

广西桂冠电力股份有限公司

600236

2013 年半年度报告

董事长：



2013 年 8 月 23 日

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第八节 财务报告（未经审计）	29
第九节 备查文件目录	101

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、桂冠电力	指	广西桂冠电力股份有限公司
董事会	指	广西桂冠电力股份有限公司董事会
2012 年度股东大会	指	广西桂冠电力股份有限公司 2012 年度股东大会
本报告期、报告期	指	2013 年 1-6 月
大唐集团	指	中国大唐集团公司
合山公司	指	大唐桂冠合山发电有限公司
龙滩公司	指	龙滩水电开发有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广西桂冠电力股份有限公司
公司的中文名称简称	桂冠电力
公司的外文名称	GUANGXI GUIGUAN ELECTRIC POWER CO., LTD.
公司的外文名称缩写	GGEF
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	南宁市青秀区民族大道126号
公司注册地址的邮政编码	530029
公司办公地址	南宁市青秀区民族大道126号
公司办公地址的邮政编码	530029
公司网址	http://www.ggep.com.cn
电子信箱	ggep@ggep.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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
A股	上海证券交易所	桂冠电力	600236

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,430,076,438.78	2,329,784,733.23	4.30
归属于上市公司股东的净利润	203,633,949.98	-47,845,751.83	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	189,653,842.37	-51,139,724.76	不适用
经营活动产生的现金流量净额	1,423,085,309.05	746,486,725.00	90.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,445,381,504.56	3,332,965,535.15	3.37
总资产	22,174,378,004.86	21,771,840,833.55	1.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.089	-0.021	不适用
稀释每股收益（元/股）	0.089	-0.022	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.083	-0.022	不适用
加权平均净资产收益率（%）	5.93	-1.55	增加 7.48 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.52	-1.65	增加 7.17 个百分点

二、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-13,130,680.52	固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,147,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,312,203.94	收回垫付的前期费用
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,296,252.81	
少数股东权益影响额	245,625.42	
所得税影响额	109,205.96	
合计	13,980,107.61	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、2013 年上半年电量完成情况

报告期内，公司累计完成上网电量为 93.88 亿千瓦时，同比增加 11.40%；其中火电（合山公司）完成 25.76 亿千瓦时，同比减少 18.47%；水电完成 66.41 亿千瓦时，同比增加 29.06%，其中岩滩电厂 26.08 亿千瓦时，大化电厂 11.23 亿千瓦时，百龙滩电厂 4.49 亿千瓦时，平班电厂 3.94 亿千瓦时，乐滩电厂 12.21 亿千瓦时，天龙湖电厂 3.04 亿千瓦时，金龙潭电厂 2.80 亿千瓦时，仙女堡电厂 1.53 亿千瓦时，沿渡河公司 1.09 亿千瓦时；风电完成 1.71 亿千瓦时，同比增加 40.45%，其中山东风电公司 1.39 亿千瓦时，贵州四格风电 0.32 亿千瓦时。

报告期内，上网电量增（减）原因：

（1）红水河流域，上半年天然来水相对正常，且去年底红水河流域上游电站天生桥一级、龙滩水库水位较高，蓄水较多，公司红水河各水电站因此受益，发电水量和发电量大幅增加。

（2）报告期内，广西区域火电受去年底火电装机容量增加较多和水电发电较好影响，火电利用小时受到挤压，全区火电平均利用小时同比大幅下降 700 小时左右，幅降 24%，受此影响，合山火电利用小时也相应下降，同比下降 18%。

（3）风电发电量因去年下半年装机容量增加，使得今年上半年同比发电量有所增长。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,430,076,438.78	2,329,784,733.23	4.30
营业成本	1,588,319,585.04	1,873,569,257.79	-15.22
管理费用	130,767,398.58	97,966,196.24	33.48
财务费用	424,100,113.21	426,685,372.57	-0.61
经营活动产生的现金流量净额	1,423,085,309.05	746,486,725.00	90.64
投资活动产生的现金流量净额	-598,184,419.97	-638,028,092.53	-6.24
筹资活动产生的现金流量净额	-291,466,481.09	-197,922,328.50	-47.26

营业收入变动原因说明：水电电量增加；

营业成本变动原因说明：火电电量减少导致燃煤成本下降，同时燃煤采购价格下降；

管理费用变动原因说明：资产重组中介费用等项目增加；

财务费用变动原因说明：水电子公司还贷款及利率下降；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：水电收入增加和火电燃煤采购成本减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：在建项目投资减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：偿还借款增加。

2、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1) 2011 年年度股东大会通过《关于公司拟在银行间债券市场非公开定向发行 40 亿元定向工具的议案》，8 月 9 日，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注【2012】PPN104 号），接受本公司非公开定向债务融资工具注册，注册金额为 40 亿元，有效期 2 年，有效期内可分期发行。2013 年 1 月 28 日，公司发行 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具 20 亿元人民币，期限为 3 年，票面利率为 5.60%。

2) 2012 年 12 月 21 日，公司因重大资产重组事项申请连续停牌；2013 年 2 月 4 日，公司第七届董事会第六次会议审议并通过了关于发行股份购买资产暨关联交易的相关议案，同意公司向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司和贵州产业投资（集团）有限责任公司发行股份，购买其所持有的分立后存续的龙滩水电开发有限公司的共 85% 股权，即：大唐集团所持 55.25%、广西投资所持 25.50%、贵州产投所持 4.25% 的股权；2013 年 5 月 23 日，公司第七届董事会第九次会议审议了上述相关发行股份购买资产暨关联交易方案（补充和修订）的议案并提交于 2013 年 6 月 20 日召开的公司 2012 年度股东大会审议，本项重大资产重组未获公司股东大会通过。

(2) 经营计划进展说明

1) 2013 年上半年公司经营、投资完成情况正常。

2) 2013 年下半年公司经营形势预判：5 月底以来，红水河流域来水全面偏枯，仅 6 月至 7 月两个月，来水量同比减少 6 成，南方电网预测 8 月后也存在来水继续偏枯的可能，影响水电发电量；当前煤炭价格持续走低，火电边际利润增加，有利于缓解经营压力，受经济大环境影响，火电上网电量竞争压力也在加大，火电经营状况根本好转仍存在不确定因素。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电 力	2,425,687,986.00	1,586,970,007.91	34.58	4.17	-15.20	增加 36.41 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电 力	2,425,687,986.00	1,586,970,007.91	34.58	4.17	-15.20	增加 36.41 个百分点

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	2,107,453,604.14	3.52
四川	195,539,831.54	4.87
山东	72,687,769.26	14.46
湖北	33,418,717.36	-21.93
贵州	16,588,063.70	

贵州风电是 2012 年下半年投产发电, 同期营业收入不可比。

(三) 核心竞争力分析

从中长期分析, 随着经济的发展, 全社会用电量也会随之增长; 从当前装机发展速度和经济增速分析, 电力需求仍有较大潜力, 尤其是水电、风电清洁能源, 处于优先发展地位, 公司装机以清洁能源为主, 在政策上, 受益于国家节能调度和大力发展清洁能源政策的实施, 水电发电量优先上网, 因此水电将直接受益, 保证公司经营的稳定。目前, 公司总装机容量 504.3 万千瓦, 其中水电 352.7 万千瓦、火电 133 万千瓦、风电 18.60 万千瓦; 权益装机容量 386.45 万千瓦, 其中水电 257.14 万千瓦、火电 110.71 万千瓦、风电 18.60 万千瓦。公司发电资产的地区分布比较合理, 水电分布在广西、四川、湖北; 火电在广西; 风电分布在山东烟台、贵州盘县。2012 年, 公司在广西区域水电装机为 297.3 万千瓦, 占广西统调水电装机的 26.4%, 发电量占统调发电量的 34.2%, 发电市场占有率较大。此外, 公司在水电的建设、经营、管理上拥有较为丰富的经验和管理人才优势。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内, 公司无对外股权投资。

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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	12.0	12.0	1,004,798,828.25	51,797,076.00	0	长期股权投资	自有资金投资
中国大唐集团财务有限公司	75,000,000.00	2.5	2.5	75,000,000.00	0	0	长期股权投资	自有资金投资
合计	675,000,000.00	/	/	1,079,798,828.25	51,797,076.00	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》和上海证券交易网站。

(2) 2012 年 12 月 31 日，根据广西北部湾银行股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会决议，北部湾银行通过定向募股增资 5 亿元，注册资本由 20 亿元增至 25 亿元（该增资溢价 10 亿元）。增资完成后，公司仍为并列第一大股东，持股比例由原来的 15%降至 12%。

(3) 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》和上海证券交易网站。

(4) 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》和上海证券交易网站。

(5) 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 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》和上海证券交易网站。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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

委托贷款项目情况

单位：元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
大唐桂冠山东电力公	70,000,000.00	3 年	5.0400	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款，非募	2,352,000	1,764,000

司莱州风电有限公司										集资金		
广西平班水电开发有限公司	185,000,000.00	3年	5.0400	流动资金借款	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	7,770,000	4,662,000
烟台海阳东源风电发展有限公司	55,000,000.00	3年	5.0400	流动资金借款	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	2,656,500	1,386,000
大唐桂冠山东电力公司开发区风电有限公司	100,000,000.00	3年	5.0400	流动资金借款	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	2,940,000	2,520,000
大唐桂冠山东电力公司招远风电有限公司	100,000,000.00	3年	5.7600	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	5,760,000	2,880,000
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	200,000,000.00	3年	6.4000	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	12,800,000	6,400,000
大唐桂冠合山发电有限公司	200,000,000.00	3年	6.4000	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	12,800,000	6,400,000
茂县天龙湖电力有限公司	180,000,000.00	3年	6.6500	流动资金借款	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	11,970,000	5,985,000
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	100,000,000.00	3年	6.6500	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	6,650,000	3,325,000
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	330,000,000.00	3年	6.6500	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	21,945,000	10,972,500

四川川汇水电投资有限责任公司	120,000,000.00	3 年	5.3760	流动资金借款	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	6,451,200	3,225,600
大唐岩滩水力发电有限责任公司	50,000,000.00	3 年	5.5350	水电站扩建	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	2,767,500	1,383,750
大唐岩滩水力发电有限责任公司	250,000,000.00	3 年	5.5350	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	13,837,500	6,918,750
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	30,000,000.00	3 年	5.5350	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	1,660,500	830,250
福建省集兴龙湘水电有限公司	19,900,000.00	3 年	6.1500	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	1,223,850	611,925
大唐桂冠山东电力投资有限公司	240,000,000.00	3 年	5.5350	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	12,177,000	6,642,000
大唐桂冠招远电力投资有限公司	110,000,000.00	3 年	5.5350	置换到期借款	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	5,581,125	3,044,250
大唐桂冠合山发电有限公司	50,000,000.00	3 年	5.5350	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	2,536,875	1,383,750
广西平班水电开发有限公司	195,000,000.00	3 年	5.5350	流动资金借款	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	9,893,813	4,497,188
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	70,000,000.00	3 年	5.5350	流动资金周转	无	否	否	否	否	银行借款,非募集资金	3,067,313	1,130,063

