五十四)	69,826,315.14	60,345,789.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		287,654,551.74	190,812,028.97
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		286,548,414.56	190,812,028.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,106,137.18	
（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）		256,354,200.76	151,788,266.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31,300,350.98	39,023,762.38
五、其他综合收益的税后净额		1,798.84	-534.26
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		917.41	-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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		917.41	-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			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		917.41	-272.47
(7) 其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		881.43	-261.79
六、综合收益总额		287,656,350.58	190,811,494.71
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		256,355,118.17	151,787,994.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		31,301,232.41	39,023,500.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.3097	0.1834
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：138,140,518.6元 上期被合并方实现的净利润为：0元

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	1,497,079,869.48	1,526,799,572.12
减：营业成本	十三、（四）	1,283,835,954.87	1,259,736,775.89
税金及附加		9,710,753.91	8,189,414.89
销售费用			94,640.59
管理费用		49,626,117.29	52,551,481.55
研发费用			
财务费用		196,700,425.15	247,278,141.31
其中：利息费用		455,951,552.40	416,699,789.65
利息收入		264,305,258.11	225,802,692.88
加：其他收益		9,015,117.71	6,323,479.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-19,083,975.73	-10,534,019.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,673,513.86	-51,724,769.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		206,458,864.31	155,332,425.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		104,704,878.68	-64,225,366.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,747,776.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,921.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,553,726.44	45,850,557.50
加：营业外收入		1,873,838.61	1,615,774.47
减：营业外支出		2,932,493.37	6,176,532.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,495,071.68	41,289,799.17
减：所得税费用		39,126,287.84	12,787,406.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,368,783.84	28,502,392.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,368,783.84	28,502,392.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		211,368,783.84	28,502,392.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（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：



合并现金流量表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,498,066,633.53	30,412,144,924.40
收到的税费返还		29,932,441.55	24,979,456.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	252,362,477.15	188,250,023.38
经营活动现金流入小计		23,780,361,552.23	30,625,374,404.30
购买商品、接受劳务支付的现金		20,817,116,746.58	28,256,624,043.18
支付给职工以及为职工支付的现金		334,662,974.17	361,186,526.89
支付的各项税费		517,371,270.22	249,818,378.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	550,506,235.15	1,282,141,434.24
经营活动现金流出小计		22,219,657,226.12	30,149,770,382.61
经营活动产生的现金流量净额		1,560,704,326.11	475,604,021.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		515,205.99	9,300,714.70
取得投资收益收到的现金		13,847,772.84	19,304,829.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,922,365.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		69,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	7,797,854.04	972,391,587.63
投资活动现金流入小计		91,960,832.87	1,002,919,496.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,126,384,682.74	514,368,542.25
投资支付的现金		462,579,365.12	5,245,346.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		760,403,269.15	7,122,365.40
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	1,951,581.22	66,065,409.15
投资活动现金流出小计		2,351,318,898.23	592,801,662.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,259,358,065.36	410,117,833.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		755,792,650.00	20,690,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		910,000.00	690,000.00
取得借款收到的现金		5,551,032,800.31	5,510,264,577.92
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	766,842,449.20	2,029,033,894.85
筹资活动现金流入小计		7,073,667,899.51	7,559,988,472.77
偿还债务支付的现金		4,804,390,899.94	7,640,009,517.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,410,902.58	622,601,084.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,622,329.17	1,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	1,130,417,371.29	426,186,406.88
筹资活动现金流出小计		6,359,219,173.81	8,688,797,009.17
筹资活动产生的现金流量净额		714,448,725.70	-1,128,808,536.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,948.72	664,392.28
五、现金及现金等价物净增加额		15,803,935.17	-242,422,288.82
加：期初现金及现金等价物余额		990,515,976.85	1,232,938,265.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,006,319,912.02	990,515,976.85

法定代表人：

梁敏
4511020022383

主管会计工作负责人：

李均
4511020025458

会计机构负责人：

李秦
4511020026999



母公司现金流量表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,618,851,787.35	1,653,376,158.48
收到的税费返还			5,635,405.28
收到其他与经营活动有关的现金		42,944,441.12	36,010,991.43
经营活动现金流入小计		1,661,796,228.47	1,695,022,555.19
购买商品、接受劳务支付的现金		591,913,857.81	530,336,254.53
支付给职工以及为职工支付的现金		109,242,118.66	124,606,298.30
支付的各项税费		72,494,864.28	57,706,884.89
支付其他与经营活动有关的现金		243,374,030.66	630,600,977.86
经营活动现金流出小计		1,017,024,871.41	1,343,250,415.58
经营活动产生的现金流量净额		644,771,357.06	351,772,139.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		249,571.63	298,899.70
取得投资收益收到的现金		41,625,536.00	57,652,804.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		52,040,816.00	64,174,269.42
收到其他与投资活动有关的现金		12,245,176.31	538,025,043.92
投资活动现金流入小计		106,161,099.94	660,151,017.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,508,816.40	83,464,283.91
投资支付的现金		239,357,658.71	1,245,346.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		763,539,721.70	20,000,003.00
支付其他与投资活动有关的现金		817,427,971.54	93,347,316.82
投资活动现金流出小计		1,917,834,168.35	198,056,949.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,811,673,068.41	462,094,067.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		744,882,650.00	
取得借款收到的现金		5,157,717,095.78	3,971,364,577.92
收到其他与筹资活动有关的现金		192,596,477.74	2,974,933,894.85
筹资活动现金流入小计		6,095,196,223.52	6,946,298,472.77
偿还债务支付的现金		4,116,038,060.00	6,881,099,517.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,841,916.23	541,931,015.58
支付其他与筹资活动有关的现金		696,165,720.67	500,099,421.08
筹资活动现金流出小计		5,150,045,696.90	7,923,129,954.38
筹资活动产生的现金流量净额		945,150,526.62	-976,831,481.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,132,617.68
五、现金及现金等价物净增加额		-221,751,184.73	-161,832,656.60
加：期初现金及现金等价物余额		449,479,250.45	611,311,907.05
六、期末现金及现金等价物余额		227,728,065.72	449,479,250.45

法定代表人：

陈敏
4511020022383

主管会计工作负责人：

李俊
印均
4511020025458

会计机构负责人：

李秦
4511020025699

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

合并股东权益变动表

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	827,775,000.00	0.00	0.00	0.00	296,937,232.94	0.00	-354.10	3,511,635.78	210,684,386.43	698,767,930.51	2,037,675,831.62	530,760,934.12	2,568,436,766.43
加：会计政策变更	827,775,000.00	0.00	0.00	0.00	296,937,232.94	0.00	-354.10	3,511,635.78	210,684,386.43	698,767,930.51	2,037,675,831.62	530,760,934.12	2,568,436,766.43
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	827,775,000.00	0.00	0.00	0.00	296,937,232.94	0.00	-354.10	3,511,635.78	210,684,386.43	698,767,930.51	2,037,675,831.62	530,760,934.12	2,568,436,766.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	208,650,602.00	0.00	0.00	0.00	-185,631,181.09	0.00	917.41	-18,615.00	34,950,930.25	171,736,770.51	229,689,424.08	-32,238,298.41	197,451,125.64
（一）综合收益总额							917.41			256,354,200.71	256,355,118.17	31,301,232.41	287,656,350.58
（二）股东投入和减少资本	208,650,602.00	0.00	0.00	0.00	522,700,324.89	0.00	0.00	-	-	731,350,926.89	-54,214,080.11	677,136,845.99	
1. 股东投入的普通股	208,650,602.00				522,656,576.30					731,307,178.30	910,000.00	732,217,178.30	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					43,748.59					43,748.59	-55,124,080.11	-55,080,332.31	
（三）利润分配					0.00	0.00	0.00	-	21,136,878.39	-70,803,378.31	-49,666,500.00	-9,307,564.91	-58,974,064.95
1. 提取盈余公积					0.00	0.00	0.00	-	21,136,878.39	-21,136,878.31	-49,666,500.00	-9,307,564.91	-58,974,064.95
2. 对股东的分配										-49,666,500.00	-49,666,500.00	-9,307,564.91	-58,974,064.95
3. 其他													
（四）股东权益内部结转					0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本					0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备					0.00	0.00	0.00	-18,615.00	-	-	-18,615.00	-17,885.00	-36,500.00
1. 本期提取					0.00	0.00	0.00	1,239,898.49	-	-	1,239,898.49	1,191,275.02	2,431,173.51
2. 本期使用								1,258,513.49	-	-	1,258,513.49	1,209,160.02	2,467,673.51
（六）其他					-708,331,505.98		563.31	3,493,020.78	13,814,051.86	-13,814,051.86	-708,331,505.98		-708,331,505.98
四、本期期末余额	1,036,425,602.00	0.00	0.00	0.00	111,306,054.85	0.00	563.31	3,493,020.78	245,635,316.68	870,504,701.02	2,267,365,255.74	498,522,636.12	2,765,887,892.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：广西桂东电力股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

合并股东权益变动表

项	上期												
	归属于母公司股东权益												
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计			
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	827,775,000.00			277,043,188.13		368,094,927.29			165,350,091.20	244,913,329.28	1,883,176,535.90	505,039,793.86	2,388,216,329.76
加：会计政策变更						-368,095,008.92			42,484,056.00	325,610,952.92	0.00		0.00
前期差错更正											0.00		0.00
同一控制下企业合并											0.00		0.00
其他											0.00		0.00
二、本年期初余额	827,775,000.00			277,043,188.13		-81.63		0.00	207,834,147.20	570,524,282.20	1,883,176,535.90	505,039,793.86	2,388,216,329.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00			0.00		-272.47		3,511,635.78	2,850,239.23	128,243,648.37	154,499,295.72	25,721,140.95	180,220,436.67
（一）综合收益总额						-272.47				151,788,266.59	151,787,994.12	39,023,500.59	190,811,494.71
（二）股东投入和减少资本						0.00		0.00	0.00	0.00	19,894,044.81	-2,690,077.77	17,203,967.04
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				19,894,044.81							19,894,044.81	-3,380,077.77	16,513,967.04
（三）利润分配				0.00		0.00		0.00	2,850,239.23	-23,544,618.22	-20,694,378.99	-13,986,206.44	-34,680,585.43
1. 提取盈余公积				0.00		0.00		0.00	2,850,239.23	-2,850,239.23			0.00
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备				0.00		0.00		3,511,635.78	0.00	0.00	3,511,635.78	3,373,924.57	6,885,560.35
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	827,775,000.00			277,043,188.13		-81.63		3,511,635.78	210,684,386.43	698,767,930.57	2,037,675,831.62	530,760,934.81	2,568,436,766.43

法定代表人：秦敏

主管会计工作负责人：秦敏

会计机构负责人：秦恒



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	829,775,000.00	0.00	0.00	433,338,043.01	0.00	0.00	0.00	209,602,684.38	539,524,446.91	2,010,240,174.30
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年期初余额	827,775,000.00	0.00	0.00	433,338,043.01	0.00	0.00	0.00	209,602,684.38	539,524,446.91	2,010,240,174.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	208,650,602.00	0.00	0.00	-47,534,411.08	0.00	0.00	0.00	21,136,878.39	140,565,405.45	322,818,474.76
（一）综合收益总额						0.00			211,368,783.84	211,368,783.84
（二）股东投入和减少资本	208,650,602.00	0.00	0.00	522,656,576.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	731,307,178.30
1. 股东投入的普通股	208,650,602.00			522,656,576.30						731,307,178.30
2. 其他权益工具持有者投入资本										0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
4. 其他										0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,136,878.39	-70,803,378.39	-49,666,500.00
1. 提取盈余公积								21,136,878.39	-21,136,878.39	0.00
2. 对股东的分配									-49,666,500.00	-49,666,500.00
3. 其他										0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本										0.00
2. 盈余公积转增股本										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										0.00
5. 其他综合收益结转留存收益										0.00
6. 其他										0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（六）其他										0.00
四、本期期末余额	1,036,425,602.00	0.00	0.00	385,803,631.93	0.00	0.00	0.00	230,739,562.77	680,089,852.36	2,333,058,649.06



