

**重庆九龙电力股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告 .....	10
八、备查文件目录 .....	10

## 一、重要提示

(一) 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。

(二) 独立董事伍源德先生因病委托独立董事卢啸风先生，董事黄宝德先生、武丽艳女士、王元先生因公出差委托董事关越先生，其余董事均出席了本次董事会。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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：[jiulong@vip.163.com](mailto:jiulong@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](mailto: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	4,282,450,522.21	4,069,970,374.82	5.22
所有者权益(或股东权益)	858,896,060.98	923,401,376.33	-6.99

每股净资产(元)	2.57	2.76	-6.99
	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	-33,171,952.70	97,547,513.44	-134.01
利润总额	-33,179,195.69	99,476,908.53	-133.35
净利润	-26,606,428.01	59,447,893.04	-144.76
扣除非经常性损益后的净利润	-26,672,151.98	59,351,405.60	-144.94
基本每股收益(元)	-0.08	0.18	-144.76
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.08	0.18	-144.94
稀释每股收益(元)	-0.08	0.18	-144.76
净资产收益率(%)	-3.10	6.47	减少9.57个百分点
经营活动产生的现金流量净额	78,763,700.08	197,272,596.03	-60.07
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.24	0.59	-60.07

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	45,932.17
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	84,843.06
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-222,861.28
减:所得税影响金额	14,937.85
减:因非经常性损益项目影响少数股东损益金额	-172,747.87
合计	65,723.97

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	57,252 户					
<b>前十名股东持股情况</b>						
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		15,808,742	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			
重庆天府矿业有限责任公司	国有法人	0.98	3,283,917			
重庆铁路投资开发有限责任公司	其他	0.98	3,283,917			
重庆天府矿业有限责任公司物资供应分公司	国有法人	0.38	1,285,654			
四川华索自动化信息工程有限公司	未知	0.19	644,800			
孔繁伟	未知	0.15	500,000			

丁志和	未知	0.12	389,000		
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		33,450,000		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	
重庆天府矿业有限责任公司		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物资供应分公司		1,285,654		人民币普通股	
四川华索自动化信息工程有限公司		644,800		人民币普通股	
孔繁伟		500,000		人民币普通股	
丁志和		389,000		人民币普通股	
纪文		356,900		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、重庆天府矿业有限责任公司物资供应分公司均受重庆市能源投资集团公司控制。未知其他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 2008 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	自股权分置改革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；持有上市公司股份总数百分之五以上的原非流通股股东，在限售期满后，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.	重庆市建设投资公司	15,808,742	2009年1月19日	15,808,742	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，在限售期满后，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**

报告期内，公司第五届董事会第十二次（临时）会议审议通过了公司原副董事长涂经平同志因工作调动辞去公司董事职务的议案。经公司 2007 年度股东大会审议通过，选举蒲恒荣同志为公司第五届

董事会董事；经公司第五届董事会第十四次（临时）会议审议通过，选举蒲恒荣同志为公司第五届董事会副董事长。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2008 年 1-6 月，公司面临了自上市以来前所未有的经营压力和重重困难。一方面电煤供应紧张，煤质下降，煤炭价格不断攀升；另一方面，区域电力市场竞争加剧，机组发电设备利用小时数同比下降。公司虽然大力发展环保业务，但由于报告期内上网电价未能得到调整，发电业务亏损严重，故公司 1-6 月仍出现亏损。

报告期内，公司完成发电量 183330 万千瓦时，同比减少 17.73%，公司销售电能占重庆电网销售电能的 9.55% 左右。发电量下降的主要原因：一是虽然重庆地区统调用电量同比增长 15.70%，但网内机组发电容量同比增长 21.33%，同时外购电量增加，使网内电力市场供大于求。二是报告期内公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司一台 300MW 机组按照计划进行了 A 级检修。

报告期内，由于受新机投产、煤矿关停整顿、四川地震灾害等因素影响重庆市电煤供应紧张，同时煤质下降，导致公司燃煤成本快速上涨。报告期内公司系统平均标煤单价同比增加 129.62 元/吨，增幅达 33.57%。对此，公司通过加大与国有重点煤矿的协调力度，增加其供煤量，优化供煤结构，一定程度上缓解了煤价上涨带来的影响。但燃煤成本的持续上升已成为制约公司盈利能力的瓶颈。

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 5 个电厂 8 套 FGD 装置，公司环保业务增长稳定。报告期内，该公司实现营业总收入 60558 万元，完成利润总额 3705 万元（剔除关联交易金额），较去年同期增加 320 万元，同比增幅为 9.45%。

### （二）公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	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	496,437,020.74	482,574,559.37	2.79	-15.83	5.33	减少 19.53 个百分点
环保工程收入	604,121,022.09	544,669,312.32	9.84	-16.55	-17.75	增加 1.31 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和提供劳务的关联交易总金额 27,636.08 万元。

注：分行业、分产品情况表中的营业收入、营业成本未作业务分部间抵销。

#### 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	533,497,086.37	-23.43
其他地区	570,056,279.94	-7.40

注：主营业务分地区情况表中的营业收入未作业务分部间抵销。

#### 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

发电行业盈利能力大幅下降主要系燃煤价格大幅上涨、发电利用小时下降所致。

#### 4、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	上年同期	增减额	增减比例 (%)
资产减值损失	2,335,230.55	12,098,681.36	-9,763,450.81	-80.70
投资收益	614,334.50	7,019,972.28	-6,405,637.78	-91.25

①资产减值损失变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司坏账准备计提金额减少所致。

②投资收益变化的主要原因系公司的联营企业重庆江口水电有限责任公司发电利润减少所致。

#### 5、公司在经营中的问题与困难

目前公司经营中面临的主要困难仍是电力市场的激烈竞争和煤炭价格持续上涨。同时，国家实行发电节能调度，对公司系统火电机组也有一定影响。

针对公司目前所面临的困难，公司拟采取以下措施：

(1) 强化管理，苦练内功，不断提高对现有机组的精细化管理水平，采取有效措施确保发电机组安全、经济、稳定运行。

(2) 加强煤炭采购优化调度工作，调整供煤结构，控制入厂标煤单价涨幅，确保发电机组的燃煤供应。

(3) 加强电力营销工作，努力拓展网内、网外电力市场，同时根据电力市场情况和机组状况，合理调整机组检修时段，力争完成更多的电量。

#### (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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计年初至下一报告期期末的累计净利润仍为亏损，业绩下降的主要原因是燃煤价格持续上涨、发电利用小时下降。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司不断完善法人治理结构，认真对照《公司治理自查报告和整改计划》和《公司治理专项活动整改报告》对公司治理结构中存在的不足进行了持续整改，及时、完整披露相关信息，确保关联交易的公开、公平和公正，充分发挥公司各专门委员会的职能，持续规范公司的三会运作和授权委托程序，采取有效措施，强化了对子公司的管理力度，不断促进投资者对公司的了解，维护了公司良好的社会形象。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2007 年度股东大会通过的 2007 年度公司利润分配方案，公司以 2007 年末股本总数 334500000 股为基数，向全体股东按每 10 股分配红利 1.133 元(含税)。分红派息实施公告刊登于 2008 年 6 月 2 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

#### 1、出售资产情况

报告期内，公司第五届董事会第十二次(临时)会议审议通过了《关于审议转让公司持有的重庆永川发电有限责任公司 5%股权的议案》。该事项公告刊登于 2008 年 3 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》。截止报告期末，公司已收到全部股权转让款，工商变更手续尚在办理中。

### (五) 重大关联交易

#### 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
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	5,521,367.51	5,521,367.51	100	按月支付

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
重庆中电电力工程有限责任公司	九龙发电分公司脱硫设备维护费	市场定价	930,769.22	930,769.22	100	按月支付
重庆中电电力工程有限公司	石膏浆液管道改造施工	市场定价	19,047.62	19,047.62	0.04	按进度结算
中电投华北电力工程有限公司	吸收塔钢结构加工	市场定价	460,000.00	460,000.00	0.08	按月支付
中电投河南电力检修工程有限公司	烟气脱硫安装工程	市场定价	1,457,400.00	1,457,400.00	0.27	按月支付
沈阳远达环保工程有限公司	烟气脱硫工程	市场定价	23,986,893.80	23,986,893.80	4.40	按进度结算

