

中国长江三峡集团有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-205



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2018BJA60439

中国长江三峡集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了中国长江三峡集团有限公司（以下简称三峡集团公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了三峡集团公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三峡集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

三峡集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三峡集团公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估三峡集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三峡集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三峡集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对三峡集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三峡集团公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就三峡集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十八日



合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 中国长江三峡集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注八	年末余额	年初余额
流动负债:		—	—
短期借款	(二十九)	18,533,814,009.60	6,309,057,684.50
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放	(三十)	990,776,829.04	1,228,590,892.17
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(三十一)	513,947,206.47	351,719,401.47
衍生金融负债	(三十二)	505,028,473.85	157,735,630.71
应付票据	(三十三)	3,482,933,208.90	2,350,599,128.57
应付账款	(三十四)	10,568,326,787.69	12,230,173,668.52
预收款项	(三十五)	3,892,943,759.37	3,591,063,384.77
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(三十六)	792,711,145.01	733,734,141.82
其中: 应付工资		514,513,233.87	516,105,996.56
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(三十七)	5,660,217,286.95	8,286,535,527.81
其中: 应交税金		5,587,769,343.12	8,067,935,975.57
应付利息	(三十八)	3,489,640,019.38	3,327,017,455.32
应付股利	(三十九)	577,109,680.84	627,159,344.40
其他应付款	(四十)	28,375,004,890.27	29,581,104,073.55
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(四十一)	18,992,494,414.22	19,789,732,633.03
其他流动负债	(四十二)	19,616,649,110.70	12,999,395,727.64
流动负债合计		115,991,596,822.29	101,563,618,694.28
非流动负债:		—	—
长期借款	(四十三)	55,872,934,376.24	49,544,542,581.94
应付债券	(四十四)	146,093,139,583.00	147,423,308,514.16
长期应付款	(四十五)	746,947,100.90	608,913,864.28
长期应付职工薪酬	(四十六)	43,185,618.11	47,970,487.23
专项应付款	(四十七)	75,892,691.54	79,944,716.09
预计负债	(四十八)	4,140,320,427.17	4,023,986,674.76
递延收益	(四十九)	1,177,405,907.32	1,279,031,401.07
递延所得税负债	(二十六)	5,270,274,804.20	5,119,037,731.89
其他非流动负债	(五十)	130,587,745.84	109,974,861.51
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		213,550,688,254.32	208,236,710,832.93
负 债 合 计		329,542,285,076.61	309,800,329,527.21
所有者权益 (或股东权益):		—	—
实收资本 (股本)	(五十一)	211,412,063,501.31	211,412,063,501.31
国有资本		211,412,063,501.31	211,412,063,501.31
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本 (股本) 净额		211,412,063,501.31	211,412,063,501.31
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(五十二)	22,637,041,767.47	22,233,355,519.09
减: 库存股			
其他综合收益	(六十九)	3,662,096,916.16	4,043,567,993.09
其中: 外币报表折算差额		-1,413,115,430.05	-1,323,885,740.97
专项储备	(五十三)	210,716.09	3,377,627.96
盈余公积	(五十四)	25,114,212,603.78	23,931,545,050.47
其中: 法定公积金		14,535,359,618.22	13,352,684,624.91
任意公积金		10,577,301,325.08	10,577,301,325.08
#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	(五十五)	16,463,931,000.96	7,321,951,652.33
归属于母公司所有者权益合计		279,289,556,505.77	268,945,861,344.25
*少数股东权益		92,065,117,050.41	81,317,032,068.98
所有者权益合计		371,354,673,556.18	350,262,893,413.23
负债和所有者权益总计		700,896,958,632.79	660,063,222,940.44

卢纯 王 琳

总经理:

总会计师:

会计机构负责人:

何红心



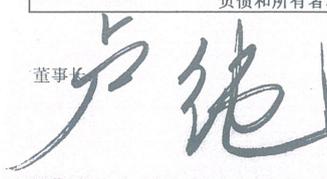
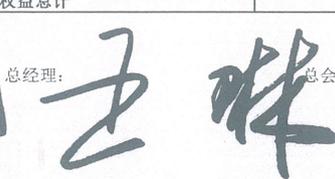
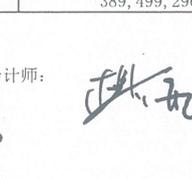
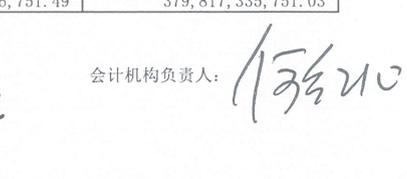
母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 中国长江三峡集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十二	年末余额	年初余额
流动负债:		—	—
短期借款		13,241,000,000.00	1,000,000,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		93,907,162.30	160,975,440.01
预收款项		9,486,570.80	9,516,745.68
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		347,141,364.79	347,374,941.92
其中: 应付工资		321,264,872.28	321,264,872.28
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		1,190,296,797.02	5,000,346,844.00
其中: 应交税金		1,187,011,676.48	4,995,575,089.72
应付利息		2,156,257,284.60	2,224,635,122.91
应付股利			
其他应付款		3,653,131,306.05	4,411,239,921.69
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		11,878,856,596.18	11,817,974,109.68
其他流动负债		15,289,752,364.94	6,990,034,634.27
流动负债合计		47,859,829,446.68	31,962,097,760.16
非流动负债:		—	—
长期借款		13,007,712,616.00	10,605,108,000.00
应付债券		64,298,245,935.12	69,223,288,950.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		34,534,917.14	36,662,512.09
预计负债			
递延收益		873,447,329.54	1,009,981,418.02
递延所得税负债		1,308,709,320.55	2,169,528,495.37
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		79,522,650,118.35	83,044,569,375.79
负债合计		127,382,479,565.03	115,006,667,135.95
所有者权益 (或股东权益):		—	—
实收资本 (股本)		211,412,063,501.31	211,412,063,501.31
国有资本		211,412,063,501.31	211,412,063,501.31
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本 (股本) 净额		211,412,063,501.31	211,412,063,501.31
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,145,780,150.10	5,145,780,150.10
减: 库存股			
其他综合收益		3,408,711,322.35	4,466,790,542.81
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		25,526,150,632.77	24,339,747,503.59
其中: 法定公积金		14,948,849,307.69	13,762,446,178.51
任意公积金		10,577,301,325.08	10,577,301,325.08
#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		16,624,111,579.93	19,446,286,917.27
归属于母公司所有者权益合计		262,116,817,186.46	264,810,668,615.08
*少数股东权益			
所有者权益合计		262,116,817,186.46	264,810,668,615.08
负债和所有者权益总计		389,499,296,751.49	379,817,335,751.03

董事长:  总经理:  总会计师:  会计机构负责人: 



合并利润表
2017年度

编制单位：中国长江三峡集团有限公司

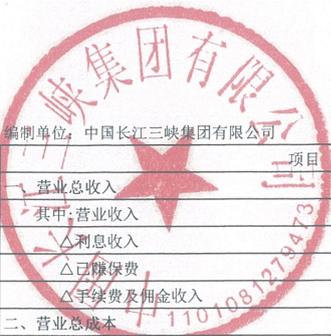
单位：人民币元

项目	附注八	本年金额	上年金额
一、营业总收入		90,003,252,760.83	78,309,561,046.44
其中：营业收入	(五十六)	89,295,088,664.61	77,770,423,068.97
△利息收入	(五十七)	704,793,050.17	537,303,702.54
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	(五十八)	3,371,046.05	1,834,274.93
二、营业总成本		58,455,590,517.56	49,832,976,714.95
其中：营业成本	(五十六)	43,102,616,463.74	36,111,823,566.59
△利息支出	(五十七)	35,322,240.76	4,460,760.66
△手续费及佣金支出	(五十八)	2,836,306.42	3,246,448.41
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,430,124,958.40	1,842,861,540.84
销售费用	(五十九)	86,450,311.00	94,455,220.74
管理费用	(六十)	3,604,584,189.44	3,175,752,843.51
其中：研究与开发费		110,565,209.17	112,900,718.07
党建工作经费		4,008,912.99	4,869,839.86
财务费用	(六十一)	8,346,798,741.54	7,774,879,995.40
其中：利息支出		9,063,076,243.94	9,033,215,755.47
利息收入		685,476,670.12	633,040,521.61
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)		-572,749,529.33	-965,015,552.52
资产减值损失	(六十二)	846,857,306.26	825,496,338.80
其他			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(六十三)	-160,597,355.75	-71,557,310.47
投资收益(损失以“-”号填列)	(六十四)	8,645,184,762.18	6,559,962,335.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,316,719,237.64	3,440,591,996.07
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		399,745.48	328,009.58
其他收益	(六十五)	3,897,262,966.78	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		43,929,912,361.96	34,965,317,365.60
加：营业外收入	(六十六)	190,545,456.91	4,641,053,720.20
其中：非流动资产处置利得		39,474,728.71	59,463,452.06
非货币性资产交换利得			
政府补助		63,303,423.33	4,509,276,251.71
债务重组利得			743,806.00
减：营业外支出	(六十七)	2,084,941,945.59	1,575,662,972.74
其中：非流动资产处置损失		60,710,602.24	32,248,428.26
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,035,515,873.28	38,030,708,113.06
减：所得税费用	(六十八)	7,736,251,772.92	14,113,822,463.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,299,264,100.36	23,916,885,649.85
归属于母公司所有者的净利润		23,826,580,612.19	13,887,797,311.25
*少数股东损益		10,472,683,488.17	10,029,088,338.60
持续经营损益		34,299,264,100.36	23,916,885,649.85
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额		302,876,320.11	6,743,090,268.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(六十九)	-381,471,076.93	4,306,574,163.98
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-47,762,493.49	-52,448,251.55
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		1,477,733.28	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-49,240,226.77	-52,448,251.55
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-333,708,583.44	4,359,022,415.53
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-599,677,168.06	619,013,693.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		328,389,554.58	223,489,961.09
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		26,808,719.12	-52,420,718.31
5.外币报表折算差额		-89,229,689.08	3,568,939,479.75
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		684,347,397.04	2,436,516,104.69
七、综合收益总额		34,602,140,420.47	30,659,975,918.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,445,109,535.26	18,194,371,475.23
归属于少数股东的综合收益总额		11,157,030,885.21	12,465,604,443.29
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

