

广西桂冠电力股份有限公司

600236

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	20
八、备查文件目录.....	76

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事参加董事会会议表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人杨庆、主管会计工作负责人戴波、总会计师王传楚及会计机构负责人（会计主管人员）吴育双声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	广西桂冠电力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	桂冠电力
公司的法定英文名称	GUANGXI GUIGUAN ELECTRIC POWER CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	GGEP
公司法定代表人	杨庆

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张云
联系地址	南宁市青秀区民族大道 126 号
电话	0771-6118880
传真	0771-6118899
电子信箱	zhangyun@ggep.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	南宁市民主路北四里 6 号
注册地址的邮政编码	530022
办公地址	南宁市青秀区民族大道 126 号
办公地址的邮政编码	530022
公司国际互联网网址	http://www.ggep.com.cn
电子信箱	ggep@ggep.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	南宁市青秀区民族大道 126 号

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	桂冠电力	600236	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
总资产	17,469,320,192.11	16,955,836,851.02	15,058,591,932.37	3.03
所有者权益(或 股东权益)	2,830,960,885.92	5,256,395,146.06	4,145,415,234.58	-46.14
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.24	2.24	2.80	-44.64
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	241,885,502.94	505,612,256.29	226,818,930.07	-52.16
利润总额	268,728,166.53	507,080,347.55	228,277,121.33	-47.00
归属于上市公司股东的净利润	186,482,328.21	232,474,881.66	69,610,964.30	-19.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	97,365,397.92	116,451,170.31	68,182,378.05	-16.39
基本每股收益(元)	0.082	0.112	0.047	-26.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.044	0.061	0.046	-27.87
稀释每股收益(元)	0.082	0.112	0.047	-26.79
加权平均净资产收益率(%)	4.44	4.53	1.79	减少0.09个百分点
经营活动产生的现金流量净额	931,172,620.64	1,143,086,136.67	738,835,627.39	-18.54
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.408	0.501	0.499	-18.56

注1:本报告期增加了大唐岩滩水力发电有限责任公司,属于同一控制下的合并,因此对比较期的财务数据进行了调整;

注2:2010年3月5日,公司向中国大唐集团非公开发行的1.49亿股股份登记手续办理完毕;

注3:公司2009年度股东大会审议通过公司2009年度利润分配方案。2010年5月6日,向登记日的全体股东每股派发现金红利0.11元人民币(含税)、每股送红股0.1股(含税)、以任意盈余公积金转增股本,每股转增0.3股(含税),报告期内已实施完毕,公司总股本增加800,557,004股,根据有关规定,公司按照调整后的股数重新计算各比较期的财务指标。

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-651,101.83
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,140,000.00
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	9,914,822.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	85,372,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,563,381.47
所得税影响额	279,386.81
少数股东权益影响额（税后）	-28,501,859.01
合计	89,116,930.29

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	674,329,800	45.57	149,000,000	82,332,980	246,998,940		478,331,920	1,152,661,720	50.54
1、国家持股	673,784,618	45.53	149,000,000	82,278,462	246,835,385		478,113,847	1,151,898,465	50.51
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	545,182	0.04		54,518	163,555		218,073	763,255	0.03
其中：境内非国有法人持股	545,182	0.04		54,518	163,555		218,073	763,255	0.03
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	805,562,710	54.43		80,556,271	241,668,813		322,225,084	1,127,787,794	49.46
1、人民币普通股	805,562,710	54.43		80,556,271	241,668,813		322,225,084	1,127,787,794	49.46
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,479,892,510	100.00	149,000,000	162,889,251	488,667,753		800,557,004	2,280,449,514	100.00

股份变动的批准情况：

1、公司 2009 年第一次临时股东大会授权董事会全权办理的向中国大唐集团公司采用以非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买中国大唐集团公司拥有的岩滩公司 70%股权的重大资产重组暨关联交易事宜已于 2009 年 12 月底获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过，2010 年 2 月 20 日，公司收到中国证监会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司重大资产重组及向中国大唐集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]195 号），核准本公司向大唐集团发行 1.49 亿股人民币普通股购买相关资产，发行价格为人民币 8.18 元。

2、2010 年 4 月 22 日，公司 2009 年度股东大会审议通过公司 2009 年度利润分配方案。向登记日（2010 年 5 月 5 日）的全体股东每股派发现金红利 0.11 元人民币（含税）；每股送红股 0.1 股（含税）；以任意盈余公积金转增股本，每股转增 0.3 股（含税），2010 年 5 月 6 日除权，2010 年 5 月 12 日实施完毕。

股份变动的过户情况：

2010 年 3 月 5 日，公司向大唐集团支付购买目标资产所需的现金 243,927.535 万元。大唐集团持有的岩滩公司 70%股权于 2010 年 2 月 23 日在广西壮族自治区大化瑶族自治县工商行政管理局完成股权转让备案手续，获得备案通知书（（大化）登记内备字[2010]第 01 号），股权持有人变更为桂冠电力。2010 年 3 月 5 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司本次向中国大唐集团非公开发行的 1.49 亿股股份登记手续已办理完毕。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				107,168 户			
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
中国大唐集团公司	国家	50.51	1,151,898,465	478,113,847	1,151,898,465	无	
广西投资集团有限公司	国家	19.21	438,291,417	142,946,069	0	无	
广西大化金达实业开发有限公司	其他	1.48	33,817,677	9,421,009	0	无	
江苏省江海粮油贸易公司	其他	0.46	10,528,242	3,008,069	0	未知	
中行-富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	其他	0.42	9,531,052	2,723,158	0	未知	
中行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.25	5,716,313	1,864,047	0	未知	
骆太祥	境内自然人	0.21	4,856,511	4,856,511	0	未知	
招行-上证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.20	4,454,031	1,005,823	0	未知	
工行-华夏沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.19	4,247,494	1,747,513	0	未知	
全国社保基金一零二组合	其他	0.18	4,000,000	-8,000,000	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
广西投资集团有限公司	438,291,417		人民币普通股 438,291,417				
广西大化金达实业开发有限公司	33,811,078		人民币普通股 33,811,078				
江苏省江海粮油贸易公司	10,528,242		人民币普通股 10,528,242				
中行-富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	9,531,052		人民币普通股 9,531,052				
中行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	5,716,313		人民币普通股 5,716,313				
骆太祥	4,856,511		人民币普通股 4,856,511				
招行-上证红利交易型开放式指数证券投资基金	4,454,031		人民币普通股 4,454,031				
工行-华夏沪深 300 指数证券投资基金	4,247,494		人民币普通股 4,247,494				
全国社保基金一零二组合	4,000,000		人民币普通股 4,000,000				
廖国礼	3,353,592		人民币普通股 3,353,592				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国大唐集团公司	943,298,465	2013年3月5日	0	定向增发完成36个月后
		208,600,000	2013年3月5日	0	定向增发完成36个月后
2	广西南宁市信托投资公司	466,668		0	偿还其他股东代垫的股改对价后可流通
3	广西壮族自治区拉浪水力发电厂	180,788		0	偿还其他股东代垫的股改对价后可流通
4	广西洛东水力发电厂	109,200		0	偿还其他股东代垫的股改对价后可流通
5	广西大化金达实业开发有限公司	6,600		0	申办完手续即可

战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
江苏省江海粮油贸易公司	2000年3月23日	2002年3月23日

一般法人参与配售新股约定持股期限为6个月;战略投资者参与新股配售约定的持股期限为24个月。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量
闵勇	独立董事	0	0	0	0	新聘	0	0

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年4月22日,广西桂冠电力股份有限公司2009年度股东大会审议通过:同意闵勇先生担任公司第六届董事会独立董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、电量完成情况

2010年上半年,公司累计完成上网电量为78.82亿千瓦时(其中:火电完成23.62亿千瓦时;水

电完成 54.17 亿千瓦时；风电完成 1.03 亿千瓦时)，比去年同期减少 19.01%。

发电量增（减）原因：

（1）红水河流域水电厂上半年发电量较去年同期减少 45.2%，主要原因是今年枯水季节延续了去年的干旱，以及丰水季节红水河入汛较正常年份晚，造成该流域来水大幅减少 50%左右；

（2）四川水电厂今年来水一直较好，发电量同比增长 25%左右；

（3）火电受全区用电负荷增长和水电减发影响，机组利用小时大幅增长；

（4）风电发电情况正常。

2、经营成果及分析：

报告期内，公司完成主营业务收入 198424.12 万元，同比增加 4.82%，收入增长的主要原因是火电上网电量大幅增长；实现利润总额 26,872.82 万元，同比下降 47.00%，主要原因是今年上半年我国西南地区持续的特大干旱造成所属水电站的上网电量同比下降 40.11%；归属于母公司所有者净利润 18,648.23 万元，同比下降 19.78%。

3、报告期内财务指标变化及分析：

（1）资产负债表

货币资金：报告期末余额为 73545.60 万元，较期初增加 61%，是因本期新增借款比较多；

应收账款：报告期末余额为 70391 万元，较期初增加 30%，是因为 6 月当月收入增长较大，个别子公司电费回收率下降；

预付款项：报告期末余额为 4880.63 万元，较期初减少 50.47%，是因为预付的货款减少；

存货：报告期末余额为 10066.48 万元，较期初减少 36.48%，是因为存煤减少；

在建工程：报告期末余额为 158749.62 万元，较期初增加 58.91%，是因为子公司合山、岩滩、东源风电的在建工程有较大的投入；

短期借款：报告期末余额为 142400 万元，较期初增加 55.80%，是因为本期新增短期借款比较多；

一年内到期的非流动负债：报告期末余额为 14610 万元，较期初减少 62.65%，是因为长期借款的到期还款所致；

长期借款：报告期末余额为 1085827 万元，较期初增加 36.26%，是因为本期新增长期借款比较多；

实收资本(或股本)：报告期末余额为 228044.95 万元，较期初增加 54.10%，是因为岩滩公司重组定向增发和 2009 年度送股、转股所致；

资本公积：报告期末余额为 27275 万元，较期初减少 89.14%，是因为并购岩滩公司引起；

盈余公积：报告期末余额为 34761 万元，较期初减少 62.70%，是因为并购岩滩公司引起及 2009 年度利润分配；

未分配利润：报告期末余额为-6986 万元，较期初的 33373 万元大幅减少，是因为并购岩滩公司引起及 2009 年度利润分配；

（2）利润表

营业成本：本期为 148132 万元，同比增加 45.80%，是因为火电电量比上年同期增加较多；

资产减值损失：本期为-7980 万元，上年同期为 774 万元，减少比较大是因为琅东基地办公楼项

目减值的转回；

投资收益：本期为 2310 万元，上年同期为-1517 万元，增加较大是因为被投资单位效益上升；

营业外收入：本期为 2895 万元，同比增加 1804%，是因为收到琅东基地办公楼赔款。

(3) 现金流量表

收到其他与经营活动有关的现金：本期为 16882 万元，同比增加 488%，是因为收到琅东基地办公楼赔款；

购买商品、接受劳务支付的现金：本期为 89303 万元，同比增加 174%，是因为火电电量比上年增加较多，购买的燃煤较多；

支付的各项税费：本期为 25877 万元，同比减少 38.56%，因为电量减少比较多；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：本期为 68556 万元，同比增加 219%，是因为在建项目投入增加所致；