(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
中电投贵州遵义产业发展有限公司	办公设备销售	市场定价	256,410.27	256,410.27	36.95	一次支付
重庆合川发电有限责任公司	厂站侧生产调度系统管理工程及施工调试	市场定价	158,301.60	158,301.60	22.81	按进度付款
重庆合川发电有限责任公司	重庆合川发电有限责任公司燃料管理费	市场定价	783,589.00	783,589.00	34.05	按月支付
重庆永川发电有限责任公司	重庆永川发电有限责任公司燃料管理费	市场定价	50,656.47	50,656.47	2.20	按月支付
中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司	中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司 2×1000MW 机组烟气脱硫	市场定价	156,000,000.00	156,000,000.00	37.57	按进度结算
吉林吉长热电有限责任公司等	吉林吉长电力有限公司四平电厂 1、2 号炉脱硫除尘技改工程	市场定价	65,600,000.00	65,600,000.00	15.80	按进度结算
吉林松花江热电有限公司	吉林松花江热电有限公司一期脱硫技改工程	市场定价	71,600,000.00	71,600,000.00	17.25	按进度结算
江西中电投新昌发电有限公司	江西中电投新昌发电有限公司污水处理	市场定价	11,623,700.00	11,623,700.00	100	按进度结算

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、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国电力投资集团公司	母公司			150	

注:公司本报告期收到中国电力投资集团公司支付的属于 2007 年 6 月 30 日至 2008 年 7 月 1 日的托管费 150 万元。

3、其他重大关联交易

截止 2008 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 165,496,061.97 元。

(六) 托管情况

中国电力投资集团公司委托公司对其所属全资企业重庆开州发电有限公司、重庆中电狮子滩发电有限公司、重庆中电电力工程有限责任公司以及控股子公司重庆合川发电有限责任公司、重庆永川发电有限公司、参股子公司重庆狮龙电力（集团）有限公司的国有股权进行经营管理。托管期限为 2007 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日，在委托期限内，每年支付委托管理费 150 万元。

(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、公司向中国建设银行高新支行、中国银行沙坪坝支行、工商银行九龙坡支行借款 2000 万元、5000 万元、4000 万元（上述事项详见 2007 年年度报告），截止 2008 年 6 月 30 日，公司已归还上述借款。

2、报告期内，公司向中国建设银行高新支行借款 4000 万元（该事项详见 2008 年一季度报告），截止 2008 年 6 月 30 日，公司已归还该笔借款。

3、公司于 2008 年 4 月分别向中国银行沙坪坝支行借款 5000 万元，招商银行九龙坡支行借款 3000 万元；借款期限：6 个月，借款年利率 6.57%，该事项经公司董事会批准。

4、公司于 2008 年 6 月向交通银行高新区支行借款 3000 万元，借款期限：1 年，借款年利率按央行贷款基准利率下浮 5%（即 7.0965%）执行，该事项经公司董事会批准。

5、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重庆分行借款 2000 万元、10000 万元，中国银行沙坪坝支行借款 6000 万元，中国工商银行开县支行借款 2000 万元、3000 万元，建设银行开县支行借款 3000 万元，中电投财务有限公司借款 10000 万元（上述事项详见 2007 年年度报告），截止 2008 年 6 月 30 日，公司已归还上述借款。

6、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司分别于 2008 年 1 月、4 月、5 月向建设银行开县支行借款 2,000 万元，光大银行重市分行借款 4,000 万元，交通银行高新区支行借款 5,000 万元，浦东发展银行九龙坡支行借款 6,000 万元，借款年利率分别为 7.47%、7.47%、7.0965%、7.47%，借款期限：一年，上述事项经该公司董事会批准。

7、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司分别于 2008 年 3 月、4 月向中国银行沙坪坝支行借款 5,000 万元、6,000 万元，借款年利率 6.57%，借款期限：6 个月，该事项经该公司董事会批准。该公司分别提前偿还以上两笔借款 3000 万元、2000 万元，截止 2008 年 6 月 30 日，该公司在中国银行沙坪坝支行借款余额为 6,000 万元。

8、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2008 年 4 月向工商银行开县支行借款 1,000 万元，借款年利率 7.47%，借款期限：7 个月，截止 2008 年 6 月 30 日，公司已提前偿还该笔借款。

9、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2008 年 5 月向光大银行重庆市分行借款 4,000 万元，借款年利率 7.47%，借款期限：一年，该事项经该公司董事会批准。该公司于 2008 年 6 月提前偿还 2000 万元，截止 2008 年 6 月 30 日，该笔借款余额 2,000 万元。

10、公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2008 年 5 月向工商银行开县支行借款 4,000 万元，借款利率年 7.47%，借款期限：7 个月，该事项经该公司董事会批准。

11、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订的长期借款合同（该事项详见公司 2006 年年度报告），报告期内该公司归还 8,900 万元，截止 2008 年 6 月 30 日，该公司在开发银行借款余额为 110,500 万元。

12、公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于 2008 年 4 月向招商银行大坪支行借款 2000 万元，借款年利率 6.57%，借款期限：6 个月，该事项经该公司董事会批准。

13、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陕西渭河发电有限公司、新疆华电苇湖梁发电有限责任公司、中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司、吉林松花江热电有限公司、吉林吉长热电有限公司等单位签订了工程合同。上述事项公告详见 2008 年 3 月 15 日、2008 年 5 月 7 日、2008 年 5 月 10 日、2008 年 6 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》

14、报告期内，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与贵州黔桂发电有限责任公司签订了 3#机组烟气脱硫工程 EPC 总承包合同（该事项详见 2008 年第一季度报告）。

15、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 3912 万元抵押借款合同（该事项详见 2006 年年度报告），用于抵押的固定资产原值 115,193,847.84 元，净值为 42,113,663.33 元。

#### (十二) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

##### 股改承诺及履行情况：

在禁售规定期满后，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 2008 年 6 月 30 日，持有上市公司股份总数百分之五以上的原非流通股股东都遵守承诺，未转让所持公司股份。

中国电力投资集团公司承诺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 2008 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) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任天职国际会计师事务所为公司的境内审计机构。

#### (十四) 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。

#### (十五) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

##### 1、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比 例 (%)	期末账面价值 (元)
中电投财务有限公司	45,200,000	44,000,000	5.5	45,200,000
西南证券股份有限公司	50,000,000	25,000,000	1.07	25,000,000
合计	95,200,000	69,000,000	—	70,200,000

注：根据公司第五届董事会第十一次（临时）会议决议，公司以持有的西南证券股权 25000000 股（计 2500 万元人民币出资，占西南证券合并前注册资本的 1.07%）交换长运股份的新增股份。吸收合并完成后，本公司成为长运股份的股东，持有长运股份 27500000 股股份，占长运股份总股本的 0.977%。该事项尚须中国证监会批准。

##### 2、其他重大事项的说明

(1) 公司及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 6000 万元、10000 万元的短期债券（该事项详见 2007 年半年度报告），截止 2008 年 6 月 30 日，公司及公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司已归还上述债券。

(2) 报告期内，公司成功发行了 2008 年短期融资券，实际发行总额 4 亿元（该事项公告详见 2008 年 5 月 6 日、2008 年 5 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》）。

(3) 报告期内，由于重庆天弘矿业有限责任公司股权结构发生变化，公司由该公司第一大股东变更为第二大股东（该事项公告刊登于 2008 年 2 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》）。

(4) 报告期内，四川省汶川地区发生了里氏 8 级地震，重庆地区有明显震感。截止 2008 年 6 月 30 日公司系统生产经营情况正常。

(5) 根据公司于 2006 年 1 月 9 日通过的股权分置改革方案（该事项详见 2006 年 1 月 10 日和 16 日《中国证券报》），公司有限售条件的流通股 16,725,000 股于 2008 年 1 月 21 日上市流通，本次有

限售条件的流通股上市情况与股改说明书所载情况完全一致（该事项详见 2008 年 1 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》）。

(6) 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投资成立了重庆远达催化剂制造有限公司、南阳远达环保有限公司和江西远达环保有限公司，出资比例分别为 100%、60%和 80%。

(十六) 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
有限售条件流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十二次（临时）会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2007 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年一季度业绩预警公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十四次（临时）会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 5 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 5 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 5 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 6 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、财务会计报告

(一) 财务报表

(二) 会计报表附注

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：刘渭清  
重庆九龙电力股份有限公司  
2008 年 8 月 28 日

## 合并资产负债表

编制单位:重庆九龙电力股份有限公司 报告截止日:2008 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、1	174,274,941.83	126,604,250.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	98,667,764.50	66,115,305.88
应收账款	八、4	696,480,840.52	650,230,408.14
预付款项	八、5	157,343,902.93	115,505,536.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	八、3	222,750.00	1,485,000.00
其他应收款	八、6	48,173,990.49	37,759,103.78
买入返售金融资产			
存货	八、7	253,030,311.48	176,537,086.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,428,194,501.75	1,174,236,690.96
<b>非流动资产:</b>			
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	八、8	247,664,277.46	258,138,179.50
投资性房地产			
固定资产	八、9	2,343,874,322.94	2,446,011,897.91
在建工程	八、10	81,598,382.77	24,333,063.64
工程物资	八、11	7,608,084.51	773,987.27
固定资产清理		54,154,106.32	57,467,790.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、12	60,333,854.03	57,571,641.49
开发支出		2,619,914.12	1,566,588.72
商誉	八、13	19,868,597.39	19,868,597.39
长期待摊费用		7,141,990.75	6,195,804.04
递延所得税资产	八、14	29,392,490.17	23,806,133.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,854,256,020.46	2,895,733,683.86
资产总计		4,282,450,522.21	4,069,970,374.82
<b>流动负债:</b>			

