

重庆九龙电力股份有限公司

600292

2007 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告	10
八、备查文件目录	26

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、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、公司董事武丽艳女士、关越先生因公未能出席本次董事会，特书面委托董事黄宝德先生；公司董事王元先生因公未能出席本次董事会，特书面委托董事郑武生先生；公司其他董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告已经审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司董事长刘渭清先生，财务总监龙泉先生及财务资产部经理刘保坊先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：重庆九龙电力股份有限公司

公司法定中文名称缩写：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 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：九龙电力

公司 A 股代码：600292

3、公司注册地址：重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村 113 号

公司办公地址：重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 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：刘渭清

5、公司董事会秘书：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

公司证券事务代表：王岱青

电话：023-68787928

传真：023-68787944

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》、《上海证券报》

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

公司半年度报告备置地点：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(%)
总资产	4,075,351,339.85	4,207,277,323.28	-3.14
所有者权益(或股东权益)	918,528,465.93	904,907,072.89	1.50
每股净资产(元)	2.75	2.71	1.48
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	97,547,513.44	77,820,447.19	25.35
利润总额	99,476,908.53	79,578,009.26	25.01
净利润	59,447,893.04	49,733,834.51	19.53
扣除非经常性损益的净利润	59,351,405.60	48,658,664.57	22.37
基本每股收益(元)	0.18	0.15	20
稀释每股收益(元)	0.18	0.15	20
净资产收益率(%)	6.47	5.54	增加 0.93 个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	197,272,596.03	139,412,436.54	41.50
每股经营活动产生的现金流 量净额	0.59	0.42	40.48

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益明细	金额
非流动资产处置损益	-72,214.97
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	47,271.89
非经常性损益合计	75,056.92
减: 所得税影响金额	19,937.43
扣除所得税影响后的非经常性损益	55,119.49
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	96,487.44
归属于少数股东的非经常性损益	-41,367.95

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	51,171 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	国家	30.62	102,412,197		102,412,197	
重庆市建设投资公司	国有法人	14.73	49,258,742		32,533,742	质押 23,000,000
重庆松藻煤电有限责任公司	国有法人	1.47	4,925,875			
重庆煤炭集团物资有限责任公司	国有法人	0.98	3,283,917			
重庆铁路投资开发有限责任公司	境内其他法人	0.98	3,283,917			
重庆天府矿业有限责任公司	国有法人	0.98	3,283,917			
黑龙江省华富电力投资有限公司	未知	0.59	2,000,000	-715,823		
上海高利科技投资有限公司	未知	0.48	1,590,500	1,590,500		
天府矿务局物资经营公司	国有法人	0.38	1,285,654			
虞玲	未知	0.37	1,249,300	1,249,300		
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		股份种类			
重庆市建设投资公司	16,725,000		人民币普通股			
重庆松藻煤电有限责任公司	4,925,875		人民币普通股			
重庆煤炭集团物资有限责任公司	3,283,917		人民币普通股			
重庆铁路投资开发有限责任公司	3,283,917		人民币普通股			
重庆天府矿业有限责任公司	3,283,917		人民币普通股			
黑龙江省华富电力投资有限公司	2,000,000		人民币普通股			
上海高利科技投资有限公司	1,590,500		人民币普通股			
天府矿务局物资经营公司	1,285,654		人民币普通股			
虞玲	1,249,300		人民币普通股			
深圳市券盈投资有限公司	930,000		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、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。有限售条件流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他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。					

注：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》），截止 2007 年 6 月 30 日，该公司尚未在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理名称变更手续。

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	16,725,000	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。
2	重庆市建设投资总公司	32,533,742	2008年1月19日	16,725,000	持有上市公司股份总数百分之五以上的原非流通股股东，在承诺期满后，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。

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)董事会报告

报告期内，重庆地区统调用电量同比增长 14.7%，但网内机组发电容量同比增长 67.10%，故区域电力市场仍竞争激烈，区域内机组发电设备利用小时数同比下降。公司报告期内完成发电量 222844 万千瓦时，同比减少 6.35%，公司销售电能占重庆电网销售电能的 12.79% 左右。

报告期内，公司燃煤价格仍呈上升趋势，入厂原煤价格同比增长 8.04%，近期仍有上涨趋势。公司通过加强电力市场营销管理，抓好发电机组安全、经济运行以及严格控制成本等工作，保证了公司报告期净利润同比增长 19.53%。但燃煤成本的持续上涨和电力市场的竞争加剧将可能会给公司 2007 年的发电业绩带来一定的压力。

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，建设完成了 4 个电厂 6 套 FGD 装置，公司环保业务增长稳定。报告期内，该公司实现主营业务收入 72395 万元，完成利润总额 3385 万元（剔除关联交易金额），较去年同期增加 1058 万元，增长 45.47%，占公司利润总额的 34.03%。

(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	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
电力销售	589,795,675.27	458,162,508.52	21.44	-2.57	-3.37	增加 0.74 个百分点
环保工程收入	723,950,583.29	662,195,138.59	7.96	11.29	8.81	增加 2.14 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 55,719.22 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西南地区	696,717,808.38	-0.40
其他地区	615,591,867.57	35.05

3、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 报告期内重庆市雨水较多，用电需求同比增速放缓，丰水期网内水电发电量迅速增长，外购电挤占市场份额，使网内火电机组调峰困难。

(2) 重庆市局部时期电煤价格仍将维持高位，电煤煤质存在下降趋势，公司燃煤综合价格仍面临上涨压力，从而引起发电成本增高。

针对上述困难，公司将继续采取以下对策：

1) 加强对现有机组的管理，采取切实有效的措施确保发电机组安全、经济、稳定运行，随时满足电网的需求。

2) 加强市场营销工作，努力提高公司发电量。

3) 增强燃料管理的力度，不断提高燃料管理水平，严格控制燃煤成本。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1) 根据公司第四届董事会十七次会议决议，公司与重庆永川发电有限责任公司其他股东同步向该公司新增资本金投入。本报告期内，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 263 万元，目前验资手续尚未完成，项目处于建设中。

2) 根据公司 2006 年度股东大会决议，公司与重庆天弘矿业有限责任公司其他股东同步向该公司新增资本金投入。本报告期内，公司按出资比例完成了对重庆天弘矿业有限责任公司投资 1600 万元，目前验资手续尚未完成，项目处于建设中。

3) 根据公司第五届董事会五次会议决议，公司与中电投财务有限公司其他股东同步向该公司新增资本金投入。本报告期内，公司按出资比例完成了对中电投财务有限公司投资 2520 万元，目前验资手续尚未完成。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内公司按照证监会的要求和《公司章程》的有关规定，及时调整了董事会各专门委员会人员，使各专门委员会的人员结构更趋合理。同时按照上海证券交易所《关于发布《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》的通知》的相关规定，对《重庆九龙电力股份有限公司信息披露制度》进行了全面修订，并严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、三会议事规则等内部规章制度，制订了《公司治理自查报告及整改计划》，通过自查和整改不断提高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：公司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 2006 年度股东大会通过的 2006 年度公司利润分配方案，公司以 2006 年末股本总数 334500000 股为基数，向全体股东按每 10 股分配红利 1.37 元（含税）。分红派息实施公告刊登于 2007 年 6 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(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

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项

(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、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

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
中电投发电运营管理有限公司	发电运行	市场定价	20,360,000.00	100	按月支付
重庆中电电力工程有限责任公司	机组及公用系统检修维护	市场定价	14,760,000.00	50	按月支付

(2) 销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

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
重庆合川发电有限责任公司	提供燃煤供应管理服务	市场定价	560,340.00	19.24	按月支付
上海吴泾发电有限责任公司	烟气脱硫工程	招投标定价	127,980,000	20.10	按工程进度结算
吉林电力股份有限公司浑江发电公司	脱硫除尘改造工程	招投标定价	45,200,000	7.10	按工程进度结算
山西神头发电有限责任公司	废水处理及回用工程	招投标定价	15,180,390	50.89	按工程进度结算

注: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报告期内合同签订金额披露。

2、其他重大关联交易

截止 2007 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存款金额为 193,073,739.54 元。

(六)托管情况

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(该事项详见 2005 年年报)。该项托管协议已于 2007 年 6 月 30 日到期,新的托管协议正在签订过程中。

(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)报告期内,公司收到中国电力投资集团公司 6000 万元短期债券,债券年利率 3.40%,债券到期日 2008 年 4 月 10 日。

(2)报告期内,公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司收到中国电力投资集团公司 10,000 万元短期债券,债券年利率 3.40%,债券到期日 2008 年 4 月 10 日。

(3)公司向建行高新支行取得短期借款 5000 万元(该事项详见 2006 年年度报告),截至 2007 年 6 月 30 日公司已归还该笔贷款。

(4)报告期内,公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司分别向光大银行两路口支行、中国工商银行开县支行、中国银行沙坪坝支行借款 1,000 万元、3,000 万元、2,000 万元,贷款利率年 5.265%,贷款期限从 2007 年 5 月 22 日至 2007 年 11 月 22 日,该事项经该公司董事会授权批准。

