

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

600116

2011 年半年度报告



# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	12
七、财务会计报告 .....	19
八、备查文件目录 .....	19

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、本次董事会应到董事 8 人，实到 7 人。王鹏董事因公出差未亲自出席本次董事会，委托叶建桥董事长代为行使表决权。
- 3、本半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人叶建桥先生，主管会计工作负责人陈明兵先生及会计机构负责人杨红敏女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。
- 5、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。
- 6、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	重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	三峡水利
公司的法定英文名称	Chongqing Three Gorges Water Conservancy and Electric Power Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	TGWC
公司法定代表人	叶建桥

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈丽娟	王静
联系地址	重庆市渝中区邹容路 68 号大都会商厦 1601	重庆市渝中区邹容路 68 号大都会商厦 1601
电话	023-63801161	023-63801161
传真	023-63801165	023-63801165
电子信箱	sxs1600116@163.com	sxs1600116@163.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	重庆市万州区高笋塘 85 号
注册地址的邮政编码	404000
办公地址	重庆办公地址：重庆市渝中区邹容路 68 号大都会商厦 1601；万州办公地址：重庆市万州区高笋塘 85 号
办公地址的邮政编码	重庆办公地址邮编 400010；万州办公地址邮编 404000
公司国际互联网网址	<a href="http://www.cqsxsl.com">http://www.cqsxsl.com</a>
电子信箱	sxs1600116@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	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	重庆市渝中区邹容路 68 号大都会商厦 1601

### (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	三峡水利	600116	

**(六) 公司主要财务指标和主要财务会计数据**

## 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	2,652,333,946.33	2,353,016,936.94	12.72
所有者权益(或股东权益)	951,586,336.35	973,948,733.45	-2.30
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.56	3.64	-2.20
	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	-6,452,746.91	37,313,587.13	-117.29
利润总额	3,909,318.16	41,596,005.84	-90.60
归属于上市公司股东的净 利润	4,238,284.74	35,992,346.74	-88.22
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-4,735,486.01	35,927,092.63	-113.18
基本每股收益(元)	0.02	0.17	-88.24
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.02	0.17	-111.76
稀释每股收益(元)	0.02	0.17	-88.24
加权平均净资产收益率 (%)	0.43	6.46	-6.03
经营活动产生的现金流量 净额	19,709,147.50	37,857,619.59	-47.94
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.07	0.14	-50.00

## 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
(一)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;	8,618,728.44
(二)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受的政府补助除外;	448,097.42
(三)债务重组损益;	15,775.00
(六)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106,125.93
所得税影响额	5,324.82
少数股东损益影响额(税后)	-8,029.00
合计	8,973,770.75

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	90,706,000	33.90				-37,970,000	-37,970,000	52,736,000	19.71
1、国家持股	32,736,000	12.24						32,736,000	12.24
2、国有法人持股	20,000,000	7.47						20,000,000	7.47
3、其他内资持股	37,970,000	14.19				-37,970,000	-37,970,000	0	0
其中: 境内非国有法人持股	37,970,000	14.19				-37,970,000	-37,970,000	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	176,827,200	66.10				+37,970,000	+37,970,000	214,797,200	80.29
1、人民币普通股	176,827,200	66.10				+37,970,000	+37,970,000	214,797,200	80.29
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	267,533,200	100.00						267,533,200	100.00

#### 股份变动批准情况:

根据中国证监会《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定,公司 2010 年非公开发行 5797 万股票中,除水利部综合开发管理中心授权单位新华水力发电有限公司认购的 2000 万股票限售期为 36 个月,上市流通时间为 2013 年 6 月 29 日外;其他 5 名发行对象认购的 3797 万股票限售期为 12 个月,于 2011 年 6 月 29 日起上市流通(公告见 2011 年 6 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》)。故报告期公司股份结构发生变化。

#### (二) 股东情况

##### 1、股东数量

单位:股

报告期末股东总数	58384 (户)					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性	持股比	持股总数	报告期内	持有有限	质押或冻结

	质	例 (%)		增减	售条件股 份数量	的股份数量
重庆中节能实业有限责任公司	国家	13.82	36,982,000	0	0	0
水利部综合开发管理中心	国家	12.24	32,736,000	0	32,736,000	0
新华水力发电有限公司	国有法人	7.47	20,000,000	0	20,000,000	0
上海星河数码投资有限公司	其他	4.81	12,865,200	-3,134,800	0	0
寻山集团有限公司	其他	3.74	10,000,000	0	0	0
新华水利水电投资公司	国有法人	2.62	7,000,000	0	0	0
江苏省国际信托有限责任公司 一民生新股自由打资金信托三 号	其他	2.22	5,937,026	+5,937,026	0	0
中信信托有限责任公司一理财 19 信托产品	其他	2.06	5,509,959	+5,509,959	0	0
长江水利水电开发总公司(湖 北)	国有法人	1.54	4,120,000	-6,780,000	0	0
湖北益龙创业投资有限公司	其他	0.93	3,640,000	-2,510,000	0	0

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
重庆中节能实业有限责任公司	36,982,000	人民币普通股
上海星河数码投资有限公司	12,865,200	人民币普通股
寻山集团有限公司	10,000,000	人民币普通股
新华水利水电投资公司	7,000,000	人民币普通股
江苏省国际信托有限责任公司一民 生新股自由打资金信托三号	5,937,026	人民币普通股
中信信托有限责任公司一理财 19 信 托产品	5,509,959	人民币普通股
长江水利水电开发总公司(湖北)	4,120,000	人民币普通股
湖北益龙创业投资有限公司	3,640,000	人民币普通股
青海物通(集团)实业有限公司	3,323,300	人民币普通股
中信信托有限责任公司一理财 17 信 托产品	1,400,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明

- (1) 水利部综合开发管理中心(原水利部经济管理局)系重庆中节能实业有限责任公司(原重庆国能投资有限公司)股东。
- (2) 水利部综合开发管理中心、新华水利水电投资公司属同一法定代表人;新华水利水电投资公司为水利部综合事业局的全资子公司;新华水力发电有限公司为新华水利水电投资公司的全资子公司;水利部综合事业局负责对水利部综合开发管理中心的管理。
- (3) 水利部综合开发管理中心及其关联单位与长江水利水电开发总公司(湖北)同系水利部直属企事业单位。
- (4) 中信信托有限责任公司一理财 19 信托产品与中信信托有限责任公司一理财 17 信托产品同属中信信托有限责任公司管理的信托产品。
- (5) 除上述情况外,其他股东之间未知有关联关系或一致行动人关系。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市 交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	水利部综合 开发管理中 心	32,736,000	2011-12-27	32,736,000	自股权分置改革方案实施之日起,在60个月内不得上市交易。
2	新华水力发 电有限公司	20,000,000	2013-06-29	20,000,000	自登记托管起,非公开发行新股在36个月内不得上市交易。

## 2、第一大股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司第一大股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 董事、监事和高级管理人员变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

## 1、报告期总体经营情况

公司的主营业务为发电、供电。电力产品营销重庆市万州区等区域,在该区域市场占有率为90%。本报告期,因本公司所属主力电站上游龙头水库鱼背山电站来水量同比大幅度减少,使公司水力发电量同比大幅减少,导致公司外购电量增长幅度较大,再加之外购电价格上涨,致使公司供电成本大幅增加。2011年上半年,公司完成上网电量6.46亿千瓦时,比上年同期5.7亿千瓦时增长13.33%,完成售电量5.95亿千瓦时,比上年同期5.29亿千瓦时增长12.48%。

报告期利润变化情况如下

单位:元 币种:人民币

项目名称	2011年1-6月	2010年1-6月	增减数	幅度(%)
营业收入	373,567,857.20	338,371,803.97	35,196,053.23	10.40
营业利润	-6,452,746.91	37,313,587.13	-43,766,334.04	-117.29
归属于上市公司股东的净利润	4,238,284.74	35,992,346.74	-31,754,062.00	-88.22

变化原因:

(1) 营业收入增加主要系公司本期电力销售收入及安装收入增加所致。

(2) 营业利润减少主要系公司本期水电上网电量不足及外购电成本增加导致电力业务毛利率下降所致。

(3) 归属于上市公司股东的净利润减少主要系公司本期营业利润减少所致。

## 2、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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
电力行业	326,083,778.06	281,184,000.29	13.77%	10.14%	32.68%	-14.64%
勘察设计安装	41,272,495.94	31,920,011.39	22.66%	19.10%	16.02%	2.05%
合计	367,356,274.00	313,104,011.68	/	/	/	/

### (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 (%)
重庆市万州区	373,236,982.78	10.46
合计	373,236,982.78	-----

### (3) 主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	208,186,410.26	占采购总额比重	65.90%
前五名销售客户销售金额合计	76,849,071.96	占销售总额比重	20.57%

## 3、公司主要财务指标大幅变动的情况和原因

单位：元 币种：人民币

项目	2011年6月30日	2010年6月30日	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	注
存货	165,594,034.01	126,675,467.17	38,918,566.84	30.72	1
在建工程	600,554,089.00	400,367,976.75	200,186,112.25	50.00	2
长期借款	475,295,506.85	354,295,506.85	121,000,000.00	34.15	3
应付债券	190,000,000.00	0.00	190,000,000.00		4
	2011年1-6月	2010年1-6月	差异变动金额	差异变动幅度	
资产减值损失	0.00	1,599,998.27	-1,599,998.27		注5

投资收益	1,669,559.79	596,673.55	1,072,886.24	179.81	6
营业外收入	11,161,460.30	5,062,586.07	6,098,874.23	120.47	7
归属于母公司所有者的净利润	4,238,284.74	35,992,346.74	-31,754,062.00	-88.22	8
收到其他与经营活动有关的现金	102,505,777.41	43,975,379.87	58,530,397.54	133.10	9
购买商品、接受劳务支付的现金	345,073,648.15	255,731,743.23	89,341,904.92	34.94	10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	202,709,224.98	88,334,371.82	114,374,853.16	129.48	11
发行债券收到的现金	187,150,000.00		187,150,000.00		12
偿还债务支付的现金	433,000,000.00	284,000,000.00	149,000,000.00	52.46	13

变化原因:

- 1、本期变动主要系公司子公司工程施工增加所致。
- 2、本期变动主要系杨东河水电站及万州盐气化工园区配套供热工程（以下简称：供热工程）建设支出增加所致。
- 3、本期变动系公司控股子公司重庆市万州供热有限公司（以下简称：供热公司）建设供热工程本期向银行借款增加所致。
- 4、本期变动主要系公司发行中期票据 19000 万元所致。
- 5、本期变动主要系上年同期计提坏账减值准备所致。
- 6、本期变动主要系收到参股公司重庆三峡银行股份有限公司 2009 年-2010 年现金红利所致。
- 7、本期变动主要系公司五清线补偿收益结转所致。
- 8、本期变动主要系公司水电上网电量不足导致电力业务毛利率下降所致。
- 9、本期变动主要系公司收回票据保证金等增加所致。
- 10、本期变动主要系支付外购电费增加所致。
- 11、本期变动主要系杨东河水电站及供热工程建设支出增加所致。
- 12、本期变动主要系公司发行中期票据 19000 万元，收到扣除发行费用后净额 18715 万元所致。
- 13、本期变动主要系公司本期发行中期票据到账归还借款 10000 万元所致。

#### 4、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(%)
重庆三峡银行股份有限公司	人民币业务, 吸收公众存款; 发放短期、中期和长期贷款等。	250,989.768.15	3,600,000.00 (注 14)	84.94

注 14: 本报告期, 公司收到重庆三峡银行股份有限公司 2009 年度分红 160 万元及 2010 年度分红 200 万元, 确认投资收益 360 万元。

#### 5、主营业务盈利能力(毛利率)与上年度相比发生重大变化的原因说明

公司本期主营业务毛利率同比下降, 其主要原因为本期自发电上网电量不足, 外购电成本增加, 电力成本增长幅度大于电力收入增长幅度, 导致其毛利率下降。

#### 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司去年同期利润主要来源电力主业实现的营业利润。本报告期, 由于水电上网电量不足, 外购电成本增加导致公司营业利润同比大幅下降, 营业外收入构成公司本期利润的主要来源。

#### 7、公司面临的主要问题、风险和应对措施以及下半年的业务发展规划

(1) 气候变化因素。公司自发电极大地受制于气候影响, 降雨量以及降雨时空分布将决定公司的发电效率进而影响主营收入。对此, 一方面, 公司将积极优化用电负荷结构, 积极研究水情变化, 科学、充分、合理的利用水能资源; 另一方面, 加快电源点建设, 提高本公司自发电能力。

(2) 政策风险。重庆电力体制改革政策取向将对本公司电力主业产生一定影响。公司将密切跟踪、研究政策变化, 并适时进行调整。

#### (3) 下半年的业务发展规划

按年初制订的全年计划, 下半年公司计划销售电量 7 亿 kwh, 实现主营业务收入 3.8 亿元。

#### 8、对公司财务状况和经营成果产生较大影响的事项

##### (1) 收到 110KV 五清线拆迁补偿款

根据公司与重庆市万州区江南新区开发建设有限公司(以下简称: 江南新区公司)签订的《110KV 五清线电力设施设备拆迁补偿协议》约定, 江南新区公司对本公司拆迁 110KV 五清线涉及江南新区辖区内的电力设施设备给予一次性补偿, 补偿总金额为 1170 万元。截止 2011 年 4 月 2 日, 公司共计收到二笔拆迁补偿款项 1070 万元(公告见 2011 年 4 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》), 该事项增加公司 2011 年半年度净利润 862 万元。剩余 100 万元补偿款, 公司将在收到后及时予以公告。

##### (2) 收到沱口电厂部分土地和房屋拆迁补偿款

因万州城市规划建设调整, 需占用本公司所属沱口电厂部分土地和房屋, 公司与江南新区公司就沱口电厂部分土地和房屋拆迁补偿等事宜达成协议。公司已按照协议约定搬迁完毕, 并于 2011 年 4 月 2 日收到拆迁补偿 738.52 万元(公告见 2011 年 4 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》)。

##### (3) 投资建设巫溪县两会沱电站工程项目和镇泉引水电站工程项目

为增加公司自发电量, 壮大电力基础产业, 公司 2010 年年度股东大会决定, 由公司控股子公司巫溪县后溪河水电开发有限公司(以下简称: 后溪河公司)投资 48,600 万元建设两会沱电站工程项目和镇泉引水电站工程项目, 其中: 两会沱水电站工程项目总投资 26,500 万元, 镇泉引水电站工程项目总投资 22,100 万元。

公司 2010 年年度股东大会同时决定, 在公司第六届董事第十次会议同意对后溪河公司增加注册资本金 1,500 万元的基础上, 再对后溪河公司增加注册资金 6,151 万元, 最终注册资金达到 9,700 万元 (公告见 2011 年 4 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》)。

