

# 广西桂东电力股份有限公司

600310

## 2009 年半年度报告

董事长（签字）：温昌伟

2009 年 8 月 10 日

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	8
七、财务报告（未经审计） .....	14
八、备查文件目录 .....	58

## 一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司全体董事以通讯表决方式表决通过了公司 2009 年半年度报告及摘要。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。
- (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) 公司负责人兼主管会计工作负责人温昌伟先生及会计机构负责人（会计主管人员）苏虹女士声明：保证本半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：广西桂东电力股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：桂东电力  
 公司英文名称：Guangxi Guidong Electric Power Co., LTD  
 公司英文名称缩写：GDEP
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：桂东电力  
 公司 A 股代码：600310
- 3、公司注册地址：广西贺州市平安西路 12 号  
 公司办公地址：广西贺州市平安西路 12 号  
 邮政编码：542800  
 公司国际互联网网址：<http://www.gdep.com.cn>  
 公司电子信箱：600310@gdep.com.cn
- 4、法定代表人：温昌伟
- 5、公司董事会秘书：陆培军  
 电话：0774—5297796，5283977  
 传真：0774—5285255  
 E-mail：Lupeijun@gdep.com.cn  
 联系地址：广西贺州市平安西路 12 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、证券日报  
 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：广西贺州市平安西路 12 号公司证券部
- 7、公司其他基本情况：  
 公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 4 日  
 公司首次注册登记地点：广西壮族自治区工商局  
 公司法人营业执照注册号：（企）451100000001071  
 公司税务登记号码：451102711427393  
 公司组织结构代码：71142739-3  
 公司聘请的境内会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：湖北武汉市中山大道 1166 号金源世界中心 A-B 座 8 楼

### (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	2,849,197,049.39	2,597,126,150.98	9.71
所有者权益（或股东权益）	682,531,571.91	705,910,945.62	-3.31
每股净资产（元）	4.3543	4.5034	-3.31

	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	50,786,558.62	63,607,494.67	-20.16
利润总额	50,921,671.25	63,199,904.10	-19.43
净利润	39,021,775.90	52,211,128.65	-25.26
扣除非经常性损益后的净利润	38,880,627.61	52,505,332.75	-25.95
基本每股收益(元)	0.2489	0.3331	-25.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2480	0.3350	-25.97
稀释每股收益(元)	0.2489	0.3331	-25.28
净资产收益率(%)	5.72	7.75	减少 2.03 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	125,471,880.43	105,057,865.65	19.43
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.8005	0.6702	19.44

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-393,677.24
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	293,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,889.87
少数股东权益影响额	34,389.44
所得税影响额	-28,353.78
合计	141,148.29

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

1、报告期内，公司控股股东贺州市电业公司已终止与西班牙伊维尔德罗拉 (Iberdrola) 公司股份转让事宜 (详见 2009 年 4 月 9 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。

2、公司控股股东贺州市电业公司持有的公司有限售条件的流通股 96,032,886 股于 2009 年 8 月 3 日上市流通 (详见 2009 年 7 月 24 日《上海证券报》、《证券日报》公告)，公司股份实现全流通。公司股本结构变动如下：

单位：股

单位：股		本次上市前	变动数	本次上市后
有限售条件的流通股	1、国家持有股份	96,032,886	-96,032,886	0
	2、有限售条件的流通股合计	96,032,886	-96,032,886	0
无限售条件的流通股	A 股	60,717,114	+96,032,886	156,750,000
	无限售条件的流通股份合计	60,717,114	+96,032,886	156,750,000
股份总额		156,750,000	0	156,750,000

截止目前，公司未接到控股股东贺州市电业公司关于减持的通知。

## (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					13,500 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
贺州市电业公司	国家	61.265	96,032,886	0	96,032,886	无
中国银行一工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	1.87	2,929,260	-1,180,740	0	未知
靳晓齐	其他	1.46	2,294,531	0	0	未知
齐桂芝	其他	0.82	1,289,413	125,000	0	未知
屈雁	其他	0.72	1,124,700	192,700	0	未知
应京	其他	0.60	935,800	5,800	0	未知
中国建设银行一工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	0.54	851,315	851,315	0	未知
唐宇欣	其他	0.51	800,600	800,600	0	未知
宋建	其他	0.38	600,000	-50,000	0	未知
中色矿业集团有限公司	其他	0.32	500,000	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
中国银行一工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	2,929,260		人民币普通股			
靳晓齐	2,294,531		人民币普通股			
齐桂芝	1,289,413		人民币普通股			
屈雁	1,124,700		人民币普通股			
应京	935,800		人民币普通股			
中国建设银行一工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	851,315		人民币普通股			
唐宇欣	800,600		人民币普通股			
宋建	600,000		人民币普通股			
中色矿业集团有限公司	500,000		人民币普通股			
苏鑫	478,828		人民币普通股			
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>	上述本公司前十名股东和前十名无限售条件股东中，贺州市电业公司为本公司发起人股东，该公司与前十名无限售条件股东和前十名股东中的其他股东之间不存在关联关系并不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其它股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

以上股东中，持有本公司 5%（含）以上股份的股东为广西贺州市电业公司，持有本公司股份 96,032,886 股，占本公司总股本的 61.265%，报告期内股份性质为有限售条件的流通股（国家股），该股份无被质押或冻结或托管等情况。2009 年 8 月 3 日，贺州市电业公司持有的上述有限售条件的流通股已上市流通。

## 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.	贺州市电业公司	96,032,886	2009年8月3日	0	G+36个月后可上市流通

**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**

公司无向战略投资者或一般法人配售股份情况。

**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**

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

**五、董事会报告****(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析**

2009年上半年,公司水电厂流域来水量比去年同期减少,且不均匀,致使自发电量与去年同期相比有所减少,1-6月,合面狮、昭平、巴江口和下福四个水电厂合计完成发电量56,695.97万千瓦时,比去年同期减少4.83%。供电方面,由于受金融危机影响,企业开工不足,致使售电量减少,公司1-6月实现财务售电量95,799.76万千瓦时,同比减少10.45%。经营业绩方面,由于成本较低的自发电量减少,加上金融危机影响企业用电量减少,电价结构调整,同时公司部分子公司特别是桂东电子经营业绩下滑,致使公司上半年经营业绩同比减少。公司1-6月实现电力销售收入36,993.35万元,同比减少8.79%,控股子公司桂东电子实现销售收入5,111.47万元,同比减少30.47%,控股子公司钦州永盛公司实现营业收入7,168.15万元,同比增长100%,公司1-6月合并报表实现营业收入49,520.36万元,同比增长2.82%,实现净利润3,902.18万元,同比减少25.26%,每股收益0.2489元,同比减少25.28%。

**(二) 公司主营业务及其经营状况****1、主营业务分行业、产品情况表**

单位:元 币种:人民币

分行业	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(%)
电力销售	369,933,526.87	239,942,349.59	35.14	-8.79	-8.51	减少0.19个百分点
中高压电子铝箔销售	51,114,651.88	44,730,539.83	12.49	-30.47	-20.87	减少10.61个百分点
石油销售	71,681,515.25	68,019,741.35	5.11			

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8,697.98万元。

公司是厂网合一、发供电一体化的企业。报告期内占公司主营业务收入或主营业务利润率10%以上的经营活动为电力生产销售、中高压电子铝箔生产销售和石油销售,其中,售电收入占公司主

营业收入的 74.70%，电子铝箔收入占公司主营业务收入的 10.32%，石油销售收入占公司营业收入的 14.48%。

## 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(%)
贺州市辖	21,063.13	-6.24
直供厂矿	8,926.14	2.62
梧州市辖	5,769.09	-13.60
广东有关县市	310.57	55.71
其他	924.42	-63.29

公司的供电区域：贺州市下辖的市、县、区和有关厂矿等，与广西电网、梧州市及下辖的市、县和广东省的郁南县、罗定市以及湖南省周边的江永、江华、永州等县市互为网间电力电量交换。

## 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司控股子公司钦州永盛公司的石油销售收入大幅增加，营业收入达到了 7,168.15 万元，占公司营业收入的 14.48%。

## 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

(1) 报告期内，公司售电毛利率为 35.14%，比上年同期减少 0.19 个百分点，主要是由于自发电量减少所致。

(2) 报告期内，公司控股 94.46% 的桂东电子科技有限公司毛利率为 12.49%，比上年同期减少 10.61 个百分点，主要是因为受金融危机影响，电子铝箔销售价格同比大幅下降，同时产能不能得以正常发挥，导致单位产品分摊的固定成本部分增加所致。

## 5、利润构成与上年度相比未发生重大变化

## 6、公司在经营中出现的困难与困难

(1) 截止本报告期末，公司资产负债率达到了 68.40%，处于较高水平，公司承担的财务费用负担较重。公司将加强财务管理，合理调整资金使用结构，科学安排借款及还贷计划，积极推进并争取完成 2009 年度非公开发行股票募集资金工作。

(2) 受金融危机影响，公司供电区域内的企业开工不足，公司供电结构也发生一定变化，用电需求有所下降，公司丰水期的电量输送受到了一定影响。公司将积极调整好发供电结构，加强营销管理和提高服务质量，大力发展稳定高附加值的用户。

(3) 上半年公司水电厂所处区域来水量同比有所减少且不均匀，对公司的发电能力和经营效益产生了不利影响，根据目前的天气变化情况，下半年的来水情况仍然存在很大的不确定性。公司将积极采取措施，提早调节好水电站库容并做好购售电结构调整，确保全年利润目标能够按计划完成。

## 7、财务数据重大变动情况

(1) 资产负债表发生重大变化的说明

单位：元 币种：人民币

项目	2009年6月30日	2008年12月31日	变动幅度
货币资金	274,260,555.78	200,508,255.28	36.78%
应收票据	10,822,876.20	33,917,537.49	-68.09%
应收账款	153,250,150.47	111,534,321.07	37.40%
预付款项	110,340,378.34	45,560,906.70	142.18%
其他应收款	57,875,977.61	27,882,369.03	107.57%
持有至到期投资	13,641,346.32	7,415,417.10	83.96%
在建工程	230,750,003.01	137,050,817.63	68.37%
预收款项	82,656,433.56	7,888,086.29	947.86%

应交税费	13,753,832.68	666,968.40	1962.14%
其他应付款	51,428,401.52	36,436,037.28	41.15%

- 1) 货币资金期末比期初增加 36.78%，主要是收到的借款增加所致。
- 2) 应收票据期末比期初减少 68.09%，主要是部分应收票据到期承兑所致。
- 3) 应收账款净额期末比期初增加 37.40%，主要是公司本期适当放宽应收账款信用政策所致。
- 4) 预付款项期末比期初增加 142.18%，主要是子公司钦州永盛石油化工有限公司预付采购款所致。
- 5) 其他应收款净额期末比期初增加 107.57%，主要子公司本期支付了对外合作经营款所致。
- 6) 持有至到期投资期末比期初增加 83.96%，主要是公司本期委托中国农业银行梧州分行贷给广西索芙特集团有限公司的款项所致。
- 7) 在建工程期末比期初增加 68.37%，主要是本期合并范围变化所致。
- 8) 预收款项期末比期初增加 947.86%，主要是子公司钦州永盛石油化工有限公司预收款项增加所致。
- 9) 应交税费期末比期初增加 1962.14%，主要是期末应交增值税、所得税和教育费附加应交未交所致。
- 10) 其他应付款期末比期初增加 41.15%，主要是本期合并范围变化所致。