报告期内,公司无对外委托贷款情况;公司本期委托贷款对象均为公司全资或控股子公司,用

途为置换到期贷款或补充流动资金，均获得公司股东大会批准后，根据资金平衡和需求适时施行。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司未发生募集资金情况。

4、主要子公司、参股公司分析

投资单位	业务性质	注册资本金(万元)	持股比例(%)	期末总资产(万元)	期末净资产(万元)	收入(万元)	净利润(万元)
大唐岩滩水力发电有限责任公司	水电	71,095.35	70	387,232.03	207,930.63	36,041.42	13,314.35
广西桂冠开投电力有限责任公司	水电	75,000.00	52	252,479.19	112,784.18	27,123.41	6,779.40
广西平班水电开发有限公司	水电	30,000.00	35	119,970.43	51,166.93	8,759.70	1,104.03
茂县天龙湖电力有限公司	水电	15,600.00	100	113,112.23	42,088.87	7,664.38	1,165.90
茂县金龙潭电力有限公司	水电	15,000.00	100	115,263.27	50,169.39	7,791.37	1,703.86
大唐桂冠合山发电有限公司	火电	112,154.00	83.24	440,722.93	-4,170.35	106,078.48	949.55
大唐山东电力投资集团有限公司	风电	47,400.00	100	128,304.92	55,295.33	7,268.78	1,825.48
四川川汇水电投资有限责任公司	水电	19,962.49	100	73,127.15	11,882.35	4,100.42	1,025.29
福建安丰水电有限公司	水电	3,000.00	66	4,000.00	4,000.00	0	0
福建省集兴龙湘水电有限公司	水电	2,600.00	100	6,580.10	4,450.00	0	0
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	风电	500.00	100	76,349.00	17,630.42	1,659.67	-220.16
浙江纵横能源实业有限公司	水电	10,000.00	100	84,068.54	2,449.48	3,341.87	-1,835.04
广西百色银海铝业有限责任公司	冶炼	84,856.48	27.592	233,339.60	63,373.34	98,681.80	-5,226.36
广西北部湾银行股份有限公司	金融	250,000.00	12	9,610,625.78	782,128.84	179,635.41	43,164.23

5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
岩滩水电站扩建工程	280,610	60.03%	21,164	168,460	在建
贵州盘县四格风电场二期工程	42,520	83.00%	21,467	35,293	在建
合计	323,130	/	42,631	203,753	/

以上项目均为公司全资或控股子公司的主营产品。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司2012年度利润分配方案已经2013年6月20日召开的2012年度股东大会审议通过，按每10股派发现金红利0.4元(含税)进行分配；股权登记日为2013年7月16日，除权除息日为2013年7月17日，红利发放日为2013年7月23日。本次现金分红共计派发现金91,217,980.56元，占2012年合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率为31.82%。报告期内，公司2012年度利润分配方案已经实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 其他披露事项

1、报告期内，中国大唐集团公司转发国资委《关于商请办理中国大唐集团公司法定代表人变更登记函》（国资厅改组〔2013〕283号），国家工商行政管理总局已将公司控股股东中国大唐集团公司法定代表人变更为陈进行。

2、报告期内，公司全资子公司大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司中标贵州省分散式接入风电开发项目特许经营权。目前对公司经营成果无影响。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

无。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013年6月20日,公司2012年度股东大会并通过了《关于控股子公司大唐桂冠合山发电有限公司拟与大唐电力燃料有限公司签订购煤协议的议案》,批准合山公司与大唐电力燃料有限公司签订发电用煤购买协议,购买发电用煤500,000吨(4,500-5,500千卡/公斤);按照目前市场价格,合同金额为年度交易金额(上限)合计约为人民币3.5亿元;合同期限为协议签定日至2013年12月31日。大唐燃料供煤合同单价按照不高于合同签订时的广西市场价格(即不高于合山公司向所有煤炭供应商发出的邀约采购价格和考核条款)原则,双方协商确定。	详情请查阅2013年4月16日、6月21日上海证券交易所网站公司公告。

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

2013年6月20日,公司2012年度股东大会并通过了《关于控股子公司大唐桂冠合山发电有限公司拟接受龙滩水电开发有限公司委托贷款的议案》,批准合山公司为有效降低融资成本,提高经济效益,根据自身财务状况、融资条件及2013年度融资需求,接受龙滩水电开发有限公司委托贷款5.1亿元,用于流动资金周转和置换到期贷款;贷款期限10年;执行利率按同档期银行基准利率下浮5%,并根据国家利率变动政策相应进行调整;无担保。详情请查阅2013年4月16日、6月21日上海证券交易所网站公司公告。

报告期内已实施完毕。

3、 临时公告未披露的事项

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
广西合山荣雅物业管理有限公司	其他关联人	提供劳务	物业管理	市场价格		706,734.00	3.10			
广西合山隆唐实业有限公司	其他关联人	销售商品	石灰石销售等	市场价格		2,380,714.08	10.46			
广西合山卓远资源综合利用有限责任公司	其他关联人	购买商品	石灰石采购	市场价格		9,686,810.28	42.58			
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	购买商品	材料款	市场价格		663,200.00	2.92			
广西大化水电设备安装检修有限责任公司	其他关联人	提供劳务	接受检修劳务	招投标		5,545,641.14	24.38			
广西大化秀河物业管理有限公司	其他关联人	提供劳务	物业管理, 工程建设等	招投标		516,370.16	2.27			
广西大化水电设备安装检修有限责任公司	其他关联人	提供劳务	检修工程服务	招投标		2,654,908.03	11.67			
广西兴唐科技有限责任公司	其他关联人	提供劳务	接受检修劳务	市场价格		596,764.95	2.62			
合计				/	/	272,751,142.64	100	/	/	/

上述交易通过参照市场价格或招投标方式进行。

关联交易对上市公司独立性的影响小。

公司对关联方的依赖程度小。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2012 年 12 月 21 日，公司因重大资产重组事项申请连续停牌；2013 年 2 月 4 日，公司第七届董事会第六次会议审议并通过了关于发行股份购买资产暨关联交易的相关议案，同意公司向大唐集团公司、广西投资集团有限公司和 贵州产业投资（集团）有限责任公司发行股份，购买其所持有的分立后存续的龙滩水电开发有限公司的共 85%股权，即：大唐集团所持 55.25%、广西投资所持 25.50%、贵州产投所持 4.25%的股权；2013 年 5 月 23 日，公司第七届董事会第九次会议审议了上述相关发行股份购买资产暨关联交易方案(补充和修订)的议案并提交于 2013 年 6 月 20 日召开的公司 2012 年度股东大会审议，本项重大资产重组未获股东大会通过，股东大会决议公告请查阅 2013 年 6 月 21 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、 临时公告未披露的事项

无。

(三) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国大唐集团财务公司	母公司的控股子公司				1,050,000,000.00	-300,000,000.00	750,000,000.00
湖南华银电力股份有限公司	母公司的控股子公司	13,524,600.00		13,524,600.00			
福建省兴龙湘水电有限公司	全资子公司	19,900,000.00		19,900,000.00			
大唐桂冠	控股	200,000,000.00	50,000,000.00	250,000,000.00			

合山发电有限公司	子公司						
广西桂冠开电有限责任公司	控股子公司	210,000,000.00	-210,000,000.00	0			
大唐岩滩水力发电有限公司	控股子公司	450,000,000.00	-150,000,000.00	300,000,000.00			
广西平水开发有限公司	控股子公司	380,000,000.00		380,000,000.00			
大唐桂冠盘县格四风力发电有限公司	全资子公司	600,000,000.00	-300,000,000.00	300,000,000.00			
茂天湖力有限公司	全资子公司	180,000,000.00		180,000,000.00			
湖北省东沿河业展有限公司	控股子公司	360,000,000.00	70,000,000.00	430,000,000.00			
烟台莱州集团风电有限公司	控股子公司	260,000,000.00	-190,000,000.00	70,000,000.00			

烟台海源风电发展有限公司	控股子公司	85,000,000.00	-30,000,000.00	55,000,000.00			
大唐桂冠山东电力投资有限公司	全资子公司		240,000,000.00	240,000,000.00			
大唐桂冠远电有限公司	控股子公司	210,000,000.00	-	210,000,000.00			
烟台东源集团开发区风电有限公司	控股子公司	150,000,000.00	-50,000,000.00	100,000,000.00			
四川水电投资有限责任公司	全资子公司	120,000,000.00		120,000,000.00			
南平市水防工程投资有限公司	其他关联人	3,750,000.00		3,750,000.00			
福建安丰水电有限公司	控股子公司	-9,000,000.00		-9,000,000.00			
合计		3,233,174,600.00	-570,000,000.00	2,663,174,600.00	1,050,000,000.00	-300,000,000.00	750,000,000.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0					
公司向控股股东及其子公司		13,524,600.00					

提供资金的余额(元)	
关联债权债务形成原因	公司向受同一母公司的财务公司借贷; 公司对控股子公司的委托贷款。
与关联债权债务有关的承诺	无。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	中国大唐集团公司	521,770,000.00	2012年8月10日	2012年10月24日	2023年4月23日	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东
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)									521,770,000.00				
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									150,000,000				
报告期末对子公司担保余额合计(B)									2,299,099,522.06				
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)									2,820,869,522.06				
担保总额占公司净资产的比例(%)									55.98				
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)									521,770,000.00				
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)									2,023,099,522.06				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)									301,113,675.37				
上述三项担保金额合计(C+D+E)									2,845,983,197.43				

1、以上担保均获得公司股东大会批准;

2、2012年,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,公司股东大会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。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	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
与股改相关的承诺	资产注入	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资产注入桂冠电力。	2006年;无具体承诺期限。	否	是		2012年12月21日,公司因重大资产重组事项申请连续停牌;2013年2月4日,公司第七届董事会第六次会议审议并通过了关于发行股份购买资产暨关联交易的相关议案,同意公司向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司和贵州产业投资(集团)有限责任公司发行股份,购买其所持有的分立后存续的龙滩水电开发有限公司的共85%股权,即:大唐集团所持55.25%、广西投资所持25.50%、贵州产投所持4.25%的股权;2013年5月23日,公司第七届董事会第九次会议审议了上述相关发行股份购买资产暨关联交易方案(补充和修订)的议案并提交于2013年6月20日召开的公

