



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. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

广西桂东电力股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第5-00042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. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2019]第 5-00042 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”或“公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五（十四）所述，截至 2018 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 3.51 亿元。



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. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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。



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. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(二) 在建工程减值

1、事项描述

如财务报表附注五（十二）、附注十二、（二）所述，截至2018年12月31日，公司合并财务报表中在建工程的账面价值为人民币39.81亿元，占资产总额的27.63%。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24.46亿元，占在建工程余额61.44%。

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。目前，国家发改委能源局已下发《燃煤自备电厂规范建设和运行专项治理方案（征求意见稿）》、《优化煤电产业结构实施等容量替代规划建设煤电项目暂行办法（征求意见稿）》等文件。根据容量替代规划建设煤电项目规定，公司所属子公司广西桂旭能源发展投资有限公司受让广西柳州发电有限责任公司2×220W机组容量指标，缺口容量指标正在洽谈中。同时，动力车间项目在建之前各项手续完备，已纳入了贺州市“多规合一”发展规划，且对贺州经济的重要性，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，目前各级政府也在积极协调恢复建设工作。综上，公司管理层认为动力车间项目恢复重建的可能性很大，不能表明该项资产已经被闲置或终止使用，无需对其进行减值。

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）对相关政府机关进行了访谈，了解政府对动力车间项目恢复重建的支持力度及动力车间项目对贺州经济的重要性；

（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。



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. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(三) 油品业务的确认

1、事项描述

如财务报表附注五（三十六）贵公司本期油品业务销售收入达986,317.27万元，占合并总收入82.67%，较上年增长17.28%，毛利率3.06%。因油品业务营业收入金额重大，且销售毛利率低，我们将油品业务的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）我们对油品业务客户本期交易数量、交易金额、期末余额实施函证；

（4）我们对资产负债表日前后记录的贸易收入交易，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、核查了该类业务涉及的客户供应商的工商信息，验证贵公司此类油品业务的真实性，以及是否存在关联交易。

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2018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. 1 Zhichun 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

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. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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：



二〇一九年三月十八日

合并资产负债表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,959,623,920.26	1,680,355,115.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	12,930.00	73,317.76
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（三）	369,641,151.96	351,037,777.38
其中：应收票据		100,741,286.95	181,329,092.33
应收账款		268,899,865.01	169,708,685.05
预付款项	五（四）	930,608,120.88	544,456,263.87
其他应收款	五（五）	478,297,374.61	392,929,844.02
其中：应收利息		12,545,461.09	
应收股利			
存货	五（六）	1,073,457,696.70	781,243,827.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	232,890,931.35	196,418,034.64
流动资产合计		5,044,532,125.76	3,946,514,179.85
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	978,409,362.91	1,269,598,837.73
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	589,820,213.90	591,364,579.97
投资性房地产	五（十）	722,013.75	859,266.27
固定资产	五（十一）	2,855,320,974.37	2,901,198,984.66
在建工程	五（十二）	3,981,420,354.32	3,278,632,027.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	310,446,306.91	303,720,501.50
开发支出			
商誉	五（十四）	350,515,066.79	355,075,830.90
长期待摊费用	五（十五）	27,226,794.40	6,633,785.79
递延所得税资产	五（十六）	37,858,121.40	23,738,123.30
其他非流动资产	五（十七）	228,696,240.10	76,450,537.03
非流动资产合计		9,360,435,448.85	8,807,272,474.35
资产总计		14,404,967,574.61	12,753,786,654.20

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：上海外高桥发电有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	2,970,670,087.72	3,154,052,000.00
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			
应付票据及应付账款	五（十九）	1,520,674,909.32	666,419,874.43
预收款项	五（二十）	331,972,366.86	275,327,523.76
应付职工薪酬	五（二十一）	37,941,862.05	31,823,110.19
应交税费	五（二十二）	38,572,573.64	30,374,683.76
其他应付款	五（二十三）	566,788,774.54	480,281,916.61
其中：应付利息		188,732,230.12	183,618,455.62
应付股利		2,880.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	3,744,114,454.72	492,850,000.00
其他流动负债	五（二十五）	1,167,175.92	
流动负债合计		9,211,902,204.77	5,131,129,108.75
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	1,588,284,300.00	1,380,044,300.00
应付债券	五（二十七）		3,462,896,422.79
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十八）	1,127,787,054.49	108,975,852.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	19,870,994.02	10,883,850.18
递延所得税负债	五（三十）	68,906,691.57	105,692,142.84
其他非流动负债			34,250,000.00
非流动负债合计		2,804,849,040.08	5,102,742,568.76
负债合计		12,016,751,244.85	10,233,871,677.51
股东权益：			
股本	五（三十一）	827,775,000.00	827,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	277,043,188.13	274,009,624.24
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	368,094,927.29	574,320,761.65
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	165,350,091.20	165,350,091.20
未分配利润	五（三十五）	244,913,329.28	197,110,035.62
归属于母公司股东权益合计		1,883,176,535.90	2,038,565,512.71
少数股东权益		505,039,793.86	481,349,463.98
股东权益合计		2,388,216,329.76	2,519,914,976.69
负债和或股东权益总计		14,404,967,574.61	12,753,786,654.20

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

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		611,311,907.05	883,810,130.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			58,162.76
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	237,466,998.00	158,476,919.43
其中：应收票据		76,817,466.69	88,139,950.07
应收账款		160,649,531.31	70,336,969.36
预付款项		1,517,963.88	826,783.49
其他应收款	十三（二）	4,100,733,800.16	3,057,236,207.91
其中：应收利息			
应收股利		2,008,800.00	
存货		3,132,847.86	3,114,276.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,255,003.92	2,573,642.09
流动资产合计		4,962,418,520.87	4,106,096,122.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		898,308,999.91	1,181,278,594.73
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	3,655,228,747.38	3,605,191,185.21
投资性房地产			
固定资产		932,911,692.95	862,456,026.69
在建工程		517,474,081.97	460,033,223.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		89,815,529.75	79,181,373.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,755,032.33	1,281,440.38
递延所得税资产		22,098,585.96	13,076,067.30
其他非流动资产		4,741,747.95	6,138,963.76
非流动资产合计		6,122,334,418.20	6,208,636,875.45
资产总计		11,084,752,939.07	10,314,732,997.84

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,450,670,087.72	2,572,052,000.00
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			
应付票据及应付账款		188,937,400.21	202,542,697.16
预收款项		730,129.35	5,057,301.82
应付职工薪酬		5,709,165.45	12,155,248.08
应交税费		526,385.26	6,745,039.44
其他应付款		851,105,957.41	656,931,464.18
其中：应付利息		186,760,460.41	181,686,424.80
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,605,204,454.72	285,340,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,102,883,580.12	3,740,823,750.68
非流动负债：			
长期借款		953,737,300.00	741,287,300.00
应付债券			3,462,896,422.79
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		960,300,000.00	10,300,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,636,363.92	3,863,636.60
递延所得税负债		74,970,413.63	110,134,914.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,992,644,077.55	4,328,482,273.41
负债合计		9,095,527,657.67	8,069,306,024.09
股东权益：			
股本		827,775,000.00	827,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		420,131,163.40	412,732,579.69
减：库存股			
其他综合收益		424,840,559.95	624,079,421.38
专项储备			
盈余公积		164,268,389.15	164,268,389.15
未分配利润		152,210,168.90	216,571,583.53
股东权益合计		1,989,225,281.40	2,245,426,973.75
负债和股东权益总计		11,084,752,939.07	10,314,732,997.84

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

2018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（三十六）	11,933,180,236.80	10,244,834,999.80
减：营业成本	五（三十六）	11,170,075,145.84	9,626,423,478.86
税金及附加	五（三十七）	24,522,740.38	27,367,273.43
销售费用	五（三十八）	96,075,469.07	121,021,149.11
管理费用	五（三十九）	181,693,536.62	164,446,352.53
研发费用			
财务费用	五（四十）	342,749,822.78	328,500,814.44
其中：利息费用		340,720,210.62	331,593,178.11
利息收入		37,362,676.32	10,273,865.02
资产减值损失	五（四十一）	79,395,420.55	45,328,266.73
加：其他收益	五（四十二）	1,507,023.76	1,784,513.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	87,302,647.83	187,799,643.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-60,003,916.07	-32,558,738.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-35,862.07	122,561.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	103,756.24	5,982,336.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,545,667.32	127,436,720.02
加：营业外收入	五（四十六）	21,691,339.51	13,596,592.64
减：营业外支出	五（四十七）	5,211,343.94	7,050,716.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,025,662.89	133,982,596.15
减：所得税费用	五（四十八）	42,648,175.00	33,879,023.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,377,487.89	100,103,572.37
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,278,876.66	92,790,952.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-901,388.77	7,312,619.88
（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）		68,497,672.78	63,440,511.04
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,879,815.11	36,663,061.33
五、其他综合收益的税后净额		-206,225,748.54	-621,438,067.41
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-206,225,834.36	-621,438,067.41
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-206,225,834.36	-621,438,067.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-206,225,923.68	-621,437,896.46
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		89.32	-170.95
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		85.82	
六、综合收益总额		-104,848,260.65	-521,334,495.04
归属于母公司股东的综合收益总额		-137,728,161.58	-557,997,556.37
归属于少数股东的综合收益总额		32,879,900.93	36,663,061.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0827	0.0766
（二）稀释每股收益		0.0827	0.0766

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

2018年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	1,401,354,766.95	1,346,895,327.89
减：营业成本	十三（四）	1,231,540,878.55	1,220,833,481.14
税金及附加		4,724,694.71	4,368,921.53
销售费用		528,301.87	127,452.02
管理费用		56,694,224.34	54,669,987.08
研发费用			
财务费用		253,936,569.38	243,056,932.49
其中：利息费用		429,721,036.82	352,338,034.45
利息收入		205,682,387.59	113,501,334.86
资产减值损失		29,336,724.85	18,921,416.47
加：其他收益		899,595.28	765,447.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	110,470,417.28	208,234,976.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,453,709.21	-31,823,867.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-31,342.07	136,731.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,067,956.26	14,054,292.60
加：营业外收入		1,277,519.02	1,050,379.46
减：营业外支出		1,869,374.51	1,590,426.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-64,659,811.75	13,514,245.50
减：所得税费用		-20,992,776.24	1,901,647.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,667,035.51	11,612,598.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-199,238,861.43	-594,654,787.46
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-199,238,861.43	-594,654,787.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-199,238,861.43	-594,654,787.46
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		-242,905,896.94	-583,042,189.04
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

2018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		14,286,688,472.15	12,109,271,978.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	192,148,040.49	86,501,898.03
经营活动现金流入小计		14,478,836,512.64	12,195,773,876.49
购买商品、接受劳务支付的现金		12,998,995,536.76	11,235,384,354.64
支付给职工以及为职工支付的现金		303,348,960.38	268,162,389.60
支付的各项税费		206,572,585.53	197,540,192.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	904,131,382.30	267,289,821.48
经营活动现金流出小计		14,413,048,464.97	11,968,376,758.35
经营活动产生的现金流量净额		65,788,047.67	227,397,118.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		185,061,430.68	519,451,586.66
取得投资收益收到的现金		22,306,750.10	35,859,139.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,487.35	24,831,135.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		159,199.33	60,002,973.52
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十九）	221,371,273.00	82,574,416.67
投资活动现金流入小计		429,126,140.46	722,719,251.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		759,904,161.53	1,696,350,447.07
投资支付的现金		21,109,546.70	234,030,799.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,707,036.33
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十九）	333,730,201.58	105,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,114,743,909.81	2,076,088,283.25
投资活动产生的现金流量净额		-685,617,769.35	-1,353,369,031.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,170,000.00	2,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,170,000.00	
取得借款收到的现金		4,056,279,954.64	3,428,312,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	1,014,575,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,087,024,954.64	3,430,792,000.00
偿还债务支付的现金		4,249,161,866.92	1,853,470,080.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,151,342.78	477,443,533.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,827,705.68	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	70,150,597.88	3,649,351.72
筹资活动现金流出小计		4,805,463,807.58	2,334,562,965.44
筹资活动产生的现金流量净额		281,561,147.06	1,096,229,034.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,786.74	-808,115.96
五、现金及现金等价物净增加额		-338,266,787.88	-30,550,995.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,571,205,053.55	1,601,756,048.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,232,938,265.67	1,571,205,053.55

