



会计师事务所

广西广投桥巩能源发展有限公司
2019年1-3月、2019年度、2018年度模拟财务报
审计报告

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
Yongtuo Certified Public Accountants LLP

广西广投桥巩能源发展有限公司
2020年1-3月、2019年度、2018年度模拟财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、模拟财务报表

1. 2020年3月31日2019年12月31日、2018年12月31日模拟资产负债表
2. 2020年1-3月、2019年度、2018年度模拟利润表
3. 2020年1-3月、2019年度、2018年度模拟现金流量表
4. 2020年1-3月、2019年度、2018年度模拟财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字(2020)第148182号

广西桂东电力股份有限公司:

一、审计意见

我们审计了后附的广西广投桥巩能源发展有限公司(以下简称“桥巩能源公司”)模拟财务报表,包括2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的模拟资产负债表,2020年1-3月、2019年度、2018年度的模拟利润表和模拟现金流量表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为,后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二披露的编制基础和企业会计准则的规定模拟编制,公允反映了桥巩能源公司2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的模拟财务状况以及2020年1-3月、2019年度、2018年度的模拟经营成果和模拟现金流量。

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。模拟审计报告的“注册会计师对模拟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,我们独立于桥巩能源公司,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2020年1-3月、2019年度、2018年度模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体

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。我们确定下列事项需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
<p>营业收入的确认</p> <p>相关会计期间/年度：2020 年 1-3 月期间、2019 年度和 2018 年度。</p> <p>相关信息披露详见模拟财务报表附注三、（十九）和附注五、（十九）。2020 年 1-3 月、2019 年度和 2018 年度桥巩能源公司营业收入分别为 105,287,769.12 元、544,116,291.22 元和 633,861,123.95 元。由于营业收入为利润总额的主要来源，对桥巩能源公司 2020 年 1-3 月、2019 年度和 2018 年度利润总额影响较大，所以我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.了解、评价和测试与营业收入相关的内部控制的设计及运行的有效性； 2.复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用； 3.复核评价管理层确认营业收入所依据的电价文件是否充分、准确，以及是否根据最新情况作出准确判断； 4.获取外部上网电量结算单，判断管理层营业收入的确认是否正确； 5.向电网公司发函，对 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-3 月的售电收入以及截止 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 3 月 31 日的应收账款余额进行函证； 6.执行截止测试，重点对资产负债表日前后确认的收入执行抽样截止测试，核对上网结算单等，以评

关键审计事项	审计应对
	估收入是否在恰当的期间确认，并对期后回款情况进行检查，确认营业收入是否存在重大跨期情形； 7.检查营业收入是否充分披露。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二披露的编制基础和企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估桥巩能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非桥巩能源公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督桥巩能源公司的模拟财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对桥巩能源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模拟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桥巩能源公司不能持续经营。

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

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。

我们还就已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 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-3 月模拟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。

<此页无正文>



永拓会计师事务所(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:



二〇二〇年六月二十三日







模拟资产负债表

编制单位：广西广投桥巩能源发展有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	10,254,712.14	322,646.43	335,365.49
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	218,583,086.06	228,659,071.86	179,510,837.26
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	1,410,825.39	427,522.47	1,510,671.99
其他应收款	五、（四）	58,399,882.77	38,415,503.23	16,339,343.96
存货	五、（五）	7,669,115.98	6,443,051.47	6,475,227.42
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				
流动资产合计		296,317,622.34	274,267,795.46	204,171,446.12
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五、（六）	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（七）	1,958,168,720.35	2,006,934,402.30	2,194,223,862.54
在建工程	五、（八）	46,409,744.06	45,213,301.70	51,481,043.28
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（九）	19,375,160.69	19,464,230.21	19,950,110.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,041,453,625.10	2,089,111,934.21	2,283,155,016.70
资产总计		2,337,771,247.44	2,363,379,729.67	2,487,326,462.82

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

模拟资产负债表（续）

编制单位：广西广投桥巩能源发展有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十）	63,487,536.47	60,289,545.30	101,850,130.02
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	五、（十一）	2,335,472.13	2,475,290.77	1,997,681.27
应交税费	五、（十二）	9,073,989.26	12,860,911.23	17,478,349.20
其他应付款	五、（十三）	149,955,678.71	129,973,609.90	95,686,038.44
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（十四）	237,425,111.03	235,911,219.40	223,542,817.34
其他流动负债				
流动负债合计		462,277,787.60	441,510,576.60	440,555,016.27
非流动负债：				
长期借款	五、（十五）	1,007,970,000.00	1,030,470,000.00	1,129,470,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（十六）	70,830,555.90	105,641,099.04	241,030,357.61
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,078,800,555.90	1,136,111,099.04	1,370,500,357.61
负债合计		1,541,078,343.50	1,577,621,675.64	1,811,055,373.88
所有者权益合计	五、（十七）	796,692,903.94	785,758,054.03	676,271,088.94
负债和所有者权益总计		2,337,771,247.44	2,363,379,729.67	2,487,326,462.82

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








模拟利润表



编制单位：广西广投桥巩能源发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1至3月	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、（十八）	105,287,769.12	544,116,291.22	633,861,123.95
减：营业成本	五、（十八）	62,163,548.10	269,795,915.90	279,546,918.41
税金及附加	五、（十九）	1,642,919.88	8,449,154.66	11,752,151.20
销售费用				
管理费用	五、（二十）	9,066,260.14	50,867,072.04	40,524,992.68
研发费用				
财务费用	五、（二十一）	14,756,406.68	65,408,384.57	73,849,330.68
其中：利息费用		14,854,950.46	65,741,464.22	74,293,276.24
利息收入		106,718.50	361,677.97	470,359.60
加：其他收益	五、（二十二）	114,818.21	759,063.73	164,038.63
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十三）	-430,782.62	-584,662.41	-899,529.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,342,669.91	149,770,165.37	227,452,240.31
加：营业外收入	五、（二十四）	92,180.00	217,999.72	762,406.47
减：营业外支出	五、（二十五）	1,500,000.00	501,200.00	135,739.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,934,849.91	149,486,965.09	228,078,907.07
减：所得税费用	五、（二十六）	2,392,463.00	22,444,670.52	34,227,787.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,542,386.91	127,042,294.57	193,851,119.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,542,386.91	127,042,294.57	193,851,119.13
（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				
5. 其他				
（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损益				
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				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		13,542,386.91	127,042,294.57	193,851,119.13
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：  



模拟现金流量表

编制单位：广西广投桥巩能源发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1至3月	2019年度	2018年度
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		129,022,924.48	570,128,019.86	613,525,426.72
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	129,712,648.46	665,606,658.21	702,835,660.04
经营活动现金流入小计		258,735,572.94	1,235,734,678.07	1,316,361,086.76
购买商品、接受劳务支付的现金		4,555,697.01	41,018,605.22	28,960,418.22
支付给职工以及为职工支付的现金		9,157,188.03	44,238,117.66	43,885,072.37
支付的各项税费		25,645,149.72	134,690,837.70	170,025,677.57
支付的其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	132,580,613.93	649,163,724.60	644,959,693.61
经营活动现金流出小计		171,938,648.69	869,111,285.18	887,830,861.77
经营活动产生的现金流量净额	五、(二十八)	86,796,924.25	366,623,392.89	428,530,224.99
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		486.00		335,602.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		486.00	-	335,602.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,460,099.05	60,260,552.29	67,176,715.47
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,460,099.05	60,260,552.29	67,176,715.47
投资活动产生的现金流量净额		-3,459,613.05	-60,260,552.29	-66,841,113.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		10,000,000.00		
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-	-
偿还债务所支付的现金		22,500,000.00	92,500,000.00	86,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,282,241.17	92,258,360.90	166,057,026.32
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、(二十八)	36,015,467.32	144,061,869.28	144,061,869.28
筹资活动现金流出小计		85,797,708.49	328,820,230.18	396,118,895.60
筹资活动产生的现金流量净额		-75,797,708.49	-328,820,230.18	-396,118,895.60
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		7,539,602.71	-22,457,389.58	-34,429,784.08
加：期初现金及现金等价物余额		-56,349,812.03	-33,892,422.45	537,361.63
六、期末现金及现金等价物余额		-48,810,209.32	-56,349,812.03	-33,892,422.45

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




广西广投桥巩能源发展有限公司

模拟财务报表附注

2020年1-3月、2019年度和2018年度

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

广西广投桥巩能源发展有限公司(下称“公司”;“本公司”)系2020年1月15日由广西广投能源集团有限公司(下称“广投能源集团”)出资成立的有限责任公司,注册资本为1000万元,法定代表人为黄维俭。注册地址:广西来宾市荣和路2号来宾市华侨创业大厦主楼1001号,统一社会信用代码:91451302MA5P9UT710。营业范围:电力生产、水电资源和火电资源的投资、开发和经营、技术咨询;能源投资及利用;电力技术开发、技术推广、技术服务、技术转让;水利水电工程建设及管理;水利水电技术服务。