短期借款	八、16	436,000,000.00	486,000,000.00
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	八、17	53,870,282.90	35,920,119.75
应付账款	八、18	846,876,293.47	649,187,581.58
预收款项	八、19	74,576,345.11	111,246,373.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、20	13,226,030.40	23,257,088.85
应交税费	八、21	29,213,942.06	42,519,198.73
应付利息		9,175,265.28	7,865,818.31
应付股利		8,316,020.91	453,184.96
其他应付款	八、22	59,334,946.96	43,665,146.28
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		14,120,000.00	107,120,000.00
其他流动负债	八、23	400,000,000.00	160,000,000.00
流动负债合计		1,944,709,127.09	1,667,234,512.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、24	1,139,913,811.79	1,135,763,575.71
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八、25	34,331,733.43	30,711,733.43
预计负债	八、26	8,649,306.50	17,078,480.60
递延所得税负债	八、14	234,988.31	234,988.31
其他非流动负债		6,115,156.94	5,700,000.00
非流动负债合计		1,189,244,996.97	1,189,488,778.05
负债合计		3,133,954,124.06	2,856,723,290.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八、27	334,500,000.00	334,500,000.00
资本公积	八、28	307,551,825.41	307,551,825.41
减：库存股			
盈余公积	八、29	90,867,835.13	90,867,835.13
一般风险准备			
未分配利润	八、30	125,976,400.44	190,481,715.79
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		858,896,060.98	923,401,376.33
少数股东权益		289,600,337.17	289,845,708.22
所有者权益合计		1,148,496,398.15	1,213,247,084.55
负债和所有者总计		4,282,450,522.21	4,069,970,374.82

法定代表人：刘渭清 主管会计工作负责人：龙泉 会计机构负责人：刘保坊

## 母公司资产负债表

编制单位:重庆九龙电力股份有限公司 报告截止日:2008 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		38,438,870.24	42,993,110.46
交易性金融资产			
应收票据		22,720,000.00	20,513,197.20
应收账款	九、1	41,056,445.10	46,355,967.33
预付款项		9,402,767.14	7,488,049.78
应收利息			
应收股利		19,916,386.60	
其他应收款	九、2	323,500,872.54	8,488,655.60
存货		6,503,890.32	600,462.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		461,539,231.94	126,439,443.27
<b>非流动资产:</b>			
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	九、3	591,273,233.10	602,348,301.71
投资性房地产			
固定资产		287,027,738.69	314,708,538.92
在建工程		23,327,625.54	16,203,441.80
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		3,350,403.79	3,405,431.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,119,170.18	4,388,306.18
递延所得税资产		18,487,911.71	15,729,543.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		927,586,083.01	956,783,563.33
资产总计		1,389,125,314.95	1,083,223,006.60
<b>流动负债:</b>			
短期借款		110,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		10,741,919.90	10,007,000.00
应付账款		30,267,393.13	20,091,320.63
预收款项			
应付职工薪酬		3,798,246.53	8,928,824.05
应交税费		4,575,760.85	4,248,821.48
应付利息			
应付股利		453,184.96	453,184.96

其他应付款		11,145,959.23	12,156,997.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		400,000,000.00	60,000,000.00
流动负债合计		570,982,464.60	225,886,148.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		23,973,811.79	23,823,575.71
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		5,415,156.94	5,500,000.00
非流动负债合计		30,100,702.16	30,035,309.14
负债合计		601,083,166.76	255,921,457.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		334,500,000.00	334,500,000.00
资本公积		305,378,140.83	305,378,140.83
减：库存股			
盈余公积		90,867,835.13	90,867,835.13
未分配利润		57,296,172.23	96,555,572.71
所有者权益（或股东权益）合计		788,042,148.19	827,301,548.67
负债和所有者（或股东权益）合计		1,389,125,314.95	1,083,223,006.60

法定代表人：刘渭清 主管会计工作负责人：龙泉 会计机构负责人：刘保坊

## 合并利润表

编制单位:重庆九龙电力股份有限公司

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		1,102,014,899.92	1,312,309,675.95
其中:营业收入	八、31	1,102,014,899.92	1,312,309,675.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,135,801,187.12	1,221,782,134.79
其中:营业成本	八、31	1,022,694,850.60	1,114,467,097.76
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		8,407,813.18	9,277,463.37
销售费用		4,682,928.35	4,112,550.50
管理费用	八、33	33,433,839.81	28,760,491.86
财务费用	八、35	64,245,715.23	53,065,849.94
资产减值损失		2,336,039.95	12,098,681.36
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)	八、34	614,334.50	7,019,972.28
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,527,142.04	5,653,290.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-33,171,952.70	97,547,513.44
加:营业外收入	八、36	425,717.65	2,158,800.59
减:营业外支出	八、37	432,960.64	229,405.50
其中:非流动资产处置净损失		55,913.78	86,285.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-33,179,195.69	99,476,908.53
减:所得税费用	八、38	1,238,959.63	9,496,805.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-34,418,155.32	89,980,103.07
归属于母公司所有者的净利润		-26,606,428.01	59,447,893.04
少数股东损益		-7,811,727.31	30,532,210.03
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.08	0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.08	0.18

法定代表人:刘渭清 主管会计工作负责人:龙泉 会计机构负责人:刘保坊

## 母公司利润表

编制单位:重庆九龙电力股份有限公司

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	九、4	142,082,251.81	159,138,529.35
减:营业成本	九、4	147,473,771.28	143,444,705.94
营业税金及附加		1,160,931.55	1,416,611.64
销售费用			
管理费用		10,205,107.26	8,376,027.85
财务费用		5,516,882.14	4,175,888.58
资产减值损失		1,608,115.51	1,056,133.83
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)	九、5	19,929,554.53	31,768,855.90
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)		-3,953,001.40	32,438,017.41
加:营业外收入		411,567.65	256,220.05
减:营业外支出		50,000.00	83,320.00
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)		-3,591,433.75	32,610,917.46
减:所得税费用		-2,230,920.61	226,000.33
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-1,360,513.14	32,384,917.13

法定代表人:刘渭清 主管会计工作负责人:龙泉 会计机构负责人:刘保坊

## 合并现金流量表

编制单位:重庆九龙电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,136,314,765.69	1,108,902,782.08
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		91,313.58	1,781,708.12
收到其他与经营活动有关的现金	八、40	66,895,563.03	32,596,845.34
经营活动现金流入小计		1,203,301,642.30	1,143,281,335.54
购买商品、接受劳务支付的现金		873,038,898.13	736,585,146.77
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		50,658,840.02	40,722,603.60
支付的各项税费		102,550,517.84	92,398,662.68
支付其他与经营活动有关的现金	八、40	98,289,686.23	76,302,326.46
经营活动现金流出小计		1,124,537,942.22	946,008,739.51
经营活动产生的现金流量净额		78,763,700.08	197,272,596.03
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		8,946,760.00	35,188,500.00
取得投资收益收到的现金		3,403,726.54	2,505,463.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,775.95	112,448.39
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		5,486,813.63	251,231.61
投资活动现金流入小计		18,052,076.12	38,057,643.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,524,664.65	45,784,258.64
投资支付的现金			43,830,000.00
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		346,550.90	
投资活动现金流出小计		62,871,215.55	89,614,258.64
投资活动产生的现金流量净额		-44,819,139.43	-51,556,615.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

吸收投资收到的现金		14,176,469.65	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,176,469.65	
取得借款收到的现金		1,004,000,000.00	438,225,162.62
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		1,018,176,469.65	438,225,162.62
偿还债务支付的现金		903,000,000.00	456,799,240.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,415,266.18	82,502,873.90
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		1,633,502.00	86,172.71
筹资活动现金流出小计		1,005,048,768.18	539,388,287.34
筹资活动产生的现金流量净额		13,127,701.47	-101,163,124.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-765.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,072,262.12	44,552,090.98
加：期初现金及现金等价物余额		99,082,265.65	55,732,020.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、39	146,154,527.77	100,284,111.26

