

**广西桂东电力股份有限公司**

**600310**

**2005 年半年度报告**

**董事长（签字）：温昌伟**

**2005 年 8 月 18 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 ..... | 4  |
| 五、管理层讨论与分析 .....     | 5  |
| 六、重要事项 .....         | 7  |
| 七、财务会计报告(未经审计) ..... | 12 |
| 八、备查文件目录.....        | 43 |

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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。
- 2、公司全体董事以通讯表决方式表决通过了公司 2005 年半年度报告及摘要。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人兼主管会计工作负责人温昌伟先生，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、公司法定代表人：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  
公司证券事务代表：陆培军
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
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）4500001000166  
公司税务登记号码：452426711427393  
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

| 主要会计数据         | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减（%） |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产           | 380,354,666.93   | 257,879,746.11   | 47.49            |
| 流动负债           | 444,809,645.04   | 414,641,501.95   | 7.28             |
| 总资产            | 1,944,818,095.09 | 1,772,792,540.33 | 9.70             |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 654,039,541.98   | 669,455,682.10   | -2.30            |
| 每股净资产          | 4.1725           | 4.2708           | -2.30            |
| 调整后的每股净资产      | 4.1647           | 4.2607           | -2.25            |

|               | 报告期 (1 - 6 月) | 上年同期          | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 净利润           | 31,608,859.88 | 8,992,751.89  | 251.49          |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 32,317,238.11 | 9,677,001.94  | 233.96          |
| 每股收益          | 0.2017        | 0.0574        | 251.39          |
| 净资产收益率 (%)    | 4.83          | 1.44          | 增加 3.39 个百分点    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,827,900.18 | 35,299,819.12 | -52.33          |

注：报告期末至本报告披露日，公司股本未发生变化。

## 2、扣除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          |
|------------------------|-------------|
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -833,386.15 |
| 所得税影响数                 | 125,007.92  |
| 合计                     | -708,378.23 |

## 3、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

单位：元 币种：人民币

| 报告期利润         | 净资产收益率 (%) |       | 每股收益   |        |
|---------------|------------|-------|--------|--------|
|               | 全面摊薄       | 加权平均  | 全面摊薄   | 加权平均   |
| 主营业务利润        | 12.05      | 11.64 | 0.5029 | 0.5029 |
| 营业利润          | 6.23       | 6.01  | 0.2598 | 0.2598 |
| 净利润           | 4.83       | 4.67  | 0.2017 | 0.2017 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 4.94       | 4.77  | 0.2062 | 0.2062 |

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 25,121 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位：股

| 股东名称(全称)      | 报告期内增减  | 报告期末持股数量    | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 股东性质(国有股东或外资股东) |
|---------------|---------|-------------|-------|---------------|---------|-----------------|
| 贺州市电业公司       |         | 110,750,000 | 70.65 | 未流通           | 无       | 国有股东            |
| 长盛成长价值证券投资基金  | 999,438 | 999,438     | 0.64  | 已流通           | 未知      | 社会公众股东          |
| 广西水利厅那板水库管理处  |         | 400,000     | 0.26  | 未流通           | 无       | 法人股东            |
| 夏晖            | 3,000   | 208,609     | 0.13  | 已流通           | 未知      | 自然人股东           |
| 谷淋昭           | 8,000   | 165,700     | 0.11  | 已流通           | 未知      | 自然人股东           |
| 孙理胜           | 150,375 | 150,375     | 0.10  | 已流通           | 未知      | 自然人股东           |
| 广西昭平县汇能电力有限公司 |         | 150,000     | 0.10  | 未流通           | 无       | 法人股东            |
| 富川瑶族自治县电力公司   |         | 150,000     | 0.10  | 未流通           | 无       | 法人股东            |
| 广西贺州供电股份有限公司  |         | 150,000     | 0.10  | 未流通           | 无       | 法人股东            |
| 钟山县电力公司       |         | 150,000     | 0.10  | 未流通           | 无       | 法人股东            |

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

以上股东中，贺州市电业公司和广西水利厅那板水库管理处、广西昭平县汇能电力有限公司、广西贺州供电股份有限公司、钟山县电力公司、富川瑶族自治县电力公司为本公司发起人股东。广西贺州供电股份有限公司为贺州市电业公司的子公司。未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《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，股份性质为国有股，该股份报告期内未上市流通，无增减变化，也无被质押或冻结或托管等情况。

### 3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称         | 期末持有流通股的数量 | 种类（A、B、H 股或其它） |
|--------------|------------|----------------|
| 长盛成长价值证券投资基金 | 999,438    | A 股            |
| 夏晖           | 208,609    | A 股            |
| 谷淋昭          | 165,700    | A 股            |
| 孙理胜          | 150,375    | A 股            |
| 于新华          | 144,600    | A 股            |
| 王红军          | 121,848    | A 股            |
| 孙振敏          | 113,700    | A 股            |
| 朱文生          | 103,000    | A 股            |
| 俞秋淋          | 102,200    | A 股            |
| 罗兴遂          | 99,833     | A 股            |

前十名流通股股东关联关系的说明：

前十名流通股股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知股东是否属于《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。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

前十名流通股股东和前十名股东中的六个发起人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，未知前十名流通股股东和前十名股东中的其他股东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。

### 4、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

### （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

由于任期届满，经公司 2004 年度股东大会和相关会议决议，原董事、副总裁张雄斌不再担任董事、副总裁职务；原副总裁邱道良不再担任副总裁职务；原监事刘小驹、赵家骝不再担任监事职务。

经公司 2004 年度股东大会决议，选举温昌伟、刘世盛、邹永煜、李志荣、廖成德、刘华芳、陈其中、于永军、钟晓渝、刘鸿玲、张燃、刘炽先等 12 人为公司第三届董事会成员（其中钟晓渝、刘鸿玲、张燃、刘炽先 4 人为独立董事）；选举文小秋、曹晓阳、岑晓明为公司监事，与职工出任的监事李建锋、温业雄等 5 人共同组成公司第三届监事会成员。

公司于 2005 年 5 月 13 日召开了第三届董事会第一次会议，聘任温昌伟为公司总裁，刘世盛、邹永煜、刘华芳、陈其中为公司副总裁，陆培军为公司董事会秘书。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

由于 2005 年上半年公司所处区域水情较 2004 年上半年明显好转，公司自发电量较去年同期有较大幅度增加，报告期内公司下属的合面狮水电厂和控股 93% 的桂能电力昭平水电厂共完成发电量 32,703.09 万千瓦时，比去年同期增加 52.45%。其中，合面狮水电厂完成发电量 17,462.32 万千瓦时，比去年同期增长 53.91%，昭平水电厂完成发电量 15,240.77 万千瓦时，比去年同期增长 50.82%，对公司的经营业绩产生了积极影响。供电方面，由于自发电量增加，同时市场用电负荷增加，公司供电量比去年同期增长了 23.76%。1-6 月份，公司累计实现财务售电量 57,656.10 万千瓦时，比去年同期增长 21.70%。由于水情较好使得公司成本较低的自发电量增加，售电毛利率提高，加上电价提价因素，公司上半年取得了较好的经营业绩，1-6 月份实现主营业务利润 7,883.49 万元，比去年同期增长了 113.21%，实现净利润 3,160.89 万元，比去年同期增长了 251.49%，每股收益 0.2017 元，比去年同期增长了 251.39%。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司属于电力行业，主要产品为电能，并有电子铝箔及少部分旅游收入。

公司的经营范围：水力发电、供电，电力投资开发，供水，交通建设及其基础设施开发。

报告期内，公司所处的行业和经营范围没有发生变化，主营业务仍然是水力发电和供电。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

|           | 主营业务收入               | 主营业务成本         | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|-----------|----------------------|----------------|--------|------------------|------------------|---------------|
| 分行业       |                      |                |        |                  |                  |               |
| 电力销售      | 184,458,620.17       | 105,003,397.24 | 43.07  | 24.97            | -6.86            | 增加 19.45 个百分点 |
| 电子铝箔      | 21,475,470.89        | 20,514,171.68  | 4.48   | 8.45             | 26.20            | 减少 13.43 个百分点 |
| 其中: 关联交易  | 30,657,447.69        | 23,701,757.03  |        | /                | /                | /             |
| 关联交易的定价原则 | 电力购销按物价部门核准的电价购电和售电。 |                |        |                  |                  |               |

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为 1,813.38 万元。

公司是厂网合一、发供电业务一体化的企业，各控股子公司的业务单独核算。报告期内，占公司主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的经营活动为电力销售和中高压电子铝箔销售，其中售电收入占公司主营业务收入的 89.49%，电子铝箔收入占公司主营业务收入的 10.42%。

##### (3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

| 分地区    | 主营业务收入   | 主营业务收入比上年同期增减(%) |
|--------|----------|------------------|
| 贺州市辖   | 9,139.47 | -11.12           |
| 直供厂矿   | 2,330.84 | 34.48            |
| 梧州市辖   | 4,001.16 | 126.39           |
| 广东有关县市 | 3,227.66 | 270.18           |
| 其他     | 381.70   | 428.82           |

公司的供电区域：广西贺州市下辖的三区一区及有关厂矿，并向梧州市及下辖的三区一市以及广东郁南县、罗定市等部分供电，同时与湖南的江永县、江华县联网并互为供电。

##### (4) 主营业务构成情况的说明

报告期内，售电收入占公司主营业务收入的 89.49%，电子铝箔收入占公司主营业务收入的 10.42%。

(5) 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

毛利率与上年相比的变化：

1) 报告期内，公司售电毛利率比上年度增加 12.5 个百分点，主要是因为水情较好，自发电量增加，使得生产成本降低，毛利率提高。

2) 报告期内，公司控股 91.69% 的桂东电子科技有限公司毛利率比上年度减少 15.06 个百分点，主要是因为原材料涨价及固定费用分担过高导致单位成本上升。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

| 项目      | 本报告期          |        | 2004 年度        |        | 增减比例 (%) |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|----------|
|         | 金额 (元)        | 占利润总额% | 金额 (元)         | 占利润总额% |          |
| 主营业务利润  | 78,834,919.14 | 193.57 | 113,092,678.42 | 162.85 | 18.86    |
| 其它业务利润  | 418,718.91    | 1.03   | 112,377.15     | 0.16   | 543.75   |
| 期间费用    | 38,530,005.22 | 94.61  | 48,225,853.05  | 69.44  | 36.25    |
| 投资收益    | 835,715.26    | 2.05   | 4,252,968.72   | 6.12   | -66.50   |
| 补贴收入    |               | -      | 542,198.47     | 0.78   |          |
| 营业外收支净额 | -833,386.15   | -2.05  | -327,669.87    | -0.47  | 336.17   |
| 利润总额    | 40,725,961.94 |        | 69,446,699.84  |        |          |

说明: 1) 主营业务利润占利润总额的比例增加，主要是本期水情较好，自发电量增加，财务售电量增加，售电收入增加。

2) 期间费用占利润总额的比例增加，主要是本期管理费用和财务费用增加。

3) 投资收益占利润总额比例下降，主要是上期公司子公司民丰公司取得投资收益而本期没有。

(7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

| 公司名称            | 业务性质                | 主要产品或服务 | 注册资本     | 资产规模      | 净利润      |
|-----------------|---------------------|---------|----------|-----------|----------|
| 广西桂能电力有限责任公司    | 水力发电                | 电能      | 4,733    | 23,629.64 | 1,390.44 |
| 广西贺州市桂东电子科技有限公司 | 生产中高压电子铝箔产品及电子材料开发等 | 中高压电子铝箔 | 8,000    | 21,840.05 | -380.71  |
| 平乐桂江电力有限责任公司    | 水力发电、水电资源开发等        | 电能 0    | 15,000   | 44,794.60 | 暂无       |
| 昭平桂海电力有限责任公司    | 水力发电、水电资源开发         | 电能      | 9,000    | 24,170.53 | 暂无       |
| 广西贺州市民丰实业有限责任公司 | 水力发电、电力供应、电力开发等     | 电能      | 2,685.38 | 11,554.20 | 220.21   |

报告期内，公司的控股子公司有广西桂能电力有限责任公司、广西贺州市桂东电子科技有限公司、平乐桂江电力有限责任公司、昭平桂海电力有限责任公司、广西贺州市民丰实业有限责任公司。

1) 报告期内，公司控股 93% 的子公司广西桂能电力有限责任公司实现主营业务收入 3,333.17 万元，净利润 1,390.44 万元，本公司获得投资净收益 1,229.21 万元。

2) 报告期内, 公司控股 91.69% 的子公司广西贺州市桂东电子科技有限公司实现主营业务收入 2,147.55 万元。由于处于基建期, 固定投入较大, 原材料涨价及固定费用分担过高导致单位成本上升, 本报告期出现亏损-380.71 万元, 公司获得投资净收益-349.07 万元。截止 2005 年 6 月 30 日, 桂东电子项目累计完成投资 1.48 亿元, 其中一期 1.35 亿元, 二期 0.13 亿元。

3) 报告期内, 公司控股 58.50% 的子公司平乐桂江电力有限责任公司投资建设的平乐巴江口水电站正处于建设高峰阶段, 1-6 月完成投资 9,250 万元。截止 2005 年 6 月 30 日, 该公司累计完成投资 43,945 万元, 为总投资额的 61.89%。

4) 报告期内, 公司控股 51% 的子公司昭平桂海电力有限责任公司投资建设的昭平下福水电站正处于建设高峰阶段, 1-6 月完成投资 6,494 万元。截止 2005 年 6 月 30 日, 该公司累计完成投资 21,725 万元, 为总投资额的 51.73%。

5) 报告期内, 公司控股 35.55% 的子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司实现业务收入 2,351.18 万元, 净利润 220.21 万元, 公司获得投资净收益 73.42 万元, 占公司净利润的 2.32%。

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 中国证监会不同意本公司受让河池化工等公司持有的国海证券股权后, 本公司按照相关协议的规定要求退还本公司已经支付的股权转让款。但截止目前, 梧州冰泉只退还部分款项, 河池化工、梧州中恒尚未退还相关股权转让预付款, 致使本公司存在较多的其他应收款。本公司将积极与上述公司协商解决办法, 尽快收回资金。

