

重庆九龙电力股份有限公司

600292

2005 年年度报告

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介.....	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	2
四、股本变动及股东情况.....	3
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	9
八、董事会报告.....	10
九、监事会报告.....	14
十、重要事项.....	15
十一、财务会计报告.....	20
十二、备查文件目录.....	20

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司董事汪先纯先生、刘占先生因公未能出席本次董事会，特书面委托董事陈冠文先生；公司副董事长孙力达先生、董事杜建钧先生因公未能出席本次董事会，特书面委托董事吴尚亨先生；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。公司其他董事出席董事会会议。

3、重庆天健会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：重庆九龙电力股份有限公司

公司法定中文名称缩写：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、公司法定代表人：田勇

3、公司董事会秘书：黄青华

联系地址：重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 8 号

电话：023-68787928

传真：023-68787944

E-mail：huangqinghua2@263.net

4、公司注册地址：重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村 113 号

公司办公地址：重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 8 号

邮政编码：400050

公司国际互联网网址：<http://www.jiulongep.com>

公司电子信箱：jiulong@vip.163.com

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 8 号

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：G 九电

公司 A 股代码：600292

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1994 年 6 月 30 日

公司变更注册登记日期：2000 年 10 月 20 日

公司变更注册登记地点：重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村 113 号

公司法人营业执照注册号：渝直 5000001804165

公司税务登记号码：500107203108740

公司聘请的境内会计师事务所名称：重庆天健会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：重庆市渝中区人和街 74 号 12 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金 额
利润总额	65,264,869.42
净利润	44,873,878.24
扣除非经常性损益后的净利润	48,343,778.93
主营业务利润	187,895,787.87
其他业务利润	2,264,711.99
营业利润	56,695,227.78
投资收益	5,390,801.23
补贴收入	2,803,745.77
营业外收支净额	375,094.64
经营活动产生的现金流量净额	193,769,605.18
现金及现金等价物净增加额	78,893,138.10

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-102,260.19
各种形式的政府补贴	77,280.00
短期投资收益, 不包括(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	132,443.94
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其他各项营业外收入、支出	425,379.52
以前年度已经计提各项减值准备的转回	28,378.00
其他非经常性损益项目	-4,648,533.02
所得税影响数	-617,411.06
扣除所得税影响后的非经常性损益	-3,469,900.69

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年 增减(%)	2003 年
主营业务收入	1,351,729,010.41	690,083,189.87	95.88	397,313,091.82
利润总额	65,264,869.42	62,398,458.96	4.59	84,024,393.01
净利润	44,873,878.24	46,589,870.60	-3.68	69,764,438.93
扣除非经常性损益的净利润	48,343,778.93	42,223,002.62	14.50	69,097,638.01
每股收益	0.13	0.14	-7.14	0.42
净资产收益率(%)	5.22	5.44	减少 0.22 个 百分点	8.13
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的 净资产收益率(%)	5.62	4.93	增加 0.69 个 百分点	8.05
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的 加权平均净资产收益率(%)	5.64	5.00	增加 0.64 个 百分点	8.01
经营活动产生的现金流量净额	193,769,605.18	141,454,850.13	36.98	46,982,473.22
每股经营活动产生的现金流量净额	0.58	0.42	38.10	0.28

	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减(%)	2003 年末
总资产	4,073,241,214.41	3,004,044,765.12	35.59	2,264,188,138.24
股东权益(不含少数股东权益)	860,041,464.37	856,345,566.39	0.43	858,274,758.64
每股净资产	2.57	2.56	0.39	5.13
调整后的每股净资产	2.56	2.56	0	5.10

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	334,500,000.00	296,296,455.15	87,981,890.91	43,593,060.35	137,567,220.33	856,345,566.39
本期增加		634,521.06	11,895,113.88	5,493,329.18	44,873,878.24	3,695,897.98
本期减少					53,707,615.20	
期末数	334,500,000.00	296,930,976.21	99,877,004.79	49,086,389.53	128,733,483.37	860,041,464.37

1) 资本公积变动原因: 公司已收到的中国电力投资集团公司支付的委托管理费, 按照财政部相关规定计入资本公积的部分; 以及控股子公司中电投远达环保工程有限公司本年增加的资本公积, 公司按持股比例计算应享有的部分。

2) 盈余公积变动原因: 按本年净利润计提所致。

3) 法定公益金变动原因: 按本年净利润计提所致。

4) 未分配利润变动原因: 增加部分系公司 2005 年度实现利润所致, 减少部分系公司执行 2004 年度分红方案及 2005 年公司提取盈余公积金所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	172,582,000	51.594						172,582,000	51.594
其中:									
国家持有股份	156,582,000	46.811						156,582,000	46.811
境内法人持有股份	16,000,000	4.783						16,000,000	4.783
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	41,918,000	12.532						41,918,000	12.532
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	214,500,000	64.126						214,500,000	64.126
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	120,000,000	35.874						120,000,000	35.874
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	120,000,000	35.874						120,000,000	35.874
三、股份总数	334,500,000	100						334,500,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	33,964 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	质押或冻结的股份数量
重庆市电力公司	国有股东	26.48	88,582,000		未流通	无
重庆市建设投资公司	国有股东	17.94	60,000,000		未流通	冻结 26,000,000 质押 23,000,000
中国电力投资集团公司	其他	10.81	36,162,000		未流通	无
重庆松藻煤电有限责任公司	其他	1.79	6,000,000		未流通	无
南桐矿务局	其他	1.20	4,000,000		未流通	无
重庆煤炭集团物资有限责任公司	国有股东	1.20	4,000,000		未流通	无
重庆天府矿业有限责任公司	国有股东	1.20	4,000,000		未流通	无
重庆珞电实业有限责任公司	其他	1.20	4,000,000		未流通	无
重庆铁路投资开发有限责任公司	其他	1.20	4,000,000		未流通	无
黑龙江省华富电力投资有限公司	其他	0.61	2,057,442	21670	已流通	未知
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	持有流通股数量		股份种类			
黑龙江省华富电力投资有限公司	2,057,442		人民币普通股			
韩华	1,110,800		人民币普通股			
中国工商银行 - 广发聚富开放式证券投资基金	1,000,000		人民币普通股			
许文	707,600		人民币普通股			
罗敬钥	586,400		人民币普通股			
高泽鸿	530,000		人民币普通股			
中国农业银行 - 大成精选增值混合型证券投资基金	507,865		人民币普通股			
王敦贵	410,000		人民币普通股			
韩蔚良	379,841		人民币普通股			
吴双林	378,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中重庆煤炭集团物资有限责任公司、重庆天府矿业有限责任公司、南桐矿务局、重庆松藻煤电有限责任公司均受重庆煤炭(集团)有限责任公司控制，其他非流通股股东不存在关联关系或一致行动人，未知流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人。					

公司第二大股东重庆市建设投资公司所持本公司股份中 2600 万股被冻结（该事项公告刊登于 2005 年 9 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）、2300 万股被质押（该事项公告刊登于 2006 年 1 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称：重庆市电力公司
 法定代表人：张春城
 注册资本：1,383,000,000 元人民币
 成立日期：1997 年 6 月 3 日
 主要经营业务或管理活动：国有资产经营，电力项目引资投资，电力工程设计、施工、修造、监理、承包。电力热力生产，购销，电网经营，电力设备及物资购销，物资供销业，电力行业科技开发及技术咨询，房地产开发。电力技术咨询、培训。

(2) 法人实际控制人情况

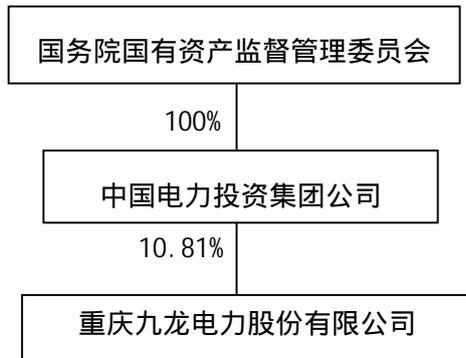
公司名称：中国电力投资集团公司
 法定代表人：王炳华
 注册资本：12,000,000,000 元人民币
 成立日期：2003 年 3 月 31 日
 主要经营业务或管理活动：实业投资管理；电源的开发、投资、建设、经营及管理；组织电力（热力）生产、销售；电能设备的成套、配套、监造、运行及检修；电能及配套设备的销售；工程建设与监理；招投标代理；电力及相关技术的科技开发；电力及相关业务的咨询服务、物业管理；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备和材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

由于电力体制改革，公司控股股东已于 2006 年 1 月 6 日由重庆市电力公司变更为中国电力投资集团公司。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

股东名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
重庆市建设投资总公司	吴连帆	2,000,000,000	1,989	建设项目投资（不得从事金融业务，不得对外开设门点吸收社会公众存款）

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位: 股 币种: 人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)
田 勇	董事长	男	54	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
孙力达	副董事长	男	50	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
高光夫	董事	男	43	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
汪先纯	董事	男	43	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
刘 占	董事	男	42	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
陈冠文	董事	男	42	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
刘渭清	董事兼总经理	男	47	2005-09-28	2006-05-26	0	0	0		34.87
郑武生	董事兼党委书记	男	39	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		38.96
吴尚亨	董事	男	57	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
杜建钧	董事	男	52	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
韩德云	独立董事	男	43	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		1.5
张太宇	独立董事	男	41	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		1.5
卢啸风	独立董事	男	43	2003-06-30	2006-05-26	0	0	0		1.5
崔伟民	独立董事	男	73	2003-06-30	2006-05-26	0	0	0		1.5
伍源德	独立董事	男	62	2005-09-28	2006-05-26	0	0	0		0.375
吴小平	监事会主席	女	49	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
王建功	监事	男	47	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
胡再忠	监事	男	52	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		
贺瑞明	监事兼公司部门负责人	男	41	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		25
傅钟泉	监事兼分公司副总经理	男	41	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		16.28
刘根钰	副总经理	男	42	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		32.52
彭跃君	副总经理	女	40	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		32.52
岳 钢	副总经理	男	42	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		32.52
吴建华	副总经理	男	50	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		32.52
黄青华	董事会秘书	女	33	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		27.53
龙 泉	财务负责人	男	33	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		27.53
合计										306.625

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)田 勇，曾任富拉尔基发电总厂厂长、黑龙江省电力有限公司副总经理、中国电力国际有限公司副总经理，现任中国电力投资集团公司副总经理兼总工程师。

(2)孙力达，曾任重庆市计委能源交通处副处长、处长，现任重庆市建设投资公司总经理。

(3)高光夫，曾任电力部价格处副处长、国家电力公司财务与产权管理部副主任，现任中国电力投资集团公司财务与产权管理部经理。

(4)汪先纯，曾任电力工业部办公厅秘书、国家电力公司办公厅调研处处长、综合计划与投融资部项目二处处长，现任中国电力投资集团公司计划与发展部副经理。

(5)刘 占，曾任电力工业部经济贸易处处长、国家电力公司国际合作局经济贸易处处长、经济合作处处长，现任中国电力投资集团公司国际合作部副经理。

(6)陈冠文，曾任湖北省电建一公司副经理、湖北省电力公司基建处副处长、湖北省电力公司副总工程师、湖北省电力建设第一工程公司经理，现任中国电力投资集团公司工程部高级主管。

(7)刘渭清，曾任南昌发电厂副厂长、总工程师、厂长、中电投集团江西分公司党组成员、副总经理兼总工程师，现任本公司总经理。

(8)郑武生，曾任綦南供电局总工程师、江津供电局副局长、重庆市电力公司用电处副处长、永川供电局局长、本公司总经理，现任本公司党委书记。

(9)吴尚亨，曾任四川省重庆船厂副厂长，现任重庆市建设投资公司资产经营处副处长。

(10)杜建钧，曾在渝中区交通机械厂、重庆百货站工作，现任重庆市建设投资公司政策法规处副处长。

(11)韩德云，曾任西南政法大学副教授、美国加州大学洛杉矶法学院客座讲师，现任索通律师事务所律师事务所主任。

(12)张太宇，曾任潼南县审计事务所副所长、重庆天一会计师事务所副主任、注册会计师，现任重庆龙人联合律师事务所律师、重庆红岭会计师事务所主任、注册会计师。

(13)卢啸风，曾任教于重庆大学，并在美国威斯康星大学、普林斯顿大学进修，现任重庆大学能源环境研究所副所长、重庆大学动力工程学院锅炉燃烧研究室主任。

(14)崔伟民，曾任重庆市财政局副局长、重庆渝州会计师事务所所长、华庆会计师事务所所长，现任重庆中瑞会计师事务所副所长。

(15)伍源德，曾任重庆市计划委员会副主任、重庆市发展计划委员会副主任、重庆市发展改革委员会巡视员，现已退休。

(16)吴小平，曾任重庆九龙电力股份有限公司财务负责人、重庆市拓源实业公司副总经理，现任重庆市建设投资公司资金财务处处长。

(17)王建功，曾任华北电力设计院财务科副科长、电力部审计局综合处副处长、国家电力公司审计部二处处长，现任中国电力投资集团公司监察与审计部副经理。

(18)胡再忠，曾任重庆铁路分局建筑段财务主任、重庆铁路分局财务处副处长、重庆铁路分局审计分处处长，现任成都铁路局重庆收入稽核中心主任。

(19)贺瑞明，曾任重庆电力职工大学教师、本公司规划发展部副经理、计划发展部经理，现任本公司中层干部。

(20)傅钟泉，曾任重庆发电厂实习值长、三车间主任、本公司九龙发电厂生产部主任、副厂长，现任本公司九龙发电分公司副总经理。

(21)刘根钰，曾任黑龙江电力职工大学多种经营公司总经理、本公司总经理助理，现任本公司常务副总经理。

(22)彭跃君，曾任永川供电局财务部经理、永能集团公司财务总监、本公司总经理助理，现任本公司副总经理。

(23)岳 钢，曾任重庆发电厂生产副厂长、本公司九龙发电厂厂长，现任本公司副总经理。

(24)吴建华，曾任重庆市投资咨询公司办公室副主任、重庆市建设投资公司驻海口办事处主任，现任本公司副总经理。

(25)黄青华，曾任重庆电业局、重庆市电力工业局（重庆市电力公司）法律顾问、本公司证券事务代表，现任本公司董事会秘书。

(26)龙 泉，曾任重庆市电力公司财务资产部核算专责、本公司财务资产部副经理，现任本公司财务负责人。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
田勇	中国电力投资集团公司	副总经理兼总工程师			是
高光夫	中国电力投资集团公司	财务与产权管理部经理			是
汪先纯	中国电力投资集团公司	计划与发展部副经理			是
刘 占	中国电力投资集团公司	国际合作部副经理			是
陈冠文	中国电力投资集团公司	工程部高级主管			是

