

# 重庆九龙电力股份有限公司

## 2001 年中期报告

重要提示：本公司董事会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、准确性和完整性负个别及连带责任。公司财务会计报告经重庆天健会计师事务所有限责任公司审计并出具解释说明无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

### 一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称：重庆九龙电力股份有限公司  
A 股简称：九龙电力  
A 股代码：600292  
公司法定英文名称：CHONGQING JIULONG ELECTRIC POWER CO.,LTD  
英文名称缩写：JLEP
- (二) 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 1 1 3 号  
公司办公地址：重庆市九龙坡区渝州路 3 7 号  
邮政编码：400041  
公司网址：[HTTP://WWW.jiulong.com](http://www.jiulong.com)  
公司电子信箱：[cqjl@jiulong.com](mailto:cqjl@jiulong.com)
- (三) 法定代表人姓名：叶明
- (四) 公司董事会秘书：张奇  
联系电话：023-68637303  
传真：023-68635244  
电子信箱：  
联系地址：重庆市九龙坡区渝州路 3 7 号  
证券事务代表：  
联系电话：  
传真：  
电子信箱：
- (五) 公司中报备置地点：重庆市九龙坡区渝州路 3 7 号

(六) 公司股票上市地：上海证券交易所

(七) 信息披露媒体：

网站：HTTP://WWW.SSE.COM.CN,

定期报告刊登报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

(八) 经营范围：电力生产，电力技术服务；销售电机，输变电设备，电器机构及器材，电子元件，煤炭，化工产品及原料（不含化学危险品）。输变电设备及电机的制造、销售，环境保护技术的研究、开发，高新科技产品的研究、开发（国家有专项管理规定的除外），房地产开发（按资质证书核定项目承接业务），物业管理。

## 二、主要财务数据和指标

单位：元

项目	本期数	上期数
净利润	12,901,953.78	46,940,329.28
扣除非经常性损益后的净利润*	3,385,893.37	46,944,284.84
总资产	1,009,970,915.87	596,678,685.63
资产负债率(%)	22.93	57.90
股东权益(不含少数股东权益)	762,731,968.38	251,190,264.82
每股收益	0.077	0.438
报告期末至披露日股份变动后每股收益	0.077	0.438
净资产收益率(%)	1.692	18.690
每股净资产	4.560	2.340
调整后每股净资产	4.560	2.340
报告期末至披露日股本变化后的每股净资产	4.560	2.340
每股经营活动产生的现金流量净额	0.195	0.360

单位：元

项目	2000年末
净利润	69,727,738.37
扣除非经常性损益后的净利润	71,530,390.85
每股收益	0.42
报告期末至披露日股份变动后每股收益	0.42
净资产收益率(%)	9.40

\*注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	金 额
营业外支出-固定资产减值准备	1,762,722.28
营业外收入	16,911.00
委托理财和国债投资	11,000,000

注：（1）2000年度主要财务数据是根据财政部新会计制度和准则补充规定对2000年度财务报告进行调整后的资料

（2）非经常性损益调整项目：营业外支出—固定资产减值准备1,762,722.28元，营业外收入16,911元，委托理财及国债收益11,000,000元。

（3）主要财务指标计算公式

- a. 每股收益=净利润/报告期末普通股股份总数
- b. 每股净资产=报告期末股东权益/报告期末普通股股份总数
- c. 净资产收益率=净利润/报告期末股东权益×100%
- d. 调整后的每股净资产=[报告期末股东权益-三年以上的应收款项净额-待摊费用-待处理（流动、固定）资产净损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数金额]/报告期末普通股股份总数

### 三、股本变动及股东情况

（一）、股本变动情况

股本变动情况表

单位：万股

股本结构	期初数	本期配股	本期送股	本期公积金转增股本	增发	本期其他变动	期末数
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	10,725.00						10,725.00
国家拥有股份							
境内法人持有股份	10,725.00						10,725.00
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							

3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	10,725.00						10,725.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	6,000.00						6,000.00
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
已流通股份合计	6,000.00						6,000.00
三、股份总数	16,725.00						16,725.00

报告期内股份总数及股本结构未发生变动。

(二)、主要股东持股情况介绍

1、公司主要股东持股情况

2001年6月30日前在册，拥有公司股份前十名股东情况。

名次	股东名称	本期末持股数 (股)	本期持股变动增减情况 (+-)	持股占总股本比例 (%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	重庆市电力公司	44,291,000		26.48		
2	重庆市建设投资公司	30,000,000		17.94		
3	重庆拓源实业有限公司	18,081,000		10.81		
4	松藻矿务局	3,000,000		1.79		
5	重庆煤炭工业公司	2,000,000		1.20		

6	南桐矿务局	2,000,000		1.20		
7	天府矿务局	2,000,000		1.20		
8	重庆铁路投资开发有限责任公司	2,000,000		1.20		
9	重庆珞电实业有限责任公司	2,000,000		1.20		
10	汉兴基金	1,160,525		0.69		

以上股东不存在关联关系。

## 2、十大股东持股相关情况说明：

持股5%以上的股东有重庆市电力公司、重庆市建设投资公司和重庆拓源实业有限公司。其中重庆市建设投资公司因对外担保、借款等原因，已由重庆市第一中级人民法院申请上海证券中央登记结算公司对其中的2320万股国有法人股冻结，现仍处于冻结期。公司董事会对此事已作公告。

## 四、经营情况的回顾与展望

### （一）、公司报告期内主要经营情况：

#### 1、公司主营业务的范围及其经营状况：

公司主营业务为电力生产销售，上半年主营业务收入9,254万元，比去年同期下降45.20%，主营收入下降的主要原因是公司发电机组三年一次的例行大修，发电量大幅减少；同时去年下半年起物价主管部门下调电价，公司结算电价从328.64元/千千瓦时降至315元/千千瓦时，也是影响收入的一个因素。

上半年实现主营业务利润419万元，和去年同期相比，降低93.86%。利润降低的主要原因是上述主营收入下降所致。

报告期内公司控股的重庆科源电力有限公司和渝永电力股份有限公司分别实现利润8.8万元和-14.3万元，按权益法核算增加投资收益1.5万元。公司国债等短期投资收益1100万元，主要是利用暂时闲置募集资金投资带来的收益。

上半年公司累计实现利润总额1,528万元，降低72.33%。

#### 2、对公司利润产生重大影响的其他业务经营活动：

公司国债等短期投资收益1100万元。

### （二）、公司投资情况

#### （1）前次募集资金使用情况

截至 2001 年 6 月 30 日，公司已按招股说明书承诺的投资项目，投入募集资金 14,154 万元，未投入的募集资金 38,015.2 万元，其中短期国债投资 21000 万元，委托理财 6000 万元，银行存款 11015.2 万元，募集资金的具体投资情况如下：

发电机组热控系统 DCS 改造项目：计划投资 1980 万元，上半年改造项目已完成竣工，累计投入资金 1987 万元，该控制系统现已投入使用，运行情况良好，本年度能实现降低成本费用、增加公司利润收入的目标。

投资控股科源电力有限公司项目：报告期内公司已按招股说明书承诺的投资计划，完成该项目的募集资金投资 4050 万元，公司持有科源电力有限公司 4050 万股，占该公司总股份 73.64%，该投资今年能产生收益。

