

四川川投能源股份有限公司

600674

2005 年半年度报告

# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	10
七、财务会计报告 .....	15
八、备查文件目录 .....	61

## 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、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人董事长黄顺福先生，主管会计工作负责人副总经理兼总会计师罗朝顺先生，会计机构负责人（会计主管人员）财务部经理姜雪梅女士声明：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：四川川投能源股份有限公司

公司英文名称：SICHUAN CHUANTOU ENERGY STOCK CO., LTD

公司英文名称缩写：CTE

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：川投能源

公司 A 股代码：600674

3、公司注册地址：四川省成都市武侯区龙江路 11 号

公司办公地址：四川省成都市小南街 23 号

邮政编码：610015

公司国际互联网网址：[www.invest.com.cn](http://www.invest.com.cn)

公司电子信箱：[cte@invest.com.cn](mailto:cte@invest.com.cn)

4、公司法定代表人：黄顺福

## 5、公司董事会秘书：许克义

电话：028-86098648

传真：028-86098649

E-mail：xky@invest.com.cn

联系地址：四川省成都市小南街 23 号

## 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

## (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 (%)
		调整后	调整前	
流动资产	481,176,707.15	420,780,269.89	420,780,269.89	14.35
流动负债	100,806,352.45	106,445,832.76	106,445,832.76	-5.30
总资产	1,215,549,485.53	1,182,173,053.02	1,182,173,053.02	2.82
股东权益（不含少数 股东权益）	800,887,840.62	763,500,419.71	763,500,419.71	4.90
每股净资产	2.07	1.98	1.98	4.55
调整后的每股净资产	2.07	1.98	1.98	4.55
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比 上年同期增 减（%）
		调整后	调整前	
净利润	47,042,632.55	34,987,828.42	34,987,828.42	34.45
扣除非经常性损益后 的净利润	46,958,368.46	36,793,652.68	36,793,652.68	27.63
每股收益	0.1218	0.0953	0.0953	27.81
净资产收益率（%）	5.87	4.88	4.88	增加 0.99 个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	202,894,400.01	-122,973,299.20	-122,973,299.20	--

公司净利润与上年同期比增长 34.45%，主要原因为：1、公司控股的四川嘉阳电力有限责任公司(以下简称嘉阳电力公司)和四川天彭电力开发公司(以下简称天彭电力公司)，本期生产经营状况比较良好，实现利润分别比上年同期增长 437.76%、126.56%；2、本期收到公司持有股份 10%的国电大渡河流域水电开发公司(以下简称大渡河开发公司)2004 年度分配的现金股利，从而增加投资收益 2509 万元。

## 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
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	101,882.75
所得税影响数	-15,282.41
少数股东权益影响	-2,336.25
合计	84,264.09

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	4.90	4.98	0.1015	0.1015
营业利润	3.05	3.10	0.0633	0.0633
净利润	5.87	5.98	0.1218	0.1218
扣除非经常性损益后的净利润	5.86	5.97	0.1216	0.1216

## 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 34,989 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)
四川省投资集团有限责任公司		209,532,976	54.25	未流通		国有法人股东
峨眉铁合金综合服务开发公司		10,967,440	2.84	未流通	质押 6,854,650	法人股东
成都海宏信息技术开发有限公司		9,970,400	2.58	未流通		法人股东
中国银行-同盛证券投资基金		2,855,118	0.74	已流通		社会公众股东
成都铁路分局		997,040	0.26	未流通		法人股东
周瑞芳		900,000	0.23	已流通		社会公众股东
张莉		684,040	0.18	已流通		社会公众股东
吴建利		582,841	0.15	已流通		社会公众股东
吕树林		518,700	0.13	已流通		社会公众股东
欧阳泽华		501,270	0.13	已流通		社会公众股东

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

峨眉铁合金综合服务开发公司(以下简称峨铁综开司)是四川省投资集团有限责任公司(以下简称川投集团)子公司的子公司,故峨铁综开司与川投集团之间存在关联关系。其余法人股股东之间不存在关联关系和一致行动人情况。未知其余流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

### 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)
中国银行-同盛证券投资基金	2,855,118	A股
周瑞芳	900,000	A股
张莉	684,040	A股
吴建利	582,841	A股
吕树林	518,700	A股
欧阳泽华	501,270	A股
袁桃英	451,200	A股
张其燕	448,669	A股
王明匡	423,000	A股
蒋小林	409,600	A股

## 前十名流通股股东关联关系的说明

未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

## 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前 10 名流通股股东与前 10 名股东中的国有法人股股东、法人股股之间不存在关联关系。未知前 10 名流通股股东与前 10 名股东中的流通股股东之间是否存在关联关系。

## 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

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
罗朝顺	副总经理兼 总会计师	1,993	1,993	0	

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经 2005 年第一次临时股东大会审议通过，公司换届组建第六届董事会和第六届监事会。第六届董事会由黄顺福、郭振英（独立董事）、林凌（独立董事）、苏重基（独立董事）、李成玉（独立董事）、黄工乐、蒋国俊、伍康定、赵德胜、毛明坤、曾强国共 11 人组成；第六届监事会由龚明锐、曹筱萍、王力、刘玉如、金树安共 5 人组成。

经六届一次董事会审议通过，选举黄顺福为董事长，蒋国俊为副董事长，聘任蒋国俊为总经理，陈长江为副总经理，罗朝顺为副总经理兼总会计师，许克义为董事会秘书。经六届一次监事会审议通过，选举龚明锐为监事会主席。

## 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

2005 年是公司经证监会批准实施资产置换后由铁合金行业转向电力行业的第一年。上半年公司的生产经营整体状况良好，按半年进度，除销售收入外，全面完成公司董事会下达的净利润和净资产收益率等各项经营指标。公司 1-6 月实现销售收入 12,403.25 万元，净利润 4,704.26 万元（含参股企业分回的股利）。

由于行业变化引起的产品结构变化，公司销售收入和利润与上年同期相比有较大差异，其原因为：

1、与上年同期比销售收入降低的主要原因是：今年主营业务调整导致销售收入不可比，铁合金与电力属不同行业，其销售产品的产量和价格不可比，铁合金产品售价远高于电力售价，因此反映为销售收入下降。

2、与上年同期比净利润上升的主要原因是：因公司拥有 10%股权的国电大渡河流域开发公司，已于 2005 年 6 月分配了 2004 年度现金股利 3200 万元。按制度规定，公司本期增加了从 2004 年 5 月 21 日起到 2004 年 12 月 31 日持有股份期间应享有的投资收益 2509 万元。

3、公司紧紧抓住主营业务转向电力生产经营后的契机，搞好现有控股企业生产经营管理。2005 年 1-6 月公司控股的嘉阳电力和天彭电力公司分别实现净利润 1823 万元、580 万元，比上年同期增长 437.76%、126.56%。

### (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



公司主营业务为: 投资开发, 经营管理的电力生产为主的能源项目; 开发和经营新能源项目, 电力配套产品及信息、咨询服务; 投资经营铁路、交通系统自动化及智能控制产品和光纤、光缆等高新技术产业。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 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						
电力行业	99,240,695.98	65,441,556.91	34.06	1,161.26	1,624.81	减少 17.72 个百分点
通讯及电子相关设备制造业	24,791,768.03	18,601,295.10	24.97	78.47	92.29	减少 18.62 个百分点
分产品						
电力	99,240,695.98	65,441,556.91	34.06	1,161.26	1,624.81	减少 17.72 个百分点
通讯及电子相关设备制造	24,791,768.03	18,601,295.10	24.97	78.47	92.29	减少 18.62 个百分点
其中: 关联交易	0	0	0	/	/	/

公司本期电力行业的销售成本和与上年同期相比增幅较大而毛利率同比下降的原因为: 公司本期销售收入、销售成本中不仅含有上年同期的天彭电力公司, 而且还新增了 2004 年末置换进入的嘉阳电力公司的收入和成本, 而水电行业的毛利率相对于火电要高, 因此产生了销售收入和销售成本同比增加较大, 而毛利率减少 17.72%。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 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 (%)
省内	103,589,658.84	不可比
省外	20,442,805.17	不可比
合计	124,032,464.01	

公司电力生产与销售为公司的主要收入和利润来源,其电力生产经营范围为四川省内;而铁路自动化控制系统的生产、开发和光缆的销售主要集中在省外。本报告期与上年同期相比,因主营由铁合金变为电力,导致业务与结构发生了变化,因而不具有可比性。

(4)报告期内,上市公司未发生向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务事项

(5)主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司本报告期与上年同期相比,主营业务与结构发生重大变化的原因是2004年末,公司通过证监会批准进行重大资产重组,将原与铁合金生产及销售业务相关的全部资产和负债与嘉阳电力公司的电力资产进行了置换,置换后公司由原铁合金行业转变为电力行业,目前公司主营业务以电力生产经营为主。有关置换的详细情况,请查阅公司相关信息公告。

