

# 重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

## 关于召开 2006 年第二次临时股东大会 暨相关股东会议的第一次提示性公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本公司分别于 2006 年 11 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网（<http://www.sse.com.cn>）上刊登了《关于召开 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议的通知》、2006 年 11 月 24 日在《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网（<http://www.sse.com.cn>）上刊登了《关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告》。根据中国证监会《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》、《上市公司股权分置改革管理办法》及上海证券交易所《上市公司股权分置改革业务操作指引》的要求，现发出关于召开 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议的第一次提示性公告。

### 一、会议召开事项

#### 1、本次相关股东会议召开时间

现场会议召开时间：2006 年 12 月 11 日（星期一）下午 14：00

网络投票时间：2006 年 12 月 7 日（星期四）—2006 年 12 月 11 日（星期一）  
每个交易日上午 9:30-11:30 和下午 13:00-15:00

#### 2、股权登记日

2006 年 11 月 30 日（星期四）

### **3、现场会议召开地点**

重庆市万州区鸽子沟 72 号本公司办公大楼九楼会议室

### **4、召集人**

公司董事会

### **5、会议方式**

本次会议采取现场投票、网络投票与征集投票相结合的方式，本次临时股东大会暨相关股东会议将通过上海证券交易所交易系统向社会公众股股东提供网络形式的投票平台，社会公众股股东可以在网络投票时间内通过上海证券交易所的交易系统行使表决权。

### **6、参加 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议的方式**

公司股东只能选择现场投票、委托董事会投票（征集投票权，下同）和网络投票中的一种表决方式。

### **7、提示公告**

本次股东大会召开前，公司董事会将再发布一次提示性公告，公告时间为 2006 年 12 月 6 日（星期三）。

### **8、会议出席对象**

（1）凡 2006 年 11 月 30 日（星期四）下午交易结束后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司股东均有权以本通知公布的方式出席 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议及参加表决；不能亲自出席 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议现场会议的股东可授权他人代为出席（被授权人不必为本公司股东），或在网络投票时间内参加网络投票。

（2）公司董事、监事和高级管理人员。

（3）公司股权分置改革保荐机构的保荐代表人、见证律师等。

## **、公司股票停牌、复牌事宜**

公司股票将于 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议的股权登记日次日交易（2006 年 12 月 1 日）起停牌。如果公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议否决了公司的股权分置改革方案，公司将申请公司股票于 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议表决结果公告次日复牌，如果公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了公司的股权分置改革方案，公司将申请公司股票于股权分置改革规定程序结束次日复牌。

## **二、会议审议事项：关于利用资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案**

根据规定，本次会议采用现场投票、委托董事会投票与网络投票相结合的表决方式，流通股股东可通过上海证券交易所交易系统对以上议案进行投票表决，上述议案需要参加表决的流通股股东进行类别表决。流通股股东网络投票具体程序见本提示性公告第五项内容。流通股股东委托董事会投票具体程序见本公司于 2006 年 11 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的《重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司董事会投票委托征集函》或本提示性公告第六项内容。

## **三、流通股股东具有的权利和主张权利的时间、条件和方式**

### **1、流通股股东具有的权利**

流通股股东依法享有出席 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议的权利，并享有知情权、发言权、质询权和就议案进行表决的权利。根据中国证券监督管理委员会《上市公司股权分置改革管理办法》规定，2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议所审议的议案须经参加表决的股东所持表决权的三分之二以上通过，并经参加表决的流通股股东所持表决权的三分之二以上通过。

### **2、流通股股东主张权利的时间、条件和方式**

根据中国证券监督管理委员会《上市公司股权分置改革管理办法》规定，本次会议采用现场投票、委托董事会投票与网络投票相结合的表决方式，流通股股东可在上述网络投票时间内通过上海证券交易所交易系统对 2006 年第二次临时

股东大会暨相关股东会议审议议案进行投票表决。流通股股东网络投票具体程序见本提示性公告第五项内容。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司股权分置改革管理办法》规定，上市公司相关股东会议审议股权分置改革方案的，该上市公司的董事会应当向流通股股东就表决股权分置改革方案征集投票权。有关征集投票权具体程序见公司于2006年11月15日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上的《重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司董事会投票委托征集函》或本提示性公告第六项内容。

公司股东只能选择现场投票、委托董事会投票和网络投票中的一种表决方式，如果重复投票，则按照现场投票、委托董事会投票和网络投票的优先顺序择其一作为有效表决票进行统计。

- (1) 如果同一股份通过现场、网络或征集投票重复投票，以现场投票为准。
- (2) 如果同一股份通过网络或征集投票重复投票，以征集投票为准。
- (3) 如果同一股份多次征集重复投票，以最后一次征集投票为准。
- (4) 如果同一股份通过网络多次重复投票，以第一次网络投票为准。

### **3、流通股股东参加投票表决的重要性**

- (1) 有利于保护自身利益不受到侵害；
- (2) 充分表达意愿，行使股东权利；

(3) 如本次股权分置改革方案获得2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议表决通过则不论流通股股东是否参与了本次投票表决、也不论流通股股东是否投了反对票，只要其为2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议股权登记日登记在册的股东，就均须按2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议表决通过的决议执行。

#### **四、2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议现场登记方法**

##### **1、登记手续**

(1) 法人股东应持股东账户卡、持股凭证、营业执照复印件、法人代表证明书或法人代表授权委托书及出席人身份证办理登记手续；

(2) 自然人股东须持本人身份证、持股凭证、证券账户卡；被授权代理人须持授权委托书、本人身份证、委托人身份证、委托人持股凭证、委托人证券账户卡办理登记手续。

(3) 股东为 QFII 的，凭 QFII 证书复印件、授权委托书、股票账户卡、持股凭证及受托人身份证办理登记手续；

(4) 授权委托书为股东授权他人签署的，该授权委托书应当经公证机关公证，并将公证书连同授权委托书原件一并提交；

(5) 异地股东可采用信函或传真的方式登记。授权委托书及其它文件必须送达或传真至公司董事会办公室。

##### **2、登记地点及授权委托书送达地点**

联系地址：重庆市渝中区八一路 183 号谊德大厦 12 层 重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司董事会办公室

公司地址：重庆市万州区鸽子沟 72 号

邮政编码：400010

##### **3、登记时间**

2006 年 12 月 4 日（星期一）—2006 年 12 月 5 日（星期二）每日的上午 9:00—12:00、13:00—17:00。

#### **五、参与网络投票的股东的身份认证与投票程序**

在 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议上，公司将通过上海证券交易所交易投票系统向流通股股东提供网络形式的投票平台，流通股股东可以通过交易系统参加网络投票。采用交易系统投票的程序如下：

1、本次临时股东大会暨相关股东会议通过交易系统进行网络投票的时间为2006年12月7日—2006年12月11日期间交易日的每日9：30—11：30、13：00—15：00，投票程序比照证券交易所新股申购业务操作。

2、本次临时股东大会暨相关股东会议的投票代码

挂牌投票代码	挂牌投票简称	表决议案数量	说明
沪市：738116	水利投票	1	A股

3、股东投票的具体流程

(1) 买卖方向为买入；

(2) 在“委托价格”项下1元代表本议案，情况如下：

公司简称	议案序号	议案内容	对应申报价格
S 渝水利	1	关于利用公司资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案	1.00元

(3) 在“委托数量”项下，表决意见对应的申报股数如下：

表决意见种类	对应的申报股份数
同意	1股
反对	2股
弃权	3股

(4) 对同一议案的投票只能申报一次，不能撤单。多次申报的，以第一次申报为准。

**六、董事会征集投票权程序**

1、本次投票权征集的对象为截止2006年11月30日下午收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司全体流通股股东。

## 2、征集时间

2006年12月1日~2006年12月11日

## 3、征集方式

采用公开方式在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站上发布公告进行投票征集行动。

## 4、征集程序

请详见公司于2006年11月15日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上刊登的《重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司董事会投票委托征集函》。

## 七、其它事项

1、出席2006年第二次临时股东大会暨相关股东会议现场会议的所有股东的费用自理。

2、网络投票期间,如投票系统遇突发重大事件的影响,则本次临时股东大会暨相关股东会议的进程按当日通知进行。

### 3、联系方式:

联系地址:重庆市渝中区八一路183号谊德大厦12层 重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司董事会办公室

邮政编码: 400010

电话: 023—63801161 (重庆)      023—87509676 (万州)

传真: 023—63801165 (重庆)      023—58237588 (万州)

联系人: 何小军 王静

特此公告

重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司董事会

二00六年十一月二十七日

附件一：

**授权委托书**(注：复印有效)

兹全权委托            先生（女士）代表我单位（个人）出席重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议，并代为行使表决权。

委托股东姓名及签章：

身份证或营业执照号码：

委托股东持有股数：

委托人股票帐号：

受托人签名：

受托人身份证号码：

委托日期：

委托权限：



附件二：股东委托董事会投票的授权委托书

**授权委托书**(注：复印有效)

授权委托人声明：本人/本公司在签署本授权委托书前已认真阅读了征集人为本次征集投票权而制作并公告的《重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司董事会投票委托征集函》（以下简称《投票委托征集函》）全文、《重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司关于召开 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议的通知》及其他相关文件，对本次征集投票权之目的、征集方案、征集程序、授权委托规则等相关情况已充分了解。在 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议召开前，本人/本公司有权随时按《投票委托征集函》确定的规则和程序撤回本授权委托书项下对征集人的授权委托，或对本授权委托书内容进行修改；如本人亲自或委托除征集人以外的其他代理人登记并出席会议，则对征集人的授权委托将自动失效。

本人/本公司作为授权委托人，兹授权委托重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司董事会代表本人/本公司出席于 2006 年 12 月 11 日召开的现场临时股东大会暨相关股东会议，并按本授权委托书的指示对会议审议事项行使投票权。

本人/本公司对本次临时股东大会暨相关股东会议的议案的表决意见：

审议事项	赞成	反对	弃权
关于利用公司资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案			

（注：请对表决事项根据股东本人的意见选择赞成、反对或者弃权，并在相应栏内划“√”，三者必选一项，多选或未作选择的，则视为对董事会的无效委托。）

本项授权的有效期限：自签署日至 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议结束。

委托人股东账号：

委托人持股数：

委托人身份证号码（法人股东填营业执照号）：

委托人签署（自然人签字，法人股东盖法人公章）：

法定代表人签字（委托人为法人的）：

委托人联系电话：

签署日期：            年    月    日

# 重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

重天健审 [2006]315号



## 审计报告

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2006年5月31日的资产负债表和合并资产负债表、2006年1-5月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了公司2006年5月31日的财务状况以及2006年1-5月的经营成果和现金流量。

(此页无正文)

重庆天健会计师事务所  
有限责任公司

中国·重庆

中国注册会计师：龙文虎

中国注册会计师：梁正勇

二〇〇六年七月十八日

## 会计报表附注

### 一、公司简介

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

1999年3月,重庆国能投资有限公司(原名重庆市水利电力产业(集团)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(占总股本的21.16%),成为公司第一大股东。2000年6月28日,公司1999年度股东大会通过了《关于1999年度利润分配方案的决议》,以1999年12月31日的总股本15,888万股为基数,向全体股东每10股送红股1股。2000年8月4日,经上海证券交易所核准,公司内部职工股299.20万股上市流通。截止2006年5月31日,公司的总股本为174,768,000.00元,其中国家股为69,718,000.00元,占总股本39.89%;社会法人股47,058,000.00元,占总股本26.93%;社会公众股57,992,000.00元,占总股本33.18%。

