

贵州黔源电力股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2012]第 2-0083 号

大信会计师事务所有限公司
DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

二〇一二年三月二十九日

(一) 审计报告

审计报告

大信审字[2012]第2-0083号

贵州黔源电力股份有限公司：

我们审计了后附的贵州黔源电力股份有限公司（以下简称贵公司）合并财务报表，包括2011年12月31日的合并资产负债表，2011年度的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2011年12月31日的合并财务状况以及2011年度的合并经营成果和合并现金流量。

大信会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：刘经进
中国注册会计师：刘仁勇

二〇一二年三月二十七日

(二) 会计报表

合并资产负债表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	215,986,904.82	28,227,526.83	1,070,100,926.76	498,701,764.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	14,599,970.00	2,799,970.00	128,921,711.92	30,462,410.98
应收账款	38,979,213.55	11,734,654.80	81,735,066.18	15,970,119.77
预付款项				
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,691,975.05	1,867,898.42	2,750,342.10	2,190,105.84
买入返售金融资产				
存货	3,032,382.84		3,501.96	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	276,290,446.26	44,630,050.05	1,283,511,548.92	547,324,400.80
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	19,750,000.00	1,747,211,000.00	9,550,000.00	1,323,701,000.00
投资性房地产	98,491,402.28	38,429,256.42	93,219,940.96	36,398,808.88
固定资产	13,719,159,729.43	1,327,780,110.03	13,930,656,880.13	1,356,798,282.99
在建工程	1,372,611,356.48		610,918,908.93	477,006.85
工程物资	8,057,526.29		727,858.24	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	10,709,059.05	9,357,831.98	10,771,557.50	9,606,329.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,195,047.23	3,017,340.56	4,063,243.50	3,576,867.51
其他非流动资产				
非流动资产合计	15,231,974,120.76	3,125,795,538.99	14,659,908,389.26	2,730,558,296.16
资产总计	15,508,264,567.02	3,170,425,589.04	15,943,419,938.18	3,277,882,696.96
流动负债：				
短期借款	522,600,000.00	292,600,000.00	872,600,000.00	392,600,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	479,595,531.21	3,536,195.29	638,163,109.23	1,754,264.41
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,339,785.00	1,111,514.75	2,299,554.41	1,089,792.05
应交税费	119,844,555.38	1,618,189.06	317,328,783.29	2,725,279.82
应付利息				
应付股利	379.72	379.72	344.00	344.00
其他应付款	225,904,449.50	40,966,000.56	404,683,844.40	46,713,279.14
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	911,350,000.00	57,000,000.00	624,250,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	2,261,634,700.81	396,832,279.38	2,859,325,635.33	444,882,959.42
非流动负债：				
长期借款	10,003,100,000.00	1,124,950,000.00	10,034,450,000.00	1,191,950,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	6,035,485.70	6,035,485.70	10,006,169.70	10,006,169.70

递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,009,135,485.70	1,130,985,485.70	10,044,456,169.70	1,201,956,169.70
负债合计	12,270,770,186.51	1,527,817,765.08	12,903,781,805.03	1,646,839,129.12
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	203,599,108.00	203,599,108.00	203,599,108.00	203,599,108.00
资本公积	1,224,997,023.38	1,224,828,971.10	1,224,997,023.38	1,224,828,971.10
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	73,021,731.34	73,021,731.34	68,471,308.60	68,471,308.60
一般风险准备				
未分配利润	80,138,771.05	141,158,013.52	202,966,484.00	134,144,180.14
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,581,756,633.77	1,642,607,823.96	1,700,033,923.98	1,631,043,567.84
少数股东权益	1,655,737,746.74		1,339,604,209.17	
所有者权益合计	3,237,494,380.51	1,642,607,823.96	3,039,638,133.15	1,631,043,567.84
负债和所有者权益总计	15,508,264,567.02	3,170,425,589.04	15,943,419,938.18	3,277,882,696.96

合并利润表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	976,872,950.64	140,278,596.15	1,445,658,601.50	112,319,626.03
其中：营业收入	976,872,950.64	140,278,596.15	1,445,658,601.50	112,319,626.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,100,100,912.87	187,243,641.78	1,301,584,150.65	129,674,113.65
其中：营业成本	478,060,773.94	76,049,752.51	698,620,681.37	46,035,480.93
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	17,856,409.98	1,899,760.28	16,733,457.98	2,533,484.05
销售费用				
管理费用	40,531,939.91	25,625,733.26	31,488,697.71	19,894,648.50
财务费用	565,372,573.67	83,427,898.04	556,923,554.04	61,982,781.04

资产减值损失	-1,720,784.63	240,497.69	-2,182,240.45	-772,280.87
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以 “-”号填列)	780,000.00	93,028,800.00	540,000.00	78,740,613.92
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	-122,447,962.23	46,063,754.37	144,614,450.85	61,386,126.30
加：营业外收入	2,938,577.16		2,743,505.96	46,000.00
减：营业外支出	150,000.00		851,900.00	1,900.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	-119,659,385.07	46,063,754.37	146,506,056.81	61,430,226.30
减：所得税费用	868,196.27	559,526.95	7,019,414.31	5,000,109.20
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-120,527,581.34	45,504,227.42	139,486,642.50	56,430,117.10
归属于母公司所有者 的净利润	-84,337,318.91	45,504,227.42	65,170,612.52	56,430,117.10
少数股东损益	-36,190,262.43		74,316,029.98	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	-0.4142	0.2235	0.4647	0.4023
(二)稀释每股收益	-0.4142	0.2235	0.4647	0.4023
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-120,527,581.34	45,504,227.42	139,486,642.50	56,430,117.10
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-84,337,318.91	45,504,227.42	65,170,612.52	56,430,117.10
归属于少数股东的综 合收益总额	-36,190,262.43		74,316,029.98	

合并现金流量表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,264,789,578.37	189,322,763.97	1,543,700,385.03	157,922,421.90
客户存款和同业存放 款项净增加额				
向中央银行借款净增 加额				
向其他金融机构拆入				

资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	25,483,703.36	11,733,256.87	23,389,007.72	8,372,783.21
经营活动现金流入小计	1,290,273,281.73	201,056,020.84	1,567,089,392.75	166,295,205.11
购买商品、接受劳务支付的现金	103,129,192.26	30,880,562.77	91,345,757.88	7,189,089.44
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	61,013,110.05	26,038,566.47	50,000,074.21	17,058,064.05
支付的各项税费	165,018,631.57	29,654,488.27	209,444,425.41	33,955,543.98
支付其他与经营活动有关的现金	14,775,196.08	6,847,100.68	14,370,329.86	5,960,712.02
经营活动现金流出小计	343,936,129.96	93,420,718.19	365,160,587.36	64,163,409.49
经营活动产生的现金流量净额	946,337,151.77	107,635,302.65	1,201,928,805.39	102,131,795.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的	780,000.00	93,028,800.00	540,000.00	

现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-2,085,684.00	-2,085,684.00	10,105,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				64,807,490.27
收到其他与投资活动有关的现金	16,479,774.95	472,000.00	27,178,935.59	300,000.00
投资活动现金流入小计	15,174,090.95	91,415,116.00	37,824,135.59	65,107,490.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,397,060,904.29	12,054,822.80	1,183,072,764.21	18,379,783.65
投资支付的现金	10,200,000.00	423,510,000.00	35,340,000.00	367,650,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-20,856,590.59	
支付其他与投资活动有关的现金	19,428,237.93	846,424.50	16,860,168.66	529,615.00
投资活动现金流出小计	1,426,689,142.22	436,411,247.30	1,214,416,342.28	386,559,398.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,411,515,051.27	-344,996,131.30	-1,176,592,206.69	-321,451,908.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	440,525,000.00	-430,000.00	1,365,864,991.40	1,058,499,991.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	440,955,000.00	0.00	307,365,000.00	
取得借款收到的现金	1,537,600,000.00	292,600,000.00	4,639,600,000.00	599,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	40,380,000.00		57,747,300.00	
筹资活动现金流入小计	2,018,505,000.00	292,170,000.00	6,063,212,291.40	1,658,099,991.40
偿还债务支付的现金	1,631,850,000.00	402,600,000.00	4,612,100,000.00	990,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	774,784,557.44	121,876,843.73	653,486,321.72	77,128,985.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	88,631,200.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	806,565.00	1,236,565.00		
筹资活动现金流出小计	2,407,441,122.44	525,283,408.73	5,265,586,321.72	1,067,978,985.42