广投能源集团将广西广投能源有限公司桥巩水电站分公司(下称“桥巩水电站”)截止2020年3月31日资产及负债划转给本公司,并由本公司承继桥巩水电站的水力发电业务。

二、模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表是以假定本公司在报告期期初已成立,本公司承接的桥巩水电站相关业务及资产架构于本报告首期期初即已存在的基础上编制而成。

本公司以持续经营假设为基础,在上述有关原则和假设前提下,根据划转业务实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组(2018年修订)》(中国证券监督管理委员会公告〔2018〕36号)的相关规定编制模拟财务报表。

模拟资产负债表中的资产、负债,是基于本公司及桥巩水电站的账面记录,在保证业务能够独立运行的基础上,按照广投能源集团实际划转至本公司的资产、负债进行追溯模拟编制。同时,广投能源集团将中国工商银行来宾分行和中国建设银行南宁民主支行的借款划转给本公司,由本公司继续还款付息,并与本公司

应付广投能源集团的其他应付款进行冲抵。在模拟财务报表中，桥巩能源公司在报告期内追溯确认上述负债、利息以及由此导致的现金流变动。

模拟利润表中的收入、成本，是按照本公司收入确认政策来进行模拟编制，对于实际发生的营业成本是基于本公司及桥巩水电站账面记录的成本费用来模拟编制；模拟利润表中的管理费用是基于桥巩水电站账面记录实际发生的费用来模拟编制；模拟利润表中的财务费用是基于桥巩水电站账面记录的包括融资租赁在内实际发生的财务费用以及应付划入的长期借款利息来模拟编制；模拟利润表中的资产减值损失及信用减值损失是按照本附注三、（七）和本附注三、（八）应收款项坏账政策来模拟编制；模拟利润表中的所得税费用是按本附注四税项中的税率来模拟编制。

模拟现金流量表是基于原本公司及桥巩水电站的账面记录情况，假设广投能源划转至本公司的银行借款自 2018 年 1 月 1 日开始，对本公司借款收到的现金及还款支付的现金进行追溯调整。相应的借款、还款差额通过经营活动现金收支达到平衡。由于模拟现金流量表考虑了桥巩能源公司模拟支付的各项税费（包括按税法计缴的企业所得税等），模拟现金流量表现金余额与模拟资产负债表现金余额不一致。

此外，鉴于编报模拟财务报表之特殊目的，本模拟财务报表不包括模拟所有者权益变动表，同时，在编制模拟资产负债表时，对所有者权益仅列示权益总额，不区分所有者权益具体明细项目-模拟财务报表附注仅列报和披露与模拟资产负债表、模拟利润表和模拟现金流量表相关的财务信息。

三、重要的会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 3 月 31 日的模拟财务状况、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-3 月份的模拟经营成果和模拟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) 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。

(六) 外币业务

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。

(七) 金融工具

2019 年 1 月 1 日起适用

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生

的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司

利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

2019年1月1日前适用

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对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

2. 金融工具的计量

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

本公司在资产负债表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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计

量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依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，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款组合 1 应收电力销售款

应收账款组合 2 应收关联方款项

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：职工借款、单位保证金、押金，存放在广投集团资金中心的款项，纳入合并范围的应收关联方款项，此类其他应收款收回风险较小，不计量损失准备。

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

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

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

2019 年 1 月 1 日前适用

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	5
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产

2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

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	5-45	0-5	2.11-20.00
机器设备	8-30	0-5	3.17-12.50
运输设备	4-15	0-5	6.33-25.00
其他设备	5-10	0-5	9.50-20.00

3. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入

当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

4. 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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50-70	直线法
计算机软件	5-10	直线法
特许权	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

(十五) 长期资产减值

固定资产、在建工程、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。

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。

(十六) 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。

(十七) 合同负债

2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(十九) 收入

2020年1月1日起适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本

无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司及因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
3. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
2. 本公司已将该商品的实物转移给客户；
3. 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客

户；

4. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司取得的收入主要是电力销售收入，主要活动相关的具体会计政策描述如下：

当电力供应至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。

2020年1月1日前适用

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 本公司收入确认的具体方法

本公司电力是销售给广西电网公司，本公司每年与广西电网公司订立年度购售电合同，每月根据物价部门核定的上网电价、经公司和广西电网公司共同确认的上网电量，确认当月主营业务收入，并开具发票。

（二十）合同成本

2020年1月1日起适用

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司及未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年的，则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 本公司及因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，确认为与资产相关的政府补助。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（“新收入准则”）《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”）。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。

在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（七）（八）。

在新收入准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十七）（十九）（二十）

执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和财务报表的要求编制财务报表。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

新金融工具准则要求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，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；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；③租赁应收款；④财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量未发生重大变化。

（2）执行新收入准则的影响

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司及，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

①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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司及因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司及确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大

融资成分的，本公司及按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

②本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

③本公司及依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本年收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

本公司的收入主要为售电取得的收入，且收入来源于与客户签订的核定价格的售电合同，收入仍于向客户交付时点确认。

采用新收入准则对本公司无重大影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、16%、17%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），本公司在2011年1月1日至2020年12月31日享受国家鼓励类优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、模拟财务报表项目解释

(一) 货币资金

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金			
银行存款	10,254,712.14	322,646.43	335,365.49
合计	10,254,712.14	322,646.43	335,365.49

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	218,583,086.06	228,659,071.86	179,510,837.26
合计	218,583,086.06	228,659,071.86	179,510,837.26

注：2020年3月31日、2019年12月31日和2018年12月31日余额账龄全部是6个月以内。

2. 按坏账准备计提方法分类

类别	2020年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	218,583,086.06	100.00		0.00	218,583,086.06
其中：应收电力销售款	218,583,086.06	100.00		0.00	218,583,086.06
合计	218,583,086.06	100.00		0.00	218,583,086.06

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					-

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	228,659,071.86	100.00		0.00	228,659,071.86
其中：应收电力销售款	228,659,071.86	100.00		0.00	228,659,071.86
合计	228,659,071.86	100.00		0.00	228,659,071.86

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	179,510,837.26	100.00		0.00	179,510,837.26
其中：账龄组合	179,510,837.26	100.00		0.00	179,510,837.26
合计	179,510,837.26	100.00		0.00	179,510,837.26

3. 坏账准备的计提

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于2019年12月31日起，本公司对于应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三（八）。

于2020年3月31日和2019年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

应收电力销售款组合：

于2020年3月31日和2019年12月31日，本公司的应收电力销售款的金额分别为218,583,086.06元和228,659,071.86元，全部系应收中国南方电网有限责任公司下属广西电网有限责任公司（下称“广西电网公司”）的款项，考虑到其信誉水平高，因此本公司认为应收电力销售款不存在重大的信用风险，因广西电网公司违约而产生重大损失的可能性极低，本公司对应收电力销售款的预

期信用损失率为 0%。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司应收广西电网公司电力销售款 179,510,837.26 元，账龄为 6 个月以内，根据 2019 年 1 月 1 日前执行的坏账准备计提政策，本公司对应收电力销售款的坏账准备计提比例为 0%。

(三) 预付账款

1. 预付款项账龄列示

账 龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,410,825.39	100.00	427,522.47	100.00	1,401,771.99	92.79
1 至 2 年					108,900.00	7.21
合 计	1,410,825.39	100.00	427,522.47	100.00	1,510,671.99	100.00

2. 期末余额前五名的预付款项

单位名称	2020 年 3 月 31 日	逾期时间	逾期原因
通用电气水电设备（中国）有限公司	704,513.40	未逾期	
长江三峡能事达电气股份有限公司	258,963.80	未逾期	
广西中石化南宁石油有限公司	160,146.04	未逾期	
国电南瑞科技股份有限公司	134,940.00	未逾期	
三门峡新华水工机械有限责任公司	85,428.00	未逾期	
合 计	1,343,991.24		

单位名称	2019 年 12 月 31 日	逾期时间	逾期原因
广西中石化南宁石油有限公司	142,367.82	未逾期	
长江三峡能事达电气股份有限公司	129,481.90	未逾期	
三门峡新华水工机械有限责任公司	85,428.00	未逾期	
黄山工业泵制造有限公司	66,790.50	未逾期	
广西捷通高速科技有限公司	3,244.25	未逾期	
合 计	427,312.47		

