

中国长江三峡工程开发总公司

企业债券 2002 年度报告

重 要 提 示

本公司确信本报告所载资料不存在任何重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本公司 2002 年度财务报告经北京中洲光华会计师事务所审计，并出具无保留意见的审计结论。

一、公司简况

（一）公司法定中文名称：中国长江三峡工程开发总公司

公司英文名称：China Three

Gorges Project Corporation

（二）公司注册地址：北京市崇文区广渠门内大街 25 号

邮政编码：100083

（三）公司法定代表人：陆佑楣

（四）公司信息披露事务人：袁其明

联系地址：湖北省宜昌市西坝建设路一号

电 话：0717—6762408

传 真：0717—6767297

（五）公司指定信息披露报刊：《上海证券报》

（六）公司债券简介

债券简称	' 02三峡债	' 01三峡债	' 01三峡债	' 99三峡债	' 98三峡债
债券代码	120201	120102	111015	129903	129805
债券期限	二十年	十五年	十年	十年	八年
债券发行额	人民币50亿元	人民币30亿元	人民币20亿元	人民币30亿元	人民币10亿元
债券利率	年息4.76%，每年付息一次，到期一次还本	年息5.21%，每年付息一次，到期一次还本	一年期定期存款利率+1.75%	一年期定期存款利率+1.75%	年息6.2%，每年付息一次，到期一次还本
债券信用等级	AAA	AAA	AAA	AAA	AAA
债券上市时间	2003年1月13日	2002年4月19日	2002年4月19日	2000年12月20日	1999年6月18日
债券上市地点	上海证券交易所	上海证券交易所	深圳证券交易所	上海证券交易所	上海证券交易所
债券担保人	国家三峡工程建设基金	国家三峡工程建设基金	国家三峡工程建设基金	国家三峡工程建设基金	国家三峡工程建设基金
债券主承销人	中信证券有限责任公司	中信证券有限责任公司	中信证券有限责任公司	中信证券有限责任公司	中信证券有限责任公司

二、主要财务指标

截止 2002 年主要财务指标

单位：万元

指 标	2002年	2001年	比同期+ - %
总资产	10,314,753	8,407,512	22.68%
总负债	5,398,169	4,382,749	23.17%
净资产	4,824,342	4,022,413	19.94%
主营业务收入	170,411	161,209	5.71%
净利润	36,071	48,279	-25.29%

三、公司所在行业简况

电力工业是基础产业，国家采取鼓励发展和重点扶持的政策，发展前景良好。水电项目符合国家产业政策和环境保护政策，是国家优先发展的能源项目。水电工程规模大，建设周期长，前期投入多，后期产出大，营业收入稳定，长期经济效益好。

四、公司业务回顾与展望

（一）报告期工程进展情况

中国长江三峡工程开发总公司（以下简称公司）于 1993 年成立，是国家授权经营的特大型国有企业。公司全面负责三峡工程的建设、资金筹集、建成后的经营管理，拥有一批附属企业和子公司。2002 年将所属葛洲坝水力发电厂改制为中国长江电力股份公司，由公司控股。此外，还拥有一家非银行金融机构——三峡财务有限责任公司。公司按照国际惯例组织工程建设，实行项目法人负责制、招标承包制、建设监理制和合同管理制。

三峡工程建设十年来，全体三峡工程建设者进行了锲而不舍、夜以继日的艰苦奋斗，工程建设进展顺利，工程进度符合总进度计划要求，工程质量满足设计要求，工程投资控制在概算范围以内，工程建设管理水平不断提高。

三峡工程于 1997 年 11 月 8 日实施长江截流，三峡工程第一阶段建设目标已顺利实现。

1998—2003 年为三峡工程第二建设阶段，建设目标是水库开始蓄水、永久船闸通航、第一批机组投产发电。

2004 年—2009 年为第三期建设阶段，继续完成右岸大坝和右岸电站建设，2009 年三峡工程全部竣工，26 台（每台 70 万千瓦）机组全面投产。

2002 年是三峡工程第二阶段三年攻坚阶段承上启下、十分关键的一年，工程建设主要控制目标顺利实现。2002 年 5 月 1

日上游围堰破堰进水；7月1日下游围堰破堰进水；双线五级船闸开始无水调试，9月1日船闸进入有水调试；10月底左岸大坝全线达浇筑至185米设计高程；11月6日，右岸导流明渠提前截流成功；左岸电站2#、5#机组已基本完成总装工作，为2003年三峡工程蓄水、通航、发电三大目标的顺利实现奠定了良好的基础。