## (2) 报告期，利润表项目重大变动原因分析

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	变动幅度
资产减值损失	1,051,161.55	5,835,947.11	-81.99%
营业外支出	702,058.49	1,109,964.15	-36.75%

- 1) 资产减值损失本期比上年同期减少 81.99%，主要是上年期末公司对个别回收风险较大的公司应收账款单独提足了坏帐准备，本期不再对此类公司计提坏账准备所致。
- 2) 营业外支出本期比上年同期减少 36.75%，主要是上年同期公司为四川地震捐助而本期无此项所致。

## (3) 报告期，现金流量表项目重大变动原因分析

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	125,471,880.43	105,057,865.65	19.43%
投资活动产生的现金流量净额	-88,513,697.12	-5,985,050.18	-1378.91%
筹资活动产生的现金流量净额	36,794,988.19	-158,961,536.07	123.15%

- 1) 投资活动产生的现金流量金额本期比上年同期减少较多，主要是上年同期收到国海证券分红款以及本期公司支付了购买子公司少数股权款所致。
- 2) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 123.15%，主要是本年取得银行借款同比增加所致。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购贺州市上程电力公司股权，并对其增资	2,604.03	100%	
收购吉光电子公司股权并补缴出资	290.87	报告期内公司已支付全部款项，相关工商变更登记手续正在办理中。	



收购钦州永盛公司股权	958.80	报告期内公司已支付全部款项，相关工商变更登记手续正在办理中。	
合计	3,853.70	/	/

(1) 公司分别收购贺州市电业公司和珠海市卡都投资有限公司持有的贺州市上程电力公司 30% 股权、50.2013% 股权，并对上程电力公司增资 1,000 万元（详见 2009 年 2 月 24 日《上海证券报》、《证券日报》公告）。报告期内公司已支付股权转让款及增资款，相关工商变更登记手续已完成。

(2) 公司收购广西吉光电子科技股份有限公司 3.158% 股权并补缴出资（详见 2009 年 5 月 27 日《上海证券报》、《证券日报》公告）。报告期内公司已支付股权转让款及补缴出资款，相关工商变更登记手续正在办理中。

(3) 公司分别收购深圳广达海公司和广西青山投资公司分别持有的钦州永盛公司 19%、15% 股权（详见 2009 年 5 月 27 日《上海证券报》、《证券日报》公告）。报告期内公司已支付股权转让款，相关工商变更登记手续正在办理中。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证监会的有关要求，对《公司章程》部分条款进行了修改；根据上海证券交易所的要求，制作了《广西桂东电力股份有限公司内部控制自我评估报告》和《广西桂东电力股份有限公司 2008 年度社会责任报告》，修订了《广西桂东电力股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》；根据公司的实际情况，制订了《广西桂东电力股份有限公司董事会激励基金管理办法》。

至本报告期末，公司的治理实际状况与中国证监会有关文件的要求基本不存在差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2008 年年度股东大会的决议，董事会完成了 2008 年度利润分配：以公司 2008 年期末总股本 15,675 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 4.00 元（含税）。有限售条件的流通股股东现金红利由公司直接发放，无限售条件的流通股股东红利款由公司委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过清算系统发放，股权登记日为 2009 年 5 月 5 日，除息日为 2009 年 5 月 6 日，2009 年 5 月 13 日为红利发放日，2008 年度利润分配方案现已实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司于 2009 年 2 月 3 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款》的议案，确定了公司的现金分红政策为：

公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

报告期内公司现金分红实施情况详见本章“报告期实施的利润分配方案执行情况”。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	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
国海证券有限责任公司	124,090,300	118,730,000	14.84	92,362,216.64			长期股权投资	购买

本公司 2009 年半年度经营业绩未包含国海证券的损益。

### (六) 资产交易事项

#### 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	资产收购价格	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
贺州市电业公司	贺州市上程电力有限公司 30%股权	600	是	以经湖北民信资产评估有限公司评估(《贺州市上程电力有限公司股权转让项目资产评估报告书》鄂信评报字【2008】第 135 号)的上程电力净资产 1998.69 万元为依据,以人民币 1.00 元/股的价格收购贺州市电业公司持有的上程电力 30%股权。	是	是	母公司
珠海市卡都投资有限公司	贺州市上程电力有限公司 50.2013%股权	1,004.03	否	以经湖北民信资产评估有限公司评估(鄂信评报字【2008】第 135 号)的上程电力净资产 1998.69 万元为依据,以人民币 1.00 元/股的价格收购珠海市卡都投资有限公司持有的上程电力公司 50.2013%股权。	是	是	
贺州市上程电力有限公司	增资 1000 万元	1,000	否	以经湖北民信资产评估有限公司评估(鄂信评报字【2008】第 135 号)的净资产 1998.69 万元为依据,按照 1.00 元/股的价格进行增资。	是	是	
卓立梧	广西吉光电子科技股份有限公司 3.158% 股权及最后一期入股出资额 99.8 万元	290.87	否	以截止 2008 年 12 月 31 日为基准日经深圳南方民和会计师事务所审计(深南财审报字【2009】第 CA151 号)并经深圳大信利商资产评估事务所评估(《关于广西吉光电子科技股份有限公司的资产评估报告书》深大信评报字【2009】第 006 号)的吉光电子净资产评估值 5682.78 万元为依据,按每股人民币 1.10 元(含税)的价格收购自然人卓立梧持有的吉光电子 3.158%(173.7 万股)股权。	否	否	
深圳广达海工贸有限公司	钦州永盛石油化工有限公司 19%股权	535.80	否	以截止 2009 年 3 月 31 日经大信会计师事务所有限公司审计(大信审字【2009】第 4-0148 号)并经北京北方亚事资产评估有限责任公司评估(北方亚事评报字【2009】307 号)后的钦州永盛净资产 2803.94 万元为基础,以人民币每股 0.94 元(即评估价)的价格收购深圳广达海工贸有限公司持有的钦州永盛 19%股权。	否	否	
广西青山投资有限公司	钦州永盛石油化工有限公司 15%股权	423	否	以截止 2009 年 3 月 31 日经大信会计师事务所有限公司审计(大信审字【2009】第 4-0148 号)并经北京北方亚事资产评估有限责任公司评估(北方亚事评报字【2009】307 号)后的钦州永盛净资产 2803.94 万元为基础,以人民币每股 0.94 元(即评估价)的价格收购广西青山投资有限公司持有的钦州永盛 15%股权。	否	否	

(1) 报告期内,公司分别收购贺州市电业公司和珠海市卡都投资有限公司持有的贺州市上程电力 30%股权、50.2013%股权,并对上程电力公司增资 1,000 万元,同意上程电力公司尽快开工建设上程水电站一期工程-大田水电站(详见 2009 年 2 月 24 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。报告期内股权转让款及增资款已支付,相关工商变更登记手续已完成。本次收购及增资对报告期公司的财务状况和经营成果没有造成不良影响,有利于上程电力公司投资建设的上程水电站工程的顺利开工。

(2) 报告期内，公司以自筹资金收购自然人卓立梧持有的吉光电子 3.158% 股权并补缴最后一期出资（详见 2009 年 5 月 27 日《上海证券报》、《证券日报》公告），报告期内公司已支付股权转让款并补缴出资额，相关工商变更登记手续正在办理中。本次收购对报告期公司财务状况和经营成果没有造成不良影响。

(3) 报告期内，公司以自筹资金分别收购深圳广达海公司和广西青山投资公司分别持有的钦州永盛公司 19%、15% 股权（详见 2009 年 5 月 27 日《上海证券报》、《证券日报》公告），报告期内公司已支付股权转让款，相关工商变更登记手续正在办理中。本次收购有利于公司进一步增强对钦州永盛的控制权，对报告期公司的财务状况和经营成果没有造成不良影响。

## 2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
广西银海实业有限公司	广西方元电力股份有限公司 0.81% 股权	1,228		否	以截止 2008 年 12 月 31 日经大信会计师事务所有限公司审计（大信审字【2009】第 4-0102 号）归属于母公司的净资产 12.20 亿元为基础，商定转让价格以本公司原始出资额人民币 1228 万元确定。	否	否	

报告期内，公司拟以 1,228 万元出让持有的方元电力 0.81% 股权给广西银海实业有限公司（详见 2009 年 5 月 27 日《上海证券报》、《证券日报》公告），报告期内公司尚未收到股权转让款。本次资产出售有利于公司避免投资风险、更好地盘活资金，对报告期公司财务状况和经营成果无不良影响。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格
贺州市桂源水利电业有限公司	其他	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行		86,559,625.50	23.12	货币资金	
梧州大酒店	母公司的全资子公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行		420,188.18	0.11	货币资金	
合计				/	/	86,979,813.68	23.23	/	/

(注：以上金额为不含税数)

公司与关联方之间不存在大额销货退回的情况。

上述关联交易属正常经营活动交易，是交易双方的正常和必要的市场行为，对公司获得稳定的用户起到了积极作用，没有对公司造成不利影响。公司与控股股东及其他各关联方之间的日常关联交易将长期存在，在保证公司正常生产经营的同时，实现优势互补，提高经济效益。

本公司与控股股东及其他各关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，上述关联交易不会对本公司的独立性构成影响。

2009 年上半年本公司销售关联交易总额为主营业务收入的 17.56%，此销售额也可通过其他用户解决，因此不存在公司主要业务因此类交易而对关联人形成很大依赖或被其控制的情形。

公司 2009 年上半年日常关联交易的基本情况

关联交易类别	按产品或劳务等划分	关联人	预计总金额 (万元)		上半年实际金额 (万元)		占全年预计总金额比例 (%)	
采购原材料	购买电力	贺州市桂源水利电业有限公司	10		0		0	
销售商品	销售电力	贺州市桂源水利电业有限公司	15787	合计 15887	10127.48	合计 10176.64	64.15	64.06
		贺州市电业公司梧州大酒店	100		49.16		49.16	
其他关联交易	办公楼租赁	贺州市电业公司	1.51		0		0	
	综合服务	贺州市电业公司	36	总计 58	0		0	
	土地租赁	贺州市电业公司	22		0		0	

注：以上金额均为含税数。

2、资产、股权转让的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
贺州市电业公司	母公司	收购股权	收购贺州市电业公司持有的贺州市上程电力有限责任公司 30%股权	以经湖北民信资产评估有限公司评估（《贺州市上程电力有限公司股权转让项目资产评估报告书》鄂信评报字【2008】第 135 号）的上程电力净资产 1998.69 万元为依据。	600	599.61	600		货币资金	

