

# 2006 年中国长江三峡工程开发总公司

## 企业债券 2013 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。

本公司截止2013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2013年年度财务报告见附件。

## 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2013年6月25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  
2013年年度报告》盖章页)



中国长江三峡集团公司

审计报告

大华审字[2014]004706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

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-2
	合并及母公司利润表	3-4
	合并及母公司现金流量表	5-6
	合并及母公司所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-88

## 审计报告

大华审字[2014]004706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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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·北京

中国注册会计师：郝丽江



中国注册会计师：王鹏



二〇一四年四月二十六日





# 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

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	年初余额	项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,238,056,526.20	10,951,266,720.78	短期借款	26	634,215,150.00	369,917,500.00
△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	370,900,125.27	196,589,978.62
交易性金融资产	2	128,958,849.19	534,950,023.36	△拆入资金	28	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
应收票据	3	405,444,224.83	321,090,521.45	交易性金融负债			
应收账款	4	5,060,490,034.09	3,391,387,499.62	应付票据	29	2,463,560,962.44	236,884,502.27
预付款项	5	3,040,319,855.95	2,598,793,115.90	应付账款	30	4,986,939,146.68	2,589,729,299.48
△应收保费				预收款项	31	2,532,787,766.57	2,012,400,565.64
△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	29,612,017.94	8,383,244.92	应付职工薪酬	32	519,898,416.23	509,985,971.09
应收股利	7	78,568,344.95	6,435,000.00	其中：应付工资		455,884,510.30	455,884,510.30
其他应收款	8	2,963,990,907.55	2,636,076,267.30	应付福利费		106,705.16	430,055.69
△买入返售金融资产				#其中：职工奖励及福利基金			
存货	9	2,199,703,084.24	1,904,622,188.46	应交税费	33	-1,534,278,798.60	-744,162,374.39
其中：原材料		366,645,038.02	501,516,229.94	其中：应交税金		-1,626,572,059.41	-940,931,728.85
库存商品(产成品)		100,353,023.89	102,060,780.51	应付利息	34	2,598,740,818.26	2,347,043,369.38
一年内到期的非流动资产		217,189,267.92	226,155,610.83	应付股利	35	156,693,833.31	7,863,408.35
其他流动资产	10	18,570,136.92	216,939,245.21	其他应付款	36	19,723,850,725.04	5,210,956,688.77
流动资产合计		32,880,903,249.78	22,796,099,437.83	△应付分保账款			
非流动资产：				△保险合同准备金			
△发放贷款及垫款	11	612,800,000.00	862,400,000.00	△代理买卖证券款			
可供出售金融资产	12	11,567,271,568.38	15,431,438,686.52	△代理承销证券款			
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	37	21,549,707,782.38	1,322,206,853.57
长期应收款	14	2,274,875,261.68	1,752,116,357.12	其他流动负债	38	19,966,425,504.65	30,457,112,353.52
长期股权投资	15	44,939,494,778.84	43,859,973,074.30	流动负债合计		76,369,441,432.23	46,916,528,116.30
投资性房地产	16	277,482,148.14	286,226,624.10	非流动负债：			
固定资产原价	17	281,560,716,238.24	211,629,986,467.13	长期借款	39	38,764,779,177.33	32,175,305,240.19
减：累计折旧		53,902,736,361.63	45,627,124,862.14	应付债券	40	64,713,825,352.27	68,121,970,438.11
固定资产净值		227,657,979,876.61	166,002,861,604.99	长期应付款	41	32,983,871.71	30,983,871.71
减：固定资产减值准备		63,640,205.10	19,283,502.29	专项应付款	42	42,740,505.76	49,489,700.83
固定资产净额		227,594,339,671.51	165,983,578,102.70	预计负债	43	93,298,058.51	100,209,196.55
在建工程	18	95,364,653,377.88	111,738,234,404.91	递延所得税负债	23	4,945,979,371.85	1,205,468,287.59
工程物资	19	393,489,228.49	289,979,853.62	其他非流动负债	44	1,374,651,117.56	1,326,424,517.73
固定资产清理				其中：特准储备基金			
生产性生物资产				非流动负债合计		109,968,257,454.99	103,009,851,252.71
油气资产				负债合计		186,337,698,887.22	149,926,379,369.01
无形资产	20	2,403,874,402.43	1,900,937,581.09	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	20	8,967,793.42	5,182,447.48	实收资本（股本）	45	187,536,711,395.60	149,536,711,395.60
商誉	21	2,625,608,088.11	2,569,703,219.40	国有资本		187,536,711,395.60	149,536,711,395.60
长期待摊费用	22	105,877,384.05	90,307,134.02	其中：国有法人资本			
递延所得税资产	23	11,514,419,807.21	7,009,680,879.83	集体资本			
其他非流动资产	24	817,737,138.03	342,112,142.16	私营资本			
其中：特准储备物资				其中：个人资本			
非流动资产合计		400,510,890,648.17	352,131,870,507.25	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		187,536,711,395.60	149,536,711,395.60
				资本公积	46	6,821,570,102.99	7,140,301,650.87
				减：库存股			
				专项储备	47	995,187.02	792,412.16
				盈余公积	48	8,390,530,094.46	44,163,919,242.29
				其中：法定公积金		7,462,050,559.91	5,235,439,707.74
				任意公积金		927,338,673.78	38,927,338,673.78
				#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	12,820,864,755.64	2,336,671,724.83
				外币报表折算差额		828,341,538.22	307,786,122.44
				归属于母公司所有者权益合计		216,399,013,073.93	203,486,182,348.19
				*少数股东权益		30,655,081,936.80	21,515,408,027.88
				所有者权益合计		247,054,095,010.73	225,001,590,376.07
资产总计		433,391,793,897.95	374,927,969,945.08	负债和所有者权益总计		433,391,793,897.95	374,927,969,945.08

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；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：



# 资产负债表

企财01表

编制单位：中国长江三峡集团公司(母公司)

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	年初余额	项 目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		9,845,015,026.75	6,270,057,146.81	短期借款		1,000,100,000.00	1,500,000,000.00
△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			
交易性金融资产				△拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	a		514,350,169.23	应付票据			
预付款项		1,085,665,279.03	1,076,700,124.46	应付账款		287,392,873.88	363,278,368.14
△应收保费				预收款项		3,965,000.00	1,465,000.00
△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		412,889,735.39	82,375,418.28	应付职工薪酬		329,862,629.37	330,740,040.78
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	b	1,750,652,894.30	1,067,665,663.08	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		159,536.84	149,982.85	应交税费		299,062,969.07	-1,510,572,260.86
其中：原材料				其中：应交税金		299,011,598.44	-1,623,807,622.45
库存商品(产成品)				应付利息		1,679,819,269.67	1,418,014,211.50
一年内到期的非流动资产		3,550,789,758.62		应付股利			
其他流动资产		28,050,000,000.00	36,213,738,945.21	其他应付款		3,304,065,419.26	4,319,329,555.12
流动资产合计		44,896,296,474.52	45,225,037,449.92	△应付分保账款			
<b>非流动资产：</b>				△保险合同准备金			
△发放贷款及垫款				△代理买卖证券款			
可供出售金融资产		5,897,306,417.32	8,912,298,920.86	△代理承销证券款			
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		20,167,437,295.53	812,000,000.00
长期应收款		101,053,186,661.40		其他流动负债		10,976,504,109.60	18,967,925,418.54
长期股权投资	c	95,705,138,288.40	75,663,021,193.89	<b>流动负债合计</b>		<b>38,048,209,566.38</b>	<b>26,202,180,333.22</b>
投资性房地产				<b>非流动负债：</b>			
固定资产原价		39,221,845,482.80	56,754,108,991.75	长期借款		15,266,132,800.00	24,642,078,400.00
减：累计折旧		10,499,761,248.57	9,535,358,284.06	应付债券		35,283,378,439.70	40,355,864,611.74
固定资产净值		28,722,084,234.23	47,218,750,707.69	长期应付款			
减：固定资产减值准备				专项应付款			
固定资产净额		28,722,084,234.23	47,218,750,707.69	预计负债			
在建工程		5,157,867,537.53	104,358,151,861.67	递延所得税负债		4,041,972,508.89	176,934,665.95
工程物资		21,063,500.14	210,571,116.82	其他非流动负债		1,325,424,517.73	1,312,424,517.73
固定资产清理				其中：特准储备基金			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>55,916,908,266.32</b>	<b>66,487,302,195.42</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>93,965,117,832.70</b>	<b>92,689,482,528.64</b>
无形资产		442,909,773.89	453,338,327.50	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
开发支出				实收资本（股本）		187,536,711,395.60	149,536,711,395.60
商誉				国有资本		187,536,711,395.60	149,536,711,395.60
长期待摊费用				其中：国有法人资本			
递延所得税资产		145,767,991.29	160,199,793.67	集体资本			
其他非流动资产		35,959,560,000.00	13,952,040,000.00	私营资本			
其中：特准储备物资				其中：个人资本			
非流动资产合计		273,132,884,404.20	250,956,371,922.10	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		187,536,711,395.60	149,536,711,395.60
				资本公积		5,588,798,246.60	5,664,490,474.74
				减：库存股			
				专项储备			
				盈余公积		8,774,346,096.72	44,545,174,723.64
				其中：法定公积金		7,847,007,422.94	5,617,836,049.86
				任意公积金		927,338,673.78	38,927,338,673.78
				#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		22,164,207,307.10	3,745,550,249.40
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		224,064,063,046.02	203,491,926,843.38
				*少数股东权益			
				<b>所有者权益合计</b>		<b>224,064,063,046.02</b>	<b>203,491,926,843.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>318,029,180,878.72</b>	<b>296,181,409,372.02</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>318,029,180,878.72</b>	<b>296,181,409,372.02</b>

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；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

编制单位：中国长江三峡集团公司

2013年度

企财02表  
金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额	项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		42,607,860,829.81	36,904,915,224.37	其他			
其中：营业收入	50	42,159,625,943.59	36,438,815,885.01	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	54	794,807.51	633,297.22
其中：主营业务收入		41,927,254,902.99	36,231,704,720.04	投资收益（损失以“-”号填列）	55	4,488,275,228.88	4,180,667,499.04
其他业务收入		232,371,040.60	207,111,164.97	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,923,130,622.27	2,636,215,630.55
△利息收入	51	388,665,910.23	442,283,262.44	△汇兑收益（损失以“-”号填列）		603,977.81	390.46
△已赚保费				三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,094,501,612.72	15,531,835,133.57
△手续费及佣金收入	52	59,568,975.99	23,816,076.92	加：营业外收入	56	3,697,214,858.69	3,904,592,236.69
二、营业总成本		29,003,033,231.29	25,554,381,277.52	其中：非流动资产处置利得		13,199,870.01	9,078,491.25
其中：营业成本	50	21,100,688,915.49	18,276,020,923.05	非货币性资产交换利得			
其中：主营业务成本		21,037,053,370.88	18,212,338,479.70	政府补助		3,522,454,268.22	3,872,069,878.20
其他业务成本		63,635,544.61	63,682,443.35	债务重组利得		90,839,574.82	500,299.90
△利息支出	51	38,856,801.91	26,266,121.57	减：营业外支出	57	153,085,100.80	89,964,938.76
△手续费及佣金支出	52	7,737,577.75	12,439,094.83	其中：非流动资产处置损失		25,751,622.40	9,249,044.61
△退保金				非货币性资产交换损失			
△赔付支出净额				债务重组损失		22,965.00	
△提取保险合同准备金净额				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,638,631,370.61	19,346,462,431.50
△保单红利支出				减：所得税费用	58	4,043,749,945.49	4,321,091,059.69
△分保费用				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,594,881,425.12	15,025,371,371.81
营业税金及附加		1,024,667,806.80	781,441,793.89	归属于母公司所有者的净利润		14,380,294,392.04	12,176,927,899.14
销售费用		66,968,971.63	62,089,071.89	*少数股东损益		3,214,587,033.08	2,848,443,472.67
管理费用		2,427,668,559.68	2,147,708,849.86	六、每股收益：			
其中：研究与开发费		63,132,255.34	168,743,636.45	基本每股收益			
财务费用		4,153,351,971.09	3,602,560,292.42	稀释每股收益			
其中：利息支出		4,082,472,732.82	2,808,375,524.55	七、其他综合收益	59	-137,139,723.59	485,627,696.66
利息收入		74,039,294.63	69,487,570.38	八、综合收益总额		17,457,741,701.53	15,510,999,068.47
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		35,951,406.67	207,669,154.95	归属于母公司所有者的综合收益总额		14,327,253,500.44	12,495,149,692.80
资产减值损失	53	183,092,626.94	645,855,130.01	*归属于少数股东的综合收益总额		3,130,488,201.09	3,015,849,375.67

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：

卢俊

总经理：

卢俊

总会计师：

杨

会计机构负责人：

杨



## 利润表

企财02表  
金额单位：元

编制单位：中国长江三峡集团公司(母公司)

2013年度

项 目	注释	本期金额	上期金额	项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		88,038,864.48	515,481,328.20	其他			
其中：营业收入	d	88,038,864.48	515,481,328.20	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
其中：主营业务收入			414,150,133.59	投资收益（损失以“-”号填列）	e	13,281,428,259.57	7,482,652,969.97
其他业务收入		88,038,864.48	101,331,194.61	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		296,419,277.94	311,777,448.61
△利息收入				△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
△已赚保费				三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,861,476,642.22	4,619,073,378.61
△手续费及佣金收入				加：营业外收入		20,049,259,249.22	2,458,784,051.90
二、营业总成本		5,507,990,481.83	3,379,060,919.56	其中：非流动资产处置利得		18,743,779,274.22	767,363,761.83
其中：营业成本	d	12,470,456.92	278,420,594.90	非货币性资产交换利得			
其中：主营业务成本			264,343,595.71	政府补助		1,304,750,000.00	1,691,100,223.46
其他业务成本		12,470,456.92	14,076,999.19	债务重组利得			
△利息支出				减：营业外支出		109,686,374.00	73,211,508.20
△手续费及佣金支出				其中：非流动资产处置损失			2,755,107.20
△退保金				非货币性资产交换损失			
△赔付支出净额				债务重组损失			
△提取保险合同准备金净额				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,801,049,517.44	7,004,645,922.31
△保单红利支出				减：所得税费用		5,509,335,786.66	777,190,773.15
△分保费用				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,291,713,730.78	6,227,455,149.16
营业税金及附加		6,595,436.40	8,249,068.71	归属于母公司所有者的净利润		22,291,713,730.78	6,227,455,149.16
销售费用		1,682,239.73	4,336,226.64	*少数股东损益			
管理费用		1,813,689,901.47	2,252,638,910.89	六、每股收益：		—	—
其中：研究与开发费		35,449,706.08	104,985,276.95	基本每股收益			
财务费用		3,622,915,062.82	664,694,205.25	稀释每股收益			
其中：利息支出		3,546,191,065.84	719,358,256.85	七、其他综合收益		-85,746,076.54	-72,384,763.64
利息收入		58,318,954.81	74,907,125.22	八、综合收益总额		22,205,967,654.24	6,155,070,385.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		97,104,744.25	-5,243,010.10	归属于母公司所有者的综合收益总额		22,205,967,654.24	6,155,070,385.52
资产减值损失		50,637,384.49	170,721,913.17	*归属于少数股东的综合收益总额			

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

2013年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额	项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—	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		31,896,781.27	8,882,809.19
销售商品、提供劳务收到的现金		45,136,108,220.87	39,269,208,476.32	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		6,073,260.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额		174,310,146.65	-15,667,562.81	收到其他与投资活动有关的现金		108,646,376.81	1,161,790.69
△向中央银行借款净增加额				<b>投资活动现金流入小计</b>		34,745,706,421.50	43,741,684,345.53
△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		34,792,891,422.84	44,126,915,079.04
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		27,568,597,072.88	65,038,128,818.51
△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		145,768,467.66	119,469,734.10
△处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		20,637,969.59	
△收取利息、手续费及佣金的现金		459,231,012.58	473,747,442.09	<b>投资活动现金流出小计</b>		62,527,894,932.97	109,284,513,631.65
△拆入资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,782,188,511.47	-65,542,829,286.12
△回购业务资金净增加额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收到的税费返还		2,092,874,678.92	2,250,350,808.11	吸收投资收到的现金		7,579,760,000.00	70,568,912.20
收到其他与经营活动有关的现金		2,143,032,762.51	1,520,898,867.45	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,579,760,000.00	70,568,912.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		50,005,556,821.53	43,498,538,031.16	取得借款所收到的现金		53,237,059,635.01	83,484,850,049.00
购买商品、接受劳务支付的现金		10,731,807,944.81	9,035,391,660.08	△发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额		-260,000,000.00	-1,035,297,431.51	收到其他与筹资活动有关的现金			30,910,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>		60,816,819,635.01	83,586,328,961.20
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		39,877,499,179.97	34,551,507,325.02
△支付利息、手续费及佣金的现金		45,437,245.80	26,612,845.29	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,289,787,979.15	7,281,594,122.74
△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		1,644,146,224.05	1,161,421,701.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,595,563,883.14	2,069,391,190.52	支付其他与筹资活动有关的现金		438,670,674.71	897,053,612.97
支付的各项税费		10,631,592,428.34	9,692,184,302.73	<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,605,957,833.83	42,730,155,060.73
支付其他与经营活动有关的现金		2,103,730,438.72	1,599,920,040.86	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,210,861,801.18	40,856,173,900.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,848,131,940.81	21,388,202,607.97	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-95,235,426.37	-263,194,171.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,157,424,880.72	22,110,335,423.19	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,490,862,744.06	-2,839,514,133.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—	加：期初现金及现金等价物余额		10,868,299,171.13	13,707,813,304.94
收回投资收到的现金		31,947,431,191.73	42,229,813,415.84	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,359,161,915.19	10,868,299,171.13
取得投资收益收到的现金		2,651,658,811.69	1,501,826,329.81				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。  
董事长：

卢纯

总经理：

王琳

总会计师：

王琳

会计机构负责人：

王琳



## 现金流量表

企财03表  
金额单位：元

编制单位：中国长江三峡集团公司(母公司)

2013年度

项 目	注释	本期金额	上期金额	项 目	注释	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		18,592,704,147.97	2,730,178,981.44
销售商品、提供劳务收到的现金		1,524,238,081.49	31,608,775.33	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			
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		87,411,624,036.98	72,328,656,261.48
△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		8,919,246,507.89	37,402,105,599.18
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		77,044,475,574.68	76,512,806,093.59
△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			
△处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		357,861,452.15	164,349,995.00
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		86,321,583,534.72	114,079,261,687.77
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		1,090,040,502.26	-41,750,605,426.29
△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			3,620,223.46	吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		1,312,557,271.53	11,225,538,990.81	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		2,836,795,353.02	11,260,767,989.60	取得借款所收到的现金		31,359,100,000.00	52,858,880,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		484,256,686.17	353,396,474.51	△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		31,359,100,000.00	52,858,880,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		23,560,179,200.00	11,634,147,200.00
△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		4,771,083,299.82	4,068,118,283.21
△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		291,338,846.91	160,510,191.11	支付其他与筹资活动有关的现金		326,673,140.27	292,187,476.32
支付的各项税费		1,555,400,960.39	1,750,959,410.47	筹资活动现金流出小计		28,657,935,640.09	15,994,452,959.53
支付其他与经营活动有关的现金		722,045,841.78	5,411,512,830.22	筹资活动产生的现金流量净额		2,701,164,359.91	36,864,427,040.47
经营活动现金流出小计		3,053,042,335.25	7,676,378,906.31	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		-216,246,982.23	3,584,389,083.29	五、现金及现金等价物净增加额		3,574,957,879.94	-1,301,789,302.53
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		6,270,057,146.81	7,571,846,449.34
收回投资收到的现金		55,888,775,843.03	62,229,198,799.38	六、期末现金及现金等价物余额		9,845,015,026.75	6,270,057,146.81
取得投资收益收到的现金		12,930,144,045.98	7,369,278,480.66				