孙力达	重庆市建设投资公司	总经理			是
吴尚亨	重庆市建设投资公司	资产经营处副处长			是
杜建钧	重庆市建设投资公司	政策法规处副处长			是
吴小平	重庆市建设投资公司	资金财务处处长			是
王建功	中国电力投资集团公司	监察与审计部副经理			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
高光夫	中国电力国际发展股份有限公司\上海电力股份有限公司	董事			否
胡再忠	成都铁路局重庆收入稽核中心	主任			是
韩德云	索通律师事务所	主任			是
张太宇	重庆龙人联合律师事务所、重庆红岭会计师事务所	主任			是
卢啸风	重庆大学能源环境研究所	副所长			是
崔伟民	重庆中瑞会计师事务所	副所长			是
刘涓清	重庆合川发电有限责任公司	董事长			否
郑武生	重庆狮龙电力(集团)有限公司	董事长			否
彭跃君	重庆开州发电有限公司	董事长			否
岳 钢	重庆中电狮子滩发电有限公司、重庆中电电力工程有限责任公司	董事长			否
吴建华	重庆永川发电有限责任公司、重庆天弘矿业有限责任公司	董事长			否
黄青华	重庆狮龙电力(集团)有限公司	董事			否
龙 泉	重庆中电狮子滩发电有限公司、重庆中电电力工程有限责任公司、重庆开州发电有限公司、重庆永川发电有限责任公司、重庆狮龙电力(集团)有限公司、重庆天弘矿业有限责任公司	监事会召集人			否

公司高级管理人员任职的“其他单位”均属公司受中国电力投资集团公司委托管理的单位(公司参股公司重庆天弘矿业有限责任公司除外)。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：工资与奖励

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
田 勇	是
孙力达	是
高光夫	是
汪先纯	是
刘 占	是
陈冠文	是
吴尚亨	是
杜建钧	是
吴小平	是
王建功	是
胡再忠	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
郑武生	总经理	工作需要

根据公司第四届董事会第十二次(临时)会议决议,同意郑武生同志辞去公司总经理职务,聘任刘渭清同志为公司总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 190 人,需承担费用的离退休职工为 10 人,截止到 2005 年 12 月 31 日,公司员工人数为 190 人,其中,长期员工 175 人,短期员工 15 人。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理人员	35
财务人员	10
生产人员	130
其它	15

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士研究生	9
大学本科学历	43
大专学历	61
中专及以下学历	62

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

2005 年公司在原有规范治理的基础上,不断顺应发展要求提高公司规范化运作的水平。按照证监会的要求,2005 年公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》,并增选了董事、独立董事各 1 名。通过以上措施,完善了公司法人治理结构,进一步规范了公司运作。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
韩德云	6	3	3	0	
张太宇	6	6	0	0	
卢啸风	6	4	2	0	
崔伟民	6	6	0	0	
伍源德	1	1	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面:公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面:公司在劳动、人事及工资等方面实行独立管理,公司总经理、副总经理及其他高级管理人员均在本公司领取报酬。

3、资产方面：公司具有独立的生产系统和配套设施，拥有独立的工业产权、商标、专利技术等无形资产。

4、机构方面：公司建立了完善的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和公司各职能部门均独立运作。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了将高级管理人员报酬与公司经营业绩挂钩的激励机制。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2005 年 4 月 26 日召开了 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(二) 临时股东大会情况

1) 第一次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 9 月 28 日召开了 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 9 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2) 第二次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 11 月 25 日召开了 2005 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 11 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

2005 年，公司积极应对市场环境变化，在开拓市场的同时充分挖掘成本空间，圆满完成了董事会下达的经营目标。

2005 年重庆地区全社会用电量同比增长 16.61%，但受重庆市外购电量增长 36.23% 因素影响，网内机组发电量同比增长幅度仅为 9.23%。另外，由于网内新建机组投产，重庆区域机组发电设备利用小时数同比下降。报告期内公司克服了电力市场竞争激烈、燃煤成本高位运行、脱硫成本高等一系列困难，一方面积极落实国家煤电价格联动政策执行到位，另一方面通过加强电力市场营销管理，积极开拓电力市场，抓好重庆白鹤电力有限责任公司 2 号机组基本建设并提前投产等措施，使公司发电量同比有较大幅度增长。报告期内公司发电量 304460 万千瓦时（含白鹤电力试运行期电量），同比上升 42.13%。公司销售电能占重庆电网销售电能的 11.52% 左右。

2005 年公司环保业务取得良好发展。报告期内公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司签订烟气脱硫合同金额 15.96 亿元。同时该公司加强工程管理，2005 年完成利润总额 3342 万元（剔除关联交易金额），占公司利润总额的 51%。环保业务已成为公司新的利润增长点。

(1) 报告期内由于公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司脱硫工程项目增加及控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司 1 号发电机组全年运行及 2 号发电机组新投入运行，导致公司主营业务收入比上年度增长 95.88%，但由于燃煤价格上升导致主营业务成本同比增长 112.24%，故主营业务利润比上年度增长 36.33%。同时由于新增的利润主要来源于控股子公司，故在扣除少数股东权益后公司净利润完成 44,873,878.24 元，比上年度减少 3.68%。

(2) 报告期内公司向前 5 名客户销售额合计 112525 万元，占公司销售总额的 83.25%。

(3) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：元

项目	本报告期	上一年度	增减额	增减比例(%)
货币资金	280,495,447.56	167,181,557.07	113,313,890.49	67.78%
应收账款	289,025,125.53	121,240,294.53	167,784,831.00	138.39%
预付账款	231,547,625.32	76,523,745.50	155,023,879.82	202.58%
存货	174,756,186.87	69,342,292.86	105,413,894.01	152.02%
固定资产原值	3,243,692,511.57	2,274,465,668.67	969,226,842.90	42.61%

工程物资	18,934,672.53	198,002,163.41	-179,067,490.88	-90.44%
在建工程	41,962,447.36	239,437,664.40	-197,475,217.04	-82.47%
应付账款	384,469,414.54	222,224,521.83	162,244,892.71	73.01%
预收账款	353,403,232.50	83,567,700.64	269,835,531.86	322.89%
其他应付款	184,621,928.61	97,394,556.42	87,227,372.19	89.56%
长期借款	1,667,283,404.91	1,280,405,123.47	386,878,281.44	30.22%

货币资金变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司随着工程进度，结算回款大幅增加以及重庆白鹤电力有限责任公司1号机组运行带来的售电收入增长所致。

应收账款变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司和重庆白鹤电力有限责任公司主营业务收入增加带来的应收款项增加。

预付账款变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司承接脱硫工程项目大幅增加，相应采购进口工程设备预付款增加所致。

存货变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司承接脱硫工程项目大幅增加，相应工程施工增加及公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司1、2号机组均投入发电，燃煤储备增加所致。

固定资产原值变化的主要原因系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2号机组完工投产发电进行了预转固及公司脱硫项目完工转固所致。

工程物资变化的主要原因系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2号机组完工投产发电进行了预转固所致。

在建工程变化的主要原因系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2号机组完工投产发电进行了预转固及公司脱硫项目完工转固所致。

应付账款变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司承接脱硫工程项目大幅增加，相应工程施工应付款增加及公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2号机组预转固暂估应付款增加所致。

预收账款变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司承接脱硫工程项目大幅增加，预收客户工程款相应增加所致。

其他应付款变化的主要原因系重庆市建设投资公司投入公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司尚未验资的资本金3440万元及重庆白鹤电力有限责任公司2号机组工程质保金增加所致。

长期借款变化的主要原因系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司收到国家开发银行的借款51500万元所致。

(4) 报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位: 元

项目	本报告期	上一年度	增减额	增减比例(%)
管理费用	67,474,454.31	46,387,308.78	21,087,145.53	45.46
财务费用	59,149,525.16	27,269,671.60	31,879,853.56	116.91
投资收益	5,390,801.23	-4,240,710.77	9,631,512.00	227.12
少数股东损益	9,679,285.37	2,983,831.78	6,695,453.59	224.39

管理费用变化的主要原因系公司主营业务增长带来管理成本上升所致。

财务费用变化的主要原因系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司1号机组上年转固后，本年相应承担的借款利息不能继续资本化而计入财务费用所致。

投资收益变化的主要原因系公司上年大幅度计提了对西南证券的长期投资减值准备所致。

少数股东损益变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司净利润较上年大幅增长了1332.79万元，少数股东相应享有损益增加所致。

(5) 报告期内现金流量构成情况说明

单位: 元

项目	本报告期	上一年度	增减额	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	193,769,605.18	141,454,850.13	52,314,755.05	36.98
投资活动产生的现金流量净额	-507,060,112.12	-723,751,373.00	216,691,260.88	29.94
筹资活动产生的现金流量净额	392,181,437.06	574,873,980.36	-182,692,543.30	-31.78

经营活动产生的现金流量变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司工程结算回款大幅度增加以及重庆白鹤电力有限责任公司电费收入增加所致。

投资活动产生的现金流量变化的主要原因系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司上年大量支付工程投入款所致。

筹资活动产生的现金流量变化的主要原因系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司偿还贷款 2 亿元所致。

(6) 主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

单位: 元

公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
重庆白鹤电力有限责任公司	建设经营电厂, 电力建设招标等	220,000,000.00	2,391,353,167.67	2,483,784.12
中电投远达环保工程有限公司	烟气脱硫、垃圾及污水处理	75,000,000.00	871,745,161.89	26,427,823.25
重庆渝永电力股份有限公司	劣质煤发电及电力副产品综合利用	51,945,380.00	95,565,680.05	23,174.79
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	智能控制技术、故障诊断技术、互联网智能软件技术、多媒体视频监控技术等领域的智能软件研制、开发及系统集成	9,000,000.00	5,654,300.57	33,832.78
重庆九龙电力燃料有限责任公司	批发煤炭(期限至 2007 年 12 月 31 日止), 销售通用机械、电气机械及配件、金属材料(不含稀贵金属)、建材(不含危险化学品)、化工产品(不含危险化学品及易制毒品)、仪器仪表, 商品信息咨询。	10,000,000.00	10,776,385.07	91,007.88

其中对公司净利润影响达到 10%以上的公司经营情况:

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
中电投远达环保工程有限公司	612,403,877.13	60,446,624.01	26,427,823.25
重庆白鹤电力有限责任公司	405,244,861.48	72,839,385.27	2,483,784.12
重庆江口水电有限责任公司	220,400,125.43	141,486,457.56	41,767,585.93

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司 2006 年所面临的行业发展趋势及市场格局

2006 年重庆发电能力增长将高于需求增长，预计区域电力市场的发电设备利用小时数将可能低于往年，华中区域竞价上网工作的开展将使得电力市场的形势更加严峻。2006 年电煤价格仍将维持高位，煤质有一定下降趋势，公司燃煤综合价格面临上涨压力，从而引起发电成本增高。但是，随着国家宏观调控政策效果的持续显现，电煤供应紧张的局面将可能得到一定程度的缓解。2006 年将是公司环保项目工程进展的高峰期，但脱硫市场的竞争仍很激烈。

(2) 公司发展战略思路

立足重庆、面向西南、辐射南方；以发电产业为核心，做强做大环保产业，大力发展煤炭等相关产业；提升盈利能力、资源控制能力和资金保障能力，使九龙电力成为西南区域重要的能源公司。

(3) 公司 2006 年经营目标

2006 年完成主营业务收入 22.70 亿元，利润总额 6602 万元。

(4) 公司 2006 年重点工作

强化安全生产管理，采取切实有效的措施确保发电机组随时满足电网的需求。

加强经营管理，努力控制成本，不断提高公司及控股子公司的盈利能力。

根据国家煤电价格联动政策，努力确保价格调整到位，降低电煤成本上涨带来的经营压力。

及时跟踪市场及政策的变化，努力开拓电力市场，积极开展竞价上网准备工作。

巩固脱硫市场份额，稳步提高脱硫市场占有率，积极推动脱硝等新业务的开展。

以资本市场为导向，加强投资者关系管理，探索融资形式多样化，适时实现优质资产的收购工作。

(5) 2006 年公司资金需求及解决方案

为完成 2006 年经营目标，公司预计 2006 年资金需求为 5.7 亿元。公司将充分利用自有资金，并通过银行借款、短期融资券方式等满足资金需求。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
电能销售	744,928,680.49	612,991,077.04	16.89	53.60	66.05	减少 6.13 个百分点
工程及工程技术收入	606,066,474.33	540,633,849.99	10.14	195.50	210.00	减少 2.63 个百分点

(1) 电能销售的主营业务利润率比上年相对减少的主要原因是电煤价格上涨导致电能产品主营业务利润下降所致。

(2) 工程及工程技术收入的主营业务利润率比上年相对减少的主要原因是控股子公司中电投远达环保工程有限公司各个工程的主营业务利润不相等所致。

2、主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
西南地区	837,668,273.93	65.12
其他地区	514,060,736.48	181.24

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 115,200,000 元人民币，比上年增加 53,600,000 元人民币，增加的比例为 87.01%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
重庆白鹤电力有限责任公司	建设经营电厂、电力建设招标等	60	
重庆天弘矿业有限责任公司	矿山资源开发	40	

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1)按照公司 2002 年第二次临时股东大会决议，公司与控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司其他股东同步向该公司新增资本投入，公司此次投入资本金 10320 万元。目前验资手续尚未完成。