筹资活动产生的 现金流量净额	-388,936,122.44	-233,113,408.73	797,625,969.68	590,121,005.98
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增 加额	-854,114,021.94	-470,474,237.38	822,962,568.38	370,800,893.22
加：期初现金及现金等 价物余额	1,070,100,926.76	498,701,764.21	247,138,358.38	127,900,870.99
六、期末现金及现金等价物 余额	215,986,904.82	28,227,526.83	1,070,100,926.76	498,701,764.21

合并股东权益变动表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2011 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	203,599,108.00	1,224,997,023.38			68,471,308.60		202,966,484.00		1,339,604,209.17	3,039,638,133.15	140,256,000.00	236,621,451.72			62,828,296.89		159,035,350.39		947,111,867.45	1,545,852,966.45
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	203,599,108.00	1,224,997,023.38			68,471,308.60		202,966,484.00		1,339,604,209.17	3,039,638,133.15	140,256,000.00	236,621,451.72			62,828,296.89		159,035,350.39		947,111,867.45	1,545,852,966.45
三、本年增减变动金额（减					4,550,422.74		-122,827,712.95		316,133,537.57	197,856,247.36	63,343,108.00	988,375,571.66			5,643,011.71		43,931,133.61		392,492,341.72	1,493,785,166.70

少以“-” 号填 列)																	
(一) 净利润						-84,337,318.91		-36,190,262.43	-120,527,581.34					65,170,612.52		74,316,029.98	139,486,642.50
(二) 其他综 合收益											-6,351,311.74					10,811,311.74	4,460,000.00
上述 (一) 和(二) 小计						-84,337,318.91		-36,190,262.43	-120,527,581.34			-6,351,311.74		65,170,612.52		85,127,341.72	143,946,642.50
(三) 所有者 投入和 减少资 本								440,955,000.00	440,955,000.00	63,343,108.00	994,726,883.40					307,365,000.00	1,365,434,991.40
1. 所 有者投 入资本								440,955,000.00	440,955,000.00	63,343,108.00	994,726,883.40					307,365,000.00	1,365,434,991.40
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额																	
3. 其他																	
(四) 利润分					4,550,422.74	-38,490,394.04		-88,631,200.00	-122,571,171.30				5,643,011.71	-21,239,478.91			-15,596,467.20

配																	
1. 提取 盈余公 积				4,550,422.74	-4,550,422.74							5,643,011.71	-5,643,011.71				
2. 提 取一般 风险准 备																	
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配					-33,939,971.30	-88,631,200.00	-122,571,171.30						-15,596,467.20			-15,596,467.20	
4. 其他																	
(五) 所有者 权益内 部结转																	
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)																	
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)																	

3. 盈余公积累补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(七) 其他																	
四、本期期末余额	203,599,108.00	1,224,997,023.38		73,021,731.34	80,138,771.05	1,655,737,746.74	3,237,494,380.51	203,599,108.00	1,224,997,023.38		68,471,308.60	202,966,484.00	1,339,604,209.17	3,039,638,133.15			

母公司股东权益变动表

编制单位：贵州黔源电力股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	203,599,108.00	1,224,828,971.10			68,471,308.60		134,144,180.14	1,631,043,567.84	140,256,000.00	232,863,905.84			62,828,296.89		98,953,541.95	534,901,744.68
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	203,599,108.00	1,224,828,971.10			68,471,308.60		134,144,180.14	1,631,043,567.84	140,256,000.00	232,863,905.84			62,828,296.89		98,953,541.95	534,901,744.68
三、本年增减变动金					4,550,422.74		7,013,833.38	11,564,256.12	63,343,108.00	991,965,065.26			5,643,011.71		35,190,638.19	1,096,141,823.16

额（减少以“-”号填列）															
（一） 净利润						45,504,227.42	45,504,227.42							56,430,117.10	56,430,117.10
（二） 其他综合收益									-2,761,818.14						-2,761,818.14
上述 （一） 和（二） 小计						45,504,227.42	45,504,227.42		-2,761,818.14					56,430,117.10	53,668,298.96
（三） 所有者投入和减少资本								63,343,108.00	994,726,883.40						1,058,069,991.40
1. 所有者投入资本								63,343,108.00	994,726,883.40						1,058,069,991.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额															

3. 其他															
(四) 利润分配					4,550,422.74	-38,490,394.04	-33,939,971.30					5,643,011.71	-21,239,478.91	-15,596,467.20	
1. 提取 盈余公 积					4,550,422.74	-4,550,422.74						5,643,011.71	-5,643,011.71		
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配						-33,939,971.30	-33,939,971.30						-15,596,467.20	-15,596,467.20	
4. 其他															
(五) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2. 盈余															

公积转 增资本 (或股 本)														
3. 盈余 公积弥 补亏损														
4. 其他														
(六) 专项储 备														
1. 本期 提取														
2. 本 期使用														
(七) 其他														
四、本 期期末 余额	203,599,108.00	1,224,828,971.10			73,021,731.34	141,158,013.52	1,642,607,823.96	203,599,108.00	1,224,828,971.10			68,471,308.60	134,144,180.14	1,631,043,567.84

（三）会计报表附注

贵州黔源电力股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日—2011年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

贵州黔源电力股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系经贵州省经济体制改革委员会黔体改股字（1993）92号文批准，以定向募集设立方式设立。公司于1993年10月12日在贵州省工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照，营业执照号：5200000000035855；公司注册资本为人民币20,359.9108万元；公司注册地：贵州省贵阳市新华路126号；公司办公地址：贵州省贵阳市南明区都司高架桥路46号黔源大厦；公司法定代表人：耿元柱；公司经营范围：开发、经营水、火电站及其电力工程；从事为电力行业服务的各种机电设备及原材料经营；水工机械安装、维修。

公司成立时经批准发行的普通股总数为9,025.6万股，向发起人贵州省电力投资公司发行3,475万股，占公司发行普通股份总数的38.5%；向发起人国能中型水电实业开发公司发行2,400万股，占公司发行普通股份总数的26.59%；向发起人贵州省普定县资源开发公司发行375万股，占公司发行普通股总数的4.16%；向发起人贵州新能实业发展公司发行250万股，占公司发行普通股份总数的2.77%。公司成立时向内部职工发行2,525.6万股，占公司发行普通股总数的27.98%。

贵州省电力投资公司划转其所持有公司股份中的1,000万股予贵州省基本建设投资公司。划转后，贵州省电力投资公司持有公司股份2,475万股，占公司发行普通股份总数的27.42%；贵州省基本建设投资公司持有公司股份1,000万股，占公司发行普通股份总数的11.08%。

2003年11月，贵州省基本建设投资公司更名为贵州省开发投资公司。

1996年9月，国家开发投资公司决定将国能中型水电实业开发公司和国能电力实业开发公司合并，经国家工商局核准，原国能中型水电实业开发公司更名为国投中型水电公司，国投中型水电公司承继并持有公司股份2,400万股。2000年7月，国家开发投资公司决定将其电力事业部的业务及资产并入国投中型水电公司，经国家工商局核准，原国投中型水电公司更名为国投电力公司，国投电力公司承继并持有公司股份2,400万股。

鉴于国家电力体制改革，原由贵州省电力投资公司持有的公司股份2,475万股，划转至中国华电集团公司。划转后，中国华电集团公司持有公司股份2,475万股，占公司发行普通股份总数的27.42%。

公司2005年1月14日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2005）4号文核准，首

次向社会公众发行人民币普通股 5,000 万股，并于 3 月 3 日在深圳证券交易所上市交易。发行后，公司总股本为 14,025.6 万股。

公司 2005 年 11 月 29 日完成股权分置改革。股权分置改革以后，公司股权结构为：中国华电集团公司持有公司股份 18,657,680 股，占公司发行普通股份总数的 13.3%；国投电力公司持有公司股份 18,092,320 股，占公司发行普通股份总数的 12.9%；贵州省开发投资公司持有公司股份 7,538,400 股，占公司发行普通股份总数的 5.37%；贵州省普定资源开发公司持有公司股份 2,826,960 股，占公司发行普通股份总数的 2.02%；贵州新能实业发展公司持有公司股份 1,884,640 股，占公司发行普通股份总数的 1.34%。