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

编制单位：中国长江三峡集团公司

2013年度

企财04表  
金额单位：元

项 目	注 释	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)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
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		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额		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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		38,000,000,000.00	-318,731,547.88		202,774.86	-35,773,389,147.83		10,484,193,030.81	520,555,415.78	12,912,830,525.74	9,139,673,908.92	22,052,504,434.66
（一）净利润		—	—	—	—	—	—	14,380,294,392.04	—	14,380,294,392.04	3,214,587,033.08	17,594,881,425.12
（二）其他综合收益		—	-573,596,307.38	—	—	—	—	—	520,555,415.78	-53,040,891.60	-84,098,831.99	-137,139,723.59
综合收益小计		—	-573,596,307.38	—	—	—	—	14,380,294,392.04	520,555,415.78	14,327,253,500.44	3,130,488,201.09	17,457,741,701.53
（三）所有者投入和减少资本		—	254,864,759.50	—	—	-2,560,520.91	—	-23,044,688.15	—	229,259,550.44	7,806,963,220.10	8,036,222,770.54
1.所有者投入资本		—	—	—	—	—	—	—	—	—	7,677,420,903.75	7,677,420,903.75
2.股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他		—	254,864,759.50	—	—	-2,560,520.91	—	-23,044,688.15	—	229,259,550.44	129,542,316.35	358,801,866.79
（四）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
（五）利润分配		—	—	—	—	2,229,171,373.08	—	-3,873,056,673.08	—	-1,643,885,300.00	-1,798,268,775.50	-3,442,154,075.50
1.提取盈余公积		—	—	—	—	2,229,171,373.08	—	-2,229,171,373.08	—	—	—	—
其中：法定公积金		—	—	—	—	2,229,171,373.08	—	-2,229,171,373.08	—	—	—	—
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		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）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.其他		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额		187,536,711,395.60	6,821,570,102.99	—	995,187.02	8,390,530,094.46	—	12,820,864,755.64	828,341,538.22	216,399,013,073.93	30,655,081,936.80	247,054,095,010.73

注：带#为外商投资企业专用，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：



## 合并所有者权益变动表

编制单位：中国长江三峡集团公司

2013年度

企财04表  
金额单位：元

项 目	注 释	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)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	其他	小计		
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
一、上年年末余额		149,536,711,395.60	7,254,550,181.33			27,551,666,871.99		8,205,327,642.15	-33,431,396.10	192,514,824,694.97	19,984,100,046.72	212,498,924,741.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额		149,536,711,395.60	7,254,550,181.33			27,551,666,871.99		8,205,327,642.15	-33,431,396.10	192,514,824,694.97	19,984,100,046.72	212,498,924,741.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-114,248,530.46		792,412.16	16,612,252,370.30		-5,868,655,917.32	341,217,518.54	10,971,357,853.22	1,531,307,981.16	12,502,665,834.38
（一）净利润								12,176,927,899.14		12,176,927,899.14	2,848,443,472.67	15,025,371,371.81
（二）其他综合收益			-22,995,724.88						341,217,518.54	318,221,793.66	167,405,903.00	485,627,696.66
综合收益小计			-22,995,724.88					12,176,927,899.14	341,217,518.54	12,495,149,692.80	3,015,849,375.67	15,510,999,068.47
（三）所有者投入和减少资本			-91,252,805.58			-10,493,144.62		-94,438,301.54		-196,184,251.74	-326,848,640.10	-523,032,891.84
1.所有者投入资本											64,035,872.26	64,035,872.26
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他			-91,252,805.58			-10,493,144.62		-94,438,301.54		-196,184,251.74	-390,884,512.36	-587,068,764.10
（四）专项储备提取和使用					792,412.16					792,412.16	1,191,390.31	1,983,802.47
1.提取专项储备					2,136,182.83					2,136,182.83	2,330,539.22	4,466,722.05
2.使用专项储备					-1,343,770.67					-1,343,770.67	-1,139,148.91	-2,482,919.58
（五）利润分配						16,622,745,514.92		-17,951,145,514.92		-1,328,400,000.00	-1,158,884,144.72	-2,487,284,144.72
1.提取盈余公积						16,622,745,514.92		-16,622,745,514.92				
其中：法定公积金						622,745,514.92		-622,745,514.92				
任意公积金						16,000,000,000.00		-16,000,000,000.00				
#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								-1,328,400,000.00		-1,328,400,000.00	-1,158,884,144.72	-2,487,284,144.72
4.其他												
（六）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.其他												
四、本年年末余额		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

注：带#为外商投资企业专用，带△具体项目为金融类企业专用。

董事长：

张纯

总经理：

王林

总会计师：

刘之

会计机构负责人：

刘才





## 所有者权益变动表

编制单位：中国长江三峡集团公司(母公司)

2013年度

企财04表  
金额单位：元

项 目	注 释	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)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	其他	小计		
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		203,491,926,843.38
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额		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		203,491,926,843.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		38,000,000,000.00	-75,692,228.14			-35,770,828,626.92		18,418,657,057.70		20,572,136,202.64		20,572,136,202.64
（一）净利润		—				—		22,291,713,730.78		22,291,713,730.78		22,291,713,730.78
（二）其他综合收益			-85,746,076.54							-85,746,076.54		-85,746,076.54
综合收益小计			-85,746,076.54					22,291,713,730.78		22,205,967,654.24		22,205,967,654.24
（三）所有者投入和减少资本			10,053,848.40							10,053,848.40		10,053,848.40
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他			10,053,848.40							10,053,848.40		10,053,848.40
（四）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（五）利润分配						2,229,171,373.08		-3,873,056,673.08		-1,643,885,300.00		-1,643,885,300.00
1.提取盈余公积						2,229,171,373.08		-2,229,171,373.08				
其中：法定公积金						2,229,171,373.08		-2,229,171,373.08				
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		-1,643,885,300.00
4.其他												
（六）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.其他												
四、本年年末余额		187,536,711,395.60	5,588,798,246.60			8,774,346,096.72		22,164,207,307.10		224,064,063,046.02		224,064,063,046.02

注：带#为外商投资企业专用，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：

## 所有者权益变动表

编制单位：中国长江三峡集团公司(母公司)

2013年度

企财04表

金额单位：元

项 目	注 释	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)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	其他	小计			
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
一、上年年末余额		149,536,711,395.60	5,694,363,712.08			27,922,429,208.72		15,469,240,615.16		198,622,744,931.56		198,622,744,931.56	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额		149,536,711,395.60	5,694,363,712.08			27,922,429,208.72		15,469,240,615.16		198,622,744,931.56		198,622,744,931.56	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-29,873,237.34			16,622,745,514.92		-11,723,690,365.76		4,869,181,911.82		4,869,181,911.82	
（一）净利润		—	—	—	—	—	—	6,227,455,149.16	—	6,227,455,149.16		6,227,455,149.16	
（二）其他综合收益			-72,384,763.64							-72,384,763.64		-72,384,763.64	
综合收益小计			-72,384,763.64					6,227,455,149.16		6,155,070,385.52		6,155,070,385.52	
（三）所有者投入和减少资本			42,511,526.30							42,511,526.30		42,511,526.30	
1.所有者投入资本													
2.股份支付计入所有者权益的金额													
3.其他			42,511,526.30							42,511,526.30		42,511,526.30	
（四）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（五）利润分配						16,622,745,514.92		-17,951,145,514.92		-1,328,400,000.00		-1,328,400,000.00	
1.提取盈余公积						16,622,745,514.92		-16,622,745,514.92					
其中：法定公积金						622,745,514.92		-622,745,514.92					
任意公积金						16,000,000,000.00		-16,000,000,000.00					
#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								-1,328,400,000.00		-1,328,400,000.00		-1,328,400,000.00	
4.其他													
（六）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.其他													
四、本年年末余额		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		203,491,926,843.38	

注：带#为外商投资企业专用，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：

  


## 中国长江三峡集团公司 2013 年度财务报表附注

### 一、基本情况

#### (一) 历史沿革

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。

#### (二) 注册地及总部地址

公司注册地及总部地址为北京市。

#### (三) 注册资本

公司注册资本为 1,495.37 亿元。

#### (四) 法定代表人

公司法定代表人为卢纯。

#### (五) 治理结构与组织结构

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 年国务院向中国三峡集团派驻监事会。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、计划合同部、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、企业管理与法律事务部、市场营销部、审计部、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、白鹤滩工程建设筹备组、乌东德工程建设筹备组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；设有内蒙古、西藏两个分公司。公司设有投资论证委员会、招标委员会、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”）为乌东德、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（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；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；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。

#### （六）所处行业

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。

#### （七）经营范围

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。

#### （八）主要业务板块情况

公司主要业务板块包括工程建设、电力生产、国际投资与工程承包、新能源开发、金融产业等。

## 二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，所属企业单位执行财政部颁布的《企业会计准则》及其后续规定，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[2008]262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

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和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。

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

公司以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（计量属性）

公司以权责发生制为记账基础。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，公司将予以特别说明。

## （四）外币业务及外币报表折算

### 1. 外币业务

公司对发生的外币业务，采用交易发生日的中国人民银行公布的人民币汇率的中间价将外币金额折算为记账本位币金额反映。

年末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目：按中国人民银行公布的人民币汇率的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。

（2）外币非货币性项目：以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或资本公积。

### 2. 外币报表折算

公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

（1）资产负债表中的资产和负债项目，按照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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用 2013 年度各月中国人民银行公布的人民币汇率中间价加权平均折算。

（3）上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（4）现金流量表中的项目，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(5) 处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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。

#### (六) 金融资产

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

公司结合自身业务特点和风险管理要求，将金融资产在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。公司在持有此类金融资产期间取得的利息或现金股利，在被投资单位宣告分派时确认为投资收益。资产负债表日，公司将此类金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置此类金融资产时，此类金融资产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) 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。

委托贷款年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：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

### (3) 应收款项

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法，坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。

应收款项采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	0.3%	0.3%
1-2 年（含 2 年）	5%	5%
2-3 年（含 3 年）	20%	20%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%
4-5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。企业收回应收款项时，应将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **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。

#### (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。

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。

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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。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确认为投资收益。

资产负债表日，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。

如公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与



公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

#### （6）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，在被投资单位宣告分派时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当年末公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

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。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### 2. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。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。

#### (七) 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：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. 不计提存货跌价准备。

##### **所属企业单位：**

1. 存货分类为：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. 存货计价方法：存货在取得时，按实际成本进行初始计量，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、先进先出法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

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。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

4. 存货年末按成本与可变现净值孰低计量：

(1) 存货跌价准备的确认标准：存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，导致存货成本高于可变现净值的部分。

(2) 存货跌价准备的计提方法：存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(3) 可变现净值的确认标准：年末存货可变现净值根据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## (八) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类、确认和计量

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、合营企业的投资、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### (1) 对子公司的投资

公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注七、(一) 企业合并。公司追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### (2) 对合营企业、联营企业的投资

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

#### (3) 其他长期股权投资

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

### 2. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 成本法转换为权益法

原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，因追加投资导致持股比例上升，能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的，在成本法转为权益法时，将原持有长期股权投资部分视同

最初采用权益法进行调整。

因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先应按处置比例结转应终止确认的长期股权投资成本，在此基础上，将剩余长期股权投资部分视同最初采用权益法进行调整。

长期股权投资成本法转为权益法后，未来期间应当按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益及所有者权益其他变动的份额。

#### （2）权益法转换为成本法

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，长期股权投资账面价值的调整按照本附注七、（一）企业合并的有关规定处理。

因减少投资导致长期股权投资的核算由权益法转换为成本法(投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资)的，应以转换时长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的基础。

#### 3.长期股权投资的处置

企业将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，应相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。

采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积中的金额，在处置时进行结转，将与所出售股权相对应的部分在处置时自资本公积转入当期损益。

#### 4.长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据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，在以后会计期间不再转回。

#### （九）投资性房地产

公司的投资性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和已出租的建筑物。

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。

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，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，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，若投资性房地产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。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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）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：

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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。

融资租入固定资产的认定依据及会计处理方法详见本附注四、(二十七)租赁。

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,公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
挡水建筑物	40—60 年	—	1.67%—2.22%
房屋及建筑物	8—50 年	0-3%	2.00%—12.13%
机器设备	5—32 年	0-3%	3.03%—20.00%
运输设备	3—10 年	0-3%	9.70%—33.33%
电子及其他设备	3—12 年	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。

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。

资产负债表日,固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值,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。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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。

#### (十一) 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：**

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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十二）无形资产**

无形资产是指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。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目在研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目在开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。在开发阶段的资本化支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产

减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）商誉

商誉为在购买日或取得日，非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

### （十四）长期待摊费用

1.长期待摊费用确认标准为：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。

### （十五）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。

### （十六）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。

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

资本化利率=借款的加权平均利率

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

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

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建设工程支出数/全部工程项目月初累计在建建设工程支出数）

#### （十七）综合管理费用

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建设工程账面余额占全部工程项目期初在建建设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。

#### （十八）金融负债

##### 1.金融负债的分类、确认和计量

公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性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负债。公司交易性金融负债包括：A、为了近期内回购而承担的金融负债；B、公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；C、不作为有效套期工具的衍生工具。

公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易

费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

## （2）其他金融负债

公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款、同业及其他金融机构存放款项、拆入资金、吸收存款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A：按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

B：初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 2.金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与公司特定相关的参数。

## 3.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。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

## 1、辞退福利

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提出给予补偿的建议,当公司已经制定正式的解除劳动关系计划(或提出自愿裁减建议)并即将实施,且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益。

## 2、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除辞退福利外,根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

### (二十) 预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中确认为预计负债:(1) 该义务是公司承担的现时义务;(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

### (二十一) 收入确认原则

#### **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

公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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.提供劳务

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。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

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。

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。

### 3.让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和实际利率计算确定。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。

#### (二十二) 建造合同

在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的,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;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;合同预计总成本超过合同总收入的,公司将预计损失确认为当期费用。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例方法确定合同完工进度。

在资产负债表日,应当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。

#### （二十三）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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

#### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。

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。

#### (二十七) 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. 公司作为出租人

融资租赁中,在租赁开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金,公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

##### 2. 公司作为承租人

当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公司。
- (2) 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) 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。

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。

经营租赁中的租金,公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益。

## （二十八）所得税的会计处理方法

### 1. 公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债，确认依据见本附注四 / （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

2. 所得税汇算清缴方式：按年计算，分季预缴，季度终了后 15 日内预缴，年度终了后 5 个月内汇算清缴。

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

公司本期无会计政策、会计估计变更及前期差错更正事项。

## 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	劳务收入，旅店、饮食等及其他服务业收入，利息收入，手续费收入以及证券买卖差价收入，租赁收入，旅游，旅店、门票收入、培训收入、工程总承包、招标代理、监理收入	5%或 3%	
增值税	境内销售电力、总包项目设备销售、食品等，提供加工，修理修配劳务，软件销售收入	17%	*1
	销售小水电力、销售水	6%	
	销售商品	17%、13%	
	出版发行收入	13%	
	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）、勘测设计、鉴证服务收入	3%、6%、11%	*2
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		
希腊特别收入税	光伏电站发电收入		*3



注\*1: 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。

注\*2: 根据《国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)的规定,长江电力所属高科公司自2012年9月1日起,技术服务收入开始缴纳增值税,适用税率为6%。

根据《湖北省人民政府办公厅关于转发省财政厅、省国税局、省地税局湖北省营业税改征增值税试点改革工作实施方案的通知》(鄂政办发[2012]57号)、《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点应税服务范围等若干税收政策的补充通知》(财税[2012]86号)的规定,三峡集团公司所属旅旅游公司、长江电力所属实业公司运输收入适用税率为11%,按照3%简易计税办法计算缴纳增值税;长江电力所属水电公司自2012年12月1日起,清漂收入、技术服务收入开始缴纳增值税,适用税率为6%;长江电力所属设备公司自2012年12月1日起,仓储收入、运输收入开始缴纳增值税,仓储收入适用税率为6%,运输收入适用税率为11%;旅游公司自2012年12月起,运输收入开始缴纳增值税,适用税率为11%。

根据《财政部、国家税务总局关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税[2011]110号)和《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)的规定,上海院自2012年1月1日起,勘测设计收入开始缴纳增值税,适用税率为6%。上海院福建分院、所属继开公司属小规模纳税人,减按3%的税率缴纳增值税。

注\*3: 根据希腊税收政策对2012年8月9日前获得批文的光伏电站征收特别收入税,新的税率适用于2013年1月1日至2014年6月30日。

中水电国际所属子企业 ALEXSUN1 S.A.、ALEXSUN2 S.A.适用税率为37%; Iliaki Aderes S.A. Sampales 项目为30%、Bigiareza 项目为37%。

## (二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司及其他子企业	25%	
公司所属风电及小水电企业	0 或 15%	*1
公司所属高新技术企业	15%	*2
富锦江河水利排灌试验站		*3
上海翔波工程咨询有限公司		*4
公司所属境外子企业	按所在地法律规定	

注\*1：公司之部分子公司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；部分子公司享受西部大开发企业所得税优惠政策。

注\*2：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”）、三峡新能源所属子企业内蒙古金海新能源科技股份有限公司（以下简称“内蒙古金海”）、河海科技、上海院认定为高新技术企业，2013 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\*3：该公司属农业企业，免征企业所得税。

注\*4：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）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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的账面价值份额计量。合并方取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方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。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。

## （二）合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

## （三）本年合并范围增减变动

2013 年度纳入财务决算合并范围单位 170 户，与 2012 年度财务决算合并范围 123 户相比净增加 47 户。

1. 本年年初合并范围与上年决算合并范围无变化。
2. 本年度纳入合并范围的单位增加 49 户，具体为：
  - （1）本年度因收购、兼并增加纳入合并范围的单位 17 户。
  - （2）本年因投资设立增加纳入合并范围 32 户。
3. 本年度纳入合并范围的单位因工商注销减少 2 户。

