

广西北部湾陆海新能源股份有限公司
IPO 申报审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—158 页
四、附件	第 159—162 页
(一) 本所营业执照复印件	第 159 页
(二) 本所执业证书复印件	第 160 页
(三) 执业注册会计师资格证书复印件	第 161—162 页



审计报告

天健审〔2023〕11-274号

广西北部湾陆海新能源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广西北部湾陆海新能源股份有限公司（以下简称陆海新能公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陆海新能公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年3月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于陆海新能公司，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 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—3 月

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）及五（一）14。

陆海新能公司的商誉主要系非同一控制下企业合并广西柳州市红花水电有限公司、广西柳州市桂柳水电有限公司、广西柳州市古顶水电有限公司形成，以及同一控制下企业合并广西融水县瑞东水电开发有限公司恢复原最终控制方合并报表中已确认的商誉。截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日，陆海新能公司商誉账面原值均为人民币 986,804,227.78 元，商誉减值准备分别为人民币 121,801,818.77 元、124,660,661.48 元、127,410,202.98 元、128,086,414.07 元，账面价值分别为人民币 865,002,409.01 元、862,143,566.30 元、859,394,024.80 元、858,717,813.71 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，陆海新能公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期可利用小时数、执行电价、成本增长率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价



管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—3 月

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

陆海新能公司应收账款主要系应收电费，主要包括应收标杆电费和可再生能源补贴款。截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日，陆海新能公司应收账款账面余额分别为人民币 29,677.19 万元、35,141.71 万元、27,859.62 万元、29,778.72 万元，坏账准备分别为人民币 1,957.90 万元、2,497.60 万元、1,656.76 万元、1,759.00 万元，账面价值分别为人民币 27,719.30 万元、32,644.10 万元、26,202.86 万元、28,019.72 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以款项性质和账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。



由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估陆海新能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

陆海新能公司治理层（以下简称治理层）负责监督陆海新能公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对陆海新能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致陆海新能公司不能持续经营。

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

（六）就陆海新能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对



审计意见承担全部责任。

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

我们还就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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—3 月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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

彭卓



中国注册会计师：

陈继平



二〇二三年九月十二日



资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：广西北部湾陆海新能源股份有限公司

资	注释号	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	411,475,263.54	324,672,008.60	491,649,909.98	374,110,516.57	496,370,248.80	341,697,995.43	125,466,267.40	63,776,752.07
交易性金融资产	2					16,610,000.00		16,130,478.01	
衍生金融资产									
应收票据									
应收账款	3	280,197,217.54	39,707,884.60	262,028,615.36	35,596,418.31	326,441,040.54	47,080,733.39	277,192,960.61	44,390,341.68
应收款项融资									
预付款项	4	907,952.23	174,353.37	629,003.98	264,181.15	399,520.52	51,915.29	1,070,025.53	176,813.48
其他应收款	5	23,227,376.42	704,334,673.27	20,627,833.38	709,016,842.24	30,936,830.13	840,998,565.94	187,898,034.47	1,064,895,377.14
存货	6	4,084,325.84	3,538,017.66	3,694,309.16	3,541,363.80	5,024,369.23	4,542,385.39	5,069,742.62	4,542,385.39
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	7	66,870,218.85	14,398,171.06	70,241,418.77	14,913,672.88	100,239,130.44	3,129,844.03	96,389,338.20	249,334.30
流动资产合计		786,762,354.42	1,086,825,108.56	848,871,090.63	1,137,442,994.95	976,021,139.66	1,237,501,439.47	709,216,846.84	1,178,031,004.06
非流动资产：									
债权投资	8							310,723.14	
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资	9	20,000,000.00	2,763,770,207.03	20,000,000.00	2,763,770,207.03	20,000,000.00	2,738,770,207.03		2,697,051,407.03
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	10	4,826,679,021.00	1,537,783,583.14	4,879,468,272.72	1,548,960,856.27	4,924,377,575.55	1,471,545,176.18	4,845,673,872.40	1,466,600,954.21
在建工程	11	203,382,039.06	175,796,357.72	185,726,347.39	163,857,358.06	82,335,426.42	79,439,182.99	44,320,645.23	37,885,865.96
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	371,346,758.52	3,760,725.64	362,336,219.26	3,899,252.11	372,862,012.29	5,623,846.05		
无形资产	13	39,038,568.81	32,945,986.89	39,298,425.41	33,163,053.48	38,800,206.24	33,763,490.97	39,946,516.30	34,829,793.59
开发支出									
商誉	14	858,717,813.71		859,394,024.80		862,143,566.30		865,002,409.01	
长期待摊费用	15	453,450.16	453,450.16	493,747.59	493,747.59	656,194.93	654,937.32	17,713,308.30	141,509.43
递延所得税资产	16	22,151,009.65	3,717,409.27	20,254,148.90	3,730,708.83	17,993,300.71	4,590,799.06	6,758,926.72	4,485,587.61
其他非流动资产	17	14,383,488.40	13,429,112.60	15,864,026.51	13,880,992.60	23,642,248.43	55,002,533.13	92,562,523.32	74,824,306.98
非流动资产合计		6,356,152,149.31	4,531,656,832.45	6,382,835,212.58	4,531,756,175.97	6,342,810,530.87	4,389,390,172.73	5,912,288,924.42	4,315,819,424.81
资产总计		7,142,914,503.73	5,618,481,941.01	7,231,706,303.21	5,669,199,170.92	7,318,831,670.53	5,626,891,612.20	6,621,505,771.26	5,493,850,428.87

法定代表人：

董福刚



主管会计工作的负责人：

黄海芝

第 7 页 共 162 页



会计机构负责人：

余舟



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：广西陆海新能源股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	18	35,023,130.56	35,023,130.56	73,064,350.00	73,064,350.00	100,252,633.32	100,252,633.32		
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据									
应付账款	19	111,619,264.85	34,393,986.44	124,439,088.95	31,003,365.45	159,945,767.35	16,651,750.04	202,308,159.29	12,068,782.16
预收款项	20	43,129.40	43,129.40						
合同负债									
应付职工薪酬	21	26,537,319.30	20,909,857.20	19,362,207.43	15,871,817.87	19,589,816.36	15,397,852.72	12,180,932.39	9,612,540.09
应交税费	22	22,157,375.07	17,396,679.34	23,382,364.13	18,605,944.53	55,956,434.35	19,021,025.86	56,189,944.58	22,013,071.96
其他应付款	23	42,652,373.52	202,578,883.19	42,014,262.82	226,334,759.30	296,200,319.35	353,562,681.41	253,016,623.92	255,709,540.63
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	24	200,465,095.99	35,717,933.09	210,379,390.19	35,170,725.93	375,102,410.29	202,633,159.93	350,159,901.08	169,515,644.65
其他流动负债									
流动负债合计		438,497,688.69	346,063,599.22	492,641,663.52	400,050,963.08	1,007,047,381.02	707,519,103.28	873,855,561.26	468,919,579.49
非流动负债：									
长期借款	25	982,123,315.25	349,407,142.67	1,024,061,498.25	367,357,142.68	1,189,561,958.20	443,234,285.62	918,968,980.00	309,240,000.00
应付债券	26					186,658,157.22		326,082,277.97	
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款	27	365,889,297.33	3,350,737.71	352,637,171.54	3,308,083.60	353,681,023.55	4,086,823.07	223,658,157.22	363,082,277.97
长期应付职工薪酬									
预计负债	28	6,558,698.93		6,556,578.37					
递延收益	29	24,737,864.05		24,927,184.45		25,682,930.58			
递延所得税负债	16	64,149,021.46	555,313.66	63,201,793.04	573,118.82	66,866,253.21	820,038.90	62,436,636.26	
其他非流动负债									
非流动负债合计		1,443,458,197.02	353,313,194.04	1,471,384,225.65	371,238,345.10	1,822,450,322.76	671,799,304.81	1,307,487,894.23	672,322,277.97
负债合计		1,881,955,885.71	699,376,793.26	1,964,025,889.17	771,289,308.18	2,829,497,703.78	1,379,318,408.09	2,181,343,455.49	1,141,241,857.46
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	30	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	31	3,718,371,804.76	3,721,054,911.10	3,718,371,804.76	3,721,054,911.10	3,484,371,804.76	3,487,054,911.10	3,478,246,632.06	3,487,054,911.10
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备	32	5,609,554.23	2,435,588.55	2,143,581.57	889,391.35				
盈余公积	33	93,944,726.73	93,944,726.73	93,944,726.73	93,944,726.73	77,000,000.00	77,000,000.00	77,000,000.00	77,000,000.00
一般风险准备									
未分配利润	34	883,897,978.45	701,669,921.37	891,721,671.79	682,020,833.56	622,026,300.97	529,518,293.01	596,326,546.88	634,553,660.31
归属于母公司所有者权益合计		5,101,824,064.17		5,106,181,784.85		4,337,398,105.73		4,305,573,178.94	
少数股东权益		159,134,553.85		161,498,629.19		151,935,861.02		134,589,136.83	
所有者权益合计		5,260,958,618.02	4,919,105,147.75	5,267,680,414.04	4,897,909,862.74	4,489,333,966.75	4,247,573,204.11	4,440,162,315.77	4,352,608,571.41
负债和所有者权益总计		7,142,914,503.73	5,618,481,941.01	7,231,706,303.21	5,669,199,170.92	7,318,831,670.53	5,626,891,612.20	6,621,505,771.26	5,493,850,428.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

董福顺

黄海芝

（手印）



利润表

会企02表

单位:人民币元

编制单位:广西北海陆海新能源股份有限公司

项 目	注释号	2023年1-3月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	123,421,375.47	66,889,170.52	927,115,486.64	392,036,355.70	890,421,566.93	327,440,733.54	909,478,163.45	341,881,775.16
减: 营业成本	1	94,795,416.41	33,002,876.50	387,026,128.76	131,576,838.52	365,166,048.76	117,690,649.47	349,849,698.08	116,672,966.54
税金及附加	2	5,916,350.95	4,589,289.11	49,930,819.32	27,256,944.37	48,743,664.66	22,541,892.01	53,663,716.13	24,146,991.44
销售费用									
管理费用	3	11,394,511.55	9,473,367.19	44,166,928.37	36,805,264.54	38,996,713.56	30,937,492.93	33,656,372.49	24,978,851.16
研发费用									
财务费用	4	15,347,561.55	-4,720,618.27	87,512,679.31	3,238,231.68	99,943,254.49	7,355,394.29	93,414,631.80	9,605,325.92
其中: 利息费用		16,724,542.19	2,289,821.91	93,687,115.29	28,907,382.19	104,266,973.33	42,568,096.47	101,390,169.44	48,032,713.97
利息收入		1,390,012.16	7,017,081.29	6,286,273.63	25,734,126.52	4,401,546.02	35,253,277.16	8,041,224.65	38,457,589.31
加: 其他收益	5	211,117.82	12,051.81	1,462,372.57	254,384.71	459,130.83	134,347.61	1,649,235.47	1,350,748.48
投资收益(损失以“-”号填列)	6			279,867.72	1,937,020.82	410,678.94	15,265,431.36	9,381,527.44	240,448,764.21
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									
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)	7	-1,210,866.71	-63,556.19	10,805,885.48	6,354,795.37	1,669,142.02	4,833,029.81	-16,737,810.78	-10,424,405.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	8	-676,211.09		-17,798,617.10	-2,303,079.22	-2,858,842.71	-2,850,362.39		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	9							-33,858.38	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,708,424.97	24,492,751.61	353,228,439.55	199,402,198.27	337,251,994.54	169,148,113.62	370,302,476.31	397,852,746.84
加: 营业外收入	10	1,045,228.44	825,242.72	163,715.55		144,822.39	15,835.54	129,597.98	10,000.01
减: 营业外支出	11	1,634,601.04	1,634,601.04	6,878,770.83	7,188.09	39,960.68		2,863,122.52	2,534,780.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,297,797.57	23,683,393.29	346,513,384.27	199,395,010.18	337,356,856.25	169,163,949.16	367,568,951.77	395,327,966.37
减: 所得税费用	12	4,103,684.50	4,034,305.48	48,898,533.43	29,947,742.90	50,667,471.93	24,199,316.46	54,043,716.19	23,731,268.45
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,401,482.07	19,649,087.81	297,614,850.84	169,447,267.28	286,689,384.32	144,964,632.70	313,525,235.58	371,596,697.92
(一) 按经营持续性分类:									
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,401,482.07	19,649,087.81	297,614,850.84	169,447,267.28	286,689,384.32	144,964,632.70	313,525,235.58	371,596,697.92
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)									
(二) 按所有权归属分类:									
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,823,693.34		286,640,097.55		275,699,754.09		298,313,753.43	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,577,788.73		10,974,753.29		10,989,630.23		15,211,482.15	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的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									
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4. 其他债权投资信用减值准备									
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)									
6. 外币财务报表折算差额									
7. 其他									
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		-10,401,482.07	19,649,087.81	297,614,850.84	169,447,267.28	286,689,384.32	144,964,632.70	313,525,235.58	371,596,697.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,823,693.34		286,640,097.55		275,699,754.09		298,313,753.43	
归属于少数股东的综合收益总额		-2,577,788.73		10,974,753.29		10,989,630.23		15,211,482.15	
七、每股收益:									
(一) 基本每股收益		-0.02		0.96		1.79		1.94	
(二) 稀释每股收益		-0.02		0.96		1.79		1.94	

法定代表人:

黄福洲



主管会计工作的负责人:

黄海芝

第9页共162页



会计机构负责人:

余舟



现金流量表

企企03表
单位:人民币元

编制单位: 西北能源陆海新能源股份有限公司

项 目	注释号	2023年1-3月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		117,450,580.60	69,147,419.21	1,111,231,591.99	449,955,383.38	942,252,320.66	357,959,901.09	939,462,337.47	365,428,904.29
收到的税费返还				42,970,748.98				444,593.27	
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,259,637.75	3,493,989.26	9,784,316.73	22,303,494.08	30,081,540.59	3,167,794.43	7,352,531.08	4,675,581.41
经营活动现金流入小计		120,710,218.35	72,641,408.47	1,163,986,657.70	472,258,877.46	972,333,861.25	361,127,695.52	947,259,461.82	370,104,485.70
购买商品、接受劳务支付的现金		11,327,467.10	5,702,361.28	50,364,959.32	15,921,695.90	40,964,069.12	14,871,562.12	23,587,118.78	10,444,450.20
支付给职工以及为职工支付的现金		17,226,503.79	10,133,136.58	97,040,309.46	63,730,260.14	87,742,694.95	55,859,976.38	95,585,680.80	60,311,307.86
支付的各项税费		20,861,509.42	15,267,852.02	229,407,619.88	97,927,617.01	183,889,696.66	79,787,210.61	187,155,415.33	85,633,853.89
支付其他与经营活动有关的现金	2	31,319,953.41	12,253,499.77	26,370,150.34	12,452,879.52	22,066,553.07	7,543,378.52	50,106,226.91	12,854,658.93
经营活动现金流出小计		80,735,433.72	43,356,849.65	403,183,039.00	190,032,452.57	334,663,013.80	158,062,127.63	356,434,441.82	169,244,270.88
经营活动产生的现金流量净额		39,974,784.63	29,284,558.82	760,803,618.70	282,226,424.89	637,670,847.45	203,065,567.89	590,825,020.00	200,860,214.82
二、投资活动产生的现金流量:									
收回投资收到的现金				94,920,000.00		137,208,314.52	9,062,000.00	107,979,016.34	
取得投资收益收到的现金				279,867.72	144,290,250.27	418,584.08	13,512,209.60	362,133.35	142,636,694.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				406.00				8,627,705.61	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3		22,117,440.12	10,379,582.00	242,349,621.64	168,524,154.38	430,890,371.30	147,775,543.15	340,109,254.28
投资活动现金流入小计			22,117,440.12	105,579,855.72	386,639,871.91	306,151,052.98	453,464,580.90	264,744,398.45	482,745,949.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,388,222.71	10,973,004.37	366,083,850.47	414,366,494.01	350,859,674.21	90,622,565.99	230,382,836.63	112,170,529.49
投资支付的现金				78,310,000.00	25,000,000.00	157,385,018.51	53,118,800.00	108,775,221.92	55,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						49,601,085.92	49,601,085.92		
支付其他与投资活动有关的现金	4		6,000,000.00		239,500,000.00		161,500,000.00	315,008,825.00	649,008,825.00
投资活动现金流出小计		13,388,222.71	16,973,004.37	444,393,850.47	678,866,494.01	557,845,778.64	354,842,451.91	654,166,883.55	817,079,354.49
投资活动产生的现金流量净额		-13,388,222.71	5,144,435.75	-338,813,994.75	-292,226,622.10	-251,694,725.66	98,622,128.99	-389,422,485.10	-334,333,405.44
三、筹资活动产生的现金流量:									
吸收投资收到的现金				480,000,000.00	480,000,000.00				
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		2,000,000.00	2,000,000.00	318,089,670.07	153,000,000.00	602,322,492.58	296,000,000.00	205,203,000.00	159,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,345,420.50		156,000,000.00		80,000,000.00		55,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	10,345,420.50	798,089,670.07	789,000,000.00	602,322,492.58	376,000,000.00	205,203,000.00	214,000,000.00
偿还债务支付的现金		84,638,342.91	57,307,142.91	868,734,471.88	422,059,544.59	354,616,944.67	31,093,023.92	381,404,896.20	21,970,080.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,227,644.99	3,473,321.87	336,272,103.20	284,166,621.06	234,640,171.67	190,605,980.49	100,090,038.01	47,752,483.83
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				6,456,790.37		1,486,843.68		6,272,229.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	5	10,895,220.46	33,432,458.26	19,793,057.76	40,361,116.00	28,137,516.63	178,067,449.11	276,926,254.55	139,636,538.29
筹资活动现金流出小计		108,761,208.36	94,212,923.04	1,224,799,632.84	746,587,281.65	617,394,632.97	399,766,453.52	758,421,188.76	209,359,102.59
筹资活动产生的现金流量净额		-106,761,208.36	-83,867,502.54	-426,709,962.77	42,412,718.35	-15,072,140.39	-23,766,453.52	-553,218,188.76	4,640,897.41
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		-80,174,646.44	-49,438,507.97	-4,720,338.82	32,412,521.14	370,903,981.40	277,921,243.36	-351,815,653.86	-128,832,293.21
加: 期初现金及现金等价物余额		491,649,909.98	374,110,516.57	496,370,248.80	341,697,995.43	125,466,267.40	63,776,752.07	477,281,921.26	192,609,045.28
六、期末现金及现金等价物余额		411,475,263.54	324,672,008.60	491,649,909.98	374,110,516.57	496,370,248.80	125,466,267.40	125,466,267.40	63,776,752.07

法定代表人:

盖福洲



主管会计工作的负责人:

黄茵芝



会计机构负责人:

印余舟



合并所有者权益变动表

编制单位：广西正源海新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-3月											2022年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	400,000,000.00				3,718,371,804.76			2,143,581.57	93,944,726.73		891,721,671.79	161,498,629.19	5,267,680,414.04	154,000,000.00							77,000,000.00		622,026,300.97	151,935,861.02	4,489,333,966.75	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	400,000,000.00				3,718,371,804.76			2,143,581.57	93,944,726.73		891,721,671.79	161,498,629.19	5,267,680,414.04	154,000,000.00							77,000,000.00		622,026,300.97	151,935,861.02	4,489,333,966.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,465,972.66			-7,823,693.34	-2,364,075.34	-6,721,796.02	246,000,000.00				2,143,581.57			16,944,726.73		269,695,370.82	9,562,768.17	778,346,447.29	
（一）综合收益总额											-7,823,693.34	-2,577,788.73	-10,401,482.07											286,640,097.55	10,974,753.29	297,614,850.84
（二）所有者投入和减少资本														246,000,000.00												480,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														246,000,000.00												480,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配																					16,944,726.73		-16,944,726.73		-1,531,228.84	-1,531,228.84
1. 提取盈余公积																					16,944,726.73		-16,944,726.73			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																										-1,531,228.84
4. 其他																										-1,531,228.84
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备								3,465,972.66				213,713.39	3,679,686.05								2,143,581.57				119,243.72	2,262,825.29
1. 本期提取								3,638,445.01				217,240.13	3,855,685.14								2,322,824.13				155,443.17	2,478,267.30
2. 本期使用								-172,472.35				-3,526.74	-175,999.09								-179,242.56				-36,199.45	-215,442.01
（六）其他																										
四、本期期末余额	400,000,000.00				3,718,371,804.76			5,609,554.23	93,944,726.73		883,897,978.45	159,134,553.85	5,260,958,618.02	400,000,000.00							2,143,581.57		93,944,726.73	891,721,671.79	161,498,629.19	5,267,680,414.04

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

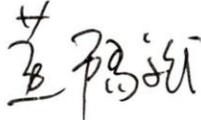


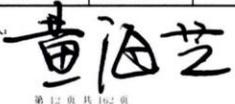
合并所有者权益变动表

编制单位：广西北部湾国际新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度															
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	154,000,000.00				3,478,246,632.06				77,000,000.00		596,326,546.88	134,589,136.83	4,440,162,315.77	154,000,000.00								48,924,398.56		473,088,394.89	145,610,188.18	4,299,869,613.69
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	154,000,000.00				3,478,246,632.06				77,000,000.00		596,326,546.88	134,589,136.83	4,440,162,315.77	154,000,000.00								48,924,398.56		473,088,394.89	145,610,188.18	4,299,869,613.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,125,172.70						25,699,754.09	17,346,724.19	49,171,650.98									28,075,601.44		123,238,151.99	-11,021,051.35	140,292,702.08
（一）综合收益总额											275,699,754.09	10,989,630.23	286,689,384.32											298,313,753.43	15,211,482.15	313,525,235.58
（二）所有者投入和减少资本					6,125,172.70							10,212,827.30	16,338,000.00													
1.所有者投入的普通股												10,212,827.30	10,212,827.30													
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					6,125,172.70								6,125,172.70													
（三）利润分配											-250,000,000.00	-3,855,733.34	-253,855,733.34									28,075,601.44		-175,075,601.44	-26,232,533.50	-173,232,533.50
1.提取盈余公积																						28,075,601.44		-28,075,601.44		
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配											-250,000,000.00	-3,855,733.34	-253,855,733.34											-147,000,000.00	-26,232,533.50	-173,232,533.50
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本（或股本）																										
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.设定受益计划变动额结转留存收益																										
5.其他综合收益结转留存收益																										
6.其他																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他																										
四、本期末余额	154,000,000.00				3,484,371,804.76				77,000,000.00		622,026,300.97	151,935,861.02	4,489,333,966.75	154,000,000.00								77,000,000.00		596,326,546.88	134,589,136.83	4,440,162,315.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