(6)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

由于公司主营业务及其结构与上年同期比发生了较大变化,因此,公司主营业务盈利能力与上年同期不可比。

(7)利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

由于公司主营业务及其结构与上年同期比发生了重大变化,因此,公司利润构成与上年同期不可比。

(8)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: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
嘉阳电力公司	电力生产与销售(火电)	电	150,000,000	381,818,885.98	18,234,808.95
天彭电力公司	电力生产与销售(水电)	电	150,000,000	160,312,597.41	5,799,529.01
西南交大	开发生产工	自动化控	30,000,000	41,548,915.91	1,440,456.27

光芒实业公司	业自动化控制设备等	制设备开发和生产			
四川长飞双龙光纤光缆有限公司	生产销售光纤、光缆等	光缆	33,200,000	77,532,222.92	106,195.02

公司主要控股公司生产经营良好，公司拥有 95% 股份的嘉阳电力公司，本期实现发电量 40,048 万千瓦时，与上年同期售电量基本持平，实现销售收入 8,791.13 万元，实现净利润 1,823.48 万元，与上年同期比分别增长 27.78%，437.76%；

公司拥有 95% 股份的天彭电力公司，本期实现发电量 4,983 万千瓦时，与上年同期比增长 36%，实现销售收入 1,132.93 万元，实现净利润 579.95 万元，与上年同期比分别增长 43.98%，267.73%。

#### (9) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
国电大渡河流域水电开发有限公司	电力生产与销售 (水电)	电		25,095,422.75	53.34

公司采用成本法核算的参股企业大渡河开发公司 (拥有 10% 的股权)，已于 2005 年 6 月分红 2004 年度现金股利 3200 万元到我公司帐上。按《企业会计准则》在公司接受投资后享有的投资收益，从 2004 年 5 月 21 日起到 2004 年 12 月 31 日应享有投资收益为 2509.54 万元，另外的 690.46 万元按规定冲减公司长期投资成本。该公司上半年实现发电量 241,171 万千瓦时，实现销售收入 46,469.75 万元，实现利润总额 20,500.31 万元，同比增长 6.84%，实现净利润 17,408.37 万元，与上年同期比增长 9.57%。

#### 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在上半年经营活动中无较大的问题和困难。

### （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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

一、根据证券法和公司章程的规定，经 2005 年第一次临时股东大会审议通过，换届组建了公司第六届董事会和第六届监事会。

二、经六届一次董事会和六届一次监事会分别审议通过，选举了第六届董事会董事长、副董事长、第六届监事会主席；组建了新一届经营班子；重新组建了董事会下属的三个专门委员会。

三、根据中国证监会《关于保护社会公众股股东权益若干问题的规定》和上海证券交易所《股票上市规则》（2004 年修订稿）规定，修改了公司章程、股东大会议事规则。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2004 年度股东大会审议通过的《公司 2004 年度利润分配方案》，已在报告期实施。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### （四）重大诉讼仲裁事项

#### 1、重大诉讼

乐山电业局向四川省人民法院提起诉讼, 请求支付在 1996 年 6 月 8 日到 1998 年 9 月 7 日期间所欠电费及附加费 17,109,968.27 元和违约金 53,083,676.56 元, 该重大诉讼事项已于 2005 年 1 月 22 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

## 2、重大诉讼仲裁事项的说明

2005 年 1 月 20 日, 本公司收到四川省高级人民法院发出的通知. 乐山电业局向四川省人民法院提起诉讼, 请求如下:

(1)、要求我公司支付在 1996 年 6 月 8 日到 1998 年 9 月 7 日期间所欠 17,109,968.27 元 (系三峡基金、小水电均摊、城市附加、代购代销、电建基金、平摊基金、均摊还贷、二滩基金共 9 项费用之和)。

(2)、要求我公司支付违约金 53,083,676.56 元。

(3)、本案诉讼费用由本公司承担。

乐山电业局请求支付的 9 项费用, 是我公司前身峨眉铁合金 (集团) 股份有限公司 1996-1998 年期间发生的有争议的电费附加费。

2005 年 6 月 8 日, 四川省高级人民法院下达 (2005) 川民初字第 3 号民事裁定书, 主要内容如下:

本院在审理原告乐山电业局诉四川川投控股股份有限公司供用电合同拖欠电费纠纷一案中, 原告乐山电业局于 2005 年 2 月 20 日向本院提出申请, 请求撤回对被申请人所欠平摊加价及违约金的诉讼请求。本院认为, 原告乐山电业局撤回部份诉讼请求的申请符合法律规定。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百三十一条之规定, 裁定如下:

准许原告乐山电业局撤回其诉讼请求中涉及平摊加价及相应违约金的诉讼请求。

根据四川省高级人民法院的裁定，乐山电业局撤回部份诉讼，故全案尚未审结，待全案审结时，公司将及时公告。

#### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### （六）报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
四川省投资集团公司	控股股东	176,000,000	0	0	0	0
合计	/	176,000,000	0	/	0	0

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 176,000,000 元，此发生额系本公司在与川投集团公司资产置换过程中的关联往来，到报告截止日，关联债权债务已全部清偿完毕。

##### 2、其他重大关联交易

经 2005 年第一次临时股东大会审议通过，本公司与四川巴蜀电力开发公司（以下简称巴蜀电力公司）、西部能源股份有限公司（以下简称西部能源公司）签订了《四川江油第二发电有限责任公司（以下简称江油第二发电公司）出资人协议》，本公司以自有资金与巴蜀电力公司以及西部能源公司共同出资组建江油第二发电公司。本项目投资总额（注册资本金）20,000 万元，其中巴蜀电力公司出资 13,000 万元，本公司出资 6,000 万元，西部

能源公司出资 1,000 万元，本项目有利于公司生产经营目标的实现和进一步促进公司产业结构的调整，优化资源配置，使公司主营业务进一步向电力方向拓展，利于公司业绩持续稳定提高，符合公司和广大股东的利益。该关联交易报告期内尚未实施。

## （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

本报告期公司无其他重大合同。

(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

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

经 2004 年度股东大会审议通过，公司继续聘用四川君和会计师事务所负责对公司的年报进行审计工作，聘用期限为 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。

(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)、关于重大资产置换债权债务的公告：相关债权人债务人在见到本公告后 90 日内及时向我公司登记并核对债权和债务，登记和核对。

2)、经公司 2005 年第二次临时股东大会审议批准，并报经四川省乐山市工商行政管理局和上海证券交易所核准，公司名称自 2005 年 4 月 1 日起由四川川投控股股份有限公司变更为四川川投能源股份有限公司，股票简称由川投控股变更为川投能源，股票代码不变，仍为 600674。

3)、根据工作需要，从 2005 年 4 月 25 日起，公司办公地址由四川省成都市南府街 53 号变更为四川省成都市小南街 23 号六楼，原联系电话 028-82996861 变更为：028-86098648，原传真号 028-82996854 变更为：028-86098649。



4)、经公司 2004 年第三次临时股东大会批准的以公司全部铁合金资产及相关负债置换四川省投资集团有限责任公司持有的四川嘉阳电力有限责任公司 95%股权的重大资产重组事项已实施。

5)、经公司 2004 年度股东大会审议通过，股东大会授权董事会在股东大会闭会期间享有 3 亿元融资、投资权限。

## (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
关于重大资产置换债权债务安排的公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-11	www.sse.com.cn
关于公司与乐山电业局电费诉讼事项的公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-22	www.sse.com.cn
公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-02-01	www.sse.com.cn
公司六届一次董事会会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-02-02	www.sse.com.cn
公司六届一次监事会会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-02-02	www.sse.com.cn
关于召开 2005 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2005-02-02	www.sse.com.cn
公司 2005 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-17	www.sse.com.cn
公司六届二次董事会会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-18	www.sse.com.cn
公司六届二次监事会会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-18	www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2005-03-18	www.sse.com.cn
公司 2004 年年度报告	中国证券报、上海证券报	2005-03-18	www.sse.com.cn
公司关于变更名称的公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-29	www.sse.com.cn
关于重大资产置换进展情况的公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-31	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-22	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2005-04-23	www.sse.com.cn

关于变更公司办公地址的公告	中国证券报、上海证 券报	2005-04-23	www.sse.com.cn
关于重大资产置换实施结果的公告	中国证券报、上海证 券报	2005-05-10	www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	中国证券报、上海证 券报	2005-05-11	www.sse.com.cn
关于重大诉讼事项进展情况的公告	中国证券报、上海证 券报	2005-06-22	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