								司 2012 年度股东大会审议，本项重大资产重组未获股东大会通过。
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国大唐集团公司	如果大唐集团及其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。	2009 年岩滩资产注入时承诺；无具体承诺期限。	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

2013 年 6 月 20 日，公司 2012 年年度股东大会批准续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计工作的审计机构，2013 年度年报审计费用预计 255 万元，其中：2013 年年报审计费用 200 万元（含拟资产重组进入的龙滩公司年报审计费用 35 万元）；内控审计费用 55 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。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

十、公司治理情况

公司第七届董事会第五次会议于 2012 年 12 月 31 日审议并通过了《关于公司对〈广西证监局关于对桂冠电力采取责令改正措施的决定〉的整改方案》。整改方案全文见 2013 年 1 月 4 日的

中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站。

整改完成情况：

(1) 确认与多种经营公司的关联关系和关联交易, 并已在 2012 年度报告中进行了详细披露; 公司将努力避免发生或减少关联交易往来; 进一步加强系统内关联人以及关联交易规范管理, 细化关联人及关联交易的认定、审批程序、统计上报、披露责任; 完善财务报表关联方关系的性质、交易类型、定价原则、审批程序的披露, 公开接受有关部门和利益关联方的监督和审查; 严格遵守公司相关招投标规定。

(2) 今后公司将严格按《上市公司信息披露管理办法》有关规定, 及时披露临时签订的意向性合作协议或合同。

(3) 公司与控股股东存在同业竞争, 且独立性不足问题的解决。2012 年 12 月 21 日, 公司因重大资产重组事项申请连续停牌; 2013 年 2 月 4 日, 公司第七届董事会第六次会议审议并通过了关于发行股份购买资产暨关联交易的相关议案, 同意公司向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司和 贵州产业投资(集团)有限责任公司发行股份, 购买其所持有的分立后存续的龙滩水电开发有限公司的共 85% 股权, 即: 大唐集团所持 55.25%、广西投资所持 25.50%、贵州产投所持 4.25% 的股权; 2013 年 5 月 23 日, 公司第七届董事会第九次会议审议了上述相关发行股份购买资产暨关联交易方案(补充和修订)的议案并提交于 2013 年 6 月 20 日召开的公司 2012 年度股东大会审议, 本项重大资产重组未获公司股东大会通过。

(4) 关于公司未能完全独立自主决策和依法开展相关生产经营活动问题, 中央控股企业接受控股股东的管理和产业政策指导是中央控股企业管理模式的一贯做法; 公司已将该问题向控股股东报告。

(5) 关于公司承担着大唐集团广西分公司财务会计核算等日常管理工作, 机构、人员等与大唐集团广西分公司重合问题。公司已将该问题向控股股东报告。因公司向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司和 贵州产业投资(集团)有限责任公司发行股份, 购买其所持有的分立后存续的龙滩水电开发有限公司的共 85% 股权重大资产重组未获公司股东大会通过, 尚未得到解决。

(6) 关于公司总经理、副总经理等高管人员兼任控股股东分、子公司总经理、副总经理等职务问题。公司已将该问题向控股股东报告。因公司向中国大唐集团公司、广西投资集团有限公司和 贵州产业投资(集团)有限责任公司发行股份, 购买其所持有的分立后存续的龙滩水电开发有限公司的共 85% 股权重大资产重组未获公司股东大会通过, 尚未得到解决。

(7) 今后公司认真执行《广西桂冠电力股份有限公司内幕信息知情人登记制度》, 加强这方面的工作记录。

(8) 关联方经营性资金占用问题。公司于 2013 年 2 月收回中国大唐集团公司四川分公司-广元嘉陵江流域开发项目转让款 1065.54 万元; 公司已就控股股东大唐集团子公司湖南华银电

力股份有限公司应付我公司“衡阳火电项目”前期开发费 1,352 万元，多次与华银电力协商，因“衡阳火电项目”不具备核准条件不同意立即支付；公司将加大追讨力度，确保该款项在项目核准后立即得到偿付。

(9) 公司 2011 年收购的孙公司湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司的发电机组于 2012 年 12 月 14 日全部办理发电许可证；土地使用权证的办理，因该等土地使用权证已在银行设置抵押，2013 年 3 月，沿渡河电业发展有限公司向有关银行提出变更申请，有关银行表示同意办理变更手续，目前正在协调变更的有关事宜，有关工作正在开展之中；老白磷岩、老杨家坝水电站经营租赁费的 65%即 803 万元收回问题，债务方已于 2012 年 12 月 28 日向沿渡河公司书面确认该笔租赁费。2013 年 1 月 20 日，沿渡河公司再次去函催缴有关款项，债务方表示与沿渡河公司进一步商量还款时间，目前，具体还款时间目前仍在协商之中；老白磷岩、老杨家坝水电站经营管理权已于 2012 年 9 月底收回。

(10) 公司子公司大唐桂冠合山发电有限公司部分在建工程转固定资已及时完成。

(11) 公司子公司大唐桂冠合山发电有限公司 2011 年将 139.85 万元业务招待费记入外购燃料煤成本问题。已责令合山公司按照《企业会计准则》的要求准确核算存货成本，对存在的错误核算方法进行了纠正。

(12) “衡阳火电项目部”、“广元嘉陵江流域开发项目部”、“莱州二期项目部”等款项，为公司电站项目论证评估阶段发生的会议费、差旅费、业务招待费等前期费用作为其他应收款列示不恰当问题，严格按照《企业会计准则》及其应用指南、企业会计准则讲解等会计法规的规定，正确区分资本性支出和收益性支出，对应当计入当期损益的成本和费用，即直接计入当期损益，确保企业经营损益和财务状况的核算正确；对与项目建设相关并为达到预定可使用状态前的必须支出，则计入项目前期费用核算。

(13) 子公司福建安丰水电有限公司下属安丰水电站自 2004 年起，即由于项目环境评估未获通过而被福建省南平市相关部门要求停止建设，项目建设一直处于停滞状态。相关在建工程存在减值迹象，公司未按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》要求对资产进行减值测试。严格按照《企业会计准则》的规定，年终对长期停滞不前的建设项目进行减值测试，并按按照准则的要求进行会计处理。

(14) 湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司收购前 2011 年固定资产多计借款利息 171 万、电力销售少计收入 454 元万的会计差错事项已完成更正。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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	1,152,661,720	50.54				-442,440	-442,440	1,152,219,280	50.53
1、国家持股	1,151,898,465	50.51				24,228	24,228	1,151,922,693	50.52
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	763,255	0.03				-466,668	-466,668	296,587	0.01
其中：境内非国有法人持股	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、无限售条件流通股份	1,127,787,794	49.46				442,440	442,440	1,128,230,234	49.47
1、人民币普通股	1,127,787,794	49.46				442,440	442,440	1,128,230,234	49.47
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	2,280,449,514	100.00				0	0	2,280,449,514	100.00

2、 股份变动情况说明

报告期内，南宁市信托投资公司归还中国大唐集团公司代其垫付的股改支付对价股份 24,228 股；归还广西投资集团有限公司代其垫付的股改支付对价股份 8,771 股；广西投资集团有限公司得偿的 8,771 股有限售条件的桂冠电力股票以及南宁信托偿还股改垫付对价后剩余的 433,669 股有限售条件的桂冠电力股票共（共计 442,440 股）于 2013 年 4 月 25 日上市流通；中国大唐集团公司持有的有限售条件的桂冠电力股票以及本次得偿的有限售条件的桂冠电力股票 24,228 股（共计 1,151,922,693 股）继续保持锁定，暂未申请上市流通。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国大唐集团公司	1,151,898,465		24,228	1,151,922,693	未申请解禁	2013年3月5日
广西南宁市信托投资公司	466,668	466,668		0		2013年4月25日
广西壮族自治区拉浪水力发电厂	180,788			180,788	未偿还股改对价	
广西洛东水力发电厂	109,200			109,200	未偿还股改对价	
广西大化金达实业开发有限公司	6,599			6,599	未申请解禁	
合计	1,152,661,720	466,668	24,228	1,152,219,280	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		79,115				
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	50.52	1,151,922,693	24,228	1,151,922,693	无
广西投资集团有限公司	国家	19.25	438,948,188	8,771		无
广西大化金达实业开发有限公司	其他	0.81	18,568,625	-235,441	6,599	未知
中国华电集团资本控股有限公司	其他	0.66	15,005,037	15,005,037		未知
龚佑华	境内自然人	0.44	10,006,000	10,006,000		未知
英大证券有限责任公司	其他	0.44	9,999,785	9,999,785		未知
江苏省江海粮油集团有限公司	其他	0.40	9,131,942	-1,396,300		未知
国电资本控股有限公司	其他	0.40	9,043,577	9,043,577		未知
华宸信托有限责任公司	其他	0.35	7,912,362	7,912,362		未知
骆太祥	境内自然人	0.33	7,531,397	209,800		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		438,948,188		人民币普通股	438,948,188	
广西大化金达实业开发有限公司		18,562,026		人民币普通股	18,562,026	
中国华电集团资本控股有限公司		15,005,037		人民币普通股	15,005,037	
龚佑华		10,006,000		人民币普通股	10,006,000	
英大证券有限责任公司		9,999,785		人民币普通股	9,999,785	
江苏省江海粮油集团有限公司		9,131,942		人民币普通股	9,131,942	
国电资本控股有限公司		9,043,577		人民币普通股	9,043,577	
华宸信托有限责任公司		7,912,362		人民币普通股	7,912,362	
骆太祥		7,531,397		人民币普通股	7,531,397	

北京高新技术投资公司	7,134,193	人民币普通股	7,134,193
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系；公司未知上述股东是否属于监管部门有关规定认定的一致行动人。		

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		未申请限售解禁
2	广西壮族自治区拉浪水力发电厂	180,788			偿还其他股东代垫的股改对价后可流通
3	广西洛东水力发电厂	109,200			偿还其他股东代垫的股改对价后可流通
4	广西大化金达实业开发有限公司	6,599			未申请限售解禁
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东之间不存在关联关系；公司未知上述股东是否属于监管部门有关规定认定的一致行动人。		