（二）报告期公司财务状况

2002年三峡工程资金来源计划为162.4亿元，实际到位资金147.51亿元，加上已偿还的临时搭桥贷款35亿元，本年实际筹措资金172.51亿元，保障了工程建设及水库移民的资金需要。

公司的资产总额、净资产和负债总额均有较大幅度增长，资产总额中以长期资产为主；负债总额中，以长期负债为主；资产负债率适中，财务结构较为合理。截止2002年12月31日，公司总资产1031.48亿元，比上年同期840.75亿元增长22.68%；净资产482.43亿元，比上年同期增长19.94%；负债539.82亿元，比上年同期增长23.17%，其中长期负债526.99亿元，占负债总额的95.99%。期末公司资产负债率为52.34%。

公司偿还债务的能力有保证。2002年12月31日，公司的流动比率和速动比率分别为3.51和3.47。2003年三峡电站第一批机组将投产发电，当年计划发电量为55亿千瓦时，强大的现金流足以保证公司的短期偿债能力。2002年12月31日，公司的净资产与长期负债的比率为91.54%，表明公司对长期债务有较强的保护能力。

（三）报告期生产经营情况

公司本部及长江电力股份公司（原葛洲坝电厂）、三峡财务有限责任公司、宜昌三峡工程多能公司、三峡国际招标有限公司、长江三峡技术经济发展公司、宜昌三峡工程实业总公司、宜昌三峡工程设备有限公司、三峡高科信息技术公司等 8 家生产经营性企业全年共实现经营收入 17.04 亿元 ,比上年同期 16.12 亿元增加 0.92 亿元。实现利润 5.59 亿元 ,比上年同期 7.27 亿元减少 1.68 亿元 ,下降 23.1%。实现净利润 3.61 亿元 ,比上年同期 4.83 亿元减少 1.22 亿元 ,下降 25.3%。下降的主要原因是受长江来水的影响发电量减少和公司改制消化历年的财务费用。葛洲坝水力发电厂股份制改造以后 ,国家批准的上网电价自 2003 年 1 月 1 日起由原来的 10.2 分/千瓦时上调为 15.1 分/千瓦时 ;三峡电站首批机组将于今年投产发电 ,当年计划发电量为 55 亿千瓦时 ,公司的现金流和公司财务状况将进一步改善。

五、财务报告

（一）公司 2002 年度财务报告经北京中洲光华会计师事务所审计 ,并出具无保留意见的审计意见。（报告附后）

（二）会计报表（附后）

（三）主要会计政策

1、会计制度

按各单位的不同经营性质执行财政部颁发的会计制度 ,其中中国长江电力股份公司执行《企业会计制度》 ,其他生产经营企业执行《工业企业会计制度》 ,三峡工程建设执行《国有建设单位会计制度》 ,三峡财务有限责任公司执行《金融企业会计制度》。

2、会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5、合并会计报表的编制方法

根据财政部财会字(1995) 11 号文《合并会计报表暂行规定》及相关的规定编制合并会计报表。生产单位对其他单位的投资占被投资单位注册资本 50%以上，或虽不足 50%但对被投资单位具有实质控制权的纳入合并范围。公司编制合并会计报表时，首先将财务公司的金融企业会计报表按照工业企业会计报表的项目进行转换和调整后再与生产单位及其控股公司按照《合并会计报表暂行规定》的要求进行合并；然后将各二级建设单位按照《国有建设单位会计制度》及补充规定中有关会计报表编制的要求进行汇总，并按照工业企业会计报表的项目进行转换和调整；最后将生产单位合并会计报表与转换调整后的建设单位汇总会计报表进行合并，编制成全公司的合并会计报表。各并表单位之间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

