

广西桂冠电力股份有限公司

600236

2012 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.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告（未经审计）	19
八、 备查文件目录	104

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)公司全体董事以通讯表决方式参与公司第七届董事会第三次会议表决。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)公司负责人蔡哲夫、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)报告期内，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)报告期内，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	蔡哲夫

(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	南宁市青秀区民族大道 126 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(%)
总资产	21,462,775,292.65	20,958,545,072.78	2.41
所有者权益(或股东权益)	2,998,489,019.39	3,114,748,256.64	-3.73
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	1.31	1.37	-4.38
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	-34,292,940.25	492,082,507.65	-106.81
利润总额	-27,186,797.67	497,977,836.58	-105.46
归属于上市公司股东的净利润	-47,845,751.83	258,659,440.74	-118.50
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-51,139,724.76	257,764,712.79	-119.84
基本每股收益(元)	-0.021	0.113	-118.58
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.022	0.113	-119.47
稀释每股收益(元)	-0.021	0.113	-118.58
加权平均净资产收益率(%)	-1.55	8.22	减少 9.77 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	746,486,725.00	1,217,710,482.01	-38.70
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.327	0.534	-38.76

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	-59,405.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,943,079.60
所得税影响额	132,556.80
少数股东权益影响额(税后)	-722,258.31
合计	3,293,972.93

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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						82,444 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	0	1,151,898,465	无
广西投资集团有限公司	国家	19.25	438,939,417	0	0	无
广西大化金达实业开发有限公司	其他	0.80	18,267,943	-6,250	6,599	无
中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.66	15,121,132	15,121,132	0	未知
江苏省江海粮油集团有限公司	其他	0.46	10,528,242	0	0	未知
华夏收入股票型证券投资基金	其他	0.46	10,126,152	-2,515,585	0	未知
骆太祥	境内自然人	0.30	6,774,559	101,200	0	未知
华安宝利配置证券投资基金	其他	0.29	6,529,799	6,529,799	0	未知
华商领先企业混合型证券投资基金	其他	0.29	6,525,812	6,525,812	0	未知
光大保德信量化核心证券投资	其他	0.29	6,523,568	6,523,568	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	438,939,417		人民币普通股		438,939,417	
广西大化金达实业开发有限公司	18,261,344		人民币普通股		18,261,344	
中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	15,121,132		人民币普通股		15,121,132	
江苏省江海粮油集团有限公司	10,528,242		人民币普通股		10,528,242	
华夏收入股票型证券投资基金	10,126,152		人民币普通股		10,126,152	
骆太祥	6,774,559		人民币普通股		6,774,559	
华安宝利配置证券投资基金	6,529,799		人民币普通股		6,529,799	
华商领先企业混合型证券投资基金	6,525,812		人民币普通股		6,525,812	
光大保德信量化核心证券投资	6,523,568		人民币普通股		6,523,568	
广发金管家新型高成长集合资产管理计划	5,611,724		人民币普通股		5,611,724	
上述股东关联关系或一致行动的说明						

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	1,151,898,465	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	6,599	0	申请解禁，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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012 年 5 月 14 日召开的广西桂冠电力股份有限公司 2011 年度股东大会以累积投票方式表决，选举产生公司第七届董事会组成成员：蔡哲夫、戴波、武洪举、方庆海、果树平、李少民、张鲁当选为公司董事；阮响华、沈琦、吴集成、闵勇当选为公司独立董事。

2、2012 年 5 月 14 日召开的广西桂冠电力股份有限公司 2011 年度股东大会以累积投票方式表决，选举产生公司第七届监事会组成成员：王国平、刘峰彪、谢伟明当选为公司监事；根据公司职工民主选举结果，吴启良、容党生当选为公司职工监事。

3、2012 年 5 月 14 日召开的公司第七届董事会第一次会议选举蔡哲夫先生为公司第七届董事会董事长；戴波先生、李少民先生为公司第七届董事会副董事长。

4、2012 年 5 月 14 日召开的公司第七届监事会第一次会议选举王国平先生为公司第七届监事会主席。

5、因董事会换届原因，傅国强先生不再担任公司董事，选举果树平先生担任公司第七届董事会董事。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、2012 年上半年电量完成情况

2012 年上半年，公司累计完成上网电量为 84.27 亿千瓦时，同比减少 21.17%；其中火电（合山公司）完成 31.60 亿千瓦时，同比增加 75.65%；水电完成 51.45 亿千瓦时（岩滩电厂 19.41 亿千瓦时，大化电厂 7.87 亿千瓦时，百龙滩电厂 2.78 亿千瓦时，平班电厂 2.85 亿千瓦时，乐滩电厂 9.37 亿千瓦时，天龙湖电厂 3.58 亿千瓦时，金龙潭电厂 3.59 亿千瓦时，仙女堡电厂 0.73 亿千瓦时，沿渡河公司 1.27 亿千瓦时），同比减少 41.47%；风电完成（山东风电公司）1.22 亿千瓦时，同比增加 20.79%。

上半年发电量增（减）原因：

(1) 去年红水河流域持续三年的特大干旱延续到今年 4 月份，主力水电站库区来水比多年平均来水量减少 40%以上，流域的阶梯水电站均出现全线电量下降，水机组利用小时减少 1360 小时，同比水电发电量下降 41.47%，减发 36.89 亿千瓦时，直到 5 月底，流域来水才逐渐恢复正常；上半年，公司所在四川和湖北水电厂流域来水和发电较为平稳。

(2) 上半年，火电发电量因新增装机容量和水力发电出力减少增幅较大。

(3) 上半年，风电发电量因装机容量增加，发电量有所增长。

2、经营成果及分析

报告期内，公司完成营业收入 232978.47 万元，同比减少 1.06%，收入减少的主要原因是水电上网电量减少，从而减少公司净收入 7.04 亿元；实现利润总额-2718.68 万元，同比下降 105.46%，主要原因是上半年水电上网电量减少，导致公司利润大幅下降；火电受火电新机组投产尚未能达到预期的出力，发电标煤单价累计 993.65 元/吨，比去年同期增长 71.68 元/吨，虽然火电单位边际利润有 76.54 元/兆瓦时，但无法弥补火电厂的折旧和财务费用等固定成本而形成亏损；归属于母公司所有者净利润-4784.58 万元，同比减少 118.50%。

3、2012 年二季度报表项目变动原因说明

(1) 应收票据：比年初减少 85.09%，是应收票据到期解汇。

(2) 应收账款：比年初增长 104.55%，是本期新投产火电机组增发电量而增加的应收电费。

(3) 预付账款：比年初增长 43.01%，是本期火电子公司预付的购煤款增加所致。

(4) 存货：比年初增长 51.41%，是本期火电子公司存煤所致。

(5) 在建工程：比年初减少 48.74%，是扩建的"上大压小"火电新机组在本期结转固定资

产所致。

(6) 应交税费：比年初增长 57.22%，是本年 6 月份比去年 12 月份的电量多相应的税费也增加所致。

(7) 应付利息：比年初增长 84.01%，是本期计提短期融资券利息未支付所致。

(8) 营业成本：同比增加 30.71%，是本期新投产火电新机组增加发电量而增加的燃料成本支出。

(9) 财务费用：同比增加 41.59%，是本期新建机组转固而停止利息资本化、增加银行借款额及利率上调后导致财务费用增加。

(10) 所得税费用：同比减少 71.78%，是本期利润减少所致。

(11) 利润总额：同比下降 105.46%，是本期水电子公司减发电量、火电子公司煤价高位运行导致利润大幅下降。

(12) 购买商品、接受劳务支付的现金：同比增加 81.96%，是本期增加燃煤采购支出。

(13) 支付的各项税费：同比下降 55.89%，是本期水电子公司减发电量导致应交税费的减少。

(14) 取得借款收到的现金：同比下降 64.73%，是本期新增银行借款比上期大幅减少。

(15) 偿还债务支付的现金：同比下降 54.71%，是本期归还的银行借款比上期大幅减少。

4、2012 年下半年经营环境形势预测

(1) 5 月份以来红水河流域的平班、岩滩、大化、百龙滩和乐滩五个电站出现较好的来水，电量增加促进业绩回升，公司水电的经营形势大有好转；目前看，电煤价格目前正处于一个下行通道，预期下半年还会有一定程度的回落，去年 12 月份调整的火电电价一定程度上缓解了火电公司的经营压力，如果下半年电煤价格继续下降且火电出力保持正常水平，预计火电子公司可实现全年减亏。

(2) 水电站所处流域来水的稳定性、电煤价格走势和社会用电需求的不确定性，仍是影响全年发电量的主要原因。

5、2011 年下半年经营工作重点

(1) 认真做好各水电厂和流域梯级水库优化调度，最大限度提高水能利用率，多发电。火电积极争取电量，提高发电量；

(2) 加强煤料管理，关注煤价走势，合理确定煤炭采购和库存，做好煤炭掺烧工作，有效降低燃料成本；

(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) 加快新建电源投产，增加发电量和培育新的利润增长点。

(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	2,328,487,293.49	1,871,394,443.72	-1.83	-1.06	30.71	减少 36.16 个百分点
分产品						
电 力	2,328,487,293.49	1,871,394,443.72	-1.83	-1.06	30.71	减少 36.16 个百分点

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。

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	2,035,723,942.61	-3.58
四 川	186,457,117.52	-0.46
山 东	63,502,551.66	20.02
湖 北	42,803,681.70	100

湖北水电为 2011 年下半年新增收购资产，2011 年上半年电量、收入不纳入公司统计范围。

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
广西北部湾银行股份有限公司	银行	54,535.39	8287.24	
广西百色银海铝业公司	冶金	-7,918.31	-2,184.67	

4、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

受 2011 年红水河流域干旱延续影响，上半年，广西红水河流域的毛利率较高的水电上网电量同比减少较大，而发电成本高、毛利率低的火电上网电量同比大幅增加，两因素共同影响，故本年度上半年公司主营业务毛利率下降。

5、 公司在经营中出现的问题与困难

(1) 经济走势复杂，电力需求不明朗，从近期看，电力需求不景气，对发电企业尤其是

火电企业发电不利。

(2) 气候异常、水电来水不确定性，至 5 月底，红水河流域来水才较去年同期好转。

(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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
岩滩水电站扩建工程	280,610	在建	0
贵州盘县四格风电场一期工程	47,490	在建	0
合 计	328,100	/	/

