

重庆九龙电力股份有限公司

600292

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计).....	10
八、备查文件目录.....	10

一、重要提示

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

2、公司董事高光夫先生、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；公司副董事长孙力达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；公司独立董事韩德云先生、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卢啸风先生。公司其他董事出席董事会会议。

3、公司中期财务报告未经审计。

4、公司董事长田勇先生，财务负责人龙泉先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
公司法定英文名称：CHONGQING JIULONG ELECTRIC POWER CO.,LTD.
公司法定英文名称缩写：JLEP
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 九电
公司 A 股代码：600292
- 3、公司注册地址：重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村 113 号
公司办公地址：重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 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：jiulon@vip.163.com
- 4、公司法定代表人：田勇
- 5、董事会秘书：黄青华
电话：023-68787928
传真：023-68787944
E-mail：hqh@jiulongep.com
联系地址：重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 8 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 8 号

(二)主要财务数据和指标

- 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,440,691,952.39	1,121,621,235.77	28.45
流动负债	1,731,968,550.10	1,367,441,508.61	26.66
总资产	4,504,729,761.30	4,073,241,214.41	10.59
股东权益(不含少数股东权益)	869,012,789.45	860,041,464.37	1.04
每股净资产(元)	2.60	2.57	1.17
调整后的每股净资产(元)	2.59	2.56	1.17
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	48,111,325.08	34,848,699.72	38.06
扣除非经常性损益的净利润	47,036,155.14	34,452,380.87	36.53
每股收益(元)	0.14	0.10	40.00
净资产收益率(%)	5.54	4.10	增加1.44个百分点
经营活动产生的现金流量净额	139,412,436.54	115,679,584.27	20.52

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
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	933,763.89
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	174,670.57
以前年度已经计提各项减值准备的转回	156,471.35
所得税影响数	-189,735.87
合计	1,075,169.94

三、股本变动及股东情况

(一) 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、有限售条件股份									
1、国家持股	102,412,197	30.62						102,412,197	30.62
2、国有法人持股	65,322,022	19.53						65,322,022	19.53
3、其他内资持股	8,365,781	2.50						8,365,781	2.50
其中:境内法人持股	8,365,781	2.50						8,365,781	2.50
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									

有限售条件股份合计	176,100,000	52.65						176,100,000	52.65
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	158,400,000	47.35						158,400,000	47.35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	158,400,000	47.35						158,400,000	47.35
三、股份总数	334,500,000	100						334,500,000	100

(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	35,421 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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国电力投资集团公司	国有股东	30.62	102,412,197		102,412,197	
重庆市建设投资公司	国有股东	14.73	49,258,742		49,258,742	质押 23,000,000 冻结 26,000,000
重庆松藻煤电有限责任公司	国有股东	1.47	4,925,875		4,925,875	
重庆煤炭集团物资有限责任公司	国有股东	0.98	3,283,917		3,283,917	
重庆珞电实业有限责任公司	其他	0.98	3,283,917		3,283,917	
南桐矿务局	国有股东	0.98	3,283,917		3,283,917	
重庆铁路投资开发有限责任公司	其他	0.98	3,283,917		3,283,917	
重庆天府矿业有限责任公司	国有股东	0.98	3,283,917		3,283,917	
黑龙江省华富电力投资有限公司	其他	0.81	2,715,823	658,381	0	
天府矿务局物资经营公司	国有股东	0.38	1,285,654		1,285,654	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量 (股)				股份种类	
黑龙江省华富电力投资有限公司	2,715,823				人民币普通股	
周舒丹	702,074				人民币普通股	
施木兰	561,308				人民币普通股	
戚淑琴	555,000				人民币普通股	
黄欣	278,400				人民币普通股	
张静文	260,000				人民币普通股	
姚志强	259,934				人民币普通股	
夏川	250,000				人民币普通股	
胡斌斌	235,028				人民币普通股	
陈正华	230,000				人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中重庆松藻煤电有限责任公司、重庆煤炭集团物资有限责任公司、南桐矿务局、重庆天府矿业有限责任公司、天府矿务局物资经营公司均受重庆煤炭（集团）有限责任公司控制，其他有限售条件流通股股东之间不存在关联关系或一致行动人；未知有限售条件流通股股东与无限售条件流通股股东之间、无限售条件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。					

公司第二大股东重庆市建设投资公司于 2006 年 6 月 26 日更名为重庆市能源投资集团公司（该事项公告刊登于 2006 年 6 月 30 日《中国证券报》）。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国电力投资集团公司	102,412,197	2009年1月19日		G+36个月
2	重庆市建设投资公司	49,258,742	2007年1月19日		G+12个月
3	重庆松藻煤电有限责任公司	4,925,875	2007年1月19日		G+12个月
4	重庆煤炭集团物资有限责任公司	3,283,917	2007年1月19日		G+12个月
5	重庆市珞电实业有限责任公司	3,283,917	2007年1月19日		G+12个月
6	南桐矿务局	3,283,917	2007年1月19日		G+12个月
7	重庆铁路投资开发有限责任公司	3,283,917	2007年1月19日		G+12个月
8	重庆天府矿业有限责任公司	3,283,917	2007年1月19日		G+12个月
9	天府矿务局物资经营公司	1,285,654	2007年1月19日		G+12个月
10	重庆市铁路自备车公司	492,588	2007年1月19日		G+12个月

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于2006年3月30日召开第四届董事会第十八次会议，通过了关于刘根钰同志辞去公司副总经理职务的议案，该事项公告刊登于2006年4月3日《中国证券报》。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司面对激烈的市场竞争和燃煤供应紧张、价格居高不下的严峻经营形势，紧紧围绕年度经营目标，狠抓安全生产，合理安排机组检修计划，加强电力市场营销工作，确保了上半年利润目标的超额完成。

报告期内电能销售仍为公司主营业务收入来源。由于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12月正式投运，报告期内公司完成发电量23.79亿千瓦时，同比增长49.54%，占重庆统调电网发输电量的17%，发电利润同比增加2877万元，增长116.62%。

报告期内公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司各工程项目进展顺利，其中江苏利港电厂二期、江西贵溪电厂二期和贵州鸭溪电厂等5套FGD装置完成168小时试运行，公司环保业务实现稳定增长。报告期内，该公司实现主营业务收入65048万元，完成利润总额2327万元（剔除关联交易金额），较去年同期增加764万元，增长48.88%，占公司利润总额的29.24%。

2006年下半年随着重庆市内新机组的陆续投产、外购电量的增加以及重庆地区煤炭供应的紧张局势，公司下半年的经营工作仍将面临重重压力。对此，公司将进一步加强市场营销、安全生产和燃煤管理等工作，努力确保年度经营目标的完成。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
电能销售	605,322,641.50	472,920,364.39	20.93	53.18	45.28	增加 3.31 个百分点
工程及工程技术收入	549,661,552.35	510,588,837.77	6.37	95.80	102.60	减少 3.86 个百分点
其中:关联交易	274,171,497.73	255,065,338.04	6.23	-49.87	-44.56	减少 9.66 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 274,171,497.73 元人民币。

2、主营业务分地区情况

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同期增减(%)
西南地区	699,382,310.72	51.89
其他地区	455,818,187.13	111.58

3、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
重庆江口水电有限责任公司	水电资源开发	17,606,153.42	3,521,230.68	7.32

4、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

(1) 工程及工程技术收入的毛利率比上年度降低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主营收入中建安收入所占比重增加,而建安收入的毛利率相对较低所致。

(2) 关联交易的毛利率比上年度降低的主要原因是原公司第一大股东重庆市电力公司所持公司股份已于 2006 年 1 月 6 日过户给中国电力投资集团公司,过户后重庆市电力公司不再是公司的关联方,电力销售不再列入关联交易所致。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	本报告期		上年度		增减比例
	金额(元)	占利润总额(%)	金额(元)	占利润总额(%)	
期间费用	88,588,023.56	111.32	133,465,272.08	204.50	减少 93.18 个百分点

注:期间费用在利润总额中所占比例比上年度减少的主要原因是本报告期内主营业务利润增加带来利润总额相对增加所致。

(三) 公司投资情况

1、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) 根据公司第四届董事会第十六次会议决议,报告期内公司与重庆天弘矿业有限责任公司其他股东方同步向该公司新增资本金投入 2000 万元,目前新增资本金验资手续尚未完成,项目处于建设中。

