

K-Electric Limited

简明中期资产负债表
于二零一六年三月三十一日

	<u>附注</u>	<u>2016.3.31</u> (巴基斯坦卢比千元)	<u>2015.6.30</u>
资产			
非流动资产			
固定资产	4	222,785,066	213,869,249
无形资产		35,443	134,152
		<u>222,820,509</u>	<u>214,003,401</u>
长期投资	17.9	-	-
长期贷款		26,464	27,837
长期押金		8,297	7,907
递延所得税资产		20,811,433	14,646,433
		<u>243,666,703</u>	<u>228,685,578</u>
流动资产			
备品备件	5	7,474,845	6,795,900
应收账款	6	88,316,476	83,290,562
贷款及预付款		701,611	798,387
短期押金及待摊费用		3,043,645	5,771,338
其他应收款	7	11,470,498	39,451,720
税金-净额		2,122,107	1,498,955
货币资金		968,129	1,267,633
		<u>114,097,311</u>	<u>138,874,495</u>
资产总计		<u><u>357,764,013</u></u>	<u><u>367,560,073</u></u>
权益及负债			
股本及专项储备			
已发行、认购及实收资本		96,261,551	96,261,551
专项储备			
资本公积		509,172	509,172
股本溢价		1,500,000	1,500,000
收入储备		5,372,356	5,372,356
		7,381,528	7,381,528
累计亏损		<u>(3,610,493)</u>	<u>(29,568,641)</u>
固定资产重估准备		50,978,406	54,141,026

(续)

K-Electric Limited

简明中期资产负债表 - 续
于二零一六年三月三十一日

	<u>附注</u>	<u>2016.3.31</u> (巴基斯坦卢比千元)	<u>2015.6.30</u>
负债			
非流动负债			
长期工程融资		21,765,538	21,527,233
长期借款		4,584,214	6,571,714
应付长期押金		7,315,885	6,712,048
员工退休福利		5,282,610	5,521,630
递延收入		17,341,253	17,300,219
递延所得税负债		21,847,972	23,203,381
		78,137,472	80,836,225
流动负债			
一年内到期的长期借款		2,800,610	3,001,915
应付及其他应付款	8	84,578,229	105,787,466
预提费用		5,492,005	5,866,849
短期借款-已担保	9	28,351,715	36,743,121
应付短期押金		7,383,013	7,099,055
预计负债		9,978	9,978
		<u>128,615,550</u>	<u>158,508,384</u>
权益及负债总计		<u>357,764,013</u>	<u>367,560,073</u>
或有负债及承诺事项	10		

附注 1 至 20 为简明中期财务信息的组成部分。

Muhammad Tayyab Tareen
首席执行官

Khalid Rafi
董事

简明中期损益科目(未经审计)
截至二零一六年三月三十一日止九个月

	附注	9个月期间		3个月期间	
		2016年 3月31日	2015年 3月31日	2016年 3月31日	2015年 3月31日
巴基斯坦卢比千元					
收入					
电力销售-净额	11	118,250,908	104,770,769	32,073,880	30,127,057
调整	12	14,836,170	34,579,570	4,134,608	8,528,552
		133,087,078	139,350,339	36,208,488	38,655,609
成本费用					
电力采购	13	(40,626,737)	(54,832,492)	(10,699,050)	(16,959,765)
燃料消耗	14	(39,920,299)	(41,403,900)	(10,297,769)	(8,126,261)
		(80,547,036)	(96,236,392)	(20,996,818)	(25,086,026)
生产运输费用		(14,349,652)	(11,388,967)	(4,625,157)	(3,614,739)
毛利		38,190,390	31,724,980	10,586,512	9,954,844
客户服务及管理费用		(21,534,099)	(15,461,326)	(6,949,049)	(5,163,422)
其他运营费用		(1,351,904)	(2,344,177)	(271,631)	(1,192,881)
其他收入		4,032,608	4,585,659	1,103,512	1,459,287
		(18,853,395)	(13,219,844)	(6,117,168)	(4,897,016)
财务费用税前利润		19,336,995	18,505,135	4,469,344	5,057,827
财务费用	15	(4,061,875)	(7,727,730)	(1,117,239)	(2,288,268)
税前利润		15,275,120	10,777,405	3,352,105	2,769,559
税金		7,520,408	5,504,034	451,802	236,550
本期净利润		22,795,528	16,281,439	3,803,907	3,006,109
息税折旧前利润 (EBITDA)		28,861,705	25,608,577	7,665,755	7,449,562
巴基斯坦卢比					
每股收益-基本/摊薄		0.83	0.59	0.14	0.11

