

**重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司**

**600116**

**2014 年半年度报告**



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、董事赵海深、独立董事李晓因工作原因未出席本次会议，分别委托董事长叶建桥、独立董事许涛代为行使表决权。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人叶建桥、主管会计工作负责人陈明兵及会计机构负责人（会计主管人员）杨红敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本公司 2014 年半年度报告中所涉及的未来经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	14
第六节	股份变动及股东情况 .....	20
第七节	优先股相关情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告（未经审计） .....	23
第十节	备查文件目录 .....	117

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
三峡水利、公司、本公司	指	重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司
重庆中节能	指	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
综合事业局	指	水利部综合事业局
综管中心	指	水利部综合开发管理中心，原名水利部经济管理局
新华发电	指	新华水力发电有限公司
中国核建	指	中国核工业建设集团公司
新华控股	指	新华水利控股集团公司（原新华水利水电投资公司）
长江水电	指	长江水利水电开发总公司（湖北）
电力投资公司	指	重庆三峡水利电力投资有限公司，原重庆三峡水利利川杨东河水电开发有限公司
利川杨东河公司	指	利川杨东河水电开发有限公司
实业公司	指	重庆三峡水利实业发展有限公司
源田公司	指	四川源田现代节水有限责任公司
江河公司	指	重庆市万州区江河水电开发有限公司
后溪河公司	指	巫溪县后溪河水电开发有限公司
民瑞水电	指	盈江县民瑞水电开发有限公司
站台公司	指	重庆公用站台设施投资开发（集团）有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、交易所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司
公司的中文名称简称	三峡水利
公司的外文名称	Chongqing Three Gorges Water Conservancy and Electric Power Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	TGWC
公司的法定代表人	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 3611	重庆市渝中区邹容路 68 号大都会商厦 3611
电话	023-63801161	023-63801161
传真	023-63801165	023-63801165
电子信箱	sxsl600116@163.com	sxsl600116@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市万州区高笋塘 85 号
公司注册地址的邮政编码	404000
公司办公地址	重庆办公地址：重庆市渝中区邹容路 68 号大都会商厦 3611； 万州办公地址：重庆市万州区高笋塘 85 号
公司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
公司网址	http://www.cqsxsl.com
电子信箱	sxsl600116@163.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	重庆市渝中区邹容路 68 号大都会商厦 3611

### 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
A 股	上海证券交易所	三峡水利	600116

### 六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	482,817,224.03	450,761,413.69	7.11
归属于上市公司股东的净利润	67,801,350.46	35,480,047.06	91.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	64,852,671.24	32,100,776.58	102.03
经营活动产生的现金流量净额	135,332,686.92	153,090,752.64	-11.60
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,187,224,736.93	1,119,423,386.47	6.06
总资产	3,782,204,950.08	3,523,464,910.37	7.34

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.13	92.31
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.13	92.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.24	0.12	100.00
加权平均净资产收益率(%)	5.88	3.27	增加 2.61 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.62	2.95	增加 2.67 个百分点

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,256,817.66
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	647,844.95
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	815,068.49

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,370.83
所得税影响额	-473,826.21
少数股东权益影响额（税后）	-46,854.84
合计	2,948,679.22

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，公司紧密围绕年初确定的经营目标和工作任务，克服公司电站所属流域来水量较少的不利因素，以提高经济效益为中心，以安全生产为基础，通过合理、科学调度，强化内控制度的执行，大力推进重点工程项目建设，较好地完成了各项既定经营计划。报告期内，公司完成上网电量 7.95 亿千瓦时，比上年同期 7.44 亿千瓦时增长 6.85%；完成售电量 7.68 亿千瓦时，比上年同期 6.8 亿千瓦时增长 12.94%；实现营业收入 4.83 亿元，比上年同期 4.51 亿元增长 7.10%。营业总成本 4.21 亿元，比上年同期 4.23 亿元下降 0.47%；截止 2014 年 6 月 30 日，公司总资产 37.82 亿元，比年初增长 7.34%；总负债 25.37 亿元，比年初增长 8.23%；资产负债率 67.08%；股东权益（归属于母公司）11.87 亿元，比年初增长 6.06%。实现净利润 0.68 亿元，同比增长 91.10%。

报告期主要工作开展情况：

#### 1. 克服不利因素，电力业务稳步增长

报告期内，公司电站所属流域来水量较少，公司通过优化系统运行方式和水库用水方案，提高水电机组调节能力，实现水库联合经济调度；并通过经济性转网操作，持续争取湖北电网电价优惠，全力保障了公司电力供应和电网的经济、可靠运行，公司电力业务利润实现持续、稳步增长。

#### 2. 强化内控制度执行落实，不断提高管理效率

公司进一步完善了内部控制体系，完成了剩余各项内控制度的修订、颁布实施工作，并全面完成公司共计 45 项内控制度汇编成册和刊印下发工作。同时，为加强内控制度的执行落实力度，公司积极开展制度宣传培训与贯彻落实，强化制度的执行与监管，提升全体员工对内控制度的理解和执行水平，公司管理效率得到持续提高。

#### 3. 推进重点工程项目建设，奠定发展良好基础

公司在建电源点两会沱水电站、镇泉引水电站、金盆水电站及云南芒牙河二级电站等重大项目建设均按照既定工程计划有序实施，拟建电源点新长滩水电站工程项目建设前期工作也已全面开展。农村电网及供区输变电路改造工程正按计划实施，其中，110KV 清泉变电站扩容改造工程已基本完工。公司电源点与电网建设的全面有效推进，为公司未来的发展奠定了良好基础。

### （一）主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	482,817,224.03	450,761,413.69	7.11
营业成本	346,490,924.48	333,621,755.24	3.86
销售费用	613,035.81	1,252,408.82	-51.05
管理费用	37,498,391.40	42,068,207.27	-10.86
财务费用	32,918,079.94	41,646,766.94	-20.96
归属于上市公司股东的净利润	67,801,350.46	35,480,047.06	91.10
经营活动产生的现金流量净额	135,332,686.92	153,090,752.64	-11.60
投资活动产生的现金流量净额	-53,119,680.19	-106,258,733.08	50.01

筹资活动产生的现金流量净额	-2,626,062.08	144,767,184.15	-101.81
存货	279,404,473.96	172,745,348.49	61.74
预收账款	261,603,160.44	107,603,041.57	143.12
投资收益	8,626,971.10	5,083,581.35	69.70
营业外收入	3,911,886.20	6,780,698.24	-42.31
收回投资收到的现金	20,815,068.49	73,629,608.31	-71.73
取得投资收益收到的现金	9,600,000.00	3,400,000.00	182.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,152,303.79	5,655.00	303,212.18
收到其他与投资活动有关的现金	521,548.82	9,001,604.57	-94.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,208,601.29	192,295,600.96	-47.37
取得借款收到的现金	387,000,000.00	736,232,000.00	-47.44
收到其他与筹资活动有关的现金	8,640,000.00	50,000,000.00	-82.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,726,062.08	107,244,815.00	-47.11
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	130,000,000.00	-100.00

#### 变动原因分析：

- (1) 营业收入：本期较上年同期增长主要系公司售电收入增长所致。
- (2) 营业成本：本期较上年同期增长主要系本年外购电成本增长所致。
- (3) 销售费用：本期较上年同期减少主要系房地产项目销售费用下降所致。
- (4) 管理费用：本期较上年同期减少主要系列入管理费用的人工费下降所致。
- (5) 财务费用：本期较上年同期减少主要系银行借款余额下降所致。
- (6) 归属于上市公司股东的净利润：本期较上年同期增长主要系电力利润增加所致。
- (7) 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降主要系购买商品接受劳务支付的现金增加所致。
- (8) 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长主要系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)上年同期支付峡门口电站收购款所致。
- (9) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降主要系比上年同期取得借款收到的现金减少所致。
- (10) 存货：期末较年初增长主要系全资子公司重庆三峡水利电力建设有限公司（以下简称：电建公司）本期工程施工增加所致。
- (11) 预收账款：期末较年初增长主要系全资子公司电建公司本期预收工程款增长所致。
- (12) 投资收益：本期较上年同期增长主要系联营企业站台公司本期实现的净利润较上年同期增加及本期增加收到参股公司重庆三峡银行股份有限公司（以下简称：三峡银行）分红款所致。
- (13) 营业外收入：本期较上年同期下降主要系接受电网资产捐赠收入减少所致。
- (14) 收回投资收到的现金：本期较上年同期下降主要系收回理财产品投资款减少所致。
- (15) 取得投资收益收到的现金：本期较上年同期增长主要系本期收到站台公司及三峡银行分红款增加所致。
- (16) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：本期较上年同期增长主要系本期收到谊德大厦处置款所致。
- (17) 收到其他与投资活动有关的现金：本期较上年同期下降主要系上年收到国家专项资金拨款所致。
- (18) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：本期较上年同期下降主要系控股子公司后溪河公司上年同期支付峡门口电站收购款所致。
- (19) 取得借款收到的现金：本期较上年同期下降主要系公司取得的银行借款同比减少所致。
- (20) 收到其他与筹资活动有关的现金：本期较上年同期下降主要系上年收回票据保证金所致。

- (21) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：本期较上年同期下降主要系上年支付股利所致。  
 (22) 支付其他与筹资活动有关的现金：本期较上年同期下降主要系上年支付票据保证金所致。

## 2、其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

**非公开发行股票事项：**经公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司拟对包括水利部综合开发管理中心（含授权水利部综合事业局控制的关联单位）在内的不超过十家特定对象非公开发行股票不超过 10,129.56 万股（含 10,129.56 万股），水利部综合开发管理中心（含授权水利部综合事业局控制的关联单位）以与其他认购对象相同的价格认购，认购数量不低于 2,000 万股。本次发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，即不低于 8.49 元/股，发行募集资金总额为不超过 86,000 万元，扣除发行费用后，本次发行募集资金拟全部用于后溪河项目、新长滩项目以及补充流动资金（具体详见公司于 2014 年 4 月 17 日在上海证券交易所网站公告的《公司 2014 年非公开发行股票预案》）。

2014 年 7 月 2 日，公司收到中国证监会出具的《行政许可申请受理通知书》（140729 号），证监会决定对公司本次非公开发行股票行政许可申请予以受理；因公司 2013 年度利润分配方案的实施，公司对本次非公开发行的发行价格和发行数量进行相应调整，其中发行价格调整为不低于 8.37 元/股，发行数量调整为不超过 10,274.79 万股（含 10,274.79 万股）（详见 2014 年 7 月 3 日、7 月 9 日上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》）。

本次非公开发行尚需中国证监会核准。

**发行中期票据事项：**根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2011】MTN11 号）批准，公司于 2011 年 2 月 25 日在中国银行间债券市场发行了 1.9 亿元中期票据，期限为 5 年。

### (2) 经营计划进展说明

2014 年公司计划完成上网电量 17.93 亿千瓦时、售电量 16.24 亿千瓦时、实现营业收入 9.21 亿元。截止 2014 年 6 月 30 日，公司完成上网电量 7.95 亿千瓦时，同比增长 6.85%，完成计划的 44.34%；完成售电量 7.68 亿千瓦时，同比增长 12.94%，完成计划的 47.29%；实现营业收入 4.58 亿元，完成计划的 49.73%。

报告期内，公司发展战略的执行情况见“董事会报告”第一项。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力销售	444,095,800.54	314,737,620.32	29.13	12.98	9.14	增加 2.50 个百分点
勘察设计安装	26,623,785.09	19,141,817.24	28.10	-48.09	-53.66	增加 8.64 个百分点
蒸汽销售	9,079,705.84	10,787,057.50	-18.80			
其他	107,815.00	53,394.09	50.48	-92.56	-90.41	减少 11.14 个百分点

#### 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	479,907,106.47	7.65
-----	----------------	------

## (三) 核心竞争力分析

公司报告期内核心竞争力未发生重要变化。

## (四) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

本报告期，公司未进行对外股权投资。报告期末，公司对外股权投资情况如下：

被投资的公司名称	主要业务	占被投资公司的权益比例 (%)	持股变动情况	备注
重庆三峡银行股份有限公司	人民币业务	1.99	无	参股公司
重庆公用站台设施投资开发(集团)有限公司	站台设施建设、设计、制作、发布公交站台广告等	34	无	参股公司
浙江钱江水利置业投资有限公司	实业投资、房地产投资、房地产开发、水资源开发等	16	无	参股公司

注：报告期内，公司收到站台公司分红款 680 万元，收到三峡银行分红款 280 万元。

## 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
重庆三峡银行股份有限公司	64,000,000	1.99	1.99	64,000,000	2,800,000.00		长期股权投资	见 2008 年 1 月 3 日《上海证券报》、《证券日报》相关公告
合计	64,000,000	/	/	64,000,000	2,800,000.00		/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位:元 币种:人民币

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
购买	自有	云南	20,000,000	自	资金信托	8.5%	该项投资已	否

理财产品	资金	国际信托有限公司		2012-11-27至2014年5月30日	计划		收回, 实现收益 815,068.49元	
------	----	----------	--	-----------------------	----	--	-------------------------	--

截止报告期末, 公司已不存在购买理财产品的情形。

### 3、报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	权益比例(%)	注册资本	总资产	净资产	营业收入	2013年1-6月净利润	主要经营活动
重庆三峡水利发电有限公司	工业	100	3,000	4,137	2,953	1,877	-167	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
重庆三峡水利供电有限公司	工业	100	7,000	26,530	9,870	45,358	1,681	承担重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司供区内的供电业务、供用电技术开发与咨询、供用电设备材料经营、客户用电服务
重庆三峡水利实业发展有限公司	服务业	100	2,000	11,514	2,434	2,449	375	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; 一般经营项目: 电力开发、电力工业设计、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
重庆三峡水利电力建设有限公司	服务业	100	10,000	38,139	13,907	1,882	127	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2019年2月13日)
重庆三峡水利建设有限公司	服务业	100	2,000	19,797	3,084	108	-127	一般经营项目: 土木工程建筑(贰级)、地基基础、装饰装修服务
重庆三峡水利电力投资有限公司	水电开发	100	41,865	86,361	48,378	2,297	477	电力项目开发、利用企业资金对外进行投资
四川源田现代节水有限责任公司	节水灌溉	88.97	3,680	3,366	141	0	-31	生产销售节水及温室大棚系列产品、承揽节水灌溉工程等
重庆市万州区江河水电开发有限公司	水电开发	88.89	2,700	12,716	2,116	359	6	水利电力开发、水电物资供应、机电设备安装、水电信息咨询服务等
奉节县康乐电力有限公司	火力	48.75	10,472	10,933	4,955	0	-51	火力发电、电气设备销售