(二) 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

2000 年公司 IPO 时，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。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 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		1,562,634,221.44	1,029,199,813.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,430,000.00	23,660,000.00
应收账款		491,750,835.35	684,230,889.74
预付款项		158,617,458.22	132,247,966.15
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		133,256,167.07	112,040,921.18
买入返售金融资产			
存货		208,416,332.70	247,824,373.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,809,280.34	22,511,785.32
流动资产合计		2,579,914,295.12	2,251,715,749.69
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		1,274,012,070.01	1,236,634,523.56
投资性房地产		26,202,428.66	21,979,055.85
固定资产		14,780,864,478.64	14,942,100,061.74
在建工程		2,806,712,414.71	2,645,956,446.55
工程物资		310,773,168.01	270,516,740.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		232,732,985.15	238,045,787.28

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		4,782,699.17	6,509,003.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,594,463,709.74	19,520,125,083.86
资产总计		22,174,378,004.86	21,771,840,833.55
流动负债:			
短期借款		650,000,000.00	2,920,000,000.00
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		37,000,000.00	80,800,000.00
应付账款		554,444,714.94	678,820,009.37
预收款项			100,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		56,698,991.39	11,405,616.09
应交税费		5,277,845.09	-92,895,287.16
应付利息		136,332,915.59	51,365,274.25
应付股利		91,288,857.85	70,877.29
其他应付款		473,883,583.75	521,722,704.61
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		790,330,000.00	963,350,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,795,256,908.61	5,134,739,194.45
非流动负债:			
长期借款		12,618,159,522.06	10,014,859,522.06
应付债券		1,719,249,880.80	1,718,508,016.80
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		2,200,000.00	2,200,000.00
非流动负债合计		14,339,609,402.86	11,735,567,538.86
负债合计		17,134,866,311.47	16,870,306,733.31
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		470,587,151.46	470,587,151.46
一般风险准备			
未分配利润		594,285,992.79	481,870,023.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,445,381,504.56	3,332,965,535.15
少数股东权益		1,594,130,188.83	1,568,568,565.09
所有者权益合计		5,039,511,693.39	4,901,534,100.24
负债和所有者权益总计		22,174,378,004.86	21,771,840,833.55

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

2013 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		869,919,358.07	415,138,480.13
交易性金融资产			
应收票据			10,000,000.00
应收账款		67,700,135.66	71,720,941.70
预付款项		3,562,358.13	1,349,508.38
应收利息		4,319,844.73	5,647,787.37
应收股利			
其他应收款		3,386,433.43	1,691,033.34
存货		6,424,402.20	6,518,661.50
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		975,792,567.04	532,546,447.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		2,654,900,000.00	3,224,900,000.00
长期应收款			
长期股权投资		5,218,050,620.66	5,140,093,074.21
投资性房地产		21,397,983.09	21,979,055.85
固定资产		1,851,859,827.76	1,907,661,489.44
在建工程		54,325,918.57	44,322,985.43
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		10,191,123.28	11,103,580.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,396,323.79	5,105,462.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,814,121,797.15	10,355,165,648.32
资产总计		10,789,914,364.19	10,887,712,095.56
流动负债：			
短期借款			1,800,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		34,706,055.81	36,217,974.79
预收款项			
应付职工薪酬		18,064,493.69	3,839,082.40
应交税费		-1,163,964.15	-5,535,383.00
应付利息		111,682,662.51	25,335,491.94
应付股利		91,288,857.85	70,877.29
其他应付款		79,410,895.83	66,466,458.19
一年内到期的非流动负债			325,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		333,989,001.54	2,251,394,501.61
非流动负债：			
长期借款		5,490,000,000.00	3,612,000,000.00
应付债券		1,719,249,880.80	1,718,508,016.80
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		7,209,249,880.80	5,330,508,016.80
负债合计		7,543,238,882.34	7,581,902,518.41
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		465,596,875.82	465,596,875.82
一般风险准备			
未分配利润		256,645,461.20	315,779,556.50
所有者权益（或股东权益）合计		3,246,675,481.85	3,305,809,577.15
负债和所有者权益（或		10,789,914,364.19	10,887,712,095.56

股东权益) 总计			
----------	--	--	--

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

2013 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		2,430,076,438.78	2,329,784,733.23
其中：营业收入		2,430,076,438.78	2,329,784,733.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,151,807,841.49	2,425,458,374.50
其中：营业成本		1,588,319,585.04	1,873,569,257.79
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		23,916,814.95	19,497,466.88
销售费用			
管理费用		130,767,398.58	97,966,196.24
财务费用		424,100,113.21	426,685,372.57
资产减值损失		-15,296,070.29	7,740,081.02
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）		37,377,546.45	61,380,701.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,377,546.45	61,380,701.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		315,646,143.74	-34,292,940.25
加：营业外收入		25,720,564.62	8,055,547.93
减：营业外支出		13,801,787.46	949,405.35
其中：非流动资产处置损失		13,638,406.76	59,405.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		327,564,920.90	-27,186,797.67
减：所得税费用		45,282,291.44	26,058,452.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		282,282,629.46	-53,245,250.31
归属于母公司所有者的净利润		203,633,949.98	-47,845,751.83
少数股东损益		78,648,679.48	-5,399,498.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.089	-0.021
（二）稀释每股收益		0.089	-0.022
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		282,282,629.46	-53,245,250.31

归属于母公司所有者的综合收益总额		203,633,949.98	-47,845,751.83
归属于少数股东的综合收益总额		78,648,679.48	-5,399,498.48

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
2013 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		331,781,289.43	224,977,875.75
减：营业成本		154,700,953.99	132,466,689.91
营业税金及附加		10,388,800.34	9,259,439.34
销售费用			
管理费用		67,676,117.10	33,554,965.49
财务费用		208,113,602.07	235,235,224.72
资产减值损失		-10,737,467.27	1,712,554.82
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）		131,890,222.92	253,450,941.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,377,546.45	61,380,701.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,529,506.12	66,199,943.12
加：营业外收入		263,518.32	115,564.62
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）		33,793,024.44	66,256,102.58
减：所得税费用		1,709,139.18	-256,883.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,083,885.26	66,512,985.80
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		32,083,885.26	66,512,985.80

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
2013 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		3,056,620,281.84	2,447,585,361.52
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		53,571,005.50	30,202,151.26
经营活动现金流入小计		3,110,191,287.34	2,477,787,512.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,011,542,091.42	1,262,045,428.29
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		191,508,853.73	169,382,359.95
支付的各项税费		351,530,848.33	186,148,474.10
支付其他与经营活动有关的现金		132,524,184.81	113,724,525.44
经营活动现金流出小计		1,687,105,978.29	1,731,300,787.78
经营活动产生的现金流量净额		1,423,085,309.05	746,486,725.00
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,564,736.04	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		13,507,453.35	2,462,095.05

投资活动现金流入小计		23,072,189.39	26,468,383.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		602,378,394.38	648,131,696.81
投资支付的现金			7,186,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		18,878,214.98	9,178,778.77
投资活动现金流出小计		621,256,609.36	664,496,475.58
投资活动产生的现金流量净额		-598,184,419.97	-638,028,092.53
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		3,710,000,000.00	1,558,100,000.00
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		3,710,000,000.00	1,558,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,549,720,000.00	1,173,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,546,481.09	547,127,628.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,723,055.75	49,755,240.08
支付其他与筹资活动有关的现金		9,200,000.00	35,594,700.00
筹资活动现金流出小计		4,001,466,481.09	1,756,022,328.50
筹资活动产生的现金流量净额		-291,466,481.09	-197,922,328.50
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		533,434,407.99	-89,463,696.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,029,199,813.45	1,292,285,010.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,562,634,221.44	1,202,821,314.47

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
2013 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		402,278,694.00	201,390,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,638,367.14	4,495,709.63
经营活动现金流入小计		416,917,061.14	205,885,709.63
购买商品、接受劳务支付的现金		7,115,788.68	12,634,410.18
支付给职工以及为职工支付的现金		60,406,800.09	50,396,085.43
支付的各项税费		83,435,599.42	45,563,934.23
支付其他与经营活动有关的现金		50,432,956.61	42,197,279.12
经营活动现金流出小计		201,391,144.80	150,791,708.96
经营活动产生的现金流量净额		215,525,916.34	55,094,000.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,335,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		95,840,619.11	216,725,800.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-59,272.96	
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		1,430,781,346.15	516,725,800.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,815,869.26	8,981,910.71
投资支付的现金		805,580,000.00	237,186,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		819,395,869.26	246,167,910.71
投资活动产生的现金流量净额		611,385,476.89	270,557,889.64
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		2,000,000,000.00	440,000,000.00
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		2,000,000,000.00	440,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,247,000,000.00	378,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,930,515.29	245,841,516.49
支付其他与筹资活动有关的现金		4,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,372,130,515.29	624,591,516.49
筹资活动产生的现金流量净额		-372,130,515.29	-184,591,516.49
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		454,780,877.94	141,060,373.82
加：期初现金及现金等价物余额		415,138,480.13	279,274,288.13
六、期末现金及现金等价物余额		869,919,358.07	420,334,661.95

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

2013 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			470,587,151.46		481,870,023.38		1,568,568,565.09	4,901,534,100.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

他										
二、本年初余额	2,280,449,514.00	100,058,846.31			470,587,151.46		481,870,023.38		1,568,568,565.09	4,901,534,100.24
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							112,415,969.41		25,561,623.74	137,977,593.15
(一)净利润							203,633,949.98		78,648,679.48	282,282,629.46
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							203,633,949.98		78,648,679.48	282,282,629.46
(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							-91,217,980.57		-53,087,055.74	-144,305,036.31
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-91,217,980.57		-53,087,055.74	-144,305,036.31
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	100,058,846.31			470,587,151.46		594,285,992.79		1,594,130,188.83	5,039,511,693.39

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	100,058,846.31			435,644,988.12		298,594,908.21		1,477,844,841.14	4,592,593,097.78
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	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）小计							-47,845,751.83		-5,399,498.48	-53,245,250.31
（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

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

2013 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	2,280,449,514.00	243,983,630.83			465,596,875.82		315,779,556.50	3,305,809,577.15
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			465,596,875.82		315,779,556.50	3,305,809,577.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-59,134,095.30	-59,134,095.30
（一）净利润							32,083,885.26	32,083,885.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,083,885.26	32,083,885.26
（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							-91,217,980.56	-91,217,980.56
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-91,217,980.56	-91,217,980.56
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			465,596,875.82		256,645,461.20	3,246,675,481.85

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			430,654,712.48		219,038,259.28	3,174,126,116.59
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	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)					14,932,468.74		-16,832,968.36	-1,900,499.62

少以“一”号填列)								
(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

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、公司基本情况

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 2012 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。

3、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：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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。

(三) 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。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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:

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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采用个别认定法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
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,
单项金额不重大的	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。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄分析法	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%	2%
其中:		
1年以内(含1年)	2%	2%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	80%	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。