(2) 本公司子公司桂东电子科技有限公司由于处于基建期, 因为原材料涨价及固定费用分担过高导致单位成本上升, 本报告期出现亏损。本公司将全面加强对桂东电子的各项管理, 通过内部挖潜, 加快二期工程建设, 形成规模化生产, 力争尽快扭转亏损局面。

(3) 进入 7 月份以来, 本区域降雨量明显减少, 对公司的电力生产和经营带来一定压力。同时, 随着煤价的涨升, 公司外购电有提价的趋势。面对不利因素, 公司将密切关注水情变化, 及时调整发供电结构, 确保效益不受大的影响。

## (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

#### 1) 投资建设贺州市城东 110 千伏变电站

公司出资 3,273.15 万元人民币投资该项目, 目前已经完成 80% 工程量, 正处于建设期, 报告期内暂无收益。

#### 2) 对控股子公司昭平桂海电力有限责任公司增资

公司出资 1,530 万元人民币投资该项目。报告期内, 公司已支付增资款, 有关工商变更手续已完成。桂海电力投资建设的下福水电站工程正处于建设期, 报告期内暂无收益。

#### 3) 拟投资成立“贺州市华彩电力设计咨询有限公司”(暂定名)

公司出资 79 万元人民币投资该项目, 截止报告期末该公司未注册成立。

### 3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 4.48 亿元人民币, 报告期实际完成 2.06 亿元人民币; 报告期拟订的经营计划成本及费用为 3.97 亿元人民币, 实际完成 1.75 亿元人民币。公司半年度实际完成经营计划情况与本年度拟订的经营计划基本相符。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

为进一步加强社会公众股东权益的保护, 根据中国证监会证监发[2004]118 号文、证监公司字[2004]96 号文、证监公司字[2005]15 号文和《上海证券交易所股票上市规则(2004 年修订版)》的规定和要求, 结合公司的实际情况, 公司二届二十次董事会会议对公司《章程》的相关条款进行了相应修订, 并已经公司 2004 年度股东大会审议通过。



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不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 5 月 13 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了公司 2004 年利润分配方案：公司 2004 年度可供股东分配的净利润 60,077,677.37 元以 2004 年末期总股本 15,675 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 3.00 元（含税），剩余结转下一年度分配；2004 年度分配不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

公司于 2005 年 5 月 25 日在《上海证券报》上刊登了 2004 年度分红派息公告，确定 5 月 30 日为股权登记日，5 月 31 日为除息日，6 月 10 日为红利发放日；持有非流通股的国家股和国有法人股的现金红利由公司直接发放，社会公众股的现金红利委托中国证券登记结算公司上海分公司通过其资金清算系统向股权登记日登记在册并在上海证券交易所各会员单位办理了指定交易的股东派发，公司 2004 年度利润分配方案现已实施完毕。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2005 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2005 年 4 月 6 日，公司向控股子公司昭平桂海电力有限责任公司实施第三期增资，实际增资金额为 1,530 万元人民币，本次增资价格的确定依据是协议价格，该事项已于 2005 年 4 月 8 日刊登在《上海证券报》上。此次增资有利于桂海电力投资建设的下福水电站工程的顺利施工。报告期内，公司已经支付该增资款，桂海电力有关工商变更手续已于 4 月份完成，桂海电力注册资本已变更为 9000 万元，公司出资占其注册资本的 51%。

2、报告期内公司无出售资产及吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：万元 币种：人民币

| 关联方              | 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   | 占同类交易额的比重 (%) | 结算方式 | 市场价格 | 对公司利润的影响 |
|------------------|--------|--------------|--------|----------|---------------|------|------|----------|
| 贺州市电业公司<br>龟石水管处 | 购买电力   | 按物价部门核准的电价执行 |        | 82.42    | 0.62          | 货币资金 |      |          |
| 贺州市八步水利电业有限公司    | 购买电力   | 按物价部门核准的电价执行 |        | 2,690.68 | 20.40         | 货币资金 |      |          |
| 贺州市电业公司          | 综合服务   | 以市场价格为依据     |        | 18       | 100           | 货币资金 |      |          |
| 贺州市电业公司          | 土地租赁   | 以市场价格为依据     |        | 10.82    | 100           | 货币资金 |      |          |

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：万元 币种：人民币

| 关联方              | 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 | 占同类交易额的比重 (%) | 结算方式 | 市场价格 | 对公司利润的影响 |
|------------------|--------|--------------|--------|--------|---------------|------|------|----------|
| 贺州市电业公司<br>龟石水管处 | 销售电力   | 按物价部门核准的电价执行 |        | 64.55  | 0.29          | 货币资金 |      |          |

|               |       |              |  |          |      |      |  |  |
|---------------|-------|--------------|--|----------|------|------|--|--|
| 郁南县南桂电力有限责任公司 | 销售电力  | 按物价部门核准的电价执行 |  | 1,465.27 | 6.62 | 货币资金 |  |  |
| 贺州市八步水利电业有限公司 | 销售电力  | 按物价部门核准的电价执行 |  | 2,005.81 | 9.07 | 货币资金 |  |  |
| 贺州市电业公司梧州大酒店  | 销售电力  | 按物价部门核准的电价执行 |  | 51.29    | 0.23 | 货币资金 |  |  |
| 贺州市电业公司       | 办公楼租赁 | 以市场价格为依据     |  |          |      | 货币资金 |  |  |

公司与关联方之间不存在大额销货退回的情况。

公司与关联方的购售电价格均按照有权批准的物价部门核准的电价执行。上述关联交易属正常经营活动交易，对公司获得稳定的电源点和用户起到了积极作用，没有对公司造成不利影响。

(1) 公司向控股股东贺州市电业公司龟石水管处购买电力，报告期内公司应付贺州市电业公司龟石水管处购电款合计 82.42 万元（含税），占公司上半年购电总额的 0.62%，该款项期末余额为 84.21 万元。

(2) 报告期内，公司向控股股东的子公司贺州市八步水利电业有限责任公司购买电力，合计金额 2,690.68 万元（含税），占公司上半年购电总额的 20.40%，该款项本期已结清。

(3) 报告期内，公司向控股股东贺州市电业公司龟石水管处销售电力，合计金额 64.55 万元（含税），占公司上半年销售收入总额的 0.29%，报告期内与该关联方往来款（应收售电款）余额为 64.23 万元。

(4) 报告期内，公司向参股企业郁南县南桂电力有限责任公司销售电力，合计金额 1,465.27 万元（含税），占公司上半年销售收入总额的 6.62%，报告期内与该关联方往来款（应收售电款）余额为 1,162.24 万元。

(5) 报告期内，公司向控股股东的子公司贺州市八步水利电业有限责任公司（供电分公司）销售电力，合计金额 2,005.81 万元（含税），占公司上半年销售收入总额的 9.07%，报告期内与该关联方往来款（应收售电款）余额为 200 万元。

(6) 报告期内，公司向控股股东贺州市电业公司梧州大酒店销售电力，合计金额 51.29 万元（含税），占公司上半年销售收入总额的 0.23%，报告期内与该关联方往来款（应收售电款）余额为 83.50 万元。

(7) 公司继续执行与控股股东贺州市电业公司签订的《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。报告期内公司未收到该款项（按年结算）。

(8) 报告期内，公司与控股股东贺州市电业公司核定 2005 年度综合服务费为 36 万元，本报告期末公司已支付 18 万元。

(9) 公司继续执行与贺州市电业公司签订的《关于调整土地租赁租金的协议》，协议租金为 18,038.60 元/月，合计 216,463.20 元/年。报告期内公司已支付 50%。

### 3、公司 2005 年日常关联交易事项执行情况的说明

| 2005 年上半年日常关联交易表 |           |               |                   |            |                   |            |            |
|------------------|-----------|---------------|-------------------|------------|-------------------|------------|------------|
| 关联交易类别           | 按产品或劳务等划分 | 关联人           | 2005 年全年预计总金额（万元） |            | 2005 年上半年发生金额（万元） |            | 占同类交易金额的比例 |
| 采购原材料            | 购买电力      | 贺州市电业公司龟石水管处  | 24                | 总计<br>8236 | 82                | 总计<br>2772 | 21.02%     |
|                  |           | 贺州市八步水利电业有限公司 | 8212              |            | 2690              |            |            |
| 销售产品或商品          | 销售电力      | 贺州市电业公司龟石水管处  | 18                | 总计<br>5048 | 65                | 总计<br>3587 | 16.21%     |
|                  |           | 郁南县南桂电力有限责任公司 | 1600              |            | 1465              |            |            |
|                  |           | 贺州市八步水利电业有限公司 | 3313              |            | 2006              |            |            |
|                  |           | 贺州市电业公司梧州大酒店  | 117               |            | 51                |            |            |
| 提供劳务             | 办公楼租赁     | 贺州市电业公司       | 1.51              |            | 总计 29             |            |            |
| 接受劳务             | 综合服务      | 贺州市电业公司       | 36                | 总计<br>58   |                   |            |            |
|                  | 土地租赁      | 贺州市电业公司       | 22                |            |                   |            |            |
| 合计               | -         | -             | 13400             |            | 6388              |            |            |

注：以上金额均为含税数。

公司于 2005 年 4 月 8 日在《上海证券报》上公布公司 2005 年度日常关联交易公告，预计公司 2005 年发生日常关联交易的总金额为 13,400 万元，该事项已经公司 2004 年度股东大会审议通过。报告期内，公司与关联方发生的日常关联交易金额合计 6,388 万元，为全年预计总金额的 47.67%，与 2005 年日常关联交易的预计情况基本相符。

#### 4、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

| 关联方             | 关联关系      | 与关联方资金往来 |       |             | 关联方与上市公司资金往来 |    |
|-----------------|-----------|----------|-------|-------------|--------------|----|
|                 |           | 发生额      | 余额    | 收取的资金占用费的金额 | 发生额          | 余额 |
| 贺州市八步水利电业有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | 2,006    | 200   |             | 2,690        | 0  |
| 贺州市电业公司龟石水管处    | 母公司的控股子公司 | 65       | 64    |             | 82           | 84 |
| 郁南县南桂电力有限责任公司   | 其他关联关系    | 1,465    | 1,162 |             |              |    |
| 贺州市电业公司         | 母公司       |          |       |             |              |    |
| 梧州大酒店           | 母公司的全资子公司 | 51       | 84    |             |              |    |
| 合计              | /         | 3,587    | 1,510 | /           | 2,772        | 84 |

关联债权债务形成原因：公司与关联方债权债务形成原因主要是日常经营性往来，即购电和售电款往来，属正常的经营性往来。报告期内公司无向控股股东及其子公司提供资金的情况。

#### 5、其他重大关联交易

公司期末短期借款本金 3,500 万元、一年内到期的长期借款本金 1,000 万元、长期借款本金 48,900 万元，合计 53,400 万元由控股股东贺州市电业公司提供信用担保。

#### (七) 重大合同及其履行情况

##### 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。

##### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

##### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### 6、其他重大合同

(1) 报告期内，公司与桂海电力的股东签署增资协议书，目前协议已履行完毕。

(2) 2005 年 1-3 月份，公司（含控股子公司）累计归还金融机构借款 4800 万元，并向金融机构借款合计 17100 万元，具体借款明细详见公司 2005 年第一季度报告。

(3) 2005 年 4 月至本报告披露日，公司（含控股子公司）累计归还金融机构借款 16500 万元，并向金融机构借款合计 18500 万元，借款明细具体如下：

1) 公司与中国农业银行贺州市支行签订三笔《借款合同》，借款金额共计人民币 3000 万元，为信用借款，期限一年，年利率 5.301%，用于补充公司流动资金。

2) 公司与中国工商银行贺州市支行签订三笔《借款合同》，借款金额共计人民币 3500 万元，为信用借款，其中：2000 万元期限一年，1500 万元期限七个月，年利率均为 5.301%，用于补充公司流动资金。

3) 公司与中国建设银行贺州支行签订两笔《借款合同》，借款共计金额人民币 4000 万元，为信用借款，期限一年，年利率 5.301%，用于补充公司流动资金。

4) 公司与交通银行南宁分行签订两笔《借款合同》，借款金额共计人民币 2000 万元，为信用借款，其中：1000 万元期限十个月，1000 万元期限九个月，年利率 5.301%，用于补充公司流动资金。

5) 公司子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司与中国农业银行贺州市支行签订《借款合同》，借款金额人民币 1000 万元，由贺州市电业公司提供信用担保，期限一年，年利率 5.58%，用于补充流动资金。

6) 公司子公司广西贺州桂东电子科技有限公司与中国农业银行贺州市支行签订《借款合同》，借款金额人民币 3000 万元，由贺州市电业公司提供信用担保，期限五年，年利率 5.85%，用于二期扩建工程。

7) 公司子公司平乐桂江电力有限责任公司与中国农业银行平乐县支行签订两笔《借款合同》，借款金额共计人民币 2000 万元，由贺州市电业公司提供信用担保，期限七年，年利率 5.508%，用于工程建设。

#### (八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

持有公司股份 5%(含)以上的股东无承诺事项，公司存在如下承诺事项，将对公司的财务费用产生一定影响：

1、按照控股子公司平乐桂江电力有限责任公司巴江口水电站工程（公司占 58.50%股份）和昭平桂海电力有限责任公司下福水电站工程（公司占 51%股份）投资的 30%由各股东自筹资本金的计划，桂江电力和桂海电力的总注册资本最终分别为 2 亿元左右、1.2 亿元左右，均分四期投入。截止本报告期末，公司已缴付桂江电力第一、二、三期出资额分别为 2,550 万元、2,925 万元、2,925 万元，已缴付桂海电力第一、二、三期出资额，均为 1,530 万元，2005 年下半年或明年初公司预计仍需分别缴付上述两公司第四期（最后一期）出资额。

2、由于中国证监会不同意本公司收购国海证券股权，相关协议无法履行，公司不再需要支付部分预付款，已经支付的预付款需要及时收回。

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任大信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

#### (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十一) 其它重大事项

1、报告期内，公司收到中国证监会机构部部函[2005]186 号文，不同意公司收购河池化工等公司持有的国海证券股权，公司与相关四家公司签订的股权转让协议书无法履行（详见 2005 年 5 月 28 日《上海证券报》公告）。目前公司正按照协议的规定要求相关公司退还公司已经分别支付的股权转让款。其中，公司已分别支付给河池化工 4680 万元、梧州冰泉 1100 万元、梧州中恒 3500 万元预付款，未支付桂盈实业款项。截止目前，公司已收到梧州冰泉退还 550 万元，未收到河池化工、梧州中恒的退款，公司正积极与上述三家公司协商解决办法。