上述投资及增资的具体进展情况, 详见本报告“董事会报告(二)公司投资情况”。

#### (4) 发行中期票据

本公司注册总额度人民币 3.9 亿元的中期票据于 2011 年 1 月 24 日获得中国银行间市场交易商协会的注册。2011 年 2 月 25 日, 公司在中国银行间债券市场发行了 2011 年度第一期中期票据, 募集资金于 2011 年 3 月 1 日到账, 实际发行总额 1.9 亿元 (相关公告见 2011 年 3 月 2 日《上海证券报》、《中国证券报》)。其后续发行情况, 本公司将按规定及时予以公告。

#### (5) 电价调整

根据重庆市万州区发改委《关于适当调整地方电网电价有关问题的通知》(万州发改[2011]28 号) 的规定, 从 2011 年 6 月 1 日起, 公司部分销售电价进行了上调 (相关公告见 2011 年 6 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》), 但公司外购电价格也会进行调整, 根据公司目前与外购电单位就外购电价格的协商情况, 本次电价调整对公司利润影响不大。

### (二) 公司投资情况

#### 1、募集资金总体使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行 股票	38,698.59	8,946.80	20,686.25	18,012.34	存于公司募集资金专户, 将继续投入杨东河水电站建设

截止 2011 年 6 月 30 日, 募集资金累计利息净收入 196.59 万元, 募集资金帐户余额 18,208.93 万元。

#### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
杨东河水电站建设	否	38,698.59	20,686.25	不符合	建设中	——	建设中	——	施工进度未达到原预计进度	——

## 3、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度
<b>本报告期批准的投资项目</b>		
双河电厂取水口技改(坝后电站)工程	计划投资 999 万元	完成投资 327 万元, 占计划投资的 33%。
董家 110KV 开关站技改工程(二期)	计划投资 1811 万元	完成投资 1148 万元, 占计划投资的 63%。
相思变电站技改工程	共计划投资 1035 万元, 其中: 相思变电站建设用地购置项目计划投资 885 万元, 相思变电站技改工程前期工作计划投资 150 万元。	相思变电站技改工程前期工作完成投资 20 万元, 占计划投资的 13.33%。相思变电站建设用地购置项目尚未实施。
技改及购置项目	计划投资 1600 万元	完成投资 864.11 万元, 占计划投资的 54%。
农村配电网消缺维护工程	计划投资 2000 万元	目前, 正在进行设计工作。
成立重庆三峡水利发电有限公司	计划投资 3000 万元	已完成该公司工商登记及组建工作。
巫溪县两会沱电站工程项目	计划投资 26,500 万元	目前, 正在开展该电站的导流洞施工建设工作。
巫溪县镇泉引水电站工程项目	计划投资 22,100 万元	目前, 正在开展该电站的工程设计、项目用地手续办理等工作。
增加巫溪县后溪河水电开发有限公司注册资金	计划增资 7651 万元	已对该公司增资 1500 万元, 并办理完毕工商变更登记。其后续增资情况, 公司将按规定及时予以公告。
百安坝、映水坪商务区配电网改造工程	计划投资 6943.3 万元	完成投资 2296 万元, 占计划投资的 33%。
<b>报告期前发生, 延续到本报告期的相关投资项目</b>		
龙腾 110KV 变电站工程(一期)	计划投资 2870 万元, 其中: 计划 2010 年投资 861 万元, 2011 年投资 2009 万元	2010 年完成投资 50 万元, 占计划投资的 1.7%。
王牌路及天城大道商务区输配电网改造工程	计划投资 3870 万元	完成投资 3580 万元, 占计划投资的 92%。该工程已全部完工。
大清输电线路技改工程	计划投资 1080 万元	完成投资 366 万元, 占计划投资的 33.9%
北滨路配电网工程(电气部分一期工程)	计划投资 1319 万元	完成投资 726 万元, 占计划投资的 55%
投资建设杨东河水电工程项目	计划投资 6.1 亿元	该项目已累计完成投资 42314 万元, 占计划投资的 68.8%。其中: 2011 年上半年共计完成投资 10664 万元, 占计划投资的 17.5%。
万州盐气化工园区配套热岛中心供热工程	计划项目主体供热公司向银行贷款 12,115 万元贷款, 另资本金投入 5192 万元。	已累计投入 1.53 亿元, 占计划投资的 88.4%。
五桥百安坝房地产项目	计划投资 8030 万元	该项目已累计完成投资 3512.63 万元, 占计划投资的 43.74%。
短期投资	计划投资 4000 万元	本报告期, 公司在 4000 万元以内进行短期投资, 实现收益 28 万元。

#### (四) 公司经营计划完成情况

公司 2011 年度拟订的经营计划主营业务收入为 6.9 亿元人民币, 报告期实际完成 3.3 亿元人民币; 2011 年度拟订的母公司计划完成上网电量为 14.3 亿 kwh, 售电量 12.83 亿 kwh, 报告期实际完成上网电量 6.46 亿 kwh, 售电量 5.95 亿 kwh。

## 六、重要事项

#### (一) 公司法人治理情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求, 进一步加强了对各项治理细则及内控制度的执行力度, 不断完善公司法人治理并提高公司规范化运作水平。目前, 公司法人治理的实际情况符合证券监管部门的有关要求。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 4 月 15 日召开了 2010 年年度股东大会, 会议审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》, 决定以 2010 年末公司总股本 267,533,200 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 共计派发现金红利 26,753,320 元 (含税), 剩余未分配利润留待以后年度分配。该利润分配方案已于 2011 年 6 月 10 日实施完毕。

#### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期内公司不进行利润分配和公积金转增股本。

#### (四) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策内容:《公司章程》规定公司优先选择现金分红的方式发放股利, 也可选择送红股的方式发放股利。

2、报告期内现金分红实施情况: 公司重视对投资者的合理回报, 报告期内实施了现金分红, 具体见以上第二项“报告期实施的利润分配方案执行情况”。

#### (五) 重大诉讼仲裁事项

1、本报告期, 公司未发生重大诉讼和仲裁事项, 报告期前发生的相关重大诉讼仲裁事项除下列第 2 项有进展外, 其余诉讼事项在报告期内无进展。(相关公告见 2011 年 3 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》)

2、关于本公司与重庆市易特实业有限公司 (原名万州区恒隆冶金制品有限公司, 以下简称易特公司) 融资租赁合同纠纷案 (相关公告见 2009 年 3 月 6 日、7 月 22 日《上海证券报》、《证券日报》), 经公司催收, 报告期内易特公司向本公司支付案款 203760.80 元。截止 2011 年 6 月 30 日, 易特公司已按相关和解协议向本公司支付案款 1,117,800 元。

#### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

- 1、本报告期公司未进行证券投资。
- 2、本报告期公司未持有其他上市公司股权。
- 3、持有非上市金融企业股权情况

单位: 万元 币种: 人民币

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
重庆三峡银行股份有限公司	6400	4000	1.99	6400	360		长期股权投资	注 15

注 15、根据本公司第五届董事会第十一次会议《关于参与万州商业银行重组的决议》及本公司与万州商业银行签署的相关协议，公司将原持有的万州商业银行股份按 1.6: 1 的比例直接折为新股，同时按照 1.6 元/股的认购价，追加了投资 4300 万元，共投资 6400 万元，持有重组后的万州商业银行（现更名为重庆三峡银行股份有限公司）4000 万股股权（公告见 2008 年 1 月 3 日《上海证券报》、《证券日报》）。

### （七）资产交易事项

- 1、报告期内公司无收购、出售等资产交易事项。
- 2、土地使用权置换

因万州城市规划建设调整，公司与江南新区公司就拆迁沱口电厂部分土地和房屋等事宜达成补偿协议，公司同意将所属位于江南新区陈家坝街道 8665 平方米作价入股工业用途国有土地使用权与江南开发公司拟征收储备的大石 2 社 8665 平方米国有土地使用权进行置换，本公司置换后土地用于沱口变电站项目，对上述土地使用权置换双方互不经济补偿（公告见 2011 年 4 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》）。目前，土地使用权置换暂未实施。

- 3、合并事项

公司本报告期新增 1 家合并单位：根据公司第六届董事会第十四次会议《关于成立重庆三峡水利发电营运有限公司的决议》，公司以现金 3000 万元投资成立了重庆三峡水利发电有限公司，本公司拥有其权益比例为 100%，故报告期该公司纳入本公司合并报表范围。

### （八）报告期内公司重大关联交易事项

- 1、报告期末发生与日常经营相关的重大关联交易。
- 2、报告期末发生资产收购、出售的关联交易。
- 3、报告期末发生非经营性关联债权债务往来。
- 4、关联担保事项。具体详见本报告“董事会报告中第八项第一条”。
- 5、购买生产设备形成的关联交易

为保证杨东河（渡口）水电站工程项目的顺利建设，根据公司第六届董事会第五次会议《关于杨东河（渡口）水电站相关设备采购涉及关联交易的决议》及公司第六届董事会第十一次《关于杨东河（渡口）水电站相关设备采购涉及关联交易的决议》，本公司全资子公司重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司（现更名为重庆三峡水利电力投资有限公司）之全资子公司利川杨东河水电开发有限公司向郑州水工机械有限公司采购 855.32 万元的杨东河（渡口）水电站工程金属结构制造及启闭设备、桥机等设备及 1696.03 万元压力钢管制造及安装设备（公告分别见 2009 年 12 月 31 日《上海证券报》、《证券日报》及 2011 年 4 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》）。截至 2011 年 6 月 30 日止，利川杨东河公司支付了郑州水工 1,162.49 万元设备购买款。

### （九）重大合同及其履行情况

- 1、本报告期公司无托管事项。
- 2、本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

根据第五届董事会第十次会议《关于 SVC 装置继续融资租赁的决议》（相关公告见 2007 年 8 月 6 日《上海证券报》、《证券日报》），本公司与易特公司和东方公司于 2007 年 8 月 13 日重新签订了《SVC 装置融资租赁合同书》。因易特公司技改未完成，本公司与易特公司至今无供用电交易发生，而合同约定，我公司投资收益系按易特公司用电量每千瓦时 0.02 元收取，故报告期内公司无租赁收益。

### 4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
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	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
本公司		重庆市公用站台设施投资开发公司	680	2011 年 4 月 28 日	见本报告期新增加的担保相关内容	见本报告期新增加的担保相关内容	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							680						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							680						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							6655						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							29548.64						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							30228.64						
担保总额占公司净资产的比例（%）							29.79%						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						

截止本报告发布日，本公司担保总额 30228.64 万元，担保总额占最近一期母公司经审计净资产的 29.79%。情况如下：

#### （1）新增加的担保

根据公司 2010 年第一次临时股东大会《关于公司为重庆城市公共交通站场集团有限公司对重庆市公用站台设施投资开发公司贷款担保提供反担保的决议》，在站场集团为站台公司在中国农业银行股份有限公司重庆市分行营业部 2000 万元短期贷款提供担保的前提下，本公司按对站台公司的持股比例，以信用方式对其中 680 万元向站场集团提供了反担保（相关公告见 2011 年 4 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》）。

## （2）解除的担保

本公司为控股子公司重庆市万州区江河水电开发有限公司（以下简称：江河公司）在中国建设银行股份有限公司万州分行（建行万州分行）5,500 万元长期贷款提供了连带责任担保，截止到本报告发布日，江河公司按照分年还款计划，向建行万州分行偿还了贷款 500 万元，因此公司对江河公司的担保减少 500 万元。

## （3）以前年度发生延续到本报告期的担保

为全资子公司重庆杨东河公司在农村商业银行万州分行 14193.64 万元长期贷款及中国建设银行万州支行 3,000 万元长期贷款提供了连带责任担保；为控股子公司重庆市万州供热有限公司在建设银行万州分行 6655 万元贷款提供了连带责任担保；为控股子公司四川源田现代节水有限责任公司（以下简称：源田公司）在重庆三峡银行电报路支行 700 万元一年期续贷款提供了连带责任担保（公告见 2011 年 3 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》）。

## （4）担保事项的说明

①鉴于本公司控股子公司源田公司在三峡银行电报路支行的 700 万元一年期续贷款将于 2011 年 8 月 31 日到期，源田公司拟就该笔贷款向该银行申请一年期续贷款，为维持源田公司正常经营并使该公司能进一步开拓市场，实现自身滚动发展的战略目标，公司第六届董事会第十六次会议决定：在源田公司以其应收账款和库存商品为本公司提供反担保的前提下，本公司以信用方式为其在三峡银行电报路支行 700 万元续贷款提供一年期续担保。截止本报告发布日，该笔担保尚未办理。

②根据公司 2010 年年度股东大会《关于同意巫溪县后溪河水电开发有限公司向银行申请贷款并为其提供担保的决议》，决定以后溪河公司为承贷主体向银行申请 38,900 万元贷款，本公司为后溪河公司向银行申请的 38,900 万元贷款提供信用担保，后溪河公司以该工程项目为本公司担保提供反担保。待两会沱电站工程项目和镇泉引水电站工程项目建成投产后，转为由上述两电站工程项目资产作抵押。截止本报告发布日，该笔担保尚未办理。

## 5、委托理财及委托贷款情况

本报告期公司无委托理财及委托贷款事项。

## 6、重大合同

### 1、重大借款合同(截止 2011 年 6 月 30 日)

单位：元 币种：人民币

借 款 银 行	借款类型	合同签订时间	借 款 金 额	借款方式	借款用途
重庆农村商业银行万州支行	长期借款	2009.4.24	120,000,000.00	信用担保	项目贷款
中国建设银行股份有限公司万州分行	长期借款	2007.7.2	55,000,000.00	信用担保	项目贷款
中国建设银行股份有限公司万州分行	长期借款	2011.2.1	50,000,000.00	信用担保	项目贷款
中国建设银行股份有限公司万州分行	长期借款	2007.8.30	42,000,000.00	资产抵押	固定资产贷款

中国建设银行股份有限公司万州分行	长期借款	2011. 2. 1	41,000,000.00	信用担保	项目贷款
中国民生银行股份有限公司重庆分行	短期借款	2011. 2. 1	50,000,000.00	信用	流动资金
重庆三峡银行营业部	长期借款	2006. 12. 31	42,500,000.00	资产抵押	购鱼背山资产
中国光大银行重庆分行	短期借款	2011. 1. 7	31,000,000.00	信用	流动资金

## 2、《三峡工程移民迁建包干资金结算销号协议》

2011年7月12日，本公司与重庆市万州区移民局签署《三峡工程移民迁建包干资金结算销号协议》，约定：重庆市万州区移民局对本公司已完成的电网复建专业及基础供电设施，按照淹没复建包干原则进行资金补偿，金额共计9403.65万元。目前，公司已经收到重庆市万州区移民局拨付的包干资金7482.065万元，尚余1921.585万元包干资金尾款，重庆市万州区移民局将在协议签订后一个月内一次性拨付到本公司的移民专户。