公司注册地址为重庆市万州区鸽子沟72号,法定代表人叶建桥先生。公司经营范围为主营发电、供电;兼营发、输变电设备设计、安装和调试,锅炉压力容器制造安装,水电物资,站台设施建设、制作站台广告、路牌,建筑装饰工程施工,建筑材料、家电音像、商贸业务等。

### 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的中间价和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 6、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

### 7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

### 8、坏账核算方法

#### (1) 坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收

款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明确实无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

#### (2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

#### (3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析法结合个别认定法对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	20%
3—4年	40%
4—5年	70%
5年以上	100%

有抵押、担保的应收款项、存在控制关系的关联单位之间应收款项的坏账准备，其计提比例单独考虑。

#### (4) 账龄的确定方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

## 9、存货核算方法

#### (1) 存货分类

存货分为原材料、低值易耗品、产成品、库存商品、工程施工和在产品等。

#### (2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### (3) 存货计价方法和摊销方法

原材料中的主要材料及辅助材料采用计划成本核算,月末通过材料成本差异调整为实际成本;修理用备品备件按实际成本计价,发出时采用加权平均法结转成本;低值易耗品按实际成本计价,领用时采用一次摊销法核算;工程施工采用实际成本核算;产成品采用计划成本核算,月末结转计划成本与实际成本的差异。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时,存货以成本与可变现净值孰低计量,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

## 10、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

持有时间准备超过1年(不含1年)的各种股权性质的投资,包括购入的股票和其他股权投资等,确认为长期股权投资,取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上,或虽投资不足20%但具有重大影响的,采用权益法核算;对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下,或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上,但不具有重大影响的,采用成本法核算。

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的借方差额,按一定期间摊销计入当期损益,合同规定了投资期限的,按投资期限平均摊销;合同没有规定投资期限的,股权投资差额按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的贷方差额,若该差额发生于2003年3月17日之前,则按上述同一原则分期平均摊销,对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额,作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算,并按以下情况区别处理:

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

D、初次投资为贷方差额且按规定摊销计入损益，追加投资为借方差额的，借方差额与尚未摊销完的贷方差额余额进行抵销，抵销后的差额按规定期限摊销。

## (2) 长期股权投资

持有的在1年内(不含1年)不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

## (3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

# 11、固定资产核算方法

## (1) 固定资产标准



同时满足以下条件的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③单位价值超过2,000.00元。

## (2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

## (3) 固定资产分类和折旧方法

除所属发电厂的发电设备外，其余固定资产采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

类别	估计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	3.00%	1.94-4.85%
通用设备	4-12年	3.00%	8.08-24.25%
专用设备	10-35年	3.00%	2.77-9.70%
运输设备	6-12年	3.00%	8.08-16.17%
固定资产装修费	5年		20%

所属发电厂的发电设备采用工作量法计提折旧。根据发电设备预计可使用年限以及设计生产能力计算每度电折旧额，全年实际发电量乘以每度电折旧额为年应计提折旧总额。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## (4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

## 12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 13、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，予以资本化，计入所购建固定资产(在建工程)成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a.资产支出已经发生； b.借款费用已经发生； c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\begin{array}{l} \text{每一会计期间利} \\ \text{息的资本化金额} \end{array} = \begin{array}{l} \text{至当期末止购建固定资} \\ \text{产累计支出加权平均数} \end{array} \times \text{资本化率}$$

## 14、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 无形资产主要包括土地使用权和广告经营权。土地使用权按取得时的实际成本计价，采用直线法分40至50年平均摊销；广告经营权按取得时的实际成本计价，采用直线法分20年平均摊销。

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

## 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账,采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

筹建期间发生的费用(除购建固定资产外),先在长期待摊费用中归集,在生产经营当月一次转入损益。

长期待摊费用的类别及摊销期限如下:

长期待摊费用类别	摊销期限
装修费用	10年
广告制作费	3-14年

## 16、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中反映为预计负债:(1)该义务是公司承担的现实义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;(3)该义务的金额能可靠地计量。

## 17、未实现融资收益核算方法

采用直线法分配未实现融资收益。

## 18、收入确认原则

### (1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现:已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入公司;相关的收入和成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产

负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

### (3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

## 19、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

## 20、会计政策、会计估计的变更

本年无会计政策、会计估计的变更。

## 21、合并会计报表的编制方法

### (1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

### (2) 合并范围的确定原则

除公司(母公司)外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上(不含50%)且具有实质控制权；或公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下(含50%)但公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

### 三、税项

#### 1、所得税

根据重庆市地方税务局渝地税发[2001]337号《重庆市地方税务局关于进一步加强企业所得税减免税审批管理有关问题的通知》规定：对西部大开发鼓励类企业的所得税实行减率征收，即对设在西部地区属国家鼓励类产业的企业从2001年至2010年内减按15%的税率征收所得税。

所属主要并表子公司的企业所得税率为：

子公司名称	企业所得税率
重庆公用站台设施投资开发有限公司	33%
四川源田现代节水有限责任公司	33%

#### 2、流转税及附加

公司及并表子公司适用税(费)率为：

公司名称	营业税	增值税	城市维护建设税	教育费附加	交通重点建设附加*	文化事业建设费
重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司	5%	17%	7%	3%	4%	
重庆市万州区恒联实业公司	5%	17%	7%	3%	4%	
重庆市万州区万河水电配送实业公司	3%	6%	7%	3%	4%	
重庆市万州区建筑勘察工程总公司	3%		7%	3%	4%	
重庆公用站台设施投资开发有限公司	3、5%**		7%	3%	5%	3%***
四川源田现代节水有限责任公司	3%	17%	7%	3%		

注\*：根据渝地税发〔2005〕54号文《重庆市地方税务局关于停止征收交通重点建设附加费的通知》规定：从2005年3月1日起在全市范围内停止征收交通重点建设附加费。

注\*\*：重庆公用站台设施投资开发有限公司广告收入计缴营业税税率为5%，建筑安装收入计缴营业税税率为3%。

注\*\*\*：文化事业建设费计费基数为广告收入。

#### 四、控股子公司及合营企业

##### 1、控股子公司及合营企业基本情况如下:

##### (1) 控股子公司

控股子公司名称	业务性质	经营范围	注册资本 (万元)	公司对其投资 额(万元)	所占权益比例	是否合并 报表
1、重庆市万州区恒联实业公司	服务业	电力设备维修服务	200	200	100%	是
2、重庆市万州区万河水电配送实业公司	工业	水利发电、电力工程施工	10,000	10,000	100%	是
3、重庆市万州区建筑勘察工程总公司	服务业	土木工程建筑、基础工程勘察	2,000	2,000	100%	是
4、重庆公用站台设施投资开发有限公司	服务业	站台设施建设、制作站台广告	580	348	60%	是
5、奉节县三峡水利电力有限责任公司*	工业	发供电	3,500	3,200	91.43%	否
6、四川源田现代节水有限责任公司	工业	现代节水系列产品的生产销售	3,790	3,274	86.39%	是
7、重庆万州区电力设计事务所**	服务业	勘察、设计	50	50	100.00%	否
8、重庆市万州恒联电力开关厂***	工业	生产销售高低压器成套开关设备	30			是
9、重庆城市广告策划代理有限公司****	服务业	广告策划制作	500			是
10、重庆天地广告有限公司****	服务业	广告设计制作	500			是
11、成都富源节水工程有限公司*****	服务业	温室大棚设计、安装、施工	50			是

注\*: 因公司拟转让对奉节县三峡水利电力有限责任公司(以下简称: 奉节公司)的全部投资(详见附注十二、1), 根据《合并会计报表暂行规定》的规定, 本期公司未将其纳入合并范围。

注\*\*: 本期由于重庆万州区电力设计事务所的资产总额、销售收入占所有母子公司资产总额、销售收入的比例均在10%以下, 该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也在10%以下, 对公司的财务状况及经营情况无重大影响, 根据重要性原则, 本期未将其纳入

合并范围。

注\*\*\*：重庆市万州恒联电力开关厂系公司全资子公司重庆市万州区恒联实业公司的全资子公司，注册资本为30万元，重庆市万州区恒联实业公司对其实际投资额为30万元。

注\*\*\*\*：重庆城市广告策划代理有限公司、重庆天地广告有限公司系公司控股子公司重庆公用站台设施投资开发有限公司的控股子公司，其中重庆城市广告策划代理有限公司注册资本为500万元，重庆公用站台设施投资开发有限公司对其实际投资为350万元，投资比例为70%；重庆天地广告有限公司注册资本为500万元，重庆公用站台设施投资开发有限公司对其实际投资为496.15万元，投资比例为99.23%。

注\*\*\*\*\*：成都富源节水工程有限公司系公司控股子公司四川源田现代节水有限责任公司的控股子公司，注册资本为50万元，四川源田现代节水有限责任公司对其实际投资额为47万元，投资比例为94%。

## (2) 公司无合营企业。

## 五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	459,998.06	181,113.92
银行存款	150,102,598.41	135,565,313.45
其他货币资金	69,606.68	69,606.68
合计	<b>150,632,203.15</b>	<b>135,816,034.05</b>

注：期末余额中分别有15,000,000.00元、3,544,841.49元属于在资产负债表日后三个月内不能动用的银行承兑汇票保证金、被冻结的银行存款(详见附注十二、8)；年初余额中有24,500,000.00元属于在资产负债表日后三个月内不能动用的银行承兑汇票保证金，不符合现金流量表中的现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

## 2、应收票据

(1) 明细列示如下:

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,527,000.00	1,597,000.00
合计	<b><u>1,527,000.00</u></b>	<b><u>1,597,000.00</u></b>

(2) 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、应收款项

(1) 应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下:

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	22,078,200.62	35.06	1,085,709.03	19,023,289.95	31.42	951,164.50
1—2年	12,524,259.01	19.89	3,791,376.61	11,669,613.96	19.28	3,685,286.11
2—3年	7,057,161.87	11.21	3,950,942.35	8,230,834.49	13.59	4,186,068.97
3—4年	1,304,874.35	2.07	544,816.26	1,559,164.31	2.57	645,122.51
4—5年	1,423,216.01	2.26	1,203,874.41	1,444,006.00	2.38	1,199,992.20
5年以上	18,580,088.48	29.51	18,580,088.48	18,629,727.71	30.76	18,629,727.71
合计	<b><u>62,967,800.34</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>29,156,807.14</u></b>	<b><u>60,556,636.42</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>29,297,362.00</u></b>

b. 欠款金额前五名单位的总欠款金额为35,553,734.92元, 占应收账款总额的56.46%。

c. 无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。



## (2) 其他应收款

## a. 账龄分析及坏账准备列示如下:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	100,948,349.77	33.01	61,282,341.88	94,473,336.75	31.31	60,958,591.22
1—2年	53,721,474.60	17.57	51,418,731.91	54,009,066.93	17.90	51,447,491.14
2—3年	39,131,270.43	12.80	31,496,236.49	39,133,390.97	12.97	31,496,660.60
3—4年	870,845.91	0.28	348,338.36	2,446,204.18	0.80	978,481.67
4—5年	5,268,143.67	1.72	3,687,700.57	5,425,854.81	1.80	3,798,098.37
5年以上	105,873,629.61	34.62	90,473,629.61	106,281,468.68	35.22	90,881,468.69
合 计	<b>305,813,713.99</b>	<b>100.00</b>	<b>238,706,978.82</b>	<b>301,769,322.32</b>	<b>100.00</b>	<b>239,560,791.69</b>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为277,603,956.71元, 占其他应收款总额的90.78%。