(十一) 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

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

(十二) 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。

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。

4、 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

（十五） 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。

（十六） 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。

(十七) 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、构成购买日确认的高誉的部分外，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。

（十八）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、 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

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。

(十九) 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,不再对该已售出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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

(二十三) 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:

(一) 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%	3%、5%
城市维护建设税	7%、1%	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	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%

单 位	计税基础	税率
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	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、《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。”

2、结合《企业所得税法实施条例》和《公共基础设施项目所得税优惠目录（2008年版）》的相关规定，烟台东源集团开发区风电有限公司和烟台东源集团莱州风电有限公司自2009年度起享受三免三减半的所得税优惠政策、大唐桂冠招远电力投资有限公司自2011年度起享受三免三减半的所得税优惠政策、大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司自2012年度起享受三免三减半的所得税优惠政策。

3、除以上所述的其他子公司，均执行25%的企业所得税税率。

(三) 其他说明

其他税费

单位	库区基金 (元/千瓦时)	水资源费 (元/千瓦时)
广西桂冠电力股份有限公司百龙滩电厂	0.008	0.0035
广西桂冠电力股份有限公司大化水力发电总厂	0.008	0.0045
茂县天龙湖电力有限公司	0.008	0.0035
茂县金龙潭电力有限公司	0.008	0.0035
四川川汇水电投资有限责任公司	0.008	0.0035
广西桂冠开投电力有限责任公司	0.008	0.0045
广西平班水电开发有限公司	0.008	0.003
大唐桂冠合山发电有限公司		0.004元/立方米
大唐岩滩水力发电有限责任公司	0.008	0.0045
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	0.008	0.003

注1：库区基金按上网电量计缴；水资源费除大唐桂冠合山发电有限公司按取水总量计缴外，余者皆按发电量计缴。

注2：根据广西壮族自治区物价局、财政厅、水利厅“桂价费[2010]392号”《关于调整我区水资源费征收标准有关问题的通知》规定：自2010年12月1日起，水力发电取用水，大型水电站按0.0045元/千瓦时，中型水电站按0.0035元/千瓦时，小型水电站按0.0025元/千瓦时征收水资源费；贯流式火力发电按0.004元/立方米征收水资源费。

注3：根据四川省物价局、四川省财政厅、四川省水利厅“川价发[2009]200号”《关于调整水力发电行业水资源费征收标准及有关问题的通知》规定：自2010年1月1日起，水力发电取用水，按0.0035元/千瓦时征收水资源费。

注4：根据湖北省物价局、湖北省财政厅、湖北省水利厅“鄂价费[2009]168号”《关于水资源费征收标准及有关问题的通知》规定：水力发电按0.003元/千瓦时征收水资源费。目前，经神农架林区人民政府同意，湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司的坪壩电站实际按规定标准的60%缴纳。

注5：根据贵州省水利厅、广西壮族自治区水利厅“黔水政法[2007]25号”《关于明确黔桂边界河流取水户水资源费缴纳有关事宜的通知》和广西壮族自治区物价局、财政厅、水利厅“桂价费[2007]496号”《关于水资源费征收标准问题的通知》的规定，广西平班水电开发有限公司按0.003元/千瓦时缴纳水资源费。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 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,与电力有关的技术咨询,内商业贸易。(国家专项规定的除外)			52.00	52.00	是			
广西平班水电	控股子公司	广西南宁市	水电	30,000.00	水利、电力			35.00	63.00	是			

开 发 有 限 公 司					建 的 投 资 ， 运 营 管 理 ； 建 筑 材 料 的 销 售 ； 经 济 技 术 咨 询。								
大 唐 冠 山 电 力 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 ， 日 用 机 电 子 设 备 销 售 。 (凡 涉 许 可 项 目 凭 许 可 证 在 有 效 期 内 经 营)			83.24	83.24	是			
大 唐 冠 山 电 力 有 限 公 司	全 资 子 公 司	贵 州 盘 县	风 电	500.00	风 电 场 的 投 资 、 建 设 、 运			100.00	100.00	是			

					营、维护；提供风力发电规划、技术咨询及运行维护服务。								
--	--	--	--	--	----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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	71,095.35	电力开发、建设、经营, 工程咨询及			70	70	是			

					备 采 购。									
--	--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
福建丰电有限公司	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,在取得有关部门的许可后方可经营)			66.00	66.00	是			
福建	全资	福州	水电	2,600.00	水电			100.00	100.00	是			

					后 方 可 经 营)								
四川水电投资有限责任公司	全资子公司	四川武平县	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售,电力技术服务,高新技术开发。(国家禁止、限制及取得专项许可除外)			100.00	100.00	是			
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			100.00	100.00	是			

					技术服务、高技术产业投资开发等。								
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、电力项目开发设计建设、电力设备制造、检修、电力技术服务、高技术产业投资开发等。			100.00	100.00	是			
浙江纵横能源实业有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	水电	10,000.00	能源建设项目投资管理，基础设施项目的投资管理，国内贸易，营			100.00	100.00	是			

					进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可的项目)								
--	--	--	--	--	-------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

五、合并财务报表项目注释

(一) 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：	238,385.02	63,455.64
人民币	238,385.02	63,455.64
银行存款：	1,560,738,221.42	1,027,306,101.73
人民币	1,560,738,221.42	1,027,306,101.73
其他货币资金：	1,657,615.00	1,830,256.08
人民币	1,657,615.00	1,830,256.08
合计	1,562,634,221.44	1,029,199,813.45

(二) 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	1,430,000.00	23,660,000.00
合计	1,430,000.00	23,660,000.00

(三) 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	503,275,703.85	100	11,524,868.50	2.29	698,413,240.34	100	14,182,350.60	2.03

提的应收账款								
组合小计	503,275,703.85	100	11,524,868.50	2.29	698,413,240.34	100	14,182,350.60	2.03
合计	503,275,703.85	/	11,524,868.50	/	698,413,240.34	/	14,182,350.60	/

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：								
1 年以内	503,275,703.85	100	11,524,868.50	698,413,240.34	100	14,182,350.60		
1 年以内小计	503,275,703.85	100	11,524,868.50	698,413,240.34	100	14,182,350.60		
合计	503,275,703.85	100	11,524,868.50	698,413,240.34	100	14,182,350.60		

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	非关联方	328,046,234.51	1	65.18
山东电力集团公司烟台供电公司	非关联方	42,277,947.49	1	8.4
四川省电力公司	非关联方	35,682,423.68	1	7.09
湖北省电力公司	非关联方	15,022,021.06	1	2.98
四川阿坝州电力有限责任公司	非关联方	13,236,760.62	1	2.63
合计	/	434,265,387.36	/	86.28

(四) 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	146,593,238.00	66.52	79,624,514.14	54.32	141,149,759.00	66.44	90,129,924.14	63.85
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	58,388,687.31	26.49	6,250,732.81	10.71	58,953,144.55	27.75	8,273,781.08	14.03
组合小计	58,388,687.31	26.49	6,250,732.81	10.71	58,953,144.55	27.75	8,273,781.08	14.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	15,396,630.82	6.99	1,247,142.11	8.1	12,355,788.82	5.82	2,014,065.97	16.3
合计	220,378,556.13	/	87,122,389.06	/	212,458,692.37	/	100,417,771.19	/

单项金额重大并单项计提坏帐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	项目已停止
四川喜德项目设计费	1,372,070.00	1,372,070.00	100.00	项目已停止
南平市兴水防洪工程投资有限公司	3,750,000.00			预计能收回
南平市国有资产投资经营有限公司	1,230,000.00			预计能收回
茂县天龙湖电力有限公司-代垫款项	1,487,517.00			关联公司往来能收回
乐业白朗河项目前期费用	1,397,147.46			项目前期费不计提坏账准备
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司-恩施州汇能发电有限责任公司	12,732,965.91			预计能收回
衡阳项目	13,524,626.41	13,524,626.41	100.00	项目已停止
广西桂冠开投电力有限责任公司-风电项目前期费	3,340,428.73			风电项目前期费不计提坏账准备
多晶硅项目	150,000.00	150,000.00	100.00	项目已停止
大唐桂冠山东电力投资有限公司(本部)-项目前期费用	32,438,303.80			项目前期费不计提坏账准备
大唐桂冠莱阳电力投资有限公司-项目前期	10,245,720.46			项目前期费不计提坏账准备
八渡项目前期费用	346,640.50			项目前期费不计提坏账准备
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
合计	146,593,238.00	79,624,514.14	/	/

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：						
1年以内	35,607,235.74	60.98	466,340.93	25,202,376.98	42.75	504,047.55
1年以内小计	35,607,235.74	60.98	466,340.93	25,202,376.98	42.75	504,047.55
1至2年	10,832,095.52	18.55	1,077,731.68	19,029,697.47	32.28	1,902,969.75

2至3年	5,660,694.82	9.69	1,126,794.60	8,525,170.56	14.46	1,705,034.11
3至4年	1,740,312.10	2.98	407,662.42	738,318.95	1.25	221,495.69
4至5年	738,318.95	1.26	221,495.69	1,419,434.99	2.41	709,717.50
5年以上	3,810,030.18	6.53	2,950,707.49	4,038,145.60	6.85	3,230,516.48
合计	58,388,687.31	99.99	6,250,732.81	58,953,144.55	100.00	8,273,781.08

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	10,700.00	0.00	0.00	确认能收回
中国水利电力物资有限公司	7,171.16	7,171.16	100	多次催收未付
职工借款	8,816,773.23	0.00	0.00	内部职工借款
张鲜晶借购货款	104,706.40	104,706.40	100	预计不能回收
应收大化水电安装公司材料款	54,150.76	54,150.76	100	预计不能回收
项目前期费	5,285,492.75	584,527.60	11	项目前期费
其他挂账	305,819.47	0.00	0.00	确认能收回
南平市人民政府水电站库区办	100,000.00	0.00	0.00	确认能收回
南宁冠光物业管理有限责任公司	340,000.00	340,000.00	100	债务公司已倒闭
陆牧秋借购货款	11,236.10	11,236.10	100	预计不能回收
江苏长江沃特电气有限公司	5,480.00	5,480.00	100	多次催收未付
建瓯市南雅镇水利水电工作站	30,000.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	暂时挂账, 确认能收回
工程局电费	49,837.62	39,870.09	80	项目部门已取消
付南宁地税局固定资产投资调节税	100,000.00	100,000.00	100	预计不能回收
福建龙湘-以前年度挂账	15,263.33	0.00	0.00	确认能收回
合计	15,396,630.82	1,247,142.11	/	/