法定代表人：


 451102002383

主管会计工作负责人：


 4511020025458

会计机构负责人：


 4511020051924

母公司现金流量表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

2018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		1,402,602,391.69	1,719,515,748.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,924,895.01	6,024,679.61
经营活动现金流入小计		1,436,527,286.70	1,725,540,427.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,154,811,239.58	1,339,003,408.46
支付给职工以及为职工支付的现金		108,909,263.36	98,009,720.84
支付的各项税费		35,759,821.91	42,768,325.03
支付其他与经营活动有关的现金		40,448,728.93	37,652,755.61
经营活动现金流出小计		1,339,929,053.78	1,517,434,209.94
经营活动产生的现金流量净额		96,598,232.92	208,106,217.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		168,055,380.68	519,451,586.66
取得投资收益收到的现金		49,374,880.22	59,483,133.70
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		18,032,562.75	
收到其他与投资活动有关的现金		129,775,876.20	416,064,083.39
投资活动现金流入小计		365,238,699.85	994,998,803.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,675,155.16	353,883,772.54
投资支付的现金		119,814,199.30	354,404,325.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		855,421,134.05	1,144,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,186,910,488.51	1,853,088,098.00
投资活动产生的现金流量净额		-821,671,788.66	-858,089,294.25
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		3,199,579,954.64	2,764,312,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		956,520,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,156,099,954.64	2,844,312,000.00
偿还债务支付的现金		3,257,651,866.92	1,328,045,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		410,746,412.05	399,614,524.46
支付其他与筹资活动有关的现金		35,126,343.40	18,724,895.67
筹资活动现金流出小计		3,703,524,622.37	1,746,384,420.13
筹资活动产生的现金流量净额		452,575,332.27	1,097,927,579.87
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			
		-272,498,223.47	447,944,503.35
加：期初现金及现金等价物余额		883,810,130.52	435,865,627.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		611,311,907.05	883,810,130.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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				274,009,824.24		574,320,761.65	165,350,091.20	197,110,035.62	2,038,565,512.71	481,349,463.98	2,519,914,976.69
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、本年期初余额	827,775,000.00				274,009,824.24		574,320,761.65	165,350,091.20	197,110,035.62	2,038,565,512.71	481,349,463.98	2,519,914,976.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,033,563.89		296,225,834.36		47,803,293.66	-155,388,976.81	23,690,329.88	-131,698,646.93
（一）综合收益总额							296,225,834.36		68,497,672.78	-137,728,161.58	32,879,900.93	-104,848,260.65
（二）股东投入和减少资本					3,033,563.89					3,033,563.89	1,012,129.86	4,045,693.75
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												
（三）利润分配					3,033,563.89							
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	827,775,000.00				277,043,388.13		870,546,596.01	165,350,091.20	244,913,329.28	1,882,176,535.90	505,039,793.86	2,388,216,329.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	上期										少数股东权益	股东权益合计					
	股本					归属于母公司股东权益											
	优先股	永续债	其他权益工具	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			小计				
一、上年期末余额					274,329,401.35				1,195,738,829.06				164,188,831.36	201,052,784.42	2,663,104,846.19	384,674,295.06	3,047,779,141.25
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、本年期初余额					274,329,401.35				1,195,738,829.06				164,188,831.36	201,052,784.42	2,663,104,846.19	384,674,295.06	3,047,779,141.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-319,777.11				-621,638,067.41				1,161,259.84	-3,942,748.80	-624,539,333.48	96,675,168.92	-527,864,164.56
（一）综合收益总额									-621,638,067.41					63,440,511.04	-557,997,556.37	36,663,061.33	-521,334,495.01
（二）股东投入和减少资本																	
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					-319,777.11										-319,777.11	67,305,545.09	66,985,767.98
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 对股东的分配																	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额					274,009,624.24				574,100,761.65				165,350,091.20	197,110,032.62	2,038,565,512.71	481,349,463.98	2,519,914,976.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	本 期		上 期		未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	本 期		股东权益合计				
	其他权益工具		其他								其他综合收益	减：库存股		资本公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他													
一、上年期末余额	827,775,000.00				216,571,583.53	164,298,389.15		624,079,421.38		412,732,579.69		2,245,426,973.75					
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	827,775,000.00				216,571,583.53	164,298,389.15		624,079,421.38		412,732,579.69		2,245,426,973.75					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-64,361,414.63			-199,238,861.43		7,398,583.71		-256,201,092.35					
（一）综合收益总额					-43,667,035.51			-199,238,861.43				-242,905,896.94					
（二）股东投入和减少资本																	
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																	
（三）利润分配					-20,694,379.12					7,398,583.71		-13,295,795.41					
1. 提取盈余公积																	
2. 对股东的分配																	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额	827,775,000.00				152,210,168.90	164,268,389.15		424,840,559.95		429,141,163.40		1,989,225,281.40					

法定代表人：秦敏

主管会计工作负责人：李海

会计机构负责人：代



母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：广西桂东电力股份有限公司 CAODONG ELECTRIC COMPANY LIMITED 目	股本		其他权益工具		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	其他						
一、上年期末余额	827,775,000.00					1,218,734,208.84		163,107,129.31	272,342,244.95	2,894,691,162.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	827,775,000.00					1,218,734,208.84		163,107,129.31	272,342,244.95	2,894,691,162.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-594,654,787.46		1,161,259.84	-55,770,861.42	-619,264,189.04
（一）综合收益总额						-594,654,787.46		11,612,598.42		-583,042,189.04
（二）股东投入和减少资本										
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										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,161,259.84	-67,383,259.84	-66,222,000.00
2. 对股东的分配								1,161,259.84	-1,161,259.84	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	827,775,000.00					624,079,421.38		164,268,389.15	216,571,583.53	2,275,436,973.75

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批复》核准,于2010年5月24日非公开发行人民币普通股27,200,000.00股,变更后的累计注册资本实收金额为人民币183,950,000.00元,实收股本为人民币183,950,000.00元,并在贺州市工商行政管理局办理了变更股本登记手续。

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

2015年8月27日,根据本公司2015年第三次临时股东大会决议,以截止2015年6月30日公司总股本275,925,000股为基数,向全体股东每10股送红股10股,同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后累计实收股本为人民币827,775,000.00元,并在贺州市工商行政管理局办理了变更股本登记手续。

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

本财务报表业经本公司2019年3月18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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。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

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

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、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。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时, 将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资, 本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法, 以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	低于其账面价值超过 50% (含 50%)
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	下降趋势持续时间将超过一年 (含一年)
成本的计算方法	初始投资成本
期末公允价值的确定方法	年末最后一个交易日的收盘价
持续下跌期间的确定依据	会计年度

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	应收账款账面余额超过 100 万元以上的款项，其他应收款账面余额超过 30 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合计提

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的职工借款和单位押金、纳入合并范围的应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

(十一) 存货

1、存货的分类

公司的存货分为原材料、产成品、半成品、备品备件、低值易耗品等。公司购进原材料、备品备件等按实际成本计价，通过债务重组、非货币性资产交换取得的存货分别按《企业会

计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的规定确定其入账价值。

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金

融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别主要为出租的建筑物。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。

（十四）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（%）
房屋建筑物	25—55	5	3.80—1.73
机器设备	10—35	5	9.50—2.71
电子设备	8—12	5	11.88—7.92

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十八）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、无形资产、商誉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。

（十九）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）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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。

（二十一）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。

（二十二）收入

公司营业收入主要为电力销售、油品业务、电力勘察设计等。

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

2、油品业务收入。根据销售商品合同，贸易双方确认货权转移，且没有对商品实施有效控制时，货权转移单与销售出库单核对一致后确认本期收入。

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

①签订设计合同阶段

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

②初步设计阶段

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

③施工图设计阶段

该阶段主要工作系设计部门根据初步设计成果进行详细的施工图设计，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的结算款项确认为该阶段的设计费收入。

④图纸移交阶段

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

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

(2) 咨询服务收入

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

(3) 总包工程收入

① 联合体形式

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

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

② 总分包形式

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

A. 按完工百分比法确认建造合同收入的确认和计量的总体原则

在资产负债表日建造合同结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同

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

建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

〈1〉合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

〈2〉合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

合同完工百分比=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

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

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

当期确认的合同收入=合同总收入×完工百分比—以前会计期间累计已确认的收入

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

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入—当期确认的合同费用

(4) 工程管理服务收入

该等服务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的

合同或协议价款不公允的除外。工程管理业务的完工百分比，按照经确认的工作量占总工作量的比例确定。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	369,641,151.96 元	351,037,777.38 元	应收票据：181,329,092.33 元 应收账款：169,708,685.05 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	478,297,374.61 元	392,929,844.02 元	应收利息：0 元 应收股利：0 元 其他应收款：392,929,844.02 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	2,855,320,974.37 元	2,901,198,984.66 元	固定资产：2,901,198,984.66 元 固定资产清理：0 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	3,981,420,354.32 元	3,278,632,027.20 元	在建工程：3,277,879,517.93 元 工程物资：752,509.27 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	1,520,674,909.32 元	666,419,874.43 元	应付票据：575,771,738.71 元 应付账款：90,648,135.72 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	566,788,774.54 元	480,281,916.61 元	应付利息：183,618,455.62 元 应付股利：0 元 其他应付款：296,663,460.99 元
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	1,127,787,054.49 元	108,975,852.95 元	长期应付款：0 元 专项应付款：108,975,852.95 元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
8. 管理费用列报调整	管理费用	181,693,536.62 元	164,446,352.53 元	164,446,352.53 元
9. 研发费用单独列示	研发费用	0 元	0	0

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	17%、16%、6%、3%
消费税	应纳消费税收入	20%加 0.5 元/500 克
城市建设维护税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、10%

纳税主体名称	所得税税率
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	25%
江华流车源河口水电有限公司	25%
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	25%
广西永盛石油化工有限公司	25%
广西桂盛能源有限公司	25%
德庆县悦城星海油站有限公司	25%
广东桂胜新能源科技有限公司	25%
广西桂旭能源发展投资有限公司	25%
广西天祥投资有限公司	25%
广西桂东电力售电有限公司	25%
广东桂东电力有限公司	25%
广西正昇投资管理有限公司	25%
陕西桂兴电力有限公司	25%
广西泽贺石料有限公司	25%
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%

注：除以上披露公司外，合并范围内其他公司所得税税率全部为 15%。

(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	10,056.42	48,236.48
银行存款	1,117,856,253.64	1,542,827,761.25
其他货币资金	841,757,610.20	137,479,117.37
合 计	1,959,623,920.26	1,680,355,115.10

注 1：其他货币资金主要是全资子公司广西永盛石油化工有限公司、广西桂盛能源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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
交易性金融资产	12,930.00	73,317.76
其中：权益工具投资	12,930.00	73,317.76
合 计	12,930.00	73,317.76

注：本公司交易性金融资产均为持有股票。

(三) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	100,741,286.95	181,329,092.33
应收账款	317,457,182.40	208,987,451.04
减：坏账准备	48,557,317.39	39,278,765.99
合 计	369,641,151.96	351,037,777.38

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,741,286.95	181,329,092.33
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	100,741,286.95	181,329,092.33

注：期末余额较期初减少主要是母公司票据到期承兑增加所致。

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,278,623.18	7.65	24,278,623.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	292,818,593.22	92.24	23,918,728.21	8.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,966.00	0.11	359,966.00	100.00
合 计	317,457,182.40	100.00	48,557,317.39	15.30

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,821,719.98	10.44	21,821,719.98	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	186,805,765.06	89.39	17,097,080.01	9.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,966.00	0.17	359,966.00	100.00
合 计	208,987,451.04	100.00	39,278,765.99	18.79

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
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	破产
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	停产停业

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	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
广西防城港市华腾矿业有限公司	700,000.00	700,000.00	5年以上	100.00	回收存在不确定性
广西景裕燃料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	4-5年	100.00	回收存在不确定性
合计	24,278,623.18	24,278,623.18		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	263,293,897.93	5.00	13,164,694.90	158,897,215.31	5.00	7,944,860.74
1至2年	8,595,432.97	10.00	859,543.29	14,405,551.33	10.00	1,440,555.14
2至3年	13,641,660.94	30.00	4,092,498.28	4,479,399.44	30.00	1,343,819.82
3年以上	7,287,601.38	79.61	5,801,991.74	9,023,598.98	70.57	6,367,844.31
合计	292,818,593.22	8.17	23,918,728.21	186,805,765.06	9.15	17,097,080.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 9,278,551.94 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(4) 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责任公司	38,972,606.18	12.28	1,948,630.31
广西铁投冠信实业有限公司	12,633,232.79	3.98	12,633,232.79
贺州市平桂电力有限公司	9,759,811.78	3.07	487,990.59
广西电网有限责任公司	8,936,557.16	2.82	446,827.86
富川瑶族自治县水利电业有限公司	6,890,781.85	2.17	344,539.09
合计	77,192,989.76	24.32	15,861,220.64

(四) 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	918,379,640.34	98.69	537,069,541.29	98.65
1至2年	10,595,689.82	1.14	6,980,248.81	1.28
2至3年	1,445,091.27	0.16	68,040.32	0.01
3年以上	187,699.45	0.01	338,433.45	0.06
合计	930,608,120.88	100.00	544,456,263.87	100.00

注：期末余额较期初增长较多主要是由于全资子公司广西永盛石油化工有限公司、广西桂盛能源有限公司期末预付购货款增加所致。

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	四川省西点电力设计有限公司中缅天然气管道工程贵阳站110KV外电工程EPC总承包项目部	11,613,617.13	1年以内、1-2年、2-3年	工程未完工
四川省西点电力设计有限公司	杭州径游发电设备有限公司	3,000,000.00	1-2年	工程未完工
广西桂盛能源有限公司	大同煤炭集团煤炭运销忻州秦港销售有限公司	2,168,413.64	1-2年	合同未结算
四川省西点电力设计有限公司	四川银硕新星电力科技有限公司	700,000.00	1-2年	工程未完工
合计		17,482,030.77		

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(%)
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	425,377,582.06	45.71
山东华相能源有限公司	87,996,936.99	9.46
福建省南平市建阳区顺安汽车贸易有限公司	50,000,000.00	5.37
安徽道石能源投资有限公司	42,804,320.95	4.60
广东中石油国际事业有限公司	35,908,926.00	3.86
合计	642,087,766.00	69.00

注：濮阳恒润筑邦石油化工有限公司是全资子公司广西永盛石油化工有限公司、广西桂盛能源有限公司本期的供货商，2018年11月，本公司与濮阳恒润筑邦石油化工有限公司股东签署重组协议，2019年1月，本公司支付相关股权款，并将濮阳恒润筑邦石油化工有限公司纳入合并报表范围。

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	12,545,461.09	
其他应收款项	931,115,977.11	797,838,811.69
减：坏账准备	465,364,063.59	404,908,967.67
合计	478,297,374.61	392,929,844.02

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保证金账户利息	12,545,461.09	

项 目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合 计	12,545,461.09	

2、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	381,633,104.62	40.99	373,305,007.03	97.82
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	-		-	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	542,092,563.5	58.22	91,627,386.88	16.90
采用不计提坏账准备的组合	6,958,639.31	0.75		
组合小计	549,051,202.81	58.97	91,627,386.88	16.69
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	431,669.68	0.05	431,669.68	100.00
合 计	931,115,977.11	100.00	465,364,063.59	49.98

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	365,970,092.95	45.87	348,102,098.41	95.12
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	408,371,272.81	51.18	56,508,745.45	13.84
采用不计提坏账准备的组合	23,199,322.12	2.91		
组合小计	431,570,594.93	54.09	56,508,745.45	13.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	298,123.81	0.04	298,123.81	100.00
合 计	797,838,811.69	100.00	404,908,967.67	50.75

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广西南宁台协干商贸有限公司	150,981,158.00	150,981,158.00	5 年以上	100.00	回收存在不确定性
柳州正菱重型数控机床有限公司	114,470,080.00	114,470,080.00	5 年以上	100.00	回收存在不确定性
沧州建投现代物流有限公司	35,735,989.09	27,407,891.50	3 至 4 年	76.70	回收存在不确定性
广州生源能源发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	4 至 5 年	100.00	回收存在不确定性
广西金德庄酒业有限公司	15,921,601.92	15,921,601.92	4 至 5 年	100.00	法院已宣告破产
茂名市名油商贸有限公司	11,945,171.62	11,945,171.62	5 年以上	100.00	回收存在不确定性
正海控股集团有限公司	9,368,133.48	9,368,133.48	5 年以上	100.00	回收存在不确定性

