

中电投远达环保（集团）股份有限公司
审计报告
天职业字[2014]1596号

目 录

| | |
|--------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2013年度财务报表 | 3 |
| 2013年度财务报表附注 | 11 |

中电投远达环保（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中电投远达环保（集团）股份有限公司（以下简称“中电远达”）财务报表，包括2013年12月31日合并及母公司的资产负债表，2013年度合并及母公司的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中电远达管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，中电远达财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中电远达合并及母公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况、2013 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

| 资 产 | 合 并 | | 母 公 司 | | 附注编号 | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|--------|
| | 期末金额 | 期初金额 | 期末金额 | 期初金额 | 合 并 | 母 公 司 |
| 流动资产 | | | | | | |
| 货币资金 | 592,187,542.22 | 917,707,911.97 | 101,451,668.36 | 647,167,238.19 | 八、(一) | |
| 结算备付金 | | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | | |
| 应收票据 | 332,174,122.53 | 209,718,265.86 | 21,282,595.95 | 76,982,000.00 | 八、(二) | |
| 应收账款 | 1,042,589,570.28 | 914,621,198.28 | 36,323,745.51 | 98,181,877.33 | 八、(三) | 十七、(一) |
| 预付款项 | 178,002,350.34 | 105,760,579.15 | 30,077,967.32 | 496,284.33 | 八、(四) | |
| 应收保费 | | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | | |
| 应收利息 | | | 152,827.79 | 262,166.68 | | |
| 应收股利 | 5,530,328.98 | 7,530,328.98 | | | 八、(五) | |
| 其他应收款 | 26,335,061.49 | 332,267,941.06 | 612,499.90 | 301,717,742.59 | 八、(六) | 十七、(二) |
| 买入返售金融资产 | | | | | | |
| 存货 | 855,159,215.18 | 358,319,282.35 | 4,222,716.92 | 6,801,374.33 | 八、(七) | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | 3,031,978,191.02 | 2,845,925,507.65 | 194,124,021.75 | 1,131,608,683.45 | | |
| 非流动资产 | | | | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 176,257,500.00 | 158,507,500.00 | 176,257,500.00 | 158,507,500.00 | 八、(八) | |
| 持有至到期投资 | | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | | |
| 长期股权投资 | 134,477,520.73 | 134,191,451.21 | 1,612,484,284.73 | 187,372,037.31 | 八、(十) | 十七、(三) |
| 投资性房地产 | | | | | | |
| 固定资产 | 2,180,906,038.66 | 2,076,426,475.36 | 865,384,420.35 | 1,318,616,821.43 | 八、(十一) | |
| 在建工程 | 103,263,152.35 | 136,528,012.09 | 18,473,489.88 | 117,573,730.60 | 八、(十二) | |
| 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 | 72,810,306.92 | 74,587,987.41 | 343,998.41 | 395,297.57 | 八、(十三) | |
| 开发支出 | 2,805,722.23 | 2,027,917.36 | | | 八、(十三) | |
| 商誉 | 17,090,163.86 | 17,090,163.86 | | | 八、(十四) | |
| 长期待摊费用 | 13,405,176.81 | 1,894,324.32 | 13,373,927.29 | 1,743,569.66 | 八、(十五) | |
| 递延所得税资产 | 15,790,625.62 | 18,597,762.51 | 3,050,889.24 | 7,958,384.52 | 八、(十六) | |
| 其他非流动资产 | | | 111,000,000.00 | 150,000,000.00 | | |
| 非流动资产合计 | 2,716,806,207.18 | 2,619,851,594.12 | 2,800,368,509.90 | 1,942,167,341.09 | | |
| 资产总计 | 5,748,784,398.20 | 5,465,777,101.77 | 2,994,492,531.65 | 3,073,776,024.54 | | |

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：杜宋娟

资产负债表（续）

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

| 负债和所有者权益 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|-----|
| | 期末金额 | 期初金额 | 期末金额 | 期初金额 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债 | | | | | | |
| 短期借款 | 485,000,000.00 | 287,000,000.00 | 350,000,000.00 | 80,000,000.00 | 八、(十九) | |
| 向中央银行借款 | | | | | | |
| 吸收存款及同业存款 | | | | | | |
| 拆入资金 | | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | | |
| 应付票据 | 302,332,646.97 | 135,500,188.92 | | | 八、(二十) | |
| 应付账款 | 1,375,571,222.54 | 1,154,056,688.40 | 34,117,210.78 | 40,729,679.21 | 八、(二十一) | |
| 预收款项 | 271,919,494.15 | 42,584,533.60 | | 540,986.39 | 八、(二十二) | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 14,592,412.95 | 11,977,298.13 | 3,226,165.46 | 2,685,415.48 | 八、(二十三) | |
| 应交税费 | -33,451,199.72 | -56,626,476.35 | -41,974,224.39 | -97,939,874.74 | 八、(二十四) | |
| 应付利息 | 2,704,157.95 | 4,287,271.61 | 1,172,555.56 | 2,520,607.73 | 八、(二十五) | |
| 应付股利 | 453,184.96 | 453,184.96 | 453,184.96 | 453,184.96 | 八、(二十六) | |
| 其他应付款 | 27,614,762.46 | 36,383,305.03 | 4,468,477.74 | 20,017,076.25 | 八、(二十七) | |
| 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 | 84,300,000.00 | 127,000,000.00 | | 35,000,000.00 | 八、(二十八) | |
| 其他流动负债 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | 八、(二十九) | |
| | | | | | | |
| 流动负债合计 | 2,581,036,682.26 | 1,742,615,994.30 | 401,463,370.11 | 84,007,075.28 | | |
| 非流动负债 | | | | | | |
| 长期借款 | 123,369,678.39 | 402,305,950.68 | 19,369,678.39 | 143,955,950.68 | 八、(三十) | |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 专项应付款 | 7,691,733.43 | 7,691,733.43 | 711,733.43 | 711,733.43 | 八、(三十一) | |
| 预计负债 | 6,860,646.79 | 8,019,187.43 | | | 八、(三十二) | |
| 递延所得税负债 | 31,564,375.00 | 16,276,125.00 | 31,564,375.00 | 16,276,125.00 | 八、(十六) | |
| 其他非流动负债 | 41,373,981.69 | 337,744,317.55 | | 300,000,000.00 | 八、(三十三) | |
| 非流动负债合计 | 210,860,415.30 | 772,037,314.09 | 51,645,786.82 | 460,943,809.11 | | |
| 负债合计 | 2,791,897,097.56 | 2,514,653,308.39 | 453,109,156.93 | 544,950,884.39 | | |
| 所有者权益 | | | | | | |
| 股本 | 511,872,636.00 | 511,872,636.00 | 511,872,636.00 | 511,872,636.00 | 八、(三十四) | |
| 资本公积 | 1,783,817,639.69 | 1,853,107,650.88 | 1,851,628,329.31 | 1,849,166,579.31 | 八、(三十五) | |
| 减：库存股 | | | | | | |
| 专项储备 | 4,278,070.22 | | | | 八、(三十六) | |
| 盈余公积 | 104,366,133.86 | 99,261,504.31 | 104,366,133.86 | 99,261,504.31 | 八、(三十七) | |
| 一般风险准备 | | | | | | |
| 未分配利润 | 454,587,148.55 | 292,523,132.17 | 73,516,275.55 | 68,524,420.53 | 八、(三十八) | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,858,921,628.32 | 2,756,764,923.36 | 2,541,383,374.72 | 2,528,825,140.15 | | |
| 少数股东权益 | 97,965,672.32 | 194,358,870.02 | | | | |
| 所有者权益合计 | 2,956,887,300.64 | 2,951,123,793.38 | 2,541,383,374.72 | 2,528,825,140.15 | | |
| 负债及所有者权益合计 | 5,748,784,398.20 | 5,465,777,101.77 | 2,994,492,531.65 | 3,073,776,024.54 | | |

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：杜宋娟

利润表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2013年度

金额单位：元

| 项 目 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------|--------|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 3,250,635,077.55 | 4,791,393,562.57 | 397,461,495.36 | 867,907,020.27 | | |
| 其中：营业收入 | 3,250,635,077.55 | 4,791,393,562.57 | 397,461,495.36 | 867,907,020.27 | 八、(三十九) | 十七、(四) |
| 利息收入 | | | | | | |
| 已赚保费 | | | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | | | |
| 二、营业总成本 | 2,899,976,417.68 | 4,698,174,502.37 | 352,796,267.66 | 854,416,339.85 | | |
| 其中：营业成本 | 2,648,996,577.70 | 4,325,185,446.39 | 311,215,327.12 | 782,071,442.70 | 八、(三十九) | 十七、(四) |
| 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 | 18,972,697.65 | 17,463,848.58 | 984,750.80 | 2,337,315.79 | 八、(四十) | |
| 销售费用 | 43,173,897.33 | 31,778,972.82 | 2,327,597.59 | | 八、(四十一) | |
| 管理费用 | 142,894,722.56 | 140,618,990.97 | 46,604,040.00 | 44,815,817.58 | 八、(四十二) | |
| 财务费用 | 25,670,868.95 | 168,592,626.30 | -8,023,194.61 | 25,169,475.58 | 八、(四十三) | |
| 资产减值损失 | 20,267,653.49 | 14,534,617.31 | -312,253.24 | 22,288.20 | 八、(四十四) | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | | |
| 投资收益 | 2,539,929.02 | 198,090,238.82 | 12,581,211.28 | 167,404,476.86 | 八、(四十五) | 十七、(五) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 286,069.52 | 24,366,145.24 | | 23,994,640.11 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 353,198,588.89 | 291,309,299.02 | 57,246,438.98 | 180,895,157.28 | | |
| 加：营业外收入 | 7,591,565.87 | 59,642,649.72 | 517,363.00 | 9,401,384.02 | 八、(四十六) | |
| 减：营业外支出 | 11,391,393.82 | 111,081,009.73 | 1,185,020.92 | 109,614,729.30 | 八、(四十七) | |
| 其中：非流动资产处置损失 | 11,043,433.42 | 777,131.68 | 1,093,941.76 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 349,398,760.94 | 239,870,939.01 | 56,578,781.06 | 80,681,812.00 | | |
| 减：所得税费用 | 74,113,974.69 | 29,892,530.64 | 5,532,485.61 | 16,114,852.60 | 八、(四十八) | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 275,284,786.25 | 209,978,408.37 | 51,046,295.45 | 64,566,959.40 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 208,118,456.81 | 168,339,681.40 | | | | |
| 其中：被合并方在合并前实现净利润 | -794,920.28 | 128,517.01 | | | | |
| 少数股东损益 | 67,166,329.44 | 41,638,726.97 | | | | |
| 六、每股收益 | | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.41 | 0.33 | | | 八、(四十九) | |
| (二) 稀释每股收益 | 0.41 | 0.33 | | | 八、(四十九) | |
| 七、其他综合收益 | 2,461,750.00 | 9,030,469.77 | 2,461,750.00 | 9,140,469.77 | 八、(五十) | |
| 八、综合收益总额 | 277,746,536.25 | 219,008,878.14 | 53,508,045.45 | 73,707,429.17 | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 210,580,206.81 | 177,414,151.17 | | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 67,166,329.44 | 41,594,726.97 | | | | |

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：杜宋娟

现金流量表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2013年度

金额单位：元

| 项 目 | 合并 | | 母公司 | | 附注编号 | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------|---------------|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,739,979,026.19 | 4,661,315,609.19 | 322,177,678.45 | 739,751,162.66 | | |
| 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 | 1,000.00 | 77,161.67 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 142,916,991.21 | 160,052,714.01 | 24,916,667.74 | 36,664,389.23 | 八、(五十一) | |
| 经营活动现金流入小计 | 2,882,897,017.40 | 4,821,445,484.87 | 347,094,346.19 | 776,415,551.89 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,937,177,392.94 | 3,796,552,268.18 | 91,091,944.53 | 483,106,464.23 | | |
| 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 | 267,305,816.92 | 256,101,477.06 | 37,153,293.88 | 57,312,289.22 | | |
| 支付的各项税费 | 203,373,750.67 | 131,451,898.39 | 11,057,148.10 | 26,040,402.77 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 175,046,298.02 | 220,216,294.51 | 43,228,631.76 | 53,678,844.23 | 八、(五十一) | |
| 经营活动现金流出小计 | 2,582,903,258.55 | 4,404,321,938.14 | 182,531,018.27 | 620,138,000.45 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 299,993,758.85 | 417,123,546.73 | 164,563,327.92 | 156,277,551.44 | 八、(五十二) | 十七、(六) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 210,000,000.00 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,249,775.00 | 14,879,775.00 | 12,581,211.28 | 12,630,000.00 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 955,830.78 | 1,412,865.01 | 9,860.00 | 1,382,374.25 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 301,139,715.75 | 518,099,177.06 | 301,139,715.75 | 532,861,398.88 | 八、(五十二) | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 9,984,574.26 | | | 八、(五十一) | |
| 投资活动现金流入小计 | 306,345,321.53 | 644,376,391.33 | 413,730,787.03 | 756,873,773.13 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 160,136,082.36 | 620,185,256.69 | 88,165,030.15 | 596,601,922.39 | | |
| 投资支付的现金 | 310,597,988.10 | 64,000,000.00 | 851,525,778.60 | 174,000,000.00 | | |
| 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 | 470,734,070.46 | 684,185,256.69 | 939,690,808.75 | 770,601,922.39 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -164,388,748.93 | -39,808,865.36 | -525,960,021.72 | -13,728,149.26 | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 1,000,000.00 | | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 1,000,000.00 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | 928,491,412.00 | 1,432,088,403.70 | 749,800,000.00 | 279,638,971.59 | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 9,400,000.00 | | | 八、(五十一) | |
| 筹资活动现金流入小计 | 929,491,412.00 | 1,441,488,403.70 | 749,800,000.00 | 279,638,971.59 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 1,007,482,638.42 | 1,622,067,606.21 | 584,350,331.26 | 439,575,942.99 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 88,536,734.04 | 192,923,278.18 | 49,768,544.77 | 42,992,387.15 | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 9,714,988.72 | 3,360,000.00 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 300,000,000.00 | 100,000,000.00 | 300,000,000.00 | | 八、(五十一) | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,396,019,372.46 | 1,914,990,884.39 | 934,118,876.03 | 482,568,330.14 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -466,527,960.46 | -473,502,480.69 | -184,318,876.03 | -202,929,358.55 | | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -330,922,950.54 | -96,187,799.32 | -545,715,569.83 | -60,379,956.37 | 八、(五十二) | 十七、(六) |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 878,088,387.48 | 974,276,186.80 | 647,167,238.19 | 707,547,194.56 | 八、(五十二) | 十七、(六) |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 547,165,436.94 | 878,088,387.48 | 101,451,668.36 | 647,167,238.19 | 八、(五十二) | 十七、(六) |

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：杜宋娟

合并所有者权益变动表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2013年度

本期金额

金额单位：元

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|---------------|----------------|--------|----------------|----|----|-----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | 少数股东权益 | |
| | | | | | | | | 其他 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 511,872,636.00 | 1,853,107,650.88 | | | 99,261,504.31 | | 292,523,132.17 | | | 194,358,870.02 | 2,951,123,793.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 511,872,636.00 | 1,853,107,650.88 | | | 99,261,504.31 | | 292,523,132.17 | | | 194,358,870.02 | 2,951,123,793.38 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -69,290,011.19 | | 4,278,070.22 | 5,104,629.55 | | 162,064,016.38 | | | -96,393,197.70 | 5,763,507.26 |
| （一）净利润 | | | | | | | 208,118,456.81 | | | 67,166,329.44 | 275,284,786.25 |
| （二）其他综合收益 | | 2,461,750.00 | | | | | | | | | 2,461,750.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 2,461,750.00 | | | | | 208,118,456.81 | | | 67,166,329.44 | 277,746,536.25 |
| （三）股东投入和减少资本 | | -71,751,761.19 | | | | | | | | -154,111,321.30 | -225,863,082.49 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | -71,751,761.19 | | | | | | | | -155,111,321.30 | -226,863,082.49 |
| （四）利润分配 | | | | | 5,104,629.55 | | -46,054,440.43 | | | -9,714,988.72 | -50,664,799.60 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 5,104,629.55 | | -5,104,629.55 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -40,949,810.88 | | | -9,714,988.72 | -50,664,799.60 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备提取和使用 | | | | 4,278,070.22 | | | | | | 266,782.88 | 4,544,853.10 |
| 1.本年提取 | | | | 10,471,574.24 | | | | | | 653,013.29 | 11,124,587.53 |
| 2.本年使用 | | | | -6,193,504.02 | | | | | | -386,230.41 | -6,579,734.43 |
| （七）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 511,872,636.00 | 1,783,817,639.69 | | 4,278,070.22 | 104,366,133.86 | | 454,567,146.55 | | | 97,965,672.32 | 2,956,887,300.64 |

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：杜宋娟

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2013年度

编制单位:中电投远达环保(集团)股份有限公司

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 未分配利润 | | | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 511,872,636.00 | 1,844,033,181.11 | | | 92,804,808.37 | | 140,877,599.43 | | 307,485,859.24 | 2,897,074,084.15 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 511,872,636.00 | 1,844,033,181.11 | | | 92,804,808.37 | | 140,877,599.43 | | 307,485,859.24 | 2,897,074,084.15 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 9,074,469.77 | | | 6,456,695.94 | | 151,645,532.74 | | -113,126,989.22 | 54,049,709.23 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 168,339,681.40 | | 41,638,726.97 | 209,978,408.37 |
| (二) 其他综合收益 | | 9,074,469.77 | | | | | | | -44,000.00 | 9,030,469.77 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 9,074,469.77 | | | | | 168,339,681.40 | | 41,594,726.97 | 219,008,878.14 |
| (三) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | -151,361,716.19 | -151,361,716.19 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | 9,400,000.00 | 9,400,000.00 |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | -160,761,716.19 | -160,761,716.19 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 6,456,695.94 | | -16,694,148.66 | | -3,360,000.00 | -13,697,452.72 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | 6,456,695.94 | | -6,456,695.94 | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | -10,237,452.72 | | -3,360,000.00 | -13,697,452.72 |
| (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 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 511,872,636.00 | 1,853,107,650.88 | | | 99,261,504.31 | | 292,523,132.17 | | 194,358,870.02 | 2,951,123,793.38 |

法定代表人:刘清涛

主管会计工作负责人:龙泉

会计机构负责人:杜宋娟

母公司所有者权益变动表

编制单位：中电投远达环保(集团)股份有限公司

2013年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|---------------|-------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | 未分配利润 | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 511,872,636.00 | 1,849,166,579.31 | | | 99,261,504.31 | | 68,524,420.53 | | 2,528,825,140.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 511,872,636.00 | 1,849,166,579.31 | | | 99,261,504.31 | | 68,524,420.53 | | 2,528,825,140.15 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | | | | | | | | | |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | 2,461,750.00 | | | 5,104,629.55 | | 4,991,855.02 | | 12,558,234.57 |
| (三) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | | 2,461,750.00 | | | | | | | 51,046,295.45 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | 2,461,750.00 | | | | | | | 2,461,750.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | 53,508,045.45 |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 511,872,636.00 | 1,851,628,329.31 | | | 104,366,133.86 | | 73,516,275.55 | | 2,541,383,374.72 |

法定代表人：刘清涛

主管会计工作负责人：龙泉

会计机构负责人：杜宋娟

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 中电投远达环保(集团)股份有限公司

2013年度

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|--------|------|---------------|---------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | |
| 一、上年年末余额 | 511,872,636.00 | 1,840,026,109.54 | | | 92,804,808.37 | | 2,465,355,163.70 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 511,872,636.00 | 1,840,026,109.54 | | | 92,804,808.37 | | 2,465,355,163.70 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 9,140,469.77 | | | 6,456,695.94 | | 63,469,976.45 |
| (一) 净利润 | | | | | 64,566,959.40 | | 64,566,959.40 |
| (二) 其他综合收益 | | 9,140,469.77 | | | | | 9,140,469.77 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 9,140,469.77 | | | 64,566,959.40 | | 73,707,429.17 |
| (三) 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 6,456,695.94 | | -10,237,452.72 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | 6,456,695.94 | | -6,456,695.94 |
| 3. 对股东(或股东)的分配 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (五) 股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| (六) 专项储备提取和使用 | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 511,872,636.00 | 1,849,166,579.31 | | | 99,261,504.31 | 68,524,420.53 | 2,528,825,140.15 |

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: 杜宋娟

中电投远达环保（集团）股份有限公司

2013 年度财务报表附注

（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

中电投远达环保（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为重庆九龙电力股份有限公司（以下简称“九龙电力”），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，方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得公司非流通股股东支付的 3.2 股股票，非流通股股东共计向流通股股东支付股票 38,400,000 股。实施股权分置改革方案后，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%，截至 2009 年 1 月 21 日，所有限售股全部解禁。

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（8,858.20 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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]971 号《关于核准重庆九龙电力股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向第一大股东中国电力投资集团公司发行股票 177,372,636 股。

2013 年 7 月 17 日，九龙电力完成了相关工商变更登记手续，取得了重庆市工商管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称正式变更为“中电投远达环保(集团)股份有限公司”，英文名称正式变更为“CPI YUANDA ENVIRONMENTAL—PROTECTION (GROUP) CO., LTD.”。经公司申请，并经上海证券交易所核准，公司证券简称自 2013 年 7 月 24 日变更为“中电远达”，证券代码保持不变，仍为“600292”。

截至 2013 年 12 月 31 日，中国电力投资集团公司持有本公司股份 279,784,833.00 股，占公司股本总数的 54.66%，系公司的控股股东。

公司属环保行业，主要从事废气、废水、固废治理，对节能减排项目进行投资；节能环保技术的研发、转让及咨询服务；节能环保产品制造、销售；节能减排工程项目管理。注册地址及办公地址：重庆市北部新区黄环北路 10 号 1 栋。法定代表人为刘涓清先生。

本财务报表于 2014 年 3 月 27 日经公司第七届董事会第三次会议批准报出。

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

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）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

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为前提。

本公司无计量属性在本期发生变化的报表项目。

（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）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。

（六）金融工具

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（包括交易性金融负债和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）、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、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、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。

6、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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或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再进行减值测试。