2006 年 11 月份，中国华电集团公司控股子公司贵州乌江水电开发有限责任公司（以下简称“乌江水电”）通过深圳证券交易所的证券交易，买入公司流通股 198,000 股，占公司已发行股份的 0.14%；同月，中国华电集团财务有限公司与乌江水电签订《信托计划转让协议》，将“北京国际信托投资有限公司—2006 年 1 号证券投资资金信托合同”的委托人与受益人由中国华电集团财务有限公司变更为乌江水电，于是乌江水电通过该信托控制公司流通股 6,815,000 股，占公司已发行股份的 4.86%；2006 年 12 月 4 日至 7 日，乌江水电通过深圳证券交易所的证券交易再次买入公司流通股 2,388,174 股，占公司已发行股份的 1.7%；2006 年 12 月 5 日，乌江水电通过大宗交易完成与北京国际信托投资有限公司的过户交易，交易后乌江水电实际持有原由北京国际信托投资有限公司控制的公司流通股 6,815,000 股，占公司已发行股份的 4.86%；2006 年 12 月 11 日至 29 日，乌江水电又通过深圳证券交易所的证券交易买入公司流通股 7,443,850 股，占公司已发行股份的 5.31%；至此，中国华电集团公司及乌江水电合计持有公司股份 35,502,704 股，占公司已发行股份的 25.31%。其中：中国华电集团公司持有公司股份 18,657,680 股，占公司已发行股份的 13.30%，乌江水电持有公司股份 16,845,024 股，占公司已发行股份的 12.01%。中国华电集团公司成为公司的实际控制人。

2006 年 12 月 18 日至 22 日，贵州省普定资源开发公司在履行完其在股权分置改革中所作的承诺后，将其持有公司股份 2,826,960 股通过深圳证券交易所的证券交易卖出。

2009 年 2 月 25 日，公司股东国投电力公司经国务院国有资产监督管理委员会《关于贵州黔源电力股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》（国资产权【2009】39 号）批准，将持有本公司的股份 18,092,320 股无偿划转至国家开发投资公司。

公司第六届董事会第五次会议、2009 年度股东大会决议通过《关于将贵州黔源引子渡发电有限责任公司变更为分公司的议案》。并经贵州黔源引子渡发电有限责任公司 2010 年第一次董事会议决议及第一次临时股东大会同意，2010 年 7 月 26 日，公司与贵州黔源引子渡发电有限责任公司签订合并协议，合并基准日以工商注销登记为准，引子渡公司的工商及税务注销手续已于 2010 年 12 月 29 日完成，引子渡公司所有债权债务及对外投资项目由黔源公司承继。

2010年8月17日,公司股东国家开发投资公司自2010年8月5日至2010年8月17日,通过深圳证券交易所集中竞价交易系统出售其持有的公司股份1,410,000股,减持股份占公司总股本的1%。本次减持前,国家开发投资公司持有本公司股份18,092,300股,占本公司总股本的12.9%。本次减持后,国家开发投资公司持有本公司股份16,682,300股,占本公司期末总股本的8.19%。

公司2010年12月16日经中国证券监督管理委员会印发的《关于核准贵州黔源电力股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]1813号)核准,本次非公开发行股份总量为6,334.31万股,向包括本公司的控股股东中国华电集团公司、关联股东贵州乌江水电开发有限责任公司在内的不超过十家特定对象非公开发行6,334.31万股普通股股票(A股),发行后公司总股本为20,359.91万股。本次发行后本公司的控股股东中国华电集团公司持2,765.77万股,持股比例13.58%,关联股东贵州乌江水电开发有限责任公司持股2,484.50万股,持股比例12.20%。

2011年5月,公司股东国家开发投资公司通过深圳证券交易所集中竞价交易系统出售其持有的公司股份739,780股,减持股份占公司总股本的0.36%。本次减持后,国家开发投资公司持有本公司股份15,942,520股,占公司总股本的7.83%。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2011年12月31日的财务状况、2011年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被

合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣

除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进

行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2）管理层没有意图持有至到期；
- 3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4）其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
---------	--

组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收款项，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的则不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）不含职工备用金	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括燃料、备品备件、低值易耗品、维护材料等。

（2）发出存货的计价方法

备品备件、维护材料等购进领用按实际成本计价；低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法，一次计入成本或费用；其他按实际成本计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ②. 参与被投资单位的政策制定过程;
- ③. 向被投资单位派出管理人员;
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额, 如存在公平交易的协议价格, 则按照协议价格减去相关税费; 若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格, 按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类: 出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日, 本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司折旧方法为发电直接相关的固定资产采用工作量法计提折旧, 与发电无直接关系

的固定资产仍采用年限平均法计提折旧，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

其中：发电类资产主要包括：水电站房屋及建筑物（包括大坝、发电厂房等）、发电设备、变电及配电设备、水工机械设备、检修及维护设备、输电及配电线路、通讯线路及设备、自动化控制及仪器仪表、生产管理用工具。非发电类资产主要包括非生产用房屋及构筑物（包括公司办公楼、各电站营地办公楼和住宿楼、交通道路等）、运输设备、非生产用设备及器具。由于水电厂的设计发电量是理论计算值，而水电厂实际运行中，要综合考虑防洪、电网调度、社会需求等诸多因素，因此，水电厂实际发电量与其设计值存在一定差异。经综合考虑设计发电量与实际发电情况，参照国内水电厂设计发电量与实际发电量的差异，经中国水电顾问集团贵阳勘测设计研究院分析论证，公司所属各电站多年平均的年度生产能力约为年设计发电量的 90%。工作量法计算公式如下：①折旧额=实际发电量×度电折旧额 ②度电折旧额=（固定资产净值-预计净残值-固定资产减值准备）/资产剩余年限工作量 ③资产剩余年限工作量=资产剩余使用年限×年度发电资产总体工作量（设计电量 90%） ④资产剩余使用年限=资产预计使用年限-变更日前已使用年限。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及非发电直接相关固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20—45	5	4.75—2.11
通用设备	5—10	5	19—9.5
专用设备	12—30	5	7.92—3.17
运输设备	6	5	15.833

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平

交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;
- ②已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②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有效控制;③收入的金额

能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

20. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除

非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

22. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

本公司将部份办公楼以经营租赁形式对外出租,本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

23. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

公司本期无会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

公司经 2011 年 4 月 26 日召开的 2010 年度股东大会审议批准,自 2011 年 1 月 1 日起,将与发电直接相关的固定资产折旧方法由原使用的年限平均法计提折旧变更为采用工作量法计提折旧。

变更理由:水电企业发电量受流域来水影响,具有明显的季节性特征,导致水电企业财务状况波动较大,且由于财务杠杆效应,随着公司装机规模扩大,这种波动更加剧烈,不仅表现在各年之间,也表现在年内的各季度之间。采用年限平均法,固定资产价值在预定的资产使用年限内年均分摊计入生产成本,不能真实反映固定资产在不同负荷下的耗损差异,这种情况下表现出来的盈亏业绩并不能真实全面地反映企业实际经营情况和发展实力,也没有很好地体现收入与成本费用配比的基本原则。根据水电企业经营特点和资产使用特性,工作

量法恰能较好地弥补年限平均法的不足，更符合收入费用配比原则，符合水电企业投资大，固定成本占总成本比重高的特性，能更加客观公允地反映公司财务状况和经营成果。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对上述会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，因此，本次会计估计变更无需对已披露的财务报表进行追溯调整，不会对公司已经披露的财务报表产生影响。上述会计估计变更影响本期净利润增加数为 22,701.34 万元。

25. 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	售电收入	17%
营业税	其他业务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文：

1、公司及所属控股子公司原按国务院国发[2000]33 号《关于实施西部大开发若干政策的通知》和国务院办公厅国办发[2001]73 号《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》中关于“对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15%的税率征收企业所得税”。2011 年根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国发财税〔2011〕58 号规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，享受所得税减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；贵州黔源电力股份有限公司（以下简称“黔源电力”）及所属控股子公司贵州北源电力股份有限公司（以下简称“北源电力”）、贵州北盘江电力股份有限公司（以下简称“北盘江公司”）均符合上述规定。