单位名称	2018年12月31日	逾期时间	逾期原因
通用电气水电设备(中国)有限公司	802,924.20	未逾期	
云南云开电气股份有限公司	334,386.00	0-2年	未收到物资和发票
中国石化销售有限公司广西南宁石油分公司	214,048.59	未逾期	
上海威连泵阀有限公司	86,443.20	未逾期	
广西华诺电力工程有限公司	58,710.00	未逾期	
合计	1,496,511.99		

注：预付云南云开电气股份有限公司款项已于2019年收到物资完成结算。

(四) 其他应收款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	58,399,882.77	38,415,503.23	16,339,343.96
合计	58,399,882.77	38,415,503.23	16,339,343.96

以下是与其他应收款有关的附注：

1. 按其他应收款账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	58,399,882.77	38,415,503.23	16,339,343.96
合计	58,399,882.77	38,415,503.23	16,339,343.96

2. 按款项性质分类披露

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
员工备用金	49,000.00		
应收社保费	171,825.66		
企业年金		27,751.73	
广投集团结算中心存款	58,179,057.11	38,387,751.50	16,339,343.96
合计	58,399,882.77	38,415,503.23	16,339,343.96

3. 按坏账准备计提方法分类披露

于2019年12月31日起，本公司对于其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三(八)。

于 2020 年 3 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本公司应收职工备用金及社保金的款项金额分别为 220,825.66 元和 27,751.73 元，此类其他应收款收回风险较小，不计量损失准备。

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本公司应收广投集团结算中心的款项分别为 58,179,057.11 元、38,387,751.50 元和 16,339,343.96 元，该应收款项是本公司存放在广投集团结算中心的存款，广投集团结算中心是广西投资集团有限公司根据财政部印发的《企业国有资本与财务管理暂行办法》《企业内部控制应用指引第 6 号-资金活动》《关于印发内部控制配套指引的通知》等规定设置的内部资金管理机构，广西投资集团有限公司所属各级子公司在该机构的存款不受限制，可按需要存取，存款利率按银行同期活期存款利率，所以此类其他应收款收回风险较小，不计量损失准备。

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	2020 年 3 月 31 日	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
广西投资集团有限公司	内部银行存款	58,179,057.11	1 年以内	99.63	
公司职工	应收社保费	171,825.66	1 年以内	0.29	
张伟杰	备用金	29,000.00	1 年以内	0.05	
农辉参	备用金	10,000.00	1 年以内	0.02	
唐才锋	备用金	4,000.00	1 年以内	0.01	
合计		58,393,882.77	—	100.00	

债务人名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	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
广西投资集团有限公司	内部银行存款	38,387,751.50	1 年以内	99.93	
公司职工	应收企业年金	27,751.73	1 年以内	0.07	
合计		38,415,503.23	—	100.00	

债务人名称	款项性质	2018年12月31日	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
广西投资集团有限公司	内部银行存款	16,339,343.96	1年以内	100.00	
合计		16,339,343.96	—	100.00	

(五) 存货

存货项目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	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	7,647,989.56		7,647,989.56	6,425,814.61		6,425,814.61
库存商品	21,126.42		21,126.42	17,236.86		17,236.86
合计	7,669,115.98		7,669,115.98	6,443,051.47		6,443,051.47

(续表)

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,461,185.22		6,461,185.22
库存商品	14,042.20		14,042.20
合计	6,475,227.42		6,475,227.42

(六) 长期应收款

1. 按款项性质分类披露

项目	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
售后租回保证金	17,500,000.00		17,500,000.00
合计	17,500,000.00		17,500,000.00

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
售后租回保证金	17,500,000.00		17,500,000.00
合计	17,500,000.00		17,500,000.00

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
售后租回保证金	17,500,000.00		17,500,000.00
合计	17,500,000.00		17,500,000.00

2. 长期应收款前五名

债务人名称	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
交银金融租赁有限责任公司	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00
合计	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00

(七) 固定资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	1,958,168,720.35	2,006,934,402.30	2,194,223,862.54
固定资产清理			
合计	1,958,168,720.35	2,006,934,402.30	2,194,223,862.54

以下是与固定资产有关的附注：

1. 固定资产情况

2020年1-3月固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,889,805,396.78	2,199,878,309.01	6,212,507.35	860,511.52	4,096,756,724.66
2. 本期增加金额	233,962.27	1,506,038.09			1,740,000.36
(1) 购置		1,506,038.09			1,506,038.09
(2) 在建工程转入	233,962.27				233,962.27
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,315,824.43	1,745,474.54		5,061,298.97
(1) 处置或报废		3,315,824.43	1,745,474.54		5,061,298.97
(2) 其他					
4. 期末余额	1,890,039,359.05	2,198,068,522.67	4,467,032.81	860,511.52	4,093,435,426.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	598,447,610.12	1,484,784,360.80	5,858,597.72	731,753.72	2,089,822,322.36
2. 本期增加金额	13,871,117.39	36,189,893.78	12,546.19	6,972.29	50,080,529.65
(1) 计提	13,871,117.39	36,189,893.78	12,546.19	6,972.29	50,080,529.65
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		2,890,671.77	1,745,474.54		4,636,146.31
(1) 处置或报废		2,890,671.77	1,745,474.54		4,636,146.31
(2) 其他					
4. 期末余额	612,318,727.51	1,518,083,582.81	4,125,669.37	738,726.01	2,135,266,705.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并企业增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,277,720,631.54	679,984,939.86	341,363.44	121,785.51	1,958,168,720.35
2. 期初账面价值	1,291,357,786.66	715,093,948.21	353,909.63	128,757.80	2,006,934,402.30

2019年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,886,108,685.26	2,192,623,186.35	6,209,120.94	847,211.72	4,085,788,204.27
2. 本期增加金额	4,039,448.52	9,116,457.29	8,786.41	15,479.81	13,180,172.03
(1) 购置		268,762.51	8,786.41	15,479.81	293,028.73
(2) 在建工程转	4,039,448.52	8,847,694.78			12,887,143.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	342,737.00	1,861,334.63	5,400.00	2,180.01	2,211,651.64
(1) 处置或报废		1,861,334.63	5,400.00	2,180.01	1,868,914.64
(2) 其他	342,737.00				342,737.00
4. 期末余额	1,889,805,396.78	2,199,878,309.01	6,212,507.35	860,511.52	4,096,756,724.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	543,094,219.74	1,341,981,915.81	5,781,856.32	706,349.86	1,891,564,341.73
2. 本期增加金额	55,353,390.38	144,079,496.22	81,871.40	27,474.86	199,542,232.86
(1) 计提	55,353,390.38	144,079,496.22	81,871.40	27,474.86	199,542,232.86
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		1,277,051.23	5,130.00	2,071.00	1,284,252.23
(1) 处置或报废		1,277,051.23	5,130.00	2,071.00	1,284,252.23
(2) 其他					
4. 期末余额	598,447,610.12	1,484,784,360.80	5,858,597.72	731,753.72	2,089,822,322.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并企业增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,291,357,786.66	715,093,948.21	353,909.63	128,757.80	2,006,934,402.30
2. 期初账面价值	1,343,014,465.52	850,641,270.54	427,264.62	140,861.86	2,194,223,862.54

2018 年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,883,117,860.20	2,186,674,890.84	6,173,637.64	867,932.00	4,076,834,320.68
2. 本期增加 金额	5,791,566.24	9,118,486.92	139,145.30	11,146.55	15,060,345.01
(1) 购置		2,005,034.27	139,145.30	11,146.55	2,155,326.12
(2) 在建工 程转入	5,791,566.24	7,113,452.65			12,905,018.89
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额	2,800,741.18	3,170,191.41	103,662.00	31,866.83	6,106,461.42
(1) 处置或 报废	1,088,065.18	3,170,191.41	103,662.00	31,866.83	4,393,785.42
(2) 其他	1,712,676.00				1,712,676.00
4. 期末余额	1,886,108,685.26	2,192,623,186.35	6,209,120.94	847,211.72	4,085,788,204.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	487,962,317.08	1,196,031,106.27	5,747,318.67	710,218.48	1,690,450,960.50
2. 本期增加 金额	55,200,550.49	148,882,347.75	138,199.65	26,404.88	204,247,502.77
(1) 计提	55,200,550.49	148,882,347.75	138,199.65	26,404.88	204,247,502.77
(2) 企业合 并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少 金额	68,647.83	2,931,538.21	103,662.00	30,273.50	3,134,121.54
(1) 处置或 报废	68,647.83	2,931,538.21	103,662.00	30,273.50	3,134,121.54
(2) 其他					
4. 期末余额	543,094,219.74	1,341,981,915.81	5,781,856.32	706,349.86	1,891,564,341.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 计提					
(2) 合并企业增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,343,014,465.52	850,641,270.54	427,264.62	140,861.86	2,194,223,862.54
2. 期初账面价值	1,395,155,543.12	990,643,784.57	426,318.97	157,713.52	2,386,383,360.18