法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




编制单位：广西桂东电力股份有限公司 2019年度

2019年度

单位：人民币元

母公司股东权益变动表

项 目	上 期								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	827,275,300.00		420,131,153.40		424,840,559.95	0.00	164,268,389.15	152,210,168.90	1,989,225,281.40
加：会计政策变更					-424,840,559.95		42,484,056.00	382,356,503.95	0.00
前期差错更正									0.00
其他									0.00
二、本年期初余额	827,275,300.00		420,131,153.40		0.00	0.00	206,752,445.15	534,566,672.85	1,989,225,281.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	13,206,879.61	0.00	0.00	0.00	2,850,239.23	4,957,774.06	21,014,892.90
（一）综合收益总额					0.00			28,502,392.28	28,502,392.28
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	13,206,879.61	0.00		0.00		0.00	13,206,879.61
1. 股东投入的普通股									0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									0.00
4. 其他			13,206,879.61						13,206,879.61
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,850,239.23	-23,544,618.22	-20,694,378.99
1. 提取盈余公积							2,850,239.23	-2,850,239.23	0.00
2. 对股东的分配								-20,694,378.99	-20,694,378.99
3. 其他									0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本									0.00
2. 盈余公积转增股本									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									0.00
5. 其他综合收益结转留存收益									0.00
6. 其他									0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取									0.00
2. 本期使用									0.00
（六）其他									0.00
四、本期末余额	827,275,300.00	0.00	433,338,043.01	0.00	0.00	0.00	209,602,684.38	539,524,446.91	2,010,240,174.30

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




广西桂东电力股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1、公司概况

广西桂东电力股份有限公司(以下简称“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的批复》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），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。

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2021年3月24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“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（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
1-2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。

(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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准

则”)。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知,对会计政策相关内容进行调整。

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。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,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,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十四)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。本次执行新准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2. 会计政策变更的影响

差异方面	相关业务情况	会计政策变更后的会计处理	会计政策变更前的会计处理
列报	本公司部分产品销售合同中约定客户在发出商品前预付合同价款一定比例的款项	预收的合同对价不含增值税销项税额部分列报为合同负债,增值税销项税额部分列报为其他流动负债。相同合同下的合同资产与合同负债抵消后以净额列报为合同资产或合同负债	预收的合同对价在收到时列报为预收款项

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整2020年1月1日财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整,影响如下:

单位:元

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债:			
预收款项	362,072,620.62	-339,282,244.01	22,790,376.61
合同负债		329,312,413.55	329,312,413.55
其他流动负债	1,023,459.57	9,969,830.46	10,993,290.03

注:执行新收入准则对母公司资产负债表各项目无影响。

四、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

税种	计税依据	税率
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%
福建双富专用汽车有限公司	25%
广西广投桥巩能源发展有限公司	15%
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。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,322.62	12,573.93
银行存款	894,612,463.69	812,210,746.81
其他货币资金	1,132,825,994.28	1,058,414,041.43
应计利息		5,901,574.87
合计	2,027,439,780.59	1,876,538,937.04
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
1. 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	192,218.47	21,198.99
其中：权益工具投资	192,218.47	21,198.99
2. 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	178,000,000.00	
其中：其他-结构性存款	178,000,000.00	
合计	178,192,218.47	21,198.99

（三）应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,224,598.70	47,939,207.33
商业承兑汇票	900,000.00	
减：坏账准备	45,000.00	
合计	46,079,598.70	47,939,207.33

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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	24,947,439.18	3.71	24,947,439.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	647,513,045.38	96.29	60,476,433.46	9.34
合计	672,460,484.56	100.00	85,423,872.64	12.70

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	24,788,589.18	7.51	24,683,589.18	99.58
按组合计提坏账准备的应收账款	305,179,510.56	92.49	26,868,800.86	8.80
合计	329,968,099.74	100.00	51,552,390.04	15.62

(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
广西铁投冠信实业有限公司	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
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
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
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
湖北华夏弘景车桥股份有限公司	308,850.00	308,850.00	3-4年	100.00	回收存在不确定性
合计	24,947,439.18	24,947,439.18			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

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	400,017,032.96	5.00	20,000,851.73	255,819,537.76	5.00	12,790,976.62
1至2年	214,271,203.15	10.00	21,427,120.33	29,996,277.64	10.00	2,999,627.77
2至3年	15,877,908.65	30.00	4,763,372.60	3,826,394.27	30.00	1,147,918.28

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
3至4年	1,840,041.45	50.00	920,020.73	10,987,882.24	50.00	5,493,941.12
4至5年	10,545,082.24	80.00	8,436,065.78	463,326.12	80.00	370,660.90
5年以上	4,929,002.29	100.00	4,929,002.29	4,065,676.17	100.00	4,065,676.17
合计	647,480,270.74	9.34	60,476,433.46	305,159,094.20	8.80	26,868,800.86

2. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广西电网有限责任公司	242,565,846.56	36.07	21,103,792.33
广西贺州市桂东电子科技有限公司	101,756,381.74	15.13	5,087,819.09
国网陕西省电力公司	29,220,452.78	4.35	4,257,421.07
广西正润新材料科技有限公司	24,111,214.34	3.59	1,382,929.17
广西冠信实业有限公司	12,633,232.79	1.88	12,633,232.79
合计	410,287,128.21	61.01	44,465,194.45

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		236,391,375.66
合计		236,391,375.66

(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	511,629,630.22	92.83	258,165,679.47	75.57
1至2年	20,318,194.30	3.69	74,644,069.95	21.85
2至3年	14,188,702.47	2.57	7,763,101.71	2.27
3年以上	4,993,307.15	0.91	1,066,378.08	0.31
合计	551,129,834.14	100.00	341,639,229.21	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
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	6,255,248.74	1-2年, 2-3年	未达到结算条件
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	5,500,000.00	1-2年, 3年以上	未达到结算条件
广西永盛石油化工有限公司	日照市博聚德成化工有限公司	4,470,000.00	1-2年	未达到结算条件
广西永盛石油化工有限公司	广西拓天商贸有限公司	112,045.70	1-2年	未达到结算条件
广西永盛石油化工有限公司	大连玉柴能源有限公司	77,485.48	2-3年	未达到结算条件
合计		16,414,779.92		

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(%)
辽宁辽河石油股份有限公司盘锦分公司	298,625,746.68	54.18
盘锦瑞东石化贸易有限公司	40,000,000.00	7.26
茂名市拓域石油化工有限公司	33,258,171.05	6.03
中油旭弘石油化工(大连)有限公司	27,986,545.70	5.08
陕西铭山石油化工有限公司	22,638,000.00	4.11
合计	422,508,463.43	76.66

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	652,884,975.37	1,184,016,023.71
减：坏账准备	467,747,891.41	548,968,197.31
合计	185,137,083.96	635,047,826.40

1. 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	539,215,873.40	1,070,903,626.35
员工备用金	615,501.98	1,848,525.27
各类保证金、押金	73,697,380.97	85,773,761.50

款项性质	期末余额	期初余额
应收社保费	3,439,691.55	1,912,634.20
农网改造款	12,512,686.71	11,998,099.35
其他	23,403,840.76	11,579,377.04
减：坏账准备	467,747,891.41	548,968,197.31
合计	185,137,083.96	635,047,826.40

(2) 其他应收款项账龄分析

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	24,446,689.19	3.74	294,922,812.07	24.91
1 至 2 年	98,990,514.68	15.16	239,747,739.01	20.25
2 至 3 年	40,080,056.82	6.14	144,881,821.96	12.24
3 至 4 年	74,340,797.32	11.39	44,733,152.04	3.78
4 至 5 年	18,297,390.32	2.80	105,837,769.54	8.94
5 年以上	396,729,527.04	60.77	353,892,729.09	29.89
合计	652,884,975.37	100.00	1,184,016,023.71	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				
—转入第二阶段	-4,049,042.84	4,049,042.84	-	-
—转入第三阶段	-7,804,795.00	-1,028,065.58	8,832,860.58	-
—转回第二阶段	-955.68	955.68	-	-
本期计提	14,671,611.88	19,902,593.42	5,425,092.86	39,999,298.16
本期转回	8,792,957.62	114,126,016.85	1,499,918.00	124,418,892.47
本期核销	-	-	120,000.00	120,000.00
其他变动	200,000.00	2,252,288.41	867,000.00	3,319,288.41
期末余额	35,333,275.12	31,512,213.39	400,902,402.90	467,747,891.41

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
陕西常兴光伏科技有限公司	38,074,898.88	2020 年 6 月纳入合并报表范围
福建双富专用汽车有限公司	62,710,175.46	2020 年 12 月纳入合并范围

单位名称	转回或收回金额	收回方式
福建武夷汽车制造有限公司	11,484,213.33	已收回
合计	112,269,287.67	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	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
广西南宁台协干商贸有限公司	往来款	150,981,158.00	5年以上	23.13	150,981,158.00
柳州五菱重型数控机床有限公司	债权款	110,756,928.73	5年以上	16.96	110,756,928.73
广西贺州市旅游实业集团有限公司	收购款	67,777,600.00	3-4年	10.38	33,888,800.00
沧州建投现代物流有限公司	货款	35,735,989.09	5年以上	5.47	27,407,891.50
广州生源能源发展有限公司	单位往来	30,000,000.00	5年以上	4.59	30,000,000.00
合计		395,251,675.82	—	60.53	353,034,778.23

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	122,801,371.06		122,801,371.06	31,255,209.28		31,255,209.28
周转材料	129,055.00		129,055.00	263,121.68		263,121.68
在途物资	420,900,706.79		420,900,706.79	236,703,422.72		236,703,422.72
库存商品	473,468,450.01		473,468,450.01	545,027,843.66		545,027,843.66
发出商品	59,727,822.84		59,727,822.84	548,549,921.88		548,549,921.88
开发成本	602,203,881.55		602,203,881.55	447,920,202.81		447,920,202.81
合同履约成本	75,874,861.09	-	75,874,861.09	93,331,907.79		93,331,907.79
在产品	2,120,867.59		2,120,867.59			
自制半成品	2,390,291.69		2,390,291.69			
合计	1,759,617,307.62		1,759,617,307.62	1,903,051,629.82		1,903,051,629.82

注 1: 期末存货开发成本中 602,203,881.55 元为全资子公司广西天祥投资有限公司于 2017 年开发“桂东广场”项目的建造成本,项目用地面积约 34,696.60 m²(约 52.04 亩),总建筑面积 176,824.80 m²。工程分两期建设,一期工程建筑面积 93,673.40 平方米,上期及本期正在进行一期地下停车场及商业写字楼的建设。

注 2: 期末发出商品为全资子公司广西永盛石油化工有限公司与控股子公司濮阳恒润石油化工有限公司已发出但尚未与客户结算的商品,主要为汽油、柴油等。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	17,500,000.00	
合计	17,500,000.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	412,286,774.29	320,489,637.47
待认证进项税	17,584,373.93	8,561,157.63
待抵扣进项税	34,512,563.78	66,544,062.70
预缴所得税	26,389,463.53	4,246,512.91
预缴消费税	170,294,848.87	
预缴其他各税	4,792,383.86	12,141,060.62
其他	312,575.02	
合计	666,172,983.28	411,982,431.33

注：根据国家税务总局石脑油消费税免税管理办法，国产用作乙烯、芳烃类产品原料的石脑油免征消费税。公司期末预缴消费税系本公司子公司濮阳恒润筑邦石油化工有限公司购入原料-石脑油用于生产乙烯、芳烃类产品预缴的消费税，待后续申请免征退回相关预缴消费税。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	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		
一、合营企业										
福建武夷汽车制造有限公司	113,848,423.56		-102,973,423.56	-10,875,000.00						
广西贺州市胜利电力公司	17,394,321.98			3,289,136.68			-4,250,000.00			16,433,458.66
小计	131,242,745.54		-102,973,423.56	-7,585,863.32			-4,250,000.00			16,433,458.66
二、联营企业										
柳州市广和小额贷款股份有限公司	35,794,668.17			-4,040,462.42						31,754,205.75
广西超超新材股份有限公司	31,541,095.63			-1,882,706.90						29,658,388.73
重庆世纪之光科技实业有限公司	30,689,270.68			-858,195.21				-6,747,776.79		23,083,298.68
										6,747,776.79