用募集资金归还借款 8657 万元项目：计划 2001 年完成，2000 年已提前归还 8000 万元，报告期内归还 657 万元，归还借款项目已完成。

投资控股重庆远达环保（集团）有限公司项目：原计划 2000 年投资 2000 万元，今年投资 4000 万元，因远达环保股权结构变化和净资产增值，经与远达环保的原股东协商，原投资方案须作调整。公司第三届董事会第七次临时会议已审议通过对原投资方案的调整议案，并定于 2001 年 8 月 15 日召开临时股东大会批准实施（上述事项已在 7 月 14 日公告）。远达环保现已完成日本三菱脱硫技术的引进转让工作，具备了大型电厂烟气脱硫的工程工艺设计能力和工程总包资质，并在烟气脱硫、污水处理、城市垃圾处理等方面努力开拓市场，已参加国内几家烟气脱硫总包工程的投标，公司下半年完成对该项目投资。

公司发电机组烟气脱硫主体工程项目：按招股说明书今年计划投入募集资金为 8000 万元，根据前期工作情况，由于烟气脱硫设备国产化进程加快，工程造价有可能降低，公司正积极调整预算，并向国家有关部门报批，预计下半年该工程开工。

汽机高、中、低压缸通流改造项目：计划 2000 年投入募集资金 2500 万元，目前公司仅一台发电机组，停机实施该项目将影响发电量大幅降低，公司认为必须选择有利时机进行机组的通流改造，或在收购其他发电机组后再实施该项目对公司经营比较有利。

脱硫石膏综合利用项目：计划投入募集资金 4925 万元，根据目前经营情况的变化和前期工作对该项目的进一步论证，因重庆发电厂已投资类似项目，公司重复投资可能造成同业竞争，为降低投资风险，维护股东利益，该项目不宜按原计划进行，公司正在研究新的解决方案。

粉煤灰综合利用项目：计划投入募集资金 3442 万元，因重庆市粉煤灰市场变化，粉煤灰全部能在市场上直接销售，投入巨大资金建厂对粉煤灰进行再加工已无必要，该项目暂停实施。

水平带式真空过滤机项目：计划投入募集资金 5000 万元，由于水平带式真空过滤机是烟气脱硫的重大设备，该项目重庆远达环保（集团）有限公司已投资实施，公司完成对该公司的投资后将获得对项目的控制权，也等同公司已投资了该项目，可以节省 5000 万元投资，对公司发展是有利的。

### （三）、下半年计划：

#### 1、公司针对上半年生产经营过程中存在的问题拟采取的措施和对策：

##### （1）采取有效措施，努力完成全年发电生产任务

公司上半年因发电机组检修停产，影响了上半年的主营收入和主营利润，根据公司全年发电生产计划，全年计划发电量与去年同期实际发电量基本持平，因此下半年发电量将比上半年有大幅增长。公司发电机组已经过大修，设备完好水平已得到进一步提高，公司将加强安全生产管理，加强对设备的日常维护和保养，保证发电机组安全正常运行，努力完成全年发电生产任务。

##### （2）加快募集资金投资计划的实施，使募集资金投资尽早产生效益

公司将于 8 月 15 日临时股东大会批准调整投资重庆远达环保（集团）有限公司的方案后，尽快实施对该公司的投资，在取得对该公司的控股后，进一步加快市场开拓的力度，争取本年内获得 1-2 个烟气脱硫总包工程项目，使募集资金投资能尽早产生效益。根据公司发电机组烟气脱硫主体工程前期工作的进展情况，公司将按政府有关部门的要求，完善工程开工的相关手续和准备工作，争取早日开工，完成该项目投资计划。因市场变化和经营环境变化，董事会本着对全体股东负责的精神，在尽量规避投资风险、维护股东利益的前提下，就上述拟使用募集资金 15,867 万元投资的项目，积极寻求优化的解决方案。下半年募集资金项目要实现全面启动，涉及新的替代项目，公司将按募集资金变更程序处理，尽可能使募集资金投资能给股东带来最大效益。

##### （3）加强对控股公司的管理，提高投资收益

进一步加强对重庆英康九龙智能控制技术有限公司、重庆渝永电力股份有限公司的管理，在目前经营情况不断好转的基础上进一步提高盈利水平，加快重庆科源电力有限公司新产品的推出，通过提高服务质量扩大市场占有率，确保本年度销售收入和利润持续增长，为公司提供较好的投资收益。

##### （4）加强财务管理，防范投资风险，增收节支

由于公司下半年仍有部分资金用于债券等短期投资，公司将严格按照收支独立、相互约束加强投资管理，并注意市场变化控制投资风险；进一步挖掘潜力，降低成本，增加收益。

#### 1、公司财务状况

项目	2001 年中期（万元）	2000 年中期（万元）	增减率（%）
总资产	100997	59668	69.26
应收账款	3595	3294	9.14
长期投资	7452	7340	1.53
固定资产原值	62156	61866	0.47
长期负债	1101	9367	-88.25
股东权益	76273	25119	203.65
主营业务利润	419	6824	-93.86
净利润	1290	4694	-72.52

总资产增长 69.26%，系公司上市后募集资金增加所致；长期负债减少 88.25%，是由于公司募集资金后归还了部分长期借款；股东权益增长 203.65% 是溢价发行新股及利润增长所致；主营业务利润下降 93.86% 是因主营业务收入下降所致；净利润下降 72.52% 系主营业务利润大幅下降所致。

## 五、重要事项

（一）中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（二）公司上年度利润分配方案、公积金转增股本及其执行情况，变更期内配股方案的实施情况。

1、公司上年度利润分配方案为：以 2000 年末股本总数 167,250,000 股为基数，向全体股

东按每 10 股派发现金股利 2 元（含税），该方案公司 2001 年 5 月 10 日召开的 2000 年度股东大会审议通过。

2、执行情况：公司于 2001 年 5 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登分红派息公告；股权登记日为 2001 年 6 月 5 日，除息日为 2001 年 6 月 6 日；红利发放日为 2001 年 6 月 11 日。

3. 报告期内公司无配股实施情况。

（三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内公司重大关联交易事项。

根据年度股东大会决议，公司与重庆市电力公司签定《2001 年度购售电合同》。公司以 0.315 元/千瓦时的国家定价向重庆市电力公司销售 10.4 亿千瓦时的电量。2000 年度股东大会已决议并公告。

（五）公司与控股股东重庆市电力公司之间已实现了人员独立、资产完整和财务独立。

1、在人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立，经理、副经理及高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬或担任重要职务。

2、在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统及配套设施，工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由公司拥有。

3、在财务方面，公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

（六）报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（七）公司无对外担保事项。

（八）其他重大合同及履行情况。

1、公司与重庆市电力公司下属的重庆市电力调度局于 1999 年 12 月 29 日签订了《并网电力调度协议》，根据该协议，公司的发电机组并入重庆电力系统运行，该局并依法对公司有

关技术实施归口管理。重庆市电力调度局已按重庆市电力公司购电计划和实际情况下达月度调度计划。

2、公司与重庆南桐矿务局签订《煤炭买卖（购销）合同》，根据该合同，公司2001年向该局购买原煤32.7万吨，每吨价格为139.72元，合同金额约4569万元，占原煤采购总金额的54%，该合同正在履行。

3、公司与重庆天府矿务局签订《煤炭买卖（购销）合同》，根据该合同，公司2001年向该局购买原煤11万吨，每吨价格为125.27元，合同金额约1378万元，占原煤采购总金额的16%，该合同正在履行。

（九）报告期内，公司已完成的委托理财协议和国债投资收益1100万元，经天健会计师事务所审计并说明。上述有关委托理财和国债投资事项，已在2000年度报告中公告。监事会认为公司上述委托理财和国债投资有利于增加公司收益，董事会决议符合股东大会授权。公司董事会、监事会对此予以说明。

报告期内，公司利用暂时闲置资金6000万元进行短期委托理财，其中与银河证券签定了5000万元委托理财协议，协议期限从2001年1月12日到2001年11月30日，与申银万国签定了1000万元委托理财协议，协议期限从2000年12月7日至2001年12月7日。上述委托理财和国债投资的事项公司董事会已审议批准。

