

广西桂冠电力股份有限公司

600236

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务报告.....	16
八、备查文件目录.....	774

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) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- (四) 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。
- (五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- (六) 公司负责人杨庆、主管会计工作负责人戴波、总会计师王传楚及会计机构负责人(会计主管人员)吴育双声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：广西桂冠电力股份有限公司
公司法定中文名称缩写：桂冠电力
公司英文名称：GGEP
公司英文名称缩写：杨庆
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：桂冠电力
公司 A 股代码：600236
- 3、 公司注册地址：广西南宁市民主路北四里 6 号
公司办公地址：南宁市青秀区民族大道 126 号
邮政编码：530022
公司国际互联网网址：<http://www.ggep.com.cn>
公司电子信箱：ggep@ggep.com.cn
- 4、 法定代表人：杨庆
- 5、 公司董事会秘书：张云
电话：0771-6118880
传真：0771-6118899
E-mail：zhangyun@ggep.com.cn
联系地址：南宁市青秀区民族大道 126 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<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

(二) 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	13,647,016,957.13	15,007,908,690.49	-9.07
所有者权益(或股东权益)	3,886,850,288.36	3,995,521,504.45	-2.72
每股净资产(元)	2.63	2.70	-2.59
	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	226,818,930.07	14,244,842.12	1,492.29
利润总额	228,277,121.33	13,146,674.38	1,636.39
净利润	69,610,964.30	-15,687,339.93	543.74
扣除非经常性损益后的净 利润	68,182,378.05	-14,766,649.89	561.73
基本每股收益(元)	0.047	-0.011	545.45
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.046	-0.011	518.18
稀释每股收益(元)	0.047	-0.011	561.73
净资产收益率(%)	1.79	-0.41	增加2.20个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	738,835,627.39	536,980,003.65	37.59
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.4992	0.3629	37.56

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	说明
非流动资产处置损益	197,366.76	
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	1,310,000.00	根据财政部文件《财政部关于预拨2008年节能技术改造财政奖励资金的通知》(“财建[2008]905号”),合山发电收到节能技术改造财政奖励款260,000.00元;根据财政局文件《关于下达(拨付)2009年自治区节能技术改造财政奖励资金的通知》(“来财企[2009]19号”),

		合山发电收到自治区节能技术改造财政奖励款 1,050,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,175.50	
所得税影响额	-29,605.01	
合计	1,428,586.25	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	781,241,786	52.79						781,241,786	52.79
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	607,134	0.04				-66,666	-66,666	540,468	0.04
其中：境内非国有法人持股	607,134	0.04				-66,666	-66,666	540,468	0.04
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									
有限售条件股份合计	781,848,920	52.83				-66,666	-66,666	781,782,254	52.83
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	698,043,590	47.17				66,666	66,666	698,110,256	47.17
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	698,043,590	47.17				66,666	66,666	698,110,256	47.17
三、股份总数	1,479,892,510	100.00				0	0	1,479,892,510	100.00

股份变动的批准情况：

2009 年 2 月，按照广西壮族自治区高级人民法院民事裁定书（（2006）桂法执字第 4-39 号），广西壮族自治区土产进出口公司将其持有的 66,666 股桂冠电力股份过户给广东泛亚太商务咨询有限公司，广东泛亚太商务咨询有限公司向其垫付股东广西大化金达实业开发有限公司偿还垫付对价 4714 股并经垫付股东同意，其所持有的社会法人股 61,952 股获得流通权。

股份变动的过户情况：

2009 年 2 月，按照广西壮族自治区高级人民法院民事裁定书（（2006）桂法执字第 4-39 号），广西壮族自治区土产进出口公司将其持有的 66,666 股桂冠电力股份过户给广东泛亚太商务咨询有限公司。

（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						103,611 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	45.53	673,784,618	0	673,784,618	无
广西投资集团有限公司	国家	16.96	250,997,956	7,037,436	107,457,168	无
全国社保基金一零二组合	未知	2.01	29,721,361	0		未知
广西大化金达实业开发有限公司	其他	1.71	25,271,996	-1,736,960		无
博时主题行业股票证券投资基金	未知	1.06	15,724,054	-9,006,932		未知
博时价值增长证券投资基金	未知	1.01	14,999,250	-3,353,668		未知
江苏省江海粮油贸易公司	未知	0.51	7,520,173	0		未知
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	未知	0.46	6,807,894	0		未知
南方成份精选股票型证券投资基金	未知	0.46	6,785,400	6,785,400		未知
友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	未知	0.34	5,003,834	-5,456,118		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
广西投资集团有限公司	143,540,788	人民币普通股
全国社保基金一零二组合	29,721,361	人民币普通股
广西大化金达实业开发有限公司	25,267,282	人民币普通股
博时主题行业股票证券投资基金	15,724,054	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	14,999,250	人民币普通股
江苏省江海粮油贸易公司	7,520,173	人民币普通股
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	6,807,894	人民币普通股
南方成份精选股票型证券投资基金	6,785,400	人民币普通股
友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	5,003,834	人民币普通股
国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,479,553	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	博时价值增长证券投资基金、博时主题行业股票证券投资基金同属博时基金公司旗下。	

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	673,784,618	2009年7月6日	0	G+36个月
2.	广西投资集团 有限公司	243,960,520	2007年7月6日	68,251,676	G+12个月
		175,708,844	2008年7月6日	68,251,676	G+24个月
		107,457,168	2009年8月10日	107,457,168	G+36个月
3.	广西南宁市信 托投资公司	333,334			偿还其他股东代垫的股改 对价后可流通
4.	广西自治区 拉浪水力发 电厂	129,134			偿还其他股东代垫的股改 对价后可流通
5.	广西洛东水力 发电厂	78,000			偿还其他股东代垫的股改 对价后可流通

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
黑龙江省华富电力投资有限公司	2000. 3. 23—2002. 3. 23
江苏省江海粮油贸易公司	2000. 3. 23—2002. 3. 23
黑龙江省华富发电有限责任公司	2000. 3. 23—2002. 3. 23

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、2009 年 6 月 26 日召开的广西桂冠电力股份有限公司 2008 年度股东大会以累积投票方式表决，选举产生公司第六届董事会组成成员：杨庆、戴波、方庆海、武洪举、傅国强、李少民、张鲁当选为公司董事；宋永华、阮响华、沈琦、吴集成当选为公司独立董事。

2、2009 年 6 月 26 日召开的广西桂冠电力股份有限公司 2008 年度股东大会以累积投票方式表决，选举产生公司第六届监事会组成成员：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、2009 年 6 月 26 日召开的公司第六届董事会第一次会议选举杨庆先生为公司第六届董事会董事长；戴波先生、李少民先生为公司第六届董事会副董事长。

4、2009 年 6 月 26 日召开的公司第六届监事会第一次会议选举王国平先生为公司第六届监事会主席。

5、因董事会换届原因，黄鉴波、陈萍、不再担任公司董事；郭国庆、郭益浩、沈剑飞、魏现州不再担任公司独立董事。

6、因监事会换届原因，邓敏不再担任公司监事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、电量完成情况

2009 年上半年，公司累计完成上网电量为 56.49 亿千瓦时，比去年同期增长 1.1%。其中：火电（合山公司）6.87 亿千瓦时；水电 49.62 亿千瓦时（其中：大化 14.64 亿千瓦时；百龙滩 4.90 亿千瓦时，平班 7.47 亿千瓦时，乐滩电站 16.92 亿千瓦时，天龙湖 2.93 亿千瓦时，金龙潭 2.76 亿千瓦时）。

发电量增（减）原因：

(1) 受上游龙滩电站水库去年底库存水量较多，以及水库优化调度影响，公司红水河电厂发电量较去年同期增长 13.6%。

(2) 去年遭受四川汶川 5.12 地震的茂县天龙湖和金龙潭两个电站，已于去年底全面恢复发电，今年生产经营平稳，发电量较去年同期增长 76%。

(3) 受国际金融危机影响，今年上半年广西用电负荷下降较多，加上水电多发挤占火电发电空间，广西统调火电平均利用小时降幅高达 50%，合山火电上网电量较去年同期减少 58%。

2、经营成果及分析：

报告期内，公司完成主营业务收入 135366.98 万元，同比减少 4.02%；营业利润 22681.89 万元，同比增加 1492.29%；母公司实现净利润 6961.10 万元，同比增加 543.74%。