注：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，各期末不存在计提固定资产减值准备之情形。

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

详见“附注五、（二十九）”

（八）在建工程

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	41,168,453.91	41,768,453.91	45,487,737.30
工程物资	5,241,290.15	3,444,847.79	5,993,305.98
合计	46,409,744.06	45,213,301.70	51,481,043.28

1. 在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	2020年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	40,117,646.41		40,117,646.41
设备安装工程	1,050,807.50		1,050,807.50
合计	41,168,453.91		41,168,453.91

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	40,717,646.41		40,717,646.41
设备安装工程	1,050,807.50		1,050,807.50
合计	41,768,453.91		41,768,453.91

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	45,065,704.57		45,065,704.57
设备安装工程	422,032.73		422,032.73
合计	45,487,737.30		45,487,737.30

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	2020年3月31日	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
尾工工程	52,881,404.57	40,717,646.41		233,962.27	366,037.73	40,117,646.41						自有资金
厂用电保护装置改造	660,000.00	412,695.92				412,695.92	62.53	62.53				
220kV 开关站电流互感器充气阀改造	350,000.00	255,780.17				255,780.17	73.08	73.08				
态势感知装置改造	500,000.00	316,814.17				316,814.17	63.36	63.36				
1-4号主变故障录波系统改造	80,000.00	65,517.24				65,517.24	81.90	81.90				
合计		41,768,453.91		233,962.27	366,037.73	41,168,453.91						

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	2019年12月31日	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
尾工工程	52,881,404.57	45,065,704.57		4,348,058.16		40,717,646.41						自有资金
右岸小机组坝面吊物孔可移动钢结构盖板制安工程	250,000.00		148,388.00	148,388.00			59.36	100				自有资金
技术供水加压泵改造	105,000.00		106,222.33	106,222.33			101.16	100				自有资金
机组灯泡头、水轮机竖井端子箱改造	350,000.00	98,247.86	12,815.60	111,063.46			31.73	100				自有资金
机组接压器改造	760,000.00		361,396.78	361,396.78			47.55	100				自有资金
4号机组空气冷却器改造	800,000.00		432,105.66	432,105.66			54.01	100				自有资金
7号机组调速器改造	700,000.00		594,159.09	594,159.09			84.88	100				自有资金
7号机组拐臂轴套漏水改造	800,000.00		568,939.72	568,939.72			71.12	100				自有资金
泄水闸9号工作闸门主轮(台车轮)轴承改造	600,000.00		373,101.27	373,101.27			62.18	100				自有资金

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	2019年12月31日	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
发电机出口断路器柜改造	1,500,000.00		1,136,506.61	1,136,506.61			75.77	100				自有资金
7号机组监控用现地LCU柜CPU升级改造	600,000.00		73,031.88	73,031.88			12.17	100				自有资金
6号机组端子箱改造	80,000.00	11,111.11		11,111.11			13.89	100				自有资金
生产管理服务器及存储设备更换	300,000.00	853.45	165,877.13	166,730.58			55.58	100				自有资金
7号机组转轮叶片螺栓技改	840,000.00		513,139.66	513,139.66			61.09	100				自有资金
7号机组转子联轴螺栓技改	200,000.00		258,649.24	258,649.24			129.32	100				自有资金
7号机组风阀行程开关改造	80,000.00		2,110.34	2,110.34			2.64	100				自有资金
船闸检修排水泵更换改造	140,000.00		96,629.64	96,629.64			69.02	100				自有资金
7号机组组合轴承抗重螺栓改造	480,000.00		237,931.03	237,931.03			49.57	100				自有资金
35kV施工变电站10.5kV开关柜改造	1,500,000.00	44,578.94	952,124.72	996,703.66			66.45	100				自有资金

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	2019年12月31日	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
厂用电保护装置改造	660,000.00	267,241.37	145,454.55			412,695.92	62.53	62.53				自有资金
起重设备安全监控系统改造	750,000.00		481,520.00	481,520.00			64.20	100				自有资金
9号机组风洞内除湿系统改造	150,000.00		119,482.76	119,482.76			79.66	100				自有资金
配电箱式变压器更换改造项目	200,000.00		149,557.52	149,557.52			74.78	100				自有资金
35kV施工变直流系统改造	150,000.00		68,103.45	68,103.45			45.40	100				自有资金
7号机组监控用现地LCU柜CPU升级改造	600,000.00		292,495.69	292,495.69			48.75	100				自有资金
智能安全数据信息传输系统建设	1,500,000.00		1,010,647.37	898,578.40	112,068.97		67.38	100				自有资金
220kV开关站电流互感器充气阀改造	350,000.00		255,780.17			255,780.17	73.08	73.08				自有资金
水情系统改造	200,000.00		135,665.39	135,665.39			67.83	100				自有资金
态势感知装置改造	500,000.00		316,814.17			316,814.17	63.36	63.36				自有资金

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	2019年12月31日	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
220kV 开关站故障录波系统改造	80,000.00		35,042.74	35,042.74			43.80	100				自有资金
9号机组升降機改造	560,000.00		141,592.92	141,592.92			25.28	100				自有资金
1-4号主变故障录波系统改造	80,000.00		65,517.24			65,517.24	81.90	81.90				自有资金
升旗台制作项目施工	50,000.00		29,126.21	29,126.21			58.25	100				自有资金
合计		45,487,737.30	9,279,928.88	12,887,143.30	112,068.97	41,768,453.91						

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	2018年12月31日	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
尾工工程	52,881,404.57	52,881,404.57		3,584,905.66	4,230,794.34	45,065,704.57						自有资金
新增柴油发电机工程	3,740,000.00	2,424,794.39	1,099,781.82	3,524,576.21			94.24	100				自有资金
35kV 施工变保护系统改造	370,000.00	81,196.58		81,196.58			21.95	100				自有资金
35kV 施工变电站 10.5kV 开关柜改造	980,000.00	18,947.87	25,631.07			44,578.94	4.55					自有资金
上游小岛斜拔道路施工项目	60,000.00		55,183.43	55,183.43			91.97	100				自有资金
技术供水加压泵改造	600,000.00		55,940.17	55,940.17			9.32	100				自有资金
机组灯泡头、水轮机竖井端子箱改造	300,000.00		109,358.97			109,358.97	36.45	36.45				自有资金
5号机组发电机空冷器改造	840,000.00		629,059.83	629,059.83			74.89	100				自有资金
3号机组发电机空冷器改造	800,000.00		598,290.60	598,290.60			74.79	100				自有资金
3号机组导水机导叶接力器改造	720,000.00		341,880.34	341,880.34			47.48	100				自有资金

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	2018年12月31日	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
1号、2号机组轴流风机改造	600,000.00		403,241.38	403,241.38			67.21	100				自有资金
1号机组润滑油泵改造	300,000.00		191,926.72	191,926.72			63.98	100				自有资金
泄水闸8号工作闸门主轮轴承改造	600,000.00		83,922.41	83,922.41			13.99	100				自有资金
生产管理系统服务器及存储设备更换	300,000.00		853.45			853.45	0.28					自有资金
1-8号机组调速器机柜升级改造	640,000.00		596,581.20	596,581.20			93.22	100				自有资金
35kV施工变压器发电机监控系统改造	350,000.00		316,239.32	316,239.32			90.35	100				自有资金
6号机组润滑油泵改造	300,000.00		192,726.48	192,726.48			64.24	100				自有资金
5号、6号机组轴流风机电机改造	600,000.00		403,829.06	403,829.06			67.30	100				自有资金
东电机组高位油箱轴承回油箱扩容改造	240,000.00		289,094.02	289,094.02			120.46	100				自有资金

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加额	转入固定资产 金额	其他减少	2018年12月31 日	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
5号机组转轮桨叶止推瓦改造	630,000.00		533,076.91	533,076.91			84.62	100				自有资金
船闸工业电视及广播系统改造	350,000.00		282,051.27	282,051.27			80.59	100				自有资金
上位机通风系统改造	300,000.00		245,123.08	245,123.08			81.71	100				自有资金
右岸尾水固定启闭机控制系统改造	55,000.00		41,551.72	41,551.72			75.55	100				自有资金
坝顶门机和尾水台车 PLC 模块改造	340,000.00		316,160.95	316,160.95			92.99	100				自有资金
1号机组止推瓦改造	400,000.00		138,461.55	138,461.55			34.62	100				自有资金
厂用电保护装置改造	660,000.00		267,241.37			267,241.37	40.49	40.49				自有资金
合计		55,406,343.41	7,217,207.12	12,905,018.89	4,230,794.34	45,487,737.30	—					自有资金