附注 1 至 20 为简明中期财务信息的组成部分。

K-Electric Limited

简明中期综合收入表(未经审计)
截至二零一六年三月三十一日止九个月

附注	9个月期间		3个月期间	
	2016年 3月31日	2015年 3月31日	2016年 3月31日	2015年 3月31日
	巴基斯坦卢比千元			
本期净利润	22,795,528	16,281,439	3,803,907	3,006,109
其后将会或可能重新分类至利润表之项目				
重新分类至现金流量套期之公允价值变动	-	359,552	-	294,098
其后将永不重新分类至利润表之项目				
员工退休福利重估(精算损益)	-	(141,389)	-	-
本期综合收益总计	<u>22,795,528</u>	<u>16,499,602</u>	<u>3,803,907</u>	<u>3,300,207</u>

附注 1 至 20 为简明中期财务信息的组成部分。

Muhammad Tayyab Tareen
首席执行官

Khalid Rafi
董事

K-Electric Limited

简明中期权益变动表(未经审计)

截至二零一六年三月三十一日止九个月期间

	已发行、认购及实收资本			专项储备				累计亏损	总计
	普通股	交易费用	股本总计	资本公积		收入储备			
				资本公积	股本溢价	收入储备	其他储备		
				巴基斯坦卢比千元					
2014年6月30日余额	96,653,179	(391,628)	96,261,551	509,172	1,500,000	5,372,356	(359,552)	(59,742,221)	43,541,306
截至2015年3月31日									
9个月期间的综合收益									
本期净利润	-	-	-	-	-	-	-	16,281,439	16,281,439
其他综合收益									
现金流量套期之公允价值变动-净额	-	-	-	-	-	-	359,552	-	359,552
员工退休福利重估	-	-	-	-	-	-	-	(141,389)	(141,389)
本期综合收益总计	-	-	-	-	-	-	359,552	16,140,050	16,499,602
固定资产重估增值对应的									
税后折旧影响-扣除递延税项	-	-	-	-	-	-	-	1,317,920	1,317,920
2015年3月31日余额	96,653,179	(391,628)	96,261,551	509,172	1,500,000	5,372,356	-	(42,284,251)	61,358,828
截至2015年6月30日									
3个月期间的综合收益									
本期净利润	-	-	-	-	-	-	-	12,043,271	12,043,271
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
员工退休福利重估	-	-	-	-	-	-	-	230,489	230,489
本期综合收入总计	-	-	-	-	-	-	-	12,273,760	12,273,760
固定资产重估增值对应的									
税后折旧影响-扣除递延税项	-	-	-	-	-	-	-	441,850	441,850

