

---

**重庆九龙电力股份有限公司**

**600292**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告.....	12

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
董事长	刘渭清	因公出差
董事	郑武生	因公出差
董事	黄宝德	因公出差
董事	王元	因公出差
董事	关越	因公出差
董事	姚敏	因公出差

(三) 天职国际会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司董事长刘渭清、财务总监龙泉及财务资产部负责人杜宋娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	重庆九龙电力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	九龙电力
公司的法定英文名称	CHONGQING JIULONG ELECTRIC POWER CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	JLEP
公司法定代表人	刘渭清

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄青华	王岱青
联系地址	重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 15 号	重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 15 号
电话	023-68787928	023-68787928
传真	023-68787944	023-68787944
电子信箱	hqh@jiulongep.com	wdq@jiulongep.com

(三) 基本情况简介

注册地址	重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村 113 号
注册地址的邮政编码	400050
办公地址	重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 15 号
办公地址的邮政编码	400050
公司国际互联网网址	http://www.jiulongep.com
电子信箱	jiulong@vip.163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	重庆市九龙坡区杨家坪前进支路 15 号

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	九龙电力	600292	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	5,267,192,239.91	5,323,270,826.25	-1.05
所有者权益(或股东权益)	903,525,702.95	884,291,301.44	2.18
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.70	2.64	2.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	47,125,047.56	38,413,119.43	22.68
利润总额	47,279,747.75	36,758,503.85	28.62
归属于上市公司股东的净利润	25,674,452.06	24,014,618.41	6.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,508,246.69	25,298,989.66	0.83
基本每股收益(元)	0.0768	0.0718	6.91
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0763	0.0756	0.83
稀释每股收益(元)	0.0768	0.0718	6.91
加权平均净资产收益率(%)	2.87	2.83	增加 0.04 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-386,179,072.69	567,138,322.79	-168.09
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-1.15	1.70	-168.09

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	8,226.21
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	790,475.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-644,001.98
所得税影响额	-40,233.27
少数股东权益影响额(税后)	51,738.45
合计	166,205.37

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				34,621 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国电力投资集团公司	国有法人	30.62	102,412,197	0	0	未知
重庆市能源投资集团公司	国有法人	14.73	49,258,742	0	0	冻结 3,180,000
全国社保基金一一零组合	未知	1.57	5,265,101	0	0	未知
重庆松藻煤电有限责任公司	国有法人	1.47	4,925,875	0	0	未知
重庆市能源投资集团物资有限责任公司	国有法人	0.98	3,283,917	0	0	未知
重庆天府矿业有限责任公司	国有法人	0.98	3,283,917	0	0	未知
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	未知	0.97	3,234,533	0	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	未知	0.82	2,751,896	0	0	未知
全国社保基金六零四组合	未知	0.77	2,580,749	0	0	未知
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	未知	0.75	2,524,338	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国电力投资集团公司	102,412,197		人民币普通股	102,412,197		
重庆市能源投资集团公司	49,258,742		人民币普通股	49,258,742		
全国社保基金一一零组合	5,265,101		人民币普通股	5,265,101		
重庆松藻煤电有限责任公司	4,925,875		人民币普通股	4,925,875		
重庆市能源投资集团物资有限责任公司	3,283,917		人民币普通股	3,283,917		
重庆天府矿业有限责任公司	3,283,917		人民币普通股	3,283,917		
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	3,234,533		人民币普通股	3,234,533		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	2,751,896		人民币普通股	2,751,896		
全国社保基金六零四组合	2,580,749		人民币普通股	2,580,749		
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	2,524,338		人民币普通股	2,524,338		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、董事、监事和高级管理人员情况**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第五届董事会、监事会已于去年 9 月到期，根据《公司法》和本公司章程有关规定，报告期内，公司完成了董事会、监事会的换届选举工作，产生了新一届董事会、监事会，并聘任了经营层成员（该事项详见 2010 年 5 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》）。

**五、董事会报告**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司发电业务与环保业务均正常开展。今年上半年重庆地区经济快速复苏带来用电需求增长，但由于外购电量的增加，导致地区发电量增长幅度低于用电量增长幅度。1-6 月，受外购电量同比增长 51.05%影响，重庆地区统调发电量仅增长 10.94%。

报告期内公司实现发电量 20.52 亿千瓦时，同比降低 0.56%，占重庆电网统调用电量的 9.21%。

报告期内，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司各工程项目进展顺利，建设完成了 3 个电厂 5 套 FGD 装置，该公司实现营业总收入 47542.54 万元，完成利润总额 2239.36 万元。其控股子公司重庆远达催化剂制造有限公司脱硝催化剂产量 1890 立方米，销售 1380 立方米。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
电力销售	633,738,719.28	555,833,051.45	12.29	2.20	5.15	减少 5.01 个百分点
环保工程收入	474,507,985.01	407,143,847.28	14.20	-5.12	-9.70	增加 4.36 个百分点
煤炭销售	494,357,591.84	490,817,895.14	0.72	190.89	190.11	增加 0.27 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 81,718.17 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西南地区	1,192,582,761.61	39.78
其他地区	410,146,258.10	-6.33

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
重庆江口水电有限责任公司	电力、旅游、投资	44,839,260.34	10,418,876.72	24.43

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	本报告期	上年同期	增减额	增减比例
资产减值损失	-5,179,428.34	3,739,527.40	-8,918,955.74	-238.50%
投资收益	9,989,426.76	16,367,088.60	-6,377,661.84	38.97%
营业外支出	708,860.56	2,380,215.05	-1,671,354.49	-70.22%

(1)资产减值损失减少的主要原因系公司及公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司计提的坏账准备减少所致。

(2)投资收益变动的主要原因系公司参股公司中电投财务有限公司 2009 年度分红减少所致。

(3)营业外支出变动的主要原因系公司及公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司、中电投远达环保工程有限公司非常损失减少所致。

## 5、公司在经营中出现的问题与困难

鉴于今年下半年国家宏观经济增速可能回落，电力需求增长速度也将随之调整，重庆地区大量外购电力和水力发电将挤占本地火电机组发电空间。同时，由于重庆地区电煤供应存在较大缺口，下半年煤价仍有上行压力，公司将面临严峻的市场竞争环境。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司与参股公司重庆天弘矿业有限责任公司其他股东同步向该公司新增资本金投入 1600 万元。

**六、重要事项**

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司通过了中国证监会重庆监管局对公司 2009 年现场检查整改情况的回访。在今后的工作中，公司将继续深入开展公司法人治理结构的优化工作，不断提高公司规范运作水平。

## (二) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司采取现金或者股票方式分配股利。经股东大会批准，公司可以进行中期现金分红。由于公司 2009 年度利润不足以弥补 2008 年度亏损，故，2009 年度未进行利润分配。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

重庆市永川区人民法院向公司原控股子公司重庆渝永电力股份有限公司下达了破产立案裁定（该事项详见 2009 年 12 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》）。报告期内，永川区人民法院召集召开了第一次债权人会议，通过了渝永电力债务人财产管理和变价方案及债务人财产分配方案，目前正在实施土地处置的相关工作。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	会计核算科目	股份来源
600369	西南证券	50,000,000.00	0.932	110,363,094.26	可供出售金融资产	发起设立
合计		50,000,000.00	/	110,363,094.26	/	/

公司持有的西南证券股份有限公司股份处于禁售期内。资产负债表日，公司参照《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字[2007]21号）的规定，确定其公允价值为 110,363,094.26 元。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中电投财务有限公司	111,200,000.00	110,000,000.00	2.2	111,200,000.00			长期股权投资	发起设立



合计	111,200,000.00	110,000,000.00	/	111,200,000.00			/	/
----	----------------	----------------	---	----------------	--	--	---	---

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
重庆中电电力工程有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	重庆白鹤电力有限责任公司2*300MW机组及公用系统检修维护	市场定价	7,264,957.26	7,264,957.26		按月支付
重庆中电电力工程有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	九龙发电分公司脱硫维护	市场定价	964,000.00	964,000.00		按月支付
重庆开州发电有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	重庆白鹤电力有限责任公司转移电量补偿	市场定价	1,980,000.00	1,980,000.00		按月支付
重庆合川发电有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	煤炭销售	市场定价	296,453,741.14	296,453,741.14		按月支付
重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	母公司的全资子公司	销售商品	煤炭销售	市场定价	197,903,850.70	197,903,850.70		按月支付
重庆合川发电有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	燃料管理		180,749.80	180,749.80		按月支付

2、其他重大关联交易

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日,公司及控股子公司在中电投财务有限公司结算账户日最高存款金额为 805,464,742.43 元。

(2) 公司向中电投财务有限公司借款 4,000 万元(该事项详见 2009 年半年度报告)。报告期内,公司已归还该笔借款。

(3) 公司于 2010 年 4 月 29 日向中电投财务有限公司借款 4,000 万元，借款年利率为 4.779%，借款期限：一年，该事项经公司董事会批准。

(4) 公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司向中电投财务有限公司借款 4,000 万元（该事项详见 2009 年度报告），报告期内，该公司已归还上述借款。

(5) 报告期内，公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司、中电投远达环保工程有限公司分别收到中国电力投资集团公司 10,000 万元的短期债券资金，年利率 4.218%，到期日 2011 年 5 月 27 日。

(6) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司向中电投财务公司借款 15,000 万元（该事项详见 2009 年半年度报告、2009 年年度报告）。截止 2010 年 6 月 30 日，该笔借款已归还完毕。

(7) 经公司第五届董事会第二十九次会议审议并经公司 2009 年度股东大会决议通过，公司及控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司以及公司第一大股东的控股子公司重庆合川发电有限责任公司和其所属重庆永川发电有限责任公司分别与公司控股子公司重庆九龙电力燃料有限责任公司（以下简称：“九龙燃料公司”）签订委托采购燃料合同，同时委托第一大股东中国电力投资集团公司（或中国电力投资集团公司资金结算管理中心）代为以商业承兑汇票的方式支付款项。报告期内，重庆九龙电力燃料有限责任公司分别为重庆九龙发电分公司、重庆白鹤电力有限责任公司、重庆合川发电有限责任公司、重庆永川发电有限责任公司采购燃煤 6.6 万吨、2.4 万吨、68.7 万吨、51.9 万吨。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
重庆九龙电力股份有限公司	公司本部	重庆天弘矿业有限责任公司	152,000,000	2009年12月29日			连带责任担保	否	否		否	是	参股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										152,000,000			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）										152,000,000			
担保总额占公司净资产的比例（%）										17.19			

公司按对参股公司重庆天弘矿业有限责任公司的出资比例（40%），以信用担保方式向重庆市能源投资集团公司提供了额度为 1.52 亿元的反担保（该事项详见 2010 年 1 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》）。

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

（1）公司向重庆银行杨家坪支行借款 5,000 万元（该事项详见 2009 年一季度报告）。报告期内，公司已归还此笔借款（该事项详见 2010 年第一季度报告）。

（2）公司于 2010 年 2 月向工商银行黄桷坪支行借款 5,000 万元（该事项详见 2010 年第一季度报告）。

（3）公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司向招商银行重庆分行借款 3,500 万元（该事项详见 2009 年年度报告）。报告期内，该公司已归还该笔借款。

（4）公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2010 年 5 月 25 日向建设银行开县支行借款 5,000 万元，借款年利率为 4.779%，借款期限：一年，该事项经该公司董事会批准。

