广西桂东电力股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 5-00125 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2016]第5-00125号

广西桂东电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西桂东电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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

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

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

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师：

二〇一六年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,163,347,719.60	1,082,829,520.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	18,685.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	50,302,302.12	42,427,612.82
应收账款	五、（四）	199,833,992.46	411,764,123.40
预付款项	五、（五）	366,086,514.97	217,194,469.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（六）	284,291,051.33	305,402,913.40
存货	五、（七）	212,351,764.95	140,405,508.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	42,591,482.04	24,381,661.89
流动资产合计		2,318,823,512.47	2,224,405,810.35
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（九）	2,448,732,692.35	3,619,890,865.97
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	252,041,259.49	47,616,374.56
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	2,947,829,695.28	2,682,448,246.32
在建工程	五、（十二）	546,899,717.00	447,411,892.83
工程物资	五、（十三）	460,342.98	4,599,069.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	320,659,467.11	195,139,021.44
开发支出			
商誉	五、（十五）	278,877,137.13	1,033,638.33
长期待摊费用	五、（十六）	8,386,871.02	25,098,316.95
递延所得税资产	五、（十七）	20,432,819.40	14,897,390.79
其他非流动资产	五、（十八）	102,707,233.90	
非流动资产合计		6,927,027,235.66	7,038,134,816.85
资产总计		9,245,850,748.13	9,262,540,627.20

法定代表人：秦敏　　主管会计工作负责人：李均印　　会计机构负责人：苏红

合并资产负债表（续）

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	2,124,500,000.00	1,973,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十）	474,856,888.00	199,450,000.00
应付账款	五、（二十一）	24,321,708.29	63,414,084.08
预收款项	五、（二十二）	118,187,217.98	61,164,089.61
应付职工薪酬	五、（二十三）	6,160,955.14	10,826,911.95
应交税费	五、（二十四）	150,978,417.13	110,549,492.28
应付利息	五、（二十六）	43,723,418.29	47,479,728.94
应付股利		3,461,280.00	
其他应付款	五、（二十七）	84,310,740.61	69,275,341.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	430,042,700.00	233,810,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,460,543,325.44	2,768,969,648.60
非流动负债：			
长期借款	五、（二十九）	1,159,679,380.00	853,587,000.00
应付债券	五、（三十）	1,092,885,449.01	990,849,122.39
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	11,560,753.04	28,334,553.16
递延所得税负债	五、（十七）	457,737,086.54	470,993,631.16
其他非流动负债	五、（三十二）	23,251,550.00	
非流动负债合计		2,745,114,218.59	2,343,764,306.71
负债合计		6,205,657,544.03	5,112,733,955.31
所有者权益：			
股本	五、（三十三）	827,775,000.00	275,925,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	274,009,624.24	576,377,719.16
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）	1,370,485,054.56	2,668,963,909.91
专项储备	五、（三十六）		653,328.06
盈余公积	五、（三十七）	164,188,831.36	120,614,830.64
未分配利润	五、（三十八）	41,319,054.58	128,385,513.53
归属于母公司所有者权益合计		2,677,777,564.74	3,770,920,301.30
少数股东权益		362,415,639.36	378,886,370.59
所有者权益合计		3,040,193,204.10	4,149,806,671.89
负债和所有者权益总计		9,245,850,748.13	9,262,540,627.20

法定代表人：李敏　　主管会计工作负责人：李毅　　会计机构负责人：蔡红

母公司资产负债表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		750,791,871.03	926,256,478.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		18,685.00	
衍生金融资产			
应收票据		42,340,501.60	39,672,572.82
应收账款	十三、（一）	134,964,941.39	111,170,087.65
预付款项		10,721,652.47	64,779,894.54
应收利息			
应收股利		1,909,472.40	
其他应收款	十三、（二）	666,880,044.64	736,266,149.55
存货		2,966,087.52	2,584,097.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,030,684.93	
流动资产合计		1,638,623,940.98	1,880,729,281.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,318,298,449.35	3,619,858,422.97
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,676,594,942.21	1,330,615,789.22
投资性房地产			
固定资产		830,698,104.42	868,414,970.88
在建工程		83,628,775.80	38,016,414.73
工程物资		460,342.98	339,242.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,556,808.71	87,444,848.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,248,415.20	2,081,022.84
递延所得税资产		15,344,427.15	6,554,762.06
其他非流动资产		6,280,443.30	
非流动资产合计		5,957,110,709.12	5,953,325,473.98
资产总计		7,595,734,650.10	7,834,054,755.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,854,500,000.00	1,600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		93,681,729.60	26,835,489.03
预收款项		958,051.96	1,058,711.17
应付职工薪酬		3,121,717.19	4,293,962.61
应交税费		113,606,076.22	103,843,443.58
应付利息		42,642,780.87	42,680,907.55
应付股利			
其他应付款		39,535,874.98	22,370,601.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		259,272,700.00	75,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,407,318,930.82	1,876,083,115.81
非流动负债：			
长期借款		524,327,300.00	379,100,000.00
应付债券		1,092,885,449.01	990,849,122.39
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,318,181.96	4,545,454.64
递延所得税负债		457,737,086.54	470,993,631.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,079,268,017.51	1,845,488,208.19
负债合计		4,486,586,948.33	3,721,571,324.00
所有者权益：			
股本		827,775,000.00	275,925,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,732,579.69	688,498,859.69
减：库存股			
其他综合收益		1,373,210,453.12	2,668,963,909.91
专项储备			
盈余公积		163,107,129.31	119,533,128.59
未分配利润		332,322,539.65	359,562,533.21
所有者权益合计		3,109,147,701.77	4,112,483,431.40
负债和所有者权益总计		7,595,734,650.10	7,834,054,755.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	3,590,603,839.73	2,114,534,702.93
减：营业成本	五、（三十九）	3,045,464,309.43	1,742,282,798.20
营业税金及附加	五、（四十）	17,465,687.92	14,177,821.79
销售费用	五、（四十一）	39,256,928.47	26,767,406.21
管理费用	五、（四十二）	193,115,463.01	158,228,664.85
财务费用	五、（四十三）	243,275,177.35	257,664,988.09
资产减值损失	五、（四十四）	224,714,974.57	332,475,489.43
加：公允价值变动收益	五、（四十五）	9,022.50	
投资收益	五、（四十六）	654,457,999.87	508,930,336.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,682,295.25	5,243,509.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		481,778,321.35	91,867,870.50
加：营业外收入	五、（四十七）	72,863,498.17	44,864,275.89
其中：非流动资产处置利得		2,694,733.35	44,745.15
减：营业外支出	五、（四十八）	12,037,776.50	4,860,118.74
其中：非流动资产处置损失		10,444,261.25	2,131,008.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		542,604,043.02	131,872,027.65
减：所得税费用	五、（四十九）	143,349,386.02	136,074,127.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		399,254,657.00	-4,202,100.05
其中：归属于母公司所有者的净利润		375,913,541.77	-8,106,399.99
少数股东损益		23,341,115.23	3,904,299.94
五、其他综合收益的税后净额		-1,298,478,855.35	562,750,568.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,298,478,855.35	562,750,568.97
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,298,478,855.35	562,750,568.97
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,298,478,855.35	562,750,568.97
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-899,224,198.35	558,548,468.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-922,565,313.58	554,644,168.98
归属于少数股东的综合收益总额		23,341,115.23	3,904,299.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十四、（二）	0.4541	-0.0098
（二）稀释每股收益		0.4541	-0.0098

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015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	十三、（四）	1,009,944,751.17	1,111,220,533.22
减：营业成本	十三、（四）	823,132,482.36	966,387,531.38
营业税金及附加		7,135,879.23	5,810,840.95
销售费用		1,070,326.58	861,533.25
管理费用		70,189,933.33	51,181,836.30
财务费用		160,402,603.71	144,074,755.44
资产减值损失		17,679,294.86	777,114.89
加：公允价值变动收益		9,022.50	
投资收益	十三、（五）	622,749,404.90	529,501,519.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,211,328.44	2,563,922.06
二、营业利润		553,092,658.50	471,628,440.24
加：营业外收入		742,021.07	29,492,486.77
其中：非流动资产处置利得			208,647.62
减：营业外支出		1,413,560.46	1,504,690.59
其中：非流动资产处置损失		242,141.41	
三、利润总额		552,421,119.11	499,616,236.42
减：所得税费用		116,681,111.95	113,267,694.86
四、净利润		435,740,007.16	386,348,541.56
五、其他综合收益的税后净额		-1,295,753,456.79	562,750,568.97
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,295,753,456.79	562,750,568.97
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,295,753,456.79	562,750,568.97
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-860,013,449.63	949,099,110.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015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		4,288,939,658.97	2,233,330,848.85
收到的税费返还		756,211.60	4,636,691.57
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)、1	53,699,027.19	109,693,009.29
经营活动现金流入小计		4,343,394,897.76	2,347,660,549.71
购买商品、接受劳务支付的现金		3,127,362,788.90	1,795,080,081.34
支付给职工以及为职工支付的现金		289,678,943.63	256,301,326.17
支付的各项税费		283,498,859.70	229,347,429.76
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)、1	213,807,752.62	111,198,627.38
经营活动现金流出小计		3,914,348,344.85	2,391,927,464.65
经营活动产生的现金流量净额		429,046,552.91	-44,266,914.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		612,224,011.50	614,015,374.80
取得投资收益收到的现金		37,595,879.01	23,331,162.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,042,747.70	301,362.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			239,779.79
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		672,862,638.21	637,887,680.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,067,896.89	112,646,765.19
投资支付的现金		288,133,853.56	32,915,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		646,536,858.90	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)、2	116,446,480.53	
投资活动现金流出小计		1,378,185,089.88	145,561,765.19
投资活动产生的现金流量净额		-705,322,451.67	492,325,915.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,085,800,000.00	2,445,725,944.68
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)、3	83,250,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,169,050,000.00	2,445,725,944.68
偿还债务支付的现金		2,487,370,000.00	1,942,095,944.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,570,538.90	328,290,812.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)、3	8,926,652.29	23,537,601.77
筹资活动现金流出小计		2,917,867,191.19	2,293,924,358.98
筹资活动产生的现金流量净额		251,182,808.81	151,801,585.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		678,839.18	130,572.17
五、现金及现金等价物净增加额		-24,414,250.77	599,991,157.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,052,933,030.07	452,941,872.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,028,518,779.30	1,052,933,030.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015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		1,165,480,608.58	1,254,858,980.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,609,169.65	43,606,929.94
经营活动现金流入小计		1,200,089,778.23	1,298,465,910.24
购买商品、接受劳务支付的现金		722,321,514.28	945,755,769.10
支付给职工以及为职工支付的现金		101,317,939.14	92,514,729.01
支付的各项税费		163,563,235.62	116,799,109.62
支付其他与经营活动有关的现金		21,366,277.59	24,141,575.48
经营活动现金流出小计		1,008,568,966.63	1,179,211,183.21
经营活动产生的现金流量净额		191,520,811.60	119,254,727.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		612,224,011.50	614,015,374.80
取得投资收益收到的现金		70,521,937.50	46,469,597.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,356,625.87
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		682,745,949.00	668,841,598.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,156,720.63	20,741,394.23
投资支付的现金		315,006,655.00	330,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		658,258,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金		382,920,128.72	215,440,000.00
投资活动现金流出小计		1,401,342,404.35	566,181,394.23
投资活动产生的现金流量净额		-718,596,455.35	102,660,204.24
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		2,588,800,000.00	1,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,588,800,000.00	1,900,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,905,000,000.00	1,288,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,488,964.18	247,427,252.65
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,237,188,964.18	1,535,737,252.65
筹资活动产生的现金流量净额		351,611,035.82	364,262,747.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-175,464,607.93	586,177,678.62
加：期初现金及现金等价物余额		926,256,478.96	340,078,800.34
六、期末现金及现金等价物余额		750,791,871.03	926,256,478.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015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	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	275,925,000.00				576,377,719.16		2,668,963,909.91	653,328.06	125,258,034.50	170,174,348.29		3,817,352,339.92	378,886,370.59	4,196,238,710.51
加：会计政策变更														
前期差错更正									-4,643,203.86	-41,788,834.76		-46,432,038.62		-46,432,038.62
其他														
二、本年年初余额	275,925,000.00				576,377,719.16		2,668,963,909.91	653,328.06	120,614,830.64	128,385,513.53		3,770,920,301.30	378,886,370.59	4,149,806,671.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	551,850,000.00				-302,368,094.92		-1,298,478,855.35	-653,328.06	43,574,000.72	-87,066,458.95		-1,093,142,736.56	-16,470,731.23	-1,109,613,467.79
（一）综合收益总额							-1,298,478,855.35			375,913,541.77		-922,565,313.58	23,341,115.23	-899,224,198.35
（二）股东投入和减少资本					-26,443,094.92							-26,443,094.92	-18,141,959.59	-44,585,054.51
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					-26,443,094.92							-26,443,094.92	-18,141,959.59	-44,585,054.51
（三）利润分配	275,925,000.00								43,574,000.72	-462,980,000.72		-143,481,000.00	-21,487,436.43	-164,968,436.43
1.提取盈余公积									43,574,000.72	-43,574,000.72				
2.对股东的分配	275,925,000.00									-419,406,000.00		-143,481,000.00	-21,487,436.43	-164,968,436.43
3.其他														
（四）股东权益内部结转	275,925,000.00				-275,925,000.00									
1.资本公积转增股本	275,925,000.00				-275,925,000.00									
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（五）专项储备								-653,328.06				-653,328.06	-182,450.44	-835,778.50
1.本期提取								-653,328.06				-653,328.06	-182,450.44	-835,778.50
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	827,775,000.00				274,009,624.24		1,370,485,054.56		164,188,831.36	41,319,054.58		2,677,777,564.74	362,415,639.36	3,040,193,204.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	275,925,000.00				576,377,719.16		2,106,213,340.94	256,207.93	82,710,186.10	244,108,017.68		3,285,590,471.81	395,247,867.08	3,680,838,338.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	275,925,000.00				576,377,719.16		2,106,213,340.94	256,207.93	82,710,186.10	244,108,017.68		3,285,590,471.81	395,247,867.08	3,680,838,338.89
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）							562,750,568.97	397,120.13	37,904,644.54	-115,722,504.15		485,329,829.49	-16,361,496.49	468,968,333.00
（一）综合收益总额							562,750,568.97			-8,106,399.99		554,644,168.98	3,904,299.94	558,548,468.92
（二）股东投入和减少资本									-730,209.62			-730,209.62	-11,846,676.36	-12,576,885.98
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									-730,209.62			-730,209.62	-11,846,676.36	-12,576,885.98
（三）利润分配									38,634,854.16	-107,616,104.16		-68,981,250.00	-8,530,021.08	-77,511,271.08
1.提取盈余公积									38,634,854.16	-38,634,854.16				
2.对股东的分配										-68,981,250.00		-68,981,250.00	-8,530,021.08	-77,511,271.08
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（五）专项储备								397,120.13				397,120.13	110,901.01	508,021.14
1.本期提取								397,120.13				397,120.13	110,901.01	508,021.14
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	275,925,000.00				576,377,719.16		2,668,963,909.91	653,328.06	120,614,830.64	128,385,513.53		3,770,920,301.30	378,886,370.59	4,149,806,671.89