2、公司获得物价部门同意，从 2005 年 1 月 1 日起提高部分销售电价。该事项已在 2005 年 1 月 18 日《上海证券报》上公告。

3、目前本公司持有国海证券的股权比例为 14.84%，由于证券市场持续低迷，国海证券继续出现亏损。截止目前，本公司对其投资未计提减值准备。

## (十二) 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                                    |
|---|--------------------|------------|--|
| 电价调整的公告   | 《上海证券报》            | 2005-01-18 | http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600310”可查询 |
| 2004 年年度报告摘要、2005 年日常关联交易公告、二届二十次董事会会议、二届十二次监事会会议决议公告 | 《上海证券报》<br>C5、C6 版 | 2005-04-08 | http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600310”可查询 |
| 2005 年第一季度报告、2005 年上半年业绩预增的提示性公告                      | 《上海证券报》<br>C17 版   | 2005-04-28 | http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600310”可查询 |
| 2004 年年度股东大会决议公告、三届一次董事会会议、三届一次监事会会议决议公告              | 《上海证券报》<br>25 版    | 2005-05-14 | http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600310”可查询 |
| 2004 年度分红派息实施公告                                       | 《上海证券报》<br>C9 版    | 2005-05-25 | http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600310”可查询 |
| 受让国海证券股权的重大事项公告                                       | 《上海证券报》<br>24 版    | 2005-05-28 | http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600310”可查询 |
| 三届董事会临时会议决议公告   | 《上海证券报》<br>C 叠     | 2005-06-01 | http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600310”可查询 |
| 2005 年半年度业绩预告修正公告                                     | 《上海证券报》<br>C5 版    | 2005-07-05 | http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600310”可查询 |
| 三届董事会临时会议决议公告   | 《上海证券报》<br>24 版    | 2005-07-16 | http://www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入“600310”可查询 |

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告  
未经审计。

(二) 财务报表

**资产负债表**  
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                | 附注 |     | 合并               |                  | 母公司            |                |
|-------------------|----|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                   | 合并 | 母公司 | 期末数              | 期初数              | 期末数            | 期初数            |
| <b>流动资产：</b>      |    |     |                  |                  |                |                |
| 货币资金              | 1  |     | 123,297,165.28   | 141,112,086.10   | 50,005,186.24  | 22,365,565.74  |
| 短期投资              |    |     |                  |                  |                |                |
| 应收票据              | 2  |     | 4,355,633.00     | 9,258,455.03     | 3,400,000.00   | 6,100,000.00   |
| 应收股利              |    |     |                  |                  |                |                |
| 应收利息              |    |     |                  |                  |                |                |
| 应收账款              | 3  | 1   | 84,884,233.08    | 54,446,323.97    | 65,568,757.66  | 37,196,016.91  |
| 其他应收款             | 4  | 2   | 117,198,677.06   | 13,507,160.66    | 110,178,486.48 | 24,841,527.70  |
| 预付账款              | 5  |     | 25,166,075.17    | 16,517,535.12    | 624,398.00     | 664,569.50     |
| 应收补贴款             |    |     |                  |                  |                |                |
| 存货                | 6  |     | 25,354,993.13    | 22,284,301.16    | 1,731,607.89   | 1,744,627.75   |
| 待摊费用              | 7  |     | 97,890.21        | 753,884.07       |                | 748,934.97     |
| 一年内到期的长期债权投资      |    |     |                  |                  |                |                |
| 其他流动资产            |    |     |                  |                  |                |                |
| 流动资产合计            |    |     | 380,354,666.93   | 257,879,746.11   | 231,508,436.27 | 93,661,242.57  |
| <b>长期投资：</b>      |    |     |                  |                  |                |                |
| 长期股权投资            | 8  | 3   | 221,773,542.42   | 348,653,705.67   | 613,989,279.59 | 709,784,790.21 |
| 长期债权投资            | 8  |     | 2,253,578.00     | 2,253,578.00     |                |                |
| 长期投资合计            |    |     | 224,027,120.42   | 350,907,283.67   | 613,989,279.59 | 709,784,790.21 |
| 其中：合并价差           |    |     | 33,471,433.79    | 34,159,649.93    |                |                |
| 其中：股权投资差额         |    |     |                  |                  |                |                |
| <b>固定资产：</b>      |    |     |                  |                  |                |                |
| 固定资产原价            | 9  |     | 994,097,795.15   | 978,012,495.84   | 523,241,378.33 | 522,598,807.31 |
| 减：累计折旧            | 9  |     | 463,954,806.69   | 446,721,678.17   | 277,672,611.29 | 271,471,853.73 |
| 固定资产净值            | 9  |     | 530,142,988.46   | 531,290,817.67   | 245,568,767.04 | 251,126,953.58 |
| 减：固定资产减值准备        |    |     |                  |                  |                |                |
| 固定资产净额            |    |     | 530,142,988.46   | 531,290,817.67   | 245,568,767.04 | 251,126,953.58 |
| 工程物资              | 10 |     | 105,910,335.22   | 55,857,014.90    | 136,432.14     | 234,750.98     |
| 在建工程              | 11 |     | 695,930,928.78   | 567,765,287.56   | 64,881,046.06  | 53,169,298.98  |
| 固定资产清理            |    |     |                  |                  |                |                |
| 固定资产合计            |    |     | 1,331,984,252.46 | 1,154,913,120.13 | 310,586,245.24 | 304,531,003.54 |
| <b>无形资产及其他资产：</b> |    |     |                  |                  |                |                |
| 无形资产              | 12 |     | 8,208,763.66     | 8,816,262.42     |                |                |
| 长期待摊费用            | 13 |     | 243,291.62       | 276,128.00       |                |                |
| 其他长期资产            |    |     |                  |                  |                |                |

|                      |    |  |                  |                  |                  |                  |
|----------------------|----|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 无形资产及其他资产合计          |    |  | 8,452,055.28     | 9,092,390.42     |                  |                  |
| <b>递延税项：</b>         |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款借项               |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 资产总计                 |    |  | 1,944,818,095.09 | 1,772,792,540.33 | 1,156,083,961.10 | 1,107,977,036.32 |
| <b>流动负债：</b>         |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款                 | 14 |  | 338,000,000.00   | 304,570,000.00   | 276,000,000.00   | 230,000,000.00   |
| 应付票据                 |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 应付账款                 | 15 |  | 33,061,403.24    | 42,882,189.75    | 38,229,096.18    | 20,845,037.80    |
| 预收账款                 | 16 |  | 186,479.20       | 4,267,916.32     | 3,350.00         | 4,267,476.82     |
| 应付工资                 | 17 |  | 235,392.78       | 790,162.78       |                  |                  |
| 应付福利费                | 18 |  | 4,171,588.20     | 3,249,417.66     | 2,041,156.70     | 1,423,711.77     |
| 应付股利                 | 19 |  |                  | 172,246.95       |                  |                  |
| 应交税金                 | 20 |  | 10,173,595.24    | 7,553,093.17     | 5,296,106.75     | 5,970,368.51     |
| 其他应付款                | 21 |  | 215,528.38       | 118,942.20       | 111,384.80       | 92,986.45        |
| 其他应付款                | 22 |  | 48,458,443.00    | 40,677,533.12    | 8,855,387.19     | 4,341,747.87     |
| 预提费用                 | 23 |  | 307,215.00       | 360,000.00       | 270,562.50       | 319,275.00       |
| 预计负债                 |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 一年内到期的长期负债           | 24 |  | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |                  |                  |
| 其他流动负债               |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 流动负债合计               |    |  | 444,809,645.04   | 414,641,501.95   | 330,807,044.12   | 267,260,604.22   |
| <b>长期负债：</b>         |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款                 | 25 |  | 679,037,375.00   | 534,104,615.00   | 170,237,375.00   | 170,260,750.00   |
| 应付债券                 |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 长期应付款                |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 专项应付款                | 26 |  | 1,000,000.00     | 1,108,082.59     | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     |
| 其他长期负债               |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 长期负债合计               |    |  | 680,037,375.00   | 535,212,697.59   | 171,237,375.00   | 171,260,750.00   |
| <b>递延税项：</b>         |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款贷项               |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 负债合计                 |    |  | 1,124,847,020.04 | 949,854,199.54   | 502,044,419.12   | 438,521,354.22   |
| 少数股东权益               |    |  | 165,931,533.07   | 153,482,658.69   |                  |                  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 27 |  | 156,750,000.00   | 156,750,000.00   | 156,750,000.00   | 156,750,000.00   |
| 减：已归还投资              |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）净额          |    |  | 156,750,000.00   | 156,750,000.00   | 156,750,000.00   | 156,750,000.00   |
| 资本公积                 | 28 |  | 402,795,480.39   | 402,795,480.39   | 402,795,480.39   | 402,795,480.39   |
| 盈余公积                 | 29 |  | 49,832,524.34    | 49,832,524.34    | 49,832,524.34    | 49,832,524.34    |
| 其中：法定公益金             |    |  | 16,610,841.44    | 16,610,841.44    | 16,610,841.44    | 16,610,841.44    |
| 未分配利润                | 30 |  | 44,661,537.25    | 13,052,677.37    | 44,661,537.25    | 13,052,677.37    |
| 拟分配现金股利              |    |  |                  | 47,025,000.00    |                  | 47,025,000.00    |
| 外币报表折算差额             |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 减：未确认投资损失            |    |  |                  |                  |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    |  | 654,039,541.98   | 669,455,682.10   | 654,039,541.98   | 669,455,682.10   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    |  | 1,944,818,095.09 | 1,772,792,540.33 | 1,156,083,961.10 | 1,107,977,036.32 |

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

**利润及利润分配表**  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 |     | 合并             |                | 母公司            |                |
|-----------------------|----|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 合并 | 母公司 | 本期数            | 上年同期数          | 本期数            | 上年同期数          |
| 一、主营业务收入              | 31 | 4   | 206,121,306.06 | 162,450,334.81 | 190,808,279.08 | 147,273,324.92 |
| 减:主营业务成本              | 31 | 4   | 125,621,490.85 | 124,032,780.43 | 136,335,578.85 | 123,031,574.33 |
| 主营业务税金及附加             | 32 |     | 1,664,896.07   | 1,442,922.25   | 997,548.97     | 985,049.33     |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)   |    |     | 78,834,919.14  | 36,974,632.13  | 53,475,151.26  | 23,256,701.26  |
| 加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)   |    |     | 418,718.91     | 76,021.17      | 28,093.50      | 6,503.74       |
| 减:营业费用                |    |     | 829,575.10     | 1,074,214.79   | 78,685.00      | 133,962.00     |
| 管理费用                  |    |     | 25,743,154.40  | 17,984,201.83  | 18,189,912.43  | 11,597,813.50  |
| 财务费用                  | 33 |     | 11,957,275.72  | 8,177,859.08   | 9,863,284.92   | 6,585,046.90   |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     |    |     | 40,723,632.83  | 9,814,377.60   | 25,371,362.41  | 4,946,382.60   |
| 加:投资收益(损失以“-”号填列)     | 34 | 5   | 835,715.26     | 5,777,878.51   | 10,863,421.98  | 5,137,458.43   |
| 补贴收入                  |    |     |                |                |                |                |
| 营业外收入                 |    |     | 7,104.36       | 39,081.36      | 1,000.00       | 200.00         |
| 减:营业外支出               | 35 |     | 840,490.51     | 844,081.42     | 633,858.43     | 222,345.21     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |    |     | 40,725,961.94  | 14,787,256.05  | 35,601,925.96  | 9,861,695.82   |
| 减:所得税                 | 36 |     | 6,783,719.48   | 2,356,473.26   | 3,993,066.08   | 868,943.93     |
| 减:少数股东损益              |    |     | 2,333,382.58   | 3,438,030.90   |                |                |
| 加:未确认投资损失(合并报表填列)     |    |     |                |                |                |                |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列)      |    |     | 31,608,859.88  | 8,992,751.89   | 31,608,859.88  | 8,992,751.89   |
| 加:年初未分配利润             |    |     | 13,052,677.37  | 15,835,776.09  | 13,052,677.37  | 15,835,776.09  |
| 其他转入                  |    |     |                |                |                |                |
| 六、可供分配的利润             |    |     | 44,661,537.25  | 24,828,527.98  | 44,661,537.25  | 24,828,527.98  |
| 减:提取法定盈余公积            |    |     |                |                |                |                |
| 提取法定公益金               |    |     |                |                |                |                |
| 提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)   |    |     |                |                |                |                |
| 提取储备基金                |    |     |                |                |                |                |
| 提取企业发展基金              |    |     |                |                |                |                |
| 利润归还投资                |    |     |                |                |                |                |
| 七、可供股东分配的利润           |    |     | 44,661,537.25  | 24,828,527.98  | 44,661,537.25  | 24,828,527.98  |
| 减:应付优先股股利             |    |     |                |                |                |                |
| 提取任意盈余公积              |    |     |                |                |                |                |
| 应付普通股股利               |    |     |                |                |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |    |     |                |                |                |                |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) |    |     | 44,661,537.25  | 24,828,527.98  | 44,661,537.25  | 24,828,527.98  |
| <b>补充资料:</b>          |    |     |                |                |                |                |
| 1.出售、处置部门或被投资单位所得收益   |    |     |                |                |                |                |
| 2.自然灾害发生的损失           |    |     |                |                |                |                |



|                      |  |  |  |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|--|--|--|
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 |  |  |  |  |  |  |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 |  |  |  |  |  |  |
| 5. 债务重组损失            |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他                |  |  |  |  |  |  |