本公司分别于 2008 年 5 月 15 日、6 月 6 日召开的三届十九次董事会会议和 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票发行方案的议案》（详见 2008 年 5 月 19 日、6 月 7 日《上海证券报》公告），根据议案中公司收购贺州市上程电力有限公司（以下简称“上程电力”）股权和对该公司增资并建设上程水电站项目的实施方案，公司于 2009 年 2 月 23 日召开的四届六次董事会审议通过了《关于实施收购贺州市电业公司持有的贺州市上程电力有限公司 30%股权的议案》，以自筹资金先实施收购贺州市电业公司持有的上程电力 30%股权。（详见 2009 年 2 月 24 日《上海证券报》、《证券日报》公告）。报告期内公司已支付股权转让款，相关工商变更登记手续已完成，公司持有上程电力公司 86.8009%股权，为第一大股东，上程电力公司已纳入公司合并报表。

3、其他重大关联交易

(1) 公司期末短期借款本金 6,400 万元、一年内到期的长期借款本金 13,000 万元和长期借款本金 11,807 万元，合计 31,207 万元由贺州市电业公司提供信用担保。

(2) 报告期内，公司与母公司贺州市电业公司核定 2009 年度综合服务费为 36 万元，本报告期内公司未支付款项。

(3) 报告期内，公司与控股股东贺州市电业公司商定继续执行 2003 年签订的《办公楼租赁协议》。贺州市电业公司租用本公司办公楼合计 420 平方米，每月租金为 3 元/平方米，合计 15,120 元/年（有关情况详见 2003 年 3 月 20 日《上海证券报》公告）。报告期内公司未收到该款项（按年结算）。

(4) 报告期内，公司与控股股东贺州市电业公司商定继续执行 2003 年签订的《关于调整土地租赁租金的协议》。租金为 18,038.60 元/月，合计 216,463.20 元/年（有关情况详见 2003 年 3 月 20 日《上海证券报》公告）。报告期内公司未支付该款项（按年结算）。

### (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

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 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

2009 年上半年公司（含控股子公司）累计归还金融机构借款 26,183 万元，并向金融部门借款合计 41,200 万元，1-3 月借款明细已在公司一季度报告中披露，4-6 月借款明细具体如下：

(1) 公司与交行南宁分行签订二笔《借款合同》，借款金额人民币 6,000 万元，为信用借款，期限一年，利率为银行同期基准利率下浮 10%，用于补充公司流动资金。

(2) 公司与中行贺州支行签订《借款合同》，借款金额人民币合计 1,000 万元，为信用借款，期限一年，利率为银行同期基准利率下浮 10%，用于补充公司流动资金。

(3) 公司与农行贺州分行签订《借款合同》，借款金额人民币 1,000 万元，为信用借款，期限一年，利率为银行同期基准利率下浮 10%，用于补充公司流动资金。

(4) 公司与招行南宁分行签订《借款合同》，借款金额人民币合计 4,000 万元，为信用借款，期限一年，利率为银行同期基准利率下浮 10%，用于补充公司流动资金。

(5) 公司与平安银行深圳桂园支行签订《借款合同》，借款金额人民币 3,000 万元，为信用借款，期限一年，利率为银行同期基准利率下浮 10%，用于补充公司流动资金。

(6) 公司子公司民丰实业公司与昭平县农村信用合作联社签订《借款合同》，借款金额人民币合计 300 万元，用森聪电站抵押，期限五年，利率为银行同期基准利率上浮 15%，用于流动资金周转。

(7) 公司子公司桂东电子科技有限公司与农行贺州分行签订《借款合同》，借款金额人民币 2,200 万元，由贺州市电业公司担保，期限一年，利率为银行同期基准利率，用于流动资金周转。

### (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

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
贺州市电业公司	贺州市电业公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，三十六个月内不上市交易。	截止 2009 年 8 月 3 日，贺州市电业公司持有的有限售条件的流通股一直未上市交易，贺州市电业公司已完全履行了承诺。
贺州市电业公司	贺州市电业公司承诺在股权分置改革完成后启动桂东电力管理层激励计划，具体办法由公司董事会制定并报主管部门批准后执行。	桂东电力管理层激励计划暂未启动。主要原因是《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》仍处于试点阶段，相关规则尚需国资管理部门进一步具体明确。
贺州市电业公司	贺州市电业公司承诺在实施股权分置改革之后，将在年度股东大会上提议并赞同公司 2006、2007 和 2008 年度的现金分红比例不低于当年实现的可分配利润（非累计可分配利润）的 50%。	贺州市电业公司分别在 2006 年度、2007 年度和 2008 年度股东大会上提议并赞同桂东电力利润分配方案，其中 2006 年度为每 10 股派现金 4 元，合计派现比例达到了 66.54%；2007 年度为每 10 股派现金 4.50 元，合计派现比例达到了 75.91%，2008 年度为每 10 股派现金 4 元，合计派现比例达到了 74.62%，贺州市电业公司关于公司 2006、2007、2008 年度股东大会的承诺已切实履行。

- (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: 否

#### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司

#### (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、公司董事会及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评以及上海证券交易所批评、公开谴责等情形, 也没有受有权机关调查、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

1、公司控股股东贺州市电业公司持有的公司有限售条件的流通股 96,032,886 股于 2009 年 8 月 3 日上市流通 (详见 2009 年 7 月 24 日《上海证券报》、《证券日报》公告), 公司股份实现全流通。

2、报告期内, 公司拟以不低于 16.28 元的价格非公开发行 A 股股票不超过 4000 万股 (详见 2009 年 6 月 16 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。本次非公开发行股票已经公司 2009 年 7 月 2 日召开的第二次临时股东大会审议通过 (详见 2009 年 7 月 3 日《上海证券报》、《证券日报》公告), 目前相关材料正在制作中, 尚未上报中国证监会审核。公司原拟以不低于 16.77 元的价格非公开发行 A 股股票 3000 万-4000 万股的 2008 年度非公开发行方案已于 2009 年 6 月 6 日到期失效 (详见 2009 年 6 月 5 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。

3、报告期内, 公司以自筹资金收购自然人卓立梧持有的吉光电子 3.158% 股权并补缴最后一期出资 (详见 2009 年 5 月 27 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。报告期内公司已支付全部款项, 相关工商变更登记手续正在办理中。

4、报告期内, 公司以自筹资金分别收购深圳广达海公司和广西青山投资公司分别持有的钦州永盛公司 19%、15% 股权 (详见 2009 年 5 月 27 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。报告期内公司已支付全部款项, 相关工商变更登记手续正在办理中。

5、报告期内, 公司拟以 1228 万元出让持有的方元电力 0.81% 股权给广西银海实业有限公司 (详见 2009 年 5 月 27 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。报告期内公司尚未收到股权转让款。

6、报告期内, 公司分别收购贺州市电业公司和珠海市卡都投资有限公司持有的贺州市上程电力 30% 股权、50.2013% 股权, 并对上程电力公司增资 1,000 万元, 同意上程电力公司尽快开工建设上程水电站一期工程一大田水电站 (详见 2009 年 2 月 24 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。目前股权转让款及增资款已支付, 相关工商变更登记手续已完成, 公司持有上程电力公司 86.8009% 股权, 为第一大股东。报告期内上程电力公司已纳入公司合并报表。

7、报告期内, 根据国海证券借壳 SST 集琦上市方案, 公司向广西索芙特集团有限责任公司提供 742 万元人民币借款, 由广西梧州索芙特美容保健品有限公司以其持有的国海证券股权 742 万股股份作为上述借款的担保质押 (详见 2009 年 1 月 17 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。

8、报告期内, 公司参股 14.84% 的国海证券借壳 SST 集琦上市事宜已经 SST 集琦股东大会及本公司股东大会审议通过 (详见 2009 年 2 月 4 日《上海证券报》、《证券日报》公告), 还需上级有关部门核准。国海证券借壳 SST 集琦上市的详细情况可见 2008 年 11 月 24 日 SST 集琦 (000750) 披露的公告。

国海证券为本公司的参股企业, 本公司 2009 年半年度经营业绩未包含国海证券的损益。

9、公司控股股东贺州市电业公司与西班牙伊维尔德罗拉公司股权转让的相关工作已经终止 (详见 2009 年 4 月 9 日《上海证券报》、《证券日报》公告)。

10、本公司拟对国海证券同比例认购增资 (详见 2007 年 6 月 27 日《上海证券报》公告), 目前公司未支付增资款, 国海证券增资事宜尚未完成。

## (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
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知、委托贷款合同公告	《上海证券报》26	2009 年 1 月 17 日	www. sse. com. cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C7、 《证券日报》B4	2009 年 2 月 4 日	www. sse. com. cn
关于公司参股的国海证券借壳上市进展情况的提示性公告	《上海证券报》 C13、《证券日报》 A4	2009 年 2 月 10 日	www. sse. com. cn
四届六次董事会决议公告	《上海证券报》 C14、《证券日报》 D2	2009 年 2 月 24 日	www. sse. com. cn
四届七次董事会决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知、四届四次监事会决议公告、2009 年度日常关联交易公告、2008 年度报告摘要	《上海证券报》 C163、C164、《证 券日报》E3、E4	2009 年 3 月 31 日	www. sse. com. cn
关于控股股东终止股权转让事宜的公告	《上海证券报》 C47、《证券日报》 E4	2009 年 4 月 9 日	www. sse. com. cn
2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》 C13、《证券日报》 D4	2009 年 4 月 22 日	www. sse. com. cn
2009 年第一季度报告	《上海证券报》 C22、《证券日报》 E2	2009 年 4 月 24 日	www. sse. com. cn
2008 年度分红派息实施公告	《上海证券报》 C92、《证券日报》 A4	2009 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
四届九次董事会决议公告	《上海证券报》 C22、《证券日报》 D3	2009 年 5 月 27 日	www. sse. com. cn
2008 年度非公开发行股票方案到期失效的公告	《上海证券报》 C23、《证券日报》 A4	2009 年 6 月 5 日	www. sse. com. cn
四届十次董事会决议公告暨召开 2009 年第二次临时股东大会的通知、四届六次监事会决议公告、本次非公开发行股票涉及关联交易的公告、非公开发行股票预案	《上海证券报》C4、 C5、《证券日报》 C1、C2、C3	2009 年 6 月 16 日	www. sse. com. cn
召开 2009 年第二次临时股东大会的提示性公告	《上海证券报》 A12、《证券日报》 C4	2009 年 6 月 29 日	www. sse. com. cn