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	62,633,304.00	5.00	28.42
湖南华银电力股份有限公司-衡阳火电项目	关联方	13,524,626.00	7.00	6.14
恩施州汇能发电有限责任公司	关联方	12,732,966.00	1.00	5.78
广西合山隆唐实业有限公司	关联方	12,453,293.00	1.00	5.65
莱阳风电项目前期费	非关联	11,957,329.00	1.00	5.43
合计	/	113,301,518.00	/	51.42

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 (%)
南平市兴水防洪建设工程投资有限公司	小股东	3,750,000.00	26.56
南平市国有资产投资经营有限公司	小股东	1,230,000.00	8.71

湖北省巴东县沿渡河水电发展有限公司-恩施州汇能发电有限责任公司		12,732,965.91	5.78
合计	/	17,712,965.91	41.05

(五) 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	106,305,347.94	67.02	113,573,165.28	85.88
1 至 2 年	40,348,020.78	25.44	6,709,457.91	5.07
2 至 3 年	4,511,310.10	2.84	2,592,444.94	1.96
3 年以上	7,452,779.40	4.7	9,372,898.02	7.09
合计	158,617,458.22	100	132,247,966.15	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
浙江省水电建筑安装有限公司	非关联方	36,113,156.53	3 年以内	还未开票结算
广西西南煤炭交易中心有限公司	非关联方	9,800,000.00	1 年	还未开票结算
贵州永煤科技发展有限公司	非关联方	7,675,000.00	1 年	还未开票结算
广西航桂实业有限公司	非关联方	7,325,000.00	1 年	还未开票结算
中航国际煤炭物流有限公司	非关联方	5,600,000.00	1 年	还未开票结算
合计	/	66,513,156.53	/	/

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。

(六) 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	209,523,578.45	1,107,245.75	208,416,332.70	248,931,619.60	1,107,245.75	247,824,373.85
合计	209,523,578.45	1,107,245.75	208,416,332.70	248,931,619.60	1,107,245.75	247,824,373.85

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

(七) 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	23,809,280.34	22,511,785.32
合计	23,809,280.34	22,511,785.32

(八) 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							
四川嘉陵江旅游投资开发有限公司	25	25			70,376,768.00	419,000.00	-1,874,789.12
广西北部湾银行股份有限公司	12	12			7,821,288,360.21	1,796,354,100.00	431,642,300.00
广西百色银海铝业有限责任公司	27.59	27.59			633,733,382.46	986,818,014.76	-52,263,608.38

(九) 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(%)
广州特意文化传播有限公司	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	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00		2.5	2.5

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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(%)
四川嘉陵江旅游开发股份有限公司	20,000,000.00	17,594,192.00		17,594,192.00		25	25
广西北部湾银行股份有限公司	600,000,000.00	953,001,752.25	51,797,076.00	1,004,798,828.25		12	12
广西百色银海铝业公司	234,136,000.00	189,338,579.31	-14,419,529.55	174,919,049.76		27.59	27.59

(十) 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	4,806,531.42		41,505,864.18
1.房屋、建筑物	36,699,332.76	4,806,531.42		41,505,864.18
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	14,720,276.91	583,158.61		15,303,435.52
1.房屋、建筑物	14,720,276.91	583,158.61		15,303,435.52
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	21,979,055.85	4,223,372.81		26,202,428.66
1.房屋、建筑物	21,979,055.85	4,223,372.81		26,202,428.66
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	21,979,055.85	4,223,372.81		26,202,428.66
1.房屋、建筑物	21,979,055.85	4,223,372.81		26,202,428.66
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：583,158.61 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

(十一) 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：	25,038,933,081.93	405,331,806.81		96,097,853.15	25,348,167,035.59
其中：房屋及建筑物	12,059,969,332.38	439,673.38		83,620.63	12,060,325,385.13
机器设备	12,695,680,435.04	404,035,886.22		96,014,232.52	13,003,702,088.74
运输工具	176,258,781.63	483,393.39			176,742,175.02
电子设备及其他	107,024,532.88	372,853.82			107,397,386.70
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	10,096,833,020.19		474,714,329.03	4,244,792.27	10,567,302,556.95
其中：房屋及建筑物	3,219,720,405.06		177,494,028.47	28,147.77	3,397,186,285.76
机器设备	6,715,659,730.41		283,241,071.46	4,179,814.38	6,994,720,987.49
运输工具	94,761,035.87		7,101,961.75	36,116.25	101,826,881.37
电子设备及其他	66,691,848.85		6,877,267.35	713.87	73,568,402.33
三、固定资产账面净值合计	14,942,100,061.74	/		/	14,780,864,478.64
其中：房屋及建筑物	8,840,248,927.32	/		/	8,663,139,099.37
机器设备	5,980,020,704.63	/		/	6,008,981,101.25
运输工具	81,497,745.76	/		/	74,915,293.65
电子设备及其他	40,332,684.03	/		/	33,828,984.37
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	14,942,100,061.74	/		/	14,780,864,478.64
其中：房屋及建筑物	8,840,248,927.32	/		/	8,663,139,099.37
机器设备	5,980,020,704.63	/		/	6,008,981,101.25
运输工具	81,497,745.76	/		/	74,915,293.65
电子设备及其他	40,332,684.03	/		/	33,828,984.37

本期折旧额：474,714,329 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：598,216,934.59 元。

(十二) 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	2,806,712,414.71		2,806,712,414.71	2,645,956,446.55		2,645,956,446.55

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	1,472,961,585.19	211,637,410.79			136,656,313.76	37,937,815.88	借款、自筹	1,684,598,995.98
大唐桂冠合山发电有限公司-合山1*600MW级改扩建工程	193,727,978.57	179,270,847.97	64,796,459.85		250,590,270.50		融资	308,202,366.69
广西桂冠开投电力有限责任公司-尾工工程支出	258,748,507.66						自有资金	258,748,507.66
四格二期工程	138,271,864.39	214,666,636.42	46,211,822.22	107,162,785.75	9,896,980.63	8,882,230.63	贷款及资本金	199,563,892.84
龙湘、新店水电站	60,665,566.84	2,034,505.64					自有	62,700,072.48
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	43,056,000.65	5,336,211.83						48,392,212.48
大唐桂冠莱阳电力投资有限公司-莱阳羊郡项目	43,905,897.11	2,858,518.00			-4,324,279.98	-102,744.82	自有资金	46,764,415.11
四川汇水电投资有限责任公司-仙女堡电站尾工项目	45,308,727.35	6,688,156.61		22,687,673.57				29,309,210.39
安丰水电站	25,185,055.27	10,090.97					自有	25,195,146.24
广西平班水电	21,903,727.63	2,439,383.83		604,979.02				23,738,132.44

开发有限公司发电附属设备更新改造								
广西桂冠开投电力有限责任公司-乐滩老厂房利用改造工程	19,834,815.96	1,569,088.40					自有资金	21,403,904.36
环江火电	17,708,736.76							17,708,736.76
大唐桂冠合山发电有限公司-合山技改工程	15,806,843.24	1,133,395.37	1,048,270.93				自有	15,891,967.68
百龙滩镇兴隧洞	9,720,124.54	3,708,593.81					自有资金	13,428,718.35
大化技改项目	7,608,101.38	3,593,619.99						11,201,721.37
四格一期工程	220,552,391.54	247,349,821.64	434,133,504.02	24,890,084.23	35,079,152.41	1,120,781.31	贷款及资本金	8,878,624.93
北海房产改造工程项目	4,749,837.00	1,687,659.00					自有资金	6,437,496.00
四格三期工程	2,273,957.50	1,297,675.27			97,675.27	97,675.27	贷款及资本金	3,571,632.77
茂县天龙湖电力有限公司-厂控技改项目	310,812.65	2,760,879.20					自有资金	3,071,691.85
广西桂冠开投电力有限责任公司-#2机组转轮结构优化		2,820,512.83					自有资金	2,820,512.83
财务及	1,290,000.00	645,000.00					自有	1,935,000.00

相关一体化项目							资金	
GIS 一、二串密度继电器更换	1,561,782.04						自筹	1,561,782.04
百龙滩技改项目	1,169,305.41	368,060.34						1,537,365.75
四川川汇水电投资有限责任公司-仙女堡电站厂控技改项目	1,296,741.60	742,818.90	742,818.90					1,296,741.60
“两全”管理平台系统	1,156,880.34						自有资金	1,156,880.34
茂县金龙潭电力有限公司-厂控技改项目	317,935.90	400,000.00					自有资金	717,935.90
4号机正反向技术供水阀组改造		511,412.82					自筹	511,412.82
大坝安全信息综合管理系统	490,000.00						自有资金	490,000.00
广西桂冠电力有限责任公司-2号机组推理冷却器铜管更换改造	467,350.36						自有资金	467,350.36
集控中心	430,000.00						自有资金	430,000.00
广西桂冠电力有限责任公司-分	400,000.00						自有资金	400,000.00

公司及两全资管平台								
四川汇川水电投资有限公司-仙女堡电站生活区公寓楼修建		400,000.00						400,000.00
4号发电机出口电流互感器更换		339,743.58					自筹	339,743.58
广西桂冠电力有限公司-乐滩电厂增容工程前期费用	337,740.29						自有资金	337,740.29
岩滩公司进厂楼大礼堂修缮	306,512.97						自筹	306,512.97
广西桂冠电力有限公司-桂开公司两全项目	299,145.30						自有资金	299,145.30
3号主变A相高压套管更换		290,170.94					自筹	290,170.94
广西桂冠电力有限公司-#2机组转轮桨叶接力器活		285,946.58					自有资金	285,946.58

造								
4 号机导叶、连杆自润滑轴套更换		266,410.26					自筹	266,410.26
烟台东源集团开发区风电有限公司-开发区风电场并网自动化项目		250,000.00					自有资金	250,000.00
烟台东源集团莱州风电有限公司-莱州风场并网自动化改造项目		250,000.00					自有资金	250,000.00
广西桂冠开投电力有限责任公司-#4 机组真空破坏阀改造	192,225.84						自有资金	192,225.84
2013 年主变冷却电源改造		122,205.13					自筹	122,205.13
4 号发电机中性点电流互感器更换		120,512.82					自筹	120,512.82
广西桂冠开投电力有限责任公司-乐滩电厂安全稳定控制装置改造		120,000.00					自有资金	120,000.00
广西桂冠开投	101,120.71	8,679.25					自有资金	109,799.96