(2) 根据公司第四届董事会第十七次会议决议, 报告期内公司按出资比例完成了对重庆永川发电有限责任公司投资 150 万元, 目前该公司已完成工商注册手续, 项目处于建设中。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司在顺利完成股权分置改革的同时, 严格按照新颁布的《公司法》、《证券法》以及证监会《关于印发〈上市公司章程指引(2006 年修订)〉的通知》、《关于发布〈上市公司股东大会规则〉的通知》等规定, 结合公司实际情况修订了公司《章程》, 进一步完善了公司法人治理结构, 提高了公司规范化运作的水平。

1、股东与股东大会: 报告期内公司严格按照规定的程序举行股东大会, 保证股东有充分的时间通过有效渠道与公司进行沟通, 并在时间、地点的选择上有利于让尽可能多的股东参加会议。在对关联交易进行表决时, 关联股东进行了回避, 保证了关联交易的公平合理。

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

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

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

5、绩效评价与激励约束机制: 报告期内公司董事会通过了《关于对公司经营班子成员实行年薪管理的议案》, 实行公司经营班子的奖惩与公司经营业绩挂钩的年薪制管理。

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

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

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2005 年度股东大会通过的 2005 年度公司利润分配方案, 公司以 2005 年末股本总数 334500000 股为基数, 向全体股东按每 10 股分配红利 1.20 元(含税)。分红派息实施公告刊登于 2006 年 6 月 26 日《中国证券报》。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

(1) 根据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九次会议决议, 该公司于 2006 年 1 月 24 日将其持有的重庆远达天益环保设备有限公司全部股权转让给了中国水利电力物资上海公司。该资产的帐面价值为 1,487,695.21 元人民币, 实际出售金额为 2,880,000.00 元人民币, 产生损益 1,392,304.79 元人民币, 目前已完成工商变更登记手续。

(2) 根据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九次会议决议, 该公司于 2006 年 6 月 8 日将其持有的宜兴市东方远达联合环保设备有限公司全部股权转让给了重庆康特环保产业控股有限公司。该资产的帐面价值为 2,000,000.00 元人民币, 实际出售金额为 2,000,000.00 元人民币。

(五) 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

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
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		4,000,000.00	88.89	按月支付		
中国电力投资集团公司发电运行分公司	重庆白鹤电力有限责任公司 2*300MW 机组生产运行	市场定价		4,265,343.00	100.00	按月支付		

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	关联交易对公司利润的影响
重庆开州发电有限公司	煤炭供应管理	市场定价	216,304.00	14.82	按月支付	
中国电力投资集团公司所属单位	烟气脱硫工程	招投标定价	274,171,497.73	42.15	按工程进度结算	

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		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	控股股东			1,500,000	750,000
重庆市建设投资公司	参股股东			0	45,600,000
合计	/			1,500,000	46,350,000

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

关联债权债务形成原因：

(1) 中国电力投资集团公司向上市公司提供资金系该公司支付给上市公司的 2006 年委托管理费用。

(2) 重庆市建设投资公司向上市公司提供资金的余额形成原因系该公司投入到重庆白鹤电力有限责任公司的资本金，而该部分资本金尚未验资所致。

3、其他重大关联交易

(1) 根据公司第四届董事会第十八次会议决议，截止 2006 年 6 月 30 日，公司及控股子公司在中电投财务有限公司结算帐户日最高金额为 151,260,921.49 元。

(2) 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（该事项详见 2004 年年度报告）。本报告期内，该公司已向运行分公司支付 2 号机生产准备费用 2,150,000.00 元，截止 2006 年 6 月 30 日，2 号机的生产准备费用已全部支付完毕。

(3) 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、推煤机检查及煤的化验合同。报告期内支付给重庆开州发电有限公司租赁费用 13,500.00 元、推煤机检查及煤的化验费 16,700.00 元。

(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发电运行分公司签订《2005 年 7-12 月委托运行合同》（该事项详见 2005 年年度报告）。本报告期内该公司支付运行费用 4,730,992.00 元，截止 2006 年 6 月 30 日，该款项已支付完毕。

(5) 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)烟气脱硫工程总承包合同(该事项公告刊登于 2006 年 2 月 9 日《中国证券报》)。

(六) 托管情况

中国电力投资集团公司将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、重庆合川发电有限责任公司委托重庆九龙电力股份有限公司管理,该资产涉及的金额为 1,500,000.00 元人民币。托管的期限为 2004 年 7 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日。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》。

报告期内公司已收到 2006 年委托管理费 1,500,000.00 元,报告期内此项费用增加其他业务收入 250,000.00 元、资本公积 500,000.00 元以及其他应收款 750,000.00 元。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 其他重大合同

(1) 根据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定的总额为 175,400 万元的长期借款合同(该事项详见公司 2003 年半年度报告),报告期内该公司收到借款 11,500 万元,归还 4,500 万元,截止 2006 年 6 月 30 日,该公司在国家开发银行的借款余额为 162,200 万元。

(2) 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 6,700 万元(该事项详见公司 2005 年年度报告),截止 2006 年 6 月 30 日该公司已归还此笔借款。

(3) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司向光大银行两路口支行借款 3,000 万元和 4,000 万元(该事项详见公司 2006 年第一季度报告),截止 2006 年 6 月 30 日,该公司已归还上述两笔借款。

(4) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2006 年 1 月 21 日向中国电力财务有限公司借款 5,000 万元(该事项详见 2006 年第一季度报告)。

(5) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与中国建设银行开县支行签订了 2 笔 3,000 万元的借款协议,借款期限分别从 2006 年 5 月 8 日到 2006 年 11 月 8 日、2006 年 5 月 31 日到 2006 年 11 月 31 日,借款年利率为 4.86%。

(6) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与中国银行沙坪坝支行签订 2 笔 2,000 万元的借款协议,借款期限分别从 2006 年 6 月 13 日到 2006 年 12 月 13 日、2006 年 6 月 19 日到 12 月 19 日,借款年利率为 4.86%。

(7) 公司控股子公司重庆九龙电力燃料有限责任公司于 2006 年 5 月 31 日委托建行高新区支行将流动资金 750 万元贷款给公司,贷款期限为 2006 年 5 月 31 日至 2006 年 11 月 30 日,借款年利率为 4.86%,该事项经该公司董事会授权批准。

(8) 根据公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司与农行永川市支行签订的共计 4,496 万元的抵押借款合同(该事项详见公司 2003 年年度报告),报告期内该公司归还了借款 230 万元,剩余 4266 万元借款用于抵押的固定资产原值为 106,398,200.27 元,净值为 46,961,514.95 元。

(9) 公司与浦发银行重庆分行九龙坡支行签订的 10,075 万元的中长期借款合同,公司已收到款项 9,100 万元(该事项详见 2004 年第一季度报告)。截止 2006 年 6 月 30 日,公司已归还借款 4,100 万元。

(10) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于 2006 年 6 月 1 日与意大利 TKC 公司签订了《选择性催化剂还原技术合作和许可协议》。该协议约定:意大利 TKC 公司许可中电投远达环

保工程有限公司在中国使用 TKC 开发的“SCR”烟气脱硝工艺，许可期限 10 年，技术入门费 425,000 欧元。

(十二) 承诺事项履行情况

原非流通股股东一致承诺：自股权分置改革方案实施之日起，其所持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。

截止 2006 年 6 月 30 日，所有原非流通股股东都遵守承诺，未转让所持公司股份。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
中国电力投资集团公司	自股权分置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。	截止 2006 年 6 月 30 日，中国电力投资集团公司遵守承诺，未转让所持公司股份。

(十三) 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。

(十四) 其它重大事项

1、公司第一大股东于 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（该事项公告刊登于 2006 年 1 月 16 日《中国证券报》）。

2、公司于 2006 年 1 月 9 日通过了股权分置改革方案，公司股票于 1 月 19 日复牌（该事项公告刊登于 2006 年 1 月 10 日和 1 月 16 日《中国证券报》）。

3、公司第四届董事会第十八次会议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》，目前正在报备过程中（该事项公告刊登于 2006 年 4 月 3 日《中国证券报》）。