# 资产负债表（未经审计）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合	母公	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			339,823,723.48	145,775,297.74	284,978,366.22	90,545,284.17
短期投资						
应收票据			77,563,868.00	23,441,540.00		
应收股利						
应收利息						
应收账款			32,927,625.04	46,048,526.01		
其他应收款			2,324,313.38	180,810,155.70		179,349,591.13
预付账款			1,625,642.26	1,285,599.41		
应收补贴款						
存货			26,730,890.65	23,265,746.69		
待摊费用			180,644.34	153,404.34		
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			481,176,707.15	420,780,269.89	284,978,366.22	269,894,875.30
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			268,941,738.36	277,210,474.81	628,516,286.41	619,386,121.27
长期债权投资						
长期投资合计			268,941,738.36	277,210,474.81	628,516,286.41	619,386,121.27
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			632,634,329.78	632,080,033.05	1,859,959.00	1,802,319.00
减：累计折旧			210,344,102.28	191,931,836.19	297,374.27	197,515.64
固定资产净值			422,290,227.50	440,148,196.86	1,562,584.73	1,604,803.36
减：固定资产减值准备			2,316,239.68	2,316,239.68		
固定资产净额			419,973,987.82	437,831,957.18	1,562,584.73	1,604,803.36
工程物资						
在建工程			29,931.30	33,984.40		
固定资产清理						
固定资产合计			420,003,919.12	437,865,941.58	1,562,584.73	1,604,803.36
<b>无形资产及其他资产</b>						
无形资产			45,427,120.90	46,316,366.74		
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产			45,427,120.90	46,316,366.74		
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,215,549,485.53	1,182,173,053.02	915,057,237.36	890,885,799.93

## 资产负债表（续）（未经审计）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：四川川投能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

<b>流动负债：</b>					
短期借款			23,000,000.00		23,000,000.00
应付票据		7,053,968.31	4,290,855.77		
应付账款		22,070,770.46	19,102,326.05		
预收账款		1,887,950.19	1,414,137.22		
应付工资		584,250.46	1,906,287.98	43,897.36	400,000.00
应付福利费		4,614,706.33	4,615,774.31	56,487.36	57,021.16
应付股利		5,786,696.38	4,644,911.48	5,786,696.38	
应交税金		14,583,226.11	16,545,991.99	6,709,133.66	6,709,133.66
其他应交款		199,521.54	228,574.65	47,088.87	47,088.87
其他应付款		17,678,436.61	13,880,637.33	8,278,088.80	3,874,132.26
预提费用		11,265,478.06	1,816,335.98	1,797,055.12	1,797,055.12
预计负债					
一年内到期的长期负债		15,000,000.00	15,000,000.00		
其他流动负债		81,348.00			
流动负债合计		100,806,352.45	106,445,832.76	22,718,447.55	35,884,431.07
<b>长期负债：</b>					
长期借款		260,000,000.00	260,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
应付债券					
长期应付款		1,616,518.94	1,616,518.94	1,616,518.94	1,616,518.94
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		261,616,518.94	261,616,518.94	91,616,518.94	91,616,518.94
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		362,422,871.39	368,062,351.70	114,334,966.49	127,500,950.01
少数股东权益		52,238,773.52	50,610,281.61		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）		386,208,464.00	386,208,464.00	386,208,464.00	386,208,464.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		386,208,464.00	386,208,464.00	386,208,464.00	386,208,464.00
资本公积		75,879,977.80	75,879,977.80	75,879,977.80	75,879,977.80
盈余公积		164,251,943.49	164,251,943.49	158,633,695.53	158,633,695.53
其中：法定公益金		28,211,131.77	28,211,131.77	27,005,735.12	27,005,735.12
未分配利润		174,547,455.33	137,160,034.42	180,000,133.54	142,662,712.59
拟分配现金股利		9,655,211.60	9,655,211.60	9,655,211.60	9,655,211.60
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		800,887,840.62	763,500,419.71	800,722,270.87	763,384,849.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,215,549,485.53	1,182,173,053.02	915,057,237.36	890,885,799.93

## 利润及利润分配表（未经审计）

2005 年 1-6 月

编制单位：四川川投能源股份有限公司

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			124,032,464.01	530,927,514.38		509,168,052.52
减：主营业务成本			84,042,852.01	415,466,263.70		401,998,466.40
主营业务税金及附加			783,870.78	3,279,756.93		3,116,012.90
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			39,205,741.22	112,181,493.75		104,053,573.22
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			123,783.93	-5,324,516.98		-5,396,280.50
减：营业费用			2,449,093.97	17,342,830.00		15,631,591.11
管理费用			3,809,002.80	27,532,946.10	-1,992,170.64	23,780,890.58
财务费用			8,642,107.70	5,022,728.59	2,355,619.19	5,637,625.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			24,429,320.68	56,958,472.08	-363,448.55	53,607,185.20
加：投资收益（损失以“-”号填列）			23,731,263.55	-10,020,324.41	47,356,081.10	-8,441,485.64
补贴收入			5,292,197.99			
营业外收入			107,095.21	11,464.00		
减：营业外支出			5,212.46	1,817,287.66		1,690,947.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			53,554,664.97	45,132,324.01	46,992,632.55	43,474,752.55
减：所得税			4,555,860.72	10,009,260.32		9,154,445.97
减：少数股东损益			1,956,171.70	135,235.27		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			47,042,632.55	34,987,828.42	46,992,632.55	34,320,306.58
加：年初未分配利润			137,160,034.38	101,656,502.22	142,662,712.59	106,129,457.73
其他转入						
六、可供分配的利润			184,202,666.93	136,644,330.64	189,655,345.14	140,449,764.31
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			184,202,666.93	136,644,330.64	189,655,345.14	140,449,764.31
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			9,655,211.60		9,655,211.60	
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）			174,547,455.33	136,644,330.64	180,000,133.54	140,449,764.31

## 现金流量表（未经审计）

2005 年 1-6 月

编制单位：四川川投能源股份有限公司

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			100,289,542.95	
收到的税费返还			92,689.60	
收到的其他与经营活动有关的现金			192,193,800.45	191,571,377.67
现金流入小计			292,576,033.00	191,571,377.67
购买商品、接受劳务支付的现金			48,775,829.39	28,158.00
支付给职工以及为职工支付的现金			8,669,837.78	1,102,815.88
支付的各项税费			19,888,276.73	3,928,275.42
支付的其他与经营活动有关的现金			12,347,689.09	1,788,056.29
现金流出小计			89,681,632.99	6,847,305.59
经营活动产生的现金流量净额			202,894,400.01	184,724,072.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			6,904,577.25	6,904,577.25
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			25,095,422.75	31,321,338.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			97,979.85	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			32,097,979.85	38,225,915.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			682,993.24	57,640.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00	
现金流出小计			1,682,993.24	57,640.00
投资活动产生的现金流量净额			30,414,986.61	38,168,275.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
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				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金			23,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			16,260,960.88	5,459,265.99
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			39,260,960.88	28,459,265.99
筹资活动产生的现金流量净额			-39,260,960.88	-28,459,265.99
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			194,048,425.74	194,433,082.05

<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			47,042,632.55	46,992,632.55
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			1,956,171.70	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-1,133,877.64	
固定资产折旧			18,710,988.30	99,858.63
无形资产摊销			889,245.84	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			9,468,422.94	
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			2,275.60	
财务费用			8,738,294.82	2,355,619.19
投资损失(减：收益)			-23,731,263.55	-47,356,081.10
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-3,823,395.78	
经营性应收项目的减少(减：增加)			138,545,362.28	179,349,591.13
经营性应付项目的增加(减：减少)			6,229,542.95	3,282,451.68
其他				
经营活动产生的现金流量净额			202,894,400.01	184,724,072.08
<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			339,823,723.48	284,978,366.22
减：现金的期初余额			145,775,297.74	90,545,284.17
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			194,048,425.74	194,433,082.05

## 合并资产减值准备表（未经审计）

2005 年 1-6 月

编制单位：四川川投能源股份有限公司

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	14,107,907.61		9,072,099.23	9,072,099.23	5,035,808.38
其中：应收账款	4,591,583.620		223,039.98	223,039.98	4,368,543.64
其他应收款	9,516,323.99		8,849,059.25	8,849,059.25	667,264.74
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		33,970.12			33,970.12
其中：库存商品		33,970.12			33,970.12
原材料					
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	2,316,239.68				2,316,239.68
其中：房屋、建筑物					
机器设备	2,316,239.68				2,316,239.68
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	16,424,147.29	33,970.12	9,072,099.23	9,072,099.23	7,386,018.18



## 母公司资产减值准备表（未经审计）

2005 年 1-6 月

编制单位：四川川投能源股份有限公司

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	9,439,452.16		7,910,656.79	7,910,656.79	1,528,795.37
其中：应收账款					
其他应收款	9,439,452.16		7,910,656.79	7,910,656.79	1,528,795.37
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					
其中：库存商品					
原材料					
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					