(2)公司第四届董事会第十六次会议审议通过了与重庆煤炭（集团）有限责任公司及重庆市建设投资公司共同出资组建重庆天弘矿业有限责任公司的议案，公司出资 1200 万元，占该公司 40%的股份。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)公司于 2005 年 2 月 4 日召开第四届董事会第十二次(临时)会议，通过了关于郑武生同志辞去公司总经理职务的议案、关于聘任刘渭清同志为公司总经理职务的议案，决议公告刊登于 2005 年 2 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2)公司于 2005 年 3 月 7 日召开第四届董事会第十三次会议，通过了 2004 年度公司总经理工作报告、关于审议 2004 年度董事会工作报告的议案、2004 年度公司财务决算报告、关于计提公司长期投资减值准备的议案、关于审议对重庆江口水电有限责任公司会计政策变更的议案、关于审议 2004 年度公司利润分配预案的议案、关于审议公司 2004 年年度报告及摘要的议案、关于审议公司 2005 年度财务预算的议案、关于审议 2005 年公司购售电关联交易预计情况的议案、关于审议 2005 年白鹤电力生产运行维护委托关联交易预计情况的议案、关于向股东大会提请续聘重庆天健会计师事务所为公司 2005 年度公司财务审计机构的议案、关于受托管理中国电力投资集团在渝三家企业的议案、关于召开 2004 年年度股东大会的议案，决议公告刊登于 2005 年 3 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(3)公司于 2005 年 4 月 13 日召开第四届董事会第十四次（临时）会议，通过了关于修改《公司章程》的议案、关于修改《股东大会议事规则》的议案、关于修改《董事会议事规则》的议案、关于修改《监事会议事规则》的议案，决议公告刊登于 2005 年 4 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(4)公司于 2005 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十五次会议，通过了公司 2005 年第一季度报告、关于调整公司部门设置的议案，决议公告刊登于 2005 年 4 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(5)公司于 2005 年 8 月 3 日召开第四届董事会第十六次会议，通过了关于审议公司章程修改草案的议案、关于推荐刘渭清同志为公司董事候选人的议案、关于推荐伍源德同志为公司独立董事候选人的议案、公司 2005 年半年度报告及摘要、关于出资组建“重庆天弘矿业有限责任公司”的议案、关于召开 2005 年第一次（临时）股东大会的议案，决议公告刊登于 2005 年 8 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(6)公司于 2005 年 10 月 21 日召开第四届董事会第十七次会议，通过了 2005 年第三季度报告、关于公司在中电投财务有限公司办理结算业务的议案、关于出资参股重庆永川发电有限责任公司的议案、关于出资参股长滩河流域水电开发项目公司的议案、关于召开 2005 年第二次（临时）股东大会的议案，决议公告刊登于 2005 年 10 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1)根据 2004 年年度股东大会通过的公司 2004 年度利润分配方案，公司董事会已完成了向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税）的分红派息工作，实施公告刊登于 2005 年 6 月 13 日、6 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2)根据 2004 年年度股东大会通过的续聘重庆天健会计师事务所的议案，董事会已继续聘请了重庆天健会计师事务所为 2005 年公司财务审计机构。

(3)根据 2004 年度股东大会通过的修订《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则的议案》以及 2005 年第一次临时股东大会通过的《公司章程》修改草案，公司董事会已对公司章程及议事规则进行了修订。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

经重庆天健会计师事务所审计，公司 2005 年度实现净利润 44,873,878.24 元，计提“两金”11,895,113.88 元后可分配利润为 32,978,764.36 元，加上上年度结转未分配利润 137,567,220.33 元，扣除 2004 年度已分配利润 41,812,501.32 元，本年度实际可供分配利润 128,733,483.37 元。公司本年度结转资本公积金 296,930,976.21 元。

根据公司实际情况，公司提议 2005 年度利润分配预案为：以 2005 年末股本总数 334,500,000 股为基数，向全体股东按每 10 股分配红利 1.20 元（含税），共计派发现金股利 40,140,000.00 元，剩余 88,593,483.37 元结转下年度分配。

本年度不进行资本公积金转增股本。

上述分配预案经股东大会审议通过后两个月内实施。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

公司于 2005 年 3 月 7 日召开的第四届监事会第五次会议，通过了关于审议公司 2004 年度财务决算报告的议案、关于审议公司 2004 年度利润分配预案的议案、关于审议公司 2004 年年度报告及摘要的议案、关于审议 2004 年度监事会工作报告的议案、关于审议对公司长期投资计提减值准备的议案、关于审议对重庆江口水电有限责任公司会计政策变更的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够遵守和执行国家的法律、法规和公司章程的规定规范运作；公司的决策程序合法，监事会没有发现公司董事、总经理在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

经重庆天健会计师事务所审计的公司 2005 年度财务报告客观地反映了公司的财务状况和经营成果，同意重庆天健会计师事务所为本公司出具的 2005 年度标准无保留意见的审计报告。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司在 2005 年度发生的与日常经营相关的关联交易及共同对外投资、受托管理等关联交易中，严格按照国家法律法规及合同执行，没有发现内幕交易和损害上市公司及其他股东利益的行为。在对关联交易审议表决时，关联董事和关联股东均执行了回避制度，未参加表决。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
重庆中电电力工程有限责任公司	重庆白鹤电力有限责任公司 1 号机组及公用系统 C 级检修	市场定价	600,750.00	8.52	一次性支付

重庆中电电力工程有限责任公司	重庆白鹤电力有限责任公司 2*300MW 机组及公用系统检修维护	市场定价	1,474,200.00	24.02	每月按时支付
重庆中电电力工程有限责任公司	重庆白鹤电力有限责任公司 2 号机组设备安装前解体检查技术协议	市场定价	2,784,800.00	17.45	按合同结算

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
重庆市电力公司	出售电能产品	国家定价	733,629,601.44	98.48	当月销售的电量在下月计量确认
通辽第二发电有限公司	通辽发电厂 3 期 1*600MW 亚临界空冷机组工程合同	招投标定价	155,820,000.00	9.76	按进度结算
重庆合川发电有限责任公司	重庆双槐电厂一期工程 2*300MW 火力发电机组烟气脱硫工程总承包合同	招投标定价	177,660,000.00	11.13	按进度结算
淮沪煤电有限公司	淮南煤电基地田集电厂工程 2*600MW 超临界机组烟气脱硫工程总承包合同	招投标定价	216,032,875.00	13.53	按进度结算
淮南平圩第二发电有限责任公司	淮南平圩第二发电有限责任公司 2*600MW 超临界机组烟气脱硫工程合同	招投标定价	240,117,600.00	15.04	按进度结算
重庆开州发电有限公司	燃煤供应管理	市场定价	733,855.59	36.15	按月确认, 全年结算
重庆中电狮子滩发电有限公司	出售工矿产品	招投标定价	330,188.68	66.23	按合同结算

(1) 根据国家有关政策和公司生产经营的实际情况, 公司生产的电能产品只能销售给经营电网的重庆市电力公司, 公司仍将持续向重庆市电力公司销售电能产品。但由于公司第一大股东已于 2006 年 1 月 6 日变更为中国电力投资集团公司, 重庆市电力公司已不再是公司股东, 故从该日起该交易已不构成关联交易。

(2) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与公司实际控制人中国电力投资集团公司所属单位之间发生的关联交易按当年合同签订金额披露。

2、共同对外投资的重大关联交易

(1) 根据 2002 年公司第二次临时股东大会决议, 2005 年公司对控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司新增资本投入 10320 万元人民币。该公司注册资本为 220,000,000.00 元人民币, 资产规模为 2,391,353,167.67 元, 报告期内产生的净利润为 2,483,784.12 元人民币。

(2) 公司第四届董事会第十六次会议审议通过了与重庆煤炭(集团)有限责任公司及重庆市建设投资公司共同出资组建重庆天弘矿业有限责任公司的议案。本公司出资 12,000,000.00 元人民币, 该公司注册资本为 30,000,000.00 元人民币, 资产规模为 39,506,383.53 元人民币, 该事项公告刊登于 2005 年 8 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。目前, 该公司已完成工商注册。

3、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国电力投资集团公司	实际控制人			764,862.29	764,862.29
重庆市建设投资公司	参股股东			34,400,000.00	45,600,000.00
合计	/				

报告期内上市公司未向控股股东及其子公司提供资金。

关联债权债务形成原因：

(1) 公司与中国电力投资集团公司的债务形成原因为公司已收取的 2005 年委托管理费用中按照财政部相关规定计入“其他应付款”的部分以及公司未支付的电力监管费 14,862.29 元。

(2) 公司与重庆市建设投资公司的债务形成原因为未验资的投资款项。

4、其他重大关联交易

(1) 公司于 2005 年 11 月 16 日与中国电力投资集团公司签订短期融资券使用协议，筹资金额为 8000 万元，利率为 2.84%，手续费率为 0.48%，公司实际收到 7734.4 万元，使用期限为 2005 年 11 月 6 日至 2006 年 11 月 5 日。

(2) 公司第四届董事会第十七次会议通过了《关于出资参股重庆永川发电有限责任公司的议案》、《关于出资参股长滩河流域水电开发项目公司的议案》，该事项公告刊登于 2005 年 10 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。2006 年 2 月 10 日，公司已完成对重庆永川发电有限责任公司投资 150 万元。

(3) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司 2005 年第一次临时股东会通过了与重庆天府矿业有限责任公司、重庆中源煤业有限责任公司共同出资设立“重庆天鹤源矿业有限责任公司”的议案。但由于该公司拟开发的煤田可能处于自然保护区内，故该公司目前尚未完成工商注册。

(4) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与中国电力投资集团公司全资子公司重庆开州发电有限公司签订了车辆租赁合同、推土机及入厂煤采样机检修等劳务合同。2005 年支付重庆开州发电有限公司租赁费用 88800 元、劳务费 186700 元。

(5) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与中国电力投资集团公司全资子公司重庆开州发电有限公司签订了排灰系统及灰场排灰合同。2005 年已收到重庆开州发电有限公司排灰费用 320 万元。

(6) 2005 年 11 月 25 日公司第二次临时股东大会通过了《关于公司在中电投财务有限公司办理结算业务的议案》，该事项公告刊登于 2005 年 11 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。截止 2005 年 12 月 31 日，公司在中电投财务有限公司结算帐户日最高金额为 145,881,834.24 元。

(7) 根据公司第四届董事会第十三次会议决议，公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司将其 1 号机组继续委托中国电力投资集团公司发电运行分公司运行管理。该事项公告刊登于 2005 年 3 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。根据该公司与发电运行分公司签订的《2005 年 7-12 月委托运行合同》，该公司应支付 973.0992 万元。截止 2005 年 12 月 31 日，该公司实际支付 500 万元。

(8) 根据公司 2004 年第一次临时股东大会的决议，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订了《1、2 号机组生产准备委托合同》及补充合同。该事项公告刊登于 2004 年 9 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》。截止 2005 年 12 月 31 日，两台发电机组的生产准备工作已经全部完成，该公司已向运行分公司支付完毕 1 号机全部费用 1591.75 万元，二号机累计已支付 392 万元。

(9) 根据 2004 年度股东大会决议，公司与重庆市电力公司之间的购售电关联交易进展正常。报告期内公司所属发电机组共完成发电量 30.45 亿千瓦时。

(四) 托管情况

中国电力投资集团公司将狮子滩水力发电总厂、白鹤发电厂、重庆合川发电有限责任公司委托公司进行管理，托管的期限为 2004 年 7 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日，托管费为每年 1,500,000.00 元人民币，此费用报告期内增加其他业务收入 25 万元、资本公积 50 万元、其他应付款 75 万元，该事项公告刊登于 2005 年 7 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

2005 年狮子滩水力发电总厂和白鹤发电厂进行了体制改革，体改后注册成为四家新公司：重庆中电狮子滩发电有限公司、重庆中电电力工程有限责任公司、重庆狮龙电力（集团）有限公司、重庆开州发电有限公司。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

1、公司与浦发银行重庆分行九龙坡支行签订的 10075 万元的中长期借款合同（该事项详见公司 2004 年第一季度报告），截止 2005 年 12 月 31 日，公司已收到款项 9100 万元。

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

3、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与国家开发银行签订的总额为 175400 万元的长期借款合同（该事项详见 2003 年半年度报告），截止 2005 年 12 月 31 日，该公司累计向国家开发银行借款 155200 万元。由于国家法定利率上调，根据中国人民银行的规定，贷款年利率从 2005 年 7 月 28 日上调为 5.508%。

4、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司通过中国电力财务有限公司从重庆市电力公司取得委托贷款 11700 万元（该事项详见公司 2003 年年度报告）。由于国家法定利率上调，根据双方合同约定，贷款年利率从 2004 年 10 月 29 日上调为 5.184%。截止 2005 年 12 月 31 日，该公司尚欠本金 6700 万元、利息 1502496 元。

5、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2005 年 2 月 4 日与中国光大银行重庆市分行渝中支行签订 5000 万元短期借款合同（该事项详见公司 2005 年第一季度报告）。截止 2005 年 8 月 4 日，该公司已归还此借款。

6、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2005 年 8 月 4 日与中国光大银行重庆市分行渝中支行签订 3000 万元短期借款合同（该事项详见公司 2005 年第三季度报告）。截止 2006 年 2 月 3 日，重庆白鹤电力有限责任公司已归还此借款。

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

8、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于 2005 年 9 月 16 日委托中国建设银行南坪支行将流动资金 2000 万元贷款给公司（该事项详见公司 2005 年第三季度报告）。截止 2005 年 11 月，公司已归还此借款。

9、2005 年公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与广东省珠海发电厂扩建办公室、淮沪煤电有限公司、华能北京热电有限责任公司、通辽发电厂、阜新发电有限责任公司、华能玉环电厂、重庆合川发电有限公司、重庆白鹤电力有限责任公司、中国华电集团公司宜宾发电总厂、淮南平圩第二发电有限责任公司签订了烟气脱硫合同（该事项公告刊登于 2005 年 4 月 21 日、5 月 10 日、6 月 14 日、7 月 22 日、10 月 13 日、11 月 10 日、12 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

10、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 4496 万元的抵押借款合同（该事项详见公司 2003 年年度报告）。截止 2005 年 12 月 31 日，用于抵押的固定资产原值为 106572200.27 元，净值为 49887452.30 元。

(十) 承诺事项履行情况

公司非流通股股东在公司股权分置改革中一致承诺：自改革方案实施之日起，其所持有股份在十二个月内不得上市交易或者转让；持有上市公司股份总数百分之五以上的原非流通股股东，在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

公司第一大股东中国电力投资集团公司特别承诺：自改革方案实施之日起，在三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售所持股份 102,412,197 股。中国电力投资集团公司将向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司针对本公司支付对价后余下的 102,412,197 股股份办理锁定手续，以保证其履行承诺。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，支付其上一年度审计工作的酬金为 34 万元人民币。公司现聘任重庆天健会计师事务所为公司的境内审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 9 年审计服务。

根据《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》（证监会计字[2003]13 号）的要求，在公司 2005 年度审计报告中，签署审计报告的注册会计师为张凯、陈丘刚，2004 年度的注册会计师为龙文虎、叶芹。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

1、公司分公司九龙发电分公司烟气脱硫工程于 2005 年 1 月 30 日圆满完成 168 试运行（该事项公告刊登于 2005 年 2 月 3 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