简明中期权益变动表(未经审计) - 续
截至二零一六年三月三十一日止九个月期间

	已发行、认购及实收资本			专项储备				累计亏损	总计
	普通股	交易费用	股本总计	资本公积		收入储备			
				资本公积	股本溢价	收入储备	其他储备		
				巴基斯坦卢比千元					
2015年6月30日余额	96,653,179	(391,628)	96,261,551	509,172	1,500,000	5,372,356	-	(29,568,641)	74,074,438
截至2016年3月31日 9个月的综合收益总计									
本期净利润	-	-	-	-	-	-	-	22,795,528	22,795,528
其他综合收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期综合收入总计	-	-	-	-	-	-	-	22,795,528	22,795,528
固定资产重估增值对应的 税后折旧影响-扣除递延税项	-	-	-	-	-	-	-	3,162,620	3,162,620
2016年3月31日余额	<u>96,653,179</u>	<u>(391,628)</u>	<u>96,261,551</u>	<u>509,172</u>	<u>1,500,000</u>	<u>5,372,356</u>	<u>-</u>	<u>(3,610,493)</u>	<u>100,032,586</u>

附注 1 至 20 为简明中期财务信息的组成部分。

Muhammad Tayyab Tareen
首席执行官

Khalid Rafi
董事

K-Electric Limited

简明中期现金流量表

截至二零一六年三月三十一日止九个月期间

	<u>附注</u>	<u>2016.3.31</u> (巴基斯坦卢比千元)	<u>2015.6.30</u>
经营活动产生的现金流量			
税前利润		15,275,120	10,777,405
非现金及其他项目的调整事项:			
折旧及摊销		9,524,710	7,103,442
员工退休福利计提		593,333	689,827
呆滞备品备件准备计提		197,969	60,979
坏账准备计提		11,191,194	7,032,231
固定资产处置收益		(22,635)	(71,539)
财务费用		4,061,875	7,727,730
衍生金融资产实现的罚金		-	490,851
递延收益摊销		(1,042,925)	(967,243)
归还银行押金		(200,978)	(263,105)
经营资本变动前运营收益		39,577,663	32,580,579
经营资本变动			
流动资产(增加)/减少			
备品备件		(876,914)	(404,003)
应收账款		(16,217,108)	(14,379,646)
贷款及预付款		96,776	(20,256)
短期押金及待摊费用		2,727,693	(3,499,331)
其他应收款		27,981,222	8,033,944
		<u>13,711,669</u>	<u>(10,269,292)</u>

K-Electric Limited

简明中期现金流量表 - 续
截至二零一六年三月三十一日止九个月期间

	<u>附注</u>	<u>2016.3.31</u> (巴基斯坦卢比千元)	<u>2015.6.30</u>
流动负债增加/(减少)			
应付及其他应付款		(21,209,237)	(6,880,392)
应付短期押金		283,958	788,896
		<u>(20,925,279)</u>	<u>(6,091,496)</u>
经营活动产生的现金流量		32,364,053	16,219,791
已付员工退休福利		(832,356)	(517,647)
已付所得税		(623,152)	(314,126)
已收递延收益		1,083,960	1,211,675
已付财务费用		(4,436,719)	(7,556,584)
利息收入		200,978	263,105
长期贷款		1,373	1,283
长期押金		(390)	99,736
		<u>(4,606,306)</u>	<u>(6,812,558)</u>
经营活动产生的净现金流量		27,757,747	9,407,233
投资活动产生的现金流量			
资本性支出		(18,463,851)	(9,444,834)
固定资产处置收入		144,668	125,780
投资活动产生的净现金流量		(18,319,183)	(9,319,054)
融资活动产生的现金流量			
金融衍生工具的实现		-	1,259,554
支付长期借款		(1,950,500)	(17,758,756)
(偿还)/所得短期借款		(14,834,815)	7,386,220
客户押金		603,837	656,163
融资活动产生的净现金流量		<u>(16,181,478)</u>	<u>(8,456,819)</u>
现金及现金等价物净减少		(6,742,914)	(8,368,640)
年初现金及现金等价物余额		<u>(6,462,649)</u>	<u>(3,177,811)</u>
年末现金及现金等价物余额		<u>(13,205,563)</u>	<u>(11,546,451)</u>

