

广西能源股份有限公司
2025 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-----------|
| 审计报告 | 1-5 |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-123 |

审计报告

XYZH/2026NNAA1B0048
广西能源股份有限公司

广西能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西能源股份有限公司（以下简称广西能源公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了广西能源公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于广西能源公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 1. 收入确认 | |
|--|--|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| 如附注“五、46”所述，2025 年度，广西能源公司营业收入 371,298.81 万元，收入是广西能源公司业绩的主要来源， | 我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解与收入确认相关的控制程序，评估并测试了与收入确认相关的关键内部控制； (2) 检查主要的销售合同及电量结算单等资料，识别与收入 |



| | |
|---------------------------------------|---|
| <p>是评价业绩的关键指标。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> | <p>确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>（3）对营业收入以及毛利执行实质性分析程序，并与同行业进行对比分析，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）获取上网电量结算单进行检查，核实发电业务营业收入确认的准确性；</p> <p>（5）向电网公司、重要客户发函，对收入确认和应收账款余额进行函证；</p> <p>（6）执行截止测试，重点对资产负债表日前后确认的收入执行抽样截止测试，核对电量结算单等，以评估收入是否在恰当的期间确认，并对期后回款情况进行检查，确认营业收入是否存在重大跨期情形；</p> <p>（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p> |
|---------------------------------------|---|

2. 火电业务固定资产减值

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|--|---|
| <p>如附注“五、14”所述，截至2025年12月31日，广西能源公司火电业务固定资产账面价值为356,645.47万元，金额重大。鉴于火电业务存在经营亏损情况，且其固定资产减值测试过程涉及管理层重大会计判断与估计，具有较高复杂性。因此，我们将火电业务固定资产减值事项识别为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解和评价管理层与固定资产减值相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>（2）获取和复核管理层关于是否存在固定资产减值迹象的判断；</p> <p>（3）评价管理层对固定资产减值范围认定是否恰当；</p> <p>（4）评价公司聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（5）评价固定资产减值测算的可回收金额的依据和过程，评价管理层在确定预计未来现金流量现值时所采用的收入增长率等关键假设的合理性；</p> <p>（6）评价管理层及其外部专家确定预计未来现金流量现值的方法的适当性以及所使用的折现率的合理性；</p> |



| | |
|--|---------------------------------------|
| | (7) 评价在财务报告中有关固定资产减值的披露是否符合企业会计准则的要求。 |
|--|---------------------------------------|

四、其他信息

广西能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广西能源公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广西能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广西能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广西能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。



(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广西能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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广西能源公司不能持续经营。

(5) 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。

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



（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二六年三月二十五日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广西能源股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 2,399,548,890.15 | 2,105,665,874.56 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 3,268,753.18 | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 五、3 | 92,725,509.78 | 122,680,898.04 |
| 应收账款 | 五、4 | 504,825,516.85 | 527,685,319.91 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 五、6 | 31,854,745.79 | 12,908,785.97 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、5 | 59,072,848.12 | 301,292,683.39 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | 500,000.00 | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、7 | 75,928,103.98 | 203,657,901.83 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | 五、8 | 31,673,288.31 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、9 | 682,171,868.11 | 613,594,787.32 |
| 流动资产合计 | | 3,881,069,524.27 | 3,887,486,251.02 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | 五、10 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 五、11 | 1,314,942,884.48 | 357,415,119.49 |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 五、12 | 2,582,176.00 | 1,314,341,567.10 |
| 投资性房地产 | 五、13 | 127,443,792.07 | 130,954,389.19 |
| 固定资产 | 五、14 | 15,601,411,390.41 | 14,397,155,864.17 |
| 在建工程 | 五、15 | 1,046,374,238.59 | 1,799,050,167.93 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 五、16 | 43,114,633.91 | 103,590,434.43 |
| 无形资产 | 五、17 | 448,455,001.88 | 458,562,125.73 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 商誉 | 五、18 | 168,830,747.54 | 274,309,652.48 |
| 长期待摊费用 | 五、19 | 44,432,769.10 | 54,602,154.12 |
| 递延所得税资产 | 五、20 | 166,994,640.22 | 206,157,809.34 |
| 其他非流动资产 | 五、21 | 236,602,133.55 | 304,368,943.89 |
| 非流动资产合计 | | 19,203,184,407.75 | 19,402,508,227.87 |
| 资产总计 | | 23,084,253,932.02 | 23,289,994,478.89 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 广西能源股份有限公司

| 项 目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、23 | 3,209,834,585.59 | 3,609,202,491.12 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 五、24 | 500,274,917.22 | 506,918,252.77 |
| 应付账款 | 五、25 | 1,168,732,133.80 | 2,134,364,595.68 |
| 预收款项 | 五、27 | 32,171,136.83 | 6,072,145.18 |
| 合同负债 | 五、28 | 23,736,896.45 | 25,251,539.48 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、29 | 2,322,099.57 | 3,049,453.07 |
| 应交税费 | 五、30 | 68,085,794.89 | 62,826,253.30 |
| 其他应付款 | 五、26 | 418,190,939.13 | 374,985,457.52 |
| 其中: 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | 4,702,533.10 | 2,205,000.00 |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 持有待售负债 | 五、31 | 1,931.48 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、32 | 1,696,161,792.78 | 1,995,686,317.27 |
| 其他流动负债 | 五、33 | 22,268,767.36 | 316,538,485.86 |
| 流动负债合计 | | 7,141,780,995.10 | 9,034,894,991.25 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | 五、34 | 8,635,668,508.39 | 7,374,256,889.52 |
| 应付债券 | 五、35 | 765,862,070.31 | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 五、36 | 41,832,971.53 | 99,306,717.44 |
| 长期应付款 | 五、37 | 1,266,163,022.05 | 1,507,999,150.05 |
| 长期应付职工薪酬 | 五、38 | 3,222,094.14 | 2,003,964.34 |
| 预计负债 | 五、39 | - | 101,931,666.67 |
| 递延收益 | 五、40 | 44,421,826.95 | 34,324,961.67 |
| 递延所得税负债 | 五、20 | 79,158,781.70 | 129,248,010.05 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 10,836,329,275.07 | 9,249,071,359.74 |
| 负债合计 | | 17,978,110,270.17 | 18,283,966,350.99 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 五、41 | 1,465,710,722.00 | 1,465,710,722.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、42 | 635,611,325.61 | 635,611,325.61 |
| 减: 库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | 五、43 | 11,773,575.88 | 4,084,701.43 |
| 盈余公积 | 五、44 | 279,213,804.85 | 267,488,479.88 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、45 | 355,281,557.65 | 621,936,180.15 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,747,590,985.99 | 2,994,831,409.07 |
| 少数股东权益 | | 2,358,552,675.86 | 2,011,196,718.83 |
| 股东权益合计 | | 5,106,143,661.85 | 5,006,028,127.90 |
| 负债和股东权益总计 | | 23,084,253,932.02 | 23,289,994,478.89 |

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广西能源股份有限公司

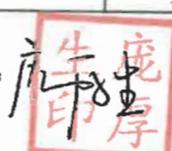
单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,195,474,779.03 | 1,558,825,787.88 |
| 交易性金融资产 | | 3,268,753.18 | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | 62,916,914.33 | 235,085,759.31 |
| 应收账款 | 十六、1 | 138,399,835.68 | 191,740,056.94 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | | 2,831,923.53 | 3,157,480.24 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 2,990,079,879.75 | 2,654,385,103.80 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 2,795,000.00 | 17,595,000.00 |
| 存货 | | 1,426,832.44 | 1,495,823.27 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | 31,673,288.31 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 30,030,437.16 | 27,880,912.28 |
| 流动资产合计 | | 5,456,102,643.41 | 4,672,570,923.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 6,418,599,478.03 | 5,116,328,949.42 |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | 2,582,176.00 | 1,314,341,567.10 |
| 投资性房地产 | | 127,443,792.07 | 130,954,389.19 |
| 固定资产 | | 1,672,826,019.27 | 1,632,446,770.70 |
| 在建工程 | | 205,633,682.20 | 306,252,141.53 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | 538,649.45 | 570,027.05 |
| 无形资产 | | 77,409,692.06 | 77,760,448.04 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 16,559,520.83 | 20,475,609.11 |
| 递延所得税资产 | | 78,610,874.76 | 117,589,883.74 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 8,600,203,884.67 | 8,716,719,785.88 |
| 资产总计 | | 14,056,306,528.08 | 13,389,290,709.60 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 广西能源股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 2,286,763,855.84 | 2,407,808,272.91 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | 439,274,917.22 | 558,318,252.77 |
| 应付账款 | | 852,882,782.12 | 656,035,107.20 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | | 28,630,583.77 | 4,536,896.56 |
| 应付职工薪酬 | | 738,243.19 | 1,292,235.25 |
| 应交税费 | | 12,948,533.58 | 6,480,505.06 |
| 其他应付款 | | 2,517,720,651.74 | 2,113,051,417.60 |
| 其中: 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 持有待售负债 | | 1,931.48 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,023,062,857.15 | 1,252,349,092.64 |
| 其他流动负债 | | 6,641,563.55 | 305,095,296.55 |
| 流动负债合计 | | 7,168,665,919.64 | 7,304,967,076.54 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 2,100,555,000.00 | 1,879,631,800.00 |
| 应付债券 | | 765,862,070.31 | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | 536,384.29 | 559,401.65 |
| 长期应付款 | | 1,052,320,705.71 | 1,162,072,226.02 |
| 长期应付职工薪酬 | | 1,133,395.36 | 628,210.97 |
| 预计负债 | | - | 101,931,666.67 |
| 递延收益 | | 5,569,034.71 | 2,253,788.45 |
| 递延所得税负债 | | 74,315,323.68 | 123,539,729.82 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 4,000,291,914.06 | 3,270,616,823.58 |
| 负债合计 | | 11,168,957,833.70 | 10,575,583,900.12 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 1,465,710,722.00 | 1,465,710,722.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 644,288,122.70 | 644,288,122.70 |
| 减: 库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | 1,602,312.52 | 1,242,355.65 |
| 盈余公积 | | 264,318,050.94 | 252,592,725.97 |
| 未分配利润 | | 511,429,486.22 | 449,872,883.16 |
| 股东权益合计 | | 2,887,348,694.38 | 2,813,706,809.48 |
| 负债和股东权益总计 | | 14,056,306,528.08 | 13,389,290,709.60 |

法定代表人:


梁晓红
4511020174124

主管会计工作负责人:


庞厚

会计机构负责人:


陈洪





合并利润表
2025年度

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| 营业总收入 | | 3,712,988,055.57 | 3,931,633,998.09 |
| 其中：营业收入 | 五、46 | 3,712,988,055.57 | 3,931,633,998.09 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 3,645,409,383.01 | 3,572,189,993.80 |
| 其中：营业成本 | 五、46 | 2,976,261,276.73 | 2,932,806,862.07 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 五、47 | 42,712,224.21 | 31,108,252.96 |
| 销售费用 | 五、48 | 911,707.89 | 1,031,748.24 |
| 管理费用 | 五、49 | 161,317,849.79 | 149,926,699.93 |
| 研发费用 | 五、50 | 20,532,933.82 | 16,893,092.03 |
| 财务费用 | 五、51 | 443,673,390.57 | 440,423,338.57 |
| 其中：利息费用 | | 436,265,331.04 | 425,622,164.88 |
| 利息收入 | | 16,166,389.88 | 13,669,657.78 |
| 加：其他收益 | 五、52 | 6,554,018.66 | 5,275,400.30 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、54 | -13,734,685.55 | 1,129,870.14 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -12,557,925.93 | -21,901,451.50 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、53 | 26,847,487.43 | 200,251,832.62 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、55 | 1,700,339.41 | -37,605,091.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、56 | -170,205,439.40 | -33,369,828.27 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、57 | 35,737,530.37 | -19,543.22 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -45,522,076.52 | 495,106,644.78 |
| 加：营业外收入 | 五、58 | 70,969,442.01 | 16,177,747.40 |
| 减：营业外支出 | 五、59 | 16,829,345.82 | 113,729,991.80 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,618,019.67 | 397,554,400.38 |
| 减：所得税费用 | 五、60 | 53,561,122.18 | 192,756,310.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,943,102.51 | 204,798,089.52 |
| （一）按经营持续性分类 | | -44,943,102.51 | 204,798,089.52 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -44,943,102.51 | 204,798,089.52 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | -44,943,102.51 | 204,798,089.52 |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -210,957,975.87 | 62,987,971.36 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 166,014,873.36 | 141,810,118.16 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属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 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | -44,943,102.51 | 204,798,089.52 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | -210,957,975.87 | 62,987,971.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 166,014,873.36 | 141,810,118.16 |
| 八、每股收益： | | - | - |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.1439 | 0.0430 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | - | - |

法定代表人：

4511020174124

主管会计工作负责人：

印厚

会计机构负责人：

印洪



母公司利润表
2025年度

单位：人民币元

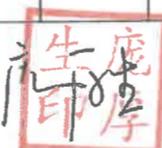
编制单位：广西能源股份有限公司

| 项目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 1,885,484,406.19 | 1,874,233,477.40 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 1,739,290,142.99 | 1,507,164,808.25 |
| 税金及附加 | | 8,792,863.10 | 9,607,173.55 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | | 76,289,568.73 | 74,303,102.99 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | 229,084,442.68 | 247,655,852.13 |
| 其中：利息费用 | | 257,049,690.14 | 241,066,428.33 |
| 利息收入 | | 48,025,832.06 | 54,837,940.54 |
| 加：其他收益 | | 1,050,538.98 | 795,780.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 189,630,338.03 | -37,904,128.92 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -15,565,162.31 | -26,676,693.85 |
| 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） | | 26,847,487.43 | 200,251,832.62 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 5,473,430.07 | -19,393,637.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -22,516,217.58 | -1,775,813.16 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 23,328,145.72 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 55,841,111.34 | 177,476,574.36 |
| 加：营业外收入 | | 54,605,942.97 | 2,130,176.04 |
| 减：营业外支出 | | 3,439,201.78 | 102,798,065.14 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 107,007,852.53 | 76,808,685.26 |
| 减：所得税费用 | | -10,245,397.16 | 8,168,454.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 117,253,249.69 | 68,640,230.59 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 117,253,249.69 | 68,640,230.59 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 5.其他 | | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| 6.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 7.其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 117,253,249.69 | 68,640,230.59 |

法定代表人：


3511020174124

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并现金流量表
2025年度

单位：人民币元

编制单位：广西能源股份有限公司

| 项 目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,233,206,706.72 | 4,140,177,368.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 8,947,302.94 | 3,363,538.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、61 | 267,876,880.52 | 316,418,694.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,510,030,890.18 | 4,459,959,601.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,146,578,101.10 | 2,155,120,056.86 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板/北交所） | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 375,902,418.98 | 378,082,099.12 |
| 支付的各项税费 | | 269,520,518.71 | 343,304,330.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、61 | 189,838,713.49 | 378,073,909.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,981,839,752.28 | 3,254,580,395.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,528,191,137.90 | 1,205,379,205.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 607,318,319.82 | 159,664,261.73 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,679,299.14 | 15,082,699.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 53,546,900.00 | 1,014,926.83 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 15,345,014.27 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、61 | 99,097,207.02 | 103,141,990.99 |
| 投资活动现金流入小计 | | 769,641,725.98 | 294,248,893.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,335,637,274.24 | 3,650,174,323.19 |
| 投资支付的现金 | | 79,403,057.28 | 10,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,415,040,331.52 | 3,660,174,323.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,645,398,605.54 | -3,365,925,430.04 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 277,201,700.00 | 389,300,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 277,201,700.00 | 389,300,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 6,309,402,078.81 | 7,973,286,120.75 |
| 发行债券收到的现金（适用新三板/北交所） | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、61 | 2,042,912,053.31 | 1,675,330,900.68 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,629,515,832.12 | 10,037,917,021.43 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,732,073,501.96 | 5,109,449,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 478,320,881.05 | 527,259,338.33 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 100,293,540.42 | 72,532,414.84 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、61 | 1,506,206,362.76 | 2,121,847,022.01 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,716,600,745.77 | 7,758,555,360.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 912,915,086.35 | 2,279,361,661.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4,862,738.50 | 77,202.79 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 790,844,880.21 | 118,892,639.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,512,368,821.25 | 1,393,476,181.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,303,213,701.46 | 1,512,368,821.25 |

法定代表人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____



母公司现金流量表
2025年度

编制单位：

广西能源股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2025年度 | 2024年度 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,618,535,072.91 | 2,507,828,706.98 |
| 收到的税费返还 | | 255.39 | 2,848,383.25 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,340,591,056.81 | 2,646,934,438.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,959,126,385.11 | 5,157,611,528.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,705,127,038.24 | 1,139,321,727.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 116,565,205.37 | 117,122,867.62 |
| 支付的各项税费 | | 52,200,881.20 | 74,436,769.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,061,493,034.33 | 3,420,865,303.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,935,386,159.14 | 4,751,746,667.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,023,740,225.97 | 405,864,860.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 433,834,803.34 | 159,664,261.73 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 264,670,053.42 | 77,765,154.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,691,088.58 | 919,644.20 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 212,268,965.50 | 46,847,200.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,115,028,839.12 | 1,513,988,965.57 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,030,493,749.96 | 1,799,185,225.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 74,495,426.31 | 169,197,428.28 |
| 投资支付的现金 | | 344,250,000.00 | 523,013,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,619,000,000.00 | 1,279,900,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,037,745,426.31 | 1,972,110,428.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,251,676.35 | -172,925,202.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 3,612,134,419.30 | 3,291,791,031.23 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,043,952,395.33 | 2,918,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,656,086,814.63 | 6,209,791,031.23 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,778,644,765.84 | 2,846,079,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 313,094,215.70 | 306,564,273.88 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,568,427,423.43 | 2,972,474,579.91 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,660,166,404.97 | 6,125,117,853.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,079,590.34 | 84,673,177.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4,862,738.50 | 77,202.79 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,007,546,220.78 | 317,690,038.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,125,030,528.70 | 807,340,490.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,132,576,749.48 | 1,125,030,528.70 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)
2025年度

单位: 人民币元

| 项 目 | 2024年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------------------|----|----------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|----|------------------|------------------|------------------|------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | | | 股本 | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股永续债(1) | 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 | 其他 | 小计 | 少数股东权益 | 股本 | 权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,465,710,722.00 | - | - | 643,377,048.93 | - | - | 2,967,379.67 | 260,624,456.82 | - | 609,783,553.51 | - | 2,982,463,160.93 | 1,551,633,152.04 | 4,534,096,312.97 | |
| 二、本年年初余额 | 1,465,710,722.00 | - | - | 643,377,048.93 | - | - | 2,967,379.67 | 260,624,456.82 | - | 609,783,553.51 | - | 2,982,463,160.93 | 1,551,633,152.04 | 4,534,096,312.97 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | -7,765,723.32 | - | - | 1,117,321.76 | 6,864,023.06 | - | 12,152,626.84 | - | 12,368,248.14 | 459,563,566.79 | 471,931,814.93 | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 62,987,971.36 | - | - | 62,987,971.36 | - | 62,987,971.36 | 141,810,118.16 | 204,798,089.52 | |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 389,300,000.00 | 389,300,000.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 389,300,000.00 | 389,300,000.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | 6,864,023.06 | - | -50,835,344.72 | - | -43,971,321.66 | -72,532,414.84 | -116,503,736.50 | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | 6,864,023.06 | - | -6,864,023.06 | - | - | - | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -43,971,321.66 | - | -43,971,321.66 | -72,532,414.84 | -116,503,736.50 | |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | 1,117,321.76 | - | - | - | - | 1,117,321.76 | 981,621.81 | 2,098,943.57 | |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | - | 33,847,539.14 | - | - | - | - | 33,847,539.14 | 4,687,771.40 | 38,535,310.54 | |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | - | 32,730,217.38 | - | - | - | - | 32,730,217.38 | 3,706,149.59 | 36,436,366.97 | |
| (六) 其他 | - | - | - | -7,765,723.32 | - | - | - | - | - | - | - | -7,765,723.32 | 4,241.66 | -7,761,481.66 | |
| 四、本年年末余额 | 1,465,710,722.00 | - | - | 635,611,325.61 | - | - | 4,084,701.43 | 267,488,479.88 | - | 621,956,180.15 | - | 2,994,831,409.07 | 2,011,196,718.83 | 5,006,028,127.90 | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表
2025年度

| 项 目 | 2025年度 | | | | | | | | | | 单位：人民币元 | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|----|------------------|--------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,465,710,722.00 | - | - | 644,288,122.70 | - | - | 1,242,355.65 | 252,592,725.97 | 449,872,883.16 | - | 2,813,706,809.48 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,465,710,722.00 | - | - | 644,288,122.70 | - | - | 1,242,355.65 | 252,592,725.97 | 449,872,883.16 | - | 2,813,706,809.48 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | 359,956.87 | 11,725,324.97 | 61,556,603.06 | - | 73,641,884.90 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 117,253,249.69 | | 117,253,249.69 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 11,725,324.97 | -55,696,646.63 | | -43,971,321.66 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | 11,725,324.97 | -1,725,324.97 | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -43,971,321.66 | | -43,971,321.66 | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | 359,956.87 | | | | 359,956.87 | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | 9,605,525.44 | | | | 9,605,525.44 | |
| （六）其他 | | | | | | | 9,245,568.57 | | | | 9,245,568.57 | |
| 四、本年年末余额 | 1,465,710,722.00 | - | - | 644,288,122.70 | - | - | 1,602,312.52 | 264,318,050.94 | 511,429,486.22 | - | 2,887,348,694.38 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁 斌
4511020174124