4、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与重庆天府矿业有限责任公司等共同出资设立“重庆天鹤源矿业有限责任公司”（该事项详见公司 2005 年年度报告），因该公司拟开发的煤田处于自然保护区内，目前各投资方已完成账务清理，形成决议，暂停对该项目的前期工作。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重庆九龙电力股份有限公司关于股东重庆市建设投资公司所持股份部分解除质押的公告	中国证券报	2006 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司关于股权分置改革方案获国务院国有资产监督管理委员会批准的公告	中国证券报	2006 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
关于调整重庆九龙电力股份有限公司国有股划转数量的公告	中国证券报	2006 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司股权分置改革相关股东会议表决结果公告	中国证券报	2006 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司股权分置改革方案实施公告	中国证券报	2006 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司股权过户公告	中国证券报	2006 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司董事会公告	中国证券报	2006 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司董事会公告	中国证券报	2006 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司第四届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报	2006 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司关于召开 2005 年年度股东大会的通知	中国证券报	2006 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司第四届监事会第六次会议决议公告	中国证券报	2006 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报	2006 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司关于新增 2005 年度股东大会临时提案的通知	中国证券报	2006 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司 2005 年度股东大会决议公告	中国证券报	2006 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司 2005 年度分红派息实施公告	中国证券报	2006 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司股东更名公告	中国证券报	2006 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

- (一) 公司 2005 年中期报告未经审计。
- (二) 财务报表(附后)
- (三) 会计报表附注(附后)

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告文本。
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 4、公司章程文本。

董事长：田勇
重庆九龙电力股份有限公司
2006 年 8 月 15 日

附一：财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五、1		242,498,220.34	280,495,447.56	39,034,119.24	25,460,877.86
短期投资						
应收票据	五、2		132,861,642.44	97,966,298.84	15,800,000.00	20,961,531.08
应收股利	五、3		16,600,000.00	16,000,000.00	16,600,000.00	20,438,192.00
应收利息						
应收账款	五、4	六、1	399,589,834.65	289,025,125.53	53,350,422.60	49,506,763.57
其他应收款	五、4	六、1	26,778,082.01	28,636,946.72	13,065,937.24	14,548,939.09
预付账款	五、5	六、2	477,136,827.70	231,547,625.32	158,805,000.00	138,800,000.00
应收补贴款						
存货	五、6		143,097,462.76	174,756,186.87	1,271,541.24	3,230,357.44
待摊费用	五、7		2,129,882.49	3,193,604.93	965,432.36	2,557,965.59
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,440,691,952.39	1,121,621,235.77	298,892,452.68	275,504,626.63
长期投资：						
长期股权投资	五、8	六、3	255,531,117.20	265,232,096.20	502,280,529.73	473,717,235.50
长期债权投资						
长期投资合计			255,531,117.20	265,232,096.20	502,280,529.73	473,717,235.50
其中：合并价差			13,437,047.67	15,071,562.14		
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	五、9		3,370,856,423.34	3,243,692,511.57	829,709,267.86	829,436,713.75
减：累计折旧	五、9		725,845,466.07	621,810,296.89	442,777,979.61	415,085,381.80
固定资产净值			2,645,010,957.27	2,621,882,214.68	386,931,288.25	414,351,331.95
减：固定资产减值准备	五、9		17,585,225.94	17,741,697.29	17,585,225.94	17,741,697.29
固定资产净额			2,627,425,731.33	2,604,140,517.39	369,346,062.31	396,609,634.66
工程物资	五、10		64,725,849.72	18,934,672.53		
在建工程	五、11		96,239,406.92	41,962,447.36	13,591,515.48	11,230,405.48
固定资产清理						
固定资产合计			2,788,390,987.97	2,665,037,637.28	382,937,577.79	407,840,040.14
无形资产及其他资产：						
无形资产	五、12		20,115,703.74	21,350,245.16	3,618,887.95	3,692,877.97
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			20,115,703.74	21,350,245.16	3,618,887.95	3,692,877.97
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			4,504,729,761.30	4,073,241,214.41	1,187,729,448.15	1,160,754,780.24
流动负债：						
短期借款	五、13		256,492,442.44	125,372,676.27	11,500,000.00	6,542,676.27

应付票据	五、14	66,890,446.34	84,645,501.43	23,399,380.62	15,166,556.21
应付账款	五、15	662,023,447.76	384,469,414.54	12,551,985.90	14,205,690.20
预收账款	五、15	351,792,860.95	353,403,232.50		
应付工资		17,738,827.50	10,933,674.96	10,452,933.33	5,965,702.34
应付福利费		9,945,193.27	9,380,003.68	3,023,380.49	3,589,601.17
应付股利		44,545,360.14	1,904,694.81	40,140,000.00	107,500.00
应交税金	五、16	44,093,528.01	23,879,145.07	-353,924.43	-290,286.19
其他应交款		634,934.45	888,740.74	77,573.69	96,273.38
其他应付款	五、15	169,171,509.24	184,621,928.61	41,623,916.70	38,681,202.15
预提费用					
预计负债					
一年内到期的长期负债	五、17	28,640,000.00	107,942,496.00	10,980,000.00	10,980,000.00
其他流动负债	五、18	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
流动负债合计		1,731,968,550.10	1,367,441,508.61	233,395,246.30	175,044,915.53
长期负债：					
长期借款	五、19	1,705,320,170.51	1,667,283,404.91	68,430,640.51	109,231,388.91
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五、20	31,207,733.43	33,521,173.43	1,207,733.43	3,521,173.43
其他长期负债					
长期负债合计		1,736,527,903.94	1,700,804,578.34	69,638,373.94	112,752,562.34
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		3,468,496,454.04	3,068,246,086.95	303,033,620.24	287,797,477.87
少数股东权益		167,220,517.81	144,953,663.09		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、21	334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,000.00	334,500,001.00
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	334,500,001.00
资本公积	五、22	297,930,976.21	296,930,976.21	297,930,976.21	296,930,976.21
盈余公积	五、23	99,877,004.79	99,877,004.79	94,749,765.52	94,749,765.52
其中：法定公益金		0	49,086,389.53		47,374,882.76
未分配利润	五、24	136,704,808.45	128,733,483.37	157,515,086.18	146,776,560.64
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		869,012,789.45	860,041,464.37	884,695,827.91	872,957,303.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,504,729,761.30	4,073,241,214.41	1,187,729,448.15	1,160,754,781.24

利润及利润分配表

2006 年 1-6 月

编制单位：

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、25	六、4	1,155,200,497.85	675,888,340.57	159,212,879.27	159,629,836.86
减：主营业务成本	五、25	六、4	983,509,202.16	577,535,403.16	139,605,332.25	125,627,259.51
主营业务税金及附加	五、26		9,868,633.44	4,881,930.36	1,655,737.93	1,726,107.23
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			161,822,662.25	93,471,007.05	17,951,809.09	32,276,470.12
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			1,362,139.62	705,936.08	500,000.00	250,000.00
减：营业费用			4,160,955.70	3,014,918.44		
管理费用			35,831,692.27	25,894,741.57	10,296,844.50	7,399,424.82
财务费用	五、27		48,595,375.59	27,647,582.65	1,994,655.32	-58,324.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			74,596,778.31	37,619,700.47	6,160,309.27	25,185,370.18
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	六、5	3,223,668.88	5,124,660.67	45,559,610.23	14,157,712.36
补贴收入	五、29		1,505,610.00	2,000,000.00		
营业外收入	五、30		270,028.87	440,208.62	61,963.87	282,925.97
减：营业外支出	五、31		18,076.80	16,718.03	10,370.00	11,840.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			79,578,009.26	45,167,851.73	51,771,513.37	39,614,168.51
减：所得税			4,836,683.89	6,453,455.09	892,987.83	4,751,610.22
减：少数股东损益			26,630,000.29	3,865,696.92		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			48,111,325.08	34,848,699.72	50,878,525.54	34,862,558.29
加：年初未分配利润			128,733,483.37	137,567,220.33	146,776,560.64	151,968,317.88
其他转入						
六、可供分配的利润			176,844,808.45	172,415,920.05	197,655,086.18	186,830,876.17
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			176,844,808.45	172,415,920.05	197,655,086.18	186,830,876.17
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			40,140,000.00	41,812,501.32	40,140,000.00	41,812,501.32
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)			136,704,808.45	130,603,418.73	157,515,086.18	145,018,374.85
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			1,392,304.79			
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
2006 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			1,165,481,816.93	192,145,577.64
收到的税费返还			1,500,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、32		59,314,668.47	4,216,184.00
现金流入小计			1,226,296,485.40	196,361,761.64
购买商品、接受劳务支付的现金			860,642,159.52	90,096,072.48
支付给职工以及为职工支付的现金			34,618,665.50	14,294,896.41
支付的各项税费			109,827,750.86	20,503,867.20
支付的其他与经营活动有关的现金	五、32		81,795,472.98	18,451,861.26
现金流出小计			1,086,884,048.86	143,346,697.35
经营活动产生的现金流量净额			139,412,436.54	53,015,064.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			4,900,000.00	500,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			9,002,562.32	22,334,508.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			12,470.00	11,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	五、32		941,190.66	172,790.15
现金流入小计			14,856,222.98	23,018,298.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			146,096,263.35	4,810,528.04
投资所支付的现金			21,500,000.00	21,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			167,596,263.35	26,310,528.04
投资活动产生的现金流量净额			-152,740,040.37	-3,292,229.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			344,013,793.46	7,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			344,013,793.46	7,500,000.00
偿还债务所支付的现金			314,513,793.46	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			55,257,663.82	2,649,593.02
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			369,771,457.28	43,649,593.02
筹资活动产生的现金流量净额			-25,757,663.82	-36,149,593.02
四、汇率变动对现金的影响			150.95	
五、现金及现金等价物净增加额			-39,085,116.70	13,573,241.38
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			48,111,325.08	50,878,525.54
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			26,630,000.29	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			6,684,137.99	1,303,861.17
固定资产折旧			104,346,339.92	27,995,625.35
无形资产摊销			1,264,271.44	73,990.02
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			1,063,722.44	264,533.23
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-12,470.00	-11,000.00
固定资产报废损失			4,906.80	
财务费用			47,891,437.51	1,703,191.11
投资损失(减：收益)			-3,223,668.88	-45,559,509.93
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			31,658,724.11	1,958,816.20
经营性应收项目的减少(减：增加)			-373,587,382.81	2,258,009.11
经营性应付项目的增加(减：减少)			249,668,982.13	12,149,022.49
其他	五、33		-1,087,889.48	
经营活动产生的现金流量净额			139,412,436.54	53,015,064.29
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、34		196,989,578.47	39,034,119.24
减：现金的期初余额	五、34		236,074,695.17	25,460,877.86
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			-39,085,116.70	13,573,241.38

