

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2016XAA30001

广西桂冠电力股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广西桂冠电力股份有限公司（以下简称桂冠电力公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是桂冠电力公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，桂冠电力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桂冠电力公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张克东



中国注册会计师：

陈川



中国 北京

二〇一六年三月二十九日



合并资产负债表
2015年12月31日

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,254,344,621.71	2,569,904,365.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	18,316,519.79	
应收账款	六、3	726,601,867.34	882,063,260.41
预付款项	六、4	21,671,592.03	76,864,865.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5		4,966,541.67
应收股利			
其他应收款	六、6	32,132,610.99	49,761,037.44
买入返售金融资产			
存货	六、7	146,199,209.93	196,215,421.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,905,054.69	23,734,311.93
流动资产合计		5,201,171,476.46	3,793,509,803.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	115,000,000.00	116,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,087,729,639.92	1,115,526,653.38
投资性房地产	六、11	27,717,417.72	29,194,253.56
固定资产	六、12	34,677,292,885.74	36,685,652,415.18
在建工程	六、13	1,667,944,797.60	1,369,702,847.10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	455,010,685.15	466,598,539.63
开发支出			
商誉	六、15	158,383,465.39	158,383,465.39
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	14,136,068.32	6,071,229.16
其他非流动资产	六、17		2,700,000,000.00
非流动资产合计		38,203,214,959.84	42,647,829,403.40
资产总计		43,404,386,436.32	46,441,339,207.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 广西桂冠电力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、18	60,000,000.00	799,952,562.09
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19		16,761,254.41
应付账款	六、20	1,262,039,752.09	1,261,141,300.72
预收款项	六、21	4,433,755.36	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	18,759,958.43	16,063,694.54
应交税费	六、23	568,126,584.78	447,139,959.10
应付利息	六、24	171,766,813.63	185,416,391.63
应付股利	六、25	70,877.29	1,090,070,877.29
其他应付款	六、26	354,255,153.15	692,285,777.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	3,855,682,350.00	1,976,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,295,135,244.73	6,485,731,817.69
非流动负债:			
长期借款	六、28	20,734,247,172.06	27,014,359,522.06
应付债券	六、29	1,723,239,170.64	1,721,575,520.80
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、30	1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债			
递延收益	六、31	1,600,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,460,086,342.70	28,738,735,042.86
负债合计		28,755,221,587.43	35,224,466,860.55
所有者权益:			
股本	六、32	6,063,367,540.00	2,280,449,514.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	2,272,105,206.38	3,219,154,714.66
减: 库存股			
其他综合收益	六、34	29,113,460.35	9,609,664.73
专项储备			
盈余公积	六、35	656,741,139.21	585,176,042.29
一般风险准备			
未分配利润	六、36	3,530,045,610.94	1,328,882,650.94
归属于母公司股东权益合计		12,551,372,956.88	7,423,272,586.62
少数股东权益		2,097,791,892.01	3,793,599,759.93
股东权益合计		14,649,164,848.89	11,216,872,346.55
负债和股东权益总计		43,404,386,436.32	46,441,339,207.10

法定代表人:


王 乾

主管会计工作负责人:


王 乾

总会计师:


王 乾

会计机构负责人:


王 乾



母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		346,951,180.13	473,762,248.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	74,536,405.41	50,245,769.39
预付款项		696,624.13	849,479.85
应收利息		19,283,117.71	18,924,747.56
应收股利			
其他应收款	十四、2	190,953.71	361,462.02
存货		7,734,312.67	7,694,047.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		710,000,000.00	445,900,000.00
其他流动资产			20,215,711.06
流动资产合计		1,159,392,593.76	1,017,953,465.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		75,000,000.00	76,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	16,302,228,417.59	5,123,014,372.66
投资性房地产		18,492,619.29	19,654,764.81
固定资产		1,675,208,069.60	1,756,492,924.87
在建工程		47,088,983.69	42,395,815.92
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,759,006.31	8,717,399.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,175,435.49	3,342,892.06
其他非流动资产		1,697,750,000.00	1,611,250,000.00
非流动资产合计		19,834,702,531.97	8,641,568,170.08
资产总计		20,994,095,125.73	9,659,521,635.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 广西桂冠电力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,722,389.49	41,379,234.72
预收款项			
应付职工薪酬		5,269,189.24	4,699,277.95
应交税费		12,542,429.50	2,064,203.81
应付利息		127,486,203.51	126,274,511.18
应付股利		70,877.29	70,877.29
其他应付款		59,750,623.67	59,634,447.95
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,205,000,000.00	305,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,465,841,712.70	539,122,552.90
非流动负债:			
长期借款		1,950,000,000.00	4,155,000,000.00
应付债券		1,723,239,170.64	1,721,575,520.80
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,673,239,170.64	5,876,575,520.80
负债合计		6,139,080,883.34	6,415,698,073.70
所有者权益:			
股本		6,063,367,540.00	2,280,449,514.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,621,315,825.34	231,739,499.18
减: 库存股			
其他综合收益		29,113,460.35	9,609,664.73
专项储备			
盈余公积		651,750,863.57	580,185,766.65
未分配利润		489,466,553.13	141,839,117.71
股东权益合计		14,855,014,242.39	3,243,823,562.27
负债和股东权益总计		20,994,095,125.73	9,659,521,635.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



合并利润表
2015年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		10,310,748,738.66	9,313,616,938.41
其中：营业收入	六、37	10,310,748,738.66	9,313,616,938.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,398,497,699.08	6,965,691,668.31
其中：营业成本	六、37	4,261,253,531.04	4,675,259,013.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、38	167,954,210.44	136,078,170.75
销售费用			
管理费用	六、39	324,069,106.90	319,618,115.48
财务费用	六、40	1,579,099,304.02	1,824,821,264.57
资产减值损失	六、41	66,121,546.68	9,915,104.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	62,152,562.22	7,650,460.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、42	-29,200,809.08	-38,345,956.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,974,403,601.80	2,355,575,730.32
加：营业外收入	六、43	813,412,283.84	411,574,296.62
其中：非流动资产处置利得		6,760,433.00	3,292,040.49
减：营业外支出	六、44	10,519,563.94	71,014,607.46
其中：非流动资产处置损失		430,148.66	14,587,720.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,777,296,321.70	2,696,135,419.48
减：所得税费用	六、45	770,925,862.88	426,666,472.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,006,370,458.82	2,269,468,946.67
归属于母公司股东的净利润		2,569,186,493.74	1,450,029,357.37
少数股东损益		1,437,183,965.08	819,439,589.30
六、其他综合收益的税后净额		19,503,795.62	9,609,664.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,503,795.62	9,609,664.73
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		19,503,795.62	9,609,664.73
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		19,503,795.62	9,609,664.73
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,025,874,254.44	2,279,078,611.40
归属于母公司股东的综合收益总额		2,588,690,289.36	1,459,639,022.10
归属于少数股东的综合收益总额		1,437,183,965.08	819,439,589.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.5421	0.3060
（二）稀释每股收益		0.5421	0.3060

本年发生同一控制下企业合并，被合并方本年在合并前实现的净利润为2,704,918,546.26元，被合并方上年实现的净利润为1,318,796,866.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计师：

会计机构负责人：



母公司利润表
2015年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	848,113,619.70	738,316,711.28
减：营业成本	十四、4	333,957,654.43	345,534,850.63
营业税金及附加		20,485,308.46	19,509,976.55
销售费用			
管理费用		108,507,146.51	71,880,233.40
财务费用		324,063,028.29	359,511,515.42
资产减值损失		18,915,794.84	-28,938.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	696,639,917.07	176,885,757.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	-25,554,847.48	-35,384,287.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		738,824,604.24	118,794,831.90
加：营业外收入		12,378,794.11	995,789.96
其中：非流动资产处置利得		5,188,202.87	
减：营业外支出		6,143,638.92	1,745,091.61
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		745,059,759.43	118,045,530.25
减：所得税费用		29,408,790.27	17,000.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		715,650,969.16	118,028,529.41
五、其他综合收益的税后净额		19,503,795.62	9,609,664.73
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		19,503,795.62	9,609,664.73
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		19,503,795.62	9,609,664.73
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		735,154,764.78	127,638,194.14
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：

注册会计师：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2015年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		12,230,469,157.78	10,715,888,369.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		774,017,486.65	372,520,114.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	81,914,748.96	66,734,180.58
经营活动现金流入小计		13,086,401,393.39	11,155,142,664.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,322,641,566.27	1,843,489,537.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		631,080,000.72	612,766,713.15
支付的各项税费		2,963,536,041.34	1,911,227,698.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	200,744,387.93	156,027,171.23
经营活动现金流出小计		5,118,001,996.26	4,523,511,120.95
经营活动产生的现金流量净额		7,968,399,397.13	6,631,631,543.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,300,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		116,523,385.47	57,713,208.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,096,432.12	39,453,962.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	16,540,186.18	43,676,616.79
投资活动现金流入小计		3,443,160,003.77	240,843,787.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,829,764.45	820,746,058.06
投资支付的现金		600,000,000.00	2,704,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,365,858.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	12,013,338.53	21,725,561.58
投资活动现金流出小计		1,257,843,102.98	3,548,737,477.64
投资活动产生的现金流量净额		2,185,316,900.79	-3,307,893,690.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	
取得借款所收到的现金		1,761,000,000.00	3,934,952,562.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,791,000,000.00	3,934,952,562.09
偿还债务所支付的现金		6,902,282,562.09	3,900,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,343,993,479.21	2,060,228,599.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		707,752,570.66	83,203,958.82
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	4,000,000.00	7,646,003.83
筹资活动现金流出小计		10,250,276,041.30	5,968,584,603.52
筹资活动产生的现金流量净额		-8,459,276,041.30	-2,033,632,041.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,694,440,256.62	1,290,105,812.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,559,904,365.09	1,269,798,552.89
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,254,344,621.71	2,559,904,365.09

法定代表人

主管会计工作负责人

总会计师

会计机构负责人



母公司现金流量表
2015年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		966,450,000.00	863,505,060.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,195,926.55	16,219,430.94
经营活动现金流入小计		988,645,926.55	879,724,491.07
购买商品、接受劳务支付的现金		60,273,280.48	56,174,307.81
支付给职工以及为职工支付的现金		155,076,947.58	147,460,702.71
支付的各项税费		238,141,725.65	184,395,812.05
支付其他与经营活动有关的现金		61,795,020.84	47,921,558.37
经营活动现金流出小计		515,286,974.55	435,952,380.94
经营活动产生的现金流量净额		473,358,952.00	443,772,110.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		455,900,000.00	1,424,000,000.00
取得投资收益收到的现金		741,636,394.40	229,460,839.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,397,143.12	674,389.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		199,679.80	
投资活动现金流入小计		1,206,133,217.32	1,654,135,229.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		38,415,702.00	40,794,483.13
投资支付的现金		836,500,000.00	1,076,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,365,858.00
支付其他与投资活动有关的现金		273,441.86	5,936,897.74
投资活动现金流出小计		875,189,143.86	1,124,247,238.87
投资活动产生的现金流量净额		330,944,073.46	529,887,990.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金		305,000,000.00	665,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,114,094.32	480,104,281.95
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	4,009,891.50
筹资活动现金流出小计		931,114,094.32	1,149,114,173.45
筹资活动产生的现金流量净额		-931,114,094.32	-1,119,114,173.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-126,811,068.86	-145,454,072.80
加：期初现金及现金等价物余额		473,762,248.99	619,216,321.79
六、期末现金及现金等价物余额			
		346,951,180.13	473,762,248.99