（5）公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2010 年 6 月 18 日向国家开发银行借款 12,000 万元（分期提款），借款年利率为 4.779%，借款期限：一年，上述事项经该公司董事会批准。报告期内，该公司已提取 3,000 万元。

（6）根据公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司与国家开发银行签订的长期借款合同（该事项详见 2006 年年度报告），报告期内，该公司已归还借款 20,400 万元，截止 2010 年 6 月 30 日，该公司在国家开发银行借款余额为 80,700 万元。

（7）公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司分别与光大银行重庆市分行、建设银行开县支行签订了法人账户透支合同，透支额度和持续透支期限分别为 5,000 万元，90 天；4,000 万元，30 天；透支利率执行人民银行公布施行的半年期贷款基准利率，协议有效期分别至 2011 年 3 月 17 日和 2011 年 3 月 31 日。

（8）公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司分别于 2010 年 1 月、3 月向建设银行开县支行、工商银行开县支行、建设银行开县支行借款 5,000 万元、2,000 万元、5,000 万元（上述事项详见 2010 年第一季度报告）。

（9）公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司分别向工商银行开县支行、光大银行重庆分行借款 2,000 万元、2,000 万元（上述事项详见 2009 年三季度报告），向民生银行重庆分行借款 5,000 万元（该事项详见 2009 年三季度报告），报告期内，该公司已归还上述借款（上述事项详见 2010 年第一季度报告）。

(10)公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司于 2010 年 4 月向建设银行开县支行借款 10,000 万元，借款年利率为 4.86%，借款期限：三年，该事项经该公司董事会批准。

(11) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司的控股子公司江西远达环保有限公司向上海浦东发展银行南昌天宝支行借款 15,800 万元（该事项详见 2009 年半年度报告）。报告期内，该公司提取借款 10,000 万元，用于归还到期信托资金（该事项详见 2010 年第一季度报告）。

(12) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司向中国建设银行南坪支行借款 10,000 万元（该事项详见 2009 年半年度报告），报告期内，该公司已归还 7,000 万元。截至 2010 年 6 月 30 日，该公司在中国建设银行南坪支行借款余额为 3,000 万元。

(13) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司的全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司分别于 2010 年 1 月、2 月向建设银行南坪支行、交通银行南城支行借款 2,000 万元；3 月向华夏银行重庆分行借款 1,000 万元（上述事项详见 2010 年第一季度报告）。

(14) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司的全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司于 2010 年 6 月向工商银行北部新区支行借款 2,000 万元，借款年利率为 4.779%，借款期限：一年，该事项经该公司董事会批准。报告期内，该公司已提取 500 万元。

(15) 报告期内，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司分别与江西景德镇发电有限责任公司、石家庄良村热电有限公司、南宁劲达兴纸浆有限公司、大连甘井子热电厂四家单位签订了脱硫工程总承包合同，合同总金额 34,481 万元。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

(1) 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司的控股子公司江西远达环保有限公司于 2010 年 3 月 11 日收到股东北京财富联合能源环保科技有限公司资本金 740 万元，该公司注册资本金已由 3,460 万元调整为 4,200 万元，其中：中电投远达环保工程有限公司持股 80%。截止 2010 年 6 月 30 日，该公司工商变更手续已经办理完毕。

(2) 报告期内, 公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于组建“中电投山东核环保有限公司”的议案》, 截止 2010 年 6 月 30 日, 该公司的工商登记手续已经办理完毕, 并已归还中电投远达环保工程有限公司为核废处置场项目发生的前期费用。

## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经注册会计师审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

天职蓉审字[2010]132 号

重庆九龙电力股份有限公司董事会: :

我们审计了后附的重庆九龙电力股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表, 包括 2010 年 6 月 30 日的资产负债表, 2010 年 1—6 月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

按照《企业会计准则》(财政部 2006 年 2 月 15 日)的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括: (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报; (2) 选择和运用恰当的会计政策; (3) 作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施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职业道德规范, 计划和实施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, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

我们认为, 贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》(财政部 2006 年 2 月 15 日)的规定编制, 在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1—6 月的经营成果和现金流量。

中国·北京  
二〇一〇年八月二十日  
(二) 财务报表(见附件)  
(三) 会计报表附注(见附件)

中国注册会计师: 申 军  
中国注册会计师: 赵本刚

## 八、备查文件目录

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

董事长：刘渭清

重庆九龙电力股份有限公司

2010 年 8 月 23 日

附件：

(二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:重庆九龙电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		529,365,832.56	890,717,526.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		167,752,749.46	62,731,200.00
应收账款		676,466,188.97	684,924,847.74
预付款项		193,801,508.23	112,416,058.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		4,000,000.00	1,559,250.00
其他应收款		32,117,835.46	34,051,332.06
买入返售金融资产			
存货		390,860,854.38	272,254,577.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,994,364,969.06	2,058,654,792.63
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		110,363,094.26	117,939,624.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		336,473,153.14	324,483,726.38
投资性房地产			
固定资产		2,553,706,954.61	2,360,621,628.00
在建工程		109,363,940.60	291,461,602.12
工程物资		2,869,910.40	958,000.00
固定资产清理		30,234.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		94,325,155.52	97,851,830.52
开发支出		5,250,620.69	4,204,418.77
商誉		19,868,597.39	19,868,597.39
长期待摊费用		3,196,544.36	9,906,215.33
递延所得税资产		37,379,065.88	37,320,390.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,272,827,270.85	3,264,616,033.62
资产总计		5,267,192,239.91	5,323,270,826.25
<b>流动负债:</b>			
短期借款		380,793,119.92	362,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		62,400,196.50	47,891,335.11
应付账款		1,445,759,156.86	1,750,317,877.91
预收款项		68,996,732.03	84,184,187.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,428,247.18	16,672,513.60
应交税费		-12,277,851.05	-3,920,339.52
应付利息		3,171,324.33	2,893,705.33
应付股利		453,184.96	453,184.96
其他应付款		56,186,136.02	43,570,642.32
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		20,000,000.00	119,000,000.00
其他流动负债		200,000,000.00	
流动负债合计		2,244,910,246.75	2,423,063,107.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,745,517,337.77	1,669,437,422.93
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		41,751,833.43	39,601,833.43
预计负债		16,007,992.60	17,517,533.22
递延所得税负债		13,197,892.91	14,556,136.61
其他非流动负债		17,201,921.02	14,093,312.58
非流动负债合计		1,833,676,977.73	1,755,206,238.77
负债合计		4,078,587,224.48	4,178,269,346.04
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		334,500,000.00	334,500,000.00
资本公积		379,415,929.90	385,855,980.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		91,143,243.54	91,143,243.54
一般风险准备			
未分配利润		98,466,529.51	72,792,077.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		903,525,702.95	884,291,301.44
少数股东权益		285,079,312.48	260,710,178.77
所有者权益合计		1,188,605,015.43	1,145,001,480.21
负债和所有者权益 总计		5,267,192,239.91	5,323,270,826.25

法定代表人：刘渭清

财务总监：龙泉

财务资产部主任：杜宋娟



母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:重庆九龙电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		23,174,157.36	63,118,500.71
交易性金融资产			
应收票据		11,380,796.19	9,750,000.00
应收账款		32,994,842.65	35,931,006.53
预付款项		36,067,519.02	280,375.24
应收利息			
应收股利		4,000,000.00	
其他应收款		519,201.77	5,428,137.53
存货		5,929,136.71	1,187,488.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		114,065,653.70	115,695,508.16
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		110,363,094.26	117,939,624.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		662,489,180.94	656,070,304.22
投资性房地产			
固定资产		275,455,921.51	287,948,783.80
在建工程		7,465,789.28	3,041,565.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,137,901.13	3,185,486.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,196,544.36	3,487,139.30
递延所得税资产		26,594,372.02	26,594,372.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,088,702,803.50	1,098,267,275.40
资产总计		1,202,768,457.20	1,213,962,783.56
<b>流动负债:</b>			
短期借款		90,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		13,089,900.00	6,998,575.00
应付账款		52,567,613.39	68,568,181.64
预收款项			
应付职工薪酬		7,951,550.34	6,361,273.09
应交税费		3,142,498.63	566,896.80
应付利息			
应付股利		453,184.96	453,184.96

其他应付款		15,287,586.85	17,185,861.29
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		182,492,334.17	190,133,972.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		178,517,337.77	177,437,422.93
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		711,733.43	711,733.43
预计负债			
递延所得税负债		9,054,464.14	10,190,943.65
其他非流动负债		10,223,685.73	8,165,077.29
非流动负债合计		198,507,221.07	196,505,177.30
负债合计		380,999,555.24	386,639,150.08
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		334,500,000.00	334,500,000.00
资本公积		378,346,770.95	384,786,821.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		91,143,243.54	91,143,243.54
一般风险准备			
未分配利润		17,778,887.47	16,893,568.44
所有者权益(或股东权益) 合计		821,768,901.96	827,323,633.48
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,202,768,457.20	1,213,962,783.56

法定代表人：刘渭清

财务总监：龙泉

财务资产部主任：杜宋娟

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,606,180,726.53	1,292,868,266.44
其中:营业收入		1,606,180,726.53	1,292,868,266.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,569,045,105.73	1,270,822,235.61
其中:营业成本		1,452,685,589.46	1,150,108,778.41
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		6,835,385.34	7,569,728.61
销售费用		8,230,156.44	6,670,776.28
管理费用		43,448,722.79	36,053,071.00
财务费用		63,103,275.08	66,680,353.91
资产减值损失		-5,258,023.38	3,739,527.40
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		9,989,426.76	16,367,088.60
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		9,989,426.76	9,557,000.60
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		47,125,047.56	38,413,119.43
加:营业外收入		864,426.13	725,599.47
减:营业外支出		709,725.94	2,380,215.05
其中:非流动资产处置损失		3,916.96	12,129.48
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		47,279,747.75	36,758,503.85
减:所得税费用		4,636,161.98	6,549,073.27
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		42,643,585.77	30,209,430.58
归属于母公司所有者的净利润		25,674,452.06	24,014,618.41
少数股东损益		16,969,133.71	6,194,812.17
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0768	0.0718
(二)稀释每股收益		0.0768	0.0718
七、其他综合收益		-6,440,050.55	28,996,265.06
八、综合收益总额		36,203,535.22	59,205,695.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,234,401.51	53,010,883.47
归属于少数股东的综合收益总额		16,969,133.71	6,194,812.17

法定代表人:刘渭清

财务总监:龙泉

财务资产部主任:杜宋娟

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		160,932,200.29	155,631,540.51
减: 营业成本		155,329,535.14	136,737,208.63
营业税金及附加		699,663.59	1,192,087.02
销售费用			
管理费用		14,492,785.42	15,262,638.20
财务费用		7,517,308.56	5,538,055.08
资产减值损失		-7,320,000.00	1,534,469.80
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		10,418,876.72	16,831,228.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,418,876.72	9,142,999.07
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		631,784.30	12,198,310.09
加: 营业外收入		263,534.73	363,032.31
减: 营业外支出		10,000.00	953,020.68
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		885,319.03	11,608,321.72
减: 所得税费用			620,763.97
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		885,319.03	10,987,557.75
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-6,440,050.55	28,996,265.06
七、综合收益总额		-5,554,731.52	39,983,822.81