## 所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：四川川投能源股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	本期数	上年年末数
<b>一、实收资本（或股本）：</b>		
年初余额	386,208,464.00	386,208,464.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		
本年减少数		
年末余额	386,208,464.00	386,208,464.00
<b>二、资本公积：</b>		
年初余额	75,879,977.80	28,469,574.68
本年增加数		53,578,925.93
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		7,841,341.12
关联交易价差		39,569,062.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		6,168,522.81
本年减少数		6,168,522.81
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	75,879,977.80	75,879,977.80
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
年初余额	136,040,811.72	122,229,692.40
本年增加数		13,811,119.32
其中：从净利润中提取数		13,811,119.32
其中：法定盈余公积		5,982,564.71
任意盈余公积		7,828,554.61
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
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		
年末余额	136,040,811.72	136,040,811.72
其中：法定盈余公积	44,780,616.92	44,780,616.92
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金：</b>		
年初余额	28,211,131.77	25,219,849.42
本年增加数		2,991,282.35
其中：从净利润中提取数		2,991,282.35
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	28,211,131.77	28,211,131.77
<b>五、未分配利润：</b>		
年初未分配利润	137,160,034.38	101,656,502.18
本年净利润（净亏损以“—”号填列）	47,042,632.55	52,305,933.87
本年利润分配	9,655,211.60	16,802,401.67
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	174,547,455.33	137,160,034.38

## 应交增值税明细表

编制单位：四川川投能源股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	
	合并数	母公司
一、应交增值税：		
1．年初未抵扣数（以“-”号填列）	-372,429.53	0
2．销项税额	21,114,542.39	0
出口退税		
进项税额转出	7,810.09	
转出多交增值税		
3、进项税额	7,667,067.62	0
已交税金	6,505,329.03	
减免税款	5,244,065.16	
出口抵减内销产品应纳税额		
转出未交增值税	1,333,461.14	
其他转入		
4．期末未抵扣数(以“-”号填列)		0
二、未交增值税：		0
1．年初未交数(多交数以“-”号填列)	2,891,921.12	0
2．本期转入数(多交数以“-”号填列)	1,333,461.14	0
3．本期已交数	2,891,921.12	0
4．期末未交数(多交数以“-”号填列)	1,333,461.14	0

## 四川川投能源股份有限公司会计报表附注

2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日

### (一)、本公司基本情况

四川川投能源股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身 峨眉铁合金厂，是 1964 年经国家计委、经委、冶金部批准，由吉林、锦州两家大型铁合金厂抽调骨干建设的“三线”企业。1988 年 4 月 18 日，经四川省乐山市人民政府乐府函（1988）25 号批准由峨眉铁合金厂改组，中国工商银行四川省信托投资公司、铁道部西昌铁路分局和峨眉铁合金综合服务开发公司设立“峨眉铁合金（集团）股份有限公司”。1993 年 9 月经中国证券监督管理委员会批准，本公司人民币普通股在上海证券交易所上市流通。

1998 年 6 月 23 日，四川省人民政府川府函（1998）194 号批准四川省投资集团有限责任公司（简称“川投集团公司”）以承担全部债权、债务和安置现有职工的方式整体兼并本公司的母公司峨眉铁合金厂，将其更名为“四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司”（简称“川投峨铁集团公司”）。兼并后，川投峨铁集团公司成为川投集团公司的全资子公司，川投峨铁集团公司为本公司的母公司。1998 年 11 月 13 日，本公司第 3 届 13 次董事会提议并经 1998 年度临时股东大会审议通过，本公司更名为“四川川投控股股份有限公司”，1998 年 11 月 19 日在乐山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2000 年 8 月，经四川省人民政府川府函（2000）234 号同意并经财政部财企（2000）234 号批准，川投峨铁集团公司将其持有的本公司 130,958,110 股国有法人股划转给川投集团公司持有，股权性质仍为国有法人股。划转后，川投集团公司持有的股份占本公司总股份的 54.25%，为本公司第一大股东。

2004 年，公司通过与控股股东四川省投资集团公司进行了重大资产置换重组，将与铁合金业务生产与销售相关的全部资产和负债与川投集团拥有的 95%控股权的四川嘉阳电力公司的资产进行了置换，置换后公司退出了部份非电力行业的业务，主营业务发生了相应变化，实现了由铁合金行业向电力行业的转变。

置换后公司的经营范围变更为：公司主营业务为投资开发，经营管理的电力生产为主的能源项目；开发和经营新能源项目，电力配套产品及信息、咨询服务；投资经营铁路、交通系统自动化及智能控制产品和光纤、光缆等高新技术产业。

由于主营业务发生了变化，公司经 2005 年第二次股东大会审议批准，并报经四川乐山市工商行政管理局和上海证券交易所核准，公司名称从 2005 年 4 月 1 日起更名为：四川川投能源股份有限公司，股票简称：川投能源。

## **(二)、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**

### **1、会计制度**

本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### **2、会计年度**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### **3、记账本位币**

以人民币为记账本位币。

### **4、记账基础与计价原则**

采用权责发生制为记账基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

### **5、外币业务核算方法**

对发生外币业务时，以业务发生时的汇率折合为人民币记账，月份终了，各种外币账户的外币期末余额按月末汇率折合为人民币，与原账面人民币金额间的差额，作为汇兑损益，其中属于筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；除上述情况外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

## 6、现金等价物的确定标准

根据《企业会计准则—现金流量表》规定，将持有时间短（一般不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

## 7、短期投资核算方法

短期投资按取得时的实际成本计价，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时，除已记入应收项目的现金股利或利息外，冲减投资的账面价值。处置短期投资的成本按加权平均法计算确定。

在报告期末，短期投资按成本与市价孰低法计价。短期投资跌价准备按类别计算，将投资成本高于其市价的差额，预计短期投资跌价损失计入当年损益类账项。

## 8、坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。按财政部财会字（1999）35号规定，在报告期末根据本公司以往经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息进行合理的估计，对本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按期末余额的5%计提坏账准备，计入当期损益。对个

别应收款项，如果确有证据表明不可收回部份高于按上述比例计算的金额，可加大坏账准备的计提比例。

坏账确认标准：

A、债务人失踪、死亡、撤销或破产，以其财产清偿后尚不能收回的部分；

B、账龄在三年以上、经法定程序确认仍不能收回的应收款项。

## 9、存货核算方法

存货包括在途物资、原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。原材料、低值易耗品采用计划成本法核算，月末材料成本差异按当月差异率分摊，产成品采用实际成本核算，发出时按加权平均法核算。低值易耗品采用一次摊销法核算。

在报告期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价损失计入当年损益类账项。

## 10、长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：按取得债券的实际成本计价，如实际支付价款中包括已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。按期计算应收利息，计算的利息收入调整债券投资溢价和折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。债券溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

(2) 长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利，作为应收项目单独核算不计入投资成本。对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有投票表决权资

本总额 20% 以上或虽不足 20% 但有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 50% 以上或对被投资单位的财务和经营活动有实际控制权的采用权益法核算，并按《合并会计报表暂行规定》的要求合并被投资企业的会计报表。

(3) 长期投资股权差额：本公司将按权益法进行核算的长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。对初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。对初始投资成本超过应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年期限摊销。

(4) 在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于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账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将预计可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备，计入当年损益。

## 11、固定资产计价及折旧方法

固定资产按实际成本计价。固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、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，但单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。固定资产折旧采用直线法分类计算，并按固定资产类别估计使用年限和 3% 的残值率确定各类固定资产折旧率如下：

类别	估计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	3.23-2.43%
通用设备	11-35	8.82-2.77%
专用设备	20-30	4.85-3.23%



其中：输电线路	15-18	5.39-6.47%
运输设备	10-17	9.70-5.71%
仪器仪表	7-14	13.86-6.93%
其他	6-13	16.17-7.46%

在报告期末，对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，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的，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

(2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

(3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

(4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

(5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## 12、在建工程核算方法

在建工程支出是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程中的利息资本化金额按照借款费用资本化的原则进行处理。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

在报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 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；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

### 13、借款费用资本化

#### (1)借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用。

#### (2)借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

### (3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

## 14、无形资产计价和摊销方法

无形资产中土地使用权，以评估确认价值入账，按 50 年期平均摊销；其他无形资产按照协议购买价入账，并按协议与 10 年的孰短期限内摊销。

在报告期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

(1) 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；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 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；

(4) 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。

## 15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按照费用项目的受益期平均摊销；开办费从企业开始生产经营当月起一次计入当期损益。

如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

## 16、收入确认原则

(1) 销售商品：在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(2) 租金收入：按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费，确认租金收入。

(3) 提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨期完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

(4) 建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在期末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在期末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在期末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。

## 17、所得税会计处理方法

采用应付税款法。

## 18、编制合并财务报表时合并范围的确定原则

合并会计报表是根据财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为基础编制。纳入合并报表范围的公司之间的重

大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果子公司执行会计制度与母公司不一致的，按母公司的会计政策对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

少数股东权益的数额根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益根据本公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

### （三）、税项

本公司应纳税项列示如下：

1、增值税：产品销售收入及材料收入按17%的税率计算销项税额，矿产品销售收入按13%的税率计算销项税额，其他材料销售收入及提供劳务收入按17%的税率计算销项税额；再抵扣进项税额后计算缴纳增值税。

控股子公司成都交大光芒实业有限公司（以下简称“光芒公司”）被认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署[财税（2000）25号]《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》规定，自2000年6月24日起至2010年底以前，对认定的软件企业增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

