

二、主要财务指标

截止 2004 年主要财务指标

指标	单位：万元		
	2004 年	2003 年	比同期+ - %
总资产	13,439,139	12,969,957	3.62%
总负债	5,758,342	6,248,948	-7.85%
所有者权益	6,861,745	5,985,672	14.64%
少数股东权益	819,052	735,337	11.39%
主营业务收入	1,101,959	393,902	179.75%
净利润	250,380	94,925	163.77%

本年主营业务收入增加较大主要系公司三峡电站本年投产机组增加所致。

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，并于 2003 年 11 月 18 日在上海证券交易所上市。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。

三峡工程开工至今，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。

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。

2004 年是三期施工的第一年，也是建设、运行、生产全面展开的第一年。经过全体三峡建设者的共同努力，全面高效地完成了 2004 年工程建设任务。各项工程量指标超额完成了年度计划，其中混凝土年浇筑量达到 291 万立方米，工程形象进度达到了年度计划目标。至 2004 年 12 月 31 日，左岸已投产的 11 台发电机组累计发电已超过 477 亿千瓦时，为缓解当前全国缺电形势发挥了积极作用；2003 年 9 月 8 日，三峡工程首次发挥拦洪错峰作用，成功拦蓄洪水 4.95 亿立方米，减轻了长江中下游防洪的压力，并保证了枢纽安全度汛和机组安全发电。三峡船闸自投运以来，不断优化调度、挖掘潜力，通航能力逐步提高。2004 年 7 月 8 日，三峡船闸通过了国家组织的正式通航验收，转入正式通航期。金沙江前期工作取得新的进展，

溪洛渡、向家坝电站筹建工作有序展开。

(二)报告期公司财务状况

公司 2004 年末总资产 1,343.91 亿元，比上年增加 46.92 亿元，增长 3.62%。与上年相比，负债总额减少 49.06 亿元，减少 7.85%。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，期末公司资产负债率为 42.85%。

公司偿还债务的能力有保证。2004 年 12 月 31 日，公司的流动比率和速动比率分别为 1.67 和 1.65。2004 年三峡电站 11 台机组投产发电，强大的现金流足以保证公司的短期偿债能力。2004 年 12 月 31 日，公司的净资产与长期负债的比率为 135.42%，充分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

2004 年，公司累计发电 561.65 亿千瓦时，其中葛洲坝电站发电 170.09 亿千瓦时，三峡电站发电 391.56 亿千瓦时；全年累计售电 560.32 亿千瓦时，其中，葛洲坝电站售电 169.08 亿千瓦时，三峡电站售电 391.24 亿千瓦时。

根据集团合并会计报表，2004 年公司共实现主营业务收入 1,101,959.49 万元，比上年增加 708,057.82 万元，增长 179.75%。主营业务收入中，电力销售收入 1,038,864.84 万元，金融企业收入 11,891.37 万元，专业化经营公司收入 64,615.22 万元，合并抵消 13,411.93 万元。全年实现利润总额 548,980.48 万元，比上年增加 319,900.80 万元，增长 139.65%。2004 年公司合并成本费用总额 662,017.85 万元，占主营业务收入比例 60.08%；净资产收益率 3.90%（不含少数股东权益）。

五、财务报告

(一)公司 2004 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 (见附表)

(三)主要会计政策

1. 会计制度

公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关补充规定。

公司之子公司三峡财务有限责任公司（以下简称财务公司）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 日起至 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

公司根据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额50%以上，或虽不足50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司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。

6. 短期投资核算方法

（1）短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，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；

（2）短期投资期末按成本与市价孰低法计量：

a 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本；

b 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，按投资项目个别市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

7. 应收款项核算方法

（1）坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会或总经理办公会批准的款项；

（2）坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法并结合个别认定计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	0.3%
1—2 年	5%
2—3 年	20%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

（3）公司将销售商品、提供劳务所产生的应收债权出售给银行等金融机构，如与应收债权有关的风险、报酬实质上已转移给对方，按照出售应收债权处理，并确认相关损益。否则，作为以应收债权为质押取得的借款处理；