## （四）本年纳入合并报表范围的二级子企业基本情况

中国长江三峡集团公司  
2013 年度  
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	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	2	境内非金融子企业	北京市	水力发电	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	2	境内非金融子企业	北京市	海外清洁能源项目投资开发	1,200,000.00	100.00	100.00	1,200,549.96	投资设立
3	中国三峡新能源公司	2	境内非金融子企业	北京市	风电和太阳能等新能源开发	702,152.56	100.00	100.00	798,871.42	划转
4	中国水利电力对外公司	2	境内非金融子企业	北京市	国际工程承包	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	2	境内非金融子企业	成都市	水力发电	2,000,000.00	70.00	70.00	1,400,000.00	投资设立
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	水力发电	500,000.00	70.00	70.00	350,000.00	投资设立
7	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	水力发电	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
8	三峡集团西藏能源投资有限公司	2	境内非金融子企业	拉萨市	能源投资开发	65,000.00	100.00	100.00	65,000.00	投资设立
9	上海勘测设计研究院	2	境内非金融子企业	上海市	勘测、设计、咨询	6,000.00	70.00	70.00	42,815.37	非同一控制下的企业合并
10	三峡财务有限责任公司	2	境内金融子企业	北京市	金融业务	240,000.00	100.00	100.00	200,880.52	投资设立
11	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	工程监理、咨询	51,000.00	100.00	100.00	44,627.63	投资设立
12	三峡国际招标有限责任公司	2	境内非金融子企业	北京市	招标、代理	1,500.00	95.00	95.00	13,340.20	投资设立
13	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	旅游及其关联产业投资	10,715.00	100.00	100.00	19,191.97	投资设立
14	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	其他发电业务	150,000.00	61.00	61.00	91,576.41	非同一控制下的企业合并
15	宜昌三峡工程多能公司	2	境内非金融子企业	宜昌市	多种经营	17,633.47	100.00	100.00	17,633.47	投资设立
16	长江三峡集团传媒有限公司	2	境内非金融子企业	宜昌市	新闻业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
17	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	发电厂控制设备生产及解决方案	6,600.00	38.78	38.78	6,570.00	非同一控制下的企业合并
18	南京河海科技有限公司	2	境内非金融子企业	南京市	水利、资源等技术开发与服务业务	5,142.00	66.00	66.00	6,549.77	非同一控制下的企业合并
19	中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	2	事业单位	宜昌市	鱼类保护研究和应用开发	714.00	100.00	100.00	408.47	划转

(五) 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	38.78	38.78	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

注\*1：本公司对能事达的持股比例为 38.78%，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，故纳入合并范围。

注\*2：三峡新能源对内蒙古金海的持股比例为 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，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%，但有权任免被投资单位的董事会的多数成员，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。

(六) 子公司所采用的会计政策与公司不一致的，公司编制合并财务报表的处理方法

1. 子公司与公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

(1) 公司所属事业单位执行《事业单位会计制度》，合并财务报表时按照国资委评价函[2008]262 号《关于印发中央企业执行新<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》的要求转换为企业单位报表。

(2) 公司所属境外子公司，合并财务报表时将其按国资发评价[2013]250 号《关于印发 2013 年度中央企业境外子企业财务决算报表的通知》的要求进行了调整。

(七) 子公司与公司的会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(八) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册地	业务性质	级次	不再为子公司的原因
1	北京华澳工程风险技术咨询有限公司	100.00	100.00	北京市	技术咨询	3	清算注销
2	江河水利水电机械化有限公司	80.00	80.00	北京市	水利管理	4	清算注销

续上表：

序号	企业名称	2012 年 12 月 31 日		
		资产	负债	所有者权益
1	北京华澳工程风险技术咨询有限公司	5,410,174.65	274,996.66	5,135,177.99
2	江河水利水电机械化有限公司	17,530,362.45	25,566,962.54	-8,036,600.09

续前表：

序号	企业名称	本年年初至处置日		
		营业收入	成本费用	利润总额
1	北京华澳工程风险技术咨询有限公司	879,850.18	224,639.45	648,702.42

序号	企业名称	本年年初至处置日		
		营业收入	成本费用	利润总额
2	江河水利水电机械化有限公司	1,405,617.08	3,589,065.34	-2,485,803.83

(九) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业或实体名称	类型	年末净资产	本年净利润
1	三峡金沙江川云水电开发有限公司	子公司	21,353,304,085.58	2,353,304,085.58
2	三峡金沙江云川水电开发有限公司	子公司	5,000,000,000.00	—
3	重庆长江小南海水电站开发有限公司	子公司	300,000,000.00	—
4	三峡西藏能源投资有限公司	子公司	738,800,900.00	—
5	林芝雅江实业投资有限公司	子公司	588,800,900.00	—
6	上海勘测设计研究院	子公司	216,050,582.08	44,516,744.87
7	上海继开工程检测科技有限公司	子公司	1,360,409.31	233,120.06
8	上海翔波工程咨询有限公司	子公司	11,223,244.50	1,761,933.64
9	上海东华工程咨询公司	子公司	7,585,614.99	2,096,855.28
10	上海勘测设计研究院综合经营服务部	子公司	263,914.14	2,205.92
11	上海晟德瑞投资开发有限公司	子公司	50,104,799.65	-27,128.13
12	三峡新能源宾川发电有限公司	子公司	72,000,000.00	—
13	三峡新能源贵州盘县发电有限公司	子公司	6,000,000.00	—
14	内蒙古京能巴音风力发电有限公司	子公司	5,000,000.00	—
15	三峡新能源桐城发电有限公司	子公司	5,000,000.00	—
16	三峡新能源五家渠发电有限公司	子公司	10,000,000.00	—
17	葫芦岛全方新能源风电有限公司	子公司	5,000,000.00	—
18	三峡新能源元谋发电有限公司	子公司	48,000,000.00	—
19	酒泉三阳新能源发电有限公司	子公司	145,500,000.00	—
20	酒泉朝阳新能源发电有限公司	子公司	158,992,208.96	13,492,208.96
21	三峡新能源乌拉特前旗发电有限公司	子公司	23,000,000.00	—
22	三峡新能源朝阳发电有限公司	子公司	3,000,000.00	—
23	三峡新能源敦煌发电有限公司	子公司	33,000,000.00	—
24	宾县大个岭风力发电有限公司	子公司	93,000,000.00	—
25	宾县大泉子风力发电有限公司	子公司	93,000,000.00	—
26	三峡新能源新泰发电有限公司	子公司	5,000,000.00	—
27	三峡新能源会理中一发电有限公司	子公司	72,000,000.00	—
28	伊春华宇电力新能源有限公司	子公司	85,000,000.00	—
29	三峡新能源乐业发电有限公司	子公司	8,000,000.00	—
30	社旗国合风力发电有限公司	子公司	20,000,000.00	—
31	三峡新能源平泉发电有限公司	子公司	73,000,000.00	—
32	三峡新能源酒泉有限公司	子公司	217,500,000.00	—

序号	企业或实体名称	类型	年末净资产	本年净利润
33	山东嘉能太阳能科技有限公司	子公司	25,000,000.00	—
34	三峡新能源蒙阴发电有限公司	子公司	3,000,000.00	—
35	商都县天汇太阳能有限公司	子公司	2,000,000.00	—
36	三峡新能源开阳发电有限公司	子公司	5,000,000.00	—
37	张家川天源风电有限公司	子公司	5,000,000.00	—
38	三峡正蓝旗清洁能源有限公司	子公司	6,000,000.00	—
39	中水电国际（葡萄牙）有限公司	子公司	5,906,269.10	-2,460,909.29
40	中水电国际（卢森堡）投资管理有限公司	子公司	41,892,488.75	30,145,955.08
41	中水电国际（卢森堡）能源有限公司	子公司	-4,353,519.78	-946,141.11
42	中水电国际（卢森堡）电力有限公司	子公司	82,473.98	-26,416.37
43	中水电国际（巴西）控股有限公司	子公司	220,601,203.24	-919,724.59
44	巴基斯坦卡洛特电力有限公司	子公司	-11,832.67	—
45	马蒂水电开发公司	子公司	42,479,048.83	-1,366,831.90
46	中国华水水电开发总公司姚安新能源公司	子公司	60,000,000.00	—
47	云南长坤水电基地建设管理有限公司	子公司	400,144,713.05	144,713.05
48	秭归县快通船务运输有限责任公司	子公司	433,500.00	—
49	成都高新豪生大酒店有限公司	子公司	3,000,000.00	—

(十) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

公司名称	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
上海勘测设计研究院及其子公司	2013年7月1日	61,164.81	61,164.81	账面价值	42,815.37	—	企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额
巴基斯坦卡洛特电力有限公司	2013年7月25日	-1.28	-1.28	账面价值	10.34	11.53	
内蒙古京能巴音风力发电有限公司	2013年4月3日	500.00	500.00	评估	10,091.04	9,641.04	
酒泉三阳新能源发电有限公司	2013年4月3日	14,550.00	14,550.00	评估	13,095.00	—	
酒泉朝阳新能源发电有限公司	2013年5月9日	14,550.00	14,550.00	评估	13,095.00	—	
宾县大个岭风力发电有限公司	2013年5月9日	2,300.00	2,300.00	评估	1,380.00	—	
宾县大泉子风力发电有限公司	2013年6月6日	2,300.00	2,300.00	评估	1,380.00	—	
伊春华宇电力新能源有限公司	2013年8月22日	500.00	500.00	评估	400.00	—	
社旗国合风力发电有限公司	2013年9月26日	100.00	100.00	评估	100.00	—	
山东嘉能太阳能科技有限公司	2013年10月21日	1,000.00	1,000.00	评估	1,000.00	—	
商都县天汇太阳能有限公司	2013年4月3日	200.00	200.00	评估	200.00	—	
秭归县快通船务运输有限责任公司	2013年4月12日	—	—	—	43.35	—	

八、合并财务报表主要项目注释（截至2013年12月31日止，金额单位：人民币元）

注释1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	16,617,683.94	33,863,484.71
其中：人民币	1,848,558.57	3,804,825.28
美元	5,619,397.39	10,983,704.70
港元	1,054.48	1,095.98
日元	13,441.25	16,936.62
欧元	297,369.13	806,474.22
英镑	15,959.07	1,396.54
瑞士法郎	216.48	217.62
加拿大元	84,551.20	20,604.50
澳大利亚元	32,037.59	—
新加坡元	3,013.92	3,208.59
挪威克朗	464.10	519.45
其他	8,701,620.76	18,224,501.21
银行存款	18,186,670,536.94	10,739,404,611.46
其中：人民币	15,409,873,731.88	8,774,675,242.50
美元	1,426,568,948.69	694,904,519.54
港元	59,503,988.04	34,270,271.93
日元	270,767.76	339,892.78
欧元	770,511,691.67	567,573,745.71
加拿大元	5,263,316.04	373,566.94
其他	514,678,092.86	667,267,372.06
其他货币资金	534,768,305.32	177,998,624.61
其中：人民币	507,643,282.20	154,290,473.52
美元	11,638,201.46	314,903.54
港元	649.39	669.72
其他	15,486,172.27	23,392,577.83
合计	18,738,056,526.20	10,951,266,720.78

公司期末质押存款余额 378,894,611.01 元，详见本附注八、注释 25。

## 注释2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
一、交易性债券投资	—	—
二、交易性权益工具投资	—	10,151,116.50
三、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	—	—
四、衍生金融资产	—	—
五、套期工具	—	—



项目	年末公允价值	年初公允价值
六、其他	128,958,849.19	524,798,906.86
合计	128,958,849.19	534,950,023.36

年末交易性金融资产减少较大，主要系财务公司卖出人民币理财产品。

### 注释3. 应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	401,055,088.87	317,328,640.51
商业承兑汇票	4,389,135.96	3,761,880.94
合计	405,444,224.83	321,090,521.45

### 注释4. 应收账款

种类	年末余额			
	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	—	—	—	—
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	—

续前表：

种类	年初余额			
	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	39,797,881.62	1.13	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	3,485,630,230.90	98.56	134,040,612.90	3.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,129,722.94	0.31	11,129,722.94	100.00
合计	3,536,557,835.46	—	145,170,335.84	—

#### 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)	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

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
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

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)	2,883,639,668.42	82.73	8,650,919.01
1-2 年 (含 2 年)	341,870,401.98	9.81	17,093,520.10
2-3 年 (含 3 年)	143,060,817.60	4.10	28,612,163.52
3 年以上	117,059,342.90	3.36	79,684,010.27
合计	3,485,630,230.90	—	134,040,612.90

2. 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
中水电香港有限公司	工程款	4,102,548.14	无法收回	否
陕西延河洪福密设备有限公司	货款	266,198.78	无法收回	否
西安振邦机械制造有限公司	货款	226,696.25	无法收回	否
延河水泥设备配件公司	货款	146,508.97	无法收回	否
山西美锦镁业有限公司	货款	146,181.37	无法收回	否
宁夏鑫达镁业公司	货款	143,396.96	无法收回	否
水富金沙江开发物资储备有限公司	运输收入	135,483.74	无法收回	否
川南特种水泥厂	运输收入	124,326.85	无法收回	否
山西闻喜银光镁业有限公司	货款	103,083.83	无法收回	否
其他	货款等	925,591.95	无法收回	否
合计		6,320,016.84		

注释5. 预付款项

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	1,707,136,145.31	56.15	—	1,339,962,401.17	51.56	—
1-2 年 (含 2 年)	177,741,236.49	5.85	—	702,931,030.13	27.05	—
2-3 年 (含 3 年)	609,084,619.04	20.03	—	520,736,966.53	20.04	—
3 年以上	546,357,855.11	17.97	—	35,162,718.07	1.35	—

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	3,040,319,855.95	—	—	2,598,793,115.90	—	—

账龄超过一年的大额预付款项:

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中国长江三峡集团公司	北京市海淀区玉渊潭农工商总公司	1,065,124,473.60	2-3 年、3 年以上	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	1-2 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	1-2 年	尚未结算
三峡新能源哈密风电有限公司	哈密市国土资源局	20,000,000.00	2-3 年	尚未结算
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	1-2 年	合同未执行完毕
小计		1,151,102,598.60		

#### 注释6. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
贷款利息	28,684,563.95	7,748,581.04
定期存款利息	—	7,041.67
债券利息	404,056.73	627,622.21
理财产品利息	523,397.26	—
合计	29,612,017.94	8,383,244.92

#### 注释7. 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	6,435,000.00	2,248,294,972.73	2,176,161,627.78	78,568,344.95	—	否
其中:						
葡萄牙国家电力	—	1,190,806,873.88	1,190,806,873.88	—	—	否
中国建设银行股份有限公司(H股)	—	272,184,284.00	272,184,284.00	—	—	否
陕西煤业股份有限公司	—	225,000,000.00	225,000,000.00	—	—	否
湖北能源集团股份有限公司	—	102,876,077.72	42,068,876.36	60,807,201.36	—	否
重庆市三峡担保集团有限公司	—	80,000,000.00	80,000,000.00	—	—	否
湖北银行股份有限公司	—	56,230,656.06	56,230,656.06	—	—	否
广州发展集团股份有限公司	—	51,238,932.64	51,238,932.64	—	—	否
中国农业银行股份有限公司	—	46,510,078.50	46,510,078.50	—	—	否
上海电力股份有限公司	—	30,505,734.30	30,505,734.30	—	—	否
CITIC CWEI RENEWABLES S.C.A	—	30,223,629.62	30,223,629.62	—	—	否

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
中国工商银行股份有限公司	—	28,017,266.15	28,017,266.15	—	—	否
中广核一期产业投资基金有限公司	—	18,122,733.81	18,122,733.81	—	—	否
新疆金风科技股份有限公司	—	16,587,810.85	16,587,810.85	—	—	否
北京航天产业投资基金(有限合伙)	—	13,900,143.59	—	13,900,143.59	—	否
中国核能电力股份有限公司	—	13,300,000.00	13,300,000.00	—	—	否
宜宾市商业银行股份有限公司	—	10,896,600.00	10,896,600.00	—	—	否
中国建设银行股份有限公司(A股)	—	8,573,869.40	8,573,869.40	—	—	否
重庆变压器有限责任公司	—	5,452,480.00	5,452,480.00	—	—	否
建银国际医疗保健投资管理(天津)有限公司	—	5,237,646.21	5,237,646.21	—	—	否
华能国际电力开发公司	—	4,835,103.30	4,835,103.30	—	—	否
丹江口水利枢纽小水电有限公司	—	4,376,901.35	4,376,901.35	—	—	否
马关拉气发电有限责任公司	6,435,000.00	3,861,000.00	6,435,000.00	3,861,000.00	—	否
中国大唐集团新能源股份有限公司	—	3,458,111.54	3,458,111.54	—	—	否
长江勘测规划设计院有限责任公司	—	3,401,197.60	3,401,197.60	—	—	否
中材科技风电叶片股份有限公司	—	3,030,554.40	3,030,554.40	—	—	否
交通银行股份有限公司	—	2,888,939.28	2,888,939.28	—	—	否
文山马鹿塘发电有限公司	—	2,801,349.25	2,801,349.25	—	—	否
中信银行股份有限公司	—	2,658,741.60	2,658,741.60	—	—	否
江泰保险经纪股份有限公司	—	2,119,040.00	2,119,040.00	—	—	否
北京中水科水电科技开发有限公司	—	1,960,000.00	1,960,000.00	—	—	否
中国神华能源股份有限公司	—	1,920,000.00	1,920,000.00	—	—	否
中广核产业投资基金管理有限公司	—	1,907,506.77	1,907,506.77	—	—	否
中材科技股份有限公司	—	1,714,354.20	1,714,354.20	—	—	否
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	否
中国中煤能源股份有限公司	—	346,500.00	346,500.00	—	—	否
吉林省天正控股(集团)有限公司	—	243,160.45	243,160.45	—	—	否
武汉绿岛实业股份有限公司	—	80,000.00	80,000.00	—	—	否
福建漳州花卉公司	—	20,000.00	20,000.00	—	—	否
上海市天宸股份有限公司	—	7,696.26	7,696.26	—	—	否
合计	6,435,000.00	2,248,294,972.73	2,176,161,627.78	78,568,344.95	—	否

#### 注释8. 其他应收款

种类	年末余额			
	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	185,615,894.58	5.35	185,615,894.58	100.00

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,242,025,966.51	93.52	287,482,868.77	8.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	39,178,861.79	1.13	29,731,051.98	75.89
合计	3,466,820,722.88	—	502,829,815.33	—

续前表:

种类	年初余额			
	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	360,147,057.59	11.55	289,993,225.28	80.52
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,732,253,560.20	87.60	180,658,537.36	6.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,627,288.15	0.85	12,299,876.00	46.19
合计	3,119,027,905.94	—	482,951,638.64	—

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)	1,790,939,755.34	55.24	5,372,819.27
1-2 年 (含 2 年)	700,544,554.00	21.61	35,027,227.70
2-3 年 (含 3 年)	589,215,179.61	18.17	117,843,035.94
3 年以上	161,326,477.56	4.98	129,239,785.86
合计	3,242,025,966.51	—	287,482,868.77

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)	1,528,790,880.92	55.95	4,586,372.64
1-2 年 (含 2 年)	993,791,035.74	36.37	49,689,551.79
2-3 年 (含 3 年)	46,356,091.13	1.70	9,271,218.23
3 年以上	163,315,552.41	5.98	117,111,394.70
合计	2,732,253,560.20	—	180,658,537.36

2.单项计提坏账准备的其他应收款:

(1) 年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
伊拉克项目	110,591,171.47	110,591,171.47	1 年以内	100.00	预计无法收回
河南水利电力对外公司	56,121,913.55	56,121,913.55	1-5 年以上	100.00	预计无法收回
黎巴嫩 Aassi 大坝和灌溉工程	18,902,809.56	18,902,809.56	3-5 年	100.00	预计无法收回
合计	185,615,894.58	185,615,894.58			

公司将单项金额大于 1,000 万元的款项认定为单项金额重大的其他应收款。

(2) 年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	2-4 年	100.00	预计无法收回
达昕泰房地产开发公司	5,800,000.00	—	2-3 年	—	无收回风险
广东省阳江核电水库工程	5,072,541.75	5,072,541.75	2-5 年以上	100.00	预计无法收回
苏丹 NewAmri&Makabrab 项目业主利息	4,234,862.47	4,234,862.47	5 年以上	100.00	预计无法收回
NRS AS-项目 0608	3,160,961.62	3,160,961.62	5 年以上	100.00	预计无法收回
西安航天自动化股份有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖北省宜昌市中级人民法院	1,875,577.00	—	1 年以内	—	期后已收回
内蒙古了目山庄休闲度假有限责任公司	1,734,560.81	—	4-5 年以上	—	无收回风险
于金贵	1,550,000.00	1,550,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
其他款项	4,034,907.46	3,997,235.46	—	—	
合计	39,178,861.79	29,731,051.98			

