

**重庆九龙电力股份有限公司**  
**2004 年半年度报告**

# 重 要 提 示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司半年度财务报告已经重庆天健会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

公司董事长田勇先生、财务负责人龙泉先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司董事高光夫先生、汪先纯先生、刘占先生、陈冠文先生因公未能出席本次董事会，特书面委托董事长田勇先生；公司董事吴尚亨先生因公未能出席本次董事会，特书面委托董事杜建钧先生；公司独立董事张太宇先生因公未能出席本次董事会，特书面委托独立董事韩德云先生；公司独立董事崔伟民先生因病未能出席本次董事会，特书面委托独立董事卢啸风先生。

# 目 录

一、公司基本情况.....	( 3 )
二、股本变动和主要股东持股情况.....	( 6 )
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	( 8 )
四、管理层讨论与分析.....	( 9 )
五、重要事项.....	( 11 )
六、财务报告.....	( 16 )
七、备查文件.....	( 17 )

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

- 1、公司中文名称：重庆九龙电力股份有限公司  
公司中文名称缩写：九龙电力  
公司英文名称：CHONGQING JIULONG ELECTRIC POWER CO., LTD.  
公司英文名称缩写：JLEP
- 2、公司股票上市交易所：上海证券交易所  
股票简称：九龙电力  
股票代码：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  
邮政编码：400051  
公司办公地址：重庆市九龙坡区渝州路 37 号  
邮政编码：400041  
公司网址：<http://www.jiulongep.com>  
电子信箱：[jiulong@vip.163.com](mailto:jiulong@vip.163.com)
- 4、公司法定代表人：田勇
- 5、公司董事会秘书：黄青华  
联系地址：重庆市九龙坡区渝州路 37 号  
电 话：(023) 68637303  
传 真：(023) 68635244  
电子信箱：[huangqinghua2@263.net](mailto:huangqinghua2@263.net)
- 6、公司选定的信息披露报纸为：《中国证券报》、《上海证券报》，登载公司半年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址为：<http://www.sse.com.cn>，公司半年度报告备置地点：重庆市九龙坡区渝州路 37 号。
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期为 1994 年 6 月 30 日，变更登记注册的日期为 2000 年 10 月 20 日，地点为：重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村 113 号。  
企业法人营业执照注册号：渝直 5000001804165  
税务登记号码为：500107203108740  
公司聘请的会计师事务所名称：重庆天健会计师事务所有限责任公司  
会计师事务所办公地址：重庆市渝中区人和街 74 号 12 楼

## (二) 主要财务数据和指标

项目	2004年6月30日	2003年12月31日	本报告期末比期初数增减(%)
流动资产(元)	418,869,355.67	355,034,055.10	17.98
流动负债(元)	613,922,352.26	601,151,505.73	2.12
总资产(元)	2,652,856,979.04	2,255,932,801.75	17.59
股东权益(不含少数股东权益)(元)	839,813,797.06	850,019,422.15	-1.20
每股净资产(元)	5.021	5.082	-1.20
调整后每股净资产(元)	4.982	5.047	-1.29
项目	2004年1-6月	2003年1-6月	本报告期末比上年同期末增减(%)
净利润(元)	39,969,374.91	39,603,126.24	0.92
扣除非经常性损益后的净利润(元)	37,030,730.15	37,230,187.44	-0.54
全面摊薄每股收益(元)	0.239	0.237	0.84
加权平均每股收益(元)	0.239	0.237	0.84
全面摊薄净资产收益率(%)	4.76	4.78	-0.42
加权平均净资产收益率(%)	4.73	4.58	3.28
经营活动产生的现金流量净额(元)	54,415,113.13	-6,546,944.63	931.15

注:报告期内扣除的非经常性损益金额为 2,938,644.76 元,涉及的项目有:

1、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的减值准备后的各项营业外收支净额	851,787.23 元
2、委托投资损益	85,185.15 元
3、处置长期股权投资损益	2,522,611.47 元
4、所得税影响数	-520,939.09 元

按《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》规定计算的指标

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.68	7.63	0.385	0.385
营业利润	5.66	5.62	0.284	0.284
净利润	4.76	4.73	0.239	0.239
扣除非经常性损益后的净利润	4.41	4.38	0.221	0.221

## 二、股本变动和主要股东持股情况

- (一) 报告期内公司股份总数及结构无变动。  
 (二) 截止 2004 年 6 月 30 日, 公司股东总数为 30146 户。  
 (三) 公司前 10 名股东持股情况

报告期末股东总数		30146 户				
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流通)	质押或冻 结的股份 数量	股东性质(国 有股东或外 资股东)
重庆市电力公司		44291000	26.48	未流通		国有股东
重庆市建设投资 公司		30000000	17.94	未流通	部分质押	国有股东
中国电力投资集 团公司		18081000	10.81	未流通		
国信证券有限责 任公司	4710908	4710908	2.82	已流通		
松藻矿务局		3000000	1.79	未流通		
招商银行股份有 限公司 - 中信经 典配置证券投资 基金	2383792	2383792	1.43	已流通		
重庆珞电实业有 限责任公司		2000000	1.20	未流通		
重庆铁路投资开 发有限责任公司		2000000	1.20	未流通		
天府矿务局		2000000	1.20	未流通		国有股东
南桐矿务局		2000000	1.20	未流通		

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
国信证券有限责任公司	4710908	A股
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	2383792	A股
黑龙江省华富电力投资有限公司	1017886	A股
全国社保基金一零五组合	787500	A股
中国光大银行股份有限公司 - 巨田基础行业证券投资基金	701150	A股
交通银行 - 金鹰中小盘精选证券投资基金	667555	A股
光大证券有限公司上海中兴路营业部	587963	A股
宋正廉	417500	A股
光大证券有限责任公司	365607	A股
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	314734	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，8名非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。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

注：公司第二大股东重庆市建设投资公司将其所持本公司股份中的1450万股质押给中国民生银行重庆分行。该事项公告刊登于2003年2月12日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（四）报告期内公司控股股东无变化，但公司实际控制人已变更为公司第三大股东中国电力投资集团公司（该事项公告刊登于2003年8月26日、9月23日和11月11日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》），目前股权过户手续正在办理中。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

- (一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况无变化。
- (二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内公司经营情况分析

#### 1、重大事项及财务数据分析

报告期内,公司主营业务经营良好,主营业务收入中电能销售仍占主导地位。公司1-6月份发电量为7.55亿千瓦时,同比增加9.42%,约占重庆统调电量发电量的7.17%;实现上网电量6.58亿千瓦时,同比增加9.58%,约占重庆电网售电量的6.68%。

根据重庆市物价局的文件规定,公司分公司九龙发电厂所属1\*200MW火力发电机组基础上网电价为0.322元(含税),子公司重庆白鹤电力有限责任公司所属2\*300MW火力发电机组基础上网电价为0.295元(含税),超发电量上网电价统一为0.262元(含税),此举对公司经营将产生积极影响。

公司报告期内现金及现金等价物增加额为-1,496,775.93,较上年同期增加193,852,096.91元,同比增长99.23%,主要是报告期内控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司因2\*300MW发电机组建设向国家开发银行增加借款所致。

#### 2、主营业务收入10%以上的行业或产品情况

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	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	188,333,255.08	127,693,146.67	32.20	28.40	38.40	减少4.9 个百分点
工程及工程 技术收入	33,470,756.38	26,755,523.82	20.06	3.05	-7.97	增加 9.57个 百分点

#### 3、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力情况

##### (1) 报告期内公司利润构成重大变化情况

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 (%)	
投资收益	169,701.48	0.34	-8,217,118.60	-10.84	103.14
补贴收入	2,100,000.00	4.16	1,095,018.67	1.45	186.90
营业外收支净额	765,545.08	1.51	4,409,456.15	5.82	-74.05

注:

投资收益在利润总额中所占比例比上年度增大主要是重庆科源电力有限公司完成了减资后的工商变更登记,该事项使公司收回持有重庆科源电力有限公司的股权而产生的收益得以确认所致。

补贴收入在利润总额中所占比例比上年度增大主要是由于控股子公司重庆渝永电力股份有限公司的税收返还收入较上年度增加所致。

营业外收支净额在利润总额中所占比例比上年度降低主要是由于上年度间接控股子公司重庆水天环保工程技术有限公司对已计提减值准备的固定资产进行转回产生收益所致。

## **(2) 报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。**

## **(3) 报告期内公司主营业务盈利能力重大变化情况**

工程业务毛利率与上年度相比有大幅上升,上升的主要原因是报告期内控股子公司中电投远达环保工程有限公司工程咨询收入较上年度增加,且工程咨询业务毛利率较高所致。

### **4、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。**

### **5、报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响未达到 10%。**

## **6、经营中的问题和困难**

(1) 煤炭市场供需矛盾仍然比较突出,电煤价格持续上涨,给公司电煤成本控制带来较大压力。公司将继续加大与煤炭企业的协调力度,积极抓好电煤结构优化工作,严格控制电煤成本。