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：本期为 249128 万元，是并购岩滩公司所致；

分配股利、利润或偿付利息支付的现金：本期为 66278 万元，同比增加 51%，是因为分配利润增多。

4、2010 年下半年经营环境形势预测

(1) 2010 年下半年的水电来水不确定性，仍是影响公司全年发电量的主要原因。近年，流域来水异常现象频繁发生，今年汛期以来，南方地区水灾频发，但红水河流域却因降水量的时空分布不均，来水量仍显不足，造成发电量有所减少。从目前的水情分析，红水河流域下半年来水情况转好，同时因岩滩水电站资产收购已完成，预计水电发电量较上年有较大增加。与此同时公司将努力采取措施使火电发电利用小时数保持不减。

(2) 受高温和水电减发影响，丰水期的电煤价格并不象往年同期小幅下降，而是小幅攀升，预计下半年进入枯水季节，仍将保持上升走势，进一步压缩火电盈利空间，但预计公司火电全年发电量较上年有较大幅度。

(3) 随着国家宏观经济调控的深入和节能减排力度加大，对高能耗产能的限制，预计社会用电需求会有所降低。

5、2010 年下半年经营工作重点

(1) 加强水电运行管理，进一步做好梯级水库优化调度，实现经济运行，提高水能发电效率；

(2) 进一步加强煤料管理，内部挖潜，尽可能的降低燃料成本；

(3) 加强设备维护，提高设备可靠性，确保发电设备能够安全稳定运行；

(4) 继续多方位、多层次地开展电力市场营销工作，确保完成年度发电量计划。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						

电力	1,840,170,621.16	1,334,480,093.52	13.61	-2.69	42.04	减少 13.36 个百分点
煤炭销售	141,794,526.93	145,252,830.62	-6.41			
分产品						
电力	1,840,170,621.16	1,334,480,093.52	13.61	-2.69	42.04	减少 13.36 个百分点
煤炭销售	141,794,526.93	145,252,830.62	-6.41			

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。
上年同期尚无煤炭销售业务。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
广西	1,616,795,688.50	-7.07
四川	169,821,880.38	12.18
山东	53,553,052.28	
贵州	141,794,526.93	

广西地区的主营水电和火电；四川地区主营水电；山东地区主营风电，上年同期尚未发生此业务；贵州地区为煤炭销售业务，上年同期尚无煤炭销售业务。

3、公司在经营中出现的问题与困难

2009 年下半年以来，西南地区遭受几十年未遇的持续大面积干旱，受此影响，2010 年上半年，广西红水河流域来水大幅减少，水电成发电量较上年同期有所减少。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

本公司主营水力、火力发电，具有明显的季节性特征，公司未对半年度经营指标做预测，以本年度全年经济目标来考核。

2、完成经营计划情况

本公司主营水力、火力发电，具有明显的季节性特征，公司未对半年度经营指标做预测，以本年度全年经济目标来考核。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断加强公司制度建设，通过聘请世界著名咨询机构普华永道公司帮助完善公司内部控管理体系及制度。2010 年 4 月 22 日，公司第六届董事会第九次会议审议并通过了《广西桂冠电力股份有限公司外部信息使用人管理制度》、《广西桂冠电力股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；报告期内，公司“三会”运作规范，未发生受监管部门处分的相关事情；

报告期内，对于股改承诺的向中国大唐集团公司采用以非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买中国大唐集团公司拥有的岩滩公司 70%股权的重大资产重组暨关联交易事宜已于 2009 年 12 月底获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过，2010 年 2 月 20 日，公司收到中国证监会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司重大资产重组及向中国大唐集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]195 号），核准本公司向大唐集团发行 1.49 亿股人民币普通股购买相关资产，发行价格为人民币 8.18 元。2010 年 3 月 5 日，公司向大唐集团支付购买目标资产所需的现金 243,927.535 万元。大唐集团持有的岩滩公司 70%股权于 2010 年 2 月 23 日在广西壮族自治区大化瑶族自治县工商行政管理局完成股权转让备案手续，获得备案通知书（（大化）登记内备字[2010]第 01 号），股权持有人变更为桂冠电力。2010 年 3 月 5 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司本次向中国大唐集团非公开发行的 1.49 亿股股份登记手续已办理完毕。2010 年 3 月 5 日，相关资产交接、股权过户已全部完成；

报告期内，公司办公楼诉讼一案得到最高人民法院终审判决，已收回本金、利息、罚金资金 1.55 亿元，公司合法权益得到维护。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度利润分配方案已经 2010 年 4 月 22 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，每 10 股派现金红利 1.1 元（含税）并送红股 1 股（含税）；以任意盈余公积按每 10 股转增 3 股（含税）；股权登记日为 2010 年 5 月 5 日，除权除息日为 2010 年 5 月 6 日，红利发放日为 2010 年 5 月 12 日。2010 年度利润分配方案已经执行完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2009 年度利润分配方案已经 2010 年 4 月 22 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，每 10 股派现金红利 1.1 元（含税）并送红股 1 股（含税）；以任意盈余公积按每 10 股转增 3 股（含税）；股权登记日为 2010 年 5 月 5 日，除权除息日为 2010 年 5 月 6 日，红利发放日为 2010 年 5 月 12 日。2010 年度利润分配方案已经执行完毕。本次现金分红 17917 万元，占 2009 年度公司净利润 34551 万元的 51.86%。

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
广西桂冠电力股份有限公司	广西泳臣房地产开发公司		民事诉讼	本公司诉广西泳臣房地产开发公司存在违约行为致使定向开发建楼目的不能实现	12,050	2010年1月,中华人民共和国最高人民法院已终审判决	判决广西泳臣房地产开发公司偿还本金、赔偿金12,050万元及期间利息	报告期内公司已收回本金、赔偿金、利息15500万元。

案由说明: 公司自 2002 年开始在南宁市琅东区通过委托广西泳臣房地产开发公司以定向开发形式修建办公综合楼, 并累计支付预付工程开发款 110,500,000.00 元, 因开发商存在违约行为致使定向开发建楼目的不能实现, 公司于 2007 年 7 月 31 日依法向广西高级人民法院提起诉讼, 广西高级人民法院于 2007 年 8 月 16 日受理, 诉求法院判决解除原定向开发协议; 判令广西泳臣房地产开发公司退回预付开发工程款并赔偿损失等。鉴于该诉讼事项致使预付的开发工程款已存在减值迹象, 公司在 2007 年中期报告中对此计提减值准备 86,889,420.00 元。2007 年 8 月 28 日, 泳臣公司向广西高级人民法院提出管辖异议和民事答辩状; 2007 年 8 月 30 日, 桂冠电力向广西高院提交管辖异议的反驳意见; 2007 年 9 月 19 日, 广西高级法院作出(2007)桂民一初字第 2 号《民事裁定书》, 以仲裁协议约定不明确而认定仲裁协议无效, 继而裁定驳回泳臣公司提出的管辖异议; 2007 年 9 月 29 日, 因对广西高级法院作出的驳回其管辖异议的民事裁定不服, 泳臣公司向最高人民法院提出上诉; 2008 年 2 月 20 日, 最高人民法院下达《民事裁定书》[(2007)民一终字第 137 号], 准许上诉人泳臣公司撤回上诉。2008 年 12 月 26 日, 公司收到《广西壮族自治区高级人民法院民事判决书》((2007)桂民一初字第 2 号), 该判决书对公司诉广西泳臣房地产开发有限公司房屋买卖合同纠纷一案进行了判决。判决如下(原文):

(一) 解除广西桂冠电力股份有限公司与广西泳臣房地产开发有限公司签订的《基地定向开发建设协议书》及《广西桂冠电力股份有限公司基地定向开发建设补充协议书》;

(二) 广西泳臣房地产开发有限公司返还广西桂冠电力股份有限公司购房款 11050 万元;

(三) 广西泳臣房地产开发有限公司赔偿广西桂冠电力股份有限公司损失 13123.3 万元;

(四) 驳回广西桂冠电力股份有限公司的其它诉讼请求。 案件受理费 1840496 元, 诉讼保全费 5000 元, 合计 1845496 元(广西桂冠电力股份有限公司已预交), 由广西泳臣房地产开发有限公司负担 1104297.6 元, 广西桂冠电力股份有限公司负担 738198.4 元。 上述各项债务, 义务人应在本案生效判决送达之日起十日内履行完毕, 逾期则应加倍支付迟延履行期间的债务利息, 权利人可在本案生效判决规定的履行期限最后一日起两年内, 向本院申请执行。 如不服本判决, 可在本判决送达之日起十五日内, 向本院或最高人民法院递交上诉状, 并按对方当事人的人数提出副本, 上诉于最高人民法院。 公司于 2009 年 5 月已收到中华人民共和国最高人民法院《应诉通知书》((2009)民一终字第 23 号), 广西泳臣房地产开发有限公司因不服广西壮族自治区高级人民法院关于公司诉其房屋买卖合同纠纷一案的一审判决, 向中华人民共和国最高人民法院提起上诉, 公司于 2010 年 1 月收到中华人民

共和国最高人民法院《民事判决书》（（2009）民一终字第 23 号），判决结果原文如下：

（一）维持广西壮族自治区高级人民法院（2007）桂民一初字第 2 号民事判决第一项、第四项；

（二）变更广西壮族自治区高级人民法院（2007）桂民一初字第 2 号民事判决第二项为：广西泳臣房地产开发有限公司在本判决生效后三个月内返还桂冠公司 11050 万元，并按中国人民银行同期同类贷款利率支付每笔款项自收到之次日起至实际给付之日止的利息；

（三）变更广西壮族自治区高级人民法院（2007）桂民一初字第 2 号民事判决第三项为：广西泳臣房地产开发有限公司赔偿广西桂冠电力股份有限公司损失 1000 万元。如果未按照本判决确定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费及诉讼保全费共计 1845496 元，由广西桂冠电力股份有限公司负担 1107297.6 元，广西泳臣房地产开发有限公司负担 738198.4 元；二审案件受理费 967965 元，由广西桂冠电力股份有限公司负担 677575.5 元，广西泳臣房地产开发有限公司负担 290389.5 元。

报告期内，公司已收回本金、赔偿金、利息 15500 万元。

有关公司诉广西泳臣房地产开发有限公司房屋买卖合同纠纷一案的诉讼情况，请查阅 2007 年 8 月 1 日、2008 年 3 月 14 日、2008 年 12 月 30 日、2009 年 6 月 1 日、2010 年 1 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

（五）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
广西北部湾银行股份有限公司	600,000,000	300,000,000	15	653,592,134.41	19,164,463.69	0	长期股权投资	资本金
中国大唐集团财务有限公司	12,500,000		2.5	25,000,000.00	0	0	长期股权投资	资本金
合计	612,500,000	300,000,000	/	678,592,134.41	19,164,463.69	0	/	/

（1）广西桂冠电力股份有限公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于拟参股北部湾银行的议案》，同意公司参股广西北部湾银行，参股份额为 1.8 亿股，重组后占股比 9%，出资额为 3.6 亿元；

广西桂冠电力股份有限公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟增加北部湾银行持股比例的议案》，同意公司增加在广西北部湾银行的持股比例，持股比例由 9%增加至 15%，持股份额由 1.8 亿股增加至 3 亿股，总出资额由 3.6 亿元增加至 6 亿元；

经中国银监会批准，广西北部湾银行股份有限公司（简称：广西北部湾银行）于 2008 年 10 月 14 日登记注册，10 月 23 日举行挂牌仪式。广西北部湾银行总股本为 20 亿元，本公司出资 6 亿元，占股比为 15%。（详情请查阅 2008 年 1 月 5 日、2008 年 3 月 14 日、2008 年 10 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>））。