1. 本公司及其业务

K-Electric Limited(“本公司”)为 1913 年 9 月 13 日依照《印度公司法 1882》(已废止)(现为《公司法 1984》)成立之有限责任公司。本公司于巴基斯坦证券交易所上市。

本公司依照电力法(1910)及巴基斯坦国家电力监管局法令(1997)及修订案,在其许可地区内主要从事向工业及其他客户提供发电,送电及配电。

本公司注册地址位于卡拉奇 DHA 第二街区日落大道 39-B KE 大楼。KES POWER LIMITED (控股公司)持有本公司 66.40% (2015 年 6 月 30 日: 66.40%)的股份。

2. 编制基础

2.1 遵循声明

本公司截至 2016 年 3 月 31 日止 9 个月期间之简明综合财务信息乃根据《国际会计准则》(IAS 34) -中期财务报告及根据 1984 公司法发布之条款及指令编制。倘准则差异,则遵循根据 1984 公司法发布之条款或指令。

该等简明中期财务信息并未包括截至 2015 年 6 月 30 日止年度之财务报表所应包含之所有信息。

该等简明中期财务信息未经审计,并按照巴基斯坦证券交易所上市规定(请参见 1984 公司法第 245 条)提交至各位股东。

该等简明中期财务信息按照巴基斯坦卢比编制,该货币亦为本公司之功能货币,所有呈报金额均已按巴基斯坦卢比千元为单位四舍五入。

2.2 会计估计,判断及财务风险管理

编制符合已批准之会计准则之简明中期财务信息,要求管理层作出估计,假设及使用判断

3. 会计政策

该等简明中期财务信息编制中采用的会计政策及计算方法与编制截至 2015 年 6 月 30 日止年度财务报表所采用的会计政策与计算方法一致，惟有本期间下列生效之准则除外。

《国际财务报告准则第 10 号-合并财务报表》，《国际财务报告准则第 11 号-合营安排》，《国际财务报告准则第 12 号-于其他主体权益之披露》，《国际财务报告准则第 13 号-公允价值的计量》。根据国际会计准则在巴基斯坦采用情况，可于 2015 年 1 月 1 日起采用上述会计准则。应用《国际财务报告准则第 10 号》、《国际财务报告准则第 11 号》及《国际财务报告准则第 12 号》并无对本公司财务信息产生影响。应用《国际财务报告准则第 13 号》并未对本公司之简明中期财务信息产生影响，惟有呈报于附注 18 之若干披露除外。

4. 固定资产

	<u>附注</u>	2016 年 3 月 31 日 (未经审计)	2015 年 6 月 30 日 (经审计)
巴基斯坦卢比千元			
营运固定资产		192,465,226	198,301,590
在建资本	4.2	<u>30,319,840</u>	<u>15,567,659</u>
		<u>222,785,066</u>	<u>213,869,249</u>

4.1 营运固定资产

于本期内固定资产处置及添置如下所示：

2016 年

	<u>添置</u>	<u>处置</u>	
		成本	累计亏损
巴基斯坦卢比千元			
厂房及设备	399,069	-	-
运输网	3,278,905	304,137	183,328
其他	33,697	9,673	8,449
	<u>3,711,671</u>	<u>313,810</u>	<u>191,777</u>

K-Electric Limited

4. 固定资产 - 续

4.2 在建资本

于本期内，在建资本变动情况如下所示：

	<u>厂房及设备</u>	<u>运输系统</u>	<u>供电系统</u>	<u>其他</u>	<u>主要备件</u>	<u>总计</u>
	巴基斯坦卢比千元					
于 2015 年 7 月 1 日余额	8,330,131	1,651,010	4,494,744	645,171	446,603	15,567,659
*本年添置	<u>3,612,700</u>	<u>6,334,929</u>	<u>4,472,774</u>	<u>3,395,050</u>	<u>648,399</u>	<u>18,463,852</u>
	11,942,831	7,985,939	8,967,518	4,040,221	1,095,002	34,031,511
转移至： 营运固定资产	399,069	907,122	2,371,783	33,697	-	3,711,671
于 2016 年 3 月 31 日余额	<u><u>11,543,762</u></u>	<u><u>7,078,817</u></u>	<u><u>6,595,735</u></u>	<u><u>4,006,524</u></u>	<u><u>1,095,002</u></u>	<u><u>30,319,840</u></u>