2、按照重庆市物价局文件规定，公司所属发电机组于 2005 年 5 月 1 日起上调了上网电价（该事项公告刊登于 2005 年 5 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

3、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2005 年进行了 1 号机组的 C 级检修（该事项公告刊登于 2005 年 8 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

4、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司 2 号机组于 2005 年 11 月 24 日顺利完成 168 试运行（该事项公告刊登于 2005 年 11 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

5、公司办公地址于 2005 年 12 月 26 日搬迁至“重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 8 号”（该事项公告刊登于 2005 年 12 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

6、公司于 2005 年 12 月 5 日开始进行股权分置改革，并于 2006 年 1 月 9 日通过股权分置改革方案（该事项公告刊登于 2005 年 12 月 5 日、7 日、10 日、16 日、21 日、30 日及 2006 年 1 月 5 日、10 日、16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

7、按照重庆市国税局的文件批复，公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司从 2005 年至 2010 年所得税税率为 15%，其中 2005 年、2006 年免交所得税，2007 年至 2009 年减半征收所得税。

8、公司分公司九龙发电厂于 2005 年 12 月 23 日更名为“重庆九龙电力股份有限公司九龙发电分公司”。

十一、财务会计报告

公司 2005 年度财务报告已经重庆天健会计师事务所注册会计师张凯、陈丘刚审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

重庆九龙电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆九龙电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及现金流量表和合并现金流量表。

这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

重庆天健会计师事务所

中国注册会计师：张凯、陈丘刚

中国·重庆

2006 年 3 月 30 日

(二) 财务报表（附后）

(三) 会计报表附注（附后）

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (二) 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原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：田勇
重庆九龙电力股份有限公司
2006 年 3 月 30 日

附件一：财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：						
流动资产：						
货币资金	五、1		280,495,447.56	167,181,557.07	25,460,877.86	62,343,961.75
短期投资	五、2			426,999.99		2,926,999.99
应收票据	五、3		97,966,298.84	80,487,316.37	20,961,531.08	32,388,073.83
应收股利	五、4		16,000,000.00		20,438,192.00	
应收利息						
应收账款	五、5	六、1	289,025,125.53	121,240,294.53	49,506,763.57	68,071,586.40
其他应收款	五、5	六、1	28,636,946.72	17,199,092.32	14,548,939.09	9,170,985.88
预付账款	五、6	六、2	231,547,625.32	76,523,745.50	138,800,000.00	64,100,000.00
应收补贴款						
存货	五、7		174,756,186.87	69,342,292.86	3,230,357.44	522,942.34
待摊费用	五、8		3,193,604.93	1,278,187.96	2,557,965.59	267,932.99
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,121,621,235.77	533,679,486.60	275,504,626.63	239,792,483.18
长期投资：						
长期股权投资	五、9	六、3	265,232,096.20	238,200,485.84	473,717,235.50	437,765,749.27
长期债权投资						
长期投资合计			265,232,096.20	238,200,485.84	473,717,235.50	437,765,749.27
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	五、9		15,071,562.14	18,186,909.68		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		六、3			14,933,248.88	18,186,909.68
固定资产：						
固定资产原价	五、10		3,243,692,511.57	2,274,465,668.67	829,436,713.75	637,742,136.49
减：累计折旧	五、10		621,810,296.89	486,571,969.11	415,085,381.80	369,964,529.01
固定资产净值			2,621,882,214.68	1,787,893,699.56	414,351,331.95	267,777,607.48
减：固定资产	五、		17,741,697.29	17,767,175.29	17,741,697.29	17,767,175.29

减值准备	10					
固定资产净额			2,604,140,517.39	1,770,126,524.27	396,609,634.66	250,010,432.19
工程物资	五、11		18,934,672.53	198,002,163.41		
在建工程	五、12		41,962,447.36	239,437,664.40	11,230,405.48	152,351,171.92
固定资产清理						
固定资产合计			2,665,037,637.28	2,207,566,352.08	407,840,040.14	402,361,604.11
无形资产及其他资产：						
无形资产	五、13		21,350,245.16	24,598,440.60	3,692,877.97	3,859,263.99
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			21,350,245.16	24,598,440.60	3,692,877.97	3,859,263.99
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			4,073,241,214.41	3,004,044,765.12	1,160,754,780.24	1,083,779,100.55
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	五、14		125,372,676.27	117,710,000.00	6,542,676.27	
应付票据	五、15		84,645,501.43	72,794,376.04	15,166,556.21	16,937,399.14
应付账款	五、16		384,469,414.54	222,224,521.83	14,205,690.20	15,251,325.88
预收账款	五、16		353,403,232.50	83,567,700.64		
应付工资			10,933,674.96	7,037,170.85	5,965,702.34	4,212,985.73
应付福利费			9,380,003.68	6,301,417.58	3,589,601.17	2,977,570.22
应付股利			1,904,694.81	34,663,700.00	107,500.00	34,663,700.00
应交税金	五、17		23,879,145.07	17,093,805.07	-290,286.19	1,629,774.96
其他应交款			888,740.74	722,077.46	96,273.38	194,069.64
其他应付款	五、16		184,621,928.61	97,394,556.42	38,681,202.15	7,723,813.10
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债	五、18		107,942,496.00	32,390,000.00	10,980,000.00	10,980,000.00
其他流动负债	五、19		80,000,000.00		80,000,000.00	
流动负债合计			1,367,441,508.61	691,899,325.89	175,044,915.53	94,570,638.67
长期负债：						
长期借款	五、20		1,667,283,404.91	1,280,405,123.47	109,231,388.91	112,145,874.72
应付债券						
长期应付款						

专项应付款	五、 21		33,521,173.43	38,703,234.63	3,521,173.43	8,703,234.63
其他长期负债						
长期负债合计			1,700,804,578.34	1,319,108,358.10	112,752,562.34	120,849,109.35
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			3,068,246,086.95	2,011,007,683.99	287,797,477.87	215,419,748.02
少数股东权益 (合并报表填 列)			144,953,663.09	136,691,514.74		
所有者权益 (或股东权 益)：						
实收资本(或 股本)	五、 22		334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,000.00
减：已归还投 资						
实收资本(或 股本)净额			334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,000.00
资本公积	五、 23		296,930,976.21	296,296,455.15	296,930,976.21	296,296,455.15
盈余公积	五、 24		99,877,004.79	87,981,890.91	94,749,765.52	85,594,579.50
其中：法定公 益金	五、 24		49,086,389.53	43,593,060.35	47,374,882.76	42,797,289.75
未分配利润	五、 25		128,733,483.37	137,567,220.33	146,776,560.64	151,968,317.88
拟分配现金股 利	五、 25		40,140,000.00	41,812,500.00	40,140,000.00	41,812,500.00
外币报表折算 差额(合并报表 填列)						
减：未确认投 资损失(合并报 表填列)						
所有者权益 (或股东权 益)合计			860,041,464.37	856,345,566.39	872,957,302.37	868,359,352.53
负债和所有者 权益(或股东 权益)总计			4,073,241,214.41	3,004,044,765.12	1,160,754,780.24	1,083,779,100.55

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五、26	六、4	1,351,729,010.41	690,083,189.87	289,420,687.14	278,742,469.40
减：主营业务成本	五、26	六、4	1,153,624,927.03	543,552,167.59	238,460,421.47	201,031,465.18
主营业务税金及附加	五、27		10,208,295.51	8,709,416.26	3,077,825.70	3,126,702.22
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			187,895,787.87	137,821,606.02	47,882,439.97	74,584,302.00
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)			2,264,711.99	537,066.53	268,146.76	
减：营业费用			6,841,292.61	3,095,176.33		
管理费用			67,474,454.31	46,387,308.78	23,850,574.06	15,895,259.88
财务费用	五、28		59,149,525.16	27,269,671.60	-1,179,538.35	-1,093,082.62
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			56,695,227.78	61,606,515.84	25,479,551.02	59,782,124.74
加：投资收益(损失以“-”号填列)	五、29	六、5	5,390,801.23	-4,240,710.77	24,425,623.52	566,376.66
补贴收入	五、30		2,803,745.77	2,579,629.00		
营业外收入	五、31		686,757.80	5,070,299.31	358,887.06	2,257,551.54
减：营业外支出	五、32		311,663.16	2,617,274.42	136,011.03	282,936.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			65,264,869.42	62,398,458.96	50,128,050.57	62,323,116.67
减：所得税			10,711,705.81	12,824,756.58	4,352,120.47	10,295,977.32
减：少数股东损益			9,679,285.37	2,983,831.78		
加：未确认投资损失 (合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			44,873,878.24	46,589,870.60	45,775,930.10	52,027,139.35
加：年初未分配利润			137,567,220.33	152,930,942.69	151,968,317.88	160,521,606.41
其他转入						
六、可供分配的利润			182,441,098.57	199,520,813.29	197,744,247.98	212,548,745.76
减：提取法定盈余公积			6,401,784.70	6,118,157.19	4,577,593.01	5,202,713.94
提取法定公益金			5,493,329.18	5,660,435.77	4,577,593.01	5,202,713.94
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			170,545,984.69	187,742,220.33	188,589,061.96	202,143,317.88

减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			41,812,501.32	50,175,000.00	41,812,501.32	50,175,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			128,733,483.37	137,567,220.33	146,776,560.64	151,968,317.88
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		2,522,611.47
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

现金流量表
2005 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
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			1,642,884,521.86	370,543,341.73
收到的税费返还			3,262,633.58	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、33		38,959,157.29	2,737,186.68
经营活动现金流入小计			1,685,106,312.73	373,280,528.41
购买商品、接受劳务支付的现金			1,168,168,853.67	176,369,019.79
支付给职工以及为职工支付的现金			60,053,785.95	23,041,098.13
支付的各项税费			115,783,231.55	42,790,525.04
支付的其他与经营活动有关的现金	五、33		147,330,836.38	29,508,794.41
经营活动现金流出小计			1,491,336,707.55	271,709,437.37
经营活动现金流量净额			193,769,605.18	101,571,091.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			13,062,593.17	13,062,593.17
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				35,122.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			42,000.00	4,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	五、33		2,017,110.96	699,406.13
投资活动现金流入小计			15,121,704.13	13,801,121.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			499,816,512.89	32,117,818.25
投资所支付的现金			22,000,000.00	115,200,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金			365,303.36	
投资活动现金流出小计			522,181,816.25	147,317,818.25
投资活动产生的现金流量净额			-507,060,112.12	-133,516,696.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			35,550,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			743,554,000.00	97,344,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			500,000.00	
筹资活动现金流入小计			779,604,000.00	97,344,000.00
偿还债务所支付的现金			221,480,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			165,942,562.94	82,281,478.39
其中：支付少数股东的股利			445,556.00	
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			387,422,562.94	102,281,478.39
筹资活动产生的现金流量净额			392,181,437.06	-4,937,478.39
四、汇率变动对现金的影响			2,207.98	
五、现金及现金等价物净增加额			78,893,138.10	-36,883,083.89
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			44,873,878.24	45,775,930.10
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			9,679,285.37	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			10,553,310.73	-66,633.47
固定资产折旧			136,479,840.00	45,914,652.76
无形资产摊销			2,583,868.28	176,386.02
长期待摊费用摊销				0.00
待摊费用减少(减：增加)			405,854.26	31,238.63
预提费用增加(减：减少)				0.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			55,195.45	7,811.03
固定资产报废损失			114,599.37	0.00
财务费用			56,934,708.29	-1,783,104.63
投资损失(减：收益)			-5,387,901.23	-24,422,723.52
递延税款贷项(减：借项)				0.00
存货的减少(减：增加)			-125,529,280.17	-2,707,415.10
经营性应收项目的减少(减：增加)			-330,026,560.66	35,680,354.30
经营性应付项目的增加(减：减少)			427,453,559.64	2,964,594.92
其他(预计负债的增加)	五、34		-34,420,752.39	
经营活动产生的现金流量净额			193,769,605.18	101,571,091.04
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、35		236,074,695.17	25,460,877.86
减：现金的期初余额	五、35		157,181,557.07	62,343,961.75
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			78,893,138.10	-36,883,083.89

附件二：会计报表附注

会计报表附注

一、公司简介

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

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

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时,按业务发生当日的中国人民银行公布的中间价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收盘价折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

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

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

8、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准

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

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销计提的坏账准备。

(2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

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

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

(4) 账龄的确定方法

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

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为原材料、库存物资、低值易耗品、委托加工物资、工程施工、备品备件等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

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

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。

低值易耗品采用实际成本核算于领用时一次摊销。

(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估价进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

(5) 预计损失准备的确认标准和计提方法

期末时,按合同预计总成本超过合同预计总收入时的差额计提预计损失准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

(2) 长期债权投资

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

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

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

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

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

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

12、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

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

(2) 固定资产计价

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

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

(3) 固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	8-35	12.5-2.71	0、3、4、5
运输设备	6-10	16.67-9.50	0、3、4、5
机器设备	4-18	25.00-5.28	0、3、4、5
装修费	5	20.00	0

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

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

14、借款费用核算方法

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

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生 b. 借款费用已经发生 c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

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

15、无形资产核算方法

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

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

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

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

16、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

17、预计负债核算方法

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的比例也应在10%以下。

三、税项

1、主要税种和税率

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

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：工程安装收入按3%缴纳营业税；技术服务及咨询收入按5%缴纳营业税。

注3：根据各地方税务局的有关规定，重庆开县及奉节地区按应缴流转税额的5%缴纳；公司控股子公司上海益科环保有限公司按应缴流转税额的1%缴纳。

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

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

注6：依据2006年1月重庆市国税局以渝国税函[2006]08号批复，公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司执行15%的优惠所得税税率。公司享受西部大开发所得税税收政策，从2005年起至2010年企业所得税税率为15%，2005、2006年免交企业所得税，2007至2009年减半征收所得税。

2、附加税费及比例

附加税费种类	比例(%)	备注
交通重点附加建设费	4、5	注
教育费附加	3、1	按应缴流转税额的3%或1%计缴

注：根据各地方税务局的有关规定，重庆开县及奉节地区按应缴流转税额的4%缴纳交通重点建设费附加。依据渝地税发〔2005〕54号文《重庆市地方税务局关于停止征收交通重点建设附加费的通知》规定，公司控股子公司从2005年3月1日起相应停止计提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
中电投远达环保工程有限公司	工业	7500	7617.20	66.44	是
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	服务业	900	503.51	72.78	是
重庆白鹤电力有限责任公司	工业	22000	13200.00	60.00	是
重庆渝永电力股份有限公司	工业	5194.54	2567.72	38.64	是 (注4)
重庆九龙电力燃料有限责任公司	工业	1000	注1	注1	是
重庆远达水处理工程有限公司	工业	350	注2	注2	是
上海益科环保有限公司	服务业	500	注3	注3	是

