

**重庆九龙电力股份有限公司**

**600292**

**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 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	10

## 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、公司副董事长孙力达先生因公出差未出席本次董事会，特书面委托董事杜建钧先生；公司董事汪先纯先生因公出差未出席本次董事会，特书面委托董事高光夫先生。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长田勇先生，财务负责人龙泉先生声明：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：重庆九龙电力股份有限公司  
公司英文名称：CHONGQING JIULONG ELECTRIC POWER CO., LTD.  
公司英文名称缩写：JLEP
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：九龙电力  
公司 A 股代码：600292
- 3、公司注册地址：重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村 113 号  
公司办公地址：重庆市九龙坡区渝州路 37 号  
邮政编码：400041  
公司国际互联网网址：<http://www.jiulongep.com>  
公司电子信箱：[jiulon@vip.163.com](mailto:jiulon@vip.163.com)
- 4、公司法定代表人：田勇
- 5、公司董事会秘书：黄青华  
电话：(023) 68637303  
传真：(023) 68635244  
E-mail：[huangqinghua2@263.net](mailto:huangqinghua2@263.net)  
联系地址：重庆市九龙坡区渝州路 37 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：重庆市九龙坡区渝州路 37 号

### (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	773,821,023.13	533,679,486.60	533,679,486.60	45.00
流动负债	810,780,747.49	691,899,325.89	691,899,325.89	17.18
总资产	3,408,586,604.35	3,004,044,765.12	3,004,044,765.12	13.47
股东权益(不含少数股东权益)	849,881,764.79	856,345,566.39	856,345,566.39	-0.75
每股净资产	2.54	2.56	2.56	-0.78

调整后的每股净资产	2.54	2.56	2.56	-0.78
	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	34,848,699.72	28,219,266.79	39,969,374.91	23.49
扣除非经常性损益后的净利润	34,452,380.87	25,280,622.03	37,030,730.15	36.28
每股收益(注)	0.10	0.17	0.24	-41.18
每股收益	0.10			
净资产收益率(%)	4.10	3.37	4.76	增加0.73个百分点
经营活动产生的现金流量净额	115,679,584.27	54,415,113.13	54,415,113.13	112.59

注：每股收益中上年同期数系按公司转增前总股本 167250000 股计算，而报告期的每股收益系按公司转增后总股本 334500000 股计算。

## 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
各种形式的政府补贴	77,280.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	368,175.04
所得税影响数	-49,136.19
合计	396,318.85

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	11.00	10.87	0.28	0.28
营业利润	4.43	4.38	0.11	0.11
净利润	4.10	4.05	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	4.05	4.01	0.10	0.10

## 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 35,681 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 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)
重庆市电力公司		88,582,000	26.48	未流通		国有股东
重庆市建设投资公司		60,000,000	17.94	未流通	质押 29,000,000	国有股东
中国电力投资集团公司		36,162,000	10.81	未流通		法人股东
松藻矿务局		6,000,000	1.79	未流通		法人股东
天府矿务局		4,000,000	1.20	未流通		国有股东
南桐矿务局		4,000,000	1.20	未流通		法人股东
重庆珞电实业有限责任公司		4,000,000	1.20	未流通		法人股东
重庆铁路投资开发有限责任公司		4,000,000	1.20	未流通		法人股东
重庆煤炭集团物资有限责任公司		4,000,000	1.20	未流通		国有股东
黑龙江省华富电力投资有限公司		2,035,772	0.61	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

公司前 10 名股东中未流通股股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知前 10 名股东中已流通股股东与未流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

## 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(股)	种类(A、B、H股或其它)
黑龙江省华富电力投资有限公司	2,035,772	A股
招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金	1,589,348	A股
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	585,000	A股
谢柏森	480,000	A股
林燕萍	400,000	A股
厦门经济特区工程建设公司	400,000	A股
周海霞	325,000	A股
李良培	283,900	A股
施乐晨	280,000	A股
李作	260,000	A股

## 前十名流通股股东关联关系的说明

未知公司前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明  
未知公司前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第四届董事会第十二次(临时)会议决议同意郑武生同志辞去公司总经理职务,同时聘任刘渭清同志为公司总经理。该事项公告刊登于 2005 年 2 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 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

在发电侧市场竞争加剧、电煤价格持续高位运行的市场环境下,报告期内公司充分发掘现有机组潜力和发挥增量机组能力,大力开拓电力环保市场,使公司生产经营保持稳定,公司业绩实现稳中有升。

报告期内公司主营业务收入中电能销售仍占主导地位。1-6 月公司发电量和售电量保持稳定增长,共完成发电量 15.91 亿千瓦时,较去年同期增长 110.70%,占重庆统调电网发购电量的 12.95%;实现售电量 14.58 亿千瓦时,较去年同期增长 114.46%。

报告期内重庆外购电量比去年同期增长 43.07%,占重庆统调电网发购电量增量部分的 59.45%。虽然公司加强了市场营销工作,但重庆电力市场竞争仍趋于加剧。报告期内公司原煤价格较年初增长 21.44 元/吨,虽然公司通过加强电煤管理、积极落实国家煤电联动政策等措施,较好地控制了燃煤成本,但由于国家煤电联动政策只能部分消化电煤成本上涨因素,且预计未来电煤价格仍将维持在高位水平,因此公司的生产经营仍然存在着较大压力。

报告期内公司电力环保业务稳定增长,主营业务收入完成 28071.83 万元,较去年同期增长 345.56%,实现净利润 1416.10 万元,较去年同期增长 177.11%。电力环保业务正逐步成为公司新的利润增长点。

### (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

报告期内公司与重庆市电力公司之间购售电能的关联交易进展正常(该事项公告刊登于 2005 年 3 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》)。报告期内公司共完成发电量 15.91 亿千瓦时。公司与重庆市电力公司之间的 2005 年购售电合同正在签订中。

报告期内公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与公司实际控制人中国电力投资集团公司发电运行分公司之间的生产准备及生产运行维护委托的关联交易进展正常。截止 2005 年 6 月 30 日,该公司已向运行分公司支付第一台发电机组的生产准备费 1591.75 万元及生产运行维护费 1933.25 万元。该公司与运行分公司签署的 2004 年《1 号机组生产运行维护委托合同》已于 2005 年 6 月 1 日到期,新的合同正在签订中(该事项公告刊登于 2005 年 3 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》)。

报告期内公司分公司九龙发电厂和公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司分别进行了为期 11 天和 14 天的 C 修,控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司进行了为期 8 天的 D 修。

##### (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 (%)
电能销售	395,159,066.97	325,521,351.26	17.62	109.82	154.92	减少 14.58 个百分点
工程及工程技术收入	280,729,273.60	252,014,051.90	10.23	738.73	841.91	减少 9.83 个百分点
其中: 关联交易	546,962,519.08	460,044,770.51	15.89	/	/	/
关联交易的定价原则	电能产品定价依据为国家定价; 工程及工程技术收入定价依据为招标投标定价。					

## (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 (%)
西南地区	460,456,668.33	107.60
其他地区	215,431,672.24	100.00
合计	675,888,340.57	204.72

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 54,696.25 万元。

## (5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	本报告期		上一年度		增减比例
	金额(元)	占利润总额(%)	金额(元)	占利润总额(%)	
财务费用	27,647,582.65	61.21	27,269,671.60	43.70	增加 17.51 个百分点
投资收益	5,124,660.67	11.35	-4,240,710.77	-6.80	增加 18.15 个百分点

注: 财务费用在利润总额中所占比例比上年度增加主要是控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司 2\*300MW 第一台发电机组于去年 7 月 1 日正式发电, 其借款产生的利息从下半年开始计入财务费用所致。

投资收益占利润总额中所占比例比上年度增加主要是去年公司对西南证券有限责任公司提取了 2500 万元长期投资减值准备。

## (6) 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	注册资本	资产规模	净利润
重庆白鹤电力有限责任公司	建设经营电厂、电力建设招标等	220,000,000.00	1,961,948,198.81	26,888.84
中电投远达环保工程有限公司	烟气脱硫、垃圾及污水处理	75,000,000.00	555,982,230.22	14,161,042.27
重庆渝永电力股份有限公司	劣质煤发电及电力副产品综合利用	51,945,380.00	95,637,800.81	-629,047.93
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	智能控制技术、故障诊断技术、互联网智能软件技术、多媒体视频监控技术等领域的智能软件研制、开发及系统集成	9,000,000.00	5,602,141.40	-227,529.46
重庆九龙燃料有限公司	销售煤炭	10,000,000.00	9,977,562.63	-22,437.37

## (7) 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	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 (%)
重庆江口水电有限责任公司	水电资源开发	33,761,455.30	6,752,291.07	19.38

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 电煤价格持续高位运行且质量下降, 给公司控制发电成本带来很大压力。公司将充分利用燃料公司的区域协调能力, 加强电煤管理, 力争在保证电煤供应的同时控制好电煤成本。

(2) 电力市场竞争加剧以及季节性变化特点, 使公司全年发电任务的完成仍面临较大压力。公司将认真分析电力市场环境变化, 大力开展电力市场营销工作, 在加大与有关单位沟通力度的同时, 合理平衡安排公司系统发电机组发电量计划和检修计划, 充分发挥现有机组和增量机组潜力, 保持发电量和售电量的稳定增长。

(3) 公司分公司九龙发电厂脱硫装置预计将于三季度完成调试进入商业运行, 这将加大公司生产运营成本。公司将积极探索脱硫设备优化运行方式, 努力降低厂用电率及煤耗, 严格成本控制。

## (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

按照公司 2002 年第二次临时股东大会决议, 公司与控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司其他股东方同步向该公司新增资本投入, 报告期内公司投入资本金 2000 万元。目前验资手续尚未完成。

**六、重要事项**

## (一) 公司治理的情况



公司按照中国证监会发布的《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等有关上市公司治理的规范性文件，进一步完善了公司治理结构：

1、股东与股东大会：报告期内公司严格按照规定的程序举行股东大会，保证股东有充分的时间通过有效渠道与公司进行沟通，并在时间、地点的选择上有利于让尽可能多的股东参加会议。在对关联交易进行表决时，关联股东进行了回避，保证了关联交易的公平合理。本报告期内，公司根据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》对《公司章程》及“三会议事规则”进行了修订，进一步完善了公司治理结构。

2、公司的独立性：公司与控股股东实现了业务、人员、资产、机构、财务等的分离。公司具有独立完整的业务及自主能力，控股股东仅通过股东大会行使出资人权利。

3、董事与董事会：报告期内公司董事会会议严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的规定进行，董事能诚信、勤勉地履行职责。

4、监事与监事会：报告期内公司监事会会议召开严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定进行，监事会的人员和结构能保证监事会独立有效地行使监督检查权，监事会成员能认真履行其职责。

5、绩效评价与激励约束机制：公司采取了董事会制订年度经营目标，公司高级管理人员的奖惩与公司经营业绩挂钩的绩效激励机制，公司将进一步深化绩效评价与激励机制。

6、利益相关者：公司尊重银行、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，关注所在社区的福利、环保及公益事业，重视公司的社会责任。

7、信息披露与透明度：公司严格遵守证监会及交易所制定的信息披露制度，董事会秘书认真负责信息披露工作，保证了公司信息披露的及时、准确、真实、完整，保证了公司与投资者沟通渠道的畅通。