电力有限公司-GIS 接地刀闸终端连接片改造								
2013 年南宁办公楼监控系统改造		102,063.33					自筹	102,063.33
广西桂冠开投电力有限责任公司-#2 机组导叶接力器改造		100,000.00					自有资金	100,000.00
2013 年高压风机控制柜改造		75,670.08					自筹	75,670.08
2013 年仪器仪表购置		71,034.20					自筹	71,034.20
2013 年#2 高频开关电源更换		64,680.00					自筹	64,680.00
500kV 母线保护装置改造		61,538.46					自筹	61,538.46
2013 年机组自动装置购置		56,410.26					自筹	56,410.26
钢板库房建设	54,400.00						自筹	54,400.00
2013 年#2 机出口开关绝缘子更换		45,053.37					自筹	45,053.37
2013 年岩滩信息环境安全系统改造		44,086.20					自筹	44,086.20
4 号机推力冷		42,000.00					自筹	42,000.00

却器更换								
发电机 变压器 保护电 源插件 更换		34,188.03					自筹	34,188.03
2013 年 拦污栅 压差改 造		30,603.00					自筹	30,603.00
2013 年 变压器 色谱在 线系统 升级		29,700.00					自筹	29,700.00
2013 年 岩滩机 房 UPS 电源系 统改造		24,000.00					自筹	24,000.00
2013 年 厂房电 动葫芦 增设		21,791.40					自筹	21,791.40
2013 年 升船机 液压系 统改造		19,702.56					自筹	19,702.56
大唐桂 冠招远 电力投 资有限 公司-夏 甸项目		8,418.80					自有资金	8,418.80
广西桂 冠开投 电力有 限责任 公司-GIS 接地刀 闸终端 连接片 改造	3,333.33						自有资金	3,333.33
广西桂 冠开投 电力有 限责任 公司-#2 机组主 轴密封 改造		900.00					自有资金	900.00
4 机转	33,781,441.23	17,502,617.44	51,284,058.67				自筹	

轮改造								
合计	2,645,956,446.55	914,318,425.32	598,216,934.59	155,345,522.57	427,996,112.59	47,935,758.27	/	2,806,712,414.71

(十三) 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	268,837,303.02	51,049,586.00	9,778,600.00	310,108,289.02
专用材料	859,470.90	1,535,951.00	1,730,542.91	664,878.99
其他	819,966.55	118,054.00	938,020.55	
合计	270,516,740.47	52,703,591.00	12,447,163.46	310,773,168.01

(十四) 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	306,473,280.02	228,672.83		306,701,952.85
软件	26,616,607.55	222,452.83		26,839,060.38
土地使用权	279,414,672.47			279,414,672.47
其他	442,000.00	6,220.00		448,220.00
二、 累计摊销合计	68,427,492.74	5,541,474.96		73,968,967.70
软件	15,550,722.95	1,874,611.96		17,425,334.91
土地使用权	52,692,603.26	3,644,763.02		56,337,366.28
其他	184,166.53	22,099.98		206,266.51
三、 无形资产账面净值合计	238,045,787.28	-5,312,802.13		232,732,985.15
软件	11,065,884.60	-1,652,159.13		9,413,725.47
土地使用权	226,722,069.21	-3,644,763.02		223,077,306.19
其他	257,833.47	-15,879.98		241,953.49
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	238,045,787.28	-5,312,802.13		232,732,985.15
软件	11,065,884.60	-1,652,159.13		9,413,725.47
土地使用权	226,722,069.21	-3,644,763.02		223,077,306.19
其他	257,833.47	-15,879.98		241,953.49

本期摊销额: 5,541,474.96 元。

(十五) 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	
----	----------------	--	--	----------------	--

(十六) 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	114,600,121.79	-15,296,070.29		656,793.94	98,647,257.56
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	118,797,367.54	-15,296,070.29		656,793.94	102,844,503.31

(十七) 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	100,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	550,000,000.00	2,750,000,000.00
合计	650,000,000.00	2,920,000,000.00

(十八) 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	37,000,000.00	80,800,000.00
合计	37,000,000.00	80,800,000.00

(十九) 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	554,444,714.94	678,820,009.37
合计	554,444,714.94	678,820,009.37

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。

(二十) 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
黎娟		100,000.00
合计		100,000.00

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。

(二十一) 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		167,133,144.47	121,644,077.66	45,489,066.81
二、职工福利费		6,729,163.00	6,729,163.00	
三、社会保险费	1,633,036.84	33,259,539.73	33,371,211.85	1,521,364.72
其中：1. 医疗保险费	381,301.04	4,847,593.38	4,233,593.03	995,301.39
2. 基本养老保险费	46,142.90	23,584,556.79	23,346,713.10	283,986.59
3. 年金缴费	1,120,614.38	692,882.87	1,813,497.25	
4. 失业保险费	37,318.13	2,306,317.91	2,171,290.87	172,345.17
5. 工伤保险费	19,469.02	1,122,603.10	1,106,347.22	35,724.90
6. 生育保险费	28,191.37	705,585.68	699,770.38	34,006.67
四、住房公积金	1,559,753.41	13,326,973.17	14,056,994.53	829,732.05
五、辞退福利				
六、其他	8,212,825.84	6,630,094.03	5,984,092.06	8,858,827.81
合计	11,405,616.09	227,078,914.40	181,785,539.10	56,698,991.39

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 5,034,721.00 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

按公司制度执行。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-110,660,377.92	-186,217,228.43
营业税	1,742,587.82	1,654,994.36
企业所得税	12,287,524.80	16,619,550.04

个人所得税	3,301,459.70	6,099,033.88
城市维护建设税	681,864.42	238,795.45
教育附加(含地方)	1,155,721.11	819,034.52
土地使用税	616,229.86	104,481.85
房产税	807,967.25	18,472.48
车船使用税		
印花税	12,117.55	12,117.55
防洪保安费		
水资源费	17,323,156.85	7,959,523.97
库区维护费	64,923,442.32	48,574,751.08
电力监管费	972,493.10	972,493.10
排污费	7,071,051.70	4,918,299.26
其他	5,042,606.53	5,330,393.73
合计	5,277,845.09	-92,895,287.16

(二十三) 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	136,332,915.59	51,365,274.25
合计	136,332,915.59	51,365,274.25

(二十四) 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
中国大唐集团公司	46,076,907.72		
社会公众	27,654,022.61	70,877.29	
广西投资集团有限公司	17,557,927.52		
合计	91,288,857.85	70,877.29	/

(二十五) 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	473,883,583.75	521,722,704.61
合计	473,883,583.75	521,722,704.61

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	9,600,000.00	7,200,000.00
合计	9,600,000.00	7,200,000.00

(二十六) 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	790,330,000.00	963,350,000.00

合计	790,330,000.00	963,350,000.00
----	----------------	----------------

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	37,730,000.00	198,700,000.00
抵押借款	48,000,000.00	56,250,000.00
保证借款	235,850,000.00	254,900,000.00
信用借款	468,750,000.00	453,500,000.00
合计	790,330,000.00	963,350,000.00

(二十七) 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	2,533,160,000.00	3,170,160,000.00
抵押借款	681,250,000.00	686,250,000.00
保证借款	2,165,749,522.06	2,001,949,522.06
信用借款	7,238,000,000.00	4,156,500,000.00
合计	12,618,159,522.06	10,014,859,522.06

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	12,618,159,522.06	10,014,859,522.06
合计	/	12,618,159,522.06	10,014,859,522.06

公司无逾期借款获得展期形成的长期借款。

(二十八) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
12 桂冠 01	800,000,000.00	2012年10月26日	5年	800,000,000.00	7,040,000.00	19,200,000.00	26,240,000.00	795,233,326.60
12 桂冠 02	930,000,000.00	2012年10月26日	10年	930,000,000.00	8,695,500.00	23,715,000.00	32,410,500.00	924,016,554.20

(二十九) 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	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	2,200,000.00	2,200,000.00

(三十) 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

(三十一) 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

(三十二) 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	315,398,018.61			315,398,018.61
任意盈余公积	155,189,132.85			155,189,132.85
合计	470,587,151.46			470,587,151.46

(三十三) 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	481,870,023.38	/
调整后 年初未分配利润	481,870,023.38	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	203,633,949.98	/
应付普通股股利	91,217,980.57	
期末未分配利润	594,285,992.79	/

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。

(三十四) 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	2,425,687,986.00	2,328,487,293.49
其他业务收入	4,388,452.78	1,297,439.74
营业成本	1,588,319,585.04	1,873,569,257.79

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	2,425,687,986.00	1,586,970,007.91	2,328,487,293.49	1,865,195,527.91
合计	2,425,687,986.00	1,586,970,007.91	2,328,487,293.49	1,865,195,527.91

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	2,425,687,986.00	1,586,970,007.91	2,328,487,293.49	1,865,195,527.91
合计	2,425,687,986.00	1,586,970,007.91	2,328,487,293.49	1,865,195,527.91

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	2,107,453,604.14	1,426,389,803.06	2,035,723,942.61	1,719,070,357.83
四川	195,539,831.54	87,312,019.89	186,457,117.52	84,236,009.97
山东	72,687,769.26	38,033,186.41	63,502,551.66	35,518,934.82
贵州	16,588,063.70	9,224,422.28		
湖北	33,418,717.36	26,010,576.27	42,803,681.70	26,370,225.29
合计	2,425,687,986.00	1,586,970,007.91	2,328,487,293.49	1,865,195,527.91

(三十五) 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	4,765,253.64	5,032,698.14	3%、5%
城市维护建设税	9,012,891.91	6,666,159.90	7%、1%
教育费附加	10,083,177.03	7,794,137.74	0.15
资源税	55,492.37	4,471.10	
合计	23,916,814.95	19,497,466.88	/

(三十六) 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	130,767,398.58	97,966,196.24
合计	130,767,398.58	97,966,196.24

(三十七) 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	424,100,113.21	426,685,372.57

合计	424,100,113.21	426,685,372.57
----	----------------	----------------

(三十八) 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	37,377,546.45	61,380,701.02
合计	37,377,546.45	61,380,701.02

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
四川嘉陵江旅游开发股份有限公司			
广西北部湾银行股份有限公司	51,797,076.00	82,872,352.35	经营变化
广西百色银海铝业公司	-14,419,529.55	-21,491,651.33	经营变化
合计	37,377,546.45	61,380,701.02	/

(三十九) 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	-15,296,070.29	7,740,081.02
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	-15,296,070.29	7,740,081.02

(四十) 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	537,149.32	21,852.62	
其中: 固定资产处置利得	537,149.32	21,852.62	
政府补助	9,065,557.15	4,149,528.71	
其他	16,117,858.15	3,884,166.60	
合计	25,720,564.62	8,055,547.93	