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 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，公司不对半年度经营指标做预测，以全年计划目标来考核。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司 2011 年度利润分配方案已经 2012 年 5 月 14 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，按每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税）进行分配；股权登记日为 2012 年 6 月 7 日，除权除息日为 2012 年 6 月 8 日，红利发放日为 2012 年 6 月 14 日。本次现金分红 6841.35 万元，占 2011 年母公司实现可分配利润 12692 万元的 53.90%。

报告期内分红严格执行《公司章程》和股东大会决议，2011 年度利润分配方案已经执行完毕。2012 年 7 月 18 日、8 月 10 日召开的公司第七届董事会第二次会议、2012 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<广西桂冠电力股份有限公司章程>第一百七十二条的议案》，修改后的《公司章程》第一百七十二条如下：

“第一百七十二条 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司应实施积极的利润分配方法：

(一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；在当年实现盈利的情况下，每年以现金方式分配的利润不少于公司当年实现的可用于分配的净利润的百分之三十。

(二) 公司董事会未做出现金利润分配预案的, 应当在定期报告中披露原因, 独立董事应当对此发表独立意见。

(三) 存在股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。

(四) 公司提出利润分配预案时, 认真征求、听取独立董事对此的独立意见, 同时通过各种渠道, 充分听取中小股东意见。

(五) 在满足上述现金分配股利之余, 结合公司股本规模、公司未来发展资本性支出需要和公司股票价格情况, 公司可以与现金分红同时或者单独提出并实施股票股利分配方案。”

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、公司第六届董事会任期至 2012 年 6 月 25 日届满, 根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 公司在报告期内依法完成换届工作, 选举产生公司第七届董事会成员: 蔡哲夫、戴波、李少民、武洪举、方庆海、果树平、张鲁当选公司董事; 阮响华、沈琦、吴集成、闵勇当选独立董事。2012 年 5 月 14 日召开的公司第七届董事会第一次会议选举蔡哲夫先生为公司第七届董事会董事长; 戴波先生、李少民先生为公司第七届董事会副董事长。选举产生第七届董事会各专业委员会委员。

2、公司第六届监事会任期至 2012 年 6 月 25 日届满, 根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 公司在报告期内依法进行换届工作, 选举产生公司第七届监事会成员: 王国平、刘峰彪、谢伟明当选公司监事; 公司职工代表大会选举吴启良、容党生 2 人为公司第七届监事会职工代表监事。2012 年 5 月 14 日召开的公司第七届监事会第一次会议选举王国平先生为公司第七届监事会主席。

3、报告期内, 根据《关于强化回报股东意识完善分红机制的通知》(桂证监发【2012】23 号) 要求, 公司对现行利润分配政策、决策程序、执行情况及信息披露做了认真梳理自查, 对《公司章程》中有关利润分配政策的规定进行修改, 提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

4、报告期内, 认真贯彻落实广西证监局《关于开展财务会计基础工作自查自纠活动的通知》(桂证监字[2012]13 号) 文件精神, 公司按照《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等相关会计法律法规, 全面认真地开展财务会计基础工作的自查自纠, 形成了《广西桂冠电力股份有限公司关于财务会计基础工作自查自纠及整改方案的报告》并提交公司第七届董事会第二次会议审议通过。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度利润分配方案已经 2012 年 5 月 14 日召开的 2011 年度股东大会审议通过, 按每 10 股派发现金红利 0.3 元 (含税) 进行分配; 股权登记日为 2012 年 6 月 7 日, 除权除息日为 2012 年 6 月 8 日, 红利发放日为 2012 年 6 月 14 日。本次现金分红 6841.35 万元, 占 2011 年公司实现可分配利润 12692 万元的 53.90%。

报告期内分红严格执行《公司章程》和股东大会决议, 2010 年度利润分配方案已经执行完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	600,000,000.00	300,000,000.00	15	862,383,494.25	82,872,352.35	0	长期股权投资	资本金
中国大唐集团财务有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	2.5	75,000,000.00	0	0	长期股权投资	资本金
合计	675,000,000.00	375,000,000.00	/	937,383,494.25	82,872,352.35	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《关于拟参股广西北部湾银行的议案》, 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>））。

(4) 2011 年 5 月 5 日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司增加中国大唐集团财务有限公司注册资本金 3,500 万元的议案》，公司本次拟向中国大唐集团财务有限公司增加注册资本金 3,500 万元，累计出资额将由之前的 4,000 万元增加到 7,500 万元，持股比例 2.5% 维持不变。本议案已获公司 2011 年 9 月 20 日召开的 2011 年公司第一次临时股东大会批准。（详情请查阅 2011 年 5 月 6、10 日、9 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>））。

(六) 资产交易事项

1、 出售资产情况

2012 年 7 月 18 日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于公司挂牌出售 17 套闲置房产的议案》，同意公司按评估参考价 11,671,600 元作为 17 套闲置房产挂牌价进行拍卖。

本次拟处置的 17 套闲置房产位于南宁市建政路、民主路等地，建筑面积为 1,724.22 平方米，公司已委托广西祥浩资产土地房地产评估有限公司对该房产进行了评估，估值总价为 11,671,600 元。《房地产估价报告》详情请查阅上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

截至本报告披露日，出售资产的手续正在办理中，尚未有实质性成交。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京大唐燃料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购热值为 5,500 大卡的海外发电用煤	根据比质、比价的采购原则，选择期货交易。	810	70,000,000	100	电汇，已部分结算	890	期货定价
大唐电力燃料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	石油焦	根据比质、比价的采购原则，参考当时市场价。	1,000			电汇，尚未结算	1,000	
合计				/	/	70,000,000	100	/	/	/

进行交易的原因：在充分考虑了国内、国际电煤采购价格、运输成本、电煤指标等条件下，根据比质、比价的采购原则，满足公司控股子公司大唐桂冠合山发电有限公司正常生产经营所需，有利于电煤储备、满足合理掺烧比例。

对上市公司独立性的影响：公司根据生产计划，根据比质、比价的采购原则自行进行的

日常经营交易，不影响上市公司独立性。

依赖程度：公司对关联方的依赖程度不大，根据比质、比价的采购原则进行的公平交易。

说明：购买发电用煤一事，已经 2011 年 12 月 20 日召开的公司第六届董事会第二十一次会议审议通过并经 2012 年 1 月 10 日召开的 2012 年第一次临时股东大会批准；为满足合理掺烧比例购买石油焦事宜，已获得大唐桂冠合山发电有限公司董事会、股东会批准。

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
中国水利电力物资有限公司	母公司的控股子公司		7,171.16	97,850.00	
中国大唐集团科技工程有限公司	母公司的控股子公司	1,890,500.00			2,200,449.99
中国大唐集团财务有限公司	母公司的控股子公司				1,050,000,000.00
烟台东源电力集团有限公司	其他			962,556.44	1,238,900.45
南平市兴水防洪工程投资有限公司	其他		3,750,000.00		
南平市国有资产投资经营有限公司	其他		1,230,000.00		
湖南大唐先一科技有限公司	母公司的控股子公司				312,000.00
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	其他		12,532,741.11		
成都中电实业发展有限公司	母公司的控股子公司		5,544,190.40		3,569,234.00
北京大唐先兴软件技术有限公司	母公司的控股子公司			645,000.00	2,935,000.00
北京大唐燃	母公司的控股子	70,000,000.00	70,000,000.00		

料有限公司	公司				
北京大唐恒通机械输送技术有限公司	母公司的控股子公司		145,600.00	465,000.00	465,000.00
合 计		71,890,500.00	93,209,702.67	2,170,406.44	1,060,720,584.44

(八) 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

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	568,100,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,875,649,522.06
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）	2,875,649,522.06
担保总额占公司净资产的比例(%)	65.12
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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）	2,550,149,522.06
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	667,577,003.53
上述三项担保金额合计（C+D+E）	3,217,726,525.59

以上担保全部为对控股子公司的担保并已获公司股东大会批准。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进
与股改相关的承诺	资产注入或整合	中国大唐集团公司	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。	否	是	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”；目前条件尚未完全具备。	在条件成熟后履行。	
与重大资产重组相	解决同业竞争	中国大唐集团公司	如果大唐集团及其	否	是		正在履行。	

关的承诺			<p>控股企业在桂冠电力经营区域内获得与桂冠电力主营业务构成实质性同业竞争的新业务（以下简称“竞争性新业务”）机会，大唐集团将书面通知桂冠电力，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给桂冠电力或其控股企业。</p>					
------	--	--	---	--	--	--	--	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	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
境内会计师事务所报酬	150
境内会计师事务所审计年限	6

2012 年 5 月 14 日，公司 2011 年度股东大会审议并通过了《关于 2012 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 2012 年度审计工作的审计机构。2012 年度年报审计费用预计 150 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。

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

1、2012 年 3 月 23 日，公司第六届董事会第二十二次会议通过了《关于公司拟发行不超过 18 亿元人民币短期融资券的议案》；2012 年 5 月 14 日，公司 2011 年年度股东大会批准了《关于公司拟发行不超过 18 亿元人民币短期融资券的议案》，同意公司申请发行不超过 18 亿元人民币短期融资券，根据资金需求以及利率水平分次发行。本次募集资金全部用于补充流动资金不足、贷款置换和其他合规用途等，同意聘请中介机构的方案。

2、2012 年 7 月 18 日，公司第七届董事会第二次会议审议并通过了《关于公司以金龙潭公司、天龙湖公司 100% 股权为控股股东中国大唐集团公司提供反担保的议案》，鉴于中国大唐为公司债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保，同意公司以茂县金龙潭电力有限公司 100% 的股权以及茂县天龙湖电力有限公司 100% 的股权，代为公司普通股东合计 30.16% 股份对应的公司拟发行 17.3 亿元债券分摊的约 5.2177 亿元公司债券份额，向中国大唐提供反担保，保证中国大唐利益不受损失。在反担保期间内，若有中国大唐因担保本期债券履行担保义务后，要求公司承担保证责任的，公司将对金龙潭、天龙湖公司 100% 股权进行评估，按评估后价格进行赔偿。