(5)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),截止 2006 年 12 月 31 日,该公司在国家开

发银行的借款余额为 138,200 万元。本报告期内，该公司提前归还国家开发银行贷款 18,800 万元，截至 2007 年 6 月 30 日，公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司在开发银行贷款余额为 119,400 万元。

(6)报告期内，公司向控股子公司中电投远达环保工程有限公司借款 1000 万元（该事项详见 2007 年一季度报告），截止 2007 年 6 月 30 日公司已归还该笔借款。

(7)公司向控股子公司重庆九龙电力燃料有限责任公司借款 500 万元（该事项详见 2006 年年度报告），报告期内公司已归还该笔借款。

(8)报告期内，公司向控股子公司重庆九龙电力燃料有限责任公司借款 450 万元，贷款期限为 2007 年 6 月 29 日到 2007 年 12 月 28 日，借款年利率为 5.265%，该事项经过该公司董事会授权批准。

(9)报告期内公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司分别与河北华电石家庄热电有限公司、云浮发电厂有限公司、云浮发电 B 厂有限公司、广东粤泷发电有限责任公司、贵州黔桂发电有限责任公司、山东中华发电有限公司、广东河源电厂联合执行办公室签订了烟气脱硫工程合同等（上述事项公告分别刊登于 2007 年 1 月 18 日、4 月 10 日、5 月 30 日、6 月 19 日、6 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》）。

(十二)承诺事项履行情况

原非流通股股东一致承诺：自改革方案实施之日起，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 2007 年 6 月 30 日，所有原非流通股股东都遵守了承诺，未提前转让所持公司股份。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
中国电力投资集团公司	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。	截止 2007 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)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权 比例(%)	期末账面价值(元)
西南证券有限责任公司	50,000,000	25,000,000	1.07	25,000,000
小计	50,000,000	25,000,000		25,000,000

2、其他重大事项的说明

根据《国务院批转发展改革委、能源办关于加快关停小火电机组的若干意见的通知》（国发[2007]2 号）精神和重庆、永川两级政府要求，重庆渝永电力股份有限公司机组于 2007 年 5 月 31 日停运。

(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第五届董事会第四次（临时）会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司有限售条件流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 1 月 15 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》、《上海证券报》	2007 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司第五届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司第五届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司关于召开 2006 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 30 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》、《上海证券报》	2007 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司第五届监事会第五次（临时）会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 5 月 10 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》、《上海证券报》	2007 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司 2006 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 6 月 13 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》、《上海证券报》	2007 年 6 月 19 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》、《上海证券报》	2007 年 6 月 22 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》、《上海证券报》	2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
重庆九龙电力股份有限公司第五届董事会第七次（临时）会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 7 月 3 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一)财务报表

合并资产负债表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	137,122,282.43	94,299,835.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六.2	99,866,526.97	104,522,493.91
应收股利	六.5		13,474,054.04
应收账款	六.3	519,122,758.70	359,355,990.72
预付款项	六.4	173,755,249.85	249,056,625.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	六.6	45,371,926.35	24,084,776.07
买入返售金融资产			
存货	六.7	169,693,503.79	330,630,101.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,144,932,248.09	1,175,423,877.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.8	200,196,361.29	233,693,070.36
投资性房地产			
固定资产	六.9	2,589,206,429.13	2,695,621,882.39
在建工程	六.10	60,359,792.99	37,488,473.06
工程物资	六.11	8,907,115.68	946,578.54
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.12	33,383,735.09	28,164,374.82
开发支出		669,378.83	

商誉	六.13	11,832,395.45	11,832,395.45
长期待摊费用	六.14	4,129,576.58	4,351,316.58
递延所得税资产	六.15	21,734,306.72	19,755,354.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,930,419,091.76	3,031,853,445.83
资产总计		4,075,351,339.85	4,207,277,323.28
流动负债：			
短期借款	六.17	107,284,387.63	110,120,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六.18	84,659,395.41	64,840,454.80
应付账款	六.19	636,608,434.50	581,783,957.28
预收款项	六.20	101,121,337.24	342,422,213.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.22	35,071,871.84	31,591,482.45
应交税费	六.23	34,201,770.90	-4,160,984.78
应付利息		1,907,415.00	2,207,745.00
应付股利		22,491,614.76	472,888.48
其他应付款	六.21	67,783,145.27	106,713,891.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			88,000,000.00
其他流动负债	六.24	500,000,000.00	340,000,000.00
流动负债合计		1,591,129,372.55	1,663,991,648.21
非流动负债：			
长期借款	六.25	1,237,696,915.83	1,323,352,626.67
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六.26	30,711,733.43	30,711,733.43
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,268,408,649.26	1,354,064,360.10

负债合计		2,859,538,021.81	3,018,056,008.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六.27	334,500,000.00	334,500,000.00
资本公积	六.28	307,352,505.41	307,352,505.41
减：库存股			
盈余公积	六.29	100,690,820.63	100,690,820.63
一般风险准备			
未分配利润	六.30	175,985,139.89	162,363,746.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		918,528,465.93	904,907,072.89
少数股东权益		297,284,852.11	284,314,242.08
所有者权益合计		1,215,813,318.04	1,189,221,314.97
负债和所有者权益总计		4,075,351,339.85	4,207,277,323.28

母公司资产负债表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		17,763,938.20	15,152,583.27
交易性金融资产			
应收票据		19,740,000.00	17,745,000.00
应收账款	七.1	46,614,356.14	49,039,411.43
预付款项		69,453,582.62	20,997,633.27
应收利息			
应收股利			12,600,000.00
其他应收款	七.2	265,040,836.24	255,989,238.43
存货		4,343,629.98	1,747,531.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		422,956,343.18	373,271,398.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.3	603,449,321.57	664,597,623.06
投资性房地产			
固定资产		325,999,062.56	352,739,494.93
在建工程		8,007,216.48	5,847,666.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,516,562.77	3,539,238.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,129,576.58	4,351,316.58
递延所得税资产		15,868,982.25	16,094,982.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		960,970,722.21	1,047,170,322.13
资产总计		1,383,927,065.39	1,420,441,720.51
流动负债：			
短期借款			50,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据		23,182,003.54	8,469,471.32
应付账款		23,324,081.60	20,745,582.49
预收款项			
应付职工薪酬		13,694,866.52	12,396,013.36
应交税费		1,839,610.94	927,901.58
应付利息			
应付股利		4,930,014.76	472,888.48
其他应付款		16,257,136.90	48,170,818.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		400,000,000.00	340,000,000.00
流动负债合计		483,227,714.26	481,182,675.67
非流动负债：			
长期借款		18,636,915.83	17,412,626.67
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		711,733.43	711,733.43
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,348,649.26	18,124,360.10
负债合计		502,576,363.52	499,307,035.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		334,500,000.00	334,500,000.00
资本公积		307,352,505.41	307,352,505.41
减：库存股			
盈余公积		100,690,820.63	100,690,820.63
未分配利润		138,807,375.83	178,591,358.70
所有者权益（或股东权益）合计		881,350,701.87	921,134,684.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,383,927,065.39	1,420,441,720.51

合并利润表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,312,309,675.95	1,156,562,637.47
其中：营业收入	六.31	1,312,309,675.95	1,156,562,637.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,221,782,134.79	1,081,965,859.16
其中：营业成本	六.31	1,114,467,097.76	983,509,202.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		9,277,463.37	9,868,633.44
销售费用		4,112,550.50	4,160,955.70
管理费用		28,760,491.86	28,932,959.49
财务费用	六.33	53,065,849.94	48,595,375.59
资产减值损失	六.32	12,098,681.36	6,898,732.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六.34	7,019,972.28	3,223,668.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,653,290.93	3,465,878.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		97,547,513.44	77,820,447.19
加：营业外收入	六.35	2,158,800.59	1,775,638.87
减：营业外支出		229,405.50	18,076.80
其中：非流动资产处置损失		86,285.98	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		99,476,908.53	79,578,009.26
减：所得税费用	六.36	9,496,805.46	2,953,743.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		89,980,103.07	76,624,265.76
归属于母公司所有者的净利润		59,447,893.04	49,733,834.51
少数股东损益		30,532,210.03	26,890,431.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.15
（二）稀释每股收益		0.18	0.15

母公司利润表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七.4	159,138,529.35	159,712,879.27
减：营业成本	七.4	143,444,705.94	139,605,332.25
营业税金及附加		1,416,611.64	1,655,737.93
销售费用			
管理费用		8,376,027.85	9,252,012.04
财务费用		4,175,888.58	1,994,655.32
资产减值损失		1,056,133.83	1,044,832.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七.5	5,426,455.90	45,982,683.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,095,617.41	52,142,992.94
加：营业外收入		256,220.05	61,963.87
减：营业外支出		83,320.00	10,370.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,268,517.46	52,194,586.81
减：所得税费用		226,000.33	-272,611.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,042,517.13	52,467,198.05
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