2、公司控股子公司贵州北盘江电力股份有限公司所属董箐电站按国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）规定，“对居民企业（以下简称企业）经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》 财税[2008]46 号（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基

基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州北盘江电力股份有限公司	股份公司	贵阳市	水电	292,200.00	水电开发、经营	154,049.80		51.00	51.00	是	146,500.73		
贵州北源电力股份有限公司	股份公司	遵义市	水电	20,000.00	水电开发、经营	10,056.30		50.25	50.25	是	4,197.04		
贵州西源发电有限责任公司	有限责任公司	六盘水市	水电	5,000.00	水电开发、经营	10,140.00		30.00	30.00	是	14,876.00		

2. 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

名称	表决权比例	纳入合并范围的原因
贵州西源发电有限责任	30%	实际控制

名 称	表决权比例	纳入合并范围的原因
公司		

注：公司的关联方贵州乌江水电开发有限责任公司持有贵州西源发电有限责任公司 21% 的股权，2010 年初乌江公司与本公司达成一致行动人协议。乌江公司承诺，在西源公司的股权行使提案权，或在股东大会上行使股东表决权时，均保持与本公司一致的意见行使相关提案权、表决权，本公司可以实际控制的表决权为 51%。

3. 合并范围发生变更的说明

本公司本期合并范围没有发生变更。

4. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本公司本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

5. 本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制一企业合并。

6. 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

7. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本公司本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8. 本期发生的反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

9. 本期发生的吸收合并

本公司本期未发生吸收合并事项。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金 额	折算率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
现金：	——	——	109,673.80	——	——	161,181.20
其中：人民币	——	——	109,673.80	——	——	161,181.20
欧 元	——	——	——	——	——	——
银行存款：	——	——	215,877,231.02	——	——	1,069,939,745.56
其中：人民币	——	——	215,877,189.39	——	——	1,069,939,745.56

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金 额	折算率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
欧 元	4.78	8.7092	41.63			
其 他 货 币 资 金:	——	——		——	——	
其中: 人民币	——	——		——	——	
欧 元	——	——		——	——	
合 计	——	——	215,986,904.82	——	——	1,070,100,926.76

注: 本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	14,599,970.00	128,921,711.92
商业承兑汇票		
合 计	14,599,970.00	128,921,711.92

注: 应收票据主要为贵州电网公司支付给本公司的售电款。

(2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏华久辐条制造有限公司	2011/7/15	2012/1/15	2,000,000.00	
贵州金沙窖酒酒业有限公司	2011/8/25	2012/2/25	1,000,000.00	
合 计			3,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	41,030,751.11	100	2,051,537.56	5
其中: 组合 1	41,030,751.11	100	2,051,537.56	5
组合 2				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	41,030,751.11	100	2,051,537.56	5

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	86,036,911.77	100	4,301,845.59	5
其中：组合 1	86,036,911.77	100	4,301,845.59	5
组合 2				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	86,036,911.77	100	4,301,845.59	5

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	41,030,751.11	100	2,051,537.56	5	86,036,911.77	100	4,301,845.59	5
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	41,030,751.11	100	2,051,537.56		86,036,911.77	100	4,301,845.59	

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
贵州省电网公司	无	41,030,751.11	1 年内	100
合 计	—	41,030,751.11	—	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	4,778,977.30	100.00	1,087,002.25	100.00
其中：组合 1	3,281,062.70	68.66	1,087,002.25	100.00
组合 2	1,497,914.60	31.34		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,778,977.30	100.00	1,087,002.25	100.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	3,307,820.95	100.00	557,478.85	100.00
其中：组合 1	3,163,841.71	95.65	557,478.85	100.00
组合 2	143,979.24	4.35		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,307,820.95	100.00	557,478.85	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	415,381.56	12.66	20,769.08	5	66,438.22	2.10	3,321.91	5
1 至 2 年	66,438.22	2.02	6,643.82	10	2,738,433.39	86.56	273,843.34	10
2 至 3 年	2,440,272.82	74.37	732,081.85	30				30

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3 至 4 年				50	157,313.00	4.97	78,656.50	50
4 至 5 年	157,313.00	4.79	125,850.40	80				80
5 年 以上	201,657.10	6.15	201,657.10	100	201,657.10	6.37	201,657.10	100
合 计	3,281,062.70	100.00	1,087,002.25		3,163,841.71	100.00	557,478.85	

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 工程竣工挂帐	非关联方	2,035,833.39	2—3 年	42.60
2. 绥阳县电力公司	非关联方	401,839.43	2—3 年	8.41
3. 赵云贵	非关联方	355,130.00	1 年内	7.43
4. 吴泉明	非关联方	173,693.00	5 年 以上	3.63
5. 文道阳	非关联方	152,200.00	4—5 年	3.18
合 计	——	3,118,695.82	——	65.25

5. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	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	3,032,382.84		3,032,382.84	3,501.96		3,501.96
低值易耗品						
在产品						
产成品						
库存商品						
合 计	3,032,382.84		3,032,382.84	3,501.96		3,501.96

注 1：本公司期末存货不存在减值情况；

注 2：本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

6. 对合营投资和联营企业投资

(1) 联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)
中国水电顾问集团正安开发有限公司	有限责任公司	遵义市	杨正广	水电开发、经营	5,000.00	30	30

注：中国水电顾问集团正安开发有限公司现处于电站建设期。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州华电乌江电力工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	4.35					
华信保险经纪有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00	3					780,000.00
中国水电顾问集团正安开发有限公司	权益法	15,000,000.00	4,800,000.00	10,200,000.00	15,000,000.00	30					
合 计	—	19,750,000.00	9,550,000.00	10,200,000.00	19,750,000.00	—	—	—			780,000.00

注：公司根据中国水电顾问集团正安开发有限公司增资协议的规定，增加对中国水电顾问集团正安开发有限公司投资 1,020.00 万元。

8. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	99,512,450.00	8,086,037.32		107,598,487.32
房屋建筑物	99,512,450.00	8,086,037.32		107,598,487.32
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	6,292,509.04	2,814,576.00		9,107,085.04
房屋建筑物	6,292,509.04	2,814,576.00		9,107,085.04
土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	93,219,940.96			98,491,402.28
房屋建筑物	93,219,940.96			98,491,402.28
土地使用权				

注 1：当期增加折旧全部系计提折旧，记入当期损益 2,814,576.00 元；

注 2：本期黔源大厦已办理了房地产权证明。

9. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	15,481,462,661.63	113,687,481.21		15,595,150,142.84
其中：房屋建筑物	12,473,427,743.51	106,267,505.62		12,579,695,249.13
通用设备	16,557,701.51	5,529,706.57		22,087,408.08
专用设备	2,959,149,524.46			2,959,149,524.46
运输设备	32,327,692.15	1,890,269.02		34,217,961.17
二、累计折旧合计	1,538,015,098.54	325,184,631.91		1,863,199,730.45
其中：房屋建筑物	933,662,654.81	181,967,750.11		1,115,630,404.92
通用设备	8,131,219.66	2,726,804.92		10,858,024.58
专用设备	578,991,299.54	137,270,133.85		716,261,433.39

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运 输 设 备	17,229,924.53	3,219,943.03		20,449,867.56
三、固定资产减值准备累计金额合计	12,790,682.96			12,790,682.96
其中：房屋建筑物	10,741,180.08			10,741,180.08
通 用 设 备	431,177.14			431,177.14
专 用 设 备	989,111.36			989,111.36
运 输 设 备	629,214.38			629,214.38
四、固定资产账面价值合计	13,930,656,880.13			13,719,159,729.43
其中：房屋建筑物	11,529,023,908.62			11,453,323,664.13
通 用 设 备	7,995,304.71			10,798,206.36
专 用 设 备	2,379,169,113.56			2,241,898,979.71
运 输 设 备	14,468,553.24			13,138,879.23