法定代表人：秦敏　　主管会计工作负责人：李均毅　　会计机构负责人：苏虹

母公司股东权益变动表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	275,925,000.00				688,498,859.69		2,668,963,909.91		124,176,332.45	401,351,367.97	4,158,915,470.02
加：会计政策变更											
前期差错更正									-4,643,203.86	-41,788,834.76	-46,432,038.62
其他											
二、本年年初余额	275,925,000.00				688,498,859.69		2,668,963,909.91		119,533,128.59	359,562,533.21	4,112,483,431.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	551,850,000.00				-275,766,280.00		-1,295,753,456.79		43,574,000.72	-27,239,993.56	-1,003,335,729.63
（一）综合收益总额							-1,295,753,456.79			435,740,007.16	-860,013,449.63
（二）股东投入和减少资本					158,720.00						158,720.00
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					158,720.00						158,720.00
（三）利润分配	275,925,000.00								43,574,000.72	-462,980,000.72	-143,481,000.00
1.提取盈余公积									43,574,000.72	-43,574,000.72	
2.对股东的分配	275,925,000.00									-419,406,000.00	-143,481,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转	275,925,000.00				-275,925,000.00						
1.资本公积转增股本	275,925,000.00				-275,925,000.00						
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	827,775,000.00				412,732,579.69		1,373,210,453.12		163,107,129.31	332,322,539.65	3,109,147,701.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司　　2015年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	275,925,000.00				688,498,859.69		2,106,213,340.94		80,898,274.43	80,830,095.81	3,232,365,570.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	275,925,000.00				688,498,859.69		2,106,213,340.94		80,898,274.43	80,830,095.81	3,232,365,570.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							562,750,568.97		38,634,854.16	278,732,437.40	880,117,860.53
（一）综合收益总额							562,750,568.97			386,348,541.56	949,099,110.53
（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									38,634,854.16	-107,616,104.16	-68,981,250.00
1. 提取盈余公积									38,634,854.16	-38,634,854.16	
2. 对股东的分配										-68,981,250.00	-68,981,250.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	275,925,000.00				688,498,859.69		2,668,963,909.91		119,533,128.59	359,562,533.21	4,112,483,431.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广西桂东电力股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

1、公司概况

广西桂东电力股份有限公司（以下简称"公司"）是经广西壮族自治区人民政府桂政函[1998]114 号文批准设立,由贺州市电业公司、广西壮族自治区水利厅那板水库管理处、广西贺州供电股份有限公司、广西昭平县汇能电力有限公司、广西钟山县电力公司和广西富川瑶族自治县电力公司六家企业共同发起设立的股份有限公司,设立时公司股本为 11,175 万元。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 4,500 万股,股本由 11,175 万元变更为 15,675 万元,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 4,500 万股在上海证券交易所挂牌交易。股票简称"桂东电力",股票代码"600310"。

2010 年 4 月 14 日,公司获中国证券监督管理委员会"证监许可【2010】447"文《关于核准广西桂东电力股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,于 2010 年 5 月 24 日非公开发行人民币普通股 27,200,000.00 股,变更后的累计注册资本实收金额为人民币 183,950,000.00 元,实收股本为人民币 183,950,000.00 元,并在贺州市工商行政管理局办理了变更股本登记手续。

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

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

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

财务报表的批准报出：本公司财务报告业经于 2016 年 3 月 28 日由董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围内的子公司包括十二家，与上年相比增加子公司四家，减少一家。具体见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七)现金及现金等价物的确定标准

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

(八)外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

2、外币财务报表折算

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

(九)金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

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

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

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

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

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

（十） 应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额超过 100 万元以上的款项，其他应收款账面余额超过 30 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合计提

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

（十一）存货

1、存货的分类

公司的存货分为原材料、产成品、半成品、备品备件、低值易耗品等。公司购进原材料、备品备件等按实际成本计价，通过债务重组、非货币性资产交换取得的存货分别按《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的规定确定其入账价值。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资

产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十六） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

（十七） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 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。

（十九） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业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：企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当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） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

公司主要为电力销售、化成箔产品销售、贸易业务、酒业和茶业销售、旅游服务。

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

2、化成箔产品销售。产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品运送给购货方，按月按实际数量结算，同时双方在对帐单上签字确认，公司每月根据实际发货数量开具销售发票确认收入。

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

4、销售白酒和茶叶收入。产品收入确认需满足以下条件：本公司茶叶，白酒主要为门店零售，顾客选取商品，公司将产品移交给客户，并收取款项，公司根据销售清单确认收入。

5、提供旅游服务收入。产品收入确认需满足以下条件：本公司旅游收入主要黄姚古镇游览门票收入和酒壶山宾馆住宿收入。门票收入：门票收入为销售门票，收取款项，开具发票，就确认收入。宾馆住宿收入：顾客入住宾馆，预交房费，待顾客住宿期满，离开宾馆，

本公司从预交房费里扣除住宿费，退还多交房费，开具发票，确认收入。

(二十二)政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、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，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四)租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资

产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内本公司未发生会计政策及会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入的 17%减可抵扣进项税后缴纳	17%、6%、3%
消费税	应纳消费税收入	20%加 0.5 元/500 克
营业税	应纳营业税收入	5%
城建税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率
广西桂东电力股份有限公司	25%
钦州永盛石油化工有限公司	25%
广西天祥投资有限公司	25%
凯鲍重工集团股份有限公司	25%
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	25%
广西金德庄酒业有限公司	2015 年酒业公司被税局认定为核定征收，按当期销售收入的 5%计算应纳税所得额，应纳税所得额低于 20 万减半并按 20%税率缴纳企业所得税。
广西桂旭能源发展投资有限公司	25%

注：除以上披露公司外，合并范围内其他公司所得税税率全部为 15%。

(二)重要税收优惠及批文

根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11 号）、财税〔2011〕58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定及 2011 年 3 月 14 日《自治区地方税务局关于享受西部大开发税收优惠政策企业预缴企业所得税问题的公告》桂地税公告 2011 年第 2 号文，本公司及原已享受西部大开发鼓

励类企业所得税优惠政策的子公司（广西桂能电力有限责任公司、广西贺州市桂东电子科技有限公司、广西贺州市民丰实业有限责任公司、贺州市裕丰电力有限责任公司、广西昭平县森聪水力发电有限公司、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）分别与当地主管税务机关协商后，本期暂按 15%的所得税税率预缴企业所得税。另本公司向主管税务机关递交了继续享受西部大开发鼓励类产业所得税优惠政策的申请，由于公司 2014 年当年度主营业务收入占企业收入总额低于 70%，2015 年 5 月 27 日当地主管税务机关出具了《不予享受税收优惠决定书》（2015 年第 1 号）。预计 2015 年全年公司主营业务收入仍不能达到企业收入总额的70%，故2015年按25%计提企业所得税，但主管税务机关准予公司按企业所得税备案类享受税收优惠政策并逐年进行审核确认。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
现金	16,466.74	159,129.76
银行存款	1,028,502,312.56	1,052,773,900.31
其他货币资金	134,828,940.30	29,896,490.72
合　计	1,163,347,719.60	1,082,829,520.79

注 1：其他货币资金主要为全资子公司钦州永盛申请开出的银行承兑汇票保证金。

注 2：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类　　别	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	18,685.00	
合计	18,685.00	

(三)应收票据

类　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,302,302.12	42,427,612.82
合计	50,302,302.12	42,427,612.82

(四)应收账款

1、应收账款分类

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	134,388,592.79	38.59	134,388,592.79	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	213,482,863.61	61.31	13,648,871.15	6.39
采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-
组合小计	213,482,863.61	61.31	13,648,871.15	6.39
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,966.00	0.10	359,966.00	100.00
合计	348,231,422.40	100.00	148,397,429.94	42.61

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	173,545,360.00	31.13	122,969,288.00	70.86
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	383,857,797.74	68.87	22,669,746.34	5.91
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	383,857,797.74	68.87	22,669,746.34	5.91
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	557,403,157.74	100.00	145,639,034.34	26.13

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广州博才燃料有限公司	120,655,360.00	120,655,360.00	2-3 年	100.00	回收存在不确定性
广西铁投冠信实业有限公司	12,633,232.79	12,633,232.79	2-3 年	100.00	回收存在不确定性
广西防城港市华腾矿业有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	2-3 年	100.00	回收存在不确定性
合计	134,388,592.79	134,388,592.79			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	195,974,032.07	5.00	9,798,701.60	350,942,657.88	5.00	17,547,132.90
1 至 2 年	9,578,389.60	10.00	957,838.97	24,993,395.42	10.00	2,499,339.54
2 至 3 年	6,008,753.41	30.00	1,802,626.02	7,234,031.29	30.00	2,170,209.39

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3 年以上	1,921,688.53	56.71	1,089,704.56	687,713.15	65.88	453,064.51
合计	213,482,863.61	6.39	13,648,871.15	383,857,797.74	5.91	22,669,746.34

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 29,203,395.60 元；本期收回或转回坏账准备金额为 26,445,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南昌市驰铃贸易有限责任公司	26,445,000.00	债权转股权
合计	26,445,000.00	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州博才燃料有限公司	120,655,360.00	34.65	120,655,360.00
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	45,552,617.89	13.08	2,277,630.89
广西电网有限责任公司	15,909,139.96	4.57	795,457.00
广西冠信实业有限公司	12,633,232.79	3.63	12,633,232.79
罗定双东新新水电公司	10,628,653.21	3.05	531,432.66
合　　计	205,379,003.85	58.98	136,893,113.34

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	361,748,517.75	98.81	189,878,527.73	87.43
1 至 2 年	3,258,150.00	0.89	23,159,563.10	10.66
2 至 3 年	838,700.00	0.23	1,721,422.14	0.79
3 年以上	241,147.22	0.07	2,434,956.53	1.12
合计	366,086,514.97	100.00	217,194,469.50	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
钦州永盛石油化工有限公司	广西宏兴科技化工有限公	2,685,388.00	1-2 年	资金紧张

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
	司			
钦州永盛石油化工有限公司	防城港市易成贸易有限公司	750,000.00	2-3 年	资金紧张
合计		3,435,388.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
源泰石化私人有限公司（YUAN TAI PETROCHEMICAL PTE LTD）	119,698,359.67	32.70
北京市中油富多鑫石油销售有限公司	74,607,704.40	20.38
广东物通实业投资有限公司	49,952,131.34	13.64
沧州建投现代物流有限公司	35,735,989.09	9.76
广西新鑫能源科技有限公司	31,205,301.05	8.52
合计	311,199,485.55	85.00

(六)其他应收款

1、其他应收款

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	383,569,137.35	54.81	383,569,137.35	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	297,946,606.19	42.58	31,718,102.36	10.65
采用不计提坏账准备的组合	18,062,547.50	2.58	-	-
组合小计	316,009,153.69	45.16	31,718,102.36	10.65
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	210,000.00	0.03	210,000.00	100.00
合计	699,788,291.04	100.00	415,497,239.71	59.37

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	445,755,014.00	87.18	191,286,011.20	42.91
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	46,125,581.73	9.02	14,631,878.33	31.72
采用不计提坏账准备的组合	19,440,207.20	3.80		
组合小计	65,565,788.93	12.82	14,631,878.33	22.32

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	511,320,802.93	100.00	205,917,889.53	40.27

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
柳州正菱重型数控机床有限公司	114,470,080.00	114,470,080.00	1-2 年、2-3 年	100.00	回收存在不确定性
广州生源能源发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	1-2 年	100.00	回收存在不确定性
广西南宁台协干商贸有限公司	150,110,000.00	150,110,000.00	2-3 年	100.00	回收存在不确定性
广州博材燃料有限公司	64,805,014.00	64,805,014.00	2-3 年	100.00	回收风险大
正海控股集团有限公司	9,368,133.48	9,368,133.48	2-3 年	100.00	回收存在不确定性
茂名市名油商贸有限公司	11,945,171.62	11,945,171.62	3-4 年、4-5 年	100.00	回收存在不确定性
广西远进商贸有限公司	1,040,990.00	1,040,990.00	3-4 年	100.00	回收存在不确定性
茂名市丽新丝绸有限公司	700,000.00	700,000.00	3-4 年	100.00	回收存在不确定性
广西黄姚红茶业有限公司	1,129,748.25	1,129,748.25	1-2 年	100.00	该公司已清算
合计	383,569,137.35	383,569,137.35			