* 包括输送项目(TP-1000)及其他项目的初始开支。

5. 备品备件

	<u>附注</u>	<u>2016 年</u> <u>3 月 31 日</u> <u>(未经审计)</u>	<u>2015 年</u> <u>6 月 30 日</u> <u>(经审计)</u>
		巴基斯坦卢比千元	
备品备件		8,456,310	7,579,396
呆滞备品备件准备计提	5.1	<u>(981,465)</u>	<u>(783,496)</u>
		<u><u>7,474,845</u></u>	<u><u>6,795,900</u></u>

5.1 呆滞备品备件准备计提

期初余额	783,496	696,793
本期计提	<u>197,969</u>	<u>86,703</u>
	<u><u>981,465</u></u>	<u><u>783,496</u></u>

6. 应收账款

	附注	2016年 3月31日 (未经审计)	2015年 6月30日 (经审计)
巴基斯坦卢比千元			
视同良好			
已担保 - 来自客户的押金		1,305,878	1,194,067
未担保		87,010,598	82,096,495
		<u>88,316,476</u>	<u>83,290,562</u>
视同坏账		45,547,986	36,164,740
		<u>133,864,462</u>	<u>119,455,302</u>
减值准备			
(应收账款坏账)	6.2	(45,547,986)	(36,164,740)
		<u>88,316,476</u>	<u>83,290,562</u>

6.1 包括应收款调整后总计 51,077 百万卢比(2015 年 6 月 30 日: 46,529 百万), 该等应收款来自政府及自治主体, 包括分别来自 Karachi Water 及 Sewerage Board(KW&SB) 以及 City District Government Karachi(CDGK) 36,870 百万卢比(2015 年 6 月 30 日: 32,971 百万卢比)、8,775 百万卢比(2015 年 6 月 30 日: 8,353 百万卢比)减去未记录逾期支付附加 3,451 百万卢比(2015 年 6 月 30 日: 3,058 百万)及 1,527 百万卢比(2015 年 6 月 30 日: 1,291 百万卢比)。管理层认为公共事业客户的逾期支付附加的计算应该按照由于债务流动情况的递延支付应计利息计算。如果采用类似的计算基础, 则上述应收款金额会大幅度增加。于 2016 年 3 月 31 日, 本公司已收到信德省政府款项 7,056 百万卢比(2015 年 6 月 30 日: 5,292 百万卢比), 收款形式为调整本公司应收 KW&SB 公司款项的电费税收负债。因此, 本公司调整了 KW&SB 的负债。

6.2 减值准备
(针对坏账的)

期初余额		36,164,740	28,754,041
本期/年度准备		11,191,194	9,268,074
		<u>47,355,934</u>	<u>38,022,115</u>
本期/年度坏账准备计提		(1,807,948)	(1,857,375)
		<u>45,547,986</u>	<u>36,164,740</u>

K-Electric Limited

7. 其他应收

销售税-净额		2,309,661	3,438,298
应收巴基斯坦政府(GoP)以下款项:			
-调整及其他	7.1&7.2	8,792,566	35,661,271
-GoP 要求财务负债之应收利息		237,173	237,173
		9,029,739	35,898,444
其他		131,098	114,978
		<u>11,470,498</u>	<u>39,451,720</u>
视同坏账			
销售税		236,922	236,922
减值准备		(236,922)	(236,922)
		-	-
应收 Consortium of Suppliers of Power Plant 款项		363,080	363,080
减值准备		(363,080)	(363,080)
		-	-
		<u>11,470,498</u>	<u>39,451,720</u>