## c. 金额较大的其他应收款项目列示如下:

项 目	期 末 数	性 质 或 内 容
重庆市万州电力开发有限公司	257,977,560.77	应收鱼背山移民补偿资金及担保赔偿款
郫县微耕齿轮有限公司	10,900,000.00	暂借款
重庆万州丰联实业公司	4,410,100.30	暂借款
奉节公司	2,200,000.00	往来款

## d. 无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## (3) 坏账准备特别计提的主要情况说明如下:

a. 公司因重庆市万州电力开发有限公司(以下简称“万州公司”)资不抵债,且经营性资产已被拍卖,持续经营能力存在重大不确定性,因此对其应收预付电费款3,155,977.48元全额计提坏账准备;其他应收款中应收担保案赔偿款140,689,480.77元,考虑到万州公司已提供反担保(详见附注十二、5),对其按约80%比例计提坏账准备、应收移民迁建项目补偿资金117,288,080.00元,考虑到移民资金与替代资产鱼背山工程的对应性和移民迁建较强的政策性,对其按80%比例计提坏账准备。

b. 公司对应收电费用户因在移民搬迁中被关闭、销号导致大量应收账款无法收回, 金额总计13,126,020.01元(其中账龄5年以上的款项为10,312,014.07元)已全额计提坏账准备。

c. 公司对因产品质量等原因无法收回的应收账款612,440.82元已全额计提坏账准备。

#### 4、预付账款

(1) 账龄分析列示如下:

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1年以内	19,334,904.36	98.63	12,997,262.62	96.88
1-2年	268,068.57	1.37	338,399.57	2.52
2-3年			35,172.00	0.26
5年以上			45,722.57	0.34
合 计	<b><u>19,602,972.93</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>13,416,556.76</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 账龄超过1年的预付账款系尚未结算的工程尾款。

(3) 无持有公司5%以上股份的股东单位欠款。

#### 5、应收补贴款

项 目	期 末 数	年 初 数
火电亏损补贴	2,328,560.00	2,328,560.00
合 计	<b><u>2,328,560.00</u></b>	<b><u>2,328,560.00</u></b>

#### 6、存货

(1) 存货账面余额列示如下:

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	10,827,134.98	741,617.34	7,150,758.99	741,617.34

低值易耗品	62,245.91		77,833.46	
工程施工	5,017,173.84		6,638,364.10	
在产品	1,619,052.76		975,775.91	
库存商品	2,559,452.32	46,050.54	3,625,846.87	46,050.54
委托代销商品	366,306.33		366,306.33	
分期收款发出商品	496,007.98		264,809.44	
<b>合 计</b>	<b><u>20,947,374.12</u></b>	<b><u>787,667.88</u></b>	<b><u>19,099,695.10</u></b>	<b><u>787,667.88</u></b>

(2) 存货跌价准备列示如下:

项 目	年 初 数	本期增加	其他原因转出	期 末 数	可变现净值确定依据
原材料	741,617.34			741,617.34	*
库存商品	46,050.54			46,050.54	*
<b>合 计</b>	<b><u>787,667.88</u></b>			<b><u>787,667.88</u></b>	

注\*: 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额作为可变现净值。

## 7、待摊费用

项 目	期 末 数	年 初 数	期 末 结 存 余 额 原 因
房租费		11,836.00	受益期跨期
其他	314,670.52	2,400.00	受益期跨期
<b>合 计</b>	<b><u>314,670.52</u></b>	<b><u>14,236.00</u></b>	

## 8、长期股权投资

(1) 分项列示如下:

项 目	期 末 数		年 初 数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	35,829,545.86	2,477,245.25	35,752,275.86	2,477,245.25
对联营企业投资				
其他股权投资	33,893,786.96		33,893,786.96	
合并价差	270,704.40		291,527.82	
<b>合 计</b>	<b><u>69,994,037.22</u></b>	<b><u>2,477,245.25</u></b>	<b><u>69,937,590.64</u></b>	<b><u>2,477,245.25</u></b>

(2) 除长期股票投资外的其他长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位 注册资本比例	投资金额
奉节县康乐电力有限公司	30年	36%	0.00
重庆市万州区电力设计事务所	未约定	100%	1,352,300.61
万州区商业银行	未约定	14.89%	21,000,000.00
重庆市万州江河水电开发有限公司	未约定	16.67%	2,000,000.00
奉节公司*	未约定	91.43%	34,477,245.25
重庆市万州区江南水电有限责任公司**	未约定	89.31%	10,893,786.96

注\*: 因公司拟转让对奉节公司的全部投资(详见附注十二、1), 从2005年12月起公司对其投资按成本法核算。

注\*\*: 本期公司对该公司仍然未取得实质控制权, 故仍按成本法核算。

(3) 除长期股票投资外的其他长期股权投资减值准备列示如下:

被投资单位名称	年初数	本期增加	因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	期末数	计提的原因
奉节公司	2,477,245.25				2,477,245.25	*
<b>合计</b>	<b>2,477,245.25</b>				<b>2,477,245.25</b>	

注\*: 公司拟转让对奉节公司的投资(详见附注十二、1), 2005年按其股权投资账面价值与拟转让股权价的差额2,477,245.25元计提减值准备。

(4) 按权益法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位 权益增减额	分得的现 金红利额	累计增减额
奉节县康乐电力有限公司	7,200,000.00		-7,200,000.00		-7,200,000.00
重庆万州区电力设计事务所	500,000.00		852,300.61		852,300.61
<b>合计</b>	<b>7,700,000.00</b>		<b>-6,347,699.39</b>		<b>-6,347,699.39</b>

(5) 合并价差明细列示如下:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
四川源田现代节水 有限责任公司	499,761.99	溢价收购	10年	20,823.42	270,704.40
<b>合计</b>	<b>499,761.99</b>			<b>20,823.42</b>	<b>270,704.40</b>

## 9、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下:

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	339,188,099.60	288,520.00		339,476,619.60
通用设备	38,527,852.27	208,735.28		38,736,587.55
专用设备	520,742,870.29	565,923.86	27,795.17	521,280,998.98
运输设备	27,055,302.50	246,275.00	169,623.00	27,131,954.50
固定资产装修	898,874.08			898,874.08
<b>合计</b>	<b><u>926,412,998.74</u></b>	<b><u>1,309,454.14</u></b>	<b><u>197,418.17</u></b>	<b><u>927,525,034.71</u></b>

(2) 累计折旧列示如下:

项目	年初数	本期计提	其他增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	83,803,633.67	6,217,869.16			90,021,502.83
通用设备	29,071,801.08	1,249,387.24			30,321,188.32
专用设备	130,693,847.69	8,678,107.67	4,801.50	16,761.60	139,359,995.26
运输设备	9,878,386.26	1,119,342.82		114,863.71	10,882,865.37
固定资产装修	363,488.12	67,123.50			430,611.62
<b>合计</b>	<b><u>253,811,156.82</u></b>	<b><u>17,331,830.39</u></b>	<b><u>4,801.50</u></b>	<b><u>131,625.31</u></b>	<b><u>271,016,163.40</u></b>

(3) 固定资产减值准备列示如下:

项目	年初数	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数*	期末数
房屋及建筑物	16,114,489.51				16,114,489.51
通用设备	3,340,435.06				3,340,435.06
专用设备	30,821,897.52				30,821,897.52
运输设备	1,447,318.46			27,497.75	1,419,820.71
<b>合计</b>	<b><u>51,724,140.55</u></b>			<b><u>27,497.75</u></b>	<b><u>51,696,642.80</u></b>

(4) 本年由在建工程转入434,837.75元,其中转入房屋及建筑物288,520.00元,

专用设备82,302.47元,通用设备64,015.28元。

(5) 固定资产中,原值为19,481.37万元、净值为15,076.82万元、净额为14,251.19万元的专用设备,原值为22,887.71万元、净值为15,826.37万元、净额为15,817.64万元的房屋及建筑物为公司的借款29,314.62万元作了抵押。

(6) 固定资产中,有原值为5,038.72万元的房屋建筑物尚未完善有关产权手续。

(7) 经营租出固定资产明细列示如下:

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	减值准备	账面价值
康乐电厂1号 机组	4,648,800.00	563,667.12	4,085,132.88		4,085,132.88
<b>合计</b>	<b><u>4,648,800.00</u></b>	<b><u>563,667.12</u></b>	<b><u>4,085,132.88</u></b>		<b><u>4,085,132.88</u></b>

## 10、工程物资

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
专用材料	1,207,926.16		1,219,967.24	
<b>合计</b>	<b><u>1,207,926.16</u></b>		<b><u>1,219,967.24</u></b>	

## 11、在建工程

(1) 明细列示如下:

工程名称	资金来源	年初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
长电技改工程	自筹	2,762,314.75				2,762,314.75
董家变电站	自筹、移民	8,208,576.65				8,208,576.65
站牌	自筹		1,713,000.00			1,713,000.00
城乡电网改造	自筹	2,360,644.17	847,669.55	374,635.19		2,833,678.53
移民项目城乡电网改造	移民、自筹	9,399,866.99				9,399,866.99
站台线路牌	自筹		13,000.00			13,000.00
孔梁工程	自筹	1,073,446.92				1,073,446.92
五桥变电站技改工程	自筹	4,616,588.74	123,274.00			4,739,862.74
太白变电站技改工程	自筹	2,473,029.50	19,200.00			2,492,229.50

其他	自筹	1,955,351.02	649,979.40	60,202.56	2,545,127.86
合计		<b>32,849,818.74</b>	<b>3,366,122.95</b>	<b>434,837.75</b>	<b>35,781,103.94</b>

(2) 利息资本化情况列示如下:

工程名称	年初数	本期增加	本期转回	其他减少	期末数
董家变电站	589,130.43				589,130.43
合计	<b>589,130.43</b>				<b>589,130.43</b>

(3) 减值准备情况列示如下:

工程名称	年初数	本期增加	本期转回	期末数
长电技改工程	2,762,314.75			2,762,314.75
董家变电站	3,101,017.64	76,005.35		3,177,022.99
孔梁工程	1,073,446.92			1,073,446.92
移民项目城乡电网改造	146,946.45			146,946.45
其他	1,071,927.55			1,071,927.55
合计	<b>8,155,653.31</b>	<b>76,005.35</b>		<b>8,231,658.66</b>

注: (1) 长电技改工程因该项目所处位置修建高速公路而终止, 工程前期投入已成损失, 故全额计提减值准备。

(2) 董家变电站系公司在董家镇中坝村征地41亩用以建设一220KV变电站, 已于1999年6月30日完成场地平整工程。由于网络规划、建设安排等原因, 公司尚未进行下一步的建设工作, 故计提减值准备, 本期根据该土地实际情况补提减值准备76,005.35元。

(3) 孔梁工程系公司准备建设孔梁电站而发生的工程费用, 由于该项工程投资风险大, 公司已暂缓投资, 故对已发生的费用全额计提减值准备。

## 12、无形资产

(1) 明细列示如下:

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	8,497,946.80	1,217,601.60	8,942,302.28	1,217,601.60
广告经营权	32,031,131.15	16,000,000.00	32,583,928.75	16,000,000.00

软件	200,320.59			254,758.64
商标使用权	17,202.78			18,526.23
<b>合 计</b>	<b><u>40,746,601.32</u></b>	<b><u>17,217,601.60</u></b>	<b><u>41,799,515.90</u></b>	<b><u>17,217,601.60</u></b>

(2) 余额及增减明细列示如下:

项目	原始价值	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	剩余摊销 年限(年)	期末数
土地使用权	11,039,055.23	8,942,302.28		362,136.00	82,219.48	2,178,972.43	26.33、33.98	8,497,946.80
广告经营权	44,820,000.00	32,583,928.75			552,797.60	12,788,868.85	12.58	32,031,131.15
非专利技术	16,000.00					16,000.00		
软件	261,923.93	254,758.64	2,000.00		56,438.05	61,603.34	0.26、2.18	200,320.59
商标使用权	32,000.00	18,526.23			1,323.45	14,797.22	5.41	17,202.78
<b>合 计</b>	<b><u>56,168,979.16</u></b>	<b><u>41,799,515.90</u></b>	<b><u>2,000.00</u></b>	<b><u>362,136.00</u></b>	<b><u>692,778.58</u></b>	<b><u>15,060,241.84</u></b>		<b><u>40,746,601.32</u></b>

(3) 减值准备情况列示如下:

项目	年初数	本期增加	本期转回	期末数
广告经营权*	16,000,000.00			16,000,000.00
土地使用权	1,217,601.60			1,217,601.60
<b>合 计</b>	<b><u>17,217,601.60</u></b>			<b><u>17,217,601.60</u></b>

注\*: 公司按可收回金额同账面价值的差额计提减值准备。可收回金额为预期从无形资产的持续使用和使用年限结束时处置中产生的预计未来现金净流量的现值。

### 13、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
办公楼装修费	1,806,840.00	993,761.87		75,285.00	888,363.13	918,476.87	5.08年
广告制作费	1,212,115.92	228,571.60		11,904.75	995,449.07	216,666.85	3.58年
征地补偿费	154,000.00	94,646.08		8,020.80	67,374.72	86,625.28	4.5年
办公室用具	321,085.69	50,936.99		29,260.91	299,409.61	21,676.08	0.31年
<b>合 计</b>	<b><u>3,494,041.61</u></b>	<b><u>1,367,916.54</u></b>		<b><u>124,471.46</u></b>	<b><u>2,250,596.53</u></b>	<b><u>1,243,445.08</u></b>	



**14、应收融资租赁款**

项目	期末数	年初数
SVC装置融资租赁	4,954,780.00	4,954,780.00
合计	<b>4,954,780.00</b>	<b>4,954,780.00</b>

2004年7月公司与重庆市万州区恒隆冶金制品有限公司(以下简称:恒隆公司)签署了《关于融资租赁SVC装置的协议》(以下简称:协议),根据协议的约定,公司按照安装SVC装置所投资金495万元的8%确定年收益,暂定三年回收完毕,应回收租金总额为6,138,000.00元。恒隆公司为公司的融资租赁资产提供了反担保,恒隆公司将价值约1,800万元的轧钢生产线一条抵押给公司。公司已于2004年12月将SVC资产移交给恒隆公司,并已安装调试完毕。资产负债表日后连续三个会计年度以及以后年度将收到的最低租赁收款额总额为5,977,780.00元。

**15、短期借款**

借款类别	期末数	年初数
信用借款	44,000,000.00	44,000,000.00
抵押借款*	160,000,000.00	125,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款**	25,000,000.00	49,500,000.00
合计	<b>234,000,000.00</b>	<b>223,500,000.00</b>

注\*:抵押物明细详见附注五、9、(5)固定资产。

注\*\*:系本期公司以银行承兑汇票25,000,000.00元作为质押物向银行贴现而形成的借款。

**16、应付款项****(1) 应付账款**

- a. 无账龄超过三年的大额应付账款。
- b. 无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

**(2) 预收账款**

- a. 无账龄超过一年的大额预收账款。

b. 无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

### (3) 其他应付款

a. 金额较大的其他应付款列示如下:

单位名称	金额	性质或内容
一期农网还贷基金	5,476,969.13	代收款
二期农网还贷基金	7,485,387.49	代收款
市财政城建附加	5,365,101.08	地方财政附加
重庆市公交控股(集团)公司	2,545,000.00	站台、站牌整治资金
中国水利投资公司	2,300,350.00	

b. 账龄超过三年的大额其他应付款列示如下:

单位名称	金额	性质或内容
三峡基金	864,461.53	往来款
四川投资公司	885,499.19	往来款
天城财政局	800,000.00	往来款

c. 无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 17、应付工资

项目	期末数	年初数
工效挂钩工资	4,094,285.68	4,723,609.56
合计	<b>4,094,285.68</b>	<b>4,723,609.56</b>

## 18、应交税金

税种	期末数	年初数	执行税率
增值税	3,829,377.94	2,465,032.54	6%、17%
营业税	407,453.45	507,420.24	3%、5%
城市维护建设税	300,008.38	213,894.81	7%
房产税	258,319.16		1.2%
企业所得税	2,841,383.48	2,659,190.83	15%-33%

土地使用税	346,684.62		按具体地区计算
个人所得税	29,484.97	67,289.25	
合 计	<b>8,012,712.00</b>	<b>5,912,827.67</b>	

## 19、其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数	计缴标准
交通重点建设附加费	2,365.89	3,266.72	4%-5%
教育费附加	153,155.21	84,616.45	3%
文化事业建设费	111,352.89	98,077.72	3%
合 计	<b>266,873.99</b>	<b>185,960.89</b>	

## 20、预计负债

项 目	期 末 数	年 初 数
对外担保损失	3,350,000.00	3,350,000.00
合 计	<b>3,350,000.00</b>	<b>3,350,000.00</b>

注：系公司为万县市万川经济发展总公司向银行贷款提供担保预计的损失。详见附注十二、八。

## 21、一年内到期的长期负债

(1) 分项列示如下：

项 目	期 末 数	年 初 数
长期借款	4,000,000.00	65,000,000.00
合 计	<b>4,000,000.00</b>	<b>65,000,000.00</b>

(2) 一年内到期的长期借款列示如下：

借款条件	期 末 数	年 初 数
抵押借款*	4,000,000.00	65,000,000.00
小 计	<b>4,000,000.00</b>	<b>65,000,000.00</b>

注\*：抵押物明细详见附注五、9、(5) 固定资产。

**22、长期借款**

借款条件	期 末 数	年 初 数
抵押借款*	129,146,203.70	68,152,803.70
保证借款		
<b>合 计</b>	<b><u>129,146,203.70</u></b>	<b><u>68,152,803.70</u></b>

注\*：抵押物明细详见附注五、9、（5）固定资产。

**23、专项应付款**

类 别	项 目	期 末 数	年 初 数
国家拨入的具有专门用途的拨款	移民资金	75,479,148.48	74,479,148.48
<b>合 计</b>		<b><u>75,479,148.48</u></b>	<b><u>74,479,148.48</u></b>

**24、其他长期负债**

项 目	期 末 数	年 初 数
农村初级电气化建设资金	3,000,000.00	3,000,000.00
以电养电基金	1,111,287.02	1,111,287.02
其他	846,000.00	846,000.00
<b>合 计</b>	<b><u>4,957,287.02</u></b>	<b><u>4,957,287.02</u></b>

**25、股本**

项 目	年 初 数	本 年 增 加					本 期 减 少	期 末 数
		送 股	公 积 金 转 股	配 股	增 发	其 他		
<b>一、未上市流通股份</b>								
1、发起人股份	71,478,000.00						71,478,000.00	
其中：国家拥有股份	69,718,000.00						69,718,000.00	
境内法人持有股份	1,760,000.00						1,760,000.00	
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人股	45,298,000.00						45,298,000.00	

其中：境内法人持股	45,298,000.00	45,298,000.00
境外法人持股		
3、内部职工股		
4、其他		
<b>二、已上市流通股份</b>		
1、境内上市的普通股	57,992,000.00	57,992,000.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
<b>三、股份总数</b>	<b><u>174,768,000.00</u></b>	<b><u>174,768,000.00</u></b>

## 26、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	194,596,512.16			194,596,512.16
接受捐赠非现金 资产准备*	5,377,861.67	317,236.12		5,695,097.79
股权投资准备	2,466,289.48			2,466,289.48
其他资本公积**	7,400,186.86	24,221.30		7,424,408.16
<b>合 计</b>	<b><u>209,840,850.17</u></b>	<b><u>341,457.42</u></b>		<b><u>210,182,307.59</u></b>

注\*：本期接受捐赠非现金资产准备系公司供区内业主捐赠给公司的变压器及配套设施。

注\*\*：本期其他资本公积增加系无法支付的应付款转入所致。

## 27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,331,465.09	11,761,527.21		16,092,992.30
公益金*	11,761,527.21		11,761,527.21	
<b>合 计</b>	<b><u>16,092,992.30</u></b>	<b><u>11,761,527.21</u></b>	<b><u>11,761,527.21</u></b>	<b><u>16,092,992.30</u></b>

注\*：按照《中华人民共和国公司法》和财政部财企[2006]67号《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定，公司不再提取公益金，对2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。

## 28、未分配利润

项目	本年利润分配比例	本期数	上年数
年初未分配利润		23,837,014.01	7,144,725.09
加：本期净利润		2,616,143.87	20,435,639.59
其他转入			
减：提取法定盈余公积	10%		2,495,567.11
提取法定公益金			1,247,783.56
应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		<b>26,453,157.88</b>	<b>23,837,014.01</b>

## 29、主营业务收入与主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	本期数		上年同期数 (未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	130,849,544.70	92,119,205.44	102,989,881.59	77,436,889.04
勘察设计安装	101,046.31	565,624.63	167,989.90	154,366.55
广告设计制作	22,309,183.83	6,610,186.05	17,604,220.70	6,273,318.03
节水产品销售	1,779,528.24	1,757,424.63	103,542.49	101,832.17
其他	9,872,021.55	7,743,792.47	7,452,430.13	5,341,277.64
合计	<b>164,911,324.63</b>	<b>108,796,233.22</b>	<b>128,318,064.81</b>	<b>89,307,683.43</b>

(2) 前五名客户销售收入总额49,636,528.19元, 占本年主营业务收入的30.10%。

## 30、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上年同期数 (未经审计)
城市维护建设税	流转税额的7%	977,040.47	827,814.87

交通重点建设附加	流转税额的4%-5%		24,899.63
教育费附加	流转税额的3%	418,745.63	354,831.81
营业税	营业收入的3%-5%	1,358,670.24	1,146,528.18
文化事业建设费	广告收入的3%	609,109.32	214,087.18
合计		<b>3,363,565.66</b>	<b>2,568,161.67</b>

### 31、其他业务利润

项 目	本 期 数			上 年 同 期 数 (未经审计)
	收 入	成 本	利 润	利 润
材料销售	5,588.55	25,695.26	-20,106.71	8,579.84
租金收入	659,621.05	21,617.86	638,003.19	4,598.46
其他	22,158.00	939.31	21,218.69	80,447.83
合 计	<b>687,367.60</b>	<b>48,252.43</b>	<b>639,115.17</b>	<b>93,626.13</b>