法定代表人：刘渭清 主管会计工作负责人：龙泉 会计机构负责人：刘保坊

## 母公司现金流量表

编制单位:重庆九龙电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,526,132.65	191,535,201.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,996,737.71	3,721,997.92
经营活动现金流入小计		174,522,870.36	195,257,199.01
购买商品、接受劳务支付的现金		106,566,348.22	116,280,047.22
支付给职工以及为职工支付的现金		15,250,043.27	16,497,263.92
支付的各项税费		16,718,454.16	19,992,552.78
支付其他与经营活动有关的现金		23,850,361.57	12,307,084.15
经营活动现金流出小计		162,385,207.22	165,076,948.07
经营活动产生的现金流量净额		12,137,663.14	30,180,250.94
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		8,946,760.00	35,188,500.00
取得投资收益收到的现金		2,141,476.54	27,424,757.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,845.95	32,448.39
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		316,805.23	152,470.43
投资活动现金流入小计		11,506,887.72	62,798,176.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,708,728.44	5,169,824.77
投资支付的现金			43,830,000.00
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		308,529,050.00	
投资活动现金流出小计		324,237,778.44	48,999,824.77
投资活动产生的现金流量净额		-312,730,890.72	13,798,351.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		550,000,000.00	64,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		550,000,000.00	64,260,000.00
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,327,510.64	40,541,074.74
支付其他与筹资活动有关的现金		1,633,502.00	86,172.71
筹资活动现金流出小计		253,961,012.64	105,627,247.45
筹资活动产生的现金流量净额		296,038,987.36	-41,367,247.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,554,240.22	2,611,354.93
加: 期初现金及现金等价物余额		42,993,110.46	15,152,583.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,438,870.24	17,763,938.20

法定代表人:刘渭清 主管会计工作负责人:龙泉 会计机构负责人:刘保坊

### 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

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	307,551,825.41		90,867,835.13		190,481,715.79		289,845,708.22	1,213,247,084.55
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	334,500,000.00	307,551,825.41		90,867,835.13		190,481,715.79		289,845,708.22	1,213,247,084.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-64,505,315.35		-245,371.05	-64,750,686.40
(一) 净利润						-26,606,428.01		-7,811,727.31	-34,418,155.32
(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						-26,606,428.01		-7,811,727.31	-34,418,155.32
(三) 所有者投入和减少资本								17,626,469.66	17,626,469.66
1. 所有者投入资本								17,626,469.66	17,626,469.66
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-37,898,887.34		-10,060,113.40	-47,959,000.74
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						-37,898,887.34		-10,060,113.40	-47,959,000.74
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	307,551,825.41		90,867,835.13		125,976,400.44		289,600,337.17	1,148,496,398.15

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	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、本期增减变动金额(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

法定代表人:刘渭清 主管会计工作负责人:龙泉 会计机构负责人:刘保坊

## 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

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	305,378,140.83		90,867,835.13	96,555,572.71	827,301,548.67
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	334,500,000.00	305,378,140.83		90,867,835.13	96,555,572.71	827,301,548.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-39,259,400.48	-39,259,400.48
(一)净利润					-1,360,513.14	-1,360,513.14
(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					-1,360,513.14	-1,360,513.14
(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					-37,898,887.34	-37,898,887.34
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-37,898,887.34	-37,898,887.34
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	305,378,140.83		90,867,835.13	57,296,172.23	788,042,148.19

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	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-13,441,582.87	-13,441,582.87
(一)净利润					32,384,917.13	32,384,917.13
(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					32,384,917.13	32,384,917.13
(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	165,149,775.83	907,693,101.87

**重庆九龙电力股份有限公司**  
**2008年1-6月财务报表（合并）附注**

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

**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2008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2008年8月26日经公司第五届董事会第十六次会议批准报出。

**二、遵循企业会计准则的声明**

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**三、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事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

**四、重要会计政策、会计估计**

**1. 会计期间**

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。

**2. 记账本位币**

本公司采用人民币作为记账本位币。

**3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性**

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。

**4. 现金流量表之现金及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。

**5. 外币业务核算方法**

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。

## 6. 金融资产与金融负债

### (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；单独测试未发生减值的金融资产，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。

7. 应收款项的核算方法

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。

8. 存货的核算方法

(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。

9. 投资性房产的核算方法

(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。

#### 10. 固定资产的核算方法

(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，按四、13所述方法计提固定资产减值准备。

#### 11. 在建工程的核算方法

(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，按四、13所述方法计提固定资产减值准备。

#### 12. 无形资产的核算方法

(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，按四、13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。

### 13. 资产减值的核算方法

(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。

### 14. 长期股权投资的核算

#### (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，按四、13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。

#### 15. 借款费用的核算

##### (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。

#### 16. 股份支付的核算

(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。

#### 17. 职工薪酬的核算

(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. 政府补助的核算方法

(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。

19. 收入确认核算

(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. 所得税核算

(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。

**五、合并财务报表的编制**

1. 财务报表合并范围的确定原则及合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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) 合并财务报表的编制方法

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。

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。

2. 本期合并范围发生变化情况

公司本年新纳入合并范围重庆远达催化剂制造有限公司、南阳远达环保有限公司、江西远达环保有限公司系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本期新增投资设立的控股子公司，实际投资额分别为 500 万元、1350 万元、400 万元，持股比例分别为 100%、60%、80%。

**六、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。

**七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明**

1. 会计政策的变更

根据《企业会计准则解释第1号》的规定，母公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于2007年4月宣告分配现金股利，母公司对去年同期投资损益进行追溯调整，增加母公司2007年上半年投资收益26,342,400元。

2、本期末未发生会计估计变更及会计差错更正事项。

**八、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
<b>库存现金</b>			92,916.58			83,849.59
其中：人民币	92,916.58	1.00	92,916.58	70,972.73	1.00	70,972.73
日元				201,000.00	0.0641	12,876.86
<b>银行存款</b>	146,061,611.19	1.00	146,061,611.19	98,998,416.32	1.00	98,998,416.32
<b>其他货币资金</b>	28,120,414.06	1.00	28,120,414.06	27,521,984.64	1.00	27,521,984.64
合 计			174,274,941.83			126,604,250.55

(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	建行重庆南坪支行	25,672,619.01	开具汇票、保函等的保证金
2	招行重庆大坪支行	1,827,595.05	开具汇票、保函等的保证金
3	中行重庆高新支行	620,200.00	开具汇票、保函等的保证金
	小 计	28,120,414.06	

2. 应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	98,667,764.50	66,115,305.88
商业承兑汇票		
合计	98,667,764.50	66,115,305.88

3. 应收股利

单位名称	期末数	年初数
重庆同兴垃圾处理有限公司	222,750.00	1,485,000.00
合计	222,750.00	1,485,000.00

4. 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	695,725,278.10	94.36	34,786,263.91	614,807,056.27	88.99	30,764,606.40
1-2年	33,014,019.45	4.48	3,733,401.94	62,540,310.97	9.05	6,686,031.10
2-3年	3,829,344.45	0.52	765,868.89	8,783,438.25	1.27	1,650,493.11
3-4年	4,557,476.09	0.62	1,367,242.83	4,572,476.09	0.66	1,371,742.83
4-5年	15,000.00	0.00	7,500.00			
5年以上	143,000.00	0.02	143,000.00	143,000.00	0.03	143,000.00
合计	737,284,118.09	100.00	40,803,277.57	690,846,281.58	100.00	40,615,873.44

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。

5. 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	136,092,067.66	85.87		89,337,650.65	77.13	
1-2年	21,145,634.47	13.34		21,231,425.47	18.55	
2-3年	84,795.00	0.05		6,070,460.00	4.32	1,134,000.00
3年以上	1,155,760.00	0.73	1,134,354.20			
合计	158,478,257.13	100.00	1,134,354.20	116,639,536.12	100.00	1,134,000.00

注 1：账龄超过一年的预付账款主要系公司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。

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。

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	40,701,282.87	71.67	1,988,287.21	30,516,697.44	54.34	1,509,634.85
1-2年	5,649,665.64	9.95	564,966.56	3,261,940.24	12.64	326,194.04
2-3年	1,242,369.69	2.19	248,473.94	1,263,512.19	24.07	218,558.50
3-4年	32,000.00	0.05	9,600.00	6,720,000.00	0.46	2,016,000.00
4-5年	6,720,000.00	11.83	3,360,000.00	134,682.60	0.1	67,341.30
5年以上	2,448,090.30	4.31	2,448,090.30	2,333,407.70	8.39	2,333,407.70
合计	56,793,408.50	100.00	8,619,418.01	44,230,240.17	100.00	6,471,136.39

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	54,382,119.19		16,810,948.79	
原材料	37,980,956.52	1,597,483.12	37,093,910.61	1,597,483.12
低值易耗品	85,104.74		11,621.25	
库存物资	106,101,871.03		75,695,380.91	
工程施工	56,077,743.12		48,518,084.74	
其他			4,623.31	
合计	254,627,794.60	1,597,483.12	178,134,569.61	1,597,483.12

注：报告期内无应提取存货跌价准备的情况。存货跌价准备余额系公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司机组停运，专用备件已无使用价值，于 2007 年计提存货跌价准备 1,597,483.12 元。

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	162,464,277.46		163,991,419.50	
其他股权投资	110,200,000.00	25,000,000.00	119,146,760.00	25,000,000.00
合 计	272,664,277.46	25,000,000.00	283,138,179.50	25,000,000.00