3、公司全资子公司大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司贵州盘县四格风电场一期工程首台 2.5MW 风电机组于 2012 年 5 月 15 日开机并网带负荷进入 240 小时试运行。预计一期工程 19 台机组年内全部投产。

4、广西壮族自治区物价局于 2012 年 7 月 6 日出具《广西壮族自治区物价局关于大唐合山发电有限公司 3 号机组上网电价的批复》（桂价格函【2012】418 号），同意合山电厂 3 号机组上网电价自环保部门验收合格之日起执行脱硫标杆上网电价，即每千瓦时 0.4772 元。

(十三) 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
公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届董事会第二十二次会议决议公告暨召开公司 2011 年年度股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn
公司第七届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn
公司第七届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn
公司 2011 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》	2011 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn
公司第七届董事会第二次会议决议公告暨召开 2012 年第二次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 19 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

2012 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		1,202,821,314.47	1,292,285,010.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		12,780,000.00	85,697,628.56
应收账款		724,149,477.49	354,019,833.75
预付款项		305,531,406.40	213,643,332.27
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		115,617,577.58	104,843,220.67
买入返售金融资产			
存货		242,257,587.09	159,996,125.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,669,075.18	34,749,924.02
流动资产合计		2,630,826,438.21	2,245,235,075.15
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		1,169,847,566.55	1,132,466,865.53
投资性房地产		22,560,128.61	23,141,201.37
固定资产		14,904,487,201.67	12,948,451,915.57
在建工程		2,162,523,481.81	4,218,757,692.00
工程物资		182,979,179.50	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		224,670,665.62	226,485,601.51
开发支出			
商誉		158,383,465.39	158,383,465.39
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,497,165.29	5,623,256.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,831,948,854.44	18,713,309,997.63
资产总计		21,462,775,292.65	20,958,545,072.78
流动负债：			
短期借款		2,800,000,000.00	2,728,100,000.00
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		100,000,000.00	81,509,347.00

应付账款		911,970,838.25	819,420,439.95
预收款项			10.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,117,309.00	10,515,713.96
应交税费		-86,657,401.43	-202,562,478.20
应付利息		126,414,143.73	68,699,289.60
应付股利		5,104,962.19	70,877.29
其他应付款		467,300,881.78	462,719,253.21
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		771,100,000.00	811,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,107,350,733.52	4,780,072,452.94
非流动负债：			
长期借款		11,936,879,522.06	11,583,479,522.06
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		2,400,000.00	2,400,000.00
非流动负债合计		11,939,279,522.06	11,585,879,522.06
负债合计		17,046,630,255.58	16,365,951,975.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,280,449,514.00	2,280,449,514.00
资本公积		100,058,846.31	100,058,846.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		450,577,456.86	435,644,988.12
一般风险准备			
未分配利润		167,403,202.22	298,594,908.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权		2,998,489,019.39	3,114,748,256.64

益合计			
少数股东权益		1,417,656,017.68	1,477,844,841.14
所有者权益合计		4,416,145,037.07	4,592,593,097.78
负债和所有者权益总计		21,462,775,292.65	20,958,545,072.78

法定代表人：蔡哲夫 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

2012 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		420,334,661.95	279,274,288.13
交易性金融资产			
应收票据			24,000,000.00
应收账款		99,204,639.37	15,289,453.13
预付款项		1,553,667.29	2,220,017.54
应收利息		5,367,762.78	6,023,322.50
应收股利			
其他应收款		14,041,368.08	14,572,498.54
存货		6,094,846.18	6,579,289.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,480,034.82	20,480,034.82
流动资产合计		567,076,980.47	368,438,904.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		3,410,000,000.00	3,480,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		4,985,410,309.20	4,948,029,608.18
投资性房地产		22,560,128.61	23,141,201.37
固定资产		1,911,902,655.28	1,966,069,503.05
在建工程		42,410,605.35	34,105,893.45
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,877,401.57	13,048,892.61

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,185,655.45	4,928,772.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,389,346,755.46	10,469,323,870.89
资产总计		10,956,423,735.93	10,837,762,774.93
流动负债：			
短期借款		2,020,000,000.00	2,170,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		14,237,142.32	25,679,212.84
预收款项			
应付职工薪酬		3,807,255.94	3,852,283.12
应交税费		675,529.55	-20,200,676.94
应付利息		100,872,641.98	41,970,830.55
应付股利		70,877.29	70,877.29
其他应付款		68,284,671.88	77,264,131.48
一年内到期的非流动负 债			90,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,207,948,118.96	2,388,636,658.34
非流动负债：			
长期借款		5,576,250,000.00	5,275,000,000.00
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		5,576,250,000.00	5,275,000,000.00
负债合计		7,784,198,118.96	7,663,636,658.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,280,449,514.00	2,280,449,514.00
资本公积		243,983,630.83	243,983,630.83
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		445,587,181.22	430,654,712.48
一般风险准备			
未分配利润		202,205,290.92	219,038,259.28
所有者权益（或股东权益）合计		3,172,225,616.97	3,174,126,116.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,956,423,735.93	10,837,762,774.93

法定代表人：蔡哲夫 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

2012 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		2,329,784,733.23	2,354,790,097.41
其中：营业收入		2,329,784,733.23	2,354,790,097.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,425,458,374.50	1,875,578,095.05
其中：营业成本		1,873,569,257.79	1,433,405,053.01
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		19,497,466.88	28,869,028.25
销售费用			
管理费用		97,966,196.24	107,356,665.46
财务费用		426,685,372.57	301,359,405.47
资产减值损失		7,740,081.02	4,587,942.86
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）		61,380,701.02	12,870,505.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		61,380,701.02	12,870,505.29

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,292,940.25	492,082,507.65
加：营业外收入		8,055,547.93	7,306,313.54
减：营业外支出		949,405.35	1,410,984.61
其中：非流动资产处置损失		59,405.16	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,186,797.67	497,977,836.58
减：所得税费用		26,058,452.64	92,338,534.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,245,250.31	405,639,302.49
归属于母公司所有者的净利润		-47,845,751.83	258,659,440.74
少数股东损益		-5,399,498.48	146,979,861.75
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.021	0.113
（二）稀释每股收益		-0.021	0.113
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-53,245,250.31	405,639,302.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,845,751.83	258,659,440.74
归属于少数股东的综合收益总额		-5,399,498.48	146,979,861.75

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：蔡哲夫 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

2012 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		224,977,875.75	402,382,084.19
减：营业成本		132,466,689.91	143,984,167.22
营业税金及附加		9,259,439.34	9,430,934.18
销售费用			
管理费用		33,554,965.49	36,063,068.58
财务费用		235,235,224.72	169,415,197.78
资产减值损失		1,712,554.82	1,959,651.39
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）		253,450,941.65	139,347,439.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		61,380,701.02	12,870,505.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,199,943.12	180,876,504.54
加：营业外收入		115,564.62	2,257,714.54
减：营业外支出		59,405.16	

其中：非流动资产处置损失		59,405.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,256,102.58	183,134,219.08
减：所得税费用		-256,883.22	15,260,709.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,512,985.80	167,873,509.72
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		66,512,985.80	167,873,509.72

法定代表人：蔡哲夫 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

2012 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		2,447,585,361.52	2,597,378,520.16
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			
收到其他与经营活动有关的现金		30,202,151.26	15,020,355.33

经营活动现金流入小计		2,477,787,512.78	2,612,398,875.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,262,045,428.29	693,581,492.56
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		169,382,359.95	188,553,576.78
支付的各项税费		186,148,474.10	421,990,404.63
支付其他与经营活动有关的现金		113,724,525.44	90,562,919.51
经营活动现金流出小计		1,731,300,787.78	1,394,688,393.48
经营活动产生的现金流量净额		746,486,725.00	1,217,710,482.01
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		24,000,000.00	18,673,734.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,288.00	
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		2,462,095.05	2,801,022.23
投资活动现金流入小计		26,468,383.05	21,474,756.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		648,131,696.81	875,210,345.39
投资支付的现金		7,186,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业			941,148.46

单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,178,778.77	4,240,000.00
投资活动现金流出小计		664,496,475.58	915,391,493.85
投资活动产生的现金流量净额		-638,028,092.53	-893,916,737.30
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		1,558,100,000.00	4,418,210,000.00
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		1,558,100,000.00	4,418,210,000.00
偿还债务支付的现金		1,173,300,000.00	2,590,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,127,628.50	558,858,302.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,755,240.08	84,505,466.71
支付其他与筹资活动有关的现金		35,594,700.00	
筹资活动现金流出小计		1,756,022,328.50	3,149,308,302.46
筹资活动产生的现金流量净额		-197,922,328.50	1,268,901,697.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-89,463,696.03	1,592,695,442.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,292,285,010.50	1,032,391,879.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,202,821,314.47	2,625,087,321.29

法定代表人：蔡哲夫 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

2012 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		201,390,000.00	461,500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,495,709.63	218,250,096.96
经营活动现金流入小计		205,885,709.63	679,750,096.96
购买商品、接受劳务支付的现金		12,634,410.18	19,436,893.69
支付给职工以及为职工支付的现金		50,396,085.43	54,577,839.75
支付的各项税费		45,563,934.23	96,868,965.12
支付其他与经营活动有关的现金		42,197,279.12	247,119,362.12
经营活动现金流出小计		150,791,708.96	418,003,060.68
经营活动产生的现金流量净额		55,094,000.67	261,747,036.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		216,725,800.35	145,664,206.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		516,725,800.35	745,664,206.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,981,910.71	37,820,029.10
投资支付的现金		237,186,000.00	435,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,941,148.46
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		246,167,910.71	478,761,177.56
投资活动产生的现金流量净额		270,557,889.64	266,903,028.97
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		440,000,000.00	3,717,600,000.00
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		440,000,000.00	3,717,600,000.00
偿还债务支付的现金		378,750,000.00	2,273,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,841,516.49	291,514,996.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		624,591,516.49	2,564,514,996.38
筹资活动产生的现金流量净额		-184,591,516.49	1,153,085,003.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		141,060,373.82	1,681,735,068.87
加：期初现金及现金等价物余额		279,274,288.13	52,428,207.52
六、期末现金及现金等价物余额		420,334,661.95	1,734,163,276.39