3.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
伊拉克挂账资产*	工程款	78,706,726.82	债务重组	否
中水电香港有限公司	股权款、借款利息、管理费用	1,195,370.62	无法收回	否
西安侨声机电实业有限公司	材料款	103,560.03	无法收回	否
刘志升	代垫款	100,000.00	无法收回	否
其他	代垫款等	840,858.94	无法收回	否
合计		80,946,516.41		

注\*: 中水电本期伊拉克挂账资产债务重组, 收回伊拉克项目款项 19,208,625.39 元, 核销款项 78,706,726.82 元, 剩余确认债权 110,591,171.47 元, 债务重组情况详见本附注八、注释 61。

## 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	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

续前表：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	504,511,154.96	2,994,925.02	501,516,229.94
自制半成品及在产品	193,527,323.68	—	193,527,323.68
库存商品（产成品）	105,414,185.77	3,353,405.26	102,060,780.51
周转材料（包装物、低值易耗品等）	23,646,896.66	—	23,646,896.66
备品备件	294,899,533.66	7,531,913.42	287,367,620.24
工程施工（已完工未结算款）	899,507,269.50	152,272,727.53	747,234,541.97
其他	49,268,795.46	—	49,268,795.46
合计	2,070,775,159.69	166,152,971.23	1,904,622,188.46

#### 注释10.其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
存出保证金	200,000.00	200,000.00
预缴企业所得税	300.00	63,739,245.21
商业银行理财产品	16,000,000.00	153,000,000.00
丰台住房基金	2,369,836.92	—
合计	18,570,136.92	216,939,245.21

#### 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	年末余额	年初余额
(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：	620,000,000.00	880,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
—贷款	620,000,000.00	880,000,000.00
—贴现	—	—
—其他	—	—
(3) 贷款和垫款总额	620,000,000.00	880,000,000.00
减：贷款损失准备	7,200,000.00	17,600,000.00
其中：单项计提数	—	—
组合计提数	7,200,000.00	17,600,000.00
(4) 贷款和垫款账面价值	612,800,000.00	862,400,000.00

#### 2、贷款和垫款按行业分布情况：

行业分布	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
制造业	100,000,000.00	16.13	100,000,000.00	11.36
电力、煤气及水的生产和供应业	520,000,000.00	83.87	780,000,000.00	88.64
贷款和垫款总额	620,000,000.00	100.00	880,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	7,200,000.00	—	17,600,000.00	—
其中：单项计提数	—	—	—	—
组合计提数	7,200,000.00	—	17,600,000.00	—
贷款和垫款账面价值	612,800,000.00	100.00	862,400,000.00	100.00

#### 3、贷款和垫款按地区分布情况：

地区分布	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
湖北	520,000,000.00	83.87	780,000,000.00	88.64
云南	100,000,000.00	16.13	100,000,000.00	11.36
贷款和垫款总额	620,000,000.00	100.00	880,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	7,200,000.00	—	17,600,000.00	—
其中：单项计提数	—	—	—	—
组合计提数	7,200,000.00	—	17,600,000.00	—
贷款和垫款账面价值	612,800,000.00	—	862,400,000.00	—

#### 4、贷款和垫款按担保方式分布情况：

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	620,000,000.00	880,000,000.00
保证贷款	—	—
附担保物贷款	—	—
其中：抵押贷款	—	—
质押贷款	—	—
其他	—	—



项目	年末余额	年初余额
贷款和垫款总额	620,000,000.00	880,000,000.00
减：贷款损失准备	7,200,000.00	17,600,000.00
其中：单项计提数	—	—
组合计提数	7,200,000.00	17,600,000.00
贷款和垫款账面价值	612,800,000.00	862,400,000.00

#### 5、逾期贷款情况：

截止 2013 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	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	—	17,600,000.00	—	38,302,974.32
本年计提	—	—	—	—
本年转出	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
本年转回	—	10,400,000.00	—	20,702,974.32
—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	—	20,702,974.32
年末余额	—	7,200,000.00	—	17,600,000.00

#### 注释12.可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	382,455,980.00	140,965,080.00
可供出售权益工具	6,846,468,896.90	7,273,642,076.65
其他	4,338,346,691.48	8,016,831,529.87
合计	11,567,271,568.38	15,431,438,686.52

#### 注释13.持有至到期投资

项目	年末余额	年初余额
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	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收工程款*	2,398,578,097.16	123,702,835.48	1,898,533,891.07	146,417,533.95

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他	10,012,033.38	10,012,033.38	14,637,610.38	14,637,610.38
合计	2,408,590,130.54	133,714,868.86	1,913,171,501.45	161,055,144.33

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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	39,158,346,617.10	3,185,777,730.14	2,268,833,345.20	40,075,291,002.04
对其他企业投资	4,890,510,911.88	225,239,317.14	66,566,524.21	5,049,183,704.81
小计	44,048,857,528.98	3,411,017,047.28	2,335,399,869.41	45,124,474,706.85
减：长期股权投资减值准备	188,884,454.68	—	3,904,526.67	184,979,928.01
合计	43,859,973,074.30	3,411,017,047.28	2,331,495,342.74	44,939,494,778.84

### 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计	—		44,048,857,528.98	1,075,617,177.87	45,124,474,706.85
葡萄牙国家电力公司	权益法	21,241,124,240.54	22,578,962,636.35	720,585,087.82	23,299,547,724.17
湖北能源集团股份有限公司	权益法	1,922,807,409.07	4,097,743,342.81	-220,758,402.71	3,876,984,940.10
中国电力新能源发展有限公司	权益法	1,717,107,000.00	1,788,929,830.92	76,480,299.00	1,865,410,129.92
广州发展集团股份有限公司	权益法	1,598,434,722.70	1,621,275,960.94	32,664,097.38	1,653,940,058.32
新疆金风科技股份有限公司	权益法	12,433,333.33	1,443,806,840.03	-11,221,019.22	1,432,585,820.81
中广核一期产业投资基金有限公司	成本法	1,431,569,700.00	1,302,449,374.30	129,120,325.70	1,431,569,700.00
重庆市三峡担保集团有限公司	权益法	1,000,000,000.00	1,224,635,223.89	130,838,983.60	1,355,474,207.49
陕西煤业股份有限公司	成本法	1,353,303,900.00	1,353,303,900.00	—	1,353,303,900.00
湖北清能地产集团有限公司	权益法	1,346,195,000.00	1,042,417,754.34	201,967,482.83	1,244,385,237.17
新疆风能有限责任公司	权益法	230,250,000.00	1,137,312,394.80	43,323,068.99	1,180,635,463.79
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	994,514,209.79	-25,417,347.96	969,096,861.83
湖北银行股份有限公司	成本法	871,030,000.00	871,030,000.00	—	871,030,000.00

中国长江三峡集团公司  
2013 年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
上海电力股份有限公司	权益法	619,026,008.15	720,317,849.54	-36,223,314.38	684,094,535.16
北京航天产业投资基金(有限合伙)	成本法	463,875,414.93	500,000,000.00	-36,124,585.07	463,875,414.93
建银国际医疗产业股权投资有限公司	权益法	379,282,967.79	530,852,306.45	-96,967,437.84	433,884,868.61
中国核能电力股份有限公司	成本法	278,153,711.34	274,030,000.00	4,123,711.34	278,153,711.34
湖北省联合发展投资有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	—	200,000,000.00
宜宾市商业银行股份有限公司	权益法	119,697,500.00	164,323,524.55	25,024,331.73	189,347,856.28
陕西煤化工集团财务有限公司	权益法	150,000,000.00	150,129,763.86	11,815,075.80	161,944,839.66
青海省水利水电(集团)有限责任公司	权益法	78,426,946.74	126,571,333.73	34,915,743.61	161,487,077.34
湖南桃花江核电有限公司	权益法	160,848,000.00	160,848,000.00	—	160,848,000.00
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
其他			665,403,282.68	91,471,077.25	756,874,359.93

续前表：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	184,979,928.01	—	1,880,015,131.80
葡萄牙国家电力公司	21.35	—	—	1,190,806,873.88
湖北能源集团股份有限公司	29.65	—	—	102,876,077.72
中国电力新能源发展有限公司	28.14	—	—	—
广州发展集团股份有限公司	11.68	—	—	51,238,932.64
新疆金风科技股份有限公司	10.72	—	—	16,587,810.85
中广核一期产业投资基金有限公司	28.57	—	—	18,122,733.81
重庆市三峡担保集团有限公司	33.33	—	—	80,000,000.00
陕西煤业股份有限公司	10.00	—	—	225,000,000.00
湖北清能地产集团有限公司	43.19	—	—	—
新疆风能有限责任公司	43.33	—	—	—
蒲城清洁能源化工有限责任公司	40.00	—	—	—
云南解化清洁能源开发有限公司	40.00	—	—	—
湖北银行股份有限公司	9.87	—	—	56,230,656.06
上海电力股份有限公司	8.01	—	—	30,505,734.30
北京航天产业投资基金(有限合伙)	15.22	—	—	13,900,143.59
建银国际医疗产业股权投资有限公司	19.08	—	—	—
中国核能电力股份有限公司	1.00	—	—	13,300,000.00
湖北省联合发展投资有限公司	6.25	—	—	—
宜宾市商业银行股份有限公司	15.49	—	—	10,896,600.00
陕西煤化工集团财务有限公司	15.00	—	—	—
青海省水利水电(集团)有限责任公司	25.55	—	—	—

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖南桃花江核电有限公司	20.39	160,848,000.00	—	—
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	12.50	—	—	1,000,000.00
其他		24,131,928.01	—	69,549,568.95

### 3、对重大的合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
<b>联营企业</b>						
葡萄牙国家电力公司	21.35	359,065,243,110.00	262,007,440,907.10	97,057,802,202.90	132,780,463,464.00	9,841,313,248.80
新疆金风科技股份有限公司	10.72	34,369,646,073.12	20,576,710,399.66	13,792,935,673.46	12,308,476,646.56	433,635,106.59
上海电力股份有限公司	8.01	35,052,841,282.35	23,562,523,778.67	11,490,317,503.68	15,131,582,742.62	1,738,419,573.39
广州发展集团股份有限公司	11.68	33,732,440,951.58	16,988,808,467.60	16,743,632,483.98	16,628,451,479.63	1,469,198,222.84
湖北能源集团股份有限公司	29.65	31,509,483,711.82	17,008,036,419.78	14,501,447,292.04	11,089,699,112.36	1,121,867,890.64
宜宾市商业银行股份有限公司	15.49	19,667,903,207.02	18,242,029,841.04	1,425,873,365.98	747,815,401.56	231,722,208.56
中国电力新能源发展有限公司	28.14	17,554,221,000.00	10,042,636,000.00	7,511,585,000.00	2,224,724,000.00	277,277,000.00
云南解化清洁能源开发有限公司	40.00	9,885,009,701.48	6,867,186,183.46	3,017,823,518.02	2,763,622,208.40	91,458.79
湖北清能地产集团有限公司	43.19	9,459,315,200.35	6,337,438,236.50	3,121,876,963.85	1,578,658,694.12	511,748,464.10
蒲城清洁能源化工有限责任公司	40.00	9,300,589,990.25	6,800,589,990.25	2,500,000,000.00	—	—
重庆市三峡担保集团有限公司	33.33	6,853,324,165.10	2,273,469,064.81	4,579,855,100.29	739,388,720.78	629,725,642.40
建银国际医疗产业股权投资有限公司	19.08	2,441,282,275.45	166,705,969.49	2,274,576,305.96	—	60,449,948.40
新疆风能有限责任公司	43.33	2,794,094,717.87	345,726,235.19	2,448,368,482.68	104,377,162.36	100,255,956.70
青海省水利水电(集团)有限责任公司	25.55	4,682,990,727.90	3,886,455,086.30	796,535,641.60	650,056,973.76	44,042,570.00
陕西煤业化工集团财务有限公司	15.00	4,372,424,304.89	3,292,792,040.46	1,079,632,264.43	199,591,913.19	78,767,172.01

### 注释16.投资性房地产

#### 1、按成本计量的投资性房地产：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	338,512,552.81	—	179,736.23	338,332,816.58
其中：1.房屋及建筑物	338,512,552.81	—	179,736.23	338,332,816.58
2.土地使用权	—	—	—	—
二、累计折旧和累计摊销合计	52,285,928.71	8,564,739.73	—	60,850,668.44
其中：1.房屋及建筑物	52,285,928.71	8,564,739.73	—	60,850,668.44
2.土地使用权	—	—	—	—
三、投资性房地产账面净值合计	286,226,624.10	—	—	277,482,148.14
其中：1.房屋及建筑物	286,226,624.10	—	—	277,482,148.14
2.土地使用权	—	—	—	—
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	—	—	—	—

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：1.房屋及建筑物	—	—	—	—
2.土地使用权	—	—	—	—
五、投资性房地产账面价值合计	286,226,624.10			277,482,148.14
其中：1.房屋及建筑物	286,226,624.10			277,482,148.14
2.土地使用权	—			—

### 注释17.固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	211,629,986,467.13	70,303,945,778.29	373,216,007.18	281,560,716,238.24
其中：土地资产	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
挡水建筑物	83,072,242,246.65	31,079,358,011.95	—	114,151,600,258.60
房屋及建筑物	67,800,012,310.72	18,958,873,422.46	18,128,275.77	86,740,757,457.41
机器设备	58,716,426,886.65	19,984,178,430.14	255,827,170.90	78,444,778,145.89
运输设备	937,952,767.53	120,098,240.58	52,610,174.39	1,005,440,833.72
电子及其他设备	1,101,352,255.58	161,437,673.16	46,650,386.12	1,216,139,542.62
二、累计折旧合计	45,627,124,862.14	8,578,169,405.41	302,557,905.92	53,902,736,361.63
其中：土地资产	—	—	—	—
挡水建筑物	10,682,725,634.60	2,172,493,419.22	—	12,855,219,053.82
房屋及建筑物	12,597,494,578.72	1,950,106,307.77	14,517,055.98	14,533,083,830.51
机器设备	21,039,220,143.99	4,213,421,523.33	216,863,797.10	25,035,777,870.22
运输设备	579,297,969.33	127,045,203.22	29,607,065.44	676,736,107.11
电子及其他设备	728,386,535.50	115,102,951.87	41,569,987.40	801,919,499.97
三、固定资产账面净值合计	166,002,861,604.99			227,657,979,876.61
其中：土地资产	2,000,000.00			2,000,000.00
挡水建筑物	72,389,516,612.05			101,296,381,204.78
房屋及建筑物	55,202,517,732.00			72,207,673,626.90
机器设备	37,677,206,742.66			53,409,000,275.67
运输设备	358,654,798.20			328,704,726.61
电子及其他设备	372,965,720.08			414,220,042.65
四、减值准备合计	19,283,502.29	45,098,904.72	742,201.91	63,640,205.10
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	17,149,129.83	6,134,194.06	742,201.91	22,541,121.98
机器设备	72,300.30	38,964,710.66	—	39,037,010.96
运输设备	48,243.41	—	—	48,243.41
电子及其他设备	13,828.75	—	—	13,828.75
五、固定资产账面价值合计	165,983,578,102.70			227,594,339,671.51

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地资产	—			—
挡水建筑物	72,389,516,612.05			101,296,381,204.78
房屋及建筑物	55,185,368,602.17			72,185,132,504.92
机器设备	37,677,134,442.36			53,369,963,264.71
运输设备	358,606,554.79			328,656,483.20
电子及其他设备	372,951,891.33			414,206,213.90

期末固定资产增加较大主要系溪洛渡、向家坝电站机组陆续投产，由在建工程转入固定资产所致。

期末公司所属子公司所有权受限的固定资产账面价值 1,696,225,475.91 元，详见本附注、注释 25。

#### 1、说明事项：

项目	金额	备注
年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	1,133,836,042.00	

#### 注释18.在建工程

项目名称	预算数 (亿元)	年初 余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度
合计		111,741,206,221.19	53,237,460,133.31	69,486,428,187.55	124,612,972.79	—	—
其中：							
1、溪洛渡工程	674.78	53,069,302,658.27	18,131,433,316.04	39,688,128,257.02	68,203,350.00	106.80	86.09
2、向家坝工程	541.65	35,295,999,111.84	13,803,206,440.77	24,946,464,050.49	39,964,716.99	122.01	91.02
3、白鹤滩工程	820.00	6,430,819,804.80	5,746,754,115.01	—	—	15.76	15.76
4、乌东德工程	670.00	4,796,798,230.16	4,831,735,540.61	—	—	14.11	14.11
5、内蒙古呼和浩特抽水蓄能电站工程	67.76	3,836,428,307.28	1,317,614,211.82	—	—	76.06	76.06
6、三峡工程	2,039.00	3,869,270,068.23	642,635,893.80	160,405,164.48	—	86.63	98.06
7、哈密风电场一期	15.34	22,006,604.55	1,079,473,603.11	—	—	68.03	68.03
8、小南海工程	361.98	397,218,504.37	127,648,190.22	—	—	1.45	1.45
9、巴基斯坦风电一期	8.20	157,655,195.65	329,743,734.87	—	—	59.44	59.44
10、瓜州光伏项目	9.67	—	405,704,911.94	—	—	41.95	41.95

续前表：

项目名称	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源	年末余额
合计	4,523,405,536.49	2,540,497,098.55	—	—	95,367,625,194.16
其中：					

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源	年末余额
1、溪洛渡工程	2,043,144,696.91	1,243,302,538.73	4.65	自筹、借款	31,444,404,367.29
2、向家坝工程	1,132,465,692.89	645,584,659.54	4.65	自筹、借款	24,112,776,785.13
3、白鹤滩工程	472,937,918.16	328,118,530.01	4.33	自筹、借款	12,177,573,919.81
4、乌东德工程	103,570,646.71	26,710,664.44	4.33	自筹、借款	9,628,533,770.77
5、内蒙古呼和浩特抽水蓄能电站工程	554,502,604.84	170,640,124.44	5.65	自筹、借款	5,154,042,519.10
6、三峡工程	23,850,635.83	—	—	国家拨款、自筹、借款	4,351,500,797.55
7、哈密风电场一期	8,946,750.00	8,946,750.00	5.90	自筹、借款	1,101,480,207.66
8、小南海工程	13,914,040.76	10,245,113.92	4.48	自筹、借款	524,866,694.59
9、巴基斯坦风电一期	6,355,666.49	6,355,666.49	4.89	自筹、借款	487,398,930.52
10、瓜州光伏项目	1,548,256.25	1,548,256.25	6.09	自筹、借款	405,704,911.94

期末在建工程减少较大主要系溪洛渡、向家坝电站机组陆续投产，由在建工程转入固定资产所致。

在建工程减值准备：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工程用材料	283,560,177.19	2,615,782,978.27	2,506,888,332.28	392,454,823.18
尚未安装的设备	500,000.00	388,188,024.34	388,188,024.34	500,000.00
为生产准备的工器具	393,479.60	—	—	393,479.60
其他	5,526,196.83	4,843,665.61	10,228,936.73	140,925.71
合计	289,979,853.62	3,008,814,668.22	2,905,305,293.35	393,489,228.49