附二：

会计报表附注

一、公司简介

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

公司原注册资本为人民币16725万元,2004年10月,公司根据2004年第一次临时股东大会决议,以2004年6月30日股本16725万股为基数,以资本公积每10股转增10股,转增股本后,公司的注册资本变更为33450万元,其中:非流通股股份21450万股,占总股本的64.13%;流通股股份12000万股,占总股本的35.87%。2006年1月公司实施股权分置改革方案,公司总股本仍为33450万股,所有股份均为流通股,其中:有限售条件股份17610万股,占总股本的52.65%;无限售条件股份15840万股,占总股本的47.35%。

根据国务院批准的中国电力投资集团公司组建方案,2006年1月6日原公司第一大股东重庆市电力公司持有国有法人股(8858.2万股)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成为公司第一大股东。

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：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③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：

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

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
氨一肥法脱硫技术	10	未规定	未规定	10
脱硫非专利技术	10	未规定	未规定	10
远光实时财务系统软件	2	未规定	未规定	2

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

16、长期待摊费用核算方法

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

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

17、预计负债核算方法

- (1) 如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。
 (2) 该义务是公司承担的现实义务；
 (3) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
 (4) 该义务的金额能够可靠地计量。

18、应付债券核算方法

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

19、收入确认原则

(1) 销售商品的收入

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

(2) 提供劳务的收入

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

(3) 让渡资产使用权的收入

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

20、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

21、合并会计报表的编制方法

(1) 合并的会计方法

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

(2) 合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占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	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
教育费附加	3、1	按应缴流转税额的3%或1%计缴

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1)
重庆九龙电力燃料有限责任公司	工业	1000	注2	注2	是
重庆远达水处理工程有限公司	工业	350	注3	注3	是
上海益科环保有限公司	服务业	500	注4	注4	是

注1：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。

注2：2004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水处理工程有限公司实际投资额为229.5万元，持股比例为65.57%。

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

(2) 合营企业

无合营企业

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

1、货币资金

明细列示如下：

项 目	期 末 数			年 初 数		
	外币金额	汇 率	折合人民币	外币金额	汇 率	折合人民币
现 金			68,454.30			124,973.87
其中：日元	201,000.00	0.069467	13962.87	201,000.00	0.068716	13,811.92
银行存款			196,109,124.17			218,908,060.07
其他货币资金			46,320,641.87			61,462,413.62
其中：						
保函及汇票等的保证金			30,570,888.45			55,262,354.43
信用证保证金			12,500,641.19			5,484,214.35
合 计			<u>242,498,220.34</u>			<u>280,495,447.56</u>

2、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	132,861,642.44	97,966,298.84
合 计	<u>132,861,642.44</u>	<u>97,966,298.84</u>

(2) 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款

3、应收股利

明细列示如下：

种 类	期 末 数	年 初 数
应收股利	16,600,000.00	16,000,000.00
合 计	<u>16,600,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>

4、应收款项

(1) 应收账款

账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	金 额	期 末 数		账面价值
		比例 (%)	坏账准备	
1年以内	407,149,450.14	96.62	20,357,472.51	386,791,977.63
1—2年	14,100,841.13	3.35	1,410,084.11	12,690,757.02
3—4年	153,000.00	0.03	45,900.00	107,100.00
合 计	<u>421,403,291.27</u>	<u>100.00</u>	<u>21,813,456.62</u>	<u>399,589,834.65</u>

账 龄	金 额	年 初 数		账面价值
		比例 (%)	坏账准备	
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	<u>304,578,383.52</u>	<u>100.00</u>	<u>15,553,257.99</u>	<u>289,025,125.53</u>

欠款金额前五名项目的总欠款金额为275,989,201.62元，占应收账款总额的65.49%。

无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下:

账 龄	金 额	期 末 比例 (%)	数 坏账准备	账 面 价 值
1年以内	14,705,389.44	45.57	735,269.47	13,970,119.97
1-2年	6,025,152.92	18.67	602,515.29	5,422,637.63
2-3年	8,865,687.25	27.48	1,773,137.45	7,092,549.80
3-4年	31,319.70	0.10	9,395.91	21,923.79
4-5年	43,673.33	0.13	21,836.67	21,836.66
5年以上	2,347,825.68	7.28	2,347,825.68	
个别认定	249,014.16	0.77		249,014.16
合 计	32,268,062.48	100.00	5,489,980.47	26,778,082.01

账 龄	金 额	年 初 比例 (%)	数 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	249,014.16	0.74		249,014.16
合 计	33,702,987.83	100.00	5,066,041.11	28,636,946.72

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为21,060,000.00元, 占其他应收款总额的65.27%。

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	8,720,000.00	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	2,340,000.00	借 款
北京华电成套设备有限公司	2,000,000.00	投标保证金
江苏国际招标公司	2,000,000.00	投标保证金

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	466,344,297.70 97.74	217,561,563.49 93.96
1-2年	10,792,530.00 2.26	13,253,956.17 5.72
2-3年		732,105.66 0.32
合 计	477,136,827.70 100.00	231,547,625.32 100.00

(2) 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
沈阳远达环保工程有限公司	80,563,605.30	工程款
重庆对外广告有限公司	51,929,258.41	设备款
豪顿华工程有限公司	25,214,641.40	设备款
重庆国锦对外贸易发展有限公司	21,852,569.66	设备款
豪顿有限公司	19,367,826.50	设备款
重庆中基进出口有限公司	17,603,658.68	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。

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	36,188,709.65		36,188,709.65	66,064,973.78		66,064,973.78
库存物资	80,609,035.02		80,609,035.02	75,177,988.17		75,177,988.17
委托加工物资				892,825.80		892,825.80
低值易耗品	18,956.63		18,956.63	21,062.34		21,062.34
工程施工	25,683,545.04		25,683,545.04	31,846,916.52		31,846,916.52
备品备件	597,216.42		597,216.42	752,420.26		752,420.26
合 计	<u>143,097,462.76</u>		<u>143,097,462.76</u>	<u>174,756,186.87</u>		<u>174,756,186.87</u>

(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	795,978.16	725,611.94	受益期跨期
待摊融资费	993,271.23	2,321,271.23	受益期跨期
其他	340,633.10	146,721.76	受益期跨期
合 计	<u>2,129,882.49</u>	<u>3,193,604.93</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
合并价差	13,437,047.67		15,071,562.14	
联营企业投资	113,094,069.53		119,172,838.85	
其他股权投资	154,000,000.00	25,000,000.00	155,987,695.21	25,000,000.00
合 计	<u>280,531,117.20</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>290,232,096.20</u>	<u>25,000,000.00</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
重庆江口水电有限责任公司	2002-2032	20.00	96,788,324.03	
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	