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
四川祥光农业科技开发有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	5年以上	100.00	企业经营不善, 偿还可能性低
广西瑞东投资有限公司	3,412,556.33	3,412,556.33	5年以上	100.00	企业经营不善, 偿还可能性低
广西国宏经济发展集团有限公司	1,269,188.10	1,269,188.10	5年以上	100.00	回收存在不确定性
广西景裕燃料有限公司	1,200,739.90	1,200,739.90	4至5年	100.00	回收存在不确定性
广西金四海贸易公司	1,087,496.18	1,087,496.18	5年以上	100.00	回收存在不确定性
广西远进商贸有限公司	1,040,990.00	1,040,990.00	5年以上	100.00	回收存在不确定性
茂名市丽新丝绸有限公司	700,000.00	700,000.00	5年以上	100.00	回收存在不确定性
合计	381,633,104.62	373,305,007.03		97.82	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	268,702,955.77	5.00	13,433,420.24	262,448,447.87	5.00	13,122,467.34
1至2年	147,676,649.36	10.00	14,767,664.94	61,528,997.51	10.00	6,152,899.76
2至3年	42,554,947.37	30.00	12,766,484.20	64,016,819.78	30.00	19,205,045.93
3年以上	83,158,011.00	60.92	50,659,817.50	20,377,007.65	88.47	18,028,332.42
合计	542,092,563.50	16.90	91,627,386.88	408,371,272.81	13.84	56,508,745.45

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 62,490,841.90 元, 本期收回或转回坏账准备金额为 1,017,872.99 元。

3、本报告期实际核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西黄姚红茶业有限公司	经营借款	970,548.52	该公司已终止破产清算程序, 因而核销	根据法院判决核销该笔其他应收款	否
合计		970,548.52			

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	902,166,202.87	793,643,367.83
员工备用金	665,818.13	753,641.28
各类押金	16,170,862.50	1,100,508.82

款项性质	期末余额	期初余额
应收社保费	2,146,731.85	478,427.27
农网改造款	5,980,465.70	713,673.18
其他	3,985,896.06	1,149,193.31
合计	931,115,977.11	797,838,811.69

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 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	16.22	150,981,158.00
贺州市兴贺旅游投资有限公司	应收股权转让款	137,577,600.00	1至2年	14.78	13,757,760.00
福建武夷汽车制造有限公司	借款及资金占用费	131,121,555.55	1年以内	14.08	6,556,077.78
柳州正菱重型数控机床有限公司	往来款	114,470,080.00	5年以上	12.29	114,470,080.00
陕西常兴光伏科技有限公司	借款及资金占用费	107,638,964.49	1年以内	11.56	5,381,948.22
合计		641,789,358.04		68.93	291,147,024.00

注 1：福建武夷汽车制造有限公司是本公司长期股权投资权益法核算单位，本公司持股 50%。

注 2：公司本期拟以自筹资金 1,037.07 万元收购李武等三个自然人持有的陕西常兴光伏科技有限公司合计 90%股权（对应认缴出资 3,375 万元，实缴出资 1,173.70 万元），截至期末，公司未支付股权转让款。

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	281,201,437.80	6,099,273.35	275,102,164.45	271,313,826.15	875,432.54	270,438,393.61
开发成本	339,561,987.42		339,561,987.42	228,612,458.66		228,612,458.66
发出商品	116,127,397.08	2,262,981.01	113,864,416.07	174,879,157.02	2,908,424.24	171,970,732.78
在途物资	146,739,646.21		146,739,646.21	46,717,995.06		46,717,995.06
原材料	39,383,601.36		39,383,601.36	42,340,973.65		42,340,973.65
工程施工	158,399,002.25		158,399,002.25	15,517,309.30		15,517,309.30
在产品				4,844,977.38		4,844,977.38
低值易耗品	406,878.94		406,878.94	800,986.64		800,986.64
合计	1,081,819,951.06	8,362,254.36	1,073,457,696.70	785,027,683.86	3,783,856.78	781,243,827.08

注 1：期末存货开发成本中 339,561,987.42 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、广西桂盛能源有限公司已发出但尚未与客户结算的商

品，主要为汽油、柴油与混合芳烃等。

注3：期末工程施工主要为子公司四川省西点电力设计有限公司菲律宾 ELPI 风电和太阳能发电工程在建支出，较期初增加较多，主要原因是本期支付分包商工程款增加所致，截至期末，尚未结算完毕。

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	875,432.54	6,099,273.35	875,432.54		6,099,273.35
发出商品	2,908,424.24	2,262,981.01	2,908,424.24		2,262,981.01
合计	3,783,856.78	8,362,254.36	3,783,856.78		8,362,254.36

注：本期计提存货跌价准备的均为全资子公司广西永盛石油化工有限公司、广西桂盛能源有限公司化工产品期末部分化工产品成本大于可变现净值，其中库存商品跌价准备 6,099,273.35 元，其可变现净值确定的主要依据为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额，估计售价依据主要为公司 2019 年 1 月同类产品的销售价格；发出商品跌价准备 2,262,981.01 元，商品发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本，其可变现净值确定的主要依据为合同售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	348,904,912.57
累计已确认毛利	26,738,541.18
减：预计损失	
已办理结算的金额	217,244,451.50
建造合同形成的已完工未结算资产	158,399,002.25

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	203,526,256.90	174,373,104.87
待认证进项税	11,423,182.99	10,250,585.77
理财产品	5,000,000.00	6,000,000.00
待抵扣进项税	11,063,048.98	4,052,564.61
预缴所得税	1,131,031.56	1,530,196.09
其他	747,410.92	211,583.30
合计	232,890,931.35	196,418,034.64

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	978,409,362.91		978,409,362.91	1,269,598,837.73		1,269,598,837.73
其中：按公允价值计量的	757,181,876.48		757,181,876.48	1,048,371,351.30		1,048,371,351.30
按成本计量的	221,227,486.43		221,227,486.43	221,227,486.43		221,227,486.43
合计	978,409,362.91		978,409,362.91	1,269,598,837.73		1,269,598,837.73

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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
权益工具的成本	324,138,397.50		324,138,397.50
公允价值	757,181,876.48		757,181,876.48
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	433,043,478.98		433,043,478.98

3、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
桂林银行股份有限公司	115,500,000.00			115,500,000.00					1.67	6,006,000.00
广西七色珠光材料股份有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00					12.03	
江苏科雷斯普能源科技股份有限公司	19,995,043.43			19,995,043.43					10.73	
顺水河电力开发有限责任公司	200,000.00			200,000.00					0.56	32,500.00
成都锦诚洋投资有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00					9.00	
广西昭平农村合作银行	32,443.00			32,443.00					0.0431	3,536.29
合计	221,227,486.43			221,227,486.43						6,042,036.29

(九) 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	其他		
一、合营企业											
福建武夷汽车制造有限公司	183,232,396.96			-39,892,269.48						143,340,127.48	
广西贺州市胜利电力公司	16,043,882.75			2,832,617.03			3,200,000.00			15,676,499.78	
小计	199,276,279.71			-37,059,652.45			3,200,000.00			159,016,627.26	
二、联营企业											
柳州市广和小额贷款股份有限公司	31,772,611.71			1,503,859.97						33,276,471.68	
广西超超新材股份有限公司	26,601,111.75	13,000,000.00		-6,706,175.61						32,894,936.14	

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		
重庆同远能源技术有限公司	1,908,104.64	600,000.00		-1,640,698.02						867,406.62	
重庆世纪之光科技实业有限公司	33,198,729.21			-3,099,997.64						30,098,731.57	
广西闽商石业发展有限公司	291,004,201.91			-12,187,792.24						278,816,409.67	
陕西上新配售电有限公司	5,523,895.56			-1,455.53						5,522,440.03	
四川省西点新能源开发有限责任公司	2,079,645.48			16,435.73						2,096,081.21	
广西建筑产业化股份有限公司		20,000,000.00		-429,180.66						19,570,819.34	
Hydrocore Corporation		23,209,550.00		-301,248.99						22,908,301.01	
甘孜州达通新能源有限公司		1,500,000.00		-308.62						1,499,691.38	
甘孜州西康水利电力勘察设计有限公司		3,350,000.00		-97,702.01						3,252,297.99	
小计	392,088,300.26	61,659,550.00		-22,944,263.62						430,803,586.64	
合计	591,364,579.97	61,659,550.00		-60,003,916.07			3,200,000.00			589,820,213.90	

(十) 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		
(1) 外购		
(2) 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	2,859,428.70	2,859,428.70
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,000,162.43	2,000,162.43
2. 本期增加金额	137,252.52	137,252.52
(1) 计提或摊销	137,252.52	137,252.52
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,137,414.95	2,137,414.95
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	722,013.75	722,013.75
2. 期初账面价值	859,266.27	859,266.27

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,855,320,974.37	2,901,198,984.66
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	2,855,320,974.37	2,901,198,984.66

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子仪器仪表	输变电设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,960,877,889.88	1,211,485,079.32	53,813,829.17	10,588,487.57	1,809,067,200.42	123,371,668.15	5,169,204,154.51
2. 本期增加金额	7,365,346.93	5,967,018.02	386,408.11	2,523,008.39	119,139,903.44	4,407,500.83	139,789,185.72
(1) 购置	2,877,579.95	1,693,821.01	386,408.11	775,016.06	10,477,583.42	4,024,063.63	20,234,472.18
(2) 在建工程转入	4,487,766.98	4,273,197.01		1,747,992.33	108,662,320.02	383,437.20	119,554,713.54
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3. 本期减少金额	24,376,408.36	5,441,830.15	2,744,822.33	1,708,856.22	4,113,811.41	6,034,470.15	44,420,198.62
(1) 处置或报废	24,376,408.36	5,441,830.15	2,601,523.33	1,704,238.22	4,113,811.41	5,154,362.54	43,392,174.01
(2) 其他			143,299.00	4,618.00		880,107.61	1,028,024.61
4. 期末余额	1,943,866,828.45	1,212,010,267.19	51,455,414.95	11,402,639.74	1,924,093,292.45	121,744,698.83	5,264,573,141.61
二、累计折旧							
1. 期初余额	770,786,113.20	783,046,001.22	36,241,562.09	7,911,721.42	612,415,179.14	56,537,702.46	2,266,938,279.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子仪器仪表	输变电设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	47,091,617.97	31,340,883.50	2,956,541.35	1,979,070.38	69,701,910.33	5,095,580.66	158,165,604.19
(1) 计提	47,091,617.97	31,340,883.50	2,956,541.35	1,979,070.38	69,701,910.33	5,095,580.66	158,165,604.19
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	4,925,324.68	1,960,215.44	2,747,248.31	1,275,021.03	3,113,813.09	2,896,984.25	16,918,606.80
(1) 处置或报废	4,925,324.68	1,960,215.44	2,705,895.66	1,273,010.78	3,113,813.09	2,540,642.33	16,518,901.98
(2) 其他			41,352.65	2,010.25		356,341.92	399,704.82
4. 期末余额	812,952,406.49	812,426,669.28	36,450,855.13	8,615,770.77	679,003,276.38	58,736,298.87	2,408,185,276.92
三、减值准备							
1. 期初余额		1,066,890.32					1,066,890.32
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		1,066,890.32					1,066,890.32
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,130,914,421.96	398,516,707.59	15,004,559.82	2,786,868.97	1,245,090,016.07	63,008,399.96	2,855,320,974.37
2. 期初账面价值	1,190,091,776.68	427,372,187.78	17,572,267.08	2,676,766.15	1,196,652,021.28	66,833,965.69	2,901,198,984.66

注 1：本期折旧额为 158,165,604.19 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 119,554,713.54 元。

注 2：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 454,788,447.94 元，已计提的折旧为 440,806,258.65 元，固定资产净值为 13,982,189.29 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。

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,980,621,082.47	3,277,879,517.93
工程物资	799,271.85	752,509.27
减：减值准备		
合计	3,981,420,354.32	3,278,632,027.20

1、在建工程基本情况

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	3,980,621,082.47		3,980,621,082.47	3,277,879,517.93		3,277,879,517.93
合计	3,980,621,082.47		3,980,621,082.47	3,277,879,517.93		3,277,879,517.93

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数	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	294,452.00	1,995,428,958.28	479,230,797.08		28,569,157.01	2,446,090,598.35	83.07	83.07	224,520,557.25	135,192,785.03	6.00	自筹、募 集资金、 其他
铁路专用线项目	51,700.00	389,883,474.53	107,418,155.83		23,260,072.87	474,041,557.49	91.69	91.69	23,183,118.19	1,131,892.15	6.00	自筹、募 集资金、 其他
上程水电站	32,028.50	229,399,281.65	2,398,887.74			231,798,169.39	55.00	55.00	17,884,146.54			其他来 源
铝电子产业项目 220kv 送出线路工程	24,856.00	178,482,017.72	38,550,405.54			217,032,423.26	87.32	87.32	14,997,772.74	10,424,411.81	5.15	自筹、募 集资金、 其他
220KV 扶隆输变电工程	18,859.53	114,610,154.77	20,659,225.42			135,269,380.19	71.72	71.72	10,496,045.79	6,358,398.98	5.15	自筹、募 集资金、 其他
变电站及线路工程	19,139.00	128,886,942.02	32,258,194.21	18,247,264.91	786,809.08	142,111,062.24	67.34	82.00	13,378,917.01	2,625,405.12		自筹、募 集资金、 其他
江口开关站至天堂变 110KV 输电线路工程	11,748.24	78,133,304.87	8,979,556.84	87,112,861.71			74.19	100.00	8,255,636.64	4,277,632.88	5.15	自筹、募 集资金、 其他
供水扩建工程	6,350.00	41,664,349.88	18,041,703.90		2,850,670.00	56,855,383.78	89.54	89.54	1,151,920.45			自筹、其 他
农网改造工程	9,200.00	34,739,484.12	33,795,285.39		5,835,680.19	62,699,089.32	32.40	32.40	2,164,676.49	885,132.59		自筹、其 他
钦州港油库	15,247.62	25,626,801.58	60,719,313.60			86,346,115.18	56.63	56.63	3,345,805.42	2,527,622.55	5.15	自筹、其 他
220KV 立头输变电工程	14,518.22	20,911,063.27	35,229,873.78			56,140,937.05	38.67	38.67	1,831,207.55	1,831,207.55	5.15	自筹、其 他
其他	85,959.70	40,113,685.24	46,888,403.04	14,194,586.92	571,135.14	72,236,366.22	4.67	5.00	2,463,390.96	2,368,315.74		
合计	584,058.81	3,277,879,517.93	884,169,802.37	119,554,713.54	61,873,524.29	3,980,621,082.47			323,673,195.03	167,622,804.40		