## （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会通过的 2004 年度公司利润分配方案，公司以 2004 年末股本总数 334500000 股为基数，向全体股东按每 10 股分配红利 1.25 元（含税），共计派发现金股利 41812500.00 元，剩余 95754720.33 元结转下年度分配。该方案已实施完毕。该事项公告刊登于 2005 年 4 月 28 日、6 月 13 日、6 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

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、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
重庆市电力公司	出售电能产品	国家定价	389,272,359.83	98.51	当月销售的电量在下月计量确认
淮沪煤电有限公司	淮南煤电基地田集电厂 2*600MW 超临界机组烟气脱硫工程总承包合同	招投标方式定价	216,032,875.00	18.60	按进度结算
通辽发电厂	三期(1×600MW)亚临界空冷机组烟气脱硫工程合同	招投标方式定价	155,820,000.00	13.41	按进度结算
阜新发电有限责任公司	01、02 号炉烟气脱硫工程合同	招投标方式定价	135,671,399.00	11.68	按进度结算

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
狮子滩水力发电总厂	狮子滩电站工业电视系统技术协议	招投标方式定价	350,000.00	85.62	按进度结算

根据国家有关政策和公司生产经营的实际情况,公司生产的电能产品只能销售给经营电网的重庆市电力公司。公司仍将持续向重庆市电力公司销售电能产品。

公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司及重庆英康九龙智能控制技术有限公司与公司实际控制人中国电力投资集团公司所属各电厂之间的工程业务全部系通过招投标方式取得。

## 2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额
白鹤发电厂	实际控制人控制的法人	13,000,000.00	13,000,000.00
狮子滩水力发电总厂	实际控制人控制的法人	13,184,000.00	0
中国电力投资集团公司	实际控制人	750,000.00	750,000.00
重庆市建设投资公司	第二大股东	6,700,000.00	17,900,000.00
合计	/	33,634,000.00	31,650,000.00

关联债权债务形成原因:

(1) 白鹤发电厂和狮子滩水力发电总厂向上市公司提供资金的形成原因系公司代收款项。

(2) 中国电力投资集团公司向上市公司提供资金的形成原因系该公司支付给上市公司的 2005 年委托管理费用中按照相关规定计入“其他应付款”的部分。

(3) 重庆市建设投资公司向上市公司提供资金的形成原因系该公司投入到上市公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司尚未验资的投资款项。

关联债权债务清偿情况:截止 2005 年 7 月 5 日,公司已将代收款项 1300 万元支付给白鹤发电厂。

## 3、其他重大关联交易

(1) 报告期内,按照公司 2002 年第二次临时股东大会决议,公司出资 20,000,000.00 元人民币与控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司其他股东同步向该公司新增资本投入。

(2) 根据公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与中国电力投资集团公司全资子公司白鹤发电厂签订的房屋租赁合同、车辆租赁合同、蒸汽购销合同,该公司 2005 年应付白鹤发电厂租赁费用 47,400.00 元、蒸汽费 710,000.00 元。

## (七) 重大合同及其履行情况

### 1、托管情况

中国电力投资集团公司将狮子滩水力发电总厂、白鹤发电厂、重庆合川发电有限责任公司委托本公司管理,托管的期限为 2004 年 7 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日,托管费为每年 1,500,000.00 元人民币,该事项公告刊登于 2005 年 7 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

(1)报告期内公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司签订了广东珠海电厂一期、淮南煤电基地田集电厂、华能北京热电有限责任公司、通辽发电厂三期、阜新发电有限责任公司、华能玉环电厂等项目的烟气脱硫工程合同，接到了江西南昌发电厂、中电国际平圩项目、贵州粤黔电力有限责任公司盘南发电厂的中标或预中标通知，该事项公告分别刊登于2005年2月17日、3月31日、4月21日、5月10日、6月14日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2)根据2002年公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与国家开发银行签订的总额为175400万元的长期借款合同(该事项详见公司2002年年度报告及2003年半年度报告)，截止2005年6月30日，该公司累计向国家开发银行借款132700万元。由于国家法定利率上调，根据中国人民银行的規定，贷款年利率从2005年7月28日上调为5.508%。

(3)公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于2003年通过中国电力财务有限公司从重庆市电力公司取得委托贷款11700万元(该事项详见公司2003年年度报告)。由于国家法定利率上调，根据双方合同约定，贷款年利率从2004年10月29日上调为5.184%。

(4)公司将自有资金250万元委托中国电力财务有限公司贷款给重庆渝永电力股份有限公司(该事项详见公司2004年年度报告)。截止2005年6月30日，重庆渝永电力股份有限公司已归还全部借款。

(5)公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于2005年2月4日与中国光大银行重庆市分行渝中支行签订5000万元短期借款合同(该事项详见公司2005年第一季度报告)。

(6)公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于2005年3月25日与重庆建行南坪支行签订了1900万元的抵押借款合同(该事项详见公司2005年第一季度报告)。截止2005年6月30日，该公司已归还此借款。

(7)公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司与农行永川支行签订了共计金额为4446万元的抵押借款合同(该事项详见公司2004年年度报告)。报告期内新增借款50万元，借款余额为4496万元。用于抵押的固定资产原值为99,981,471.28元，净值为50,127,672.03元。

(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，

(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

报告期内公司无其他重大事项。

(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
根据《重庆市物价局贯彻国家发展改革委关于重庆电网实施煤电价格联动有关问题的通知》文件精神，公司分公司及控股子公司所属火力发电机组已从5月1日起上调了上网电价。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-11	www.sse.com.cn
公司按照中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》要求，修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-14	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

- (一) 公司 2005 年半年度报告未经审计。
- (二) 财务报表( 附后)
- (三) 会计报表附注( 附后)

## 八、备查目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有单位负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。

董事长：田勇  
重庆九龙电力股份有限公司  
2005 年 8 月 3 日

## 附一：财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	年初数	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五、1		189,145,855.67	167,181,557.07	55,922,109.02	62,343,961.75
短期投资	五、2		426,199.99	426,999.99	426,199.99	2,926,999.99
应收票据	五、3		41,811,786.00	80,487,316.37	9,753,577.05	32,388,073.83
应收股利						
应收利息						
应收账款	五、4	六、1	188,259,420.84	121,240,294.53	50,201,688.73	68,071,586.40
其他应收款	五、4	六、1	20,701,292.97	17,199,092.32	15,581,491.02	9,170,985.88
预付账款	五、5	六、2	160,464,468.57	76,523,745.50	63,977,649.94	64,100,000.00
应收补贴款						
存货	五、6		172,329,074.66	69,342,292.86	1,397,166.14	522,942.34
待摊费用	五、7		682,924.43	1,278,187.96		267,932.99
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			773,821,023.13	533,679,486.60	197,259,881.89	239,792,483.18
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	五、8	六、3	267,325,946.51	238,200,485.84	471,889,329.76	437,765,749.27
长期债权投资						
长期投资合计			267,325,946.51	238,200,485.84	471,889,329.76	437,765,749.27
其中：合并价差	五、8		16,560,079.28	18,186,909.68		
其中：股权投资差额		六、3			16,560,079.28	18,186,909.68
<b>固定资产：</b>						
固定资	五、9		2,236,755,034.41	2,274,465,668.67	638,540,412.49	637,742,136.49

产原价						
减：累计折旧	五、9		552,027,375.35	486,571,969.11	390,510,097.03	369,964,529.01
固定资产净值			1,684,727,659.06	1,787,893,699.56	248,030,315.46	267,777,607.48
减：固定资产减值准备	五、9		17,767,175.29	17,767,175.29	17,767,175.29	17,767,175.29
固定资产净额			1,666,960,483.77	1,770,126,524.27	230,263,140.17	250,010,432.19
工程物资	五、10		279,657,928.41	198,002,163.41		
在建工程	五、11		397,528,739.17	239,437,664.40	176,576,654.00	152,351,171.92
固定资产清理						
固定资产合计			2,344,147,151.35	2,207,566,352.08	406,839,794.17	402,361,604.11
无形资产及其他资产：						
无形资产	五、12		23,292,483.36	24,598,440.60	3,772,237.65	3,859,263.99
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			23,292,483.36	24,598,440.60	3,772,237.65	3,859,263.99
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			3,408,586,604.35	3,004,044,765.12	1,079,761,243.47	1,083,779,100.55
流动负债：						
短期借款	五、13		98,210,000.00	117,710,000.00		
应付票据	五、14		38,062,650.26	72,794,376.04	22,773,550.26	16,937,399.14
应付账款	五、15		302,882,076.16	222,224,521.83	11,693,286.49	15,251,325.88
预收账款	五、15		142,030,539.39	83,567,700.64		
应付工资	五、16		4,863,348.14	7,037,170.85	4,015,725.52	4,212,985.73
应付福利费			7,149,914.57	6,301,417.58	3,149,138.85	2,977,570.22
应付股利	五、17		20,424,033.83	34,663,700.00	20,328,750.00	34,663,700.00
应交税	五、		18,315,703.08	17,093,805.07	3,658,327.34	1,629,774.96

金	18					
其他应 交款	五、 19		388,344.80	722,077.46	30,904.27	194,069.64
其他应 付款	五、 15		146,234,137.26	97,394,556.42	24,121,962.19	7,723,813.10
预提费 用						
预计负 债						
一年内 到期的 长期负 债	五、 20		32,220,000.00	32,390,000.00	10,980,000.00	10,980,000.00
其他流 动负债						
流动负 债合计			810,780,747.49	691,899,325.89	100,751,644.92	94,570,638.67
<b>长期负 债：</b>						
长期借 款	五、 21		1,569,447,440.62	1,280,405,123.47	110,938,160.62	112,145,874.72
应付债 券						
长期应 付款						
专项应 付款	五、 22		36,162,028.43	38,703,234.63	6,162,028.43	8,703,234.63
其他长 期负债						
长期负 债合计			1,605,609,469.05	1,319,108,358.10	117,100,189.05	120,849,109.35
<b>递延税 项：</b>						
递延税 款贷项						
负债合 计			2,416,390,216.54	2,011,007,683.99	217,851,833.97	215,419,748.02
少数股 东权益			142,314,623.02	136,691,514.74		
<b>所有者 权益 (或股 东权 益)：</b>						
实收资 本(或 股本)	五、 23		334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,000.00
减：已 归还投 资						
实收资 本(或 股本) 净额			334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,000.00
资本公 积	五、 24		296,796,455.15	296,296,455.15	296,796,455.15	296,296,455.15

盈余公 积	五、 25		87,981,890.91	87,981,890.91	85,594,579.50	85,594,579.50
其中： 法定公 益金	五、 25		43,593,060.35	43,593,060.35	42,797,289.75	42,797,289.75
未分配 利润	五、 26		130,603,418.73	137,567,220.33	145,018,374.85	151,968,317.88
拟分配 现金股 利				41,812,500.00		41,812,500.00
外币报 表折算 差额						
减：未 确认投 资损失						
所有者 权益 (或股 东权 益)合 计			849,881,764.79	856,345,566.39	861,909,409.50	868,359,352.53
负债和 所有者 权益 (或股 东权 益)总 计			3,408,586,604.35	3,004,044,765.12	1,079,761,243.47	1,083,779,100.55



