



中国长江三峡工程开发总公司

2008 年度财务报表的审计报告

天健光华审(2009)NZ字第010213号

天健光华(北京)会计师事务所  
Ascenda Certified Public Accountants



天健光华(北京)会计师事务所  
地址:北京市东城区北三环东路36号  
环球贸易中心A座12层 100013  
总机:(010)58256699 传真:(010)58256633

## 审计报告

天健光华审(2009)NZ字第010213号

中国长江三峡工程开发总公司:

我们审计了后附的中国长江三峡工程开发总公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2008年12月31日的资产负债表、合并资产负债表,2008年度的利润表、合并利润表,现金流量表、合并现金流量表,所有者权益变动表、合并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

按照财政部2006年颁布的企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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

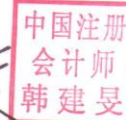
我们认为，贵公司财务报表已经按照财政部 2006 年颁布的企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。



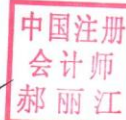
天健光华（北京）会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期： 2009 年 4 月 29 日



### 资产负债表

编制单位：中国长江三峡工程开发总公司

2008年12月31日

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司		合并	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产：					
货币资金	1	4,226,887,526.90	7,929,722,599.27	11,414,925,510.49	10,596,240,758.81
△交易性金融资产	2			331,061,846.34	238,216,818.02
#短期投资					
应收票据	3	875,891,778.95	637,747,891.11	1,782,488,722.54	1,556,747,891.11
应收账款	4	894,506,769.10	463,912,635.71	1,661,570,362.89	1,138,656,401.84
预付账款	5	243,854,073.41	671,593,829.03	286,259,454.48	711,825,988.98
应收股利		1,392,700.00	375,300.00		
应收利息		1,458,000.00	57,350,694.44	270,777.21	3,379,422.21
其他应收款	6	558,161,585.16	100,215,361.11	197,537,101.81	105,836,864.45
存货	7	120,263.21	445,378.35	265,117,405.92	236,069,481.98
其中：原材料				103,754,406.78	43,929,053.63
库存商品（产成品）				4,064,089.98	10,050,333.62
一年内到期的非流动资产				957,205.28	
其他流动资产	8	2,000,000,000.00	2,500,000,000.00	79,732,080.45	376,983,263.24
流动资产合计		8,802,272,696.73	12,361,363,689.02	16,019,920,467.41	14,963,956,890.64
非流动资产：					
△可供出售金融资产	9	6,074,161,008.76	5,348,711,230.45	6,740,192,962.05	16,230,562,328.37
△持有至到期投资	10			10,000,000.00	10,000,000.00
#长期股权投资					
△长期应收款	11				
长期股权投资	12/a	18,562,163,756.94	15,601,694,100.22	8,351,438,671.08	5,485,024,942.01
#股权分置流通权					
△投资性房地产	13			98,831,054.64	96,135,653.94
固定资产原价	14	115,148,371,301.86	91,902,914,085.61	162,944,757,841.62	139,000,603,685.63
减：累计折旧	14	10,716,589,348.41	7,124,180,696.21	19,605,219,262.24	14,220,977,846.26
固定资产净值		104,431,781,953.45	84,778,733,389.40	143,339,538,579.38	124,779,625,839.37
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		104,431,781,953.45	84,778,733,389.40	143,339,538,579.38	124,779,625,839.37
在建工程	15	43,945,345,019.63	28,738,219,027.39	44,440,780,270.77	29,044,375,698.37
工程物资		690,105,693.13	593,138,706.30	690,105,693.13	593,138,706.30
固定资产清理				363,806.59	363,806.59
△生产性生物资产					
△油气资产					
无形资产	16	132,221,777.30	136,908,666.74	164,680,270.14	173,206,753.78
其中：土地使用权		124,052,967.40	128,891,524.44	130,919,798.58	136,107,540.57
△开发支出				870,104.41	283,613.33
△商誉	17			2,224,393,155.46	2,251,640,888.87
#*合并价差					
长期待摊费用（递延资产）	19			2,475,140.39	4,971,752.82
△递延所得税资产	18	171,644,627.20	88,619,433.26	945,405,815.55	783,173,522.77
#递延税款借项					
其他非流动资产（其他长期资产）	20	1,076,556,117.94	533,990,561.34	1,150,091,267.48	573,515,710.88
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		175,083,979,954.35	135,820,015,115.10	208,159,166,791.07	180,026,019,217.40
资产总计		183,886,252,651.08	148,181,378,804.12	224,179,087,258.48	194,989,976,108.04