法定代表人: 刘渭清

财务总监: 龙泉

财务资产部主任: 杜宋娟

## 合并现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,672,409,729.48	1,479,255,131.24
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			313,806.35
收到其他与经营活动有关的现金		41,408,422.17	34,533,867.59
经营活动现金流入小计		1,713,818,151.65	1,514,102,805.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,885,806,698.55	747,118,615.03
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		62,780,521.64	53,578,345.61
支付的各项税费		77,219,703.26	86,000,738.44
支付其他与经营活动有关的现金		74,190,300.89	60,266,783.31
经营活动现金流出小计		2,099,997,224.34	946,964,482.39

经营活动产生的现金流量净额		-386,179,072.69	567,138,322.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,896,608.95
取得投资收益收到的现金		1,559,250.00	8,295,088.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,911.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,108,608.14	5,344,479.50
投资活动现金流入小计		4,709,769.93	16,536,176.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,423,875.79	213,550,335.37
投资支付的现金		22,000,000.00	66,000,000.00
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			814,041.76
投资活动现金流出小计		144,423,875.79	280,364,377.13
投资活动产生的现金流量净额		-139,714,105.86	-263,828,200.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,400,000.00	
取得借款收到的现金		956,007,280.36	1,265,581,599.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			540,000.00
筹资活动现金流入小计		963,407,280.36	1,266,121,599.34
偿还债务支付的现金		760,134,245.60	1,123,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,097,886.82	87,942,054.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		825,232,132.42	1,210,942,054.60
筹资活动产生的		138,175,147.94	55,179,544.74

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-387,718,030.61	358,489,666.85
加：期初现金及现金等价物余额		876,397,023.14	190,583,469.91
六、期末现金及现金等价物余额		488,678,992.53	549,073,136.76

法定代表人：刘渭清

财务总监：龙泉

财务资产部主任：杜宋娟

## 母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,996,575.62	186,576,161.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,763,779.18	2,626,817.01
经营活动现金流入小计		206,760,354.80	189,202,978.42
购买商品、接受劳务支付的现金		168,906,467.74	75,791,915.22
支付给职工以及为职工支付的现金		15,565,956.66	17,008,917.61
支付的各项税费		8,211,511.94	20,763,177.77
支付其他与经营活动有关的现金		26,615,827.40	29,641,820.87
经营活动现金流出小计		219,299,763.74	143,205,831.47
经营活动产生的现金流量净额		-12,539,408.94	45,997,146.95
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			62,896,608.95
取得投资收益收到的现金			7,688,229.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,117,240.95	311,157,198.56
投资活动现金流入小计		2,118,840.95	381,742,036.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,544,339.43	5,813,199.11
投资支付的现金		16,000,000.00	66,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			814,041.76
投资活动现金流出小计		23,544,339.43	72,627,240.87
投资活动产生的现金流量净额		-21,425,498.48	309,114,795.88



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,979,435.93	11,805,069.39
支付其他与筹资活动有关的现金			21,885.00
筹资活动现金流出小计		95,979,435.93	611,826,954.39
筹资活动产生的现金流量净额		-5,979,435.93	-371,826,954.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,944,343.35	-16,715,011.56
加：期初现金及现金等价物余额		63,118,500.71	73,231,801.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,174,157.36	56,516,789.52

法定代表人：刘渭清

财务总监：龙泉

财务资产部主任：杜宋娟

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	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	334,500,000.00	385,855,980.45			91,143,243.54		72,792,077.45		260,710,178.77	1,145,001,480.21
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	334,500,000.00	385,855,980.45			91,143,243.54		72,792,077.45		260,710,178.77	1,145,001,480.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-6,440,050.55					25,674,452.06		24,369,133.71	43,603,535.22
(一)净利润							25,674,452.06		16,969,133.71	42,643,585.77
(二)其他综合收益		-6,440,050.55								-6,440,050.55
上述(一)和(二)小计		-6,440,050.55					25,674,452.06		16,969,133.71	36,203,535.22
(三)所有者投入和减少资本									7,400,000.00	7,400,000.00
1.所有者投入资本									7,400,000.00	7,400,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	334,500,000.00	379,415,929.90			91,143,243.54		98,466,529.51		285,079,312.48	1,188,605,015.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	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	334,500,000.00	307,551,825.41			90,867,835.13		21,374,836.81		236,307,892.16	990,602,389.51
加: 会计政策变更							2,658,701.48		-2,658,701.48	
前期 差错更正										
其他										
二、本年初余额	334,500,000.00	307,551,825.41			90,867,835.13		24,033,538.29		233,649,190.68	990,602,389.51
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		28,996,265.06					24,014,618.41		6,194,812.17	59,205,695.64
(一)净利润							24,014,618.41		6,194,812.17	30,209,430.58
(二)其他综合 收益		28,996,265.06								28,996,265.06
上述(一)和(二) 小计		28,996,265.06					24,014,618.41		6,194,812.17	59,205,695.64
(三)所有者投 入和减少资本										
1.所有者投入资 本										
2.股份支付计入 所有者权益的金 额										

3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	334,500,000.00	336,548,090.47			90,867,835.13		48,048,156.70		239,844,002.85	1,049,808,085.15

法定代表人：刘渭清

财务总监：龙泉

财务资产部主任：杜宋娟

母公司所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	334,500,000.00	384,786,821.50			91,143,243.54		16,893,568.44	827,323,633.48
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	334,500,000.00	384,786,821.50			91,143,243.54		16,893,568.44	827,323,633.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-6,440,050.55					885,319.03	-5,554,731.52
(一)净利润							885,319.03	885,319.03
(二)其他综合收益		-6,440,050.55						-6,440,050.55
上述(一)和(二)小计		-6,440,050.55					885,319.03	-5,554,731.52
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								

(四) 利润分配								
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	334,500,000.00	378,346,770.95			91,143,243.54		17,778,887.47	821,768,901.96

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	334,500,000.00	305,378,140.83			90,867,835.13		14,414,892.74	745,160,868.70
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	334,500,000.00	305,378,140.83			90,867,835.13		14,414,892.74	745,160,868.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		28,996,265.06					10,987,557.75	39,983,822.81
(一)净利润							10,987,557.75	10,987,557.75
(二)其他综合收益		28,996,265.06						28,996,265.06
上述(一)和(二)小计		28,996,265.06					10,987,557.75	39,983,822.81
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								



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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	334,500,000.00	334,374,405.89			90,867,835.13		25,402,450.49	785,144,691.51

法定代表人：刘渭清

财务总监：龙泉

财务资产部主任：杜宋娟

# 重庆九龙电力股份有限公司

## 2010年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### (一) 公司概况

重庆九龙电力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经重庆市体改委渝改企发[1994]51号文批准, 由当时的四川省电力公司(重庆直辖后根据川渝电网分家的有关文件将其股份转由重庆市电力公司持有)、重庆市建设投资公司等八家单位于1994年6月30日共同发起, 并向南桐矿务局等单位定向募集设立的股份有限公司。2000年10月, 公司公开发行的6,000万元人民币普通股获准在上交所上市交易。公司原注册资本为人民币16,725万元, 2004年10月, 公司根据2004年第一次临时股东大会决议, 以2004年6月30日股本16,725万股为基数, 以资本公积每10股转增10股, 转增股本后, 公司的注册资本变更为33,450万元, 其中: 非流通股股份21,450万股, 占总股本的64.13%; 流通股股份12,000万股, 占总股本的35.87%。2006年1月公司实施股权分置改革方案, 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。截止2010年6月30日, 中国电力投资集团公司持有本公司股份102,412,197.00股, 占公司股本总数的30.62%, 系公司的控股股东。公司属电力行业, 主要从事电力生产、电力技术服务, 销售电机及输变电设备等。公司注册地址为重庆市高新技术产业开发区九龙园区盘龙村113号。办公地址: 重庆市九龙坡区杨家坪前进支路15号。法定代表人为刘渭清先生。本财务报表于2010年8月20日经公司第六届董事会第三次会议批准报出。

### (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

#### 1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、遵循企业会计准则的声明:

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并：合并方在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，合并方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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。(2) 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的，经复核确认后，计入当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 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。

#### 7、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。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。外币财务报表的折算遵循下列原则：(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

10、应收款项:

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	金额 1,000.00 万元以上。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法:

根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	应收票据、预付账款、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。 应纳入合并范围内公司的应收款项不计提坏帐准备。 本公司确认坏账的标准为: 当债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然无法收回时; 或当债务人逾期未履行其清偿责任, 且具有明显特征表明无法收回时, 经公司董事会批准确认为坏账损失, 冲销原提取的坏账准备; 坏账准备不足冲销的差额, 计入当期损益。	

11、存货:

(1) 存货的分类

存货根据公司持有目的分为燃料、原材料、低值易耗品、库存商品、其他(建筑施工)等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料采用实际成本核算,发出时按月加权平均法结转成本;库存物资、委托加工物资、备品备件收入及发出均按实际成本核算。工程施工按实际发生的与工程有关的成本费用核算,当能可靠计量与工程相关的经济利益,且该利益能够流入公司时,按完工百分比法结转成本;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摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

一次摊销法

12、长期股权投资:

(1) 初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。②非同一控制下的企业合并中,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,有客观证据表明其发生减值的,按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额,计提长期投资减值准备;其他投资,当存在减值迹象时,按四、(十四)所述方法计提长期投资减值准备。

13、投资性房地产:

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。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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的,按四、(十四)所述方法计提投资性房地产减值准备。

14、固定资产:

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35	0-5	12.50-2.71
机器设备	6-20	0-5	16.67-5.00
运输设备	4-18	0-5	25.00-5.28

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按四、(十四)所述方法计提固定资产减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(5) 其他说明

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。

15、在建工程：

在建工程包括自营工程和设备安装工程等。在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。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。资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按四、（十四）所述方法计提固定资产减值准备。

16、借款费用：

(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。

#### 17、无形资产：

无形资产按成本进行初始计量。根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本期无使用寿命不确定的无形资产。资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按四、（十四）所述方法计提无形资产减值准备。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 18、长期待摊费用：

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

#### 19、预计负债：

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。

#### 20、股份支付及权益工具：

（1）股份支付的种类：

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。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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

21、收入：

(1)销售商品 销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。(2)提供劳务 提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。(3)让渡资产使用权让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助：

(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：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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按

照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

#### 24、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

公司本期根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 4 号》第六条“在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益”的规定，对合并利润表的上期数进行了追溯调整，即将子公司重庆渝永电力股份有限公司资不抵债的超额亏损额在合并报表中由母公司全额承担改为由母公司与少数股东按股权比例共同承担，调整增加上期归属于母公司股东的净利润 2,032,320.02 元，调整减少上期少数股东损益 2,032,320.02 元，调整增加上期期初未分配利润 2,658,701.48 元，调整减少上期期初少数股东权益 2,658,701.48 元。

##### (2) 会计估计变更

无

#### 25、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

##### (2) 未来适用法

无

#### 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。

##### (三) 税项：

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		17
营业税	营业收入的 3%、5%	3、5
城市维护建设税	应交流转税额的 7%、5%、1%	1、5、7
企业所得税		7.5、15、25
房产税		1.2%、12%
土地使用税		土地面积×征收率