董事长：卢纯 5
总经理：王峰 5

总会计师：张世斌

会计机构负责人：何志心



母公司利润表

2017年度

单位：人民币元

项目	附注十二	本年金额	上年金额
一、营业总收入		141,622,478.77	115,410,113.02
其中：营业收入	(一)、3	141,622,478.77	115,410,113.02
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,943,531,810.73	7,031,829,306.82
其中：营业成本	(一)、3	26,429,403.35	13,362,821.96
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		104,946,866.00	165,292,994.43
销售费用		231,629.06	221,919.46
管理费用		2,083,539,698.98	1,926,035,339.50
其中：研究与开发费		15,510,439.46	20,258,855.92
党建工作经费		907,037.79	636,390.37
财务费用		3,704,647,795.05	4,713,791,846.20
其中：利息支出		4,410,072,761.24	4,269,620,635.22
利息收入		211,356,600.28	194,811,163.50
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)		-505,136,458.57	629,428,971.90
资产减值损失		23,736,418.29	213,124,385.27
其他			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(一)、4	18,420,204,614.54	49,841,364,308.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		352,741,316.44	275,390,533.75
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		1,440,144,088.48	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,058,439,371.06	42,924,945,114.68
加：营业外收入		4,642,357.90	1,410,901,235.27
其中：非流动资产处置利得		3,496,356.37	670,421.59
非货币性资产交换利得			
政府补助			1,409,819,944.68
债务重组利得			
减：营业外支出		1,506,256,577.20	1,490,501,229.47
其中：非流动资产处置损失		436,599.16	160,967.07
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,556,825,151.76	42,845,345,120.48
减：所得税费用		692,793,859.92	7,901,841,314.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,864,031,291.84	34,943,503,806.17
归属于母公司所有者的净利润		11,864,031,291.84	34,943,503,806.17
*少数股东损益			
持续经营损益		11,864,031,291.84	34,943,503,806.17
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额		-1,058,079,220.46	-326,360,225.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,058,079,220.46	-326,360,225.30
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			-164,433.48
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-164,433.48
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,058,079,220.46	-326,195,791.82
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-10,288,350.47	25,593,886.68
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,047,790,869.99	-351,789,678.50
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币报表折算差额			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,805,952,071.38	34,617,143,580.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,805,952,071.38	34,617,143,580.87
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