## (十) 承诺事项履行情况

1、公司、持股5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
1、股改承诺	<p>水利部综合开发管理中心承诺：</p> <p>(1) 承诺持有的非流通股自获得上市流通权之日起，在60个月内不上市交易。</p> <p>(2) 对表示反对或者未明确表示同意三峡水利股权分置改革方案的非流通股股东，在三峡水利股改完成后一年禁售期满之前，有权按2006年5月31日经审计的三峡水利每股净资产作价将所持三峡水利股权出售给本承诺人。如上述非流通股股东不同意向本承诺人出让股份且在三峡水利相关股东会议股权登记日前明确要求取得应获得的转增股份，本承诺人将代为垫付对价，该非流通股股东在办理其所持有的原非流通股股份上市流通时，必须先行归还本承诺人代为垫付的对价及其孳息，并经本承诺人同意后，由三峡水利董事会向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。</p>	<p>本公司未获悉该股东在报告期内有违反相关承诺的情况。</p>
2、限售承诺	<p>(1) 新华水力发电有限公司承诺认购的三峡水利2009年非公开发行的股份自登记托管之日起36个月内不出售。</p> <p>(2) 上海星河数码投资有限公司承诺认购的三峡水利2009年非公开发行的股份自登记托管之日起12个月内不出售。</p>	<p>本公司未获悉该股东在报告期内有违反相关承诺的情况。</p>

2、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

3、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

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2010 年年度股东大会决定继续聘请天健正信会计师事务所有限公司进行公司年度报表审计、关联方资金占用专项说明及资产验证等服务工作，聘请期限为 2011 年度，公司向天健正信会计师事务所有限公司支付年度审计费 40 万元，具体规定从其《服务合同》。

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

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

#### (十三) 其他事项的说明

1、为进一步夯实公司电力主业，拓展公司发展空间，本公司与关联方新疆新华水电投资股份有限公司于2010年9月6日签署了《资产收购框架协议》，就收购其新疆塔孜克一级水电站（装机容量4.9万千瓦）及相关资产事宜达成意向协议（相关公告见2010年9月7日《上海证券报》、《证券日报》）。目前，公司正在开展尽职调查相关工作。

2、2011年7月18日，公司全资子公司原名“重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司”更名为“重庆三峡水利电力投资有限公司”。经营范围由原“水利电力开发、水电物资供应、水力发电、水电信息技术咨询服务、旅游开发、机电设备安装”变更为“电力项目开发、利用企业资金对外进行投资”。

#### (十四) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1、关于发行中期票据获得注册的公告	《上海证券报》B28 版、《中国证券报》B016 版	2011 年 1 月 25 日	http://www.sse.com.cn, 通过“上市公司资料”栏查询
2、关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》27 版、《中国证券报》B018 版	2011 年 1 月 31 日	http://www.sse.com.cn, 通过“上市公司资料”栏查询
3、关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》B14 版、《中国证券报》A11 版	2011 年 2 月 10 日	http://www.sse.com.cn, 通过“上市公司资料”栏查询
4、关于担保事项进展的公告	《上海证券报》B18 版、《中国证券报》A31 版	2011 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn, 通过“上市公司资料”栏查询

5、关于股东减持股份的公告	《上海证券报》B14 版、《中国证券报》B002 版	2011 年 2 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询
6、关于 2011 年第一期中期票据发行结果的公告	《上海证券报》B32 版、《中国证券报》A11 版	2011 年 3 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询
7、第六届董事会第十四次会议决议公告、2010 年年报及摘要、第六届监事会第九次会议决议公告	《上海证券报》13、14、15 版、《中国证券报》B049、B050 版	2011 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询
8、关于收到拆迁补偿款的公告	《上海证券报》B44 版、《中国证券报》A13 版	2011 年 4 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询
9、第一季度季报、2010 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》13 版、《中国证券报》B018 版	2011 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询
10、关于担保事项进展的公告	《上海证券报》B107 版、《中国证券报》B010 版	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询
11、关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》B8 版、《中国证券报》B016 版	2011 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询
12、2010 年度分红派息实施公告	《上海证券报》27 版、《中国证券报》B008 版	2011 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询
13、关于公司电价调整的公告	《上海证券报》B30 版、《中国证券报》B018 版	2011 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询

14、非公开发行限售股份上市流通提示性公告	《上海证券报》28 版、《中国证券报》B012 版	2011 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询
15、关于股东减持公司股份后持股比例低于 5%的提示性公告	《上海证券报》B26 版、《中国证券报》B021 版	2011 年 7 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 通过“上市公司资料”栏查询

### 七、财务会计报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）；
- （二）会计报表附注（附后）。

### 八、备查文件目录

- （一）载有董事长亲自签名的 2011 年半年度报告文本及载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章的会计报表；
- （二）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；
- （三）其他相关资料。

(此页无正文)

董事长：叶建桥

重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

2011 年 7 月 26 日

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:重庆三峡水利电力(集团)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		518,499,766.89	496,741,512.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		18,344,615.52	15,547,012.86
应收账款		28,761,496.15	16,860,125.55
预付款项		85,727,047.60	42,795,619.43
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			
其他应收款		20,563,147.48	15,177,579.50
买入返售金融资产			
存货		165,594,034.01	126,675,467.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		837,490,107.65	713,797,317.24
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		139,903,464.88	142,113,540.42
投资性房地产		20,418,543.22	20,745,539.74
固定资产		1,000,486,783.26	1,023,909,245.72
在建工程		600,554,089.00	400,367,976.75
工程物资		11,010,220.53	9,930,783.08
固定资产清理		1,164,123.49	2,432,595.93
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		32,448,998.70	32,943,202.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,380,723.74	147,729.89
递延所得税资产		6,476,891.86	6,629,005.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,814,843,838.68	1,639,219,619.70
资产总计		2,652,333,946.33	2,353,016,936.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		461,000,000.00	415,000,000.00
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			
应付账款		106,045,323.44	93,316,659.05
预收款项		99,707,061.93	82,651,775.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		23,556,674.27	24,857,105.65
应交税费		-264,538.45	13,653,863.70
应付利息		2,755,000.00	
应付股利			
其他应付款		123,509,821.89	93,308,639.64
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		55,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债		3,657,608.18	3,805,705.60
流动负债合计		874,966,951.26	866,593,748.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		475,295,506.85	354,295,506.85
应付债券		190,000,000.00	

长期应付款			
专项应付款		90,348,748.48	85,832,948.48
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,957,287.02	4,957,287.02
非流动负债合计		760,601,542.35	445,085,742.35
负债合计		1,635,568,493.61	1,311,679,491.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		267,533,200.00	267,533,200.00
资本公积		513,196,643.20	513,044,005.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		32,556,432.38	32,556,432.38
一般风险准备			
未分配利润		138,300,060.77	160,815,096.03
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		951,586,336.35	973,948,733.45
少数股东权益		65,179,116.37	67,388,712.23
所有者权益合计		1,016,765,452.72	1,041,337,445.68
负债和所有者权益 总计		2,652,333,946.33	2,353,016,936.94

法定代表人：叶建桥

主管会计工作负责人：陈明兵

会计机构负责人：杨红敏

### 母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）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		209,765,888.97	281,110,515.17
交易性金融资产			
应收票据		17,830,867.52	15,347,012.86
应收账款		22,733,092.74	4,926,410.11
预付款项		28,565,893.91	9,882,361.31
应收利息			

应收股利			
其他应收款		75,413,951.54	63,974,408.51
存货		41,138,515.88	31,293,936.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		395,448,210.56	406,534,644.23
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		842,440,153.35	739,650,228.89
投资性房地产		20,418,543.22	20,745,539.74
固定资产		771,891,888.77	790,382,510.13
在建工程		54,287,623.94	25,535,210.96
工程物资		1,349,477.96	1,636,201.61
固定资产清理		1,164,123.49	2,432,595.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,033,976.62	16,335,920.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,335,949.13	123,044.44
递延所得税资产		6,327,390.18	6,479,503.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,716,249,126.66	1,603,320,755.94
资产总计		2,111,697,337.22	2,009,855,400.17
<b>流动负债:</b>			
短期借款		454,000,000.00	354,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			54,000,000.00
应付账款		46,619,789.90	46,791,702.08
预收款项		4,134,380.95	2,748,468.95
应付职工薪酬		21,127,047.49	22,522,286.52
应交税费		-363,908.11	9,123,786.06
应付利息		2,755,000.00	

应付股利			
其他应付款		125,539,533.90	144,716,399.98
一年内到期的非流动 负债		50,000,000.00	135,000,000.00
其他流动负债		3,657,608.18	3,805,705.60
流动负债合计		707,469,452.31	772,708,349.19
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		131,500,000.00	131,500,000.00
应付债券		190,000,000.00	
长期应付款			
专项应付款		86,348,748.48	85,832,948.48
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,957,287.02	4,957,287.02
非流动负债合计		412,806,035.50	222,290,235.50
负债合计		1,120,275,487.81	994,998,584.69
<b>所有者权益(或股东权 益):</b>			
实收资本(或股本)		267,533,200.00	267,533,200.00
资本公积		510,130,835.17	510,130,835.17
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		32,556,432.38	32,556,432.38
一般风险准备			
未分配利润		181,201,381.86	204,636,347.93
所有者权益(或股东权益) 合计		991,421,849.41	1,014,856,815.48
负债和所有者权益 (或股东权益)总计		2,111,697,337.22	2,009,855,400.17

法定代表人: 叶建桥

主管会计工作负责人: 陈明兵

会计机构负责人: 杨红敏

**合并利润表**  
2011 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		373,567,857.20	338,371,803.97
其中:营业收入		373,567,857.20	338,371,803.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		381,690,163.90	301,654,890.39
其中:营业成本		315,922,950.54	244,811,031.30
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		2,748,904.45	3,306,415.92
销售费用		1,149,752.94	881,761.16
管理费用		39,266,813.79	33,390,954.47
财务费用		22,601,742.18	17,664,729.27
资产减值损失			1,599,998.27
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)		1,669,559.79	596,673.55
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-2,210,075.54	765,129.78
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-6,452,746.91	37,313,587.13
加:营业外收入		11,161,460.30	5,062,586.07
减:营业外支出		799,395.23	780,167.36
其中:非流动资产处置损失		10,500.00	512.63
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,909,318.16	41,596,005.84
减:所得税费用		1,727,991.12	8,057,348.68

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,181,327.04	33,538,657.16
归属于母公司所有者的净利润		4,238,284.74	35,992,346.74
少数股东损益		-2,056,957.70	-2,453,689.58
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.17
（二）稀释每股收益		0.02	0.17
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,181,327.04	33,538,657.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,238,284.74	35,992,346.74
归属于少数股东的综合收益总额		-2,056,957.70	-2,453,689.58

法定代表人：叶建桥

主管会计工作负责人：陈明兵

会计机构负责人：杨红敏

**母公司利润表**  
2011 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		330,263,245.27	301,028,318.92
减: 营业成本		286,590,689.41	217,850,787.35
营业税金及附加		1,085,681.66	1,760,881.77
销售费用			1,020.00
管理费用		30,029,821.33	25,591,392.87
财务费用		21,138,113.01	14,714,308.20
资产减值损失			935,457.33
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)		1,669,559.79	596,673.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,210,075.54	765,129.78
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-6,911,500.35	40,771,144.95
加: 营业外收入		11,144,985.30	5,058,986.07
减: 营业外支出		763,017.68	779,219.73
其中: 非流动资产处置损失		10,500.00	512.63
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,470,467.27	45,050,911.29
减: 所得税费用		152,113.34	7,406,480.47
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,318,353.93	37,644,430.82
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			
七、综合收益总额		3,318,353.93	37,644,430.82

法定代表人: 叶建桥

主管会计工作负责人: 陈明兵

会计机构负责人: 杨红敏

## 合并现金流量表

2011 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		423,941,567.14	407,651,509.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		102,505,777.41	43,975,379.87
经营活动现金流入小计		526,447,344.55	451,626,888.95
购买商品、接受劳务支付的现金		345,073,648.15	255,731,743.23
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		65,044,754.45	55,957,602.08
支付的各项税费		31,750,905.29	32,837,160.80
支付其他与经营活动有关的现金		64,868,889.16	69,242,763.25
经营活动现金流出小计		506,738,197.05	413,769,269.36
经营活动产生的现金流量净额		19,709,147.50	37,857,619.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		79,856,000.00	1,296,120.00
取得投资收益收到的现金		3,879,635.33	4,621,714.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,521,750.00	
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		954,800.00	1,691,200.00
投资活动现金流入小计		90,212,185.33	7,609,034.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,709,224.98	88,334,371.82
投资支付的现金		79,856,000.00	
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		282,565,224.98	88,334,371.82
投资活动产生的现金流量净额		-192,353,039.65	-80,725,337.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			389,993,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		515,000,000.00	388,000,000.00
发行债券收到的现金		187,150,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		702,150,000.00	777,993,000.00
偿还债务支付的现金		433,000,000.00	284,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,747,853.69	44,814,333.61
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			279,268.08
筹资活动现金流出小计		487,747,853.69	329,093,601.69
筹资活动产生的现金流量净额		214,402,146.31	448,899,398.31
<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>		41,758,254.16	406,031,680.36
加：期初现金及现金等价物余额		476,741,512.73	246,754,944.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		518,499,766.89	652,786,624.48

法定代表人：叶建桥

主管会计工作负责人：陈明兵

会计机构负责人：杨红敏

## 母公司现金流量表

2011 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		356,048,961.42	342,596,402.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		112,087,166.95	147,054,067.65
经营活动现金流入小计		468,136,128.37	489,650,470.37
购买商品、接受劳务支付的现金		296,948,287.66	196,532,576.35
支付给职工以及为职工支付的现金		56,438,269.46	47,919,709.97
支付的各项税费		25,444,487.81	28,593,981.53
支付其他与经营活动有关的现金		119,382,748.98	192,655,881.87
经营活动现金流出小计		498,213,793.91	465,702,149.72
经营活动产生的现金流量净额		-30,077,665.54	23,948,320.65
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		79,856,000.00	1,296,120.00
取得投资收益收到的现金		3,879,635.33	4,621,714.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,521,050.00	
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		954,800.00	1,691,200.00
投资活动现金流入小计		90,211,485.33	7,609,034.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,155,668.46	19,317,263.84
投资支付的现金		184,856,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		214,011,668.46	19,317,263.84
投资活动产生的现金流量净额		-123,800,183.13	-11,708,229.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			389,993,000.00
取得借款收到的现金		394,000,000.00	274,000,000.00
发行债券收到的现金		187,150,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		581,150,000.00	663,993,000.00
偿还债务支付的现金		433,000,000.00	223,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,616,777.53	37,797,987.50
支付其他与筹资活动有关的现金			279,268.08
筹资活动现金流出小计		478,616,777.53	261,077,255.58
筹资活动产生的现金流量净额		102,533,222.47	402,915,744.42
<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>		-51,344,626.20	415,155,835.51
加: 期初现金及现金等价物余额		261,110,515.17	126,558,653.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		209,765,888.97	541,714,489.31

法定代表人: 叶建桥

主管会计工作负责人: 陈明兵

会计机构负责人: 杨红敏

## 合并所有者权益变动表

2011 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	267,533,200.00	513,044,005.04			32,556,432.38		160,815,096.03		67,388,712.23	1,041,337,445.68
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	267,533,200.00	513,044,005.04			32,556,432.38		160,815,096.03		67,388,712.23	1,041,337,445.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		152,638.16					-22,515,035.26		-2,209,595.86	-24,571,992.96
(一)净利润							4,238,284.74		-2,056,957.70	2,181,327.04
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,238,284.74		-2,056,957.70	2,181,327.04
(三)所有者投入和		152,638.16							-152,638.16	