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	211,132,608.43	5.00	10,556,630.42	9,806,525.97	5.00	490,326.30
1 至 2 年	70,508,988.96	10.00	7,050,898.89	13,713,262.03	10.00	1,371,326.20
2 至 3 年	1,908,581.22	30.00	572,574.37	7,805,408.30	30.00	2,341,622.49
3 年以上	14,396,427.58	94.04	13,537,998.68	14,800,385.43	70.46	10,428,603.34
合计	297,946,606.19	10.65	31,718,102.36	46,125,581.73	31.72	14,631,878.33

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 245,479,350.18 元；本期收回或转回坏账准备金额为 35,900,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
柳州正菱集团有限公司	28,500,000.00	债权转股权
桂林正菱机床制造有限责任公司	7,400,000.00	债权转股权
合 计	35,900,000.00	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	681,725,743.54	491,880,595.73
员工备用金	554,212.45	838,558.22
各类押金	267,789.21	223,867.94
应收社保费	224,798.56	577,729.12
农网改造款	4,354,339.32	102,805.33
未抵扣进项税金	9,824,594.02	8,196,889.25
其他	2,836,813.94	9,500,357.34
合计	699,788,291.04	511,320,802.93

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广西南宁台协干商贸有限公司	货款	150,110,000.00	2-3 年	21.45	150,110,000.00
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	暂借款	172,616,543.22	1 年以内,1-2 年	24.67	11,914,760.70
柳州正菱重型数控机床有限公司	货款	114,470,080.00	2-3 年	16.36	114,470,080.00
广西正润发展集团有限公司	应收股权、资产转让款	85,415,716.30	1 年以内	12.21	4,270,785.82
广州博才燃料有限公司	货款	64,805,014.00	2-3 年	9.26	64,805,014.00
合　　计		587,417,353.52		83.95	345,570,640.52

(七)存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,014,483.43		21,014,483.43	41,664,014.62		41,664,014.62
低值易耗品	326,987.35		326,987.35	380,961.74		380,961.74
在产品	3,839,798.73		3,839,798.73	26,530,201.90		26,530,201.90
库存商品	123,494,839.84		123,494,839.84	76,201,646.47	6,670,802.22	69,530,844.25

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	63,675,655.60		63,675,655.60	2,299,486.04		2,299,486.04
合计	212,351,764.95		212,351,764.95	147,076,310.77	6,670,802.22	140,405,508.55

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	6,670,802.22			6,670,802.22	
合计	6,670,802.22			6,670,802.22	

注：存货其他中 62,123,474.54 元为全资子公司广西天祥投资有限公司储备开发用地，共占地 52.05 亩。

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		20,000,000.00
留抵增值税	13,278,739.74	3,498,482.25
预缴所得税	1,282,057.37	826,993.34
预缴房产税		56,186.30
委托贷款（广西七色珠光材料股份有限公司）	28,030,684.93	
合计	42,591,482.04	24,381,661.89

(九)可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,448,732,692.35		2,448,732,692.35	3,619,890,865.97		3,619,890,865.97
其中：按公允价值计量的	2,261,200,249.35		2,261,200,249.35	3,504,358,422.97		3,504,358,422.97
按成本计量的	187,532,443.00		187,532,443.00	115,532,443.00		115,532,443.00
合计	2,448,732,692.35		2,448,732,692.35	3,619,890,865.97		3,619,890,865.97

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	432,989,331.81	432,989,331.81

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
公允价值	2,261,200,249.35	2,261,200,249.35
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,370,485,054.56	1,370,485,054.56
已计提减值金额		

3、 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
桂林银行股份有限公司	115,500,000.00			115,500,000.00					2.06	5,065,411.00
广西七色珠光材料股份有限公司		72,000,000.00		72,000,000.00					12.03	
昭平县农村信用合作社	32,443.00			32,443.00					0.0431	4,379.81
合计	115,532,443.00	72,000,000.00		187,532,443.00						5,069,790.81

(十)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广西贺州市胜利电力有限公司	15,052,452.50			3,227,280.50			2,600,000.00		-241,437.48	15,438,295.52	
小计	15,052,452.50	-	-	3,227,280.50	-	-	2,600,000.00	-	-241,437.48	15,438,295.52	
二、联营企业											
柳州市广和小额贷款股份有限公司	32,563,922.06	-	-	2,524,802.22		158,720.00	1,891,063.75	-	-30,237.95	33,326,142.58	
广西超超新材料股份有限公司	-	10,000,000.00	-	-313,473.78	-		-	-	-	9,686,526.22 -	
广西贺州市旅游实业集团有限公司	-	196,105,171.38	-	-1,220,710.22	-	-1,294,165.99	-	-	-	193,590,295.17	
小计	32,563,922.06	206,105,171.38	-	990,618.22		-1,135,445.99	1,891,063.75	-	-30,237.95	236,602,963.97	
合计	47,616,374.56	206,105,171.38	-	4,217,898.72		-1,135,445.99	4,491,063.75	-	-271,675.43	252,041,259.49	

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子仪器仪表	输变电设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,358,209,147.11	1,133,056,854.67	47,815,388.06	7,457,342.79	1,523,628,221.03	120,160,965.98	4,190,327,919.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子仪器仪表	输变电设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	817,789,274.86	441,274,209.94	4,026,338.54	876,667.92	23,501,801.98	10,262,842.08	1,297,731,135.32
（1）购置	37,301,982.02	725,410.18	949,076.93	719,286.37	4,210,192.23	4,918,739.54	48,824,687.27
（2）在建工程转入	5,687,254.21	24,373,643.24	115,800.00	75,413.70	16,449,722.91	3,834,714.33	50,536,548.39
（3）企业合并增加	774,800,038.63	416,129,942.85	2,961,461.61	-	-	1,341,747.00	1,195,233,190.09
（4）其他	-	45,213.67	-	81,967.85	2,841,886.84	167,641.21	3,136,709.57
3. 本期减少金额	162,232,213.08	361,648,582.71	6,848,303.36	1,535.10	9,331,623.01	27,924,132.65	567,986,389.91
（1）处置或报废	85,407,765.62	19,282,743.35	3,691,518.12	1,535.10	6,250,065.23	18,608,485.76	133,242,113.18
（2）其他	76,824,447.46	342,365,839.36	3,156,785.24	-	3,081,557.78	9,315,646.89	434,744,276.73
4. 期末余额	2,013,766,208.89	1,212,682,481.90	44,993,423.24	8,332,475.61	1,537,798,400.00	102,499,675.41	4,920,072,665.05
二、累计折旧							
1. 期初余额	423,904,476.86	567,489,731.82	27,296,839.16	5,214,714.45	434,271,374.26	48,635,646.45	1,506,812,783.00
2. 本期增加金额	280,594,491.35	336,978,741.02	6,066,460.83	1,145,503.47	56,484,395.27	6,138,618.50	687,408,210.44
（1）计提	38,450,357.64	55,057,762.29	3,931,054.77	1,124,311.50	56,484,395.27	5,119,390.45	160,167,271.92
（2）企业合并增加	242,144,133.71	281,920,978.73	2,135,406.06	-	-	1,019,228.05	527,219,746.55
（3）其他	-	-	-	21,191.97	-	-	21,191.97
3. 本期减少金额	24,458,134.85	177,802,259.03	5,577,353.28	278.20	3,389,819.89	11,817,068.74	223,044,913.99
（1）处置或报废	7,969,869.92	13,505,596.13	3,362,393.77	278.20	3,387,597.58	6,059,099.15	34,284,834.75
（2）其他	16,488,264.93	164,296,662.90	2,214,959.51	-	2,222.31	5,757,969.59	188,760,079.24
4. 期末余额	680,040,833.36	726,666,213.81	27,785,946.71	6,359,939.72	487,365,949.64	42,957,196.21	1,971,176,079.45
三、减值准备							
1. 期初余额	-	1,066,890.32	-	-	-	-	1,066,890.32
2. 本期增加金额	-	211,193.97	21,426.74	541.48	-	148,473.61	381,635.80
（1）计提	-	211,193.97	21,426.74	541.48	-	148,473.61	381,635.80
（2）其他	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	211,193.97	21,426.74	541.48	-	148,473.61	381,635.80
（1）处置或报废	-	211,193.97	21,426.74	541.48	-	148,473.61	381,635.80
（2）其他	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,066,890.32	-	-	-	-	1,066,890.32
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,333,725,375.53	484,949,377.77	17,207,476.53	1,972,535.89	1,050,432,450.36	59,542,479.20	2,947,829,695.28
2. 期初账面价值	934,304,670.25	564,500,232.53	20,518,548.90	2,242,628.34	1,089,356,846.77	71,525,319.53	2,682,448,246.32

注 1：本期折旧额为 160,167,271.92 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 50,536,548.39 元。

注 2：本公司的固定资产主要是水电厂大坝、发电设备以及输变电设备，使用情况良好，期末预计可收回价值高于其账面价值，不存在计提固定资产减值准备之情形。

注 3：本期其他减少为处置子公司广西贺州桂东电子科技有限公司、孙公司黄姚旅游文化有限公司之固定资产。

注 4：本期企业合并增加为非同一控制合并子公司龙岩凯鲍重工集团有限公司、梧州桂江电力有限公司之固定资产。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	133,242,518.16	20,185,504.39		113,057,013.77	龙岩凯鲍重工集团有限公司闲置资产
机器设备	13,184,829.71	4,632,238.92		8,552,590.79	
合计	146,427,347.87	24,817,743.31	-	121,609,604.56	

（十二）在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	546,899,717.00		546,899,717.00	447,411,892.83		447,411,892.83
合计	546,899,717.00		546,899,717.00	447,411,892.83		447,411,892.83

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上程水电站项目	126,650.00	209,225,953.70	8,076,645.09	-	-	217,302,598.79	15.32	48.00	17,884,146.54			其他
变电站及线路工程	19,139.00	97,664,858.81	44,283,348.02	11,919,068.42	7,589,495.98	122,439,642.43	146.84	80.00	11,752,905.23	3,705,574.60	6.00	募集资金、自筹、其他
动力车间项目	294,452.00	-	65,796,947.17	-	-	65,796,947.17	2.27	3.00				
110KV 石梯输变电工程	6,252.30	17,411,103.40	25,390,949.68	-	-	42,802,053.08	68.50	90.00	1,871,047.90	1,871,047.90	6.00	
农网改造工程	4,200.00	21,922,568.22	3,627,603.85	1,367,130.92	14,490.29	24,168,550.86	132.74	95.00				其他
物流园一期工程	17,900.00		20,805,415.08			20,805,415.08	11.62	5.00				自筹
变频节能材料技术改造项目	46,505.99	29,668,860.00	7,232,263.40	3,725,638.64	33,175,484.76	-	7.48					
旅游景区建设支出	10,600.00	46,553,915.45	-	-	46,553,915.45	-	107.50	88.00	20,238,248.09			其他
发电机定子改造工程			17,899,967.44	17,899,967.44		-						
其他		24,513,147.51	45,785,690.29	15,624,742.97	1,089,585.24	53,584,509.59			57,651.58	246,611.60		其他
合计	525,699.29	446,960,407.09	238,898,830.02	50,536,548.39	88,422,971.72	546,899,717.00			51,803,999.34	5,823,234.10		

注 1：本期在建工程其他减少主要为处置控股子公司桂东电子及黄姚文化旅游公司减少之在建工程；

注 2：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 3：输变电电网建设工程、220KV 工程和 110KV 石梯输变电工程为本公司投资建设的输变电电网建设工程；

注 4：农网改造工程、变电站及线路工程为控股子公司桂源公司输变电电网建设工程；

注 5：动力车间项目与物流项目为全资子公司桂旭能源之在建项目；

注 6：本公司期末对在建工程进行检查，未发现证明在建工程已经发生减值的情形，因而未对在建工程计提减值准备。

（十三） 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料及设备款	460,342.98	4,599,069.66
合计	460,342.98	4,599,069.66

（十四） 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	208,893,348.23	10,030,810.67	3,055,300.00	221,979,458.90
2. 本期增加金额	274,756,461.91	2,294,019.21	-	277,050,481.12
(1) 购置	59,067,251.89	2,744,962.74	-	61,812,214.63
(2) 企业合并增加	215,689,210.02	-450,943.53	-	215,238,266.49
3. 本期减少金额	138,469,144.20	1,461,325.64	-	139,930,469.84
(1) 处置	647,867.71	-	-	647,867.71
(2) 其他	137,821,276.49	1,461,325.64	-	139,282,602.13
4. 期末余额	345,180,665.94	10,863,504.24	3,055,300.00	359,099,470.18
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,712,234.70	6,282,798.20	2,360,105.82	26,355,138.72
2. 本期增加金额	19,744,827.64	2,472,376.96	173,798.64	22,391,003.24
(1) 计提	7,572,047.43	2,361,553.19	173,798.64	10,107,399.26
(2) 企业合并增加	12,172,780.21	110,823.77	-	12,283,603.98
3. 本期减少金额	10,169,602.43	590,952.86	-	10,760,555.29
(1) 处置	199,416.22	-	-	199,416.22
(2) 其他	9,970,186.21	590,952.86	-	10,561,139.07
4. 期末余额	27,287,459.91	8,164,222.30	2,533,904.46	37,985,586.67
三、减值准备				
1. 期初余额	481,149.24	4,149.50	-	485,298.74
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	30,882.34	-	-	30,882.34
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	30,882.34	-	-	30,882.34
4. 期末余额	450,266.90	4,149.50	-	454,416.40
四、账面价值				
1. 期末账面价值	317,442,939.13	2,695,132.44	521,395.54	320,659,467.11
2. 期初账面价值	190,699,964.29	3,743,862.97	695,194.18	195,139,021.44

