2006 年中国长江三峡工程开发总公司

企业债券 2014 年年度报告

重要提示：

本公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担法律责任。

本公司截至 2014 年 12 月 31 日按照中国企业会计准则编制的财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

一、公司基本情况简介

公司名称：中国长江三峡集团公司

住　　所：北京市海淀区玉渊潭南路1号

法定代表人：卢纯

注册资本：人民币149,536,711,395.6元

企业类型：全民所有制

经营范围：主营三峡工程建设和经营管理，住宿经营的管理；兼营长江中上游水资源开发；水利水电技术服务；水利水电工程所需物资、设备的销售（国家有专营专项规定的除外）；与上述业务有关的咨询服务；经营或代理公司所属企业自产产品（国家组织统一联合经营的16种出口商品除外）的出口业务；经营或代理公司及所属企业生产所需设备和材料（国家指定公司经营的12种进口商品除外）的进口业务；经营或代理技术进出口业务；承办中外合资经营、合作生产、来料加工、来样加工、来件装配、补偿贸易及易货贸易业务。

联系人：刘希普

联系地址：北京市海淀区玉渊潭南路1号

联系电话：010-57081533

传真：010-57081544

邮政编码：100038

二、发行人财务情况

本公司经过审计的2014年年度财务报告见附表。

三、已发行债券兑付兑息情况

已发行债券兑付兑息不存在违约的情况，均已按时支付利息。

四、银行贷款本息有无逾期

本公司不存在任何银行贷款本息逾期未偿付情况。

五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

尽本公司所知，没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

六、债券跟踪评级情况说明

根据中诚信国际信用评级有限责任公司于2014年6月27日出具的最新一期跟踪评级报告，本期债券信用等级为AAA，本公司主体信用等级为AAA，较上期保持不变。

七、重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或者行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或者行政程序。

八、已发行债券变动情况

本公司所发行的上述债券本期无变动。

九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

本公司不存在募集说明书中约定的其他尚待履行的重大事项。

十、交易所要求的其他事项

本公司不存在交易所要求披露的其他事项。

（本页无正文，为《2006年中国长江三峡工程开发总公司企业债券2014年年度报告》盖章页）



中国长江三峡集团公司

二〇一五年四月三十日

中国长江三峡集团公司

审计报告

大华审字[2015] 003769 号

大 华 会 计 师 事 务 所（特 殊 普 通 合 伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

中国长江三峡集团公司
审计报告及财务报表

（2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-2

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1

合并利润表　2

合并现金流量表　3

合并所有者权益变动表　4-5

母公司资产负债表　6

母公司利润表　7

母公司现金流量表　8

母公司所有者权益变动表　9-10

财务报表附注　1-110

审 计 报 告

大华审字[2015] 003769 号

中国长江三峡集团公司股东：

我们审计了后附的中国长江三峡集团公司（以下简称中国三峡集团）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国三峡集团管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中国三峡集团的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国三峡集团 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一五年四月二十九日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：中国长江三峡集团公司　　2014年12月31日　　金额单位：元

资　　产	附注八	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注八	期末余额	年初余额
流动资产：		——	——	流动负债：		——	——
货币资金	1	18,293,638,690.51	18,738,056,526.20	短期借款	26	1,073,780,000.00	634,215,150.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放	27	442,269,680.08	370,900,125.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	267,103,717.39	128,958,849.19	△拆入资金			2,400,000,000.00
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	461,577,073.51	405,444,224.83	衍生金融负债			
应收账款	4	6,002,764,691.63	5,060,490,034.09	应付票据	28	1,756,740,850.78	2,463,560,962.44
预付款项	5	2,168,825,773.27	3,040,319,855.95	应付账款	29	5,949,386,791.93	4,986,939,146.68
△应收保费				预收款项	30	2,364,901,339.02	2,532,787,766.57
△应收分保账款				△卖出回购金融资产款			
△应收分保合同准备金				△应付手续费及佣金			
应收利息	6	49,348,988.64	29,612,017.94	应付职工薪酬	31	548,704,053.81	519,898,416.23
应收股利	7		78,568,344.95	其中：应付工资		455,778,917.50	455,884,510.30
其他应收款	8	3,463,778,149.37	3,093,559,101.27	应付福利费		3,690.86	106,705.16
△买入返售金融资产				#其中：职工奖励及福利基金			
存货	9	1,720,764,199.98	2,199,703,084.24	应交税费	32	-100,658,687.44	-1,458,673,914.79
其中：原材料		328,549,535.90	366,645,038.02	其中：应交税金		-160,235,054.40	-1,550,967,175.60
库存商品(产成品)		175,260,990.79	100,353,023.89	应付利息	33	2,549,438,988.86	2,598,740,818.26
划分为持有待售的资产				应付股利	34	4,671,718.51	156,693,833.31
一年内到期的非流动资产		416,699,888.13	217,189,267.92	其他应付款	35	30,908,815,377.45	19,741,714,100.04
其他流动资产	10	544,624,818.04	18,570,136.92	△应付分保账款			
流动资产合计		33,389,125,990.47	33,010,471,443.50	△保险合同准备金			
非流动资产：		——	——	△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款	11	1,019,200,000.00	612,800,000.00	△代理承销证券款			
可供出售金融资产	12	32,747,619,721.32	14,271,509,226.81	划分为持有待售的负债			
持有至到期投资	13	10,000,000.00	10,000,000.00	一年内到期的非流动负债	36	11,288,081,286.85	21,549,707,782.38
长期应收款	14	2,199,290,572.83	2,274,875,261.68	其他流动负债	37	18,969,537,583.83	19,966,425,504.65
长期股权投资	15	41,574,352,521.38	42,453,883,051.16	流动负债合计		75,755,668,983.68	76,462,909,691.04
投资性房地产	16	521,481,751.97	277,482,148.14	非流动负债：		——	——
固定资产原价	17	359,347,364,718.27	281,560,716,238.24	长期借款	38	35,869,468,923.75	38,764,779,177.33
减：累计折旧		65,387,241,503.61	53,902,736,361.63	应付债券	39	81,563,347,970.81	64,713,825,352.27
固定资产净值		293,960,123,214.66	227,657,979,876.61	长期应付款	40	4,399,703.02	32,983,871.71
减：固定资产减值准备		318,964,894.45	63,640,205.10	长期应付职工薪酬			
固定资产净额		293,641,158,320.21	227,594,339,671.51	专项应付款	41	39,787,123.96	42,740,505.76
在建工程	18	52,027,411,666.39	95,379,217,973.48	预计负债	42	88,621,521.79	93,298,058.51
工程物资	19	305,633,697.33	393,414,228.49	递延收益	43	1,340,361,452.59	1,363,859,617.73
固定资产清理				递延所得税负债	23	5,695,670,854.11	4,945,979,371.85
生产性生物资产				其他非流动负债	44	8,580,718.33	10,791,499.83
油气资产				其中：特准储备基金			
无形资产	20	3,316,226,564.62	2,403,874,402.43	非流动负债合计		124,610,238,268.36	109,968,257,454.99
开发支出	20	8,202,924.52	8,967,793.42	负债合计		200,365,907,252.04	186,431,167,146.03
商誉	21	2,610,029,503.88	2,671,927,338.11	所有者权益（或股东权益）：		——	——
长期待摊费用	22	47,626,558.80	105,877,384.05	实收资本（股本）	45	188,336,711,395.60	187,536,711,395.60
递延所得税资产	23	11,915,626,728.53	11,547,760,215.10	国有资本		188,336,711,395.60	187,536,711,395.60
其他非流动资产	24	173,284,019.95	817,737,138.03	其中：国有法人资本			
其中：特准储备物资				集体资本			
非流动资产合计		442,117,144,551.73	400,823,665,832.41	私营资本			
				其中：个人资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		188,336,711,395.60	187,536,711,395.60
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	46	6,064,970,171.47	5,952,492,480.26
				减：库存股			
				其他综合收益	62	3,574,864,093.05	2,311,416,632.52
				其中：外币报表折算差额		-2,336,848,874.37	828,934,038.22
				专项储备	47	1,424,410.72	995,187.02
				盈余公积	48	9,399,351,495.90	8,433,389,608.43
				其中：法定公积金		8,470,871,961.35	7,504,910,073.88
				任意公积金		927,338,673.78	927,338,673.78
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	49	29,490,513,507.27	12,512,856,168.29
				归属于母公司所有者权益合计		236,867,835,074.01	216,747,861,472.12
				*少数股东权益		38,272,528,216.15	30,655,108,657.76
				所有者权益合计		275,140,363,290.16	247,402,970,129.88
资 产 总 计		475,506,270,542.20	433,834,137,275.91	负债和所有者权益总计		475,506,270,542.20	433,834,137,275.91

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△惜体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

合并利润表

企财02表

编制单位：中国长江三峡集团公司　　2014年度　　金额单位：元

项　　目	附注八	本期金额	上期金额	项　　目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,995,570,793.78	42,584,757,599.84	其中：非流动资产处置利得		16,104,938.07	13,199,870.01
其中：营业收入	50	62,644,785,265.79	42,136,522,713.62	非货币性资产交换利得			
△利息收入	51	334,576,992.59	388,665,910.23	政府补助		4,421,551,943.67	3,522,454,268.22
△已赚保费				债务重组利得			90,839,574.82
△手续费及佣金收入	52	16,208,535.40	59,568,975.99	减：营业外支出	60	205,452,745.06	148,085,100.80
二、营业总成本		40,523,971,834.72	28,948,923,780.24	其中：非流动资产处置损失		52,662,789.09	25,751,622.40
其中：营业成本	50	29,106,249,265.52	21,074,075,296.62	非货币性资产交换损失			
△利息支出	51	22,599,501.65	38,856,801.91	债务重组损失			22,965.00
△手续费及佣金支出	52	3,035,082.16	7,737,577.75	四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,933,730,673.77	21,666,312,923.24
△退保金				减：所得税费用	61	4,962,071,778.29	4,036,447,738.45
△赔付支出净额				五、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,971,658,895.48	17,629,865,184.79
△提取保险合同准备金净额				归属于母公司所有者的净利润		20,559,129,323.10	14,435,692,648.55
△保单红利支出				*少数股东损益		5,412,529,572.38	3,194,172,536.24
△分保费用				六、其他综合收益的税后净额	62	1,465,635,018.52	-117,927,295.98
营业税金及附加		1,383,168,934.03	1,024,667,806.80	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-231,287,690.85	-197,219,180.04
销售费用	53	92,029,668.42	66,968,971.63	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
管理费用	54	3,112,064,996.03	2,395,639,041.68	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-231,326,121.91	-197,810,620.41
其中：研究与开发费		95,136,497.71	63,132,255.34	（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		1,696,922,709.37	79,291,884.06
财务费用	55	4,355,646,982.89	4,153,351,971.09	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		87,686,897.46	-129,809,560.73
其中：利息支出		5,814,755,524.05	4,082,472,732.82	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		4,775,886,945.57	-308,954,942.57
利息收入		192,897,945.87	74,039,294.63	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,358,718,389.01	35,951,406.67	4.现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失	56	2,449,177,404.02	187,626,312.76	5.外币财务报表折算差额		-3,166,651,133.66	518,056,387.36
其他				6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	57	1,592,763.93	794,807.51	七、综合收益总额		27,437,293,914.00	17,511,937,888.81
投资收益（损失以“-”号填列）	58	4,191,261,715.12	4,479,950,560.43	归属于母公司所有者的综合收益总额		21,822,576,783.63	14,396,924,307.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,278,094,856.49	3,132,433,363.83	*归属于少数股东的综合收益总额		5,614,717,130.37	3,115,013,581.44
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		773,430.55	603,977.81	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,665,226,868.66	18,117,183,165.35	基本每股收益			
加：营业外收入	59	4,473,956,550.17	3,697,214,858.69	稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

企财03表

编制单位：中国长江三峡集团公司　　2014年度　　金额单位：元

项　　目	附注八	本期金额	上期金额	项　　目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		——	——	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		74,729,784.54	31,896,781.27
销售商品、提供劳务收到的现金		69,765,972,731.11	45,136,108,220.87	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		81,376,689.58	6,073,260.00
△客户存款和同业存放款项净增加额		71,369,554.81	174,310,146.65	收到其他与投资活动有关的现金		14,070,772.41	108,646,376.81
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		99,868,489,732.20	34,745,706,421.50
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-2,400,000,000.00		购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		28,463,000,247.01	34,792,891,422.84
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		110,156,643,576.54	27,568,597,072.88
△收到再保险业务现金净额				△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,838,129.70	145,768,467.66
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		34,318,697.12	20,637,969.59
△收取利息、手续费及佣金的现金		353,734,177.87	459,231,012.58	投资活动现金流出小计		138,669,800,650.37	62,527,894,932.97
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-38,801,310,918.17	-27,782,188,511.47
△回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：		——	——
收到的税费返还		3,020,604,075.16	2,092,874,678.92	吸收投资收到的现金		5,045,200,000.00	7,579,760,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,616,172,551.18	2,143,032,762.51	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,245,200,000.00	7,579,760,000.00
经营活动现金流入小计		74,427,853,090.13	50,005,556,821.53	取得借款所收到的现金		62,452,176,034.89	53,237,059,635.01
购买商品、接收劳务支付的现金		12,356,749,157.37	10,731,807,944.81	△发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额		420,000,000.00	-260,000,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金		140,134,250.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		67,637,510,284.89	60,816,819,635.01
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		59,046,666,792.28	39,877,499,179.97
△支付利息、手续费及佣金的现金		24,539,954.48	45,437,245.80	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,292,143,129.35	9,289,787,979.15
△支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,203,876,566.19	1,644,146,224.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,048,557,176.37	2,595,563,883.14	支付其他与筹资活动有关的现金		438,815,953.88	438,670,674.71
支付的各项税费		13,851,285,503.47	10,631,592,428.34	筹资活动现金流出小计		71,777,625,875.51	49,605,957,833.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,660,100,139.32	2,103,730,438.72	筹资活动产生的现金流量净额		-4,140,115,590.62	11,210,861,801.18
经营活动现金流出小计		31,361,231,931.01	25,848,131,940.81	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-359,665,406.23	-95,235,426.37
经营活动产生的现金流量净额		43,066,621,159.12	24,157,424,880.72	五、现金及现金等价物净增加额		-234,470,755.90	7,490,862,744.06
二、投资活动产生的现金流量：		——	——	加：期初现金及现金等价物余额		18,359,161,915.19	10,868,299,171.13
收回投资收到的现金		97,193,293,542.55	31,947,431,191.73	六、期末现金及现金等价物余额		18,124,691,159.29	18,359,161,915.19
取得投资收益收到的现金		2,505,018,943.12	2,651,658,811.69				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：中国长江三峡集团公司　　2014年度　　金额单位：元

项目	附注八	本年金额												
		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）	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额		187,536,711,395.60		5,952,492,480.26		2,311,416,632.52	995,187.02	8,433,389,608.43		12,512,856,168.29		216,747,861,472.12	30,655,108,657.76	247,402,970,129.88
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他														
二、本年年初余额		187,536,711,395.60		5,952,492,480.26		2,311,416,632.52	995,187.02	8,433,389,608.43		12,512,856,168.29		216,747,861,472.12	30,655,108,657.76	247,402,970,129.88
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		800,000,000.00		112,477,691.21		1,263,447,460.53	429,223.70	965,961,887.47		16,977,657,338.98		20,119,973,601.89	7,617,419,558.39	27,737,393,160.28
（一）综合收益总额						1,263,447,460.53				20,559,129,323.10		21,822,576,783.63	5,614,717,130.37	27,437,293,914.00
（二）所有者投入和减少资本		800,000,000.00		112,477,691.21				-1,071,265.00		-25,985,831.65		885,420,594.56	4,207,260,828.35	5,092,681,422.91
1.所有者投入资本		800,000,000.00		7,134,123.87								807,134,123.87	4,204,575,652.36	5,011,709,776.23
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				105,343,567.34				-1,071,265.00		-25,985,831.65		78,286,470.69	2,685,175.99	80,971,646.68
（三）专项储备提取和使用							429,223.70					429,223.70	555,665.86	984,889.56
1.提取专项储备							3,705,980.42					3,705,980.42	2,671,231.99	6,377,212.41
2.使用专项储备							-3,276,756.72					-3,276,756.72	-2,115,566.13	-5,392,322.85
（四）利润分配								967,033,152.47		-3,555,486,152.47		-2,588,453,000.00	-2,205,114,066.19	-4,793,567,066.19
1.提取盈余公积								967,033,152.47		-967,033,152.47				
其中：法定公积金								967,033,152.47		-967,033,152.47				
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-2,588,453,000.00		-2,588,453,000.00	-2,205,114,066.19	-4,793,567,066.19
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他														
四、本年年末余额		188,336,711,395.60		6,064,970,171.47		3,574,864,093.05	1,424,410.72	9,399,351,495.90		29,490,513,507.27		236,867,835,074.01	38,272,528,216.15	275,140,363,290.16

注：带#为外商投资企业专用；加△栏目项目为金融类企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：中国长江三峡集团公司　　2014年度　　金额单位：元

项目	附注八	上年金额												
		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)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额		149,536,711,395.60		7,140,301,650.87			792,412.16	44,163,919,242.29		2,336,671,724.83	307,786,122.44	203,486,182,548.19	21,515,408,027.88	225,001,590,576.07
加：会计政策变更				-1,486,181,470.18		2,350,184,973.70				-556,217,381.08	-307,786,122.44			
前期差错更正														
其他								28,031,752.41		207,638,298.78		235,670,051.19		235,670,051.19
二、本年年初余额		149,536,711,395.60		5,654,120,180.69		2,350,184,973.70	792,412.16	44,191,950,994.70		1,988,092,642.53		203,721,852,599.38	21,515,408,027.88	225,237,260,627.26
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		38,000,000,000.00		298,372,299.57		-38,768,341.18	202,774.86	-35,758,561,386.27		10,524,763,525.76		13,026,008,872.74	9,139,700,629.88	22,165,709,502.62
（一）综合收益总额						-38,768,341.18				14,435,692,648.55		14,396,924,307.37	3,115,013,581.44	17,511,937,888.81
（二）所有者投入和减少资本				298,372,299.57				-2,560,520.91		-23,044,688.15		272,767,090.51	7,822,464,560.71	8,095,231,651.22
1.所有者投入资本													7,677,420,903.75	7,677,420,903.75
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				298,372,299.57				-2,560,520.91		-23,044,688.15		272,767,090.51	145,043,656.96	417,810,747.47
（三）专项储备提取和使用							202,774.86					202,774.86	491,263.23	694,038.09
1.提取专项储备							3,233,043.22					3,233,043.22	2,686,584.45	5,919,627.67
2.使用专项储备							-3,030,268.36					-3,030,268.36	-2,195,321.22	-5,225,589.58
（四）利润分配								2,243,999,134.64		-3,887,884,434.64		-1,643,885,300.00	-1,798,268,775.50	-3,442,154,075.50
1.提取盈余公积								2,243,999,134.64		-2,243,999,134.64				
其中：法定公积金								2,243,999,134.64		-2,243,999,134.64				
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-1,643,885,300.00		-1,643,885,300.00	-1,798,268,775.50	-3,442,154,075.50
4.其他														
（五）所有者权益内部结转		38,000,000,000.00						-38,000,000,000.00						
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）		38,000,000,000.00						-38,000,000,000.00						
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他														
四、本年年末余额		187,536,711,395.60		5,952,492,480.26		2,311,416,632.52	995,187.02	8,433,389,608.43		12,512,856,168.29		216,747,861,472.12	30,655,108,657.76	247,402,970,129.88

注：带#为外商投资企业专用；加△栏体项目为金融类企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2014年12月31日

企财01表

编制单位：中国长江三峡集团公司　　金额单位：元

项　目	附注十二	期末余额	年初余额	项　目	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：		——	——	流动负债：		——	——
货币资金		11,735,769,240.05	9,845,015,026.75	短期借款		800,000,000.00	1,000,100,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款				应付票据			
预付款项		51,675,867.47	1,085,665,279.03	应付账款		259,173,496.59	287,392,873.88
△应收保费				预收款项		5,940,000.00	3,965,000.00
△应收分保账款				△卖出回购金融资产款			
△应收分保合同准备金				△应付手续费及佣金			
应收利息		515,354,225.48	412,889,735.39	应付职工薪酬		335,535,615.71	329,862,629.37
应收股利			201,124,243.59	其中：应付工资		321,264,872.28	321,264,872.28
其他应收款	1	2,043,435,350.93	2,025,611,839.46	应付福利费			
△买入返售金融资产				#其中：职工奖励及福利基金			
存货		91,058.54	159,536.84	应交税费		904,188,066.34	372,323,233.65
其中：原材料				其中：应交税金		904,080,299.97	372,271,863.02
库存商品(产成品)				应付利息		1,681,404,212.06	1,679,819,269.67
划分为持有待售的资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产		12,350,789,758.64	3,550,789,758.62	其他应付款		3,521,658,505.09	3,299,065,419.26
其他流动资产			28,050,000,000.00	△应付分保账款			
流动资产合计		26,697,115,501.11	45,171,255,419.68	△保险合同准备金			
非流动资产：		——	——	△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款				△代理承销证券款			
可供出售金融资产		21,047,876,962.69	8,292,639,443.59	划分为持有待售的负债			
持有至到期投资		28,000,000.00	28,000,000.00	一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	20,167,437,295.53
长期应收款		75,902,396,902.78	101,053,186,661.40	其他流动负债		12,975,120,547.93	10,976,504,109.60
长期股权投资	2	107,481,668,858.34	93,528,431,192.88	流动负债合计		20,553,020,443.72	38,116,469,830.96
投资性房地产				非流动负债：		——	——
固定资产原价		39,448,661,167.06	39,221,845,482.80	长期借款		14,410,023,200.00	15,266,132,800.00
减：累计折旧		11,546,147,447.33	10,499,761,248.57	应付债券		50,200,184,146.58	35,283,378,439.70
固定资产净值		27,902,513,719.73	28,722,084,234.23	长期应付款			
减：固定资产减值准备				长期应付职工薪酬			
固定资产净额		27,902,513,719.73	28,722,084,234.23	专项应付款			
在建工程		5,396,173,023.12	5,157,867,537.53	预计负债			
工程物资		28,859,217.17	21,063,500.14	递延收益		1,312,424,517.73	1,325,424,517.73
固定资产清理				递延所得税负债		4,603,988,348.45	4,041,972,508.89
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
无形资产		434,711,298.20	442,909,773.89	非流动负债合计		70,526,620,212.76	55,916,908,266.32
开发支出				负债合计		91,079,640,656.48	94,033,378,097.28
商誉				所有者权益（或股东权益）：		——	——
长期待摊费用				实收资本（股本）		188,336,711,395.60	187,536,711,395.60
递延所得税资产		528,578,555.71	149,038,519.59	国有资本		188,336,711,395.60	187,536,711,395.60
其他非流动资产		62,027,896,000.00	35,959,560,000.00	其中：国有法人资本			
其中：特准储备物资				集体资本			
非流动资产合计		300,778,674,537.74	273,354,780,863.25	私营资本			
				其中：个人资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		188,336,711,395.60	187,536,711,395.60
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		5,132,552,433.02	5,143,050,886.52
				减：库存股			
				其他综合收益		4,494,202,932.27	445,747,360.08
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		9,784,238,763.16	8,817,205,610.69
				其中：法定公积金		8,856,900,089.38	7,889,866,936.91
				任意公积金		927,338,673.78	927,338,673.78
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		28,648,443,858.32	22,549,942,932.76
				所有者权益合计		236,396,149,382.37	224,492,658,185.65
资产总计		327,475,790,038.85	318,526,036,282.93	负债和所有者权益总计		327,475,790,038.85	318,526,036,282.93

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△惜体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

