

广西能源股份有限公司
审计报告

大信审字[2024]第 5-00014 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.cn

审计报告

大信审字[2024]第 5-00014 号

广西能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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）油品业务营业收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注五、（四十六）所述，贵公司2023年度油品业务主营业务收入125.69亿元，占合并营业总收入75.19%，毛利率1.60%，毛利率较上年下降1.37个百分点。因油品业务



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.cn

营业收入金额重大,且销售毛利率持续下降,我们将油品业务营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

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

(2) 我们根据贵公司油品业务开展及收入确认的模式,重点关注贵公司涉及油品贸易业务货物流转的真实情况,以及与之相关的收入确认模式是否准确;

(3) 我们核查了油品业务涉及主要客户、供应商的工商信息等,验证贵公司此类油品业务的真实性,以及是否存在相关关联交易;

(4) 我们获取贵公司与重大客户签订的油品业务购销合同,以及销售和采购发票明细,结合购销客户、供应商关联关系、合同编号、合同签订日期、购销品名、运输方式、检验单号、货物控制权转移方式、结算日期等信息检查相关单据,并进行信息比对,对于信息比对异常的相关业务,综合判断相关购销业务是否具有商业实质以及是否为主要责任或代理责任业务;

(5) 我们对油品业务相关客户交易数量、交易金额、期末余额实施函证程序;

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

(二)商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、(二十)所述,截至2023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29,956.43万元。

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



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.cn

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。

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 2023 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



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.cn

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。

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。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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.cn

(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。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二四年三月二十六日



合并资产负债表

编制单位：广西能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,662,109,210.63	2,816,935,104.07
交易性金融资产	五、（二）	-	123,011.10
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	95,101,974.16	34,806,023.89
应收账款	五、（四）	596,134,146.49	739,493,194.71
应收款项融资	五、（五）	9,108,911.75	65,515,516.08
预付款项	五、（六）	7,314,292.75	571,113,010.03
其他应收款	五、（七）	97,249,132.45	502,154,458.52
其中：应收利息			
应收股利		2,040,000.00	2,040,000.00
存货	五、（八）	215,292,066.65	1,790,660,724.45
合同资产	五、（九）	378,980.00	491,813.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	-	16,473,337.07
其他流动资产	五、（十一）	174,200,492.31	260,546,482.52
流动资产合计		2,856,889,207.19	6,798,312,675.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）	-	11,986,517.79
长期股权投资	五、（十三）	647,999,881.90	377,433,724.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十四）	1,134,497,831.12	1,156,409,175.57
投资性房地产	五、（十五）	134,464,986.31	548,434,781.46
固定资产	五、（十六）	9,937,300,935.19	9,643,824,331.02
在建工程	五、（十七）	1,895,358,981.11	1,394,718,719.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十八）	97,792,110.32	523,067,805.58
无形资产	五、（十九）	462,293,653.93	465,555,984.21
开发支出			
商誉	五、（二十）	299,564,269.02	317,267,570.09
长期待摊费用	五、（二十一）	39,915,684.26	36,902,211.83
递延所得税资产	五、（二十二）	284,846,662.92	275,827,183.75
其他非流动资产	五、（二十三）	621,924,293.62	196,938,731.16
非流动资产合计		15,555,959,289.70	14,948,366,736.43
资产总计		18,412,848,496.89	21,746,679,412.27

公司负责人：

唐丹
4511020152718

主管会计工作负责人：

唐丹

会计机构负责人：

洪洪


合并资产负债表（续）

编制单位：广西能源股份有限公司

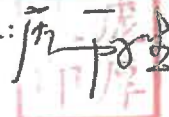
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十五）	3,062,436,933.00	3,009,611,871.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十六）	338,200,000.00	1,531,980,000.00
应付账款	五、（二十七）	740,089,134.64	726,972,300.29
预收款项	五、（二十八）	17,318,352.03	10,745,711.77
合同负债	五、（二十九）	9,709,424.10	970,691,067.83
应付职工薪酬	五、（三十）	3,088,047.25	27,269,438.80
应交税费	五、（三十一）	82,601,221.22	218,845,992.73
其他应付款	五、（三十二）	491,670,804.62	633,917,958.54
其中：应付利息		49,010,597.25	62,937,730.23
应付股利		2,205,000.00	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十三）	1,916,462,878.04	2,108,141,789.28
其他流动负债	五、（三十四）	444,205.31	126,094,059.01
流动负债合计		6,662,021,000.21	9,364,270,189.63
非流动负债：			
长期借款	五、（三十五）	6,062,285,534.61	4,608,100,534.61
应付债券	五、（三十六）	-	1,296,249,623.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十七）	94,569,778.65	327,422,127.84
长期应付款	五、（三十八）	931,423,826.31	1,298,812,597.02
长期应付职工薪酬	五、（三十九）	1,097,112.23	57,495.32
预计负债			
递延收益	五、（四十）	26,313,173.83	17,682,083.96
递延所得税负债	五、（二十二）	101,041,758.08	104,463,992.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,216,731,183.71	7,652,788,455.11
负债合计		13,878,752,183.92	17,017,058,644.74
股东权益：			
股本	五、（四十一）	1,465,710,722.00	1,465,710,722.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十二）	643,377,048.93	903,049,042.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（四十三）	2,967,379.67	3,557,397.83
盈余公积	五、（四十四）	260,624,456.82	245,635,316.68
未分配利润	五、（四十五）	609,783,553.51	623,116,876.93
归属于母公司股东权益合计		2,982,463,160.93	3,241,069,355.91
少数股东权益		1,551,633,152.04	1,488,551,411.62
股东权益合计		4,534,096,312.97	4,729,620,767.53
负债和股东权益总计		18,412,848,496.89	21,746,679,412.27

公司负责人：


 4511020152718

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：广西能源股份有限公司

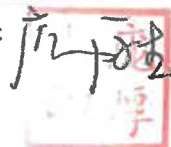
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		898,431,396.40	687,507,501.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		49,241,567.51	
应收账款	十四、（一）	216,639,880.77	198,958,926.71
应收款项融资		9,108,911.75	65,515,516.08
预付款项		1,519,922.37	2,299,859.11
其他应收款	十四、（二）	3,301,607,494.00	4,788,391,249.47
其中：应收利息			
应收股利		4,335,000.00	2,040,000.00
存货		1,615,015.73	2,080,648.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,522,863.52	27,812,885.41
流动资产合计		4,509,687,052.05	5,772,566,587.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	4,617,019,352.27	4,564,960,491.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,134,497,831.12	1,090,513,137.57
投资性房地产		134,464,986.31	137,708,998.86
固定资产		1,625,455,444.62	1,492,432,530.12
在建工程		227,264,197.30	261,564,994.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		74,000,355.46	76,902,572.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,975,526.40	6,327,926.43
递延所得税资产		95,754,466.27	91,369,349.95
其他非流动资产		294,000.00	5,327,325.00
非流动资产合计		7,915,726,159.75	7,727,107,326.23
资产总计		12,425,413,211.80	13,499,673,913.38

公司负责人：



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：广西能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,040,666,351.54	2,128,100,030.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		380,100,000.00	213,980,000.00
应付账款		606,363,638.99	475,285,550.54
预收款项		2,228,855.09	975,190.72
合同负债			
应付职工薪酬		1,156,190.52	1,127,535.55
应交税费		2,681,154.10	10,729,917.48
其他应付款		2,005,182,308.51	1,906,249,842.76
其中：应付利息		44,819,094.86	58,640,573.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,484,648,534.03	1,603,867,339.02
其他流动负债			
流动负债合计		6,523,027,032.78	6,340,315,406.62
非流动负债：			
长期借款		2,513,885,534.61	2,240,600,534.61
应付债券			1,296,249,623.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		503,372,289.62	815,732,744.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬		362,627.36	
预计负债			
递延收益		2,481,061.13	2,708,333.81
递延所得税负债		93,535,857.68	86,730,336.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,113,637,370.40	4,442,021,572.87
负债合计		9,636,664,403.18	10,782,336,979.49
股东权益：			
股本		1,465,710,722.00	1,465,710,722.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		644,288,122.70	672,352,169.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		953,263.72	
盈余公积		245,728,702.91	230,739,562.77
未分配利润		432,067,997.29	348,534,479.64
股东权益合计		2,788,748,808.62	2,717,336,933.89
负债和股东权益总计		12,425,413,211.80	13,499,673,913.38

公司负责人： 廖朝晖

主管会计工作负责人： 廖朝晖

会计机构负责人： 廖朝晖

合并利润表

编制单位：广西西能源股份有限公司

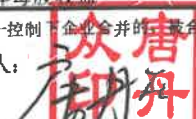
2023年度

单位：人民币元


项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十六)	16,715,807,711.81	17,434,827,968.58
减：营业成本	五、(四十六)	15,792,279,499.22	16,145,677,578.87
税金及附加	五、(四十七)	53,194,254.00	75,610,631.28
销售费用	五、(四十八)	189,458,898.79	230,496,050.45
管理费用	五、(四十九)	250,144,632.50	252,397,963.94
研发费用	五、(五十)	9,611,231.67	5,735,059.26
财务费用	五、(五十一)	550,898,743.28	586,409,994.76
其中：利息费用		536,798,611.84	594,483,947.36
利息收入		31,681,872.51	45,257,790.96
加：其他收益	五、(五十二)	48,322,255.53	72,681,828.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	25,948,669.32	48,740,148.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,559,736.30	-16,877,509.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	50,918,988.39	-448,085,676.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	15,625,591.65	9,557,158.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十六)	-17,344,195.99	-47,981,163.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十七)	944.84	10,941,659.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,307,293.91	-215,645,356.21
加：营业外收入	五、(五十八)	24,924,678.53	43,270,462.71
减：营业外支出	五、(五十九)	6,919,068.51	29,504,193.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,698,316.11	-201,879,086.96
减：所得税费用	五、(六十)	-16,151,108.71	-52,243,254.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,849,424.82	-149,635,832.73
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,843,989.88	-149,635,832.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,434.94	
（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）		1,655,816.72	-222,243,176.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,193,608.10	72,607,344.11
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		27,849,424.82	-149,635,832.73
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,655,816.72	-222,243,176.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		26,193,608.10	72,607,344.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0011	-0.1516
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：460,901.35 元； 上期被合并方实现的净利润为：32,672.69 元


公司负责人：


唐丹
4511020152718

主管会计工作负责人：


唐丹

会计机构负责人：


唐丹

母公司利润表

编制单位：广西能源股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	1,890,947,170.44	1,706,357,530.50
减：营业成本	十四、（四）	1,584,247,632.90	1,379,562,172.80
税金及附加		9,971,635.97	11,611,953.03
销售费用			
管理费用		73,123,752.44	57,063,454.17
研发费用			
财务费用		260,339,141.35	280,403,328.86
其中：利息费用		378,056,777.79	457,981,429.90
利息收入		129,604,347.01	196,808,155.27
加：其他收益		1,835,951.61	6,979,958.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	148,548,204.78	223,762,795.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,841,300.62	-19,221,526.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		45,370,142.81	-432,556,130.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,726,233.69	6,395,949.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,456,607.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,293,073.29	-207,244,196.88
加：营业外收入		465,631.34	1,481,559.92
减：营业外支出		2,446,898.09	1,137,293.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,311,806.54	-206,899,930.47
减：所得税费用		2,420,405.10	-94,696,810.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,891,401.44	-112,203,120.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,891,401.44	-112,203,120.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		149,891,401.44	-112,203,120.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：


4511020152718

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：广西能源股份有限公司

2023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		21,003,067,084.16	20,244,442,848.84
收到的税费返还		12,897,348.41	421,969,613.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	390,867,295.73	536,048,127.16
经营活动现金流入小计		21,406,831,728.30	21,202,460,589.58
购买商品、接受劳务支付的现金		19,350,033,293.88	18,300,718,994.79
支付给职工以及为职工支付的现金		413,929,091.93	446,616,825.11
支付的各项税费		353,364,404.32	743,111,779.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十一)	681,873,295.53	451,593,846.36
经营活动现金流出小计		20,799,200,085.66	19,942,041,445.36
经营活动产生的现金流量净额		607,631,642.64	1,260,419,144.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,612,686.63	135,869,125.48
取得投资收益收到的现金		13,320,861.97	253,686,153.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,271,175.06	1,357,031.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,528,083.17	122,393,424.82
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十一)	46,443,440.44	89,772.98
投资活动现金流入小计		93,176,247.27	513,395,508.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,908,179,902.06	407,894,951.23
投资支付的现金		3,446,695.35	5,376,364.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		184,110,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十一)	373,123,975.81	28,135,628.20
投资活动现金流出小计		2,468,861,273.22	441,406,944.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,375,685,025.95	71,988,564.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		212,000,000.00	423,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		212,000,000.00	262,000,000.00
取得借款收到的现金		5,976,433,804.46	4,290,323,562.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十一)	1,050,000,000.00	839,775,000.00
筹资活动现金流入小计		7,238,433,804.46	5,553,698,562.50
偿还债务支付的现金		5,022,874,804.46	5,422,012,364.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,476,420.50	422,519,686.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		71,142,040.45	48,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十一)	719,350,055.58	844,165,621.84
筹资活动现金流出小计		6,288,701,280.54	6,688,697,673.50
筹资活动产生的现金流量净额		949,732,523.92	-1,134,999,111.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		336,515.75	127,999.81
五、现金及现金等价物净增加额		-817,984,343.64	197,536,597.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,211,460,525.23	2,013,923,928.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,393,476,181.59	2,211,460,525.23

公司负责人：

唐 丹
4511020152718

主管会计工作负责人：

唐 丹
印 丹

会计机构负责人：

洪 洪
印 洪



母公司现金流量表

编制单位：广西能源股份有限公司

2023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		1,894,170,896.29	1,853,026,986.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,081,832.36	261,071,829.45
经营活动现金流入小计		1,911,252,728.65	2,114,098,816.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,162,812,622.57	1,466,301,236.52
支付给职工以及为职工支付的现金		115,303,642.51	122,074,921.00
支付的各项税费		79,194,462.74	92,630,817.31
支付其他与经营活动有关的现金		84,742,932.08	13,832,351.75
经营活动现金流出小计		1,442,053,659.90	1,694,839,326.58
经营活动产生的现金流量净额		469,199,068.75	419,259,489.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,429,044.46	115,547,301.56
取得投资收益收到的现金		159,555,073.85	249,377,903.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,670.22	1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,266,144.91	61,254,698.48
收到其他与投资活动有关的现金		1,653,437,097.51	779,994,396.35
投资活动现金流入小计		1,846,706,030.95	1,207,174,299.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,037,882.21	142,817,725.99
投资支付的现金		3,113,595.20	32,221,885.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		184,110,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	620,439,332.01
投资活动现金流出小计		293,762,177.41	795,478,943.86
投资活动产生的现金流量净额		1,552,943,853.54	411,695,355.53
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		2,666,904,000.00	3,382,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		191,368,660.56	715,243,094.68
筹资活动现金流入小计		2,858,272,660.56	4,098,043,094.68
偿还债务支付的现金		3,834,895,000.00	4,499,066,739.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,972,674.30	38,702,283.01
支付其他与筹资活动有关的现金		575,551,439.45	629,206,976.94
筹资活动现金流出小计		4,694,419,113.75	5,166,975,999.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,836,146,453.19	-1,068,932,905.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		336,524.70	127,972.95
五、现金及现金等价物净增加额		186,332,993.80	-237,850,086.85
加：期初现金及现金等价物余额		621,007,496.41	858,857,583.26
六、期末现金及现金等价物余额		807,340,490.21	621,007,496.41

公司负责人：

洪丹
4511020152718

主管会计工作负责人：

庞宇

会计机构负责人：

傅高明

合并股东权益变动表

2023年度

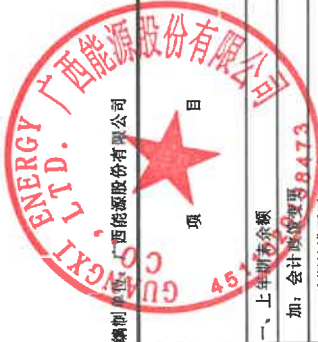
单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					股本		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	
一、上年期末余额	1,465,710,722.00				903,049,042.47			3,557,397.83	245,635,316.68	623,116,876.93	3,241,069,355.91	1,488,551,411.62	4,729,620,767.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,465,710,722.00				903,049,042.47			3,557,397.83	245,635,316.68	623,116,876.93	3,241,069,355.91	1,488,551,411.62	4,729,620,767.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-259,671,993.54			-590,018.16	14,989,140.14	-13,333,323.42	-258,606,194.98	63,081,740.42	-195,524,454.56
（一）综合收益总额										1,655,816.72	1,655,816.72	26,193,608.10	27,849,424.82
（二）股东投入和减少资本												194,000,000.00	194,000,000.00
1. 股东投入的普通股												194,000,000.00	194,000,000.00
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									14,989,140.14	-14,989,140.14		-73,347,040.45	-73,347,040.45
1. 提取盈余公积									14,989,140.14	-14,989,140.14			
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,465,710,722.00				643,377,048.93			2,967,379.67	260,624,456.82	609,783,553.51	2,982,463,160.93	1,551,633,152.04	4,534,096,312.97