## 2、税收优惠及批文

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）、重庆市九龙坡区国家税务局九龙坡区国税函〔2002〕106 号《关于重庆九龙电力股份有限公司执行优惠税率的批复》，公司于 2001 年至 2010 年执行企业所得税西部大开发优惠税率，即按 15% 缴纳企业所得税。注 2：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%。注 3：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），公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司经重庆市国税局渝国税函〔2006〕08 号文批复，享受西部大开发所得税税收政策，从 2005 年起至 2010 年企业所得税税率为 15%，2005、2006 年免交企业所得税，2007 至 2009 年减半征收企业所得税，即按照 7.5% 申报缴纳企业所得税，2010 年开始适用 15% 的所得税税率。注 4：公司三级子公司重庆远达水务有限公司经重庆市经济委员会〔内〕鼓励类确认〔2008〕483 号文件确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，2009 年至 2010 年适用 15% 的所得税税率。注 5：公司三级子公司重庆远达催化剂制造有限公司经重庆市南岸区国家税务局南岸国税减〔2010〕1 号文件确认为西部大开发鼓励类产业的企业，2009 年至 2010 年适用 15% 的所得税税率。

## (四) 企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

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	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 (%)	是否合并报表	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
中电投远达环保工程有限公司	控股子公司	重庆	工业	75,000,000.00	环保工程	49,830,000.00		66.44	66.44	是	91,804,958.09		
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	控股子公司	重庆	服务	9,000,000.00	智能设备工程	6,550,000.00		72.78	72.78	是	732,232.24		
重庆白鹤电力有限责任公司	控股子公司	重庆	工业	448,000,000.00	火力发电	268,800,000.00		60.00	60.00	是	163,695,871.42		
重庆九龙	控股子公司	重庆	工业	10,000,000.00	燃料购销	8,000,000.00		80	80	是	767,114.72		

电力燃料有限责任公司	司											
重庆远达水务有限公司	控股子公司的控股子公司	重庆	工业	20,000,000.00	水处理系统工程	12,553,680.00	62.77	62.77	是	10,363,829.37		
上海远达环保有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	服务	3,250,000.00	电厂脱硫总承包	3,250,000.00	100	100	是			
北京远达新天地科技有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	服务	7,450,000.00	技术服务	7,450,000.00	100	100	是			
重庆远达催化剂制造有限公司	控股子公司的控股子公司	重庆	工业	75,000,000.00	催化剂生产及销售	75,000,000.00	100	100	是			
南阳远	控股子	南阳	服务	22,500,000.00	火电项	13,500,000.00	60	60	是	9,000,000.00		

达环保有限公司	公司的控股子公司				目运营							
江西远达环保有限公司	控股子公司的控股子公司	南昌	服务	42,000,000.00	火电项目运营	33,600,000.00	80	80	是	8,715,306.64		

2、合并范围发生变更的说明

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	59,060.73	43,177.29
人民币	59,060.73	43,177.29
银行存款：	488,619,931.80	876,353,845.85
人民币	488,619,931.80	876,353,845.85
其他货币资金：	40,686,840.03	14,320,503.56
人民币	40,686,840.03	14,320,503.56
合计	529,365,832.56	890,717,526.70
<b>开户行</b>	<b>金额</b>	<b>使用受限制原因</b>
建行重庆南坪支行	7,247,517.56	保函保证金、信用证保证金
工商银行北部新区支行	2,514,062.47	汇票保证金
招商银行大坪支行	146,000.00	保函保证金
建行漕泾支行	1,158,000.00	保函保证金
交通银行南城支行	179,785.00	保函保证金
上海浦发银行天宝支行	29,441,475.00	汇票保证金
合计	40,686,840.03	

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,525,844.19	62,731,200.00
商业承兑汇票	107,226,905.27	
合计	167,752,749.46	62,731,200.00

3、应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,559,250.00	4,000,000.00	1,559,250.00	4,000,000.00		
合计	1,559,250.00	4,000,000.00	1,559,250.00	4,000,000.00	/	/

注：根据 2010 年 6 月 29 日的股东会 and 董事会决议，重庆江口水电有限责任公司通过了 2009 年利润分配方案，共计派发现金红利 2000 万元。公司持有重庆江口水电有限责任公司 20% 的股份。

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	478,251,672.91	66.13	28,860,150.84	6.03	533,548,942.30	73.11	29,772,556.56	5.58
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账款	480,000.00	0.06	480,000.00	100.00	480,000.00	0.06	480,000.00	100.00
其他不重大应收账款	244,421,218.82	33.81	17,346,551.92	7.10	195,794,405.02	26.83	14,645,943.02	7.48
合计	723,152,891.73	/	46,686,702.76	/	729,823,347.32	/	44,898,499.58	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
青岛碱业股份有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
合计	480,000.00	480,000.00	/	/



(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆市电力公司	非关联方	112,596,304.38	1 年以内	15.57
江西中电投新昌发电有限公司	关联方	31,138,440.00	1 年以内	4.31
中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司	关联方	30,306,691.60	1 年以内	4.19
朝阳燕山湖发电有限公司	关联方	28,491,887.84	1 年以内	3.94
陕西渭河发电有限公司	关联方	27,114,961.72	1-2 年	3.75
合计	/	229,648,285.54	/	31.76

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
关联方		372,025,164.88	51.44
合计	/	372,025,164.88	51.44

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额不重大但按信	114,682.60	0.31	114,682.60	100.00	120,000.00	0.25	120,000.00	100.00

用 风 险 特 征 组 合 后 该 组 合 的 风 险 较 大 的 应 收 款 项								
其 他 不 重 大 的 其 他 应 收 款	36,971,571.50	99.69	4,853,736.04	13.13	45,946,176.46	99.75	11,900,161.80	25.90
合 计	37,086,254.10	/	4,968,418.64	/	46,066,176.46	/	12,014,844.40	/

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。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国电能成套设备有限公司	关联方	5,001,000.00	1 年以内	13.48
红云烟草(集团)有限责任公司	非关联方	3,118,296.40	1-2 年	8.41
国信招标集团有限公司	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	6.47

腾龙芳烃(漳州)有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	5.39
重庆市模具中心	非关联方	1,910,000.00	5 年以上	5.15

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
关联方		6,641,756.40	17.91
合计	/	6,641,756.40	17.91

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	168,081,895.18	86.73	86,711,861.12	77.14
1 至 2 年	22,144,075.47	11.43	22,183,351.07	19.73
2 至 3 年	3,396,244.58	1.75	3,377,353.80	3.00
3 年以上	179,791.00	0.09	143,791.00	0.13
合计	193,801,508.23	100.00	112,416,058.19	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
重庆天弘矿业有限责任公司	关联方	16,000,000.00	1 年以内	未验资投资款
南阳热电厂	关联方	14,640,000.00	1-2 年	烟气脱硫工程资产未移交
重庆市能源投资集团有限公司	关联方	12,000,000.00	1 年以内	预付煤款
佳木斯恒泰公司	非关联方	8,931,769.77	1 年以内	项目未结算
黑龙江恒泰建设集团有限公司	非关联方	6,440,394.40	1 年以内	项目未结算
合计	/	58,012,164.17	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
重庆市能源投资集团公司	12,000,000.00			
合计	12,000,000.00			

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	64,553,306.75	6,852.90	64,546,453.85	48,249,494.87	6,852.90	48,242,641.97
库存商品	60,547,627.66		60,547,627.66	23,493,791.97		23,493,791.97
燃料	70,452,815.09		70,452,815.09	73,005,532.39		73,005,532.39
低值易耗品	249,553.07		249,553.07	96,777.56		96,777.56
其他	195,064,404.71		195,064,404.71	127,415,834.05		127,415,834.05
合计	390,867,707.28	6,852.90	390,860,854.38	272,261,430.84	6,852.90	272,254,577.94

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,852.90				6,852.90
合计	6,852.90				6,852.90

8、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	110,363,094.26	117,939,624.32
合计	110,363,094.26	117,939,624.32

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-7,576,530.06 元。

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业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
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆江口水电有限责任公司	有限责任公司	重庆		电力	400,000,000.00	20.00	20.00	1,469,331,529.68	902,921,317.82	566,410,211.86	128,459,855.16	44,839,260.34
重庆天弘矿业有限责任公司	有限责任公司	重庆		煤炭	200,000,000.00	40.00	40.00	657,823,435.50	457,823,245.50	200,000,000.00		

沈阳 远达环保 工程有限 公司	有限 责任公 司	沈 阳	环 保	10,000,000.00	40.00	40.00	77,886,946.26	50,409,169.34	27,477,776.92	18,728,797.19	-1,053,612.68
中电 投山东 核环保 有限公 司	有限 责任公 司	山 东	环 保	20,000,000.00	30.00	30.00	9,000,000.00		9,000,000.00		

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
中电投财务有限公司	111,200,000.00	111,200,000.00		111,200,000.00		2.20	2.20
重庆同兴垃圾处理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00		14.85	14.85
重庆渝永电力股份有限公司	25,677,221.17	25,677,221.17		25,677,221.17	25,677,221.17	38.64	38.64

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
重庆江口水电有限责任公司	80,000,000.00	106,863,165.65	6,418,876.72	113,282,042.37		4,000,000.00	20.00	20.00
重庆天弘矿业有限责任公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			40.00	40.00
沈阳远达环保工程有限公司	4,000,000.00	11,420,560.73	-429,449.96	10,991,110.77			40.00	40.00
中电投山东核环保有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00			30	30

注：重庆渝永电力股份有限公司已于 2009 年 12 月进入破产清算程序。

11、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,698,648,414.62	282,100,771.96	2,809,888.92	3,977,939,297.66
其中：房屋及建筑物	937,991,683.13	94,538,286.26	0	1,032,529,969.39
机器设备	2,726,340,581.36	187,448,913.84	143,685.42	2,913,645,809.78
运输工具	34,316,150.13	113,571.86	2,666,203.50	31,763,518.49
二、累计折旧合计：	1,320,483,780.62	88,981,759.77	2,776,203.34	1,406,689,337.05
其中：房屋及建筑物	257,829,545.38	20,139,424.96		277,968,970.34
机器设备	1,040,987,010.41	67,183,903.15	140,233.84	1,108,030,679.72
运输工具	21,667,224.83	1,658,431.66	2,635,969.50	20,689,686.99
三、固定资产账面净值合计	2,378,164,634.00	193,119,012.19	33,685.58	2,571,249,960.61
其中：房屋及建筑物	680,162,137.75	74,398,861.30	0.00	754,560,999.05
机器设备	1,685,353,570.95	120,265,010.69	3,451.58	1,805,615,130.06
运输工具	12,648,925.30	-1,544,859.80	30,234.00	11,073,831.50
四、减值准备合计	17,543,006.00			17,543,006.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	17,543,006.00			17,543,006.00
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	2,360,621,628.00	193,119,012.19	33,685.58	2,553,706,954.61
其中：房屋及建筑物	680,162,137.75	74,398,861.30	0.00	754,560,999.05
机器设备	1,667,810,564.95	120,265,010.69	3,451.58	1,788,072,124.06
运输工具	12,648,925.30	-1,544,859.80	30,234.00	11,073,831.50

本期折旧额：88,981,759.77 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：280,630,190.67 元。

12、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	109,363,940.60		109,363,940.60	291,461,602.12		291,461,602.12



## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
十一五科技项目	17,453,724.17	3,946,697.65					自筹	21,400,421.82
贵溪脱硫项目	1,364,107.90	15,917,968.35			348,334.30	348,334.30	自筹借款	17,282,076.25
CO2 减排技术研究	5,130,760.67	5,890,964.27					自筹	11,021,724.94
阜新节水项目		6,839,404.80					自筹	6,839,404.80
烟气在线监测系统	3,254,011.55	2,030,157.30					自筹	5,284,168.85
双相整流烟气脱硫成套技术与装备	1,272,751.84	317,923.89					自筹	1,590,675.73
其他	262,986,245.99	64,023,523.75	280,630,190.67	201,765.52	5,881,896.42	493,762.50		46,177,813.55
合计	291,461,602.12	98,966,640.01	280,630,190.67	201,765.52	6,230,230.72	842,096.80	/	109,596,285.94

13、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程设备	958,000.00	1,911,910.40		2,869,910.40
合计	958,000.00	1,911,910.40		2,869,910.40

14、固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
白鹤公司固定资产清理		30,234.00	
合计		30,234.00	/

15、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	121,426,304.37	7,692.31		121,433,996.68
专利权	3,450,000.00			3,450,000.00
土地使用权	57,412,941.03			57,412,941.03
非专利技术	52,949,383.72			52,949,383.72
其他	7,613,979.62	7,692.31		7,621,671.93
二、累计摊销合计	23,422,807.57	3,534,367.31		26,957,174.88
专利权	632,500.00	172,500.00		805,000.00
土地使用权	3,104,728.23	573,735.12		3,678,463.35
非专利技术	16,447,283.54	2,449,178.10		18,896,461.64
其他	3,238,295.80	338,954.09		3,577,249.89
三、无形资产账面净值合计	98,003,496.80	-3,526,675.00		94,476,821.80
专利权	2,817,500.00	-172,500.00		2,645,000.00
土地使用权	54,308,212.80	-573,735.12		53,734,477.68
非专利技术	36,502,100.18	-2,449,178.10		34,052,922.08
其他	4,375,683.82	-331,261.78		4,044,422.04
四、减值准备合计	151,666.28			151,666.28
专利权				
土地使用权				
非专利技术	151,666.28			151,666.28
其他				
五、无形资产账面价值合计	97,851,830.52	-3,526,675.00		94,325,155.52
专利权	2,817,500.00	-172,500.00		2,645,000.00
土地使用权	54,308,212.80	-573,735.12		53,734,477.68
非专利技术	36,350,433.90	-2,449,178.10		33,901,255.80
其他	4,375,683.82	-331,261.78		4,044,422.04

本期摊销额：3,534,367.31 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		2,548,406.05	2,548,406.05		
开发支出	4,204,418.77	1,046,201.92			5,250,620.69
合计	4,204,418.77	3,594,607.97	2,548,406.05		5,250,620.69

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 29.10%。

## 16、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中电投远达环保工程有限公司	16,920,377.89			16,920,377.89	
重庆白鹤电力有限责任公司	2,259,768.02			2,259,768.02	
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	518,665.51			518,665.51	
重庆远达水务有限公司	169,785.97			169,785.97	
合计	19,868,597.39			19,868,597.39	

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,650,045.75	12,343,890.99
可抵扣亏损	20,352,352.78	20,352,352.78
预计负债	2,408,960.80	2,635,391.87
固定资产折旧	568,308.81	589,357.41
工资结余	1,399,397.74	1,399,397.74
小计	37,379,065.88	37,320,390.79
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	9,054,464.14	10,190,943.65
固定资产折旧	4,143,428.77	4,365,192.96
小计	13,197,892.91	14,556,136.61

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
资产减值准备	81,710,263.42
预计负债	16,007,992.60
固定资产折旧	3,788,725.50
工资结余	9,329,318.26
可抵扣亏损	135,682,351.83
小计	246,518,651.61
引起暂时性差异的负债项目	
固定资产折旧	27,622,858.69
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	60,363,094.27
小计	87,985,952.96

18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	56,913,642.78	2,666,580.41	7,924,603.79		51,655,619.40
二、存货跌价准备	6,852.90				6,852.90
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	25,677,221.17				25,677,221.17
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	17,543,006.00				17,543,006.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	151,666.28				151,666.28
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	100,292,389.13	2,666,580.41	7,924,603.79		95,034,365.75

19、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	380,793,119.92	362,000,000.00
合计	380,793,119.92	362,000,000.00

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	13,089,900.00	6,972,250.00
银行承兑汇票	49,310,296.50	40,919,085.11
合计	62,400,196.50	47,891,335.11

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	1,445,759,156.86	1,750,317,877.91
合计	1,445,759,156.86	1,750,317,877.91

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
关联方	522,870,865.20	
合计	522,870,865.20	

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过 1 年的大额应付账款 1,316,314,817.72 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脱硫工程款。

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	68,996,732.03	84,184,187.56
合计	68,996,732.03	84,184,187.56

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
关联方	32,311,186.07	
合计	32,311,186.07	

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末账龄超过 1 年的大额预收款项金额为 3,704,680.00 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脱硫工程款。

## 23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,416,382.81	47,123,177.55	47,123,177.55	8,416,382.81
二、职工福利费		2,523,190.28	2,523,190.28	
三、社会保险费	5,454,847.48	8,233,589.46	6,349,478.28	7,338,958.66
医疗保险费	3,984,979.19	2,797,894.80	1,545,171.21	5,237,702.78
基本养老保险费	119,047.24	3,419,251.02	2,979,111.87	559,186.39
年金缴费	930,741.51	1,515,241.53	1,195,027.81	1,250,955.23
失业保险费	399,182.93	215,823.72	381,861.93	233,144.72
工伤保险费	20,896.61	259,130.15	222,209.51	57,817.25
生育保险费		26,248.24	26,095.95	152.29
其他社会保险				
四、住房公积金	1,860.00	3,288,677.60	3,263,135.60	27,402.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会、职教经费	2,781,223.31	1,994,989.21	1,160,308.81	3,615,903.71
其他	18,200.00	653,937.55	642,537.55	29,600.00
合计	16,672,513.60	63,817,561.65	61,061,828.07	19,428,247.18

根据财政部财企[2008]34号文件规定，公司应付工资、奖金、津贴和补贴结余金额 8,416,382.81 元应当继续作为负债管理，待今后国家对企业工资管理政策进行重大调整或者制定出台新的有关政策时再行处理。

## 24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-29,440,170.96	-15,323,883.18
营业税	5,075,211.64	2,705,214.68
企业所得税	4,918,875.91	2,147,726.39
个人所得税	523,130.30	2,241,823.87
城市维护建设税	1,084,686.50	1,197,239.02
土地使用税		
房产税	264,615.00	6,873.17
教育费附加	1,955,853.80	2,087,809.30
排污费	3,449,982.00	807,960.00
水资源费	681,395.22	261,160.00
其他	-791,430.46	-52,262.77
合计	-12,277,851.05	-3,920,339.52

## 25、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,542,961.83	2,543,470.33
短期借款应付利息	628,362.50	350,235.00
合计	3,171,324.33	2,893,705.33

26、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
流通股股东	453,184.96	453,184.96	
合计	453,184.96	453,184.96	/

应付股利超过一年未支付，系公司法人股东尚未到公司领取股利。

27、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	56,186,136.02	43,570,642.32
合计	56,186,136.02	43,570,642.32

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
关联方	5,948,799.35	
合计	5,948,799.35	

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过 1 年的大额其他应付款合计金额为 23,879,060.30 元，主要是在建工程的质保金。

28、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	17,517,533.22	290,220.47	1,799,761.09	16,007,992.60
合计	17,517,533.22	290,220.47	1,799,761.09	16,007,992.60

注 1：公司控股子公司中电投远达环保工程有限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。

注 2：公司三级子公司北京远达新天地科技有限公司按合同规定计提 1%产品质量保证费。

29、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	20,000,000.00	119,000,000.00
合计	20,000,000.00	119,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款  
1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	20,000,000.00	119,000,000.00
合计	20,000,000.00	119,000,000.00

质押借款系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司（白鹤电力）从国家开发银行借入，以白鹤电力的电费收益权质押。

30、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
中电投集团公司短期债券资金	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

注：公司期末其他流动负债分别为中电投远达环保工程有限公司于 2010 年 5 月 31 日向中电投集团公司申请使用的短期融资券 100,000,000.00 元，期限一年，利率为 4.218%，手续费为 0.03%；重庆白鹤电力有限公司于 2010 年 5 月 28 日向中电投集团公司申请使用的短期融资券 100,000,000.00 元，期限一年，利率为 4.218%，手续费为 0.03%。

31、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	807,000,000.00	912,000,000.00
信用借款	938,517,337.77	757,437,422.93
合计	1,745,517,337.77	1,669,437,422.93

质押借款系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司（白鹤电力）从国家开发银行借入，以白鹤电力的电费收益权质押。

32、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
1297 项目国债基金	30,000,000.00			30,000,000.00	
十一五科技支撑计划（燃煤电厂烟气脱硫脱硝汞关键技术）	6,010,100.00	1,410,000.00		7,420,100.00	
十一五科技支撑计划（双相整流烟气脱硫成套技术与装备）	2,880,000.00	740,000.00		3,620,000.00	
烟气脱硫改造	711,733.43			711,733.43	
合计	39,601,833.43	2,150,000.00		41,751,833.43	/

注 1:1297 项目专项应付款系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司收到的用于 1297 项目的国债资金。注 2:根据国科发计（2008）178 号文件，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本期收到“十一五科技支撑计划燃煤电厂烟气脱硫脱硝脱汞关键



技术研究工程示范项目”课题研究经费 141.00 万元。注 3:根据国科发计(2008)178 号文件,三级子公司上海远达环保工程有限公司本期收到“十一五科技支撑计划双相整流烟气脱硫成套技术与装备项目”课题研究经费 74.00 万元。注 4:根据发改投资(2003)891 号文件,公司于 2003 年 12 月收到国家重点技术改造项目贴息资金 1,108.00 万元,用于公司 1×200MW 机组安装一套烟气脱硫装置。截至 2010 年 6 月 30 日,账面余额 711,733.43 元。

33、其他非流动负债:

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益—YD-BSP 成果转化项目	2,000,000.00	2,000,000.00
茶园新区-拆迁补助款	2,200,000.00	2,200,000.00
少油点火项目技术与开发	2,000,000.00	1,000,000.00
递延收益—水系统零排放改造技术项目	700,000.00	700,000.00
递延收益—FGD 及电除尘改造	7,785,927.40	7,973,160.62
节水改造	479,791.67	191,916.67
低温再热器改造	1,957,966.66	
其他	78,235.29	28,235.29
合计	17,201,921.02	14,093,312.58

注 1: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 200 万元用于 YD-BSP 成果转化项目建设,截至 2010 年 6 月 30 日,公司收到该项目补助资金 200 万元。注 2:公司三级子公司重庆远达水务有限公司与重庆市科技委员会签订的科技攻关任务书,重庆市科技委员会补助公司课题研究经费 70 万元用于水系统零排放改造技术项目研发,截至 2010 年 6 月 30 日公司共计收到研究经费 70 万元。注 3:公司三级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 220 万元,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 2010 年 6 月 30 日,公司收到重庆市南岸区茶园新区的政府补助合计 220 万元。注 4:根据渝经高新[2009]10 号文件,重庆市经委、发展改革委补助公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司 300 万元用于燃煤电厂自适应少油点火燃烧技术与装置技术开发,截至 2010 年 6 月 30 日,公司收到该项目补助资金 200 万元。注 5:根据渝水资[2009]6 号文件,重庆市水资源管理站补助公司节水技术改造项目补助资金 50 万元,累计摊销 20,208.33 元,期末余额 479,791.67 元。注 6:根据渝财建(2008)307 号文件,重庆市环保局补助九龙发电分公司 200 万元用于污染防治项目建设低温再热器改造,截至 2010 年 6 月 30 日,收到该项目补助资金 200 万元,累计摊销 42,033.34 元,期末余额 1,957,566.66 元。