注 1：本期增加的固定资产中，由在建工程完工转入固定资产金额为 16,757.75 万元，光照电站因调减耕地占用税冲减相关暂估固定资产 6,100.00 万元；

注 2：本期光照电站、清溪电站办理竣工决算，公司根据竣工决算对固定资产类别进行调整；

注 3：本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用为 325,184,631.91 元，其中记入当期成本费用 323,360,373.59 元，记入在建工程 1,824,258.32 元；

注 4：光照电站、董箐电站、清溪电站的土地证权属证明尚在办理中，鱼塘电站、引子渡电站已办理了划拨地权属证明的土地证；

注 5：鱼塘电站、引子渡电站、光照电站、董箐电站、清溪电站房产证权属证明尚在办理中；

注 6：董菁电站的竣工决算尚在办理之中。

（2）暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	142,240,937.04	130,303,232.28	10,741,180.08	1,196,524.68	
合 计	142,240,937.04	130,303,232.28	10,741,180.08	1,196,524.68	

注：闲置的固定资产是水城电厂尚未处置的房屋建筑物。

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
毛家塘水电站	2,450,000.00		2,450,000.00	2,450,000.00		2,450,000.00
官庄水电站	7,213,061.29		7,213,061.29	5,138,354.07		5,138,354.07
牛都水电站	116,398,428.88		116,398,428.88	50,225,136.14		50,225,136.14
长岩水电站	26,128.00		26,128.00	26,128.00		26,128.00
鱼塘电厂技改工程	4,426,614.98		4,426,614.98	441,837.61		441,837.61
普定技改工程				477,006.85		477,006.85
马马崖电站	794,968,696.61		794,968,696.61	376,144,122.94		376,144,122.94
马马崖二期	875,000.00		875,000.00			
光照电站（尾工工程）	5,837,683.64		5,837,683.64			
光照技改工程	59,828.00		59,828.00	357,586.40		357,586.40
善泥坡电站	440,355,915.08		440,355,915.08	175,658,736.92		175,658,736.92
合 计	1,372,611,356.48		1,372,611,356.48	610,918,908.93		610,918,908.93

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
董箐电站		145,642,603.06	145,642,603.06						自筹
善泥坡电站	175,658,736.92	264,697,178.16			440,355,915.08	12,490,783.69	9,733,431.26	5.823%	自筹

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
马马崖电站	376,144,122.94	418,824,573.67			794,968,696.61	60,696,912.78	25,852,310.39	5.76%	自筹
马马崖二期		875,000.00			875,000.00				自筹
光照电站（尾工）		5,837,683.64			5,837,683.64				自筹
牛都水电站	50,225,136.14	66,173,292.74			116,398,428.88	6,814,835.79	5,019,454.65	6.04%	自筹
黔源大厦		17,153,595.80	9,067,558.48	8,086,037.32					自筹
官庄水电站	5,138,354.07	2,074,707.22			7,213,061.29				自筹
毛家塘水电站	2,450,000.00				2,450,000.00				自筹
长岩水电站	26,128.00				26,128.00				自筹
技改工程	1,276,430.86	16,077,371.87	12,867,359.75		4,486,442.98				自筹
合计	610,918,908.93	937,356,006.16	167,577,521.29	8,086,037.32	1,372,611,356.48	80,002,532.26	40,605,196.30	—	—

注：马马崖电站的国家发改委建设批复文件正在办理之中。

11. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工程设备	727,858.24	30,983,089.71	23,653,421.66	8,057,526.29
合 计	727,858.24	30,983,089.71	23,653,421.66	8,057,526.29

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	13,208,251.66	321,392.12		13,529,643.78
其中：土地使用权	11,801,086.28			11,801,086.28
软件	1,407,165.38	298,392.12		1,705,557.50
商标权		23,000.00		23,000.00
二、累计摊销额合计	2,436,694.16	383,890.57		2,820,584.73
其中：土地使用权	2,299,753.47	230,863.72		2,530,617.19
软件	136,940.69	151,301.82		288,242.51
商标权		1,725.03		1,725.03
三、无形资产账面净值合计	10,771,557.50			10,709,059.05
其中：土地使用权	9,501,332.81			9,270,469.09
软件	1,270,224.69			1,417,314.99
商标权				21,274.97
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	10,771,557.50			10,709,059.05
其中：土地使用权	9,501,332.81			9,270,469.09
软件	1,270,224.69			1,417,314.99
商标权				21,274.97

注：计入当期损益的摊销金额为 383,890.57 元，期末未发现无形资产减值的情形。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	388,815.93	661,409.60
固定资产减值	1,900,908.44	1,900,908.44
预计负债	905,322.86	1,500,925.46
小 计	3,195,047.23	4,063,243.50
递延所得税负债：		
小 计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	546,440.19	449,927.09
固定资产减值	117,960.00	117,960.00
合 计	664,400.19	567,887.09

注：公司下属贵州北源电力股份有限公司无法可靠的预计未来暂时性差异转回期间北源公司是否有足够的应纳税所得，公司遵循谨慎性原则，未确认北源公司的递延所得税资产。

14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,859,324.44		1,720,784.63		3,138,539.81
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	12,790,682.96				12,790,682.96
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
十四、其他					
合 计	17,650,007.40		1,720,784.63		15,929,222.77

15. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		60,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	522,600,000.00	812,600,000.00
合 计	522,600,000.00	872,600,000.00

(2) 关联方借款情况

借款单位	借款金额	借款日	还款日	利率	担保形式	备注
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2011/9/24	2012/9/25	6.31%	信用借款	
中国华电集团财务有限公司	10,000,000.00	2011/11/14	2012/11/15	6.31%	信用借款	
贵州乌江水电开发有限责任公司	80,000,000.00	2011/6/30	2012/6/29	6.31%	信用借款	委托贷款
贵州乌江水电开发有限责任公司	30,000,000.00	2011/3/17	2012/3/16	6.06%	信用借款	委托贷款
贵州乌江水电开发有限责任公司	20,000,000.00	2011/5/25	2012/5/26	6.31%	信用借款	委托贷款
贵州乌江水电开发有限责任公司	40,000,000.00	2011/6/30	2012/6/30	6.31%	信用借款	委托贷款
贵州乌江水电开发有限责任公司	30,000,000.00	2011/12/29	2012/12/29	7.216%	信用借款	委托贷款
合 计	230,000,000.00					

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	227,189,364.53	47.37	374,579,007.52	23.69
1 至 2 年	147,820,169.31	30.82	64,876,541.32	48.11
2 至 3 年	43,770,901.87	9.13	129,906,618.58	28.00
3 年以上	60,815,095.50	12.68	68,800,941.81	0.20
合 计	479,595,531.21	100.00	638,163,109.23	100.00

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本账户余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

应付账款期末余额主要系应付工程单位工程款及暂估移民费。

17. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	577,097.10	54,689,965.13	54,689,965.13	577,097.10
二、职工福利费		3,060,571.09	3,060,571.09	
三、社会保险费		19,759,258.27	19,759,258.27	
其中：医疗保险费		4,595,691.14	4,595,691.14	
基本养老保险费		11,085,672.63	11,085,672.63	
年金缴费		2,582,428.46	2,582,428.46	
失业保险费		963,569.54	963,569.54	
工伤保险费		399,004.55	399,004.55	
生育保险费		132,891.95	132,891.95	
四、住房公积金		15,355,576.48	15,355,576.48	
五、工会经费和职工教育经费	1,722,457.31	1,928,966.38	1,888,735.79	1,762,687.90
六、其他		538,472.92	538,472.92	
合 计	2,299,554.41	95,332,810.27	95,292,579.68	2,339,785.00

18. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	7,386,511.02	-6,641,748.16	
营业税	704,696.00	208,122.38	
耕地占用税	131,826,465.00	347,197,100.00	
企业所得税	-25,772,621.06	-23,874,024.54	
城市维护建设税	1,605,918.77	-1,713,337.19	
房产税	436,112.16	339,637.92	
土地使用税			
个人所得税	2,255,311.66	2,768,978.03	
教育费附加	842,365.86	-809,151.54	
其他税费	559,795.97	-146,793.61	
合 计	119,844,555.38	317,328,783.29	

注：公司根据贵州省出台的具体实施办法黔府发[2010]19号文和黔地发[2010]77、122号文规定，对2008年按国务院令第511号《中华人民共和国耕地占用税暂行条例》的规定，