注：2017年11月根据《中众益审【2017】10320号》竣工财务决算审计报告，本公司对暂估固定资产进行调整，将已完工在建工程转入固定资产，并按照工程完工程度预估9项尾工工程共52,881,404.57元，同时增加负债52,881,404.57元，截至2020年3月31日，尾工工程余额40,117,646.41元，其中枢纽电站水下建筑物探测（尾工）已完工结转固定资产，其余尾工工程项目正有计划有序推进。

2. 工程物资

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
专用设备	5,241,290.15	3,444,847.79	5,891,664.96
为在建工程准备的工具及器具			101,641.02
合 计	5,241,290.15	3,444,847.79	5,993,305.98

（九）无形资产

2020年1-3月分类情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,840,000.00	2,897,999.29	27,737,999.29
2. 本期增加金额		71,287.13	71,287.13
(1) 购置		71,287.13	71,287.13
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	24,840,000.00	2,969,286.42	27,809,286.42
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,673,930.00	2,599,839.08	8,273,769.08
2. 本期增加金额	124,455.00	35,901.65	160,356.65
(1) 计提	124,455.00	35,901.65	160,356.65
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	5,798,385.00	2,635,740.73	8,434,125.73
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) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,041,615.00	333,545.69	19,375,160.69
2. 期初账面价值	19,166,070.00	298,160.21	19,464,230.21

2019 年无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,840,000.00	2,785,930.32	27,625,930.32
2. 本期增加金额		112,068.97	112,068.97
(1) 购置		112,068.97	112,068.97
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	24,840,000.00	2,897,999.29	27,737,999.29
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,176,110.00	2,499,709.44	7,675,819.44

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2. 本期增加金额	497,820.00	100,129.64	597,949.64
(1) 计提	497,820.00	100,129.64	597,949.64
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	5,673,930.00	2,599,839.08	8,273,769.08
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) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,166,070.00	298,160.21	19,464,230.21
2. 期初账面价值	19,663,890.00	286,220.88	19,950,110.88

2018 年无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,840,000.00	2,686,382.28	27,526,382.28
2. 本期增加金额		99,548.04	99,548.04
(1) 购置		99,548.04	99,548.04
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	24,840,000.00	2,785,930.32	27,625,930.32
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,678,200.00	2,285,122.28	6,963,322.28
2. 本期增加金额	497,910.00	214,587.16	712,497.16
(1) 计提	497,910.00	214,587.16	712,497.16
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	5,176,110.00	2,499,709.44	7,675,819.44
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) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,663,890.00	286,220.88	19,950,110.88
2. 期初账面价值	20,161,800.00	401,260.00	20,563,060.00

(十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	9,693,443.47	5,178,509.03	4,665,878.24
1至2年(含2年)	420,519.94	441,925.88	17,209,308.24
2至3年(含3年)	432,896.57	1,452,443.58	35,994,144.62

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
3年以上	52,940,676.49	53,216,666.81	43,980,798.92
合 计	63,487,536.47	60,289,545.30	101,850,130.02

2. 按款项性质分类

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
材料款	4,247,583.19	790,146.09	1,925,087.55
设备货款	2,467,098.43	2,910,230.11	2,573,314.35
工程款	42,710,735.94	42,905,563.80	46,506,166.47
劳务费	1,100,451.93	445,213.92	516,432.60
质量保证金	10,172,751.89	10,465,891.38	10,756,629.05
移民安置费			36,800,000.00
矿区浸没补偿款	2,772,500.00	2,772,500.00	2,772,500.00
勘查设计费	16,415.09		
合 计	63,487,536.47	60,289,545.30	101,850,130.02

3. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2020年3月31日	账龄	未偿还原因
尾工工程款	38,818,190.68	3年以上	尚未结算
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	9,474,601.89	2-3年,3年以上	质保金,尚未结算(注1)
广西合山矿务局	2,772,500.00	3年以上	未验收结算(注2)
中国水电顾问集团中南勘察设计研究院	660,000.00	3年以上	质保金,尚未结算(注3)
合 计	51,725,292.57		

注1:为应付中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司的质量保证金,未偿还原因是尚未开具发票结算。

注2:根据《桥巩水电站蓄水对合山煤田矿井浸淹影响的抽排水费用及防治水工程协议》(QG-KQ-031),协议三(一)5条款约定:防治水工程通过竣工验收并提供能满足上级主管部门及符合电站验收委员会同意电站下闸蓄水至84M的相关材料后,甲方(桥巩水电站)凭工程合同及乙方(广西合山矿务局)的付款申请和有效税务发票扣除甲方已支付的应抵扣的款项后,在十个工作日内支付全部工程余款。

2009年4月，桥巩水电站蓄水对合山煤田矿井安全产生影响的防治水工程通过（+84M高程蓄水）竣工（阶段性）验收，验收意见提出要求，广西合山矿务局要继续督促各相关单位做好未完工程，在工程完成后，尽快申请竣工验收。自此后桥巩水电站一直未接到防治水工程申请竣工验收的通知，也未收到相关验收材料，且乙方（广西合山矿务局）也未曾提出支付余款的申请，因此应付广西合山矿务局的防治水工程费用未能结算。

注3：为应付中国水电顾问集团中南勘察设计院的质量保证金，由于目前项目整体还未进行验收，因此尚未结算付款。

（十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
一、短期薪酬	2,475,290.77	8,505,053.18	8,644,871.82	2,335,472.13
二、离职后福利-设定提存计划		312,023.63	312,023.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	2,475,290.77	8,817,076.81	8,956,895.45	2,335,472.13

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、短期薪酬	1,997,681.27	39,087,022.54	38,609,413.04	2,475,290.77
二、离职后福利-设定提存计划		5,628,704.62	5,628,704.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	1,997,681.27	44,715,727.16	44,238,117.66	2,475,290.77

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、短期薪酬	1,697,980.64	38,278,606.03	37,978,905.40	1,997,681.27
二、离职后福利-设定提存计划		5,906,166.97	5,906,166.97	
三、辞退福利				

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	1,697,980.64	44,184,773.00	43,885,072.37	1,997,681.27

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴		6,769,374.37	6,769,374.37	
2. 职工福利费		465,992.74	465,992.74	
3. 社会保险费		333,043.58	333,043.58	
其中： 医疗保险费		305,622.40	305,622.40	
工伤保险费		8,509.82	8,509.82	
生育保险费		18,911.36	18,911.36	
补充医疗保险				
4. 住房公积金		801,255.00	801,255.00	
5. 工会经费和职工教育经费	2,475,290.77	135,387.49	275,206.13	2,335,472.13
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合 计	2,475,290.77	8,505,053.18	8,644,871.82	2,335,472.13

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴		30,600,000.00	30,600,000.00	
2. 职工福利费		2,137,672.09	2,137,672.09	
3. 社会保险费		1,793,385.45	1,793,385.45	
其中： 医疗保险费		1,639,437.41	1,639,437.41	
工伤保险费		37,788.69	37,788.69	
生育保险费		116,159.35	116,159.35	
补充医疗保险				
4. 住房公积金		3,178,965.00	3,178,965.00	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
5. 工会经费和职工教育经费	1,997,681.27	1,377,000.00	899,390.50	2,475,290.77
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合 计	1,997,681.27	39,087,022.54	38,609,413.04	2,475,290.77

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴		29,600,000.00	29,600,000.00	
2. 职工福利费		2,072,334.41	2,072,334.41	
3. 社会保险费		1,901,227.62	1,901,227.62	
其中： 医疗保险费		1,586,546.92	1,586,546.92	
工伤保险费		202,305.00	202,305.00	
生育保险费		112,375.70	112,375.70	
补充医疗保险				
4. 住房公积金		3,373,044.00	3,373,044.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,697,980.64	1,332,000.00	1,032,299.37	1,997,681.27
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合 计	1,697,980.64	38,278,606.03	37,978,905.40	1,997,681.27

3. 设定提存计划情况

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
1. 基本养老保险		302,567.95	302,567.95	
2. 失业保险费		9,455.68	9,455.68	
3. 企业年金缴费				
合 计		312,023.63	312,023.63	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
1. 基本养老保险		4,032,545.27	4,032,545.27	
2. 失业保险费		116,159.35	116,159.35	
3. 企业年金缴费		1,480,000.00	1,480,000.00	
合 计		5,628,704.62	5,628,704.62	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
1. 基本养老保险		4,271,769.20	4,271,769.20	
2. 失业保险费		112,422.80	112,422.80	
3. 企业年金缴费		1,521,974.97	1,521,974.97	
合 计		5,906,166.97	5,906,166.97	