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

注2：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司持有股份229.5万元，年初持股比例为97.66%；因重庆远达水处理工程有限公司本年增资115万元，年末持股比例降为65.57%。

注3：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司对上海益科环保有限公司实际投资额为325万元，持股比例为65%。

注4：公司对控股子公司重庆渝永电力股份有限公司持股比例为38.64%，但拥有实质上的控制权，故将其纳入合并会计范围，详见2003年会计报表附注四、2所述。

(2) 合营企业

无合营企

2、减少合并报表单位及其情况

本年减少合并报表单位为控股子公司中电投远达环保工程有限公司(以下简称“远达环保公司”)的控股子公司重庆远达天益环保设备有限公司。

由于自2005年7月开始，远达环保对重庆远达天益环保设备有限公司已经没有实施实质性控制和管理，因此本年度仅合并了该公司1-6月的会计报表。2005年11月9日，远达环保公司经其董事会批准与中国水利电力物资上海公司签订了《重庆远达天益环保设备有限公司股份转让协议》，拟将所持重庆远达天益环保设备有限公司股份全部转让。同时，重庆远达天益环保设备有

限公司召开了股东会，修改了公司章程，重新选举了董事会、监事会成员，自此远达环保公司对重庆远达天益环保设备有限公司无重大影响，对其长期投资改按成本法核算。截止2005年12月31日，股权转让手续尚未办理完毕。

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	年 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			124,973.87			
其中：日 元	201,000.00	0.068716	13,811.92	201,000.00	1:0.079701	63,350.26 16,019.90
银行存款			218,908,060.07			128,340,960.09
其他货币资金			61,462,413.62			38,777,246.72
其中： 保函及汇票等 的保证金			55,262,354.43			31,736,747.91
信用证保证金			5,484,214.35			6,175,156.74
合 计			280,495,447.56			167,181,557.07

2、短期投资

(1) 短期投资列示如下：

项 目	年 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	2900.00	426,999.99
其中：股票投资				429,899.99	2900.00	426,999.99
合 计				429,899.99	2900.00	426,999.99

(2) 短期投资跌价准备列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年因资产价值回升转回数	其他原因转出数	年末数
股权投资	2,900.00			2,900.00	
合 计	2,900.00			2,900.00	

3、应收票据

(1) 明细列示如下：

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	97,966,298.84	80,487,316.37
合 计	97,966,298.84	80,487,316.37

(2) 持有本公司26.48%表决权股份的股东单位重庆市电力公司欠款为95,066,298.84 元。

4、应收股利

明细列示如下：

种 类	年 末 数	年 初 数
应收股利	16,000,000.00	
合 计	16,000,000.00	

5、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	年 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	298,407,807.43	97.98	14,920,390.38	283,487,417.05
1 - 2 年	6,012,476.09	1.97	601,247.61	5,411,228.48
2-3 年	158,100.00	0.05	31,620.00	126,480.00
合 计	304,578,383.52	100.00	15,553,257.99	289,025,125.53

账 龄	年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	126,390,688.18	98.98	6,319,534.42	120,071,153.76
1 - 2 年	1,299,045.30	1.02	129,904.53	1,169,140.77
合 计	127,689,733.48	100.00	6,449,438.95	121,240,294.53

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为260,657,940.40元，占应收账款总额的85.58%。

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100,265,952.86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	年 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	18,149,417.76	53.86	907,470.88	17,241,946.88
1 - 2 年	11,456,368.91	33.99	1,145,636.89	10,310,732.02
2 - 3 年	894,087.12	2.65	178,817.42	715,269.70
3 - 4 年	144,339.08	0.43	43,301.72	101,037.36
4 - 5 年	37,893.20	0.11	18,946.60	18,946.60
5年以上	2,771,867.60	8.22	2,771,867.60	
个别认定(注)	249,014.16	0.74		249,014.16
合 计	33,702,987.83	100.00	5,066,041.11	28,636,946.72

注: 其他应收款249,014.16元系公司间接控股子公司上海益科环保有限公司的应收款项, 因为该款项不存在无法收回的风险, 故未计提坏帐准备。

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

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为22,840,000.00元，占其他应收款总额的67.77%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	年末数	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	物资筹备周转金
重庆市模具中心	2,370,000.00	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。

6、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	217,561,563.49	93.96	71,393,498.91	93.30
1 - 2年	13,253,956.17	5.72	5,130,246.59	6.70
2-3年	732,105.66	0.32		
合 计	231,547,625.32	100.00	76,523,745.50	100.00

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

(3) 金额较大的预付账款项目列示如下：

单位名称	年末数	性质或内容
重庆对外广告有限公司	32,418,286.42	设备款
沈阳远达环保工程有限公司	22,188,864.30	工程款
豪顿华工程有限公司	20,568,667.40	设备款
重庆国锦对外贸易发展有限公司	17,994,078.66	设备款
广东远达环保工程有限公司	15,596,873.35	工程款
重庆中基进出口有限公司	15,075,151.17	设备款
豪顿有限公司	14,952,458.00	设备款

(3) 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	年 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	66,064,973.78		66,064,973.78	23,070,332.55		23,070,332.55
库存物资	75,177,988.17		75,177,988.17	33,939,185.51		33,939,185.51
委托加工物资	892,825.80		892,825.80	756,825.80		756,825.80
低值易耗品	21,062.34		21,062.34	64,368.22		64,368.22
工程施工	31,846,916.52		31,846,916.52	10,684,329.20		10,684,329.20

项 目	年 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
备品备件	752,420.26		752,420.26	827,251.58		827,251.58
合 计	174,756,186.87		174,756,186.87	69,342,292.86		69,342,292.86

报告期内无应提取存货跌价准备的情况。

8、待摊费用

项 目	年 末 数	年 初 数	年末结存余额原因
保险费	725,611.94	1,274,387.96	受益期跨期
待摊融资费	2,321,271.23		注
其他	146,721.76	3,800.00	受益期跨期
合 计	3,193,604.93	1,278,187.96	

注：系公司使用中国电力投资集团公司短期融资券而支付的资金成本，该资金使用期限为2005年11月16日至2006年11月15日，详见会计报表附注五、19所述。

9、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	年 末 数		年 初 数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
合并价差	15,071,562.14		18,186,909.68	
联营企业投资	119,172,838.85		110,513,576.16	
其他股权投资	155,987,695.21	25,000,000.00	134,500,000.00	25,000,000.00
合 计	290,232,096.20	25,000,000.00	263,200,485.84	25,000,000.00

(2) 长期股权投资具体明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额	备注
重庆江口水电有限责任公司	2002-2032	20.00	102,867,093.35	
西南证券有限责任公司	1999-	3.07	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	
中电投财务有限公司	2005-2042	5.00	20,000,000.00	
重庆天弘矿业有限责任公司	2005-	40.00	12,000,000.00	注1
沈阳远达环保工程有限公司	2005-	40.00	4,305,745.50	注2
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3
重庆同兴垃圾处理有限公司	2001-	15.00	15,000,000.00	
重庆远达天益环保设备有限公司	2002-2005	80.00	1,487,695.21	
合 计			275,160,534.06	

注1：公司第四届董事会第十六次会议审议通过了与重庆煤炭（集团）有限责任公司及重庆市建设投资公司共同出资组建重庆天弘矿业有限责任公司开发合川沥鼻峡煤田，首期注册资本为3000万元，公司出资1200万元，持有40%的股权。

注2：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司第三届董事会第五次通过了《关于投资组建沈阳远达环保有限公司的决议》，公司出资400万元占注册资本的比例为40%。

注3：2002年2月，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司(以下简称“远达环保公司”)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%。根据远达环保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》，远达环保公司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，远达环保公司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，报公司备案，该委托经营期限为三年，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。2005年，该委托协议到期后，经远达环保公司2005年10月10日第三届董事会第九次会议决议，拟全部转让持有该公司的股份。

(3) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位累计权益增减额	累计分得的现金红利额	累计增减额
重庆江口水电有限责任公司	80,000,000.00		38,867,093.35	16,000,000.00	22,867,093.35
重庆天弘矿业有限责任公司	12,000,000.00				
沈阳远达环保工程有限公司	4,000,000.00		305,745.50		305,745.50
合计	96,000,000.00		39,172,838.85	16,000,000.00	23,172,838.85

(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	本年摊销额	摊余金额
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	10年	1,432,749.48	4,298,248.35
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	1,549,334.04	8,779,559.68
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	45,600.48	273,603.23
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	225,976.80	1,581,837.62
重庆远达水处理工程有限公司(注)	153,681.40	注	10年	15,368.14	138,313.26
合计	34,715,857.17			3,269,028.94	15,071,562.14

注：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司之子公司重庆远达水处理工程有限公司2005年增加注册资本115万元，因此中电投远达环保工程有限公司持有的股份减少为65.57%，而持股比例的变化产生了股权投资差额153,681.40元。

(6) 长期股权投资减值准备列示如下：

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

10、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	854,260,902.98	119,443,925.83	67,056,054.04	906,648,774.77
机器设备	1,396,243,356.54	912,674,213.89	1,365,534.72	2,307,552,035.71
运输设备	23,961,409.15	6,363,668.94	902,549.00	29,422,529.09
装修费用		69,172.00		69,172.00
合 计	<u>2,274,465,668.67</u>	<u>1,038,550,980.66</u>	<u>69,324,137.76</u>	<u>3,243,692,511.57</u>

注：固定资产房屋及建筑物本年减少的67,056,054.04元和机器设备本年增加数中的30,184,364.04元，系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司根据北京中建华会计师事务所出具的中建审字（2005）第335号审核报告，对2004年暂转固的第一台发电机组金额进行调整。

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	109,439,559.69	30,986,009.70		140,425,569.39
机器设备	366,266,909.74	102,761,033.24	561,408.80	468,466,534.18
运输设备	10,865,499.68	2,874,976.05	825,164.58	12,915,311.15
装修费		2,882.17		2,882.17
合 计	<u>486,571,969.11</u>	<u>136,624,901.16</u>	<u>1,386,573.38</u>	<u>621,810,296.89</u>

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	年初数	本年增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	年末数
机器设备	17,767,175.29			25,478.00	17,741,697.29
合 计	<u>17,767,175.29</u>			<u>25,478.00</u>	<u>17,741,697.29</u>

(4) 本年由在建工程转入固定资产991,648,222.96元，其中房屋及建筑物114,315,533.62元、机器设备876,754,227.84元、运输设备578,461.50元。

(5) 固定资产中，原值为38,378,303.89元、净额为23,803,822.31元的房屋及建筑物以及原值为82,639,923.36元、净额为34,675,872.54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4667万元的银行借款提供了抵押。

公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司的固定资产中，有原值为42,517,728.50元、净额为38,174,559.51元的房屋及建筑物为中国建设银行重庆分行南坪支行向其连续发放贷款、开立即期信用证等表外业务而形成的最高额为人民币3000万元的系列债权提供的担保，担保期间为2003年5月6日至2006年5月6日。截止2005年12月31日，中电投远达环保工程有限公司委托中国建设银行重庆分行南坪支行开立了4,425,924.48美元的信用证业务，但未发生银行借款业务。

(6) 固定资产中有原值约为222,952,027.14元的房屋及建筑物尚未完善有关产权手续。

11、工程物资

明细列示如下：

项 目	年 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	17,687,271.42		191,938,629.25	
工程材料	959,996.71		5,714,129.76	
库存设备	287,404.40		349,404.40	
合 计	18,934,672.53		198,002,163.41	

12、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	本年增加	本年转固	其他减少	年末数
脱硫项目		募集资金、借款	99.04	164,507,143.38	13,066,311.66	175,673,455.04		1,900,000.00
2×300MW第二台发电机组(注1)	95841	自筹、借款	87.00	63,870,915.54	764,748,472.02	811,850,000.00		16,769,387.56
云阳盖下坝工程	31100	自筹	1.14	2,184,816.38	1,390,871.90			3,575,688.28
合川沥鼻峡项目(注2)	60292	自筹		8,874,789.10	795,254.76		9,670,043.86	
技改工程		自筹			3,876,715.21	3,095,760.89		780,954.32
基建工程		自筹			1,749,000.00			1,749,000.00
远达北京办事处					13,630,798.00			13,630,798.00
垃圾电站				766,048.15				766,048.15
其它					4,585,626.23	1,029,007.03		3,556,619.20
合 计				240,203,712.55	803,843,049.78	991,648,222.96	9,670,043.86	42,728,495.51

注1：2005年12月1日，公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司第二台发电机组正式发电生产，该公司根据工程概算资料对第二台发电机组转固金额进行暂估，暂估金额为811,850,000.00元，年末余额16,769,387.56元系未完工程部分，主要是配套脱硫工程。

注2：其它减少9,670,043.86元系公司将该工程移交给重庆天弘矿业有限责任公司，公司已经收到工程移交款9,670,043.86元。

(2) 利息资本化情况列示如下：

工程名称	年初数	本年增加	本年转固	其他减少	年末数	资本化率 (%)
2×300MW第二台发电机组	5,082,395.62	26,749,909.33	31,510,232.08		322,072.87	4.95%
脱硫项目	496,382.08	467,474.32	963,856.40			1.51%
合 计	5,578,777.70	27,217,383.65	32,474,088.48		322,072.87	

(3) 减值准备情况列示如下：

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

13、无形资产

(1) 明细列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	3,559,815.14		3,655,544.90	
电力系统智能故障诊断识别系统	559,999.73		699,999.77	
中小型锅炉脱硫技术	446,250.15		531,250.15	
日本三菱湿式烟气脱硫技术	4,911,754.33		5,657,843.58	
AEE 湿法烟气脱硫技术	8,014,791.55		8,957,708.20	
大型除雾器技术	567,277.50		646,432.50	
脱硫塔内流动与化学反应技术	2,266,029.45		2,532,621.15	
DCS 系统技术	261,068.50		290,904.90	
氨 - 肥法脱硫技术	736,842.10		842,105.26	
脱硫非专利技术	394,265.28	394,265.28	678,852.96	394,265.28
远光实时财务系统软件	18,750.05		43,750.01	
其它	7,666.66			
水平真空带式过滤机及过滤系统			455,692.50	
合 计	21,744,510.44	394,265.28	24,992,705.88	394,265.28