(2) 公司分公司九龙发电厂所属 1\*200MW 火电机组预计在下半年进行大修,此举将一定程度减少公司全年发电量。公司将精心组织好该机组的大修工作,同时努力确保白鹤电力 1 号机组安全、稳定、经济运行,争取提高白鹤电力 1 号机组的发电量。

(3) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司 1\*300MW 火力发电机组投产后,其项目贷款产生的还本付息费用给公司经营带来较大压力。公司将加强资金管理,尽量降低财务费用。

(4) 因受电力体制改革政策因素影响,公司 2004 年购售电合同尚未签订。公司将积极与重庆市电力公司友好协商,争取尽快签订 2004 年购售电合同。

## **(二) 公司投资情况**

1、报告期内公司无募集资金投资项目。

2、报告期内公司无以前期间募集资金使用延续到报告期的情况。

3、报告期内公司重大非募集资金投资项目

(1) 根据公司第四届董事会第八次(临时)会议决议,公司以自有资金 2000 万元人民币参与发起设立中电投财务有限公司,占该公司总股本的 5%。该事项公告刊登于 2004 年 6 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 公司于 2004 年 6 月按照 2002 年第二次临时股东大会决议的相关内容,对重庆白鹤电力有限责任公司新增资本金投入 3360 万元。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理结构方面的整改

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等文件的要求,报告期内公司第四届董事会第七次会议通过了《公司章程修改草案》,对公司对外担保的对象、程序及总额限制等进行了规定。该草案尚须公司股东大会审议通过。

### (二) 公司利润分配方案的实施情况

1、公司2004年3月26日召开的2003年度股东大会通过了2003年度利润分配方案(以2003年12月31日总股本167,250,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3元[含税])。公司已于2004年5月20日进行了股权登记,除息日为2004年5月21日,现金红利发放日为2004年5月26日。分红派息公告刊登于2004年5月17日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、公司2004年中期利润分配预案为:以2004年6月30日总股本167,250,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该预案尚需公司股东大会审议通过。

### (三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项

1、根据公司第三届董事会第二十次(临时)会议决议,公司原控股子公司重庆科源电力有限公司的减资手续已于2004年3月15日办理完毕,公司不再持有其股份。该事项公告刊登于2003年3月18日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。此次减资事宜产生投资收益2,522,611.47元。

2、根据公司第四届董事会第六次会议决议,公司于2004年3月8日至4月7日再次收购了剩余的渝永电力原在山东淄博自动报价系统挂牌交易的流通股,公司对重庆渝永电力股份有限公司的持股比例由36.98%增至38.64%。该事项公告刊登于2004年2月25日和4月13日的《中国证券报》、《上海证券报》。

### (五) 重大关联交易事项

#### 1、报告期内购销商品、提供劳务发生的关联交易

(1) 由于重庆市电力公司与中国电力投资集团公司的股权过户手续正在办理中,因此截止2004年6月30日,重庆市电力公司仍是公司第一大股东。公司向重庆市电力公司出售电能产品构成关联交易,关联方为公司第一大股东重庆市电力公司。根据国家有关政策和公司生产经营的实际情况,公司只能将生产的电能产品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。报告期内发生的交易金额为182,367,159.20元,占同类交易金额的

96.83%。电能销售价格按国家定价执行。

(2) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 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订了《1、2 号机组生产准备委托合同》，其关联方中国电力投资集团公司发电运行分公司为公司实际控制人中国电力投资集团公司的专业分公司。合同金额共计 2023 万元，占同类交易金额的 100%。合同定价依据为国家发展和改革委员会所批复的项目概算，并将费用总额严格控制在限额之内。该事项公告刊登于 2004 年 5 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》。该合同的支付方式是按照生产准备工作进度情况分月支付，截止 2004 年 6 月 30 日，重庆白鹤电力有限责任公司已支付该款项 650 万元。

(3) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 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订了《1 号机组生产运行维护委托合同》，其关联方中国电力投资集团公司发电运行分公司为公司实际控制人中国电力投资集团公司的专业分公司。合同金额共计 2109 万元，占同类交易金额的 100%。合同定价依据为国家电力公司《火力发电厂劳动定员标准》及调查的电力系统内平均职工收入水平等。该合同的支付方式是按月支付。该事项公告刊登于 2004 年 5 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于 2004 年 3 月 7 日与贵溪发电有限责任公司筹备组签订了“2\*300MW 机组烟气脱硫工程总承包协议”，其关联方江西贵溪发电有限责任公司为公司实际控制人中国电力投资集团公司的控股子公司。协议总金额为 17,702.3666 万元，占同类交易金额的 48.26%。合同采用招投标方式定价。该事项公告刊登于 2004 年 3 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(5) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于 2004 年 6 月 6 日与新乡豫新发电有限责任公司确认了“2×300MW 热电联产机组脱硫岛工程承包协议”，其关联方河南新乡豫新发电有限责任公司为公司实际控制人中国电力投资集团公司的控股子公司。协议总金额为 18,980 万元，占同类交易金额的 51.74%。合同采用招投标方式定价。该事项公告刊登于 2004 年 6 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、报告期内公司无资产收购、出售的关联交易。

3、报告期内公司与关联方债权、债务关系

项目	期末余额(元)	当期发生额(元)	形成原因	清偿情况	占该类债权或债务的比例
重庆市电力公司	105,385,924.11	262,146,277.10	销售电能	按合同清偿	90.09%

#### 4、公司与关联方委托贷款事项

公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司为了 1\*300MW 火力发电机组工程建设的需要，截止 2004 年 6 月 30 日，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共计 11,700 万元。该事项详见公司 2003 年年度报告。

### (六) 重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无重大托管、承包、租赁合同。

2、报告期内公司无委托理财事项。

3、报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的委托贷款事项

(1) 公司将自有资金 300 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 2003 年年度报告。截止 2004 年 6 月 30 日, 重庆渝永电力股份有限公司已归还借款。

(2) 公司将自有资金 200 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, 委托贷款期限为 2004 年 4 月 12 日至 2004 年 10 月 12 日, 贷款年利率为 5.04%, 并按月贷款余额的 0.3‰向中国电力财务有限公司支付手续费。该事项经公司董事会授权实施。

(3) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司将流动资金 500 万元委托中国电力财务有限公司贷款向重庆狮龙电力(集团)有限公司, 该事项详见公司 2004 年第一季度报告。截止 2004 年 6 月 30 日, 重庆狮龙电力(集团)有限公司已提前归还该笔委托贷款。

4、其他合同

(1) 2003 年 7 月 24 日, 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司经重庆市发展计划委员会批准与国家开发银行办理了收益权质押登记, 将该机组于 2002 年 11 月 21 日至 2020 年 11 月 21 日期间的全部电费收入的收费权作为借款 175,400 万元的质押担保。该事项详见公司 2003 半年度报告。

(2) 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集团公司签署的《烟气脱硫技术合作许可协议》于 2004 年 2 月 27 日正式生效。该事项详见公司 2004 年第一季度报告。

(3) 因公司烟气脱硫主体工程项目被纳入 2003 年企业技术进步和产业升级国债项目投资计划和资金计划, 故公司于 2004 年 3 月 10 日与浦发银行重庆分行九龙坡支行签订了 10075 万元的中长期借款合同, 用于国债项目烟气脱硫工程支出。该事项详见公司 2004 年第一季度报告。截止 2004 年 6 月 30 日, 公司已收到款项 4100 万元。

(4) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2004 年 1 月 9 日与中国电力财务有限公司签订了短期信用借款合同, 借款金额为 5000 万元, 借款期限为 2004 年 1 月 9 日至 2004 年 7 月 9 日, 年利率为 4.536%。目前重庆白鹤电力有限责任公司已归还该笔贷款。

(5) 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 4,946 万元的抵押借款合同, 该事项详见公司 2003 年年度报告。截止 2004 年 6 月 30 日, 借款用于抵押的固定资产原值共计为 101,179,116.03 元, 净值为 41,640,912.97 元。

## (七) 控股股东及其子公司占用公司资金情况

1、截止 2004 年 6 月 30 日, 公司控股股东及其他关联方占用资金情况:

单位：元

关联方名称	与公司关系	对应的会计科目	期初余额	本期借方累计额	本期贷方累计额	期末余额	占用方式	占用原因
经营性占用：								
重庆市电力公司	第一大股东	应收票据	35,768,757.00	48,776,700.81	51,620,331.00	32,925,126.81	货款	未结算
		应收账款	57,001,586.73	213,369,576.29	197,910,365.72	72,460,797.30	货款	未结算
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	预付账款		6,500,000.00		6,500,000.00	注	未结算

注：该款项系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司支付给中国电力投资集团公司发电运行分公司的1号发电机组的生产准备费。

2、2004年1-6月公司控股股东及其他关联方偿还占用资金情况：

关联方名称	与公司关系	偿还金额（元）	偿还方式
经营性占用：			
重庆市电力公司	第一大股东	249,530,696.72	其中：现金偿还246,980,696.72元，以冲抵往来方式偿还2,550,000.00元。