注 1：本期其他减少为处置子公司广西贺州桂东电子科技有限公司、子公司桂能电力酒壶山宾馆以及母公司划拨土地给全资子公司广西天祥投资公司之土地。

注 2：本期企业合并增加为非同一控制合并子公司龙岩凯鲍重工集团有限公司、梧州桂江电力有限公司之土地。

（十五）商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广西贺州市民丰实业有限公司	495,261.45					495,261.45
平乐桂江电力有限责任公司	262,500.00					262,500.00
贺州市上程电力有限责任公司	275,876.88					275,876.88
龙岩凯鲍重工集团有限公司		3,796,346.32				3,796,346.32
梧州桂江电力有限公司	-	274,047,152.48				274,047,152.48
合计	1,033,638.33	277,843,498.80	-	-	-	278,877,137.13

注1：公司以658,258,900.00 元的价款收购梧州桂江电力有限公司100%股权,合并成本大于购买日（2015年10月30日）可辨认净资产部分确认为商誉274,047,152.48 元。

注2：公司期末根据中京民信出具的京信评报字（2016）第16号评估报告对梧州桂江电力的可回收价值进行了评估,评估结果表明收购梧州桂江电力产生的商誉未发生减值。

（十六） 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	5,833,747.25	1,968,016.86	4,204,683.61	402,455.63	3,194,624.87
大坝安全鉴定费用	76,190.86	959,514.83	133,448.83	3,077.65	899,179.21
租入资产装修支出	273,989.34	-	273,989.34		-
景观绿化等支出	13,696,254.18		293,535.92	13,402,718.26	0.00
呼叫中心平台租赁	11,177.74	-	11,177.74		-
机组 A 修	3,461,434.11	-	650,710.32	-	2,810,723.79
大坝结构补充复核报告编制费		245,283.02	44,025.12	-	201,257.90
旺甫镇草蓬塘高压线路移改工程		619,288.70	189,227.06	-	430,061.64
其他	1,745,523.47	204,413.26	601,951.48	496,961.64	851,023.61
合计	25,098,316.95	3,996,516.67	6,402,749.42	14,305,213.18	8,386,871.02

（十七） 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：				
坏账准备递延所得税资产	8,792,069.47	42,932,886.38	4,309,372.04	25,117,858.22
存货跌价准备递延所得税资产		-	1,494,780.53	6,670,802.22
股权投资差额摊销递延所得税资产	9,525,772.03	38,103,088.12	5,715,463.22	38,103,088.13
内部销售存货抵消的递延所得税资产	-	-	1,050,000.00	7,000,000.00
递延收益所得税资产	-	-	2,327,775.00	15,518,500.00

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
可用以后年度税前利润弥补的亏损递延所得税资产	397,477.90	1,589,911.61		
长期股权投资（减值准备）	1,717,500.00	11,450,000.00		
小　计	20,432,819.40	94,075,886.11	14,897,390.79	92,410,248.57
递延所得税负债：				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	457,734,079.04	1,830,936,316.10	470,993,631.16	3,139,957,541.07
交易性金融资产公允价值变动	3,007.50	12,030.00	-	-
小计	457,737,086.54	1,830,948,346.10	470,993,631.16	3,139,957,541.07

2、未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	520,945,468.50	326,,250,978.31
可抵扣亏损	76,184,750.13	232,465,310.49
合计	597,130,218.63	558,716,288.80

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故本期未对全资子公司钦州永盛、全资子公司龙岩凯鲍重工、全资子公司天祥投资、控股子公司上程电力、孙公司金德庄酒业计提的坏账准备和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	17,707,233.90	
预付土地保证金	85,000,000.00	
合计	102,707,233.90	

注：本期预付土地保证金 8500 万元为全资子公司桂旭能源之土地款。

（十九）短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		153,000,000.00
信用借款	2,124,500,000.00	1,820,000,000.00
合计	2,124,500,000.00	1,973,000,000.00

（二十） 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	384,856,888.00	50,000,000.00
商业承兑汇票	90,000,000.00	149,450,000.00
合计	474,856,888.00	199,450,000.00

注：期末应付票据比期初增加 138.08%，主要是公司全资子公司钦州永盛本期开具的商业承兑汇票和银行承兑汇票增加。

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,368,445.07	52,470,572.26
1 年以上	14,953,263.22	10,943,511.82
合计	24,321,708.29	63,414,084.08

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
巴江口电站项目结算款	7,269,078.40	尚未办理结算
合计	7,269,078.40	

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	89,908,388.26	56,916,191.89
1 年以上	28,278,829.72	4,247,897.72
合计	118,187,217.98	61,164,089.61

注：本期预收账款增长 93.23%主要为全资子公司钦州永盛贸易业务增加导致。

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
广东国储能源化工投资有限公司	20,000,000.00	合同未执行
广西南宁本满正商贸有限公司	2,724,152.49	合同未执行
深圳市前海隽港化工有限公司	2,268,215.00	合同未执行
合计	24,992,367.49	

(二十三) 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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,730,449.24	269,649,293.79	270,306,205.52	4,073,537.51
二、离职后福利-设定提存计划	6,069,361.41	37,472,020.97	41,453,964.75	2,087,417.63
三、辞退福利	-	62,350.00	62,350.00	-
四、一年内到期的其他福利	27,101.30	-	27,101.30	
合计	10,826,911.95	307,183,664.76	311,849,621.57	6,160,955.14

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	604,855.37	197,928,817.43	198,151,098.94	382,573.86
2. 职工福利费	4,330.00	20,199,914.07	20,204,244.07	-
3. 社会保险费	1,775,630.65	19,615,645.17	19,177,594.59	2,213,681.23
其中： 医疗保险费	1,386,427.86	17,433,722.11	16,902,132.81	1,918,017.16
工伤保险费	163,211.64	1,383,724.03	1,429,566.91	117,368.76
生育保险费	225,991.15	798,199.03	845,894.87	178,295.31
4. 住房公积金	670,042.99	25,973,820.23	26,194,837.37	449,025.85
5. 工会经费和职工教育经费	1,675,590.23	5,931,096.89	6,578,430.55	1,028,256.57
6. 短期带薪缺勤		-	-	-
合计	4,730,449.24	269,649,293.79	270,306,205.52	4,073,537.51

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,846,602.23	34,898,554.63	35,792,604.33	1,952,552.53
2、失业保险费	3,222,759.18	2,530,676.54	5,618,570.62	134,865.10
3、企业年金缴费	-	42,789.80	42,789.80	-
合计	6,069,361.41	37,472,020.97	41,453,964.75	2,087,417.63

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	18,745,836.95	5,433,321.90
消费税	18,192.06	11,331.85
营业税	798,110.51	20,788,448.51
企业所得税	120,148,064.72	79,726,820.32
城市维护建设税	1,173,225.48	1,837,693.10
房产税	3,020,726.95	
土地使用税	3,464,384.04	
个人所得税	1,334,710.60	337,586.96

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	962,921.90	1,339,596.70
其他税费	1,312,243.92	1,074,692.94
合计	150,978,417.13	110,549,492.28

(二十五) 应付利息

类　别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,956,325.46	2,608,368.58
企业债券利息	38,908,333.44	38,783,333.40
短期借款应付利息	2,858,759.39	6,088,026.96
合计	43,723,418.29	47,479,728.94

(二十六) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	3,461,280.00		
合计	3,461,280.00		

注：应付股利为控制子公司广西贺州市民丰实业有限公司应付少数股东股利。

(二十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	17,303,035.87	23,241,965.63
员工往来款	2,368,056.27	6,369,663.63
应付各类基金	47,585,038.18	17,667,660.84
应付职工医疗费	473,409.19	612,938.46
其他	16,581,201.10	21,383,113.18
合计	84,310,740.61	69,275,341.74

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
广西贺州市胜利电力有限公司	4,345,440.94	未到期结算
应付政府调节基金	2,639,412.75	代征基金
大中型水库移民后期扶持基金	1,543,823.72	代征基金
大型水利工程建设基金	1,442,674.36	代征基金
上海鸿帆投资管理有限公司	1,000,000.00	未到期结算
合计	10,971,351.77	——

(二十八)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	430,042,700.00	233,810,000.00
合计	430,042,700.00	233,810,000.00

注：一年内到期的非流动负债分别为质押借款 2,380.00 万元；保证借款 5,449.00 万元；抵押借款 9,248.00 万元；信用借款 25,927.27 万元。质押借款是分别由控股子公司梧州桂江以京南水电站电费收费权益质押，控股子公司桂能电力以昭平水电站电费收费权益质押和控股子公司平乐桂江以巴江口水电站电费收费权益质押之款项。保证借款 1,033.00 万元由本公司控股股东广西正润投资集团有限公司为本公司控股子公司桂海电力、平乐桂江和上程电力提供的信用担保，4,416.00 万元由本公司为全资子公司梧州桂江提供的信用担保。抵押借款 3,000.00 万元是由控股子公司桂海电力以下福水利枢纽工程项目固定资产作为担保物取得的借款；抵押借款 5,100.00 万元是由控股子公司桂江电力以巴江口水利枢纽工程项目固定资产作为担保物取得的借款；抵押借款 1,148.00 万元是由控股子公司桂源电力以其固定资产作为担保物取得的借款。

(二十九)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间（%）
质押借款	315,700,000.00	137,000,000.00	4.90-5.54
抵押借款	198,817,000.00	302,297,000.00	4.41-6.49
保证借款	120,835,080.00	35,190,000.00	4.41-6.43
信用借款	524,327,300.00	379,100,000.00	5.39-5.40
合计	1,159,679,380.00	853,587,000.00	

注 1：上述质押借款 14,500.00 万元是由控股子公司桂能电力以昭平水电站电费收费权益质押，1,000.00 万元是由控股子公司桂海电力以下福水电站电费收费权益质押，6,320.00 万元是由控股子公司桂江电力以巴江口水电站电费收费权益质押，9,750.00 万元是由控股子公司梧州桂江以京南水电站电费收费权益质押之款项。

注 2：上述抵押借款中，一年内到期的非流动负债 3,000.00 万元是由控股子公司桂海电力以下福水利枢纽工程项目固定资产抵押，报告期末账面净值合计 246,500,985.97 元；一年内到期的非流动负债 5,100 万元和长期借款 10,370.00 万元是由控股子公司桂江公司以巴江口水利枢纽工程项目固定资产抵押，报告期末账面净值合计 477,829,987.73 元；长期借款 3,400.00 万元是由控股子公司民丰实业以其固定资产抵押，报告期末账面净值合计 58,590,856.28 元；一年内到期的非流动负债中 1,148.00 万元与长期借款 6,111.70 万元是由控股子公司桂源公司用五协 110KV 输变电站、美仪 110KV 输变电站、黄田 110KV 输变电站、城西 110KV 输变电站、莲塘 110KV 输变电站以及 35KV 变电站在建设备作抵押担保，报告期末账面净值合计 145,805,208.72 元。

注 3：上述保证借款中 9,597.51 万元是由本公司为全资子公司梧州桂江提供的信用担保，2,486.00 万元是由控股股东广西正润发展集团有限公司为本公司子公司提供的信用担保。

(三十)　应付债券

项　　目	期末余额	期初余额
广西桂东电力股份有限公司 2011 年公司债券（第一期）	595,711,498.62	594,511,541.51

项　　目	期末余额	期初余额
广西桂东电力股份有限公司 2011 年公司债券（第二期）	397,173,950.39	396,337,580.88
广西桂东电力股份有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）	100,000,000.00	
合计	1,092,885,449.01	990,849,122.39

1、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广西桂东电力股份有限公司 2011 年公司债券（第一期）	600,000,000.00	2012.04.16	7 年	600,000,000.00	594,511,541.50		37,800,000.00	1,199,957.12		595,711,498.62
广西桂东电力股份有限公司 2011 年公司债券（第二期）	400,000,000.00	2012.6.20	7 年	400,000,000.00	396,337,580.89		21,200,000.00	836,369.50		397,173,950.39
广西桂东电力股份有限公司 2015 年非公开定向债务融资工具（第一期）	100,000,000.00	2015.12.22	3 年	100,000,000.00	-	100,000,000.00	125,000.00			100,000,000.00
合计	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00	990,849,122.39	100,000,000.00	59,125,000.00	2,036,326.62		1,092,885,449.01

(三十一) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
文化保护与推广项目建设资金	262,400.00	-	262,400.00	-	注 1
国家旅游发展基金	100,000.00		100,000.00	-	注 2
财政拨款	20,063,954.62	841,700.00	16,587,472.66	4,318,181.96	注 3、注 4、注 5
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	6,606,855.06	900,702.30	264,986.28	7,242,571.08	注 6
其他	1,301,343.48	-	1,301,343.48	-	注 7
合计	28,334,553.16	1,742,402.30	18,516,202.42	11,560,753.04	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化保护与推广项目建设资金	262,400.00		218,666.67	43,733.33	-	与资产相关
国家旅游发展基金	100,000.00	-	83,333.33	16,666.67	-	与资产相关
财政拨款	20,063,954.62	841,700.00	2,407,732.70	14,179,739.96	4,318,181.96	与资产相关
贺州市信都镇供水工程政府配套资金	6,606,855.06	900,702.30	264,986.28	-	7,242,571.08	与资产相关
其他	1,301,343.48	-	-	1,301,343.48	-	与资产相关
合计	28,334,553.16	1,742,402.30	2,974,718.98	15,541,483.44	11,560,753.04	