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确认减值损失。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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

（七）应收款项坏账准备的核算

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。

单项金额重大是指：金额 1,000 万元（含 1,000 万元）以上。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项划分依据为公司个别认定属于回收风险较大的不重大的应收款项。

对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。对于单项金额不重大的小额备用金及经单独测试后未发生减值的一年以内的应收款项中的应收电费不计提坏账准备。对于按照约定预计未超过约定质保期的应收业主单位质保金按年末余额的 5%计提坏账准备。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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（含1年） | 5 |
| 1-2年（含2年） | 10 |
| 2-3年（含3年） | 20 |

| 应收款项账龄 | 计提比例 (%) |
|------------|----------|
| 3-4年 (含4年) | 30 |
| 4-5年 (含5年) | 50 |
| 5年以上 | 100 |

2、应收票据、预付款项、长期应收款未逾期的，不计提坏账准备，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。

3、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。

(八) 存货的核算方法

1、存货分类

存货根据公司持有目的分为原材料、低值易耗品、库存商品、其他（工程施工）等。

2、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3、存货计价方法和摊销方法

原材料采用实际成本核算，发出时按月加权平均法结转成本；库存商品收入及发出按实际成本核算。

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；当无法可靠计量与工程相关的经济利益，则区别以下两种情况进行会计处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

低值易耗品采用实际成本核算，于领用时一次转销列成本费用。

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。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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、存货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。

（九）长期股权投资的核算方法

1、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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够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、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。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十）投资性房地产的核算方法

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。

3、在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注“四、（十五）非金融长期资产减值的核算方法”所述方法计提投资性房地产减值准备。

（十一）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分为房屋、建筑物、机器设备、运输工具等，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 | 0-5 | 8-35 | 12.50-2.71 |
| 机器设备 | 0-5 | 6-20 | 16.67-4.75 |
| 运输工具 | 0-5 | 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，按本附注“四、(十五)非金融长期资产减值的核算方法”所述方法计提固定资产减值准备。

(十二) 在建工程的核算方法

- 1、在建工程包括自营工程和设备安装工程等。
- 2、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。
- 3、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。

4、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。

5、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注“四、(十五)非金融长期资产减值的核算方法”所述方法计提在建工程减值准备。

(十三) 无形资产的核算方法

- 1、无形资产包括专利权、土地使用权和非专利技术及其他等。

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产核算。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命、预计净残值率和年摊销率如下：

| 类别 | 使用年限(年) | 年摊销率(%) |
|-------|---------|-------------|
| 专利权 | 5-10 | 20.00-10.00 |
| 土地使用权 | 45-50 | 2.22-2.00 |
| 非专利技术 | 10 | 10.00 |
| 其他 | 3-10 | 33.33-10.00 |

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本附注“四、(十五)非金融长期资产减值的核算方法”所述方法计提无形资产减值准备。

(十四) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）非金融长期资产减值的核算方法

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。

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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）预计负债的核算方法

预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十七）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。

（十八）股份支付及权益工具的核算

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，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。

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。

5、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十）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（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。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。

4、建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5、本公司收入主要包括环保工程收入、脱硫（脱硝）电价收入、催化剂销售收入。

（1）环保工程收入

在资产负债表日，工程合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入，并按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例测量完工进度。在资产负债表日，工程合同的结果不能够可靠估计的，若已经发生的成本预计能够得到补偿，按已经发生的工程成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；若已经发生的成本预计不能够得到补偿，将已经发生的成本计入当期损益不确认收入。

（2）脱硫（脱硝）电价收入

脱硫（脱硝）电价收入的核算需要考虑到脱硫（脱硝）电量、脱硫（脱硝）电价两个因素。

脱硫（脱硝）电价收入=脱硫（脱硝）电量×脱硫（脱硝）电价

1) 脱硫（脱硝）电量=机组容量×发电设备利用小时×（1-综合厂用电率）×装置投运率

装置投运率按照《燃煤发电机组脱硫电价及脱硫设施管理办法》规定，指脱硫（脱硝）设备年运行时间与发电机组年运行时间之比。

2) 脱硫（脱硝）电价：根据国家发改委相关文件及脱硫（脱硝）资产所在地物价部门规定的脱硫电价为计价单价。

（3）催化剂销售收入

催化剂销售收入的核算主要考虑的催化剂销售量、销售单价两个因素。

（二十一）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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

2、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。

3、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。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）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。

（二十四）安全生产费

公司以建筑安装工程造价为计提依据，按 2%比例计提，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的安全生产费

提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”会计科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，直接计入当期损益。

（二十五）关联方

在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则他们之间存在关联方关系；如果两方或多方同受一方控制，则他们之间也存在关联方关系。

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。达到企业合并前长期股权投资采用成本法核算的；其账面余额一般无需调整；达到企业合并前长期股权投资采用权益法核算的，应进行调整，将其账面价值调整至取得投资时的初始投资成本，相应调整留存收益等。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

（二）分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1、判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交

易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）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。

(四) 本公司子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 序号 | 子公司 | 子公司类型 | 注册地 | 注册资本 | 经营范围 |
|----|------------------|--------|-----|----------------|--|
| 1 | 中电投远达环保工程有限公司 | 有限责任公司 | 重庆 | 250,000,000.00 | 环保工程 |
| 2 | 重庆远达水务有限公司 | 有限责任公司 | 重庆 | 20,000,000.00 | 水处理系统工程 |
| 3 | 重庆远达催化剂制造有限公司 | 有限责任公司 | 重庆 | 128,000,000.00 | 催化剂生产及销售 |
| 4 | 重庆中电节能技术服务有限公司 | 有限责任公司 | 重庆 | 10,000,000.00 | 节能项目设计、技术改造及咨询；合同能源管理，节能技术开发，节能产品生产销售等 |
| 5 | 南阳远达环保有限公司 | 有限责任公司 | 南阳 | 22,500,000.00 | 火电厂节能减排项目运营 |
| 6 | 江西远达环保有限公司 | 有限责任公司 | 南昌 | 42,000,000.00 | 火电厂节能减排项目运营 |
| 7 | 重庆远达烟气治理特许经营有限公司 | 有限责任公司 | 重庆 | 100,000,000.00 | 火电厂节能减排项目运营 |
| 8 | 河南九龙环保有限公司 | 有限责任公司 | 平顶山 | 100,000,000.00 | 火电厂节能减排项目运营 |

续上表：

| 实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额 | 持股比 例(%) | 表决权比 例(%) | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额 | 备注 |
|-------------------------|-------------|--------------|----------------------|--------------------------|---|----|
| | 94.13 | 94.13 | 45,926,904.30 | | | |
| | 100.00 | 100.00 | | | | 注1 |
| | 100.00 | 100.00 | | | | 注2 |
| | 100.00 | 100.00 | | | | 注3 |
| | 60.00 | 60.00 | 10,530,855.97 | | | 注4 |
| | 80.00 | 80.00 | 26,405,079.10 | | | 注5 |
| | 100.00 | 100.00 | | | | 注6 |
| | 100.00 | 100.00 | | | | 注7 |
| <u>合计</u> | | | <u>82,862,839.37</u> | | | |

注1：2013年7月31日，公司收购中电投远达环保工程有限公司所持重庆远达水务有限公司股份。公司对重庆远达水务有限公司实际投资额为2,000.00万元，持股比例为100%。

注 2：2013 年 7 月 31 日，公司收购中电投远达环保工程有限公司所持重庆远达催化剂制造有限公司全部股份。公司对重庆远达催化剂制造有限公司实际投资额为 12,800.00 万元，持股比例为 100%。

注 3：2013 年 7 月 31 日，公司收购中电投远达环保工程有限公司所持重庆中电节能技术服务有限公司全部股份。公司对重庆中电节能技术服务有限公司实际投资额 1,000.00 万元，持股比例为 100%。

注 4：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 1,350.00 万元，持股比例为 60%。

注 5：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 3,360.00 万元，持股比例为 80%。

注 6：公司全资子公司重庆远达烟气治理特许经营有限公司于 2013 年 2 月 25 日成立，实际投资额 10,000.00 万元，持股比例为 100%。

注 7：公司全资子公司河南九龙环保有限公司于 2013 年 2 月 26 日成立，实际投资额 10,000.00 万元，持股比例为 100%。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|--------------|-------|-----|------|---------------|------|---------------|
| 中电投山东核环保有限公司 | | 海阳 | 环保 | 30,000,000.00 | 核废处理 | 15,000,000.00 |

续上表：

| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------|----------|-----------|---------------|----------------------|---|
| | 50.00 | 50.00 | 15,102,832.95 | | |

(五) 合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围与上年相比，增加了 3 家子公司，为重庆远达烟气治理特许经营有限公司、河南九龙环保有限公司、中电投山东核环保有限公司。其中重庆远达烟气治理特许经营有限公司、河南九龙环保有限公司为 2013 年新成立公司，中电投山东核环保有限公司为公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司 2013 年向中电投山东核环保有限公司增资，持股比例由 30%增加到 50%，中电投远达环保工程有限公司控制中电投山东核环保有限公司生产经营活动，将其纳入合并。

(六) 本期新纳入合并范围的主体

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|------------------|----------------|----------------|
| 重庆远达烟气治理特许经营有限公司 | 84,305,654.38 | -15,694,345.62 |
| 河南九龙环保有限公司 | 714,581,231.88 | 22,922,763.06 |
| 中电投山东核环保有限公司 | 30,205,665.90 | 77,148.89 |

(七) 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方 | 属于同一控制下企业合并的判断依据 | 同一控制的实际控制人 | 合并本期期初至合并日的收入 | 合并本期至合并日的净利润 | 合并本期至合并日的经营活动现金流 |
|--------------|------------------|------------|---------------|--------------|------------------|
| 中电投山东核环保有限公司 | 同一控制人 | 中国电力投资集团公司 | | -794,920.28 | -1,354,788.62 |

(八) 同一控制下企业合并对报表期初数的影响

| 项目 | 上期期末数 | 本期期初数 | 差额 | 同一控制下企业合并 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 一、资产总额 | 5,451,172,508.85 | 5,465,777,101.77 | 14,604,592.92 | 14,604,592.92 |
| 二、负债总额 | 2,514,138,677.38 | 2,514,653,308.39 | 514,631.01 | 514,631.01 |
| 三、所有者权益 | 2,937,033,831.47 | 2,951,123,793.38 | 14,089,961.91 | 14,089,961.91 |
| 归属于母公司所有者权益 | 2,754,090,246.02 | 2,756,764,923.36 | 2,674,677.34 | 2,674,677.34 |
| 其中:股本 | 511,872,636.00 | 511,872,636.00 | | |
| 资本公积 | 1,850,432,973.54 | 1,853,107,650.88 | 2,674,677.34 | 2,674,677.34 |
| 减:库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 99,261,504.31 | 99,261,504.31 | | |
| △一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 292,523,132.17 | 292,523,132.17 | | |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| *少数股东权益 | 182,943,585.45 | 194,358,870.02 | 11,415,284.57 | 11,415,284.57 |
| 四、营业总收入 | 4,789,893,562.57 | 4,791,393,562.57 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 五、利润总额 | 239,698,359.29 | 239,870,939.01 | 172,579.72 | 172,579.72 |
| 六、净利润 | 209,888,446.46 | 209,978,408.37 | 89,961.91 | 89,961.91 |

六、税 项

| 税 种 | 税率 (%) | 备 注 |
|---------|----------|-------|
| 企业所得税 | 15、25 | 注1-注4 |
| 增值税 | 17 | |
| 营业税 | 3、5 | 注5 |
| 城市维护建设税 | 5、7 | |
| 教育费附加 | 3 | |
| 地方教育费附加 | 2 | |
| 土地使用税 | 土地面积×征收率 | |
| 房产税 | 1.2、12 | |

注 1：根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知（国发[2007]39 号），公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司经重庆市地税局渝地税免[2007]456 号文批复，认定为西部大开发鼓励类产业的企业，从 2006 年起至 2010 年企业所得税税率为 15%。根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），该公司 2013 年继续享受西部大开发政策，企业所得税按 15% 征收。

注 2：公司全资子公司重庆远达水务有限公司（以下简称“水务公司”）系重庆市地方税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），水务公司 2013 年继续享受西部大开发政策，企业所得税按 15% 征收。

注 3：公司全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司（以下简称“催化剂公司”）系重庆市经济和信息化委员会认定的西部大开发鼓励类产业，根据重庆市经济和信息化委员会[内]鼓励类确认[2013]469 号文件，从本年度起享受西部大开发所得税优惠，减按 15% 缴纳企业所得税。

注 4：公司二级子公司江西远达环保有限公司（以下简称“江西远达公司”）企业所得税率为 25%。根据财税[2009]66 号文件规定，江西远达公司向江西省新建县国家税务局申请所得税三免三减半税收优惠政策，并获得江西省南昌市国家税务局备案同意，2013 年江西远达公司减半征收企业所得税。

注 5：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。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

除特别说明外：“期初”指2013年1月1日，“期末”指2013年12月31日，“上期”指2012年度，“本期”指2013年度。

（一）货币资金

1、按类别列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|---------------|----------------|----------|-----------------------|----------------|----------|-----------------------|
| | 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 |
| 现金 | | | <u>36,517.52</u> | | | <u>46,706.77</u> |
| 其中：人民币 | 36,517.52 | | 36,517.52 | 46,706.77 | | 46,706.77 |
| 银行存款 | | | <u>547,128,919.42</u> | | | <u>878,041,680.71</u> |
| 其中：人民币 | 547,128,919.42 | | 547,128,919.42 | 878,041,680.71 | | 878,041,680.71 |
| 其他货币资金 | | | <u>45,022,105.28</u> | | | <u>39,619,524.49</u> |
| 其中：人民币 | 45,022,105.28 | | 45,022,105.28 | 39,619,524.49 | | 39,619,524.49 |
| 合计 | | | <u>592,187,542.22</u> | | | <u>917,707,911.97</u> |

2、期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项

| 开户行 | 金额 | 使用受限制原因 |
|-------------------|---------------|-----------|
| 重庆农村商业银行 | 23,441,802.94 | 保证金、股权转让款 |
| 光大银行重庆南坪支行 | 10,514,599.43 | 银行汇票存款 |
| 招商银行重庆大坪支行 | 4,022,860.00 | 保证金 |
| 中国光大银行股份有限公司大渡口支行 | 3,400,763.64 | 保证金 |
| 光大银行学府路支行 | 2,683,372.39 | 保证金 |

| 开户行 | 金额 | 使用受限制原因 |
|------------|----------------------|------------|
| 中国建设银行南坪支行 | 958,706.88 | 保证金、银行汇票存款 |
| <u>合计</u> | <u>45,022,105.28</u> | |

(二) 应收票据

1、分类列示

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 315,174,902.53 | 209,718,265.86 |
| 商业承兑汇票 | 16,999,220.00 | |
| <u>合计</u> | <u>332,174,122.53</u> | <u>209,718,265.86</u> |

2、期末已质押的应收票据

| 出票人 | 出票日 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|-----------------|------------|-----------|----------------------|------|
| 浙江省轻纺集团轻工业有限公司 | 2013/9/27 | 2014/3/27 | 9,000,000.00 | 票据拆分 |
| 淮沪煤电有限公司 | 2013/9/29 | 2014/3/29 | 7,852,800.00 | 票据拆分 |
| 淮沪煤电有限公司 | 2013/7/25 | 2014/1/25 | 7,725,108.00 | 票据拆分 |
| 佛山市顺德区华鹏贸易有限公司 | 2013/8/7 | 2014/2/7 | 6,000,000.00 | 票据拆分 |
| 广东吉青电缆实业有限公司 | 2013/8/23 | 2014/2/23 | 6,000,000.00 | 票据拆分 |
| 宝钢集团新疆八一钢铁有限公司 | 2013/8/22 | 2014/2/22 | 5,000,000.00 | 票据拆分 |
| 白山热电有限责任公司 | 2013/11/20 | 2014/5/20 | 5,000,000.00 | 票据拆分 |
| 佛山市顺德区华鹏贸易有限公司 | 2013/8/2 | 2014/2/2 | 4,000,000.00 | 票据拆分 |
| 内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 | 2013/8/26 | 2014/2/26 | 4,000,000.00 | 票据拆分 |
| <u>合计</u> | | | <u>54,577,908.00</u> | |

3、期末已背书但尚未到期的应收票据金额共计 162,819,028.32 元，前五名情况如下：

| 出票人 | 出票日 | 到期日 | 票面金额 | 备注 |
|-----------------|------------|------------|----------------------|--------|
| 鹿邑县电业局 | 2013-10-01 | 2014-04-24 | 8,000,000.00 | 已背书未到期 |
| 深圳市利拓投资发展有限公司 | 2013-09-27 | 2014-03-27 | 5,000,000.00 | 已背书未到期 |
| 内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 | 2013-08-26 | 2014-02-26 | 4,000,000.00 | 已背书未到期 |
| 内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 | 2013-08-26 | 2014-02-26 | 4,000,000.00 | 已背书未到期 |
| 内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 | 2013-08-26 | 2014-02-26 | 4,000,000.00 | 已背书未到期 |
| <u>合计</u> | | | <u>25,000,000.00</u> | |

(三) 应收账款

1、按类别列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 946,189,681.16 | 83.76 | 82,172,460.79 | 8.68 | 816,425,846.74 | 83.14 | 67,362,199.91 | 8.25 |
| 2、应收电费 | 86,424,409.55 | 7.65 | | | 165,557,551.45 | 16.86 | | |
| 3、应收质保金 | 96,997,831.96 | 8.59 | 4,849,891.60 | 5.00 | | | | |
| 组合小计 | <u>1,129,611,922.67</u> | <u>100.00</u> | <u>87,022,352.39</u> | | <u>981,983,398.19</u> | <u>100.00</u> | <u>67,362,199.91</u> | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>1,129,611,922.67</u> | <u>100</u> | <u>87,022,352.39</u> | | <u>981,983,398.19</u> | <u>100</u> | <u>67,362,199.91</u> | |

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|------------|----------------------|-----------------------|------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 658,360,693.42 | 69.58 | 32,918,034.67 | 597,134,963.12 | 73.14 | 29,856,748.16 |
| 1-2年(含2年) | 155,573,119.65 | 16.44 | 15,557,311.97 | 141,966,291.90 | 17.39 | 14,196,629.19 |
| 2-3年(含3年) | 103,969,077.37 | 10.99 | 20,793,815.47 | 39,851,801.83 | 4.88 | 7,970,360.37 |
| 3-4年(含4年) | 13,893,034.47 | 1.47 | 4,167,910.34 | 18,533,238.79 | 2.27 | 5,559,971.64 |
| 4-5年(含5年) | 11,316,735.85 | 1.20 | 5,658,367.94 | 18,322,121.10 | 2.24 | 9,161,060.55 |
| 5年以上 | 3,077,020.40 | 0.32 | 3,077,020.40 | 617,430.00 | 0.08 | 617,430.00 |
| 合计 | <u>946,189,681.16</u> | <u>100</u> | <u>82,172,460.79</u> | <u>816,425,846.74</u> | <u>100</u> | <u>67,362,199.91</u> |

3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------|
| | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 坏账准备 |
| 应收电费 | 86,424,409.55 | | 165,557,551.45 | |
| 应收质保金 | 96,997,831.96 | 4,849,891.60 | | |
| <u>合计</u> | <u>183,422,241.51</u> | <u>4,849,891.60</u> | <u>165,557,551.45</u> | |

4、本期转回或收回情况

本期无转回或收回的应收账款坏账准备。

5、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

6、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。

7、本期无终止确认的应收款项。

8、期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例(%) |
|-----------------------|--------|-----------------------|------|-------------------|
| 江苏常熟发电有限公司 | 关联方 | 79,076,256.10 | 1年以内 | 7.00 |
| 山东核电有限公司 | 关联方 | 50,626,518.50 | 1年以内 | 4.48 |
| 中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电总厂 | 关联方 | 48,094,376.00 | 1年以内 | 4.26 |
| 中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司 | 关联方 | 47,018,698.48 | 2年以内 | 4.16 |
| 重庆钢铁（集团）有限责任公司 | 非关联方 | 37,288,408.30 | 3年以内 | 3.30 |
| <u>合计</u> | | <u>262,104,257.38</u> | | <u>23.20</u> |

9、期末应收关联方款项 686,432,282.79 元，占应收账款总额比例为 60.77%，明细详见本附注“九、6、（1）应收关联方款项”。

（四）预付款项

1、按类别列示

| 类别 | 期末余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 期初余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
|---------|----------------|--------|------|----------------|--------|------|
| 未逾期预付款项 | 178,002,350.34 | 100.00 | | 105,760,579.15 | 100.00 | |
| 逾期预付款项 | | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 期初余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
|----|-----------------------|------------|------|-----------------------|------------|------|
| 合计 | <u>178,002,350.34</u> | <u>100</u> | | <u>105,760,579.15</u> | <u>100</u> | |

2、未逾期预付款项

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 期初余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------|-----------------------|------------|------|-----------------------|------------|------|
| 1年以内(含1年) | 143,605,070.01 | 80.68 | | 71,948,688.04 | 68.03 | |
| 1-2年(含2年) | 11,096,369.66 | 6.23 | | 9,736,860.58 | 9.21 | |
| 2-3年(含3年) | 4,533,388.09 | 2.55 | | 7,827,924.35 | 7.40 | |
| 3年以上 | 18,767,522.58 | 10.54 | | 16,247,106.18 | 15.36 | |
| 合计 | <u>178,002,350.34</u> | <u>100</u> | | <u>105,760,579.15</u> | <u>100</u> | |

3、期末预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项总额的比例 (%) | 账龄 | 未结算原因 |
|------------------|--------|----------------------|----------------|------|-------|
| 朝阳远达环保水务有限公司 | 关联方 | 51,000,000.00 | 28.65 | 1年以内 | 股权投资款 |
| 重庆展融电力发展(集团)有限公司 | 非关联方 | 27,072,000.00 | 15.21 | 1年以内 | 股权投资款 |
| 重庆普乐菲进出口有限公司 | 非关联方 | 9,088,081.41 | 5.11 | 1年以内 | 未结算 |
| 重庆市中基进出口有限公司 | 非关联方 | 3,797,068.89 | 2.13 | 1年以内 | 未结算 |
| 江苏新中环保股份有限公司 | 非关联方 | 3,466,000.00 | 1.95 | 1年以内 | 未结算 |
| 合计 | | <u>94,423,150.30</u> | <u>53.05</u> | | |