董事长

总经理

总会计师

会计机构负责人

卢纯 王峰 何心



合并现金流量表

2017年度

编制单位：中国长江三峡集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		94,782,207,872.90	85,301,766,268.86
△客户存款和同业存放款项净增加额		-236,569,215.90	543,930,051.72
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额		350,000,000.00	-3,240,000,000.00
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		756,044,468.24	555,596,902.37
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,535,047,958.65	3,166,865,316.29
收到其他与经营活动有关的现金		2,293,942,479.48	3,308,811,094.84
经营活动现金流入小计		100,480,673,563.37	89,636,969,634.08
购买商品、接受劳务支付的现金		22,257,416,229.39	15,167,246,858.67
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额		280,725,749.79	1,426,907,436.35
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金		29,970,180.39	19,802,489.80
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,201,838,258.54	4,738,932,400.21
支付的各项税费		24,760,568,067.42	19,223,388,903.72
支付其他与经营活动有关的现金		3,751,607,759.55	2,032,659,499.85
经营活动现金流出小计		56,282,126,245.08	42,608,937,588.60
经营活动产生的现金流量净额		44,198,547,318.29	47,028,032,045.48
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		183,791,057,188.22	125,625,397,075.49
取得投资收益收到的现金		3,560,286,582.21	2,272,820,500.00
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		38,853,940.44	46,366,364.87
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			367,894,091.99
收到其他与投资活动有关的现金		57,086,314.72	2,499,253,309.35
投资活动现金流入小计		187,447,284,025.59	130,811,731,341.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,141,341,966.36	30,067,360,881.38
投资支付的现金		212,756,484,463.75	146,142,591,742.22
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		340,719,175.42	10,260,326,535.53
支付其他与投资活动有关的现金		60,907,383.38	3,516,663,606.32
投资活动现金流出小计		242,299,452,988.91	189,986,942,765.45
投资活动产生的现金流量净额		-54,852,168,963.32	-59,175,211,423.75
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		7,919,337,607.66	25,863,153,743.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,919,337,607.66	25,805,219,243.02
取得借款所收到的现金		81,212,353,148.92	75,607,687,244.48
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		63,973,500.00	679,306,589.17
筹资活动现金流入小计		89,195,664,256.58	102,150,147,576.67
偿还债务所支付的现金		57,833,623,696.47	68,961,764,649.41
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31,645,445,947.96	27,533,878,949.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,398,705,335.73	5,059,307,837.31
支付其他与筹资活动有关的现金		1,297,295,078.33	1,265,480,146.48
筹资活动现金流出小计		90,776,364,722.76	97,761,123,745.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,580,700,466.18	4,389,023,830.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-402,517,435.05	3,879,059,029.02
五、现金及现金等价物净增加额	(七十四)	-12,636,839,546.26	-3,879,096,518.45
加：期初现金及现金等价物余额		43,304,563,423.04	47,183,659,941.49
六、期末现金及现金等价物余额		30,667,723,876.78	43,304,563,423.04

董事长：卢纯
 总经理：王琳

总会计师：

张一

会计机构负责人：

何红心



母公司现金流量表
2017年度

编制单位：中国长江三峡集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		34,174,899.81	23,007,494.74
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,625,811,859.77	2,579,377,712.04
经营活动现金流入小计		1,659,986,759.58	2,602,385,206.78
购买商品、接受劳务支付的现金		366,875,248.21	291,657,057.06
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		344,386,900.73	325,235,654.75
支付的各项税费		5,726,193,073.95	2,617,630,074.09
支付其他与经营活动有关的现金		495,859,587.95	494,632,683.69
经营活动现金流出小计		6,933,314,810.84	3,729,155,469.59
经营活动产生的现金流量净额		-5,273,328,051.26	-1,126,770,262.81
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		40,948,442,266.96	54,462,804,884.37
取得投资收益收到的现金		17,040,158,430.86	16,470,415,814.93
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		1,190,193.99	94,200.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			34,795,411,230.00
收到其他与投资活动有关的现金		12,567,871,948.60	9,450,789,758.60
投资活动现金流入小计		70,557,662,840.41	115,179,515,887.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		300,365,992.81	388,329,085.98
投资支付的现金		73,272,099,312.42	73,756,119,995.22
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			119,142,995.79
投资活动现金流出小计		73,572,465,305.23	74,263,592,076.99
投资活动产生的现金流量净额		-3,014,802,464.82	40,915,923,810.91
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			61,260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		43,766,400,000.00	26,800,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,766,400,000.00	26,861,260,000.00
偿还债务所支付的现金		25,357,847,200.00	26,399,476,800.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,866,372,208.05	16,023,627,257.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,052,655,609.14	1,088,870,903.57
筹资活动现金流出小计		44,276,875,017.19	43,511,974,961.40
筹资活动产生的现金流量净额		-510,475,017.19	-16,650,714,961.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,216,630.86	1,194,981.11
五、现金及现金等价物净增加额	(一)、5	-8,796,388,902.41	23,139,633,567.81
加：期初现金及现金等价物余额		32,642,012,189.11	9,502,378,621.30
六、期末现金及现金等价物余额		23,845,623,286.70	32,642,012,189.11