根据财政部、审计署、建设银行等有关主管部门对公司各年度财务决算批复或通知，公司已按批复或通知的要求将会计报表内有关项目进行了调整。

6、短期投资核算方法

(1) 本公司执行《工业企业会计制度》单位短期投资核算方

法：

a. 按取得时的实际成本计价，投资收益按当期应计利息或分回的利润确认。

b. 公司不计提短期投资跌价准备。

(2) 股份公司及财务公司短期投资核算方法：

a. 短期投资取得时按实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。

b. 短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

c. 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本的部分。

d. 短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按个别投资项目市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

7、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

债务人破产或者死亡以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项。

债务人逾期未履行其清偿义务超过三年仍不能收回，经公司董事会(或主管部门)批准的款项。

(2) 坏账核算方法：

a. 本公司执行《工业企业会计制度》及《金融企业会计制度》(1993年版)单位坏帐核算采用直接转销法，发生的坏帐损失直

接计入当年损益。

b. 执行《国有建设单位会计制度》单位坏帐核算采用直接转销法,发生的坏帐损失直接计入当期在建工程投资或冲减其他资金来源项目。

c. 股份公司坏帐核算采用备抵法,于每年半年结束或年度终了时,根据应收账款(包括应收账款和其他应收款)期末余额采用账龄分析法计提坏账准备,并计入当期损益。

(2) 坏帐核算采用

a. 本公司执行《工业企业会计制度》及《金融企业会计制度》(1993年版)单位坏帐核算采用直接转销法,发生的坏帐损失直接计入当年损益。

b. 执行《国有建设单位会计制度》单位坏帐核算采用直接转销法,发生的坏帐损失直接计入当期在建工程投资或冲减其分资金来源项目。

c. 股份公司坏帐核算采用备抵法,于每年半年结束或年度终了时,根据应收帐款(包括应收帐款和其他应收款)期末余额采用帐龄分析法计提坏帐准备,并计入当期损益。

8、存货核算方法

(1) 存货分类为:原材料、低值易耗品、库存商品、在途物资、房地产开发成本、事故备品等。

(2) 存货购进、发出计价方法:取得时以实际成本计价,发出时采用标准成本法核算,期末通过分摊成本差异调整为实际成本,低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

(3) 存货的盘存制度:公司存货实行永续盘存制度,于每年

年末对存货进行盘点。

(4) 期末存货计价方法：

a 本公司执行《工业企业会计制度》及《金融企业会计制度》(1993年版) 单位按期末账面成本计价，不计提存货跌价准备。

b 股份公司按《企业会计制度》的规定计提存货跌价准备：
存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分；

计提存货跌价准备的方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

9、长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息。实际支付的价款减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销。

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按投资时实际支付的价款或投资各方确认的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或虽占20%或20%以上，但不具有重大影响，

采用成本法核算。

(4)股权投资差额的摊销期限：合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，借方差额按不超过10年的期限摊销，贷方差额按不低于10年的期限摊销。

(5)长期投资减值准备核算方法：

a. 本公司执行《工业企业会计制度》、《金融企业会计制度》（1993年版）及《国有建设单位会计制度》单位不计提长期投资减值准备。

b. 股份公司按《企业会计制度》的规定计提长期投资减值准备：

长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

10、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准为：使用期限在一年以上，单位价值在2,000.00元以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2,000.00元以上，并且使用年限超过两年的，不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类为：公司固定资产分为生产及基建工程使用的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备。

(3) 固定资产计价：外购或建造的按实际成本计价；投资者投入的按评估确认的价值计价。

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的3%）制定其折旧率。

本公司基建单位购入的管理用固定资产未采用一次性计入基建累计投资额的部分，按直线折旧法计提折旧，按使用单位分年计入基建投资额；原已一次性计入基建累计投资额并转交付使用的基建用固定资产停止计提折旧。

11、固定资产减值准备的核算方法：

a 本公司执行《工业企业会计制度》、《金融企业会计制度》（1993年版）及《国有建设单位会计制度》单位不计提固定资产减值准备。

b 股份公司按《企业会计制度》的规定计提固定资产减值准备：

固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

(1) 本公司执行《工业企业会计制度》、《金融企业会计制度》（1993年版）单位在建工程核算方法：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。