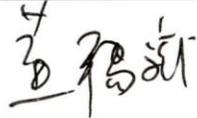


母公司所有者权益变动表

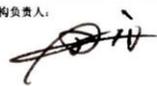
编制单位：广西北部湾能源新能股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2023年1-3月									2022年度														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	400,000,000.00				3,721,054,911.10			889,391.35	93,944,726.73	682,020,833.56	4,897,909,862.74	154,000,000.00				3,487,054,911.10				77,000,000.00	529,518,293.01	4,247,573,204.11		
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年期初余额	400,000,000.00				3,721,054,911.10			889,391.35	93,944,726.73	682,020,833.56	4,897,909,862.74	154,000,000.00				3,487,054,911.10				77,000,000.00	529,518,293.01	4,247,573,204.11		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,546,197.20		19,649,087.81	21,195,285.01	246,000,000.00				234,000,000.00				889,391.35	16,944,726.73	152,502,540.55	650,336,658.63	
（一）综合收益总额										19,649,087.81	19,649,087.81												169,447,267.28	169,447,267.28
（二）所有者投入和减少资本												246,000,000.00				234,000,000.00								480,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												246,000,000.00				234,000,000.00								480,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配																					16,944,726.73	-16,944,726.73		
1. 提取盈余公积																					16,944,726.73	-16,944,726.73		
2. 对所有者（或股东）的分配																								
3. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备								1,546,197.20			1,546,197.20										889,391.35			889,391.35
1. 本期提取								1,546,197.20			1,546,197.20										889,391.35			889,391.35
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期末余额	400,000,000.00				3,721,054,911.10			2,435,588.55	93,944,726.73	701,669,921.37	4,919,105,147.75	400,000,000.00				3,721,054,911.10				889,391.35	93,944,726.73	682,020,833.56	4,897,909,862.74	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：广西北海德海新能源股份有限公司

项 目	2021年度										2020年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	154,000,000.00				3,487,054,911.10				77,000,000.00	634,553,660.31	4,352,608,571.41	154,000,000.00				3,487,054,911.10				48,924,398.56	438,032,563.83	4,128,011,873.49
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	154,000,000.00				3,487,054,911.10				77,000,000.00	634,553,660.31	4,352,608,571.41	154,000,000.00				3,487,054,911.10				48,924,398.56	438,032,563.83	4,128,011,873.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																						
（一）综合收益总额										144,964,632.70	144,964,632.70										28,075,601.44	196,521,096.48
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
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										-250,000,000.00	-250,000,000.00									28,075,601.44	-175,075,601.44	-147,000,000.00
1. 提取盈余公积																				28,075,601.44	-28,075,601.44	
2. 对所有者（或股东）的分配										-250,000,000.00	-250,000,000.00										-147,000,000.00	-147,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	154,000,000.00				3,487,054,911.10				77,000,000.00	529,518,293.01	4,247,573,204.11	154,000,000.00				3,487,054,911.10				77,000,000.00	634,553,660.31	4,352,608,571.41

法定代表人：

黄锡斌



主管会计工作的负责人：

黄海芝

第 14 页 共 162 页



会计机构负责人：

何



广西北部湾陆海新能源股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2023年3月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广西北部湾陆海新能源股份有限公司（以下简称公司或本公司，曾用名广西西江集团投资股份有限公司）系由广西西江开发投资集团有限公司和广西北港创业投资有限公司共同出资组建，于2015年12月23日在广西壮族自治区工商行政管理局登记注册。公司成立时注册资本10,000.00万元。总部位于广西壮族自治区南宁市。公司现持有统一社会信用代码为91450000MA5KAH5C5N的营业执照，注册资本40,000.00万元，股份总数40,000.00万元（每股面值1元）。

本公司属电力、热力生产和供应业。主要经营活动为发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准），发电技术服务；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；生物质能技术服务；储能技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。主要产品为电力。

本财务报表业经公司2023年9月8日第三届第十一次董事会（临时）批准对外报出。

本公司将广西西江环境能源科技产业有限公司、广西防城港西江能源有限公司和广西陆川西江能源投资有限公司等10家子公司及1家结构化主体纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 3 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	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,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法,按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——可再生能源补贴款组合		
应收账款——账龄组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	0.50
1-2年	5.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4	1.92-4.80
机器设备	年限平均法	10-35	4	2.74-9.60
运输工具	年限平均法	6-10	4	9.60-16.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	4	9.6-32.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50-70
软件	5

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司电力销售业务属于在某一时点履行的履约义务。电力供应至电网公司及用户时确认收入，电价依据物价局、发改委、能源局等国家有关部门的批复以及市场化交易合同或电力交易中心报价，依据双方制定的电量结算单作为电量结算的依据。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 2021-2023年3月31日

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固

定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

资产证券化业务的会计处理方法

根据《西江股份电力上网收费权绿色资产支持专项计划说明书》，公司作为原始权益人将桂平水电站、那吉水电站以及鱼梁水电站未来 5 年内的电力上网收费权作为基础资产打包发行资产支持证券。西江股份电力上网收费权绿色资产支持（以下简称专项计划）专项计划设置优先级资产支持证券和次级资产支持证券，优先级证券设置预期收益率，次级资产支持证券在当期优先级资产支持证券本息获得足额偿付前不获得任何偿付。公司认购了专项计划的全部劣后级资产支持证券，为优先级资产支持证券提供了信用支持。公司享有专项计划可变回报和承担风险，因此将专项计划纳入合并财务报表。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
资源税	应税上网电量或发电量	0.005 元/kw. h
库区基金	大中型水库发电实际上网销售电量	0.008 元/kw. h
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
广西西江环境能源科技产业有限公司	15%	15%	15%	15%
广西防城港西江能源有限公司	15%	15%	15%	15%

纳税主体名称	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
广西陆川西江能源投资有限公司	15%	15%	25%	25%
广西百色西江能源有限公司	15%	15%	15%	15%
广西象州航桂能源有限公司	15%	15%	15%	15%
广西融水县瑞东水电开发有限公司	25%	25%	25%	25%
广西柳州市古顶水电有限公司	15%	15%	15%	15%
广西柳州市红花水电有限公司	15%	15%	15%	15%
广西柳州市桂柳水电有限公司	15%	15%	15%	15%
广西田东西江能源有限公司	15%	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税〔2009〕9号)及《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57号),自2014年7月1日起,县级及县级以下小型水力发电单位生产的电力,可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。广西北部湾陆海新能源股份有限公司桂平发电厂和广西融水县瑞东水电开发有限公司适用该税收优惠政策。

2. 企业所得税

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。广西北部湾陆海新能源股份有限公司、广西西江环境能源科技产业有限公司、广西防城港西江能源有限公司、广西百色西江能源有限公司、广西象州航桂能源有限公司、广西柳州市古顶水电有限公司、广西柳州市红花水电有限公司、广西柳州市桂柳水电有限公司及广西田东西江能源有限公司2020年-2023年3月适用该税收优惠政策,广西陆川西江能源投资有限公司2022年-2023年3月适用该税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七、八十八、八十九条、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008版)的通知》(财税〔2008〕116号)、《国

国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）、《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号）、《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号）、《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》（国家税务总局公告2013年第26号）以及《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》（财税〔2014〕55号）相关规定，以下公司从事太阳能发电项目的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

纳税主体名称	发电项目	三年免税期	三年减半期
广西北部湾陆海新能源股份有限公司	古顶光伏电站	2021.1.1-2023.12.31	2024.1.1-2026.12.31
广西北部湾陆海新能源股份有限公司	柳东物流中心分布式光伏项目	2022.1.1-2024.12.31	2025.1.1-2027.12.31
广西西江环境能源科技产业有限公司	那吉光伏电站	2015.1.1-2017.12.31	2018.1.1-2020.12.31
广西西江环境能源科技产业有限公司	陆川光伏电站	2015.1.1-2017.12.31	2018.1.1-2020.12.31
广西防城港西江能源有限公司	防城港光伏电站（一期及续建）	2017.1.1-2019.12.31	2020.1.1-2022.12.31
广西防城港西江能源有限公司	防城港光伏电站（二期）	2021.1.1-2023.12.31	2024.1.1-2026.12.31
广西百色西江能源有限公司	甘莲沟光伏电站	2018.1.1-2020.12.31	2021.1.1-2023.12.31
广西象州航桂能源有限公司	象州光伏电站（一期）	2017.1.1-2019.12.31	2020.1.1-2022.12.31
广西象州航桂能源有限公司	象州光伏电站（二期）	2018.1.1-2020.12.31	2021.1.1-2023.12.31
广西象州航桂能源有限公司	象州光伏电站（三期）	2021.1.1-2023.12.31	2024.1.1-2026.12.31
广西田东西江能源有限公司	里拉沟光伏电站	2018.1.1-2020.12.31	2021.1.1-2023.12.31

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行存款	411, 475, 263. 54	491, 649, 909. 98	496, 370, 248. 80	125, 466, 267. 40
合 计	411, 475, 263. 54	491, 649, 909. 98	496, 370, 248. 80	125, 466, 267. 40

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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			16, 610, 000. 00	16, 130, 478. 01
其中：债务工具投资			16, 610, 000. 00	16, 130, 478. 01
合 计			16, 610, 000. 00	16, 130, 478. 01

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	297, 787, 169. 14	100. 00	17, 589, 951. 60	5. 91	280, 197, 217. 54
合 计	297, 787, 169. 14	100. 00	17, 589, 951. 60	5. 91	280, 197, 217. 54

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	278, 596, 241. 66	100. 00	16, 567, 626. 30	5. 95	262, 028, 615. 36
合 计	278, 596, 241. 66	100. 00	16, 567, 626. 30	5. 95	262, 028, 615. 36

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	351, 417, 081. 08	100. 00	24, 976, 040. 54	7. 11	326, 441, 040. 54

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	351,417,081.08	100.00	24,976,040.54	7.11	326,441,040.54

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	296,771,945.79	100.00	19,578,985.18	6.60	277,192,960.61
合计	296,771,945.79	100.00	19,578,985.18	6.60	277,192,960.61

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	45,430,409.96	227,152.05	0.50	42,321,710.90	211,608.56	0.50
可再生能源补贴款组合	252,356,759.18	17,362,799.55	6.88	236,274,530.76	16,356,017.74	6.92
小计	297,787,169.14	17,589,951.60	5.91	278,596,241.66	16,567,626.30	5.95

(续上表)

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	76,401,676.56	4,183,314.28	5.48	62,607,099.39	1,851,384.20	2.96
可再生能源补贴款组合	275,015,404.52	20,792,726.26	7.56	234,164,846.40	17,727,600.98	7.57
小计	351,417,081.08	24,976,040.54	7.11	296,771,945.79	19,578,985.18	6.60

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,430,409.96	227,152.05	0.50	42,321,710.90	211,608.56	0.50
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
小计	45,430,409.96	227,152.05	0.50	42,321,710.90	211,608.56	0.50

(续上表)

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,110,168.65	320,550.83	0.50	53,203,149.36	266,015.75	0.50
1-2年	2,913,302.27	145,665.11	5.00	4,554,590.92	227,729.55	5.00

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	4,528,846.53	905,769.31	20.00	3,567,978.19	713,595.63	20.00
3-4年	3,567,978.19	1,783,989.10	50.00	1,270,204.92	635,102.47	50.00
4-5年	1,270,204.92	1,016,163.93	80.00	11,176.00	8,940.80	80.00
5年以上	11,176.00	11,176.00	100.00			
小计	76,401,676.56	4,183,314.28	5.48	62,607,099.39	1,851,384.20	2.96

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	136,597,478.57	130,154,801.82	159,300,010.27	143,263,857.68
1-2年	81,730,666.41	85,534,997.35	85,714,109.61	78,979,662.46
2-3年	67,018,007.39	52,827,908.77	76,490,664.55	63,858,096.82
3-4年	12,441,016.77	10,078,533.72	28,243,773.82	10,659,152.83
4-5年			1,657,346.83	11,176.00
5年以上			11,176.00	
合计	297,787,169.14	278,596,241.66	351,417,081.08	296,771,945.79

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-3月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,567,626.30	1,022,325.30						17,589,951.60
合计	16,567,626.30	1,022,325.30						17,589,951.60

2) 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	24,976,040.54	-8,408,414.24						16,567,626.30
合计	24,976,040.54	-8,408,414.24						16,567,626.30

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	19,578,985.18	5,397,055.36						24,976,040.54
合 计	19,578,985.18	5,397,055.36						24,976,040.54

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	11,973,470.42	7,605,514.76						19,578,985.18
合 计	11,973,470.42	7,605,514.76						19,578,985.18

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	297,424,200.67	99.88	17,588,136.76
广西西江开发投资集团有限公司	362,968.47	0.12	1,814.84
小 计	297,787,169.14	100.00	17,589,951.60

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	277,658,115.67	99.66	16,562,935.68
广西西江开发投资集团有限公司	654,295.59	0.24	3,271.47
珠江西江产业投资基金管理有限公 司	283,830.40	0.10	1,419.15
小 计	278,596,241.66	100.00	16,567,626.30

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	337,018,847.61	95.90	21,102,743.46
广西西江开发投资集团有限公司	14,398,233.47	4.10	3,873,297.08
小 计	351,417,081.08	100.00	24,976,040.54

4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	283,385,912.78	95.49	17,974,864.82
广西西江开发投资集团有限公司	12,291,507.91	4.14	1,598,647.73
广西融水县中科硅业有限公司	1,094,525.10	0.37	5,472.63
小计	296,771,945.79	100.00	19,578,985.18

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2023.3.31				2022.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	899,564.52	99.08		899,564.52	624,643.38	99.31		624,643.38
1-2年	6,033.31	0.66		6,033.31	4,360.60	0.69		4,360.60
2-3年	2,354.40	0.26		2,354.40				
合计	907,952.23	100.00		907,952.23	629,003.98	100.00		629,003.98

(续上表)

账龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	383,417.28	95.97		383,417.28	1,060,085.47	99.07		1,060,085.47
1-2年	10,503.24	2.63		10,503.24	9,940.06	0.93		9,940.06
2-3年	5,600.00	1.40		5,600.00				
合计	399,520.52	100.00		399,520.52	1,070,025.53	100.00		1,070,025.53

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2023年3月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广西电网有限责任公司	469,775.76	51.74
中国石化销售股份有限公司	165,616.17	18.24
中国电信股份有限公司	104,245.61	11.48

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国移动通信有限公司	63,955.90	7.05
大连三环复合材料技术开发股份有限公司	59,115.04	6.51
小 计	862,708.48	95.02

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广西电网有限责任公司	144,613.39	22.99
广西兆生家具有限公司	127,500.00	20.27
中国电信股份有限公司	113,226.92	18.00
中国石化销售股份有限公司	108,836.28	17.30
大连三环复合材料技术开发股份有限公司	59,115.04	9.40
小 计	553,291.63	87.96

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广西电网有限责任公司	217,131.30	54.34
中国石化销售股份有限公司	98,002.81	24.53
中国电信股份有限公司	32,514.39	8.14
中国移动通信有限公司	25,044.53	6.27
广西捷通高速科技有限公司	10,503.24	2.63
小 计	383,196.27	95.91

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
防城港市鑫润养殖有限公司	651,690.06	60.90
中国石化销售股份有限公司	116,586.64	10.90
中国移动通信有限公司	66,817.45	6.25
广西电网有限责任公司	64,851.17	6.06
北京中水科水电科技开发有限公司	59,000.00	5.51
小 计	958,945.32	89.62

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,827,284.20	100.00	1,599,907.78	6.44	23,227,376.42
合 计	24,827,284.20	100.00	1,599,907.78	6.44	23,227,376.42

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,039,199.75	100.00	1,411,366.37	6.40	20,627,833.38
合 计	22,039,199.75	100.00	1,411,366.37	6.40	20,627,833.38

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,745,667.74	100.00	3,808,837.61	10.96	30,936,830.13
合 计	34,745,667.74	100.00	3,808,837.61	10.96	30,936,830.13

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	198,773,069.46	100.00	10,875,034.99	5.47	187,898,034.47
合 计	198,773,069.46	100.00	10,875,034.99	5.47	187,898,034.47

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组 合 名 称	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收 政府 款项 组合	19,959,350.00			19,959,350.00		

组合名称	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,867,934.20	1,599,907.78	32.87	2,079,849.75	1,411,366.37	67.86
其中:1年以内	3,039,543.18	151,977.18	5.00	241,160.73	12,058.04	5.00
-2年	15,799.50	1,579.95	10.00	79,887.63	7,988.76	10.00
-3年	122,943.63	36,883.09	30.00	228,891.20	68,667.36	30.00
-4年	538,630.50	269,315.25	50.00	378,892.80	189,446.40	50.00
-5年	54,325.41	43,460.33	80.00	89,057.91	71,246.33	80.00
年以上	1,096,691.98	1,096,691.98	100.00	1,061,959.48	1,061,959.48	100.00
小计	24,827,284.20	1,599,907.78	6.44	22,039,199.75	1,411,366.37	6.40

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	19,959,350.00			19,959,350.00		
账龄组合	14,786,317.74	3,808,837.61	25.76	178,813,719.46	10,875,034.99	6.08
其中:1年以内	4,865,749.81	243,287.48	5.00	173,213,408.22	8,660,670.42	5.00
1-2年	4,337,754.39	433,775.44	10.00	1,447,996.03	144,799.61	10.00
2-3年	1,447,698.33	434,309.51	30.00	2,764,303.77	829,291.13	30.00
3-4年	2,761,103.77	1,380,551.89	50.00	285,490.75	142,745.38	50.00
4-5年	285,490.75	228,392.60	80.00	24,961.21	19,968.97	80.00
5年以上	1,088,520.69	1,088,520.69	100.00	1,077,559.48	1,077,559.48	100.00

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	34,745,667.74	3,808,837.61	10.96	198,773,069.46	10,875,034.99	5.47

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	3,039,543.18	241,160.73	4,865,749.81	173,213,408.22
1-2 年	15,799.50	79,887.63	4,337,754.39	1,447,996.03
2-3 年	122,943.63	228,891.20	1,447,698.33	2,764,303.77
3-4 年	538,630.50	378,892.80	2,761,103.77	285,490.75
4-5 年	54,325.41	89,057.91	285,490.75	24,961.21
5 年以上	21,056,041.98	21,021,309.48	21,047,870.69	21,036,909.48
合 计	24,827,284.20	22,039,199.75	34,745,667.74	198,773,069.46

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	12,058.04	7,988.76	1,391,319.57	1,411,366.37
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-539.98	539.98		
--转入第三阶段		-7,488.76	7,488.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	140,459.12	539.97	47,542.32	188,541.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	151,977.18	1,579.95	1,446,350.65	1,599,907.78

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	243,287.48	433,775.44	3,131,774.69	3,808,837.61
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,994.38	3,994.38		
--转入第三阶段		-22,889.12	22,889.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-227,235.06	-406,891.94	-1,763,344.24	-2,397,471.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,058.04	7,988.76	1,391,319.57	1,411,366.37

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	8,660,670.42	144,799.61	2,069,564.96	10,875,034.99
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-216,887.72	216,887.72		
--转入第三阶段		-144,769.83	144,769.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,200,495.22	216,857.94	917,439.90	-7,066,197.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
期末数	243,287.48	433,775.44	3,131,774.69	3,808,837.61

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	396,027.77	386,917.96	959,793.24	1,742,738.97
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-72,399.80	72,399.80		
--转入第三阶段		-276,430.38	276,430.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,337,042.45	-38,087.77	833,341.34	9,132,296.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,660,670.42	144,799.61	2,069,564.96	10,875,034.99

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收暂付款	19,969,468.19	19,975,856.42	19,963,817.61	19,986,197.52
保证金	2,394,582.43	755,679.93	710,686.30	639,686.30
拆借款	800,000.00	800,000.00	11,087,634.98	177,248,530.86
备用金	243,617.30		132,685.86	18,000.00
股权转让款			2,338,000.00	
其他	1,419,616.28	507,663.40	512,842.99	880,654.78

款项性质	账面余额			
	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	24, 827, 284. 20	22, 039, 199. 75	34, 745, 667. 74	198, 773, 069. 46

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
柳州市财政局	应收暂付款	19, 959, 350. 00	5 年以上	80. 39	
广西汇邦新能源投资有限公司	保证金	1, 650, 000. 00	1 年以内	6. 65	82, 500. 00
广西壮族自治区港航发展中心	其他	850, 000. 00	1 年以内	3. 43	42, 500. 00
贡山县玉金铁矿开发有限责任公司	拆借款	800, 000. 00	5 年以上	3. 22	800, 000. 00
广西北港商贸有限公司	保证金	335, 836. 80	3-4 年	1. 35	167, 918. 40
小 计		23, 595, 186. 80		95. 04	1, 092, 918. 40

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
柳州市财政局	应收暂付款	19, 959, 350. 00	5 年以上	90. 56	
贡山县玉金铁矿开发有限责任公司	拆借款	800, 000. 00	5 年以上	3. 63	800, 000. 00
广西北港商贸有限公司	保证金	335, 836. 80	3-4 年	1. 53	167, 918. 40
广西北部湾国际港务集团有限公司	保证金	180, 835. 20	2-3 年	0. 82	54, 250. 56
柳州市大埔水电站物资供应公司	其他	173, 849. 93	5 年以上	0. 79	173, 849. 93
小 计		21, 449, 871. 93		97. 33	1, 196, 018. 89