法定代表人：蔡哲夫 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

2012 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	2,280,449,514.00	100,058,846.31			435,644,988.12		298,594,908.21		1,477,844,841.14	4,592,593,097.78
加:										
会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,280,449,514.00	100,058,846.31			435,644,988.12		298,594,908.21		1,477,844,841.14	4,592,593,097.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					14,932,468.74		-131,191,705.99		-60,188,823.46	-176,448,060.71
(一) 净利润							-47,845,751.83		-5,399,498.48	-53,245,250.31
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)							-47,845,751.83		-5,399,498.48	-53,245,250.31

小计										
(三) 所有者 投入和 减少资 本										
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										
(四) 利润分 配					14,932,468.74		-83,345,954.16		-54,789,324.98	-123,202,810.40
1.提取 盈余公 积					14,932,468.74		-14,932,468.74			
2.提取 一般风 险准备										
3.对所 有者 (或股 东)的 分配							-68,413,485.42		-54,789,324.98	-123,202,810.40
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									
(七) 其他									
四、本期末余额	2,280,449,514.00	100,058,846.31			450,577,456.86		167,403,202.22	1,417,656,017.68	4,416,145,037.07

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	2,280,449,514.00	89,246,316.57			365,126,055.33		290,262,071.25		1,401,341,773.04	4,426,425,730.19
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	2,280,449,514.00	89,246,316.57			365,126,055.33		290,262,071.25		1,401,341,773.04	4,426,425,730.19
三、本					57,826,334.36		86,810,630.69		62,474,395.03	207,111,360.08

期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润						258,659,440.74		146,979,861.75		405,639,302.49
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计						258,659,440.74		146,979,861.75		405,639,302.49
(三) 所有者投入和减少资本										
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										
(四) 利润分配				57,826,334.36		-171,848,810.05		-84,505,466.72		-198,527,942.41
1. 提取盈余公积				57,826,334.36		-57,826,334.36				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-114,022,475.69		-84,505,466.72		-198,527,942.41

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										
(七) 其他										
四、本 期期末 余额	2,280,449,514.00	89,246,316.57			422,952,389.69		377,072,701.94		1,463,816,168.07	4,633,537,090.27

法定代表人：蔡哲夫 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

2012 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	2,280,449,514.00	243,983,630.83			430,654,712.48		219,038,259.28	3,174,126,116.59

余额							
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,280,449,514.00	243,983,630.83		430,654,712.48		219,038,259.28	3,174,126,116.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				14,932,468.74		-16,832,968.36	-1,900,499.62
（一）净利润						66,512,985.80	66,512,985.80
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						66,512,985.80	66,512,985.80
（三）所有者投入和减少资本							
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							
（四）利润分配				14,932,468.74		-83,345,954.16	-68,413,485.42
1．提取盈余公积				14,932,468.74		-14,932,468.74	
2.提取一般风险准备							
3．对所有者（或股东）的分配						-68,413,485.42	-68,413,485.42
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							
(七) 其他							
四、本期期末 余额	2,280,449,514.00	243,983,630.83			445,587,181.22	202,205,290.92	3,172,225,616.97

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	2,280,449,514.00	243,983,630.83			360,135,779.69		276,653,683.52	3,161,222,608.04
加: 会计政 策变更								
前 期 差错更正								
其他								
二、本年年初余 额	2,280,449,514.00	243,983,630.83			360,135,779.69		276,653,683.52	3,161,222,608.04
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)					57,826,334.36		-3,975,300.34	53,851,034.02
(一) 净利润							167,873,509.72	167,873,509.72
(二) 其他综合 收益								
上述(一)和(二) 小计							167,873,509.72	167,873,509.72
(三) 所有者投								

入和减少资本							
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							
(四) 利润分配				57,826,334.36	-171,848,810.06		-114,022,475.70
1. 提取盈余公积				57,826,334.36	-57,826,334.36		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-114,022,475.70	-114,022,475.70
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							
(七) 其他							
四、本期期末余额	2,280,449,514.00	243,983,630.83		417,962,114.05		272,678,383.18	3,215,073,642.06

法定代表人：蔡哲夫 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

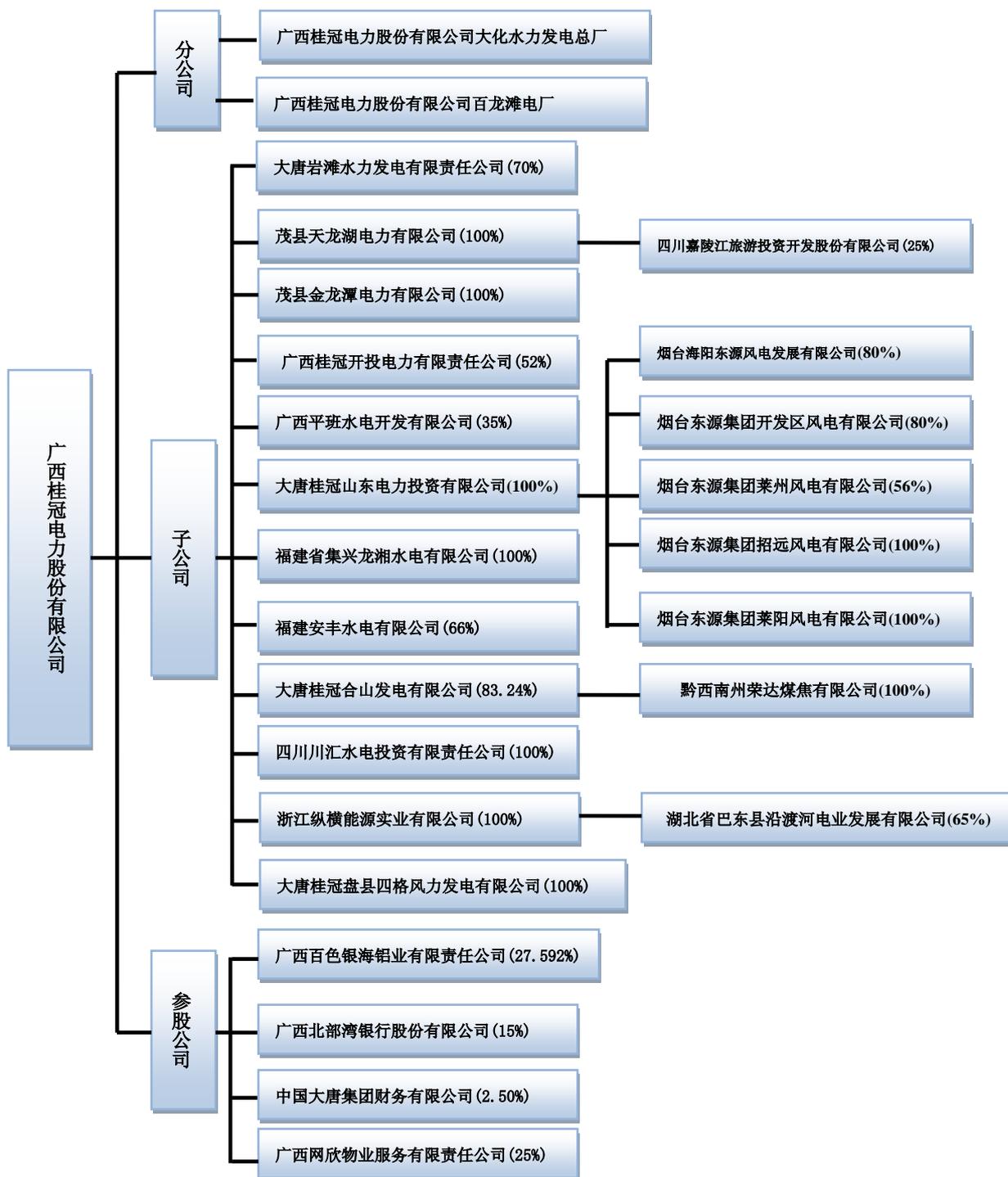
1、公司的历史沿革

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。由广西壮族自治区工商行政管理局核发《企业法人营业执照》；公司注册号：“（企）450000000014361（1-1）”；注册地址：南宁市青秀区民族大道 126 号；法定代表人：蔡哲夫。

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，依据股东大会决议，以资本公积每 10 股转增 10 股股本；2008 年 6 月 29 日，依据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]66 号”文核准发行的 8 亿元可转换公司债券到期，累计转股 129,166,444 股；2010 年 2 月 23 日，依据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]195 号”文批准进行重大资产重组，非公开发行 149,000,000 股股票；2010 年 5 月 7 日，依据股东大会决议，每股送红股 0.1 股，每股以任意盈余公积转增 0.3 股。至 2011 年 12 月 31 日止，公司股本总额为 2,280,449,514.00 元，控股股东为中国大唐集团公司。

2、公司的分、子公司及联营公司情况

公司拥有两家分公司，十九家子公司，五家参股联营公司，分、子公司及联营公司的组织架构如下：



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、联营开办与本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。

5、本财务报告经公司第六届董事会第 22 次会议于 2012 年 8 月 24 日批准报出。

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：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法：

以母公司和纳入合并范围的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，合并各项目数额编制而成。合并时，母公司长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额、母公司对子公司权益性投资收益、母公

司与子公司之间的内部往来、内部交易等均相互抵销。

7、 现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

8、 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。

9、 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。

10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</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。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)按账龄分析以下列比例计提坏账准备。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</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>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

<p>确定组合的依据:</p>	
<p>组合名称</p>	<p>依据</p>

单项金额重大的	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。
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项	按账龄分析以下列比例计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
单项金额重大的	其他方法
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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%	
1—2 年	10%	
2—3 年	20%	
3—4 年	30%	
4—5 年	50%	
5 年以上	80%	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。

11、 存货：

(1) 存货的分类

公司的存货分为原材料、库存商品、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

加权平均法

(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

定期盘存制

(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

12、 长期股权投资：

(1) 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、公司对被投资单位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。

(2) 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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、 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。

14、 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

(1) 资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产,包括单项资产和资产组。资产组是指企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