(2) 股份公司在建工程的核算方法：

a按实际成本核算,在达到预定可使用状态后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态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。

b在建工程减值准备核算方法：

在建工程减值准备确认标准:长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上,还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时,按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

13、无形资产计价和摊销方法

(1) 本公司执行《工业企业会计制度》、《金融企业会计制度》(1993年版)单位无形资产核算方法：外购或依照法律程序取得的,按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的,按评估确认的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 股份公司无形资产的核算方法：

a. 外购或依照法律程序取得的,按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的,按投资各方确认的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

b. 无形资产减值准备核算方法：

无形资产减值准备确认标准:由于下述原因导致某项无形资

产的预计可收回金额低于其账面价值： 已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值；

无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、递延资产摊销方法

递延资产（长期待摊费用）以实际成本计价，按实际受益期限摊销。

15、借款费用的会计处理方法

用于购建固定资产而发生的借款费用，在购建固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本，在购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生当期直接计入财务费用。购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过3个月（含3个月），其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，将其计入当期财务费用，直到购建重新开始；但如果中断是使购建固定资产达到可使用状态所必需的程序，则中断期间所发生的借款费用，计入所购建固定资产的成本；

用于购建固定资产之外的借款费用，属于生产经营期间发生的，直接计入当期财务费用。

16、收入确认方法

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 提供劳务：劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

(3) 三峡财务有限责任公司营业收入：利息收入按季计算，季末20日为计息日；各项手续费收入在合同、协议生效并提供劳务后按合同、协议规定的相关条款确认。

(4) 其他收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

17、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

18、主要税项

增值税：电力产品、材料销售按销售额的17%计算缴纳。

营业税：生产企业分别按应税收入的适用税率计算缴纳；财务公司按利息、手续费收入及其他应税收入的7%（其中地方5%、中央2%）计算缴纳。

所得税：按年度应纳税所得额的33%计算缴纳。

（四）主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

股份公司根据财政部核准的中联资产评估有限公司评估报告确认的葛洲坝水电站固定资产经济寿命年限及剩余可使用年限，经股份公司董事会批准，自2002年11月11日起对部分固定资产经济使用年限进行了变更：

固定资产类别	原经济使用年限	变更后经济使用年限
大坝	55 年	60 年
办公用房	35 年	50 年
管道、沟槽	15 年	20 年
发电机	18 年	32 年
水工机械设备	14 年	30 年
拦污栅	14 年	20 年

此项会计估计变更采用未来适用法，影响 2002 年 11 月 11 日 - 2002 年 12 月 31 日税前利润 1820 万元

（五）合并会计报表范围的变更

1、根据本公司三峡财字(2002)133号“关于对宜昌三峡工程实业总公司集体资产转国有资产的批复”，将宜昌三峡工程实业总公司的所有者权益全部界定为国有资产，本期间合并会计报表范围相应增加宜昌三峡工程实业总公司及其控股子公司宜昌三峡工程实业总公司房产物业公司、宜昌大三峡国际旅行社、宜昌三峡工程大酒店、宜昌三峡工程文化广告公司及宜昌三峡工程运

输有限责任公司。

2、经中华人民共和国国家经济贸易委员会以国经贸企改〔2002〕700号文件批复，由中国长江工程开发总公司作为主发起人，以其拥有的葛洲坝水力发电厂生产经营性资产投入，并联合其他五家发起人，以发起方式组建中国长江电力股份有限公司，葛洲坝水力发电厂剩余资产及负债拟进行清算后划转中国长江三峡工程开发总公司，并申请注销葛洲坝水力发电厂法人营业执照。根据财政部财统办（2003）3号“关于中国长江三峡工程开发总公司2002年度决算报表有关问题的批复”，本期间合并会计报表范围相应增加中国长江电力股份有限公司，减少葛洲坝水力发电厂及其下属葛电检修工程公司、葛电水电建设监理公司。