### 32、财务费用

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数 (未经审计)
利息支出	7,994,037.20	6,955,962.53
减:利息收入	461,387.08	385,347.20
加:汇兑损失		
加:其他	41,362.98	33,159.57
合 计	<b>7,574,013.10</b>	<b>6,603,774.90</b>

### 33、投资收益

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数 (未经审计)
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	77,270.00	-4,330,326.15
股权投资差额摊销	-20,823.42	-339,476.03
计提或转回的短期投资跌价准备		
计提或转回的长期投资跌价准备		

债券投资收益

股票投资收益

股权投资转让收益

合 计

**56,446.58****-4,669,802.18****34、营业外收入**

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数 (未经审计)
固定资产处置收益	76,773.46	2,256.00
罚 款 收 入	65,640.62	67,923.29
其 他	29,669.20	70,502.40
合 计	<b><u>172,083.28</u></b>	<b><u>140,681.69</u></b>

**35、营业外支出**

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数 (未经审计)
预计负债		-3,300,000.00
捐赠支出	110,000.00	
赔偿金	100,841.57	388,431.13
罚款支出	15,305.28	1,995.26
固定资产报废损失	20,632.00	
计提在建工程减值准备	76,005.35	
计提固定资产减值准备		-3,257,442.21
其 他	15,410.99	40,131.06
合 计	<b><u>338,195.19</u></b>	<b><u>-6,126,884.76</u></b>

**36、支付或收到的其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关的现金**

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下:



项 目	金 额
货币资金期末余额与年初余额中扣除的三个月内不能动用的银行承兑汇票保证金净额(详见附注五、1)	9,500,000.00
收到大额往来款	4,093,665.68
收到万州区移民局移民资金拨款	1,000,000.00

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下:

项 目	金 额
货币资金期末余额中被冻结超过三个月的银行存款	3,544,841.49
代收代缴纳城建附加	1,731,472.53
农网还贷资金	3,748,858.26
支付大额往来款	4,888,383.53
支付运输费	2,048,401.17

(3) 本期支付的其他与筹资活动有关的现金金额为: 24,898,666.67元, 系公司向控股子公司重庆市万州区万河水电配送实业公司购电开出银行承兑汇票, 汇票到期公司向银行承兑资金与重庆市万州区万河水电配送实业公司将收到的银行承兑汇票向银行贴现获取的资金的差额。

## 六、母公司会计报表主要项目注释(金额单位: 人民币元)

### 1、应收款项

#### (1) 应收账款

##### a. 账龄分析及坏账准备列示如下:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例(%)	坏账准备	金 额	比 例(%)	坏账准备
1年以内	11,689,604.77	25.17	688,714.52	5,982,390.14	14.76	326,405.39
1—2年	11,705,553.27	25.21	5,006,958.03	10,578,304.30	26.09	4,568,958.33
2—3年	5,500,238.92	11.85	4,274,577.96	6,322,239.57	15.59	4,935,080.09
3—4年	502,054.81	1.08	377,626.20	604,737.47	1.49	501,932.45

4—5年	350,985.91	0.76	440,607.76	442,039.90	1.09	436,725.55
5年以上	16,685,463.99	35.93	16,685,463.99	16,613,539.52	40.98	16,613,539.52
合计	<b>46,433,901.67</b>	<b>100.00</b>	<b>27,473,948.46</b>	<b>40,543,250.90</b>	<b>100.00</b>	<b>27,382,641.33</b>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为33,163,676.67元, 占应收账款总额的71.42%。

c. 无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

### (2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下:

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	116,191,706.89	38.40	61,189,078.09	133,952,907.29	41.57	61,023,444.73
1—2年	52,658,966.87	17.40	51,318,919.16	52,715,909.63	16.36	51,324,613.43
2—3年	38,764,962.77	12.81	31,423,303.40	38,788,915.15	12.04	31,428,093.87
3—4年	807,904.44	0.27	340,961.78	2,132,002.04	0.66	971,024.76
4—5年	4,833,575.16	1.60	3,451,260.37	4,951,220.62	1.54	3,561,240.90
5年以上	89,350,436.45	29.52	88,893,909.61	89,682,080.09	27.83	89,300,170.99
合计	<b>302,607,552.58</b>	<b>100.00</b>	<b>236,617,432.41</b>	<b>322,223,034.82</b>	<b>100.00</b>	<b>237,608,588.68</b>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为283,639,325.29元, 占其他应收款总额的93.73%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下:

项目	期末数	性质或内容
万州公司	257,977,560.77	应收鱼背山移民补偿资金及担保赔偿款
重庆市万州区恒联实业公司	17,345,468.88	往来款
四川源田现代节水有限公司	4,000,000.00	往来款
奉节公司	2,200,000.00	往来款

d. 无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 坏账准备特别计提的主要情况说明如下:

a. 公司因万州公司资不抵债,且经营性资产已被拍卖,持续经营能力存在重大不确定性,因此对其应收预付电费款3,155,977.48元全额计提坏账准备;其他应收款中应收担保案赔偿款140,689,480.77元,考虑到万州公司已提供反担保(详见附注十二、5),对其按约80%比例计提坏账准备、应收移民迁建项目补偿资金117,288,080.00元,考虑到移民资金与替代资产鱼背山工程的对应性和移民迁建较强的政策性,对其按80%比例计提坏账准备。

b. 公司对应收电费用户因在移民搬迁中被关闭、销号导致大量应收账款无法收回,金额总计13,126,020.01元(其中账龄5年以上的款项为10,312,014.07元)已全额计提坏账准备。

c. 公司对纳入合并会计报表范围的非全资控股子公司往来款按5%计提坏账准备,对纳入合并会计报表的全资控股子公司往来款不计提坏账准备。

## 2、长期股权投资

(1) 分项列示如下:

项目	期 末 数		年 初 数	
	投 资 金 额	减 值 准 备	投 资 金 额	减 值 准 备
对子公司投资	356,987,695.58	2,477,245.25	327,627,843.61	2,477,245.25
对联营企业投资				
其他股权投资	33,893,786.96		33,893,786.96	
合 计	<b>390,881,482.54</b>	<b>2,477,245.25</b>	<b>361,521,630.57</b>	<b>2,477,245.25</b>

(2) 除长期股票投资外的其他长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位 注册资本比例	投资金额
重庆市万州区恒联实业公司	未约定	100%	4,753,629.06
重庆市万州区万河水电配送实业公司	未约定	100%	255,659,774.10
重庆市万州区建筑勘察工程总公司	未约定	100%	16,949,966.53
重庆万州区电力设计事务所	未约定	60%	810,180.37
奉节公司*	未约定	91.43%	34,477,245.25

重庆市万州区江南水电有限责任公司**	未约定	89.31%	10,893,786.96
四川源田现代节水有限责任公司	未约定	86.39%	17,443,170.54
重庆公用站台设施投资开发有限公司	未约定	60%	26,893,729.73
奉节县康乐电力有限公司	30年	36%	0.00
万州区商业银行	未约定	14.89%	21,000,000.00
重庆市万州江河水电开发有限公司	未约定	16.67%	2,000,000.00

注\*：因公司拟转让对奉节公司的全部投资（详见附注十二、1），从2005年12月起公司对其投资按成本法核算。

注\*\*：本期公司对该公司仍然未取得实质控制权，故仍按成本法核算。

(3) 除长期股票投资外的其他长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
奉节公司	2,477,245.25				2,477,245.25	*
<b>合计</b>	<b>2,477,245.25</b>				<b>2,477,245.25</b>	

注\*：公司拟转让对奉节公司的投资（详见附注十二、1），2005年按其股权投资账面价值与拟转让股权价的差额2,477,245.25元计提减值准备。

(4) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额
重庆市万州区恒联实业公司	2,000,000.00		2,853,629.06	100,000.00	2,753,629.06
重庆市万州区万河水电配送实业公司	18,000,000.00	82,000,000.00	155,959,774.10	300,000.00	155,659,774.10
重庆市万州区建筑勘察工程总公司	15,000,000.00	5,000,000.00	-2,530,033.47	520,000.00	-3,050,033.47
重庆万州区电力设计事务所	300,000.00		510,180.37		510,180.37
四川源田现代节水有限责任公司	32,740,000.00		-15,067,771.87		-15,067,771.87
重庆公用站台设施投资开发有限公司	28,502,171.83		5,030,593.83	6,639,035.93	-1,608,442.10

奉节县康乐电力有 限公司	7,200,000.00	-7,200,000.00	-7,200,000.00
<b>合计</b>	<b><u>103,742,171.83</u></b>	<b><u>87,000,000.00</u></b>	<b><u>139,556,372.02</u></b>
			<b><u>7,559,035.93</u></b>
			<b><u>131,997,336.09</u></b>

(5) 股权投资差额明细列示如下:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
四川源田现代节水 有限责任公司	499,761.99	溢价收购	10年	20,823.42	270,704.40
<b>合计</b>	<b><u>499,761.99</u></b>			<b><u>20,823.42</u></b>	<b><u>270,704.40</u></b>

### 3、主营业务收入和主营业务成本

业务种类	本期数		上年同期数 (未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	130,849,544.70	122,654,684.71	102,989,881.59	103,796,757.00
锅炉设计安装	700,481.82	819,565.53	438,618.65	667,387.11
<b>合计</b>	<b><u>131,550,026.52</u></b>	<b><u>123,474,250.24</u></b>	<b><u>103,428,500.24</u></b>	<b><u>104,464,144.11</u></b>

### 4、投资收益

项目	本期数	上年同期数 (未经审计)
期末调整的被投资公司购买日后 净利润净增减金额	29,356,456.55	21,405,804.27
股权投资差额摊销	-20,823.42	-339,476.03
计提或转回短期投资跌价准备		
计提或转回长期投资跌价准备		
股票投资收益		
债券投资收益		
<b>合计</b>	<b><u>29,335,633.13</u></b>	<b><u>21,066,328.24</u></b>

七、报告期内无子公司与母公司会计政策不一致的情况。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方(金额单位:人民币万元)

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
重庆国能投资有限公司	重庆市渝中区 中山三路131号	34,598.00	发电、输变电、 供电、供水、 水资源开发	母公司	有限公司	于和平
重庆市万州区恒联实业公司	重庆市万州区 鸽子沟72号	200.00	电力设备维修服务	子公司	有限公司	刘辉
重庆市万州恒联电力开关厂*	重庆市万州区 太白路237号	30.00	生产销售高低 压电器成套开 关设备	子公司	有限公司	刘辉
重庆市万州区万河水电配送实业公司	重庆市万州区 万九路42号	10,000.00	水利发电、电 力工程施工	子公司	有限公司	钟武禄
重庆市万州区建筑勘察工程总公司	重庆市万州区 白岩路97号	2,000.00	土木工程建 筑、基础工程 勘察	子公司	有限公司	业德新
重庆万州区电力设计事务所	万州区鸽子沟 72号	50.00	设计、服务	子公司	有限公司	廖结富
重庆公用站台设施投资开发有限公司	重庆市健康路 花园大厦B幢4 层	580.00	站台设施建 设、制作站台 广告	子公司	有限公司	籍毅
重庆城市广告策划代理有限公司**	重庆市渝中区 李子坝正街 113号附2号7 -1	500.00	广告策划制作	子公司	有限公司	李晓雁
重庆天地广告有限公司**	重庆市渝中区 健康路花园大 厦B栋4楼	500.00	广告设计制作	子公司	有限公司	籍毅
奉节公司	奉节县永安镇 夔州路306号	3,500.00	电力生产、供 应	子公司	有限公司	姜孝安
四川源田现代节水有限责任公司	龙泉驿区龙泉 镇驿都东路	3,790.00	生产销售现代 节水系列产品	子公司	有限公司	范华忠
成都富源节水工程有限公司***	龙泉驿区龙泉 镇驿都中路	50.00	温室大棚设 计、安装施工	子公司	有限公司	谭小伦