公司负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	上期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	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	1,221,425,602.00				812,683,648.43			6,047,855.62	245,635,316.68	871,510,478.49	3,157,302,901.22	1,318,963,934.25	4,476,266,835.47
加：会计政策变更										-761,737.38	-761,737.38		-761,737.38
前期差错更正													
其他										-960,175.30	-960,175.30	80,366,309.60	79,406,134.30
二、本年期初余额	1,221,425,602.00				812,683,648.43			6,047,855.62	245,635,316.68	869,788,565.81	3,155,580,988.54	1,399,330,243.85	4,554,911,232.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	244,285,120.00				90,365,394.04			-2,490,457.79		-246,671,688.88	85,488,367.37	89,221,167.77	174,709,535.14
（一）综合收益总额										-222,243,176.84	-222,243,176.84	72,607,344.11	-149,635,832.73
（二）股东投入和减少资本												324,472,682.39	324,472,682.39
1. 股东投入的普通股												447,525,800.00	447,525,800.00
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										-24,428,512.04	-24,428,512.04	-58,379,916.95	-82,808,428.99
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-24,428,512.04	-24,428,512.04	-58,379,916.95	-82,808,428.99
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	244,285,120.00				-244,285,120.00								
1. 资本公积转增股本	244,285,120.00				-244,285,120.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-2,490,457.79			-2,490,457.79	1,634.55	-2,488,823.24
1. 本期提取								12,059,291.17			12,059,291.17	10,652,827.30	22,712,118.47
2. 本期使用								14,549,748.96			14,549,748.96	10,651,192.75	25,200,941.71
（六）其他					334,650,514.04						334,650,514.04	-249,480,576.33	85,169,937.71
四、本期末余额	1,465,710,722.00				903,049,042.47			3,557,397.83	245,635,316.68	623,116,876.93	3,241,069,355.91	1,486,551,411.62	4,729,620,767.53

公司负责人：

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

2023年度

单位：人民币元

	本 期				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
	股本	其他权益工具		资本公积					
	上年期末余额	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	1,465,710,722.00			672,352,169.48		230,739,562.77	348,534,479.64	2,717,336,933.89	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,465,710,722.00			672,352,169.48		230,739,562.77	348,534,479.64	2,717,336,933.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-28,064,046.78		14,989,140.14	134,902,261.30	122,780,618.30	
（一）综合收益总额							149,891,401.44	149,891,401.44	
（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						14,989,140.14	-14,989,140.14		
1. 提取盈余公积						14,989,140.14	-14,989,140.14		
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. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备						953,263.72		953,263.72	
1. 本期提取						953,263.72		953,263.72	
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,465,710,722.00			644,288,122.70		245,728,702.91	432,067,997.29	2,788,748,808.67	

公司负责人：
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

2023年度

单位：人民币元

项	本期			上期			未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年期末余额	1,221,425,602.00		922,481,791.74				463,291,033.68	2,837,937,990.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他							21,875,078.09	21,875,078.09
二、本年期初余额	1,221,425,602.00		922,481,791.74				485,166,111.77	2,859,813,068.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	244,285,120.00		-250,129,622.26				-136,631,632.13	-142,476,134.39
（一）综合收益总额							-112,203,120.09	-112,203,120.09
（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								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	244,285,120.00		-244,285,120.00					
1. 资本公积转增股本	244,285,120.00		-244,285,120.00					
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,465,710,722.00		672,352,169.48				348,534,479.64	2,717,336,933.89
			-5,844,502.26					-5,844,502.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广西能源股份有限公司

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

广西能源股份有限公司(曾用名“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。

2020年12月23日, 根据本公司2020年第七届董事会第二十二次会议决议、第七届董事会第二十六次会议决议、2020年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会核发的《关于核准广西桂东电力股份有限公司向广西广投能源集团有限公司发行股份购买资产并募

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

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

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

2023年6月1日，公司更名为广西能源股份有限公司。

公司主营发电、供电、电力投资开发、供水、交通建设及其基础设施开发、油品贸易等。

本财务报表业经本公司2024年3月26日召开的董事会批准报出。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过10%；
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上
账龄超过1年的重要应付账款	账龄超过1年且金额在150万元以上的应付账款
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	账龄超过1年且金额在1500万元以上的其他应付款

(六) 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 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财务报表为基础，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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率估计如下：

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

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对于客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的进行单项认定并全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：职工借款、单位保证金、押金，纳入合并范围的应收关联方款项，此类其他应收款收回风险较小，不计量损失准备。

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

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

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于包含重大融资成分的其他应收款项，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备，对于已破产、解散、财务发生重大困难等表明其他金融资产已无法收回的进行单项认定并全额计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、产成品、半成品、油品、

备品备件、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发产品、合同履约成本、自制半成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(1) 按照组合类别计提存货跌价准备

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
可变现净值组合	存货预计使用用途	成本与可变现净值孰低原则	存货预计售价

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	根据客户合同资产账龄确定

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

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

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

(十七) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备、输变电设备、其他设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25—55	5	3.80—1.73
机器设备	10—35	5	9.50—2.71
电子设备	8—12	5	11.88—7.92
运输设备	12	5	7.92
输变电设备	16—35	5	5.94—2.71
其他设备	8-14	5	11.88-6.79
铁路专用线	50	5	1.9

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十九) 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。

(二十) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50-70	直线法
计算机软件	5-10	直线法
特许经营权	5-27	直线法
专利权	5-10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法

定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入材料费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算

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

(二十一) 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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）电力销售收入

当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司确认收入；由电网公司销售给终端客户时，电费收入确认需要满足以下条件：居民先预缴电费，月末抄表员根据电表上显示的用电量制成电费结算单，公司根据电费结算单来确认收入，同时扣减电费预缴款。

（2）油品业务收入

本公司在油品的控制权转移至客户时确认收入。

（3）服务收入

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

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和

该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

对于因租赁产生的递延所得税资产及所得税负债，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发

生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度金额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额/2022 年度金额	影响数
资产：			
递延所得税资产	274,606,874.96	275,827,183.75	1,220,308.79
负债：			
递延所得税负债	104,431,918.11	104,463,992.95	32,074.84
股东权益：			
未分配利润	623,237,301.05	624,054,537.48	817,236.43
利润：			
所得税费用	-51,227,190.04	-52,243,254.23	-1,016,064.19

2. 重要会计估计变更

无。

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	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳消费税收入	20%加0.5元/500克
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
广西能源股份有限公司	15%
昭平桂海电力有限责任公司	15%
广西桂能电力有限责任公司	15%
梧州桂江电力有限公司	15%
平乐桂江电力有限责任公司	15%
贺州市桂源水利电业有限公司	15%
广西广投桥巩能源发展有限公司	15%
广东佰昌能源科技有限公司	15%
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	20%
广西桂东新能源科技有限责任公司	20%
陕西桂兴电力有限公司	20%
贺州市裕丰电力有限责任公司	20%
濮阳市恒润石油化工有限公司	20%
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	20%
林芝西点水电开发有限责任公司	20%
江华流车源河口水电有限公司	25%
广西广投海上风电开发有限责任公司	25%
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	25%
福建双富专用汽车有限公司	25%
广西广投桂旭能源发展投资有限公司	25%
广西天祥投资有限公司	25%
广西桂东电力售电有限公司	25%
广西永盛石油化工有限公司	25%
贺州市上程电力有限公司	25%
陕西常兴光伏科技有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公

告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司及享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的子公司有广西桂能电力有限责任公司、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、广西广投桥巩能源发展有限公司、陕西常兴光伏科技有限公司。分别与当地主管税务机关协商后，本期按 15% 的所得税税率预缴企业所得税，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、小型微利企业税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司、贺州市裕丰电力有限责任公司、湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司、广西桂东新能源科技有限责任公司、濮阳市恒润石油化工有限公司满足上述条件。

3、高新技术企业税收优惠政策

2022 年 12 月 22 日，本公司子公司广东佰昌能源科技有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局深广东省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR2022440159898 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	35,547.00
银行存款	1,425,574,023.93	2,202,808,190.15
其他货币资金	236,535,186.70	614,091,366.92
合计	1,662,109,210.63	2,816,935,104.07

注 1：其他货币资金主要系母公司及全资子公司广西广投桂旭能源发展投资有限公司申请开出的银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

注2：银行存款中除控股子公司广西广投桥巩能源发展有限公司因合同纠纷存在150,247.81元被冻结及全资子公司广西广投桂旭能源发展投资有限公司因合同纠纷存在32,475,916.90元被冻结外，本公司不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资		123,011.10
合计		123,011.10

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,476,974.16	34,806,023.89
商业承兑汇票	20,000,000.00	-
小计	95,476,974.16	34,806,023.89
减：坏账准备	375,000.00	
合计	95,101,974.16	34,806,023.89

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	95,476,974.16	100.00	375,000.00	0.39	95,101,974.16
其中：组合1：不计提坏账准备组合	87,976,974.16	92.14		-	87,976,974.16
组合2：账龄组合计提	7,500,000.00	7.86	375,000.00	5.00	7,125,000.00
合计	95,476,974.16	100.00	375,000.00	0.39	95,101,974.16

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	34,806,023.89	100.00			34,806,023.89
其中：组合1：不计提坏账准备组合	34,806,023.89	100.00			34,806,023.89
合计	34,806,023.89	100.00			34,806,023.89

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	61,200,000.00	
商业承兑汇票		12,500,000.00
合计	61,200,000.00	12,500,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	567,769,803.53	694,015,422.93
1至2年	49,857,367.34	60,750,268.20
2至3年	5,481,562.13	7,840,642.42
3至4年	3,460,450.18	39,204,437.94
4至5年	31,035,046.42	2,020,633.22
5年以上	10,539,422.86	32,970,864.88
小计	668,143,652.46	836,802,269.59
减：坏账准备	72,009,505.97	97,309,074.88
合计	596,134,146.49	739,493,194.71

2. 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,145,390.39	1.22	8,145,390.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	659,998,262.07	98.78	63,864,115.58	9.68
合计	668,143,652.46	100.00	72,009,505.97	10.78

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,555,356.39	2.58	21,555,356.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	815,246,913.20	97.42	75,753,718.49	9.29
合计	836,802,269.59	100.00	97,309,074.88	11.63

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
广西贺达纸业有限责任公司	5,288,487.19	5,288,487.19	100.00	该企业已破产清算
广西桂东船用锻铸件有限公司	2,856,903.20	2,856,903.20	100.00	该企业已破产清算

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
合计	8,145,390.39	8,145,390.39	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广西铁投冠信实业有限公司	9,550,000.00	9,550,000.00	100.00	回收存在不确定性
广西贺达纸业有限责任公司	5,288,487.19	5,288,487.19	100.00	该企业已破产清算
广西桂东船用锻铸件有限公司	2,856,903.20	2,856,903.20	100.00	该企业已破产清算
广西景裕燃料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	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	100.00	回收存在不确定性
南宁市旺永公商贸有限公司	359,966.00	359,966.00	100.00	回收存在不确定性
合计	21,555,356.39	21,555,356.39	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	569,905,450.04	5.00	28,495,180.16	694,015,422.93	5.00	34,692,264.89
1至2年	47,721,720.81	10.00	4,772,172.08	60,750,268.20	10.00	6,075,026.83
2至3年	5,481,562.15	30.00	1,644,468.64	7,840,642.42	30.00	2,352,192.72
3至4年	3,460,450.18	50.00	1,730,225.09	39,204,437.94	50.00	19,602,218.98
4至5年	31,035,046.42	80.00	24,828,037.14	2,020,633.22	80.00	1,616,506.58
5年以上	2,394,032.47	100.00	2,394,032.47	11,415,508.49	100.00	11,415,508.49
合计	659,998,262.07	9.68	63,864,115.58	815,246,913.20	9.29	75,753,718.49

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	21,555,356.39		3,000,000.00		-10,409,966.00	8,145,390.39
组合计提	75,753,718.49	15,750,000.86	12,075,853.79		-15,563,749.98	63,864,115.58
合计	97,309,074.88	15,750,000.86	15,075,853.79		-25,973,715.98	72,009,505.97

注：本期其他变动系本期处置控股子公司广西永盛石油化工有限公司所致。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西电网有限责任公司	229,901,932.23	-	229,901,932.23	34.38	31,803,107.94
广西贺州鹏达新材料有限公司	24,488,235.28	-	24,488,235.28	3.66	1,224,411.76
国网陕西省电力有限公司	16,282,386.18	-	16,282,386.18	2.43	1,134,255.67

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
内蒙古电力建设(集团)有限公司	13,438,214.50	-	13,438,214.50	2.01	1,343,821.45
广西新电力投资集团昭平供电公司	12,044,748.68	-	12,044,748.68	1.80	602,237.43
合计	296,155,516.87	-	296,155,516.87	44.29	36,107,834.25

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
持有且准备贴现的应收票据	9,108,911.75	65,515,516.08
合计	9,108,911.75	65,515,516.08

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,693,747.71	91.52	557,628,329.53	97.64
1至2年	50,774.31	0.69	231,820.35	0.04
2至3年	138,732.02	1.90	1,972,026.33	0.35
3年以上	431,038.71	5.89	11,280,833.82	1.98
合计	7,314,292.75	100.00	571,113,010.03	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西电网有限责任公司贺州供电局	1,373,734.99	18.78
湖南紫光测控有限公司	791,450.00	10.82
国电南瑞南京控制系统有限公司	420,000.00	5.74
中国石油天然气股份有限公司广西贺州销售分公司	368,817.05	5.04
贺州市中医医院	239,175.30	3.27
合计	3,193,177.34	43.65

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,040,000.00	2,040,000.00
其他应收款	95,209,132.45	500,114,458.52
合计	97,249,132.45	502,154,458.52

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
四川省西点电力设计有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00
合计	2,040,000.00	2,040,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	19,322,149.48	145,152,989.07
1至2年	42,495,172.57	397,026,619.83
2至3年	11,942,343.75	15,145,631.64
3至4年	13,746,970.61	47,007,477.36
4至5年	41,391,511.06	18,280,978.46
5年以上	47,585,649.32	403,911,438.86
小计	176,483,796.79	1,026,525,135.22
减：坏账准备	81,274,664.34	526,410,676.70
合计	95,209,132.45	500,114,458.52

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	101,375,963.40	904,758,902.31
员工备用金	233,631.05	237,631.05
各类保证金、押金	18,720,674.44	63,986,630.57
应收社保费	2,490,118.59	3,375,361.76
农网改造款	17,964,788.31	17,071,700.90
其他	35,698,621.00	37,094,908.63
小计	176,483,796.79	1,026,525,135.22
减：坏账准备	81,274,664.34	526,410,676.70
合计	95,209,132.45	500,114,458.52

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	4,283,234.78	44,290,290.13	477,837,151.79	526,410,676.70
2023年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	444,797.18	15,783,237.55	5,502,591.79	21,730,626.52
本期转回	3,200,162.17	31,033,482.59	4,171,720.48	38,405,365.24
本期转销				
本期核销				
其他变动	-204,469.73	-14,956,677.16	-413,300,126.75	-428,461,273.64
2023年12月31日余额	1,323,400.06	14,083,367.93	65,867,896.35	81,274,664.34

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
单项计提	448,865,310.60	5,990,400.00			-405,746,006.30	49,109,704.30
组合计提	77,545,366.10	15,740,226.52	38,405,365.24		-22,715,267.34	32,164,960.04
合计	526,410,676.70	21,730,626.52	38,405,365.24		-428,461,273.64	81,274,664.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期 末余额
广西广翰投资集团有限责任公司	往来款	29,952,000.00	4-5年	16.97	29,952,000.00
广西金德庄酒业有限公司	往来款	14,888,043.16	5年以上	8.44	14,888,043.16
广西贺江生态投资开发有限公司 富川分公司	押金保 证金	14,680,000.00	1-2年	8.32	-
贺州市八步区自然资源局	房屋拆 迁款	11,943,924.00	1-2年	6.77	1,194,392.40
广西闽商石业发展有限公司	往来款	7,942,061.94	1-4年	4.50	2,834,103.10
合计		79,406,029.10	—	44.99	48,868,538.66