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
柳州市财政局	应收暂付款	19, 959, 350. 00	5 年以上	57. 44	
广西西江开发投资集团有限公司	拆借款	10, 284, 386. 76	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	29. 60	2, 416, 282. 74

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西田东工业投资开发有限公司	股权转让款	2,338,000.00	1年以内	6.73	116,900.00
贡山县玉金铁矿开发有限责任公司	拆借款	800,000.00	5年以上	2.30	800,000.00
广西北港商贸有限公司	保证金	335,836.80	2-3年	0.97	100,751.04
小计		33,717,573.56		97.04	3,433,933.78

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西西江开发投资集团有限公司	拆借款	176,446,159.73	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	88.77	9,686,546.14
柳州市财政局	应收暂付款	19,959,350.00	5年以上	10.04	
贡山县玉金铁矿开发有限责任公司	拆借款	800,000.00	5年以上	0.40	800,000.00
广西北港商贸有限公司	保证金	335,836.80	1-2年	0.17	33,583.68
广西北部湾国际港务集团有限公司	保证金	299,337.95	1年以内	0.15	14,966.90
小计		197,840,684.48		99.53	10,535,096.72

6. 存货

项目	2023.3.31			2022.12.31		
	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	4,044,683.44		4,044,683.44	3,640,255.26		3,640,255.26
低值易耗品	39,642.40		39,642.40	54,053.90		54,053.90
合计	4,084,325.84		4,084,325.84	3,694,309.16		3,694,309.16

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	5,024,369.23		5,024,369.23	5,069,742.62		5,069,742.62
合计	5,024,369.23		5,024,369.23	5,069,742.62		5,069,742.62

7. 其他流动资产

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	53,043,986.11		53,043,986.11	57,070,211.29		57,070,211.29
预缴企业所得税	10,882,836.55		10,882,836.55	10,227,811.29		10,227,811.29
IPO 中介机构费用	2,943,396.19		2,943,396.19	2,943,396.19		2,943,396.19
合 计	66,870,218.85		66,870,218.85	70,241,418.77		70,241,418.77

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	92,744,652.62		92,744,652.62	95,402,685.12		95,402,685.12
预缴企业所得税	6,192,591.06		6,192,591.06	986,653.08		986,653.08
IPO 中介机构费用	1,301,886.76		1,301,886.76			
合 计	100,239,130.44		100,239,130.44	96,389,338.20		96,389,338.20

8. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
金融债	301,000.00	620.87	9,102.27		310,723.14
合 计	301,000.00	620.87	9,102.27		310,723.14

(2) 重要的债权投资

2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	面值	票面利率	实际利率	到期日
18 国开 12(续 5)	1,016.39	1,000.00	3.68%	3.04%	2021.9.7
19 国开 02(续 2)	309,706.75	300,000.00	3.03%	2.82%	2022.11.8
小 计	310,723.14	301,000.00			

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 明细情况

1) 2023 年 1-3 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
广西中船北港新能源科技有限公司	20,000,000.00				
合 计	20,000,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
广西中船北港新能源科技有限公司					20,000,000.00	
合 计					20,000,000.00	

2) 2022 年

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		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
联营企业					
广西中船北港新能源科技有限公司	20,000,000.00				
合计	20,000,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
广西中船北港新能源科技有限公司					20,000,000.00	
合计					20,000,000.00	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
广西中船北港新能源科技有限公司		20,000,000.00			
合计		20,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
广西中船北港新能源科技有限公司					20,000,000.00	
合计					20,000,000.00	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
固定资产	4,826,148,047.55	4,878,937,299.27	4,924,377,575.55	4,845,673,872.40
固定资产清理	530,973.45	530,973.45		
合 计	4,826,679,021.00	4,879,468,272.72	4,924,377,575.55	4,845,673,872.40

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2023年1-3月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	3,704,663,924.80	4,048,008,368.93	5,258,724.42	29,584,757.35	7,787,515,775.50
本期增加金额	4,102,756.63	2,728,992.89		398,474.06	7,230,223.58
1) 购置	4,102,756.63	2,728,992.89		398,474.06	7,230,223.58
2) 在建工程转入					
3) 决算金额变动					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	3,708,766,681.43	4,050,737,361.82	5,258,724.42	29,983,231.41	7,794,745,999.08
累计折旧					
期初数	1,056,579,010.69	1,819,675,122.52	4,129,900.50	19,576,235.15	2,899,960,268.86
本期增加金额	22,071,536.99	37,367,851.80	53,184.36	526,902.15	60,019,475.30
1) 计提	22,071,536.99	37,367,851.80	53,184.36	526,902.15	60,019,475.30
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,078,650,547.68	1,857,042,974.32	4,183,084.86	20,103,137.30	2,959,979,744.16
减值准备					
期初数		8,618,207.37			8,618,207.37
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
期末数		8,618,207.37			8,618,207.37
账面价值					
期末账面价值	2,630,116,133.75	2,185,076,180.13	1,075,639.56	9,880,094.11	4,826,148,047.55
期初账面价值	2,648,084,914.11	2,219,715,039.04	1,128,823.92	10,008,522.20	4,878,937,299.27

② 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	3,543,006,547.30	4,033,628,223.30	5,336,076.01	28,849,055.20	7,610,819,901.81
本期增加金额	162,802,010.35	46,328,536.11	291,693.23	2,016,347.75	211,438,587.44
1) 购置	123,329,314.28	11,434,406.57	291,693.23	2,016,347.75	137,071,761.83
2) 在建工程转入		69,302,113.18			69,302,113.18
3) 决算金额变动	39,472,696.07	-34,407,983.64			5,064,712.43
本期减少金额	1,144,632.85	31,948,390.48	369,044.82	1,280,645.60	34,742,713.75
1) 处置或报废	1,144,632.85	31,948,390.48	369,044.82	1,280,645.60	34,742,713.75
期末数	3,704,663,924.80	4,048,008,368.93	5,258,724.42	29,584,757.35	7,787,515,775.50
累计折旧					
期初数	966,084,858.99	1,697,394,993.07	4,271,064.22	18,691,409.98	2,686,442,326.26
本期增加金额	91,280,455.25	147,670,146.29	216,288.86	2,131,924.27	241,298,814.67
1) 计提	91,280,455.25	147,670,146.29	216,288.86	2,131,924.27	241,298,814.67
本期减少金额	786,303.55	25,390,016.84	357,452.58	1,247,099.10	27,780,872.07
1) 处置或报废	786,303.55	25,390,016.84	357,452.58	1,247,099.10	27,780,872.07
期末数	1,056,579,010.69	1,819,675,122.52	4,129,900.50	19,576,235.15	2,899,960,268.86
减值准备					
期初数					
本期增加金额	358,329.30	14,645,607.56	11,592.24	33,546.50	15,049,075.60
1) 计提	358,329.30	14,645,607.56	11,592.24	33,546.50	15,049,075.60
本期减少金额	358,329.30	6,027,400.19	11,592.24	33,546.50	6,430,868.23
1) 处置或报废	358,329.30	6,027,400.19	11,592.24	33,546.50	6,430,868.23
期末数		8,618,207.37			8,618,207.37

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面价值					
期末账面价值	2,648,084,914.11	2,219,715,039.04	1,128,823.92	10,008,522.20	4,878,937,299.27
期初账面价值	2,576,921,688.31	2,336,233,230.23	1,065,011.79	10,157,645.22	4,924,377,575.55

③ 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	3,526,063,389.21	3,739,902,660.86	5,202,129.11	26,323,153.67	7,297,491,332.85
本期增加金额	16,943,158.09	293,725,562.44	133,946.90	2,525,901.53	313,328,568.96
1) 购置		8,999,349.02	133,946.90	2,353,340.93	11,486,636.85
2) 在建工程转入	14,816,238.94	289,111,202.80		172,560.60	304,100,002.34
3) 决算金额变动	2,126,919.15	-4,384,989.38			-2,258,070.23
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	3,543,006,547.30	4,033,628,223.30	5,336,076.01	28,849,055.20	7,610,819,901.81
累计折旧					
期初数	879,711,993.40	1,551,150,246.91	4,080,797.97	16,874,422.17	2,451,817,460.45
本期增加金额	86,372,865.59	146,244,746.16	190,266.25	1,816,987.81	234,624,865.81
1) 计提	86,372,865.59	146,244,746.16	190,266.25	1,816,987.81	234,624,865.81
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	966,084,858.99	1,697,394,993.07	4,271,064.22	18,691,409.98	2,686,442,326.26
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
期末数					
1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面价值					
期末账面价值	2,576,921,688.31	2,336,233,230.23	1,065,011.79	10,157,645.22	4,924,377,575.55
期初账面价值	2,646,351,395.81	2,188,752,413.95	1,121,331.14	9,448,731.50	4,845,673,872.40

④ 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	3,478,918,583.25	3,720,748,773.53	5,116,162.15	23,720,953.70	7,228,504,472.63
本期增加金额	49,096,101.59	20,992,520.06	456,266.50	2,653,103.97	73,197,992.12
1) 购置	1,446,027.52	12,136,781.39	456,266.50	946,702.17	14,985,777.58
2) 在建工程转入	47,650,074.07	8,855,738.67		1,706,401.80	58,212,214.54
3) 决算金额变动					
本期减少金额	1,951,295.63	1,838,632.73	370,299.54	50,904.00	4,211,131.90
1) 处置或报废	1,951,295.63	1,838,632.73	370,299.54	50,904.00	4,211,131.90
期末数	3,526,063,389.21	3,739,902,660.86	5,202,129.11	26,323,153.67	7,297,491,332.85
累计折旧					
期初数	799,708,299.66	1,407,234,667.46	4,148,345.73	15,144,342.01	2,226,235,654.86
本期增加金额	80,003,693.74	144,037,257.00	284,236.80	1,778,438.96	226,103,626.50
1) 计提	80,003,693.74	144,037,257.00	284,236.80	1,778,438.96	226,103,626.50
本期减少金额	0.00	121,677.55	351,784.56	48,358.80	521,820.91
1) 处置或报废	0.00	121,677.55	351,784.56	48,358.80	521,820.91
期末数	879,711,993.40	1,551,150,246.91	4,080,797.97	16,874,422.17	2,451,817,460.45
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面价值					
期末账面价值	2,646,351,395.81	2,188,752,413.95	1,121,331.14	9,448,731.50	4,845,673,872.40
期初账面价值	2,679,210,283.59	2,313,514,106.07	967,816.42	8,576,611.69	5,002,268,817.77

2) 经营租出固定资产

项 目	2023. 3. 31 账面价值	2022. 12. 31 账面价值	2021. 12. 31 账面价值	2020. 12. 31 账面价值
房屋及建筑物	5,763,956.32	119,290,825.64		
小 计	5,763,956.32	119,290,825.64		

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
陆川光伏电站升压站	3,981,315.80	暂未办理
象州光伏电站升压站	2,659,649.34	暂未办理
防城港光伏电站升压站	1,915,068.72	暂未办理
响水洞水电站宿舍楼	973,694.42	暂未办理
大埔水电站综合楼、宿舍、食堂	229,955.19	暂未办理
小 计	9,759,683.47	

(3) 固定资产清理

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
机器设备	530,973.45	530,973.45		
小 计	530,973.45	530,973.45		

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
桂平郁江电站	167,851,619.68		167,851,619.68	156,076,746.02		156,076,746.02
铁山港分布式光伏项目 (一期)	19,584,209.52		19,584,209.52	19,545,105.14		19,545,105.14
大埔水电站发电机定子 改造工程	5,353,354.46		5,353,354.46			

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柳城洛古电站	4,752,593.37		4,752,593.37	4,752,593.37		4,752,593.37
桂平水电站技改项目	2,477,358.48		2,477,358.48	2,477,358.48		2,477,358.48
贵港江南电站	1,159,247.03		1,159,247.03	1,159,247.03		1,159,247.03
其他零星项目	2,203,656.52		2,203,656.52	1,715,297.35		1,715,297.35
合 计	203,382,039.06		203,382,039.06	185,726,347.39		185,726,347.39

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
桂平郁江电站	72,152,234.91		72,152,234.91	36,819,092.70		36,819,092.70
贵港水电站电气设备改造	3,159,345.14		3,159,345.14			
桂平水电站技改项目	1,830,188.68		1,830,188.68			
古顶水电站主变压器更换项目	1,815,398.23		1,815,398.23			
柳城洛古电站	1,124,357.19		1,124,357.19	270,951.00		270,951.00
防城港光伏电站(二期)	809,894.20		809,894.20	318,729.40		318,729.40
贵港江南电站	472,790.85		472,790.85			
柳东物流中心分布式光伏项目	1,400.00		1,400.00			
大埔水电站发电机定子改造工程				4,185,040.43		4,185,040.43
象州光伏电站(三期)				705,881.43		705,881.43
古顶水电站尾水护坡技改				301,886.79		301,886.79
古顶光伏电站				160,620.26		160,620.26
其他零星项目	969,817.22		969,817.22	1,558,443.22		1,558,443.22
合 计	82,335,426.42		82,335,426.42	44,320,645.23		44,320,645.23

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023年1-3月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
桂平郁江电站	299,161,100.00	156,076,746.02	11,774,873.66			167,851,619.68
铁山港分布式光伏项目（一期）	36,972,900.00	19,545,105.14	39,104.38			19,584,209.52
大埔水电站发电机定子改造工程	20,400,000.00		5,353,354.46			5,353,354.46
柳城洛古电站	420,720,000.00	4,752,593.37				4,752,593.37
桂平水电站技改项目	122,848,100.00	2,477,358.48				2,477,358.48
贵港江南电站	353,350,000.00	1,159,247.03				1,159,247.03
其他零星项目		1,715,297.35	488,359.17			2,203,656.52
小 计		185,726,347.39	17,655,691.67			203,382,039.06

（续上表）

工程名称	工程累计投入 占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
桂平郁江电站	56.11	56.11	9,397,156.54	1,494,206.48	4.57	贷款、自筹
铁山港分布式光伏项目（一期）	52.97	52.97				自筹
大埔水电站发电机定子改造工程	84.85	84.85				自筹
柳城洛古电站	1.13	1.13				自筹
桂平水电站技改项目	2.02	2.02				自筹
贵港江南电站	0.33	0.33				自筹
其他零星项目						自筹
小 计			9,397,156.54	1,494,206.48		

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
桂平郁江电站	299,161,100.00	72,152,234.91	83,924,511.11			156,076,746.02
铁山港分布式光伏项目（一期）	36,972,900.00		19,545,105.14			19,545,105.14
柳城洛古电站	420,720,000.00	1,124,357.19	3,628,236.18			4,752,593.37
桂平水电站技改项目	122,848,100.00	1,830,188.68	647,169.80			2,477,358.48
贵港江南电站	353,350,000.00	472,790.85	686,456.18			1,159,247.03

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
防城港光伏电站（二期）	69,860,000.00	809,894.20	34,822,084.72	35,631,978.92		
柳东物流中心分布式光伏项目	16,600,000.00	1,400.00	15,621,298.26	15,622,698.26		
大埔水电站发电机定子改造工程	20,400,000.00		5,353,354.45	5,353,354.45		
贵港水电站电气设备改造	6,280,000.00	3,159,345.14	2,106,230.80	5,265,575.94		
古顶水电站主变压器更换项目	3,419,000.00	1,815,398.23	1,210,265.49	3,025,663.72		
其他零星项目		969,817.22	5,860,209.88	4,402,841.89	711,887.86	1,715,297.35
小 计		82,335,426.42	173,404,922.01	69,302,113.18	711,887.86	185,726,347.39

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
桂平郁江电站	52.17	52.17	7,902,950.06	5,942,200.05	4.57	贷款、自筹
铁山港分布式光伏项目（一期）	52.86	52.86				自筹
柳城洛古电站	1.13	1.13				自筹
桂平水电站技改项目	2.02	2.02				自筹
贵港江南电站	0.33	0.33				自筹
防城港光伏电站（二期）	85.76	100.00	115,223.03	115,223.03	2.20	贷款、自筹
柳东物流中心分布式光伏项目	94.11	100.00				自筹
大埔水电站发电机定子改造工程	58.61	58.61				自筹
贵港水电站电气设备改造	83.85	100.00				自筹
古顶水电站主变压器更换项目	88.50	100.00				自筹
其他零星项目						自筹
小 计			8,018,173.09	6,057,423.08		

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
桂平郁江电站	299,161,100.00	36,819,092.70	35,333,142.21			72,152,234.91
贵港水电站电气设备改造	6,280,000.00		3,159,345.14			3,159,345.14
桂平水电站技改项目	122,848,100.00		1,830,188.68			1,830,188.68
古顶水电站主变压器更换项目	3,419,000.00		1,815,398.23			1,815,398.23
柳城洛古电站	420,720,000.00	270,951.00	853,406.19			1,124,357.19
防城港光伏电站(二期)	69,860,000.00	318,729.40	24,773,117.07	24,281,952.27		809,894.20
贵港江南电站	353,350,000.00		472,790.85			472,790.85
柳东物流中心分布式光伏项目	16,600,000.00		1,400.00			1,400.00
象州光伏电站(三期)	227,680,000.00	705,881.43	194,214,507.14	194,920,388.57		
古顶光伏电站	61,230,000.00	160,620.26	51,514,155.35	51,674,775.61		
古顶水电站尾水护坡技改	10,450,000.00	301,886.79	9,780,544.26	10,082,431.05		
那吉水电站吉祥线路祥周段移改工程	8,000,000.00		6,758,602.42	6,758,602.42		
大埔水电站发电机定子改造工程	20,400,000.00	4,185,040.43	2,418,521.42	6,603,561.85		
其他零星项目		1,558,443.22	9,189,664.57	9,778,290.57		969,817.22
小计		44,320,645.23	342,114,783.53	304,100,002.34		82,335,426.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
桂平郁江电站	24.12	24.12	1,960,750.01	1,960,750.01	4.57	贷款、自筹
贵港水电站电气设备改造	50.31	50.31				自筹
桂平水电站技改项目	1.49	1.49				自筹
古顶水电站主变压器更	53.10	53.10				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
换项目						
柳城洛古电站	0.27	0.27				自筹
防城港光伏电站(二期)	35.92	35.92				自筹
贵港江南电站	0.13	0.13				自筹
柳东物流中心分布式光伏项目	0.01	0.01				自筹
象州光伏电站(三期)	85.61	100.00	624,199.00	624,199.00	4.65	贷款、自筹
古顶光伏电站	84.39	100.00	303,576.39	303,576.39	2.50	贷款、自筹
古顶水电站尾水护坡技改	96.48	96.48				自筹
那吉水电站吉祥线路祥周段移改工程	84.48	100.00				自筹
大埔水电站发电机定子改造工程	32.37	32.37				自筹
其他零星项目						自筹
小 计			2,888,525.40	2,888,525.40		

4) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
桂平郁江电站	299,161,100.00	3,366,150.01	33,452,942.69			36,819,092.70
大埔水电站发电机定子改造工程	20,400,000.00	1,492,404.98	2,692,635.45			4,185,040.43
大埔水电站左、右岸土坝及防浪墙加高工程	2,400,000.00	182,524.28	1,450,880.99	1,633,405.27		
象州光伏电站(三期)	227,680,000.00		705,881.43			705,881.43
防城港光伏电站(二期)	69,860,000.00		318,729.40			318,729.40
古顶水电站尾水护坡技改	10,450,000.00		301,886.79			301,886.79
柳城洛古电站	420,720,000.00	270,951.00				270,951.00
古顶光伏电站	61,230,000.00		160,620.26			160,620.26
鱼梁水电站大坝消力池下游海漫	25,860,000.00	17,087.38	24,238,999.75	24,256,087.13		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
项目						
那吉水电站大坝消力池海漫底项目	22,610,000.00	21,747.57	20,507,390.10	20,529,137.67		
那吉光伏修复项目	4,987,400.00		4,337,994.82	4,337,994.82		
陆川光伏修复项目	3,315,500.00		2,297,909.06	2,297,909.06		
其他零星项目		279,559.64	6,436,564.17	5,157,680.59		1,558,443.22
小计		5,630,424.86	96,902,434.91	58,212,214.54		44,320,645.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
桂平郁江电站	12.31	12.31				贷款、自筹
大埔水电站发电机定子改造工程	20.51	20.51				自筹
大埔水电站左、右岸土坝及防浪墙加高工程	68.06	100.00				自筹
象州光伏电站(三期)	0.31	0.31				自筹
防城港光伏电站(二期)	0.46	0.46				自筹
古顶水电站尾水护坡技改	2.89	2.89				自筹
柳城洛古电站	0.06	0.06				自筹
古顶光伏电站	0.26	0.26				自筹
鱼梁水电站大坝消力池下游海漫项目	93.80	100.00				自筹
那吉水电站大坝消力池海漫底项目	90.80	100.00				自筹
那吉光伏修复项目	86.98	100.00				自筹
陆川光伏修复项目	69.31	100.00				自筹
其他零星项目						自筹
小计						

12. 使用权资产

(1) 2023年1-3月

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
账面原值			
期初数	382,900,775.19	3,858,356.97	386,759,132.16
本期增加金额	12,206,543.12		12,206,543.12
1) 租入	12,206,543.12		12,206,543.12
本期减少金额			
期末数	395,107,318.31	3,858,356.97	398,965,675.28
累计折旧			
期初数	23,485,269.28	937,643.62	24,422,912.90
本期增加金额	3,038,655.38	157,348.48	3,196,003.86
1) 计提	3,038,655.38	157,348.48	3,196,003.86
本期减少金额			
期末数	26,523,924.66	1,094,992.10	27,618,916.76
账面价值			
期末账面价值	368,583,393.65	2,763,364.87	371,346,758.52
期初账面价值	359,415,505.91	2,920,713.35	362,336,219.26