注 1：文化保护与推广项目建设资金是广西壮族自治区发展和改革委员会拨付给广西建筑综合设计研究院关于广西民居文化保护与推广项目建设资金，根据桂发改地区[2006]363 号文，广西建筑综合设计院将款拨付给公司控股子公司广西桂能电力有限责任公司的子公司广西昭平黄姚古镇文化旅游有限公司作为其在建的二期安居工程建设资金。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，本期已将孙公司黄姚旅游文化公司处

置，其他减少为处置时补助余额。

注 2：国家旅游发展基金是贺州市旅游局根据贺旅[2008]25 号，拨付给本公司控股子公司桂能公司之子公司广西昭平黄姚古镇文化旅游有限公司用于古镇古建筑维护、古街道维修与旅游基础设施建设之建设基金。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，本期已将孙公司黄姚旅游文化公司处置，其他减少为处置时补助余额。

注 3：公司年产 450 万平方米节能电子产品用储能材料技改项目,根据桂发投资[2010]917 号文件《关于下达 2010 年重点产业振兴和技术改造专项项目计划（第一批）的紧急通知》获得政府补助，公司将累计收到的财政拨款用于项目建设。贺州市财政局三期财政贴息项目：年产 450 万平方米节能电子产品用储能材料技改项目，根据桂发投资[2010]917 号文件《关于下达 2010 年重点产业振兴和技术改造专项项目计划（第一批）的紧急通知》获得政府补助，公司共收到的财政拨款 1,325 万元用于项目建设（包括本期收到的 265 万元）；根据桂经投资〔2009〕132 号文件获得政府补助，公司收到 500 万元财政贴息用于项目建设。创新能力建设补助资金项目：根据桂工信科技〔2012〕796 号文件获得政府补助:公司收到财政拨款 100 万元用于项目建设。创新能力及新产品新技术产业化技术改造资金、三期技术改造资金贴息，根据桂工信投资〔2011〕907 号文件获得政府补助：公司收到财政拨款 350 万元用于项目建设。上述项目均已完工，本公司将相关补助在资产使用寿命内分期计入损益，本期已将子公司桂东电子科技公司处置，本期其他减少为处置时余额。

注 4：财政拨款中公司根据《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 110 千伏美仪变电站设备款，本报告期已投入使用，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 5：本年新增财政拨款中 174.35 万元是公司子公司获得高压无功补偿谐波治理项目、高比容高强度节能电子产品用储能材料纯化学腐蚀扩孔工艺的研究、控制隧道孔长度一次性制造高比容高压铝箔技术研发、铝箔行业知识产权优势企业培育示范各类项目补助经费，待项目完成验收后计入损益，本期已将子公司桂东电子科技公司处置，本期其他减少为处置时余额。

注 6：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》，控股孙公司贺州市信都水利电业有限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 7：其他补助为黄姚旅游公司财政补贴，本期减少为处置时余额。

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金投融资款	23,251,550.00	
合计	23,251,550.00	

(三十三) 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	275,925,000.00		275,925,000.00	275,925,000.00		551,850,000.00	827,775,000.00

(三十四)资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	547,344,341.09		275,925,000.00	271,419,341.09
二、其他资本公积	29,033,378.07	158,720.00	26,601,814.92	2,590,283.15
其中：股权投资准备	1,349,315.66	-		1,349,315.66
拨款转入	766,038.94	-		766,038.94
其他	26,918,023.47	158,720.00	26,601,814.92	474,928.55
合计	576,377,719.16	158,720.00	302,526,814.92	274,009,624.24

注 1：本期资本溢价减少部分为转增资本部分。

注 2：其他资本公积本期增加 158,720.00 元为确认联营企业柳州市广和小额贷款股份有限公司其他股东增资产生的资本溢价。

注 3：其他资本公积本期减少 26,601,814.92 元为处置子公司桂东电子股权时将其少数股东增资扩股产生的资本溢价所享有的部分转入处置损益。

(三十五)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,668,963,909.91	-705,283,092.68	606,455,314.79	-13,259,552.12	-1,298,478,855.35	-	1,370,485,054.56
其他综合收益合计	2,668,963,909.91	-705,283,092.68	606,455,314.79	-13,259,552.12	-1,298,478,855.35	-	1,370,485,054.56

(三十六)专项储备

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	653,328.06		653,328.06		出售子公司
合计	653,328.06		653,328.06		

(三十七)盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	120,614,830.64	43,574,000.72		164,188,831.36
合计	120,614,830.64	43,574,000.72		164,188,831.36

注：本期盈余公积增加为本期按 10%计提的法定盈余公积金。

(三十八)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	170,174,348.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-41,788,834.76	
调整后期初未分配利润	128,385,513.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	375,913,541.77	
减：提取法定盈余公积	43,574,000.72	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	143,481,000.00	
转作股本的普通股股利	275,925,000.00	
期末未分配利润	41,319,054.58	

(三十九)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	3,581,369,847.89	3,041,312,488.25	2,108,596,136.49	1,738,990,331.27
其他业务	9,233,991.84	4,151,821.18	5,938,566.44	3,292,466.93
合计	3,590,603,839.73	3,045,464,309.43	2,114,534,702.93	1,742,282,798.20

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力供应	1,207,743,760.97	987,404,268.08	1,305,450,047.98	1,123,190,213.72
电力生产	376,146,468.97	139,877,009.10	309,398,454.82	138,806,443.31
中高压电子铝箔销售	309,525,388.55	281,427,462.46	284,171,608.50	273,062,878.16
贸易	2,094,716,725.83	2,050,981,708.62	580,611,011.24	577,493,628.61
电力设计咨询	4,038,722.33	1,728,274.00	3,891,838.86	1,589,286.45
旅游收入及其他	14,647,409.00	10,619,672.41	10,886,334.70	6,830,465.04
小计	4,006,818,475.65	3,472,038,394.67	2,494,409,296.10	2,120,972,915.29
减：公司内部抵消数	425,448,627.76	430,725,906.42	385,813,159.61	381,982,584.02
合计	3,581,369,847.89	3,041,312,488.25	2,108,596,136.49	1,738,990,331.27

(四十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	614,822.14	700,273.23
城市维护建设税	8,920,475.92	7,027,532.52
教育费附加	7,693,884.07	6,246,551.03

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	236,505.79	203,465.01
合计	17,465,687.92	14,177,821.79

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	962,311.81	877,615.37
运输费	2,497,106.68	3,976,506.59
广告费	1,966,794.07	2,414,182.22
业务招待费	1,800,577.76	2,460,062.73
差旅费	1,759,410.43	2,278,162.45
折旧费	159,349.33	351,608.99
职工薪酬	3,252,615.86	4,185,871.49
营销费	4,300,385.12	859,072.81
财产保险	19,585.24	21,629.78
仓储费	15,414,377.87	4,136,303.05
其他	7,124,414.30	5,206,390.73
合计	39,256,928.47	26,767,406.21

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,262,248.52	69,387,306.99
折旧费和长期待摊费用摊销	13,777,843.98	10,816,071.30
办公费	1,724,354.35	3,491,744.35
修理费	16,230,070.84	17,586,641.10
无形资产摊銷	9,127,849.94	6,407,601.56
业务招待费	4,243,050.91	4,930,921.40
董事会经费	1,126,290.96	2,076,851.36
运输费	1,219,763.11	1,795,196.61
差旅费	1,785,286.64	2,180,233.93
财产保险	2,465,044.13	2,054,709.10
研发支出	9,886,472.75	9,181,672.13
税费	10,993,954.65	7,478,293.59
中介费	17,455,466.34	1,706,109.42
其他	25,817,765.89	19,135,312.01
合计	193,115,463.01	158,228,664.85

(四十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	253,723,369.56	250,044,566.53
减：利息收入	12,620,893.98	2,966,824.55
汇兑损失	565,759.33	
减：汇兑收益	1,129,546.65	180,667.43
手续费支出	1,355,321.24	839,437.07
其他支出	1,381,167.85	9,928,476.47
合　计	243,275,177.35	257,664,988.09

(四十四)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	216,520,980.63	325,804,687.21
二、存货跌价损失	7,575,686.79	6,670,802.22
三、固定资产减值损失	618,307.15	
合计	224,714,974.57	332,475,489.43

注：本期存货跌价损失为处置子公司桂东电子及已经清算的孙公司黄姚红茶计提的存货跌价损失。

(四十五)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,022.50	
合计	9,022.50	

(四十六)投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,542.02
处置长期股权投资产生的投资收益	45,524,033.81	-926,484.38
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,338,055.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	35,297,149.26	20,685,943.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	570,954,521.55	481,550,221.38
权益法核算的长期股权投资收益	2,682,295.25	5,243,509.10
其他		34,548.96
合计	654,457,999.87	508,930,336.14

注：处置长期股权投资产生的投资收益中 43,475,506.87 元为处置子公司桂东电子产生的收益，处置收益较大主要

是由于交易价格以 2015 年 5 月审计评估价格为基准，而处置日为 2015 年 12 月，且在处置股权时确认了享有少数股东增资时产生的溢价部分。

(四十七)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
非流动资产处置利得合计	2,694,733.35	44,745.15	2,694,733.35
其中：固定资产处置利得	2,694,733.35	44,745.15	2,694,733.35
非货币性资产交换利得	54,475,613.88		54,475,613.88
政府补助	3,469,717.82	30,236,992.07	3,469,717.82
其他	12,223,433.12	14,582,538.67	12,223,433.12
合计	72,863,498.17	44,864,275.89	72,863,498.17

注：非货币性资产交换利得详见“十二、其他重要事项（二）资产置换”。

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贺州市财政局转来补助资金	40,453.20	55,527.60	与收益相关
递延摊入	2,672,718.98	3,108,939.35	与资产相关
财政贴息	292,000.00	132,400.48	与收益相关
文化保护与推广项目建设基金	218,666.67	262,400.00	与资产相关
国家旅游发展基金	83,333.33	100,000.00	与资产相关
据桂财税【2012】27 号 2012 年开票系统服务费抵减应纳税额	637.00	407.00	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅转来高压节能灯电容器用超薄储能材料产业化示范		100,000.00	与收益相关
贺州市科学技术局转来贺州市自主创新扶持资金（5 项）	50,000.00	100,000.00	与收益相关
贺州市财政局转来见习基地 21 人补贴款	63,000.00	57,850.00	与收益相关
贺州市人力资源社会保障局转来公益性岗位补贴款	3,358.44	12,617.64	与收益相关
广西壮族自治区财政厅区外购电补贴		25,920,000.00	与收益相关
贺州市财政局 2012 年度工业企业做大做强做优奖励		161,670.00	与收益相关
昭平县茶叶协会补助 2013 年展会费用	-	32,000.00	与收益相关
贺州市科技局转来新认定省级企业研发中心企业财政补助	-	100,000.00	与收益相关
贺州市科技局转来专利申请费及代理费资助款	-	32,500.00	与收益相关
贺州市科技局转来专利申请资助款	5,525.00	10,680.00	与收益相关
贺州市科技局转来广西成果展会金奖	20,000.00	50,000.00	与收益相关
收贺州市八步区经贸局转来 2015 年广西工业博览会经费	1,500.00		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
收安徽皖南电机股份有限公司转来国家高效电机补贴款	18,525.20		与收益相关
合计	3,469,717.82	30,236,992.07	

(四十八)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
非流动资产处置损失合计	10,444,261.25	2,131,008.14	10,444,261.25
其中：固定资产处置损失	10,444,261.25	2,131,008.14	10,444,261.25
对外捐赠		632,785.22	
其他	1,593,515.25	2,096,325.38	1,593,515.25
合计	12,037,776.50	4,860,118.74	12,037,776.50

注：本期营业外支出主要为本期已处置的子公司桂东电子之固定资产处置损失。

(四十九)所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	152,113,235.47	130,172,578.99
递延所得税费用	-8,763,849.45	5,901,548.71
合计	143,349,386.02	136,074,127.70

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	542,604,043.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	135,651,010.74
适用不同税率的影响	-14,179,783.90
调整以前期间所得税的影响	-738,735.59
非应税收入的影响	-19,289,143.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,963,976.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,830,207.62
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	59,456,109.45
合并层面处置子公司确认投资收益调整数	-16,683,840.22
所得税费用	143,349,386.02

(五十) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：收到的政府补助	1,576,698.84	34,524,575.06
收到保险赔款	2,488,786.33	1,800,077.29
职工住房公积金返还	401,560.01	2,234,817.86
CDM 项目碳减排收入		5,134,202.67
收银行承兑汇票保证金		52,855,946.69
桂源收电费违约金	4,343,920.34	3,401,644.44
桂源拆迁补偿费	4,909,125.66	
银行利息收入	12,685,960.67	
收到的各种基金	17,918,120.73	
其他	9,374,854.61	9,741,745.28
合计	53,699,027.19	109,693,009.29
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：办公费	2,965,312.40	4,513,972.13
差旅费	4,075,771.12	4,924,760.78
运输费	4,565,581.41	6,882,497.22
保险费	3,155,524.48	2,567,804.00
修理费	13,129,913.22	15,921,310.70
租赁费	3,491,457.99	3,846,619.31
中介费	4,797,792.42	3,221,667.71
董事会经费	1,186,954.16	1,947,916.98
业务招待费	6,127,808.17	7,353,754.63
研究开发费	542,351.12	530,088.19
支付各种电力基金	8,213,879.19	14,732,741.04
广告业务宣传费	3,623,565.93	1,477,963.52
咨询费	3,270,002.18	195,939.62
评估手续费		1,476,462.78
代付农网改造款	13,557,876.61	15,624,880.23
征地补偿款		3,197,246.92
仓储费	15,747,362.37	4,817,036.36
银行承兑汇票保证金	104,938,940.30	
其他	20,417,659.55	17,965,965.26
合计	213,807,752.62	111,198,627.38