被投资单位	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		
广西闽商石业发展有限公司	268,617,484.80	7,500,000.00		-6,552,532.39						269,564,952.41	
陕西上新配售电有限公司	5,379,725.50			-14,685.20						5,365,040.30	
广西建筑产业化股份有限公司	19,998,784.67			-1,449,931.74						18,548,852.93	
四川省西点新能源开发有限责任公司	1,393,328.98	-		719,759.16						2,113,088.14	
Hydrocore Corporation	22,600,828.45	-		-191,125.16						22,409,703.29	
甘孜州达通新能源有限公司	1,145,576.70	2,800,000.00		-457,589.41						3,487,987.29	
甘孜州西康水利电力勘察设计有限公司	3,440,950.38	-		-176,793.37						3,264,157.01	
Iraya Energy Corporation		27,241,966.00		-39,506.91						27,202,459.09	
小计	420,601,713.96	37,541,966.00		-14,943,769.55				-6,747,776.79		436,452,133.62	6,747,776.79
合计	551,844,459.50	37,541,966.00	-102,973,423.56	-22,529,632.87			-4,250,000.00	-6,747,776.79		452,885,592.28	6,747,776.79

(十二) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
国海证券股份有限公司	1,322,984,294.68	927,374,133.12
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	144,240,000.00	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
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	1,617,450,781.11	1,149,600,619.55

注：1、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。

2、公司持有的桂林银行、七色珠光、科雷斯普、锦城祥投资等其他非流动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。

(十三) 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	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	150,678,217.81	150,678,217.81
(1) 外购	150,678,217.81	150,678,217.81
(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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	153,537,646.51	153,537,646.51
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	3,234,785.33	3,234,785.33
(1) 计提或摊销	3,234,785.33	3,234,785.33
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,508,011.72	5,508,011.72
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	148,029,634.79	148,029,634.79
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	5,052,186,257.75	3,118,629,343.65
固定资产清理	-2,850.00	

类别	期末余额	期初余额
减：减值准备	19,165,873.16	19,165,873.16
合计	5,033,017,534.59	3,099,463,470.49

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.期初余额	2,010,834,121.19	1,521,969,526.97	49,588,595.00	58,138,226.07	2,121,976,126.66	76,339,088.24	5,838,845,684.13
2.本期增加金额	2,085,188,800.41	2,255,314,412.34	5,772,496.98	3,455,685.91	135,907,052.31	10,447,868.05	4,496,086,316.00
(1) 购置	2,094,699.91	2,396,559.73	1,163,381.71	2,236,265.86	8,890,392.05	8,317,236.34	25,098,535.60
(2) 在建工程转入	5,816,323.42	27,884,968.74	-	1,194,991.61	12,367,545.65	2,045,481.94	49,309,311.36
(3) 企业合并增加	2,077,277,777.08	2,225,032,883.87	4,609,115.27	24,428.44	114,649,114.61	85,149.77	4,421,678,469.04
3.本期减少金额		273,137.92		149,427.00	464,549.49		887,114.41
(1) 处置或报废		273,137.92		149,427.00	464,549.49		887,114.41
4.期末余额	4,096,022,921.60	3,777,010,801.39	55,361,091.98	61,444,484.98	2,257,418,629.48	86,786,956.29	10,334,044,885.72
二、累计折旧							
1.期初余额	875,734,621.38	957,419,986.38	33,334,911.57	38,839,389.37	770,506,790.54	44,380,641.24	2,720,216,340.48
2.本期增加金额	757,540,655.61	1,690,785,048.78	7,148,112.44	2,670,000.92	97,818,586.78	6,269,402.65	2,562,231,807.18
(1) 计提	93,684,008.93	157,258,296.43	2,970,270.79	2,654,746.67	84,063,238.72	6,248,095.94	346,878,657.48
(2) 企业合并	663,856,646.68	1,533,526,752.35	4,177,841.65	15,254.25	13,755,348.06	21,306.71	2,215,353,149.70
3.本期减少金额		228,038.68		109,369.23	252,111.78		589,519.69
(1) 处置或报废		228,038.68		109,369.23	252,111.78		589,519.69
4.期末余额	1,633,275,276.99	2,647,976,996.48	40,483,024.01	41,400,021.06	868,073,265.54	50,650,043.89	5,281,858,627.97
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							
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	2,462,747,644.61	1,109,867,931.75	14,878,067.97	20,044,463.92	1,389,345,363.94	36,136,912.40	5,033,020,384.59
2.期初账面价值	1,135,099,499.81	545,383,667.43	16,253,683.43	19,298,836.70	1,351,469,336.12	31,958,447.00	3,099,463,470.49

注 1：本期折旧额为 346,878,657.48 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 49,309,311.36 元。

注 2：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,180,093,705.89 元，已计提的折旧为 1,124,884,646.38 元，固定资产净值为 55,209,059.51 元。

注 3：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	5,517,665,739.86	4,292,334,010.03
工程物资	95,251,786.76	811,295.26
减: 减值准备	80,577,075.05	
合计	5,532,340,451.57	4,293,145,305.29

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	5,517,665,739.86	80,577,075.05	5,437,088,664.81	4,292,334,010.03		4,292,334,010.03
合计	5,517,665,739.86	80,577,075.05	5,437,088,664.81	4,292,334,010.03		4,292,334,010.03

(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	转入固定资产	其他减少	期末余额
动力车间项目	387,100.00	2,645,673,554.18	325,505,877.92	166,595.60	203,648.93	2,970,809,187.57
铁路专用线项目	55,200.00	536,033,091.37	30,514,329.35	-	458.00	566,546,962.72
上程水电站	32,028.50	243,282,944.34	10,784,507.84	-	-	254,067,452.18
铝电子产业项目 220kv 送出线路工程	24,856.00	248,176,073.15	18,253,639.51	-	-	266,429,712.66
220KV 扶隆输变电工程	18,859.53	147,663,461.71	11,482,350.06	-	-	159,145,811.77
变电站及线路工程	81,162.28	64,013,225.87	21,816,454.15	10,366,982.21	-	75,462,697.81
江口开关站至天堂变 110KV 输电线路工程	11,748.24	354,765.27	6,057,860.99	-	-	6,412,626.26
供水扩建工程	6,350.00	74,890,690.45	5,639,589.02	-	-	80,530,279.47
农网改造工程	145,187.45	42,648,818.96	494,754,120.83	-	612,223.17	536,790,716.62
钦州港油库	15,247.62	-	21,464,077.68	21,464,077.68	-	
220KV 立头输变电工程	14,518.22	101,169,810.87	8,935,214.32	-	-	110,105,025.19
其他	172,658.28	96,672,624.54	75,693,534.32	7,805,861.92	1,478,652.43	163,081,644.51
濮阳铁路专用线改造	2,026.00	10,701,542.33	7,505,828.28	-	-	18,207,370.61
20万吨/年碳四芳构化装置改型升级项目	40,600.00	81,053,406.99	189,734,020.90	-	-	270,787,427.89
桥巩电站维修改造	6,363.57		49,137,263.73	9,505,793.95	342,645.18	39,288,824.60
合计	1,013,905.69	4,292,334,010.03	1,277,278,668.90	49,309,311.36	2,637,627.71	5,517,665,739.86

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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	76.80	98.00	508,656,757.96	186,799,518.16	6.52	自筹、募集资金、其他
铁路专用线项目	102.64	99.00	109,155,831.25	26,989,393.31	6.52	自筹、募集资金、其他
上程水电站	79.33	81.00	32,058,058.92	7,092,463.77	5.42	自筹、募集资金、其他
铝电子产业项目 220kv 送出线路工程	107.19	99.50	46,881,571.85	22,463,934.74	7.00	自筹、募集资金、其他
220KV 扶隆输变电工程	84.38	99.50	31,949,331.35	15,888,488.66	7.00	自筹、募集资金、其他
变电站及线路工程	9.30	50.00	14,480,275.70	4,944,973.92	7.00	其他来源
江口开关站至天堂变 110KV 输电线路工程	5.46	99.50				自筹、募集资金、其他
供水扩建工程	95.00	95.00	4,087,614.18	2,036,880.91	5.39	自筹、其他
农网改造工程	36.97	75.00	9,116,973.71	6,952,297.22	4.45	自筹、其他
钦州港油库	98.14	100.00			-	自筹、其他
220KV 立头输变电工程	75.84	99.50	14,684,281.15	7,285,002.27	7.00	自筹、其他
其他			35,011,849.14	10,879,198.11	6.52	自筹、其他
濮阳铁路专用线改造	89.87	97.00	217,019.27	217,019.27	8.00	自筹、其他
20 万吨/年碳四芳构化装置改型升级项目	66.70	95.00	13,605,827.97	13,605,827.97	8.00	自筹、其他
桥巩电站维修改造	61.74	80.00				自筹
合计			819,905,392.45	305,154,998.31		

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工程项目。

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

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业有限公司输变电网建设工程。

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。

(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	

注释：为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，公司年末对子公司贺州市上程电力有限公司上程水电站相关资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试。根据中通诚资产评估有限公司出具的《贺州市上程电力有限公司以财务报告为目的而涉及的其所有在建工程减值测试项目资产评估报告》（中通评报字[2021]32038号），上程电力公司在建工程账面价值为 26,020.66 万元，评估价值为 18,181.56 万元，评估值比账面价值减值 8,057.71 万元，减值率 30.71%。据此，公司对上程电力公司相关资产计提资产减值准备 8,057.71 万元。

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料及设备款	95,251,786.76	811,295.26
减：减值准备		
合计	95,251,786.76	811,295.26

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特性经营权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	430,380,703.67	34,651,499.90	3,055,300.00		468,087,503.57
2. 本期增加金额	92,351,565.86	4,769,400.48		14,424.15	97,135,390.49
(1) 购置	-	1,800,114.06	-	-	1,800,114.06
(2) 内部研发	-	-	-	-	
(3) 企业合并增加	92,351,565.86	2,969,286.42	-	14,424.15	95,335,276.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	522,732,269.53	39,420,900.38	3,055,300.00	14,424.15	565,222,894.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	50,459,093.67	18,442,649.15	3,055,300.00		71,957,042.82
2. 本期增加金额	25,519,854.93	7,490,544.76		10,433.38	33,020,833.07
(1) 计提	9,338,687.19	4,854,804.03	-	-	14,193,491.22
(2) 企业合并增加	16,181,167.74	2,635,740.73	-	10,433.38	18,827,341.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	75,978,948.60	25,933,193.91	3,055,300.00	10,433.38	104,977,875.89
三、减值准备					
1. 期初余额	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					
(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	446,303,054.03	13,483,556.97		3,990.77	459,790,601.77
2. 期初账面价值	379,471,343.10	16,204,701.25			395,676,044.35

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
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
合计	384,788,224.77	52,130,997.11		436,919,221.88

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	1,424,243.25		5,213,869.03
四川省西点电力设计有限公司	2,000,637.00	15,581,287.87		17,581,924.87
濮阳市恒润石油化工有限公司		2,269,527.80		2,269,527.80
福建双富专用汽车有限公司		16,535,855.01		16,535,855.01
合计	6,066,139.66	35,810,913.93		41,877,053.59

注1: 平乐桂江电力有限责任公司为公司控股子公司, 商誉值非常小, 目前公司经营现金流情况稳定, 经公司测试表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额未低于其账面价值, 故商誉不存在减值。

注2: 贺州市上程电力有限责任公司为公司控股子公司, 商誉值非常小, 经公司测试表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值, 故期末全额计提商誉减值准备。

公司期末对与商誉相关的梧州桂江电力有限公司、德庆县悦城星海油站有限公司、四川省西点电力设计有限公司、濮阳恒润筑邦石油化工有限公司、濮阳市恒润石油化工有限公司、陕西常兴光伏科技有限公司、福建双富专用汽车有限公司各资产组进行了减值测试, 首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整各资产组的账面价值, 然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