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

卢纯玉 王琳

杜小娟

何红心



合并所有者权益变动表
2017年度

编制单位：中国长江三峡集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	211,412,063,501.31		22,233,355,519.09		4,043,567,993.09	3,377,627.96	23,931,545,050.47		7,321,951,652.33		268,945,861,344.25	81,317,032,068.98	350,262,893,413.23	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	211,412,063,501.31		22,233,355,519.09		4,043,567,993.09	3,377,627.96	23,931,545,050.47		7,321,951,652.33		268,945,861,344.25	81,317,032,068.98	350,262,893,413.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			403,686,248.38		-381,471,076.93	-3,166,911.87	1,182,667,553.31		9,141,979,348.63		10,343,695,161.52	10,748,084,981.43	21,091,780,142.95	
（一）综合收益总额					-381,471,076.93				23,826,580,612.19		23,445,109,535.26	11,157,030,885.21	34,602,140,420.47	
（二）所有者投入和减少资本			403,686,248.38								403,686,248.38	7,083,914,540.08	7,487,600,788.46	
1.所有者投入的普通股			211,946,094.15								211,946,094.15	7,904,144,062.00	8,116,090,156.15	
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他			191,740,154.23								191,740,154.23	-820,229,521.92	-628,489,367.69	
（三）专项储备提取和使用						-3,166,911.87					-3,166,911.87	40,520.68	-3,126,391.19	
1.提取专项储备						4,243,525.01					4,243,525.01	15,460,157.35	19,703,682.36	
2.使用专项储备						-7,410,436.88					-7,410,436.88	-15,419,636.67	-22,830,073.55	
（四）利润分配							1,182,667,553.31		-14,684,601,263.56		-13,501,933,710.25	-7,492,900,964.54	-20,994,834,674.79	
1.提取盈余公积							1,184,797,763.56		-1,184,797,763.56					
其中：法定公积金							1,184,797,763.56		-1,184,797,763.56					
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									-13,499,803,500.00		-13,499,803,500.00	-7,492,900,964.54	-20,992,704,464.54	
4.其他							-2,130,210.25				-2,130,210.25		-2,130,210.25	
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他														
四、本年年末余额	211,412,063,501.31		22,637,041,767.47		3,662,096,916.16	210,716.09	25,114,212,603.78		16,463,931,000.96		279,289,556,505.77	92,065,117,050.41	371,354,673,556.18	

董事长：

卢纯

总经理：

王琳

总会计师：

张

会计机构负责人：

何



合并所有者权益变动表(续)

2017年度

编制单位: 中国长江三峡集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	208,336,711,395.60		8,553,652,162.93		-263,006,170.89	2,130,904.78	20,436,383,509.89		8,920,852,141.95		245,986,723,944.26	63,418,854,211.82	309,405,578,156.08
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	208,336,711,395.60		8,553,652,162.93		-263,006,170.89	2,130,904.78	20,436,383,509.89		8,920,852,141.95		245,986,723,944.26	63,418,854,211.82	309,405,578,156.08
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)	3,075,352,105.71		13,679,703,356.16		4,306,574,163.98	1,246,723.18	3,495,161,540.58		-1,598,900,489.62		22,959,137,399.99	17,898,177,857.16	40,857,315,257.15
(一) 综合收益总额					4,306,574,163.98				13,887,797,311.25		18,194,371,475.23	12,465,604,443.29	30,659,975,918.62
(二) 所有者投入和减少资本	3,075,352,105.71		13,679,703,356.16								16,755,055,461.87	10,464,935,359.36	27,219,990,821.23
1. 所有者投入的普通股	3,075,352,105.71		12,800,540,048.37								15,875,892,154.08	10,464,972,108.52	26,340,864,262.60
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			879,163,307.79								879,163,307.79	-36,749.16	879,126,558.63
(三) 专项储备提取和使用						1,246,723.18					1,246,723.18	-166,048.14	1,080,675.04
1. 提取专项储备						5,555,857.96					5,555,857.96	8,203,655.51	13,759,513.47
2. 使用专项储备						-4,309,134.78					-4,309,134.78	-8,369,703.65	-12,678,838.43
(四) 利润分配							3,495,161,540.58		-15,486,697,800.87		-11,991,536,260.29	-5,032,195,897.35	-17,023,732,157.64
1. 提取盈余公积							3,494,743,300.87		-3,494,743,300.87				
其中: 法定公积金							3,494,743,300.87		-3,494,743,300.87				
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									-11,991,954,500.00		-11,991,954,500.00	-5,032,195,897.35	-17,024,150,397.35
4. 其他							418,239.71				418,239.71		418,239.71
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	211,412,063,501.31		22,233,355,519.09		4,043,567,993.09	3,377,627.96	23,931,545,050.47		7,321,951,652.33		268,945,861,344.25	81,317,032,068.98	350,262,893,413.23

董事长:

卢纯

总经理:

王琳

总会计师:

刘红

会计机构负责人:

何红



母公司所有者权益变动表
2017年度

编制单位：中国长江三峡集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	211,412,063,501.31		5,145,780,150.10		4,466,790,542.81		24,339,747,503.59		19,446,286,917.27		264,810,668,615.08		264,810,668,615.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	211,412,063,501.31		5,145,780,150.10		4,466,790,542.81		24,339,747,503.59		19,446,286,917.27		264,810,668,615.08		264,810,668,615.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,058,079,220.46		1,186,403,129.18		-2,822,175,337.34		-2,693,851,428.62		-2,693,851,428.62
（一）综合收益总额					-1,058,079,220.46				11,864,031,291.84		10,805,952,071.38		10,805,952,071.38
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配							1,186,403,129.18		-14,686,206,629.18		-13,499,803,500.00		-13,499,803,500.00
1.提取盈余公积							1,186,403,129.18		-1,186,403,129.18				
其中：法定公积金							1,186,403,129.18		-1,186,403,129.18				
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									-13,499,803,500.00		-13,499,803,500.00		-13,499,803,500.00
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	211,412,063,501.31		5,145,780,150.10		3,408,711,322.35		25,526,150,632.77		16,624,111,579.93		262,116,817,186.46		262,116,817,186.46