(2) 余额及增减明细列示如下：

项 目	取得方式	原始价值	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	本期转出	剩余摊销月份	年末数
土地使用权	投资转入	4,499,300.00	3,655,544.90		95,729.76	939,484.86		456	3,559,815.14
电力系统智能故障诊断识别系统	投资转入	1,400,000.00	699,999.77		140,000.04	840,000.27		48	559,999.73
中小型锅炉脱硫技术	购买	850,000.00	531,250.15		85,000.00	403,749.85		63	446,250.15
日本三菱湿式烟气脱硫技术	购买	7,460,892.48	5,657,843.58		746,089.25	2,549,138.15		79	4,911,754.33
AEE湿法烟气脱硫技术	购买	9,429,166.53	8,957,708.20		942,916.65	1,414,374.98		102	8,014,791.55
大型除雾器技术	购买	791,550.00	646,432.50		79,155.00	224,272.50		86	567,277.50
脱硫塔内流动与化学反应技术	购买	2,665,917.00	2,532,621.15		266,591.70	399,887.55		102	2,266,029.45
DCS 系统技术	购买	298,364.00	290,904.90		29,836.40	37,295.50		105	261,068.50
氨 - 肥法脱硫技术	投资转入	1,000,000.00	842,105.26		105,263.16	263,157.90		84	736,842.10
远光实时财务系统软件	购买	50,000.00	43,750.01		24,999.96	31,249.95		9	18,750.05
水平真空带式过滤机及	投资转入	607,590.00	455,692.50		30,379.50	182,277.00	425,313.00 (注1)		

项 目	取得方式	原始价值	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	本期转出	剩余摊销月份	年末数
过滤系统									
脱硫非专利技术	投资转入	750,000.00	678,852.96		35,573.52	106,720.66	249,014.16 (注2)	84	394,265.28
其它	购买	10,000.00		10,000.00	2,333.34	2,333.34			7,666.66
合计		<u>29,812,780.01</u>	<u>24,992,705.88</u>	<u>10,000.00</u>	<u>2,583,868.28</u>	<u>7,393,942.51</u>	<u>674,327.16</u>		<u>21,744,510.44</u>

注1：“其他减少”系减少合并单位所致，详见“附注四、1、(2)”项披露。

注2：“其他减少”系公司间接控股子公司上海益科环保有限公司无形资产减少。

(3) 年末，无形资产无抵押担保情况。

(4) 减值准备情况列示如下：

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

14、短期借款

(1) 明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	年 初 数
信用借款	30,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	18,210,000.00	17,710,000.00
质押借款	77,162,676.27	50,000,000.00
合 计	<u>125,372,676.27</u>	<u>117,710,000.00</u>

(2) 逾期借款列示如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率%	贷款资金用途	未按期偿还的原因	备注
工行永川支行	1,710,000.00	9.396	流动资金借款	缓付	注

注：该借款系公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司借款，期限为2005年1月18日到2005年6月15日，借款利息率为6.264%，逾期后按9.396%计息。

15、应付票据

(1) 明细列示如下：

种 类	年 末 数	年 初 数
商业承兑汇票	12,740,546.06	16,937,399.14
银行承兑汇票	71,904,955.37	55,856,976.90
合 计	<u>84,645,501.43</u>	<u>72,794,376.04</u>

16、应付款项

(1) 应付账款

a. 无账龄超过三年的大额应付账款列示如下：

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. 账龄超过一年的大额预收账款列示如下

单位名称	金额	未结转的原因
江西江联能源环保股份有限公司	991,584.23	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
重庆市建设投资公司(注)	45,600,000.00	资本金
中国水利电力物资有限公司	23,735,565.16	设备质保金
重庆电力建设总公司	10,256,951.77	工程结算款
东方锅炉集团股份有限公司	11,785,000.00	设备质保金
东方汽轮机厂	13,169,000.00	设备质保金
日本三菱商社	7,475,967.00	设备款

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

b. 账龄超过三年的大额其他应付款列示如下

单位名称	金额	未付原因
永川市财政局	750,000.00	暂缓
永川市信用联社	719,104.00	暂缓
永川市环保局	560,000.00	暂缓
国泰君安证券有限公司	250,308.00	暂缓

c. 欠持有本公司17.94%表决权股份的股东单位重庆市建设投资公司45,600,000.00元。欠持有本公司10.81%表决权股份的股东单位中国电力投资集团公司764,862.29元。

17、应交税金

按税种列示如下：

税种	年末数	年初数	执行税率(%)
所得税	-1,085,720.76	821,124.64	15、33
增值税	15,660,236.22	10,307,607.84	17、6
营业税	5,914,013.89	3,643,551.95	3、5
房产税	925,839.54	269,756.34	规定税率
个人所得税	776,528.70	740,297.90	规定税率
土地使用税	268,615.20	345,965.46	规定税率
城市维护建设税	1,415,709.74	965,500.94	1、5、7
其它	3,922.54		
合计	23,879,145.07	17,093,805.07	

18、一年内到期的长期负债

(1) 分项列示如下：

项目	年末数	年初数
长期借款	107,942,496.00	32,390,000.00
合计	107,942,496.00	32,390,000.00

(2) 一年内到期的长期借款列示如下：

借款条件	年末数	年初数	备注
信用借款	10,980,000.00	10,980,000.00	
抵押借款	28,460,000.00	21,410,000.00	注1
质押借款	68,502,496.00		注2
合计	107,942,496.00	32,390,000.00	

注1：详见附注五、10、(5)。

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发电机组建设而通过中国电力财务有限公司向重庆市电力公司借入的委托借款为11700万元，均以上网电费收入权作为质押。详见附注八、2、(2)、i。

19、其他流动负债

项目	年末数	年初数
短期融资券	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

注：2005年11月16日公司与中国电力投资集团公司签订短期融资券使用协议，公司使用中国电力投资集团公司发行的短期融资券，额度为8000万元，利率为2.84%，手续费率为0.48%，期限为2005年11月16日至2006年11月15日。

20、长期借款

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
信用借款			112,671,388.91			115,585,874.72
其中：日元	265,315,049.00	0.068716	18,231,388.91	265,315,049.00	0.079701	21,145,874.72
抵押借款						9,000,000.00
质押借款			1,554,612,016.00 (注)			1,155,819,248.75
合计			1,667,283,404.91			1,280,405,123.47

注：公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司（以下简称“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%。2005年利率调整到5.508%，本年收到借款51500万元，累计收到借款总额155200万元。

21、专项应付款

类别	项目	年末数	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	3,521,173.43	8,703,234.63	注2
合计		33,521,173.43	38,703,234.63	

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

注2：根据发改投资(2003)891号文件，公司于2003年12月收到国家重点技术改造项目贴息资金1108万元，用于公司1×200MW机组安装一套烟气脱硫装置，本年，公司因支付该项目专项借款9100万元利息5,182,061.20元，冲减了专项应付款贴息资金。

22、股本

股本变动情况表列示如下：

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

23、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备 注
股本溢价	294,442,034.78			294,442,034.78	
股权投资准备	1,839,843.52	134,521.06		1,974,364.58	注1
关联交易价差		500,000.00		500,000.00	注2
其他资本公积	14,576.85			14,576.85	
合 计	296,296,455.15	634,521.06		296,930,976.21	

注1：本年增加股权投资准备系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司增加资本公积，公司按持股比例增加所致。

注2：系因受托经营收益而确认的关联交易价差，详见附注八、1、（4）、b所述。。

24、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	44,388,830.56	6,401,784.70		50,790,615.26
法定公益金	43,593,060.35	5,493,329.18		49,086,389.53
合 计	87,981,890.91	11,895,113.88		99,877,004.79

25、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(%)	本年数	上年数	备 注
年初未分配利润		137,567,220.33	152,930,942.69	
加：本年净利润		44,873,878.24	46,589,870.60	
减：提取法定盈余公积	10	6,401,784.70	6,118,157.19	
提取法定公益金	10、5	5,493,329.18	5,660,435.77	
应付普通股股利		41,812,501.32	50,175,000.00	注1
年末未分配利润		128,733,483.37	137,567,220.33	
其中，拟分配现金股利		40,140,000.00	41,812,500.00	注2

注1：2005年4月26日公司召开了2004年度股东大会，会议通过2004年利润分配方案：以2004年年末股本总数334,500,000.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.25元(含税)，由于国家调整了股息红利个人所得税，实际派发现金股利为41,812,501.32元。

注2：2006年3月30日公司召开了第四届第十八次董事会会议，会议通过了2005年利润分配预案：以2005年年末股本总数334,500,000.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.2元(含税)。

26、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	本年数		上年数	
	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	744,928,680.49	612,991,077.04	484,983,184.19	369,152,509.59
工程安装及设备销售	438,757,351.33	387,457,723.14	145,938,392.68	134,205,656.72
工程设计及咨询服务	167,309,123.00	153,176,126.85	59,161,613.00	40,194,001.28
其他	733,855.59			
合计	1,351,729,010.41	1,153,624,927.03	690,083,189.87	543,552,167.59

(2) 按地区列示如下：

主营业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南地区	837,668,273.93	699,793,549.35	507,301,082.67	384,473,352.41
其他地区	514,060,736.48	453,831,377.68	182,782,107.20	159,078,815.18
合计	1,351,729,010.41	1,153,624,927.03	690,083,189.87	543,552,167.59

(3) 前五名客户销售收入总额为1,125,250,576.44元，占本年主营业务收入的83.25%。

27、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年数
营业税	5%、3%	2,401,275.56	3,701,815.08
城市维护建设税	应交流转税额的1%、5%、7%	5,356,525.78	3,276,272.94
教育费附加	应交流转税额的3%	2,587,198.22	1,490,850.92
交通重点建设费附加	应交流转税额的4%、5%	-137,362.62	234,718.13
地方教育费附加	应交流转税的1%	-1,892.23	1,892.23
价格调节基金	应交流转税的1.5%	-3,089.58	3,089.56
河道管理费	应交流转税的1%	420.90	777.40
防洪基金		5,219.48	
合计		10,208,295.51	8,709,416.26

28、财务费用

明细项目列示如下：

项 目	本 年 数	上 年 数
利息支出	60,764,025.64	28,452,167.91
减：利息收入	2,017,110.96	2,109,730.13
减：汇兑收益	1,812,206.39	490.04
手续费支出	1,618,543.96	7,807.39
其他	596,272.91	919,916.47
合 计	59,149,525.16	27,269,671.60

29、投资收益

(1) 投资收益明细项目列示如下：

项 目	本 年 数	上 年 数
股票投资收益	132,443.94	
债权投资收益		103,935.29
其中：委托贷款收益		103,935.29
年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	8,524,486.23	21,317,958.84
股权投资差额摊销	-3,269,028.94	-3,182,316.37
股权投资处置收益		2,522,611.47
计提或转回的短期投资跌价准备	2,900.00	-2,900.00
计提或转回的长期投资减值准备		-25,000,000.00
合 计	5,390,801.23	-4,240,710.77

(2) 本年投资收益汇回不存在重大限制

30、补贴收入

项 目	本 年 数	收入的来源和依据	批准文件及时效	批准机关	上 年 数
增值税返还	2,803,745.77	财税(2001)198号	自2001年1月1日起	财政部、国家税务总局	2,579,629.00
合 计	2,803,745.77				2,579,629.00

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

31、营业外收入

项 目	本 年 数	上 年 数
预计负债转回		2,700,000.00
无效申购资金冻结利息收入摊销		1,996,462.21
处置土地收益		150,000.00
收取的违约金		100,000.00
罚款收入	238,560.43	
保险公司赔偿收入		66,280.00
处置固定资产净收益	5,810.31	4,800.00
处置废旧物资	211,847.01	
其 他	230,540.05	52,757.10
合 计	686,757.80	5,070,299.31

32、营业外支出

项 目	本年数	上年数
在建工程减值准备		766,048.15
固定资产报废损失	175,605.13	1,534,653.74
滞纳金及罚款	50,454.80	127,062.45
捐赠支出	50,000.00	69,950.00
其 他	35,603.23	119,560.08
合 计	311,663.16	2,617,274.42

33、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) 本年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	18,150,000.00
年初现金余额中扣除的三个月以后到期的其他货币资金本年转回	10,000,000.00
本年度内收回的票据保证金	5,000,000.00
收中国电力投资集团公司托管费	1,500,000.00

(2) 本年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
支付的保函保证金、信用证及及票据保证金	49,420,752.39
支付的工程投标保证金	18,600,000.00
一般管理费用	16,927,750.64
一般营业费用	3,095,044.66

(3) 本年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	2,017,110.96

(4) 本年支付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
本年减少合并报表单位的年末现金	365,303.36

(5) 本年收到的其他与筹资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
收到的高新技术产业专项拨款	300,000.00
技改贴息	200,000.00

34、合并现金流量表补充资料 - 其他

合并现金流量表补充资料 - 其他项目金额为-34,420,752.39元，系年末现金余额中三个月以后到期的履约保证金及信用证保证金44,420,752.39元与年初现金余额中三个月以后到期的保证金1000万元后的差额。

现金及现金等价物净增加情况

现金及现金等价物年末余额的构成如下：

项目	年末数	年初数
资产负债表中“货币资金”的余额	280,495,447.56	167,181,557.07
减：三个月以后到期的各类保证金	44,420,752.39	10,000,000.00
等于：合并现金流量表中现金余额	236,074,695.17	157,181,557.07

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	年 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	52,112,382.71	100.00	2,605,619.14	49,506,763.57
合 计	52,112,382.71	100.00	2,605,619.14	49,506,763.57

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

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为52,112,382.71元，占其他应收款总额的100%。

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52,112,382.71元。

（2）其他应收款

账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	年 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,521,325.07	35.15	326,066.25	6,195,258.82
1-2年	9,224,000.00	49.71	922,400.00	8,301,600.00
3-4年	74,400.38	0.40	22,320.11	52,080.27
5年以上	2,735,721.51	14.74	2,735,721.51	
合 计	18,555,446.96	100.00	4,006,507.87	14,548,939.09

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为17,939,791.50元，占其他应收款总额的96.68%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	年 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	物资筹备周转金
重庆市模具中心	2,400,000.00	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	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	105,200,000.00	75.79	64,100,000.00	100.00
1-2年	33,600,000.00	24.21		
合 计	138,800,000.00	100.00	64,100,000.00	100.00

(2) 大额预付账款列示如下：

项目	年末数	性质或内容	备注
重庆白鹤电力有限责任公司	136,800,000.00	预付投资款	注

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，截止年末尚未验资，因此公司对已划出的投资款暂挂预付账款。