3. 商誉减值情况

项目	梧州桂江电力有限公司	德庆县悦城星海油站有限公司	四川省西点电力设计有限公司	濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	濮阳市恒润石油化工有限公司	陕西常兴光伏科技有限公司	福建双富专用汽车有限公司
商誉账面余额①	274,047,152.48	5,213,869.03	74,781,171.06	13,759,956.05	16,447,699.27	26,260,814.23	25,870,182.88
商誉减值准备余额②		3,789,625.78	3,922,817.65			-	
商誉的账面价值③=①-②	274,047,152.48	1,424,243.25	70,858,353.41	13,759,956.05	16,447,699.27	26,260,814.23	25,870,182.88
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			71,848,576.12	13,220,349.93	15,802,691.45	2,917,868.25	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	274,047,152.48	1,424,243.25	142,706,929.53	26,980,305.98	32,250,390.72	29,178,682.48	25,870,182.88
资产组的账面价值⑥	541,412,648.60	9,508,940.15	43,798,576.66	437,906,409.47	33,234,120.17	134,038,573.44	167,962,772.13
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	815,459,801.08	10,933,183.40	186,505,506.19	464,886,715.45	65,484,510.89	163,217,255.92	193,832,955.01
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	868,929,137.94	8,143,466.06	155,953,961.34	575,231,061.63	61,034,456.39	163,223,948.45	177,297,100.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧		1,424,243.25	30,551,544.85	-	4,450,054.50		16,535,855.01
归属于母公司商誉减值损失⑩		1,424,243.25	15,581,287.87	-	2,269,527.80		16,535,855.01

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①梧州桂江电力有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

②德庆县悦城星海油站有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

③四川省西点电力设计有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

④濮阳恒润筑邦石油化工有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

⑤濮阳市恒润石油化工有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

⑥陕西常兴光伏科技有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

⑦福建双富专用汽车有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

(2) 资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）的评估结果

①梧州桂江电力有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2021年3月23日出具的《广西桂东电力股份有限公司实施商誉减值测试涉及的梧州桂江电力有限公司商誉资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2021）第093-2号）的评估结果。

②德庆县悦城星海油站有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2021年3月23日出具的《广西桂东电力股份有限公司实施商誉减值测试涉及的德庆县悦城星海油站有限公司商誉资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2021）第093-3号）的评估结果。

③四川省西点电力设计有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2021年3月23日出具的《广西桂东电力股份有限公司实施商誉减值测试涉及的四川省西点电力设计有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2021）第093-4号）的评估结果。

④濮阳恒润筑邦石油化工有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2021年3月23日出具的《广西桂东电力股份有限公司实施商誉减值测试涉及的濮阳恒润筑邦石油化工有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2021）第093-7号）的评估结果。

⑤濮阳市恒润石油化工有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2021年3月23日出具的《广西桂东电力股份有限公司实施商誉减值测试涉及的濮阳市恒润石油化工有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2021）第093-6号）的评估结果。

⑥陕西常兴光伏科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2021年3月23日出具的《广西桂东电力股份有限公司实施商誉减值测试涉及的陕西常兴光伏科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2021）第093-5号）的评估结果。

⑦福建双富专用汽车有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2020年3月23日出具的《广西桂东电力股份有限公司实施商誉减值测试涉及的福建双富专用汽车有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2021）第093-1号）的评估结果。

(3) 商誉减值测试的过程与方法

(1) 重要假设及依据

①假设评估基准日后被评估单位所处国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设评估基准日后被评估单位的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

③假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规。

④假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。

⑤假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

(2) 关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
梧州桂江电力有限公司资产组	2021-2025年	【注1】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.68%
德庆县悦城星海油站有限公司资产组	2021-2025年	【注2】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.61%
四川西点电力设计有限公司资产组	2021-2025年	【注3】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.39%
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	2021-2025年	【注4】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.13%
濮阳市恒润石油化工有限公司	2021-2025年	【注5】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.25%
陕西常兴光伏科技有限公司	2021-2025年	【注6】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	8.53%

注1：根据梧州桂江已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择前五年平均年售电量作为以后年度各年售电量的预测依据，结合广西壮族自治区物价局近期颁发的相关电价文件等的规定，预测各年电价，预计梧州桂江2021年至2025年的各年营业收入，并预计2025年度以后各年营业收入稳定在2025年的水平。

注2：根据星海油站已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测；柴油销量参考历史年度增长幅度预测，汽油和柴油单价参考历史年度均价预测，预计星海油站2021年至2025年的各年营业收入，并预计2025年度以后各年营业收入稳定在2025年的水平。

注3：根据西点电力已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。根据公司2018年—2020年的经营数据，参考各类营业收入结构，并合理考虑目前公司提供的合同意向及合同内容，并基于2020年公司的实际运营情况，国际国内经济形式的变化，公司部分业务存在推迟延后的实际情况，经过与管理层沟通，结合实际情况，适当下调近年的预测数。预计西点电力2021年至2025年的各年营业收入，并预计2025年度以后各年营业收入稳定在2025年的水平。

注4：2019年公司与中国石化化工销售有限公司华北分公司签订了战略合作协议，2020年底各项在建工程将陆续完工，实现本公司基础设施升级；预计2021年台前县政府重点规划项目-石化能源区域现货交易中心项目正式建成，考虑到上述利好因素，结合公司提供的相关经营数据、未来发展规划和行业及市场竞争等因素综合分析，预计恒润筑邦2021年至2025年的各年营业收入，并预计2025年度以后各年营业收入稳定在2025年的水平。

注5：公司被并购后主营业务发生变更，目前公司正在施工的“铁路专用线改造项目”已于2020年8月完工后投入使用。

根据公司提供的相关经营数据、合作协议、发展规划、经营趋势等资料，结合行业和市场等因素综合分析，预计恒润石化 2021 年至 2025 年的各年营业收入，并预计 2025 年度以后各年营业收入稳定在 2025 年的水平。

注 6：根据常兴光伏已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测期未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。选择前五年平均年售电量作为以后年度各年售电量的预测依据，结合陕西省物价局近期颁发的相关电价文件等的规定，预测各年电价，预计常兴光伏 2021 年至 2025 年的各年营业收入，并预计 2025 年度以后各年营业收入稳定在 2025 年的水平。

注 7：期末根据福建双富专用汽车有限公司截至 2020 年末商誉资产组的公允价值扣除处置费用后确定商誉减值准备。

(3) 商誉减值测试的影响

公司收购梧州桂江电力有限公司股权、德庆县悦城星海油站有限公司、四川省西点电力设计有限公司、濮阳恒润筑邦石油化工有限公司、濮阳市恒润石油化工有限公司、陕西常兴光伏科技有限公司、福建双富专用汽车有限公司的股权本期不涉及业绩承诺。

(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	-	418,128.72		402,152.34
办公楼装修支出	7,907,601.58	1,656,563.95	2,342,689.02		7,221,476.51
机组 A 修	376,485.15	-	268,482.00		108,003.15
其他	871,490.89	3,051,635.65	2,450,027.08	-	1,473,099.46
加油站租赁	103,183,081.95	98,392,432.19	13,839,346.92		187,736,167.22
恒润石化固定资产改良支出	4,188,025.87	-	913,751.16		3,274,274.71
陕西光伏电站长期待摊		1,152,078.62	140,569.17	-	1,011,509.45
合计	117,346,966.50	104,252,710.41	20,372,994.07		201,226,682.84

注：2020 年 10 月，公司子公司广西永盛石油化工有限公司与广西雨如能源有限公司签订租赁合同，广西永盛石油化工有限公司租赁三娘湾加油站使用权，租赁期 10 年；

2020 年 11 月，公司子公司广西永盛石油化工有限公司与钦州伍嘉亿能源投资有限公司签订租赁合同，广西永盛石油化工有限公司租赁平果新雁加油站使用权，租赁期 10 年；

2020 年 10 月，公司子公司广西永盛石油化工有限公司与合浦县白沙顺达加油站签订租赁合同，广西永盛石油化工有限公司租赁白沙加油站使用权，租赁期 10 年。

(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/ 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
递延所得税资产：				

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
资产减值准备	27,926,275.46	169,533,879.90	34,950,495.65	223,113,709.72
可抵扣亏损	31,152,996.68	168,035,767.38	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
非同一控制企业合并资产评估减值	4,873,796.90	19,495,187.59		
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	70,418,532.26	400,167,923.00	48,286,637.66	312,021,323.10
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	124,430,066.22	829,533,774.79	90,486,096.67	603,240,644.48
非同一控制企业合并资产评估增值	26,790,581.54	143,025,388.29	18,006,166.10	106,855,970.81
小计	151,220,647.76	972,559,163.08	108,492,262.77	710,096,615.29

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	475,422,380.99	377,044,627.55
可抵扣亏损	267,669,567.23	141,472,309.18
合计	743,091,948.22	518,516,936.73

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，根据谨慎性原则，本期对公司及下属子公司的部分坏账准备及可抵扣亏损未确认递延所得税资产；全资子公司广西永盛石油化工有限公司对期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项，由于未来能否税前扣除具有不确定性，故本期对该部分坏账准备未确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2020 年到期		10,394,177.60
2021 年到期	57,847,476.73	43,054,544.69
2022 年到期	19,572,116.47	16,359,947.63
2023 年到期	93,409,188.91	62,836,203.41
2024 年到期	71,996,279.54	8,827,435.85
2025 年到期	24,844,505.58	
合计	267,669,567.23	141,472,309.18

(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
预付工程款	21,553,260.77	5,787,815.94

项目	期末余额	期初余额
预付加油站租金	39,100,000.00	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	98,209,061.60	87,391,928.60
机组容量指标转让款	59,400,000.00	59,400,000.00
合计	262,902,322.37	229,676,147.14

注 1：本期预付土地保证金为全资子公司桂旭能源之土地款。

注 2：预付加油站租金是全资子公司广西永盛石油化工有限公司预付锦宏、港源、苗园、平果新雁、三娘湾、白沙加油站、钦州油库的租金。

注 3：一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 4：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
抵押借款	40,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	863,632,315.00	1,126,486,160.00
信用借款	1,681,639,080.00	2,246,000,000.00
应付利息	3,703,034.40	10,418,238.48
合计	2,588,974,429.40	3,426,904,398.48

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,075,958,259.10	1,929,460,496.72
商业承兑汇票	220,000,000.00	318,000,000.00
合计	2,295,958,259.10	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)	384,401,851.01	392,295,227.67
1年以上	144,263,635.51	84,261,324.74
合计	528,665,486.52	476,556,552.41

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
中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	20,208,883.01	随工程进度结算
巴江口电站项目结算款	6,805,000.00	本应出资政府修建的工程但因为不可行而挂账
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	4,545,214.77	随工程进度结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	3,087,807.82	随工程进度结算
浙江舟山坤禾能源有限公司	2,853,090.15	
合计	37,499,995.75	

(二十四) 预收款项

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	1,476,180.79	256,128,723.91
1年以上	1,601,863.89	105,943,896.71
合计	3,078,044.68	362,072,620.62

(二十五) 合同负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
四川省西点电力设计有限公司设计合同	25,070,345.72	56,558,173.10
广西天祥投资有限公司房地产销售合同	365,942,342.46	196,063,236.89
广西永盛石油化工有限公司油品销售合同	170,487,336.06	54,491,640.91
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司油品销售合同	359,317,205.04	22,199,362.65
合计	920,817,229.28	329,312,413.55

(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	7,406,824.15	338,469,308.50	339,597,312.89	6,278,819.76
离职后福利-设定提存计划	1,973,171.19	3,424,064.27	4,841,980.78	555,254.68
辞退福利		37,850.00	37,850.00	
一年内到期的其他福利		6,814,251.83	6,814,251.83	
合计	9,379,995.34	348,745,474.60	351,291,395.50	6,834,074.44