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

2008年12月31日

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司		合并	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动负债：					
短期借款	21			3,489,696,524.34	5,031,773,208.42
△交易性金融负债					
应付权证					
应付票据				21,030,505.30	15,360,505.97
应付账款	22	3,687,242.18	5,078,706.76	111,437,355.31	97,674,503.23
预收款项	23		320,489.14	92,566,714.06	52,434,359.32
应付职工薪酬	24	332,499,922.32	332,213,401.19	421,016,444.87	422,625,010.93
其中：应付工资		328,742,273.77	328,781,443.28	403,537,908.30	405,101,826.99
应付福利费					
应交税费		981,193,303.63	1,221,682,298.83	1,829,871,683.75	2,436,970,693.33
其中：应交税金		610,481,932.67	1,216,309,672.32	1,452,281,109.66	2,424,534,060.06
应付利息		466,954,023.72	482,215,311.59	545,307,324.76	553,854,313.34
应付股利（应付利润）				313,387.25	277,595.25
其他应付款	25	20,302,109,246.38	986,897,529.06	20,952,877,861.74	1,450,548,678.00
一年内到期的非流动负债		2,730,230,942.06	7,200,000,000.00	2,730,230,942.06	5,200,000,000.00
其他流动负债	26			1,023,671,420.05	223,612,914.62
流动负债合计		24,816,674,680.29	10,228,407,736.57	31,218,020,163.49	15,485,131,782.41
非流动负债：					
长期借款	27	6,421,874,276.66	8,847,884,427.88	10,419,224,276.66	14,459,234,427.88
应付债券	28	21,432,622,621.37	21,429,984,461.42	25,380,348,954.71	25,369,602,294.76
长期应付款					
专项应付款	29			3,892,590.30	3,000,000.00
预计负债				182,779.24	2,014,653.17
△递延所得税负债	18	94,464,391.55	33,993,243.02	903,901,756.11	2,632,076,195.29
#递延税款贷项					
其他非流动负债	30	885,264,277.59	703,939,948.67	885,814,277.59	704,289,948.67
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		28,834,225,567.17	31,015,802,080.99	37,593,364,634.61	43,170,217,519.77
负债合计		53,650,900,247.46	41,244,209,817.56	68,811,384,798.10	58,655,349,302.18
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（股本）	31	111,239,475,872.98	92,103,790,324.52	111,239,475,872.98	92,103,790,324.52
国家资本		111,239,475,872.98	92,103,790,324.52	111,239,475,872.98	92,103,790,324.52
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	5,203,459,810.16	5,022,046,364.60	10,690,372,017.96	14,300,511,566.57
△减：库存股					
盈余公积	33	1,857,570,965.80	1,417,568,523.50	1,858,711,826.57	1,418,709,384.27
△一般风险准备					
**未确认投资损失（以“-”号填列）					
未分配利润	34	11,934,845,754.68	8,393,763,773.94	17,432,300,002.08	12,989,561,140.44
其中：现金股利					
*外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		130,235,352,403.62	106,937,168,986.56	141,220,859,719.59	120,812,572,415.80
*少数股东权益				14,146,842,740.79	15,522,054,390.06
所有者权益合计		130,235,352,403.62	106,937,168,986.56	155,367,702,460.38	136,334,626,805.86
#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）		130,235,352,403.62	106,937,168,986.56	155,367,702,460.38	136,334,626,805.86
负债和所有者权益总计		183,886,252,651.08	148,181,378,804.12	224,179,087,258.48	194,989,976,108.04