3、报告期内财务指标变化及分析：（单位：元）

项目	本报告期末 (或本期)数	本报告期初 (或上期)数	增减额	增减幅度 (%)	变化说明 序号
货币资金	846,890,130.91	1,964,858,885.41	-1,117,968,754.50	-56.90	(1)
应收票据	0	5,000,000.00	-5,000,000.00	-100	(2)
存货	126,030,052.63	246,237,964.30	-120,207,911.67	-48.82	(3)
短期借款	944,000,000.00	2,229,118,000.00	-1,285,118,000.00	-57.65	(4)
应交税费	213,171,772.04	146,785,472.81	66,386,299.23	45.23	(5)
应付股利	224,036,249.20	0	224,036,249.20	100	(6)
未分配利润	-78,099,340.64	117,612,197.36	-195,711,520.00	166.40	(7)
营业利润	226,818,930.07	152,373,553.44	74,445,376.63	48.86	(8)

变化原因分析：

- (1) 主要是公司归还部分银行借款所致。
- (2) 主要是票据到期承兑所致。
- (3) 主要是合山发电库存燃煤减少所致。
- (4) 主要是归还借款所致。
- (5) 主要是经营转好企业所得税、增值税增加所致。
- (6) 报告期内尚未分配利润所致。
- (7) 2008 年度股东大会决议分红。
- (8) 经营改善，业绩提升。

4、2009 年下半年经营环境形势预测

目前，国民经济有走出低谷迹象，各种经济数据回升，经济进一步向好。上半年广西 GDP 增长率达到 13.5%，6 月份广西发电量结束了连续 8 个月的负增长，首次实现正增长。随着经济复苏日趋明显，

工业生产恢复显著，广西用电负荷快速增长，6月、7月电网统调负荷同比增长10%以上，8月上中旬日均负荷同比大幅增长25%左右。

(1) 随着广西全社会用电量的由负转正，加之水电冬季出力下降，更有利于火电利用小时的回升，火电经营压力有所减轻。随着经济的进一步好转，自治区经委以及电网调度下半年为合山公司“上大压小”而给予的上网电量倾斜政策以及国家财政拟给“上大压小”拆除机组给予的财政补贴到位等政策的兑现，及广西区政府和电网公司对节能减排政策的重视和落实，将会增加合山关停机组的实际代发电量，公司所属火电厂下半年预计将止亏并将全年的亏损额控制在上半年的水平。

(2) 上半年水电得益于龙滩电站调节影响，发电量大幅增加。下半年随着经济的好转以及丰水期的到来，公司所属水电厂下半年出力仍将高位运行，预计全年水电电量增幅比较明显。公司所处红水河流域的水电厂预计全年发电量将超过去年；另外公司所处四川两水电厂已完全恢复震前水平，下半年发电形势良好。

基于上述对经济复苏的预期以及公司所属电厂电量的预测，加之国家财政补贴等政策的兑现，预计公司下半年的经济指标要明显好于上半年，预计归属于上市公司股东的净利润等指标较公司2009年3月31日为基准日所作的盈利预测数将有大幅度的增长。

5、2009年下半年经营工作重点

(1) 加强发电量管理工作，多方位、多层次地进行市场营销工作，确保完成年度发电量计划。

(2) 密切关注直购电试点的动向，跟踪研究应对措施。最近国家电监会、国家发改委和国家能源局联合下发了电监市场(2009)20号文，决定开展电力用户与发电企业直接交易试点。公司将高度重视此项工作，密切跟踪、积极应对。

(3) 继续加强成本控制管理，特别是加强对燃料成本、可控费用和政策性费用的控制，切实降低煤耗等消耗性指标。

(4) 继续全力配合中国大唐集团公司注入岩滩电站资产注入工作。

(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:万元 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
电力	1,352,248,392.91	795,748,332.36	41.15	-3.93	-25.14	增加16.67个百分点
分产品						
水电	1,096,449,097.93	420,343,597.38	61.66	24.73	3.82	增加7.72个百分点
火电	255,799,294.98	375,404,734.98	-46.76	-51.60	-42.96	减少14.20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（%）
广西地区	1,200,863,163.82	-8.40
四川地区	151,385,229.09	56.67

3、公司在经营中出现的问题与困难

受国际金融危机影响，今年上半年广西用电负荷下降较多，加上水电多发挤占火电发电空间，广西统调火电平均利用小时降幅高达 50%，合山火电上网电量较去年同期减少 58%。

(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：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
大化水电站扩建工程	63,203	100%	于 2009 年 7 月 5 日进入商业运营。
合计	63,203	/	/

2008 年 5 月 8 日，公司 2007 年度股东大会审议通过了《关于拟投资兴建大化水电站扩建工程项目的议案》；根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于红水河大化水电站扩建工程项目核准的批复》（发改能源[2008]2938 号），红水河大化水电站扩建工程项目获得批准。大化水电站扩建工程利用原大化水电站已建大坝和水库新建厂房，安装一台 11 万千瓦水轮发电机组。扩建后，大化水电站总装机容量 56.6 万千瓦，年均增加发电量 1.53 亿千瓦时。按 2007 年三季度价格水平测算，工程静态总投资 5.97 亿元，动态总投资 6.33 亿元。项目资本金占总投资的 20%，由公司负责筹措；资本金以外的融资由中国建设银行贷款解决。

大化水电站扩建工程机组于 2009 年 7 月 5 日进入商业运营。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

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

2、完成经营计划情况

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

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，加强公司内控管理制度建设，2009年6月26日，公司第六届董事会第一次会议审议并通过了《广西桂冠电力股份有限公司重大事项报告制度》、《广西桂冠电力股份有限公司关联交易管理制度》；2009年8月6日，公司第六届董事会第二次会议审议并通过了《广西桂冠电力股份有限公司内幕信息知情人登记制度》，报告期内，公司“三会”运作规范，未发生受监管部门处分的相关事情；对于股改承诺履行事项，公司已于2009年5月6日停牌，再次启动收购大唐集团持有的岩滩公司70%股权工作。2009年6月3日，桂冠电力召开第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于本次向大唐集团发行股份购买资产暨关联交易符合相关法律法规的议案》、《关于本次向中国大唐集团公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》等议案，目前相关报批工作正积极推进。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2008年度利润分配方案已经2009年6月26日召开的2008年度股东大会审议通过，每股派现金0.13元人民币(含税)、0.117元人民币(税后)；股权登记日为2009年7月14日，除权除息日为2009年7月15日，红利发放日为2009年7月21日。2008年度利润分配方案已经执行完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司2008年度利润分配方案已经2009年6月26日召开的2008年度股东大会审议通过，每股派现金0.13元人民币(含税)、0.117元人民币(税后)；股权登记日为2009年7月14日，除权除息日为2009年7月15日，红利发放日为2009年7月21日。2008年度利润分配方案已经执行完毕。2008年度归属上市公司股东的净利润为30172.95万元，实际分配19238.60万元，占2008年净利润的63.76%。

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
广西桂冠电力股份有限公司	广西泳臣房地产开发有限公司		民事诉讼	本公司诉广西泳臣房地产开发有限公司存在违约行为致使定向开发建楼目的不能实现	24,173.30	本案已由广西泳臣房地产开发有限公司上诉到最高人民法院，正在审理中	本案已由广西泳臣房地产开发有限公司上诉到最高人民法院，正在审理中，未有终审结果	未有终审结果，本公司尚未申请执行

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

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

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

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

(四)驳回广西桂冠电力股份有限公司的其它诉讼请求。

案件受理费 1840496 元,诉讼保全费 5000 元,合计 1845496 元(广西桂冠电力股份有限公司已预交),由广西泳臣房地产开发有限公司负担 1104297.6 元,广西桂冠电力股份有限公司负担 738198.4 元。

上述各项债务,义务人应在本案生效判决送达之日起十日内履行完毕,逾期则应加倍支付迟延履行期间的债务利息,权利人可在本案生效判决规定的履行期限最后一日起两年内,向本院申请执行。如不服本判决,可在本判决送达之日起十五日内,向本院或最高人民法院递交上诉状,并按对方当事人的人数提出副本,上诉于最高人民法院。

公司于 2009 年 5 月已收到中华人民共和国最高人民法院《应诉通知书》((2009)民一终字第 23 号),广西泳臣房地产开发有限公司因不服广西壮族自治区高级人民法院关于公司诉其房屋买卖合同纠纷一案的一审判决,向中华人民共和国最高人民法院提起上诉,中华人民共和国最高人民法院已受理此案,并于 2009 年 5 月 26 日开庭审理,目前,此案正在审理中。

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

(五) 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	初始投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
广西北部湾银行股份有限公司	600,000,000	300,000,000	15	600,000,000	14,344,824.77	0	长期投资	资本金

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

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

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

（六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（七）报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

（八）重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管事项。

(2) 承包情况

本报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的承包事项。

(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

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	765,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,474,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,474,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	37.92
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)	1,474,000,000.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,474,000,000.00