注\*：系重庆市万州区恒联实业公司的全资子公司；

注\*\*：系重庆公用站台设施投资开发有限公司的控股子公司；

注\*\*\*：系四川源田现代节水有限责任公司的控股子公司。

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动(金额单位：人民币万元)

关联方名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
重庆国能投资有限公司	34,598.00			34,598.00
重庆市万州区恒联实业公司	200.00			200.00
重庆市万州恒联电力开关厂	30.00			30.00
重庆市万州区万河水电配送实业公司	10,000.00			10,000.00
重庆市万州区建筑勘察工程总公司	2,000.00			2,000.00
重庆万州区电力设计事务所	50.00			50.00
重庆公用站台设施投资开发有限公司	580.00			580.00
重庆城市广告策划代理有限公司	500.00			500.00
重庆天地广告有限公司	500.00			500.00
奉节公司	3,500.00			3,500.00
四川源田现代节水有限责任公司	3,790.00			3,790.00
成都富源节水工程有限公司	50.00			50.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动(金额单位：人民币万元)

关联方名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
重庆国能投资有限公司	3,698.20	21.16%			3,698.20	21.16%
重庆市万州区恒联实业公司	200.00	100%			200.00	100%

重庆市万州恒联电力开关厂	30.00	100%	30.00	100%
重庆市万州区万河水电配送实业公司	10,000.00	100%	10,000.00	100%
重庆市万州区建筑勘察工程总公司	2,000.00	100%	2,000.00	100%
重庆万州区电力设计事务所	50.00	100%	50.00	100%
重庆公用站台设施投资开发有限公司	348.00	60%	348.00	60%
重庆城市广告策划代理有限公司	350.00	70%	350.00	70%
重庆天地广告有限公司	496.15	99.23%	496.15	99.23%
奉节公司	3,200.00	91.43%	3,200.00	91.43%
四川源田现代节水有限责任公司	3,274.00	86.39%	3,274.00	86.39%
成都富源节水工程有限公司	47.00	94.00%	47.00	94.00%

## (4) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期 末 余 额		占全部应收(付)款项余额的比例(%)	
	本 期	上 年	本 期	上 年
<b>应收账款</b>				
奉节公司	7,627,972.34	7,627,972.34	12.11	12.60
<b>其他应收款</b>				
奉节公司	2,200,000.00	2,200,000.00	0.72	0.73
<b>应付账款</b>				
重庆万州区电力设计事务所	36,160.00		0.11	
<b>其他应付款</b>				
重庆万州区电力设计事务所	549,504.00	549,504.00	0.87	0.95

## 2、不存在控制关系的关联方及交易

## (1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
奉节县康乐电力有限公司	联营公司



## (2) 不存在控制关系的关联交易

a. 公司向不存在控制关系的关联方购电金额(不含税), 明细如下:

关联方名称	金 额	
	2006年1-5月	2005年1-5月
奉节县康乐电力有限公司*	11,981,797.95	4,057,275.03
合 计	<b><u>11,981,797.95</u></b>	<b><u>4,057,275.03</u></b>

注\*: 公司购买奉节县康乐电力有限公司的电价参考了万州区供电市场独立第三方的价格, 并按市场公平作价原则协商定价, 按0.41元/度(含税)均价执行。

b. 公司向不存在控制关系的关联方售电金额(不含税), 明细如下:

关联方名称	金 额	
	2006年1-5月	2005年1-5月
奉节县康乐电力有限公司		29,675.21
合 计		<b><u>29,675.21</u></b>

## c. 租赁

2004年10月, 经重庆市第二中级人民法院调解, 奉节县康乐电力有限公司以自有资产1号发电机组(评估值2,412.55万元)抵偿所欠公司借款本金及违约金合计2,316.36万元。为有利于加强奉节县康乐电力有限公司抵偿给公司的1号发电机组的管理, 满足公司上网电量的需要, 公司于2004年11月将1号发电机组租赁给奉节县康乐电力有限公司, 租赁费按上网电量0.01元/Kwh收取, 并在每月与公司电网售电费中扣减。公司本期确认的租赁收益为230,177.20元。

## d. 担保

公司于2005年4月26日与奉节县康乐电力有限公司(以下简称: 康乐公司)签署《先期付款购电协议》, 约定公司先期付款向康乐公司购电, 为确保公司预付款的安全, 公司于2005年6月20日与康乐公司签署《抵押合同》, 约定康乐公司将2号机组及相关附属设施抵押给公司, 抵押担保的主债权数额为1,900万元, 抵押期限至双方签署的《先期付款购电协议》效力终止后两年, 抵押担保的范围包括公司的债权及实现债权的费用。

## (3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期 末 余 额		占全部应收(付)款项余额的比例(%)	
	本 期	上 年	本 期	上 年
预付账款				
奉节县康乐电力有限公司	12,993,544.60	10,997,412.74	66.28	81.97

## 九、或有事项

为其他单位提供债务担保:

2005年12月22日,公司与万州商业银行电报路支行在万州签署《保证合同》,为公司控股子公司四川源田现代节水有限责任公司在该行的500万元借款提供连带责任保证担保,保证期间为2005年12月22日至担保借款到期日后两年(借款期限为2005年12月22日至2006年12月21日)。

除上述事项外,截止2006年5月31日,公司没有其他需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截止2006年5月31日,公司没有需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、由于北京融泰创业投资有限公司(以下简称:融泰公司)未按照其于2002年1月至2002年7月与公司全资子公司重庆市万州区万河水电配送实业公司(以下简称:万河公司)签订的《投资咨询顾问协议书》及相关补充协议履行赔偿义务,万河公司于2004年11月23日诉至北京市第一中级人民法院(以下简称:北京中院),要求判令融泰公司补偿公司证券投资资金亏损1,466.97万元、约定收益480万元,两项共计1,946.97万元,并承担本案受理费、保全费等全部诉讼费用。2004年11月,万河公司向北京中院提交《保全申请》,请求依法查封、冻结融泰公司财产500万元。2004年12月7日北京中院依法对融泰公司在北京渤海证券西外大街营业部8098资金帐户下的现金及股票进行了查封、冻结,限额为人民币500万元。2005年12月29日经北京中

院(2004)一中民初字第11648号民事判决书判决:万河公司与融泰公司签订的《投资咨询顾问协议书》及相关补充协议无效,融泰公司应于该判决生效后十日内返还万河公司差额损失1,436.63万元。

2006年5月22日,万河公司向北京中院提出强制执行申请,北京中院受理了万河公司的强制执行申请,于2006年6月2日作出如下裁定:

(1)冻结、划拨被执行人融泰公司银行存款14,366,295.18元及迟延履行期间的债务利息(自判决书确定的履行期限届满的次日起至款付清之日止,按中国人民银行同期贷款最高利率计付的债务利息上增加一倍);

(2)冻结、划拨被执行人融泰公司应当负担的案件受理费107,358.31元,诉讼保全费25,520.00元,申请执行费16,499.00元;

(3)采取以上措施仍不足以履行法律文书所确定的义务,则依法查封、扣押、冻结、拍卖、变卖被执行人融泰公司应当履行义务部分的财产。

2006年7月5日,万河公司已收到北京中院划转的融泰公司返还公司损失款项4,983,501.00元。

2、因公司为万州公司向银行贷款提供担保承担连带担保责任代万州公司偿还银行借款本息,而与重庆市万州区农村信用合作社联社(以下简称:万州信用联社)就逾期利息存在争议,2006年7月13日公司接重庆市第二中级人民法院民事裁定书,裁定在公司对剩余的利息、诉讼费及相关费用等向万州信用联社支付100万元后,担保责任履行完毕,重庆市高级人民法院的(2004)渝高法民终字第133号民事判决终结执行。

3、2006年6月30日公司接重庆市万州区物价局万州价商[2006]63号文“关于调整地方电网电价的通知”,根据《重庆市物价局贯彻国家发展改革委员会关于调整重庆市电网电价的通知》(渝价[2006]352号)的有关规定,对主要电价作如下调整:

(1)万州区小水电上网最低保护价由现行每千瓦时0.185元提高到0.205元;

(2)对公司用户的销售电价,居民生活用电价格每千瓦时提高0.057元,非居民照明用电价格每千瓦时提高0.04元,商业用电价格每千瓦时提高0.008元,非、普工

业用电价格每千瓦时提高0.05元,其中化肥生产用电价格每千瓦时提高0.04元,大工业、农业生产、农排用电价格每千瓦时提高0.036元,县级以上趸售电价每千瓦时提高0.025元。上述电价中含新开征的水库后期扶持资金和可再生能源电价附加每千瓦时0.0098元,专款专用。

(3) 以上调整后的电价从2006年6月30日抄见电量起执行。

除上述事项外,截止2006年7月18日,公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

1、公司与重庆市万州电力总公司于2006年2月9日签署《资产转让协议》,约定:公司以3200万元的价格转让持有的奉节公司的全部股权(奉节公司注册资本3,500万元,公司持股比例为91.43%),作价以截止2005年11月30日,经审计的奉节公司净资产为基础,协议确定。该项交易尚需经重庆市万州区国有资产监督管理委员会(或重庆市万州区人民政府)和公司董事会及股东大会批准后方能生效;如一方或双方不能获得协议所约定的批准,则双方互不追究任何责任。截止2006年5月31日,重庆市万州电力总公司尚未将该股权受让款划至重庆市发展改革委员会指定并由双方共同参与管理的账户上,公司董事会对该资产转让事项尚未进行审议。

2、公司第一大股东重庆国能投资有限公司(以下简称:国能投资)于2003年9月6日与重庆市万州区资产经营公司(以下简称:资产经营公司)签署了《上市公司股权转让协议书》,双方约定:国能投资将持有公司的3698.2万股(占总股本的21.16%)国家股全部转让给资产经营公司,转让价款共计11,507.7721万元。该转让事项尚须相关部门批准通过,截止2006年5月31日,该转让事项尚未完成。

3、华夏银行北京知春支行诉公司法人股东恒丰兆业投资有限公司(以下简称:恒丰兆业)、长春永顺经贸有限公司(以下简称:长春永顺)一案的法律文书发生法律效力,进入执行程序,北京市第二中级人民法院已于2004年12月28日查封了被执行人恒丰兆业持有的公司社会法人股770万股(占公司总股本的4.41%),长春永顺持有的公司社会法人股354.09万股(占公司总股本的2.03%),并要求公司协助执行下列事项:该院查封期间,上述社会法人股未经允许不得转移、过户、抵押、质押、