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
账面原值			
期初数	379,813,886.52	7,801,317.03	387,615,203.55
本期增加金额	3,086,888.67	1,232,307.28	4,319,195.95
1) 租入	3,086,888.67	1,232,307.28	4,319,195.95
本期减少金额		5,175,267.34	5,175,267.34
1) 终止		5,175,267.34	5,175,267.34
期末数	382,900,775.19	3,858,356.97	386,759,132.16
累计折旧			
期初数	11,540,895.28	3,212,295.98	14,753,191.26
本期增加金额	11,944,374.00	2,787,563.38	14,731,937.38
1) 计提	11,944,374.00	2,787,563.38	14,731,937.38
本期减少金额		5,062,215.74	5,062,215.74

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
1) 终止		5,062,215.74	5,062,215.74
期末数	23,485,269.28	937,643.62	24,422,912.90
账面价值			
期末账面价值	359,415,505.91	2,920,713.35	362,336,219.26
期初账面价值	368,272,991.24	4,589,021.05	372,862,012.29

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
账面原值			
期初数	379,813,886.52	6,384,845.87	386,198,732.39
本期增加金额		1,416,471.16	1,416,471.16
1) 租入		1,416,471.16	1,416,471.16
本期减少金额			
期末数	379,813,886.52	7,801,317.03	387,615,203.55
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	11,540,895.28	3,212,295.98	14,753,191.26
1) 计提	11,540,895.28	3,212,295.98	14,753,191.26
本期减少金额			
期末数	11,540,895.28	3,212,295.98	14,753,191.26
账面价值			
期末账面价值	368,272,991.24	4,589,021.05	372,862,012.29
期初账面价值	379,813,886.52	6,384,845.87	386,198,732.39

13. 无形资产

(1) 2023 年 1-3 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	43,204,607.59	6,425,793.28	49,630,400.87

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	43,204,607.59	6,425,793.28	49,630,400.87
累计摊销			
期初数	4,805,203.02	5,526,772.44	10,331,975.46
本期增加金额	219,801.10	40,055.50	259,856.60
1) 计提	219,801.10	40,055.50	259,856.60
本期减少金额			
期末数	5,025,004.12	5,566,827.94	10,591,832.06
账面价值			
期末账面价值	38,179,603.47	858,965.34	39,038,568.81
期初账面价值	38,399,404.57	899,020.84	39,298,425.41

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	41,955,607.59	5,935,527.77	47,891,135.36
本期增加金额	1,249,000.00	490,265.51	1,739,265.51
1) 购置	1,249,000.00	490,265.51	1,739,265.51
本期减少金额			
期末数	43,204,607.59	6,425,793.28	49,630,400.87
累计摊销			
期初数	3,946,930.15	5,143,998.97	9,090,929.12
本期增加金额	858,272.87	382,773.47	1,241,046.34
1) 计提	858,272.87	382,773.47	1,241,046.34
本期减少金额			
期末数	4,805,203.02	5,526,772.44	10,331,975.46
账面价值			
期末账面价值	38,399,404.57	899,020.84	39,298,425.41
期初账面价值	38,008,677.44	791,528.80	38,800,206.24

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	41,955,607.59	5,876,279.98	47,831,887.57
本期增加金额		59,247.79	59,247.79
1) 购置		59,247.79	59,247.79
本期减少金额			
期末数	41,955,607.59	5,935,527.77	47,891,135.36
累计摊销			
期初数	3,094,442.89	4,790,928.38	7,885,371.27
本期增加金额	852,487.26	353,070.59	1,205,557.85
1) 计提	852,487.26	353,070.59	1,205,557.85
本期减少金额			
期末数	3,946,930.15	5,143,998.97	9,090,929.12
账面价值			
期末账面价值	38,008,677.44	791,528.80	38,800,206.24
期初账面价值	38,861,164.70	1,085,351.60	39,946,516.30

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	41,955,607.59	5,876,279.98	47,831,887.57
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	41,955,607.59	5,876,279.98	47,831,887.57
累计摊销			
期初数	2,238,485.51	4,310,719.42	6,549,204.93
本期增加金额	855,957.38	480,208.96	1,336,166.34
1) 计提	855,957.38	480,208.96	1,336,166.34
本期减少金额			
期末数	3,094,442.89	4,790,928.38	7,885,371.27

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	38,861,164.70	1,085,351.60	39,946,516.30
期初账面价值	39,717,122.08	1,565,560.56	41,282,682.64

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西柳州市红花水电有限公司	611,007,467.62	11,962,087.90	599,045,379.72	611,007,467.62	11,314,699.23	599,692,768.39
广西柳州市桂柳水电有限公司	260,838,694.87	1,166,260.88	259,672,433.99	260,838,694.87	1,137,438.46	259,701,256.41
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77	18,313,430.77		18,313,430.77	18,313,430.77	
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52	96,644,634.52		96,644,634.52	96,644,634.52	
合 计	986,804,227.78	128,086,414.07	858,717,813.71	986,804,227.78	127,410,202.98	859,394,024.80

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西柳州市红花水电有限公司	611,007,467.62	8,716,636.60	602,290,831.02	611,007,467.62	6,126,253.40	604,881,214.22
广西柳州市桂柳水电有限公司	260,838,694.87	985,959.59	259,852,735.28	260,838,694.87	717,500.08	260,121,194.79
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77	18,313,430.77		18,313,430.77	18,313,430.77	
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52	96,644,634.52		96,644,634.52	96,644,634.52	
合 计	986,804,227.78	124,660,661.48	862,143,566.30	986,804,227.78	121,801,818.77	865,002,409.01

(2) 商誉账面原值

1) 2023年1-3月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广西柳州市红花水电有限公司	611,007,467.62				611,007,467.62
广西柳州市桂柳水电有限公司	260,838,694.87				260,838,694.87
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77				18,313,430.77
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52				96,644,634.52
合 计	986,804,227.78				986,804,227.78

2) 2022年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广西柳州市红花水电有限公司	611,007,467.62				611,007,467.62
广西柳州市桂柳水电有限公司	260,838,694.87				260,838,694.87
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77				18,313,430.77
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52				96,644,634.52
合 计	986,804,227.78				986,804,227.78

3) 2021年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广西柳州市红花水电有限公司	611,007,467.62				611,007,467.62
广西柳州市桂柳水电有限公司	260,838,694.87				260,838,694.87
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77				18,313,430.77
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52				96,644,634.52
合 计	986,804,227.78				986,804,227.78

4) 2020 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广西柳州市红花水电有限公司	611,007,467.62				611,007,467.62
广西柳州市桂柳水电有限公司	260,838,694.87				260,838,694.87
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77				18,313,430.77
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52				96,644,634.52
合 计	986,804,227.78				986,804,227.78

(3) 商誉减值准备

1) 2023 年 1-3 月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提[注]	其他	处置	其他	
广西柳州市红花水电有限公司	11,314,699.23	647,388.67				11,962,087.90
广西柳州市桂柳水电有限公司	1,137,438.46	28,822.42				1,166,260.88
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77					18,313,430.77
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52					96,644,634.52
合 计	127,410,202.98	676,211.09				128,086,414.07

2) 2022 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提[注]	其他	处置	其他	
广西柳州市红花水电有限公司	8,716,636.60	2,598,062.63				11,314,699.23
广西柳州市桂柳水电有限公司	985,959.59	151,478.87				1,137,438.46
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77					18,313,430.77
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52					96,644,634.52
合 计	124,660,661.48	2,749,541.50				127,410,202.98

3) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提[注]	其他	处置	其他	
广西柳州市红花水电有限公司	6,126,253.40	2,590,383.20				8,716,636.60
广西柳州市桂柳水电有限公司	717,500.08	268,459.51				985,959.59
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77					18,313,430.77
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52					96,644,634.52
合 计	121,801,818.77	2,858,842.71				124,660,661.48

4) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提[注]	其他	处置	其他	
广西柳州市红花水电有限公司	3,545,683.78	2,580,569.62				6,126,253.40
广西柳州市桂柳水电有限公司	447,707.31	269,792.77				717,500.08
广西融水县瑞东水电开发有限公司	18,313,430.77					18,313,430.77
广西柳州市古顶水电有限公司	96,644,634.52					96,644,634.52
合 计	118,951,456.38	2,850,362.39				121,801,818.77

[注]本公司将企业合并时因资产评估增值确认的递延所得税负债而形成的商誉,逐步就各期转回的递延所得税负债计提对等的商誉减值准备,广西柳州市红花水电有限公司因转回递延所得税负债,2023年1-3月、2022年、2021年以及2020年分别计提商誉减值准备647,388.67元、2,598,062.63元、2,590,383.20元、2,580,569.62元。广西柳州市桂柳水电有限公司因转回递延所得税负债,2023年1-3月、2022年、2021年以及2020年分别计提商誉减值准备28,822.42元、151,478.87元、268,459.51元、269,792.77元,广西融水县瑞东水电开发有限公司和广西柳州市古顶水电有限公司根据减值测试已经全部计提商誉减值准备

(4) 商誉减值测试过程

1) 2023年3月31日

广西柳州市红花水电有限公司商誉资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西柳州市红花水电有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	994,985,043.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	620,961,598.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,615,946,641.81
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，广西柳州市红花水电有限公司系水力发电企业，在装机容量不变的情况下，受可利用小时数限制，各年经营情况基本保持稳定，预测期内未来现金流量以2018年-2022年的年实际平均可利用小时数为基础，假设未来经营性现金流保持稳定推断得出。现金流量折现使用的折现率为8.29%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：可利用小时数、预计售价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《评估报告》（京坤评报字[2023]0704号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为1,757,691,400.00元，账面价值1,615,946,641.81元，商誉并未出现减值损失。

广西柳州市桂柳水电有限公司商誉资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西柳州市桂柳水电有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	534,911,183.67
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	307,218,125.53
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	842,129,309.20
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，广西柳州市桂柳水电有限公司系水力发电企业，在装机容量不变的情况下，受可利用小时数限制，各年经营情况基本保持稳定，预测期内未来现金流量以 2018 年-2022 年的年实际平均可利用小时数为基础，假设未来经营性现金流保持稳定推断得出。现金流量折现使用的折现率为 8.29%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：可利用小时数、预计售价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《评估报告》（京坤评报字[2023]0647 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 864,207,000.00 元，账面价值 842,129,309.20 元，商誉并未出现减值损失。

2) 2022 年 12 月 31 日

广西柳州市红花水电有限公司商誉资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西柳州市红花水电有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	1,009,437,240.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	621,632,671.91
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,631,069,912.86
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，广西柳州市红花水电有限公司系水力发电企业，在装机容量不变的情况下，受可利用小时数限制，各年经营情况基本保持稳定，预测期未来现金流量内以 2018 年-2022 年的年实际平均可利用小时数为基础，假设未来经营性现金流保持稳定推断得出。现金流量折现使用的折现率为 8.26%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：可利用小时数、预计售价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《评估报告》（京坤评报字[2023]0574号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为1,731,838,900.00元，账面价值1,631,069,912.86元，商誉并未出现减值损失。

广西柳州市桂柳水电有限公司商誉资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西柳州市桂柳水电有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	541,563,780.59
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	307,252,225.30
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	848,816,005.89
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，广西柳州市桂柳水电有限公司系水力发电企业，在装机容量不变的情况下，受可利用小时数限制，各年经营情况基本保持稳定，预测期内未来现金流量以2018年-2022年的年实际平均可利用小时数为基础，假设未来经营性现金流保持稳定推断得出，假设与实际情况相符。现金流量折现使用的折现率为8.26%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：可利用小时数、预计售价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司的《评估报告》（京坤评报字[2023]0646号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为866,110,800.00元，账面价值848,816,005.89元，商誉并未出现减值损失。

3) 2021年度

广西柳州市红花水电有限公司商誉资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西柳州市红花水电有限公司经营性资产和负债
--------------	-----------------------

资产组或资产组组合的账面价值	1,061,394,769.60
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	624,325,785.29
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,685,720,554.89
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，广西柳州市红花水电有限公司系水力发电企业，在装机容量不变的情况下，受可利用小时数限制，各年经营情况基本保持稳定，预测期内未来现金流量以 2018 年-2021 年的年实际平均可利用小时数为基础，假设未来经营性现金流保持稳定推断得出。现金流量折现使用的折现率为 8.75%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：可利用小时数、预计售价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2022]0896 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,783,836,200.00 元，账面价值 1,685,720,554.89 元，商誉并未出现减值损失。

广西柳州市桂柳水电有限公司商誉资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西柳州市桂柳水电有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	569,727,896.98
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	307,431,439.76
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	877,159,336.74
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，广西柳州市桂柳水电有限公司系水力发电企业，在装机容量不变的情况下，受可利用小时数限制，各年经营情况基本保持稳定，预测期内未来现金流量以 2018 年-2021 年的年实际平均可利

用小时数为基础，假设未来经营性现金流保持稳定推断得出。现金流量折现使用的折现率为 8.52%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：可利用小时数、预计售价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2022]0893 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 889,312,800.00 元，账面价值 877,159,336.74 元，商誉并未出现减值损失。

4) 2020 年度

广西柳州市红花水电有限公司商誉资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西柳州市红花水电有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	1,120,573,726.23
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	627,010,938.28
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,747,584,664.51
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，广西柳州市红花水电有限公司系水力发电企业，在装机容量不变的情况下，受可利用小时数限制，各年经营情况基本保持稳定，2021 年现金流量以实际经营性现金流为依据，2022 年及以后现金流量以 2018 年-2021 年的年实际平均可利用小时数为基础，假设未来经营性现金流保持稳定推断得出。现金流量折现使用的折现率为 8.33%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：可利用小时数、预计售价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2022]0895 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,856,380,700.00 元，账面价值 1,747,584,664.51 元，商誉并未出现减值损失。

广西柳州市桂柳水电有限公司商誉资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西柳州市桂柳水电有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	593,838,746.76
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	307,749,053.86
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	901,587,800.62
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，广西柳州市桂柳水电有限公司系水力发电企业，在装机容量不变的情况下，受可利用小时数限制，各年经营情况基本保持稳定，2021年现金流量以实际经营性现金流为依据，2022年及以后现金流量以2018年-2021年的年实际平均可利用小时数为基础，假设未来经营性现金流保持稳定推断得出。现金流量折现使用的折现率为8.33%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：可利用小时数、预计售价、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《评估报告》（开元评报字[2022]0892号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为923,062,400.00元，账面价值901,587,800.62元，商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

(1) 2023年1-3月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	446,577.81		28,504.98		418,072.83
软件费用	47,169.78		11,792.45		35,377.33
合计	493,747.59		40,297.43		453,450.16

(2) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	561,855.34		115,277.53		446,577.81

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件费用	94,339.59		47,169.81		47,169.78
合计	656,194.93		162,447.34		493,747.59

(3) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	71,055.36	570,099.39	79,299.41		561,855.34
软件费用	141,509.43		47,169.84		94,339.59
合计	212,564.79	570,099.39	126,469.25		656,194.93

(4) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	140,853.14		69,797.78		71,055.36
租赁费用 [注]	18,538,859.00		1,038,115.49		17,500,743.51
软件费用		141,509.43			141,509.43
合计	18,679,712.14	141,509.43	1,107,913.27		17,713,308.30

[注]2021 年执行新租赁准则，自 2021 年 1 月 1 日将该租赁费用重分类至使用权资产

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,742,211.08	5,189,158.85	33,537,191.48	5,017,669.49
预计负债	6,558,698.93	991,124.53	6,556,578.37	990,594.39
非同一控制企业合并资产评估减值	1,945,728.60	291,859.29	1,975,420.47	296,313.07
划拨资产增值	18,201,050.84	2,730,157.62	18,224,086.88	2,733,613.02
递延收益	24,737,864.05	3,710,679.61	24,927,184.45	3,739,077.67
租赁负债	61,501,313.32	9,238,029.75	49,755,293.52	7,476,881.26
合计	147,686,866.82	22,151,009.65	134,975,755.17	20,254,148.90

(续上表)

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
----	--------------	--------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,762,076.14	3,219,100.61	30,443,917.55	3,665,703.40
非同一控制企业合并资产评估减值	2,094,468.67	314,170.30	2,213,113.60	331,967.04
划拨资产增值	18,316,231.05	2,747,434.66	18,408,375.22	2,761,256.28
递延收益	25,682,930.58	3,852,439.59		
租赁负债	52,601,268.76	7,860,155.55		
合计	127,456,975.20	17,993,300.71	51,065,406.37	6,758,926.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	368,029,045.59	55,204,356.84	373,214,825.84	55,982,223.88
使用权资产	59,604,863.40	8,944,664.62	48,040,176.46	7,219,569.16
合计	427,633,908.99	64,149,021.46	421,255,002.30	63,201,793.04

(续上表)

项目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	394,289,831.92	59,143,474.79	416,244,241.70	62,436,636.26
使用权资产	51,671,647.34	7,722,778.42		
合计	445,961,479.26	66,866,253.21	416,244,241.70	62,436,636.26

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
坏账准备可抵扣暂时性差异	11,655.91	5,808.80	22,802.01	10,102.62
固定资产减值准备	407,469.89	407,469.89		
可抵扣亏损	22,432,186.89	13,231,186.86	20,848,221.47	20,730,084.43

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
商誉减值准备	128,086,414.07	127,410,202.98	124,660,661.48	121,801,818.77
合 计	150,937,726.76	141,054,668.53	145,531,684.96	142,542,005.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2022 年			7,617,034.61	7,637,200.12
2023 年	8,350,227.94	8,350,227.94	8,350,227.94	8,350,227.94
2024 年	4,742,656.37	4,742,656.37	4,742,656.37	4,742,656.37
2025 年				
2026 年	138,302.55	138,302.55	138,302.55	
2027 年				
2028 年	9,201,000.03			
合 计	22,432,186.89	13,231,186.86	20,848,221.47	20,730,084.43

17. 其他非流动资产

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	11,516,000.00		11,516,000.00	11,727,500.00		11,727,500.00
预付设备款	2,693,313.40		2,693,313.40	3,962,351.51		3,962,351.51
预付土地款及税费	174,175.00		174,175.00	174,175.00		174,175.00
合 计	14,383,488.40		14,383,488.40	15,864,026.51		15,864,026.51

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	7,493,876.83		7,493,876.83	78,565,246.72		78,565,246.72
预付设备款	16,148,371.60		16,148,371.60	13,997,276.60		13,997,276.60
合 计	23,642,248.43		23,642,248.43	92,562,523.32		92,562,523.32

18. 短期借款

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款		40,000,000.00		
信用借款	35,000,000.00	33,000,000.00	100,000,000.00	
应付利息	23,130.56	64,350.00	252,633.32	
合 计	35,023,130.56	73,064,350.00	100,252,633.32	

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
工程款	70,409,263.93	67,650,161.53	107,902,595.87	148,662,259.75
修理费	15,251,384.18	13,730,027.76	11,030,699.97	8,916,930.53
设备款	11,979,787.12	5,986,500.32	4,152,822.96	4,543,474.18
运行维护费	5,378,895.22	6,017,876.33	5,885,385.17	7,261,756.98
服务费	3,869,919.05	4,298,359.41	1,688,683.57	2,227,708.74
租金	1,476,839.68	991,903.17	4,369,097.41	4,476,197.41
防洪运行费	703,047.16	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
材料费	344,691.06	370,889.27	1,051,064.07	969,981.03
其他	2,205,437.45	2,393,371.16	865,418.33	2,249,850.67
合 计	111,619,264.85	124,439,088.95	159,945,767.35	202,308,159.29

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	19,933,270.88	未到支付时点
广西建工集团第二安装建设有限公司	16,212,643.65	未到支付时点
小 计	36,145,914.53	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
柳州市防洪排涝工程管理处	23,000,000.00	未到支付时点
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	19,933,270.88	未到支付时点

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
小 计	42,933,270.88	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
柳州市防洪排涝工程管理处	23,000,000.00	未到支付时点
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	19,634,906.09	未到支付时点
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	13,473,078.74	未到支付时点
小 计	56,107,984.83	

4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
柳州市防洪排涝工程管理处	52,000,000.00	未到支付时点
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	20,228,606.09	未到支付时点
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	13,473,078.74	未到支付时点
小 计	85,701,684.83	

20. 预收款项

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收租金	43,129.40			
合 计	43,129.40			

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,887,918.75	20,228,057.14	13,881,653.16	19,234,322.73
离职后福利—设定提存计划	6,474,288.68	3,219,893.98	2,391,186.09	7,302,996.57
合 计	19,362,207.43	23,447,951.12	16,272,839.25	26,537,319.30

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,051,564.43	84,874,920.63	86,038,566.31	12,887,918.75
离职后福利—设定提存计划	5,538,251.93	13,201,650.93	12,265,614.18	6,474,288.68
合 计	19,589,816.36	98,076,571.56	98,304,180.49	19,362,207.43

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,792,913.90	82,623,246.91	78,364,596.38	14,051,564.43
离职后福利—设定提存计划	2,388,018.49	12,980,876.66	9,830,643.22	5,538,251.93
合 计	12,180,932.39	95,604,123.57	88,195,239.60	19,589,816.36

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,481,783.76	78,195,056.01	91,883,925.87	9,792,913.90
离职后福利—设定提存计划	1,889,533.49	6,840,112.17	6,341,627.17	2,388,018.49
合 计	25,371,317.25	85,035,168.18	98,225,553.04	12,180,932.39

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,838,773.22	16,052,394.55	9,469,575.71	10,421,592.06
职工福利费		781,640.05	781,640.05	
社会保险费		1,237,553.02	1,237,553.02	
其中：医疗保险费		1,155,398.61	1,155,398.61	
工伤保险费		82,154.41	82,154.41	
住房公积金		1,836,908.00	1,836,908.00	
工会经费和职工教育经费	9,049,145.53	319,561.52	555,976.38	8,812,730.67
小 计	12,887,918.75	20,228,057.14	13,881,653.16	19,234,322.73

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和	5,720,104.46	64,860,696.39	66,742,027.63	3,838,773.22