2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	116,446,480.53	

项目	本期发生额	上期发生额
其中：处置子公司桂东电子期末现金余额	12,004,237.68	
处置孙公司黄姚旅游期末现金余额	392,114.13	
购买日前代梧州桂江支付往来款	27,000,000.00	
购买日前代龙岩凯鲍支付往来款	63,550,248.72	
支付收购梧州桂江竞拍费	13,499,880.00	

3、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：桂东电子收广西正润集团有限公司借款	60,000,000.00	
子公司收中国农发重点建设基金投融资款	23,250,000.00	
合计	83,250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：孙公司归还向个人借款	8,226,652.29	12,118,400.00
支付广西正润发展集团有限公司担保费		313,625.00
绿川公司清算归还其他股东投资款		8,013,221.52
票据贴息利息支出		3,092,355.25
支付融资审计费	700,000.00	
合计	8,926,652.29	23,537,601.77

(五十一)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	399,254,657.00	-4,202,100.05
加：资产减值准备	224,714,974.57	332,475,489.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,167,271.91	154,719,901.45
无形资产摊销	10,107,399.26	6,466,260.66
长期待摊费用摊销	6,402,749.42	6,011,805.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-49,339,998.65	2,086,262.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,613,912.67	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	253,159,582.24	253,286,921.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-654,457,999.87	-508,930,336.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,763,849.45	5,901,548.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-77,886,859.81	59,881,557.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	284,311,662.13	-349,056,158.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-121,236,948.51	-2,908,068.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	429,046,552.91	-44,266,914.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,028,518,779.30	1,052,933,030.07
减：现金的期初余额	1,052,933,030.07	452,941,872.11
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	-24,414,250.77	599,991,157.96

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	658,258,900.00
其中：梧州桂江电力有限公司	658,258,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,722,041.10
其中：梧州桂江电力有限公司	11,711,595.63
龙岩凯鲍重工集团有限公司	10,445.47
取得子公司支付的现金净额	646,536,858.90

3、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,028,518,779.30	1,052,933,030.07
其中：库存现金	16,466.74	159,129.76
可随时用于支付的银行存款	1,028,502,312.56	1,052,773,900.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,028,518,779.30	1,052,933,030.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十二)所有者权益变动表“其他”项目

资本公积其他本期减少 26,443,094.92 元。其中：增加 158,720.00 元为确认联营企业柳州市广和小额贷款股份有限公司其他股东增资产生的资本溢价；本期减少 26,601,814.92 元为处置子公司桂东电子股权时将其少数股东增资扩股产生的资本溢价所享有的部分转入处置损益。

(五十三)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	134,828,940.30	票据保证金
固定资产	782,921,829.98	抵押
无形资产	145,805,208.72	抵押
合计	1,063,555,979.00	--

(五十四)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
银行存款	6,042.60	6.4936	39,238.23
其中：美元	6,042.60	6.4936	39,238.23
预付账款	18,433,281.95	6.4936	119,698,359.67
其中：美元	18,433,281.95	6.4936	119,698,359.67
应付票据	27,830,000.00	6.4936	180,716,888.00
其中：美元	27,830,000.00	6.4936	180,716,888.00

注：应付票据为全资子公司钦州永盛开出的不可撤销国际信用证。

六、合并范围的变更

(一)本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
龙岩凯鲍重工集团有限公司	2015 年 6 月 30 日	184,259,920.00	100.00	债权转股权	2015 年 6 月 30 日	对其资产与经营能够完全控制	0.00	-5,592,761.69
梧州桂江电力有限公司	2015 年 11 月 5 日	658,258,900.00	100.00	现金购买	2015 年 11 月 5 日	对其资产与经营能够完全控制	23,695,683.35	8,391,824.93

2、合并成本及商誉

合并成本	龙岩凯鲍重工集团有限公司
债权	184,259,920.00
合并成本合计	184,259,920.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	180,529,164.94
商誉	3,730,755.06

注：公司全资子公司钦州永盛石油化工有限公司于 2015 年 6 月 30 日以债权转股权形式受让龙岩凯鲍重工集团有限公司 100%股权，并于 2015 年 9 月转让给本公司。

合并成本	梧州桂江电力有限公司
现金	658,258,900.00
合并成本合计	658,258,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	384,211,747.52
商誉	274,047,152.48

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	龙岩凯鲍重工集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	254,876,538.74	162,932,593.88
货币资金	10,445.47	10,445.47
应收款项	3,014,767.97	3,014,767.97
固定资产	125,621,891.55	99,562,101.19
无形资产	126,229,433.75	60,345,279.25
负债：	74,347,373.80	74,347,373.80
应付款项	74,347,373.80	74,347,373.80
净资产：	180,529,164.94	88,585,220.08
取得的归属于收购方份额	180,529,164.94	88,585,220.08

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本公司根据 2015 年 5 月 8 日中京民信（北京）评估有限公司出具的京信评报字（2015）第 126 号评估报告，将评估日 2015 年 3 月 31 日的公允价值持续计算到购买日 2015 年 6 月 30 日。

公司名称	梧州桂江电力有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	667,843,496.99	406,765,585.59
货币资金	11,711,595.63	11,711,595.63
应收款项	12,245,001.93	12,545,001.93
存货	1,722,865.36	1,722,865.36
在建工程	20,891,132.81	20,927,253.24
固定资产	542,452,293.66	336,634,985.88

公司名称	梧州桂江电力有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	76,725,228.76	21,128,504.71
长期待摊费用	684,420.40	684,420.40
递延所得税资产	1,410,958.44	1,410,958.44
负债：	283,631,749.47	283,631,749.47
借款	250,195,080.00	250,195,080.00
应付款项	33,436,669.47	33,436,669.47
净资产：	384,211,747.52	123,133,836.12
取得的归属于收购方份额	384,211,747.52	123,133,836.12

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本公司根据 2014 年 10 月 20 日中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字（2014）第 1038 号评估报告，将评估日 2014 年 6 月 30 日的公允价值持续计算到购买日 2015 年 10 月 31 日。

（二） 本期出售子公司股权情况

1、 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	8202.89 万元	100.00	出售	2015 年 12 月	国资委批复及经营管理权移交	16,873,691.86						26,601,814.92
广西黄姚文化旅游有限公司	8868.83 万元	100.00	出售	2015 年 11 月	国资委批复及经营管理权移交	2,048,526.94						

（三） 合并范围发生变化的其他原因

1、公司于2015年1月13日以通讯表决方式召开的第六届董事会第五次会议以9票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过《关于投资设立桂旭能源投资公司的议案》：公司拟自筹资金人民币 1 亿元出资设立广西桂旭能源发展投资有限公司，公司注册资本为人民币 1 亿元，为公司全资子公司。

2、本公司全资子公司钦州永盛石油化工有限公司于2015年6月16日完成了受让柳州正菱集团有限公司及自然人廖昌瑾持有的龙岩凯鲍重工集团有限公司100%股权。股权转让款18,425.992万元扣减4,500万元（由钦州永盛代正菱集团偿还其对凯鲍重工原股东张茂清等7人的债务）后的余额13,925.992万元，与柳州正菱集团及其关联公司（包括南昌市驰铃贸易有限责任公司、柳州正菱机床制造有限责任公司、桂林正菱机床制造有限责任公司）应付给

钦州永盛的13,925.992万元相互抵销。公司于2015年9月10日以通讯表决方式召开的第六届董事会第十九次会议以9票赞成，0票反对，0票弃权审议通过《关于对全资子公司钦州永盛以债转股方式增资的议案》：钦州永盛公司拟以持有的龙岩凯鲍重工集团有限公司100%股权冲抵对公司的欠款18,426.192万元，由公司直接持有龙岩凯鲍重工集团有限公司100%股权（全资子公司）。

3、公司于2015年6月26日召开的第六届董事会第十五次会议以9票赞成，0票反对，0票弃权审议通过《关于投资设立天祥投资公司的议案》:公司拟自筹资金人民币3,000万元出资设立广西天祥投资有限公司,公司注册资本为人民币3,000万元，为公司全资子公司。

4、2015 年 7 月 27 日，公司以人民币 658,258,900.00 元（并承担相应负债）的价格成功竞买梧州桂江电力有限公司 100%股权，公司于 2015 年 11 月 5 日完成了受让梧州桂江电力有限公司 100%股权的所有工作，相关工商变更登记工作已完成，梧州桂江电力有限公司（主体资产为装机容量 6.9 万千瓦的梧州京南水电厂）成为公司全资子公司。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
平乐桂江电力有限责任公司	平乐县平乐镇新安街 219 号	广西平乐	发电	76.00	设立
昭平桂海电力有限责任公司	广西昭平县昭平镇西宁北路	广西贺州	发电	85.12	设立
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	广西贺州市平安西路 12 号	广西贺州	设计	100.00	设立
广西桂旭能源发展投资有限公司	贺州市平安西路 12 号	广西贺州	新能源发电	100.00	设立
贺州市桂源水利电业有限公司	贺州市建设中路 89 号	广西贺州	供电	56.03	同一控制企业合并
广西桂能电力有限责任公司	贺州市平安西路 12 号	广西贺州	发电、旅游	93.00	同一控制企业合并
广西贺州市民丰实业有限责任公司	广西贺州市平安西路 12 号	广西贺州	发电	35.55	非同一控制下企业合并
钦州永盛石油化工有限公司	钦州港金海湾花园海名轩、海逸轩三单元 1505 房	广西钦州	贸易	100.00	非同一控制下企业合并
贺州市上程电力有限公司	贺州市平安西路 12 号	广西贺州	发电	96.954	非同一控制下企业合并
广西天祥投资有限公司	广西贺州市八步区星光路 56 号上海街 C 区第 3 层 3001 号商铺	广西贺州	房地产开发	100.00	设立
梧州桂江电力公司	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
龙岩凯鲍重工集团有限	龙岩经济开发区高新园区南	福建龙岩	汽车配件	100.00	非同一控制

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
公司	环路 1 号				下企业合并

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	平乐桂江电力有限责任公司	24.00	12,498,431.88	3,600,000.00	79,710,927.48
2	昭平桂海电力有限责任公司	14.88	4,022,515.34		28,907,179.10
3	贺州市桂源水利电业有限公司	43.97	4,193,562.58	8,794,000.00	166,008,586.53
4	广西桂能电力有限责任公司	7.00	-657,755.34	700,000.00	17,101,558.29
5	广西贺州市民丰实业有限责任公司	64.45	13,591,236.31	8,393,436.43	67,004,602.54
6	贺州市上程电力有限公司	3.046	-135,084.38		3,682,785.42
7	广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	21.83	-10,171,791.16		
合计			23,341,115.23	21,487,436.43	362,415,639.36

3、 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平乐桂江电力有限责任公司	31,806,011.52	549,888,087.29	581,694,098.81	76,305,234.33	173,260,000.00	249,565,234.33	1,809,407.89	575,274,830.14	577,084,238.03	119,142,173.02	162,890,000.00	282,032,173.02
昭平桂海电力有限责任公司	11,335,977.00	258,222,537.26	269,558,514.26	51,289,837.54	24,000,000.00	75,289,837.54	1,961,714.96	274,728,255.50	276,689,970.46	41,454,326.91	68,000,000.00	109,454,326.91
贺州市桂源水利电业有限公司	233,620,558.20	612,016,331.67	845,636,889.87	376,476,106.45	91,611,121.08	468,087,227.53	194,123,141.58	575,060,063.60	769,183,205.18	301,967,014.56	79,203,855.06	381,170,869.62
广西桂能电力有限责任公司	123,215,723.47	308,001,192.01	431,216,915.48	23,298,172.46	145,000,000.00	168,298,172.46	76,367,365.75	290,491,247.20	366,858,612.95	28,966,130.92	118,663,743.48	147,629,874.40
广西贺州市民丰实业有限责任公司	17,386,464.27	118,466,285.54	135,852,749.81	10,694,575.93	34,000,000.00	44,694,575.93	3,872,974.37	122,704,700.10	126,577,674.47	21,894,744.72	20,000,000.00	41,894,744.72
贺州市上程电力有限公司	5,944,180.11	247,277,824.88	253,222,004.99	127,816,377.40	4,500,000.00	132,316,377.40	2,082,766.67	240,400,569.19	242,483,335.86	108,147,294.91	9,000,000.00	117,147,294.91