## 七、财务报告（未经审计）

## (一) 财务报表

**合并资产负债表**  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:广西桂东电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	274,260,555.78	200,508,255.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	10,822,876.20	33,917,537.49
应收账款	3	153,250,150.47	111,534,321.07
预付款项	5	110,340,378.34	45,560,906.70
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	4	57,875,977.61	27,882,369.03
买入返售金融资产			
存货	6	53,572,461.36	53,065,305.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		660,122,399.76	472,468,695.42
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	7	13,641,346.32	7,415,417.10
长期应收款			
长期股权投资	9	122,767,878.50	120,253,771.12
投资性房地产			
固定资产	10	1,766,936,888.17	1,799,288,493.80
在建工程	11	230,750,003.01	137,050,817.63
工程物资	12	14,529,740.91	19,289,486.50
固定资产清理		31,608.61	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	25,028,314.11	25,919,524.73
开发支出			
商誉	14	757,761.45	757,761.45
长期待摊费用	15	87,824.00	131,744.00
递延所得税资产	16	14,543,284.55	14,550,439.23



其他非流动资产			
非流动资产合计		2,189,074,649.63	2,124,657,455.56
资产总计		2,849,197,049.39	2,597,126,150.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	18	564,000,000.00	434,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	19	43,927,444.31	47,593,517.24
预收款项	20	82,656,433.56	7,888,086.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	4,864,701.66	5,399,055.95
应交税费	22	13,753,832.68	666,968.40
应付利息		517,218.75	910,750.00
应付股利			
其他应付款	23	51,428,401.52	36,436,037.28
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	24	166,900,000.00	149,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		928,048,032.48	682,294,415.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	25	1,017,720,000.00	980,250,000.00
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			
递延收益		3,135,000.00	3,135,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,020,855,000.00	983,385,000.00
负债合计		1,948,903,032.48	1,665,679,415.16
<b>股东权益：</b>			
股本	26	156,750,000.00	156,750,000.00
资本公积	27	365,748,224.91	365,449,374.52
减：库存股			

盈余公积	28	45,223,681.24	45,223,681.24
一般风险准备			
未分配利润	29	114,809,665.76	138,487,889.86
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		682,531,571.91	705,910,945.62
少数股东权益		217,762,445.00	225,535,790.20
股东权益合计		900,294,016.91	931,446,735.82
负债和股东权益合计		2,849,197,049.39	2,597,126,150.98

公司法定代表人：温昌伟 主管会计工作负责人：温昌伟 会计机构负责人：苏虹

### 母公司资产负债表

2009年6月30日

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		143,337,978.46	123,086,177.67
交易性金融资产			
应收票据		2,014,020.00	31,264,956.29
应收账款	1	87,853,307.49	68,762,989.06
预付款项		1,898,126.99	702,238.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	27,916,685.64	12,912,675.14
存货		3,246,616.04	2,607,143.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		266,266,734.62	239,336,180.43
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		7,442,260.00	
长期应收款			
长期股权投资	3	594,970,088.28	556,827,720.92
投资性房地产			
固定资产		430,085,593.22	436,632,805.57
在建工程		24,915,985.36	17,169,459.04
工程物资		299,225.83	339,819.79
固定资产清理		31,608.61	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		349,538.11	315,423.35

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,843,778.89	13,850,933.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,071,938,078.30	1,025,136,162.24
资产总计		1,338,204,812.92	1,264,472,342.67
<b>流动负债:</b>			
短期借款		480,000,000.00	350,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		25,569,893.44	22,088,102.59
预收款项			4,625,579.10
应付职工薪酬		1,582,814.30	2,554,798.75
应交税费		7,193,553.58	1,294,425.74
应付利息		517,218.75	910,750.00
应付股利			
其他应付款		5,464,097.79	6,945,245.88
一年内到期的非流动负债		32,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		552,327,577.86	458,418,902.06
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		160,000,000.00	160,000,000.00
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		160,000,000.00	160,000,000.00
负债合计		712,327,577.86	618,418,902.06
<b>股东权益:</b>			
股本		156,750,000.00	156,750,000.00
资本公积		364,091,002.22	364,091,002.22
减: 库存股			
盈余公积		45,223,681.24	45,223,681.24
未分配利润		59,812,551.60	79,988,757.15
外币报表折算差额			
股东权益合计		625,877,235.06	646,053,440.61
负债和股东权益合计		1,338,204,812.92	1,264,472,342.67

公司法定代表人: 温昌伟 主管会计工作负责人: 温昌伟 会计机构负责人: 苏虹

**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		495,203,581.00	481,611,568.26
其中:营业收入	30	495,203,581.00	481,611,568.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		444,272,493.31	417,737,366.05
其中:营业成本	30	353,433,430.99	319,430,812.10
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	31	3,302,761.14	4,064,909.18
销售费用		4,165,094.38	3,958,290.59
管理费用		35,927,991.42	35,611,236.60
财务费用		46,392,053.83	48,836,170.47
资产减值损失	33	1,051,161.55	5,835,947.11
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)	32	-144,529.07	-266,707.54
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-394,592.62	-341,249.42
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		50,786,558.62	63,607,494.67
加:营业外收入	34	837,171.12	702,373.58
减:营业外支出	35	702,058.49	1,109,964.15
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		50,921,671.25	63,199,904.10
减:所得税费用	36	7,873,387.73	9,395,901.00
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		43,048,283.52	53,804,003.10
归属于母公司所有者的净利润		39,021,775.90	52,211,128.65
少数股东损益		4,026,507.62	1,592,874.45
六、每股收益:			

(一) 基本每股收益		0.2489	0.3331
(二) 稀释每股收益		0.2489	0.3331

公司法定代表人：温昌伟 主管会计工作负责人：温昌伟 会计机构负责人：苏虹

**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	4	374,406,744.09	421,260,818.53
减：营业成本	4	306,886,787.17	335,603,387.15
营业税金及附加		1,842,695.70	2,238,534.27
销售费用		168,943.00	49,699.00
管理费用		15,048,823.67	15,165,795.12
财务费用		19,135,050.99	18,741,379.94
资产减值损失		991,061.25	5,503,114.20
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）	5	16,443,025.23	14,299,580.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-394,592.62	-341,249.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,776,407.54	58,258,489.63
加：营业外收入		442,278.69	156,580.16
减：营业外支出		92,403.09	689,986.50
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		47,126,283.14	57,725,083.29
减：所得税费用		4,602,488.69	6,678,053.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,523,794.45	51,047,029.68

公司法定代表人：温昌伟 主管会计工作负责人：温昌伟 会计机构负责人：苏虹

**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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		619,314,154.04	533,738,242.57
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		48,301.52	188,690.36
收到其他与经营活动有关的现金	37	76,814,092.52	4,065,208.63
经营活动现金流入小计		696,176,548.08	537,992,141.56
购买商品、接受劳务支付的现金		361,654,617.49	299,233,829.29
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		54,121,190.35	50,907,283.65
支付的各项税费		40,939,996.56	49,292,198.41
支付其他与经营活动有关的现金	37	113,988,863.25	33,500,964.56
经营活动现金流出小计		570,704,667.65	432,934,275.91
经营活动产生的现金流量净额		125,471,880.43	105,057,865.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,680,001.00
取得投资收益收到的现金		3,000.00	47,495,310.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			203,300.00
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			1,615,357.60
投资活动现金流入小计		3,000.00	51,993,968.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,330,594.56	38,558,984.96
投资支付的现金		21,895,756.00	19,394,754.97
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		13,290,346.56	
支付其他与投资活动有关的现金			25,278.85
投资活动现金流出小计		88,516,697.12	57,979,018.78
投资活动产生的现金流量净额		-88,513,697.12	-5,985,050.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		360,000.00	
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		412,000,000.00	185,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,859.92	3,651,117.59
筹资活动现金流入小计		412,398,859.92	188,651,117.59
偿还债务支付的现金		261,830,000.00	223,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,625,601.73	124,409,245.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		148,270.00	3,408.00
筹资活动现金流出小计		375,603,871.73	347,612,653.66
筹资活动产生的现金流量净额		36,794,988.19	-158,961,536.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-871.00	-26,920.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		73,752,300.50	-59,915,640.78
加：期初现金及现金等价物余额		200,508,255.28	217,878,235.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		274,260,555.78	157,962,594.87

公司法定代表人：温昌伟 主管会计工作负责人：温昌伟 会计机构负责人：苏虹

#### 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		451,913,870.81	493,121,387.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,180,907.26	1,496,072.94
经营活动现金流入小计		461,094,778.07	494,617,460.92
购买商品、接受劳务支付的现金		327,117,008.58	391,523,919.17
支付给职工以及为职工支付的现金		32,967,958.40	30,187,463.50
支付的各项税费		21,513,421.87	27,062,809.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,815,386.24	4,823,712.43
经营活动现金流出小计		388,413,775.09	453,597,904.23
经营活动产生的现金流量净额		72,681,002.98	41,019,556.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,837,617.85	62,128,830.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,837,617.85	62,128,830.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,059,017.82	28,935,739.00
投资支付的现金		45,979,219.98	16,260,000.00
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		21,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		79,038,237.80	53,195,739.00
投资活动产生的现金流量净额		-62,200,619.95	8,933,091.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		290,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		290,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		198,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,228,582.24	89,699,254.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		280,228,582.24	289,699,254.42
筹资活动产生的现金流量净额		9,771,417.76	-149,699,254.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,251,800.79	-99,746,606.53
加：期初现金及现金等价物余额		123,086,177.67	175,710,172.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		143,337,978.46	75,963,565.95

公司法定代表人：温昌伟 主管会计工作负责人：温昌伟 会计机构负责人：苏虹

### 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							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	156,750,000.00	365,449,374.52		45,223,681.24		138,487,889.86		225,535,790.20	931,446,735.82
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
期差错更正									



正									
他									
二、本年初余额	156,750,000.00	365,449,374.52		45,223,681.24		138,487,889.86		225,535,790.20	931,446,735.82
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		298,850.39				-23,678,224.10		-7,773,345.20	-31,152,718.91
(一)净利润						39,021,775.90		4,026,507.62	43,048,283.52
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		298,850.39						22,494.11	321,344.50
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		298,850.39						22,494.11	321,344.50
上述(一)和(二)小计		298,850.39				39,021,775.90		4,049,001.73	43,369,628.02
(三)所有者投入和减少资本								-7,546,400.48	-7,546,400.48
1.所有者投入资本								-7,546,400.48	-7,546,400.48
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-62,700,000.00		-4,275,946.45	-66,975,946.45
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						-62,700,000.00		-4,275,946.45	-66,975,946.45
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									

本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	156,750,000.00	365,748,224.91		45,223,681.24		114,809,665.76	217,762,445.00	900,294,016.91

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	156,750,000.00	365,449,374.52		39,349,736.28		130,873,873.36		200,244,923.38	892,667,907.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
期差错更正									
其他									
二、本年初余额	156,750,000.00	365,449,374.52		39,349,736.28		130,873,873.36		200,244,923.38	892,667,907.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-18,326,375.83		15,965,826.52	-2,360,549.31
（一）净利润						52,211,128.65		1,592,874.45	53,804,003.10
（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						52,211,128.65		1,592,874.45	53,804,003.10
(三)所有者投入和减少资本								14,700,000.00	14,700,000.00
1. 所有者投入资本								14,700,000.00	14,700,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
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						-70,537,504.48		-327,047.93	-70,864,552.41
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	156,750,000.00	365,449,374.52		39,349,736.28		112,547,497.53		216,210,749.90	890,307,358.23