司	发电							
巫溪县后溪河水电开发有限公司	水电开发	98.87	7,549	56,137	8,158	131	-104	水利发电，农业灌溉
重庆市万州供热有限公司	供热	55	6,392	21,273	1,931	921	-588	供热服务，发电，在三峡水利位于经开区的供电区域内，对三峡水利指定的用户进行供电相关服务
重庆公用站台设施投资开发公司	广告业	34	5,000	14,336	9,153	5,882	1,474	站台设施建设、设计、制作、发布公交站台广告等

### 5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
两会沱水电站工程项目	36,668	大坝土建工程完成，引水隧洞已全面贯通，并完成发电厂厂房主体工程	5,110	28,379	建设中，尚无收益。
镇泉引水电站工程项目	27,905	拦河闸坝基础处理完成	2,716	9,977	建设中，尚无收益。
金盆水电站工程项目	24,710	已完成左岸补充地质勘探平硐施工	268	6,265	建设中，尚无收益。
芒牙河二级电站工程项目	16,000	主体工程土建、金属结构工程已经基本完成	3,562	12,763	建设中，尚无收益。
合计	105,283	——	11,656	57,384	——

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### （一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于2014年5月8日召开了2013年年度股东大会，会议审议通过了《公司2013年度利润分配方案》，决定以2013年末公司总股本267,533,200股为基数，每10股派发现金红利1.20元（含税），共计派发现金红利32,103,984.00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2014年7月4日实施完毕。

#### （二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期未制定半年度利润分配预案、公积金转增股本预案

### 三、其他披露事项

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

√不适用

**（二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√不适用

## 第五节 重要事项

**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
关于本公司全资子公司重庆三峡水利实业发展有限公司（原重庆市万州区恒联实业公司）追索四川富农微型机械有限公司 800 万元欠款纠纷案，在报告期内无进展。	见 2012 年 7 月 19 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

**二、破产重整相关事项**

本报告期公司无破产重整相关事项。

**三、资产交易、企业合并事项****（一）公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
为减少公司控股子公司康乐公司因淘汰落后产能及其康乐电厂关停造成的资产损失，公司第七届董事会第七次会议同意对相关资产进行处置，康乐公司及公司分别与奉节县人民政府签订了《奉节县康乐电力有限公司康乐电厂土地使用权收回及地上建筑物补偿协议》和《重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司 110KV 开关站及线路搬迁补偿协议》，合计补偿金额 5,000 万元。奉节县人民政府已按协议约定将合同金额的 60%，即 2,370 万元、630 万元分别支付给公司及康乐公司；将合同金额的 40%，即 1,580 万元、420 万元支付到了康乐公司和公司分别与其建立的共管账户。相关搬迁工作正按计划进行。	2013 年 8 月 17 日、2013 年 10 月 26 日上海证券交易所网站和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
为尽量减少沱口电厂关停对公司的影响，有效发挥沱口电厂土地资产效益，根据万州区人民政府《关于沱口电厂关停有关问题的批复》（万州府[2011]193 号）及《关于整体关停重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司万州发电公司沱口电厂的会议纪要》（万州府纪[2010]135 号）精神，公司第七届董事会第九次会议决定，将沱口电厂 50,005.7 平方米国有工业用地土地使用权交万州区人民政府依法收回，并由万州区公共资源交易中心按新的用地规划对其进行公开招拍挂出让，由万州区财政将土地成本及公开招拍挂取得的出让金计提上缴市级的 10% 铁路建设资金后全部返	2014 年 4 月 26 日上海证券交易所网站和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》

还给我司。公司已完成沱口电厂相关土地调规、转性，正在进行招拍挂的前期准备工作。	
---	--

## (二) 企业合并情况

根据本公司全资子公司重庆三峡水利发电有限公司(以下简称:发电有限公司)与重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司(以下简称:恒丰有限公司)7名自然人股东于2014年3月签订的《股权转让协议》,发电有限公司以177.89万元收购其7名自然人股东100%股权,并办理了股权变更工商登记手续及相应的财产权交接手续,本公司自2014年3月起将其纳入合并财务报表范围。

## 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 五、重大关联交易

- 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、报告期末发生共同投资的关联交易
- 4、报告期末发生非经营性关联债权债务往来。
- 5、因采购商品和接受劳务形成的关联交易

2013年3月,本公司控股子公司后溪河公司与本公司实际控制人水利部综合事业局控制的企业郑州水工机械有限公司(以下简称:郑州水工)签订两会沱水电站工程金属结构制造及启闭设备、桥式起重机采购合同,合同约定采购价格为3,476,910.00元。2013年8月,后溪河公司与郑州水工签订两会沱水电站工程压力钢管制造和安装合同,合同金额分别为4,052,806.00元和1,399,118.00元。本报告期后溪河公司向郑州水工采购该合同项下的金属结构制造及启闭设备1,000,000.00元;压力钢管制造安装139,911.80元。

### 6、提供劳务形成的关联交易

2013年10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两会沱水电站工程压力钢管制造及安装工程项目实施部分压力钢管的制造。本报告期锅炉厂确认对郑州水工的安装工程收入合计2,257,174.53元。

7、报告期内公司为参股公司站台公司提供关联担保,详见下一项"重大合同及其履行情况"之第二项"担保情况"。

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 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(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司	站台	1,020	2013	2013	2016	连带	否	否	0	是	是	联营

司	本部	公司		年 10 月	年 10 月	年 10 月	责任 担保						公司
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)													0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)													1,020
<b>公司对子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计													19,056
报告期末对子公司担保余额合计(B)													79,797.50
<b>公司担保总额情况(包括对子公司的担保)</b>													
担保总额(A+B)													80,817.50
担保总额占公司净资产的比例(%)													72.89
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)													54,447.50
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)													25,377.00
上述三项担保金额合计(C+D+E)													79,824.50

截止本报告发布日,公司无逾期担保,担保总额 80,817.50 万元,占最近一期母公司经审计净资产的 72.89%。

#### 1、本报告期新增加 20,700 万元担保

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议案》(公告见 2011 年 4 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》),公司为控股子公司后溪河公司新增的 9,200 万元贷款提供了连带责任担保。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会《关于同意盈江县民瑞水电有限公司向银行申请贷款并为其提供担保的决议》(公告见 2013 年 12 月 21 日上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》),公司为控股子公司民瑞水电 11,500 万元贷款提供了连带责任担保。

#### 2、本报告期解除 1,644 万元担保

公司控股子公司供热公司向建设银行万州分行归还了 800 万元贷款,公司按对该公司的持股比例,相应解除 440 万元的担保责任。

公司全资子公司电力投资公司向农村商业银行万州分行偿还了 704 万元贷款,从而解除本公司 704 万元的担保责任。

公司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)向建行万州分行偿还了贷款 500 万元,从而解除本公司对江河公司 500 万元的担保责任。

#### 3、以前年度发生延续到本报告期的 60,117.50 万元担保

为全资子公司电力投资公司在农商行万州分行 18,100 万元长期贷款及建行万州分行 2,750 万元长期贷款提供了连带责任担保;为控股子公司供热公司在建行万州分行 5,747.50 万元贷款提供了连带责任担保;为控股子公司后溪河公司在农商行万州分行 29,000 万元长期贷款提供了连带责任担保;为公司控股子公司江河公司在建行万州分行 3,500 万元长期贷款提供了连带责任担保;为参股公司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的 2,070 万元短期贷款及招商银行股份有限公司重庆两江支行 1,000 万元短期贷款,提供了 1,020 万元的连带责任担保。

#### 4、尚未履行的担保事项的说明

公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为四川源田现代节水有限责任公司贷款

提供续担保的议案》，同意在公司控股子公司源田公司以其应收账款等合计 1,003 万元为反担保的前提下，为源田公司 700 万元贷款提供续担保，期限为一年。本担保事项尚未办理。

### (三) 其他重大合同或交易

#### 1、重大借款合同(5000 万元以上，截止 2014 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
建设银行重庆万州分行营业部	长期借款	2007 年 8 月 30 日	53,000,000.00	抵押	固定资产贷款
建设银行重庆万州分行营业部	长期借款	2013 年 11 月 8 日	50,000,000.00	信用	流动资金贷款
农业银行重庆万州分行	短期借款	2014 年 3 月 10 日	50,000,000.00	抵押	流动资金贷款
中信银行重庆万州支行	长期借款	2014 年 5 月 13 日	50,000,000.00	信用	流动资金贷款
民生银行股份有限公司重庆分行	短期借款	2014 年 1 月 24 日	50,000,000.00	信用	流动资金贷款
建设银行重庆万州分行营业部	长期借款	2007 年 7 月 2 日	60,000,000.00	担保	固定资产贷款
重庆农村商业银行股份有限公司万州支行	长期借款	2009 年 4 月 13 日	230,000,000.00	担保	固定资产贷款
建设银行重庆万州分行营业部	长期借款	2011 年 2 月 1 日	121,000,000.00	担保	固定资产贷款
重庆农村商业银行股份有限公司万州支行	长期借款	2011 年 10 月 14 日	140,000,000.00	担保	固定资产贷款
重庆农村商业银行股份有限公司万州支行	长期借款	2012 年 11 月 14 日	72,000,000.00	担保	固定资产贷款
重庆农村商业银行股份有限公司万州支行	长期借款	2013 年 1 月 11 日	50,000,000.00	担保	固定资产贷款
重庆农村商业银行股份有限公司万州支行	长期借款	2013 年 3 月 18 日	100,000,000.00	担保	固定资产贷款
重庆农村商业银行股份有限公司万州支行	长期借款	2014 年 1 月 9 日	115,000,000.00	担保	固定资产贷款

#### 2、《关于终止<重庆奉节 2×600MW 超临界燃煤机组项目合资合作框架协议>的协议》

根据重庆市发展改革委员会《关于奉节电厂专题协调会会议纪要》（2011-64）精神，华电国际电力集团股份有限公司（以下简称：华电国际）拟在奉节县投资兴建 2×60 万千瓦火电厂（以下简称：华电奉节项目）选址落户本公司控股子公司康乐公司所属康乐火电厂厂址，2011 年 12 月，在奉节县政府的见证下，康乐公司与华电国际、重庆市能源投资集团公司（以下简称：市能投集团）签署了《重庆奉节 2×600MW 超临界燃煤机组项目合资合作框架协议》，约定：按具有证券从业资格的评估机构的评估价为依据，康乐电厂以除去设备、主厂房及发电专用生产施外的所属资产作价，以现金补偿或作价入股进入奉节发电有限公司（以工商册名称为准），华电国际、市能投集团支持在我司参股华电奉节电厂项目后，可按参股比例向重庆市经委申请趸售电量（详见 2011 年 12 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》）。鉴于协议三方无法就上述

合资合作的具体事宜达成一致意见，且由于康乐电厂按政策要求完成了淘汰落后产能工作并关停后，奉节县人民政府已分别对康乐公司及本公司进行了补偿。因此，2014 年 5 月 22 日，在奉节县政府的见证下，上述协议三方签署了《关于终止<重庆奉节 2×600MW 超临界燃煤机组项目合资合作框架协议>的协议》，主要内容如下：

1、重庆奉节 2×600MW 超临界燃煤发电机组由华电国际独资建设，康乐公司、重庆能投均不以任何形式参股合资。

2、原《框架协议》所签订的条款予以解除，协议签订三方互不承担责任。

3、本协议经三方及见证方签字盖章后生效。

因上述《合资合作框架协议》仅为三方的合作意向，并未实质性履行，终止该协议不会对公司生产经营造成影响。

## 七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、公司股东水利部综合开发管理中心（以下简称：综管中心）作为公司实际控制人水利部综合事业局下属代为履行出资人职责的单位，为公司 2010 年非公开发行股票出具了《关于避免与三峡水利产生同业竞争的承诺函》，作出下列不可撤销的承诺：

(1) 本中心和本中心的一致行动人及其控制的单位（除三峡水利及其全资、控股子公司以外）目前没有在中国境内外以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票)从事或参与对三峡水利主营业务（发电、供电等业务）构成或可能构成实质性竞争关系的业务或活动。

(2) 本中心和本中心的一致行动人及其控制的单位（除三峡水利及其全资、控股子公司以外）将不会在中国境内外以任何形式从事或参与对三峡水利主营业务构成或可能构成实质性竞争关系的业务或活动。

(3) 本中心和本中心的一致行动人及其控制的单位（除三峡水利及其全资、控股子公司以外）将不会在中国境内外以任何形式支持三峡水利及其全资、控股子公司以外的第三方从事或参与对三峡水利主营业务构成或可能构成实质性竞争关系的业务或活动。

(4) 如因本中心未履行在本承诺函中所作的承诺及保证而给三峡水利造成损失，本中心将赔偿三峡水利的一切实际损失。

承诺时间：2009 年 7 月

承诺期限：长期有效

履行情况：截止报告发布之日，上述承诺人严格履行了承诺。

2、公司股东综管中心在 2009 年向公司出具的《关于避免与三峡水利产生同业竞争的承诺函》基础上，为公司 2014 年非公开发行股票出具了《关于避免同行业竞争补充承诺函》，补充承诺如下：

(1) 综合事业局及其控制的企业（除三峡水利以外）如从任何第三方获得的任何商业机会与三峡水利主营业务构成或可能构成竞争，则综合事业局将立即通知三峡水利，并承诺将该等商业机会优先让渡于三峡水利。

(2) 综合事业局及其控制的企业（除三峡水利以外），如三峡水利进入其经营区域拓展业务并与其构成同业竞争，则三峡水利可通过与综合事业局协商确定的收购或托管等方式解决同业竞争问题。