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		152,638.16						-152,638.16	
(四) 利润分配						-26,753,320.00			-26,753,320.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-26,753,320.00			-26,753,320.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	267,533,200.00	513,196,643.20			32,556,432.38	138,300,060.77		65,179,116.37	1,016,765,452.72

## 合并所有者权益变动表(续)

2011年1—6月

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	209,563,200.00	183,578,070.12			27,158,585.36		122,772,149.57		45,830,016.39	588,902,021.44
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	209,563,200.00	183,578,070.12			27,158,585.36		122,772,149.57		45,830,016.39	588,902,021.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,970,000.00	329,015,934.92					15,036,026.74		-2,453,689.58	399,568,272.08
(一)净利润							35,992,346.74		-2,453,689.58	33,538,657.16
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							35,992,346.74		-2,453,689.58	33,538,657.16
(三)所有者投入和	57,970,000.00	329,015,934.92								386,985,934.92

减少资本										
1. 所有者投入资本	57,970,000.00	329,015,934.92							386,985,934.92	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配						-20,956,320.00			-20,956,320.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-20,956,320.00			-20,956,320.00	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	267,533,200.00	512,594,005.04			27,158,585.36		137,808,176.31		43,376,326.81	988,470,293.52

法定代表人：叶建桥

主管会计工作负责人：陈明兵

会计机构负责人：杨红敏

## 母公司所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	267,533,200.00	510,130,835.17			32,556,432.38		204,636,347.93	1,014,856,815.48
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	267,533,200.00	510,130,835.17			32,556,432.38		204,636,347.93	1,014,856,815.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-23,434,966.07	-23,434,966.07
(一)净利润							3,318,353.93	3,318,353.93
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,318,353.93	3,318,353.93
(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						-26,753,320.00	-26,753,320.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-26,753,320.00	-26,753,320.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	267,533,200.00	510,130,835.17			32,556,432.38	181,201,381.86	991,421,849.41

## 母公司所有者权益变动表(续)

2011年1—6月

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	209,563,200.00	181,114,900.25			27,158,585.36		177,012,044.74	594,848,730.35
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	209,563,200.00	181,114,900.25			27,158,585.36		177,012,044.74	594,848,730.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,970,000.00	329,015,934.92					16,688,110.82	403,674,045.74
(一)净利润							37,644,430.82	37,644,430.82
(二)其他综								

合收益							
上述（一）和（二）小计						37,644,430.82	37,644,430.82
（三）所有者投入和减少资本	57,970,000.00	329,015,934.92					386,985,934.92
1. 所有者投入资本	57,970,000.00	329,015,934.92					386,985,934.92
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-20,956,320.00	-20,956,320.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-20,956,320.00	-20,956,320.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或							

股本)							
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)							
3. 盈余公积 弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储 备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末 余额	267,533,200.00	510,130,835.17			27,158,585.36	193,700,155.56	998,522,776.09

法定代表人：叶建桥

主管会计工作负责人：陈明兵

会计机构负责人：杨红敏

## 重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年 1-6 月

编制单位: 重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币元

**一、公司的基本情况**

重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)于 1994 年 4 月采用定向募集方式成立, 1997 年 7 月获准向社会公开发行股票, 1997 年 8 月在上海证券交易所挂牌交易。

1999 年 3 月, 重庆中节能实业有限责任公司(原名重庆水利电力产业(集团)有限责任公司, 2005 年更名为重庆国能投资有限公司, 2008 年更名为重庆中节能实业有限责任公司)接受公司原第一大股东重庆市万州电力总公司所持有的公司 3,362 万股国家股, 成为公司第一大股东。2006 年 4 月, 水利部综合事业局的全资子公司新华水利水电投资公司通过公开竞拍的方式持有公司 700 万股股份, 加上水利部综合事业局负责管理的水利部综合开发管理中心持有公司 3,273.60 万股国家股、水利部综合事业局的控股子公司中国水务投资有限公司持有公司 248.11 万股股份, 三家单位合计持有公司 4,221.71 万股股份, 超过原第一大股东重庆国能投资有限公司持有公司的股份。水利部综合事业局成为公司的实际控制人。

2006 年 12 月 8 日, 国务院国有资产监督管理委员会以《关于重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司股权分置改革有关问题的复函》(国资产权[2006]号 1491 号), 批准同意公司股权分置改革方案。2006 年 12 月 11 日公司第二次临时股东大会, 审议通过了《关于利用资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案》。公司以当时的流通股本 5,799.20 万股为基数, 用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股本, 流通股股东每持有 10 股流通股获得 6 股的转增股份, 资本公积转增 3,479.52 万股。转增后, 公司的注册资本为 209,563,200.00 元, 其中有限售条件的流通股为 3,273.60 万股, 占 15.62%; 无限售条件的流通股为 17,682.72 万股, 占 84.38%。

2010 年 5 月 20 日, 中国证券监督管理委员会出具《关于核准重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]676 号), 核准公司非公开发行不超过 6,000 万股新股。2010 年 6 月 29 日, 公司完成本次发行新增 A 股股份 5,797 万股。本次非公开发行股票, 公司的实际控制人水利部综合事业局控制的单位新华水力发电有限公司认购 2,000 万股, 占公司变更后注册资本的 7.48%。2010 年 10 月 25 日至 2011 年 2 月 15 日期间水利部综合事业局的控股子公司中国水务投资有限公司减持公司股份 248.11 万股, 截止 2011 年 6 月 30 日, 实际控制人水利部综合事业局对本公司享有的表决权比例为 22.33%。

截止 2011 年 6 月 30 日, 公司注册资本为人民币 267,533,200.00 元, 其中有限售条件的流通股为 5,273.60 万股, 占 19.71%; 无限售条件的流通股为 21,479.72 万股, 占 80.29%。

公司注册地址为重庆市万州区高笋塘 85 号，法定代表人叶建桥先生。公司经营范围为主营发电、供电；兼营发、输变电设备设计、安装和调试，锅炉压力容器制造安装，水电物资，建筑装饰工程施工，建筑材料、家电音像、商贸业务，房地产开发等。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）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

对于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。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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，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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对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差额，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：应收款项（相关说明见附注五之（三））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：其他金融负债。

其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中

的较高者进行后续计量:

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移, 包括下列两种情形:

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方;
- (2) 将金融资产转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的权利, 并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务, 同时满足下列条件:

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时, 才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款, 但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的, 视同满足本条件。

B. 根据合同约定, 不能出售该金融资产或作为担保物, 但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资, 但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的, 应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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, 不终止确认该金融资产。

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, 按照其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。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的, 将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。

## 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## (九) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡

因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司单项金额重大的应收款项是指：a. 金额前 5 名的应收款项；b. 其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收款项总额 5%（含 5%）以上的款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备，详见附注五、（三）、（1）。

本公司本期度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款及其他往来组合。对该组合采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额未达到上述“单项金额重大的应收款项”标准，但该应收款项最后一笔往来资金账龄在 3 年以上的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测

试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备。

## **(十) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、工程施工、开发成本等。

### **2. 发出存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### **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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。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**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### **5. 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法摊销。

### **6. 房地产开发企业特定存货的核算方法**

#### **(1) 开发用土地的核算方法：**

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

(2) 公共配套设施费用的核算方法:

A、不能有偿转让的公共配套设施: 其成本由该公共配套设施服务的商品房承担, 按面积比例分配计入该商品房成本; 公共配套设施的建设如滞后于商品房建设, 在该商品房完工时, 对公共配套设施的建设成本进行预提。

B、能有偿转让的公共配套设施: 以各配套设施项目独立作为成本核算对象, 归集所发生的成本。

(3) 周转房的摊销方法: 按房屋建筑物的估计经济使用年限, 采用直线法计算。

### (十一) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价, 控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注五之(八)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 以及对被投资单位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, 均按照初始投资成本计价。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位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, 后续计量采用成本法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动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时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的, 被投资单位为其合营企业; 重大影响, 是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十二) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	3	2.43

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。其中本公司对水电设备采用工作量法计提折旧，根据水电设备预计可使用年限以及设计生产能力计算每度电折旧额，全年实际发电量乘以每度电折旧额为年应计提折旧总额。除水电设备外，其余固定资产折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	3	1.94-4.85
通用设备	5-15	3	6.47-19.40
专用设备	6-33	3	2.94-16.17
运输设备	8-12	3	8.08-12.13
装修费	10		10.00

### 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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括杨东河水电站、移民项目城乡电网改造、城乡电网改造等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十五） 借款费用

本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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

## （十六）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、使用收益权和软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
使用、收益权	20、50 年	直线法	
土地使用权	40、50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组

或资产组组合。

### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括办公楼装修费、租金等其他费用，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
办公楼装修费	直线法	10 年	
其他	直线法	2 年	

### (十九) 维修基金

本公司按商品房销售款的一定比例向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

### (二十) 质量保证金

本公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

### (二十一) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(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公司；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### (二十二) 收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入公司；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法

规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

## （二十五）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十六）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资

产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### （二十七）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二十八）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务收入	5%或 3%	
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	注

注：2011 年 4 月 29 日，重庆市人民政府办公厅[渝办发[2011]109 号]文《关于印发重庆市地方教育附加征收使用管理办法的通知》，重庆市从 2011 年 5 月 1 日起在全市范围内征收地方教育附加费。

### （二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
子公司：重庆万州区电力设计事务所	20%	*
子公司：重庆三峡水利电力建设有限公司	25%	
子公司：重庆三峡水利建设有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
子公司：重庆市万州区恒联物业管理有限公司	25%	
其余子公司	25%	

注\*：子公司重庆万州区电力设计事务所 2008 年被认定为小型微利企业，企业所得税税率为 20%。

### （三）房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### （四）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
重庆三峡水利发电有限公司	全资	重庆	工业	3,000.00	冉从伦	水力发电；；电站运行维护管理；电力技术开发及咨询服务；销售建材（不含危险化学品）
重庆三峡水利实业发展有限公司	全资	重庆	服务业	2,000.00	王伟	许可经营项目：汽车维修乙类（只限有道路运输经营许可证的分支机构经营）；中型餐饮（有效期至 2010 年 12 月 27 日、限重庆三峡水利实业发展有限公司上膳餐饮分公司经营）。 一般经营项目：电力开发、电力工业设备设计、制造、销售机电产品，水电物资，制冷设备，金具产品，化工产品（不含危险化学品），物业管理，房地产开发（取得相关行政许可后方可执业）。
重庆市万州区恒联物业管理有限公司	全资	重庆	服务业	100.00	刘辉	物业管理

重庆市恒联电气有限责任公司	全资	重庆	服务业	500.00	刘辉	生产、销售、安装高低压电器成套开关设备
重庆三峡水利电力建设有限公司	全资	重庆	服务业	10,000.00	江波	许可经营项目：电力设施承装二级、承修二级、承试二级（有效期至 2013 年 2 月 13 日）
重庆三峡水利建设有限公司	全资	重庆	服务业	2,000.00	王伟	一般经营项目：土木工程建筑（贰级）、地基基础、装饰装璜服务。
重庆万州区电力设计事务所	全资	重庆	服务业	50.00	武帅	丙级范围内的送、变电工程设计
重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司	全资	重庆	工业	36,000.00	籍毅	水力发电；水电物资供应、水电信息技术咨询服务；旅游开发；机电设备安装
利川杨东河水电开发有限公司	全资	湖北利川	工业	20,093.00	籍毅	水利电力开发，水电物资供应，水力发电，水电信息技术咨询服务；旅游开发；机电设备安装
石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司	全资	重庆	工业	50.00	籍毅	水力发电；水电站供水、水利电力开发；水电物资销售
重庆市万州区供热有限公司	控股	重庆	工业	5,192.00	向前	供热服务

(续表)

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
重庆三峡水利发电有限公司	100.00	100.00	3,000.00		是
重庆三峡水利实业发展有限公司	100.00	100.00	2,000.00		是
重庆市万州区恒联物业管理有限公司	100.00	100.00	100.00		是
重庆市恒联电气有限责任公司	100.00	100.00	500.00		是
重庆三峡水利电力建设有限公司	100.00	100.00	10,000.00		是
重庆三峡水利建设有限公司	100.00	100.00	2,000.00		是
重庆万州区电力设计事务所	100.00	100.00	50.00		是
重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司	100.00	100.00	36,000.00		是
利川杨东河水电开发有限公司	100.00	100.00	20,093.00		是
石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司	100.00	100.00	50.00		是
重庆市万州区供热有限公司	55.00	55.00	2,856.00		是

(续表)

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
重庆三峡水利发电有限公司	有限公	57717119-7			
重庆三峡水利实业发展有限公司	有限公	20791114-3			
重庆市万州区恒联物业管理有限公	有限公	66890476-3			
重庆市恒联电气有限责任公司	有限公	20793422-2			
重庆三峡水利电力建设有限公司	有限公	20790128-7			
重庆三峡水利建设有限公司	有限公	20790124-4			
重庆万州区电力设计事务所	有限公	20791178-4			
重庆三峡水利利川杨东河水电开发	有限公	66892833-5			
利川杨东河水电开发有限公司	有限公	66769576-0			
石柱土家族自治县杨东河水电供水	有限公	67100042-3			
重庆市万州区供热有限公司	有限公	55408108-4	23,360,000.00		

## 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
四川源田现代节水有限责任公司	控股子公司	四川省成都市龙泉驿区	工业	3,680.00	王伟	生产销售节水及温室大棚系列产品、承揽节水灌溉工程等
成都市富源节水工程有限公司	控股子公司的子公司	四川省成都市龙泉驿区	工业	50.00	谭小伦	承揽节水灌溉、温室大棚、园林绿化、排水工程设计、安装、施工
重庆市万州区江河水电开发有限公司	控股子公司	重庆市	工业	2,700.00	李晓雁	水利电力开发、水电物资供应、机电设备安装、水电信息咨询服务
奉节县康乐电力有限公司	控股子公司	重庆市奉节县	工业	10,472.00	文传健	火力发电、电气设备销售
巫溪县后溪河水电开发有限公司	控股子公司	重庆市巫溪县	工业	3,549.00	何华祥	水力发电、农业灌溉

(续表)

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
四川源田现代节水有限责任公司	88.97	88.97	3,274.00		合并
成都市富源节水工程有限公司	83.63	94.00	47.00		合并
重庆市万州区江河水电开发有限公司	88.89	88.89	2,400.00		合并

奉节县康乐电力有限公司	48.75	48.75	5,105.00		合并
巫溪县后溪河水电开发有限公司	97.60	97.60	3,863.30		合并
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
四川源田现代节水有限责任公司	有限公司	72039039-3	720,119.65		●
成都市富源节水工程有限公司	有限公司	74973789-9	1,621.08		●
重庆市万州区江河水电开发有限公司	有限公司	75008510-3	2,520,314.40		●
奉节县康乐电力有限公司	有限公司	20830756-2	37,518,557.51		●
巫溪县后溪河水电开发有限公司	有限公司	76592835-3	1,058,503.73		●