利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	五、27	六、4	675,888,340.57	221,804,011.46	159,629,836.86	164,903,438.11
减：主营业务成本	五、27	六、4	577,535,403.16	154,448,670.49	125,627,259.51	110,157,425.70
主营业务税金及附加	五、28		4,881,930.36	2,891,263.16	1,726,107.23	2,016,621.41
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			93,471,007.05	64,464,077.81	32,276,470.12	52,729,391.00
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			705,936.08	184,658.64	250,000.00	
减：营业费用			3,014,918.44	1,178,624.22		
管理费用			25,894,741.57	15,362,982.40	7,399,424.82	7,577,455.01
财务费用	五、29		27,647,582.65	602,300.81	-58,324.88	-479,085.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			37,619,700.47	47,504,829.02	25,185,370.18	45,631,021.17
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	六、5	5,124,660.67	-11,580,406.64	14,157,712.36	-8,839,631.27
补贴收入	五、31		2,000,000.00	2,100,000.00		
营业外收入	五、32		440,208.62	1,138,530.43	282,925.97	1,037,240.43
减：营业外支出	五、33		16,718.03	372,985.35	11,840.00	177,062.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			45,167,851.73	38,789,967.46	39,614,168.51	37,651,567.88
减：所得税			6,453,455.09	8,028,414.67	4,751,610.22	7,524,268.10
减：少数股东损益			3,865,696.92	2,542,286.00		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			34,848,699.72	28,219,266.79	34,862,558.29	30,127,299.78
加：年初未分配利润			137,567,220.33	146,326,673.50	151,968,317.88	153,917,337.22
其他转入						
六、可供分配的利润			172,415,920.05	174,545,940.29	186,830,876.17	184,044,637.00
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			172,415,920.05	174,545,940.29	186,830,876.17	184,044,637.00
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			41,812,501.32	50,175,000.00	41,812,501.32	50,175,000.00
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)			130,603,418.73	124,370,940.29	145,018,374.85	133,869,637.00
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				2,522,611.47		2,522,611.47
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

现金流量表  
2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并	母公司
	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			749,772,608.23	219,300,105.41
收到的税费返还			2,458,887.81	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、34		59,334,275.17	19,561,537.58
现金流入小计			811,565,771.21	238,861,642.99
购买商品、接受劳务支付的现金			527,511,595.36	85,842,126.26
支付给职工以及为职工支付的现金			26,697,914.28	12,629,729.43
支付的各项税费			68,073,450.32	23,451,657.65
支付的其他与经营活动有关的现金	五、34		73,603,226.98	23,912,574.73
现金流出小计			695,886,186.94	145,836,088.07
经营活动产生的现金流量净额			115,679,584.27	93,025,554.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				2,500,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				34,931.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金	五、34		1,104,614.90	390,248.28
现金流入小计			1,104,614.90	2,925,180.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			264,381,909.27	26,221,601.74
投资所支付的现金			10,000,000.00	20,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			274,381,909.27	46,221,601.74
投资活动产生的现金流量净额			-273,277,294.37	-43,296,421.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			7,850,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			7,850,000.00	
借款所收到的现金			411,210,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			419,060,000.00	
偿还债务所支付的现金			140,880,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			93,617,076.35	56,150,986.06
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			234,497,076.35	56,150,986.06
筹资活动产生的现金流量净额			184,562,923.65	-56,150,986.06
四、汇率变动对现金的影响			-914.95	
五、现金及现金等价物净增加额			26,964,298.60	-6,421,852.73
<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			34,848,699.72	34,862,558.29
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,865,696.92	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			4,559,123.43	-116,725.93
固定资产折旧			65,455,406.24	20,545,568.02
无形资产摊销			1,305,957.24	87,026.34
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			595,263.53	267,932.99
预提费用增加(减：减少)				
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			3,420.00	
财务费用			26,765,369.05	-390,248.28
投资损失(减：收益)			-5,125,460.67	-14,158,512.36
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-102,986,781.80	-874,223.80
经营性应收项目的减少(减：增加)			-51,816,756.93	33,613,889.31
经营性应付项目的增加(减：减少)			133,209,647.54	19,188,290.34
其他	五、 35		5,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额			115,679,584.27	93,025,554.92
<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	五、 36		184,145,855.67	55,922,109.02
减：现金的期初余额	五、 36		157,181,557.07	62,343,961.75
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			26,964,298.60	-6,421,852.73

附二：

## 会计报表附注

### 一、公司简介

重庆九龙电力股份有限公司(以下简称“公司”)系经重庆市体改委渝改企发[1994]51号文批准,由当时的四川省电力公司(重庆直辖后根据川渝电网分家的有关文件将其股份转由重庆市电力公司持有)、重庆市建设投资公司等八家单位于1994年6月30日共同发起,并向南桐矿务局等单位定向募集设立的股份有限公司。2000年10月,公司公开发行的6000万元人民币普通股获准在上交所上市交易。

公司原注册资本为人民币16725万元,2004年10月,公司根据2004年第一次临时股东大会决议,以2004年6月30日股本16725万股为基数,以资本公积每10股转增10股,转增股本后,公司的注册资本变更为33450万元。其中:国有法人股15658.20万股,占总股本的46.81%;社会法人股5791.80万股,占总股本的17.32%;流通股12000万股,占总股本的35.87%。公司属电力行业,主要从事电力生产、电力技术服务,销售电机及输变电设备等。公司注册地址为重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村113号。法定代表人为田勇先生。

### 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

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日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

发生外币业务时,按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账;月末时,将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益计入当期损益;属于筹建期间的,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。

#### 6、现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资确认为短期投资,短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等,不确认投资收益,作冲减投资成本处理;处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时,短期投资以成本与市价孰低计量,按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

#### 8、坏账核算方法

##### (1) 坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销计提的坏账准备。

##### (2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

##### (3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时,在对特殊情况单独考虑的基础上,按账龄分析法对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备,根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下:

账 龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1 - 2年	10
2 - 3年	20
3 - 4年	30
4 - 5年	50
5年以上	100

#### (4) 账龄的确定方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下,收到债务单位当期偿还的部分债务,逐笔认定收到的是哪一笔应收款项;如果确实无法认定的,按照先发生先收回的原则确定,剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

#### 9、存货核算方法

##### (1) 存货分类

存货分为原材料、库存物资、低值易耗品、委托加工物资、工程施工、备品备件等。

##### (2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

##### (3) 存货计价方法和摊销方法

原材料采用实际成本核算,发出时按月加权平均法结转成本;库存物资、委托加工物资、备品备件按实际成本核算。

工程施工按实际发生的与工程有关的成本费用核算,当能可靠计量与工程相关的经济利益,且该利益能够流入公司时,按完工百分比法结转成本,否则按谨慎性原则结转成本。

低值易耗品于领用时一次摊销。

##### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时,存货以成本与可变现净值孰低计量,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

##### (5) 预计损失准备的确认标准和计提方法

期末时,按合同预计总成本超过合同预计总收入时的差额计提预计损失准备。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资

持有时间准备超过1年(不含1年)的各种股权性质的投资,包括购入的股票和其他股权投资等,确认为长期股权投资,取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上,或虽投资不足20%但具有重大影响的,采用权益法核算;对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下,或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上,但不具有重大影响的,采用成本法核算。

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的借方差额,按一定期间摊销计入当期损益,合同规定了投资期限的,按投资期限平均摊销;合同没有规定投资期限的,股权投资差额按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的贷方差额,若该差额发生于2003年3月17日之前,则按上述同一原则分期平均摊销,对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额,作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算,并按以下情况区别处理:

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的,分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销;

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

D、初次投资为贷方差额且按规定摊销计入损益，追加投资为借方差额的，借方差额与尚未摊销完的贷方差额余额进行抵销，抵销后的差额按规定期限摊销。

### (2) 长期债权投资

持有的在1年内（不含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

### (3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资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长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 11、委托贷款核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

#### 12、固定资产核算方法

##### (1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过2000元。

##### (2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

##### (3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	8-35	12.5-2.71	0、3、4、5
运输设备	6-10	16.67-9.50	0、3、4、5
机器设备	4-18	25.00-5.28	0、3、4、5

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。

##### (4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，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，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

#### 13、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 14、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生 b. 借款费用已经发生 c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果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，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{支出加权平均数}} \times \text{资本化率}$$

#### 15、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使 用年限	相关合同规定的 受益年限	法律规定的 有效年限	摊销年限
土地使用权	48	未规定	50	48
电力系统智能故障诊断识别系统	10	未规定	未规定	10
中小型锅炉脱硫技术	10	未规定	未规定	10
日本三菱湿式烟气脱硫技术	10	未规定	未规定	10
AEE湿法烟气脱硫技术	10	未规定	未规定	10
大型除雾器技术	10	未规定	未规定	10
脱硫塔内流动与化学反应技术	10	未规定	未规定	10
DCS系统技术	10	未规定	未规定	10
水平真空带式过滤机及过滤系统	10	未规定	未规定	10
氨-肥法脱硫技术	10	未规定	未规定	10
脱硫非专利技术	10	未规定	未规定	10
远光实时财务系统软件	2	未规定	未规定	2

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计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。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

#### 16、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果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。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

#### 17、预计负债核算方法

(1) 如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。



- (2) 该义务是公司承担的现实义务；
- (3) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (4) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 18、应付债券核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

#### 19、收入确认原则

##### (1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

##### (3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

#### 20、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 21、合并会计报表的编制方法

##### (1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

##### (2) 合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占所有母子公司相应指标总和的比例应在10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

### 三、税项

#### 1、主要税种和税率

税 种	税率 (%)	备 注
增值税	17、6	注1
营业税	3、5	注2
城市维护建设税	1、7	注3
企业所得税	15、33	注4、注5

注1: 因公司控股子公司重庆英康九龙智能控制技术有限公司和重庆远达天益环保设备有限公司系小规模纳税人，故增值税按6%计缴。

注2: 工程安装收入按3%缴纳营业税；技术服务及咨询收入按5%缴纳营业税。

注3: 根据各地方税务局的有关规定公司控股子公司上海益科环保有限公司按应缴流转税额的1%缴纳。

注4: 根据重庆市九龙坡区国家税务局九龙坡区国税函（2002）106号《关于重庆九龙电力股份有限公司执行优惠税率的批复》，公司于2001年至2010年执行企业所得税西部优惠税率，即按15%缴纳企业所得税。

注5：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司、重庆远达水处理工程有限公司、重庆英康九龙智能控制技术有限公司系重庆市科学技术委员会认定的高新技术企业，根据税收政策，适用15%的所得税税率。

#### 2、附加税费及比例

附加税费种类	比例(%)	备注
交通重点建设费附加	5	按应缴流转税额的5%计缴
教育费附加	3	按应缴流转税额的3%计缴

#### 3、税费减免

本期，公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司获得了如下地方税费的减免：

减免税费种类	减免额	适用税率	实际税负
城市维护建设税	196,262.20	应缴流转税额的7%	应缴流转税额的50.96%
教育费附加	84,112.38	应缴流转税额的3%	应缴流转税额的50.95%
交通重点建设费附加	49,533.23	应缴流转税额的5%	应缴流转税额的50.29%