**（八）报告期内公司无对外担保事项。**

### **(九) 公司独立董事对公司执行 56 号文情况的独立意见**

公司 4 位独立董事一致认为:报告期内公司控股股东及其子公司占用公司资金属于正常的经营性资金往来,不存在损害公司及公司其他股东的情况。公司按照中国证监会的有关规定严格控制对外担保,报告期内公司无对外担保事项。

### **(十) 承诺事项**

1、报告期内公司或持有公司股份 5%以上的股东无承诺事项。

2、以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

公司第一大股东重庆市电力公司承诺自公司上市以来 5 年内每年向公司现有发电机组购电量不低于 10.4 亿千瓦时。报告期内公司尚未与重庆市电力公司签订 2004 年购售电合同。

**(十一) 报告期内公司未更换会计师事务所。公司 2004 年半年度财务报告已经重庆天健会计师事务所审计,注册会计师为龙文虎、易琳,审计费用为人民币 15 万元整。**

### **(十二) 其他重大事项**

1、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司一号机组于 2004 年 6 月 14 日顺利完成 168 小时试运行。该事项公告刊登于 2004 年 6 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、根据重庆市物价局的文件规定,公司分公司九龙发电厂所属 1\*200MW 火力发电机组基础上网电价为 0.322 元(含税),子公司重庆白鹤电力有限责任公司所属 2\*300MW 火力发电机组基础上网电价为 0.295 元(含税),超发电量上网电价统一为 0.262 元(含税)。该事项公告刊登于 2004 年 1 月 30 日、2 月 12 日和 7 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3、公司控股子公司重庆远达环保(集团)有限公司自 2004 年 4 月 8 日起更名为中电投远达环保工程有限公司。该事项公告刊登于 2004 年 4 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## 六、财务报告

1、公司半年度财务会计报告已经重庆天健会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

2、财务报表（见附件一）

3、财务报表附注（见附件二）

4、补充资料（见附件三）

## 七、备查文件

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
- 3、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》公开披露过的所有公司公告。

重庆九龙电力股份有限公司董事会  
二〇〇四年八月二十五日

附件一：

## 资产负债表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2004年6月30日

单位：人民币元

项目	附注 编号	合并		附注 编号	母公司	
		期末数	期初数		期末数	期初数
<b>资产</b>						
流动资产：						
货币资金	五、1	163,106,833.61	173,593,609.54		74,270,537.21	83,376,030.47
短期投资	五、2	429,379.99	16,279,899.99		2,429,379.99	3,429,899.99
应收票据	五、3	32,925,126.81	35,768,757.00		32,325,126.81	35,768,757.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	五、4	79,835,387.71	63,198,733.35	六、1	63,822,734.34	51,851,927.44
其他应收款	五、4	21,569,754.42	11,189,521.03	六、1	15,159,847.59	6,031,661.84
预付账款	五、5	95,175,587.00	40,188,966.20	六、2	115,620,000.00	72,000,000.00
应收补贴款						
存货	五、6	25,059,969.01	14,709,473.63		243,831.88	326,414.18
待摊费用	五、7	767,317.12	105,094.36		589,452.59	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计		418,869,355.67	355,034,055.10		304,460,910.41	252,784,690.92
长期投资：						
长期股权投资	五、8	237,353,935.06	275,039,854.12	六、3	350,220,203.31	384,805,699.47
长期债权投资						
长期投资合计		237,353,935.06	275,039,854.12		350,220,203.31	384,805,699.47
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	五、8	19,813,740.07	19,914,266.01			
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原值	五、9	857,786,960.03	852,167,850.79		635,744,410.74	634,418,417.74
减：累计折旧	五、9	427,801,717.71	400,156,774.47		350,615,604.27	328,764,802.47
固定资产净值		429,985,242.32	452,011,076.32		285,128,806.47	305,653,615.27
减：固定资产减值准备	五、9	17,839,275.45	17,839,275.45		17,839,275.45	17,839,275.45
固定资产净额		412,145,966.87	434,171,800.87		267,289,531.02	287,814,339.82
工程物资	五、10	143,713,270.32	103,896,709.34			
在建工程	五、11	1,429,677,069.92	1,076,140,608.38		89,809,694.84	80,135,595.36
固定资产清理						
固定资产合计		1,985,536,307.11	1,614,209,118.59		357,099,225.86	367,949,935.18
无形资产及其他资产：						
无形资产	五、12	11,097,381.20	11,611,457.36		3,890,040.34	3,964,566.70
长期待摊费用			38,316.58			
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		11,097,381.20	11,649,773.94		3,890,040.34	3,964,566.70
递延税项：						

递延税款借项						
资产总计		2,652,856,979.04	2,255,932,801.75		1,015,670,379.92	1,009,504,892.27
<b>负债及股东权益</b>						
流动负债：						
短期借款	五、13	72,710,000.00	73,900,000.00			
应付票据	五、14	136,169,556.89	164,906,869.50		8,412,225.54	46,503,639.19
应付账款	五、15	91,729,841.38	106,585,758.00		17,075,572.59	9,793,844.97
预收账款	五、15	90,065,026.92	50,451,599.79			
应付工资	五、16	2,566,791.87	1,311,346.25		2,536,791.87	936,661.13
应付福利费		5,400,871.89	4,716,838.36		3,017,501.57	2,945,141.21
应付股利	五、17	50,414,000.00	19,756,400.00		50,414,000.00	19,756,400.00
应交税金	五、18	-1,896,171.86	6,661,733.44		5,000,760.84	5,343,270.27
其他应付款	五、19	198,718.82	222,638.97		53,979.56	61,643.54
其他应付款	五、15	143,733,716.35	149,208,321.42		10,975,375.99	37,365,090.51
预提费用	五、20	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债	五、21	2,700,000.00	2,700,000.00			
一年内到期的长期负债	五、22	14,130,000.00	14,730,000.00		10,980,000.00	10,980,000.00
其他流动负债						
流动负债合计		613,922,352.26	601,151,505.73		114,466,207.96	139,685,690.82
长期负债：						
长期借款	五、23	1,073,243,671.97	679,821,910.76		41,145,098.41	146,799.70
应付债券						
长期应付款	五、24	998,231.11	1,996,462.21		998,231.11	1,996,462.21
专项应付款	五、25	40,762,495.00	41,080,000.00		10,762,495.00	11,080,000.00
其他长期负债						
长期负债合计		1,115,004,398.08	722,898,372.97		52,905,824.52	13,223,261.91
递延税款：						
递延税款贷项						
负债合计		1,728,926,750.34	1,324,049,878.70		167,372,032.48	152,908,952.73
少数股东权益(合并报表填列)		84,116,431.64	81,863,500.90			
股东权益：						
股本	五、26	167,250,000.00	167,250,000.00		167,250,000.00	167,250,000.00
资本公积	五、27	461,890,518.00	461,890,518.00		461,890,518.00	461,890,518.00
盈余公积	五、28	74,552,230.65	74,552,230.65		73,538,084.32	73,538,084.32
其中：法定公益金	五、28	37,107,090.93	37,107,090.93		36,769,042.16	36,769,042.16
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
未分配利润	五、29	136,121,048.41	146,326,673.50		145,619,745.12	153,917,337.22
其中：拟分配现金股利			50,175,000.00			50,175,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)						
股东权益合计		839,813,797.06	850,019,422.15		848,298,347.44	856,595,939.54
负债和股东权益总计		2,652,856,979.04	2,255,932,801.75		1,015,670,379.92	1,009,504,892.27

## 利润及利润分配表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2004年1—6月

单位：人民币元

项目	附注 编号	合并			母公司	
		本期数	上年同期数		本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五、30	221,804,011.46	195,391,733.95	六、4	164,903,438.11	146,678,069.96
减：主营业务成本	五、30	154,448,670.49	133,453,542.31	六、4	110,157,425.70	92,260,837.73
主营业务税金及附加	五、31	2,891,263.16	2,000,142.19		2,016,621.41	1,814,332.98
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		64,464,077.81	59,938,049.45		52,729,391.00	52,602,899.25
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)		184,658.64	272,976.90			
减：营业费用		1,178,624.22	2,027,194.79			
管理费用		15,362,982.40	11,377,202.03		7,577,455.01	5,886,606.28
财务费用	五、32	602,300.81	-91,268.81		-479,085.18	379,764.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,504,829.02	46,897,898.34		45,631,021.17	46,336,528.02
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	五、33	169,701.48	-867,648.76	六、5	2,910,476.85	-549,998.69
补贴收入	五、34	2,100,000.00				
营业外收入	五、35	1,138,530.43	1,100,540.80		1,037,240.43	1,100,540.80
减：营业外支出	五、36	372,985.35	19,797.47		177,062.45	6,307.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,540,075.58	47,110,992.91		49,401,676.00	46,880,762.26
减：所得税		8,028,414.67	7,379,144.29		7,524,268.10	7,304,297.50
少数股东损益(合并报表填列)		2,542,286.00	128,722.38			
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损总额以“-”号填列)		39,969,374.91	39,603,126.24		41,877,407.90	39,576,464.76
加：年初未分配利润		146,326,673.50	164,425,273.58		153,917,337.22	167,931,869.57
其他转入						
六、可供分配的利润		186,296,048.41	204,028,399.82		195,794,745.12	207,508,334.33
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)						
七、可供股东分配的利润		186,296,048.41	204,028,399.82		195,794,745.12	207,508,334.33
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利		50,175,000.00	66,900,000.00		50,175,000.00	66,900,000.00
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)		136,121,048.41	137,128,399.82		145,619,745.12	140,608,334.33
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		2,522,611.47	1,221,171.46		2,522,611.47	1,221,171.46
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