（十）公司持有5%以上的股东重庆市电力公司，在招股说明书中承诺2001年仍向本公司购电10.4亿度，并已同公司签署了购电10.4亿度的购电合同。该事项已在2001年5月11日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》中公告。

（十一）报告期内公司仍聘请重庆天健会计师事务所有限公司为审计机构。

## 六、财务报告

## (一) 审计报告

我们接受委托，审计了贵公司二〇一一年六月三十日的资产负债表和合并资产负债表、二〇一一年一至六月的利润表和合并利润表及二〇一一年一至六月的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司二〇一一年六月三十日的财务状况和二〇一一年一至六月的经营成果及现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外，我们注意到，贵公司二〇一一年截至六月三十日共实现委托理财及国债收益1,100万元，占母公司利润总额的72.47%。

(此页无正文)

重庆天健会计师事务所有限责任公司  
中国·重庆

中国注册会计师: 刘云  
中国注册会计师: 龙文虎

重庆九龙电力股份有限公司

二 一年七月十三

日

# 会计报表附注

## 一、公司概况

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、重庆发电厂等八家公司于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。

公司地址为重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村113号，注册资本为人民币16,725.00万元，董事长为叶明先生。公司属电力行业，主要经营范围是电力生产、电力技术服务，销售电机及输变电设备等。

## 二、主要会计政策、会计估计及合并会计报表编制方法

### 1. 会计制度

执行《企业会计制度》。

### 2. 会计年度

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折合为人民币；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；属于筹建期的计入长期待摊费用；属于与购建固定资产相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．坏账核算方法

(1) 坏账确认标准：

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

(3) 以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

(4) 坏账损失核算方法：

采用备抵法核算坏账损失。

(5) 坏账准备计提方法和计提比例：

公司按账龄分析法对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）计提坏账准备，分账龄计提坏账准备的比例列示如下：

一年内按应收款项期末余额的5%计提；

一年以上二年以下按应收款项期末余额的10%计提；

二年以上三年以下按应收款项期末余额的20%计提；

三年以上四年以下按应收款项期末余额的30%计提；

四年以上五年以下按应收款项期末余额的50%计提；

五年以上按应收款项期末余额的100%计提；

关联单位的应收款项、有抵押或担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。

## 8．存货核算方法

(1) 存货分类：存货分为原材料、产成品、在产品、委托加工材料、备品备件、低值易耗品等。

(2) 存货的盘存制和计价原则：存货实行永续盘存制，按实际成本计价。

(3) 存货发出的计价

发电用主要燃料、低值易耗品、事故备品采用计划成本核算，月份终了计算发出存货应负担的成本差异，调整为实际成本。

其他燃料采用实际成本核算，发出时用加权平均法结转生产成本。

低值易耗品于领用时一次性摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

在中期期末及年度末,存货按成本与可变现净值孰低计价,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,预计的存货跌价损失计入当期损益。

## 9. 短期投资核算方法

(1) 短期投资以实际成本入账；持有期间取得的现金股利或债券利息，除已计入应收项目的外，均直接冲减短期投资的账面价值；在处置时按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益；

(2) 中期期末及年度终了，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按单项短期投资市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

## 10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

(2) 投出的期限在一年以上（不含一年）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，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或不足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的有表决权资本总额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。

(3) 长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本与在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额；股权投资差额的摊销，合同规定了投

资年限的按投资期限摊销；合同没有规定年限的股权投资差额按10年摊销，计入当期投资损益。

#### (4)长期债权投资

购入的在一年以内（不含一年）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，按取得时的实际成本作为初始投资成本入帐。

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摊销额后，计入当期投资收益。其他债权投资按期计算利息收入。对到期收回或未到期提前处置的债权投资，实际取得的价款与其帐面价值的差额，确认为收到或处置当期的收益或损失。

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。

#### (5)长期投资减值准备的确认标准和计提方法

(6) 在中期末及年度末，当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价值低于长期投资账面价值，并且这种降低的价值在可预期的未来期间内不可能恢复时，则按可收回金额与长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，计入当期损益。长期投资减值准备按单项投资计提。

### 1. 固定资产及其折旧核算方法

(1) 公司固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具，其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及单位价值在2000元以上并且使用期限超过两年的不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的计价：按取得时的成本作为入帐价值，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。

(3) 公司固定资产采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、折旧年限、年折旧率及净残值率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	净残值
--------	---------	---------	-----

机器设备	4—18	5.39—24.25	3.00
房屋及建筑物	8—35	2.86—12.5	—
运输工具	6—10	9.7—16.17	3.00

(1) 固定资产减值准备确认标准和计提方法：中期期末或年度终了，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帐面价值的，按可收回金额低于帐面价值的差额提取减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

## 1. 在建工程核算方法

### (1) 在建工程计价：

进行基建工程、安装工程、技术改造、大修理工程等发生的实际支出，包括需要安装设备的价值，计入在建工程成本。

### (2) 利息资本化的计算方法：

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，进行费用资本化处理计入所购建固定资产成本；在固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。每一会计期间利息资本化金额的计算公式如下：

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

### (3) 在建工程转固时点：

在建工程达到预定可使用状态时结转固定资产。

### (4) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在中期期末或年度末，对有确凿证据表明在建工程已经发生了减值，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额计提在建工程减值准备，并计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

## 1. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本计价。

(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，计入当期损益；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年	48年		48年
2. 智能电表专 利使用权	10年	10年	10年	10年

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

在中期末及年度终了，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其帐面价值的，按其差额计提减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提。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。

#### 14、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入帐，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用的类别	摊销期限
职工培训费	5年
办公楼搬迁费	5年

#### 15、收入确认方法

(1) 销售商品的收入

公司电力产品定期以有效上网电量为依据，在取得电力公司确认凭据时确认为当期销售收入实现；公司其他产品在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施控

制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## (2) 提供劳务的收入

在同一会计年度开始并完成的劳务，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。

## 16、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

## 17、合并会计报表编制方法

(1) 根据财政部财会字[1995]第11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》及相关补充规定，以母公司和纳入合并报表范围的子公司个别会计报表以及其他有关资料为基础，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而成。

## (2) 合并范围的确认原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件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、主营业务收入之和及利润总额之和占合并报表相应指标的比例均应在10%以下。

## 18、会计政策、会计估计的变更

本期根据财政部颁布的《企业会计制度》和《企业会计准则—无形资产》的相关规定，变更了如下会计政策：

(1) 从2001年1月1日起，在中期期末或年度终了，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其帐面价值的差额提取固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

(2) 从2001年1月1日起，在中期期末或年度终了，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额计提在建工程减值准备，并计入当期损益；在建工程减值准备按单项资产计提。

(3) 从2001年1月1日起，在中期期末或年度终了，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于帐面价值的，按其差额计提减值准备，无形资产减值准备按单项资产计提。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。

上述会计政策变更对会计报表的累计影响如下：

A、上述第(1)项会计政策变更的累计影响数为：减少留存收益17,034,103.33元，其中减少2000年期初留存收益的影响为13,558,921.79元，减少2000年度净利润3,475,181.54元。

B、上述第(2)项、第(3)项会计政策的变更对会计报表无影响。

## 19、会计差错的更正

公司在以前年度多计提了重庆投资公司的借款利息2,510,414元,本期作为重大会计差错，增加2000年期初未分配利润。

### 三、税项及附加

#### 1、企业所得税

根据重庆市科学技术委员会重科委函[1999]99号文认定公司为高新技术企业，并经重庆市国家税务局渝国税发[1999]153号文的批准，公司企业所得税从1999年1月1日起减按15%税率缴纳。