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,470,129.16	265,292,247.69	267,740,971.34	2,021,405.51
职工福利费		21,282,218.93	21,282,218.93	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	906,333.97	15,186,694.38	15,736,586.05	356,442.30
其中：医疗保险费	611,347.78	15,120,251.63	15,548,655.26	182,944.15
工伤保险费	143,066.02	31,228.89	109,768.28	64,526.63
生育保险费	151,920.17	35,213.86	78,162.51	108,971.52
住房公积金	1,038,483.58	26,358,161.57	26,424,286.45	972,358.70
工会经费和职工教育经费	991,877.44	9,863,123.42	7,926,387.61	2,928,613.25
其他短期薪酬		486,862.51	486,862.51	
合计	7,406,824.15	338,469,308.50	339,597,312.89	6,278,819.76

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	1,523,736.08	1,929,939.09	3,244,858.12	208,817.05
失业保险费	449,435.11	2,365.18	105,362.66	346,437.63
企业年金缴费		1,491,760.00	1,491,760.00	
合计	1,973,171.19	3,424,064.27	4,841,980.78	555,254.68

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	11,849,821.82	8,724,472.78
企业所得税	18,254,335.89	14,127,805.47
房产税	6,154,733.04	536,154.02
土地使用税	7,142,386.67	2,018,951.03
个人所得税	745,149.39	1,804,044.40
城市维护建设税	641,825.03	570,952.07
教育费附加	561,216.78	413,413.14
其他税费	7,947,611.34	2,524,362.97
合计	53,297,079.96	30,720,155.88

(二十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	59,882,568.19	45,108,068.25
应付股利		-
其他应付款项	2,514,974,716.16	1,514,575,562.03
合计	2,574,857,284.35	1,559,683,630.28

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,551,085.59	4,722,277.30
企业债券利息	35,917,890.42	24,021,369.87
融资租赁利息	14,413,592.18	16,364,421.08
合计	59,882,568.19	45,108,068.25

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	2,382,358,168.17	1,335,785,674.24
员工往来款	1,512,321.15	1,893,747.36
应付各类基金	94,268,259.70	118,140,415.28
应付职工医疗费	550,371.69	
其他	36,285,595.45	58,755,725.15
合计	2,514,974,716.16	1,514,575,562.03

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	93,117,333.00	尚未结算
中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	28,975,139.80	尚未结算
台前县易源投融资有限公司	20,000,000.00	未达到偿还条件
陕西上新配售电有限公司	4,000,000.00	借款
中铁城建集团有限公司	1,858,195.94	尚未结算
广西南宁鼎建电梯空调有限公司	1,532,300.00	未到期
四川省中能电力设计有限公司	1,216,096.00	3年以上
合计	150,699,064.74	—

(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	558,370,000.00	568,715,500.00
一年内到期的应付债券	279,344,855.01	
一年内到期的长期应付款	1,308,900,984.76	366,701,100.96
合计	2,146,615,839.77	935,416,600.96

(三十) 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
按进度确认收入的预提增值税	2,632,292.28	1,023,459.57
合同负债税金部分	71,288,113.05	
2020年第一期债融募集资金	329,727,973.34	
2020年第二期债融募集资金	219,814,823.20	
合计	623,463,201.87	1,023,459.57

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	665,700,000.00	613,800,000.00	4.75%~4.90%
抵押借款	5,367,000.00	15,197,000.00	4.90%~5.39%
保证借款	1,732,470,000.00	102,000,000.00	3.60%~5.39%
信用借款	426,941,800.00	424,981,800.00	4.40%~5.39%
合计	2,830,478,800.00	1,155,978,800.00	

(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）	497,913,517.79	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）	348,566,378.23	347,910,764.77
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	691,271,989.17	
合计	1,537,751,885.19	845,271,770.93

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）

债券名称	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
2019年第二期非公开公司债券	100.00	2019-12-24	3年	350,000,000.00
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	100.00	2020-5-8	3年	670,000,000.00
合计				1,520,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019年第一期非公开公司债券	497,361,006.16		34,500,000.00	-552,511.63	34,500,000.00	497,913,517.79
2019年第二期非公开公司债券	347,910,764.77		23,800,000.00	-655,613.46	23,800,000.00	348,566,378.23

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
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		670,000,000.00	22,839,657.53	1,567,668.36		691,271,989.17
合计	845,271,770.93	670,000,000.00	81,139,657.53	359,543.27	58,300,000.00	1,537,751,885.19

(三十三) 长期应付款

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
融资租赁款	952,710,392.62	1,255,535,278.35
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	155,813,712.08	154,763,941.91
太白湖安置住房A区1-3#楼配电工程	491,703.98	491,703.98
合计	1,143,265,808.68	2,245,040,924.24

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	154,763,941.91	1,049,770.17		155,813,712.08	由广西水利电力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	491,703.98			491,703.98	由房地产开发商拨付配电工程专项资金
合计	155,255,645.89	1,049,770.17		156,305,416.06	

(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	形成原因
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	15,290,846.62		364,683.48	14,926,163.14	注1
财政城网改造拨款项目设备款	3,560,606.36		397,727.19	3,162,879.17	注2
昭平电厂三供一业改造	1,242,000.00		1,242,000.00	-	
20万吨/年碳四芳构化项目	2,843,595.77		688,880.60	2,154,715.17	
合计	22,937,048.75		2,693,291.27	20,243,757.48	

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	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	15,290,846.62		364,683.48		14,926,163.14	与资产相关

项目	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	与资产相关/与收益相关
财政电网改造拨款项目设备款	3,560,606.36		397,727.19		3,162,879.17	与资产相关
昭平电厂三供一业改造	1,242,000.00		579,100.00	662,900.00	-	与资产相关
20万吨/年碳四芳构化项目	2,843,595.77		688,880.60		2,154,715.17	与资产相关
合计	22,937,048.75		2,030,391.27	662,900.00	20,243,757.48	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	827,775,000.00	208,650,602.00				208,650,602.00	1,036,425,602.00

注：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，发行价格3.57元/股，本次变更后公司实收资本增加208,650,602元，资本公积-股本溢价增加522,656,576.30元。

(三十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	271,419,341.09	522,700,324.89	708,331,505.98	85,788,160.00
二、其他资本公积	25,517,891.85			25,517,891.85
合计	296,937,232.94	522,700,324.89	708,331,505.98	111,306,051.85

注：1、资本公积本期增加详见五、（三十五）股本；

2、资本公积本期减少主要是公司本期同一控制下企业合并广西广投桥巩能源发展有限公司100%股权，根据企业会计准则的相关规定，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，与公司本期发行股份及支付现金的对价总额之间的差额调整资本公积及合并层面调整所致，详见“五、（三十五）股本”。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-354.10	1,798.84				917.41	881.43	563.31
其中：外币财务报表折算差额	-354.10	1,798.84				917.41	881.43	563.31
其他综合收益合计	-354.10	1,798.84				917.41	881.43	563.31

(三十八) 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	3,511,635.78	1,239,898.49	1,258,513.49	3,493,020.78
合计	3,511,635.78	1,239,898.49	1,258,513.49	3,493,020.78

(三十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	210,684,386.43	34,950,930.25		245,635,316.68
合计	210,684,386.43	34,950,930.25		245,635,316.68

(四十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	698,767,930.57	
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	698,767,930.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	256,354,200.76	
减：提取法定盈余公积	21,136,878.39	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	49,666,500.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少	13,814,051.86	
期末未分配利润	870,504,701.08	

(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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	18,735,184,126.06	17,761,645,652.94	26,449,957,758.51	25,243,385,706.67
电力供应	1,737,657,024.91	1,502,889,593.74	1,776,264,051.69	1,489,357,522.69
电力生产	802,654,259.16	349,892,102.70	358,350,632.23	142,700,700.44
油品	16,377,056,139.53	16,121,969,869.10	24,194,868,759.95	23,561,843,821.51
电力设计咨询	97,292,459.27	64,469,979.62	278,619,410.16	209,699,633.71
其他	8,424,990.05	7,778,878.17	109,020,484.58	103,853,824.22
减：公司内部抵消数	287,900,746.86	285,354,770.39	267,165,580.10	264,069,795.90

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	18,562,147.79	4,686,000.92	11,746,126.05	4,392,659.51
合计	18,753,746,273.85	17,766,331,653.86	26,461,703,884.56	25,247,778,366.18

注：根据《企业会计准则第14号——收入》的相关规定，本期对油品业务个别客户实现的销售收入按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		51,512.40
城市维护建设税	10,321,539.70	8,506,622.37
教育费附加	8,989,955.06	7,023,043.73
房产税	2,956,605.11	2,185,860.71
土地使用税	1,325,711.32	2,513,061.55
车船使用税	109,769.90	92,812.23
印花税	19,957,161.00	15,860,085.56
其他	329,492.96	26,451.21
合计	43,990,235.05	36,259,449.76

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	91,325,444.43	50,563,997.88
运输费	-	337,853,858.10
装卸费	26,720,590.11	5,744,094.14
职工薪酬	15,054,017.86	20,185,010.35
差旅费	1,778,427.11	2,963,653.63
检验费	7,638,871.40	6,873,777.98
租赁费	26,295,297.56	12,367,588.02
业务招待费	301,483.93	569,303.84
广告费	879,375.52	310,379.51
折旧费	313,303.42	122,319.85
其他	9,273,060.76	4,205,144.89
合计	179,579,872.10	441,759,128.19

注：根据《企业会计准则第14号——收入》新收入准则的相关规定，通常情况下，控制权转移前发生的运输活动不构成单项履约义务，相关成本作为合同履约成本。公司2020年起按合同约定将产品运送至客户指定地点的相关运输支出列报为合同履约成本，2020年发生的相关运输支出合计373,055,808.17元。

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,900,662.87	79,820,740.12
修理费	33,052,946.95	11,512,003.04
折旧费和长期待摊费用摊销	39,985,479.09	37,109,540.76
无形资产摊销	11,649,234.70	11,249,615.85
业务招待费	3,891,023.52	4,370,125.80
中介费	10,042,478.02	8,171,060.83
差旅费	2,457,118.51	2,934,585.20
办公费	2,428,164.46	2,652,484.68
运输费	830.76	88,333.41
财产保险	429,427.66	632,339.99
董事会经费	264,279.93	390,947.40
其他	22,141,069.91	24,139,411.86
租赁费	6,743,525.90	
合计	213,986,242.28	183,071,188.94

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	366,445,751.03	338,516,040.71
减：利息收入	45,853,718.63	59,858,704.27
汇兑损失	2,314.74	3,292,408.26
减：汇兑收益	1,373,250.51	4,539,187.58
手续费支出	10,085,200.79	7,030,261.50
其他支出	1,242,208.44	63,894,997.96
合计	330,548,505.86	348,335,816.58

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政城网改造	397,727.19	75,757.56	与收益相关
稳岗补贴	11,645,817.38	8,931,821.48	与收益相关
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	364,683.48	364,683.48	与收益相关
木格乡中心小学扩建房屋征收补偿款		88,590.00	与收益相关
扶持资金	4,669,904.17		与收益相关
其他	4,143,387.78	65,805.99	与收益相关
合计	21,221,520.00	9,526,658.51	

(四十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,529,632.87	-48,432,634.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,060,223.56	6,195,852.99
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	177.50	
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的投资收益		10,628,293.51
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	707,601.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,890,060.40	3,607,008.90
应收款项融资终止确认收益	-46,925,935.56	-27,489,620.59
合计	-71,917,953.09	-55,491,099.20

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	226,286,234.06	170,251,947.86
交易性金融资产	95,403.85	
合计	226,381,637.91	170,251,947.86

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-12,234,353.45	-2,257,927.47
其他应收款信用减值损失	84,538,042.63	-72,205,180.62
应收票据信用减值损失	-45,000.00	
合计	72,258,689.18	-74,463,108.09

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-6,747,776.79	
在建工程减值损失	-80,577,075.05	
商誉减值损失	-35,810,913.93	-2,000,637.00
合计	-123,135,765.77	-2,000,637.00

(五十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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	23,768.95	-241,974.75
合计	23,768.95	-241,974.75

(五十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,321,980.61	688,880.60	1,321,980.61
违约滞纳金收入	6,656,003.87	6,867,832.80	6,656,003.87
其他	11,687,941.00	3,203,367.57	11,687,941.00
接受捐赠	1,261,939.90		1,261,939.90
合计	20,927,865.38	10,760,080.97	20,927,865.38