34、股本:

单位:元 币种:人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	334,500,000.00						334,500,000.00

35、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	292,883,563.98			292,883,563.98
其他资本公积	92,972,416.47		6,440,050.55	86,532,365.92
合计	385,855,980.45		6,440,050.55	379,415,929.90

注：可供出售金融资产—西南证券股票公允价值变化相应减少资本公积 6,440,050.55 元。

36、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	91,143,243.54			91,143,243.54
合计	91,143,243.54			91,143,243.54

37、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	72,792,077.45	/
调整后 年初未分配利润	72,792,077.45	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,674,452.06	/
期末未分配利润	98,466,529.51	/

38、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,602,729,019.71	1,291,051,488.32
其他业务收入	3,451,706.82	1,816,778.12
营业成本	1,452,685,589.46	1,150,108,778.41

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	633,738,719.28	557,379,644.17	623,524,901.39	533,524,018.13
环保工程收入	474,507,985.01	406,042,560.97	500,108,547.87	450,895,882.24
燃料	525,590,207.58	521,891,742.63	322,382,705.87	320,882,540.77
其他	415,427.88	202,774.40	2,007,175.35	1,898,044.98
业务分部间抵销	-31,523,320.04	-32,913,506.71	-156,971,842.16	-157,515,976.15
合计	1,602,729,019.71	1,452,603,215.46	1,291,051,488.32	1,149,684,509.97

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
重庆市电力公司	633,738,719.28	39.46
重庆合川发电有限责任公司	296,453,740.95	18.46
重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	197,903,850.88	12.32
华能南京金陵发电有限公司	109,400,555.56	6.81

中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司	108,866,874.73	6.78
合计	1,346,363,741.40	83.83

39、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,990,129.58	2,634,577.12	营业收入的 3%、5%
城市维护建设税	2,510,356.48	3,148,567.28	应交流转税额的 7%、5%、1%
教育费附加	1,308,095.74	1,783,221.28	
其他	26,803.54	3,362.93	
合计	6,835,385.34	7,569,728.61	/

40、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,810,088.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,989,426.76	9,557,000.60
合计	9,989,426.76	16,367,088.60

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
重庆江口水电有限责任公司	10,418,876.72	9,142,999.07	被投资单位盈利增加
沈阳远达环保工程有限公司	-429,449.96	414,001.53	被投资单位盈利减少
合计	9,989,426.76	9,557,000.60	/

本年度投资收益汇回不存在重大限制。

41、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,258,023.38	3,739,527.40
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-5,258,023.38	3,739,527.40

42、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	12,143.17	46,510.81
其中：固定资产处置利得	12,143.17	46,510.81
政府补助	790,475.96	663,032.55
其他	61,807.00	16,056.11
合计	864,426.13	725,599.47

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
污染防治	251,391.56	349,226.2	渝财企(2010)294号、递延收益摊销
退税	234,647.40	313,806.35	青浦税务局退税
电煤补贴	200,000.00		重庆市财政局关于拨付2010年度电煤补贴资金的通知
企业发展补贴	104,437.00		重庆市财政局长江工业园企业发展补贴
合计	790,475.96	663,032.55	/

43、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,916.96	12,129.48
其中：固定资产处置损失	3,916.96	12,129.48
滞纳金、违约金		2,368,085.57
罚款支出	695,310.75	
其他	10,498.23	
合计	709,725.94	2,380,215.05

44、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,055,599.18	6,329,052.42
递延所得税调整	-419,437.20	220,020.85
合计	4,636,161.98	6,549,073.27

45、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	42,643,585.77	30,209,481.94

归属于上市公司股东的净利润	b	25,674,452.06	24,014,618.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	c	25,508,246.69	25,298,989.66
总股本	d	334,500,000.00	334,500,000.00
基本每股收益	e=b/d	0.08	0.07
稀释每股收益	f=b/d	0.08	0.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益	g=c/d	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	h=c/d	0.08	0.08

46、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-7,576,530.06	34,113,253.01
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,136,479.51	5,116,987.95
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-6,440,050.55	28,996,265.06
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-6,440,050.55	28,996,265.06

47、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回的个人借款	5,441,805.68
收到退回银行保证金	8,880,000.00
收到退回投标保证金	4,306,000.00
收到科技拨款及政府补助	6,419,066.26
收到分包投标保证金	2,871,870.00
其他	13,489,680.23
合计	41,408,422.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付银行保证金	2,366,667.15
支付投标保证金	12,450,275.00
支付公司日常管理费用等	14,753,736.42

支付的个人借款	7,807,738.44
退分包保证金	3,250,000.00
支付票据贴息支出	7,477,391.32
其他	26,084,492.56
合计	74,190,300.89

48、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,643,585.77	30,209,430.58
加：资产减值准备	-5,258,023.38	3,739,527.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,981,759.77	90,197,209.75
无形资产摊销	3,534,367.31	2,077,580.34
长期待摊费用摊销	290,594.94	290,594.94
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）	-8,226.21	12,129.48
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）	65,375,505.82	71,640,465.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,989,426.76	-16,367,088.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,675.09	-220,020.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,358,243.70	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-118,606,276.44	27,686,814.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-169,116,708.15	-70,907,750.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-282,609,306.57	426,980,609.33
其他		1,798,820.73
经营活动产生的现金流量净额	-386,179,072.69	567,138,322.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	488,678,992.53	549,073,136.76
减：现金的期初余额	876,397,023.14	190,583,469.91
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	-387,718,030.61	358,489,666.85

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	488,678,992.53	876,397,023.14
其中：库存现金	59,060.73	43,177.29
可随时用于支付的银行存款	488,619,931.80	876,353,845.85
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	488,678,992.53	876,397,023.14

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国电力投资集团公司	国有独资公司	北京	陆启洲	实业投资管理；电源的开发、投资、建设、经营及管理；组织电力(热力)生产、销售等。	12,000,000,000.00	30.62	30.62		71093105-3

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	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	有限责任公司	重庆	刘渭清	环保工程	75,000,000.00	66.44	66.44	20310626-X
重庆英康九龙智能控制技术有限公司	有限责任公司	重庆	郑武生	智能设备工程	9,000,000.00	72.78	72.78	20310616-3
重庆白鹤电力有限责任公司	有限责任公司	重庆	李国锋	火力发电	448,000,000.00	60.00	60.00	62119389-6
重庆九龙电力燃料有限责任公司	有限责任公司	重庆	郑武生	燃料购销	10,000,000.00	80.00	80.00	76887963-0
重庆远达水务有限公司	有限责任公司	重庆	刘艺	水处理系统工程	20,000,000.00	62.77	62.77	73394362-0

上海远达环保有限公司	有限责任公司	上海	蒋建华	电厂脱硫总承包	3,250,000.00	100.00	100.00	74560178-3
北京远达新天地科技有限公司	有限责任公司	北京	张金伦	技术服务	7,450,000.00	100.00	100.00	66372352-5
重庆远达催化剂制造有限公司	有限责任公司	重庆	刘艺	催化剂生产及销售	75,000,000.00	100.00	100.00	67338545-1
南阳远达环保有限公司	有限责任公司	南阳	蒋建华	火电厂节能减排项目运营	22,500,000.00	60.00	60.00	67538579-7
江西远达环保有限公司	有限责任公司	南昌	唐小健	火电厂节能减排项目运营	42,000,000.00	80.00	80.00	67497618-1

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
重庆江口水电有限责任公司	有限责任公司	重庆		电力	400,000,000.00	20.00	20.00	71164615-8
重庆天弘矿业有限责任公司	有限责任公司	重庆		煤炭	200,000,000.00	40.00	40.00	77848359-2
沈阳远达环保工程有限公司	有限责任公司	沈阳		环保	10,000,000.00	40.00	40.00	76957132-0
中电投山东核环保有限公司	有限责任公司	山东		环保	20,000,000.00	30.00	30.00	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	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
二、联营企业					
重庆	1,469,331,529.68	902,921,317.82	566,410,211.86	128,459,855.16	44,839,260.34



江口水电有限责任公司					
重庆天弘矿业有限责任公司	657,823,435.50	457,823,245.50	200,000,000.00		
沈阳远达环保工程有限公司	77,886,946.26	50,409,169.34	27,477,776.92	18,728,797.19	-1,053,612.68
中电投山东核环保有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00		

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易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 (%)
沈阳远达环保工程有限公司	购买商品	烟气脱硫		25,124,129.29	1.73		
重庆中电电力工程有限责任公司	接受劳务	重庆白鹤电力有限责任公司 2*30MW 机组及公用系统检修维护		7,264,957.26	0.50		

重庆中电电力工程有限责任公司	接受劳务	九龙发电分公司脱硫维护		964,000.00	0.07		
重庆开州发电有限公司	购买商品	重庆白鹤电力有限责任公司转移电量补偿		1,980,000.00	1.73		
重庆中电狮子滩发电有限公司	销售商品	零星设备收入		4,111.11			
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	销售商品	电话会议及公文传输系统		37,471.79			
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	销售商品	零星设备收入		4,871.79			
重庆利特高新技术有限公司	销售商品	电话会议系统		7,777.78			
重庆天泰铝业公司	销售商品	电子公章管理系统		7,179.49			

重庆合川发电有限责任公司	销售商品	煤炭销售		296,453,741.14	18.46		
重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	销售商品	煤炭销售		197,903,850.70	12.32		
重庆合川发电有限责任公司	提供劳务	燃料管理		180,749.80	0.01		
朝阳燕山湖发电有限公司	销售商品	烟气脱硫		51,227,078.63	3.19		
大连发电有限责任公司	销售商品	烟气脱硫		43,018,778.04	2.68		
江苏常熟发电有限公司	销售商品	烟气脱硫		41,675,580.01	2.29		
江西中电投景德镇发电有限公司	销售商品	烟气脱硫		41,129,796.16	2.56		

石家庄良村热电有限公司	销售商品	烟气脱硫		36,994,164.42	2.30		
中电投新疆能源有限公司乌苏热电分公司	销售商品	烟气脱硫		18,900,695.73	1.18		
中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司	销售商品	烟气脱硫		16,920,873.93	1.05		
江西中电投新昌发电有限公司	销售商品	烟气脱硝		13,879,444.44	0.86		
吉林电力股份有限公司四平项目筹建处	销售商品	烟气脱硫		10,898,001.71	0.68		
吉林电力股份有限公司白城项目筹建处	销售商品	烟气脱硫		9,894,300.00	0.62		
辽宁清河	销售商品	烟气脱硫		9,550,335.00	0.59		