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：

李永安印

林学初印

杨之印

毕为民印

## 利润表

编制单位：中国长江三峡工程开发总公司

2008年度

金额单位：人民币元

项目	注释	母公司		合并	
		本年实际数	上年实际数	本年实际数	上年实际数
一、营业收入	35/b	11,662,855,608.39	7,074,030,877.84	21,276,332,455.90	16,748,862,105.03
其中：主营业务收入		11,634,692,144.90	7,037,858,459.94	21,240,830,213.55	16,706,687,995.12
其他业务收入		28,163,463.49	36,172,417.90	35,502,242.35	42,174,109.91
减：营业成本	b	5,613,107,072.39	3,167,427,674.68	9,278,122,396.73	6,355,519,972.16
其中：主营业务成本		5,596,049,146.21	3,148,216,706.55	9,250,552,446.51	6,317,581,579.81
其他业务成本		17,057,926.18	19,210,968.13	27,569,950.22	37,938,392.35
营业税金及附加		159,003,452.19	97,692,013.40	363,412,521.31	320,286,403.05
销售费用		143,757.56		48,168,686.70	47,140,720.32
管理费用		328,777,206.98	445,899,280.82	754,631,466.09	822,594,945.45
其中：业务招待费		8,434,966.72	6,472,720.28	16,128,431.77	14,658,350.14
研究与开发费		13,087,290.12	4,670,237.36	15,542,150.00	10,211,101.63
财务费用		1,033,076,281.85	985,942,328.69	1,770,416,827.81	1,639,161,115.04
其中：利息支出		1,430,040,733.08	1,355,510,159.23	2,138,642,845.03	1,980,384,022.61
利息收入		35,066,770.16	33,374,515.28	25,566,635.87	19,845,684.54
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）		-362,700,537.51	-339,390,919.47	-363,037,543.44	-338,989,016.01
△资产减值损失	36	3,743,758.26	5,951,161.91	84,946,935.16	9,641,912.75
其他					
△加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	37			-116,901,453.26	76,279,390.39
投资收益（亏损以“-”号填列）	38/c	2,008,871,323.63	2,552,203,914.21	658,594,101.90	3,660,804,908.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,041,511.70	27,803,883.35	97,547,243.73	406,876,075.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,533,875,402.79	4,923,322,332.55	9,518,326,270.74	11,291,601,334.95
加：营业外收入	39	1,182,640,463.12	2,801,959,517.91	1,912,758,684.71	1,499,646,456.05
其中：非流动资产处置利得		44,556.20	2,052,040,293.15	539,012.91	739,517.52
非货币性资产交换利得					
政府补助（补贴收入）		1,182,569,612.92	749,919,224.76	1,909,623,462.71	1,496,894,772.41
债务重组利得					
减：营业外支出	40	62,305,043.55	19,802,501.94	79,099,659.91	50,129,947.60
其中：非流动资产处置损失		4,610,078.25	9,133.14	11,731,067.51	4,386,075.30
非货币性资产交换损失					
债务重组损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,654,210,822.36	7,705,479,348.52	11,351,985,295.54	12,741,117,843.40
减：所得税费用	41/d	1,520,237,437.71	2,110,807,277.56	2,845,014,125.82	4,188,797,830.06
加：#*未确认的投资损失					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,133,973,384.65	5,594,672,070.96	8,506,971,169.72	8,552,320,013.34
减：*少数股东损益				1,471,340,904.17	1,982,639,801.14
五、归属于母公司所有者的净利润		6,133,973,384.65	5,594,672,070.96	7,035,630,265.55	6,569,680,212.20
六、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