## (二) 合并范围发生变更的说明

本期新纳入合并范围的公司为：重庆三峡水利发电有限公司。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体

### 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
重庆三峡水利发电有限公司	新设合并拥有控制权	30,000,000.00	0.00

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
现金	541,662.26	462,649.68
银行存款*	517,776,052.14	496,097,251.55
其他货币资金	182,052.49	181,611.50
<b>合计</b>	<b>518,499,766.89</b>	<b>496,741,512.73</b>

注\*：期初银行存款中银行承兑汇票保证金余额 2,000 万元，因使用受到限制，在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中剔除。

### (二) 应收票据

#### 应收票据分类

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	18,344,615.52	15,547,012.86
<b>合计</b>	<b>18,344,615.52</b>	<b>15,547,012.86</b>

### (三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：销售货款	57,394,712.43	100.00	28,633,216.28	49.89	28,761,496.15
<b>合计</b>	<b>57,394,712.43</b>	<b>100.00</b>	<b>28,633,216.28</b>	<b>49.89</b>	<b>28,761,496.15</b>
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合：销售货款	45,493,341.83	100.00	28,633,216.28	62.94	16,860,125.55
<b>合计</b>	<b>45,493,341.83</b>	<b>100.00</b>	<b>28,633,216.28</b>	<b>62.94</b>	<b>16,860,125.55</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	19,492,271.49	43.36	616,874.75	18,875,396.74
1-2 年	4,805,942.79	3.94	60,046.91	4,745,895.88
2-3 年	593,092.14	2.93	834,436.52	-241,344.38
3-4 年	4,125,285.65	6.24	654,098.50	3,471,187.15
4-5 年	1,630,171.33	0.90	653,775.33	976,396.00
5 年以上	26,747,949.03	42.63	25,813,984.27	933,964.76
<b>合计</b>	<b>57,394,712.43</b>	<b>100.00</b>	<b>28,633,216.28</b>	<b>28,761,496.15</b>
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	12,337,494.84	27.12	616,874.75	11,720,620.09
1-2 年	600,469.08	1.32	60,046.91	540,422.17
2-3 年	4,172,182.62	9.17	834,436.52	3,337,746.10
3-4 年	1,635,246.26	3.59	654,098.50	981,147.76
4-5 年	933,964.76	2.05	653,775.33	280,189.43
5 年以上	25,813,984.27	56.75	25,813,984.27	
<b>合计</b>	<b>45,493,341.83</b>	<b>100.00</b>	<b>28,633,216.28</b>	<b>16,860,125.55</b>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
重庆三峡技术纺织有限公司	客户	7,017,639.48	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	12.23
万棉纺织厂	客户	5,985,790.07	5 年以上	10.43
贵州省烟草公司毕节地区公司	客户	2,626,257.42	1-2 年以内	4.58
奉节渝东化工有限公司	客户	1,419,607.55	5 年以上	2.47
重庆市万州华江机械工业有限	客户	1,127,462.45	1 年以内	1.96
<b>合 计</b>		<b>18,176,756.97</b>		<b>31.67</b>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
重庆公用站台设施投资开发有限公司	联营企业	179,830.00	
<b>合 计</b>		<b>179,830.00</b>	<b>0.31</b>

## (四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合: 其他往来	50,854,921.21	100.00	30,291,773.73	59.57	20,563,147.48
<b>合 计</b>	<b>50,854,921.21</b>	<b>100.00</b>	<b>30,291,773.73</b>	<b>59.57</b>	<b>20,563,147.48</b>
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合: 其他往来	45,469,353.23	100.00	30,291,773.73	66.62	15,177,579.50
<b>合 计</b>	<b>45,469,353.23</b>	<b>100.00</b>	<b>30,291,773.73</b>	<b>66.62</b>	<b>15,177,579.50</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	8,175,638.10	21.51	472,111.35	7,703,526.75
1-2 年	8,691,670.22	12.66	444,799.87	8,246,870.35
2-3 年	2,785,259.56	39.71	354,875.91	2,430,383.65
3-4 年	1,765,640.84	0.42	278,308.46	1,487,332.38
4-5 年	531,496.48	0.11	857,030.22	-325,533.74
5 年以上	28,905,216.01	25.59	27,884,647.92	1,020,568.09
<b>合计</b>	<b>50,854,921.21</b>	<b>100.00</b>	<b>30,291,773.73</b>	<b>20,563,147.48</b>
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	9,442,227.06	20.77	472,111.35	8,970,115.71
1-2 年	4,447,998.65	9.78	444,799.87	4,003,198.78
2-3 年	1,774,379.57	3.90	354,875.91	1,419,503.66
3-4 年	695,771.14	1.53	278,308.46	417,462.68
4-5 年	1,224,328.89	2.69	857,030.22	367,298.67
5 年以上	27,884,647.92	61.33	27,884,647.92	
<b>合计</b>	<b>45,469,353.23</b>	<b>100.00</b>	<b>30,291,773.73</b>	<b>15,177,579.50</b>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无关联方欠款。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
四川富农微型机械有限公司	合作经营款	往来单位	10,900,000.00	5 年以上	21.43
重庆市万州区恒隆冶金制品有限公司	应收租赁款	往来单位	3,905,990.70	5 年以上	7.68
重庆万州丰联实业公司	往来款	往来单位	2,910,100.30	5 年以上	5.72
重庆天利有限公司	往来款	往来单位	1,738,076.67	5 年以上	3.42
万州电力技术开发有限公司	往来款	往来单位	1,190,000.00	5 年以上	2.34
<b>合计</b>			<b>20,644,167.67</b>		<b>40.59</b>

(4) 其他金额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	款项内容	期末账面余额
巫溪供电有限责任公司	往来款	1,000,000.00

**(五) 预付款项**

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,034,555.98	98.53	42,124,164.66	98.43
1-2 年 (含)	12,459,746.40	1.21	416,700.31	0.97
2-3 年 (含)	33,399.90	0.04	254,754.46	0.60
3 年以上	199,345.32	0.22		
<b>合 计</b>	<b>85,727,047.60</b>	<b>100.00</b>	<b>42,795,619.43</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	预付时间	未结算原因
重庆江都建设(集团)有限公司	供应商	19,107,124.65	2011 年	未达到结算状态
中电投远达环保工程有限公司	供应商	7,500,000.00	2011 年	未达到结算状态
江苏八达科技有限公司	供应商	5,520,000.00	2011 年	未达到结算状态
四川省工业设备安装公司	供应商	5,249,965.48	2011 年	未达到结算状态
贵州化工建设公司	供应商	4,000,000.00	2011 年	未达到结算状态
<b>合 计</b>		<b>41,377,090.13</b>		

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 本报告期预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**(六) 存货**

(1) 存货分类列示如下:

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	40,971,328	295,424.	40,675,903.	33,773,718	956,140.	32,817,578.
工程施工	104,639,47		104,639,470	84,125,746		84,125,746.
库存商品	8,289,015.	743,786.	7,545,229.5	2,072,974.	743,786.	1,329,188.5
委托加工物资	232,918.82		232,918.82	232,918.82		232,918.82
开发成本	12,500,511		12,500,511.	8,170,034.		8,170,034.7
<b>合 计</b>	<b>166,633,24</b>	<b>1,039,21</b>	<b>165,594,034</b>	<b>128,375,39</b>	<b>1,699,92</b>	<b>126,675,467</b>

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	956,140.17			660,715.20	295,424.97
库存商品	743,786.20				743,786.20

<b>合 计</b>	<b>1,699,926.37</b>			<b>660,715.20</b>	<b>1,039,211.17</b>
------------	---------------------	--	--	-------------------	---------------------

(3) 开发成本明细列示如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末账面余额	期初账面余额
三峡水利五桥移民小区	2009年2月	2012年	8,030万元	12,500,511.01	8,170,034.72
<b>合 计</b>				<b>12,500,511.01</b>	<b>8,170,034.72</b>

#### (七) 对联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下(单位:万元):

被投资单位名称	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
重庆公用站台设施投资开发有限公司	34.00	34.00	12,418.87	3,268.79	9,150.08	1,721.40	-650.02

#### (八) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
重庆三峡银行股份有限公司*	成本法	64,000,000.00	64,000,000.00		64,000,000.00
浙江钱江水利置业投资有限公司	成本法	42,240,000.00	42,240,000.00		42,240,000.00
重庆公用站台设施投资开发有限公司	权益法	28,502,171.83	35,873,540.42	-2,210,075.54	33,663,464.88
<b>合计</b>		<b>134,742,171.83</b>	<b>142,113,540.42</b>	<b>-2,210,075.54</b>	<b>139,903,464.88</b>
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
重庆三峡银行股份有限公司*	1.99	1.99			3,600,000.00
浙江钱江水利置业投资有限公司	16.00	16.00			

重庆公用站 台设施投资 开发有限公司	34.00	34.00			
<b>合计</b>					<b><u>3,600,000.00</u></b>

注\*：该长期股权投资已用作公司向重庆银行股份有限公司大渡口支行的 6,000 万元短期借款的质押担保。

### (九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：

项目	期初 账面余额	本期 增加额	本期 减少 额	期末 账面余额
一、投资性房地产原价合计	<b><u>24,075,056.40</u></b>			<b><u>24,075,056.40</u></b>
其中：房屋、建筑物	24,075,056.40			24,075,056.40
二、投资性房地产累计折旧 合计	<b><u>3,329,516.66</u></b>	<b><u>326,996.52</u></b>		<b><u>3,656,513.18</u></b>
其中：房屋、建筑物	3,329,516.66	326,996.52		3,656,513.18
三、投资性房地产账面净值 合计	<b><u>20,745,539.74</u></b>			<b><u>20,418,543.22</u></b>
其中：房屋、建筑物	20,745,539.74			20,418,543.22
四、投资性房地产减值准备 累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值 合计	<b><u>20,745,539.74</u></b>			<b><u>20,418,543.22</u></b>
其中：房屋、建筑物	20,745,539.74			20,418,543.22

本期计提的折旧额为 326,996.52 元。

### (十) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合	<b><u>1,594,344,992.42</u></b>	<b><u>10,626,948.62</u></b>	<b><u>4,891,472.33</u></b>	<b><u>1,600,080,468.71</u></b>
1、房屋建筑物	538,392,038.08	248,952.62	3,673,588.01	534,967,402.69
2、通用设备	49,167,453.35	515,175.89	354,189.93	49,328,439.31
3、专用设备	969,309,488.13	8,553,666.01	144,589.39	977,718,564.75
4、运输设备	31,424,288.35	1,309,154.10	719,105.00	32,014,337.45
5、装修费	6,051,724.51			6,051,724.51
二、累计折旧合计	<b><u>518,894,860.12</u></b>	<b><u>32,691,544.74</u></b>	<b><u>3,412,114.18</u></b>	<b><u>548,174,290.68</u></b>
1、房屋建筑物	176,399,289.90	9,841,902.02	2,401,871.47	183,839,320.45
2、通用设备	40,542,974.72	1,507,618.98	343,564.23	41,707,029.47

3、专用设备	282,421,792.00	19,536,271.14	45,868.76	301,912,194.38
4、运输设备	16,459,386.10	1,263,870.16	620,809.72	17,102,446.54
5、装修费	3,071,417.40	541,882.44		3,613,299.84
三、固定资产净值合	<b><u>1,075,450,132.30</u></b>			<b><u>1,051,906,178.03</u></b>
1、房屋建筑物	361,992,748.18			351,128,082.24
2、通用设备	8,624,478.63			7,621,409.84
3、专用设备	686,887,696.13			675,806,370.37
4、运输设备	14,964,902.25			14,911,890.91
5、装修费	2,980,307.11			2,438,424.67
四、固定资产减值准 备累计金额合计	<b><u>51,540,886.58</u></b>		<b><u>121,491.81</u></b>	<b><u>51,419,394.77</u></b>
1、房屋建筑物	15,592,004.58			15,592,004.58
2、通用设备	2,945,964.42			2,912,267.89
3、专用设备	32,305,307.07			32,305,307.07
4、运输设备	697,610.51			609,815.23
5、装修费				
五、固定资产账面价	<b><u>1,023,909,245.72</u></b>			<b><u>1,000,486,783.26</u></b>
1、房屋建筑物	346,400,743.60			335,536,077.66
2、通用设备	5,678,514.21			4,709,141.95
3、专用设备	654,582,389.06			643,501,063.30
4、运输设备	14,267,291.74			14,302,075.68
5、装修费	2,980,307.11			2,438,424.67

本期计提的折旧额为 32,691,544.74 元。

本期在建工程完工转入固定资产的原价为 5,595,571.34 元。

(2) 办妥产权证书的情况

固定资产中，有原值为 1,578.65 万元的房屋建筑物尚未完善有关产权手续。

**(十一) 在建工程**

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
长电技改工程	2,762,314.75	2,762,314.7		2,762,314.75	2,762,314.75	
移民项目城乡电网改造	10,793,565.56	320,245.28	10,473,320.28	6,238,256.45	320,245.28	5,918,011.17
孔梁工程	1,073,446.92	1,073,446.9		1,073,446.92	1,073,446.92	
杨东河水电站	423,144,771.56		423,144,771.56	316,499,725.89		316,499,725.89
热电联产工程	71,910,182.61		71,910,182.61	14,661,071.14		14,661,071.14
两会沱电站	46,846,148.11		46,846,148.11	43,711,626.33		43,711,626.33
申明 110KV 变电站增容改造工程（新）	4,456,595.28		4,456,595.28	4,456,595.28		4,456,595.28
江北 110KV 输电线路技改工程	2,544,792.57		2,544,792.57	1,463,360.28		1,463,360.28
枇杷坪 110KV 变电站增容改造工程	2,027,860.61		2,027,860.61	1,455,497.78		1,455,497.78
大桥变电站扩容改造工程	1,262,924.49		1,262,924.49	1,262,924.49		1,262,924.49
城区配电网改造工程	14,271,305.33		14,271,305.33			
丰收小区新装 6*400KVA 变压器工程	1,689,736.00		1,689,736.00			
棉花地新装 6*400KVA 变压器工程	1,140,779.00		1,140,779.00			

镇泉引水电站	4,340,280.35		4,340,280.35			
大清线输电线路技改工程	2,233,232.21		2,233,232.21			
零星工程	15,141,344.62	929,184.02	14,212,160.6	11,868,348.41	929,184.02	10,939,164.39
<b>合计</b>	<b><u>605,639,279.97</u></b>	<b><u>5,085,190.9</u></b>	<b><u>600,554,089.00</u></b>	<b><u>405,453,167.72</u></b>	<b><u>5,085,190.97</u></b>	<b><u>400,367,976.75</u></b>

## (2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	期初金额		期末增加额	
			金额	其中:利息资本化	金额	其中:利息资本化
杨东河水电站	6.1 亿元	募股资金、金融机构贷款	316,499,725.89	16,276,042.32	106,645,045.67	4,926,064.42
<b>合计</b>			<b>316,499,725.89</b>	<b>16,276,042.32</b>	<b>106,645,045.67</b>	<b>4,926,064.42</b>