（4）公司将销售商品、提供劳务产生的应收债权提供给银行作为其向银行借款的质押，作为以应

收债权为质押取得的借款处理；

(5) 公司将销售商品、提供劳务产生的应收债权向银行等金融机构申请贴现，如与应收债权有关的风险、报酬实质上已转移给对方，按照出售应收债权处理，并确认相关损益。否则，作为以应收债权为质押取得的借款处理。

8. 存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、备品备件、在产品、低值易耗品、库存商品等；

(2) 存货计价方法：领用或发出的存货，按照实际成本核算，对于不能替代使用的存货，以及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本，其他存货采用加权平均法，按照计划成本核算的，发出时按计划成本计价，同时按期结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等应在领用时摊销，摊销方法采用一次摊销法；

(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) 存货期末按成本与可变现净值孰低计量：

a 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；

b 存货跌价准备的计提方法：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. 长期投资核算方法

(1) 长期债券投资的核算方法

a 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除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；

b 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。

(2) 长期股权投资的核算方法

a 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定的价值记账。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；处置长期股权投资时，应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益；

b 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，借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额直接计入资本公积。

(3) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 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；

b 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. 固定资产核算方法

(1) 固定资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产；

(2) 固定资产分类为：公司固定资产分为挡水建筑物、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及土地；

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用；

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除净残值（原值的 0%-3%）后在估计经济使用年限内平均计提；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 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；

b 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，已计提减值准备的部分不再计提折旧。

11. 在建工程核算方法

(1) 在建工程确认标准：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。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；

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

a 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在建工程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；

b 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。

12. 无形资产核算方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：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付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销；

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 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；

b 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。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13. 递延资产（长期待摊费用）核算方法

(1) 长期待摊费用确认标准为：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

14. 借款费用核算方法

(1) 借款费用的确认标准：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益；

(2) 借款费用资本化条件：

a 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

b 暂停资本化：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），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

a 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

15. 收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：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) 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) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

16. 所得税核算方法

所得税的会计处理方法：公司采用应付税款法核算。

17. 主要税项

1、 增值税：

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2002]24号文件批复，自发电之日起，三峡电站对外销售电力产品按应税收入的17%计算缴纳，税收负担超过8%部分实行即征即退政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2002]168号文件批复，自2003年1月1日起，葛洲坝电站对外销售电力产品按应税收入的17%计算缴纳，税收负担超过8%部分实行即征即退政策。

(3) 其余应税收入按适用税率计算缴纳。

2、 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5%计算缴纳。

3、 所得税：按应纳税所得额的33%计算缴纳，部分子公司所得税率为15%、24%。

(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

会计估计变更 根据2004年颁布的《三峡总公司会计核算办法(试行)》相关规定，本公司自2004年1月1日起对固定资产的经济使用年限及残值率变更如下：

固定资产类别	原年限	原残值率(%)	年折旧率(%)	变更后年限	变更后残值率(%)	年折旧率(%)
挡水建筑物	45-60	0	1.67-2.22	45-60	0	1.67-2.22
房屋建筑物	8-50	0-3	2-12.50	8-40	3	2.43-12.13
机器设备	7-32	0-3	3.03-13.86	5-30	0-3	3.23-20
运输设备	6-10	3	9.70-16.17	3-10	0-3	9.70-33.33

电子设备 4-11 0-3 8.82-24.25 5 0 20

(五) 合并会计报表范围的变更

a 根据三峡财字[2004]68号《关于投资长江三峡水电工程有限公司的通知》，公司与公司控股子公司长江三峡投资发展有限责任公司（以下简称长投公司）共同设立长江三峡水电工程有限公司，合计持有该公司100%股权，本期间合并会计报表范围相应增加长江三峡水电工程有限公司；

b 根据中国长江三峡工程开发总公司三峡人字（2004）9号《关于投资长江三峡水电工程有限公司的通知》，长投公司原下属宜昌光耀实业有限公司、宜昌三峡工程水厂、宜昌三峡工程施工供电局清算注销，本期间合并会计报表范围相应减少宜昌光耀实业有限公司、宜昌三峡工程水厂、宜昌三峡工程施工供电局；

c 根据中国长江三峡工程开发总公司三峡人字（2004）255号《关于撤销北京三峡水利电力技术开发服务公司的通知》，宜昌三峡工程多能公司下属北京三峡水利电力技术开发服务公司清算注销，本期间合并会计报表范围相应减少北京三峡水利电力技术开发服务公司。