法定代表人

主管会计工作负责人

总会计师

会计机构负责人

合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益				本年				所有者权益合计		
	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	一般风险 准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	2,289,449,514.00		3,219,154,714.66		9,509,664.73		585,176,042.29		1,328,882,650.94	3,793,599,759.93	11,216,872,346.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	2,289,449,514.00		3,219,154,714.66		9,509,664.73		585,176,042.29		1,328,882,650.94	3,793,599,759.93	11,216,872,346.55
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,782,918,026.00		-947,049,508.28		19,503,795.62		71,565,096.92		2,291,162,960.00	-1,695,807,867.92	3,432,292,502.34
（一）综合收益总额					19,503,795.62				2,569,196,493.74	1,437,183,905.08	4,025,874,254.44
1. 股东投入和减少资本	3,782,918,026.00		-947,049,508.28							-2,806,739,262.35	29,129,255.37
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										30,000,000.00	6,027,200,517.72
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,063,267,540.00		2,272,105,206.38		29,113,460.35		656,741,139.21		3,539,045,610.94	2,097,791,892.01	14,649,164,848.89

法定代表人：

王森印

主管会计工作负责人：

戴波印

总会计师：

曹军印

会计机构负责人：

曹俊印

合并所有者权益变动表(续)
2015年度

编制单位: 广西桂冠电力股份有限公司

单位: 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,280,449,514.00				100,058,846.31			473,373,189.35		613,203,581.53	1,629,925,261.39	5,095,010,392.58
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他					3,161,340,000.00					199,975,040.68	1,809,938,868.06	5,171,253,908.74
二、本年期初余额	2,280,449,514.00				3,261,398,846.31			473,373,189.35		813,178,622.21	3,438,864,129.45	10,267,264,301.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-42,244,131.65			111,802,852.94		515,704,028.73	354,735,630.48	949,608,045.23
(一) 综合收益总额								9,609,664.73		1,450,029,357.37	819,439,589.30	2,279,078,611.40
(二) 股东投入和减少资本					-42,244,131.65							-42,244,131.65
1. 股东投入普通股												
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					-42,244,131.65							-42,244,131.65
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								111,802,852.94		-934,325,328.64	-464,703,956.02	-1,287,226,434.52
2. 提取一般风险准备								111,802,852.94		-111,802,852.94		
3. 对所有者(或股东)的分配										-822,522,475.70	-664,703,958.82	-1,287,226,434.52
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,280,449,514.00				3,219,154,714.66			585,176,042.29		1,328,882,650.94	3,793,599,759.93	11,216,872,346.55

法定代表人:

王毅

王森印

主管会计工作负责人:

戴波印

总会计师:

曹军印

会计机构负责人:

丘俊印



母公司所有者权益变动表
2015年度

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,280,449,514.00			231,739,499.18		9,609,664.73		580,185,766.65	141,839,117.71	3,243,823,562.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,280,449,514.00			231,739,499.18		9,609,664.73		580,185,766.65	141,839,117.71	3,243,823,562.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,782,918,026.00			7,389,576,326.16		19,503,795.62		71,565,096.92	347,627,435.42	11,611,190,680.12
（一）综合收益总额						19,503,795.62			715,650,959.16	735,154,764.78
（二）股东投入和减少资本	3,782,918,026.00			7,389,576,326.16						11,172,494,352.16
1. 股东投入普通股	3,782,918,026.00			7,389,576,326.16						11,172,494,352.16
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								71,565,096.92	-368,023,533.74	-296,458,436.82
2. 对股东的分配								71,565,096.92	-71,565,096.92	
3. 其他									-296,458,436.82	-296,458,436.82
（四）股东权益内部结转										
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	6,063,367,540.00			7,621,315,825.34		29,113,460.35		651,750,863.57	489,466,553.13	14,855,014,242.39

法定代表人：

王毅

王森印

主管会计工作负责人：

王毅

王毅印

总会计师：

王毅

王毅印

会计机构负责人：

王毅印



母公司所有者权益变动表 (续)
2015年度

单位: 人民币元

项 目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,280,449,514.00				243,983,630.83				468,382,913.71	249,635,916.94	3,242,451,975.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,280,449,514.00				243,983,630.83				468,382,913.71	249,635,916.94	3,242,451,975.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-12,244,131.65		9,609,664.73		111,802,852.94	-107,796,799.23	1,371,586.79
(一) 综合收益总额							9,609,664.73			118,028,529.41	127,638,194.14
(二) 股东投入和减少资本					-12,244,131.65						-12,244,131.65
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					-12,244,131.65				111,802,852.94	-225,825,328.64	-114,022,475.70
1. 提取盈余公积									111,802,852.94	-111,802,852.94	
2. 对股东的分配										-114,022,475.70	-114,022,475.70
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,280,449,514.00				231,739,499.18		9,609,664.73		580,185,766.65	141,839,117.71	3,243,823,562.27

法定代表人:

王毅

王毅 印

主管会计工作负责人:

曹军

曹军 印

会计师:

戴波

戴波 印

会计机构负责人:

曹俊

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

广西桂冠电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)于1992年8月12日经广西壮族自治区经济体制改革委员会以“桂体改股字(1992)6号”文批准设立,发起人股持有者为:广西电网公司(原名广西电力有限公司)、广西投资集团有限公司(原名广西建设投资开发公司)。公司所发行的A股于2000年3月23日在上海证券交易所上市交易。由广西壮族自治区工商行政管理局核发《企业法人营业执照》;公司注册号:“(企)450000000014361(1-1)”;注册地址:南宁市青秀区民族大道126号;法定代表人:王森。

本公司原注册资本为675,363,033.00元,折合675,363,033股(每股面值人民币1元);2005年6月21日,依据股东大会决议,以资本公积每10股转增10股股本;2008年6月29日,依据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]66号”文核准发行的8亿元可转换公司债券到期,累计转股129,166,444股;2010年2月23日,依据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]195号”文批准进行重大资产重组,非公开发行149,000,000股股票;2010年5月7日,依据股东大会决议,每股送红股0.1股,每股以任意盈余公积转增0.3股。

根据2015年11月16日中国证券监督管理委员会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司向中国大唐集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2633号)分别向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司分别发行股份2,458,896,717股、1,134,875,408股和189,145,901股,合计发行股份3,782,918,026股,以购买由中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司持有的龙滩水电开发有限公司100.00%的股权。

截至2015年12月31日止,公司股本总额为6,063,367,540.00元。

本公司控股股东是中国大唐集团公司,持有公司59.55%股份。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本集团拥有广西龙滩、岩滩、平班、大化、百龙滩、乐滩以及四川天龙湖、金龙潭、仙女堡、湖北沿渡河共10座水电站、广西合山1座火电厂和山东烟台2个风电场、贵州四格2个风电场,可控装机容量为1,057.25万千瓦,其中水电900.90万千瓦、火电133万千瓦、风电23.35万千瓦。

本公司属公用事业行业,主要从事电力业务。经营范围主要为:开发建设和管理水电站、火电厂和输变电工程,独资、联营开办与本公司主营有关的项目,电力金融方面的经济技术咨询,兴办宾馆、饮食、娱乐业,日用百货、通用机械、电子产品、电子器材的销售。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 13 家二级子公司、9 家三级子公司、1 家四级子公司。二级子公司分别为龙滩水电开发有限公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司、大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司、茂县金龙潭电力有限公司、茂县天龙湖电力有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、福建省集兴龙湘水电有限公司、福建安丰水电有限公司、大唐桂冠合山发电有限公司、浙江纵横能源实业有限公司及大唐桂冠山东电力投资有限公司；三级子公司分别为兴义桂冠风力发电有限公司、遵义桂冠风力发电有限公司、黔西南州荣达煤焦有限公司、湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司、大唐桂冠莱阳电力投资有限公司、大唐桂冠招远电力投资有限公司、烟台东源集团开发区风电有限公司、烟台海阳东源风电发展有限公司及烟台东源集团莱州风电有限公司；四级子公司为黔西南州桂电煤焦检验有限公司。

与上年相比,本年因同一控制下企业合并增加龙滩水电开发有限公司 1 家二级子公司和因新设立增加兴义桂冠风力发电有限公司 1 家三级子公司。

根据 2015 年 11 月 16 日中国证券监督管理委员会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司向中国大唐集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2633 号)分别向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司分别发行股份 2,458,896,717 股、1,134,875,408 股和 189,145,901 股,合计发行股份 3,782,918,026 股,以购买由中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司持有的龙滩水电开发有限公司 100.00%的股权。本年将龙滩水电开发有限公司纳入合并范围。

根据大唐桂冠人(2015)65 号《关于成立兴义桂冠风力发电有限公司的批复》,由本公司子公司大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司全额出资人民币 50.00 万元,本年新设成立兴义桂冠风力发电有限公司。本年将兴义桂冠风力发电有限公司纳入合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

本集团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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方	按与交易对象的关系划分组合
备用金	按款项性质划分组合

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方	其他方法计提坏账准备
备用金	其他方法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2.00	2.00
1-2年 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	20.00	20.00
3-4年 (含4年)	30.00	30.00
4-5年 (含5年)	50.00	50.00
5年以上	80.00	80.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方	不计提坏账准备
备用金	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、燃料等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 各类存货以其成本入账。采用实际成本进行材料日常核算。

存货中的燃料类别发出按加权平均法, 存货中其他类别发出按先进先出法核算。领用或发出存货, 采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

公司存货跌价准备按存货单项计提, 每年年末按照成本与可变现净值孰低计量, 并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
2	机器设备	7-30	5	3.17-13.57
3	运输工具	6-10	5	9.50-15.83
4	电子设备及其他	5-8	5	11.88-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等;

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产可收回金额的计量

①可收回金额根据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较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

②资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定,资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在既没有法律约束力的销售协议、又不存在活跃市场的情况下,以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,同行业类似资产的最近交易价格或者结果可以作为估计资产公允价值减去处置费用后的净额的参考。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的,以该资产未来现金流量的现值作为其可收回金额。

③预计的资产未来现金流量包括:

A、资产持续使用过程中预计产生的现金流入。

B、为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出(包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出),该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出。

C、资产使用寿命结束时,处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行交易时,企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

(3) 资产减值损失的确定

①可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

②资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

(5) 资产组的认定及减值处理

①有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的,即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用,也在符合前款规定的情况下,将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响,按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

②资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债(如环境恢复负债等)、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值,而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的,为了比较资产组的账面价值和可收回金额,在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时,将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合,是指由若干个资产组组成的最小资产组组合,包括资产组或者资产组组合,以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时,首先认定所有与该资产组相关的总部资产。然后,根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分,公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组,再据以比较该资产组的账面价值(包括已分摊的总部资产的账面价值部分)和可收回金额,并按照上述(4)处理。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失,损失的金额按照下列顺序进行分摊,以抵减资产组或者资产组组合中资产的账面价值:

①首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;

②然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减,作为单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允减值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费及职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

19. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团收入指在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入等。

1. 发电收入的确认

月末,根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

2. 非电销售收入的确认

(1) 销售商品的收入,在同时满足下列条件时,予以确认:

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
- 3) 收入的金额能够可靠地计量;
- 4) 交易相关的经济利益很可能流入企业;
- 5) 相关的已发生的成本或将要发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入,按以下方法确认:

1) 企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供的劳务收入。

2) 企业在资产负债表日,提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入。让渡资产使用权而产生的收入包括利息收入和使用费收入。应在同时满足以下条件时,予以确认收入:

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 收入金额能够可靠地计量。

利息收入金额应按他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算;

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,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(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

23. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年度无重大会计政策变更。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重大会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17% (注 1)
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	公司所在地适用税率
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	注 2
房产税	按自用房产的计税价值或租赁收入计征	房产自用的,依照房产余值(房产原值*70%)的1.2%计缴;房产出租的,依照租金收入的12%计缴。
库区基金	按上网电量计征	0.008元/千瓦时
水资源费	按发电量计征	注 3
土地使用税	按照土地级次计缴	土地级次适用税率
个人所得税		按规定代扣代缴

注 1: 财政部、国家税务总局“财税[2008]156号”《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》规定: 利用风力生产电力实现的增值税实行即征即退 50%的政策。

根据《财政部国家税务总局关于大型水电企业增值税政策的通知》(财税[2014]10号)的规定, 龙滩水电开发有限公司和大唐岩滩水力发电有限责任公司符合享受增值税优惠政策条件, 对 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日, 销售自产电力产品缴纳的增值税实际税负超过 8%的部分实行即征即退政策; 对 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 销售自产电力产品缴纳的增值税实际税负超过 12%的部分实行即征即退政策。

注 2: 所得税税率

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定:“自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”龙滩水电开发有限公司、茂县天龙湖电力有限公司、茂县金龙潭电力有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司采用15%的所得税税率。

(2) 结合《企业所得税法实施条例》和《公共基础设施项目所得税优惠目录》的相关规定,大唐桂冠招远电力投资有限公司自2011年度起享受三免三减半的所得税优惠政策、大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司自2012年度起享受三免三减半的所得税优惠政策。

(3) 除以上所述的子公司,本公司和其他子公司均执行25%的企业所得税税率。

注3:水资源费税率

(1) 水资源费除大唐桂冠合山发电有限公司按取水总量计缴外,其余皆按发电量计缴。

(2) 根据广西壮族自治区物价局、财政厅、水利厅桂价费(2015)66号《关于调整我区水资源费征收标准的通知》,2015年12月1日起,水力发电取水按0.005元/千瓦时征收水资源费,采矿排水(疏干排水)由本企业回收利用的,水资源费征收标准按照上述标准的60%收取。

龙滩水电开发有限公司、广西桂冠电力股份有限公司百龙滩电厂、广西桂冠电力股份有限公司大化水力发电总厂、广西桂冠开投电力有限责任公司、大唐岩滩水力发电有限责任公司按0.005元/千瓦时征收水资源费。

(3) 根据四川省发展和改革委员会、四川省财政厅、四川省水利厅发布的川发改价格[2014]1129号文件《关于调整水力发电用水水资源费征收标准的通知》规定:自2015年1月1日起,四川境内河流水电站水力发电用水水资源费,由0.0035元/千瓦时统一调整为0.005元/千瓦时,按实际发电量计征。

茂县天龙湖电力有限公司、茂县金龙潭电力有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司按0.005元/千瓦时征收水资源费。

(4) 根据湖北省物价局、湖北省财政厅、湖北省水利厅“鄂价环资规[2013]186号”《关于调整水力发电和工业生产水资源费征收标准的通知》规定,湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司下属水电站按0.005元/千瓦时征收水资源费。目前,经神农架林

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

区人民政府和神农架林区坪壽调水工程办公室同意,湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司下属的坪壽水电站按规定标准的60%计缴水资源费。

(5) 根据“黔水政法(2007)25号”《关于明确黔桂边界河流取用水户水资源费缴纳事宜的有关通知》及国家发展改革委、财政部、水利部“发改价格(2009)1779号”《关于中央直属和跨省水利工程水资源费征收标准及有关问题的通知》规定:从2009年9月1日开始,水力发电用水为每千瓦时0.003-0.008元,取水口所在地省、自治区、直辖市制定的同类水力发电用水水资源费征收标准低于每千瓦时0.003元的,按0.003元执行;高于0.008元的,按0.008元执行;在0.003—0.008元之间的,维持不变,各地不得越权出台涉及中央直属和跨省、自治区、直辖市水电企业的新的行政事业性收费项目。广西平班水电开发有限公司2015年度的水资源费征收标准0.003元/千瓦时。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2015年1月1日,“年末”系指2015年12月31日,“本年”系指2015年1月1日至12月31日,“上年”系指2014年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	39,469.82	112,640.13
银行存款	4,252,624,730.52	2,558,117,253.53
其他货币资金	1,680,421.37	1,674,471.43
合计	4,254,344,621.71	2,559,904,365.09

注1: 本年末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注2: 本年末存放于中国大唐集团财务公司的银行存款共计4,239,475,780.41元,广西北部湾银行股份有限公司为4,684.76元。

注3: 本年末其他货币资金为房改住房资金1,680,421.37元。

2. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,316,519.79	
商业承兑汇票		
合计	18,316,519.79	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	741,485,372.37	100.00	14,883,505.03	2.01	726,601,867.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	741,485,372.37	100.00	14,883,505.03	-	726,601,867.34

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	904,821,053.82	100.00	22,757,793.41	2.52	882,063,260.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	904,821,053.82	100.00	22,757,793.41	-	882,063,260.41

注: 应收账款本年末余额较上年末减少 16,333.57 万元, 降幅 18.05%, 主要原因为本集团加大了收款力度, 本期回款较好所致。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	740,851,902.47	14,820,158.04	2.00
1-2 年	633,469.90	63,346.99	10.00
合计	741,485,372.37	14,883,505.03	-

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-7,874,288.38元,无转回或收回的坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广西电网有限责任公司	350,545,928.13	1年以内	47.28	7,014,038.56
中国南方电网有限责任公司	326,053,008.50	1年以内	43.97	6,521,060.17
国网四川省电力公司	20,733,174.53	1年以内	2.80	414,663.48
国网山东省电力公司烟台供电公司	19,441,118.67	1年以内	2.62	388,822.37
贵州电网有限责任公司	17,424,024.29	1年以内	2.35	348,480.49
合计	734,197,254.12	-	99.02	14,687,065.07

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,225,111.64	79.48	65,287,002.69	84.94
1-2年	233,848.76	1.08	2,045,354.61	2.66
2-3年	1,399,168.75	6.46	910,519.24	1.18
3年以上	2,813,462.88	12.98	8,621,988.73	11.22
合计	21,671,592.03	100.00	76,864,865.27	100.00

注:预付款项本年末余额较本年初减少5,519.33万元,降幅71.81%,主要原因为预付燃煤款减少所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广西大然投资有限责任公司	4,600,000.00	1年以内	21.22
北京中油国电石油制品销售有限公司	1,988,805.00	1年以内	9.18
中国石油天然气股份有限公司广西来宾销售分公司	1,630,000.00	1年以内	7.52

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
浙江省水利水电设计院	1,462,499.50	3年以上	6.75
广西大唐电力检修有限公司	1,380,983.00	1年以内	6.37
合计	11,062,287.50		51.04

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		4,966,541.67
合计		4,966,541.67

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	77,758,384.18	67.68	77,758,384.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,078,956.75	28.79	2,307,470.79	6.98	30,771,485.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,054,618.28	3.53	2,693,493.25	66.43	1,361,125.03
合计	114,891,959.21	100.00	82,759,348.22	—	32,132,610.99

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	84,882,150.05	72.45	62,633,304.18	73.79	22,248,845.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,440,959.56	25.99	4,137,533.75	13.59	26,303,425.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,831,510.18	1.56	622,744.42	34.00	1,208,765.76
合计	117,154,619.79	100.00	67,393,582.35	—	49,761,037.44

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西电网有限责任公司	62,633,304.18	62,633,304.18	100.00	款项难以收回
广西西江开发投资集团有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	款项难以收回
上海宝冶集团有限公司	3,873,480.00	3,873,480.00	100.00	款项难以收回
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	2,631,600.00	2,631,600.00	100.00	款项难以收回
合山市财政局	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00	款项难以收回
合计	77,758,384.18	77,758,384.18	—	—

注：2006年度，广西电网公司代本公司的子公司大唐岩滩水力发电有限责任公司归还了岩滩水电站项目建设期世界银行贷款（账面余额与财政部挂帐数差异部分）

62,633,304.18元，包括：建设期挂帐利息40,168,879.82元，还款汇率差22,200,787.75元，垫付利息差263,636.61元，并从其应付大唐岩滩水力发电有限责任公司的电费中扣回。大唐岩滩水力发电有限责任公司将上述款项计入其他应收款项下，全额计提了坏帐准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,671,822.59	153,436.45	2.00
1-2年	1,084,900.73	108,490.08	10.00
2-3年	2,000,090.47	400,018.09	20.00
3-4年	582,330.66	174,699.21	30.00
4-5年	2,233,448.33	1,116,724.17	50.00
5年以上	442,628.49	354,102.79	80.00
合计	14,015,221.27	2,307,470.79	—

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	17,338,030.19		
备用金	1,725,705.29		
合计	19,063,735.48		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,365,765.87 元,无转回或收回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	94,565,898.02	95,733,338.49
个人往来款	2,086,124.25	1,684,526.53
押金、保证金	2,313,119.14	2,121,635.46
资产处置款	1,965,500.00	1,965,500.00
应退税款	2,056,839.65	1,974,296.34
项目前期费用	7,000,000.00	7,000,000.00
其他	4,904,478.15	6,675,322.97
合计	114,891,959.21	117,154,619.79

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西电网有限责任公司	单位往来款	62,633,304.18	5年以上	54.51	62,633,304.18
恩施州汇能发电有限责任公司	单位往来款	12,232,965.91	3年以上	10.65	
广西西江开发投资集团有限公司	项目前期费用	7,000,000.00	5年以上	6.09	7,000,000.00
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	单位往来款	6,318,970.00	1年以内	5.50	126,379.40
上海宝冶集团有限公司	单位往来款	3,873,480.00	5年以上	3.37	3,873,480.00
合计		92,058,720.09		80.12	73,633,163.58

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,403,263.86	5,518,297.52	59,884,966.34	61,565,209.64	1,107,245.75	60,457,963.89
燃料	86,314,243.59		86,314,243.59	135,757,458.00		135,757,458.00
合计	151,717,507.45	5,518,297.52	146,199,209.93	197,322,667.64	1,107,245.75	196,215,421.89

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,107,245.75	4,411,051.77				5,518,297.52
合计	1,107,245.75	4,411,051.77				5,518,297.52

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	1,905,054.69	23,734,311.93	预缴企业所得税
合计	1,905,054.69	23,734,311.93	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	117,590,000.00	2,590,000.00	115,000,000.00
按成本计量的	117,590,000.00	2,590,000.00	115,000,000.00
合计	117,590,000.00	2,590,000.00	115,000,000.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	119,790,000.00	3,090,000.00	116,700,000.00
按成本计量的	119,790,000.00	3,090,000.00	116,700,000.00
合计	119,790,000.00	3,090,000.00	116,700,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
大唐集团财务有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00
广州特意文化传播有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00
广西网欣物业服务有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	
合计	119,790,000.00		2,200,000.00	117,590,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
大唐集团财务有限公司					3.83	18,649,760.18
广州特意文化传播有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00		
广西网欣物业服务有限公司	500,000.00		500,000.00		25.01	
合计	3,090,000.00		500,000.00	2,590,000.00		18,649,760.18