公司法定代表人：温昌伟 主管会计工作负责人：温昌伟 会计机构负责人：苏虹

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						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	156,750,000.00	364,091,002.22		45,223,681.24	79,988,757.15		646,053,440.61

余额						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	156,750,000.00	364,091,002.22	45,223,681.24	79,988,757.15		646,053,440.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-20,176,205.55		-20,176,205.55
（一）净利润				42,523,794.45		42,523,794.45
（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				42,523,794.45		42,523,794.45
（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				-62,700,000.00		-62,700,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配				-62,700,000.00		-62,700,000.00
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	156,750,000.00	364,091,002.22		45,223,681.24	59,812,551.60		625,877,235.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	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	156,750,000.00	364,091,002.22		39,349,736.28	97,660,757.04		657,851,495.54
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	156,750,000.00	364,091,002.22		39,349,736.28	97,660,757.04		657,851,495.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-19,490,474.80		-19,490,474.80
(一)净利润					51,047,029.68		51,047,029.68
(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					51,047,029.68		51,047,029.68
(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					-70,537,504.48		-70,537,504.48
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-70,537,504.48		-70,537,504.48

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	156,750,000.00	364,091,002.22		39,349,736.28	78,170,282.24		638,361,020.74

公司法定代表人：温昌伟 主管会计工作负责人：温昌伟 会计机构负责人：苏虹

### 公司基本情况

广西桂东电力股份有限公司(以下简称“公司”)是经广西壮族自治区人民政府桂政函[1998]114号文批准设立,由贺州市电业公司、广西壮族自治区水利厅那板水库管理处、广西贺州供电股份有限公司、广西昭平县汇能电力有限公司、广西钟山县电力公司和广西富川瑶族自治县电力公司六家企业共同发起设立的股份有限公司,设立时公司股本为11,175万元。2001年1月9日,公司获中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]4号文批准,于2001年1月12日在上海证券交易所发行人民币普通股A股股票4,500万股,股本由11,175万元变更为15,675万元,并在广西壮族自治区工商行政管理局办理了变更股本登记手续。

2001年2月28日,公司发行的普通股股票4,500万股在上海证券交易所挂牌交易。股票简称“桂东电力”,股票代码“600310”。

企业法人营业执照注册号:451100000001071;公司住所:广西贺州市平安西路12号;法定代表人:温昌伟;注册资本:人民币壹亿伍仟陆佰柒拾伍万元整;经营范围:主营发电、供电、电力投资开发、供水、交通建设及其基础设施开发。

### (二) 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。

#### 2、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。

#### 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

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量;采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等,以购买价款的现值计量;发生减值损失的存货以可变现净值计量,其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量;盘盈资产等按重置成本计量。

##### (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

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务核算方法

### (1) 外币交易

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

### (2) 外币财务报表的折算

1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 8、金融资产和金融负债的核算方法

### (1) 金融工具的确认与终止确认

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。

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产的分类

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

#### 3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

#### 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三类类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 2) 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 交易费用

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；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

本公司于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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2) 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

3) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

<b>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</b>	根据公司的经营特点，将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项作为重大性标准。
<b>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</b>	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收款项和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(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

<b>信用风险特征组合的确定依据</b>	对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。
----------------------	--



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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	公司对收回风险较小且周转较快的职工借款和单位押金不计提坏账准备,对纳入合并的应收关联方账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。	

#### 10、存货核算方法

##### (1) 存货的分类

主要包括存货分为原材料、产成品、在产品、备品备件、低值易耗品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

原材料购进按实际成本核算,发出采用加权平均法计价;在产品和产成品按实际成本核算,产成品发出采用加权平均法核算;备品备件发出采用个别计价法;低值易耗品领用采用一次转销法进行摊销。

##### (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

存货于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提,原材料按类别计提。

##### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 11、长期股权投资的核算方法

##### (1) 初始计量

1) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本;通过非货币性资产交换、债务重组取得的,分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《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

1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资;以及对被投资单位不具有控制、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。

对子公司的长期股权投资,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法时,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。

2) 本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。

采用权益法时,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。

采用权益法时,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。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。本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,本公司负有

承担额外损失义务的除外。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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

12、投资性房地产的核算方法

投资性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、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司对投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

13、固定资产计价和折旧方法的计提方法

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	25—55	5	3.80—1.73
机器设备	10—35	5	9.50—2.71
电子设备	8—12	5	11.88—7.92
运输设备	12	5	7.92
输变电设备	16—35	5	5.94—2.71
其他设备	8—14	5	11.88—6.79

1) 固定资产一般按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

2) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。

闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

3) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b. 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；
- c. 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(75%(含)以上)；
- d. 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(90%(含)以上)；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(90%(含)以上)；
- e. 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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

14、在建工程核算方法

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### 15、无形资产的核算方法

##### (1) 初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

##### (2) 后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

##### (3) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- a. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- g. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

##### (4) 研究阶段和开发阶段的划分

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。

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：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，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的，可证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

#### 16、资产减值的核算方法

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) 资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外）发生减值的，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，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3) 资产组是公司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资产组。资产组组合是由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

4) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组

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，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 17、借款费用资本化的核算方法

(1) 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

1) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

a. 资产支出已经发生；

b. 借款费用已经发生；

c. 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。

2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

a. 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

b. 占用的一般借款，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 18、股份支付及权益工具的处理方法

(1) 股份支付的种类

股份支付是指本公司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，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

#### 19、收入确认原则

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

① 在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

② 在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③ 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 20、确认递延所得税资产的依据

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 21、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

## (三) 税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入的17%减可抵扣进项税后缴纳	17%
营业税	应纳营业税收入	5%
城建税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	4%、3%

## 2、税收优惠及批文

依据广西壮族自治区人民政府文件桂政发[2001]100号《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》规定“公司属于设在区内的上市公司，从2001年起可以减按15%的税率缴纳企业所得税”，公司直接按15%优惠税率计提交纳企业所得税。依据贺州市地方税务局贺地税函[2004]27号文转发自治区地方税务局桂地税字[2004]455号文《关于减征广西桂东电力股份有限公司企业所得税问题的批复》，同意给予公司2002年-2010年享受国家鼓励类优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税，每一纳税年度终了后，由贺州市地方税务局审核。

控股子公司广西桂能电力有限责任公司，依据昭平县国税局转发贺州地区国税局贺地国税函[2001]55号文《关于广西桂能电力有限责任公司申请享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》，从2001年至2010年减按15%的税率缴纳企业所得税。

控股子公司广西贺州市桂东电子科技有限责任公司的所得税按15%的税率计缴。

控股子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司，根据《国务院关于实施西部大开发若干政策措施的通知》并经贺州市地方税务局贺地税函[2001]1号批准，所得税享受两年免征、三年减半征收

的税收优惠政策，2001 年、2002 年免税；2003-2005 年减半征收即 7.5%。从 2006 年开始为正常纳税年度。

控股子公司平乐桂江电力有限责任公司：根据桂国税函[2006]633 号文《自治区国家税务局关于平乐桂江电力有限责任公司申请减免企业所得税问题的批复》，免征公司 2006-2007 年企业所得税，减半征收 2008-2010 年企业所得税。

控股子公司昭平桂海电力有限责任公司：根据贺国税函[2005]108 号《贺州市国税局关于昭平桂海电力有限责任公司申请免征企业所得税的批复》，免征公司 2006-2007 年企业所得税，减半征收 2008-2010 年企业所得税。

根据国发〔2007〕39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的有关规定，公司及上述的控股子公司继续享受西部大开发企业所得税优惠政策至期满。

根据国发〔2007〕39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的有关规定，控股子公司钦州永盛石油化工有限公司从 2008 年开始执行 25%的企业所得税率政策。

### 3、其他说明

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

## (四) 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
广西桂能电力有限责任公司	控股子公司	贺州市平安西路 12 号		47,330,000	水力电力供应、管理
广西贺州市桂东电子科技有限公司	控股子公司	贺州市贺州大道 1 号		120,000,000	生产销售电子铝箔产品、电子材料开发
平乐桂江电力有限责任公司	控股子公司	平乐县平乐镇新安街 219 号		200,000,000	水力发电、水电资源开发；国内贸易
昭平桂海电力有限责任公司	控股子公司	广西昭平县昭平镇西宁北路		120,000,000	水力发电、水电资源开发；国内贸易
广西贺州市民丰实业有限责任公司	控股子公司	广西贺州市平安西路 12 号		26,853,800	水力发电、电力供应、电力开发
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	全资子公司	广西贺州市平安西路 12 号		800,000	电力勘测设计、电力技术咨询等
钦州永盛石油化工有限公司	控股子公司	钦州港勒沟作业区正新商住楼 1 单元 502 房		30,000,000	柴油、汽油、煤油的批发；建筑材料、机电、石油化工产品、汽车配件的购销；矿产品销售；货物进出口
贺州市上程电力有限公司	控股子公司	贺州市平安西路 12 号		30,000,000	水电资源开发、建设和经营管理

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
广西桂能电力有限责任公司	195,634,700		93	93	是
广西贺州市桂东电子科技有限公司	112,635,400		94.46	94.46	是
平乐桂江电力有限责任公司	117,262,500		58.5	58.5	是
昭平桂海电力有限责任公司	61,200,000		51	51	是
广西贺州市民丰实业有限责任公司	11,439,000		35.55	35.55	是
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	805,200		100	100	是
钦州永盛石油化工有限公司	24,888,000		85	85	是
贺州市上程电力有限公司	26,040,259.98		86.80	86.80	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
广西桂能电力有限责任公司	15,638,363.21		
广西贺州市桂东电子科技有限公司	6,973,214.51		
平乐桂江电力有限责任公司	85,184,220.17		
昭平桂海电力有限责任公司	56,778,313.22		
广西贺州市民丰实业有限责任公司	45,209,721.10		
钦州永盛石油化工有限公司	4,018,872.77		
贺州市上程电力有限公司	3,959,740.02		

## 3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日 (同一控制下被合并方)		
				收入	净利润	经营活动产生的现金流量净额
广西桂能电力有限责任公司	控股子公司	属于同一母公司控制	贺州市电业公司			

## 4、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	商誉(非同一控制下被合并方)	
		金额	确定方法
广西贺州市民丰实业有限责任公司	控股子公司		
钦州永盛石油化工有限公司	控股子公司		
贺州市上程电力有限公司	控股子公司		

## 5、企业合并及合并财务报表的说明

本公司将所控制的所有子公司纳入合并报表的合并范围。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 6、合并报表范围发生变更的内容和原因

本期与上期比合并报表范围增加了子公司“贺州市上程电力有限公司”,依据公司四届六次董事会决议,公司出资600万元收购贺州市电业公司持有的“上程电力”30%股权、出资1004.03万元收购珠海市卡都投资有限公司持有的“上程电力”50.2013%股权,收购完成后对上程电力增资1000万元,累计出资占上程电力注册资本3000万元的86.8009%,珠海卡都占13.1991%,故公司于本期将其纳入合并范围。