母公司利润表

企财02表

2014年度

编制单位：中国长江三峡集团公司　　金额单位：元

项　　目	附注十二	本期金额	上期金额	项　　目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		111,469,355.96	88,038,864.48	其中：非流动资产处置利得		15,522,577.61	18,743,779,274.22
其中：营业收入	3	111,469,355.96	88,038,864.48	非货币性资产交换利得			
△利息收入				政府补助		1,300,002,400.00	1,304,750,000.00
△已赚保费				债务重组利得			
△手续费及佣金收入				减：营业外支出		195,329,339.46	104,686,374.00
二、营业总成本		6,233,070,575.58	5,492,710,329.04	其中：非流动资产处置损失		81,489,839.46	
其中：营业成本	3	12,041,976.38	12,470,456.92	非货币性资产交换损失			
△利息支出				债务重组损失			
△手续费及佣金支出				四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,701,769,982.64	27,954,397,171.21
△退保金				减：所得税费用		1,031,438,457.96	5,514,405,824.85
△赔付支出净额				五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,670,331,524.68	22,439,991,346.36
△提取保险合同准备金净额				六、其他综合收益的税后净额		4,048,455,572.19	-85,746,076.54
△保单红利支出				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		164,433.48	
△分保费用				其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
营业税金及附加		4,717,831.47	6,595,436.40	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		164,433.48	
销售费用		560,058.11	1,682,239.73	（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		4,048,291,138.71	-85,746,076.54
管理费用		2,196,352,174.35	1,785,606,076.47	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-848,699.00	951,426.99
其中：研究与开发费		56,679,478.04	35,449,706.08	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		4,049,139,837.71	-86,697,503.53
财务费用		2,639,958,459.81	3,622,915,062.82	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息支出		3,763,941,343.23	3,546,191,065.84	4.现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		181,489,971.21	58,318,954.81	5.外币财务报表折算差额			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-947,403,373.73	97,104,744.25	6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
资产减值损失		1,379,440,075.46	63,441,056.70	七、综合收益总额		13,718,787,096.87	22,354,245,269.82
其他				八、每股收益：			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				基本每股收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	15,703,175,543.06	13,414,495,760.55	稀释每股收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		524,699,188.33	505,742,019.50				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）							
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,581,574,323.44	8,009,824,295.99				
加：营业外收入		1,315,524,998.66	20,049,259,249.22				

注：表中带*科目为商业会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中国长江三峡集团公司　　2014年度　　企财03表　　金额单位：元

项　　目	附注十二	本期金额	上期金额	项　　目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		——	——	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		299,415,096.55	18,592,704,147.97
销售商品、提供劳务收到的现金		117,578,931.43	1,524,238,081.49	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
△客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		15,350,789,758.60	
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		83,451,096,672.35	87,411,624,036.98
△向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		886,575,960.66	8,919,246,507.89
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		71,675,674,241.43	77,044,475,574.68
△收到再保险业务现金净额				△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		544,350,924.23	357,861,452.15
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		73,106,601,126.32	86,321,583,534.72
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		10,344,495,546.03	1,090,040,502.26
△回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：		——	——
收到的税费返还				吸收投资收到的现金		800,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		2,562,506,538.24	1,312,557,271.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,680,085,469.67	2,836,795,353.02	取得借款所收到的现金		33,587,620,000.00	31,359,100,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金		70,742,283.02	484,256,686.17	△发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		34,387,620,000.00	31,359,100,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		36,500,756,000.00	23,560,179,200.00
△支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,220,572,999.22	4,771,083,299.82
△支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		332,517,902.31	291,338,846.91	支付其他与筹资活动有关的现金		270,913,970.00	326,673,140.27
支付的各项税费		1,692,873,566.15	1,555,400,960.39	筹资活动现金流出小计		42,992,242,969.22	28,657,935,640.09
支付其他与经营活动有关的现金		382,975,415.39	722,045,841.78	筹资活动产生的现金流量净额		-8,604,622,969.22	2,701,164,359.91
经营活动现金流出小计		2,479,109,166.87	3,053,042,335.25	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,094,666.31	
经营活动产生的现金流量净额		200,976,302.80	-216,246,982.23	五、现金及现金等价物净增加额		1,890,754,213.30	3,574,957,879.94
二、投资活动产生的现金流量：		——	——	加：期初现金及现金等价物余额		9,845,015,026.75	6,270,057,146.81
收回投资收到的现金		52,122,103,169.65	55,888,775,843.03	六、期末现金及现金等价物余额		11,735,769,240.05	9,845,015,026.75
取得投资收益收到的现金		15,678,788,647.55	12,930,144,045.98				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国长江三峡集团公司　　2014年度　　企财04表　　金额单位：元

项目	附注十二	本年金额										
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		187,536,711,395.60		5,143,050,886.52		445,747,360.08		8,817,205,610.69		22,549,942,932.76		224,492,658,185.65
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他												
二、本年年初余额		187,536,711,395.60		5,143,050,886.52		445,747,360.08		8,817,205,610.69		22,549,942,932.76		224,492,658,185.65
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		800,000,000.00		-10,498,453.50		4,048,455,572.19		967,033,152.47		6,098,500,925.56		11,903,491,196.72
（一）综合收益总额						4,048,455,572.19				9,670,331,524.68		13,718,787,096.87
（二）所有者投入和减少资本		800,000,000.00		-10,498,453.50						-16,344,446.65		773,157,099.85
1.所有者投入资本		800,000,000.00		4,239,181.20								804,239,181.20
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				-14,737,634.70						-16,344,446.65		-31,082,081.35
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配								967,033,152.47		-3,555,486,152.47		-2,588,453,000.00
1.提取盈余公积								967,033,152.47		-967,033,152.47		
其中：法定公积金								967,033,152.47		-967,033,152.47		
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-2,588,453,000.00		-2,588,453,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额		188,336,711,395.60		5,132,552,433.02		4,494,202,932.27		9,784,238,763.16		28,648,443,858.32		236,396,149,382.37

注：带#为外商投资企业专用；加△指体项目为金融类企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

企财04表

编制单位：中国长江三峡集团公司　　2014年度　　金额单位：元

项目	附注十二	上年金额										
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		149,536,711,395.60		5,664,490,474.74				44,545,174,723.64		3,745,550,249.40		203,491,926,843.38
加：会计政策变更				-531,493,436.62		531,493,436.62						
前期差错更正												
其他								28,031,752.41		252,285,771.64		280,317,524.05
二、本年年初余额		149,536,711,395.60		5,132,997,038.12		531,493,436.62		44,573,206,476.05		3,997,836,021.04		203,772,244,367.43
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		38,000,000,000.00		10,053,848.40		-85,746,076.54		-35,756,000,865.36		18,552,106,911.72		20,720,413,818.22
（一）综合收益总额						-85,746,076.54				22,439,991,346.36		22,354,245,269.82
（二）所有者投入和减少资本				10,053,848.40								10,053,848.40
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				10,053,848.40								10,053,848.40
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配								2,243,999,134.64		-3,887,884,434.64		-1,643,885,300.00
1.提取盈余公积								2,243,999,134.64		-2,243,999,134.64		
其中：法定公积金								2,243,999,134.64		-2,243,999,134.64		
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-1,643,885,300.00		-1,643,885,300.00
4.其他												
（五）所有者权益内部结转		38,000,000,000.00						-38,000,000,000.00				
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）		38,000,000,000.00						-38,000,000,000.00				
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额		187,536,711,395.60		5,143,050,886.52		445,747,360.08		8,817,205,610.69		22,549,942,932.76		224,492,658,185.65

注：带#为外商投资企业专用；加△指体项目为金融类企业专用。

董事长：　　总经理：　　总会计师：　　会计机构负责人：

中国长江三峡集团公司

2014 年度财务报表附注

一、基本情况

（一）注册地、组织形式及总部地址

中国长江三峡工程开发总公司于 1993 年 9 月 27 日成立，2009 年 9 月 27 日更名为中国长江三峡集团公司（以下简称公司或本公司）。公司为国有独资企业，是独立核算、自主经营、自负盈亏、具有法人资格的特大型国有企业。

公司注册地及总部地址为北京市。

公司注册资本为 1,495.37 亿元。

公司法定代表人为卢纯。

2010 年 1 月，公司设立董事会。公司现任董事长为卢纯，总经理为王琳。董事会下设战略发展与投资委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计与风险管理委员会等四个专业委员会。2012 年国务院向本公司派驻监事会。现任监事会主席熊志军。

公司设有办公厅（董事会与监事会办公室）、战略发展部、计划发展部、资产财务部、资本运营部、人力资源部、科技与环境保护部、质量安全部、企业管理部、法律事务部、市场营销部、招标采购管理中心、审计部、纪检监察部、党群工作部、工会工作部等职能部门；设有信息中心、新闻宣传中心等专业业务管理中心；设有三峡枢纽建设运行管理局、工程建设管理局、机电工程局、移民工作局、溪洛渡工程建设部、向家坝工程建设部、白鹤滩工程建设部、乌东德工程建设部等工程建设管理部门；设有中国三峡发展研究院等直属机构；设有西藏分公司。公司设有投资论证委员会、招标采购委员会、预算委员会、科学技术委员会、安全生产委员会、考核委员会等六个专业委员会，作为公司技术、经济决策咨询机构。

公司主要全资和控股子公司如下：中国长江电力股份有限公司（以下简称“长江电力”）为公司控股的上市公司，是集团电力生产管理主体，拥有三峡-葛洲坝梯级电站；三峡金沙江川云水电开发有限公司（以下简称“川云公司”）是金沙江溪洛渡、向家坝水电站开发与运营的主体；三峡金沙江云川水电开发有限公司（以下简称“云川公司”）是乌东德、白鹤滩水电站的开发与运营主体；中水电国际投资有限公司（以下简称“中水电国际”）主要从事海外清洁能源项目投资开发；中国三峡新能源公司（以下简称“三峡新能源”）主要从事风电和太阳能等新能源开发；中国水利电力对外公司（以下简称“中水电”）主要从事国际工程承包业务；上海勘测设计研究院有限公司（以下简称“上海院”）是公司所属甲级工程勘测设计研究院，主要从事工程勘测、设计、咨询业务；三峡财务有限责任公司（以下简称“财务

公司”）是专门服务于集团公司及其成员单位的非银行金融机构；三峡财务（香港）有限公司（以下简称“三财香港”）是集团公司境外资金集中管理平台；长江三峡技术经济发展有限公司（以下简称“发展公司”）主要从事工程管理咨询和监理业务；三峡国际招标有限责任公司（以下简称“招标公司”）主要从事国际、国内招标代理与合同执行业务；长江三峡设备物资有限公司（以下简称“设备公司”）主要从事设备物资仓储管理、重大件运输、代理采购、特许经营业务；长江三峡旅游发展有限责任公司（以下简称“旅游公司”）主要从事旅游开发和酒店管理；内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限公司（以下简称“呼蓄公司”）主要从事呼和浩特抽水蓄能电站建设和运营；宜昌三峡工程多能公司（以下简称“多能公司”）主要从事资产处置业务；长江三峡集团传媒有限公司（以下简称“传媒公司”）主要从事集团公司报刊杂志编辑出版工作，并承担集团公司常规宣传业务；长江三峡能事达电气股份有限公司（以下简称“能事达”）主要从事发电厂控制设备全厂解决方案等业务；南京河海科技有限公司（以下简称“河海科技”）依托“水资源高效利用与工程安全国家工程研究中心”，为重大水资源开发与管理提供技术及工程咨询。

（二）企业的业务性质和主要经营

公司属发电行业，战略定位是以大型水电开发与运营为主的清洁能源集团。

公司主要经营范围是水电工程建设与管理、电力生产、国际投资与工程承包、新能源开发、相关专业技术服务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司第二届董事会第八次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，所属企业单位按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量;所属事业单位执行《事业单位会计制度》，并根据国务院国有资产监督管理委员会关于印发中央企业执行《企业会计准则》后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知（评价函[2014]113 号）的相关规定进行了财务报表项目转换。

三、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、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

公司所属境外子公司会计年度与公司会计年度不同的，编制财务报表时按照公司同一会计年度进行转换。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）企业合并

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初

始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3．非同一控制下的企业合并

（1）购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

1）企业合并合同或协议已获董事会、股东会等内部权力机构通过。

2）按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。

3）本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。

4）本公司已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。

5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（2）合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（3）合并日相关交易公允价值的确定方法

1）货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

2）有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

3）应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应

收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

4）存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

5）不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

6）房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

7）应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

8）取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能确可靠计量的，确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

9）递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2．外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

所属事业单位：

1)委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并冲回原已计提的利息；

2)不计提委托贷款减值准备。

所属企业单位：

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1)委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2)委托贷款减值准备的计提方法：按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）贷款与拆出资金

贷款与拆出资金是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，当本公司直接向债务人提供资金或服务而没有出售应收款项的意图时，本公司应将其确认为贷款或拆出资金。贷款及拆出资金按照取得时的公允价值及交易费用的合计金额进行初始确认。

本公司在进行减值情况的综合评估时，将根据信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。按组合方式实施减值测试时，贷款损失准备金系根据贷款组合结构及类似信贷风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计贷款组合中已存在的损失评估确定。

本公司对于单项贷款已发生的资产减值损失，按照该资产的账面余额与其可收回金额，即按资产以其原实际利率贴现的未来现金流(不包括尚未发生的未来信用损失)的现值之间的差额进行确认计量。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。对未来现金流量的预计并不包括相应金融资产尚未发生的信用损失，但已经考虑相关抵押物价值并扣减预计处置费用后的金额。

贷款的类似信用风险特征划分标准为资产质量五级分类，公司确定的贷款与拆出资金损失准备计提比例如下：

资产分类	正常	关注	次级	可疑	损失
比例	1%	2%	25%	50%	100%

（5）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（6）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或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等；

（3）债权人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）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对

于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

所属事业单位：

坏账的确认标准：

1）债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项。

2）因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经主管部门批准的款项。

坏账核算采用直接转销法，发生的坏账损失直接计入当年损益。

所属企业单位：

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 1,000 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.3	0.3
1－2 年	5	5
2－3 年	20	20
3－4 年	50	50
4－5 年	80	80
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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十）存货

所属事业单位：

1.存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2.存货计价方法：存货在取得时，按实际成本进行初始计量，存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法摊销。

3.存货的盘存制度：存货实行永续盘存制度，于每年期末对存货进行盘点。

4.不计提存货跌价准备。

所属企业单位：

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、备品备件、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用加权平均法、个别计价法、先进先出法计价。

3．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

5．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十一）长期股权投资

1．投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（四）企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且

有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

6．减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造

该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	8—50 年	0-3%	2.00%—12.13%

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

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

（十三）固定资产

所属事业单位：

1.固定资产标准为：一般设备单位价值在 500 元以上，专用设备单位价值在 800 元以上，使用期限在一年以上，并且在使用过程中基本保持原有物质形态的资产，包括房屋、建筑物、仪器、设备、运输工具等。单位价值虽未达到规定标准，但是耐用时间在一年以上的大批同类物资，作为固定资产管理。

2.固定资产计价：外购或建造的按实际成本计价。

3.固定资产折旧采用按照规定比例分类计提固定资产使用费的方法计算（不预计净残值），具体比例如下：

类别	提取固定使用费
房屋及建筑物	3.27%—4.85%
机器设备	12.00%—16.17%
运输设备	9.70%
电子及其他设备	12.13%—16.17%

所属企业单位：

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

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

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
挡水建筑物	40—60	—	1.67%—2.22%
房屋及建筑物	8—50	0-3%	2.00%—12.13%
机器设备	5—32	0-3%	3.03%—20.00%
运输设备	3—10	0-3%	9.70%—33.33%
电子及其他设备	3—12	0-3%	12.50%—25.00%

中水电所属境外项目部固定资产采用年数总和法计提折旧。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4．固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5．融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

所属事业单位：

按实际成本核算，在交付使用后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已交付使用但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整。

所属企业单位：

1．在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3．在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

大型基建工程项目借款费用资本化金额的计算方法：

（1）专门借款

以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

工程主体资产全部未达到预定可使用状态之前的年度专门借款的借款费用全额计入在建工程成本；部分工程主体资产达到预定可使用状态之后，在工程建设与生产运营并行期间的年度专门借款的借款费用应按适当的比例，确定应计入在建工程的资本化利息金额；工程全部达到预定可使用状态后，其借款费用应全部计入当期损益。

（2）一般借款

有确凿证据表明，工程项目占用了一般借款，并且占用一般借款数额能够直接准确认定时，根据工程项目累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定工程项目占用一般借款而应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

同时从事多项大型基建工程项目建设，且基本建设和生产经营同时运行的，难以明确区分某一工程项目是否占用一般借款时，按照以下办法确定应由计入在建工程的资本化借款费用，并在各大型水电基建项目之间分摊，未予资本化的借款费用计入当期财务费用：

资本化借款费用总额=累计在建基建工程借款占用额×资本化利率

注：“在建基建工程”包括在建工程、工程物资、工程暂收暂付款三部分，下同。

累计在建基建工程借款占用额=Σ（在建基建工程每月借款占用额×1／会计期间涵盖的月数）

在建基建工程每月借款占用额=当月在建基建工程累计支出加权平均数/月初资产总额×月初借款总额

注：“月初资产总额”应扣除可明确判断未占用借款的资产项目，下同。

当月在建基建工程累计支出加权平均数=月初在建基建工程账面余额＋当月在建基建工程支出总额／2

资本化利率=借款的加权平均利率

$$\text{加权平均利率}=\frac{\Sigma\ \text{借款当期实际发生的利息}}{\text{借款本金加权平均数}}\times 100\%$$

$$\text{借款本金加权平均数}=\Sigma\ \text{每笔借款本金}\frac{\text{每笔借款实际占用天数或月数}}{\text{会计期间涵盖的天数或月数}}$$

某工程项目资本化借款费用额=资本化借款费用总额×（某工程项目月初累计在建基建工程支出数/全部工程项目月初累计在建基建工程支出数）

（十六）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3．无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4．划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（十八）项目前期费用

项目前期费用是指尚未正式立项之前，发生的与项目直接相关的勘察设计费、可行性研究费等各项费用。

一般基建项目前期费用，正式批准立项之前发生的项目前期费用计入当期管理费用；正式批准立项之后，发生的项目相关费用计入项目成本。

大型基建工程项目前期费用，在国家批准立项之前，分项目在“项目前期费用”科目中单独归集；国家批准立项之后，如该项目前期费用列入概算，则将已发生的项目前期费用转入在建工程相应项目成本，如项目前期费用未列入概算，则计入当期管理费用。

每一会计期末均应对项目前期费用余额进行检查，如有迹象表明该项目将取消，则将该项目前期费用一次转入当期管理费用。

（十九）综合管理费

能够直接认定属于某工程项目建设管理费用的支出（包括各工程建设部的管理费用、与

工程项目直接相关的科研咨询费等），直接计入该在建工程项目成本；不能直接认定属于某工程项目建设管理费用的综合管理费用（如多项目工程管理机构费用等），按以下原则分摊并计入在建工程：

1、同时管理两个以上在建工程项目的工程项目管理机构及直接为工程项目服务的驻外机构，所发生的管理费用和公摊费用、成本，以各在建工程项目期初在建基建工程账面余额占全部工程项目期初在建基建工程账面余额的比例为权重在所辖各工程项目之间分摊。

2、同时为两个以上在建工程项目和未开工项目发生的水文气象、地质地震监测等流域多项目滚动开发公摊费用，按各项目设计装机容量比例在各在建工程项目成本之间分摊。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4．其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）应付债券

1．一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2．可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十二）预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

所属事业单位：

1.财政补助收入：在收到国家财政或主管部门、上级单位拨款时予以确认。

2.上级补助收入：在收到主管部门和上级单位拨款时予以确认。

3.科研收入：属于国家或部门拨款的，根据科研项目计划、合同规定进度的价款确认。

4.技术收入：在承担的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训、技术承包等项目已经完成，劳务已经提供，同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。

5.其它业务收入：在学术交流、期刊出版、举办科技展览等业务已经完成，同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。

6.产品销售收入：在产品已经发出或工业性劳务已经提供，同时收讫价款或者取得收取价款的凭据时予以确认。

7.其它经营收入：在承包工程项目已经完成，运输等劳务已经提供或售出的材料已经发运，同时收讫价款或者取得收取价款的凭证时予以确认。

8.附属单位上缴收入：在予以收到附属单位的上交款项或者取得入账凭据时确认。

9.其它收入：在收到款项或取得收款的凭据时，确认其它收入的实现。

所属企业单位：

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

4．附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十四）建造合同

1．当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）合同总收入能够可靠地计量；

（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

（2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2．建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）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。

（2）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。

3．如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（二十五）利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

（二十六）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

（二十七）政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明本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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入

营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2．确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（二十九）租赁

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

1．经营租赁会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十）公允价值计量

1．不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对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按照成本计量。

2．以公允价值计量的金融工具

在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本公司以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或

类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行除金融工具列报准则以外其他新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1.长期股权投资

（1）本公司根据新修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例(%)	2013 年 1 月 1 日归属于母公司股东权益	2013 年 12 月 31 日		
			长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
陕西煤业股份有限公司	10.00	—	-1,353,303,900.00	1,353,303,900.00	—
北京航天产业投资基金（有限合伙）	15.22	—	-463,875,414.93	463,875,414.93	—
中核核电有限公司	1.00	—	-278,153,711.34	278,153,711.34	—
湖北省联合发展投资有限公司	6.25	—	-200,000,000.00	200,000,000.00	—
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	12.50	—	-100,000,000.00	100,000,000.00	—
中材科技风电叶片股份有限公司	6.12	—	-78,687,501.63	78,687,501.63	—
华能国际电力开发公司	1.45	—	-54,019,700.00	54,019,700.00	—
其他		—	-200,329,358.54	200,329,358.54	—
合计		—	-2,728,369,586.44	2,728,369,586.44	—

（2）本公司根据新修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资准则》，权益法核算下因被投资单位增资等原因被动稀释对被投资单位持股比例（但仍然按权益法核算）的情况下，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日

	调整金额	调整金额
资本公积	556,217,381.08	613,404,971.57
未分配利润	-556,217,381.08	-613,404,971.57

2.财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

（1）本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对期初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日
资本公积	-2,042,398,851.26	-1,482,482,594.30
外币报表折算差额	-307,786,122.44	-828,341,538.22
其他综合收益	2,350,184,973.70	2,310,824,132.52

（2）本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对期初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益	1,326,424,517.73	1,363,859,617.73
其他非流动负债	-1,326,424,517.73	-1,363,859,617.73

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

（四）其他重大调整事项

1、根据审计署对公司经济责任审计报告审计意见，对期初长期股权投资、固定资产等进行调整，其中：调整增加资产总额 41,888.76 万元，调整增加负债总额 7,060.49 万元，调整增加期初所有者权益总额 34,828.27 万元。

2、2014 年度，本公司所属 4 级子企业中国南亚投资有限公司根据购买协议，追溯调整了股权收购款，其中：调整增加其他应付款 2,286.34 万元，调整减少在建工程 2,286.35 万元，调整增加股权收购商誉 4,631.93 万元，调整增加其他综合收益（外币报表折算差额）59.25 万元。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应纳税营业额	5%、3%	
增值税	境内销售电力	17%、6%、3%	*
	销售其他货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、13%、11%、6%、3%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%	
教育费附加	应交流转税额	3%、2%、1%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	
文化事业建设费	广告收入	3%	传媒公司
公司所属境外子企业	按所在地法律规定		

注*：根据财政部、国家税务总局发布的《关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税[2014]10 号的规定，装机容量超过 100 万千瓦的水力发电站（含抽水蓄能电站）销售自产电力产品，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 8%的部分实行即征即退政策；自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 12%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号），公司所属风力发电企业享受风力发电收入增值税即征即退 50%的政策。

根据财政部《关于光伏发电增值税政策的通知》（财税[2013]66 号），自 2013 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对公司销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
川云公司	0%	*1
公司所属风力发电、光伏发电及小水电企业	0%、7.5%、12.5%、15%、25%	*2
公司所属高新技术企业	15%	*3
富锦江河水利排灌试验站		*4
上海翔波工程咨询有限公司		*5
其他境内子企业	25%	
公司所属境外子企业	按所在地法律规定	

注*1：公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营，根据有关规定享受“三免三减半”的优惠政策。免征 2013 至 2015 年度企业所得税，减半征收 2016 至 2018 年度企业所得税。

注*2：公司所属部分风力发电、太阳能发电及小水电子企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营，享受所得税“三免三减半”的优惠政策；部分风力发电、太阳能发电及小水电子企业享受西部大开发企业所得税优惠政策。

注*3：能事达、长江电力所属高科公司、三峡新能源所属子企业国水投资集团西安风电设备股份有限公司（以下简称“西安风电”）、内蒙古金海新能源股份有限公司（以下简称“金海新能源”）、河海科技、上海院被认定为高新技术企业，2014 年享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%的税率计缴企业所得税。