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	3,090,000.00		3,090,000.00
本年计提			
本年减少	500,000.00		500,000.00
年末已计提减值金额	2,590,000.00		2,590,000.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广西北部湾银行股份 有限公司	973,501,770.50			34,040,279.21	19,503,795.62		19,800,000.00			1,007,245,845.33	
广西百色银海铝业有 限责任公司	122,202,576.11			-60,861,141.02						61,341,435.09	
广西大唐电力物资有 限公司	5,677,283.40			1,118,967.00						6,796,250.40	
广西网欣物业服务有 限责任公司				147,047.33					1,700,000.00	1,847,047.33	
四川嘉陵江旅游开发 股份有限公司	14,145,023.37			-3,645,961.60						10,499,061.77	
合计	1,115,526,653.38			-29,200,809.08	19,503,795.62		19,800,000.00		1,700,000.00	1,087,729,639.92	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	46,634,015.96		46,634,015.96
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	46,634,015.96		46,634,015.96
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	17,439,762.40		17,439,762.40
2. 本年增加金额	1,476,835.84		1,476,835.84
(1) 计提或摊销	1,476,835.84		1,476,835.84
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	18,916,598.24		18,916,598.24
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	27,717,417.72		27,717,417.72
2. 年初账面价值	29,194,253.56		29,194,253.56

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金阳科技产业园西部研发基地2号楼1-7-1	644,172.24	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地2号楼1-7-2	1,578,924.01	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地2号楼1-7-3	1,584,768.40	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地2号楼1-7-4	747,291.54	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地2号楼1-7-5	759,521.92	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地2号楼1-7-6	1,573,739.60	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地2号楼1-7-7	1,579,890.26	开发商尚未办理
金阳科技产业园西部研发基地2号楼1-7-8	756,490.46	开发商尚未办理
合计	9,224,798.43	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	35,917,262,525.74	20,153,436,974.20	175,901,836.65	526,127,120.29	56,777,728,456.88
2. 本年增加金额	39,762,133.51	184,631,574.94	2,357,480.44	9,712,400.86	236,463,589.75
(1) 购置	-	7,309,762.89	82,918.76	8,331,240.81	15,723,922.46
(2) 在建工程转入	13,833,832.71	176,865,684.73	1,173,519.68	1,366,630.05	193,239,667.17
(3) 其他增加	25,928,300.80	456,127.32	1,101,042.00	14,530.00	27,500,000.12
3. 本年减少金额	8,249,351.70	344,452,496.88	4,914,578.08	5,389,542.42	363,005,969.08
(1) 处置或报废	3,897,590.78	236,804,581.71	4,667,747.00	5,250,370.71	250,620,290.20
(2) 其他减少	4,351,760.92	107,647,915.17	246,831.08	139,171.71	112,385,678.88
4. 年末余额	35,948,775,307.55	19,998,616,052.26	173,344,739.01	530,449,978.73	56,651,186,077.55
二、累计折旧					
1. 年初余额	9,356,929,822.39	10,172,208,218.88	134,431,033.49	428,506,966.94	20,092,076,041.70
2. 本年增加金额	1,024,970,624.46	1,009,702,948.05	9,836,710.98	27,828,625.59	2,072,338,909.08
(1) 计提	1,024,970,624.46	1,009,614,336.13	9,836,710.98	27,828,625.59	2,072,250,297.16
(2) 其他增加	-	88,611.92	-	-	88,611.92
3. 本年减少金额	2,055,921.13	183,404,893.69	4,478,204.68	5,149,597.46	195,088,616.96
(1) 处置或报废	2,055,921.13	183,404,893.69	4,475,144.39	5,064,045.83	195,000,005.04
(2) 其他减少	-	-	3,060.29	85,551.63	88,611.92
4. 年末余额	10,379,844,525.72	10,998,506,273.24	139,789,539.79	451,185,995.07	21,969,326,333.82
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额	36,558.01	4,490,717.87		39,582.11	4,566,857.99
(1) 计提	36,558.01	4,490,717.87		39,582.11	4,566,857.99
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	36,558.01	4,490,717.87		39,582.11	4,566,857.99
四、账面价值					
1. 年末账面价值	25,568,894,223.82	8,995,619,061.15	33,555,199.22	79,224,401.55	34,677,292,885.74
2. 年初账面价值	26,560,332,703.35	9,986,228,755.32	41,470,803.16	97,620,153.35	36,685,652,415.18

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	46,634,015.96
合计	46,634,015.96

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川川汇水电投资有限责任公司-平武交通局房屋	153,751.62	正准备办理
大唐岩滩水力发电有限责任公司-职工文化阅览室	331,801.20	正准备办理
大唐岩滩水力发电有限责任公司-行政事务部办公楼	331,866.68	正准备办理
大唐岩滩水力发电有限责任公司-房屋(招待所)	213,390.18	正准备办理
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司-后方基地-观山湖区美的林城时代E2栋1单元17套	7,810,426.93	正准备办理
烟台东源集团开发区风电有限公司-升压站	3,569,645.48	正准备办理
大唐桂冠招远电力投资有限公司-生产楼	2,010,756.68	正准备办理
大唐桂冠招远电力投资有限公司-生活楼	1,494,645.30	正准备办理
烟台海阳东源风电发展有限公司-海阳风电场的35KV开关站	1,822,360.47	正准备办理
合计	17,738,644.54	

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
怒江松塔水电站	499,194,110.83		499,194,110.83	438,966,985.58		438,966,985.58
乐滩水电站工程(移民安置)	257,066,870.66		257,066,870.66	257,066,870.66		257,066,870.66
贵州遵义太阳坪风电场工程	243,591,408.48		243,591,408.48	4,720,481.73		4,720,481.73
龙滩水电站工程	203,763,853.55		203,763,853.55	142,076,229.30		142,076,229.30
龙湘水利枢纽工程	67,886,724.50		67,886,724.50	66,057,630.25		66,057,630.25
大唐桂冠山东科研集控中心项目一期	65,700,445.44		65,700,445.44	54,811,023.36		54,811,023.36
莱阳羊郡项目	48,071,514.91		48,071,514.91	48,071,514.91		48,071,514.91
合山第二台600MW级机组扩建工程	36,461,192.56		36,461,192.56	16,449,898.00		16,449,898.00
3号机组达标投产综	23,931,684.09		23,931,684.09			

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合治理技改						
合山第一台600MW级机组扩建工程	22,800,290.44		22,800,290.44			
其他在建工程	269,506,630.40	70,019,928.26	199,486,702.14	361,869,982.14	20,367,768.83	341,502,213.31
合计	1,737,964,725.86	70,019,928.26	1,667,944,797.60	1,390,070,615.93	20,367,768.83	1,369,702,847.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
怒江松塔水电站	40,000,000,000.00	438,956,985.58	60,237,125.25			499,194,110.83
乐滩水电站工程(移民安置)	4,024,220,500.00	257,056,870.66				257,056,870.66
贵州遵义太阳坪风电场工程	431,210,000.00	4,720,481.73	238,870,926.75			243,591,408.48
龙滩水电站工程	33,349,460,000.00	142,076,229.30	61,687,624.25			203,763,853.55
龙湘水利枢纽工程	869,900,000.00	66,057,630.25	1,829,094.25			67,886,724.50
大唐桂冠山东科研集控中心项目一期	158,000,000.00	54,811,023.36	10,889,422.08			65,700,445.44
莱阳羊郡项目	339,290,000.00	48,071,514.91				48,071,514.91
合山第二台600MW级机组扩建工程	50,000,000.00	16,449,898.00	20,011,294.56			36,461,192.56
3号机组达标投产综合治理技改	27,720,000.00		23,931,684.09			23,931,684.09
合山第一台600MW级机组扩建工程	3,037,077,368.56		22,800,290.44			22,800,290.44
其他在建工程	19,749,162,449.15	361,869,982.14	107,825,672.73	193,239,667.17	6,949,357.30	269,506,630.40
合计	102,036,040,317.71	1,390,070,615.93	548,083,134.40	193,239,667.17	6,949,357.30	1,737,964,725.86

(续表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
怒江松塔水电站	1.25	1.25	77,490,854.67	21,929,153.05	5.58	借款、自筹
乐滩水电站工程(移民安置)	93.61	93.61				自筹
贵州遵义太阳坪风电场工程	56.49	56.49	1,669,500.00	1,669,500.00	4.725	借款、自筹
龙滩水电站工程	90.70	90.70				借款、自筹
龙湘水利枢纽工程	7.80	7.80	7,040,790.12	1,375,030.42	6.15	借款

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	工程投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
大唐桂冠山东科研集控中心项目一期	41.58	41.58				自筹
莱阳羊郡项目	14.20	14.20	4,627,130.36			自筹
合山第二台600MW级机组扩建工程	72.92	72.92				自筹
3号机组达标投产综合治理技改	86.33	86.33				自筹
合山第一台600MW级机组扩建工程	91.28	91.28				自筹
其他在建工程			217,275.64			自筹
合计			91,045,550.79	24,973,683.47		

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
福建安丰水电站	25,449,002.19	项目难以继续开展
环江火电厂工程项目	12,702,725.84	项目难以继续开展
环江电厂工程二台60千瓦机组项目	5,006,010.92	项目难以继续开展
环江筹建处	3,351,499.59	项目难以继续开展
栖霞亭口风电项目	1,969,726.84	项目难以继续开展
新疆风电项目	707,547.15	项目难以继续开展
栖霞蛇窝泊风电项目	465,646.90	项目难以继续开展
合计	49,652,159.43	—

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	35,932,919.55	529,527,758.23	442,000.00	565,902,677.78
2. 本年增加金额	3,374,485.56	1,234,143.50		4,608,629.06
(1) 购置	3,374,485.56	1,234,143.50		4,608,629.06
3. 本年减少金额	2,180,742.29			2,180,742.29
(1) 处置	2,180,742.29			2,180,742.29
4. 年末余额	37,126,662.82	530,761,901.73	442,000.00	568,330,564.55
二、累计摊销				
1. 年初余额	23,355,037.14	75,676,534.56	272,566.45	99,304,138.15
2. 本年增加金额	3,894,750.82	12,257,532.76	44,199.96	16,196,483.54
(1) 计提	3,894,750.82	12,257,532.76	44,199.96	16,196,483.54

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	其他	合计
3. 本年减少金额	2,180,742.29			2,180,742.29
(1) 处置	2,180,742.29			2,180,742.29
4. 年末余额	25,069,045.67	87,934,067.32	316,766.41	113,319,879.40
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	12,057,617.15	442,827,834.41	125,233.59	455,010,685.15
2. 年初账面价值	12,577,882.41	453,851,223.67	169,433.55	466,598,539.63

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
烟台海阳东源风电发展有限公司-土地使用权	740,520.00	正在办理
合计	740,520.00	

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大唐桂冠山东电力投资有限公司	126,546,268.18			126,546,268.18
浙江纵横能源实业有限公司	31,837,197.21			31,837,197.21
合计	158,383,465.39			158,383,465.39

注1: 2009年度,公司以180,000,000.00元的价款收购大唐桂冠山东电力投资有限公司100.00%股权。合并成本大于购买日(2009年10月1日)可辨认净资产部分确认为商誉126,546,268.18元。

注2: 2011年度,公司以67,820,000.00元的价款收购浙江纵横能源实业有限公司100.00%股权。合并成本大于购买日(2011年12月1日)可辨认净资产部分确认为商誉31,837,197.21元。

注3: 公司于年末结合相关的资产组或者资产组组合对商誉进行减值测试,测试结果表明商誉未发生减值。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,272,428.72	4,179,856.78	14,879,472.14	2,712,934.18
存货跌价准备	1,107,245.75	276,811.44	1,107,245.75	166,086.86
在建工程减值准备	36,607,671.41	9,031,900.10	18,191,387.50	2,728,708.12
可供出售金融资产减值准备	2,590,000.00	647,500.00	3,090,000.00	463,500.00
合计	64,577,345.88	14,136,068.32	37,268,105.39	6,071,229.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	73,370,424.53	75,271,903.62
存货跌价准备	4,411,051.77	
固定资产减值准备	4,566,857.99	
在建工程减值准备	33,412,256.85	2,176,381.33
可抵扣亏损	376,908,987.32	211,958,379.15
合计	492,669,578.46	289,406,664.10