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1、控股子公司及合营企业基本情况如下：

##### (1) 控股子公司

控股子公司名称	业务性质	注册资本(万元)	本公司对其实际投资额(万元)	所占权益比例(%)	是否已合并报表	备注
中电投远达环保工程有限公司	工业	7500	7617.20	66.44	是	
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	服务业	900	503.51	72.78	是	
重庆白鹤电力有限责任公司	工业	22000	13200.00	60.00	是	
重庆渝永电力股份有限公司	工业	5194.54	2567.72	38.64	是	
重庆九龙燃料有限责任公司	工业	1000	注1	注1	是	
重庆远达水处理工程有限公司	工业	350	注2	注2	是	
重庆远达天益环保设备有限公司	工业	300	注3	注3	是	
上海益科环保有限公司	服务业	500	注4	注4	是	

注1: 2004年12月，公司及控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司和重庆渝永电力股份有限公司共同投资设立重庆九龙燃料有限责任公司，重庆九龙燃料有限责任公司注册资本1000万元，其中，公司投资800万元，持股80%，重庆白鹤电力有限责任公司和重庆渝永电力股份有限公司分别投资100万元，分别持有10%。

注2：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司（简称“远达环保”）对重庆远达水处理工程有限公司实际投资额为229.50万元，2005年1月13日重庆远达水处理工程有限公司将注册资本由235万元增加到350万元，远达环保对其持股比例由97.66%变更为65.57%。

注3: 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司对重庆远达天益环保设备有限公司实际投资额为240万元，持股比例为80%。

注4：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司对上海益科环保有限公司实际投资额为325万元，持股比例为65%。

##### (2) 合营企业

无合营企业。

### 五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

#### 1、货币资金

明细列示如下：

项 目	期 末 数			年 初 数		
	外币金额	汇 率	折合人民币	外币金额	汇 率	折 合 人 民 币
现 金			110,581.73			63,350.26
其中：日 元	201,000.00	1:0.075149	15,104.95	201,000.00	1:0.079701	16,019.90
银行存款			151,251,824.64			128,340,960.09
其他货币资金			37,783,449.30			38,777,246.72
其中：保函保证金			1,906,751.57			18,910,531.41
信用证保证金			30,101,355.77			6,175,156.74
银行承兑汇票保 证金			5,000,000.00			12,826,216.50
合 计			189,145,855.67			167,181,557.07

## 2、短期投资

### (1) 短期投资列示如下：

项 目	期 末 数			年 初 数		
	投资金额	跌价准备	账面价值	投资金额	跌价准备	账面价值
股权投资	429,899.99	3,700.00	426,199.99	429,899.99	2,900.00	426,999.99
其中：股票投资	429,899.99	3,700.00	426,199.99	429,899.99	2,900.00	426,999.99
合 计	429,899.99	3,700.00	426,199.99	429,899.99	2,900.00	426,999.99

### (2) 股票投资市价情况如下：

股票名称	投资金额	报表日市价总额	跌价准备	资料来源
中国联通	411,699.99	476,226.92		中国证券报
华夏银行	11,200.00	7,500.00	3,700.00	中国证券报
长江电力	4,300.00	8,170.00		中国证券报
南方航空	2,700.00	2,970.00		中国证券报
合 计	429,899.99	494,866.92	3,700.00	

### (3) 短期投资跌价准备列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期因资产价值 回升转回数	其他原因转出 数	期末数
股权投资	2,900.00	800.00			3,700.00
合 计	2,900.00	800.00			3,700.00

(4) 短期投资变现无重大限制。

### 3、应收票据

(1) 明细列示如下：

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	41,811,786.00	80,487,316.37
合计	41,811,786.00	80,487,316.37

(2) 持有本公司26.48%表决权股份的股东单位重庆市电力公司支付的银行承兑汇票为41,811,786.00元。

### 4、应收款项

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	192,146,975.87	96.79	9,607,348.79	182,539,627.08
1-2年	6,219,326.40	3.13	621,932.64	5,597,393.76
2-3年	153,000.00	0.08	30,600.00	122,400.00
合计	198,519,302.27	100.00	10,259,881.43	188,259,420.84

账龄	年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	126,390,688.18	98.98	6,319,534.42	120,071,153.76
1-2年	1,299,045.30	1.02	129,904.53	1,169,140.77
合计	127,689,733.48	100.00	6,449,438.95	121,240,294.53

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为172,643,841.61元,占应收账款总额的86.97%。

c. 持有本公司26.48%表决权股份的股东单位重庆市电力公司欠款106,387,657.13元,全部系电费欠款。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	10,852,005.61	43.34	542,600.28	10,309,405.33
1-2年	11,100,567.95	44.34	1,110,056.80	9,990,511.15
2-3年	224,220.08	0.90	44,844.02	179,376.06
3-4年	47,802.40	0.19	14,340.72	33,461.68
4-5年	377,077.51	1.51	188,538.76	188,538.75
5年以上	2,435,671.79	9.72	2,435,671.79	
合计	25,037,345.34	100.00	4,336,052.37	20,701,292.97

账 龄	金 额	年 初 数		账面价值
		比例(%)	坏账准备	
1年以内	16,823,292.96	80.93	841,164.64	15,982,128.32
1—2年	947,417.47	4.56	94,741.75	852,675.72
2—3年	164,305.91	0.79	32,861.18	131,444.73
3—4年	49,999.30	0.24	14,999.79	34,999.51
4—5年	395,688.10	1.90	197,844.06	197,844.04
5年以上	2,406,560.00	11.58	2,406,560.00	
合 计	20,787,263.74	100.00	3,588,171.42	17,199,092.32

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为20,569,970.00元，占其他应收款总额的82.16%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期末数	性质或内容
重庆科源电力有限公司	9,220,000.00	尚未收回的股权处置款
永川三期工程筹建处	2,650,000.00	代垫款项
重庆市模具中心	2,400,000.00	借 款
重庆斯瑞达电力经济发展总公司	6,000,000.00	代垫款项

d. 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

#### 5、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	145,545,861.98	90.70	71,393,498.91	93.30
1 - 2年	14,918,606.59	9.30	5,130,246.59	6.70
合 计	160,464,468.57	100.00	76,523,745.50	100.00

(2) 账龄超过一年的预付账款未收回的原因主要系公司预付的购房款以及公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司预付给分包商的设备款，设备尚未到达或尚未验收所致。

(3) 金额较大的预付账款项目列示如下：

单位名称	期末数	性质或内容
重庆国锦对外贸易发展有限公司	26,132,417.72	设备款
重庆龙九建设有限责任公司	10,000,000.00	购房款
重庆天鹤源矿业有限责任公司	6,000,000.00	未验资的资本金(注)
沈阳重型机械集团有限公司	4,377,600.00	设备款
溧阳市天煜港湾机械有限公司	3,879,816.20	设备款

注：2005年3月25日，公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司根据第二届七次董事会和2005年第一次临时股东会决议，与重庆天府矿业有限责任公司、重庆中源煤业有限责任公司共同投资发起设立重庆天鹤源矿业有限责任公司，投资金额600万元，占总股本的30%。由于重庆天鹤源矿业有限责任公司尚未验资，暂将此投资款计入预付账款。

(4) 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

#### 6、存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	期 末 数		年 初 数			
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原 材 料	65,697,377.82		65,697,377.82	23,070,332.55		23,070,332.55
库存物资 注	86,583,348.75		86,583,348.75	33,939,185.51		33,939,185.51
委托加工物资				756,825.80		756,825.80
低值易耗品	145,131.62		145,131.62	64,368.22		64,368.22
在 产 品	374,837.91		374,837.91			
工程施工	18,743,233.76		18,743,233.76	10,684,329.20		10,684,329.20
备品备件	785,144.80		785,144.80	827,251.58		827,251.58
合 计	172,329,074.66		172,329,074.66	69,342,292.86		69,342,292.86

注：库存物资期末余额86,583,348.75元，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司因对外工程项目所购的设备、材料等尚未领用形成。

(2) 报告期内无应提取存货跌价准备的情况。

#### 7、待摊费用

项 目	期 末 数	年 初 数	期末结存余额原因
保险费	655,391.86	1,274,387.96	受益期跨期
其他	27,532.57	3,800.00	受益期跨期
合 计	682,924.43	1,278,187.96	

#### 8、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
合并价差	16,560,079.28		18,186,909.68	
对联营企业投资	121,265,867.23		110,513,576.16	
其他股权投资	154,500,000.00	25,000,000.00	134,500,000.00	25,000,000.00
合 计	292,325,946.51	25,000,000.00	263,200,485.84	25,000,000.00

(2) 长期股权投资具体明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额	备注
西南证券有限责任公司	1999-	4.43	50,000,000.00	
重庆网通信息港宽带网络有限公司	2001-	19.40	67,500,000.00	
重庆同兴垃圾处理有限公司	2001-	15.00	15,000,000.00	
宜兴市东方远达联合环保设备有限公司	2002-2012	50.00	2,000,000.00	注1
重庆江口水电有限责任公司	2002-2032	20.00	117,265,867.23	
中电投财务有限公司	2005-	5.00	20,000,000.00	
沈阳远达环保工程有限公司	2005-	40.00	4,000,000.00	注2
合 计			275,765,867.23	

注1：2002年2月，中电投远达环保工程有限公司以货币资金向宜兴市东方远达联合环保设备有限公司投资200万元，持股比例为50%。根据中电投远达环保工程有限公司与合资方江苏宜兴东方电力环保设备制造公司签订的《委托经营协议》，中电投远达环保工程有限公司(以下简称“委托方”)委托江苏宜兴东方电力环保设备制造公司(以下简称“受托方”)对宜兴市东方远达联合环保设备有限公司进行全权管理，委托方根据宜兴市东方远达联合环保设备有限公司年销售收入的一定比例获得收益分配，分配后剩余部分由受托方提取和分配，报委托方备案。由于上述事项的影响，故对宜兴市东方远达联合环保设备有限公司长期股权投资采用成本法核算。

注2：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司(简称“远达环保”)于2005年3月14日投资沈阳远达环保工程有限公司400万元，该公司注册资本为1000万元，远达环保对其持股比例为40%。

(3) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位累计权益增减额	累计分得的现金红利额	累计增减额
重庆江口水电有限责任公司	80,000,000.00		37,265,867.23		37,265,867.23
沈阳远达环保工程有限公司	4,000,000.00				
合计	84,000,000.00		37,265,867.23		37,265,867.23

(4) 合并价差明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
中电投远达环保工程有限公司	16,920,377.89	投资成本高于其净资产比例	774,667.02	7,366,151.19	9,554,226.70
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	518,665.51	投资成本高于其净资产比例	22,800.24	222,262.04	296,403.47
重庆白鹤电力有限责任公司	2,259,768.02	投资成本高于其净资产比例	112,988.40	564,942.00	1,694,826.02
重庆渝永电力股份有限公司	14,863,364.35	投资成本高于其净资产比例	716,374.74	9,848,741.26	5,014,623.09
合计	34,562,175.77		1,626,830.40	18,002,096.49	16,560,079.28

(5) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本期计提	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
西南证券有限责任公司	25,000,000.00				25,000,000.00	按企业会计制度和会计准则的相关规定
合计	25,000,000.00				25,000,000.00	