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

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元    币种：人民币

| 项目                       | 附注 |     | 合并数             | 母公司数           |
|--------------------------|----|-----|-----------------|----------------|
|                          | 合并 | 母公司 |                 |                |
| <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           |    |     | 210,057,096.80  | 196,479,573.73 |
| 收到的税费返还                  |    |     |                 |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          |    |     | 4,666,128.90    | 3,325,000.00   |
| 现金流入小计                   |    |     | 214,723,225.70  | 199,804,573.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           |    |     | 135,522,182.68  | 129,219,176.78 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          |    |     | 21,665,519.56   | 14,643,164.88  |
| 支付的各项税费                  |    |     | 28,289,160.18   | 19,735,628.16  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          | 37 |     | 12,418,463.10   | 2,434,975.40   |
| 现金流出小计                   |    |     | 197,895,325.52  | 166,032,945.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额            |    |     | 16,827,900.18   | 33,771,628.51  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>    |    |     |                 |                |
| 收回投资所收到的现金               |    |     | 3,000,000.00    | 3,000,000.00   |
| 其中：出售子公司收到的现金            |    |     |                 |                |
| 取得投资收益所收到的现金             |    |     | 28,204,196.40   | 29,158,932.60  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 |    |     |                 |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          |    |     | 23,713,000.00   |                |
| 现金流入小计                   |    |     | 54,917,196.40   | 32,158,932.60  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 |    |     | 190,911,503.41  | 11,445,179.70  |
| 投资所支付的现金                 |    |     | 30,000.00       | 15,300,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金          |    |     | 600,000.00      |                |
| 现金流出小计                   |    |     | 191,541,503.41  | 26,745,179.70  |
| 投资活动产生的现金流量净额            |    |     | -136,624,307.01 | 5,413,752.90   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>    |    |     |                 |                |
| 吸收投资所收到的现金               |    |     | 14,700,000.00   |                |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金   |    |     |                 |                |
| 借款所收到的现金                 |    |     | 336,000,000.00  | 156,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金          |    |     | 28,292.05       |                |
| 现金流入小计                   |    |     | 350,728,292.05  | 156,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金               |    |     | 148,230,000.00  | 110,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金       |    |     | 100,516,803.01  | 57,545,760.91  |

|                             |  |                |                |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：支付少数股东的股利                |  |                |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金             |  |                |                |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金        |  |                |                |
| 现金流出小计                      |  | 248,746,803.01 | 167,545,760.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额               |  | 101,981,489.04 | -11,545,760.91 |
| 四、汇率变动对现金的影响                |  |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额              |  | -17,814,917.79 | 27,639,620.50  |
| <b>补充材料</b>                 |  |                |                |
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |  |                |                |
| 净利润                         |  | 31,608,859.88  | 31,608,859.88  |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)         |  | 2,333,382.58   |                |
| 减：未确认的投资损失                  |  |                |                |
| 加：计提的资产减值准备                 |  | 7,735,554.31   | 7,477,593.58   |
| 固定资产折旧                      |  | 17,095,298.71  | 6,200,757.56   |
| 无形资产摊销                      |  | 676,498.76     |                |
| 长期待摊费用摊销                    |  | 32,836.38      |                |
| 待摊费用减少(减：增加)                |  | 655,993.86     | 748,934.97     |
| 预提费用增加(减：减少)                |  | -76,160.00     | -72,087.50     |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) |  |                |                |
| 固定资产报废损失                    |  | 129,687.06     |                |
| 财务费用                        |  | 11,961,700.78  | 9,863,284.92   |
| 投资损失(减：收益)                  |  | -835,715.26    | -10,863,421.98 |
| 递延税款贷项(减：借项)                |  |                |                |
| 存货的减少(减：增加)                 |  | -3,093,291.97  | 13,019.86      |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            |  | -61,383,125.25 | -28,800,885.18 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            |  | 9,986,380.34   | 17,595,572.40  |
| 其他                          |  |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               |  | 16,827,900.18  | 33,771,628.51  |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>     |  |                |                |
| 现金的期末余额                     |  | 123,297,165.28 | 50,005,186.24  |
| 减：现金的期初余额                   |  | 141,112,083.07 | 22,365,565.74  |
| 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                |  | -17,814,917.79 | 27,639,620.50  |

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

**合并资产减值表**  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 期初余额         | 本期增加数        | 本期减少数 | 期末余额          |
|------------|--------------|--------------|-------|---------------|
|            |              |              | 合计    |               |
| 坏账准备合计     | 4,454,734.58 | 7,787,742.70 |       | 12,242,477.28 |
| 其中:应收账款    | 3,627,544.16 | 2,772,949.40 |       | 6,400,493.56  |
| 其他应收款      | 827,190.42   | 5,014,793.30 |       | 5,841,983.72  |
| 短期投资跌价准备合计 |              |              |       |               |
| 其中:股票投资    |              |              |       |               |
| 债券投资       |              |              |       |               |
| 存货跌价准备合计   | 60,336.35    |              |       | 60,336.35     |
| 其中:库存商品    |              |              |       |               |
| 原材料        | 60,336.35    |              |       | 60,336.35     |
| 长期投资减值准备合计 |              |              |       |               |
| 其中:长期股权投资  |              |              |       |               |
| 长期债权投资     |              |              |       |               |
| 固定资产减值准备合计 |              |              |       |               |
| 其中:房屋、建筑物  |              |              |       |               |
| 机器设备       |              |              |       |               |
| 无形资产减值准备   |              |              |       |               |
| 其中:专利权     |              |              |       |               |
| 商标权        |              |              |       |               |
| 在建工程减值准备   |              |              |       |               |
| 委托贷款减值准备   |              |              |       |               |
| 资产减值合计     | 4,515,070.93 | 7,787,742.70 |       | 12,302,813.63 |

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

**母公司资产减值表**  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 期初余额         | 本期增加数        | 本期减少数 | 期末余额          |
|------------|--------------|--------------|-------|---------------|
|            |              |              | 合计    |               |
| 坏账准备合计     | 3,127,563.45 | 7,529,781.97 |       | 10,657,345.42 |
| 其中:应收账款    | 2,719,656.39 | 2,772,949.4  |       | 5,492,605.79  |
| 其他应收款      | 407,907.06   | 4,756,832.57 |       | 5,164,739.63  |
| 短期投资跌价准备合计 |              |              |       |               |
| 其中:股票投资    |              |              |       |               |
| 债券投资       |              |              |       |               |
| 存货跌价准备合计   | 60,336.35    |              |       | 60,336.35     |
| 其中:库存商品    |              |              |       |               |
| 原材料        | 60,336.35    |              |       | 60,336.35     |
| 长期投资减值准备合计 |              |              |       |               |
| 其中:长期股权投资  |              |              |       |               |
| 长期债权投资     |              |              |       |               |
| 固定资产减值准备合计 |              |              |       |               |
| 其中:房屋、建筑物  |              |              |       |               |
| 机器设备       |              |              |       |               |
| 无形资产减值准备   |              |              |       |               |
| 其中:专利权     |              |              |       |               |
| 商标权        |              |              |       |               |
| 在建工程减值准备   |              |              |       |               |
| 委托贷款减值准备   |              |              |       |               |
| 资产减值合计     | 3,187,899.80 | 7,529,781.97 |       | 10,717,681.77 |

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

**股东权益增减变动表**  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

| 项目                 | 本期数            | 上期数            |
|--------------------|----------------|----------------|
| <b>一、实收资本(或股本)</b> |                |                |
| 期初余额               | 156,750,000.00 | 156,750,000.00 |
| 本期增加数              |                |                |
| 其中:资本公积转入          |                |                |
| 盈余公积转入             |                |                |
| 利润分配转入             |                |                |
| 新增资本(股本)           |                |                |
| 本期减少数              |                |                |
| 期末余额               | 156,750,000.00 | 156,750,000.00 |
| <b>二、资本公积</b>      |                |                |
| 期初余额               | 402,795,480.39 | 402,790,688.12 |
| 本期增加数              |                | 92,837.48      |
| 其中:资本(或股本)溢价       |                |                |
| 接受捐赠非现金资产准备        |                |                |
| 接受现金捐赠             |                |                |
| 股权投资准备             |                | 92,837.48      |
| 关联交易差价             |                |                |
| 拨款转入               |                |                |
| 外币资本折算差额           |                |                |
| 其他资本公积             |                |                |
| 本期减少数              |                | 88,045.21      |
| 其中:转增资本(或股本)       |                |                |
| 期末余额               | 402,795,480.39 | 402,795,480.39 |
| <b>三、法定和任意盈余公积</b> |                |                |
| 期初余额               | 33,221,682.90  | 28,016,753.34  |
| 本期增加数              |                | 5,204,929.56   |
| 其中:从净利润中提取数        |                |                |
| 法定盈余公积             |                | 5,204,929.56   |
| 任意盈余公积             |                |                |
| 储备基金               |                |                |
| 企业发展基金             |                |                |
| 法定公益金转入数           |                |                |
| 本期减少数              |                |                |
| 其中:弥补亏损            |                |                |
| 转增资本(或股本)          |                |                |
| 分派现金股利或利润          |                |                |
| 分派股票股利             |                |                |
| 期末余额               | 33,221,682.90  | 33,221,682.90  |
| 其中:法定盈余公积          | 33,221,682.90  | 33,221,682.90  |
| 储备基金               |                |                |
| 企业发展基金             |                |                |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>四、法定公益金</b>        |               |               |
| 期初余额                  | 16,610,841.44 | 14,008,376.66 |
| 本期增加数                 |               | 2,602,464.78  |
| 其中：从净利润中提取数           |               |               |
| 本期减少数                 |               |               |
| 其中：其他集体福利支出           |               |               |
| 期末余额                  | 16,610,841.44 | 16,610,841.44 |
| <b>五、未分配利润</b>        |               |               |
| 期初未分配利润               | 13,052,677.37 | 15,835,776.09 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列）     | 31,597,772.38 | 52,049,295.62 |
| 本期利润分配                |               | 47,025,000.00 |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 44,650,449.75 | 13,052,677.37 |

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

**应交增值税明细表**  
2005 年 1-6 月

编制单位： 单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 金额            |
|----------------------|---------------|
| <b>一、应交增值税</b>       |               |
| 1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）   |               |
| 2. 销项税额              | 52,044,729.31 |
| 出口退税                 |               |
| 进项税额转出               | 42,590.54     |
| 转出多交增值税              |               |
| 3. 进项税额              | 34,077,638.61 |
| 已交税金                 | 5,810,272.15  |
| 减免税款                 |               |
| 出口抵减内销产品应纳税额         |               |
| 转出未交增值税              | 13,572,198.40 |
| 4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）   |               |
| <b>二、未交增值税</b>       |               |
| 1. 年初未交数（多交数以“-”号填列） | 4,217,829.36  |
| 2. 本期转入数（多交数以“-”号填列） | 13,572,198.40 |
| 3. 本期已交数             | 12,910,876.42 |
| 4. 期末未交数（多交数以“-”号填列） | 4,879,151.34  |

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

财务报表附注：

## 广西桂东电力股份有限公司 会计报表附注

### 公司概况

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”。

公司住所：广西贺州市平安西路12号；法定代表人：温昌伟；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；注册登记号4500001000166。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

#### 2、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。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

发生外币业务时，将有关外币金额按业务发生当日的外汇市场汇率折合为记账本位币金额记账。期末时各外币账户的外币余额按期末外汇市场汇率折合为记账本位币，与账面记账本位币之间的差额，分别按下列情况处理：

(1)在筹建期间发生的，记入长期待摊费用；

(2)属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；

(3)除上述情况外，均记入财务费用。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间不超过三个月、流动性强、可随时变现为已知金额的现金、价值变动风险小的投资确认为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

(1)短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放、但未领取的现金股利或利息入账。

(2)短期投资持有期间所获得的现金股利或利息冲减短期投资账面价值。

(3)处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期损益。

(4)期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资总体计提跌价准备。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

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）按账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备，根据财会[2002]18号文件的规定，对个别确实无法收回的应收款项，经公司相应授权批准后按个别认定法计提坏账准备。

| 帐龄        | 应收帐款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5           | 5            |
| 1-2年      | 10          | 10           |
| 2-3年      | 30          | 30           |
| 3年以上      | 50          | 50           |

|       |     |     |
|-------|-----|-----|
| 4-5 年 | 80  | 80  |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

#### 9、存货核算方法

存货分为原材料、库存商品、在产品、备品备件、低值易耗品等。

(1) 公司购进存货按实际成本计价；通过债务重组、非货币性交易取得的存货按相关企业会计准则的规定确定其入账价值。

(2) 公司原材料、库存商品的发出采用移动加权平均法、备品备件发出时按个别计价法计价；

(3) 低值易耗品领用时按一次摊销法核算；

(4) 公司存货盘存采用永续盘存制；

(5) 存货跌价损失准备：期末按单个存货项目成本与可变现净值孰低法计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按类别差额计提存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法：公司对外股权投资，按实际取得时的实际成本作为其初始投资成本入账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以上的以及虽在 50% 以下但有实际控制权的单位，采用权益法核算并编制合并会计报表；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以上（含 20%）或虽投资不足 20% 但具有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下或虽投资占被投资单位有表决权 20% 以上但不具有重大影响，采用成本法核算。对长期股权投资差额，合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，借方差异（即初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益之间的差额）按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销，贷方差异（即初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益之间的差额）按财政部[财会（2003）10 号]规定记入“资本公积-股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资：债券投资按实际取得时的实际成本作为其初始投资成本入账；溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销；债券投资按期计算应计利息，应计利息减债券投资溢价（或加折价）摊销后的金额，计入当期投资收益。其他债权投资按实际取得时的实际成本作为其初始投资成本入账，并按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备：期末对市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于长期投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额按单个长期投资项目计提长期投资减值准备。

#### 11、委托贷款核算方法

(1) 核算方法：公司委托金融机构贷出的款项按实际委托的金额作为其入账价值，期末按规定的利率计提应收利息作为当期损益处理；

(2) 减值准备：公司定期对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

#### 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准：使用期限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子仪器仪表、输变电设备及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值较高，使用期限在两年以上的物品。

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本计价，同时根据具体情况分以下原则确定：

购置、建造的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的相关支出作为其入账价值；

投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账；

融资租入、非货币性交易和债务重组取得的固定资产按相关企业会计准则的规定确定其入账价值；

接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；捐赠方没有提供凭据的，同类或类似固定资产存在活跃市场的按同类或类似固定资产的市场估计金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场按该接受固定资产的未来现金流量现值作为其入账价值；

盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价值减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为其入账价值；

经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用作为其入账价值。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，残值率为 5%。固定资产分类折旧年限及折旧率如下：



| 固定资产类别 | 使用年限(年) | 年折旧率(%)    |
|--------|---------|------------|
| 房屋建筑物  | 25—55   | 3.80—1.73  |
| 机器设备   | 10—35   | 9.50—2.71  |
| 运输设备   | 12      | 7.92       |
| 电子仪器仪表 | 8—12    | 11.88—7.92 |
| 输变电设备  | 16—35   | 5.94—2.71  |
| 其他设备   | 8-14    | 11.88-6.79 |