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2015		40,937,675.09	
2016	15,543,682.55	15,598,219.74	
2017	60,872,365.32	60,872,365.32	
2018	55,685,780.53	55,839,519.25	
2019	38,710,599.75	38,710,599.75	
2020	206,096,559.17		
合计	376,908,987.32	211,958,379.15	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款-大唐集团广西聚源电力有限公司		2,700,000,000.00
合计		2,700,000,000.00

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	60,000,000.00	299,952,562.09
信用借款		500,000,000.00
合计	60,000,000.00	799,952,562.09

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		16,761,254.41
合计		16,761,254.41

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
设备工程款	1,039,515,512.80	952,246,345.56
勘察设计费	35,331,444.97	34,977,729.78
材料款	161,977,042.64	258,388,547.22
修理费	12,103,429.28	6,394,012.86
其他	13,112,322.40	9,134,665.30
合计	1,262,039,752.09	1,261,141,300.72

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州移民开发领导小组办公室	275,797,200.00	尚未结算
广西壮族自治区水库移民工作管理局	177,047,800.00	尚未结算
大化电厂二期扩建工程款	27,235,562.25	尚未结算
乐滩水电站尾工工程款	26,516,308.90	尚未结算
六盘水人民政府	12,083,060.00	尚未结算
凯天环保科技股份有限公司	9,632,213.15	尚未结算
广西壮族自治区环境保护科学研究院	9,553,120.19	尚未结算
平班尾工工程款	9,525,616.11	尚未结算
大唐科技产业集团有限公司	4,158,350.00	尚未结算

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广西电力工业勘察设计研究院	3,920,250.00	尚未结算
阿米那能源环保技术(中国)有限公司	3,791,664.00	尚未结算
莱州市防潮堤管理处	3,080,028.00	尚未结算
安徽江涛电气集团有限公司	2,774,430.00	尚未结算
上海重型机器厂有限公司	2,553,600.00	尚未结算
中国大唐集团公司	2,400,000.00	尚未结算
上海电力修造总厂有限公司	1,541,800.00	尚未结算
武汉凯迪电力股份有限公司	1,495,309.09	尚未结算
大连保税区华鸿工业技术有限公司	1,426,000.00	尚未结算
合计	574,532,311.69	—

21. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	4,433,755.36	
合计	4,433,755.36	

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,194,298.51	563,464,687.78	562,365,403.89	15,293,582.40
离职后福利-设定提存计划	1,869,396.03	87,296,776.60	85,699,796.60	3,466,376.03
合计	16,063,694.54	650,761,464.38	648,065,200.49	18,759,958.43

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		420,400,773.77	420,400,773.77	
职工福利费		27,012,257.27	27,012,257.27	
社会保险费	428,961.43	48,790,914.10	48,790,914.10	428,961.43
其中: 医疗保险费	381,301.04	43,186,896.36	43,186,896.36	381,301.04
工伤保险费	19,469.02	2,916,396.14	2,916,396.14	19,469.02
生育保险费	28,191.37	2,643,941.60	2,643,941.60	28,191.37
其他		43,680.00	43,680.00	
住房公积金	2,046,770.87	43,448,359.52	45,400,963.24	94,167.15
工会经费和职工教育经费	11,718,566.21	18,548,165.92	15,496,278.31	14,770,453.82
其他短期薪酬		5,264,217.20	5,264,217.20	
合计	14,194,298.51	563,464,687.78	562,365,403.89	15,293,582.40

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	46,142.90	67,545,229.63	67,545,229.63	46,142.90
失业保险费	37,318.13	5,297,806.97	5,297,806.97	37,318.13
企业年金缴费	1,785,935.00	14,453,740.00	12,856,760.00	3,382,915.00
合计	1,869,396.03	87,296,776.60	85,699,796.60	3,466,376.03

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,944,680.13	-8,029,494.81
营业税	3,118,072.41	2,360,715.39
企业所得税	188,986,216.46	105,529,415.20
个人所得税	7,463,713.03	8,658,634.58
城市维护建设税	4,420,171.69	3,700,679.46
教育费附加	4,447,516.67	3,618,376.78
房产税	157,623.99	342,888.38
土地使用税	138,684.12	2,003,037.10
水利建设基金	635,998.10	1,211,950.48
库区维护费	300,430,152.52	283,430,948.60
水资源费	45,055,677.40	36,217,234.68
价格调节基金	20,355.66	4,227,800.63
排污费	1,280,357.64	2,908,177.22
其他	1,027,364.96	959,595.41
合计	568,126,584.78	447,139,959.10

24. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	140,130,030.58	152,838,344.45
企业债券利息	16,181,065.57	15,735,500.00
短期借款应付利息	15,455,717.48	16,842,547.18
合计	171,766,813.63	185,416,391.63

25. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	70,877.29	1,090,070,877.29
合计	70,877.29	1,090,070,877.29

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质量保证金	142,211,966.70	234,732,960.24
履约保证金	33,728,425.21	21,826,816.18
单位往来	118,801,098.44	380,994,403.99
个人往来	12,157,022.61	12,621,655.24
库区移民专项资金	8,320,477.60	3,077,775.67
预提费用	8,525,474.85	17,876,539.11
企业年金	4,313,023.06	4,297,023.06
水电资源补偿费	7,200,000.00	
其他	18,997,664.68	16,858,604.42
合计	354,255,153.15	692,285,777.91

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
隆林县财政局	41,163,750.18	尚未结算
中国葛洲坝集团公司	19,144,083.28	尚未结算
广西水电工程局	18,605,986.71	尚未结算
中国水电顾问集团中南勘测设计研究院	13,759,136.04	尚未结算
大化船闸抛锚地预留工程款	10,571,200.00	尚未结算
后四级电站资本金	9,667,171.65	尚未结算
中国大唐集团公司	9,600,000.00	尚未结算
浙江省水电建筑安装有限公司	9,268,142.00	尚未结算
黔西南州移民局	8,851,773.12	尚未结算
广西壮族自治区库区移民开发局	6,992,217.00	尚未结算
中国水利水电第七工程局有限公司	6,742,590.34	尚未结算
哈尔滨电机厂有限责任公司	3,775,000.00	尚未结算
凯天环保科技股份有限公司	3,692,908.25	尚未结算
葛洲坝水电安装公司	3,256,688.06	尚未结算
大唐科技产业集团有限公司	2,639,900.00	尚未结算
广西电力试验研究院有限公司	2,178,000.00	尚未结算
企业年金	2,077,123.06	尚未支付
广西电力工业勘察设计研究院	1,700,600.00	尚未结算
阿米那能源环保技术(中国)有限公司	1,581,000.00	尚未结算
衡水中能基业电力科技有限公司	1,284,000.00	尚未结算
云南水电十四局昆华建设有限公司	1,260,742.00	尚未结算

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川汇日电力有限公司	1,253,749.46	尚未结算
广西壮族自治区水电工程局	1,236,710.00	尚未结算
闽江北水南调(平潭引水)工程建设指挥部	1,236,000.00	尚未结算
奖励结余款	1,135,920.17	尚未结算
补充医疗保险	1,079,546.24	尚未支付
合计	183,753,937.56	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,855,682,350.00	1,976,900,000.00
合计	3,855,682,350.00	1,976,900,000.00

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	13,358,047,650.00	14,948,960,000.00
抵押借款	393,000,000.00	497,000,000.00
保证借款	2,702,199,522.06	2,898,399,522.06
信用借款	4,281,000,000.00	8,670,000,000.00
合计	20,734,247,172.06	27,014,359,522.06

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债	1,723,239,170.64	1,721,575,520.80
合计	1,723,239,170.64	1,721,575,520.80

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
12 桂冠 01	800,000,000.00	2012/10/26	5年期	800,000,000.00	796,776,884.60
12 桂冠 02	930,000,000.00	2012/10/26	10年期	930,000,000.00	924,798,636.20
合计	1,730,000,000.00			1,730,000,000.00	1,721,575,520.80

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
12 桂冠 01		38,400,000.00	1,102,897.54	38,400,000.00	797,879,782.14
12 桂冠 02		47,430,000.00	560,752.30	47,430,000.00	925,359,388.50
合计		85,830,000.00	1,663,649.84	85,830,000.00	1,723,239,170.64

注:2012年9月6日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1199号”文核准,公司向社会公开发行面值不超过173,000万元的公司债券。截至2012年10月26日止,公司已收到募集资金人民币171,823.60万元整(募集资金总额人民币173,000.00万元,扣除承销佣金和保荐费1,038.00万元,奖励佣金138.40万元)。该债券经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天职深QJ[2012]T78号”《验资报告》验证。

30. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
前期工作经费	1,000,000.00			1,000,000.00	2002年6月14日,广西开发投资有限责任公司(广西投资集团有限公司前身)拨付给子公司龙滩水电开发有限公司龙滩工程的前期工作经费。
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,800,000.00		200,000.00	1,600,000.00	
合计	1,800,000.00		200,000.00	1,600,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
莱州节能节水专项资金补助	1,800,000.00		200,000.00		1,600,000.00	与资产相关
合计	1,800,000.00		200,000.00		1,600,000.00	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,280,449,514.00	3,782,918,026.00				3,782,918,026.00	6,063,367,540.00

注：根据2015年11月16日中国证券监督管理委员会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司向中国大唐集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2633号），本公司分别向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资（集团）有限责任公司发行股份 2,458,896,717股、1,134,875,408股和189,145,901股，合计发行股份3,782,918,026股，以购买由中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资（集团）有限责任公司持有的龙滩水电开发有限公司100.00%的股权。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,161,340,000.00	2,214,290,491.72	3,161,340,000.00	2,214,290,491.72
其他资本公积	57,814,714.66			57,814,714.66
合计	3,219,154,714.66	2,214,290,491.72	3,161,340,000.00	2,272,105,206.38

注 1：本年增加 2,214,290,491.72 元，系本公司向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资（集团）有限责任公司等 3 名交易对方非公开发行人民币普通股（A 股）合计 3,782,918,026 股（每股面值 1 元）购买其合计持有的龙滩水电开发有限公司 100.00%股权，其中因同一控制下企业合并，在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额与所支付的合并成本的差额，调增“资本公积—股本溢价” 701,572,538.37 元；因购买龙滩水电开发有限公司 35.00%少数股权，新增投资成本与发行股份面值总额的差额，调增“资本公积—股本溢价” 1,512,717,953.35 元。

注 2：本年减少 3,161,340,000.00 元，系本年同一控制下合并龙滩水电开发有限公司，按照企业会计准则的规定，本年在编制合并报表时，进行了追溯调整，调增年初资本公积—股本溢价 3,161,340,000.00 元。因本期实际完成同一控制下企业合并，编制合并报表时，减少应追溯调增形成的资本公积—股本溢价 3,161,340,000.00 元。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	9,609,664.73	19,503,795.62			19,503,795.62		29,113,460.35
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	9,609,664.73	19,503,795.62			19,503,795.62		29,113,460.35
其他综合收益合计	9,609,664.73	19,503,795.62			19,503,795.62		29,113,460.35

注:其他综合收益系公司按应享有股权比例确认联营单位广西北部湾银行股份有限公司的可供出售金融资产公允价值变动形成。

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	329,986,909.44	71,565,096.92		401,552,006.36
任意盈余公积	255,189,132.85			255,189,132.85
合计	585,176,042.29	71,565,096.92		656,741,139.21