注*4：该公司属农业企业，免征企业所得税。

注*5：该公司按照应税收入的 10%核定征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中国长江电力股份有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	宜昌市	水力发电
2	中水电国际投资有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	海外清洁能源项目投资开发
3	中国三峡新能源公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	风电和太阳能等新能源开发
4	中国水利电力对外公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	国际工程承包
5	三峡金沙江川云水电开发有限公司	2	境内非金融子企业	成都市	成都市	水力发电
6	三峡金沙江云川水电开发有限公司	2	境内非金融子企业	昆明市	昆明市	水力发电
7	三峡财务有限责任公司	2	境内金融子企业	北京市	北京市	金融业务
8	三峡西藏能源投资有限公司	2	境内非金融子企业	拉萨市	拉萨市	能源投资开发
9	长江三峡技术经济发展有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	工程监理、咨询
10	上海勘测设计研究院有限公司	2	境内非金融子企业	上海市	上海市	勘测、设计、咨询
11	重庆长江小南海水电站开发有限公司	2	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	水力发电
12	长江三峡旅游发展有限责任公司	2	境内非金融子企业	宜昌市	宜昌市	旅游及其关联产业投资
13	宜昌三峡工程多能公司	2	境内非金融子企业	宜昌市	宜昌市	多种经营
14	三峡国际招标有限责任公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	招标、代理
15	长江三峡设备物资有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌市	宜昌市	经营或代理工程设备租赁
16	三峡财务（香港）有限公司	2	境外子企业	香港	香港	境外资金集中管理、境外筹融资
17	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	2	境内非金融子企业	呼和浩特市	呼和浩特市	其他发电业务
18	长江三峡能事达电气股份有限公司	2	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	发电厂控制设备生产及解决方案
19	南京河海科技有限公司	2	境内非金融子企业	南京市	南京市	水利、资源等技术开发与服务业务
20	长江三峡集团传媒有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌市	宜昌市	新闻业
21	中国三峡出版社	2	境内非金融子企业	北京市	北京市	出版图书、读物
22	中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	2	事业单位	宜昌市	宜昌市	鱼类保护研究和应用开发

续：

序号	企业名称	注册资本（万元）	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
1	中国长江电力股份有限公司	1,650,000.00	73.67	73.67	4,105,773.91	投资设立
2	中水电国际投资有限公司	1,514,635.17	100.00	100.00	1,515,185.13	投资设立
3	中国三峡新能源公司	702,152.56	100.00	100.00	952,375.46	划转
4	中国水利电力对外公司	261,225.30	100.00	100.00	250,136.50	划转
5	三峡金沙江川云水电开发有限公司	3,200,000.00	70.00	70.00	2,240,000.00	投资设立
6	三峡金沙江云川水电开发有限公司	700,000.00	70.00	70.00	490,000.00	投资设立
7	三峡财务有限责任公司	300,000.00	100.00	100.00	231,820.52	投资设立
8	三峡西藏能源投资有限公司	65,000.00	100.00	100.00	65,000.00	投资设立
9	长江三峡技术经济发展有限公司	51,000.00	100.00	100.00	44,627.63	投资设立
10	上海勘测设计研究院有限公司	61,164.81	70.00	70.00	42,815.37	非同一控制下的企业合并
11	重庆长江小南海水电站开发有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
12	长江三峡旅游发展有限责任公司	15,715.00	100.00	100.00	19,191.97	投资设立
13	宜昌三峡工程多能公司	17,633.47	100.00	100.00	17,633.47	投资设立
14	三峡国际招标有限责任公司	1,500.00	100.00	100.00	14,053.20	投资设立
15	长江三峡设备物资有限公司	5,000.00	100.00	100.00	9,660.00	投资设立
16	三峡财务（香港）有限公司	9,177.30	100.00	100.00	9,177.30	投资设立
17	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	150,000.00	61.00	61.00	91,576.41	非同一控制下的企业合并
18	长江三峡能事达电气股份有限公司	6,600.00	38.79	38.79	6,570.00	非同一控制下的企业合并
19	南京河海科技有限公司	5,142.00	66.00	66.00	6,549.77	非同一控制下的企业合并
20	长江三峡集团传媒有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
21	中国三峡出版社	100.30	100.00	100.00	423.92	划转
22	中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	714.00	100.00	100.00	408.47	划转

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有表决权（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	长江三峡能事达电气股份有限公司	38.79	38.79	6,600.00	6,570.00	2	*1
2	内蒙古金海新能源科技股份有限公司	33.16	33.16	9,500.00	3,150.00	3	*2
3	青岛润莱风力发电有限公司	50.00	50.00	7,800.00	3,900.00	3	*3
4	湖北省三峡平湖旅游发展有限公司	35.00	35.00	10,000.00	3,500.00	3	*4
5	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	22.34	22.34	4,700.00	1,050.00	3	*4
6	国水投资集团西安风电设备股份有限公司	47.74	47.74	16,025.64	10,072.5	3	*5

注*1：本公司对能事达的持股比例为 38.79%，低于 50%，但由于公司为该公司的最大

股东，并且委派了董事长、财务负责人，实际控制其经营活动，故纳入合并范围。

注*2：三峡新能源对内蒙古金海新能源科技股份有限公司的持股比例为 33.16%，低于 50%，但由于三峡新能源为该公司的最大股东，并且委派了董事长、财务负责人，实际控制其经营活动，故纳入合并范围。

注*3：三峡新能源对青岛润莱风力发电有限公司持股比例为 50%，但实际控制其经营活动，故纳入合并范围。

注*4：旅游公司对湖北省三峡平湖旅游发展有限公司持股比例为 35%，对湖北省高峡平湖游船有限责任公司的持股比例为 22.34%，均低于 50%，但由于旅游公司委派了总经理、副总经理、财务总监，能够对该等公司的财务和经营政策实施控制，故纳入合并范围。

注*5：三峡新能源对国水投资集团西安风电设备股份有限公司持股比例为 47.74%，但实际控制其经营活动，故纳入合并范围。

（三）重要非全资子公司企业情况

1．少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东损益	当期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益
1	中国长江电力股份有限公司	26.33	3,115,102,027.47	1,218,266,529.84	22,683,176,792.25
2	三峡金沙江川云水电开发有限公司	30.00	2,199,301,068.16	935,392,103.10	11,269,900,190.73
3	三峡金沙江云川水电开发有限公司	30.00	—	—	2,100,000,000.00
4	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	39.00	-9,131,729.56	—	575,868,270.44
5	上海勘测设计研究院有限公司	30.00	18,086,096.94	777,805.94	215,475,224.48
6	内蒙古金海新能源科技股份有限公司	66.84	50,730,847.36	—	238,724,154.26
7	国水投资集团西安风电设备股份有限公司	52.26	22,272,025.03	—	273,739,092.74

2．主要财务信息

项目	期末金额/本期发生额			
	中国长江电力股份有限公司	三峡金沙江川云水电开发有限公司	三峡金沙江云川水电开发有限公司	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司
流动资产	5,855,320,796.64	3,981,315,306.45	190,293,857.81	69,339,193.11
非流动资产	141,138,799,811.84	165,650,022,983.85	35,821,190,901.02	6,073,312,344.99
资产合计	146,994,120,608.48	169,631,338,290.30	36,011,484,758.83	6,142,651,538.10
流动负债	20,880,173,692.07	39,424,633,864.88	2,309,458,312.39	466,066,229.27
非流动负债	39,977,452,903.56	92,640,370,456.34	26,702,026,446.44	4,200,000,000.00
负债合计	60,857,626,595.63	132,065,004,321.22	29,011,484,758.83	4,666,066,229.27
营业收入	26,897,792,646.45	22,859,738,800.35	—	—

净利润	11,830,215,845.14	7,331,003,560.52	—	-23,414,691.17
综合收益总额	12,588,078,883.38	7,331,003,560.52	—	-23,414,691.17
经营活动现金流量	21,298,893,169.41	22,265,766,843.52	—	-1,724,079.01

续：

项目	期末金额/本期发生额		
	上海勘测设计研究院有限公司	内蒙古金海新能源科技股份有限公司	国水投资集团西安风电设备股份有限公司
流动资产	384,985,066.85	389,367,170.79	599,052,593.97
非流动资产	546,572,523.23	162,686,509.03	188,762,209.09
资产合计	931,557,590.08	552,053,679.82	787,814,803.06
流动负债	228,057,241.10	176,481,388.94	241,817,491.59
非流动负债	1,512,839.01	18,425,918.36	—
负债合计	229,570,080.11	194,907,307.30	241,817,491.59
营业收入	802,026,385.09	417,890,280.77	457,837,655.30
净利润	55,548,679.00	75,896,543.30	45,453,112.31
综合收益总额	58,561,044.51	75,896,543.30	45,453,112.31
经营活动现金流量	15,403,885.17	13,173,562.31	3,005,703.07

续：

项目	期初金额/上期发生额			
	中国长江电力股份有限公司	三峡金沙江川云水电开发有限公司	三峡金沙江云川水电开发有限公司	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司
流动资产	5,058,244,190.24	1,773,514,333.95	255,981,225.34	109,311,479.77
非流动资产	144,548,953,083.50	154,907,112,711.02	23,484,594,730.28	5,239,735,349.11
资产合计	149,607,197,273.74	156,680,627,044.97	23,740,575,955.62	5,349,046,828.88
流动负债	38,788,755,062.05	18,655,144,163.25	1,493,568,090.36	1,699,046,828.88
非流动负债	32,637,206,060.46	116,672,178,796.14	17,247,007,865.26	2,150,000,000.00
负债合计	71,425,961,122.51	135,327,322,959.39	18,740,575,955.62	3,849,046,828.88
营业收入	22,697,637,374.02	8,268,358,022.19	—	—
净利润	8,993,603,912.90	2,353,304,085.58	—	—
综合收益总额	8,697,277,942.93	2,353,304,085.58	—	—
经营活动现金流量	18,091,418,933.83	5,042,352,397.37	—	—

续：

项目	期初金额/上期发生额		
	上海勘测设计研究院有限公司	内蒙古金海新能源科技股份有限公司	国水投资集团西安风电设备股份有限公司

流动资产	370,835,541.26	329,646,007.78	528,440,386.65
非流动资产	261,051,397.81	169,712,842.23	198,877,794.05
资产合计	631,886,939.07	499,358,850.01	727,318,180.70
流动负债	414,855,111.89	190,212,113.38	267,085,300.08
非流动负债	981,245.10	—	—
负债合计	415,836,356.99	190,212,113.38	267,085,300.08
营业收入	705,443,189.70	278,698,604.53	410,841,948.37
净利润	44,516,744.87	49,134,370.77	41,652,106.54
综合收益总额	48,075,495.49	49,134,370.77	41,652,106.54
经营活动现金流量	32,977,688.92	2,515,614.55	-44,168,082.21

（四）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1．本期新纳入合并范围的主体

名称	纳入原因
三峡财务（香港）有限公司	本年新设
中国三峡出版社	无偿划转
三峡新能源二连浩特发电有限公司	本年新设
三峡新能源彰武发电有限公司	本年新设
三峡新能源涞源发电有限公司	本年新设
三峡新能源普格发电有限公司	本年新设
三峡新能源太阳山发电有限公司	本年新设
三峡新能源博乐发电有限公司	本年新设
三峡新能源沽源发电有限公司	本年新设
三峡新能源永昌发电有限公司	本年新设
三峡新能源绥德发电有限公司	本年新设
三峡新能源共和发电有限公司	本年新设
三峡新能源通城风电有限公司	本年新设
三峡新能源舒城发电有限公司	本年新设
三峡新能源沂源发电有限公司	本年新设
三峡新能源定边光伏农业发电有限公司	本年新设
三峡新能源康保发电有限公司	本年新设
海南州铸玛光能新能源有限公司	非同一控制下企业合并
灵武市白土岗昂立光伏发电有限公司	非同一控制下企业合并
老挝华潘矿业电力有限责任公司	投资设立
印尼 SEKOI 电力有限公司	投资设立
西藏墨脱白马西路河水电开发有限公司	本年新设

2．本期不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入原因
三峡新能源集团易县风能技术培训有限公司	股权转让
上海中水电大厦有限公司	股权转让
三峡新能源沾化风电有限公司	公司注销
三峡新能源云南华宁发电有限公司	公司注销
北京倍保利新能源开发有限公司	公司注销
北京利力新技术开发公司	公司注销
北京江河水利经济开发公司	公司注销
上海水利电力对外工程有限公司	吸收合并

（五）本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：人民币万元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
海南州铸玛光能新能源有限公司	2014/10/14	2,000.00	1,908.54	评估	1,908.54	—	
灵武市白土岗昂立光伏发电有限公司	2014/10/14	100.00	99.87	评估	99.87	—	

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	18,500,871.89	16,617,683.94
1．人民币	1,502,702.53	1,848,558.57
2．美元	5,978,489.23	5,619,397.39
3．港元	1,066.38	1,054.48
4．日元	12,010.59	13,441.25
5．欧元	365,665.00	297,369.13
6．英镑	14,949.64	15,959.07
7．瑞士法郎	200.06	216.48
8．加拿大元	136,952.70	84,551.20
9．澳大利亚元	29,602.66	32,037.59
10．新加坡元	2,923.20	3,013.92
11．挪威克朗	388.88	464.10
12．其他	10,455,921.02	8,701,620.76
银行存款	18,015,312,599.12	18,186,670,536.94
1．人民币	13,482,189,217.85	15,409,873,731.88

项目	期末余额	期初余额
2．美元	1,356,198,434.70	1,426,568,948.69
3．港元	76,466,335.08	59,503,988.04
4．日元	270,519.18	270,767.76
5．欧元	1,375,727,531.11	770,511,691.67
6．加拿大元	4,767,234.27	5,263,316.04
7．其他	1,719,693,326.93	514,678,092.86
其他货币资金	259,825,219.50	534,768,305.32
1．人民币	235,476,244.24	507,643,282.20
2．美元	9,627,634.67	11,638,201.46
3．港元	653.95	649.39
4．其他	14,720,686.64	15,486,172.27
合计	18,293,638,690.51	18,738,056,526.20

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司存放在境外的货币资金 3,054,726,010.48 元。

公司期末质押存款余额 168,947,531.22 元，详见本附注八、注释 25。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1．交易性金融资产	48,208,000.00	—
交易性债券投资	48,208,000.00	—
交易性权益工具投资	—	—
2．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	—	—
3．其他	218,895,717.39	128,958,849.19
合计	267,103,717.39	128,958,849.19

年末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加较大，主要系财务公司买入基金、债券等金融资产所致。

注释3. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	458,701,954.95	401,055,088.87
商业承兑汇票	2,875,118.56	4,389,135.96
合计	461,577,073.51	405,444,224.83

注释4. 应收账款

种类	期末余额

	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的应收账款	576,265,954.80	8.55	576,265,954.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,164,556,360.37	91.45	161,791,668.74	2.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	6,740,822,315.17		738,057,623.54	

续：

种类	期初余额			
	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的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	5,243,036,874.13	100.00	182,546,840.04	3.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	5,243,036,874.13		182,546,840.04	

1.按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	5,583,729,967.89	90.58	16,751,189.90
1-2 年（含 2 年）	365,113,090.71	5.92	18,255,654.54
2-3 年（含 3 年）	55,880,672.71	0.91	11,176,134.54
3 年以上	159,832,629.06	2.59	115,608,689.76
合计	6,164,556,360.37		161,791,668.74

续前表：

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	4,703,127,711.92	89.70	14,109,383.13
1-2 年（含 2 年）	202,713,412.34	3.87	10,135,670.60
2-3 年（含 3 年）	156,787,849.33	2.99	31,357,569.88
3 年以上	180,407,900.54	3.44	126,944,216.43
合计	5,243,036,874.13		182,546,840.04

2.单项计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
苏丹上阿特巴拉水利枢纽项目	537,172,790.94	537,172,790.94	1 年以内	100.00	预计无法收回
巴基斯坦水电发展署	39,093,163.86	39,093,163.86	0-4 年	100.00	预计无法收回
合计	576,265,954.80	576,265,954.80			

3.本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆老宝贝旅行社有限责任公司	景区门票	10,272.00	无法收回	否
合计		10,272.00		

注释5. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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（含 1 年）	1,640,250,306.49	75.63	—	1,707,136,145.31	56.15	—
1-2 年（含 2 年）	336,865,374.00	15.53	—	177,741,236.49	5.85	—
2-3 年（含 3 年）	133,437,493.11	6.15	—	609,084,619.04	20.03	—
3 年以上	58,272,599.67	2.69	—	546,357,855.11	17.97	—
合计	2,168,825,773.27		—	3,040,319,855.95		—

账龄超过一年的大额预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南长坤水电基地建设管理有限公司	昆明市财政局	155,161,000.00	1-2 年	尚未办妥土地证
中国水利电力对外公司	东芝水电设备（杭州）有限公司	52,565,600.00	1-2 年	尚未结算
国宏新能源发电有限公司	内蒙古红岗机械厂	27,488,125.00	2-3 年	合同未执行完毕
三峡新能源新疆达坂城风电有限公司	新疆乌鲁木齐达坂城区国有资产投资发展有限责任公司	20,000,000.00	2-3 年	合同未执行完毕
国宏新能源发电有限公司	广东明阳风电产业集团有限公司	18,490,000.00	2-3 年	合同未执行完毕
小计		273,704,725.00		

注释6. 应收利息

项　目	期末余额	期初余额
贷款利息	21,651,242.98	28,684,563.95
定期存款利息	27,293,688.93	—
债券利息	404,056.73	404,056.73

项　目	期末余额	期初余额
理财产品利息	—	523,397.26
合计	49,348,988.64	29,612,017.94

注释7. 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
葡萄牙国家电力公司	—	1,211,805,141.98	1,211,805,141.98	—	—	否
中国建设银行股份有限公司	—	314,281,515.00	314,281,515.00	—	—	否
陕西煤业股份有限公司	—	106,695,636.48	106,695,636.48	—	—	否
重庆市三峡库区产业信用担保有限公司	—	90,000,000.00	90,000,000.00	—	—	否
湖北能源集团股份有限公司	60,807,201.36	87,214,282.98	148,021,484.34	—	—	否
中国农业银行股份有限公司	—	52,602,453.00	52,602,453.00	—	—	否
中广核一期产业投资基金有限公司	—	48,213,529.96	48,213,529.96	—	—	否
广州发展集团股份有限公司	—	48,036,499.35	48,036,499.35	—	—	否
上海电力股份有限公司	—	34,294,939.20	34,294,939.20	—	—	否
中国工商银行股份有限公司	—	30,678,320.29	30,678,320.29	—	—	否
湖北清能地产集团有限公司	—	25,914,000.00	25,914,000.00	—	—	否
湖北银行股份有限公司	—	23,757,500.00	23,757,500.00	—	—	否
新疆金风科技股份有限公司	—	23,107,655.92	23,107,655.92	—	—	否
北京航天产业投资基金（有限合伙）	13,900,143.59	20,508,937.56	34,409,081.15	—	—	否
陕西煤业化工集团财务有限公司	—	10,620,954.34	10,620,954.34	—	—	否
宜宾市商业银行股份有限公司	—	9,352,915.00	9,352,915.00	—	—	否
重庆变压器有限责任公司	—	9,201,060.00	9,201,060.00	—	—	否
中核核电有限公司	—	8,200,000.00	8,200,000.00	—	—	否
华能国际电力开发公司	—	5,622,318.45	5,622,318.45	—	—	否
中广核产业投资基金管理有限公司	—	4,839,119.67	4,839,119.67	—	—	否
新疆风能有限责任公司	—	4,679,525.00	4,679,525.00	—	—	否
中化国际(控股)股份有限公司	—	3,834,192.00	3,834,192.00	—	—	否
文山马鹿塘发电有限公司	—	3,548,375.72	3,548,375.72	—	—	否
江泰保险经纪股份有限公司	—	2,201,600.00	2,201,600.00	—	—	否
丹江小水电有限公司	—	2,188,450.67	2,188,450.67	—	—	否
中国神华能源股份有限公司	—	1,820,000.00	1,820,000.00	—	—	否
中材科技股份有限公司	—	1,715,220.90	1,715,220.90	—	—	否
中国西电电气股份有限公司	—	1,563,637.60	1,563,637.60	—	—	否
北京中水科水电科技开发有限公司	—	1,225,000.00	1,225,000.00	—	—	否
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	—	571,100.00	571,100.00	—	—	否

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
湖北省联合发展投资有限公司	—	542,933.83	542,933.83	—	—	否
中国大唐集团新能源股份有限公司	—	445,196.57	445,196.57	—	—	否
云南保山电力股份有限公司	—	148,000.00	148,000.00	—	—	否
中国中煤能源股份有限公司	—	133,650.00	133,650.00	—	—	否
上海市天宸股份有限公司	—	115,443.90	115,443.90	—	—	否
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	—	38,000.00	38,000.00	—	—	否
马关拉气发电有限责任公司	3,861,000.00	—	3,861,000.00	—	—	否
合计	78,568,344.95	2,189,717,105.37	2,268,285,450.32	—	—	否

注释8. 其他应收款

种类	期末余额			
	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的其他应收款	177,428,121.92	4.33	177,428,121.92	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,895,573,373.53	95.13	437,418,479.60	11.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,029,947.78	0.54	16,406,692.34	74.47
合计	4,095,031,443.23		631,253,293.86	

续：

种类	期初余额			
	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的其他应收款	185,615,894.58	5.16	185,615,894.58	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,371,222,399.45	93.61	292,299,242.99	8.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	44,366,996.79	1.23	29,731,051.98	67.01
合计	3,601,205,290.82		507,646,189.55	

1.按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,948,727,129.22	50.02	5,846,181.46
1-2 年（含 2 年）	843,447,353.38	21.65	42,172,367.65
2-3 年（含 3 年）	695,122,018.30	17.84	139,024,403.66
3 年以上	408,276,872.63	10.49	250,375,526.83

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
合计	3,895,573,373.53		437,418,479.60

续前表：

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,825,906,722.24	54.16	5,477,720.17
1-2 年（含 2 年）	794,774,020.04	23.57	39,738,701.02
2-3 年（含 3 年）	589,215,179.61	17.48	117,843,035.94
3 年以上	161,326,477.56	4.79	129,239,785.86
合计	3,371,222,399.45		292,299,242.99

2.单项计提坏账准备的其他应收款

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
黎巴嫩 Aassi 大坝和灌溉工程	18,968,790.43	18,968,790.43	1-5 年以上	100.00	预计无法收回
河南水利电力对外公司	55,121,913.55	55,121,913.55	3-5 年以上	100.00	预计无法收回
伊拉克挂账资产	103,337,417.94	103,337,417.94	0-2 年	100.00	预计无法收回
合计	177,428,121.92	177,428,121.92			

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
辽宁泰华油田公司	9,315,450.68	9,315,450.68	3-5 年	100.00	预计无法收回
广东省阳江核电水库工程	5,072,541.75	5,072,541.75	3-5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	7,641,955.35	2,018,699.91			
合计	22,029,947.78	16,406,692.34			

3.本期转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
伊拉克挂账资产	按债务重组协议归还规定金额	战争影响，预计无法收回	7,682,979.07	7,682,979.07
河南水利电力对外公司	本期收回	公司经营困难，预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
合计			8,682,979.07	8,682,979.07

4.本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京三联鸡场	往来款	1,392,312.23	公司注销	否
王炳申	待扣工资	8,441.08	离职后无法联系	否
屈代友	代垫款	5,000.00	无法收回	否
颜道伟	代垫医药费	4,889.00	无法收回	否
秦江南	代垫医药费	6,000.00	无法收回	否
合计		1,416,642.31		

注释9. 存货

1．存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	330,681,736.83	2,132,200.93	328,549,535.90
自制半成品及在产品	217,034,479.56	218,675.01	216,815,804.55
库存商品（产成品）	181,270,237.34	6,009,246.55	175,260,990.79
周转材料（包装物、低值易耗品等）	20,405,286.21	—	20,405,286.21
备品备件	389,422,107.40	7,374,944.02	382,047,163.38
工程施工（已完工未结算款）	651,165,257.97	95,949,950.77	555,215,307.20
其他	42,470,111.95	—	42,470,111.95
合计	1,832,449,217.26	111,685,017.28	1,720,764,199.98

续前表：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	369,731,726.73	3,086,688.71	366,645,038.02
自制半成品及在产品	290,763,766.23	—	290,763,766.23
库存商品（产成品）	103,706,429.15	3,353,405.26	100,353,023.89
周转材料（包装物、低值易耗品等）	27,624,789.51	—	27,624,789.51
备品备件	350,852,405.77	7,558,661.98	343,293,743.79
工程施工（已完工未结算款）	1,019,230,304.79	110,011,290.98	909,219,013.81
其他	161,803,708.99	—	161,803,708.99
合计	2,323,713,131.17	124,010,046.93	2,199,703,084.24