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
补贴				
职工福利费		5,419,946.45	5,419,946.45	
社会保险费	75,402.66	4,849,335.15	4,924,737.81	
其中：医疗保险费	75,402.66	4,517,019.66	4,592,422.32	
工伤保险费		332,315.49	332,315.49	
住房公积金	241,457.00	7,244,958.00	7,486,415.00	
工会经费和职工教育经费	8,014,600.31	2,499,984.64	1,465,439.42	9,049,145.53
小 计	14,051,564.43	84,874,920.63	86,038,566.31	12,887,918.75

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,283,792.67	61,299,600.00	59,863,288.21	5,720,104.46
职工福利费		4,874,107.62	4,874,107.62	
社会保险费		4,881,634.40	4,806,231.74	75,402.66
其中：医疗保险费		4,541,921.06	4,466,518.40	75,402.66
工伤保险费		339,713.34	339,713.34	
住房公积金		7,628,250.00	7,386,793.00	241,457.00
工会经费和职工教育经费	5,509,121.23	3,939,654.89	1,434,175.81	8,014,600.31
小 计	9,792,913.90	82,623,246.91	78,364,596.38	14,051,564.43

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,314,829.43	61,146,248.77	77,177,285.53	4,283,792.67
职工福利费		4,384,162.06	4,384,162.06	
社会保险费		3,184,637.57	3,184,637.57	
其中：医疗保险费		3,018,659.10	3,018,659.10	
工伤保险费		160,009.11	160,009.11	
生育保险费		5,969.36	5,969.36	
住房公积金	121,929.00	5,883,529.00	6,005,458.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	3,045,025.33	3,596,478.61	1,132,382.71	5,509,121.23
小 计	23,481,783.76	78,195,056.01	91,883,925.87	9,792,913.90

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023年1-3月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,318,768.19	2,318,768.19	
失业保险费		72,417.90	72,417.90	
企业年金缴费	6,474,288.68	828,707.89		7,302,996.57
小 计	6,474,288.68	3,219,893.98	2,391,186.09	7,302,996.57

2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,581,276.41	9,581,276.41	
失业保险费		292,907.57	292,907.57	
企业年金缴费	5,538,251.93	3,327,466.95	2,391,430.20	6,474,288.68
小 计	5,538,251.93	13,201,650.93	12,265,614.18	6,474,288.68

3) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,532,675.82	9,532,675.82	
失业保险费		297,967.40	297,967.40	
企业年金缴费	2,388,018.49	3,150,233.44		5,538,251.93
小 计	2,388,018.49	12,980,876.66	9,830,643.22	5,538,251.93

4) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,317,191.24	4,317,191.24	
失业保险费		134,902.44	134,902.44	
企业年金缴费	1,889,533.49	2,388,018.49	1,889,533.49	2,388,018.49
小 计	1,889,533.49	6,840,112.17	6,341,627.17	2,388,018.49

22. 应交税费

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	9,284,356.50	10,316,508.91	14,800,732.62	14,297,930.52
水资源费	6,413,226.84	7,083,874.96	7,338,970.06	5,423,147.56
增值税	2,985,369.70	2,440,226.22	6,220,615.35	4,326,999.33
库区基金	1,310,723.43	1,174,182.54	24,809,033.55	29,225,271.92
房产税	779,581.48		366,053.34	
城市维护建设税	337,387.02	268,816.42	382,369.77	281,603.31
教育费附加	172,987.73	139,919.36	203,145.00	138,363.64
印花税	107,622.34	180,971.49	216,409.45	296,251.83
地方教育附加	99,172.87	77,111.52	122,160.14	78,972.50
代扣代缴个人所得税	21,207.36	1,184,274.99	949,933.26	1,606,912.20
其他	645,739.80	516,477.72	547,011.81	514,491.77
合 计	22,157,375.07	23,382,364.13	55,956,434.35	56,189,944.58

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付股利	17,537,861.63	17,537,861.63	274,801,423.16	172,032,533.50
其他应付款	25,114,511.89	24,476,401.19	21,398,896.19	80,984,090.42
合 计	42,652,373.52	42,014,262.82	296,200,319.35	253,016,623.92

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
普通股股利	17,537,861.63	17,537,861.63	274,801,423.16	172,032,533.50
小 计	17,537,861.63	17,537,861.63	274,801,423.16	172,032,533.50

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

① 2023 年 3 月 31 日

项 目	未支付金额	未支付原因

项 目	未支付金额	未支付原因
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	10,792,530.23	尚未支付
柳城县政兴产业投资有限公司	5,668,345.71	尚未支付
广西汇能农村电气化有限公司	1,076,985.68	尚未支付
小 计	17,537,861.62	

② 2022 年 12 月 31 日

项 目	未支付金额	未支付原因
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	10,792,530.23	尚未支付
柳城县政源实业开发有限责任公司	5,668,345.71	尚未支付
广西汇能农村电气化有限公司	1,076,985.68	尚未支付
小 计	17,537,861.62	

③ 2021 年 12 月 31 日

项 目	未支付金额	未支付原因
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	10,792,530.23	尚未支付
柳城县政源实业开发有限责任公司	5,668,345.71	尚未支付
广西汇能农村电气化有限公司	1,076,985.68	尚未支付
小 计	17,537,861.62	

④ 2020 年 12 月 31 日

项 目	未支付金额	未支付原因
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	10,792,530.23	尚未支付
柳城县政源实业开发有限责任公司	5,668,345.71	尚未支付
广西汇能农村电气化有限公司	1,076,985.68	尚未支付
小 计	17,537,861.62	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证金	10,944,073.05	10,470,286.32	8,195,949.99	6,733,556.93
质保金	9,336,570.46	9,392,436.72	7,793,256.81	8,463,521.14
拆借款本息	2,100,000.00	2,100,000.00	2,902,620.11	51,954,690.87

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
未付费用	1, 797, 735. 64	1, 796, 326. 17	1, 484, 498. 69	628, 199. 19
预收股权转让款				11, 400, 000. 00
其他	936, 132. 74	717, 351. 98	1, 022, 570. 59	1, 804, 122. 29
合 计	25, 114, 511. 89	24, 476, 401. 19	21, 398, 896. 19	80, 984, 090. 42

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
广西航桂实业有限公司	49, 601, 085. 92	尚未支付
广西田东工业投资开发有限公司	11, 400, 000. 00	股权转让款未到交割日
小 计	61, 001, 085. 92	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	190, 714, 142. 84	193, 414, 302. 75	227, 109, 514. 38	219, 399, 800. 00
一年内到期的应付债券			137, 790, 973. 01	128, 963, 996. 93
一年内到期的租赁负债	8, 043, 567. 00	15, 294, 116. 04	8, 412, 461. 07	
应付利息	1, 707, 386. 15	1, 670, 971. 40	1, 789, 461. 83	1, 796, 104. 15
合 计	200, 465, 095. 99	210, 379, 390. 19	375, 102, 410. 29	350, 159, 901. 08

25. 长期借款

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
质押借款	388, 070, 000. 00	410, 155, 682. 99	242, 214, 285. 62	146, 300, 000. 00
保证借款	378, 946, 172. 58	396, 548, 672. 58	429, 582, 872. 58	225, 759, 780. 00
保证及质押借款	127, 607, 142. 67	129, 857, 142. 68	252, 020, 000. 00	162, 940, 000. 00
抵押及质押借款	87, 500, 000. 00	36, 000, 000. 00	122, 000, 000. 00	204, 000, 000. 00
抵押及质押及保证借款		51, 500, 000. 00	138, 744, 800. 00	164, 969, 200. 00

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证及抵押 借款			5,000,000.00	15,000,000.00
合 计	982,123,315.25	1,024,061,498.25	1,189,561,958.20	918,968,980.00

26. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
西江股份电力上网收费权绿色资产支持专项计划			186,658,157.22	326,082,277.97
合 计			186,658,157.22	326,082,277.97

(2) 应付债券增减变动

1) 2022 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数[注]	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末数
西江电力	663,000,000.00	2019/2/27	2023/11/30	656,383,104.00	324,449,130.23		11,481,700.54	371,784.59	336,302,615.36		
小 计	663,000,000.00			656,383,104.00	324,449,130.23		11,481,700.54	371,784.59	336,302,615.36		

2) 2021 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数[注]	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少[注]	期末数
西江电力	663,000,000.00	2019/2/27	2023/11/30	656,383,104.00	455,046,274.90		20,893,110.90	916,482.43	152,406,738.00	137,790,973.01	186,658,157.22
小 计	663,000,000.00			656,383,104.00	455,046,274.90		20,893,110.90	916,482.43	152,406,738.00	137,790,973.01	186,658,157.22

3) 2020 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少[注]	期末数
西江电力	663,000,000.00	2019/2/27	2023/11/30	656,383,104.00	574,406,811.10		27,714,643.96	2,084,523.84	149,159,704.00	128,963,996.93	326,082,277.97
小计	663,000,000.00			656,383,104.00	574,406,811.10		27,714,643.96	2,084,523.84	149,159,704.00	128,963,996.93	326,082,277.97

[注]期初数和上期期末数据不一致，系上期期末数据其他减少重分类至一年内到期的非流动负债列报

27. 租赁负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	709,854,391.34	695,622,952.01	711,120,264.23
减：未确认融资费用	343,965,094.01	342,985,780.47	357,439,240.68
合 计	365,889,297.33	352,637,171.54	353,681,023.55

28. 预计负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
象州光伏电站 (三期) 固定资 产拆除移装费 用预计损失	6,485,502.07	6,485,502.07			[注]
借款利息费用	73,196.86	71,076.30			参考同类 借款诉讼 计提利息 费用
合 计	6,558,698.93	6,556,578.37			

[注]象州光伏电站(三期)固定资产拆除风险预计损失详见本财务报表附注十一之说明

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023年1-3月

项 目	期初数	本期增 加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,927,184.45		189,320.40	24,737,864.05	未摊销完毕
合 计	24,927,184.45		189,320.40	24,737,864.05	

2) 2022年度

项 目	期初数	本期增 加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	25,682,930.58		755,746.13	24,927,184.45	未摊销完毕
合 计	25,682,930.58		755,746.13	24,927,184.45	

3) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		26,000,000.00	317,069.42	25,682,930.58	未摊销完毕
合计		26,000,000.00	317,069.42	25,682,930.58	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023年1-3月

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
通航设施 补助款	24,927,184.45		189,320.40	24,737,864.05	与资产相关
小计	24,927,184.45		189,320.40	24,737,864.05	

2) 2022年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
通航设施 补助款	25,682,930.58		755,746.13	24,927,184.45	与资产相关
小计	25,682,930.58		755,746.13	24,927,184.45	

3) 2021年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相 关/与收益 相关
通航设施 补助款		26,000,000.00	317,069.42	25,682,930.58	与资产相 关
小计		26,000,000.00	317,069.42	25,682,930.58	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
广西西江开发 投资集团有限 公司	346,813,176.00	346,813,176.00	134,000,000.00	134,000,000.00
广西北港创业 投资有限公司	51,960,000.00	51,960,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
芜湖长霖投资	1,226,824.00	1,226,824.00		

股东类别	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
中心（有限合伙）				
合计	400,000,000.00	400,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2022 年，公司股本增加 246,000,000.00 元，变动明细如下：

2022 年 5 月，根据公司第二次临时股东大会决议，同意广西西江开发投资集团有限公司、广西北港创业投资有限公司向本公司增资 480,000,000.00 元，增资款项中 246,000,000.00 元计入股本，234,000,000.00 元计入资本公积，变更后公司股本增加至 400,000,000.00 元。本次实收资本增加业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验（2022）11-71 号）。

2) 2022 年，广西西江开发投资集团有限公司将持有的公司 1,226,824.00 元股权转让给芜湖长霖投资中心（有限合伙）。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	3,718,371,804.76	3,718,371,804.76	3,484,371,804.76	3,478,246,632.06
合计	3,718,371,804.76	3,718,371,804.76	3,484,371,804.76	3,478,246,632.06

(2) 其他说明

1) 2021 年，公司资本公积增加 6,125,172.70 元，变动明细如下：

2021 年 11 月，本公司将持有广西田东西江能源有限公司的 20%股权转让予广西田东工业投资开发有限公司，转让后本公司未丧失对广西田东西江能源有限公司的控制权，转让价格与转让日对应股权的净资产差额 6,125,172.70 元计入资本公积。

2) 2022 年，公司资本公积增加 234,000,000.00 元，详见本财务报表附注五（一）30 之说明。

32. 专项储备

(1) 明细情况

项目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
----	-------------	--------------	--------------	--------------

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安全生产费	5,609,554.23	2,143,581.57		
合 计	5,609,554.23	2,143,581.57		

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

根据财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定,本公司不需要计提安全生产费,自 2022 年 11 月 21 日起需按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费,因此本公司自 2022 年 11 月起开始计提安全生产费,具体情况如下:

变更内容	变更前	变更后
计提比例	不适用	上一年度营业收入不超过 1000 万元的,按照 3%提取;超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 1.5%提取;超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 1%提取;超过 10 亿元至 50 亿元的部分,按照 0.8%提取;超过 50 亿元至 100 亿元的部分,按照 0.6%提取;超过 100 亿元的部分,按照 0.2%提取。
使用范围	不适用	完善、改造和维护安全防护设备、设施支出;配备、维护、保养应急救援器材、设备设施支出;开展安全检查以及安全培训等支出。

该事项对公司 2022 年财务报表影响金额如下:

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
专项储备	2,143,581.57
2022 年度利润表项目	
营业成本	2,143,581.57

(3) 其他说明

1) 2022 年度,公司专项储备增加 2,143,581.57 元,其中公司计提和使用安全生产费,分别增加和减少专项储备 2,322,824.13 元与 179,242.56 元。

2) 2023 年 1-3 月,公司专项储备增加 3,465,972.66 元,其中公司计提和使用安全生产费,分别增加和减少专项储备 3,638,445.01 元与 172,472.35 元。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	93,944,726.73	93,944,726.73	77,000,000.00	77,000,000.00
合 计	93,944,726.73	93,944,726.73	77,000,000.00	77,000,000.00

(2) 其他说明

2020 年度计提法定盈余公积 28,075,601.44 元后，母公司法定盈余公积达到注册资本的 50%后不再计提，2021 年度未计提法定盈余公积，2022 年度法定盈余公积变动系按照母公司净利润的 10%提取。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	891,721,671.79	622,026,300.97	596,326,546.88	473,088,394.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	891,721,671.79	622,026,300.97	596,326,546.88	473,088,394.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,823,693.34	286,640,097.55	275,699,754.09	298,313,753.43
减：提取法定盈余公积		16,944,726.73		28,075,601.44
应付普通股股利			250,000,000.00	147,000,000.00
期末未分配利润	883,897,978.45	891,721,671.79	622,026,300.97	596,326,546.88

(2) 其他说明

1) 根据 2020 年 12 月 28 日公司 2020 年第六次临时股东大会审议批准的 2020 年度利润预分配方案，每 10 股派发现金 0.95 元（含税）。

2) 根据 2021 年 12 月 28 日公司第二届董事会第三十三次会议审议通过，并经 2021 年第四次临时股东大会审议批准的 2021 年度利润预分配方案，每 10 股派发现金 1.62 元（含税）。

3) 根据 2023 年 7 月 31 日公司第三届董事会第十次会议（临时）审议通过，经 2023 年第六次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	123,127,611.36	94,553,791.69	925,677,017.09	384,517,782.79
其他业务收入	293,764.11	241,624.72	1,438,469.55	2,508,345.97
合 计	123,421,375.47	94,795,416.41	927,115,486.64	387,026,128.76
其中：与客户之间的合同产生的收入	123,243,920.48	94,553,791.69	925,900,660.47	384,517,782.79

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	889,969,582.85	365,166,048.76	909,278,150.41	349,849,698.08
其他业务收入	451,984.08		200,013.04	
合 计	890,421,566.93	365,166,048.76	909,478,163.45	349,849,698.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	890,416,974.01	365,166,048.76	909,290,037.13	349,849,698.08

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广西电网有限责任公司	122,658,341.21	99.38
广西西江开发投资集团有限公司	686,323.38	0.56
中国石油化工股份有限公司天然气分公司广西天然气销售中心	43,129.41	0.03
珠江西江产业投资基金管理有限公司	33,581.47	0.03
小 计	123,421,375.47	100.00

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广西电网有限责任公司	922,115,814.04	99.46
广西西江开发投资集团有限公司	4,492,511.28	0.48
珠江西江产业投资基金管理有限公司	268,651.74	0.03
中国石油化工股份有限公司天然气分公司广西天然气销售中心	135,628.67	0.02
融水县平寨水电站（普通合伙）	58,252.43	0.01
小 计	927,070,858.16	100.00

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广西电网有限责任公司	872,247,640.10	97.96
广西融水县中科硅业有限公司	15,846,211.25	1.78
广西西江开发投资集团有限公司	1,875,731.50	0.21
柳州市杨福物资有限公司	285,555.75	0.03
融水县平寨水电站（普通合伙）	91,714.39	0.01
小 计	890,346,852.99	99.99

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广西电网有限责任公司	888,157,879.30	97.66
广西融水县中科硅业有限公司	18,530,770.03	2.04
广西西江开发投资集团有限公司	2,589,501.08	0.28
张明胜(租金)	132,743.36	0.01
广西铜鼓山投资有限公司	55,382.96	0.01
小 计	909,466,276.73	100.00

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
水力发电产品	82,817,801.55	74,232,917.75	707,918,588.99	302,247,503.51

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
光伏发电产品	40,309,809.81	20,320,873.94	217,758,428.10	82,270,279.28
其他业务收入	116,309.12		223,643.38	
小 计	123,243,920.48	94,553,791.69	925,900,660.47	384,517,782.79

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
水力发电产品	684,938,863.15	296,985,439.08	737,778,128.89	285,268,918.05
光伏发电产品	205,030,719.70	68,180,609.68	171,500,021.52	64,580,780.03
其他业务收入	447,391.16		11,886.72	
小 计	890,416,974.01	365,166,048.76	909,290,037.13	349,849,698.08

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
广西地区	123,243,920.48	94,553,791.69	925,900,660.47	384,517,782.79
小 计	123,243,920.48	94,553,791.69	925,900,660.47	384,517,782.79

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
广西地区	890,416,974.01	365,166,048.76	909,290,037.13	349,849,698.08
小 计	890,416,974.01	365,166,048.76	909,290,037.13	349,849,698.08

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	123,127,611.36	925,700,803.37	890,265,584.62	909,290,037.13
在某一时段内确认收入	116,309.12	199,857.10	151,389.39	
小 计	123,243,920.48	925,900,660.47	890,416,974.01	909,290,037.13

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
库区基金	2,454,467.90	22,461,040.93	22,895,760.42	25,884,286.03

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资源税	1,601,757.44	14,349,410.29	14,945,993.14	16,958,661.15
房产税	779,581.48	2,968,762.71	2,137,942.34	1,602,943.23
城市维护建设税	471,438.72	4,595,613.52	4,264,001.65	4,666,097.01
教育费附加	266,067.46	2,428,458.31	2,194,704.51	2,348,040.33
地方教育附加	177,394.04	1,615,976.26	1,463,136.40	1,565,360.25
土地使用税	128,570.07	621,569.12	156,435.40	118,590.96
印花税	36,574.64	776,383.97	419,062.72	512,695.33
车船税	499.20	8,531.11	9,558.96	7,041.84
水利建设基金		105,073.10	257,069.12	
合 计	5,916,350.95	49,930,819.32	48,743,664.66	53,663,716.13

3. 管理费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,549,383.25	31,832,265.99	28,444,247.39	26,072,089.76
固定资产折旧	1,042,441.14	581,771.43	511,214.57	660,039.48
中介机构费	992,435.07	4,271,173.06	2,671,883.59	902,667.93
租赁费	699,507.14	532,579.10		2,244,342.89
办公及保险费	340,108.79	677,841.29	641,941.95	645,609.56
物业管理费	191,133.79	665,482.32	800,999.47	701,131.85
差旅费	147,296.84	686,511.52	852,518.26	689,870.35
业务招待费	94,992.32	735,341.71	489,505.30	244,090.70
残疾人保障金	92,357.60	293,135.00	83,452.19	249,091.21
使用权资产折旧	83,473.10	2,262,162.06	2,849,719.60	
无形资产摊销	35,634.52	268,072.56	241,245.58	241,245.58
长期待摊费用摊销费	11,792.45	48,427.42	116,967.59	69,797.78
其他	113,955.54	1,312,164.91	1,293,018.07	936,395.40
合 计	11,394,511.55	44,166,928.37	38,996,713.56	33,656,372.49

4. 财务费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	16,724,542.19	93,687,115.29	104,266,973.33	101,390,169.44
利息收入	1,390,012.16	6,286,273.63	4,401,546.02	8,041,224.65
手续费及其他	13,031.52	111,837.65	77,827.18	65,687.01
合 计	15,347,561.55	87,512,679.31	99,943,254.49	93,414,631.80

5. 其他收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	189,320.40	755,746.13	317,069.42	
与收益相关的政府补助[注]		678,439.16	121,221.18	1,603,986.85
代扣个人所得税手续费返还	21,797.42	28,187.28	20,840.23	45,248.62
合 计	211,117.82	1,462,372.57	459,130.83	1,649,235.47

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

6. 投资收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益		279,867.72	406,877.20	353,006.55
债权投资在持有期间取得的利息收入			3,801.74	8,520.89
债务重组收益				9,020,000.00
合 计		279,867.72	410,678.94	9,381,527.44

7. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-1,210,866.71	10,805,885.48	1,669,142.02	-16,737,810.78
合 计	-1,210,866.71	10,805,885.48	1,669,142.02	-16,737,810.78

8. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商誉减值损失	-676,211.09	-2,749,541.50	-2,858,842.71	-2,850,362.39
固定资产减值损失		-15,049,075.60		
合 计	-676,211.09	-17,798,617.10	-2,858,842.71	-2,850,362.39

9. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益				-33,858.38
合 计				-33,858.38