(2) 2009 年 8 月 6 日，公司第六届董事会第二会议审议通过了《关于公司增加中国大唐集团财务有限公司注册资本金 1,250 万元的议案》，同意公司向中国大唐集团财务有限公司增加注册资本金 1,250 万元，持有中国大唐集团财务有限公司股份比例 2.5%维持不变。本次增资后中国大唐集团财务有限公司注册资本由 50000 万元增至 100000 万元。（详情请查阅 2009 年 8 月 7 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>））。

(3) 2010 年 4 月 22 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了《关于公司增加中国大唐集团财务有限公司注册资本 1500 万元的议案》，中国大唐集团财务公司所有股东按原出资比例向财务公司共同增资 6 亿元。按此方案，本次增资，公司向中国大唐集团财务有限公司增加注册资本金 1500 万元，达到 4000 万元，持股比例 2.5%维持不变。公司于 2010 年 7 月 15 日向中国大唐集团财务有限公司支付增加注册资本金 1500 万元。（详情请查阅 2010 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>））。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
中国大唐集团公司	大唐岩滩水力发电有限责任公司 70%股权	2009 年 3 月 31 日	365,809.535	3,256.98	3,951.02	是	评估	是	否	21	母公司的控股子公司

本项交易是公司大股东在 2006 年公司股改时作出的承诺之一。属关联交易。本公司采用非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买大唐集团拥有的岩滩公司 70%股权以及相关股东权益，不涉及债权债务的转移事项；其中，采用非公开发行股份方式购买目标资产的金额为 121,882.00 万元，约占目

标资产转让价格的三分之一；采用支付现金的方式购买目标资产的金额为 243,927.535 万元，约占目标资产转让价格的三分之二。本次非公开发行股票的发行价格为公司本次发行股份购买资产的首次董事会会议（即第五届董事会第二十四次会议）决议公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价，并按照公司 2009 年 6 月 26 日召开的 2008 年度股东大会审议通过的“全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税）”的 2008 年度利润分配方案进行调整，最终价格为 8.18 元/股。根据岳华德威出具的《资产评估报告》（岳华德威评报字[2009]第 154 号），截至评估基准日，岩滩公司净资产账面价值为 131,294.58 万元，评估价值为 522,585.05 万元，评估增值 391,290.47 万元，增值率为 298.02%，该评估结果已获得国务院国资委备案（备案编号：20090063），目标资产最终的交易价格确定为 365,809.535 万元。2010 年 2 月 20 日，公司收到中国证监会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司重大资产重组及向中国大唐集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]195 号），核准本公司向大唐集团发行 1.49 亿股人民币普通股购买相关资产，发行价格为人民币 8.18 元。2010 年 3 月 5 日，公司向大唐集团支付购买目标资产所需的现金 243,927.535 万元。大唐集团持有的岩滩公司 70% 股权于 2010 年 2 月 23 日在广西壮族自治区大化瑶族自治县工商行政管理局完成股权转让备案手续，获得备案通知书（（大化）登记内备字[2010]第 01 号），股权持有人变更为桂冠电力。2010 年 3 月 5 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司本次向中国大唐集团非公开发行的 149,000,000 股份登记手续已办理完毕。

（八）报告期内公司重大关联交易事项

1、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
中国大唐集团公司	控股股东	收购股权	向中国大唐集团公司以现金+增发股权大唐岩滩水力发电有限责任公司 70% 股权	评估	91,906.21	365,809.535	365,809.535	主要是建筑物与设备类资产评估增值幅度较大	现金+股权	

本项交易是公司大股东在 2006 年公司股改时作出的承诺之一。属关联交易。本公司采用非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买大唐集团拥有的岩滩公司 70% 股权以及相关股东权益，不涉及债权债务的转移事项；其中，采用非公开发行股份方式购买目标资产的金额为 121,882.00 万元，约占目标资产转让价格的三分之一；采用支付现金的方式购买目标资产的金额为 243,927.535 万元，约占目标资产转让价格的三分之二。本次非公开发行股票的发行价格为公司本次发行股份购买资产的首次董事会会议（即第五届董事会第二十四次会议）决议公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价，并按照公司 2009 年 6 月 26 日召开的 2008 年度股东大会审议通过的“全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税）”的 2008 年度利润分配方案进行调整，最终价格为 8.18 元/股。根据岳华德威出具的《资产评估报告》（岳华德威评报字[2009]第 154 号），截至评估基准日，岩滩公司净资产账面价值为 131,294.58 万元，评估价值为 522,585.05 万元，评估增值 391,290.47 万元，增值率为 298.02%，该评估结果已获得国务院国资委备案（备案编号：20090063），目标资产最终的交易价格确定为 365,809.535 万元。2010 年 2 月 20 日，公司收到中国证监会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司重大资产重组及向中国大唐集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]195 号），核准本公司向大唐集团发行 1.49 亿股人民币普通股购买相关资产，发行价格为人民币 8.18 元。2010 年 3 月 5 日，公司向大唐集团支付购买目标资产所需的现金 243,927.535 万元。大唐集团持有的岩滩公司 70% 股权于 2010 年 2 月 23 日在广西壮族自治区大化瑶族自治县工商行政管理局完成股权转让备案手续，获得备案通知书（（大化）登记内备字[2010]第 01 号），股权持有人变更为桂冠电力。2010 年 3 月 5 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司本次向中国大唐集团非公开发行的 149,000,000 股份登记手续已办理完毕。

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
大唐集团财务有限公司	母公司的控股子公司			100,000	105,000
合计				100,000	105,000
关联债权债务形成原因		公司及控股子公司向关联方借款。			
与关联债权债务有关的承诺		公司于 2006 年 9 月 20 日与大唐集团财务有限公司签署《金融服务协议》，协议约定：公司存放于大唐集团财务有限公司的存款按照中国人民银行统一颁布的存款利率计息；公司在大唐集团财务有限公司的借款利率按照中国人民银行统一颁布的基准贷款利率下浮 10% 执行；除存款和贷款外的其他各项金融服务，收费标准不高于（或等于）国内其他金融机构同等业务费用水平。			

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,113,250,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,102,750,000.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,102,750,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	27.82
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,102,750,000.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,102,750,000.00

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司第一大股东中国大唐集团公司在本公司股改方案中承诺: 1、其所持有的原非流通股股份, 自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易或者转让; 2、大唐集团将桂冠电力定位为大唐集团在广西红水河流域的唯一水电运作平台, 以桂冠电力为运作平台整合大唐集团在广西境内的水电资源; 3、大唐集团支持桂冠电力股权分置改革完成后, 经国家有关部门批准, 2006 年下半年启动通过定向增发将岩滩水力发电厂注入桂冠电力的工作, 并争取在 2007 年完成。同时, 根据公司的需要, 逐步将龙滩水电开发有限公司的发电资产注入桂冠电力; 4、大唐集	报告期内采取非公开发行股份并结合支付现金的方式购买大唐集团持有的岩滩公司 70% 股权的重大重组方案已于 2009 年 12 月 22 日获中国证监会并购重组审核委员会 2009 年第 39 次工作会议有条件审核通过。2010 年 2 月 20 日, 公司收到中国证监会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司重大资产重组及向中国大唐集团公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]195 号), 2010 年 3 月 5 日该项重大资产重组完成。

	团将提议桂冠电力 2006-2008 年连续三年的利润分配比例不低于当年实现的可分配利润(不含以前年度累计未分配利润)的 50%，并在股东大会上投赞成票。	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	1、中国大唐集团公司出具的《中国大唐集团公司关于岩滩公司期间损益的承诺函》，在评估基准日(不含评估基准日当日)至交割日(包含交割日当日)之间,如果岩滩公司盈利,桂冠电力按照 70%的股权比例享有盈利;在评估基准日(不含评估基准日当日)至交割日(包含交割日当日)之间,如果岩滩公司亏损,大唐集团按照 70%的股权比例承担亏损。2、中国大唐集团承诺本次非公开发行的所新增的 1.49 亿股公司股份 36 个月内不转让。	未发生第 1 项承诺的情形;第 2 项承诺在履行中。

报告期内,公司采用非公开发行股份和支付现金相结合的方式收购中国大唐集团公司拥有的岩滩水电公司 70%股权的重大重组行为是中国大唐集团公司在本公司股改时做出的承诺内容之一;2010 年 2 月 20 日,公司收到中国证监会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司重大资产重组及向中国大唐集团公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]195 号),2010 年 3 月 5 日该项承诺履行完毕。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

“根据公司的需要,逐步将龙滩水电开发有限公司的发电资产注入桂冠电力”是中国大唐集团公司在本公司股改时做出的承诺内容之一。2009 年 12 月,“大唐集团承诺,待龙滩水电站按照 400 米正常蓄水位方案全部建成投产发电后,启动将龙滩水电开发有限公司的发电资产逐步注入桂冠电力的工作”。

2) 是否已启动: 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	天职国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	130	130
境内会计师事务所审计年限	2010	2010

2010 年 4 月 22 日，公司 2009 年度股东大会审议并通过了《关于 2010 年度续聘会计师事务所并支付其报酬的议案》；续聘天职国际会计师事务所有限责任公司为担任公司 2010 年度审计工作的审计机构。2010 年度年报审计费用预计 130 万元；收购其他电站专项审计、盈利预测审核等费用（若有）根据工作需要和费用标准另计。

（十二）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

（十三）其他重大事项的说明

1、根据国家有关节能减排“上大压小”政策，小火电机组将逐步关停。公司控股的大唐桂冠合山发电有限公司（占 60%）所拥有的合山老厂#4 至#8 机组（总容量为 46 万千瓦）在关停之列。2010 年 1 月 15 日，大唐桂冠合山发电有限公司关停最后一台#8 机组（装机容量为 11 万千瓦）；至此，该公司小火电机组已全部关停。关停小火电机组后，合山公司现有在役装火电机容量为 66 万千瓦。

2、2009 年 12 月 31 日，中国银行间市场交易商协会接受公司发行 19 亿短期融资券的注册申请，注册有效期为 2 年。2010 年 2 月 10 日，广西桂冠电力股份有限公司成功发行 2010 年度第一期短期融资券，发行总额 12 亿元，期限一年，实际利率 3.31%，主承销商为中国光大银行股份有限公司。

（十四）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司发行短期融资券获准注册的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
关于公司琅东办公综合楼诉讼判决结果的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn
关于公司重大资产重组事宜获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 23 日	http://www.sse.com.cn
关于大唐桂冠合山发电有限公司#8 机组关停的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn
广西桂冠电力股份有限公司重大资产重组及发行股份购买资产暨关联交易资产过户实施情况报告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn
股份变动情况报告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届董事会第八次会议决议公告暨 2009 年度股东大会召开通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
广西桂冠电力股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn

2009 年度利润分配方案实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于盘县四格风电场一期工程项目获得核准的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 3 日	http://www.sse.com.cn
关于拟调整公司固定资产会计核算方法中的折旧年限、预计净残值率、年折旧率的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
关于岩滩水电站扩建工程项目获得核准的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 7 月 15 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：广西桂冠电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		735,455,972.36	455,677,878.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		50,500,000.00	60,000,000.00
应收账款		703,910,708.84	539,416,491.27
预付款项		48,806,303.49	98,540,062.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		56,838,110.40	76,708,308.87
买入返售金融资产			
存货		100,664,826.99	158,495,556.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,696,175,922.08	1,388,838,297.23
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		968,618,513.76	954,516,783.02
投资性房地产		24,884,419.65	25,465,492.41
固定资产		12,767,295,667.82	13,162,919,829.24
在建工程		1,587,496,209.47	998,979,367.27
工程物资		70,790,050.47	64,898,361.51
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		205,791,039.52	210,319,383.72

开发支出			
商誉		126,546,268.18	126,546,268.18
长期待摊费用		12,606,586.52	9,012,830.61
递延所得税资产		9,115,514.64	14,340,237.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,773,144,270.03	15,566,998,553.79
资产总计		17,469,320,192.11	16,955,836,851.02
流动负债：			
短期借款		1,424,000,000.00	914,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		528,336,557.74	555,384,889.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,249,630.96	11,126,391.18
应交税费		82,477,424.91	44,613,041.96
应付利息		45,719,881.35	28,708,149.59
应付股利			
其他应付款		402,450,497.12	505,603,155.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		146,100,000.00	391,160,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,644,333,992.08	2,450,595,627.51
非流动负债：			
长期借款		10,858,270,000.00	7,968,770,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,800,000.00	2,800,000.00
非流动负债合计		10,861,070,000.00	7,971,570,000.00
负债合计		13,505,403,992.08	10,422,165,627.51
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		2,280,449,514.00	1,479,892,510.00
资本公积		272,753,380.83	2,510,754,151.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		347,614,873.58	932,018,933.25
一般风险准备			
未分配利润		-69,856,882.49	333,729,551.57
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		2,830,960,885.92	5,256,395,146.06
少数股东权益		1,132,955,314.11	1,277,276,077.45
所有者权益合计		3,963,916,200.03	6,533,671,223.51
负债和所有者权益总计		17,469,320,192.11	16,955,836,851.02

法定代表人：杨庆 主管会计工作负责人：戴波 总会计师：王传楚 会计机构负责人：吴育双

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:广西桂冠电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		403,149,351.21	120,147,082.23
交易性金融资产			
应收票据		5,000,000.00	
应收账款		83,911,929.08	83,957,197.59
预付款项		5,277,949.10	2,795,840.97
应收利息		3,159,450.00	
应收股利			
其他应收款		39,184,517.21	107,323,245.50
存货		7,000,491.41	7,890,988.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		546,683,688.01	322,114,354.93
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		2,370,000,000.00	560,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		4,010,867,068.01	2,699,500,609.77
投资性房地产		24,884,419.65	25,465,492.41
固定资产		2,090,321,666.36	2,152,817,653.10
在建工程		31,715,755.13	20,203,393.26
工程物资		376,199.31	214,267.68
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,906,298.01	10,788,561.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,182,930.91	8,407,654.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,541,254,337.38	5,477,397,631.92
资产总计		9,087,938,025.39	5,799,511,986.85
流动负债:			
短期借款		1,200,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		52,491,886.27	72,230,473.40

预收款项			
应付职工薪酬		3,582,376.25	3,132,861.66
应交税费		-3,645,292.35	-5,107,502.05
应付利息		22,350,120.40	1,964,358.00
应付股利			
其他应付款		41,565,713.11	109,647,766.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,316,344,803.68	181,867,957.68
非流动负债：			
长期借款		4,718,000,000.00	1,239,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,718,000,000.00	1,239,000,000.00
负债合计		6,034,344,803.68	1,420,867,957.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,280,449,514.00	1,479,892,510.00
资本公积		243,983,630.83	1,649,702,330.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		342,624,597.94	836,146,211.98
一般风险准备			
未分配利润		186,535,478.94	412,902,976.88
所有者权益（或股东权益）合计		3,053,593,221.71	4,378,644,029.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,087,938,025.39	5,799,511,986.85

法定代表人：杨庆 主管会计工作负责人：戴波 总会计师：王传楚 会计机构负责人：吴育双

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,984,241,217.70	1,893,078,461.09
其中:营业收入		1,984,241,217.70	1,893,078,461.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,765,457,445.50	1,372,298,300.24
其中:营业成本		1,481,321,226.03	1,016,064,675.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		20,347,302.29	24,382,033.26
销售费用			
管理费用		90,035,148.36	85,953,592.14
财务费用		253,561,628.68	238,154,466.30
资产减值损失		-79,807,859.86	7,743,532.95
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		23,101,730.74	-15,167,904.56
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		23,101,730.74	-15,167,904.56
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		241,885,502.94	505,612,256.29
加:营业外收入		28,949,321.70	1,517,412.26
减:营业外支出		2,106,658.11	49,321.00
其中:非流动资产处置损失		651,101.83	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		268,728,166.53	507,080,347.55
减:所得税费用		30,040,151.35	98,100,765.98
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		238,688,015.18	408,979,581.57
归属于母公司所有者的净利润		186,482,328.21	232,474,881.66
少数股东损益		52,205,686.97	176,504,699.91
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.082	0.112
(二)稀释每股收益		0.082	0.112
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		238,688,015.18	408,979,581.57

归属于母公司所有者的综合收益总额		186,482,328.21	232,474,881.66
归属于少数股东的综合收益总额		52,205,686.97	176,504,699.91

法定代表人：杨庆 主管会计工作负责人：戴波 总会计师：王传楚 会计机构负责人：吴育双

母公司利润表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		235,491,900.96	403,921,247.65
减：营业成本		138,043,700.12	137,632,516.72
营业税金及附加		4,942,137.83	5,967,635.34
销售费用			
管理费用		28,218,495.83	31,547,752.59
财务费用		87,323,344.99	15,945,813.67
资产减值损失		-34,824,341.17	6,286,778.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		162,613,899.95	145,179,326.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,101,730.74	-15,167,904.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		174,402,463.31	351,720,077.65
加：营业外收入		10,727,018.67	197,366.76
减：营业外支出		136,711.66	22,910.27
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		184,992,770.32	351,894,534.14
减：所得税费用		9,510,339.16	30,697,634.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		175,482,431.16	321,196,899.67
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：杨庆 主管会计工作负责人：戴波 总会计师：王传楚 会计机构负责人：吴育双

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,148,228,924.30	2,113,723,534.37
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		4,292,132.80	
收到其他与经营活动有关的现金		168,817,637.83	28,683,829.52
经营活动现金流入小计		2,321,338,694.93	2,142,407,363.89
购买商品、接受劳务支付的现金		893,034,481.56	325,960,335.87
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			
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		157,473,407.18	182,076,847.81
支付的各项税费		258,774,223.59	421,154,219.76
支付其他与经营活动有关的现金		80,883,961.96	70,129,823.78

经营活动现金流出小计		1,390,166,074.29	999,321,227.22
经营活动产生的现金流量净额		931,172,620.64	1,143,086,136.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,295.96	203,286.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,149,675.10	520,340.90
投资活动现金流入小计		15,281,971.06	9,723,626.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		685,565,058.75	214,834,574.46
投资支付的现金			
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		2,461,275,350.00	
支付其他与投资活动有关的现金		6,699,048.00	3,265,983.50
投资活动现金流出小计		3,153,539,456.75	218,100,557.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,138,257,485.69	-208,376,931.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,645,200,000.00	1,346,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,645,200,000.00	1,346,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,495,560,000.00	2,654,018,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,777,040.85	437,967,778.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		115,137,129.70	145,983,542.31

支付其他与筹资活动有关的现金			3,362,904.53
筹资活动现金流出小计		3,158,337,040.85	3,095,348,683.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,486,862,959.15	-1,749,348,683.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			330,572.63
五、现金及现金等价物净增加额		279,778,094.10	-814,308,905.07
加：期初现金及现金等价物余额		455,677,878.26	2,201,378,290.99
六、期末现金及现金等价物余额		735,455,972.36	1,387,069,385.92

法定代表人：杨庆 主管会计工作负责人：戴波 总会计师：王传楚 会计机构负责人：吴育双

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,530,250.00	424,000,000.00
收到的税费返还		4,292,132.80	
收到其他与经营活动有关的现金		160,982,317.25	11,960,456.40
经营活动现金流入小计		435,804,700.05	435,960,456.40
购买商品、接受劳务支付的现金		18,411,583.02	23,666,695.02
支付给职工以及为职工支付的现金		47,702,676.33	47,109,534.77
支付的各项税费		56,692,664.30	103,165,412.99
支付其他与经营活动有关的现金		79,534,224.41	58,936,337.34
经营活动现金流出小计		202,341,148.06	232,877,980.12
经营活动产生的现金流量净额		233,463,551.99	203,082,476.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		320,008,279.19	128,319,164.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	203,286.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			520,340.90
投资活动现金流入小计		560,014,279.19	129,042,791.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,012,722.10	110,745,189.54
投资支付的现金		2,404,000,000.00	649,907.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,461,275,350.00	
支付其他与投资活动有关的现金		4,549,048.00	3,265,983.50
投资活动现金流出小计		4,904,837,120.10	114,661,080.04
投资活动产生的现金流量净额		-4,344,822,840.91	14,381,711.16
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		5,195,200,000.00	401,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,195,200,000.00	401,000,000.00
偿还债务支付的现金		521,000,000.00	1,739,118,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,838,442.10	41,943,963.10
支付其他与筹资活动有关的现金			3,362,904.53
筹资活动现金流出小计		800,838,442.10	1,784,424,867.63
筹资活动产生的现金流量净额		4,394,361,557.90	-1,383,424,867.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			330,572.63
五、现金及现金等价物净增加额		283,002,268.98	-1,165,630,107.56
加：期初现金及现金等价物余额		120,147,082.23	1,675,014,351.76
六、期末现金及现金等价物余额		403,149,351.21	509,384,244.20

法定代表人：杨庆 主管会计工作负责人：戴波 总会计师：王传楚 会计机构负责人：吴育双

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,479,892,510.00	2,510,754,151.24			932,018,933.25		333,729,551.57		1,277,276,077.45	6,533,671,223.51
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,479,892,510.00	2,510,754,151.24			932,018,933.25		333,729,551.57		1,277,276,077.45	6,533,671,223.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	800,557,004.00	-2,238,000,770.41			-584,404,059.67		-403,586,434.06		-144,320,763.34	-2,569,755,023.48
(一)净利润							186,482,328.21		52,205,686.97	238,688,015.18
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							186,482,328.21		52,205,686.97	238,688,015.18
(三)所有者投入和减少资本	149,000,000.00	-2,238,000,770.41			-155,518,808.67		-188,218,833.17		-6,536,937.75	-2,439,275,350.00
1.所有者投入资本	149,000,000.00									149,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-2,238,000,770.41			-155,518,808.67		-188,218,833.17		-6,536,937.75	-2,588,275,350.00
(四)利润分配	162,889,251.00				59,782,502.00		-401,849,929.10		-189,989,512.56	-369,167,688.66
1.提取盈余公积					59,782,502.00		-59,782,502.00			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	162,889,251.00						-342,067,427.10		-189,989,512.56	-369,167,688.66
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	488,667,753.00				-488,667,753.00					
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)	488,667,753.00				-488,667,753.00					