4、预付款项期末无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

5、期末预付其他关联方款项51,262,200.00元，占预付款项的比例为28.80%，明细详见本附注“九、6、（1）应收关联方款项”。

（五）应收股利

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 未收回原因 | 相关款项是否发生减值 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|
| 账龄1年以内的应收股利 | | | | | | |
| 重庆同兴垃圾处理有限公司 | 2,249,775.00 | 2,249,775.00 | 2,249,775.00 | 2,249,775.00 | 按委托经营合同未到支付期 | 未发生减值 |
| 小计 | <u>2,249,775.00</u> | <u>2,249,775.00</u> | <u>2,249,775.00</u> | <u>2,249,775.00</u> | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 未收回原因 | 相关款项是否发生减值 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|------------|
| 账龄 1 年以上的应收股利 | | | | | | |
| 沈阳远达环保工程有限公司 | 5,280,553.98 | | 2,000,000.00 | 3,280,553.98 | 投资单位未支付 | 未发生减值 |
| 小计 | <u>5,280,553.98</u> | | <u>2,000,000.00</u> | <u>3,280,553.98</u> | | |
| 合计 | <u>7,530,328.98</u> | <u>2,249,775.00</u> | <u>4,249,775.00</u> | <u>5,530,328.98</u> | | |

(六) 其他应收款

1、按类别列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|--------------|---------------------|-------------|
| | 金额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) | 金额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | 301,139,715.75 | 89.39 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 30,128,108.44 | 95.46 | 5,225,377.90 | 17.34 | 35,266,730.38 | 10.47 | 4,617,876.89 | 13.09 |
| 2、应收小额备用金 | 1,432,330.95 | 4.54 | | | 479,371.82 | 0.14 | | |
| 组合小计 | <u>31,560,439.39</u> | <u>100.00</u> | <u>5,225,377.90</u> | | <u>35,746,102.20</u> | <u>10.61</u> | <u>4,617,876.89</u> | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>31,560,439.39</u> | <u>100</u> | <u>5,225,377.90</u> | | <u>336,885,817.95</u> | <u>100</u> | <u>4,617,876.89</u> | |

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 21,052,892.99 | 69.88 | 1,052,644.65 | 28,796,423.66 | 81.65 | 1,439,821.18 |
| 1-2年(含2年) | 3,288,866.73 | 10.92 | 328,886.67 | 1,312,908.00 | 3.72 | 131,290.80 |
| 2-3年(含3年) | 951,800.00 | 3.16 | 190,360.00 | 1,549,149.58 | 4.39 | 309,829.92 |
| 3-4年(含4年) | 1,427,679.58 | 4.74 | 428,303.87 | 363,372.87 | 1.03 | 109,011.86 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|----------------------|------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 4-5年(含5年) | 363,372.87 | 1.21 | 181,686.44 | 1,233,906.27 | 3.50 | 616,953.13 |
| 5年以上 | 3,043,496.27 | 10.09 | 3,043,496.27 | 2,010,970.00 | 5.71 | 2,010,970.00 |
| 合计 | 30,128,108.44 | 100 | 5,225,377.90 | 35,266,730.38 | 100 | 4,617,876.89 |

3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|------|-------------------|------|
| | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 坏账准备 |
| 应收小额备用金 | 1,432,330.95 | | 479,371.82 | |
| 合计 | 1,432,330.95 | | 479,371.82 | |

4、本期转回或收回情况

本期无转回或收回的其他应收款坏账准备。

5、本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6、本期期末其他应收款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况为中国电力投资集团公司欠控股子公司中电投远达环保工程有限公司服务费1,000,000.00元。

7、期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) |
|------------------|--------|---------------------|------|---------------------|
| 山东省鲁成招标有限公司 | 非关联方 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 4.75 |
| 中国电能成套设备有限公司 | 关联方 | 1,405,206.00 | 1年以内 | 4.45 |
| 重庆市模具中心 | 非关联方 | 1,160,000.00 | 5年以上 | 3.68 |
| 新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 3.17 |
| 天津市施工队伍交流服务中心 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 3.17 |
| 合计 | | 6,065,206.00 | | 19.22 |

8、期末应收关联方款项金额共计6,968,232.00元，占期末其他应收款比例为22.08%，明细详见本附注“九、6、（1）应收关联方款项”。

(七) 存货

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 54,116,988.84 | | 54,116,988.84 | 42,545,966.09 | | 42,545,966.09 |
| 低值易耗品 | 7,745,608.57 | | 7,745,608.57 | 7,253,674.43 | | 7,253,674.43 |
| 库存商品 | 53,023,995.30 | | 53,023,995.30 | 49,454,208.35 | | 49,454,208.35 |
| 其他(工程施工) | 740,272,622.47 | | 740,272,622.47 | 259,065,433.48 | | 259,065,433.48 |
| 合计 | 855,159,215.18 | | 855,159,215.18 | 358,319,282.35 | | 358,319,282.35 |

(八) 可供出售金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 可供出售权益工具—西南证券 | 176,257,500.00 | 158,507,500.00 |
| 合计 | 176,257,500.00 | 158,507,500.00 |

注：本期因西南证券股票公允价值的变化计入可供出售金融资产—公允价值变动17,750,000.00元，公司共持有1,775万股西南证券股票，2013年12月31日西南证券收盘价为每股9.93元，合计公司持有西南证券股票市值为176,257,500.00元。

(九) 对合营企业及联营企业投资

| 被投资单位名称 | 本公司持 | 本公司在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|--------------|--------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 股比例(%) | | | | | | |
| 联营企业： | | | | | | | |
| 沈阳远大环保工程有限公司 | 40.00 | 40.00 | 63,319,937.49 | 42,129,446.76 | 21,190,490.73 | 36,313,721.00 | 715,173.79 |
| 合计 | | | 63,319,937.49 | 42,129,446.76 | 21,190,490.73 | 36,313,721.00 | 715,173.79 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初账面金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面金额 |
|--------------|------|---------------|--------------|------------|------|--------------|
| 沈阳远大环保工程有限公司 | 权益法 | 12,124,737.02 | 7,991,451.21 | 286,069.52 | | 8,277,520.73 |

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初账面金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面金额 |
|--------------|------|-----------------------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------|
| 重庆渝永电力股份有限公司 | 成本法 | | 25,677,221.17 | | | 25,677,221.17 |
| 中电投财务有限公司 | 成本法 | 111,200,000.00 | 111,200,000.00 | | | 111,200,000.00 |
| 重庆同兴垃圾处理有限公司 | 成本法 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 |
| 合计 | | 138,324,737.02 | 159,868,672.38 | 286,069.52 | | 160,154,741.90 |

接上表：

| 被投资单位 | 在被投资单位的持股比例 (%) | 在被投资单位表 决权比例 (%) | 在被投资单位的持股比例 与表决权比例不一致的说 明 | 减值准备 | 本期计提资 产减值准备 | 现金 红利 |
|--------------|-----------------|---------------------|---------------------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| 沈阳远达环保工程有限公司 | 40.00 | 40.00 | | | | |
| 重庆渝永电力股份有限公司 | 38.64 | | 已进入破产清算 | 25,677,221.17 | | |
| 中电投财务有限公司 | 2.20 | 2.20 | | | | |
| 重庆同兴垃圾处理有限公司 | 14.85 | 14.85 | | | | 2,249,775.00 |
| 合计 | | | | 25,677,221.17 | | 2,249,775.00 |

注：本公司本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(十一) 固定资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 1、原价合计 | <u>2,330,931,979.24</u> | <u>258,132,395.71</u> | <u>19,489,278.92</u> | <u>2,569,575,096.03</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 519,754,782.85 | 123,547,831.71 | 994,698.44 | 642,307,916.12 |
| 机器设备 | 1,790,522,423.75 | 134,315,911.00 | 16,900,050.91 | 1,907,938,283.84 |
| 运输工具 | 20,654,772.64 | 268,653.00 | 1,594,529.57 | 19,328,896.07 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 2、累计折旧合计 | <u>254,505,503.88</u> | <u>140,280,932.59</u> | <u>6,117,379.10</u> | <u>388,669,057.37</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 63,572,288.58 | 19,375,884.42 | 1,539,175.08 | 81,408,997.92 |
| 机器设备 | 174,938,683.70 | 119,475,113.06 | 3,039,918.10 | 291,373,878.66 |
| 运输工具 | 15,994,531.60 | 1,429,935.11 | 1,538,285.92 | 15,886,180.79 |
| 3、固定资产账面净值合计 | <u>2,076,426,475.36</u> | | | <u>2,180,906,038.66</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 456,182,494.27 | | | 560,898,918.20 |
| 机器设备 | 1,615,583,740.05 | | | 1,616,564,405.18 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 运输工具 | 4,660,241.04 | | | 3,442,715.28 |
| 4、固定资产减值准备累计 | | | | |
| 金额合计 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 5、固定资产账面价值合计 | <u>2,076,426,475.36</u> | | | <u>2,180,906,038.66</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 456,182,494.27 | | | 560,898,918.20 |
| 机器设备 | 1,615,583,740.05 | | | 1,616,564,405.18 |
| 运输工具 | 4,660,241.04 | | | 3,442,715.28 |

注 1：本期由在建工程转入固定资产原价为 251,298,279.60 元，本期计提折旧金额为 140,280,932.59 元。

注 2：期末公司无暂时闲置固定资产，无应办产权证书而未办妥产权证书的固定资产。

（十二）在建工程

1、在建工程余额

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| <u>合计</u> | <u>103,263,152.35</u> | | <u>103,263,152.35</u> | <u>136,528,012.09</u> | | <u>136,528,012.09</u> |
| 其中：期末余额较大项目小计 | <u>88,820,327.69</u> | | <u>88,820,327.69</u> | <u>11,162,979.47</u> | | <u>11,162,979.47</u> |
| 开封脱硫系统增容改造项目 | 30,115,656.22 | | 30,115,656.22 | | | |
| 中孚脱硝项目 | 20,150,175.04 | | 20,150,175.04 | 440,957.23 | | 440,957.23 |
| 山东核处置场建设 | 12,661,322.24 | | 12,661,322.24 | 10,722,022.24 | | 10,722,022.24 |
| 乌苏脱硝改造项目 | 9,045,947.21 | | 9,045,947.21 | | | |
| 永川低温项目 | 5,753,280.15 | | 5,753,280.15 | | | |
| 新昌增压风机项目 | 4,691,580.00 | | 4,691,580.00 | | | |
| 燃煤电厂湿式电除尘技术项目 | 3,233,592.11 | | 3,233,592.11 | | | |
| 催化剂公司新建库房项目 | 3,168,774.72 | | 3,168,774.72 | | | |

2、重大在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产额 | 其他减 少额 | 工程投入占预 算的比例(%) |
|---------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| 中孚脱硝项目 | 104,878,235.40 | 440,957.23 | 72,619,880.81 | 52,910,663.00 | | 69.66 |
| 开封脱硫系统扩容改造 项目 | 55,090,000.00 | | 30,115,656.22 | | | 54.67 |
| 山东核处置场建设 | | 10,722,022.24 | 1,939,300.00 | | | |
| 乌苏脱硝改造项目 | 100,720,000.00 | | 54,090,323.41 | 45,044,376.20 | | 53.70 |
| 永川低温项目 | 11,800,000.00 | | 5,753,280.15 | | | 48.76 |
| 新昌增压风机项目 | 7,500,000.00 | | 4,691,580.00 | | | 62.55 |
| 新昌(2*700MW)机组脱 硫装置改造工程 | 17,963,239.00 | | 8,112,258.92 | 8,112,258.92 | | 45.16 |
| 公司办公综合楼 | 85,000,000.00 | 78,448,207.03 | 5,603,442.13 | 71,419,013.81 | 12,632,635.35 | 98.88 |
| 合计 | | 89,611,186.50 | 182,925,721.64 | 177,486,311.93 | 12,632,635.35 | |

接上表：

| 项目名称 | 利息资 本化金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金 来源 | 期末数 |
|-----------------------|-------------|------------------|-----------------|----------|----------------------|
| 中孚脱硝项目 | | | | 自筹 | 20,150,175.04 |
| 开封脱硫系统扩容改造项目 | | | | 自筹 | 30,115,656.22 |
| 山东核处置场建设 | | | | 自筹 | 12,661,322.24 |
| 乌苏脱硝改造项目 | | | | 自筹 | 9,045,947.21 |
| 永川低温项目 | | | | 自筹 | 5,753,280.15 |
| 新昌增压风机项目 | | | | 自筹 | 4,691,580.00 |
| 新昌(2*700MW)机组脱硫装置改造工程 | | | | 自筹 | |
| 公司办公综合楼 | | | | 自筹 | |
| 合计 | | | | | 82,417,960.86 |

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>114,021,084.54</u> | <u>4,812,900.66</u> | | <u>118,833,985.20</u> |
| 1、专利权 | 2,616,250.00 | | | 2,616,250.00 |
| 2、土地使用权 | 50,227,044.04 | 2,308,360.00 | | 52,535,404.04 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 3、非专利技术 | 55,038,009.92 | | | 55,038,009.92 |
| 4、其他 | 6,139,780.58 | 2,504,540.66 | | 8,644,321.24 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>39,433,097.13</u> | <u>6,590,581.15</u> | | <u>46,023,678.28</u> |
| 1、专利权 | 805,000.00 | 345,000.00 | | 1,150,000.00 |
| 2、土地使用权 | 5,792,278.54 | 1,350,216.10 | | 7,142,494.64 |
| 3、非专利技术 | 29,812,332.88 | 4,350,167.42 | | 34,162,500.30 |
| 4、其他 | 3,023,485.71 | 545,197.63 | | 3,568,683.34 |
| 三、无形资产账面净值 | <u>74,587,987.41</u> | | | <u>72,810,306.92</u> |
| 合计 | | | | |
| 1、专利权 | 1,811,250.00 | | | 1,466,250.00 |
| 2、土地使用权 | 44,434,765.50 | | | 45,392,909.40 |
| 3、非专利技术 | 25,225,677.04 | | | 20,875,509.62 |
| 4、其他 | 3,116,294.87 | | | 5,075,637.90 |
| 四、无形资产减值准备 | | | | |
| 累计金额合计 | | | | |
| 1、专利权 | | | | |
| 2、土地使用权 | | | | |
| 3、非专利技术 | | | | |
| 4、其他 | | | | |
| 五、无形资产账面价值 | <u>74,587,987.41</u> | | | <u>72,810,306.92</u> |
| 合计 | | | | |
| 1、专利权 | 1,811,250.00 | | | 1,466,250.00 |
| 2、土地使用权 | 44,434,765.50 | | | 45,392,909.40 |
| 3、非专利技术 | 25,225,677.04 | | | 20,875,509.62 |
| 4、其他 | 3,116,294.87 | | | 5,075,637.90 |

注：本期摊销额 6,590,581.15 元。

2、公司内部研究开发项目支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------|---------------|---------------|---------|------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 研究支出 | | 22,129,507.29 | 22,129,507.29 | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|----------------------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 开发支出 | 2,027,917.36 | 879,577.79 | 101,772.92 | | 2,805,722.23 |
| 合计 | <u>2,027,917.36</u> | <u>23,009,085.08</u> | <u>22,231,280.21</u> | | <u>2,805,722.23</u> |

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 3.82%。

（十四）商誉

| 被投资单位名称 | 形成来源 | 期初 | 本期 | 本期 | 期末 | 期末减 |
|---------------|------|-----------------------------|----|----|-----------------------------|-----|
| | | 余额 | 增加 | 减少 | 余额 | 值准备 |
| 中电投远达环保工程有限公司 | 溢价 | 16,920,377.89 | | | 16,920,377.89 | |
| 重庆远达水务有限公司 | 溢价 | 169,785.97 | | | 169,785.97 | |
| 合计 | | <u>17,090,163.86</u> | | | <u>17,090,163.86</u> | |

注：截至 2013 年 12 月 31 日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：a. 对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；b. 对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司及其控股子公司重庆远达水务有限公司主要从事烟气脱硫、垃圾及污水处理等环保业务，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，公司认为对其投资形成的商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

（十五）长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------|-----------------------------|---------|
| 中电远达新办公楼装修费 | | 12,632,635.35 | 421,087.84 | | 12,211,547.51 | |
| 办公楼装修费用 | 1,743,569.66 | | 581,189.88 | | 1,162,379.78 | |
| 远达环保上海分公司办公室装修费用 | 150,754.66 | | 119,505.14 | | 31,249.52 | |
| 合计 | <u>1,894,324.32</u> | <u>12,632,635.35</u> | <u>1,121,782.86</u> | | <u>13,405,176.81</u> | |

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 资产减值准备 | 14,761,528.60 | 11,315,278.03 |
| 预计负债 | 1,029,097.02 | 1,202,878.11 |
| 可抵扣未弥补亏损 | | 6,079,606.37 |
| <u>合计</u> | <u>15,790,625.62</u> | <u>18,597,762.51</u> |
| 递延所得税负债 | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 31,564,375.00 | 16,276,125.00 |
| <u>合计</u> | <u>31,564,375.00</u> | <u>16,276,125.00</u> |

2、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 资产减值准备 | 27,567,240.35 | 22,222,111.14 |
| 可弥补亏损 | | 66,152,498.46 |
| <u>合计</u> | <u>27,567,240.35</u> | <u>88,374,609.60</u> |

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|------|----------------------|----|
| 2014 | | 25,613,335.71 | |
| 2015 | | 40,539,162.75 | |
| <u>合计</u> | | <u>66,152,498.46</u> | |

4、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应纳税差异项目 | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 126,257,500.00 | 108,507,500.00 |
| <u>合计</u> | <u>126,257,500.00</u> | <u>108,507,500.00</u> |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 坏账准备 | 79,543,854.29 | 64,621,330.01 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------------|------------------------------|
| 长期股权投资减值准备 | 10,813,856.82 | 10,813,856.82 |
| 固定资产减值准备 | | |
| 预计负债 | 6,860,646.79 | 8,019,187.43 |
| 可抵扣未弥补亏损 | | 40,530,709.73 |
| 合计 | <u>97,218,357.90</u> | <u>123,985,083.99</u> |

(十七) 资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|------|------|------|------------------------------|
| | | 本期计提 | 其他增加 | 转回 | 转销其他 | |
| 坏账准备 | 71,980,076.80 | 20,267,653.49 | | | | 92,247,730.29 |
| 存货跌价准备 | | | | | | |
| 长期股权投资减值准备 | 25,677,221.17 | | | | | 25,677,221.17 |
| 固定资产减值准备 | | | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | | | |
| 合计 | <u>97,657,297.97</u> | <u>20,267,653.49</u> | | | | <u>117,924,951.46</u> |

(十八) 所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产 | 期初账面价值 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面价值 |
|--------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 一、用于质押担保的资产 | <u>38,393,600.00</u> | <u>94,653,328.00</u> | <u>78,469,020.00</u> | <u>54,577,908.00</u> |
| 应收票据 | 38,393,600.00 | 94,653,328.00 | 78,469,020.00 | 54,577,908.00 |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 | <u>39,619,524.49</u> | <u>86,018,269.97</u> | <u>80,615,689.18</u> | <u>45,022,105.28</u> |
| 其他货币资金 | 39,619,524.49 | 86,018,269.97 | 80,615,689.18 | 45,022,105.28 |
| 合计 | <u>78,013,124.49</u> | <u>180,671,597.97</u> | <u>159,084,709.18</u> | <u>99,600,013.28</u> |

(十九) 短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 信用借款 | 485,000,000.00 | 287,000,000.00 |
| 合计 | <u>485,000,000.00</u> | <u>287,000,000.00</u> |

（二十）应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 302,332,646.97 | 135,500,188.92 |
| <u>合计</u> | <u>302,332,646.97</u> | <u>135,500,188.92</u> |

注：下一会计期间将到期的金额302,332,646.97元。

（二十一）应付账款

1、报告期应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、应付账款期末余额中欠关联方的款项金额为24,456,517.94元，占应付账款期末余额的1.78%，明细详见本附注“九、6、（2）应付关联方款项”。

3、期末账龄超过1年的大额应付账款484,195,365.37元，主要是公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司尚未与分包方结算的工程款。

4、期末应付账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 金额 | 账龄 | 占应付账款 总额的比例 (%) | 未结算 原因 |
|-----------------|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------|
| 重庆国际贸易中心 | 非关联方 | 62,796,958.02 | 1年以内 | 4.57 | 对方未催收 |
| 浙江海亮环境材料有限公司 | 非关联方 | 44,593,376.00 | 1年以内 | 3.24 | 对方未催收 |
| 无锡市华东电力设备有限公司 | 非关联方 | 19,862,740.97 | 3年以内 | 1.44 | 对方未催收 |
| 江苏万德环保科技有限公司 | 非关联方 | 19,054,750.03 | 1年以内 | 1.39 | 对方未催收 |
| 河南汇龙电力有限公司电力设备厂 | 非关联方 | 14,909,532.94 | 1-2年 | 1.08 | 对方未催收 |
| <u>合计</u> | | <u>161,217,357.96</u> | | <u>11.72</u> | |

（二十二）预收款项

1、期末无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、预收款项期末余额中欠关联方的款项金额为183,275,063.84元，占预收款项期末余额的67.40%，明细详见本附注“九、6、（2）应付关联方款项”。

3、期末账龄超过1年的大额预收款项金额为2,792,738.35元，主要是公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司预收的工程款，工程款尚未与业主结算，在资产负债表日后尚

未有结转收入情形。

4、期末预收款项金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预收款项总额的比例 (%) | 性质和内容 |
|---------------------|--------|-----------------------|----------------|-------|
| 通辽霍林河坑口发电有限责任公司 | 关联方 | 46,687,614.77 | 17.17 | 工程款 |
| 中电投电力工程有限公司 | 关联方 | 30,077,138.50 | 11.06 | 工程款 |
| 上海电气电站环保工程有限公司 | 非关联方 | 24,368,400.00 | 8.96 | 货款 |
| 国投哈密发电有限公司 | 非关联方 | 22,124,420.00 | 8.14 | 工程款 |
| 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | 关联方 | 18,690,000.00 | 6.87 | 工程款 |
| 合计 | | 141,947,573.27 | 52.20 | |