重庆永川发电有限公司	2006-	5.00	1,500,000.00	注1
重庆天弘矿业有限责任公司	2005-	40.00	12,000,000.00	
沈阳远达环保工程有限公司	2005-	40.00	4,305,745.50	
重庆同兴垃圾处理有限公司	2001-	15.00	15,000,000.00	
合 计			<u>267,094,069.53</u>	注2

注1：详见会计报表附注八、1、（4）、a

注2：（1）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》，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，该委托经营期限为三年。2005年，该委托协议到期后，经中电投远达环保工程有限公司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。2006年6月8日该公司以200万元转让价格将持有宜兴市东方远达联合环保设备有限公司的所有股份转让给重庆康特环保产业控股有限公司。

注2：（2）2006年1月24日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司根据其第三届董事会第九次会议决议，将其持有的重庆远达天益环保设备有限公司全部股权转让给中国水利电力物资上海公司。截止2006年6月30日，已完成工商变更登记手续。

（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		42,388,324.03	25,600,000.00	16,788,324.03
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	<u>96,000,000.00</u>		<u>42,694,069.53</u>	<u>25,600,000.00</u>	<u>17,094,069.53</u>

（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	投资成本高于其净资产比例	10年	716,374.74	3,581,873.61
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	774,667.02	8,004,892.66
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	250,802.99
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	1,468,849.22
重庆远达水处理工程有限公司	153,681.40	投资成本高于其净资产比例	10年	7,684.07	130,629.19
合 计	<u>34,715,857.17</u>			<u>1,634,514.47</u>	<u>13,437,047.67</u>

(5) 长期股权投资减值准备列示如下:

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

9、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	906,648,774.77	36,458,864.14		943,107,638.91
机器设备	2,307,552,035.71	108,780,644.58	20,083,930.45	2,396,248,767.84
运输设备	29,422,529.09	2,008,315.50		31,430,844.59
装修费用	69,172.00			69,172.00
合 计	3,243,692,511.57	147,247,824.22	20,083,930.45	3,370,856,423.34

注: 固定资产房屋及建筑物本期增加数中的19,032,920.06元及运输设备本期增加数中的578,461.50元和机器设备本期减少数中的19,611,381.56元, 系重庆九龙电力股份有限公司九龙发电分公司根据重庆天健会计师事务所出具的审核报告, 对2005年暂估转固的烟气脱硫工程明细金额进行的调整。

(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	140,425,569.39	17,840,289.87		158,265,859.26
机器设备	468,466,534.18	84,693,723.51	311,170.74	552,849,086.95
运输设备	12,915,311.15	1,795,033.52		14,710,344.67
装修费	2,882.17	17,293.02		20,175.19
合 计	621,810,296.89	104,346,339.92	311,170.74	725,845,466.07

(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	17,741,697.29			156,471.35	17,585,225.94
合 计	17,741,697.29			156,471.35	17,585,225.94

(4) ①固定资产中, 原值为32,179,238.01元、净额为18,308,003.51元的房屋及建筑物以及原值为88,664,989.24元、净额为36,935,222.45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4417万元的银行借款提供了抵押。

②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, 原值为42,517,728.50元、净额为37,494,275.85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3,000万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2006年6月30日中电投远达环保工程有限公司已委托中国建设银行重庆分行南坪支开立3,694,741.80美元和2,543,445.60欧元的信用证业务, 但未发生银行借款业务。

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	63,850,481.42		17,687,271.42	
工程材料	862,618.30		959,996.71	
库存设备	12,750.00		287,404.40	
合 计	64,725,849.72		18,934,672.53	

11、在建工程

(1) 明细列示如下：

工程名称	预算数 (万元)	资金 来源	投入 比例 (%)	年初数	本期增加	本期转固	其他 减少	期末数
脱硫项目		借款	99.04	1,900,000.00				1,900,000.00
2×300MW第二台 发电机组 (注1)	95841	自筹、 借款	87.00	16,769,387.56	171,876,647.56	106,330,000.00		82,316,035.12
云阳盖下坝工程	31100	自筹	1.14	3,575,688.28				3,575,688.28
技改工程		自筹		780,954.32	1,150,423.00			1,931,377.32
基建工程		自筹		1,749,000.00				1,749,000.00
远达北京办事处 (注2)				13,630,798.00	3,604,061.08	17,234,859.08		
垃圾电站				766,048.15				766,048.15
其它				3,556,619.20	1,210,687.00			4,767,306.20
合 计				42,728,495.51	177,841,818.64	123,564,859.08		97,005,455.07

注1：2005年12月1日，公司第二台发电机组正式发电生产，公司根据工程概算资料对第二台发电机组进行暂估转固，本期转固金额为106,330,000.00元，累计转固金额为918,180,000.00元。年末余额82,316,035.12元系未完工程部分，主要是配套脱硫工程。

注2：2006年3月29日，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司北京办事处工程施工完毕，根据基建工程决算审核报告进行暂估转固，转固金额为17,234,859.08元，全部为房屋及建筑物。

(2) 利息资本化情况列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	本期 转固	其他 减少	期末数	资本化率 (%)
2×300MW第二台发电 机组	322,072.87	2,500,302.50			2,822,375.37	5.508%
合 计	322,072.87	2,500,302.50			2,822,375.37	

(3) 减值准备情况列示如下:

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

12、无形资产

(1) 明细列示如下:

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	3,511,950.26		3,559,815.14	
电力系统智能故障诊断识别系统	489,999.71		559,999.73	
中小型锅炉脱硫技术	403,750.17		446,250.15	
日本三菱湿式烟气脱硫技术	4,538,709.73		4,911,754.33	
AEE 湿法烟气脱硫技术	7,543,333.21		8,014,791.55	
大型除雾器技术	527,700.00		567,277.50	
脱硫塔内流动与化学反应技术	2,130,247.20		2,266,029.45	
DCS 系统技术	248,636.65		261,068.50	
氨-肥法脱硫技术	666,423.76		736,842.10	
脱硫非专利技术	394,265.28	394,265.28	394,265.28	394,265.28
远光实时财务系统软件	34,250.07		18,750.05	
其它	20,702.98		7,666.66	
合 计	20,509,969.02	394,265.28	21,744,510.44	394,265.28

(2) 余额及增减明细列示如下:

项 目	取得方式	原始价值	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	剩余摊销月份	期末数
土地使用权	投资转入	4,499,300.00	3,559,815.14		47,864.88	987,349.74		450	3,511,950.26
电力系统智能故障诊断识别系统	投资转入	1,400,000.00	559,999.73		70,000.02	910,000.29		42	489,999.71
中小型锅炉脱硫技术	购买	850,000.00	446,250.15		42,499.98	446,249.83		57	403,750.17
日本三菱湿式烟气脱硫技术	购买	7,460,892.48	4,911,754.33		373,044.60	2,922,182.75		73	4,538,709.73
AEE湿法烟气脱硫技术	购买	9,429,166.53	8,014,791.55		471,458.34	1,885,833.32		96	7,543,333.21
大型除雾器技术	购买	791,550.00	567,277.50		39,577.50	263,850.00		80	527,700.00
脱硫塔内流动与化学反应技术	购买	2,665,917.00	2,266,029.45		135,782.25	535,669.80		96	2,130,247.20

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	本期转出	剩余摊销月份	期末数
DCS 系统技术	购买	298,364.00	261,068.50		12,431.85	49,727.35		99	248,636.65
氨一肥法脱硫技术	投资转入	1,000,000.00	736,842.10		70,418.34	333,576.24		78	666,423.76
远光实时财务系统软件	购买	50,000.00	18,750.05	28,000	12,499.98	43,749.93		3	34,250.07
脱硫非专利技术	投资转入	500,985.94	394,265.28			106,720.66		78	394,265.28
其它	购买	10,000.00	7,666.66	14,230.00	1,193.68	3,527.02			20,702.98
合 计		<u>28,956,175.95</u>	<u>21,744,510.44</u>	<u>42,230.00</u>	<u>1,276,771.42</u>	<u>8,488,436.93</u>			<u>20,509,969.02</u>

(3) 期末，无形资产无抵押担保情况。

(4) 减值准备情况列示如下：

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

13、短期借款

(1) 明细项目列示如下：

项 目	期 末 数	年 初 数
信用借款	100,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	17,510,000.00	18,210,000.00
质押借款	138,982,442.44	77,162,676.27
合 计	<u>256,492,442.44</u>	<u>125,372,676.27</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	1,510,000.00	9.396	流动资金借款	未按时偿付	缓付