(2) 可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

①可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

②资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在既没有法律约束力的销售协议、又不存在活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，同行业类似资产的最近交易价格或者结果可以作为估计资产公允价值减去处置费用后的净额的参考。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产未来现金流量的现值作为其可收回金额。

③预计的资产未来现金流量包括：

A、资产持续使用过程中预计产生的现金流入。

B、为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出），该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出。

C、资产使用寿命结束时，处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。（4）资产减值损失的确定

①可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

②资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（5）资产组的认定及减值处理

①有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些

产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

②资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债（如环境恢复负债等）、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值，而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的，为了比较资产组的账面价值和可收回金额，在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时，将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合，是指由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或者资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时，首先认定所有与该资产组相关的总部资产。然后，根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分，公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组，再据以比较该资产组的账面价值（包括已分摊的总部资产的账面价值部分）和可收回金额，并按照上述（4）处理。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失，损失的金额按照下列顺序进行分摊，以抵减资产组或者资产组组合中资产的账面价值：

①首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

②然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允减值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(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。

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。

15、 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。

16、 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的各部分分别完成，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。

17、 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。

18、 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。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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。

19、 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。

20、 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。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

本公司将当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差异，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时即不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适当税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

22、 经营租赁、融资租赁：

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。

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。

23、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

无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(三) 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计缴增值税商品或提供劳务的增值额	17%
营业税	3%、5%	
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3%（或者以公司所在地适用税率）计缴	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%

(1) 广西桂冠电力股份有限公司、茂县天龙湖电力有限公司、茂县金龙潭电力有限公司、四川川汇水电投资有限责任公司、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、大唐岩滩水力发电有限责任公司按应纳税所得额 15% 计征企业所得税。

(2) 《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”

(3) 除上所列的其他子公司，均执行 25% 的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

(1) 财政部、国家税务总局“财税[2008]156 号”《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》规定：利用风力生产电力实现的增值税实行即征即退 50% 的政策。

(2) 《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）

规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”

(四) 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: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
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	开发和经营水电站，与电力有关的经济	39,000.00		52.00	52.00	是			

					技术咨询，国内商业贸易。（国家有专项规定的除外）								
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	水利、电力建设的投资，运营及管理；建筑材料的销售；经济技术咨询。	10,500.00	35.00	63.00	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	112,154.00	投资开发和管理火电站，与电力经济有关的经济技术咨询，	93,354.00	83.24	83.24	是				

					日用品及机械电子设备销售。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）								
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	全资子公司	贵州盘县	风电	500.00	风力发电场的投资、建设、运营、维护；提供风力发电规划、技术咨询及运行维护服务。	5,395.42		100.00	100.00	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	广西大化县	水电	58,601.66	电力开发、建设、经营，工程咨询及设备采购。	94,326.47		70	70	是			

(3) 非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	持股	表决权比	是否合并	少数股东	少数股东	从母公司
-------	-------	-----	------	------	------	---------	------	----	------	------	------	------	------

称	型						成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	比 例 (%)	例(%)	报 表	权 益	权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	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
福建 安丰 水电 有限 公司	控 股 子 公 司	福 建 南 平 市	水 电	3,000.00	水 力 发 电。 (以 上 经 营 范 围 涉 及 许 可 经 营 项 目 的, 应 在 取 得 有 关 部 门 的 许 可 后 方 可	2,640.00		66.00	66.00	是			

					经营)								
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 开发 和经 营。 (以 上经 营范 围涉 及许 可经 营项 目的, 应在 取得 有关 部门 的许 可后 方可 经营)	4,450.00		100.00	100.00	是			
大唐 桂冠 山东 电力 投资 有限 公司	全资 子公 司	山东 烟台 市	风电	47,400.00	电力 项目 投资 及经 营管 理, 电力 技术 的研 究及 咨询 服务。 (以 上项 目国 家法 律、 行政 法规	53,400.00		100.00	100.00	是			

					禁止的项目除外，国家法律、行政法规限定的项目须取得许可后方可经营)								
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	水电项目投资、开发，电力生产，电力生产建设所需物资的销售，电力技术服务，高新技术开发。（国家禁止、	21,961.69		100.00	100.00	是			

					限制及需取得专项许可的除外)								
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	电力生产、销售、电力项目的开发建设、电力设备制造、检修、电力技术服务、高新技术产业投资与开发等。	24,500.26		100.00	100.00	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	电力生产、销售、电力项目的开发	27,246.43		100.00	100.00	是			

					计建设、电力设备制造、检修、电力技术服务、高新技术产业投资与开发等。								
浙江纵横能源实业有限公司	全资子公司	浙江杭州市	水电	10,000.00	能源建设项目投资及管理，基础设施项目的投资及管理，国内贸易，经营进出口业务。（上述经营范围不含国	6,782.00		100.00	100.00	是			

					家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)								
--	--	--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(五) 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：	104,030.38	53,615.68
银行存款：	1,110,912,222.61	1,290,430,452.82
其他货币资金：	91,805,061.48	1,800,942.00
合计	1,202,821,314.47	1,292,285,010.50

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	12,780,000.00	85,697,628.56
合计	12,780,000.00	85,697,628.56

3、 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析计提的应收账款	736,663,339.60	99.99	12,586,732.71	1.71	361,231,992.86	100	7,212,159.11	2
组合小	736,663,339.60	99.99	12,586,732.71	1.71	361,231,992.86	100	7,212,159.11	2

计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	72,870.60	0.01						
合计	736,736,210.20	/	12,586,732.71	/	361,231,992.86	/	7,212,159.11	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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(%)	
1年以内						
其中：						
	736,663,339.60	99.99	12,586,732.71	361,231,992.86	100	7,212,159.11
1年以内小计	736,663,339.60	99.99	12,586,732.71	361,231,992.86	100	7,212,159.11
合计	736,663,339.6	99.99	12,586,732.71	361,231,992.86	100	7,212,159.11

(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。

(3) 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	非关联关系	533,039,810.61	1	72.13
山东电力集团公司烟台供电公司	非关联关系	75,457,789.23	1	10.21
四川省电力公司	非关联关系	40,862,458.49	1	5.53
湖北省巴东县电力公司	关联关系	35,250,300.12	1	4.77
四川省阿坝州九龙电网有限公司	非关联关系	14,502,558.44	1	1.96
合计	/	699,112,916.89	/	94.6

4、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	137,636,963.02	63.6	90,936,718.08	66.07	128,281,650.91	63.11	90,786,718.08	70.77
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄分析计提坏账的其他应收款	65,521,718.47	30.28	9,205,150.36	14.05	65,526,583.63	32.24	6,864,561.75	10.48
组合小计	65,521,718.47	30.28	9,205,150.36	14.05	65,526,583.63	32.24	6,864,561.75	10.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	13,248,627.76	6.12	647,863.23	4.89	9,459,210.38	4.65	772,944.42	8.17
合计	216,407,309.25	/	100,789,731.67	/	203,267,444.92	/	98,424,224.25	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

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
岩滩电站建设期贷款利息及汇率差	62,633,304.18	62,633,304.18	100.00	无法回收
项目前期费	9,037,494.38			
项目前期费	6,969,913.58			
天合风电项目	1,944,513.55	1,944,513.55	100.00	
四川喜德项目设计费	1,372,070.00	1,372,070.00	100.00	
盘县四格彝族乡人民政府	3,514,084.20			不计提
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司—巴东县电力公司	12,381,124.47			
衡阳项目	13,524,626.41	13,524,626.41	100.00	
贵州中澳房地产开发有限公司	4,421,107.60			不计提
贵阳市美的房地产发展有限公司	4,859,776.74			不计提
广元嘉陵江开发权及前期费	11,312,203.94	11,312,203.94	100.00	

个人往来	536,743.97			
多晶硅项目	150,000.00	150,000.00	100.00	
安丰-南平市兴水 防洪工程投资有限公 司	3,750,000.00			
安丰-南平市国有 资产投资经营有限公 司	1,230,000.00			
合计	137,636,963.02	90,936,718.08	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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(%)	
1 年以内						
其中：						
	27,375,120.65	41.78	547,502.41	45,020,896.53	68.71	909,482.98
1 年以内小 计	27,375,120.65	41.78	547,502.41	45,020,896.53	68.71	909,482.98
1 至 2 年	22,927,246.78	34.99	2,292,724.68	12,254,449.34	18.70	1,233,003.61
2 至 3 年	7,447,113.28	11.37	1,489,422.66	1,283,494.75	1.96	256,698.95
3 至 4 年	804,494.75	1.23	241,348.42	1,591,280.59	2.43	477,384.19
4 至 5 年	1,591,280.59	2.43	795,640.29	1,043,926.42	1.59	521,963.22
5 年以上	5,376,462.42	8.21	3,838,511.90	4,332,536.00	6.61	3,466,028.80
合计	65,521,718.47	100.01	9,205,150.36	65,526,583.63	100.00	6,864,561.75

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
租房押金	261,692.00			确认能收回
中国水利电力物资有限公司	7,171.16	7,171.16	100.00	多次催收未付
职工借支备用金	7,171,181.94			确认能收回
张鲜晶	104,706.40	104,706.40	100.00	无法回收
项目前期费	3,133,186.35			项目前期费
其他挂账	542,289.08			暂时挂账，确认能收 回
南宁市地税局	100,000.00	100,000.00	100.00	无法回收
南宁冠光物业管理有限责任 公司	340,000.00	340,000.00	100.00	债务公司已倒闭
陆牧秋	11,236.10	11,236.10	100.00	无法回收
梁越	200.00	200.00	100.00	无法回收
江苏长江沃特电气有限公司	5,480.00	5,480.00	100.00	多次催收未付

湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司—浙江省水电建筑安装有限公司	960,616.38			确认能收回
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司—分红保险	160,000.00			确认能收回
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司—巴东电力公司	151,616.64			确认能收回
工程局电费	49,837.62	24,918.81	50.00	电费款
福建省集兴龙湘水电有限公司-以前年度挂账	15,263.33			确认能收回
福建安丰水电有限公司-南平市人民政府水电站库区办	100,000.00			确认能收回
福建安丰水电有限公司-建瓯市南雅镇水利水电工作站	30,000.00			确认能收回
大化水电安装公司	54,150.76	54,150.76	100.00	无法回收
北京市建壮咨询有限公司	50,000.00			确认能收回
合计	13,248,627.76	647,863.23	/	/