控股子公司四川嘉阳电力有限责任公司（以下简称“嘉阳电力公司”）1999年经四川省经济贸易委员会川经贸[1999]资节998号文件认定为煤矸石综合利用发电企业，享受财政部、国家税务总局《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》（财税[2001]198号）规定的增值税减半征收优惠政策。2003年12月8日经四川省资源综合利用认定委员会川资综认

(2003)电字第03号审核认证为煤矸石综合利用发电厂(有效期2004年1月14日至2006年1月13日),根据乐国税函[2004]225号文批准,享受增值税减半征收优惠政策。

2、城建税:以当年实际缴纳的增值税、营业税税额按7%计缴。

3、教育费附加:以当年实际缴纳的增值税、营业税税额按3%计缴。

4、企业所得税:本公司母公司由于主营业务范围发生了改变,公司税收优惠政策正在报批过程中,在未批准前暂按15%所得税执行。

本公司控股子公司光芒公司经成都市高新区地税局成高地税函(2000)88号批准,从1999年11月至2001年10月免征企业所得税,2001年10月以后按15%的企业所得税税率计征企业所得税。

本公司控股子公司嘉阳电力公司系从事煤矸石和劣质煤发电企业,符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录(2000年修订)》第6条7款内容,根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)和《四川省地方税务局转发国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知的通知》(川地税发[2002]46)的规定,在2001年至2010年享受15%的企业所得税税率,经四川省地方税务局川地税函[2002]320号文件批复,根据乐市税函[2002]142号文,该公司2002年度企业所得税减按15%征收。据此,该公司2003、2004年度减按15%的所得税税率执行,本期公司主营业务未发生变化,企业所得税暂按15%执行。

本公司控股子公司四川天彭电力公司系从事水力发电,符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录(2000年修订)》第6条1款内容,根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)和《四川省地方税务局转发国家税务总局关于落实西

部大开发有关税收政策具体实施意见的通知的通知》，经成都市地方税务局成地税函[2005]134号文件批复，同意企业在2004年度减按15%税率征收企业所得税。本期公司主营业务未发生变化，企业所得税比照2004年暂按15%执行。

本公司控股子公司四川长飞双龙光纤光缆有限公司，执行33%的企业所得税税率。

5、其他税项按国家规定计缴。

#### （四）、控股子公司及合营企业

1、本公司的控股子公司概况如下：

单位名称	注册地	注册资金	拥有股权比例	主营业务	法定代表人
成都交大光芒实业有限公司	成都市	3,000 万元	50%	开发、生产工业自动化控制设备等	黄工乐
四川长飞双龙光纤光缆有限公司[注 1]	峨眉山市	3,320 万元	67.77%	生产、销售铜铝线、管、板、箔，其他铜铝制品，光纤、光缆及其制品、配件	陈长江
四川天彭电力开发有限公司[注 2]	成都市	15,000 万元	95%	水力发电，电力项目投资，电力设备检修、安装及租赁，电力工程咨询及其它无须许可或者审批的合法项目	蒋国俊
四川嘉阳电力有限责任公司[注 3]	乐山市	15,000 万元	95%	建设经营嘉阳劣质煤，电力生产和销售，经营自用设备、材料和技术，其他附属产品	蒋国俊

注 1：长飞双龙公司原名峨眉山双龙光通信有限公司，2004 年 12 月 24 日经公司董事会决议，并经乐山市对外贸易经济合作局批准增加注册资本以及变更单位名称。增资后，本公司出资仍为 2250 万元人民币，占公司注册资本的比例由 75.00%降为 67.77%；展利国际有限公司出资 750 万元人民币，占公司注册资本的 22.59%；长飞光纤光缆有限公司出资 320 万元人民币，占公司注册资本的 9.64%。公司更名为四川长飞双龙光纤光缆有限公司，公司经营期限由 20 年变更为 22 年。

注 2：天彭电力公司是由本公司与四川省电力开发公司共同出资设立的

有限责任公司。2004 年 1 月，本公司将川投水务集团公司竞拍得到的破产企业 - 彭州凤鸣发展有限公司的经营性资产购买后投入该公司，公司注册资本 15,000.00 万元，本公司出资为 14250 万元，占注册资本的 95%，四川省电力开发公司以货币资金出资 750 万元，占注册资本的 5%。

注 3：嘉阳电力公司成立于 1997 年，是由川投集团公司和四川嘉阳集团有限责任公司共同出资设立的有限责任公司。公司位于乐山市犍为县石溪镇。目前建设经营的嘉阳劣质煤坑口电厂项目是经国家计委计交能[1997]136 号文批准，建设规格为 2\*50MW 燃煤凝汽式机组（技改后变为 2\*55MW）的发电企业。2004 年 12 月 27 日，本公司将其涉及铁合金经营业务的资产、负债与川投集团公司持有的 95% 股权进行置换；本次置换完成后，本公司持有该公司 14250 万股，占 95% 的股权，四川省电力开发有限公司持有本公司 750 万股，占 5% 的股权。

## 2、合并会计报表范围的确定及变化：

本公司根据财政部《合并会计报表的暂行规定》，公司合并报表范围与上年合并范围未发生变化，即合并单位为：光芒公司、长飞双龙公司、天彭电力公司和嘉阳电力公司。

## （五）、合并会计报表主要项目注释

### 5.1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	182,654.49	148,839.32
银行存款	339,641,068.99	144,902,501.52
其他货币资金		723,956.90
合计	339,823,723.48	145,775,297.74

货币资金期末余额较上期期末余额增加 133.11%，主要是由于本期收回公司 2004 年期末资产置换补差款所致。



## 5.2、应收票据

应收票据期末余额为 77,563,868.00 元，均为银行承兑汇票。与年初相比增加 230.88%，主要是本年收到的电费和其他款项所致。

## 5.3、应收账款

### (1) 账龄分析：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
1 年以内	26,101,635.80	69.98	2,099,303.37	41,462,537.25	81.88	2,073,126.86
1-2 年	4,471,184.20	11.98	422,855.09	5,745,779.79	11.35	287,288.99
2-3 年	4,774,196.30	12.80	1,210,396.68	266,340.36	0.52	13,317.02
3 年以上	1,949,152.38	5.24	635,988.5	3,165,452.23	6.25	2,217,850.75
合计	37,296,168.68	100	4,368,543.64	50,640,109.63	100.00	4,591,583.62

本项目期末余额比年初余额减少 28.49%，主要是本期收回部分款项所致。

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

(3) 欠款前 5 名的单位如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
长飞光纤光缆有限公司	10,069,743.34	1 年以内	货款
四川联通分公司	3,908,495.60	1 年以内	货款
四川省电力公司	2,333,028.93	1 年以内	电费
朔黄铁路有限公司	1,601,419.00	1-2 年	货款
广州地铁总公司	1,259,788.64	1-2 年	货款
合计	19,172,475.51	占应收账款总额的 51.41%	

## 5.4、其他应收款

### (1) 账龄分析：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备

1 年以内	1,637,925.44	54.75	124,589.8	187,508,098.13	98.52	9,375,404.91
1-2 年	795,751.36	26.59	402,497.63	1,827,644.01	0.96	91,382.19
2-3 年	495,779.10	16.58	96,691.73	981,218.49	0.52	49,060.93
3 年以上	62,122.22	2.08	43,485.58	9,519.06	0.01	475.96
合计	2,991,578.12	100	667,264.74	190,326,479.69	100.00	9,516,323.99

其他应收款期末余额较上期末余额大幅度减少，主要是资产置换完成后收回川投集团补差款所致。

(2) 其他应收款期末余额中持无本公司 5% 以上股份的股东单位。

(3) 欠款前 5 名的单位列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川嘉陵贸易投资有限公司	1,000,000.00	2-3 年	代付款项
展利国际有限公司	917,323.37	1-2 年	往来款项
交大产业集团公司	600,000.00	1-2 年	往来款项
郑洲铁路局工程管理中心	100,000.00	1 年以内	往来款项
锡山市钢丝绳厂	91,238.47	1 年以内	往来款项
合计	2,708,561.84	占其他应收款总额的 90.54%	

## 5.5、预付账款

(1) 预付账款期末余额、账龄如下：

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,133,816.96	69.75	699,920.89	54.44
1-2 年	491,825.30	30.25	585,678.52	45.56
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,625,642.26	100.00	1,285,599.41	100.00

预付账款期末余额中无持有本公司 5% 以上股份股东单位欠款。

## 5.6、存货及存货跌价准备

项目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途物资	15,314.43		1,356.42	
原材料	15,263,244.15		12,729,101.12	
在产品	4,996,265.85		5,223,475.97	
库存商品	6,500,036.34	33,970.12	5,311,813.18	
合计	26,764,860.77	33,970.12	23,265,746.69	