## 9、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	854,260,902.98	228,552.84	44,068,847.14	810,420,608.68
机器设备	1,396,243,356.54	3,107,291.71		1,399,350,648.25
运输设备	23,961,409.15	3,022,368.33		26,983,777.48
合 计	2,274,465,668.67	6,358,212.88	44,068,847.14	2,236,755,034.41

## (2) 累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	109,439,559.69	15,526,109.58		124,965,669.27
机器设备	366,266,909.74	48,696,672.18		414,963,581.92
运输设备	10,865,499.68	1,232,624.48		12,098,124.16
合 计	486,571,969.11	65,455,406.24		552,027,375.35

## (3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	年初数	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数
机器设备	17,767,175.29				17,767,175.29
合 计	17,767,175.29				17,767,175.29

(4) 本期公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司根据2\*300MW第一台火力发电机组竣工决算结果将2004年暂估的在建工程转固金额1,403,077,579.02元,其中房屋及建筑物561,370,467.53元、机器设备841,707,111.49元,调整为转固金额1,359,665,966.95元,其中房屋及建筑物517,301,620.39元,机器设备842,364,346.56元。减少固定资产金额43,411,612.07元,其中房屋及建筑物减少44,068,847.14元、机器设备增加657,235.07元。

(5) 固定资产中,原值为31,285,229.11元、净值为18,589,822.59元的房屋及建筑物以及原值为83,142,269.15元、净值为40,439,623.53元的机器设备为公司4845万元银行借款提供了抵押。

固定资产中,原值为42,517,728.50元、净值为38,719,489.67元、净额为38,719,489.67元的房屋及建筑物为公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司(以下简称“远达环保”)与中国建设银行重庆分行南坪支行签订的因该行向远达环保连续发放贷款、开立即期信用证等表外业务而形成的最高额为人民币3000万元的系列债权提供的担保,担保期间为2003年5月6日至2006年5月6日。2005年3月25日远达环保以此项担保与建行南坪支行签订了1900万元的抵押借款合同,借款期限从2005年3月25日到2005年6月24日,年利率5.22%,此借款已于2005年5月25日归还。截止2005年6月30日,远达环保无银行借款尚未归还,也未开立即期信用证等表外业务。

(6) 固定资产中,有原值为153,636,160.84元的房屋及建筑物尚未完善有关产权手续。

10、工程物资  
明细列示如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付工程设备款	250,333,605.37		191,938,629.25	
工程材料	12,223,569.23		5,714,129.76	
库存设备	17,100,753.81		349,404.40	
合 计	279,657,928.41		198,002,163.41	



## 11、在建工程

## (1) 明细列示如下：

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	投入 比例	年初数	本期增加	本期 转固	其他减少	期末数
脱硫项目		募集资金、 借款、		164,507,143.38			535,881.29	163,971,262.09
2×300MW 第二台发 电机组	95841	自筹、 借款	22.99	63,870,915.54	156,464,274.02			220,335,189.56
垃圾电站		自筹		766,048.15				766,048.15
云阳盖下 坝工程	31100	自筹	1.10	2,184,816.38	1,236,929.81			3,421,746.19
合川沥鼻 峡项目	60292	自筹	1.57	8,874,789.10	591,032.23			9,465,821.33
其他		自筹			334,720.00			334,720.00
合计				240,203,712.55	158,626,956.06		535,881.29	398,294,787.32

## (2) 利息资本化情况列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	本期 转固	其他 减少	期末数	资本化率 (%)
2×300MW第二台发 电机组	5,082,395.62	12,244,420.74			17,326,816.36	4.82
脱硫项目	496,382.08	350,884.26			847,266.34	1.02
合计	5,578,777.70	12,595,305.00			18,174,082.70	

## (3) 减值准备情况列示如下：

工程名称	年初数	本期 增加	因资产价值回升 转回数	其他原因 转出数	期末数	计提原因
垃圾电站	766,048.15				766,048.15	工程停滞
合计	766,048.15				766,048.15	

## 12、无形资产

## (1) 明细列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	3,607,680.02		3,655,544.90	
电力系统智能故障诊断识别系统	629,999.75		699,999.77	
中小型锅炉脱硫技术	488,750.17		531,250.15	
日本三菱湿式烟气脱硫技术	5,284,798.98		5,657,843.58	
AEE湿法烟气脱硫技术	8,486,249.86		8,957,708.20	
大型除雾器技术	606,855.00		646,432.50	
脱硫塔内流动与化学反应技术	2,399,325.27		2,532,621.15	
DCS系统技术	275,986.68		290,904.90	
水平真空带式过滤机及过滤系统	425,313.00		455,692.50	
氨-肥法脱硫技术	789,473.65		842,105.26	
脱硫非专利技术	661,066.23	394,265.28	678,852.96	394,265.28
远光实时财务系统软件	31,250.03		43,750.01	
合计	23,686,748.64	394,265.28	24,992,705.88	394,265.28

## (2) 余额及增减明细列示如下:

项 目	取得方式	原始价值	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	剩余摊销年限	期末数
土地使用权	投资转入	4,499,300.00	3,655,544.90		47,864.88	891,619.98	38.50	3,607,680.02
电力系统智能故障诊断识别系统	投资转入	1,400,000.00	699,999.77		70,000.02	770,000.25	4.50	629,999.75
中小型锅炉脱硫技术	购买	850,000.00	531,250.15		42,499.98	361,249.83	5.75	488,750.17
日本三菱湿式烟气脱硫技术	购买	7,460,892.48	5,657,843.58		373,044.60	2,176,093.50	7.08	5,284,798.98
AEE湿法烟气脱硫技术	购买	9,429,166.53	8,957,708.20		471,458.34	942,916.67	9.00	8,486,249.86
大型除雾器技术	购买	791,550.00	646,432.50		39,577.50	184,695.00	7.67	606,855.00
脱硫塔内流动与化学反应技术	购买	2,665,917.00	2,532,621.15		133,295.88	266,591.73	9.00	2,399,325.27
DCS系统技术	购买	298,364.00	290,904.90		14,918.22	22,377.32	9.25	275,986.68
水平真空带式过滤器及过滤系统	投资转入	607,590.00	455,692.50		30,379.50	182,277.00	7.00	425,313.00
氨-肥法脱硫技术	投资转入	1,000,000.00	842,105.26		52,631.61	210,526.35	7.50	789,473.65
脱硫非专利技术	投资转入	750,000.00	678,852.96		17,786.73	88,933.77	7.50	661,066.23
远光实时财务系统软件	购买	50,000.00	43,750.01		12,499.98	18,749.97	1.25	31,250.03
合 计		29,802,780.01	24,992,705.88		1,305,957.24	6,116,031.37		23,686,748.64

## (3) 期末,无形资产无抵押担保情况。

## (4) 减值准备情况列示如下:

项 目	年初数	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
脱硫非专利技术	394,265.28				394,265.28	为企业创造经济利益的能力受到不利影响
合 计	394,265.28				394,265.28	

## 13、短期借款

明细项目列示如下：

项目	期末数	年初数
信用借款	30,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	18,210,000.00	17,710,000.00
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	98,210,000.00	117,710,000.00

## 14、应付票据

(1) 明细列示如下：

种类	期末数	年初数
商业承兑汇票	22,773,550.26	16,937,399.14
银行承兑汇票	15,289,100.00	55,856,976.90
合计	38,062,650.26	72,794,376.04

(2) 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

## 15、应付款项

(1) 应付账款

a. 账龄超过三年的大额应付账款列示如下：

单位名称	金额	未偿还的原因
龙源电力技术工程公司	463,000.00	工程质保金

b. 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款

a. 无账龄超过一年的预收账款。

b. 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付款

a. 金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金额	性质或内容
中国水利电力物资有限公司	27,455,638.16	质保金
重庆白鹤发电厂	13,000,000.00	代收款项
重庆市建设投资公司	17,900,000.00	注
重庆电力建设总公司	25,007,674.77	质保金
东方锅炉集团股份有限公司	8,582,800.00	质保金
重庆市环保局	5,254,748.44	排污费
东方汽轮机厂	5,699,000.00	质保金
东方电机股份有限公司	1,586,450.00	质保金
青岛四洲电力设备有限公司	2,451,586.10	质保金
重庆市公路运输集团公司大件分公司	1,500,000.00	质保金
上海富士电气销售有限公司	1,483,066.40	质保金
西安电力机械厂	1,171,000.00	质保金

注：该款项系重庆市建设投资公司投入公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司尚未验资的投资款。

## b. 账龄超过三年的大额其他应付款列示如下：

单位名称	金额	未付原因
永川市财政局	750,000.00	暂缓
永川市环保局	560,000.00	暂缓
南桐矿务局	426,460.00	暂缓
国泰君安证券有限公司	250,308.00	暂缓
广州电线厂	126,100.00	暂缓

## c. 欠持有本公司17.94%表决权股份的股东单位重庆市建设投资公司17,900,000.00元。

## 16、应付工资

## 应付工资中特殊项目列示如下：

项 目	期 末 数	年 初 数
属于未付性质	4,863,348.14	7,037,170.85
合 计	4,863,348.14	7,037,170.85

## 17、应付股利

投 资 者	期 末 数	年 初 数
国有法人股	12,072,750.00	31,003,700.00
社会法人股	8,351,283.83	3,660,000.00
合 计	20,424,033.83	34,663,700.00

## 18、应交税金

## 按税种列示如下：

税 种	期 末 数	年 初 数	执行税率(%)
所得税	634,129.51	508,368.75	15
增值税	11,104,763.19	10,307,607.84	17、6
营业税	3,351,478.65	3,643,551.95	3、5
房产税	718,390.31	269,756.34	规定税率
个人所得税	1,594,311.48	740,297.90	规定税率
土地使用税	316,231.60	345,965.46	规定税率
土地增值税		312,755.89	规定税率
城市维护建设税	593,805.47	965,500.94	1、7
其他	2,592.87		
合 计	18,315,703.08	17,093,805.07	

## 19、其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数	计缴标准
交通重点建设费附加		210,377.09	应交流转税的5%
教育费附加	291,262.39	487,591.74	应交流转税的3%
地方教育费附加	20,498.96	2,804.75	应交流转税的1%
价格调节基金	55,021.36	20,551.48	应交流转税的1.5%
河道管理费	21,562.09	752.40	应交流转税的1%
合 计	388,344.80	722,077.46	

## 20、一年内到期的长期负债

## (1) 分项列示如下：

项 目	期 末 数	年 初 数
长期借款	32,220,000.00	32,390,000.00
合 计	32,220,000.00	32,390,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款列示如下：

借款条件	期 末 数	年 初 数	备 注
信用借款	10,980,000.00	10,980,000.00	
抵押借款	21,240,000.00	21,410,000.00	注
合 计	32,220,000.00	32,390,000.00	

注：抵押借款期末数中有178万元系逾期借款。

## 21、长期借款

项 目	期 末 数			年 初 数		
	外 币 金 额	汇 率	折 合 人 民 币	外 币 金 额	汇 率	折 合 人 民 币
信用借款			114,378,160.62			115,585,874.72
其中：日元	265,315,049.00	0.075149	19,938,160.62	265,315,049.00	0.079701	21,145,874.72
抵押借款			9,000,000.00			9,000,000.00
质押借款			1,446,069,280.00			1,155,819,248.75
(注)						
合 计			1,569,447,440.62			1,280,405,123.47