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。

注 5：本公司期末对在建工程进行检查，未发现证明在建工程已经发生减值的情形，因而未对在建工程计提减值准备。

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料及设备款	799,271.85	752,509.27
合计	799,271.85	752,509.27

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	328,299,059.36	17,812,844.79	3,077,220.00	349,189,124.15
2. 本期增加金额	791,823.50	15,494,823.22		16,286,646.72
(1) 购置	791,823.50	15,494,823.22		16,286,646.72
(2) 企业合并增加				

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
(3) 在建工程转入				
3. 本期减少金额		29,126.21	91,920.00	51,046.21
(1) 处置				
(2) 其他减少		29,126.21	91,920.00	51,046.21
4. 期末余额	329,090,882.86	33,278,541.80	3,055,300.00	365,424,724.66
二、累计摊销				
1. 期初余额	30,969,187.24	11,158,095.84	2,886,923.17	45,014,206.25
2. 本期增加金额	6,855,087.19	2,507,625.25	171,984.58	9,534,697.02
(1) 计提	6,855,087.19	2,507,625.25	171,984.58	9,534,697.02
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额		21,294.17	3,607.75	24,901.92
(1) 处置				
(2) 其他减少		21,294.17	3,607.75	24,901.92
4. 期末余额	37,824,274.43	13,644,426.92	3,055,300.00	54,524,001.35
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				
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	290,816,341.53	19,629,965.38		310,446,306.91
2. 期初账面价值	296,879,605.22	6,650,599.45	190,296.83	303,720,501.50

(十四) 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	其他	处置	其他	
广西贺州市民丰实业有限公司	495,261.45				495,261.45	
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

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	其他	处置	其他	
四川省西点电力设计有限公司	74,781,171.06					74,781,171.06
合计	355,075,830.90				495,261.45	354,580,569.45

注：本期经公司第七届第六次董事会审议通过《关于解散全资子公司民丰公司的议案》，同意解散民丰公司，本期将民丰公司商誉转销。

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	其他	处置	其他	
贺州市上程电力有限责任公司		275,876.88				275,876.88
德庆县悦城星海油站有限公司		3,789,625.78				3,789,625.78
合计		4,065,502.66				4,065,502.66

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。

(1) 商誉减值测试情况如下：

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	四川西点电力设计有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①			70,072,405.38
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	274,047,152.48	5,213,869.03	144,853,576.44
资产组的账面价值③	576,222,140.23	9,682,356.75	58,700,928.73
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	850,269,292.71	14,896,225.78	203,554,505.17
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	863,728,224.21	11,106,600.00	215,273,050.30
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤		3,789,625.78	
归属于母公司商誉减值损失⑦		3,789,625.78	

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

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固定资产、无形资产、长期股权投资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2019年3月12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（2019）第110-1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2019年3月12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（2019）第110-2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2019年3月15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（2019）第110-3号）的评估结果

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(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	2019-2023年	【注1】	2024-2053年	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.55%
德庆县悦城星海油站有限公司资产组	2019-2023年	【注2】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.51%
四川西点电力设计有限公司资产组	2019-2023年	【注3】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.32%

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, 对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择2014年-2018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, 梧州桂江2019年至2023年预计营业收入增长率分别为21.84%、36.73%、26.86%、0.00%、0.00%, 2023年度以后各年营业收入稳定在2023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, 对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。公司主要从事汽油和柴油加油服务, 考虑到柴油用户相对较少, 以及目前相关合同的履行情况, 预测未来几年柴油销量将低于前两年的水平, 2023年基本稳定在2018年水平; 柴油销量参考历史年度增长幅度预测, 预计未来几年年均复合增长率约为3%左右, 汽油和柴油单价参考历史年度平均价格增长趋势预测, 星海油站2019年至2023年预计营业收入增长率分别为-6.53%、7.00%、7.00%、7.00%、7.00%, 2023年度以后各年营业收入稳定在2023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, 对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。根据公司2015年—2018年的经营数据, 参考各类产品的营业收入结构, 并合理考虑目前公司提供的合同意向及合同内容, 并基于2018年公司的实际运营情况, 西点电力预测未来2019年至2023年的营业收入增长率分别为12.99%、13.55%、11.83%、12.17%、0.00%, 2024年及以后各年均保持2023年的水平不变。

5、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股权不涉及业绩承诺。公司收购四川省西点电力设计有限公司股权, 西点电力本期已完成业绩承诺, 业绩承诺完成情况如下:

考核期	承诺金额(万元)	实现金额(扣除非经常性损益后的年度税后净利润)(万元)
2018年度	3150	3,357.27
2017年度	2600	3,069.98
合计	5750	6,427.25

(十五) 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	1,803,393.81		522,321.64		1,281,072.17
办公楼装修支出	1,383,784.79	1,765,415.54	984,582.07	61,681.79	2,102,936.47
机组 A 修	1,509,303.15		650,710.32		858,592.83
大坝结构补充复核报告编制费	37,735.78		37,735.78		
旺甫镇草蓬塘高压线路移改工程	17,202.60		17,202.60		
挡水结构防腐处理	495,298.82		349,622.64		145,676.18
其他	1,387,066.84	2,330,863.50	844,851.92	404,561.67	2,468,516.75
港源油库租赁费		20,370,000.00			20,370,000.00
合 计	6,633,785.79	24,466,279.04	3,407,026.97	466,243.46	27,226,794.40

(十六) 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：				
资产减值准备	23,301,850.36	147,658,518.25	13,980,596.75	88,018,284.19
可抵扣亏损	6,000,244.23	40,001,628.17	1,378,599.13	9,190,660.84
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
存货（跌价准备）	2,090,563.59	8,362,254.36	945,964.20	3,783,856.78
长期股权投资（减值准备）	750,000.00	5,000,000.00	1,717,500.00	11,450,000.00
小 计	37,858,121.40	239,125,488.91	23,738,123.30	150,545,889.94
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值			4,701.31	31,342.07
非同一控制合并评估增值	3,950,169.72	26,334,464.80	4,338,138.60	26,537,017.52
计入其他综合收益的可供出 售金融资产公允价值变动	64,956,521.85	499,802,757.54	101,349,302.93	675,662,019.49
小 计	68,906,691.57	526,137,222.34	105,692,142.84	702,230,379.08

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	368,764,141.99	355,768,401.27
可抵扣亏损	68,868,425.39	63,454,719.01
合 计	437,632,567.38	419,223,120.28

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故本期未对本公司及全资子公司广西天祥投资有限公司、

广西桂旭能源发展投资有限公司、广西昭平县森聪水力发电有限公司、德庆县悦城星海油站有限公司、控股子公司贺州市上程电力有限公司、广西泽贺石料有限公司、广东桂胜新能源科技有限公司、陕西桂兴电力有限公司的坏账准备 2,800,094.82 元和可抵扣亏损 68,868,425.39 元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，故本期未对该部分坏账准备 365,964,047.17 元确认递延所得税资产。

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地保证金	42,640,000.00	42,640,000.00
Hydrocore Corporation 投资款		23,209,550.00
待抵扣固定资产进项税	7,288,052.42	6,382,130.88
预付工程款	12,757,706.06	3,697,033.10
待认证固定资产进项税	2,029,735.03	472,294.75
软件开发费		49,528.30
预付加油站租金	15,000,000.00	-
农民工工资保证金	2,000,000.00	-
一级公路代建项目	87,580,746.59	-
机组容量指标转让款	59,400,000.00	-
合计	228,696,240.10	76,450,537.03

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

注 2：本期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油站的租金。

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：本期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。

(十八) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	606,970,087.72	714,052,000.00
信用借款	2,363,700,000.00	2,440,000,000.00
合计	2,970,670,087.72	3,154,052,000.00

注：保证借款中 28,697.01 万元由广西正润发展集团有限公司为母公司借款提供担保，保证借款中 12,000.00 万元由母公司为全资子公司广西永盛石油化工有限公司借款提供担保，保证借款中 20,000.00 万元由母公司为全资子公司广西桂盛能源有限公司借款提供担保。

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,171,301,840.00	575,771,738.71
应付账款	349,373,069.32	90,648,135.72
合计	1,520,674,909.32	666,419,874.43

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,171,301,840.00	575,771,738.71
商业承兑汇票		
合计	1,171,301,840.00	575,771,738.71

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	317,401,304.40	58,224,658.31
1年以上	31,971,764.92	32,423,477.41
合计	349,373,069.32	90,648,135.72

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
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	8,400,000.00	工程款尚未结算
巴江口电站项目结算款	6,805,000.00	尚未办理结算
四川省正源水电工程有限公司	1,905,508.52	工程款尚未结算
常州特发华银电线电缆有限公司	1,254,226.40	尚未结算
四川文浩劳务服务有限公司	670,000.00	尚未结算
合计	19,034,734.92	

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	298,062,987.95	216,133,170.17
1年以上	33,909,378.91	59,194,353.59
合计	331,972,366.86	275,327,523.76

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广西贺州市中天物业管理有限公司	2,155,812.46	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未结转原因
宁波恒发煤炭有限公司	8,328,097.59	货款，尚未结算
广东国储能源化工投资有限公司	5,000,000.00	货款，尚未结算
合计	15,483,910.05	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	24,829,019.95	297,427,165.65	286,249,842.16	36,006,343.44
二、离职后福利-设定提存计划	6,994,090.24	37,351,461.23	42,410,032.86	1,935,518.61
三、辞退福利		48,184.00	48,184.00	
合计	31,823,110.19	334,826,810.88	328,708,059.02	37,941,862.05

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	19,666,751.45	229,748,525.18	215,861,353.29	33,553,923.34
2. 职工福利费	124,928.30	20,610,394.89	20,728,539.39	6,783.80
3. 社会保险费	3,895,079.47	14,877,679.03	17,854,397.14	918,361.36
其中：医疗保险费	3,367,834.22	11,638,132.67	14,364,865.60	641,101.29
工伤保险费	261,081.66	1,532,916.64	1,704,186.72	89,811.58
生育保险费	266,163.59	1,706,629.72	1,785,344.82	187,448.49
4. 住房公积金	431,237.83	25,605,786.07	25,531,737.30	505,286.60
5. 工会经费和职工教育经费	711,022.90	6,565,381.96	6,254,416.52	1,021,988.34
6. 短期带薪缺勤		19,398.52	19,398.52	
合计	24,829,019.95	297,427,165.65	286,249,842.16	36,006,343.44

注：本期末短期薪酬余额较期初增长较多主要是公司 2018 年底计提全年绩效奖金尚未发放；

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
1、基本养老保险	6,468,374.77	36,122,444.20	41,032,427.87	1,558,391.10
2、失业保险费	525,715.47	1,229,017.03	1,377,604.99	377,127.51
合计	6,994,090.24	37,351,461.23	42,410,032.86	1,935,518.61

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,300,080.12	12,884,838.86

税种	期末余额	期初余额
消费税		9,779.39
企业所得税	32,471,387.76	13,560,244.58
个人所得税	227,552.49	47,878.39
城市维护建设税	285,868.46	943,120.42
房产税	300,379.68	379,533.83
教育费附加	231,329.93	682,848.88
其他税费	755,975.20	1,866,439.41
合计	38,572,573.64	30,374,683.76

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	188,732,230.12	183,618,455.62
应付股利	2,880.00	
其他应付款项	378,053,664.42	296,663,460.99
合计	566,788,774.54	480,281,916.61

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	5,405,964.96	2,476,111.42
企业债券利息	175,935,837.47	176,669,861.74
短期借款应付利息	7,390,427.69	4,472,482.46
合计	188,732,230.12	183,618,455.62

2、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	2,880.00		尾差
合计	2,880.00		

3、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	248,658,316.83	197,653,731.38
员工往来款	733,952.32	2,639,223.74
应付各类基金	106,199,924.75	67,516,750.56
应付职工医疗费	682,982.58	738,568.11
其他	21,778,487.94	28,115,187.20

款项性质	期末余额	期初余额
合计	378,053,664.42	296,663,460.99

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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	38,975,139.60	尚未结算
仲应贵	14,280,000.00	尚未结算
中铁城建集团有限公司	3,672,222.90	尚未结算
合计	56,927,362.50	

注：本期末应付中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司余额 38,975,139.60 元，其中 1 年以内款项余额 2,360,021.15 元，1-2 年款项余额 36,615,118.45 元。

(二十四) 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	275,110,000.00	392,850,000.00
一年内到期的应付债券	3,469,004,454.72	100,000,000.00

注 1：一年内到期的长期借款分别为质押借款 13,220.00 万元；抵押借款 1,148.00 万元；保证借款 3,083.00 万元；信用借款 10,060.00 万元。

注 2：质押借款 3,560.00 万元是以广西桂东电力股份有限公司合面狮水力发电厂的电费收取权质押，3,060.00 万元是由控股子公司平乐桂江电力有限责任公司以巴江口水利枢纽项目电费收费权益质押，1,600.00 万元是由控股子公司广西桂能电力有限责任公司以昭平水电站电费收费权益质押，1,600.00 万元是以昭平桂海的电费收取权质押，3,200.00 万元由控股子公司梧州桂江电力有限公司以京南水电站电费收费权益质押之款项、保证+质押借款中 200.00 万元由母公司为控股子公司梧州桂江电力有限公司提供的信用担保和电费收费权益质押。

注 3：抵押借款 1,148.00 万元是由控股子公司贺州市桂源水利电力有限公司用五协 110KV 输变电站、美仪 110KV 输变电站、黄田 110KV 输变电站、城西 110KV 输变电站、莲塘 110KV 输变电站以及 35KV 变电站在建设备作抵押担保。

注 4：保证借款 783.00 万元是本公司控股股东广西正润投资集团有限公司为本公司控股子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提供的信用担保，2,500.00 万元是由母公司为控股子公司梧州桂江电力有限公司提供的信用担保（其中有 200 万元同时也是梧州桂江电力有限公司以京南水电站电费收费权益质押的款项）。

注 5：一年内到期的应付债券为母公司 2016 年 2 月发行的 3 年期非公开定向债务融资工具 2016 年第一期余额为 65,000.00 万元；2012 年 4 月发行的 7 年期 2011 年公司债券（第一期）余额为 60,000.00 万元；2012 年 6 月发行的 7 年期 2011 年公司债券（第二期）余额为 22801.5 万元；2016 年 2 月发行的 3+2 年期 2016 年公司债券（第一期）余额为 100,000.00 万元；2016 年 3 月发行的 3+2 年期 2016 年公司债券（第二期）余额为 100,000.00 万元。利息调整金额为 901.05 万元。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
按进度确认收入的预提增值税	1,167,175.92	
合计	1,167,175.92	