7.1 调整应收包括若干科目的调整计量，包括NEPRA尚未下达/决定的最终决议。季度税收计划决议已经按照截至2015年7月至9月这一季度最终决定，不包括截至2015年12月31日止期间的简明中期财务信息附注11.1.1披露的事项。管理层已根据提交至NEPRA申述确认了税收差异。

7.2 上述包括698百万卢比(2015年：698百万卢比)应收补贴，该补贴为2012年12月至2014年6月的俾路支省若干区域电力补贴。于2014年6月30日止年度，已经和水电部门进行多次交涉，其否决了2012年12月至2014年6月期间的补贴申请，因为本公司不符合电力补贴标准，该补贴仅针对Quetta Electric Supply 有限公司在类似区域的电力供应。本公司认为如果无法从政府获得该笔电力补贴，则将从客户收取该等金额。于2015年7月2日，政府发布了通知，将该笔补贴存储至农业及管井用户，该通知于2015年1月1日起生效，并具有溯及力。本公司会相应回收该等款项。

K-Electric Limited

8. 应付及其他应付款

	2016年 3月31日 (未经审计)	2015年 6月30日 (经审计)
	巴基斯坦卢比千元	
应付款项		
电力采购	40,172,964	53,268,608
燃料及天然气	23,428,025	31,988,876
其他	5,312,022	3,010,122
	<u>68,913,011</u>	<u>88,267,606</u>
Murabaha 融资额度	-	2,425,000
应计费用	2,672,811	2,832,421
客户预付款/信用余额		
电力	1,276,732	1,229,565
其他	1,451,278	1,493,365
	2,728,010	2,722,930
其他负债	10,264,397	9,539,509
	<u>84,578,229</u>	<u>105,787,466</u>

9. 短期借款-已担保

来自银行公司		
过桥融资额度	-	482,307
应付票据	4,183,147	14,650,291
短期融资	14,173,692	7,730,282
短期贷款	-	2,506,740
结构化发票融资	4,347,686	4,604,000
来自其他		
KES Power Limited - 控股公司	45,088	45,088
KES Azm 认证	491,454	1,680,735
KE Azm Sukuk 认证	5,110,648	5,043,678
	<u>28,351,715</u>	<u>36,743,121</u>

K-Electric Limited

10. 或有负债及承诺

10.1 或有负债

10.1.1 披露于截至 2015 年 12 月 31 日止年度的中期简明财务信息附注 11.1 的或有负债维持不变，惟有下述除外：

10.1.2 2015 年 7 月 4 日，本公司收到 NEPRA 根据 1997 电力法中关于发电及输送的规定条款 28 及 29 发出的否决原因的通知。“述因通知”中有几处与下述法律法规不一致：NEPRA 法案第 21(2)(b)、1999NEPRA 执照许可(输送)制度条款 10(b)(ii)、以及其他要求本公司提交解释认为 NEPRA 不应该根据 NEPRA 法采取行动的原因的规定。本公司已向最高法庭提交诉状，对通知中指责的各项内容提出了质疑，并明确了其立场并请求法庭判决不予执行。法庭受理了申述，并限制了 NEPRA 对本公司采取任何强制行为，同时也要求本公司继续处理 NEPRA 的诉讼并将其答复提交至“述因通知”。本公司已于 2015 年 8 月 7 日按时提交了结果。

2015 年 9 月 15 日，NEPRA 举行了“述因通知”答复听证会。此后，NEPRA 于 2016 年 3 月 5 日发布了决议，决定对本公司处以 1 千万卢比的罚款并要求本公司改正不合规的地方。根据“2009NEPRA 法规”第 3(2)条(复核程序)，本公司认为该处决并不公正，并已申请动议要求复核该处决并进行修正/撤回。根据与律师咨询，管理层认为本公司在本次法律诉讼中有合理的辩论诉求。