发电 有限 责任 公司							
江苏 常熟 发电 有限 公司	销售 商品	烟气脱硝		6,445,180.85	0.40		
上海 电力 股份 有限 公司	销售 商品	烟气脱硫		5,989,200.00	0.37		
中电 投电 力工 程有 限公 司	销售 商品	污水处理		4,769,230.77	0.29		
吉林 电力 股份 有限 公司	销售 商品	烟气脱硝		3,660,800.00	0.23		
元宝 山发 电有 限责 任公 司	销售 商品	烟气脱硫		2,892,600.00	0.18		
阜新 发电 有限 责任 公司	销售 商品	烟气脱硫		2,354,000.00	0.15		
吉林 电力 股份 有限 公司 四平 项目 筹建 处	销售 商品	烟气脱硝		1,948,717.95	0.12		
沈阳 远达 环保 工程 有限 公司	提供 劳务	技术咨询		200,000.00	0.01		
辽宁	销售	设备销售		165,811.96	0.01		

东方发电 责任有限公司	商品						
中电投抚 顺热电有 限公司	销售 商品	设备销售		51,282.00			
中电投平 顶山鲁阳 发电有限 责任公司	销售 商品	脱硫废水		15,982.91			
中国电 力投资集 团公司	提供 劳务	受托管理		750,000.00	0.05		

(2) 关联托管情况  
公司委托管理情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方 名称	受托方 名称	托管资产 情况	合同约定的年 度托管金额	托管期限	托管 收益	托管收 益确定 依据	托管收益 对公司 影响
中国电力 投资集团 公司	重庆九龙 电力股份 有限公司		3,000,000.00	2010年1月1 日~2011年12 月31日			

2010年7月15日，中国电力投资集团公司与本公司签订委托经营管理协议，将重庆开州发电有限公司、重庆中电狮子滩发电有限公司、重庆中电电力工程有限责任公司、重庆天泰铝业有限公司、重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司、重庆鼎泰拓源氧化铝开发有限公司、重庆中电碳素有限公司、重庆同泰粉体科技有限公司、重庆利特高新技术有限公司及控股子公司重庆合川发电有限责任公司、重庆江口水电有限责任公司、贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司、贵州省习水鼎泰燃料有限公司的国有股权委托本公司进行经营管理，管理期限为2010年1月1日至2011年12月31日，每年管理费用为300万元。

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
重庆九龙电力 股份有限公司	重庆天弘矿业有 限责任公司	152,000,000.00		否

(4) 其他关联交易

## 技术使用

2005 年, 控股子公司中电投远达环保工程有限公司与其联营企业沈阳远达环保工程有限公司(沈阳远达) 签订《技术服务及使用许可合同》, 就其掌握的烟气脱硫技术和积累的经验, 为沈阳远达提供技术指导和技术培训方面的技术服务, 允许该公司在不涉及第三方知识产权的前提下使用其技术成果, 并持续为沈阳远达提供全面的技术帮助和支持。协议金额 200 万元, 履行期限 5 年。公司本期确认该项技术服务及使用许可收入 20 万元。

## 借款

中电投集团财务有限公司借款给公司 4,000.00 万元用于补充流动资金, 年率为 4.779%, 本期发生借款利息 966,420.00 元, 截至 2010 年 6 月 30 日, 借款本息余额为 4,000.00 万元。

## 存款

2005 年 11 月 25 日公司第二次临时股东大会通过了《关于公司在中电投财务有限公司办理结算业务的议案》。经公司 2009 年度股东大会审议通过, 预计 2010 年在中电投财务有限公司结算账户的日最高存款余额将不超过 10 亿元人民币。2010 年 1-6 月公司及控股子公司在中电投财务有限公司结算账户上的日最高存款余额为 805,464,742.43 元。截至 2010 年 6 月 30 日, 公司及控股子公司在中电投财务有限公司存款余额合计为 458,996,076.92 元。2010 年 1-6 月, 公司及控股子公司共收到中电投财务有限公司支付的银行存款利息为 3,703,211.84 元。

## 提供担保

公司参股公司重庆天弘矿业有限责任公司向国家开发银行股份有限公司重庆分行申请了盐井一矿项目贷款 3.8 亿元, 该公司控股方重庆市能源投资集团公司(本公司的第二大股东) 对该项目贷款提供了全额担保, 应重庆市能源投资集团公司要求, 经双方协商一致, 公司按对重庆天弘矿业有限责任公司的出资比例(40%), 以信用担保方式向重庆市能源投资集团公司提供额度为 1.52 亿元的反担保。

## 共同投资

公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司与中电投核电有限公司、山东核电有限公司共同出资设立中电投山东核环保有限公司, 出资比例分别为 30%、40%和 30%, 共同出资金额为 2000 万元。2010 年, 中电投远达环保工程有限公司第三届董事会第三十次会议审议通过该公司与中电投核电有限公司、山东核电有限公司共同投资的议案, 截至 2010 年 6 月 30 日, 中电投远达环保工程有限公司已完成全部出资, 共计 600 万元; 中电投核电有限公司出资 300 万元, 占出资金额的 37.5%; 山东核电有限公司尚未出资。截至 2010 年 6 月 30 日, 中电投山东核环保有限公司实收资本金额为 900 万元, 占应认缴注册资本的 45%。

## 燃料采购及委托付款

经公司第五届董事会第二十九次会议审议并经公司 2009 年度股东大会决议通过, 公司、公司控股的重庆白鹤电力有限责任公司以及公司第一大股东的控股子公司重庆合川发电有限责任公司和重庆永川发电有限责任公司分别与公司控股子公司重庆九龙电力燃料有限责任公司(以下简称: “九龙燃料公司”) 签订委托采购燃料合同, 同时委托第一大股东中国电力集团公司(或中国电力投资集团公司资金结算管理中心) 代为以商业承兑汇票的方式支付款项。

公司及控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司 2010 年度累计委托九龙燃料公司采购燃料额为 7,147,647.02 元，委托中国电力投资集团公司开具商业承兑汇票（买方付息贴现）7,147,647.02 元，2010 年度共计支付票据贴现利息 96,496.87 元。

2010 年 1-6 月，九龙燃料公司向燃料供应商采购燃料，累计委托中国电力投资集团公司开具商业承兑汇票（买方付息贴现）449,991,650.12 元，2010 年 1-6 月共计支付票据贴现利息 7,474,484.38 元。

#### 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收票据	中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司	4,300,000.00		21,000,000.00	
应收票据	上海电力股份有限公司吴泾热电厂	1,671,800.00		13,631,200.00	
应收票据	江西中电投新昌发电有限公司			6,000,000.00	
应收票据	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	3,000,000.00			
应收票据	重庆合川发电有限责任公司	72,270,715.00			
应收票据	重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	34,956,190.27			
应收账款	重庆合川发电有限责任公司	45,592.40		11,493,200.29	
应收账款	江西中电投新昌发电有限公司	31,138,440.00		19,899,490.00	
应收账款	中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司	30,306,691.60		28,540,067.80	
应收账款	朝阳燕山湖发电有限公司	28,491,887.84			
应收账款	吉林电力股份有限公司白城发电公司	25,592,508.60		33,419,111.00	
应收账款	南阳热电有限责任公司	24,943,837.68		24,886,816.68	
应收账款	上海上电漕泾发电有限公司	21,282,539.20		21,423,991.00	
应收账款	新乡豫新发电有限责任公司	19,834,730.01		20,564,730.01	
应收账款	山西漳泽电力股	18,936,255.60		21,255,481.78	



	份有限公司河津发电分公司				
应收账款	山西蒲光发电有限公司	17,793,773.04		24,642,632.36	
应收账款	中电投电力工程有限公司	17,528,301.32		19,391,777.32	
应收账款	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	16,512,961.00		21,111,658.00	
应收账款	江苏常熟发电有限公司	15,828,835.50			
应收账款	江西南昌发电厂	14,480,253.82		16,980,253.82	
应收账款	平顶山平东热电有限责任公司	9,809,684.03		11,809,684.03	
应收账款	吉林电力股份有限公司松花江热电有限公司	8,953,219.36		8,953,219.36	
应收账款	石家庄良村热电有限公司	8,428,947.75			
应收账款	上海电力股份有限公司吴泾热电厂	7,972,391.20		10,102,291.20	
应收账款	元宝山发电有限责任公司	7,501,122.00		6,008,522.00	
应收账款	辽宁东方发电有限公司	7,097,663.39		7,106,663.39	
应收账款	阜新发电有限责任公司	6,889,595.98		6,889,595.98	
应收账款	贵州星云环保有限公司	6,367,329.21		6,367,329.21	
应收账款	通辽发电总厂	4,779,976.00		4,779,976.00	
应收账款	中电投抚顺热电有限公司	4,048,743.00		3,988,743.00	
应收账款	青海黄河上游水电开发有限责任公司鑫业分公司	3,720,763.00		4,494,703.70	
应收账款	淮南平圩第二发电有限责任公司	2,675,200.00		8,429,770.58	
应收账款	通辽霍林河坑口发电有限公司	2,273,000.00		7,573,641.23	
应收账款	大坂发电有限公司	1,929,940.00		2,429,940.00	
应收账款	通辽第二发电有限责任公司	1,742,429.43		3,742,429.43	
应收账款	贵州黔东电力有限公司	1,503,890.00		1,503,890.00	
应收账款	上海外高桥发电有限责任公司	880,276.75		880,276.75	
应收账款	贵州西能电力建设工程有限公司	701,188.00		701,188.00	

应收账款	吉林电力股份有限公司浑江发电公司	457,276.17		2,740,682.96	
应收账款	大连发电有限责任公司	359,620.00			
应收账款	江西分宜第二发电有限公司	337,400.00		337,400.00	
应收账款	中国电能成套设备有限公司	312,000.00		312,000.00	
应收账款	开封光明发电有限公司	284,000.00		1,484,000.00	
应收账款	沈阳远达环保工程有限公司	137,430.00		137,430.00	
应收账款	重庆江口水电有限责任公司	61,169.00		61,169.00	
应收账款	山西神头发电有限责任公司	49,370.00			
应收账款	重庆渝能矿业(集团)有限责任公司	12,500.00		12,500.00	
应收账款	重庆利特高新技术有限公司	9,100.00			
应收账款	重庆中电狮子滩发电有限公司	9,000.00		9,000.00	
应收账款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	4,333.00			
应收账款	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司			112,400.00	
应收账款	开封京源发电有限责任公司			107,763.08	
应收账款	贵溪发电有限责任公司			405,000.00	
其他应收款	中国电能成套设备有限公司	5,199,156.40		7,350,900.00	
其他应收款	北京华电成套设备有限公司	812,600.00		812,600.00	
其他应收款	上海上电漕泾发电有限公司	200,000.00		200,000.00	
其他应收款	电能(北京)产品认证中心有限公司	180,000.00		180,000.00	
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	
其他应收款	元宝山发电有限责任公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	贵州星云环保有限公司	30,000.00			
其他应收款	江西中电投新昌			20,000.00	

	发电有限公司				
其他应收款	贵州黔东电力有限公司			10,000.00	
其他应收款	阜新发电有限责任公司	15,000.00		5,000.00	
其他应收款	贵州鸭溪金元发电运营有限公司	5,000.00			
预付账款	南阳热电有限责任公司	14,640,000.00		14,640,000.00	
预付账款	重庆中电电力工程有限责任公司	1,300,000.00			
预付账款	重庆天弘矿业有限责任公司	16,000,000.00			
预付账款	重庆市能源投资集团公司	12,000,000.00			
长期待摊费用	中电投山东核环保有限公司			6,419,066.26	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中: 计提减值金额	金额	其中: 计提减值金额
应付账款	中国电力投资集团公司资金结算管理中心	470,395,356.20		883,859,258.71	
应付账款	沈阳远达环保工程有限公司	48,290,169.00		45,846,654.97	
应付账款	重庆中电电力工程有限责任公司	815,844.00		3,833,812.00	
应付账款	中电投河南电力检修工程有限公司	1,651,662.00		1,651,662.00	
应付账款	中电投华北工程有限公司	457,834.00		1,333,834.00	
应付账款	重庆开州发电有限公司	1,260,000.00			
其他应付款	中国电力投资集团公司	5,674,799.85		13,515,809.05	
其他应付款	重庆中电电力工程有限责任公司	173,999.50		216,308.50	
其他应付款	中电投河南电力检修工程有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应付款	中电投华北电力工程有			7,395.00	