合并现金流量表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司 2007 年 1-6 月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,108,902,782.08	1,165,481,816.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,781,708.12	1,500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六.38	32,596,845.34	59,314,668.47
经营活动现金流入小计		1,143,281,335.54	1,226,296,485.40
购买商品、接受劳务支付的现金		736,585,146.77	860,642,159.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,722,603.60	34,618,665.50
支付的各项税费		92,398,662.68	109,827,750.86
支付其他与经营活动有关的现金	六.38	76,302,326.46	81,795,472.98
经营活动现金流出小计		946,008,739.51	1,086,884,048.86
经营活动产生的现金流量净额		197,272,596.03	139,412,436.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,188,500.00	4,900,000.00
取得投资收益收到的现金		2,505,463.32	9,002,562.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,448.39	12,470.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		251,231.61	941,190.66

投资活动现金流入小计		38,057,643.32	14,856,222.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,784,258.64	146,096,263.35
投资支付的现金		43,830,000.00	21,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		89,614,258.64	167,596,263.35
投资活动产生的现金流量净额		-51,556,615.32	-152,740,040.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		438,225,162.62	344,013,793.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		438,225,162.62	344,013,793.46
偿还债务支付的现金		456,799,240.73	314,513,793.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,502,873.90	55,257,663.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		86,172.71	
筹资活动现金流出小计		539,388,287.34	369,771,457.28
筹资活动产生的现金流量净额		-101,163,124.72	-25,757,663.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-765.01	150.95
五、现金及现金等价物净增加额		44,552,090.98	-39,085,116.70
加：期初现金及现金等价物余额		55,732,020.28	236,074,695.17
六、期末现金及现金等价物余额	六.37	100,284,111.26	196,989,578.47

母公司现金流量表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2007年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		191,535,201.09	192,145,577.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,721,997.92	4,216,184.00
经营活动现金流入小计		195,257,199.01	196,361,761.64
购买商品、接受劳务支付的现金		116,280,047.22	90,096,072.48
支付给职工以及为职工支付的现金		16,497,263.92	14,294,896.41
支付的各项税费		19,992,552.78	20,503,867.20
支付其他与经营活动有关的现金		12,307,084.15	18,451,861.26
经营活动现金流出小计		165,076,948.07	143,346,697.35
经营活动产生的现金流量净额		30,180,250.94	53,015,064.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,188,500.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金		27,424,757.39	22,334,508.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,448.39	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		152,470.43	172,790.15
投资活动现金流入小计		62,798,176.21	23,018,298.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,169,824.77	4,810,528.04
投资支付的现金		43,830,000.00	21,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,999,824.77	26,310,528.04
投资活动产生的现金流量净额		13,798,351.44	-3,292,229.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,260,000.00	7,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		64,260,000.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,541,074.74	2,649,593.02
支付其他与筹资活动有关的现金		86,172.71	
筹资活动现金流出小计		105,627,247.45	43,649,593.02
筹资活动产生的现金流量净额		-41,367,247.45	-36,149,593.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		15,152,583.27	25,460,877.86
六、期末现金及现金等价物余额		17,763,938.20	39,034,119.24

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆九龙电力股份有限公司

2007年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	334,500,000.00	307,352,505.41		113,624,796.21		130,944,469.18		283,044,189.54	1,169,465,960.34
加：会计政策变更				-12,933,975.58		31,419,277.67		1,270,052.54	19,755,354.63
前期差错更正									
二、本年初余额	334,500,000.00	307,352,505.41		100,690,820.63		162,363,746.85		284,314,242.08	1,189,221,314.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						13,621,393.04		12,970,610.03	26,592,003.07
(一) 净利润						59,447,893.04		30,532,210.03	89,980,103.07
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						59,447,893.04		30,532,210.03	89,980,103.07
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-45,826,500.00		-17,561,600.00	-63,388,100.00
1. 提取盈余公积									

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-45,826,500.00		-17,561,600.00	-63,388,100.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	334,500,000.00	307,352,505.41		100,690,820.63		175,985,139.89		297,284,852.11	1,215,813,318.04

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	334,500,000.00	296,930,976.21		99,877,004.79		128,733,483.37		144,953,663.09	1,004,995,127.46
加：会计政策变更				-5,127,239.27		19,484,534.20		1,000,599.75	15,357,894.68
前期差错更正									
二、本年初余额	334,500,000.00	296,930,976.21		94,749,765.52		148,218,017.57		145,954,262.84	1,020,353,022.14
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						9,593,834.51		26,890,431.25	36,484,265.76
（一）净利润						49,733,834.51		26,890,431.25	76,624,265.76
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									

2. 权益法下被投资单位其他所有者 权益变动的的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所 得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计					49,733,834.51		26,890,431.25	76,624,265.76
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					-40,140,000.00			-40,140,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配					-40,140,000.00			-40,140,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	334,500,000.00	296,930,976.21		94,749,765.52		157,811,852.08	172,844,694.09	1,056,837,287.90

母公司所有者权益变动表

编制单位:重庆九龙电力股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	334,500,000.00	307,352,505.41		100,690,820.63	160,106,056.61	902,649,382.65
加: 会计政策变更					18,485,302.09	18,485,302.09
前期差错更正						
二、本年初余额	334,500,000.00	307,352,505.41		100,690,820.63	178,591,358.70	921,134,684.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-39,783,982.87	-39,783,982.87
(一) 净利润					6,042,517.13	6,042,517.13
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					6,042,517.13	6,042,517.13
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-45,826,500.00	-45,826,500.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-45,826,500.00	-45,826,500.00
3. 其他						
(五) 所有者权益						

内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	334,500,000.00	307,352,505.41		100,690,820.63	175,981,902.84	918,525,228.88

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	334,500,000.00	296,930,976.21		94,749,765.52	146,776,560.64	872,957,302.37
加: 会计政策变更					14,323,458.01	14,323,458.01
前期差错更正						
二、本年初余额	334,500,000.00	296,930,976.21		94,749,765.52	161,100,018.65	887,280,760.38
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)					10,738,525.54	10,738,525.54
(一) 净利润					50,878,525.54	50,878,525.54
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					50,878,525.54	50,878,525.54
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						

(四) 利润分配					-40,140,000.00	-40,140,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-40,140,000.00	-40,140,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	334,500,000.00	296,930,976.21		94,749,765.52	171,838,544.19	898,019,285.92

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。

重庆九龙电力股份有限公司

董事长：刘涓清

2007 年 8 月 28 日

重庆九龙电力股份有限公司 2007年1-6月财务报表附注

一、公司的基本情况

重庆九龙电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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6,000万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16,725万元，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16,725万股为基数，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33,450万元，其中：非流通股股份21,450万股，占总股本的64.13%；流通股股份12,000万股，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33,450万股，所有股份均为流通股，其中：有限售条件股份17,610万股，占总股本的52.65%；无限售条件股份15,840万股，占总股本的47.35%。

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。办公地址：重庆市九龙坡区杨家坪前进支路8号。法定代表人为刘渭清先生。

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（8,858.2万股）行政划拨至中国电力投资集团公司的过户手续办理完毕，中国电力投资集团公司成为公司第一大股东。截止2007年6月30日，中国电力投资集团公司持有本公司股份102,412,197.00股，占公司股本总数的30.62%，系公司的控股股东。

本财务报表于2007年8月28日经公司**第五届董事会第八次**会议批准报出。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3、会计年度

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

4、记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

5、记账基础及计量属性

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价基本原则。对采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等方法对会计要素进行计量时，保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

- (1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- (2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；
- (3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
- (4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具的确认和计量

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值以及其余应收款项根据账龄按以下比例计提坏账准备：

(1) 应收账款与其他应收款

应收款项账龄	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

(2) 应收票据、预付账款、长期应收款未逾期的，不计提坏准备，逾期后根据其账龄比照应收账款的计提比例计提坏账准备。

本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

10、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

资产负债表日，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。

11、长期股权投资的确认和计量

(1) 长期股权投资初始投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3)资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按二、16 所述方法计提长期投资减值准备。

(4)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

12、投资性房地产的确认和计量

(1)投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2)投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4)在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按二、16 所述方法计提投资性房地产减值准备。

13、 固定资产的确认和计量

(1) 本公司的固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；② 使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(3) 本公司固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(4) 本公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率%
房屋、建筑物	0、3、4、5	8-35	12.5-2.71
机器设备	0、3、4、5	6-10	16.67-9.50
交通工具	0、3、4、5	4-18	25.00-5.28

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

(5) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按二、16 所述方法计提固定资产减值准备。

14、 在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。

在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按二、16 所述方法计提固定资产减值准备。

15、无形资产的确认和计量

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关

支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按二、16 所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、资产减值