(3) 若违反上述承诺，综合事业局将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给三峡水利造成的全部损失。

承诺时间：2014 年 6 月

承诺期限：自签署之日起至综合事业局不再控制三峡水利股份之日止。

履行情况：截止报告发布之日，上述承诺人严格履行了承诺。

3、公司股东综管中心为三峡水利 2014 年非公开发行股票出具了《关于规范三峡水利独立性，减少及规范与三峡水利关联交易的承诺函》：

(1) 综管中心和综管中心的一致行动人及其控制的单位（除三峡水利及其控制的子公司以外）将严格遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件和三峡水利公司章程等规定，促使综合事业局所属相关企业正确行使股东权利，履行股东义务，保证三峡水利在业务、资产、人员、机构和财务方面的独立性，保障三峡水利具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(2) 综管中心和综管中心的一致行动人及其控制的单位（除三峡水利及其控制的子公司以外）尽量避免与三峡水利发生关联交易。对于无法避免的关联交易，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受三峡水利或其控制的企业给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，并善意、严格的履行与三峡水利或其控制的企业签订的各种关联交易协议，不会向三峡水利谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

(3) 若违反上述承诺，综管中心将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给三峡水利及其他股东造成的全部损失。

承诺时间：2014 年 4 月

承诺期限：自签署之日起至综合事业局不再直接或间接持有三峡水利股份之日止。

履行情况：截止报告发布之日，上述承诺人严格履行了承诺。

4、公司为 2014 年非公开发行股票做出了《关于规范 2014 年非公开发行募集资金用途的承诺》：

(1) 本次非公开发行募集资金将全部存放于公司董事会设立的专项账户，并在募集资金到账后一个月内与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订募集资金专户存储三方监管协议。

(2) 公司本次非公开发行募集资金在扣除发行费用后，将全部用于水电站建设、补充流动资金，不会直接或间接用于房地产开发。

(3) 若存在本次募集资金短暂闲置的情形，在不改变募集资金用途和不影响募集资金投资计划的正常进行的情况下，经独立董事、保荐机构、监事会发表明确同意的意见，并经公司董事会或者股东大会审议通过，公司用闲置募集资金暂时补充流动资金时，也仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不会直接或间接用于房地产开发，并保证单次补充流动资金时间不超过相关法规及公司《募集资金管理办法》规定的期限。

承诺时间：2014 年 6 月

承诺期限：长期有效

履行情况：截止报告发布之日，上述承诺人严格履行了承诺。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行公司 2014 年度报表审计、关联方资金占用专项说明、内部控制审计等服务工作。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及证监会、交易所的相关规定，以内控建设为契机，不断完善法人治理结构，规范公司运作，建立健全并严格执行各项内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露及投资者关系管理工作，切实维护公司及全体股东利益。目前，公司治理状况与《公司法》及证监会相关要求不存在差

异。

### 十一、其他重大事项的说明

1、见本公司 2014 年 3 月 28 日刊登在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的《2013 年年度报告》第五节重要事项中第十一项“其他重大事项的说明”。

#### 2、中国核建购买新华发电 55%的股权完成工商变更登记

2014 年 1 月 21 日，公司股东新华控股与中国核工业建设集团公司（以下简称：中国核建）签署了《产权交易合同》。合同约定：新华控股以现金 39.6 亿元转让所持有的新华水力发电有限公司 55% 股权给中国核建，协议经过双方的法定代表人或授权代表签字并加盖公章后生效。截止本报告发布之日，上述股权转让事宜已完成相关工商变更登记手续。

#### 3、公司股东签署《一致行动人协议》

2014 年 7 月 9 日，公司股东综管中心、新华水利控股集团、新华水力发电有限公司签署了《一致行动人协议》，约定：在协议各方依法行使股东大会召集权、提案权、表决权时，新华水力发电有限公司应当与综管中心、新华水利控股集团保持一致行动。协议各方所提名的董事，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利（详见 2014 年 7 月 10 日上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》）。

#### 4、城市公用事业附加返还政策到期

本公司 2011 年 12 月 7 日曾公布《关于公司电价调整的公告》，根据重庆市万州区发改委《关于调整地方电网电价有关问题的通知》规定，对城市公用事业附加费征收准进行了调整。按照公司销售电量测算，每年将减少公司营业收入 1,000 余万元。同时根据万州财政局《关于执行“收支两条线”政策返还三电集团城市公用事业附加的函》，区财政局按照收支两条线的原则，以调标后的价差 X 当年际销售电量的标准对公司进行补助，补助年限暂定为 3 年，该政策自 2011 年 7 月 1 日起执行已于 2014 年 6 月 30 日到期。该政策到期，将会从一定程度上减少公司 2014 年及以后年度营业外收入。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

- （一）报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。
- （二）报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

- （一）截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				46,824		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆中节能实业有限责任公司	国家	13.82	36,982,000	0	0	无
水利部综合开发管理中心	国家	12.24	32,736,000	0	0	无

新华水力发电有限公司	国有法人	7.48	20,000,000	0	0	无
新华水利控股集团总公司	国有法人	2.62	7,000,000	0	0	无
长江水利水电开发总公司（湖北）	国有法人	2.07	5,531,241	0	0	无
重庆市塔通投资咨询有限公司	未知	1.54	4,123,022	4,123,022	0	未知
陈祥鑫	境内自然人	0.67	1,800,000	-617,800	0	未知
张国雄	境内自然人	0.63	1,680,000	0	0	未知
林锋	境内自然人	0.54	1,456,861	0	0	未知
四川省长平机械厂	境内非国有法人	0.41	1,100,000	0	0	未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
重庆中节能实业有限责任公司	36,982,000	人民币普通股 36,982,000
水利部综合开发管理中心	32,736,000	人民币普通股 32,736,000
新华水力发电有限公司	20,000,000	人民币普通股 20,000,000
新华水利控股集团总公司	7,000,000	人民币普通股 7,000,000
长江水利水电开发总公司（湖北）	5,531,241	人民币普通股 5,531,241
重庆市塔通投资咨询有限公司	4,123,022	人民币普通股 4,123,022
陈祥鑫	1,800,000	人民币普通股 1,800,000
张国雄	1,680,000	人民币普通股 1,680,000
林锋	1,456,861	人民币普通股 1,456,861
四川省长平机械厂	1,100,000	人民币普通股 1,100,000

## 上述股东关联关系或一致行动的说明

（1）水利部综合开发管理中心系重庆中节能股东。  
（2）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；新华水利控股集团总公司（以下简称：新华控股）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（以下简称：新华发电）现为中国核建的控股子公司。水利部综合开发管理中心、新华控股与新华发电为一致行动人。  
（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）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。

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第九节 财务会计报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 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	1	584,221,477.01	504,634,532.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	29,220,805.17	39,547,242.57
应收账款	3	34,437,770.75	19,631,708.71
预付款项	4	42,530,854.51	25,796,292.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	148,500.00	49,500.00
应收股利			
其他应收款	6	25,707,222.28	32,332,290.14
买入返售金融资产			
存货	7	279,404,473.96	172,745,348.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	19,860,789.81	20,259,410.44
流动资产合计		1,015,531,893.49	814,996,324.98
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9		20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	137,181,533.86	138,969,631.25
投资性房地产	12	18,456,564.10	18,783,560.62
固定资产	13	1,861,019,404.42	1,902,003,913.32
在建工程	14	600,769,705.96	478,099,448.51
工程物资	15	1,931,641.19	2,771,609.78

固定资产清理	16	79,111,317.65	79,111,317.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	17	47,337,936.05	47,818,748.74
开发支出			
商誉	18		
长期待摊费用	19		7,500.00
递延所得税资产	20	10,864,953.36	10,902,855.52
其他非流动资产	21	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		2,766,673,056.59	2,708,468,585.39
资产总计		3,782,204,950.08	3,523,464,910.37
<b>流动负债:</b>			
短期借款	23	392,000,000.00	532,000,000.00
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	24	195,766,558.07	200,592,165.37
预收款项	25	261,603,160.44	107,603,041.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26	27,635,783.38	41,668,300.25
应交税费	27	19,424,506.02	25,378,688.10
应付利息	28	6,825,073.96	14,565,900.32
应付股利			
其他应付款	29	247,186,801.48	219,855,713.91
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	30	105,785,000.00	118,080,000.00
其他流动负债	31	2,730,695.15	2,884,268.08
流动负债合计		1,258,957,578.50	1,262,628,077.60
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	32	960,074,120.00	762,319,120.00
应付债券	33	188,985,304.88	188,691,287.76

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	34	129,453,330.26	129,947,602.28
非流动负债合计		1,278,512,755.14	1,080,958,010.04
负债合计		2,537,470,333.64	2,343,586,087.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	35	267,533,200.00	267,533,200.00
资本公积	36	513,357,123.39	513,357,123.39
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	37	52,652,814.02	52,652,814.02
一般风险准备			
未分配利润	38	353,681,599.52	285,880,249.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,187,224,736.93	1,119,423,386.47
少数股东权益		57,509,879.51	60,455,436.26
所有者权益合计		1,244,734,616.44	1,179,878,822.73
负债和所有者权益 总计		3,782,204,950.08	3,523,464,910.37

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

2014 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		189,823,693.63	179,892,247.18
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	11,062,462.76	10,200,217.26
预付款项		6,070,526.05	1,133,853.47
应收利息		148,500.00	49,500.00
应收股利			
其他应收款	2	350,201,098.69	387,116,634.10
存货		7,549,423.47	6,531,782.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,170,284.39
流动资产合计		564,855,704.60	587,094,519.31
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,014,967,068.31	1,016,755,165.70
投资性房地产		18,456,564.10	18,783,560.62
固定资产		745,572,459.05	769,354,248.52
在建工程		23,390,186.50	15,285,051.82
工程物资		1,931,641.19	2,771,609.78
固定资产清理		29,025,146.79	29,025,146.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,133,262.81	14,395,326.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,152,063.50	7,189,965.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,854,628,392.25	1,893,560,075.60
资产总计		2,419,484,096.85	2,480,654,594.91
<b>流动负债:</b>			

短期借款		392,000,000.00	532,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		87,749,137.85	70,413,200.09
预收款项		209,214.95	81,214.95
应付职工薪酬		6,207,059.45	13,733,498.10
应交税费		9,643,408.21	799,389.43
应付利息		3,695,473.96	10,632,270.35
应付股利			
其他应付款		220,165,295.03	216,184,029.56
一年内到期的非流动 负债		62,000,000.00	80,500,000.00
其他流动负债		2,730,695.15	2,884,268.08
流动负债合计		784,400,284.60	927,227,870.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		173,000,000.00	141,000,000.00
应付债券		188,985,304.88	188,691,287.76
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		114,928,084.67	114,928,084.67
非流动负债合计		476,913,389.55	444,619,372.43
负债合计		1,261,313,674.15	1,371,847,242.99
<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		52,652,814.02	52,652,814.02
一般风险准备			
未分配利润		327,853,573.51	278,490,502.73
所有者权益（或股东权益） 合计		1,158,170,422.70	1,108,807,351.92
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,419,484,096.85	2,480,654,594.91

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

2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		482,817,224.03	450,761,413.69
其中：营业收入	1	482,817,224.03	450,761,413.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		421,300,324.67	423,131,970.62
其中：营业成本	1	346,490,924.48	333,621,755.24
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	3,779,893.04	4,542,832.35
销售费用	3	613,035.81	1,252,408.82
管理费用	4	37,498,391.40	42,068,207.27
财务费用	5	32,918,079.94	41,646,766.94
资产减值损失			
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）	6	8,626,971.10	5,083,581.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,011,902.61	1,453,973.04
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		70,143,870.46	32,713,024.42
加：营业外收入	7	3,911,886.20	6,780,698.24
减：营业外支出	8	801,002.06	2,041,487.30
其中：非流动资产处置损失		3,182.34	43,327.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		73,254,754.60	37,452,235.36
减：所得税费用	9	8,398,960.89	7,256,468.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,855,793.71	30,195,766.54
归属于母公司所有者的净利润		67,801,350.46	35,480,047.06
少数股东损益		-2,945,556.75	-5,284,280.52

六、每股收益：			
（一）基本每股收益	10	0.25	0.13
（二）稀释每股收益	10	0.25	0.13
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		64,855,793.71	30,195,766.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,801,350.46	35,480,047.06
归属于少数股东的综合收益总额		-2,945,556.75	-5,284,280.52

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

## 母公司利润表

2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	386,522,037.79	344,319,906.09
减：营业成本	1	297,797,319.43	276,154,913.59
营业税金及附加		1,356,876.48	1,105,881.59
销售费用			
管理费用		17,565,135.66	16,582,598.34
财务费用		23,809,262.14	30,702,249.95
资产减值损失			
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）	2	8,626,971.10	38,102,090.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,011,902.61	1,453,973.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,620,415.18	57,876,353.24
加：营业外收入		928,347.15	3,513,605.91
减：营业外支出		30,000.00	41,997.96
其中：非流动资产处置损失			41,997.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,518,762.33	61,347,961.19
减：所得税费用		6,155,691.55	4,538,810.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,363,070.78	56,809,150.85
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		49,363,070.78	56,809,150.85

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

2014 年 1—6 月

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	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		695,353,844.17	618,353,961.22
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	1	75,894,205.29	76,169,145.42
经营活动现金流入小计		771,248,049.46	694,523,106.64
购买商品、接受劳务支付的现金		426,233,820.77	337,052,759.68
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		80,548,677.85	76,065,516.10
支付的各项税费		57,296,589.69	46,140,840.84
支付其他与经营活动有关的现金	2	71,836,274.23	82,173,237.38
经营活动现金流出小计		635,915,362.54	541,432,354.00
经营活动产生的现金流量净额		135,332,686.92	153,090,752.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,815,068.49	73,629,608.31
取得投资收益收到的现金		9,600,000.00	3,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,152,303.79	5,655.00
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	3	521,548.82	9,001,604.57
投资活动现金流入小计		48,088,921.10	86,036,867.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,208,601.29	192,295,600.96
投资支付的现金			
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		101,208,601.29	192,295,600.96