#### 2、增值税

按产品销售收入的17%计算销项税额，抵扣进项税额后缴纳。

#### 3、城市维护建设税

按应纳流转税额的7%缴纳。

#### 4、教育费附加

按应纳流转税额的3%缴纳。

#### 5、重点交通建设附加费

公司控股子公司重庆科源电力有限公司按应纳流转税额的5%缴纳。

### 四、利润分配

公司按以下顺序进行利润分配：

- (1) 弥补以前年度亏损
- (2) 按10%提取法定盈余公积
- (3) 按10%提取公益金

公司控股子公司重庆科源电力有限公司按5%提取

- (4) 根据股东大会决议提取任意盈余公积及分配股利

### 五、控股子公司

1、控股子公司基本情况如下：

控股子公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	本公司对其 投资额 (万元)	所占权 益比例 (%)	是否已合并 报表
重庆科源电力有限公司	智能产品开发 销售和技术服务	5500	4050	73.64	是
重庆英康九龙智能控制技术有限责任公司	计算机网络 模糊技术 自动化通讯	500	255	51	否
重庆科源信息产业有限公司	计算机网络工程 设计、安装、调试等	500	450	66.28	否

2、重庆英康九龙智能控制技术有限责任公司和重庆科源信息产业有限公司未纳入合并范围，其原因是这两个公司的资产总额、销售收入、净利润三项指标均未达到母公司与子公司合计数相应指标的10%，对公司财务状况影响较小，故未纳入合并会计报表范围。

3、本期新增合并会计报表单位重庆科源电力有限公司。根据公司董事会决议，公司按照招股说明书承诺的投资项目，用募集资金4050万元投资控股重庆科源电力有限公司，公司于2001年4月30日公司以现金投资2800万元，2001年6月30日公司以现金投资1250万元，持该公司73.64%股权。

## 六、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

（1）明细列示如下：

项 目	期初数	期末数
现 金	144,187.02	32,922.62
银行存款	319,942,345.71	156,680,015.43
其他货币资金	0.00	193,677.71
合 计	<b><u>320,086,532.73</u></b>	<b><u>156,906,615.76</u></b>

（2）期末数较期初数减少163,179,916.97元，减幅为50.98%，主要系因公司募集资金运用于项目及增加委托理财所致。

### 2. 短期投资和短期投资跌价准备

（1）明细列示如下：

项 目	期初数		期末数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00
债券投资	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00
其他投资	60,000,000.00	0.00	289,804,398.91	0.00
合 计	<b><u>160,000,000.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>289,804,398.91</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

（2）其他投资主要项目如下：

项目	投资金额	占短期投资总额比例(%)	投入时间	所得收益
银河证券	99,998,952.95	34.51	2001年1月、5月	--

海通证券	50,000,000.00	17.25	2001年4月	--
中信证券	49,807,369.34	17.19	2001年6月	--
华夏证券	79,998,076.62	27.60	2001年6月	--
申银万国证券	10,000,000.00	3.45	2000年12月	--
合计	<b><u>289,804,398.91</u></b>	<b>100</b>		--

(3) 公司短期投资本期增加129,804,398.91元，增长81.23%，主要系公司增加委托理财所致。

### 3. 应收款项

#### (1) 应收帐款

A、账龄分析及坏帐准备列示如下：

账 龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	40,471,069.36	100.00	2,023,553.47	36,997,231.76	97.65	1,849,861.59
1-2年	0.00	0.00	0.00	889,039.04	2.35	88,903.90
合 计	<b><u>40,471,069.36</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>2,023,553.47</u></b>	<b><u>37,886,270.80</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,938,765.49</u></b>

B、应收帐款欠款金额前五名明细项目列示如下

单位名称	欠款金额
重庆市电力公司	34,509,306.76
广东恒星电子有限公司	866,129.48
长春供电公司	760,608.00

重庆沙坪坝区供电局	404,088.00
重庆南岸区供电局	297,994.00
<b>合 计</b>	<b><u>36,838,126.24</u></b>

C、应收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位重庆市电力公司欠款34,509,306.76元。

(2) 其他应收款

A、账龄分析及坏帐准备列示如下：

<u>账 龄</u>	金额	期初数 比例 (%)	坏账准备	金额	期末数 比例 (%)	坏账准备
1年以内	6,274,237.16	66.81	323,699.15	13,812,654.07	80.62	690,632.70
1-2年	217,388.20	2.31	21,738.82	419,958.09	2.45	41,995.81
2-3年	2,900,000.00	30.88	580,000.00	2,900,000.00	16.93	580,000.00
<b>合 计</b>	<b><u>9,391,625.36</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	<b><u>925,437.97</u></b>	<b><u>17,132,612.16</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,312,628.51</u></b>

B、欠款金额较大的明细项目列示如下

单位名称	欠款金额	欠款性质
重庆科源电气有限公司	3,623,053.31	往来款
重庆市模具中心	2,900,000.00	暂借款本金
重庆市住房管理中心	236,991.51	公共维修资金
重庆拓源电力公司	128,730.00	往来款
<b>合 计</b>	<b><u>6,888,774.82</u></b>	

C、无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

4. 预付账款

(1) 帐龄分析列示如下：

账 龄	期初数	期末数
-----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	234,800.00	100.00	443,347.59	100.00
合计	<b><u>234,800.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>443,347.59</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 无持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款。

## 5. 存货

(1) 明细列示如下：

项 目	期初数		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	4,362,200.31	0.00	11,743,521.20	0.00
产成品	0.00	0.00	3,702,358.20	0.00
备品备件	4,653.54	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	686,704.31	0.00
低值易耗品	13,115.68	0.00	277,921.28	0.00
自制半成品	0.00	0.00	7,902.54	0.00
委托加工材料	0.00	0.00	557,786.89	0.00
材料成本差异	0.00	0.00	-148,846.98	0.00
合计	<b><u>4,379,969.53</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>16,827,347.44</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

(2) 公司存货期末数较期初数增加12,447,377.91元，增长284.19%，主要原因系本期新增合并单位重庆科源电力公司,该公司期末存货余额为11,012,196.28元。

(3) 公司期末存货成本无低于市价情况，故未提取存货跌价准备。

## 6. 长期股权投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	期 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	72,580,555.66	0.00	1,937,873.26	0.00	74,518,428.92	0.00
其他债权投资	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b><u>72,580,555.66</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>1,937,873.26</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>74,518,428.92</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

(1) 长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	投资起 止期	投资金额	占被投 资单 位注 册资 本比 例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	核算方法
西南证券有限责任公司	1999-	50,000,000.00	4.43	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	成本法
重庆英康九龙智能控制技术有限责任公司	1999-	2,550,000.00	51.00	2,135,677.45	0.00	224,043.59	1,911,633.86	权益法
重庆渝永电力股份有限公司	1999-	23,885,717.40	20.89	20,444,878.21	0.00	906,583.07	19,538,295.14	权益法
重庆科源能源技术发展 有限公司	2001-	306,445.14	38.00	--	306,445.14	--	306,445.14	*权益法
重庆科源信息产业有限 公司	2001-	4,500,000.00	90.00	--	5,433,093.96	--	5,433,093.96	**权益法
重庆建设工程监理有限 公司	2001-	500,000.00	50.00	--	500,000.00	--	500,000.00	***成本法
<b>合计</b>		<b><u>81,742,162.54</u></b>		<b><u>72,580,555.66</u></b>	<b><u>6,239,539.10</u></b>	<b><u>1,130,626.66</u></b>	<b><u>77,689,468.10</u></b>	

\*公司通过控股子公司重庆科源电力有限公司间接持有该公司38%的股份,采用权益法核算。

\*\* 公司通过控股子公司重庆科源电力有限公司间接持有该公司90%的股份,由于该公司资产总额、销售收入、净利润均未达到母公司相应指标的10%,对公司财务影响较小,故未合并报表。