(1) 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬的确认和计量

(1) 职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司将应付的职工薪酬确认为负债。

(2) 对计提应付职工薪酬中的职工福利、养老保险、医疗保险等费用开支，国家规定计提基础和计提比例的按国家标准计提。没有规定计提基础和计提比例的费用支出公司应合理预计，年末时根据实际发生数与合理预计数的差额予以冲回或补提。公司对国家没有规定计提基础和计提比例的薪酬费用支出一般控制在《中华人民共和国企业所得税法》所允许税前列支范围之内。

18、股份支付的确认和计量

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

(4) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

19、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理：

①与资产相关的政府补助：公司取得与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。②收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

21、借款费用的确认和计量

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

22、企业所得税的确认和计量

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

23、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

符合下列条件的被投资单位，认定为子公司，纳入合并报表范围：①公司直接或间接持有被投资单位半数以上表决权，能够控制被投资单位的；②公司拥有被投资单位半数以下的表决权，但符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第二章第二条所列条件之一的。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 合并程序

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后编制。公司应统一母公司和子公司的会计政策、会计期间，使其保持一致。

(3) 合并方法

合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

24、其他

公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务，待预计可能会发生时，按相应的企业会计准则，确定公司对该项业务的会计政策和会计估计，报董事会批准后执行。

三、会计政策、会计估计变更和差错更正

1、会计政策变更

2007 年 1 月 1 日起，本公司执行国家颁布的企业会计准则体系。根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，调整事项如下：

(1) 本公司按照原会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 13,754,719.75 元，其中归属于母公司的股东权益增加 12,951,758.71 元（均为未分配利润），归属于少数股东权益增加 802,961.04 元。

(2) 本公司按工效挂钩方案计提和发放职工工资，形成工资结余。根据新会计准则应将负债账面价值大于负债计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 2,568,246.72 元，其中归属于母公司的股东权益增加 2,101,155.22 元（均为未分配利润），归属于少数股东权益增加 467,091.50 元。

(3) 公司按照原会计准则的规定，将购买子公司股权形成的股权投资差额按 10 年进行摊销。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算为递延所得税资产，增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 3,432,388.15 元，均为归属于母公司的股东权益（均为未分配利润）。

以上三项，合计调增递延所得税资产年初数 19,755,354.63 元、调增未分配利润年初数 18,485,302.09 元、调增少数股东权益年初数 1,270,052.54 元。

(4) 根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的规定，对上年同期的所得税费用进行追溯调整，调减上年同期所得税费用 1,882,940.39 元。

(5) 本公司在合并报表时不再恢复子公司已计提的盈余公积，并对此进行追溯调整，调整增加合并资产负债表中的未分配利润年初数 12,933,975.58 元、调整减少合并资产负债表中的盈余公积年初数 12,933,975.58 元。

2、本期未发生会计估计变更及会计差错更正事项。

四、税项

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：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，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大开发优惠税率，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享受西部大开发所得税优惠政策，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。

五、控股子公司

1、控股子公司

控股子公司名称	注册地	业务性	注册资本	本公司对其实	所占权	是否已合
---------	-----	-----	------	--------	-----	------

		质	(万元)	际投资额(万元)	益比例(%)	并报表
中电投远达环保工程有限公司	重庆	工业	7,500.00	7,617.2	66.44	是
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	重庆	服务	900.00	503.51	72.78	是
重庆白鹤电力有限责任公司	重庆	工业	44,800.00	26,880.00	60.00	是
重庆渝永电力股份有限公司	重庆	工业	5,194.54	2,567.72	38.64	是 (注4)
重庆九龙电力燃料有限责任公司	重庆	工业	1,000.00	注1	注1	是
重庆远达水处理工程有限公司	重庆	工业	500	注2	注2	是
上海益科环保有限公司	上海	服务	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重庆远达水处理工程有限公司股份277.83万元, 持股比例为55.57%。

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(渝永电力)持股比例为38.64%, 但自2003年7月开始, 本公司在渝永电力董事会中占有控制地位, 同时渝永电力董事会委托公司对渝永电力进行委托管理, 本公司对其拥有实质上的控制权, 故将其纳入合并范围。

2、主要子公司所有者权益、实现净利润情况

控股子公司名称	期末所有者权益 (股东权益)	其中: 少数股东权益	本期净利润	其中: 归属于少数股东的净利润
中电投远达环保工程有限公司	192,902,760.99	3,732,787.38	30,112,408.66	455,747.60
重庆白鹤电力有限责任公司	540,894,869.73		55,381,075.66	
重庆渝永电力股份有限公司	21,440,445.71		-2,419,297.56	

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 期末余额

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
库存现金			82,606.08			80,016.02
其中：日元	201,000.00	0.0618	12,426.62	201,000.00	0.0656	13,191.63
银行存款	100,201,545.18	1.0000	100,201,545.18	55,652,004.26	1.0000	55,652,004.26
其他货币资金	36,838,131.17	1.0000	36,838,131.17	38,567,815.14	1.0000	38,567,815.14
合 计			137,122,282.43			94,299,835.42

(2) 存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项

序号	开户行	金额	使用受限制原因
1	中国农业银行永川市支行	397,780.30	诉讼冻结
2	建行永川市支行	491,667.86	诉讼冻结
3	中国银行重庆高新支行	142,739.60	开具汇票、保函等的保证金
4	招商银行重庆大坪支行	6,328,262.33	开具汇票、保函等的保证金
5	建设银行重庆南坪支行	30,152,148.81	开具汇票、保函等的保证金
	小 计	37,512,598.90	

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,266,526.97	98,522,493.91
商业承兑汇票	12,600,000.00	6,000,000.00
合计	99,866,526.97	104,522,493.91

3、应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	余额	占总额比例%	坏账准备	余额	占总额比例%	坏账准备
1年以内	460,043,750.48	83.39	22,832,457.87	330,860,535.23	86.71	16,543,026.75
1-2年	86,228,179.24	15.63	8,622,817.92	45,000,479.32	11.79	4,500,047.95
2-3年	5,214,099.99	0.95	918,495.22	5,572,476.09	1.46	1,114,495.22
3-4年	15,000.00		4,500.00	5,100.00	0.00	1,530.00
4-5年				153,000.00	0.04	76,500.00
5年以上	143,000.00	0.03	143,000.00			
合计	551,644,029.71	100	32,521,271.01	381,591,590.64	100	22,235,599.92

注：应收账款期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

账龄	期末金额	年初金额
----	------	------

	余额	占总额比例%	坏账准备	余额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	146,348,811.19	84.22		242,939,304.15	97.54	
1-2 年	21,348,438.66	12.29		6,117,321.16	2.46	
2-3 年	6,058,000.00	3.49				
合计	173,755,249.85	100		249,056,625.31	100	

注 1：账龄超过一年的预付账款主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司支付给重庆天鹤源矿业有限责任公司尚未验资的投资款及控股子公司中电投远达环保工程有限公司尚未办理结算的支付给分包商的工程款。

注 2：无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

5、应收股利

单位名称	期末数	年初数
重庆江口水电有限责任公司		12,600,000.00
重庆同兴垃圾处理有限公司		874,054.04
合计		13,474,054.04

6、其他应收款

账龄	期末金额			年初金额		
	余额	占总额比例%	坏账准备	余额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	38,902,576.58	74.54	1,903,954.95	15,806,146.00	54.34	790,307.30
1-2 年	3,661,548.08	7.02	366,154.82	3,677,160.70	12.64	367,716.07
2-3 年	302,146.66	0.58	10,626.50	7,001,004.07	24.07	1,350,388.00
3-4 年	6,740,000.00	12.92	2,022,000.00	134,682.60	0.46	40,404.78
4-5 年	136,782.60	0.26	68,391.30	29,197.70	0.10	14,598.85
5 年以上	2,442,707.70	4.68	2,442,707.70	2,437,410.00	8.39	2,437,410.00
合计	52,185,761.62	100	6,813,835.27	29,085,601.07	100	5,000,825.00

注：其他应收款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

项目	期末数		年初数	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
燃料	38,381,401.72		55,000,847.66	
原材料	25,104,779.40		21,616,162.61	
低值易耗品				
库存物资	61,697,246.11		187,070,793.07	
工程施工	44,416,566.75		66,763,892.62	
其他	93,509.81		178,406.02	
合计	169,693,503.79		330,630,101.98	

注：报告期内无应提取存货跌价准备的情况。

8、长期股权投资

(1) 按性质分类列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对合营企业投资				
对联营企业投资	138,696,361.29		133,043,070.36	
其他股权投资	86,500,000.00	25,000,000.00	154,000,000.00	53,350,000.00
合 计	225,196,361.29	25,000,000.00	287,043,070.36	53,350,000.00

(2) 长期股权投资明细:

被投资单位名称	业务性质	本企业持股比例	在被投资单位表决权比例	期末数		年初数	
				账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
一、合营企业							
二、联营企业							
重庆江口水电有限责任公司	水电	20%	20%	95,777,856.84		91,433,758.33	
重庆天弘矿业有限责任公司	煤矿	40%	40%	32,000,000.00		32,000,000.00	
沈阳远达环保工程有限公司	脱硫工程	40%	40%	10,918,504.45		9,609,312.03	
三、其他							
重庆网通信息港宽带网络有限公司						67,500,000.00	28,350,000.00
西南证券有限责任公司	证券	1.07%	1.07%	50,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00
中电投财务有限公司	金融	5%	5%	20,000,000.00		20,000,000.00	
重庆永川发电有限责任公司	火电	5%	5%	1,500,000.00		1,500,000.00	
重庆同兴垃圾处理有限公司		14.85%	14.85%	15,000,000.00		15,000,000.00	

9、固定资产

(1) 固定资产原值

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
房屋、建筑物	925,387,660.31	1,412,468.33		926,800,128.64
机器设备	1,960,725,674.27	381,583.43		1,961,107,257.70
运输工具	32,997,532.05	1,183,620.34	885,115.90	33,296,036.49
其他设备及工器具	620,958,600.94	289,930.80		621,248,531.74
固定资产原值合计	3,540,069,467.57	3,267,602.90	885,115.90	3,542,451,954.57

(2) 累计折旧

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
房屋、建筑物	176,039,478.24	18,416,527.32		194,456,005.56
机器设备	263,532,182.88	66,034,062.16		329,566,245.04

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
运输工具	16,052,800.57	2,015,113.40	715,100.73	17,352,813.24
其他设备及工器具	371,278,792.18	23,047,338.11		394,326,130.29
累计折旧合计	826,903,253.87	109,513,040.99	715,100.73	935,701,194.13

(3) 固定资产净值

项目	年初余额	期末余额
房屋、建筑物	749,348,182.07	732,344,123.08
机器设备	1,679,649,160.08	1,613,996,681.35
运输工具	16,944,731.48	15,943,223.25
其他设备及工器具	249,679,808.76	226,922,401.45
固定资产净值合计	2,695,621,882.39	2,589,206,429.13

(4) 固定资产减值准备

项目	年初余额	本期增加数	本期转出数	期末余额
机器设备	17,544,331.31			17,544,331.31
合计	17,544,331.31			17,544,331.31

注 1: 本期固定资产增加额中在建工程转入 1,611,430.00 元。

注 2: 截止 2007 年 6 月 30 日, 公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司固定资产中原值为 30,889,498.92 元, 净值为 15,817,089.48 元的房屋及建筑物和原值为 84,304,348.92 元, 净值为 29,795,251.92 元的机器设备为其 3,912 万元的借款作了抵押。

10、在建工程

(1) 在建工程原值

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源	工程投入占预算比例
				本期转入固定资产	其他减少			
合计		38,254,521.21	24,482,749.93	1,611,430.00		61,125,841.14		
其中: 年末余额最大五项								
白鹤电厂二期工程		24,276,052.20	21,698,490.48			45,974,542.68	自筹借款	
技改工程		2,190,861.86	1,385,775.69			3,576,637.55	自筹	
云阳盖下坝项目		3,575,688.28				3,575,688.28	自筹	
燃料公司办公楼		2,900,752.70				2,900,752.70	自筹	
小油枪点火燃烧器改造			1,060,000.00			1,060,000.00	自筹	

注: 在建工程余额中无借款费用资本化金额。

(2) 在建工程减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期转销	期末余额
垃圾电站	766,048.15			766,048.15

合 计	766,048.15			766,048.15
-----	------------	--	--	------------

11、工程物资

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	8,126,487.92			
工程材料	767,877.76		933,828.54	
库存设备	12,750.00		12,750.00	
合 计	8,907,115.68		946,578.54	

12、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	39,064,889.69	6,999,397.27		46,064,286.96
计算机软件	21,829.96	27,000.00		48,829.96
土地使用权	4,499,300.00			4,499,300.00
OA 系统	266,615.00			266,615.00
MIS 系统	2,765,530.00			2,765,530.00
可靠性管理软件		27,000.00		27,000.00
电力系统智能故障诊断识别系统	1,400,000.00			1,400,000.00
中小型锅炉脱硫技术	850,000.00			850,000.00
日本三菱湿式烟气脱硫技术	7,460,892.48			7,460,892.48
AEE 湿法烟气脱硫技术	9,429,166.53			9,429,166.53
大型除雾器技术	791,550.00			791,550.00
脱硫塔塔内流动与化学反应动力学技术	2,665,917.00			2,665,917.00
DCS 系统技术	298,364.00			298,364.00
日本三菱(二次)烟气脱硫技术	2,727,114.90			2,727,114.90
氨-肥法脱硫技术	1,000,000.00			1,000,000.00
脱硫非专利技术	500,985.94			500,985.94
意大利 TKC 公司选择性脱硝催化剂还原技术	4,345,123.88	586,324.08		4,931,447.96
AUTOCAD 软件	24,500.00			24,500.00
PKPM 软件	18,000.00			18,000.00
经开区 C30 地块		6,359,073.19		6,359,073.19
二、累计摊销额合计	10,506,249.59	1,833,360.16		12,286,286.59
计算机软件		1,810.85		1,810.85
土地使用权	1,035,214.62	47,864.88		1,083,079.50
OA 系统	266,615.00	26,661.58		239,953.42
MIS 系统	531,506.00	139,626.48		671,132.48
电力系统智能故障诊断识	980,000.31	70,000.02		1,050,000.33

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
别系统				
中小型锅炉脱硫技术	488,749.85	42,499.98		531,249.83
日本三菱湿式烟气脱硫技术	3,295,227.40	373,044.60		3,668,272.00
AEE 湿法烟气脱硫技术	2,357,291.63	471,458.34		2,828,749.97
大型除雾器技术	303,427.50	39,577.49		343,004.99
脱硫塔塔内流动与化学反应动力学技术	666,479.25	133,295.88		799,775.13
DCS 系统技术	67,131.90	14,918.22		82,050.12
日本三菱(二次)烟气脱硫技术	22,725.96	136,355.75		159,081.71
氨-肥法脱硫技术	345,312.63			345,312.63
脱硫非专利技术	106,720.66			106,720.66
意大利 TKC 公司选择性脱硝催化剂还原技术	36,209.37	251,458.43		287,667.80
AUTOCAD 软件	1,837.51			1,837.51
PKPM 软件	1,800.00			1,800.00
经开区 C30 地块		84,787.66		84,787.66
三、无形资产资产减值准备合计	394,265.28			394,265.28
脱硫非专利技术	394,265.28			394,265.28
四、无形资产账面价值合计	28,164,374.82	5,166,037.11		33,383,735.09

13、商誉

项目	年初数		期末数		形成来源
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
中电投远达环保有限公司	11,679,588.08		11,679,588.08		投资形成
重庆远达水处理工程有限公司	152,807.37		152,807.37		投资形成
合计	11,832,395.45		11,832,395.45		

14、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
办公楼装修	4,834,796.20	4,351,316.58		241,740.00	725,219.62	4,109,576.58	6.5 年

监 理 费	20,000.00		20,000.00			20,000.00	
合 计	4,854,796.20	4,351,316.58	20,000.00	241,740.00	725,219.62	4,129,576.58	

15、递延所得税资产

项 目	期 末 数		备 注
	递延所得税资产	对应可抵扣暂时性差异	
工资结余	3,369,501.44	22,463,342.92	
坏账准备	5,177,819.06	34,518,793.77	
已摊销的股权投资差额	3,432,388.15	22,882,587.67	
固定资产减值准备	2,631,649.70	17,544,331.33	
长期股权投资减值准备	3,750,000.00	25,000,000.00	
1-6月母公司亏损	3,372,948.37	22,486,322.40	
合 计	21,734,306.72	144,895,378.09	

16、资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	27,236,424.92	12,098,681.36			39,335,106.28
长期股权投资减值准备	53,350,000.00			28,350,000.00	25,000,000.00
固定资产减值准备	17,544,331.31				17,544,331.31
在建工程减值准备	766,048.15				766,048.15
无形资产减值准备	394,265.28				394,265.28
合 计	99,291,069.66	12,098,681.36		28,350,000.00	83,039,751.02

17、短期借款

项 目	期 末 数	年 初 数
信用借款	91,284,387.63	80,000,000.00
抵押借款	16,000,000.00	30,120,000.00
合 计	107,284,387.63	110,120,000.00

18、应付票据

票据种类	期 末 金 额	年 初 金 额
商业承兑汇票	74,649,009.50	58,314,883.48
银行承兑汇票	10,010,385.91	6,525,571.32
合 计	84,659,395.41	64,840,454.80

19、应付账款

账 龄	期 末 金 额		期 初 金 额	
	金 额	占 总 额 比 例 %	金 额	占 总 额 比 例 %
1 年 以 内	532,060,513.07	83.58	561,376,843.37	96.49
1-2 年	103,541,240.73	16.26	19,520,056.37	3.36