注：质押借款均系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司因2×300MW发电机组建设而借入的款项，其中向国家开发银行的借款为132700万元；通过中国电力财务有限公司向重庆市电力公司的委托借款为11700万元，均以上网电费收入权作为质押。具体详见“会计报表附注八、2、(2)、b”；“会计报表附注十二、1”。

## 22、专项应付款

类 别	项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
国家拨入的具有专门用途的款项	1297项目	30,000,000.00	30,000,000.00	注1
	烟气脱硫改造	6,162,028.43	8,703,234.63	注2
合 计		36,162,028.43	38,703,234.63	

注1: 1297项目专项应付款系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司收到的用于1297项目的国债资金。

注2: 根据发改投资(2003)891号文件,公司于2003年12月收到国家重点技术改造项目贴息资金1108万元,用于公司1×200兆瓦机组安装一套烟气脱硫装置,本期,公司因支付该项目专项借款9100万元利息2,541,206.20元,冲减了专项应付款贴息资金。

## 23、股本

股本变动情况表列示如下：

项 目	年初数	本期增加					本期减少	期末数
		送股	公积金转股	配股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	172,582,000.00							172,582,000.00
其中：国家持有股份	156,582,000.00							156,582,000.00
境内法人持有股份	16,000,000.00							16,000,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股	41,918,000.00							41,918,000.00
其中：境内法人持股								
境外法人持股								
3、内部职工股								
4、其他								
二、已上市流通股份								
1、境内上市的普通股	120,000,000.00							120,000,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	334,500,000.00							334,500,000.00

## 24、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备 注
股本溢价	294,442,034.78			294,442,034.78	
股权投资准备	1,839,843.52			1,839,843.52	
关联交易差价		500,000.00		500,000.00	注
其他资本公积	14,576.85			14,576.85	
合 计	296,296,455.15			296,796,455.15	

注：关联交易差价本期增加500,000.00元系公司收到的中国电力投资集团公司支付的委托管理费，按照财政部相关规定计入资本公积的部分。

## 25、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	44,388,830.56			44,388,830.56
法定公益金	43,593,060.35			43,593,060.35
合 计	87,981,890.91			87,981,890.91

## 26、未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	利润分配比例(%)	本期数	上年同期数	备 注
年初未分配利润		137,567,220.33	146,326,673.50	
加：本期净利润		34,848,699.72	28,219,266.79	注1
减：提取法定盈余公积	10			
提取法定公益金	10、5			
应付普通股股利		41,812,501.32	50,175,000.00	注2
期末未分配利润		130,603,418.73	124,370,940.29	

注1：本期净利润上年同期数28,219,266.79元与2004年半年报本期数39,969,374.91元，差异-11,750,108.12元，具体详见“会计报表附注、五、30、（1）、注”。

注2：2005年4月26日，公司召开2004年度股东大会，审议并通过了《2004年度利润分配方案》，以2004年末总股本33450万股为基数，向全体股东按每10股派发现金1.25元(含税)，共计派发股利4181.25万元，并在2005年6月23日实施。由于国家调整了股息红利个人所得税，导致公司实际分配金额比利润分配方案多1.32元。

#### 27、主营业务收入与主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	本 期 数		上 年 同 期 数	
	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	395,159,066.97	325,521,351.26	188,333,255.08	127,693,146.67
工程安装及设备销售	237,988,250.60	220,524,360.89	30,895,756.38	26,755,523.82
工程设计及咨询服务	42,741,023.00	31,489,691.01	2,575,000.00	
合 计	675,888,340.57	577,535,403.16	221,804,011.46	154,448,670.49

(2) 前五名客户销售收入总额为617,143,781.61元，占本期主营业务收入的91.31%。

#### 28、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	5%、3%	1,047,246.71	343,615.66
城市维护建设税	应交流转税额的1%、7%	2,593,536.82	1,658,723.74
教育费附加	应交流转税额的3%	1,193,590.31	711,770.73
交通重点建设费附加	应交流转税额的5%	-49,525.89(注)	177,153.03
地方教育费附加	应交流转税的1%	20,498.96	
价格调节基金	应交流转税的1.5%	55,021.36	
河道管理费	应交流转税的1%	21,562.09	
合 计		4,881,930.36	2,891,263.16

注：交通重点建设费附加本期数为-49,525.89元，主要系控股子公司重庆渝永电力股份有限公司收到减免的以前年度的地方税费所致，具体详见“会计报表附注、三、3”。

#### 29、财务费用

明细项目列示如下：

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
利息支出	27,779,069.00	1,540,522.96
减：利息收入	1,014,614.90	1,103,985.04
汇兑损失	914.95	180.09

手续费支出	340,252.41	152,634.80
支付票据贴现息	541,961.19	12,948.00
合计	27,647,582.65	602,300.81

### 30、投资收益

(1) 投资收益明细项目列示如下：

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数	备 注
债权投资收益		138,288.05	
其中：委托贷款收益		138,288.05	
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	6,752,291.07	-12,685,300.18	注
股权投资差额摊销	-1,626,830.40	-1,555,485.98	
股权投资处置收益		2,522,611.47	
计提或转回的短期投资跌价准备	-800.00	-520.00	
合 计	5,124,660.67	-11,580,406.64	

注：期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额上年同期数-12,685,300.18元，比2004年半年报本期数-935,192.06元减少11,750,108.12元，主要系公司从2004年开始对重庆江口水电有限责任公司的长期股权投资从成本法改按权益法核算，公司采用追溯调整法调整上年同期数的投资收益11,750,108.12元所致。

(2) 本期投资收益汇回不存在重大限制。

### 31、补贴收入

项 目	本 期 数	收 入 的 来 源 和 依 据	批 准 文 件 及 时 效	批 准 机 关	上 年 同 期 数
增值税 返还	2,000,000.00	财税(2001)198 号	自2001年1月1日 起	财政部、国家税务总 局	2,100,000.00
合 计	2,000,000.00				2,100,000.00

注：补贴收入系公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司因利用煤矸石发电按照国家相关规定取得的增值税返还收入。

### 32、营业外收入

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
无效申购资金冻结利息收入摊销		998,231.10
收取的违约金	88,500.00	
废旧物资销售	193,111.97	
其 他	158,596.65	140,299.33
合 计	440,208.62	1,138,530.43

### 33、营业外支出

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
固定资产报废损失	3,420.00	194,822.90
滞纳金		127,062.45
捐赠支出	1,100.00	51,100.00
其 他	12,198.03	
合 计	16,718.03	372,985.35



## 34、收到或支付的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
年初现金余额中扣除的三个月以后到期的其他货币资金本期转回	10,000,000.00
收取的投标保证金	6,581,928.00
收到职工退回的备用金	1,333,685.74
代收款项	16,806,000.00
收取的委托管理费	1,500,000.00

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
一般管理费用	11,084,161.81
其他货币资金期末余额中三个月以后到期的银行承兑汇票保证金	5,000,000.00
支付的工程投标保证金及履约保证金	15,093,167.00
支付的排污费	14,894,154.00
支付的水资源费	1,332,529.72
支付代垫款	3,860,000.00
一般营业费用	2,375,219.93

(3) 本期收到的其他与投资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
利息收入	1,014,614.90

## 35、合并现金流量表补充资料 - 其他

合并现金流量表补充资料 - 其他项目金额为5,000,000.00元,系期末现金余额中扣除三个月以后到期的银行承兑汇票保证金5,000,000.00元与年初现金余额中收回三个月以后到期的保证金10,000,000.00元的差额。

## 36、现金及现金等价物净增加情况

(1) 合并现金流量表中现金的年初余额157,181,557.07元,与合并资产负债表中货币资金年初数167,181,557.07元,差异10,000,000.00元,原因系该部分资金系三个月以后到期的保证金,故从年初现金余额中剔除。

(2) 合并现金流量表中现金的期末余额184,145,855.67元,与合并资产负债表中货币资金期末数189,145,855.67元,差异5,000,000.00元,原因系该部分资金系三个月以后到期的银行承兑汇票保证金,故从期末现金余额中剔除。

## 六、母公司会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

## 1、应收款项

## (1) 应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	52,843,882.87	100.00	2,642,194.14	50,201,688.73
合 计	52,843,882.87	100.00	2,642,194.14	50,201,688.73

账 龄	年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	71,654,301.47	100.00	3,582,715.07	68,071,586.40
合 计	71,654,301.47	100.00	3,582,715.07	68,071,586.40

b. 持有本公司26.48%表决权股份的股东单位重庆市电力公司欠款52,843,882.87元。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,412,031.54	38.06	370,601.57	7,041,429.97
1—2年	9,220,000.00	47.35	922,000.00	8,298,000.00
2—3年	71,200.38	0.37	14,240.08	56,960.30
3—4年	3,200.00	0.02	960.00	2,240.00
4—5年	365,721.51	1.88	182,860.76	182,860.75
5年以上	2,400,000.00	12.32	2,400,000.00	
合 计	19,472,153.43	100.00	3,890,662.41	15,581,491.02

账 龄	年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	9,398,531.40	76.79	469,926.57	8,928,604.83
2 - 3年	74,400.38	0.61	14,880.08	59,520.30
4—5年	365,721.51	2.99	182,860.76	182,860.75
5年以上	2,400,000.00	19.61	2,400,000.00	
合 计	12,238,653.29	100.00	3,067,667.41	9,170,985.88

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为17,928,191.89元,占其他应收款总额的92.07%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期 末 数	性质或内容
重庆科源电力有限公司	9,220,000.00	尚未收回的股权处置款
重庆市模具中心	2,400,000.00	借 款
重庆斯瑞达电力经济发展总公司	6,000,000.00	代垫款项

d. 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

2、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	53,977,649.94	84.37	64,100,000.00	100.00
1--2年	10,000,000.00	15.63		
合 计	63,977,649.94	100.00	64,100,000.00	100.00

## (2) 大额预付账款列示如下：

项目	期末数	性质或内容	备注
重庆白鹤电力有限责任公司	53,600,000.00	预付投资款	注
重庆龙九建设有限责任公司	10,000,000.00	预付购房款	

注：该款项系公司向控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司划出的投资款，其中本期支付2000万元。由于重庆白鹤电力有限责任公司股东增资未全部到位，故尚未验资，因此公司对已划出的投资款暂挂预付账款。

## 3、长期股权投资

## (1) 分项列示如下：

项目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	242,123,462.53		234,752,173.11	
对联营企业投资	117,265,867.23		110,513,576.16	
其他股权投资	137,500,000.00	25,000,000.00	117,500,000.00	25,000,000.00
合计	496,889,329.76	25,000,000.00	462,765,749.27	25,000,000.00