\*\*\*公司通过控股子公司重庆科源电力有限公司间接持有该公司50%的股份,由于公司对其无重大影响,故长期投资采用成本法核算。

(1) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	其中:本期增加	形成原因	摊销 期限	本期摊 销额	摊余金额
重庆科源电力有 限公司	-3,207,752.94	-3,207,752.94	投资成本低于净 资产比例	10年	36,713.76	-3,171,039.18

\* 合并价差初始金额由两次投资形成,其中,2001年4月30日公司以银行存款2800万元向重庆科源电力有限公司投资,产生2,202,825.85元股权投资贷方差额;2001年6月30日,公司投资1250万元,产生1,004,927.09元股权投资贷方差额。

(1) 公司期末未发生被投资单位可收回金额低于长期股权投资账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

## 7. 固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>固定资产原值</b>				
机器设备	422,799,995.81	2,285,823.55	21,165.00	425,064,654.36
运输工具	3,376,160.50	1,615,378.50	0.00	4,991,539.00
房屋及建筑物	191,504,820.05	0.00	0.00	191,504,820.05
合 计	<b><u>617,680,976.36</u></b>	<b><u>3,901,202.05</u></b>	<b><u>21,165.00</u></b>	<b><u>621,561,013.41</u></b>
<b>累计折旧</b>				
机器设备	157,086,198.63	17,063,589.19	14,536.68	174,135,251.14
运输工具	2,302,618.31	700,724.06	0.00	3,003,342.37
房屋及建筑物	44,250,383.67	4,289,532.41	0.00	48,539,916.08
合 计	<b><u>203,639,200.61</u></b>	<b><u>22,053,845.66</u></b>	<b><u>14,536.68</u></b>	<b><u>225,678,509.59</u></b>
净 值	<b><u>414,041,775.75</u></b>			<b><u>395,882,503.82</u></b>
<b>减值准备：</b>				
机器设备	17,034,103.33	1,758,593.95		18,792,697. 27
合 计	<b><u>17,034,103.33</u></b>	<b><u>1,758,593.95</u></b>		<b><u>18,792,697. 28</u></b>
净额	<b><u>397,007,672.42</u></b>			<b><u>377,089,806 .54</u></b>

## 8. 在建工程

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金来源	工程进
DCS改造	1980万元	3,574,749.59	17,039,208.61	0.00	20,613,958.20	其他	基本完工
脱硫项目	-	110,344.84	12,000.00	0.00	122,344.84	其他	初期发生
合 计		<b><u>3,685,094.43</u></b>	<b><u>17,051,208.61</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>20,736,303.04</u></b>		

\* 在建工程无借款费用资本化。

\*\* 在建工程本期增加17,051,208.61元，主要系DCS改造工程费用增加，该工程已基本完工，目前尚在调试阶段。

## 9. 无形资产

(1) 明细列示如下：

类别	原值	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	剩余摊销年限
智能电表专利技术	17,000,000.00	0.00	17,000,000.00	0.00	0.00	17,000,000.00	10年
土地使用权	4,499,300.00	4,038,434.20	0.00	47,864.89	0.00	3,990,569.31	42.5年
<b>合计</b>	<b>21,499,300.00</b>	<b>4,038,434.20</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>47,864.89</b>	<b>0.00</b>	<b>20,990,569.31</b>	

(2) 本期增加智能电表专利技术1700万元，系重庆科源电力有限公司股东投入。

## 10. 长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	备注
办公楼搬迁费	0.00	417,621.62	27,592.53	390,029.09	
职工培训费	413,457.44	0.00	413,457.44	0.00	
<b>合计</b>	<b>413,457.44</b>	<b>417,621.62</b>	<b>441,049.97</b>	<b>390,029.09</b>	

## 11. 短期借款

(1) 明细列示如下：

借款类别	期初数	期末数
担保借款	0.00	0.00

信用借款	90,000,000.00	119,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	0.00
合计	<b><u>135,000,000.00</u></b>	<b><u>119,000,000.00</u></b>

(2) 按借款银行、借款期限等列示如下：

借 款 银 行	金 额	借 款 期 限	月 利 率(‰)	借 款 条 件
浦东发展银行九龙坡支行	29,000,000.00	2001.5.18~2002.5.17	4.4000	信用
中国电力财务有限公司	40,000,000.00	2001.5.22~2001.11.22	4.2000	信用
中国电力财务有限公司	50,000,000.00	2001.5.23~2001.11.23	4.2000	信用
合 计	<b><u>119,000,000.00</u></b>			

## 12 . 应付账款

应付账款期末余额为51,806,697.78元，无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。期末余额较期初余额增加33,283,904.74元，增长179.69%，主要是应付DCS工程款和应付购大修等材料款增加所致。

## 13 . 应付票据

应付票据期末余额19,784,661.00元，无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

## 14 . 应付股利

(1) 明细列示如下：

项目	期初数	期末数	备 注
法人股股利	21,450,000.00	10,769,800.00	

社会公众股股利	9,600,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b><u>31,050,000.00</u></b>	<b><u>10,769,800.00</u></b>

(2) 账面欠付股利的原因为：已分配尚未支付。

#### 15 . 应交税金

项 目	期初数	期末数
企业所得税	6,210,745.51	1,984,597.16
增值税	4,515,929.17	-2,092,813.92
营业税	0.00	-3,898.25
城市维护建设税	350,592.62	11,579.78
代扣个人所得税	2,400,000.00	2,388,148.46
<b>合 计</b>	<b><u>13,477,267.30</u></b>	<b><u>2,287,613.23</u></b>

\* 公司应交税金期末数较期初数减少8,724,234.87元，减少了64.73%。主要系本期支付欠税款所致。

#### 16 . 其他应交款

项 目	期初数	期末数
教育费附加	154,483.55	4,962.75
交通重点建设附加费	0.00	8,271.27
<b>合 计</b>	<b><u>154,483.55</u></b>	<b><u>13,234.02</u></b>

#### 17 . 其他应付款

其他应付账款期末余额为14,860,299.66元，欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位重庆市电力公司款项340,023.37元。期末数较期初数减少8,131,362.41元，主要系因本期支付重庆市财政局排污费8,438,313.00元所致。

## 18 . 长期借款

借款单位	期末余额		借款期限	年利率	借款条件
	本金	利息			
建设银行杨家坪支行	10,980,000.00	32,940.00	2001.4.29~2004.4.28	3.6%*	信用
合 计	<b><u>10,980,000.00</u></b>	<b><u>32,940.00</u></b>			

## 19 . 股本

2001年06月30日余额为167,250,000.00元，每股面值1元，其股本结构为：

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		募股配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、尚未流 通股份	—	—	—	—	—	—	—
1、发起人股份	86,291,000.00	—	—	—	—	—	86,291,000.00
其中：							
国家拥有股份	78,291,000.00	—	—	—	—	—	78,291,000.00
境内法人持有 股份	8,000,000.00	—	—	—	—	—	8,000,000.00
境外法人持有 股份	—	—	—	—	—	—	—
其 他	—	—	—	—	—	—	—
2、募集法人股	20,959,000.00	—	—	—	—	—	20,959,000.00
3、内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
4、优先股或其 他	—	—	—	—	—	—	—
其中：转配股	—	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合 计	107,250,000.00	—	—	—	—	—	107,250,000.00
二、已 流 通 股 份							
1、人民币普通 股	60,000,000.00	—	—	—	—	—	60,000,000.00
2、境内上市的 外资股	—	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的 外资股	—	—	—	—	—	—	—

4、其他	—	—	—	—	—	—	—
已上市流通股份合计	—	—	—	—	—	—	—
三、股份合计	<b><u>167,250,000.00</u></b>						<b><u>167,250,000.00</u></b>