(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%	104,252,237.71		106,380,546.32	
重庆天弘矿业有限责任公司	煤矿	40%	40%	48,000,000.00		48,000,000.00	
沈阳远达环保工程有限公司	脱硫工程	40%	40%	10,212,039.75		9,610,873.18	
三、其他							
重庆永川发电有限责任公司	火电	5%	5%			8,946,760.00	
中电投财务有限公司	金融	5.50%	5.50%	45,200,000.00		45,200,000.00	
西南证券有限责任公司	金融	1.07%	1.07%	50,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00
重庆同兴垃圾处理有限公司	垃圾处理	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	866,075,329.63			866,075,329.63
机器设备	2,517,825,763.24	3,734,321.21	752,962.91	2,520,807,121.54
运输工具	29,017,707.17	1,203,401.00	1,579,008.50	28,642,099.67
固定资产原值合计	3,412,918,800.04	4,937,722.21	2,331,971.41	3,415,524,550.84

(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	184,568,805.91	16,707,510.69		201,276,316.60
机器设备	748,903,044.05	89,088,250.53	748,417.85	837,242,876.73
运输工具	15,890,720.86	1,088,370.84	1,392,388.44	15,586,703.26
累计折旧合计	949,362,570.82	106,884,132.06	2,140,806.29	1,054,105,896.59

(3) 固定资产净值

项目	年初余额	期末余额
房屋、建筑物	681,506,523.72	664,799,013.03
机器设备	1,768,922,719.19	1,683,564,244.81
运输工具	13,126,986.31	13,055,396.41
固定资产净值合计	2,463,556,229.22	2,361,418,654.25

(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: 截止 2008 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 115,193,847.84 元, 净值为 42,113,663.33 元的房屋、建筑物和机器设备为其 3912 万元贷款提供了抵押。

10. 在建工程

(1) 在建工程原值

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源
			本期转入 固定资产	其他 减少		
合计	25,099,111.79	57,265,319.13			82,364,430.92	
其中: 年末余额最大五项	13,460,418.69	47,900,475.95			61,360,894.64	
生活区工程	3,870,908.11	15,223,178.56			19,094,086.67	自筹
长江工业园 C12-3/01M2 号地块		16,965,920.00			16,965,920.00	借款
FGD 改造	8,420,000.00	4,151,550.00			12,571,550.00	自筹
技改工程		6,607,069.57			6,607,069.57	自筹
北部新区脱硫大楼	1,169,510.58	4,952,757.82			6,122,268.40	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	898,000.00			
工程材料	6,550,334.51		773,987.27	
库存设备	159,750.00			
合 计	7,608,084.51		773,987.27	

12. 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原值合计</b>	<b>73,596,675.51</b>	<b>4,950,000.00</b>		<b>78,546,675.51</b>
计算机软件	48,829.96			48,829.96
土地使用权	37,519,378.10			37,519,378.10
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
生产调度管理系统	138,845.64			138,845.64
燃料管理系统	82,538.00			82,538.00
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	4,931,447.96			4,931,447.96
AUTOCAD 软件	24,500.00			24,500.00
PKPM 软件	18,000.00			18,000.00
FLUENT 软件	650,000.00			650,000.00
粉煤锅炉高温点火技术		3,450,000.00		3,450,000.00
火电厂微油点火技术		1,500,000.00		1,500,000.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>15,630,768.74</b>	<b>2,187,787.46</b>		<b>17,818,556.20</b>
计算机软件	3,621.70	7,163.04		10,784.74
土地使用权	2,760,853.67	299,982.96		3,060,836.63
OA 系统	266,615.00			266,615.00
MIS 系统	810,759.00	139,626.50		950,385.50
可靠性管理软件	1,350.00	1,350.00		2,700.00
生产调度管理系统	4,628.19	6,942.28		11,570.47
燃料管理系统				
电力系统智能故障诊断识别系统	1,120,000.35	70,000.02		1,190,000.37
中小型锅炉脱硫技术	573,749.81	42,499.98		616,249.79
日本三菱湿式烟气脱硫技术	4,041,316.60	373,044.60		4,414,361.20

AEE 湿法烟气脱硫技术	3,300,208.31	471,458.34		3,771,666.65
大型除雾器技术	382,582.48	39,577.50		422,159.98
脱硫塔塔内流动与化学反应动力学技术	933,071.01	133,295.88		1,066,366.89
DCS 系统技术	96,968.34	14,918.22		111,886.56
日本三菱(二次)烟气脱硫技术	295,437.46	136,355.76		431,793.22
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	534,240.20	246,572.40		780,812.60
AUTOCAD 软件	24,500.00			24,500.00
PKPM 软件	18,000.00			18,000.00
FLUENT 软件	10,833.33	64,999.98		75,833.31
粉煤锅炉高温点火技术		115,000.00		115,000.00
火电厂微油点火技术		25,000.00		25,000.00
<b>三、无形资产减值准备合计</b>	<b>394265.28</b>			<b>394265.28</b>
脱硫非专利技术	394,265.28			394,265.28
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>57,571,641.49</b>	<b>2,762,212.54</b>		<b>60,333,854.03</b>

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	
中电投远达环保工程有限公司	16,920,377.89		16,920,377.89		投资形成
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	518,665.51		518,665.51		投资形成
重庆渝永电力股份有限公司	14,863,364.35	14,863,364.35	14,863,364.35	14,863,364.35	投资形成
重庆白鹤电力有限责任公司	2,259,768.02		2,259,768.02		投资形成
重庆远达水处理工程有限公司	169,785.97		169,785.97		投资形成
合计	34,731,961.74	14,863,364.35	34,731,961.74	14,863,364.35	投资形成

14. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	对应可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	对应可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	29,392,490.17	218,815,298.97	23,806,133.15	162,719,663.30
1、坏账准备	6,460,377.11	44,328,954.20	6,292,718.88	43,701,626.65
2、长期股权投资减值准备	3,750,000.00	25,000,000.00	3,750,000.00	25,000,000.00
3、固定资产减值准备	2,631,649.70	17,544,331.31	2,631,649.70	17,544,331.31
4、工资结余	31,039.90	206,932.63	1,060,106.51	9,329,318.27
5、预计负债	2,438,302.80	7,943,233.90	2,438,302.80	16,255,352.00
6、可弥补亏损	14,081,120.67	115,479,728.83	7,633,355.26	50,889,035.07
二、递延所得税负债	234,988.31	1,566,588.72	234,988.31	1,566,588.72
研发支出	234,988.31	1,566,588.72	234,988.31	1,566,588.72

15. 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	48,221,009.83	2,336,039.95			50,557,049.78
存货跌价准备	1,597,483.12				1,597,483.12
长期股权投资减值准备	25,000,000.00				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
商誉减值准备	14,863,364.35			14,863,364.35
合计	108,386,502.04	2,336,039.95		110,722,541.99

16. 短期借款

项目	期末数		年初数	
信用借款	420,000,000.00		470,000,000.00	
抵押借款	16,000,000.00		16,000,000.00	
合计	436,000,000.00		486,000,000.00	

注:抵押借款年末数 1,600 万元系公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司自永川市农行借入,以房屋建筑物及机器设备抵押。

17. 应付票据

票据种类	期末金额		年初金额	
商业承兑汇票	10,741,919.90		25,913,119.75	
银行承兑汇票	43,128,363.00		10,007,000.00	
合计	53,870,282.90		35,920,119.75	

18. 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	835,905,712.70	98.70	637,508,400.20	98.20
1-2 年	10,076,794.87	1.19	10,883,515.43	1.68
2-3 年	218,556.16	0.03	168,644.11	0.02
3 年以上	675,229.74	0.08	627,021.84	0.10
合计	846,876,293.47	100.00	649,187,581.58	100.00

注:应付账款余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

19. 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	74,576,345.11	100.00	111,246,373.76	100.00
1-2 年				
合计	74,576,345.11	100.00	111,246,373.76	100.00

注:预收账款余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

20. 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	8,416,382.81	29,523,739.43	37,940,122.24	0.00
二、职工福利费		2,395,246.34	2,395,246.34	0.00
三、社会保险费	12,206,902.18	12,603,640.11	14,249,428.51	10,561,113.78
其中:1、医疗保险费	276,968.09	3,275,577.64	1,640,822.87	1,911,722.86
2、基本养老保险费	3,836,391.36	5,905,955.98	6,119,002.29	3,623,345.05
3、年金缴费	7,754,248.86	2,789,098.38	5,947,502.28	4,595,844.96

4、失业保险费	277,558.04	470,919.87	335,388.03	413,089.88
5、工伤保险费	61,697.33	141,196.80	186,011.60	16,882.53
6、生育保险费	38.50	20,891.44	20,701.44	228.50
四、住房公积金	219,483.60	6,998,271.60	7,147,049.60	70,705.60
五、工会经费和职工教育经费	2,281,094.95	1,316,712.61	1,136,821.85	2,460,985.71
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	133,225.31			133,225.31
八、其他		19,235.00	19,235.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合计	23,257,088.85	52,856,845.09	62,887,903.54	13,226,030.40