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	0.00	450,000.00	财政资金
震后财政贴息	608,400.00	0.00	财政资金
清算 2009 年节能技术改造中央财政奖励资金	0.00	2,800,000.00	财政资金
可再生能源发电项目电价补贴	6,052,018.72	-100,463.08	财政资金
可再生能源发电接网工程补助	2,405,138.43	0.00	财政资金
合山市财政局 2010 年度自治区节能技术改造奖励余额	0.00	300,000.00	财政资金
调整自治区财政厅 2011 年 12 月电煤补贴	0.00	-8.21	财政资金
2011 年第二批自治区节能技术改造财政奖励	0.00	700,000.00	财政资金
合计	9,065,557.15	4,149,528.71	/

(四十一) 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	13,638,406.76	59,405.16	
其中：固定资产处置损失	13,638,406.76	59,405.16	
滞纳金、罚款、违约金	16,000.00	890,000.19	
其他	147,380.70		
合计	13,801,787.46	949,405.35	

(四十二) 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	41,607,699.94	26,932,361.67
递延所得税调整	3,674,591.50	-873,909.03
合计	45,282,291.44	26,058,452.64

(四十三) 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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，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。

(四十四) 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	53,571,005.50
合计	53,571,005.50

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	132,524,184.81
合计	132,524,184.81

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	13,507,453.35
合计	13,507,453.35

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	18,878,214.98
合计	18,878,214.98

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	9,200,000.00
合计	9,200,000.00

(四十五) 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	282,282,629.46	-53,245,250.31
加：资产减值准备	-15,296,070.29	7,740,081.02

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	472,551,236.10	455,528,504.94
无形资产摊销	5,515,474.95	5,606,317.52
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）	13,101,257.44	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）	428,531,351.14	430,082,560.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,377,546.45	-61,380,701.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,726,303.85	-873,909.03
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）	39,408,041.15	-82,261,461.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	183,547,975.02	-269,540,768.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,094,656.68	315,559,346.14
其他		-765,547.30
经营活动产生的现金流量净额	1,423,085,309.05	746,486,725.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,562,634,221.44	1,202,821,314.47
减：现金的期初余额	1,029,199,813.45	1,292,285,010.50
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	533,434,407.99	-89,463,696.03

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	1,562,634,221.44	1,029,199,813.45
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	1,562,634,221.44	1,029,199,813.45

六、 关联方及关联交易

(一) 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	有限责任公司	北京市西	陈进行	电力能源	153.9377	50.51	50.51	国务院国资委	71093110-9

公司		城 区 广 宁 伯 街 1 号							
----	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 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	71,095.35	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	王作青	风电	47,400.00	100	100	79868085-x
四川汇川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
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

(三) 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	250,000.00	12	12	19837618-6

(四) 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
中国大唐集团公司四川分公司	母公司的控股子公司	795827115
中国大唐集团科技工程有限公司	母公司的控股子公司	710932531
中国水利电力物资有限公司	母公司的控股子公司	101625739
北京大唐恒通机械输送技术有限公司	母公司的控股子公司	684371047
北京大唐思拓信息技术有限公司	母公司的控股子公司	78863591-6
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
北京中唐电工程咨询有限公司	母公司的控股子公司	77405374-7
成都中电实业发展有限公司	母公司的控股子公司	709203067
湖南大唐先一科技有限公司	母公司的控股子公司	77005353-9
湖南华银电力股份有限公司	母公司的全资子公司	183774980
广西北部湾银行股份有限公司	其他	19837618-4
巴东县电力公司	其他	183211897
恩施州汇能发电有限责任公司	其他	59716624-8
南平市兴水防洪工程投资有限公司	其他	705273180
烟台东源电力集团有限公司	其他	16501200-X
广西大化水电设备安装检修有限责任公司	其他	20109362-9
广西大化秀河物业管理有限责任公司	其他	72764007-6
广西合山隆唐实业有限公司	其他	70867483-6
广西合山荣雅物业管理有限责任公司	其他	70867482-8
广西合山卓远资源综合利用有限责任公司	其他	66700542-4
广西南宁盛唐物业服务有限公司	其他	77598551-1
广西兴唐科技有限责任公司	其他	70872864-6
北京中唐电设备监理有限公司	母公司的控股子公司	774720044
北京大唐燃料有限公司	母公司的控股子公司	796700482
大唐电力燃料有限公司	母公司的控股子公司	710932291

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广西合山荣雅物业管理有限公司	物业管理	招投标	706,734.00	3.10	1,948,304.44	3.67
广西合山隆唐实业有限公司	石灰石销售等	招投标	2,380,714.08	10.46	1,560,718.66	2.94
广西合山卓远资源综合利用有限责任公司	石灰石采购	招投标	9,686,810.28	42.58		
北京大唐恒通机械输送技术有限公司	材料款	招投标	663,200.00	2.92		
北京大唐燃料有限公司	购煤	股东大会批准			40,000,000.00	75.27
广西大化水电设备安装检修有限责任公司	接受检修劳务	招投标	5,545,641.14	24.38	2,564,102.56	4.83
广西大化秀河物业管理有限责任公司	物业管理, 工程建设等	招投标	516,370.16	2.27	5,181,686.14	9.75
广西大化水电设备安装检修有限责任公司	检修工程服务	招投标	2,654,908.03	11.67	1,886,853.97	3.55
广西兴唐科技有限责任公司	接受检修劳务	招投标	596,764.95	2.62		

2、关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
中国大唐集团公司	桂冠电力大化水力发电厂	非经营性资产	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2,400,000.00

3、关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	中国大唐集团公司	521,770,000.00	2012 年 10 月 24 日~2023 年 4 月 23 日	否

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，公司股东大会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。

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

(一) 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	69,081,771.08	100	1,381,635.42	2	73,184,634.39	100	1,463,692.69	2
组合小计	69,081,771.08	100	1,381,635.42	2	73,184,634.39	100	1,463,692.69	2
合计	69,081,771.08	/	1,381,635.42	/	73,184,634.39	/	1,463,692.69	/

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：						
	69,081,771.08	100	1,381,635.42	73,184,634.39	100	1,463,692.69
合计	69,081,771.08	100	1,381,635.42	73,184,634.39	100	1,463,692.69

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	非关联方	69,081,771.08	1.00	100
合计	/	69,081,771.08	/	100

(二) 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	16,991,209.96	83.09	16,991,209.96	100	27,496,619.96	91.45	27,496,619.96	100
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	0.2	32,197.44	80	90,084.41	0.3	72,067.53	80
组合小计	40,246.80	0.2	32,197.44	80	90,084.41	0.3	72,067.53	80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,418,254.16	16.72	39,870.09	1.17	2,479,810.40	8.25	806,793.94	32.53
合计	20,449,710.92	/	17,063,277.49	/	30,066,514.77	/	28,375,481.43	/

单项金额重大并单项计提坏帐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
衡阳项目	13,524,626.41	13,524,626.41	100.00	
多晶硅项目	150,000.00	150,000.00	100.00	
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	
合计	16,991,209.96	16,991,209.96	/	/

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 (%)	
5年以上	40,246.80	100.00	32,197.44	90,084.41	100.00	72,067.53
合计	40,246.80	100.00	32,197.44	90,084.41	100.00	72,067.53

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
职工内部借款	440,519.11		0	
职工借款	863,505.65		0	
职工借款	1,230,270.44		0	
其他挂账	305,819.47		0	
工程局电费	49,837.62	39,870.09	80	项目部门已取消

新疆风电项目	528,301.87		0	
合计	3,418,254.16	39,870.09	/	/

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	7.00	66.14
天合风电项目	项目前期费用	1,944,513.55	5.00	9.51
四川喜德项目设计费	项目前期费用	1,372,070.00	6.00	6.71
新疆风电项目	项目前期费用	528,301.87	1.00	2.58
多晶硅项目	项目前期费用	150,000.00	5.00	0.73
合计	/	17,519,511.83	/	85.67

(三) 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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
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	
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	272,464,287.90	272,464,287.90		272,464,287.90			100	100	

潭电 力有 限公 司									
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				
广西 平班 水电 开发 公司	105,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00			35	63	其他 股东 授权
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	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00			4	4	
大唐 桂冠 山东	534,000,000.00	534,000,000.00		534,000,000.00			100	100	

电力投资有限公司									
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	180,024,188.40	139,444,188.40	40,580,000.00	180,024,188.40				100	100
大唐桂冠合山发电有限公司	933,540,000.00	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
广西北部湾银行股份有限公司	600,000,000.00	953,001,752.25	51,797,076.00	1,004,798,828.25				12	12	
广西百色银海铝业公司	234,136,000.00	189,338,579.31	-14,419,529.55	174,919,049.76				27.59	27.59	

(四) 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	331,732,595.43	224,801,488.06
其他业务收入	48,694.00	176,387.69
营业成本	154,700,953.99	132,466,689.91

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	331,732,595.43	154,119,881.23	224,801,488.06	132,466,689.91
合计	331,732,595.43	154,119,881.23	224,801,488.06	132,466,689.91

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	331,732,595.43	154,119,881.23	224,801,488.06	132,466,689.91
合计	331,732,595.43	154,119,881.23	224,801,488.06	132,466,689.91

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	331,732,595.43	154,119,881.23	224,801,488.06	132,466,689.91
合计	331,732,595.43	154,119,881.23	224,801,488.06	132,466,689.91

(五) 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	7,927,799.25	91,401,510.08
权益法核算的长期股权投资收益	37,377,546.45	61,380,701.02
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	86,584,877.22	100,668,730.55
合计	131,890,222.92	253,450,941.65

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	51,797,076.00	82,872,352.35	经营状况变化
广西百色银海铝业公司	-14,419,529.55	-21,491,651.33	经营状况变化
合计	37,377,546.45	61,380,701.02	/

(六) 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	32,083,885.26	66,512,985.80
加：资产减值准备	-10,737,467.27	1,712,554.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,642,859.76	55,086,830.80
无形资产摊销	1,077,551.48	1,471,491.04
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）	-87,057.32	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）	211,809,107.09	237,929,203.03

投资损失（收益以“-”号填列）	-131,890,222.92	-253,450,941.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,709,139.18	-256,883.22
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）	94,259.30	484,443.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,142,442.25	-33,537,576.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,681,419.53	-20,901,947.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	215,525,916.34	55,094,000.67
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	869,919,358.07	420,334,661.95
减：现金的期初余额	415,138,480.13	279,274,288.13
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	454,780,877.94	141,060,373.82

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-13,130,680.52	固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,147,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,312,203.94	收回垫付的前期费用
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,296,252.81	
少数股东权益影响额	245,625.42	
所得税影响额	109,205.96	
合计	13,980,107.61	

（二）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	5.93	0.089	0.089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52	0.083	0.083

第九节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、公司第七届董事会第十次会议决议。

董事长：蔡哲夫
广西桂冠电力股份有限公司
2013 年 8 月 23 日