董事长：

卢纯

总经理：

王琳

总会计师：

陈红

会计机构负责人：

何红



母公司所有者权益变动表(续)

2017年度

编制单位: 中国长江三峡集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	208,336,711,395.60		5,145,780,150.10		4,793,150,768.11		20,845,397,122.98		-10,912,008.29		239,110,127,428.50		239,110,127,428.50
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	208,336,711,395.60		5,145,780,150.10		4,793,150,768.11		20,845,397,122.98		-10,912,008.29		239,110,127,428.50		239,110,127,428.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,075,352,105.71				-326,360,225.30		3,494,350,380.61		19,457,198,925.56		25,700,541,186.58		25,700,541,186.58
(一) 综合收益总额					-326,360,225.30				34,617,143,580.87		34,617,143,580.87		34,617,143,580.87
(二) 所有者投入和减少资本	3,075,352,105.71										3,075,352,105.71		3,075,352,105.71
1. 所有者投入的普通股	3,075,352,105.71										3,075,352,105.71		3,075,352,105.71
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配							3,494,350,380.61		-15,486,304,880.61		-11,991,954,500.00		-11,991,954,500.00
1. 提取盈余公积							3,494,350,380.61		-3,494,350,380.61				
其中: 法定公积金							3,494,350,380.61		-3,494,350,380.61				
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									-11,991,954,500.00		-11,991,954,500.00		-11,991,954,500.00
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	211,412,063,501.31		5,145,780,150.10		4,466,790,542.81		24,339,747,503.59		19,446,286,917.27		264,810,668,615.08		264,810,668,615.08

董事长:

卢纯

总经理:

王琳

总会计师:

何红心

会计机构负责人:

何红心

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中国长江三峡集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1993 年 9 月 27 日，原为中国长江三峡集团公司，根据 2017 年 10 月 26 日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改制有关事项的批复》（国资改革[2017]130 号），本公司于 2017 年 12 月 28 日完成改制更名，并取得北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91110000100015058K 的企业法人营业执照。本公司为国有独资公司，注册资本：2115 亿元，实收资本 2114 亿元，由国务院出资。法定代表人：卢纯，注册地址：北京市海淀区玉渊潭南路 1 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团属发电行业，战略定位是以大型水电开发与运营为主的清洁能源集团。

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

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司设有董事会及党组，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司第二届董事会第三十六次会议批准报出，批准报出日为 2018 年 4 月 28 日。

（五）营业期限

本公司营业期限自 1993 年 09 月 18 日至长期。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述

会计政策和估计编制。所属事业单位执行《事业单位会计制度》，并根据国务院国有资产监督管理委员会关于印发中央企业执行《企业会计准则》后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知（评价函[2014]113 号）的相关规定进行了财务报表项目转换。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

（二）记账本位币

本集团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

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总

额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本集团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;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差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

3. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

4. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股

权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(五) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用加权平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融资产和金融负债

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

本集团对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 委托贷款

所属事业单位：

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

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：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。

(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，当本集团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，本集团应将其确认为贷款或拆出资金。贷款及拆出资金按照取得时的公允价值及交易费用的合计金额进行初始确认。

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

本集团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	2.5-16	26	51	100

(5) 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(6) 可供出售金融资产

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

本集团对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的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；

本集团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。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

本集团于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

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

准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(九) 应收款项坏账准备

所属事业单位:

坏账的确认标准:

- 1) 债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项。
- 2) 因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经主管部门批准的款项。

坏账核算采用直接转销法，发生的坏账损失直接计入当年损益。

所属企业单位:

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为：金额在 1,000 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(十) 存货

所属事业单位:

1. 存货分类为: 原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

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

3. 存货的盘存制度：存货实行永续盘存制度，于每年期末对存货进行盘点。

4. 不计提存货跌价准备。

所属企业单位：

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

以一般销售价格为基础计算。

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

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

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投

资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本集团控制该被投资方。

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和

合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 投资性房地产

采用成本价值模式计量：

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

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团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 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧（摊销）率 (%)
房屋及建筑物	8—50 年	0—3	1.94—12.50

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

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

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

（十三）固定资产

所属事业单位：

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

2. 固定资产计价：外购或建造的按实际成本计价。

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

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

所属企业单位：

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
挡水建筑物	40—60	—	1.67—2.22
房屋及建筑物	8—50	0—3	2.00—12.13
机器设备	5—35	0—3	2.77—20.00
运输设备	3—15	0—3	6.47—33.33
电子及其他设备	3—15	0—3	6.47—33.33