3、根据本公司三峡人字（2002）129号“关于成立长江三峡实业投资有限责任公司的通知”，本公司与三峡财务有限责任公司共同出资设立长江三峡实业投资有限责任公司，本期间合并会计报表范围相应增加长江三峡实业投资有限责任公司。

六、公司涉及的重大诉讼事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

七、或有事项说明

截至2002年12月31日止，公司及子公司为其他公司和企业提供以下担保：

1、1991年1月21日，宜昌钢琴厂由中国建设银行湖北分行担保取得中国进出口银行贷款500万美元，1990年11月9日，葛洲坝水力发电厂向中国建设银行湖北分行提供不可撤消反担保，并由

宜昌市财政局出具反担保承诺函,承诺因履行反担保而造成的经济损失,概由宜昌市财政局负责承受。

现宜昌钢琴厂尚未偿付上述贷款本金及利息。如果中国建设银行湖北分行要求公司履行反担保义务,葛洲坝水力发电厂可能承担由反担保责任引起的本息费用。

2、1992年10月由葛洲坝水力发电厂提供担保,宜昌市煤气公司对外发行企业债券人民币1300万元,葛洲坝水力发电厂对其全部本金、利息及相关费用承担连带责任。该企业债券1996年1月到期,煤气公司未能按期偿付有关债券。

3、2000年6月及12月,葛洲坝水力发电厂为能达自动化设备开发有限公司获得的人民币1200万元流动资金贷款提供担保。截至2002年12月31日止,该笔贷款余额为人民币700万元。

4、本公司其他应收款中项下“九.三事故调查补偿费”6,123,549.52元,系2000年9月3日由于设备事故造成的直接损失,截至2002年12月31日止,相关索赔事宜正在办理当中。

八、资产负债表日后非调整事项的说明

截至2002年12月31日止,公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

截至2002年12月31日止,公司无需要说明的其他重要事项。

附：财务报告

(1) 注册会计师审计报告

(2) 会计报表：

资产负债表

编制单位：中国长江三峡工程开发总公司

2002 年 12 月 31

金额单位：人民币元

项目	注释	年初数	年末数
货币资金	1	2,913,103,007.38	1,910,702,687.11
短期投资	2	754,169,169.29	745,313,281.13
应收票据		44,427,635.92	195,771,000.00
应收股利			
应收利息			1,391,500.00
应收账款	3	888,347,437.92	799,709,779.80
其他应收款	4	303,128,129.93	212,155,871.25
预付账款	5	3,756,056.24	13,600,076.47
期货保证金			
应收补贴款			
应收出口退税			
存货	6	27,314,337.26	45,751,250.85
其中：原材料		24,744,581.74	21,483,751.01
产成品（库存商品）		2,569,755.52	2,756,518.85
待摊费用	7	3,792,354.66	4,497,977.33
待处理流动资产净损失	8	26,910,014.44	30,066,053.38
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	9	522,100,000.00	546,200,000.00
流动资产合计		5,487,051,143.04	4,505,159,477.32
长期投资	10	318,867,587.88	1,376,290,969.32
其中：长期股权投资		172,677,711.85	1,198,409,320.84
长期债权投资		146,189,876.03	177,881,648.48
*合并价差		-5,703.49	
长期投资合计		318,861,884.39	1,376,290,969.32
固定资产原价	11	7,596,417,011.59	8,284,768,715.94
减：累计折旧	11	3,065,521,121.17	231,746,328.50
固定资产净值		4,530,895,890.42	8,053,022,387.44
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		4,530,895,890.42	8,053,022,387.44
固定资产清理		21,159,788.36	3,692,526.58
工程物资		856,358,646.81	820,349,557.34
在建工程	12	72,219,407,605.64	87,981,413,755.68
待处理固定资产净损失			2,150,443.21
固定资产合计		77,627,821,931.23	96,860,628,670.25
无形资产	13	14,267,804.65	8,849,948.24
其中：土地使用权		13,554,256.41	6,083,683.01
递延资产（长期待摊费用）	14	165,484,389.24	1,852,560.66
其中：固定资产修理			
固定资产改良支出			463,477.06
其他长期资产	15	461,634,000.00	394,746,631.10
其中：特准储备物资			
无形资产及其他资产合计		641,386,193.89	405,449,140.00
递延税款借项			
资产总计		84,075,121,152.55	103,147,528,256.89