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
平乐桂江电力有限责任公司	131,280,075.25	52,076,799.47	52,076,799.47	13,223,988.61	107,236,976.33	30,700,999.31	30,700,999.31	82,883,303.54
昭平桂海电力有限责任公司	69,778,805.40	27,033,033.17	27,033,033.17	63,846,895.98	57,213,678.24	17,651,109.36	17,651,109.36	45,527,907.79
贺州市桂源水利电业有限公司	573,132,740.52	9,537,326.78	9,537,326.78	57,159,425.38	559,626,412.92	8,046,351.18	8,046,351.18	79,637,373.32
广西桂能电力有限责任公司	96,856,022.29	57,850,902.72	56,415,637.78	9,995,765.48	84,458,285.24	11,065,279.31	11,065,279.31	-72,454,838.27
广西贺州市民丰实业有限责任公司	58,575,957.17	12,985,492.50	12,985,492.50	18,386,097.89	51,098,642.26	8,499,051.34	8,499,051.34	21,117,695.99
贺州市上程电力有限公司	4,362,644.38	-4,430,413.36	-4,430,413.36	2,748,628.71	3,032,230.46	-3,233,581.81	-3,233,581.81	1,771,578.19

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西超超新材股份有限公司	广西贺州	广西贺州市电子科技园区天贺大道	新型房屋建筑新型材料研发等	20.00		权益法
广西贺州市胜利电力有限公司	广西贺州	贺州市龙山路 65-12 号	水力发电		50.00	权益法
柳州市广和小额贷款股份有限公司	广西柳州	柳州市潭中西路 16 号金都汇 2 栋 1-26、1-27、3-3 号	小额贷款	19.84		权益法
广西贺州市旅游实业集团有限公司	广西贺州	广西贺州	旅游开发	35.41		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	广西贺州市胜利电力有限公司	广西贺州市胜利电力有限公司
流动资产	10,278,955.93	14,853,601.70
其中：现金和现金等价物	642,127.92	958,999.49
非流动资产	9,674,668.37	11,617,596.41
资产合计	19,953,624.30	26,471,198.11
流动负债	1,732,922.13	9,505,056.93
非流动负债		-
负债合计	1,732,922.13	9,505,056.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,220,702.17	16,966,141.18
按持股比例计算的净资产份额	9,110,351.09	8,483,070.59
调整事项	6,327,944.44	6,569,381.91
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	6,327,944.44	6,569,381.91
对合营企业权益投资的账面价值	15,438,295.52	15,052,452.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,307,993.64	14,075,389.40
财务费用	402,286.12	901,671.35
所得税费用	1,141,856.48	1,039,492.83
净利润	6,454,560.99	5,842,049.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,454,560.99	5,842,049.04
本年度收到的来自合营企业的股利	2,600,000.00	2,500,000.00

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	柳州市广和小额贷款股份有限公司	柳州市广和小额贷款股份有限公司
流动资产	146,028,440.89	173,466,066.40
其中：现金和现金等价物	346,689.90	2,317,843.68
非流动资产	22,840,313.89	2,317,843.68
资产合计	168,868,754.78	175,783,910.08
流动负债	19,083,829.39	31,008,366.68
非流动负债		
负债合计	19,083,829.39	31,008,366.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	149,784,925.39	144,775,543.40
按持股比例计算的净资产份额	29,717,329.20	28,955,108.68
调整事项	3,608,813.38	3,608,813.38
其中：商誉	3,608,813.38	3,608,813.38
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	33,326,142.58	32,563,922.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	25,804,989.47	26,176,479.88
财务费用		
所得税费用	1,239,095.17	1,231,611.36
净利润	12,664,700.69	12,587,766.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	12,664,700.69	12,587,766.80
本年度收到的来自联营企业的股利	1,891,063.75	

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	广西超超新材股份有限公司	广西超超新材股份有限公司
流动资产	21,980,845.34	
其中：现金和现金等价物	12,927,576.62	
非流动资产	43,361,792.77	
资产合计	65,342,638.11	
流动负债	-89,993.01	
非流动负债		

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	广西超超新材股份有限公司	广西超超新材股份有限公司
负债合计	-89,993.01	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	65,432,631.12	
按持股比例计算的净资产份额	13,086,526.22	
调整事项	-3,400,000.00	
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-3,400,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	9,686,526.22	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-70,371.13	
所得税费用		
净利润	-1,567,368.88	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,567,368.88	
本年度收到的来自联营企业的股利		

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	广西贺州市旅游实业集团有限公司	广西贺州市旅游实业集团有限公司
流动资产	324,772,202.31	
其中：现金和现金等价物	188,381,613.37	
非流动资产	495,349,507.74	
资产合计	820,121,710.05	
流动负债	252,363,921.68	
非流动负债	21,037,745.00	
负债合计	273,401,666.68	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	546,720,043.37	
按持股比例计算的净资产份额	193,593,567.36	
调整事项	3,272.19	
其中：商誉		
内部交易未实现利润		

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	广西贺州市旅游实业集团有限公司	广西贺州市旅游实业集团有限公司
其他	3,272.19	
对联营企业权益投资的账面价值	193,590,295.17	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,706,140.46	
财务费用	-1,064,974.27	
所得税费用		
净利润	-3,447,360.12	
终止经营的净利润		
其他综合收益	-3,654,803.70	
综合收益总额	-7,102,163.82	
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
可供出售金融资产	2,261,200,249.35			2,261,200,249.35

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广西正润发展集团有限公司	贺州市建设中路 89 号	电力投资、开发	200,000,000.00	50.03	50.03

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梧州大酒店	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贺州市八步水利电业有限责任公司	母公司的全资子公司
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	母公司的控股子公司
广西正润国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
广西吉光电子科技股份有限公司	母公司的参股公司
广西正润新材料科技有限公司	母公司的控股子公司
广西昭平黄姚古镇文化旅游有限公司	子公司参股公司之全资子公司
广西七色珠光股份有限公司	参股股东
国海证券股份有限公司	参股股东
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(五)关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
广西正润国际贸易有限公司	购买商品	采购煤炭	按市场价采购	4,309,757.80	100.00	2,056,088.89	36.88
广西贺州市胜利电力有限公司	购买商品	采购电力	按物价部门核准的电价执行	14,726,827.56	2.81	11,817,096.76	2.28
合计				19,036,585.36		13,873,185.65	
销售商品、提供劳务：							
梧州大酒店	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	941,968.86	0.16	1,174,827.47	0.1
广西吉光电子科技股份有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	1,905,203.30	0.08	1,184,233.12	0.1
广西吉光电子科技股份有限公司	销售商品	化成箔	按市场价售价	18,444,233.69	1.59	17,989,708.84	6.44
广西正润新材料科技有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	2,202,778.83	0.19		
合计				23,494,184.68		20,348,769.43	

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
贺州市八步水利电业有限责任公司	广西贺州市民丰实业有限责任公司	办公楼	167,400.00	148,680.00
贺州市八步水利电业有限责任公司	平乐桂江电力有限责任公司	承租办公楼	152,100.00	167,400.00
贺州市八步水利电业有限责任公司	广西桂能电力有限责任公司	承租办公楼	334,800.00	334,800.00
贺州市八步水利电业有限责任公	贺州市桂源水利电业有限公司	承租办公楼	679,200.00	940,800.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
司				
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	承租土地	360,000.00	360,000.00
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	承租办公场所	546,500.52	546,500.52
广西正润发展集团有限公司	广西桂东电力股份有限公司	承租门面	120,000.00	120,000.00

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西正润发展集团有限公司	平乐桂江电力有限责任公司	4,190,000.00	2004.08.31	2020.02.20	否
广西正润发展集团有限公司	平乐桂江电力有限责任公司	4,000,000.00	2006.03.10	2019.09.20	否
广西正润发展集团有限公司	昭平桂海电力有限责任公司	3,600,000.00	2005.09.30	2019.09.27	否
广西正润发展集团有限公司	昭平桂海电力有限责任公司	3,600,000.00	2005.11.03	2019.09.27	否
广西正润发展集团有限公司	昭平桂海电力有限责任公司	3,600,000.00	2005.11.28	2019.09.27	否
广西正润发展集团有限公司	昭平桂海电力有限责任公司	7,200,000.00	2006.06.22	2019.09.27	否
广西正润发展集团有限公司	贺州市上程电力有限公司	9,000,000.00	2004.12.31	2017.12.30	否
广西桂东电力股份有限公司	广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	20,000,000.00	2015.3.3	2016.3.1	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广西正润发展集团有限公司	出售信都房产和土地	4,386,816.30	100.00		
广西正润发展集团有限公司	出售桂东电子股份	82,028,900.00	100.00		

5、关联方资金拆借情况

关联方	拆出/拆入	金额	起始日	到期日	说明
广西七色珠光股份有限公司	拆出	28,000,000.00	2015-12-28	2016-12-27	委托中国光大银行南宁分行向其贷款

6、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	3,435,566.32	4,656,402.60

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	梧州大酒店	2,337,882.39	116,894.12	1,623,136.43	81,156.82
应收账款	广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	45,552,617.89	2,277,630.89		
应收账款	广西吉光电子科技股份有限公司	160,334.52	8,016.73	20,589,794.47	1,029,489.72
应收账款	广西正润新材料科技有限公司	2,577,251.23	128,862.56		
其他应收款	广西正润发展集团有限公司	85,415,716.30	4,270,785.82		
其他应收款	广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	172,616,543.22	11,914,760.70		
其他应收款	广西昭平黄姚古镇文化旅游有限公司	10,516,486.06	525,824.30		
其他流动资产	委托贷款(广西七色珠光材料股份有限公司)	28,030,684.93			
合计		347,207,516.54	19,242,775.12	22,212,930.90	1,110,646.54

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广西正润国际贸易有限公司	986,939.02	
其他应付款	广西贺州市胜利电力有限公司	4,745,440.94	6,945,440.94
其他应付款	广西水利电业集团有限公司	1,432,579.21	854,683.68
合计		7,164,959.17	7,800,124.62

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一)非公开发行公司债券

公司于 2016 年 2 月 5 日完成了 2016 年非公开发行公司债券（第一期）的相关工作，本期债券简称“16 桂东 01”，代码“135219”，本期债券发行规模 10 亿元，期限为 5 年，并附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率 6.3%。本期债券已

于 2016 年 2 月 4 日完成认购缴款，上述募集资金净额已划入公司本次债券发行的募集资金账户，债券认购人符合《公司债券发行与交易管理办法》等有关规定。

公司于 2016 年 3 月 2 日完成了 2016 年非公开发行公司债券（第二期）的相关工作，本期债券简称“16 桂东 02”，代码“135248”，本期债券发行规模 10 亿元，期限为 5 年，并附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率 5.7%。本期债券已于 2016 年 3 月 1 日完成认购缴款，上述募集资金净额已划入公司本次债券发行的募集资金账户，债券认购人符合《公司债券发行与交易管理办法》等有关规定。

（二）控股股东按协议期后归还欠款事项

2015 年 12 月 15 日，公司及控股子公司桂能电力与控股股东正润集团签订《股权转让协议》，将合并持有的桂东电子股权转让给公司控股股东正润集团，本次转让已于 2015 年 12 月完成，公司原控股子公司桂东电子成为控股股东正润集团的控股子公司，成为公司的关联方。本次股权转让形成的应收正润集团股权转让款 8,202.89 万元和截止 2015 年 12 月 31 日桂东电子所欠公司的借款 17,261.65 万元成为关联方非经营性资金往来。根据公司与控股股东正润集团签订的《股权转让协议》中约定，股权转让款应在协议生效之日起 3 个月内一次性支付，桂东电子借款应在协议生效之日起 6 个月内还清。

截止本报告披露日，正润集团已按时支付了全部股权转让款；根据公司与正润集团签订的《股权转让协议》中特别约定，正润集团同意并督促桂东电子在协议生效之日起 6 个月内还清所有借款，并同意为桂东电子在上述期限内履行偿还义务提供连带责任保证担保。

（三）利润分配情况

经公司审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计（大信审字【2016】第 5-00125 号），母公司 2015 年度实现净利润为 435,740,007.16 元，依照《公司法》和本公司章程的规定，在净利润中提取 10%公积金 43,574,000.72 元后，当年实现的可供股东分配的利润为 392,166,006.44 元，加上期初留存的未分配利润 359,562,533.21 元，减去 2015 年已分配 2014 年现金红利 77,259,000.00 元、2015 年中期分配现金红利 66,222,000.00 元和未分配利润转增股本 275,925,000.00 元，2015 年度实际可供股东分配的净利润为 332,322,539.65 元。根据公司的实际情况，公司董事会建议本次分配方案为：可供股东分配的利润 332,322,539.65 元以 2015 年期末总股本 82,777.5 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.6 元（含税），合计派现 49,666,500.00 元，剩余 282,656,039.65 元结转下一年度。本次

不送红股，也不实施公积金转增股本。该议案需经公司 2015 年度股东大会审议通过后实施。

十二、 其他重要事项

(一)前期差错调整

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据贺州市地税局下发的《不予享受税收优惠决定书》桂东电力 2014 年主营业务收入占公司收入总额的比例未达 70%，不符合享受西部大开发企业所得税税收优惠的条件，需对 2014 年度所得税税率由 15%调整为 25%重新计算。	追溯调整 2015 年期初数。	应交税费	46,432,038.62
		盈余公积	-4,643,203.86
		未分配利润	-41,788,834.76
		所得税费用	46,432,038.62
		净利润	-46,432,038.62
		归属于母公司股东的净利润	-46,432,038.62
		综合收益总额	-46,432,038.62
		归属于母公司所有者的综合收益总额	-46,432,038.62

(二)资产置换

1、非货币交换

公司控股子公司桂能电力将持有的黄姚古镇文化旅游公司 100%股权及酒壶山宾馆整体资产，以 2015 年 8 月 31 日为基准日并经贺州市国资委核准的资产评估值合计 19,610.51 万元作价出资与贺州市兴贺旅游投资有限公司共同设立广西贺州市旅游实业集团有限公司。桂能电力认缴出资 19,610.51 万元，占新公司注册资本的 24.51%，本次以资产作价出资 19,610.51 万元，占新公司实收资本的 35.41%，为新公司参股股东。