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例(%)
	金额	其中:本期转固	金额	其中:利息资本化		
杨东河水电站			423,144,771.56	21,202,106.74	69.37%	69.37%
<b>合计</b>			<b>423,144,771.56</b>	<b>21,202,106.74</b>		

## (3) 在建工程减值准备计提情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
长电技改工程	2,762,314.75				2,762,314.75
孔梁工程	1,073,446.92				1,073,446.92
移民项目城乡电网改造	320,245.28				320,245.28
其他	929,184.02				929,184.02
<b>合计</b>	<b>5,085,190.97</b>				<b>5,085,190.97</b>

## (十二) 工程物资

项目	期初账面余	本期增加额	本期减少额	期末账面
工程用材料	9,930,783.08	14,760,298.38	13,680,860.93	11,010,220.53
<b>合计</b>	<b>9,930,783.08</b>	<b>14,760,298.38</b>	<b>13,680,860.93</b>	<b>11,010,220.53</b>

## (十三) 固定资产清理

项目	期末账面余额	期初账面余额	转入清理原因
沱口部分资产	1,164,123.49		资产拆除下账
五清线资产		2,432,595.93	资产拆除下账
<b>合计</b>	<b>1,164,123.49</b>	<b>2,432,595.93</b>	

**(十四) 无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	<b>37,976,370.42</b>	9,491.45		<b>37,985,861.87</b>
1、土地使用权	26,738,654.71			26,738,654.71
2、使用、收益权	10,441,800.00			10,441,800.00
3、软件	795,915.71	9,491.45		805,407.16
二、无形资产累计摊销额合计	<b>3,815,565.85</b>	503,695.72		<b>4,319,261.57</b>
1、土地使用权	2,685,642.30	322,080.26		3,007,722.56
2、使用、收益权	813,043.59	130,004.50		943,048.09
3、软件	316,879.96	51,610.96		368,490.92
三、无形资产账面净值合计	<b>34,160,804.57</b>			<b>33,666,600.30</b>
1、土地使用权	24,053,012.41			23,730,932.15
2、使用、收益权	9,628,756.41			9,498,751.91
3、软件	479,035.75			436,916.24
四、无形资产减值准备累计金额合计	<b>1,217,601.60</b>			<b>1,217,601.60</b>
1、土地使用权	1,217,601.60			1,217,601.60
2、使用、收益权				
3、软件				
五、无形资产账面价值合计	<b>32,943,202.97</b>			<b>32,448,998.70</b>
1、土地使用权	22,835,410.81			22,513,330.55
2、使用、收益权	9,628,756.41			9,498,751.91
3、软件	479,035.75			436,916.24

本期摊销额为 503,695.72 元。

**(十五) 商誉**

被投资单位名称	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
四川源田现代节水有限责任公司	499,761.99			499,761.99	499,761.99
奉节县康乐电力有限公司	2,746,311.53			2,746,311.53	2,746,311.53
合计	<b>3,246,073.52</b>			<b>3,246,073.52</b>	<b>3,246,073.52</b>

**(十六) 长期待摊费用**

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
办公楼装修费	123,044.44		67,095.31		55,949.13
中期票据承销费		2,850,000.00	570,000.00		2,280,000.00

其他	24,685.45	127,637.64	107,548.48		44,774.61
<b>合计</b>	<b>147,729.89</b>	<b>2,977,637.64</b>	<b>744,643.79</b>		<b>2,380,723.74</b>

**(十七) 递延所得税资产**

(1) 已确认的递延所得税资产

未互抵的递延所得税资产明细列示如下:

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,391,944.85	5,772,651.06	38,391,944.85	5,772,651.06
辞退福利	4,694,938.67	704,240.80	5,709,027.63	856,354.14
<b>合计</b>	<b>43,086,883.52</b>	<b>6,476,891.86</b>	<b>44,100,972.48</b>	<b>6,629,005.20</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	期初数
坏账准备	20,533,045.16	20,533,045.16
存货跌价准备	1,699,926.37	1,039,211.17
固定资产减值准备	51,540,886.58	51,419,394.77
在建工程减值准备	5,085,190.97	5,085,190.97
无形资产减值准备	1,217,601.60	1,217,601.60
商誉减值准备	3,246,073.52	3,246,073.52
可抵扣亏损	9,203,710.74	9,203,710.74
<b>合计</b>	<b>92,526,434.94</b>	<b>91,744,227.93</b>

**(十八) 资产减值准备**

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	58,924,990.01				58,924,990.01
存货跌价准备	1,699,926.37			660,715.20	1,039,211.17
固定资产减值准备	51,540,886.58			121,491.81	51,419,394.77
在建工程减值准备	5,085,190.97				5,085,190.97
无形资产减值准备	1,217,601.60				1,217,601.60
商誉减值准备	3,246,073.52				3,246,073.52
<b>合计</b>	<b>121,714,669.05</b>			<b>782,207.01</b>	<b>120,932,462.04</b>

**(十九) 所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的 资产类别	期初账面余额	本期增加 额	本期减少额	期末账面余额	资产所有权 受限制的原因
用于担保的资产					
1、银行存款	20,000,000.00		20,000,000.00		银行承兑汇票 保证金
2、长期股权投资	64,000,000.00			64,000,000.00	借款质押
3、房屋及建筑物	251,631,292.95		38,051,135.18	213,580,157.77	借款抵押
4、专用设备	187,861,832.98		1,921,617.78	185,940,215.20	借款抵押
<b>合计</b>	<b><u>523,493,125.93</u></b>		<b><u>59,972,752.96</u></b>	<b><u>463,520,372.97</u></b>	

**(二十) 短期借款**

短期借款明细项目列示如下:

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00	*
质押借款	60,000,000.00	74,000,000.00	**
信用借款	206,000,000.00	116,000,000.00	
抵押借款	188,000,000.00	218,000,000.00	***
<b>合计</b>	<b><u>461,000,000.00</u></b>	<b><u>415,000,000.00</u></b>	

注\*: 该保证借款由本公司为控股子公司四川源田现代节水有限责任公司提供连带责任担保, 而该公司以其应收账款 860 万元和库存商品 57 万元为公司的担保提供反担保;

注\*\*: 6,000 万元系公司以所持重庆三峡银行股份有限公司股权作质押取得的借款, 详见附注五、(十九);

注\*\*\*: 该借款系公司以房屋建筑物和专用设备向银行抵押而取得的借款, 详见附注五、(十九)。

**(二十一) 应付账款**

(1) 截至 2011 年 06 月 30 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 本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或关联方的款项。

**(二十二) 预收款项**

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

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

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
郑州水工机械有限公司	4,000,666.00	2,584,754.00
<b>合计</b>	<b>4,000,666.00</b>	<b>2,584,754.00</b>

### (二十三) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,607,244.68	44,708,750.35	48,383,412.01	6,932,583.02
职工福利费		3,448,430.71	2,241,132.09	1,207,298.62
社会保险费	71,793.38	7,776,746.72	7,818,377.78	30,162.32
其中: 医疗保险费		2,248,535.99	2,246,565.99	1,970.00
工伤保险费		267,179.46	267,179.46	
基本养老保险费	71,793.38	4,865,052.19	4,908,653.25	28,192.32
失业保险费		281,049.78	281,049.78	
生育保险费		114,929.30	114,929.30	
住房公积金	3,193,728.00	3,395,421.53	3,065,913.52	3,523,236.01
辞退福利	5,709,027.63		1,014,088.96	4,694,938.67
工会经费和职工教育经费	5,207,317.55	1,957,409.93	950,422.38	6,214,305.10
其他	67,994.41	2,758,934.10	1,872,777.98	954,150.53
<b>合计</b>	<b>24,857,105.65</b>	<b>64,045,693.34</b>	<b>65,346,124.72</b>	<b>23,556,674.27</b>

### (二十四) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-6,110,003.93	3,961,160.27
营业税	-89,631.56	230,356.56
城市维护建设税	270,212.17	591,162.94
企业所得税	1,127,026.84	4,955,656.21
个人所得税	1,158,610.37	14,557.39
教育费附加	32,024.88	492,419.66
房产税	2,174,933.67	2,249,877.39
土地使用税	752,032.53	770,834.97
代扣代缴	398,906.66	387,838.31
地方教育费附加	21,349.92	
<b>合计</b>	<b>-264,538.45</b>	<b>13,653,863.70</b>

**(二十五) 其他应付款**

(1) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
郑州水工机械有限公司	1,278,175.60	1,275,675.60
<b>合计</b>	<b>1,278,175.60</b>	<b>1,275,675.60</b>

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	期末账面余额	性质或内容
重庆市万州区江南新区开发建设有限公司	7,385,200.00	拆迁补偿款
重庆市江津区祥和房地产开发(集团)有限公司	5,624,330.49	工程质保金
重庆市万州区双源水利开发有限公司	3,150,000.00	往来款
农村电管站收编费用	2,857,536.95	应付农电人员经济补偿金
奉节县房改办	2,390,470.15	往来款
<b>合计</b>	<b>21,407,537.59</b>	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
重庆市江津区祥和房地产开发(集团)有限公司	5,624,330.49	工程质保金	逐步支付
重庆市万州区双源水利开发有限公司	3,150,000.00	往来款	暂未偿还
农村电管站收编费用	2,857,536.95	应付农电人员经济补偿金	逐步支付
奉节县房改办	2,390,470.15	往来款	暂未偿还
中国水利投资公司	2,300,350.00	往来款	暂未偿还
<b>合计</b>	<b>16,322,687.59</b>		

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年内到期的长期借款	55,000,000.00	140,000,000.00
<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>140,000,000.00</b>

(2) 1年内到期的长期借款

A、1年内到期的长期借款明细如下:

项目	期末账面余额	期初账面余额
抵押借款*	50,000,000.00	135,000,000.00
保证借款**	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>140,000,000.00</b>

注\*: 该借款系公司以房屋建筑物及专用设备向银行抵押而取得的借款, 详见附注五、(十九)。

注\*\*：该借款系由本公司为控股子公司江河水电提供连带责任保证，而江河水电以建成的向家嘴水电站资产提供反担保。

B、金额前五名的 1 年内到期的长期借款（单位：万元）：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币 种	年利 率(%)	期末账面 余额	期初账面 余额
重庆三峡银行股份有限公司万州	2006.12.31	2011.12.30	人	5.832	4,250.00	4,250.00
中国建设银行股份有限公司万州分行	2007.7.2	2022.7.1	人 民	基准 利率	500.00	500.00
中国建设银行股份有限公司万州	2007.8.30	2022.8.29	人	基准	350.00	
中国建设银行股份有限公司万州	2007.6.28	2022.6.27	人	基准	200.00	
中国建设银行股份有限公司万州分行	2008.12.20	2022.6.27	人 民	基准 利率	200.00	
中国建设银行股份有限公司万州	2009.2.28	2011.4.27	人	基准		3,500.00
重庆农村商业银行万州支行	2008.5.14	2011.5.13	人	基准		3,000.00
重庆农村商业银行万州支行	2008.6.11	2011.6.10	人	基准		2,000.00
<b>合计</b>					<b>5,500.00</b>	<b>13,250.00</b>

（二十七）其他流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
地质灾害防治工程补助	2,074,126.23	2,189,564.86
自然灾害灾后重建补偿	1,583,481.95	1,616,140.74
<b>合 计</b>	<b>3,657,608.18</b>	<b>3,805,705.60</b>

（二十八）长期借款

（1）长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
抵押借款*	131,500,000.00	131,500,000.00
保证借款**	342,936,386.85	221,936,386.85
信用借款	859,120.00	859,120.00
<b>合计</b>	<b>475,295,506.85</b>	<b>354,295,506.85</b>

注\*：该抵押借款系公司以房屋建筑物以及专用设备向银行抵押而取得的借款，详见附注五、（十九）；

注\*\*：该保证借款期末余额中 171,936,386.85 元系由本公司为全资子公司重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司提供连带责任担保，而该公司以在建的杨东河水电站资产提供反担保；50,000,000.00 元系公司为控股子公司江河水电提供连带责任保证，而江河水电以建成的向家嘴水电站资产提供反担保；121,000,000.00 元中的 66,550,000.00 元系公司为控股子公司供热公司提供连带责任保证，而供热公司以在建的建筑物及安装设备资产提供反担保，余额由另一股东重庆

万州化学工业开发有限公司提供连带责任担保。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末账面余额	期初账面余额
重庆农村商业银行万州支行	2009.4.24	2024.4.23	人民币	基准利率下浮10%	141,936,386.85	141,936,386.85
中国建设银行股份有限公司万州分行	2009.7.17	2024.7.16	人民币	基准利率下浮10%	30,000,000.00	30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司万州分行	2007.7.2	2022.7.1	人民币	基准利率上浮5%	50,000,000.00	50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司万州分行	2011.2.1	2020.1.31	人民币	6.75	50,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司万州分行	2011.5.6	2020.1.31	人民币	7.48	41,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司万州分行	2007.8.30	2022.8.29	人民币	5.94		38,500,000.00
重庆农村商业银行万州支行	2010.8.27	2013.5.25	人民币	基准利率下浮5%		20,000,000.00
<b>合计</b>					<b>312,936,386.85</b>	<b>280,436,386.85</b>

(二十九) 应付债券

单位：万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末账面余额
中期票据	19,000.00	2011.2.25	5年	19,000.00		275.50		275.50	19,000.00

2010年10月12日，第五次临时股东大会审议通过了《关于公司发行债务融资工具的议案》，批准公司向中国银行间市场交易商协会申请发行不超过人民币4亿元的债务融资工具。2011年1月24日，中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2011]MTN11号），根据该通知公司的中期票据获得中国银行间市场交易商协会的注册。本次中期票据注册总金额为人民币3.9亿元，注册额度自2011年1月21日起两年内有效，有效期内将采取分期发行的方式发行。

2011年2月25日，公司在中国银行间债券市场发行了2011年度第一期中期票据，募集资金人民币1.9亿元已于2011年3月1日到账，票据期限5年，发行利率5.8%（一年定期存款利率+2.8%）。

(三十) 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	未结算原因
国家拨入的具有专门用途的拨款	85,832,948.48	515,800.00		86,348,748.48	尚未进行移民销号

县城供水设施建设项目中央预算内投资		4,000,000.00		4,000,000.00	尚未进行结算
<b>合计</b>	<b>85,832,948.48</b>	<b>4,515,800.00</b>		<b>90,348,748.48</b>	

**(三十一) 其他非流动负债**

项 目	期末账面余额	期初账面余额
农村初级电气化建设资金	3,000,000.00	3,000,000.00
以电养电基金	1,111,287.02	1,111,287.02
其他	846,000.00	846,000.00
<b>合计</b>	<b>4,957,287.02</b>	<b>4,957,287.02</b>

**(三十二) 股本**

(1) 本期股本变动情况如下(单位:万股):