存货项目期末余额较上期末增加 14.87%，主要是由于增加生产储备原材料所致。

存货可变现净值的确定依据：企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值作为存货可变现净值。

### 5.7、待摊费用

项目	期末数	年初数
租赁费	153,404.34	153,404.34
春灌费用	27,240.00	
合计	180,644.34	153,404.34

### 5.8、长期投资

#### 1、长期投资项目

项目	年初数		本年增加*	本年减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	277,210,474.81	0	0	8,268,736.45	268,941,738.36	0
长期债权投资						
合计	277,210,474.81		0	8,268,736.45	268,941,738.36	0

注 1：本期减少数 8,268,736.45 元，包括：

对成都交大光芒实业有限公司的股权投资差额摊销 1,364,159.20 元；

收回公司 2004 年对国电大渡河流域开发公司投资成本 6,904,577.25 元

#### 2、长期股权投资

## (1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量 (万股)	占被投资单位注册资金的 比例	投资金额	减值准备
天地源股份有限公司*	法人股	14.30	0.06%	365,800.00	
合 计		14.30		365,800.00	

注：天地源股份有限公司原名上海沪昌特钢股份公司股票代码 600665，期末流通股市价为 2.79 元/股；

## (2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	占被投资单位 注册资的比例	减值准备
四川川投光通信产业投资有限责任公司	2,065,896.89	4.13%	
国电大渡河流域电力开发有限责任公司	230,132,462.75	10.00%	
成都交大光芒实业有限公司股权投资差额	36,377,578.72	50%	
合 计	268,575,938.36		

[注 1]:

、2000 年 10 月，本公司与川投集团公司签订《股东出资协议书》，共同出资组建四川川投光通信产业投资有限责任公司，本公司出资 2,065,896.89 元，占该公司 4.13% 的股权。

、2000 年 9 月，本公司与川投集团公司签订《资产置换协议》，川投集团公司同意将其持有的成都交大光芒实业有限公司 50% 的股权以及由此衍生的所有权益与本公司拥有的川投峨铁集团公司的债权 50,009,367.68 元进行置换。本公司持有成都交大光芒实业有限公司 50% 的股权，该公司另 50% 的股权分别由西南交大持有 20%、48 个自然人股东持有 30%。本公司对成都交大光芒实业有限公司的初始投资金额为 50,009,367.68 元，初始投资成本 899,636.43 元，初始股权投资差额为 49,109,731.25 元。

、公司拥有 10% 的股权采用成本法核算的国电大渡河流域开发公司，已于 2005 年 6 月分红到帐了 2004 年度现金股利 3,200 万元。按规定公司接受投资后享有的投资收益，从 2004 年 5 月 21 日起到 2004 年 12 月 31 日应享有的投资收益 2,509 万元，另外的 691 万元冲减了公司投资成本。

[注 2]：股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	年初余额	本期摊销	期末摊余金额	形成原因
成都交大光芒实业有限公司	49,109,731.25	18 年	37,741,737.92	1,364,159.20	36,377,578.72	溢价购买

5.9、固定资产及累计折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	293,507,167.49	322,781.24		293,829,948.73
通用设备	263,735,440.57	0		263,735,440.57
专用设备	59,472,133.92	0	7,465.00	59,464,668.92
运输设备	6,423,421.38	438,906.49		6,862,327.87
其他	8,941,869.69	106,369.00	306,295.00	8,741,943.69
合计	632,080,033.05	868,056.73	313,760.00	632,634,329.78
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	64,045,252.80	6,786,107.6		70,831,360.40
通用设备	107,488,265.64	9,974,484.63		117,462,750.27
专用设备	15,928,293.70	1,181,655.45		17,109,949.15
运输设备	2,892,076.03	301,839.94	293,532.81	2,900,383.16
其他	1,577,948.02	461,711.28		2,039,659.30
合计	191,931,836.19	18,705,798.9	293,532.81	210,344,102.28
<b>净值</b>	440,148,196.86			422,290,227.50
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物				
通用设备	2,316,239.68			2,316,239.68
专用设备				
仪器工具				
运输设备				

其他				
合计	2,316,239.68			2,316,239.68
固定资产净额	437,831,957.18			419,973,987.82

注：本期对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，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的，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。

### 5.10、在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	项目
车间住宿费工程	26,984.40		26,984.40			自筹	
检测室		6,757.30			6,757.30	自筹	
其他	7,000.00	16174.00			23,174.00	自筹	
合计	33,984.40	22,931.30	26,984.40		29,931.30	自筹	
其中：利息资本化金额	0	0			0		

期末在建工程无需要计提减值准备的情形。

### 5.11、无形资产

类别	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本年摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	43,470,350.43	39,752,730.38			446,064.00	4,163,684.05	39,306,666.38	8.75-49年
专利技术	3,000,000.00	2,600,000.00			225,000.00	625,000.00	2,375,000.00	8.17年
专有技术	4,000,000.00	3,963,636.36			218,181.84	254,545.48	3,745,454.52	8.58年
合计	50,470,350.43	46,316,366.74			889,245.84	5,043,229.53	45,427,120.90	

注：土地使用权均为出让土地，已办理产权登记手续，并取得土地使用权证。

### 5.12、短期借款

借款类别	期末数	年初数	备注
抵押借款	0		
担保借款	0	23,000,000.00	
信用借款	0		
合计	0	23,000,000.00	

期末借款余额较年初减少系本年度归还银行借款所致。

### 5.13、应付票据

应付票据期末余额 7,053,968.31 元，比年初数增加 2,763,112.54 元。应付票据均为不带息的银行承兑汇票，用于结算欠原材料款、运输等费用。应付票据期末余额中无应付持本公司 5% 以上股份的股东单位票据。

### 5.14、应付账款

应付账款期末账龄、余额如下：

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,854,018.90	76.36	18,633,156.76	97.54
1-2 年	3,486,052.07	15.79	469,169.29	2.46
2-3 年	1,730,699.49	7.85		
3 年以上				
合计	22,070,770.46	100.00	19,102,326.05	100.00

应付账款主要是欠付原材料、燃料款等。期末余额比年初余额增加 15.54%，主要是采购原材料及应付改造工程工程款增加所致。

应付账款期末余额中无应付持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

### 5.15、预收账款

预收账款期末账龄、余额列示如下：

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	1,704,773.19	90.30	1,289,834.03	91.21
1-2 年	183,177.00	9.70	36,470.06	2.58
2-3 年			34,778.53	2.46
3 年以上			53,054.60	3.75
合计	1,887,950.19	100.00	1,414,137.22	100.00

预收账款期末余额较上期末增加 33.51%。主要是本期进行销售，按合同约定预收货款增加所致。

预收账款期末余额中无预收持本公司 5% 以上股份的股东单位的款项。

#### 5.16、应交税金

项目	期末数	年初数
增值税	1,333,461.14	2,760,566.00
城市建设维护税	232,707.56	224,903.64
营业税	1,209,040.50	1,157,530.84
企业所得税	11,579,116.66	12,060,320.43
个人所得税	26,439.01	26,510.30
代扣代缴税金		0
房产税		93,834.79
土地使用税		20,153.35
印花税	202,461.24	202,172.64
合计	14,583,226.11	16,545,991.99

本期余额与上年期末比减少 11.86%，主要是本期交纳各项税金减少所致。

#### 5.17、应付股利

本项目期末余额为 5,786,696.38 元，主要系应付持有本公司 5% 以上股份的股东单位川投集团公司股利 5,786,696.38 元。2005 年 7 月已支付大股东川投集团股利 5,238,324 元，剩余的其他法人股东股利 548,372.38 元正在办理支付手续。



### 5.18、其他应交款

项目	期末数	年初数	计缴比例
教育费附加	120,877.90	135,048.75	应缴增值税、营业税的 3 %
四川地方教育附加	78643.64	90,452.04	应缴增值税、营业税的 1%
副调基金		3,073.86	收入的 1%
合计	199,521.54	228,574.65	

### 5.19、其他应付款

其他应付款期末余额 17,678,436.61 元，与上年末比增加 27.36%，主要为本期经营过程中与往来单位结算款项增加所致。

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

### 5.20、预提费用

项目	期末数	年初数
借款利息	2,898,422.94	759,527.56
预提大修费用	6,500,000.00	
中介机构费用		600,000.00
水资源费	600,000.00	19,280.86
其他	1,267,055.12	437,527.56
合计	11,265,478.06	1,816,335.98

本项目期末余额比年初余额大幅增加，主要是控股的嘉阳电力公司因除尘系统的改造而预提的工程费用。

### 5.21、一年内到期的长期负债

本项目期末余额为 15,000,000.00 元，系控股子公司嘉阳电力公司取得的担保借款，明细列示如下：

币种	借款银行	借款条件	金额	借款期限	月利率
人民币	国家开发银行	担保	15,000,000.00	1997—2005	5.175‰

### 5.22 其他流动负债

本项目余额 81,348.00 元系控股子公司嘉阳电力公司工程质量保证金尚未支付部分款项。

### 5.23 长期借款

借款类别	期末数	年初数	备注
抵押借款			
担保借款	260,000,000.00	260,000,000.00	由川投集团公司提供担保
信用借款			
合计	260,000,000.00	260,000,000.00	