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	70,174,173.91	1,818,238.60	68,355,935.31	173,622,571.63	10,235,454.13	163,387,117.50
发出商品	1,026,288.57	-	1,026,288.57	413,399,845.85	21,922,029.90	391,477,815.95
自制半成品	6,136,463.77	1,956,355.86	4,180,107.91	6,136,463.77	641,862.96	5,494,600.81
库存商品	3,731,361.52	1,228,360.18	2,503,001.34	698,163,748.44	3,808,254.24	694,355,494.20
合同履约成本	28,654,178.78	-	28,654,178.78	49,284,926.31		49,284,926.31
开发产品	42,722,103.41	-	42,722,103.41	75,693,201.18	-	75,693,201.18
在途物资	68,948,882.66	1,098,431.33	67,850,451.33	410,967,568.50	-	410,967,568.50
合计	221,393,452.62	6,101,385.97	215,292,066.65	1,827,268,325.68	36,607,601.23	1,790,660,724.45

注：期末存货开发产品中 42,722,103.41 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，截止 2023 年 12 月 31 日，已实现销售面积 82,389.14 m²，转自用 62,191.46 m²，其中出租面积 53,229.14 m²。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,235,454.13	1,585,344.47	-	10,002,560.00		1,818,238.60
自制半成品	641,862.96	1,314,492.90				1,956,355.86
库存商品	3,808,254.24	797,805.94		3,377,700.00		1,228,360.18
发出商品	21,922,029.90	9,023,056.31		21,922,029.90	9,023,056.31	-
在途物资	-	1,098,431.33	-	-		1,098,431.33
合计	36,607,601.23	13,819,130.95		35,302,289.90	9,023,056.31	6,101,385.97

注：1. 期末存货可变现净值系根据产品最终预计售价减去继续生产成本及相关税费所得。

2. 本期转销均系产品实现销售同步转销存货跌价准备。

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备销售合同资产	541,400.00	162,420.00	378,980.00	546,176.00	54,362.60	491,813.40
合计	541,400.00	162,420.00	378,980.00	546,176.00	54,362.60	491,813.40

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	541,400.00	100.00	162,420.00	30.00	378,980.00
其中：组合1：账龄组合	541,400.00	100.00	162,420.00	30.00	378,980.00
合计	541,400.00	100.00	162,420.00	30.00	378,980.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	546,176.00	100.00	54,362.60	9.95	491,813.40
其中：组合1：账龄组合	546,176.00	100.00	54,362.60	9.95	491,813.40
合计	546,176.00	100.00	54,362.60	9.95	491,813.40

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内						
1至2年				546,176.00	54,362.60	9.95
2至3年	541,400.00	162,420.00	30.00			
合计	541,400.00	162,420.00	30.00	546,176.00	54,362.60	9.95

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
组合计提	54,362.60	108,057.40				162,420.00
合计	54,362.60	108,057.40				162,420.00

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收租赁款	-	16,473,337.07
合计	-	16,473,337.07

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	321,871.89	18,770,140.59
待抵扣进项税额	132,508,309.63	102,789,155.11
待认证进项税额	40,821,031.52	12,179,062.18
预缴所得税	490,109.39	17,271,337.22
预缴消费税	-	3,326.18
预缴其他税	58,739.99	1,391,415.21
其他	429.89	429.89
进项税额转出	-	108,141,616.14
合计	174,200,492.31	260,546,482.52

(十二) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	-	11,986,517.79
其中：未实现融资收益	-	-338,338.35
合计	-	11,986,517.79

(十三)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	其中：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											
广西贺州市胜利电力公司	16,467,499.24			3,281,564.32			3,150,000.00			16,599,063.56	
小计	16,467,499.24			3,281,564.32			3,150,000.00			16,599,063.56	
二、联营企业											
广西闽商石业发展有限公司	254,211,673.20			-5,755,675.28						248,455,997.92	
柳州市广和小额贷款股份有限公司	25,429,328.30			229,605.80						25,658,934.10	
广西超超新材股份有限公司	9,943,891.54			-1,053,225.92						8,890,665.62	10,060,500.00
重庆世纪之光科技实业有限公司	-			-						-	29,546,715.28
广西海铁广盛物流有限公司	-	3,070,000.00		-1,566.80						3,068,433.20	
广西建筑产业化股份有限公司	13,038,232.63			-1,200,884.37						11,837,348.26	
四川省西点电力设计有限公司	58,343,100.00			77,327.97						58,420,427.97	
广西永盛石油化工有限公司		284,205,893.29		-9,136,882.02						275,069,011.27	
小计	360,966,225.67	287,275,893.29		-16,841,300.62						631,400,818.34	39,607,215.28
合计	377,433,724.91	287,275,893.29		-13,559,736.30			3,150,000.00			647,999,881.90	39,607,215.28

注：根据公司2023年10月13日2023年第三次临时股东会审议通过，公司将持有的控股子公司广西永盛石油化工有限公司2%股权转让给关联方广西广投产业链服务集团有限公司，根据企业会计准则的相关规定，公司对持有的广西永盛49%剩余股权采用权益法核算。

(十四) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
国海证券股份有限公司	729,157,298.52	751,798,242.54
环球新材国际控股有限公司	382,763,313.17	382,033,713.60
上海科雷斯普能源科技股份有限公司	19,995,043.43	19,995,043.43
广西电力交易中心有限责任公司	2,582,176.00	2,582,176.00
合计	1,134,497,831.12	1,156,409,175.57

(十五) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	552,134,712.89	17,912,504.70	570,047,217.59
2. 本期增加金额	2,668,670.94	341,417.12	3,010,088.06
(1) 外购	14,285.70		14,285.70
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,654,385.24	341,417.12	2,995,802.36
3. 本期减少金额	406,976,302.86	18,253,921.82	425,230,224.68
(1) 处置	-	-	-
(2) 转出入存货\固定资产\在建工程	406,976,302.86	18,253,921.82	425,230,224.68
4. 期末余额	147,827,080.97	-	147,827,080.97
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	20,831,621.88	780,814.25	21,612,436.13
2. 本期增加金额	12,786,033.78	555,996.30	13,342,030.08
(1) 计提或摊销	12,786,033.78	555,996.30	13,342,030.08
3. 本期减少金额	20,255,561.00	1,336,810.55	21,592,371.55
(1) 处置			
(2) 转出入存货\固定资产\在建工程	20,255,561.00	1,336,810.55	21,592,371.55
4. 期末余额	13,362,094.66	-	13,362,094.66
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	134,464,986.31		134,464,986.31
2. 期初账面价值	531,303,091.01	17,131,690.45	548,434,781.46

(十六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	9,937,300,935.19	9,643,824,331.02
固定资产清理		
合计	9,937,300,935.19	9,643,824,331.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子仪器仪表	输变电设备	其他设备	铁路专用线	合计
一、账面原值								
1.期初余额	5,116,073,655.67	6,429,467,264.64	664,956,464.14	369,482,705.13	3,230,022,034.15	126,176,097.02		15,936,178,220.75
2.本期增加金额	420,386,164.54	59,268,596.43	3,260,784.74	16,182,901.20	1,099,786,581.53	77,508,442.57	595,855,245.17	2,272,248,716.18
(1) 购置	7,760,799.80	4,763,642.52	3,260,784.74	15,646,806.05	14,950,454.90	-6,069,188.69		40,313,299.32
(2) 在建工程转入	10,480,543.89	53,604,647.03		273,456.64	952,798,402.42	83,577,631.26	387,999.99	1,101,122,681.23
(3) 其他转入	402,144,820.85	900,306.88	-	262,638.51	132,037,724.21	-	595,467,245.18	1,130,812,735.63
3.本期减少金额	331,787,590.18	739,762,999.89	599,861,516.56	6,838,566.75	1,162,945.39	41,418,428.62	-	1,720,832,047.39
(1) 处置或报废	7,477,686.12	11,858,559.28	812,454.00	38,331.55	-	392,564.53		20,579,595.48
(2) 其他减少	324,309,904.06	727,904,440.61	599,049,062.56	6,800,235.20	1,162,945.39	41,025,864.09		1,700,252,451.91
4.期末余额	5,204,672,230.03	5,748,972,861.18	68,355,732.32	378,827,039.58	4,328,645,670.29	162,266,110.97	595,855,245.17	16,487,594,889.54
二、累计折旧								
1.期初余额	1,869,282,561.48	3,139,751,198.58	55,047,574.12	77,028,343.92	1,065,434,929.62	66,744,368.05		6,273,288,975.77
2.本期增加金额	157,895,853.36	246,782,270.24	3,392,484.65	37,517,131.31	140,708,656.65	-319,682.33	24,307,457.15	610,284,171.03
(1) 计提	137,792,661.79	246,021,366.55	3,392,484.65	37,282,445.98	129,918,047.89	-319,682.33	11,313,877.60	565,401,202.13
(2) 其他	20,103,191.57	760,903.69	-	234,685.33	10,790,608.76	-	12,993,579.55	44,882,968.90
3.本期减少金额	48,297,405.80	249,540,771.12	16,099,468.33	5,436,239.83	995,589.02	13,976,608.67	-	334,346,082.77
(1) 处置或报废	3,624,472.84	10,640,184.63	771,831.30	35,485.09	-	303,455.05		15,375,428.91
(2) 其他	44,672,932.96	238,900,586.49	15,327,637.03	5,400,754.74	995,589.02	13,673,153.62		318,970,653.86
4.期末余额	1,978,881,009.04	3,136,992,697.70	42,340,590.44	109,109,235.40	1,205,147,997.25	52,448,077.05	24,307,457.15	6,549,227,064.03
三、减值准备								
1.期初余额		19,064,913.96						19,064,913.96
2.本期增加金额		-						-
(1) 计提								-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子仪器仪表	输变电设备	其他设备	铁路专用线	合计
3.本期减少金额								-
(1) 处置或报废								-
(2) 其他		17,998,023.64						17,998,023.64
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	3,225,791,220.99	2,610,913,273.16	26,015,141.88	269,717,804.18	3,123,497,673.04	109,818,033.92	571,547,788.02	9,937,300,935.19
2.期初账面价值	3,246,791,094.19	3,270,651,152.10	609,908,890.02	292,454,361.21	2,164,587,104.53	59,431,728.97		9,643,824,331.02

注 1：本期折旧额为 565,401,202.13 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 1,101,122,681.23 元。

注 2：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,903,150,727.18 元，已计提的折旧为 1,810,254,762.53 元，固定资产净值为 92,895,964.65 元。

注 3：本公司的固定资产主要是水电厂大坝、发电设备以及铁路专用线等，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。

注 4：本期固定资产原值其他增加中主要系本公司子公司广西广投桂旭能源发展投资有限公司根据固定资产性质调整固定资产类别列报所致；本期固定资产原值其他减少除固定资产类别列报调整所致外，主要系因本期处置控股子公司广西永盛石油化工有限公司、濮阳恒润筑邦石油化工有限公司及濮阳市恒润石油化工有限公司的股权导致固定资产其他减少增加。

(十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,881,509,308.04	1,376,917,004.80
工程物资	13,849,673.07	17,801,714.26
合计	1,895,358,981.11	1,394,718,719.06

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,962,086,383.09	80,577,075.05	1,881,509,308.04	1,457,494,079.85	80,577,075.05	1,376,917,004.80
合计	1,962,086,383.09	80,577,075.05	1,881,509,308.04	1,457,494,079.85	80,577,075.05	1,376,917,004.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
上程水电站	32,028.50	275,315,004.41	3,063,213.23	-	-	278,378,217.64
变电站及线路工程	67,210.69	44,484,758.10	31,882,981.01	21,529,799.82	-	54,837,939.29
农网改造工程	145,187.45	724,868,369.32	63,948,018.80	788,816,388.12	-	-
桂东电力110千伏电网(南片)完善工程	13,625.97	114,978,439.08	1,143,285.76	116,121,724.84	-	-
广西防城港海上风电示范项目A场址工程项目	976,173.00	237,761.40	1,310,148,772.07	-	-	1,310,386,533.47
供水扩建工程	8,999.44	83,942,019.79	-1,477,064.22	82,464,955.57	-	-
桥巩电站维修改造	4,381.50	29,475,686.82	15,994,859.94	16,344,873.73	1,126,984.47	27,998,688.56
桥巩光伏发电项目	3,000.00	6,061,937.57	204,716.98	-	264,966.83	6,001,687.72
江口开关站至天堂变110KV输电线路工程	11,748.24	7,073,435.92	-	7,073,435.92	-	-
其他	159,032.31	171,056,667.44	189,231,195.33	68,771,503.23	7,033,043.13	284,483,316.41
合计	1,421,387.10	1,457,494,079.85	1,614,139,978.90	1,101,122,681.23	8,424,994.43	1,962,086,383.09

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期 利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
上程水电站	91.78	92.00	45,982,027.11	-	-	自筹、其他
变电站及线路工程	91.40	60.00	-	-	-	自筹、其他
农网改造工程	72.07	100.00	132,371,584.99	23,552,493.70	4.05	自筹、其他

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
桂东电力110千伏电网(南片)完善工程	85.22	100.00	11,497,944.83	1,054,415.03	5.50	自筹、其他
广西防城港海上风电示范项目A场址工程项目	13.42	14.00	5,428,559.63	5,428,559.63	1.30	金融机构贷款
供水扩建工程	93.27	100.00	-	-	-	自筹、其他
桥巩电站维修改造	98.63	99.50	-	-	-	自筹、其他
桥巩光伏发电项目	20.89	21.00	-	-	-	自筹、其他
江口开关站至天堂变110KV输电线路工程	80.17	100.00				自筹、其他
其他						自筹、其他
合计			195,280,116.56	30,035,468.36		

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。

(3) 在建工程项目减值准备

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

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	13,730,902.27		13,730,902.27	17,682,943.46		17,682,943.46
专用设备	118,770.80		118,770.80	118,770.80		118,770.80
合计	13,849,673.07		13,849,673.07	17,801,714.26		17,801,714.26

(十八)使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,259,134.35	595,029,285.92	743,914.59	615,032,334.86
2. 本期增加金额		17,451,367.28		17,451,367.28
(1) 新增租赁		17,451,367.28		17,451,367.28
3. 本期减少金额	8,594,883.55	502,690,093.29	743,914.59	512,028,891.43
(1) 处置				
(2) 其他减少	8,594,883.55	502,690,093.29	743,914.59	512,028,891.43
4. 期末余额	10,664,250.80	109,790,559.91		120,454,810.71
二、累计折旧				

项目	土地	房屋及建筑物	其他	合计
1. 期初余额	1,600,964.42	89,867,621.86	495,943.00	91,964,529.28
2. 本期增加金额	439,427.76	58,722,491.81		59,161,919.57
(1) 计提	439,427.76	58,722,491.81		59,161,919.57
3. 本期减少金额	592,750.58	127,375,054.88	495,943.00	128,463,748.46
(1) 处置				
(2) 其他减少	592,750.58	127,375,054.88	495,943.00	128,463,748.46
4. 期末余额	1,447,641.60	21,215,058.79		22,662,700.39
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,216,609.20	88,575,501.12		97,792,110.32
2. 期初账面价值	17,658,169.93	505,161,664.06	247,971.59	523,067,805.58

(十九) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,081,471.86	545,596,498.52	588,608.18	3,401,834.66	601,668,413.22
2. 本期增加金额	6,161,853.57	30,928,267.99	-	107,301,450.15	144,391,571.71
(1) 购置	5,034,869.10	12,674,346.17	-	107,301,450.15	125,010,665.42
(2) 其他	1,126,984.47	18,253,921.82	-	-	19,380,906.29
3. 本期减少金额	1,901,541.05	144,346,934.64	-	3,055,300.00	149,303,775.69
(1) 处置	132,743.37	1,857,630.88	-	-	1,990,374.25
(2) 其他减少	1,768,797.68	142,489,303.76	-	3,055,300.00	147,313,401.44
4. 期末余额	56,341,784.38	432,177,831.87	588,608.18	107,647,984.81	596,756,209.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	38,054,374.00	94,216,311.75	272,806.96	3,114,519.90	135,658,012.61
2. 本期增加金额	5,828,200.35	12,832,647.71		2,680,436.40	21,341,284.46
(1) 计提	5,828,200.35	11,495,837.16		2,680,436.40	20,004,473.91
(2) 其他增加	-	1,336,810.55	-	-	1,336,810.55
3. 本期减少金额	318,010.91	19,617,847.25	-	3,055,300.00	22,991,158.16
(1) 处置	35,398.08	572,769.36	-	-	608,167.44
(2) 其他	282,612.83	19,045,077.89	-	3,055,300.00	22,382,990.72