根据中京民信（北京）资产评估有限公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日对黄姚古镇旅游公司的资产进行评估并出具的《资产评估报告》(京信评报字[2015]第 354 号)，黄姚古镇文化旅游公司股东全部权益于评估基准日 2015 年 8 月 31 日的公允市场价值为 90,736,824.24 元；黄姚旅游古镇文化旅游公司处置时在合并报表层面账面权益为 88,688,297.30 元，换取广西贺州市旅游实业集团有限公司 16.38%股权取得投资收益 2,048,526.94 元 。

根据中京民信（北京）资产评估有限公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日酒壶山宾馆的资产进行评估并出具的《资产评估报告》(京信评报字[2015]第 353 号)，酒壶山宾馆的实物资产及无形资产于评估基准日 2015 年 8 月 31 日的公允市场价值为 105,368,347.14 元。酒

壶山宾馆资产出资时的账面价值为 50,892,733.26 元，以酒壶山宾馆资产换取广西贺州市旅游实业集团有限公司 19.03%股权取得非货性交易利得 54,475,613.88 元。

(三)分部报告

1、分部报告的财务信息

	电力	电子铝箔	贸易业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,265,661,841.80	309,827,000.78	2,094,716,725.83	18,686,131.33	-98,287,860.01	3,590,603,839.73
二、营业成本	798,993,971.98	281,428,542.43	2,050,981,708.62	12,347,946.41	-98,287,860.01	3,045,464,309.43
三、对联营和合营企业的投资收益	2,682,295.25			-		2,682,295.25
四、资产减值损失	21,833,200.28	6,623,276.57	189,355,086.23	6,903,411.49		224,714,974.57
五、折旧费和摊销费	128,755,881.67	29,436,512.08	157,751.06	18,327,275.78		176,677,420.59
六、利润总额	799,772,220.27	-47,373,351.46	-186,115,040.03	-23,679,785.76		542,604,043.02
七、所得税费用	141,440,575.53	-777,881.19	2,589,633.76	97,057.92		143,349,386.02
八、净利润	658,331,644.74	-46,595,470.27	-188,704,673.79	-23,776,843.68		399,254,657.00
九、资产总额	8,171,139,018.95		880,962,637.12	466,085,165.26	-272,336,073.20	9,245,850,748.13
十、负债总额	5,465,959,518.93		799,100,788.19	212,933,310.11	-272,336,073.20	6,205,657,544.03

(四)其他

（1）2014 年 12 月 16 日，公司全资子公司钦州永盛石油化工有限公司起诉与广州博材燃料有限公司合同纠纷案，诉讼标的金额 64,805,014.00 元，赔偿资金占用费损失并承担本案诉讼费用。2015 年 11 月，公司子公司钦州永盛收到南宁市青秀区人民法院送达的《民事判决书》((2015) 青民二初字第 702 号)，判决如下：被告广州博材燃料有限公司向原告钦州永盛石油化工有限公司退还预付货款 64,805,014 元；被告广州博材燃料有限公司向原告钦州永盛石油化工有限公司赔偿利息损失，利息计算方法：以 64,805,014 元为计算基数，从 2014 年 3 月 22 日起至本案生效判决规定的履行期限的最后一日止，按中国人民银行同期贷款利率分段计付；本案案件受理费 379,269 元，由被告广州博材燃料有限公司负担。本次诉讼判决为一审判决，对公司的影响存在不确定性。

（2）2014年10月8日，公司全资子公司钦州永盛石油化工有限公司起诉与广州市中油润澳石化有限公司、正海控股集团有限公司合同纠纷案，诉讼标的金额13,305,600.00元（其中：违约金3,225,600.00元）。2015年1月22日，钦州市钦南区人民法院正式受理本案，并下达《受理案件通知书》(【2015】钦南民初字第374号)。因钦州市钦南区人民法院港口区法庭无法将

法律文书送达正海控股集团有限公司、余西林、广州保税区欣宏国际贸有限公司、广州正海物业管理有限公司，拟采取公告送达后开庭审理。近日，钦州永盛收到钦州市钦南区人民法院下达的《民事裁定书》([2015]钦南民初字第374号)，法院认为债权债务关系不明确，驳回钦州永盛的起诉。上述债权如不能顺利追收，将会给钦州永盛及本公司带来损失。

（3）2014 年 12 月 19 日，公司全资子公司钦州永盛石油化工有限公司起诉与广州生源能源发展有限公司合同纠纷案，诉讼标的金额 31,338,410.96 元（其中资金占用费 1,338,410.96 元）。2015 年 7 月 28 日，广州市天河区人民法院做出判决(《民事判决书》[2015]穗天法民二初字第 221 号)，被告广州生源能源发展有限公司在判决发生法律效力之日起 10 日内，向原告钦州永盛石油化工有限公司退还预付货款 3,000.00 万元及资金占用损失（以 3,000.00 万元为计算基数，自 2014 年 3 月 4 日起至本判决确定的给付之日止，按中国人民银行同期同类贷款利率计付）。广州生源不服判决并提交了《民事上诉状》，本案依法进入二审程序。近日，公司子公司钦州永盛收到广东省广州市中级人民法院送达的《民事判决书》（[2015]穗中法民二终字第 1468 号）判决如下：撤销广州市天河区人民法院（2015）穗天法民二初字第 221 号民事判决；驳回上诉人钦州永盛石油化工有限公司的诉讼请求；一审受理费 198490 元、二审案件受理费 198490 元，均由被上诉人钦州永盛石油化工有限公司负担。本次诉讼判决为终审判决，上述债权如最终不能顺利追收，将会给钦州永盛及本公司带来损失。

(4)公司全资子公司钦州永盛石油化工有限公司于 2013 年 12月 2 日就与茂名市名油商贸有限公司、保证人陈超海、李志强、简少强买卖合同纠纷一案向广西壮族自治区钦州市钦南区人民法院递交了《民事起诉状》，请求判令被告茂名市名油商贸有限公司向原告钦州永盛返还预付货款余额 1323 万元、支付资金占用费及律师费、案件受理费等，并要求保证人陈超海、李志强、简少强对上述债务承担连带保证责任。2015年4月14日，茂名市茂南区人民法院下发的《民事裁定书》([2015]茂南法民二初字第141-1号)，将本案移送茂名市中级人民法院处理。随后，茂名市茂南区人民法院向茂名市中级人民法院移送相关材料。近日，广东省茂名市中级人民法院正式受理本案，并下达《受理案件通知书》((2015）茂中法民三初字第17号)。截至目前，本案尚未开庭审理。

（5）2015 年 4 月 29 日，公司全资子公司钦州永盛石油化工有限公司起诉与广州景裕燃料有限公司合同纠纷案，诉讼标的金额 6,840,429.00 元(其中：资金占用费 104,533 元，码头堆存费 1,611,423 元，赔偿石油焦价格下跌损失 2,324,473 元)。2015 年 6 月 3 日，南宁市青秀区人民法院正式受理本案，并下达《受理案件通知书》([2015]青民二初字第 1172

号)。截至报告日，本案尚未开庭审理。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款分类披露

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	113,587,614.29	79.78	7,407,597.06	6.52
采用不计提坏账准备的组合	28,784,924.16	20.22	-	-
组合小计	142,372,538.45	100.00	7,407,597.06	6.52
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	142,372,538.45	100.00	7,407,597.06	6.52

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	80,669,868.70	69.63	4,683,478.10	5.81
采用不计提坏账准备的组合	35,183,697.05	30.37		
组合小计	115,853,565.75	100.00	4,683,478.10	4.04
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	115,853,565.75	100.00	4,683,478.10	4.04

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	103,567,104.18	5.00	5,178,355.20	75,846,648.00	5.00	3,792,332.40
1 至 2 年	5,635,040.05	10.00	563,504.01	3,188,318.32	10.00	318,831.83
2 至 3 年	2,906,267.83	30.00	871,880.35	1,517,983.59	30.00	455,395.08
3 年以上	1,479,202.23	53.67	793,857.50	116,918.79	100.00	116,918.79
合计	113,587,614.29	6.52	7,407,597.06	80,669,868.70	5.81	4,683,478.10

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	45,552,617.89	32.00	2,277,630.89
贺州市桂源水利电业有限公司	28,784,924.16	20.22	-
罗定双东新新水电公司	10,628,653.21	7.47	531,432.66
贺州市平桂电力有限公司	8,810,247.99	6.19	440,512.40
广西贺达纸业有限责任公司	6,123,814.75	4.30	451,956.50
合计	99,900,258.00	70.18	3,701,532.46

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	234,339,559.29	34.32	15,867,023.42	6.77
采用不计提坏账准备的组合	448,407,508.77	65.68	-	-
组合小计	682,747,068.06	100.00	15,867,023.42	6.77
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		-
合计	682,747,068.06	100.00	15,867,023.42	6.77

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	10,837,134.18	1.47	911,847.52	8.41
采用不计提坏账准备的组合	726,340,862.89	98.53		
组合小计	737,177,997.07	100.00	911,847.52	0.12
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	737,177,997.07	100.00	911,847.52	0.12

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	163,173,047.62	5.00	8,158,652.38	6,288,394.71	5.00	314,419.74
1 至 2 年	69,031,035.63	10.00	6,903,103.56	4,300,624.16	10.00	430,062.42
2 至 3 年	1,878,561.22	30.00	563,568.37	98,214.22	30.00	29,464.27
3 年以上	256,914.82	94.08	241,699.11	149,901.09	91.99	137,901.09
合计	234,339,559.29	6.77	15,867,023.42	10,837,134.18	8.41	911,847.52

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	679,244,679.53	726,923,641.14
员工备用金	130,432.85	245,855.85
应收社保费	169,845.31	102,309.00
未抵扣进项税金		2,863,922.51
其他	3,202,110.37	7,042,268.57
合计	682,747,068.06	737,177,997.07

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
钦州永盛石油化工有限公司	借款	208,785,824.48	1 年以内	30.58	-
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	借款	172,616,543.22	1 年以内、1-2 年	25.28	11,914,760.70
贺州市上程电力有限公司	借款	122,885,193.06	1-5 年	18.00	-
龙岩凯鲍重工集团有限公司	借款	63,550,248.72	1 年以内	9.31	-
广西正润发展集团有限公司	应收股权转让款	53,082,200.00	1 年以内	7.59	2,654,110.00
合计		620,920,009.48		90.76	14,568,870.70

(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	2,633,582,273.41		2,633,582,273.41	1,298,051,867.16		1,298,051,867.16
对联营、合营企业投资	43,012,668.80		43,012,668.80	32,563,922.06		32,563,922.06
合计	2,676,594,942.21		2,676,594,942.21	1,330,615,789.22		1,330,615,789.22

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		
广西贺州市民丰实业有限责任公司	11,161,958.52			11,161,958.52		
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	74,008,753.29		74,008,753.29			
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	805,233.17			805,233.17		
钦州永盛石油化工有限公司	349,613,000.00	300,000,000.00		649,613,000.00		
贺州市桂源水利电业有限公司	204,191,657.38			204,191,657.38		
贺州市上程电力有限公司	126,040,259.98			126,040,259.98		
广西桂旭能源发展投资有限公司		185,000,000.00		185,000,000.00		
广西天祥投资有限公司		82,018,339.54		82,018,339.54		
梧州桂江电力公司		658,258,900.00		658,258,900.00		
龙岩凯鲍重工集团有限公司		184,261,920.00		184,261,920.00		
合计	1,298,051,867.16	1,409,539,159.54	74,008,753.29	2,633,582,273.41		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
柳州市广和小额贷款股份有限公司	32,563,922.06	-	-	2,524,802.22		158,720.00	1,891,063.75	-	-30,237.95	33,326,142.58	
广西超超新材料股份有限公司	-	10,000,000.00	-	-313,473.78	-		-	-	-	9,686,526.22	
合计	32,563,922.06	10,000,000.00		2,211,328.44		158,720.00	1,891,063.75		-30,237.95	43,012,668.80	

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,007,685,049.73	822,693,165.52	1,110,814,833.22	966,385,231.38
电力销售	1,007,685,049.73	822,693,165.52	1,110,814,833.22	966,385,231.38
二、其他业务小计	2,259,701.44	439,316.84	405,700.00	2,300.00
合计	1,009,944,751.17	823,132,482.36	1,111,220,533.22	966,387,531.38

(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	35,247,576.70	25,771,668.12
权益法核算的长期股权投资收益	2,211,328.44	2,563,922.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,956,791.24	-1,070,235.71
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	35,292,769.45	20,685,943.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	570,954,521.55	481,550,221.38
合计	622,749,404.90	529,501,519.23

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,135,615.23	
2．越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3．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）	3,469,717.82	
4．计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5．企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6．非货币性资产交换损益	54,475,613.88	
7．委托他人投资或管理资产的损益		
8．因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9．债务重组损益		
10．企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11．交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12．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		
13．与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14．除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	570,954,521.55	
15．单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	62,345,000.00	
16．对外委托贷款取得的损益		
17．采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18．根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19．受托经营取得的托管费收入		
20．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,280,991.48	
21．其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,524,033.81	

项目	金额	备注
22．所得税影响额	-147,219,835.91	
23．少数股东影响额	8,270,606.97	
合计	600,965,034.37	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.87	-0.23	0.4541	-0.0098	0.4541	-0.0098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.11	-12.70	-0.2719	-0.5405	-0.2719	-0.5405

广西桂东电力股份有限公司

二〇一六年三月二十八日