投资活动产生的现金流量净额		-53,119,680.19	-106,258,733.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		387,000,000.00	736,232,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	8,640,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		395,640,000.00	786,232,000.00
偿还债务支付的现金		341,540,000.00	404,220,000.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,726,062.08	107,244,815.00
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			130,000,000.00
筹资活动现金流出小计		398,266,062.08	641,464,815.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,626,062.08	144,767,184.15
<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>		79,586,944.65	191,599,203.71
加：期初现金及现金等价物余额		484,634,532.36	255,026,215.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		564,221,477.01	446,625,419.05

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

2014 年 1—6 月

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	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		450,981,116.74	401,469,574.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		190,191,224.63	227,946,787.19
经营活动现金流入小计		641,172,341.37	629,416,361.89
购买商品、接受劳务支付的现金		317,947,347.58	349,298,508.17
支付给职工以及为职工支付的现金		13,925,382.49	12,190,294.82
支付的各项税费		17,261,217.95	21,781,641.30
支付其他与经营活动有关的现金		159,034,963.75	137,789,309.67
经营活动现金流出小计		508,168,911.77	521,059,753.96
经营活动产生的现金流量净额		133,003,429.60	108,356,607.93
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		20,815,068.49	73,629,608.31
取得投资收益收到的现金		9,600,000.00	36,418,509.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,152,303.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			9,000,000.00
投资活动现金流入小计		47,567,372.28	119,048,117.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		12,509,262.29	31,490,602.65

的现金			
投资支付的现金			
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		12,509,262.29	31,490,602.65
投资活动产生的现金流量净额		35,058,109.99	87,557,514.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	476,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	526,000,000.00
偿还债务支付的现金		326,500,000.00	398,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,630,093.14	88,379,950.37
支付其他与筹资活动有关的现金			130,000,000.00
筹资活动现金流出小计		358,130,093.14	616,649,950.37
筹资活动产生的现金流量净额		-158,130,093.14	-90,649,950.37
<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>		9,931,446.45	105,264,172.49
加：期初现金及现金等价物余额		175,692,247.18	94,334,273.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		185,623,693.63	199,598,445.70

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

2014 年 1—6 月

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	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	513,357,123.39			52,652,814.02		285,880,249.06		60,455,436.26	1,179,878,822.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	267,533,200.00	513,357,123.39			52,652,814.02		285,880,249.06		60,455,436.26	1,179,878,822.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							67,801,350.46		-2,945,556.75	64,855,793.71
（一）净利润							67,801,350.46		-2,945,556.75	64,855,793.71
（二）其他综合收益										
上述（一）							67,801,350.46		-2,945,556.75	64,855,793.71

和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期 末余额	267,533,200.00	513,357,123.39			52,652,814.02		353,681,599.52		57,509,879.51	1,244,734,616.44

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	267,533,200.00	513,357,123.39			44,999,360.27		242,837,526.75		51,534,082.50	1,120,261,292.91
：会计政 策变更										
期差 错更 正										
他										
二、本年	267,533,200.00	513,357,123.39			44,999,360.27		242,837,526.75		51,534,082.50	1,120,261,292.91

年初余额										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-18,026,592.94		14,715,719.48	-3,310,873.46
（一）净利润							35,480,047.06		-5,284,280.52	30,195,766.54
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							35,480,047.06		-5,284,280.52	30,195,766.54
（三）所有者投入和减少资本									20,000,000.00	20,000,000.00
1. 所有者投入资本									20,000,000.00	20,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利							-53,506,640.00			-53,506,640.00

利润分配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所有 者（或 股东）的 分配							-53,506,640.00			-53,506,640.00
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	513,357,123.39			44,999,360.27		224,810,933.81		66,249,801.98	1,116,950,419.45

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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	267,533,200.00	510,130,835.17			52,652,814.02		278,490,502.73	1,108,807,351.92
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年年初余额	267,533,200.00	510,130,835.17			52,652,814.02		278,490,502.73	1,108,807,351.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							49,363,070.78	49,363,070.78
（一）净							49,363,070.78	49,363,070.78

利润								
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,363,070.78	49,363,070.78
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	267,533,200.00	510,130,835.17			52,652,814.02		327,853,573.51	1,158,170,422.70

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	未分配利润	所有者权益合计

						准备		
一、上年年末余额	267,533,200.00	510,130,835.17			44,999,360.27		263,116,058.94	1,085,779,454.38
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年初余额	267,533,200.00	510,130,835.17			44,999,360.27		263,116,058.94	1,085,779,454.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,302,510.85	3,302,510.85
（一）净利润							56,809,150.85	56,809,150.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							56,809,150.85	56,809,150.85
（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							-53,506,640.00	-53,506,640.00
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							-53,506,640.00	-53,506,640.00
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			44,999,360.27		266,418,569.79	1,089,081,965.23

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

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 1994 年 4 月采用定向募集方式成立，并于 1994 年 4 月 28 日在四川省万县市（现更名为重庆市万州区）工商行政管理局登记注册，取得注册号为 500101000024176 的《企业法人营业执照》。公司于 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中节能实业有限责任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。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 267,533,200.00 元，股份总数为 26,753.32 万股（每股面值 1 元），其中：无限售条件的流通股为 26,753.32 万股，股份比例为 100.00%。

本公司属电力行业。经营范围：发电、供电、电力建设咨询服务、制造第一类压力容器、第二类低、中压力容器（限公司所属万州锅炉厂经营）。

### 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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（4）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定; “公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

#### (九) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上 (含 1,000 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

###### (2) 账龄分析法

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, 以下同)	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款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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，在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存设备以及在开发过程中的开发成本等。

##### 2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

##### 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和其他周转材料的摊销方法

低值易耗品和其他周转材料采用一次摊销法进行摊销。

#### （十一）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

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

##### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同

意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

#### 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

##### 1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (十二) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	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
运输工具	8-12	3	8.08-12.13
装修费	5-10		10.00-20.00

### 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整

原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、使用及收益权、软件等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40、50 年
使用及收益权	20、50 年
软 件	5 年

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态

的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十九）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

#### （二十）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

#### （二十一）收入

##### 1. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

公司确认收入的具体方法及时点：房地产销售在房地产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时确认销售收入的实现。

公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

##### 2. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认收入的具体方法及时点：公司业务主要为电力供应，公司定期根据营业部门统计的抄表销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

### 3. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

公司确认收入的具体方法及时点：公司提供的电力建设、安装服务按照已经发生的成本占估计总成本的完工百分比比例乘以合同金额计算确认收入。

### 4. 让渡资产使用权

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

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

### 5. 建造合同

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

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

分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

#### 6. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

#### (二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十五）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，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，按上述原则处理。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%或 3%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%或 7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%或 15%

#### （二）税收优惠及批文

1. 根据《重庆市地方税务局转发财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知(财税[2011]58 号)》(渝地税发[2011]36 号)规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司重庆三峡水利电力建设有限公司、重庆三峡水利供电有限公司、重庆三峡水利发电有限公司、重庆市万州区恒联物业管理有限公司主营业务未发生改变，暂按 15%企业所得税税率申报纳税。

2. 全资子公司利川杨东河水电开发有限公司获恩施州国家税务局《关于利川杨东河水电开发有限公司享受西部大开发所得税优惠政策的批复》（州国税发〔2012〕71号）及《利川市国家税务局税务事项通知书》（利国税源通〔2012〕3号）批准享受西部大开发所得税优惠政策。该公司在2012年1月1日至2020年12月31日期间，减按15%税率缴纳企业所得税，从2012年开始生产经营之日起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	组织机构代码
重庆三峡水利实业发展有限公司	全资子公司	重庆	服务业	2,000.00	房地产开发（取得相关行政许可后方可执业）；物业管理（凭资质证书执业）；汽车维修乙类（限分支机构经营）；中型餐饮（限重庆三峡水利实业发展有限公司上膳餐饮分公司经营）	20791114-3
重庆市万州区恒联物业管理有限公司	全资子公司	重庆	服务业	100.00	物业管理	66890476-3
重庆市恒联电气有限责任公司	全资子公司	重庆	服务业	5,000.00	许可经营项目：承装、承修电力设施（四级）。一般经营项目：生产、销售高低压电器成套开关设备	20793422-2
重庆三峡水利电力建设有限公司	全资子公司	重庆	服务业	10,000.00	许可经营项目：电力设施承装二级、承修二级、承试二级（按许可证核定的事项和期限从事经营）。一般经营项目：从事建筑相关业务（取得相关行政许可后方可执业）；水力发电，水电物资供应，工业设备安装，水产养殖及水电投资服务	20790128-7
重庆三峡水利建设有限公司	全资子公司	重庆	服务业	2,000.00	一般经营项目：土木工程建筑（贰级）、地基基础、装饰装潢服务。利用自有资金从事农村荒地、农村土地整理、复垦项目的投资。房地产开发（凭有效资质证书）	20790124-4
重庆万州区电力设计事务所	全资子公司	重庆	服务业	50.00	丙级范围内的送、变电工程设计	20791178-4
重庆三峡水利电力投资有限公司	全资子公司	重庆	工业	41,864.88	电力项目开发；利用企业资金对外进行投资	66892833-5

利川杨东河水电开发有限公司	全资子公司	湖北利川	工业	38,282.62	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	66769576-0
石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司	全资子公司	重庆	工业	50.00	水力发电;水电站供水、水利电力开发;水电物资销售	67100042-3
重庆市万州区供热有限公司	控股子公司	重庆	工业	6,392.00	供热服务,发电,在三峡水利位于经开区的供电区域内,对三峡水利指定的用户进行供电相关服务	55408108-4
重庆三峡水利供电有限公司	全资子公司	重庆	工业	7,000.00	承担重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司供区内的供电业务、供用电技术开发与咨询、供用电设备材料经营、客户用电服务	58016454-5
重庆三峡水利发电有限公司	全资子公司	重庆	工业	3,000.00	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	57717119-7

(续上表)

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
重庆三峡水利实业发展有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是
重庆市万州区恒联物业管理有限公司[注1]				100.00	是
重庆市恒联电气有限公司[注2]				100.00	是
重庆三峡水利电力建设有限公司	10,000.00		100.00	100.00	是
重庆三峡水利建设有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是
重庆万州区电力设计事务所	30.00		60.00	100.00	是
重庆三峡水利电力投资有限公司	41,864.88		100.00	100.00	是
利川杨东河水电开发有限公司[注3]				100.00	是
石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司[注4]				100.00	是
重庆市万州区供热有限公司	3,516.00		55.00	55.00	是
重庆三峡水利供电有限公司	7,000.00		100.00	100.00	是
重庆三峡水利发电有限公司	3,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额

重庆三峡水利实业发展有限公司		
重庆市万州区恒联物业管理有限公司		
重庆市恒联电气有限责任公司		
重庆三峡水利电力建设有限公司		
重庆三峡水利建设有限公司		
重庆万州区电力设计事务所		
重庆三峡水利电力投资有限公司		
利川杨东河水电开发有限公司		
石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司		
重庆市万州区供热有限公司	8,688,633.59	
重庆三峡水利供电有限公司		
重庆三峡水利发电有限公司		

注 1：本公司全资子公司重庆三峡水利实业发展有限公司持有重庆市万州区恒联物业管理有限公司 100%股权。

注 2：本公司全资子公司重庆三峡水利实业发展有限公司持有重庆市恒联电气有限责任公司 100%股权。

注 3：本公司全资子公司重庆三峡水利电力投资有限公司持有利川杨东河水电开发有限公司 100%股权。

注 4：本公司全资子公司重庆三峡水利电力投资有限公司持有石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司 100%股权。

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
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	生产销售：现代节水系列产品、温室大棚系列产品；承揽节水灌溉工程、温室大棚工程规划，设计与安装以及相关技术咨询	72039039-3

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	承揽节水灌溉、温室大棚、园林绿化、排水工程设计、安装、施工	74973789-9
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	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	75008510-3
奉节县康乐电力有限公司	控股子公司	重庆市	工业	10,472.00	火力发电、电气设备销售	20830756-2
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	7,549.00	水力发电、农业灌溉	76592835-3
盈江县民瑞水电有限公司	控股子公司	云南盈江县	工业	4,500.00	水电开发、建设	05465437-6
重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司	全资子公司	重庆市	工业	600.00	从事建筑相关业务(取得相关行政许可后方可执业);电力技术开发、咨询、转让、承包;机械、电器仪表想件及安装;建筑材料销售;水力发电	71160501-4

(续上表)

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川源田现代节水有限责任公司	3,274.00		88.97	88.97	是
成都市富源节水工程有限公司[注1]				94.00	是
重庆市万州区江河水电开发有限公司	2,400.00		88.89	88.89	是
奉节县康乐电力有限公司	5,105.00		48.75	48.75	是
巫溪县后溪河水电开发有限公司	7,863.30		98.87	98.87	是
盈江县民瑞水电有限公司[注2]	2,500.00			55.56	是
重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司[注3]				100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
四川源田现代节水有限责任公司	155,220.77	
成都市富源节水工程有限公司	2,986.39	
重庆市万州区江河水电开发有限公司	2,351,070.23	

奉节县康乐电力有限公司	25,393,414.43	
巫溪县后溪河水电开发有限公司	918,554.10	
盈江县民瑞水电有限公司	20,000,000.00	

注 1：本公司控股子公司四川源田现代节水有限责任公司持有成都市富源节水工程有限公司 94%股权。

注 2：本公司全资子公司重庆三峡水利电力投资有限公司持有盈江县民瑞水电有限公司 55.56%股权。

注 3：本公司全资子公司重庆三峡水利发电有限公司持有重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司 100%股权。

### 3. 其他说明

拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明公司持有奉节县康乐电力有限公司股份 48.75%，为其第一大股东，在其董事会中占有过半席位，能控制其经营和财务决策，故将其纳入合并报表范围。

#### （二）合并范围发生变更的说明

因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司全资子公司重庆三峡水利发电有限公司（以下简称发电有限公司）与重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司（以下简称恒丰有限公司）7 名自然人股东于 2014 年 3 月签订的《股权转让协议》，发电有限公司以 177.89 万元收购其 7 名自然人股东 100%股权，并办理了股权变更工商登记手续及相应的财产权交接手续，故自 2014 年 3 月起将其纳入合并财务报表范围。