李 序

洪 明



母公司股东权益变动表（续）
2025年度

单位：人民币元

| 项 | 2024年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,465,710,722.00 | - | 644,288,122.70 | - | - | 953,263.72 | 245,728,702.91 | 432,067,997.29 | - | 2,788,748,808.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,465,710,722.00 | - | 644,288,122.70 | - | - | 953,263.72 | 245,728,702.91 | 432,067,997.29 | - | 2,788,748,808.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | 289,091.93 | 6,864,023.06 | 17,804,885.87 | - | 24,958,000.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 6,864,023.06 | -50,835,344.72 | | -43,971,321.66 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 6,864,023.06 | -6,864,023.06 | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | -43,971,321.66 | | -43,971,321.66 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | 289,091.93 | | | | 289,091.93 |
| 2. 本年使用 | | | | | | 9,670,436.22 | | | | 9,670,436.22 |
| （六）其他 | | | | | | 9,381,344.29 | | | | 9,381,344.29 |
| 四、本年年末余额 | 1,465,710,722.00 | - | 644,288,122.70 | - | - | 1,242,355.65 | 252,592,725.97 | 449,872,883.16 | - | 2,813,706,809.48 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、 公司的基本情况

广西能源股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1998年12月4日,注册地为广西壮族自治区贺州市八步区。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。

本公司属于电力行业,主要从事电力生产与销售业务,主要产品为电力。

本财务报表于2026年3月25日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据



本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|------------------------|-------------------|---|
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的情况 | 五、3 | 单项金额超过150万元的 |
| 本期重要的应收款项核销、其他债权投资核销 | 五、3 | 单项金额超过150万元的 |
| 重要的在建工程项目 | 五、15 | 单项占在建工程总额的10%以上的，或单项金额超过5000万元的 |
| 账龄超过1年的应付账款 | 五、24 | 单项金额超过150万元的 |
| 账龄超过1年的其他应付款 | 五、25 | 单项金额超过150万元的 |
| 账龄超过1年的预收款项 | 五、26 | 单项金额超过150万元的 |
| 账龄超过1年的合同负债 | 五、27 | 单项金额超过150万元的 |
| 重要的非全资子公司 | 八、1 | 单一主体资产总额占本集团合并报表相关项目的5%以上的，或单一主体净利润占本集团合并报表相关项目的10%以上的 |
| 重要的联合营企业 | 八、2 | 账面价值占资产总额1%以上的，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上的 |
| 重要或有事项 | 十三、2 | 金额超过利润总额的10%，且单项金额大于500万元的 |
| 重要日后事项 | 十四、2 | 金额超过利润总额的10%，且单项金额大于500万元的 |
| 重要其他重要事项 | 十五 | 金额超过利润总额的10%，且单项金额大于500万元的 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值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）非同一控制下的企业合并



参与合并的各方在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本集团及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法



本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。



在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,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转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资……。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,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转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。



1) 预期信用损失的计量

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,是指本集团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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如其他应收款),本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团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未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。



①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期，并按照先发生先收回原则统计并计算应收账款（与合同资产）账龄。预期信用损失率估计如下：

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

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收职工借款、各类保证金和押金、关联方和其他单位往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为2个组合，具体为：

其他应收款组合1：职工借款、各类保证金和押金、纳入合并范围的应收关联方款项，此类其他应收款具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

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

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



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

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户破产、解散、发生严重财务困难等,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。



(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(8) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损



失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、自制半成品、库存商品、合同履约成本、开发产品、在途物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,当期可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,



可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

按照组合类别计提存货跌价准备

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

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本,即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销



本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的或与被投资单位之间发生重要交易的或向被投资单位派出管理人员的或向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。



通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。



因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权确认为金融资产,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认金融资产,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括房屋及建筑物、土地使用权。采用成本模式计量。

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

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备、输变电设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|--------|---------|----------|------------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 25—55 | 5 | 3.80—1.73 |
| 2 | 机器设备 | 10—35 | 5 | 9.50—2.71 |
| 3 | 电子设备 | 8—12 | 5 | 11.88—7.92 |
| 4 | 运输设备 | 12 | 5 | 7.92 |



| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|------------|
| 5 | 输变电设备 | 16—35 | 5 | 5.94—2.71 |
| 6 | 其他设备 | 8-14 | 5 | 11.88-6.79 |
| 7 | 铁路专用线 | 50 | 5 | 1.9 |

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、特许经营权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。



(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下:

| 类别 | 摊销方法 | 摊销年限(年) | 确定依据 |
|-------|------|---------|-----------|
| 土地使用权 | 直线法 | 50-70 | 出让年限 |
| 计算机软件 | 直线法 | 5-10 | 预计使用年限 |
| 特许经营权 | 直线法 | 5-27 | 合同规定的受益年限 |
| 专利权 | 直线法 | 5-10 | 预计受益年限 |

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。



本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括资产改良支出、装修、AB机修等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。



辞退福利是由于解除与员工的劳动合同给予的补偿产生,在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付离职补偿款,按恰当折现率折现后计入当期损益。

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

24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见三、11. 金融工具(8) 财务担保合同。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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



对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团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。

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

交易价格是本集团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款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

(2) 具体方法

1) 电力销售收入

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

2) 销售商品业务收入

根据本集团与客户签订的销售合同,本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上,在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

3) 服务收入

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

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。



本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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本集团提供贷款的,本集团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本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重



新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。

本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外)。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。



经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

29. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,恢复以前减记的金额,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。



在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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;第二层次输入值,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;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2025年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更事项。



四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|-----------------|
| 增值税 | 应纳增值税收入 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5%、1% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 5%、3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 广西能源股份有限公司 | 15% |
| 贺州市桂源水利电业有限公司 | 15% |
| 广西桂东电力售电有限公司 | 25% |
| 陕西常兴光伏科技有限公司 | 15% |
| 广西桂能电力有限责任公司 | 15% |
| 平乐桂江电力有限责任公司 | 15% |
| 昭平桂海电力有限责任公司 | 15% |
| 湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司 | 20% |
| 贺州市裕丰电力有限责任公司 | 20% |
| 江华流车源河口水电有限公司 | 20% |
| 梧州桂江电力有限公司 | 15% |
| 广西广投桥巩能源发展有限公司 | 15% |
| 广西广投桂旭能源发展投资有限公司 | 25% |
| 广西广投海上风电开发有限责任公司 | 25% |
| 贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司 | 20% |
| 广西天祥投资有限公司 | 25% |
| 广东佰昌能源科技有限公司 | 25% |
| 福建双富专用汽车有限公司 | 25% |
| 广西八步新能源有限公司 | 三免三减半 |
| 丰源（贺州市平桂区）新能源有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

(1) 西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策



根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的子公司有贺州市桂源水利电力有限公司、陕西常兴光伏科技有限公司、广西桂能电力有限责任公司、平乐桂江电力有限责任公司、昭平桂海电力有限责任公司、梧州桂江电力有限公司、广西广投桥巩能源发展有限公司。分别与当地主管税务机关协商后,本期按15%的所得税税率预缴企业所得税,主管税务机关准予公司按企业所得税备案类享受税收优惠政策并逐年进行审核确认。

(2) 小型微利企业税收优惠政策

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司贺州市裕丰电力有限责任公司、湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司、贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司、江华流车源河口水电有限公司享有上述税收优惠。

(3) 公共基础设施项目企业所得税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条企业的下列所得,可以免征、减征企业所得税:(二)从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得;以及根据《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)第一条,居民企业经有关部门批准,从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,可享受“三免三减半”优惠政策。子公司广西八步新能源有限公司享有上述税收优惠。



五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 1,818,319,800.39 | 1,592,173,336.88 |
| 其他货币资金 | 581,229,089.76 | 513,492,537.68 |
| 合计 | 2,399,548,890.15 | 2,105,665,874.56 |

其中:受限制的货币资金明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 9,300,000.00 | 330,000,000.00 |
| 信用证保证金 | 74,898,024.03 | 115,435,253.66 |
| 受冻结资金 | 0.00 | 90,385,000.00 |
| 商业承兑汇票保证金 | 0.00 | 50,000,000.00 |
| 履约保证金 | 11,540,186.01 | 6,880,048.00 |
| 按揭保证金 | 596,973.13 | 596,746.13 |
| 其他 | 5.52 | 5.52 |
| 合计 | 96,335,188.69 | 593,297,053.31 |

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 环球新材国际控股有限公司 | 3,268,753.18 | 0.00 |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 86,550,509.78 | 103,143,667.58 |
| 商业承兑汇票 | 6,175,000.00 | 19,537,230.46 |
| 合计 | 92,725,509.78 | 122,680,898.04 |



(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 93,050,509.78 | 100.00 | 325,000.00 | 0.35 | 92,725,509.78 |
| 其中: 不计提坏账组合 | 86,550,509.78 | 93.01 | 0.00 | 0.00 | 86,550,509.78 |
| 账龄组合 | 6,500,000.00 | 6.99 | 325,000.00 | 5.00 | 6,175,000.00 |
| 合计 | 93,050,509.78 | 100.00 | 325,000.00 | 0.35 | 92,725,509.78 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 123,709,173.33 | 100.00 | 1,028,275.29 | 0.83 | 122,680,898.04 |
| 其中: 不计提坏账组合 | 103,143,667.58 | 83.38 | 0.00 | 0.00 | 103,143,667.58 |
| 账龄组合 | 20,565,505.75 | 16.62 | 1,028,275.29 | 5.00 | 19,537,230.46 |
| 合计 | 123,709,173.33 | 100.00 | 1,028,275.29 | 0.83 | 122,680,898.04 |

1) 应收票据不计提坏账组合

| 名称 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 86,550,509.78 | 0.00 | 0.00 |

2) 应收票据按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|--------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 6,500,000.00 | 325,000.00 | 5.00 |



(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|--------|--------------|------------|--------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 1,028,275.29 | 325,000.00 | 1,028,275.29 | 0.00 | 0.00 | 325,000.00 |

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 55,450,295.06 | 33,231,014.95 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 55,450,295.06 | 33,231,014.95 |

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 484,947,226.36 | 499,070,936.48 |
| 1-2年 | 41,707,349.29 | 38,802,443.87 |
| 2-3年 | 18,516,887.42 | 25,969,518.25 |
| 3-4年 | 8,677,637.64 | 4,725,167.11 |
| 4-5年 | 3,275,617.08 | 3,374,620.16 |
| 5年以上 | 51,673,262.32 | 49,453,913.30 |
| 小计 | 608,797,980.11 | 621,396,599.17 |
| 减: 坏账准备 | 103,972,463.26 | 93,711,279.26 |
| 合计 | 504,825,516.85 | 527,685,319.91 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 31,445,664.32 | 5.17 | 28,967,127.43 | 92.12 | 2,478,536.89 |
| 按组合计提坏账准备 | 577,352,315.79 | 94.83 | 75,005,335.83 | 12.99 | 502,346,979.96 |
| 其中: 账龄组合 | 577,352,315.79 | 94.83 | 75,005,335.83 | 12.99 | 502,346,979.96 |
| 合计 | 608,797,980.11 | 100.00 | 103,972,463.26 | 17.08 | 504,825,516.85 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 14,483,974.17 | 2.33 | 12,449,145.61 | 85.95 | 2,034,828.56 |
| 按组合计提坏账准备 | 606,912,625.00 | 97.67 | 81,262,133.65 | 13.39 | 525,650,491.35 |
| 其中: 账龄组合 | 606,912,625.00 | 97.67 | 81,262,133.65 | 13.39 | 525,650,491.35 |
| 合计 | 621,396,599.17 | 100.00 | 93,711,279.26 | 15.08 | 527,685,319.91 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广西贺达纸业有限责任公司 | 5,288,487.19 | 5,288,487.19 | 5,078,487.19 | 5,078,487.19 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西超超新材股份有限公司 | 0.00 | 0.00 | 3,673,648.47 | 3,673,648.47 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贺州市昭军化工有限公司 | 0.00 | 0.00 | 3,578,468.34 | 1,789,234.17 | 50.00 | 预计无法全部收回 |
| 广西桂东船用锻铸件有限公司 | 2,822,523.03 | 2,822,523.03 | 2,822,523.03 | 2,822,523.03 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西嘉泰房地产有限公司 | 0.00 | 0.00 | 2,821,635.17 | 2,821,635.17 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西佳怡物业有限公司 | 0.00 | 0.00 | 1,954,229.52 | 1,954,229.52 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贺州江远粉体有限公司 | 0.00 | 0.00 | 1,581,455.63 | 1,581,455.63 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他小额客户 | 6,372,963.95 | 4,338,135.39 | 9,935,216.97 | 9,245,914.25 | 93.06 | 预计无法全部收回 |
| 合计 | 14,483,974.17 | 12,449,145.61 | 31,445,664.32 | 28,967,127.43 | 92.12 | — |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 484,909,194.58 | 24,245,459.74 | 5.00 |
| 1-2年 | 32,869,066.96 | 3,286,906.71 | 10.00 |
| 2-3年 | 13,664,630.07 | 4,099,389.02 | 30.00 |
| 3-4年 | 3,823,032.65 | 1,911,516.32 | 50.00 |
| 4-5年 | 3,121,637.43 | 2,497,309.94 | 80.00 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 5年以上 | 38,964,754.10 | 38,964,754.10 | 100.00 |
| 合计 | 577,352,315.79 | 75,005,335.83 | 12.99 |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|-------|----------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 12,449,145.61 | 7,446,463.20 | 1,603,590.06 | 0.00 | 10,675,108.68 | 28,967,127.43 |
| 账龄组合计提坏账准备 | 81,262,133.65 | 18,511,838.81 | 14,093,527.95 | 0.00 | -10,675,108.68 | 75,005,335.83 |
| 合计 | 93,711,279.26 | 25,958,302.01 | 15,697,118.01 | 0.00 | 0.00 | 103,972,463.26 |

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的情况:

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-----------------|--------------|------|------|---------------------|
| 广西电网有限责任公司 | 9,173,672.15 | 收回电费 | 货币资金 | 按会计政策计提,计提合理 |
| 内蒙古电力建设(集团)有限公司 | 4,032,927.00 | 收回货款 | 货币资金 | 按会计政策计提,计提合理 |

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|---------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-------------------|
| 广西电网有限责任公司 | 196,538,613.23 | 0.00 | 196,538,613.23 | 32.28 | 35,550,411.67 |
| 广西贺州鹏达新材料有限公司 | 23,363,530.10 | 0.00 | 23,363,530.10 | 3.84 | 1,168,176.51 |
| 国网陕西省电力公司 | 18,721,855.32 | 0.00 | 18,721,855.32 | 3.08 | 1,132,954.59 |
| 贺州市华南粉体有限公司 | 9,513,715.78 | 0.00 | 9,513,715.78 | 1.56 | 1,431,703.84 |
| 广西浩泰物流有限公司 | 7,880,000.00 | 0.00 | 7,880,000.00 | 1.29 | 684,000.00 |
| 合计 | 256,017,714.43 | 0.00 | 256,017,714.43 | 42.05 | 39,967,246.61 |

5. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 500,000.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 58,572,848.12 | 301,292,683.39 |
| 合计 | 59,072,848.12 | 301,292,683.39 |



4.1 应收股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------|------|
| 四川省西点电力设计有限公司 | 500,000.00 | 0.00 |

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 单位往来 | 88,596,382.55 | 328,605,260.81 |
| 各类保证金、押金 | 32,768,542.24 | 32,802,924.48 |
| 农网改造款 | 11,922,648.06 | 25,856,787.55 |
| 应收社保费 | 2,683,755.09 | 2,356,366.18 |
| 其他 | 1,690,258.79 | 1,373,534.96 |
| 员工备用金 | 158,384.68 | 803,180.82 |
| 小计 | 137,819,971.41 | 391,798,054.80 |
| 减: 坏账准备 | 79,247,123.29 | 90,505,371.41 |
| 合计 | 58,572,848.12 | 301,292,683.39 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 15,772,987.36 | 250,703,682.25 |
| 1-2年 | 8,585,249.15 | 9,178,468.22 |
| 2-3年 | 1,268,768.81 | 40,151,971.06 |
| 3-4年 | 23,973,386.79 | 5,707,812.72 |
| 4-5年 | 5,512,267.67 | 10,715,311.16 |
| 5年以上 | 82,707,311.63 | 75,340,809.39 |
| 小计 | 137,819,971.41 | 391,798,054.80 |
| 减: 坏账准备 | 79,247,123.29 | 90,505,371.41 |
| 合计 | 58,572,848.12 | 301,292,683.39 |



(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 52,164,204.63 | 37.85 | 52,164,204.63 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 85,655,766.78 | 62.15 | 27,082,918.66 | 31.62 | 58,572,848.12 |
| 其中: 不计提坏账组合 | 44,849,574.98 | 32.54 | 0.00 | 0.00 | 44,849,574.98 |
| 账龄组合 | 40,806,191.80 | 29.61 | 27,082,918.66 | 66.37 | 13,723,273.14 |
| 合计 | 137,819,971.41 | 100.00 | 79,247,123.29 | 57.50 | 58,572,848.12 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 52,170,588.01 | 13.32 | 52,170,588.01 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 339,627,466.79 | 86.68 | 38,334,783.40 | 11.29 | 301,292,683.39 |
| 其中: 不计提坏账组合 | 55,462,572.77 | 14.16 | 0.00 | 0.00 | 55,462,572.77 |
| 账龄组合 | 284,164,894.02 | 72.52 | 38,334,783.40 | 13.49 | 245,830,110.62 |
| 合计 | 391,798,054.80 | 100.00 | 90,505,371.41 | 23.10 | 301,292,683.39 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广西广翰投资集团有限责任公司 | 29,952,000.00 | 29,952,000.00 | 29,952,000.00 | 29,952,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西金德庄酒业有限公司 | 14,888,043.16 | 14,888,043.16 | 14,888,043.16 | 14,888,043.16 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西八桂新凯骅木业有限公司 | 3,705,732.09 | 3,705,732.09 | 3,705,732.09 | 3,705,732.09 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆亚派实业集团有限公司 | 1,779,759.07 | 1,779,759.07 | 1,779,759.07 | 1,779,759.07 | 100.00 | 预计无法收回 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 重庆高略科技有限公司 | 1,271,256.48 | 1,271,256.48 | 1,271,256.48 | 1,271,256.48 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 573,797.21 | 573,797.21 | 567,413.83 | 567,413.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 52,170,588.01 | 52,170,588.01 | 52,164,204.63 | 52,164,204.63 | 100.00 | — |