(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	28.94
上海方林物资有限公司	业务往来	24,843,000.00	1	11.48
衡阳项目	项目前期费用	13,524,626.41	6	6.25
湖北省巴东县电力公司	关联方关系	12,532,741.11	4	5.79
广元嘉陵江开发权及前期费	项目前期费用	11,312,203.94	6	5.23
合计	/	124,845,875.64	/	57.69

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
湖北省巴东县电力公司	控股子公司	12,532,741.11	5.79
合计	/	12,532,741.11	5.79

5、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	287,385,534.32	94.06	199,504,760.97	93.38
1 至 2 年	6,656,645.31	2.18	3,898,326.18	1.83
2 至 3 年	2,151,540.74	0.7	3,340,800.86	1.56
3 年以上	9,337,686.03	3.06	6,899,444.26	3.23
合计	305,531,406.40	100	213,643,332.27	100

(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
北京大唐燃料有限公司	业务往来	70,000,000.00	1	还未开票结算
贵州贵铁物流有限公司	业务往来	50,460,000.00	1	还未开票结算
浙江省水电建筑安装有限公司	业务往来	36,113,156.53	1	还未开票结算
六枝工矿集团公司煤炭运销分公司	业务往来	16,320,000.00	1	还未开票结算
樟树市赣兴工贸有限公司	业务往来	16,170,000.00	1	未结算煤款
合计	/	189,063,156.53	/	/

(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。

6、 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	243,364,832.84	1,107,245.75	242,257,587.09	161,103,371.13	1,107,245.75	159,996,125.38
合计	243,364,832.84	1,107,245.75	242,257,587.09	161,103,371.13	1,107,245.75	159,996,125.38

(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	1,107,245.75				1,107,245.75
合计	1,107,245.75				1,107,245.75

7、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数

企业所得税	27,669,075.18	34,749,924.02
合计	27,669,075.18	34,749,924.02

8、对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	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							
广西百色银海铝业有限责任公司	27.592	27.592	2,461,573,836.52	1,832,779,694.23	628,794,142.29	849,553,725.81	-79,183,123.23
广西北部湾银行股份有限公司	15	15	110,586,428,300.00	105,342,876,000.00	5,243,552,300.00	1,319,154,524.00	545,353,866.00

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	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	40,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00		2.5	2.5
四川嘉陵江旅游开发股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		25	25

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
广西北部湾银行股份有限公司	600,000,000.00	803,511,141.90	58,872,352.35	862,383,494.25		15	15
广西百色银海铝业公司	234,136,000.00	232,255,723.63	-21,491,651.33	210,764,072.30		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	13,558,131.39	581,072.76		14,139,204.15

1.房屋、建筑物	13,558,131.39	581,072.76		14,139,204.15
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	23,141,201.37	-581,072.76		22,560,128.61
1.房屋、建筑物	23,141,201.37	-581,072.76		22,560,128.61
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	23,141,201.37	-581,072.76		22,560,128.61
1.房屋、建筑物	23,141,201.37	-581,072.76		22,560,128.61
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。

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计							
(1) 房屋、建筑物							
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
2. 公允价值变动合计							
(1) 房屋、建筑物							
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	23,141,201.37				581,072.76		22,560,128.61
(1) 房屋、建筑物	23,141,201.37				581,072.76		22,560,128.61
(2) 土地使用权							
(3) 其他							

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：	22,197,045,487.14	2,448,121,245.65		38,181,740.92	24,606,984,991.87
其中：房屋及建筑物	11,344,738,310.31	708,277,845.29		38,181,740.92	12,014,834,414.68
机器设备	10,627,510,850.01	1,732,300,357.44			12,359,811,207.45
运输工具	120,283,579.30	2,523,812.00			122,807,391.30
电子设备及其他	104,512,747.52	5,019,230.92			109,531,978.44
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	9,248,593,571.57	455,296,800.37		1,392,581.74	9,702,497,790.20
其中：房屋及建筑物	2,878,109,285.96	163,914,254.86		1,392,581.74	3,040,630,959.08
机器设备	6,207,713,344.82	277,317,399.67			6,485,030,744.49
运输工具	85,483,774.42	4,659,461.90			90,143,236.32
电子设备及其他	77,287,166.37	9,405,683.94			86,692,850.31
三、固定资产账面净值合计	12,948,451,915.57	/		/	14,904,487,201.67
其中：房屋及建筑物	8,466,629,024.35	/		/	8,974,203,455.60
机器设备	4,419,797,505.19	/		/	5,874,780,462.96
运输工具	34,799,804.88	/		/	32,664,154.98
电子设备及其他	27,225,581.15	/		/	22,839,128.13
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	12,948,451,915.57	/		/	14,904,487,201.67
其中：房屋及建筑物	8,466,629,024.35	/		/	8,974,203,455.60
机器设备	4,419,797,505.19	/		/	5,874,780,462.96
运输工具	34,799,804.88	/		/	32,664,154.98
电子设备及其他	27,225,581.15	/		/	22,839,128.13

本期折旧额：453,904,218.63 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,409,939,504.73 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	2,162,523,481.81		2,162,523,481.81	4,218,757,692.00		4,218,757,692.00

(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
岩滩水电站扩建工程	989,954,502.87	31,903,244.14			68,417,799.61	27,116,379.38	借款、自筹	1,021,857,747.01
贵州四格风电一期工程	280,091,988.68	94,795,028.36			13,195,000.00	13,195,000.00	贷款	374,887,017.04
广西桂冠开投电力有限责任公司 - 乐滩水电站尾工工程（大型基建）	233,767,491.50	24,981,016.16					自有资金	258,748,507.66
大唐桂冠合山发	2,355,770,157.63	299,010,492.60	2,435,369,822.23	139,271,300.24	250,729,934.96	16,257,639.65	贷款	80,139,527.76

电有 限公 司合 山 1*60 0M W级 改扩 建工 程								
龙 湘、 新店 水电 站	54,707,184.07	378,947.26						55,086,131.33
岩 滩#1 水轮 机转 轮改 造	35,152,265.38	12,979,460.28					自筹	48,131,725.66
湖 北省 巴东 县沿 渡河 电业 发展 有限 公司 - 石 柱河 、四 方寨 电站	47,583,540.66			577,535.52				47,006,005.14
大 唐桂 冠合 山发 电有 限公 司其 他技	43,773,843.46	2,003,479.86					自有 资金	45,777,323.32

改工程								
四川川水电投资有限责任公司 - 仙女堡电站后期工程项目	34,882,860.37	7,794,462.10	614,265.50				自有资金	42,063,056.97
招远夏甸项目	29,785,652.34	5,411,956.31	4,449,762.53		5,096,583.48		长期借款	30,747,846.12
莱阳垛山项目	7,430,258.29	20,588,228.13			-683,315.53		自有资金	28,018,486.42
安丰水电站	25,086,780.79	37,178.12						25,123,958.91
环江火电	17,708,736.76						自有资金	17,708,736.76
广西桂冠开投电力有限责任公司 - 老厂房利用改造工程	16,730,082.31	162,617.45					自有资金	16,892,699.76

(大型基建)								
莱州风场	7,936,348.11	3,443,956.83	25,002.00				自由资金	11,355,302.94
大化电厂其他技改项目	5,153,147.04	4,547,564.52						9,700,711.56
百龙滩镇兴隧洞	8,457,366.72	1,202,757.82					自有资金	9,660,124.54
广西平班水电开发有限公司发电附属设备更新改造	6,880,609.31	1,715,757.88		412,981.28				8,183,385.91
开发区大季家风场	6,029,058.24	581,195.82					自有资金	6,610,254.06
岩滩其他技改项目	54,400.00	6,329,726.02	634,175.00				自筹	5,749,951.02
广西桂冠开投电力有	4,004,567.93	1,465,028.66					自有资金	5,469,596.59

限责任公司 - 其他技改项目								
百龙滩电厂技改项目	1,712,412.16	2,075,150.56						3,787,562.72
茂县天龙湖电力有限公司 - 其他技改工程项目	2,081,309.13	3,159,995.59	1,494,783.60	14,369.64			自有资金	3,732,151.48
桂冠电力本部其他技改项目	1,074,230.77	479,239.00						1,553,469.77
岩滩两全管理系统加装	1,228,461.54	170,940.17					自筹	1,399,401.71
茂县金龙潭电力有限公司 - 其他技改	597,664.49	899,918.62	206,678.62				自有资金	1,290,904.49

工程 项目								
岩 平线 保护 改造	483,249.57	586,485.51					自 筹	1,069,735.08
广 西桂 冠开 投电 力有 限责 任公 司 - 小 型 基 建 项 目	618,291.00						自 有 资 金	618,291.00
海 阳风 场技 改项 目	21,230.88	104,000.00						125,230.88
岩 滩#4 机转 轮改 造		28,638.20					自 筹	28,638.20
合计	4,218,757,692.00	526,836,465.97	2,442,794,489.48	140,276,186.68	336,756,002.52	56,569,019.03	/	2,162,523,481.81

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
预付设备款		182,119,708.60		182,119,708.60
预付材料款		859,470.90		859,470.90
合计		182,979,179.50		182,979,179.50

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	281,535,734.96	3,791,381.63		285,327,116.59
软件	22,904,914.52	300,000.00		23,204,914.52
土地使用权	258,188,820.44	3,491,381.63		261,680,202.07

其他	442,000.00			442,000.00
二、累计摊销合计	55,050,133.45	5,606,317.52		60,656,450.97
软件	11,448,205.83	2,149,922.97		13,598,128.80
土地使用权	43,461,961.05	3,434,294.57		46,896,255.62
其他	139,966.57	22,099.98		162,066.55
三、无形资产账面净值合计	226,485,601.51	-1,814,935.89		224,670,665.62
软件	11,456,708.69	-1,849,922.97		9,606,785.72
土地使用权	214,726,859.39	57,087.06		214,783,946.45
其他	302,033.43	-22,099.98		279,933.45
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	226,485,601.51	-1,814,935.89		224,670,665.62
软件	11,456,708.69	-1,849,922.97		9,606,785.72
土地使用权	214,726,859.39	57,087.06		214,783,946.45
其他	302,033.43	-22,099.98		279,933.45