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	2,280,449,514.00	272,753,380.83			347,614,873.58		-69,856,882.49		1,132,955,314.11	3,963,916,200.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,479,892,510.00	2,441,604,685.34			781,905,570.48		316,387,601.10		1,299,456,515.00	6,319,246,881.92
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,479,892,510.00	2,441,604,685.34			781,905,570.48		316,387,601.10		1,299,456,515.00	6,319,246,881.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		130,671,961.54			62,725,648.77		-98,119,663.09		-124,372,934.63	-29,094,987.41
(一) 净利润							232,474,881.66		176,504,699.91	408,979,581.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							232,474,881.66		176,504,699.91	408,979,581.57
(三) 所有者投入和减少资本		130,671,961.54			-10,210,827.23		-65,272,042.45		-43,530,485.42	11,658,606.44
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		130,671,961.54			-10,210,827.23		-65,272,042.45		-43,530,485.42	11,658,606.44
(四) 利润分配					72,936,476.00		-265,322,502.30		-257,347,149.12	-449,733,175.42
1. 提取					72,936,476.00		-72,936,476.00			

盈余公 积									
2. 提取 一般风 险准备									
3. 对所 所有者 (或股 东)的 分配						-192,386,026.30		-257,347,149.12	-449,733,175.42
4. 其他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)									
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)									
3. 盈余 公积弥 补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储 备									
1. 本期 提取									
2. 本期 使用									
四、本 期期末 余额	1,479,892,510.00	2,572,276,646.88			844,631,219.25	218,267,938.01		1,175,083,580.37	6,290,151,894.51

法定代表人：杨庆 主管会计工作负责人：戴波 总会计师：王传楚 会计机构负责人：吴育双

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,479,892,510.00	1,649,702,330.31			836,146,211.98		412,902,976.88	4,378,644,029.17
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,479,892,510.00	1,649,702,330.31			836,146,211.98		412,902,976.88	4,378,644,029.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	800,557,004.00	-1,405,718,699.48			-493,521,614.04		-226,367,497.94	-1,325,050,807.46
(一)净利润							175,482,431.16	175,482,431.16
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							175,482,431.16	175,482,431.16
(三)所有者投入和减少资本	149,000,000.00	-1,405,718,699.48			-64,636,363.04			-1,321,355,062.52
1.所有者投入资本	149,000,000.00							149,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-1,405,718,699.48			-64,636,363.04			-1,470,355,062.52
(四)利润分配	162,889,251.00				59,782,502.00		-401,849,929.10	-179,178,176.10
1.提取盈余公积					59,782,502.00		-59,782,502.00	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配	162,889,251.00						-342,067,427.10	-179,178,176.10
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	488,667,753.00				-488,667,753.00			
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)	488,667,753.00				-488,667,753.00			
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	2,280,449,514.00	243,983,630.83			342,624,597.94		186,535,478.94	3,053,593,221.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,479,892,510.00	1,635,598,484.40			728,658,287.05		367,262,438.86	4,211,411,720.31
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,479,892,510.00	1,635,598,484.40			728,658,287.05		367,262,438.86	4,211,411,720.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		14,103,845.91			72,936,476.00		55,874,397.37	142,914,719.28
(一)净利润							321,196,899.67	321,196,899.67
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							321,196,899.67	321,196,899.67
(三)所有者投入和减少资本		14,103,845.91						14,103,845.91
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		14,103,845.91						14,103,845.91
(四)利润分配					72,936,476.00		-265,322,502.30	-192,386,026.30
1.提取盈余公积					72,936,476.00		-72,936,476.00	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-192,386,026.30	-192,386,026.30
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,479,892,510.00	1,649,702,330.31			801,594,763.05		423,136,836.23	4,354,326,439.59

法定代表人:杨庆 主管会计工作负责人:戴波 总会计师:王传楚 会计机构负责人:吴育双

(二) 公司概况

1、公司的历史沿革

广西桂冠电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1992 年 8 月 12 日经广西壮族自治区经济体制改革委员会以桂体改股字（1992）6 号文批准设立，发起人股持有者为广西电网公司（原名广西电力有限公司）、广西投资集团有限公司（原名广西建设投资开发公司）。公司所发行的 A 股于 2000 年 3 月 23 日在上海证券交易所上市交易。2003 年 6 月 11 日由广西壮族自治区工商行政管理局换发法人营业执照，公司注册号：（企）4500001000755，注册地址：广西南宁市民主路北四里 6 号，法定代表人：杨庆。

公司原注册资本为 675,363,033.00 元，折合 675,363,033 股（每股面值人民币 1 元），2005 年 6 月 21 日，依照 2004 年度股东大会决议以资本公积每十股转增十股股本，2006 年 7 月 4 日依据股东会议审议通过的股权分置改革方案，公司全体非流通股股东向流通股股东以每 10 股流通股份获得 2.5 股股票的方案支付股票 75,243,529 股；经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]66 号文核准，本公司于 2003 年 6 月 30 日公开发行了 8 亿元可转换公司债券，公司发行的可转换公司债券已于 2008 年 6 月 29 日到期，可转换公司债券累计转股 129,166,444 股。至 2009 年 12 月 31 日止，公司股本总额为 1,479,892,510.00 元，其中境内上市限售条件流通股 674,329,800.00 元，境内上市无限售条件流通股（A 股）805,562,710.00 元。

根据国务院国函[2003]16 号文及国家经贸委国经贸电力[2003]171 号文，广西电网公司将持有公司的 725,074,600 股份以行政划拨方式转至中国大唐集团公司，中国大唐集团公司成为公司的控股股东，该划拨的股份于 2006 年 6 月 9 日办理完过户手续。

2010 年 2 月 20 日，公司收到中国证监会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司重大资产重组及向中国大唐集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]195 号），核准本公司向大唐集团发行 1.49 亿股人民币普通股购买相关资产，发行价格为人民币 8.18 元。2010 年 3 月 5 日，公司向大唐集团支付购买目标资产所需的现金 243,927.535 万元。大唐集团持有的岩滩公司 70%股权于 2010 年 2 月 23 日在广西壮族自治区大化瑶族自治县工商行政管理局完成股权转让备案手续，获得备案通知书（（大化）登记内备字[2010]第 01 号），股权持有人变更为桂冠电力。2010 年 3 月 5 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司本次向中国大唐集团非公开发行的 149,000,000 股份登记手续已办理完毕。

2010 年 5 月 5 日，实施 2009 年度利润分配方案，每 10 股送红股 1 股（含税）、以任意盈余公积按每 10 股转增 3 股（含税）；实施完成后公司总股本为 2280449514 元。

2、公司的基本组织架构

公司拥有两家分公司，十家子公司，四家参股联营公司。

3、公司所属行业和经营范围

公司所属行业：公用事业。

经营范围：开发建设和管理水电站、火电厂和输变电工程，独资、联营开办与公司主营有关的项目，电力金融方面的经济技术咨询，兴办宾馆、饮食、娱乐业、日用百货、通用机械、电子产品、电子器材的销售。

4、公司主要产品

公司主要产品：电力。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准：

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算：

公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，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（即期汇率是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）；公司在资产负债表日，对外币货币性项目和外币非货币性项目进行如下处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易日的即期汇率折算，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。

（3）实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，应列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

7、金融工具：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产在初始确认时划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

A、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，才可以在初始确认时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B、公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

金融资产满足下列条件之一时，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合金融资产终止确认条件。

(3) 金融工具的计量:公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用应当计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是,下列情况除外:

①持有至到期投资以及贷款和应收账款,采用实际利率法,按摊余成本计量;

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是,下列情况除外:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

③不属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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

A、按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额;

B、初始确认金额扣除按照收入确认的原则确定的累计摊销额后的余额。

公司因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的,将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。重分类日,该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

对以公允价值计量,但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债,公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量,相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益,计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息,计入当期损益;可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

公司发行的非衍生金融工具包含负债和权益成份的,在初始确认时将负债和权益成份进行分拆,分别处理。进行分拆时,先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额,再按照该金融工具整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额确定权益成份的初始确认金额。发行该非衍生金融工具发生的交易费用,在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

(4) 金融资产减值核算方法:公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,可不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产发生减值的客观证据,包括以下各项:

A、发行方或债务人发生严重财务困难;

B、债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生困难的债务人作出让步;

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

E、因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化,使本公司可能无法收回投资成本;

G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值损失的计量:

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

B、持有至到期投资的减值损失的计量:按预计未来现金流量低于期末账面价值的差额计提减值准备;

C、可供出售的金融资产减值的判断:若该项金融资产公允价值出现持续下跌,且其下跌属于非暂时性的,则可认定该项金融资产发生了减值。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:

① 放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;

② 未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:① 所转移金融资产的账面价值;② 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:① 终止确认部分的账面价值;② 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

8、应收款项:

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回的应收款项;债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。以上确实不能收回的应收款项,报经董事会批准后作为坏账转销。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单项金额重大的,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	认定为账龄为 3 年以上;坏账的核算方法:公司的坏账核算采用备抵法,期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内(含 1 年)	2%	2%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	30%	30%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	80%	80%

<p>计提坏账准备的说明</p>	<p>公司对应收款项（应收账款、其他应收款）采用备抵法核算坏账损失，单项金额重大的，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析按以上比例计提坏账准备。</p> <p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。</p> <p>公司确认坏账的标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。</p>
------------------	---

9、存货：

(1) 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、修理用备用品备件、包装物、低值易耗品、燃料等。各类存货以其成本入账。采用实际成本进行材料日常核算。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

存货中的燃料类别发出按加权平均法，存货中其他类别发出按先进先出法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

10、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

a、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

b、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初

始投资成本:

①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作为初始投资成本。初始投资成本包括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,但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,作为应收项目单独核算。

②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初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

a、公司对以下的长期股权投资按照采用成本法核算:

①公司对实施控制的子公司的长期股权投资采用成本法核算,编制合并财务报表时,按照权益法进行调整;

②公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;

③采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时相应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益,仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

b、公司对被投资具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算:

①长期股权投资的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份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定确定。

②公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

③公司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,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

④公司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,对被投资单位的净利润经适当调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并确认投资损益。

⑤公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

c、公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算,并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。因追回投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,改按权益法核算,并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

d、长期股权投资减值准备:对按照成本法核算的,在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值准备按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》处理;其他的长期股权投资按照上述资产减值准备所述的规定处理。

e、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损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

在确定是否构成共同控制时，公司考虑以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

在确定是否构成重大影响时，公司考虑以下情况作为确定基础：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。（2）参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。（3）与被投资单位之间发生重要交易。（4）向被投资单位派出管理人员。（5）向被投资单位提供关键技术资料。

11、投资性房地产：

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。投资性房地产的减值按照资产减值准备所述的方法处理。

12、固定资产：

（1）固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

（2）各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	7-30	5	3.17-13.57
电子设备	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	6-10	5	9.50-15.83

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一个会计年度、单位价值较高的有形资产。

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具和电子设备及其他。

公司固定资产按其成本入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。融资租赁的固定资产在租赁开始日按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值的两者中较低者作为入账价值，最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法进行分摊。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(5) 其他说明

公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率。在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

13、在建工程：

公司的在建工程主要包括电站建设工程、技改工程、其他工程等。

公司在建工程按各项工程实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已达到预定可使用状态的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产的暂估价值，但不调整已计提的折旧。

在建工程的减值按照上述资产减值准备所述的方法处理。

14、借款费用：

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或者溢价的摊销)资本化金额按照下列步骤和方法计算：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的余额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