#### （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	期末净资产	本期净利润
重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司	1,112,174.03	2,202.41

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			107,974.37			384,036.51
银行存款:						
人民币			584,016,087.48			504,153,080.69
其他货币资金:						
人民币			97,415.16			97,415.16
合 计			584,221,477.01			504,634,532.36

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日止, 拆迁补偿款 20,000,000.00 元因使用受到限制, 在编制现金流量表时已作扣除。

## 2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	29,220,805.17		29,220,805.17	39,547,242.57		39,547,242.57
合 计	29,220,805.17		29,220,805.17	39,547,242.57		39,547,242.57

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备				
按组合计提坏账准 备				
账龄分析法组合	57,466,901.48	100.00	23,029,130.73	40.07

小 计	57,466,901.48	100.00	23,029,130.73	40.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	57,466,901.48	100.00	23,029,130.73	40.07

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	42,660,839.44	100.00	23,029,130.73	53.98
小 计	42,660,839.44	100.00	23,029,130.73	53.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	42,660,839.44	100.00	23,029,130.73	53.98

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	21,778,110.29	37.90	691,806.73	13,836,134.38	32.43	691,806.73
1-2 年	7,277,730.96	12.66	538,611.50	5,386,115.03	12.63	538,611.50
2-3 年	5,032,013.89	8.76	345,892.83	1,729,464.17	4.05	345,892.83
3-4 年	1,675,556.66	2.92	99,035.58	247,588.94	0.58	99,035.58
4-5 年	241,952.76	0.42	251,423.25	359,176.07	0.84	251,423.25
5 年以上	21,461,536.92	37.34	21,102,360.84	21,102,360.85	49.47	21,102,360.84
小 计	57,466,901.48	100.00	23,029,130.73	42,660,839.44	100.00	23,029,130.73

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
重庆三峡技术纺织有限公司	非关联方	11,935,316.99	1年以内	20.77
重庆科翰生态农业有限公司	非关联方	2,183,480.00	1-2年及2-3年	3.80
重庆市万州华江机械工业有限公司	非关联方	1,475,829.33	1年以内	2.57
云阳盐化有限公司	非关联方	1,215,648.14	1年以内	2.12
重庆市万州区淮渝煤炭销售有限公司	非关联方	1,144,508.12	2-3年	1.99
小计		17,954,782.58		31.25

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
郑州水工机械有限公司	同受大股东控制	500,351.75	0.87
小计		500,351.75	0.87

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	33,153,815.15	77.95		33,153,815.15	24,797,242.50	96.13		24,797,242.50
1-2年	8,536,511.08	20.07		8,536,511.08	446,264.00	1.73		446,264.00
2-3年	314,243.36	0.74		314,243.36	345,013.92	1.34		345,013.92
3年以上	526,284.92	1.24		526,284.92	207,771.85	0.80		207,771.85
合计	42,530,854.51	100.00		42,530,854.51	25,796,292.27	100.00		25,796,292.27

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
成都锦利塑业有限公司	非关联方	10,580,000.00	1年以内及1-2年	尚未完工结算
重庆苗粮农资有限公司	非关联方	6,700,000.00	1年以内	尚未完工结算
李均	非关联方	6,355,742.58	1年以内及1-2年	尚未完工结算

重庆中达正建筑工程有限公司成都分公司	非关联方	3,926,586.00	1年以内	尚未完工结算
浙江金轮机电实业有限公司	非关联方	2,080,000.00	1年以内	尚未结算
小计		29,642,328.58		

(3) 期末无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 期末公司无账龄超过1年的大额预付款项。

#### 5. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行利息	49,500.00	99,000.00		148,500.00
合计	49,500.00	99,000.00		148,500.00

#### 6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	48,806,303.58	100.00	23,099,081.30	47.33
小计	48,806,303.58	100.00	23,099,081.30	47.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	48,806,303.58	100.00	23,099,081.30	47.33

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				

按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	55,431,371.44	100.00	23,099,081.30	41.67
小计	55,431,371.44	100.00	23,099,081.30	41.67
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备				
合计	55,431,371.44	100.00	23,099,081.30	41.67

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	15,034,567.01	30.81	1,354,785.13	27,095,702.55	48.88	1,354,785.13
1-2年	6,097,569.92	12.49	446,474.67	4,464,746.71	8.05	446,474.67
2-3年	3,803,244.47	7.79	591,684.52	2,958,422.61	5.34	591,684.52
3-4年	2,958,422.61	6.06	46,600.00	116,500.01	0.21	46,600.00
4-5年	116,500.01	0.24	318,412.69	454,875.27	0.82	318,412.69
5年以上	20,795,999.56	42.61	20,341,124.29	20,341,124.29	36.70	20,341,124.29
小计	48,806,303.58	100.00	23,099,081.30	55,431,371.44	100.00	23,099,081.30

(2) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	款项性质 或内容
四川富龙微型机械有限公司	非关联方	3,898,838.00	5年以上	7.99	合作经营款
重庆市万州区恒隆冶金制品有限公司	非关联方	3,280,345.00	5年以上	6.72	租赁款
重庆万州丰联实业公司	非关联方	2,910,100.30	5年以上	5.96	往来款
万州水电建筑工程公司	非关联方	1,788,882.46	1年以内	3.67	往来款
重庆天利有限公司	非关联方	1,738,076.67	5年以上	3.56	往来款
小计		13,616,242.43		27.90	

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,247,222.00	3,634,933.59	25,612,288.41	28,380,377.06	3,634,933.59	24,745,443.47
工程施工	191,463,768.99		191,463,768.99	90,042,328.10		90,042,328.10
库存商品	5,462,132.47	743,786.20	4,718,346.27	2,515,288.48	743,786.20	1,771,502.28
委托加工物资	232,918.82		232,918.82	1,188,722.49		1,188,722.49
开发产品	57,377,151.47		57,377,151.47	54,997,352.15		54,997,352.15
合 计	283,783,193.75	4,378,719.79	279,404,473.96	177,124,068.28	4,378,719.79	172,745,348.49

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,634,933.59				3,634,933.59
库存商品	743,786.20				743,786.20
小 计	4,378,719.79				4,378,719.79

## 2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例

## 说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可收回金额低于账面价值		
库存商品	可收回金额低于账面价值		
小 计			

## (3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
五桥移民小区	2013年5月	54,997,352.15	2,379,799.32		57,377,151.47
小 计		54,997,352.15	2,379,799.32		57,377,151.47

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应交税费红字重分类	19,860,789.81	20,259,410.44

合 计	19,860,789.81	20,259,410.44
-----	---------------	---------------

其他流动资产系将应交税费中的可抵扣增值税、预交企业所得税、营业税等转入。

#### 9. 可供出售金融资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
其他-信托理财产品		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

#### 10. 对联营企业投资

被投资单位	持股比例(%)	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
联营企业							
重庆公用站台设施投资开发有限公司	34.00	34.00	143,356,260.88	51,823,898.22	91,532,362.66	58,818,438.97	14,740,890.03

#### 11. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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	32,729,631.25	-1,788,097.39	30,941,533.86
合 计		134,742,171.83	138,969,631.25	-1,788,097.39	137,181,533.86

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆三峡银行股份有限公司	1.99	1.99				2,800,000.00
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	34.00	34.00				6,800,000.00

公司						
合计						9,600,000.00

## 12. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	24,075,056.40			24,075,056.40
房屋建筑物	24,075,056.40			24,075,056.40
2) 累计折旧小计	5,291,495.78	326,996.52		5,618,492.30
房屋建筑物	5,291,495.78	326,996.52		5,618,492.30
3) 账面净值小计	18,783,560.62			18,456,564.10
房屋建筑物	18,783,560.62			18,456,564.10
4) 账面价值合计	18,783,560.62			18,456,564.10
房屋建筑物	18,783,560.62			18,456,564.10

本期折旧额 326,996.52 元。

## 13. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	2,547,372,592.14	12,228,028.26		29,491.50	2,559,571,128.90
房屋建筑物	1,178,286,124.85	380,000.00			1,178,666,124.85
通用设备	49,499,517.37	655,484.82			50,155,002.19
专用设备	1,280,750,330.64	10,594,516.80			1,291,344,847.44
运输设备	32,784,894.77	598,026.64		29,491.50	33,353,429.91
装修费	6,051,724.51				6,051,724.51
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	607,186,206.30	3,685,976.89	49,523,377.93	26,309.16	660,369,251.96
房屋建筑物	217,931,945.92		16,889,468.39		234,821,414.31
通用设备	42,238,398.92	45,759.77	1,286,550.86		43,570,709.55
专用设备	319,837,428.84	3,547,717.77	30,232,072.95		353,617,219.56
运输设备	21,126,708.11	92,499.35	1,115,285.73	26,309.16	22,308,184.03
装修费	6,051,724.51				6,051,724.51
3) 账面净值小计	1,940,186,385.84	—		—	1,899,201,876.94
房屋建筑物	960,354,178.93	—		—	943,844,710.54
通用设备	7,261,118.45	—		—	6,584,292.64
专用设备	960,912,901.80	—		—	937,727,627.88

运输设备	11,658,186.66	—	—	11,045,245.88
装修费		—	—	
4)减值准备小计	38,182,472.52	—		38,182,472.52
房屋建筑物	15,592,004.58	—		15,592,004.58
通用设备	2,446,165.00	—		2,446,165.00
专用设备	19,865,765.49	—		19,865,765.49
运输设备	278,537.45	—		278,537.45
装修费		—		
5)账面价值合计	1,902,003,913.32	—	—	1,861,019,404.42
房屋建筑物	944,762,174.35	—	—	928,252,705.96
通用设备	4,814,953.45	—	—	4,138,127.64
专用设备	941,047,136.31	—	—	917,861,862.39
运输设备	11,379,649.21	—	—	10,766,708.43
装修费		—	—	

本期折旧额为 49,523,377.93 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 3,650,185.93 元。

本期固定资产原值增加含本期新纳入合并报表范围的恒丰有限公司固定资产原值,固定资产折旧转入系本期新纳入合并报表范围的恒丰有限公司固定资产折旧转入

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
观音岩办公室	以前年度遗留未验收	暂无法预计
观音岩厂房	以前年度遗留未验收	暂无法预计

(3) 其他说明

期末,已有账面价值 300,189,877.88 元的固定资产用于借款抵押。

14. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	
热电联产工程	1,355,907.79		1,355,907.79
两会沱电站	283,791,518.67		283,791,518.67
金盆水电站	62,652,232.74		62,652,232.74
镇泉水电站	99,767,000.67		99,767,000.67

云南芒牙河二级电站	127,626,962.72		127,626,962.72
零星工程	26,825,512.67	1,249,429.30	25,576,083.37
合计	605,854,896.93	5,085,190.97	600,769,705.96

(续上表)

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	
热电联产工程	1,355,907.79		1,355,907.79
两会沱电站	232,692,569.27		232,692,569.27
金盆水电站	59,974,904.92		59,974,904.92
镇泉水电站	72,603,310.75		72,603,310.75
云南芒牙河二级电站	92,008,727.96		92,008,727.96
零星工程	20,713,457.12	1,249,429.30	19,464,027.82
合计	483,184,639.48	5,085,190.97	478,099,448.51

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (亿元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
热电联产工程		1,355,907.79				
两会沱电站	3.67	232,692,569.27	51,098,949.40			77.33
金盆水电站	2.47	59,974,904.92	2,677,327.82			25.37
镇泉水电站	2.79	72,603,310.75	27,163,689.92			35.76
云南芒牙河二 级电站	1.60	92,008,727.96	35,618,234.76			79.77
其他零星工程		20,713,457.12	9,762,241.48	3,650,185.93		
长电技改工程		2,762,314.75				
孔梁工程		1,073,446.92				
合计		483,184,639.48	126,320,443.38	3,650,185.93		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资 本化年率(%)	资金来源	期末数
------	-------------	---------------	---------------	------------------	------	-----

热电联产工程					自有资金及贷款	1,355,907.79
两会沱电站	77	27,788,782.23	6,777,823.76		自有资金及贷款	283,791,518.67
金盆水电站	25	2,789,208.29	1,047,999.98		自有资金及贷款	62,652,232.74
镇泉水电站	36	6,238,826.48	3,273,132.01		自有资金及贷款	99,767,000.67
云南芒牙河二级电站	80	2,834,098.05	2,834,098.05		自有资金及贷款	127,626,962.72
其他零星工程						26,825,512.67
长电技改工程						2,762,314.75
孔梁工程						1,073,446.92
合计		39,650,915.05	13,933,053.80			605,854,896.93

## (3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
长电技改工程	2,762,314.75			2,762,314.75	项目停止建设
孔梁工程	1,073,446.92			1,073,446.92	项目停止建设
其他	1,249,429.30			1,249,429.30	项目停止建设
小计	5,085,190.97			5,085,190.97	

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
两会沱电站	77	
金盆水电站	25	
镇泉水电站	36	
云南芒牙河二级电站	80	

## 15. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程用材料	2,771,609.78		839,968.59	1,931,641.19
合计	2,771,609.78		839,968.59	1,931,641.19

## 16. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
沱口火电厂	28,390,957.40	28,390,957.40	详见本财务报表附注十(二)之说明
康乐火电厂	50,086,170.86	50,086,170.86	详见本财务报表附注十(二)之说明
康乐 110KV 开关站	634,189.39	634,189.39	详见本财务报表附注十(三)之说明
合 计	79,111,317.65	79,111,317.65	

(2) 转入固定资产清理已超过 1 年的固定资产清理进展情况说明

固定资产清理进展详见本附注详见本财务报表附注十(二)、十(三)之说明。

## 17. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	56,197,337.75	29,276.07		56,226,613.82
土地使用权[注]	44,723,667.17			44,723,667.17
使用及收益权	10,441,800.00			10,441,800.00
软件	1,031,870.58	29,276.07		1,061,146.65
2) 累计摊销小计	7,160,987.41	510,088.76		7,671,076.17
土地使用权	4,716,891.37	283,217.20		5,000,108.57
使用及收益权	1,830,045.75	180,004.50		2,010,050.25
软件	614,050.29	46,867.06		660,917.35
3) 账面净值小计	49,036,350.34			48,555,537.65
土地使用权	40,006,775.80			39,723,558.60
使用及收益权	8,611,754.25			8,431,749.75
软件	417,820.29			400,229.30
4) 减值准备小计	1,217,601.60			1,217,601.60
土地使用权	1,217,601.60			1,217,601.60
使用及收益权				
软件				
5) 账面价值合计	47,818,748.74			47,337,936.05
土地使用权	38,789,174.20			38,505,957.00