(十二) 应交税费

税种	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	4,200,473.92	4,464,626.92	6,155,757.77
企业所得税			
房产税	333,777.75		667,555.49
土地使用税	27,957.63		55915.25
个人所得税	67,283.21	557,385.11	502,614.13
城市维护建设税	210,023.70	223,231.35	307,787.88
教育费附加	126,014.22	133,938.81	185,676.38
地方教育费附加	84,009.48	89,292.54	122,111.50
印花税	27,503.00		40,942.40
应交水资源费	2,396,472.75	5,728,180.50	6,522,894.00
应交库区基金	1,600,473.60	1,664,256.00	2,917,094.40
合计	9,073,989.26	12,860,911.23	17,478,349.20

(十三) 其他应付款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			
应付股利			

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	149,955,678.71	129,973,609.90	95,686,038.44
合计	149,955,678.71	129,973,609.90	95,686,038.44

以下是与其他应付款有关的附注：

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
单位往来款	147,973,933.25	128,021,526.49	93,511,650.02
押金	510,070.00	513,070.00	506,370.00
代收代付	283,012.71	15,788.00	2,078.61
保证金	1,111,162.75	1,335,585.41	1,562,651.81
其他	77,500.00	87,640.00	103,288.00
合计	149,955,678.71	129,973,609.90	95,686,038.44

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	2020年3月31日	账龄	未偿还原因
河南省防腐保温有限公司	185,300.00	3-4年	质量保证金
柳州市能电工贸有限责任公司	100,000.00	3-4年	投标保证金
合计	285,300.00	—	—

(十四) 一年内到期非流动负债

类别	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款（注1）	100,491,642.08	100,521,960.83	94,112,794.58
一年内到期的长期应付款（注2）	136,933,468.95	135,389,258.57	129,430,022.76
合计	237,425,111.03	235,911,219.40	223,542,817.34

注1：一年内到期长期借款包括一年内到期本金及根据长期借款合同约定的计息日至资产负债表日计提的利息支出，详见附注五、（十五）；

注2：一年内到期长期应付款包括一年内应付租金扣除相应的一年内未确认融资费用的净额，详见附注五、（十六）。

(十五) 长期借款

借款条件	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	期末利率区间
质押借款				

借款条件	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	期末利率区间
抵押借款				
保证借款	1,106,970,000.00	1,129,470,000.00	1,221,970,000.00	4.41%
信用借款				
应付利息	1,491,642.08	1,521,960.83	1,612,794.58	
减：一年内到期长期借款	100,491,642.08	100,521,960.83	94,112,794.58	
合计	1,007,970,000.00	1,030,470,000.00	1,129,470,000.00	

保证借款期末余额明细表

贷款单位	2020年3月31日	担保人
中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区来宾分行	248,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	448,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	129,000,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	183,470,000.00	广西投资集团有限公司
中国建设银行股份有限公司南宁民主支行	98,500,000.00	广西投资集团有限公司
合计	1,106,970,000.00	-

注：应付利息是长期借款合同约定的计息日至资产负债表日计提的利息支出。

（十六）长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
设备售后回租款	216,092,803.92	252,108,271.24	396,170,140.52
减：未确认融资费用	8,328,779.07	11,077,913.63	25,709,760.15
减：一年内到期部分	136,933,468.95	135,389,258.57	129,430,022.76
合计	70,830,555.90	105,641,099.04	241,030,357.61

注1：交银租赁字20130120号《融资租赁合同》，系以售后租回形式将租赁物出售给交银金融租赁有限责任公司，售价为350,000,000.00元。租赁开始时间为2013年9月，租赁期为96个月，应付融资租赁款总额为429,770,277.34元，其中应付本金350,000,000.00元，未确认融资费用79,770,277.34元。2017年12月31日应付融资租赁款余额为199,785,914.25元，其中应付本金余额182,350,941.53元，未确认融资费用余额17,434,972.72元；2018年12月31日应付融资租赁款余额为146,509,670.45元，其中应

付本金余额 136,775,223.57 元，未确认融资费用余额 9,734,446.88 元。2019 年 12 月 31 日应付融资租赁款余额为 93,233,426.65 元，其中应付本金余额 89,040,633.47 元，未确认融资费用余额 4,192,793.18 元；2020 年 3 月 31 日应付融资租赁款余额为 79,914,365.70 元，其中应付本金余额 76,757,782.89 元，未确认融资费用余额 3,156,582.81 元。

注 2：CD44HZ1306034722 号《融资租赁合同》，系以售后租回形式将水轮发电机组及其配套设备出售给招银金融租赁有限公司，售价为 359,761,675.56 元。租赁开始时间为 2013 年 7 月，租赁期为 96 个月，应付融资租赁款总额 426,944,261.04 元，其中应付本金 359,761,675.56 元，未确认融资费用 67,182,585.48 元。2017 年 12 月 31 日应付融资租赁款余额为 170,245,377.30 元，其中应付本金余额 155,934,264.77 元，未确认融资费用余额 14,311,112.53 元；2018 年 12 月 31 日应付融资租赁款余额为 124,846,610.02 元，其中应付本金余额 116,857,905.57 元，未确认融资费用余额 7,988,704.45 元；2019 年 12 月 31 日应付融资租赁款余额为 79,447,842.74 元，其中应付本金余额 76,004,830.92 元，未确认融资费用余额 3,443,011.82 元；2020 年 3 月 31 日应付融资租赁款余额为 68,098,150.92 元，其中应付本金余额 65,511,713.54 元，未确认融资费用余额 2,586,437.38 元。

注 3：CD44HZ1307184811 号《融资租赁合同》，系以售后租回形式将水轮发电机组及其配套设备出售给招银金融租赁有限公司，售价为 341,261,464.94 元。租赁开始时间为 2013 年 7 月，租赁期为 96 个月，应付融资租赁款总额 408,304,670.22 元，其中应付本金 341,261,464.94 元，未确认融资费用 67,043,205.28 元。2017 年 12 月 31 日应付融资租赁款余额为 170,200,718.25 元，其中应付本金余额 155,893,359.84 元，未确认融资费用余额 14,307,358.41 元；2018 年 12 月 31 日应付融资租赁款余额为 124,813,860.05 元，其中应付本金余额 116,827,251.23 元，未确认融资费用余额 7,986,608.82 元；2019 年 12 月 31 日应付融资租赁款余额为 79,427,001.85 元，其中应付本金余额 75,984,893.22 元，未确认融资费用余额 3,442,108.63 元；2020 年 3 月 31 日应付融资租赁款余额为 68,080,287.30 元，其中应付本金余额 65,494,528.42 元，未确认融资费用余额 2,585,758.88 元。

注 4：上述长期应付款均由广西投资集团有限公司担保。

(十七) 所有者权益

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
所有者权益	796,692,903.94	785,758,054.03	676,271,088.94
合计	796,692,903.94	785,758,054.03	676,271,088.94

(十八) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-3月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	105,262,777.59	62,162,030.76	543,910,609.83	269,746,713.66
电力销售收入	105,262,777.59	62,162,030.76	543,910,609.83	269,746,713.66
二、其他业务小计	24,991.53	1,517.34	205,681.39	49,202.24
劳务收入	24,991.53	1,517.34	200,892.72	47,356.99
其他			4,788.67	1,845.25
合 计	105,287,769.12	62,163,548.10	544,116,291.22	269,795,915.90

(续表)

项 目	2018年	
	收入	成本
一、主营业务小计	633,470,847.32	279,441,112.94
电力销售收入	633,470,847.32	279,441,112.94
二、其他业务小计	390,276.63	105,805.47
劳务收入	390,276.63	105,805.47
合 计	633,861,123.95	279,546,918.41

(十九) 税金及附加

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年
城市维护建设税	605,944.35	3,375,841.15	4,743,912.24
房产税	333,777.75	1,335,110.98	1,335,111.01
土地使用税	27,957.63	111,830.53	223,661.03
教育费附加(含地方)	605,944.35	3,375,841.15	4,743,912.29
水利建设基金			137,765.34
印花税	65,995.80	111,290.20	182,706.09
车船使用税	3,300.00	26,946.88	27,076.70
其他税费		112,293.76	358,006.50
合 计	1,642,919.88	8,449,154.66	11,752,151.20