10.2 承担

	<u>附注</u>	2016 年 3 月 31 日 (未经审计)	2015 年 6 月 30 日 (经审计)
		巴基斯坦卢比千元	
10.2.1 银行担保		240,289	228,434
10.2.2 输送项目		2,545,999	1,719,250
10.2.3 输送项目(TP 1000)		29,000,817	-
10.2.4 未偿付信用证		2,991,088	2,280,788
10.2.5 发电项目			
Combined Cycle Power Plant-II 扩展		737,616	538,502
10.2.6 发电项目			
KGTPS-II&SGTPS-II Stream Turbines		1,025,216	1,649,367
10.2.7 优先股股利	10.2.8	1,119,453	1,119,453

10.2.8 本公司复核了累计亏损及贷款协议中的限制，未记录任何可赎回优先股股利。

K-Electric Limited

11. 电力销售-净额

		2016年 3月31日	2015年 3月31日
(未经审计)			
巴基斯坦卢比千元			
居民用电		53,136,699	39,543,204
商业用电		21,630,862	20,553,542
工业用电		42,702,937	45,762,226
Karachi Nuclear Power Plant		103,313	103,867
Pakistan Steel Mills Corporation(Private) Limited		703,649	1,268,783
燃料附加调整	11.1	(1,343,099)	(4,754,004)
其他		1,316,547	2,293,151
		<u>118,250,908</u>	<u>104,770,769</u>

11.1 该金额为由NEPRA在其每月税收决议中批准的月度燃料附加调整。上述金额已经/将会于其后根据巴基斯坦政府水电部门的通知由用户支付。

12. 税收调整

该金额为要求燃料价格，电力采购费用及经营维护费用，NEPRA决议规定的调整以及会引起应收政府税费调整的税收调整(补贴)申报。

13. 电力采购

		2016年 3月31日	2015年 3月31日
(未经审计)			
巴基斯坦卢比千元			
National Transmission and Dispatch Company		28,333,001	35,206,873
Independent Power Producers (IPPs)		10,710,035	17,709,287
Karachi Nuclear Power Plant		1,583,701	1,916,332
		<u>40,626,737</u>	<u>54,832,492</u>

14. 燃油消耗

天然气		28,718,127	21,963,718
熔炉及其他燃油		11,202,172	19,440,182
		<u>39,920,299</u>	<u>41,403,900</u>

K-Electric Limited

15. 财务费用

费用/利息:

短期/长期借款费用/利息	2,778,096	3,829,318
逾期支付附加	85,154	573,182
银行服务, 贴现费用及其他	1,198,625	3,325,230
	<u>4,061,875</u>	<u>7,727,730</u>

16. 输送亏损

本期输送亏损为22.82%(2015年6月30日: 32.70%)。

17. 关联方交易及余额

本公司关联方包括关连公司, 政府控制主体, 员工退休福利计划, 以及本公司董事及关键管理人员。本简明中期财务信中未披露的与关联方的交易及余额详情如下所示:

17.1 BYCO Petroleum Pakistan Limited

采购	476,500	4,716,436
财务费用/逾期支付附加	25,561	169,275

17.2 政府关联主体

17.2.1 National Transmission and Dispatch Company

采购	28,333,001	35,206,873
----	------------	------------

17.2.2 Pakistan State Oil Company Limited

采购	10,076,515	14,271,696
逾期支付附加	46,607	325,162

17.2.3 Sui Southern Gas Company Limited

采购	28,718,127	21,963,718
----	------------	------------

K-Electric Limited

17. 关联方交易及余额 - 续

17.3 关键管理人员

- 管理薪酬	160,866	109,778
- 住房及其他补贴	88,334	60,378
- 其他补贴	202,651	81,168
- 退休福利	112,944	23,371
- 假期兑现	648	-