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	18,828,366.68	12,740,546.06
银行承兑汇票	48,062,079.66	71,904,955.37
合 计	<u>66,890,446.34</u>	<u>84,645,501.43</u>

15、应付款项

(1) 应付账款

a. 无账龄超过三年的大额应付账款

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

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	14,160,830.96	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	7,454,000.00	设备质保金
日本三菱商社	6,988,417.20	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30.62%表决权股份的股东单位中国电力投资集团公司750,000.00元。欠持有本公司14.73%表决权股份的股东单位重庆市建设投资公司45,600,000.00元。

16、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	-1,532,488.40	-1,085,720.76	15、33
增值税	39,946,055.86	15,660,236.22	17、6
营业税	2,137,541.07	5,914,013.89	3、5
房产税	802,766.94	925,839.54	规定税率
个人所得税	898,970.66	776,528.70	规定税率
土地使用税	607,749.78	268,615.20	规定税率
城市维护建设税	1,248,346.09	1,415,709.74	1、5、7
其它	-15,413.99	3,922.54	
合计	44,093,528.01	23,879,145.07	

17、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
一年内到期的长期借款	28,640,000.00	107,942,496.00
合计	28,640,000.00	107,942,496.00

(2) 一年内到期的长期借款列示如下:

借款条件	期末数	年初数	备注
信用借款	10,980,000.00	10,980,000.00	
抵押借款	17,660,000.00	28,460,000.00	
质押借款		68,502,496.00	
合计	<u>28,640,000.00</u>	<u>107,942,496.00</u>	

18、其他流动负债

项目	期末数	年初数
短期融资券	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

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。

19、长期借款

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
信用借款			71,870,640.51			112,671,388.91
其中: 日元	265,315,049.00	0.069467	18,430,640.51	265,315,049.00	0.068716	18,231,388.91
抵押借款			9,000,000.00			
质押借款			1,624,449,530.00			1,554,612,016.00
			(注)			
合计			<u>1,705,320,170.51</u>			<u>1,667,283,404.91</u>

注: 详见会计报表附注十二、1

20、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	1,207,733.43	3,521,173.43	注2
合计		<u>31,207,733.43</u>	<u>33,521,173.43</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1×200MW机组安装一套烟气脱硫装置, 本期公司因支付该项目专项借款9100万元利息2,313,440.00元, 冲减了专项应付款贴息资金。

21、股本

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、有限售条件股份									
1、国家持股	102,412,197	30.62						102,412,197	30.62
2、国有法人持股	65,322,022	19.53						65,322,022	19.53
3、其他内资持股	8,365,781	2.50						8,365,781	2.50
其中：境内法人持股	8,365,781	2.50						8,365,781	2.50
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	176,100,000	52.65						176,100,000	52.65
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	158,400,000	47.35						158,400,000	47.35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	158,400,000	47.35						158,400,000	47.35
三、股份总数	334,500,000	100						334,500,000	100

注：股本变动前数据为带G复牌日数据。

22、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
股本溢价	294,442,034.78			294,442,034.78	
股权投资准备	1,974,364.58			1,974,364.58	
关联交易价差	500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00	注
其他资本公积	14,576.85			14,576.85	
合 计	<u>296,930,976.21</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>297,930,976.21</u>	

注：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。

23、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	50,790,615.26	49,086,389.53		99,877,004.79	
法定公益金	49,086,389.53		49,086,389.53	注	
合 计	<u>99,877,004.79</u>			<u>99,877,004.79</u>	

注：根据财政部财企[2006]67号文《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定，将以前年度提取的法定公益金转入法定盈余公积。

24、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		128,733,483.37	137,567,220.33	
加: 本期净利润		48,111,325.08	34,848,699.72	
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		40,140,000.00	41,812,501.32	注
期末未分配利润		136,704,808.45	130,603,418.73	
其中, 拟分配现金股利				

注: 2006年5月10日公司召开了2005年度股东大会, 会议通过了2005年度利润分配方案: 以2005年期末股本总数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), 共计派发现金股利4014万元, 股权登记日为2006年6月29日, 现金红利发放日为2006年7月5日。

25、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	605,322,641.50	472,920,364.39	395,159,066.97	325,521,351.26
工程安装及设备销售	484,556,532.35	471,119,782.77	237,988,250.60	220,524,360.89
工程设计及咨询服务	65,105,020.00	39,469,055.00	42,741,023.00	31,489,691.01
其他	216,304.00			
合 计	<u>1,155,200,497.85</u>	<u>983,509,202.16</u>	<u>675,888,340.57</u>	<u>577,535,403.16</u>

(2) 按地区列示如下:

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
西南地区	699,382,310.72	568,323,080.97	460,456,668.33	390,208,293.79
其他地区	455,818,187.13	415,186,121.19	215,431,672.24	187,327,109.37
合 计	<u>1,155,200,497.85</u>	<u>983,509,202.16</u>	<u>675,888,340.57</u>	<u>577,535,403.16</u>

(3) 前五名客户销售收入总额为769,293,683.87元, 占本年主营业务收入的66.59%。

26、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%	2,629,905.81	1,047,246.71
城市维护建设税	应交流转税额的1%、5%、7%	4,776,559.82	2,593,536.82
教育费附加	应交流转税额的3%	2,462,167.81	1,193,590.31
交通重点建设费附加	应交流转税额的5%		-49,525.89
地方教育费附加	应交流转税的1%		20,498.96
价格调节基金	应交流转税的1.5%		5,5021.36
河道管理费	应交流转税的1%		21,562.09
合 计		<u>9,868,633.44</u>	<u>4,881,930.36</u>

27、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	48,895,132.83	27,779,069.00
减：利息收入	941,190.66	1,014,614.90
汇兑损失	199,100.65	914.95
手续费支出	442,332.77	340,252.41
其他		541,961.19
合 计	<u>48,595,375.59</u>	<u>27,647,582.65</u>

28、投资收益

(1) 投资收益明细项目列示如下：

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	3,465,878.56	6,752,192.07
股权投资差额摊销	-1,634,514.47	-1,626,830.40
股权投资处置收益	1,392,304.79	
计提或转回的短期投资跌价准备		-800.00
合 计	<u>3,223,668.88</u>	<u>5,124,660.67</u>

(2) 本期投资收益汇回不存在重大限制。

29、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	1,500,000.00(注)	财税(2001)198号	自2001年1月1日起	财政部、国家税务总局	2,000,000.00
税收奖励	5,610.00	奖励协议		上海青浦区徐泾镇财政所	
合 计	<u>1,505,610.00</u>				<u>2,000,000.00</u>

注：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。

30、营业外收入

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数	备注
收取的违约金	178,250.00	88,500.00	
罚款收入	28,345.00		
处置固定资产净收益	12,470.00		
处置废旧物资		193,111.97	
其 他	50,963.87	158,596.65	
合 计	<u>270,028.87</u>	<u>440,208.62</u>	

31、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	4,906.80	3,420.00
捐赠支出	12,170.00	1,100.00
其 他	1,000.00	12,198.03
合 计	18,076.80	16,718.03

32、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	7,700,000.00
收回到期保函保证金、信用证保证金等	37,461,998.38
收中国电力投资集团公司托管费	1,500,000.00

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
支付的保函保证金、信用证及票据保证金	22,780,547.29
支付的工程投标保证金	11,830,000.00
排污费	11,169,380.15
一般营业费用	4,160,955.70

(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	941,190.66

33、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-1,087,889.48元，系期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45,508,641.87元与年初现金余额中三个月以后到期的保证金44,420,752.39元后的差额。

34、现金及现金等价物净增加情况

现金及现金等价物期末余额的构成如下：

项目	期末数	年初数
资产负债表中“货币资金”的余额	242,498,220.34	280,495,447.56
减：三个月以后到期的各类保证金	45,508,641.87	44,420,752.39
等于：合并现金流量表中现金余额	196,989,578.47	236,074,695.17

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		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)		
1年以内	56,158,339.58	100.00	2,807,916.98	53,350,422.60
合 计	<u>56,158,339.58</u>	<u>100.00</u>	<u>2,807,916.98</u>	<u>53,350,422.60</u>

账 龄	年 初 数		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)		
1年以内	52,112,382.71	100.00	2,605,619.14	49,506,763.57
合 计	<u>52,112,382.71</u>	<u>100.00</u>	<u>2,605,619.14</u>	<u>49,506,763.57</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为56,158,339.58元，占应收账款总额的100%。

c. 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

(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	726,249.73	4.05	36,312.49	689,937.24
1-2年	6,000,000.00	33.49	600,000.00	5,400,000.00
2-3年	8,720,000.00	48.68	1,744,000.00	6,976,000.00
5年以上	2,468,730.00	13.78	2,468,730.00	0
合 计	<u>17,914,979.73</u>	<u>100.00</u>	<u>4,849,042.49</u>	<u>13,065,937.24</u>