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期内公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司第一大股东中国大唐集团公司在本公司股改方案中承诺: 1、其所持有的原非流通股股份, 自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易或者转让; 2、大唐集团将桂冠电力定位为大唐集团在广西红水河流域的唯一水电运作平台, 以桂冠电力为运作平台整合大唐集团在广西境内的水电资源; 3、大唐集团支持桂冠电力股权分置改革完成后, 经国家有关	公司已于 2009 年 5 月 6 日停牌, 再次启动收购大唐集团持有的岩滩公司 70% 股权工作。2009 年 6 月 3 日, 桂冠电力召开第五届董事会第二十四次会议, 审议通过了《关于本次向大唐集团发行股份购买资产暨关联交易符合相关法律法规的议案》、《关于本次向中国大唐集团公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》等议案, 目前相关报批工作正积极推进。

	部门批准，2006 年下半年启动通过定向增发将岩滩水力发电厂注入桂冠电力的工作，并争取在 2007 年完成。同时，根据公司的需要，逐步将龙滩水电开发有限公司的发电资产注入桂冠电力；4、大唐集团将提议桂冠电力 2006-2008 年连续三年的利润分配比例不低于当年实现的可分配利润（不含以前年度累计未分配利润）的 50%，并在股东大会上投赞成票。	
--	--	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

(3) 是否已启动：是

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	天职国际会计师事务所有限公司
审计费用	90	
注册会计师姓名		
	陈志刚	李春华

(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) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(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
关于公司琅东办公综合楼诉讼进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn
公司第五届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn
广西桂冠电力股份有	《中国证券报》、《上海证	2009 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn

限公司 2008 年度股东大会决议公告	券报》、《证券时报》		
公司第六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》	2009 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司第六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》	2009 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 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》	2009 年 7 月 9 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告

公司半年度财务报告已经天职国际会计师事务所有限公司注册会计师陈志刚、李春华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天职深审字[2009]335 号

广西桂冠电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西桂冠电力股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日的母公司及合并资产负债表，2009 年 1-6 月的母公司及合并利润表、母公司及合并所有者权益变动表、母公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，贵公司财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 6 月 30 日的母公司及合并财务状况，2009 年 1-6 月的母公司及合并经营成果和母公司及合并现金流量。

天职国际会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈志刚、李春华

北京市海淀区车公庄路乙 19 号 208-210 室

2009 年 8 月 27 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 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	八、1	846,890,130.91	1,964,858,885.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	0	5,000,000.00
应收账款	八、3	387,544,705.83	303,714,038.19
预付款项	八、4	39,171,107.43	60,419,451.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、5		4,110,600.00
应收股利			
其他应收款	八、6	86,059,204.60	80,983,257.93
买入返售金融资产			
存货	八、7	126,030,052.63	246,237,964.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,485,695,201.40	2,665,324,197.08
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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	八、8	896,659,405.55	906,723,464.20
投资性房地产	八、9	8,629,059.38	8,782,800.38
固定资产	八、10	9,776,593,420.92	10,121,006,447.19
在建工程	八、11	1,269,537,098.08	1,102,417,777.15
工程物资	八、12	67,128,397.07	64,980,567.84
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、13	128,047,139.87	130,165,981.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,850,214.72	1,819,309.35
递延所得税资产	八、14	11,877,020.14	6,688,145.97

其他非流动资产			
非流动资产合计		12,161,321,755.73	12,342,584,493.41
资产总计		13,647,016,957.13	15,007,908,690.49
流动负债：			
短期借款	八、16	944,000,000.00	2,229,118,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、17	409,872,865.20	552,118,484.92
预收款项	八、18	138,882.89	138,882.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、19	10,721,691.31	14,627,682.61
应交税费	八、20	213,171,772.04	146,785,472.81
应付利息		29,129,768.58	34,937,303.98
应付股利		224,036,249.20	0
其他应付款	八、21	303,881,856.39	349,517,680.94
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	八、22	249,259,784.17	279,301,153.69
其他流动负债			
流动负债合计		2,384,212,869.78	3,606,544,661.84
非流动负债：			
长期借款	八、23	6,591,620,000.00	6,547,520,000.00
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		6,591,620,000.00	6,547,520,000.00
负债合计		8,975,832,869.78	10,154,064,661.84
股东权益：			
股本	八、24	1,479,892,510.00	1,479,892,510.00
资本公积	八、25	1,678,472,080.31	1,664,368,234.40
减：库存股			
盈余公积	八、26	806,585,038.69	733,648,562.69

一般风险准备			
未分配利润	八、27	-78,099,340.64	117,612,197.36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,886,850,288.36	3,995,521,504.45
少数股东权益		784,333,798.99	858,322,524.20
股东权益合计		4,671,184,087.35	4,853,844,028.65
负债和股东权益合计		13,647,016,957.13	15,007,908,690.49

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

母公司资产负债表
2009 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		509,384,244.20	1,675,014,351.76
交易性金融资产			
应收票据			5,000,000.00
应收账款	九、1	104,048,991.09	52,557,995.67
预付款项		6,659,670.01	13,797,601.91
应收利息			4,110,600.00
应收股利		41,028,066.72	
其他应收款	九、2	107,209,524.69	106,568,178.00
存货		5,777,844.70	5,819,529.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		774,108,341.41	1,862,868,256.62
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		350,000,000.00	350,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	九、3	2,242,026,332.30	2,252,090,390.95
投资性房地产		8,629,059.38	8,782,800.38
固定资产		1,605,958,052.52	1,663,346,562.17
在建工程		496,496,425.75	379,430,461.59
工程物资		360,991.87	51,869.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,630,362.67	9,125,464.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,769,699.16	4,842,707.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,720,870,923.65	4,667,670,256.16
资产总计		5,494,979,265.06	6,530,538,512.78
流动负债:			
短期借款		200,000,000.00	1,195,118,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		2,328,554.96	3,397,471.16
预收款项			
应付职工薪酬		2,946,829.72	2,155,329.66
应交税费		34,537,332.16	18,616,144.48
应付利息		1,312,830.00	4,305,912.90
应付股利		192,386,026.30	
其他应付款		104,621,468.16	146,972,780.58
一年内到期的非流动 负债		1,519,784.17	4,561,153.69
其他流动负债			
流动负债合计		539,652,825.47	1,375,126,792.47
非流动负债:			
长期借款		601,000,000.00	944,000,000.00
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		601,000,000.00	944,000,000.00
负债合计		1,140,652,825.47	2,319,126,792.47
股东权益:			
股本		1,479,892,510.00	1,479,892,510.00
资本公积		1,649,702,330.31	1,635,598,484.40
减: 库存股			
盈余公积		801,594,763.05	728,658,287.05
未分配利润		423,136,836.23	367,262,438.86
外币报表折算差额			
股东权益合计		4,354,326,439.59	4,211,411,720.31
负债和股东权益合计		5,494,979,265.06	6,530,538,512.78

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

合并利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,353,669,821.78	1,410,337,520.04
其中:营业收入	八、28	1,353,669,821.78	1,410,337,520.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,111,682,987.15	1,397,672,839.69
其中:营业成本	八、28	796,053,485.66	1,063,614,857.96
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	八、29	16,604,067.21	13,875,409.38
销售费用			
管理费用		68,261,578.69	69,531,736.92
财务费用	八、30	223,120,476.90	249,884,796.22
资产减值损失	八、31	7,643,378.69	766,039.21
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)	八、32	-15,167,904.56	1,580,161.77
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-15,167,904.56	1,580,161.77
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		226,818,930.07	14,244,842.12
加:营业外收入	八、33	1,507,512.26	80,345.80
减:营业外支出	八、34	49,321.00	1,178,513.54
其中:非流动资产处置净损失			35,137.07
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		228,277,121.33	13,146,674.38
减:所得税费用	八、35	55,021,117.03	33,151,635.90
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		173,256,004.30	-20,004,961.52
归属于母公司所有者的净利润		69,610,964.30	-15,687,339.93
少数股东损益		103,645,040.00	-4,317,621.59
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.047	-0.011
(二)稀释每股收益		0.047	-0.011

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:杨庆 主管会计工作负责人:戴波 总会计师:王传楚 会计机构负责人:吴育双

母公司利润表
2009 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	九、4	403,921,247.65	313,088,701.54
减: 营业成本	九、4	137,632,516.72	148,077,447.77
营业税金及附加		5,967,635.34	4,805,444.96
销售费用			
管理费用		31,547,752.59	30,752,816.63
财务费用		15,945,813.67	24,841,315.07
资产减值损失		6,286,778.14	3,905,201.13
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)	九、5	145,179,326.46	1,580,161.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-15,167,904.56	1,580,161.77
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		351,720,077.65	102,286,637.75
加: 营业外收入		197,366.76	35,446.78
减: 营业外支出		22,910.27	1,086,529.34
其中: 非流动资产处置净损失			28,675.57
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		351,894,534.14	101,235,555.19
减: 所得税费用		30,697,634.47	19,234,730.82
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		321,196,899.67	82,000,824.37