3、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项目	年末数		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	246,350,142.15		234,752,173.11	
对联营企业投资	114,867,093.35		110,513,576.16	
其他股权投资	137,500,000.00	25,000,000.00	117,500,000.00	25,000,000.00
合计	498,717,235.50	25,000,000.00	462,765,749.27	25,000,000.00

(2) 长期股权投资具体明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额
中电投远达环保工程有限公司	2001-	66.44	93,974,060.00
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	1999-	72.78	3,137,752.71
重庆渝永电力股份有限公司	1999-	38.64	13,469,818.26
重庆白鹤电力有限责任公司	2002-	60.00	127,695,704.88
重庆九龙电力燃料有限责任公司	2004-	80.00	8,072,806.30
西南证券有限责任公司	1999-	3.07	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	102,867,093.35
中电投财务有限公司	2005-	5.00	20,000,000.00
重庆天弘矿业有限责任公司	2005-	40.00	12,000,000.00
合计			498,717,235.50

(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	30,381,032.90	4,438,192.00	25,942,840.90
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	2,550,000.00	2,485,101.26	-1,652,286.27		-1,652,286.27
重庆白鹤电力有限责任公司	60,000,000.00	72,000,000.00	-3,626,364.72		-3,626,364.72
重庆渝永电力股份有限公司	23,885,717.40	1,791,503.77	-1,642,286.91		-1,642,286.91
重庆九龙电力燃料有限责任公司	8,000,000.00		72,806.30		72,806.30
重庆江口水电有限责任公司	80,000,000.00		38,867,093.35	16,000,000.00	22,867,093.35
重庆天弘矿业有限责任公司	12,000,000.00				
合计	251,685,717.40	87,198,642.34	62,399,994.65	20,438,192.00	41,961,802.65

(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	本年摊销额	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	1,549,334.04	8,140,818.21	8,779,559.68
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	45,600.48	245,062.28	273,603.23
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	225,976.80	677,930.40	1,581,837.62
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	1,432,749.48	10,565,116.00	4,298,248.35
合计	34,562,175.77		3,253,660.80	19,628,926.89	14,933,248.88

(5) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本年增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	年末数	计提的原因
西南证券有限责任公司	25,000,000.00				25,000,000.00	
合计	25,000,000.00				25,000,000.00	

4、主营业务收入和主营业务成本

业务种类	本年数		上年数	
	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	289,420,687.14	238,460,421.47	278,742,469.40	201,031,465.18
合计	289,420,687.14	238,460,421.47	278,742,469.40	201,031,465.18

5、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	132,443.94	
债券投资收益	35,122.41	92,003.27
其中：委托贷款收益	35,122.41	92,003.27
年末调整的被投资公司购买日后净利润增减金额	27,508,817.97	26,136,978.29
股权投资差额摊销	-3,253,660.80	-3,182,316.37
股权投资处置收益		2,522,611.47
计提或转回的短期投资跌价准备	2,900.00	-2,900.00
计提或转回的长期投资减值准备		-25,000,000.00
合计	24,425,623.52	566,376.66

(2) 本年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	北京市宣武区广安门内大街338号	1200000	实业投资管理;电源的开发、投资、建设、经营及管理;组织电力(热力)生产、销售等;	实质控制人	全民所有制	王炳华
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	重庆市九龙坡区	900	计算机网络系统模糊技术等	控股子公司	有限责任公司	郑武生
中电投远达环保工程有限公司	重庆经济技术开发区	7500	承接环境保护工程总承包及烟气脱硫	控股子公司	有限责任公司	刘渭清
重庆白鹤电力有限责任公司	重庆开县白鹤镇	22000	电力生产、销售	控股子公司	有限责任公司	郑武生
重庆渝永电力股份有限公司	重庆永川箕山路25号	5194.54	电力及副产品生产及销售	控股子公司	股份公司	郑武生
重庆九龙电力燃料有限责任公司	重庆市九龙坡区	1000	销售煤炭	控股子公司	有限责任公司	郑武生
重庆远达水处理工程有限公司	重庆经济技术开发区	350	生产及销售脱硫装置设备	间接控股子公司	有限责任公司	刘艺
上海益科环保有限公司	上海浦东张江	500	环保、能源、化工、新材料领域的新技术、新工艺等	间接控股子公司	有限责任公司	张奇

(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	本年增加	本年减少	年末数
中国电力投资集团公司	1200000.00			1200000.00
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	900.00			900.00
中电投远达环保工程有限公司	7500.00			7500.00
重庆白鹤电力有限责任公司	22000.00			22000.00
重庆渝永电力股份有限公司	5194.54			5194.54
重庆九龙电力燃料有限责任公司	1000.00			1000.00
重庆远达水处理工程有限公司	235.00	115.00		350.00
上海益科环保有限公司	500.00			500.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动(金额单位: 万元)

关联方名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
中国电力投资集团公司(注1)	3616.20	10.81			3616.20	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	132000.00	60.00			132000.00	60.00
重庆渝永电力股份有限公司	2007.34	38.64			2007.34	38.64
重庆九龙电力燃料有限责任公司	注2	注2			注2	注2
重庆远达水处理工程有限公司	注3	注3			注3	注3
上海益科环保有限公司	注4	注4			注4	注4

注1: 详见附注十二、1。

注2: 详见附注四、1、(1)、注1。

注3: 详见附注四、1、(1)、注2。

注4: 详见附注四、1、(1)、注3。

(4) 存在控制关系的关联方交易

a、共同投资

、2004年11月, 公司用自有资金2000万元与中国电力投资集团公司及其他关联方共同发起设立中电投财务有限公司, 其中公司持有中电投财务有限公司5%的股份, 2005年2月中电投财务有限公司成立。

II、公司拟将与中国电力投资集团公司共同投资组建重庆永川发电有限责任公司(暂定名)以建设永川发电厂三期工程, 出资比例分别为5%和95%, 首期注册资本金为人民币5000万元, 根据工程建设进度出资双方再追加出资到不少于批复的项目资本金26310万元的要求。截止2005年12月31日, 公司尚未进行投资。

III、公司拟将与中国电力投资集团公司、四川省水利勘测设计院共同组建重庆云阳长河水电开发有限公司(暂定名)以开发云阳长滩河流域水电资源, 出资比例分别为20%, 75%和5%。首期注册资金为人民币2000万元, 根据项目可行性论证结果公司可对项目公司进行增资或转让股权。截止2005年12月31日, 公司尚未进行投资。

b、公司与中国电力投资集团公司签订委托经营管理协议, 将中国电力投资集团所属的狮子滩水力发电总厂(后更名为重庆中电狮子滩发电有限公司)和白鹤发电厂(后更名为重庆开州发电有限公司)的全部资产以及其所控股的重庆合川发电有限责任公司的股权委托公司管理, 管理期限为2004年7月1日至2007年6月30日, 每年管理费用为150万元。本年度收到了属于2004年7月1日到2005年6月30日的托管费150万元。

c、借款:

2005年11月16日公司与中国电力投资集团公司签订短期融资券使用协议, 使用资金额度为8000万元, 详见会计报表附注五、19所述。

(5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		占全部应收(付)款项余额的比例(%)	
	本年	上年	本年	上年
其他应付款				
中国电力投资集团公司	764,862.29		0.41	

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1
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
中电投财务有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
重庆开州发电有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
中电投集团工程建设管理分公司	同受中国电力投资集团公司控制
通辽第二发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
江西贵溪发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
新乡豫新发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
中国电力投资集团公司永济热电厂	同受中国电力投资集团公司控制
阜新发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
平顶山平东热电有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
重庆合川发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
沈阳远达环保工程有限公司	联营企业
淮沪煤电有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
淮南平圩第二发电有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
重庆中电电力工程有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
重庆中电狮子滩发电有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
重庆天弘矿业有限责任公司	联营企业

注1：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。详见附注十二、1。

(2) 不存在控制关系的关联方交易

销售产品及提供服务：

公司名称	交易内容	本年数	占主营业务收入的比例 (%)	上年数	占主营业务收入的比例 (%)	备注
重庆市电力公司	电力销售	733,629,601.44	54.27	473,038,845.81	68.55	注1
重庆市电力公司	电力销售	10,664,298.97		12,663,720.68		注2
重庆开州发电有限公司	提供燃煤供应管理服务	733,855.59	0.05			
重庆中电狮子滩发电有限公司	产品销售	330,188.68	0.02			
合计		745,357,944.68	54.34	485,702,566.49	68.55	

注1：公司上网电价按《重庆市物价局贯彻国家发展改革委关于实施煤电价格联动有关问题的通知》（渝价[2005]214号）执行。2005年5月1日前为322元/千千瓦时（含增值税），2005年5月1日后为340元/千千瓦时（含增值税）。

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价2005年5月1日前为347元/千千瓦时（含增值税），2005年5月1日后为365元/千千瓦时（含增值税）。

公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司销售给重庆市电力公司的上网电价2005年5月1日前为295元/千千瓦时（含增值税），2005年5月1日到2005年12月1日前为329元/千千瓦时（含增值税）。依据《重庆市物价局关于白鹤电力有限责任公司临时上网电价的批复》渝价[2005]672

号鉴于2号机组投产发电，确定两台机组上网电价均从12月1日起按315元/千千瓦时（含增值税）执行。

注2：2005年12月1日，公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司第二台发电机组试运行发电，试运行期间的发电收入10,664,298.97元（不含税），冲减了在建工程成本。

a. 共同投资

1、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第一台发电机组资本金投入应为27600万元；国家发改委发改能源[2003]1218号及渝计委交[2003]1252号文，第二台发电机组资本金投入应为19600万元，合计应投入资本金47200万。根据持股比例，公司应投入28320万，重庆市建设投资公司应投入9440万元，重庆电力建设总公司应投入9440万万元。截止2005年12月31日，公司累计投入资本金26880万元，其中，尚未验资的资本金13680万元，本年投入10320万；重庆市建设投资公司累计投入资本金8960万元，其中尚未验资的资本金4560万元，本年投入3440万元；重庆电力建设总公司累计投入资本金4400万元，已全部验资。

11、公司第四届董事会第十六次会议审议通过了与重庆煤炭（集团）有限责任公司及重庆建设投资公司共同出资组建重庆天弘矿业有限责任公司开发合川沥鼻峡煤田，首期注册资本为3000万元，出资比例分别为40%、40%、20%，公司出资1200万元。

b. 生产准备委托

根据公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2004年与中国电力投资集团公司发电运行分公司（简称“运行分公司”）签订的《生产准备委托合同》及补充合同，重庆白鹤电力有限责任公司将两台发电机组的生产准备工作委托给运行分公司，合同总金额为2198.75万元，其中，第一台发电机组的生产准备费为1591.75万元，合同期限为2003年7月1日至2005年12月31日；第二台发电机组为607万元。截止2005年12月31日，运行分公司已完成了两台发电机组的生产准备工作，重庆白鹤电力有限责任公司已向运行分公司支付一号机全部费用，二号机累计已支付392万元。

c. 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（简称“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》，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运行分公司，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。由于1号机组生产准备时间延长了1个月，因此生产运行维护应为2004年7月起开始计算。截止2005年12月31日，重庆白鹤电力有限责任公司已将该合同款项全部支付完结。2005年7-12月的运行费用，重庆白鹤电力有限责任公司依据与发电运行分公司签订的合同约定金额973.0992万元计入当期损益，截止2005年12月31日，公司已支付了7-12月的运行费用500万元。

d. 租赁

根据公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与重庆开州发电有限公司签订的车辆租赁合同、推煤机检查及煤的化验合同。2005年应付重庆开州发电有限公司租赁费用88,800.00元、推煤机检查及煤的化验费186,700.00元，上述款项已经完全支付。

由于重庆开州发电有限公司自身排灰场已满，故租用重庆白鹤电力有限责任公司排灰系统及灰场排灰，双方合同约定2005年度向重庆开州发电有限公司收取排灰费320万元。

e. 维护检修：

公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与重庆中电电力工程有限责任公司签订了《2005年1号机组及公用系统C级检修合同》及考核协议，合同约定金额为60.075万元；签订了《2号机组设备安装前解体检修协议》，合同总金额278.48万元，合同期限2005年7月1日至12月31日；签订了《2×300MW机组及公用系统检修维护承包合同》，合同约定金额为147.42万元，合同期限为2005年7月1日至12月31日。

f. 工程承包

1、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司（以下简称“远达环保公司”）与中电投集团工程建设管理分公司签署了以下脱硫工程承包合同：

2004年9月28日，远达环保公司与平顶山平东热电有限公司签定了“平顶山电厂2×300MW热电联产技术改造工程”项目的《烟气脱硫工程技术服务协议》、《烟气脱硫工程设备供货协议》、《烟气脱硫工程建筑安装工程施工协议》，其协议金额分别为：22,356,118.00元、

95,176,304.00元、25,981,525.00元。本年，远达环保公司按完工百分比法确认收入99,967,843.59元。

2004年12月1日，受阜新发电有限责任公司委托，中电投集团工程建设管理分公司通过招投标将阜新发电厂三期“以大代小”技术改造工程烟气脱硫工程承包给远达环保公司。该合同总金额为人民币17,038.3083万元。其中：第一台机组FGD装置于2007年7月16日达到竣工验收，第二台机组FGD装置于2008年1月16日达到竣工验收。本年度远达环保公司按完工百分比法确认收入5,156,892.00元。

2004年12月1日，受中国电力投资集团公司永济热电厂委托，中电投集团工程建设管理分公司通过招投标将永济热电厂2×300MW空冷机组改扩建工程烟气脱硫工程承包给远达环保公司。该合同总金额为人民币14,066万元。其中：1号机组FGD装置于2006年10月1日达到临时接收移交生产，2号机组FGD装置2007年2月28日达到临时接收移交生产。本年，远达环保公司按完工百分比法确认收入2,850,600.00元。

II、2004年6月6日，远达环保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“2×300MW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。本年度远达环保公司按完工百分比法确认了收入90,453,333.87元。

III、2004年3月7日，远达环保公司与贵溪发电有限责任公司筹备组签订了“贵溪2×300MW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。本年度远达环保公司按完工百分比法确认收入127,121,897.19元。

IV、2005年3月28日，远达环保公司与通辽第二发电有限公司就“通辽发电厂3期1×600MW亚临界空冷机组工程”项目签订了《烟气脱硫工程建筑安装施工协议》、《烟气脱硫工程设备供货协议》、《技术服务协议》，协议金额分别为24,760,223.00元、110,551,427.00元、20,508,350.00元。本年，远达环保公司按完工百分比法确认收入10,904,000.00元。