项目	软件	土地使用权	专利权	特许经营权	合计
4. 期末余额	43,564,563.44	87,431,112.21	272,806.96	2,739,656.30	134,008,138.91
三、减值准备					
1. 期初余额	4,149.50	450,266.90	-	-	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	4,149.50	450,266.90	-	-	454,416.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,773,071.44	344,296,452.76	315,801.22	104,908,328.51	462,293,653.93
2. 期初账面价值	14,022,948.36	450,929,919.87	315,801.22	287,314.76	465,555,984.21

注：本期特许经营权增加主要系孙公司广西广投北部湾海上风力发电有限公司海域使用权增加所致。

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
平乐桂江电力有限责任公司	262,500.00			262,500.00
贺州市上程电力有限责任公司	275,876.88			275,876.88
梧州桂江电力有限公司	274,047,152.48			274,047,152.48
广西桂东新能源科技有限责任公司	5,213,869.03			5,213,869.03
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	13,759,956.05		13,759,956.05	
濮阳市恒润石油化工有限公司	16,447,699.27		16,447,699.27	
陕西常兴光伏科技有限公司	26,260,814.23			26,260,814.23
福建双富专用汽车有限公司	25,870,182.88			25,870,182.88
广东佰昌能源科技有限公司	1,362,750.83			1,362,750.83
合计	363,500,801.65		30,207,655.32	333,293,146.33

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
贺州市上程电力有限责任公司	275,876.88			275,876.88
广西桂东新能源科技有限责任公司	5,213,869.03			5,213,869.03
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	2,030,573.76		2,030,573.76	-
濮阳市恒润石油化工有限公司	13,890,788.13		13,890,788.13	-
福建双富专用汽车有限公司	16,535,855.01			16,535,855.01

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
陕西常兴光伏科技有限公司	8,286,268.75	3,417,007.64		11,703,276.39
合计	46,233,231.56	3,417,007.64	15,921,361.89	33,728,877.31

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。

注3：广西桂东新能源科技有限责任公司商誉上期已全额计提减值准备，本期不再进行减值测试。

公司期末对与商誉相关的梧州桂江电力有限公司、陕西常兴光伏科技有限公司、福建双富专用汽车有限公司、广东佰昌能源科技有限公司各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值

3. 商誉减值情况

项目	梧州桂江电力有限公司	陕西常兴光伏科技有限公司	福建双富专用汽车有限公司	广东佰昌能源科技有限公司
商誉账面余额①	274,047,152.48	26,260,814.23	25,870,182.88	1,362,750.83
商誉减值准备余额②		8,286,268.75	16,535,855.01	
商誉的账面价值③=①-②	274,047,152.48	17,974,545.48	9,334,327.87	1,362,750.83
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		1,997,171.72		1,309,309.62
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	274,047,152.48	19,971,717.20	9,334,327.87	2,672,060.45
资产组的账面价值⑥	493,545,754.41	117,019,701.80	132,666,941.76	2,274,879.55
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	767,592,906.89	136,991,419.00	142,001,269.63	4,946,940.00
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	868,203,107.95	133,194,743.84	153,029,600.00	6,667,442.91
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-	3,796,675.15	-	-
归属于母公司商誉减值损失⑩		3,417,007.64	-	-

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

②陕西常兴光伏科技有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

③福建双富专用汽车有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

④广东佰昌能源科技有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产

组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

(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2024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（2024）第072号）的评估结果。

②陕西常兴光伏科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2024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陕西常兴光伏科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2024）第071号）的评估结果。

③福建双富专用汽车有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2024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福建双富专用汽车有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2024）第079号）的评估结果。

④广东佰昌能源科技有限公司资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2024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福建双富专用汽车有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2024）第080号）的评估结果。

(3) 商誉减值测试的过程与方法

(1) 重要假设及依据

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

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

③假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规。

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

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

(2) 关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
梧州桂江电力有限	2024-2028	【注1】	永续期	持平	根据预测的收	10.87%

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）
公司资产组	年				入、成本、费用等计算	
陕西常兴光伏科技有限公司	2024-2028年	【注4】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.20%
广东佰昌能源科技有限公司	2024-2028年	【注5】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.64%

注1：根据梧州桂江已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择前五年平均年售电量作为以后年度各年售电量的预测依据，结合广西壮族自治区物价局近期颁发的相关电价文件等的规定，预测各年电价，预计梧州桂江2024年至2028年的各年营业收入，并预计2028年度以后各年营业收入稳定在2028年的水平。

注2：根据常兴光伏已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择前五年平均年售电量作为以后年度各年售电量的预测依据，结合陕西省物价局近期颁发的相关电价文件等的规定，预测各年电价，预计常兴光伏2024年至2028年的各年营业收入，并预计2028年度以后各年营业收入稳定在2028年的水平。

注3：根据佰昌能源已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测，根据佰昌能源未来营业规模预测，预计佰昌能源2024年至2028年的各年营业收入，并预计2028年度以后各年营业收入稳定在2028年的水平。

注4：期末根据福建双富专用汽车有限公司截至2023年末商誉资产组的公允价值扣除处置费用后确定商誉减值准备。

（3）商誉减值测试的影响

公司收购梧州桂江电力有限公司陕西常兴光伏科技有限公司、福建双富专用汽车有限公司、广东佰昌能源科技有限公司的股权本期不涉及业绩承诺。

（二十一）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
办公楼装修支出	5,394,767.15	1,664,615.77	1,405,392.87	4,132,733.73	1,521,256.32
机组B修	9,422,547.17	8,449,835.87	2,271,268.28	-	15,601,114.76
机组A修	6,645,960.03	1,222,676.27	1,512,593.46	-	6,356,042.84
恒润石化固定资产改良支出	1,446,772.39	2,121,883.01	1,177,580.16	2,391,075.24	-
陕西光伏电站长期待摊	447,169.84	-	74,528.28	-	372,641.56
其他	11,726,406.48	7,155,674.66	3,664,455.49	601,703.16	14,615,922.49
洪水淹没风险图技术服务	916,448.09	-	186,396.24	-	730,051.85
船闸靠船墩改造完善工程	902,140.68	-	183,486.24	-	718,654.44
合计	36,902,211.83	20,614,685.58	10,475,701.02	7,125,512.13	39,915,684.26

(二十二) 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	24,171,369.03	150,587,268.40	37,460,192.76	195,658,337.35
使用权资产与租赁负债差额	1,764,484.75	7,109,694.41	1,220,308.79	5,229,532.33
可抵扣亏损	247,826,929.63	1,209,416,589.99	196,934,583.66	996,045,504.61
存货（跌价准备）	425,714.76	1,716,765.04	8,817,463.38	35,269,853.50
股权投资差额摊销递延所得税资产	5,715,463.22	38,103,088.13	5,715,463.22	38,103,088.13
长期股权投资（减值准备）	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动			20,509,438.62	82,037,754.46
非同一控制企业合并资产评估减值	4,192,701.53	16,770,806.12	4,419,733.32	17,678,935.27
小计	284,846,662.92	1,428,704,212.09	275,827,183.75	1,375,023,005.65
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具、其他非流动金融资产公允价值变动	93,535,857.68	623,572,384.51	86,730,336.26	578,202,241.70
非同一控制企业合并资产评估增值	7,505,900.40	59,294,753.91	17,701,581.85	87,216,365.71
使用权资产与租赁负债差额	-	-	32,074.84	128,299.34
小计	101,041,758.08	682,867,138.42	104,463,992.95	665,546,906.75

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	24,265,547.66	1,764,484.75	129,792,104.24	1,220,308.79
递延所得税负债	24,265,547.66	-	129,792,104.24	32,074.84

3. 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	85,225,421.70	88,867,675.13
可抵扣亏损	689,179,375.71	244,905,720.28
合计	774,404,797.41	333,773,395.41

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年	-	4,833,141.92	
2024年	36,008,737.77	38,035,127.82	
2025年	30,568,210.30	40,818,664.52	
2026年	200,185,683.23	26,439,693.24	
2027年	406,167,085.89	10,256,398.61	
2028年	16,249,658.52	124,522,694.17	
合计	689,179,375.71	244,905,720.28	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地保证金	42,640,000.00	42,640,000.00
预付工程款	478,480,742.02	20,679,452.66
预付加油站租金		27,282,401.90
一级公路代建项目	100,509,551.60	100,509,551.60
预付设备款	294,000.00	294,000.00
其他		5,533,325.00
合计	621,924,293.62	196,938,731.16

(二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型及受限情况	账面余额	账面价值	受限类型及受限情况
货币资金	268,633,029.04	268,632,981.04	银承和信用证保证金、诉讼冻结等	605,474,578.84	605,474,578.84	银承和信用证保证金等
应收票据	2,780,000.00	2,780,000.00	-借款质押	3,500,000.00	3,500,000.00	质押
固定资产	7,294,378,564.37	5,558,053,397.22	借款、融资租赁抵押	6,633,428,822.80	5,289,239,223.91	借款、融资租赁抵押
无形资产	57,168,481.36	48,260,105.03	借款抵押	57,168,481.36	49,403,483.27	借款抵押
合计	7,622,960,074.77	5,877,726,531.29		7,299,571,883.00	5,947,617,286.02	--

(二十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	784,120,000.00	938,500,000.00
信用借款	2,212,004,000.00	1,996,000,000.00
应收票据贴现未终止确认	12,500,000.00	20,000,000.00
短期借款应付利息	3,812,933.00	5,111,871.38

借款条件	期末余额	期初余额
合计	3,062,436,933.00	3,009,611,871.38

(二十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,600,000.00	1,231,980,000.00
商业承兑汇票		300,000,000.00
信用证	260,600,000.00	-
合计	338,200,000.00	1,531,980,000.00

(二十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	509,610,126.63	463,554,712.27
1年以上	230,479,008.01	263,417,588.02
合计	740,089,134.64	726,972,300.29

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	18,588,835.78	未结算
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	10,867,289.35	未结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	1,503,056.03	未结算
合计	30,959,181.16	

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,349,206.84	5,098,621.27
1年以上	3,969,145.19	5,647,090.50
合计	17,318,352.03	10,745,711.77

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
贺州市京基智农时代有限公司	3,000,000.00	未结算
合计	3,000,000.00	

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
广西天祥投资有限公司房地产销售合同	4,073,396.33	2,394,495.41
广西永盛石油化工有限公司油品销售合同	-	814,939,314.54
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司油品销售合同	-	153,299,684.46
广西广投海上风电有限责任公司预收合同款	5,039,107.41	-
广西广投桂旭能源发展投资有限公司预收电费	596,920.36	57,573.42
合计	9,709,424.10	970,691,067.83

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	25,328,070.16	364,850,793.10	388,156,174.97	2,022,688.29
离职后福利-设定提存计划	1,941,368.64	43,769,300.29	44,645,309.97	1,065,358.96
辞退福利	-	84,704.50	84,704.50	-
其他	-	2,540,962.22	2,540,962.22	-
合计	27,269,438.80	411,245,760.11	435,427,151.66	3,088,047.25

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,268,293.21	279,696,660.14	302,672,311.04	292,642.31
职工福利费	-	25,187,701.38	25,187,701.38	-
社会保险费	315,143.57	19,387,826.65	19,477,560.94	225,409.28
其中：医疗保险费	246,008.60	17,968,220.27	18,052,656.72	161,572.15
工伤保险费	65,931.77	1,414,340.68	1,419,638.52	60,633.93
生育保险费	3,203.20	5,265.70	5,265.70	3,203.20
住房公积金	1,032,188.18	30,646,665.20	30,625,772.20	1,053,081.18
工会经费和职工教育经费	712,445.20	9,931,939.73	10,192,829.41	451,555.52
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	25,328,070.16	364,850,793.10	388,156,174.97	2,022,688.29

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	204,829.87	40,834,948.89	40,870,576.18	169,202.58
失业保险费	112,538.77	1,347,351.40	1,348,733.79	111,156.38
企业年金缴费	1,624,000.00	1,587,000.00	2,426,000.00	785,000.00
合计	1,941,368.64	43,769,300.29	44,645,309.97	1,065,358.96

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,516,487.28	155,301,594.74
资源税	-	28,453.72
企业所得税	12,733,131.49	19,137,492.18
城市维护建设税	729,414.90	1,503,237.23
房产税	633,865.58	803,493.09
土地使用税	301,889.29	828,716.23
个人所得税	631,872.61	753,526.41
教育费附加	595,113.61	1,146,016.94
其他税费	1,838,029.79	9,062,946.67
土地增值税	31,621,416.67	30,280,515.52
合计	82,601,221.22	218,845,992.73

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	49,010,597.25	62,937,730.23
应付股利	2,205,000.00	-
其他应付款项	440,455,207.37	570,980,228.31
合计	491,670,804.62	633,917,958.54

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,859,735.50	10,240,792.82
企业债券利息	29,773,150.68	40,258,070.24
短期借款应付利息	-	32,111.12
融资租赁应付利息	5,377,711.07	12,406,756.05
合计	49,010,597.25	62,937,730.23

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,205,000.00	-
合计	2,205,000.00	-

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	253,640,151.82	309,729,074.23
员工往来款	2,500,146.27	2,520,965.01
应付各类基金	71,473,874.10	90,474,779.44
应付职工医疗费	617,218.56	614,562.92
其他	23,441,604.99	18,884,954.46
员工个人社保、公积金	383,904.35	270,101.99
质保金	88,395,292.62	146,584,496.74
代扣个税	3,014.66	1,901,293.52
合计	440,455,207.37	570,980,228.31

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
广西投资集团有限公司	100,000,000.00	未达到偿还条件
广西能源集团有限公司	99,465,575.33	未达到偿还条件
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	45,048,028.15	尚未结算
中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司	19,383,415.19	尚未结算
合计	263,897,018.67	—

(三十三) 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	480,705,000.00	1,296,872,083.33
一年内到期的应付债券	1,099,365,530.04	354,000,456.43
一年内到期的长期应付款	326,091,707.80	416,424,741.40
一年内到期的租赁负债	10,300,640.20	40,844,508.12
合计	1,916,462,878.04	2,108,141,789.28

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	444,205.31	126,094,059.01
合计	444,205.31	126,094,059.01

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	615,400,000.00	543,700,000.00	1.30%~4.45%
保证借款	3,662,740,000.00	4,439,840,000.00	3.55%~5.39%
信用借款	2,264,850,534.61	921,432,617.94	0.1%~4.94%

项目	期末余额	期初余额	利率区间
小计	6,542,990,534.61	5,904,972,617.94	
减：一年内到期的长期借款	480,705,000.00	1,296,872,083.33	
合计	6,062,285,534.61	4,608,100,534.61	

(三十六) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2019年第一期非公开公司债券	499,815,859.59	499,138,103.47
国开证券-广西桂东电力电费收益权资产支持专项计划资金支持证券		354,000,456.43
2021年第一期债融募集资金	599,549,670.45	797,111,519.94
小计	1,099,365,530.04	1,650,250,079.84
减：一年内到期的应付债券	1,099,365,530.04	354,000,456.43
合计	-	1,296,249,623.41

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	票面率（%）	发行日期	债券期限	发行金额
2019年第一期非公开公司债券	100.00	6.30	2019-4-25	3+2年	500,000,000.00
国开证券-广西桂东电力电费收益权资产支持专项计划资金支持证券	100.00	5.25	2020-5-8	3年	950,000,000.00
2021年第一期债融募集资金	100.00	5.40	2021-3-3	3年	800,000,000.00
合计					2,250,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2019年第一期非公开公司债券	499,138,103.47		31,500,000.00	-677,756.12	31,500,000.00	499,815,859.59	否
国开证券-广西桂东电力电费收益权资产支持专项计划资金支持证券	354,000,456.43		55,532,562.25	-557,731.32	410,090,750.00		否
2021年第一期债融募集资金	797,111,519.94		43,111,232.87	-2,438,150.51	243,111,232.87	599,549,670.45	否
合计	1,650,250,079.84		130,143,795.12	-3,673,637.95	684,701,982.87	1,099,365,530.04	

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	129,635,341.66	450,618,829.60
减：未确认融资费用	24,764,922.81	82,352,193.64
减：一年内到期的租赁负债	10,300,640.20	40,844,508.12
合计	94,569,778.65	327,422,127.84

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	919,342,020.24	1,286,730,790.95
专项应付款	12,081,806.07	12,081,806.07
合计	931,423,826.31	1,298,812,597.02

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,117,747,481.11	1,668,905,532.35
北部湾海上风电海域使用权长期应付款	93,436,246.93	
中国农发重点建设基金投融资款	34,250,000.00	34,250,000.00
小计	1,245,433,728.04	1,703,155,532.35
减：一年内到期的长期应付款	326,091,707.80	416,424,741.40
合计	919,342,020.24	1,286,730,790.95

2. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
农网改造升级工程专项资金	10,687,912.09			10,687,912.09	由广西新电力投资集团有限责任公司专项拨付农网改造专项资金
太白湖安置住房A区1-3#楼配电工程	1,393,893.98			1,393,893.98	由房产开发商拨付配电工程专项资金
合计	12,081,806.07			12,081,806.07	

(三十九) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
其他长期薪酬	1,097,112.23	57,495.32
合计	1,097,112.23	57,495.32

(四十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	14,196,796.18		364,683.48	13,832,112.70	政府补助
财政城网改造拨款项目设备款	2,708,333.81		227,272.68	2,481,061.13	政府补助
20万吨/年碳四芳构化项目	776,953.97		776,953.97		政府补助
广西北部湾经济区发展专项资金		10,000,000.00		10,000,000.00	政府补助
合计	17,682,083.96	10,000,000.00	1,368,910.13	26,313,173.83	

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

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

注 4: 广西北部湾经济区发展专项资金, 是根据《广西北部湾经济区发展规划(2014 年修订)》、《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》(桂政发〔2020〕42 号)、自治区党委自治区人民政府印发《关于推进北钦防一体化和高水平开放高质量发展的意见》和《广西北部湾经济区北钦防一体化发展规划(2019-2025 年)的通知》(桂发〔2019〕22 号), 控股子公司广西广投海上风电开发有限责任公司收到的广西北部湾经济区发展专项资金。

(四十一) 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	1,465,710,722.00						1,465,710,722.00

(四十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	877,531,150.62	53,933,294.85	313,605,288.39	617,859,157.08
其他资本公积	25,517,891.85		-	25,517,891.85
合计	903,049,042.47	53,933,294.85	313,605,288.39	643,377,048.93

注 1: 公司本期处置控股子公司濮阳恒润筑邦石油化工有限公司股权, 增加资本公积-股本溢价 53,933,294.85 元;

注 2: 公司本期处置控股子公司濮阳市恒润石油化工有限公司及广西永盛石油化工有限公司股权, 减少资本公积-股本溢价 10,721,161.48 元;

注 3: 公司本期同一控制下企业合并并入子公司广西广投海上风电有限责任公司股权及控股子公司广西广投桥巩能源发展有限公司分配股利调整少数股东权益, 减少资本公积-股本溢价 302,884,126.91 元。

(四十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,557,397.83	28,952,627.59	29,542,645.75	2,967,379.67
合计	3,557,397.83	28,952,627.59	29,542,645.75	2,967,379.67

注：本期增加均系本期计提安全生产费，本期减少中 26,049,624.98 元系本期实际发生安全生产费，3,493,020.77 元系本期处置子公司濮阳恒润筑邦石油化工有限公司股权，不再纳入财务报表合并范围所致。

(四十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	245,635,316.68	14,989,140.14	-	260,624,456.82
合计	245,635,316.68	14,989,140.14	-	260,624,456.82

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	623,237,301.05	871,510,478.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-120,424.12	-1,721,912.68
调整后期初未分配利润	623,116,876.93	869,788,565.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,655,816.72	-222,243,176.84
减：提取法定盈余公积	14,989,140.14	24,428,512.04
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	-	24,428,512.04
期末未分配利润	609,783,553.51	623,116,876.93

注 1：上期期初未分配利润调整中，由于执行《企业会计准则解释第 15 号》的相关规定调整-823,316.28 元；由于执行《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定调整 61,578.90 元；由于本期同一控制下企业合并调整-960,175.30 元。

注 2：本期期初未分配利润调整中，由于执行《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定调整 817,236.43 元；由于本期同一控制下企业合并调整-937,660.55 元。

(四十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,644,323,065.90	15,753,480,669.85	17,337,116,322.53	16,101,592,203.09
其他业务	71,484,645.91	38,798,829.37	97,711,646.05	44,085,375.78
合计	16,715,807,711.81	15,792,279,499.22	17,434,827,968.58	16,145,677,578.87

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
一、主营业务小计	16,644,323,065.90	15,753,480,669.85	17,337,116,322.53	16,101,592,203.09

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力供应	2,248,451,173.53	1,835,409,643.09	1,992,577,152.45	1,583,934,936.11
电力生产	1,966,056,454.05	1,711,559,695.67	2,033,548,865.70	1,677,872,437.89
油品	12,569,746,533.37	12,368,357,040.04	13,222,314,042.14	12,829,100,840.78
电力设计咨询	29,601,839.94	24,455,172.12	57,833,877.95	43,076,995.65
其他	91,092,581.75	71,545,339.25	289,202,834.42	226,225,884.05
减：公司内部抵消数	260,625,516.74	257,846,220.32	258,360,450.13	258,618,891.39
二、其他业务小计	71,484,645.91	38,798,829.37	97,711,646.05	44,085,375.78
合计	16,715,807,711.81	15,792,279,499.22	17,434,827,968.58	16,145,677,578.87
按经营地区分类				
内销	16,715,807,711.81	15,792,279,499.22	17,434,827,968.58	16,145,677,578.87
合计	16,715,807,711.81	15,792,279,499.22	17,434,827,968.58	16,145,677,578.87
按收入确认时点分类				
在某一时点确认收入	16,715,807,711.81	15,792,279,499.22	17,434,827,968.58	16,145,677,578.87
合计	16,715,807,711.81	15,792,279,499.22	17,434,827,968.58	16,145,677,578.87

3. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	16,715,807,711.81		17,434,827,968.58	
营业收入扣除项目合计金额	23,262,779.35			
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.14	/		/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	23,262,779.35			
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	16,692,544,932.46		17,434,827,968.58	

(四十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,107,277.32	1,806,238.08
城市维护建设税	11,787,119.59	16,698,449.72
教育费附加	9,597,685.71	13,710,030.65
房产税	6,719,158.18	4,790,677.88
土地使用税	4,154,758.41	2,887,676.71
车船使用税	94,187.15	96,003.08
印花税	14,510,054.18	15,108,154.33
其他	88,381.68	1,728,394.03
土地增值税	2,135,631.78	18,785,006.80
合计	53,194,254.00	75,610,631.28

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	53,475,670.49	57,105,395.55
装卸费	16,004,693.58	25,697,316.22
职工薪酬	23,408,550.84	36,590,879.82
差旅费	2,572,970.74	2,524,607.23
检验费	4,333,286.88	4,787,424.74
租赁费	7,678,541.69	6,347,754.25
业务招待费	886,247.69	876,032.47
广告费	1,472,534.82	1,252,940.23
折旧费	64,063,275.53	75,024,317.52
其他	3,650,897.43	7,919,766.97
劳务费	11,912,229.10	12,369,615.45
合计	189,458,898.79	230,496,050.45

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	108,423,040.90	114,660,556.48
修理费	36,401,646.94	42,137,059.45
折旧费和长期待摊费用摊销	27,455,210.90	28,770,744.01
无形资产摊销	13,959,470.65	14,302,669.23
业务招待费	3,441,184.31	4,374,350.47
中介费	7,452,760.19	6,116,570.94
差旅费	3,415,689.01	3,130,262.58

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,901,400.90	2,779,681.97
财产保险	1,084,253.56	740,549.17
董事会经费	197,992.27	451,616.00
其他	36,945,016.50	32,110,430.57
租赁费	9,466,966.37	2,823,473.07
合计	250,144,632.50	252,397,963.94

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,137,137.56	1,846,604.47
材料费	403,806.01	3,465,907.02
折旧费	217,551.92	4,096.06
无形资产摊销	277,097.45	380,715.86
其他	575,638.73	37,735.85
合计	9,611,231.67	5,735,059.26

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	536,798,611.84	594,483,947.36
减：利息收入	31,681,872.51	45,257,790.96
汇兑损失	-336,517.54	-123,718.60
减：汇兑收益	-	26.86
手续费支出	8,171,885.36	5,957,130.45
其他支出	37,946,636.13	31,350,453.37
合计	550,898,743.28	586,409,994.76

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政城网改造	227,272.68	227,272.68	与收益相关
稳岗补贴	1,349,183.79	2,312,144.19	与收益相关
扶持资金	4,764,474.09	10,779,706.10	与收益相关
桂旭财政奖励	39,712,234.84	52,026,162.33	与收益相关
企业新型学徒制补贴	-	186,000.00	与收益相关
其他	1,881,595.14	6,780,103.09	与收益相关
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	364,683.48	364,683.48	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税额加计抵减	22,811.51	5,756.36	与收益相关
合计	48,322,255.53	72,681,828.23	

(五十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,559,736.30	-16,877,509.92
处置长期股权投资产生的投资收益	37,197,760.60	-25,812,906.78
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		1,895,962.69
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	7,209,182.33	11,168,951.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	811,348.66	103,931.83
应收款项融资终止确认收益	-8,671,565.60	-8,944,427.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,961,679.63	87,206,146.25
合计	25,948,669.32	48,740,148.17

(五十四) 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
交易性金融资产	-25,166.23	-94,438.77
其他非流动金融资产	50,944,154.62	-447,991,238.16
合计	50,918,988.39	-448,085,676.93

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-674,147.07	-18,171,375.64
其他应收款信用减值损失	16,674,738.72	27,901,517.40
应收票据信用减值损失	-375,000.00	-172,983.23
合计	15,625,591.65	9,557,158.53

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,819,130.95	-36,572,836.19
合同资产减值损失	-108,057.40	-26,471.30
商誉减值损失	-3,417,007.64	-11,381,856.17
合计	-17,344,195.99	-47,981,163.66

(五十七) 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、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	944.84	10,941,659.43
合计	944.84	10,941,659.43

(五十八) 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
非流动资产毁损报废利得	977,077.72		977,077.72
与日常活动无关的政府补助	688,880.60	2,468,244.70	688,880.60
违约滞纳金收入	2,848,919.03	2,033,901.10	2,848,919.03
合同违约金	17,123,894.52	29,783,336.86	17,123,894.52
其他	3,285,906.66	8,045,545.85	3,285,906.66
接受捐赠	-	939,434.20	-
合计	24,924,678.53	43,270,462.71	24,924,678.53

2. 计入营业外收入的政府补助

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

(五十九) 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
非流动资产毁损报废损失	429,996.63	149,547.73	429,996.63
赔偿款	558,108.84	478,212.17	558,108.84
对外捐赠支出	332,130.00	4,134,450.00	332,130.00
滞纳金、罚款支出	2,084,172.21	23,356,074.41	2,084,172.21
其他	3,514,660.83	1,385,909.15	3,514,660.83
合计	6,919,068.51	29,504,193.46	6,919,068.51

(六十) 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
当期所得税费用	42,795,070.88	81,316,664.35
递延所得税费用	-71,698,835.72	-134,663,738.96

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,752,656.13	1,103,820.38
合计	-16,151,108.71	-52,243,254.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	11,698,316.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,754,747.42
子公司适用不同税率的影响	3,523,677.49
调整以前期间所得税的影响	12,752,656.13
非应税收入的影响	-24,447,526.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,752,578.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-16,674,545.05
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	1,525,245.82
研发费用加计扣除	-1,441,684.73
其他	103,742.19
所得税费用	-16,151,108.71

(六十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	390,867,295.73	536,048,127.16
其中：银行利息收入	28,391,099.01	45,218,523.59
违约金、滞纳金收入	19,972,813.55	21,462,239.69
工程款及保证金	51,040,214.49	24,158,698.68
收到的政府补助	59,261,594.60	72,047,423.53
收到保险赔款	414,770.79	1,344,303.31
其他	7,129,685.35	18,520,936.55
票据保证金	79,900,000.00	341,287,924.48
柳州正菱重型数控机床有限公司		4,684,677.59
广西铁投商贸集团有限公司		1,023,430.81
赔偿款		6,000,000.00
仲应贵		299,968.93
广西投资集团有限公司往来款	144,757,117.94	

(2) 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
支付其他与经营活动有关的现金	681,873,295.53	451,593,846.36
其中：仓储费	68,696,403.96	52,504,469.17
运输费	1,107.68	259,647.39
修理费	31,665,848.56	41,871,060.45
支付各种电力基金	55,356,824.52	37,255,676.43
永盛付装卸费	16,859,372.67	25,154,615.23
差旅费	5,970,625.92	6,248,518.05
业务招待费	3,858,448.42	5,179,538.47
银行手续费	8,178,891.00	34,953,039.61
租赁费	8,497,525.62	10,273,521.93
中介费	6,661,698.14	4,813,586.94
办公费	2,093,552.12	6,875,480.15
检验费	4,556,428.43	3,973,903.02
保险费	632,881.79	1,180,284.82
咨询费	4,940,231.93	3,100,118.85
保证金	115,738,607.67	17,501,962.02
董事会经费	290,976.28	210,700.00
广告业务宣传费	838,663.33	841,852.57
票据/信用证保证金	192,152,027.08	90,814,500.00
诉讼冻结	32,475,916.90	42,376,694.30
公益性捐赠	332,130.00	3,759,389.61
滞纳金	2,657,080.67	23,030,349.10
其他	16,911,162.97	9,861,311.79
广西投资集团有限公司往来款	100,106,239.19	29,553,626.46
广西能源集团有限公司往来款	2,400,650.68	

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到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	46,443,440.44	89,772.98
其中：柳州市蓝曜贸易有限公司		89,772.98
广西闽商石业有限公司	31,215,418.66	
四川省西点电力设计有限公司	15,228,021.78	

(2) 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
支付其他与投资活动有关的现金	373,123,975.81	28,135,628.20

项目	本期发生额	上期发生额
其中：广西闽商石业发展有限公司		28,135,628.20
处置广西永盛石油化工有限公司现金流出净额	324,361,264.57	
处置濮阳恒润筑邦石油化工有限公司现金流出净额	48,762,711.24	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到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	1,050,000,000.00	839,775,000.00
其中：收到融资租赁款项	50,000,000.00	839,775,000.00
广西广投石化有限公司往来款	1,000,000,000.00	-

(2) 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
支付其他与筹资活动有关的现金	719,350,055.58	844,165,621.84
其中：融资租赁款	672,708,485.57	724,872,692.22
广西桂盛能源有限公司借款及资金占用费	-	23,782,023.78
广西广投正润发展集团有限公司担保费	10,000,000.00	11,010,929.17
租赁负债付款额	13,530,289.62	65,496,165.05
广西广投桂旭能源发展投资有限公司融资费用	2,025,550.00	-
广西能源集团有限公司担保费	1,775,075.00	-
广西永盛石油化工有限公司往来款	6,000,000.00	-
广西投资集团有限公司资金占用费	3,985,333.34	3,974,444.49
其他融资费用	9,325,322.05	15,029,367.13

(六十二) 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	27,849,424.82	-149,635,832.73
加：资产减值准备	17,344,195.99	47,981,163.66
信用减值损失	-15,625,591.65	-9,557,158.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	567,465,660.92	570,845,956.62
使用权资产折旧	61,257,389.45	67,575,967.56
无形资产摊销	14,508,781.42	14,905,039.90
长期待摊费用摊销	9,275,701.02	4,300,225.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	-944.84	-12,293,798.93

项目	本期发生额	上期发生额
以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	547,081.09	40,198.41
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-50,918,988.39	448,085,676.93
财务费用(收益以“－”号填列)	562,935,257.67	619,150,487.24
投资损失(收益以“－”号填列)	-25,948,669.32	-48,740,148.17
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-77,542,016.48	-62,377,768.19
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	3,913,986.06	-64,883,419.52
存货的减少(增加以“－”号填列)	-229,111,068.18	-442,534,076.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	903,336,511.50	-240,956,806.76
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,161,655,068.44	518,513,437.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	607,631,642.64	1,260,419,144.22
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		
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	1,393,476,181.59	2,211,460,525.23
减：现金的期初余额	2,211,460,525.23	2,013,923,928.17
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	-817,984,343.64	197,536,597.06

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	165,318,100.00
其中：广西广投海上风电开发有限责任公司	165,318,100.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,792,600.00
其中：林芝西点水电开发有限责任公司	18,792,600.00
取得子公司支付的现金净额	184,110,700.00

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	32,266,144.91
其中：濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	49,900.00

项目	金额
濮阳市恒润石油化工有限公司	21,268,400.00
广东桂胜新能源科技有限公司	596,905.29
广西永盛石油化工有限公司	10,350,939.62
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	384,075,637.55
其中：濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	48,812,611.24
濮阳市恒润石油化工有限公司	550,822.12
广东桂胜新能源科技有限公司	-
广西永盛石油化工有限公司	334,712,204.19
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,213,600.00
其中：广西永盛仓储有限公司	7,213,600.00
处置子公司收到的现金净额	-344,595,892.64
减：现金净流出负数部分（详见注释）	-373,123,975.81
处置子公司收到的现金净额（列报数）	28,528,083.17