(4) 固定资产投资减值准备：期末对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部份按单个项目计提固定资产减值准备。

### 13、在建工程核算方法

(1) 在建工程是指为购建固定资产或对固定资产进行改造在固定资产交付使用前发生的支出，按实际成本核算，包括已耗用的工程物资、预付的工程款、未结算的工程支出等。与在建工程有关的借款利息按《企业会计准则-借款费用》的规定处理。虽交付使用但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用日起按历史资料暂估转入固定资产，竣工决算手续办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

(2) 在建工程减值准备：期末对在建工程逐项进行检查，如果存在在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减值的其他情形。则对可收回金额低于在建工程账面价值的部份按单个项目计提在建工程减值准备。

### 14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价和摊销：购入的无形资产按实际支付的价款计价，股东投入的无形资产按投资各方确认的价值计价，接受捐赠的无形资产按有关凭证标明的金额加上支付的税费计价；没有凭据的按照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上有关税费计价；不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价；自行开发并按法定程序取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；通过债务重组取得的无形资产按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；通过非货币性交易取得的无形资产按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价。公司取得的无形资产应自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

(2) 无形资产减值准备：期末对无形资产逐项进行检查，如果某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。则对其可变现净值低于账面价值的差额按单个无形资产项目计提无形资产减值准备。

### 15、开办费长期待摊费用摊销方法

公司的长期待摊费用以实际发生的支出入账，开办费先在本科目归集，并在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；发行股票支付的手续费和佣金减去发行股票冻结期间的利息收入后，不够从发行股票的溢价中抵消的，直接进入当期财务费用。

### 16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额；

(2) 借款费用在其符合以下条件时予以资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

(3) 其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当于发生当期确认为费用；

(4) 如果购建固定资产发生非正常中断时间连续超过三个月则暂停借款费用资本化；如果所购建的固定资产每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，则等其完工后停止借款费用资本化；如果所购建的固定资产每部分必须等到其整体完工后才能使用，则等其整体完工后停止借款费用资本化。

### 17、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司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；  
与交易相关的经济利益能够流入企业；  
相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务在下列条件均能满足时确认收入：

劳务总收入和总成本能够可靠地计量；  
与交易相关的经济利益能够流入企业；  
劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 他人使用本企业资产在下列条件均能满足时确认收入：

与交易相关的经济利益能够流入企业；  
收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司对控股 50% 以上的子公司或者有实际控制权的其他公司予以合并会计报表，公司要求各子公司采用与母公司相同的会计政策。本公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（1996）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定编制而成，合并时相互间重大投资、重大交易和资金往来均在合并会计报表时抵消。

本期合并报表范围和去年同期相比无变化。

20、利润分配政策

公司税后利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 提取法定公益金 5—10%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 支付普通股股利。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

#### （四）税项

1、流转税及附加

(1) 增值税：按销售收入的 17% 计算销项税减去可抵扣的进项税缴纳；

(2) 城市维护建设税：依税法规定按各分单位所处地区不同按应纳流转税额的 7%、5% 计缴，其中：

供电公司、控股子公司广西贺州市桂东电子科技有限责任公司和广西贺州市民丰实业有限责任公司按应纳流转税额的 7% 计缴；

合面狮水电厂和控股子公司广西桂能电力有限责任公司按应纳流转税额的 5% 计缴；

(3) 教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴。

2、所得税

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税收优惠税率的批复》，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%。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

| 单位名称            | 注册地             | 法定代表人 | 注册资本      | 经营范围            | 投资额       | 权益比例 (%) |    | 是否合并 |
|-----------------|-----------------|-------|-----------|-----------------|-----------|----------|----|------|
|                 |                 |       |           |                 |           | 直接       | 间接 |      |
| 广西桂能电力有限责任公司    | 广西贺州市平安西路 12 号  | 温昌伟   | 4,733.00  | 投资和经营管理水电站、火电站等 | 4,401.58  | 93.00    |    | 是    |
| 广西贺州市桂东电子科技有限公司 | 广西贺州市贺州大道 1 号   | 温昌伟   | 8,000.00  | 生产销售中高压电子铝箔     | 7,335.17  | 91.69    |    | 是    |
| 平乐桂江电力有限责任公司    | 平乐县平乐镇新安街 219 号 | 温昌伟   | 15,000.00 | 水力发电、水电资源开发     | 8,801.25  | 58.50    |    | 是    |
| 昭平桂海电力有限责任公司    | 广西昭平县昭平镇西宁北路    | 温昌伟   | 9,000.00  | 水力发电、水电资源开发     | 4,590.00  | 51.00    |    | 是    |
| 广西贺州市民丰实业有限责任公司 | 广西贺州市平安西路 12 号  | 刘世盛   | 2,685.38  | 水力发电、电力供应、电力开发  | 1,143.90  | 35.55    |    | 是    |
| 国海证券有限责任公司      | 广西南宁市滨湖路 46 号   | 张雅锋   | 80,000.00 | 证券相关业务          | 12,409.03 | 14.84    |    | 否    |
| 广西方元电力股份有限公司    | 南宁市民族大道 109 号   | 黄名汉   | 80,080.00 | 水电资源和火电资源的开发投资  | 1,228.00  | 1.00     |    | 否    |
| 郁南县南桂电力有限责任公司   | 郁南县都城镇城中西路 41 号 | 叶荣春   | 10,000.00 | 电力供应与管理         | 4,325.00  | 35.00    |    | 否    |

注：依据公司二届二十次董事会决议，公司于 2005 年 4 月出资 1,530.00 万元对昭平桂海电力有限责任公司增资，本次增资完成后昭平桂海电力有限责任公司注册资本变更为 9,000 万元，公司累计出资占其注册资本的 51.00%不变。本次注册资本变动情况业经大信会计师事务所有限公司出具大信验字(2005)第 0009 号《验资报告》审验。

(六) 合并会计报表附注:

- 1、货币资金：  
货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 现金     | 340,051.54     | 201,117.86     |
| 银行存款   | 122,461,521.74 | 135,747,954.35 |
| 其他货币资金 | 495,592.00     | 5,163,013.89   |
| 合计     | 123,297,165.28 | 141,112,086.10 |

注：其他货币资金是子公司广西贺州市桂东电子科技有限公司已收但未到期的银行支票存款。

- 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 | 4,355,633.00 | 9,258,455.03 |
| 合计     | 4,355,633.00 | 9,258,455.03 |

注：(1)期末数比期初数减少 52.96%，主要是本期收回了部分年初应收票据；

- (2) 期末无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的应收票据；  
 (3) 期末应收票据无质押情况。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数           |        |              |          |               | 期初数           |        |              |          |               |
|------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面净额          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面净额          |
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 一年以内 | 79,210,354.73 | 86.77  | 3,595,887.58 | 5        | 75,614,467.15 | 52,474,123.62 | 90.36  | 2,591,047.62 | 5        | 49883076.00   |
| 一至二年 | 6,477,240.75  | 7.10   | 622,936.94   | 10       | 5,854,303.81  | 3,927,860.38  | 6.76   | 392,786.04   | 10       | 3,535,074.34  |
| 二至三年 | 3,925,247.03  | 4.30   | 1,177,574.11 | 30       | 2,747,672.92  | 1,111,374.55  | 1.91   | 333,412.37   | 30       | 777,962.18    |
| 三年以上 | 1,671,884.13  | 1.83   | 1,004,094.93 | 50       | 667,789.20    | 560,509.58    | 0.97   | 310,298.13   | 50       | 250,211.45    |
| 合计   | 91,284,726.64 | 100.00 | 6,400,493.56 |          | 84,884,233.08 | 58,073,868.13 | 100.00 | 3,627,544.16 |          | 54,446,323.97 |

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加数       | 本期减少数 |     |    | 期末余额         |
|----------|--------------|-------------|-------|-----|----|--------------|
|          |              |             | 转回数   | 转出数 | 合计 |              |
| 应收帐款坏帐准备 | 3,627,544.16 | 2,772,949.4 |       |     |    | 6,400,493.56 |

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：万元 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 | 4,016.28 | 44.00 | 2,134.41 | 36.75 |

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

注：应收账款净额期末比期初增加 55.90%，主要是本期公司应收电费款增加以及子公司广西贺州市桂东电子科技有限公司应收账款增加所致。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数            |        |              |          |                | 期初数           |        |            |          |               |
|------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面净额           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面净额          |
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 一年以内 | 120,858,353.70 | 98.23  | 4,982,242.74 | 5        | 115,876,110.96 | 12,338,585.37 | 86.08  | 248,859.26 | 5        | 12,089,726.11 |
| 一至二年 | 667,602.21     | 0.54   | 44,132.22    | 10       | 623,469.99     | 1,164,830.80  | 8.13   | 102,955.08 | 10       | 1,061,875.72  |
| 二至三年 | 683,769.96     | 0.56   | 205,130.99   | 30       | 478,638.97     | 67,433.80     | 0.47   | 20,230.14  | 30       | 47,203.66     |
| 三年以上 | 830,934.91     | 0.67   | 610,477.77   | 50       | 220,457.14     | 763,501.11    | 5.32   | 455,145.94 | 50       | 308,355.17    |
| 合计   | 123,040,660.78 | 100.00 | 5,841,983.72 |          | 117,198,677.06 | 14,334,351.08 | 100.00 | 827,190.42 |          | 13,507,160.66 |

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额       | 本期增加数       | 本期减少数 |     |    | 期末余额         |
|-----------|------------|-------------|-------|-----|----|--------------|
|           |            |             | 转回数   | 转出数 | 合计 |              |
| 其他应收款坏帐准备 | 827,190.42 | 5,014,793.3 |       |     |    | 5,841,983.72 |

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 万元 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 | 9,979.24 | 81.11 | 644.93 | 44.99 |

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

注: 其他应收款净额期末数比期初数增加 767.68%, 主要是公司已支付的部分国海证券股权转让款本期从长期投资转入其他应收款所致, 详见合并会计报表附注“长期投资 注: 2)。”说明。

5、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

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 | 23,502,320.17 | 93.39  | 16,204,578.83 | 98.11  |
| 一至二年 | 1,540,555.00  | 6.12   | 189,756.29    | 1.15   |
| 二至三年 |               |        | 123,200.00    | 0.74   |
| 三年以上 | 123,200.00    | 0.49   |               |        |
| 合计   | 25,166,075.17 | 100.00 | 16,517,535.12 | 100.00 |

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

(3) 预付账款期末比期初增加 52.36%, 主要是子公司昭平桂海电力有限责任公司预付账款增加所致;

6、存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目    | 期末数          |           |              | 期初数           |           |               |
|-------|--------------|-----------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|       | 账面余额         | 跌价准备      | 账面价值         | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 原材料   | 6,456,100.33 |           | 6,456,100.33 | 4,088,329.32  |           | 4,088,329.32  |
| 库存商品  | 9,522,532.06 |           | 9,522,532.06 | 12,188,440.73 |           | 12,188,440.73 |
| 备品备件  | 965,458.97   | 60,336.35 | 905,122.62   | 922,181.79    | 60,336.35 | 861,845.44    |
| 低值易耗品 |              |           |              | 43,490.62     |           | 43,490.62     |
| 自制半成品 | 6,727,896.67 |           | 6,727,896.67 | 4,999,238.83  |           | 4,999,238.83  |
| 发出商品  | 1,189,492.90 |           | 1,189,492.90 | 102,956.22    |           | 102,956.22    |
| 委托加工  | 553,848.55   |           | 553,848.55   |               |           |               |

|    |               |           |               |               |           |               |
|----|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 物资 |               |           |               |               |           |               |
| 合计 | 25,415,329.48 | 60,336.35 | 25,354,993.13 | 22,344,637.51 | 60,336.35 | 22,284,301.16 |

## (2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期初数       | 本期增加 | 本期减少 | 期末数       |
|------|-----------|------|------|-----------|
| 原材料  |           |      |      |           |
| 库存商品 |           |      |      |           |
| 备品备件 | 60,336.35 |      |      | 60,336.35 |
| 合计   | 60,336.35 |      |      | 60,336.35 |

## 7、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

| 类别   | 期初数        | 本期增加数      | 本期摊销数        | 期末数       | 期末结存原因 |
|------|------------|------------|--------------|-----------|--------|
| 保险费用 | 627,874.47 | 531,365.65 | 1,159,240.12 | 0         |        |
| 其他   | 126,009.60 | 145,133.76 | 173,253.15   | 97,890.21 | 受益期未完  |
| 合计   | 753,884.07 | 676,499.41 | 1,332,493.27 | 97,890.21 | /      |

## 8、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 期初数            | 本期增加      | 本期减少           | 期末数            |
|--------------|----------------|-----------|----------------|----------------|
| 股票投资         |                |           |                |                |
| 对子公司投资       |                |           |                |                |
| 对合营公司投资      |                |           |                |                |
| 对联营公司投资      |                |           |                |                |
| 其他股权投资       | 314,494,055.74 | 11,087.50 | 126,203,034.61 | 188,302,108.63 |
| 股权投资差额       | 34,159,649.93  |           | 688,216.14     | 33,471,433.79  |
| 合并价差         |                |           |                |                |
| 合计           | 348,653,705.67 | 11,087.50 | 126,891,250.75 | 221,773,542.42 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                |           |                |                |
| 长期股权投资净值合计   | 348,653,705.67 | /         | /              | 221,773,542.42 |

## (2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称        | 占被投资公司注册资本比例(%) | 期初余额           | 本期增减额          | 分得的现金红利     | 累计增减额       | 期末余额           | 核算方法 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|------|
| 国海证券有限责任公司     | 14.84           | 216,890,300.00 | -92,800,000    |             |             | 124,090,300.00 | 成本法  |
| 广西方元电力股份有限公司   | 1               | 12,280,000.00  |                | 1,317,376.5 | 1,697,376.5 | 12,280,000.00  | 成本法  |
| 湖南江永县古宅电站      | 不适合             | 9,525,284.91   | -903,034.61    |             |             | 8,622,250.30   | 不适用  |
| “南宁风岭小区”联合开发投资 | 不适合             | 32,500,000.00  | -32,500,000.00 |             |             |                | 不适用  |
| 郁南县南桂电力有限责任公司  | 35              | 43,298,470.83  | 11,078.50      |             |             | 43,309,558.33  | 权益法  |