21. 应交税金

项目	期末余额	年初余额
1. 企业所得税	1,445,850.85	4,368,392.35
2. 增值税	6,454,700.04	17,359,328.21
3. 营业税	7,729,000.25	5,790,571.81
4. 土地使用税	848,618.20	744,367.59
5. 房产税	1,327,079.10	949,510.35
6. 城市维护建设税	894,565.35	2,467,444.92
7. 教育附加	481,369.85	1,223,424.06
8. 代扣代缴个人所得税	2,959,832.28	3,613,176.92
9. 印花税	-4,596.29	906,826.32
10. 水费	2,052,314.43	1,096,979.20
11. 排污费	5,025,208.00	3,999,177.00
12. 其他		
合计	29,213,942.06	42,519,198.73

22. 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	36,507,832.29	61.53	37,250,940.63	85.31
1-2 年	17,305,657.86	29.17	4,112,401.50	9.42
2-3 年	3,219,652.66	5.43	2,301,804.15	5.27
3 年以上	2,301,804.15	3.88		
合计	59,334,946.96	100.00	43,665,146.28	100.00

注：其他应付款余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

23. 其他流动负债

项目	期末数	年初数
短期融资券	400,000,000.00	160,000,000.00
合计	400,000,000.00	160,000,000.00

注 1:年初数系公司、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。

注 2:公司于 2008 年 5 月 8 日发行了 2008 年短期融资券(简称:08 九电 CP01),实际发行总额 4 亿元,票面价格 100 元/百元面值,年收益率 6.83%,期间为 2008 年 5 月 9 日至 2009 年 5 月 8 日。

24. 长期借款

项目	期末数	年初数
信用借款	25,913,811.79	25,763,575.71
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款		
质押借款	1,105,000,000.00	1,101,000,000.00
合计	1,139,913,811.79	1,135,763,575.71

注 1:抵押借款年末数 9,000,000.00 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 1,105,000,000.00 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。

25. 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
“十一五”科技支撑计划拨专项款		3,620,000.00		3,620,000.00	注 3
合计	30,711,733.43	3,620,000.00		34,331,733.43	

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。

注 3:根据国科发计(2008)178 号文件,公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司于 2008 年 3 月收到“燃煤电厂烟气脱硫脱硝关键技术研究工程示范项目”课题研究经费 362 万元。

26. 预计负债

种类	期末账面余额	期初账面余额	形成原因
产品质量保证金	7,943,233.90	16,255,352.00	注:1
未决诉讼	706,072.60	823,128.60	注:2
合计	8,649,306.50	17,078,480.60	

注:1.产品质量保证金系本年公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司按照完工工程合同金额的 1%计提的质量保证金,详见附注十一.1。

注:2.未决诉讼系公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司与拉渣工人的劳动争议诉讼,详见附注十一.2。

27. 股本

项目	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>134,945,939</b>	<b>40.34</b>		<b>16,725,000</b>	<b>118,220,939</b>	<b>35.34</b>
1. 国家持股	102,412,197	30.62			102,412,197	30.62
2. 国有法人持股	32,533,742	9.72		16,725,000	15,808,742	4.73
3. 其他内资持股						
其中:境内法人持股						
境内自然人持股						

4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>199,554,061</b>	<b>59.66</b>	<b>16,725,000</b>		<b>216,279,061</b>	<b>64.66</b>
1. 人民币普通股	199,554,061	59.66	16,725,000		216,279,061	64.66
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<b>334,500,000</b>	<b>100</b>	<b>16,725,000</b>	<b>16,725,000</b>	<b>334,500,000</b>	<b>100</b>

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	
其他资本公积	14,668,261.43			14,668,261.43	
<b>合 计</b>	<b>307,551,825.41</b>			<b>307,551,825.41</b>	

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	90,867,835.13			90,867,835.13	
<b>合 计</b>	<b>90,867,835.13</b>			<b>90,867,835.13</b>	

30. 未分配利润

项 目	本期数
上期期末账面余额	190,481,715.79
加：会计政策变更	
前期会计差错	
期初账面余额	190,481,715.79
本期增加	-26,606,428.01
①本期净利润	-26,606,428.01
本期减少	37,898,887.34
②提取法定盈余公积	
③分配利润	37,898,887.34
期末账面余额	125,976,400.44

注：1. 2008 年 4 月 15 日公司 2007 年度股东大会审议通过公司 2007 年度利润分配方案以 2007 年末总股本 334,500,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 1.133 元(含税)，2008 年实际派发股利 37,898,887.34 元。

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	1,098,059,448.79	1,022,190,492.55	1,309,016,881.58	1,113,929,080.80
其他业务	3,955,451.13	504,358.05	3,292,794.37	538,016.96
<b>合计</b>	<b>1,102,014,899.92</b>	<b>1,022,694,850.60</b>	<b>1,312,309,675.95</b>	<b>1,114,467,097.76</b>

32. 主营业务收入

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	496,437,020.74	482,574,559.37	589,795,675.27	458,162,508.52
环保工程收入	604,121,022.09	544,669,312.32	723,950,583.29	662,195,138.59
其他	2,995,323.48	1,518,031.49	2,240,854.86	1,545,993.93
<b>小计</b>	<b>1,103,553,366.31</b>	<b>1,028,761,903.18</b>	<b>1,315,987,113.42</b>	<b>1,121,903,641.04</b>
业务分部间抵销	5,493,917.52	6,571,410.63	6,970,231.84	7,974,560.24
<b>合计</b>	<b>1,098,059,448.79</b>	<b>1,022,190,492.55</b>	<b>1,309,016,881.58</b>	<b>1,113,929,080.80</b>

注：公司向前五名客户的销售收入总额为 799,826,032.54 元，占公司全部销售收入的比例为 72.84%。

33. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	64,619,343.02	54,615,806.49
减：利息收入	1,191,588.26	955,508.71
汇兑损失	2,284,262.10	16,845.58
减：汇兑收益	2,134,288.26	1,439,043.11
其他	667,986.63	827,749.69
<b>合计</b>	<b>64,245,715.23</b>	<b>53,065,849.94</b>

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	-1,527,142.04	5,653,290.93
(2) 成本法核算长期股权投资	2,141,476.54	1,366,681.35
(3) 股权投资差额摊销		
2、处置收益		
(1) 权益法核算的长期股权投资		
<b>合计</b>	<b>614,334.50</b>	<b>7,019,972.28</b>

35. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
1. 坏账损失	2,336,039.95	12,098,681.36
2. 存货跌价损失		
3. 长期股权投资减值损失		
<b>合计</b>	<b>2,336,039.95</b>	<b>12,098,681.36</b>

36. 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	101,845.95	15,101.01
(1) 固定资产处置利得	101,845.95	15,101.01
2、政府补助	84,843.06	1,881,438.12
3、其他	239,028.64	262,261.46
<b>合计</b>	<b>425,717.65</b>	<b>2,158,800.59</b>

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产损失合计	55,913.78	86,285.98
其中：处置固定资产损失	55,913.78	86,285.98
2. 公益性捐赠支出	40,000.00	2,000.00
3. 盘亏损失		
4. 其他	337,046.86	141,119.52
合计	432,960.64	229,405.50

38. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,825,316.65	11,475,757.55
递延所得税费用	-5,586,357.02	-1,978,952.09
合计	1,238,959.63	9,496,805.46

39. 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	174,274,941.83	137,122,282.43
减：三个月以后到期的各类保证金	28,120,414.06	36,838,171.17
等于：合并现金流量表中现金余额	146,154,527.77	100,284,111.26

40. 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	25,267,343.00	9,751,830.00
收回到期保函保证金、信用证保证金等	11,747,732.69	7,567,490.40
收核电项目前期经费	5,000,000.00	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	11,747,732.69	5,622,726.00
支付、退还的工程投标保证金	21,293,050.00	12,683,000.00
排污费	3,063,454.00	13,602,005.00
一般营业费用	5,763,404.19	8,264,897.39
支付核电项目前期经费	6,158,471.25	339,403.21

九、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	43,217,310.63	100.00	2,160,865.53	48,795,755.08	100.00	2,439,787.75
合计	43,217,310.63	100.00	2,160,865.53	48,795,755.08	100.00	2,439,787.75

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	316,921,602.67	96.07	346,080.13	3,983,848.00	30.69	199,192.40
1-2 年	3,961,500.00	1.20	396,150.00			
2-3 年						
3-4 年				6,720,000.00	51.76	2,016,000.00
4-5 年	6,720,000.00	2.04	3,360,000.00			
5 年以上	2,278,730.00	0.69	2,278,730.00	2,278,730.00	17.55	2,278,730.00
合计	329,881,832.67	100.00	6,380,960.13	12,982,578.00	100.00	4,493,922.40