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	757,400,000.00	835,900,000.00	4.90%-5.39%
抵押借款	26,677,000.00	38,157,000.00	4.9%-5.39%
保证借款	136,870,000.00	31,700,000.00	4.41%-7.30%
信用借款	667,337,300.00	474,287,300.00	4.90%-7.30%
合计	1,588,284,300.00	1,380,044,300.00	

注 1: 上述质押借款 23,140.00 万元是以广西桂东电力股份有限公司合面狮水力发电厂的电费收取权质押的款项, 9,800.00 万元是由控股子公司广西桂能电力有限责任公司以昭平水电站电费收费权益质押的款项, 28,300.00 万元是由控股子公司平乐桂江电力有限责任公司以巴江口水利枢纽项目电费收费权益质押的款项, 11,500.00 万元是由控股子公司昭平桂海电力有限责任公司以下福水电站收费权益质押的款项, 3,000.00 万元由控股子公司梧州桂江电力有限公司以京南水电站电费收费权益质押的款项。

注 2: 上述抵押借款中 2,667.70 万元是由控股子公司贺州市桂源水利电业有限公司用五协 110KV 输变电站、美仪 110KV 输变电站、黄田 110KV 输变电站、城西 110KV 输变电站、莲塘 110KV 输变电站以及 35KV 变电站在建设备作抵押担保的款项。

注 3: 上述保证借款中 5,500.00 万元是中国民生银行开具保函提供的信用担保, 87.00 万元是由控股股东广西正润发展集团有限公司为本公司控股子公司平乐桂江电力有限责任公司提供的信用担保的款项, 4,900.00 万元由母公司为控股子公司梧州桂江电力有限公司提供的信用担保的款项 (同时也是梧州桂江电力有限公司以京南水电站电费收费权益质押的款项), 3,200.00 万元是由母公司及广西水利电业集团有限公司提供连带责任保证担保的款项 (同时也是贺州市桂源水利电业有限公司以银行承兑汇票质押的款项)。

(二十七) 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 2011 年公司债券 (第一期)		598,352,688.29
广西桂东电力股份有限公司 2011 年公司债券 (第二期)		227,453,501.24
广西桂东电力股份有限公司 2015 年非公开发行公司债券 (第一期)		-
2016 年第一期非公开定向融资工具募集款		650,000,000.00
2016 年第一期非公开发行公司债券		993,657,948.28
2016 年第二期非公开发行公司债券		993,432,284.98
合 计		3,462,896,422.79

注: 应付债券期末余额较年初减少主要是调至一年内到期的非流动负债所致。

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	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
广西桂东电力股份有限公司 2011 年公司债券 (第一期)	100.00	2012-4-16	5+2 年	600,000,000.00	598,352,688.28		37,800,000.00	1,451,938.93	37,800,000.00	599,804,627.21
广西桂东电力股份有限公司 2011 年公司债	100.00	2012-6-20	5+2 年	400,000,000.00	227,453,501.24		12,084,789.12	561,619.64	12,084,789.11	228,015,120.89

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
券(第二期)										
广西桂东电力股份有限公司2015年非公开发行公司债券(第一期)	100.00	2015-12-23	3年	100,000,000.00			4,849,315.07	-	4,849,315.07	-
2016年第一期非公开定向融资工具募集款	100.00	2016-2-5	3年	650,000,000.00	650,000,000.00		35,750,000.00	-	35,750,000.00	650,000,000.00
2016年第一期非公开发行公司债券	100.00	2016-2-4	3+2年	1,000,000,000.00	993,657,948.28		63,000,000.00	2,084,595.65	63,000,000.00	995,742,543.93
2016年第二期非公开发行公司债券	100.00	2016-3-1	3+2年	1,000,000,000.00	993,432,284.99		57,000,000.00	2,009,877.70	57,000,000.00	995,442,162.69
合计				3,750,000,000.00	3,462,896,422.79		210,484,104.19	6,108,031.92	210,484,104.18	3,469,004,454.72

注：应付债券期末余额调至一年内到期的非流动负债。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
广西粤财信托有限公司	800,000,000.00	
招商局融资租赁(天津)有限公司	150,000,000.00	
中国农发重点建设基金投融资款	34,250,000.00	
农网改造升级工程专项资金	142,837,661.97	108,122,076.82
太白湖安置住房A区1-3#楼配电工程	699,392.52	853,776.13
合计	1,127,787,054.49	108,975,852.95

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	108,122,076.82	34,715,585.15		142,837,661.97	由广西水利电业有限公司专项拨付农网改造专项资金
太白湖安置住房A区1-3#楼配电工程	853,776.13		154,383.61	699,392.52	由房地产开发商拨付配电工程专项资金
合计	108,975,852.95	34,715,585.15	154,383.61	143,537,054.49	/

(二十九) 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	7,020,213.58	9,000,000.00	364,683.48	15,655,530.10	注1
财政城网改造拨款项目设备款	3,863,636.60		227,272.68	3,636,363.92	注2
昭平电厂三供一业改造		579,100.00		579,100.00	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合计	10,883,850.18	9,579,100.00	591,956.16	19,870,994.02	

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	7,020,213.58	9,000,000.00	364,683.48		15,655,530.10	与资产相关
财政城网改造拨款项目设备款	3,863,636.60	-	227,272.68		3,636,363.92	与资产相关
昭平电厂三供一业改造		579,100.00				与资产相关
合计	10,883,850.18	9,579,100.00	591,956.16	-	19,870,994.02	

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

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

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金投融资款		34,250,000.00
合计		34,250,000.00

注：其他非流动负债期末余额较期初余额减少的主要原因是本期将中国农发重点建设基金投融资款调至长期应付款所致。

(三十一) 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						827,775,000.00

(三十二) 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	271,419,341.09			271,419,341.09
二、其他资本公积	2,590,283.15	3,033,563.89		5,623,847.04
其中：股权投资准备	1,349,315.66	-		1,349,315.66
拨款转入	766,038.94	-		766,038.94

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	474,928.55	3,033,563.89		3,508,492.44
合计	274,009,624.24	3,033,563.89		277,043,188.13

其他资本公积本期增加 3,033,563.89 元，主要是本期经公司第七届第六次董事会审议通过《关于解散全资子公司民丰公司的议案》，同意解散民丰公司，其下属子公司股权由公司直接持有，相关损益调整资本公积所致。

(三十三) 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：所得税费用	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	574,320,761.65	-241,385,633.44		-35,159,799.08	-206,225,834.36	368,094,927.29
可供出售金融资产公允价值变动损益	574,320,932.60	-241,385,722.76		-35,159,799.08	-206,225,923.68	368,095,008.92
外币财务报表折算差额	-170.95	89.32			89.32	-81.63
其他综合收益合计	574,320,761.65	-241,385,633.44		-35,159,799.08	-206,225,834.36	368,094,927.29

(三十四) 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	165,350,091.20			165,350,091.20
合计	165,350,091.20			165,350,091.20

(三十五) 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	197,110,035.62	
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	197,110,035.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,497,672.78	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,694,379.12	
期末未分配利润	244,913,329.28	

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,931,249,787.10	11,167,569,442.03	10,230,661,279.26	9,622,281,555.08
其他业务	1,930,449.70	2,505,703.81	14,173,720.54	4,141,923.78
合计	11,933,180,236.80	11,170,075,145.84	10,244,834,999.80	9,626,423,478.86

其中，主营业务情况如下：

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	11,931,249,787.10	11,167,569,442.03	10,230,661,279.26	9,622,281,555.08
电力供应	1,605,936,878.27	1,394,011,775.66	1,550,264,828.56	1,382,982,351.12
电力生产	321,032,731.11	141,475,734.75	363,644,399.21	150,207,288.03
油品	9,863,172,653.13	9,561,571,572.60	8,410,290,157.34	8,221,353,767.54
电力设计咨询	268,681,048.40	203,412,280.50	96,265,978.12	48,232,367.35
其他	124,025,464.90	118,689,071.37	85,105,999.15	82,775,707.34
减：公司内部抵消数	251,598,988.71	251,590,992.85	274,910,083.12	263,269,926.30
二、其他业务小计	1,930,449.70	2,505,703.81	14,173,720.54	4,141,923.78
合计	11,933,180,236.80	11,170,075,145.84	10,244,834,999.80	9,626,423,478.86

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	24,613.80	66,490.76
城市维护建设税	6,179,229.89	5,005,166.69
教育费附加	5,146,753.77	4,943,213.37
房产税	2,075,080.80	1,776,771.48
土地使用税	1,117,781.90	1,430,230.96
车船使用税	109,951.93	108,710.47
印花税	6,591,117.80	6,199,969.72
其他	3,278,210.49	7,836,719.98
合计	24,522,740.38	27,367,273.43

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	37,526,676.89	52,415,894.23
运输费	21,643,777.13	45,228,341.16
装卸费	7,991,756.04	7,688,659.87
职工薪酬	17,789,087.78	6,027,404.49

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,887,855.97	2,388,411.46
检验费	2,534,757.22	2,008,045.38
租赁费	1,669,950.00	1,376,388.27
业务招待费	872,122.44	499,290.24
广告费	561,831.06	317,260.02
折旧费	2,511.68	6,996.39
其他	2,595,142.86	3,064,457.60
合计	96,075,469.07	121,021,149.11

注1: 本期仓储费、运输费下降较多, 主要是子公司广西永盛石油化工有限公司、广西桂盛能源有限公司仓储费、运输费下降所致。其中, 仓储费减少的原因系公司本期减少部份油库的租赁, 部分由供货商直接与油库签订仓储合同, 由供货商承担部份仓储费用; 运费减少的原因系公司本期减少了对云南、贵州火车的发货, 部分供货商采取送到模式结算, 由供货商承担运费所致。

注2: 本期职工薪酬增加较多, 主要系子公司广西永盛石油化工有限公司计提绩效所致。

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,624,306.57	93,821,655.33
修理费	18,089,850.16	19,615,031.88
折旧费和长期待摊费用摊销	14,257,563.51	11,562,413.62
无形资产摊销	8,108,169.90	7,655,119.75
业务招待费	6,142,437.59	5,621,043.84
中介费	10,317,085.25	4,140,176.19
差旅费	3,796,210.61	3,375,730.46
办公费	3,403,015.78	2,387,106.95
运输费	859,902.34	1,105,480.34
财产保险	759,648.38	865,930.47
董事会经费	405,262.04	593,807.26
其他	16,930,084.49	13,702,856.44
合计	181,693,536.62	164,446,352.53

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	340,720,210.62	331,593,178.11
减: 利息收入	37,362,676.32	10,273,865.02
汇兑损失	22,601,367.69	815,969.13
减: 汇兑收益	1,611.60	299,857.11

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	14,111,875.56	5,151,700.52
其他支出	2,680,656.83	1,513,688.81
合 计	342,749,822.78	328,500,814.44

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	70,751,520.31	41,544,409.95
存货跌价损失	4,578,397.58	3,783,856.78
商誉减值损失	4,065,502.66	
合 计	79,395,420.55	45,328,266.73

(四十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
财政城网改造	227,272.68	227,272.68
稳岗补贴	635,067.60	1,219,729.36
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	364,683.48	337,511.64
财政局智能终端设备购置费	280,000.00	
合 计	1,507,023.76	1,784,513.68

(四十三) 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	-60,003,916.07	-32,558,738.48
处置长期股权投资产生的投资收益	4,139,568.47	7,897,287.42
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	905,346.70	250.00
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	-333,849.43	2,311,772.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,875,700.22	31,874,032.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	123,719,797.94	178,275,039.63
合 计	87,302,647.83	187,799,643.29

注：本期处置可供出售金融资产取得的投资收益是母公司出售持有的国海证券股份有限公司股票 4,028.78 万股取得的利得。

(四十四) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-35,862.07	122,561.55
合 计	-35,862.07	122,561.55

(四十五) 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	150,960.24	5,091.00
处置未划分为持有待售的无形资产而产生的处置利得或损失		5,977,245.80
其他	-47,204.00	
合计	103,756.24	5,982,336.80

注 1：上期无形资产处置收益主要是控股子公司广西桂能电力有限责任公司因政府规划收回广西金德庄酒业有限公司在黄姚镇 ZTC-2012-23 号地块土地，产生处置收益 5,977,245.80 元。

注 2：本期其他主要是河南电力清理长期待摊费用未摊销部分，产生处置损失 47,204.00 元。

(四十六) 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	150,000.00	461,550.00	
违约滞纳金收入	13,652,265.44	7,612,258.48	
其他	7,889,074.07	5,522,784.16	
合计	21,691,339.51	13,596,592.64	

注：本期其他项目主要是桂源拆迁补偿款 1,477,470.79 元，桂源、桂能保险理赔款 1,220,219.05 元，永盛诉讼赔偿款 2,008,602.75 元。

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
涉外发展服务资金		350,000.00	与收益相关
贺州市扶持服务企业奖励		50,000.00	与收益相关
优秀企业奖		50,000.00	与收益相关
车辆报废补贴		7,350.00	与收益相关
黄标车提前淘汰补贴		4,200.00	与收益相关
商贸业企业做大做强奖励扶持资金	100,000.00		
2017 年商贸业企业上限入统奖励扶持资金	50,000.00		
合计	150,000.00	461,550.00	

(四十七) 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	9,599.79	42,500.00	9,599.79
非流动资产毁损报废损失	827,822.80	801,904.60	827,822.80

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
罚款、滞纳金损失	397,859.17	1,459,291.90	397,859.17
其他	3,976,062.18	4,747,020.01	3,976,062.18
合计	5,211,343.94	7,050,716.51	5,211,343.94

注：本期其他项目主要是全资子公司广西永盛石油化工有限公司、控股子公司贺州市桂源水利电业有限公司支付的赔偿款 2,022,005.62 元，全资子公司平乐桂江电力有限责任公司付移民点塌方安置房租房费 486,078.71 元。

(四十八) 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	56,718,781.10	39,946,341.50
递延所得税费用	-14,070,606.10	-6,067,317.72
合计	42,648,175.00	33,879,023.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	144,025,662.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,603,849.43
适用不同税率的影响	20,347,146.33
调整以前期间所得税的影响	-8,543,142.52
非应税收入的影响	-13,110,079.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,793,652.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,168,333.23
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	3,610,137.99
其他	-221,722.24
所得税费用	42,648,175.00

(四十九) 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		
其中：收到的各种基金		24,071,586.30
银行利息收入	6,685,918.31	12,386,896.87
桂源收农网改造升级款	33,855,000.00	10,991,798.32
黄姚古镇文化旅游有限公司往来款		9,739,504.05