## 20 . 资本公积

项 目	金 额
股本溢价总额	480,000,000.00
减：发行费用	18,352,515.22
加：有效申购冻结资金利息收入	8,030,398.86
合 计	<b><u>469,677,883.64</u></b>

## 21 . 盈余公积

项 目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	15,027,671.70	15,027,671.70
公益金	15,027,671.70	15,027,671.70
合 计	<b><u>30,055,343.40</u></b>	<b><u>30,055,343.40</u></b>

## 22 . 未分配利润

项目	余额
本期实现净利润	12,901,953.78

*加:期初未分配利润	82,846,787.56
减:提取法定盈余公积	0.00
提取法定公益金	0.00
应付普通股股利	0.00
年末未分配利润	<b><u>95,748,741.34</u></b>

\* 本期年初未分配利润 82,846,787.56 元与 2000 年末未分配利润 93,963,656.23 元差异 11,116,868.67 元，系由于本期会计政策变更计提固定资产减值准备调减年初未分配利润 13,627,282.67 元，由于更正以前年度多计利息调增年初未分配利润 2,510,414.00 元。

### 23 . 主营业务税金及附加

类 别	上年同期数	本期数
	1,736,835.18	730,900.67
教育费附加	744,357.94	313,243.14
交通重点建设附加费	0.00	4,214.83
合 计	<b><u>2,481,193.12</u></b>	<b><u>1,048,358.64</u></b>

### 24 . 财务费用

类 别	上年同期数	本期数
利息支出	9,580,024.72	2,531,967.50

减:利息收入	422,163.90	2,169,029.74
加:汇兑损失	0.00	0.00
减:汇兑收益	0.00	0.00
加:其他	6,370.00	30,295.30
合 计	<b><u>9,164,230.82</u></b>	<b><u>393,233.06</u></b>

\*利息支出本期数较上年同期数减少7,048,057.22元，减少73.57%，主要原因系本期银行借款较上年同期减少所致。

\*\*利息收入本期数较上年同期数增加1,746,865.84元，增加413.79%，主要原因系公司银行存款较上年同期增加所致。

## 25 . 投资收益

项 目	上年同期数	本期数
非控股公司分来利润	425,875.34	6,696,433.20
债权投资收益	211,668.52	11,000,000.00
股票投资收益	0.00	0.00
年末调整的被投资公司所有者权 益净增减	-1,273,120.81	394,031.78
股权投资差额	0.00	-42,461.24
长期投资减值准备	0.00	0.00
合 计	<b><u>-635,576.95</u></b>	<b><u>18,048,003.74</u></b>

## 26 . 营业外支出

类 别	上年同期数	本期数
-----	-------	-----

捐赠支出	4,653.60	0.00
固定资产减值	0.00	1,758,593.96
其他	0.00	4,128.32
合计	<b><u>4,653.60</u></b>	<b><u>1,762,722.28</u></b>

## 27. 支付的其他与经营活动有关的现金

公司本期支付与其他经营活动有关的现金19,496,862.37元，主要项目列示如下：

项 目	金 额
排污费	15,621,836.00
财产保险费	838,849.26
合 计	<b><u>16,460,685.26</u></b>

## 七、母公司主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 1. 应收账款

（1）账龄分析及坏帐准备列示如下：

账 龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	40,471,069.36	100.00	2,023,553.47	34,509,306.76	100.00	1,725,465.34
合 计	<b><u>40,471,069.36</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>2,023,553.47</u></b>	<b><u>34,509,306.76</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,725,465.34</u></b>

（2）期末应收帐款余额全部系持本公司5%以上股份的股东单位重庆市电力公司所欠电价款。

### 2、长期股权投资

（1）明细列示如下：

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
其他股权投资	72,580,555.66	0.00	39,451,208.37	0.00	112,031,764.03	0.00
股票投资	—	—	—	—	—	—
合 计	<u>72,580,555.66</u>	<u>0.00</u>	<u>39,451,208.37</u>	<u>0.00</u>	<u>112,031,764.03</u>	<u>0.00</u>

(1) 其他股权投资:

被投资单位名称	投资起止 期	投资金额	占被投资单位注册 资本比例(%)	减值准备
西南证券有限责任公司	1999-	50,000,000.00	4.43	0.00
重庆英康九龙智能控制技术有限责 任公司	1999-	2,550,000.00	51.00	0.00
重庆渝永电力股份有限公司	1999-	23,885,717.40	20.89	0.00
*重庆科源电力有限公司	2001-	40,500,000.00	73.64	0.00
合 计		<u>116,935,717.40</u>		<u>0.00</u>

\*根据公司董事会决议，投资4050万元控股重庆科源电力有限公司。公司于2001年4月30日公司投资2800万元，2001年6月30日投资1250万元，持有该公司73.64%股权。

(3) 按权益法核算的其他股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资金额	本期权益增 减额	累计权益增减额
重庆英康九龙智能控制技术有限 责任公司	2,550,000.00	-224,043.59	-638,366.14
重庆科源电力有限公司	40,500,000.00	81,835.03	81,835.03
重庆科源信息产业有限公司	4,500,000.00	933,094.96	933,094.96
重庆渝永电力股份有限公司	23,885,717.40	-906,583.07	-4,347,422.26
合计	<u>71,435,717.40</u>	<u>-115,696.67</u>	<u>-3,970,858.41</u>

(4) 股权投资差额

被投资单位	投资初始	形成原因	摊	期初余额	本期摊销额	累积摊销金额	摊余金额
-------	------	------	---	------	-------	--------	------

名称	差额	销 期 限					
重庆渝永电力 股份有限公司	17,533,879.49	投资成本高于 净资产比例	10年	14,027,103.59	876,693.96	3,506,775.90	13,150,409.63
重庆科源电力 有限公司*	-3,207,752.94	投资成本低于 净资产比例	10年	0.00	36,713.76	36,713.76	-3,171,039.18
合计	<b><u>14,326,126.55</u></b>			<b><u>14,027,103.59</u></b>	<b><u>913,407.72</u></b>	<b><u>3,543,489.66</u></b>	<b><u>9,979,370.45</u></b>

\*对重庆科源电力有限公司长期投资产生的合并价差初始金额由两次投资形成,其中,2001年4月30日公司投资2800万元,产生2,202,825.85元股权投资贷方差额;2001年6月30日,公司追加投资1250万元,产生1,004,927.09元股权投资贷方差额。

(5) 公司期末未发生被投资单位可收回金额低于长期股权投资账面价值的事项,故未计提长期投资减值准备。

### 3、投资收益

项 目	上年同期数	本期数
非控股公司分来利润	425,875.34	6,696,433.20
债权投资收益	211,668.52	11,000,000.00
股票投资收益	0.00	0.00
年末调整的被投资公司所有者权 益净增减	-1,273,120.81	-752,763.59
股权投资差额	0.00	-42,461.24
长期投资减值准备	0.00	0.00
合 计	<b><u>-635,576.95</u></b>	<b><u>16,901,208.37</u></b>

### 4、主营业务收入

项 目	上年同期	本期数
-----	------	-----

	数	
电力	168,869,253.68	89,456,488.14
合计	168,869,253.68	89,456,488.14

本期主营业务收入比上年同期减少79,412,765.54元，减少幅度为47.03%，主要系公司发电机组于2001年4月20日至6月20日进行大修理停产所致。

## 5、主营业务成本

项目	上年同期数	本期数
电力	98,144,737.84	84,547,460.84
合计	<b>98,144,737.84</b>	<b>84,547,460.84</b>