注释10.其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
存出保证金	200,000.00	200,000.00
预缴企业所得税	38,786,317.02	300.00

项目	期末账面价值	期初账面价值
商业银行理财产品	—	16,000,000.00
丰台住房基金	2,399,703.02	2,369,836.92
Ace Investment Fund LP	503,238,798.00	—
合计	544,624,818.04	18,570,136.92

注释11.发放贷款和垫款

1．贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
（1）个人贷款和垫款：	—	—
—信用卡	—	—
—住房抵押	—	—
—其他	—	—
（2）企业贷款和垫款：	1,040,000,000.00	620,000,000.00
—贷款	1,040,000,000.00	620,000,000.00
—贴现	—	—
—其他	—	—
（3）贷款和垫款总额	1,040,000,000.00	620,000,000.00
减：贷款损失准备	20,800,000.00	7,200,000.00
其中：单项计提数	—	—
组合计提数	20,800,000.00	7,200,000.00
（4）贷款和垫款账面价值	1,019,200,000.00	612,800,000.00

2．贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
制造业	—	—	100,000,000.00	16.13
电力、煤气及水的生产和供应业	1,040,000,000.00	100.00	520,000,000.00	83.87
贷款和垫款总额	1,040,000,000.00	100.00	620,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	20,800,000.00	—	7,200,000.00	—
其中：单项计提数	—	—	—	—
组合计提数	20,800,000.00	—	7,200,000.00	—
贷款和垫款账面价值	1,019,200,000.00		612,800,000.00	

3．贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
湖北	1,040,000,000.00	100.00	520,000,000.00	83.87
云南	—	—	100,000,000.00	16.13
贷款和垫款总额	1,040,000,000.00	100.00	620,000,000.00	100.00

地区分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
减：贷款损失准备	20,800,000.00	—	7,200,000.00	—
其中：单项计提数	—	—	—	—
组合计提数	20,800,000.00	—	7,200,000.00	—
贷款和垫款账面价值	1,019,200,000.00		612,800,000.00	

4．贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	1,020,000,000.00	620,000,000.00
保证贷款	—	—
附担保物贷款	20,000,000.00	—
其中：抵押贷款	—	—
质押贷款	20,000,000.00	—
其他	—	—
贷款和垫款总额	1,040,000,000.00	620,000,000.00
减：贷款损失准备	20,800,000.00	7,200,000.00
其中：单项计提数	—	—
组合计提数	20,800,000.00	7,200,000.00
贷款和垫款账面价值	1,019,200,000.00	612,800,000.00

5．逾期贷款情况

截止 2014 年 12 月 31 日，公司不存在逾期贷款。

6．贷款损失准备情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	—	7,200,000.00	—	17,600,000.00
本期计提	—	13,600,000.00	—	—
本期转出	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	10,400,000.00
—收回原转销贷款和垫款导致的转回	—	—	—	—
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回	—	—	—	—
—其他因素导致的转回	—	—	—	10,400,000.00
期末余额	—	20,800,000.00	—	7,200,000.00

注释12.可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	131,784,520.00	382,455,980.00
可供出售权益工具	15,794,914,504.32	9,550,706,555.33
其他	16,820,920,697.00	4,338,346,691.48
合计	32,747,619,721.32	14,271,509,226.81

注释13.持有至到期投资

项目	期末余额	期初余额
03 中铁债	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注释14.长期应收款

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收工程款*	2,460,048,958.49	260,758,385.66	2,398,578,097.16	123,702,835.48
其他	10,012,033.38	10,012,033.38	10,012,033.38	10,012,033.38
合计	2,470,060,991.87	270,770,419.04	2,408,590,130.54	133,714,868.86

注*：应收工程款主要系中水电国际工程承包已完工项目应收业主的工程款从应收账款转入长期应收款，由于该类款项的回收均与中国进出口信用保险公司签订了《中长期出口信用（延付合同）保险单》，且收款期一般较长，故按照尚未收回金额扣除已保险部分后提坏账准备，其中：（1）对未到收款期款项，以未收回金额扣除已保险部分后按账龄计提坏账准备；（2）对已到收款期款项，以未收回金额扣除已保险部分后按个别认定法计提坏账准备。

注释15.长期股权投资

1．长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	—	1,384,017,534.40	—	1,384,017,534.40
对联营企业投资	42,614,731,051.16	690,690,049.22	1,639,611,148.41	41,665,809,951.97
小计	42,614,731,051.16	2,074,707,583.62	1,639,611,148.41	43,049,827,486.37
减：长期股权投资减值准备	160,848,000.00	1,314,626,964.99	—	1,475,474,964.99
合计	42,453,883,051.16	760,080,618.63	1,639,611,148.41	41,574,352,521.38

2．长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计			42,614,731,051.16	435,096,435.21	43,049,827,486.37
一. 合营企业			—	1,384,017,534.40	1,384,017,534.40
Companhia Energética do Jari - CEJA	权益法	1,191,625,254.67	—	968,585,603.49	968,585,603.49
Empresa de Energia Cachoeira Caldeirão S.A.	权益法	453,700,395.91	—	415,431,930.91	415,431,930.91
二.联营企业			42,614,731,051.16	-948,921,099.19	41,665,809,951.97
葡萄牙国家电力公司	权益法	20,812,491,396.88	23,299,547,724.17	-2,298,005,788.28	21,001,541,935.89
湖北能源集团股份有限公司	权益法	1,922,807,409.07	3,876,984,940.10	300,914,901.17	4,177,899,841.27
中国电力新能源发展有限公司	权益法	1,709,400,460.25	1,865,410,129.92	64,613,663.71	1,930,023,793.63
广州发展集团股份有限公司	权益法	1,598,434,722.70	1,653,940,058.32	43,724,470.89	1,697,664,529.21
中广核一期产业投资基金有限公司	权益法	1,521,520,200.00	1,487,152,929.33	123,076,395.92	1,610,229,325.25
新疆金风科技股份有限公司	权益法	15,311,111.11	1,432,585,820.81	150,110,458.18	1,582,696,278.99
重庆市三峡担保集团有限公司	权益法	1,000,000,000.00	1,355,474,207.49	134,774,603.19	1,490,248,810.68
新疆风能有限责任公司	权益法	230,250,000.00	1,180,635,463.79	133,690,579.82	1,314,326,043.61
湖北清能地产集团有限公司	权益法	1,346,195,000.00	1,244,385,237.17	31,108,197.24	1,275,493,434.41
湖北银行股份有限公司	权益法	871,030,000.00	1,026,700,499.75	87,277,703.50	1,113,978,203.25
蒲城清洁能源化工有限责任公司	权益法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00
云南解化清洁能源开发有限公司	权益法	986,727,410.17	969,096,861.83	-68,631,522.58	900,465,339.25
上海电力股份有限公司	权益法	619,026,008.15	684,094,535.16	147,383,709.89	831,478,245.05
建银国际医疗产业股权投资有限公司	权益法	283,862,038.78	433,884,868.61	-68,783,174.17	365,101,694.44
青海省水利水电集团有限责任公司	权益法	78,426,946.74	161,487,077.34	83,855,907.78	245,342,985.12
宜宾市商业银行股份有限公司	权益法	119,697,500.00	189,347,856.28	36,778,060.93	226,125,917.21
湖南桃花江核电有限公司	权益法	211,151,537.52	160,848,000.00	49,480,000.00	210,328,000.00
陕西煤业化工集团财务有限公司	权益法	150,000,000.00	161,944,839.66	4,914,227.28	166,859,066.94
长江勘测规划设计研究有限责任公司	权益法	32,000,000.00	77,181,189.43	25,605,112.87	102,786,302.30
重庆变压器有限责任公司	权益法	50,000,000.00	78,121,361.45	-1,681,346.12	76,440,015.33
Ace Investment Fund LP	权益法	72,058,307.26	—	71,303,257.84	71,303,257.84
湖北新能源创业投资基金有限公司	权益法	63,693,447.74	71,142,141.19	875,405.64	72,017,546.83
马关拉气发电有限责任公司	权益法	25,740,000.00	45,576,481.98	9,240,150.34	54,816,632.32
北京中水科水电科技开发有限公司	权益法	14,700,000.00	48,929,790.82	2,741,263.93	51,671,054.75
建银国际医疗保健投资管理（天津）有限公司	权益法	16,162,500.00	30,728,382.05	413,355.81	31,141,737.86
中广核产业投资基金管理有限公司	权益法	19,197,200.00	26,569,401.67	-66,500.05	26,502,901.62
北京长江聚源投资管理有限公司	权益法	26,562,500.00	22,444,421.56	-570,723.38	21,873,698.18
南京河海南自水电自动化有限公司	权益法	14,154,654.07	18,655,525.05	-13,444,348.58	5,211,176.47
乐山大坪水电有限责任公司	权益法	5,400,000.00	4,935,497.79	223,842.21	5,159,340.00
湖北新能源投资管理有限公司	权益法	1,200,000.00	4,905,763.87	150,624.48	5,056,388.35
云南中科长江煤化工技术开发有限公司	权益法	2,000,000.00	2,020,044.57	6,332.06	2,026,376.63

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
EMPRESA DE ENERGIA SÃO MANOEL S.A.	权益法	82.55	—	79.29	79.29

续：

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计			1,475,474,964.99	1,314,626,964.99	1,632,262,123.40
一.合营企业					
Companhia Energética do Jari - CEJA	50.00	50.00	—	—	—
Empresa de Energia Cachoeira Caldeirão S.A.	50.00	50.00	—	—	—
二.联营企业			1,475,474,964.99	1,314,626,964.99	1,632,262,123.40
葡萄牙国家电力公司	21.35	21.35	—	—	1,211,805,141.98
湖北能源集团股份有限公司	29.65	29.65	—	—	87,214,282.98
中国电力新能源发展有限公司	27.20	27.20	674,100,731.04	674,100,731.04	—
广州发展集团股份有限公司	11.75	11.75	—	—	48,036,499.35
中广核一期产业投资基金有限公司	28.57	28.57	—	—	48,213,529.96
新疆金风科技股份有限公司	10.72	10.72	—	—	23,107,655.92
重庆市三峡担保集团有限公司	33.33	33.33	—	—	90,000,000.00
新疆风能有限责任公司	43.33	43.33	—	—	4,679,525.00
湖北清能地产集团有限公司	43.19	43.19	—	—	25,914,000.00
湖北银行股份有限公司	9.28	9.28	—	—	23,757,500.00
蒲城清洁能源化工有限责任公司	40.00	40.00	—	—	—
云南解化清洁能源开发有限公司	40.00	40.00	640,526,233.95	640,526,233.95	—
上海电力股份有限公司	8.01	8.01	—	—	34,294,939.20
建银国际医疗产业股权投资有限公司	19.08	19.08	—	—	—
青海省水利水电集团有限责任公司	25.55	25.55	—	—	—
宜宾市商业银行股份有限公司	15.49	15.49	—	—	9,352,915.00
湖南桃花江核电有限公司	20.39	20.39	160,848,000.00	—	—
陕西煤业化工集团财务有限公司	15.00	15.00	—	—	10,620,954.34
长江勘测规划设计研究有限责任公司	40.00	40.00	—	—	—
重庆变压器有限责任公司	30.98	30.98	—	—	9,201,060.00
Ace Investment Fund LP	33.33	33.33	—	—	—
湖北新能源创业投资基金有限公司	23.33	23.33	—	—	—
马关拉气发电有限责任公司	36.00	36.00	—	—	—
北京中水科水电科技开发有限公司	49.00	49.00	—	—	1,225,000.00
建银国际医疗保健投资管理（天津）有限公司	20.00	20.00	—	—	—
中广核产业投资基金管理有限公司	15.00	15.00	—	—	4,839,119.67
北京长江聚源投资管理有限公司	85.00	85.00	—	—	—

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南京河海南自水电自动化有限公司	36.29	36.29	—	—	—
乐山大坪水电有限责任公司	30.00	30.00	—	—	—
湖北新能源投资管理有限公司	12.00	12.00	—	—	—
云南中科长江煤化工技术开发有限公司	40.00	40.00	—	—	—
EMPRESA DE ENERGIA SÃO MANOEL S.A.	33.33	33.33	—	—	—

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期发生额					
	葡萄牙国家电力公司	湖北能源集团股份有限公司	中国电力新能源发展有限公司	广州发展集团股份有限公司	中广核一期产业投资基金有限公司	新疆金风科技股份有限公司
流动资产	55,660,624,282.80	2,235,488,462.66	2,482,573,000.00	7,434,348,970.49	337,641,588.65	28,094,889,547.20
非流动资产	263,983,441,262.40	31,438,328,977.85	16,313,260,000.00	26,344,807,011.51	5,298,297,375.41	17,682,436,160.36
资产合计	319,644,065,545.20	33,673,817,440.51	18,795,833,000.00	33,779,155,982.00	5,635,938,964.06	45,777,325,707.56
流动负债	59,364,573,818.40	12,608,484,868.17	2,900,565,000.00	5,441,314,672.97	134,227.08	22,319,760,129.03
非流动负债	171,042,341,720.40	5,389,427,258.03	8,068,213,000.00	10,964,238,164.37	—	8,230,556,101.14
负债合计	230,406,915,538.80	17,997,912,126.20	10,968,778,000.00	16,405,552,837.34	134,227.08	30,550,316,230.17
净资产	64,725,489,642.64	14,501,928,408.76	7,802,682,000.00	13,900,134,176.57	5,635,804,736.98	14,767,789,158.46
按持股比例计算的净资产份额	13,818,892,038.70	4,299,821,773.20	2,122,329,504.00	1,633,265,765.75	1,610,229,325.25	1,582,696,278.99
调整事项	7,182,649,897.19	-121,921,931.93	-192,305,710.37	64,398,763.46	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	21,001,541,935.89	4,177,899,841.27	1,255,923,062.59	1,697,664,529.21	1,610,229,325.25	1,582,696,278.99
存在公开报价的权益投资的公允价值	18,729,059,998.30	5,098,071,268.74	1,255,923,062.59	2,805,331,562.04	—	4,081,389,726.87
营业收入	136,026,962,899.20	7,270,146,795.61	2,387,274,000.00	19,445,795,158.86	—	17,704,218,040.47
净利润	10,296,512,832.00	1,291,045,077.78	279,631,000.00	1,706,661,049.75	284,688,275.27	1,853,513,231.41
其他综合收益	-869,705,452.80	265,126,422.75	—	75,017,385.12	—	-183,665,052.74
综合收益总额	9,426,807,379.20	1,556,171,500.53	279,631,000.00	1,781,678,434.87	284,688,275.27	1,669,848,178.67
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,211,805,141.98	87,214,282.98	—	48,036,499.35	48,213,529.96	23,107,655.92

续：

项目	期末金额/本期发生额				
	重庆市三峡担保集团有限公司	新疆风能有限责任公司	湖北清能地产集团有限公司	湖北银行股份有限公司	蒲城清洁能源化工有限责任公司
流动资产	4,653,636,238.72	549,586,066.42	10,726,186,364.52	38,139,204,966.82	4,771,779,696.90
非流动资产	3,133,575,345.80	2,893,862,078.72	1,434,266,522.22	83,145,488,701.29	10,899,341,597.97
资产合计	7,787,211,584.52	3,443,448,145.14	12,160,452,886.74	121,284,693,668.11	15,671,121,294.87
流动负债	2,761,303,647.34	62,214,551.76	5,568,913,370.06	106,978,297,026.36	12,160,516,094.87
非流动负债	—	637,017,615.44	3,364,816,818.25	4,232,033,799.45	1,010,605,200.00
负债合计	2,761,303,647.34	699,232,167.20	8,933,730,188.31	111,210,330,825.81	13,171,121,294.87
净资产	4,527,106,111.53	2,744,215,977.94	2,943,844,634.28	10,074,362,842.30	2,500,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,508,875,466.97	1,189,068,783.24	1,271,446,497.55	935,357,696.95	1,000,000,000.00
调整事项	-18,626,656.29	125,257,260.37	4,046,936.86	178,620,506.30	—
对联营企业权益投资的账面价值	1,490,248,810.68	1,314,326,043.61	1,275,493,434.41	1,113,978,203.25	1,000,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—	—
营业收入	1,188,222,622.80	125,706,026.71	1,855,395,775.81	4,261,323,545.47	—
净利润	739,151,503.73	292,084,016.23	166,533,489.35	1,318,517,365.57	—
其他综合收益	-2,504,977.40	—	—	-1,679,886.21	—
综合收益总额	736,646,526.33	292,084,016.23	166,533,489.35	1,316,837,479.36	—
企业本期收到的来自联营企业的股利	90,000,000.00	4,679,525.00	25,914,000.00	23,757,500.00	—

续：

项目	期初金额/上期发生额					
	葡萄牙国家电力公司	湖北能源集团股份有限公司	中国电力新能源发展有限公司	广州发展集团股份有限公司	中广核一期产业投资基金有限公司	新疆金风科技股份有限公司
流动资产	66,532,142,056.80	2,963,720,107.31	3,277,417,000.00	7,672,501,251.08	242,874,887.94	19,292,805,791.16
非流动资产	287,613,407,392.50	28,723,741,742.68	14,276,804,000.00	26,314,863,508.08	4,963,252,396.99	15,076,840,281.96
资产合计	354,145,549,449.30	31,687,461,849.99	17,554,221,000.00	33,987,364,759.16	5,206,127,284.93	34,369,646,073.12
流动负债	75,654,457,989.60	9,367,260,125.44	3,064,335,000.00	5,375,587,176.64	1,090,299.62	11,537,795,620.15
非流动负债	181,438,837,311.90	7,933,965,231.70	6,978,301,000.00	12,168,304,741.19	—	9,038,914,779.51
负债合计	257,093,295,301.50	17,301,225,357.14	10,042,636,000.00	17,543,891,917.83	1,090,299.62	20,576,710,399.66
净资产	71,099,510,866.14	13,371,537,998.88	7,315,530,000.00	13,126,838,443.86	5,205,036,985.31	13,367,526,132.97
按持股比例计算的净资产份额	15,179,745,569.92	3,964,661,016.67	2,058,590,142.00	1,533,214,730.24	1,487,152,929.33	1,432,585,820.81
调整事项	8,119,802,154.25	-87,676,076.57	-193,180,012.08	120,725,328.08	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	23,299,547,724.17	3,876,984,940.10	1,865,410,129.92	1,653,940,058.32	1,487,152,929.33	1,432,585,820.81
存在公开报价的权益投资的公允价值	17,547,447,585.24	5,066,356,984.02	1,346,267,677.02	1,722,909,110.02	—	2,434,969,242.57
营业收入	137,203,040,497.60	11,089,699,112.36	2,224,724,000.00	16,894,531,933.90	—	12,308,476,646.56
净利润	9,842,310,966.40	1,126,189,237.47	277,277,000.00	1,476,246,723.29	187,497,248.45	433,635,106.59
其他综合收益	-3,515,115,771.20	—	—	-12,575,339.35	—	184,074,187.16
综合收益总额	6,327,195,195.20	1,126,189,237.47	277,277,000.00	1,463,671,383.94	187,497,248.45	617,709,293.75
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,190,806,873.88	102,876,077.72	—	51,238,932.64	18,122,733.81	16,587,810.85

续：

项目	期初金额/上期发生额				
	重庆市三峡担保集团有限公司	新疆风能有限责任公司	湖北清能地产集团有限公司	湖北银行股份有限公司	蒲城清洁能源化工有限责任公司
流动资产	3,890,387,468.45	258,686,040.71	8,117,827,047.59	30,847,958,587.62	4,324,747,349.38
非流动资产	2,962,936,696.65	2,535,408,677.16	1,467,816,641.92	72,720,089,538.75	4,975,842,640.87
资产合计	6,853,324,165.10	2,794,094,717.87	9,585,643,689.51	103,568,048,126.37	9,300,589,990.25
流动负债	2,273,469,064.81	126,423,346.99	4,149,580,571.16	94,125,175,249.07	6,797,389,990.25
非流动负债	—	219,302,888.20	2,314,131,090.53	1,006,854,604.38	3,200,000.00
负债合计	2,273,469,064.81	345,726,235.19	6,463,711,661.69	95,132,029,853.45	6,800,589,990.25
净资产	4,122,714,862.82	2,448,368,482.68	2,871,873,309.65	8,436,018,272.92	2,500,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,374,100,863.78	1,055,378,203.42	1,240,362,082.44	835,165,809.02	1,000,000,000.00
调整事项	-18,626,656.29	125,257,260.37	4,023,154.73	191,534,690.73	—
对联营企业权益投资的账面价值	1,355,474,207.49	1,180,635,463.79	1,244,385,237.17	1,026,700,499.75	1,000,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—	—
营业收入	1,065,663,453.19	104,377,162.36	1,578,658,694.12	3,603,714,676.10	—
净利润	670,432,607.83	100,255,956.70	511,748,464.10	1,269,901,422.66	—
其他综合收益	2,854,566.42	—	—	2,204,877.24	—
综合收益总额	673,287,174.25	100,255,956.70	511,748,464.10	1,272,106,299.90	—
企业本期收到的来自联营企业的股利	80,000,000.00	—	—	56,230,656.06	—

4．不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	期末金额	期初金额
合营及联营企业：		
投资账面价值合计	4,054,351,056.23	3,031,066,040.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	204,368,840.38	219,945,540.76
其他综合收益	—	—
综合收益总额	204,368,840.38	219,945,540.76

注释16.投资性房地产

1．按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	338,332,816.58	285,059,147.72	—	623,391,964.30
1．房屋及建筑物	338,332,816.58	285,059,147.72	—	623,391,964.30
2．土地使用权	—	—	—	—
二. 累计折旧/摊销合计	60,850,668.44	41,059,543.89	—	101,910,212.33
1．房屋及建筑物	60,850,668.44	41,059,543.89	—	101,910,212.33
2．土地使用权	—	—	—	—
三. 账面净值合计	277,482,148.14			521,481,751.97
1．房屋及建筑物	277,482,148.14			521,481,751.97
2．土地使用权	—			—
四. 减值准备合计	—	—	—	—
1．房屋及建筑物	—	—	—	—
2．土地使用权	—	—	—	—
五. 账面价值合计	277,482,148.14			521,481,751.97
1．房屋及建筑物	277,482,148.14			521,481,751.97
2．土地使用权	—			—

注释17.固定资产

1．固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	281,560,716,238.24	78,931,980,053.70	1,145,331,573.67	359,347,364,718.27
其中：土地资产	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
挡水建筑物	114,151,600,258.60	20,828,267,890.21	—	134,979,868,148.81
房屋及建筑物	86,740,757,457.41	29,536,257,898.37	453,519,165.15	115,823,496,190.63
机器设备	78,444,778,145.89	28,045,795,786.75	503,145,328.64	105,987,428,604.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	1,005,440,833.72	146,403,323.23	58,983,190.71	1,092,860,966.24
电子及其他设备	1,216,139,542.62	375,255,155.14	129,683,889.17	1,461,710,808.59
二、累计折旧合计	53,902,736,361.63	12,064,966,777.08	580,461,635.10	65,387,241,503.61
其中：土地资产	—	—	—	—
挡水建筑物	12,855,219,053.82	2,942,213,151.41	—	15,797,432,205.23
房屋及建筑物	14,533,083,830.51	2,837,353,875.39	66,108,658.65	17,304,329,047.25
机器设备	25,035,777,870.22	6,000,411,084.46	341,316,280.30	30,694,872,674.38
运输设备	676,736,107.11	122,047,274.60	54,333,461.44	744,449,920.27
电子及其他设备	801,919,499.97	162,941,391.22	118,703,234.71	846,157,656.48
三、账面净值合计	227,657,979,876.61			293,960,123,214.66
其中：土地资产	2,000,000.00			2,000,000.00
挡水建筑物	101,296,381,204.78			119,182,435,943.58
房屋及建筑物	72,207,673,626.90			98,519,167,143.38
机器设备	53,409,000,275.67			75,292,555,929.62
运输设备	328,704,726.61			348,411,045.97
电子及其他设备	414,220,042.65			615,553,152.11
四、减值准备合计	63,640,205.10	255,423,396.68	98,707.33	318,964,894.45
其中：土地资产	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
挡水建筑物	—	—	—	—
房屋及建筑物	22,541,121.98	—	—	22,541,121.98
机器设备	39,037,010.96	255,423,396.68	45,265.92	294,415,141.72
运输设备	48,243.41	—	48,243.41	—
电子及其他设备	13,828.75	—	5,198.00	8,630.75
五、账面价值合计	227,594,339,671.51			293,641,158,320.21
其中：土地资产	—			—
挡水建筑物	101,296,381,204.78			119,182,435,943.58
房屋及建筑物	72,185,132,504.92			98,496,626,021.40
机器设备	53,369,963,264.71			74,998,140,787.90
运输设备	328,656,483.20			348,411,045.97
电子及其他设备	414,206,213.90			615,544,521.36