2) 其他应收款不计提坏账组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 10,089,793.63 | 0.00 | 0.00 |
| 1至2年 | 7,016,993.10 | 0.00 | 0.00 |
| 2至3年 | 1,213,078.18 | 0.00 | 0.00 |
| 3至4年 | 7,658,800.02 | 0.00 | 0.00 |
| 4至5年 | 4,298,584.78 | 0.00 | 0.00 |
| 5年以上 | 14,572,325.27 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 44,849,574.98 | 0.00 | — |

3) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 5,683,193.73 | 284,159.70 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,568,256.05 | 156,825.61 | 10.00 |
| 2至3年 | 55,690.63 | 16,707.19 | 30.00 |
| 3至4年 | 13,263,571.22 | 6,631,785.61 | 50.00 |
| 4至5年 | 1,210,198.11 | 968,158.49 | 80.00 |
| 5年以上 | 19,025,282.06 | 19,025,282.06 | 100.00 |
| 合计 | 40,806,191.80 | 27,082,918.66 | 66.37 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 12,041,353.59 | 5,795,835.81 | 72,668,182.01 | 90,505,371.41 |
| 2025年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | 68,295.25 | 68,295.25 | 0.00 | 136,590.50 |
| --转入第三阶段 | 0.00 | 1,420.64 | 1,420.64 | 2,841.28 |
| --转回第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第一阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年计提 | 99,131.00 | 2,310,855.21 | 355.16 | 2,410,341.37 |
| 本年转回 | 11,788,029.64 | 400,088.73 | 1,480,471.12 | 13,668,589.49 |
| 本年转销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年核销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他变动 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2025年12月31日余额 | 284,159.70 | 7,773,476.90 | 71,189,486.69 | 79,247,123.29 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------------|---------------|--------------|---------------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 52,170,588.01 | 0.00 | 6,383.38 | 0.00 | 0.00 | 52,164,204.63 |
| 账龄组合计提坏账准备 | 38,334,783.40 | 2,410,341.37 | 13,662,206.11 | 0.00 | 0.00 | 27,082,918.66 |
| 合计 | 90,505,371.41 | 2,410,341.37 | 13,668,589.49 | 0.00 | 0.00 | 79,247,123.29 |

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的情况:

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-----------------|--------------|---------|------|---------------------|
| 广西金控资产管理有限公司 | 6,669,740.06 | 收回股权转让款 | 货币资金 | 按会计政策计提,计提合理 |
| 广西广投正润发发展集团有限公司 | 4,954,860.35 | 收回款项 | 货币资金 | 按会计政策计提,计提合理 |



(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| 广西广翰投资集团 有限责任公司 | 单位往来 | 29,952,000.00 | 5年以上 | 21.73 | 29,952,000.00 |
| 广西金德庄酒业有 限公司 | 单位往来 | 14,888,043.16 | 5年以上 | 10.80 | 14,888,043.16 |
| 贺州市八步区自然 资源局 | 单位往来 | 10,789,713.00 | 3-4年 | 7.83 | 5,394,856.50 |
| 贺州市八步区城市 管理综合执法局 | 各类保证 金、押金 | 9,789,630.82 | 1-5年及5 年以上 | 7.10 | 0.00 |
| 光大金融租赁股份 有限公司 | 各类保证 金、押金 | 5,400,000.00 | 1-2年 | 3.92 | 0.00 |
| 合计 | — | 70,819,386.98 | — | 51.38 | 50,234,899.66 |

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 29,426,541.91 | 92.38 | 12,288,134.57 | 95.19 |
| 1-2年 | 2,054,972.21 | 6.45 | 276,937.96 | 2.15 |
| 2-3年 | 121,227.96 | 0.38 | 13,084.17 | 0.10 |
| 3年以上 | 252,003.71 | 0.79 | 330,629.27 | 2.56 |
| 合计 | 31,854,745.79 | 100.00 | 12,908,785.97 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付款项年末余额 合计数的比例 (%) |
|----------------------|---------------|-------------------------|
| 广西江德时代能源有限公司 | 11,521,371.57 | 36.17 |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司广西分公司 | 4,024,025.79 | 12.63 |
| 广西浩泰物流有限公司 | 3,910,241.56 | 12.28 |
| 江苏上上电缆集团有限公司 | 3,066,980.58 | 9.63 |
| 东方金诚国际信用评估有限公司 | 1,792,452.83 | 5.63 |
| 合计 | 24,315,072.33 | 76.34 |



7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 63,081,511.51 | 17,138,714.19 | 45,942,797.32 |
| 发出商品 | 1,985,445.76 | 0.00 | 1,985,445.76 |
| 自制半成品 | 6,134,467.01 | 4,933,625.28 | 1,200,841.73 |
| 库存商品 | 3,705,527.99 | 3,259,581.38 | 445,946.61 |
| 合同履约成本 | 26,353,072.56 | 0.00 | 26,353,072.56 |
| 开发产品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 在途物资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 101,260,024.83 | 25,331,920.85 | 75,928,103.98 |

(续表)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 113,939,583.03 | 1,966,600.96 | 111,972,982.07 |
| 发出商品 | 562,327.22 | 0.00 | 562,327.22 |
| 自制半成品 | 6,134,467.01 | 3,894,071.86 | 2,240,395.15 |
| 库存商品 | 3,722,604.03 | 2,655,958.18 | 1,066,645.85 |
| 合同履约成本 | 34,389,938.97 | 0.00 | 34,389,938.97 |
| 开发产品 | 18,709,010.71 | 0.00 | 18,709,010.71 |
| 在途物资 | 34,862,275.40 | 145,673.54 | 34,716,601.86 |
| 合计 | 212,320,206.37 | 8,662,304.54 | 203,657,901.83 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,966,600.96 | 15,507,588.26 | 0.00 | 335,475.03 | 0.00 | 17,138,714.19 |
| 自制半成品 | 3,894,071.86 | 1,074,318.46 | 0.00 | 34,765.04 | 0.00 | 4,933,625.28 |
| 库存商品 | 2,655,958.18 | 603,623.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,259,581.38 |
| 在途物资 | 145,673.54 | 0.00 | 0.00 | 145,673.54 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 8,662,304.54 | 17,185,529.92 | 0.00 | 515,913.61 | 0.00 | 25,331,920.85 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 持有待售资产

| 项目 | 年末账面余额 | 年末减值准备 | 年末账面价值 | 年末公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------------|---------|
| 丹竹水电站待处置资产 | 31,673,288.31 | - | 31,673,288.31 | 49,781,566.01 | 5,326,585.00 | 2026年1月 |

9. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 待抵扣及留抵增值税 | 638,566,664.64 | 537,426,370.06 |
| 待认证进项税额 | 38,593,091.75 | 55,171,200.85 |
| 预缴所得税 | 4,810,717.03 | 8,572,597.74 |
| 预缴其他税 | 44,842.70 | 6,927,019.05 |
| 碳配额 | 0.00 | 5,467,719.62 |
| 其他 | 156,551.99 | 29,880.00 |
| 合计 | 682,171,868.11 | 613,594,787.32 |

10. 长期应收款

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | | 折现率区间 |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 土地租赁保证金 | 2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | — |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备年末余 额 |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|----------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|------|------------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广西贺州市胜利 电力公司 | 18,174,305.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,007,236.38 | 0.00 | 0.00 | 3,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 17,681,542.29 | 0.00 |
| 小计 | 18,174,305.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,007,236.38 | 0.00 | 0.00 | 3,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 17,681,542.29 | 0.00 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广西闽商石业发 展有限公司 | 231,323,975.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -20,728,881.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,516,217.58 | 0.00 | 210,595,094.44 | 22,516,217.58 |
| 柳州市广和小额 贷款股份有限公 司 | 26,197,126.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 314,448.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,511,574.86 | 0.00 |
| 广西超超新材股 份有限公司 | 0.00 | 10,060,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,060,500.00 | 10,060,500.00 |
| 重庆世纪之光科 技实业有限公司 | 0.00 | 29,546,715.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29,546,715.28 | 29,546,715.28 |
| 广西海铁广盛物 流有限公司 | 2,983,900.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1,081,904.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,901,996.50 | 0.00 |
| 广西建筑产业化 股份有限公司 | 10,030,953.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1,474,530.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,556,422.98 | 0.00 |
| 四川省西点电力 设计有限公司 | 58,704,858.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 372,403.50 | 0.00 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 58,577,261.59 | 0.00 |
| 国能广投北海发 电有限公司 | 0.00 | 0.00 | 996,601,908.50 | 0.00 | 7,033,300.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,003,635,209.40 | 0.00 |
| 广西海风清洁能 源有限公司 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 小计 | 339,240,813.58 | 39,607,215.28 | 996,601,908.50 | 0.00 | -15,565,162.31 | 0.00 | 0.00 | 500,000.00 | 22,516,217.58 | 0.00 | 1,359,384,775.05 | 62,123,432.86 |
| 合计 | 357,415,119.49 | 39,607,215.28 | 996,601,908.50 | 0.00 | -12,557,925.93 | 0.00 | 0.00 | 4,000,000.00 | 22,516,217.58 | 0.00 | 1,377,066,317.34 | 62,123,432.86 |



12. 其他非流动金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|------------------|
| 国海证券股份有限公司 | 0.00 | 881,580,010.64 |
| 环球新材国际控股有限公司 | 0.00 | 430,179,380.46 |
| 广西电力交易中心有限责任公司 | 2,582,176.00 | 2,582,176.00 |
| 合计 | 2,582,176.00 | 1,314,341,567.10 |

13. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|-------------|----------------|
| 一、账面原值 | |
| 1. 年初余额 | 147,827,080.97 |
| 2. 本年增加金额 | 0.00 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 |
| 4. 年末余额 | 147,827,080.97 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 1. 年初余额 | 16,872,691.78 |
| 2. 本年增加金额 | 3,510,597.12 |
| (1) 计提或摊销 | 3,510,597.12 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 |
| 4. 年末余额 | 20,383,288.90 |
| 三、减值准备 | |
| 1. 年初余额 | 0.00 |
| 2. 本年增加金额 | 0.00 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 |
| 4. 年末余额 | 0.00 |
| 四、账面价值 | |
| 1. 年末账面价值 | 127,443,792.07 |
| 2. 年初账面价值 | 130,954,389.19 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 15,601,411,390.41 | 14,397,155,864.17 |
| 固定资产清理 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 15,601,411,390.41 | 14,397,155,864.17 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子仪器仪表 | 输变电设备 | 其他设备 | 铁路专用线 | 合计 |
|---------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 5,360,086,178.96 | 10,426,119,545.25 | 66,961,314.57 | 368,371,886.16 | 4,473,610,442.10 | 187,729,816.56 | 595,855,245.17 | 21,478,734,428.77 |
| 2.本年增加金额 | 83,694,231.34 | 1,454,551,765.50 | 3,618,644.68 | 10,404,594.93 | 408,276,198.43 | 20,912,935.24 | 7,655,812.69 | 1,989,114,182.81 |
| (1) 购置 | 0.00 | 5,957,573.44 | 3,618,644.68 | 5,281,811.50 | 5,797,897.60 | 10,536,441.78 | 0.00 | 31,192,369.00 |
| (2) 在建工程转入 | 83,694,231.34 | 1,448,594,192.06 | 0.00 | 5,122,783.43 | 401,836,398.18 | 10,297,537.71 | 7,655,812.69 | 1,957,200,955.41 |
| (3) 其他增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 641,902.65 | 78,955.75 | 0.00 | 720,858.40 |
| 3.本年减少金额 | 86,089,089.38 | 36,431,583.74 | 1,576,287.86 | 172,850.20 | 6,240,118.19 | 818,654.45 | 0.00 | 131,328,583.82 |
| (1) 处置或报废 | 48,073,216.58 | 30,098,821.90 | 1,565,609.36 | 0.00 | 3,549,883.38 | 713,328.25 | 0.00 | 84,000,859.47 |
| (2) 其他减少 | 38,015,872.80 | 6,332,761.84 | 10,678.50 | 172,850.20 | 2,690,234.81 | 105,326.20 | 0.00 | 47,327,724.35 |
| 4.年末余额 | 5,357,691,320.92 | 11,844,239,727.01 | 69,003,671.39 | 378,603,630.89 | 4,875,646,522.34 | 207,824,097.35 | 603,511,057.86 | 23,336,520,027.76 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 2,120,194,313.71 | 3,334,117,668.57 | 43,259,902.68 | 119,764,009.82 | 1,356,795,289.09 | 69,959,136.15 | 35,621,334.83 | 7,079,711,654.85 |
| 2.本年增加金额 | 142,961,942.35 | 318,232,304.97 | 3,357,282.68 | 22,824,841.72 | 191,221,037.55 | 9,906,836.60 | 11,528,367.84 | 700,032,613.71 |
| (1) 计提 | 135,402,135.06 | 318,232,304.97 | 3,357,282.68 | 22,824,841.72 | 191,205,522.59 | 9,885,337.15 | 11,528,367.84 | 692,435,792.01 |
| (2) 其他增加 | 7,559,807.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,514.96 | 21,499.45 | 0.00 | 7,596,821.70 |
| 3.本年减少金额 | 31,521,802.96 | 31,619,421.71 | 1,496,564.04 | 86,572.72 | 3,892,951.69 | 694,594.04 | 0.00 | 69,311,907.16 |
| (1) 处置或报废 | 22,203,604.45 | 28,640,631.34 | 1,487,328.67 | 0.00 | 2,453,620.70 | 647,854.97 | 0.00 | 55,433,040.13 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子仪器仪表 | 输变电设备 | 其他设备 | 铁路专用线 | 合计 |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| (2) 其他减少 | 9,318,198.51 | 2,978,790.37 | 9,235.37 | 86,572.72 | 1,439,330.99 | 46,739.07 | 0.00 | 13,878,867.03 |
| 4. 年末余额 | 2,231,634,453.10 | 3,620,730,551.83 | 45,120,621.32 | 142,502,278.82 | 1,544,123,374.95 | 79,171,378.71 | 47,149,702.67 | 7,710,432,361.40 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 0.00 | 1,066,890.32 | 0.00 | 800,019.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,866,909.75 |
| 2. 本年增加金额 | 4,775,915.54 | 989,918.58 | 43,773.79 | 36,336.70 | 16,904,056.90 | 59,364.69 | 0.00 | 22,809,366.20 |
| (1) 计提 | 4,775,915.54 | 989,918.58 | 43,773.79 | 36,336.70 | 16,904,056.90 | 59,364.69 | 0.00 | 22,809,366.20 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 年末余额 | 4,775,915.54 | 2,056,808.90 | 43,773.79 | 836,356.13 | 16,904,056.90 | 59,364.69 | 0.00 | 24,676,275.95 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 3,121,280,952.28 | 8,221,452,366.28 | 23,839,276.28 | 235,264,995.94 | 3,314,619,090.49 | 128,593,353.95 | 556,361,355.19 | 15,601,411,390.41 |
| 2. 年初账面价值 | 3,239,891,865.25 | 7,090,934,986.36 | 23,701,411.89 | 247,807,856.91 | 3,116,815,153.01 | 117,770,680.41 | 560,233,910.34 | 14,397,155,864.17 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

15. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,035,879,591.00 | 1,786,801,537.57 |
| 工程物资 | 10,494,647.59 | 12,248,630.36 |
| 合计 | 1,046,374,238.59 | 1,799,050,167.93 |

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 广西防城港海上风电示范项目 A 场址工程项目 | 38,764,852.21 | 0.00 | 38,764,852.21 | 1,024,542,302.40 | 0.00 | 1,024,542,302.40 |
| 八步仁义风电场项目 | 151,708,153.01 | 0.00 | 151,708,153.01 | 184,591,451.46 | 0.00 | 184,591,451.46 |
| 其他 | 119,933,422.29 | 3,234,693.73 | 116,698,728.56 | 186,605,020.63 | 3,234,693.73 | 183,370,326.90 |
| 八步上程风电场项目 | 383,931,011.19 | 0.00 | 383,931,011.19 | 131,819,087.20 | 0.00 | 131,819,087.20 |
| 桥巩光伏发电项目 | 91,835,414.63 | 0.00 | 91,835,414.63 | 73,161,858.35 | 0.00 | 73,161,858.35 |
| 抽水蓄能项目 | 87,358,444.55 | 0.00 | 87,358,444.55 | 71,751,798.20 | 0.00 | 71,751,798.20 |
| 姑婆山森林生态养生旅游产业区增量配电业务试点项目（110 千伏路花输变电工程） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52,254,012.37 | 0.00 | 52,254,012.37 |
| 姑婆山森林生态养生旅游产业区增量配电业务试点项目（110 千伏里松输变电工程） | 17,442,482.87 | 0.00 | 17,442,482.87 | 41,553,110.00 | 0.00 | 41,553,110.00 |
| 桥巩电站改造 | 12,136,219.66 | 0.00 | 12,136,219.66 | 23,607,590.69 | 0.00 | 23,607,590.69 |
| 茶盘源风电场 | 73,555,161.49 | 0.00 | 73,555,161.49 | 150,000.00 | 0.00 | 150,000.00 |
| 来宾新能源数据中心项目 | 32,200,547.94 | 0.00 | 32,200,547.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 广西防城港海上风电示范项目 F 场址工程项目 | 30,248,574.89 | 0.00 | 30,248,574.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,039,114,284.73 | 3,234,693.73 | 1,035,879,591.00 | 1,790,036,231.30 | 3,234,693.73 | 1,786,801,537.57 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|------------------------|------------------|----------------|------------------|------|----------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 广西防城港海上风电示范项目 A 场址工程项目 | 1,024,542,302.40 | 133,222,780.38 | 1,119,000,230.57 | 0.00 | 38,764,852.21 |
| 八步仁义风电场项目 | 184,591,451.46 | 200,523,664.61 | 233,406,963.06 | 0.00 | 151,708,153.01 |
| 八步上程风电场项目 | 131,819,087.20 | 252,111,923.99 | 0.00 | 0.00 | 383,931,011.19 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|-----------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 桥巩光伏发电项目 | 73,161,858.35 | 234,893,770.20 | 216,220,213.92 | 0.00 | 91,835,414.63 |
| 抽水蓄能项目 | 71,751,798.20 | 15,606,646.35 | 0.00 | 0.00 | 87,358,444.55 |
| 姑婆山森林生态养生旅游产业区增量配电业务试点项目(110千伏路花输变电工程) | 52,254,012.37 | 1,630,109.87 | 53,884,122.24 | 0.00 | 0.00 |
| 姑婆山森林生态养生旅游产业区增量配电业务试点项目(110千伏里松输变电工程) | 41,553,110.00 | 5,880,175.11 | 29,990,802.24 | 0.00 | 17,442,482.87 |
| 桥巩电站改造 | 23,607,590.69 | 5,151,484.23 | 16,622,855.26 | 0.00 | 12,136,219.66 |
| 茶盘源风电场 | 150,000.00 | 73,405,161.49 | 0.00 | 0.00 | 73,555,161.49 |
| 来宾新能源数据中心项目 | 0.00 | 32,200,547.94 | 0.00 | 0.00 | 32,200,547.94 |
| 广西防城港海上风电示范项目F场址工程项目 | 0.00 | 30,248,574.89 | 0.00 | 0.00 | 30,248,574.89 |
| 合计 | 1,603,431,210.67 | 984,874,839.06 | 1,669,125,187.29 | 0.00 | 919,180,862.44 |