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

合并现金流量表
2009 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		1,502,723,534.37	1,687,072,044.22
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	八、37	25,643,207.46	20,427,777.33
经营活动现金流入小计		1,528,366,741.83	1,707,499,821.55
购买商品、接受劳务支付的现金		309,807,145.88	732,518,883.12
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		151,691,709.92	126,900,317.08
支付的各项税费		261,639,736.84	243,734,286.75
支付其他与经营活动有关的现金	八、37	66,392,521.80	67,366,330.95
经营活动现金流出小计		789,531,114.44	1,170,519,817.90
经营活动产生的现金流量净额	八、40	738,835,627.39	536,980,003.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,286.00	75,713.90
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	八、38	520,340.90	
投资活动现金流入小计		9,723,626.90	75,713.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,916,323.97	330,686,719.64
投资支付的现金			16,162,967.05
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			56,341,848.50
支付其他与投资活动有关的现金	八、38	3,265,983.50	
投资活动现金流出小计		174,182,307.47	403,191,535.19
投资活动产生的现金流量净额		-164,458,680.57	-403,115,821.29
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		1,346,000,000.00	1,999,118,000.00
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		1,346,000,000.00	1,999,118,000.00
偿还债务支付的现金		2,614,018,000.00	912,734,512.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,295,369.42	485,357,639.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		145,983,542.31	
支付其他与筹资活动有关的现金	八、39	3,362,904.53	50,000.00
筹资活动现金流出小计		3,038,676,273.95	1,398,142,152.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,692,676,273.95	600,975,847.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		330,572.63	-475,997.57
五、现金及现金等价物净增加额		-1,117,968,754.50	734,364,032.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,964,858,885.41	491,756,067.50
六、期末现金及现金等价物余额		846,890,130.91	1,226,120,100.15

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

母公司现金流量表
2009 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		424,000,000.00	210,806,189.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,960,456.40	115,687,286.57
经营活动现金流入小计		435,960,456.40	326,493,476.32
购买商品、接受劳务支付的现金		23,666,695.02	21,148,716.03
支付给职工以及为职工支付的现金		47,109,534.77	41,311,758.15
支付的各项税费		103,165,412.99	68,576,707.96
支付其他与经营活动有关的现金		58,936,337.34	42,471,583.40
经营活动现金流出小计		232,877,980.12	173,508,765.54
经营活动产生的现金流量净额		203,082,476.28	152,984,710.78
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		128,319,164.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,286.00	69,252.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		520,340.90	
投资活动现金流入小计		129,042,791.20	69,252.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,745,189.54	177,566,734.87
投资支付的现金		649,907.00	11,162,967.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			56,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,265,983.50	

投资活动现金流出小计		114,661,080.04	245,279,701.92
投资活动产生的现金流量净额		14,381,711.16	-245,210,449.52
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		401,000,000.00	1,339,118,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		401,000,000.00	1,339,118,000.00
偿还债务支付的现金		1,739,118,000.00	425,534,512.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,943,963.10	201,331,913.34
支付其他与筹资活动有关的现金		3,362,904.53	
筹资活动现金流出小计		1,784,424,867.63	626,866,425.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,383,424,867.63	712,251,574.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		330,572.63	-475,997.57
五、现金及现金等价物净增加额		-1,165,630,107.56	619,549,838.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,675,014,351.76	379,613,037.04
六、期末现金及现金等价物余额		509,384,244.20	999,162,875.21

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

合并所有者权益变动表
2009 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
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,479,892,510.00	1,664,368,234.40		733,648,562.69		117,612,197.36		858,322,524.20	4,853,844,028.65
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
计政策变更									
期差错更正									
他									
二、本年初余额	1,479,892,510.00	1,664,368,234.40		733,648,562.69		117,612,197.36		858,322,524.20	4,853,844,028.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		14,103,845.91		72,936,476.00		-195,711,538.00		-73,988,725.21	-182,659,941.30
(一)净利润						69,610,964.30		103,645,040.00	173,256,004.30
(二)直接计入所有者权益		14,103,845.91							14,103,845.91

益的 利得 和损 失								
1. 可 供出 售金 融资 产公 允价 值变 动净 额								
2. 权 益法 下被 投资 单位 其他 所有 者权 益变 动的 影响		14, 103, 845. 91						14, 103, 845. 91
3. 与 计入 所有 者权 益项 目相 关的 所得 税影 响								
4. 其 他								
上述 (一) 和 (二) 小计		14, 103, 845. 91			69, 610, 964. 30	103, 645, 040. 00		187, 359, 850. 21
(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				72,936,476.00	-265,322,502.30		-177,633,765.21	-370,019,791.51
1. 提取盈余公积				72,936,476.00	-72,936,476.00			
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配					-192,386,026.30		-177,633,765.21	-370,019,791.51
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								
四、本期期末余额	1,479,892,510.00	1,678,472,080.31		806,585,038.69		-78,099,340.64	784,333,798.99	4,671,184,087.35

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
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,415,730,853.00	1,282,697,420.39		678,780,816.27		318,312,585.86	772,961,353.78	4,468,483,029.30	

加 ：同一 控制 下企 业合 并产 生的 追溯 调整									
计政 策变 更									
期差 错更 正									
他									
二、本 年 初 余 额	1,415,730,853.00	1,282,697,420.39	678,780,816.27		318,312,585.86		772,961,353.78		4,468,483,029.30
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少以 “-” 号填 列）	64,161,657.00	351,675,475.32	24,694,800.00		-217,182,797.64		9,282,378.41		232,631,513.09
（一） 净利 润					-15,687,339.93		-4,317,621.59		-20,004,961.52
（二） 直接 计入 所有 者权 益的 利得 和损 失									
1. 可 供出 售金 融资 产公 允价 值变 动净 额									
2. 权 益法 下被									

投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						-15,687,339.93		-4,317,621.59	-20,004,961.52
（三）所有者投入和减少资本	64,161,657.00	351,675,475.32						13,600,000.00	429,437,132.32
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	64,161,657.00	351,675,475.32						13,600,000.00	429,437,132.32
（四）利润分配				24,694,800.00		-201,495,457.71			-176,800,657.71
1. 提取盈余公积				24,694,800.00		-24,694,800.00			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有						-176,800,657.71			-176,800,657.71

股东)的分配									
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									
四、本期末余额	1,479,892,510.00	1,634,372,895.71		703,475,616.27		101,129,788.22		782,243,732.19	4,701,114,542.39

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

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,479,892,510.00	1,635,598,484.40		728,658,287.05	367,262,438.86		4,211,411,720.31
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,479,892,510.00	1,635,598,484.40		728,658,287.05	367,262,438.86		4,211,411,720.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		14,103,845.91		72,936,476.00	55,874,397.37		142,914,719.28
(一) 净利润					321,196,899.67		321,196,899.67
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		14,103,845.91					14,103,845.91
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		14,103,845.91					14,103,845.91
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		14,103,845.91			321,196,899.67		335,300,745.58
(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				72,936,476.00	-265,322,502.30		-192,386,026.30

1. 提取盈余公积				72,936,476.00	-72,936,476.00		
2. 对所有者(或股东)的分配					-192,386,026.30		-192,386,026.30
3. 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							
四、本期末余额	1,479,892,510.00	1,649,702,330.31		801,594,763.05	423,136,836.23		4,354,326,439.59

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	1,415,730,853.00	1,283,927,670.39		673,790,540.63	297,201,378.75		3,670,650,442.77
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,415,730,853.00	1,283,927,670.39		673,790,540.63	297,201,378.75		3,670,650,442.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,161,657.00	351,675,475.32		24,694,800.00	-119,494,633.34		321,037,298.98
(一) 净利润					82,000,824.37		82,000,824.37
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产							

公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					82,000,824.37		82,000,824.37
(三)所有者投入和减少资本	64,161,657.00	351,675,475.32					415,837,132.32
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	64,161,657.00	351,675,475.32					415,837,132.32
(四)利润分配				24,694,800.00	-201,495,457.71		-176,800,657.71
1. 提取盈余公积				24,694,800.00	-24,694,800.00		
2. 对所有者(或股东)的分配					-176,800,657.71		-176,800,657.71
3. 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						
四、本期期末余额	1,479,892,510.00	1,635,603,145.71		698,485,340.63	177,706,745.41	3,991,687,741.75

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

(三) 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。2003年6月11日由广西壮族自治区工商行政管理局换发法人营业执照,公司注册号:(企)4500001000755,注册地址:广西南宁市民主路北四里6号,法定代表人:杨庆。