注:盈余公积本年增加系本公司年末按净利润的10%计提法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,328,882,650.94	613,203,581.53
加:年初未分配利润调整数		199,975,040.68
其中:同一控制合并范围变更		199,975,040.68
本年年初余额	1,328,882,650.94	813,178,622.21
加:本年归属于母公司所有者的净利润	2,569,186,493.74	1,450,029,357.37
减:提取法定盈余公积	71,565,096.92	11,802,852.94
提取任意盈余公积		100,000,000.00
应付普通股股利	296,458,436.82	822,522,475.70
本年年末余额	3,530,045,610.94	1,328,882,650.94

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,250,048,753.66	4,252,473,680.43	9,286,541,104.51	4,673,482,307.84
其他业务	60,699,985.00	8,779,850.61	27,075,833.90	1,776,705.28
合计	10,310,748,738.66	4,261,253,531.04	9,313,616,938.41	4,675,259,013.12

38. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	12,209,983.78	11,756,722.26
城市维护建设税	77,564,239.03	62,156,263.54
教育费附加	77,978,771.72	61,901,991.85
其他	201,215.91	263,193.10
合计	167,954,210.44	136,078,170.75

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及劳务费	137,508,806.11	134,457,068.71
税费	51,420,402.07	35,953,782.36
办公差旅会议费	13,079,822.85	18,515,694.88
中介费	22,409,665.71	6,092,440.67
资产折旧及摊销	13,317,825.82	14,877,045.48
物业管理及水电	11,380,133.59	16,269,861.25
租赁及保险费	33,227,993.69	40,165,968.98
其他	41,724,457.06	53,286,253.15
合计	324,069,106.90	319,618,115.48

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,607,971,609.04	1,845,869,527.00
减：利息收入	35,524,481.08	25,666,141.79
加：其他支出	6,652,176.06	4,617,879.36
合计	1,579,099,304.02	1,824,821,264.57

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,491,477.49	6,945,473.12
存货跌价损失	4,411,051.77	
固定资产减值损失	4,566,857.99	
在建工程减值损失	49,652,159.43	2,969,631.27
合计	66,121,546.68	9,915,104.39

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,200,809.08	-38,345,956.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,649,760.18	
委托贷款利息	72,703,611.12	45,996,416.67
合计	62,152,562.22	7,650,460.22

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,760,433.00	3,292,040.49	6,760,433.00
其中：固定资产处置利得	6,749,033.00	357.19	6,749,033.00
其他	11,400.00	3,291,683.30	11,400.00
CDM收入		15,544,876.59	
政府补助	792,654,832.21	389,728,986.99	3,320,105.34
受赠利得	1,422,909.00		1,422,909.00
违约赔偿收入	132,662.08	28,200.00	132,662.08
保险赔款	3,321,233.71	588,404.91	3,321,233.71
其他	9,120,213.84	2,391,787.64	9,120,213.84
合计	813,412,283.84	411,574,296.62	24,077,556.97

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	772,703,997.76	370,888,147.61	《财政部 国家税务总局关于大型水电企业增值税政策的通知》(财税〔2014〕10号)	与收益相关
增值税返还	1,313,488.89		桂资综认定[2015]53号	与收益相关
可再生能源发电项目电价补贴	14,845,484.06	10,841,514.58	鲁价格一发[2012]136号 鲁价格一发[2012]150号 鲁价格一发[2014]127号	与收益相关
接网工程补贴	1,785,245.05	1,738,692.34	发改价格[2007]44号	与收益相关
节能技术改造奖励资金	1,258,500.00	668,500.00	桂财企[2014]18号 桂财企[2014]89号 桂财企[2015]13号	与收益相关
广西壮族自治区环保监察总队2015年运维补助	507,709.45			与收益相关
节能节水专项资金补贴	200,000.00	200,000.00	鲁经贸资字[2007]301号	与资产相关
氮氧化物自动监控设施建设补助金	40,000.00			与收益相关
税控服务费抵减税款	407.00			与收益相关
火电脱硝减排工程补助资金		5,000,000.00	桂财建[2014]32号	与收益相关
所得税返还		392,132.46		与收益相关
合计	792,654,832.21	389,728,986.99		

注：根据山东省经济贸易委员会“鲁经贸资字（2007）301号”《关于下达2007年山东省节能节水专项资金项目计划的通知》，本公司的子公司烟台东源集团莱州风电有限公司取得节能节水专项资金补贴3,000,000.00元。该项补助主要用于48.5MW风力发电项目建设，属于与资产相关的政府补助，当期确认补贴收入200,000.00元；余额1,600,000.00元予以递延，列入“递延收益”。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	430,148.66	14,587,720.34	430,148.66
其中：固定资产处置损失	263,938.50	14,587,720.34	263,938.50
无形资产处置损失			
在建工程处置损失	166,210.16		166,210.16
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,092,600.00	5,000.00	1,092,600.00
资产报废、毁损损失	6,617,335.53	55,019,955.45	6,617,335.53
赔偿金、违约金及罚款支出	2,172,616.00	1,103,073.66	2,172,616.00
其他	206,863.75	298,858.01	206,863.75
合计	10,519,563.94	71,014,607.46	10,519,563.94

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	778,990,702.04	385,200,747.79
递延所得税费用	-8,064,839.16	41,465,725.02
合计	770,925,862.88	426,666,472.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	4,777,296,321.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,194,324,080.43
子公司适用不同税率的影响	-485,466,274.50
调整以前期间所得税的影响	-9,417,152.45
非应税收入的影响	3,347,990.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,275,394.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-176,529.45
本年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	61,143,981.12
其他	-2,105,627.14
所得税费用	770,925,862.88

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	24,109,029.07	7,645,559.60
利息收入	35,524,481.08	25,666,141.79
房租收入	3,296,733.92	2,436,277.91
政府补助	2,767,860.54	5,726,500.00
CDM收入		15,544,876.59
保险赔款	3,321,233.71	588,404.91
其他	12,895,410.64	9,126,419.78
合计	81,914,748.96	66,734,180.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	140,682,245.08	124,942,745.14
往来款	36,672,346.77	23,637,689.04
手续费支出	2,650,624.78	491,343.26
罚款支出	1,718,729.83	1,059,917.72
对外支出捐赠	1,092,600.00	10,531.19
职工建房专款	1,299,897.06	97,743.76
其他	16,627,944.41	5,787,201.12
合计	200,744,387.93	156,027,171.23

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收取保证金	16,540,186.18	1,858,073.25
工程及设备质保金		785,638.91
浙江水电建设安装公司款项退回		39,492,904.63
工程项目财政贴息		1,540,000.00
合计	16,540,186.18	43,676,616.79

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目前期开发支出		20,566,838.33
委托贷款手续费		103,000.00
归还保证金	12,013,338.53	1,055,723.25
合计	12,013,338.53	21,725,561.58

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代垫款项		3,636,112.33
筹资手续费	4,000,000.00	4,009,891.50
合计	4,000,000.00	7,646,003.83

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,006,370,458.82	2,269,468,946.67
加: 资产减值准备	66,121,546.68	9,915,104.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,073,515,430.90	2,059,779,216.29
无形资产摊销	16,196,483.54	17,046,094.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-6,330,284.34	11,295,679.85
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,232,720.14	54,576,026.21
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,607,971,609.04	1,845,869,527.00
投资损失(收益以“-”填列)	-62,152,562.22	-7,650,460.22
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,064,839.16	41,465,725.02
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	45,605,160.19	58,614,238.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	224,193,962.05	-42,375,201.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,260,288.51	313,626,646.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,968,399,397.13	6,631,631,543.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	4,254,344,621.71	2,559,904,365.09
减: 现金的年初余额	2,559,904,365.09	1,269,798,552.89
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,694,440,256.62	1,290,105,812.20

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,254,344,621.71	2,559,904,365.09
其中: 库存现金	39,469.82	112,640.13
可随时用于支付的银行存款	4,252,624,730.52	2,558,117,253.53
可随时用于支付的其他货币资金	1,680,421.37	1,674,471.43
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,254,344,621.71	2,559,904,365.09
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产-仙女堡水电站	652,873,851.17	抵押借款
固定资产-四方寨水电站	204,734,337.73	抵押借款
固定资产-平璜水电站	173,269,458.42	抵押借款

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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
龙滩水电开发有限公司	100.00%	注1	2015年12月31日	注2	4,792,482,775.67	2,704,918,516.26	3,611,245,761.82	1,318,736,886.00

注1: 构成同一控制下企业合并的依据:

2015年11月16日中国证券监督管理委员会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司向中国大唐集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2633号)分别向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司分别发行股份2,458,896,717股、1,134,875,408股和189,145,901股,合计发行股份3,782,918,026股,以购买由中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司、贵州产业投资(集团)有限责任公司持有的龙滩水电开发有限公司100.00%的股权。

本公司和龙滩水电开发有限公司在收购前均受中国大唐集团公司控制,因而本次合并构成同一控制下企业合并。

注2: 合并日为2015年12月31日,确定依据为:

1) 本公司收购龙滩水电开发有限公司100.00%的股权已经本公司董事会及股东大会审议通过;

2) 本公司收购龙滩水电开发有限公司100.00%的股权已经中国证券监督管理委员会核准;

3) 2015年12月10日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记手续。

(2) 合并成本

项目	龙滩水电开发有限公司
发行的权益性证券的账面价值	2,458,896,717.00
合并成本合计	2,458,896,717.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	龙滩水电开发有限公司	
	合并日	上年年末
资产:		
货币资金	2,506,749,560.63	847,772,799.04
应收款项	322,365,615.64	217,441,937.99

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	龙滩水电开发有限公司	
	合并日	上年年末
存货	13,772,366.97	16,009,229.43
可供出售金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
固定资产	18,709,757,481.91	19,645,742,308.45
在建工程	707,570,832.86	581,392,227.88
无形资产	239,373,511.47	244,798,248.99
其他非流动资产	510,000,000.00	3,210,000,000.00
其他资产	4,605,545.32	6,854,803.17
负债：		
借款	13,981,870,000.00	17,349,480,000.00
应付款项	521,194,670.90	593,116,346.53
应交税费	410,742,281.69	330,931,378.72
应付股利		1,090,000,000.00
其他负债	35,418,641.21	46,433,054.96
净资产	8,104,969,321.00	5,400,050,774.74
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,104,969,321.00	5,400,050,774.74

2. 其他原因的合并范围变动

根据大唐桂冠人（2015）65号《关于成立兴义桂冠风力发电有限公司的批复》，由本公司之子公司大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司全额出资人民币50.00万元，本年新设成立兴义桂冠风力发电有限公司。本年将兴义桂冠风力发电有限公司纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西桂冠开投电力有限责任公司	广西	广西南宁市	水电	52.00		投资设立
广西平班水电开发有限公司	广西	广西南宁市	水电	35.00		投资设立
大唐桂冠合山发电有限公司	广西	广西合山市	火电	83.24		投资设立
黔西南州荣达煤焦有限公司	贵州	贵州兴义市	煤炭		83.24	投资设立
黔西南州桂电煤焦检验有限公司	贵州	贵州兴义市	检验		83.24	投资设立