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	383,684,359.74	14,863,364.35	383,684,359.74	14,863,364.35
对合营企业投资				
对联营企业投资	152,252,237.71		154,380,546.32	
其他股权投资	95,200,000.00	25,000,000.00	104,146,760.00	25,000,000.00
合 计	631,136,597.45	39,863,364.35	642,211,666.06	39,863,364.35

(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%	66%	76,172,037.31		76,172,037.31	
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	智能控制	73%	73%	5,035,101.26		5,035,101.26	
重庆渝永电力股份有限公司	火电	39%	39%	25,677,221.17	14,863,364.35	25,677,221.17	14,863,364.35
重庆白鹤电力有限责任公司	火电	60%	60%	268,800,000.00		268,800,000.00	
重庆九龙电力燃料有限责任公司	燃料管理	80%	80%	8,000,000.00		8,000,000.00	
二、联营企业							
重庆江口水电有限责任公司	水电	20%	20%	104,252,237.71		106,380,546.32	
重庆天弘矿业有限责任公司	煤矿	40%	40%	48,000,000.00		48,000,000.00	
三、其他企业							
重庆永川发电有限责任公司	火电	5%	5%			8,946,760.00	
中电投财务有限公司	金融	5.50%	5.50%	45,200,000.00		45,200,000.00	
西南证券有限责任公司	金融	1.07%	1.07%	50,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00

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	140,582,251.81	147,473,771.28	156,699,974.75	143,340,919.46
其他业务	1,500,000.00		2,438,554.60	103,786.48
合计	142,082,251.81	147,473,771.28	159,138,529.35	143,444,705.94

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	140,582,251.81	147,473,771.28	156,699,974.75	143,340,919.46
合计	140,582,251.81	147,473,771.28	156,699,974.75	143,340,919.46

### 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		
(1) 权益法核算的长期股权投资	-2,128,308.61	4,344,098.51
(2) 成本法核算长期股权投资	22,057,863.14	27,424,757.39
合计	19,929,554.53	31,768,855.90

## 十、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. 本公司所属公司

所属公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	75,000,000.00	66.44	66.44
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	重庆	服务	9,000,000.00	72.78	72.78
重庆白鹤电力有限责任公司	重庆	工业	448,000,000.00	60	60

重庆渝永电力股份有限公司	重庆	工业	51,945,380.00	38.64	注：1
重庆九龙电力燃料有限责任公司	重庆	工业	10,000,000.00		注：2
重庆远达水处理工程有限公司	重庆	工业	20,000,000.00		注：3
上海远达环保有限公司	上海	服务	5,000,000.00		注：4
北京中电远能科技有限公司	北京	服务	15,000,000.00		注：5
重庆远达催化剂制造有限公司	重庆	工业	5,000,000.00		注：6
南阳远达环保有限公司	南阳	服务	22,500,000.00		注：7
江西远达环保有限公司	南昌	服务	5,000,000.00		注：8

注 1: 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。

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初始投资 277.83 万元，本期增资 864.00 万元，持股比例由 55.57% 增加到 62.77%。

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远达环保有限公司实际投资额为 325 万元，持股比例为 65%。

注 5: 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司对北京中电远能科技有限公司实际投资额为 400 万元，持股比例为 53.69%。

注 6: 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催化剂制造有限公司实际投资额为 500 万元，持股比例为 100%。

注 7: 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司对南阳远达环保有限公司实际投资额为 1350 万元，持股比例为 60%。

注 8: 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司对江西远达环保有限公司实际投资额为 400 万元，持股比例为 80%。

#### 5. 关联方交易(单位:元)

##### (一) 购买商品、接受劳务及销售商品、提供劳务

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占公司同类交易总额的比例	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
检修维护	中电投河南电力检修工程有限公司	同受中国电力投资集团公司控制	1,457,400.00	0.14	1,102,062.00		
检修维护	沈阳远达环保工程有限公司	同受中国电力投资集团公司控制	23,986,893.80	2.35	30,054,602.07		
检修维护	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	460,000.00	0.05	457,834.00		
检修维护	重庆中电电力工程有限公司	同受中国电力投资集团公司控制	930,769.22	0.09	930,769.22		
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
烟气脱硫	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	2,937,095.00	0.27	-13,192,004.99		
烟气脱硫	上海外高桥发电有限公司	同受中国电力投资集团公司控制	6,451,512.79	0.59	10,903,237.67	545,161.88	
烟气脱硫	山西漳泽电力有限公司河津发电厂	同受中国电力投资集团公司控制	53,052,567.10	4.83	22,217,756.31	1,110,887.82	
烟气脱硫	阜新发电有限公司(阜新二期)	同受中国电力投资集团公司控制	795,064.00	0.07	10,961,143.68	548,057.18	

烟气脱硫	淮南平圩第二发电有 限责任公司	同受中国电力投 资集团公司控制	1,483,333.33	0.14	23,614,784.59	1,180,739.23
烟气脱硫	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	20,739,658.16	1.89	12,657,824.80	632,891.24
烟气脱硫	江西南昌发电厂	同受中国电力投 资集团公司控制	751,550.20	0.07	20,355,152.50	1,017,757.63
烟气脱硫	上海吴泾发电有限责 任公司	同受中国电力投 资集团公司控制	81,534,416.55	7.43	18,984,042.00	949,202.10
烟气脱硫	中电投电力工程有限 公司(抚顺项目)	同受中国电力投 资集团公司控制	54,925,535.89	5.00	16,777,508.00	838,875.40
烟气脱硫	上海漕泾发电有限公 司	同受中国电力投 资集团公司控制	3,610,000.00	0.33	-15,787,800.00	
烟气脱硫	南阳热电有限公司	同受中国电力投 资集团公司控制	5,695,860.00	0.52	18,631,150.77	931,557.54
烟气脱硫	贵溪发电有限责任公 司	同受中国电力投 资集团公司控制			22,745,048.54	1,831,703.80
烟气脱硫	淮沪煤电有限公司	同受中国电力投 资集团公司控制			33,508,302.26	1,675,415.11
烟气脱硫	平顶山平东发电有限 公司	同受中国电力投 资集团公司控制			26,544,672.58	1,728,045.04
烟气脱硫	山西蒲光发电有限公 司	同受中国电力投 资集团公司控制			29,790,848.61	1,489,542.43
烟气脱硫	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			40,054,490.10	2,002,724.51
烟气脱硫	阜新发电有限公司 (阜新三期期)	同受中国电力投 资集团公司控制			10,428,073.54	521,403.68
烟气脱硫	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			30,913,076.62	1,545,653.83
烟气脱硫	上海电力股份有限公 司(吴泾改造)	同受中国电力投 资集团公司控制			-9,651,568.00	
烟气脱硫	江西中电投南昌发电 有限公司	同受中国电力投 资集团公司控制			-6,198,200.00	
烟气脱硫	吉林电力股份有限公 司浑江发电公司	同受中国电力投 资集团公司控制	12,175,588.90	1.11	3,218,500.00	160,925.00
烟气脱硫	吉林松花江热电有限 公司	同受中国电力投 资集团公司控制	2,557,160.00	0.23	-6,522,840.00	
污水处理	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	24,877.56	0.00	307,786.76	29,323.34
污水处理	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	1,209,252.15	0.11	1,273,342.50	63,667.13
污水处理	山西神头发电有限责 任公司	同受中国电力投 资集团公司控制	261,100.00	0.02	81,200.00	4,060.00
污水处理	贵州黔东电力有限公 司	同受中国电力投 资集团公司控制	118,632.48	0.01		
污水处理	江西分宜第二发电有 限责任公司	同受中国电力投 资集团公司控制	2,943,589.77	0.27	3,106,600.00	155,330.00
污水处理	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	974,358.97	0.09	1,140,000.00	57,000.00
污水处理	山西神头发电有限责 任公司	同受中国电力投 资集团公司控制	3,779,987.38	0.34	1,594,388.00	79,719.40
污水处理	贵州黔东电力有限公 司	同受中国电力投 资集团公司控制	9,930,723.93	0.90	6,687,810.00	334,390.50
微油点火	辽宁东方发电有限公 司	同受中国电力投 资集团公司控制	2,700,000.38	0.25	619,090.00	30,954.50

检修维护	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	6,460,000.00	0.59		
煤炭供应管理	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	783,589.00	0.07		
煤炭供应管理	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	50,656.47	0.00		
工程安装	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	158,301.50	0.01	178,910.00	8,945.50
设备销售	中电投贵州遵义产业发展有限公司	同受中国电力投资集团公司控制	256,410.27	0.02		
受托管理	中国电力投资集团公司	母公司	1,500,000.00	0.14		注

注:中国电力投资集团公司与本公司签订委托管理协议,将中国电力投资集团公司所属的重庆开州发电有限公司、重庆中电狮子滩发电有限公司、重庆中电电力工程有限责任公司、重庆合川发电有限责任公司、重庆永川发电有限责任公司、重庆狮龙电力(集团)有限公司的国有股权委托本公司进行经营管理,管理的期限为2007年7月1日至2010年6月30日,每年管理费为1,500,000元。