公司原注册资本为675,363,033.00元,折合675,363,033股(每股面值人民币1元),2005年6月21日,依照2004年度股东大会决议以资本公积每十股转增十股股本,2006年7月4日依据股东会议审议通过的股权分置改革方案,公司全体非流通股股东向流通股股东以每10股流通股份获得2.5股股票的方案支付股票75,243,529股;经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]66号文核准,本公司于2003年6月30日公开发行了8亿元可转换公司债券,公司发行的可转换公司债券已于2008年6月29日到期,可转换公司债券累计转股129,166,444股。至2009年6月30日止,公司股本总额为1,479,892,510.00元,其中境内上市限售条件流通股781,782,254.00元,境内上市无限售条件流通股(A股)698,110,256.00元。

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

2、公司的子公司及联营公司情况

公司拥有七家子公司,包括广西桂冠开投电力有限责任公司(以下简称“桂开电力”)、大唐桂冠合山发电有限公司(以下简称“合山发电”)、广西平班水电开发有限公司(以下简称“平班水电”)、四川茂县天龙湖电力有限公司(以下简称“天龙湖电力”)、四川茂县金龙潭电力有限公司(以下简称“金龙潭电力”)、福建省集兴龙湘水电有限公司(以下简称“龙湘水电”)、福建安丰水电有限公司(以下简称“安丰水电”)。

公司拥有两家联营公司,包括广西百色银海铝业有限责任公司、广西北部湾银行股份有限公司。

3、公司所属行业和经营范围

公司所属行业:公用事业。

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

4、公司主要产品

公司主要产品:电力。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、会计年度

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、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 计量属性

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

(2) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、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。

7、外币业务核算方法

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。

8、金融资产和金融负债的核算方法

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。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

信用风险特征组合的确定依据	认定为账龄为 3 年以上；坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	30%	30%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	80%	80%
计提坏账准备的说明	<p>公司对应收款项（应收账款、其他应收款）采用备抵法核算坏账损失，单项金额重大的，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析按以上比例计提坏账准备。</p> <p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。</p> <p>公司确认坏账的标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。</p>	

10、存货核算方法

(1) 存货的分类

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

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

(2) 发出存货的计价方法

存货中的燃料类别发出按加权平均法，存货中其他类别发出按先进先出法核算。
低值易耗品、包装物领用时按一次转销法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

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

11、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

a、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

(2) 后续计量及收益确认方法

a、公司对以下的长期股权投资按照采用成本法核算：

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

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

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

b、公司对被投资具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算：

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

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

③公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润经适当调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并确认投资损益。

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

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

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

e、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

12、投资性房地产的核算方法

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。

13、固定资产计价和折旧方法的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法

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。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

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	5~18	5	5.28~19.00
电子设备	5~8	5	11.88~19.00
运输设备	6~10	5	9.50~15.83

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具和电子设备及其他。

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

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。

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

14、在建工程核算方法

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。在建设期间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。

15、无形资产的核算方法

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需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产产生未来经济利益的能力预期的维护支出及企业预计支付有关支出的能力；对该资产的控制期限，对该资产使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；与企业持有的其他资产使用寿命的关联性等。

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

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

- ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

无形资产的减值按照上述资产减值准备所述的方法处理。

当无形资产预期不能为公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

16、资产减值的核算方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(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。

(2) 计提依据

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）。

17、借款费用资本化的核算方法

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。

18、股份支付及权益工具的处理方法

(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

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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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、收入确认原则

(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、确认递延所得税资产的依据

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。

21、合并报表合并范围发生变更的理由

因发生资产收购事项，合并报表合并范围发生。

22、公司年金计划的主要内容及重大变化

23、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(五) 税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	公司及纳入合并范围的子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	17%
营业税	3%-5%	
城建税	1%、7%	按实际缴纳流转税的 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	公司及纳入合并范围的子公司按实际缴纳流转税的 3% (或者以公司所在地适用税率) 计缴教育费附加。	按实际缴纳流转税的 3%

2、税收优惠及批文

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

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

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

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

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

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

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

(六) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
茂县天龙湖电力有限公司	全资子公司	四川茂县	水电	15,600	水电
茂县金龙潭电力有限公司	全资子公司	四川茂县	水电	15,000	水电
广西桂冠开投电力有限责任公司	控股子公司	广西南宁	水电	75,000	水电
广西平班水电开发有限公司	控股子公司	广西南宁	水电	30,000	水电
大唐桂冠合山发电有限公司	控股子公司	广西合山	火电	47,000	火电
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	水电
福建安丰水电有限公司	控股子公司	福建南平市	水电	3,000	水电

单位:元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
茂县天龙湖电力有限公司			100	100	是
茂县金龙潭电力有限公司			100	100	是
广西桂冠开投电力有限责任公司			52	52	是
广西平班水电开发有限公司			35	63	是
大唐桂冠合山发电有限公司			60	60	是
福建省集兴龙湘水电有限公司			100	100	是
福建安丰水电有限公司			66	66	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	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	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损
广西桂冠开投电力有限责任公司	459,909,041.18		
广西平班水电开发有限公司	310,824,757.81		
福建安丰水电有限公司	13,600,000.00		

3、企业合并及合并财务报表的说明

公司持有平班水电 35%的股权；并取得《深圳市博达煤电开发有限公司关于授权行使本公司在广西平班水电开发有限公司股权表决权的函》，接受深圳市博达煤电开发有限公司委托，行使其在平班水电所持比例为 28%的股权的表决权。公司合计控制了平班水电 63%的股权，故将平班水电纳入合并报表范围。2、福建省集兴龙湘水电有限公司、福建安丰水电有限公司均自 2008 年 6 月 1 日起纳入合并报表范围。

4、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(七) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	109,042.33	/	/	37,993.61
人民币	109,042.33	1.0000	109,042.33	37,993.61	1.0000	37,993.61
银行存款：	/	/	834,438,988.30	/	/	346,219,401.31
人民币	834,438,988.30	1.0000	834,438,988.30	346,219,401.31	1.0000	346,219,401.31
其他货币资金：	/	/	12,342,100.28	/	/	1,618,601,490.49
人民币	1,782,498.18	1.0000	1,782,498.18	1,604,818,883.56	1.0000	1,604,818,883.56
美元	1,545,631.83	6.8319	10,559,602.10	2,016,593.06	6.8346	13,782,606.93
合计	/	/	846,890,130.91	/	/	1,964,858,885.41

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	0	5,000,000.00
合计	0	5,000,000.00

3、应收利息

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
银行	4,110,600.00		4,110,600.00	0		
合计	4,110,600.00		4,110,600.00	0	/	/

2008年12月31日的应收定期存款利息4,110,600.00元已收回。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	394,595,425.67	100.00	7,050,719.84	1.79	308,927,154.66	100.00	5,213,116.47	1.69
合计	394,595,425.67	/	7,050,719.84	/	308,927,154.66	/	5,213,116.47	/

单项金额重大的应收账款认定标准为单笔金额在100万元以上；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款认定标准为账龄在3年以上。

(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的欠款情况

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) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
广西电网公司	购电方	352,535,991.91	1 年以内	89.34
四川电网公司	购电方	33,764,088.83	1 年以内	8.56
九龙电网公司	购电方	8,295,344.93	1 年以内	2.10
合计	/	394,595,425.67	/	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	166,806,826.92	89.24	99,451,517.73	59.62	160,728,961.31	91.32	94,139,891.82	58.57
其他不重大的其他应收款项	20,111,178.39	10.76	1,407,282.98	7.00	15,274,577.01	8.68	880,388.57	5.76
合计	186,918,005.31	/	100,858,800.71	/	176,003,538.32	/	95,020,280.39	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广西泳臣房地产开发公司	110,500,000.00	85,372,300.00	77.26	个别认定
衡阳火电项目部	13,524,626.41	7,733,143.23	57.18	按帐龄计提
广元嘉陵江流域开发项目部	11,312,203.94	4,440,015.36	39.25	按帐龄计提
贵州四格风电项目	4,442,640.40	304,529.50	6.85	按帐龄计提
天合风电项目	1,514,972.80	30,299.46	2.00	按帐龄计提
四川喜德米市水库及孙水河流域	1,372,070.00	137,207.00	10	按帐龄计提
广东南兴建筑公司	1,406,760.65	281,352.13	20	按帐龄计提
黔西南州荣达煤焦有限公司	5,013,552.72	100,271.05	2.00	按帐龄计提
广西地方铁路有限责任公司	5,000,000.00	1,000,000.00	20	按帐龄计提
合山市财政局	1,620,000.00	32,400.00	2	按帐龄计提
大唐环江火电项目筹建处	1,000,000.00	20,000.00	2	按帐龄计提
苍溪县江河水电开发有限公司	5,000,000.00			个别认定
南平市兴水防洪工程投资有限公司	3,750,000.00			个别认定
福建省南平市国有资产投资经营有限公司	1,350,000.00			个别认定
合计	166,806,826.92	99,451,517.73	/	/