## 八、关联方关系及交易

### 1. 存在控制关系的关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
重庆市电力公司	重庆市中山三路21号	138300万元	电力生产、销售	母公司	国有独资有限责任公司	叶明
重庆英康九龙智能控制技术有限责任公司	九龙坡区朝田村200号	500万元	计算机网络系统、模糊技术等	直接控股子公司	有限责任公司	严立
重庆科源电力有限公司	九龙坡区科园三路	5500万元	计算机、安全电力产品开发及自销等	直接控股子公司	有限责任公司	李承的
重庆科源信息产业有限公司	九龙坡区科园一路	500万元	计算机网络工程设计、安装、调试等	间接控股子公司	有限责任公司	李乐天
重庆科源能源技术发展有限公司	九龙坡区科园四路	500万元	电器机械及器材、电力设备、计算机软件等销售	间接控股子公司	有限责任公司	费毅

#### (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----	------	------	-----

重庆市电力公司	121742万元	16558万元	—	138300万元
重庆英康九龙智能控制技术有 限公司	500万元	—	—	500万元
重庆科源电力有限公司	1000万元	4500万元	—	5500万元
重庆科源信息产业有限公司	500万元	—	—	500万元
重庆科源能源技术发展有限公司	100万元	400万元	—	500万元

### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或其权益的变动

企业名称	期初数		本期增减	期末数	
	金额(万元)	比例(%)		金额(万元)	比例(%)
重庆市电力公司	4,429.10	41.30	0.00	4,429.10	26.48
重庆英康九龙智能控制技 术有限责任公司	255.00	51.00	0.00	255.00	51.00
重庆科源电力有限公司	0.00	0.00	4,434.10	4,434.10	73.64
重庆科源信息产业有限公 司	0.00	0.00	396.84	396.84	66.28

### 2. 不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系	持股比例(%)
重庆市建设投资公司	非控股股东	17.94
重庆发电厂	同受重庆市电力公司控 股	--
重庆渝永电力股份有限公司	联营企业	20.89
重庆科源能源技术发展有限公司	联营企业	38.00
重庆电力建设监理有限公司	联营企业	50.00
重庆科源电气有限公司	控股子公司重庆科源电力有限 公司总经理为其法人代表	--

### 3. 关联公司交易

#### (1) 销货业务:

根据重庆市物价局渝价[1999]183号文件和[2000]351号文件规定, 本公司销售给重庆市电力公司的电价从1997年3月1日至2000年6月31日按0.28089元/千瓦时(不含税价)结算, 从2000年7月1日起按0.26923元/千瓦时(不含税价)结算。交易的金额列示如下:

公司名称	交易内容	上年同期数	本期数
重庆市电力公司	电力销售	168,869,253.68	89,456,488.14

#### (2) 提供和接受综合服务:

根据本公司与重庆发电厂于1996年7月8日签定的《相互服务协议》, 由重庆发电厂向本公司提供氢气系统、燃油系统、MIS系统、通讯及远动系统、部分生产用场地和附属设备的使用, 以及厂区环保、绿化等后勤服务和职工住房、食堂用餐等生活服务, 由本公司向重庆发电厂提供电话交换总机、综合办公楼、车库等生产设备的使用, 同时本公司与重庆发电厂相互有偿提供临时生产用电、设备启动动力电电源及蒸汽等服务。双方确定提供的服务按市场价格结算, 款项按双方应支付对方的服务费冲抵后的净额支付。本公司向重庆发电厂支付金额列示如下:

公司名称	交易内容	上年同期数	本期数
重庆发电厂	支付综合服务费	1,693,532.64	1,693,532.64

#### (3) 提供资金:

本公司成立时为九龙西厂机组的建设向重庆市电力公司借款10340万元, 向重庆市建设投资公司借款8500万元, 按照双方签定的《借款合同》, 利息按银行同期贷款利率计算。上述两笔借款利息费用列示如下:

公司名称	交易内容	上年同期数	本期数
重庆市电力公司	支付利息费用	2,753,819.53	0.00
重庆市建设投资公司	预提利息费用	1,176,037.50	0.00

(4) 本公司对关联公司应收、应付款项各年余额：

公司名称	会计科目	款项性质	期初余额	期末余额
重庆市电力公司	应收账款	电力销售结算款	40,471,069.36	34,509,306.76
重庆发电厂	其他应付款	利息.土地使用权差额	340,023.37	340,023.37
重庆发电厂	其他应付款	应付综合服务费	3,415,614.97	5,109,147.61
重庆科源信息产业有限公司	其他应付款	电气往来款	0.00	40,501.52
重庆科源能源技术发展有限公司	其他应收款	预付增资款	0.00	4,120,000.00
重庆科源电气有限公司	其他应收款	暂借款	0.00	3,623,053.31
重庆科源电气有限公司	应付票据	货款	0.00	10,000,000.00

## 九、或有事项

截至2001年6月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至2001年6月30日，公司不存在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

公司于2001年7月10日召开第三届董事会第七次临时会议，决定投资6525万元，以每股1.50元的价格，收购重庆远望科技实业有限公司持有重庆远达环保（集团）有限公司的4350万元股权，占重庆远达环保（集团）有限公司股份的87%。该项投资尚需2001年8月12日召开的临时股东大会表决通过。

除上述事项外，截至2001年7月13日，公司不存在需披露的资产负债表日后的非调整事项。

## 十二、其他重大事项

根据公司2001年生产计划，公司按正常生产周期（三年一次）安排了对发电机组定期检修，从4月20日至6月20日公司发电生产停止，从而影响了公司上半年销售收入及营业利润。现发电机组已按时检修完毕并已恢复发电生产。预计全年发电量减少4000kwh，减少比例为3%，对全年销售收入不会产生太大影响。

除上述事项外，公司不存在需披露的其他重大事项。

重庆九龙电力股份有限公司

公司负责人：叶 明

主管负责人：张治强

会计机构负责人：龙 泉

二零零一年七月十三日

# 重庆九龙电力股份有限公司

## 2001 年中期会计报表

### 资产负债表

编制：重庆九龙电力股份有限公司 年度：2001 年 6 月 30 日 单位：人民币元

资产	注释	合并本期期初	合并本期期末	母公司本期期初	母公司本期期末
1 2					
流动资产：					
货币资金	注 1	320,086,532.73	156,906,615.76	320,086,532.73	125,077,699.05
短期投资	注 2	160,000,000.00	289,804,398.91	160,000,000.00	289,804,398.91
应收票据		13,029,700.00		13,029,700.00	
应收股利					
应收利息					
应收帐款	注 3	38,447,515.89	35,947,505.31	38,447,515.89	32,783,841.42
其他应收款	注 4	8,466,187.39	15,819,983.65	8,466,187.39	8,452,232.41
预付帐款	注 5	234,800.00	443,347.59	234,800.00	208,800.00
应收补贴款					
存货	注 6	4,379,969.53	16,827,347.44	4,379,969.53	5,815,151.16
待摊费用			496,580.31		344,079.60
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		544,644,705.54	516,245,778.97	544,644,705.54	462,486,202.55
长期投资：					
长期股权投资	注 7	72,580,555.66	74,518,428.92	72,580,555.66	112,031,764.03
长期债权投资					
长期投资合计	注 8	72,580,555.66	74,518,428.92	72,580,555.66	112,031,764.03
其中：合并价差			-3,171,039.18		
固定资产：					
固定资产原价	注 9	617,680,976.36	621,561,013.41	617,680,976.36	618,683,500.82
减：累计折旧	注 10	203,639,200.61	225,678,509.59	203,639,200.61	224,700,120.64
固定资产		414,041,775.75	395,882,503.82	414,041,775.75	393,983,380.18