母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司,已纳入合并范围的原因说明

子公司全称	表决权比例未达半数以上纳入合并范围或表决权比例达到半数以上未纳入合并范围的原因
广西贺州市民丰实业有限责任公司	控制其财务和经营政策

## (五) 合并会计报表附注

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	216,145.45	124,490.73
银行存款：		
人民币	274,044,410.33	200,039,763.75
其他货币资金：		
人民币		344,000.80
合计	274,260,555.78	200,508,255.28

注：货币资金期末比期初增加 36.78%，主要是收到的借款增加所致。

2、应收票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,822,876.20	33,917,537.49
合计	10,822,876.20	33,917,537.49

注：应收票据期末比期初减少 68.09%，主要是部分应收票据到期承兑所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	162,178,277.77	88.17	27,203,646.82	88.65	122,416,270.95	84.46	28,192,767.47	84.37
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账款								
其他不重大应收账款	21,757,347.06	11.83	3,481,827.54	11.35	22,531,714.93	15.54	5,220,897.34	15.63
合计	183,935,624.83	/	30,685,474.36	/	144,947,985.88	/	33,413,664.81	/

1) 应收账款余额期末比期初增加 26.90%，主要是公司本期适当放宽应收账款信用政策所致。

2) 根据公司的经营特点，将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款作为重大性标准。

(2) 应收账款按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	一般坏账准备	金额	比例 (%)	一般坏账准备
1 年以内	144,707,502.18	78.68	6,124,981.44	109,328,156.35	75.43	9,811,576.43
1-2 年	33,214,197.95	18.06	19,281,189.19	26,265,925.27	18.12	14,633,534.94



2-3 年	891,455.85	0.48	267,436.76	430,427.65	0.30	129,128.30
3 年以上	5,122,468.85	2.78	5,011,866.97	8,923,476.61	6.15	8,839,425.14
合计	183,935,624.83	100.00	30,685,474.36	144,947,985.88	100.00	33,413,664.81
净 值	153,250,150.47			111,534,321.07		

(3) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广西光明化工有限责任公司	应收电费款	3,872,464.12	破产清算	否
合计	/	3,872,464.12	/	/

(4) 期末前五名欠款单位欠款金额为 87,499,973.19 元，占期末余额的 47.57%。

(5) 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情况。

(6) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)
贺州市桂源电业有限公司	母公司控股子公司之全资子公司	12,176,603.63	6.62
梧州大酒店	同一母公司	1,948,432.04	1.06
合计	/	14,125,035.67	7.68

4、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	57,770,581.68	92.40	3,198,937.79	68.88	27,661,274.05	84.80	3,576,399.05	75.49
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其他应收账款								
其他不重大的其他应收款项	4,749,645.95	7.60	1,445,312.23	31.12	4,958,457.11	15.20	1,160,963.08	24.51
合计	62,520,227.63	/	4,644,250.02	/	32,619,731.16	/	4,737,362.13	/

1) 期末其他应收款余额比期初增加 91.66%，主要是本期子公司支付了对外合作经营款所致。

2) 根据公司的经营特点，将单项金额 10 万元（含 10 万元）以上的其他应收款作为重大性标准。

(2) 其他应收款按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	一般坏账准备	金额	比例 (%)	一般坏账准备
1 年以内	54,676,676.32	87.45	728,853.06	19,181,778.14	58.80	829,565.60

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	一般坏账准备	金额	比例 (%)	一般坏账准备
1-2 年	3,031,408.85	4.85	448,471.67	5,851,359.13	17.94	459,155.80
2-3 年	2,954,218.56	4.73	1,671,709.17	5,716,240.18	17.52	1,744,529.56
3 年以上	1,857,923.90	2.97	1,795,216.12	1,870,353.71	5.74	1,704,111.17
合计	62,520,227.63	100.00	4,644,250.02	32,619,731.16	100.00	4,737,362.13
净值	57,875,977.61			27,882,369.03		

(3) 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 (%)
广西桂能工程咨询公司	往来款	16,000,000.00	1 年以内	25.59
广州博材燃料有限公司	往来款	15,000,000.00	1 年以内	23.99
珠海市卡都投资有限公司	往来款	3,946,740.02	1 年以内	6.32
玉林市斯壮房地产公司	往来款	3,930,000.00	1 年以内	6.29
蒙山南雁水泥有限责任公司	往来款	2,428,883.71	2-3 年	3.88
合计	/	41,305,623.73	/	66.07

#### 5、预付款项

(1) 预付款项账龄

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	106,133,694.66	96.18	39,806,568.85	87.37
一至二年	1,872,344.11	1.70	2,388,876.58	5.24
二至三年	353,485.62	0.32	1,384,758.69	3.04
三年以上	1,980,853.95	1.80	1,980,702.58	4.35
合计	110,340,378.34	100.00	45,560,906.70	100.00

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

(3) 预付款项的说明

1) 期末预付款项比期初增加 142.18%，主要是公司子公司钦州永盛石油化工有限公司预付采购款所致。

2) 期末超过一年以上的预付款项主要系预付的未结算的尾款。

#### 6、存货

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	14,515,977.45		14,515,977.45	14,346,692.70		14,346,692.70
库存商品	8,209,874.71	516,792.74	7,693,081.97	16,844,320.71	516,792.74	16,327,527.97
备品备件	815,525.33		815,525.33	855,124.44		855,124.44
自制半成品	21,034,490.38		21,034,490.38	7,955,002.62		7,955,002.62
产成品	9,651,235.74	137,849.51	9,513,386.23	13,718,807.63	137,849.51	13,580,958.12
合计	54,227,103.61	654,642.25	53,572,461.36	53,719,948.10	654,642.25	53,065,305.85

## 7、持有至到期投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	年初账面余额
湖南省江永县古宅电站	3,945,508.32	5,161,839.10
委托贷款	9,695,838	2,253,578
合计	13,641,346.32	7,415,417.10

注：（1）公司子公司“广西贺州市民丰实业有限责任公司”与湖南江永县古宅电站（以下简称“古宅电站”）签订《合资经营古宅水电站合同书》，根据合同规定，民丰公司向古宅电站投资 1,149.60 万元，古宅电站连续十年每年免费供电 1200 万千瓦时，免费供电达到 12000 万千瓦时，公司不再享有该投资，故公司按对方免费供电成本计投资收益，同时按当期免费供电电量平均分摊投资成本的收回，本期分摊投资成本 1,216,330.78 元。

（2）委托贷款期末比期初增加 7442260 元，是公司本期委托中国农业银行梧州分行贷给广西索芙特集团有限公司的款项。

## 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
<b>二、联营企业</b>							
广西吉光电子科技股份有限公司	广西贺州市平安东路	铝电解电容器及相关材料生产、销售等	34.718	34.718	51,199,626.34	14,941,148.91	-1,136,564.96

## 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(%)
国海证券有限责任公司	124,090,300.00	124,090,300.00		124,090,300.00		31,728,083.36	14.84	14.84
广西方元电力股份有限公司	12,280,000.00	12,280,000.00		12,280,000.00			0.81	0.81
昭平县农村信用合作社	30,000.00	30,000.00		30,000.00			0.28	0.28

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 (%)
广西吉光电子科技股份有限公司	19,268,700.00	15,581,554.48	2,514,107.38	18,095,661.86				34.718	34.718

注：本期增减变动额 2,514,107.38 元，包含本期对参股公司“广西吉光电子科技股份有限公司”增加投资额 2,908,700 元和本期按权益法计算对其的投资收益-394,592.62 元。

## 10、固定资产

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	2,504,279,652.64	12,315,667.96	4,226,679.96	2,512,368,640.64
其中：房屋及建筑物	978,592,627.03	1,714,972.68	660,139.44	979,647,460.27
机器设备	916,251,473.22	3,052,016.41	90,048.60	919,213,441.03
运输工具	26,581,326.17	3,485,783.27	981,416.69	29,085,692.75
电子仪器仪表	9,689,504.69	70,554.27		9,760,058.96
输变电设备	543,216,863.37	1,003,902.82	2,287,908.78	541,932,857.41
其他设备	29,947,858.16	2,988,438.51	207,166.45	32,729,130.22
二、累计折旧合计	704,991,158.84	42,873,255.30	2,432,661.67	745,431,752.47
其中：房屋及建筑物	249,168,501.08	11,001,401.35	556,580.61	259,613,321.82
机器设备	288,794,128.77	19,998,538.09	51,900.44	308,740,766.42
运输工具	13,689,875.81	844,398.27	733,601.65	13,800,672.43
电子仪器仪表	4,943,779.54	307,862.47		5,251,642.01
输变电设备	135,642,129.83	9,514,629.23	1,084,691.23	144,072,067.83
其他设备	12,752,743.81	1,206,425.89	5,887.74	13,953,281.96
三、固定资产净值合计	1,799,288,493.80			1,766,936,888.17
四、减值准备合计				
五、固定资产净额合计	1,799,288,493.80			1,766,936,888.17

本期折旧额：42,873,255.30 元。

注：(1)公司的固定资产主要是水电厂大坝、发电设备、输变电设备以及电子铝箔生产线，使用情况良好，期末预计可收回价值高于其账面价值，不计提固定资产减值准备；

(2)期末以固定资产抵押向银行取得借款 37,095 万元；

(3)本期从在建工程转入的固定资产为 128.66 万元。

## 11、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	230,750,003.01		230,750,003.01	137,050,817.63		137,050,817.63

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	期末数
平乐巴江口水电站	7,833,635.12				7,833,635.12

上程水电站项目		43,598,889.64			43,598,889.64
输变电网建设工程	14,322,020.12	7,200,000.00			21,522,020.12
江华流车源二级电站	19,774,550.74	7,598,462.65			27,373,013.39
江永小古源电站	348,025.00	252,734.00			600,759.00
电子铝箔技术改造二期项目	65,556,308.11	16,558,622.45		3,365.00	82,111,565.56
旅游景区建设支出	23,018,142.84	5,781,758.76	1,286,578.89		27,513,322.71
厂房自动化监控系统		3,342,712.90			3,342,712.90
其他工程	6,198,135.70	10,655,948.87			16,854,084.57
合计	137,050,817.63	94,989,129.27	1,286,578.89	3,365.00	230,750,003.01

注：(1) 在建工程本期发生额中资本化利息为 455.75 万元，资本化利率分别为月利率 0.4875%、0.51%、0.564%、0.5625%和 0.63%；