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
20万吨/年碳四构化项目	688,880.60	688,880.60	与资产相关
昭平水电厂职工生活小区“三供一业”收取的政府补	579,100.00		与收益相关
退役士兵减免增值税	54,000.01		与收益相关
合计	1,321,980.61	688,880.60	

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,407,695.00	28,221.39	1,407,695.00
非流动资产损坏报废损失	12,331.97	258,335.86	12,331.97
罚款、滞纳金损失	38,530.59	1,962,444.33	38,530.59
其他	6,130,102.82	9,434,983.01	6,130,102.82
合计	7,588,660.38	11,683,984.59	7,588,660.38

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	53,441,326.12	47,590,066.93
递延所得税费用	16,384,989.02	12,755,722.72
合计	69,826,315.14	60,345,789.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	357,480,866.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,457,760.57
子公司适用不同税率的影响	-4,421,940.20
调整以前期间所得税的影响	61,700.24
非应税收入的影响	993,795.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	651,068.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,079,911.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,145,842.12
其他影响	18,000.00
所得税费用	69,826,315.14

(五十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	252,362,477.15	188,250,023.38
其中：		
银行利息收入	47,733,247.60	29,266,297.12
桂源收农网改造升级款		23,716,311.52
违约金、滞纳金收入	6,919,987.16	6,867,832.80
工程款及保证金	2,957,722.25	198,000.00
收到的政府补助	20,460,712.48	9,009,066.93
收到保险赔款	3,645,647.62	
其他	12,681,054.84	9,772,786.69
车位定金款		20,220,000.00
票据保证金	71,982,224.87	78,815,403.06
恒润投资往来款		6,671,173.99
柳州正菱债权款		3,713,151.27
退货款	27,550,000.00	
划转银行存款及长期应付款划转-桥巩	58,431,880.33	
支付其他与经营活动有关的现金	550,506,235.15	1,282,141,434.24
其中：仓储费	95,903,611.67	48,460,018.11
运输费	571,060.16	376,398,610.79
修理费	26,727,162.39	9,299,920.82

项目	本期发生额	上期发生额
支付各种电力基金	22,000,000.00	22,615,982.78
永盛付装卸费	26,746,886.64	4,419,259.91
差旅费	4,243,020.56	5,015,728.02
业务招待费	3,853,327.58	4,346,681.87
银行手续费	54,733,641.92	7,180,297.97
租赁费	23,225,658.07	13,203,785.08
中介费	7,808,535.63	7,627,391.12
工程款	11,801,749.43	605,773.24
办公费	5,268,835.59	3,959,358.49
库区粮食补偿	2,211.20	
永盛付检验费	7,695,739.92	5,961,069.56
保险费	640,879.17	153,827.18
咨询费	2,568,985.66	3,532,248.46
保证金	22,280,400.00	
董事会经费	18,728.00	246,368.60
广告业务宣传费	982,203.80	371,939.12
票据保证金	200,537,421.87	636,700,530.50
正润集团生活区"三供一业"分离移交维修工程款		5,537,500.00
退回仲应贵保证金		21,020,000.00
恒润投资往来款		73,776,099.08
其他	32,896,175.89	31,709,043.54

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	7,797,854.04	972,391,587.63
其中：绵阳启明星公司还款		2,000,000.00
广西桂盛能源有限公司	4,596,100.00	970,391,587.63
广西闽商石业发展有限公司	2,577,911.61	
福建武夷公司	623,842.43	
支付其他与投资活动有关的现金	1,951,581.22	66,065,409.15
其中：福建武夷公司借款	710,078.79	8,761,388.89
常兴光伏公司借款		16,483.97
其他	1,241,502.43	9,443.96
广西闽商石业发展有限公司		2,360,000.00
处置桂盛现金流净额		54,918,092.33

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	766,842,449.20	2,029,033,894.85
收上海浦东发展银行南宁分行营业部融资租赁款	100,000,000.00	
广西桂盛能源有限公司	566,842,449.20	
收到融资租赁款项		1,694,250,000.00
广西投资集团有限公司	100,000,000.00	
广西正润发展集团有限公司		334,783,894.85
支付其他与筹资活动有关的现金	1,130,417,371.29	426,186,406.88
其中：贺州市星火投资有限公司借款及资金占用费		
融资租赁款	528,795,189.42	
付融资租赁保证金		383,254,408.83
支付昆仑信托借款		30,000,000.00
广西桂盛能源有限公司借款及资金占用费	59,224,946.08	1,054,573.67
广西正润发展集团有限公司	108,338,785.93	10,678,041.66
广投专项债券发行费用	156,000.00	
广东量子能源有限公司	50,000,000.00	
濮阳市恒润投资管理有限公司	337,823,331.11	
福费廷贴现利息	46,079,118.75	
其他		1,199,382.72

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	287,654,551.74	190,812,028.97
加：信用减值损失	-72,258,689.18	74,463,108.09
资产减值准备	123,135,765.77	2,000,637.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	349,760,678.06	193,641,967.93
无形资产摊销	14,174,080.02	13,377,233.69
长期待摊费用摊销	20,259,448.87	11,948,416.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,768.95	-631,692.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	80,692.27	290,073.90
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-226,381,637.91	-170,251,947.86
财务费用（收益以“-”号填列）	337,875,354.84	304,599,222.37

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	71,917,953.09	55,491,099.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,125,662.49	-10,548,185.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,706,811.41	23,280,219.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	200,736,585.57	-559,767,367.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-582,787,016.55	-448,520,335.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,021,979,179.55	1,404,561,658.05
其他		-609,142,114.90
经营活动产生的现金流量净额	1,560,704,326.11	475,604,021.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,006,319,912.02	990,515,976.85
减：现金的期初余额	990,515,976.85	1,232,938,265.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,803,935.17	-242,422,288.82

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	763,539,721.70
其中：陕西常兴光伏科技有限公司	5,081,600.00
广西广投桥巩能源发展有限公司	758,458,121.7
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,136,452.55
其中：陕西常兴光伏科技有限公司	1,879,618.78
福建双富专用汽车有限公司	1,256,833.77
取得子公司支付的现金净额	760,403,269.15

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	52,040,816.00
其中：广东桂东电力有限公司	52,040,816.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	52,040,816.00
其中：广东桂东电力有限公司	52,040,816.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	69,800,000.00

项目	金额
其中：广西贺州市旅游实业集团有限公司	69,800,000.00
处置子公司收到的现金净额	69,800,000.00

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,006,319,912.02	990,515,976.85
其中：库存现金	1,322.62	12,573.93
可随时用于支付的银行存款	894,612,463.69	812,210,746.81
可随时用于支付的其他货币资金	111,706,125.71	178,292,656.11
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,006,319,912.02	990,515,976.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十七) 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	1,021,119,868.57	银承和信用证保证金
应收票据	3,366,186.31	质押
固定资产	2,823,234,468.98	融资租赁
无形资产	71,042,171.63	抵押
合计	3,918,762,695.49	--

(五十八) 外币货币性项目

1. 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			
其中：美元	148,272.75	6.5249	967,464.87
港币	7,288.49	0.8416	6,134.00
短期借款			
其中：美元	14,350,000.00	6.5249	93,632,315.00
港币	97,000,000.00	0.8416	81,639,080.00

六、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

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建双富专用汽车有限公司	2020年12月	90,913,200.00	100	非同一控制企业合并	2020年12月	股东会决议通过，国资委审批完成，工商变更完成，款项支付完成，能参与经营决策	0	0
陕西常兴光伏科技有限公司	2020年6月	10,370,700.00	90	非同一控制企业合并	2020年6月	股东会决议通过，国资委审批完成，工商变更完成，款项支付完成，能参与经营决策	7,961,941.43	-3,490,429.52

2. 合并成本及商誉

合并成本	福建双富专用汽车有限公司	陕西常兴光伏科技有限公司
现金		10,370,700.00
发行或承担的债务的公允价值	90,913,200.00	
合并成本合计	90,913,200.00	10,370,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	65,043,017.12	-15,890,114.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	25,870,182.88	26,260,814.23

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	福建双富专用汽车有限公司		陕西常兴光伏科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	200,462,909.46	126,985,752.22	181,533,626.08	196,552,322.40
货币资金	1,256,833.77	1,256,833.77	1,879,618.78	1,879,618.78
应收款项	600,744.14	600,744.14	35,326,584.69	35,326,584.69
存货	16,923,690.22	18,251,323.02		
固定资产	122,050,716.75	71,514,996.93	130,607,386.79	145,626,083.11
无形资产	57,132,773.89	32,863,703.67		
负债：	135,419,892.34	124,398,318.76	199,189,308.55	199,189,308.55
借款				
应付款项	123,961,567.66	123,961,567.66	199,189,308.55	199,189,308.55
递延所得税负债				
净资产：	65,043,017.12	2,587,433.46	-17,655,682.47	-2,636,986.15
减：少数股东权益			-1,765,568.25	-263,698.62
取得的归属于收购方份额	65,043,017.12	2,587,433.46	-15,890,114.22	-2,373,287.53

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广西广投桥巩能源发展有限公司	100	股东会决议，国资委审批完成，款项支付超50%，能参与经营决策	2020.12	股东会决议，国资委审批完成，款项支付超50%，能参与经营决策	444,796,924.40	138,140,518.60		

2. 合并成本

合并成本	广西广投桥巩能源发展有限公司
现金	744,882,650.00
非现金资产的账面价值	-
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	208,650,602.00
发行的权益性证券的溢价	536,232,048.00
合计	1,489,765,300.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

公司名称	广西广投桥巩能源发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	2,287,205,200.43	
货币资金	151,044,081.19	
应收款项	221,543,234.79	
存货	6,576,701.50	
固定资产	1,824,283,941.49	
无形资产	19,338,779.28	
负债：	1,367,630,887.81	
借款	1,030,470,000.00	
应付款项	231,519,788.77	
净资产：	919,574,312.62	
少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	919,574,312.62	

(三) 合并范围发生变化的其他原因

2020年11月05日，公司子公司广东桂东电力有限公司注销。

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	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
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	昭平县庇江乡森冲村	昭平县庇江县	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	95.03%		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

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	
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	100%		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园区南环路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
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

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	12,603,622.69	6,000,000.00	106,595,260.79
2	昭平桂海电力有限责任公司	14.88	3,038,449.23	1,488,000.00	44,655,608.85
3	贺州市桂源水利电业有限公司	43.97	7,283,378.81		184,937,422.34
4	广西桂能电力有限责任公司	7	940,179.28	1,050,000.00	19,779,696.07
5	贺州市上程电力有限公司	3.046	-2,422,102.98		604,952.16
6	濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	49	4,659,349.70		-11,870,391.34
7	濮阳市恒润石油化工有限公司	49	-1,563,224.63		12,247,786.50
8	四川省西点电力设计有限公司	49	5,784,294.86		131,950,464.92
9	广东桂胜新能源科技有限公司	49	8,086.17		454,836.81
10	贺州市裕丰电力有限责任公司	18.26	190,181.71	219,120.00	3,047,378.79
11	湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	33.03	544,207.82	550,444.95	6,669,342.39
12	广西泽贺石料有限公司	4.97	1,233.54		1,525,158.72
13	陕西常兴光伏科技有限公司	10	-309,312.39		-2,074,880.63

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	489,023,164.65	425,875,108.71	914,898,273.36	278,751,353.40	192,000,000.00	470,751,353.40
昭平桂海电力有限责任公司	316,818,994.36	179,361,123.76	496,180,118.12	117,075,219.92	79,000,000.00	196,075,219.92
贺州市桂源水利电业有限公司	326,803,848.99	1,369,466,824.39	1,696,270,673.38	637,457,466.33	638,214,111.44	1,275,671,577.77
广西桂能电力有限责任公司	465,939,036.15	69,661,122.98	535,600,159.13	193,033,072.48	60,000,000.00	253,033,072.48