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	贵州	贵州盘县	风电	100.00		投资设立
遵义桂冠风力发电有限公司	贵州	贵州遵义县	风电		100.00	投资设立
兴义桂冠风力发电有限公司	贵州	贵州兴义	风电		100.00	投资设立
福建安丰水电有限公司	福建	福建南平市	水电	66.00		非同一控制下收购
福建省集兴龙湘水电有限公司	福建	福州永泰县	水电	100.00		非同一控制下收购
大唐桂冠山东电力投资有限公司	山东	山东烟台市	风电	100.00		非同一控制下收购
烟台海阳东源风电发展有限公司	山东	山东烟台市	风电		80.00	非同一控制下收购
烟台东源集团开发区风电有限公司	山东	山东烟台市	风电		80.00	非同一控制下收购
烟台东源集团莱州风电有限公司	山东	山东莱州市	风电		56.00	非同一控制下收购
大唐桂冠招远电力投资有限公司	山东	山东招远市	风电		100.00	非同一控制下收购
大唐桂冠莱阳电力投资有限公司	山东	山东莱阳市	风电		100.00	非同一控制下收购
四川川汇水电投资有限责任公司	四川	四川平武县	水电	100.00		非同一控制下收购
茂县天龙湖电力有限公司	四川	四川茂县	水电	100.00		非同一控制下收购
茂县金龙潭电力有限公司	四川	四川茂县	水电	100.00		非同一控制下收购
浙江纵横能源实业有限公司	浙江	浙江杭州市	水电	100.00		非同一控制下收购
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	湖北	湖北巴东县	水电		65.00	非同一控制下收购
大唐岩滩水力发电有限责任公司	广西	广西南宁市	水电	70.00		同一控制下取得
龙滩水电开发有限公司	广西	广西南宁市	水电	100.00		同一控制下取得

注：公司持有广西平班水电开发有限公司 35.00%的股权，并取得深圳市博达煤电开发有限公司出具的《委托书》，接受委托代为行使其持有广西平班水电开发有限公司 28.00%股权的表决权。公司合计控制了广西平班水电开发有限公司 63.00%的表决权，故将广西平班水电开发有限公司纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广西桂冠开投电力有限责任公司	48.00	169,076,020.44	100,403,485.39	672,518,879.59
广西平班水电开发有限公司	65.00	118,861,190.55	37,656,965.65	494,897,353.76
大唐桂冠合山发电有限公司	16.76	-33,175,969.07		-46,018,509.81
大唐岩滩水力发电有限责任公司	30.00	250,404,462.23	183,709,961.96	909,665,502.28

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
广西桂冠开投电力有限责任公司	296,298,960.34	1,943,598,430.35	2,239,897,390.69	142,816,391.55	696,000,000.00	838,816,391.55
广西平班水电开发有限公司	194,356,116.90	929,477,822.59	1,123,833,939.49	362,453,395.24		362,453,395.24
大唐桂冠合山发电有限公司	305,094,037.69	3,301,970,935.18	3,607,064,972.87	675,517,585.37	3,206,077,172.06	3,881,594,757.43
大唐岩滩水力发电有限责任公司	784,563,293.52	4,062,343,107.42	4,846,906,400.94	583,688,060.01	1,231,000,000.00	1,814,688,060.01

(续表)

子公司名称	年初余额					
	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
广西桂冠开投电力有限责任公司	225,731,131.19	2,116,466,958.74	2,342,198,089.93	188,184,872.15	896,000,000.00	1,084,184,872.15
广西平班水电开发有限公司	129,011,222.87	1,032,958,134.96	1,161,969,357.83	149,538,390.36	375,980,000.00	525,518,390.36
大唐桂冠合山发电有限公司	649,650,293.91	3,598,412,718.50	4,248,063,012.41	1,062,677,443.26	3,261,999,522.06	4,324,676,965.32
大唐岩滩水力发电有限责任公司	850,879,743.60	4,283,229,409.71	5,134,109,153.31	1,193,205,813.30	1,231,000,000.00	2,424,205,813.30

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西桂冠开投电力有限责任公司	768,231,634.58	352,241,709.25	352,241,709.25	559,824,996.96
广西平班水电开发有限公司	380,542,476.13	182,863,370.08	182,863,370.08	259,179,744.18
大唐桂冠合山发电有限公司	1,263,127,733.42	-197,915,831.65	-197,915,831.65	599,311,334.84
大唐岩滩水力发电有限责任公司	1,603,402,592.59	834,681,540.77	834,681,540.77	1,157,374,029.11

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西桂冠开投电力有限责任公司	665,855,714.00	232,415,475.44	232,415,475.44	507,862,876.68
广西平班水电开发有限公司	312,422,113.17	128,741,762.89	128,741,762.89	206,285,454.28
大唐桂冠合山发电有限公司	1,976,833,164.63	-115,848,189.65	-115,848,189.65	493,208,495.79
大唐岩滩水力发电有限责任公司	1,313,494,880.41	603,595,659.65	603,595,659.65	978,646,219.23

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资
				直接	间接	
广西北部湾银行股份有限公司	广西	广西南宁	金融	10.1538		权益法
广西百色银海铝业有限责任公司	广西	广西百色	工业冶炼	27.59		权益法
广西大唐电力物资有限公司	广西	广西南宁	贸易	49.00		权益法
四川嘉陵江旅游投资开发股份有限公司	四川	四川南充	旅游		12.50	权益法

注1: 公司对广西北部湾银行股份有限公司的投资, 实际出资 600,000,000.00 元, 其中: 以每股 1 元的价格认购 3 亿股; 另外, 按照认购的股份数每股再出资 1 元作为处置其不良资产的专项资金。公司的持股比例为 10.1538% 并列为第一大股东, 派出董事 1 名, 采用权益法核算。

注2: 公司对广西百色银海铝业有限责任公司的投资, 考虑到该联营单位近年来持续亏损, 但其报表中仍确认可抵扣亏损形成的递延所得税资产, 基于谨慎性原则, 计算应享有该联营单位投资收益时, 剔除了递延所得税资产的影响数。

注3: 公司对四川嘉陵江旅游投资开发股份有限公司的投资, 实际出资 20,000,000.00 元, 公司持股比例为 12.50%, 派出一名监事, 采用权益法核算。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广西北部湾银行股份有限公司	广西百色银海铝业公司	广西北部湾银行股份有限公司	广西百色银海铝业公司
资产合计	111,343,645,050.26	2,298,196,651.08	85,595,405,800.32	2,453,479,196.89
负债合计	100,325,412,599.77	1,975,813,460.71	76,408,768,692.88	1,920,252,451.73
净资产	11,018,232,450.49	322,383,190.37	9,186,637,107.44	533,226,745.16
营业收入	2,866,562,649.84	845,173,670.02	3,678,790,723.38	1,543,353,269.99
净利润	362,168,555.12	-210,843,554.79	150,259,981.90	-126,584,680.16

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	广西大唐电力物资有限公司	四川嘉陵江旅游投资开发股份有限公司	广西大唐电力物资有限公司	四川嘉陵江旅游投资开发股份有限公司
资产合计	16,428,551.20	456,356,369.31	15,939,221.14	441,157,889.70
负债合计	2,558,652.41	319,012,504.04	4,352,928.48	224,152,761.76
净资产	13,869,898.79	137,343,865.27	11,586,292.66	217,005,127.94
营业收入	7,115,355.22	26,527,316.60	1,576,900.00	22,449,445.38
净利润	2,283,606.13	-36,620,818.49	1,586,292.66	-35,306,486.03

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国大唐集团公司	北京市西城区广宁伯街1号	经营集团公司及有关企业中由国家投资形成并由集团公司拥有的全部国有资产;从事电力能源的开发、投资、建设、经营和管理;组织电力(热力)生产和销售;电力设备制造、设备检修与调试;电力技术开发、咨询;电力工程、电力环保工程承包与咨询;新能源开发;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	180.093169亿元	59.55	59.55

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国大唐集团公司	18,009,316,900.00			18,009,316,900.00

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国大唐集团公司	361,081.94 万	115,192.27 万	59.55	50.51

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京大唐恒通机械输送技术有限公司	与公司受同一母公司控制
北京大唐先兴软件技术有限公司	与公司受同一母公司控制
北京中唐电工程咨询有限公司	与公司受同一母公司控制
北京中油国电石油制品销售有限公司	与公司受同一母公司控制
大唐电力燃料有限公司	与公司受同一母公司控制
大唐环境产业集团股份有限公司	与公司受同一母公司控制
广西大唐电力检修有限公司	与公司受同一母公司控制
大唐科技产业集团有限公司	与公司受同一母公司控制
湖南大唐先一科技有限公司	与公司受同一母公司控制
中国大唐集团公司	与公司受同一母公司控制
中国大唐集团科技工程有限公司	与公司受同一母公司控制
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	与公司受同一母公司控制
中国水利电力物资有限公司	与公司受同一母公司控制
北京唐韵山庄酒店有限责任公司	与公司受同一母公司控制
北京中唐电设备监理有限公司	与公司受同一母公司控制
大唐集团广西聚源电力有限公司	与公司受同一母公司控制
中国大唐集团技术经济研究院	与公司受同一母公司控制
中国大唐集团财务有限公司	与公司受同一母公司控制
北京大唐思拓信息技术有限公司	与公司受同一母公司控制
深圳市博达煤电开发有限公司	与公司受同一母公司控制
广西投资集团有限公司	与公司受同一母公司控制
湖南大唐先一能源管理有限公司	与公司受同一母公司控制

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
恩施州汇能发电有限责任公司	其他
南平市兴水防洪工程投资有限公司	其他
福建省南平市国有资产投资经营有限公司	其他

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京大唐恒通机械输送技术有限公司	技术服务	21,538.46	791,453.02
北京大唐先兴软件技术有限公司	系统维护	1,422,955.59	881,603.75
北京唐韵山庄酒店有限责任公司	差旅费	655,627.30	
北京中唐电工程咨询有限公司	技术服务	5,885,046.95	1,673,676.68
北京中唐电设备监理有限公司	技术服务	1,306,988.63	2,295,250.94
大唐电力燃料有限公司	燃料	106,648,187.90	80,389,420.79
广西大唐电力检修有限公司	维修服务	13,139,857.33	6,234,148.88
湖南大唐先一科技有限公司	系统维护	738,831.65	1,117,729.08
中国大唐集团技术经济研究院	培训费	895,750.00	75,471.70
中国大唐集团科技工程有限公司	技术服务	10,785,120.46	4,704,151.07
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	技术服务	787,246.23	399,622.64
中国水利电力物资有限公司	原材料	2,228,293.22	1,069,110.00
湖南大唐先一能源管理有限公司	设备采购		989,523.95
大唐环境产业集团股份有限公司	技改工程		18,568,074.15
北京大唐思拓信息技术有限公司	技术服务		141,509.43
合计		144,515,443.72	119,330,746.08

注:大唐科技产业集团有限公司于2015年6月26日更名为大唐环境产业集团股份有限公司。

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西桂冠电力股份有限公司	房屋建筑物	16,188,120.00	16,188,120.00
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西桂冠开投电力有限责任公司	房屋建筑物	4,254,120.00	4,254,120.00
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西平班水电开发有限公司	房屋建筑物	2,164,320.00	2,164,320.00
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西桂冠电力股份有限公司大化水力发电总厂	房屋建筑物	912,600.00	912,600.00
大唐集团广西聚源电力有限公司	广西桂冠电力股份有限公司百龙滩电厂	房屋建筑物	912,600.00	912,600.00
大唐集团广西聚源电力有限公司	龙滩水电开发有限公司	房屋建筑物	12,905,762.40	14,465,520.00
深圳市博达煤电开发有限公司	龙滩水电开发有限公司	房屋建筑物		442,551.72