账 龄	年 初 数		坏账准备	账面价值
	金 额	比例 (%)		
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	<u>18,555,446.96</u>	<u>100.00</u>	<u>4,006,507.87</u>	<u>14,548,939.09</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为17,820,146.89元，占其他应收款总额的99.47%。

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	8,720,000.00	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	2,340,000.00	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	20,005,000.00	12.60	105,200,000.00	75.79
1-2年	105,200,000.00	66.24	33,600,000.00	24.21
2-3年	33,600,000.00	21.16		
合 计	158,805,000.00	100.00	138,800,000.00	100.00

(2) 大额预付账款列示如下:

项目	期 末 数	性质或内容	备注
重庆白鹤电力有限责任公司	136,800,000.00	预付投资款	注1
重庆天弘矿业有限责任公司	20,000,000.00	预付投资款	注2
重庆煤炭集团有限责任公司	2,000,000.00	预付货款	

注1: 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, 截止期末尚未验资, 因此公司对已划出的投资款暂挂预付账款。

注2: 详见会计报表附注八、2、(2)、b、II。

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	279,492,205.70		246,350,142.15	
对联营企业投资	108,788,324.03		114,867,093.35	
其他股权投资	139,000,000.00	25,000,000.00	137,500,000.00	25,000,000.00
合 计	527,280,529.73	25,000,000.00	498,717,235.50	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	99,012,128.05
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	1999-	72.78	2,883,481.44
重庆渝永电力股份有限公司	1999-	38.64	12,621,498.97
重庆白鹤电力有限责任公司	2002-	60.00	156,880,529.24
重庆九龙电力燃料有限责任公司	2004-	80.00	8,094,568.00
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	96,788,324.03
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
重庆永川发电有限公司(注)	2006-	5.00	1,500,000.00
合 计			527,280,529.73

注: 详见会计报表附注八、1、(4)、a

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	45,090,083.97	13,334,508.00	31,755,575.97
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	2,550,000.00	2,485,101.26	-1,883,757.30		-1,883,757.30
重庆白鹤电力有限责任公司	60,000,000.00	72,000,000.00	25,671,448.04		25,671,448.04
重庆渝永电力股份有限公司	23,885,717.40	1,791,503.77	-1,774,231.46		-1,774,231.46
重庆九龙电力燃料有限责任公司	8,000,000.00		94,568.00		94,568.00
重庆江口水电有限责任公司	80,000,000.00		42,388,324.03	25,600,000.00	16,788,324.03
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	109,586,435.28	38,934,508.00	70,651,927.28

(4) 股权投资差额明细列示如下:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
中电投远达环保工程有限公司	16,920,377.89	投资成本高于其净资产比例	774,667.02	8,915,485.23	8,004,892.66
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	267,862.52	250,802.99
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	790,918.80	1,468,849.22
重庆渝永电力股份有限公司	14,863,364.35	投资成本高于其净资产比例	716,374.74	11,281,490.74	3,581,873.61
合计	34,562,175.77		1,626,830.40	21,255,757.29	13,306,418.48

(5) 长期股权投资减值准备列示如下:

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

4、主营业务收入和主营业务成本

业务种类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	159,212,879.27	139,605,332.25	159,629,836.86	125,627,259.51
合计	159,212,879.27	139,605,332.25	159,629,836.86	125,627,259.51

5、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下:

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
债券投资收益		34,931.87
其中:委托贷款收益		34,931.87
期末调整的被投资公司购买日后净利润增减金额	47,186,440.63	15,750,410.89
股权投资差额摊销	-1,626,830.40	-1,626,830.40
计提或转回的长期投资减值准备		-800.00
合 计	45,559,610.23	14,157,712.36

(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	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;	第一大股东	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	本期增加	本期减少	期末数
中国电力投资集团公司	1200000.00			1200000.00
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	900.00			900.00
中电投远达环保工程有限公司	7500.00			7500.00
重庆白鹤电力有限责任公司	22000.00			22000.00
重庆渝永电力股份有限公司	5194.54			5194.54
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	350.00	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(注1)	3616.20	10.81			10241.2197	30.62
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: 根据国务院批准的中国电力投资集团公司组建方案, 2006年1月6日原公司第一大股东重庆市电力公司持有的8858.2万股的国有法人股(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12474.4万股(占公司总股本的37.293%), 成为公司第一大股东。2006年1月9日公司实施股权分置改革方案, 非流通股股东共计向流通股股东支付38,400,000股, 按照支付比例, 中国电力投资集团公司减少持股股数22,331,803股, 期末持股股数为102,412,197股, 占公司总股本的30.62%。

注2: 详见附注四、1、(1)、注2。

注3: 详见附注四、1、(1)、注3。

注3: 详见附注四、1、(1)、注4。

(4) 存在控制关系的关联方交易

a、共同投资

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》, 公司与中国电力投资集团公司出资比例分别为5%和95%, 首期注册资本为人民币3000万元, 2006年1月4日公司按出资比例完成了150万元的投资, 2006年1月23日重庆永川发电有限责任公司已完成了工商登记手续。

b、委托管理

公司与中国电力投资集团公司签订委托经营管理协议, 中国电力投资集团公司将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。本期收到了属于2005年7月1日到2006年6月30日的托管费150万元。

(5) 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	本期	上年
其他应付款				
中国电力投资集团公司	750,000.00	764,862.29	0.44	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
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
重庆永川发电有限责任公司	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
重庆江口水电有限责任公司	联营企业

(2) 不存在控制关系的关联方交易

a. 销售产品及提供服务:

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
淮南平圩第二发电有限公司	烟气脱硫工程	63,205,130.21	5.47			
重庆合川发电有限责任公司	烟气脱硫工程	61,613,541.88	5.33			
中电投工程管理公司阜新项目部	烟气脱硫工程	45,669,126.50	3.95	5,156,892.00	0.76	
新乡豫新发电有限责任公司	烟气脱硫工程	35,283,800.82	3.05	46,759,764.50	6.92	
山西永济热电厂	烟气脱硫工程	29,380,686.32	2.54			
江西贵溪发电有限责任公司	烟气脱硫工程	13,341,032.00	1.15	97,825,672.75	14.47	
平顶山平东热电有限公司	烟气脱硫工程	10,613,480.00	0.92	1,107,800.00	0.16	
淮沪煤电有限公司	烟气脱硫工程	8,290,000.00	0.72			

通辽第二发电有限责任公司	烟气脱硫工程	4,774,700.00	0.41		
阜新发电有限责任公司	烟气脱硫工程	2,000,000.00	0.17		
重庆开州发电有限公司	提供燃煤供应 管理服务	216,304.00	0.02		
合计		<u>274,387,801.73</u>	<u>23.75</u>	<u>150,850,129.25</u>	<u>22.32</u>

b. 共同投资

I、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47200万元。根据持股比例，公司应投入28320万元，重庆市建设投资公司应投入9440万元，重庆电力建设总公司应投入9440万元。截止2006年06月30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；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；重庆电力建设总公司累计投入资本金4400万元，已全部验资。

II、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，出资比例分别为40%、40%、20%。重庆天弘矿业有限责任公司首期注册资本3000万元，公司出资1200万元；本期拟增加注册资本5000万元，公司于2006年4月14日出资2000万元，工商登记手续尚在办理之中。

c. 生产运行维护委托

2006年4月10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订“重庆白鹤电力有限责任公司2*300MW机组生产运行预付款协议”，合同约定，从2006年1月1日起，至“重庆白鹤电力有限责任公司2*300MW机组生产运行协议”签订前，除保洁费用以实际金额支付以外其余费用每月按100万元支付，待正式合同签订，经双方结算后扣除，截止2006年6月30日该公司已支付运行费用4,265,343.00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的车辆租赁合同、推煤机检查及煤的化验合同。本期应支付给重庆开州发电有限公司租赁费用13,500.00元、推煤机检查及煤的化验费16,700.00元，截止2006年6月30日该款项已支付完毕。

e. 维护检修：

2006年3月20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全资子公司重庆中电电力工程有限责任公司签订“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预付款协议”，合同约定，从2006年1月1日起，至“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协议”签订前，每月按80万元支付，待正式合同签订，经双方结算后扣除。截止2006年6月30日，该公司已支付400万元。

f. 工程承包

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）烟气脱硫工程总承包合同，该合同总金额24261万元。其中：1号机组FGD装置于2008年1月31日达到临时接收移交生产，2号机组FGD装置于2008年3月30日达到临时接收移交生产。