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
贺州市上程电力有限公司	1,987,712.00	197,988,723.16	199,976,435.16	180,115,891.41		180,115,891.41
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	536,789,489.31	426,244,534.02	963,034,023.33	1,007,122,024.46	8,577,666.67	1,015,699,691.13
濮阳市恒润石油化工有限公司	19,468,903.65	27,171,775.31	46,640,678.96	30,981,815.86		30,981,815.86
四川省西点电力设计有限公司	220,786,944.46	96,875,535.09	317,662,479.55	65,075,920.97		65,075,920.97
广东桂胜新能源科技有限公司	49,250,797.70	2,643.65	49,253,441.35	48,325,202.98		48,325,202.98
贺州市裕丰电力有限责任公司	9,211,239.68	7,638,066.25	16,849,305.93	160,484.55		160,484.55
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	7,197,468.34	13,179,760.70	20,377,229.04	185,456.76		185,456.76
广西泽贺石料有限公司	30,851,335.99	316,411.94	31,167,747.93	473,928.57		473,928.57
陕西常兴光伏科技有限公司	49,085,617.52	149,671,473.58	198,757,091.10	204,884,506.77		204,884,506.77

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
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	-	172,222,235.24
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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	666,380.03

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	130,267,128.87	52,515,094.53	52,515,094.53	71,425,033.04
昭平桂海电力有限责任公司	70,476,343.94	20,419,685.67	20,419,685.67	54,751,817.54
贺州市桂源水利电业有限公司	882,907,872.19	16,564,427.57	16,564,427.57	29,073,842.96
广西桂能电力有限责任公司	82,676,844.58	13,431,132.52	13,431,132.52	-48,699,685.27
贺州市上程电力有限公司	2,880,844.90	-79,517,497.59	-79,517,497.59	-290,409.61

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
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	2,107,916,629.87	14,168,722.75	14,168,722.75	394,957,264.91
濮阳市恒润石油化工有限公司	5,309,734.51	-2,298,191.21	-2,298,191.21	2,035,253.91
四川省西点电力设计有限公司	94,878,574.82	13,723,895.55	13,725,694.39	8,495,416.57
广东桂胜新能源科技有限公司	234,847,940.56	16,502.38	16,502.38	-42,986,480.63
贺州市裕丰电力有限责任公司	3,838,407.78	1,041,520.85	1,041,520.85	2,076,295.03
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	4,407,143.77	1,647,616.76	1,647,616.76	3,869,599.82
广西泽贺石料有限公司	1,237,157.25	24,825.05	24,825.05	-1,200,616.30
陕西常兴光伏科技有限公司	7,961,941.43	-3,490,429.52	-3,490,429.52	4,711,045.74

子公司名称	上期发生额			
	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	130,609,412.45	46,242,597.22	46,242,597.22	62,181,765.09
昭平桂海电力有限责任公司	70,062,910.91	24,570,121.79	24,570,121.79	23,340,436.24
贺州市桂源水利电业有限公司	815,566,365.64	10,665,513.06	10,665,513.06	29,368,247.32
广西桂能电力有限责任公司	87,612,409.85	24,721,855.91	24,721,855.91	33,898,568.49
贺州市上程电力有限公司	3,241,985.37	-858,394.05	-858,394.05	-2,973,374.39
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	109,281,407.50
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	-5,323,258.66
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	-1,917,096.84
广东桂胜新能源科技有限公司	92,286,440.60	25,205.69	25,205.69	583,150.97
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	-520,023.70
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	3,293,348.80
广西泽贺石料有限公司	-	-1,515,735.36	-1,515,735.36	-691,689.00

(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(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/ 上期发生额
	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		180,102,799.07
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		321,873,200.45
资产合计		501,975,999.52
流动负债		320,719,819.29
非流动负债		22,562,168.92
负债合计		343,281,988.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		158,694,011.31
按持股比例计算的净资产份额		79,347,005.66
调整事项		34,501,417.91
其中：商誉		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		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		33,656,390.00
财务费用		14,551,330.93
所得税费用		
净利润		-58,983,407.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-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	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广西闽商石业发展有限公司公司	广西闽商石业发展有限公司公司
流动资产	59,692,919.18	72,785,182.78
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	318,672,648.89	314,386,166.05
资产合计	378,365,568.07	387,171,348.83
流动负债	75,840,996.54	82,365,800.95

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广西闽商石业发展有限公司公司	广西闽商石业发展有限公司公司
非流动负债	2,331,429.30	2,698,929.30
负债合计	78,172,425.84	85,064,730.25
净资产	300,193,142.23	302,106,618.58
少数股东权益	51,548,707.12	55,104,325.15
归属于母公司股东权益	248,644,435.11	247,002,293.43
按持股比例计算的净资产份额	114,237,449.57	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		
对合营企业权益投资的账面价值	269,564,952.41	268,617,484.80
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,772,613.46	20,778,301.71
财务费用	2,800,789.87	2,376,498.26
所得税费用		
净利润	-20,576,022.65	-39,348,230.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-20,576,022.65	-39,348,230.01
本年度收到的来自合营企业的股利		

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	16,433,483.19	17,394,321.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	3,289,136.68	4,467,822.20
其他综合收益		
综合收益总额	3,289,136.68	4,467,822.20
二、联营企业		
投资账面价值合计	166,887,181.21	151,984,229.16
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-8,391,237.16	-13,209,827.42
其他综合收益		
综合收益总额	-8,391,237.16	-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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	192,218.47			192,218.47
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	192,218.47			192,218.47
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
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	1,322,984,294.68			1,322,984,294.68
(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				
(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	1,323,176,513.15			1,323,176,513.15

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和金融负债的公允价值情况

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	144,240,000.00	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	294,466,486.43	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	39.96	39.96

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
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
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

(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责任公司	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
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
广西广投能源集团有限公司	同一控制参股股东
广西广投综合能源管理有限公司	同一控制参股股东子公司
广西方元电力检修有限责任公司	同一控制参股股东子公司
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

(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		上期发生额	
				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、接受劳务:							
广西桂盛能源有限公司	采购燃煤	购煤款	市场定价	29,660,802.43	100		
广西贺州市胜利电力有限公司	采购电力	电力	市场定价	11,411,199.73	1.14	16,983,537.29	1.85
广西闽商石业发展有限公司	采购路沿石	采购路沿石	市场定价	2,300,884.96	100		
广西方元电力检修有限责任公司		修理费	市场定价	42,901,620.86	57.96		
广西投资集团璧华物业管理有限公司	购买	劳务费	市场定价	1,789,353.22	2.42		

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		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西广投综合能源管理有限公司		劳务费	市场定价	2,013,938.66	2.72		
广西广投综合能源管理有限公司	购买	铁路代运维	市场定价	1,043,437.84	100.00		
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	机组改造设计费	市场定价	352,571.70	100.00		
合计				91,473,809.40		16,983,537.29	1.85
销售商品、提供劳务:							
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	158,350,354.84	6.85	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	18,198,093.24	0.79	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	819,360.46	0.04	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	170,584.49	0.01	895,397.13	0.06
广西吉光电子科技股份有限公司	销售电力	销售电力	按物价部门核准的电价执行	1,578,767.93	0.07	1,938,761.48	0.12
广西投资集团来宾发电有限公司	油品销售	油品销售	市场定价	1,362,123.89	0.01		
广西广投能源集团有限公司来宾电厂	油品销售	油品销售	市场定价	2,857,734.51	0.01		
四川省送变电建设有限责任公司	电力设计	电力设计	市场定价	4,415,094.34	4.54		
濮阳市恒润投资管理有限公司	油品销售	油品销售	市场定价	42,419,206.83	1.83		
合计				230,171,320.53	9.76	212,392,752.77	13.23

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	962,845.71	
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	197,120.00	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	119,780.00	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	1,242,093.51	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	承租办公楼	175,020.94	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
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	500,000,000.00	2020年5月6日	2023年5月5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	2020年9月9日	2021年9月8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	2020年9月16日	2021年9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	70,000,000.00	2020年4月9日	2021年4月8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	46,280,000.00	2020年5月28日	2038年5月27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	125,720,000.00	2020年5月28日	2038年5月27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	30,000,000.00	2020年12月23日	2038年12月22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	20,000,000.00	2020年12月23日	2038年12月22日	否
广西桂盛能源有限公司	广西桂东电力股份有限公司	200,000,000.00	2020年7月30日	2021年7月30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	2020年10月20日	2021年10月19日	否
广西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	2020年9月10日	2021年9月9日	否
广西广投能源集团有限公司	广西永盛石油化工有限公司	100,000,000.00	2020年12月2日	2021年9月30日	否
广西广投能源集团有限公司	广西永盛石油化工有限公司	200,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月29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	220,000,000.00	2009年8月14日	2028年12月21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	422,000,000.00	2007年11月30日	2032年11月29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	124,000,000.00	2009年5月22日	2032年5月21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	173,470,000.00	2009年9月7日	2032年9月6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	91,000,000.00	2009年9月18日	2032年9月17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	39,044,907.81	2013年9月30日	2021年7月15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	33,302,463.58	2013年7月5日	2021年7月5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	33,293,727.64	2013年7月26日	2021年7月26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	169,562,189.32	2020年9月1日	2021年8月31日	广西正润发展集团有限公司
广西正润发展集团有限公司	拆入	100,000,000.00	2020年9月2日	2021年9月1日	广西正润发展集团有限公司
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	广西投资集团有限公司

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
广西桂盛能源有限公司	拆入	878,054,328.41	2020年12月31日	2021年12月31日	广西桂盛能源有限公司

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	7,205,131.02	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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建武夷汽车制造有限公司			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
其他应收款	陕西常兴光伏科技有限公司			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	3,451,069.08	1,339,570.06	3,451,069.08	837,231.29
其他应收款	广西闽商石业有限公司			2,416,792.09	120,839.60
其他应收款	广西投资集团咨询有限公司			924,000.00	46,200.00
其他应收款	尚拥军	27,800,000.00	13,800,000.00	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	902,500.00	90,250.00	1,403,000.00	70,150.00
其他应收款	重庆同远能源技术有限公司	190,869.92	19,086.99	262,301.30	13,115.07
应收账款	四川省送变电建设有限责任公司	4,195,000.00	209,750.00	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	101,756,381.74	5,087,819.09	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	169,200.50	8,460.02	172,649.40	8,632.47
应收账款	广西正润新材料科技有限公司	24,111,214.34	1,382,929.17	17,577,054.45	878,852.72
应收账款	广西超超新材料股份有限公司	3,223,020.63	715,439.68	3,080,260.16	154,013.01
应收账款	广西吉光电子科技有限公司	728,666.91	36,433.35	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	
预付账款	广西闽商石业发展有限公司	2,600,000.00			
合计		230,599,858.55	22,689,738.36	561,820,689.59	123,807,138.70

注：1. 尚拥军于2021年3月24日将欠款全部归还。

2. 广西贺州市桂东电子科技有限公司于2021年2月26日前已支付到期电费10,175.63万元。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	四川省送变电建设有限责任公司		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	广西广投综合能源管理有限公司	1,111,023.12	
其他应付款	广西广投能源集团有限公司	889,465,575.33	
其他应付款	广西投资集团有限公司	101,491,777.79	
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	274,177,550.43	358,081,592.84
其他应付款	濮阳市恒润投资管理有限公司		337,823,331.11
其他应付款	仲应贵		14,280,000.00
其他应付款	广西桂盛能源有限公司	878,054,328.41	341,491,879.21
其他应付款	四川省送变电建设有限责任公司	6,775,080.75	
其他应付款	福建武夷汽车制造有限公司	9,549,900.37	
其他应付款	广西超超新材股份有限公司	100,555.10	
其他应付款	广西广投综合能源管理有限公司	19,238.02	
合计		2,169,430,267.33	1,060,631,020.20

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

经公司董事会审议通过，公司利润分配方案为：可供股东分配的利润 680,089,852.36 元以 2020 年期末总股本 1,036,425,602 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.75 元（含税），合计派现 77,731,920.15 元，剩余 602,357,932.21 元结转下一年度。本次不送红股，也不实施公积金转增股本。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	1,037,342.71	
减：终止成本及经营费用	-436,984.75	