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中国长江三峡工程开发总公司

2002 年 12 月 31 日

金额单位:人民币元

项目	注释	年初数	年末数
短期借款		500,000.00	
应付票据			6,000,000.00
应付账款	16	73,674,582.82	92,048,094.44
预收账款		7,792,546.06	9,209,735.96
应付工资		20,845,022.73	21,117,863.97
应付福利费		35,856,239.37	40,043,684.31
应付利润（股利）	17	81,076,904.72	85,799,943.81
应交税金	18	238,084,396.87	101,932,339.38
其他应交款		2,086,019.94	496,344.53
其他应付款	19	413,030,984.53	395,855,148.70
预提费用	20	295,142,469.42	309,892,485.71
预计负债			
一年内到期的长期负债	21	1,252,330,000.00	100,000,000.00
其他流动负债	22	242,226,389.24	120,605,006.42
流动负债合计		2,662,645,555.70	1,283,000,647.23
长期借款	23	2,662,645,555.70	38,762,033,638.78
应付债券	24	32,094,132,610.89	13,936,651,286.29
长期应付款		9,070,672,694.62	
专项应付款			
其他长期负债			
其中：特种储备资金			
长期负债合计		41,164,805,305.51	52,698,684,925.07
递延税款贷项		44,126.10	4,554.00
负债合计		43,827,494,987.31	53,981,690,126.30
少数股东权益		23,499,509.49	922,413,355.81
股本	25	38,766,848,929.42	42,801,740,129.42
国家资本		38,766,848,929.42	42,801,740,129.42
集体资本			
法人资本			
其中：国有法人资本			
集体法人资本			
个人资本			
外商资本			
资本公积	26	940,329,998.07	4,878,029,299.49
盈余公积	27	439,898,731.78	431,524,405.73
其中：法定盈余公积		290,143,323.33	256,355,076.37
公益金		43,074,187.93	74,772,159.79
补充流动资本			
*未确认的投资损失（以“-”号列示）			
未分配利润	28	77,048,996.48	132,130,940.14
*外币报表折算差额			
所有者权益合计		40,224,126,655.75	48,243,424,774.78
负债和所有者权益总计		84,075,121,152.55	103,147,528,256.89

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

编制单位：中国长江三峡工程开发总公司

2002 年度

金额单位:人民币

元

项 目	注释	上年实际数	本年实际数
一、主营业务收入	29	1,612,088,743.75	1,704,106,767.71
其中：出口产品销售收入	29		
进口产品销售收入			
减：折扣与折让			
二、主营业务收入净额		1,612,088,743.75	1,704,106,767.71
减：（一）主营业务成本		594,439,911.41	756,284,300.93
其中：出口产品销售成本			
（二）主营业务税金及附加	30	34,297,767.99	35,470,642.40
（三）经营费用		3,847,657.66	22,337,701.15
（四）其他			
加：（一）递延收益			
（二）代购代销收入			
（三）其他			
三、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		979,503,406.69	890,014,123.23
加：其他业务利润		4,435,592.70	2,516,990.75
减：（一）营业费用			
（二）管理费用		127,367,826.04	145,879,103.01
（三）财务费用	31	113,662,559.03	198,424,194.80
（四）其他			140,267.89
四、营业利润（亏损以“-”号填列）		742,908,614.32	548,087,548.28
加：（一）投资收益（损失以“-”号填列）	32	4,919,661.63	25,259,128.93
（二）期货收益			
（三）补贴收入			
其中：补贴前亏损企业补贴收入			
（四）营业外收入		517,530.42	2,150,579.05
其中：处置固定资产净收益		43,040.98	168,482.45
非货币交易收益			
出售无形资产收益			
罚款净收入		2,390.00	31,981.18
（五）其他			-9,693,128.85
其中：用以前年度含量工资结余弥补利润			
减：（一）营业外支出	33	12,722,356.31	6,938,406.37
其中：处置固定资产净损失		1,342,176.05	2,278,931.29