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国大唐集团公司	广西桂冠电力股份有限公司	1,730,000,000	2012-10-24	2022-10-24	否
中国大唐集团公司	龙滩水电开发有限公司	1,000,000,000.00	2013-4-9	2023-3-11	否
广西桂冠电力股份有限公司	中国大唐集团公司	521,770,000.00	2012-10-24	2022-10-24	否
广西桂冠电力股份有限公司	广西投资集团有限公司	13,575,264.00	2015-11-15	2016-1-14	是
广西桂冠电力股份有限公司	广西投资集团有限公司	13,796,000.00	2014-11-15	2015-11-14	是
广西桂冠电力股份有限公司	广西投资集团有限公司	27,592,000.00	2015-1-30	2016-1-29	否
广西桂冠电力股份有限公司	广西百色银海铝业有限责任公司	27,592,000.00	2015-7-23	2016-7-22	否
广西桂冠电力股份有限公司	广西百色银海铝业有限责任公司	41,388,000.00	2015-8-6	2016-8-5	否
广西桂冠电力股份有限公司	广西百色银海铝业有限责任公司	27,592,000.00	2015-8-18	2016-8-17	否
广西桂冠电力股份有限公司	广西百色银海铝业有限责任公司	16,555,200.00	2015-9-16	2016-9-15	否
广西桂冠电力股份有限公司	广西百色银海铝业有限责任公司	11,036,800.00	2015-9-24	2016-9-23	否
广西桂冠电力股份有限公司	广西百色银海铝业有限责任公司	13,796,000.00	2015-10-12	2016-10-11	否

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
大唐集团财务有限公司	拆入	325,000,000.00	2010-1-29	2020-1-28	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	30,000,000.00	2014-3-31	2017-3-30	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	300,000,000.00	2014-10-29	2017-10-28	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	216,000,000.00	2013-3-8	2028-03-07	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	148,000,000.00	2014-6-12	2024-06-11	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	96,000,000.00	2013-11-15	2023-11-24	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	140,000,000.00	2013-8-27	2028-08-26	长期借款
大唐集团财务有限公司	拆入	174,000,000.00	2013-12-27	2025-12-26	长期借款

5. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	654.95	646.38

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	恩施州汇能发电有限责任公司	12,232,965.91		12,232,965.91	
其他应收款	广西合山隆唐实业有限公司			7,765,716.48	
其他应收款	广西大化水电设备安装检修有限责任公司			3,699,401.07	
其他应收款	南平市兴水防洪工程投资有限公司	3,750,000.00		3,750,000.00	
其他应收款	福建省南平市国有资产投资经营有限公司	1,230,000.00		1,230,000.00	
其他应收款	中国水利电力物资有限公司	125,064.28		137,093.64	
预付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	1,988,805.00			
预付账款	广西大唐电力检修有限公司	1,380,983.00			
预付账款	湖南大唐先一科技有限公司	2,000.00			
预付账款	中国水利电力物资有限公司	652,000.00			

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	中国大唐集团公司	9,600,000.00	9,600,000.00
其他应付款	大唐环境产业集团股份有限公司	2,639,900.00	2,639,900.00
其他应付款	北京中唐电工程咨询有限公司	850,758.95	1,729,816.42
其他应付款	广西大唐电力物资有限公司	800,000.00	
其他应付款	广西大唐电力检修有限公司	701,630.16	442,490.65
其他应付款	中国水利电力物资有限公司	584,040.00	258,420.00
其他应付款	湖南大唐先一科技有限公司	545,664.40	38,000.00
其他应付款	北京大唐先兴软件技术有限公司	285,000.00	180,000.00
其他应付款	广西合山卓远资源综合利用有限责任公司		2,747,196.67
其他应付款	广西兴唐科技有限责任公司		756,848.74
其他应付款	广西合山荣雅物业管理有限责任公司		732,084.00
其他应付款	广西合山隆唐实业有限公司		472,080.56
其他应付款	广西大化水电设备安装检修有限责任公司		375,231.00
其他应付款	北京中唐电设备监理有限公司		273,000.00
其他应付款	北京大唐恒通机械输送技术有限公司		253,100.00
其他应付款	湖南大唐节能科技有限公司		39,400.00
其他应付款	广西南宁盛唐物业服务服务有限公司		26,554.63
应付利息	中国大唐集团财务有限公司	1,756,192.74	1,600,276.34
应付利息	中国大唐集团公司		56,375.00
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	9,100,545.13	4,706,490.23
应付账款	大唐环境产业集团股份有限公司	4,158,350.00	5,987,300.00
应付账款	中国大唐集团公司	2,400,000.00	2,400,000.00
应付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	1,729,816.42	118,069.00
应付账款	中国水利电力物资有限公司	1,182,718.07	561,114.53
应付账款	广西大唐电力检修有限公司	499,896.00	
应付账款	湖南大唐先一科技有限公司	231,000.00	15,000.00
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	169,500.00	

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京大唐恒通机械输送技术有限公司	5,100.00	2,700.00
应付账款	广西大化水电设备安装检修有限责任公司		2,648,264.31
应付账款	广西合山卓远资源综合利用有限责任公司		1,087,431.23
应付账款	北京中唐电设备监理有限公司		171,500.00
应付账款	大唐电力燃料有限公司	11,545,522.40	14,651,889.59

(四) 关联方存款及利息收入

项目名称	关联方	年末余额/本年发生额	年初余额/本年发生额
货币资金	中国大唐集团财务有限公司	4,239,475,780.41	1,652,577,851.23
货币资金	广西北部湾银行股份有限公司	4,684.76	6,031,328.02
利息收入	中国大唐集团财务有限公司	35,281,237.24	17,815,715.00
利息收入	广西北部湾银行股份有限公司	20,116.58	6,739,107.77

(五) 关联方借款及利息支出

项目名称	关联方	年末余额/本年发生额	年初余额/本年发生额
中长期贷款	中国大唐集团财务有限公司	1,429,000,000.00	1,449,000,000.00
利息支出	中国大唐集团财务有限公司	66,126,906.79	70,665,249.77

(六) 关联方委托贷款及投资收益

项目名称	借入关联方	年末余额/本年发生额	年初余额/本年发生额
委托贷款	大唐集团广西聚源电力有限公司		2,700,000,000.00
投资收益	大唐集团广西聚源电力有限公司	72,703,611.12	45,363,083.33

十、或有事项

截至2015年12月31日,本集团不存在需要披露的重要的或有事项。

十一、承诺事项

截至2015年12月31日,本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	1,819,010,262.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,819,010,262.00

公司第七届董事会第三十一次会议决议,2015年报拟按每10股派现金红利3元(含税)进行利润分配,截至2015年12月31日,公司总股本6,063,367,540股,预计现金分配利润数1,819,010,262.00元,2015年度盈余公积金和资本公积金不转增股本。此分配方案尚需经公司股东大会批准。

3. 销售退回

无。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、永泰县人民政府“樟政[2011]451号”《关于实施永泰县大樟溪引水工程相关建设的报告》显示:福建省集兴龙湘水电有限公司的龙湘水电站项目,已转变为以供水为主,兼顾防洪、发电的水利枢纽项目。

2、福建安丰水电有限公司的安丰水电站项目、福建省集兴龙湘水电有限公司的新店水电站项目因未取得相关政府批文,实体工程未能开工建设,期末仍无进展。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,060,740.21	100.00	1,524,334.80	2.00	74,536,405.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	76,060,740.21	100.00	1,524,334.80	—	74,536,405.41

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,271,193.26	100.00	1,025,423.87	2.00	50,245,769.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,271,193.26	100.00	1,025,423.87	—	50,245,769.39

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,060,740.21	1,524,334.80	2.00
合计	76,060,740.21	1,524,334.80	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 498,910.93 元,无转回或收回的坏账准备情况。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广西电网有限责任公司	76,060,740.21	1年以内	100.00	1,524,334.80
合计	76,060,740.21		100.00	1,524,334.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,084.41	45.55	72,667.53	60.51	47,416.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	143,536.83	54.45			143,536.83
合计	263,621.24	100.00	72,667.53	-	190,953.71

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,310.91	28.21	72,067.53	58.92	50,243.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	311,218.64	71.79			311,218.64
合计	433,529.55	100.00	72,067.53	-	361,462.02

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,000.00	600.00	2.00
3年以上	90,084.41	72,067.53	80.00
合计	120,084.41	72,667.53	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额600.00元,无转回或收回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	79,837.61	82,064.11
个人往来款	143,536.83	204,469.90
押金、保证金	40,246.80	40,246.80
其他		106,748.74
合计	263,621.24	433,529.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
雷杰	个人往来款	115,536.83	2-3年	43.83	
工程局百龙滩船闸工程经理部	单位往来款	49,837.61	5年以上	18.91	39,870.09
成都市房产管理局	押金	37,746.80	5年以上	14.32	30,197.44
中国石化销售有限公司广西南宁石油分公司	单位往来款	30,000.00	1年以内	11.38	600.00
黄盛	个人往来款	19,000.00	1年以内	7.21	
合计		252,121.24		95.65	70,667.53

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,224,997,839.44		15,224,997,839.44	4,021,632,742.65		4,021,632,742.65
对联营、合营企业投资	1,077,230,578.15		1,077,230,578.15	1,101,381,630.01		1,101,381,630.01
合计	16,302,228,417.59		16,302,228,417.59	5,123,014,372.66		5,123,014,372.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大唐岩滩水力发电有限责任公司	943,264,727.50			943,264,727.50		
大唐桂冠山东电力投资有限公司	534,000,000.00			534,000,000.00		
四川川汇水电投资有限责任公司	219,616,900.00			219,616,900.00		
茂县天龙湖电力有限公司	255,852,638.85			255,852,638.85		
茂县金龙潭电力有限公司	291,614,287.90			291,614,287.90		
广西桂冠开投电力有限责任公司	390,000,000.00			390,000,000.00		
广西平班水电开发有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
福建安丰水电有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
福建省集兴龙湘水电有限公司	44,500,000.00			44,500,000.00		
大唐桂冠合山发电有限公司	933,540,000.00			933,540,000.00		
浙江纵横能源实业有限公司	67,820,000.00			67,820,000.00		

广西桂冠电力股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	210,024,188.40	30,000,000.00		240,024,188.40		
龙滩水电开发有限公司	-	11,173,365,096.79		11,173,365,096.79		
合计	4,021,632,742.65	11,203,365,096.79		15,224,997,839.44		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
广西北部湾银行股份有限公司	973,501,770.50			34,040,279.21	19,503,795.62		19,800,000.00				1,007,245,845.33
广西百色银海铝业有限责任公司	122,202,576.11			-60,861,141.02							61,341,435.09
广西大唐电力物资有限公司	5,677,283.40			1,118,967.00							6,796,250.40
广西网欣物业服务有限责任公司				147,047.33					1,700,000.00		1,847,047.33
合计	1,101,381,630.01			-25,554,847.48	19,503,795.62		19,800,000.00		1,700,000.00		1,077,230,578.15

广西桂冠电力股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	847,213,287.83	332,620,822.93	736,848,623.08	344,372,326.93
其他业务	900,331.87	1,336,831.50	1,468,088.20	1,162,523.70
合计	848,113,619.70	333,957,654.43	738,316,711.28	345,534,850.63

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,554,847.48	-35,384,287.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,162,887.07	
委托贷款投资收益	122,328,029.43	140,218,406.16
按成本法核算的子公司分红	587,703,848.05	72,051,639.38
合计	696,639,917.07	176,885,757.72

6. 其他

无。

十五、 财务报告批准

本财务报告于2016年3月29日由本公司董事会批准报出。

广西桂冠电力股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2015年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	6,318,884.34	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,320,105.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	1,758,197,055.07	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

广西桂冠电力股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,934,906.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,771,770,951.39	
所得税影响额	3,002,641.81	
少数股东权益影响额(税后)	1,683,192.85	
合计	1,767,085,116.73	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2015年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	29.99	0.5421	0.5421
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	19.20	0.3517	0.3517

广西桂冠电力股份有限公司

二〇一六年三月二十九日