(二十) 管理费用

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年
职工薪酬	3,427,397.27	16,620,330.92	13,400,970.37
差旅费	80,874.02	456,139.66	494,192.64
业务招待费	37,258.50	360,429.32	265,864.63
办公费	20,105.81	194,425.65	177,021.91
修理费	3,940,524.13	24,858,360.19	17,538,396.70
会议费		3,881.66	40,003.58
水电费		123,130.10	118,698.04
诉讼费		299.00	
聘请中介机构费		61,320.75	58,165.08
咨询服务费	29,184.57	396,979.30	354,770.26
租赁费	108,173.92	157,089.35	120,507.51
物业管理费	677,121.87	4,172,006.62	3,860,732.36
折旧费	53,945.64	292,417.22	375,561.52
低值易耗摊销	12,588.50	45,968.78	74,345.57
物料消耗	10,511.28	51,132.70	80,696.32
外部劳务费	111,242.71		
清洁绿化费	46,816.10	202,048.64	418,812.49
劳动保护费	9,871.68	153,641.47	116,032.07
广告宣传费	233,285.95	371,960.74	270,068.93
会员费		56,708.74	75,867.92
书报费	31,654.00	34,896.74	37,573.63
通讯费	60,200.92	261,579.35	278,034.34
汽车费用	76,987.51	608,412.73	783,162.95
招聘费	2,830.19	677.36	2,830.19
安全生产费用		5,868.45	46,981.13
党建工作经费		280,370.35	89,028.30

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年
其他	95,685.57	1,096,996.25	1,446,674.24
合 计	9,066,260.14	50,867,072.04	40,524,992.68

(二十一) 财务费用

	2020年1-3月	2019年	2018年
利息费用	14,854,950.46	65,741,464.22	74,293,276.24
减：利息收入	106,718.50	361,677.97	470,359.60
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费支出	8,174.72	28,598.32	26,414.04
其他支出			
合 计	14,756,406.68	65,408,384.57	73,849,330.68

(二十二) 其他收益

项目	2020年1-3月	2019年	2018年
企业稳岗补贴	114,818.21	112,359.20	103,953.10
个税代扣代缴手续费			60,085.53
养老保险补贴		637,704.53	
增值税减免		9,000.00	
合 计	114,818.21	759,063.73	164,038.63

(二十三) 资产处置收益

项 目	2020年1-3月	计入当期非经常性损益 的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-430,782.62	-430,782.62
合 计	-430,782.62	-430,782.62

项 目	2019年	计入当期非经常性损益 的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-584,662.41	-584,662.41
合 计	-584,662.41	-584,662.41

项 目	2018 年	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-899,529.30	-899,529.30
合 计	-899,529.30	-899,529.30

(二十四) 营业外收入

项 目	2020 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
罚款净收入	3,500.00	3,500.00
其他	88,680.00	88,680.00
合 计	92,180.00	92,180.00

项 目	2019 年	计入当期非经常性损益的金额
违约金	5,762.27	5,762.27
罚款净收入	18,000.00	18,000.00
其他	194,237.45	194,237.45
合 计	217,999.72	217,999.72

项 目	2018 年	计入当期非经常性损益的金额
罚款净收入	40,079.70	40,079.70
其他	722,326.77	722,326.77
合 计	762,406.47	762,406.47

注 1：2020 年 1-3 月份罚款净收入是承包商执行合同的安全责任等违约罚金；其他收入主要是保险赔款和收职工交通费收入；

注 2：2019 年违约金和罚款净收入是承包商执行合同的安全责任等违约罚金；其他收入主要是保险赔款和收职工交通费收入；

注 3：2018 年罚款净收入是承包商执行合同的安全责任等违约罚金；其他收入主要是保险赔款和收职工交通费收入。

(二十五) 营业外支出

项 目	2020 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,500,000.00	1,500,000.00

项 目	2020年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
其他		
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

项 目	2019年	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00	500,000.00
其他	1,200.00	1,200.00
合 计	501,200.00	501,200.00

项 目	2018年	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		
其他	135,739.71	135,739.71
合 计	135,739.71	135,739.71

注：2018年其他支出主要是稳岗补助支出。

（二十六）所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,392,463.00	22,444,670.52	34,227,787.94
递延所得税调整			
合 计	2,392,463.00	22,444,670.52	34,227,787.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年
利润总额	15,934,849.91	149,486,965.09	228,078,907.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,390,227.49	22,423,044.76	34,211,836.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,235.51	21,625.76	15,951.88
所得税费用	2,392,463.00	22,444,670.52	34,227,787.94

(二十七) 模拟现金流量表相关信息

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年	2018年
收到的其他与经营活动有关的现金	129,712,648.46	665,606,658.21	702,835,660.04
其中：公司活期存款利息收入	106,718.50	361,677.97	470,359.60
政府补助	114,818.21	759,063.73	164,038.63
罚款收入		23,762.27	40,079.70
保险赔款		187,397.44	670,307.84
支取广投结算中心款项	109,449,060.95	617,515,153.35	670,052,952.32
其他往来款	20,042,050.80	46,759,603.45	31,437,921.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年	2018年
支付的其他与经营活动有关的现金	132,580,613.93	649,163,724.60	644,959,693.61
其中：期间费用支付的现金	1,644,393.10	9,100,163.71	9,213,964.09
捐赠支付的现金	1,500,000.00	500,000.00	
存入广投结算中心款项	129,240,366.56	639,563,560.89	634,914,451.09
其他往来款	195,854.27		831,278.43

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年	2018年
支付的其他与筹资活动有关的现金	36,015,467.32	144,061,869.28	144,061,869.28
其中：支付融资租赁租金	36,015,467.32	144,061,869.28	144,061,869.28

(二十八) 模拟现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	13,542,386.91	127,042,294.57	193,851,119.13
加：信用减值损失			
资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	50,080,529.65	199,542,232.86	204,247,502.77

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度
产折旧			
无形资产摊销	160,356.65	597,949.64	712,497.16
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	430,782.62	584,662.41	899,529.30
固定资产报废损失			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用	14,854,950.46	65,743,908.11	74,293,276.24
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,226,064.51	32,175.95	1,020,386.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,121,693.93	-70,377,106.72	-88,495,587.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,075,676.40	43,457,276.07	42,001,501.33
其他			
经营活动产生的现金流量净额	86,796,924.25	366,623,392.89	428,530,224.99
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：			
现金及现金等价物净增加额	7,539,602.71	-22,457,389.58	-34,429,784.08
加：现金等价物的期初余额	-56,349,812.03	-33,892,422.45	537,361.63
现金的期末余额	-48,810,209.32	-56,349,812.03	-33,892,422.45
其中：现金			
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款			
可随时用于支付的其他货币资金			

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
使用受限制的现金和现金等价物			

注：期末现金余额与公司实际现金余额不一致，主要由于模拟现金流量表假设每年已按税法计缴了企业所得税所致。

（二十九）租赁

1. 融资租入固定资产情况

项 目	2020年3月31日			
	原价	累计折旧	减值准备	净值
水轮机发电机等	1,122,613,843.62	804,741,652.67		317,872,190.95
合计	1,122,613,843.62	804,741,652.67		317,872,190.95

项 目	2019年12月31日			
	原价	累计折旧	减值准备	净值
水轮机发电机等	1,122,833,741.63	786,158,033.56		336,675,708.07
合计	1,122,833,741.63	786,158,033.56		336,675,708.07

项 目	2018年12月31日			
	原价	累计折旧	减值准备	净值
水轮机发电机等	1,120,287,821.62	711,731,868.59		408,555,953.03
合计	1,120,287,821.62	711,731,868.59		408,555,953.03

2. 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	144,061,869.28
1年以上2年以内（含2年）	72,030,934.64
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	
合 计	216,092,803.92

六、模拟关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本企 业的表决权比 例(%)
广西广投能源集团有限公司	南宁市良庆区 飞云路6号	水电、火电等电力投资	502,999.14	100.00	100.00

(二) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西投资集团有限公司	本公司实际控制人
广西开投燃料有限责任公司	同受一方控制
广西柳州发电有限责任公司	同受一方控制
广西投资集团来宾发电有限公司	同受一方控制
来宾市新天环保有限公司	同受一方控制
广西来宾冷却水发电有限责任公司	同受一方控制
来宾市广能热力有限公司	同受一方控制
广西广投乾丰售电有限责任公司	同受一方控制
广西广投燃气有限公司	同受一方控制
广西方元电力检修有限责任公司	同受一方控制
广西广投能源销售有限公司	同受一方控制
广西广投综合能源管理有限公司	同受一方控制
广西投资集团璧华物业管理有限公司	同受一方控制
广西投资集团咨询有限公司	同受一方控制
云上广西大数据有限公司	同受一方控制

(三) 关联方交易情况

1. 提供劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易 内容	2020年1-3月	2019年	2018年
广西投资集团有限公司	提供服务	利息收入	103,190.95	353,567.75	464,931.83