借款明细如下：

币种	借款银行	借款条件	金额	借款期限	月利率
人民币	国家开发银行*	担保	170,000,000.00	1997—2013 年	5.175‰
人民币	进出口银行	担保	90,000,000.00	04.8.13-06.2.12	2.925‰

注 1：国家开发银行借款系控股子公司嘉阳电力公司取得的担保借款，该项借款原借款金额为 267,000,000.00 元，借款期限从 1997 年 11 月 20 日至 2006 年 11 月 20 日。截至 2002 年 2 月 5 日，嘉阳电力公司尚欠借款本金 226,000,000.00 元，因嘉阳电力公司无法按原借款合同约定的借款期限偿还本金，与贷款人于 2002 年 2 月 6 日签订展期协议，嘉阳电力公司已按展期协议分别于 2002 年 11 月偿还借款本金 11,000,000.00 元、2003 年 11 月偿还借款本金 15,000,000.00 元、2004 年 11 月偿还借款本金 15,000,000.00 元。期末余额为 185,000,000.00 元，其中 15,000,000.00 元于 2005 年 11 月到期，在“一年内到期的长期负债”项目中列示。

注 2：上述借款均由本公司控股股东川投集团公司提供担保。

### 5.24、长期应付款

本项目期末余额为 1,616,518.94 元，系由于本公司以前年度调整股权结构将多余资产转入长期应付款，作为国家增资准备金。

## 5.25、股本

项目	年初数	本年变动增减(+,-)						期末数
		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	11,964,480.00	--						11964480.00
其中：国家持有股份	--	--						
境内法人持有股	11,964,480.00	--						11964480.00
境外法人持有股	--	--						
2、募集法人股	--	--						
3、内部职工股	--	--						
4、优先股或其他	219,503,376.00	--						219503376.00
其中：转配股	--	--						
国有法人股	209,532,976.00	--						209532976.00
其他法人股	9,970,400.00	--						9970400.00
未上市流通股份合计	231,467,856.00	--						231467856.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	154,740,608.00	--						154740608.00
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	154,740,608.00	--						154740608.00
三、股份总数	386,208,464.00	--						386,208,464.00

## 5.26、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,683,557.66			9683557.66
股权投资准备	8,261,358.59			8261358.59
关联交易价差	43,607,724.28			43607724.28
其他资本公积	14,327,337.27			14327337.27
合计	75,879,977.80			75,879,977.80

## 5.27、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,780,616.92			44,780,616.92
公益金	28,211,131.77			28,211,131.77
任意盈余公积	91,260,194.80			91,260,194.80
合 计	164,251,943.49			164,251,943.49

### 5.28、未分配利润

项 目	本年数	上年数
一、净利润	47,042,632.55	52,305,933.87
加：年初未分配利润	137,160,034.38	101,656,502.22
加：其他转入		
二、可供分配的利润	184,202,666.93	153,962,436.09
减：提取法定盈余公积		5,982,564.71
提取法定公益金		2,991,282.35
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
三、可供股东分配的利润	184,202,666.93	144,988,589.03
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		7,828,554.61
应付普通股股利	9,655,211.6	
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	174,547,455.33	137,160,034.42

### 5.29、主营业务收入、主营业务成本

业务种类	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
冶金行业	0	509,168,052.52	0	401,998,466.40
铁路电气化远程控制系统	6,218,766.37	2,741,416.95	3,043,193.41	822,413.49

光缆	18,573,001.66	11,149,668.22	15,558,101.69	8,851,264.58
电力	99,240,695.98	7,868,376.69	65,441,556.91	3,794,119.23
合计	124,032,464.01	530,927,514.38	84,042,852.01	415,466,263.70

2005 年上半年收入比去年同期减少 76.64%，主要是 2004 年末公司通过资产重组，调整了产品结构，主营业务由原来以铁合金生产和销售转向为电力生产和销售，因此产品的价格、成本等都产生了较大的变化。

注 1：前五名客户销售情况列示如下：

客户名称	金额	占总收入比例%
四川川投峨眉新银江铁合金有限公司（供电）	87,911,339.02	70.88
武汉长飞光纤光缆有限公司	11,915,419.30	9.61
四川省电力公司	9,030,076.54	7.28
广州地铁公司	2,351,006.53	1.90
四川联通公司	2,308,474.30	1.85
合计	113,516,315.69	91.52

### 5.30、主营业务税金及附加

项目	本年数	上年同期数	计缴标准
城建税	386,675.90	2,023,314.75	应缴增值税、营业税的 7%
教育附加	286,001.19	973,234.57	应缴增值税、营业税的 3%
副调基金	18,526.64	2,362.97	
四川地方教育费附加	92,667.05	280,844.64	应缴增值税、营业税的 1%
合计	783,870.78	3,279,756.93	

本项目本年度发生数比上年度大幅度减少，主要是本期应交增值税减少相应减少城建税及附加所致。

### 5.31、其他业务利润

项目	本年数	上年同期数
铁合金收入		418,907.10
废渣		
材料销售	154,542.13	-5,760,631.95

产品加工费		
其他	-30,758.20	17,207.87
合计	123,783.93	-5,324,516.98

### 5.32、营业费用

本期发生额为 2,449,093.97 元，较上年同期减少 85.88%，主要原因为公司产品结构调整后以电力销售为主，营业费用大幅度减少所致。

### 5.33、管理费用

本期发生数为 3,809,002.80 元，较上年同期减少 86.17%，主要原因为公司产品结构调整后以电力销售为主，管理费用大幅度减少和公司本期已收回资产置换补差款，从而转回上年度由于置换欠款而提取的坏帐准备所致。

### 5.34、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	8,760,964.21	5,849,558.85
减：利息收入	494,857.46	898,216.18
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	376,000.95	71,385.92
合计	8,642,107.70	5,022,728.59

### 5.35、投资收益

收益项目	本期数	上年同期数
股票投资收益		
债权投资收益		
联营(合营)分配来的利润	25,095,422.75	
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额		-7,216,316.91
股权投资差额摊销	-1,364,159.20	-2,804,007.50
计提长期投资减值准备		
股权投资转让收益		
合计	23,731,263.55	-10,020,324.41

联营(合营)分配来的利润系公司拥有 10% 的股权采用成本法核算的国电大渡河流域开发公司，已于 2005 年 6 月分红到帐了 2004 年度现金股利 3,200 万元。按规定公司接受投资后享有的投资收益，从 2004 年 5 月 21 日

起到 2004 年 12 月 31 日应享有的投资收益 2,509 万元，另外的 691 万元冲减公司投资成本。

股权投资差额摊销系成都交大光芒公司股权投资差额摊销

### 5.36、补贴收入

类别	本期数	上年同期数
增值税返还	5,292,197.99	

本项目系公司控股的嘉阳电力公司根据财政部、国家税务总局《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》财税〔2001〕198 号规定的增值税减半征收优惠政策计算所得。

### 5.37、营业外收入

类别	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	10,237.81	
其他	96,857.40	11,464.00
合计	107,095.21	11,464.00

### 5.38、营业外支出

类别	本期数	上年数同期数
计提的固定资产减值准备		
处理固定资产净损失		1,792,886.66
其他	5,212.46	24,401.00
合计	5,212.46	1,817,287.66

### 5.39、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金为 12,347,689.09 元，主要项目如下：

费用类别	金额
业务招待费	776,353.28
办公费及差旅费	2,130,553.33
修理费	3,815,101.00

财产保险费			559,780.73			
项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	619,386,121.27		23,624,817.55	14,494,652.41	628,516,286.41	
长期债权投资						
合计	619,386,121.27		23,624,817.55	14,494,652.41	628,516,286.41	
房租物管费			435,327.55			
运输费			842,254.13			
董事会费及信息披露费			373,592.55			
其他			3,414,726.52			
合计			12,347,689.09			

## (六)、母公司会计报表主要项目注释

### 6.1、长期投资

#### 1、长期投资项目

注 1：本期增加数 23,624,817.55 元，包括：

- A、本期对嘉阳电力公司长期股权投资损益调整 17,323,068.50 元；
- B、本期对天彭电力公司长期股权投资损益调整 5,509,552.56 元；
- C、本期对长飞双龙公司长期股权投资损益调整 71,968.35 元；
- D、本期对成都交大光芒实业有限公司的长期股权投资本期损益调整 720,228.14 元。

注 2：本期减少数 14,494,652.41 元，包括：

- A、对成都交大光芒实业有限公司的股权投资差额摊销 1,364,159.20 元。
- B、公司拥有 10%的股权采用成本法核算的国电大渡河流域开发公司，已于 2005 年 6 月分红到帐了 2004 年度现金股利 3,200 万元。按规定公司接受投



资后享有的投资收益，从 2004 年 5 月 21 日起到 2004 年 12 月 31 日应享有的投资收益 2,509 万元，另外的 691 万元冲减公司投资成本。