使用及收益权	8,611,754.25			8,431,749.75
软件	417,820.29			400,229.30

本期摊销额 510,088.76 元。

注：其中沱口火电厂土地（原值 1,131,931.03 元，累计摊销 400,134.26 元，账面价值 731,796.77 元）、康乐火电厂土地（原值 16,815,100.00 元，累计摊销 1,205,082.29 元，账面价值 15,610,017.71 元）未摊销，详见本财务报表附注十（二）之说明。

## 18. 商誉

### (1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
四川源田现代节水有限责任公司					499,761.99
奉节县康乐电力有限公司					2,746,311.53
合计					3,246,073.52

### (2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

将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。资产负债表日，有迹象表明受益的资产组或组合发生减值的，按照《企业会计准则——资产减值》的相关规定计提减值准备。

## 19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
其他	7,500.00		7,500.00			
合计	7,500.00		7,500.00			

## 20. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
资产减值准备	4,898,430.31	4,898,430.31
辞退福利	137,201.33	175,103.49

房地产公司预售收入计算的预计利润	3,817,374.39	3,817,374.39
其他[注]	2,011,947.33	2,011,947.33
合 计	10,864,953.36	10,902,855.52

注：其他系公司全资子公司重庆三峡水利建设有限公司房地产项目税务分摊认定可抵扣成本与会计确认可抵扣成本之间的差异引起。

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	14,831,773.77	14,831,773.77
存货跌价准备	4,378,719.79	4,378,719.79
固定资产减值准备	38,182,472.52	38,182,472.52
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	56,010,500.82	34,806,562.07
小 计	122,952,332.99	101,748,394.24

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
可抵扣亏损			
2013 年		205,146.38	
2014 年	6,095,106.87	6,095,106.87	
2015 年	3,022,229.23	3,022,229.23	
2016 年	3,180,411.78	3,180,411.78	
2017 年	22,303,667.81	22,303,667.81	
2018 年	21,409,085.13		
小 计	56,010,500.82	34,806,562.07	

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	31,296,438.26

辞退福利	914,675.50
房地产公司预售收入计算的预计利润	15,269,497.57
其他	8,047,789.33
小 计	55,528,400.66

## 21. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

## (2) 其他说明

预付的土地款系控股子公司巫溪后溪河水电开发有限公司预付镇泉引水电站工程项目建设用地土地出让款 10,000,000.00 元。

## 22. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	46,128,212.03				46,128,212.03
存货跌价准备	4,378,719.79				4,378,719.79
固定资产减值准备	38,182,472.52				38,182,472.52
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
合 计	98,238,270.43				98,238,270.43

## 23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		60,000,000.00
信用借款	192,000,000.00	342,000,000.00

抵押借款[注]	200,000,000.00	130,000,000.00
合 计	392,000,000.00	532,000,000.00

注：公司以房屋建筑物和专用设备为公司在银行借款 200,000,000.00 元提供抵押担保。

#### 24. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	64,008,289.78	72,664,669.96
应付材料及设备款	106,310,686.14	84,677,450.40
质保金	7,030,210.39	5,688,452.34
外购电费	18,417,371.76	37,561,592.67
合 计	195,766,558.07	200,592,165.37

##### (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
中国水利水电第六工程局有限公司	15,781,092.54	工程款
小 计	15,781,092.54	

#### 25. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收工程及劳务款	204,259,750.07	78,130,566.72
预收房款	53,255,656.84	24,229,280.93
其他	4,087,753.53	5,243,193.92
合 计	261,603,160.44	107,603,041.57

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末公司无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 其他说明

预收房产款情况

项目名称	期末数	期初数	竣工时间	预收比例 (%)
------	-----	-----	------	----------

五桥移民小区	53,255,656.84	24,229,280.93	2013年5月	28.82
小计	53,255,656.84	24,229,280.93	2013年5月	28.82

## 26. 应付职工薪酬

## 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,586,998.99	59,269,921.77	73,956,956.63	13,899,964.13
职工福利费		3,990,382.71	1,338,707.98	2,651,674.73
社会保险费	4,810,565.71	9,277,528.27	11,159,022.33	2,929,071.65
其中：基本养老保险费	2,902,330.40	5,393,808.02	6,536,936.33	1,759,202.09
失业保险费	296,507.75	533,252.90	650,814.05	178,946.60
医疗保险费	1,309,745.69	2,745,586.14	3,272,047.17	783,284.66
工伤保险费	200,375.10	399,189.54	453,254.01	146,310.63
生育保险费	101,606.77	205,691.67	245,970.77	61,327.67
住房公积金	1,490,360.14	2,877,794.75	3,356,572.50	1,011,582.39
辞退福利	1,167,356.57		252,681.07	914,675.50
工会经费和职工教育经费	5,538,967.35	2,054,629.48	1,507,651.24	6,085,945.59
其他	74,051.49	450,940.97	382,123.07	142,869.39
合计	41,668,300.25	77,921,197.95	91,953,714.82	27,635,783.38

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质款项。

## 27. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	4,653,236.38	2,786,693.46
营业税	1,936,352.89	1,294,297.19
城市维护建设税	863,054.46	619,208.78
企业所得税	6,535,540.69	15,587,394.19
代扣代缴个人所得税	32,814.64	982,641.25
教育费附加	1,134,122.75	498,123.46
房产税	2,632,517.79	2,542,284.08
土地使用税	937,102.53	937,102.53
其他	699,763.89	130,943.16

合 计	19,424,506.02	25,378,688.10
-----	---------------	---------------

## 28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
中期票据利息	3,695,473.96	9,238,684.93
贷款利息	3,129,600.00	5,327,215.39
合 计	6,825,073.96	14,565,900.32

## 29. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	46,174,729.04	32,462,119.15
应付暂收款	42,553,667.97	48,972,638.37
康乐 110KV 开关站及线路搬迁补偿[注 1]	10,500,000.00	10,500,000.00
康乐电厂土地及资产处置款[注 2]	48,431,000.00	48,431,000.00
沱口电厂资产处置款[注 2]	9,040,000.00	9,040,000.00
新建居民住宅小区供配电设施费	24,200,491.20	12,118,903.11
万林投资公司借款	19,706,212.85	10,700,000.00
其他	46,580,700.42	47,631,053.28
合 计	247,186,801.48	219,855,713.91

注 1：详见本财务报表附注十（三）之说明。

注 2：详见本财务报表附注十（二）之说明。

## (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
郑州水工机械有限公司	13,500.00	13,500.00
小 计	13,500.00	13,500.00

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
康乐电厂土地及资产处置款	39,500,000.00	预收资产处置款

万林投资公司	10,700,000.00	借款
康乐 110KV 开关站及线路搬迁补偿	10,500,000.00	预收资产处置款
重庆中环建设有限公司	4,221,896.00	工程质保金
小 计	64,921,896.00	

## (4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
康乐电厂土地及资产处置款	48,431,000.00	预收资产处置款
小 计	48,431,000.00	

## 30. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	105,785,000.00	118,080,000.00
合 计	105,785,000.00	118,080,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	51,000,000.00	74,500,000.00
保证借款	43,785,000.00	37,580,000.00
信用借款	11,000,000.00	6,000,000.00
小 计	105,785,000.00	118,080,000.00

## 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
重庆农村 商业银行 万州支行	2011.9.8	2014.3.7	人民 币	基准利率		15,000,000.00
重庆农村 商业银行 万州支行	2011.9.8	2014.8.29	人民 币	基准利率	15,000,000.00	15,000,000.00
重庆农村 商业银行 万州支行	2013.9.22	2015.6.20	人民 币	基准利率	10,000,000.00	

重庆农村商业银行万州支行	2011.10.13	2014.8.29	人民币	基准利率	9,750,000.00	9,750,000.00
重庆农村商业银行万州支行	2011.10.13	2014.3.7	人民币	基准利率		9,750,000.00
中国建设银行股份有限公司万州分行	2011.2.1	2014.4.15	人民币	基准利率下浮 10%	8,000,000.00	8,000,000.00
中国建设银行股份有限公司万州分行	2011.2.1	2014.10.15	人民币	基准利率下浮 10%	8,000,000.00	
小计					50,750,000.00	57,500,000.00

### 31. 其他流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	2,730,695.15	2,884,268.08
合 计	2,730,695.15	2,884,268.08

#### (2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
地质灾害防治工程补助	1,971,710.11		38,134.30		1,933,575.81	与资产相关
自然灾害灾后重建补偿	912,557.97		115,438.63		797,119.34	与资产相关
小 计	2,884,268.08		153,572.93		2,730,695.15	

### 32. 长期借款

#### (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	87,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	786,215,000.00	620,460,000.00
信用借款	86,859,120.00	44,859,120.00
合 计	960,074,120.00	762,319,120.00

#### (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
重庆农村商业银行 万州支行	2011.10.24	2034.10.13	人民币	基准利率	207,595,000.00	180,000,000.00
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%	166,470,000.00	173,960,000.00
重庆农村商业银行 万州支行	2014.1.9	2026.12.25	人民币	基准利率	115,000,000.00	
重庆农村商业银行 万州支行	2013.3.25	2027.12.17	人民币	基准利率	100,000,000.00	80,000,000.00
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	基准利率 下浮10%	88,500,000.00	96,500,000.00
中国建设银行股份 有限公司万州分行	2013.11.8	2016.11.7	人民币	基准利率		44,000,000.00
小计					677,565,000.00	574,460,000.00

## 33. 应付债券

债券名称	面值 (亿元)	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	期末数
中期 票据	1.9	2011.3.1	5 年	1.9亿 元	9,238,684.93	5,476,789.03	11,020,000.00	3,695,473.96	188,985,304.88
合计					9,238,684.93	5,476,789.03	11,020,000.00	3,695,473.96	188,985,304.88

## 34. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	124,496,043.24	124,990,315.26
其他	4,957,287.02	4,957,287.02
合 计	129,453,330.26	129,947,602.28

## (2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
移民迁建补偿 资金	77,236,597.65				77,236,597.65	与资产相关
农村小水电增 效扩容改造补 助资金	32,734,200.00				32,734,200.00	与资产相关
耕地占用税及 建安营业税返	14,281,351.00		391,272.00		13,890,079.00	与资产相关

还						
土地补偿资金	738,166.61		103,000.02		635,166.59	与资产相关
小 计	124,990,315.26		494,272.02		124,496,043.24	

## (3) 其他说明

根据《重庆市水利局和重庆市财政局关于万州区长滩电站增效扩容改造工程初步设计的批复》（渝水电复[2011]23号）、《重庆市万州区水利局和重庆市万州区财政局关于灆渡电站增效扩容改造工程初步设计的批复》（万州水利复[2011]148号）、《重庆市水利局和重庆市财政局关于万州区双河电站增效扩容改造工程初步设计的批复》（渝水电复[2011]43号）相关规定，公司已累计收到农村小水电增效扩容改造补助资金 32,734,200.00 元，其中长滩电站 11,160,000.00 元、灆渡电站 2,989,200.00 元、双河电站 18,585,000.00 元。

## 35. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	267,533,200.00			267,533,200.00

## 36. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	486,783,779.13			486,783,779.13
其他资本公积	26,573,344.26			26,573,344.26
合 计	513,357,123.39			513,357,123.39

## 37. 盈余公积

## 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,652,814.02			52,652,814.02
合 计	52,652,814.02			52,652,814.02

## 38. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	285,880,249.06	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—

调整后期初未分配利润	285,880,249.06	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,801,350.46	——
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[注]		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	353,681,599.52	——

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	479,907,106.47	448,152,486.00
其他业务收入	2,910,117.56	2,608,927.69
营业成本	346,490,924.48	333,621,755.24

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力销售	444,095,800.54	314,737,620.32	393,078,678.11	288,386,725.79
勘察设计安装	26,623,785.09	19,141,817.24	51,284,865.42	41,302,916.07
节水安装销售			2,339,029.53	2,176,456.35
蒸汽销售	9,079,705.84	10,787,057.50		
其他	107,815.00	53,394.09	1,449,912.94	556,513.03
小 计	479,907,106.47	344,719,889.15	448,152,486.00	332,422,611.24

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
重庆市	479,907,106.47	344,719,889.15	445,813,456.47	330,246,154.89
四川省			2,339,029.53	2,176,456.35

小 计	479,907,106.47	344,719,889.15	448,152,486.00	332,422,611.24
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (4) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆万州西南水泥有限公司	47,711,295.96	9.88
重庆三峡技术纺织有限公司	24,164,917.70	5.00
重庆长安跨越车辆有限公司	5,523,622.10	1.14
云阳盐化有限公司	5,482,310.80	1.14
重庆市金格拉斯科技有限公司	4,240,030.72	0.88
	87,122,177.28	18.04

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	842,818.99	2,165,074.13	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,045,269.43	1,654,558.86	
教育费附加	876,544.04	709,096.65	
其他	15,260.58	14,102.71	
合 计	3,779,893.04	4,542,832.35	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	348,972.04	834,376.28
差旅及招待费	52,211.00	147,354.48
水电气费	32,626.30	53,062.80
办公及宣传费	35,340.16	113,231.85
折旧及摊销费	6,104.76	20,512.91
租赁费	7,500.00	5,472.00
销售提成	44,265.39	0.00

其他	86,016.16	78,398.50
合计	613,035.81	1,252,408.82

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,845,541.57	24,024,356.58
折旧及摊销费	3,027,444.57	3,360,467.96
税金	2,831,454.45	2,501,305.09
差旅招待费	1,855,503.53	3,397,188.32
运输费	1,620,478.38	2,126,993.94
办公费	1,035,994.52	1,138,250.28
中介机构费	1,889,848.89	1,327,159.72
水电气费	134,311.91	181,927.83
其他	4,257,813.58	4,010,557.55
合计	37,498,391.40	42,068,207.27