项目	本期发生额	上期发生额
违约金、滞纳金收入	16,112,681.68	8,136,463.58
工程款及保证金	109,180,109.06	6,804,570.36
收到的政府补助	1,252,020.81	2,097,755.45
收到保险赔款	2,150,105.29	1,515,109.69
桂源收履约保证金		949,734.00
经营租赁固定资产收到的现金		822,466.77
桂源拆迁补偿费	719,419.05	380,947.23
其他	14,455,306.29	8,605,065.41
车位定金款	7,737,480.00	
合计	192,148,040.49	86,501,898.03
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：仓储费	37,169,020.57	52,415,894.23
运输费	20,941,869.05	47,098,911.35
桂旭代建工程支付款项		36,409,518.68
永盛支付重庆永源石油化工有限公司管理人（保证金）		20,000,000.00
修理费	15,634,117.54	18,553,587.46
支付各种电力基金	46,486,807.73	10,122,862.96
永盛付装卸费	8,741,242.45	7,685,902.59
差旅费	6,498,456.73	6,365,398.05
业务招待费	6,346,569.46	5,991,228.23
银行手续费	14,111,875.56	5,151,700.52
租赁费	5,500,686.62	4,921,809.08
中介费	9,877,296.96	4,648,629.03
工程款	63,506,273.00	4,938,800.87
办公费	3,241,717.50	3,239,369.03
库区粮食补偿	1,127,073.40	2,509,155.42
代付农网改造款		2,776,635.90
永盛付检验费	2,407,183.78	2,008,045.38
保险费	977,597.64	1,770,761.57
咨询费	1,545,504.01	1,552,450.82
桂源代付污水处理款	1,879,084.13	1,076,530.86
董事会经费	275,562.34	817,245.63
广告业务宣传费	1,090,132.93	598,841.26
票据保证金	621,384,791.72	
其他	35,388,519.18	26,636,542.56
合计	904,131,382.30	267,289,821.48

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		
其中：收到广西秉健的资产包本金和利息		44,405,194.44
收福建武夷公司还款及资金占用费		33,169,222.23
绵阳启明星公司还款		5,000,000.00
购买国债	221,371,273.00	
合计	221,371,273.00	82,574,416.67
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：福建武夷公司借款	12,594,138.88	105,000,000.00
购买国债	220,453,092.10	
常兴光伏公司借款	100,437,280.00	
其他	245,690.60	
合计	333,730,201.58	105,000,000.00

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		
其中：收到贺州市星火投资有限公司借款	53,550,000.00	
收广东粤财信托有限公司受让收益权款	800,000,000.00	
收到招商局融资租赁款项	150,000,000.00	
收江华流车源羊角水电站借款	11,025,000.00	
合计	1,014,575,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：招商证券保荐费用		2,000,000.00
债券融资承销费		1,500,000.00
证券手续费		109,351.72
成都中小企业融资担保有限责任公司担保费		40,000.00
贺州市星火投资有限公司借款及资金占用费	54,490,093.77	
付信托基金保证金	8,000,000.00	
付招商局融资租赁保证金	7,500,000.00	
其他	160,504.11	
合计	70,150,597.88	3,649,351.72

(五十) 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	101,377,487.89	100,103,572.37
加：资产减值准备	79,395,420.55	45,328,266.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,165,604.19	161,138,488.69
无形资产摊销	9,534,697.02	7,687,647.84
长期待摊费用摊销	3,407,026.97	3,818,022.31
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）	-103,756.24	-5,982,336.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	827,822.80	801,904.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	35,862.07	-122,561.55
财务费用（收益以“-”号填列）	361,193,995.06	329,091,042.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,302,647.83	-187,799,643.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,119,998.10	-5,922,997.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-392,670.19	-144,319.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-296,792,267.20	-311,617,655.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-569,518,182.73	-134,295,777.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	320,079,653.41	224,505,348.92
其他		808,115.96
经营活动产生的现金流量净额	65,788,047.67	227,397,118.14
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	1,232,938,265.67	1,571,205,053.55
减：现金的期初余额	1,571,205,053.55	1,601,756,048.80
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	-338,266,787.88	-30,550,995.25

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,232,938,265.67	1,571,205,053.55
其中：库存现金	10,056.42	48,236.48
可随时用于支付的银行存款	1,117,856,253.64	1,542,827,761.25
可随时用于支付的其他货币资金	115,071,955.61	28,329,055.82
二、期末现金及现金等价物余额	1,232,938,265.67	1,571,205,053.55

(五十一) 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	726,685,654.59	保证金
固定资产	512,597,448.48	抵押
应收票据	4,518,792.12	质押
合计	1,243,801,895.19	

(五十二) 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	1,137,065.95		7,684,079.28
其中：美元	1,117,045.61	6.8632	7,666,507.43
港元	20,020.34	0.8777	17,571.85
短期借款	27,242,407.00	6.8632	186,970,087.72
其中：美元	27,242,407.00	6.8632	186,970,087.72

六、 合并范围的变更

(一) 本期处置子公司股权情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南桂东电力有限公司	20,000,000.00	100%	解散	2018年12月	工商注销	-1,845,502.24	0	0	0	0	不适用	0
广西贺州市民丰实业有限责任公司	54,950,922.58	100%	解散	2018年8月	工商注销	15,658,892.35	0	0	0	0	不适用	0

(二) 合并范围发生变化的其他原因

公司于 2018 年 10 月 26 日召开的第七届董事会第十次会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过《关于与华雄公司共同出资设立议案》：公司拟自筹资金人民币 3,060 万元与广西贺州市华雄石业有限公司共同投资设立“广西泽贺石料有限公司”。新公司注册资本拟为人民币 6,000 万元，其中公司拟出资 3,060 万元，占新公司注册资本 51%，成为新公司的控股子公司。

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
贺州市桂源水利电业有限公司	贺州市建设中路89号	广西贺州	供电	56.03		同一控制企业合并
广西桂能电力有限责任公司	昭平县昭平镇东宁北路(昭平水电厂办公楼)	广西贺州	发电、旅游	93.00		同一控制企业合并
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
广东桂东电力有限公司	广州市越秀区白云路38号901房自编号912C	广州	电力销售	51.00		设立
广西正昇投资管理有限公司	广西贺州市八步区平安西路12号	广西贺州	贸易投资	100.00		设立
四川省西点电力设计有限公司	四川省成都市青羊区敬业路218号25幢1楼1号	成都市	送变电工程、水利水电工程等	51.00		非同一控制下企业合并
陕西桂兴电力有限公司	陕西省西安市高新区高新四路高新九号广场1706室	陕西省西安市	电力设施运营管理	100%		设立
广西桂胜新能源科技有限公司	广州市天河区华夏路28号2009房	广州市	研究和试验发展	51%		同一控制下合并
广西桂盛能源有限公司	贺州市八步区灵峰南路8号1栋D单元第十五层1506号房	贺州市八步区	原油,柴油等销售	100%		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责任公司	江永县城北路024号	江永县	电力发电	66.97%		同一控制下合并
贺州市裕丰电力有限责任公司	广西贺州市八步区建设中路89号8楼	贺州市八步区	电力发电	81.74%		同一控制下合并
广西泽贺石料有限公司	贺州市八步区华盛街16号	贺州市八步区	碎石、河沙、水泥等销售	51%		设立

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	7,374,213.25	4,800,000.00	94,893,414.77
2	昭平桂海电力有限责任公司	14.88	2,984,032.32		39,449,125.50
3	贺州市桂源水利电业有限公司	43.97	2,855,249.12		172,964,417.44
4	广西桂能电力有限责任公司	7	253,301.34	1,050,000.00	19208986.88
5	贺州市上程电力有限公司	3.046	-272,735.23		3,053,201.82
6	广东桂东电力有限公司	49	1,351,571.70		51,603,816.32
7	河南桂东电力有限公司	4.762	-80,913.41		
8	四川省西点电力设计有限公司	49	17,494,067.71	2,205,000.00	115,398,399.87
9	广东桂胜新能源科技有限公司	49	-378,827.69		434,399.85
10	贺州市裕丰电力有限责任公司	18.26	161,936.94	273,900.00	2,986,511.31
11	湖南省江永县永丰水电开发有限公司	33.03	661,142.46	990,800.91	6,823,605.02
12	江华流车源水电有限公司	49	-212,719.49	882,000.00	

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						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	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	247,380,376.44	476,165,269.27	723,545,645.71	44,286,417.50	283,870,000.00	328,156,417.50	238,020,989.71	500,676,708.34	738,697,698.05	89,434,358.39	264,600,000.00	354,034,358.39
昭平桂海电力有限责任公司	196,802,952.29	212,392,809.80	409,195,762.09	29,080,671.35	115,000,000.00	144,080,671.35	180,566,784.33	228,305,742.66	408,872,526.99	26,811,416.92	137,000,000.00	163,811,416.92
贺州市桂源水利电业有限公司	313,393,555.73	788,648,759.10	1,102,042,314.83	456,553,575.26	252,119,584.59	708,673,159.85	237,206,427.42	758,403,342.24	995,609,769.66	420,331,178.18	188,403,066.53	608,734,244.71
广西桂能电力有限责任公司	316,767,541.85	80,452,445.40	397,219,987.25	24,226,789.03	98,579,100.00	122,805,889.03	337,943,776.00	85,425,538.69	423,369,314.69	25,826,984.72	114,000,000.00	139,826,984.72
广东桂东电力有限公司	105,499,052.32		105,499,052.32	185,141.47		185,141.47	102,663,976.38		102,663,976.38	108,375.11		108,375.11
贺州市上程电力有限公司	2,001,007.77	258,439,541.99	260,440,549.76	160,204,114.37		160,204,114.37	1,744,150.83	257,057,441.35	258,801,592.18	149,611,275.23		149,611,275.23
河南桂东电力有限公司							19,702,378.80	151,236.32	19,853,615.12	475.00		475.00
四川省西点电力设计有限公司	330,544,143.68	71,258,300.02	401,802,443.70	190,461,253.50		190,461,253.50	241,811,341.60	68,597,112.20	310,408,453.80	162,269,617.75	0	162,269,617.75
广东桂胜新能源科技有限公司	882,740.40	4,672.29	887,412.69	882.39		882.39						
贺州市裕丰电力有限责任公司	7,790,082.18	8,712,229.40	16,502,311.58	146,827.98		146,827.98						
湖南省江永县永丰水电开发有限公司	7,116,196.25	16,111,962.50	23,228,158.75	2,569,348.51		2,569,348.51						

子公司名称	本期发生额				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	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	109,285,987.27	30,725,888.55	30,725,888.55	51,043,614.08	118,318,807.88	39,880,226.60	39,880,226.60	41,318,678.38
昭平桂海电力有限责任公司	64,069,518.07	20,053,980.67	20,053,980.67	19,122,133.75	67,115,680.91	22,794,870.35	22,794,870.35	23,748,178.73
贺州市桂源水利电业有限公司	751,430,151.56	6,493,630.03	6,493,630.03	159,822,970.35	684,343,150.80	4,814,814.15	4,814,814.15	30,599,503.49
广西桂能电力有限责任公司	71,340,489.36	3,479,377.37	3,479,377.37	-31,574,863.78	77,570,643.15	23,374,078.20	23,374,078.20	25,072,585.63
广东桂东电力有限公司	3,672,102.20	2,758,309.58	2,758,309.58	-1,033,774.38	367,333.34	490,247.30	490,247.30	-1,828,143.67
贺州市上程电力有限公司	2,917,069.16	-8,953,881.56	-8,953,881.56	-1,057,599.98	3,079,071.27	-7,498,192.80	-7,498,192.80	-309,835.86
河南桂东电力有限公司		-1,699,181.67	-1,699,181.67	-1,627,492.48		-1,146,859.88	-1,146,859.88	-1,177,740.17
四川省西点电力设计有限公司	265,368,171.34	35,702,179.01	35,702,179.01	9,933,759.23	92,742,874.68	35,309,668.45	35,309,668.45	-6,380,402.57
广东桂胜新能源科技有限公司	23,770,577.13	-773,117.74	-773,117.74	-786,729.37				
贺州市裕丰电力有限责任公司	3,689,084.28	886,839.77	886,839.77	1,894,691.96				
湖南省江永县永丰水电开发有限公司	5,194,584.78	2,001,642.32	2,001,642.32	3,013,081.17				
江华流车源水电有限公司	2,301,734.23	-434,121.41	-434,121.41	21,765,323.27				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

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

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	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	160,833,731.73	156,080,737.74
其中：现金和现金等价物	785,980.27	510,873.78
非流动资产	362,069,857.71	420,836,969.51
资产合计	522,903,589.44	576,917,707.25
流动负债	282,664,001.38	285,944,528.11
非流动负债	22,562,168.92	23,405,243.85
负债合计	305,226,170.30	309,349,771.96
少数股东权益		

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
归属于母公司股东权益	217,677,419.14	267,567,935.29
按持股比例计算的净资产份额	108,838,709.57	133,783,967.65
调整事项	34,501,417.91	49,448,429.32
其中：商誉	34,501,417.91	49,448,429.32
对合营企业权益投资的账面价值	143,340,127.48	183,232,396.96
存在公开报价合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	32,941,641.37	62,262,058.95
财务费用	10,252,262.11	7,981,918.72
所得税费用	144,530.96	-3,854,023.48
净利润	-79,784,538.96	-21,894,022.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-79,784,538.96	-21,894,022.81

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	广西闽商石业发展有限公司
流动资产	88,027,288.23	85,852,025.29
其中：现金和现金等价物	1,083,479.53	31,635,837.76
非流动资产	319,652,768.31	288,413,008.67
资产合计	407,680,056.54	374,265,033.96
流动负债	73,658,778.65	55,776,646.50
非流动负债	3,066,429.30	3,732,759.56
负债合计	76,725,207.95	59,509,406.06
少数股东权益	61,573,550.89	24,467,498.54
归属于母公司股东权益	269,381,297.70	290,288,129.36
按持股比例计算的净资产份额	124,108,068.22	118,033,360.46
调整事项	154,708,341.45	172,970,841.45
对联营企业权益投资的账面价值	278,816,409.67	291,004,201.91
存在公开报价联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,143,679.24	3,867,702.57
财务费用	2,528,457.37	642,367.85
所得税费用		
净利润	-32,500,779.31	-29,737,655.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		

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	广西闽商石业发展有限公司
综合收益总额	-32,500,779.31	-29,737,655.90