六、其他重大事项

截至2004年12月31日止，公司无需要说明的其他重大事项。

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

2004年12月31日

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司		合并	
		年初数	年末数	年初数	年末数
货币资金	1	4,028,674,818.56	3,628,814,868.78	4,627,360,037.20	4,982,908,843.02
短期投资	2	12,000,000,000.00	1,914,342,817.71	1,344,731,818.87	3,086,461,904.62
应收票据	3		637,260,000.00	408,463,772.46	1,259,083,329.84
应收股利		633,750.00	633,750.00		
应收利息		1,126,066.44		5,542,774.89	1,089,633.47
应收账款	4	293,732,163.07	1,167,196,639.99	1,190,686,761.20	1,470,919,671.98
其他应收款	5	201,736,915.81	169,169,137.81	222,559,491.60	173,716,165.82
预付账款	6		596,314.78	8,512,548.06	108,091,682.94
期货保证金					
应收补贴款	7	94,302,120.14	61,410,006.64	137,493,522.02	133,734,408.75
应收出口退税					
存货	8		803,072.66	55,157,475.00	111,571,119.19
其中：原材料				20,415,120.68	19,509,744.11
库存商品（产成品）				4,820,519.67	7,372,656.32
待摊费用	9			4,600,814.58	5,073,200.48
待处理流动资产净损失					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产	10			11,783,711,868.34	217,149,664.81
流动资产合计		16,620,205,834.02	7,580,226,608.37	19,788,820,884.22	11,549,799,624.92
长期投资	11/a	13,906,771,251.73	15,192,264,875.57	390,867,950.34	2,135,228,304.80
其中：长期股权投资		13,906,771,251.73	15,192,264,875.57	61,887,271.25	2,074,118,304.80
长期债权投资				328,980,679.09	61,110,000.00
*合并价差					
长期投资合计		13,906,771,251.73	15,192,264,875.57	390,867,950.34	2,135,228,304.80
固定资产原价	12/b	44,416,122,975.58	66,946,247,138.78	71,445,540,245.06	94,208,175,585.09
减：累计折旧	13/b	162,151,398.94	1,723,580,759.99	786,784,773.13	3,314,698,936.07
固定资产净值		44,253,971,576.64	65,222,666,378.79	70,658,755,471.93	90,893,476,649.02
减：固定资产减值准备				795,422.44	981,477.07
固定资产净额		44,253,971,576.64	65,222,666,378.79	70,657,960,049.49	90,892,495,171.95
工程物资		549,246,177.34	426,357,486.30	549,246,177.34	426,357,486.30
在建工程	13/c	38,200,554,060.72	29,024,215,801.62	38,261,246,799.45	29,145,342,614.59
固定资产清理					
待处理固定资产净损失					
固定资产合计		83,003,771,814.70	94,673,239,666.71	109,468,453,026.28	120,464,195,272.84
无形资产	14	15,073,510.75	14,733,328.75	33,017,881.37	34,150,272.66
其中：土地使用权		6,729,510.75	6,557,328.75	12,284,054.01	11,679,050.46
长期待摊费用（递延资产）	15			138,890.00	376,925.95
其中：固定资产修理					
固定资产改良支出					
其他长期资产	16		83,599,905.88	18,270,000.00	207,644,405.88
其中：特准储备物资					
无形资产及其他资产合计		15,073,510.75	98,333,234.63	51,426,771.37	242,171,604.49
递延税款借项					
资产总计		113,545,822,411.20	117,544,064,385.28	129,699,568,632.21	134,391,394,807.05