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
2-3年	210,033.91	0.03	677,110.75	0.12
3年以上	796,646.79	0.13	209,946.79	0.03
合计	636,608,434.50	100.00	581,783,957.28	100.00

注：应付账款中欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见八、（三）。

20、预收款项

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	100,911,337.24	99.79	342,422,213.78	100
1-2年	210,000.00	0.21		
合计	101,121,337.24	100	342,422,213.78	100

注：预收款项中欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见八、（三）。

21、其他应付款

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	24,691,447.93	36.43	73,779,016.72	69.14
1-2年	31,792,103.34	46.90	28,993,437.54	27.17
2-3年	7,579,703.97	11.18	213,463.66	0.2
3年以上	3,719,890.03	5.49	3,727,973.28	3.49
合计	67,783,145.27	100.00	106,713,891.20	100

注：其他应付款中欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见八、（三）。

22、应付职工薪酬

工资结余项目	年初金额	本期增加	本期支付	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,437,257.74	38,695,066.35	32,664,075.65	24,468,248.44
二、职工福利费	6,969,359.22	421,702.36	4,249,493.36	3,141,568.22
三、社会保险费	3,989,381.19	7,587,546.31	6,743,114.63	4,833,812.87
其中：1、医疗保险费	1,220,581.23	2,061,890.26	1,326,515.47	1,955,956.02
2、基本养老保险费	1,605,842.96	2,200,148.80	2,024,592.30	1,781,399.46
3、年金缴费	913,659.80	2,655,170.00	2,659,626.00	909,203.80
4、失业保险费	228,642.84	288,510.42	342,176.00	174,977.26
5、工伤保险费	19,852.16	363,435.09	371,010.92	12,276.33
6、生育保险费	802.2	18,391.74	19,193.94	
四、住房公积金	303,508.00	5,545,677.00	5,315,216.00	533,969.00
五、工会经费和职工	1,891,976.30	1,058,519.38	856,222.37	2,094,273.31

教育经费				
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	31,591,482.45	53,308,511.40	49,828,122.01	35,071,871.84

23、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	4,865,365.75	764,361.12
增值税	18,287,710.37	-13,805,187.22
营业税	4,303,186.07	4,093,819.99
城建税	1,350,112.76	1,157,702.96
房产税	918,193.98	564,096.99
土地使用税	1,300,699.68	471,131.97
代扣代缴个人所得税	2,653,566.34	2,073,904.08
教育费附加	522,238.00	498,774.01
其他	697.95	20,411.32
合计	34,201,770.90	-4,160,984.78

24、其他流动负债

项目	期末数	年初数
短期融资券	500,000,000.00	340,000,000.00
合计	500,000,000.00	340,000,000.00

注 1：公司第四届董事会第十八次会议于 2006 年 3 月 30 日同意公司向中国人民银行申请在中国境内发行待偿还余额不超过 3.4 亿元人民币的短期融资券。2006 年 12 月 4 日，公司完成了本次融资券的发行，发行额度为 3.4 亿元人民币，发行价格为 96.06 元/百元，期限为 365 天（自 2006 年 12 月 5 日至 2007 年 12 月 5 日）。

注 2：根据公司、控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与中国电力投资集团公司签订的《短期融资券使用协议》，公司、控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司使用中国电力投资集团公司于 2007 年发行的短期融资券，额度分别为 6000 万元、10000 万元，票面利率 3.4%，承销银行手续费 0.4%，计息方式为利随本清，发行时直接扣除承销银行手续费，期限为 2007 年 4 月 6 日至 2008 年 4 月 5 日。

25、长期借款

项目	期末数	年初数
信用借款	20,576,915.83	20,352,626.67
抵押借款	23,120,000.00	9,000,000.00
保证借款		
质押借款	1,194,000,000.00	1,294,000,000.00

合 计	1, 237, 696, 915. 83	1, 323, 352, 626. 67
-----	----------------------	----------------------

注 1：抵押借款年末数 23, 120, 000. 00 元，系控股子公司重庆渝永电力股份有限公司从永川市农行借入，以渝永电力的房屋建筑物及机器设备抵押。

注 2：质押借款年末数 1, 194, 000, 000. 00 元，系控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司从国家开发银行借入，以白鹤电力的电费收益权质押。

26、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
1297项目	30, 000, 000. 00			30, 000, 000. 00	注 1
烟气脱硫改造	711, 733. 43			711, 733. 43	注 2
合计	30, 711, 733. 43			30, 711, 733. 43	

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 1, 108 万元，用于公司 1×200MW 机组安装一套烟气脱硫装置。

27、股本

股份类别	年初数		本期增减变动					期末数	
	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				-32, 788, 280	-32, 788, 280	32, 533, 742	9. 72
3、其他内资持股	8, 365, 781	2. 50				-8, 365, 781	-8, 365, 781		
其中：境内法人持股	8, 365, 781	2. 50				-8, 365, 781	-8, 365, 781		
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				-41, 154, 061	-41, 154, 061	134, 945, 939	40. 34
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	158, 400, 000	47. 35				41, 154, 061	41, 154, 061	199, 554, 061	59. 66
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	158, 400, 000	47. 35				41, 154, 061	41, 154, 061	199, 554, 061	59. 66
三、股份总数	334, 500, 000	100. 00						334, 500, 000	100. 00

28、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	变动原因、依据
资本溢价	292, 883, 563. 98			292, 883, 563. 98	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	变动原因、依据
其他资本公积	14,468,941.43			14,468,941.43	
合 计	307,352,505.41			307,352,505.41	

29、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	100,690,820.63			100,690,820.63	
合 计	100,690,820.63			100,690,820.63	

30、未分配利润

项目	本期数
上年年末未分配利润	130,944,469.18
加：会计政策变更调整	31,419,277.67
年初未分配利润	162,363,746.85
加：归属于母公司的净利润	59,447,893.04
减：提取法定盈余公积	
提取公益金	
应付普通股股利	45,826,500.00
年末未分配利润	175,985,139.89

注：2007年4月25日公司召开2006年度股东大会，会议审议通过了2006年利润分配方案：以2006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1.37元(含税)，共计派发现金股利45,826,500.00元，股权登记日为2007年6月18日，现金红利发放日为2007年6月25日。

31、营业收入与成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,309,016,881.58	1,113,929,080.80	1,155,167,955.30	983,487,791.61
其他业务	3,292,794.37	538,016.96	1,394,682.17	21,410.55
合计	1,312,309,675.95	1,114,467,097.76	1,156,562,637.47	983,509,202.16

主营业务类别

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	589,795,675.27	458,162,508.52	605,322,641.50	474,163,764.39
环保工程收入	723,950,583.29	662,195,138.59	650,484,114.74	608,585,417.94
其他	2,240,854.86	1,545,993.93	1,459,704.00	0.00
小 计	1,315,987,113.42	1,121,903,641.04	1,257,266,460.24	1,082,749,182.33
业务分部间抵销	6,970,231.84	7,974,560.24	102,098,504.94	99,261,390.72
合 计	1,309,016,881.58	1,113,929,080.80	1,155,167,955.30	983,487,791.61

注：公司向前五名客户的销售收入总额为984,970,501.49元，占公司全部销售收入的比例为75.25%。

32、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,098,681.36	6,898,732.78
合计	12,098,681.36	6,898,732.78

33、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	54,615,806.49	48,895,132.83
减：利息收入	955,508.71	941,190.66
汇兑损失	16,845.58	199,100.65
减：汇兑收益	1,439,043.11	
其他	827,749.69	442,332.77
合计	53,065,849.94	48,595,375.59

34、投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
1、持有期间收益		
(1) 权益法核算的长期股权投资	5,653,290.93	3,465,878.56
(2) 成本法核算长期股权投资	1,366,681.35	
(3) 股权投资差额摊销		-1,634,514.47
2、处置收益		
(1) 权益法核算的长期股权投资		1,392,304.79
合计	7,019,972.28	3,223,668.88

35、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
1、非流动资产处置利得	15,101.01	12,470.00
(1) 固定资产处置利得	15,101.01	12,470.00
2、政府补助	1,881,438.12	1,500,000.00
3、其他	262,261.46	263,168.87
合计	2,158,800.59	1,775,638.87

注：政府补助主要是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。

36、所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,475,757.55	4,836,683.89
递延所得税费用	-1,978,952.09	-1,882,940.39
合计	9,496,805.46	2,953,743.50

37、现金及现金等价物构成情况

项目	期末数	年初数
资产负债表中“货币资金”的余额	137,122,282.43	94,299,835.42

减：三个月以后到期的各类保证金	36,838,171.17	38,567,815.14
等于：合并现金流量表中现金余额	100,284,111.26	55,732,020.28