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

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例(%)
广西泳臣房地产开发公司	办公楼建设款	110,500,000.00	4-5年	59.12
衡阳火电项目部	项目前期费用	13,524,626.41	2-5年	7.24
广元嘉陵江流域开发项目部	项目前期费用	11,312,203.94	1-5年	6.05
黔西南州荣达煤焦有限公司	往来款	5,013,552.72	1年以内	2.68
广西地方铁路有限责任公司	代垫款	5,000,000.00	2-3年	2.67
苍溪县江河水电开发有限公司	代垫款	5,000,000.00	1-2年	2.67
合计	/	150,350,383.07	/	80.43

6、预付账款

(1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	27,360,413.60	69.85	48,731,864.02	80.66
一至二年	3,999,876.60	10.21	6,401,270.00	10.59
二至三年	7,449,162.53	19.02	4,764,662.53	7.89
三年以上	361,654.70	0.92	521,654.70	0.86
合计	39,171,107.43	100.00	60,419,451.25	100.00

本项目 2009 年 6 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日减少 35.17%，主要原因是由于合山发电原预付的电煤款在报告期办理结算所致。

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	16,705,825.99	42.65	31,420,869.50	52.00

(3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
东芝机电设备(杭州)有限公司	预付设备款	2,830,000.00	2-3年	尚未交货
广西电力工程建设公司	预付工程款	1,200,000.00	2-3年	工程未完工
哈尔滨汽轮机厂有限公司	预付脱硫改造款	2,631,600.00	2-3年	纠纷,参附注“十一”
合计	/	6,661,600.00	/	/

(4) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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

7、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,646,832.20		20,646,832.20	19,514,694.34		19,514,694.34
修理用备用品备件	15,031,966.67	1,532,560.58	13,499,406.09	12,997,655.22	1,565,305.58	11,432,349.64
低值易耗品	1,129,621.40		1,129,621.40	1,031,738.08		1,031,738.08
燃料	90,754,192.94		90,754,192.94	214,259,182.24		214,259,182.24
合计	127,562,613.21	1,532,560.58	126,030,052.63	247,803,269.88	1,565,305.58	246,237,964.30

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
修理用备用品备件	报废	领用已经计提跌价准备的备用品备件,相应转销存货跌价准备。	2.14

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	注册地	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							
广西百色银海铝业有限责任公司	百色	工业冶炼	27.592	27.592	855,158,878.54	786,255,998.40	-106,961,181.98
广西北部湾银行股份有限公司	南宁	金融	15	15	2,625,512,298.79	329,098,347.46	95,632,165.16

9、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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	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(%)
大唐集团财务有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	0	12,500,000.00			2.5	2.5
广西网	2,200,000.00	2,200,000.00	-500,000.00	1,700,000.00		500,000.00		

欣物业服务有限责任公司								
广州特意文化传播有限公司	2,590,000.00	2,590,000.00	-2,590,000.00	0		2,590,000.00		
四川嘉陵江旅游投资开发股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0	20,000,000.00				

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中： 本期减值准备	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(%)
广西百色银海铝业有限责任公司	234,136,000.00	251,273,121.80	-15,408,883.42	235,864,238.38				27.592	27.592

司									
广									
西									
北									
部									
湾									
银									
行									
股									
份									
有									
限									
公									
司									
公	600,000,000.00	621,250,342.40	5,344,824.77	626,595,167.17			9,000,000.00	15	15

10、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、原价合计	9,709,958.97			9,709,958.97
1.房屋、建筑物	9,709,958.97			9,709,958.97
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	927,158.59	153,741.00		1,080,899.59
1.房屋、建筑物	927,158.59	153,741.00		1,080,899.59
2.土地使用权				
三、投资性房地产净值合计				
1.房屋、建筑物				
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	8,782,800.38		153,741.00	8,629,059.38
1.房屋、建筑物	8,782,800.38		153,741.00	8,629,059.38
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：153,741.00 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	13,872,760,510.34	8,237,735.09	432,017.00	13,880,566,228.43
其中：房屋及建筑物	7,511,296,841.31	1,734,511.26		7,513,031,352.57
机器设备	6,055,083,470.06	3,816,449.28		6,058,899,919.34
运输工具	65,335,671.41	1,858,361.70	432,017.00	66,762,016.11
电子设备及其他	241,044,527.56	828,412.85		241,872,940.41
二、累计折旧合计	3,751,754,063.15	352,650,761.36	432,017.00	4,103,972,807.51
其中：房屋及建筑物	1,183,109,414.66	140,285,637.35		1,323,395,052.01
机器设备	2,449,987,111.34	196,263,327.71		2,646,250,439.05
运输工具	42,227,139.14	3,177,545.42	432,017.00	44,972,667.56
电子设备及其他	76,430,398.01	12,924,250.88		89,354,648.89
三、固定资产净值合计	10,121,006,447.19	-344,413,026.27		9,776,593,420.92

其中：房屋及建筑物	6,328,187,426.65	-138,551,126.09		6,189,636,300.56
机器设备	3,605,096,358.72	-192,446,878.43		3,412,649,480.29
运输工具	23,108,532.27	-1,319,183.72		21,789,348.55
电子设备及其他	164,614,129.55	-12,095,838.03		152,518,291.52
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、固定资产净额合计	10,121,006,447.19	-344,413,026.27		9,776,593,420.92
其中：房屋及建筑物	6,328,187,426.65	-138,551,126.09		6,189,636,300.56
机器设备	3,605,096,358.72	-192,446,878.43		3,412,649,480.29
运输工具	23,108,532.27	-1,319,183.72		21,789,348.55
电子设备及其他	164,614,129.55	-12,095,838.03		152,518,291.52

本期折旧额：352,218,744.36 元。

12、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	1,271,054,218.08	1,517,120.00	1,269,537,098.08	1,103,934,897.15	1,517,120.00	1,102,417,777.15

(1) 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	利息资本化金额	资金来源	期末数
开投2号3号机组在线监测系统	1,352,752.50				自筹	1,352,752.50
垠东基地建设工程	1,517,120.00				借款、自筹	1,517,120.00
220KV金茂2线灾后恢复抢建	3,644,000.00	1,678,056.00			自筹	5,322,056.00
安丰水电站	22,377,651.68	107,224.18			借款、自筹	22,364,775.68
百龙滩升船机工程	152,000.00				自筹	152,000.00
大化二期工程	358,825,616.08	108,230,984.70		26,891,390.29	借款、自筹	467,056,600.78
合山2*300mw改扩建工程	33,794,252.82	500,000.00			借款、自筹	34,294,252.82
合山2*600MW	329,235,319.90	32,804,100.18	78,800.00	53,511,490.00	借款	361,960,620.08
环江火电厂	15,624,736.76	290,000.00			借款、自筹	15,914,736.76
技改工程支出-百龙	614,379.55	1,301,965.85			自筹	1,916,345.40

滩						
技改工程支出-大化	3,209,863.20	7,243,013.61			自筹	10,452,876.81
金龙潭电站工业电视监控系统增设	1,587,404.75				自筹	1,587,404.75
乐滩水电站工程	267,842,867.83				借款、自筹	267,739,670.29
临时周转房	1,818,224.40	2,053.58			自筹	1,820,277.98
龙湘电站工程	46,606,776.62	2,800,312.18			借款	49,407,088.80
平班机组技术改造	5,940,336.74	3,949,193.99			自筹	9,889,530.73
天龙湖电厂综合楼修复工程	2,220,043.36	168,498.80			自筹	2,388,542.16
新店电站工程	189,187.80	520,062.20			借款、自筹	709,250.00
合山技改	2,921,610.96	3,011,320.75			自筹	5,932,931.71
其他	4,460,752.20	4,898,432.63	83,800.00		借款、自筹	9,275,384.83
合计	1,103,934,897.15	167,505,218.65	162,600.00	80,402,880.29	/	1,271,054,218.08

(2) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
垌东基地建设工程	1,517,120.00	1,517,120.00
合计	1,517,120.00	1,517,120.00

13、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用设备	64,980,567.84	2,147,829.23		67,128,397.07
合计	64,980,567.84	2,147,829.23		67,128,397.07

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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	152,642,184.37	864,903.42		153,507,087.79
软件	6,556,977.20	864,903.42		7,421,880.62
土地使用权	145,580,373.86			145,580,373.86
其他	504,833.31			504,833.31
二、累计摊销合计	22,476,203.04	2,983,744.88		25,459,947.92
软件	2,580,877.15	666,051.20		3,246,928.35
土地使用权	19,739,325.74	2,278,693.68		22,018,019.42
其他	156,000.15	39,000.00		195,000.15
三、无形资产净值合计	130,165,981.33		2,118,841.46	128,047,139.87
软件	3,976,100.05			4,174,952.27
土地使用权	125,841,048.12			123,562,354.44
其他	348,833.16			309,833.16
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				

其他				
五、无形资产净额合计	130,165,981.33		2,118,841.46	128,047,139.87
软件	3,976,100.05			4,174,952.27
土地使用权	125,841,048.12			123,562,354.44
其他	348,833.16			309,833.16