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2004 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	附注 编号	合并期末数	附注 编号	母公司期末数
<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		279,300,027.16		183,802,803.43
收到的税费返还		2,100,000.00		
收到的其他与经营活动有关的现金	五、37	5,351,479.32		281,294.33
经营活动现金流入小计		286,751,506.48		184,084,097.76
购买商品、接受劳务支付的现金		146,918,007.42		77,418,953.79
支付给职工以及为职工支付的现金		21,712,305.25		13,392,287.32
支付的各项税费		38,702,455.48		31,760,124.18
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	25,003,625.20		9,516,640.34
经营活动现金流出小计		232,336,393.35		132,088,005.63
经营活动现金流量净额		54,415,113.13		51,996,092.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		20,187,195.72		3,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		149,697.18		67,995.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		608,000.00		
收到的其他与投资活动有关的现金	五、37	1,103,985.04		513,636.55
投资活动现金流入小计		22,048,877.94		3,581,632.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		428,136,935.91		48,255,875.95
投资所支付的现金		6,791,502.77		37,391,502.77
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		434,928,438.68		85,647,378.72
投资活动产生的现金流量净额		-412,879,560.74		-82,065,746.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		14,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		14,000,000.00		
借款所收到的现金		442,710,000.00		41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		456,710,000.00		41,000,000.00
偿还债务所支付的现金		52,500,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,242,147.43		20,035,839.00
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				
筹资活动现金流出小计		99,742,147.43		20,035,839.00

筹资活动产生的现金流量净额		356,967,852.57		20,964,161.00
四、汇率变动对现金的影响		-180.89		
五、现金及现金等价物净增加额		-1,496,775.93		-9,105,493.26
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润(亏损以“-”号填列)		39,969,374.91		41,877,407.90
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		2,542,286.00		
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备		1,450,732.76		1,111,330.14
固定资产折旧		27,802,595.46		21,850,801.80
无形资产摊销		534,076.16		74,526.36
长期待摊费用摊销		38,316.58		
待摊费用的减少(减:增加)		-662,222.76		-589,452.59
预提费用的增加(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)		194,822.90		
固定资产报废损失				
财务费用		436,537.92		-480,696.55
投资损失(减:收益)		-170,221.48		-2,910,996.85
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)		-10,350,495.38		82,582.30
经营性应收项目的减少(减:增加)		-57,499,164.39		-9,546,172.60
经营性应付项目的增加(减:减少)		50,128,474.45		526,762.22
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额		54,415,113.13		51,996,092.13
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	五、38	163,106,833.61		74,270,537.21
减：现金的期初余额		164,603,609.54		83,376,030.47
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		-1,496,775.93		-9,105,493.26

附件二：

# 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。

截止2004年6月30日,公司注册资本为人民币16725万元,其中:国有法人股7829.10万股,占总股本的46.81%;社会法人股2895.90万股,占总股本的17.32%;流通股6000万股,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之间的差额，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之间的差额，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。

### (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、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：

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

## 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
软 件	10	未规定	未规定	10

(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

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。

- (1) 该义务是公司承担的现实义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 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有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	5、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系小规模纳税人, 故增值税按6%计缴。

注2: 工程收入按3%缴纳营业税; 技术服务收入按5%缴纳营业税。

注3: 根据各地方税务局的有关规定, 开县地区按应缴流转税额的5%缴纳城市维护建设税。

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(2004年4月8日, 原重庆远达环保(集团)有限公司更名为中电投远达环保工程有限公司)、重庆水天环保工程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	4、5	注
教育费附加	3	按应缴流转税额的3%计缴

注: 根据各地方税务局的有关规定, 开县地区按应缴流转税额的4%缴纳交通重点建设费附加。

## 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	10000	6000	60.00	是	
重庆渝永电力股份有限公司	工业	5194.54	2567.72	38.64	是	注1
重庆水天环保工程技术有限公司	工业	235	注2	97.66	是	
重庆远达天益环保设备有限公司	工业	300	注3	80.00	否	
上海益科环保科技有限公司	服务业	500	注4	65.00	否	

注1: 2004年4月9日, 公司完成了收购重庆渝永电力股份有限公司剩余的原在山东淄博自动报价系统挂牌交易的部分流通股, 收购股数864,011.00股, 每股

收购价2.04元，收购成本为1,791,502.77元，本次收购完成后，公司对其持股比例由36.98%增至38.64%。

注2：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司对重庆水天环保工程技术有限公司实际投资额为229.50万元，持股比例为97.66%。

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科技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。

2、重庆远达天益环保设备有限公司、上海益科环保科技有限公司未纳入合并范围，原因是该等公司的资产总额之和、主营业务收入之和占有母子公司相应指标总和的比例在10%以下，该等公司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在10%以下，对揭示公司财务状况和经营成果的影响较小，故未纳入合并会计报表范围。

## 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			52,446.67			151,771.80
其中：美 元				13,796.50	1:8.2767	114,189.49
日 元	201,000.00	1:0.076367	15,349.77	201,000.00	1:0.077263	15,529.86
银行存款			131,083,825.54			108,712,757.01
其他货币资金			31,970,561.40			64,729,080.73
其中：						
保函保证金			8,922,336.91			7,368,100.25
信用证保证金			21,133,854.43			8,873,745.51
银行承兑汇票 保证金		488,124.11			46,611,421.74	
合 计			<u>163,106,833.61</u>			<u>173,593,609.54</u>

### 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	520.00	429,379.99	429,899.99		429,899.99
其中：股票投资	429,899.99	520.00	429,379.99	429,899.99		429,899.99
其他投资				15,850,000.00		15,850,000.00

其中：一年内到期的委托贷款				15,850,000.00	15,850,000.00
<b>合计</b>	<u>429,899.99</u>	<u>520.00</u>	<u>429,379.99</u>	<u>16,279,899.99</u>	<u>16,279,899.99</u>

(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	627,092.70		中国证券报
华夏银行	11,200.00	10,680.00	520.00	中国证券报
长江电力	4,300.00	8,480.00		中国证券报
南方航空	2,700.00	4,350.00		中国证券报
<b>合计</b>	<u>429,899.99</u>	<u>650,602.70</u>	<u>520.00</u>	

(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		520.00			520.00
<b>合计</b>		<u>520.00</u>			<u>520.00</u>

(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	32,925,126.81	35,768,757.00
<b>合计</b>	<u>32,925,126.81</u>	<u>35,768,757.00</u>

(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32,925,126.81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		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内	83,745,366.02	99.63	4,187,268.31	79,558,097.71
1 - 2年	308,100.00	0.37	30,810.00	277,290.00
<b>合计</b>	<u>84,053,466.02</u>	<u>100.00</u>	<u>4,218,078.31</u>	<u>79,835,387.71</u>

账龄	年初数		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内	66,524,982.48	100.00	3,326,249.13	63,198,733.35
<b>合计</b>	<u>66,524,982.48</u>	<u>100.00</u>	<u>3,326,249.13</u>	<u>63,198,733.35</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为82,692,641.39元，占应收账款总额的98.38%。

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72,460,797.30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		坏账准备	账面价值
	金 额	比例(%)		
1年以内	15,961,377.80	57.54	798,068.89	15,163,308.91
1 - 2年	497,677.71	1.79	49,767.77	447,909.94
2 - 3年	123,307.84	0.45	24,661.57	98,646.27
3 - 4年	6,437,027.25	23.20	1,931,108.17	4,505,919.08
4 - 5年	2,707,940.45	9.76	1,353,970.23	1,353,970.22
5年以上	2,013,967.63	7.26	2,013,967.63	
<b>合 计</b>	<b>27,741,298.68</b>	<b>100.00</b>	<b>6,171,544.26</b>	<b>21,569,754.42</b>

账 龄	年 初 数		坏账准备	账面价
	金 额	比例(%)		
1年以内	4,922,330.50	29.29	246,116.53	4,676,213.97
1—2年	668,783.10	3.99	66,878.31	601,904.79
2—3年	105,905.50	0.63	21,181.10	84,724.40
3 - 4年	6,394,061.25	38.05	1,918,218.38	4,475,842.87
4 - 5年	2,701,670.00	16.08	1,350,835.00	1,350,835.00
5年以上	2,009,931.36	11.96	2,009,931.36	
<b>合 计</b>	<b>16,802,681.71</b>	<b>100.00</b>	<b>5,613,160.68</b>	<b>11,189,521.03</b>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为21,871,500.00元，占其他应收款总额的78.84%。