15、无形资产：

公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产使用寿命的确定，应考虑以下因素：该资产通常的产品寿命周期，以及可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现实情况及对未来发展的估计；以该资产生产的产品或服务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产产生未来经济利益的能力预期的维护支出及企业预计支付有关支出的能力；对该资产的控制期限，对该资产使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；与企业持有的其他资产使用寿命的关联性等。

公司无形项目的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司在每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，根据该项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

无形资产的减值按照上述资产减值准备所述的方法处理。

当无形资产预期不能为公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

16、长期待摊费用：

17、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

18、收入：

(1)、商品销售收入

公司商品销售收入为公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定商品销售收入金额，已收或应收的合同或协议价款显失公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(2) 提供劳务收入

劳务收入，提供在同一会计年度内开始并完成的劳务时，在完成劳务并且相关的经济利益能够流入公司，劳务收入和成本能够计量时，确认劳务收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的部分确认收入，并按相同金额结转成本，不能得到补偿的部分，作为当期费用。

公司确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助：

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本；政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- (1) 在存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

单位：万元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为确保公司的会计政策中的固定资产折旧年限与其实际使用寿命更加接近，使会计信息更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果。	公司第六届董事会第十次会议审议并通过	机器设备	-3,200

21、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司及纳入合并范围的子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	17%
营业税	3%、5%	
城市维护建设税	1%、7%	7%
企业所得税	1%、7%	7%
教育费附加	公司及纳入合并范围的子公司按实际缴纳流转税的 3%（或者以公司所在地适用税率）计缴教育费附加。	3%
房产税	公司及纳入合并范围的子公司对拥有产权的房产分别按自用房产的计税价值的 1.2%或租赁收入的 12%计算。	1.2%； 12%

广西桂冠电力股份有限公司	应纳税所得额	注 1、注 7
茂县天龙湖电力有限公司	应纳税所得额	7.5%
茂县金龙潭电力有限公司	应纳税所得额	7.5%
广西桂冠开投电力有限责任公司	应纳税所得额	注 4、注 7
广西平班水电开发有限公司	应纳税所得额	注 5、注 7
大唐桂冠合山发电有限公司	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

注 1：广西桂冠电力股份有限公司根据广西壮族自治区国家税务局出具的《自治区国家税务局关于广西桂冠电力股份有限公司申请减征企业所得税问题的批复》（桂国税函[2001]588 号）文，从 2001 年至 2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 2：茂县天龙湖电力有限公司根据《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）文及四川省国家税务局出具的《四川省国家税务局关于同意江油市雄峰电力开发有限公司等 6 户企业享受西部大开发企业所得税税收优惠政策的批复》（川国税函[2006]342 号）文，从 2005 年起，享受“两免三减半”的所得税税收优惠政策，即 2005 年度至 2006 年度免征企业所得税，2007 年度至 2009 年度在 15% 的税率基础上再减半征收。

注 3：茂县金龙潭电力有限公司根据《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）文及四川省国家税务局出具的《四川省国家税务局关于同意茂县金龙潭电力有限公司等 7 户企业享受西部大开发企业所得税税收优惠政策的批复》（川国税函[2007]174 号）文，从 2006 年起，享受“两免三减半”的所得税税收优惠政策，即 2006 年度至 2007 年度免征企业所得税，2008 年度至 2010 年度在 15% 的税率基础上再减半征收。

注 4：广西桂冠开投电力有限责任公司根据《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）文及《南宁市国家税务局关于广西桂冠开投电力有限责任公司减免企业所得税问题的批复》（南市国税函[2005]1649 号）文，从 2005 年起，享受“两免三减半”的所得税税收优惠政策，即 2005 年度至 2006 年度免征企业所得税，2007 年度至 2009 年度在 15% 的税率基础上再减半征收。

注 5：广西平班水电开发有限公司根据《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）文及广西百色市地方税务局出具的《百色市地方税务局关于减免广西平班水电开发有限公司隆林分公司企业所得税问题的批复》（桂地税字[2006]9 号）文，从 2005 年起，享受“两免三减半”的所得税税收优惠政策，即 2005 年度至 2006 年度免征企业所得税，2007 年度至 2009 年度在 15% 的税率基础上再减半征收。

注 6：大唐桂冠合山发电有限公司根据广西壮族自治区国家税务局出具的《关于同意大唐桂冠合山发电有限公司减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税的批复》（桂国税函[2005]279 号）文，在 2004 年至 2010 年期间，当年主营业务收入超过企业总收入 70% 的，减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

注 7：根据《广西关于促进北部湾经济区开放开发若干政策规定》（桂政发[2008]61 号）：“自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日，经济区内享受国家西部大开发 15% 税率以及“两免三减半”中减半征收期税收优惠政策的企业，除国家限制和禁止的企业外，免征属于地方部分的企业所得税。”广西桂冠电力股份有限公司（大化分公司除外）、广西平班水电开发有限公司（总机构）、广西桂冠开投电力有限责任公司（总机构）在享受前述税收优惠政策的基础上，免征属于地方部分的企业所得税（企业所得税的 40% 部分）。

注 8：新税法实施后，根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号），本公司、四川茂县天龙湖电力有限公司、四川茂县金龙潭电力有限公司、广西桂冠开投电力有限责任公司、广西平班水电开发有限公司继续享受西部大开发企业所得税优惠政策。

注 9：除上表所列外，其余各子公司的企业所得税税率均为 25%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
茂县天龙湖电力有限公司	全资子公司	四川茂县	水电	15,600.00	水电			100	100	是			
茂县金龙潭电力有限公司	全资子公司	四川茂县	水电	15,000.00	水电			100	100	是			
广西桂冠开投电力有限责任公司	控股子公司	广西南宁市	水电	75,000.00	水电			52	52	是			
广西平班水电开发有限公司	控股子公司	广西南宁市	水电	30,000.00	水电			35	63	是			
大唐桂冠合山发电有限公司	控股子公司	广西合山市	火电	47,000.00	火电			60	60	是			
福建省集兴龙湘水电有限公司	全资子公司	福州永泰县	水电	2,600.00	水电			100	100	是			
福建安丰水电	控股子公司	福建南平市	水电	3,000.00	水电			66	66	是			

有限公司													
烟台东源风电集团有限公司	全资子公司	山东烟台市	风电	12,000.00	风电			100	100	是			
烟台海阳东源风电发展有限公司	控股子公司	山东烟台市	风电	3,000.00	风电			80	80	是			
烟台东源集团开发区风电有限公司	控股子公司	山东烟台市	风电	6,000.00	风电			80	80	是			
烟台东源集团莱州风电有限公司	控股子公司	山东烟台市	风电	9,500.00	风电			56	56	是			
烟台东源集团招远风电有限公司	全资子公司	山东烟台市	风电	8,000.00	风电			100	100	是			
烟台东源集团莱阳风电有限公司	全资子公司	山东烟台市	风电	1,900.00	风电			100	100	是			
四川水电投资有限责任公司	全资子公司	四川平武县	水电	19,962.49	水电			100	100	是			
黔西南州荣达煤焦有限公司	全资子公司	贵州兴义市	煤炭经营	500.00	煤炭经营			100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大唐岩滩水力发电有限责任公司	控股子公司	大化县岩滩镇	水电	33513.994	水电			70	70	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	178,458.86	122,850.82
人民币	178,458.86	122,850.82
银行存款:	733,488,500.29	453,769,265.80
人民币	733,488,500.29	453,769,265.80
其他货币资金:	1,789,013.21	1,785,761.64
人民币	1,789,013.21	1,785,761.64
合计	735,455,972.36	455,677,878.26

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,500,000.00	25,000,000.00
商业承兑汇票		35,000,000.00
合计	50,500,000.00	60,000,000.00

3、应收利息

(1) 应收利息

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	713,352,066.26	99.96	9,691,132.23	1.36	546,065,797.98	99.75	8,006,952.68	1.47
其他不重大应收账款	250,620.80	0.04	845.99	0.34	1,362,244.33	0.25	4,598.36	0.34
合计	713,602,687.06	/	9,691,978.22	/	547,428,042.31	/	8,011,551.04	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
电费	151,576,282.76			未减值
合计	151,576,282.76		/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广西电网公司	购电方	457,377,754.00	1.00	64.09
四川电力公司	购电方	111,609,574.00	1.00	15.64
贵州宁铁南昆物流有限公司	非关联关系	47,262,063.72	1.00	6.62
烟台供电公司	购电方	43,167,372.00	1.00	6.05
兴仁兴桂煤炭有限公司	非关联关系	34,384,414.57	1.00	4.82
合计	/	693,801,178.29	/	97.22

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	101,032,611.49	74.07	76,562,599.36	75.78	218,949,358.48	92.07	159,953,660.75	73.06
其他不重大的其他应收款	35,371,909.79	25.93	3,003,811.52	8.49	18,870,415.51	7.93	1,157,804.37	6.14
合计	136,404,521.28	/	79,566,410.88	/	237,819,773.99	/	161,111,465.12	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
泳臣房地产项目	480,845.92			有协议收回
岩滩电站建设期贷款利息及汇率差	62,633,304.18	62,633,304.18	100	不能回收
四川喜德项目设计费	1,372,070.00	1,372,070.00	100	项目已终止
衡阳火电项目	11,312,203.94	656,793.94	5.81	移交湖南分公司有部分费用未达成协议
桂开琅东综合办公楼工程款	340,000.00	340,000.00	100	
福建项目前期费	12,330,000.00			子公司内部往来

本部职工备用金	803,855.45			内部员工借款
合计	89,272,279.49	65,002,168.12	/	/

- (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

- (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西电网公司	非关联方	62,633,304.18	5 年以上	45.92
衡阳火电项目部	项目前期费用	13,524,626.41	2-5 年	9.92
广元嘉陵江流域开发项目部	项目前期费用	11,312,203.94	2-5 年	8.29
贵州四格风电项目	项目前期费用	8,954,188.40	1-3 年	6.56
广西地方铁路有限责任公司	业务往来	5,000,000.00	4	3.67
合计	/	101,424,322.93	/	74.36

6、预付款项：

- (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,885,406.02	69.43	80,630,088.82	81.83
1 至 2 年	7,103,052.09	14.55	7,454,328.77	7.56
2 至 3 年	2,542,410.00	5.21	6,070,210.00	6.16
3 年以上	5,275,435.38	10.81	4,385,435.24	4.45
合计	48,806,303.49	100.00	98,540,062.83	100.00

- (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江江能建设有限公司		2,546,398.87		原股东预付工程款
广西地方铁路有限责任公司	业务往来单位	2,000,000.00	1	未开发票结算
东芝机电设备(杭州)有限公司	设备	2,830,000.00	3	工程尚未开工,设备未到
贵州能发电力燃料开发有限公司	业务往来单位	4,280,000.00	1	未开发票结算
六枝工矿集团公司煤炭运销分公司	业务往来单位	3,800,000.00	1	未开发票结算
合计	/	15,456,398.87	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,129,316.51	1,119,713.75	79,009,602.76	99,110,035.19	1,119,713.75	97,990,321.44
库存商品	21,655,224.23		21,655,224.23	60,505,234.56		60,505,234.56
合计	101,784,540.74	1,119,713.75	100,664,826.99	159,615,269.75	1,119,713.75	158,495,556.00

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,119,713.75				1,119,713.75
合计	1,119,713.75				1,119,713.75