## (3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称      | 期初金额          | 初始余额          | 摊销金额       | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 广西桂能电力有限责任公司 | 33,562,835.92 | 31,814,815.22 | 639,292.14 | 32,923,543.78 |
| 广西民丰实业有限责任公司 | 334,314.01    | 495,261.45    | 48,924.00  | 285,390.01    |

|              |               |               |            |               |
|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 平乐桂江电力有限责任公司 | 262,500.00    | 262,500.00    |            | 262,500.00    |
| 合计           | 34,159,649.93 | 32,572,576.67 | 688,216.14 | 33,471,433.79 |

注：股权投资差额为公司投资时形成的初始投资成本与按持股比例计算享有被投资单位净资产的差额。

#### (4) 长期债权投资分类

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 国债投资         |              |      |      |              |
| 其他债券投资       |              |      |      |              |
| 其他债权投资       | 2,253,578.00 |      |      | 2,253,578.00 |
| 合计           | 2,253,578.00 |      |      | 2,253,578.00 |
| 减：长期债权投资减值准备 |              |      |      |              |
| 长期债权投资净值合计   | 2,253,578.00 | /    | /    | 2,253,578.00 |

#### (5) 累计投资占期末净资产的比例 34.25%

注：1) 本期增加为对广东郁南县南桂电力有限责任公司按权益法计算当期投资收益 11,087.50 元。

#### 2) 本期减少含：

对国海证券投资减少 9280 万元：2005 年 5 月公司收到中国证监会机构部函[2005]186 号《关于不同意国海证券有限公司股权变更的函》，不同意本公司收购广西桂盈实业有限责任公司持有的国海证券 8482 万股股权、广西梧州中恒集团股份有限公司持有的国海证券 6000 万股股权、广西河池化工股份有限公司持有的国海证券 4000 万股股权、广西梧州冰泉实业股份有限公司持有的国海证券 1000 万股股权。按照本公司与上述四家公司签订的股权转让协议书有关条款的规定，上述股权转让无法进行，本公司与上述四家公司签订的股权转让协议书无法履行。截止 2005 年 5 月，本公司已经分别支付给河池化工 4680 万元、梧州冰泉 1100 万元、梧州中恒 3500 万元股权转让款，未支付桂盈实业款项。本公司将按照协议的规定及时要求相关公司退还本公司已经分别支付的转让款项，因此在本期将上述已支付 9280 万元股权转让款从长期投资转出。截止 2005 年 6 月 30 日，公司已收到梧州冰泉退还的股权转让款 300 万元；

广西桂能电力有限责任公司股权投资差额摊销 639,292.14 元；广西贺州市民丰实业有限责任公司股权投资差额摊销 48,924.00 元。

子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司对外长期投资减少 33,403,034.61 元：主要是本期公司控股子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司与广西海景房地产有限公司签订《项目投资及收益转让协议书》，转让“南宁风岭小区”合营投资项目给海景公司，截止 2005 年 6 月 30 日，已收到转让金额 2,350 万元，剩余 900 万元投资款转入其他应收款核算。

#### 3) 期末未对长期投资计提减值准备。

#### 9、固定资产：

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            |
|-----------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、原价合计：   | 978,012,495.84 | 16,749,864.45 | 664,565.14 | 994,097,795.15 |
| 其中：房屋及建筑物 | 309,919,815.31 | 8,609,976.78  | 121,934.60 | 318,407,857.49 |
| 机器设备      | 277,230,496.76 | 7,272,780.72  | 326,130.54 | 284,177,146.94 |
| 运输设备      | 21,488,195.98  |               | 15,000.00  | 21,473,195.98  |
| 电子仪器仪表    | 6,225,851.45   | 182,336.00    | 46,500.00  | 6,361,687.45   |
| 输变电设备     | 277,178,555.45 | 155,676.00    |            | 277,334,231.45 |
| 其他设备      | 85,969,580.89  | 529,094.95    | 155,000.00 | 86,343,675.84  |
| 二、累计折旧合计： | 446,721,678.17 | 17,675,214.14 | 442,085.62 | 463,954,806.69 |
| 其中：房屋及建筑物 | 149,570,730.23 | 5,342,971.63  | 4,399.01   | 154,909,302.85 |

|            |                |              |            |                |
|------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 机器设备       | 177,295,055.98 | 5,299,685.32 | 251,311.17 | 182,343,430.13 |
| 运输设备       | 8,629,577.37   | 756,407.10   | 155,000.00 | 9,230,984.47   |
| 电子仪器仪表     | 2,963,249.13   | 210,747.13   | 31,375.44  | 3,142,620.82   |
| 输变电设备      | 85,689,180.54  | 4,621,082.65 |            | 90,310,263.19  |
| 其他设备       | 22,573,884.92  | 1,444,320.31 |            | 24,018,205.23  |
| 三、固定资产净值合计 | 531,290,817.67 | -925,349.69  | 222,479.52 | 530,142,988.46 |

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)本期从在建工程中转入的固定资产有 15,668,210.07 元；

(3)期末固定资产无抵押担保情况。

#### 10、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  | 51,315,384.46 | 37,069,209.61 |       | 88,384,594.07  |
| 专用材料及设备款 | 4,541,630.44  | 12,984,110.71 |       | 17,525,741.15  |
| 合计       | 55,857,014.90 | 50,053,320.32 |       | 105,910,335.22 |

注：期末工程物资增加系公司控股子公司支付在建工程所用的设备及工程材料款增加所致。

#### 11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 帐面余额           | 减值准备 | 帐面净额           | 帐面余额           | 减值准备 | 帐面净额           |
| 在建工程 | 695,930,928.78 |      | 695,930,928.78 | 567,765,287.56 |      | 567,765,287.56 |

#### 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          | 本期减少       | 转入固定资产        | 工程进度 | 资金来源 | 期末数            |
|--------------------|----------------|---------------|------------|---------------|------|------|----------------|
| 信都至灵峰变线路工程         | 7,108,979.14   |               |            |               | 98   | 自筹   | 7,108,979.14   |
| 灵峰变电站工程            | 12,264,214.32  | 150,000.00    |            |               | 98   | 自筹   | 12,414,214.32  |
| 合面狮电厂主控室改造         | 2,903,044.35   | 13,680.00     |            |               | 85   | 自筹   | 2,916,724.35   |
| 电网建设工程             | 16,770,982.86  | 15,078,909.68 |            |               | 80   | 自筹   | 31,849,892.54  |
| 梧州所办公楼             | 5,000,000.00   |               |            |               | 70   | 自筹   | 5,000,000.00   |
| 昭平县森聪电站工程注(4)      | 21,518,937.99  | 4,492,566.34  |            |               | 80   | 自筹   | 26,011,504.33  |
| 江华流车源三级电站注(4)      | 11,840,880.05  | 3,762,015.08  |            | 13,604,803.90 | 80   | 自筹   | 1,998,091.23   |
| 江永小古源电站注(4)        | 6,143,295.00   | 3,786,211.84  |            |               | 85   | 自筹   | 9,929,506.84   |
| 建筑工程 注(3)          | 10,179,576.72  | 5,557,915.83  |            |               | 80   | 自筹   | 15,737,492.55  |
| 征地费                | 10,087,210.62  |               |            |               |      | 自筹   | 10,087,210.62  |
| 其他工程               | 28,746,043.75  | 8,244,183.58  | 148,000.00 | 2,063,406.17  |      | 自筹   | 34,778,821.16  |
| 小计                 | 132,563,164.80 | 41,085,482.35 | 148,000.00 | 15,668,210.07 |      |      | 157,832,437.08 |
| 昭平桂海电力有限责任公司基本建设支出 |                |               |            |               | 50   |      |                |



|                    |                |                |            |               |    |   |                |
|--------------------|----------------|----------------|------------|---------------|----|---|----------------|
| 建筑安装工程支出           | 74,831,265.35  | 21,015,932.87  |            |               |    |   | 95,847,198.22  |
| 设备投资支出             | 5,719,834.43   | 2,990,658.70   |            |               |    |   | 8,710,493.13   |
| 待摊投资               | 48,352,432.03  | 10,308,744.00  |            |               |    |   | 58,661,176.03  |
| 其他投资支出             | 650,116.21     |                | 306,409.21 |               |    |   | 343,707.00     |
| 小计                 | 129,553,648.02 | 34,315,335.57  | 306,409.21 |               |    |   | 163,562,574.38 |
| 平乐桂江电力有限责任公司基本建设支出 |                |                |            |               | 55 |   |                |
| 建筑安装工程支出           | 182,408,292.21 | 46,205,525.68  |            |               |    |   | 228,613,817.89 |
| 设备投资支出             | 15,444,917.10  | 835,623.91     |            |               |    |   | 16,280,541.01  |
| 待摊投资               | 101,094,620.72 | 21,832,609.29  |            |               |    |   | 122,927,230.01 |
| 其他投资支出             | 6,700,644.71   | 13,683.70      |            |               |    |   | 6,714,328.41   |
| 小计                 | 305,648,474.74 | 68,887,442.58  |            |               |    |   | 374,535,917.32 |
| 合计                 | 567,765,287.56 | 144,288,260.50 | 454,409.21 | 15,668,210.07 | /  | / | 695,930,928.78 |

注:1) 在建工程本期发生额中资本化利息为 1,017.25 万元,资本化利率分别为月利率 2.40‰、2.50‰、3.98‰、3.78‰、4.32‰、4.57‰、4.65‰和 5.35‰;

2) 期末在建工程增幅较大,主要是因为子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正在兴建的两个水电站项目基本建设支出增加所致;

3) 建筑工程为子公司广西贺州市桂东电子科技有限公司二期厂房扩建工程;

4) 昭平县森聪电站、江华流车源三级电站和江永小古源电站工程为子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司新增工程;

5) 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、无形资产:

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 帐面余额         | 减值准备 | 帐面净额         | 帐面余额         | 减值准备 | 帐面净额         |
| 无形资产 | 8,208,763.66 |      | 8,208,763.66 | 8,816,262.42 |      | 8,816,262.42 |

无形资产变动情况:

单位:元 币种:人民币

| 种类    | 取得方式 | 实际成本          | 期初数          | 本期增加      | 本期转出 | 本期摊销       | 累计摊销         | 期末数          | 剩余摊销期限 |
|-------|------|---------------|--------------|-----------|------|------------|--------------|--------------|--------|
| 非专利技术 | 投入   | 6,406,400.00  | 4,081,156.00 |           |      | 533,866.56 | 2,859,110.56 | 3,547,289.44 | 2年8月   |
| 土地使用权 | 受让   | 2,950,881.00  | 2,891,863.32 |           |      | 29,508.84  | 88,526.52    | 2,862,354.48 | 41年6个月 |
| 土地使用权 | 受让   | 2,147,467.65  | 1,843,243.10 |           |      | 107,373.36 | 411,597.91   | 1,735,869.74 | 8年1个月  |
| OA系统  | 购入   | 69,000.00     |              | 69,000.00 |      | 5,750.00   | 5,750.00     | 63,250.00    | 9年1个月  |
| 合计    | /    | 11,573,748.65 | 8,816,262.42 |           |      | 676,498.76 | 3,364,984.99 | 8,208,763.66 | /      |

注:1) 本期新增加的 OA 系统为子公司广西贺州市桂东电子科技有限公司新购办公自动化软件。

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。

13、长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期初数 | 本期摊销 | 期末数 |
|----|-----|------|-----|
|----|-----|------|-----|

|           |            |           |            |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 康达公司河床清淤费 | 276,128.00 | 32,836.38 | 243,291.62 |
| 合计        | 276,128.00 | 32,836.38 | 243,291.62 |

14、短期借款：  
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 |                |                |
| 抵押借款 |                |                |
| 担保借款 | 35,000,000.00  | 19,570,000.00  |
| 信用借款 | 303,000,000.00 | 285,000,000.00 |
| 合计   | 338,000,000.00 | 304,570,000.00 |

注：以上保证借款由贺州市电业公司提供信用担保。

15、应付帐款：

应付帐款帐龄

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 | 33,061,403.24 | 100 | 42,882,189.75 | 100 |
| 一至二年 |               |     |               |     |
| 二至三年 |               |     |               |     |
| 三年以上 |               |     |               |     |
| 合计   | 33,061,403.24 | 100 | 42,882,189.75 | 100 |

注：1) 期末应付账款持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项详见附注“关联方关系及交易”；

2) 无超过三年以上的大额应付账款。

16、预收帐款：  
预收帐款帐龄

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 | 186,479.20 | 100 | 4,267,916.32 | 100 |
| 一至二年 |            |     |              |     |
| 二至三年 |            |     |              |     |
| 三年以上 |            |     |              |     |
| 合计   | 186,479.20 | 100 | 4,267,916.32 | 100 |

注：1) 期末余额比期初余额减少 95.63%，主要原因是本期预收电费款减少所致；

2) 期末预收账款无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项；

3) 期末无超过一年以上的大额预收款。

17、应付工资：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 未支付原因 |
|----|-----|-----|-------|
|    |     |     |       |

|      |            |            |      |
|------|------------|------------|------|
| 应付工资 | 235,392.78 | 790,162.78 | 应付未付 |
| 合计   | 235,392.78 | 790,162.78 | /    |

18、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数          | 期初数          | 未支付原因 |
|-------|--------------|--------------|-------|
| 应付福利费 | 4,171,588.20 | 3,249,417.66 | 结余    |
| 合计    | 4,171,588.20 | 3,249,417.66 | /     |

19、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 |
|---------|-----|------------|-------|
| 子公司应付股利 |     | 172,246.95 |       |
| 合计      |     | 172,246.95 | /     |

20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数           | 期初数          | 计缴标准   |
|-------|---------------|--------------|--------|
| 增值税   | 4,879,151.34  | 4,217,829.36 | 17     |
| 营业税   | 57,382.14     | 66,293.59    | 5      |
| 所得税   | 4,303,413.50  | 2,901,253.39 | 15、7.5 |
| 个人所得税 | 590,165.68    | 138,737.77   | 超额累进税率 |
| 城建税   | 343,482.58    | 228,979.06   | 7、5    |
| 合计    | 10,173,595.24 | 7,553,093.17 | /      |