C、公司控股的天彭电力公司本期实施了 2004 年度的利润分配，从而减少长期投资 6,225,915.96 元

## 2、长期股权投资

### (1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量 (万股)	占被投资单位 注册资 的比例	投资金额	减值准备
天地源股份有限公司	法人股	14.3	0.06%	365,800.00	--
合计				365,800.00	--

### (2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资 单位注册 资的比例	减值准备
四川川投光通信产业投资有限责任公司	2000.01-长	2,065,896.89	4.13%	--
成都交大光芒实业有限公司	2000.09-长	53,965,961.98	50.00%	--
四川长飞双龙光纤光缆有限公司	2002.06-长	32,276,146.96	67.77%	
国电大渡河流域电力开发有限责任公司	2002.06-长	230,132,462.75	10.00%	
四川天彭电力发展有限公司	2004.05-长	149,108,243.61	95.00%	
四川嘉阳电力有限责任公司	长期	160,601,774.22	95.00%	
合计		628,150,486.41		

### (3) 按权益法核算投资单位权益变动情况：

被投资单位名称	初始投资额	追加 投资 额	本期被投资单 位权益增减额	本期分回现金 红利	累计增减额
---------	-------	---------------	------------------	--------------	-------

成都交大光芒实业有限公司	899,636.43		720,228.14		32,588,383.26
四川长飞双龙有限责任公司	30,359,158.29		71,968.35		1,916,988.67
四川天彭电力开发有限公司	142,500,000.00		5,509,552.56	6,225,915.96	6,608,243.61
四川嘉阳电力有限责任公司	143,278,705.72		17,323,068.50		17,323,068.50
合计	317,037,500.44		23,624,817.55	6,225,915.96	58,436,684.04

收益项目	本年数	上年同期数
股票投资收益		
债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
联营(合营)分配来的利润	25,095,422.75	-7,238,645.76
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	23,624,817.55	1,601,167.62
股权投资差额摊销	-1,364,159.20	-2,804,007.56
计提长期投资减值准备		
股权投资转让收益		
合计	47,356,081.10	-8,441,485.64

#### 6.4、主营业务收入、主营业务成本

业务种类	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年同期数	本年数	上年同期数
冶金行业	0	509,168,052.52	0	401,998,466.40
合计	0	509,168,052.52	0	401,998,466.40

#### 6.5、投资收益

注：本期增加数 47,356,081.10 元，包括：

- A、本期对嘉阳电力公司投资损益 17,323,068.50 元；
- B、本期对天彭电力公司投资损益 5,509,552.56 元；
- C、本期对长飞双龙公司投资损益 71,968.35 元；
- D、本期对成都交大光芒实业有限公司的投资本期损益 720,228.14 元。
- E、公司拥有 10%的股权采用成本法核算的国电大渡河流域开发公司，已于 2005 年 6 月分红到帐了 2004 年度现金股利 3,200 万元。按规定公司接受投资后享有的投资收益，从 2004 年 5 月 21 日起到 2004 年 12 月 31 日应享有

的投资收益 25,095,422.75 元，

F、本期对成都交大光芒实业有限公司的股权投资差额摊销，减少收益 1,364,159.20 元。

## （七）、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### 、存在控制关系的关联方

单位名称	注册地	主营业务范围	与本公司关系	经济性质及类型	法定代表人
四川省投资集团有限责任公司	成都市	经营和管理能源（含节能）、交通、通信、原材料、机电、轻纺、科技、农业、林业及其他非工业经营性固定资产投资	母公司	有限公司	黄顺福
成都交大光芒实业有限公司	成都市	开发、生产工业自动化控制设备等	子公司	有限公司	黄工乐
四川长飞双龙光纤光缆有限公司	峨眉山市	生产、销售铜铝线、管、板、箔，其他铜铝制品，光纤、光缆及其制品、配件。	子公司	有限公司	陈长江
四川天彭电力开发有限公司	彭州市	水力发电，电力项目投资，电力设备检修，安装及租赁；电力工程咨询及其他无须许可或者审批的合法项目	子公司	有限公司	蒋国俊
四川嘉阳电力有限责任公司	乐山市	建设经营嘉阳劣质煤，电力生产和销售，经营自用设备、材料和技术，其他附属产品	子公司	有限公司	蒋国俊

#### 、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
四川省投资集团有限责任公司	3,139,000,000.00			3,139,000,000.00
成都交大光芒实业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
四川长飞双龙光纤光缆有限公司	33,200,000.00			33,200,000.00
四川天彭电力开发有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
四川嘉阳电力有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00

、存在控制关系关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
四川省投资集团有限责任公司	209,532,976.00	54.25%					209,532,976.00	54.25%
成都交大光芒实业有限公司	15,000,000.00	50.00%					15,000,000.00	50.00%
四川长飞双龙光纤光缆有限公司	22,500,000.00	67.77%					22,500,000.00	67.77%
四川天彭电力开发有限公司	142,500,000.00	95%					142,500,000.00	95%
四川嘉阳电力有限责任公司	142,500,000.00	95%					142,500,000.00	95%

、不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司关系
四川巴蜀电力开发公司	受同一母公司控制的公司
四川电力开发有限公司	受同一母公司控制的公司

2、关联方交易

本公司与关联方的交易事项：公司资产置换完成后，主营业务由原铁合金生产与销售变更为投资开发，经营管理的电力生产为主的能源项目；开发和经营新能源项目，电力配套产品及信息、咨询服务；投资经营铁路、交通系统自动化及智能控制产品和光纤、光缆等高新技术产业。公司与关联单位之间无货物的销售和供应等交易行为发生。

关联方应收应付款项余额

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年期末
应收票据		

四川川投峨眉铁合金(集团)有限责任公司	0	22,150,000.00
<b>应收账款：</b>		
四川川投峨眉铁合金(集团)有限责任公司	0	21,641,560.14
<b>其他应收款</b>		
四川省投资集团有限责任公司	0	186,665,931.12
<b>其他应付款</b>		
四川川投峨眉铁合金(集团)有限责任公司	0	1,895,826.88

### (八)、或有事项

1、2005年1月20日,本公司收到四川省高级人民法院发出的通知,乐山电业局向四川省高级人民法院提起如下诉讼请求:要求我公司支付在1996年6月8日到1998年9月7日期间所欠电费17,109,968.27元(系三峡基金、小水电均摊、城市附加、代购代销、电建基金、平摊加价、扶持基金、均摊还贷、二滩基金共9项费用之和);要求我公司支付违约金53,083,676.56元;要求本案诉讼费用由本公司承担。

乐山电业局请求支付的9项费用,是本公司前身峨眉铁合金(集团)股份有限公司1996-1998年期间发生的有争议的电费附加费。

2、2005年6月8日,四川省高级人民法院下达(2005)川民初字第3号民事裁定书,主要内容如下:

本院在审理原告乐山电业局诉四川川投控股股份有限公司供用电合同拖欠电费纠纷一案中,原告乐山电业局于2005年2月20日向本院提出申请,请求撤回对被申请人所欠平摊加价及违约金的诉讼请求。本院认为,原告乐山电业局撤回部份诉讼请求的申请符合法律规定。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百三十一条之规定,裁定如下:准许原告乐山电业局撤回其诉讼请求中涉及平摊加价及相应违约金的诉讼请求。

根据四川省高级人民法院的裁定,乐山电业局撤回部份诉讼,故全案尚未审结,待全案审结时,公司将及时公告。

### **(九)、承诺事项**

无

### **(十)、资产负债表日后调整事项**

无

### **(十一)、其他重大事项**

本公司拟与控股股东川投集团公司的下属子公司——四川巴蜀电力开发公司以及四川西部能源股份有限公司共同出资组建四川江油第二发电有限责任公司（以下简称“江油第二发电公司”）。本投资项目总投资额（注册资本）20,000 万元，其中本公司出资 6,000 万元，占注册资本总额的 30%。本投资项目完成后，将更加符合公司主营业务的产业结构调整、优化资源配置的发展战略目标，有利于本公司长远可持续良性发展。江油第二发电公司将作为江油电厂 2X300MW 燃煤机组扩建工程项目建设业主，负责该项目的建设和运营。江油电厂 2X300MW 燃煤机组扩建工程项目，是四川省为解决枯水期缺电、改善电网电源结构的骨干抢建火电项目；2003 年 5 月，国家发改委批复了该扩建工程项目建议书；项目总投资 23.35 亿元，其中项目资本金按总投资的 25%左右设定，该项目资本金设定为 6.0 亿元，其余由项目公司向国内商业银行融资。项目资本金 6.0 亿元由各投资方按出资比例以现金方式分年注入。

## **八、备查文件**

在公司证券部办公室备有以下文件供查阅：

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。

2、报告期内在中国证券报和上海证券上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

3、公司 2005 年半年度报告正本。

**四川川投能源股份有限公司**

**董事长：黄顺福**

**二 00 五年七月二十七日**