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	35,052,181.92	44,538,504.89
减：利息收入	2,184,252.94	3,015,897.90
加：手续费及其他	50,150.96	124,159.95
合计	32,918,079.94	41,646,766.94

## 6. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,800,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	5,011,902.61	1,453,973.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益	815,068.49	3,629,608.31
合 计	8,626,971.10	5,083,581.35

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
重庆三峡银行股份有限公司	2,800,000.00		本年分红而上年同期未 分红所致
小 计	2,800,000.00		

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
重庆公用站台设施投资开发有限 公司	5,011,902.61	1,453,973.04	该公司净利润本期较上 年同期增加所致
小 计	5,011,902.61	1,453,973.04	

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 7. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,260,000.00	5,655.00	2,260,000.00
其中：固定资产处置利得	2,260,000.00	5,655.00	
接受捐赠	456,592.36	4,306,115.29	
政府补助	647,844.95	877,844.94	647,844.95
罚没收入	511,773.55	289,658.69	511,773.55
赔偿利得		46,385.66	
其他	35,675.34	1,255,038.66	35,675.34
合 计	3,911,886.20	6,780,698.24	3,455,293.84

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明

自然灾害灾后重建补偿	115,438.63	115,438.62	与资产相关	
地质灾害防治工程补助	38,134.30	38,134.30	与资产相关	
耕地占用税及建安营业税返 还递延收益	391,272.00	391,272.00	与资产相关	[注 1]
土地补偿资金递延收益	103,000.02	103,000.02	与资产相关	[注 2]
淘汰落后产能补助资金		200,000.00	与收益相关	
其他		30,000.00	与收益相关	
小 计	647,844.95	877,844.94		

注 1：征地占用税及建安营业税本期应摊销的递延收益。

注 2：根据《万州工业园区管理委员会土地补助协议》，结转本期应摊销的递延收益。

#### 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,182.34	43,327.62	3,182.34
其中：固定资产处置损失	3,182.34	43,327.62	
赔偿金	330,412.92	70,598.40	330,412.92
捐赠支出	30,000.00	0.00	30,000.00
其他	437,406.80	1,927,561.28	437,406.80
合 计	801,002.06	2,041,487.30	801,002.06

#### 9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,361,058.73	7,183,776.89
递延所得税调整	37,902.16	72,691.93
合 计	8,398,960.89	7,256,468.82

#### 10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月

归属于公司普通股股东的净利润	A	67,801,350.46
非经常性损益	B	2,948,679.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	64,852,671.24
期初股份总数	D	267,533,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	267,533,200.00
基本每股收益	M=A/L	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
代收电费附加	43,612,996.27
代收新建居民住宅小区供配电设施费	12,081,588.09
收保证金	5,505,855.72
利息收入	2,184,252.94
其他	12,509,512.27
合 计	75,894,205.29

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付电费附加	25,535,812.78
支付或退保证金	8,707,697.00
职工借款	4,231,008.96
退临时接电费	950,446.00
期间费用付现	11,051,909.82
其他	21,359,399.67
合 计	71,836,274.23

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收购恒丰有限公司增加的现金余额	521,548.82
合 计	521,548.82

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
万林投资公司借款	8,640,000.00
合 计	8,640,000.00

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,855,793.71	30,195,766.54
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,850,374.45	46,516,580.07
无形资产摊销	510,088.76	667,388.59
长期待摊费用摊销	7,500.00	131,634.02
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)	-2,256,817.66	37,672.62

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)	35,052,181.92	44,538,504.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,626,971.10	-5,083,581.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,902.16	72,691.93
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)	-106,659,125.47	-71,559,560.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,936,091.65	-17,520,177.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	124,497,851.80	125,093,833.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	135,332,686.92	153,090,752.64
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	564,221,477.01	446,625,419.05
减: 现金的期初余额	484,634,532.36	255,026,215.34
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	79,586,944.65	191,599,203.71

## (2) 本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		25,000,000.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		25,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	521,548.82	1,604.57
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-521,548.82	24,998,395.43
④ 取得子公司的净资产	851,236.49	45,000,000.00
流动资产	4,009,261.52	17,133,030.12
非流动资产	798,233.38	60,238,972.69
流动负债	3,956,258.41	32,372,002.81
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	564,221,477.01	484,634,532.36
其中：库存现金	107,974.37	384,036.51
可随时用于支付的银行存款	564,016,087.48	484,153,080.69
可随时用于支付的其他货币资金	97,415.16	97,415.16
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	564,221,477.01	484,634,532.36

## (4) 现金流量表补充资料的说明

截至 2014 年 6 月 30 日止，拆迁补偿款 20,000,000.00 元因使用受到限制，在编制现金流量表时已作扣除。

## 六、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
水利部综合开发管理中心	主要股东	行政事业单位	北京市	郑通汉	水利部国有资产主管部门

(续上表)

母公司名称	开办资金	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方[注]	组织机构代码
水利部综合开发管理中心	2,100 万元	12.24	12.24	水利部综合事业局	40001201-9

注：水利部综合事业局系水利部综合开发管理中心的主管部门，水利部综合开发管理中心持有公司 3,273.60 万股，持股比例为 12.24%；同时水利部综合事业局控制的新华水力发电有限公司和新华水利水电投资公司持有公司 2,000 万股和 700 万股，持股比例分别为 7.48%和 2.62%；水利部综合事业局对公司享有的表决权比例合计 22.33%，为公司的实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
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 万元	34	34	联营企业	20283316-6

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
郑州水工机械有限公司	同受大股东控制	17003417-4

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
郑州水工机械有限公司[注]	采购商品	市场价	1,000,000.00	0.99		
郑州水工机械有限公司[注]	接受劳务	市场价	139,911.80	0.14	680,000.00	0.35

注：2013年3月，本公司控股子公司巫溪后溪河水电开发有限公司（以下简称巫溪后溪河）与郑州水工机械有限公司（以下简称郑州水工）签订两会沱水电站工程金属结构制造及启闭设备、桥式起重机采购合同，合同约定采购价格为3,476,910.00元。2013年8月，巫溪后溪河与郑州水工签订两会沱水电站工程压力钢管制造和安装合同，合同金额分别为4,052,806.00元和1,399,118.00元。本报告期巫溪后溪河向郑州水工采购该合同项下的金属结构制造及启闭设备1,000,000.00元；压力钢管制造安装139,911.80元。

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
郑州水工机械有限公司[注]	提供劳务	市场价	2,257,174.53	0.47		

注：2013年10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两会沱水电站工程压力钢管制造及安装工程项目实施部分压力钢管的制造。本报告期锅炉厂确认对郑州水工的安装工程收入合计2,257,174.53元。

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	重庆公用站台设施投资开发有限公司	3,400,000.00	2013.10.21	2016.10.8	否
本公司	重庆公用站台设施投资开发有限公司	6,800,000.00	2013.10.13	2016.10.8	否

注：本公司以持有重庆公用站台设施开发有限公司（以下简称站台公司）34%股权比例为限，

为其借款3,070.00万元中的1,020.00万元提供担保。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州水工机械有限公司	500,351.75	20,310.27	406,205.48	20,310.27
小计		500,351.75	20,310.27	406,205.48	20,310.27

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	郑州水工机械有限公司	13,500.00	13,500.00
小计		13,500.00	13,500.00

## 七、或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

除存在上述重大或有事项外，截至2014年6月30日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至2014年6月30日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2014年5月8日，公司2013年年度股东大会批准《关于公司2013年度利润分配方案》，公司以2013年末总股数267,533,200.00股为基数，每10股派发现金红利1.2元(含税)，共计派发现金红利32,103,984.00元(含税)。该利润分配方案已于2014年7月4日实施完毕。

## 十、其他重要事项

### （一）资产收购及投资事项

终止康乐公司对外签署的《重庆奉节 2×600MW 超临界燃煤机组项目合资合作框架协议》

控股子公司奉节县康乐电力有限公司（以下简称康乐公司）于 2011 年 11 月与华电国际电力股份有限公司、重庆市能源投资集团公司签署了《重庆奉节 2×600MW 超临界燃煤机组项目合资合作框架协议》，协议主要约定为：按具有证券从业资格机构的评估价为依据，康乐公司以除去设备、主厂房及发电专用生产设施外的所属资产作价，以现金补偿或作价入股进入拟新设的奉节发电有限公司（以工商注册名称为准），在奉节发电有限公司相关股东履行完批准程序后，签订现金补偿或作价入股协议。

2013 年 4 月，因康乐公司、华电国际电力集团股份有限公司、重庆市能源投资集团公司无法就上述协议的具体合资合作事宜达成一致意见，公司第七届董事会第七次会议决议终止与上述相关单位签署的合资合作框架协议。

2014 年 5 月 22 日，在重庆市奉节县人民政府的见证下，三方签署了《关于终止〈重庆奉节 2×600MW 超临界燃煤机组项目合资合作框架协议〉的协议》。

## （二）淘汰落后产能及关停进展

### 1. 沱口电厂整体关停

根据《重庆市淘汰落后产能工作领导小组关于分解落实重庆市 2011 年淘汰落后产能目标任务（第三批）的公告》（渝淘汰领发[2011]11 号）要求，本公司沱口电厂 2#（1.2 万千瓦）机组被纳入 2011 年淘汰落后产能计划，需实施整体关停。另根据万州区人民政府《关于沱口电厂关停有关问题的批复》（万州府[2011]193 号）及《关于整体关停重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司万州发电公司沱口电厂的会议纪要》（万州府纪 [2010]135 号）文件精神，沱口电厂整体关停后，万州区财政局、国土资源局将沱口电厂现有国有土地（除南滨大道上延段建设占用土地以外的部分，规划部门先将其调整为二类居住用地）公开招拍挂取得的出让金计提上缴市级的 10%铁路建设资金后全部返还给本公司；万州区财政局、环保局将沱口电厂从 2007 年开始至电厂整体关停前缴纳的环保排污费按“收支两条线”原则全额返还给本公司。上述资产关停及处置方案业经公司第六届董事会第十九次会议及 2011 年年度股东大会审议通过。

根据相关文件及会议决定，公司在 2012 年度已将沱口电厂资产实施整体关停并转入固定资产清理。

根据 2011 年年度股东大会《关于同意开展沱口电厂关停和资产处置工作及授权事宜的决议》，公司第七届董事会第八次会议决定：以具证券从业资格的开元资产评估有限公司出具的《重庆三峡水利电力集团股份有限公司拟处置所属沱口电厂实物资产项目评估报告》（开元评报字[2013]079 号），对沱口电厂发电机、锅炉等设备、相关建构筑物及厂区林木的评估值 730.71 万元为基础，对纳入本次评估范围的沱口电厂相关资产以不低于 745 万元的价格进行挂牌处置。

由于沱口电厂整体关停资产在 2012 年度已转入固定资产清理，相关处置收益待完成沱口电厂土地招拍挂出让后一并处理。

为加快沱口电厂整体关停的处置进度，经公司第七届董事会第九次会议决议通过，公司将沱口电厂 50,005.70 平方米国有土地使用权交万州区人民政府依法收回，并由万州区公共资源交易中心按新的二类居住用地规划对其进行公开招拍挂出让，由万州区财政将土地成本及公开招拍挂取得的出让金计提上解市级的 10% 铁路建设资金后全部返还给本公司。

发电公司已在 2012 年度将沱口电厂账面固定资产共计 28,390,957.40 元列入固定资产清理项目，无形资产 731,796.77 从 2013 年 1 月起停止摊销，本公司挂牌转让的废旧设备于 2013 年 12 月由自然人雷培生以 904.00 万元摘牌价取得。公司已于 2013 年 12 月收到雷培生支付的拍卖款 904.00 万元，目前，整体关停资产中的土地调规及评估工作已经完成，公司正在进行土地招拍挂出让前期准备工作，公司可获得的土地出让金返还金额尚不能确定，相关土地拆迁收益无法确定，故发电公司未在本报告期内对沱口火电厂整体关停资产进行结转。

## 2. 康乐公司康乐火电厂整体关停及进展

根据《重庆市淘汰落后产能工作领导小组关于分解落实重庆市 2011 年淘汰落后产能目标任务（第三批）的公告》（渝淘汰领发[2011]11 号）要求，康乐公司康乐火电厂 1 号和 2 号发电机组（共 2.7 万千瓦时）需实施关停。

经公司第七届董事会第七次会议决议通过，为争取康乐公司股东权益的最大化，减少因淘汰落后产能及康乐电厂关停造成的资产损失，康乐公司于 2013 年 8 月与奉节县人民政府签订了《奉节县康乐电力有限公司康乐电厂土地使用权收回及地上建筑物补偿协议》，协议约定参照开元资产评估有限公司出具的《奉节县康乐电力有限公司拟实施资产转让涉及的部分资产价值评估报告》（开元（京）评报字（2013）第 011 号），由奉节县人民政府向康乐公司支付土地使用权和地上建构物补偿价款 3,950 万元。

根据上述协议约定，康乐公司已于 2013 年 8 月收到奉节县土地房屋征收中心划来的补偿款 3,950.00 万元，其中 1,580.00 万元作为共管资金，待康乐公司转让资产交付完毕，且将生产设施、设备整体拆除完毕，以及提供产权证等相关资料给奉节县人民政府，由奉节县人民政府办理注销登记后，再解除对共管账户的监管并全额支付合同余款给康乐公司。

同时公司第七届董事会第七次会议决议同意参照开元资产评估有限公司出具的《奉节县康乐电力有限公司拟处置报废实物资产价值评估报告》（开元（京）评报字（2013）第 027 号），将康乐火电厂锅炉、汽轮机、发电机等实物资产以打捆方式，通过重庆联合产权交易所渝东分所以不低于评估值 653.00 万元予以拍卖处置。2013 年 9 月，该部分拍卖资产最终以 893.10 万元由自然人刘其明拍下。康乐公司已于 2013 年 10 月收到刘其明支付的拍卖款 893.10 万元。