10. 营业外收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
补偿赔偿收入	1,043,008.44	160,508.61	123,367.10	95,815.44
非流动资产毁损报废利得		359.29		20,555.02
其他	2,220.00	2,847.65	21,455.29	13,227.52
合 计	1,045,228.44	163,715.55	144,822.39	129,597.98

11. 营业外支出

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
捐赠支出		222,815.45	22,560.00	2,628,000.00
滞纳金、罚款	1,634,600.74	170,276.41	17,400.68	140.90
丰收水库光伏项目拆除费及移装费预计损失		6,485,502.07		
其他	0.30	176.90		234,981.62
合 计	1,634,601.04	6,878,770.83	39,960.68	2,863,122.52

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	5,053,316.83	54,823,841.79	57,472,228.97	59,601,916.66

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延所得税费用	-949,632.33	-5,925,308.36	-6,804,757.04	-5,558,200.47
合 计	4,103,684.50	48,898,533.43	50,667,471.93	54,043,716.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	-6,297,797.57	346,513,384.27	337,356,856.25	367,568,951.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	-944,669.65	51,977,007.65	50,603,528.41	55,135,342.76
子公司适用不同税率的影响	-750,535.19	-6,056,738.73	-5,383,767.95	-4,333,756.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,778,298.06	4,890,516.99	4,630,733.67	3,506,650.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-159,706.65	-3,024.83	-503,968.54
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	4,024,718.29	471,002.73	451,476.70	428,083.27
其他[注]	-4,127.01	-2,223,548.56	368,525.93	-188,635.65
所得税费用	4,103,684.50	48,898,533.43	50,667,471.93	54,043,716.19

[注]其他主要系计提递延所得税适用税率和当期税率不一致导致

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营性利息收入	1,390,012.16	6,169,922.92	2,172,056.87	3,931,570.84
赔偿罚款收入	219,985.72	160,508.61	123,367.10	95,815.44
政府补助		678,439.16	26,121,221.18	1,603,986.85
租赁及其他收入	925,531.83	731,884.80	495,603.07	226,014.74
保证金及其他	724,108.04	2,043,561.24	1,169,292.37	1,495,143.21
合 计	3,259,637.75	9,784,316.73	30,081,540.59	7,352,531.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营性费用	27,747,267.92	25,977,058.48	22,026,592.39	47,130,169.84
捐赠支出		222,815.45	22,560.00	2,628,000.00
滞纳金、罚款	1,634,600.74	170,276.41	17,400.68	140.90
保证金及其他	1,938,084.75			347,916.17
合 计	31,319,953.41	26,370,150.34	22,066,553.07	50,106,226.91

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
拆借利息		7,244,383.81	524,154.38	
关联方拆借		3,135,198.19	168,000,000.00	147,775,543.15
合 计		10,379,582.00	168,524,154.38	147,775,543.15

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方拆借				315,008,825.00
合 计				315,008,825.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
拆借利息		173,285.06		5,278,412.03
关联方拆借		462,761.24	8,370.00	271,647,842.52
支付租赁款	10,895,220.46	17,417,011.46	26,749,146.63	
IPO 中介机构费用		1,740,000.00	1,380,000.00	
合 计	10,895,220.46	19,793,057.76	28,137,516.63	276,926,254.55

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度

补充资料	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	-10,401,482.07	297,614,850.84	286,689,384.32	313,525,235.58
加：资产减值准备	1,887,077.80	6,992,731.62	1,189,700.69	19,588,173.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,012,097.66	241,274,352.43	234,600,403.72	226,090,796.62
使用权资产折旧	3,165,480.48	14,610,685.50	14,674,731.18	
无形资产摊销	259,856.60	1,241,046.34	1,205,557.85	1,336,166.34
长期待摊费用摊销	40,297.43	162,447.34	126,469.25	1,107,913.27
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）				33,858.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-359.29		-20,555.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	16,724,542.19	93,570,764.58	102,037,484.18	97,280,515.63
投资损失（收益以“-”号填列）		-279,867.72	-410,678.94	-9,381,527.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,896,860.75	-2,260,848.19	-11,234,373.99	-2,275,897.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	947,228.42	-3,664,460.17	4,429,616.95	-3,282,302.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-390,016.68	1,330,060.07	45,373.39	42,017.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,886,760.26	104,409,836.09	-56,239,916.68	-61,084,254.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,166,362.24	3,539,553.97	60,557,095.53	7,864,881.54
其他	3,679,686.05	2,262,825.29		

补充资料	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
经营活动产生的现金流量净额	39,974,784.63	760,803,618.70	637,670,847.45	590,825,020.00
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	411,475,263.54	491,649,909.98	496,370,248.80	125,466,267.40
减: 现金的期初余额	491,649,909.98	496,370,248.80	125,466,267.40	477,281,921.26
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	-80,174,646.44	-4,720,338.82	370,903,981.40	-351,815,653.86

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物				
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			49,601,085.92	
其中: 广西象州航桂能源有限公司			49,601,085.92	
取得子公司支付的现金净额			49,601,085.92	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	411,475,263.54	491,649,909.98	496,370,248.80	125,466,267.40
其中: 可随时用于支付的银行存款	411,475,263.54	491,649,909.98	496,370,248.80	125,466,267.40
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
3) 期末现金及现金等价物余额	411,475,263.54	491,649,909.98	496,370,248.80	125,466,267.40
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				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023年3月31日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	164,232,832.09	为借款提供质押担保
固定资产	1,011,243,941.05	为借款提供抵押担保
无形资产	1,542,197.23	为借款提供抵押担保
合 计	1,177,018,970.37	

(2) 2022年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	154,892,343.14	为借款提供质押担保
固定资产	1,023,400,585.58	为借款提供抵押担保
无形资产	1,553,272.33	为借款提供抵押担保
合 计	1,179,846,201.05	

(3) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	186,880,948.34	为借款提供质押担保
固定资产	1,305,628,751.00	为借款提供抵押担保
无形资产	1,559,561.55	为借款提供抵押担保
合 计	1,494,069,260.89	

(4) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	104,286,317.85	为借款提供质押担保
固定资产	1,721,930,171.35	为借款提供抵押担保

项 目	账面价值	受限原因
无形资产	1,641,873.11	为借款提供抵押担保
合 计	1,827,858,362.31	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-3 月

与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
通航设施 扩建补助 款	24,927,184.45		189,320.40	24,737,864.05	其他收益	柳州市人民政府 《关于红花电站 建设期有关债权 债务结算方式的 批复》(柳正函 (2021)140号)
小 计	24,927,184.45		189,320.40	24,737,864.05		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
通航设施 扩建补助 款	25,682,930.58		755,746.13	24,927,184.45	其他收益	柳州市人民政府《关 于红花电站建设期 有关债权债务结算 方式的批复》(柳正 函(2021)140号)
小 计	25,682,930.58		755,746.13	24,927,184.45		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	370,539.16	其他收益	广西壮族自治区社会保险事业管理中 心、柳州市社会保险事业局、融水苗 族自治县社会保险事业管理中心
推动象州县 2020	100,000.00	其他收益	象州县财政局 2022 年产业高质量发展

项 目	金额	列报项目	说明
年度产业高质量发展有突出贡献的企业			表彰大会奖励金
田东县 2020 年规模以上工业企业奖励	100,000.00	其他收益	中共田东县委委员会办公室、田东县人民政府办公室关于印发《田东县规模以上工业企业发展扶持办法（试行）》《田东县限额以上经营单位发展扶持办法（试行）》的通知(东办发〔2020〕16 号)
田东县 2021 年规模以上工业企业奖励	60,000.00	其他收益	中共田东县委委员会办公室、田东县人民政府办公室关于印发《田东县规模以上工业企业发展扶持办法（试行）》《田东县限额以上经营单位发展扶持办法（试行）》的通知(东办发〔2020〕16 号)
田东县工贸企业扶持奖励金	24,000.00	其他收益	中共田东县委委员会办公室、田东县人民政府办公室关于印发《田东县规模以上工业企业发展扶持办法（试行）》《田东县限额以上经营单位发展扶持办法（试行）》的通知(东办发〔2020〕16 号)
2021 年度企业技术改造奖	20,000.00	其他收益	广西壮族自治区柳州市财政局《关于下达 2021 年度做出较大贡献的工业企业（园区）奖励资金的通知》（柳财预〔2022〕361 号）
百色市 2022 年达产满产规模以上工业企业返岗补助	3,900.00	其他收益	百色市田阳区工业和信息化局
小 计	678,439.16		

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
通航设施扩建补助款		26,000,000.00	317,069.42	25,682,930.58	其他收益	柳州市人民政府《关于红花电站建设期有关债权债务结算方式的批复》（柳正函〔2021〕140 号）

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
小计		26,000,000.00	317,069.42	25,682,930.58		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	86,221.18	其他收益	广西壮族自治区社会保险事业管理中心补助款
南宁市企业职工线上职业技能培训补贴	30,000.00	其他收益	南宁市人力资源和社会保障局、南宁市财政局
田东县规模以上工业企业	5,000.00	其他收益	田东县工业和信息化局规模以上工业企业补助
小计	121,221.18		

4) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
广西壮族自治区发行债券奖励	1,000,000.00	其他收益	广西壮族自治区人民政府办公厅印发的《关于金融支持工业高质量发展若干措施的通知》(桂政办发〔2019〕20号)
稳岗补贴	453,986.85	其他收益	广西壮族自治区社会保险事业管理中心、柳州市社会保险事业局、融水苗族自治县社会保险事业管理中心
广西壮族自治区2018年新增上规工业企业奖励	100,000.00	其他收益	广西壮族自治区工业和信息化委员会、广西壮族自治区财政厅印发的《关于下达2018年第一批自治区新增上规工业企业奖励资金计划的通知》(桂工信投资〔2018〕822号)
融水县2018年纳税重大贡献奖励	50,000.00	其他收益	融水苗族自治县印发的《关于奖励2018年度突出贡献工业、商贸企业的请示》(融科工贸报〔2020〕26号)
小计	1,603,986.85		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	189,320.40	1,434,185.29	438,290.60	1,603,986.85

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
西江股份电力上网收费权绿色资产支持专项计划	计划终止	2022. 7. 28	92, 660. 06	-479, 585. 83

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广西防城港西江能源有限公司	广西	广西	光伏发电	100.00		同控合并
广西象州航桂能源有限公司	广西	广西	光伏发电	100.00		同控合并
广西柳州市红花水电有限公司	广西	广西	水力发电	96.4706		非同控合并
广西柳州市桂柳水电有限公司	广西	广西	水力发电	84.5238		非同控合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
广西柳州市红花水电有限公司	3.5294%	-554,402.62	1,622,470.84	2,089,149.28	3,059,820.93
广西柳州市桂柳水电有限公司	15.4762%	-1,055,208.08	2,913,398.66	3,800,513.35	6,591,630.26

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利
-------	-----------------

	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
广西柳州市红花水电有限公司				4,925,561.53
广西柳州市桂柳水电有限公司				17,537,861.62

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
广西柳州市红花水电有限公司	34,246,844.49	34,782,303.42	33,144,826.74	31,055,677.46
广西柳州市桂柳水电有限公司	65,992,893.99	66,990,301.44	64,061,957.63	60,261,444.28

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2023. 3. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西柳州市红花水电有限公司	121,930,473.54	1,158,112,333.00	1,280,042,806.54	84,063,590.77	225,648,720.98	309,712,311.75
广西柳州市桂柳水电有限公司	35,837,259.62	640,394,293.27	676,231,552.89	131,498,557.75	118,317,634.83	249,816,192.58

(续上表)

子公司名称	2022. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西柳州市红花水电有限公司	151,746,167.29	1,173,619,151.59	1,325,365,318.88	115,477,079.96	224,386,357.07	339,863,437.03
广西柳州市桂柳水电有限公司	33,256,812.28	643,669,277.95	676,926,090.23	126,999,326.18	117,066,621.13	244,065,947.31

(续上表)

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西柳州市红花水电有限公司	265,172,203.07	1,231,824,592.21	1,496,996,795.28	259,146,971.76	298,743,268.90	557,890,240.66
广西柳州市桂柳水电有限公司	19,893,816.11	672,214,430.02	692,108,246.13	160,355,115.71	117,814,581.97	278,169,697.68

(续上表)

子公司 名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西柳州市红花水电有限公司	222,284,380.35	1,120,581,411.33	1,342,865,791.68	282,351,142.80	180,600,854.28	462,951,997.08
广西柳州市桂柳水电有限公司	9,344,686.37	599,579,444.51	608,924,130.88	202,766,217.40	16,776,513.12	219,542,730.52

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2023年1-3月				2022年度			
	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
广西柳州市红花水电有限公司	9,131,167.75	-15,708,126.66	-15,708,126.66	-18,890,199.16	169,198,295.69	45,970,160.30	45,970,160.30	112,318,700.25
广西柳州市桂柳水电有限公司	5,870,023.23	-6,818,263.40	-6,818,263.40	1,511,958.93	90,930,251.41	18,825,025.88	18,825,025.88	56,508,195.47

(续上表)

子公司 名称	2021年度				2020年度			
	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
广西柳州市红花水电有限公司	190,104,753.00	59,192,760.02	59,192,760.02	155,046,740.44	207,170,900.81	86,671,494.44	86,671,494.44	132,295,516.89
广西柳州市桂柳水电有限公司	99,853,654.30	24,557,148.09	24,557,148.09	68,636,504.54	111,078,637.67	42,637,462.82	42,637,462.82	72,795,109.07

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2021 年度			
广西田东西江能源有限公司	2021. 11. 10	72%	52%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2021 年度	
	广西田东西江能源有限公司	
处置对价		
现金		16,338,000.00
非现金资产的公允价值		
处置对价合计		16,338,000.00
减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额		10,212,827.30
差额		6,125,172.70
其中：调整资本公积		6,125,172.70

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西中船北港新能源科技有限公司	钦州市	钦州市	专业技术服务	40		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广西中船北港新能源科技有限公司		
	2023. 3. 31/2023 年 1-3 月	2022. 12. 31/2022 年	2021. 12. 31/2021 年
流动资产	8,292,856.29	9,001,705.89	50,011,462.62
非流动资产	121,041,161.10	120,310,307.78	1,037.38
资产合计	129,334,017.39	129,312,013.67	50,012,500.00
流动负债	9,484,017.39	9,462,013.67	12,500.00
非流动负债	69,850,000.00	69,850,000.00	
负债合计	79,334,017.39	79,312,013.67	12,500.00

项 目	广西中船北港新能源科技有限公司		
	2023. 3. 31/2023 年 1-3 月	2022. 12. 31/2022 年	2021. 12. 31/2021 年
所有者权益	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年3月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的100.00%（2022年12月31日：100.00%；2021年12月31日：100.00%；2020年12月31日：100.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用发行债券、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款 [注 1]	1, 209, 567, 974. 80	1, 461, 040, 824. 42	269, 871, 478. 23	321, 932, 466. 27	869, 236, 879. 92
应付账款	111, 619, 264. 85	111, 619, 264. 85	111, 619, 264. 85		
其他应付 款	25, 114, 511. 89	25, 114, 511. 89	25, 114, 511. 89		
租赁负债 [注 2]	373, 932, 864. 33	736, 546, 249. 19	26, 691, 857. 76	46, 645, 386. 81	663, 209, 004. 62
小 计	1, 720, 234, 615. 87	2, 334, 320, 850. 35	433, 297, 112. 73	368, 577, 853. 08	1, 532, 445, 884. 54

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款 [注 1]	1, 292, 211, 122. 40	1, 563, 194, 364. 14	314, 647, 742. 57	324, 229, 396. 03	924, 317, 225. 54
应付账款	124, 439, 088. 95	124, 439, 088. 95	124, 439, 088. 95		
其他应付 款	24, 476, 401. 19	24, 476, 401. 19	24, 476, 401. 19		
租赁负债 [注 2]	367, 931, 287. 58	729, 232, 353. 27	33, 609, 401. 05	46, 588, 243. 96	649, 034, 708. 26
小 计	1, 809, 057, 900. 12	2, 441, 342, 207. 55	497, 172, 633. 76	370, 817, 639. 99	1, 573, 351, 933. 80

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款[注 1]	1, 518, 713, 567. 73	1, 801, 729, 914. 04	392, 944, 629. 47	494, 717, 797. 61	914, 067, 486. 96
应付债券[注 3]	324, 449, 130. 23	371, 078, 856. 49	371, 078, 856. 49		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	159,945,767.35	159,945,767.35	159,945,767.35		
其他应付款	21,398,896.19	21,398,896.19	21,398,896.19		
租赁负债[注 2]	362,093,484.62	737,921,516.10	26,801,252.13	46,342,945.71	664,777,318.26
小 计	2,386,600,846.12	3,092,074,950.17	972,169,401.63	541,060,743.32	1,578,844,805.22

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款[注 1]	1,140,164,884.15	1,360,853,791.43	207,090,178.55	533,418,246.92	620,345,365.96
应付债券[注 3]	455,046,274.90	524,408,915.27	153,330,058.78	371,078,856.49	
应付账款	202,308,159.29	202,308,159.29	202,308,159.29		
其他应付款	80,984,090.42	80,984,090.42	80,984,090.42		
小 计	1,878,503,408.76	2,168,554,956.41	643,712,487.04	904,497,103.41	620,345,365.96

[注 1] 银行借款包括短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款

[注 2] 租赁负债包括租赁负债、一年内到期的租赁负债

[注 3] 应付债券包括应付债券、一年内到期的应付债券

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年3月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,172,837,458.09元(2022年12月31日：人民币1,217,475,801.00元；2021年12月31日：人民币1,416,671,472.58元；2020年12月31日：人民币1,138,368,780.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率

变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			16,610,000.00	16,610,000.00
债务工具投资			16,610,000.00	16,610,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			16,610,000.00	16,610,000.00

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			16,130,478.01	16,130,478.01
债务工具投资			16,130,478.01	16,130,478.01
持续以公允价值计量的资产总额			16,130,478.01	16,130,478.01

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续以第三层次公允价值计量的项目系公司购买的基金理财产品,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量,成本代表了对公允价值的最佳估计,故用成本代表公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 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 (%)
广西西江开发投资集团有限公司	南宁市	商务服务业	4,069,306,077.05	86.70	86.70

(2) 本公司最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西北部湾国际港务集团有限公司	母公司之控股股东
防城港港宸国际大酒店有限公司	同受母公司之控股股东控制
广西北港新材料有限公司	同受母公司之控股股东控制
广西北港物业服务有限公司	同受母公司之控股股东控制
广西八桂工程监理咨询有限公司	同受母公司之控股股东控制
北部湾港北海码头有限公司	同受母公司之控股股东控制
广西北港商贸有限公司	同受母公司之控股股东控制
广西北港电力有限公司	同受母公司之控股股东控制
广西北港大数据科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
广西航桂实业有限公司	同受母公司控制
广西北港西江港口有限公司	同受母公司控制
广西北港金控投资有限公司	同受母公司控制
广西来宾市西江投资有限公司	同受母公司控制
广西鼎旭同辉农业投资有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西润桂船运有限责任公司	同受母公司控制
广西北港优选供应链管理有限公司	母公司之控股股东施加重大影响的企业
珠江西江产业投资基金管理有限公司	母公司施加重大影响的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
广西北港电力有限公司	运维费	377,358.49	628,930.82		
广西八桂工程监理咨询有限公司	监理服务	328,301.89	281,528.31	469,811.32	924,528.30
广西北港物业服务服务有限公司	劳务费	275,943.08			
广西北港大数据科技有限公司	购买办公用品、电子设备等	244,247.80			6,593.66
广西北港物业服务服务有限公司	食堂费用	153,146.23	1,319,913.71	1,139,843.29	820,326.75
广西北港物业服务服务有限公司	物业服务费	191,133.79	652,804.21	869,050.91	657,174.94
广西西江开发投资集团有限公司	食堂费用	48,020.00	284,165.00	266,870.00	495,312.50
广西北港优选供应链管理有限公司	购买办公用品、电子设备等	25,486.17	91,325.04	124,832.24	180,147.69
广西北港物业服务服务有限公司	水电费	19,080.65	33,979.32	20,185.05	20,776.33
防城港港宸国际大酒店有限公司	住宿费	998.11	4,867.93	24,519.87	20,111.51
广西北港新材料有限公司	住宿费	158.49	503.77		
广西西江开发投资集团有限公司	水费		15,775.20	5,119.20	31,579.20

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
广西鼎旭同辉农业投资有限公司	委托经营收入	116,309.12	125,355.39		
广西西江开发投资集团有限公司	电费收入	469,270.15	3,561,203.05	1,875,731.50	2,589,501.08

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-3 月度确认的 租赁收入	2022年度确 认的租赁收 入	2021年度确 认的租赁收 入	2020年度确 认的租赁收 入
广西北港金控投资有 限公司	办公楼	100,744.11	805,952.84		
珠江西江产业投资基 金管理有限公司	办公楼	33,581.47	268,651.74		

(2) 公司承租情况

1) 2021-2022年度及2023年1-3月

出租方名称	租赁资产 种类	2023年1-3月			
		简化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租金 费用以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不 包括未纳入租赁 负债计量的可变 租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
广西北部湾国 际港务集团有 限公司	房屋建筑 物	661,427.14			
广西西江开 发投资集团有 限公司	房屋建筑 物、土地		195,529.87		176,227.19
北部湾港北 海码头有限公 司	房屋建筑 物				11,123.15

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	2022年度			
		简化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租金 费用以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不 包括未纳入租赁 负债计量的可变 租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
广西北部湾国 际港务集团有 限公司	房屋建筑 物	532,579.10	2,139,606.61		47,566.96
广西西江开 发投资集团有 限公司	房屋建筑 物、土地		3,485,270.96		778,187.95
北部湾港北 海码头有限公 司	房屋建筑 物		69,915.74	1,069,794.89	46,351.11

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息 支出
广西北部湾国 际港务集团有 限公司	房屋建筑物		3,142,456.04		177,731.10
广西西江开发 投资集团有限 公司	房屋建筑物、 土地			1,416,471.16	753,902.08