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
重庆斯瑞达电力经济发展总公司	6,000,000.00	代垫款项
重庆市模具中心	2,700,000.00	借款
永加化纤厂	2,000,000.00	借款

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	66,097,090.82	69.44	37,635,536.98	93.65

1 - 2年	27,035,963.96	28.41	2,553,429.22	6.35
2 - 3年	2,042,532.22	2.15		
<b>合计</b>	<b>95,175,587.00</b>	<b>100.00</b>	<b>40,188,966.20</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过1年的预付账款未收回的原因主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司为1297项目以及对外承包工程预付的设备款,设备未到或尚未验收所致。

(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
奥地利能源及环境集团公司	11,194,611.02	设备款和工程技术服务费
重庆龙九建设有限责任公司	10,000,000.00	注
德国POLYSIUS AG公司	9,998,731.46	设备款
豪顿华工程有限公司	6,832,400.00	设备款
上海克莱德贝尔格曼机械有限公司	5,262,303.00	设备款
中国电力投资集团公司发电运行分公司	6,500,000.00	生产准备费
英国DERKOR公司	3,542,497.87	设备款
德国路易斯公司	2,017,027.20	设备款
宜兴市东方远达联合环保设备有限公司	1,044,995.00	设备款

注:该款项系公司预付给重庆龙九建设有限责任公司的购买办公大楼的款项,根据双方签订的《房屋买卖意向性协议》,房屋总成交价为1890万元。该办公大楼尚未交付使用。

(3) 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 注1	18,573,926.15		18,573,926.15	1,321,967.78		1,321,967.78
库存物资 注2	4,507,454.25		4,507,454.25	9,399,957.32		9,399,957.32
委托加工物资	188,873.10		188,873.10			
低值易耗品	7,310.94		7,310.94	44,014.28		44,014.28
在 产 品				581,908.89		581,908.89
工程施工	1,782,404.57		1,782,404.57	3,361,625.36		3,361,625.36
<b>合 计</b>	<b>25,059,969.01</b>		<b>25,059,969.01</b>	<b>14,709,473.63</b>		<b>14,709,473.63</b>

注1:原材料期末余额18,573,926.15元,其中,公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司为1#发电机组正式发电储备的燃料为16,219,774.68元。

注2:库存物资期末数4,507,454.25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承包工程所购的设备、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	750,980.37	76,219.36	受益期跨期
其他	16,336.75	28,875.00	受益期跨期
合 计	<u>767,317.12</u>	<u>105,094.36</u>	

## 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
对子公司投资	3,040,194.99		3,035,106.22	
合并价差	19,813,740.07		19,914,266.01	
对联营企业投资			37,590,481.89	
其他股权投资	214,500,000.00		214,500,000.00	
合 计	<u>237,353,935.06</u>		<u>275,039,854.12</u>	

(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
重庆远达天益环保设备有限公司	2002-2012	80.00	400,350.85	
上海益科环保科技有限公司	2002-2012	65.00	2,639,844.14	
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	
重庆江口水电有限责任公司	2002-2032	20.00	80,000,000.00	注1
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2
合 计			<u>217,540,194.99</u>	

注1 2002年2月,公司以8000万元货币资金投资重庆江口水电有限责任公司,持股比例为20%,由于公司对其无重大影响,故长期股权投资采用成本法核算。

注2: 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。

(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
重庆远达天益环保设备有限公司	2,400,000.00		-1,999,649.15		-1,999,649.15
上海益科环保科技有限公司	3,250,000.00		-610,155.86		-610,155.86
<b>合计</b>	<b>5,650,000.00</b>		<b>-2,609,805.01</b>		<b>-2,609,805.01</b>

(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	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
重庆渝永电力股份有限公司	14,863,364.35 <b>注1</b>	投资成本高于其净资产比例	10年	692,217.78	6,447,372.56
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	10年	774,667.03	11,103,560.74
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	10年	22,800.24	342,003.95
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	10年	112,988.40	1,920,802.82
重庆科源电力有限公司	-1,910,945.10	投资成本低于其净资产比例	10年	-47,187.47	0.00 <b>注2</b>
<b>合计</b>	<b>32,651,230.67</b>			<b>1,555,485.98</b>	<b>19,813,740.07</b>

**注1：**2004年4月9日，公司完成了收购重庆渝永电力股份有限公司剩余的原在山东淄博自动报价系统挂牌交易的部分流通股864,011.00股，本次股权收购产生股权投资差额1,502,147.51元。

**注2：**2004年3月15日，重庆科源电力有限公司完成了减资后的工商变更登记，公司将持有的重庆科源电力有限公司的3700万股全部收回，收回价格按2002年12月31日该公司经重庆天健会计师事务所审计后的每股净资产折算，折算价格为每股1.06元，公司应收回股权投资款3922万元，公司已收回投资款3000万元。

(5) 报告期内无应对长期股权投资计提减值准备的情况。

## 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	292,954,885.10			292,954,885.10
机器设备	538,347,355.74	3,941,443.00		542,288,798.74
运输设备	20,865,609.95	2,176,369.84	498,703.60	22,543,276.19
合 计	<u>852,167,850.79</u>	<u>6,117,812.84</u>	<u>498,703.60</u>	<u>857,786,960.03</u>

(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	90,138,915.74	5,997,368.94		96,136,284.68
机器设备	299,861,702.64	20,766,115.96		320,627,818.60
运输设备	10,156,156.09	1,177,339.04	295,880.70	11,037,614.43
合 计	<u>400,156,774.47</u>	<u>27,940,823.94</u>	<u>295,880.70</u>	<u>427,801,717.71</u>

(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	17,839,275.45				17,839,275.45
合 计	<u>17,839,275.45</u>				<u>17,839,275.45</u>

(4) 固定资产中，原值为39,202,391.08元、净值为23,925,553.29元、净额为23,925,553.29元的房屋及建筑物以及原值为84,919,492.84元、净值为42,198,618.48元、净额为42,198,618.48元的机器设备为公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司的银行借款5432万元提供了抵押。

## 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	132,844,949.72		90,009,902.98	
工程材料	10,868,320.60		13,886,806.36	
合 计	<u>143,713,270.32</u>		<u>103,896,709.34</u>	

## 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
1297项目	13500	注	59.49	6,313,891.42	5,957,523.61			12,271,415.03
脱硫项目		募集资 金、借 款、		98,649,205.39	28,005,726.01			126,654,931.40
2×300MW 第一台发电 机组	132000	自筹、 借款	97.67	969,818,085.72	317,452,632.60			1,287,270,718.32
垃圾电站		自筹		766,048.15				766,048.15
云阳盖下坝 工程	31100	自筹	0.57	546,544.23	1,229,848.93			1,776,393.16
合川沥鼻 峡项目					813,930.39			813,930.39
其他		自筹		46,833.47	76,800.00			123,633.47
<b>合计</b>				<u>1,076,140,608.38</u>	<u>353,536,461.54</u>			<u>1,429,677,069.92</u>

注:国家发展计划委员会于1999年批复了公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司烟气脱硫技术及装置高技术产业化示范工程建设项目(计高技【1999】1297号文)(以下简称1297项目),项目总投资16650万元,资金来源:国家财政预算内专项资金3000万元,银行贷款7100万元,公司自筹资金6550万元。2002年,国家发展委员会对调整该项目可行性研究报告作出了批复(计高技【2002】1416号文),项目总投资调整为13500万元,资金来源调整为:中央预算内专项资金3000万元不变,银行贷款由7100万元调减为5500万元,自筹资金由6450万元调整为5000万元。

(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第一台 发电机组	36,666,205.64	27,185,187.97			63,851,393.61	5.09
脱硫项目		188,402.77			188,402.77	3.39
<b>合计</b>	<u>36,666,205.64</u>	<u>27,373,590.74</u>			<u>64,039,796.38</u>	

(3) 报告期内无应提取减值准备的情况。

## 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	3,703,409.78		3,751,274.66	
电力系统智能故障诊断识别系统	769,999.79		839,999.81	
中小型锅炉脱硫技术	573,750.13		616,250.11	
日本三菱湿式烟气脱硫技术	6,030,888.18		6,403,932.78	
软 件	19,333.32			
<b>合 计</b>	<b>11,097,381.20</b>		<b>11,611,457.36</b>	

(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	3,751,274.66		47,864.88	795,890.22	39.50	3,703,409.78
电力系统智能故障诊断识别系统	投资转入	1,400,000.00	839,999.81		70,000.02	630,000.21	5.5	769,999.79
中小型锅炉脱硫技术	购买	850,000.00	616,250.11		42,499.98	276,249.87	6.75	573,750.13
日本三菱湿式烟气脱硫技术	购买	7,460,892.48	6,403,932.78		373,044.60	1,430,004.30	8.08	6,030,888.18
软 件	购买	20,000.00		20,000.00	666.68	666.68	9.67	19,333.32
<b>合 计</b>		<b>14,230,192.48</b>	<b>11,611,457.36</b>	<b>20,000.00</b>	<b>534,076.16</b>	<b>3,132,811.28</b>		<b>11,097,381.20</b>