#### 注释20.无形资产

1.无形资产分类：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	2,124,542,240.76	604,055,473.79	30,839,641.70	2,697,758,072.85
其中：软件	95,843,755.29	32,121,713.63	—	127,965,468.92
土地使用权	749,382,458.54	104,418,076.00	2,711,837.70	851,088,696.84
专利权	10,585,394.31	—	—	10,585,394.31
非专利技术	9,823,628.18	1,563,898.57	—	11,387,526.75
商标权	—	—	—	—
著作权	—	—	—	—

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
特许权	1,242,806,640.44	465,025,947.99	28,127,804.00	1,679,704,784.43
其他	16,100,364.00	925,837.60	—	17,026,201.60
二、累计摊销额合计	222,765,837.74	70,855,336.99	337,504.31	293,283,670.42
其中：软件	63,018,756.03	21,036,596.66	—	84,055,352.69
土地使用权	58,069,478.61	13,935,987.46	337,504.31	71,667,961.76
专利权	4,131,543.80	1,003,881.52	—	5,135,425.32
非专利技术	887,961.73	995,481.45	—	1,883,443.18
商标权	—	—	—	—
著作权	—	—	—	—
特许权	93,741,946.37	33,558,886.02	—	127,300,832.39
其他	2,916,151.20	324,503.88	—	3,240,655.08
三、减值准备金额合计	838,821.93	—	238,821.93	600,000.00
其中：软件	—	—	—	—
土地使用权	838,821.93	—	238,821.93	600,000.00
专利权	—	—	—	—
非专利技术	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
著作权	—	—	—	—
特许权	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
四、账面价值合计	1,900,937,581.09			2,403,874,402.43
其中：软件	32,824,999.26			43,910,116.23
土地使用权	690,474,158.00			778,820,735.08
专利权	6,453,850.51			5,449,968.99
非专利技术	8,935,666.45			9,504,083.57
商标权	—			—
著作权	—			—
特许权	1,149,064,694.07			1,552,403,952.04
其他	13,184,212.80			13,785,546.52

年末无形资产增加金额较大，主要系中水电境外子企业老挝南椰 2 电站有限责任公司 2012 年开始建设老挝南椰 2 水电站 BOT 项目，以及中水电境外子企业马蒂水电开发公司 2013 年开始建设尼泊尔上马蒂水电站 BOT 项目，根据公司《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，相应增加无形资产—特许经营权所致。项目建成后，老挝南椰 2 电站有限责任公司特许权按直线法 20 年期进行摊销，马蒂水电开发公司特许权按直线法 35 年期进行摊销。



中水电境外子企业老挝南立 1-2 电站有限责任公司无形资产—特许经营权账面原价为 149,140,000.00 美元，因本年美元折算人民币的汇率发生变动，造成特许经营权减少 28,127,804.00 元。

年末公司所属子公司所有权受限的无形资产账面价值 65,442,537.13 元，详见本附注、注释 25。

## 2.开发支出：

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
2MW 双馈型风电变频器研发	2,541,778.02	1,951,605.05	—	—	4,493,383.07
智能水轮机微机调速器研制	2,640,669.46	1,833,740.89	—	—	4,474,410.35
低成本调速器研发	—	873,400.78	—	873,400.78	—
水轮机调速器仿真测试诊断系统改造	—	690,497.79	—	690,497.79	—
其他费用化项目	—	63,132,255.34	63,132,255.34	—	—
小计	5,182,447.48	68,481,499.85	63,132,255.34	1,563,898.57	8,967,793.42

## 注释21.商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
中国长江电力股份有限公司	2,224,393,155.46	—	—	—	2,224,393,155.46	—
长江三峡能事达股份有限公司	5,826,457.84	—	—	—	5,826,457.84	—
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	—
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	—	—	—	20,274,068.96	—
维西龙渡发电有限责任公司	8,300,113.49	—	—	—	8,300,113.49	8,300,113.49
伊春太阳风新能源有限公司	2,275,681.79	—	—	—	2,275,681.79	2,275,681.79
北京倍保利投资管理有限公司	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	—
Alexsun1S.A.	21,103,330.06	—	—	—	21,103,330.06	—
Alexsun2S.A.	20,504,544.67	—	—	—	20,504,544.67	—
Iliaki AderesS.A.	13,907,259.50	—	—	—	13,907,259.50	—
巴基斯坦第二风电有限公司	15,048,121.52	—	—	—	15,048,121.52	—
内蒙古京能巴音风力发电有限公司	—	—	96,410,400.00	—	96,410,400.00	—
巴基斯坦卡洛特电力有限公司	—	—	115,328.35	—	115,328.35	—

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
合计	2,569,703,219.40	—	96,525,728.35	—	2,666,228,947.75	40,620,859.64

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伊春太阳风新能源有限公司资产组可收回价值咨询报告》(卓信大华咨报字(2014)第 1002-1 号)、《中国三峡新能源公司商誉减值测试涉及的大安润风能源开发有限公司资产组可收回价值咨询报告》(卓信大华咨报字(2014)第 1002-2 号)、《中国三峡新能源公司商誉减值测试涉及的维西龙渡发电有限责任公司资产组可收回价值咨询报告》(卓信大华咨报字(2014)第 1002-3 号),三峡新能源对伊春太阳风新能源有限公司计提商誉减值准备 2,275,681.79 元,伊春太阳风新能源有限公司计提固定资产减值准备 37,429,218.21 元;对北京倍保利新能源开发有限公司(大安润风能源开发有限公司母公司)30,045,064.36 元;江河农村电气化发展有限公司对维西龙渡发电有限责任公司计提商誉减值准备 8,300,113.49 元、维西龙渡发电有限责任公司计提固定资产减值准备 7,669,686.51 元;

#### 注释22.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
咨询代理费	25,877,362.02	—	13,326,913.37	—	12,550,448.65	
出口信贷保险	18,952,957.19	36,892,412.20	18,952,957.19	—	36,892,412.20	
营地建设	—	17,945,169.54	5,981,723.16	—	11,963,446.38	
富锦土地改良工程	15,088,425.04	—	343,656.78	—	14,744,768.26	
富锦土地开荒费	1,901,664.98	—	56,330.70	—	1,845,334.28	
富锦土地开垦设备折旧	1,900,036.83	—	57,245.76	—	1,842,791.07	
富锦征地补偿款	1,293,497.79	—	46,319.52	—	1,247,178.27	
综合楼改造	1,383,300.00	—	460,000.00	—	923,300.00	
租入固定资产改良支出	1,278,208.24	—	547,854.84	—	730,353.40	
2010 观光景区升级改造	1,084,180.42	—	351,626.16	—	732,554.26	
其他	21,547,501.51	9,530,133.08	8,672,837.31	—	22,404,797.28	
合计	90,307,134.02	64,367,714.82	48,797,464.79	—	105,877,384.05	

#### 注释23.递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债:

项目	年末余额		年初余额	
	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	256,215,614.33	1,042,725,778.56	285,554,127.44	1,156,089,146.46
开办费	—	—	—	—

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	244,769.77	979,079.08	12,524,765.50	50,099,062.00
应付职工薪酬	95,814,254.65	383,784,678.24	104,762,555.83	419,358,769.28
预计负债	—	—	—	—
技术开发费	—	—	—	—
交易性金融资产	—	—	54,350.00	217,400.00
内部销售利润	11,162,145,168.46	44,648,580,673.84	6,582,459,549.60	26,329,838,198.41
其他	—	—	24,325,531.46	98,327,129.03
小计	11,514,419,807.21	46,076,070,209.72	7,009,680,879.83	28,053,929,705.18
二、递延所得税负债	—	—	—	—
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	287,835.89	1,151,343.56	38,062.76	152,251.05
计入资本公积的可供出 售金融资产公允价值变动	1,051,754,525.19	4,325,365,612.56	1,204,543,884.57	4,818,175,538.14
投资性房地产公允价值 调整	—	—	—	—
收购子公司公允价值	—	—	—	—
其他	3,893,937,010.77	15,575,748,043.08	886,340.26	3,545,361.04
小计	4,945,979,371.85	19,902,264,999.20	1,205,468,287.59	4,821,873,150.23

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	年末余额	年初余额
项目前期费用	25,366,604.34	116,824,390.14
委托贷款	200,000,000.00	—
两金资产	1,685,784,994.65	1,689,584,994.65
河北鹿泉江河供水有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
珠海三灶管理区财管办	13,500,000.00	13,500,000.00
丰台基金	—	2,369,836.92
集中供热设施建设投资	504,949.00	504,949.00
基业大厦房产	6,118,399.40	6,118,399.40
响水潮间带 T4、T5 试验风机项目	18,714,052.97	10,794,566.70
海淀区辛店 B08 公租房项目	407,000,000.00	190,000,000.00
白马西路水电站	1,167,283.52	—
预付成都基地项目款	143,300,698.80	—
其他	65,150.00	—
小计	2,503,522,132.68	2,031,697,136.81

减：其他非流动资产减值准备	1,685,784,994.65	1,689,584,994.65
合计	817,737,138.03	342,112,142.16

### 注释25.所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
一、用于担保的资产	1,668,416,314.54	310,074,788.24	421,157,234.05	1,557,333,868.73
1、慈溪风电场机器设备	334,968,071.04	—	25,632,607.81	309,335,463.23
2、兴启源内蒙古锡林郭勒盟朱日和风电场设备	314,286,445.34	—	15,717,026.27	298,569,419.07
3、商都天润商都县吉庆梁风电场建成后形成的全部固定资产	297,385,170.14	—	297,385,170.14	—
4、商都天润乌兰察布市商都大脑包风电场建成后形成的全部固定资产	292,819,778.99	—	14,851,251.73	277,968,527.26
5、伊春新青老白山风电场一期（30MW）风电场	222,776,990.75	—	39,181,986.93	183,595,003.82
6、马关大梁子电站	109,704,464.42	—	5,493,386.35	104,211,078.07
7、西安风电土地使用权	57,315,647.54	—	1,239,257.76	56,076,389.78
8、能事达固定资产	13,496,592.63	—	13,496,592.63	—
9、江苏金海新能源有限公司土地使用权	9,562,639.91	—	196,492.56	9,366,147.35
10、中水电房屋建筑物	6,666,903.45	—	270,866.00	6,396,037.45
11、能事达无形资产	6,314,269.50	—	6,314,269.50	—
12、中水电机设备	3,119,340.83	—	1,228,016.50	1,891,324.33
13、金昌风电永昌县大寨滩的机器设备	—	306,730,540.90	—	306,730,540.90
14、上海院房屋及建筑物	—	3,344,247.34	150,309.87	3,193,937.47
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	348,297,662.33	355,927,061.36	120,995,968.37	583,228,755.32
1、中水电房屋建筑物	102,102,795.18	—	3,021,881.33	99,080,913.85
2、大安润风房屋及建筑物	71,108,492.16	—	43,567,247.40	27,541,244.76
3、金昌风电其他货币资金	60,000,000.00	91,156,935.00	60,000,000.00	91,156,935.00
4、呼蓄公司房屋建筑物	36,193,812.05	—	—	36,193,812.05
5、能事达货币资金	22,967,549.65	7,195,502.93	—	30,163,052.58
6、长江电力房屋建筑物	19,568,125.40	—	2,149,565.18	17,418,560.22
7、调兵山房屋建筑物	11,276,591.79	—	4,834,110.86	6,442,480.93
8、格尔木发电其他货币资金	6,787,500.00	—	6,787,500.00	—
9、长江新能源房屋及建筑物	4,885,501.74	—	195,976.32	4,689,525.42
10、开原风电房屋及建筑物	4,504,989.56	—	148,054.88	4,356,934.68
11、桦南房屋及建筑物	4,451,148.30	—	146,285.40	4,304,862.90
12、富裕风电房屋及建筑物	4,422,593.50	—	145,347.00	4,277,246.50
13、呼蓄公司运输工具	28,563.00	—	—	28,563.00
14、酒泉有限公司其他货币资金	—	121,667,116.35	—	121,667,116.35
15、哈密风电其他货币资金	—	33,750,000.00	—	33,750,000.00
16、皮山发电其他货币资金	—	19,062,500.00	—	19,062,500.00

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
17、曲阳发电其他货币资金	—	15,348,156.20	—	15,348,156.20
18、酒泉三阳其他货币资金	—	15,000,000.00	—	15,000,000.00
19、昂立（灵武）发电其他货币资金	—	13,237,500.00	—	13,237,500.00
20、会理中一发电公司其他货币资金	—	11,735,750.00	—	11,735,750.00
21、元谋发电公司其他货币资金	—	6,387,500.00	—	6,387,500.00
22、鄯善发电其他货币资金	—	5,838,656.35	—	5,838,656.35
23、酒泉发电其他货币资金	—	5,543,580.75	—	5,543,580.75
24、乌拉特前旗其他货币资金	—	5,300,000.00	—	5,300,000.00
25、泰来发电其他货币资金	—	4,703,863.78	—	4,703,863.78
合计	2,016,713,976.87	666,001,849.60	542,153,202.42	2,140,562,624.05

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

项目	年末余额	年初余额
质押借款	65,000,000.00	—
抵押借款	69,420,800.00	92,000,000.00
保证借款	—	28,780,000.00
信用借款	499,794,350.00	249,137,500.00
合计	634,215,150.00	369,917,500.00

##### 1.质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国银行股份有限公司西安南郊支行	15,000,000.00	西安风电应收货款权
西安银行股份有限公司纺织城支行	20,000,000.00	西安风电应收货款权
中国银行股份有限公司阜宁支行	30,000,000.00	金海新能源应收货款权
合计	65,000,000.00	

##### 2.抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	45,000,000.00	西安风电土地使用权
中国银行股份有限公司阜宁支行	20,000,000.00	金海新能源土地使用权
交通银行股份有限公司上海虹口支行	4,420,800.00	上海院房屋及建筑物
合计	69,420,800.00	

公司所属子公司抵押资产情况详见本附注、注释 25。

### 注释27.吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	330,500,125.27	152,589,978.62
—公司	330,500,125.27	152,589,978.62
定期存款（含通知存款）	40,400,000.00	44,000,000.00
—公司	40,400,000.00	44,000,000.00
合计	370,900,125.27	196,589,978.62

### 注释28.拆入资金

项目	年末余额	年初余额
拆入其他银行	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
合计	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00

### 注释29.应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,642,295,273.05	129,612,517.02
商业承兑汇票	821,265,689.39	107,271,985.25
合计	2,463,560,962.44	236,884,502.27

期末应付票据大幅增加，主要系三峡新能源所属子公司在建项目应付银行承兑汇票增加、云川公司商业承兑汇票增加所致。

### 注释30.应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,206,682,256.71	1,967,097,287.07
1-2 年（含 2 年）	378,490,866.75	319,253,879.13
2-3 年（含 3 年）	227,787,943.90	249,606,840.88
3 年以上	173,978,079.32	53,771,292.40
合计	4,986,939,146.68	2,589,729,299.48

期末应付账款大幅增加，主要系三峡新能源应付工程款增加所致。

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
中国水利水电第八工程局有限公司	90,398,406.17	1-3 年以上	尚未结算
新疆金风科技股份有限公司	69,266,442.60	2-3 年以上	尚未结算
福建隧道有限公司	49,453,481.59	1-2 年	尚未结算
上海电气风电设备有限公司	39,769,400.00	2-3 年	尚未结算
北京中水科海利工程技术有限公司	21,227,780.28	1-2 年	尚未完工

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
合计	270,115,510.64		

### 注释31.预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,139,165,239.22	1,276,491,701.57
1 年以上	393,622,527.35	735,908,864.07
合计	2,532,787,766.57	2,012,400,565.64

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	未偿还原因
HIDROTOAPI	294,321,289.12	2-3 年	尚未结算
加纳交通部公路局	41,443,102.20	1-2 年	尚未结算
EPS SEDALORETO S.A.	27,185,187.35	1-2 年	尚未结算
中国中铁建工集团有限公司	7,549,469.64	1-3 年以上	尚未结算
克什克腾旗朗诚瑞风电电力发展有限公司	1,680,000.00	2-3 年	合同尚未执行完毕
合计	372,179,048.31		

### 注释32.应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	455,884,510.30	1,919,296,740.48	1,919,296,740.48	455,884,510.30
二、职工福利费	430,055.69	243,886,723.13	244,210,073.66	106,705.16
其中：非货币性福利	—	—	—	—
三、社会保险费	6,183,657.57	527,889,508.55	527,238,099.46	6,835,066.66
其中：1.基本医疗保险费	2,943,572.29	107,307,187.82	107,879,788.82	2,370,971.29
2.补充医疗保险费	2,582,309.63	66,875,558.60	65,650,193.18	3,807,675.05
3.基本养老保险费	564,427.10	247,736,979.59	247,831,653.41	469,753.28
4.年金缴费（补充养老保险）	22,003.35	71,354,257.58	71,376,260.93	—
5.失业保险费	-14,957.33	18,622,256.45	18,568,245.83	39,053.29
6.工伤保险费	12,510.04	8,244,524.95	8,126,491.56	130,543.43
7.生育保险费	73,792.49	7,421,512.92	7,478,235.09	17,070.32
四、住房公积金	-8,956.00	160,706,670.92	160,689,733.72	7,981.20
五、工会经费和职工教育经费	47,217,563.90	82,288,064.53	72,701,931.20	56,803,697.23
六、辞退福利及内退补偿	228,002.65	1,221,611.41	1,240,295.36	209,318.70
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿	10,614.57	1,218,374.91	1,218,374.91	10,614.57
（2）预计内退人员支出	217,388.08	—	18,683.95	198,704.13
七、其他	51,136.98	72,193,227.96	72,193,227.96	51,136.98
其中：以现金结算的股份支付	—	—	—	—

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	509,985,971.09	3,007,482,546.98	2,997,570,101.84	519,898,416.23

### 注释33.应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	-1,920,895,870.18	3,904,244,133.28	4,775,756,740.86	-2,792,408,477.76
消费税	—	—	—	—
营业税	44,409,252.75	507,684,208.55	386,928,759.77	165,164,701.53
资源税	2,634,444.90	2,845,212.30	3,504,352.75	1,975,304.45
企业所得税	835,208,971.81	4,664,381,441.17	4,706,315,119.46	793,275,293.52
城市维护建设税	23,837,766.53	270,745,646.92	251,160,059.85	43,423,353.60
房产税	4,293,975.27	65,339,000.56	56,030,744.63	13,602,231.20
土地使用税	1,559,058.94	67,844,938.37	64,732,981.83	4,671,015.48
个人所得税	55,332,769.47	172,394,778.27	165,849,013.46	61,878,534.28
教育费附加	74,999,381.71	146,485,641.31	184,398,095.65	37,086,927.37
其他税费	134,457,874.41	594,793,596.38	592,199,153.06	137,052,317.73
合计	-744,162,374.39	10,396,758,597.11	11,186,875,021.32	-1,534,278,798.60

### 注释34.应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	296,625,672.35	244,807,922.55
企业债券利息	1,865,996,671.79	1,375,694,755.55
短期借款应付利息	5,960,400.90	16,436,547.06
短期融资券利息	430,158,073.22	710,104,144.22
合计	2,598,740,818.26	2,347,043,369.38

### 注释35.应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
北京天润新能投资有限公司	6,430,533.31	7,863,408.35	
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	156,693,833.31	7,863,408.35	

### 注释36.其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,849,863,927.67	2,989,203,708.02
1-2 年 (含 2 年)	1,218,548,147.86	1,115,072,735.55