本期固定资产增加较大主要系溪洛渡电站及向家坝电站发电机组本期全部投产所致。

期末公司所属子企业所有权受限的固定资产账面价值 3,286,320,646.76 元，详见本附注八、注释 25。

本期固定资产价值准备增加主要系：

1、根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《中水电国际投资有限公司商誉减值测试涉及的希腊三个光伏项目企业资产组可收回价值咨询报告》（卓信大华咨报字(2014)第

1004 号）阳光卢森堡投资有限公司计提商誉减值准备 55,515,134.23 元、Alexsun1 S.A.计提固定资产减值准备 1,285,514.71 元、Alexsun2 S.A.计提固定资产减值准备 5,907,418.87 元、Iliaki Aderes S.A.计提固定资产减值准备 759,616.44 元。

2、根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《中国三峡新能源公司商誉减值测试涉及的响水长江风力发电有限公司资产组可收回价值咨询报告》（卓信大华咨报字(2015)第 1003 号）、《中国三峡新能源公司商誉减值测试涉及的三峡新能源尚义风电有限公司资产组可收回价值咨询报告》（卓信大华咨报字(2015)第 1004 号），响水长江风力发电有限公司计提固定资产减值准备 228,156,700.00 元，三峡新能源尚义风电有限公司计提固定资产减值准备 20,203,700.00 元。

2．期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	金额	备注
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	2,836,935,315.68	

注释18.在建工程

1．在建工程情况

项目名称	预算数（亿元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
合计		95,382,189,789.76	35,156,712,612.34	78,331,312,052.03	177,206,867.40	—
其中：						
1、白鹤滩工程	820.00	12,177,573,919.81	5,829,450,121.33	—	—	23.39
2、乌东德工程	733.23	9,628,533,770.77	5,765,215,083.11	—	—	22.45
3、三峡工程	2,039.00	4,351,500,797.55	477,021,325.04	280,804,479.56	—	89.59
4、内蒙古呼和浩特抽水蓄能电站 4X300MW 机组工程	66.00	5,024,326,902.43	847,594,927.14	1,650,000,000.00	—	90.92
5、向家坝工程	541.65	24,112,776,785.13	5,291,316,873.27	26,790,669,439.06	39,964,716.99	130.48
6、四子王幸福风电场一期 400MW 项目	27.30	41,246,944.27	1,023,494,405.68	—	—	39.00
7、京能达茂巴音 6 号风电场 200MW 风电项目	19.26	47,942,659.60	798,643,258.38	—	—	43.96
8、小南海工程	361.98	524,866,694.59	270,500,792.05	—	—	1.77
9、克旗骆驼台子 300MW 风电项目	21.50	331,851,508.72	36,022,125.96	—	—	17.11
10、伊春乌伊岭阿廷河风电场（49.5MW）工程	4.15	42,048,151.55	282,115,730.17	—	—	78.06
11、溪洛渡工程	674.78	31,444,404,367.29	9,467,054,594.53	40,843,255,611.82	68,203,350.00	117.76

续：

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
合计	3,158,315,804.33	1,378,372,155.15			52,030,383,482.67
其中：					

项目名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
1、白鹤滩工程	799,855,959.42	326,918,041.26	4.96	自筹、借款	18,007,024,041.14
2、乌东德工程	365,107,196.14	261,536,549.43	4.96	自筹、借款	15,393,748,853.88
3、三峡工程	—	—	—	国家拨款、自筹、借款	4,547,717,643.03
4、内蒙古呼和浩特抽水蓄能电站 4X300MW 机组工程	618,101,737.29	192,219,749.12	6.29	自筹、借款	4,221,921,829.57
5、向家坝工程	1,069,426,449.67	120,091,183.14	4.96	自筹、借款	2,573,459,502.35
6、四子王幸福风电场一期 400MW 项目	720,239.51	718,209.01	6.15	自筹、借款	1,064,741,349.95
7、京能达茂巴音 6 号风电场 200MW 风电项目	7,721,631.40	5,388,244.49	6.66	自筹、借款	846,585,917.98
8、小南海工程	28,549,673.94	14,635,633.18	4.96	自筹、借款	795,367,486.64
9、克旗骆驼台子 300MW 风电项目	720,239.51	718,209.01	6.03	自筹、借款	367,873,634.68
10、伊春乌伊岭阿廷河风电场（49.5MW）工程	15,244,687.50	15,244,687.50	5.90	自筹、借款	324,163,881.72
11、溪洛渡工程	—	287,806,884.21	4.96	自筹、借款	—

本期在建工程减少较大原因详见附注八、注释 17。

2．在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	2,971,816.28	—	—	2,971,816.28	
外高桥综合楼	2,971,816.28	—	—	2,971,816.28	项目停止

注释19.工程物资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程用材料	392,454,823.18	2,928,509,315.24	3,016,331,200.52	304,632,937.90
尚未安装的设备	500,000.00	137,675,143.32	137,675,143.32	500,000.00
为生产准备的工器具	393,479.60	—	90,864.00	302,615.60
其他	65,925.71	6,378,020.17	6,245,802.05	198,143.83
合计	393,414,228.49	3,072,562,478.73	3,160,343,009.89	305,633,697.33

注释20.无形资产

1．无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,697,758,072.85	995,514,544.50	2,341,758.99	3,690,930,858.36
其中：软件	127,965,468.92	16,543,637.34	136,528.99	144,372,577.27
土地使用权	851,088,696.84	327,762,725.20	2,158,900.00	1,176,692,522.04
专利权	10,585,394.31	—	—	10,585,394.31
非专利技术	11,387,526.75	7,397,985.84	—	18,785,512.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特许权	1,679,704,784.43	643,310,196.12	—	2,323,014,980.55
其他	17,026,201.60	500,000.00	46,330.00	17,479,871.60
二、累计摊销额合计	293,283,670.42	82,167,722.26	747,098.94	374,704,293.74
其中：软件	84,055,352.69	19,623,633.26	136,528.99	103,542,456.96
土地使用权	71,667,961.76	23,462,146.73	610,569.95	94,519,538.54
专利权	5,135,425.32	1,065,531.40	—	6,200,956.72
非专利技术	1,883,443.18	1,138,838.82	—	3,022,282.00
特许权	127,300,832.39	36,503,506.16	—	163,804,338.55
其他	3,240,655.08	374,065.89	—	3,614,720.97
三、减值准备金额合计	600,000.00	—	600,000.00	—
其中：软件	—	—	—	—
土地使用权	600,000.00	—	600,000.00	—
专利权	—	—	—	—
非专利技术	—	—	—	—
特许权	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
四、账面价值合计	2,403,874,402.43			3,316,226,564.62
其中：软件	43,910,116.23			40,830,120.31
土地使用权	778,820,735.08			1,082,172,983.50
专利权	5,449,968.99			4,384,437.59
非专利技术	9,504,083.57			15,763,230.59
特许权	1,552,403,952.04			2,159,210,642.00
其他	13,785,546.52			13,865,150.63

2．开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
2MW 双馈型风电变流器研发	4,493,383.07	3,709,541.45	—	—	8,202,924.52
MEC6000 新励磁系统开发	—	1,852,762.90	—	1,852,762.90	—
智能水轮机微机调速器研制	4,474,410.35	1,070,812.59	—	5,545,222.94	—
其他费用化项目	—	95,136,497.71	95,136,497.71	—	—
合计	8,967,793.42	101,769,614.65	95,136,497.71	7,397,985.84	8,202,924.52

注释21.商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中国长江电力股份有限公司	2,224,393,155.46	—	—	—	2,224,393,155.46	—

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
长江三峡能事达电气股份有限公司	5,826,457.84	—	—	—	5,826,457.84	—
商都县天润风电有限公司	57,753,067.47	—	—	—	57,753,067.47	—
北京兴启源节能科技有限公司	20,274,068.96	—	—	6,382,700.00	13,891,368.96	—
维西龙渡发电有限责任公司	8,300,113.49	8,300,113.49	—	—	8,300,113.49	8,300,113.49
伊春太阳风新能源有限公司	2,275,681.79	2,275,681.79	—	—	2,275,681.79	2,275,681.79
大安润风能源开发有限公司	30,045,064.36	30,045,064.36	—	—	30,045,064.36	30,045,064.36
北京京能水泥有限公司	65,456,274.28	—	—	—	65,456,274.28	—
国宏新能源发电有限公司	28,000,000.00	—	—	—	28,000,000.00	—
内蒙古京能巴音风力发电有限公司	96,410,400.00	—	—	—	96,410,400.00	—
老挝南立 1-2 电站有限责任公司	20,664,340.00	—	—	—	20,664,340.00	—
老挝南椰 2 电站有限责任公司	36,151,740.00	—	—	—	36,151,740.00	—
Alexsun1 S.A.	21,103,330.06	—	—	—	21,103,330.06	21,103,330.06
Alexsun2 S.A.	20,504,544.67	—	—	—	20,504,544.67	20,504,544.67
Iliaki Aderes S.A.	13,907,259.50	—	—	—	13,907,259.50	13,907,259.50
三峡巴基斯坦第二风电有限公司	15,048,121.52	—	—	—	15,048,121.52	—
巴基斯坦卡洛特电力有限公司	46,434,578.35	—	—	—	46,434,578.35	—
合计	2,712,548,197.75	40,620,859.64	—	6,382,700.00	2,706,165,497.75	96,135,993.87

本期商誉减值准备计提情况详见本附注八、注释 17。

注释22.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
富锦土地改良支出	18,432,893.61	—	457,233.24	—	17,975,660.37	
Santander 银行保函费用-加利项目	—	3,972,250.06	590,711.39	—	3,381,538.67	
办公室装修	—	3,931,775.45	967,516.61	—	2,964,258.84	
车位费及租赁费	1,259,279.17	1,389,252.00	54,226.98	—	2,594,304.19	
院大楼装修项目	2,893,933.48	—	555,925.63	—	2,338,007.85	
富锦征地补偿款	1,349,578.27	—	49,519.52	—	1,300,058.75	
营地建设	11,963,446.38	—	10,869,613.94	—	1,093,832.44	
经营租入固定资产改良支出	—	859,747.00	128,962.05	—	730,784.95	
综合楼改造	923,300.00	—	460,000.00	—	463,300.00	
其他	69,054,953.14	4,647,515.07	58,625,502.31	292,153.16	14,784,812.74	
合计	105,877,384.05	14,800,539.58	72,759,211.67	292,153.16	47,626,558.80	

注释23.递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	679,011,038.51	2,765,812,709.38	257,400,868.05	1,047,466,793.38
可抵扣亏损	—	—	244,769.77	979,079.08
应付职工薪酬	95,982,311.61	384,717,138.03	95,814,254.65	383,784,678.24
内部销售利润	11,062,869,490.66	44,251,477,962.63	11,194,300,322.63	44,777,201,290.51
其他	77,763,887.75	318,425,918.36	—	—
小计	11,915,626,728.53	47,720,433,728.40	11,547,760,215.10	46,209,431,841.21
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	739,103.12	2,956,412.49	287,835.89	1,151,343.56
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,588,692,179.90	10,359,217,550.32	1,051,754,525.19	4,209,768,941.20
其他	3,106,239,571.09	12,484,358,534.48	3,893,937,010.77	15,575,748,043.08
小计	5,695,670,854.11	22,846,532,497.35	4,945,979,371.85	19,786,668,327.84

未确认递延所得税资产主要系三峡新能源、中水电两金资产减值准备及部分亏损子企业可抵扣暂时性差异。

注释24.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
两金资产	1,685,159,994.65	1,685,784,994.65
成都项目基地款	83,226,444.00	78,863,280.00
项目前期费用	51,220,174.58	26,533,887.86
响水潮间带 T4、T5 试验风机项目	18,714,052.97	18,714,052.97
珠海三灶管理区财管办	13,500,000.00	13,500,000.00
基业大厦房产	6,118,399.40	6,118,399.40
集中供热设施建设投资	504,949.00	504,949.00
海淀区辛店 B08 公租房项目	—	407,000,000.00
委托贷款（长期）	—	200,000,000.00
成都人居置业有限公司	—	64,437,418.80
河北鹿泉供水有限公司	—	2,000,000.00
其他	—	65,150.00
小计	1,858,444,014.60	2,503,522,132.68
减：其他非流动资产减值准备	1,685,159,994.65	1,685,784,994.65

项目	期末余额	期初余额
合计	173,284,019.95	817,737,138.03

注释25.所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产	1,557,333,868.73	1,747,379,665.21	147,157,486.93	3,157,556,047.01
酒泉瓜州 100 兆瓦光伏项目设备	—	590,452,806.86	—	590,452,806.86
金昌金川区马岗风电场设备及永昌县黄毛坡风电场设备	—	442,369,801.41	—	442,369,801.41
酒泉朝阳肃州区一期伏发电项目光伏组件	—	334,630,000.00	—	334,630,000.00
慈溪风电场机器设备	309,335,463.23	—	26,506,588.80	282,828,874.43
金昌风电永昌县大寨滩的机器设备	306,730,540.90	—	25,313,349.42	281,417,191.48
兴启源内蒙古锡林郭勒盟朱日和风电场设备	298,569,419.07	—	18,266,739.67	280,302,679.40
商都天润乌兰察布市商都大脑包风电场全部固定资产	277,968,527.26	—	12,992,969.97	264,975,557.29
金昌永昌河清滩光伏项目设备	—	226,754,390.63	—	226,754,390.63
伊春新青老白山一期风电场设备	183,595,003.82	—	10,865,758.36	172,729,245.46
吴忠太阳山光伏电站全部光伏电池组件	—	94,841,600.00	—	94,841,600.00
马关大梁子电站	104,211,078.07	—	42,456,365.73	61,754,712.34
西安风电土地使用权	56,076,389.78	—	1,239,257.76	54,837,132.02
江苏金海房屋及建筑物	—	49,161,411.52	—	49,161,411.52
江苏金海土地使用权	9,366,147.35	9,169,654.79	9,366,147.35	9,169,654.79
中水电房屋及建筑物	6,396,037.45	—	—	6,396,037.45
上勘院房屋及建筑物	3,193,937.47	—	150,309.87	3,043,627.60
中水电机器设备	1,891,324.33	—	—	1,891,324.33
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	583,228,755.32	171,660,272.18	457,176,896.53	297,712,130.97
其他货币资金（票据保证金）	378,894,611.01	138,784,478.64	348,731,558.43	168,947,531.22
长江电力房屋及建筑物	17,418,560.22	4,294,142.03	4,401,220.44	17,311,481.81
呼蓄公司房屋及建筑物	36,193,812.05	—	2,769,849.06	33,423,962.99
大安润风房屋及建筑物	27,541,244.76	—	1,334,592.24	26,206,652.52
金昌房屋及建筑物	—	22,780,007.18	—	22,780,007.18
调兵山房屋建筑物	6,442,480.93	271,812.76	234,078.12	6,480,215.57
龙陵腊寨房屋建筑物	—	5,529,831.57	—	5,529,831.57
长江新能源房屋及建筑物	4,689,525.42	—	184,997.03	4,504,528.39
开原风电房屋及建筑物	4,356,934.68	—	148,054.96	4,208,879.72
桦南房屋建筑物	4,304,862.90	—	146,285.40	4,158,577.50

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
富裕风电房屋及建筑物	4,277,246.50	—	145,347.00	4,131,899.50
呼蓄公司运输工具	28,563.00	—	—	28,563.00
中水电房屋及建筑物	99,080,913.85	—	99,080,913.85	—
合计	2,140,562,624.05	1,919,039,937.39	604,334,383.46	3,455,268,177.98

用于担保的所有权受到限制的资产均系用于企业自身的借款抵押，其他原因造成所有权受到限制的资产主要系未办妥产权的资产，所有权受限的其他货币资金系以货币资金做质押取得银行承兑汇票。

注释26.短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	48,000,000.00	69,420,800.00
保证借款	70,000,000.00	—
信用借款	925,780,000.00	499,794,350.00
合计	1,073,780,000.00	634,215,150.00

2．质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
西安银行纺织城支行	30,000,000.00	西安风电应收货款权
合计	30,000,000.00	

3．抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国银行阜宁县支行	48,000,000.00	金海新能源房产与土地
合计	48,000,000.00	

4．保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
北京银行西安分行	70,000,000.00	南阳汉冶特钢有限公司
合计	70,000,000.00	

注释27.吸收存款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	403,269,680.08	330,500,125.27
1．公司	403,269,680.08	330,500,125.27

项目	期末余额	期初余额
定期存款（含通知存款）	39,000,000.00	40,400,000.00
1．公司	39,000,000.00	40,400,000.00
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）	—	—
合计	442,269,680.08	370,900,125.27

注释28.应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,087,586,451.91	1,642,295,273.05
商业承兑汇票	669,154,398.87	821,265,689.39
合计	1,756,740,850.78	2,463,560,962.44

注释29.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,439,516,353.46	4,206,682,256.71
1-2 年（含 2 年）	1,114,260,975.19	378,490,866.75
2-3 年（含 3 年）	210,301,146.43	227,787,943.90
3 年以上	185,308,316.85	173,978,079.32
合计	5,949,386,791.93	4,986,939,146.68

账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海电气风电设备有限公司	142,331,900.00	2-3 年以上	尚未结算
新疆金风科技股份有限公司	118,802,353.20	1-2 年	尚未结算
哈尔滨电机厂有限责任公司	118,637,165.51	1-3 年	尚未结算
北京金风新能贸易有限公司	85,829,000.08	1-2 年	尚未结算
中国水利水电第八工程局有限公司	61,076,338.18	1-3 年	尚未结算
合计	526,676,756.97		

注释30.预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,412,965,699.35	2,139,165,239.22
1 年以上	951,935,639.67	393,622,527.35
合计	2,364,901,339.02	2,532,787,766.57

账龄超过 1 年的大额预收账款项：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
几内亚能源部	683,338,296.63	1-2 年	工程结算大于工程施工部分

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
厄瓜多尔国家电力公司 CELEC	187,588,938.15	1-2 年	工程结算大于工程施工部分
菲律宾工造部（DPWH）	19,199,588.19	1-2 年	工程结算大于工程施工部分
埃塞俄比亚公路局	15,880,105.38	1-2 年	工程结算大于工程施工部分
江苏国信溧阳抽水蓄能发电有限公司	9,590,340.00	1-2 年	项目未完工
合计	915,597,268.35		

注释31.应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 工资、奖金、津贴和补贴	455,884,510.30	2,309,904,344.09	2,310,009,936.89	455,778,917.50
二. 职工福利费	106,705.16	300,781,764.00	300,884,778.30	3,690.86
其中：非货币性福利	—	—	—	—
三. 社会保险费	6,835,066.66	614,033,554.69	614,292,054.68	6,576,566.67
1. 基本医疗保险费	2,370,971.29	128,487,065.30	128,416,441.60	2,441,594.99
2. 补充医疗保险费	3,807,675.05	71,094,867.90	71,520,172.25	3,382,370.70
3. 基本养老保险费	469,753.28	294,936,598.08	294,757,289.41	649,061.95
4. 年金缴费（补充养老保险）	—	77,665,235.53	77,665,152.53	83.00
5. 失业保险费	39,053.29	22,654,272.72	22,636,122.55	57,203.46
6. 工伤保险费	130,543.43	9,884,700.03	10,005,610.12	9,633.34
7. 生育保险费	17,070.32	9,310,815.13	9,291,266.22	36,619.23
四. 住房公积金	7,981.20	179,961,573.97	179,965,277.17	4,278.00
五. 工会经费和职工教育经费	56,803,697.23	102,808,670.56	73,926,543.09	85,685,824.70
六. 辞退福利及内退补偿	209,318.70	2,709,989.34	2,315,668.94	603,639.10
1. 因解除劳动关系给予的补偿	10,614.57	2,127,227.73	2,127,227.73	10,614.57
2. 预计内退人员支出	198,704.13	—	—	198,704.13
七. 其他	51,136.98	64,817,096.74	64,817,096.74	51,136.98
其中：以现金结算的股份支付	—	—	—	—
合计	519,898,416.23	3,575,016,993.39	3,546,211,355.81	548,704,053.81

注释32.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-2,792,408,477.76	7,408,463,525.55	6,663,113,888.56	-2,047,058,840.77
消费税	—	—	808,019.88	-808,019.88
营业税	165,164,701.53	620,758,251.51	622,235,112.24	163,687,840.80
资源税	1,975,304.45	2,246,042.64	3,319,830.31	901,516.78
企业所得税	868,880,177.33	6,158,090,021.29	5,491,660,038.72	1,535,310,159.90
城市维护建设税	43,423,353.60	419,484,054.30	414,437,119.78	48,470,288.12

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税	13,602,231.20	77,833,057.34	78,725,959.02	12,709,329.52
土地使用税	4,671,015.48	85,592,421.61	73,988,435.50	16,275,001.59
个人所得税	61,878,534.28	190,860,050.37	176,679,550.48	76,059,034.17
教育费附加	37,086,927.37	358,238,996.31	362,794,062.18	32,531,861.50
其他税费	137,052,317.73	628,584,249.67	704,373,426.57	61,263,140.83
合计	-1,458,673,914.79	15,950,150,670.59	14,592,135,443.24	-100,658,687.44

注释33.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	272,522,524.67	296,625,672.35
企业债券利息	2,007,343,781.66	1,865,996,671.79
短期借款应付利息	2,122,819.52	5,960,400.90
短期融资券利息	267,449,863.01	430,158,073.22
合计	2,549,438,988.86	2,598,740,818.26

注释34.应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
北京天润新能投资有限公司	4,671,718.51	6,430,533.31	
长江水利委员会长江勘测规划设计研究院	—	262,500.00	
四川省能源投资集团有限责任公司	—	150,000,000.00	
胡振华	—	800.00	
合计	4,671,718.51	156,693,833.31	

注释35.其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,053,628,740.22	16,867,727,565.84
1-2 年（含 2 年）	12,336,240,653.36	1,218,547,884.69
2-3 年（含 3 年）	1,114,080,908.26	939,104,566.63
3 年以上	1,404,865,075.61	716,334,082.88
合计	30,908,815,377.45	19,741,714,100.04

1．账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
应付未付移民款	11,089,030,247.57	1-2 年	未到支付期
北京市海淀区财政局	684,902,819.75	1-3 年以上	海淀区财政拨款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	268,032,499.27	3 年以上	尚未结算
水资源费	147,788,256.91	1-2 年	未到支付期
合计	12,189,753,823.50		

2．单项金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	款项性质或内容
应付未付移民款	11,089,030,247.57	移民征地补偿款
北京市海淀区财政局	979,131,119.75	海淀区财政拨款
水资源费	619,948,564.31	水资源费
金沙江水电基金	304,317,096.00	金沙江水电基金
三峡环境基金	300,000,000.00	三峡环境基金

注释36.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	11,288,081,286.85	1,611,270,486.85
其中：质押借款	507,363,000.00	232,430,000.00
抵押借款	54,650,000.00	57,510,000.00
保证借款	10,225,562,774.73	745,854,827.56
信用借款	500,505,512.12	575,475,659.29
1 年内到期的应付债券	—	19,938,437,295.53
合计	11,288,081,286.85	21,549,707,782.38

1、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国建设银行三峡分行	37,500,000.00	长江新能源应收电费权
中国工商银行盐城分行	45,000,000.00	
交通银行宜昌分行	6,800,000.00	
国家开发银行青岛市分行	14,000,000.00	润莱风电项目应收电费权及其项下全部收益
中国工商银行新疆维吾尔自治区分行营业部	3,000,000.00	伊吾发电应收电费权
招商银行宜昌分行	24,000,000.00	姚安发电应收电费权
中国工商河北省分行	6,140,000.00	尚义风电石井风电场一期项目应收电费权
中国建设银行三峡分行	8,880,000.00	
中国建设银行三峡分行	69,200,000.00	化德风电 2-8 期应收电费权
中国工商银行三峡分行	34,770,000.00	
中国农业银行三峡分行	21,290,000.00	
北京银行	1,800,000.00	京能巴音达茂巴音 6 号 200MW 项目应收电费权