(二十三) 应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|----------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 167,556,710.34 | 167,556,710.34 | |
| 二、职工福利费 | | 12,912,978.30 | 12,912,978.30 | |
| 三、社会保险费 | <u>6,753,230.66</u> | <u>24,477,764.80</u> | <u>23,375,864.33</u> | <u>7,855,131.13</u> |
| 其中：1、医疗保险费 | 68,913.93 | 4,674,952.55 | 4,641,980.54 | 101,885.94 |
| 2、补充医疗保险 | 6,460,879.57 | 4,110,522.97 | 2,959,360.79 | 7,612,041.75 |
| 3、基本养老保险费 | 21,119.21 | 10,388,781.51 | 10,402,100.72 | 7,800.00 |
| 4、补充养老保险费 | 198,636.00 | 3,525,617.31 | 3,591,179.31 | 133,074.00 |
| 5、失业保险费 | 2,377.17 | 841,209.81 | 843,257.54 | 329.44 |
| 6、工伤保险费 | 315.00 | 440,496.06 | 440,811.06 | |
| 7、生育保险费 | 989.78 | 383,235.05 | 384,224.83 | |
| 8、其他 | | 112,949.54 | 112,949.54 | |
| 四、商业保险费用 | | | | |
| 五、住房公积金 | 20,910.00 | 9,492,815.23 | 9,513,725.23 | |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 5,203,157.47 | 7,535,988.77 | 6,001,864.42 | 6,737,281.82 |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 八、其他 | | 56,346,253.23 | 56,346,253.23 | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | <u>11,977,298.13</u> | <u>278,322,510.67</u> | <u>275,707,395.85</u> | <u>14,592,412.95</u> |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 1、增值税 | -65,318,729.53 | -73,877,355.84 |
| 2、营业税 | 4,519,208.77 | 2,166,326.84 |
| 3、企业所得税 | 16,748,759.55 | 7,978,783.16 |
| 4、城市维护建设税 | 1,883,059.92 | 1,460,048.22 |
| 5、房产税 | 73,919.56 | 112,436.18 |
| 6、个人所得税 | 7,868,354.59 | 2,228,013.31 |
| 7、教育费附加及地方教育费附加 | 1,066,300.43 | 816,066.54 |
| 8、其他税费 | -292,073.01 | 2,489,205.24 |
| <u>合计</u> | <u>-33,451,199.72</u> | <u>-56,626,476.35</u> |

(二十五) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 欠付原因 |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 684,856.80 | 1,252,118.13 | 未到付息期 |
| 短期借款应付利息 | 2,019,301.15 | 514,545.75 | 未到付息期 |
| 私募债资金利息 | | 2,520,607.73 | 未到付息期 |
| <u>合计</u> | <u>2,704,157.95</u> | <u>4,287,271.61</u> | |

(二十六) 应付股利

| 投资者名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 公司法人股股东 | 453,184.96 | 453,184.96 |
| <u>合计</u> | <u>453,184.96</u> | <u>453,184.96</u> |

注：应付股利超过一年未支付，系公司法人股东尚未领取的股利。

(二十七) 其他应付款

1、报告期其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、期末欠关联方的款项为1,142,080.80元，占其他应付款期末余额的4.14%，明细详见本附注“九、6、（2）应付关联方款项”。

3、期末账龄超过1年的大额其他应付款合计金额为9,015,566.58元，主要是在建工程的质保金，项目部个人保证金及投标保证金，在资产负债表日后尚无偿还情形。

4、其他应付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 金额 | 占其他应付款 总额的比例(%) | 性质和内容 |
|--------------------------|------------|---------------------|--------------------|-------|
| 华电高科（高碑店）环保技术有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 3.62 | 保证金 |
| 中电投河南电力检修工程有限公司 | 关联方 | 840,000.00 | 3.04 | 保证金 |
| 成都龙泉防腐工程有限公司 | 非关联方 | 715,500.00 | 2.59 | 安全保证金 |
| 贵州电力建设第二工程公司 | 非关联方 | 700,000.00 | 2.53 | 投标保证金 |
| 重庆市江津区夏强建筑安装工程有限责任 公司 | 非关联方 | 679,582.80 | 2.46 | 保证金 |
| <u>合计</u> | | <u>3,935,082.80</u> | <u>14.24</u> | |

（二十八）一年内到期的非流动负债

1、明细类别

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 84,300,000.00 | 127,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>84,300,000.00</u> | <u>127,000,000.00</u> |

2、一年内到期的长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 84,300,000.00 | 127,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>84,300,000.00</u> | <u>127,000,000.00</u> |

（二十九）其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------------|------|
| 中电投远达环保（集团）股份有限公司短期融资券 | 50,000,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>50,000,000.00</u> | |

注：公司通过招商银行重庆分行发行短期融资券 5,000 万元，期限为 2013 年 10 月 22 日-2014 年 10 月 22 日，年利率为 5.8%。

(三十) 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 123,369,678.39 | 402,305,950.68 |
| <u>合计</u> | <u>123,369,678.39</u> | <u>402,305,950.68</u> |

(三十一) 专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注 |
|--------------|---------------------|------|------|---------------------|----|
| 烟气脱硫改造 | 711,733.43 | | | 711,733.43 | |
| 重大技术创新及产业化资金 | 6,980,000.00 | | | 6,980,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>7,691,733.43</u> | | | <u>7,691,733.43</u> | |

(三十二) 预计负债

| 种类 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 产品质量保证金 | 8,019,187.43 | 3,067,747.69 | 4,226,288.33 | 6,860,646.79 |
| <u>合计</u> | <u>8,019,187.43</u> | <u>3,067,747.69</u> | <u>4,226,288.33</u> | <u>6,860,646.79</u> |

注：本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。

(三十三) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------------|--------------|--------------|-----|
| 递延收益： | | | |
| 智能制造装备发展专项项目 | 8,000,000.00 | 7,000,000.00 | 注 1 |
| 十一五科技支撑计划 | 7,065,000.00 | 8,007,000.00 | 注 2 |
| 重点产业振兴和技术改造专项资金 | 5,916,666.66 | 6,916,666.66 | 注 3 |
| 国家地方联合工程中心 | 3,750,000.09 | 4,250,000.02 | 注 4 |
| 十二五科技支撑计划 | 2,400,000.00 | | 注 5 |
| 茶园新区搬迁建设费补助款 | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 | 注 6 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 面向中美先进煤炭技术合作的新一代煤转化与发电技术 | 1,917,300.00 | 1,524,828.00 | 注 7 |
| 863 计划宽工作温度燃煤烟气 SCR 脱硝催化剂开发与中试 | 1,896,400.00 | 1,896,400.00 | 注 8 |
| 远达脱硝催化剂研发检测服务中心 | 1,600,000.00 | | 注 9 |
| BSP 成果转化项目 | 1,499,999.94 | 1,699,999.97 | 注 10 |
| 燃煤电厂烟气 PM2.5 脱除装备开发与产业化 | 1,440,000.00 | | 注 11 |
| 催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究 | 1,274,615.00 | 1,309,422.90 | 注 12 |
| 重庆市“低碳”关键技术研究及示范 | 540,000.00 | 540,000.00 | |
| 重庆市“碳票”交易机制研究及示范 | 490,000.00 | 640,000.00 | 注 13 |
| 重庆市财政局活性焦技术研究 | 450,000.00 | | |
| 市政污泥资源化利用技术研究 | 400,000.00 | 400,000.00 | |
| 国际科技合作中心 | 200,000.00 | 300,000.00 | |
| 新型燃煤电厂烟气脱硝催化剂国产化研究 | 144,000.00 | 160,000.00 | |
| 市政中水高效脱碳处理技术与装置研制项目研究经费 | 100,000.00 | 100,000.00 | |
| 燃煤电厂烟气 SCR 脱硝催化剂再生技术与成套设备开发 | 90,000.00 | 100,000.00 | |
| 燃煤烟气同时脱硝脱汞催化剂研究与示范项目 | | 500,000.00 | |
| 污染减排技术政策研究 | | 200,000.00 | |
| 递延收益小计 | <u>41,373,981.69</u> | <u>37,744,317.55</u> | |
| 其他: | | | |
| 中国电力投资集团公司私募债券资金 | | 300,000,000.00 | |
| 其他小计 | | <u>300,000,000.00</u> | |
| 合计 | <u>41,373,981.69</u> | <u>337,744,317.55</u> | |

注 1: 根据发改办高技[2011]2548 号文件, 重庆市发改委补助公司全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司 8,000,000.00 元, 截至 2013 年 12 月 31 日公司已收到该项目补助资金 8,000,000.00 元。

注 2: 该项目系十一五科技计划, 用于合川实验基础及联合中心建设, 已于 2011 年 6 月 15 日通过重庆市科学技术委员会组织的财务验收。该项目总计收到国家拨款 11,920,000.00 元, 其中分课题单位应享有 2,500,000.00 元。本期项目结题, 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司应享有的 9,420,000.00 元转入递延收益, 作为与资产相关的政府补助, 随相关资产的折旧年限进行摊销, 累计摊销 2,355,000.00 元, 本期摊销 942,000.00 元, 截至 2013 年 12 月 31 日余额为 7,065,000.00 元。

注 3: 根据重庆市发改委渝发改工[2010]944 号文件, 重庆市南岸区财政局补助公司全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司 10,000,000.00 元用于公司采购核心生产设备, 其中 2010 年收到 8,000,000.00 元, 2011 收到 2,000,000.00 元, 其中 2010 年计入营业外收入 866,666.67 元, 2011 年计入营业外收入 1,216,666.67 元, 2012 年计入营业外收入 1,000,000.00 元, 2013 年计入营业外收入 1,000,000.00 元, 截至 2013 年 12 月 31 日余额为 5,916,666.66 元。

注 4: 根据财建[2012]204 号文件, 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司 2012 年收到下拨的 2012 年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资预算拨款 5,000,000.00 元, 专项用于燃煤烟气净化国家地方联合工程研究中心建设, 该项目 2011 年已验收, 本期收到后作为与资产相关的政府补助, 随相关资产的折旧年限进行摊销, 截至 2013 年 12 月 31 日, 累计摊销 1,249,999.91 元, 本期摊销 499,999.93 元, 余额 3,750,000.09 元。

注 5: 该项目系十二五科技计划, 用于燃煤电厂烟气多污染物协同脱除关键技术与示范(总课题项目编号: 2013BAC13B00)。分课题单位应享有 7,100,000.00 元。本期项目开题(分课题项目编号: 2013BAC12B02), 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司收到拨款 2,400,000.00 元转入递延收益, 作为与资产相关的政府补助, 课题尚未结题, 未进行摊销, 截至 2013 年 12 月 31 日余额为 2,400,000.00 元。

注 6: 公司全资子公司重庆远达水务有限公司与茶园新区长江工业园管理委员会签订的协议规定, 茶园新区长江工业园管理委员会向公司支付入驻园区的搬迁建设费补助款 2,200,000.00 元, 支付的时间为公司购买地方招拍挂牌公告之日起三个月内, 截至 2013 年 12 月 31 日收到重庆市南岸区茶园新区的政府补助合计 2,200,000.00 元。

注 7: 根据控股子公司中电投远达环保工程有限公司与清华大学签订的国际科技合作计划项目“面向中美先进煤炭技术合作的新一代煤转化与发电技术”(项目编号: 2010DFA24580)子课题合同书, 截至 2013 年 12 月 31 日收到课题补助资金 1,917,300.00 元。

注 8: 根据国科发社(2011)46 号文件《关于十一五 863 计划资源环境技术领域居室及公共场所空气净化关键技术与设备研发等 4 个项目立项的通知》, 控股子公司中电投远达环保工程有限公司承担的中国科学院过程工程研究所“863 计划宽工作温度燃煤烟气 SCR 脱硝催化剂研发与中试”项目的子课题, 截至 2013 年 12 月 31 日公司收到项目补助资金 1,896,400.00 元。

注 9: 根据 2013 年根据重庆市财政局渝财企(2013)358 号文件《重庆市财政局关于下达 2013 年国家服务业发展引导资金中央基建投资预算的通知》, 公司全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司将收到重庆市财政局关于催化剂研发检测服务中心财政拨款 2,000,000.00 元, 用于建设远达脱硝催化剂研发检测服务中心, 截止 2013 年 12 月 31 日止, 收到财政局拨款 1,600,000.00 元。

注 10: 根据渝财企(2008)364 号文件, 重庆市财政局补助控股子公司中电投远达环保工程有限公司 2,000,000.00 元用于 YD-BSP 成果转化项目建设, 截至 2012 年 12 月 31 日,

公司收到该项目补助资金 2,000,000.00 元。其中, 2011 年计入营业外收入 100,000.00 元, 2012 年计入营业外收入 200,000.03 元, 2013 年计入营业外收入 200,000.03 元, 截至 2013 年 12 月 31 日余额为 1,499,999.94 元。

注 11: 根据《重庆市科技委员会关于下达 2013 年重庆市第五批科技计划项目的通知》(渝科发计字(2013)23 号), 控股子公司中电投远达环保工程有限承担的重庆市集成示范计划项目的子项目“燃煤电厂烟气 PM2.5 脱除装备开发与产业化”, 课题经费共 2,950,000.00 元, 本期收到重庆市财政局拨付的第一笔课题经费 1,440,000.00 元。

注 12: 根据国家科技部 863 项目补助资金文件, 财政部补助全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司 6,370,000.00 元, 公司于 2011 年收到该项目补助资金 6,370,000.00 元, 其中 2011 年计入营业外收入 1,808,521.47 元, 2012 年计入营业外收入 3,252,055.63 元, 2013 年计入营业外收入 34,807.90 元, 截至 2013 年 12 月 31 日余额为 1,274,615.00 元。

注 13: 根据与重庆市科委签订的重庆市科技攻关计划项目任务书, 控股子公司中电投远达环保工程有限公司共收到重庆市碳票交易机制研究及示范项目补助资金 1,020,000.00 元, 2012 年拨付子课题承担单位重庆大学 380,000.00 元, 2013 年拨付子课题承担单位重庆大学 150,000.00 元, 截至 2013 年 12 月 31 日余额 490,000.00 元。

(三十四) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 一、有限售条件股份 | <u>279,784,833.00</u> | | | | | | <u>279,784,833.00</u> |
| 1、国家持股 | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 279,784,833.00 | | | | | | 279,784,833.00 |
| 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 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>232,087,803.00</u> | | | | | | <u>232,087,803.00</u> |
| 1、人民币普通股 | 232,087,803.00 | | | | | | 232,087,803.00 |
| 2、境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3、境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| 股份合计 | <u>511,872,636.00</u> | | | | | | <u>511,872,636.00</u> |

(三十五) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,722,780,627.46 | | | 1,722,780,627.46 |
| 其他资本公积 | 130,327,023.42 | 2,487,453.40 | 71,777,464.59 | 61,037,012.23 |
| <u>合计</u> | <u>1,853,107,650.88</u> | <u>2,487,453.40</u> | <u>71,777,464.59</u> | <u>1,783,817,639.69</u> |

注 1: 可供出售金融资产—西南证券股票公允价值变化增加资本公积 2,461,750.00 元。

注 2: 本期公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司对中电投山东核环保有限公司增资 900 万, 对该公司的持股比例从 30%增加到 50%, 纳入合并范围, 公司在合并中取得的净资产的入账价值与为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额 25,703.40 元, 调增本期资本公积 25,703.40 元。

注 3: 本期控股子公司中电投远达环保工程有限公司对中电投山东核环保有限公司增资, 持股比例由 30%增加到 50%, 形成同一控制下企业合并。按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定, 将期初长期股权投资与所持中电投山东核环保有限公司 50%股份净资产的差额调增期初资本公积 2,674,677.34 元, 并在合并日转回减少资本公积。

注 4: 本期本公司溢价收购中电投远达环保工程有限公司和重庆远达水务有限公司少数股东股权, 公司按照新取得的长期股权投资的成本与按照新增持股比例计算应享有的自购买日开始持续计算的可辨认的净资产份额之间的差额, 调减本期资本公积 68,259,847.83 元。

注 5: 本期本公司收购中电投远达环保工程有限公司部分少数股权并对其进行增资扩股, 新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 调减资本公积 842,939.42 元。

(三十六) 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费 | | 10,471,574.24 | 6,193,504.02 | 4,278,070.22 |
| <u>合计</u> | | <u>10,471,574.24</u> | <u>6,193,504.02</u> | <u>4,278,070.22</u> |

(三十七) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 99,261,504.31 | 5,104,629.55 | | 104,366,133.86 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 合计 | <u>99,261,504.31</u> | <u>5,104,629.55</u> | | <u>104,366,133.86</u> |

(三十八) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 提取或分配比例 (%) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 上期期末未分配利润 | 292,523,132.17 | 140,877,599.43 | |
| 期初未分配利润调整合计数 | | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>292,523,132.17</u> | <u>140,877,599.43</u> | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 208,118,456.81 | 168,339,681.40 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,104,629.55 | 6,456,695.94 | 10.00 |
| 减：利润分配 | 40,949,810.88 | 10,237,452.72 | |
| 期末未分配利润 | <u>454,587,148.55</u> | <u>292,523,132.17</u> | |

注：2013年6月25日，公司2012年度股东大会审议通过了《关于审议公司2012年度利润分配预案的议案》，以2012年12月末股本总数511,872,636股为基数，向全体股东按每10股分配红利0.80元（含税），共计派发现金股利40,949,810.88元。剩余未分配利润251,573,321.29元结转下一年度。

(三十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 3,209,222,971.91 | 4,760,285,184.74 |
| 其他业务收入 | 41,412,105.64 | 31,108,377.83 |
| 营业收入合计 | <u>3,250,635,077.55</u> | <u>4,791,393,562.57</u> |
| 主营业务成本 | 2,644,679,460.07 | 4,317,494,222.16 |
| 其他业务成本 | 4,317,117.63 | 7,691,224.23 |
| 营业成本合计 | <u>2,648,996,577.70</u> | <u>4,325,185,446.39</u> |

2、主营业务情况（分行业/产品）

| 主要业务类别 /产品类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电力销售 | | | 1,371,173,139.25 | 1,313,909,246.37 |

| 主要业务类别 /产品类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 环保工程 | 1,767,716,269.26 | 1,643,241,573.91 | 1,180,720,608.35 | 1,098,623,570.31 |
| 脱硫电价收入 | 1,008,657,501.09 | 819,757,311.13 | 863,848,369.20 | 702,735,660.02 |
| 催化剂销售 | 860,606,609.14 | 605,424,795.44 | 297,230,989.49 | 216,818,231.23 |
| 其他 | 182,722,324.02 | 160,474,100.56 | 1,314,634,365.03 | 1,280,153,514.42 |
| 小计 | <u>3,819,702,703.51</u> | <u>3,228,897,781.04</u> | <u>5,027,607,471.32</u> | <u>4,612,240,222.35</u> |
| 业务分部间抵 销 | -610,479,731.60 | -584,218,320.97 | -267,322,286.58 | -294,746,000.19 |
| 合计 | <u>3,209,222,971.91</u> | <u>2,644,679,460.07</u> | <u>4,760,285,184.74</u> | <u>4,317,494,222.16</u> |

3、主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 西南地区 | 533,249,883.15 | 477,283,006.23 | 2,904,975,718.29 | 2,697,857,216.70 |
| 其他地区 | 2,675,973,088.76 | 2,167,396,453.84 | 1,855,309,466.45 | 1,619,637,005.46 |
| 合计 | <u>3,209,222,971.91</u> | <u>2,644,679,460.07</u> | <u>4,760,285,184.74</u> | <u>4,317,494,222.16</u> |

4、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|---------------------|-----------------------|-----------------|
| 江苏熟发电有限责任公司 | 147,344,471.41 | 4.53 |
| 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | 134,607,430.76 | 4.14 |
| 吉林松花江热电有限公司 | 124,485,697.54 | 3.83 |
| 贵溪发电有限责任公司 | 108,611,254.04 | 3.34 |
| 内蒙古大板发电有限责任公司 | 102,912,244.48 | 3.17 |
| 合计 | <u>617,961,098.23</u> | <u>19.01</u> |

（四十）营业税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计缴标准 |
|---------------|--------------|--------------|------------------------------|
| 营业税 | 5,761,522.50 | 7,683,004.00 | 营业收入的3%、5% |
| 城市维护建设税 | 7,265,259.62 | 5,231,176.33 | 应交流转税额的7%、5% |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 5,834,016.86 | 4,369,786.18 | 教育费附加与地方教育费附加分别为应交流转税额的3%与2% |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计缴标准 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|
| 其他 | 111,898.67 | 179,882.07 | |
| <u>合计</u> | <u>18,972,697.65</u> | <u>17,463,848.58</u> | |

(四十一) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 运输费 | 11,362,065.50 | 3,740,272.36 |
| 职工薪酬 | 8,226,522.40 | 5,622,583.44 |
| 销售服务费 | 6,412,668.05 | 6,773,153.32 |
| 差旅费 | 2,967,793.59 | 2,803,884.55 |
| 业务经费 | 1,889,630.09 | 1,592,302.78 |
| 业务招待费 | 1,847,684.85 | 1,842,073.10 |
| 折旧费 | 941,713.06 | 933,693.94 |
| 材料及低值易耗品 | 484,122.20 | 640,342.25 |
| 办公费 | 245,584.41 | 283,021.13 |
| 广告费 | 236,650.00 | 2,065,800.00 |
| 其他 | 8,559,463.18 | 5,481,845.95 |
| <u>合计</u> | <u>43,173,897.33</u> | <u>31,778,972.82</u> |