账龄	年末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	939,104,566.63	474,243,861.55
3 年以上	716,334,082.88	632,436,383.65
合计	19,723,850,725.04	5,210,956,688.77

期末其他应付款大幅增加，主要系川云公司根据溪洛渡、向家坝两个水电站预计工程支出暂估入账所致。

1、账龄超过 1 年的大额其他应付款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京市海淀区财政拨款	477,740,500.00	1-3 年以上	海淀区财政拨款
东方电气集团东方汽轮机有限公司	268,032,499.27	2-3 年	尚未结算
大坝加固基金	89,094,949.04	5 年以上	
北京天润新能源投资有限公司	83,482,550.00	1-3 年	未到支付期
水利部项目拨款-百船结余资金	62,553,516.12	5 年以上	代管百船资金
合计	980,904,014.43		

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
北京市海淀区财政拨款	684,902,819.75	财政补贴资金
东方电气集团东方汽轮机有限公司	268,032,499.27	机电设备及安装工程款
哈尔滨电机厂	163,182,621.70	采购合同款
大坝加固基金	89,094,949.04	葛洲坝大坝加固基金
北京天润新能源投资有限公司	83,482,550.00	股权收购款

**注释37.一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,611,270,486.85	1,322,206,853.57
其中：质押借款	232,430,000.00	304,600,000.00
抵押借款	57,510,000.00	50,960,000.00
保证借款	745,854,827.56	279,254,400.00
信用借款	575,475,659.29	687,392,453.57
1 年内到期的应付债券	19,938,437,295.53	—
合计	21,549,707,782.38	1,322,206,853.57

1、一年内到期的长期借款

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国建设银行股份有限公司三峡分行	3,060,000.00	尚义风电公司石井风电场一期工

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司河北省分行	9,010,000.00	程项目所产生的应收电费权
中国工商银行张家口分行(银团贷款)	1,020,000.00	
中国建设银行股份有限公司三峡分行	37,500,000.00	
中国工商银行股份有限公司盐城分行	45,000,000.00	响水风电公司应收电费权
交通银行股份有限公司宜昌分行	6,800,000.00	
中国建设银行股份有限公司三峡分行	67,190,000.00	
中国农业银行股份有限公司三峡分行	19,310,000.00	化德风电公司 2-8 期应收电费权
中国工商银行股份有限公司三峡分行	31,540,000.00	
国家开发银行股份有限公司青岛分行	12,000,000.00	润莱风电公司项目应收电费权及其项下全部收益
合计	232,430,000.00	

### (2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
国家开发银行股份有限公司	14,000,000.00	新青老白山风电场一期风电项目建成后形成的全部固定资产及该项目的土地使用权
国家开发银行股份有限公司	12,710,000.00	慈溪风电场机器设备
国家开发银行内蒙古分行	16,800,000.00	兴启源内蒙古锡林郭勒盟朱日和风电场设备
国家开发银行股份有限公司	14,000,000.00	商都天润大脑包风电场建成后形成的全部固定资产
合计	57,510,000.00	

公司所属子公司抵押资产情况详见本附注、注释 25。

### (3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
国家开发银行股份有限公司	25,948,607.56	中水电国际投资有限公司
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
上海浦东发展银行股份有限公司	4,000,000.00	中国三峡新能源公司
中国建设银行股份有限公司乌兰察布市分行	25,000,000.00	中国三峡新能源公司
国家开发银行股份有限公司	12,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国农业银行股份有限公司	2,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国工商银行股份有限公司	40,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国银行股份有限公司	40,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国建设银行股份有限公司	221,000,000.00	中国长江三峡集团公司
国家开发银行股份有限公司	75,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国进出口银行	13,848,450.00	锦州电力电容器有限责任公司，东北建筑安装工程总公司
中国进出口银行	23,877,520.00	中国水利水电建设集团公司
中国进出口银行	25,487,210.00	中国水利水电建设集团公司

贷款单位	借款余额	担保人
中国进出口银行	58,290,700.00	中国三峡新能源公司
中国进出口银行	40,239,540.00	中国水电建设集团国际工程有限公司
中国进出口银行	125,162,800.00	中国长江三峡集团公司
合计	745,854,827.56	

## 2、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息
2011 年度第一期中期票据	5,000,000,000.00	2011 年 8 月 1 日	3 年	5,000,000,000.00	112,339,726.03
2011 年度第二期中期票据	8,000,000,000.00	2011 年 10 月 25 日	3 年	8,000,000,000.00	76,949,041.10
09 三峡债（5 年，70 亿）	7,000,000,000.00	2009 年 4 月 8 日	5 年	7,000,000,000.00	177,320,547.95
合计				20,000,000,000.00	366,609,315.08

续前表：

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
2011 年度第一期中期票据	268,000,000.00	268,000,000.00	112,339,726.03	4,991,295,620.40
2011 年度第二期中期票据	419,200,000.00	419,200,000.00	76,949,041.10	7,980,371,544.83
09 三峡债（5 年，70 亿）	241,500,000.00	241,500,000.00	177,320,547.95	6,996,770,130.30
合计	928,700,000.00	928,700,000.00	366,609,315.08	19,968,437,295.53

## 注释38.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	19,960,931,506.84	30,452,395,723.22
委托存款	—	1,302,703.39
应付代理证券款项	362,032.00	362,032.00
国拨资金固定资产采购	2,800,000.00	2,800,000.00
十二五水专项资金	2,200,000.00	—
汽车轻量化超轻铝镁、铝基泡沫材料制备研究	87,432.00	100,000.00
高速列车接触线用高强高导超细晶多元铜合金	22,533.81	48,394.91
常州金凤凰高层次人才引进计划资助	12,000.00	23,500.00
原位合成超细晶碳化钛颗粒弥散强化铝基研究	10,000.00	30,000.00
六大人才高峰项目经费	—	50,000.00
合计	19,966,425,504.65	30,457,112,353.52

期末短期融资券减少较大，主要系公司本期兑付 2012 年第一期、第二期短期融资券本金 140 亿元、2012 年第一期超短期融资券 50 亿元，本期发行 2013 年第一期、第二期短期融资券本金 110 亿元；长江电力本期兑付 2012 年第一期、第二期、第三期短期融资券本金 115 亿元，本期发行 2013 年第一期、第二期、第三期短期融资券本金 90 亿元所致。

### 注释39.长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,169,479,000.00	2,813,300,000.00
抵押借款	1,183,709,377.47	1,198,999,377.47
保证借款	17,187,179,741.45	2,480,851,200.00
信用借款	17,224,411,058.41	25,682,154,662.72
合计	38,764,779,177.33	32,175,305,240.19

#### 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	4598	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
中国农业银行股份有限公司格尔木分行	86,850,000.00	格尔木发电公司项目应收电费权及其项下全部收益
中国建设银行股份有限公司大柴旦支行	59,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司金昌分行	157,999,000.00	金昌风电公司项目应收电费权及其项下全部收益
中国建设银行股份有限公司三峡分行	97,260,000.00	
中国农业银行股份有限公司长春汽车城支行	190,000,000.00	大安海坨风电场应收电费权及其项下全部收益
中国建设银行股份有限公司三峡分行	26,880,000.00	尚义风电公司石井风电场一期项目应收电费权
中国工商银行股份有限公司河北省分行	79,210,000.00	
中国工商银行股份有限公司张家口分行	8,980,000.00	
中国建设银行股份有限公司三峡分行	239,500,000.00	响水风电公司应收电费权
中国工商银行股份有限公司盐城分行	280,000,000.00	
交通银行股份有限公司宜昌分行	114,850,000.00	
中粮信托有限责任公司	332,000,000.00	龙陵腊寨应收电费权
中国建设银行股份有限公司三峡分行	396,120,000.00	化德风电公司 2-8 期应收电费权
中国农业银行股份有限公司三峡分行	113,870,000.00	
中国工商银行股份有限公司三峡分行	185,960,000.00	
国家开发银行股份有限公司青岛分行	211,000,000.00	润莱风电公司应收电费权及其项下全部收益
招商银行股份有限公司宜昌分行	300,000,000.00	姚安发电公司应收电费权
中国工商银股份有限公司行利川支行	10,000,000.00	三峡新能源利川汪营齐岳山风电项目应收电费权
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔卜奎支行	140,000,000.00	大个岭公司应收电费权
中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔卜奎支行	140,000,000.00	大泉子公司应收电费权
合计	3,169,479,000.00	

### 3.抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国农业银行股份有限公司金昌金川支行	328,000,000.00	金昌风电永昌县大寨滩的机器设备
国家开发银行股份有限公司	162,000,000.00	新青老白山风电场一期风电项目建成后形成的全部固定资产及该项目的土地使用权
中国农业银行股份有限公司富锦支行	569,377.47	富锦锅炉房
国家开发银行股份有限公司	66,890,000.00	慈溪风电场机器设备
中国农业银行股份有限公司马关县支行	54,000,000.00	马关大梁子电站
国家开发银行股份有限公司内蒙古分行	266,400,000.00	兴启源内蒙古锡林郭勒盟朱日和风电场设备
国家开发银行股份有限公司	291,000,000.00	商都天润大脑包风电场建成后形成的全部固定资产
中国农业银行股份有限公司乐山市支行	14,850,000.00	乐山大沫房屋建筑物及机器设备
合计	1,183,709,377.47	

公司所属子公司抵押资产情况详见本附注、注释 25。

### 4.保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
国家开发银行股份有限公司	609,492,621.45	中水电国际投资有限公司
中国建设银行股份有限公司东达支行	750,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国农业银行股份有限公司三峡分行	1,400,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国建设银行股份有限公司白城支行	90,000,000.00	中国三峡新能源公司
上海浦东发展银行股份有限公司	28,000,000.00	中国三峡新能源公司
中国建设银行股份有限公司乌兰察布市分行	95,000,000.00	中国三峡新能源公司
中国人保资产管理股份有限公司	1,200,000,000.00	中国长江三峡集团公司
国家开发银行股份有限公司	582,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国农业银行股份有限公司	5,834,000,000.00	中国长江三峡集团公司
招商银行股份有限公司	4,000,000,000.00	中国长江三峡集团公司
中国进出口银行	55,793,800.00	锦州电力电容器有限责任公司，东北建筑安装工程总公司
中国进出口银行	45,535,660.00	中国水利水电建设集团公司
中国进出口银行	50,364,730.00	中国水利水电建设集团公司
中国进出口银行	116,581,400.00	中国三峡新能源公司
中国进出口银行	299,967,480.00	中国水电建设集团国际工程有限公司
中国进出口银行	673,883,800.00	中国长江三峡集团公司
中国进出口银行	624,932,250.00	中国水利电力对外公司
中国进出口银行	731,628,000.00	中国水利电力对外公司
合计	17,187,179,741.45	

### 注释40.应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息
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	—
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	142,184,092.73
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
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 (7 年, 30 亿)	3,000,000,000.00	2009 年 4 月 8 日	7 年	3,000,000,000.00	89,210,958.90
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	—
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	—
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	—
合计				65,428,250,000.00	1,009,085,440.47

续前表:

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
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	33,911,111.11	—	33,911,111.11	1,981,139,288.89
15 亿美元定向债券	395,058,750.00	401,484,383.23	135,758,459.50	9,145,350,000.00
07 长电债	214,000,000.00	214,000,000.00	58,043,835.62	3,981,268,833.32
09 长电债	167,300,000.00	167,300,000.00	71,045,205.49	3,476,900,123.29
01 三峡债	156,300,000.00	156,300,000.00	23,123,835.62	2,993,892,917.74
02 三峡债	237,143,200.00	237,143,200.00	66,922,209.32	4,958,759,633.23
03 三峡债	145,800,000.00	145,800,000.00	61,116,164.38	2,979,036,116.10
06 三峡债	124,500,000.00	124,500,000.00	80,157,534.25	2,914,100,000.00
07 三峡债	124,500,000.00	124,500,000.00	64,467,123.29	2,490,806,201.22
09 三峡债 (7 年, 30 亿)	121,500,000.00	121,500,000.00	89,210,958.90	2,991,636,757.68
2012 年第一期中期票据	329,700,000.00	329,700,000.00	268,444,262.30	6,971,157,277.00
2012 年第二期中期票据	204,500,000.00	204,500,000.00	84,370,218.57	4,964,129,244.29
2013 年度第一期中期票据	200,684,931.51	—	200,684,931.51	4,954,011,500.55
2013 年度第二期中期票据	157,528,767.12	—	157,528,767.12	4,957,092,004.40
2013 年度第三期中期票据	104,602,739.73	—	104,602,739.73	4,954,545,454.56

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
合计	2,717,029,499.47	2,226,727,583.23	1,499,387,356.71	64,713,825,352.27

#### 注释41.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
合计	32,983,871.71	30,983,871.71
其中：1、小浪底建管局经营公司	15,000,000.00	15,000,000.00
2、丰台建设基金	10,500,000.00	10,500,000.00
3、造船款待转增资本	3,000,000.00	3,000,000.00
4、公房出售款	2,369,836.92	2,369,836.92
5、水利部财务司	2,000,000.00	—
6、华通南开五金	114,034.79	114,034.79

#### 注释42.专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	49,489,700.83	300,000.00	7,049,195.07	42,740,505.76
其中：1、离退休人员养老补贴	34,762,221.54	—	2,703,518.83	32,058,702.71
2、国债专项基金	7,650,000.00	—	—	7,650,000.00
3、“双十”及病残人员生活保障	2,873,158.71	—	460,980.06	2,412,178.65
4、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 协调与效益共享机制研究	361,000.00	—	86,335.60	274,664.40
5、中华鲟从野生群体到迁地繁 殖群体的 MHC 适应性遗传变异研究	—	150,000.00	—	150,000.00

#### 注释43.预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
弃置费用	—	—	—	—
对外提供担保	—	—	—	—
商业承兑票据贴现	—	—	—	—
未决诉讼	2,859,034.26	—	—	2,859,034.26
产品质量保证	—	—	—	—
重组义务	—	—	—	—
辞退福利	—	—	—	—
待执行的亏损合同	—	—	—	—
其他	97,350,162.29	—	6,911,138.04	90,439,024.25
合计	100,209,196.55	—	6,911,138.04	93,298,058.51

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44.其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
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	
国拨资金固定资产采购	14,000,000.00	—	2,800,000.00	11,200,000.00	
Photovoltaika Parka Veroia 1	—	11,016,379.85	224,880.02	10,791,499.83	
无电地区金太阳示范工程	—	27,235,100.00	—	27,235,100.00	
海洋可再生能源专项资金	—	13,000,000.00	—	13,000,000.00	
合计	1,326,424,517.73	1,351,251,479.85	1,303,024,880.02	1,374,651,117.56	

递延收益的情况说明:

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年返还的原因
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	
国拨资金固定资产采购	14,000,000.00	—	2,800,000.00	11,200,000.00	
Photovoltaika Parka Veroia 1	—	11,016,379.85	224,880.02	10,791,499.83	
无电地区金太阳示范工程	—	27,235,100.00	—	27,235,100.00	
海洋可再生能源专项资金	—	13,000,000.00	—	13,000,000.00	
合计	1,326,424,517.73	1,351,251,479.85	1,303,024,880.02	1,374,651,117.56	

政府补助的情况说明:

种类	年初余额	本期增加	本期减少	其中:		年末余额
				计入当期损益	返还的政府补助	
与收益相关的政府补助	1,312,424,517.73	1,313,000,000.00	1,300,000,000.00	1,313,000,000.00	—	1,325,424,517.73
1、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	1,300,000,000.00	—	1,312,424,517.73
2、海洋可再生能源专项资金	—	13,000,000.00	—	—	—	13,000,000.00
与资产相关的政府补助	14,000,000.00	27,235,100.00	2,800,000.00	—	—	38,435,100.00
1、国拨资金固定资产采购	14,000,000.00	—	2,800,000.00	—	—	11,200,000.00
2、无电地区金太阳示范工程	—	27,235,100.00	—	—	—	27,235,100.00
合计	1,326,424,517.73	1,340,235,100.00	1,302,800,000.00	1,300,000,000.00	—	1,363,859,617.73

#### 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	149,536,711,395.60	100.00	38,000,000,000.00	—	187,536,711,395.60	100.00
合计	149,536,711,395.60	100.00	38,000,000,000.00	—	187,536,711,395.60	100.00



根据公司第一届董事会第十六次会议决议，并经国务院国有资产监督管理委员会《关于中国长江三峡集团公司任意盈余公积转增资本的复函》（国资厅评价[2013]376号）批复，公司以任意盈余公积 380 亿元转增实收资本。上述转增事项尚未办理工商变更登记手续。

#### 注释46.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、资本（股本）溢价	—	33,239,810.15	33,239,810.15	—
2、其他资本公积	7,140,301,650.87	—	318,731,547.88	6,821,570,102.99
合计	7,140,301,650.87	33,239,810.15	351,971,358.03	6,821,570,102.99

本期资本公积具体变化如下：

1、本年资本溢价变动系：（1）三峡新能源接受部分子公司少数股东将所持股权无偿转让增加 33,239,810.15 元。（2）三峡新能源因收购部分少数股东股权公司，根据《企业会计准则解释第 2 号》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 54,814,752.61 元冲减资本公积及留存收益，其中冲减资本公积 33,239,810.15 元，盈余公积 2,157,494.25 元，未分配利润 19,417,448.21 元。

2、本年其他资本公积具体变动如下：

内容	金额
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-92,512,143.31
可供出售金融资产公允价值变动	-344,884,302.77
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	118,078,727.49
其他	586,170.71
合计	-318,731,547.88

（1）公司及所属子公司因权益法核算被投资单位其他权益变动及因处置减少资本公积 92,512,143.31 元。

（2）公司及所属子公司因持有可供出售金融资产公允价值变动以及处置可供出售金融资产相应减少资本公积-344,884,302.77 元，相应所得税影响额 118,078,727.49 元。

#### 注释47.专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	792,412.16	3,233,043.22	3,030,268.36	995,187.02	
合计	792,412.16	3,233,043.22	3,030,268.36	995,187.02	

期末归属于少数股东的专项储备余额为 1,682,653.54 元。

#### 注释48.盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	5,235,439,707.74	2,229,171,373.08	2,560,520.91	7,462,050,559.91
任意盈余公积金	38,927,338,673.78	—	38,000,000,000.00	927,338,673.78
其他	1,140,860.77	—	—	1,140,860.77
合计	44,163,919,242.29	2,229,171,373.08	38,002,560,520.91	8,390,530,094.46

本期盈余公积具体变化如下：

1、法定盈余公积本期增加为按本年母公司净利润 10%所提取的金额。

2、任意盈余公积本期减少详见本附注八、注释 45。

3、本公司 2013 年购买长江电力所持招标公司 95%股权，公司原间接持股本期购买归属于少数股东部分，根据《企业会计准则解释第 2 号》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 4,030,266.60 元冲减资本公积及留存收益，其中冲减盈余公积 403,026.66 元，未分配利润 3,627,239.94 元。

三峡新能源因收购少数股东股权冲减盈余公积 2,157,494.25 元，详见本附注八、注释 46。

#### 注释49.未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,336,671,724.83	8,205,327,642.15
本年增加额	14,380,294,392.04	12,176,927,899.14
其中：本年净利润转入	14,380,294,392.04	12,176,927,899.14
其他调整因素	—	—
本年减少额	3,896,101,361.23	18,045,583,816.46
其中：本年提取盈余公积数	2,229,171,373.08	16,622,745,514.92
本年提取一般风险准备	—	—
本年分配现金股利数	1,643,885,300.00	1,328,400,000.00
转增资本	—	—
其他减少	23,044,688.15	94,438,301.54
本年年末余额	12,820,864,755.64	2,336,671,724.83