2. 接受劳务

关联方名称	关联交易 类型	关联交 易内容	2020年1-3 月	2019年	2018年
广西投资集团璧华物业管理有限公	接受劳务	物业服务	277,676.8	765,863.32	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2020年1-3月	2019年	2018年
司			5		
广西广投综合能源管理有限公司	接受劳务	修理服务		1,143,797.45	
广西方元电力检修有限责任公司	接受劳务	修理服务		1,124,691.37	459,421.81
广西投资集团咨询有限公司	接受劳务	咨询服务			43,505.35

3. 购买设备

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2020年1-3月	2019年	2018年
云上广西大数据有限公司	购买设备	设备		1,010,647.37	

4. 关联方应收款

项目名称	关联方	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	广西投资集团有限公司	58,179,057.11	38,387,751.50	16,339,343.96
	合计	58,179,057.11	38,387,751.50	16,339,343.96

5. 关联方应付款

项目名称	关联方	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	广西投资集团璧华物业管理有限公司	277,676.85	241,292.16	
应付账款	云上广西大数据有限公司	58,510.00	58,510.00	
应付账款	广西投资集团科技有限公司			30,839.70
其他应付款	广西广投能源有限公司	147,973,933.25	128,021,526.49	93,511,650.02
其他应付款	广西方元电力检修有限责任公司	38,127.04	38,127.04	
其他应付款	广西广投综合能源管理有限公司	165,864.86	165,864.86	
	合计	148,514,112.00	128,525,320.55	93,542,489.72

6. 关联方担保情况

担保方	担保金额(万元)	担保类型	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
广西投资集团有限公司	50,000.00	银行借款	2009年8月14日	至主债务履行期届满之日后两年止	否

担保方	担保金额 (万元)	担保类型	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
广西投资集团有限公司	60,000.00	银行借款	2007年11月30日	至主债务履行期届满之日后两年止	否
广西投资集团有限公司	20,000.00	银行借款	2009年5月22日	至主债务履行期届满之日后两年止	否
广西投资集团有限公司	40,000.00	银行借款	2009年9月7日	至主债务履行期届满之日后两年止	否
广西投资集团有限公司	30,000.00	银行借款	2009年9月18日	至主债务履行期届满之日后两年止	否

七、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。

八、资产负债表日后事项

(一) 本公司2020年3月31日在广西投资集团有限公司结算中心存款58,179,057.11元，本公司已于2020年4月3日收回并转入本公司开立的银行账户。

(二) 本公司于2020年6月9日与广投能源集团、中国工商银行股份有限公司来宾分行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议，广投能源集团将其与中国工商银行股份有限公司来宾分行签订的《固定资产借款合同》(合同编号：2009年琅东字第0064号)项下截止2020年3月31日债务本金余额248,000,000.00元自2020年4月1日起转移给本公司，广西投资集团有限公司继续提供担保。

(三) 本公司于2020年6月12日与广投能源集团、中国建设银行股份有限公司南宁民主支行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议，广投能源集团将其与中国建设银行股份有限公司南宁民主支行签订的《人民币资金借款合同》(合同编号：60436112700704号)项下截止2020年3月31日债务本金余

额 448,000,000.00 元自 2020 年 4 月 1 日起转移给本公司,广西投资集团有限公司继续提供担保。

(四) 本公司于 2020 年 6 月 12 日与广投能源集团、中国建设银行股份有限公司南宁民主支行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议,广投能源集团将其与中国建设银行股份有限公司南宁民主支行签订的《人民币资金借款合同》(合同编号:60436112700902 号)项下截止 2020 年 3 月 31 日债务本金余额 129,000,000.00 元自 2020 年 4 月 1 日起转移给本公司,广西投资集团有限公司继续提供担保。

(五) 本公司于 2020 年 6 月 12 日与广投能源集团、中国建设银行股份有限公司南宁民主支行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议,广投能源集团将其与中国建设银行股份有限公司南宁民主支行签订的《人民币资金借款合同》(合同编号:60436112700903 号)项下截止 2020 年 3 月 31 日债务本金余额 183,470,000.00 元自 2020 年 4 月 1 日起转移给本公司,广西投资集团有限公司继续提供担保。

(六) 本公司于 2020 年 6 月 12 日与广投能源集团、中国建设银行股份有限公司南宁民主支行以及保证人广西投资集团有限公司签订债务转移协议,广投能源集团将其与中国建设银行股份有限公司南宁民主支行签订的《人民币资金借款合同》(合同编号:60436112700909 号)项下截止 2020 年 3 月 31 日债务本金余额 98,500,000.00 元自 2020 年 4 月 1 日起转移给本公司,广西投资集团有限公司继续提供担保。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

模拟期间非经常性损益明细表

项目	2020 年 1 至 3 月	2019 年	2018 年
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	-430,782.62	-584,662.41	-899,529.30
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)	114,818.21	759,063.73	164,038.63

项目	2020年1至3月	2019年	2018年
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,407,820.00	-283,200.28	626,666.76
6. 所得税影响额	258,567.66	16,319.84	16,323.59
7. 少数股东影响额			
合计	-1,465,216.75	-92,479.12	-92,500.32

广西广投桥巩能源发展有限公司

2020年6月23日





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照

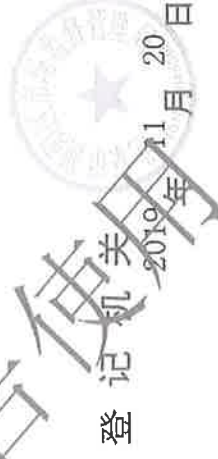


扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2013年12月20日
类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月20日至长期

执行事务合伙人 吕江 主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、审计；代理记账；法律、法规规定的其他业务；开展经批准的经营项目；企业管理咨询、培训；开展经营许可范围内的经营活动；依法从事本行业法律法规禁止和限制类的经营活动。



<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011966

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。
- 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》。

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

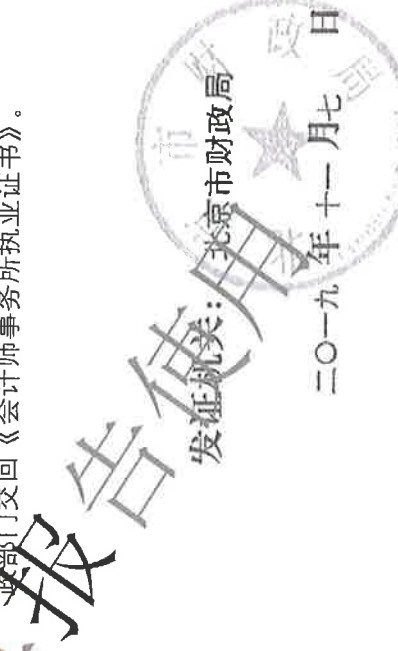
经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

永拓会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 2011年11月15日

证书有效期至: 2012年11月15日





姓名: 万丛新
 Full name: 万丛新
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-7-15
 Date of birth: 1970-7-15
 工作单位: 卫隆会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 卫隆会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 420111197007151139
 Identity card No.: 420111197007151139



姓名: 万丛新
 证书编号: 11010152164287
 2017
 11010152164287
 11010152164287



注册会计帅工作单位变更事项
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 LPA
 转出办公盖章
 Stamp of the outgoing institute of CPAs
 2018年2月27日

事务所
 CPA
 转入办公盖章
 Stamp of the transfer-in institute of CPAs
 2018年2月27日

证书编号:
 No of Certificate
 11010152164287
 授权机构名称
 Authorized Institute of CPAs
 中国注册会计师协会
 2003-1-6
 有效期限
 Date of Expiry

注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPA
 转出办公盖章
 Stamp of the outgoing institute of CPAs
 2008年2月27日

事务所
 CPA
 转入办公盖章
 Stamp of the transfer-in institute of CPAs
 2008年2月27日



夏如森

男

1969-10-20

北京永拓会计师事务所(特
殊普通合伙)广西分所

45052119691020007X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本法书检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 450100040607
 No. of certificate: 广西壮族自洽区注册会计
 师协会
 Association of Accountants of Guangxi
 颁发 2007 11 21
 发证日期: 2007 11 21
 Date of issuance: 换发 2018 05 02
 Renewal: 2018 05 02



本复印件仅供内部使用

Exploration & Innovation

中国永拓·永远开拓

● 常规报告专用版

Add: 12, 13, 15F GuoAn Plaza, No. 1 GuanDongDianBei St., Beijing, China, 100020

地址: 中国·北京市朝阳区东大桥路关东店北街1号国安大厦11-13层

电话: (010) 65950411 65950511 65950611 65950711