(2) 电子铝箔技术改造二期项目为控股子公司“广西贺州市桂东电子科技有限公司”二期扩建工程；

(3) 江华流车源二级电站和江永小古源电站工程为控股子公司“广西贺州市民丰实业有限责任公司”正在兴建的水电工程项目；

(4) 旅游景区建设项目为控股子公司广西桂能电力有限责任公司的子公司广西昭平黄姚古镇文化旅游有限公司旅游开发项目；

(5) 上程电站项目为控股子公司贺州市上程电力有限公司的工程项目；

(6) 厂房自动化监控系统为控股子公司广西桂能电力有限责任公司的工程项目；

(7) 期末以在建工程抵押取得借款 490 万元；

(8) 期末对在建工程进行检查，未发现证明在建工程已经发生减值的情形，因而未对在建工程计提减值准备。

## 12、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
预付大型设备款	13,675,088.62		4,467,724.04	9,207,364.58
专用材料及设备款	5,614,397.88		292,021.55	5,322,376.33
合计	19,289,486.50		4,759,745.59	14,529,740.91

## 13、无形资产

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	34,807,991.39	74,367.52		34,882,358.91
非专利技术	6,406,400.00			6,406,400.00
土地使用权	24,657,111.39			24,657,111.39
软件费	689,180.00	74,367.52		763,547.52
特许经营权	3,055,300.00			3,055,300.00
二、累计摊销合计	8,888,466.66	965,578.14		9,854,044.80
非专利技术	6,095,288.24	233,333.28		6,328,621.52
土地使用权	2,646,554.71	317,826.06		2,964,380.77
软件费	146,623.71	56,971.76		203,595.47
特许经营权		357,447.04		357,447.04
三、无形资产净值合计	25,919,524.73			25,028,314.11
四、减值准备合计				
五、无形资产净额合计	25,919,524.73			25,028,314.11

注：(1) 本期摊销额：965,578.14 元。

(2) 期末对无形资产使用情况进行检查，未发现减值情形，本期未计提无形资产减值准备。

## 14、商誉

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
商誉	757,761.45	757,761.45
合计	757,761.45	757,761.45

注：（1）商誉系公司对非同一控制下企业合并形成的投资成本大于按持股比例享有被投资单位净资产的金额；

（2）本期末对商誉进行减值测试，未发现有减值情形存在。

## 15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
租入资产装修支出	87,824.00	131,744.00
合计	87,824.00	131,744.00

## 16、递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备递延所得税资产	4,047,931.40	4,055,086.08
存货跌价准备递延所得税资产	20,677.43	20,677.43
长期投资减值准备递延所得税资产	4,759,212.50	4,759,212.50
长期投资摊销递延所得税资产	5,715,463.22	5,715,463.22
合计	14,543,284.55	14,550,439.23

## 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	38,151,026.94	1,204,373.97	153,212.42	3,872,464.12	4,025,676.54	35,329,724.37
二、存货跌价准备	654,642.25					654,642.25
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	31,728,083.36					31,728,083.36
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	70,533,752.55	1,204,373.97	153,212.42	3,872,464.12	4,025,676.54	67,712,449.98

## 18、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	64,000,000.00	64,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	370,000,000.00
合计	564,000,000.00	434,000,000.00

注：以上保证借款由贺州市电业公司提供信用担保。

## 19、应付账款

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、预收款项

本报告期预收款项中无预收持有公司 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	28,964.29	33,262,240.43	33,291,204.72	
二、职工福利费		2,068,150.42	2,068,150.42	
三、社会保险费	2,019,610.81	11,831,108.37	12,723,828.33	1,126,890.85
1. 医疗保险费	278,151.96	2,816,962.56	2,975,446.97	119,667.55
2. 基本养老保险费	1,478,613.51	7,844,401.82	8,948,896.14	374,119.19
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	206,655.96	651,565.31	376,733.86	481,487.41
5. 工伤保险费	41,815.93	259,317.32	225,324.85	75,808.40
6. 生育保险费	14,373.45	258,861.36	197,426.51	75,808.30
四、住房公积金	961,477.17	6,915,960.72	6,499,759.72	1,377,678.17
五、其他	33,558.07	7,320.00	7,200.00	33,678.07
六、工会经费和职工教育经费	2,355,445.61	820,321.59	849,312.63	2,326,454.57
合计	5,399,055.95	54,905,101.53	55,439,455.82	4,864,701.66

注：报告期内公司无拖欠职工工资的情况。

## 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	7,676,061.87	50,512.57	应税收入的 17%减可抵扣进项税后缴纳
营业税	176,120.66	409,339.05	应纳营业税收入
所得税	2,641,647.98	-615,643.73	应纳税所得额
个人所得税	76,475.20	231,716.33	超额累进税率
城建税	498,593.72	295,864.72	应纳流转税额
教育费附加	2,587,518.79	240,223.89	应纳流转税额
防洪保安费	96,609.43	54,138.07	
房产税等	805.03	817.5	
合计	13,753,832.68	666,968.40	/

注：应交税费期末比期初增加 1962.14%，主要是期末应交增值税、所得税和教育费附加应交未交所致。

### 23、其他应付款

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。

### 24、一年到期的长期负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,900,000.00	9,400,000.00
保证借款	130,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	32,000,000.00	70,000,000.00
合计	166,900,000.00	149,400,000.00

注：（1）上述抵押借款以在建工程抵押借入。

（2）上述保证借款由贺州市电业公司提供信用担保。

### 25、长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	345,700,000.00	280,700,000.00
抵押借款	370,950,000.00	368,450,000.00
保证借款	141,070,000.00	171,100,000.00
信用借款	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	1,017,720,000.00	980,250,000.00

注：（1）上述质押借款中：15,000 万元由昭平桂海电力有限责任公司以下福水电站电费收费权益质押借入；19,570 万元由平乐桂江电力有限责任公司以巴江口水电站电费收费权益质押借入；

（2）上述抵押借款中：10,000 万元由昭平桂海电力有限责任公司以下福水利枢纽工程项目固定资产抵押借入；25,900 万元由平乐桂江电力有限责任公司以巴江口水电站水利枢纽工程项目固定资产抵押借入；1,195 万元由子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司以其固定资产抵押借入；

（3）上述保证借款其中 2,300 万元由民丰公司为其控股子公司江华流车源水电有限公司提供信用担保；11,807 万元由贺州市电业公司提供信用担保。

### 26、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	156,750,000							156,750,000	

注：报告期内公司股份总数及结构没有发生变动，公司无送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市等情况。

### 27、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）	363,334,019.92	298,850.39		363,632,870.31
股权投资准备	1,349,315.66			1,349,315.66
拨款转入	766,038.94			766,038.94
合计	365,449,374.52	298,850.39		365,748,224.91

注：资本公积增加是公司控股子公司桂能电力公司收购其子公司黄姚旅游公司少数股东股权调整了资本公积，公司合并报表时按持有桂能股权比例计算相应增加资本公积所致。



## 28、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	45,223,681.24			45,223,681.24
合计	45,223,681.24			45,223,681.24

## 29、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)	138,487,889.86	/
调整后 年初未分配利润	138,487,889.86	/
加：本期净利润	39,021,775.90	/
应付普通股股利	62,700,000.00	
期末未分配利润	114,809,665.76	/

## 30、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	494,521,557.00	480,378,191.26
其他业务收入	682,024.00	1,233,377.00
合计	495,203,581.00	481,611,568.26

## (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
电力销售	369,933,526.87	239,942,349.59	405,569,451.13	262,265,151.43
中高压电子铝箔销售	51,114,651.88	44,730,539.83	73,514,633.91	56,530,999.54
旅游收入	1,791,863.00	482,275.22	1,294,106.22	342,778.52
石油贸易	71,681,515.25	68,019,741.35		
合计	494,521,557.00	353,174,905.99	480,378,191.26	319,138,929.49

注：1) 中高压电子铝箔销售为公司控股子公司广西贺州市桂东电子科技有限公司销售中高压电子铝箔的销售收入及成本；

2) 控股子公司广西桂能电力有限责任公司、广西贺州市民丰实业有限责任公司、平乐桂江电力有限责任公司和昭平桂海电力有限责任公司销售给本公司的电力、公司销售给控股子公司广西贺州市桂东电子科技有限公司的电力，期末在合并会计报表时进行了内部抵销；

3) 本期前五名客户销售收入合计 20,986.52 万元，占本期销售收入的 42.38%。

## 31、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	122,765.80	400,992.44	应纳营业税收入
城建税	1,779,262.50	1,933,610.80	应纳流转税额
教育费附加	1,400,732.84	1,730,305.94	应纳流转税额
合计	3,302,761.14	4,064,909.18	/

## 32、投资收益

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	-394,592.62	-341,249.42
其它	250,063.55	74,541.88
合计	-144,529.07	-266,707.54

## 33、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	1,051,161.55	5,835,947.11
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	1,051,161.55	5,835,947.11

注：资产减值损失本期比上年同期减少 81.99%，主要是上年期末公司对个别回收风险较大的公司应收账款单独提足了坏帐准备，本期不再对此类公司计提坏账准备所致。

## 34、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	384.00	
其中：固定资产处置利得	384.00	
罚款及赔偿收入	166,083.89	
政府补助	293,900.00	
其他	376,803.23	702,373.58
合计	837,171.12	702,373.58

## 35、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	394,061.24	
其中：固定资产处置损失	394,061.24	
对外捐赠		
罚没支出	7,840.00	
其他	300,157.25	1,109,964.15
合计	702,058.49	1,109,964.15

注：营业外支出本期比上年同期减少 36.75%，主要是上年同期公司为四川地震捐助而本期无此项所致。

## 36、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	7,873,387.73	9,395,901.00
合计	7,873,387.73	9,395,901.00

## 37、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
收回合作经营款	59,070,000.00
其他	17,744,092.52
合计	76,814,092.52

## (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
支付合作经营款	96,930,000.00
办公费	1,095,416.41
差旅费	1,042,841.70
运输费	647,892.27
保险费	222,659.89
修理费	4,883,690.58
中介费	806,700.00
董事会经费	331,490.08
业务招待费	3,300,428.45
其他	4,727,743.87
合计	113,988,863.25

## 38、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	43,048,283.52	53,804,003.10
加：资产减值准备	1,051,161.55	5,835,947.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,497,848.01	41,281,643.89
无形资产摊销	965,578.14	629,467.82
长期待摊费用摊销	236,064.84	47,476.38
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）	4,235.14	-192,493.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	374,033.29	-6,421.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,975,383.63	49,004,420.35
投资损失（收益以“-”号填列）	144,529.07	266,707.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,154.68	
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）	-509,279.97	-21,435,005.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,204,411.37	-45,411,298.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,881,299.90	21,047,284.72

其他		186,133.67
经营活动产生的现金流量净额	125,471,880.43	105,057,865.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	274,260,555.78	157,962,594.87
减: 现金的期初余额	200,508,255.28	217,878,235.65
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	73,752,300.50	-59,915,640.78

(六) 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	109,721,309.59	95.28	25,691,585.73	94.09	91,419,890.17	92.53	26,619,125.48	88.63
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账款								
其他不重大应收账款	5,437,195.56	4.72	1,613,611.93	5.91	7,376,487.00	7.47	3,414,262.63	11.37
合计	115,158,505.15	/	27,305,197.66	/	98,796,377.17	/	30,033,388.11	/