拍卖、变卖、处置等。长春永顺与恒丰兆业系一致行动人，此次查封的社会法人股共计1,124.09万股，占公司总股本的6.44%。

公司于2006年3月31日收到新华水利水电投资公司的函，新华水利水电投资公司于2006年3月9日通过公开竞拍的方式取得恒丰兆业持有的公司社会法人股700万元（占公司总股本的4.01%），2006年4月4日，新华水利水电投资公司已办理完上述700万元股权的过户手续。

截止2006年5月31日，除上述700万元股权外，其余股权查封情况无变化。

4、经公司2004年度股东大会决议，审议通过了《关于万州电力总公司以资产抵偿所欠本公司债务的议案》。2005年9月23日，公司与重庆市万州电力总公司签订《以资抵债协议》，约定以重庆市万州电力总公司拥有的万州区鸽子沟72号778.77平方米、万州区鸽子沟74号254.41平方米的房屋及万州区鸽子沟72号、74号、万州区万九路42号、万州区太白路237—243号、万州区白岩路353号总计3,823.41平方米的土地使用权，抵偿其所欠公司债务9,663,000.00元。截止2006年5月31日，上述抵债资产的产权过户手续正在办理中。

5、截止2006年5月31日，除尚未向万州信用联社支付的100万元外（详见附注十一、2），公司因为万州公司向银行贷款提供担保而承担连带担保责任应代偿的款项已支付完毕，合计金额为140,297,634.77元，其中本金121,200,000.00元，利息19,097,634.77元。

根据2004年3月23日公司与万州公司签订的《反担保协议》约定：万州公司已将所属鱼背山水电站的拦水坝、泄洪洞抵押给公司，作为对公司向其提供的12,560万元贷款担保的反担保；万州公司为公司提供的反担保范围包括公司代其清偿的本金、违约金、利息及相关诉讼费用等；协议约定在万州公司将公司提供担保的借款本金、利息等费用全部清偿完毕、公司的保证担保责任完全免除后终止。

6、因四川富农微型机械有限责任公司（以下简称：富农公司）未履行为公司全资子公司重庆市万州区恒联实业公司（以下简称：恒联公司）办理土地使用权的义务，并拒绝归还恒联公司土地征用费，恒联公司于2003年12月22日向四川省成都市中级人民法院（以下简称：成都中院）提交《民事诉状》，要求富农公司归还土地征用费

800万元及截止起诉之日的利息33.13万元,并承担本案全部诉讼费用。成都中院于2004年8月25日对该案作出判决:由富农公司返还恒联公司800万元;驳回恒联公司其他诉讼请求。富农公司不服该院判决,于2004年9月21日向四川省高级人民法院(以下简称:四川高院)提起上诉,2005年3月24日经四川高院(2004)川民终字第414号民事判决书判决:撤销成都中院的判决,驳回恒联公司的诉讼请求。

2005年5月8日公司接重庆市第二中级人民法院(以下简称:重庆中院)《应诉通知书》,富农公司认为万州公司、恒联公司未依约全面履行与其于1997年9月22日签订的《关于合资经营开发五桥月亮湾温泉旅游文化村的协议》而起诉万州公司、恒联公司,要求判令恒联公司、万州公司继续履行出资协议,并支付出资款分别为:12,658,060.00元、24,016,121.00元,并按15%年息率支付1997年12月2日至2005年3月28日的同期利息。承担违约责任并赔偿相应损失。恒联公司对富农公司诉讼请求有异议,于2005年8月19日就前段所述事项向重庆中院提起反诉,要求富农公司归还800万元土地代征款并承担资金占用费。重庆中院于2005年10月26日对本段两个案件作出判决,驳回富农公司的诉讼请求、驳回恒联公司的反诉请求。富农公司对上述判决有异议,于2005年11月22日向重庆市高级人民法院提起上诉。2006年6月21日,公司接重庆市高级人民法院《民事裁定书》裁定:富农公司逾期未交诉讼费用按自动撤回上诉处理,各方均按原审判决执行。

7、在重庆市谊德实业有限公司(以下简称:谊德实业)出售的谊德大厦第26楼不能按期交付给公司的前提下,经双方协商,公司于2001年3月2日与谊德实业达成《谊德大厦商品房合同补充协议》,协议约定:将公司原购买的26楼变更为12楼,但谊德实业在与公司签订《谊德大厦商品房合同补充协议》时,已将谊德大厦12楼抵押给了中国农业银行渝中区支行(以下简称:农行渝中支行),且办理了抵押登记,在第一次抵押期满后,又办理了抵押变更登记;为维护公司的合法权益,公司向重庆市第一中级人民法院提起诉讼,要求:确认公司与谊德实业签订的《谊德大厦商品房合同补充协议》合法有效,确认谊德实业与农行渝中支行对谊德大厦12楼抵押的约定无效,此房屋的产权属公司所有。

2005年11月28日经重庆市第一中级人民法院民事判决书(〈2005〉渝一中法民初字第364号)判决,驳回公司的诉讼请求。

8、公司为万县市万川经济发展总公司(该公司已于2002年3月依法注销)向中国建设银行万县市直属支行(已更名为建设银行万州和平广场支行,以下简称:建设银行)的200万元借款提供一般保证担保,由于借款方未按期归还借款本息,经重庆市万州区人民法院(以下简称:万州法院)于2002年9月28日作出判决:由重庆市万川经济发展(集团)有限公司、重庆市万州区万川物业管理有限公司、重庆市万州区万川房地产开发有限公司偿还建设银行借款200万元及资金利息1,348,289.48元,并承担案件受理费及其他诉讼费26,820.00元,并就重庆市万川经济发展(集团)有限公司在重庆百货大楼股份有限公司的债权200万元发出协助执行通知书,冻结该债权。由于万川公司的上述债权未得到执行,万州法院于2005年9月29日冻结了公司银行存款3,544,841.49元,冻结期间为2005年9月29日至2006年3月29日。2006年3月21日,万州法院将上述银行存款冻结期间延长至2006年9月29日。截止2006年5月31日,万州法院于2002年9月28日作出的判决一直未得到履行,重庆市万川经济发展(集团)有限公司、重庆市万州区万川物业管理有限公司、重庆市万州区万川房地产开发有限公司实际无偿还能力,公司已对该项担保预计负债335万元。

9、根据国家关于农村电力体制改革的相关规定及国经贸电力(1999)294号文件精神,公司系万州供电区域所辖农村电管站的收编主体,对原电网资产已达到网改要求的,采取承债式兼并。截止2006年5月31日,公司已收编64家电管站并对其资产委托中介机构评估后进行了账务处理。资产按评估值627.77万元入账,由于有部分地方小水电及电管站的负债无法核实,故此负债按照资产的等额暂估入账,截止2006年5月31日,公司实际已支付农电人员经济补偿金3,087,499.50元。

重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

公司法定代表人:叶建桥

主管会计工作的公司负责人:籍毅

财务总监:陈明兵

公司会计机构负责人:杨红敏

# 合并资产负债表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

2006年5月31日

单位：人民币元

资 产	附注编号	期末数	年初数	负债和股东权益	附注编号	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	150,632,203.15	135,816,034.05	短期借款	五、15	234,000,000.00	223,500,000.00
短期投资				应付票据			
应收票据	五、2	1,527,000.00	1,597,000.00	应付账款	五、16	34,135,243.61	45,235,851.89
应收股利				预收账款	五、16	10,687,374.63	7,952,855.23
应收利息				应付工资	五、17	4,094,285.68	4,723,609.56
应收账款	五、3	33,810,993.20	31,259,274.42	应付福利费		4,854,822.75	3,364,184.70
其他应收款	五、3	67,106,735.17	62,208,530.63	应付股利			
预付账款	五、4	19,602,972.93	13,416,556.76	应交税金	五、18	8,012,712.00	5,912,827.67
应收补贴款	五、5	2,328,560.00	2,328,560.00	其他应交款	五、19	266,873.99	185,960.89
存货	五、6	20,159,706.24	18,312,027.22	其他应付款	五、16	62,986,427.79	57,735,315.01
待摊费用	五、7	314,670.52	14,236.00	预提费用		462,061.88	27,140.60
一年内到期的长期债权投资				预计负债	五、20	3,350,000.00	3,350,000.00
其他流动资产				一年内到期的长期负债	五、21	4,000,000.00	65,000,000.00
流动资产合计		295,482,841.21	264,952,219.08	其他流动负债			
<b>长期投资：</b>				<b>流动负债合计</b>		366,849,802.33	416,987,745.55
长期股权投资	五、8	67,516,791.97	67,460,345.39	<b>长期负债：</b>			
其中：合并价差	五、8	270,704.40	291,527.82	长期借款	五、22	129,146,203.70	68,152,803.70
其中：股权投资差额				应付债券			
长期债权投资				长期应付款			
长期投资合计		67,516,791.97	67,460,345.39	专项应付款	五、23	75,479,148.48	74,479,148.48
<b>固定资产：</b>				其他长期负债	五、24	4,957,287.02	4,957,287.02
固定资产原价	五、9	927,525,034.71	926,412,998.74	长期应付款合计		209,582,639.20	147,589,239.20
减：累计折旧	五、9	271,016,163.40	253,811,156.82	<b>递延税项：</b>			
固定资产净值		656,508,871.31	672,601,841.92	递延税款贷项			
减：固定资产减值准备	五、9	51,696,642.80	51,724,140.55	<b>负债合计</b>		576,432,441.53	564,576,984.75
固定资产净额		604,812,228.51	620,877,701.37	少数股东权益		22,575,698.36	20,993,168.12
工程物资	五、10	1,207,926.16	1,219,967.24	<b>股东权益：</b>			
在建工程	五、11	27,549,445.28	24,694,165.43	股本	五、25	174,768,000.00	174,768,000.00
固定资产清理				减：已归还投资			
固定资产合计		633,569,599.95	646,791,834.04	股本净额		174,768,000.00	174,768,000.00
<b>无形资产及其他资产：</b>				资本公积	五、26	210,182,307.59	209,840,850.17
无形资产	五、12	23,528,999.72	24,581,914.30	盈余公积	五、27	16,092,992.30	16,092,992.30
长期待摊费用	五、13	1,243,445.08	1,367,916.54	其中：法定公益金	五、27		11,761,527.21
应收融资租赁款	五、14	4,954,780.00	4,954,780.00	未分配利润	五、28	26,453,157.88	23,837,014.01
其他长期资产				其中：拟分配现金股利			
无形资产及其他资产合计		29,727,224.80	30,904,610.84	外币报表折算差额			
				减：未确认投资损失		208,139.73	
<b>递延税项：</b>				<b>股东权益合计</b>		427,288,318.04	424,538,856.48
递延税款借项				<b>负债和股东权益总计</b>		1,026,296,457.93	1,010,109,009.35
<b>资产总计</b>		1,026,296,457.93	1,010,109,009.35				