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

2004年12月31日

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司		合并	
		年初数	年末数	年初数	年末数
短期借款	17		200,000,000.00		160,000,000.00
应付票据					
应付账款	18	67,940,473.12	1,312,721.92	109,484,551.56	71,238,821.67
预收账款	19	3,833,700.00		32,138,005.88	48,571,188.51
应付工资		48,274,226.74	128,942,461.84	84,206,330.52	169,647,063.39
应付福利费		7,525,774.28	11,962,636.63	29,108,232.33	38,771,274.11
应付股利（应付利润）	20	45,952,382.79		46,432,965.99	480,583.20
应付利息	21		273,657,762.22	11,528.75	272,748,877.23
应交税金	22	126,165,213.72	228,927,971.55	601,988,447.22	1,369,914,452.81
其他应交款		443,169.27	3,507,211.23	3,165,408.55	5,495,166.12
其他应付款	23	547,324,978.08	755,773,322.35	695,208,241.21	860,367,476.62
预提费用	24			301,973,567.67	282,853,222.24
预计负债	25			609,930.75	613,864.78
递延收益					
一年内到期的长期负债	26	7,617,460,877.50	3,250,000,000.00	7,817,812,877.50	3,257,000,000.00
其他流动负债	27			326,968,044.66	375,246,606.57
流动负债合计		8,464,920,795.50	4,854,084,087.74	10,049,108,132.59	6,912,948,597.25
长期借款	28	27,568,474,149.45	26,509,915,330.06	35,376,521,411.95	33,511,611,280.06
应付债券	29	17,240,718,540.45	16,954,000,000.00	17,002,382,314.14	16,874,237,558.00
长期应付款					
专项应付款	30	60,669,076.28	284,429,784.95	61,472,371.41	284,619,784.95
其他长期负债					
其中：特准储备基金					
长期负债合计		44,869,861,766.18	43,748,345,115.01	52,440,376,097.50	50,670,468,623.01
递延税款贷项					
负债合计		53,334,782,561.68	48,602,429,202.75	62,489,484,230.09	57,583,417,220.26
*少数股东权益				7,353,365,958.84	8,190,528,039.78
实收资本（股本）	31	49,659,567,783.12	56,582,777,645.57	49,659,567,783.12	56,582,777,645.57
国家资本		49,659,567,783.12	56,582,777,645.57	49,659,567,783.12	56,582,777,645.57
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	32	8,908,361,775.53	8,914,314,550.36	8,908,361,775.53	8,914,314,550.36
盈余公积	33	549,458,920.60	832,286,430.90	550,037,229.20	833,134,700.65
其中：法定公益金		163,664,618.09	280,123,004.55	163,664,618.09	280,123,004.55
*未确认的投资损失（以“-”号填列）					
未分配利润	34	1,093,651,370.27	2,612,256,555.70	738,751,655.43	2,287,222,650.43
其中：现金股利		672,502,409.10	1,039,348,800.00	672,502,409.10	1,039,348,800.00
外币报表折算差额					
所有者权益小计		60,211,039,849.52	68,941,635,182.53	59,856,718,443.28	68,617,449,547.01
减：未处理资产损失					
所有者权益合计（剔除未处理资产损失后的金额）		60,211,039,849.52	68,941,635,182.53	59,856,718,443.28	68,617,449,547.01
负债和所有者权益总计		113,545,822,411.20	117,544,064,385.28	129,699,568,632.21	134,391,394,807.05