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	15,676,499.78	16,043,882.75
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-367,382.97	3,237,779.47
其他综合收益		
综合收益总额	-367,382.97	3,237,779.47
二、联营企业		
投资账面价值合计	151,291,414.46	101,084,098.35
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-11,452,233.89	-15,853,708.45
其他综合收益		
综合收益总额	-11,452,233.89	-15,853,708.45

八、公允价值

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,930.00			12,930.00
可供出售金融资产	757,181,876.48			757,181,876.48

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	20000 万人民币	50.03	50.03

注：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，广西壮族自治区国资委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。

(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) 企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
广西贺州市胜利电力有限公司	本公司合营公司
福建武夷汽车制造有限公司	本公司合营公司
柳州市广和小额贷款股份有限公司	本公司联营公司
广西超超新材料股份有限公司	本公司联营公司
重庆同远能源技术有限公司	本公司联营公司
重庆世纪之光科技实业有限公司	本公司联营公司
广西闽商石业发展有限公司	本公司联营公司
广西建筑产业化股份有限公司	本公司联营公司
陕西上新配售电有限公司	本公司联营公司
四川省西点新能源开发有限责任公司	本公司联营公司
Hydrocore Corporation	本公司联营公司
甘孜州达通新能源有限公司	本公司联营公司
甘孜州西康水利电力勘察设计有限公司	本公司联营公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贺州市八步水电业有限责任公司	同一母公司
广西贺州市桂东电子科技有限公司	同一母公司
广西正润国际贸易有限公司	同一母公司
广西吉光电子科技股份有限公司	母公司的参股公司
广西正润新材料科技有限公司	同一母公司
广西七色珠光材料股份有限公司	参股公司
福建双富专用汽车有限公司	参股公司之全资子公司
广西正润日轻高纯铝科技有限公司	同一母公司
广西水电业集团有限公司	子公司之少数股东
广西秉健资产管理股份有限公司	参股公司之高管担任董事
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
陕西常兴光伏科技有限公司	子公司
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
濮阳市恒润石油化工有限公司	子公司

注 1：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是全资子公司广西永盛石油化工有限公司、广西桂盛能源有限公司本期的供货商，2018 年 11 月，本公司与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股东签署重组协议，2019 年 1 月，本公司支付相关股权款，并将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纳入合并报表范围。

注 2：公司本期拟以自筹资金 1,037.07 万元收购李武等三个自然人持有的陕西常兴光伏科技有限公司合计 90%股权（对应认缴出资 3,375 万元，实缴出资 1,173.70 万元），截至期末，公司未支付股权转让款。

(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：							
重庆同远能源技术有限公司	项目款	软件款	市场定价	1,358,355.53			
四川省送变电建设有限责任公司	采购劳务	其他配合咨询	市场定价	1,532,924.32	2.11		
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	油品销售	油品销售	市场定价	208,143,641.86	3.58		
广西贺州市胜利电力有限公司	采购电力	电力	市场定价	10,991,781.06	1.19	12,662,688.95	1.51
合计				222,026,702.77		12,662,688.95	
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	180,403,367.81	11.23	168,915,797.79	10.34
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	13,209,447.81	0.82	9,472,864.28	0.58
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	3,137,535.99	0.20	1,254,008.68	0.08
四川省送变电建设有限责任公司	提供商品	工程勘察设计	市场公允价	2,830,188.68	0.18		
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	石油化工产品销售	石油化工产品销售	市场定价	30,396,427.02	1.18		
濮阳市恒润石油化工有限公司	石油化工产品销售	石油化工产品销售	市场定价	118,793,103.00	1.59		
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	2,155,506.70	0.13	1,624,530.67	0.10
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	1,405,518.17	0.09	1,993,029.55	0.12
合计				352,331,095.18		183,260,230.97	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、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	承租土地		192,000.00

本公司作为承租方

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	广西贺州市民丰实业有限责任公司	承租办公楼	246,400.00	159,428.58
贺州市八步水利电业有限责任公司	平乐桂江电力有限责任公司	承租办公楼	226,971.42	144,857.14
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		639,142.86
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	966,006.65	
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	承租办公场所	464,260.63	

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	平乐桂江电力有限责任公司	1,700,000.00	2004年08月31日	2020年02月20日	否
广西正润发展集团有限公司	平乐桂江电力有限责任公司	1,000,000.00	2006年03月10日	2019年09月20日	否
广西正润发展集团有限公司	昭平桂海电力有限责任公司	1,200,000.00	2005年09月30日	2019年09月27日	否
广西正润发展集团有限公司	昭平桂海电力有限责任公司	1,200,000.00	2005年11月03日	2019年09月27日	否
广西正润发展集团有限公司	昭平桂海电力有限责任公司	1,200,000.00	2005年11月28日	2019年09月27日	否
广西正润发展集团有限公司	昭平桂海电力有限责任公司	2,400,000.00	2006年06月22日	2019年09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	100,000,000.00	2018年04月28日	2019年04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	686,320.00	2018年02月06日	2019年02月05日	是
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	49,947,061.54	2018年06月07日	2019年02月05日	是
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	136,336,706.18	2018年08月08日	2019年02月05日	是

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
福建武夷汽车制造有限公司	拆出	25,000,000.00	2018年1月12日	2019年1月11日	按年利率7%计息
福建武夷汽车制造有限公司	拆出	5,000,000.00	2018年2月5日	2019年2月4日	按年利率7%计息
福建武夷汽车制造有限公司	拆出	10,000,000.00	2018年1月16日	2019年1月15日	按年利率7%计息

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
福建武夷汽车制造有限公司	拆出	10,000,000.00	2018年2月1日	2019年1月31日	按年利率7%计息
福建武夷汽车制造有限公司	拆出	14,000,000.00	2018年3月8日	2019年3月7日	按年利率7%计息
福建武夷汽车制造有限公司	拆出	50,000,000.00	2018年11月26日	2019年11月25日	按年利率7%计息
福建武夷汽车制造有限公司	拆出	16,000,000.00	2018年12月26日	2019年12月25日	按年利率7%计息
福建双富专用汽车有限公司	拆出	20,000,000.00	2016年5月26日	2019年12月31日	按年利率7%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	30,000,000.00	2018年2月12日	2019年2月11日	按年利率7.5%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	10,500,000.00	2018年3月26日	2019年3月25日	按年利率7.5%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	15,000,000.00	2018年4月10日	2019年4月9日	按年利率7.5%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	40,000,000.00	2018年6月14日	2019年6月13日	按年利率10%计息
陕西常兴光伏科技有限公司	拆出	4,937,280.00	2018年7月9日	2019年7月18日	按年利率10%计息

5、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	5,532,610.00	3,826,054.00

(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	131,121,555.55	6,556,077.78	108,319,083.33	5,415,954.17
其他应收款	福建双富专用汽车有限公司	87,529,171.44	38,738,801.18	87,529,171.44	21,232,966.89
其他应收款	陕西常兴光伏科技有限公司	107,638,964.49	5,381,948.22		
其他应收款	广西水利电业集团有限公司	1,674,462.58	502,338.77	1,674,462.58	167,446.26
应收账款	四川省送变电建设有限责任公司	1,960,000.00	98,000.00		
应收账款	广西贺州市桂东电子科技有限公司	38,972,606.18	1,948,630.31	11,224,326.60	561,216.33
应收账款	广西正润日轻高纯铝科技有限公司	225,219.16	11,260.96		
应收账款	广西正润新材料科技有限公司	6,379,633.06	318,981.65	2,886,847.26	144,342.36
应收账款	广西超超新材料股份有限公司	2,063,878.22	103,193.91	267,589.83	13,379.49
应收账款	广西吉光电子科技有限公司	349,791.97	16,331.58		
预付款项	濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	425,377,582.06			
预付账款	四川省西点新能源开发有限责任公司			16,000,000.00	
预付账款	广西柳州发电有限责任公司	59,400,000.00			
合计		862,692,864.71	53,675,614.36	227,901,481.04	27,535,305.50

2、 应付项目

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	3,339,448.00
应付账款	福建武夷汽车制造有限公司		1,225,000.00
应付账款	广西水利电业集团有限公司	164,797.07	
其他应付款	重庆同远能源技术有限公司	72,195.00	
其他应付款	广西贺州市胜利电力有限公司	6,670,440.94	8,070,440.94
其他应付款	仲应贵	35,300,000.00	
合计		42,476,412.04	12,634,888.94

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

利润分配情况

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 152,210,168.90 元以 2018 年期末总股本 82,777.50 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.25 元（含税），合计派现 20,694,375.00 元，剩余 131,515,793.90 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	8,118,803.95	36,870,856.99
减：终止成本及经营费用	8,862,302.10	28,122,777.82
二、来自已终止经营业务的利润总额	-743,498.15	8,748,079.17
减：终止经营所得税费用	157,890.62	1,435,459.29
三、终止经营净利润	-901,388.77	7,312,619.88
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-901,388.77	5,794,399.61
加：处置业务的净收益（税后）	-1,568,676.90	

项目	本期发生额	上期发生额
其中：处置损益总额	-1,845,502.24	
减：所得税费用（或收益）	-276,825.34	
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-2,470,065.67	7,312,619.88
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	-2,093,953.25	5,797,130.23
五、终止经营的现金流量净额	-22,828,304.94	20,833,672.39
其中：经营活动现金流量净额	5,768,260.32	661,097.54
投资活动现金流量净额	1,736,700.03	4,592,632.34
筹资活动现金流量净额	-30,333,265.29	15,579,942.51

注1：本期经公司第七届第六次董事会审议通过《关于解散全资子公司民丰公司的议案》，同意解散民丰公司。

注2：本期经公司第七届董事会第十次会议通过《关于解散控股子公司河南桂东电力的议案》，同意解散河南桂东电力。

(二) 分部报告的财务信息

项目	电力	油品业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,689,031,897.97	9,866,396,590.62	386,221,939.85	8,470,191.64	11,933,180,236.80
二、营业成本	1,302,527,925.7	9,561,484,768.96	314,532,642.82	8,470,191.64	11,170,075,145.84
三、对联营和合营企业的投资收益	-59,621,092.18		-382,823.89		-60,003,916.07
四、资产减值损失	58,499,652.55	17,847,398.25	3,048,369.75		79,395,420.55
五、折旧费和摊销费	165,457,959.12	3,069,721.77	2,579,647.29		171,107,328.18
六、利润总额	-7,572,254.18	97,652,224.14	53,945,692.93		144,025,662.89
七、所得税费用	2,941,499.95	27,112,494.99	12,594,180.06		42,648,175.00
八、净利润	-10,513,754.13	70,539,729.15	41,351,512.87		101,377,487.89
九、资产总额	17,964,371,426.50	2,907,037,888.38	967,849,180.58	7,434,290,920.85	14,404,967,574.61
十、负债总额	13,755,324,144.09	2,619,582,765.43	574,456,870.57	4,932,612,535.24	12,016,751,244.85

(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。目前，国家发改委能源局已下发《燃煤自备电厂规范建设和运行专项治理方案（征求意见稿）》、《优化煤电产业结构实施等容量替代规划建设煤电项目暂行办法（征求意见稿）》等文件。鉴于2014年8月26日国家发改委、国土部、环保部和住建部四部委联合下发《关于开展市县“多规合一”试点工作的通知》（发改规划〔2014〕1971号），动力车间项目已纳入了贺州市“多规合一”发展规划，上级相关政府部门已将动力车间相关复工申请文件上报，相关政府部门正在对申请文件进行审核，如能获得上级有权部门批准，将有利于动力车间项目顺利建成发电。

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

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

3、2018年5月15日，根据《贺州市人民政府、广西投资集团有限公司关于将柳州发电有限责任公司机组容量指标转让广西桂东电力股份有限公司的请示》（贺政函〔2018〕138号），贺州市人民政府、广西投资集团有限公司向广西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责任公司两台22万千瓦燃煤发电机组进行验收；建议自治区发展改革委牵头，加强与国家能源局衔接，按照国家有关工作要求，研究动力车间项目等容量替代方案。

5、2018年8月21日，广西柳州发电有限责任公司与子公司广西桂旭能源发展投资有限

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

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

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

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

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

（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。截至报告日，该案件尚没有执行结果，上述债权本年尚未收回，公司已对上述债权15,011万元全额进行计提坏账准备。

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。截至报告日，被告未提起上诉，上述判决已生效，永盛公司正在申请强制执行。公司已将上述案件中与名油商贸的相关货款11,945,171.62元全额计提坏账准备。

3、全资子公司广西永盛石油化工有限公司与广东国储能源化工投资有限公司买卖合同纠纷案

2014年2月23日，广东国储能源化工投资有限公司(以下简称“国储能源”)与广西永盛石油化工有限公司(以下简称“被告”或“永盛公司”)签订三份《铁矿采购合同》，国储能源于2014年4月14日向永盛公司支付了2,000万元铁矿石预付款，但永盛公司一直未履行合同。2017年5月8日，永盛公司收到广东省广州市中级人民法院(以下简称“广州市中级人民法院”或“法院”)送达的《应诉通知书》((2017)粤01民初121号)，广东国储能源化工投资有限公司(以下简称“原告”或“广东国储公司”)就与永盛公司买卖合同纠纷一案(以下简称“本案”)向广东省广州市中级人民法院递交了《民事起诉状》，要求永盛公司返还货款人民币2,000万元及相应利息。广州市中级人民法院于2017年4月20日立案，并依法组成合议庭对本案进行审理。在法院审理过程中，经法院主持调解，双方当事人自愿达成调解协议，并经法院确认。当事人自愿达成如下协议：(1)双方确认，被告广西永盛石油化工有限公司尚欠原告广东国储能源化工投资有限公司债务本金人民币2,000万元及相应利息(利息以本金2,000万元为基数，按中国人民银行同期贷款基准利率自2014年4月24日起计至被告广西永盛石油化工有限公司清偿所有债务之日止)。(2)债务清偿方案如下：第一期：2018年2月14日前，被告广西永盛石油化工有限公司向原告广东国储能源化工投资有限公司清偿债务本金人民币1,000万元及相应利息(相应利息以本金1,000