注：公司税收政策见会计报表附注三税项。

21、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末数        | 期初数        | 费率说明 |
|-------|------------|------------|------|
| 教育费附加 | 193,220.53 | 108,479.84 |      |
| 防洪保安费 | 22,307.85  | 10,462.36  |      |
| 合计    | 215,528.38 | 118,942.20 |      |

22、其他应付款：

其他应付款帐龄

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 | 48,458,443.00 | 100 | 40,677,533.12 | 100 |
| 一至二年 |               |     |               |     |
| 二至三年 |               |     |               |     |
| 三年以上 |               |     |               |     |
| 合计   | 48,458,443.00 | 100 | 40,677,533.12 | 100 |

注：1)其他应付款主要是公司控股子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工程扣留的客户保证金；

2)期末其他应付款无持公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项；

3)无超过三年以上的大额其他应付款。

23、预提费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末数        | 期初数        | 结存原因 |
|--------|------------|------------|------|
| 预提借款利息 | 307,215.00 | 360,000.00 |      |
| 合计     | 307,215.00 | 360,000.00 | /    |

24、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

| 种类   | 借款起始日      | 借款终止日      | 期末数   |     |               | 期初数   |     |               |
|------|------------|------------|-------|-----|---------------|-------|-----|---------------|
|      |            |            | 利率    | 币种  | 本币金额          | 利率    | 币种  | 本币金额          |
| 保证借款 | 2003-08-25 | 2005-08-25 | 4.575 | 人民币 | 3,000,000.00  | 4.575 | 人民币 | 3,000,000.00  |
| 保证借款 | 2003-09-30 | 2005-09-30 | 4.575 | 人民币 | 7,000,000.00  | 4.575 | 人民币 | 7,000,000.00  |
| 合计   | /          | /          | /     | /   | 10,000,000.00 | /     | /   | 10,000,000.00 |

注：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：

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 |                |                |
| 抵押借款 | 19,800,000.00  | 9,800,000.00   |
| 担保借款 | 489,000,000.00 | 354,043,865.00 |
| 信用借款 | 170,237,375.00 | 170,260,750.00 |
| 合计   | 679,037,375.00 | 534,104,615.00 |

注：1)上述抵押借款其中 980 万元是子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司控股子公司广西昭平县森聪水力发电有限公司以在建工程森聪电站工程抵押借入的工程借款，1000 万元是民丰实业控股子公司湖南省江永县永丰水电开发有限责任公司以在建工程小古源电站工程抵押借入；

2)上述保证借款由贺州市电业公司提供信用担保。

26、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末数          | 期初数          | 备注说明 |
|--------------|--------------|--------------|------|
| 挖潜改造贴息资金注(1) |              | 108,082.59   |      |
| 地方水利建设基金注(2) | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      |
| 合计           | 1,000,000.00 | 1,108,082.59 | /    |

注：(1)公司的控股子公司广西贺州市桂东电子科技有限公司中高压腐蚀化成电子铝箔技术改造工程属桂经贸投资[2002]294号文件规定的挖潜改造资金技术财政贴息项目，贴息资金 300 万元到本期为止已全部用于工程借款发生利息的支出；

(2)地方水利建设基金系根据贺财预[2003]6047号文件规定由贺州市财政局拨入的合面狮水库应急调度项目专项建设资金。

27、股本：

单位：股

|           | 期初值            | 本次变动增减(+,-) |    |       |    |    |    | 期末值            |
|-----------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----|----------------|
|           |                | 配股          | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 |                |
| 一、未上市流通股份 |                |             |    |       |    |    |    |                |
| 1、发起人股份   |                |             |    |       |    |    |    |                |
| 其中：       |                |             |    |       |    |    |    |                |
| 国家持有股份    | 110,750,000.00 |             |    |       |    |    |    | 110,750,000.00 |

|            |                |  |  |  |  |  |                |
|------------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 境内法人持有股份   |                |  |  |  |  |  |                |
| 境外法人持有股份   |                |  |  |  |  |  |                |
| 其他         |                |  |  |  |  |  |                |
| 2、募集法人股份   | 1,000,000.00   |  |  |  |  |  | 1,000,000.00   |
| 3、内部职工股    |                |  |  |  |  |  |                |
| 4、优先股或其他   |                |  |  |  |  |  |                |
| 未上市流通股份合计  | 111,750,000.00 |  |  |  |  |  | 111,750,000.00 |
| 二、已上市流通股份  |                |  |  |  |  |  |                |
| 1、人民币普通股   | 45,000,000.00  |  |  |  |  |  | 45,000,000.00  |
| 2、境内上市的外资股 |                |  |  |  |  |  |                |
| 3、境外上市的外资股 |                |  |  |  |  |  |                |
| 4、其他       |                |  |  |  |  |  |                |
| 已上市流通股份合计  | 45,000,000.00  |  |  |  |  |  | 45,000,000.00  |
| 三、股份总数     | 156,750,000.00 |  |  |  |  |  | 156,750,000.00 |

## 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            |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价        | 401,437,108.09 |      |      | 401,437,108.09 |
| 接受捐赠非现金资产准备 |                |      |      |                |
| 接受现金捐赠      |                |      |      |                |
| 股权投资准备      | 1,358,372.30   |      |      | 1,358,372.30   |
| 关联交易差价      |                |      |      |                |
| 拨款转入        |                |      |      |                |
| 外币资本折算差额    |                |      |      |                |
| 其他资本公积      |                |      |      |                |
| 合计          | 402,795,480.39 |      |      | 402,795,480.39 |

## 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 | 33,221,682.90 |      |      | 33,221,682.90 |
| 法定公益金  | 16,610,841.44 |      |      | 16,610,841.44 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他盈余公积 |               |      |      |               |
| 合计     | 49,832,524.34 |      |      | 49,832,524.34 |

## 30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 净利润       | 31,608,859.88 | 52,049,295.62 |
| 加：年初未分配利润 | 13,052,677.37 | 15,835,776.09 |
| 其他转入      |               |               |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 减：提取法定盈余公积 |               | 5,204,929.56  |
| 提取法定公益金    |               | 2,602,464.78  |
| 应付普通股股利    |               | 47,025,000.00 |
| 未分配利润      | 44,661,537.25 | 13,052,677.37 |

31、主营业务收入及主营业务成本：  
分行业主营业务

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      | 184,458,620.17 | 105,003,397.24 | 142,648,457.03 | 107,778,027.52 |
| 中高压电子铝箔 | 21,475,470.89  | 20,514,171.68  | 19,801,877.78  | 16,254,752.91  |
| 旅游      | 187,215.00     | 103,921.93     |                |                |
| 合计      | 206,121,306.06 | 125,621,490.85 | 162,450,334.81 | 124,032,780.43 |

注：1) 本期电力销售收入比上年同期增加主要是本期售电量比上年同期增加以及平均售电单价上升所致；

2) 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；

3) 控股子公司广西桂能电力有限责任公司和广西贺州市民丰实业有限责任公司销售给本公司的电力共计 5,639.89 万元、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 660.72 万元，期末在合并会计报表时进行了内部抵销；

4) 本期前五名客户销售收入合计 7,166.18 万元，占本期销售收入的 34.77%。

32、主营业务税金及附加：

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   | 9,360.75     | 12,674.05    | 5    |
| 城建税   | 1,089,486.25 | 950,377.23   | 5、7  |
| 教育费附加 | 566,049.08   | 479,870.97   | 3    |
| 合计    | 1,664,896.08 | 1,442,922.25 | /    |

33、财务费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期数           | 上年同期数        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 12,207,009.61 | 8,530,271.03 |
| 减：利息收入 | 264,503.22    | 365,417.23   |
| 汇兑损失   |               |              |
| 减：汇兑收益 |               |              |
| 其他     | 14,769.33     | 13,005.28    |
| 合计     | 11,957,275.72 | 8,177,859.08 |

34、投资收益：

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 按权益法确认收益      | 11,087.50    | 17,455.50    |
| 长期股权投资差额摊销    | -688,216.14  | -688,216.14  |
| 联营或合营公司分配来的利润 |              | 6,068,639.15 |
| 其他长期投资收益      | 1,512,843.90 | 380,000.00   |

|    |            |              |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 835,715.26 | 5,777,878.51 |
|----|------------|--------------|

注：(1)投资收益本期比上年同期相比减少 85.73%，主要是上年同期子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司对外合作投资取得收益 606.86 万元，而本期无此项收益；

(2) 其他长期投资收益 1,512,843.90 元含：对广西方元电力股份有限公司按成本法取得的投资收益 1,317,376.50 元；子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司对外合作取得投资收益 195,467.40 元。

(3)本期投资收益收回不存在重大限制。

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 固定资产清理 | 205,549.04 | 619,342.92 |
| 捐赠支出   | 40,500.00  | 8,858.50   |
| 罚款支出   | 261,845.58 | 1,690.00   |
| 处置资产损失 | 16,550.48  |            |
| 其他     | 316,045.41 | 214,190.00 |
| 合计     | 840,490.51 | 844,081.42 |

36、所得税：

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期数          | 上年同期数        |
|-----|--------------|--------------|
| 所得税 | 6,783,719.48 | 2,356,473.26 |
| 合计  | 6,783,719.48 | 2,356,473.26 |

注：公司及各控股子公司的所得税政策详见附注三税项。

37、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：万元 币种：人民币

| 项目    | 金额       |
|-------|----------|
| 公司经费  | 643.73   |
| 董事会经费 | 59.65    |
| 综合服务费 | 18.00    |
| 中介费   | 71.79    |
| 租赁费   | 11.25    |
| 其他    | 437.43   |
| 合计    | 1,241.85 |

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数          |        |            |          |             | 期初数         |        |            |          |             |
|------|--------------|--------|------------|----------|-------------|-------------|--------|------------|----------|-------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面净额        | 账面余额        |        | 坏账准备       |          | 账面净额        |
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |             | 金额          | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |             |
| 一年以内 | 59482734.34  | 83.71  | 2712786.95 | 5        | 56769947.39 | 34315928.79 | 85.97  | 1683159.85 | 5        | 32632768.94 |
| 一至二年 | 5981497.95   | 8.42   | 598149.80  | 10       | 5383348.15  | 3927860.38  | 9.84   | 392786.04  | 10       | 3535074.34  |
| 二至三年 | 3925247.03   | 5.52   | 1177574.11 | 30       | 2747672.92  | 1111374.55  | 2.78   | 333412.37  | 30       | 777962.18   |
| 三至四年 | 1,111,374.55 | 1.56   | 555,687.28 | 50       | 555,687.27  | 460,365.10  | 1.15   | 230,182.55 | 50       | 230,182.55  |
| 四至五年 | 560,509.58   | 0.79   | 448,407.65 | 80       | 112,101.93  | 100,144.48  | 0.25   | 80,115.58  | 80       | 20,028.90   |
| 合计   | 71061363.45  | 100.00 | 5492605.79 |          | 65568757.66 | 39915673.30 | 100    | 2719656.39 |          | 37196016.91 |

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加数       | 本期减少数 |     |    | 期末余额         |
|----------|--------------|-------------|-------|-----|----|--------------|
|          |              |             | 转回数   | 转出数 | 合计 |              |
| 应收帐款坏帐准备 | 2,719,656.39 | 2,772,949.4 |       |     |    | 5,492,605.79 |

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 万元 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 | 4,080.92 | 57.43 | 2,024.99 | 50.73 |

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

注: 应收账款净额期末数比期初增加 76.28%, 主要是本期公司应收电费款增加所致。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄   | 期末数            |        |              |         |                | 期初数           |       |            |         |               |
|------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|---------------|-------|------------|---------|---------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面净额           | 账面余额          |       | 坏账准备       |         | 账面净额          |
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                | 金额            | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 一年以内 | 114,086,069.46 | 98.91  | 4,594,794.90 | 5       | 109,491,274.56 | 24,087,819.48 | 95.40 | 117,972.16 | 5       | 23,969,847.32 |
| 一至二年 | 105,236.38     | 0.09   | 10,523.64    | 10      | 94,712.74      | 693,464.97    | 2.75  | 69,346.50  | 10      | 624,118.47    |
| 二至三年 | 683,769.96     | 0.59   | 205,130.99   | 30      | 478,638.97     | 67,433.80     | 0.27  | 20,230.14  | 30      | 47,203.66     |
| 三至四年 | 67,433.80      | 0.06   | 33,716.90    | 50      | 33,716.90      | 400,716.51    | 1.58  | 200,358.26 | 50      | 200,358.25    |
| 四至五年 | 400,716.51     | 0.35   | 320,573.20   | 80      | 80,143.31      |               |       |            | 80      |               |
| 合计   | 115,343,226.11 | 100.00 | 5,164,739.63 |         | 110,178,486.48 | 25,249,434.76 | 100   | 407,907.06 |         | 24,841,527.70 |

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目        | 期初余额       | 本期增加数        | 本期减少数 |     |    | 期末余额         |
|-----------|------------|--------------|-------|-----|----|--------------|
|           |            |              | 转回数   | 转出数 | 合计 |              |
| 其他应收款坏帐准备 | 407,907.06 | 4,756,832.57 |       |     |    | 5,164,739.63 |

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 万元 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 | 11,254.96 | 97.58 | 2,355.01 | 93.27 |

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

注: 期末其他应收款净额比期初增加 343.53%, 主要是公司已支付的部分国海证券股权转让款本期从长期投资转入其他应收款所致, 详见合并会计报表附注“长期投资 注: 2)。”说明。

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 期初数            | 本期增加          | 本期减少          | 期末数            |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 股票投资   |                |               |               |                |
| 对子公司投资 | 403,156,369.45 | 25,523,174.12 | 27,841,556.10 | 400,837,987.47 |



|              |                |               |                |                |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 对合营公司投资      |                |               |                |                |
| 对联营公司投资      |                |               |                |                |
| 其他股权投资       | 272,468,770.83 | 11,087.50     | 92,800,000.00  | 179,679,858.33 |
| 股权投资差额       | 34,159,649.93  |               | 688,216.14     | 33,471,433.79  |
| 合并价差         |                |               |                |                |
| 合计           | 709,784,790.21 | 25,534,261.62 | 121,329,772.24 | 613,989,279.59 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                |               |                |                |
| 长期股权投资净值合计   | 709,784,790.21 | /             | /              | 613,989,279.59 |