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

2004 年度

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司		合并	
		上年实际数	本年实际数	上年实际数	本年实际数
一、主营业务收入	35/d	489,705,474.90	4,214,662,484.64	3,939,016,724.64	11,019,594,929.21
其中：出口产品（商品）销售收入					
进口产品（商品）销售收入					
减：折扣与折让					
二、主营业务收入净额		489,705,474.90	4,214,662,484.64	3,939,016,724.64	11,019,594,929.21
减：（一）主营业务成本	35/d	235,025,907.60	2,053,731,894.19	1,404,675,696.55	3,926,782,886.51
其中：出口产品（商品）销售成本					
（二）主营业务税金及附加	36	6,659,994.46	57,358,258.77	70,935,955.43	178,707,327.56
（三）经营费用					
（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）		248,019,572.84	2,103,572,331.68	2,463,405,072.66	6,914,104,715.14
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	37	5,216,083.62	16,766,851.89	14,427,833.63	10,084,160.06
减：（一）营业费用				38,031,624.10	46,849,713.04
（二）管理费用	38	132,303,684.71	320,184,592.78	312,563,398.39	547,495,284.48
（三）财务费用	39	92,339,322.66	1,510,162,555.76	173,825,519.98	1,920,343,329.86
其中：利息支出		100,013,544.98	1,378,031,268.92	182,318,873.01	1,779,611,873.63
利息收入		7,674,222.32	20,867,719.98	8,761,479.71	12,905,821.57
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			6,792,205.01	-3,706.53	6,802,301.70
（四）其他					
四、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,592,649.09	289,992,035.03	1,953,412,363.82	4,409,500,547.82
加：（一）投资收益（损失以“-”号填列）	40/e	1,020,652,207.85	2,131,501,662.93	44,746,083.99	164,239,442.52
（二）期货收益					
（三）补贴收入	41	46,238,769.81	380,952,891.53	307,956,002.69	922,958,137.91
其中：补贴前亏损的企业补贴收入					
（四）营业外收入	42	363,766,330.68	5,236,561.05	2,018,387.22	8,481,820.86
其中：处置固定资产净收益		363,766,330.68	978,570.52	1,785,319.86	3,096,718.03
非货币性交易收益					
出售无形资产收益					
罚款净收入				106,572.24	105,493.95
（五）其他					
其中：用以前年度含量工资结余弥补利润					
减：（一）营业外支出	43	11,814,330.89	2,603,647.49	17,336,005.57	15,375,172.74
其中：处置固定资产净损失		7,248,626.90	348,940.98	9,740,626.98	8,892,334.16
出售无形资产损失					
罚款支出			91,997.81	348,185.35	572,665.18

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（续）

编制单位：中国长江三峡工程开发总公司

2004 年度

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司		合并	
		上年实际数	本年实际数	上年实际数	本年实际数
捐赠支出		1,900,000.00	2,162,708.70	1,972,000.00	2,563,509.20
（二）其他支出					
其中：结转的含量工资包干结余					
五、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,447,435,626.54	2,805,079,503.05	2,290,796,832.15	5,489,804,776.37
减：所得税	f	141,449,646.00	331,144,398.22	872,123,953.99	1,855,475,827.25
* 少数股东损益				469,425,238.86	1,130,528,034.72
加：* 未确认的投资损失（以“+”填列）					
六、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,305,985,980.54	2,473,935,104.83	949,247,639.30	2,503,800,914.40
加：（一）年初未分配利润		100,453,698.34	1,093,651,370.27	102,173,153.25	738,751,655.43
（二）盈余公积补亏					
（三）其他调整因素		-84,423,105.58		-84,303,934.09	
七、可供分配的利润		1,322,016,573.30	3,567,586,475.10	967,116,858.46	3,242,552,569.83
减：（一）提取法定盈余公积		130,598,598.05	166,369,123.84	130,598,598.05	166,369,123.84
（二）提取法定公益金		91,419,018.64	116,458,386.46	91,419,018.64	116,458,386.46
（三）提取职工奖励及福利基金		6,347,586.34		6,347,586.34	
（四）提取储备基金					
（五）提取企业发展基金					
（六）利润归还投资					
（七）补充流动资金					
（八）单项留用的利润					
（九）其他					
八、可供投资者分配的利润		1,093,651,370.27	3,284,758,964.80	738,751,655.43	2,959,725,059.53
减：（一）应付优先股股利					
（二）提取任意盈余公积					
（三）应付普通股股利（应付利润）			672,502,409.10		672,502,409.10
（四）转作资本（股本）的普通股股利					
（五）其他					
九、未分配利润		1,093,651,370.27	2,612,256,555.70	738,751,655.43	2,287,222,650.43
其中：应由以后年度税前利润弥补的亏损（以“+”号填列）					
补充资料：					
一、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
二、自然灾害发生的损失					
三、会计政策变更增加（或减少）利润总额					412,185.37
四、会计估计变更增加（或减少）利润总额			-6,236,864.63		-6,172,489.94
五、债务重组损失					
六、其他非经常性损益		235,807,839.86	165,890,333.98	787,534.65	164,692,387.14