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行	14,000,000.00	伊春太阳风伊春新青老白山风电场一期风电项目应收电费权
中国工商银行双鸭山鑫兴支行	7,000,000.00	伊春太阳风伊春新青老白山风电场二期风电项目应收电费权
中国工商银行三峡分行	16,000,000.00	开原风电应收电费权
中国农业银行长春汽车城支行	46,500,000.00	大安海坨风电场应收电费权及其项下全部收益
中国工商银行齐齐哈尔卜奎支行	22,000,000.00	大泉子应收电费权
中国工商银行齐齐哈尔卜奎支行	22,000,000.00	大个岭应收电费权
中国工商银行齐齐哈尔卜奎支行	24,000,000.00	伊春华宇应收电费权
中国工商银行乌鲁木齐二道桥支行	3,650,000.00	皮山发电应收电费权
中国工商银行新疆维吾尔自治区分行营业部	4,000,000.00	鄯善一期项目应收电费权
中粮信托有限责任公司	33,000,000.00	江河农村电气应收电费权
国家开发银行	42,833,000.00	老挝南立 1-2 电站有限责任公司 90%股权以及抵押物老挝南立电站资产
合计	507,363,000.00	

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
国家开发银行	12,710,000.00	慈溪风电场设备
国家开发银行内蒙古自治区分行	12,740,000.00	商都天润风电二期建成后形成的全部固定资产
国家开发银行内蒙古分行	18,200,000.00	兴启源锡林郭勒盟朱日和风电场设备
中国农业银行马关县支行	11,000,000.00	江河农村电气固定资产
合计	54,650,000.00	

公司所属子公司抵押资产情况详见本附注八、注释 25。

3、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行乌兰察布分行	25,000,000.00	三峡财务有限责任公司
上海浦东发展银行呼和浩特大学支行	4,000,000.00	三峡财务有限责任公司
中国建设银行股份有限公司白城支行	14,000,000.00	中国三峡新能源公司
国家开发银行	59,130,574.73	中水电国际投资有限公司
国家开发银行	12,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国农业银行	5,834,000,000.00	中国长江三峡集团公司
招商银行	3,990,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国进出口银行	49,402,300.00	中国水利水电建设集团公司
中国进出口银行	58,357,000.00	中国三峡新能源公司
中国进出口银行	40,385,400.00	中国水电建设集团国际工程有限公司
中国进出口银行	125,428,000.00	中国长江三峡集团公司

贷款单位	借款余额	担保人
中国进出口银行	13,859,500.00	东北建筑安装工程总公司、锦州电力电容器有限责任公司
合计	10,225,562,774.73	

注释37.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	18,964,435,616.41	19,960,931,506.84
递延收益	4,251,932.48	5,131,965.81
Photovoltaika Parka Veroia 1	488,002.94	—
应付代理证券款项	362,032.00	362,032.00
合计	18,969,537,583.83	19,966,425,504.65

注释38.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,948,643,107.62	3,169,479,000.00
抵押借款	2,398,099,377.47	1,183,709,377.47
保证借款	9,439,821,692.48	17,187,179,741.45
信用借款	17,082,904,746.18	17,224,411,058.41
合计	35,869,468,923.75	38,764,779,177.33

1．已到期未偿还的长期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率(%)	贷款类别	贷款资金用途	逾期时间(天)	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行富锦支行	400,000.00	5.36	抵押借款	土地开发	4963	资金短缺	
合计	400,000.00						

2．质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国建设银行三峡分行	282,000,000.00	响水风电应收电费权
中国工商银行盐城分行	235,000,000.00	
交通银行宜昌分行	108,050,000.00	
国家开发银行青岛市分行	129,000,000.00	润莱风电应收电费权及其项下全部收益
中国工商银行社旗支行	30,000,000.00	社旗风电应收电费权
中国工商银行格尔木支行	274,000,000.00	大柴旦风电应收电费权及其项下全部收益
中国工商银行利川分行	254,100,000.00	利川风电应收电费权
中国工商银行新疆维吾尔自治区分行营业部	112,999,061.01	伊吾发电应收电费权
招商银行宜昌分行	252,000,000.00	姚安发电应收电费权

贷款单位	借款余额	质押物
中国建设银行云南省分行	105,000,000.00	
中国工商银行河北省分行	48,910,000.00	尚义风电石井风电场一期工程项目所产生的应收电费权
中国建设银行三峡分行	70,710,000.00	
中国建设银行三峡分行	326,360,000.00	化德风电应收电费权
中国工商银行三峡分行	151,620,000.00	
中国农业银行三峡分行	92,850,000.00	
北京银行	38,200,000.00	京能巴音达茂巴音 6 号 201MW 项目应收电费权
中国工商银行包头稀土高新技术产业开发区支行	100,000,000.00	
国家开发银行	148,000,000.00	伊春太阳风伊春新青老白山风电场一期风电项目应收电费权
中国工商银行双鸭山鑫兴支行	105,000,000.00	伊春太阳风伊春新青老白山风电场二期风电项目应收电费权
中国工商银行三峡分行	195,000,000.00	开原风电应收电费权
中国农业银行长春汽车城支行	486,000,000.00	大安海坨风电场应收电费权及其项下全部收益
中国工商银行齐齐哈尔卜奎支行	269,000,000.00	大泉子应收电费权
中国工商银行齐齐哈尔卜奎支行	269,000,000.00	大个岭应收电费权
中国工商银行齐齐哈尔卜奎支行	276,000,000.00	伊春华宇应收电费权
中国农业银行格尔木分行	80,550,000.00	格尔木项目应收电费权及其项下全部收益
中国建设银行大柴旦支行	113,000,000.00	
中国工商银行格尔木支行	45,000,000.00	
中国工商银行格尔木支行	165,500,000.00	乌兰金峰应收电费权
中国工商银行	127,300,000.00	海锦科士达应收电费权
中国工商银行格尔木支行	74,800,000.00	益鑫新能源应收电费权
中国工商银行新城支行	5,000,000.00	太阳山发电应收电费权
中国工商银行宁夏分行	294,000,000.00	昂立（灵武）应收电费权
中国工商银行乌鲁木齐二道桥支行	192,350,000.00	皮山发电应收电费权
中国工商银行新疆维吾尔自治区分行营业部	122,192,196.61	鄯善一期 2 万千瓦光伏并网发电项目应收电费权
中国工商银行凉山分行	182,700,000.00	会理中一发电应收电费权
中国建设银行金昌分行	234,910,000.00	金昌风电应收电费权
中国建设银行三峡分行	36,780,000.00	
中国工商银行哈密分行	103,641,100.00	哈密风电石城子光伏发电应收电费权
中粮信托有限责任公司	266,000,000.00	龙陵腊寨应收电费权
国家开发银行	546,120,750.00	老挝南立 1-2 电站有限责任公司 90%股权以及抵押物老挝南立电站资产
合计	6,948,643,107.62	

3．抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物

贷款单位	借款余额	抵押物
国家开发银行	49,310,000.00	慈溪风电机器设备
国家开发银行内蒙古自治区分行	279,520,000.00	商都天润风电二期建成后形成的全部固定资产
国家开发银行内蒙古分行	248,200,000.00	兴启源锡林郭勒盟朱日和风电场设备
中国农业银行酒泉肃州支行	238,000,000.00	酒泉三阳固定资产抵押电费收益权质押
中国农业银行酒泉肃州支行	240,000,000.00	酒泉朝阳固定资产抵押
中国农业银行酒泉肃州支行	55,000,000.00	酒泉发电固定资产抵押及应收电费权质押
中国农业银行酒泉肃州支行	357,500,000.00	酒泉公司固定资产抵押及应收电费权质押
国家开发银行	120,000,000.00	吴忠发电光伏电池组件
中国农业银行金昌分行	578,000,000.00	金昌风电固定资产抵押及应收电费权质押
中国银行金昌分行	200,000,000.00	
中国农业银行马关县支行	32,000,000.00	马关大梁子发电公司固定资产
中国农业银行富锦支行	569,377.47	富锦试验站富锦锅炉房
合计	2,398,099,377.47	

公司所属子公司抵押资产情况详见本附注八、注释 25。

4. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国人保资产管理	1,200,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国建设银行乌兰察布分行	70,000,000.00	三峡财务有限责任公司
上海浦东发展银行呼和浩特大学东街支行	24,000,000.00	三峡财务有限责任公司
中国建设银行白城支行	76,000,000.00	中国三峡新能源公司
中国进出口银行	46,566,600.00	中国水利水电建设集团公司
中国进出口银行	58,357,000.00	中国三峡新能源公司
中国进出口银行	260,669,400.00	中国水电建设集团国际工程有限公司
中国进出口银行	995,944,745.72	中国长江三峡集团公司
中国进出口银行	41,978,500.00	东北建筑安装工程总公司、锦州电力电容器有限责任公司
国家开发银行	1,346,180,000.00	中国水利电力对外公司
国家开发银行	550,125,446.76	中水电国际投资有限公司
中国建设银行内蒙古分行	1,800,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国工商银行武汉水果湖支行	1,000,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国农业银行三峡分行	1,400,000,000.00	中国长江三峡集团公司
国家开发银行	570,000,000.00	中国长江三峡集团公司
合计	9,439,821,692.48	

注释39.应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
01 三峡债	3,000,000,000.00	2001 年 11 月 8 日	15 年	3,000,000,000.00	23,123,835.62
02 三峡债	5,000,000,000.00	2002 年 9 月 21 日	20 年	5,000,000,000.00	66,922,209.32
03 三峡债	3,000,000,000.00	2003 年 8 月 1 日	30 年	3,000,000,000.00	61,116,164.38
06 三峡债	3,000,000,000.00	2006 年 5 月 11 日	20 年	3,000,000,000.00	80,157,534.25
07 三峡债	2,500,000,000.00	2007 年 6 月 26 日	10 年	2,500,000,000.00	64,467,123.29
09 三峡债	3,000,000,000.00	2009 年 4 月 8 日	7 年	3,000,000,000.00	89,210,958.90
07 长电债	4,000,000,000.00	2007 年 9 月 24 日	10 年	4,000,000,000.00	58,043,835.62
09 长电债	3,500,000,000.00	2009 年 7 月 30 日	10 年	3,500,000,000.00	71,045,205.49
2012 年度第一期中期票据	7,000,000,000.00	2012 年 3 月 9 日	7 年	7,000,000,000.00	268,444,262.30
2012 年度第二期中期票据	5,000,000,000.00	2012 年 8 月 3 日	5 年	5,000,000,000.00	84,370,218.57
2013 年度第一期中期票据	5,000,000,000.00	2013 年 3 月 14 日	10 年	5,000,000,000.00	200,684,931.51
2013 年度第二期中期票据	5,000,000,000.00	2013 年 4 月 17 日	5 年	5,000,000,000.00	157,528,767.12
2013 年度第三期中期票据	5,000,000,000.00	2013 年 7 月 19 日	5 年	5,000,000,000.00	104,602,739.73
2014 年度第一期中期票据（3 年期）	5,000,000,000.00	2014 年 3 月 12 日	3 年	5,000,000,000.00	—
2014 年度第一期中期票据（5 年期）	5,000,000,000.00	2014 年 3 月 12 日	5 年	5,000,000,000.00	—
2014 年度第二期中期票据	5,000,000,000.00	2014 年 11 月 6 日	7 年	5,000,000,000.00	—
中国三峡新能源公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	2,000,000,000.00	2013 年 9 月 11 日	5 年	2,000,000,000.00	33,911,111.11
15 亿美元定向债券	9,428,250,000.00	2012 年 8 月 24 日	10 年	9,428,250,000.00	135,758,459.50
1.75 亿欧元定期债券	1,383,184,652.50	2014 年 9 月 12 日	20 年	1,383,184,652.50	—
0.8 亿欧元定期债券	632,312,984.00	2014 年 9 月 12 日	15 年	632,312,984.00	—
合计				82,443,747,636.50	1,499,387,356.71

续前表：

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
01 三峡债	156,300,000.00	156,300,000.00	23,123,835.62	2,996,032,154.83
02 三峡债	238,000,000.00	238,000,000.00	66,922,209.32	4,961,423,808.45
03 三峡债	145,800,000.00	145,800,000.00	61,116,164.38	2,980,106,001.12
06 三峡债	124,499,999.98	124,500,000.00	80,157,534.23	2,993,000,000.00
07 三峡债	124,499,999.98	124,500,000.00	64,467,123.27	2,493,441,473.21
09 三峡债	121,499,999.99	121,500,000.00	89,210,958.89	2,995,319,005.55
07 长电债	214,000,000.00	214,000,000.00	58,043,835.62	3,986,293,333.32
09 长电债	167,300,000.00	167,300,000.00	71,045,205.49	3,480,920,123.29
2012 年度第一期中期票据	329,700,000.02	329,700,000.00	268,444,262.32	6,958,153,364.65
2012 年度第二期中期票据	204,500,000.00	204,500,000.00	84,370,218.57	4,974,123,767.88
2013 年度第一期中期票据	250,000,000.00	250,000,000.00	200,684,931.51	4,959,008,762.32

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2013 年度第二期中期票据	221,999,999.99	222,000,000.00	157,528,767.11	4,967,086,527.99
2013 年度第三期中期票据	230,000,000.03	230,000,000.00	104,602,739.76	4,964,539,978.15
2014 年度第一期中期票据（3 年期）	222,260,273.97	—	222,260,273.97	4,967,112,226.26
2014 年度第一期中期票据（5 年期）	229,938,356.16	—	229,938,356.16	4,958,077,765.64
2014 年度第二期中期票据	34,904,109.59	—	34,904,109.59	4,963,321,274.93
中国三峡新能源公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	109,000,000.00	109,000,000.00	33,911,111.11	1,984,866,114.42
15 亿美元定向债券	391,527,000.00	389,951,330.73	137,334,128.77	9,178,500,000.00
1.75 亿欧元定期债券	13,707,844.26	—	13,707,844.26	1,238,464,308.39
0.8 亿欧元定期债券	5,570,171.71	—	5,570,171.71	563,557,980.41
合计	3,535,007,755.68	3,027,051,330.73	2,007,343,781.66	81,563,347,970.81

注释40.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	4,399,703.02	32,983,871.71
1、小浪底建管局经营公司	—	15,000,000.00
2、丰台基建款	—	10,500,000.00
3、造船款待转增资本	—	3,000,000.00
4、丰台住房积金	2,399,703.02	2,369,836.92
5、水利部财务司	2,000,000.00	2,000,000.00
6、华通南开五金	—	114,034.79

注释41.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	42,740,505.76	344,000.00	3,297,381.80	39,787,123.96
离退休人员养老补贴	32,058,702.71	—	2,812,344.82	29,246,357.89
国债专项资金	7,650,000.00	—	—	7,650,000.00
“双十”及病残人员生活保障	2,412,178.65	—	240,489.68	2,171,688.97
三峡水库重点放流对象遴选、苗种来源与保障技术及库区渔业政策协调于效益共享机制研究	274,664.40	344,000.00	101,878.80	516,785.60
中华鲟自然栖息地微环境特征研究	150,000.00	—	24,804.00	125,196.00

注释42.预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	2,859,034.26	—	2,859,034.26	—
其他	90,439,024.25	—	1,817,502.46	88,621,521.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	93,298,058.51	—	4,676,536.72	88,621,521.79

注*：年末其他明细下余额为中水电下属境外子企业老挝南立 1-2 电站有限责任公司根据公司下发的《关于印发〈BOT 项目会计核算办法（暂行）〉的通知》（三峡财[2010]321 号）文件之规定，预计的设施运行期维护费用。

注释43.递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
非经营性资产运行维护费	1,312,424,517.73	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	1,312,424,517.73	
战略性新兴产业基建投资项目	—	11,860,000.00	484,081.64	11,375,918.36	
国拨资金固定资产采购	11,200,000.00	—	2,800,000.00	8,400,000.00	
阜宁海上风电集聚示范试点专项资金	—	7,200,000.00	150,000.00	7,050,000.00	
省节能技术改造财政奖励	—	1,000,000.00	100,000.00	900,000.00	
浙江舟山潮流能示范工程总体设计	—	300,000.00	88,983.50	211,016.50	
无电地区金太阳示范工程	27,235,100.00	11,900,500.00	39,135,600.00	—	
海洋可再生能源专项资金	13,000,000.00	—	13,000,000.00	—	
合计	1,363,859,617.73	1,332,260,500.00	1,355,758,665.14	1,340,361,452.59	

政府补助的情况说明：

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
非经营性资产运行维护费	1,312,424,517.73	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	—	1,312,424,517.73	与收益相关
战略性新兴产业基建投资项目	—	11,860,000.00	484,081.64	—	11,375,918.36	与资产相关
国拨资金固定资产采购	11,200,000.00	—	—	2,800,000.00	8,400,000.00	与资产相关
阜宁海上风电集聚示范试点专项资金	—	7,200,000.00	150,000.00	—	7,050,000.00	与资产相关
省节能技术改造财政奖励	—	1,000,000.00	50,000.00	50,000.00	900,000.00	与收益相关
浙江舟山潮流能示范工程总体设计	—	300,000.00	88,983.50	—	211,016.50	与收益相关
无电地区金太阳示范工程	27,235,100.00	11,900,500.00	—	39,135,600.00	—	与资产相关
海洋可再生能源专项资金	13,000,000.00	—	—	13,000,000.00	—	与收益相关
合计	1,363,859,617.73	1,332,260,500.00	1,300,773,065.14	54,985,600.00	1,340,361,452.59	

注释44.其他非流动负债

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
Photovoltaika Parka Veroia 1	10,791,499.83	—	2,210,781.50	8,580,718.33	—
合计	10,791,499.83	—	2,210,781.50	8,580,718.33	

注释45.实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
国家资本	187,536,711,395.60	100.00	800,000,000.00	—	188,336,711,395.60	100.00
合计	187,536,711,395.60	100.00	800,000,000.00	—	188,336,711,395.60	100.00

根据《财政部、国资委关于下达中国长江三峡集团公司 2014 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》（财企[2014]165 号），公司将取得的国有资本经济结构调整资金 8 亿元增加实收资本。

注释46.资本公积

1．资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本（股本）溢价	—	7,142,673.87	1,010,619.67	6,132,054.20
2、其他资本公积	5,952,492,480.26	106,345,637.01	—	6,058,838,117.27
被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	4,767,004,959.96	106,345,637.01	—	4,873,350,596.97
其他	1,185,487,520.30	—	—	1,185,487,520.30
合计	5,952,492,480.26	113,488,310.88	1,010,619.67	6,064,970,171.47

2．资本公积增减变动说明

（1） 资本溢价增加系根据国资委《关于中国长江三峡集团公司无偿划入中国三峡出版社全部国有产权有关问题的批复》（国资产权[2014]784 号），以 2013 年 12 月 31 日为基准日，将中国三峡出版社无偿划入本公司，增加资本公积 7,134,123.87 元。

（2） 2014 年 8 月根据股东会决议、股权转让协议，新疆绿州新能投资有限公司将持有三峡新能源五家渠发电有限公司 30%的股权转让予三峡新能源，转让价格 2,991,450.00 元，根据企业会计准则的相关规定，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额增加资本公积 8,550.00 元。

（3） 资本溢价减少系公司收购招标公司少数股东股权、购买长江电力所持设备公司 100%股权及三峡新能源购买内蒙古京能巴音风力发电有限公司少数股东股权，根据企业会计准则的相关规定，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额为 1,010,619.67 元冲减资本公积。

（4） 其他资本公积变动系公司及所属子企业权益法核算被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动。

注释47.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	995,187.02	3,705,980.42	3,276,756.72	1,424,410.72	
合计	995,187.02	3,705,980.42	3,276,756.72	1,424,410.72	

期末归属于少数股东的专项储备余额为 555,665.86 元。

注释48.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	7,504,910,073.88	967,033,152.47	1,071,265.00	8,470,871,961.35
任意盈余公积金	927,338,673.78	—	—	927,338,673.78
其他	1,140,860.77	—	—	1,140,860.77
合计	8,433,389,608.43	967,033,152.47	1,071,265.00	9,399,351,495.90

盈余公积增减变动说明：

1、法定盈余公积本期增加系按本年母公司净利润 10%所提取的金额。

2、法定盈余公积本期减少系三峡新能源 2014 年购买内蒙古京能巴音风力发电有限公司少数股东股权，根据企业会计准则的相关规定，上述新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额 10,721,200.00 元冲减资本公积及留存收益，其中冲减资本公积 8,550.00 元，盈余公积 1,071,265.00 元，未分配利润 9,641,385.00 元。

注释49.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	12,512,856,168.29	1,988,092,642.53
本期增加额	20,559,129,323.10	14,435,692,648.55
其中：本期净利润转入	20,559,129,323.10	14,435,692,648.55
其他调整因素	—	—
本期减少额	3,581,471,984.12	3,910,929,122.79
其中：本期提取盈余公积数	967,033,152.47	2,243,999,134.64
本期提取一般风险准备	—	—
本期分配现金股利数	2,588,453,000.00	1,643,885,300.00
转增资本	—	—
其他减少	25,985,831.65	23,044,688.15
本期期末余额	29,490,513,507.27	12,512,856,168.29

公司本年上缴 2013 年度中央企业国有资本收益 2,588,453,000.00 元。

其他减少包括：

1、三峡新能源收购少数股东股权所致，具体详见本附注八、注释 48。

2、根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94 号）的相关规定，陕西煤业股份有限公司 A 股上市时，公司将所持陕西煤业股份有限公司 10,869,696 股股权划转至全国社保基金理事会持有，公司因减持股份冲减未分配利润 16,344,446.65 元。

注释50.营业收入、营业成本

1．营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	62,486,074,114.13	29,053,580,148.23	41,904,151,673.02	21,010,439,752.01
电力销售	50,856,127,444.06	18,818,054,514.51	31,450,149,040.89	11,743,309,468.11
工程收入	9,586,199,005.11	8,866,783,838.31	8,509,747,972.62	7,855,069,618.59
风电设备销售	841,554,560.26	602,459,505.87	655,377,265.46	481,475,275.17
旅游收入	340,619,957.20	259,788,073.70	293,330,065.05	233,494,000.63
其他收入	861,573,147.50	506,494,215.84	995,547,329.00	697,091,389.51
2．其他业务小计	158,711,151.66	52,669,117.29	232,371,040.60	63,635,544.61
销售材料	32,048,688.61	21,622,367.32	35,507,296.07	21,564,231.62
出租业务	62,938,577.14	23,782,118.73	74,740,180.67	29,138,427.58
CDM	1,115,217.44	503,266.23	92,207,994.48	8,127,336.43
其他	62,608,668.47	6,761,365.01	29,915,569.38	4,805,548.98
合计	62,644,785,265.79	29,106,249,265.52	42,136,522,713.62	21,074,075,296.62

本期营业收入增加较大主要系长江来水较好；溪洛渡、向家坝电站全面投产，售电收入增加所致。

2．建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度（%）	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
一、固定造价合同	19,519,333,426.70	18,891,288,213.12		11,997,123,739.46	11,691,925,889.50
1．几内亚凯乐塔水利枢纽工程	2,740,381,920.00	2,390,065,056.00	53.85	1,475,626,287.74	1,286,989,525.18
2．苏丹上阿特巴拉水利枢纽工程 C1-A 项目	2,906,564,565.25	2,898,514,020.05	87.78	2,551,355,980.19	2,544,289,284.72
3．厄瓜多尔可尼尔防洪工程	2,159,535,345.17	2,116,344,638.25	32.51	702,149,618.40	688,106,626.03
4．苏丹上阿特巴拉水利枢纽工程 C1-B 项目	2,135,188,125.62	2,127,289,085.43	94.30	2,013,408,024.99	2,005,959,505.25
5．老挝南椰 2 电站项目	1,720,802,620.80	1,720,802,620.80	63.11	1,086,080,934.24	1,086,080,934.24
6.乌干达伊辛巴水电站项目及配套输电线路工程	3,473,994,885.68	3,369,775,039.11	9.57	332,568,888.20	322,591,821.55
7．喀麦隆 RN1-LOT2 公路项目	694,062,216.00	694,062,216.00	88.93	617,230,800.00	617,230,800.00

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度（%）	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本
8. 毛里求斯巴加泰勒大坝项目	941,408,755.86	827,040,545.16	68.22	642,260,495.77	564,234,682.60
9. 阿尔及利亚玛乌阿纳大坝项目	1,023,190,560.00	1,023,190,560.00	87.18	892,067,400.00	892,067,400.00
10. 巴基斯坦卡拉奇深水集装箱码头疏浚项目	1,724,204,432.32	1,724,204,432.32	97.69	1,684,375,309.93	1,684,375,309.93