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。

湖北能源水力发电企业发电类固定资产按工作量法（发电量）、天然气企业输气类固定资产按工作量法（输气量）计提折旧。

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固

定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

所属事业单位：

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

所属企业单位：

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

（十五）借款费用

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

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

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

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

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

大型基建工程项目借款费用资本化金额的计算方法：

（1）专门借款

以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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

金额，专门借款扣除利息可以直接资本化部分认定为一般借款；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=累计在建建设工程借款占用额×资本化利率

注：“在建建设工程”包括在建工程、工程物资、工程暂收暂付款三部分，下同。

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

在建建设工程每月借款占用额=当月在建建设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

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

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

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

（十六）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本集团以单项无形资产为基础估计其可

收回金额。本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期待摊费用

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

（十八）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的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。

（十九）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

（二十一）应付债券

1. 一般公司债券

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

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

2. 可转换公司债券

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

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）收入确认原则

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. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照让渡现金使用权的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 附回购条件的资产转让

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

(二十四) 建造合同

1. 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入

和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

2. 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3. 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(二十五) 利息收入和支出

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

（二十六）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

3. 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

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

（二十九）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

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

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

(三十) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量

非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低

计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十一）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

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

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

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十二) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

(三十三) 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

2017 年 5 月 10 日，财政部印发了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。该会计政策变更采用未来适用法。本集团已全部执行修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。本集团从“营业外收入”调整至“其他收益”核算的政府补助项目主要包括增值税返还和公益性资产运行维护费补助等，金额 389,726.30 万元。

(二) 会计估计变更及影响

本报告期内无重要会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本报告期内无重要前期差错更正。

六、税项

（一）主要流转税及优惠政策

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售电力、销售其他货物、 应税劳务收入和应税 服务收入	17%、11%、13%、 6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	5%、3%、1%
公司所属境外子企业	按所在地法律规定	—

（1）根据财政部、国家税务总局《关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》（财税[2001]198号）、《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号）、《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）本集团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《关于光伏发电增值税政策的通知》（财税[2013]66号）、《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税[2016]81号），本集团所属光伏发电项目2018年12月31日前享受增值税即征即退50%的政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税[2014]10号），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。

（3）根据关于印发《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（二）企业所得税及优惠政策

1. 税种及税率

公司名称	税率	备注
本公司及其部分所属子企业	25%	—
公司所属境外子企业	按所在地法律规定	—

2. 主要优惠政策

（1）根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），本集团所属部分风力发电、太阳能发电及水电子企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营，享受所得税“三免三减半”的优惠政策。

（2）根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》等政策，本集团所属部分设在西部地区的鼓励类产业企业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

（3）三峡高科信息技术有限责任公司、国水投资集团西安风电设备股份有限公司、内蒙古金海新能源股份有限公司、江苏金海新能源科技有限公司、上海勘测设计研究院有限公司被认定为高新技术企业，2017 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。

（4）本公司之子公司中国长江三峡集团公司中华鲟研究所根据国家税务总局 1999 年 4 月 16 日发布的国税发[1999]65 号关于印发《事业单位、社会团体、民办非企业单位企业所得税征收管理办法》的通知，免征企业所得税。根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的内容，科普门票收入免征增值税。

（5）本公司之子公司三峡集团西藏能源投资有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014]51 号），三峡集团西藏能源投资有限公司及所属子公司企业所得税执行西藏地区优惠税率 15%，减免地方分享部分（40%）后实际执行税率为 9%。