(3) 期末，无形资产无抵押担保情况。

(4) 报告期内无应提取减值准备的情况。

## 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	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	22,710,000.00	23,900,000.00
<b>合 计</b>	<b>72,710,000.00</b>	<b>73,900,000.00</b>

## 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	8,412,225.54	20,105,790.90
银行承兑汇票	127,757,331.35	144,801,078.60
合计	<u>136,169,556.89</u>	<u>164,906,869.50</u>

(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. 年末无账龄超过三年的应付账款。

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。

(2) 预收账款

a. 账龄超过一年的预收账款列示如下

单位名称	金额	未结转的原因
重庆鱼剑口水电有限公司	2,799,000.00	工程未完工

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	31,763,298.16	质保金
重庆电力建设总公司	24,100,000.00	注
重庆市建设投资公司	24,000,000.00	注
东方锅炉集团股份有限公司	9,582,800.00	质保金
东方汽轮机厂	5,811,000.00	质保金
重庆市电力公司	5,816,426.74	代垫款项
东方电机股份有限公司	3,172,900.00	质保金
青岛四洲电力设备有限公司	1,731,282.00	质保金

注：其他应付款期末余额中重庆电力建设总公司2400万元和重庆市建设投资公司2400万元系重庆电力建设总公司和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
重庆市电力公司	5,816,426.74	暂缓
永川市财政局	750,000.00	暂缓
养老保险金	513,362.90	暂缓

南桐矿务局	426,460.00	暂缓
广州电线厂	126,100.00	暂缓

c 欠持有本公司 26.48%表决权股份的股东单位重庆市电力公司 5,816,426.74 元；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 24,000,000.00 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	2,566,791.87	1,311,346.25
<b>合 计</b>	<b><u>2,566,791.87</u></b>	<b><u>1,311,346.25</u></b>

## 17、应付股利

投 资 者	期 末 数	年 初 数	欠 付 原 因
国有法人股	40,603,700.00	17,716,400.00	暂时缓付
社会法人股	9,810,300.00	2,040,000.00	暂时缓付
<b>合 计</b>	<b><u>50,414,000.00</u></b>	<b><u>19,756,400.00</u></b>	

## 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	3,826,557.98	3,096,479.44	15、33
增值税	-6,331,281.10	2,114,743.38	17、6
营业税	-157,096.28	368,812.59	3、5
房产税	478,625.86	406,747.66	规定税率
个人所得税	7,510.26	77,863.40	规定税率
土地使用税	296,786.10	248,969.88	规定税率
土地增值税		62,314.85	规定税率
车船使用税	-700.00		规定税率
城市建设维护税	207,925.52	285,802.24	5、7
代缴的外国企业所得税	-224,500.20		规定税率
<b>合 计</b>	<b><u>-1,896,171.86</u></b>	<b><u>6,661,733.44</u></b>	

## 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	109,318.51	97,666.41	应交流转税的4%、5%
教育费附加	89,400.31	124,972.56	应交流转税的3%
<b>合 计</b>	<b><u>198,718.82</u></b>	<b><u>222,638.97</u></b>	

## 20、预提费用

项 目	期末数	年初数	期末结存余额的原因
修理费	6,000,000.00	6,000,000.00	预提发电机组大修费
合 计	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	

## 21、预计负债

项 目	期末数	年初数	备注
对外提供担保	2,700,000.00	2,700,000.00	注
合 计	<u>2,700,000.00</u>	<u>2,700,000.00</u>	

注：预计负债期末数270万元，形成原因详见“会计报表附注九”。

## 22、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	14,130,000.00	14,730,000.00
合 计	<u>14,130,000.00</u>	<u>14,730,000.00</u>

(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	3,150,000.00	3,750,000.00	逾期借款
合 计	<u>14,130,000.00</u>	<u>14,730,000.00</u>	

## 23、长期借款

借款条件	期末数	年初数	备注
信用借款	49,360,209.47	8,361,910.76	注1
抵押借款	28,460,000.00	27,460,000.00	
质押借款	995,423,462.50	644,000,000.00	注2
合 计	<u>1,073,243,671.97</u>	<u>679,821,910.76</u>	

注1：信用借款期末数中有本金3,940,000.00元，利息4,275,111.06元的长期借款系公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司按照有关政策规定向建设银行重庆市分行取得的“拨改贷”“委贷”贷款，已逾期。形成于1998年以前，根据渝财建函（2003）8号文件，该长期借款的利息计算至2003年6月20日止，以后不再计息。

注2：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87700万元；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、3”。

## 24、长期应付款

项目	期限(年)	初始金额	期末数	年初数
无效申购资金冻结利息收入	5	9,982,311.08	998,231.11	1,996,462.21
<b>合计</b>		<u>9,982,311.08</u>	<u>998,231.11</u>	<u>1,996,462.21</u>

## 25、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	10,762,495.00	11,080,000.00	注2
<b>合计</b>		<u>40,762,495.00</u>	<u>41,080,000.00</u>	

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4100万元利息317,505.00元,冲减了专项应付款贴息资金。

## 26、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	公积金转配股	增发	其他	减少		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	86,291,000.00						86,291,000.00	
其中：国家持有股份	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	
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	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								
<b>三、股份总数</b>	<u>167,250,000.00</u>						<u>167,250,000.00</u>	

## 27、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	461,692,034.78			461,692,034.78	
股权投资准备	198,483.22		14,576.85	183,906.37	注
其他资本公积		14,576.85		14,576.85	注
合 计	<u>461,890,518.00</u>	<u>14,576.85</u>	<u>14,576.85</u>	<u>461,890,518.00</u>	

注：资本公积本期增减，系公司本期全部收回对重庆科源电力有限公司的投资，故将公司原按持股比例计算的应享有该公司的股权投资准备转入其他资本公积。

## 28、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
法定盈余公积	37,445,139.72			37,445,139.72	注
法定公益金	37,107,090.93			37,107,090.93	注
合计	<u>74,552,230.65</u>			<u>74,552,230.65</u>	

注：盈余公积年初数74,552,230.65元比上年年末数75,559,844.52元减少1,007,613.87元，原因系公司本期全部收回对重庆科源电力有限公司的投资，而不再将重庆科源电力有限公司纳入合并会计报表，因此，不再补提至上年末止累计计提的重庆科源电力有限公司盈余公积中属于公司的份额，由此，减少法定盈余公积671,742.58元，公益金335,871.29元，增加年初未分配利润1,007,613.87元。

## 29、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		146,326,673.50	164,425,273.58	注1
加：本期净利润		39,969,374.91	39,603,126.24	
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		50,175,000.00	66,900,000.00	注2
期末未分配利润		136,121,048.41	137,128,399.82	

注1：本期年初未分配利润146,326,673.50元与2003年年末未分配利润145,319,059.63元，差异1,007,613.87元，原因详见“会计报表附注五、28”。

注2：2004年3月26日，公司召开2003年度股东大会，审议并通过了《2003年度利润分配方案》，以2003年末总股本16725万股为基数，向全体股东按每10股派发现金3.00元(含税)，共计派发股利5017.50万元，并在2004年5月26日实施。

### 30、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	188,333,255.08	127,693,146.67	146,678,069.96	92,260,837.73
电力产品销售			16,233,653.99	12,121,390.73
工程及工程技术收入	33,470,756.38	26,755,523.82	32,480,010.00	29,071,313.85
合计	<u>221,804,011.46</u>	<u>154,448,670.49</u>	<u>195,391,733.95</u>	<u>133,453,542.31</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为211,599,926.66元，占本年主营业务收入的95.40%。

### 31、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%	343,615.66	89,223.77
城建税	流转税额的5%、7%	1,658,723.74	1,314,995.24
教育费附加	流转税额的3%	711,770.73	563,732.35
交通重点建设费附加	流转税额的4%、5%	177,153.03	32,190.83
合计		<u>2,891,263.16</u>	<u>2,000,142.19</u>

### 32、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	1,540,522.96	1,253,552.43
减：利息收入	1,103,985.04	1,798,183.59
汇兑损失	180.09	
减：汇兑收益		50.62
手续费支出	152,634.80	4,962.77
支付票据贴现息	12,948.00	448,450.20
合计	<u>602,300.81</u>	<u>-91,268.81</u>

### 33、投资收益

(1) 明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数	备注
股票投资收益		1,535,836.12	
债券投资收益	138,288.05	177,493.77	
其中：委托贷款收益	138,288.05	177,493.77	

期末调整的被投资公司购买日后净利润增减金额	-935,192.06	-1,119,440.81	
股权投资差额摊销	-1,555,485.98	-1,830,667.84	
非控股公司分来的利润		310,000.00	
计提或转回的短期投资跌价准备	-520.00	59,130.00	
股权投资处置收益	2,522,611.47		注1
<b>合 计</b>	<u>169,701.48</u>	<u>-867,648.76</u>	