单位负责人：

安李  
印永

主管会计工作的负责人：

学林  
印初

总会计师：

之楊  
印亞

会计机构负责人：

印

## 现金流量表

编制单位：中国长江三峡工程开发总公司

2008年度

金额单位：人民币元

项目	母公司		合并	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	12,969,678,146.62	8,378,956,410.94	24,375,196,229.95	18,735,066,716.21
收到的税费返还	950,004,824.28	637,420,445.03	1,675,667,674.07	1,379,785,992.68
收到的其他与经营活动有关的现金	472,991,702.18	485,345,973.24	1,564,563,560.86	530,794,911.35
经营活动现金流入小计	14,392,674,673.08	9,501,722,829.21	27,615,427,464.88	20,645,647,620.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,753,799,511.04	998,657,399.13	2,826,523,927.53	2,254,515,496.73
支付给职工以及为职工支付的现金	86,684,277.37	102,827,450.31	937,112,006.97	889,118,220.05
支付的各项税费	4,078,444,996.58	2,355,178,329.47	7,546,679,512.51	6,315,229,301.73
支付的其他与经营活动有关的现金	193,517,301.82	177,822,807.35	463,878,044.68	2,929,670,401.57
经营活动现金流出小计	6,112,446,086.81	3,634,485,986.26	11,774,193,491.69	12,388,533,420.08
经营活动产生的现金流量净额	8,280,228,586.27	5,867,236,842.95	15,841,233,973.19	8,257,114,200.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	13,303,696,557.43	12,500,061,081.57	28,246,784,127.86	41,159,179,095.37
取得投资收益收到的现金	2,014,545,381.55	1,582,894,095.10	549,132,126.90	529,366,692.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,108.45	10,440,879,073.90	5,931,032.18	2,676,512.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	15,318,363,047.43	24,523,834,250.57	28,801,847,286.94	41,691,222,300.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,835,458,185.65	14,035,317,766.81	20,772,741,431.10	14,452,746,452.09
投资支付的现金	16,185,265,641.65	17,923,793,506.60	28,767,432,762.54	40,773,487,717.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	9,179,854.18		9,613,755.27	77,065.58
投资活动现金流出小计	36,029,903,681.48	31,959,111,273.41	49,549,787,948.91	55,226,311,235.19
投资活动产生的现金流量净额	-20,711,540,634.05	-7,435,277,022.84	-20,747,940,661.97	-13,535,088,934.52
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	19,131,600,882.44	17,720,507,172.81	19,149,150,882.44	24,233,621,777.59
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金			17,550,000.00	2,572,415,388.41
取得借款收到的现金	1,652,030,317.44	1,298,981,594.45	5,236,943,554.11	6,746,231,594.45
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,470,588.87	
筹资活动现金流入小计	20,783,631,199.88	19,019,488,767.26	24,388,565,025.42	30,979,853,372.04
偿还债务支付的现金	8,091,764,810.16	7,956,666,009.63	12,831,974,810.16	14,475,706,009.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,963,389,414.31	3,485,983,665.71	5,809,017,315.10	4,874,965,546.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,057,993,792.16	819,284,724.70
支付的其他与筹资活动有关的现金		26,381,599.48	22,181,459.70	52,306,599.48
筹资活动现金流出小计	12,055,154,224.47	11,469,031,274.82	18,663,173,584.96	19,402,978,155.85
筹资活动产生的现金流量净额	8,728,476,975.41	7,550,457,492.44	5,725,391,440.46	11,576,875,216.19
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-3,702,835,072.37	5,982,417,312.55	818,684,751.68	6,298,900,481.83
加：期初现金及现金等价物余额	7,929,722,599.27	1,947,305,286.72	10,596,240,758.81	4,297,340,276.98
六、期末现金及现金等价物余额	4,226,887,526.90	7,929,722,599.27	11,414,925,510.49	10,596,240,758.81

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：