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称       | 占被投资公司注册资本比例(%) | 投资成本 | 期初余额           | 本期增减额          | 分得的现金红利 | 期末余额           | 核算方法 |
|---------------|-----------------|------|----------------|----------------|---------|----------------|------|
| 国海证券有限责任公司    | 14.84           |      | 216,890,300.00 | -92,800,000.00 |         | 124,090,300.00 |      |
| 广西方元电力股份有限公司  | 1.00            |      | 12,280,000.00  |                |         | 12,280,000.00  | 成本法  |
| 郁南县南桂电力有限责任公司 | 35.00           |      | 43,298,470.83  | 11,087.50      |         | 43,309,558.33  | 权益法  |

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称         | 期初金额          | 初始余额          | 本期增加 | 本期减少 | 摊销金额       | 期末余额          | 形成原因 | 摊销年限 |
|-----------------|---------------|---------------|------|------|------------|---------------|------|------|
| 广西桂能电力有限责任公司    | 33,562,835.92 | 31,814,815.22 |      |      | 639,292.14 | 32,923,543.78 |      |      |
| 广西贺州市民丰实业有限责任公司 | 334,314.01    | 495,261.45    |      |      | 48,924.00  | 285,390.01    |      |      |
| 平乐桂江电力有限责任公司    | 262,500.00    | 262,500.00    |      |      |            | 262,500.00    |      |      |
| 合计              | 34,159,649.93 | 32,572,576.67 |      |      | 688,216.14 | 33,471,433.79 | /    | /    |

(4) 累计投资占期末净资产的比例(%)93.88%

注：1)本期对控股子公司投资增加 25,523,174.12 元，包含：

本期按权益法计算对控股子公司投资收益 10,223,174.12 元（不含差额摊销）；

依据公司二届二十次董事会决议，公司本期增资昭平桂海电力有限责任公司 15,300,000.00 元。

2)本期对参股公司投资增加 11,087.50 元为本期计算对郁南县南桂电力有限责任公司投资收益 11,087.50 元；

3)本期减少 121,329,772.24 元，包含：

广西桂能电力有限责任公司股权投资差额摊销 639,292.14 元，广西贺州市民丰实业有限责任公司股权投资差额摊销 48,924.00 元；

对参股公司国海证券投资减少 9,280 万元，详见合并会计报表附注“长期投资

(1) . . . ”；

收到子公司广西桂能电力有限责任公司股利款 26,409,451.80 元；

收到子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司 2004 年度红利款 1,432,104.30 元。

4)期末未对长期投资计提减值准备。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

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      | 190,808,279.08 | 136,335,578.85 | 147,273,324.92 | 123,031,574.33 |
| 其中:关联交易 | 30,657,447.69  | 23,701,757.03  | 26,456,858.33  | 43,617,023.37  |
| 合计      | 190,808,279.08 | 136,335,578.85 | 147,273,324.92 | 123,031,574.33 |

注:1)本期电力销售收入比上年同期增加主要是本期售电量比上年同期增加以及本期平均售电单价提高所致;

2)本期前五名客户销售收入合计 7,166.18 万元,占本期销售收入的 37.56%。

#### 5、投资收益:

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 本期数           | 上年同期数        |
|------------|---------------|--------------|
| 按权益法确认收益   | 10,234,261.62 | 5,445,674.57 |
| 长期股权投资差额摊销 | -688,216.14   | -688,216.14  |
| 其他长期投资收益   | 1,317,376.50  | 380,000.00   |
| 合计         | 10,863,421.98 | 5,137,458.43 |

注:(1)股权投资收益 10,234,261.62 元含:按权益法核算广西桂能电力有限责任公司损益 12,931,068.30 元、广西贺州市桂东电子科技有限公司损益-3,490,749.76 元及广西贺州市民丰实业有限责任公司损益 782,855.58 元,郁南县南桂电力有限责任公司投资收益 11,087.50 元。

(2)其他长期投资收益 1,317,376.50 元为本期对广西方元电力股份有限公司按成本法取得的投资收益。

(3)本公司的投资收益收回不存在重大限制。

#### (八) 关联方及关联交易

##### 1、存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称           | 注册地址            | 主营业务              | 与本公司关系 | 经济性质          | 法人代表 |
|-----------------|-----------------|-------------------|--------|---------------|------|
| 贺州市电业公司         | 贺州市平安西路 12 号    | 水力电力供应、管理         | 母公司    | 国有企业(全民所有制企业) | 李志荣  |
| 广西桂能电力有限责任公司    | 贺州市平安西路 12 号    | 水力电力供应、管理         | 控股子公司  | 有限责任公司        | 温昌伟  |
| 广西贺州市桂东电子科技有限公司 | 贺州市贺州大道 1 号     | 生产销售电子铝箔产品、电子材料开发 | 控股子公司  | 有限责任公司        | 温昌伟  |
| 平乐桂江电力有限责任公司    | 平乐县平乐镇新安街 219 号 | 水力发电、水电资源开发       | 控股子公司  | 有限责任公司        | 温昌伟  |
| 昭平桂海电力有限责任公司    | 广西昭平县昭平镇西宁北路    | 水力发电、水电资源开发       | 控股子公司  | 有限责任公司        | 温昌伟  |
| 广西贺州市民丰实业有限责任公司 | 广西贺州市平安西路 12 号  | 水力发电、电力供应、电力开发    | 控股子公司  | 有限责任公司        | 刘世盛  |

##### 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

| 关联方名称           | 注册资本期初数  | 注册资本增减 | 注册资本期末数  |
|-----------------|----------|--------|----------|
| 贺州市电业公司         | 5,387    |        | 5,387    |
| 广西桂能电力有限责任公司    | 4,733    |        | 4,733    |
| 广西贺州市桂东电子科技有限公司 | 8,000    |        | 8,000    |
| 平乐桂江电力有限责任公司    | 15,000   |        | 15,000   |
| 昭平桂海电力有限责任公司    | 6,000    | 3,000  | 9,000    |
| 广西贺州市民丰实业有限责任公司 | 2,685.38 |        | 2,685.38 |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 关联方名称             | 关联方所持股份期初数 | 关联方所持股份比例期初数 (%) | 关联方所持股份增减 | 关联方所持股份增减比例 (%) | 关联方所持股份期末数 | 关联方所持股份比例期末数 (%) |
|-------------------|------------|------------------|-----------|-----------------|------------|------------------|
| 贺州市电业公司           | 11,075.00  | 70.65            |           |                 | 11,075.00  | 70.65            |
| 广西桂能电力有限责任公司      | 4,401.58   | 93.00            |           |                 | 4,401.58   | 93.00            |
| 广西贺州市桂东电子科技有限责任公司 | 7,335.17   | 91.69            |           |                 | 7,335.17   | 91.69            |
| 平乐桂江电力有限责任公司      | 8,801.25   | 58.50            |           |                 | 8,801.25   | 58.50            |
| 昭平桂海电力有限责任公司      | 3,060.00   | 51.00            | 1,530.00  |                 | 4,590.00   | 51.00            |
| 广西贺州市民丰实业有限责任公司   | 1,143.90   | 35.55            |           |                 | 1,143.90   | 35.55            |

4、不存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称           | 关联方与本公司关系 |
|-----------------|-----------|
| 梧州大酒店           | 母公司的全资子公司 |
| 贺州市八步水利电业有限责任公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西贺州供电股份有限公司    | 参股股东      |
| 国海证券有限责任公司      | 其他关联关系    |
| 郁南县南桂电力有限责任公司   | 其他关联关系    |
| 广西方元电力股份有限公司    | 其他关联关系    |

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易 (不含税)

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方                      | 关联交易事项 | 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 (%) |
| 贺州市电业公司<br>龟石水管处         | 购买电力   | 按物价部门核准的电价执行 | 704,475.21    | 0.62           | 12,610.62     | 0.01           |
| 贺州市八步水利电业有限责任公司<br>中胜电厂  | 购买电力   | 按物价部门核准的电价执行 | 22,906,123.87 | 20.32          | 43,479,513.15 | 44.38          |
| 贺州市八步水利电业有限责任公司<br>供电分公司 | 购买电力   | 按物价部门核准的电价执行 | 91,157.95     | 0.08           | 124,899.60    | 0.13           |

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易 (不含税)

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方                      | 关联交易事项 | 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 (%) |
| 贺州市电业公司<br>龟石水管处         | 销售电力   | 按物价部门核准的电价执行 | 551,723.26    | 0.29           | 669,032.82    | 0.45           |
| 郁南县南桂电力<br>有限责任公司        | 销售电力   | 按物价部门核准的电价执行 | 12,523,686.03 | 6.62           | 5,336,432.64  | 3.63           |
| 贺州市八步水利电业有限责任公司<br>供电分公司 | 销售电力   | 按物价部门核准的电价执行 | 17,143,680.87 | 9.07           | 20,451,392.87 | 13.91          |
| 梧州大酒店                    | 销售电力   | 按物价部门核准的电价执行 | 438,357.53    | 0.23           |               |                |

注: 1) 公司向贺州市电业公司龟石水管处购买电力, 依据贺州市物价局贺地价字[2001]11号文, 具体购电价 (含税) 为: 丰水期 0.198 元/千瓦时, 枯水期 0.243 元/千瓦时。

2)公司向贺州市八步水利电业有限责任公司下属中胜火电厂购买电力,根据广西壮族自治区物价局文件桂价格字[2002]189号关于中胜火电厂上网电价的批复,自2002年1月起,上网电价(含税)按0.2975元/千瓦时执行。

3)公司向贺州市八步水利电业有限责任公司下属供电分公司购买电力,依据贺州市物价局贺地价字[2001]6号文,具体购电价(含税)为:丰水期0.13元/千瓦时,枯水期0.15元/千瓦时。

4)依据广西壮族自治区物价局文件桂价格字[2004]10号和桂价格字[2004]222号文件规定,公司向郁南县南桂电力有限责任公司销售电力的结算价格(含税)为:丰水期0.346元/千瓦时、枯水期0.4235元/千瓦时。

5)根据广西壮族自治区物价局文件桂价格字[2002]131号文件规定,公司向贺州市八步水利电业有限责任公司供电分公司销售电力的结算价格(含税)为:丰水期0.307元/千瓦时、枯水期0.377元/千瓦时。

6)公司向贺州市电业公司龟石水管处销售电力,双方协议具体售电价(含税)为:丰水期0.198元/千瓦时,枯水期0.243元/千瓦时。

(3) 其他关联交易

1) 2002年年度股东大会会议通过公司与控股股东分别签订办公楼租赁协议和关于调整土地租赁租金的协议的关联交易协议:

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。

公司与贺州市电业公司重新签订关于调整土地租赁租金的协议,协议对租金进行调整,由原租金36,077元/年调整为18,038.60元/月,合计216,463.20元/年。

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   | 2005 年度 (万元) | 2004 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2005年6月30日公司已支付18万元。

3) 公司期末短期借款本金3,500万元、一年内到期的长期借款本金1,000万元、长期借款本金48,900万元,合计53,400万元由贺州市电业公司提供信用担保。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

| 应收应付款项名称 | 关联方             | 期初金额          | 期末金额          |
|----------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付帐款     | 贺州市电业公司龟石水管处    | 21,060.09     | 842,123.97    |
| 应收帐款     | 郁南县南桂电力有限责任公司   | -1,330,357.91 | 11,622,354.74 |
| 应收帐款     | 贺州市八步水利电业有限责任公司 | 1,232,187.58  | 2,000,000.00  |
| 应收帐款     | 梧州大酒店           | 1,090,326.05  | 835,023.96    |
| 应收帐款     | 贺州市电业公司龟石水管处    | 0             | 642,344.09    |

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

截止2005年6月30日,本公司存在承诺事项如下:

1、按照昭平桂海电力有限责任公司投资的下福水电站工程总投资的30%由各股东自筹资本金的计划,桂海电力的总注册资本最终为1.2亿元左右,分四期投入。2003年公司缴付一期出资额1,530万元,2004年7月缴付二期出资额1,530万元,2005年4月缴付三期出资额1,530万元。

2、按照平乐桂江电力有限责任公司投资的巴江口水电站工程总投资的30%由各股东自筹资本金的计划,桂江电力的总注册资本最终为2亿元左右,分四期投入,目前已缴付三期出资。

3、由于中国证监会不同意本公司收购国海证券股权，相关协议无法履行，公司不再需要支付部分预付款，已经支付的预付款需要及时收回。

(十一) 资产负债表日后事项

1、公司及控股子公司期后借款事项如下：

| 借款银行        | 借入日        | 到期日        | 金额(万元) |
|-------------|------------|------------|--------|
| 中国农业银行平乐县支行 | 2005年7月20日 | 2012年7月20日 | 1000   |
| 中国农业银行贺州市支行 | 2005年8月9日  | 2006年8月9日  | 1000   |

2、截止目前，公司已收到梧州冰泉退还的国海证券股权转让款 550 万元。

3、截止目前，公司控股子公司广西贺州市民丰实业有限责任公司已收到广西海景房地产有限公司投资转让款 2750 万元。

(十二) 其他重要事项

1、报告期内，公司收到中国证监会机构部部函[2005]186号文，不同意公司收购河池化工等公司持有的国海证券股权，公司与相关四家公司签订的股权转让协议书无法履行（详见 2005 年 5 月 28 日《上海证券报》公告）。目前公司正按照协议的规定要求相关公司退还公司已经分别支付的股权转让款。其中，公司已分别支付给河池化工 4680 万元、梧州冰泉 1100 万元、梧州中恒 3500 万元预付款，未支付桂盈实业款项。截止目前，公司已收到梧州冰泉退还 550 万元，河池化工、梧州中恒的款项退还工作正在协商解决办法。

2、公司获得物价部门同意，从 2005 年 1 月 1 日起提高部分销售电价。该事项已在 2005 年 1 月 18 日《上海证券报》上公告。

3、目前本公司持有国海证券的股权比例为 14.84%，由于证券市场持续低迷，国海证券继续出现亏损。截止目前，本公司对其投资未计提减值准备。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司 2005 年半年度财务报告文本；
- (三) 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件文本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料；
- (六) 文件存放地：广西贺州市平安西路 12 号公司证券部。

董事长：温昌伟

广西桂东电力股份有限公司

2005 年 8 月 18 日