公司本年上缴 2012 年度中央企业国有资本收益 1,643,885,300.00 元。

本年末分配利润其他减少系公司及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 46 及注释 48。

#### 注释50.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	41,927,254,902.99	21,037,053,370.88	36,231,704,720.04	18,212,338,479.70
电力销售收入	31,450,149,040.89	11,766,412,698.08	26,532,946,958.85	9,868,131,288.48
工程收入	8,353,437,690.20	7,726,196,152.09	7,829,409,252.91	7,070,384,113.16
风电设备销售	655,377,265.46	481,475,275.17	538,200,311.22	391,478,672.59
旅游收入	293,330,065.05	233,494,000.63	290,578,540.13	216,714,025.69
其他收入	1,174,960,841.39	829,475,244.91	1,040,569,656.93	665,630,379.78
2. 其他业务小计	232,371,040.60	63,635,544.61	207,111,164.97	63,682,443.35
销售材料	35,507,296.07	21,564,231.62	24,274,775.51	14,510,525.37
出租业务	74,346,602.03	29,138,427.58	57,587,333.24	26,210,584.65
CDM	99,579,480.33	8,127,336.43	97,148,680.30	6,500,130.81
其他	22,937,662.17	4,805,548.98	28,100,375.92	16,461,202.52
合计	42,159,625,943.59	21,100,688,915.49	36,438,815,885.01	18,276,020,923.05

本期营业收入增加较大主要系溪洛渡、向家坝电站陆续投产，售电收入增加。

## 2、建造合同

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					
1、沐若水电站 EPC 合同	4,301,686,072.63	3,942,693,986.96	93.98	4,029,874,239.16	3,693,565,886.18
2、苏丹上阿特巴拉水利枢纽工程 C1-A 标项目	2,978,145,801.69	2,869,904,633.88	64.13	1,909,873,853.99	1,840,459,194.63
3、几内亚凯乐塔水利枢纽工程	2,618,877,600.00	2,409,367,392.00	26.13	684,210,683.87	629,473,829.16
4、苏丹上阿特巴拉水里枢纽项目 C1-B 项目	2,175,104,323.42	2,110,928,173.66	72.12	1,568,586,654.10	1,522,305,723.59
5、老挝南椰 2 水电站项目	1,734,699,945.60	1,734,699,945.60	38.76	672,389,546.42	672,389,546.42
6、巴基斯坦卡拉奇深水集装箱码头疏浚项目	1,576,503,352.64	1,505,560,701.77	95.26	1,501,812,218.96	1,434,230,669.11
7、秘鲁伊市给排水项目	1,576,089,799.71	1,516,325,709.98	98.32	1,549,612,752.62	1,490,852,651.76
8、厄瓜多尔 TP 水电站土建工程项目	1,470,214,697.98	1,609,809,993.32	45.74	672,430,416.07	736,276,956.75
9、加纳上西部省电气化扩建项目	1,114,416,000.00	977,635,604.17	28.79	320,890,374.19	281,505,160.41
10、加纳上西部省电气化项目	557,208,000.00	452,656,426.37	100.00	557,208,000.00	452,656,426.37

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				
1、沐若水电站 EPC 合同	336,308,352.98	4,036,979,943.03	723,295,812.56	624,591,608.17
2、苏丹上阿特巴拉水利枢纽工程 C1-A 标项目	69,414,659.36	1,672,829,216.39	736,779,500.48	775,035,262.58
3、几内亚凯乐塔水利枢纽工程	54,736,854.71	1,254,593,854.14	499,907,424.99	458,314,129.99

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
4、苏丹上阿特巴拉水里枢纽项目 C1-B 项目	46,280,930.51	1,245,698,228.81	557,946,181.17	590,424,747.26
5、老挝南柳 2 水电站项目	—	1,082,838,445.00	384,858,195.79	384,858,195.79
6、巴基斯坦卡拉奇深水集装箱码头疏浚项目	67,581,549.85	1,171,931,150.18	299,275,924.69	291,040,017.49
7、秘鲁伊市给排水项目	58,760,100.86	1,523,164,433.53	268,859,482.47	253,982,516.90
8、厄瓜多尔 TP 水电站土建工程项目	-63,846,540.68	337,658,259.16	314,437,947.61	331,065,281.67
9、加纳上西部省电气化扩建项目	39,385,213.78	212,369,504.36	275,950,994.03	244,448,744.27
10、加纳上西部省电气化项目	104,551,573.63	557,208,000.00	329,983,619.28	218,907,867.31

### 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	备注
厄瓜多尔 TP 水电站土建工程	74,595,002.96	原材料价格上涨	
突尼斯克比尔-加夫萨大坝项目	35,416,288.02	政局动荡、业主征地不善	

### 注释51.利息净收入

项目	本年金额	上年金额
(1) 利息收入	388,665,910.23	442,283,262.44
—存放同业	202,742,908.51	226,375,229.01
—存放中央银行	27,180,523.07	30,111,655.02
—拆出资金	—	—
—发放贷款及垫款	158,742,478.65	185,796,378.41
其中：个人贷款和垫款	—	—
公司贷款和垫款	158,696,263.03	185,794,424.92
票据贴现	46,215.62	1,953.49
—买入返售金融资产	—	—
—债券投资	—	—
—其他	—	—
其中：已减值金融资产利息收入	—	—
(2) 利息支出	38,856,801.91	26,266,121.57
—同业存放	—	—
—向中央银行借款	—	—
—拆入资金	21,794,191.67	13,528,872.20
—吸收存款	17,062,610.24	12,731,775.75
—卖出回购金融资产	—	5,473.62
—发行债券	—	—
—其他	—	—
(3) 利息净收入	349,809,108.32	416,017,140.87

### 注释52.手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
(1) 手续费及佣金收入	59,568,975.99	23,816,076.92
— 结算与清算手续费	—	—
— 代理业务手续费	23,255,430.92	1,662,150.94
— 信用承诺手续费及佣金	—	—
— 银行卡手续费	—	—
— 顾问和咨询费	35,238,154.11	22,075,000.00
— 托管及其他受托业务佣金	—	—
— 其他	1,075,390.96	78,925.98
(2) 手续费及佣金支出	7,737,577.75	12,439,094.83
— 手续费支出	7,737,577.75	12,439,094.83
— 佣金支出	—	—
(3) 手续费及佣金净收入	51,831,398.24	11,376,982.09

### 注释53.资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	91,535,382.56	61,031,890.13
存货跌价损失	-38,459,888.16	123,639,386.09
可供出售金融资产减值损失	40,721,248.18	337,641,910.36
持有至到期投资减值损失	—	—
长期股权投资减值损失	—	160,848,000.00
投资性房地产减值损失	—	—
固定资产减值损失	45,098,904.72	—
工程物资减值损失	—	—
在建工程减值损失	—	—
生产性生物资产减值损失	—	—
油气资产减值损失	—	—
无形资产减值损失	—	—
商誉减值损失	40,620,859.64	—
其他减值损失	3,576,120.00	-37,306,056.57
合计	183,092,626.94	645,855,130.01

公司本期固定资产及商誉减值情况详见本附注八、注释 21。

### 注释54.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	794,807.51	633,297.22

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	—	—
交易性金融负债	—	—
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	—	—
按公允价值计量的投资性房地产	—	—
其他	—	—
合计	794,807.51	633,297.22

#### 注释55.投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	377,709,425.35	348,094,068.46
权益法核算的长期股权投资收益	2,923,130,622.27	2,558,415,469.38
处置长期股权投资产生的投资收益	245,759,226.39	81,076,288.18
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	44,998,920.58	17,297,309.52
持有至到期投资期间取得的投资收益	573,958.90	463,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	410,350,697.94	368,075,616.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,513,312.14	18,328,297.12
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,127,277.26	6,647,465.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	377,641,991.95	557,872,782.90
其他	99,469,796.10	224,397,202.06
合计	4,488,275,228.88	4,180,667,499.04

#### 注释56.营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	13,199,870.01	9,078,491.25
其中：固定资产处置利得	9,964,081.75	9,078,491.25
无形资产处置利得	3,235,788.26	—
债务重组利得	90,839,574.82	500,299.90
非货币性资产交换利得	—	—
接受捐赠	—	—
政府补助	3,522,454,268.22	3,872,069,878.20
盘盈利得	—	—
违约赔偿收入	1,234,975.00	395,823.06
其他	69,486,170.64	22,547,744.28
合计	3,697,214,858.69	3,904,592,236.69

公司本年债务重组利得主要系中国东方资产管理公司对中水电的债务减免 90,775,318.71 元。具体说明详见本附注八、注释 61。

政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	说明
增值税返还	2,003,530,300.33	2,146,404,793.11	*1
公益性设施运行维护费	1,300,000,000.00	1,687,480,000.00	*2
对外投资合作专项资金	187,010,000.00	25,400,000.00	*3
海淀区财政金融企业财政补贴款	10,000,000.00	—	*4
稳定就业岗位补贴	3,628,600.00	—	
国拨资金固定资产采购	2,800,000.00	—	
稀土高新区政府财政扶持款	2,770,000.00	2,130,394.00	
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	—	
包头稀土高新区财政局扶持资金	920,000.00	—	
发电企业补助资金	855,000.00	—	
中小企业特色产业扶持基金	800,000.00	—	
2013 年高端装备和首台（套）重大装备项目资金	663,000.00	—	
重点企业流动资金贷款贴息	600,000.00	500,000.00	
财政贴息款	—	3,000,000.00	
武汉市高新技术产业发展资金	—	1,600,000.00	
利润总额补贴	—	1,449,838.00	
总部经济奖励款	—	965,238.74	
科技三项经费	—	500,000.00	
西安市高新技术产业发展专项资金项目	—	450,000.00	
其他	4,137,367.89	2,189,614.35	
合计	3,522,454,268.22	3,872,069,878.20	

注\*1：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，公司所属水力发电企业装机容量超过 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。

注\*2：公司于 2010 年开始将实际收到的政府补助计入营业外收入，详细说明见本附注八、注释 44。

注\*3：根据《财政部关于拨付 2013 年对外投资合作专项资金的通知》（财企[2013]424号），本公司及下属子公司取得专项资金 18,701 万元，其中本公司 475 万元、中水电国际

16,635 万元、中水电 1,591 万元。

注\*4: 根据《关于促进首都金融产业发展的意见》(京发改(2005)197号), 财务公司取得海淀区政府补助 1,000 万元。

#### 注释57.营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	25,751,622.40	9,249,044.61
其中: 固定资产处置损失	25,751,622.40	9,249,044.61
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	124,116,994.37	74,409,307.84
盘亏损失	58,384.68	—
资产报废、毁损损失	813,378.00	—
赔偿金、违约金及罚款支出	1,307,379.87	1,165,181.71
其他支出	1,014,376.48	5,141,404.60
合计	153,085,100.80	89,964,938.76

#### 注释58.所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的所得税费用	4,652,565,358.23	4,316,820,224.53
递延所得税调整	-608,815,412.74	4,270,835.16
合计	4,043,749,945.49	4,321,091,059.69

#### 注释59.其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-331,738,581.09	840,127,066.53
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-123,782,801.47	206,667,709.66
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	100,999,162.95	55,598,331.15
小计	-308,954,942.57	577,861,025.72
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-327,153,563.62	-408,997,306.08
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	19,081,275.47	24,293,448.65
小计	-346,234,839.09	-433,290,754.73
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	—	—
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—



小计	—	—
4. 外币财务报表折算差额	517,463,887.36	341,057,425.67
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	517,463,887.36	341,057,425.67
5. 其他	586,170.71	—
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	—	—
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	586,170.71	—
合 计	-137,139,723.59	485,627,696.66

### 注释60.非货币性资产交换

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

### 注释61.债务重组

#### 1、 债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
混合重组方式	90,775,318.71	—	—

根据中水电与中国东方资产管理公司签署的债务重组协议，以本息合计 28,062,348.56 美元作为重组的基准债务，中国东方资产管理公司免除中水电基准债务 80%的还款义务，对中水电保留 20%即 5,612,469.71 美元的债权作为本金，并按照 5.2%的固定年利率收取利息。中水电应在 2028 年 3 月 1 日之前，每半年一次，等额偿还债务本金，并全额支付当期利息。中水电债务重组后以本金加本金化利息总计 6,609,853.64 美元确认其他应付款，将原其他应付款账面金额与重组后确认的其他应付款差异即 90,775,318.71 元确认债务重组利得。

#### 2、 债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	或有应收金额
混合重组方式	—	—	—	—

中水电应收伊拉克工程债权 209,335,385.93 元，已全额计提坏账准备，根据中方企业债权人委员会与伊拉克政府签订的《双边协定》的约定，中水电可分配本金 2,127 万美元，中水电将原其他应收款账面金额与重组后确认的其他应收款差异 78,706,726.82 元核销其他应收款坏账准备，同时，依据会计的谨慎性原则，全面考虑债务人伊拉克政府的政治环境及偿债能力等多方面因素，对重组后的其他应收款金额 2,127 万美元继续全额计提坏账准备。

### 注释62.借款费用

项目	资本化率	资本化金额
----	------	-------

项目	资本化率	资本化金额
溪洛渡工程	4.65	1,243,302,538.73
向家坝工程	4.65	645,584,659.54
白鹤滩工程	4.33	328,118,530.01
乌东德工程	4.33	26,710,664.44
内蒙古呼和浩特抽水蓄能电站工程	5.65	170,640,124.44
其他		126,140,581.39
合计		2,540,497,098.55

### 注释63.外币折算

公司计入本年利润表的汇兑损益金额-35,951,406.67 元。

### 注释64.合并现金流量表相关事项说明

#### 1.将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,594,881,425.12	15,025,371,371.81
加: 资产减值准备	183,092,626.94	645,855,130.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,526,394,515.71	6,943,664,625.73
无形资产摊销	63,477,015.56	58,905,514.29
长期待摊费用摊销	48,782,574.97	110,365,818.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	12,551,752.39	170,553.36
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	58,384.68	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-794,807.51	-633,297.22
财务费用(收益以“-”填列)	4,287,290,168.37	3,722,350,467.19
投资损失(收益以“-”填列)	-4,488,275,228.88	-4,180,667,499.04
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-4,503,002,196.64	4,235,074.80
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	3,894,186,783.90	35,760.36
存货的减少(增加以“-”填列)	-246,822,146.90	-447,243,262.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,559,425,012.51	-743,647,921.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,233,783,961.62	897,163,778.68
其他	111,245,063.90	74,409,307.84
经营活动产生的现金流量净额	24,157,424,880.72	22,110,335,423.19
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:		

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	18,359,161,915.19	10,868,299,171.13
减：现金的期初余额	10,868,299,171.13	13,707,813,304.94
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	7,490,862,744.06	-2,839,514,133.81

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年金额	上年金额
一、现金	18,359,161,915.19	10,868,299,171.13
其中：库存现金	16,617,683.94	33,219,293.75
可随时用于支付的银行存款	18,186,670,536.94	10,740,048,802.42
可随时用于支付的其他货币资金	155,873,694.31	95,031,074.96
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、年末现金及现金等价物余额	18,359,161,915.19	10,868,299,171.13
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）本年度涉及诉讼案件情况：

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。同年9月，呼和浩特市新城区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区人民法院作出的判决，发回呼和浩特市新城区区人民法院重审。2013年8月15日，新城区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。

### （二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
一、子公司				

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	300,000.00	2001.11-2016.11	*1
中国长江电力股份有限公司	债券担保	500,000.00	2002.09-2022.09	
中国长江电力股份有限公司	债券担保	300,000.00	2003.08-2033.08	
中国长江电力股份有限公司	债券担保	350,000.00	2009.07-2019.07	
中国水利电力对外公司	贷款担保	12,000.00	2007.03-2016.09	*2
中国水利电力对外公司	贷款担保	5,487.21	2007.03-2016.09	
中国水利电力对外公司	贷款担保	10,400.00	2009.12-2024.06	*3
中国水利电力对外公司	贷款担保	69,504.66	2010-2015	
中水电国际（香港）有限公司	债券担保	914,535.00	2012.08-2022.08	*4
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		*5
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	贷款担保	75,000.00	2013.9-2033.3	
三峡金沙江川云水电有限公司	贷款担保	300,000.00	2013.10-2015.3	
三峡金沙江川云水电有限公司	贷款担保	100,000.00	2013.10-2015.5	
三峡金沙江川云水电有限公司	贷款担保	583,600.00	2013.10-2015.2	
三峡金沙江川云水电有限公司	贷款担保	22,100.00	2013.12-2014.4	
三峡金沙江川云水电有限公司	贷款担保	66,900.00	2013.12-2018.5	
三峡金沙江川云水电有限公司	贷款担保	4,000.00	2013.12-2014.4	
三峡金沙江川云水电有限公司	贷款担保	4,000.00	2013.12-2014.4	
国水集团化德风电有限公司	贷款担保	3,200.00	2011.11-2018.11	
国水集团化德风电有限公司	贷款担保	12,000.00	2009.03-2020.03	
中国三峡新能源公司	债券担保	200,000.00	2013.9-2018.9	*6
中国三峡新能源公司	贷款担保	120,000.00	2013.3-2020.3	
三峡新能源白城风电发展有限公司	贷款担保	10,400.00	2006.08-2022.08	
三峡巴基斯坦第一风电有限公司	贷款担保	63,544.10	2013.05-2025.06	
老挝南立 1-2 电站有限责任公司	贷款担保	62,493.23	2008.11-2026.12	
老挝南椰 2 电站有限责任公司	贷款担保	73,162.80	2013.8-2029.07	
小计		4,302,327.00		
二、其他公司				
马关拉气发电有限责任公司	贷款担保	3,528.00	2007.03-2017.03	*7
广州市晋新房地产开发有限公司	贷款担保	4,050.00		*8
华东电网有限公司	其他担保	5,507.28		*9
小计		13,085.28		
合计		4,315,412.28		

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 2013 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、截止 2013 年 12 月 31 日，三峡新能源为中水电 900.00 万美元贷款提供担保，根据期末汇率折算人民币 5,487.21 万元。

3、根据公司于 2009 年 6 月 19 日出具的《担保承诺函》，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 1.04 亿元和 1.14 亿美元。

4、根据公司于 2012 年 8 月 13 日出具的《担保承诺函》，公司为三峡国际（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 914,535.00 万元。

5、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 2013 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。

6、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。

7、截止 2013 年 12 月 31 日，三峡新能源为马关拉气发电有限责任公司 35,280,000.00 元贷款提供担保。

8、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。

9、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，即公司承担 17,485,391.91 欧元借款的担保责任。在上述担保责任转移相关手续完成之前，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 2013 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 12,377,620.92 欧元，公司相应承担 6,541,572.66 欧元借款的担保责任。截至报告日止，上述担保责任转移手续尚未办理完毕。

### （三）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	119,674,586.50	53,562,056.44
其中：向集团内部开具	59,498,703.65	43,249,671.09
向集团外部开具	60,175,882.85	10,312,385.35
合计	119,674,586.50	53,562,056.44

### （四）其他或有负债

2013 年末公司之子公司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 561,956,167.13 元。

除存在上述或有事项外，截止 2013 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

资产负债表日后债券的发行和重大借款：

（1）2014 年 3 月 11 日，本公司完成 2014 年第一期中期票据（品种一）的发行，发行额为 50 亿元人民币，期限为 3 年，单位面值 100 元，发行利率为 5.50%。