注1：股权处置收益本期数2,522,611.47元，系公司收回持有重庆科源电力有限公司的股权而产生的收益，具体见“会计报表附注五、8、（4）注2”。

（2）本期投资收益汇回不存在重大限制。

### 34、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	2,100,000.00	财税(2001)198号	自2001年1月1日起	财政部、国家税务总局	
<b>合 计</b>	<u>2,100,000.00</u>				

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。

### 35、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	998,231.10
其他	140,299.33	102,309.70
<b>合 计</b>	<u>1,138,530.43</u>	<u>1,100,540.80</u>

### 36、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	194,822.90	2,439.87
捐赠支出	51,100.00	
滞纳金	127,062.45	
其他		17,357.60
<b>合 计</b>	<u>372,985.35</u>	<u>19,797.47</u>

### 37、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
收取的投标保证金	3,870,800.00
收取的职工住房集资款	267,182.70
代收职工住房公积金	242,285.00
灰渣保证金	180,000.00
泰京实业公司还款	100,000.00

(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	6,636,256.48
排污费	5,393,648.35
退还的工程投标保证金	1,913,370.00
支付的工程投标保证金	1,500,000.00
一般营业费用	853,851.60
灰渣保证金	180,000.00

(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	1,103,985.04

### 38、现金及现金等价物净增加情况

合并现金流量表中现金的期初余额164,603,609.54元，与合并资产负债表中货币资金期初数173,593,609.54元，差异8,990,000.00元，原因系该部分资金系三个月以后到期的保证金，故从期初现金余额中剔除。

## 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	67,181,825.62	100.00	3,359,091.28	63,822,734.34
合 计	<u>67,181,825.62</u>	<u>100.00</u>	<u>3,359,091.28</u>	<u>63,822,734.34</u>

  

账 龄	年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	54,580,976.25	100.00	2,729,048.81	51,851,927.44
合 计	<u>54,580,976.25</u>	<u>100.00</u>	<u>2,729,048.81</u>	<u>51,851,927.44</u>

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 67,181,825.62 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		坏 账 准 备	账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)		
1年以内	9,776,002.30	51.68	488,800.11	9,287,202.19
1 - 2年	71,200.38	0.38	7,120.04	64,080.34
2 - 3年	3,200.00	0.02	640.00	2,560.00
3 - 4年	6,365,721.51	33.65	1,909,716.45	4,456,005.06
4—5年	2,700,000.00	14.27	1,350,000.00	1,350,000.00
<b>合 计</b>	<b><u>18,916,124.19</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>3,756,276.60</u></b>	<b><u>15,159,847.59</u></b>

账 龄	年 初 数		坏 账 准 备	账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)		
1年以内	167,048.88	1.79	8,352.44	158,696.44
2 - 3年	74,400.38	0.80	7,440.04	66,960.34
3 - 4年	6,365,721.51	68.40	1,909,716.45	4,456,005.06
4—5年	2,700,000.00	29.01	1,350,000.00	1,350,000.00
<b>合 计</b>	<b><u>9,307,170.77</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>3,275,508.93</u></b>	<b><u>6,031,661.84</u></b>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为18,366,154.14 元，占其他应收款总额的97.09%。

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
重庆斯瑞达电力经济发展总公司	6,000,000.00	代垫款项
重庆市模具中心	2,700,000.00	借款

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	115,620,000.00	100.00	72,000,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b><u>115,620,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>72,000,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(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	105,600,000.00	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，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未转入长期股权投资。

### 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	152,720,203.31		149,715,217.58	
对联营企业投资			37,590,481.89	
其他股权投资	197,500,000.00		197,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>350,220,203.31</b>		<b>384,805,699.47</b>	

(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	76,645,388.08
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	1999-	72.78	2,943,333.29
重庆渝永电力股份有限公司	1999-	38.64	13,820,357.54
重庆白鹤电力有限责任公司	2002-	60.00	59,311,124.40
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	80,000,000.00
<b>合计</b>			<b>350,220,203.31</b>

(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	6,290,167.92		6,290,167.92
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	2,550,000.00	2,485,101.26	-1,915,106.41		-1,915,106.41
重庆白鹤电力有限责任公司	60,000,000.00		-349,910.40		-349,910.40
重庆渝永电力股份有限公司	23,885,717.40	1,791,503.77	-3,440,871.84		-3,440,871.84
<b>合计</b>	<b>151,685,717.40</b>	<b>15,198,642.34</b>	<b>584,279.27</b>		<b>584,279.27</b>

(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	774,667.03	5,816,817.15	11,103,560.74
重庆科源电力有限公司	-1,910,945.10	投资成本低于其净资产比例	-47,187.47	-573,966.90	
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	176,661.56	342,003.95
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	338,965.20	1,920,802.82
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	692,217.78	8,415,991.79	6,447,372.56
<b>合计</b>	<b>32,651,230.67</b>		<b>1,555,485.98</b>	<b>14,174,468.80</b>	<b>19,813,740.07</b>

#### 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	164,903,438.11	110,157,425.70	146,678,069.96	92,260,837.73
<b>合计</b>	<b>164,903,438.11</b>	<b>110,157,425.70</b>	<b>146,678,069.96</b>	<b>92,260,837.73</b>

#### 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
股票投资收益		1,535,836.12
债券投资收益	67,995.78	177,493.77
其中：委托贷款收益	67,995.78	177,493.77
期末调整的被投资公司购买日后净利润增减金额	1,875,875.58	-460,521.48
股权投资差额摊销	-1,555,485.98	-1,802,807.10
计提或转回的短期投资跌价准备	-520.00	
股权投资处置收益	2,522,611.47	
<b>合计</b>	<b>2,910,476.85</b>	<b>-549,998.69</b>

(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	重庆市经济技术开发区	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	郑武生
重庆白鹤电力有限责任公司	重庆开县白鹤镇	10000	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
重庆水天环保工程技术有限公司	重庆经济技术开发区	235	生产及销售脱硫装置设备	间接控股子公司	有限责任公司	罗西林
重庆远达天益环保设备有限公司	重庆南坪	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
上海益科环保科技有限公司	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	罗维

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。

另外，根据电力体制改革的需要，公司原第三大股东重庆拓源实业有限公司与中国电力投资集团公司于2003年3月24日签订了《股权转让协议》。该协议约定：重庆拓源实业有限公司将其持有的本公司股份18,081,000股（占总股本的10.81%）一次性全部转让给中国电力投资集团公司，转让总价为85,269,996元。2003年4月24日股权已过户到中国电力投资集团公司名下。

2003年5月26日，公司召开2002年度股东大会，会议通过了关于选举《第四届董事会成员的议案》，中国电力投资集团公司在该届董事会中占有控制地位，因此，中国电力投资集团公司已成为公司的实质控制人。

(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			1200000
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	900			900
中电投远达环保工程有限公司	7500			7500
重庆白鹤电力有限责任公司	10000			10000
重庆渝永电力股份有限公司	5194.54			5194.54
重庆水天环保工程技术有限公司	235			235
重庆远达天益环保设备有限公司	300			300
上海益科环保科技有限公司	500			500

(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	1808.10	10.81			1808.10	10.81
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	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	6000.00	60.00			6000.00	60.00
重庆渝永电力股份有限公司	1920.94	36.98	86.40		2007.34	38.64
重庆水天环保工程技术有限公司	229.50	97.66			229.50	97.66
重庆远达天益环保设备有限公司	240.00	80.00			240.00	80.00
上海益科环保科技有限公司	325.00	65.00			325.00	65.00

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  
 新乡豫新发电有限责任公司  
 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  
 同受中国电力投资集团公司控制  
 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	182,367,159.20	82.22	146,678,069.96	75.07	注1
重庆市电力公司	电力产品销售			11,693,586.21	5.98	
合计		<u>182,367,159.20</u>	<u>82.22</u>	<u>158,371,656.17</u>	<u>81.05</u>	

注1: 根据重庆市物价局《关于重庆九龙电力股份有限公司电价问题的通知》(渝价(2004)29号)。公司2004年电价按以下方式确定：

基础电量价格：基础电量仍维持2000年原国家计委核批重庆电网销售电价所对应的上网电量9.05亿千瓦时不变，基础上网电价由现行每千瓦时0.315元(含税)调整为0.322元(含税)。

超发电量价格：2004年度发电量超过基础电量部份，上网电价按每千瓦时0.262元(含税)执行。

本期，公司销售给重庆市电力公司上网电量均按每千瓦时0.322元(含税)结算。

本期，公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司销售给重庆市电力公司的上网电量按0.29658元/千瓦时(不含税价)结算。

b. 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1×300MW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‰。

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”)第一台发电机组资本金投入应为27600万元。根据持股比例，公司应投入16560万元，重庆市建设投资公司应投入5520万元。截止2004年6月30日，公司累计投入资本金16560万元，其中，尚未验资的资本金10560万元，其中，2003年投入7200万元，本期投入3360万元；重庆市建设投资公司累计投入资本金4400万元，其中尚未验资的资本金2400万元，其中，2003年投入1000万元，本期投入1400万元。

d. 生产准备委托

2004年4月，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”)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”)签订关于白鹤