(四十二) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 62,182,032.38 | 57,280,080.66 |
| 技术开发费 | 22,129,507.29 | 21,523,554.29 |
| 折旧费 | 10,527,945.55 | 11,457,358.45 |
| 税金 | 7,600,696.54 | 4,857,026.16 |
| 差旅费 | 5,643,069.70 | 5,174,605.33 |
| 咨询费 | 4,492,497.55 | 1,387,665.97 |
| 各项摊销 | 3,259,198.94 | 2,853,958.58 |
| 外部劳务费 | 3,141,250.13 | 3,452,531.16 |
| 车辆使用费 | 2,722,550.28 | 2,727,895.75 |
| 办公费 | 2,663,253.14 | 4,247,536.11 |
| 业务招待费 | 2,582,327.72 | 5,874,415.90 |
| 物业管理费 | 2,408,741.49 | 2,255,501.92 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 广告宣传费 | 1,216,074.00 | 614,389.75 |
| 会议费 | 851,863.60 | 1,908,302.78 |
| 其他 | 11,473,714.25 | 15,004,168.16 |
| <u>合计</u> | <u>142,894,722.56</u> | <u>140,618,990.97</u> |

(四十三) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 36,288,820.78 | 179,533,954.80 |
| 减：利息收入 | 7,354,319.21 | 9,791,434.47 |
| 汇兑损失（收益以负数列示） | -5,354,954.13 | -2,822,503.98 |
| 手续费支出 | 2,091,321.51 | 1,672,609.95 |
| <u>合计</u> | <u>25,670,868.95</u> | <u>168,592,626.30</u> |

(四十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失 | 20,267,653.49 | 14,534,617.31 |
| <u>合计</u> | <u>20,267,653.49</u> | <u>14,534,617.31</u> |

(四十五) 投资收益

1、按项目列示

| 产生投资收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------------|-----------------------|
| 成本法核算现金分利 | 2,249,775.00 | 9,679,775.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 286,069.52 | 24,366,145.24 |
| 股权处置收益 | | 164,044,318.58 |
| 其他 | 4,084.50 | |
| <u>合计</u> | <u>2,539,929.02</u> | <u>198,090,238.82</u> |

2、按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 中电投财务有限公司 | | 7,430,000.00 | 被投资单位本年未分红 |
| 重庆同兴垃圾处理有限公司 | 2,249,775.00 | 2,249,775.00 | |
| <u>合计</u> | <u>2,249,775.00</u> | <u>9,679,775.00</u> | |

3、按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的 原因 |
|--------------|-------------------|----------------------|------------------|
| 重庆江口水电有限责任公司 | | 23,994,640.11 | 本期无同类交易 |
| 沈阳远达环保工程有限公司 | 286,069.52 | 371,505.13 | 被投资单位盈利减少 |
| <u>合计</u> | <u>286,069.52</u> | <u>24,366,145.24</u> | |

4、本报告期投资收益汇回不存在重大限制。

(四十六) 营业外收入

1、按项目列示

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的 金额 |
|---------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 1、处置非流动资产利得小计 | <u>1,100.00</u> | <u>1,201,426.45</u> | <u>1,100.00</u> |
| 其中：处置固定资产利得 | 1,100.00 | 1,201,426.45 | 1,100.00 |
| 2、政府补助 | 5,730,124.36 | 57,765,984.21 | 5,730,124.36 |
| 3、受赠利得 | 698,000.00 | | 698,000.00 |
| 3、违约赔偿收入 | | 358,974.70 | |
| 4、其他 | 1,162,341.51 | 316,264.36 | 1,162,341.51 |
| <u>合计</u> | <u>7,591,565.87</u> | <u>59,642,649.72</u> | <u>7,591,565.87</u> |

2、政府补助情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 来源和依据 |
|------------------------------|--------------|--------------|--|
| 十一五科技支撑计划 | 1,441,999.93 | 1,691,999.98 | |
| 九龙西厂空预器 EMC 项目 | 1,230,000.00 | | 重庆市财政局和重庆市经济和信息化委员会、渝财企[2013]347号《关于拨付2012年度合同能源管理财政资金的通知》 |
| 重庆市南岸区委拨来长江工业园企业发展基金 | 1,100,000.00 | | 南岸区茶园管委会《项目投资协议书》补充协议 |
| 重点产业振兴和技术改造专项资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 重庆市发展和改革委员会渝发改工(2010)944号 |
| 燃煤烟气脱硫脱硝脱汞催化剂研究与示范(市委高端人才项目) | 500,000.00 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 来源和依据 |
|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| YDBSP 烟气脱硫成套技术与装备成果转化项目 | 200,000.03 | 200,000.03 | |
| 污染减排政策技术研究 | 200,000.00 | | |
| 催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究 | 34,807.90 | 3,252,055.63 | 科学技术部国科发社(2011)46号 |
| 其他 | 22,316.50 | 514,823.96 | |
| 税务返还手续费 | 1,000.00 | 25,230.70 | |
| 智能制造装备发展专项项目 | | 1,000,000.00 | |
| 外购煤及储煤补贴 | | 37,990,000.00 | |
| 少油点火项目 | | 3,000,000.00 | |
| 2012年节能技术改造财政奖励项目实施 | | 2,660,000.00 | |
| 重庆茶园新区管委会企业发展基金 | | 2,475,000.00 | |
| 电除尘及FGD改造 | | 815,382.24 | |
| 重庆经济技术开发区财政局补助 | | 800,000.00 | |
| 重庆市财政局2012战略性新兴产业发展资金 | | 800,000.00 | |
| 重庆市财政局科学技术委员会拨款 | | 500,000.00 | |
| 重庆北部新区财政局产业扶持资金 | | 450,000.00 | |
| 科委2012年22批市级优秀重点产品补助 | | 200,000.00 | |
| 北部新区财政局制造业扶持资金 | | 155,000.00 | |
| 重庆知识产权局专利资助费 | | 93,000.00 | |
| 高新区管委会科技创新奖励 | | 56,000.00 | |
| 软件产品增值税退税 | | 47,491.67 | |
| 重庆市财政局清洁能源奖励款 | | 40,000.00 | |
| 合计 | 5,730,124.36 | 57,765,984.21 | |

(四十七) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、处置非流动资产损失小计 | 11,043,433.42 | 777,131.68 | 11,043,433.42 |
| 其中：处置固定资产损失 | 11,043,433.42 | 777,131.68 | 11,043,433.42 |
| 2、罚没支出 | 116,200.00 | 1,071,943.51 | 116,200.00 |
| 3、发电分公司资产处置损失 | | 109,182,205.79 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 4、其他 | 231,760.40 | 49,728.75 | 231,760.40 |
| <u>合计</u> | <u>11,391,393.82</u> | <u>111,081,009.73</u> | <u>11,391,393.82</u> |

(四十八) 所得税费用

1、按项目列示

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 所得税费用 | <u>74,113,974.69</u> | <u>29,892,530.64</u> |
| 其中：当期所得税 | 71,306,837.80 | 16,238,718.25 |
| 递延所得税 | 2,807,136.89 | 13,653,812.39 |

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额 | 349,398,760.94 | 239,870,939.01 |
| 按适用税率（25%）计算的所得税费用 | 87,349,690.24 | 35,980,640.85 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -19,170,371.03 | -4,709,207.76 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | -42,910.43 | -5,055,940.45 |
| 无须纳税的收入 | | |
| 不可抵扣的费用 | 3,170,429.02 | 5,194,958.49 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 递延所得税 | 2,807,136.89 | 13,653,812.39 |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | | -13,486,744.84 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损 | | -1,684,988.04 |
| 所得税费用合计 | <u>74,113,974.69</u> | <u>29,892,530.64</u> |

(四十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 行次 | 本期数 | 上期数 |
|---------------------|----|----------------|----------------|
| 利润总额 | a | 349,398,760.94 | 239,870,939.01 |
| 归属于母公司的净利润 | b | 208,118,456.81 | 168,339,681.40 |
| 归属于母公司的扣除非经常性损益的净利润 | c | 212,821,680.44 | 100,311,933.38 |
| 普通股股本 | d | 511,872,636 | 511,872,636 |

| | | | |
|------------------|-------|-------------|-------------|
| 普通股股本加权平均数 | e | 511,872,636 | 511,872,636 |
| 基本每股收益 | f=b/e | 0.41 | 0.33 |
| 稀释每股收益 | g=b/e | 0.41 | 0.33 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 | h=c/e | 0.42 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后的稀释每股收益 | i=c/e | 0.42 | 0.20 |

(五十) 其他综合收益情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1、可供出售金融资产产生的利得金额 | 17,750,000.00 | 10,753,493.85 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | 15,288,250.00 | 1,613,024.08 |
| 2、其他 | | -110,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>2,461,750.00</u> | <u>9,030,469.77</u> |

(五十一) 现金流量表项目注释

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金： | | |
| 收回的往来款 | 61,186,200.91 | 46,012,632.07 |
| 收回的投标保证金 | 40,455,678.80 | 24,135,673.33 |
| 收到退回银行保证金 | 5,719,516.94 | 6,405,286.04 |
| 收到的政府补贴 | 9,359,788.50 | 57,765,984.21 |
| 收到的银行存款利息 | 7,354,319.21 | 9,791,434.47 |
| 代收职工提取住房公积金 | 1,566,328.88 | 1,754,131.45 |
| 其他 | 17,275,157.97 | 14,187,572.44 |
| <u>合计</u> | <u>142,916,991.21</u> | <u>160,052,714.01</u> |
| 支付其他与经营活动有关的现金： | | |
| 支付的银行票据保证金 | 6,595,774.02 | 8,297,787.10 |
| 支付的销售费用 | 20,049,104.33 | 25,222,695.44 |
| 支付的往来款 | 23,706,081.62 | 29,823,341.08 |
| 支付的投标保证金 | 39,602,644.38 | 49,821,948.23 |
| 支付的日常管理费用 | 54,387,429.29 | 68,421,887.70 |
| 项目借支 | 16,159,695.38 | 20,329,640.09 |
| 其他 | 14,545,569.00 | 18,298,994.87 |
| <u>合计</u> | <u>175,046,298.02</u> | <u>220,216,294.51</u> |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金： | | |
| 少油点火项目 | | 1,000,000.00 |
| 面向中美先进煤炭技术合作的新一代煤转化与发电技术 | | 1,524,828.00 |
| 国家地方联合工程中心 | | 5,000,000.00 |
| 其他专项资金 | | 2,459,746.26 |
| <u>合计</u> | | <u>9,984,574.26</u> |
| 收到其他与筹资活动有关的现金： | | |
| 山东核环保同一控制下合并增加资金 | | 9,400,000.00 |
| <u>合计</u> | | <u>9,400,000.00</u> |
| 支付其他与筹资活动有关的现金： | | |
| 归还中国电力投资集团公司短期融资券资金 | 300,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>300,000,000.00</u> | <u>100,000,000.00</u> |

（五十二）现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、将净利润调节表经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 275,284,786.25 | 209,978,408.37 |
| 加：资产减值准备 | 20,267,653.49 | 14,534,617.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 140,280,932.59 | 273,578,927.93 |
| 无形资产摊销 | 6,590,581.15 | 7,220,108.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,121,782.86 | 905,405.81 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 11,030,471.19 | 164,468,613.35 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 36,288,820.78 | 179,533,954.80 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,539,929.02 | -198,090,238.82 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,807,136.89 | 13,955,285.39 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | -301,473.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -496,839,932.83 | -92,142,030.50 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -417,598,087.38 | -282,441,237.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 723,299,542.88 | 125,923,205.41 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>299,993,758.85</u> | <u>417,123,546.73</u> |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 547,165,436.94 | 878,088,387.48 |
| 减：现金的期初余额 | 878,088,387.48 | 974,276,186.80 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-330,922,950.54</u> | <u>-96,187,799.32</u> |

2、取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1、处置子公司及其他营业单位的价格 | | 870,086,415.75 |
| 2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 301,139,715.75 | 568,946,700.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | 50,847,522.94 |
| 3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 301,139,715.75 | 518,099,177.06 |
| 4、处置子公司的净资产 | | 643,020,659.25 |
| 流动资产 | | 465,662,684.85 |
| 非流动资产 | | 1,865,656,406.68 |
| 流动负债 | | 687,190,268.41 |
| 非流动负债 | | 1,001,108,163.87 |

注：中国电力投资集团公司以现金购买公司通过协议出售的标的资产，其中标的资产包括重庆九龙电力股份有限公司九龙发电分公司全部资产及负债、重庆白鹤电力有限责任公司60.00%股权、重庆九龙电力燃料有限责任公司80.00%股权、重庆中电自能科技有限公司72.78%股权、重庆江口水电有限责任公司20.00%股权和重庆天弘矿业有限责任公司40.00%股权，上期收到转让款568,946,700.00元，本期收到转让款301,139,715.75元。

3、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 547,165,436.94 | 878,088,387.48 |
| 其中：1、库存现金 | 36,517.52 | 46,706.77 |
| 2、可随时用于支付的银行存款 | 547,128,919.42 | 878,041,680.71 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 547,165,436.94 | 878,088,387.48 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 |
|------------|------|-----|-------|--|------|
| 中国电力投资集团公司 | 国有企业 | 北京 | 陆启洲 | 实业投资管理；电源的开发、投资、建设、120 亿元经营及管理；组织电力(热力)生产、销售等。 | |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|------------------|-------------------|------------|
| 54.66 | 54.66 | 71093105-3 |

3、本公司的子公司情况

| 企业名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 |
|--------------------|--------|------|-----|-------|
| 中电投远达环保工程有限公司 | 有限责任公司 | 工业 | 重庆 | 刘渭清 |
| 重庆远达烟气治理特许经营有限责任公司 | 有限责任公司 | 服务 | 重庆 | 张金伦 |
| 河南九龙环保有限公司 | 有限责任公司 | 服务 | 平顶山 | 张金伦 |
| 重庆远达水务有限公司 | 有限责任公司 | 工业 | 重庆 | 刘艺 |

| | | | | |
|----------------|--------|----|----|-----|
| 重庆远达催化剂制造有限公司 | 有限责任公司 | 工业 | 重庆 | 刘艺 |
| 南阳远达环保有限公司 | 有限责任公司 | 服务 | 南阳 | 廖剑波 |
| 江西远达环保有限公司 | 有限责任公司 | 服务 | 南昌 | 唐小健 |
| 重庆中电节能技术服务有限公司 | 有限责任公司 | 服务 | 重庆 | 谢兴旺 |
| 中电投山东核环保有限公司 | 有限责任公司 | 服务 | 山东 | 王晓航 |

接上表：

| 企业名称 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比 例（%） | 表决权 比例（%） | 组织机 构代码 |
|------------------------|------|----------------|-------------|--------------|------------|
| 中电投远达环保工程有限公 司 | 工业 | 250,000,000.00 | 94.13 | 94.13 | 20310626-X |
| 重庆远达烟气治理特许经营 有限责任公司 | 服务 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 06053682-7 |
| 河南九龙环保有限公司 | 服务 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 06269930-4 |
| 重庆远达水务有限公司 | 工业 | 20,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 73394362-0 |
| 重庆远达催化剂制造有限公 司 | 工业 | 128,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 67338545-1 |
| 南阳远达环保有限公司 | 服务 | 22,500,000.00 | 60.00 | 60.00 | 67538579-7 |
| 江西远达环保有限公司 | 服务 | 42,000,000.00 | 80.00 | 80.00 | 67497618-1 |
| 重庆中电节能技术服务有限 公司 | 服务 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 58801185-0 |
| 中电投山东核环保有限公司 | 服务 | 30,000,000.00 | 50.00 | 50.00 | 55437941-1 |

注：持股比例及表决权比例详见本附注“五、（三）本公司子公司情况”。

4、本公司联营企业情况

| 被投资 单位名称 | 企业 类型 | 注册 地 | 法定 代表人 | 业务 性质 | 注册 资本 | 本公司持股 比例（%） | 本公司在被投资单 位表决权比例（%） | 关联关系 | 组织机 构代码 |
|------------------|------------|---------|-----------|----------|---------------|----------------|-----------------------|------|------------|
| 沈阳远达环保 工程有限公司 | 有限责 任公司 | 沈阳 | 曹国权 | 脱硫 | 10,000,000.00 | 40.00 | 40.00 | 联营企业 | 76957132-0 |

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

| 企业名称 | 关联交易内容 | 关联方定 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|------|-------|-------|
|------|--------|------|-------|-------|

| | | 价方式及 决策程序 | 金额 | 占同类交易 金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易 金额的比例 (%) |
|--------------------------|----------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 朝阳燕山湖发电有限责任公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 39,414,526.60 | 1.48 | 35,730,215.72 | 0.83 |
| 大连发电有限责任公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 17,266,694.02 | 0.65 | 17,195,584.92 | 0.40 |
| 贵溪发电有限责任公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 39,450,150.53 | 1.49 | 25,005,398.85 | 0.58 |
| 南阳热电有限责任公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 5,635,707.23 | 0.21 | 5,878,573.46 | 0.14 |
| 平顶山平东热电有限公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 10,907,350.46 | 0.41 | 12,872,717.79 | 0.30 |
| 石家庄良村热电有限公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 16,612,194.91 | 0.63 | 11,610,707.36 | 0.27 |
| 新乡豫新发电有限责任公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 18,724,741.13 | 0.71 | 18,917,083.86 | 0.44 |
| 中电投河南电力有限公司开封发电分公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 27,361,704.81 | 1.03 | 33,270,504.31 | 0.77 |
| 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 44,415,412.93 | 1.67 | 40,166,361.16 | 0.93 |
| 中电投江西电力有限公司景德镇发电厂 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 2,760,000.00 | 0.10 | 22,994,535.78 | 0.53 |
| 中电投江西电力有限公司新昌发电分公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 33,659,779.83 | 1.27 | 30,050,741.32 | 0.70 |
| 中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 12,742,956.32 | 0.48 | 17,131,514.46 | 0.40 |
| 中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 6,610,049.57 | 0.25 | 7,206,891.95 | 0.17 |
| 江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 27,742,390.86 | 1.04 | | |
| 重庆白鹤电力有限责任公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 28,993,211.63 | 1.09 | | |
| 重庆合川第二发电有限责任公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 5,397,683.95 | 0.20 | | |
| 重庆合川发电有限责任公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 37,117,510.97 | 1.40 | 24,470,979.80 | 0.57 |
| 重庆九龙火力发电有限责任公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 23,591,998.61 | 0.89 | | |
| 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 脱硫用水电等 | 合同价 | 19,063,698.48 | 0.72 | 12,130,665.12 | 0.28 |
| | 脱硫用水电等合计 | | <u>417,467,762.84</u> | | <u>314,632,475.86</u> | |
| 平顶山平东热电有限公司 | 检修维护费 | 合同价 | 820,854.70 | 0.03 | | |
| 石家庄良村热电有限公司 | 检修维护费 | 合同价 | 2,461,538.46 | 0.09 | | |
| 新乡豫新发电有限责任公司 | 检修维护费 | 合同价 | 3,214,752.14 | 0.12 | | |
| 中电投河南电力检修工程有限公司 | 检修维护费 | 合同价 | 5,450,341.87 | 0.21 | 4,653,076.90 | 0.11 |
| 中电投河南电力有限公司开封发电分公司 | 检修维护费 | 合同价 | 4,709,677.78 | 0.18 | | |

| 企业名称 | 关联交易内容 | 关联方定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------------------|---------|--------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 公司 | | | | | | |
| | 检修维护费合计 | | <u>16,657,164.95</u> | | <u>4,653,076.90</u> | |
| 江西中电检修公司 | 日常维护费 | 合同价 | | | 1,530,000.00 | 0.04 |
| 江西中电电力工程有限责任公司南昌分公司 | 日常维护费 | 合同价 | 573,075.21 | 0.02 | | |
| 中电投河南电力检修工程有限公司 | 人员借用 | 合同价 | 964,733.98 | 0.04 | | |
| 沈阳远达环保工程有限公司 | 劳务费 | 合同价 | | | 1,319,215.00 | 0.03 |
| 江西中业兴达电力实业有限公司 | 劳务费 | 合同价 | | | 1,616,240.00 | 0.04 |
| 中电投江西电力有限公司南昌发电分公司 | 劳务费 | 合同价 | 1,980,000.00 | 0.07 | | |
| 公司 | | | | | | |
| 贵溪发电有限责任公司 | 购买脱硫资产 | 合同价 | | | 140,093,482.40 | 21.06 |
| 石家庄良村热电有限公司 | 购买脱硫资产 | 合同价 | | | 140,285,267.47 | 21.09 |
| 中电投江西电力有限公司景德镇发电厂 | 购买脱硫资产 | 合同价 | | | 162,113,939.37 | 24.37 |
| 厂 | | | | | | |
| 江西昌源实业有限公司 | 保洁费 | 合同价 | 294,080.00 | 0.01 | | |
| 中电投江西电力有限公司景德镇发电厂 | 综合服务费 | 合同价 | 630,000.00 | 0.02 | | |
| 厂 | | | | | | |
| 中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司 | 综合服务费 | 合同价 | 530,973.48 | 0.02 | | |
| 沈阳远达环保工程有限公司 | 烟气脱硫 | 合同价 | 3,374,476.94 | 0.13 | 5,353,200.00 | 0.12 |
| 沈阳远达环保工程有限公司 | 石灰石采购 | 合同价 | 1,443,831.43 | 0.05 | | |
| 平顶山平东热电有限公司 | 材料费 | 合同价 | 8,055.55 | | | |
| 重庆中电自能科技有限公司 | 财务管控系统 | 合同价 | 682,564.08 | 0.03 | | |
| 重庆中电自能科技有限公司 | 办公楼设备 | 合同价 | 504,216.80 | 0.02 | | |
| 中国电能成套设备有限公司 | 中标服务费 | 合同价 | 108,790.50 | | 55,560.00 | |
| 重庆开州发电有限责任公司 | 移交固定资产 | 合同价 | | | 1,622,707.12 | 0.24 |
| 重庆中电电力工程有限责任公司 | 移交固定资产 | 合同价 | | | 283,453.89 | 0.04 |
| 江西中业兴达电力实业有限公司 | 石灰石采购 | 合同价 | | | 5,429,425.96 | 0.13 |
| 中电投保险经纪有限公司 | 保险费 | 合同价 | | | 36,430.08 | |
| 河南中电投华新电力工程有限公司 | 安装费 | 合同价 | | | 27,000.00 | |
| 重庆开州发电有限责任公司 | 绿化费 | 合同价 | | | 449,999.32 | 0.01 |

| 企业名称 | 关联交易内容 | 关联方定 价方式及 决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|--------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 金额 | 占同类交易 金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易 金额的比例 (%) |
| 电能(北京)产品认证中心有限公司 | 认证费 | 合同价 | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 重庆中电自能科技有限公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 99,145.30 | | | |
| 其他合计 | | | <u>11,213,943.27</u> | | <u>460,235,920.61</u> | |