38、收到或支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目

项目	本期数	上年同期数
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金		
收回及收取的投标保证金	9,751,830.00	7,700,000.00
收回到期保函保证金、信用证保证金等	7,567,490.40	37,461,998.38
收核电项目前期经费	2,000,000.00	
收中国电力投资集团公司托管费	1,500,000.00	1,500,000.00
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
支付的保函保证金、信用证及票据保证金	5,622,726.00	22,780,547.29
支付、退还的工程投标保证金	12,683,000.00	11,830,000.00
排污费	13,602,005.00	11,169,380.15
一般营业费用	8,264,897.39	4,160,955.70

七、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	余额	占总额比例%	坏账准备	余额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	49,067,743.31	100.00	2,453,387.17	51,620,433.08	100.00	2,581,021.65
合计	49,067,743.31	100.00	2,453,387.17	51,620,433.08	100.00	2,581,021.65

注：应收账款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账龄	期末金额			年初金额		
	余额	占总额比例%	坏账准备	余额	占总额比例%	坏账准备
1 年以内	260,850,777.50	96.62	513,941.26	250,615,411.38	96.49	2,172.95
1-2 年						
2-3 年				6,720,000.00	2.59	1,344,000.00
3-4 年	6,720,000.00	2.49	2,016,000.00	-	-	-
4-5 年						
5 年以上	2,389,730.00	0.89	2,389,730.00	2,389,730.00	0.92	2,389,730.00
合计	269,960,507.50	100.00	4,919,671.26	259,725,141.38	100.00	3,735,902.95

注：其他应收款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 按性质分类列示如下：

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	429,171,464.73		455,513,864.73	
对合营企业投资				
对联营企业投资	127,777,856.84		123,433,758.33	
其他股权投资	71,500,000.00	25,000,000.00	139,000,000.00	53,350,000.00
合计	628,449,321.57	25,000,000.00	717,947,623.06	53,350,000.00

(2) 长期股权投资明细:

被投资单位名称	业务性质	本企业持股比例	在被投资单位表决权比例	期末数		年初数	
				账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
一、子公司							
中电投远达环保工程有限公司	环保工程	66.44%	66.44%	113,210,870.50		113,210,870.50	
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	智能控制	72.78%	72.78%	3,135,610.75		3,135,610.75	
重庆渝永电力股份有限公司	火电	38.64%	注	12,066,072.26		12,066,072.26	
重庆白鹤电力有限责任公司	火电	60.00%	60.00%	292,682,968.67		319,025,368.67	
重庆九龙电力燃料有限责任公司	燃料管理	80.00%	注	8,075,942.55		8,075,942.55	
二、联营企业							
重庆江口水电有限责任公司	水电	20%		95,777,856.84		91,433,758.33	
重庆天弘矿业有限责任公司	煤矿	40%	40%	32,000,000.00		32,000,000.00	
三、其他企业							
重庆网通信息港宽带网络有限公司						67,500,000.00	28,350,000.00
西南证券有限责任公司	证券	1.07%	1.07%	50,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00
中电投财务有限公司	金融	5%	5%	20,000,000.00		20,000,000.00	
重庆永川发电有限责任公司	火电	5%	5%	1,500,000.00		1,500,000.00	

注：详见本附注八、4。

4、营业收入与成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,699,974.75	143,340,919.46	159,212,879.27	139,605,332.25
其他业务	2,438,554.60	103,786.48	500,000.00	

合计	159,138,529.35	143,444,705.94	159,712,879.27	139,605,332.25
----	----------------	----------------	----------------	----------------

按类别列示主营业务收入、主营业务成本如下：

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	156,699,974.75	143,340,919.46	159,212,879.27	139,605,332.25
合计	156,699,974.75	143,340,919.46	159,212,879.27	139,605,332.25

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
1、持有期间收益	5,426,455.90	45,982,683.67
(1) 权益法核算的长期股权投资	4,344,098.51	45,982,683.67
(2) 成本法核算长期股权投资	1,082,357.39	
合计	5,426,455.90	45,982,683.67

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本
中国电力投资集团公司	710931053	北京	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；	120亿元

2、母公司注册资本及其变化

母公司名称	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
中国电力投资集团公司	120亿元			120亿元

3、母公司对本公司的持股比例和表决权比例

母公司名称	期末数		年初数	
	合计持股比例	合计表决权比例	合计持股比例	合计表决权比例
中国电力投资集团公司	30.62%	30.62%	30.62%	30.62%

4、本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	本企业合计持股比例%	本企业合计享有的表决权比例%
中电投远达环保工程有限公司	重庆	工业	66.44	66.44
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	重庆	服务	72.78	72.78
重庆白鹤电力有限责任公司	重庆	工业	60.00	60.00
重庆渝永电力股份有限公司	重庆	工业	38.64	注4
重庆九龙电力燃料有限责任公司	重庆	工业	注1	注1
重庆远达水处理工程有限公司	重庆	工业	注2	注2
上海益科环保有限公司	上海	服务	注3	注3

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重庆远达水处理工程有限公司股份277.83万元，持股比例为55.57%。

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（渝永电力）持股比例为38.64%，但自2003年7月开始，本公司在渝永电力董事会中占有控制地位，同时渝永电力董事会委托公司对渝永电力进行委托管理，本公司对其拥有实质上的控制权。

5、子公司注册资本及其变动（金额单位：万元）

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
中电投远达环保工程有限公司	7,500.00			7,500.00
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	900.00			900.00
重庆白鹤电力有限责任公司	44,800.00			44,800.00
重庆渝永电力股份有限公司	5,194.54			5,194.54
重庆九龙电力燃料有限责任公司	1,000.00			1,000.00
重庆远达水处理工程有限公司	500.00			500.00
上海益科环保有限公司	500.00			500.00

6、其他关联方

单位名称	与本公司关系
重庆市能源投资集团公司	公司第二大股东
重庆开州发电有限公司	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
重庆合川发电有限责任公司	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
中电投电力工程有限公司	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
山西蒲光发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制
阜新发电有限责任公司	同受中国电力投资集团公司控制

单位名称	与本公司关系
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
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
重庆永川发电有限责任公司	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
中电投华北电力工程有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
五凌电力有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
贵州黔东电力有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
中国电能成套设备有限公司	同受中国电力投资集团公司控制
北京华电成套设备有限公司	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
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

(二) 关联方交易

1、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，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。报告期收到了属于2006年7月1日到2007年6月30日的托管费150万元。

2、借款

2007年4月6日公司及控股子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16000万元，详见会计报表附注六、24所述。

3、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入20万元。

4、销售商品及提供服务

公司名称	交易内容	合同总价 (万元)	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(%)
淮南平圩第二发电有限公司	烟气脱硫工程	19,874.07	70,186,208.21	5.35	63,205,130.21	5.46
重庆合川发电有限责任公司	烟气脱硫工程	17,766.00	22,834,501.71	1.74	61,613,541.88	5.33
中电投工程管	烟气脱硫工程	17,038.31	50,875,317.95	3.88	45,669,126.50	3.95

公司名称	交易内容	合同总价 (万元)	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 (%)
理公司阜新项目 部						
新乡豫新发电 有限责任公司	烟气脱硫工程	18,773.00	10,913,255.43	0.83	35,283,800.82	3.05
山西蒲光发电 有限公司	烟气脱硫工程	14,066.00			29,380,686.32	2.54
江西贵溪发电 有限责任公司	烟气脱硫工程	17,702.37			13,341,032.00	1.15
平顶山平东热 电有限公司	烟气脱硫工程	14,351.39			10,613,480.00	0.92
淮沪煤电有限 公司	烟气脱硫工程	21,603.29	151,613,478.63	11.55	8,290,000.00	0.72
通辽第二发电 有限责任公司	烟气脱硫工程	13,726.24	69,735,467.11	5.31	4,774,700.00	0.41
阜新发电有限 责任公司	烟气脱硫工程	12,189.76	57,135,523.54	4.35	2,000,000.00	0.17
通辽霍林河坑 口发电有限责 任公司	烟气脱硫工程	17,770.00	53,119,819.98	4.05		
江西南昌发电 厂	烟气脱硫工程	5,978.00	45,223,523.16	3.45		
南阳热电有限 责任公司	烟气脱硫工程	7,500.00	23,713,060.00	1.81		
山西神头发电 有限责任公司	烟气脱硫工程	1,518.04	1,281,752.60	0.10		
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
重庆合川发电 有限责任公司	提供燃煤供应 管理服务		560,340.00	0.04		
合计			557,192,248.32	42.46	274,387,801.73	23.72

5、购买商品及接受服务

公司名称	交易内容	本期数	占当期购货 百分比%	上年同期数	占当期购货 百分比%
重庆中电电力工程有 限责任公司	固定资产 修理	7,000,000.00	0.63	4,800,000.00	0.49
中电投发电运营管理 有限公司	发电运行	11,300,000.00	1.01	4,265,343.00	0.43
合计		18,300,000.00	1.64	9,065,343.00	0.92

6、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 2007 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 53,212,925.93 元。