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
广西北部湾银行股份有限公司	股份公司	南宁	滕冲	金融	2,000,000,000	15	15	33846508596.29	30347520373.97	3498988222.32	456880899.37	127207134.06
广西百色银海铝业有限责任公司	有限责任公司	百色	张春林	工业、冶炼	668,960,000	27.59	27.59	2797603189.22	1822946585.88	974656603.34	1534695027.59	13616586.15

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
四川嘉陵江旅游投资开发股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		25	25
广州特意文化传播公司	2,590,000.00	2,590,000.00		2,590,000.00	2,590,000.00		
广西网欣物业有限责任公司	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00	500,000.00		
大唐集团财务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00		2.5	2.5

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广西北部湾	600,000,000.00	643,427,670.72	10,164,463.69	653,592,134.41		15	15

银行 股份 有限 公司							
广西 百色 银海 铝业 公司	234,136,000.00	264,389,112.30	3,937,267.05	268,326,379.35		27.59	27.59

10、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	36,699,332.76			36,699,332.76
1. 房屋、建筑物	36,699,332.76			36,699,332.76
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累 计摊销合计	11,233,840.35	581,072.76		11,814,913.11
1. 房屋、建筑物	11,233,840.35	581,072.76		11,814,913.11
2. 土地使用权				
三、投资性房地产 账面净值合计	25,465,492.41		581,072.76	24,884,419.65
1. 房屋、建筑物	25,465,492.41		581,072.76	24,884,419.65
2. 土地使用权				
四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	25,465,492.41		581,072.76	24,884,419.65
1. 房屋、建筑物	25,465,492.41		581,072.76	24,884,419.65
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额：581,072.76 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

11、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	20,847,915,336.89	15,915,393.94	3,491,892.25	20,860,338,838.58
其中：房屋及建筑物	10,689,021,633.23	928,372.06		10,689,950,005.29
机器设备	9,777,832,240.56	7,643,082.06	3,417,842.25	9,782,057,480.37
运输工具	96,953,966.24	6,394,636.27	74,050.00	103,274,552.51
电子设备及其他	284,107,496.86	949,303.55		285,056,800.41
二、累计折旧合计：	7,684,995,507.65	410,838,259.15	2,790,596.04	8,093,043,170.76
其中：房屋及建筑物	2,323,239,228.01	155,857,788.38		2,479,097,016.39
机器设备	5,212,668,345.20	247,201,913.10	2,718,767.54	5,457,151,490.76
运输工具	65,853,583.19	5,921,359.25	71,828.50	71,703,113.94
电子设备及其他	83,234,351.25	1,857,198.42		85,091,549.67
三、固定资产账面净值合计	13,162,919,829.24	-394,922,865.21	701,296.21	12,767,295,667.82
其中：房屋及建筑物	8,365,782,405.22	-154,929,416.32	0.00	8,210,852,988.90
机器设备	4,565,163,895.36	-239,558,831.04	699,074.71	4,324,905,989.61
运输工具	31,100,383.05	473,277.02	2,221.50	31,571,438.57
电子设备及其他	200,873,145.61	-907,894.87	0.00	199,965,250.74
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	13,162,919,829.24	-394,922,865.21	701,296.21	12,767,295,667.82
其中：房屋及建筑物	8,365,782,405.22	-154,929,416.32	0.00	8,210,852,988.90
机器设备	4,565,163,895.36	-239,558,831.04	699,074.71	4,324,905,989.61
运输工具	31,100,383.05	473,277.02	2,221.50	31,571,438.57
电子设备及其他	200,873,145.61	-907,894.87	0.00	199,965,250.74

本期折旧额：410,838,259.15 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：5,203,214.24 元。

12、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,589,013,329.47	1,517,120.00	1,587,496,209.47	1,000,496,487.27	1,517,120.00	998,979,367.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
岩滩其他在建项目	1,240,729.39	336,840.80					自筹	1,577,570.19
仙女堡电站后期工程	8,476,150.74	11,736,683.58					借款	20,212,834.32
夏甸风场	4,688,879.43	89,333,915.20			2,272,050.00	2,272,050.00		94,022,794.63
其他	13,316,756.45		3,263,290.84	4,402,113.92				5,651,351.69
龙湘、新店水电站	51,637,980.36	1,534,037.77					自有	53,172,018.13
乐滩水电站尾工工程	262,796,870.29	31,000.00					借款	262,827,870.29
琅东办公基地	1,517,120.00							1,517,120.00
莱州风场	401,891.00							401,891.00
莱阳垛山风场	873,936.22	1,046,100.34						1,920,036.56
扩建 60 万千瓦机组工程	58,174,855.03	80,235,126.34			2,711,254.01		借款、自筹	138,409,981.37
开发区风场	30,845,734.06			26,442,691.05				4,403,043.01
技改工程支出-大化	2,357,471.49	4,990,207.51						7,347,679.00
技改工程支出-百龙滩	927,319.01	2,577,143.92						3,504,462.93
环江火电	15,914,736.76	1,158,000.00						17,072,736.76
合山技改	4,638,703.17	9,722,708.78						14,361,411.95
合山 2*300MW 级改扩建工程	39,896,133.16	-128,950.00					贷款	39,767,183.16
合山 1*600MW 上大压小工程	419,833,734.76	342,581,109.88			115,627,472.18	23,344,578.79	贷款	762,414,844.64
合山 1、2 号机组 (2X330MW) 脱硫系		6,536,704.37					自有资金	6,536,704.37

统增容改造								
广西平班水电开发有限公司发电附属设备更新改造	2,283,198.48	4,802,645.97	1,939,923.40				自有资金	5,145,921.05
工业电视监控系统	2,276,292.50						自有资金	2,276,292.50
成都万瑞中心办公大楼购置及装修		36,024,058.11					自有资金	36,024,058.11
财务及相关一体化项目		2,787,010.44						2,787,010.44
安丰水电站	22,397,294.51	86,535.27					自有	22,483,829.78
500KV岩平线高压电抗器	9,189,622.29	5,097,479.00					自筹	14,287,101.29
2#机组转轮改造工程	46,811,078.17	24,076,504.13					自筹	70,887,582.30
合计	1,000,496,487.27	624,564,861.41	5,203,214.24	30,844,804.97	120,610,776.19	25,616,628.79	/	1,589,013,329.47

单位：元 币种：人民币

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
办公楼项目	1,517,120.00	1,517,120.00	项目终止
合计	1,517,120.00	1,517,120.00	/

13、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	64,898,361.51	8,752,070.10	2,860,381.14	70,790,050.47
合计	64,898,361.51	8,752,070.10	2,860,381.14	70,790,050.47

14、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	244,294,296.83	141,725.79		244,436,022.62
软件	15,278,637.26	125,820.51		15,404,457.77
土地使用权	228,068,826.26	15,905.28		228,084,731.54
其他	946,833.31			946,833.31
二、累计摊销合计	33,974,913.11	4,670,069.99		38,644,983.10
软件	6,497,611.21	1,520,851.54		8,018,462.75
土地使用权	27,221,201.77	3,097,651.80		30,318,853.57
其他	256,100.13	51,566.65		307,666.78
三、无形资产账面净值合计	210,319,383.72	-4,528,344.20		205,791,039.52
软件	8,781,026.05	-1,395,031.03		7,385,995.02

土地使用权	200,847,624.49	-3,081,746.52		197,765,877.97
其他	690,733.18	-51,566.65		639,166.53
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	210,319,383.72	-4,528,344.20		205,791,039.52
软件	8,781,026.05	-1,395,031.03		7,385,995.02
土地使用权	200,847,624.49	-3,081,746.52		197,765,877.97
其他	690,733.18	-51,566.65		639,166.53

本期摊销额：4,670,069.99 元。

15、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
股权收购	126,546,268.18			126,546,268.18	
合计	126,546,268.18			126,546,268.18	

16、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
合山 1*600MW 上大 压小工程	9,012,830.61	3,593,755.91			12,606,586.52
合计	9,012,830.61	3,593,755.91			12,606,586.52

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	169,123,016.16		79,807,859.86		89,315,156.30
二、存货跌价准备	1,119,713.75				1,119,713.75
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	3,090,000.00				3,090,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,517,120.00				1,517,120.00

十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	174,849,849.91		79,807,859.86	95,041,990.05

18、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	174,000,000.00	224,000,000.00
信用借款	1,250,000,000.00	690,000,000.00
合计	1,424,000,000.00	914,000,000.00

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	528,336,557.74	555,384,889.52
合计	528,336,557.74	555,384,889.52

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		111,643,792.34	108,758,431.38	2,885,360.96
二、职工福利费		3,917,541.71	3,917,541.71	
三、社会保险费	2,839,486.14	19,847,671.10	20,638,979.16	2,048,178.08
其中：1. 医疗保险费	1,020,480.88	1,469,256.17	1,516,316.76	973,420.29
2. 基本养老保险费	184,095.25	16,513,985.21	16,263,464.15	434,616.31
3. 年金缴费	1,510,053.00		967,060.00	542,993.00

4. 失业保险费	53,227.63	796,547.95	807,243.30	42,532.28
5. 工伤保险费	32,353.90	653,737.58	663,096.55	22,994.93
6. 生育保险费	39,275.48	414,144.19	421,798.40	31,621.27
四、住房公积金	806,877.36	19,874,200.15	19,355,101.46	1,325,976.05
五、辞退福利				
六、其他	7,480,027.68	6,781,482.68	5,271,394.49	8,990,115.87
合计	11,126,391.18	162,064,687.98	157,941,448.20	15,249,630.96

非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-12,132,805.55	-1,659,823.13
营业税	1,422,300.34	473,810.25
企业所得税	-13,396,260.29	-33,633,418.61
个人所得税	1,774,145.14	5,334,606.09
城市维护建设税	1,347,652.52	1,574,639.48
教育附加（含地方）	1,871,662.63	2,583,365.65
土地使用税		
房产税	99,790.97	43,736.62
车船使用税		
印花税		
防洪保安费	6,570,524.57	6,080,689.23
水资源费	13,161,386.28	8,493,352.36
库区维护费	62,920,396.41	52,148,353.68
电力监管费	1,262,431.89	1,256,331.48
排污费	17,576,200.00	1,356,200.00
其他		561,198.86
合计	82,477,424.91	44,613,041.96

23、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	45,719,881.35	28,708,149.59
合计	45,719,881.35	28,708,149.59

24、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	402,450,497.12	505,603,155.26
合计	402,450,497.12	505,603,155.26

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国大唐集团公司	14,056,944.54	14,056,944.54
合计	14,056,944.54	14,056,944.54

25、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	146,100,000.00	391,160,000.00
合计	146,100,000.00	391,160,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	146,100,000.00	190,000,000.00
保证借款		35,000,000.00
信用借款		166,160,000.00
合计	146,100,000.00	391,160,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

26、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	4,022,520,000.00	4,441,520,000.00
抵押借款	349,000,000.00	269,000,000.00
保证借款	2,178,750,000.00	1,479,250,000.00
信用借款	4,308,000,000.00	1,779,000,000.00
合计	10,858,270,000.00	7,968,770,000.00

27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动负债	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	2,800,000.00	2,800,000.00

28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,479,892,510	149,000,000	162,889,251	488,667,753		800,557,004	2,280,449,514

1、公司 2009 年第一次临时股东大会授权董事会全权办理的向中国大唐集团公司采用以非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买中国大唐集团公司拥有的岩滩公司 70% 股权的重大资产重组暨关联交易事宜已于 2009 年 12 月底获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过，2010 年 2 月 20 日，公司收到中国证监会《关于核准广西桂冠电力股份有限公司重大资产重组及向中国大唐集团公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]195 号），核准本公司向大唐集团发行 1.49 亿股人民币普通股购买相关资产，发行价格为人民币 8.18 元。天职国际会计师事务所有限公司出具了验资报告（天职