以贵州省平均税额计算的耕地占用税重新计算,并获得贵州省政府及省地税局批复后调减计提的耕地占用税 11,087.06 万元。

19. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
应付股利-流通股	379.72	344.00	
合 计	379.72	344.00	

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,825,498.71	36.22	143,685,791.58	35.51
1 至 2 年	135,375,354.64	59.93	247,577,961.44	61.18
2 至 3 年	4,044,527.57	1.79	11,433,977.48	2.82
3 年以上	4,659,068.58	2.06	1,986,113.90	0.49
合 计	225,904,449.50	100.00	404,683,844.40	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

本账户余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是耕地占补平衡费、库区基金和工程保证金款等。

(4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
耕地占补平衡费	63,972,912.90	耕地占补平衡费
库区基金	103,913,522.12	库区基金
水资源费	6,773,929.75	水资源费
合 计	174,660,364.77	——

21. 预计负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
水城电厂灰库闭库支出	10,006,169.70		3,970,684.00	6,035,485.70
合 计	10,006,169.70		3,970,684.00	6,035,485.70

注:水城电厂关停后,其贮灰场长期停止使用,按照国家政策规定火电厂关停后,其堆放灰渣的库区,应由企业将该地域予以恢复并达到环保要求。2008 年公司根据化工部长沙

设计研究院对水城电厂贮灰场出具的《黔源电力贵州省水城发电厂灰场闭库工程投资估算书》，将完成闭库工程建安费初步估算金额确认为预计负债。本期减少系当年发生的闭库支出，直接冲减预计负债。

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	911,350,000.00	624,250,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	911,350,000.00	624,250,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	911,350,000.00	624,250,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合 计	911,350,000.00	624,250,000.00

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
1. 国家开发银行	2007/4/3	2012/4/2	人民币	5.76		500,000,000.00
2. 工商银行安顺支行	2007/12/7	2012/9/20	人民币	6.345		112,500,000.00
3. 农业银行关岭支行	2007/12/14	2012/11/20	人民币	6.345		100,000,000.00
4. 中国银行浙江商行	2007/6/27	2012/7/27	人民币	5.94		62,500,000.00
5. 工商银行南明支行	2010/3/31	2012/3/30	人民币	5.49		40,000,000.00
合 计	——	——		——	——	815,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
1. 农行关岭支行	2008/5/20	2011/5/20	人民币	5.346		100,000,000.00
2. 中国银行浙江商行	2007/2/27	2011/2/27	人民币	5.346		93,750,000.00
3. 工行南支	2007/6/29	2011/9/18	人民币	5.346		112,500,000.00
4. 农行镇宁支行	2009/6/5	2011/6/5	人民币	4.860		200,000,000.00
5. 农行镇宁支行	2009/7/13	2011/7/13	人民币	4.860		100,000,000.00
合 计	——	——		——	——	606,250,000.00

23. 长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	9,708,100,000.00	9,692,450,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	295,000,000.00	342,000,000.00
合 计	10,003,100,000.00	10,034,450,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	
					外币金额	本币金额
1. 国家开发银行	2010/6/11	2035/6/11	人民币	5.76%		400,000,000.00
2. 国家开发银行	2009/6/19	2034/6/19	人民币	5.76%		400,000,000.00
3. 国家开发银行	2008/4/15	2033/4/15	人民币	5.76%		400,000,000.00
4. 建行河滨支行	2007/1/26	2029/1/25	人民币	5.76%		300,000,000.00
5. 建行河滨支行	2006/12/12	2028/12/11	人	6.35%		250,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	
					外币金额	本币金额
			人民币			
合 计	—	—		—	—	1,750,000,000.00
贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年初余额	
					外币金额	本币金额
1. 国家开发银行	2007/4/3	2012/4/2	人民币	5.35%		500,000,000.00
2. 国家开发银行	2008/4/15	2033/4/15	人民币	5.35%		400,000,000.00
3. 国家开发银行	2009/6/19	2034/6/19	人民币	5.35%		400,000,000.00
4. 农行关岭支行	2007/12/14	2028/6/29	人民币	5.35%		400,000,000.00
5. 建行河滨支行	2007/1/26	2028/1/25	人民币	5.35%		300,000,000.00
合 计	—	—		—	—	2,000,000,000.00

(3) 关联方借款情况

借款单位	借款金额	借款日	还款日	利率	担保形式	备注
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2010/4/28	2020/4/28	6.12%	信用借款	
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2010/6/18	2020/6/18	6.12%	信用借款	
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2010/8/27	2013/6/18	5.76%	信用借款	
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2010/9/1	2013/6/18	5.76%	信用借款	
合 计	150,000,000.00					

24. 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	203,599,108						203,599,108

25. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1, 223, 555, 476. 42			1, 223, 555, 476. 42
其他资本公积	1, 441, 546. 96			1, 441, 546. 96
合 计	1, 224, 997, 023. 38			1, 224, 997, 023. 38

26. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	68, 421, 308. 60	4, 550, 422. 74		72, 971, 731. 34
任意盈余公积	50, 000. 00			50, 000. 00
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	68, 471, 308. 60	4, 550, 422. 74		73, 021, 731. 34

注：本期盈余公积按母公司净利润 10%计提。

27. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	202, 966, 484. 00	——
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后年初未分配利润	202, 966, 484. 00	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-84, 337, 318. 91	——
减：提取法定盈余公积	4, 550, 422. 74	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33, 939, 971. 30	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	80, 138, 771. 05	

注：根据 2011 年 4 月 26 日召开的公司 2010 年度股东大会决议通过 2010 年度利润分配议案，公司利润分配以公司现有总股本 203, 599, 108 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1. 667 元（含税），共计分配现金 33, 939, 971. 30 元。

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	958,744,929.89	1,427,738,162.50
其他业务收入	18,128,020.75	17,920,439.00
营业收入合计	976,872,950.64	1,445,658,601.50

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	474,695,415.59	695,918,234.73
其他业务成本	3,365,358.35	2,702,446.64
营业成本合计	478,060,773.94	698,620,681.37

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力行业	958,744,929.89	474,695,415.59	1,427,738,162.50	695,918,234.73

(4) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	958,744,929.89	474,695,415.59	1,427,738,162.50	695,918,234.73

(5) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
贵州省	958,744,929.89	474,695,415.59	1,427,738,162.50	695,918,234.73

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵州省电网公司	958,744,929.89	98.14
合 计	958,744,929.89	98.14

29. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	821,971.13	906,628.40
城建税	7%	8,734,378.29	7,450,395.44
教育费附加	3%	5,185,370.36	5,179,528.86

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	2%	2,832,000.76	1,203,111.77
其他		282,689.44	1,993,793.51
合 计		17,856,409.98	16,733,457.98

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,724,113.16	14,504,548.27
折旧费	3,574,048.38	3,947,044.90
税金	4,816,628.26	3,140,531.08
业务招待费	1,151,965.03	1,516,887.21
差旅费	976,452.27	995,242.40
办公费	891,009.44	987,608.19
其他	9,397,723.37	6,396,835.66
合 计	40,531,939.91	31,488,697.71

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	611,608,225.36	616,137,393.53
减：利息收入	7,444,578.88	1,601,716.30
财政贴息	40,380,000.00	57,747,300.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他支出	1,588,927.19	135,176.81
合 计	565,372,573.67	556,923,554.04

注：本期公司根据财企[2011] 144 号文件收到光照、董箐电站的基本建设贷款中央财政贴息资金 4,038.00 万元，按照财政部发布的《基本建设贷款中央财政贴息资金管理办法》（财建 2007[416]号）文规定，将其冲减当期财务费用。

32. 投资收益

（1）投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	780,000.00	540,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	780,000.00	540,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华信保险经纪有限公司	780,000.00	540,000.00	被投资单位分配股利政策
合 计	780,000.00	540,000.00	

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,720,784.63	-2,182,240.45
合 计	-1,720,784.63	-2,182,240.45

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		1,067,350.97
其中：固定资产处置利得		
在建工程处置利得		1,067,350.97
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠利得		
政府补助利得		
其他利得	2,938,577.16	1,676,154.99
合 计	2,938,577.16	2,743,505.96