电力1、2号发电机组的《生产准备委托合同》，白鹤电力将1、2号发电机组的生产准备工作委托给运行分公司，运行分公司应在1、2号发电机组完成168小时试运行前完成生产人员的组织培训、各项管理规章制度的制定、根据工程进度提前进厂，安排生产运行和维护人员进厂配合调试等工作。目前，运行分公司已完成了1号发电机组的生产准备工作。合同总金额为2023万元，其中，1号发电机组的生产准备费为1416万元，2号发电机组为607万元。合同期限自2003年7月15日至2005年12月31日。该事项已经公司第四届董事会第八次(临时)会议通过，尚需公司股东大会审议通过。截止2004年6月30日，白鹤电力已支付款项650万元。

#### e. 生产运行维护委托

2004年4月28日，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发电运行分公司签署了《白鹤电力公司1号机组生产运行维护委托合同》，合同金额为人民币2109万元，合同有效期为2004年6月1日至2005年6月1日。协议约定，重庆白鹤电力有限责任公司将1号发电机组的生产运行维护工作委托给中国电力投资集团公司发电运行分公司，具体内容包括：1号机组的安全、经济、文明运行，机组日常维护、维修等。该事项已经公司第四届董事会第八次(临时)会议通过，尚需公司股东大会审议通过。

#### f. 租赁

公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司租赁白鹤发电厂办公用房屋和运输工具，本期支付房屋租金446,892.00元，支付运输工具租金1600.00元，支付推土机、入厂煤采样机检修费用169,133.00元。

#### g. 工程承包

2004年6月6日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与新乡豫新发电有限责任公司确认了双方于2004年5月14日草签的“2×300 MW热电联产机组脱硫岛工程承包协议”，协议总金额为189,800,000.00元，其中《设备供货协议》价格为135,696,781.00元，《技术服务协议》价格为25,379,997.00元，《建筑安装工程施工协议》价格为28,723,222.00元。施工期限自2004年5月14日至2006年7月8日。

公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于2004年3月7日与贵溪发电有限责任公司筹备组签订了“贵溪2×300 MW机组烟气脱硫工程总承包协议”，协议总金额为177,023,666.00元，其中《设备供货协议》价格为126,414,598.00元，《技术服务协议》价格为33,113,024.00元，《安装工程施工协议》价格为17,496,044.00元。施工期限从2004年9月至2007年3月。

#### (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	72,460,797.30	72,158,197.28	86.21	94.82
应收票据				
重庆市电力公司	32,925,126.81	29,574,091.70	100.00	100.00
预付账款				
中国电力投资集团公司发电运行分公司	6,500,000.00		6.83	
预收账款				
贵溪发电有限责任公司筹备组	17,702,366.60		19.66	

其他应付款				
重庆市电力公司	5,816,426.74	5,476,403.37	4.05	37.89
重庆市建设投资公司	24,000,000.00		16.70	

## 九、或有事项

截止2004年6月30日，本公司有如下或有事项：

1998年7月20日，公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司（简称“渝永电力”）为重庆华源建材公司167万元贷款提供担保。担保的范围为：借款本金、借款利息、违约金以及其他应承担的费用。由于重庆华源建材公司经营困难，无偿还能力，故渝永电力于2001年预计了本金、利息、违约金以及应承担的其他费用共计300万元。截止2004年6月30日，重庆渝永电力股份有限公司已替重庆华源建材公司归还借款30万元。2004年6月，永川市农行对于该贷款事项起诉了重庆华源建材公司，但尚未就该贷款担保事项起诉渝永电力。

除上述事项外，截止2004年6月30日本公司没有其他需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截止2004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2004年6月30日的汇率1:10.0738折合人民币32,588,743.00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2004年6月30日的汇率1:10.0738折合人民币27,702,950.00元。

3、2004年3月，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与日本三菱商社签订了“关于贵溪2×300MW机组烟气脱硫工程”分包合同，合同总价款为3,368,270.00美元，以2004年6月30日的汇率1:8.2766折合人民币27,877,823.48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2004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

1、逾期借款资产负债表日后偿还情况：

截止2004年8月25日，逾期借款未偿还。

2、2004年8月25日，根据公司第四届董事会第九次会议，公司2004年中期利润分配预案为：以公司2004年6月30日总股本16725万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。上述预案尚需公司股东大会通过后实施。

除上述事项外，截止2004年8月25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第一台发电机组于2004年6月14日完成了168小时试运行，但由于公司在试运行期间发现存在缺陷，因此，该机组在完成了168小时试运行后进行调试15天，并于2004年7月1日正式发电。

根据《重庆市物价局贯彻国家发展改革委关于疏导重庆电网电价矛盾有关问题的通知》(渝价(2004)380号)，重庆白鹤电力有限责任公司机组上网电价核定为每千瓦时0.295元，该电价自2004年6月15日抄见电量起执行。

2、2004年6月24日，公司召开第四届董事会第八次(临时)会议，通过了《关于审议公司参与发起设立中电投财务公司的议案》。根据该议案，公司拟用自有资金2000万元参与发起设立中电投财务有限公司，占该公司注册资本的5%。拟设立的中电投财务有限公司的其他发起方分别是中国电力投资集团公司及其全资或控股子公司。

3、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定长期借款合同，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35000万元，累计收到借款87700万元。

4、2004年3月10日，公司与上海浦东发展银行重庆分行九龙坡区支行签订借款合同，该合同最高限额为10075万元，该借款专项用于公司1×200兆瓦机组安装一套烟气脱硫装置，借款期限为2年，即2004年3月9日至2006年3月8日，贷款月利率为4.575%。本期，公司已收到该专项借款4100万元。

除此之外，截止2004年6月30日，公司没有需要披露的其他重要事项。

附件三：

## 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	
	2004年 1-6月	2003年 1-6月	2004年 1-6月	2003年 1-6月	2004年 1-6月	2003年 1-6月	2004年 1-6月	2003年 1-6月
主营业务 利润	7.68	7.24	7.63	6.94	0.385	0.358	0.385	0.358
营业利润	5.66	5.66	5.62	5.43	0.284	0.280	0.284	0.280
净利润	4.76	4.78	4.73	4.58	0.239	0.237	0.239	0.237
扣除非经 常性损益 后净利润	4.41	4.50	4.38	4.31	0.221	0.223	0.221	0.223

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	851,787.23
委托投资损益	85,185.15
处置长期股权投资损益	2,522,611.47
合 计	3,459,583.85
所得税的影响金额	520,939.09
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,938,644.76

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。

资料二之一。

## 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

2004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	8,939,409.81	1,450,212.76				10,389,622.57
其中：应收账款	3,326,249.13	891,829.18				4,218,078.31
其他应收款	5,613,160.68	558,383.58				6,171,544.26
二、短期投资跌价准备合计		520.00				520.00
其中：股票投资		520.00				520.00
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						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	17,839,275.45					17,839,275.45
其中：房屋、建筑物						
机器设备	17,839,275.45					17,839,275.45
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	26,778,685.26	1,450,732.76				28,229,418.02

资料二之二

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

2004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	6,004,557.74	1,110,810.14				7,115,367.88
其中：应收账款	2,729,048.81	630,042.47				3,359,091.28
其他应收款	3,275,508.93	480,767.67				3,756,276.60
二、短期投资跌价准备合计		520.00				520.00
其中：股票投资		520.00				520.00
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						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	17,839,275.45					17,839,275.45
其中：房屋、建筑物						
机器设备	17,839,275.45					17,839,275.45
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	23,843,833.19	1,111,330.14				24,955,163.33

### 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	2004年6月30日 (或2004年1-6月)	2003年12月31日 (或2003年1-6月)	差异变动金额	差异变动幅 度(%)
工程物资	143,713,270.32	103,896,709.34	39,816,560.98	38.32
在建工程	1,429,677,069.92	1,076,140,608.38	353,536,461.54	32.85
长期借款	1,073,243,671.97	679,821,910.76	393,421,761.21	57.87
管理费用	15,362,982.40	11,377,202.03	3,985,780.37	35.03

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因:

(1) 工程物资: 期末数较年初数增加 39,816,560.98 元, 增加幅度为 38.32%, 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。

(2) 在建工程: 期末数较年初数增加 353,536,461.54 元, 增加幅度为 32.85%, 主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司 2×300MW 第一台发电机组建设已接近尾声, 工程支出投入增加所致。

(3) 长期借款: 期末数较年初数增加 393,421,761.21 元, 增加幅度为 57.87%, 主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司因 2×300MW 发电机组建设本期向国家开发银行借款 35000 万元所致。

(4) 管理费用: 本期数较上年同期数增加 3,985,780.37 元, 增加幅度为 35.03%, 主要原因系本期增加合并会计报表单位重庆渝永电力股份有限公司所致。