（2）2014 年 3 月 11 日，本公司完成 2014 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 5 年，单位面值 100 元，发行利率为 5.85%。

（3）2014 年 3 月 6 日，长江电力完成 2014 年第一期超短期融资券的发行，发行额为 40 亿元人民币，期限为 180 天，单位面值 100 元人民币，发行利率为 4.95%。

（4）2014 年 4 月 10 日，长江电力完成 2014 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 365 天，单位面值 100 元人民币，发行利率为 5.10%。

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、 二级子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)
1	中国长江电力股份有限公司	北京市	水力发电	1,650,000.00	73.67	73.67
2	中水电国际投资有限公司	北京市	海外清洁能源项目投资开发	1,200,000.00	100.00	100.00
3	中国三峡新能源公司	北京市	风电和太阳能等新能源开发	702,152.56	100.00	100.00
4	中国水利电力对外公司	北京市	国际工程承包	261,225.30	100.00	100.00
5	三峡金沙江川云水电开发有限公司	成都市	水力发电	2,000,000.00	70.00	70.00
6	三峡金沙江云川水电开发有限公司	昆明市	水力发电	500,000.00	70.00	70.00
7	重庆长江小南海水电站开发有限公司	重庆市	水力发电	30,000.00	100.00	100.00
8	三峡集团西藏能源投资有限公司	拉萨市	能源投资开发	65,000.00	100.00	100.00
9	上海勘测设计研究院	上海市	勘测、设计、咨询	6,000.00	70.00	70.00
10	三峡财务有限责任公司	北京市	金融业务	240,000.00	100.00	100.00
11	长江三峡技术经济发展有限公司	北京市	工程监理、咨询	51,000.00	100.00	100.00
12	三峡国际招标有限责任公司	北京市	招标、代理	1,500.00	95.00	95.00
13	长江三峡旅游发展有限责任公司	宜昌市	旅游及其关联产业投资	10,715.00	100.00	100.00
14	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	呼和浩特市	其他发电业务	150,000.00	61.00	61.00
15	宜昌三峡工程多能公司	宜昌市	多种经营	17,633.47	100.00	100.00
16	长江三峡集团传媒有限公司	宜昌市	新闻业	5,000.00	100.00	100.00
17	长江三峡集团事达电气股份有限公司	武汉市	发电厂控制设备生产及解决方案	6,600.00	38.78	38.78
18	南京河海科技有限公司	南京市	水利、资源等技术开发与服务业务	5,142.00	66.00	66.00
19	中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	宜昌市	鱼类保护研究和应用开发	714.00	100.00	100.00

#### 2、 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本企业的关系
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
新疆风能有限责任公司	子公司联营企业
中怡投资发展有限公司	子公司股东
乐山电力股份有限公司	子公司股东
云南解化清洁能源开发有限公司	联营企业
北京中水科水电科技开发有限公司	子公司联营企业

企业名称	与本企业的关系
湖北能源集团清能置业有限公司	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
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
珠海正邦房地产开发有限公司	子公司联营企业之子公司
长江勘测规划设计研究有限责任公司	联营企业
中诚信财务顾问有限公司	子公司联营企业
北京国水利力鹏程科技开发有限公司	子公司参股企业
北京天润新能投资有限公司	子公司联营企业之子公司
阳光电源股份有限公司	子公司股东
吉林庆达新能源电力股份有限公司	子公司股东
乐山大坪水电有限责任公司	子公司联营企业
乐山沫水电力有限责任公司	子公司股东
北京京能清洁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

3、公司的合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资。

(二) 关联方交易

1、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	本年发生额	上年发生额	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	112,915.77	31,105.73	
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	2,099.21	432.99	

2、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	本年发生额	上年发生额	备注
阳光电源股份有限公司	工程款	协议价	71,598.19	—	
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	工程施工	市场价	—	75.64	
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	工程服务	市场价	—	79.49	
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	修理费	市场价	36.15	—	
新疆风能有限责任公司	服务费	市场价	—	15.00	
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	3,300.22	4,797.21	

3、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	本年发生额	上年发生额	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	16,017.33	15,188.91	



4、向关联方提供劳务

单位：人民币万元

单位名称	交易内容	定价政策	本年发生额	上年发生额	备注
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	餐饮、住宿	市场价	—	4.94	

5、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	本年发生额	上年发生额	备注
湖北能源集团清能置业有限公司	委托贷款利息	*	—	1,698.89	
云南解化清洁能源开发有限公司	委托贷款利息		161.61	—	
云南解化清洁能源开发有限公司	贷款利息		590.78	765.70	
湖北清江水电开发有限责任公司	贷款利息		4,389.27	7,377.78	
珠海正邦房地产开发有限公司	贷款利息		—	297.26	

注\*：以中国人民银行公布的同期银行贷款利率为基准。

6、为关联方提供担保

单位：人民币万元

单位名称	交易内容	本年担保额	上年担保额
马关拉气发电有限公司	长期借款	3,528.00	6,624.00

(三) 关联方应收应付款项余额

单位：人民币万元

项目	款项内容	年末余额	年初余额
<b>应收账款</b>			
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	风电设备销售	9,458.72	6,462.28
乐山电力股份有限公司	往来款	—	21.59
小计		9,458.72	6,483.87
<b>其他应收款</b>			
中诚信财务顾问有限公司	项目经费	100.00	100.00
北京国水利力鹏程科技开发有限公司	往来款	—	11.08
小计		100.00	111.08
<b>预付账款</b>			
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	设备款	6,010.66	19,791.44
阳光电源股份有限公司		3,775.41	—
小计		9,786.07	19,791.44
<b>应付票据</b>			
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	设备款	10,500.00	—
阳光电源股份有限公司	工程款	23,803.00	—
小计		34,303.00	—

项目	款项内容	年末余额	年初余额
应付账款			
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	风力发电机组	73,931.60	15,655.05
阳光电源股份有限公司	工程款	4,269.88	—
吉林庆达新能源电力股份有限公司	工程款	373.53	—
北京中水科水电科技开发有限公司	工程款	90.51	322.07
长江勘测规划设计研究有限责任公司	研究费	89.49	46.53
小计		78,755.01	16,023.65
其他应付款			
乐山大坪水电有限责任公司	往来款	515.71	—
乐山沫水电力有限责任公司	往来款	29.63	—
北京京能清洁能源电力股份有限公司	借款、利息等	3,016.65	—
新疆金风科技股份有限公司及其下属公司	股权收购款、往来款	8,352.11	8,368.13
北京中水科水电科技开发有限公司	质保金	327.78	76.27
中怡投资发展有限公司	往来款	—	770.00
长江勘测规划设计研究有限责任公司	劳务费	1,186.57	71.38
小计		13,428.45	9,285.78
贷款及垫款			
云南解化清洁能源开发有限公司	贷款	10,000.00	10,000.00
湖北清江水电开发有限责任公司	贷款	52,000.00	78,000.00
小计		62,000.00	88,000.00
其他非流动资产			
云南解化清洁能源开发有限公司	委托贷款	20,000.00	—
小计		20,000.00	—
银行存款			
云南解化清洁能源开发有限公司	存款	9,921.19	126.06
北京长江聚源投资管理有限公司	存款	2,612.52	443.63
小计		12,533.71	569.69
应收利息			
云南解化清洁能源开发有限公司	委贷利息	41.34	—
云南解化清洁能源开发有限公司	贷款利息	15.56	16.67
湖北清江水电开发有限责任公司	贷款利息	87.04	94.43
小计		143.94	111.10
应付股利			
北京天润新能投资有限公司	应付股利	643.05	786.34
长江水利委员会长江勘测规划设计研究院	应付股利	26.25	—
四川省能源投资集团有限责任公司	应付股利	15,000.00	—

项目	款项内容	年末余额	年初余额
小计		15,669.30	786.34

(四) 未结算关联应收项目的坏账准备余额

单位：人民币万元

关联方名称	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	601.56	582.66
乐山电力股份有限公司	—	0.06
其他应收款		
中诚信财务顾问有限公司	80.00	50.00
北京国水利力鹏程科技开发有限公司	—	5.61
贷款		
云南解化清洁能源开发有限公司	200.00	200.00
湖北清江水电开发有限责任公司	520.00	1,560.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释a.应收账款

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	—	—	—	—	515,897,862.82	100.00	1,547,693.59	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	515,897,862.82	—	1,547,693.59	—

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				年初余额		
	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)	—	—	—	515,897,862.82	100.00	1,547,693.59	
合计	—	—	—	515,897,862.82	—	1,547,693.59	

注释b.其他应收款

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	年末余额			
	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	1,851,677,794.25	100.00	101,028,899.95	5.46
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	1,851,681,794.25		101,028,899.95	

续前表:

种类	年初余额			
	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	1,128,396,988.56	100.00	60,735,325.48	5.38
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	1,128,400,988.56		60,735,325.48	

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)	1,201,406,338.74	64.88	3,604,219.02
1-2 年 (含 2 年)	534,409,314.33	28.86	26,720,465.72
2-3 年 (含 3 年)	28,611,038.70	1.55	5,722,207.74
3 年以上	87,251,102.48	4.71	64,982,007.47
合计	1,851,677,794.25		101,028,899.95

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)	996,525,478.04	88.31	2,989,576.44
1-2 年 (含 2 年)	30,158,890.18	2.67	1,507,944.51
2-3 年 (含 3 年)	27,292,326.23	2.42	5,458,465.25
3 年以上	74,420,294.11	6.60	50,779,339.28
合计	1,128,396,988.56		60,735,325.48

## 注释c.长期股权投资

### 1.长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	65,683,308,927.83	20,625,147,992.51	906,000,000.00	85,402,456,920.34
对合营企业投资	—	—	—	—
对联营企业投资	5,516,537,753.59	331,601,965.80	101,710,277.60	5,746,429,441.79
对其他企业投资	4,624,022,512.47	153,379,411.34	60,301,997.54	4,717,099,926.27
小计	75,823,869,193.89	21,110,129,369.65	1,068,012,275.14	95,865,986,288.40
减：长期股权投资减值准备	160,848,000.00	—	—	160,848,000.00
合计	75,663,021,193.89	21,110,129,369.65	1,068,012,275.14	95,705,138,288.40

### 2.长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计	—		75,823,869,193.89	20,042,117,094.51	95,865,986,288.40
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	14,000,000,000.00	—	14,000,000,000.00	14,000,000,000.00
中水电国际投资有限公司	成本法	12,005,499,607.92	12,005,499,607.92	—	12,005,499,607.92
中国三峡新能源公司	成本法	7,988,714,228.46	7,682,714,228.46	306,000,000.00	7,988,714,228.46
三峡金沙江云川水电开发有限公司	成本法	3,500,000,000.00	—	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
中国水利电力对外公司	成本法	2,501,364,987.10	2,499,772,679.43	1,592,307.67	2,501,364,987.10
三峡财务有限责任公司	成本法	1,182,320,000.00	1,182,320,000.00	—	1,182,320,000.00
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
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
长江三峡技术经济发展有限公司	成本法	446,276,304.10	46,276,304.10	400,000,000.00	446,276,304.10
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
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
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
三峡国际招标有限责任公司	成本法	133,401,995.52	—	133,401,995.52	133,401,995.52
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
中国电力新能源发展有限公司	权益法	1,717,107,000.00	1,788,929,830.92	76,480,299.00	1,865,410,129.92
重庆市三峡担保集团有限公司	权益法	1,000,000,000.00	1,224,635,223.89	130,838,983.60	1,355,474,207.49
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	994,514,209.79	-25,417,347.96	969,096,861.83
宜宾市商业银行股份有限公司	权益法	119,697,500.00	164,323,524.55	25,024,331.73	189,347,856.28
湖南桃花江核电有限公司	权益法	160,848,000.00	160,848,000.00	—	160,848,000.00
重庆变压器有限责任公司	权益法	50,000,000.00	73,397,949.52	4,723,411.93	78,121,361.45
中广核一期产业投资基金有限公司	成本法	1,431,569,700.00	1,302,449,374.30	129,120,325.70	1,431,569,700.00

中国长江三峡集团公司  
2013 年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
陕西煤业股份有限公司	成本法	1,353,303,900.00	1,353,303,900.00	—	1,353,303,900.00
北京航天产业投资基金（有限合伙）	成本法	463,875,414.93	500,000,000.00	-36,124,585.07	463,875,414.93
湖北银行股份有限公司	成本法	871,000,000.00	871,000,000.00	—	871,000,000.00
中国核电电力股份有限公司	成本法	278,153,711.34	274,030,000.00	4,123,711.34	278,153,711.34
湖北省联合发展投资有限公司	成本法	200,000,000.00	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	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
其他			301,610,626.11	14,199,971.73	315,810,597.84

续前表：

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	160,848,000.00	—	5,419,742,402.00
中国长江电力股份有限公司	73.33	—	—	4,011,842,140.23
三峡金沙江川云水电开发有限公司	70.00	—	—	700,000,000.00
中水电国际投资有限公司	100.00	—	—	—
中国三峡新能源公司	100.00	—	—	17,239,500.00
三峡金沙江川云水电开发有限公司	70.00	—	—	—
中国水利电力对外公司	100.00	—	—	39,957,300.00
三峡财务有限责任公司	58.90	—	—	182,236,600.00
内蒙呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	61.00	—	—	—
三峡集团西藏能源投资有限公司	100.00	—	—	—
长江三峡技术经济发展有限公司	100.00	—	—	26,134,500.00
重庆长江小南海水电站开发有限公司	100.00	—	—	—
长江三峡旅游发展有限责任公司	100.00	—	—	4,179,200.00
宜昌三峡工程多能公司	100.00	—	—	—
三峡国际招标有限责任公司	95.00	—	—	4,987,500.00
上海勘测设计研究院有限公司	70.00	—	—	—
中国电力新能源发展有限公司	28.14	—	—	—
重庆市三峡担保集团有限公司	33.33	—	—	80,000,000.00
蒲城清洁能源化工有限责任公司	40.00	—	—	—
云南解化清洁能源开发有限公司	40.00	—	—	—
宜宾市商业银行股份有限公司	15.49	—	—	10,896,600.00
湖南桃花江核电有限公司	20.39	160,848,000.00	—	—
重庆变压器有限责任公司	30.98	—	—	5,452,480.00
中广核一期产业投资基金有限公司	28.57	—	—	18,122,733.81
陕西煤业股份有限公司	10.00	—	—	225,000,000.00
北京航天产业投资基金（有限合伙）	15.22	—	—	13,900,143.59

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准 备	本年现金红利
湖北银行股份有限公司	9.87	—	—	56,225,000.00
中国核电电力股份有限公司	1.00	—	—	13,300,000.00
湖北省联合发展投资有限公司	6.25	—	—	—
湖北省鄂西生态文化旅游圈投资有限公司	12.50	—	—	1,000,000.00
其他		—	—	9,268,704.37

### 3.对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股 比例 (%)	年末 资产总额	年末 负债总额	年末净 资产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
<b>联营企业</b>						
重庆变压器有限责任公司	30.98	252,207,579.63	32,420.00	252,175,159.63	—	32,548,401.57
长江勘测规划设计院有限责任公司	40.00	2,500,043,366.25	2,302,998,361.06	197,045,005.19	3,021,412,093.65	53,501,986.63
蒲城清洁能源化工有限责任公司	40.00	9,300,589,990.25	6,800,589,990.25	2,500,000,000.00	—	—
云南解化清洁能源开发有限公司	40.00	9,885,009,701.48	6,867,186,183.46	3,017,823,518.02	2,763,622,208.40	91,458.79
重庆市三峡担保集团有限公司	33.33	6,853,324,165.10	2,273,469,064.81	4,579,855,100.29	739,388,720.78	629,725,642.40
北京中水科水电科技开发有限公司	49.00	233,831,039.48	133,974,323.52	99,856,715.96	186,347,121.78	7,842,379.41
宜宾市商业银行股份有限公司	15.49	19,667,903,207.02	18,242,029,841.04	1,425,873,365.98	747,815,401.56	231,722,208.56
中国电力新能源发展有限公司	28.14	17,554,221,000.00	10,042,636,000.00	7,511,585,000.00	2,224,724,000.00	277,277,000.00
云南中科长江煤化工技术开发有限公司	40.00	5,051,387.95	1,276.52	5,050,111.43	—	13,335.51

### 注释d.营业收入、营业成本

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	—	—	414,150,133.59	264,343,595.71
电力销售收入	—	—	414,150,133.59	264,343,595.71
2. 其他业务小计	88,038,864.48	12,470,456.92	101,331,194.61	14,076,999.19
出租业务	73,579,518.12	8,686,966.44	85,883,190.97	8,705,511.24
其他	14,459,346.36	3,783,490.48	15,448,003.64	5,371,487.95
合计	88,038,864.48	12,470,456.92	515,481,328.20	278,420,594.90

### 注释e.投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	5,318,032,124.40	3,691,938,661.19
权益法核算的长期股权投资收益	296,419,277.94	311,777,448.61
处置长期股权投资产生的投资收益	6,141,179.46	—
持有交易性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	1,430,758.90	1,319,800.00

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	46,510,078.50	41,308,704.15
处置交易性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	282,023,882.32	411,637,629.78
其他	7,330,870,958.05	3,024,670,726.24
合计	13,281,428,259.57	7,482,652,969.97

#### 注释f.现金流量表补充资料

##### 1、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,291,713,730.78	6,227,455,149.16
加: 资产减值准备	50,637,384.49	170,721,913.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,097,297,294.88	1,143,681,014.13
无形资产摊销	9,972,593.87	10,488,406.89
长期待摊费用摊销	—	50,820,093.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-18,743,779,274.22	-764,608,654.63
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)	3,694,823,932.11	741,906,400.21
投资损失(收益以“-”填列)	-13,281,428,259.57	-7,482,652,969.97
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	14,431,802.38	-5,195,811.43
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	3,893,937,010.77	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,553.99	3,349.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	505,240,236.44	3,892,827,911.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	146,259,745.83	-471,514,119.71
其他	104,656,374.00	70,456,401.00
经营活动产生的现金流量净额	-216,246,982.23	3,584,389,083.29
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	—	—



项目	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,845,015,026.75	6,270,057,146.81
减：现金的期初余额	6,270,057,146.81	7,571,846,449.34
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	3,574,957,879.94	-1,301,789,302.53

## 2、 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年金额	上年金额
一、现金	9,845,015,026.75	6,270,057,146.81
其中：库存现金	3,508.38	245,798.53
可随时用于支付的银行存款	9,841,265,469.95	6,253,071,561.54
可随时用于支付的其他货币资金	3,746,048.42	16,739,786.74
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、年末现金及现金等价物余额	9,845,015,026.75	6,270,057,146.81
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

(一) 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。《财政部国家税务总局关于三峡电站电力产品增值税税收政策问题的通知》(财税〔2002〕24号)、《财政部国家税务总局关于葛洲坝电站电力产品增值税政策问题的通知》(财税〔2002〕168号)自2014年1月1日起废止。

按照此规定,2013年1月1日至2015年12月31日,三峡电站及葛洲坝电站保持增值税实际税负超过8%的部分实行即征即退政策不变,2016年1月1日至2017年12月31日,三峡电站及葛洲坝电站的增值税实际税负超过12%的部分实行即征即退政策。

(二) 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重大的不确定性。

#### 十四、财务报表的批准

本年度财务报表业经公司 2014 年度第二届一次董事会批准。