注: 根据公司的经营特点, 将单项金额 100 万元 (含 100 万元) 以上的应收账款作为重大性标准。

(2) 应收账款按账龄披露

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	一般坏账准备	金额	比例 (%)	一般坏账准备
1 年以内	78,716,854.23	68.36	3,935,842.71	66,439,478.37	67.25	7,670,083.60
1-2 年	31,796,476.39	27.61	19,077,885.83	24,371,744.71	24.67	14,382,585.68
2-3 年	461,028.20	0.40	138,308.46			

3 年以上	4,184,146.33	3.63	4,153,160.66	7,985,154.09	8.08	7,980,718.83
合 计	115,158,505.15	100.00	27,305,197.66	98,796,377.17	100.00	30,033,388.11
净 值	87,853,307.49			68,762,989.06		

## (3) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广西光明化工有限责任公司	应收电费款	3,872,464.12	破产清算	否
合 计	/	3,872,464.12	/	/

(4) 期末前五名欠款单位欠款金额为 76,851,918.74 元，占期末余额的 66.74%。

(5) 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情况

## (6) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)
贺州市桂源电业有限公司	母公司控股子公司之全资子公司	12,176,603.63	10.57
梧州大酒店	同一母公司	1,948,432.04	1.69
合 计	/	14,125,035.67	12.26

## 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	27,321,687.88	93.51	865,994.38	66.63	13,038,246.43	90.76	1,021,243.06	70.29
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其他应收账款								
其他不重大的其他应收款项	1,894,764.66	6.49	433,772.52	33.37	1,327,408.03	9.24	431,736.26	29.71
合 计	29,216,452.54	/	1,299,766.90	/	14,365,654.46	/	1,452,979.32	/

1) 期末其他应收款余额比期初增加 103.38%，主要是本期应收子公司桂东电子往来款增加所致。

2) 根据公司的经营特点，将单项金额 10 万元（含 10 万元）以上的其他应收款作为重大性标准。

## (2) 其他应收款按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	一般坏账准备	金额	比例 (%)	一般坏账准备
1 年以内	27,671,335.54	94.70	188,419.57	12,595,485.31	87.68	298,392.42
1-2 年	188,458.25	0.65	18,845.83	295,299.57	2.06	29,529.96
2-3 年	308,945.40	1.06	92,683.62	425,980.02	2.96	127,794.01
3 年以上	1,047,713.35	3.59	999,817.88	1,048,889.56	7.30	997,262.93
合计	29,216,452.54	100.00	1,299,766.90	14,365,654.46	100.00	1,452,979.32
净值	27,916,685.64			12,912,675.14		

(3) 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 (%)
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	控股子公司	21,000,000.00	1 年以内	71.88
贺州市上程电力有限公司	控股子公司	2,462,402.16	1 年以内	8.43
贺州民族文化传播有限公司	非关联方关系	649,600.00	5 年以上	2.22
应收进项税额		424,880.66	1 年以内	1.45
中国石化贺州石油分公司	非关联方关系	369,063.75	1 年以内	1.26
合计	/	24,905,946.57	/	85.24

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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 (%)
广西桂能电力有限责任公司	156,865,504.82	156,865,504.82		156,865,504.82			93.00	93.00
广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	74,008,753.29	74,008,753.29		74,008,753.29			61.13	61.13
平乐桂江水力发电有限责任公司	117,262,500.00	117,262,500.00		117,262,500.00			58.50	58.50
昭平桂海电力有限责任公司	61,200,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00			51.00	51.00
广西贺州市民丰实业有限责任公司	11,161,958.52	11,161,958.52		11,161,958.52			35.55	35.55
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	805,233.17	805,233.17		805,233.17			100	100
钦州永盛石油化工有限公司	24,888,000.00	15,300,000.00	9,588,000.00	24,888,000.00			85.00	85.00
贺州市上程电力有限公司	26,040,259.98		26,040,259.98	26,040,259.98			86.80	86.80

国海证券有 限责任公司	124,090,300.00	124,090,300.00		124,090,300.00		31,728,083.36	14.84	14.84
广西方元电 力股份有限 公司	12,280,000.00	12,280,000.00		12,280,000.00			0.81	0.81

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 (%)
广西吉 光电子 科技股 份有限 公司	19,268,700.00	15,581,554.48	2,514,107.38	18,095,661.86				34.718	34.718

(1) 本期对钦州永盛石油化工有限公司增加投资 9,588,000 元，是依据公司四届九次董事会决议，分别出资收购深圳广达海工贸有限公司和广西青山投资有限公司 19%、15%股权，本次收购完成后，公司持有该公司 85%的股权。

(2) 本期对贺州市上程电力有限公司投资 26,040,259.98 元，是依据公司四届六次董事会决议，公司出资 600 万元收购贺州市电业公司持有的“上程电力”30%股权、出资 1004.03 万元收购珠海卡都投资有限公司持有的“上程电力”50.2013%股权，收购完成后对上程电力增资 1000 万元，累计出资占上程电力注册资本 3000 万元的 86.8009%，珠海卡都占 13.1991%。

(3) 本期对广西吉光电子科技股份有限公司投资增减变动额 2,514,107.38 元，包含本期对其增加投资额 2,908,700 元和本期按权益法计算对其的投资收益-394,592.62 元。

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	374,385,478.71	421,257,434.97
其他业务收入	21,265.38	3,383.56
合计	374,406,744.09	421,260,818.53

(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
电力销售	374,385,478.71	306,886,787.17	421,257,434.97	335,600,030.66
合计	374,385,478.71	306,886,787.17	421,257,434.97	335,600,030.66

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	16,837,617.85	14,640,830.20
权益法核算的长期股权投资收益	-394,592.62	-341,249.42
合计	16,443,025.23	14,299,580.78

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,523,794.45	51,047,029.68
加：资产减值准备	991,061.25	5,503,114.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,794,321.68	9,746,186.67
无形资产摊销	40,252.76	
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,135,050.99	18,741,379.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,443,025.23	-14,299,580.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,154.68	
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）	-639,472.24	105,450.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,156,607.36	-5,406,103.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	115,257.28	-24,417,920.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,681,002.98	41,019,556.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	143,337,978.46	75,963,565.95
减：现金的期初余额	123,086,177.67	175,710,172.48
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	20,251,800.79	-99,746,606.53

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 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
贺州市电业公司	国有企业(全民所有制企业)	贺州市平安西路12号	李志荣	电力投资、开发	5,387	61.265	61.265	广西贺州市人民政府国资委	200340229

## 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
广西桂能电力有限责任公司	有限责任公司	贺州市平安西路 12 号	温昌伟		47,330,000	93	93	19822506-0
广西贺州市桂东电子科技有限公司	有限责任公司	贺州市贺州大道 1 号	温昌伟		120,000,000	94.46	94.46	73517781-9
平乐桂江电力有限责任公司	有限责任公司	平乐县平乐镇新安街 219 号	温昌伟		200,000,000	58.5	58.5	742096363
昭平桂海电力有限责任公司	有限责任公司	广西昭平县昭平镇西宁北路	温昌伟		120,000,000	51	51	745145124
广西贺州市民丰实业有限责任公司	有限责任公司	广西贺州市平安西路 12 号	刘世盛		26,853,800	35.55	35.55	72767764-5
贺州市华彩电力设计咨询有限责任公司	有限责任公司	广西贺州市平安西路 12 号	沈干林		800,000	100	100	782104145
钦州永盛石油化工有限公司	有限责任公司	钦州港勒沟作业区正新商住楼 1 单元 502 房	温昌伟		30,000,000	85	85	73760868-6
贺州市上程电力有限公司	有限责任公司	贺州市平安西路 12 号	温昌伟		30,000,000	86.80	86.80	76584669-X

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								
广西吉光电子科技股份有限公司	股份公司	广西贺州市平安东路	刘阳	铝电解电容器及相关材料生产、销售等	55,000,000.00	34.718	34.718	79431288-1

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					
广西吉光电子科技股份有限公司	93,824,171.75	42,624,545.41	51,199,626.34	14,941,148.91	-1,136,564.96

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
梧州大酒店	母公司的全资子公司	619673049
贺州市桂源水利电业有限公司	其他	67245146-1
国海证券有限责任公司	其他	19822326-8
广西方元电力股份有限公司	其他	75123848-2

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贺州市桂源水利电业有限公司	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	86,559,625.50	23.12	61,258,699.64	12.91
梧州大酒店	销售商品	销售电力	按物价部门核准的电价执行	420,188.18	0.11	391,791.32	0.08

根据桂价格字[2008]531号文,公司向贺州市桂源水利电业有限公司销售电力的结算价格(含税)调整为:丰水期为0.4010元/千瓦时,枯水期为0.5030元/千瓦时。

## (2) 关联担保情况

单位：万元 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
贺州市电业公司	桂东电力子公司	31,207		否

公司期末短期借款本金6,400万元、一年内到期的长期借款本金13,000万元和长期借款本金11,807万元,合计31,207万元由贺州市电业公司提供信用担保。

## (3) 其他关联交易

1) 根据公司2002年年度股东大会会议,公司与控股股东分别签订办公楼租赁协议和土地租赁租金协议,内容如下:

① 贺州市电业公司租用本公司办公楼合计420平方米,每月租金为3元/平方米,合计15,120元/年,报告期内公司未收到该款项(按年结算)。

② 公司与贺州市电业公司签订土地租赁租金的协议,协议规定租金为18,038.60元/月,合计216,463.20元/年,本年度上述租金未支付。

2) 本年公司与贺州市电业公司商定继续执行2002年3月2日签订的《服务协议》,内容如下:

内 容	2009年度(万元)	2008年度(万元)	结算方式
综合服务费	36	36	按年结算
合 计	36	36	-

截止2009年6月30日公司尚未支付款项。

## 6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	贺州市桂源水利电业有限公司	12,176,603.63	17,883,427.60
应收账款	梧州大酒店	1,948,432.04	1,456,811.87

## (八) 股份支付

无

## (九) 或有事项

无

## (十) 承诺事项

无

## (十一) 资产负债表日后事项

公司控股子公司“广西桂能电力有限责任公司”委托中国光大银行园湖支行贷给“中国广西国际经济技术合作公司”的款项于2009年7月7日到期。桂能电力公司2009年7月6日与光大银行

园湖支行、中国广西国际经济技术合作公司签订委托贷款展期合同，将上述委托贷款展期至 2011 年 1 月 7 日。

**(十二) 其他重要事项**

无

**(十三) 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
非流动资产处置损益	-393,677.24
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	293,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,889.87
少数股东权益影响额	34,389.44
所得税影响额	-28,353.78
合计	141,148.29

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	5.72	5.38	0.2489	0.2489
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70	5.36	0.2480	0.2480

**八、备查文件目录**

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告正本及摘要。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：温昌伟

广西桂东电力股份有限公司

2009 年 8 月 10 日