注：本期处置控股子公司广西永盛石油化工有限公司净现金流出 324,361,264.57 元；处置控股子公司濮阳恒润筑邦石油化工有限公司净现金流出 48,762,711.24 元，合计 373,123,975.81 万元，已调整至“支付其他与投资活动有关的现金”列报。

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,393,476,181.59	2,211,460,525.23
其中：库存现金	-	35,547.00
可随时用于支付的银行存款	1,392,947,859.22	2,199,612,617.68
可随时用于支付的其他货币资金	528,322.37	11,812,360.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,393,476,181.59	2,211,460,525.23

(六十三) 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	-		167.82
其中：美元	10.90	7.0826	77.20
港币	100.00	0.9062	90.62

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,137,137.56	1,846,604.47

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	403,806.01	3,465,907.02
折旧费	217,551.92	4,096.06
无形资产摊销	277,097.45	380,715.86
其他	575,638.73	37,735.85
合计	9,611,231.67	5,735,059.26
其中：费用化研发支出	9,611,231.67	5,735,059.26
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广西广投海上风电开发有限责任公司	60.00%	最终实际控制人一致	2023.11.30	满足控制权转移的条件	23,262,779.35	460,901.35	-	32,672.69

2. 合并成本

合并成本	广西广投海上风电开发有限责任公司
现金	165,318,100.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广西广投海上风电开发有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：	1,884,798,640.23	263,210,078.96
货币资金	211,501,350.33	166,628,399.66
应收款项	208,041,682.51	46,924,790.27
存货	26,256,767.61	49,284,926.31
固定资产	888,995.90	134,201.32
在建工程	867,049,878.04	237,761.40
使用权资产	31,385.86	-
无形资产	116,259,802.98	
其他非流动资产	454,768,777.00	
负债：	1,506,698,442.04	50,570,782.12

项目	广西广投海上风电开发有限责任公司	
	合并日	上期期末
借款	1,201,273,703.81	50,032,083.33
应付款项	305,424,738.23	538,698.79
净资产：	378,100,198.19	212,639,296.84
减：少数股东权益	147,000,000.00	74,378,757.39
取得的归属于收购方份额	231,100,198.19	138,260,539.45

(二) 出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	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(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
广西永盛石油化工有限公司	2023.10.31	10,350,939.62	2.00	协议转让	满足控制权转移的条件	-290,357.13	49.00	279,225,449.64	284,205,893.28	4,980,443.64	评估价格	-650,405.32
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	2023.12.31	49,900.00	51.00	公开挂牌转让	满足控制权转移的条件	60,255,963.50	-	-	-	-	-	-
濮阳市恒润石油化工有限公司	2023.12.31	21,268,400.00	51.00	公开挂牌转让	满足控制权转移的条件	-14,810,967.94	-	-	-	-	-	10,200,000.00

(五) 合并范围发生变化的其他原因

- 2023年11月20日，公司原控股子公司广东桂胜新能源科技有限公司办理完成工商注销手续，不再纳入本公司财务报表合并范围。
- 2023年12月19日，公司原全资子公司林芷西点水电开发有限责任公司办理完成工商注销手续，不再纳入本公司财务报表合并范围。

八、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	贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼	广西贺州	设计	100.00%		设立
广西广投桂旭能源发展投资有限公司	广西壮族自治区贺州市八步区仁义镇万兴村	广西贺州	火力发电	100.00%		设立
贺州市桂源水利电业有限公司	贺州市建设中路89号	广西贺州	供电	56.03%		同一控制企业合并
广西桂能电力有限责任公司	昭平县昭平镇东宁北路(昭平水电厂办公楼)	广西贺州	发电、旅游	93.00%		同一控制企业合并
贺州市上程电力有限公司	贺州市八步区星光路56-3号2001号商铺	广西贺州	发电	96.954%		非同一控制下企业合并
广西天祥投资有限公司	广西贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼11楼	广西贺州	房地产开发	100.00%		设立
梧州桂江电力有限公司	梧州市西堤三路19号4层418号商务公寓	广西梧州	发电	100.00%		非同一控制下企业合并
广西桂东电力售电有限公司	广西贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼15层	广西贺州	电力销售	100.00%		设立
陕西桂兴电力有限公司	陕西省西安市高新区高新四路高新九号广场1706室	陕西省西安市	电力设施运营管理	100%		设立
广西桂东新能源科技有限责任公司	南宁市青秀区佛子岭路19号凤岭·在水一方47号楼103号	广西南宁市	风力发电技术服务；发电机及发电机组制造、销售；机械电气设备制造、销售等	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	广西壮族自治区贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼7楼	贺州市八步区	电力发电	81.74%		同一控制下合并
广西广投桥巩能源发展有限公司	广西来宾市荣和璐2号来宾市华侨创业大厦主楼1001号	广西来宾市	电力生产、供应，水电资源和火电资源投资、开发和经营等	66.2798%		同一控制下企业合并
福建双富专用汽车有限公司	龙岩经济开发区高新园区南环路1号	福建省龙岩市	改装汽车、半挂车、金属包装容器、农用机械等销售	100%		非同一控制下企业合并
陕西常兴光伏科技有限公司	陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡镇安乐社区落星堡村	陕西省宝鸡市	光伏电站的建设及发电量的销售，光伏发电设备的制造、销售等	90%		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东佰昌能源科技有限公司	清远市清城区龙塘镇银盏管理区泰基工业城厂房A1区	清远市	电力机械和器材制造、金属制品制造、软件和信息服务等	51%		非同一控制下企业合并
广西广投海上风电开发有限责任公司	南宁市防城港路6号广投能源管理中心研发楼1号楼2层	广西·南宁市	海上风力发电	60%		同一控制下企业合并

注：2023年3月17日，公司全资子公司德庆县悦城星海油站有限公司更名为广西桂东新能源科技有限责任公司。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	平乐桂江电力有限责任公司	24.00	7,814,563.63	6,000,000.00	114,092,301.14
2	昭平桂海电力有限责任公司	14.88	3,126,180.26	1,488,000.00	49,632,653.34
3	贺州市桂源水利电业有限公司	43.97	21,929,646.96	-	371,531,690.84
4	广西桂能电力有限责任公司	7.00	1,492,730.21	1,050,000.00	22,893,495.13
5	贺州市上程电力有限公司	3.05	546.57	-	666,188.31
6	贺州市裕丰电力有限责任公司	18.26	335,419.18	298,551.00	3,251,201.92
7	湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	33.03	526,112.20	605,489.45	6,862,100.16
8	陕西常兴光伏科技有限公司	10.00	-695,385.19	-	-4,505,519.69
9	广东佰昌能源科技有限公司	49.00	184,628.86	2,205,000.00	12,467,423.51
10	广西广投桥巩能源有限公司	33.72	22,042,394.59	61,700,000.00	688,296,974.74
11	广西广投海上风电开发有限责任公司	40.00	188,923.89	--	286,444,642.62

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平乐桂江电力有限责任公司	314,091,582.59	359,864,247.27	673,955,829.86	150,571,241.77	48,000,000.00	198,571,241.77
昭平桂海电力有限责任公司	265,646,940.89	140,327,957.79	405,974,898.68	52,422,120.87	20,000,000.00	72,422,120.87
贺州市桂源水利电业有限公司	531,203,164.71	1,735,868,253.08	2,267,071,417.79	377,042,113.52	1,045,062,984.42	1,422,105,097.94
广西桂能电力有限责任公司	326,749,902.74	51,816,237.20	378,566,139.94	51,516,209.52	-	51,516,209.52
贺州市上程电力有限公司	444,811.39	213,541,237.02	213,986,048.41	192,115,125.51		192,115,125.51
贺州市裕丰电力有限责任公司	10,735,026.84	7,254,814.26	17,989,841.10	184,792.26		184,792.26
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	11,658,946.23	9,213,349.02	20,872,295.25	96,939.03		96,939.03
陕西常兴光伏科技有限公司	70,988,149.12	139,179,453.96	210,167,603.08	235,274,222.62	7,370,472.78	242,644,695.40

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东佰昌能源科技有限公司	54,751,862.22	3,081,981.37	57,833,843.59	29,508,503.95	3,000,000.00	32,508,503.95
广西广投海上风电开发有限责任公司	242,112,365.91	1,882,222,490.62	2,124,334,856.53	264,570,722.33	1,434,652,527.64	1,699,223,249.97
广西广投桥巩能源有限公司	1,334,549,819.12	1,424,218,588.76	2,758,768,407.88	225,691,933.52	491,875,726.02	717,567,659.54

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平乐桂江电力有限责任公司	343,000,033.85	381,696,373.28	724,696,407.13	160,872,500.86	96,000,000.00	256,872,500.86
昭平桂海电力有限责任公司	254,422,487.55	153,707,728.91	408,130,216.46	45,586,714.59	40,000,000.00	85,586,714.59
贺州市桂源水利电业有限公司	527,580,791.11	1,685,754,763.97	2,213,335,555.08	363,840,597.00	1,055,331,518.58	1,419,172,115.58
广西桂能电力有限责任公司	330,424,923.09	56,323,291.73	386,748,214.82	57,023,001.73	9,000,000.00	66,023,001.73
贺州市上程电力有限公司	898,667.85	203,803,514.45	204,702,182.30	182,849,203.39	-	182,849,203.39
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	932,223,079.24	537,314,001.27	1,469,537,080.51	1,519,369,796.00	3,033,666.67	1,522,403,462.67
濮阳市恒润石油化工有限公司	13,518,888.20	28,589,737.97	42,108,626.17	10,835,222.11	-	10,835,222.11
广东桂胜新能源科技有限公司	1,181,818.56	-	1,181,818.56	16,621.42	-	16,621.42
贺州市裕丰电力有限责任公司	10,806,990.98	6,912,320.62	17,719,311.60	116,378.90	-	116,378.90
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	10,723,072.30	10,311,022.96	21,034,095.26	19,679.07	-	19,679.07
陕西常兴光伏科技有限公司	63,692,424.05	144,484,266.80	208,176,690.85	225,596,621.32	7,576,180.74	233,172,802.06
广东佰昌能源科技有限公司	57,741,546.01	3,087,274.01	60,828,820.02	27,475,752.26	4,000,000.00	31,475,752.26
广西永盛石油化工有限公司	4,269,339,112.69	785,996,505.12	5,055,335,617.81	4,215,560,233.22	295,283,356.44	4,510,843,589.66
广西广投桥巩能源有限公司	1,316,043,263.24	1,601,541,887.01	2,917,585,150.25	232,233,680.01	571,736,075.96	803,969,755.97

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
平乐桂江电力有限责任公司	93,716,466.90	32,560,681.82	32,560,681.82	32,507,343.04
昭平桂海电力有限责任公司	53,456,599.58	21,009,275.94	21,009,275.94	28,926,221.69
贺州市桂源水利电业有限公司	1,164,366,822.73	49,874,111.81	49,874,111.81	73,102,794.31
广西桂能电力有限责任公司	62,329,791.90	21,324,717.33	21,324,717.33	-1,717,093.37
贺州市上程电力有限公司	9,174.31	17,943.99	17,943.99	19,133.69
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	1,843,034,360.55	-106,732,370.27	-106,732,370.27	296,611,511.07
濮阳市恒润石油化工有限公司	7,237,719.13	510,381.48	510,381.48	2,251,164.44

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东桂胜新能源科技有限公司	-	5,434.94	5,434.94	-3,540.10
贺州市裕丰电力有限责任公司	4,790,375.66	1,836,906.76	1,836,906.76	1,830,146.93
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	3,960,153.01	1,592,831.40	1,592,831.40	3,401,927.97
陕西常兴光伏科技有限公司	13,105,670.48	-7,634,947.28	-7,634,947.28	9,171,577.84
广东佰昌能源科技有限公司	35,432,908.09	472,271.88	472,271.88	-3,554,466.55
广西永盛石油化工有限公司	11,427,199,536.18	25,703,912.34	25,703,912.34	-592,499,890.45
广西广投桥巩能源有限公司	393,861,375.71	65,368,516.76	65,368,516.76	262,654,588.05
广西广投海上风电开发有限责任公司	23,262,779.35	472,309.72	472,309.72	54,694,001.04

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
平乐桂江电力有限责任公司	104,979,537.13	42,147,571.62	42,147,571.62	17,702,738.30
昭平桂海电力有限责任公司	55,836,871.41	23,197,904.91	23,197,904.91	28,159,773.24
贺州市桂源水利电业有限公司	1,023,572,004.31	31,492,829.51	31,492,829.51	35,940,670.30
广西桂能电力有限责任公司	70,017,054.19	65,906,300.41	65,906,300.41	10,309,021.28
贺州市上程电力有限公司	-	4,111.81	4,111.81	756,112.74
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	2,723,295,691.10	-1,025,959.64	-1,025,959.64	39,892,413.54
濮阳市恒润石油化工有限公司	6,310,817.32	686,362.26	686,362.26	6,542,032.63
广东桂胜新能源科技有限公司	227,149,990.11	157,442.04	157,442.04	1,004,514.59
贺州市裕丰电力有限责任公司	4,394,372.79	1,818,553.47	1,818,553.47	1,325,673.02
湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司	4,722,342.20	2,017,261.31	2,017,261.31	3,654,876.34
陕西常兴光伏科技有限公司	13,584,487.05	-4,607,011.23	-4,607,011.23	36,593,981.06
广东佰昌能源科技有限公司	87,945,657.90	9,547,476.76	9,547,476.76	-17,096,997.26
广西永盛石油化工有限公司	11,255,126,952.22	-34,014,374.60	-34,014,374.60	-206,066,121.67
广西广投桥巩能源有限公司	555,262,206.11	196,393,633.29	196,393,633.29	560,814,196.51
四川省西点电力设计有限公司	52,813,031.72	1,229,499.23	1,229,499.23	-53,870,661.68

(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情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西闽商石业发展有限公司	广西贺州市	贺州市	石材开发	38.50		权益法
广西永盛石油化工有限公司	广东广州市	钦州市	油品贸易	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额
	广西闽商石业发展有限公司	广西永盛石油化工有限公司	广西闽商石业发展有限公司
流动资产	126,560,442.05	3,316,573,023.34	68,211,013.49
非流动资产	277,953,772.71	752,139,977.76	323,237,253.54
资产合计	404,514,214.76	4,068,713,001.10	391,448,267.03
流动负债	178,729,086.86	3,324,164,531.73	148,356,054.29
非流动负债	1,228,929.30	192,325,425.74	1,596,429.30
负债合计	179,958,016.16	3,516,489,957.47	149,952,483.59
少数股东权益	31,327,889.56	-	33,316,930.67
归属于母公司股东权益	193,228,309.04	552,223,043.63	208,178,852.77
按持股比例计算的净资产份额	74,392,898.98	270,589,291.38	96,700,476.44
调整事项	174,063,098.94	4,479,719.89	157,511,196.76
对合营企业权益投资的账面价值	248,455,997.92	275,069,011.27	254,211,673.20
营业收入	6,041,379.64	2,697,682,504.00	6,782,562.79
财务费用	5,474,046.05	4,563,096.05	2,510,246.24
所得税费用		-17,023,265.54	
净利润	-16,939,584.84	-18,646,698.01	-17,925,539.30
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-16,939,584.84	-18,646,698.01	-17,925,539.30
本期收到的来自合营企业的股利			

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	16,599,063.56	16,467,499.24
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	3,281,564.32	3,222,198.52
其他综合收益		
综合收益总额	3,281,564.32	3,222,198.52
二、联营企业		
投资账面价值合计	107,875,809.15	106,754,552.47
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,948,743.32	-13,921,794.24
其他综合收益		
综合收益总额	-1,948,743.32	-13,921,794.24

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

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
其他非流动金融资产	1,111,920,611.69		22,577,219.43	1,134,497,831.12
持续以公允价值计量的资产总额	1,111,920,611.69		22,577,219.43	1,134,497,831.12

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(三) 第三层次公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末公允价值	估值技术
上海科雷斯普能源科技股份有限公司	19,995,043.43	以成本作为公允价值估计值
广西电力交易中心有限责任公司	2,582,176.00	以成本作为公允价值估计值
合计	22,577,219.43	

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

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广西广投正润发展集团有限公司	贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼18楼	电力投资、开发	23,529.41万人民币	33.91	33.91