本期摊销额：5,606,317.52 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-浙江 纵横能源实业有 限公司	31,837,197.21				31,837,197.21
股权收购-大唐 桂冠山东电力投 资有限公司	126,546,268.18				126,546,268.18
合计	158,383,465.39				158,383,465.39

16、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	105,636,383.36	8,467,981.89	727,900.87		113,376,464.38
二、存货跌价准备	1,107,245.75				1,107,245.75
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					
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	109,833,629.11	8,467,981.89	727,900.87		117,573,710.13

17、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	430,000,000.00	358,100,000.00
信用借款	2,370,000,000.00	2,370,000,000.00
合计	2,800,000,000.00	2,728,100,000.00

18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	100,000,000.00	81,509,347.00
合计	100,000,000.00	81,509,347.00

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	911,970,838.25	819,420,439.95
合计	911,970,838.25	819,420,439.95

(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
厦门龙净环保物料输送科技有限公司		10.13
合计		10.13

(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		115,038,378.41	114,018,290.56	1,020,087.85
二、职工福利费		5,918,268.33	5,918,268.33	
三、社会保险费	1,586,075.23	33,186,427.25	33,484,577.93	1,287,924.55
其中：1.医疗保险费	381,301.04	3,925,165.82	3,456,017.60	850,449.26
2.基本养老保险费	46,142.90	23,361,849.20	23,188,923.70	219,068.40
3.年金缴费	1,073,568.99	1,735,926.47	2,809,495.46	
4.失业保险费	37,318.13	2,323,668.57	2,208,887.63	152,099.07
5.工伤保险费	19,521.32	1,141,698.78	1,129,617.74	31,602.36
6.生育保险费	28,222.85	698,118.41	691,635.80	34,705.46
四、住房公积金		12,799,252.95	12,071,243.40	728,009.55
五、辞退福利				
六、其他	8,929,638.73	54,977,377.89	54,825,729.57	9,081,287.05
合计	10,515,713.96	221,919,704.83	220,318,109.79	12,117,309.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,024,993.26 元，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	-174,049,638.39	-247,453,560.72
营业税	812,683.25	836,459.53
企业所得税	17,230,036.86	12,889,687.38
个人所得税	4,574,036.28	4,824,855.32
城市维护建设税	1,135,524.20	-1,017,628.96
教育附加（含地方）	3,785,071.89	1,679,709.49
土地使用税	49,928.25	54,399.24
房产税	171,507.95	437,508.87
车船使用税		
印花税	23,948.10	23,948.10
防洪保安费	33,576.31	6,922,542.70
水资源费	20,861,562.50	8,896,044.69
库区维护费	22,531,248.70	6,537,504.45
电力监管费	1,256,331.48	1,256,331.48
排污费	9,627,650.99	1,537,097.99
其他	5,299,130.20	12,622.24
合计	-86,657,401.43	-202,562,478.20

23、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	126,414,143.73	68,699,289.60
合计	126,414,143.73	68,699,289.60

24、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
烟台小川风能开发有限公司	3,432,330.61		
烟台东源电力集团有限公司	1,601,754.29		
社会公众	70,877.29	70,877.29	
合计	5,104,962.19	70,877.29	/

25、 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	467,300,881.78	462,719,253.21
合计	467,300,881.78	462,719,253.21

(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

本报告期其他应付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。

26、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	771,100,000.00	811,600,000.00
合计	771,100,000.00	811,600,000.00

(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	101,600,000.00	209,600,000.00
抵押借款		4,000,000.00
保证借款	294,750,000.00	414,500,000.00
信用借款	374,750,000.00	183,500,000.00
合计	771,100,000.00	811,600,000.00

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。

27、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	3,178,980,000.00	2,963,380,000.00
抵押借款	792,750,000.00	934,350,000.00
保证借款	2,170,899,522.06	1,922,749,522.06
信用借款	5,794,250,000.00	5,763,000,000.00
合计	11,936,879,522.06	11,583,479,522.06

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	币种	期末数	期初数
		本币金额	本币金额
桂冠电力及控股子公司	人民币	11,936,879,522.06	11,583,479,522.06
合计	/	11,936,879,522.06	11,583,479,522.06

28、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	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

29、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	2,280,449,514						2,280,449,514

30、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
其他资本公积	100,058,846.31			100,058,846.31
合计	100,058,846.31			100,058,846.31

31、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	295,388,324.01			295,388,324.01
任意盈余公积	140,256,664.11	14,932,468.74		155,189,132.85
合计	435,644,988.12	14,932,468.74		450,577,456.86

32、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	298,594,908.21	/
调整后 年初未分配利润	298,594,908.21	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,845,751.83	/
提取任意盈余公积	14,932,468.74	11.76
应付普通股股利	68,413,485.42	53.9
期末未分配利润	167,403,202.22	/

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。

33、 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	2,328,487,293.49	2,351,559,402.27
其他业务收入	1,297,439.74	3,230,695.14
营业成本	1,873,569,257.79	1,433,405,053.01

(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	2,328,487,293.49	1,871,394,443.72	2,351,559,402.27	1,431,376,383.55
合计	2,328,487,293.49	1,871,394,443.72	2,351,559,402.27	1,431,376,383.55

(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	2,328,487,293.49	1,871,394,443.72	2,351,559,402.27	1,431,376,383.55
合计	2,328,487,293.49	1,871,394,443.72	2,351,559,402.27	1,431,376,383.55

(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	2,035,723,942.61	1,725,269,273.64	2,111,334,366.69	1,273,882,608.75
四川	186,457,117.52	84,236,009.97	187,313,505.11	128,457,197.86
山东	63,502,551.66	35,518,934.82	52,911,530.47	29,036,576.94
湖北	42,803,681.70	26,370,225.29		
合计	2,328,487,293.49	1,871,394,443.72	2,351,559,402.27	1,431,376,383.55

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
电网公司	2,328,487,293.49	99.94
合计	2,328,487,293.49	99.94

34、 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	5,032,698.14	2,695,279.17	3%、5%
城市维护建设税	6,666,159.90	13,211,367.20	按实际缴纳流转税的 7%
教育费附加	7,794,137.74	12,962,381.88	
资源税	4,471.10		
合计	19,497,466.88	28,869,028.25	/

35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	97,966,196.24	107,356,665.46
合计	97,966,196.24	107,356,665.46

36、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	426,685,372.57	301,359,405.47
合计	426,685,372.57	301,359,405.47

37、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
成本法核算的长期股权投资收益		5,173,734.32
权益法核算的长期股权投资收益	61,380,701.02	7,696,770.97
合计	61,380,701.02	12,870,505.29

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国大唐集团财务有限公司		5,173,734.32	
合计		5,173,734.32	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西北部湾银行股份有限公司	82,872,352.35	39,668,820.00	
广西百色银海铝业公司	-21,491,651.33	-31,972,049.03	
合计	61,380,701.02	7,696,770.97	/

38、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	7,740,081.02	4,587,942.86
二、存货跌价损失		
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	7,740,081.02	4,587,942.86

39、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,852.62		
其中：固定资产处置利得	21,852.62		
政府补助	4,149,528.71	4,766,653.07	
罚款收入		4,100.00	
其他	3,884,166.60	2,535,560.47	
合计	8,055,547.93	7,306,313.54	

(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
政府 2009 年能源节约利用奖励清算余额	450,000.00		
清算 2009 年节能技术改造中央财政奖励资金	2,800,000.00		
可再生能源发电项目电价补贴	-100,463.08	4,756,653.07	
可再生能源发电上网工程补助		10,000.00	
合山市财政局 2010 年度自治区节能技术改造奖励	300,000.00		

余额			
调整自治区财政厅 2011 年 12 月电煤补贴	-8.21		
2011 年第二批自治区节能技术改造财政奖励	700,000.00		
合计	4,149,528.71	4,766,653.07	/

40、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	59,405.16		
其中：固定资产处置损失	59,405.16		
滞纳金、罚款、违约金	0.19	17,451.82	
其他	890,000.00	1,393,532.79	
合计	949,405.35	1,410,984.61	

41、 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	26,932,361.67	92,751,318.07
递延所得税调整	-873,909.03	-412,783.98
合计	26,058,452.64	92,338,534.09

42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1)基本每股收益公式计算如下：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 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，稀释每股收益公式计算如下：

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 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，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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和加权平均股数的影响，按照其稀

释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43、 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	30,202,151.26
合计	30,202,151.26

(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	113,724,525.44
合计	113,724,525.44

(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	2,462,095.05
合计	2,462,095.05

(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	9,178,778.77
合计	9,178,778.77

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与筹资活动有关的现金	35,594,700.00
合计	35,594,700.00

44、 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	-53,245,250.31	405,639,302.49
加：资产减值准备	7,740,081.02	4,587,942.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	455,528,504.94	388,741,266.22

无形资产摊销	5,606,317.52	4,599,272.34
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,552.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	430,082,560.47	358,909,461.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,380,701.02	-12,870,505.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-873,909.03	-412,783.98
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）	-82,261,461.71	18,146,110.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-269,540,768.26	-219,157,596.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	315,559,346.14	269,528,011.55
其他	-765,547.30	
经营活动产生的现金流量净额	746,486,725.00	1,217,710,482.01
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	1,202,821,314.47	2,625,087,321.29
减：现金的期初余额	1,292,285,010.50	1,032,391,879.04
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	-89,463,696.03	1,592,695,442.25

(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	1,202,821,314.47	1,292,285,010.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,202,821,314.47	1,292,285,010.50

(六) 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	153.93777	50.51	50.51	国务院国资委	71093110-9

中国大唐集团公司是国务院国有资产监督管理委员会管理的 117 家中央企业之一,中国五大发电集团公司之一。

2、本企业的子公司情况

单位: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	58,601.66	70	70	20109354-9
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	龙先进	水电	30,000.00	35	63	72976397-7
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
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	112,154.00	83.24	83.24	73220723-4
大唐山东电力投资有限公司	有限责任公司	山东烟台市	王作清	风电	47,400.00	100	100	79868085-x
四川川汇水电投资	有限责任公司	四川平武县	李志农	水电	19,962.49	100	100	74962438-4