17.4 公积金

公积金供款	439,905	387,589
-------	---------	---------

17.5 BYCO Petroleum Pakistan Limited

2016年 3月31日 (未经审计)	2015年 6月30日 (经审计)
--------------------------	-------------------------

巴基斯坦卢比千元

包括于应付账款的应付金额	285,466	1,725,250
--------------	---------	-----------

17.6 政府关联主体

17.6.1 National Transmission and Dispatch Company

包括于应付账款的应付金额	35,741,226	46,904,694
--------------	------------	------------

17.6.2 Pakistan State Oil Company Limited

包括于应付账款的应付金额	1,404,803	4,053,658
--------------	-----------	-----------

17.6.3 Sui Southern Gas Company Limited

包括于应付账款的应付金额	21,737,756	26,209,967
--------------	------------	------------

K-Electric Limited

17. 关联方交易及余额 - 续

	2016年 3月31日 (未经审计)	2015年 6月30日 (经审计)
	巴基斯坦卢比千元	
17.7 公积金		
应付公积金款项	<u>43,047</u>	<u>11,585</u>
17.8 KES Power Limited		
应付短期贷款	<u>45,088</u>	<u>45,088</u>
17.9 合营企业		
长期投资	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司于Aman Foundation 共同启动了Karachi Organic Energy(Pvt.) Ltd.

为启动并经营一个沼气项目而成立了KOEL公司。本公司凭借其投资1,010,790普通股而持有KOEL公司50%的股本，该普通股面值为10卢比每股，总价值10.108百万卢比。KOEL公司尚未营业，且由于初期费用，权益显示为负数。因此，其价值记录为零。

	2016年 3月31日 (未经审计)	2015年 3月31日
	巴基斯坦卢比千元	
17.10 Aman Foundation		
已支付捐赠	<u>6,258</u>	<u>-</u>

18. 非金融资产公允价值

公允价值是指市场参与者之间在计量日进行的有序交易中就出售一项资产所收取或就转移一项负债所支付的价格。

18.1 厂房及设备，输送机电网设备的估值由Iqbal Nanjee and Company(Private) Limited于2015年6月30日止年度执行，租赁地估值由Colliers International Pakistan(Pvt.) Limited于2014年6月30日止年度执行。其重估溢价结果披露于2015年6月30日止年度财务报表中。该等估值分为下述三个层级：

18.2 估值技术及重大不可观察输入

在计量租赁地、厂房及设备，输送及电网设备的公允价值中使用的估值技术以及应用的重大不可观察输入值如下所述：

租赁地

房地产市场价值由通过考虑其面积，性质及地理位置以及在房地产行业的发展趋势而定。已经计量了影响资产是否可出售、是否有买家、以及根据当前经济情况的实时价值评估的所有因素。土地的价值乃根据当前房地产市场可得信息进行评估。

倘若附近相同性质土地售价以及毗连区域的售价上涨/下跌，土地的预估公允价值可能增加/(减少)。

电网设备

估值师根据生产商当前成本和本公司已发生的费用，以及原材料(例如铜和铁)的价格趋势进行电网设备的估值。

倘若该等设备的当前售价上涨/(下降)，则电网设备的预估公允价值会增加/(减少)。

厂房和设备

估值师通过商贩了解到当前价格。鉴于技术发展，费用尚未更新至实时，估值师考虑了欧洲电力资本成本指数(EPCCCI)中的指数。

18.3 固定资产的期初及期末公允价值为受到扣除递延税项、添置、处置的折旧所影响的结果(披露于附注 4.1)。

18.4 金融资产及负债的账面值与其公允价值在合理范围内保持相近。

K-Electric Limited

19. 授权刊发日期

该等简明中期财务信息由本公司董事于 2016 年 4 月 26 日授权刊发。

20. 一般信息

所有数字均以巴基斯坦卢比千元为单位进行了四舍五入。

Muhammad Tayyab Tareen
首席执行官

Khalid Rafi
董事