	限公司				
预收账款	中电投电力工程有限公司	3,000,000.00			
预收账款	阜新发电有限责任公司	2,937,290.13		291,290.13	
预收账款	吉林电力股份有限公司	2,626,800.00			
预收账款	山西神头发电有限责任公司	817,210.00			
预收账款	辽宁清河发电有限责任公司	814,739.00			
预收账款	江苏常熟发电有限公司			26,847,624.50	
预收账款	朝阳燕山湖发电有限公司			14,109,282.00	
预收账款	中电投新疆能源有限公司乌苏热电分公司	11,073,296.80		7,326,946.80	
预收账款	大连发电有限责任公司			2,381,000.00	
预收账款	山西神头发电有限公司			767,480.00	
预收账款	沈阳远达环保工程有限公司			200,000.00	
预收账款	江西中电投景德镇发电有限公司	11,041,850.14			
应付利息	中电投财务有限公司	703,000.00		58,320.00	
短期借款	中电投财务有限公司	40,000,000.00		110,000,000.00	
其他流动负债	中国电力投资集团公司	200,000,000.00			

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

1、其他或有负债及其财务影响:

(1) 产品质量保证 ①公司控股子公司中电投远达环保工程有限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。 ②公司三级子公司北京远达新天地科技有限公司对销售产品计提产品质量保证金。计提方法：按期末未结清销售合同总额的 1%计提。(2) 票据贴现 截至 2010 年 6 月 30 日，公司控股子公司重庆九龙电力燃料有限责任公司已贴现未到期商业票据金额合计 439,719,873.88 元。(3) 对外担保 公司参股公司重庆天弘矿业有限责任公司向国家开发银行股份有限公司重庆分行申请了盐井一矿项目贷款 3.8 亿元，该公司控股方重庆市能源投资集团公司（本公司的第二大股东）对该项目贷款提供了全额担保，应重庆市能源投资集团公司要求，经双方协商一致，公司按对重庆天弘矿业有限责任公司的出资比例（40%），以信用担保方式向其提供额度为 1.52 亿元的反担保。

(九) 承诺事项：

无

(十) 资产负债表日后事项：

2010 年 8 月 2 日，本公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所发布重大资产重组停牌公告，本公司拟进行重大资产重组，目前公司正在就该事项与相关各方协商，但该事项有待进一步论证，存在重大不确定性。根据中国证监会和上海证券交易所有关规定，经公司申请，本公司股票自 2010 年 8 月 2 日起连续停牌。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	32,938,507.99	100			35,931,006.53	100.00		
合计	32,938,507.99	/		/	35,931,006.53	/		/

期末应收款项无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。 应收账款期末余额全部为应收重庆市电力公司电费。

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市电力公司	非关联方	32,938,507.99	一年以内	100
合计	/	32,938,507.99	/	100

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他不重大的其他应收款	2,557,931.77	100.00	2,038,730.00	80.00	14,786,867.53	100.00	9,358,730.00	63.29
合计	2,557,931.77	/	2,038,730.00	/	14,786,867.53	/	9,358,730.00	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
重庆市模具中心	非关联方	1,910,000.00	5 年以上	74.67
重庆拓源电力公司	非关联方	128,730.00	5 年以上	5.03
职工备用金	非关联方	519,201.59	1 年以内	20.30
合计	/	2,557,931.59	/	100.00

3、长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
3. 中电投远达环保工程有限公司	76,172,037.31	76,172,037.31		76,172,037.31			66.44	66.44
4. 重庆英康九龙智能控制技术有限公司	5,035,101.26	5,035,101.26		5,035,101.26			72.78	72.78
5. 重庆白鹤电力有限责任	268,800,000.00	268,800,000.00		268,800,000.00			60.00	60.00

任公司								
6. 重庆渝永电力股份有限公司	25,677,221.17	25,677,221.17		25,677,221.17	25,677,221.17		38.64	38.64
7. 重庆九龙电力燃料有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			80.00	80.00
8. 中电投财务有限公司	111,200,000.00	111,200,000.00		111,200,000.00			2.20	2.20



按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
1. 重庆江口水电有限公司	80,000,000.00	106,863,165.65	6,418,876.72	113,282,042.37				20.00	20.00
2. 重庆天弘矿业有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00				40.00	40.00

重庆渝永电力股份有限公司已于 2009 年 12 月进入破产清算程序。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	159,949,997.48	154,131,540.51
其他业务收入	982,202.81	1,500,000.00
营业成本	155,329,535.14	136,737,208.63

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	159,949,997.48	155,329,535.14	154,131,540.51	136,455,261.34
合计	159,949,997.48	155,329,535.14	154,131,540.51	136,455,261.34

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重庆	159,949,997.48	155,329,535.14	154,131,540.51	136,455,261.34
合计	159,949,997.48	155,329,535.14	154,131,540.51	136,455,261.34

公司主营业务收入均为销售电力给重庆市电力公司。

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,810,088.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,418,876.72	9,142,999.07
其他		878,141.24
合计	10,418,876.72	16,831,228.31

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中电投财务有限公司		6,810,088.00	被投资单位尚未分派股利
合计		6,810,088.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆江口水电有限责任公司	10,418,876.72	9,142,999.07	盈利增加
合计	10,418,876.72	9,142,999.07	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	885,319.03	10,987,557.75
加：资产减值准备	-7,320,000.00	1,534,469.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,555,581.95	16,247,100.38
无形资产摊销	55,277.90	55,027.92
长期待摊费用摊销	290,594.94	290,594.94
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）	-8,943.17	
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）	6,174,472.02	8,174,810.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,418,876.72	-16,831,228.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-220,020.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,136,479.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,741,648.56	-2,197,283.34

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,302,840.33	19,802,970.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,571,866.49	8,153,147.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,539,408.94	45,997,146.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,174,157.36	56,516,789.52
减：现金的期初余额	63,118,500.71	73,231,801.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,944,343.35	-16,715,011.56

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	8,226.21
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	790,475.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-644,001.98
所得税影响额	-40,233.27
少数股东权益影响额（税后）	51,738.45
合计	166,205.37

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	2.87	0.0768	0.0768
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.0763	0.0763

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表项目	期末账面价值/本期数	期初账面价值/上期数	差异变动金额	差异变动幅度（%）
货币资金	529,365,832.56	890,717,526.70	-361,351,694.14	-40.57
应收票据	167,752,749.46	62,731,200.00	105,021,549.46	167.42
预付款项	193,801,508.23	112,416,058.19	81,385,450.04	72.40
存货	390,860,854.38	272,254,577.94	118,606,276.44	43.56
应收股利	4,000,000.00	1,559,250.00	2,440,750.00	156.53
在建工程	109,363,940.60	291,461,602.12	-182,097,661.52	-62.48
工程物资	2,869,910.40	958,000.00	1,911,910.40	199.57
长期待摊费用	3,196,544.36	9,906,215.33	-6,709,670.97	-67.73
应付票据	62,400,196.50	47,891,335.11	14,508,861.39	30.30
应交税费	-12,277,851.05	-3,920,339.52	-8,357,511.53	213.18
一年内到期的非流动负	20,000,000.00	119,000,000.00	-99,000,000.00	-83.19

债				
资产减值损失	-5,258,023.38	3,739,527.40	-8,997,550.78	-240.61
投资收益	9,989,426.76	16,367,088.60	-6,377,661.84	-38.97
营业外支出	709,725.94	2,380,163.69	-1,670,437.75	-70.18
少数股东损益	16,969,133.71	6,194,812.17	10,774,321.54	173.92

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 361,351,694.14 元，减少幅度为 40.57%，主要系本期公司及公司控股子公司重庆九龙电力燃料有限责任公司、重庆白鹤电力有限责任公司在燃料购销中使用票据结算减少，增加了现金支付结算，本期支付上年末的燃料款等原因所致。

(2) 应收票据：期末较期初增加 105,021,549.46 元，增加幅度为 167.42%，主要系本期本公司子公司重庆九龙电力燃料有限责任公司收到关联方企业重庆合川发电有限责任公司、重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司分别开出的 72,270,715.00 元、34,956,190.27 元商业承兑汇票所致。

(3) 预付账款：期末较期初增加 81,385,450.04 元，增加幅度为 72.40%，主要系公司所属电厂为保障燃煤的供应，相应增加了预付煤款。

(4) 存货：公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司工程项目增加及催化剂原材料及在产品增加所致。

(5) 应收股利：期末较期初增加 2,440,750.00 元，增加幅度为 156.53%，主要系公司持股的联营企业重庆江口水电有限责任公司本期增加了现金红利的分配。

(6) 在建工程：期末较期初减少 182,097,661.52 元，减少幅度为 62.48%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司本期新昌电厂 BOT 项目（期初余额为 135,625,557.71 元）、远达环保脱硫项目（期初余额为 69,482,290.58 元）等工程完工转固，本期新增工程项目金额较少所致。

(7) 工程物资：期末较期初增加 1,911,910.40 元，主要系公司控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司本期为后续工程项目购入所需材料所致。

(8) 长期待摊费用：期末较期初减少 6,709,670.97 元，减少幅度为 67.73%，主要系本公司子公司中电投远达环保工程有限公司以前年度代垫中电投山东核环保有限公司的前期筹建费用共计 6,419,066.26 元，中电投山东核环保有限公司已于 2010 年 4 月 9 日一次性全部归还。

(9) 应付票据：期末较期初增加 14,508,861.39 元，增加幅度为 30.30%，主要系公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司采用票据支付工程款增加所致。

(10) 应交税费：期末较期初减少 8,357,511.53 元，减少幅度为 213.18%，主要系本公司子公司重庆白鹤电力有限责任公司未抵扣进项税增加所致。

(11) 一年内到期的非流动负债：期末较期初减少 99,000,000.00 元，减少幅度为 83.19%，主要系控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司从国家开发银行借入，以白鹤电力的电费收益权质押的长期借款 99,000,000.00 已到期，在本期内已经归还。

(12) 资产减值损失：本期较上期减少 8,997,550.78 元，减少幅度为 240.61%，主要系公司本期转回前期坏账准备所致。

(13) 投资收益：本期较上期减少 6,377,661.84 元，减少幅度为 38.97%，主要系公司收到中电投财务公司分红减少所致。

(14) 营业外支出：本期较上期减少 1,670,437.75 元，减少幅度为 70.18%，主要系本期公司及控股子公司中电投远达环保工程有限公司与重庆白鹤电力有限责任公司非常损失减少。

(15) 少数股东损益：本期较上期增加 10,774,321.54 元，增加幅度为 173.92%，主要系本期合并范围内控股子公司重庆白鹤电力有限责任公司利润较上期有大幅度上升所致。

重庆九龙电力股份有限公司