同时，2005年6月30日，远达环保公司与沈阳远达环保工程有限公司就“通辽发电厂3期1×600MW亚临界空冷机组工程”项目签订了《分包合同》，该分包合同总价款为118,153,650.00元，其中：设备价款为92,393,427.00元，现场服务费为1,000,000.00元，建筑安装费为24,760,223.00元。

V、2005年4月26日，远达环保公司与重庆合川发电有限责任公司就“重庆双槐电厂一期工程2×300MW火电机组”项目签订了《烟气脱硫工程建筑安装施工协议》、《设备供货协议》、《技术服务协议》，协议金额分别为28,270,813.00元、131,985,637.00元、17,403,550.00元，本年，公司按完工百分比法确认收入6,490,000.00元。

VI、2005年3月24日，远达环保公司与淮沪煤电有限公司就“淮南煤电基地田集电厂工程2×600MW超临界机组烟气脱硫工程”项目签订了《烟气脱硫工程建筑安装施工协议》、《设备供货协议》、《技术服务协议》，协议金额分别为30,574,877.00元、159,556,498.00元、25,901,500.00元。按工程进度，本年该项目未确认收入。

VII、2005年11月7日，远达环保公司与淮南平圩第二发电有限责任公司就“淮南平圩第二发电有限责任公司2×600MW超临界机组烟气脱硫工程”项目签订了“总承包合同”，合同金额为24,011.76万元。按工程进度，本年该项目未确认收入。

g. 存款：

2005年11月25日公司第二次临时股东大会通过了《关于公司在中电投财务有限公司办理结算业务的议案》，2005年12月公司及控股子公司开始在中电投财务有限公司存款，截止2005年12月31日，存款余额为145,881,834.24元。

h. 提供资金：

公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2×300MW发电机组工程建设的需要，2003年7月，公司与中国电力财务有限公司、重庆市电力公司签订委托贷款协议，贷款本金为11700万元，委托期限为2003年7月11日至2006年7月11日，贷款年利率为4.941%，随着国家法定利润上调，已调整为5.184%。截止2005年12月31日，该项借款余额为6850.2496万元，其中借款本金为6700万元，利息为150.2496万元，存款余额为3,474.38元。

i. 技术服务及使用许可

2005年7月6日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与沈阳远达环保工程有限公司签订《技术服务及使用许可合同》，协议金额200万元，履行期限5年。公司本年确认该项技术服务及使用许可收入20万元。

j. 项目移交：

详见附注五、12、(1)、注2。

(3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		占全部应收(付)款项余额的比例(%)	
	本年	上年	本年	上年
应收账款				
重庆市电力公司	100,265,952.86	76,080,398.75	32.92	59.58
重庆中电狮子滩发电有限公司	35,000.00		0.01	
重庆开州发电有限公司	733,855.59		0.24	
新乡豫新发电有限责任公司	22,007,423.10		7.23	
平顶山平东热电有限公司	78,426,645.66		25.75	
贵溪发电有限责任公司	29,683,871.20		9.75	
应收票据				
重庆市电力公司	95,066,298.84	74,187,316.37	97.04	92.17
重庆开州发电有限公司	2,900,000.00		2.96	
预付账款				
沈阳远达环保工程有限公司	22,188,864.30		9.58	
应付账款				
重庆中电电力工程有限责任公司	1,260,000.00		0.33	
中国电力投资集团公司发电运行分公司	4,730,992.00	9,447,500.00	1.23	4.25
重庆开州发电有限公司		710,000.00		0.32
预收账款				
平顶山平东热电有限公司		7,594,130.40		9.09
新乡豫新发电有限责任公司		21,251,904.90		25.43
贵溪发电有限责任公司		12,693,949.40		15.19
中国电力投资集团公司永济热电厂	14,065,991.00		3.98	
淮沪煤电有限公司	27,109,787.50		7.67	
淮南平圩第二发电有限公司	24,011,760.00		6.79	
沈阳远达环保工程有限公司	1,800,000.00		0.51	
通辽第二发电有限责任公司	22,423,739.88		6.35	
阜新发电有限责任公司	37,012,816.30		10.47	
重庆合川发电有限责任公司	38,819,086.40		10.98	
其他应付款				
重庆市电力公司	340,023.37	3,940,023.37	0.18	4.05
重庆市建设投资公司	45,600,000.00	11,200,000.00	24.70	11.50
长期借款				
重庆市建设投资公司	3,340,000.00	3,340,000.00	0.20	0.26

九、或有事项

截止2005年12月31日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与广东省珠海发电厂扩建办公室、中国电力投资集团公司工程建设管理分公司签订了广东省珠海电厂一期3、4号机组工程烟气脱硫合同，合同总金额为19418.32万元；2006年8月25日3号机组的FGD装置达到临时接收移交生产；2007年1月12日4号机组的FGD装置达到临时接收移交生产。

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

3、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与华能玉环电厂签订了2×1000MW超临界燃煤机组烟气脱硫工程合同，合同总金额为26030万元，#1机组于2007年3月16日，#2机组于2007年4月16日达到临时接收移交生产。

4、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与中国华电集团公司宜宾发电总厂签订了2×100MW火电机组烟气脱硫技改工程合同，合同总金额为6866万元，该项目的FGD装置于2006年10月31日前完成168小时试运行。

除上述事项外，截止2005年12月31日本公司没有其他需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2006年2月9日公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与通辽霍林河坑口发电有限责任公司签订了霍林河坑口电厂新建工程（2*600MW机组）烟气脱硫总承包合同，合同总金额为人民币24,261万元。

2、2005年12月30日公司取得了国务院国有资产监督管理委员会国资产（2005）1959号文《关于重庆九龙电力股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》，并经2006年1月9日召开的公司股权分置改革相关股东会议通过，决议2006年1月17日15:00登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.2股股票，非流通股股东共计向流通股股东支付38,400,000股。

3、2006年3月30日公司第四届第十八次董事会决议，公司拟向中国人民银行申请发行不超过3.4亿元人民币短期融资券。

4、2006年3月23日，公司联营企业重庆江口水电有限责任公司召开第十六次股东大会，通过了2005年度利润分配方案：向所有投资者分配现金股利4800万元，公司可分得现金股利960万元。

除上述事项外，截止2006年3月30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、2002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26.483%）股份以行政方式无偿划转至中国电力投资集团公司。2006年1月6日公司原第一大股东重庆市电力公司持有的88,582,000.00股的国有法人股（占公司总股本的26.483%）行政划拨至中国电力投资集团公司的过户手续已办理完毕。此次过户后，中国电力投资集团公司合计持有本公司124,744,000.00股（占公司总股本的37.293%），成为公司第一大股东。

2、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司第二台发电机组于2005年11月26日完成了168小时试运行，并于2005年12月1日正式商业运行发电。

3、截止2005年12月31日，公司股东重庆市建设投资公司所持有的6000万股份中有2300万股被质押、2600万股被冻结。

除此之外，截止2005年12月31日，本公司没有需要披露的其他重要事项。

补充资料

资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

资料二、资产减值准备明细表

- 1、合并资产减值准备明细表
- 2、母公司资产减值准备明细表

资料三、变动异常的报表项目分析

资料一

合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下：

报告期 利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄(%)		加权平均(%)		全面摊薄		加权平均	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务利润	21.85	16.09	21.90	16.33	0.56	0.41	0.56	0.41
营业利润	6.59	7.19	6.61	7.30	0.17	0.18	0.17	0.18
净利润	5.22	5.44	5.23	5.52	0.13	0.14	0.13	0.14
扣除非经常性损益后净利润	5.62	4.93	5.64	5.00	0.14	0.13	0.14	0.13

附：非经常性损益明细表

明细项目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-102,260.19
各种形式的政府补贴	77,280.00
短期投资损益	132,443.94
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其他各项营业外收入、支出	425,379.52
以前年度已经计提各项减值准备的转回	28,378.00
其他	-4,648,533.02
合 计	-4,087,311.75
所得税的影响金额	-617,411.06
扣除所得税影响后的非经常性损益	-3,469,900.69

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；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j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；S₀为期初股份总数；S₁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_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

资料二

合并资产减值准备明细表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2005 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	10,037,610.37	10,581,688.73				20,619,299.10
其中：应收账款	6,449,438.95	9,103,819.04				15,553,257.99
其他应收款	3,588,171.42	1,477,869.69				5,066,041.11
二、短期投资跌价准备合计	2,900.00			2,900.00	2,900.00	
其中：股票投资	2,900.00			2,900.00	2,900.00	
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：产成品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	25,000,000.00					25,000,000.00
其中：长期股权投资	25,000,000.00					25,000,000.00
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	17,767,175.29			25,478.00	25,478.00	17,741,697.29
其中：房屋、建筑物						
机器设备	17,767,175.29			25,478.00	25,478.00	17,741,697.29
六、无形资产减值准备合计	394,265.28					394,265.28
其中：非专利技术	394,265.28					394,265.28
商标权						
七、在建工程减值准备合计	766,048.15					766,048.15
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	53,967,999.09	10,581,688.73	-	28,378.00	28,378.00	64,521,309.82

母公司资产减值准备明细表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2005 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	6,650,382.48	938,840.46			977,095.93	6,612,127.01
其中：应收账款	3,582,715.07				977,095.93	2,605,619.14
其他应收款	3,067,667.41	938,840.46				4,006,507.87
二、短期投资跌价准备合计	2,900.00			2,900.00	2,900.00	
其中：股票投资	2,900.00			2,900.00	2,900.00	
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：产成品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	25,000,000.00					25,000,000.00
其中：长期股权投资	25,000,000.00					25,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	17,767,175.29			25,478.00	25,478.00	17,741,697.29
其中：房屋、建筑物						
机器设备	17,767,175.29			25,478.00	25,478.00	17,741,697.29
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	49,420,457.77	938,840.46		28,378.00	1,005,473.93	49,353,824.30

资料三

变动异常的报表项目分析

会计报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

项 目	2005年12月31日 (或2005年度)	2004年12月31日 (或2004年度)	差异变动金额	差异变动幅度 (%)
货币资金	280,495,447.56	167,181,557.07	113,313,890.49	67.78%
应收账款	289,025,125.53	121,240,294.53	167,784,831.00	138.39%
预付账款	231,547,625.32	76,523,745.50	155,023,879.82	202.58%
存货	174,756,186.87	69,342,292.86	105,413,894.01	152.02%
固定资产原值	3,243,692,511.57	2,274,465,668.67	969,226,842.90	42.61%
工程物资	18,934,672.53	198,002,163.41	-179,067,490.88	-90.44%
在建工程	41,962,447.36	239,437,664.40	-197,475,217.04	-82.47%
应付账款	384,469,414.54	222,224,521.83	162,244,892.71	73.01%
预收账款	353,403,232.50	83,567,700.64	269,835,531.86	322.89%
其他应付款	184,621,928.61	97,394,556.42	87,227,372.19	89.56%
长期借款	1,667,283,404.91	1,280,405,123.47	386,878,281.44	30.22%
主营业务收入	1,351,729,010.41	690,083,189.87	661,645,820.54	95.88%
主营业务成本	1,153,624,927.03	543,552,167.59	610,072,759.44	112.24%
管理费用	67,474,454.31	46,387,308.78	21,087,145.53	45.46%
财务费用	59,149,525.16	27,269,671.60	31,879,853.56	116.91%
投资收益	5,390,801.23	-4,240,710.77	9,631,512.00	227.12%
少数股东损益	9,679,285.37	2,983,831.78	6,695,453.59	224.39%

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因:

1、货币资金：本年较上年数增加113,313,890.49元，增加幅度为67.78%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司随着工程进度，结算回款大幅增加；重庆白鹤电力有限责任公司1号机组正式运行带来的售电收入增加。

2、应收账款：本年较上年增加167,784,831.00元，增加幅度为138.39%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司和重庆白鹤电力有限责任公司主营业务收入增加带来的应收款项增加。

3、预付账款：本年较上年增加155,023,879.82元，增加幅度为202.58%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本年度承接脱硫工程项目大幅增加，相应采购进口工程设备预付款增加所致。

4、存货：本年较上年增加105,413,894.01元，增加幅度为152.02%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本年度承接脱硫工程项目大幅增加，相应工程施工增加及公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2台机组均投入发电，燃煤储备增加所致。

5、固定资产原值：本年较上年增加969,226,842.90元，增加幅度为42.61%，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2号机组完工投产发电进行了预转固及公司脱硫项目完工转固所致。

6、工程物资：本年较上年减少179,067,490.88元，减少幅度为-90.44%，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2号机组完工投产发电进行了预转固所致。

7、在建工程：本年较上年减少-197,475,217.04元，减少幅度为-82.47%，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2号机组完工投产发电进行了预转固及公司脱硫项目完工转固所致。

8、应付账款：本年较上年增加162,244,892.71元，增加幅度为73.01%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本年度承接脱硫工程项目大幅增加，相应工程施工应

付款增加及公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2号机组预转固暂估应付款增加所致。

9、预收账款：本年较上年增加269,835,531.86元，增加幅度为322.89%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本年度承接脱硫工程项目大幅增加，预收客户工程款相应增加所致。

10、其他应付款：本年较上年增加87,227,372.19元，增加幅度为89.56%，主要系重庆市建设投资公司投入公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司尚未验资的资本金3440万元及重庆白鹤电力有限责任公司2号机组工程质保金增加所致。

11、长期借款：本年较上年增加386,878,281.44元，增加幅度为30.22%，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司收到国家开发银行的借款51500万元所致。

12、主营业务收入：本年较上年增加661,645,820.54元，增加幅度为95.88%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司脱硫工程项目增加及公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司1、2号机组投入运行增加发电收入所致。

13、主营业务成本：本年较上年增加610,072,759.44元，增加幅度为112.24%，主要系公司主营业务增长及燃煤价格上升所致。

14、管理费用：本年较上年增加21,087,145.53元，增加幅度为45.46%，主要系公司主营业务增长带来管理成本上升所致。

15、财务费用：本年较上年数增加31,879,853.56元，增加幅度为116.91%，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司1号机组去年转固后，本年相应承担的借款利息不能继续资本化而计入财务费用所致。

16、投资收益：本年较上年数增加9,631,512.00元，增加幅度为227.12%，主要系公司上年大幅度计提了对西南证券的长期投资减值准备所致。

17、少数股东损益：本年较上年增加6,695,453.59元，增加幅度为224.39%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司净利润较上年大幅增长了1332.79万元，少数股东相应享有损益增加所致。