## (2) 长期股权投资具体明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额
中电投远达环保工程有限公司	2001-	66.44	90,902,348.67
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	1999-	72.78	2,970,333.51
重庆渝永电力股份有限公司	1999-	38.64	13,934,174.14
重庆白鹤电力有限责任公司	2002-	60.00	126,334,556.11
重庆九龙燃料有限责任公司	2004-	80.00	7,982,050.10
西南证券有限责任公司	1999-	4.43	50,000,000.00
重庆网通信息港宽带网络有限公司	2001-	19.40	67,500,000.00
重庆江口水电有限责任公司	2002-2032	20.00	117,265,867.23
中电投财务有限公司	2005-	5.00	20,000,000.00
合计			496,889,329.76

## (3) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位累计权益增减额	累计分得的现金红利额	累计增减额
中电投远达环保工程有限公司	65,250,000.00	10,922,037.31	22,096,462.55		22,096,462.55
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	2,550,000.00	2,485,101.26	-1,842,505.71		-1,842,505.71
重庆白鹤电力有限责任公司	60,000,000.00	72,000,000.00	-5,100,501.89		-5,100,501.89
重庆渝永电力股份有限公司	23,885,717.40	1,791,503.77	-1,894,305.77		-1,894,305.77

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位累计权益增减额	累计分得的现金红利额	累计增减额
重庆九龙燃料有限责任公司	8,000,000.00		-17,949.90		-17,949.90
重庆江口水电有限责任公司	80,000,000.00		37,265,867.23		37,265,867.23
合计	239,685,717.40	87,198,642.34	50,507,066.51		50,507,066.51

## (4) 股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
中电投远达环保工程有限公司	16,920,377.89	投资成本高于其净资产比例	774,667.02	7,366,151.19	9,554,226.70
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	518,665.51	投资成本高于其净资产比例	22,800.24	222,262.04	296,403.47
重庆白鹤电力有限责任公司	2,259,768.02	投资成本高于其净资产比例	112,988.40	564,942.00	1,694,826.02
重庆渝永电力股份有限公司	14,863,364.35	投资成本高于其净资产比例	716,374.74	9,848,741.26	5,014,623.09
合计	34,562,175.77		1,626,830.40	18,002,096.49	16,560,079.28

## (5) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
西南证券有限责任公司	25,000,000.00				25,000,000.00	按企业会计制度和会计准则的相关规定
合计	25,000,000.00				25,000,000.00	

## 4、主营业务收入和主营业务成本

业务种类	本期数		上年同期数	
	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	159,629,836.86	125,627,259.51	164,903,438.11	110,157,425.70
合计	159,629,836.86	125,627,259.51	164,903,438.11	110,157,425.70

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细列示如下：

项目	本期数	上年同期数
债券投资收益	34,931.87	67,995.78
其中：委托贷款收益	34,931.87	67,995.78
期末调整的被投资公司购买日后净利润增减金额	15,750,410.89	-9,874,232.54
股权投资差额摊销	-1,626,830.40	-1,555,485.98
股权投资处置收益		2,522,611.47
计提或转回的短期投资跌价准备	-800.00	-520.00
合计	14,157,712.36	-8,839,631.27

(2) 本期投资收益汇回不存在重大限制。

七、报告期内无子公司与母公司会计政策不一致的情况。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方(金额单位:万元)

关联方名称	注册地点	注册 资本	主营业务	与本企 业关系	经济性 质	法定代 表人
中国电力投资集团 公司(注)	北京市宣武区 广安门内大街 338号	1200000	实业投资管理;电源的开发、投资、建 设、经营及管理;组织电力(热力)生产、 销售等;	实质 控制人	全民所 有制	王炳华
重庆英康九龙智能 控制技术有限公司	重庆市九 龙坡区	900	计算机网络系统模糊技术等	控股子 公司	有限责 任公司	郑武生
中电投远达环保工 程有限公司	重庆经济技 术开发区	7500	承接环境保护工程总承包及烟气脱硫	控股子 公司	有限责 任公司	刘渭清
重庆白鹤电力有限 责任公司	重庆开县白 鹤镇	22000	电力生产、销售	控股子 公司	有限责 任公司	郑武生
重庆渝永电力股份 有限公司	重庆永川箕 山路25号	5194.54	电力及副产品生产及销售	控股子 公司	股份公 司	郑武生
重庆九龙燃料有限 责任公司	重庆市九 龙坡区	1000	销售煤炭	控股子 公司	有限责 任公司	郑武生
重庆远达水处理工 程有限公司	重庆高新 区	350	生产及销售脱硫装置设备	间接控 股子公 司	有限责 任公司	刘艺
重庆远达天益环保 设备有限公司	重庆经济技 术开发区	300	设计、生产、销售烟气脱硫用真空胶 带过滤系统等	间接控 股子公 司	有限责 任公司	罗西林
上海益科环保有限 公司	上海浦 东张江	500	环保、能源、化工、新材料领域的 新技术、新工艺等	间接控 股子公 司	有限责 任公司	张奇

注:2002年年底,国家电力体制改革方案正式实施,原国家电力公司拥有的发电资产重组为五家全国性的独立发电企业。2002年上半年,国务院正式批准了中国电力投资集团公司的组建方案。根据该组建方案,原重庆市电力公司持有公司的44,291,000股(占公司总股本的26.48%)股份以行政方式无偿划转至中国电力投资集团公司。中国电力投资集团公司将成为公司第一大股东,重庆市电力公司将不再持有公司股份。目前相关股权变更手续正在办理中。

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动(金额单位:万元)

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
中国电力投资集团公司	1200000.00			1200000.00
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	900.00			900.00
中电投远达环保工程有限公司	7500.00			7500.00
重庆白鹤电力有限责任公司	22000.00			22000.00
重庆渝永电力股份有限公司	5194.54			5194.54

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆九龙燃料有限责任公司	1000.00			1000.00
重庆远达水处理工程有限公司	235.00	115.00		350.00
重庆远达天益环保设备有限公司	300.00			300.00
上海益科环保有限公司	500.00			500.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动(金额单位:万元)

关联方名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
中国电力投资集团公司	3616.20	10.81			3616.20	10.81
重庆英康九龙智能控制技术有限	655.00	72.78			655.00	72.78
中电投远达环保工程有限公司	4983.00	66.44			4983.00	66.44
重庆白鹤电力有限责任公司	132000.00	60.00			132000.00	60.00
重庆渝永电力股份有限公司	2007.34	38.64			2007.34	38.64
重庆九龙燃料有限责任公司	1000.00	80.00			1000.00	80.00
重庆远达水处理工程有限公司	229.50	97.66	115.00		350.00	65.57
重庆远达天益环保设备有限公司	240.00	80.00			240.00	80.00
上海益科环保有限公司	325.00	65.00			325.00	65.00

## (4) 存在控制关系的关联方交易

根据公司第四届董事会第十三次会议决议,公司接受中国电力投资集团公司(简称“中电投公司”)委托,在其授权范围内对其全资企业狮子滩水力发电总厂、白鹤发电厂行使管理权,对其控股子公司重庆合川发电有限责任公司进行股权管理。2005年4月20日,公司与中电投公司签订了《委托管理协议》,委托期限自2004年7月1日起至2007年6月30日止。在委托管理期限内,中电投公司每一年度支付公司委托管理费用150万元。截止2005年6月30日,公司已收到委托管理费用150万元。

## 2、不存在控制关系的关联方及交易

## (1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
重庆市电力公司(注)	公司第一大股东
重庆市建设投资公司	公司第二大股东
中国电力投资集团公司发电运行分公司	同受中国电力投资集团公司控制
白鹤发电厂	同受中国电力投资集团公司控制
狮子滩水力发电总厂	同受中国电力投资集团公司控制
重庆合川发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
新乡豫新发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
贵溪发电有限责任公司筹备组	同受中国电力投资集团公司控制
中电投集团工程建设管理分公司	同受中国电力投资集团公司控制
平顶山平东热电有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
阜新发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
山西永济热电厂	同受中国电力投资集团公司控制
通辽发电厂	同受中国电力投资集团公司控制
淮沪煤电有限公司	同受中国电力投资集团公司控制

注：重庆市电力公司虽然系公司第一大股东，但由于公司第四届董事会成员改选后，重庆市电力公司丧失了对公司的控制权，故将其作为不存在控制关系的关联方。

(2) 不存在控制关系的关联方交易

a. 销货业务

公司名称	交易内容	本期数	占主营业务收入的比例(%)	上年同期数	占主营业务收入的比例(%)	备注
重庆市电力公司	电力销售	389,272,359.83	57.59	182,367,159.20	82.22	注
合计		389,272,359.83	57.59	182,367,159.20	82.22	

注：根据《重庆市物价局贯彻国家发展改革委关于重庆电网实施煤电价格联动有关问题的通知》（渝价（2005）214号）的规定，公司上网电价从0.322元/千瓦时（含税价）调整为0.340元/千瓦时（含税价），公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司上网电价从0.295元/千瓦时（含税价）调整为0.329元/千瓦时（含税价）、重庆渝永电力股份有限公司上网电价从0.347元/千瓦时（含税价）调整为0.365元/千瓦时（含税价）；取消超发电价，统一按政府核定上网电价执行。该电价自2005年5月1日抄见电量起执行。

b. 提供资金

委托贷款

由于公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2×300MW发电机组工程建设的需要，2003年7月，公司与中国电力财务有限公司、重庆市电力公司签订委托贷款协议，贷款本金为11700万元，委托期限为2003年7月11日至2006年7月11日，贷款月利率为4.1175‰。根据合同约定，贷款月利率从2004年10月29日变更为4.32‰。

c. 共同投资

根据国家发改委计基础（2002）2858号文及发改投资（2003）567号文，公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司（简称“白鹤电力”）2×300MW发电机组资本金投入应为47200万元。根据持股比例，公司应投入28320万元，重庆市建设投资公司应投入9440万元。截止2005年6月30日，公司累计投入资本金18560万元，其中，尚未验资的资本金5360万元、本期投入2000万元；重庆市建设投资公司累计投入资本金6190万元，其中尚未验资的资本金1790万元、本期投入670万元。

d. 生产准备委托

公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司根据2004年4月（简称“白鹤电力”）与中国电力投资集团公司发电运行分公司（简称“运行分公司”）签订的关于白鹤电力2×300MW发电机组的《生产准备委托合同》，白鹤电力本期支付生产准备费用241.75万元，截止2005年6月30日，白鹤电力已支付完毕第一台发电机组生产准备费用1591.75万元。

e. 生产运行维护委托

公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司根据2004年4月28日与中国电力投资集团公司发电运行分公司签署的《白鹤电力公司1号机组生产运行维护委托合同》，白鹤电力本期支付第一台发电机组的日常生产运行维护费1581.75万元。

f. 租赁

根据公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与白鹤发电厂签订的房屋租赁合同、车辆租赁合同、蒸汽购销合同，公司2005年应付白鹤发电厂租赁费用47,400.00元、蒸汽费710,000.00元。本期实际支付租赁费用122,100.00元（其中支付2004年租赁费用74,700.00元）、2004年蒸汽费710,000.00元。

g. 工程承包

2005年3月24日，受淮沪煤电有限公司委托，中电投集团工程建设管理分公司通过招投标将淮南煤电基地田集电厂2×600MW超临界机组烟气脱硫工程承包给公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司。该合同总金额为21603.2875万元人民币。其中，2007年7月31日1