(续表)

| 工程名称 | 预算数(万元) | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--|------------|----------------|---------|---------------|--------------|-------------|-----------|
| 广西防城港海上风电示范项目A场址工程项目 | 976,173.00 | 87.28 | 98.00 | 35,879,478.22 | 3,128,308.23 | 2.35 | 自筹、金融机构贷款 |
| 八步仁义风电场项目 | 76,748.86 | 50.18 | 66.04 | 3,253,601.53 | 3,238,172.35 | 2.37 | 自筹、其他 |
| 八步上程风电场项目 | 141,795.28 | 27.08 | 45.00 | 3,406,649.70 | 3,396,226.37 | 2.48 | 自筹、其他 |
| 桥巩光伏发电项目 | 84,973.00 | 36.25 | 52.00 | 130,990.22 | 130,990.22 | 0.29 | 自筹、金融机构贷款 |
| 抽水蓄能项目 | 835,561.00 | 1.05 | 1.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自筹、金融机构贷款 |
| 姑婆山森林生态养生旅游产业区增量配电业务试点项目(110千伏路花输变电工程) | 8,635.00 | 62.40 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自筹、其他 |
| 姑婆山森林生态养生旅游产业区增量配电业务试点项目(110千伏里松输变电工程) | 13,277.00 | 35.73 | 42.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自筹、其他 |
| 桥巩电站改造 | 1,612.00 | 98.50 | 99.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自筹、其他 |
| 茶盘源风电场 | 32,321.06 | 22.76 | 30.00 | 109,826.62 | 109,826.62 | 2.94 | 自筹、金融机构贷款 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 工程累计 投入占预 算比例 (%) | 工程 进度 (%) | 利息资本化累 计金额 | 其中:本年利 息资本化金额 | 本年 利息 资本 化率 (%) | 资金来 源 |
|----------------------|--------------|----------------------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------------------|-----------|
| 来宾新能源数据中心项目 | 11,766.00 | 27.37 | 93.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自筹、 其他 |
| 广西防城港海上风电示范项目F场址工程项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 自筹、 其他 |
| 合计 | 2,182,862.20 | — | — | 42,780,546.29 | 10,003,523.79 | — | — |

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 计提原因 |
|----|--------------|------|------|--------------|------|
| 其他 | 3,234,693.73 | 0.00 | 0.00 | 3,234,693.73 | 停建 |

15.2 工程物资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 9,325,378.60 | 0.00 | 9,325,378.60 | 10,760,018.70 | 0.00 | 10,760,018.70 |
| 专用设备 | 1,284,154.79 | 114,885.80 | 1,169,268.99 | 1,488,611.66 | 0.00 | 1,488,611.66 |
| 合计 | 10,609,533.39 | 114,885.80 | 10,494,647.59 | 12,248,630.36 | 0.00 | 12,248,630.36 |

16. 使用权资产

| 项目 | 土地 | 房屋及建筑物 | 其他 | 合计 |
|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 年初余额 | 27,040,933.23 | 109,790,559.91 | 1,023,520.96 | 137,855,014.10 |
| 2. 本年增加金额 | 20,795,325.32 | 0.00 | 0.00 | 20,795,325.32 |
| (1) 新增租赁 | 20,795,325.32 | 0.00 | 0.00 | 20,795,325.32 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 | 109,757,809.45 | 0.00 | 109,757,809.45 |
| (1) 处置 | 0.00 | 109,757,809.45 | 0.00 | 109,757,809.45 |
| 4. 年末余额 | 47,836,258.55 | 32,750.46 | 1,023,520.96 | 48,892,529.97 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 年初余额 | 1,888,673.40 | 32,286,348.19 | 89,558.08 | 34,264,579.67 |
| 2. 本年增加金额 | 1,675,373.85 | 3,275.04 | 51,176.05 | 1,729,824.94 |
| (1) 计提 | 1,675,373.85 | 3,275.04 | 51,176.05 | 1,729,824.94 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 | 32,281,708.55 | 0.00 | 32,281,708.55 |
| (1) 处置 | 0.00 | 32,281,708.55 | 0.00 | 32,281,708.55 |
| 4. 年末余额 | 3,564,047.25 | 7,914.68 | 140,734.13 | 3,712,696.06 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 土地 | 房屋及建筑物 | 其他 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 年初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本年增加金额 | 2,065,200.00 | 0.00 | 0.00 | 2,065,200.00 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 年末余额 | 2,065,200.00 | 0.00 | 0.00 | 2,065,200.00 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 42,207,011.30 | 24,835.78 | 882,786.83 | 43,114,633.91 |
| 2. 年初账面价值 | 25,152,259.83 | 77,504,211.72 | 933,962.88 | 103,590,434.43 |

17. 无形资产

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 特许经营权 | 合计 |
|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 63,228,429.77 | 437,025,777.10 | 588,608.18 | 107,647,984.81 | 608,490,799.86 |
| 2. 本年增加金额 | 9,003,281.08 | 8,473.51 | 0.00 | 1,094,945.29 | 10,106,699.88 |
| (1) 购置 | 9,003,281.08 | 8,473.51 | 0.00 | 1,094,945.29 | 10,106,699.88 |
| (2) 其他增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本年减少金额 | 8,823.00 | 2,535,132.06 | 0.00 | 0.00 | 2,543,955.06 |
| (1) 处置 | 0.00 | 2,535,132.06 | 0.00 | 0.00 | 2,535,132.06 |
| (2) 其他减少 | 8,823.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,823.00 |
| 4. 年末余额 | 72,222,887.85 | 434,499,118.55 | 588,608.18 | 108,742,930.10 | 616,053,544.68 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 47,750,608.58 | 94,706,040.22 | 303,824.80 | 6,713,784.13 | 149,474,257.73 |
| 2. 本年增加金额 | 4,689,619.41 | 9,388,903.36 | 284,783.38 | 4,043,350.60 | 18,406,656.75 |
| (1) 计提 | 4,689,619.41 | 8,777,401.27 | 284,783.38 | 4,043,350.60 | 17,795,154.66 |
| (2) 其他增加 | 0.00 | 611,502.09 | 0.00 | 0.00 | 611,502.09 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 | 736,788.08 | 0.00 | 0.00 | 736,788.08 |
| (1) 处置 | 0.00 | 736,788.08 | 0.00 | 0.00 | 736,788.08 |
| (2) 其他减少 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 年末余额 | 52,440,227.99 | 103,358,155.50 | 588,608.18 | 10,757,134.73 | 167,144,126.40 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 4,149.50 | 450,266.90 | 0.00 | 0.00 | 454,416.40 |
| 2. 本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 特许经营权 | 合计 |
|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 4. 年末余额 | 4,149.50 | 450,266.90 | 0.00 | 0.00 | 454,416.40 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 19,778,510.36 | 330,690,696.15 | 0.00 | 97,985,795.37 | 448,455,001.88 |
| 2. 年初账面价值 | 15,473,671.69 | 341,869,469.98 | 284,783.38 | 100,934,200.68 | 458,562,125.73 |

18. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|--------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 梧州桂江电力有限公司 | 274,047,152.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 274,047,152.48 |
| 陕西常兴光伏科技有限公司 | 26,260,814.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,260,814.23 |
| 福建双富专用汽车有限公司 | 25,870,182.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,870,182.88 |
| 广东佰昌能源科技有限公司 | 1,362,750.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,362,750.83 |
| 平乐桂江电力有限责任公司 | 262,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 262,500.00 |
| 合计 | 327,803,400.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 327,803,400.42 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 陕西常兴光伏科技有限公司 | 26,260,814.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,260,814.23 |
| 福建双富专用汽车有限公司 | 25,870,182.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,870,182.88 |
| 广东佰昌能源科技有限公司 | 1,362,750.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,362,750.83 |
| 梧州桂江电力有限公司 | 0.00 | 105,478,904.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 105,478,904.94 |
| 广西桂东新能源科技有限责任公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 贺州市上程电力有限责任公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 53,493,747.94 | 105,478,904.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 158,972,652.88 |

注1: 平乐桂江电力有限责任公司为公司控股子公司, 商誉价值小, 目前该公司经营利润良好、现金流情况稳定, 经公司测试表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额未低于其账面价值, 故商誉不存在减值。

公司期末对与商誉相关的梧州桂江电力有限公司资产组进行了减值测试, 首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整各资产组的账面价值, 然后将调



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------|---|----------------------|-------------|
| 平乐桂江电力有限责任公司 | 主要由固定资产、在建工程、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。 | 基于内部管理目的，该资产组归属于电力分部 | 是 |
| 梧州桂江电力有限公司 | 主要由固定资产、在建工程、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。 | 基于内部管理目的，该资产组归属于电力分部 | 是 |



（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 预测期的关键参数的确定依据 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------------|----------------|----------------|----------------|--------|------------------------|---|------------------------|------------------|
| 梧州桂江电力有限公司 | 748,267,304.94 | 642,788,400.00 | 105,478,904.94 | 5年 | 折现率 9.88%、 收入增长率（注） | ①折现率：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； ②收入增长率（注）。 | 折现率 9.88%、 收入增长率（注） | 折现率和收入增长率与预测期一致。 |

注：根据梧州桂江电力有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择前五年平均年售电量作为以后年度各年售电量的预测依据，结合现行售价政策和未来售价政策、毛利率水平等，预测各年电价，预计梧州桂江2026年至2030年的各年营业收入，并预计2030年以后各年营业收入稳定在2029年的水平。



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 机组B修 | 12,076,786.00 | 0.00 | 3,533,210.40 | 0.00 | 8,543,575.60 |
| 机组A修 | 6,854,605.88 | 2,673,301.65 | 2,197,322.95 | 0.00 | 7,330,584.58 |
| 溢流坝下游冲坑加固项目 | 5,848,153.41 | 0.00 | 754,600.44 | 0.00 | 5,093,552.97 |
| 办公楼装修支出 | 4,336,300.72 | 0.00 | 596,935.44 | 0.00 | 3,739,365.28 |
| 能源科普基地设计工程项目 | 2,982,412.29 | -7,915.01 | 606,324.03 | 0.00 | 2,368,173.25 |
| 2024年闸门等金属构件防腐项目 | 2,881,470.60 | 0.00 | 463,277.76 | 0.00 | 2,418,192.84 |
| 国企党建、企业文化阵地工程 | 2,531,012.23 | -79,877.69 | 498,535.82 | 0.00 | 1,952,598.72 |
| 水下缺陷处理项目 | 862,948.36 | 0.00 | 195,384.60 | 0.00 | 667,563.76 |
| 110KV 蝴蝶III线 13#塔技改工程 | 558,241.59 | 0.00 | 279,120.84 | 0.00 | 279,120.75 |
| 2023年-下游护坡修复 | 531,736.85 | 0.00 | 398,802.60 | 0.00 | 132,934.25 |
| 洪水淹没风险图技术服务 | 528,122.59 | 0.00 | 186,396.24 | 0.00 | 341,726.35 |
| 船闸靠船墩改造完善工程 | 519,877.68 | 0.00 | 183,486.24 | 0.00 | 336,391.44 |
| 陕西光伏电站长期待摊 | 298,113.28 | 0.00 | 74,528.28 | 70,100.00 | 153,485.00 |
| 其他 | 13,792,372.64 | 4,838,208.35 | 6,221,347.66 | 1,333,729.02 | 11,075,504.31 |
| 合计 | 54,602,154.12 | 7,423,717.30 | 16,189,273.30 | 1,403,829.02 | 44,432,769.10 |

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 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 |
| 可抵扣亏损 | 692,426,781.48 | 127,698,040.03 | 864,044,058.30 | 155,355,932.02 |
| 信用减值准备 | 180,435,724.25 | 27,903,112.71 | 181,864,511.23 | 28,503,917.90 |
| 预计负债 | 0.00 | 0.00 | 101,931,666.67 | 15,289,750.00 |
| 非同一控制企业合并资产评估减值 | 0.00 | 0.00 | 15,862,678.96 | 3,965,669.74 |
| 使用权资产与租赁负债差额 | 3,542,863.29 | 621,840.39 | 8,348,340.40 | 2,085,940.81 |
| 资产减值准备 | 59,490,351.09 | 10,642,091.53 | 4,550,626.77 | 956,598.87 |
| 递延收益 | 863,703.72 | 129,555.56 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 936,759,423.83 | 166,994,640.22 | 1,176,601,882.33 | 206,157,809.34 |



(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具、其他非流动金融资产公允价值变动 | 495,435,491.14 | 74,315,323.68 | 823,598,198.78 | 123,539,729.82 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 17,764,580.11 | 4,399,549.00 | 22,507,507.31 | 5,585,280.80 |
| 使用权资产与租赁负债差额 | 2,959,393.44 | 443,909.02 | 819,996.20 | 122,999.43 |
| 合计 | 516,159,464.69 | 79,158,781.70 | 846,925,702.29 | 129,248,010.05 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 119,642,897.22 | 52,655,327.66 |
| 可抵扣亏损 | 917,380,479.57 | 653,109,245.67 |
| 合计 | 1,037,023,376.79 | 705,764,573.33 |

(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 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2025 | ———— | 13,666,789.69 | |
| 2026 | 401,318,620.28 | 401,318,620.28 | |
| 2027 | 209,219,420.36 | 209,219,420.36 | |
| 2028 | 95,890,916.15 | 27,481,525.43 | |
| 2029 | 181,182,387.36 | 1,422,889.91 | |
| 2030 | 29,769,135.42 | ———— | |
| 合计 | 917,380,479.57 | 653,109,245.67 | — |

21. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一级公路代建项目 | 139,358,074.39 | 0.00 | 139,358,074.39 | 139,358,074.39 | 0.00 | 139,358,074.39 |
| 预付工程款 | 20,707,135.39 | 0.00 | 20,707,135.39 | 92,450,808.79 | 0.00 | 92,450,808.79 |
| 预付土地保证金 | 66,081,631.61 | 0.00 | 66,081,631.61 | 68,469,579.00 | 0.00 | 68,469,579.00 |
| 预付设备款 | 6,364,810.45 | 0.00 | 6,364,810.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 4,090,481.71 | 0.00 | 4,090,481.71 | 4,090,481.71 | 0.00 | 4,090,481.71 |
| 合计 | 236,602,133.55 | 0.00 | 236,602,133.55 | 304,368,943.89 | 0.00 | 304,368,943.89 |



22. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末 | | | |
|------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 账面原值 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产 | 7,319,448,769.05 | 5,525,724,322.90 | 借款、融资租赁抵押 | 外部融资租赁借款 |
| 货币资金 | 96,335,188.69 | 96,335,188.69 | 银承和信用证保证金、诉讼冻结等 | 票据存出保证金、诉讼冻结的资金 |
| 无形资产 | 57,168,481.36 | 45,973,348.55 | 融资租赁抵押 | 外部融资租赁借款 |
| 合计 | 7,472,952,439.10 | 5,668,032,860.14 | — | — |

（续表）

| 项目 | 年初 | | | |
|------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 账面原值 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产 | 6,656,738,655.83 | 5,625,327,059.35 | 借款、融资租赁抵押 | 外部融资租赁借款 |
| 货币资金 | 593,297,053.31 | 593,297,053.31 | 银承和信用证保证金、诉讼冻结等 | 票据存出保证金、诉讼冻结的资金 |
| 无形资产 | 57,168,481.36 | 47,116,726.79 | 融资租赁抵押 | 外部融资租赁借款 |
| 合计 | 7,307,204,190.50 | 6,265,740,839.45 | — | — |

23. 短期借款

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,129,322,992.00 | 2,107,100,000.00 |
| 保证借款 | 1,047,360,000.00 | 1,122,650,000.00 |
| 应收票据贴现未终止确认 | 30,311,427.30 | 326,291,031.23 |
| 质押借款 | 0.00 | 50,000,000.00 |
| 短期借款应计利息 | 2,840,166.29 | 3,161,459.89 |
| 合计 | 3,209,834,585.59 | 3,609,202,491.12 |

24. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 信用证 | 449,274,917.22 | 426,918,252.77 |
| 银行承兑汇票 | 31,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 20,000,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 500,274,917.22 | 506,918,252.77 |



25. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 应付工程、设备款 | 922,240,654.75 | 1,905,612,857.44 |
| 应付采购电力款 | 161,661,329.05 | 160,263,123.76 |
| 应付其他款 | 57,776,387.41 | 46,159,608.81 |
| 应付材料款 | 27,053,762.59 | 22,329,005.67 |
| 合计 | 1,168,732,133.80 | 2,134,364,595.68 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------|----------------|-----------|
| 中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司 | 240,979,318.41 | 未达结算条件 |
| 中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司 | 205,217,709.22 | 未达结算条件 |
| 广西建宁输变电工程有限公司 | 37,281,535.40 | 未达结算条件 |
| 宁波东方电缆股份有限公司 | 21,596,455.30 | 未达结算条件 |
| 合计 | 505,075,018.33 | — |

26. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 4,702,533.10 | 2,205,000.00 |
| 其他应付款 | 413,488,406.03 | 372,780,457.52 |
| 合计 | 418,190,939.13 | 374,985,457.52 |

26.1 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 0.00 | 0.00 |
| 企业债券利息 | 0.00 | 0.00 |
| 融资租赁应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

26.2 应付股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 4,702,533.10 | 2,205,000.00 |



26.3 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 单位往来款 | 270,329,768.06 | 214,993,217.58 |
| 质保金 | 64,578,535.24 | 79,231,318.31 |
| 应付各类基金 | 63,937,847.33 | 64,122,345.89 |
| 其他 | 6,416,622.48 | 8,014,719.28 |
| 员工往来款 | 6,779,782.12 | 4,935,713.72 |
| 员工个人社保、公积金 | 1,445,850.80 | 1,483,142.74 |
| 合计 | 413,488,406.03 | 372,780,457.52 |

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|----------------|-----------|
| 广西能源集团有限公司 | 99,465,575.33 | 关联方往来款 |
| 中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司 | 19,383,415.19 | 质保金 |
| 仲应贵 | 14,280,000.00 | 未达到付款条件 |
| 中国能源建设集团广东电力工程局有限公司 | 12,761,193.22 | 质保金 |
| 广西贺州市胜利电力有限公司 | 8,920,440.94 | 未结算 |
| 史宽厚 | 3,565,500.00 | 未达到付款条件 |
| 四川省西点电力设计有限公司 | 2,724,232.80 | 未结算 |
| 合计 | 161,100,357.48 | — |

27. 预收款项

（1）预收款项列示

| 类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 预收租赁款 | 907,836.83 | 15,500.00 |
| 预收其他 | 31,263,300.00 | 6,056,645.18 |
| 合计 | 32,171,136.83 | 6,072,145.18 |

（2）账龄超过1年或逾期的重要预收款项

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 昭平县土地收购储备中心 | 4,500,000.00 | 未能达到确认条件 |

28. 合同负债



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 23,562,584.52 | 23,392,126.64 |
| 预收房地产销售款 | 174,311.93 | 1,859,412.84 |
| 合计 | 23,736,896.45 | 25,251,539.48 |

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 2,875,117.85 | 331,400,138.54 | 332,127,492.04 | 2,147,764.35 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 174,335.22 | 42,342,086.60 | 42,342,086.60 | 174,335.22 |
| 辞退福利 | 0.00 | 1,432,840.34 | 1,432,840.34 | 0.00 |
| 合计 | 3,049,453.07 | 375,175,065.48 | 375,902,418.98 | 2,322,099.57 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 292,642.31 | 252,749,025.96 | 252,734,397.54 | 307,270.73 |
| 职工福利费 | 0.00 | 21,255,794.27 | 21,255,794.27 | 0.00 |
| 社会保险费 | 206,095.49 | 18,135,954.71 | 18,137,207.13 | 204,843.07 |
| 其中: 医疗保险费 | 142,245.94 | 16,987,724.72 | 16,988,964.72 | 141,005.94 |
| 工伤保险费 | 60,646.35 | 1,061,128.06 | 1,061,140.48 | 60,633.93 |
| 生育保险费 | 3,203.20 | 7,291.93 | 7,291.93 | 3,203.20 |
| 其他 | 0.00 | 79,810.00 | 79,810.00 | 0.00 |
| 住房公积金 | 913,047.86 | 28,158,702.78 | 28,627,587.08 | 444,163.56 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,463,332.19 | 8,194,326.15 | 8,466,171.35 | 1,191,486.99 |
| 其他短期薪酬 | 0.00 | 2,906,334.67 | 2,906,334.67 | 0.00 |
| 合计 | 2,875,117.85 | 331,400,138.54 | 332,127,492.04 | 2,147,764.35 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 94,723.91 | 39,611,041.63 | 39,611,041.63 | 94,723.91 |
| 失业保险费 | 79,611.31 | 1,234,636.35 | 1,234,636.35 | 79,611.31 |
| 企业年金缴费 | 0.00 | 1,496,408.62 | 1,496,408.62 | 0.00 |
| 合计 | 174,335.22 | 42,342,086.60 | 42,342,086.60 | 174,335.22 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

30. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 土地增值税 | 31,659,435.36 | 31,522,245.58 |
| 企业所得税 | 13,978,636.15 | 18,650,448.59 |
| 增值税 | 11,038,560.65 | 7,416,591.64 |
| 个人所得税 | 2,492,325.59 | 1,673,874.73 |
| 其他税费 | 6043230.09 | 1,195,945.52 |
| 房产税 | 538,962.98 | 677,510.77 |
| 城市维护建设税 | 840,355.21 | 532,437.65 |
| 环境保护税 | 586,744.38 | 463,497.61 |
| 教育费附加 | 604,390.06 | 389,746.58 |
| 土地使用税 | 302,514.74 | 302,514.74 |
| 水利建设基金（河道管理费、防洪费） | 639.68 | 1,439.89 |
| 合计 | 68,085,794.89 | 62,826,253.30 |

31. 持有待售负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------|------|
| 丹竹水电站待处置负债 | 1,931.48 | 0.00 |

32. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,217,691,902.05 | 1,502,988,799.99 |
| 一年内到期的长期应付款 | 466,319,685.22 | 480,913,566.91 |
| 一年内到期的租赁负债 | 957,509.62 | 11,783,950.37 |
| 一年内到期的应付债券 | 11,192,695.89 | 0.00 |
| 合计 | 1,696,161,792.78 | 1,995,686,317.27 |

33. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 短期应付债券 | 0.00 | 300,539,500.00 |
| 待转销项税 | 19,349,179.71 | 12,032,985.86 |
| 其他 | 2,919,587.65 | 3,966,000.00 |
| 合计 | 22,268,767.36 | 316,538,485.86 |

34. 长期借款



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款 | 2,558,800,000.00 | 3,213,710,000.00 |
| 信用借款 | 2,578,995,812.91 | 1,614,185,624.13 |
| 质押借款 | 4,697,990,000.00 | 4,031,515,000.00 |
| 长期借款应计利息 | 17,574,597.53 | 17,835,065.38 |
| 小计 | 9,853,360,410.44 | 8,877,245,689.51 |
| 减:一年内到期的长期借款 | 1,217,691,902.05 | 1,502,988,799.99 |
| 合计 | 8,635,668,508.39 | 7,374,256,889.52 |

注:

(1) 长期借款分类说明

①上述质押借款中 1,780.00 万元是由本公司以合面狮水力发电厂电费收费权质押的款项, 18,019.00 万元是本公司以电费收费权应收账款质押的款项, 450,000.00 万元是子公司广西广投北部湾海上风力发电有限公司以广西防城港海上风电示范项目 A 场址工程项目电费收费权质押的款项。

②上述保证借款中 2,000.00 万元由本公司为全资子公司梧州桂江电力有限公司提供信用保证的款项, 57,180.00 万元是广西广投正润发展集团有限公司为本公司借款提供连带责任保证的款项, 41,600.00 万元是间接控股股东广西投资集团有限公司为控股子公司广西广投桥巩能源发展有限公司提供连带责任保证的款项, 155,100.00 万元是本公司为全资子公司广西广投桂旭能源发展投资有限公司提供连带责任保证的款项。

(2) 本集团年末质押借款/抵押借款/保证借款/信用借款的年利率为 0.76%-3.9%。

35. 应付债券

(1) 应付债券分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|-----------------------|-------------|
| 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期) | 496,234,868.88 | 0.00 |
| 广西能源股份有限公司 2025 年度第一期中期票据 | 269,627,201.43 | 0.00 |
| 应付债券利息 | 11,192,695.89 | 0.00 |
| 小计 | 777,054,766.20 | 0.00 |
| 减:一年内到期应付债券 | 11,192,695.89 | 0.00 |
| 合计 | 765,862,070.31 | 0.00 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值总额 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|----------------------------|----------------|-------|------------|------|----------------|
| 2025年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期) | 500,000,000.00 | 3.60% | 2025年5月29日 | 5年 | 500,000,000.00 |
| 广西能源股份有限公司2025年度第一期中期票据 | 270,000,000.00 | 2.46% | 2025年12月3日 | 3年 | 270,000,000.00 |
| 合计 | 770,000,000.00 | — | — | — | 770,000,000.00 |

(续表)

| 债券名称 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 | 是否违约 |
|----------------------------|------|----------------|---------------|------------|------|----------------|------|
| 2025年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期) | 0.00 | 495,754,716.99 | 10,701,369.87 | 480,151.89 | 0.00 | 506,936,238.75 | 否 |
| 广西能源股份有限公司2025年度第一期中期票据 | 0.00 | 269,617,924.53 | 491,326.02 | 9,276.90 | 0.00 | 270,118,527.45 | 否 |
| 合计 | 0.00 | 765,372,641.52 | 11,192,695.89 | 489,428.79 | 0.00 | 777,054,766.20 | — |

36. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 租赁负债 | 61,286,288.08 | 136,679,173.25 |
| 减:未确认融资费用 | 18,495,806.93 | 25,588,505.44 |
| 减:一年内到期的租赁负债 | 957,509.62 | 11,783,950.37 |
| 合计 | 41,832,971.53 | 99,306,717.44 |

37. 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 1,254,081,215.98 | 1,495,917,343.98 |
| 专项应付款 | 12,081,806.07 | 12,081,806.07 |
| 合计 | 1,266,163,022.05 | 1,507,999,150.05 |

37.1 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 融资租赁款 | 1,539,039,120.81 | 1,748,472,084.39 |
| 广西投资集团有限公司长期应付款 | 100,015,111.11 | 100,000,000.00 |
| 北部湾海上风电海域使用权长期应付款 | 75,617,935.42 | 84,452,543.11 |
| 中国农发重点建设基金投融资款 | 0.00 | 34,250,000.00 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期应付款应计利息 | 5,728,733.86 | 9,656,283.39 |
| 小计 | 1,720,400,901.20 | 1,976,830,910.89 |
| 减:一年内到期的长期应付款 | 466,319,685.22 | 480,913,566.91 |
| 合计 | 1,254,081,215.98 | 1,495,917,343.98 |

37.2 专项应付款

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------------|
| 农网改造升级工程专项资金 | 10,687,912.09 | 0.00 | 0.00 | 10,687,912.09 | 广西新电力投资集团有限责任公司专项拨付农网改造专项资金 |
| 太白湖安置住房A区1-3#楼配电工程 | 1,393,893.98 | 0.00 | 0.00 | 1,393,893.98 | 房产开发商拨付配电工程专项资金 |
| 独立供电区改造项目 | 0.00 | 2,365,084.64 | 2,365,084.64 | 0.00 | |
| 合计 | 12,081,806.07 | 2,365,084.64 | 2,365,084.64 | 12,081,806.07 | — |

38. 长期应付职工薪酬

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他长期福利 | 3,222,094.14 | 2,003,964.34 |

39. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|------|------|----------------|------|
| 诉讼赔偿 | 0.00 | 101,931,666.67 | — |

40. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 34,324,961.67 | 11,549,500.00 | 1,452,634.72 | 44,421,826.95 | 与资产相关 |

(2) 政府补助项目

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------|----------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 贺州市信都镇洪水工程政府配套资金 | 13,467,429.22 | 0.00 | 0.00 | 361,387.62 | 0.00 | 0.00 | 13,106,041.60 | 与资产相关 |
| 广西北部湾基金区发展专项资金 | 9,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 9,200,000.00 | 与资产相关 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 自治区重点工业项目投资补助资金 | 6,518,400.00 | 3,950,000.00 | | 304,050.15 | 0.00 | 0.00 | 10,164,349.85 | 与资产相关 |
| 2024年自治区国资委监管企业科技创新资金 | 2,485,344.00 | 0.00 | 0.00 | 103,556.00 | 0.00 | 0.00 | 2,381,788.00 | 与资产相关 |
| 财政城网改造项目 | 2,253,788.45 | 0.00 | 0.00 | 227,272.68 | 0.00 | 0.00 | 2,026,515.77 | 与资产相关 |
| 调控一体化建设项目专项补贴 | 0.00 | 3,100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,100,000.00 | 与资产相关 |
| 广西广投北部湾智慧海上风电科技创新项目(一期) | 0.00 | 1,200,000.00 | 0.00 | 11,111.11 | 0.00 | 0.00 | 1,188,888.89 | 与资产相关 |
| 其他 | 0.00 | 3,299,500.00 | 0.00 | 45,257.16 | 0.00 | 0.00 | 3,254,242.84 | 与资产相关 |
| 合计 | 34,324,961.67 | 11,549,500.00 | 0.00 | 1,452,634.72 | 0.00 | 0.00 | 44,421,826.95 | — |

41. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|------------------|-------------|------|-------|------|------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 1,465,710,722.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,465,710,722.00 |

42. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 610,093,433.76 | 0.00 | 0.00 | 610,093,433.76 |
| 其他资本公积 | 25,517,891.85 | 0.00 | 0.00 | 25,517,891.85 |
| 合计 | 635,611,325.61 | 0.00 | 0.00 | 635,611,325.61 |

43. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 4,084,701.43 | 32,851,317.44 | 25,162,442.99 | 11,773,575.88 |

44. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 267,488,479.88 | 11,725,324.97 | 0.00 | 279,213,804.85 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 621,936,180.15 | 609,783,553.51 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-) | 0.00 | 0.00 |
| 调整后年初未分配利润 | 621,936,180.15 | 609,783,553.51 |
| 加:本年归属于母公司所有者的净利润 | -210,957,975.87 | 62,987,971.36 |
| 减:提取法定盈余公积 | 11,725,324.97 | 6,864,023.06 |
| 应付普通股股利 | 43,971,321.66 | 43,971,321.66 |
| 本年年末余额 | 355,281,557.65 | 621,936,180.15 |



46. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,695,705,843.49 | 2,954,706,779.50 | 3,910,947,011.85 | 2,913,774,812.89 |
| 其他业务 | 17,282,212.08 | 21,554,497.23 | 20,686,986.24 | 19,032,049.18 |
| 合计 | 3,712,988,055.57 | 2,976,261,276.73 | 3,931,633,998.09 | 2,932,806,862.07 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | |
| 一、主营业务 | 3,695,705,843.49 | 2,954,706,779.50 | 3,910,947,011.85 | 2,913,774,812.89 |
| 二、其他业务 | 17,282,212.08 | 21,554,497.23 | 20,686,986.24 | 19,032,049.18 |
| 合计 | 3,712,988,055.57 | 2,976,261,276.73 | 3,931,633,998.09 | 2,932,806,862.07 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中：内销 | 3,712,988,055.57 | 2,976,261,276.73 | 3,931,633,998.09 | 2,932,806,862.07 |
| 合计 | 3,712,988,055.57 | 2,976,261,276.73 | 3,931,633,998.09 | 2,932,806,862.07 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中：某一时点转让 | 3,712,988,055.57 | 2,976,261,276.73 | 3,931,633,998.09 | 2,932,806,862.07 |
| 合计 | 3,712,988,055.57 | 2,976,261,276.73 | 3,931,633,998.09 | 2,932,806,862.07 |

47. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 水资源税 | 19,937,164.97 | 47,628.24 |
| 房产税 | 6,273,639.12 | 6,475,055.02 |
| 城市维护建设税 | 5,826,696.57 | 10,030,761.93 |
| 教育费附加 | 4,985,512.05 | 8,325,016.50 |
| 印花税 | 2,454,956.42 | 2,798,765.47 |
| 土地使用税 | 2,020,082.21 | 2,204,124.23 |
| 土地增值税 | 867,169.34 | 414,497.90 |
| 其他 | 258,066.60 | 722,533.91 |
| 车船使用税 | 88,936.93 | 89,869.76 |
| 合计 | 42,712,224.21 | 31,108,252.96 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 业务招待费 | 358,134.47 | 500,581.28 |
| 差旅费 | 223,579.51 | 247,229.10 |
| 租赁费 | 201,744.57 | 184,423.84 |
| 其他 | 112,739.14 | 69,604.14 |
| 广告费 | 15,510.20 | 29,909.88 |
| 合计 | 911,707.89 | 1,031,748.24 |

49. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 92,487,578.18 | 79,568,226.70 |
| 其他 | 26,021,978.81 | 28,109,503.96 |
| 折旧费和长期待摊费用摊销 | 18,965,846.80 | 17,781,976.90 |
| 无形资产摊销 | 8,568,425.58 | 8,997,407.83 |
| 中介费 | 6,975,662.66 | 4,254,940.96 |
| 差旅费 | 2,326,007.06 | 2,050,482.04 |
| 租赁费 | 2,221,041.47 | 4,307,318.17 |
| 业务招待费 | 1,500,564.72 | 2,337,805.35 |
| 办公费 | 1,232,235.99 | 1,272,314.96 |
| 修理费 | 506,378.95 | 979,334.74 |
| 董事会经费 | 453,148.94 | 161,879.90 |
| 财产保险 | 58,980.63 | 105,508.42 |
| 合计 | 161,317,849.79 | 149,926,699.93 |

50. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 14,620,160.91 | 14,065,547.99 |
| 材料 | 2,278,914.30 | 799,505.10 |
| 折旧 | 2,076,245.38 | 731,228.07 |
| 其他 | 1,304,852.39 | 1,031,074.39 |
| 无形资产摊销 | 252,760.84 | 265,736.48 |
| 合计 | 20,532,933.82 | 16,893,092.03 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

51. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息费用 | 436,265,331.04 | 425,622,164.88 |
| 减：利息收入 | 16,166,389.88 | 13,669,657.78 |
| 加：汇兑损失 | 4,862,738.50 | -77,202.79 |
| 减：汇兑收益 | 0.00 | 0.00 |
| 加：手续费支出 | 2,160,314.24 | 6,864,039.41 |
| 其他支出 | 16,551,396.67 | 21,683,994.85 |
| 合计 | 443,673,390.57 | 440,423,338.57 |

52. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 6,485,522.07 | 5,200,523.50 |
| 个税手续费返还 | 68,496.59 | 74,013.13 |
| 其他 | 0.00 | 863.67 |
| 合计 | 6,554,018.66 | 5,275,400.30 |

53. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产 | 26,847,487.43 | 200,251,832.62 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 26,847,487.43 | 200,251,832.62 |

54. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | 19,656,374.13 |
| 持有其他非流动金融资产期间的投资收益 | 6,179,299.14 | 9,474,925.34 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 2,812,906.26 | 2,836,031.70 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 0.00 | -928,303.40 |
| 其他 | -10,168,965.02 | -8,007,706.13 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -12,557,925.93 | -21,901,451.50 |
| 合计 | -13,734,685.55 | 1,129,870.14 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账损失 | 703,275.29 | -653,275.29 |
| 应收账款坏账损失 | -10,261,184.00 | -21,701,773.29 |
| 其他应收款坏账损失 | 11,258,248.12 | -15,250,042.50 |
| 合计 | 1,700,339.41 | -37,605,091.08 |

56. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|------------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -17,150,764.88 | -4,242,918.57 |
| 合同资产减值损失 | 0.00 | 162,420.00 |
| 固定资产减值损失 | -22,809,366.20 | -800,019.43 |
| 在建工程减值损失 | 0.00 | -3,234,693.73 |
| 商誉减值损失 | -105,478,904.94 | -25,254,616.54 |
| 长期股权投资减值损失 | -22,516,217.58 | 0.00 |
| 工程物资减值损失 | -114,885.80 | 0.00 |
| 长期待摊费用资产减值损失 | -70,100.00 | 0.00 |
| 使用权资产减值准备 | -2,065,200.00 | 0.00 |
| 合计 | -170,205,439.40 | -33,369,828.27 |

57. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| 非流动资产处置收益 | 35,737,530.37 | -19,543.22 |
| 其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 0.00 | 0.00 |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 35,737,530.37 | -19,543.22 |
| 其中:固定资产处置收益 | 27,385,171.02 | -19,543.22 |
| 使用权资产处置收益 | 8,352,359.35 | 0.00 |
| 合计 | 35,737,530.37 | -19,543.22 |



58. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 长期股权投资利得 | 53,102,500.19 | 0.00 | 53,102,500.19 |
| 违约滞纳金收入 | 9,688,857.42 | 1,260,559.78 | 9,688,857.42 |
| 其他 | 6,634,010.17 | 1,331,884.55 | 6,634,010.17 |
| 合同违约金 | 1,522,897.84 | 12,954,054.51 | 1,522,897.84 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 21,176.39 | 631,248.56 | 21,176.39 |
| 与日常活动无关的政府补助 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 70,969,442.01 | 16,177,747.40 | 70,969,442.01 |

59. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 赔偿款 | 2,069,109.77 | 101,931,666.67 | 2,069,109.77 |
| 其他 | 14,150,641.41 | 5,369,988.20 | 14,150,641.41 |
| 滞纳金、罚款支出 | 119,594.64 | 5,021,889.29 | 119,594.64 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 0.00 | 826,447.64 | 0.00 |
| 非公益性捐赠支出 | 0.00 | 320,000.00 | 0.00 |
| 公益性捐赠支出 | 490,000.00 | 260,000.00 | 490,000.00 |
| 合计 | 16,829,345.82 | 113,729,991.80 | 16,829,345.82 |

注：本年赔偿款详见附注十三、2说明。

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 当年所得税费用 | 64,487,181.41 | 85,214,477.39 |
| 递延所得税费用 | -10,926,059.23 | 107,541,833.47 |
| 合计 | 53,561,122.18 | 192,756,310.86 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|------------------|--------------|
| 本年合并利润总额 | 8,618,019.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,292,702.95 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 5,890,337.78 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | -408,372.23 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 1,883,688.89 |
| 非应税收入的影响 | -31,882,733.87 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,313,513.12 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | 268,080.22 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 2,614,191.15 |
| 本年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 | 70,589,714.17 |
| 所得税费用 | 53,561,122.18 |

61. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 收到经营往来款 | 187,544,071.35 | 238,604,045.16 |
| 收到/收回押金/保证金 | 30,928,681.42 | 35,386,181.39 |
| 利息收入 | 16,166,389.88 | 13,669,657.78 |
| 政府补助 | 16,582,387.35 | 13,212,311.34 |
| 违约金、滞纳金收入 | 11,211,755.26 | 12,671,454.51 |
| 其他 | 5,443,595.26 | 2,875,044.33 |
| 合计 | 267,876,880.52 | 316,418,694.51 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 支付经营往来款 | 78,055,294.94 | 206,377,403.67 |
| 诉讼冻结款 | 0.00 | 90,385,000.00 |
| 付现费用 | 47,951,788.05 | 51,474,876.15 |
| 支付押金/保证金 | 28,869,744.35 | 19,444,751.73 |
| 其他 | 34,842,291.51 | 5,369,988.20 |
| 滞纳金、罚款支出 | 119,594.64 | 5,021,889.29 |
| 合计 | 189,838,713.49 | 378,073,909.04 |



(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 收回企业间借款 | 99,097,207.02 | 103,141,990.99 |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 收到融资租赁款 | 770,000,000.00 | 1,150,000,000.00 |
| 应付债券 | 770,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 收回融资保证金 | 502,912,053.31 | 225,330,900.68 |
| 合计 | 2,042,912,053.31 | 1,675,330,900.68 |

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付债券 | 300,000,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 支付融资租赁款 | 1,013,682,963.58 | 518,708,209.22 |
| 支付融资票据保证金、手续费 | 96,335,188.69 | 495,435,253.66 |
| 支付租赁负债款 | 96,188,210.49 | 7,703,559.13 |
| 合计 | 1,506,206,362.76 | 2,121,847,022.01 |