本期摊销额：0 元。

报告期末无形资产无减值迹象，未计提无形资产减值准备。

- (2) 公司内部研究开发项目支出
报告期内无内部研究开发项目。

15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
长期待摊费用	2,850,214.72	1,819,309.35
合计	2,850,214.72	1,819,309.35

16、递延所得税资产

- (1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应收款项	10,868,582.91	5,946,148.88
存货	229,884.09	239,871.15
在建工程	227,568.00	136,540.80
长期股权投资减值	463,500.00	278,100.00
无形资产	2,356.17	2,356.17
长期待摊费用	85,128.97	85,128.97
合计	11,877,020.14	6,688,145.97

17、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	100,233,396.86	7,676,123.69				107,909,520.55
二、存货跌价准备	1,565,305.58			32,745.00	32,745.00	1,532,560.58
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	3,090,000.00					3,090,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	1,517,120.00					1,517,120.00
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减						

值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	106,405,822.44	7,676,123.69		32,745.00	32,745.00	114,049,201.13

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	200,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	414,000,000.00	1,729,118,000.00
信用借款	330,000,000.00	200,000,000.00
合计	944,000,000.00	2,229,118,000.00

注 1：合山发电与大唐财务公司签订借款合同，借款金额 190,000,000.00 元，借款期限自 2008 年 7 月 11 日起至 2009 年 7 月 10 日止，期末合同利率为 6.723%。该借款以广西桂冠电力股份有限公司为连带责任保证人。

注 2：合山发电与华夏银行签订借款合同，借款金额 100,000,000.00 元，借款期限自 2008 年 12 月 15 日起至 2009 年 12 月 15 日止，期末合同利率为 5.301%。该借款以广西桂冠电力股份有限公司为连带责任保证人。

注 3：合山发电与国家开发银行签订借款合同，借款金额 200,000,000.00 元，借款期限自 2008 年 11 月 20 日起至 2009 年 11 月 20 日止，期末合同利率 6.66%。该借款以合山发电电费作为质押。

注 4：金龙潭电力与中国工商银行四川省分行成都金牛支行签订借款合同，借款金额 50,000,000.00 元，借款期限自 2008 年 9 月 17 日起至 2009 年 9 月 15 日止，期末合同利率 6.84%。该借款以广西桂冠电力股份有限公司为连带责任保证人。

注 5：天龙湖电力与中国工商银行四川省分行成都金牛支行签订借款合同，借款金额 74,000,000.00 元，借款期限自 2008 年 9 月 18 日起至 2009 年 9 月 15 日止，期末合同利率 6.84%。该借款以广西桂冠电力股份有限公司为连带责任保证人。

注 6：本项目 2009 年 6 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日减少 57.65%，主要原因是归还借款所致。

19、应付账款

- (1) 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) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
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	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		85,620,794.95	85,614,994.95	5,800.00
二、职工福利费		4,024,302.45	4,024,302.45	
三、社会保险费	8,270,571.45	27,150,876.74	32,991,940.60	2,429,507.59
其中：1. 医疗保险费	4,221,861.38	12,245,117.85	15,378,245.44	1,088,733.79
2. 基本养老保险费	83,246.00	13,478,697.27	13,046,364.13	515,579.14
3. 年金缴费	3,864,244.00		3,513,734.32	350,509.68
4. 失业保险费	60,360.13	1,053,445.34	1,038,519.72	75,285.75
5. 工伤保险费	15,273.99	206,558.15	7,710.36	214,121.78
6. 生育保险费	25,585.95	167,058.13	7,366.63	185,277.45

四、住房公积金	668,456.59	15,448,701.03	14,609,999.95	1,507,157.67
五、其他		1,175,827.83	1,085,244.38	90,583.45
六、工会经费和职工教育经费	5,688,654.57	3,790,103.30	2,790,115.27	6,688,642.60
七、非货币性福利		205,321.53	205,321.53	
合计	14,627,682.61	137,415,927.83	141,321,919.13	10,721,691.31

22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	42,892,029.72	27,484,187.26	公司及纳入合并范围的子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税
营业税	30,568.02	34,115.99	3%-5%
所得税	15,740,364.35	-13,305,198.39	应纳税所得额
城建税	1,640,987.90	1,789,879.35	1%、7%
土地使用税	1,239,931.05	495,000.00	
房产税	1,614,176.53	-329,214.76	
车船使用税	-21,135.55	-9,705.55	
教育附加（含地方）	2,150,791.50	2,139,954.45	
代扣代缴个人所得税	1,598,756.49	2,158,599.81	
印花税	23,000.02	23,000.02	
防洪保安费	5,748,975.74	5,121,550.10	
电力监管费	921,671.42	921,671.42	
水资源费	27,525,388.25	18,219,625.34	
库区维护费	112,066,266.60	102,042,007.77	
合计	213,171,772.04	146,785,472.81	

23、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付股利	224,036,249.20	0	
合计	224,036,249.20	0	/

24、其他应付款

- (1) 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的款项情况
 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。

25、一年到期的长期负债

- (1) 一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	174,740,000.00	161,740,000.00
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	63,000,000.00	113,000,000.00
合计	247,740,000.00	274,740,000.00

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期末数	期初数
	本币金额	本币金额
桂冠电力及控股子公司	247,740,000.00	274,740,000.00
合计	247,740,000.00	274,740,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

借款单位	初始金额	期末余额
日本富士电机株式会社	11,069,024.37	1,519,784.17

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	4,830,620,000.00	5,193,520,000.00
保证借款	1,450,000,000.00	700,000,000.00
信用借款	311,000,000.00	654,000,000.00
合计	6,591,620,000.00	6,547,520,000.00

(2) 长期借款情况

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末数	期初数
	本币金额	本币金额
桂冠电力及控股子公司	6,591,620,000.00	6,547,520,000.00
合计	6,591,620,000.00	6,547,520,000.00

27、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	1,479,892,510	100.00				0	0	1,479,892,510	100.00

28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,580,374,259.46			1,580,374,259.46
其他资本公积	83,993,974.94	14,103,845.91		98,097,820.85
合计	1,664,368,234.40	14,103,845.91		1,678,472,080.31

注：资本公积增加系根据被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动调整长期股权投资所致。

29、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	295,269,457.94			295,269,457.94
任意盈余公积	438,379,104.75	72,936,476.00		511,315,580.75
合计	733,648,562.69	72,936,476.00		806,585,038.69

盈余公积增加系根据公司 2008 年度股东大会决议计提任意盈余公积 72,936,476.00 元。

30、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（2008 年期末数）	117,612,197.36	/
调整后 年初未分配利润	117,612,197.36	/
加：本期净利润	69,610,964.30	/
提取任意盈余公积	72,936,476.00	

应付普通股股利	192,386,026.30	
期末未分配利润	-78,099,340.64	/

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。

31、营业收入

- (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,352,248,392.91	1,407,562,946.20
其他业务收入	1,421,428.87	2,774,573.84
合计	1,353,669,821.78	1,410,337,520.04

- (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水电	1,096,449,097.93	420,343,597.38	879,029,118.54	404,880,938.72
火电	255,799,294.98	375,404,734.98	528,533,827.66	658,134,143.74
合计	1,352,248,392.91	795,748,332.36	1,407,562,946.20	1,063,015,082.46

- (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,352,248,392.91	795,748,332.36	1,407,562,946.20	1,063,015,082.46
合计	1,352,248,392.91	795,748,332.36	1,407,562,946.20	1,063,015,082.46

- (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西	1,200,863,163.82	731,265,337.22	1,310,934,766.10	1,001,716,573.32
四川	151,385,229.09	64,482,995.14	96,628,180.10	61,298,509.14
合计	1,352,248,392.91	795,748,332.36	1,407,562,946.20	1,063,015,082.46

32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	36,392.59	35,021.22	3%-5%
城建税	8,859,320.51	7,532,987.24	1%、7%
教育费附加	7,708,354.11	6,307,400.92	3%
合计	16,604,067.21	13,875,409.38	/

33、投资收益

- (1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,167,904.56	1,580,161.77
合计	-15,167,904.56	1,580,161.77

34、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	7,676,123.69	766,039.21
二、存货跌价损失	-32,745.00	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,643,378.69	766,039.21

35、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	197,366.76	35,446.78
其中：固定资产处置利得	197,366.76	35,446.78
政府补助	1,310,000.00	
其他		44,899.02
罚款收入	145.50	
合计	1,507,512.26	80,345.80

36、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		35,137.07
其中：固定资产处置损失		35,137.07
对外捐赠	20,000.00	1,089,000.00
非常损失		
罚款支出	29,321.00	
其他		54,376.47
合计	49,321.00	1,178,513.54