注：其他利得主要是公司收到的保险赔款。

35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
在建工程处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	150,000.00	850,000.00
非常损失		
罚款及滞纳金支出		1,900.00
其他支出		
合 计	150,000.00	851,900.00

36. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		6,408,379.21
递延所得税调整	868,196.27	611,035.10
合 计	868,196.27	7,019,414.31

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润（I）	P0	-84,337,318.91	65,170,612.52
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P0	-106,331,253.93	33,288,009.48
期初股份总数	S0	203,599,108.00	140,256,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		63,343,108.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		

发行在外的普通股加权平均数	S	203,599,108.00	140,256,000.00
基本每股收益(I)		-0.4142	0.4647
基本每股收益(II)		-0.5223	0.2373
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-84,337,318.91	65,170,612.52
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-106,331,253.93	33,288,009.48
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		203,599,108.00	140,256,000.00
稀释每股收益(I)		-0.4142	0.4647
稀释每股收益(II)		-0.5223	0.2373

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
1、存款利息收入	7,444,578.88	1,601,716.30
2、租金收入	13,738,469.00	16,090,476.00
3、保险赔款收入		1,676,154.99

项 目	本期金额	上期金额
4、取水电量补偿收入	1,124,151.00	1,124,151.00
5、CDM 收入	2,788,575.75	
6、其他收入	387,928.73	2,896,509.43
合 计	25,483,703.36	23,389,007.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
1、业务招待费	1,151,965.03	1,516,887.21
2、会务费及董事会会费	1,257,197.80	1,264,688.43
3、差旅费	976,452.27	995,242.40
4、办公费	891,009.44	987,608.19
5、广告宣传费	1,020,803.23	1,101,767.57
6、审计、咨询费	2,079,458.94	909,253.64
7、捐赠支出	150,000.00	850,000.00
8、物业管理费	810,066.90	652,960.04
9、水电费	564,927.42	425,224.08
11、运输费	647,382.52	300,431.41
12、信息披露费	366,743.11	216,800.00
13、其他	4,859,189.42	5,149,466.89
合 计	14,775,196.08	14,370,329.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
工程投标保证金	16,479,774.95	27,178,935.59
合 计	16,479,774.95	27,178,935.59

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
退付押金或保证金	19,428,237.93	16,860,168.66
合 计	19,428,237.93	16,860,168.66

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
中央基建贷款财政贴息	40,380,000.00	57,747,300.00
合 计	40,380,000.00	57,747,300.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资顾问费	806,565.00	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	806,565.00	

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-120,527,581.34	139,486,642.50
加：资产减值准备	-1,720,784.63	-2,182,240.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,174,949.59	532,510,994.20
无形资产摊销	383,890.57	-2,114,933.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,067,350.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	571,228,225.36	558,390,093.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-780,000.00	-540,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	868,196.27	611,035.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,028,880.88	822,880.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	158,946,157.43	-45,518,947.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,792,979.40	21,530,632.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	946,337,151.77	1,201,928,805.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	215,986,904.82	1,070,100,926.76
减：现金的期初余额	1,070,100,926.76	247,138,358.38
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	-854,114,021.94	822,962,568.38

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	215,986,904.82	1,070,100,926.76
其中：库存现金	109,673.80	161,181.20
可随时用于支付的银行存款	215,877,231.02	1,069,939,745.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	215,986,904.82	1,070,100,926.76

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
中国华电集团公司	母公司	国有	北京市西城区宣武门内大街2号	云公民	电源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产和销售	120亿元	13.58	25.78	中国华电集团公司

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(亿元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
贵州北盘江电力股份有限公司	控股子公司	股份公司	贵阳市	刘靖	水电开发、经营	29.22	51.00	51.00	76135386-3
贵州北源电力股份有限公司	控股子公司	股份公司	遵义市	张志强	水电开发、经营	2.00	50.25	50.25	75017982-0
贵州西源发电有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	六盘水市	张志强	水电开发、经营	0.50	30.00	30.00	75539603-1

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
中国水电顾问集团正安开发有限公司	联营企业	69753348-X

注：联营企业的详细信息详见附注长期股权投资。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州乌江水电开发有限责任公司	公司股东及受同一控制人控制
中国华电集团财务公司	受同一控制人控制
华信保险经纪有限公司	受同一控制人控制
贵州华电乌江电力工程有限公司	受同一控制人控制

5. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入：				
贵州乌江水电开发有限责任公司	80,000,000.00	2011/6/30	2012/6/29	委托贷款
贵州乌江水电开发有限责任公司	30,000,000.00	2011/3/17	2012/3/16	委托贷款
贵州乌江水电开发有限责任公司	20,000,000.00	2011/5/25	2012/5/26	委托贷款
贵州乌江水电开发有限责任公司	40,000,000.00	2011/6/30	2012/6/30	委托贷款
贵州乌江水电开发有限责任公司	30,000,000.00	2011/12/29	2012/12/29	委托贷款
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2011/9/24	2012/9/25	信用贷款
中国华电集团财务有限公司	10,000,000.00	2011/11/14	2012/11/15	信用贷款
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2010/4/28	2020/4/28	信用贷款
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2010/6/18	2020/6/18	信用贷款
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2010/8/27	2013/6/18	信用贷款
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2010/9/1	2013/6/18	信用贷款

(2) 其他关联交易

公司及其下属控股子公司与中国华电集团财务有限公司签订《金融服务协议》，以便在其经营范围内，按公司的要求获得优惠的相关金融服务（主要是存款和结算业务，不包括公司的募集资金）。截至资产负债日，公司存放于华电财务公司的存款为 67,721,243.46 元。

七、或有事项

1. 担保

本公司担保借款均系以所属电站的电费收益权作为质押获取，相关明细详见附注五、15、

22、23，本公司不存在为其他单位提供担保的情况。

2. 诉讼情况

本公司本期无诉讼情况。

3. 预计负债

公司所属水城电厂关停后，其贮灰场长期停止使用，按照国家政策规定火电厂关停后，其堆放灰渣的库区，应由企业将该地域予以恢复并达到环保要求。受公司委托，贵州电力设计研究院现场踏勘后，出具《水城发电厂贮灰场临时处理方案》、《水城发电厂贮灰场临时处理及闭库处理工程可研阶段估算书》（52-Q227K-E01）。根据贵州电力设计研究院提出的闭库处理方案，公司于2007年预计工程建安费为4,114,500元。随着水城电厂闭库工作的逐步深入，公司于2008年委托化工部长沙设计研究院重新对水城电厂贮灰场进行重新地质勘查后，出具《黔源电力贵州省水城发电厂灰场闭库工程投资估算书》，根据化工部长沙设计研究院提出的闭库处理方案，公司于2008年进一步预计工程建安费为7,500,000.00元。截至资产负债表日，相关贮灰场闭库工作尚在进行中。

4. 其他或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，公司无需披露的其他或有负债及其财务影响。

八、承诺事项

截至资产负债表日，公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 租赁

经营租赁租出资产类别	期末余额	年初余额
投资性房地产-房屋建筑物原值	107,598,487.32	99,512,450.00
投资性房地产-房屋建筑物累计	9,107,085.04	6,292,509.04
投资性房地产-房屋建筑物账面	98,491,402.28	93,219,940.96

注：本期公司将对外出租的黔源大厦部分楼层及富中国际大厦21-22层，作为投资性房地产进行管理，按成本模式进行后续计量。

2. 其他

(1) 国家发改委发布了《国家发展改革委员会关于适当调整电价有关问题的通知》（发改价格[2011]1101号）。经贵州省政府同意，6月14日贵州省物价局下发了《贵州省物价局关于调整贵州电网上网电价和销售电价的通知》（黔价格[2011]111号），通知中说明：“为

缓解水电企业经营困难,我省水电上网电价自 2011 年 4 月 10 日起每千瓦时提高 0.3 分钱。”公司所属引子渡水电站上网电价由每千瓦时 0.2574 元调整为 0.2604 元;普定水电站上网电价由每千瓦时 0.2724 元调整为 0.2754 元;光照水电站上网电价由每千瓦时 0.293 元调整为 0.296 元;董箐水电站上网电价由每千瓦时 0.306 元调整为 0.309 元。鱼塘水电站上网电价由每千瓦时 0.2524 元调整为 0.2554 元;清溪水电站上网电价由每千瓦时 0.2524 元调整为 0.2554 元。