2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁费
广西北部湾国际港务集团有限公司	房屋建筑物	2,133,030.83
广西西江开发投资集团有限公司	房屋建筑物、土地	1,393,800.43

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
广西西江开发投资集团有限公司	131,464,285.51	2020/12/30	2044/12/30	否
广西西江开发投资集团有限公司	87,828,100.00	2016/6/12	2033/6/6	否
广西西江开发投资集团有限公司	76,000,080.00	2018/8/3	2035/6/27	否
广西西江开发投资集团有限公司	31,000,000.00	2021/4/27	2039/4/26	否
广西西江开发投资集团有限公司	9,126,000.00	2015/11/30	2027/11/30	否

4. 关联方资金拆借

关联方	借款日期	拆借金额	归还日期	归还金额	拆借利息		
					2022 年度	2021 年度	2020 年度
拆出							
广西西江开发投资集团有限公司	2016/11/30	2,860,228.91	2020/4/22	307,234.46			3,775.62
			2022/6/30	2,552,994.45	74,717.17	109,003.45	118,192.24
广西西江开发投资集团有限公司	2020/7/29	8,825.00	2022/6/30	8,825.00	154.02	320.53	149.72
广西西江开发投资集团有限公司	2020/7/23	100,000,000.00	2020/10/13	60,000,000.00			541,588.05
			2020/11/3	37,000,000.00			418,480.08
			2020/12/10	3,000,000.00			46,002.36
广西西江开发投资集团有限公司	2020/7/24	62,000,000.00	2020/12/10	47,000,000.00			715,592.24
			2021/4/30	15,000,000.00		181,603.77	262,637.58
广西西江开发投资集团有限公司	2020/7/27	63,000,000.00	2021/4/30	63,000,000.00		762,627.19	1,075,998.42
广西西江开发投资集团有限公司	2020/9/28	10,000,000.00	2021/4/30	10,000,000.00		121,069.18	103,314.99
广西西江开发投资集团有限公司	2020/9/30	10,000,000.00	2021/4/30	10,000,000.00		121,069.18	101,139.94
广西西江开发投资集团有限公司	2020/9/30	10,000,000.00	2021/4/30	10,000,000.00		121,069.18	101,139.94
广西西江开发投资集团有限公司	2020/10/13	60,000,000.00	2021/4/30	60,000,000.00		726,415.09	522,012.58
广西西江开发投资集团有限公司	2018/3/20	2,323,515.47	2022/6/30	2,323,515.47	40,551.92	84,391.84	90,967.82

关联方	借款日期	拆借金额	归还日期	归还金额	拆借利息		
					2022 年度	2021 年度	2020 年度
拆出							
广西西江开发投资集团有限公司	2017/11/20	37,135.33	2020/5/12	37,135.33			537.13
广西西江开发投资集团有限公司	2017/12/22	2,471.99	2020/5/12	2,471.99			35.76
广西西江开发投资集团有限公司	2017/12/29	80,608.00	2020/5/12	80,608.00			1,165.92
广西西江开发投资集团有限公司	2018/1/31	6,748.00	2020/5/12	6,748.00			97.60
广西西江开发投资集团有限公司	2018/5/31	287,553.75	2020/5/12	287,553.75			4,159.21
广西西江开发投资集团有限公司	2018/12/31	56,886.64	2020/5/12	7,023.37			101.59
			2022/6/30	49,863.27	927.60	1,919.74	1,888.56
广西西江开发投资集团有限公司	2018/12/30	35,345.55	2020/5/12	35,345.55			511.24
广西西江开发投资集团有限公司	2019/1/16	11,422.70	2020/5/12	11,422.70			165.22
拆入							
广西西江开发投资集团有限公司	2017/12/29	266,076.17	2022/6/30	266,076.17	4,922.41	10,243.93	11,042.16
广西西江开发投资集团有限公司	2017/12/31	19,163.62	2022/6/30	19,163.62	354.52	737.80	795.29
广西西江开发投资集团有限公司	2018/9/26	74,440.00	2022/6/30	74,440.00	1,377.14	2,865.94	3,089.26
广西西江开发投资集团有限公司	2018/12/26	38,423.80	2022/6/30	38,423.80	710.84	1,479.32	1,594.59
广西西江开发投资集团有限公司	2019/4/28	13,440.00	2022/6/30	13,440.00	248.64	517.44	557.76

关联方	借款日期	拆借金额	归还日期	归还金额	拆借利息		
					2022 年度	2021 年度	2020 年度
拆出							
广西西江开发投资集团有限公司	2019/12/31	45,978.45	2022/6/30	45,978.45	850.60	1,770.17	1,908.11
广西西江开发投资集团有限公司	2018/3/20	120.00	2022/6/30	120.00	2.22	4.62	4.98
广西西江开发投资集团有限公司	2016/12/29	3,409.07	2020/4/21	3,409.07			44.01
广西西江开发投资集团有限公司	2019/11/26	9,531.30	2020/6/30	8,951.30			172.47
			2020/7/31	580.00			14.24
广西西江开发投资集团有限公司	2019/12/31	13,093.20	2020/2/10	13,093.20			61.88
广西西江开发投资集团有限公司	2020/12/31	8,370.00	2021/1/28	8,370.00		25.06	0.96
广西西江开发投资集团有限公司	2021/12/31	5,119.20	2022/1/18	5,119.20	9.47	0.55	
广西西江开发投资集团有限公司	2017/7/31	312,475.85	2020/5/9	312,475.85			4,682.80
广西西江开发投资集团有限公司	2017/8/18	34,550.12	2020/5/9	34,550.12			517.77
广西西江开发投资集团有限公司	2017/9/25	30,418.71	2020/5/9	30,418.71			455.86
广西西江开发投资集团有限公司	2017/10/26	27,682.71	2020/5/9	27,682.71			414.86
广西西江开发投资集团有限公司	2017/11/23	19,822.71	2020/5/9	19,822.71			297.07
广西西江开发投资集团有限公司	2017/12/31	26,858.85	2020/5/9	26,858.85			402.51
广西航桂实业有限公司	2017/12/30	271,170,000.00	2020/3/31	30,000,000.00			390,541.67

关联方	借款日期	拆借金额	归还日期	归还金额	拆借利息		
					2022 年度	2021 年度	2020 年度
拆出							
			2020/4/15	50,000,000.00			758,194.44
			2020/4/22	154,000,000.00			2,460,020.17
			2020/11/9	37,170,000.00			1,669,655.75

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
广西北港西江港口有限公司	购买办公楼		128,591,200.00		

6. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	968,627.51	3,287,356.42	2,532,141.96	1,951,537.41

7. 其他关联交易

(1) 债权债务转移情况

项目	关联方	原债权人	2020年度
工程款转移[注]	广西航桂实业有限公司	中国葛洲坝集团电力有限责任公司	55,937,194.18

[注]2020年12月，本公司与广西航桂实业有限公司（以下简称航桂实业）、中国葛洲坝集团电力有限责任公司（以下简称葛洲坝集团）签订《关于广西防城港市港口区光坡镇80MWp渔光互补光伏发电项目（一期40MWp）竣工验收及结算事宜专题会议纪要》，因葛洲坝集团向航桂实业采购光伏支架、组串逆变器、光伏组件尚欠设备款未支付，本公司、航桂实业及葛洲坝集团三方同意，本公司将应支付给葛洲坝集团的防城港一期项目工程款55,937,194.18转付给航桂实业

(2) 代付电费交易

根据本公司的分公司广西北部湾陆海新能源股份有限公司贵港发电厂（以下简称贵港发电厂）与广西电网有限责任公司贵港供电局（以下简称贵港供电局）签订的《供用电合同》，贵港发电厂就生活区用电向贵港供电局缴纳电费，生活区内实际用电单位为本公司、广西润桂船运有限责任公司和广西西江开发投资集团有限公司，本公司向生活区内关联方用电代付情况如下：

披露的对方单位	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
广西润桂船运有限责任公司	5,248.50	18,243.19	13,431.22	11,273.20
广西西江开发投资集团有限公司	4,869.69	29,874.35	33,044.84	38,135.54

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西鼎旭同辉农业投资有限公司	256,164.38	1,280.82	132,876.71	664.38
应收账款	广西西江开发投资集团有限公司	106,804.09	534.02	109,174.58	545.87
应收账款	广西北港金控投资有限公司			412,244.30	2,061.22
应收账款	珠江西江产业投资基金管理有限公司			283,830.40	1,419.15
小 计		362,968.47	1,814.84	938,125.99	4,690.62
其他应收款	广西北港商贸有限公司	335,836.80	167,918.40	335,836.80	167,918.40
其他应收款	广西北部湾国际港务集团有限公司	180,835.20	90,417.60	180,835.20	54,250.56
其他应收款	广西北港物业服务有限公司	65,014.50	23,896.05	86,112.00	34,444.80
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司	4,869.69	243.48	9,178.42	458.92
其他应收款	广西润桂船运有限责任公司	5,248.50	262.43	7,328.00	366.40
小 计		591,804.69	282,737.96	619,290.42	257,439.08

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西西江开发投资集团有限公司	14,398,233.47	3,873,297.08	12,291,507.91	1,598,647.73
小 计		14,398,233.47	3,873,297.08	12,291,507.91	1,598,647.73
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司	10,284,386.76	2,416,282.74	176,446,159.73	9,686,546.14
其他应收款	广西北港商贸有限公司	335,836.80	100,751.04	335,836.80	33,583.68
其他应收款	广西北部湾国际港务集团有限公司	180,835.20	18,083.52	299,337.95	14,966.90
其他应收款	广西北港物业服务有限公司	86,112.00	17,222.40	86,112.00	6,458.40
其他应收款	广西鼎旭同辉农业投资有限公司	6,359.19	3,113.68	6,359.19	1,841.84
其他应收款	广西润桂船运有限责任公司	1,421.19	71.06	22,924.01	1,146.20

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西北港西江港口有限公司			20,468.35	1,023.42
小 计		10,894,951.14	2,555,524.44	177,217,198.03	9,745,566.58

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款	广西北部湾国际港务集团有限公司	957,481.61	556,545.10		
应付账款	广西北港电力有限公司	780,371.19	637,987.42		
应付账款	广西北港大数据科技有限公司	276,000.00			
应付账款	广西北港物业服务集团有限公司	556,176.26	231,511.50	116,738.75	90,090.25
应付账款	广西八桂工程监理咨询有限公司	377,204.15	48,902.26	412,864.52	593,924.52
应付账款	广西北港优选供应链管理集团有限公司	24,282.63		20,196.00	26,996.00
应付账款	广西西江开发投资集团有限公司	24,010.00	22,260.00	4,044,209.34	4,044,209.34
应付账款	广西航桂实业有限公司			50,937,194.18	55,937,194.18
小 计		2,995,525.84	1,497,206.28	55,531,202.79	60,692,414.29
其他应付款	广西北港金控投资有限公司	412,244.30	412,244.30		
其他应付款	广西北港物业服务集团有限公司	158,786.90	942.05	2,110.51	
其他应付款	珠江西江产业投资基金管理有限公司	137,415.20	137,415.20		
其他应付款	广西八桂工程监理咨询有限公司	93,650.00	93,650.00	79,250.00	122,490.00
其他应付款	广西西江开发投资集团有限公司			627,529.41	616,915.38
其他应付款	广西来宾市西江投资有限公司			41.05	41.05
其他应付款	广西航桂实业有限公司				49,601,085.92

项目名称	关联方	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
小 计		802, 096. 40	644, 251. 55	708, 930. 97	50, 340, 532. 35
租赁负债 [注]	广西西江开发投资集团有限公司	13, 599, 092. 10	13, 618, 394. 79	16, 325, 477. 79	
租赁负债 [注]	广西北部湾国际港务集团有限公司			2, 092, 039. 65	
小 计		13, 599, 092. 10	13, 618, 394. 79	18, 417, 517. 45	

[注]租赁负债包括租赁负债、一年内到期的租赁负债

十一、承诺及或有事项

本公司全资子公司广西象州航桂能源有限公司（以下简称象州航桂）投资建设的象州光伏项目位于丰收水库范围内，分为三期建设，其中项目一期和二期取得了象州县水利局水工程影响评价报告及防洪影响评价报告批复文件，项目三期 70MWp 未取得相关批复文件，涉嫌未批先建等情况。

根据《水利部关于加强河湖水域岸线空间管控的指导意见》（水河湖〔2022〕216号）（以下简称 216 号文）第五条规定：“光伏电站、风力发电等项目不得在河道、湖泊、水库内建设。在湖泊周边、水库库汉建设光伏、风电项目的，要科学论证、严格管控，不得布设在具有防洪、供水功能和水生态、水环境保护需求的区域，不得妨碍行洪通畅，不得危害水库大坝和堤防等水利设施安全，不得影响河势稳定河航运安全。”以及《关于规范水库库汉光伏建设项目洪水影响评价审查审批的实施意见》（桂水河湖〔2022〕7号）（以下简称 7 号文）第二、（三）、5 条规定：“水面光伏发电组件布置边界与水库溢洪道、取水口、大坝、泄洪洞、电站进水口等重要设施的安全距离应不小于 1000 米。”等相关规定，公司按照相关政策要求制定了《广西来宾市象州县 150MWp 光伏并网发电项目整改方案》（以下简称整改方案），公司拟对离溢洪道（在副坝边上）1000 米范围线以内的水面光伏共计 11.4597MWp 予以拆除，以满足相关政策要求。

公司根据上述整改方案，对预计无法二次利用的拆除资产计提资产减值损失，计提固定资产减值准备 8,618,207.37 元，对预计发生的拆除费用以及可二次利用的拆除资产的移装费用计提预计损失，计提预计负债 6,485,502.07 元。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
债务豁免[注]	9,020,000.00	9,020,000.00	9,020,000.00

[注]本公司子公司广西柳州市红花水电有限公司（以下简称红花水电）于2005年10月30日与柳州市防洪排涝工程管理处签订《柳州市防洪工程新增年运行费补偿协议书》，协议约定2006年起红花水电每年支付费用用于补偿柳州市防洪排涝工程管理处每年增加的运行费用。截至2019年12月31日，红花水电应付柳州市防洪排涝工程管理处3,202.00万元。2020年10月30日，红花水电与柳州市防洪排涝工程管理处补充签订《柳州市防洪工程新增年运行费补偿补充协议书》，补充协议约定红花水电需向柳州市防洪排涝工程管理处支付人民币2,300.00万元，用于补偿2008年7月1日至2019年12月31日期间的柳州市防洪工程新增年运行费，款项结清后，柳州市防洪排涝工程管理处不再追究本协议签订前公司未按原协议约定支付2008年7月1日至2019年12月31日期间补偿费的任何违约或赔偿责任。根据补充协议约定，柳州市防洪排涝工程管理处豁免红花水电债务共计902.00万元

(二) 年金计划

本公司以员工上年度的实际收入确定缴费基数，按照适当比例为员工缴纳年金，缴费基数不超过上年度全区社会平均工资三倍，2020年公司依据2018年发布《广西北部湾陆海新能源股份有限公司企业年金方案》，企业缴费按照缴费基数的5%计算，个人缴费按照缴费基数的1%计算缴纳年金，自2021年起，公司根据2021年发布的《广西北部湾陆海新能源股份有限公司企业年金方案（试行）》，企业缴费比例以基础缴费比例（3%）和工龄系数缴费比例确定，企业缴费总额不超过公司上年度参加企业年金计划职工工资总额的5%，个人缴纳额按不低于企业为其缴纳部分的1/4确定。

本公司年金计划实行完全积累，为每一个参加职工开立企业年金个人账户，同时建立企业账户以归集企业缴费部分的未归属损益。本企业年金基金实行专户管理，与受托人、账户管理人、投资管理人和托管人的自有资产或其他账户分开管理，分别记账，不得挪作其他用

途。公司缴费和个人缴费根据本计划规定的权益归属规则进行归属。个人缴费部分及其投资收益完全归属于员工个人。企业缴费划入个人账户部分及其投资收益按逐年增加的方式归属个人权益份额，并相应划入个人账户中。未归属于个人的部分，归属于公司账户。

(三) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电力产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
长期待摊费用	17,713,308.30	-17,500,743.51	212,564.79
使用权资产		386,198,732.39	386,198,732.39
递延所得税资产	6,758,926.72	8,681,512.14	15,440,438.86
租赁负债		359,365,300.65	359,365,300.65
一年内到期的非流动负债	350,159,901.08	9,332,688.23	359,492,589.31
递延所得税负债	62,436,636.26	8,681,512.14	71,118,148.40

(五) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
短期租赁费用	699,507.14	610,233.62	55,217.82

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
合 计	699,507.14	610,233.62	55,217.82

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	4,640,218.83	18,624,416.10	18,416,814.10
与租赁相关的总现金流出	10,933,300.46	17,496,211.46	26,804,916.63

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入	177,454.99	1,214,826.17	4,592.92
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入[注]			

[注]根据《自治区国资委关于做好 2022 年服务业小微企业和个体工商户承租国有房屋减免房租工作的通知》(桂国资发〔2022〕12 号)及《广西壮族自治区发展和改革委员会等部门关于印发广西壮族自治区促进服务业领域困难行业恢复发展若干政策措施的通知》(桂发改财信规〔2022〕464 号)要求及相关规定,广西北港金控投资有限公司和珠江西江产业投资基金管理有限公司符合减免 3 个月租金的条件。因此公司在 2022 年内减免承租方 2022 年 8 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日 3 个月租金,新租赁准则下将减免的租金作为可变租赁付款额冲减租赁收入,公司共减免租金 805,953.44 元

(2) 经营租赁资产

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	5,763,956.32	119,290,825.64	
小 计	5,763,956.32	119,290,825.64	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31[注]
1 年以内	94,022.10	188,044.20	4,592.92

剩余期限	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31[注]
1-2 年	188,044.20	188,044.20	4,592.92
2-3 年			4,592.92
3-4 年			4,592.92
4-5 年			4,592.92
5 年以后			124,008.84
合 计	282,066.30	376,088.40	146,973.44

[注]2007 年 3 月广西柳州市红花水电有限公司与广西铜鼓山投资有限公司签订《闲置土地租赁合同书》，约定自 2007 年 3 月 1 日至 2054 年 2 月 28 日租赁广西柳州市红花水电有限公司闲置土地 173 亩，租金 5,190.00 元/年，该合同已于 2023 年 4 月 10 日予以解除，相关土地租金计算至 2022 年 12 月 31 日

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,837,333.77	100.00	129,449.17	0.32	39,707,884.60
合 计	39,837,333.77	100.00	129,449.17	0.32	39,707,884.60

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,711,978.20	100.00	115,559.89	0.32	35,596,418.31
合 计	35,711,978.20	100.00	115,559.89	0.32	35,596,418.31

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,090,039.49	100.00	4,009,306.10	7.85	47,080,733.39
合 计	51,090,039.49	100.00	4,009,306.10	7.85	47,080,733.39

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,128,474.25	100.00	1,738,132.57	3.77	44,390,341.68
合 计	46,128,474.25	100.00	1,738,132.57	3.77	44,390,341.68

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,889,833.77	129,449.17	0.50	23,111,978.20	115,559.89	0.50
合并范围内关联方组合	13,947,500.00			12,600,000.00		
小 计	39,837,333.77	129,449.17	0.32	35,711,978.20	115,559.89	0.32

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	41,600,039.49	4,009,306.10	9.64	40,188,474.25	1,738,132.57	4.32
合并范围内关联方组合	9,490,000.00			5,940,000.00		
小 计	51,090,039.49	4,009,306.10	7.85	46,128,474.25	1,738,132.57	3.77

按组合计提坏账的确认标准及说明:

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,889,833.77	129,449.17	0.50	23,111,978.20	115,559.89	0.50
1-2年						

账龄	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
小计	25,889,833.77	129,449.17	0.50	23,111,978.20	115,559.89	0.50

(续上表)

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,308,531.58	146,542.65	0.50	30,810,268.61	154,051.34	0.50
1-2年	2,913,302.27	145,665.11	5.00	4,528,846.53	226,442.33	5.00
2-3年	4,528,846.53	905,769.31	20.00	3,567,978.19	713,595.63	20.00
3-4年	3,567,978.19	1,783,989.10	50.00	1,270,204.92	635,102.47	50.00
4-5年	1,270,204.92	1,016,163.93	80.00	11,176.00	8,940.80	80.00
5年以上	11,176.00	11,176.00	100.00			
小计	41,600,039.49	4,009,306.10	9.64	40,188,474.25	1,738,132.57	4.32

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	30,347,333.77	26,221,978.20	32,858,531.58	34,220,268.61
1-2年	3,550,000.00	3,550,000.00	6,323,302.27	7,058,846.53
2-3年	3,410,000.00	3,410,000.00	7,058,846.53	3,567,978.19
3-4年	2,530,000.00	2,530,000.00	3,567,978.19	1,270,204.92
4-5年			1,270,204.92	11,176.00
5年及其以上			11,176.00	
合计	39,837,333.77	35,711,978.20	51,090,039.49	46,128,474.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-3月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	115,559.89	13,889.28						129,449.17
合计	115,559.89	13,889.28						129,449.17

2) 2022 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,009,306.10	-3,893,746.21						115,559.89
合计	4,009,306.10	-3,893,746.21						115,559.89

3) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,738,132.57	2,271,173.53						4,009,306.10
合计	1,738,132.57	2,271,173.53						4,009,306.10

4) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	559,360.06	1,178,772.51						1,738,132.57
合计	559,360.06	1,178,772.51						1,738,132.57

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	25,259,030.85	63.41	126,295.15
广西象州航桂能源有限公司	7,067,500.00	17.74	
广西防城港西江能源有限公司	4,547,500.00	11.42	
广西西江环境能源科技产业有限公司	1,885,000.00	4.73	
广西陆川西江能源投资有限公司	447,500.00	1.12	
小计	39,206,530.85	98.42	126,295.15