股份类别	期初账面余额		本年增减					期末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股									
1. 国家持股	3,273.60	12.24						3,273.60	12.24
2. 国有法人持股	2,000.00	7.47						2,000.00	7.47
3. 其他内资持股	3,797.00	14.19				-3,797.00	-3,797.00	0.00	0.00
其中: 境内非国有	3,797.00	14.19				-3,797.00	-3,797.00	0.00	0.00
境内自然人									
4. 境外持股									
其中: 境外法人持									
境外自然人持股									
有限售条件股份合	9,070.60	33.90				-3,797.00	-3,797.00	5,273.60	19.71
二、无限售条件股									
1 人民币普通股	17,682.72	66.10				3,797.00	3,797.00	21,479.72	80.29
2. 境内上市的外									
3. 境外上市的外									
4. 其他									
无限售条件股份合	17,682.72	66.10				3,797.00	3,797.00	21,479.72	80.29
<b>股份总数</b>	<b>26,753.32</b>	<b>100.00</b>						<b>26,753.32</b>	<b>100.00</b>

注: 本期变动主要系根据中国证监会《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定, 公司 2010 年非公开发行 5797 万股票中, 除水利部综合开发管理中心授权单位新华水力发电有限公司认购的 2000 万股票限售期为 36 个月, 上市流通时间为 2013 年 6 月 29 日外, 其他 5 名发行对象认购的 3797 万股票限售期为 12 个月, 于 2011 年 6 月 29 日起上市流通。

**(三十三) 资本公积**

本期资本公积变动情况如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价*	486,783,779.13	152,638.16		486,936,417.29
其他资本公积	26,260,225.91			26,260,225.91
<b>合计</b>	<b>513,044,005.04</b>	<b>152,638.16</b>		<b>513,196,643.20</b>

注\*: 本期增加额系公司 2011 年 3 月对控股子公司巫溪县后溪河水电开发有限公司(以下简称:后溪河公司)增资 1,500 万元,将投资成本与享有后溪河公司可辨认净资产公允价值份额的差额计入资本公积。

**(三十四) 盈余公积**

本期盈余公积变动情况如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	32,556,432.38			32,556,432.38
<b>合计</b>	<b>32,556,432.38</b>			<b>32,556,432.38</b>

**(三十五) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本期数	上年同期数
上年期末未分配利润	160,815,096.03	122,772,149.57
加: 期初未分配利润调整数(调减“-”)		
本期期初未分配利润	160,815,096.03	122,772,149.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,238,284.74	35,992,346.74
其他		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利*	26,753,320.00	20,956,320.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	138,300,060.77	137,808,176.31

注\*: 2011 年 4 月, 公司 2010 年年度股东大会决议通过了《关于公司 2010 年度利润分配方案的决议》, 会议决议以 2010 期末公司总股本 267,533,200 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1 元(含税), 共计派发现金红利 26,753,320.00 元(含税), 剩余未分配利润留待以后年度分配。

2011 年 6 月 10 日, 公司派发了 2010 年度的现金红利 26,753,320.00 元(含税)。

**(三十六) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	<b>373,567,857.20</b>	<b>338,371,803.97</b>
其中：主营业务收入	370,545,015.58	333,957,575.74
其他业务收入	3,022,841.62	4,414,228.23
营业成本		<b>244,811,031.30</b>
其中：主营业务成本	314,858,988.63	241,561,866.57
其他业务成本		3,249,164.73

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	326,083,778.06	281,184,000.29	296,051,018.15	211,929,399.95
勘察设计安装	41,272,495.94	31,920,011.39	34,653,213.19	27,511,846.82
节水安装销售	330,874.42	115,719.81	474,359.83	418,635.66
其他	2,857,867.16	1,639,257.14	2,778,984.57	1,701,984.14
<b>合计</b>	<b>370,545,015.58</b>	<b>314,858,988.63</b>	<b>333,957,575.74</b>	<b>241,561,866.57</b>

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆市万州科华水泥有限公司		10.17
重庆三峡技术纺织有限公司		8.06
重庆天然气净化总厂		0.86
重庆江东机械有限责任公司		0.74
重庆市万州沪江人造板制造有限责任公司		0.74
<b>合计</b>	<b>76,849,071.95</b>	<b>20.57</b>

### (三十七) 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	1,352,386.69	1,274,838.58	营业收入的 3%、5%
城市维护建设税	961,005.33	1,422,104.14	流转税额的 7%
教育费附加	411,859.43	609,473.20	流转税额的 3%
地方教育费附加*	23,653.00		流转税额的 2%
<b>合计</b>	<b>2,748,904.45</b>	<b>3,306,415.92</b>	

注\*：2011 年 4 月 29 日，重庆市人民政府办公厅[渝办发[2011]109 号]文《关于印发重庆市地方教育附加征收使用管理办法的通知》，重庆市从 2011 年 5 月 1 日起在全市范围内征收地方教育附加费。

### (三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	839,641.30	326,970.00
销售提成	9,947.80	130,530.82

投标费用		51,026.50
水、电、气费	55,660.67	9,215.00
业务招待费	47,773.41	102,900.15
差旅费	78,229.98	183,495.68
营业服务费		11,981.00
办公费	22,567.87	25,640.50
低值易耗品摊销	14,807.00	5,810.00
租赁费	21,300.00	22,101.40
折旧费	13,485.00	1,126.74
其他	46,339.91	10,963.37
<b>合计</b>	<b>1,149,752.94</b>	<b>881,761.16</b>

**(三十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	24,619,442.59	19,939,323.15
折旧费	2,496,038.21	2,266,609.18
税金	1,972,193.38	1,577,400.44
业务招待费	2,037,105.32	1,999,779.05
运输费	1,714,203.46	1,805,691.58
差旅费	1,002,989.83	995,953.24
办公费	907,143.59	986,395.45
中介机构费	753,050.00	663,018.00
无形资产摊销	503,695.72	286,626.76
董事及股东大会会费	106,093.32	243,088.61
开办费		312,133.89
临工费	227,333.10	252,644.00
房租	225,276.00	259,217.88
保险费	-2,777.11	-3,270.00
修理费	287,572.40	247,251.17
水、电、气费	191,078.83	190,240.93
低值易耗品摊销	121,984.77	89,066.21
其他	2,104,390.38	1,279,784.93
<b>合计</b>	<b>39,266,813.79</b>	<b>33,390,954.47</b>

**(四十) 财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	23,369,709.27	18,902,576.74
减：利息收入	1,393,921.42	2,246,696.09

手续费及其他	625,954.33	1,008,848.62
<b>合计</b>	<b><u>22,601,742.18</u></b>	<b><u>17,664,729.27</u></b>

**(四十一) 投资收益**

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,210,075.54	596,673.55
成本法核算的长期股权投资收益	3,600,000.00	
其他投资收益	279,635.33	
<b>合计</b>	<b><u>1,669,559.79</u></b>	<b><u>596,673.55</u></b>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年增减变动的原因
重庆公用站台设施投资开发有限公司	-2,210,075.54	596,673.55	站台公司净利润变动所致
<b>合计</b>	<b><u>-2,210,075.54</u></b>	<b><u>596,673.55</u></b>	

(3) 报告期内投资收益汇回不存在重大限制。

**(四十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失		1,599,998.27
<b>合计</b>		<b><u>1,599,998.27</u></b>

**(四十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,629,228.44	2,688.00	8,629,228.44
其中: 固定资产处置利得	8,629,228.44	2,688.00	8,629,228.44
罚款利得	388,049.37	3,600.00	388,049.37
政府补助	448,097.42	685,497.42	448,097.42
接受捐赠*	1,385,590.14	4,205,631.39	
赔偿利得		162,669.26	
其他	310,494.93	2,500.00	310,494.93
<b>合计</b>	<b><u>11,161,460.30</u></b>	<b><u>5,062,586.07</u></b>	<b><u>9,775,870.16</u></b>

注\*: 系公司取得的供电客户捐赠的变压器、线路资产等捐赠收入。

政府补助明细列示如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额	备注
雪灾补助	115,438.63	115,438.63	
地质灾害政府补助	32,658.79	32,658.79	

农网改造政府补助		537,400.00	
再就业重点企业贴息补助	300,000.00		
<b>合计</b>	<b>448,097.42</b>	<b>685,497.42</b>	

**(四十四) 营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,500.00	512.63	10,500.00
其中：固定资产处置损失	10,500.00	512.63	10,500.00
罚款支出	89.31	307.81	89.31
赔偿金	750,446.37	777,746.92	750,446.37
其他	38,359.55	1,600.00	38,359.55
<b>合计</b>	<b>799,395.23</b>	<b>780,167.36</b>	<b>799,395.23</b>

**(四十五) 所得税费用**

所得税费用的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,575,877.78	8,162,404.07
递延所得税调整	152,113.34	-105,055.39
<b>合计</b>	<b>1,727,991.12</b>	<b>8,057,348.68</b>

**(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

**1. 计算结果**

报告期利润	2011.1-2011.6		2010.1-2010.6	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.02	0.02	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.02	-0.02	0.17	0.17

**2. 每股收益的计算过程**

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	4,238,284.74	35,992,346.74

项目	序号	本期数	上年同期数
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	8,973,770.75	65,254.11
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,735,486.01	35,927,092.63
期初股份总数	4	267,533,200.00	209,563,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		57,970,000.00
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		0
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数(II)	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	267,533,200.00	209,563,200.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数(I)	13	267,533,200.00	209,563,200.00
基本每股收益(I)	$14=1\div 13$	0.02	0.17
基本每股收益(II)	$15=3\div 12$	-0.02	0.17
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益(I)	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.02	0.17
稀释每股收益(II)	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	-0.02	0.17

## (1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## (四十七) 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

项目	本期金额	上年同期金额
代收电费附加款	10,952,471.02	13,792,617.78
银行存款保证金减少	20,000,000.00	10,000,000.00
利息收入	1,393,921.42	2,246,696.09
<b>合计</b>	<b>32,346,392.44</b>	<b>26,039,313.87</b>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
付电费附加代收款	14,347,341.08	11,690,285.65
职工借款	6,296,464.81	4,249,800.81
付重庆加利宁水电开发有限公司往来款	10,000,000.00	
付巫山县文峰镇人民政府往来款	4,300,000.00	
付重庆江都建设有限公司履约保证金和投标保证金		8,100,000.00
代成都多益建筑装饰工程有限公司付款		1,973,762.00
<b>合计</b>	<b>34,943,805.89</b>	<b>26,013,848.46</b>

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到移民资金拨款	654,800.00	1,153,800.00

收农网改造政府补助款		537,400.00
收政府贴息补助款	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>954,800.00</b>	<b>1,691,200.00</b>

#### (四十八) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,181,327.04	33,538,657.16
加: 资产减值准备	-	1,599,998.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,018,541.26	30,991,706.15
无形资产摊销	503,695.72	492,848.78
长期待摊费用摊销	174,643.79	163,263.36
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)	-8,618,728.44	-2,175.37
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)	23,939,709.27	18,902,576.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,669,559.79	-596,673.55
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	152,113.34	-105,055.39
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)	-38,257,851.64	-27,962,066.24
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-53,716,822.71	-40,439,086.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	42,002,079.66	11,273,626.31
其他	20,000,000.00	10,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	19,709,147.50	37,857,619.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	518,499,766.89	652,786,624.48
减: 现金的期初余额	476,741,512.73	246,754,944.12
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	41,758,254.16	406,031,680.36

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金
一、现金	<b>518,499,766.89</b>	<b>652,786,624.48</b>
其中: 库存现金	541,662.26	295,127.52

可随时用于支付的银行存款	517,776,052.14	652,309,885.46
可随时用于支付的其他货币资金	182,052.49	181,611.50
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	<b>518,499,766.89</b>	<b>652,786,624.48</b>
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		20,000,000.00

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况 (单位: 万元):

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	开办资金	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 (%)
水利部综合开发管理中心	行政事业单位	北京市	王文珂	水利部国有资产主管部门	218.00	12.24	22.33

注：水利部综合事业局系水利部综合开发管理中心的母公司，水利部综合事业局系本公司的实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3. 本公司的联营企业情况

联营企业情况列示如下 (单位: 万元):

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	关联关系	组织机构代码
重庆公用站台设施投资开发有限公司	有限公司	重庆市	李克	服务业	5,000.00	34%	34%	联营企业	20283316-6

#### 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
郑州水工机械有限公司	同受同一实际控制人控制	17003417-4

### (二) 关联方交易

#### 1. 采购设备

为推进杨东河水电工程项目顺利建设并结合该工程项目进度需要，全资子公司重庆杨东河公司之全资子公司利川杨东河公司将杨东河（渡口）水电站工程压力钢管制造及安装等采购项目进行了公开招标。经过公开开标及评审，郑州水工机械有限公司（以下简称“郑州水工”）中标该项目，利川杨东河公司向其购买 1,696.03 万元压力钢管制造及安装设备。2009 年 12 月 30 日利川杨东河已与郑州水工签订杨东河（渡口）水电站工程金属结构制造及启闭设备、桥机采购合同，合同约定采购价格为 855.32 万元。截至 2011 年 6 月 30 日止，公司支付了 1,162.49 万元设备购买款。

## 2. 提供劳务

2010 年 11 月公司与郑州水工签订协议，由本公司的分公司锅炉厂为郑州水工中标的杨东河水电站工程压力钢管制造及安装工程实施部分压力钢管的制造及安装项目工程，合同约定价格总计 1,461 万元。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已预收工程款 400.07 万元。

### （三）关联方往来款项余额

#### 1. 应收关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
重庆公用站台设施投资开发有限公司	应收账款	179,830.00	8,991.50	179,830.00	8,991.50

#### 2. 应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
郑州水工机械有限公司	其他应付款	1,278,175.60	1,275,675.60
郑州水工机械有限公司	预收款项	4,000,666.00	2,584,754.00

## 七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司为下列单位借款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期限	备注
<b>一、子公司</b>				
重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司*	信用担保	171,936,386.85	15 年	
重庆市万州区江河水电开发有限公司**	信用担保	55,000,000.00	15 年	
四川源田现代节水有限责任公司***	信用担保	7,000,000.00	1 年	
重庆市万州区供热有限公司****	信用担保	66,550,000.00	9 年	
小计		<b>300,486,386.85</b>		
<b>二、联营企业</b>				
重庆公用站台设施投资开发有限公司*****	信用担保	6,800,000.00	1 年	

小计		6,800,000.00		
合计		<u>307,286,386.85</u>		

注\*：该借款由本公司提供连带责任担保，同时万州杨东河则以杨东河水电站资产提供反担保；

注\*\*：该借款由本公司提供连带责任担保，同时江河水电以向家嘴水电站资产为本公司的担保提供反担保；

注\*\*\*：该借款由本公司提供连带责任担保，同时源田节水公司以其 860 万元应收账款和 57 万元库存商品为本公司的担保提供反担保；

注\*\*\*\*：该借款由本公司按照对供热公司的持股比例提供连带责任担保，同时供热公司以其在建工程为本公司的担保提供反担保；

注\*\*\*\*\*：根据站场集团、本公司及相关方签订的《关于重庆公用站台设施开发有限公司股权转让及债权转股权的协议书》有关条款的约定，本公司按对站台公司的持股比例，对站场集团为站台公司的贷款担保提供反担保，该借款由站台公司的母公司站场集团提供担保，同时本公司为站场集团的担保提供反担保。

