

广西桂东电力股份有限公司

关于对财务报表数据进行追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

根据广西壮族自治区水库移民工作管理局、财政厅《关于做好大中型水库库区基金征收工作的通知》（桂移发[2009]18号）通知，公司需补缴 2007、2008 年度的相关库区基金，并根据《企业会计准则》的相关规定对财务报表数据进行追溯调整。公司董事会现将具体情况说明如下：

一、追溯调整原因说明

2009 年 9 月 8 日，广西壮族自治区水库移民工作管理局、广西壮族自治区财政厅下发桂移发[2009]18 号《自治区水库移民工作管理局、自治区财政厅关于做好大中型水库库区基金征收工作的通知》，凡广西壮族自治区辖区内装机容量 2.5 万千瓦及以上有发电收入的水库水电站要按上网销售电量 8 厘/千瓦时的标准缴纳库区基金，库区基金的征收从 2007 年 5 月 1 日起实施。2007 年 5 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日应征收的库区基金收入需按规定进行补缴。本公司下属的合面狮水电厂、控股子公司广西桂能电力有限责任公司的昭平水电厂、平乐桂江电力有限责任公司的巴江口水电厂、昭平桂海电力有限责任公司的下福水电厂均需补缴库区基金。文件下发后，广西壮族自治区人民政府及相关部门就此事广泛征求意见，文件的具体执行时间和具体执行办法一直未确定，直到 2009 年底才最后确定具体征收时间和具体征收办法。

二、财务报表数据追溯调整情况

根据 2009 年度下发的上述文件相关规定，本公司需补缴 2007、2008 年度的相关库区基金，并根据《企业会计准则》的相关规定对财务报表数据进行追溯调整。其中，2007 年度调减归属于母公司所有者的盈余公积 109,362.64 元，调减年初未分配利润 3,004,318.97 元，调减少数股东权益 904,039.13 元；2008 年度调减归属于母公司所有

者的盈余公积 216,589.05 元,调减年初未分配利润 5,176,855.32 元,调减少数股东权益 1,396,615.27 元。合计调减归属于母公司所有者的盈余公积 325,951.69 元,调减年初未分配利润 8,181,174.29 元,调减少数股东权益 2,300,654.40 元。详细调整情况如下:

(一) 资产负债表项目

追溯调整项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	合计
应交税费	-763,510.73	-383,640.18	-1,147,150.91
其他应付款	7,553,570.37	4,401,360.92	11,954,931.29
盈余公积	-216,589.05	-109,362.64	-325,951.69
未分配利润	-5,176,855.32	-3,004,318.97	-8,181,174.29

(二) 利润表项目

追溯调整项目	2008 年度	2007 年度	合计
营业成本	7,553,570.37	4,401,360.92	11,954,931.29
营业利润	-7,553,570.37	-4,401,360.92	-11,954,931.29
利润总额	-7,553,570.37	-4,401,360.92	-11,954,931.29
所得税费用	-763,510.73	-383,640.18	-1,147,150.91
净利润	-6,790,059.64	-4,017,720.74	-10,807,780.38
归属于母公司所有者净利润	-5,393,444.37	-3,113,681.61	-8,507,125.98
少数股东损益	-1,396,615.27	-904,039.13	-2,300,654.40

三、董事会、监事会、独立董事意见

对于上述对财务报表数据进行追溯调整事项,公司董事会认为,本次对财务报表数据进行追溯调整是恰当的,符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定,同意对 2007 年度、2008 年度财务报表予以追溯调整。

公司监事会认为,本次对财务数据报表进行追溯调整的情况说明已经大信会计师事务所有限公司审计确认,公司对 2007 年度、2008 年度的财务报表数据进行追溯调整符合有关法律、法规、财务会计制度以及公司章程的有关规定。监事会同意公司董事会关于对财务报表数据进行追溯调整所作的有关说明。

公司独立董事认为,本次对财务报表数据进行追溯调整的情况说明已经大信会计师事务所有限公司审计确认,公司董事会对公司本次财务报表数据进行追溯调整的处理是恰当的,对 2007 年度、2008 年度财务报表进行追溯调整是合理的,符合国家颁布的企业

会计准则和《企业会计制度》的规定，未有损害中小股东利益情形的发生，同意公司对2007年度、2008年度的财务报表数据进行追溯调整。

特此公告。

广西桂东电力股份有限公司董事会

2010年4月26日