深核资【2010】99号)。

2、2010年4月22日，公司2009年度股东大会审议通过公司2009年度利润分配方案。向登记日的全体股东每股派发现金红利0.11元人民币(含税)；每股送红股0.1股(含税)；以任意盈余公积金转增股本，每股转增0.3股(含税)。

29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	2,412,656,330.39		2,412,656,330.39	
其他资本公积	98,097,820.85	174,655,559.98		272,753,380.83
合计	2,510,754,151.24	174,655,559.98	2,412,656,330.39	272,753,380.83

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	420,703,352.50		155,518,808.67	265,184,543.83
任意盈余公积	511,315,580.75	59,782,502.00	488,667,753.00	82,430,329.75
合计	932,018,933.25	59,782,502.00	644,186,561.67	347,614,873.58

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	333,729,551.57	/
调整后 年初未分配利润	333,729,551.57	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	186,482,328.21	/
提取任意盈余公积	59,782,502.00	
应付普通股股利	367,397,009.27	
转作股本的普通股股利	162,889,251.00	
期末未分配利润	-69,856,882.49	/

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润0元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润0元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润0元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润0元。

32、营业收入和营业成本：

- (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,981,965,148.09	1,891,107,032.22
其他业务收入	2,276,069.61	1,971,428.87
营业成本	1,481,321,226.03	1,016,064,675.59

- (2) 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,840,170,621.16	1,334,480,093.52	1,891,107,032.22	939,496,091.81

煤炭销售	141,794,526.93	145,252,830.62		
合计	1,981,965,148.09	1,479,732,924.14	1,891,107,032.22	939,496,091.81

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,840,170,621.16	1,334,480,093.52	1,891,107,032.22	939,496,091.81
煤炭销售	141,794,526.93	145,252,830.62		
合计	1,981,965,148.09	1,479,732,924.14	1,891,107,032.22	939,496,091.81

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西	1,616,795,688.50	1,233,778,855.04	1,739,721,803.13	868,812,029.14
四川	169,821,880.38	77,913,324.76	151,385,229.09	70,684,062.67
山东	53,553,052.28	22,787,913.72		
贵州	141,794,526.93	145,252,830.62		
合计	1,981,965,148.09	1,479,732,924.14	1,891,107,032.22	939,496,091.81

33、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,149,881.95	250,307.10	3%、5%
城市维护建设税	10,051,663.22	13,114,344.81	1%、7%
教育费附加	8,145,757.12	11,017,381.35	
合计	20,347,302.29	24,382,033.26	/

34、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,101,730.74	-15,167,904.56
合计	23,101,730.74	-15,167,904.56

35、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-79,807,859.86	7,776,277.95
二、存货跌价损失		-32,745.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-79,807,859.86	7,743,532.95

36、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	82,101.58	197,366.76
其中：固定资产处置利得	82,101.58	197,366.76
政府补助	17,930,383.95	1,310,000.00
其他	10,936,836.17	10,045.50
合计	28,949,321.70	1,517,412.26

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
震后财政贴息	8,420,000.00		政府补助
铺路补贴款	500,000.00		财政资金
可再生能源发电项目 电价补贴	3,902,393.18		
可再生能源发电接网 工程补助	887,990.77		
节能技术改造财政奖 励资金	4,220,000.00	1,310,000.00	财政资金
合计	17,930,383.95	1,310,000.00	/

37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	651,101.83	
其中：固定资产处置损失	651,101.83	
对外捐赠	12,600.00	20,000.00
滞纳金、罚款、违约金	43.71	29,321.00
其他	1,442,912.57	
合计	2,106,658.11	49,321.00

38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期 所得税	24,815,428.16	101,723,663.26
递延所得税调整	5,224,723.19	-3,622,897.28
合计	30,040,151.35	98,100,765.98

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E

为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表的，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

40、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	168,817,637.83
合计	168,817,637.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	80,883,961.96
合计	80,883,961.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与投资活动有关的现金	6,149,675.10
合计	6,149,675.10

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与投资活动有关的现金	6,699,048.00
合计	6,699,048.00

41、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	238,688,015.18	408,979,581.57
加：资产减值准备	-79,807,859.86	7,743,532.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,744,511.56	413,185,296.47
无形资产摊销	4,670,069.99	3,974,242.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-197,366.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	569,000.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	286,681,176.90	248,856,860.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,101,730.74	15,167,904.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,224,723.19	-5,188,874.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	57,830,729.01	119,161,546.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,198,119.62	-78,031,516.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	194,872,104.78	9,434,929.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	931,172,620.64	1,143,086,136.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	735,455,972.36	1,387,069,385.92
减：现金的期初余额	455,677,878.26	2,201,378,290.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	279,778,094.10	-814,308,905.07

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	735,455,972.36	455,677,878.26
其中：库存现金	178,458.86	122,850.82
可随时用于支付的银行存款	733,488,500.29	453,769,265.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,789,013.21	1,785,761.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	735,455,972.36	455,677,878.26

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国大唐集团公司	有限责任公司	北京市西城区广宁伯街1号	翟若愚	电力能源	153.9377	50.51	50.51	国务院国资委	71093110-9

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
大唐岩滩水力发电有限责任公司	有限责任公司	大化县岩滩镇	戴波	水电	33,513.994	70	70	
茂县天龙湖电力有限公司	有限责任公司	四川茂县	李志农	水电	15,600.00	100	100	76726096-7
茂县金龙潭电力有限公司	有限责任公司	四川茂县	李志农	水电	15,000.00	100	100	77981988-7
广西桂冠开投电力有限责任公司	有限责任公司	广西南宁市	钟赵龙	水电	75,000.00	52	52	71882839-2
广西平班水电开发有限公司	有限责任公司	广西南宁市	袁正方	水电	30,000.00	35	63	72976397-7
大唐桂冠合山发电有限公司	有限责任公司	广西合山市	李志农	火电	47,000.00	60	60	73220723-4
福建省集兴龙	有限责任公司	福州永泰县	袁正方	水电	2,600.00	100	100	75138189-5

湘水电有限公司								
福建安丰水电有限公司	有限责任公司	福建南平市	袁正方	水电	3,000.00	66	66	75136467-3
烟台东源风电集团有限公司	有限责任公司	山东烟台市	袁正方	风电	12,000.00	100	100	79868085-x
烟台海阳东源风电发展有限公司	有限责任公司	山东烟台市	王作青	风电	3,000.00	80	80	79730133-6
烟台东源集团开发区风电有限公司	有限责任公司	山东烟台市	王作青	风电	6,000.00	80	80	68065150-0
烟台东源集团莱州风电有限公司	有限责任公司	山东烟台市	王作青	风电	9,500.00	56	56	79246481-4
烟台东源集团招远风电有限公司	有限责任公司	山东烟台市	王作青	风电	8,000.00	100	100	79869533-0
烟台东源集团莱阳风电有限公司	有限责任公司	山东烟台市	王作青	风电	1,900.00	100	100	67924613-7
四川川汇水电投资有限责任公司	有限责任公司	四川平武县	李志农	水电	19,962.49	100	100	74962438-4
黔西南州荣达煤焦有限公司	有限责任公司	贵州兴义市	曹群	煤炭经营	500.00	100	100	75537256-6

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
广西北部湾银行股份有限公司	股份公司	南宁	滕冲	金融	2,000,000,000	15	15	19837618-6
广西百色银海铝业有限责任公司	有限责任公司	百色	张春林	工业、冶炼	668,960,000	27.59	27.59	71884564-3

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
广西北部湾银行股份有限公司	33,846,508,596.29	30,347,520,373.97	3,498,988,222.32	456,880,899.37	127,207,134.06
广西百色银海铝业有限责任公司	2,797,603,189.22	1,822,946,585.88	974,656,603.34	1,534,695,027.59	13,616,586.15

4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项：
无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	85,624,417.43	100	1,712,488.35	100	85,670,609.78	100	1,713,412.19	2
合计	85,624,417.43	/	1,712,488.35	/	85,670,609.78	/	1,713,412.19	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	48,868,303.96	92.25	13,589,295.18	27.81	152,096,054.30	97.54	48,491,656.57	31.88
其他不重大的其他应收款	4,103,494.68	7.75	197,986.25	4.82	3,837,889.96	2.46	119,042.19	3.1
合计	52,971,798.64	/	13,787,281.43	/	155,933,944.26	/	48,610,698.76	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
衡阳火电项目部	项目前期费用	13,524,626.41	2-5 年	26.26
广元嘉陵江流域开发项目部	项目前期费用	11,312,203.94	2-5 年	21.97
贵州四格风电项目	项目前期费用	8,954,188.40	1-3 年	17.39
“福建省集兴龙湘水电有限公司”	子公司	12,330,000.00	2-3 年	23.94
天合风电项目	项目前期费用	1,944,513.55	2-3 年	3.78
合计	/	48,065,532.30	/	93.34

3、长期股权投资

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广西北部湾银行股份有限公司	600,000,000.00	643,427,670.72	10,164,463.69	653,592,134.41				15	15
广西百色银海铝业公司	234,136,000.00	264,389,112.30	3,937,267.05	268,326,379.35				27.59	27.59

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	235,456,459.48	403,027,207.02
其他业务收入	35,441.48	894,040.63
营业成本	138,043,700.12	137,632,516.72

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	235,456,459.48	137,449,392.90	403,027,207.02	137,414,458.30
合计	235,456,459.48	137,449,392.90	403,027,207.02	137,414,458.30

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	235,456,459.48	137,449,392.90	403,027,207.02	137,414,458.30
合计	235,456,459.48	137,449,392.90	403,027,207.02	137,414,458.30

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西地区	235,456,459.48	137,449,392.90	403,027,207.02	137,414,458.30
合计	235,456,459.48	137,449,392.90	403,027,207.02	137,414,458.30

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	95,280,521.71	150,920,082.90
权益法核算的长期股权投资收益	23,101,730.74	-15,167,904.56
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	44,231,647.50	9,427,148.12
合计	162,613,899.95	145,179,326.46

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	175,482,431.16	321,196,899.67
加：资产减值准备	-34,824,341.17	6,286,778.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,898,773.92	62,187,861.99
无形资产摊销	888,763.59	567,601.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-197,366.76

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,778.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	121,046,028.40	22,881,754.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-162,613,899.95	-145,179,326.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,224,723.19	-3,926,991.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	890,497.23	74,429.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	95,521,246.08	-35,632,112.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,046,891.96	-25,177,052.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	233,463,551.99	203,082,476.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	403,149,351.21	509,384,244.20
减：现金的期初余额	120,147,082.23	1,675,014,351.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	283,002,268.98	-1,165,630,107.56

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-651,101.83
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,140,000.00
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	9,914,822.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	85,372,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,563,381.47
所得税影响额	279,386.81
少数股东权益影响额（税后）	-28,501,859.01
合计	89,116,930.29

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.082	0.082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.044	0.044

八、备查文件目录

- 1、公司负责人、主管会计工作负责人、总会计师及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、公司第六届董事会第十一次会议决议。
- 3、公司第六届监事会第七次会议决议。

董事长：杨庆
广西桂冠电力股份有限公司
2010年8月13日