2006年5月29日，公司控股子公司重庆英康九龙智能控制技术有限公司与重庆江口水电有限责任公司就“江口水电站工业电视系统技改工程”项目签订了《合同协议书》，合同金额52万元，施工期限从2006年5月29日至2006年7月15日，按工程进度，本期尚未确定工程收入。

j. 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2006年6月30日，公司及控股子公司在中电投财务有限公司存款余额为151,260,921.49元。

h. 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。公司本报告期确认该项技术服务及使用许可收20万元。

(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	本 期	上 年
应收账款				
重庆中电狮子滩发电有限公司	35,000.00	35,000.00	0.01	0.01
重庆开州发电有限公司	238,930.00	733,855.59	0.06	0.24
贵溪发电有限责任公司	46,305,017.20	29,683,871.20	11.59	9.75
新乡豫新发电有限责任公司	24,831,059.42	22,007,423.10	6.21	7.23
平顶山平东热电有限公司	24,906,525.66	78,426,645.66	6.23	25.75
平圩第二发电有限责任公司	28,241,465.44		7.07	
应收票据				
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	80,563,605.30	22,188,864.30	16.88	9.58
预收账款				
山西永济热电厂	33,984,205.00	14,065,991.00	9.66	3.98
淮沪煤电有限公司	18,819,787.50	27,109,787.50	5.35	7.67
通辽第二发电有限责任公司	42,673,505.70	22,423,739.88	12.13	6.35
阜新发电有限责任公司	47,286,216.30	37,012,816.30	13.44	10.47
通辽霍林河坑口发电有限责任 公司	24,261,000.00		6.70	
重庆合川发电有限责任公司	33,363,622.42	38,819,086.40	9.48	10.98
沈阳远达环保工程有限公司	1,600,000.00	1,800,000.00	0.45	0.51
淮南平圩第二发电有限公司		24,011,760.00		6.79
应付账款				
重庆中电电力工程有限责任公司	797,271.19	1,260,000.00	0.12	0.33
中国电力投资集团公司发电运行分 公司	1,998,039.74	4,730,992.00	0.30	1.23
其他应付款				
重庆市建设投资公司	45,600,000.00	45,600,000.00	26.95	24.70
长期借款				
重庆市建设投资公司	3,340,000.00	3,340,000.00	0.20	0.20

九、或有事项

截止2006年6月30日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止2006年6月30日本公司没有其他需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、截止2006年7月19日，公司股东重庆市建设投资公司持有的股份中仍有2300万股被质押、2600万股被解除了冻结。

2、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于2006年7月12日与四川嘉陵电力有限公司签定了四川嘉陵电力有限公司2×142MW机组烟气脱硫工程合同，合同金额为8554万元；合同工期：#11机组的FGD装置于2007年8月30日、#12机组的FGD装置于2007年10月30日达到临时接收移交生产。

除上述事项外，截止2006年8月17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（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%，本期收到借款11500万元，归还4500万元，截止2006年6月30日，该公司借款余额为162200万元。

2、根据《重庆市物价局贯彻国家发展改革委关于调整重庆市电网电价的通知》（渝价（2006）352号）的精神，公司所属电厂的上网电价调整为：公司所属九龙发电分公司上网电价调整为365.30元/千千瓦时，子公司重庆白鹤电力有限责任公司上网电价调整为340.30元/千瓦时（脱硫设施未经市环保部门验收合格并投运前暂按325.30元/千瓦时执行），子公司重庆渝永电力股份有限公司上网电价调整为375.30元/千瓦时。上述电价调整自2006年6月30日抄见电量起执行。

3、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于2006年6月1日与意大利TKC公司签订了《选择性催化剂还原技术合作和许可协议》。该协议约定：意大利TKC公司许可中电投远达环保工程有限公司在中国使用TKC开发的“SCR”烟气脱硝工艺，许可期限10年，技术入门费425,000.00欧元。

4、除此之外，截止2006年6月30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	
	2006 1-6月	2005 1-6月	2006 1-6月	2005 1-6月	2006 1-6月	2005 1-6月	2006 1-6月	2005 1-6月
主营业务利润	18.62	11.00	18.14	10.87	0.48	0.28	0.48	0.28
营业利润	8.58	4.43	8.36	4.38	0.22	0.11	0.22	0.11
净利润	5.54	4.10	5.39	4.05	0.14	0.10	0.14	0.10
扣除非经常性损益后净利润	5.41	4.05	5.27	4.01	0.14	0.10	0.14	0.10

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	933,763.89
各种形式的政府补贴	
短期投资损益	
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	174,670.57
以前年度已经计提各项减值准备的转回	156,471.35
其他	
合 计	1,264,905.81
所得税的影响金额	-189,735.87
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,075,169.94

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

1、合并资产减值准备明细表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2006 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	20,619,299.10	6,684,137.99				27,303,437.09
其中：应收账款	15,553,257.99	6,260,198.63				21,813,456.62
其他应收款	5,066,041.11	423,939.36				5,489,980.47
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
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	17,741,697.29			156,471.35	156,471.35	17,585,225.94
其中：房屋、建筑物						
机器设备	17,741,697.29			156,471.35	156,471.35	1,7585,225.94
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	64,521,309.82	6,684,137.99		156,471.35	156,471.35	71,048,976.46

资料二.

2、母公司资产减值准备明细表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2006 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	6,612,127.01	1,044,832.46				7,656,959.47
其中：应收账款	2,605,619.14	202,297.84				2,807,916.98
其他应收款	4,006,507.87	842,534.62				4,849,042.49
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
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	17,741,697.29			156,471.35	156,471.35	17,585,225.94
其中：房屋、建筑物						
机器设备	17,741,697.29			156,471.35	156,471.35	17,585,225.94
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	49,353,824.30	1,044,832.46		156,471.35	156,471.35	50,242,185.41

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	2006年6月30日 (或2006年1-6 月)	2005年12月31日 (或2005年1-6 月)	差异变动金额	差异变动幅度 (%)
应收账款	399,589,834.65	289,025,125.53	110,564,709.12	38.25
预付账款	477,136,827.70	231,547,625.32	245,589,202.38	106.06
短期借款	256,492,442.44	125,372,676.27	131,119,766.17	104.58
应付账款	662,023,447.76	384,469,414.54	277,554,033.22	72.19
主营业务收入	1,155,200,497.85	675,888,340.57	479,312,157.28	70.92
主营业务成本	983,509,202.16	577,535,403.16	405,973,799.00	70.29
主营业务税金	9,868,633.44	4,881,930.36	4,986,703.08	102.15
管理费用	35,831,692.27	25,894,741.57	9,936,950.70	38.37
财务费用	48,595,375.59	27,647,582.65	20,947,792.94	75.77
少数股东损益	26,630,000.29	3,865,696.92	22,764,303.37	588.88

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：

1、应收账款：期末数较年初数增加110,564,709.12元，增加幅度为38.25%，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司本期主营业务收入增加带来的应收款项增加。

2、预付账款：期末数较年初数增加245,589,202.38元，增加幅度为106.06%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本期承接脱硫工程项目大幅增加，相应采购工程设备预付款增加所致。

3、短期借款：期末数较年初数增加131,119,766.17元，增加幅度为104.58%，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司收到建行及中行借款10000万元所致。

4、应付账款：期末数较年初数增加277,554,033.22元，增加幅度为72.19%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本期承接脱硫工程项目大幅增加，相应工程施工应付款增加所致。

5、主营业务收入：本期数较上年同期数增加479,312,157.28元，增加幅度为70.92%，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2号机组投入运行增加发电收入所致。

6、主营业务成本：本期数较上年同期数增加405,973,799.00元，增加幅度为70.29%，主要系公司主营业务增长及燃煤价格上升所致。

7、管理费用：本期数较上年同期数增加9,936,950.70元，增加幅度为38.37%，主要系公司主营业务增长带来管理成本上升所致。

8、财务费用：本期数较上年同期数增加20,947,792.94元，增加幅度为75.77%，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司2号机组去年转固后，本期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。

9、少数股东损益：本期数较上年同期数增加22,764,303.37元，增加幅度为588.88%，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司净利润较上年同期增长了4880.30万元，少数股东相应享有损益增加所致。