(2) 据国家发改委发布的《国家发展改革委员会关于调整南方电网电价的通知》(发改价格[2011]2618 号),经贵州省政府同意,贵州省物价局下发《贵州省物价局关于调整贵州电网上网电价和销售电价的通知》(黔价格[2011]217 号),通知中说明:“为缓解水电企业经营困难,我省水电上网电价每千瓦时提高 1.7 分钱。”公司所属引子渡水电站上网电价由每千瓦时 0.2604 元调整为 0.2774 元;普定水电站上网电价由每千瓦时 0.2754 元调整为 0.2924 元;光照水电站上网电价由每千瓦时 0.2960 元调整为 0.3130 元;董箐水电站上网电价由每千瓦时 0.3090 元调整为 0.3260 元。鱼塘水电站上网电价由每千瓦时 0.2554 元调整为 0.2724 元;清溪水电站上网电价由每千瓦时 0.2554 元调整为 0.2724 元。以上电价调整自 2011 年 12 月 1 日起执行。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	12,352,268.21	100	617,613.41	100
组合 1	12,352,268.21	100	617,613.41	100
组合 2				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,352,268.21	100	617,613.41	100

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收				

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	16,810,652.40	100	840,532.63	100
组合 1	16,810,652.40	100	840,532.63	100
组合 2				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	16,810,652.40	100	840,532.63	100

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	12,352,268.21	100	617,613.41	5	16,810,652.40	100	840,532.63	5
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	12,352,268.21	100	617,613.41		16,810,652.40	100	840,532.63	

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本账户余额中无持本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
贵州省电网公司	购销客户	12,352,268.21	1 年内	100.00
合 计	——		——	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	2,559,914.95	96.32	789,775.02	100
组合 2	97,758.49	3.68		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,657,673.44	100.00	789,775.02	100

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	2,490,463.95	98.97	326,358.11	100
组合 2	26,000.00	1.03		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,516,463.95	100	326,358.11	100

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	204,251.00	7.98	10,212.55	5	266,753.46	10.71	13,337.67	5
1 至 2 年	131,953.46	5.15	13,195.35	10	2,038,433.39	81.85	203,843.34	10
2 至 3 年	2,038,433.39	79.63	611,530.02	30				30
3 至 4 年				50	152,200.00	6.11	76,100.00	50

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
4 至 5 年	152,200.00	5.95	121,760.00	80				80
5 年 以 上	33,077.10	1.29	33,077.10	100	33,077.10	1.33	33,077.10	100
合 计	2,559,914.95	100.00	789,775.02		2,490,463.95	100.00	326,358.11	

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本账户余额中无持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
工程竣工款	非关联方	2,035,833.39	2-3 年	76.60
文道阳	非关联方	152,200.00	4-5 年	5.73
租赁费	非关联方	80,100.00	1 年内	3.01
安顺水厂	非关联方	80,000.00	1 年内	3.01
合 计		2,348,133.39		88.35

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州北盘江电力股份有限公司	成本法	1,540,498,000.00	1,203,388,000.00	337,110,000.00	1,540,498,000.00	51	51				92,248,800.00
贵州北源电力股份有限公司	成本法	100,563,000.00	100,563,000.00		100,563,000.00	50.25	50.25				
贵州西源发电有限责任公司	成本法	101,400,000.00	15,000,000.00	86,400,000.00	101,400,000.00	30	30				
贵州华电乌江电力工程有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	4.35	4.35				
华信保险经纪有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00	3	3				780,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计		1,747,211,000.00	1,323,701,000.00	423,510,000.00	1,747,211,000.00						93,028,800.00

注 1：公司根据 2009 年股东大会会议决议《关于贵州北盘江电力股份有限公司同比例增资的议案》，本期对贵州北盘江电力股份有限公司增资 337,110,000.00 元；

注 2：公司根据 2009 年股东大会会议决议《关于贵州西源发电有限责任公司同比例增资的议案》，本期对贵州西源发电有限责任公司增资 86,400,000.00 元。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	133,432,623.65	104,103,869.03
其他业务收入	6,845,972.50	8,215,757.00
营业收入合计	140,278,596.15	112,319,626.03

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	74,938,582.77	44,978,170.31
其他业务成本	1,111,169.74	1,057,310.62
营业成本合计	76,049,752.51	46,035,480.93

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力行业	133,432,623.65	74,938,582.77	104,103,869.03	44,978,170.31

(4) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力产品	133,432,623.65	74,938,582.77	104,103,869.03	44,978,170.31

(5) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

贵州省	133,432,623.65	74,938,582.77	104,103,869.03	44,978,170.31
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵州省电网公司	133,432,623.65	95.12
合 计	133,432,623.65	95.12

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	93,028,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		78,740,613.92
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	93,028,800.00	78,740,613.92

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
贵州北盘江电力股份有限公司	92,248,800.00		被投资单位股利分配政策
华信保险经纪有限公司	780,000.00		被投资单位股利分配政策
合 计	93,028,800.00		

6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,504,227.42	56,430,117.10
加：资产减值准备	240,497.69	-772,280.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,807,116.69	25,535,674.57

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	271,497.95	-984,181.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	87,936,907.95	62,689,411.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-93,028,800.00	-78,740,613.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	559,526.95	111,385.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	32,220,113.37	-26,939,541.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,875,785.37	64,801,824.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,635,302.65	102,131,795.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	28,227,526.83	498,701,764.21
减: 现金的期初余额	498,701,764.21	127,900,870.99
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	-470,474,237.38	370,800,893.22

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号], 本公司非经常性损益如下:

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	40,380,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	金 额	注释
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,788,577.16	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	21,174,642.14	
23. 所得税影响额		
合 计	21,993,935.02	

注 1：计入当期损益的政府补助主要系公司本期根据财企[2011] 144 号文件收到光照、董箐电站的基本建设贷款中央财政贴息资金 4,038.00 万元。

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.16	-0.4142	-0.4142
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.50	-0.5223	-0.5223

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.57	0.4647	0.4647
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.2373	0.2373

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	215,986,904.82	1,070,100,926.76	-854,114,021.94	-79.82%	大幅减少系上年末募集的资金本期用于偿还借款和投资
应收票据	14,599,970.00	128,921,711.92	-114,321,741.92	-88.68%	收入减少导致期末应收票据的减少
应收账款	38,979,213.55	81,735,066.18	-42,755,852.63	-52.31%	收入减少导致期末结算电量低于上期末结算电量
在建工程	1,372,611,356.48	610,918,908.93	760,161,285.53	124.12%	马马崖电站和善泥坡电站基建增加
长期股权投资	19,750,000.00	9,550,000.00	10,200,000.00	106.81%	对联营企业中国水电顾问集团正安开发有限公司增资
短期借款	522,600,000.00	872,600,000.00	-350,000,000.00	-40.11%	偿还到期的短期借款
应交税费	119,844,555.38	317,328,783.29	-197,484,227.91	-62.23%	调减耕地占用税和支付耕地占用税

其 他 应 付 款	225,904,449.50	404,683,844.40	-178,779,394.90	-44.18%	支付耕地占补平衡费等
-----------------------	----------------	----------------	-----------------	---------	------------

注：公司根据贵州省出台的具体实施办法黔府发[2010]19号文和黔地发[2010]77、122号文规定，对以前年度按国务院令第511条《中华人民共和国耕地占用税暂行条例》各省平均耕地占用税平均税额计算的耕地占用税重新计算，并获得贵州省政府及省地税局批复后调减耕占用税11,087.06万元。

(2) 利润表

报 表 项 目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动 幅度	注 释
营 业 收 入	976,872,950.64	1,445,658,601.50	-468,785,650.86	-32.43%	主要系本期贵州地区持续高温少雨，省内大部地区发生重度旱情，来水锐减，导致发电量大幅下降所致
营 业 成 本	478,060,773.94	698,620,681.37	-220,559,907.43	-31.57%	本期发电类资产折旧变更，因电量大幅减少，导致与发电相关的资产折旧费用也大幅降低

注：营业成本减少的原因详见注释二、24“主要会计估计变更说明”。