(2) 出售商品、提供劳务情况表

| 企业名称 | 关联交易内容 | 关联方定 价方式及 决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------------|--------|----------------------|---------------|------------------------|--------------|------------------------|
| | | | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) |
| 贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司 | 废水处理 | 合同价 | 28,572,124.85 | 0.88 | | |
| 中电投电力工程有限公司 | 废水处理 | 合同价 | 14,119,276.80 | 0.43 | | |
| 通辽盛发发电有限责任公司 | 废水处理 | 合同价 | 4,628,205.13 | 0.14 | | |
| 淮沪煤电有限公司田集电厂二期筹建处 | 废水处理 | 合同价 | 1,435,897.44 | 0.04 | | |
| 吉林松花江热电有限公司 | 废水处理 | 合同价 | 1,057,754.40 | 0.03 | | |
| 重庆合川第二发电有限责任公司 | 废水处理 | 合同价 | 747,820.52 | 0.02 | 6,493,256.42 | 0.14 |
| 青铜峡铝业股份有限公司 | 废水处理 | 合同价 | 590,000.00 | 0.02 | | |
| 贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂 | 废水处理 | 合同价 | 469,811.32 | 0.01 | | |
| 贵州黔西中水发电有限公司 | 废水处理 | 合同价 | 467,924.53 | 0.01 | | |
| 盐城热电责任有限公司 | 废水处理 | 合同价 | 324,786.32 | 0.01 | | |
| 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | 废水处理 | 合同价 | 136,752.14 | | | |
| 上海电力股份有限公司吴泾热电厂 | 废水处理 | 合同价 | 119,717.95 | | | |
| 中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司 | 废水处理 | 合同价 | 16,174.36 | | | |
| 中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司 | 废水处理 | 合同价 | | | 340,683.76 | 0.01 |

| 企业名称 | 关联交易内容 | 关联方定 价方式及 决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------------|----------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | | | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) |
| 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 废水处理 | 合同价 | | | 538,974.35 | 0.01 |
| 中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电厂 | 废水处理 | 合同价 | | | 8,214,570.08 | 0.17 |
| 黄河上游水电开发有限责任公司 | 废水处理 | 合同价 | | | 14,152,033.24 | 0.30 |
| 中电投东莞新能源热电有限公司 | 废水处理 | 合同价 | | | 213,888.88 | |
| 石家庄良村热电有限公司 | 废水处理 | 合同价 | | | 3,891,522.60 | 0.08 |
| 中电投江西电力有限公司新昌发电分公司 | 废水处理 | 合同价 | | | 164,000.00 | |
| | 废水处理合计 | | <u>52,686,245.76</u> | <u>1.59</u> | <u>34,008,929.33</u> | <u>0.71</u> |
| 重庆合川发电有限责任公司 | 煤炭销售 | 合同价 | | | 688,544,921.73 | 14.37 |
| 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 煤炭销售 | 合同价 | | | 389,664,847.23 | 8.14 |
| | 煤炭销售合计 | | | | <u>1,078,209,768.96</u> | <u>22.51</u> |
| 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 燃煤管理费 | 合同价 | | | 318,603.60 | 0.01 |
| | 燃煤管理费合计 | | | | <u>318,603.60</u> | <u>0.01</u> |
| 中电投河北电力有限公司 | 生产调度系统 | 合同价 | | | 1,162,393.18 | 0.02 |
| 中国电力投资集团重庆分公司 | 生产调度系统 | 合同价 | | | 232,478.63 | |
| | 生产调度系统合计 | | | | <u>1,394,871.81</u> | <u>0.02</u> |
| 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | | 4.14 | 132,639,589.74 | 2.77 |
| | | | 134,607,430.76 | | | |
| 贵溪发电有限责任公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | | 3.34 | 60,417,526.53 | 1.26 |
| | | | 108,611,254.04 | | | |
| 中电投江西电力有限公司景德镇发电厂 | 脱硫特许经营 | 合同价 | 85,645,987.26 | 2.63 | 58,063,023.29 | 1.21 |
| 中电投江西电力有限公司新昌发电分公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | | 2.63 | 79,780,704.34 | 1.67 |
| | | | 85,632,027.29 | | | |
| 中电投河南电力有限公司开封发电分公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | 63,506,363.89 | 1.95 | 65,077,908.12 | 1.36 |
| | | | | | | |
| 朝阳燕山湖发电有限责任公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | | 1.72 | 52,886,667.52 | 1.10 |
| | | | 55,967,744.20 | | | |
| 中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | 51,237,987.21 | 1.58 | 71,529,933.33 | 1.49 |
| 石家庄良村热电有限责任公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | 49,921,832.83 | 1.54 | 36,795,560.85 | 0.77 |

| 企业名称 | 关联交易内容 | 关联方定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------------|--------|--------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 中电投新疆能源化工集团有限责任公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | | 1.27 | 42,249,853.16 | 0.88 |
| 乌苏热电分公司 | | | 41,230,391.09 | | | |
| 新乡豫新发电有限责任公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | | 1.15 | 32,642,550.96 | 0.68 |
| | | | 37,382,790.66 | | | |
| 大连发电有限责任公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | | 1.08 | 34,679,487.17 | 0.72 |
| | | | 35,203,846.16 | | | |
| 平顶山平东热电有限公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | | 0.81 | 26,753,666.93 | 0.56 |
| | | | 26,210,649.54 | | | |
| 南阳热电有限责任公司 | 脱硫特许经营 | 合同价 | | 0.74 | 22,378,056.35 | 0.47 |
| | | | 24,078,201.27 | | | |
| 脱硫特许经营合计 | | | <u>799,236,506.20</u> | <u>24.58</u> | <u>715,894,528.29</u> | <u>14.94</u> |
| 江苏澜山发电有限公司 | 一体化工程 | 合同价 | | 1.99 | 84,469,947.68 | 1.76 |
| | | | 64,570,947.83 | | | |
| 吉林松花江热电有限公司 | 一体化工程 | 合同价 | | 3.83 | 17,832,210.26 | 0.37 |
| | | | 124,485,697.54 | | | |
| 贵州黔西中水发电有限公司 | 一体化工程 | 合同价 | | | 48,134,380.71 | 1.00 |
| 一体化工程合计 | | | <u>189,056,645.37</u> | <u>5.82</u> | <u>150,436,538.65</u> | <u>3.13</u> |
| 重庆合川发电有限责任公司 | 脱硫委托运营 | 合同价 | 66,350,700.20 | 2.04 | 50,953,403.48 | 1.07 |
| 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 脱硫委托运营 | 合同价 | 37,564,783.99 | 1.16 | 21,654,589.52 | 0.45 |
| 重庆白鹤电力有限责任公司 | 脱硫委托运营 | 合同价 | 30,572,710.25 | 0.94 | | |
| 重庆九龙火力发电有限责任公司 | 脱硫委托运营 | 合同价 | 24,235,119.59 | 0.75 | | |
| 重庆合川第二发电有限责任公司 | 脱硫委托运营 | 合同价 | 8,096,517.97 | 0.25 | | |
| 吉林电力股份有限公司白城发电分公司 | 脱硫委托运营 | 合同价 | 6,763,333.29 | 0.21 | | |
| 脱硫委托运营合计 | | | <u>173,583,165.29</u> | <u>5.35</u> | <u>72,607,993.00</u> | <u>1.52</u> |
| 江苏常熟发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 33,452,340.00 | 1.03 | 59,467,162.47 | 1.24 |
| 中电投电力工程有限公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 26,275,100.00 | 0.81 | | |
| 内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 21,354,660.00 | 0.66 | 127,454,927.52 | 2.66 |
| 贵州黔西中水发电有限公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 17,289,448.33 | 0.53 | | |
| 上海长兴岛第二发电厂 | 脱硫工程 | 合同价 | 16,216,354.70 | 0.50 | | |
| 重庆合川第二发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 15,963,710.09 | 0.49 | 161,746,678.55 | 3.38 |

| 企业名称 | 关联交易内容 | 关联方定 价方式及 决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------------------|--------|----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) |
| 元宝山发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 12,637,679.18 | 0.39 | | |
| 中电投电力工程有限公司(土耳其项目) | 脱硫工程 | 合同价 | 12,030,313.67 | 0.37 | 71,017,251.28 | 1.48 |
| 吉林电力股份有限公司白城发电分公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 8,796,988.00 | 0.27 | 5,869,829.05 | 0.12 |
| 山西神头发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 5,015,142.00 | 0.15 | 54,755,191.77 | 1.14 |
| 上海外高桥发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 3,113,682.91 | 0.10 | 58,242,724.78 | 1.22 |
| 吉林电力股份有限公司浑江发电公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 2,906,140.00 | 0.09 | | |
| 吉林电力股份有限公司四平第一热电分公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 9,903,877.16 | 0.21 |
| 吉林松花江热电有限公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 2,502,674.57 | 0.08 | | |
| 青海黄河鑫业有限公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 879,716.52 | 0.03 | | |
| 辽宁清河发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | 470,000.00 | 0.01 | 6,158,771.40 | 0.13 |
| 中电投山西永济热电有限公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 3,112,132.22 | 0.06 |
| 大连发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 5,827,789.09 | 0.12 |
| 阜新发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 1,559,402.59 | 0.03 |
| 贵溪发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 45,000.00 | |
| 安徽淮南平圩第二发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 42,609,820.02 | 0.89 |
| 贵州黔西中水发电有限公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 117,145,616.07 | 2.44 |
| 中国电力投资集团公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 420,512.82 | 0.01 |
| 辽宁东方发电有限公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 37,995,157.71 | 0.79 |
| 贵州西电黔北发电总厂 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 1,805,000.00 | 0.04 |
| 内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限公司煤 提质分公司 | 脱硫工程 | 合同价 | | | 720,000.00 | 0.02 |
| 重庆合川发电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | -513,073.98 | -0.02 | 52,891,574.47 | 1.10 |
| 石家庄良村热电有限责任公司 | 脱硫工程 | 合同价 | -1,132,183.58 | -0.03 | | |
| 中电投江西电力有限公司景德镇发电厂 | 脱硫工程 | 合同价 | -4,947,548.02 | -0.15 | | |
| 烟气脱硫合计 | | | <u>172,311,144.39</u> | <u>5.31</u> | <u>818,748,418.97</u> | <u>17.08</u> |
| 江苏常熟发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 113,892,131.41 | 3.50 | | |
| 内蒙古大板发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 102,912,244.48 | 3.17 | | |
| 安徽淮南平圩发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 86,555,025.77 | 2.66 | | |

| 企业名称 | 关联交易内容 | 关联方定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------------|--------|--------------|-------------------------|----------------|-------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 重庆白鹤电力有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 77,909,820.50 | 2.40 | | |
| 上海外高桥发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 66,353,616.61 | 2.04 | | |
| 中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电厂 | 脱硝工程 | 合同价 | 123,844,440.60 | 3.81 | | |
| 通辽第二发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 63,632,563.28 | 1.96 | | |
| 中电投河南电力有限公司开封发电分公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 53,714,593.16 | 1.65 | | |
| 上海吴泾发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 52,510,419.69 | 1.62 | | |
| 贵溪发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 48,051,855.84 | 1.48 | | |
| 辽宁清河发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 46,706,491.45 | 1.44 | | |
| 朝阳燕山湖发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 46,363,540.94 | 1.43 | | |
| 淮南平圩第二发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 38,829,445.38 | 1.19 | | |
| 贵州黔西中水发电有限公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 36,259,094.01 | 1.12 | | |
| 贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂 | 脱硝工程 | 合同价 | 31,412,391.55 | 0.97 | | |
| 重庆合川发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 27,238,593.27 | 0.84 | | |
| 元宝山发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 19,281,375.73 | 0.59 | | |
| 通辽霍林河坑口发电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 18,843,571.93 | 0.58 | | |
| 白山热电有限责任公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 15,128,888.89 | 0.47 | | |
| 辽宁东方发电有限公司 | 脱硝工程 | 合同价 | 6,053,595.08 | 0.19 | | |
| 吉林松花江热电有限公司 | 脱硝工程 | 合同价 | -2,202,770.08 | -0.07 | | |
| 脱硝工程合计 | | | <u>1,073,290,929.49</u> | <u>33.04</u> | | |
| 中电投江西电力有限公司新昌发电分公司 | 催化剂销售 | 合同价 | 29,171,675.18 | 0.90 | | |
| 上海上电漕泾发电有限公司 | 催化剂销售 | 合同价 | 20,346,666.63 | 0.63 | | |
| 催化剂销售合计 | | | <u>49,518,341.81</u> | <u>1.53</u> | | |
| 中国电力投资集团公司 | 技术服务 | 合同价 | 943,396.20 | 0.03 | | |
| 重庆合川第二发电有限责任公司 | 药剂销售 | 合同价 | 636,753.85 | 0.02 | | |
| 中电投东莞新能源热电有限公司 | 药剂销售 | 合同价 | 282,307.69 | 0.01 | | |

| 企业名称 | 关联交易内容 | 关联方定 价方式及 决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | | | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) |
| 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | 药剂销售 | 合同价 | 245,470.08 | 0.01 | | |
| 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 药剂销售 | 合同价 | 111,965.81 | | | |
| 石家庄良村热电有限责任公司 | 中水处理 | 合同价 | 4,471,272.11 | 0.14 | | |
| 阜新发电有限责任公司 | 节水运营 | 合同价 | 1,083,251.70 | 0.03 | | |
| 中电投贵州金元集团股份有限公司习水发电厂 | 咨询服务收入 | 合同价 | | | 13,503,373.08 | 0.28 |
| 山东核电有限公司 | 核废处理 | 合同价 | 83,342,981.81 | 2.56 | 49,140,818.12 | 1.03 |
| 重庆九龙火力发电有限责任公司 | 能源管理分享 收益 | 合同价 | 3,703,578.43 | 0.11 | | |
| 重庆合川第二发电有限责任公司 | 工业电视系统 | 合同价 | | | 2,435,849.50 | 0.05 |
| 重庆合川发电有限责任公司 | 发电运营优化 管理系统及维 护等 | 合同价 | | | 550,098.31 | 0.01 |
| 吉林松花江热电有限公司 | 建筑安装 | 合同价 | | | 317,830.00 | 0.01 |
| 吉林电力股份有限公司 | 发电运营优化 辅助决策系统 | 合同价 | | | 205,128.21 | |
| 中国电力投资集团重庆分公司 | 劳务费 | 合同价 | | | 200,000.00 | |
| 重庆江口水电有限责任公司 | 尾水摄像监控 系统及维护等 | 合同价 | | | 135,440.17 | |
| 重庆中电狮子滩发电有限责任公司 | 服务器销售及 运维 | 合同价 | | | 42,260.68 | |
| 重庆开州发电有限公司 | 网络摄像监控 | 合同价 | | | 10,778.63 | |
| 贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司 | 设备销售 | 合同价 | | | 10,645.30 | |
| 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 设备维护费 | 合同价 | | | 9,500.00 | |
| 重庆鼎泰拓源氧化铝开发有限公司 | 人劳统计软件 | 合同价 | | | 1,500.00 | |
| 重庆利特高新技术有限公司 | 人劳统计软件 | 合同价 | | | 1,500.00 | |
| 重庆天泰铝业有限公司 | 人劳统计软件 | 合同价 | | | 1,500.00 | |
| 重庆同泰粉体科技有限公司 | 人劳统计软件 | 合同价 | | | 1,500.00 | |
| 重庆中电碳素有限公司 | 人劳统计软件 | 合同价 | | | 1,500.00 | |
| 其他合计 | | | <u>94,820,977.68</u> | <u>2.91</u> | <u>66,569,222.00</u> | <u>1.38</u> |

注：上表中脱硫特许经营是根据国家发改委和环保部相关文件规定，由电厂将国家出台的脱硫电价及相关的优惠政策等形成的收益权以合同形式特许给专业环保公司。其结算模式是电网向火电厂支付脱硫电价，火电厂收取后支付给公司。