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
广西贺州市胜利电力有限公司	本公司合营公司
柳州市广和小额贷款股份有限公司	本公司联营公司
广西超超新材料股份有限公司	本公司联营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆世纪之光科技实业有限公司	本公司联营公司
广西闽商石业发展有限公司	本公司联营公司
广西建筑产业化股份有限公司	本公司联营公司
四川省西点电力设计有限公司	本公司联营公司
广西永盛石油化工有限公司	本公司联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
贺州市八步水利电业有限责任公司	同一母公司
广西贺州市桂东电子科技有限公司	同一控制联营公司之子公司
广西吉光电子科技有限公司	同一控制联营公司之参股公司
广西广投正润新材料科技有限公司	同一控制联营公司之子公司
广西广投高纯铝科技有限公司	同一控制联营公司之子公司
广西新电力投资集团有限责任公司	子公司之少数股东
广西柳州发电有限责任公司	同一控制子公司
广西桂盛能源有限公司	母公司的全资子公司
四川省送变电建设有限责任公司	参股公司之高管担任公司法人
濮阳市恒润投资管理有限公司	原子公司原股东
广西广投综合能源管理有限公司	同一控制子公司
数字广西集团有限公司	同一控制子公司
广西广投康养有限公司	同一控制子公司
广西广投石化有限公司	同一控制子公司
北部湾财产保险股份有限公司	同一控制子公司
广西广投众智商业管理有限公司	同一控制子公司
广西广投医药健康产业集团有限公司	同一控制子公司
广西广投智能科技有限公司	同一控制子公司
广西投资集团咨询有限公司	同一控制子公司
广西梧州双钱实业有限公司	同一控制子公司
广西梧州中恒集团股份有限公司	同一控制子公司
广西盐业集团有限公司贺州分公司	同一控制子公司
广西中恒医疗科技有限公司	同一控制子公司
广西广投能源集团有限公司来宾电厂	同一控制子公司
广西贺州市三和石材有限公司	母公司的控股子公司
广西广投北海发电有限公司	同一控制子公司
广西投资集团来宾发电有限公司	同一控制子公司
广西投资集团来宾天河物业管理有限公司	同一控制子公司
广西数广全网融合科技有限公司	同一控制子公司

注：广西桂禹工程咨询有限公司、广西壮族自治区水利电力勘测设计研究院有限责任公司、国富人寿保险股份有限公司与本公司无关联关系已超过12个月以上，本期相关关联交易、往来未纳入统计。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
广西投资集团有限公司及其子公司	占用费支出、担保费、售电服务费、保险费、购买商品、评估费、项目款、手续费、设备费、住宿费。	20,555,991.50	43,745,085.43
广西广投智慧服务集团有限公司及其子公司	购买商品、餐饮服务、物业服务、劳务费、培训费用、项目款	20,786,159.43	6,663,622.78
广西广投智能科技有限公司	技术服务费、委托开发费、工程款、项目款、设备款	16,907,724.44	9,492,265.63
广西广投石化有限公司及其子公司	资金占用费、购买商品、装卸费、油库租赁	15,543,276.88	-
广西广投综合能源管理有限公司	工程款、修理费、设备款	94,105,958.93	100,262,319.25
广西广投能源销售有限公司	煤炭采购	745,982,554.27	367,618,359.65
广西贺州市胜利电力有限公司	购电款	12,837,074.83	13,395,493.69
四川省西点电力设计有限公司	勘察设计费	754,717.00	-
广西桂禹工程咨询有限公司	监理服务费	-	46,415.09
广西壮族自治区水利电力勘测设计研究院有限责任公司	项目款	-	4,208,083.78
合计		927,473,457.28	545,431,645.30

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西闽商商业发展有限公司及其子公司	利息收入、销售电量	1,698,898.32	498,187.34
广西投资集团有限公司及其子公司	销售油品、销售电量、培训费收入、利息收入	13,936,047.43	13,430,515.67
广西桂盛能源有限公司	仓储装卸服务、销售电量	11,091,440.53	-
广西强强碳素股份有限公司	油品销售	1,686,538.38	996,825.43
贺州市八步水利电业有限责任公司	销售电量	5,926.41	-
广西贺州市三和石材有限公司	销售电量	11,957.85	-
广西建筑产业化股份有限公司	销售电量	370,332.63	554,069.51
四川省西点电力设计有限公司	销售电量、设计咨询费	850,493.17	-
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	销售电量	33,169,260.76	21,453,517.33
广西吉光电子科技有限公司	销售电量	2,252,372.43	1,889,376.43
广西广投正润新材料科技有限公司	销售电量	18,985,202.53	20,377,956.76
广西贺州市胜利电力有限公司	代管费	50,000.00	-

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西广投石化有限公司及其子公司	油品销售、仓储费、油库租赁	22,704,549.65	1,230,309.71
四川省送变电建设有限责任公司	电力设计	-	1,268,596.19
Hydrocore Corporation	电力设计	-	2,032,548.86
合计		106,813,020.09	63,731,903.23

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西广投智慧服务集团有限公司	办公楼及车位租金	360,409.15	1,764.22
广西广投正润发展集团有限公司	办公楼及车位租金	566,906.52	582,834.95
广西桂盛能源有限公司贺州销售分公司	办公楼及车位租金	42,260.58	43,872.45
广西闽商石业发展有限公司	办公楼及车位租金	174,811.05	166,533.95
贺州市八步水利电业有限责任公司	办公楼及车位租金	248,636.90	250,136.93
广西贺州市三和石材有限公司	办公楼及车位租金	125,021.97	228,024.70
合计		1,518,046.17	1,273,167.2

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
贺州市八步水利电业有限责任公司	承租办公楼、宿舍楼	159,424.76	256,585.72
广西广投正润发展集团有限公司	承租土地、厂、房屋	1,296,696.94	1,296,696.94
广西广投智慧物产商业管理有限公司	承租办公楼	231,483.50	401,027.31
广西桂盛能源有限公司	承租商铺	962,614.68	-
广西广投智慧物产商业管理有限公司	承租办公室	452,250.45	
合计		3,102,470.33	1,954,309.97

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	40,880,000.00	2020.5.28	2038.5.27	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	111,120,000.00	2020.5.28	2038.5.27	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	588,940,000.00	2020.12.23	2038.12.22	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	465,000,000.00	2022.5.30	2025.5.29	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	72,000,000.00	2022.12.20	2025.12.19	否
广西广投正润发展集团有限公司	广西能源股份有限公司	250,000,000.00	2023.5.30	2024.5.29	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西能源股份有限公司	广西建筑产业化股份有限公司	21,200,000.00	2019.10.8	2029.10.7	否
广西能源股份有限公司	广西永盛石油化工有限公司	62,499,999.98	2022.5.30	2025.5.30	否
广西投资集团有限公司	广西广投桥巩能源发展有限公司	136,000,000.00	2009.8.14	2028.12.21	否
广西投资集团有限公司	广西广投桥巩能源发展有限公司	426,000,000.00	2007.11.30	2032.11.29	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
广西投资集团有限公司	拆入	100,000,000.00	2020.8.6	2035.8.6	
广西能源集团有限公司	拆入	99,465,575.33	2024.01.01	2024.12.31	

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,840,188.18	6,794,694.18

6. 其他关联交易

2023年6月26日，公司与广西广投产业链服务集团有限公司签订股权转让合同，合同约定，公司将持有的广西永盛石油化工有限公司2%股权转让给广西广投产业链服务集团有限公司，转让对价11,106,600.00元。2023年10月末相关股权转让手续完成，满足控制权转移的条件，公司自此丧失对广西永盛石油化工有限公司的控制权，广西永盛石油化工有限公司不再纳入公司合并财务报表范围，公司自此对广西永盛石油化工有限公司剩余49%股权采用权益法核算。

2023年12月28日，公司与广西广投正润集团有限公司签订股权捆绑转让项目交易合同，合同约定，公司将持有的濮阳恒润筑邦石油化工有限公司51%股权及濮阳市恒润石油化工有限公司51%股权转让给广西广投正润集团有限公司，转让对价21,318,100.00元。2023年12月末控制权转移条件满足，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自此不再纳入公司合并财务报表范围。公司本次股权转让损益为32,507,791.16元，其中转让濮阳恒润筑邦石油化工有限公司股权损益为23,227,970.97元，转让濮阳市恒润石油化工有限公司股权损益为9,279,820.19元。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	广西新电力投资集团有限责任公司	3,451,069.08	1,674,462.58	3,451,069.08	1,674,462.58
其他应收款	广西闽商石业发展有限公司	8,055,312.78	2,845,428.18	37,428,340.14	2,856,742.64
其他应收款	广西广投正润发展集团有限公司	1,059,547.78	755,164.89	8,116,100.00	828,805.00
其他应收款	广西广投综合能源管理有限公司	-	-	7,200.00	720.00
其他应收款	广西广投智慧物产商业管理有限公司			144,000.00	7,200.00
其他应收款	广西广投能源销售有限公司	6,194,690.27	309,734.51	700,000.00	35,000.00
其他应收款	广西广投智慧服务集团有限公司	18,000.00	-	7,200.00	360.00
其他应收款	广西国宏经济发展集团有限公司	-	-	1,225,905.30	1,225,905.30
其他应收款	广西海铁广盛物流有限公司	-	-	393,000.00	19,650.00
其他应收款	四川省西点电力设计有限公司	142,276.72	7,113.84	15,228,023.78	-
其他应收款	北部湾财产保险股份有限公司	-	-	13,712.70	685.64
应收账款	四川省送变电建设有限责任公司	-	-	4,824,712.00	1,085,235.60
应收账款	广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	-	-	1,137,634.66	56,881.73
应收账款	广西广投高纯铝科技有限公司	1,843,155.14	92,157.76	2,104,054.25	105,202.71
应收账款	广西广投正润新材料科技有限公司	3,182,514.70	159,125.74	1,592,787.99	79,639.40
应收账款	广西超超新材料股份有限公司	3,576,652.52	2,986,599.80	3,528,887.61	2,199,980.25
应收账款	广西吉光电子科技有限公司	430,160.82	21,508.04	1,376,207.18	68,810.36
应收账款	广西广投正润发展集团有限公司	4,649.69	232.48	8,050.00	402.50
应收账款	广西桂盛能源有限公司贺州销售分公司	-	-	700.00	35.00
应收账款	广西广投智慧服务集团有限公司	34,046.40	1,702.32	1,923.00	96.15
应收账款	广西闽商石业发展有限公司	230,120.72	12,051.81	126,429.50	6,321.48
应收账款	贺州市八步水利电业有限责任公司	-	-	1,050.00	52.50
应收账款	广西建筑产业化股份有限公司	375,121.93	18,756.10	502,556.58	25,127.83
应收账款	广西广投北海发电有限公司	-	-	728,549.40	36,427.47
应收账款	广西桂盛能源有限公司	-	-	166,023.59	8,301.18
应收账款	四川省西点电力设计有限公司	760,002.78	38,000.14	199,050.00	9,952.50
应收账款	广西贺州市三和石材有限公司	117,250.87	5,862.54		
预付账款	四川省送变电建设有限责任公司			1,802,956.40	-
预付账款	广西广投综合能源管理有限公司			135,162.42	-
预付账款	广西北部湾银行股份有限公司贺州分行	220.00			
合计		29,474,792.20	8,927,900.73	84,951,285.58	10,331,997.82

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广西广投综合能源管理有限公司	32,289,471.17	30,135,839.55
应付账款	广西新电力投资集团有限责任公司	164,797.07	164,797.07
应付账款	广西广投智能科技有限公司	1,010,120.41	
应付账款	广西广投能源销售有限公司	23,173,692.18	76,298,975.37

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广西广投智慧服务集团有限公司	459,237.23	589,961.96
应付账款	广西中恒医疗科技有限公司	8,300.00	8,300.00
应付账款	广西壮族自治区水利电力勘测设计研究院有限责任公司		145,195.00
其他应付款	广西能源集团有限公司	99,466,141.34	101,322,336.01
其他应付款	广西投资集团有限公司	101,470,001.23	101,480,888.99
其他应付款	广西贺州市胜利电力有限公司	8,920,440.94	8,920,440.94
其他应付款	广西广投正润发展集团有限公司	956,828.52	-
其他应付款	广西广投综合能源管理有限公司	946,221.16	682,212.00
其他应付款	广西桂盛能源有限公司	-	659,207.22
其他应付款	广西超超新材股份有限公司	-	100,555.10
其他应付款	广西广投智能科技有限公司	706,065.98	688,073.49
其他应付款	数字广西集团有限公司	189,718.00	250,013.75
其他应付款	柳州市广和小额贷款股份有限公司	31,453.15	31,453.15
其他应付款	重庆世纪之光科技实业有限公司	23,988.25	23,988.25
其他应付款	四川省西点电力设计有限公司	6,774,369.89	20,400,588.99
其他应付款	广西广投智慧服务集团有限公司	83,181.75	
其他应付款	广西来宾数广科技有限公司	8,437.95	
其他应付款	广西广投乾丰售电有限责任公司	77,845.26	
其他应付款	广西投资集团咨询有限公司	3.50	
租赁负债	广西广投智慧物产商业管理有限公司	-	928,054.12
合同负债/其他流动负债	广西强强碳素股份有限公司	-	170,000.00
合同负债/其他流动负债	广西平果广投燃气有限公司	-	5,176.93
合同负债/其他流动负债	广西北部湾投资集团能源有限公司	-	1,571,773.52
预收款项	广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	1,381,100.68	
预收款项	贺州市八步水利电业有限责任公司	1,663.45	
合计		278,143,079.11	344,577,831.41

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配方案

经公司审计机构大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计(太信电字[2024]第 5-00014号),截至 2023 年 12 月 31 日,公司母公司报表中期末未分配利润为人民币 432,067,997.29 元。经董事会决议,公司 2023 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下:

上市公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元(含税)。截至 2023 年 12 月 31 日,公司总股本 1,465,710,722 股,以此计算合计拟派发现金红利 43,971,321.66 元(含税),占本期归属于上市公司股东净利润的 2,655.57%,剩余 388,096,675.63 元结转下一年度。本次不进行资本公积金转增股本,不送红股。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

项目	电力	油品业务	设计咨询	其他	分部间抵销
一、营业收入	3,977,790,214.18	12,618,698,393.02	29,628,482.10	121,154,422.79	31,463,800.28
二、营业成本	3,297,748,660.83	12,395,316,721.89	24,455,172.12	87,287,967.86	12,529,023.48
三、对联营和合营企业的投资收益	-13,559,736.30		-		
四、信用减值损失	-15,682,224.62	34,415,785.15	-46,439.89	-3,061,528.99	
五、资产减值损失	-5,099,007.64	-9,023,056.31	0	-3,222,132.04	
六、折旧费和摊销费	554,017,476.67	79,419,876.76	164,763.40	18,905,415.98	
七、利润总额	99,165,577.58	-94,403,620.16	3,517,809.25	3,418,549.44	
八、所得税费用	-8,733,593.21	-16,014,795.24	330,566.07	8,266,713.67	
九、净利润	107,899,170.79	-78,388,824.92	3,187,243.18	-4,848,164.23	
十、资产总额	27,062,259,549.82	40,933,683.04	9,148,275.04	719,787,227.30	9,419,280,238.31
十一、负债总额	19,225,328,477.59	1,418.68	113,442.37	601,568,416.29	5,948,259,571.01

（二）合同纠纷事项

事项概述及类型	查询索引
重庆世纪之光、重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司就追收认缴出资纠纷一案向法院起诉,要求重庆亚派实业集团有限公司缴付认缴出资本金 8,000 万元及利息,公司对前述 8,000 万元及利息承担连带责任,合计诉讼请求标的额为 9,755.30 万元。本案现已审理终结,法院于 2023 年 2 月作出一审判决,公司需缴纳出资款 8,000 万元并支付利息。案件经过二审、重审,2024 年 1 月,世纪之光提出撤回起诉申请;2024 年 2 月,公司收到重庆市渝中区法院民事裁定,裁定同意世纪之光撤回起诉申请该诉讼已作出最终裁定,公司无需承担责任。	详见 2022 年 8 月 20 日、2023 年 2 月 28 日、2023 年 4 月 20 日、2023 年 7 月 26 日、2024 年 2 月 20 日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告。
2022 年,公司就追收拖欠货款事项向法院起诉,要求被告广西广翰投资集团有限责任公司、广西秉健资产管理股份有限公司、李华昌退还相关款项并承担相应连带责任,合计诉讼请求标的额为 4,172.31 万元。本案现已审理终结,并于 2022 年 11 月作出一审判决,公司胜诉,但判决为要求李华昌承担相应连	详见 2022 年 8 月 26 日、11 月 29 日、2023 年 1 月 31 日、2023 年 4 月 15 日、2023 年 5 月 26 日、2023