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	21,858,428.18	61.21	109,292.14
广西象州航桂能源有限公司	6,260,000.00	17.53	
广西防城港西江能源有限公司	4,170,000.00	11.68	
广西西江环境能源科技产业有限公司	1,840,000.00	5.15	
广西北港金控投资有限公司	412,244.30	1.15	2,061.22
小 计	34,540,672.48	96.72	111,353.36

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	27,201,806.02	53.24	136,009.02
广西西江开发投资集团有限公司	14,398,233.47	28.18	3,873,297.08
广西象州航桂能源有限公司	4,680,000.00	9.16	
广西防城港西江能源有限公司	3,110,000.00	6.09	
广西西江环境能源科技产业有限公司	1,700,000.00	3.33	
小 计	51,090,039.49	100.00	4,009,306.10

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	27,896,966.34	60.48	139,484.83
广西西江开发投资集团有限公司	12,291,507.91	26.64	1,598,647.74
广西象州航桂能源有限公司	2,840,000.00	6.16	
广西防城港西江能源有限公司	1,910,000.00	4.14	
广西西江环境能源科技产业有限公司	1,190,000.00	2.58	
小 计	46,128,474.25	100.00	1,738,132.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收股利	95,829,052.55	95,829,052.55	238,182,282.00	236,429,060.24

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应收款	608, 505, 620. 72	613, 187, 789. 69	602, 816, 283. 94	828, 466, 316. 90
合 计	704, 334, 673. 27	709, 016, 842. 24	840, 998, 565. 94	1, 064, 895, 377. 14

(2) 应收股利

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
广西田东西江能源有限公司			7, 744, 470. 14	5, 991, 248. 38
广西柳州市桂柳水电有限公司	95, 829, 052. 55	95, 829, 052. 55	95, 829, 052. 55	95, 829, 052. 55
广西柳州市红花水电有限公司			134, 608, 759. 31	134, 608, 759. 31
小 计	95, 829, 052. 55	95, 829, 052. 55	238, 182, 282. 00	236, 429, 060. 24

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	608, 747, 444. 64	100. 00	241, 823. 92	0. 04	608, 505, 620. 72
小 计	608, 747, 444. 64	100. 00	241, 823. 92	0. 04	608, 505, 620. 72

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	613, 379, 946. 70	100. 00	192, 157. 01	0. 03	613, 187, 789. 69
小 计	613, 379, 946. 70	100. 00	192, 157. 01	0. 03	613, 187, 789. 69

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	605, 469, 490. 11	100. 00	2, 653, 206. 17	0. 44	602, 816, 283. 94
小 计	605, 469, 490. 11	100. 00	2, 653, 206. 17	0. 44	602, 816, 283. 94

(续上表)

种 类	2020. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	838,223,726.41	100.00	9,757,409.51	1.16	828,466,316.90
小计	838,223,726.41	100.00	9,757,409.51	1.16	828,466,316.90

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	607,201,270.36			612,827,110.54		
账龄组合	1,546,174.28	241,823.92	15.64	552,836.16	192,157.01	34.76
其中：1年以内	1,194,782.28	59,739.12	5.00	201,444.16	10,072.21	5.00
1-2年						
2-3年	43,056.00	12,916.80	30.00	43,056.00	12,916.80	30.00
3-4年	258,336.00	129,168.00	50.00	258,336.00	129,168.00	50.00
4-5年	50,000.00	40,000.00	80.00	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上						
小计	608,747,444.64	241,823.92	0.04	613,379,946.70	192,157.01	0.03

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	592,366,586.63			660,911,419.52		
账龄组合	13,102,903.48	2,653,206.17	20.25	177,312,306.89	9,757,409.51	5.50
其中：1年以内	4,602,272.70	230,113.63	5.00	172,957,732.09	8,647,886.61	5.00
1-2年	4,146,055.98	414,605.60	10.00	1,327,141.53	132,714.16	10.00
2-3年	1,327,141.53	398,142.47	30.00	2,721,981.31	816,594.39	30.00
3-4年	2,721,981.31	1,360,990.66	50.00	280,490.75	140,245.38	50.00
4-5年	280,490.75	224,392.60	80.00	24,961.21	19,968.97	80.00
5年以上	24,961.21	24,961.21	100.00			
小计	605,469,490.11	2,653,206.17	0.44	838,223,726.41	9,757,409.51	1.16

2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	289,841,270.70	271,239,403.92	194,867,538.72	540,008,813.63
1-2 年	163,353,962.16	161,396,963.89	278,233,664.85	204,894,870.72
2-3 年	30,628,381.36	98,095,620.51	90,258,574.41	91,160,590.10
3-4 年	80,723,989.70	44,090,639.66	41,804,260.17	2,134,490.75
4-5 年	44,199,840.72	38,557,318.72	280,490.75	24,961.21
5 年以上			24,961.21	
合 计	608,747,444.64	613,379,946.70	605,469,490.11	838,223,726.41

3) 坏账准备变动情况

① 2023 年 1-3 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	10,072.21		182,084.80	192,157.01
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-4,305.60	4,305.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	49,666.91	4,305.60	-4,305.60	49,666.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	59,739.12		182,084.80	241,823.92

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	230,113.63	414,605.60	2,008,486.94	2,653,206.17
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-4,305.60	4,305.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-220,041.42	-410,300.00	-1,830,707.74	-2,461,049.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,072.21		182,084.80	192,157.01

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	8,647,886.61	132,714.16	976,808.74	9,757,409.51
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-207,302.80	207,302.80		
--转入第三阶段		-132,714.15	132,714.15	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,210,470.18	207,302.79	898,964.05	-7,104,203.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	230,113.63	414,605.60	2,008,486.94	2,653,206.17

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	145,144.59	330,438.94	36,192.54	511,776.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-66,357.08	66,357.08		
--转入第三阶段		-272,198.13	272,198.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,569,099.10	8,116.27	668,418.07	9,245,633.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,647,886.61	132,714.16	976,808.74	9,757,409.51

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内关联方往来款	607,204,859.12	612,827,110.54	592,366,586.63	660,911,419.52
押金保证金	357,442.00	357,442.00	308,336.00	308,336.00
备用金	138,300.00		45,150.83	
拆借款			10,287,634.98	176,448,530.86
股权转让款			2,338,000.00	
其他	1,040,314.09	178,887.74	119,314.06	528,592.51
合 计	608,740,915.21	613,363,440.28	605,465,022.50	838,196,878.89

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2023年3月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西柳州市古顶水电有限公司	合并范围内关联方往来款	337,759,717.97	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	55.48	
广西象州航桂能源有限公司	合并范围内关联方往来款	189,989,515.28	1年以内、1-2年	31.21	
广西融水县瑞东水电开发有限公司	合并范围内关联方往来款	70,301,046.37	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	11.55	
广西陆川西江能源投资有限公司	合并范围内关联方往来款	9,154,579.50	1年以内	1.51	
广西壮族自治区港航发展中心	其他	850,000.00	1年以内	0.14	42,500.00
小计		608,054,859.12		99.89	42,500.00

② 2022年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西柳州市古顶水电有限公司	合并范围内关联方往来款	334,208,467.98	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	54.49	
广西象州航桂能源有限公司	合并范围内关联方往来款	198,064,229.17	1年以内、1-2年、2-3年	32.29	
广西融水县瑞东水电开发有限公司	合并范围内关联方往来款	63,399,833.89	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	10.33	
广西陆川西江能源投资有限公司	合并范围内关联方往来款	17,154,579.50	1年以内	2.80	
广西北港商贸有限公司	保证金	258,336.00	3-4年	0.04	129,168.00
小计		613,085,446.54		99.95	129,168.00

③ 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西象州航桂能源有限公司	合并范围内关联方往来款	300,842,981.94	1年以内、1-2年	49.69	
广西柳州市古顶水电有限公司	合并范围内关联方往来款	181,827,400.94	1年以内、1-2年、2-3年	30.03	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西融水县瑞东水电开发有限公司	合并范围内关联方往来款	55,024,751.30	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	9.09	
广西柳州市桂柳水电有限公司	合并范围内关联方往来款	22,935,623.61	1年以内、1-2年	3.79	
西江股份电力上网收费权绿色资产支持专项计划	合并范围内关联方往来款	16,606,084.48	1年以内	2.74	
小计		577,236,842.27		95.34	

④ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西象州航桂能源有限公司	合并范围内关联方往来款	320,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	38.18	
广西西江开发投资集团有限公司	合并范围内关联方往来款	176,446,159.73	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	21.05	9,686,546.14
广西柳州市古顶水电有限公司	合并范围内关联方往来款	169,509,709.12	1年以内、1-2年	20.22	
广西田东西江能源有限公司	合并范围内关联方往来款	58,999,999.00	1年以内、1-2年	7.04	
广西融水县瑞东水电开发有限公司	合并范围内关联方往来款	53,728,589.92	1年以内、1-2年、2-3年	6.41	
小计		778,684,457.77		92.90	9,686,546.14

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	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	2,816,617,607.03	72,847,400.00	2,743,770,207.03	2,816,617,607.03	72,847,400.00	2,743,770,207.03
对联营、合营企业投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	2,836,617,607.03	72,847,400.00	2,763,770,207.03	2,836,617,607.03	72,847,400.00	2,763,770,207.03

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	2,791,617,607.03	72,847,400.00	2,718,770,207.03	2,769,898,807.03	72,847,400.00	2,697,051,407.03
对联营、合营企业投资	20,000,000.00		20,000,000.00			
合 计	2,811,617,607.03	72,847,400.00	2,738,770,207.03	2,769,898,807.03	72,847,400.00	2,697,051,407.03

(2) 对子公司投资

1) 2023年3月31日

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广西西江环境能源科技 产业有限公司	49,794,292.15			49,794,292.15		
广西防城港西江能源有 限公司	144,203,500.00			144,203,500.00		
广西百色西江能源有限 公司	25,200,000.00			25,200,000.00		
广西象州航桂能源有限 公司	212,134,081.92			212,134,081.92		
广西融水县瑞东水电开 发有限公司	14,102,413.88			14,102,413.88		
广西田东西江能源有限 公司	29,640,000.00			29,640,000.00		
广西柳州市桂柳水电有 限公司	618,759,600.00			618,759,600.00		
广西柳州市红花水电有 限公司	1,562,814,000.00			1,562,814,000.00		
广西柳州市古顶水电有 限公司	72,847,400.00			72,847,400.00		72,847,400.00
广西陆川西江能源投资 有限公司	87,122,319.08			87,122,319.08		
小 计	2,816,617,607.03			2,816,617,607.03		72,847,400.00

2) 2022年12月31日

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广西西江环境能源科技 产业有限公司	111,916,611.23	20,000,000.00	82,122,319.08	49,794,292.15		
广西防城港西江能源有 限公司	144,203,500.00			144,203,500.00		
广西百色西江能源有限 公司	25,200,000.00			25,200,000.00		
广西象州航桂能源有限 公司	212,134,081.92			212,134,081.92		
广西融水县瑞东水电开 发有限公司	14,102,413.88			14,102,413.88		
广西田东西江能源有限 公司	29,640,000.00			29,640,000.00		
广西柳州市桂柳水电有 限公司	618,759,600.00			618,759,600.00		
广西柳州市红花水电有 限公司	1,562,814,000.00			1,562,814,000.00		
广西柳州市古顶水电有 限公司	72,847,400.00			72,847,400.00		72,847,400.00
广西陆川西江能源投资 有限公司		87,122,319.08		87,122,319.08		
小 计	2,791,617,607.03	107,122,319.08	82,122,319.08	2,816,617,607.03		72,847,400.00

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广西西江环境能源科技 产业有限公司	111,916,611.23			111,916,611.23		
广西防城港西江能源有 限公司	136,360,000.00	7,843,500.00		144,203,500.00		
广西百色西江能源有限 公司	25,200,000.00			25,200,000.00		
广西象州航桂能源有限 公司	186,858,781.92	25,275,300.00		212,134,081.92		
广西融水县瑞东水电开 发有限公司	14,102,413.88			14,102,413.88		
广西田东西江能源有限 公司	41,040,000.00		11,400,000.00	29,640,000.00		
广西柳州市桂柳水电有 限公司	618,759,600.00			618,759,600.00		
广西柳州市红花水电有 限公司	1,562,814,000.00			1,562,814,000.00		
广西柳州市古顶水电有 限公司	72,847,400.00			72,847,400.00		72,847,400.00
小 计	2,769,898,807.03	33,118,800.00	11,400,000.00	2,791,617,607.03		72,847,400.00

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广西西江环境能源科技 产业有限公司	111,916,611.23			111,916,611.23		
广西防城港西江能源有 限公司	113,300,000.00	23,060,000.00		136,360,000.00		
广西百色西江能源有限 公司	25,200,000.00			25,200,000.00		
广西象州航桂能源有限 公司	144,018,781.92	42,840,000.00		186,858,781.92		
广西融水县瑞东水电开 发有限公司	14,102,413.88			14,102,413.88		
广西田东西江能源有限 公司	41,040,000.00			41,040,000.00		
广西柳州市桂柳水电有 限公司	618,759,600.00			618,759,600.00		
广西柳州市红花水电有 限公司	1,562,814,000.00			1,562,814,000.00		
广西柳州市古顶水电有 限公司	72,847,400.00			72,847,400.00		72,847,400.00
小 计	2,703,998,807.03	65,900,000.00		2,769,898,807.03		72,847,400.00

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2023 年 1-3 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
广西中船北港新能源科技有限公司	20,000,000.00				
合计	20,000,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
广西中船北港新能源科技有限公司					20,000,000.00	
合计					20,000,000.00	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
广西中船北港新能源科技有限公司	20,000,000.00				
合计	20,000,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
广西中船北港新能源科技有限公司					20,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合计					20,000,000.00	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
广西中船北港新能源科技有限公司		20,000,000.00			
合计		20,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
广西中船北港新能源科技有限公司					20,000,000.00	
合计					20,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,324,179.99	31,783,598.23	387,750,576.92	125,033,032.83
其他业务收入	1,564,990.53	1,219,278.27	4,285,778.78	6,543,805.69
合计	66,889,170.52	33,002,876.50	392,036,355.70	131,576,838.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	66,711,715.53	32,761,251.78	390,826,122.45	129,068,492.55

(续上表)

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	324,087,584.89	114,396,166.20	338,660,525.00	113,476,004.54
其他业务收入	3,353,148.65	3,294,483.27	3,221,250.16	3,196,962.00
合 计	327,440,733.54	117,690,649.47	341,881,775.16	116,672,966.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	327,436,641.50	117,690,649.47	341,877,506.13	116,672,966.54

2. 投资收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,723,454.74	9,914,742.84	240,128,381.33
处置长期股权投资产生的投资收益			4,938,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		213,566.08	412,688.52	320,382.88
合 计		1,937,020.82	15,265,431.36	240,448,764.21

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	6.02	6.20	6.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14	5.99	6.14	6.69

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	0.96	1.79	1.94	-0.02	0.96	1.79	1.94
扣除非经常性损益	-0.02	0.96	1.77	1.87	-0.02	0.96	1.77	1.87

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年 1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
后归属于公司普通股股东的净利润								

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,823,693.34	286,640,097.55	275,699,754.09	298,313,753.43
非经常性损益	B	-423,014.76	1,383,788.75	2,768,455.86	10,221,462.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,400,678.58	285,256,308.80	272,931,298.23	288,092,291.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,106,181,784.85	4,337,398,105.73	4,305,573,178.94	4,154,259,425.51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		480,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		7.00		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			250,000,000.00	147,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	报告期专项储备变动增加归属于公司普通股股东的净资产	I1	3,465,972.66	2,143,581.57	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.50	1.00	
	转让子公司部分股权未丧失控制引起的净资产变动	I2			6,125,172.70
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			2.00	

项 目	序号	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
报告期月份数	K	3.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	5,104,002,924.51	4,760,896,786.30	4,444,443,918.10	4,303,416,302.23
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-0.15%	6.02%	6.20%	6.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-0.14%	5.99%	6.14%	6.69%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,823,693.34	286,640,097.55	275,699,754.09	298,313,753.43
非经常性损益	B	-423,014.76	1,383,788.75	2,768,455.86	10,221,462.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-7,400,678.58	285,256,308.80	272,931,298.23	288,092,291.19
期初股份总数	D	400,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F		246,000,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		7.00		
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	3.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	400,000,000.00	297,500,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.02	0.96	1.79	1.94

项 目	序号	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
扣除非经常损益基本 每股收益	N=C/L	-0.02	0.96	1.77	1.87

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 3 月 31 日比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应付职工薪酬	26,537,319.30	19,362,207.43	37.06%	主要系年终奖以及企业年金支付 时间差异导致
专项储备	5,609,554.23	2,143,581.57	1.62 倍	计提安全生产费导致

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		16,610,000.00	-100.00%	主要系西江股份电力上网收费权 绿色资产支持专项计划清算完毕 所致
其他应收款	20,627,833.38	30,936,830.13	-33.32%	主要系表外关联方归还资金拆借 款及利息所致
在建工程	185,726,347.39	82,335,426.42	1.26 倍	主要系大型工程桂平郁江电站投 入增加所致
应交税费	23,382,364.13	55,956,434.35	-58.21%	主要系缴纳以前年度库区基金导 致减少
其他应付款	42,014,262.82	296,200,319.35	-85.82%	主要系归还关联方拆借款导致减 少
一年内到期的非流 动负债	210,379,390.19	375,102,410.29	-43.91%	主要系偿还一年内到期的西江股 份电力上网收费权绿色资产支持 专项计划债券导致减少
应付债券		186,658,157.22	-100.00%	主要系公司提前清偿了发行的西 江股份电力上网收费权绿色资产 支持专项计划债券所致
股本	400,000,000.00	154,000,000.00	1.60 倍	主要系公司股东货币增资所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	10,805,885.48	1,669,142.02	5.47 倍	主要系收回表外关联方拆借款及 电费转回坏账准备
资产减值损失	-17,798,617.10	-2,858,842.71	5.23 倍	主要系象州光伏电站（三期）拆除 计提资产减值准备以及报废资产 计提减值准备

营业外支出	6,878,770.83	39,960.68	17.11 倍	主要系象州光伏电站（三期）拆除计提拆除费及移装费预计损失
-------	--------------	-----------	---------	------------------------------

3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	496,370,248.80	125,466,267.40	2.96 倍	主要系公司增加了长期借款所致
其他应收款	30,936,830.13	187,898,034.47	-83.54%	主要系西江集团归还资金拆借款所致
在建工程	82,335,426.42	44,320,645.23	85.77%	主要系大型工程桂平郁江电站正在建设所致
使用权资产	372,862,012.29			主要系执行新租赁准则所致
长期待摊费用	656,194.93	17,713,308.30	-96.30%	主要系执行新租赁准则，将陆川项目土地预付的租赁费用从长期待摊费用列报为使用权资产所致
递延所得税资产	17,993,300.71	6,758,926.72	1.66 倍	主要系收到的与资产相关的政府补助以及执行新租赁准则，税会差异导致确认递延所得税资产
其他非流动资产	23,642,248.43	92,562,523.32	-74.46%	主要系古顶光伏项目在 2020 年预付了大额工程款，工程于 2021 年启动所致
应付账款	159,945,767.35	202,308,159.29	-20.94%	主要系 2021 年公司偿还了柳州市防洪排涝工程管理处红花电站库区回水影响处理工程款所致
应付职工薪酬	19,589,816.36	12,180,932.39	60.82%	主要系年终奖支付时间差异导致
应付债券	186,658,157.22	326,082,277.97	-42.76%	主要系按期清偿债券本金及利息所致
租赁负债	353,681,023.55			主要系执行新租赁准则所致
递延收益	25,682,930.58			主要系当期收到通航设施补偿的政府补助所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
投资收益	410,678.94	9,381,527.44	-95.62%	主要系 2020 年柳州市防洪排涝工程管理处豁免以前年度的防洪运行费 902.00 万元所致
信用减值损失	1,669,142.02	-16,737,810.78	-1.10 倍	主要系西江集团归还资金拆借款导致计提的坏账准备减少所致

广西北部湾陆海新能源股份有限公司

二〇二一年九月十二日



营业执照

SCJDGL (副本) SCJDGL

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关

2023年02月28日

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



仅为出具广西北部湾陆海新能源股份有限公司IPO申报审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 不得用于任何其他用途, 亦不得向第三方转让或披露。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0015310

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 胡少先
 主任会计师:
 经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 33000001
 批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号



批准执业日期: 1998年11月2日设立, 2011年11月28日改制
 仅为出具其广西北部湾陆海新能源股份有限公司IPO申报审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会
 合格专用章 (四川)
 2021.5.24

姓名 彭卓
 Full name 彭卓
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1983-01-23
 Date of birth 1983-01-23
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 身份证号码 510525198301230012
 Identity card No. 510525198301230012

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002430703
 No. of Certificate: 110002430703

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 12 月 30 日
 Date of Issuance: 2015 年 12 月 30 日

合格专用章 (四川)
 2019.10.9
 (四川)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章 (四川)
 2019.10.9
 (四川)

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

安永华明成都
 事务所
 City of the transferee
 2019 年 05 月 21 日
 Date of the transferee

四川钰华纳
 事务所
 City of the transferee
 2019 年 05 月 21 日
 Date of the transferee

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

四川钰华纳
 事务所
 City of the transferee
 2019 年 05 月 21 日
 Date of the transferee

仅为出具广西北部湾陆海新能源股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭卓是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

姓名 Full name	陈继平
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1987-12-26
工作单位 Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码 Identity card No.	513821198712260690

证书编号: No. of Certificate	330000015591
所属注册协会: Registered Institute of CPAs	四川注册会计师协会
注册日期: Registration Date	2016 年 08 月 03 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018.3.31
合格专用章
(四川)

2019.4.25
合格专用章
(四川)

2017年03月
合格专用章
(四川)

仅为出具广西北部湾陆海新源股份有限公司IPO申报审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈继平是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记 Annual Renewal Registration	年度检验登记 Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
	
陈继平 330000015591	陈继平 330000015591
年 月 日	年 月 日