有限责任公司								
福建安丰水电有限公司	有限责任公司	福建南平市	王询	水电	3,000.00	66	66	75136467-3
福建省集兴龙湘水电有限公司	有限责任公司	福州永泰县	王询	水电	2,600.00	100	100	75138189-5
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	有限责任公司	贵州盘县	戴涛	风电	500.00	100	100	57710576-3
浙江纵横能源实业有限公司	有限责任公司	浙江杭州市	王询	水电	10,000.00	100	100	75490045-1

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位: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
一、合营企业								
二、联营企业								
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	84,856.48	27.592	27.592	71884564-3
广西北部湾银行股份有限公司	股份有限公司	南宁	滕冲	金融	200,000.00	15	15	19837618-6

单位: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
一、合营企业					
二、联营企业					
广西百色银海铝业有限责任公司	2,461,573,836.52	1,832,779,694.23	628,794,142.29	849,553,725.81	-79,183,123.23
广西北部湾银	110,586,428,300.00	105,342,876,000.00	5,243,552,300.00	1,319,154,524.00	545,353,866.00

行股份有限公 司					
-------------	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
龙滩水电开发有限公司	母公司的控股子公司	71518052-7
中国大唐集团财务有限公司	母公司的控股子公司	19219565-7
中国水利电力物资有限公司	母公司的控股子公司	101625739
北京大唐先兴软件技术有限公司	母公司的控股子公司	67572126-0
大唐甘肃发电有限公司景泰发电厂	母公司的控股子公司	69562218X
中国大唐集团科技工程有限公司	母公司的控股子公司	710932531
湖南大唐先一科技有限公司	母公司的控股子公司	77005353-9
北京大唐恒通机械输送技术有限公司	母公司的控股子公司	684371047
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	母公司的控股子公司	753286162
广西北部湾银行股份有限公司	其他	19837618-6
大唐山东电力投资有限公司	其他	79868085-x
巴东县电力公司	其他	183211897
南平市兴水防洪工程投资有限公司	其他	705273180

广西北部湾银行股份有限公司：本公司的联营公司

烟台东源电力集团有限公司：持有对本公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份

巴东县电力公司：持有对本公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份

南平市兴水防洪工程投资有限公司：持有对本公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份

5、关联交易情况

本报告期公司关联交易事项为与日常经营相关交易。

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京大唐燃料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购热值为 5,500 大卡的海外发电用煤	根据比质、比价的采购原则，选择期货交易。	810	70,000,000	100	电汇，已部分结算	890	期货定价
大唐电力燃料	母公司的控股	购买商品	石油焦	根据比质、比	1,000			电汇，尚未结	1,000	

有限公司	子公司			价的采购原则，参考当时市场价。				算		
合计				/	/	70,000,000	100	/	/	/

进行交易的原因：在充分考虑了国内、国际电煤采购价格、运输成本、电煤指标等条件下，根据比质、比价的采购原则，满足公司控股子公司大唐桂冠合山发电有限公司正常生产经营所需，有利于电煤储备、满足合理掺烧比例。

对上市公司独立性的影响：公司根据生产计划，根据比质、比价的采购原则自行进行的日常经营交易，不影响上市公司独立性。

依赖程度：公司对关联方的依赖程度不大，根据比质、比价的采购原则进行的公平交易。

说明：购买发电用煤一事，已经 2011 年 12 月 20 日召开的公司第六届董事会第二十一次会议审议通过并经 2012 年 1 月 10 日召开的 2012 年第一次临时股东大会批准；为满足合理掺烧比例购买石油焦事宜，已获得大唐桂冠合山发电有限公司董事会、股东会批准。

(七) 股份支付：

无

(八) 或有事项：

无

(九) 承诺事项：

无

(十) 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析计提的	101,229,223.85	100	2,024,584.48	2	15,601,482.79	100	312,029.66	2

应收账款								
组合小计	101,229,223.85	100	2,024,584.48	2	15,601,482.79	100	312,029.66	2
合计	101,229,223.85	/	2,024,584.48	/	15,601,482.79	/	312,029.66	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例(%)	账面余额		坏账准备	比例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：								
应收账款	101,229,223.85	100	2,024,584.48	15,601,482.79	100	312,029.66		
合计	101,229,223.85	100	2,024,584.48	15,601,482.79	100	312,029.66		

(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。

(3) 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	101,229,223.85	1	100
合计	/	101,229,223.85	/	100

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	41,170,157.87	97.12	28,303,413.90	68.75	41,716,941.99	97.19	28,153,413.90	67.49
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析计提坏账的其他应收款	40,246.80	0.09	20,873.40	51.86	90,084.41	0.21	45,792.21	50.83
组合小计	40,246.80	0.09	20,873.40	51.86	90,084.41	0.21	45,792.21	50.83

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,180,169.52	2.78	24,918.81	2.11	1,114,678.25	2.6	150,000.00	13.46
合计	42,390,574.19	/	28,349,206.11	/	42,921,704.65	/	28,349,206.11	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

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
天合风电项目	1,944,513.55	1,944,513.55	100.00	
四川喜德项目设计费	1,372,070.00	1,372,070.00	100.00	
衡阳项目	13,524,626.41	13,524,626.41	100.00	
广元嘉陵江开发权及前期费	11,312,203.94	11,312,203.94	100.00	
个人往来	536,743.97		0.00	
福建项目前期费	12,330,000.00		0.00	
多晶硅项目	150,000.00	150,000.00	100.00	
合计	41,170,157.87	28,303,413.90	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	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(%)	
4至5年	37,746.80	93.79	18,873.40	87,584.41	97.22	43,792.21
5年以上	2,500.00	6.21	2,000.00	2,500.00	2.78	2,000.00
合计	40,246.80	100.00	20,873.40	90,084.41	100.00	45,792.21

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
职工借款	588,042.82			内部职工借款
其他挂账	542,289.08			暂时挂账
工程局电费	49,837.62	24,918.81	50.00	电费款
合计	1,180,169.52	24,918.81	/	/

(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(%)
衡阳项目	项目前期费用	13,524,626.41	6.00	32.82
福建项目前期费	子公司	12,330,000.00	5.00	29.92
广元嘉陵江开发权及前期费	项目前期费用	11,312,203.94	6.00	27.45
天合风电项目	项目前期费用	1,944,513.55	4.00	4.72
四川喜德项目设计费	项目前期费用	1,372,070.00	5.00	3.33
合计	/	40,483,413.90	/	98.24

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
浙江纵横能源实业有限公司	67,820,000.00	67,820,000.00		67,820,000.00			100	100
烟台东源风电集团有限公司	180,000,000.00	534,000,000.00		534,000,000.00			100	100
四川汇水电投资有限责任公司	219,616,900.00	219,616,900.00		219,616,900.00			100	100
茂县天龙湖电力有限公司	245,002,638.85	245,002,638.85		245,002,638.85			100	100
茂县金龙潭电力有限公司	272,464,287.90	272,464,287.90		272,464,287.90			100	100
广州特意文	2,590,000.00	2,590,000.00		2,590,000.00	2,590,000.00			

化传播公司								
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			
广西平班水电开发公司	105,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00			35	63
广西桂冠开投电力有限责任公司	390,000,000.00	390,000,000.00		390,000,000.00			52	52
福建省集兴龙湘有限公司	44,500,000.00	44,500,000.00		44,500,000.00			100	100
福建省安丰水电有限公司	26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00			66	66
大唐岩滩水力发电有限责任公司	943,264,727.50	943,264,727.50		943,264,727.50			70	70
大唐集团财务有限公司	40,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00			2.5	2.5
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	53,954,188.40	53,954,188.40		53,954,188.40			100	100
大唐桂冠合山发电有限公司	282,000,000.00	933,540,000.00		933,540,000.00			66	66

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	803,511,141.90	58,872,352.35	862,383,494.25			24,000,000.00	15	15
广西百色银海铝业有限责任公司	234,136,000.00	232,255,723.63	-21,491,651.33	210,764,072.30				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	224,801,488.06	402,319,746.55
其他业务收入	176,387.69	62,337.64
营业成本	132,466,689.91	143,984,167.22

(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	224,801,488.06	132,466,689.91	402,319,746.55	143,984,167.22
合计	224,801,488.06	132,466,689.91	402,319,746.55	143,984,167.22

(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	224,801,488.06	132,466,689.91	402,319,746.55	143,984,167.22
合计	224,801,488.06	132,466,689.91	402,319,746.55	143,984,167.22

(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	224,801,488.06	132,466,689.91	402,319,746.55	143,984,167.22
合计	224,801,488.06	132,466,689.91	402,319,746.55	143,984,167.22

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	91,401,510.08	78,056,598.53
权益法核算的长期股权投资收益	61,380,701.02	7,696,770.97
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	100,668,730.55	53,594,070.00
合计	253,450,941.65	139,347,439.50

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西北部湾银行股份有限公司	82,872,352.35	39,668,820.00	
广西百色银海铝业公司	-21,491,651.33	-31,972,049.03	
合计	61,380,701.02	7,696,770.97	/

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	66,512,985.80	167,873,509.72
加：资产减值准备	1,712,554.82	1,959,651.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,086,830.80	55,202,466.73
无形资产摊销	1,471,491.04	936,331.14
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,840.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	237,929,203.03	172,003,641.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-253,450,941.65	-139,347,439.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-256,883.22	-489,912.86
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）	484,443.20	-172,221.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,537,576.00	-32,768,111.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,901,947.69	36,549,122.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,094,000.67	261,747,036.28
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	420,334,661.95	1,734,163,276.39
减：现金的期初余额	279,274,288.13	52,428,207.52
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	141,060,373.82	1,681,735,068.87

(十一) 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	-59,405.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,943,079.60
所得税影响额	132,556.80
少数股东权益影响额（税后）	-722,258.31
合计	3,293,972.93

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	-1.55	-0.021	-0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.65	-0.022	-0.022

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、 公司第七届董事会第三次会议决议。
- 3、 公司第七届监事会第三次会议决议。

董事长：蔡哲夫

广西桂冠电力股份有限公司

2012 年 8 月 24 日