号机组的FGD装置达到临时接收移交生产；2007年12月31日2号机组的FGD装置达到临时接收移交生产。

2005年3月28日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与通辽发电厂签订了三期(1\*600MW)亚临界空冷机组烟气脱硫工程合同。该合同总金额15582万元人民币；其中，2007年9月30日机组的FGD装置达到临时接收移交生产。

2005年5月27日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与阜新发电有限责任公司签订了01、02号炉烟气脱硫工程合同。该合同总金额13567.1399万元人民币；2006年12月15日机组的FGD装置达到临时接收移交生产。

2005年5月9日，公司控股子公司重庆英康九龙智能控制技术有限公司(简称“英康九龙”)与狮子滩水力发电总厂签订了“狮子滩电站工业电视系统技术协议”，协议金额为350,000.00元人民币，该项目已于2005年7月12日竣工验收。

### (3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		占全部应收(付)款项余额的比例(%)	
	本期	上年同期	本 期	上年同期
应收账款				
重庆市电力公司	106,387,657.13	72,460,797.30	53.59	86.21
贵溪发电有限责任公司筹备组	23,761,899.00		11.97	
新乡豫新发电有限责任公司	10,811,424.10		5.45	
阜新发电有限责任公司	151,330.70		0.08	
重庆合川发电有限责任公司	6,490,000.00		3.27	
狮子滩水力发电总厂	350,000.00		0.18	
应收票据				
重庆市电力公司	41,811,786.00	32,925,126.81	100.00	100.00
预收账款				
山西永济热电厂	12,622,794.60		8.89	
平顶山平东热电有限公司	10,062,282.90		7.08	
淮沪煤电有限公司	21,603,287.50		15.21	
其他应付款				
白鹤发电厂	13,000,000.00		8.89	
中国电力投资集团公司	750,000.00		0.51	
重庆市建设投资公司	17,900,000.00	24,000,000.00	12.24	16.70
长期借款				
重庆市建设投资公司	3,440,000.00		0.22	

### 九、或有事项

截止2005年6月30日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

### 十、承诺事项

截止2005年6月30日，本公司有如下承诺事项：

#### (一) 已签订的正在履行的大额分包合同：

1、2003年4月22日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与奥地利能源及环境公司签订了“贵州鸭溪电厂#3、#4机组烟气脱硫技术及设备合同”，合同总价款为323.50万欧元，以2005年6月30日的汇率1:9.961折合人民币32,223,835.00元。



2、2003年8月26日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与奥地利能源及环境公司签订了“河津电厂二期2\*300MW机组烟气脱硫工程”分包合同，合同总价款为275万欧元，以2005年6月30日的汇率1:9.961折合人民币27,392,750.00元。

3、2005年2月28日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与河南第一火电建设有限公司签订“平东热电有限公司2\*200 MW机组烟气脱硫工程”建筑安装施工分包合同，合同总金额1861.723万元。

4、2005年4月24日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与上海锅炉厂有限公司签订“辽宁阜新发电有限公司2\*300MW火电机组烟气脱硫工程回转式换热器”设备采购分包合同，合同总金额为1980万元。

5、2005年4月，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与上海锅炉厂有限公司签订“山西永济热电厂2\*300MW机组烟气脱硫工程回转式换热器”设备采购分包合同，合同总金额为1980万元。

#### (二) 已签订的正在履行的租赁合同：

1、公司与重庆发电厂签订财产租赁合同，合同期间为2001年至2011年，年租金为3,387,065.28元。

2、公司与重庆振兴电力安装总公司签订财产租赁合同，合同期间为2001年至2011年，年租金为2,612,573.40元。

除上述事项外，截止2005年6月30日本公司没有其他需要披露的重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止2005年8月3日，本公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十二、其他重要事项

1、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司（简称“白鹤电力”）于2002年11月20日与国家开发银行签订长期借款合同，用于建设2\*300MW发电机组，合同总金额为175400万元，借款利率按年息5.76%计算，借款期限从2002年11月22日起，至2020年11月22日止，共计18年。其中宽限期4年，即2002年11月22日起至2006年11月22日止。该项借款以白鹤电力100%电费收入的收费权作为质押，2003年7月，白鹤电力与国家开发银行签订变更协议，借款年利率变更为5.184%。本期，白鹤电力收到借款29000万元，累计收到借款132700万元。根据合同约定，贷款年利率从2005年7月28日变更为5.508%。

2、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于2005年2月23日与广东省珠海发电厂扩建办公室签订广东省珠海电厂一期3、4号机组工程承包合同。该合同总金额为19418.32万元人民币。其中，2006年8月25日3号机组的FGD装置达到临时接收移交生产；2007年1月12日4号机组的FGD装置达到临时接收移交生产。

3、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于2005年4月25日与华能北京热电有限责任公司#1-4机组烟气脱硫项目合同。该合同总金额19389.9566万元人民币；其中，1号机组的FGD装置于2006年8月1日，2号机组的FGD装置于2006年10月1日，3号机组的FGD装置于2006年11月10日，4号机组的FGD装置于2006年12月10日，达到临时接收移交生产。

4、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于2005年6月2日与华能国际电力股份有限公司签订了华能玉环电厂2\*1000MW超临界燃煤机组脱硫工程总承包合同。该合同总金额26030.00万元人民币。其中，1号机组的FGD装置于2007年3月16日，2号机组的FGD装置于2007年4月16日达到临时接收移交生产。

5、2005年8月3日，经公司第四届董事会第十六次会议审议通过，公司将与重庆煤炭（集团）有限责任公司、重庆市建设投资公司共同出资组建“重庆天弘矿业有限责任公司”（暂定名），开发合川沥鼻峡煤田。该公司首期注册资本为3000万元人民币，其中公司出资1200万元人民币，持股比例为40%。

## 补充资料

资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

资料二、资产减值准备明细表

1、合并资产减值准备明细表

2、母公司资产减值准备明细表

资料三、变动异常的报表项目分析

## 资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下：

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	
	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月
主营业务 利润	11.00	7.71	10.87	7.61	0.28	0.39	0.28	0.39
营业利润	4.43	5.68	4.38	5.61	0.11	0.28	0.11	0.28
净利润	4.10	3.37	4.05	3.33	0.10	0.17	0.10	0.17
扣除非经 常性损益 后净利润	4.05	3.02	4.01	2.98	0.10	0.15	0.10	0.15

## 附：非经常性损益明细表

明 细 项 目	金 额
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的各项营业外收支净额	368,175.04
各种形式的政府补贴	77,280.00
合 计	445,455.04
所得税的影响金额	49,136.19
扣除所得税影响后的非经常性损益	396,318.85

上述财务指标的计算方法：

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE)

$$ROE = P / ( E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 )$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

$$EPS = P / ( S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 )$$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 资料二.1、合并资产减值准备明细表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回升 转回数	其他 原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	10,037,610.37	4,558,323.43				14,595,933.80
其中：应收账款	6,449,438.95	3,810,442.48				10,259,881.43
其他应收款	3,588,171.42	747,880.95				4,336,052.37
二、短期投资跌价准备合计	2,900.00	800.00				3,700.00
其中：股票投资	2,900.00	800.00				3,700.00
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：产成品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	25,000,000.00					25,000,000.00
其中：长期股权投资	25,000,000.00					25,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	17,767,175.29					17,767,175.29
其中：房屋、建筑物						
机器设备	17,767,175.29					17,767,175.29
六、无形资产减值准备合计	394,265.28					394,265.28
其中：非专利技术	394,265.28					394,265.28
商标权						
七、在建工程减值准备合计	766,048.15					766,048.15
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	53,967,999.09	4,559,123.43				58,527,122.52

## 资料二.2、母公司资产减值准备明细表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回升 转回数	其他 原因转 出数	合计	
一、坏账准备合计	6,650,382.48	822,995.00			940,520.93	6,532,856.55
其中：应收账款	3,582,715.07				940,520.93	2,642,194.14
其他应收款	3,067,667.41	822,995.00				3,890,662.41
二、短期投资跌价准备合计	2,900.00	800.00				3,700.00
其中：股票投资	2,900.00	800.00				3,700.00
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：产成品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	25,000,000.00					25,000,000.00
其中：长期股权投资	25,000,000.00					25,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	17,767,175.29					17,767,175.29
其中：房屋、建筑物						
机器设备	17,767,175.29					17,767,175.29
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	49,420,457.77	823,795.00			940,520.93	49,303,731.84

## 资料三、变动异常的报表项目分析

会计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:

项 目	2005 年 6 月 30 日 (或 2005 年 1-6 月)	2004 年 12 月 31 日 (或 2004 年 1-6 月)	差异变动金额	差异变动幅度 (%)
应收账款	188,259,420.84	121,240,294.53	67,019,126.31	55.28
存货	172,329,074.66	69,342,292.86	102,986,781.80	148.52
工程物资	279,657,928.41	198,002,163.41	81,655,765.00	41.24
在建工程	397,528,739.17	239,437,664.40	158,091,074.77	66.03
应付账款	302,882,076.16	222,224,521.83	80,657,554.33	36.30
主营业务收入	675,888,340.57	221,804,011.46	454,084,329.11	204.72
主营业务成本	577,535,403.16	154,448,670.49	423,086,732.67	273.93
管理费用	25,894,741.57	15,362,982.40	10,531,759.17	68.55
财务费用	27,647,582.65	602,300.81	27,045,281.84	4,490.33
投资收益	5,124,660.67	-11,580,406.64	16,705,067.31	144.25

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因:

应收账款: 期末数较年初数增加 67,019,126.31 元, 增加幅度为 55.28%, 主要系应收电费增加。其原因为电力产供销一次完成的特点, 当月销售的电量于下月付款结算所致。

存货: 期末数较年初数增加 102,986,781.80 元, 增加幅度为 148.52%, 主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司因对外工程项目所购的设备、材料等尚未领用形成以及未完工工程成本增加所致。

工程物资: 期末数较年初数增加 81,655,765.00 元, 增加幅度为 41.24%, 主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司预付 2 × 300MW 第二台发电机组工程设备款增加所致。

在建工程: 期末数较年初数增加 158,091,074.77 元, 增加幅度为 66.03%, 主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司 2 × 300MW 第二台发电机组工程支出增加所致。

应付账款: 期末数较年初数增加 80,657,554.33 元, 增加幅度为 36.30%, 主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司暂估对外脱硫工程设备款增加所致。

主营业务收入: 本期数较上年同期数增加 454,084,329.11 元, 增加幅度为 204.72%, 主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司本期增加电力销售收入 211,466,296.47 元, 而去年同期尚未发电以及公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本期对外工程项目增加所致。

主营业务成本: 本期数较上年同期数增加 423,086,732.67 元, 增加幅度为 273.93%, 增加原因与“主营业务收入”增加原因相同。

管理费用: 本期数较上年同期数增加 10,531,759.17 元, 增加幅度为 68.55%, 主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司本期增加管理费用所致。

财务费用: 本期数较上年同期数增加 27,045,281.84 元, 增加幅度为 4,490.33%, 主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司第一台发电机组于去年 7 月 1 日正式发电后, 因其借款产生的利息计入财务费用所致。

投资收益: 本期数较上年同期数增加 16,705,067.31 元, 增加幅度为 144.25%, 主要系联营企业重庆江口水电有限责任公司本期盈利, 同比增加投资收益 18,502,399.19 元所致。