(三) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	期末数			年初数		
	账面余额	占该科目余额比重%	坏账准备	账面余额	占该科目余额比重%	坏账准备
应收账款						
新乡豫新发电有限责任公司	42,345,109.10	7.68	2,117,255.46	20,266,000.62	5.31	1,013,300.03
平顶山平东热电有限公司	19,870,425.66	3.60	1,687,435.82	27,870,425.66	7.30	1,393,521.28
江西贵溪发电有限责任公司	40,661,065.26	7.37	2,860,615.51	40,661,065.26	10.66	2,033,053.26
重庆合川发电有限责任公司	34,690,204.62	6.29	1,734,510.23	278,680.00	0.07	13,934.00
山西蒲光发电有限公司	1,661,979.25	0.30	83,098.96			
淮沪煤电有限责任公司	30,370,643.26	5.51	1,518,532.16			
淮南平圩第二发电有限责任公司	22,239,480.54	4.03	1,111,974.03			
江西南昌发电厂	20,050,648.50	3.63	1,002,532.43			
南阳热电有限公司	3,035,564.24	0.55	151,778.21			
沈阳远达环保工程有限公司				137,430.00	0.04	6,871.50
重庆江口水电有限责任公司				52,000.00	0.01	2,600.00
重庆中电狮子滩发电有限公司				35,000.00	0.01	1,750.00
其他应收款						
五凌电力有限公司	20,000.00	0.04	1,000.00	20,000.00	0.07	1,000.00
中国电能成套设备有限公司	2,900,000.00	5.56	145,000.00	1,400,000.00	4.81	70,000.00
北京华电成套设备有限公司				1,321,643.00	4.54	66,082.15
贵州黔东电力有限公司	50,000.00	0.10	2,500.00			
预付账款						
沈阳远达环保工程有限公司				57,109,826.32	24.23	
预收账款						

关联方名称	期末数			年初数		
	账面余额	占该科目余额比重%	坏账准备	账面余额	占该科目余额比重%	坏账准备
阜新发电有限责任公司	9,187,673.32	9.09		41,510,400.00	12.12	
贵州黔东电力有限公司	1,011,190.00	1.00		929,290.00	0.27	
通辽第二发电有限责任公司	3,576,832.65	3.54		47,485,187.50	13.87	
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	25,420,460.43	25.14		30,442,006.84	8.89	
中电投工程管理公司	13,317,641.46	13.17		34,393,916.30	10.04	
上海外高桥发电有限责任公司	8,919,133.60	8.82				
山西神头发电有限责任公司	506,063.00	0.50				
山西漳泽电力河津发电分公司	15,767,580.00	15.59				
淮沪煤电有限公司				75,834,331.50	22.15	
淮南平圩第二发电有限责任公司				44,878,701.06	13.11	
江西南昌发电厂				20,674,911.50	6.04	
山西蒲光发电有限公司				5,172,384.00	1.51	
沈阳远达环保工程有限公司				1,400,000.00	0.41	
重庆合川发电有限责任公司				12,936,677.30	3.78	
其他应付款						
重庆中电电力工程有限责任公司	1,921,373.04	2.82		457,185.00	0.40	
中电投发电运营管理有限公司	1,531,852.00	2.25				
应付账款						
中电投华北电力工程有限公司	584,600.00	0.09		5,846,000.00	1.00	
山西中电工程监理有限公司	45,660.00	0.01		319,620.00	0.25	
重庆中电电力工程有限责任公司				4,826,810.00	0.83	
山西中电工程监理有限公司				319,620.00	0.05	
沈阳远达环保工程有限公司	10,762,571.98	1.69				

关联方名称	期末数			年初数		
	账面余额	占该科目余额比重%	坏账准备	账面余额	占该科目余额比重%	坏账准备
长期借款						
重庆市建设投资公司	1,940,000.00	0.16		2,940,000.00	0.18	
应付票据	84,659,395.41					
沈阳远达环保工程有限公司	8,012,396.28	9.46		6,252,600.00	9.64	

九、或有事项的说明

2007年6月7日，王益广因土地转让合同纠纷一案，向重庆市第五中级人民法院起诉控股子公司重庆渝永电力股份有限公司（渝永电力），要求法院判决解除双方于2000年6月20日签订的《渝永电力加工工业园区土地转让合同》及相关补充协议、由渝永电力退还王益广所交土地转让费及租赁费29.01万元并赔偿经济损失220万元。截至本财务报告批准报出日，王益广已经撤诉。

除以上事项外，截止2007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2007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

根据国家关于加快小火电机组关停的文件精神，控股子公司重庆渝永电力股份有限公司因机组能耗高，于2007年7月1日起对三台机组全部实施停运。机组停运后，根据国家发改委相关文件精神，渝永电力可按不高于降价前的上网电价向大机组转让发电量指标。根据重庆市人民政府有关会议精神，机组全部关停的企业，可享受环境污染治理搬迁、产业结构调整及退二进三企业的有关优惠政策。需要改变土地使用性质的，由市规划局负责调规，市财政局、市国土房管局负责落实土地出让金返还。

截至本财务报告报出日止，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

无。

十三、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期 利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄 (%)		加权平均 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2007年 1-6月	2006年 1-6月	2007年 1-6月	2006年 1-6月	2007年 1-6月	2006年 1-6月	2007年 1-6月	2006年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	6.47	5.54	6.36	5.39	0.18	0.15	0.18	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	5.41	6.35	5.27	0.18	0.15	0.18	0.15

附：非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额
非流动资产处置损益	-72,214.97
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	47,271.89
非经常性损益合计	75,056.92
减：所得税影响金额	19,937.43
扣除所得税影响后的非经常性损益	55,119.49
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	96,487.44
归属于少数股东的非经常性损益	-41,367.95

2、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：

会计报表项目	2007 年 6 月 30 日 (或 2007 年 1-6 月)	2006 年 12 月 31 日 (或 2006 年 1-6 月)	差异变动金额	差异变动幅度 (%)
应收账款	519,122,758.70	359,355,990.72	159,766,767.98	44.46%
其他流动负债	500,000,000.00	340,000,000.00	160,000,000.00	47.06%
资产减值损失	12,098,681.36	6,898,732.78	5,199,948.58	75.38%

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：本期末较年初增加 159,766,767.98 元，增加幅度为 44.46%，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按工程进度确认收入增加但尚未收到结算款所致；

(2) 其他流动负债：本期末较年初增加 160,000,000.00 元，增加幅度为 47.06%，主要系公司及控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司为降低资金成本，使用中国电力投资集团公司的短期融资券所致；

(3) 资产减值损失：本期较上年同期增加 5,199,948.58 元，增加幅度为 75.38%，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应收账款增加，相应计提的坏账准备增加所致。

3、假定全面执行新会计准则的上年同期备考利润表

项目	上年同期数 (根据第 38 号准则追溯调整后)	上年同期数 (假定全面执行 1-37 号准则)	差异	备注
一、营业总收入	1,156,562,637.47	1,156,562,637.47		
其中：营业收入	1,156,562,637.47	1,156,562,637.47		
二、营业总成本	1,081,965,859.16	1,072,548,200.75	-9,417,658.41	
其中：营业成本	983,509,202.16	974,091,543.75	-9,417,658.41	注 1
营业税金及附加	9,868,633.44	9,868,633.44		
销售费用	4,160,955.70	4,160,955.70		
管理费用	28,932,959.49	28,932,959.49		

项目	上年同期数 (根据第 38 号准 则追溯调整后)	上年同期数 (假定全面执行 1-37 号准则)	差异	备注
财务费用	48,595,375.59	48,595,375.59		
资产减值损失	6,898,732.78	6,898,732.78		
加: 公允价值变动收益				
投资收益	3,223,668.88	4,850,499.28	1,626,830.40	注 2
三、营业利润	77,820,447.19	88,864,936.00	11,044,488.81	
加: 营业外收入	1,775,638.87	1,775,638.87		
减: 营业外支出	18,076.80	18,076.80		
四、利润总额	79,578,009.26	90,622,498.07	11,044,488.81	
减: 所得税费用	2,953,743.50	4,052,056.83	1,098,313.33	注 3
五、净利润	76,624,265.76	86,570,441.24	9,946,175.48	
其中: 归属于母公司所有 者的净利润	49,733,834.51	56,925,434.00	7,191,599.49	
少数股东损益	26,890,431.25	29,645,007.25	2,754,576.00	

注 1: 全面执行新准则下的营业成本比根据第 38 号准则追溯调整后的营业成本少 9,417,658.41 元, 系根据固定资产准则的规定, 固定资产修理费在发生时计入当期损益, 不再预提所致;

注 2: 全面执行新准则下的投资收益比根据第 38 号准则追溯调整后的投资收益多 1,626,830.40 元, 系对纳入合并范围的子公司的股权投资差额不再进行摊销所致;

注 3: 全面执行新准则下的所得税费用比根据第 38 号准则追溯调整后的所得税费用多 1,098,313.33 元, 系根据上述两项调整对当期所得税费用进行相应调整所致。