项目	本期发生额	上期发生额
二、来自已终止经营业务的利润总额	1,474,327.46	
减：终止经营所得税费用	368,190.28	
三、终止经营净利润	1,106,137.18	
其中：归属于母公司的终止经营净利润	564,129.96	
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	1,106,137.18	
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	564,129.96	
五、终止经营的现金流量净额	-56,945,160.36	
其中：经营活动现金流量净额	-180,335.43	
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额	-56,764,824.93	

(二) 分部报告

分部报告的财务信息

项目	电力	油品业务	设计咨询	其他	分部间抵销
一、营业收入	2,290,602,098.90	16,379,850,373.99	98,210,521.73	10,628,300.98	25,545,021.75
二、营业成本	1,590,984,103.62	16,123,011,956.61	64,605,791.06	7,778,878.17	20,049,075.61
三、对联营和合营企业的投资收益	-22,384,377.18		-145,255.68		
四、信用减值损失	81,627,524.10	-8,462,876.94	-625,899.88	-280,058.10	
五、资产减值损失	-123,135,765.77				
六、折旧费和摊销费	339,132,016.52	42,232,519.29	2,638,712.08	190,959.06	
七、利润总额	372,082,643.32	-35,516,329.40	18,097,559.91	2,816,993.05	
八、所得税费用	85,616,323.74	-19,614,166.49	2,589,750.36	1,234,407.53	
九、净利润	286,466,319.58	-15,902,162.91	15,507,809.55	1,582,585.52	
十、资产总额	24,986,943,246.54	3,651,400,328.96	323,907,132.88	942,945,325.08	9,713,786,312.91
十一、负债总额	19,544,754,928.72	3,437,014,357.40	65,278,536.10	760,267,378.68	6,381,793,372.42

(三) 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。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，国家发改委、国家能源局印发《关于深入推进供给侧结构性改革 进一步淘汰煤电落后产能 促进煤电行业优化升级的意见》（发改能源〔2019〕431号），提出了“等容量替代原则”。

10、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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、2020年7月1日，国家能源局下发《国家能源局综合司关于同意广西桂东电力贺州燃煤发电工程容量替代方案的复函》（国能综函电力[2020]84号），同意将70万千瓦广西桂东电力贺州燃煤发电项目通过容量替代方式纳入国家规划。

15、2020年7月25日，广西壮族自治区发展和改革委员会下发《关于广西桂东电力贺州燃煤发电项目核准的批复》（桂发改电力[2020]788号），对贺州市发展和改革委员会上报的《关于广西桂东电力贺州燃煤发电项目核准的请示》（贺发改报[2020]143号）及相关材料进行核准批复，同意建设广西桂东电力贺州燃煤发电项目。

16、目前，公司及相关建设单位在加班加点，全力推进动力车间项目建设工作，动力车间项目一号机组已于2021年3月18日正式并网运行，二号机组目前正在安装调试。

（四）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，《中华人民共和国担保法》第十八条、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，法院于2020年9月开庭审理，目前尚未判决。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。法院开庭审理后作出裁定，驳回永盛公司的起诉。因不服南宁市西乡塘区人民法院的裁定，永盛公司已向南宁市中级人民法院提起上诉，法院于2021年1月开庭审理，目前尚未判决。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

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	3.24	8,145,390.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	201,168,288.06	80.13	11,452,827.73	5.69
采用不计提坏账准备的组合	41,763,075.29	16.63		
组合小计	242,931,363.35	96.76	11,452,827.73	4.71
合计	251,076,753.74	100.00	19,598,218.12	7.81

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	4.55	8,145,390.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	110,760,109.44	64.86	5,855,911.05	5.29
采用不计提坏账准备的组合	60,007,747.24	35.14	-	-
组合小计	170,767,856.68	95.45	5,855,911.05	3.43
合计	178,913,247.07	100.00	14,001,301.44	7.83

（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	坏账金额	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: 按组合计提坏账准备的应收账款

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	187,409,076.18	5.00	9,370,453.89	106,594,121.67	5.00	5,329,706.08
1至2年	10,657,693.89	10.00	1,065,769.40	4,028,522.22	10.00	402,852.22
2至3年	2,964,052.45	30.00	889,215.74	20,153.69	30.00	6,046.11
3至4年	20,153.68	50.00	10,076.84	-	50.00	-
4至5年		80.00		26.12	80.00	20.90
5年以上	117,311.86	100.00	117,311.86	117,285.74	100.00	117,285.74
合计	201,168,288.06	5.69	11,452,827.73	110,760,109.44	5.29	5,855,911.05

2. 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广西贺州市桂东电子科技有限公司	101,756,381.74	40.53	5,087,819.09
广西正润新材料科技有限公司	24,111,214.34	9.60	1,382,929.17
广西贺达纸业有限责任公司	5,288,487.19	2.11	5,288,487.19
中国能建广电工程局贺州铝电子工程项目部	11,460,891.01	4.56	1,092,433.85
广西贺州市科信达金属制品有限公司	9,628,180.86	3.83	481,409.04
合计	152,245,155.14	60.63	13,333,078.34

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,037,208,567.81	4,141,594,823.77
减: 坏账准备	9,141,459.86	119,443,255.22
合计	5,028,067,107.95	4,022,151,568.55

1. 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	4,987,082,926.19	4,063,282,824.03
员工备用金		89,214.22
应收社保费	2,953,742.75	1,882,334.36
其他	2,275,352.03	1,715,554.92
保证金	44,896,546.84	74,624,896.24
减：坏账准备	9,141,459.86	119,443,255.22
合计	5,028,067,107.95	4,022,151,568.55

(2) 其他应收款项账龄分析

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	4,886,783,792.40	97.01	3,840,523,468.81	92.73
1至2年	40,977,412.93	0.81	210,646,051.71	5.09
2至3年	19,007,037.50	0.38	10,255.40	0.00
3至4年	10,000.00	0.00	25,140,922.72	0.61
4至5年	25,140,922.72	0.50	62,702,127.96	1.51
5年以上	65,289,402.26	1.30	2,571,997.17	0.06
合计	5,037,208,567.81	100.00	4,141,594,823.77	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	7,260,034.25	109,609,344.56	2,573,876.41	119,443,255.22
期初余额在本期重新评估后				
本期计提		8,723,365.44	319,195.13	9,042,560.57
本期转回	7,071,150.26	112,269,287.67	3,918.00	119,344,355.93
本期核销				
其他变动				
期末余额	188,883.99	6,063,422.33	2,889,153.54	9,141,459.86

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
陕西常兴光伏科技有限公司	38,074,898.88	2020年6月纳入合并报表范围
福建双富专用汽车有限公司	62,710,175.46	2020年12月纳入合并范围

单位名称	转回或收回金额	收回方式
福建武夷汽车制造有限公司	11,484,213.33	已收回
合计	112,269,287.67	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	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
广西桂旭能源发展投资有限公司	往来款	3,516,622,980.68	1年内、1-2年、2-3年、3年以上	69.81	
贺州市桂源水利电业有限公司	往来款	419,691,748.91	1年内	8.33	
广西永盛石油化工有限公司	往来款	339,139,731.27	1年内	6.73	
广西天祥投资有限公司	往来款	224,265,040.29	1年内、1-2年、2-3年、	4.45	
陕西常兴光伏科技有限公司	往来款	200,392,206.10	1年内、1-2年、2-3年、	3.98	
合计		4,700,111,707.25		93.30	—

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	4,048,517,888.47		4,048,517,888.47	3,079,700,491.85		3,079,700,491.85
对联营、合营企业投资	384,722,515.59	6,747,776.79	377,974,738.80	505,869,453.01		505,869,453.01
合计	4,433,240,404.06	6,747,776.79	4,426,492,627.27	3,585,569,944.86		3,585,569,944.86

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西桂能电力有限责任公司	156,865,504.82			156,865,504.82		
平乐桂江电力有限责任公司	213,862,500.00			213,862,500.00		
昭平桂海电力有限责任公司	161,503,000.00			161,503,000.00		
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	805,233.17			805,233.17		
广西永盛石油化工有限公司	649,613,000.00			649,613,000.00		
贺州市桂源水利电业有限公司	204,191,657.38			204,191,657.38		
贺州市上程电力有限公司	126,040,259.98			126,040,259.98		
广西桂旭能源发展投资有限公司	398,000,000.00			398,000,000.00		
广西天祥投资有限公司	92,018,339.54			92,018,339.54		
梧州桂江电力有限公司	658,258,900.00			658,258,900.00		
广西桂东电力售电有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
广东桂东电力有限公司	52,040,816.00		52,040,816.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西正昇投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
四川省西点电力设计有限公司	159,120,000.00			159,120,000.00		
广西桂盛能源有限公司	0.00			0.00		
广东桂胜新能源科技有限公司	752,773.75			752,773.75		
德庆县悦城星海油站有限公司	7,476,104.21			7,476,104.21		
江华流车源河口水电公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
昭平县森聪水力发电公司	11,471,900.00			11,471,900.00		
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	11,160,000.00			11,160,000.00		
贺州市裕丰电力有限责任公司	12,260,500.00			12,260,500.00		
广西泽贺石料有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
陕西桂兴电力有限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	2.00			2.00		
濮阳市恒润石油化工有限公司	20,000,001.00			20,000,001.00		
陕西常兴光伏科技有限公司		10,370,700.00		10,370,700.00		
广西广投桥巩能源发展有限公司		919,574,312.62		919,574,312.62		
福建双富专用汽车有限公司		90,913,200.00		90,913,200.00		
合计	3,079,700,491.85	1,020,858,212.62	52,040,816.00	4,048,517,888.47		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	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		
一、合营企业										
福建武夷汽车制造有限公司	113,848,423.56		-102,973,423.56	-10,875,000.00						
小计	113,848,423.56		-102,973,423.56	-10,875,000.00						
二、联营企业										
柳州市广和小额贷款股份有限公司	35,794,668.17			-4,040,462.42					31,754,205.75	
广西超超新材股份有限公司	31,541,095.63			-1,882,706.90					29,658,388.73	
重庆世纪之光科技实业有限公司	30,689,270.68			-858,195.21				-6,747,776.79	23,083,298.68	6,747,776.79
广西闽商石业发展有限公司	268,617,484.80	7,500,000.00		-6,552,532.39					269,564,952.41	
陕西上新配售电有限公司	5,379,725.50			-14,685.20					5,365,040.30	

广西建筑产业化股份有限公司	19,998,784.67			-1,449,931.74					18,548,852.93	
小计	392,021,029.45	7,500,000.00		-14,798,513.86			-6,747,776.79		377,974,738.80	6,747,776.79
合计	505,869,453.01	7,500,000.00	-102,973,423.56	-25,673,513.86			-6,747,776.79		377,974,738.80	6,747,776.79

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,493,841,993.77	1,280,493,134.83	1,524,935,291.74	1,259,502,107.82
二、其他业务小计	3,237,875.71	3,342,820.04	1,864,280.38	234,668.07
合计	1,497,079,869.48	1,283,835,954.87	1,526,799,572.12	1,259,736,775.89

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	57,008,834.65	41,338,593.56
权益法核算的长期股权投资收益	-25,673,513.86	-51,724,769.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,060,223.56	13,434,522.28
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的投资收益		10,300,245.62
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	8,566,701.35	3,607,008.90
应收款项融资终止确认收益	-46,925,774.31	-27,489,620.59
合计	-19,083,975.73	-10,534,019.36

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-42,067.44	
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）	16,688,810.15	
3. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	138,140,518.60	同一控制下合并子公司桥巩能源净利润 13,814.05 万元
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	235,979,476.81	公司持有国海证券股票公允价值变动 22,628.62 万元
5. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	38,074,898.88	母公司对控股子公司常兴公司其他应收款坏账转回 3,807.49 万元
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,827,382.02	

7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
8. 所得税影响额	-48,981,488.96	
9. 少数股东影响额	-2,373,669.10	
合计	391,313,860.96	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.97	7.74	0.3097	0.1834		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.30	-1.88	-0.1630	-0.0446		



第 19 页至第 105 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:


4511020022383

日期: _____

主管会计工作负责人

签名:


4511020025458

日期: _____

会计机构负责人

签名:


4511020053699

日期: _____