续前表：

合同项目	累计已确认毛利（亏损以-表示）	已办理结算的价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	305,197,849.96	11,784,304,820.88	4,395,043,865.07	4,213,071,409.37
1. 几内亚凯乐塔水利枢纽工程	188,636,762.56	1,932,754,219.29	718,109,645.88	660,370,188.33
2. 苏丹上阿特巴拉水利枢纽工程 C1-A 项目	7,066,695.47	2,455,581,645.16	656,782,834.14	683,966,059.84
3. 厄瓜多尔可尼尔防洪工程	14,042,992.37	600,394,130.00	526,857,622.09	492,337,167.69
4. 苏丹上阿特巴拉水利枢纽工程 C1-B 项目	7,448,519.74	2,094,206,140.59	457,387,900.52	465,388,787.44
5. 老挝南椰 2 电站项目	—	1,486,976,936.75	419,078,149.92	419,078,149.92
6. 乌干达伊辛巴水电站项目及配套输电线路工程	9,977,066.65	—	383,887,031.89	322,591,821.55
7. 喀麦隆 RN1-LOT2 公路项目	—	188,348,265.26	344,756,521.67	344,756,521.67
8. 毛里求斯巴加泰勒大坝项目	78,025,813.17	622,340,573.90	314,564,127.13	250,962,681.10
9. 阿尔及利亚玛乌阿纳大坝项目	—	719,327,600.00	307,389,623.67	307,389,623.67
10. 巴基斯坦卡拉奇深水集装箱码头疏浚项目	—	1,684,375,309.93	266,230,408.16	266,230,408.16

3．建造合同当期预计损失的金额及原因

建造项目	预计损失金额	预计损失原因
厄瓜多尔 TP 水电站土建工程	58,359,199.77	原材料价格上涨
突尼斯克比尔-加夫萨大坝项目	30,130,414.65	政局动荡、业主征地不善
突尼斯默拉大坝项目	7,460,336.35	政局动荡、原材料价格上涨

注释51.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一. 利息收入	334,576,992.59	388,665,910.23
1．存放同业	224,154,473.69	202,742,908.51
2．存放中央银行	32,866,994.73	27,180,523.07
3．拆出资金	—	—
4．发放贷款及垫款	76,915,815.08	158,742,478.65
其中：个人贷款和垫款	—	—
公司贷款和垫款	76,398,020.56	158,696,263.03
票据贴现	517,794.52	46,215.62
5．买入返售金融资产	—	—
6．债券投资	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
7．其他	639,709.09	—
其中：已减值金融资产利息收入	—	—
二．利息支出	22,599,501.65	38,856,801.91
1．同业存放	—	—
2．向中央银行借款	—	—
3．拆入资金	19,313,605.60	21,794,191.67
4．吸收存款	3,228,396.05	17,062,610.24
5．卖出回购金融资产	57,500.00	—
6．发行债券	—	—
7．其他	—	—
三．利息净收入	311,977,490.94	349,809,108.32

注释52.手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一．手续费及佣金收入	16,208,535.40	59,568,975.99
1．结算与清算手续费	—	—
2．代理业务手续费	954,081.84	23,255,430.92
3．信用承诺手续费及佣金	—	—
4．银行卡手续费	—	—
5．顾问和咨询费	14,617,924.52	35,238,154.11
6．托管及其他受托业务佣金	—	—
7．其他	636,529.04	1,075,390.96
二．手续费及佣金支出	3,035,082.16	7,737,577.75
1．手续费支出	3,035,082.16	7,737,577.75
2．佣金支出	—	—
三．手续费及佣金净收入	13,173,453.24	51,831,398.24

注释53.销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,999,490.57	23,384,051.61
运输费	20,089,944.41	17,744,981.75
差旅费	6,082,513.36	4,924,306.22
促销费	5,731,808.03	5,510,923.90
咨询服务费	7,000,493.52	1,024,119.25
其他	20,125,418.53	14,380,588.90
合计	92,029,668.42	66,968,971.63

注释54.管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
修理费	196,660,578.35	194,563,649.05
折旧费	380,822,401.58	167,454,136.03
职工薪酬	946,329,112.68	749,735,816.84
研发支出	95,136,497.71	63,132,255.34
差旅费	80,938,695.49	105,777,712.90
税金支出	200,850,123.48	168,984,760.43
办公费	48,175,350.49	55,287,430.09
物业管理费	64,187,761.23	77,397,265.71
可研及勘测设计费	201,153,809.88	172,687,307.28
生产准备费摊销	108,168,066.99	108,168,066.99
招投标费	56,590,372.65	62,131,605.87
其他	733,052,225.50	470,319,035.15
合计	3,112,064,996.03	2,395,639,041.68

注释55.财务费用

类　　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,814,755,524.05	4,082,472,732.82
减：利息收入	192,897,945.87	74,039,294.63
汇兑损益	-1,358,718,389.01	35,951,406.67
其他	92,507,793.72	108,967,126.23
合计	4,355,646,982.89	4,153,351,971.09

注释56.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	837,187,081.71	103,445,188.38
存货跌价损失	-10,489,624.73	-38,459,888.16
可供出售金融资产减值损失	-3,115,730.00	40,721,248.18
长期股权投资减值损失	1,314,626,964.99	—
固定资产减值损失	256,078,577.82	45,098,904.72
商誉减值损失	55,515,134.23	40,620,859.64
其他减值损失	-625,000.00	-3,800,000.00
合计	2,449,177,404.02	187,626,312.76

注释57.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	1,592,763.93	794,807.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	—	—
合计	1,592,763.93	794,807.51

注释58.投资收益

1．投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	3,278,094,856.49	3,132,433,363.83
处置长期股权投资产生的投资收益	57,220,583.68	162,014,099.17
持有以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产期间取得的投资收益	6,501,339.87	3,816,557.05
持有至到期投资期间取得的投资收益	463,000.00	573,958.90
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	689,873,698.40	755,513,668.38
处置以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产取得的投资收益	2,564,578.23	437,181.79
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	1,127,277.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益	116,250,813.94	387,675,890.70
其他	40,292,844.51	36,358,563.35
合计	4,191,261,715.12	4,479,950,560.43

注释59.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	16,104,938.07	13,199,870.01
其中：固定资产处置利得	16,104,938.07	9,964,081.75
无形资产处置利得	—	3,235,788.26
债务重组利得	—	90,839,574.82
政府补助利得（补贴收入）	4,421,551,943.67	3,522,454,268.22
违约赔偿收入	645,895.64	1,235,077.60
其他利得	35,653,772.79	69,486,068.04
合计	4,473,956,550.17	3,697,214,858.69

1．政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税返还	2,822,160,140.42	2,003,530,300.33	
非经营性资产运行维护费	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	
对外投资合作专项资金	274,490,000.00	187,010,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业扶持资金	4,920,200.00	104,861.66	
阜宁经济开发区奖励资金	4,802,778.00	—	
国拨资金固定资产采购	2,800,000.00	2,800,000.00	
稳定就业岗位补贴	2,213,100.00	2,843,300.00	
海淀区政府补助	—	10,000,000.00	
稀土高新区政府财政扶持款	—	2,770,000.00	
陕西省装备制造业发展专项资金	—	2,500,000.00	
设备投资补助	—	1,240,000.00	
2013 年省级财政支持企业发展专项资金	—	1,000,000.00	
其他	10,165,725.25	8,655,806.23	
合计	4,421,551,943.67	3,522,454,268.22	

注释60.营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	52,662,789.09	25,751,622.40
其中：固定资产处置损失	52,662,789.09	25,751,622.40
无形资产处置损失	—	—
债务重组损失	—	22,965.00
非货币性资产交换损失	—	—
对外捐赠	142,607,624.17	119,116,994.37
盘亏损失	—	58,384.68
资产报废、毁损损失	69,314.89	813,378.00
赔偿金、违约金及罚款支出	6,708,328.22	1,307,379.87
其他支出	3,404,688.69	1,014,376.48
合计	205,452,745.06	148,085,100.80

注释61.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的所得税费用	6,138,647,497.64	4,662,319,624.35
递延所得税调整	-1,176,575,719.35	-625,871,885.90
合计	4,962,071,778.29	4,036,447,738.45

注释62.其他综合收益

1．其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-231,287,690.85	—	-231,287,690.85
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-231,326,121.91	—	-231,326,121.91
3. 其他	38,431.06	—	38,431.06
二. 以后将重分类进损益的其他综合收益	3,248,598,100.20	1,551,675,390.83	1,696,922,709.37
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	87,686,897.46	—	87,686,897.46
减：前期转入其他综合收益当期转入损益	—	—	—
小计	87,686,897.46	—	87,686,897.46
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	6,330,692,201.76	1,552,457,857.17	4,778,234,344.59
减：前期转入其他综合收益当期转入损益	3,129,865.36	782,466.34	2,347,399.02
小计	6,327,562,336.40	1,551,675,390.83	4,775,886,945.57
3. 外币报表折算差额	-3,166,651,133.66	—	-3,166,651,133.66
减:前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额	—	—	—
小计	-3,166,651,133.66	—	-3,166,651,133.66
三. 其他综合收益	3,017,310,409.35	1,551,675,390.83	1,465,635,018.52

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-197,219,180.04	—	-197,219,180.04
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-197,810,620.41	—	-197,810,620.41
3. 其他	591,440.37	—	591,440.37
二. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-74,051,577.97	-153,343,462.03	79,291,884.06
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-110,728,285.26	—	-110,728,285.26
减：前期转入其他综合收益当期转入损益	19,081,275.47	—	19,081,275.47
小计	-129,809,560.73	—	-129,809,560.73
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-331,339,578.28	-123,967,812.39	-207,371,765.89
减：前期转入其他综合收益当期转入损益	130,958,826.32	29,375,649.64	101,583,176.68
小计	-462,298,404.60	-153,343,462.03	-308,954,942.57
3. 外币报表折算差额	518,056,387.36	—	518,056,387.36

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减:前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额	—	—	—
小计	518,056,387.36	—	518,056,387.36
三. 其他综合收益	-271,270,758.01	-153,343,462.03	-117,927,295.98

2．其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法核算的在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额
一、上期期初余额	-190,993,466.93	-258,530,382.45
二、上期增减变动金额	-197,810,620.41	-136,908,552.69
三、本期期初余额	-388,804,087.34	-395,438,935.14
四、本期增减变动金额	-231,326,121.91	91,709,398.84
五、本期期末余额	-620,130,209.25	-303,729,536.30

续上表：

项目	可供出售金融资产公允价值变动的利得或损失	外币报表折算差额	其他	其他综合收益合计
一、上期期初余额	2,491,917,067.28	307,786,122.44	5,633.36	2,350,184,973.70
二、上期增减变动金额	-225,788,524.23	521,147,915.78	591,440.37	-38,768,341.18
三、本期期初余额	2,266,128,543.05	828,934,038.22	597,073.73	2,311,416,632.52
四、本期增减变动金额	4,568,808,665.13	-3,165,782,912.59	38,431.06	1,263,447,460.53
五、本期期末余额	6,834,937,208.18	-2,336,848,874.37	635,504.79	3,574,864,093.05

注释63.非货币性资产交换

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

注释64.债务重组

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

注释65.借款费用

项目	资本化率（%）	资本化金额
溪洛渡工程	4.96	287,806,884.21
向家坝工程	4.96	120,091,183.14
乌东德工程	4.96	261,536,549.43
白鹤滩工程	4.96	326,918,041.26
内蒙古呼和浩特抽水蓄能电站 4X300MW 机组工程	6.29	192,219,749.12
其他工程		189,799,747.99

项目	资本化率（%）	资本化金额
合计		1,378,372,155.15

注释66.外币折算

本公司计入本期损益的汇兑差额-1,358,718,389.01 元。

注释67.合并现金流量表

1．将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,971,658,895.48	17,629,865,184.79
加：资产减值准备	2,449,177,404.02	187,626,312.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,058,315,426.09	8,526,394,515.71
无形资产摊销	76,532,545.60	63,477,015.56
长期待摊费用摊销	72,133,660.00	48,782,574.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	36,557,851.02	12,551,752.39
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	69,314.89	58,384.68
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,592,763.93	-794,807.51
财务费用（收益以“-”填列）	4,681,742,959.19	4,287,290,168.37
投资损失（收益以“-”填列）	-4,191,261,715.12	-4,479,950,560.43
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-389,542,152.16	-4,520,058,669.80
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-787,033,567.19	3,894,186,783.90
存货的减少（增加以“-”填列）	521,389,985.79	-246,822,146.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,242,989,282.43	-2,630,247,190.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,674,232,455.36	1,278,820,498.46
其他	137,230,142.51	106,245,063.90
经营活动产生的现金流量净额	43,066,621,159.12	24,157,424,880.72
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	18,124,691,159.29	18,359,161,915.19
减：现金的期初余额	18,359,161,915.19	10,868,299,171.13
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	-234,470,755.90	7,490,862,744.06

2．现金和现金等价物的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	18,124,691,159.29	18,359,161,915.19
其中：库存现金	18,500,871.89	16,617,683.94
可随时用于支付的银行存款	18,015,312,599.12	18,186,670,536.94
可随时用于支付的其他货币资金	90,877,688.28	155,873,694.31
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	18,124,691,159.29	18,359,161,915.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

九、或有事项的说明

（一）或有负债

1．未决诉讼或仲裁形成的或有负债

呼蓄公司与郑捷存在合法劳动关系，期间郑捷被借调至北京洛斯达电力工程有限公司，由洛斯达公司向其支付工资奖金，并承担其各项社会保险费用；呼蓄公司不再支付郑捷任何费用。2011 年 10 月洛斯达公司停止借调郑捷，郑捷自 2011 年 11 月起回到呼蓄公司工作。2012 年 5 月，郑捷以洛斯达公司拖欠工资等费用，要求洛斯达公司（第一被告）和本公司（第二被告）向其支付 151.23 万元。9 月，呼和浩特市新城区人民法院判决洛斯达公司支付郑捷工资 9.05 万元，驳回郑捷对本公司诉讼请求。郑捷不服判决，向呼和浩特市中级人民法院提起上诉，继续主张其一审全部诉讼请求。2013 年 1 月 18 日，二审法院对本案进行了公开开庭审理，裁定撤销呼和浩特市新城区人民法院作出的判决，发回呼和浩特市新城区人民法院重审。2013 年 8 月 15 日，新城区人民法院进行发回重审的一审开庭，尚未下发一审判决书。目前，此案处于上诉阶段。

2．为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
一、子公司				
中国长江电力股份有限公司	债券担保	300,000.00	2001.11-2016.11	
中国长江电力股份有限公司	债券担保	500,000.00	2002.09-2022.09	*1
中国长江电力股份有限公司	债券担保	300,000.00	2003.08-2033.08	

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
中国长江电力股份有限公司	债券担保	350,000.00	2009.07-2019.07	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	贷款担保	140,000.00		*2
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	贷款担保	180,000.00	2013.09-2033.03	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	贷款担保	100,000.00	2014.03-2034.03	
三峡金沙江川云水电开发有限公司	贷款担保	299,500.00	2013.10-2015.05	
三峡金沙江川云水电开发有限公司	贷款担保	99,500.00	2013.10-2015.05	
三峡金沙江川云水电开发有限公司	贷款担保	583,400.00	2013.10-2015.02	
三峡金沙江川云水电开发有限公司	贷款担保	58,200.00	2013.12-2018.05	
中国水利电力对外公司	贷款担保	8,000.00	2007.03-2016.09	
中国水利电力对外公司	贷款担保	3,671.40	2007.03-2016.09	*3
中国水利电力对外公司	贷款担保	5,200.00	2009.12-2024.06	*4
中国水利电力对外公司	贷款担保	62,413.80	2010-2016.09	
中国水利电力对外公司	贷款担保	9,347.95	2013.06-2027.12	*5
中国水利电力对外公司	贷款担保	35,175.53	2013.06-2027.12	
中水电国际（香港）有限公司	债券担保	917,850.00	2012.08-2022.08	*6
中国三峡新能源公司	债券担保	200,000.00	2013.09-2018.09	*7
中国三峡新能源公司	贷款担保	120,000.00	2013.03-2020.03	
中水电国际（香港）有限公司	债券担保	59,644.80	2014.09-2029.09	*8
中水电国际（香港）有限公司	债券担保	130,473.00	2014.09-2034.09	*9
国水集团化德风电有限公司	贷款担保	2,800.00	2011.11-2018.11	
国水集团化德风电有限公司	贷款担保	9,500.00	2009.03-2020.03	
三峡新能源白城风电发展有限公司	贷款担保	9,000.00	2006.08-2022.08	
老挝南椰 2 电站有限责任公司	贷款担保	134,618.00	2013.08-2029.07	
老挝南立 1-2 电站有限责任公司	贷款担保	58,895.38	2008.11-2026.12	
三峡巴基斯坦第一风电有限公司	贷款担保	60,925.66	2013.05-2025.06	
小计		4,738,115.52		
二、其他公司				
湖南桃花江核电站有限公司	贷款担保	42,386.80	2014.12-2019.11	*10
广州市晋新房地产开发有限公司	贷款担保	4,050.00		*11
华东电网有限公司	其他担保	3,789.23		*12
小计		50,226.03		
合计		4,788,341.55		

1、根据公司于 2009 年 6 月 30 日出具的《担保函》及与长江电力于 2009 年 8 月签订的《担保协议》，公司为总计金额为 160 亿元的三峡债的本金及应付利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用提供不可撤销的连带责任保证。如长江电力未按三峡债各期债券原发行条款的规定兑付债券本息，公司承担连带责任保证，无条件的代为偿还

所有应付债券本息及费用。截至 2014 年 12 月 31 日止，长江电力已偿还到期的三峡债 50 亿元，年末担保余额为 110 亿元。

根据 2007 年第三次临时股东大会的批准和中国证券监督管理委员会的核准，经长江电力第二届董事会第三十次会议审议通过，长江电力发行 2009 年第一期公司债券，发行总额 35 亿元，按面值发行，债券期限为 10 年，票面利率在债券存续期内固定不变，采取单利按年计息，不计复利，债券到期日为 2019 年 7 月 30 日。公司为长江电力债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

2、根据公司于 2012 年 11 月 1 日出具的《完工承诺函》，公司为呼蓄公司提供最高额度 15 亿元贷款担保。公司向中国农业银行股份有限公司三峡分行承诺，如果由于如下事项不能完成而导致项目贷款债权无法实现，公司将承担连带保证责任：（1）呼和浩特抽水蓄能电站项目全部完工及正常发电；（2）办妥呼和浩特抽水蓄能电站项目收费权质押。截至 2014 年 12 月 31 日止，中国农业银行股份有限公司三峡分行向呼蓄公司提供贷款 14 亿元。

3、截止 2014 年 12 月 31 日，三峡新能源为中水电对外 600.00 万美元贷款提供担保，根据期末汇率折算人民币 3,671.40 万元。

4、截止 2014 年 12 月 31 日，公司为中水电加纳电气化自助 4 期项目增补合同在中国进出口银行申请的出口卖方信贷提供担保，担保总金额为 5,200.00 万元和 1.02 亿美元。

5、截止 2014 年 12 月 31 日，公司为中水电加纳上西部省电气化扩建合同在中国进出口银行申请的出口卖方信贷提供担保，担保总金额为 9,347.95 万元和 5,748.57 万美元

6、根据公司于 2012 年 8 月 13 日出具的《担保承诺函》，公司为中水电国际（香港）有限公司 15 亿美元定向债券提供担保，根据期末汇率折算人民币 917,850.00 万元。

7、根据公司于 2013 年 6 月 4 日出具的《担保函》，公司为三峡新能源 2013 年度非公开定向发行的 20 亿元债务融资工具提供全额无条件不可撤销的连带责任担保。

8、根据公司于 2014 年 9 月 12 日出具的《担保函》，公司为中水电国际（香港）有限公司 2014 年度发行的总本金 0.8 亿欧元，利率 3%的债券提供全额无条件不可撤销的连带责任担保。

9、根据公司于 2014 年 9 月 12 日出具的《担保函》，公司为中水电国际（香港）有限公司 2014 年度发行的总本金 1.75 亿欧元，利率 3.375%的债券提供全额无条件不可撤销的连带责任担保。

10、长江电力于 2014 年 9 月与三峡集团签订股权转让协议，受让三峡集团持有的湖南桃花江核电站有限公司（以下简称桃花江核电）20%的股权。为了保障桃花江核电站顺利进行融资，长江电力对桃花江核电与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订的共计 6 份《固定资产借款合同》中的主债权进行担保。截至 2014 年 12 月 31 日止，长江电力按持股比例相应承担 42,386.80 万元借款的担保责任。

11、2001 年 8 月，中水电所属子企业中国华水水电开发总公司为广州市晋新房地产开发有限公司向华夏银行提供了 4,050 万元的贷款担保用于重新启动“中水广场”项目。该笔贷款到期后，由于广州市晋新房地产开发有限公司无力偿还，华夏银行向法院起诉广州市晋新房地产开发有限公司及中国华水水电开发总公司，2005 年 3 月广州中院作出《民事裁定书》（2005 第 104 号），判决中国华水水电开发总公司对 4,050 万元贷款承担连带担保责任，并查封了“中水广场”。2009 年 6 月 11 日华夏银行与中国信达资产管理公司广州办事处签订债权转让协议，根据这一协议，华夏银行已将与广州市晋新房地产开发有限公司签订的 4,050 万元的《借款合同》项下的全部权利依法转让给信达资产管理公司。中国华水水电开发总公司同样承担连带担保责任。

12、长江电力于 2007 年 6 月与上海华东电力发展公司签订股权转让协议，受让上海华东电力发展公司持有的上海电力股份有限公司部分股权。协议约定，对原由上海华东电力发展公司母公司华东电网有限公司承担的上海电力股份有限公司向中国进出口银行借款 33,084,942.12 欧元的担保责任，自交割日起，长江电力承担上述借款金额 52.85%部分的担保责任，即长江电力承担 17,485,391.91 欧元借款的担保责任。在上述担保责任未完成之前，若因债权银行追索而导致华东电网有限公司需要承担任何法律责任，长江电力及中国电力投资集团公司均负有直接代为承担的连带义务；如果华东电网有限公司先行承担了该等法律责任，长江电力及中国电力投资集团公司应给予华东电网有限公司全额补偿。截至 2014 年 12 月 31 日止，上海电力股份有限公司向中国进出口银行借款余额为 9,616,644.76 欧元，长江电力相应承担 5,082,396.76 欧元借款的担保责任。

3．开出保函、信用证

项目	年末合同金额	年初合同金额
开出保函	34,079,388.75	119,674,586.50
其中：向集团内部开具	24,300,496.45	59,498,703.65
向集团外部开具	9,778,892.30	60,175,882.85
合计	34,079,388.75	119,674,586.50

4．其他或有事项

（1）根据中水电国际（巴西）有限公司（以下简称“巴西公司”）与葡萄牙电力巴西公司签订的股权收购协议，巴西公司以承担 Companhia Energética do Jari - CEJA 和 Empresa de Energia Cachoeira Caldeirão S.A 50%的担保事项、承担 EMPRESA DE ENERGIA SÃO MANOEL S.A. 33.33%的担保事项作为股权交割的先决条件，巴西公司应承担相应担保金额，中水电国际、中水电国际（香港）有限公司、巴西公司为上述项目提供完工担保，担保金额 8,693.78 万雷亚尔，折合人民币 20,015.69 万元。

（2）2014 年末公司子企业委托银行出具履约保函并承诺如对方实际履行保证责任，将有权行使追索权，金额共计折算人民币 316,788.87 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后非调整事项

1、资产负债表日后债券的发行和重大借款：

（1）2015 年 3 月 18 日，本公司完成 2015 年第一期中期票据（品种二）的发行，发行额为 50 亿元人民币，期限为 10 年，单位面值 100 元，发行利率为 4.88%。

（2）2015 年 4 月 29 日，本公司完成 2015 年第二期中期票据的发行，发行额为 50 亿元人民币，期限为 5 年，单位面值 100 元，发行利率为 4.40%。

（3）2015 年 3 月 25 日，长江电力完成 2015 年第一期短期融资券的发行，发行额为 30 亿元人民币，期限为 270 天，单位面值 100 元人民币，发行利率为 4.60%。

（4）2015 年 1 月 5 日，中水电国际（香港）有限公司向德意志银行发行 9,000 万欧元国际债券，期限为 12 年，单位面值 100 万欧元，发行利率为 3%。本公司为该债券提供无条件不可撤销担保。

2、重大股权投资事项

2015 年 3 月 20 日，公司设立三峡资本控股有限责任公司，并于 2015 年 3 月 30 日完成 20 亿元出资。

除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1．子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