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | -44,943,102.51 | 204,798,089.52 |
| 加: 信用减值损失 | -1,700,339.41 | 37,605,091.08 |
| 资产减值准备 | 170,205,439.40 | 33,369,828.27 |
| 固定资产折旧 | 695,946,389.13 | 591,033,464.21 |
| 使用权资产折旧 | 1,729,824.94 | 11,731,237.61 |
| 无形资产摊销 | 17,795,154.66 | 17,492,462.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 19,978,461.82 | 15,089,988.66 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | 35,758,706.76 | -611,705.34 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 0.00 | 826,447.64 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | -26,847,487.43 | -200,251,832.62 |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 441,128,069.54 | 425,544,962.09 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | 13,734,685.55 | -1,129,870.14 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 39,163,169.12 | 78,688,853.58 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -50,089,228.35 | 28,852,979.89 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | 111,060,181.54 | 9,073,246.25 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 45,797,398.01 | -516,184,928.34 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 59,473,815.13 | 469,450,891.06 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,528,191,137.90 | 1,205,379,205.82 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | — | — |
| 债务转为资本 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 | 0.00 |
| 融资租入固定资产 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | — | — |
| 现金的年末余额 | 2,303,213,701.46 | 1,512,368,821.25 |
| 减: 现金的年初余额 | 1,512,368,821.25 | 1,393,476,181.59 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减: 现金等价物的年初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 790,844,880.21 | 118,892,639.66 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 现金 | 2,303,213,701.46 | 1,512,368,821.25 |
| 其中: 库存现金 | 0.00 | 0.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,818,319,800.39 | 1,501,788,336.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 484,893,901.07 | 10,580,484.37 |
| 现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 年末现金和现金等价物余额 | 2,303,213,701.46 | 1,512,368,821.25 |
| 其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 0.00 | 0.00 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 受限货币资金 | 96,335,188.69 | 593,297,053.31 | 票据存出保证金 |

63. 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------------|--------|----------------|
| 货币资金 | — | — | |
| 其中:美元 | 11.11 | 7.0288 | 78.09 |
| 港币 | 533,750,367.52 | 0.9032 | 482,094,006.95 |
| 日元 | 22.00 | 0.0448 | 0.99 |
| 短期借款 | | | |
| 其中:美元 | 24,484,304.00 | 7.0288 | 172,095,275.96 |
| 港币 | | 0.9032 | |
| 日元 | 3,990,000,000.00 | 0.0448 | 178,712,100.00 |

64. 租赁

(1) 本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| 租赁负债利息费用 | 5,961,847.15 | 4,823,123.51 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 3,817,492.64 | 7,700,048.13 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外) | 636,356.05 | 572,515.27 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 0.00 | 0.00 |
| 其中:售后租回交易产生部分 | 0.00 | 0.00 |
| 转租使用权资产取得的收入 | 0.00 | 0.00 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 22,888,369.06 | 7,703,559.13 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | -60,908,858.42 | -65,565,137.06 |
| 售后租回交易现金流入 | 770,000,000.00 | 1,150,000,000.00 |
| 售后租回交易现金流出 | 979,432,963.58 | 518,708,209.22 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本集团作为出租方

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|---------|---------------|--------------------------|
| 房屋建筑物收入 | 11,545,756.89 | 0.00 |

六、 研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 14,620,160.91 | 14,065,547.99 |
| 材料费 | 2,278,914.30 | 799,505.10 |
| 折旧费 | 2,076,245.38 | 731,228.07 |
| 无形资产摊销 | 252,760.84 | 265,736.48 |
| 其他 | 1,304,852.39 | 1,031,074.39 |
| 合计 | 20,532,933.82 | 16,893,092.03 |
| 其中：费用化研发支出 | 20,532,933.82 | 16,893,092.03 |
| 资本化研发支出 | | |

七、 合并范围的变更

本年度，本集团无合并范围变更事项。



八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------------------|--------------|-----------|----------|------------------------|---------------|------|----------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 贺州市桂源水利电 业有限公司 | 61,430.64 | 广西贺 州 | 广西 贺州 | 电力销 售 | 56.03 (注1) | 0.00 | 同一控制下企 业合并 |
| 广西桂东电力售电 有限公司 | 20,080.00 | 广西贺 州 | 广西 贺州 | 电力销 售 | 100.00 | 0.00 | 设立 |
| 陕西常兴光伏科技 有限公司 | 3,750.00 | 陕西宝 鸡 | 陕西 宝鸡 | 光伏 | 90.00 | 0.00 | 非同一控制下 企业合并 |
| 广西桂能电力有限 责任公司 | 16,800.00 | 广西昭 平 | 广西 昭平 | 水电 | 93.00 | 0.00 | 同一控制下企 业合并 |
| 平乐桂江电力有限 责任公司 | 20,000.00 | 广西平 乐 | 广西 平乐 | 水电 | 76.00 | 0.00 | 非同一控制下 企业合并 |
| 昭平桂海电力有限 责任公司 | 12,000.00 | 广西昭 平 | 广西 昭平 | 水电 | 85.12 | 0.00 | 设立 |
| 湖南省江永县永丰 水电开发有限责任 公司 | 1,666.50 | 湖南江 永 | 湖南 江永 | 水电 | 66.97 | 0.00 | 同一控制下企 业合并 |
| 贺州市裕丰电力有 限责任公司 | 1,500.00 | 广西贺 州 | 广西 贺州 | 水电 | 81.74 | 0.00 | 同一控制下企 业合并 |
| 江华流车源河口水 电有限公司 | 765.00 | 湖南江 华 | 湖南 江华 | 水电 | 100.00 | 0.00 | 同一控制下企 业合并 |
| 梧州桂江电力有限 公司 | 9,200.00 | 广西梧 州 | 广西 梧州 | 水电 | 100.00 | 0.00 | 非同一控制下 企业合并 |
| 广西广投桥巩能源 发展有限公司 | 1,508.76 | 广西来 宾 | 广西 来宾 | 水电 | 66.28 | 0.00 | 同一控制下企 业合并 |
| 广西广投桂旭能源 发展投资有限公司 | 128,628.00 | 广西贺 州 | 广西 贺州 | 火电 | 100.00 | 0.00 | 设立 |
| 广西广投海上风电 开发有限责任公司 | 89,200.00 | 广西南 宁 | 广西 南宁 | 风电 | 60.00 (注2) | 0.00 | 同一控制下企 业合并 |
| 贺州市华彩电力设 计咨询有限责任公 司 | 150.00 | 广西贺 州 | 广西 贺州 | 设计 | 100.00 | 0.00 | 设立 |
| 广西天祥投资有限 公司 | 3,000.00 | 广西贺 州 | 广西 贺州 | 房地产 开发 | 100.00 | 0.00 | 设立 |
| 广东佰昌能源科技 有限公司 | 1,755.10 | 广东清 远 | 广东 清远 | 电力机 械和器 材制造 等 | 51.00 | 0.00 | 非同一控制下 企业合并 |
| 福建双富专用汽车 有限公司 | 20,000.00 | 福建龙 岩 | 福建 龙岩 | 改装汽 车等 | 100.00 | 0.00 | 非同一控制下 企业合并 |
| 广西八步新能源有 限公司 | 40,000.00 | 广西贺 州 | 广西 贺州 | 风电 | 100.00 | 0.00 | 设立 |
| 丰源(贺州市平桂 区)新能源有限公 司 | 40,000.00 | 广西贺 州 | 广西 贺州 | 风电 | 100.00 | 0.00 | 设立 |

注1: 根据贺州市桂源水利电业有限公司股东协议, 本公司认缴比例为56.03%, 截至2025年12月31日, 本公司实缴至实收资本的58.48%。



注2：根据广西广投海上风电开发有限责任公司章程，本公司认缴比例为60%，同时第十八条股东的权利规定“根据实缴的出资比例享有资产收益、参与重大决策和选择经营管理者等权利”，截至2025年12月31日，本公司实缴至实收资本的69.51%。

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 贺州市桂源水利电业有限公司 | 43.97% (注1) | 3,921,824.05 | - | 389,180,169.99 |
| 广西桂能电力有限责任公司 | 7.00% | 617,276.05 | 1,050,000.00 | 23,322,804.50 |
| 平乐桂江电力有限责任公司 | 24.00% | 6,480,493.78 | 7,200,000.00 | 118,266,212.93 |
| 昭平桂海电力有限责任公司 | 14.88% | 2,202,121.05 | 1,785,600.00 | 52,457,954.08 |
| 广西广投桥巩能源发展有限公司 | 33.72% | 94,321,752.10 | 61,700,009.92 | 770,243,532.44 |
| 广西广投海上风电开发有限责任公司 | 30.49% (注2) | 12,010,916.11 | 4,995,066.20 | 250,385,450.54 |

注1：本公司向贺州市桂源水利电业有限公司单方面增资，实缴比例增加至实收资本的58.48%，增资时间为2025年12月末，本期少数股东损益仍按增资前的43.97%计算。

注2：根据广西广投海上风电开发有限责任公司章程，本公司认缴比例为60%，同时第十八条股东的权利规定“根据实缴的出资比例享有资产收益、参与重大决策和选择经营管理者等权利”，截至2025年12月31日，本公司实缴至实收资本的69.51%，少数股东实缴比例按30.49%计算。



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 贺州市桂源水利电业有限公司 | 375,272,958.55 | 1,672,276,763.98 | 2,047,549,722.53 | 403,724,582.53 | 724,471,273.75 | 1,128,195,856.28 |
| 广西桂能电力有限责任公司 | 291,463,784.49 | 53,737,328.55 | 345,201,113.04 | 11,699,880.41 | 318,311.04 | 12,018,191.45 |
| 平乐桂江电力有限责任公司 | 189,605,082.67 | 314,140,267.62 | 503,745,350.29 | 10,916,425.55 | 53,037.52 | 10,969,463.07 |
| 昭平桂海电力有限责任公司 | 239,676,016.84 | 123,037,227.07 | 362,713,243.91 | 10,173,229.96 | 0.00 | 10,173,229.96 |
| 广西广投桥巩能源发展有限公司 | 1,574,312,063.29 | 1,580,051,731.87 | 3,154,363,795.16 | 354,085,713.44 | 516,058,141.01 | 870,143,854.45 |
| 广西广投海上风电开发有限责任公司 | 981,587,067.65 | 5,890,305,997.81 | 6,871,893,065.46 | 805,890,804.45 | 4,435,624,265.96 | 5,241,515,070.41 |

(续表)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 贺州市桂源水利电业有限公司 | 378,613,241.57 | 1,702,367,951.94 | 2,080,981,193.51 | 432,694,148.91 | 775,602,394.56 | 1,208,296,543.47 |
| 广西桂能电力有限责任公司 | 356,569,226.58 | 51,045,933.87 | 407,615,160.45 | 68,074,263.04 | 176,205.30 | 68,250,468.34 |
| 平乐桂江电力有限责任公司 | 343,406,500.21 | 336,213,262.34 | 679,619,762.55 | 183,815,232.76 | 30,700.00 | 183,845,932.76 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 昭平桂海电力有限责任公司 | 270,788,616.58 | 129,578,279.83 | 400,366,896.41 | 50,630,491.83 | 0.00 | 50,630,491.83 |
| 广西广投桥巩能源发展有限公司 | 1,544,940,778.29 | 1,376,429,393.56 | 2,921,370,171.85 | 304,803,394.88 | 432,286,598.31 | 737,089,993.19 |
| 广西广投海上风电开发有限责任公司 | 876,927,499.21 | 6,017,481,629.30 | 6,894,409,128.51 | 2,119,893,111.05 | 3,488,474,635.65 | 5,608,367,746.70 |

（续表）

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 贺州市桂源水利电业有限公司 | 1,211,372,758.62 | 8,919,317.82 | 8,919,317.82 | -23,178,084.95 | 1,238,615,320.21 | 28,346,578.17 | 28,346,578.17 | - |
| 广西桂能电力有限责任公司 | 58,950,618.20 | 8,818,229.48 | 8,818,229.48 | 221,527.99 | 81,527,261.83 | 27,314,761.69 | 27,314,761.69 | 721,987.29 |
| 平乐桂江电力有限责任公司 | 90,723,267.95 | 27,002,057.43 | 27,002,057.43 | 17,576,724.10 | 124,984,426.04 | 50,389,241.70 | 50,389,241.70 | 45,382,849.06 |
| 昭平桂海电力有限责任公司 | 52,166,468.33 | 14,799,200.59 | 14,799,200.59 | 19,191,972.01 | 69,995,744.24 | 28,183,626.77 | 28,183,626.77 | 23,814,184.67 |
| 广西广投桥巩能源发展有限公司 | 540,747,990.48 | 279,718,839.46 | 279,718,839.46 | 337,049,823.85 | 497,025,513.91 | 205,376,159.97 | 205,376,159.97 | 507,678,536.26 |
| 广西广投海上风电开发有限责任公司 | 465,428,082.34 | 99,860,352.61 | 99,860,352.61 | 127,965,987.54 | 206,916,908.80 | 73,107,962.07 | 73,107,962.07 | 117,178,784.68 |



2. 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 | |
| 广西闽商石业发展有限公司 | 广西贺州市 | 贺州市 | 石材开发 | 38.50 | 0.00 | 权益法 |
| 国能广投北海发电有限公司 | 广西北海市 | 北海市 | 火力发电 | 30.00（注） | 0.00 | 权益法 |

注：根据国能广投北海发电有限公司章程，公司的认缴比例为30%，截至2025年12月31日，公司的实缴比例为28.34%。根据章程规定，股东按实缴出资比例行使表决权，和按实缴份额获得红利和其他形式的利益分配。

（2）重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额/上年发生额 |
|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 广西闽商石业发展有限公司 | 国能广投北海发电有限公司 | 广西闽商石业发展有限公司 |
| 流动资产 | 105,490,204.81 | 1,541,887,870.18 | 107,761,612.96 |
| 其中：现金和现金等价物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产 | 187,231,239.29 | 12,655,437,223.88 | 264,215,482.35 |
| 资产合计 | 292,721,444.10 | 14,197,325,094.06 | 371,977,095.31 |
| 流动负债 | 200,173,770.63 | 2,099,004,252.87 | 192,633,386.97 |
| 非流动负债 | 21,953,929.30 | 8,718,670,139.42 | 23,121,429.30 |
| 负债合计 | 222,127,699.93 | 10,817,674,392.29 | 215,754,816.27 |
| 净资产合计 | 70,593,744.17 | 3,379,650,701.77 | 156,222,279.04 |
| 其中：少数股东权益 | -25,481,328.36 | 0.00 | 6,644,566.79 |
| 归属于母公司股东权益 | 96,075,072.53 | 3,379,650,701.77 | 149,577,712.25 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 36,988,902.92 | 957,793,008.88 | 57,587,419.22 |
| 调整事项 | 151,089,973.94 | 45,842,200.52 | 173,736,556.71 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 188,078,876.86 | 1,003,635,209.40 | 231,323,975.93 |
| 营业收入 | 2,122,062.22 | 1,900,798,860.58 | 9,125,490.54 |
| 财务费用 | 4,765,575.02 | 159,166,640.04 | 5,376,077.87 |
| 所得税费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 净利润 | -84,411,036.85 | 134,758,247.79 | -66,197,919.56 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 广西闽商石业发展有限公司 | 国能广投北海发电有限公司 | 广西闽商石业发展有限公司 |
| 终止经营的净利润 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 综合收益总额 | -84,411,036.85 | 134,758,247.79 | -66,197,919.56 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业 | — | — |
| 投资账面价值合计 | 17,681,542.29 | 18,174,305.91 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | — |
| --净利润 | 3,007,236.38 | 4,775,242.35 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | 3,007,236.38 | 4,775,242.35 |
| 联营企业 | | — |
| 投资账面价值合计 | 105,547,255.93 | 107,916,837.65 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | — |
| --净利润 | -1,869,581.72 | -9,544,671.86 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -1,869,581.72 | -9,544,671.86 |

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额为0.00元。

2. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益金额 | 本年其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 34,324,961.67 | 11,549,500.00 | 0.00 | 1,452,634.72 | 0.00 | 44,421,826.95 | 与资产相关 |

3. 计入当期损益的政府补助



| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 6,485,522.07 | 5,200,523.50 |
| 营业外收入 | 0.00 | 0.00 |

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与以美元、港币计价的金融资产，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述外币资产外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-----------|------------------|-------------|
| 货币资金 - 美元 | 11.11 | 10.90 |
| 货币资金 - 港币 | 533,750,367.52 | 607,788.40 |
| 货币资金 - 日元 | 22.00 | 0.00 |
| 短期借款 - 美元 | 24,484,304.00 | 0.00 |
| 短期借款 - 日元 | 3,990,000,000.00 | 0.00 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日，本集团的带息债务详见附注五23、24、32、33、34、36，利率上升将使本集团债务成本上升。



3) 价格风险

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2025年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

| 项目 | 权益工具投资 | | 净损益 | 其他综合收益税后净额 | 股东权益 |
|--------------------------|--------------|----|------------|------------|------------|
| | 账面价值 | 变动 | 增加/（减少） | 增加/（减少） | 增加/（减少） |
| 权益工具投资 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资 | 5,850,929.18 | 5% | 292,546.46 | 292,546.46 | 292,546.46 |

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：256,017,714.43元，占本集团应收账款及合同资产总额的42.05%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化: 债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日, 但在某些情况下, 如果内部或外部信息显示, 在考虑所持有的任何信用增级之前, 可能无法全额收回合同金额, 本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息: 债务人发生重大财务困难; 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等; 本集团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; 债务人很可能破产或进行其他财务重组; 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2025年12月31日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 降低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2025年12月31日, 本集团尚未使用的银行借款额度为1,455,588.72万元, (2024年12月31日: 1,407,939.48万元), 其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币237,472.11万元 (2024年12月31日: 137,201.98万元)。



本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2025年12月31日金额:

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 金融资产 | 3,242,486,104.63 | 0.00 | 0.00 | 4,582,176.00 | 3,247,068,280.63 |
| 货币资金 | 2,399,548,890.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,399,548,890.15 |
| 交易性金融资产 | 3,268,753.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,268,753.18 |
| 应收票据 | 93,050,509.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 93,050,509.78 |
| 应收账款 | 608,797,980.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 608,797,980.11 |
| 其他应收款 | 137,819,971.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 137,819,971.41 |
| 长期应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,582,176.00 | 2,582,176.00 |
| 金融负债 | 6,988,491,835.42 | 1,553,154,316.10 | 3,453,492,131.59 | 5,487,342,766.41 | 17,482,481,049.52 |
| 短期借款 | 3,209,834,585.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,209,834,585.59 |
| 应付票据 | 500,274,917.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 500,274,917.22 |
| 应付账款 | 1,168,732,133.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,168,732,133.80 |
| 其他应付款 | 413,488,406.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 413,488,406.03 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,696,161,792.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,696,161,792.78 |
| 其他流动负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 长期借款 | 0.00 | 1,169,637,556.97 | 2,241,688,185.01 | 5,224,342,766.41 | 8,635,668,508.39 |
| 应付债券 | 0.00 | | 770,000,000.00 | | 770,000,000.00 |
| 长期应付款 | 0.00 | 383,516,759.13 | 441,803,946.58 | 263,000,000.00 | 1,088,320,705.71 |

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。



在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|------|-----------|---------------|---------------|------------|------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 6,564,335.50 | 6,564,335.50 | 28,145.74 | 28,145.74 |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | -6,564,335.50 | -6,564,335.50 | -28,145.74 | -28,145.74 |

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|--------|-------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | -2,671,721.68 | -2,671,721.68 | -394,292.28 | -394,292.28 |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 2,671,721.68 | 2,671,721.68 | 394,292.28 | 394,292.28 |

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| 交易性金融资产 | 3,268,753.18 | 0.00 | 0.00 | 3,268,753.18 |
| 其他非流动金融资产 | 0.00 | 0.00 | 2,582,176.00 | 2,582,176.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 3,268,753.18 | 0.00 | 2,582,176.00 | 5,850,929.18 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |



2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3. 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

公司持有的广西电力交易中心有限责任公司金融资产因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|-----------------|------------------------|---------|----------------|-----------------|------------------|
| 广西广投正润发发展集团有限公司 | 贺州市八步区松木岭路122号商业写字楼18楼 | 电力投资、开发 | 23,529.41万元人民币 | 32.47 | 32.47 |

广西广投正润发发展集团有限公司的母公司为广西能源集团有限公司，广西能源集团有限公司的母公司为广西投资集团有限公司，广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会持有广西投资集团有限公司67%股权。

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

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------------|--------|
| 广西贺州市胜利电力有限公司 | 合营公司 |
| 柳州市广和小额贷款股份有限公司 | 联营公司 |
| 广西超超新材料股份有限公司 | 联营公司 |
| 广西闽商石业发展有限公司 | 联营公司 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---------------|--------|
| 广西建筑产业化股份有限公司 | 联营公司 |
| 四川省西点电力设计有限公司 | 联营公司 |
| 广西海风清洁能源有限公司 | 联营公司 |