(2) 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
<b>应收账款</b>						
阜新发电有限公司(阜新二期)	10,961,143.68	1.57	548,057.18	16,616,079.68	2.56	733,303.98
阜新发电有限公司(阜新三期)	10,428,073.54	1.50	521,403.68			
贵溪发电有限责任公司	22,745,048.54	3.27	1,831,703.80			
贵州黔东电力有限公司	6,687,810.00	0.96	334,390.50	6,687,810.00	1.03	334,390.50
淮沪煤电有限公司	33,508,302.26	4.81	1,675,415.11	43,639,842.26	6.71	2,181,992.11
淮南平圩第二发电有限责任公司	23,614,784.59	3.39	1,180,739.23	29,915,096.01	4.60	1,495,754.80
吉林电力股份有限公司浑江发电分公司	3,218,500.00	0.46	160,925.00			
江西分宜第二发电有限责任公司	3,106,600.00	0.45	155,330.00			
江西南昌发电厂	20,355,152.50	2.92	1,017,757.63	21,499,923.50	3.31	1,074,996.18
辽宁东方发电有限公司	619,090.00	0.09	30,954.50			
南阳热电有限责任公司	18,631,150.77	2.68	931,557.54	14,313,415.57	2.20	658,460.78
平顶山平东热电有限公司	26,544,672.58	3.81	1,728,045.04	28,472,245.41	4.38	1,920,802.32
山西蒲光发电有限公司	29,790,848.61	4.28	1,489,542.43	32,790,848.61	5.04	1,639,542.43
山西神头发电有限责任公司	1,675,588.00	0.24	83,779.40	488,500.00	0.08	19,425.00
山西漳泽电力河津发电分公司	22,217,756.31	3.19	1,110,887.82	11,173,769.25	1.72	558,688.46
上海外高桥发电有限责任公司	10,903,237.67	1.57	545,161.88	7,662,847.42	1.18	383,142.37
上海吴泾发电有限责任公司	18,984,042.00	2.73	949,202.10			
通辽第二发电有限责任公司	12,657,824.80	1.82	632,891.24	2,099,104.95	0.32	104,955.25
新乡豫新发电有限责任公司	40,054,490.10	5.75	2,002,724.51	40,154,490.10	6.18	2,007,724.51
中电投电力工程有限公司(抚顺项目)	16,777,508.00	2.41	838,875.40			
中国电能成套设备有限公司	1,140,000.00	0.16	57,000.00			
重庆合川发电有限责任公司	35,495,362.38	5.10	1,583,922.67	40,807,474.62	6.28	2,210,018.84
重庆江口水电有限责任公司	52,000.00	0.01	10,400.00	52,000.00	0.01	5,200.00
重庆中电狮子滩发电有限公司	18,473.00	0.00	1,847.30	53,673.00	0.01	2,712.75
<b>其他应收款</b>						
重庆中电狮子滩发电有限公司	20,000.00	0.04	1,000.00			
广西长洲水电开发有限责任公司	100,000.00	0.21	5,000.00			
中国电能成套设备有限公司	3,770,493.00	7.83	188,524.65	3,770,493.00	9.99	188,524.65

重庆中电电力工程有限责任公司	3,839.42	0.01	383.94		
<b>预付账款</b>					
无					
<b>预收账款</b>					
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	11,982,752.84	16.07		2,927,439.47	2.63
上海漕泾发电有限公司	15,787,800.00	21.17			
上海电力股份有限公司（吴泾改造）	9,651,568.00	12.94			
江西中电投新昌发电有限公司	6,198,200.00	8.31			
吉林松花江热电有限公司	6,522,840.00	8.75			
<b>其他应付款</b>					
重庆中电电力工程有限责任公司	42,309.00	0.07		42,309.00	0.10
<b>应付账款</b>					
沈阳远达环保工程有限公司	5,679,341.61	0.67		5,679,341.61	0.87
重庆中电电力工程有限责任公司	1,437,412.58	0.17		1,186,456.36	0.18
中电投华北电力工程有限公司	632,000.00	0.07		1,216,600.00	0.19

### (3) 使用资金

①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，本期资金使用费为 1,262,666.99 元，2008 年 4 月 6 日，公司、控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司归还了该笔短期融资券。

②公司控股子公司重庆渝永电力股份有限公司与重庆市能源投资集团公司签订长期借款合同，使用期限为 2005 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，年利率 3.6%，借款本金余额 1,940,000.00 元，本期资金使用费为 35,114.00 元，本息余额为 2,082,728.00 元。

### (4) 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》，及 2008 年第五届董事会第十三次会议审议通过，预计 2008 年公司在中电投财务公司结算账户上的日最高存款余额不超过 4 亿元人民币。2008 年上半年公司及控股子公司在中电投财务公司结算账户上的日最高存款余额为 165,496,061.97 元，截止 2008 年 06 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合计为 79,263,722.86 元。

#### 十一、或有事项的说明

##### 1、产品质量保证：

公司控股子公司远达环保工程有限公司公司对完工的工程项目计提产品质量保证费。计提方法：通过 168 小时半年以内的工程项目不计提产品质量保证费；通过 168 小时 6 个月至 1 年的工程项目按合同收入的 1%计提产品质量保证费；通过 168 小时 1 年以上的项目按合同收入的 0.5%计提产品质量保证费。公司在 2008 年 06 月 30 日确认预计负债 7,943,233.90 元。

##### 2、未决诉讼

公司控股公司重庆渝永电力股份有限公司与拉渣工人发生劳动争议，2007 年 11 月 12 日王泽容等 19 人以劳动争议为由向永川区人民法院提起诉讼，要求重庆渝永电力股份有限公司承担经济补偿金、补交养老保险金及退还安置费，根据以上情况，公司在 2007 年 12 月 31 日确认预计负债 823,128.60 元，本期支付经济补偿费 117,056.00 元，截止本财务报告批准报出日，诉讼尚未判决。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

无

#### 十四、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	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-3.10	6.47	-2.96	6.36	-0.08	0.18	-0.08	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.11	6.46	-2.97	6.35	-0.08	0.18	-0.08	0.18

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	45,932.17
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	84,843.06
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-222,861.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-92,086.05</b>
减：所得税影响金额	14,937.85
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-107,023.90</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	65,723.97
归属于少数股东的非经常性损益	-172,747.87

2、变动异常的报表项目分析

(1) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

项目	2008年6月30日	2008年1月1日	增减额	增减比例 (%)
货币资金	174,274,941.83	126,604,250.55	47,670,691.28	37.65%
预付账款	157,343,902.93	115,505,536.12	41,838,366.81	36.22%
存货	253,030,311.48	176,537,086.49	76,493,224.99	43.33%
工程物资	7,608,084.51	773,987.27	6,834,097.24	882.97%
在建工程	81,598,382.77	24,333,063.64	57,265,319.13	235.34%
应付账款	846,876,293.47	649,187,581.58	197,688,711.89	30.45%
预收款项	74,576,345.11	111,246,373.76	-36,670,028.65	-32.96%
应付职工薪酬	13,226,030.40	23,257,088.85	-10,031,058.45	-43.13%
其他应付款	59,334,946.96	43,665,146.28	15,669,800.68	35.89%
其他流动负债	400,000,000.00	160,000,000.00	240,000,000.00	150.00%
预计负债	8,649,306.50	17,078,480.60	-8,429,174.10	-49.36%

①货币资金变化的主要原因系控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司燃料备用资金增加所致。

②预付账款变动的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司根据合同支付分包商预付款增加所致。

③存货变动的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司购进设备导致工程施工余额增大以及控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司库存燃料、大修物资储备增加所致。

④工程物资变动的主要原因系控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司技术改造物资增加所致。

⑤在建工程变动的主要原因系控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司基建及技改工程增加以及控股子公司中电投远达环保工程有限公司新增基建项目所致。

⑥应付账款变动的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司工程项目结量增加所致。

⑦预收款项变动的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司 2008 年工程收入实现后抵减了预收款项所致。

⑧应付职工薪酬变动的主要原因系公司及控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司使用工资结余所致。

⑨其他应付款变动的主要原因系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司增加工程质保金所致。

⑩其他流动负债变动的主要原因系公司发行 40000 万元一年期短期融资券并归还了到期短期融资券 16000 万元。

⑪预计负债变动的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司对完工项目计提产品质量保证费减少所致。

(2) 报告期内公司利润构成同比发生重大变动的说明

项目	本报告期	上年同期	增减额	增减比例 (%)
资产减值损失	2,336,039.95	12,098,681.36	-9,762,641.41	-80.69
投资收益	614,334.50	7,019,972.28	-6,405,637.78	-91.25

①资产减值损失变化的主要原因系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司坏账准备计提金额减少所致。

②投资收益变化的主要原因系公司的联营企业重庆江口水电有限责任公司发电利润减少所致。