2．合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 15 长期股权投资

3．其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	子公司联营企业
北京中水科水电科技开发有限公司	子公司联营企业
阳光电源股份有限公司	子公司股东
新疆风能有限责任公司	子公司联营企业
长江勘测规划设计研究有限责任公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乐山大坪水电有限责任公司	子公司联营企业
马关拉气发电有限责任公司	子公司联营企业
云南省能源投资集团有限公司	子公司股东
云南解化清洁能源开发有限公司	联营企业
湖北清江水电开发有限责任公司	子公司联营企业之子公司
北京长江聚源投资管理有限公司	子公司联营企业
吉林庆达新能源电力股份有限公司	子公司股东
长江水利委员会长江勘测规划设计研究院	子公司股东
四川省能源投资集团有限责任公司	子公司股东
乐山沫水电力有限责任公司	子公司股东
北京京能新能源有限公司	子公司股东
中怡投资发展有限公司	子公司股东
Ace Investment Fund LP	子公司联营企业
葡萄牙电力巴西公司	联营企业之子公司

（二）关联方交易

1．接受关联方转让的资产、股权

根据巴西公司与中水电国际（欧洲）有限公司之联营企业葡萄牙巴西电力公司签订的股权收购协议，分别收购 Companhia Energética do Jari - CEJA 50%股权、Empresa de Energia Cachoeira Caldeirão S.A. 50%股权、EMPRESA DE ENERGIA SÃO MANOEL S.A. 33.33%股权，具体情况如下：

项目名称	股权收购比例（%）	交割价格（雷亚尔）	折合人民币（元）	交割日期
Companhia Energética do Jari - CEJA	50.00	420,203,471.96	1,190,268,354.67	2014 年 6 月 27 日
Empresa de Energia Cachoeira Caldeirão S.A.	50.00	442,136.52	1,252,395.91	2014 年 6 月 27 日
EMPRESA DE ENERGIA SÃO MANOEL S.A.	33.33	34.44	82.55	2014 年 11 月 11 日

2．从关联方采购货物　　单位：人民币万元

单位名称	交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	购买风电设备	市场价	126,579.01	112,915.77	
北京中水科水电科技开发有限公司	设备款、软件开发、研究	市场价	5,620.35	2,099.21	

3．接受关联方提供劳务　　单位：人民币万元

单位名称	交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
阳光电源股份有限公司	工程	协议价	25,743.29	71,598.19	
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	修理	市场价	—	36.15	
长江勘测规划设计研究有限责任公司	工程勘测设计	市场价	30,372.27	3,300.22	
乐山大坪水电有限责任公司	电站运营管理	协议价	522.50	—	
长江水利委员会长江勘测规划设计研究院	设计研究	市场价	743.21	—	

4．向关联方销售货物　　单位：人民币万元

单位名称	交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	出售风电设备	市场价	32,715.94	16,017.33	

5．向关联方取得借款　　单位：人民币万元

单位名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		借入	偿还	借入	偿还
云南省能源投资集团有限公司	委托贷款	75,000.00	—	—	—

6．向关联方提供贷款　　单位：人民币万元

单位名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		发放	收回	发放	收回
Ace Investment Fund LP	贷款	50,323.88	—	—	—
云南解化清洁能源开发有限公司	委托贷款	—	—	20,000.00	—
云南解化清洁能源开发有限公司	贷款	—	10,000.00	10,000.00	10,000.00
湖北清江水电开发有限责任公司	贷款	70,000.00	18,000.00	—	26,000.00

7．向关联方收取利息　　单位：人民币万元

单位名称	交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
云南解化清洁能源开发有限公司	委托贷款利息	*	1,371.79	161.61	
云南解化清洁能源开发有限公司	贷款利息		107.33	590.78	
湖北清江水电开发有限责任公司	贷款利息		2,915.91	4,389.27	

注*：以中国人民银行公布的同期银行贷款利率为基准。

8．向关联方支付利息　　单位：人民币万元

单位名称	交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
云南省能源投资集团有限公司	委贷利息	*	775.00	—	

注*：以中国人民银行公布的同期银行贷款利率为基准。

9．为关联方提供担保　　单位：人民币万元

关联方担保情况见本附注九、2。

（三）关联方应收应付款项余额 单位：人民币万元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款			
	新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	4,177.66	9,458.72
	小计	4,177.66	9,458.72
预付账款			
	新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	1,329.26	6,010.66
	阳光电源股份有限公司	8,369.50	3,775.41
	小计	9,698.76	9,786.07
应收利息			
	云南解化清洁能源开发有限公司	41.34	56.90
	湖北清江水电开发有限责任公司	174.75	87.04
	小计	216.09	143.94
其他应收款			
	长江勘测规划设计研究有限责任公司	6,238.29	—
	新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	0.25	—
	小计	6,238.54	—
一年内到期的其他非流动资产			
	云南解化清洁能源开发有限公司	20,000.00	—
	小计	20,000.00	—
其他流动资产			
	Ace Investment Fund LP	50,323.88	—
	小计	50,323.88	—
其他非流动资产			
	云南解化清洁能源开发有限公司	—	20,000.00
	小计	—	20,000.00
贷款及垫款			
	云南解化清洁能源开发有限公司	—	10,000.00
	湖北清江水电开发有限责任公司	104,000.00	52,000.00
	小计	104,000.00	62,000.00
短期借款			
	云南省能源投资集团有限公司	75,000.00	—
	小计	75,000.00	—
吸收存款			
	云南解化清洁能源开发有限公司	607.66	9,921.19

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	北京长江聚源投资管理有限公司	2,565.70	2,612.52
	小计	3,173.36	12,533.71
应付票据			
	新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	25,331.61	10,500.00
	阳光电源股份有限公司	7,385.32	23,803.00
	小计	32,716.93	34,303.00
应付账款			
	新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	92,264.77	73,931.60
	阳光电源股份有限公司	7,658.68	4,269.88
	吉林庆达新能源电力股份有限公司	—	373.53
	北京中水科水电科技开发有限公司	—	90.51
	长江勘测规划设计研究有限责任公司	215.20	89.49
	新疆风能有限责任公司	70.00	—
	小计	100,208.65	78,755.01
应付利息			
	云南省能源投资集团有限公司	137.50	—
	小计	137.50	—
应付股利			
	新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	467.17	643.05
	长江水利委员会长江勘测规划设计研究院	—	26.25
	四川省能源投资集团有限责任公司	—	15,000.00
	小计	467.17	15,669.30
其他应付款			
	乐山大坪水电有限责任公司	103.14	515.71
	乐山沫水电力有限责任公司	18.19	29.63
	北京京能新能源有限公司	3,024.00	8,056.65
	新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	6,952.60	8,352.11
	北京中水科水电科技开发有限公司	260.55	327.78
	中怡投资发展有限公司	—	1.00
	长江勘测规划设计研究有限责任公司	1,796.54	1,186.57
	阳光电源股份有限公司	381.71	—
	小计	12,536.73	18,469.45

（四）未结算关联应收项目的坏账准备余额 单位：人民币万元

项目名称	关联方	2014 年末余额	2013 年末余额
应收账款			
	新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	319.65	601.56

项目名称	关联方	2014 年末余额	2013 年末余额
	小计	319.65	601.56
其他应收款			
	长江勘测规划设计研究有限责任公司	18.71	—
	新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	0.05	—
	小计	18.76	—
贷款及垫款			
	云南解化清洁能源开发有限公司	—	200.00
	湖北清江水电开发有限责任公司	2,080.00	520.00
	小计	2,080.00	720.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1.其他应收款

种类	期末余额			
	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的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,222,355,474.50	100.00	178,924,123.57	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,000.00	—	—	—
合计	2,222,359,474.50		178,924,123.57	

续：

种类	期初余额			
	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的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,139,718,852.56	100.00	114,111,013.10	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,000.00	—	—	—
合计	2,139,722,852.56		114,111,013.10	

1.按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	886,575,815.07	39.89	2,659,727.44
1-2 年（含 2 年）	747,109,585.45	33.62	37,355,479.28
2-3 年（含 3 年）	544,258,660.30	24.49	108,851,732.06
3 年以上	44,411,413.68	2.00	30,057,184.79
合计	2,222,355,474.50		178,924,123.57

续前表：

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,229,490,163.74	57.46	3,688,470.49
1-2 年（含 2 年）	794,366,547.64	37.12	39,718,327.40
2-3 年（含 3 年）	28,611,038.70	1.34	5,722,207.74
3 年以上	87,251,102.48	4.08	64,982,007.47
合计	2,139,718,852.56		114,111,013.10

注释2.长期股权投资

1．长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	85,402,456,920.34	14,863,370,863.09	—	100,265,827,783.43
对联营企业投资	8,286,822,272.54	599,451,442.00	355,805,674.64	8,530,468,039.90
小计	93,689,279,192.88	15,462,822,305.09	355,805,674.64	108,796,295,823.33
减：长期股权投资减值准备	160,848,000.00	1,314,626,964.99	160,848,000.00	1,314,626,964.99
合计	93,528,431,192.88	14,148,195,340.10	194,957,674.64	107,481,668,858.34

2．长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计	—		93,689,279,192.88	15,107,016,630.45	108,796,295,823.33
一、子企业			85,402,456,920.34	14,863,370,863.09	100,265,827,783.43
中国长江电力股份有限公司	成本法	40,814,225,272.24	40,814,225,272.24	—	40,814,225,272.24
三峡金沙江川云水电开发有限公司	成本法	22,400,000,000.00	14,000,000,000.00	8,400,000,000.00	22,400,000,000.00
三峡金沙江云川水电开发有限公司	成本法	4,900,000,000.00	3,500,000,000.00	1,400,000,000.00	4,900,000,000.00
长江三峡设备物资有限公司	成本法	96,600,026.97	—	96,600,026.97	96,600,026.97
三峡集团西藏能源投资有限公司	成本法	650,000,000.00	650,000,000.00	—	650,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
三峡财务（香港）有限公司	成本法	91,773,000.00	—	91,773,000.00	91,773,000.00
中国三峡出版社	成本法	4,239,181.20	—	4,239,181.20	4,239,181.20
重庆长江小南海水电站开发有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00	—	300,000,000.00
中国三峡新能源公司	成本法	9,523,754,610.94	7,988,714,228.46	1,535,040,382.48	9,523,754,610.94
三峡国际招标有限责任公司	成本法	140,531,995.52	133,401,995.52	7,130,000.00	140,531,995.52
三峡财务有限责任公司	成本法	1,364,556,600.00	1,182,320,000.00	182,236,600.00	1,364,556,600.00
宜昌三峡工程多能公司	成本法	176,334,704.71	176,334,704.71	—	176,334,704.71
长江三峡技术经济发展有限公司	成本法	446,276,304.10	446,276,304.10	—	446,276,304.10
中水电国际投资有限公司	成本法	15,151,851,280.36	12,005,499,607.92	3,146,351,672.44	15,151,851,280.36
长江三峡旅游发展有限责任公司	成本法	191,919,707.95	191,919,707.95	—	191,919,707.95
长江三峡能事达电气股份有限公司	成本法	48,900,000.00	48,900,000.00	—	48,900,000.00
中国水利电力对外公司	成本法	2,501,364,987.10	2,501,364,987.10	—	2,501,364,987.10
中国长江三峡集团中华鲟研究所	成本法	4,084,666.02	4,084,666.02	—	4,084,666.02
内蒙呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	成本法	915,764,050.00	915,764,050.00	—	915,764,050.00
长江三峡集团传媒有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	—	50,000,000.00
南京河海科技有限公司	成本法	65,497,707.00	65,497,707.00	—	65,497,707.00
上海勘测设计研究院有限公司	成本法	428,153,689.32	428,153,689.32	—	428,153,689.32
二、联营企业			8,286,822,272.54	243,645,767.36	8,530,468,039.90
重庆变压器有限责任公司	权益法	50,000,000.00	78,121,361.45	-1,681,346.12	76,440,015.33
湖南桃花江核电有限公司	权益法	—	160,848,000.00	-160,848,000.00	—
长江勘测规划设计研究有限责任公司	权益法	32,000,000.00	77,181,189.43	25,605,112.87	102,786,302.30
蒲城清洁能源化工有限责任公司	权益法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00
云南解化清洁能源开发有限公司	权益法	986,727,410.17	969,096,861.83	-68,631,522.58	900,465,339.25
重庆市三峡担保集团有限公司	权益法	1,000,000,000.00	1,355,474,207.49	134,774,603.19	1,490,248,810.68
北京中水科水电科技开发有限公司	权益法	14,700,000.00	48,929,790.82	2,741,263.93	51,671,054.75
宜宾市商业银行股份有限公司	权益法	119,697,500.00	189,347,856.28	36,778,060.93	226,125,917.21
中广核产业投资基金管理有限公司	权益法	19,197,200.00	26,569,401.67	-66,500.05	26,502,901.62
中国电力新能源发展有限公司	权益法	1,709,400,460.25	1,865,410,129.92	64,613,663.71	1,930,023,793.63
云南中科长江煤化工技术开发有限公司	权益法	2,000,000.00	2,020,044.57	6,332.06	2,026,376.63
中广核一期产业投资基金有限公司	权益法	1,521,520,200.00	1,487,152,929.33	123,076,395.92	1,610,229,325.25
湖北银行股份有限公司	权益法	871,000,000.00	1,026,670,499.75	87,277,703.50	1,113,948,203.25

续：

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	—	1,314,626,964.99	1,314,626,964.99	5,915,060,204.21

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业			—	—	5,728,471,079.58
中国长江电力股份有限公司	73.33	73.33	—	—	3,392,951,029.84
三峡金沙江川云水电开发有限公司	70.00	70.00	—	—	2,182,581,573.92
三峡金沙江云川水电开发有限公司	70.00	70.00	—	—	—
长江三峡设备物资有限公司	100.00	100.00	—	—	—
三峡集团西藏能源投资有限公司	100.00	100.00	—	—	—
三峡财务（香港）有限公司	100.00	100.00	—	—	—
中国三峡出版社	100.00	100.00	—	—	—
重庆长江小南海水电站开发有限公司	100.00	100.00	—	—	—
中国三峡新能源公司	100.00	100.00	—	—	55,465,900.00
三峡国际招标有限责任公司	100.00	100.00	—	—	—
三峡财务有限责任公司	58.90	58.90	—	—	—
宜昌三峡工程多能公司	100.00	100.00	—	—	—
长江三峡技术经济发展有限公司	100.00	100.00	—	—	40,043,875.82
中水电国际投资有限公司	100.00	100.00	—	—	—
长江三峡旅游发展有限责任公司	100.00	100.00	—	—	2,744,600.00
长江三峡能事达电气股份有限公司	30.30	30.30	—	—	1,000,000.00
中国水利电力对外公司	100.00	100.00	—	—	51,643,800.00
中国长江三峡集团中华鲟研究所	100.00	100.00	—	—	—
内蒙呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	61.00	61.00	—	—	—
长江三峡集团传媒有限公司	100.00	100.00	—	—	2,040,300.00
南京河海科技有限公司	66.00	66.00	—	—	—
上海勘测设计研究院有限公司	70.00	70.00	—	—	—
二、联营企业			1,314,626,964.99	1,314,626,964.99	186,589,124.63
重庆变压器有限责任公司	30.98	30.98	—	—	9,201,060.00
湖南桃花江核电有限公司	20.39	20.39	—	—	—
长江勘测规划设计研究有限责任公司	40.00	40.00	—	—	—
蒲城清洁能源化工有限责任公司	40.00	40.00	—	—	—
云南解化清洁能源开发有限公司	40.00	40.00	640,526,233.95	640,526,233.95	—
重庆市三峡担保集团有限公司	33.33	33.33	—	—	90,000,000.00
北京中水科水电科技开发有限公司	49.00	49.00	—	—	1,225,000.00
宜宾市商业银行股份有限公司	15.49	15.49	—	—	9,352,915.00
中广核产业投资基金管理有限公司	15.00	15.00	—	—	4,839,119.67
中国电力新能源发展有限公司	27.20	27.20	674,100,731.04	674,100,731.04	—
云南中科长江煤化工技术开发有限公司	40.00	40.00	—	—	—
中广核一期产业投资基金有限公司	28.57	28.57	—	—	48,213,529.96

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖北银行股份有限公司	9.28	9.28	—	—	23,757,500.00

3．重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期发生额						
	中国电力新能源发展有限公司	中广核一期产业投资基金有限公司	重庆市三峡担保集团有限公司	湖北银行股份有限公司	蒲城清洁能源化工有限责任公司	云南解化清洁能源开发有限公司	宜宾市商业银行股份有限公司
流动资产	2,482,573,000.00	337,641,588.65	4,653,636,238.72	38,139,204,966.82	4,771,779,696.90	2,895,655,677.88	8,626,927,488.08
非流动资产	16,313,260,000.00	5,298,297,375.41	3,133,575,345.80	83,145,488,701.29	10,899,341,597.97	8,076,466,853.98	12,527,765,264.21
资产合计	18,795,833,000.00	5,635,938,964.06	7,787,211,584.52	121,284,693,668.11	15,671,121,294.87	10,972,122,531.86	21,154,692,752.29
流动负债	2,900,565,000.00	134,227.08	2,761,303,647.34	106,978,297,026.36	12,160,516,094.87	7,316,898,263.82	19,312,222,874.99
非流动负债	8,068,213,000.00	—	—	4,232,033,799.45	1,010,605,200.00	822,749,176.59	142,077,108.72
负债合计	10,968,778,000.00	134,227.08	2,761,303,647.34	111,210,330,825.81	13,171,121,294.87	8,139,647,440.41	19,454,299,983.71
净资产	7,802,682,000.00	5,635,804,736.98	4,527,106,111.53	10,074,362,842.30	2,500,000,000.00	2,113,006,917.42	1,458,823,140.37
按持股比例计算的净资产份额	2,122,329,504.00	1,610,229,325.25	1,508,875,466.97	935,357,696.95	1,000,000,000.00	845,202,766.97	225,973,907.73
调整事项	-192,305,710.37	—	-18,626,656.29	178,590,506.30	—	55,262,572.28	152,009.48
对联营企业权益投资的账面价值	1,255,923,062.59	1,610,229,325.25	1,490,248,810.68	1,113,948,203.25	1,000,000,000.00	259,939,105.30	226,125,917.21
存在公开报价的权益投资的公允价值	1,255,923,062.59	—	—	—	—	—	—
营业收入	2,387,274,000.00	—	1,188,222,622.80	4,261,323,545.47	—	3,303,083,580.77	972,498,926.06
净利润	279,631,000.00	284,688,275.27	739,151,503.73	1,318,517,365.57	—	-150,731,106.08	324,563,968.70
其他综合收益	—	—	-2,504,977.40	-1,679,886.21	—	—	—
综合收益总额	279,631,000.00	284,688,275.27	736,646,526.33	1,316,837,479.36	—	-150,731,106.08	324,563,968.70
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	48,213,529.96	90,000,000.00	23,757,500.00	—	—	9,352,915.00

续：

项目	期初金额/上期发生额						
	中国电力新能源发展有限公司	中广核一期产业投资基金有限公司	重庆市三峡担保集团有限公司	湖北银行股份有限公司	蒲城清洁能源化工有限责任公司	云南解化清洁能源开发有限公司	宜宾市商业银行股份有限公司
流动资产	3,277,417,000.00	242,874,887.94	3,890,387,468.45	30,847,958,587.62	4,324,747,349.38	2,272,790,261.30	9,553,438,525.28
非流动资产	14,276,804,000.00	4,963,252,396.99	2,962,936,696.65	72,720,089,538.75	4,975,842,640.87	7,612,219,440.18	10,114,464,681.74
资产合计	17,554,221,000.00	5,206,127,284.93	6,853,324,165.10	103,568,048,126.37	9,300,589,990.25	9,885,009,701.48	19,667,903,207.02
流动负债	3,064,335,000.00	1,090,299.62	2,273,469,064.81	94,125,175,249.07	6,797,389,990.25	4,871,404,415.96	18,174,395,548.13
非流动负债	6,978,301,000.00	—	—	1,006,854,604.38	3,200,000.00	1,980,781,767.50	67,634,292.91
负债合计	10,042,636,000.00	1,090,299.62	2,273,469,064.81	95,132,029,853.45	6,800,589,990.25	6,852,186,183.46	18,242,029,841.04
净资产	7,315,530,000.00	5,205,036,985.31	4,122,714,862.82	8,436,018,272.92	2,500,000,000.00	2,300,253,263.49	1,221,406,370.59
按持股比例计算的净资产份额	2,058,590,142.00	1,487,152,929.33	1,374,100,863.78	835,165,809.02	1,000,000,000.00	920,101,305.40	189,195,846.80
调整事项	-193,180,012.08	—	-18,626,656.29	191,504,690.73	—	48,995,556.43	152,009.48
对联营企业权益投资的账面价值	1,865,410,129.92	1,487,152,929.33	1,355,474,207.49	1,026,670,499.75	1,000,000,000.00	969,096,861.83	189,347,856.28
存在公开报价的权益投资的公允价值	1,346,267,677.02	—	—	—	—	—	—
营业收入	2,224,724,000.00	—	1,065,663,453.19	3,603,714,676.10	—	2,763,622,208.40	747,815,401.56
净利润	277,277,000.00	187,497,248.45	670,432,607.83	1,269,901,422.66	—	91,458.79	257,405,982.01
其他综合收益	—	—	2,854,566.42	2,204,877.24	—	—	—
综合收益总额	277,277,000.00	187,497,248.45	673,287,174.25	1,272,106,299.90	—	91,458.79	257,405,982.01
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	18,122,733.81	80,000,000.00	56,225,000.00	—	—	10,896,600.00

1．不重要的联营企业的汇总信息

项目	期末金额	期初金额
联营企业：		
投资账面价值合计	259,426,650.63	393,669,787.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	41,870,042.36	39,016,769.70
其他综合收益	—	—
综合收益总额	41,870,042.36	39,016,769.70

注释3.营业收入、营业成本

1．营业收入

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	—	—	—	—
电力销售收入	—	—	—	—
2．其他业务小计	111,469,355.96	12,041,976.38	88,038,864.48	12,470,456.92
出租业务	97,351,407.97	8,661,003.72	73,579,518.12	8,686,966.44
其他	14,117,947.99	3,380,972.66	14,459,346.36	3,783,490.48
合计	111,469,355.96	12,041,976.38	88,038,864.48	12,470,456.92

注释4.投资收益

（1） 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,728,471,079.58	4,988,576,740.23
权益法核算的长期股权投资收益	524,699,188.33	505,742,019.50
处置长期股权投资产生的投资收益	162,198,680.86	—
持有以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产期间取得的投资收益	—	—
持有至到期投资期间取得的投资收益	1,319,800.00	1,430,758.90
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	189,121,060.87	299,710,222.09
处置以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产取得的投资收益	—	—
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	26,718,272.70	288,165,061.78
其他	9,070,647,460.72	7,330,870,958.05
合计	15,703,175,543.06	13,414,495,760.55

注释5.现金流量表

1．将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,670,331,524.68	22,439,991,346.36
加：资产减值准备	1,379,440,075.46	63,441,056.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,148,547,860.98	1,097,297,294.88
无形资产摊销	9,322,532.76	9,972,593.87
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	65,967,261.85	-18,743,779,274.22
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	—	—
财务费用（收益以“-”填列）	2,820,807,604.94	3,694,823,932.11
投资损失（收益以“-”填列）	-15,703,175,543.06	-13,414,495,760.55
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-379,540,036.12	11,230,884.32
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-787,697,439.68	3,893,937,010.77
存货的减少（增加以“-”填列）	68,478.30	-9,553.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	540,339,449.84	477,156,411.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,322,725,032.85	154,530,702.08
其他	113,839,500.00	99,656,374.00
经营活动产生的现金流量净额	200,976,302.80	-216,246,982.23
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	11,735,769,240.05	9,845,015,026.75
减：现金的期初余额	9,845,015,026.75	6,270,057,146.81
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	1,890,754,213.30	3,574,957,879.94

2．现金和现金等价物的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,735,769,240.05	9,845,015,026.75
其中：库存现金	2,461.79	3,508.38
可随时用于支付的银行存款	11,705,302,951.53	9,841,265,469.95
可随时用于支付的其他货币资金	30,463,826.73	3,746,048.42

项目	本期发生额	上期发生额
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	11,735,769,240.05	9,845,015,026.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

呼蓄公司现占用三宗土地，该三宗土地均未取得土地使用权的权属证明，因存在历史遗留待解决事项，未来办理其过程中需支付的金额存在不确定性。

中国长江三峡集团公司

二〇一五年四月二十九日