(3) 存款

2013年10月24日，公司2013年第一次(临时)股东大会通过了《关于审议调整2013年公司与中电投财务有限公司关联交易预计情况的议案》，调整2013年度在中电投财务有限公司结算账户上的日最高存款余额预计数为不超过9亿元人民币。截至2013年12月31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244,944,278.26元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江苏常熟发电有限责任公司 | 79,076,256.10 | 3,953,812.81 | 24,069,619.10 | 1,203,480.96 |
| 应收账款 | 山东核电有限公司 | 50,626,518.50 | 2,531,325.93 | | |
| 应收账款 | 中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电厂 | 48,094,376.00 | 2,484,273.30 | 3,734,715.00 | 186,735.75 |
| 应收账款 | 中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司 | 47,018,698.48 | 4,149,841.91 | 58,545,817.54 | |
| 应收账款 | 吉林松花江热电厂有限公司 | 35,486,923.97 | 4,784,548.34 | 7,465,186.97 | 2,049,098.59 |
| 应收账款 | 内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 | 29,595,971.65 | 1,479,798.58 | 21,828,966.00 | 1,091,448.30 |
| 应收账款 | 山西漳泽电力股份有限公司蒲州发电分公司 | | | 26,173,774.04 | 2,455,716.90 |
| 应收账款 | 江苏阚山发电有限公司 | 24,840,867.00 | 1,242,043.35 | 6,776,770.60 | 338,838.53 |
| 应收账款 | 朝阳燕山湖发电有限责任公司 | 24,145,881.08 | 1,029,797.98 | 1,653,732.04 | 82,686.60 |
| 应收账款 | 贵溪发电有限责任公司 | 23,899,301.88 | 784,356.83 | 6,655,009.23 | |
| 应收账款 | 安徽淮南平圩发电有限责任公司 | 23,345,455.64 | 1,167,272.78 | | |
| 应收账款 | 重庆合川发电有限责任公司 | 22,933,981.75 | 1,148,153.92 | 36,655,236.09 | 1,832,761.80 |
| 应收账款 | 上海吴泾发电有限责任公司 | 22,466,790.70 | 1,123,339.54 | | |
| 应收账款 | 中电投电力工程有限公司 | 21,798,510.43 | 1,382,180.10 | 61,970,944.10 | 3,361,974.78 |
| 应收账款 | 贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司 | 20,317,082.40 | 1,015,854.12 | | |
| 应收账款 | 中电投河南电力有限公司平顶山发电 | 20,265,535.04 | 15,250.00 | 27,892,804.59 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 分公司 | | | | |
| 应收账款 | 吉林电力股份有限公司四平第一热电 | 16,054,592.54 | 1,869,166.65 | 27,950,891.99 | 3,563,578.25 |
| | 公司 | | | | |
| 应收账款 | 内蒙古大板发电有限责任公司 | 14,512,543.00 | 944,486.65 | 416,660.00 | 155,498.00 |
| 应收账款 | 石家庄良村热电有限责任公司 | 13,930,760.47 | 327,208.31 | 27,388,658.84 | 475,906.05 |
| 应收账款 | 吉林电力股份有限公司白城发电分公司 | 13,089,334.02 | 1,088,513.60 | | |
| 应收账款 | 中电投新疆能源化工集团有限责任公司 司乌苏热电分公司 | 12,647,242.42 | | 21,279,957.90 | |
| 应收账款 | 重庆合川第二发电有限责任公司 | 11,024,257.40 | 551,212.87 | 37,288,408.30 | 1,864,420.42 |
| 应收账款 | 中电投河南电力有限公司开封发电分公司 | 10,775,527.71 | 428,318.60 | 4,397,664.78 | |
| 应收账款 | 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 10,368,592.33 | 559,034.52 | 10,213,532.67 | 510,676.64 |
| 应收账款 | 辽宁清河发电有限责任公司 | 10,339,114.00 | 516,955.70 | 2,924,000.25 | 146,200.01 |
| 应收账款 | 元宝山发电有限责任公司 | 8,069,561.94 | 461,744.91 | 7,468,084.00 | 1,098,905.00 |
| 应收账款 | 中电投江西电力有限公司景德镇发电厂 | 8,527,003.44 | 57,083.32 | 22,816,968.78 | 1,052,433.26 |
| 应收账款 | 中电投江西电力有限公司南昌发电分公司 | 8,926,435.50 | 104,415.00 | 9,259,089.25 | 148,150.00 |
| 应收账款 | 上海外高桥发电有限责任公司 | 5,848,370.01 | 292,418.50 | | |
| 应收账款 | 大连发电有限责任公司 | 5,712,005.57 | 188,924.08 | 4,551,712.66 | 323,427.47 |
| 应收账款 | 上海长兴岛第二发电厂 | 5,413,249.80 | 270,662.49 | | |
| 应收账款 | 南阳热电有限责任公司 | 4,996,408.65 | 156,685.30 | 1,600,894.80 | 95,951.60 |
| 应收账款 | 通辽盛发电热有限责任公司 | 4,522,000.00 | 226,100.00 | | |
| 应收账款 | 重庆白鹤电力有限责任公司 | 3,870,575.85 | 193,528.79 | 6,361,176.90 | 318,058.85 |
| 应收账款 | 通辽第二发电有限责任公司 | 3,446,598.90 | 172,329.95 | | |
| 应收账款 | 阜新发电有限责任公司（三期） | 3,391,439.98 | 169,572.00 | 3,391,439.98 | 169,572.00 |
| 应收账款 | 吉林电力股份有限公司白城发电分公司 | 1,130,700.00 | 56,535.00 | 9,650,652.33 | 584,980.23 |
| 应收账款 | 吉林松花江热电有限公司 | 2,660,200.03 | 133,010.00 | | |
| 应收账款 | 平顶山平东热电有限公司 | 2,749,611.23 | 131,477.56 | 9,806,320.06 | 182,537.90 |
| 应收账款 | 吉林电力股份有限公司浑江发电公司 | 2,114,220.82 | 105,711.04 | 708,104.82 | 70,810.48 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 青海黄河鑫业有限公司 | 1,947,154.00 | 97,357.70 | 1,569,543.00 | 78,477.17 |
| 应收账款 | 淮沪煤电有限公司田集电厂二期筹建处 | 1,512,000.00 | 75,600.00 | | |
| 应收账款 | 中电投贵州金元集团股份有限公司习水发电厂 | 1,117,080.50 | 55,854.03 | 4,553,219.00 | 227,660.95 |
| 应收账款 | 新乡豫新发电有限责任公司 | 1,066,763.89 | 0.30 | 10,005,862.97 | 30,200.20 |
| 应收账款 | 山西神头发电有限责任公司 | 886,700.53 | 44,335.03 | 5,484,003.71 | 274,200.19 |
| 应收账款 | 贵州星云环保有限公司 | 499,642.14 | 199,358.33 | 2,519,642.91 | 730,661.50 |
| 应收账款 | 上海电力股份有限公司吴泾热电厂 | 353,944.80 | 17,697.24 | 1,053,944.80 | 52,697.24 |
| 应收账款 | 通辽霍林河坑口发电有限责任公司 | 273,000.00 | 136,500.00 | 2,273,000.00 | 181,900.00 |
| 应收账款 | 阜新发电有限责任公司 | 251,691.30 | 12,584.57 | 24,145.35 | 1,207.27 |
| 应收账款 | 内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限公司煤提质分公司 | 180,000.00 | 18,000.00 | 180,000.00 | 9,000.00 |
| 应收账款 | 沈阳远达环保工程有限公司 | 137,430.00 | 137,430.00 | 137,430.00 | 137,430.00 |
| 应收账款 | 吉林电力股份有限公司 | 115,200.00 | 57,600.00 | 115,200.00 | 34,560.00 |
| 应收账款 | 盐城热电责任有限公司 | 38,000.00 | 1,900.00 | | |
| 应收账款 | 贵州黔西中水发电有限公司 | 20,799.40 | 1,039.97 | 14,908,921.00 | 745,446.05 |
| 应收账款 | 东莞中电新能源热电有限公司 | 380.00 | 19.00 | 380.00 | 19.00 |
| 应收账款 | 贵州黔东电力有限公司 | | | 81,900.00 | 4,095.00 |
| 应收账款 | 贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂 | | | 8,000.00 | 400.00 |
| 应收账款 | 淮南平圩第二发电有限责任公司 | | | 177,613.30 | 8,880.67 |
| 应收账款 | 黄河上游水电开发有限责任公司 | | | 2,758,327.56 | 137,916.38 |
| 应收账款 | 辽宁东方发电有限公司 | | | 18,664,657.85 | 933,232.89 |
| 应收账款 | 山西漳泽电力天津发电分公司 | | | 1,231,835.59 | 246,367.12 |
| 应收账款 | 云南双星绿色能源有限公司 | | | 70,000.00 | 10,500.00 |
| 应收账款 | 中电投抚顺热电有限责任公司 | | | 626,137.00 | 31,306.85 |
| 应收账款 | 中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司 | | | 145,000.00 | 7,250.00 |
| 应收账款 | 重庆九龙火力发电有限责任公司 | | | 867,359.36 | |
| | 合计 | <u>686,432,282.79</u> | <u>38,152,220.50</u> | <u>558,352,917.01</u> | <u>27,247,256.85</u> |
| 应收票据 | 中电投电力工程有限公司 | | | 10,000,000.00 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|--------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 重庆合川发电有限责任公司 | | | 8,000,000.00 | |
| 应收票据 | 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | | | 143,600.00 | |
| | <u>合计</u> | | | <u>18,143,600.00</u> | |
| 其他应收款 | 中国电能成套设备有限公司 | 1,405,206.00 | 70,260.30 | 4,408,078.00 | 220,403.90 |
| 其他应收款 | 中国电力投资集团公司 | 1,000,000.00 | 80,000.00 | 301,739,715.75 | 30,000.00 |
| 其他应收款 | 中国电能成套设备有限公司北京分公司 | 986,326.00 | 49,316.30 | 4,581,155.00 | 229,057.75 |
| 其他应收款 | 北京华电成套设备有限公司 | 800,000.00 | 800,000.00 | 800,000.00 | 400,000.00 |
| 其他应收款 | 石家庄良村热电有限公司 | 600,000.00 | 180,000.00 | 600,000.00 | 120,000.00 |
| 其他应收款 | 贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司 | 540,000.00 | 27,000.00 | | |
| 其他应收款 | 重庆白鹤电力有限责任公司 | 300,000.00 | 15,000.00 | | |
| 其他应收款 | 山西神头发电有限责任公司 | 285,000.00 | 57,000.00 | 285,000.00 | 28,500.00 |
| 其他应收款 | 吉林电力股份有限公司白城发电分公司 | 150,000.00 | 7,500.00 | 150,000.00 | 7,500.00 |
| 其他应收款 | 元宝山发电有限责任公司 | 150,000.00 | 52,500.00 | 100,000.00 | 30,000.00 |
| 其他应收款 | 平顶山平东热电有限公司 | 130,000.00 | 6,500.00 | | |
| 其他应收款 | 中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司 | 109,700.00 | | | |
| 其他应收款 | 贵溪发电有限责任公司 | 100,000.00 | 5,000.00 | | |
| 其他应收款 | 上海电力股份有限公司吴泾热电厂 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 50,000.00 |
| 其他应收款 | 上海外高桥发电有限责任公司 | 100,000.00 | 10,000.00 | 100,000.00 | 5,000.00 |
| 其他应收款 | 南阳热电有限责任公司 | 80,000.00 | 4,000.00 | | |
| 其他应收款 | 中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电厂 | 70,000.00 | 8,000.00 | 70,000.00 | 4,000.00 |
| 其他应收款 | 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | 20,500.00 | 4,100.00 | 20,500.00 | 2,050.00 |
| 其他应收款 | 贵州黔东电力有限公司 | 10,000.00 | 5,000.00 | 10,000.00 | 3,000.00 |
| 其他应收款 | 辽宁东方发电有限公司 | 10,000.00 | 500.00 | 10,000.00 | 500.00 |
| 其他应收款 | 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 10,000.00 | 3,000.00 | 10,000.00 | 2,000.00 |
| 其他应收款 | 上海电投管道工程有限公司 | 5,700.00 | 285.00 | 11,200.00 | 560.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 阜新发电有限责任公司 | 5,000.00 | 1,500.00 | 5,000.00 | 1,000.00 |
| 其他应收款 | 中电投贵州金元集团股份有限公司习水发电厂 | 800.00 | 80.00 | 800.00 | 40.00 |
| 其他应收款 | 淮南平圩第二发电有限责任公司 | | | 200,000.00 | 10,000.00 |
| 其他应收款 | 中电投江西电力有限公司 | | | 8,000.00 | 800.00 |
| | <u>合计</u> | <u>6,968,232.00</u> | <u>1,486,541.60</u> | <u>313,209,448.75</u> | <u>1,144,411.65</u> |
| 应收股利 | 沈阳远达环保工程有限公司 | 3,280,553.98 | | 5,280,553.98 | |
| | <u>合计</u> | <u>3,280,553.98</u> | | <u>5,280,553.98</u> | |
| 预付款项 | 朝阳远达环保水务有限公司 | 51,000,000.00 | | | |
| 预付款项 | 重庆中电自能科技有限公司 | 262,200.00 | | | |
| 预付款项 | 阜新通达电力建筑安装工程公司 | | | 1,730,482.66 | |
| | <u>合计</u> | <u>51,262,200.00</u> | | <u>1,730,482.66</u> | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|----------------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 沈阳远达环保工程有限公司 | 8,880,843.36 | 28,793,124.96 |
| 应付账款 | 重庆合川发电有限责任公司 | 4,140,966.24 | 11,604,540.61 |
| 应付账款 | 重庆白鹤电力有限责任公司 | 2,943,050.93 | 5,236,763.17 |
| 应付账款 | 重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司 | 2,592,748.41 | 3,879,904.43 |
| 应付账款 | 重庆合川第二发电有限责任公司 | 2,406,024.23 | |
| 应付账款 | 中电投河南电力检修工程有限公司 | 1,042,800.00 | 1,041,500.00 |
| 应付账款 | 江西中业兴达电力实业有限公司 | 1,032,770.77 | 6,350,854.74 |
| 应付账款 | 中电投华北电力工程有限公司 | 457,834.00 | 457,834.00 |
| 应付账款 | 江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司 | 413,990.00 | |
| 应付账款 | 江西中电电力工程有限责任公司南昌分公司 | 370,498.00 | |
| 应付账款 | 重庆中电自能科技有限公司 | 148,332.00 | 437,625.25 |
| 应付账款 | 江西昌源实业有限公司 | 24,160.00 | |
| 应付账款 | 重庆中电电力工程有限责任公司 | | 185,119.48 |
| 应付账款 | 阜新通达电力建筑安装工程公司 | 2,500.00 | |
| 应付账款 | 朝阳燕山湖发电有限责任公司 | | 2,049,776.29 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 阜新满达电力工程有限公司 | | 12,500.00 |
| 应付账款 | 中电投保险经纪有限公司 | | 1,384.16 |
| 应付账款 | 中电投电力工程有限公司 | | 18,601.26 |
| | <u>合计</u> | <u>24,456,517.94</u> | <u>60,069,528.35</u> |
| 预收款项 | 通辽霍林河坑口发电有限责任公司 | 46,687,614.77 | |
| 预收款项 | 中电投电力工程有限公司 | 30,077,138.50 | |
| 预收款项 | 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | 18,690,000.00 | |
| 预收款项 | 元宝山发电有限责任公司 | 18,054,762.52 | |
| 预收款项 | 中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司 | 16,539,000.00 | |
| 预收款项 | 白山热电有限责任公司 | 12,299,200.00 | |
| 预收款项 | 内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 | 11,873,961.30 | |
| 预收款项 | 辽宁东方发电有限公司 | 7,693,218.14 | |
| 预收款项 | 阜新发电有限责任公司(二期) | 4,987,290.13 | |
| 预收款项 | 贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂 | 4,283,797.00 | 8,000.00 |
| 预收款项 | 淮沪煤电有限公司田集电厂二期筹建处 | 3,790,800.00 | |
| 预收款项 | 中电投新疆能源有限公司乌苏热电分公司 | 3,600,000.00 | |
| 预收款项 | 淮南平圩第二发电有限责任公司 | 2,945,951.70 | |
| 预收款项 | 重庆白鹤电力有限责任公司 | 1,440,406.00 | |
| 预收款项 | 南阳热电有限责任公司 | 229,302.22 | 139,302.22 |
| 预收款项 | 青海黄河上游水电开发有限责任公司 | 82,621.56 | |
| 预收款项 | 阜新发电有限责任公司 | | 2,061,550.13 |
| 预收款项 | 吉林松花江热电有限公司 | | 3,870,507.90 |
| 预收款项 | 山东核电有限公司 | | 1,549,142.00 |
| 预收款项 | 上海外高桥发电有限责任公司 | | 3,512,464.36 |
| | <u>合计</u> | <u>183,275,063.84</u> | <u>11,140,966.61</u> |
| 其他应付款 | 中电投河南电力检修工程有限公司 | 840,000.00 | |
| 其他应付款 | 重庆中电自能科技有限公司 | 187,080.80 | 24,000.00 |
| 其他应付款 | 中电投电力工程有限公司 | 15,000.00 | |
| 其他应付款 | 沈阳远达环保工程有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 重庆九龙火力发电有限责任公司 | | 11,638,728.61 |
| 其他应付款 | 重庆中电电力工程有限责任公司 | | 16,172.72 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|---------|------------|---------------------|-----------------------|
| | <u>合计</u> | <u>1,142,080.80</u> | <u>11,778,901.33</u> |
| 其他非流动负债 | 中国电力投资集团公司 | | 300,000,000.00 |
| | <u>合计</u> | | <u>300,000,000.00</u> |

十、或有事项

产品质量保证

详见本附注“八、(三十二)预计负债”。

十一、承诺事项

截至2013年12月31日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重大事项

1、公司于2013年6月27日召开第六届董事会第三十三次（临时）会议，通过了《关于审议公司非公开发行股票方案的议案》，本次非公开发行股票为境内上市的人民币普通股A股，每股面值1.00元；本次非公开发行股票的数量不超过10,000.00万股；

本次非公开发行股票的募集资金到位后，应用于以下项目：

(1) 收购或投资燃煤发电机组配套的脱硫或脱硝装置及相关资产及对下列项目中在建项目的后续投入：

A. 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司所有的2×1000 MW机组，开封电力分公司所有的2×600MW机组；

B. 中电投江西电力有限公司景德镇电厂所有的2×600MW机组、新昌发电分公司所有的2×600MW机组；

C. 贵溪发电有限责任公司所有的贵溪三期2×600MW机组；

D. 投资建设中电投新疆能源化工集团有限公司乌苏热电分公司2×300 MW机组、贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司习水二郎电厂一期2×660MW机组脱硝装置及相关资产。

(2) 收购重庆合川第二发电有限责任公司所有的合川双槐电厂2×660MW燃煤发电机组配套的脱硫或脱硝装置及相关资产，以及对上述项目中在建项目的后续投入；

(3) 收购天津滨海鼎昇环保科技工程有限公司 80%股权；

(4) 对控股子公司中电投远达环保工程有限公司增加注册资本 5,000 万元。

本次非公开发行业股票的定价基准日为公司第六届董事会第三十三次(临时)决议公告日 2013 年 7 月 1 日。本次发行的股票价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90% (定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量), 即发行价格不低于 16.69 元/股。

2013 年 8 月 30 日, 公司第六届董事会第三十五次通过了《关于确定非公开发行股票方案涉及募集资金数额及用途的议案》。

2013 年 10 月 28 日, 公司收到国务院国资委《关于中电投远达环保(集团)股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》(国资产权[2013]927 号): 一、原则同意公司本次非公开发行股票方案; 二、本次非公开发行股票完成后, 公司总股本不超过 61,005.6027 万股, 其中中国电力投资集团公司持有 27,978.4833 万股, 占总股本的比例不低于 45.86%。

2013 年 10 月 30 日, 公司 2013 年第二次(临时)股东大会通过了《关于审议〈公司非公开发行股票方案〉的议案》通过了《关于授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》。

2、2013 年 7 月 17 日, 公司完成了相关工商变更登记手续, 取得了重庆市工商管理局换发的《企业法人营业执照》, 公司名称正式变更为“中电投远达环保(集团)股份有限公司”, 英文名称正式变更为“CPI YUANDA ENVIRONMENTAL—PROTECTION (GROUP) CO., LTD.”。经公司申请, 并经上海证券交易所核准, 公司证券简称自 2013 年 7 月 24 日变更为“中电远达”, 证券代码保持不变, 仍为“600292”, 董事长刘涓清, 总经理刘艺。

3、2013 年 7 月 19 日, 公司第六届董事会第三十四次会议决议公告公司拟收购重庆展荣电力发展(集团)有限公司持有的中电投先融期货有限公司 32%股权。

4、2013 年 9 月 29 日, 公司收到中国银行间交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2013]CP337 号), 同意接受公司短期融资券注册, 注册资金为人民币 5 亿元。招商银行股份有限公司为本次发行的主承销商。

2013 年 12 月 18 日, 公司发布《中电投远达环保(集团)股份有限公司 2013 年第一期短期融资券发行结果公告》。公告指出, 公司 2013 年度第一期短期融资券 5,000 万元已按照相关程序在全国银行间债券市场公开发行完毕。

5、2013 年 10 月 26 日, 公司全资子公司重庆远达水务有限公司(以下简称“远达水务公司”)与辽宁省朝阳市人民政府(以下简称“朝阳市政府”)签订了附条件生效的《朝阳市什家河污水处理厂及凤凰新城污水处理厂特许经营协议书》(以下简称“特许经营协议”), 约定与朝阳市政府(或其指定机构)在当地设立项目公司, 运营和维护什家河污水处理厂及凤凰新城污水处理厂, 提供污水处理服务, 按相应水量向市政府收取服务费。项目公司名称为: 朝阳远达环保水务有限公司, 公司注册资本 1 亿元。远达水务公司出资额为 5,100 万元,

占其注册资本的 51%。

6、2013 年 10 月 30 日，公司召开了第六届董事会第三十六次（临时）会议审议通过《关于审议向全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司增资的议案》。公司向催化剂公司增资 2,800 万元，用于收购催化剂上游原材料粉体生产企业重庆普源化工工业有限公司 100% 股权。

十四、借款费用

当期无资本化的借款费用。

十五、租赁

无。

十六、分部报告

| 项目 | 发电业务 | | 特许经营 | | 环保工程及服务 | |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、对外交易收入 | 1,350,934,669.58 | 1,034,187,907.66 | 837,230,433.66 | 1,639,383,101.03 | 1,139,015,835.60 | |
| 二、分部间交易收入 | 33,878,171.12 | 6,420,830.18 | 46,389,055.42 | 134,313,369.75 | 49,189,567.77 | |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 23,994,640.11 | | | 286,069.52 | 410,060.23 | |
| 四、资产减值损失 | -310,429.24 | 4,055,880.76 | 1,212,629.64 | 7,110,557.60 | 6,347,837.02 | |
| 五、折旧费和摊销费 | 147,103,489.60 | 107,992,107.22 | 92,720,902.80 | 17,520,376.07 | 18,007,775.18 | |
| 六、利润总额（亏损总额） | -21,520,180.92 | 138,816,483.98 | 147,712,119.05 | 246,767,683.88 | 30,219,461.70 | |
| 七、所得税费用 | 15,829,897.09 | 23,338,347.88 | 811,415.55 | 22,276,325.06 | 7,153,334.94 | |
| 八、净利润（净亏损） | -37,350,078.01 | 115,478,136.10 | 146,900,703.50 | 224,491,358.82 | 23,066,126.76 | |
| 九、资产总额 | | 4,308,525,049.41 | 3,337,950,648.99 | 2,211,956,467.76 | 1,571,937,130.95 | |
| 十、负债总额 | | 897,468,460.90 | 864,209,545.05 | 1,448,303,613.35 | 1,198,725,673.53 | |
| 十一、其他重要的非现金项目 | | | | | | |
| 1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | -310,429.24 | 4,055,880.76 | 1,212,629.64 | 7,110,557.60 | 6,347,837.02 | |
| 2、对联营企业和合营企业的长期股权投资 | | | | 8,277,520.73 | 7,991,451.21 | |
| 3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -1,975,838,513.30 | 1,304,942,506.29 | 692,633,312.89 | 54,554,776.42 | -18,378,391.69 | |

续表：

| 项目 | 催化剂 | | 水务及节能 | | 燃料业务 | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|------------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、对外交易收入 | 416,071,206.85 | 223,914,590.19 | 160,992,862.01 | 156,894,480.74 | | 1,078,528,372.56 |
| 二、分部间交易收入 | 448,213,360.26 | 74,609,490.60 | 24,605,344.32 | 40,525,865.86 | | 31,699,749.71 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | | | | | | - |
| 四、资产减值损失 | 2,732,227.67 | 3,085,775.94 | 6,368,987.46 | 4,021,511.26 | | 8,805.96 |
| 五、折旧费和摊销费 | 18,094,154.34 | 15,643,517.66 | 5,255,785.02 | 1,873,750.02 | | 285,348.31 |
| 六、利润总额（亏损总额） | 201,138,986.26 | 41,167,647.36 | -683,567.00 | 11,734,610.10 | | 810,510.53 |
| 七、所得税费用 | 29,426,487.26 | 5,616,913.16 | -927,185.51 | 153,454.17 | | 240,117.92 |
| 八、净利润（净亏损） | 171,712,499.00 | 35,550,734.20 | 243,618.51 | 11,581,155.93 | | 570,392.61 |
| 九、资产总额 | 816,148,999.99 | 490,195,684.34 | 354,838,542.94 | 281,070,359.13 | | |
| 十、负债总额 | 556,307,999.85 | 365,067,183.20 | 320,119,277.07 | 242,763,708.10 | | |
| 十一、其他重要的非现金项目 | | | | | | - |
| 1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | 2,732,227.67 | 3,085,775.94 | 6,368,987.46 | 4,021,511.26 | | 8,805.96 |
| 2、对联营企业和合营企业的长期股权投资 | | | | | | - |
| 3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -9,821,891.05 | -3,044,882.36 | | 5,531,077.25 | | -4,560,875.98 |

再续表：

| 项目 | 其他 | | 抵消 | | 合计 | |
|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|----|------------------|------------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、对外交易收入 | 4,875,180.24 | | | | 3,250,635,077.55 | 4,791,393,562.57 |
| 二、分部间交易收入 | 4,052,110.52 | -613,552,904.51 | -280,344,011.00 | | | |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | | | | | 286,069.52 | 24,404,700.34 |
| 四、资产减值损失 | 168,486.73 | | | | 20,267,653.49 | 14,534,617.31 |

| | | | | | |
|-----------------------|--------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 五、折旧费和摊销费 | 77,602.86 | -869,126.05 | 5,992,055.52 | 147,993,296.60 | 281,704,441.95 |
| 六、利润总额（亏损总额） | 1,001,706.74 | -236,640,826.18 | 28,745,064.45 | 349,398,760.94 | 239,870,939.01 |
| 七、所得税费用 | 87,397.81 | | | 74,113,974.69 | 29,892,530.64 |
| 八、净利润（净亏损） | 914,308.93 | -236,640,826.18 | 28,745,064.45 | 275,284,786.25 | 209,978,408.37 |
| 九、资产总额 | | -1,942,684,661.90 | -215,376,721.64 | 5,748,784,398.20 | 5,465,777,101.77 |
| 十、负债总额 | | -430,302,253.61 | -156,112,801.49 | 2,791,897,097.56 | 2,514,653,308.39 |
| 十一、其他重要的非现金项目 | | | | | |
| 目 | | | | | |
| 1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | 168,486.73 | | | 20,267,653.49 | 14,534,617.31 |
| 2、对联营企业和合营企业的长期股权投资 | | | | 8,277,520.73 | 7,991,451.21 |
| 3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -722,279.28 | -1,253,006,848.12 | -226,184,298.04 | 96,668,543.54 | -1,530,564,850.51 |

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按类别列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|------------------|--------------|----------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 1,888,100.56 | 5.18 | 94,405.03 | 5.00 | 4,161,662.78 | 4.23 | 208,083.14 | 5.00 |
| 2、应收电费 | 34,530,049.98 | 94.82 | | | 94,228,297.69 | 95.77 | | |
| 组合小计 | <u>36,418,150.54</u> | <u>100.00</u> | <u>94,405.03</u> | | <u>98,389,960.47</u> | <u>100.00</u> | <u>208,083.14</u> | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>36,418,150.54</u> | <u>100</u> | <u>94,405.03</u> | | <u>98,389,960.47</u> | <u>100</u> | <u>208,083.14</u> | |