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

2004 年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	母公司	合并
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	44	3,475,858,723.07	12,127,533,184.88
收到的税费返还		327,261,613.75	840,133,859.90
收到的其他与经营活动有关的现金		41,928,224.50	47,734,125.08
现金流入小计		3,845,048,561.32	13,015,401,169.86
购买商品、接受劳务支付的现金		325,888,214.00	1,137,168,822.19
支付给职工以及为职工支付的现金		111,413,839.33	631,208,819.92
支付的各项税费		1,022,513,604.03	3,072,372,799.45
支付的其他与经营活动有关的现金		82,484,362.93	203,718,766.55
现金流出小计		1,542,300,020.29	5,044,469,208.11
经营活动产生的现金流量净额		2,302,748,541.03	7,970,931,961.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		10,027,596,682.29	13,757,144,367.43
其中：出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		923,198,948.14	299,763,913.13
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		58,083,632.76	68,427,977.83
收到的其他与投资活动有关的现金			45,981,706.53
现金流入小计		11,008,879,263.19	14,171,317,964.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,310,526,617.86	13,654,692,550.36
投资所支付的现金		18,000,000.00	5,969,466,801.35
其中：购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			34,574,772.78
现金流出小计		13,328,526,617.86	19,658,734,124.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,319,647,354.67	-5,487,416,159.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		6,923,209,862.45	6,923,209,862.45
借款所收到的现金		5,378,262,406.74	5,178,262,406.74
收到的其他与筹资活动有关的现金		376,912,536.65	377,105,536.65
现金流入小计		12,678,384,805.84	12,478,577,805.84
偿还债务所支付的现金		10,820,546,172.94	11,662,266,172.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,240,799,769.04	2,940,335,214.70
支付的其他与筹资活动有关的现金			3,943,414.56
现金流出小计		13,061,345,941.98	14,606,544,802.20
筹资活动产生的现金流量净额		-382,961,136.14	-2,127,966,996.36
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-399,859,949.78	355,548,805.82

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：

现金流量表补充资料

编制单位：中国长江三峡工程开发总公司

2004 年度

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司	合并
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		2,473,935,104.83	2,503,800,914.40
加：*少数股东损益			1,130,528,034.72
减：*未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		46,575,942.07	50,033,018.78
固定资产折旧		1,643,429,909.92	2,618,593,166.32
无形资产摊销		340,182.00	1,925,148.71
长期待摊费用摊销		57,065,253.00	57,388,199.19
待摊费用减少（减：增加）			-472,385.90
预提费用增加（减：减少）			-19,272,860.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-629,629.54	-670,130.23
固定资产报废损失			6,465,746.36
财务费用		1,531,016,639.80	1,932,597,244.51
投资损失（减：收益）		-2,189,562,162.93	-226,899,004.71
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-803,072.66	-56,945,230.80
经营性应收项目的减少（减：增加）		-1,563,813,274.57	-1,022,913,539.72
经营性应付项目的增加（减：减少）		305,193,649.11	996,773,640.55
其他			
经营活动产生的现金流量净额		2,302,748,541.03	7,970,931,961.75
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
其他			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		3,628,814,868.78	4,982,908,843.02
减：现金的期初余额		4,028,674,818.56	4,627,360,037.20
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		-399,859,949.78	355,548,805.82

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：