万元为基数，按中国人民银行同期贷款基准利率自 2014 年 4 月 24 日起计至被告广西永盛石油化工有限公司清偿本金 1,000 万元及相应利息之日止); 第二期: 2018 年 6 月 30 日前, 被告广西永盛石油化工有限公司向原告广东国储能源化工投资有限公司清偿债务本金人民币 500 万元及相应利息(相应利息以本金 500 万元为基数, 按中国人民银行同期贷款基准利率自 2014 年 4 月 24 日起计至被告广西永盛石油化工有限公司清偿本金 500 万元及相应利息之日止); 第三期: 2018 年 12 月 31 日前, 被告广西永盛石油化工有限公司向原告广东国储能源化工投资有限公司清偿债务本金人民币 500 万元及相应利息(相应利息以本金 500 万元为基数, 按中国人民银行同期贷款基准利率自 2014 年 4 月 24 日起计至被告广西永盛石油化工有限公司清偿本金 500 万元及相应利息之日止)。(三) 本案诉讼费 157,810 元减半收取为 78,905 元, 由被告广西永盛石油化工有限公司承担。(四) 如被告广西永盛石油化工有限公司不履行上述协议, 原告广东国储能源化工投资有限公司有权要求被告广西永盛石油化工有限公司加倍支付自 2014 年 4 月 24 日起至被告广西永盛石油化工有限公司清偿全部债务之日止的债务利息; 强制执行前, 被告广西永盛石油化工有限公司已偿还部分债务的, 按“先息后本”的原则相应扣除。截至报告日, 公司已按期支付第一期的 1,500 万元债务及利息 3,094,499.99 元。根据双方达成的调解协议, 永盛公司将按照协议约定以分期支付方式继续向广东国储公司支付剩余的 500 万元及相关利息。

4、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。

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

6、全资子公司广西永盛石油化工有限公司与广州市中油润澳石化有限公司、正海控股集团有限公司等买卖合同纠纷案

广西永盛石油化工有限公司（以下简称“原告”或“永盛公司”）分别于2014年2月、10月就与广州市中油润澳石化有限公司（以下简称“被告一”或“中油润澳公司”）、正海控股集团有限公司（以下简称“被告二”或“正海控股公司”）、俞西林（以下简称“被告三”）、广州保税区诚欣宏国际贸易有限公司（以下简称“被告四”）、广州正海物业管理有限公司（以下简称“被告五”）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递交了《民事起诉状》，请求判令被告一、被告二共同向原告永盛公司支付货款人民币1008万元及违约金，被告三、被告四、被告五对被告二的上述债务承担连带责任。2015年12月22日，钦州市钦南区人民法院裁定驳回永盛公司起诉，认为原告永盛公司与被告一之间产生的是买卖合同法律关系，而被告一与被告二之间形成的是债务转移法律关系，原告主张买卖合同相对人被告一还是债务转移后的被告二不明确。原告以被告一、被告二、被告三、被告四、被告五作为被告进行诉讼主张权利，可见法律关系不明确，被告不明确，故驳回起诉。2016年1月18日，永盛公司不服上述裁定，向钦州市中级人民法院提起上诉，请求撤销原裁定。2017年12月29日，永盛公司收到钦州市中级人民法院《民事裁定书》（（2017）桂07民终1242号），法院认为上诉人永盛公司将两个不同的法律关系一并进行诉讼不当，在原审法院释明后，上诉人坚持以被上诉人中油润澳公司、正海控股公司、俞西林、广州保税区诚欣宏国际贸易有限公司、广州正海物业管理有限公司作为被告，原审法院裁定驳回上诉人的起诉并无不当，裁定驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定。

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

广西永盛石油化工有限公司（以下简称“原告”或“永盛公司”）于2018年9月7日就与广州市中油润澳石化有限公司（以下简称“被告”）买卖合同纠纷一案（以下简称“本案”）向广州市天河区人民法院递交了《民事起诉状》，请求判令被告向原告退还预付货款人民币19,456,000元及支付滞纳金13,150,310元，并承担本案诉讼费用。截止报告日，永盛公司已收到广州市天河区人民法院《受理案件通知书》（（2018）粤0106民初25178号），该案已于

2019年2月开庭审理，目前尚未判决。

8、全资子公司广西永盛石油化工有限公司与沧州建投现代物流有限公司买卖合同纠纷案

广西永盛石油化工有限公司（以下简称“原告”或“永盛公司”）于2018年6月10日就与沧州建投现代物流有限公司（以下简称“被告”）买卖合同纠纷一案（以下简称“本案”）向河北省沧州市中级人民法院递交了《民事起诉状》，请求判令被告归还原告多支付的35,735,989.09元货款，并支付违约金/资金占用费（违约金/资金占用费计算至被告退还全部货款之日止，具体计算方式见附件一，暂计至2018年6月10日为16,414,594.60元），前述两项合计金额为52,150,583.69元，并承担本案诉讼费用。截止报告日，永盛公司已收到河北省沧州市中级人民法院《受理案件通知书》（（2018）冀09民初309号），该案已于2018年8月开庭审理，目前尚未判决。

9、控股子公司四川省西点电力设计有限公司与上海艾能电力工程有限公司保证合同纠纷案

上海艾能电力工程有限公司（以下简称“原告”或“艾能公司”）与案外人泰玺·天通科技园股份有限公司（以下简称“泰玺天通公司”）签订《“泰玺·天通科技园”项目（一期）设计·建造框架协议书》（以下简称“《框架协议书》”），约定艾能公司作为工程承包人向工程发包人泰玺天通公司支付保证金2,100万元，泰玺天通公司应在《框架协议书》签订起3个月内将保证金全额退还给艾能公司。艾能公司与泰玺天通公司签订《关于框架协议保证金支付的协议》，泰玺天通公司同意由徐红女士代收保证金2,100万元。2014年11月29日，四川省西点电力设计有限公司（以下简称“被告”或“西点公司”）向艾能公司出具《担保函》，承诺为泰玺天通公司返还保证金2,100万元向艾能公司提供连带责任保证。而后，艾能公司以泰玺天通公司未按照《框架协议书》约定向其返还保证金为由，要求西点公司按照《担保函》的承诺承担担保责任并承担相应利息，并就本次保证合同纠纷一案（以下称“本案”）向四川省成都市中级人民法院递交了《民事起诉状》，请求依法判令西点公司向艾能公司返还保证金人民币2,100万元并支付利息1,726,229.12元（利息自2015年6月11日暂计算至2017年2月11日），前两项金额合计22,726,229.12元，并要求西点公司承担诉讼费与律师费。2017年2月20日，西点公司收到四川省成都市中级人民法院《民事判决书》（（2017）川01民初830号），经审理，法院认为艾能公司的诉讼请求部分成立，判决如下：（1）被告于判决生效之日起十日内向原告归还2,100万元；（2）被告在承担上述第一项债务后，有权向泰玺天通公司追偿；（3）驳回原告的其他诉讼请求。案件受理费156,931元由被告负担146,800元，原告负担10,131元。因不服一审判决，西点公司已提起上诉。

(五) 其他事项

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

2、公司于2018年10月26日以通讯表决方式召开第七届董事会第十次会议，会议以9票赞成，0票反对，0票弃权审议通过如下议案：为了拓展延伸永盛公司成品油业务链，充分利用标的公司成品油相关资质，推进成品油贸易业务发展，公司拟自筹资金人民币2000万元取得河南濮阳市恒润石油化工有限公司（以下简称“恒润石化”）、河南濮阳恒润筑邦石油化工有限公司（以下简称“恒润筑邦石化”）各51%股权。本次重组后，公司持有恒润石化51%股权，为其控股股东；持有恒润筑邦石化51%股权，为其控股股东。2019年1月，公司支付相关股权款，并将恒润石化、恒润筑邦石化纳入合并报表范围。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	76,817,466.69	88,139,950.07
应收账款	174,887,210.06	80,816,205.10
减：坏账准备	14,237,678.75	10,479,235.74
合计	237,466,998.00	158,476,919.43

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,145,390.39	4.66	8,145,390.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	100,311,587.56	57.36	6,092,288.36	6.07
采用不计提坏账准备的组合	66,430,232.11	37.98		

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	166,741,819.67	95.34	6,092,288.36	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	174,887,210.06	100.00	14,237,678.75	8.14

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,288,487.19	6.54	5,288,487.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	51,355,967.31	63.55	5,190,748.55	10.11
采用不计提坏账准备的组合	24,171,750.60	29.91		
组合小计	75,527,717.91	93.46	5,190,748.55	10.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	80,816,205.10	100.00	10,479,235.74	12.97

(1) 期末单项金额重大并单独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	计提比例	计提理由
广西桂东船用锻铸件有限公司	2,856,903.20	2,856,903.20	5年以上	100.00%	该企业本年已破产清算
广西贺达纸业有限责任公司	5,288,487.19	5,288,487.19	5年以上	100.00%	该企业上年已破产清算
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采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	96,707,782.07	5.00	4,835,389.10	45,424,078.30	5.00	2,271,203.92
1至2年	918,750.84	10.00	91,875.08	1,130,178.79	10.00	113,017.88
2至3年	1,119,593.47	30.00	335,878.04	2,231,121.67	30.00	669,336.50
3年以上	1,565,461.18	52.96	829,146.14	2,570,588.55	83.14	2,137,190.25
合计	100,311,587.56	6.07	6,092,288.36	51,355,967.31	10.11	5,190,748.55

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,758,443.01 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
贺州市桂源水利电业有限公司	66,428,045.61	37.98	
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	38,972,606.18	22.28	1,948,630.31
贺州市平桂电力有限公司	9,759,811.78	5.58	487,990.59
富川瑶族自治县水利电业有限公司	6,890,781.85	3.94	344,539.09
广西正润新材料科技有限公司	6,379,633.06	3.65	318,981.65
合计	128,430,878.48	73.44	3,100,141.64

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,008,800.00	
其他应收款项	4,153,706,511.47	3,086,637,005.16
减：坏账准备	54,981,511.31	29,400,797.25
合计	4,100,733,800.16	3,057,236,207.91

1、其他应收款

类别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	355,145,913.05	8.55	54,846,671.44	15.44
采用不计提坏账准备的组合	3,798,425,758.55	91.45		
组合小计	4,153,571,671.60	100.00	54,846,671.44	15.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	134,839.87		134,839.87	100.00
合计	4,153,706,511.47	100.00	54,981,511.31	1.32

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	209,852,065.25	6.80	29,400,797.25	14.01
采用不计提坏账准备的组合	2,876,784,939.91	93.20		
组合小计	3,086,637,005.16	100.00	29,400,797.25	14.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	3,086,637,005.16	100.00	29,400,797.25	0.95

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	261,398,875.18	5.00	13,068,218.45	116,455,936.98	5.00	5,822,841.80
1至2年	2,462,830.19	10.00	246,283.02	28,075,457.27	10.00	2,807,545.73
2至3年	26,140,922.72	30.00	7,842,276.81	62,705,537.74	30.00	18,811,661.32
3年以上	65,143,284.96	51.72	33,689,893.16	2,615,133.26	74.90	1,958,748.40
合计	355,145,913.05	15.44	54,846,671.44	209,852,065.25	14.01	29,400,797.25

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 25,580,714.06 元，本期收回或转回坏账准备金额为 2,432.22 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	4,144,561,160.40	3,084,360,851.73
员工备用金	186,264.44	100,031.38
应收社保费	935,690.46	281,757.92
其他	23,396.17	178,845.31
各类基金	8,000,000.00	1,715,518.82
合计	4,153,706,511.47	3,086,637,005.16

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款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	借款及资金占用费	2,845,097,180.09	1年以内, 1-2年	69.42	
广西桂盛能源有限公司	借款及资金占用费	238,746,021.50	1年内	5.82	
广西永盛石油化工有限公司	借款及资金占用费	238,495,813.93	1年以内、1-2年	5.82	
广西天祥投资有限公司	借款及资金占用费	205,814,373.62	1年内	5.02	
贺州市上程电力有限公司	借款及资金占用费	159,823,120.58	1年以内、1-5年、5年以上	3.90	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
合计		3,687,976,509.72		89.98	

(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	3,110,841,404.85		3,110,841,404.85	3,031,950,133.47		3,031,950,133.47
对联营、合营 企业投资	544,387,342.53		544,387,342.53	573,241,051.74		573,241,051.74
合计	3,655,228,747.38		3,655,228,747.38	3,605,191,185.21		3,605,191,185.21

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		
广西贺州市民丰实业有限责任公司	54,950,922.58		54,950,922.58			
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		
广西正昇投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南桂东电力有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
四川省西点电力设计有限公司	142,800,000.00	16,320,000.00		159,120,000.00		
广西桂盛能源有限公司		51,140,916.00		51,140,916.00		
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		

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		
合计	3,031,950,133.47	153,842,193.96	74,950,922.58	3,110,841,404.85		

2、对联营、合营企业投资

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		
一、合营企业											
福建武夷汽车制造有限公司	183,232,396.96			-39,892,269.48						143,340,127.48	
小计	183,232,396.96			-39,892,269.48						143,340,127.48	
二、联营企业											
柳州市广和小额贷款股份有限公司	31,772,611.71			1,503,859.97						33,276,471.68	
广西超超新材股份有限公司	26,601,111.75	13,000,000.00		-6,706,175.61						32,894,936.14	
重庆同远能源技术有限公司	1,908,104.64	600,000.00		-1,640,698.02						867,406.62	
重庆世纪之光科技实业有限公司	33,198,729.21			-3,099,997.64						30,098,731.57	
广西闽商石业发展有限公司	291,004,201.91			-12187792.24						278,816,409.67	
陕西上新配售电有限公司	5,523,895.56			-1455.53						5,522,440.03	
广西建筑产业化股份有限公司		20,000,000.00		-429180.66						19,570,819.34	
小计	390,008,654.78	33,600,000.00		-22,561,439.73						401,047,215.05	
合计	573,241,051.74	33,600,000.00		-62,453,709.21						544,387,342.53	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,400,779,838.27	1,230,924,071.11	1,345,860,944.97	1,220,308,868.40
电力供应	1,400,779,838.27	1,230,924,071.11	1,345,860,944.97	1,220,308,868.40
二、其他业务小计	574,928.68	616,807.44	1,034,382.92	524,612.74
合计	1,401,354,766.95	1,231,540,878.55	1,346,895,327.89	1,220,833,481.14

(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	33,453,800.00	29,150,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-62,453,709.21	-31,823,867.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,845,502.24	
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	-333,849.43	2,300,670.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,929,880.22	30,333,133.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	123,719,797.94	178,275,039.63
合计	110,470,417.28	208,234,976.80

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	-1,741,746.00	
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）	1,675,551.96	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,288,082.82	
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、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	125,538,915.55	包含公允价值变动损益
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,311,467.37	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,981,395.89	
7. 所得税影响额	-25,985,905.75	
8. 少数股东影响额	-3,378,581.40	
合计	135,689,180.44	

(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	3.47	2.35	0.0827	0.0766	0.0827	0.0766
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.41	-3.88	-0.0812	-0.1265	-0.0812	-0.1265

广西桂东电力股份有限公司

二〇一九年三月十八日

第 19 页至第 99 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____