(4) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|------------------|-----------|
| 广西桂轩能源有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西桂盛能源有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西贺州市三和石材有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 贺州市上程电力有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西广投综合能源管理有限公司 | 同一控制子公司 |
| 数字广西集团有限公司 | 原同一控制子公司 |
| 广西广投石化有限公司 | 同一控制子公司 |
| 北部湾财产保险股份有限公司 | 同一控制子公司 |
| 广西广投众智商业管理有限公司 | 同一控制子公司 |
| 广西广投智能科技有限公司 | 同一控制子公司 |
| 广西投资集团来宾发电有限公司 | 同一控制子公司 |
| 广西数广信创信息技术有限公司 | 原同一控制子公司 |
| 广西广投乾丰售电有限责任公司 | 同一控制子公司 |
| 广西广投能源销售有限公司 | 同一控制子公司 |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 同一控制子公司 |
| 广西金控资产管理有限公司 | 同一控制子公司 |
| 广西广投智慧物产商业管理有限公司 | 同一控制子公司 |
| 广西广投智慧服务集团有限公司 | 同一控制子公司 |
| 广西来宾数广科技有限公司 | 原同一控制子公司 |
| 广西数字国信安全技术服务有限公司 | 原同一控制子公司 |
| 云宝宝大数据产业发展有限责任公司 | 同一控制子公司 |
| 广西贺州市桂东电子科技有限公司 | 其他关联方 |
| 广西吉光电子科技有限公司 | 其他关联方 |
| 广西广投正润新材料科技有限公司 | 其他关联方 |
| 广西广投高纯铝科技有限公司 | 其他关联方 |

注：以上所披露的关联方仅为与其发生交易、往来的关联方。



2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 广西投资集团有限公司及其子公司 | 担保费、资金占用费、设备采购款等 | 22,066,570.47 | 23,450,913.46 |
| 广西广投智慧服务集团有限公司及其子公司 | 技术服务费、物业管理费、餐饮服务费、伙食补贴等 | 12,949,407.84 | 16,189,933.88 |
| 广西广投智能科技有限公司 | 项目款、设备款 | 32,745,979.67 | 38,069,845.57 |
| 广西广投石化有限公司 | 柴油采购 | 2,443,128.14 | 1,659,252.40 |
| 广西广投综合能源管理有限公司 | 劳务费、项目款、修理费、技术服务费、项目款、工程施工费 | 133,025,340.67 | 129,246,988.17 |
| 广西广投能源销售有限公司 | 煤炭采购 | 66,404,402.34 | 261,543,446.36 |
| 广西贺州市胜利电力有限公司 | 购电款 | 12,115,899.68 | 16,587,054.58 |
| 四川省西点电力设计有限公司 | 设计费、技术服务费、工程款 | 33,018,181.53 | 10,349,098.24 |
| 广西桂盛能源有限公司 | 煤炭采购 | 0.00 | 343,254,516.48 |
| 广西投资集团来宾发电有限公司 | 碳排放 | 0.00 | 9,141,509.43 |
| 广西桂轩能源有限公司 | 煤炭采购 | 81,369,058.78 | 0.00 |
| 合计 | — | 396,137,969.12 | 849,492,558.57 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------------|--------------|--------------|
| 广西闽商石业发展有限公司 | 销售电力 | 11,939.83 | 67,318.98 |
| 广西投资集团有限公司及其子公司 | 销售油品、销售电力、培训费收入、利息收入 | 6,150,618.65 | 4,456,626.66 |
| 广西桂盛能源有限公司 | 仓储装卸服务、销售电力 | 0.00 | 1,020.89 |
| 广西建筑产业化股份有限公司 | 销售电力 | 296,036.60 | 212,796.52 |
| 四川省西点电力设计有限公司 | 销售电力、设计咨询费 | 2,528,356.52 | 401,003.30 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 广西贺州市桂东电子科技有限责任公司 | 销售电力、咨询设计费 | 26,123,453.59 | 33,265,396.04 |
| 广西吉光电子科技有限公司 | 销售电力 | 2,080,071.20 | 2,088,563.68 |
| 广西广投正润新材料科技有限公司 | 销售电力 | 20,677,102.57 | 22,180,842.49 |
| 广西超超新材股份有限公司 | 销售电力 | 33,656.44 | 52,180.68 |
| 广西广投综合能源管理有限公司 | 销售货款 | 12,322,967.94 | 829,604.91 |
| 合计 | — | 70,224,203.34 | 63,555,354.15 |

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|----------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 广西广投正润发展集团有限公司 | 办公楼及车位 | 591,111.63 | 568,954.18 |
| 广西广投智慧服务集团有限公司 | 办公楼及车位 | 387,060.52 | 416,513.73 |
| 广西桂轩能源有限公司 | 办公楼及车位、房屋租赁 | 397,595.15 | 266,526.84 |
| 广西闽商石业发展有限公司 | 办公楼及车位 | 132,457.39 | 148,043.12 |
| 广西贺州市三和石材有限公司 | 办公楼及车位 | 92,310.17 | 92,331.19 |
| 广西桂盛能源有限公司 | 办公楼及车位 | 0.00 | 34,834.90 |
| 合计 | — | 1,321,526.86 | 1,527,203.96 |

2) 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 支付的租金 | |
|------------------|------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 广西桂盛能源有限公司 | 承租商铺 | 513,394.50 | 513,394.48 | 559,600.00 | 559,600.00 |
| 广西桂轩能源有限公司 | 承租办公楼、宿舍楼 | 150,110.51 | 166,062.85 | 157,616.04 | 175,833.50 |
| 广西广投智慧服务集团有限公司 | 承租办公楼 | 200,619.03 | 277,780.20 | 218,674.73 | 302,780.40 |
| 广西广投正润发展集团有限公司 | 承租土地、厂区、房屋 | 1,155,273.10 | 2,188,321.27 | 1,259,247.67 | 2,384,028.19 |
| 广西广投智慧物产商业管理有限公司 | 承租办公室 | 1,416,050.91 | 4,544,736.75 | 2,057,994.00 | 4,544,736.75 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 支付的租金 | |
|---------------|--------|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 广西页岩气勘探开发有限公司 | 承租办公室 | 80,275.23 | 0.00 | 87,500.00 | 0.00 |
| 合计 | | 3,515,723.28 | 7,690,295.55 | 4,340,632.44 | 7,966,978.84 |

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

| 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 广西建筑产业化股份有限公司 | 20,240,000.00 | 2019年10月8日 | 2029年10月7日 | 否 |

2) 作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 广西投资集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2009-08-14 | 2028-12-21 | 否 |
| 广西投资集团有限公司 | 262,000,000.00 | 2007-11-30 | 2032-11-29 | 否 |
| 广西投资集团有限公司 | 74,000,000.00 | 2009-05-22 | 2032-05-21 | 否 |
| 广西广投正润发展集团有限公司 | 132,000,000.00 | 2020-05-28 | 2038-05-27 | 否 |
| 广西广投正润发展集团有限公司 | 439,800,000.00 | 2020-12-23 | 2038-12-22 | 否 |
| 广西广投正润发展集团有限公司 | 279,000,000.00 | 2025-05-27 | 2026-05-25 | 否 |
| 广西广投正润发展集团有限公司 | 57,230,000.00 | 2025-06-25 | 2026-05-25 | 否 |
| 广西广投正润发展集团有限公司 | 48,310,000.00 | 2025-07-25 | 2026-07-25 | 否 |
| 广西广投正润发展集团有限公司 | 15,460,000.00 | 2025-09-25 | 2026-05-25 | 否 |
| 广西广投正润发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2025-04-30 | 2026-04-28 | 否 |

(5) 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|------------|----------------|-----------|-----------|----|
| 拆入 | | | | |
| 广西投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2020年8月6日 | 2035年8月6日 | |
| 广西能源集团有限公司 | 99,465,575.33 | 2025年1月1日 | 不定期 | |

(6) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 5,567,319.86 | 5,748,227.61 |

(7) 其他关联交易

1) 2025年9月9日第九届董事会第二十三次会议、2025年9月25日召开的2025年第一次临时股东大会审议通过《关于拟将持有的国海证券股份与国能北海股权进行置换暨关联交易的议案》，公司通过非公开协议转让方式将持有的参股公司国海证券股份有限公司3.23%股份与广西能源集团持有的国能广投北海发电有限公司30%股权进行置换。2025年12月4日，交易双方完成资产交割，2025年12月31日完成置入资产国能广投北海发电有限公司工商变更登记，2026年3月4日完成置出资产在中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记。

2) 2025年11月28日第九届董事会第二十六次会议、2025年12月15日2025年第三次临时股东会审议通过《关于控股子公司广投桥巩能源公司拟转让持有的来宾新能源数据中心及其国有建设用地使用权暨关联交易的议案》，公司控股子公司广西广投桥巩能源发展有限公司拟以非公开协议转让方式将其所持有的来宾新能源数据中心1号楼及其国有建设用地使用权转让给数字广西集团有限公司。截至2025年12月31日，广西广投桥巩能源发展有限公司已收到第一笔转让价款2,676.33万元。但该交易尚未达到交易条件，该事项对公司财务无重大影响。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 广西贺州市桂东电子科技有限责任公司 | 6,906,167.19 | 325,000.00 | 9,708,968.77 | 485,448.44 |
| 应收账款 | 广西广投正润新材料科技有限公司 | 2,016,787.04 | 100,839.36 | 2,037,450.00 | 101,872.50 |
| 应收账款 | 四川省西点电力设计有限公司 | 1,711,963.41 | 203,220.81 | 1,176,745.39 | 96,178.18 |
| 应收账款 | 广西广投综合能源管理有限公司 | 754,550.00 | 75,455.00 | 902,780.70 | 37,727.50 |
| 应收账款 | 广西闽商石业发展有限公司 | 511,481.47 | 81,363.42 | 353,610.90 | 27,207.75 |
| 应收账款 | 广西吉光电子科技有限公司 | 220,538.74 | 11,026.94 | 212,988.25 | 10,649.41 |
| 应收账款 | 广西贺州市三和石材有限公司 | 2,462.29 | 123.11 | 92,703.17 | 4,635.16 |
| 应收账款 | 广西广投高纯铝科技有限公司 | 33,947.70 | 1,697.39 | 49,662.66 | 2,483.13 |
| 应收账款 | 广西建筑产业化股份有限公司 | 64,339.49 | 3,216.97 | 21,465.91 | 1,073.30 |
| 应收账款 | 广西广投智慧服务集团有限公司贺州分公司 | 24,082.25 | 1,204.11 | 0.00 | 0.00 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|---------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广西超超新材股份有限公司 | 3,673,648.47 | 3,673,648.47 | 3,635,616.69 | 3,314,214.18 |
| 应收账款 | 广西广投正润发展集团有限公司 | 29,890.77 | 1,494.54 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 贺州市上程电力有限公司 | 215,695.17 | 10,784.76 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 广西广投智慧服务集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 14,442.21 | 722.11 |
| 应收账款 | 广西桂轩能源有限公司 | 159.82 | 7.99 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西金控资产管理有限公司 | 0.00 | 0.00 | 133,394,801.15 | 6,669,740.06 |
| 其他应收款 | 广西广投正润发展集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 99,097,207.02 | 4,232,860.35 |
| 其他应收款 | 四川省西点电力设计有限公司 | 391,657.64 | 7,552.88 | 290,362.56 | 21,631.96 |
| 其他应收款 | 广西广投正润新材料科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 20,000.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西广投智慧服务集团有限公司商业管理分公司 | 0.00 | 0.00 | 18,000.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西广投综合能源管理有限公司 | 3,046.79 | 152.34 | 10,176.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西贺州市桂东电子科技有限公司 | 15,600.00 | 780.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西投资集团有限公司 | 1,200.00 | 60.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西广投智慧物产商业管理有限公司 | 1,158,014.97 | 23,600.85 | 685,998.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西广投智慧服务集团有限公司南宁分公司 | 9,702.40 | 505.12 | 13,360.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西广投智慧服务集团有限公司桂发人力资源服务分公司 | 0.00 | 0.00 | 5,845.75 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西北部湾银行股份有限公司 | 0.00 | 0.00 | 200.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西海风清洁能源有限公司 | 13,442.00 | 4,032.60 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广西广投智慧服务集团有限公司餐饮分公司 | 3,830.40 | 191.52 | 0.00 | 0.00 |
| 预付账款 | 广西广投智能科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 9,574,113.00 | 0.00 |
| 预付账款 | 广西广投综合能源管理有限公司 | 626,103.25 | 0.00 | 157,466.52 | 0.00 |
| 合计 | | 18,388,311.26 | 4,525,958.18 | 261,473,964.65 | 15,006,444.03 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 广西广投智能科技有限公司 | 7,463,816.37 | 7,540,239.65 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 广西广投综合能源管理有限公司 | 31,298,511.46 | 25,058,591.81 |
| 应付账款 | 广西广投智慧服务集团有限公司 | 1,150,377.99 | 858.00 |
| 应付账款 | 广西广投能源销售有限公司 | 1,786,868.41 | 1,205,335.60 |
| 应付账款 | 四川省西点电力设计有限公司 | 1,596,813.71 | 53,855.64 |
| 应付账款 | 广西来宾数广科技有限公司 | 374,500.00 | 719,307.20 |
| 应付账款 | 广西数广信创信息技术有限公司 | 37,539.30 | 0.00 |
| 应付账款 | 广西数字国信安全技术服务有限公司 | 78,301.89 | 0.00 |
| 应付账款 | 云宝宝大数据产业发展有限责任公司 | 439,454.51 | 0.00 |
| 其他应付款 | 广西广投正润发展集团有限公司 | 1,514,146.94 | 2,088,966.47 |
| 其他应付款 | 广西广投综合能源管理有限公司 | 2,120,591.05 | 1,040,307.24 |
| 其他应付款 | 广西投资集团有限公司 | 1,470,001.31 | 1,470,001.27 |
| 其他应付款 | 广西广投智能科技有限公司 | 1,513,564.97 | 635,205.49 |
| 其他应付款 | 柳州市广和小额贷款股份有限公司 | 31,453.15 | 31,453.15 |
| 其他应付款 | 重庆世纪之光科技实业有限公司 | 23,988.25 | 23,988.25 |
| 其他应付款 | 广西能源集团有限公司 | 182,206,498.42 | 99,466,141.34 |
| 其他应付款 | 广西广投智慧服务集团有限公司 | 319,740.74 | 70,339.35 |
| 其他应付款 | 广西来宾数广科技有限公司 | 261,453.59 | 75,644.86 |
| 其他应付款 | 广西贺州市胜利电力有限公司 | 8,920,440.94 | 8,920,440.94 |
| 其他应付款 | 四川省西点电力设计有限公司 | 3,551,590.94 | 5,879,827.86 |
| 其他应付款 | 广西数广信创信息技术有限公司 | 211,918.76 | 0.00 |
| 其他应付款 | 广西桂盛能源有限公司 | 0.00 | 1,903,331.68 |
| 长期应付款 | 广西投资集团有限公司 | 0.00 | 100,000,000.00 |
| 预收账款 | 数字广西集团有限公司 | 26,763,300.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 广西广投综合能源管理有限公司 | 2,050,770.75 | 0.00 |
| 合同负债 | 广西贺州市桂东电子科技有限责任公司 | 1,162,321.42 | 0.00 |
| 合计 | | 276,347,964.87 | 256,183,835.80 |

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至财务会计报告批准报出日,本集团无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 重庆世纪之光科技实业有限公司诉本公司缴付未缴出资本金 8,000 万元人民币及承担未缴出资利息。合计诉讼请求标的为 8,660 万元人民币。2024 年 12 月,重庆



市长寿区法院一审判决书,判决本公司向原告重庆世纪之光科技实业有限公司赔偿8000万元,并支付资金占用利息。公司提起上诉,2025年6月收到重庆市第一中级人民法院二审判决书,判决驳回上诉,维持一审原判。本公司已按判决执行赔付义务。

2025年11月27日,公司向重庆市高院提交再审申请。目前案件尚未开庭审理。

(2) 王晓东等自然人投资者以本公司2019年存在证券虚假陈述行为为由向南宁市中级人民法院提起诉讼,诉讼请求137.48万元赔偿。2024年11月23日,南宁中级人民法院作出民事判决“广西能源虚假陈述的内容不具有重大性,不构成证券虚假陈述侵权,对原告的投资损失不承担赔偿责任。原告要求公司赔偿投资损失的诉讼请求应当不予支持。”

2024年12月,投资者张德娟提起上诉,2025年6月,广西高级人民法院作出判决,裁判驳回上诉,维持原判。

(3) 2016年4月,广西广投桂旭能源发展投资有限公司(以下简称“桂旭能源公司”)与广东电力工程局签订《贺州市铝电子产业项目(一期)工程建筑安装施工总承包合同》,同时,至2021年3月期间,双方签订补充协议1-5,确定项目的合同价格为1,433,380,000元。

2024年8月,桂旭能源公司委托的咨询单位广西同泽工程项目管理股份有限公司出具结算审核定案表载明审定造价金额为1,334,349,998.25元。该审定造价金额与广东电力工程局主张造价金额差距较大,双方对项目结算总造价问题进行多轮磋商,均未达成一致。遂广东电力工程局向法院提起诉讼,诉讼请求:1、判令被告向原告支付工程价款为157,641,122.5元,其中需鉴定金额为127,276,010.9元。2、判令被告向原告支付逾期付款的资金占用利息。

2025年10月14日开庭审理,截至2025年12月31日,尚未判决,最终涉诉金额和诉讼结果存在不确定性。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 经公司审计机构信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计(号),截至2025年12月31日,公司母公司报表中期末未分配利润为人民币511,429,486.22元。经董事会决议,公司2025年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下: 上市公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.3元(含税)。截至2025年12月31日,公司总股本1,465,710,722股,以此计算合计拟派发现金红利43,971,321.66元(含税),剩余467,458,164.56元结转下一年度。本次不进行资本公积金转增股本,不送红股。 |



2. 其他资产负债表日后事项说明

2026年3月4日,本公司将持有的国海证券股份有限公司的20,597.66万股股份(占国海证券股份有限公司总股本的3.23%)过户至广西能源集团有限公司的登记手续已完成,并取得《中国证券登记结算有限责任公司证券过户登记确认书》。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团不存在需要披露的前期差错更正和影响情况。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为4个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括:

- (1) 电力业务分部,生产及销售电力;
- (2) 设计咨询分部,电力业务设计与咨询业务;
- (3) 其他业务分部,除上述业务外的其他业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。



(2) 本年度报告分部的财务信息

| 项目 | 电力 | 设计咨询 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 3,661,318,504.91 | 6,678,532.58 | 87,445,196.14 | 42,454,178.06 | 3,712,988,055.57 |
| 二、营业成本 | 2,918,639,437.25 | 4,452,678.31 | 71,289,921.79 | 18,120,760.62 | 2,976,261,276.73 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | -12,557,925.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -12,557,925.93 |
| 四、信用减值损失 | 498,808.47 | -59,373.42 | 1,260,904.36 | 0.00 | 1,700,339.41 |
| 五、资产减值损失 | -167,534,116.54 | 0.00 | -2,671,322.86 | 0.00 | -170,205,439.40 |
| 六、折旧费和推销费 | 715,551,961.55 | 127,249.88 | 19,770,619.12 | 0.00 | 735,449,830.55 |
| 七、利润总额 | 6,120,358.52 | 48,711.77 | 2,448,949.38 | 0.00 | 8,618,019.67 |
| 八、所得税费用 | 57,195,498.86 | 18,581.98 | -3,652,958.66 | 0.00 | 53,561,122.18 |
| 九、净利润 | -51,075,140.34 | 30,129.79 | 6,101,908.04 | 0.00 | -44,943,102.51 |
| 十、资产总额 | 32,746,151,208.06 | 7,204,605.88 | 644,600,110.97 | 10,313,701,992.89 | 23,084,253,932.02 |
| 十一、负债总额 | 22,986,350,122.92 | 436,223.23 | 559,429,150.85 | 5,568,105,226.83 | 17,978,110,270.17 |