项 目	注释	上年实际数	本年实际数
债务重组损失			
罚款支出		918,740.92	1,210,715.04
捐赠支出		269,800.00	279,678.17
(二) 其他支出			146.16
其中：结转的含量工资包干结余		-8,461,557.98	
五、利润总额（亏损以“-”号填列）		727,161,892.08	558,865,574.88
减：所得税		241,154,959.14	192,576,005.62
*少数股东损益		3,211,214.20	5,578,123.61
加：*未确认的投资损失（以“+”号填列）			
六、净利润（净亏损以“-”号填列）		482,795,718.74	360,711,445.65
加：（一）年初未分配利润		70,908,940.42	77,048,996.48
（二）盈余公积补亏			
（三）其他调整因素		-730,008.99	7,788,199.65
七、可供分配的利润		552,974,650.17	445,548,641.78
减：（一）单项留用的利润			
（二）补充流动资金			
（三）提取法定盈余公积		55,196,170.73	33,606,127.33
（四）提取法定公益金		51,272,079.02	31,697,971.86
（五）提取职工奖励及福利基金		11,949,038.07	283,537.30
（六）提取储备基金			
（七）提取企业发展基金			
（八）利润归还投资			
（九）其他			86,384,709.03
八、可供投资者分配的利润		434,557,362.35	293,576,296.26
减：（一）应付优先股股利			
（二）提取任意盈余公积		586,748.78	
（三）应付普通股股利		356,921,617.09	161,445,356.12
（四）转作资本（股本）的普通股股利			
（五）其他			
九、未分配利润		77,048,996.48	132,130,940.14
其中：应由以后年度税前利润弥补的亏损（以“+”号填列）			

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中国长江三峡工程开发总公司

2002 年度

金额单位:人民币元

项 目	注 释	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,588,958,310.61
收到的税费返还		23,867,843.33
收到的其他与经营活动有关的现金		64,525,110.65
现金流入小计		1,677,351,264.59
购买商品、接受劳务支付的现金		849,633,629.14
支付给职工以及为职工支付的现金		75,765,819.51
支付的各项税费		387,823,839.93
支付的其他与经营活动有关的现金		528,013,414.67
现金流出小计		1,841,236,703.25
经营活动产生的现金流量净额		-163,885,438.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		356,366,105.91
取得投资收益所收到的现金		20,949,212.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		133,613.05
收到的其他与投资活动有关的现金		18,887,949.08
现金流入小计		396,336,880.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,127,962,020.88
投资的所支付的现金		725,177,404.07
支付的其他与投资活动有关的现金		3,444,080.77
现金流出小计		14,856,583,505.72
投资活动产生的现金流量净额		-14,460,246,624.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		4,040,230,000.00
借款所收到的现金		17,684,856,119.50
收到的其他与筹资活动有关的现金		354,022,003.26
现金流入小计		22,079,108,122.76
偿还债务所支付的现金		7,029,864,225.73
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,405,344,747.69
支付的其他与筹资活动有关的现金		115,211,226.31
现金流出小计		9,550,420,199.73
筹资活动产生现金流量净额		12,528,687,923.03
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额		-2,095,444,140.42

补充资料：

项 目	注释	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		360,711,445.65
加：计提的资产减值准备		5,578,123.61
固定资产折旧		2,939,028.81
无形资产摊销		282,110,320.23
长期待摊费用摊销		1,212,325.11
待摊费用减少（减：增加）		164,253,256.33
预提费用增加（减：减少）		591,301.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		14,669,582.68
固定资产报废损失		2,222,758.49
财务费用		93,184.83
投资损失（减：收益）		215,136,740.20
递延税款贷项（减：借项）		-28,804,224.75
存货的减少（减：增加）		4,554.00
经营性应收项目的减少（减：增加）		-18,799,698.87
经营性应付项目的增加（减：减少）		32,094,432.42
其他		-1,200,570,691.84
经营活动产生的现金流量净额		2,672,123.20
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-163,885,438.66
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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		4,055,106,614.34
减：现金的期初余额		6,151,004,620.26
加：现金等价物的期末余额		453,865.50
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-2,095,444,140.42

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

总会计师：

会计机构负责人：