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|---------------------|------------|------------------|---------------------|------------|-------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内(含 1 年) | 1,888,100.56 | 100.00 | 94,405.03 | 4,161,662.78 | 100.00 | 208,083.14 |
| <u>合计</u> | <u>1,888,100.56</u> | <u>100</u> | <u>94,405.03</u> | <u>4,161,662.78</u> | <u>100</u> | <u>208,083.14</u> |

3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|------|
| | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 坏账准备 |
| 应收电费 | 34,530,049.98 | | 94,228,297.69 | |
| <u>合计</u> | <u>34,530,049.98</u> | | <u>94,228,297.69</u> | |

4、期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|----------------------|-------|----------------|
| 中电投新疆能源化工集团有限责任公司 | 关联方 | 12,647,242.42 | 1 年以内 | 34.73 |
| 乌苏热电分公司 | | | | |
| 石家庄良村热电有限公司 | 关联方 | 7,386,594.26 | 1 年以内 | 20.28 |
| 中电投江西电力有限公司景德镇发电厂 | 关联方 | 7,385,337.07 | 1 年以内 | 20.28 |
| 朝阳燕山湖发电有限责任公司 | 关联方 | 3,549,921.54 | 1 年以内 | 9.75 |
| 大连发电有限责任公司 | 关联方 | 2,873,951.39 | 1 年以内 | 7.89 |
| <u>合计</u> | | <u>33,843,046.68</u> | | <u>92.93</u> |

5、本期转回或收回情况

本期无转回或收回的应收账款坏账准备。

6、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

7、本期无终止确认的应收款项。

8、期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、按类别列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|-----------------------|-------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额 | 坏账准备 | 坏账准备 计提比例 | 金额 | 占总额 | 坏账准备 | 坏账准备 计提比例 |
| | | 比例(%) | | | | 比例(%) | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | 301,139,715.75 | 99.31 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 1,420,032.04 | 74.43 | 1,295,295.10 | 91.22 | 1,777,909.61 | 0.59 | 1,503,247.73 | 84.55 |
| 2、应收小额备用金 | 487,762.96 | 25.57 | | | 303,364.96 | 0.10 | | |
| 组合小计 | <u>1,907,795.00</u> | <u>100.00</u> | <u>1,295,295.10</u> | | <u>2,081,274.57</u> | <u>0.69</u> | <u>1,503,247.73</u> | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>1,907,795.00</u> | <u>100</u> | <u>1,295,295.10</u> | | <u>303,220,990.32</u> | <u>100</u> | <u>1,503,247.73</u> | |

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|------------|---------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年) | 131,302.04 | 9.25 | 6,565.10 | 288,004.61 | 16.20 | 14,400.23 |
| 1-2年(含2年) | | | | 1,175.00 | 0.07 | 117.50 |
| 5年以上 | 1,288,730.00 | 90.75 | 1,288,730.00 | 1,488,730.00 | 83.73 | 1,488,730.00 |
| 合计 | <u>1,420,032.04</u> | <u>100</u> | <u>1,295,295.10</u> | <u>1,777,909.61</u> | <u>100</u> | <u>1,503,247.73</u> |

3、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|---------|-------------------|------|-------------------|------|
| | 余额 | 坏账准备 | 余额 | 坏账准备 |
| 应收小额备用金 | 487,762.96 | | 303,364.96 | |
| 合计 | <u>487,762.96</u> | | <u>303,364.96</u> | |

4、本期转回或收回情况

本期无转回或收回的其他应收款坏账准备。

5、本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6、本期期末其他应收款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

本期期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、期末主要其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) |
|-----------|--------|---------------------|-------|---------------------|
| 重庆市模具中心 | 非关联方 | 1,160,000.00 | 5 年以上 | 60.80 |
| <u>合计</u> | | <u>1,160,000.00</u> | | <u>60.80</u> |

（三）长期股权投资

| 被投资单位 | 核算 方法 | 投资 成本 | 期初账 面金额 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末账 面金额 |
|--------------------|----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| 1、河南九龙环保有限公司 | 成本法 | 691,658,468.82 | | 691,658,468.82 | | 691,658,468.82 |
| 2、中电投远达环保工程有限公司 | 成本法 | 458,721,659.36 | 76,172,037.31 | 382,549,622.05 | | 458,721,659.36 |
| 3、重庆远达催化剂制造有限公司 | 成本法 | 209,108,846.51 | | 209,108,846.51 | | 209,108,846.51 |
| 4、中电投财务有限公司 | 成本法 | 111,200,000.00 | 111,200,000.00 | | | 111,200,000.00 |
| 5、重庆远达烟气治理特许经营有限公司 | 成本法 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 6、重庆远达水务有限公司 | 成本法 | 28,765,083.61 | | 28,765,083.61 | | 28,765,083.61 |
| 7、重庆渝永电力股份有限公司 | 成本法 | | 25,677,221.17 | | | 25,677,221.17 |
| 8、重庆中电节能技术服务有限公司 | 成本法 | 13,030,226.43 | | 13,030,226.43 | | 13,030,226.43 |
| <u>合计</u> | | <u>1,612,484,284.73</u> | <u>213,049,258.48</u> | <u>1,425,112,247.42</u> | | <u>1,638,161,505.90</u> |

接上表

| 被投资单位 | 在被投资单位 的持股比例 (%) | 在被投资单位 表决权比例 (%) | 期末减值准备 | 本期计提资 产减值准备 | 现金红利 |
|-------|---------------------|---------------------|--------|----------------|------|
|-------|---------------------|---------------------|--------|----------------|------|

| 被投资单位 | 在被投资单位的持股比例 (%) | 在被投资单位的表决权比例 (%) | 期末减值准备 | 本期计提资产减值准备 | 现金红利 |
|--------------------|-----------------|------------------|----------------------|------------|----------------------|
| 1、河南九龙环保有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 2、中电投远达环保工程有限公司 | 94.13 | 94.13 | | | 12,581,211.28 |
| 3、重庆远达催化剂制造有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 4、中电投财务有限公司 | 2.25 | 2.25 | | | |
| 5、重庆远达烟气治理特许经营有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 6、重庆远达水务有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 7、重庆渝永电力股份有限公司 | 38.64 | 注1 | 25,677,221.17 | | |
| 8、重庆中电节能技术服务有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | |
| 合计 | | | <u>25,677,221.17</u> | | <u>12,581,211.28</u> |

注 1：本公司在重庆渝永电力股份有限公司的持股比例为 38.64%，但无表决权比例，原因为重庆渝永电力股份有限公司已进入破产清算程序。

注 2：本期长期股权投资增加，主要原因为公司收购了中电投远达环保工程有限公司的少数股权并继续增资，收购了重庆远达水务有限公司的全部股权并继续增资，收购了重庆远达催化剂制造有限公司全部股权，收购了重庆中电节能技术服务有限公司的全部股权，并新注资成立了重庆远达烟气治理特许经营有限公司和河南九龙环保有限公司，详见本附注“五、3”

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 380,874,766.83 | 857,314,656.13 |
| 其他业务收入 | 16,586,728.53 | 10,592,364.14 |
| 营业收入合计 | <u>397,461,495.36</u> | <u>867,907,020.27</u> |
| 主营业务成本 | 311,215,327.12 | 781,351,442.68 |
| 其他业务成本 | | 720,000.02 |
| 营业成本合计 | <u>311,215,327.12</u> | <u>782,071,442.70</u> |

2、主营业务（分行业/产品）

| 主要业务类别 /产品类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------|------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |

| 主要业务类别 /产品类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 电力销售 | | | 352,951,227.50 | 375,233,380.65 |
| 脱硫电价收入 | 376,403,494.72 | 306,299,075.98 | 500,471,906.03 | 402,952,397.82 |
| 中水处理 | 4,471,272.11 | 4,916,251.14 | 3,891,522.60 | 3,165,664.21 |
| <u>合计</u> | <u>380,874,766.83</u> | <u>311,215,327.12</u> | <u>857,314,656.13</u> | <u>781,351,442.68</u> |

3、主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 西南地区 | | | 352,951,227.50 | 375,233,380.65 |
| 其他地区 | 380,874,766.83 | 311,215,327.12 | 504,363,428.63 | 406,118,062.03 |
| <u>合计</u> | <u>380,874,766.83</u> | <u>311,215,327.12</u> | <u>857,314,656.13</u> | <u>781,351,442.68</u> |

4、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期金额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| 中电投江西电力有限公司景德镇发电厂 | 85,645,987.26 | 21.55 |
| 朝阳燕山湖发电有限责任公司 | 55,967,744.20 | 14.08 |
| 石家庄良村热电有限公司 | 54,393,104.94 | 13.69 |
| 中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司 | 41,230,391.09 | 10.37 |
| 中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司 | 40,869,102.56 | 10.28 |
| <u>合计</u> | <u>278,106,330.05</u> | <u>69.97</u> |

（五）投资收益

1、按项目列示

| 产生投资收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 成本法核算现金分利 | 12,581,211.28 | 7,430,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 23,994,640.11 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 135,979,836.75 |
| <u>合计</u> | <u>12,581,211.28</u> | <u>167,404,476.86</u> |

2、按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|-----------------------------|----------------------------|--------------|
| 中电投远达环保工程有限公司 | 12,581,211.28 | | 上期未分红 |
| 中电投财务有限公司 | | 7,430,000.00 | 本期未分红 |
| 合计 | <u>12,581,211.28</u> | <u>7,430,000.00</u> | |

3、按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|------|-----------------------------|--------------|
| 重庆江口水电有限责任公司 | | 23,994,640.11 | 本期无同类交易 |
| 合计 | | <u>23,994,640.11</u> | |

(六) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 一、将净利润调节表经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 51,046,295.45 | 64,566,959.40 |
| 加：资产减值准备 | -312,253.24 | 22,288.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 56,590,686.22 | 99,947,791.45 |
| 无形资产摊销 | 68,292.83 | 185,736.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,002,277.72 | 581,189.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 1,092,841.76 | -27,979,247.41 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,470,681.72 | 33,222,208.83 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -12,581,211.28 | -31,424,640.11 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 4,907,495.28 | 16,114,852.60 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -3,161,957.31 | -1,082,634.09 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 19,997,052.73 | 4,413,530.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 38,443,126.04 | -2,290,484.36 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>164,563,327.92</u> | <u>156,277,551.44</u> |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 101,451,668.36 | 647,167,238.19 |
| 减：现金的期初余额 | 647,167,238.19 | 707,547,194.56 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-545,715,569.83</u> | <u>-60,379,956.37</u> |

十八、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

| 本期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.30 | 0.41 | 0.41 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.46 | 0.42 | 0.42 |

| 上期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.30 | 0.33 | 0.33 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.75 | 0.20 | 0.20 |

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 [2008]》的要求，报告期非经常性损益情况披露如下

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|----------------|----------------|
| （1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -11,042,333.42 | 164,468,613.35 |
| （2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| （3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享 | 5,730,124.36 | 19,775,984.21 |

受的政府补助除外

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -794,920.28 | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,512,381.11 | -109,628,638.99 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | -4,594,748.23 | 74,615,958.57 |
| 减：所得税影响金额 | -1,076,639.80 | 2,454,263.28 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | -3,518,108.43 | 72,161,695.29 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | -4,703,223.63 | 68,027,748.02 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 1,185,115.20 | 4,133,947.27 |

(三) 变动异常的报表项目分析

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

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 | 变动金额 | 变动幅度(%) |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|---------|
| 货币资金 | 592,187,542.22 | 917,707,911.97 | -325,520,369.75 | -35.47 |
| 应收票据 | 332,174,122.53 | 209,718,265.86 | 122,455,856.67 | 58.39 |
| 应收账款 | 1,042,589,570.28 | 914,621,198.28 | 127,968,372.00 | 13.99 |
| 预付款项 | 178,002,350.34 | 105,760,579.15 | 72,241,771.19 | 68.31 |
| 其他应收款 | 26,335,061.49 | 332,267,941.06 | -305,932,879.57 | -92.07 |
| 存货 | 855,159,215.18 | 358,319,282.35 | 496,839,932.83 | 138.66 |
| 固定资产净值 | 2,180,906,038.66 | 2,076,426,475.36 | 104,479,563.30 | 5.03 |
| 开发支出 | 2,805,722.23 | 2,027,917.36 | 777,804.87 | 38.35 |
| 长期待摊费用 | 13,405,176.81 | 1,894,324.32 | 11,510,852.49 | 607.65 |
| 短期借款 | 485,000,000.00 | 287,000,000.00 | 198,000,000.00 | 68.99 |
| 应付票据 | 302,332,646.97 | 135,500,188.92 | 166,832,458.05 | 123.12 |
| 应付账款 | 1,375,571,222.54 | 1,154,056,688.40 | 221,514,534.14 | 19.19 |
| 预收款项 | 271,919,494.15 | 42,584,533.60 | 229,334,960.55 | 538.54 |
| 应交税费 | -33,451,199.72 | -56,626,476.35 | 23,175,276.63 | 40.93 |
| 应付利息 | 2,704,157.95 | 4,287,271.61 | -1,583,113.66 | -36.93 |
| 一年内到期的非流动负债 | 84,300,000.00 | 127,000,000.00 | -42,700,000.00 | -33.62 |
| 长期借款 | 123,369,678.39 | 402,305,950.68 | -278,936,272.29 | -69.33 |
| 递延所得税负债 | 31,564,375.00 | 16,276,125.00 | 15,288,250.00 | 93.93 |
| 营业收入 | 3,250,635,077.55 | 4,791,393,562.57 | -1,540,758,485.02 | -32.16 |
| 营业成本 | 2,648,996,577.70 | 4,325,185,446.39 | -1,676,188,868.69 | -38.75 |
| 销售费用 | 43,173,897.33 | 31,778,972.82 | 11,394,924.51 | 35.86 |
| 财务费用 | 25,670,868.95 | 168,592,626.30 | -142,921,757.35 | -84.77 |
| 资产减值损失 | 20,267,653.49 | 14,534,617.31 | 5,733,036.18 | 39.44 |
| 投资收益 | 2,539,929.02 | 198,090,238.82 | -195,550,309.80 | -98.72 |
| 营业外收入 | 7,591,565.87 | 59,642,649.72 | -52,051,083.85 | -87.27 |
| 营业外支出 | 11,391,393.82 | 111,081,009.73 | -99,689,615.91 | -89.74 |
| 所得税费用 | 74,113,974.69 | 29,892,530.64 | 44,221,444.05 | 147.93 |

上述项目的具体情况及变动原因：

（1）货币资金：期末较期初减少 32,552 万元，减少幅度为 35.47%，主要系公司本部偿还中国电力投资集团公司私募债资金 30,000 万元。

(2) 应收票据：期末较期初增加 12,246 万元，增加幅度为 58.39%，主要系催化剂公司收到票据增加 7,469 万元，远达工程公司收到票据增加 6,952 万元。

(3) 应收账款：期末较期初增加 12,797 万元，增加幅度为 13.99%，主要系远达工程公司、催化剂收入增加所致。

(4) 预付款项：期末较期初增加 7,224 万元，增加幅度为 68.31%，主要系远达工程公司预付工程款增加 1,162 万元，水务公司预付股权投资款等增加 4,310 万元，公司本部预付收购先融期货股权款 2,708 万元。

(5) 其他应收款：期末较期初减少 30,593 万元，减少幅度为 92.07%，主要系公司本部收到中国电力投资集团公司支付的非环保资产剥离款 30,114 万元。

(6) 存货：期末较期初增加 49,684 万元，增加幅度为 138.66%，主要系远达工程公司项目存货增加 43,705 万元，催化剂公司存货增加 4,493 万元。

(7) 固定资产：期末较期初增加 10,448 万元，增加幅度为 5.03%，主要系在建工程转固增加固定资产 24,323 万元，固定资产正常折旧增加 14,028 万元。

(8) 开发支出：期末较期初增加 78 万元，增加幅度为 38.35%，主要系水务公司开发支出 78 万元。

(9) 长期待摊费用：期末较期初增加 1,151 万元，增加幅度为 607.65%，主要系公司本部办公楼装修导致长期待摊费用增加 1,263 万元。

(10) 短期借款：期末较期初增加 19,800 万元，增加幅度为 68.99%，主要系公司本部借款增加 27,000 万元，催化剂公司偿还借款 5,000 万元。

(11) 应付票据：期末较期初增加 16,683 万元，增加幅度为 123.12%，主要系催化剂公司应付票据增加 16,300 万元。

(12) 应付账款：期末较期初增加 22,151 万元，增加幅度为 19.19%，主要系远达环保工程公司增加 13,326 万元，催化剂公司增加 16,118 万元。

(13) 预收款项：期末较期初增加 22,933 万元，增加幅度为 538.54%，主要系远达工程公司预收款项增加 20,924 万元，催化剂公司预收款项增加 3,073 万元。

(14) 应交税费：期末较期初增加 2,318 万元，增加幅度为 40.93%，主要系脱硫公司、催化剂公司收入及利润增加，导致增值税增加 856 万元、所得税增加 877 万元。

(15) 应付利息：期末较期初减少 158 万元，减少幅度为 36.93%，主要系公司本部支付中国电力投资集团公司私募资金利息 252 万元。

(16) 一年内到期的非流动负债：期末较期初减少 4,270 万元，减少幅度为 33.62%，主要系公司本部偿还一年内到期的长期借款 3,500 万元。

(17) 长期借款：期末较期初减少 27,894 万元，减少幅度为 69.33%，主要系公司本部

偿还 12,214 万元，催化剂公司偿还 10,505 万元。

(18) 递延所得税负债：期末较期初增加 1,529 万元，增加幅度为 93.93%，主要系公司本部持有西南证券股票价值变动及公司所得税率调整增加递延所得税负债 1,779 万元。

(19) 营业收入：本期较上期减少 154,076 万元，减少幅度为 32.16%，主要系非环保资产剥离，减少收入 247,186 万元，环保业务收入增加 84,902 万元。

(20) 营业成本：本期较上期减少 167,618 万元，减少幅度为 38.75%，主要系非环保资产剥离，减少成本 242,790 万元，环保业务成本增加 75,585 万元。

(21) 销售费用：本期较上期增加 1,139 万元，增加幅度为 35.86%，主要系催化剂公司加大市场开发力度，增加 984 万元。

(22) 财务费用：本期较上期减少 14,292 万元，减少幅度为 84.77%，主要系非环保资产剥离减少 10,035 万元，借款减少、利率下降，公司本部财务费用减少 3,351 万元。

(23) 资产减值损失：本期较上期增加 573 万元，增加幅度为 39.44%，主要系远达工程公司、水务公司应收款项增加，计提坏账准备增加 543 万元。

(24) 投资收益：本期较上期减少 19,555 万元，减少幅度为 98.72%，主要系对上期处置白鹤公司、江口水电公司等股权实现收益 16,404 万元，对江口公司投资收益 2,440 万元，本期无相同事项。

(25) 营业外收入：本期较上期减少 5,205 万元，减少幅度为 87.27%，主要系非环保资产剥离，电煤补贴减少 3,799 万元。

(26) 营业外支出：本期较上期减少 9,969 万元，减少幅度为 89.74%，主要系上期公司处置九龙发电分公司资产损失 10,918 万元，本期无相同事项。

(27) 所得税费用：本期较上期增加 4,422 万元，增加幅度为 147.93%，主要系催化剂公司、远达工程公司、脱硫分公司盈利增加，所得税费用分别增加 2,370 万元、1,496 万元、861 万元。

中电投远达环保（集团）股份有限公司

二〇一四年三月二十七日

名称

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)
(15-1)
注册号
110108014686708

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人

陈永宏(委派陈永宏为代表)

合伙企业类型

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原合伙企业
一致

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；出具审计报告，出具有关报告；除注册会计师业务外，承接其他相关业务；代理记账；企业管理咨询、管理咨询、会计培训；法律、税务咨询、税务筹划、管理咨询、会计培训；一般经营项目：无。

登记机关



2013年01月11日





证书序号: 000103

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

附件核对一致 (VI)

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 陈永宏



证书号: 08

发证时间: 二〇一四年七月

证书有效期至: 二〇一四年七月二十四日

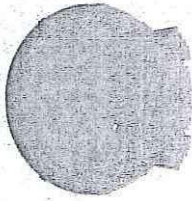
证书序号: NO. 019516

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈永宏

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙企业 (特殊普通合伙)

会计师事务所编号: 11010150 附件核对一致

注册资本(出资额): 2242万元 (VI)

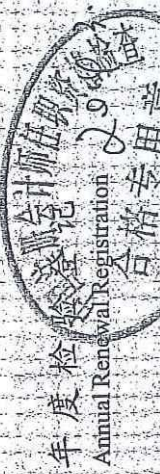
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

证书编号: 510601849125
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs Sichuan Province Institute of CPAs

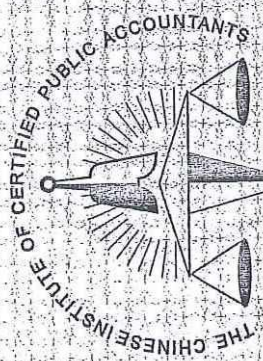
发证日期: 2001年03月15日
Date of Issuance



本证书经检验合格(四川)有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年3月31日



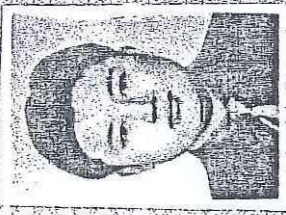
姓名: 申军

性别: 男

出生日期: 1976-3-8

工作单位: 天职国际会计师事务所成都分所

身份证号码: 519002760308761





110001092567

证书编号
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

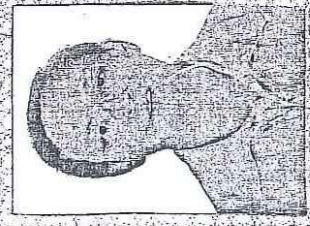
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2003 年 07 月 23 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 赵本刚
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1976-02-18
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit

身份证号码 522529760218001
Identity card No.