公司法定代表人：叶建桥

主管会计工作的公司负责人：籍毅

财务总监：陈明兵

公司会计机构负责人：杨红敏



## 合并利润及利润分配表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

2006年1-5月

单位：人民币元

项 目	附注编号	本期数	上年同期数（未经审计）
<b>一、主营业务收入</b>	五、29	164,911,324.63	128,318,064.81
减：主营业务成本	五、29	108,796,233.22	89,307,683.43
主营业务税金及附加	五、30	3,363,565.66	2,568,161.67
<b>二、主营业务利润</b>		52,751,525.75	36,442,219.71
加：其他业务利润	五、31	639,115.17	93,626.13
减：营业费用		4,187,180.24	2,624,766.80
管理费用		36,777,752.32	30,235,766.63
财务费用	五、32	7,574,013.10	6,603,774.90
<b>三、营业利润</b>		4,851,695.26	-2,928,462.49
加：投资收益	五、33	56,446.58	-4,669,802.18
补贴收入		41,300.00	96,700.00
营业外收入	五、34	172,083.28	140,681.69
减：营业外支出	五、35	338,195.19	-6,126,884.76
<b>四、利润总额</b>		4,783,329.93	-1,233,998.22
减：所得税		808,941.44	211,216.59
少数股东损益		1,566,384.35	922,084.54
加：未确认投资损失		208,139.73	84,715.55
<b>五、净利润</b>		2,616,143.87	-2,282,583.80
加：年初未分配利润	五、28	23,837,014.01	7,144,725.09
其他转入			
<b>六、可供分配的利润</b>		26,453,157.88	4,862,141.29
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		26,453,157.88	4,862,141.29
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
<b>八、未分配利润</b>		26,453,157.88	4,862,141.29

补充资料：

项 目	附注编号	本期数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

公司法定代表人：叶建桥

主管会计工作的公司负责人：籍毅

财务总监：陈明兵

公司会计机构负责人：杨红敏

## 合并现金流量表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

2006年1-5月

单位：人民币元

项 目	附注编号	金 额	补充资料	附注编号	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		192,148,075.21	净利润		2,616,143.87
收到的税费返还			加：少数股东损益		1,566,384.35
收到的其他与经营活动有关的现金	五、36	18,030,602.40	计提的资产减值准备		-918,362.38
现金流入小计		210,178,677.61	固定资产折旧		17,331,830.39
购买商品、接受劳务支付的现金		97,931,771.63	无形资产摊销		692,778.58
支付给职工以及为职工支付的现金		31,695,851.90	长期待摊费用摊销		124,471.46
支付的各项税费		17,676,113.98	待摊费用减少（减：增加）		-300,434.52
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36	30,970,613.76	预提费用增加（减：减少）		434,921.28
现金流出小计		178,274,351.27	处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失（减：收益）		-76,773.46
经营活动产生的现金流量净额		31,904,326.34	固定资产报废损失		20,632.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			财务费用		7,994,037.20
收回投资所收到的现金			投资损失（减：收益）		56,446.58
其中：出售子公司所收到的现金			递延税款贷项（减：借项）		
取得投资收益所收到的现金			存货的减少（减：增加）		-1,847,679.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收 回的现金净额		383,336.00	经营性应收项目的减少（减：增加）		-12,571,971.76
收到的其他与投资活动有关的现金			经营性应付项目的增加（减：减少）		16,781,901.77
现金流入小计		383,336.00	其他		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支 付的现金		14,653,105.53			
投资所支付的现金			经营活动产生的现金流量净额		31,904,326.34
其中：购买子公司所支付的现金					
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		14,653,105.53	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
投资活动产生的现金流量净额		-14,269,769.53	债务转为资本		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			一年内到期的可转换公司债券		
吸收投资所收到的现金			融资租入固定资产		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金					
借款所收到的现金		176,000,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		176,000,000.00			
偿还债务所支付的现金		141,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,964,562.53			
其中：子公司支付少数股东的股利					
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、36	24,898,666.67	<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			现金的期末余额		132,087,361.66
现金流出小计		172,863,229.20	减：现金的期初余额		111,316,034.05
筹资活动产生的现金流量净额		3,136,770.80	加：现金等价物的期末余额		
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			减：现金等价物的期初余额		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,771,327.61	现金及现金等价物净增加额		20,771,327.61

公司法定代表人：叶建桥      主管会计工作的公司负责人：籍毅      财务总监：陈明兵      公司会计机构负责人：杨红敏

# 资产负债表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

2006年5月31日

单位：人民币元

资 产	附注编号	期末数	年初数	负债和股东权益	附注编号	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		107,927,098.54	92,500,081.07	短期借款		204,000,000.00	169,000,000.00
短期投资				应付票据		25,000,000.00	49,500,000.00
应收票据		1,410,000.00	1,480,000.00	应付账款		28,513,799.16	34,898,810.10
应收股利				预收账款		98,643.00	271,243.00
应收利息				应付工资		3,596,578.48	3,376,472.97
应收账款	六、1	18,959,953.21	13,160,609.57	应付福利费		2,684,937.56	1,520,712.53
其他应收款	六、1	65,990,120.17	84,614,446.14	应付股利			
预付账款		13,650,279.77	11,677,936.87	应交税金		6,380,077.85	4,744,290.53
应收补贴款		2,328,560.00	2,328,560.00	其他应付款		99,217.06	66,667.50
存货		7,320,781.73	4,112,615.64	其他应付款		202,502,115.76	188,134,349.87
待摊费用		63,195.52		预提费用		250,899.00	
一年内到期的长期债权投资				预计负债		3,350,000.00	3,350,000.00
其他流动资产				一年内到期的长期负债		4,000,000.00	65,000,000.00
流动资产合计		217,649,988.94	209,874,249.29	其他流动负债			
<b>长期投资：</b>							
长期股权投资	六、2	388,404,237.29	359,044,385.32	流动负债合计		480,476,267.87	519,862,546.50
长期债权投资				<b>长期负债：</b>			
长期投资合计		388,404,237.29	359,044,385.32	长期借款		129,000,000.00	68,000,000.00
<b>固定资产：</b>				应付债券			
固定资产原价		739,658,168.95	738,741,072.44	长期应付款			
减：累计折旧		224,351,272.22	211,495,886.20	专项应付款		75,479,148.48	74,479,148.48
固定资产净值		515,306,896.73	527,245,186.24	其他长期负债		4,957,287.02	4,957,287.02
减：固定资产减值准备		44,472,563.30	44,500,061.05	长期负债合计		209,436,435.50	147,436,435.50
固定资产净额		470,834,333.43	482,745,125.19	<b>递延税项：</b>			
工程物资		1,207,926.16	1,219,967.24	递延税款贷项			
在建工程		25,639,885.78	24,672,858.66				
固定资产清理				负债合计		689,912,703.37	667,298,982.00
固定资产合计		497,682,145.37	508,637,951.09				
<b>无形资产及其他资产：</b>				<b>股东权益：</b>			
无形资产		7,459,259.02	7,959,702.55	股 本		174,768,000.00	174,768,000.00
长期待摊费用		1,026,778.23	1,139,344.94	减：已归还投资			
应收融资租赁款		4,954,780.00	4,954,780.00	股本净额		174,768,000.00	174,768,000.00
其他长期资产				资本公积		210,182,307.59	209,840,850.17
无形资产及其他资产合计		13,440,817.25	14,053,827.49	盈余公积		14,183,578.67	14,183,578.67
				其中：法定公益金		11,181,343.10	11,181,343.10
<b>递延税项：</b>				未分配利润		28,130,599.22	25,519,002.35
递延税款借项				其中：拟分配现金股利			
				<b>股东权益合计</b>		427,264,485.48	424,311,431.19
<b>资产总计</b>		1,117,177,188.85	1,091,610,413.19	<b>负债和股东权益总计</b>		1,117,177,188.85	1,091,610,413.19

公司法定代表人：叶建桥

主管会计工作的公司负责人：籍毅

财务总监：陈明兵

公司会计机构负责人：杨红敏

## 利润及利润分配表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

2006年1-5月

单位：人民币元

项 目	附注编号	本期数	上年同期数（未经审计）
<b>一、主营业务收入</b>	六、3	131,550,026.52	103,428,500.24
减：主营业务成本	六、3	123,474,250.24	104,464,144.11
主营业务税金及附加		1,058,364.57	880,705.60
<b>二、主营业务利润</b>		7,017,411.71	-1,916,349.47
加：其他业务利润		339,113.90	87,249.46
减：营业费用		8,806.50	35,490.63
管理费用		27,083,959.98	21,792,041.94
财务费用		6,850,776.34	6,165,309.72
<b>三、营业利润</b>		-26,587,017.21	-29,821,942.30
加：投资收益	六、4	29,335,633.13	21,066,328.24
补贴收入			
营业外收入		120,814.08	71,347.29
减：营业外支出		257,833.13	-6,379,745.09
<b>四、利润总额</b>		2,611,596.87	-2,304,521.68
减：所得税			-21,937.88
<b>五、净利润</b>		2,611,596.87	-2,282,583.80
加：年初未分配利润		25,519,002.35	8,156,549.35
其他转入			
<b>六、可供分配的利润</b>		28,130,599.22	5,873,965.55
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		28,130,599.22	5,873,965.55
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
<b>八、未分配利润</b>		28,130,599.22	5,873,965.55

补充资料：

项 目	附注编号	本期数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

公司法定代表人：叶建桥

主管会计工作的公司负责人：籍毅

财务总监：陈明兵

公司会计机构负责人：杨红敏

# 现金流量表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

2006年1-5月

单位：人民币元

项 目	附注编号	金 额	补充资料	附注编号	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		152,155,252.42	净利润		2,611,596.87
收到的税费返还			加：计提的资产减值准备		-823,843.79
收到的其他与经营活动有关的现金		60,297,932.89	固定资产折旧		12,916,001.33
现金流入小计		212,453,185.31	无形资产摊销		138,307.53
购买商品、接受劳务支付的现金		129,680,678.26	长期待摊费用摊销		112,566.71
支付给职工以及为职工支付的现金		23,134,781.45	待摊费用减少（减：增加）		-63,195.52
支付的各项税费		12,368,943.30	预提费用增加（减：减少）		250,899.00
支付的其他与经营活动有关的现金		46,724,026.98	处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的损失（减：收益）		-55,573.46
现金流出小计		211,908,429.99	固定资产报废损失		20,632.00
经营活动产生的现金流量净额		544,755.32	财务费用		7,215,461.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			投资损失（减：收益）		-29,335,633.13
收回投资所收到的现金			递延税款贷项（减：借项）		
取得投资收益所收到的现金			存货的减少（减：增加）		-3,208,166.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收 回的现金净额		362,136.00	经营性应收项目的减少（减：增加）		11,822,488.57
收到的其他与投资活动有关的现金			经营性应付项目的增加（减：减少）		-1,056,786.23
现金流入小计		362,136.00	其他		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支 付的现金		7,560,152.81	经营活动产生的现金流量净额		544,755.32
投资所支付的现金					
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		7,560,152.81	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
投资活动产生的现金流量净额		-7,198,016.81	债务转为资本		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			一年内到期的可转换公司债券		
吸收投资所收到的现金			融资租入固定资产		
借款所收到的现金		176,000,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		176,000,000.00			
偿还债务所支付的现金		141,000,000.00	<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,964,562.53	现金的期末余额		89,382,257.05
支付的其他与筹资活动有关的现金			减：现金的期初余额		68,000,081.07
现金流出小计		147,964,562.53	加：现金等价物的期末余额		
筹资活动产生的现金流量净额		28,035,437.47	减：现金等价物的期初余额		
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			现金及现金等价物净增加额		21,382,175.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,382,175.98			

公司法定代表人：叶建桥    主管会计工作的公司负责人：籍毅    财务总监：陈明兵    公司会计机构负责人：杨红敏