事项概述及类型	查询索引
带责任。因不服一审判决，公司于2022年12月向法院提起上诉。2023年4月，贺州市中级人民法院作出二审判决，公司胜诉，并判决要求李华昌承担相应连带责任，该判决为本案终审判决；2023年8月，广西壮族自治区高级人民法院作出再审裁定，裁定驳回李华昌再审申请。报告期内，公司已申请强制执行。因被执行人没有可供执行财产，法院已下发终结本次执行裁定。	年8月31日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
报告期内，公司控股子公司广西永盛就与盘锦鑫智石油发展有限公司（曾用名“盘锦鑫智石油发展有限公司”）买卖合同纠纷一案向法院起诉，请求判令被告归还已付款项及利息损失，合计诉讼请求标的额为4,600.12万元。本案于2022年12月开庭审理。2023年4月，双方达成调解协议，法院作出《民事调解书》。因盘锦鑫智未按照调解协议约定履行还款义务，报告期内已申请强制执行。	详见2022年10月13日、2023年4月7日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
报告期内，公司控股子公司广西永盛就与中油旭弘石化化工（大连）有限公司买卖合同纠纷一案向法院起诉，请求判令被告归还已付款项及利息损失，合计诉讼请求标的额为1,862.01万元。本案于2022年12月开庭审理。2023年4月，双方达成调解协议，法院作出《民事调解书》。因中油旭弘未按照调解协议约定履行还款义务，报告期内已申请强制执行。	详见2022年10月13日、2023年4月7日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
公司控股子公司广西永盛就与沧州建投现代物流有限公司的买卖合同纠纷向河北省沧州市中级人民法院起诉并获受理，法院开庭审理后作出一审判决，广西永盛胜诉。因不服一审判决，广西永盛和沧州建投均向河北省高级人民法院提起上诉并获受理，法院开庭审理后作出二审判决，驳回上诉，维持原判，终审判决已生效。广西永盛已向法院申请强制执行，因被执行人无财产可供执行，法院于2020年9月裁定终结本次执行程序。2021年，广西永盛向法院提交对沧州建投现代物流有限公司的破产清算申请，法院以管辖权为由裁定不予受理，广西永盛上诉后沧州市中级人民法院裁定由沧州市沧县法院管辖。广西永盛将向沧州市沧县法院提出申请。	详见2018年7月17日、2019年7月18日、2019年12月21日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
公司控股子公司广西永盛就与广西南宁台协干商贸有限公司（以下简称“台协干公司”）的合同纠纷向广西钦州市中级人民法院提起诉讼并获受理，2016年10月，法院开庭审理后作出终审判决，广西永盛胜诉。广西永盛于2018年1月向法院提交强制执行申请，但因找不到可执行财产，广西永盛于2018年8月向法院申请追加被执行人之一防城港市信润石化有限公司（以下简称“信润石化公司”）的股东作为被执行对象。因债务尚未得到清偿，广西永盛向法院申请对台协干公司进行破产清算，报告期内法院裁定受理该申请。信润石化公司已被法院裁定破产重整，广西永盛已向信润石化公司管理人申报债权并参加债权人会议。	详见2015年8月28日、2016年6月3日、10月26日、2021年5月22日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
公司控股子公司广西永盛诉茂名市名油商贸有限公司及相关保证人买卖合同纠纷一案经法院审理作出裁定，撤销一审判决发回广东省茂名市茂南区人民法院重审。2021年7月，法院判决广西永盛胜诉。因不服重审一审判决，被告已提起上诉，重审二审法院裁定发回重审。广西永盛已申请检察院民事诉讼监督。广西永盛向法院起诉担保人之一港籍简少强，请求判令简少强对茂名市名油商贸有限公司对广西永盛的债务承担连带清偿责任。2023年6月收到本案重审一审判决，广西永盛因不服判决提出上诉；2023年12月，收到案件重审二审判决，法院判决驳回上诉，维持原判。	详见2014年2月28日、2015年4月15日、2015年10月9日、2017年9月19日、2021年8月26日、2022年10月13日、2023年6月9日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
公司控股子公司广西永盛就与中海油广西能源有限公司（以下简称“中海油公司”）的买卖合同纠纷向南宁市西乡塘区人民法院提起诉讼，法院裁定驳回广西永盛的起诉。因不服上述裁定，广西永盛已向南宁市中级人民法院提起上诉，法院裁定驳回上诉，维持原裁定。中海油公司进入破产清算程序，2020年9月，广西永盛向法院提起债权确认之诉并获受理，法院已判决确认广西永盛债权。报告期内，中海油公司破产管理人已确认广西永盛申报的债权。	详见2018年3月8日、2021年11月6日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
2017年2月，公司控股子公司广西永盛诉广西铁投冠信贸易有限公司（曾用名“广西冠信实业有限公司”、“广西铁投冠信贸易有限公司”）买卖合同纠纷一案经钦州市中级人民法院二审审理，判决撤销一审判决，驳回广西永盛的诉讼请求。广西永盛提出再审申请，再审法院于2021年12月判决广西永盛胜诉。报告期内，广西永盛申请强制执行并获受理，收到回款4,076,185.60元。	详见2015年8月14日、2016年5月14日、2017年2月23日《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。
2022年2月，通过公开招标采购，公司控股子公司广西广投桥巩能源发展有限公司作为发包方与EPC总承包方（即西点电力、广西二安、广西水电院组成的联合体）签订EPC总承包合同，广西二安分公司与黄宗辉签订经营管理责任承包合同。2022年5月，案涉项目因水利部政策及项目负面舆情影响暂停，桥巩能源公司随即	-

事项概述及类型	查询索引
与总承包方解除合同。根据《合同解除协议》，结算应根据承包人提交的工程资料进行审核，最终以审计结果为准。项目启动至合同解除前，广西水电院、西点电力公司及广西二安已完成部分工作，目前广西水电院、西点电力公司已具备核算条件，但广西二安负责施工部分暂无法如实审核，且现场施工因黄宗辉组队阻挠，即使在兴宾区政府有关部门协调下，至今仍未能完成临建工程评估和现场清退工作。2022年10月，黄宗辉因其与广西二安分公司产生纠纷，遂将桥巩能源公司、西点电力、广西二安、广西二安分公司、广西水电院作为共同被告一并诉至法院。	
2015年12月-2016年4月，公司全资广西广投桂旭能源发展投资有限公司与总承包单位中国能源建设集团广东电力工程局有限公司签订《贺州市铝电子产业项目（一期）工程PC总包合同》与《贺州市铝电子产业项目（一期）工程建筑安装施工总承包合同》。其后，中国能源建设集团广东电力工程局有限公司作为总包单位将案涉项目分包至广西锦兴盛建设集团有限公司，由其负责承建案涉项目。2016年12月，广西锦兴盛公司将案涉项目中部分建设工程分包至庄枚光并签订《班组承包合同》。2023年，庄枚光因与广西锦兴盛公司产生纠纷，遂将广西锦兴盛公司、广东电力公司、南方建设公司、广投桂旭能源发展投资有限公司、广西能源股份有限公司作为共同被告诉至法院。同时申请案件诉讼保全。案件经过开庭审理，2023年12月，贺州市中级人民法院作出裁定，准许原告庄枚光撤回对广西能源股份的起诉。庄枚光向法院提出撤回对广西能源股份起诉，法院作出准予撤销起诉裁定。	

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	220,447,187.71	196,328,796.89
1至2年	4,325,349.73	7,126,437.17
2至3年	227,624.80	3,865,352.94
3至4年	340,643.45	1,334,179.10
4至5年	1,325,773.07	2,020,633.22
5年以上	10,276,925.75	8,282,855.93
合计	236,943,504.51	218,958,255.25
减：坏账准备	20,303,623.74	19,999,328.54
合计	216,639,880.77	198,958,926.71

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,145,390.39	3.44	8,145,390.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	228,798,114.12	96.56	12,158,233.35	5.31
其中：组合1：不计提坏账准备组合	54,548,479.90	23.02		
组合2：账龄组合	174,249,634.22	73.54	12,158,233.35	6.98
合计	236,943,504.51	100.00	20,303,623.74	8.57

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,145,390.39	3.72	8,145,390.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	210,812,864.86	96.28	11,853,938.15	5.62
其中：组合 1：不计提坏账准备组合	45,116,259.19	20.60		-
组合 2：账龄组合	165,696,605.67	75.67	11,853,938.15	7.15
合计	218,958,255.25	100.00	19,999,328.54	9.13

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	165,898,707.81	5.00	8,294,935.39
1至2年	4,325,349.73	10.00	432,534.98
2至3年	227,624.80	30.00	68,287.44
3至4年	340,643.45	50.00	170,321.72
4至5年	1,325,773.07	80.00	1,060,618.46
5年以上	2,131,535.36	100.00	2,131,535.36
合计	174,249,634.22	6.98	12,158,233.35

项目	期初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	151,212,537.70	5.00	7,560,626.89
1至2年	7,126,437.17	10.00	712,643.72
2至3年	3,865,352.94	30.00	1,159,605.88
3至4年	1,334,179.10	50.00	667,089.56
4至5年	2,020,633.22	80.00	1,616,506.58
5年以上	137,465.54	100.00	137,465.54
合计	165,696,605.67	7.15	11,853,938.16

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
贺州市桂源水利电业有限公司	39,718,729.43		39,718,729.43	16.76	
广西贺州鹏达新材料有限公司	24,488,235.28		24,488,235.28	10.34	1,224,411.76
广西广投桂旭能源发展投资有限公司	14,680,259.72		14,680,259.72	6.20	
广西新电力投资集团昭平供电有限公司	12,044,748.68		12,044,748.68	5.08	602,237.43
广西纯一陶瓷有限公司	10,183,265.33		10,183,265.33	4.30	509,163.27
合计	101,115,238.44		101,115,238.44	42.67	2,335,812.46

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,335,000.00	2,040,000.00
其他应收款项	3,297,272,494.00	4,786,351,249.47
合计	3,301,607,494.00	4,788,391,249.47

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
四川省西点电力设计有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00
广东佰昌能源科技有限公司	2,295,000.00	
合计	4,335,000.00	2,040,000.00

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
四川省西点电力设计有限公司	2,040,000.00	尚未支付	1-2年	否, 公司处于正常经营状态
合计	2,040,000.00	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	893,280,297.33	1,521,612,961.49
1至2年	948,600,353.36	2,166,953,696.06
2至3年	815,386,999.82	611,543,556.28
3至4年	212,991,336.56	149,509,369.22
4至5年	133,483,881.73	157,711,282.58
5年以上	327,842,173.90	209,285,994.05
合计	3,331,585,042.70	4,816,616,859.68

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	3,314,739,408.72	4,792,247,691.93
应收社保费	2,149,786.47	2,812,571.80

款项性质	期末余额	期初余额
其他	11,309,351.27	18,318,359.67
各类保证金、押金	3,386,496.24	3,238,236.28
减：坏账准备	34,312,548.70	30,265,610.21
合计	3,297,272,494.00	4,786,351,249.47

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	2,432,228.08	999,609.72	26,833,772.41	30,265,610.2100
本期计提	403.68	2,100,040.65	3,819,419.22	5,919,863.55
本期转回	1,864,557.06	-	8,368.00	1,872,925.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	568,074.70	3,099,650.37	30,644,823.63	34,312,548.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广西广投桂旭能源发展投资有限公司	借款/资金占用费	1,476,986,980.27	1年以内、1-3年	44.34	
贺州市桂源水利电业有限公司	借款/资金占用费	981,184,792.80	1年以内、1-4年	29.45	
广西天祥投资有限公司	借款/资金占用费	293,190,123.63	1年以内、1-5年	8.80	
陕西常兴光伏科技有限公司	借款/资金占用费	234,873,698.63	1年以内、1-5年、5年以上	7.05	
贺州市上程电力有限公司	借款/资金占用费	191,969,839.98	1年以内、1-5年、5年以上	5.76	
合计		3,178,205,435.31		95.40	—

(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	3,950,239,108.19		3,950,239,108.19	4,163,634,396.02		4,163,634,396.02
对联营、合营企业投资	706,387,459.36	39,607,215.28	666,780,244.08	440,933,310.34	39,607,215.28	401,326,095.06
合计	4,656,626,567.55	39,607,215.28	4,617,019,352.27	4,604,567,706.36	39,607,215.28	4,564,960,491.08

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西桂能电力有限责任公司	156,865,504.82	-	-	156,865,504.82		
平乐桂江电力有限责任公司	213,862,500.00	-	-	213,862,500.00		
昭平桂海电力有限责任公司	161,503,000.00	-	-	161,503,000.00		
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	1,505,233.17	-	-	1,505,233.17		
广西永盛石油化工有限公司	331,302,630.00	-	331,302,630.00			
贺州市桂源水利电业有限公司	389,122,257.38		-	389,122,257.38		
贺州市上程电力有限公司	126,040,259.98	-	-	126,040,259.98		
广西广投桂旭能源发展投资有限公司	843,280,000.00	-	-	843,280,000.00		
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	62,680,000.00		-	62,680,000.00		
广东桂胜新能源科技有限公司	752,773.75	-	752,773.75			
广西桂东新能源科技有限责任公司	22,976,104.21	15,497,477.55	-	38,473,581.76		
江华流车源河口水电公司	7,650,000.00	-	-	7,650,000.00		
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		
陕西桂兴电力有限公司	5,010,000.00	-	-	5,010,000.00		
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	20,000,001.00	-	20,000,001.00			
濮阳市恒润石油化工有限公司	2.00	-	2.00			
陕西常兴光伏科技有限公司	10,370,700.00	-	-	10,370,700.00		
广西广投桥巩能源发展有限公司	919,574,312.62	-	-	919,574,312.62		
福建双富专用汽车有限公司	90,913,200.00	-	-	90,913,200.00		
广东佰昌能源科技有限公司	11,030,700.00	-	-	11,030,700.00		
林芝西点水电开发有限责任公司	15,497,477.55		15,497,477.55			
广西广投海上风电开发有限责任公司		138,660,118.92		138,660,118.92		
合计	4,163,634,396.02	154,157,596.47	367,552,884.30	3,950,239,108.19		

2. 对联营投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	其中：减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
广西闽商石业发展有限公司	254,211,673.20			-5,755,675.28						248,455,997.92
柳州市广和小额贷款股份有限公司	25,429,328.30			229,605.80						25,658,934.10
广西超超新材股份有限公司	9,943,891.54			-1,053,225.92						8,890,665.62
重庆世纪之光科技实业有限公司	-			-						-
广西海铁广盛物流有限公司	-	3,070,000.00		-1,566.80						3,068,433.20
广西建筑产业化股份有限公司	13,038,232.63			-1,200,884.37						11,837,348.26
四川省西点电力设计有限公司	98,702,969.39			77,327.97						98,780,297.36
广西永盛石油化工有限公司		279,225,449.64		-9,136,882.02						270,088,567.62
小计	401,326,095.06	282,295,449.64		-16,841,300.62						666,780,244.08
合计	401,326,095.06	282,295,449.64		-16,841,300.62						666,780,244.08

(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
主营业务	1,883,708,806.00	1,580,502,715.14	1,701,570,187.08	1,375,380,542.12
其他业务	7,238,364.44	3,744,917.76	4,787,343.42	4,181,630.68
合计	1,890,947,170.44	1,584,247,632.90	1,706,357,530.50	1,379,562,172.80

(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	151,679,097.38	177,332,026.23
权益法核算的长期股权投资收益	-16,841,300.62	-19,221,526.64
处置长期股权投资产生的投资收益	12,210,997.15	-23,071,420.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	4,771.05
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	7,209,182.33	10,457,147.33
处置其他权益工具投资取得的投资收益	2,961,794.14	87,206,225.30
其他	-8,671,565.60	-8,944,427.23
合计	148,548,204.78	223,762,795.45

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	548,025.93
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）	49,011,136.13
3. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	460,901.35
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	61,901,313.52
5. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	3,000,000.00
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,769,648.33
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
8. 所得税影响额	-26,424,197.61
9. 少数股东影响额	-9,986,563.37
合计	95,280,264.28

(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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	-6.97	0.0011	-0.1516		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.01	-1.00	-0.0639	-0.0218		



第 18 页至第 108 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

4511020152718

日期:

2024.3.26

主管会计工作负责人

签名:

2024.3.26

日期:

会计机构负责人

签名:

2024.3.26

日期:



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份证码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2024年01月10日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 凡章
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-08-08
Date of birth
工作单位 众环会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420102800808081
Identity card No.

证书编号: 420003204793
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年12月17日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年02月2日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年7月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年8月26日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

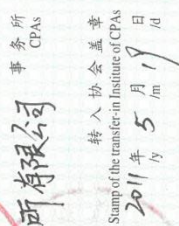
众环会计师事务所有限公司



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所有限公司



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



凡章 420003204793



姓名	文桂平
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-05-25
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	452327198305250472
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410408
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

文桂平 110101410408