37、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《企业所得税法》等规定的当期所得税	60,209,991.20	27,579,689.01
递延所得税调整	-5,188,874.17	5,571,946.89
合计	55,021,117.03	33,151,635.90

38、政府补助和补贴收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源（补助补贴种类）
节能技术改造财政奖励款	1,310,000.00		
合计	1,310,000.00		/

根据财政部文件《财政部关于预拨 2008 年节能技术改造财政奖励资金的通知》（“财建[2008]905 号”），合山发电收到节能技术改造财政奖励款 260,000.00 元；根据财政局文件《关于下达（拨付）2009 年自治区节能技术改造财政奖励资金的通知》（“来财企[2009]19 号”），合山发电收到自治区节能技术改造财政奖励款 1,050,000.00 元。

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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

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

(2)加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

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

(3)基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

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

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

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

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

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

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	25,643,207.46
合计	25,643,207.46

(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	66,392,521.80
合计	66,392,521.80

(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	520,340.90
合计	520,340.90

(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	3,265,983.50
合计	3,265,983.50

(5) 收到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
收到的其他与筹资活动有关的现金	0

(6) 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	3,362,904.53
合计	3,362,904.53

41、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	173,256,004.30	-20,004,961.52
加：资产减值准备	7,643,378.69	766,039.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,535,709.62	356,294,600.64
无形资产摊销	2,983,744.88	2,659,918.19
长期待摊费用摊销		250,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-197,366.76	-309.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	231,361,664.75	256,132,868.26
投资损失（收益以“-”号填列）	15,167,904.56	-1,580,161.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,188,874.17	5,571,946.89
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）	119,367,321.83	-52,142,771.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,005,649.12	38,982,272.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,088,211.19	-49,949,438.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	738,835,627.39	536,980,003.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		415,837,132.32
一年内到期的可转换公司债券		179,000.00
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	846,890,130.91	1,226,120,100.15
减：现金的期初余额	1,964,858,885.41	491,756,067.50
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	-1,117,968,754.50	734,364,032.65

(八) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	106,172,439.89	100.00	2,123,448.80	2.00	53,630,607.83	100	1,072,612.16	2
合计	106,172,439.89	/	2,123,448.80	/	53,630,607.83	/	1,072,612.16	/

单项金额重大的应收账款认定标准为单笔金额在 100 万元以上；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款认定标准为账龄在 3 年以上。

(2) 本报告期实际核销的应收款项情况

本年度无实际核销的应收账款。

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

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

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	151,666,513.55	95.55	50,960,794.55	33.60	146,355,589.75	95.78	45,721,307.03	31.24
其他不重大的其他应收款项	7,057,093.38	4.45	553,287.69	7.84	6,457,983.99	4.22	524,088.71	8.12
合计	158,723,606.93	/	51,514,082.24	/	152,813,573.74	/	46,245,395.74	/

(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的欠款情况

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) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
广西泳臣房地产开发公司	办公楼建设款	110,500,000.00	4-5 年	69.62
衡阳火电项目部	项目前期费用	13,524,626.41	2-5 年	8.52
广元嘉陵江流域开发	项目前期费用	11,312,203.94	1-5 年	7.13

项目部				
福建省集兴龙湘水电有限公司	项目前期费用	9,000,000.00	1-2 年	5.67
贵州四格风电项目	项目前期费用	4,442,640.40	1-3 年	2.80
合计	/	148,779,470.75	/	93.74

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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	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(%)
天龙湖电力	245,002,638.85	245,002,638.85		245,002,638.85			100	100
金龙潭电力	272,464,287.80	272,464,287.90		272,464,287.90			100	100
桂开电力	390,000,000.00	390,000,000.00		390,000,000.00			52	52
平班水电	105,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00			35	35
安丰水电	26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00			66	66
龙湘水电	44,500,000.00	44,500,000.00		44,500,000.00			100	100
合山发电	282,000,000.00	282,000,000.00		282,000,000.00			60	60
大唐集团财务有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00			2.5	2.5
广西网欣物业服务有限责任公司	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00				
广州特意文化传播有限公司	2,590,000.00	2,590,000.00		2,590,000.00				

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	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(%)
广西百	234,136,000.00	251,273,121.80	-15,408,883.42	235,864,238.38				27.592	27.592

色 银 海 铝 业 公 司									
北 部 湾 开 发 银 行	600,000,000.00	621,250,342.40	5,344,824.77	626,595,167.17			9,000,000.00	15	15

4、营业收入

(1) 营业收入

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	403,027,207.02	312,089,255.30
其他业务收入	894,040.63	999,446.24
合计	403,921,247.65	313,088,701.54

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水力发电	403,027,207.02	137,414,458.30	312,089,255.30	147,720,906.14
合计	403,027,207.02	137,414,458.30	312,089,255.30	147,720,906.14

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	403,027,207.02	137,414,458.30	312,089,255.30	147,720,906.14
合计	403,027,207.02	137,414,458.30	312,089,255.30	147,720,906.14

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西地区	403,027,207.02	137,414,458.30	312,089,255.30	147,720,906.14
合计	403,027,207.02	137,414,458.30	312,089,255.30	147,720,906.14

5、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	150,920,082.90	
权益法核算的长期股权投资收益	-15,167,904.56	1,580,161.77
其它	9,427,148.12	
合计	145,179,326.46	1,580,161.77

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	321,196,899.67	82,000,824.37
加: 资产减值准备	6,286,778.14	3,905,201.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,187,861.99	88,297,131.86
无形资产摊销	567,601.42	359,853.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-197,366.76	28,675.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,881,754.58	30,320,013.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-145,179,326.46	-1,580,161.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,926,991.32	3,695,563.57
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)	74,429.58	462,461.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,632,112.49	-63,179,337.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,177,052.07	8,674,486.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,082,476.28	152,984,710.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		415,837,132.32
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	509,384,244.20	999,162,875.21
减: 现金的期初余额	1,675,014,351.76	379,613,037.04
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	-1,165,630,107.56	619,549,838.17

(九) 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	国有独资公司	北京市西城区广宁伯街1号	翟若愚	电力	153.9377	45.53	45.53	国务院国资委	71093110-9

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
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	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	100	100	77981988-7

广西桂冠开投电力有限责任公司	有限责任公司	广西南宁	钟赵龙	水电	75,000	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	袁正方	水电	30,000	35	63	72976397-7
大唐桂冠合山发电有限公司	有限责任公司	广西合山	李志农	火电	47,000	60	60	73220723-4
福建省集兴龙湘水电有限公司	有限责任公司	福州永泰县	袁正方	水电	2,600	100	100	
福建安丰水电有限公司	有限责任公司	福建南平市	袁正方	水电	3,000	66	66	75136467-3

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
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		工业冶炼	668,960,000	27.592	27.592	
广西北部湾银行股份有限公司	股份公司	南宁		金融	2,000,000,000	15	15	

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
二、联营企业					
广西百色银海铝业有限责任公司	2,909,021,196.93	2,053,862,318.39	855,158,878.54	786,255,998.40	-106,961,181.98
广西北部湾银行股份有限公司	19,367,614,694.23	16,742,102,395.44	2,625,512,298.79	329,098,347.46	95,632,165.16

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
大唐集团财务有限公司	母公司的控股子公司	19219565-7

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁期限	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
广西桂冠电力股份有限公司	中国大唐集团公司四川分公司	四川成都国栋大厦 27 楼写字间	610,424.48			市场定价	小

(十) 股份支付

无

(十一) 或有事项

1、其他或有负债及其财务影响

合山发电 6#、7#机组烟气脱硫改造工程共签订了 19 份合同，合同总金额为 95,930,542.00 元，已付工程款 13,773,154.00 元。其中，无法继续履行的合同 13 份，合同总金额为 94,665,942.00 元。7 家公司分别就 7 份合同提出索赔要求，索赔金额 9,850,814.00 元，涉及合同总金额 71,462,654.00 元。截止 2009 年 6 月 30 日，上述事项尚无实质性进展，对于可能赔偿的金额无法合理预计。

(十二) 承诺事项

报告期末公司不存在需要披露的承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

报告期末公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

无

(十五) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	197,366.76	
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	1,310,000.00	根据财政部文件《财政部关于预拨2008年节能技术改造财政奖励资金的通知》（“财建[2008]905号”），合山发电收到节能技术改造财政奖励款260,000.00元；根据财政局文件《关于下达（拨付）2009年自治区节能技术改造财政奖励资金的通知》（“来财企[2009]19号”），合山发电收到自治区节能技术改造财政奖励款1,050,000.00元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,175.50	
少数股东权益影响额	-29,605.01	
合计	1,428,586.25	

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	1.79	-0.40	0.047	0.047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	-0.38	0.046	0.046

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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、公司第六届董事会第五次会议决议。

董事长：杨庆

广西桂冠电力股份有限公司

2009年8月27日