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。



十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 142,991,427.48 | 195,648,121.64 |
| 1-2年 | 6,952,519.71 | 1,900,395.92 |
| 2-3年 | 496,043.77 | 4,222,897.97 |
| 3-4年 | 3,336,228.03 | 206,755.65 |
| 4-5年 | 153,979.65 | 340,408.14 |
| 5年以上 | 11,534,154.28 | 11,506,669.00 |
| 小计 | 165,464,352.92 | 213,825,248.32 |
| 减: 坏账准备 | 27,064,517.24 | 22,085,191.38 |
| 合计 | 138,399,835.68 | 191,740,056.94 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 22,387,478.28 | 13.53 | 19,908,941.39 | 88.93 | 2,478,536.89 |
| 按组合计提坏账准备 | 143,076,874.64 | 86.47 | 7,155,575.85 | 5.00 | 135,921,298.79 |
| 其中: 账龄组合 | 142,713,934.10 | 86.25 | 7,155,575.85 | 5.01 | 135,558,358.25 |
| 合并范围内关联方款项 | 362,940.54 | 0.22 | 0.00 | 0.00 | 362,940.54 |
| 合计 | 165,464,352.92 | 100.00 | 27,064,517.24 | 16.36 | 138,399,835.68 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 14,483,974.17 | 6.77 | 12,449,145.61 | 85.95 | 2,034,828.56 |
| 按组合计提坏账准备 | 199,341,274.15 | 93.23 | 9,636,045.77 | 4.83 | 189,705,228.38 |
| 其中: 账龄组合 | 127,202,541.64 | 59.49 | 9,636,045.77 | 7.58 | 117,566,495.87 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合并范围内关联方款项 | 72,138,732.51 | 33.74 | 0.00 | 0.00 | 72,138,732.51 |
| 合计 | 213,825,248.32 | 100.00 | 22,085,191.38 | 10.33 | 191,740,056.94 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广西贺达纸业有限责任公司 | 5,288,487.19 | 5,288,487.19 | 5,078,487.19 | 5,078,487.19 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广西超超新材股份有限公司 | 0.00 | 0.00 | 3,673,648.47 | 3,673,648.47 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贺州市华南粉体有限公司 | 1,431,703.84 | 1,431,703.84 | 1,431,703.84 | 1,431,703.84 | 100.00 | 预计无法全额收回 |
| 广西桂东船用锻铸件有限公司 | 2,822,523.03 | 2,822,523.03 | 2,822,523.03 | 2,822,523.03 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贺州市昭军化工有限公司 | 0.00 | 0.00 | 3,578,468.34 | 1,789,234.17 | 50.00 | 预计无法全额收回 |
| 贺州江远粉体有限公司 | 0.00 | 0.00 | 1,581,455.63 | 1,581,455.63 | 100.00 | 预计无法全额收回 |
| 贺州市智桥大数据科技有限公司 | 2,207,880.06 | 1,103,940.03 | 1,378,605.45 | 689,302.73 | 50.00 | 预计无法全额收回 |
| 其他 | 2,733,380.05 | 1,802,491.52 | 2,842,586.33 | 2,842,586.33 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 14,483,974.17 | 12,449,145.61 | 22,387,478.28 | 19,908,941.39 | — | — |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 142,590,455.16 | 7,129,522.76 | 5.00 |
| 1-2年 | 68,030.86 | 6,803.09 | 10.00 |
| 2-3年 | 50,018.43 | 15,005.53 | 30.00 |
| 3年以上 | 2,370.35 | 1,185.17 | 50.00 |
| 4-5年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5年以上 | 3,059.30 | 3,059.30 | 100.00 |
| 合计 | 142,713,934.10 | 7,155,575.85 | — |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 12,449,145.61 | 5,216,173.21 | 1,603,590.06 | 0.00 | 3,847,212.63 | 19,908,941.39 |
| 账龄组合计提 | 9,636,045.77 | 1,368,135.56 | 1,392.85 | 0.00 | -3,847,212.63 | 7,155,575.85 |
| 合计 | 22,085,191.38 | 6,584,308.77 | 1,604,982.91 | 0.00 | 0.00 | 27,064,517.24 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-------------------|
| 广西贺州鹏达新材料有限公司 | 23,363,530.10 | 0.00 | 23,363,530.10 | 14.12 | 1,168,176.51 |
| 贺州市华南粉体有限公司 | 9,513,715.78 | 0.00 | 9,513,715.78 | 5.75 | 1,431,703.84 |
| 广西贺达纸业有限责任公司 | 5,078,487.19 | 0.00 | 5,078,487.19 | 3.07 | 5,078,487.19 |
| 贺州市圣宝粉体厂 | 4,629,496.30 | 0.00 | 4,629,496.30 | 2.80 | 69,727.68 |
| 贺州市昭军化工有限公司 | 4,280,747.23 | 0.00 | 4,280,747.23 | 2.59 | 3,578,468.34 |
| 合计 | 46,865,976.60 | 0.00 | 46,865,976.60 | 28.33 | 11,326,563.56 |

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 2,795,000.00 | 17,595,000.00 |
| 其他应收款 | 2,987,284,879.75 | 2,636,790,103.80 |
| 合计 | 2,990,079,879.75 | 2,654,385,103.80 |



2.1 应收股利

（1） 应收股利分类

| 项目（或被投资单位） | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 四川省西点电力设计有限公司 | 500,000.00 | 0.00 |
| 江华流车源河口水电有限公司 | 0.00 | 15,300,000.00 |
| 广东佰昌能源科技有限公司 | 2,295,000.00 | 2,295,000.00 |
| 合计 | 2,795,000.00 | 17,595,000.00 |

（2） 重要的账龄超过1年的应收股利

| 项目（或被投资单位） | 年末余额 | 账龄 | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|--------------|------|-------|------------------|
| 广东佰昌能源科技有限公司 | 2,295,000.00 | 2-3年 | 尚未支付 | 否，该公司正常经营，有偿还能力。 |

2.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 单位往来 | 3,013,332,399.55 | 2,667,091,579.22 |
| 各类保证金、押金 | 11,604,734.83 | 12,130,585.18 |
| 农网改造款 | 0.00 | 5,533,295.53 |
| 应收社保费 | 2,424,933.97 | 2,225,136.14 |
| 员工备用金 | 16,662.79 | 82,140.59 |
| 其他 | 706,011.18 | 304,985.64 |
| 小计 | 3,028,084,742.32 | 2,687,367,722.30 |
| 减：坏账准备 | 40,799,862.57 | 50,577,618.50 |
| 合计 | 2,987,284,879.75 | 2,636,790,103.80 |

（2） 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 1,690,712,056.73 | 1,030,767,452.35 |
| 1-2年 | 556,196,201.61 | 769,742,852.38 |
| 2-3年 | 98,860,101.48 | 251,192,347.57 |
| 3-4年 | 250,033,136.48 | 462,622,387.27 |
| 4-5年 | 283,047,175.29 | 10,037,292.42 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 5年以上 | 149,236,070.73 | 163,005,390.31 |
| 小计 | 3,028,084,742.32 | 2,687,367,722.30 |
| 减:坏账准备 | 40,799,862.57 | 50,577,618.50 |
| 合计 | 2,987,284,879.75 | 2,636,790,103.80 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 33,003,015.55 | 1.09 | 33,003,015.55 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,995,081,726.77 | 98.91 | 7,796,847.02 | 0.26 | 2,987,284,879.75 |
| 其中:不计提坏账组合 | 11,623,037.62 | 0.38 | 0.00 | 0.00 | 11,623,037.62 |
| 账龄组合 | 17,015,347.34 | 0.56 | 7,796,847.02 | 45.82 | 9,218,500.32 |
| 合并范围内关联方款项 | 2,966,443,341.81 | 97.96 | 0.00 | 0.00 | 2,966,443,341.81 |
| 合计 | 3,028,084,742.32 | 100.00 | 40,799,862.57 | 1.35 | 2,987,284,879.75 |

(续表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 33,003,015.55 | 1.23 | 33,003,015.55 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,654,364,706.75 | 98.77 | 17,574,602.95 | 0.66 | 2,636,790,103.80 |
| 其中:不计提坏账组合 | 12,212,725.77 | 0.45 | 0.00 | 0.00 | 12,212,725.77 |
| 账龄组合 | 254,531,011.25 | 9.47 | 17,574,602.95 | 6.90 | 236,956,408.30 |
| 合并范围内关联方款项 | 2,387,620,969.73 | 88.85 | 0.00 | 0.00 | 2,387,620,969.73 |
| 合计 | 2,687,367,722.30 | 100.00 | 50,577,618.50 | 1.88 | 2,636,790,103.80 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广西广翰投资集团有限责任公司 | 29,952,000.00 | 29,952,000.00 | 29,952,000.00 | 29,952,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆亚派实业集团有限公司 | 1,779,759.07 | 1,779,759.07 | 1,779,759.07 | 1,779,759.07 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆高略科技有限公司 | 1,271,256.48 | 1,271,256.48 | 1,271,256.48 | 1,271,256.48 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 33,003,015.55 | 33,003,015.55 | 33,003,015.55 | 33,003,015.55 | — | — |

2) 其他应收款不计提坏账组合

| 项目 | 年末余额 | | |
|----------------|------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 职工借款 | 16,662.79 | 0.00 | 0.00 |
| 单位保证金、押金 | 11,604,734.83 | 0.00 | 0.00 |
| 纳入合并范围的应收关联方款项 | 2,966,443,341.81 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 2,978,064,739.43 | 0.00 | — |

3) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,120,267.10 | 156,013.36 | 5.00 |
| 1-2年 | 202,351.05 | 20,235.11 | 10.00 |
| 2-3年 | 24,692.00 | 7,407.60 | 30.00 |
| 3-4年 | 11,653,617.96 | 5,826,808.98 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,140,186.32 | 912,149.06 | 80.00 |
| 5年以上 | 874,232.91 | 874,232.91 | 100.00 |
| 合计 | 17,015,347.34 | 7,796,847.02 | — |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 11,927,124.18 | 4,587,913.86 | 34,062,580.46 | 50,577,618.50 |
| 2025年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转入第三阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第一阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年计提 | 0.00 | 2,178,838.24 | 0.00 | 2,178,838.24 |
| 本年转回 | 11,771,110.82 | 151.35 | 185,332.00 | 11,956,594.17 |
| 本年转销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年核销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他变动 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2025年12月31日余额 | 156,013.36 | 6,766,600.75 | 33,877,248.46 | 40,799,862.57 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 33,003,015.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33,003,015.55 |
| 账龄组合计提 | 17,574,602.95 | 2,178,838.24 | 11,956,594.17 | 0.00 | 0.00 | 7,796,847.02 |
| 合计 | 50,577,618.50 | 2,178,838.24 | 11,956,594.17 | 0.00 | 0.00 | 40,799,862.57 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|-------|------------------|------------|---------------------|----------|
| 广西广投桂旭能源发展投资有限公司 | 关联方款项 | 1,726,124,615.25 | 1年以内、1年-2年 | 57.00 | 0.00 |
| 贺州市桂源水利电业有限公司 | 关联方款项 | 705,025,780.58 | 1年-5年 | 23.28 | 0.00 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------|-------|------------------|-------------|---------------------|----------|
| 广西天祥投资有限公司 | 关联方款项 | 281,190,123.63 | 1年-2年、3年-4年 | 9.29 | 0.00 |
| 陕西常兴光伏科技有限公司 | 关联方款项 | 160,543,891.96 | 1年-5年以上 | 5.30 | 0.00 |
| 福建双富专用汽车有限公司 | 关联方款项 | 63,797,866.57 | 1年以内、1年-2年 | 2.11 | 0.00 |
| 合计 | — | 2,936,682,277.99 | — | 96.98 | 0.00 |



3. 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,090,978,266.45 | 0.00 | 5,090,978,266.45 | 4,746,728,266.45 | 0.00 | 4,746,728,266.45 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,389,744,644.44 | 62,123,432.86 | 1,327,621,211.58 | 409,207,898.25 | 39,607,215.28 | 369,600,682.97 |
| 合计 | 6,480,722,910.89 | 62,123,432.86 | 6,418,599,478.03 | 5,155,936,164.70 | 39,607,215.28 | 5,116,328,949.42 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|--------------------|----------------|----------|---------------|------|--------|------|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 贺州市桂源水利电力有限公司 | 389,122,257.38 | 0.00 | 34,250,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 423,372,257.38 | 0.00 |
| 广西桂东电力售电有限公司 | 62,680,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 62,680,000.00 | 0.00 |
| 陕西常兴光伏科技有限公司 | 32,383,700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32,383,700.00 | 0.00 |
| 广西桂能电力有限责任公司 | 156,865,504.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 156,865,504.82 | 0.00 |
| 平乐桂江电力有限责任公司 | 213,862,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 213,862,500.00 | 0.00 |
| 昭平桂海电力有限责任公司 | 161,503,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 161,503,000.00 | 0.00 |
| 湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司 | 11,160,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,160,000.00 | 0.00 |
| 贺州市裕丰电力有限责任公司 | 12,260,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,260,500.00 | 0.00 |
| 江华流车源河口水电有限公司 | 7,650,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,650,000.00 | 0.00 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|-------------------|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|-------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 梧州桂江电力有限公司 | 658,258,900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 658,258,900.00 | 0.00 |
| 广西广投桥巩能源发展有限公司 | 919,574,312.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 919,574,312.62 | 0.00 |
| 广西广投桂旭能源发展投资有限公司 | 1,286,280,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,286,280,000.00 | 0.00 |
| 广西广投海上风电开发有限责任公司 | 534,660,118.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 534,660,118.92 | 0.00 |
| 广西广投北部湾海上风力发电有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司 | 1,505,233.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,505,233.17 | 0.00 |
| 广西天祥投资有限公司 | 92,018,339.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 92,018,339.54 | 0.00 |
| 广东佰昌能源科技有限公司 | 11,030,700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,030,700.00 | 0.00 |
| 福建双富专用汽车有限公司 | 90,913,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 90,913,200.00 | 0.00 |
| 广西八步新能源有限公司 | 105,000,000.00 | 0.00 | 178,280,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 283,280,000.00 | 0.00 |
| 丰源（贺州市平桂区）新能源有限公司 | 0.00 | 0.00 | 131,720,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 131,720,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 4,746,728,266.45 | 0.00 | 344,250,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,090,978,266.45 | 0.00 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|------|----------------|----------|--------|-------------|---------------|------|------------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广西闽商石业发展有限公司 | 231,323,975.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -20,728,881.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,516,217.58 | 0.00 | 210,595,094.44 | 22,516,217.58 |
| 柳州市广和小额贷款股份有限公司 | 26,197,126.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 314,448.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,511,574.86 | 0.00 |
| 广西超超新材股份有限公司 | 10,060,500.00 | 10,060,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,060,500.00 | 10,060,500.00 |
| 重庆世纪之光科技实业有限公司 | 29,546,715.28 | 29,546,715.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29,546,715.28 | 29,546,715.28 |
| 广西海铁广盛物流有限公司 | 2,983,900.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1,081,904.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,901,996.50 | 0.00 |
| 广西建筑产业化股份有限公司 | 10,030,953.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1,474,530.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,556,422.98 | 0.00 |
| 四川省西点电力设计有限公司 | 99,064,727.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 372,403.50 | 0.00 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 98,937,130.98 | 0.00 |
| 国能广投北海发电有限公司 | 0.00 | 0.00 | 996,601,908.50 | 0.00 | 7,033,300.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,003,635,209.40 | 0.00 |
| 合计 | 409,207,898.25 | 39,607,215.28 | 996,601,908.50 | 0.00 | -15,565,162.31 | 0.00 | 0.00 | 500,000.00 | 22,516,217.58 | 0.00 | 1,389,744,644.44 | 62,123,432.86 |



4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,872,886,916.45 | 1,735,316,561.66 | 1,864,690,460.34 | 1,503,142,775.74 |
| 其他业务 | 12,597,489.74 | 3,973,581.33 | 9,543,017.06 | 4,022,032.51 |
| 合计 | 1,885,484,406.19 | 1,739,290,142.99 | 1,874,233,477.40 | 1,507,164,808.25 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | |
| 一、主营业务 | 1,872,886,916.45 | 1,735,316,561.66 | 1,864,690,460.34 | 1,503,142,775.74 |
| 二、其他业务 | 12,597,489.74 | 3,973,581.33 | 9,543,017.06 | 4,022,032.51 |
| 合计 | 1,885,484,406.19 | 1,739,290,142.99 | 1,874,233,477.40 | 1,507,164,808.25 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中：内销 | 1,885,484,406.19 | 1,739,290,142.99 | 1,874,233,477.40 | 1,507,164,808.25 |
| 合计 | 1,885,484,406.19 | 1,739,290,142.99 | 1,874,233,477.40 | 1,507,164,808.25 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中：某一时点转让 | 1,885,484,406.19 | 1,739,290,142.99 | 1,874,233,477.40 | 1,507,164,808.25 |
| 合计 | 1,885,484,406.19 | 1,739,290,142.99 | 1,874,233,477.40 | 1,507,164,808.25 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 206,372,259.96 | 105,132,455.00 |
| 持有其他非流动金融资产期间的投资收益 | 6,179,299.14 | 9,474,925.34 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 2,812,906.26 | 2,836,031.70 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 0.00 | 494,680.50 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -15,565,162.31 | -26,676,693.85 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | -121,157,821.48 |



广西能源股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | -10,168,965.02 | -8,007,706.13 |
| 合计 | 189,630,338.03 | -37,904,128.92 |



财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 35,758,706.76 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 7,120,257.63 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 35,839,692.83 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 0.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 0.00 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 0.00 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | 0.00 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,609,973.44 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 0.00 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 0.00 | |
| 非货币性资产交换损益 | 0.00 | |
| 债务重组损益 | 0.00 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | 0.00 | |
| 因税收、会计等法律法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | 0.00 | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | 0.00 | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | 0.00 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | 0.00 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | 0.00 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 0.00 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | 0.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 54,118,919.80 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0.00 | |
| 小计 | 134,447,550.46 | |



广西能源股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---------------|----------------|----|
| 减: 所得税影响额 | 4,277,007.03 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 8,966,052.93 | |
| 合计 | 121,204,490.50 | — |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|--------------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | -7.36 | -0.1439 | |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -11.58 | -0.2266 | |



信永中和营业执照



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 负责人 李晓英, 宋朝学, 曹晓青
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元
 成立日期 2012年03月02日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



报告书附件
再次复印无效



登记机关

2023年09月04日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址

信永中和会计师事务所执业证书

证书序号: 0014624

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》。

报告书附件
再次复印无效



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

毛喜明 相关证件证明材料复印件



姓名 毛喜明
Full name 毛喜明
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-05-29
Date of birth 1981-05-29
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 南宁分所
Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 南宁分所
身份证号码 362323198105293614
Identity card No. 362323198105293614

报告书附件
再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，准予继续有效。
This certificate has been inspected and found to be valid for another year.
this renewal is valid for another year.

证书编号: 450100140721
No. of Certificate 450100140721

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 广西壮族自治区注册会计师协会

发证日期: 始发 2007 年 06 月 28 日
Date of issuance 始发 2007 y 06 m 28 d
换发 2019 05 05

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

2020 年 8 月 17 日



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

毛喜明

会员编号 450100140721

报告书附件
再次复印无效

最后年检时间

2025年04月

年检结果

通过

历年记录

2024年

2024-04-29

2023年

2023-04-28

2022年

2022-05-07



通过

通过

通过

欧勇涛 相关证件证明材料复印件





姓名 欧勇涛
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1978-11-01
Date of birth _____

工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
Working unit _____

身份证号码 452523197811012611
Identity card No. _____

报告书附件
再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，自2021年12月6日起，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




欧勇涛 110101300199

证书编号: 110101300199
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2014 年 03 月 03 日
Date of Issuance
换发 2020 年 09 月 01 日




欧勇涛的年检二维码

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.

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所
(特殊普通合伙) 广西分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023年 10月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 南宁分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023年 1月 10日

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

欧勇涛

会员编号 110101300199

报告书附件
再次复印无效

最后年检时间

2025年04月

年检结果

通过

历年记录

2024年

2024-04-18

2023年

2023-05-29

2022年

2022-05-24



通过

通过

通过