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2011 年 7 月 18 日，公司全资子公司“重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司”更名为“重庆三峡水利电力投资有限公司”，法定代表人变更为叶建桥先生，经营范围变更为“电力项目开发、利用企业资金对外进行投资”。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### （一）企业合并

本公司报告期内企业合并情况详见本附注四的相关内容。

### （二）收购事项

#### 与新疆新华水电投资股份有限公司签署《资产收购框架协议》

2010 年 9 月 6 日，公司与同受同一实际控制人控制的关联方新疆新华水电投资股份有限公司签订了关于收购其新疆塔孜克一级水电站（装机容量 4.9 万千瓦）及相关资产事宜的《资产收购

框架协议》。该资产收购事项尚需经双方董事会或股东大会批准。

### (三) 其他

2011年7月12日,本公司与重庆市万州区移民局签署《三峡工程移民迁建包干资金结算销号协议》约定:重庆市万州区移民局对本公司已完成的电网复建专业及基础供电设施,按照淹没复建包干原则进行资金补偿,金额共计9403.65万元。目前,公司已经收到重庆市万州区移民局拨付的包干资金7482.065万元,尚余1921.585万元包干资金尾款,重庆市万州区移民局将在协议签订后一个月内一次性拨付到本公司的移民专户。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合:销售货款	43,947,033.33	100.00	21,213,940.59	48.27	22,733,092.74
<b>合计</b>	<b>43,947,033.33</b>	<b>100.00</b>	<b>21,213,940.59</b>	<b>48.27</b>	<b>22,733,092.74</b>
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合:销售货款	26,140,350.70	100.00	21,213,940.59	81.15	4,926,410.11
<b>合计</b>	<b>26,140,350.70</b>	<b>100.00</b>	<b>21,213,940.59</b>	<b>81.15</b>	<b>4,926,410.11</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	18,756,577.82	42.68	140,875.43	18,615,702.39
1-2年	1,972,234.23	4.49	23,724.06	1,948,510.17
2-3年	233,151.15	0.53	448,146.18	-214,995.03
3-4年	2,142,083.60	4.87	112,753.88	2,029,329.72
4-5年	280,000.46	0.64	173,938.39	106,062.07

5 年以上	20,562,986.07	46.79	20,314,502.65	248,483.42
<b>合 计</b>	<b>43,947,033.33</b>	<b>100.00</b>	<b>21,213,940.59</b>	
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,817,508.42	10.78	140,875.43	2,676,632.99
1—2 年	237,240.60	0.91	23,724.06	213,516.54
2—3 年	2,240,730.90	8.57	448,146.18	1,792,584.72
3—4 年	281,884.71	1.08	112,753.88	169,130.83
4—5 年	248,483.42	0.95	173,938.39	74,545.03
5 年以上	20,314,502.65	77.71	20,314,502.65	
<b>合 计</b>	<b>26,140,350.70</b>	<b>100.00</b>	<b>21,213,940.59</b>	<b>4,926,410.11</b>

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

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
重庆三峡技术纺织有限公司	客户	7,017,639.48	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	15.97
万棉纺织厂	客户	5,985,790.07	5 年以上	13.62
重庆市万州华江机械工业有限公司	客户	1,127,462.45	1 年以内	2.57
重庆飞亚实业有限公司	客户	956,727.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	2.18
重庆长进实业有限公司	客户	698,865.09	3-4 年	1.59
<b>合 计</b>		<b>15,786,484.51</b>		<b>35.93</b>

(4) 应收关联方账款的情况:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
四川源田现代节水有限责任公司	控股子公司	51,825.78	0.12
<b>合 计</b>		<b>51,825.78</b>	0.12

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他					

应收款					
组合:其他往来	91,687,673.49	100.00	16,273,721.95	17.75	75,413,951.54
<b>合计</b>	<b>91,687,673.49</b>	<b>100.00</b>	<b>16,273,721.95</b>	<b>17.75</b>	<b>75,413,951.54</b>
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合:其他往来	80,248,130.46	100.00	16,273,721.95	20.28	63,974,408.51
<b>合计</b>	<b>80,248,130.46</b>	<b>100.00</b>	<b>16,273,721.95</b>	<b>20.28</b>	<b>63,974,408.51</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	15,457,000.76	16.86	875,398.87	
1-2年	13,821,354.68	15.07	5,074,555.49	
2-3年	50,626,000.02	55.22	389,721.16	
3-4年	1,941,086.60	2.12	5,281.08	
4-5年	13,202.69	0.01	242,723.11	
5年以上	9,829,028.74	10.72	9,686,042.24	142,986.50
<b>合计</b>	<b>91,687,673.49</b>	<b>100.00</b>	<b>16,273,721.95</b>	
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	17,507,977.58	21.81	875,398.87	16,632,578.71
1-2年	50,745,554.87	63.24	5,074,555.49	45,670,999.38
2-3年	1,948,605.78	2.43	389,721.16	1,558,884.62
3-4年	13,202.69	0.02	5,281.08	7,921.61
4-5年	346,747.30	0.43	242,723.11	104,024.19
5年以上	9,686,042.24	12.07	9,686,042.24	
<b>合计</b>	<b>80,248,130.46</b>	<b>100.00</b>	<b>16,273,721.95</b>	<b>63,974,408.51</b>

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
重庆市万州区江河水电开发有限公司	往来款	控股子公司	52,000,000.00	1年以内/1-2年	56.71

重庆三峡水利电力建设有限公司	往来款	全资子公司	10,742,344.30	1 年以内/1-2 年	11.72
巫溪县后溪河水电开发有限公司	往来款	控股子公司	5,450,000.00	1 年以内/1-2 年	5.94
重庆市万州区恒隆冶金制品有限公司	应收租赁款	往来单位	3,905,990.70	5 年以上	4.26
重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司	往来款	全资子公司	2,525,622.14	1-2 年	2.75
<b>合 计</b>			<b>74,623,957.14</b>		<b>81.38</b>

(4) 其他金额较大的其他应收款列示如下:

单位名称	款项内容	期末账面余额
重庆天利有限公司	往来款	1,738,076.67
万州电力技术开发有限公司	往来款	1,190,000.00
万州电力实业有限公司	往来款	1,137,962.29
巫溪供电有限责任公司	往来款	1,000,000.00

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市万州区江河水电开发有限公司	控股子公司	52,000,000.00	56.71
重庆三峡水利电力建设有限公司	全资子公司	10,742,344.30	11.72
巫溪县后溪河水电开发有限公司	控股子公司	5,450,000.00	5.94
重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司	全资子公司	2,525,622.14	2.75
<b>合 计</b>		<b>70,717,966.44</b>	<b>77.12</b>

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
重庆三峡水利实业发展有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
重庆三峡水利电力建设有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
重庆三峡水利建设有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
重庆公用站台设施投资开发有限公司	权益法	28,502,171.83	35,873,540.42	-2,210,075.54	33,663,464.88
奉节县康乐电力有限公司	成本法	51,050,000.00	51,050,000.00		51,050,000.00
四川源田现代节水有限责任公司	成本法	32,740,000.00	32,740,000.00		32,740,000.00
重庆万州区电力设计事务所	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00

重庆市万州区江河水电开发有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司	成本法	360,000,000.00	300,000,000.00	60,000,000.00	360,000,000.00
重庆三峡银行股份有限公司	成本法	64,000,000.00	64,000,000.00		64,000,000.00
浙江钱江水利置业投资有限公司	成本法	42,240,000.00	42,240,000.00		42,240,000.00
巫溪县后溪河水电开发有限公司	成本法	38,633,000.00	23,633,000.00	15,000,000.00	38,633,000.00
重庆市万州区供热有限公司	成本法	28,560,000.00	28,560,000.00		28,560,000.00
重庆三峡水利发电有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
合计		<b>840,025,171.83</b>	<b>742,396,540.42</b>	<b>102,789,924.46</b>	<b>845,186,464.88</b>
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
重庆三峡水利实业发展有限公司	100.00	100.00			
重庆三峡水利电力建设有限公司	100.00	100.00			
重庆三峡水利建设有限公司	100.00	100.00			
重庆公用站台设施投资开发有限公司	34.00	34.00			
奉节县康乐电力有限公司	48.75	48.75	2,746,311.53		
四川源田现代节水有限责任公司	88.97	88.97			
重庆万州区电力设计事务所	100.00	100.00			
重庆市万州区江河水电开发有限公司	88.89	88.89			
重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司	100.00	100.00			
重庆三峡银行股份有限公司	1.99	1.99			3,600,000.00
浙江钱江水利置业投资有限公司	16.00	16.00			
巫溪县后溪河水电开发有限公司	97.60	97.60			
重庆市万州区供热有限公司	55.00	55.00			
重庆三峡水利发电有限公司	100.00	100.00			
合计			<b>2,746,311.53</b>		<b>3,600,000.00</b>

### 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	<b>330,263,245.27</b>	<b>301,028,318.92</b>
其中: 主营业务收入	327,068,476.29	297,234,125.78
其他业务收入	3,194,768.98	3,794,193.14
营业成本	<b>286,590,689.41</b>	<b>217,850,787.35</b>
其中: 主营业务成本	283,717,805.61	215,059,415.51

其他业务成本	2,872,883.80	2,791,371.84
--------	--------------	--------------

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	326,083,778.06	282,628,914.97	296,051,018.15	213,325,079.32
勘察设计安装	595,185.01	761,004.12	653,250.67	1,078,246.12
其他	389,513.22	327,886.52	529,856.96	656,090.07
<b>合计</b>	<b>327,068,476.29</b>	<b>283,717,805.61</b>	<b>297,234,125.78</b>	<b>215,059,415.51</b>

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆市万州科华水泥有限公司	38,000,920.53	11.51
重庆三峡技术纺织有限公司	30,121,979.27	9.12
重庆天然气净化总厂	3,229,256.93	0.98
重庆江东机械有限责任公司	2,750,294.41	0.83
重庆市万州沪江人造板制造有限责任公司	2,746,620.81	0.83
<b>合计</b>	<b>76,849,071.95</b>	<b>23.27</b>

#### (四) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,600,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,210,075.54	596,673.55
其他投资收益	279,635.33	
<b>合计</b>	<b>1,669,559.79</b>	<b>596,673.55</b>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生	本期比上年增减变动的的原因
重庆公用站台设施投资开发有限公司	-2,210,075.54	596,673.55	站台公司净利润变动所致
<b>合计</b>	<b>-2,210,075.54</b>	<b>596,673.55</b>	

#### (五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,318,353.93	37,644,430.82
加: 资产减值准备	-	935,457.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,506,359.26	25,041,767.58

补充资料	本期金额	上年同期金额
无形资产摊销	308,444.10	308,847.46
长期待摊费用摊销	67,095.31	56,833.61
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)	-8,618,028.44	-2,175.37
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)	22,182,204.27	16,841,667.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,669,559.79	-596,673.55
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	152,113.34	56,337.89
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)	-9,183,864.41	-5,101,201.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-49,824,508.67	-42,111,268.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-33,316,274.44	-19,125,703.46
其他	20,000,000.00	10,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-30,077,665.54	23,948,320.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	●	●
债务转为资本	●	●
一年内到期的可转换公司债券	●	●
融资租入固定资产	●	●
3. 现金及现金等价物净变动情况:	●	●
现金的期末余额	209,765,888.97	541,714,489.31
减: 现金的期初余额	261,110,515.17	126,558,653.80
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	-51,344,626.20	415,155,835.51

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本期发生额	备注
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	8,618,728.44	

项目	本期发生额	备注
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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受的政府补助除外)	448, 097. 42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益	15, 775. 00	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-106, 125. 93	
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	8, 976, 474. 93	
减: 所得税影响额	-5, 324. 82	
非经常性损益净额(影响净利润)	8, 981, 799. 75	
减: 少数股东权益影响额	8, 029. 00	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	8, 973, 770. 75	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-4, 735, 486. 01	

注: 公司每年均会收到供电客户捐赠的变压器、线路等资产, 这是供电、供水等行业惯例性的、与经营业务密切相关的经常性的行为, 因此将其作为经常性损益进行相关处理。

## (二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”)、《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》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	本期数		
	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	0.43	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.49	-0.02	-0.02

报告期利润	上年同期数		
	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	6.46	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.17	0.17

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2011年6月30日 (或2011半年度)	2010年6月30日 (或2010半年度)	差异变动金额	变动幅度(%)	
存货	165,594,034.01	126,675,467.17	38,918,566.84	30.72	注1
在建工程	600,554,089.00	400,367,976.75	200,186,112.25	50.00	注2
长期借款	475,295,506.85	354,295,506.85	121,000,000.00	34.15	注3
应付债券	190,000,000.00	0.00	190,000,000.00		注4
资产减值损失	0.00	1,599,998.27	-1,599,998.27		注5
投资收益	1,669,559.79	596,673.55	1,072,886.24	179.81	注6
营业外收入	11,161,460.30	5,062,586.07	6,098,874.23	120.47	注7
归属于母公司所有者的净利润	4,238,284.74	35,992,346.74	-31,754,062.00	88.22	注8
收到其他与经营活动有关的现金	102,505,777.41	43,975,379.87	58,530,397.54	133.10	注9
购买商品、接受劳务支付的现金	345,073,648.15	255,731,743.23	89,341,904.92	34.94	注10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	202,709,224.98	88,334,371.82	114,374,853.16	129.48	注11
发行债券收到的现金	187,150,000.00		187,150,000.00		注12
偿还债务支付的现金	433,000,000.00	284,000,000.00	149,000,000.00	52.46	注13

注1：本期变动主要系公司子公司工程施工增加所致。

注2：本期变动主要系杨东河水电站及热电联产工程建设支出增加所致。

注3：本期变动系公司控股子公司重庆市供热有限公司建设热电联产工程本期向银行借款增加

所致。

注 4：本期变动主要系公司发行中期票据 19000 万元所致。

注 5：本期变动主要系上年同期计提坏账减值准备所致。

注 6：本期变动主要系收到参股公司重庆三峡银行股份有限公司 2009 年、2010 年现金红利所致。

注 7：本期变动主要系公司五清线补偿收益结转所致。

注 8：本期变动主要系公司水电上网电量不足导致电力业务毛利率下降所致。

注 9：本期变动主要系公司收回票据保证金等增加所致。

注 10：本期变动主要系支付外购电费增加所致。

注 11：本期变动主要系杨东河水电站及热电联产工程建设支出增加所致。

注 12：本期变动主要系公司发行中期票据 19000 万元，扣除发行费用后净额 18715 万元所致。

注 13：本期变动主要系公司本期发行中期票据到账归还借款 10000 万元所致。

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年7月26日决议批准。

(此页无正文)

公司法定代表人：叶建桥

主管会计工作的公司负责人：籍毅

财务总监：陈明兵

公司会计机构负责人：杨红敏

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

2011年7月26日