康乐火电厂在 2012 年度已将固定资产账面价值共计 50,086,170.86 元转列固定资产清理项

目，无形资产（原值 16,815,100.00 元，累计摊销 1,205,082.29 元，账面价值 15,610,017.71 元）已从 2013 年 8 月起停止摊销。

截至本财务报告日，康乐公司尚未履行完 2013 年 8 月与奉节县人民政府签订的《奉节县康乐电力有限公司康乐电厂土地使用权收回及地上建筑物补偿协议》中约定的资产移交义务，资产交付尚在进行中，收到的补偿资金中尚有 1,580.00 万元受奉节县人民政府共同监管，资产关停涉及的剩余职工安置方案还没有确定，故康乐公司未在本报告期内对康乐火电厂整体关停资产进行结转。

### （三）康乐 110KV 开关站及线路搬迁补偿

华电国际电力集团股份有限公司拟在奉节县投资兴建火电厂，该电厂项目建设规划选址含康乐公司旧厂址。康乐公司已纳入国家 2011 年淘汰落后产能计划，但康乐公司厂区内属于本公司的 110KV 开关站及线路需要拆迁。经公司第七届董事会第七次会议决议通过，本公司于 2013 年 8 月与奉节县人民政府签订了《重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司 110KV 开关站及线路搬迁补偿协议》，由奉节县人民政府向公司支付 110KV 康乐开关站搬迁补偿费 550.00 万元，公司在华电国际电力集团股份有限公司奉节电厂项目规划区内的全部线路搬迁费用 500.00 万元，共计 1,050.00 万元。

根据上述协议约定，本公司于 2013 年 8 月收到奉节县土地房屋征收中心划来补偿款 1,050.00 万元，其中 420.00 万元作为共管资金，待 110KV 开关站及线路拆除完毕并将土地交付奉节县人民政府后，奉节县人民政府再解除对共管账户的监管并全额支付合同余款给本公司。

公司已在 2013 年将康乐 110kv 资产账面价值共计 634,189.39 元（原值 865,447.00 元，累计折旧 231,257.61 元）转列固定资产清理。

截至本财务报告日，收到的补偿资金中尚有 420.00 万元受奉节县人民政府共同监管，加之 110KV 开关站及线路拆迁同时也属于康乐整体搬迁的一部分，故公司未在本报告期内对 110KV 开关站及线路拆迁资产进行结转。

### （四）公司拟非公开发行股票

根据公司第七届董事会第五次会议决议，公司拟对包括水利部综合开发管理中心（含授权水利部综合事业局控制的关联单位）在内的不超过十家特定对象非公开发行股票不超过 9,000 万股，水利部综合开发管理中心（含授权水利部综合事业局控制的关联单位）以与其他认购对象相同的价格认购，认购数量不低于 2,000 万股。

2014 年 4 月 16 日，公司第七届董事会第十二次会议决议审议通过了《关于调整公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，本次发行股票数量为不超过 10,129.56 万股（含 10,129.56 万股），在前述范围内，公司股东大会授权董事会在取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，与保

荐机构（主承销商）根据《上市公司非公开发行股票实施细则（2011年修订）》等相关规定及发行对象申购报价情况协商确定最终发行数量。本次发行的定价基准日为公司第七届董事会第十二次会议决议公告日，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的90%，即不低于8.49元/股，公司股东大会授权董事会在取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，与保荐机构（主承销商）根据《上市公司非公开发行股票实施细则（2011年修订）》等相关规定以竞价方式确定最终发行价格。本次发行募集资金总额为不超过86,000.00万元，扣除发行费用后，本次发行募集资金拟全部用于对巫溪县后溪河水电开发有限公司进行增资（投资建设两会沱水电站、金盆水电站和镇泉引水电站）、新长滩项目建设及补充流动资金。

2014年5月8日，公司2013年年度股东大会决议通过了该议案。本次发行决议的有效期为股东大会审议通过之日起十二个月内。

2014年7月2日，公司收到中国证监会出具的《行政许可申请受理通知书》（140729号），证监会决定对公司本次非公开发行股票行政许可申请予以受理；因公司2013年度利润分配方案的实施，公司对本次非公开发行的发行价格和发行数量进行相应调整，其中发行价格调整为不低于8.37元/股，发行数量调整为不超过10,274.79万股（含10,274.79万股）

本次非公开发行尚需中国证监会核准。

#### （五）大股东持股比例变动情况

2014年1月21日，公司股东新华控股与中国核工业建设集团公司（以下简称：中国核建）签署了《产权交易合同》。合同约定：新华控股以现金39.6亿元向中国核建转让所持有的新华水力发电有限公司（以下简称新华发电，持有本公司7.48%股份）55%股权。协议已经双方授权代表签字并加盖公章后生效。2014年7月，上述股权转让事宜已完成相关工商变更登记手续。新华发电原系本公司实际控制人水利部综合事业局下属企业，上述合同的生效及履行，导致水利部综合事业局直接或间接持有本公司的股份比例由22.33%下降为14.85%。

2014年7月9日，公司股东水利部综合开发管理中心、新华水利控股集团公司、新华发电签署了《一致行动人协议》，该协议的签署，不会导致公司实际控制人发生变化。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	26,028,872.56	100.00	14,966,409.80	57.50
小计	26,028,872.56	100.00	14,966,409.80	57.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	26,028,872.56	100.00	14,966,409.80	57.50

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	25,166,627.06	100.00	14,966,409.80	59.47
小计	25,166,627.06	100.00	14,966,409.80	59.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	25,166,627.06	100.00	14,966,409.80	59.47

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,964,816.92	26.76	317,258.14	6,345,162.74	25.21	317,258.14
1-2年	465,543.69	1.79	379,286.62	3,792,866.17	15.07	379,286.62
2-3年	3,599,457.49	13.83	135,783.86	678,919.31	2.70	135,783.86
3-4年	655,011.80	2.52	98,395.57	245,988.94	0.98	98,395.57
4-5年	240,352.76	0.92	158,676.69	226,680.98	0.90	158,676.69
5年以上	14,103,689.90	54.18	13,877,008.92	13,877,008.92	55.14	13,877,008.92

小 计	26,028,872.56	100.00	14,966,409.80	25,166,627.06	100.00	14,966,409.80
-----	---------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------

(2) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
重庆市万州区供热有限公司	控股子公司	5,770,460.28	2-3年	22.17
重庆市万州区淮渝煤炭销售有限公司	非关联方	1,144,508.12	2-3年	4.40
国网重庆市电力公司	非关联方	1,047,383.59	1年以内	4.02
重庆飞亚实业有限公司	非关联方	966,383.34	4-5年 5年以上	3.71
重庆长进实业有限公司	非关联方	698,865.09	5年以上	2.68
小 计		9,627,600.42		36.98

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
重庆市万州区供热有限公司	控股子公司	5,770,460.28	22.17
郑州水工机械有限公司	同受大股东控制	500,351.75	1.92
四川源田现代节水有限责任公司	控股子公司	51,825.78	0.20
小 计		6,322,637.81	24.29

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	382,000,436.69	100.00	31,799,338.00	8.32

小计	382,000,436.69	100.00	31,799,338.00	8.32
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备				
合计	382,000,436.69	100.00	31,799,338.00	8.32

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	418,915,972.10	100.00	31,799,338.00	7.59
小计	418,915,972.10	100.00	31,799,338.00	7.59
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备				
合计	418,915,972.10	100.00	31,799,338.00	7.59

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	364,858,935.01	95.51	20,170,861.73	403,417,234.60	96.31	20,170,861.73
1-2年	1,742,764.18	0.46	306,543.99	3,065,439.90	0.73	306,543.99
2-3年	2,965,439.90	0.78	250,859.01	1,254,295.03	0.30	250,859.01
3-4年	1,254,295.03	0.33	3,818.80	9,547.01	0.00	3,818.80
4-5年	9,547.01	0.00	238,469.22	340,670.31	0.08	238,469.22

5 年 以 上	11,169,455.56	2.92	10,828,785.25	10,828,785.25	2.58	10,828,785.25
小 计	382,000,436.69	100.00	31,799,338.00	418,915,972.10	100.00	31,799,338.00

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
重庆三峡水利供电有限公司	全资子公司	92,969,858.90	1 年以内	24.34	往来款
巫溪县后溪河水电开发有限公司	控股子公司	79,880,000.00	1 年以内	20.91	往来款
重庆三峡水利建设有限公司	全资子公司	79,366,359.78	1 年以内	20.78	往来款
重庆市万州区江河水电开发有限公司	控股子公司	64,451,800.18	1 年以内	16.87	往来款
重庆市万州区供热有限公司	控股子公司	27,400,679.19	1 年以内	7.17	往来款
小 计		344,068,698.05		90.07	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
重庆三峡水利供电有限公司	全资子公司	92,969,858.90	24.34
巫溪县后溪河水电开发有限公司	控股子公司	79,880,000.00	20.91
重庆三峡水利建设有限公司	全资子公司	79,366,359.78	20.78
重庆市万州区江河水电开发有限公司	控股子公司	64,451,800.18	16.87
重庆市万州区供热有限公司	控股子公司	27,400,679.19	7.17
重庆三峡水利实业发展有限公司	全资子公司	12,801,906.44	3.35
四川源田现代节水有限责任公司	控股子公司	5,286,745.68	1.38
重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司	全资子公司	1,000,000.00	0.26
小 计		363,157,350.17	95.06

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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	32,729,631.25	-1,788,097.39	30,941,533.86
奉节县康乐电力有限公司	成本法	51,050,000.00	48,303,688.47		48,303,688.47
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
重庆三峡水利电力投资有限公司	成本法	418,648,845.98	418,648,845.98		418,648,845.98
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	78,633,000.00	78,633,000.00		78,633,000.00
重庆市万州区供热有限公司	成本法	35,160,000.00	35,160,000.00		35,160,000.00
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
重庆三峡水利供电有限公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
合计		1,015,274,017.81	1,016,755,165.70	-1,788,097.39	1,014,967,068.31

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	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				6,800,000.00
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	30.00	100.00				

重庆市万州区江河水电开发有限公司	88.89	88.89				
重庆三峡水利电力投资有限公司	100.00	100.00				
重庆三峡银行股份有限公司	1.99	1.99				2,800,000.00
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	98.87	98.87				
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				
重庆三峡水利供电有限公司	100.00	100.00				
合 计				2,746,311.53		9,600,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	386,273,299.70	343,785,858.80
其他业务收入	248,738.09	534,047.29
营业成本	297,797,319.43	276,154,913.59

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力销售	383,893,432.85	294,745,866.43	342,048,982.11	273,449,363.48
勘察设计安装	2,379,866.85	2,475,215.75	1,736,876.69	1,843,779.84
其他		326,996.52		326,996.52
小 计	386,273,299.70	297,548,078.70	343,785,858.80	275,620,139.84

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
重庆市	386,273,299.70	297,548,078.70	343,785,858.80	275,620,139.84
小计	386,273,299.70	297,548,078.70	343,785,858.80	275,620,139.84

## (4) 公司客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆三峡水利供电有限公司	382,373,429.86	98.93
郑州水工机械有限公司	2,257,174.53	0.58
国网重庆市电力公司	1,495,726.50	0.39
小计	386,126,330.89	99.90

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,800,000.00	33,018,509.27
权益法核算的长期股权投资收益	5,011,902.61	1,453,973.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益	815,068.49	3,629,608.31
合计	8,626,971.10	38,102,090.62

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
重庆三峡银行股份有限公司	2,800,000.00		本年分红而上年同期未分红所致
重庆三峡水利电力建设有限公司		22,090,316.79	本期暂未分红
重庆三峡水利供电有限公司		9,798,804.69	本期暂未分红
重庆万州区电力设计事务所		1,129,387.79	本期暂未分红
小计	2,800,000.00	33,018,509.27	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
重庆公用站台设施投资开	5,011,902.61	1,453,973.04	净利润本年较上年

发有限公司			同期增加所致
小计	5,011,902.61	1,453,973.04	

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,363,070.78	56,809,150.85
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,111,265.71	26,151,858.25
无形资产摊销	262,063.90	262,063.90
长期待摊费用摊销		62,744.25
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)	-288,840.52	41,997.96
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)	24,693,296.75	32,355,832.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,626,971.10	-38,102,090.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,902.16	72,691.93
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)	-1,017,640.56	-4,961,099.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,776,165.95	-50,758,699.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,693,116.53	86,422,158.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	133,003,429.60	108,356,607.93
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	185,623,693.63	199,598,445.70
减: 现金的期初余额	175,692,247.18	94,334,273.21
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	9,931,446.45	105,264,172.49

注: 截至 2014 年 6 月 30 日止, 拆迁补偿款 4,200,000.00 元因使用受到限制不作为现金及现金等价物。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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	2,256,817.66	
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)	647,844.95	
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		
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	815,068.49	
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	-250,370.83	[注]
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,469,360.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	473,826.21	
少数股东权益影响额(税后)	46,854.84	
归属于母公司股东权益的非经常性损益净额	2,948,679.22	

注：公司每年都会取得客户捐赠的数量不等的变压器、线路资产等捐赠收入属于日常业务，不作为非经常性损益；

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.88	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62	0.24	0.24

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,801,350.46
非经常性损益	B	2,948,679.22

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		$C=A-B$	64,852,671.24
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,119,423,386.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	收到发改委产业基金补助	$I_1$	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	$J_1$	
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times$	1,153,324,061.70
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	5.88
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	5.62

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
存货	279,404,473.96	172,745,348.49	61.74%	期末较年初增加主要系全资子公司重庆三峡水利电力建设有限公司（以下简称电建公司）本期工程施工增加所致
预收账款	261,603,160.44	107,603,041.57	143.12%	期末较年初增加主要系全资子公司电建公司本期预收工程款增加所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
投资收益	8,626,971.10	5,083,581.35	69.70	本期较上年同期增加主要系联营企业重庆公用站台设施投资开发有限公司本期实现的净利润较上年同期增加及本期增加收到

				参股公司重庆三峡银行股份有限公司分红款所致
营业外收入	3,911,886.20	6,780,698.24	-42.31	本期较上年同期减少主要系接受电网资产捐赠收入减少所致

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲自签名的 2014 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）

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司  
董事长   
二〇一四年八月十六日