净值					
减：固定资产减值准备		17,034,103.33	18,792,697.28	17,034,103.33	18,792,697.28
工程物资					
在建工程	注 11	3,685,094.43	20,736,303.04	3,685,094.43	20,736,303.04
固定资产清理					
固定资产合计		400,692,766.85	397,826,109.58	400,692,766.85	395,926,985.94
无形资产及其他资产：					
无形资产	注 12	4,038,434.20	20,990,569.31	4,038,434.20	3,990,569.31
长期待摊费用	注 13	413,457.44	390,029.09	413,457.44	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		4,451,891.64	21,380,598.40	4,451,891.64	3,990,569.31
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,022,369,919.69	1,009,970,915.87	1,022,369,919.69	974,435,521.83
负债和所有者权益：					
流动负债：					
短期借款	注 14	135,000,000.00	119,000,000.00	135,000,000.00	119,000,000.00
应付票据			19,784,661.00		9,134,661.00
应付帐款		18,522,793.04	51,806,697.78	18,522,793.04	46,307,111.85
预收帐款			3,440.00		
应付工资		724,651.78	630,566.50	724,651.78	630,566.50
应付福利费		1,157,905.73	1,408,020.07	1,157,905.73	1,389,946.94
应付股利	注 15	31,050,000.00	10,769,800.00	31,050,000.00	10,769,800.00
应交税金	注 16	13,477,267.30	2,287,613.23	13,477,267.30	992,853.11
其他应交款		154,483.55	13,234.02	154,483.55	
其他应付款	注 17	22,991,662.07	14,860,299.66	22,991,662.07	12,465,674.05
预提费用	注 18	2,915,043.12		2,915,043.12	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动					

负债					
流动负债合计		225,993,806.59	220,564,332.26	225,993,806.59	200,690,613.45
长期负债：					
长期借款	注 19	46,546,098.50	11,012,940.00	46,546,098.50	11,012,940.00
应付债券					
长期应付款		7,985,848.86		7,985,848.86	
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		54,531,947.36	11,012,940.00	54,531,947.36	11,012,940.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		280,525,753.95	231,577,272.26	280,525,753.95	211,703,553.45
少数股东权益			15,661,675.23		
股东权益：					
股本	注 20	167,250,000.00	167,250,000.00	167,250,000.00	167,250,000.00
减：已归还投资					
股本净额		167,250,000.00	167,250,000.00	167,250,000.00	167,250,000.00
资本公积	注 21	461,692,034.78	469,677,883.64	461,692,034.78	469,677,883.64
盈余公积	注 22	30,055,343.40	30,055,343.40	30,055,343.40	30,055,343.40
其中：法定公益金		15,027,671.70	15,027,671.70	15,027,671.70	15,223,630.71
未分配利润		82,846,787.56	95,748,741.34	82,846,787.56	95,748,741.34
外币报表折算差额					
其他权益					
股东权益合计		741,844,165.74	762,731,968.38	741,844,165.74	762,731,968.38
负债和股东权益总计		1,022,369,919.69	1,009,970,915.87	1,022,369,919.69	974,435,521.83

## 利润表

编制：重庆九龙电力股份有限公司 年度：2001年1至6月 单位：人民币元

	注释	合并上年同期	合并本期	合并上年累计	母公司上年同期	母公司本期	母公司上年累计
一、主营业务收入	注 23	168,869,253.68	92,542,937.26	277,518,124.82	168,869,253.68	89,456,488.14	277,518,124.82
减：主营业务成本	注 24	98,144,737.84	87,301,678.26	166,499,911.27	98,144,737.84	84,547,460.84	166,499,911.27
主营业务税金及附加		2,481,193.12	1,048,358.64	1,536,646.53	2,481,193.12	1,035,714.17	1,536,646.53
二、主营业务利润		68,243,322.72	4,192,900.36	109,481,567.02	68,243,322.72	3,873,313.13	109,481,567.02
加：其他业务利润			475.00				
减：营业费用			254,965.49				
管理费用		3,214,926.90	4,568,270.85	8,776,295.41	3,214,926.90	3,617,985.35	8,776,295.41
财务费用	注 25	9,164,230.82	393,233.06	14,354,542.15	9,164,230.82	236,084.04	14,354,542.15
三、营业利润		55,864,165.00	-1,023,094.04	86,350,729.46	55,864,165.00	19,243.74	86,350,729.46
加：投资收益	注 26	-635,576.95	18,048,003.74	-1,584,061.14	-635,576.95	16,901,208.37	-1,584,061.14
补贴收入							
营业外收入			16,911.00	2,037,822.22		16,911.00	2,037,822.22
减：营业外支出	注 27	4,653.60	1,762,722.28	4,158,589.84	4,653.60	1,758,593.96	4,158,589.84
四、利润总额		55,223,934.45	15,279,098.42	82,645,900.70	55,223,934.45	15,178,769.15	82,645,900.70
减：所得税		8,283,605.17	2,333,636.43	12,918,162.33	8,283,605.17	2,276,815.37	12,918,162.33
少数股东损益			43,508.21				
五、净利润		46,940,329.28	12,901,953.78	69,727,738.37	46,940,329.28	12,901,953.78	69,727,738.37

## 现金流量表

编制：重庆九龙电力股份有限公司 年度：2001 年 1 至 6 月 单位：人民币元

项目	注释	合并报表	母公司报表
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,019,736.24	107,459,221.12
收到的税费返还			
收到的其他与经营		26,335.09	26,335.09

活动有关的现金			
现金流入小计		113,046,071.33	107,485,556.21
购买商品、接受劳务支付的现金		32,935,579.98	28,620,866.21
支付给职工以及为职工支付的现金		3,141,441.71	2,940,071.71
支付的各项税费		24,817,521.36	24,592,869.44
支付的其他与经营活动有关的现金		19,496,862.37	19,096,912.47
现金流出小计		80,391,405.42	75,250,719.83
经营活动产生的现金流量净额		32,654,665.91	32,234,836.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		17,950,000.00	17,950,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		15,000.00	15,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		217,965,000.00	217,965,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,398,563.88	2,337,471.62
投资所支付的现金		363,404,398.91	370,304,398.91
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		365,802,962.79	372,641,870.53
投资活动产生的现金流量净额		-147,837,962.79	-154,676,870.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		129,980,000.00	129,980,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		129,980,000.00	129,980,000.00
偿还债务所支付的现金		155,450,000.00	155,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,096,799.53	47,096,799.53
支付的其他与筹资活动有关的现金			

现金流出小计		202,546,799.53	202,546,799.53
筹资活动产生的现金流量净额		-72,566,799.53	-72,566,799.53
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-187,750,096.41	-195,008,833.68
补充资料：			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		12,901,953.78	12,901,953.78
加：少数股东损益		43,508.21	
计提的资产减值准备		2,362,525.05	1,758,593.96
固定资产折旧		21,120,146.94	21,060,920.03
无形资产摊销		47,864.89	47,864.89
长期待摊费用摊销		441,049.97	413,457.44
待摊费用减少 (减：增加)		-433,093.99	-419,424.61
预提费用增加 (减：减少)		-2,915,043.12	-2,915,043.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (减：收益)		-15,000.00	-15,000.00
固定资产报废损失			
财务费用		393,233.06	-62,669.87
投资损失(减：收益)		-18,048,003.74	-17,696,433.20
递延税款贷项 (减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-677,921.93	-1,435,181.63
经营性应收项目的减少 (减：增加)		20,958,692.26	20,937,567.98
经营性应付项目的增加 (减：减少)		-3,525,245.47	-2,341,769.27
其他			
经营活动产生的现金流量净额		32,654,665.91	32,234,836.38
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			

3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		156,906,615.76	125,077,699.05
减：现金的期初余额		344,656,712.17	320,086,532.73
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		-187,750,096.41	-195,008,833.68