（6）本公司之子公司中国三峡出版传媒有限公司根据《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收优惠政策问题的通知》（财税[2009]34 号），按照国家有关税收规定，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可继续享受企业所得税减免的政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (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	1	北京市	宜昌市	水力发电	2,200,000.00	62.27	62.27	6,081,185.79	1
2	湖北能源集团股份有限公司	2	1	武汉市	武汉市	综合能源	650,744.95	42.31	42.31	789,058.69	3
3	三峡财务有限责任公司	2	2	北京市	北京市	财务公司服务	500,000.00	100	100	474,687.19	1
4	三峡资本控股有限责任公司	2	2	北京市	北京市	投资与资产管理	714,285.71	80	80	1,874,204.21	1
5	三峡国际能源投资集团有限公司	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	2,963,671.17	100	100	2,964,221.13	1
6	中国三峡新能源有限公司	2	1	北京市	北京市	新能源开发	1,305,143.10	100	100	1,371,362.00	4
7	中国三峡建设管理有限公司	2	1	北京市	北京市	工程管理服务	140,339.39	100	100	450,208.87	4
8	中国水利电力对外有限公司	2	1	北京市	北京市	工程管理服务	261,225.09	100	100	250,136.50	4
9	三峡金沙江云川水电开发有限公司	2	1	昆明市	昆明市	水力发电	2,000,000.00	70	70	1,400,000.00	1
10	三峡集团西藏能源投资有限公司	2	1	拉萨市	拉萨市	水力发电	65,000.00	100	100	65,000.00	1
11	上海勘测设计研究院有限公司	2	1	上海市	上海市	工程设计活动	61,164.81	70	70	42,815.37	3
12	重庆长江小南海水电站开发有限公司	2	1	重庆市	重庆市	水力发电	104,328.58	100	100	104,328.58	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
13	三峡资产管理有限公司	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	120,000.00	100	100	120,363.22	4
14	三峡国际招标有限责任公司	2	1	北京市	北京市	工程管理服务	1,500.00	100	100	14,053.20	1
15	长江三峡设备物资有限公司	2	1	宜昌市	宜昌市	其他仓储业	5,000.00	100	100	9,660.00	1
16	三峡财务(香港)有限公司	2	3	香港	香港	财务公司服务	11,864.31	100	100	11,864.99	1
17	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	2	1	呼和浩特市	呼和浩特市	水力发电	150,000.00	61	61	91,576.41	3
18	中国三峡出版传媒有限公司	2	1	北京市	北京市	图书出版	10,100.30	100	100	10,481.40	4
19	中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	2	4	宜昌市	宜昌市	鱼类保护	375.18	100	100	408.47	4
20	长江三峡集团福建能源投资有限公司	2	1	福州市	福州市	投资与资产管理	160,000.00	100	100	160,000.00	1
21	三峡基地发展有限公司	2	1	武汉市	武汉市	其他组织管理服务	157,496.90	100	100	156,984.40	1
22	三峡机电工程技术有限公司	2	1	成都市	成都市	工程服务	50,000.00	100	100	50,000.00	1

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

以集团公司为 1 级，集团所属子公司为 2 级，以此类推。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	湖北能源集团股份有限公司	42.31	42.31	650,744.95	789,058.69	2	实际控制其经营活动
2	湖北省九宫山风力发电有限责任公司	48	48	2,400.00	1,152.00	4	实际控制其经营活动
3	湖北省煤炭投资开发有限公司	50	50	100,000.00	69,573.63	3	实际控制其经营活动
4	马关大梁子发电有限责任公司	40	40	3,300.00	1,320.00	3	实际控制其经营活动
5	巢湖骄阳新能源有限公司	50	50	25,200.00	12,600.00	3	实际控制其经营活动
6	宿州市符阳光伏发电有限公司	50	50	12,700.00	6,350.00	3	实际控制其经营活动
7	西安国水风电设备股份有限公司	47.74	47.74	36,000.00	10,072.50	3	实际控制其经营活动
8	内蒙古金海新能源科技股份有限公司	40.09	40.09	10,600.00	11,620.00	3	实际控制其经营活动
9	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	4	实际控制其经营活动

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	湖北荆州煤电化工发展有限公司	65.00	40.00	200,000	6,500	2	注

注：湖北荆州煤电化工发展有限公司董事会由 5 名董事组成，陕西煤业化工集团有限责任公司派出董事 3 人，中国三峡集团、湖北能源分别派出董事 1 人。董事长由陕西煤业化工集团有限责任公司推荐的董事担任、董事长为公司法定代表人。中国三峡集团对湖北荆州煤电化工发展有限公司无实际控制权，不纳入合并范围。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

金额单位：元

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中国长江电力股份有限公司	37.73	8,399,041,842.88	5,886,193,072.44	44,519,525,562.15
2	湖北能源集团股份有限公司	57.69	1,253,719,526.29	346,827,092.35	14,596,652,299.79
3	三峡资本控股有限责任公司	20	126,804,398.41	0.00	5,375,262,242.98
4	三峡金沙江云川水电开发有限公司	30	0.00	0.00	6,000,000,000.00
5	上海勘测设计研究院有限公司	30	15,419,155.41	0.00	251,101,101.29

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
6	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	39	-16,124,501.32	0.00	526,994,648.12
7	湖北能源集团鄂州发电有限公司	40	14,899,549.87	80,000,000.00	1,838,563,588.49
8	Rio Parana Energia S.A	33.33	453,210,123.45	1,079,968,300.28	4,388,693,407.37
9	Duke Energy International Brazil Holdings S.a.r.l.	33.33	123,390,361.41	5,951,778.69	2,437,950,643.66

2. 主要财务信息

金额单位：元

项目	本金额			
	中国长江电力股份有限公司	湖北能源集团股份有限公司	三峡资本控股有限责任公司	三峡金沙江云川水电开发有限公司
流动资产	10,187,179,278.29	4,258,104,727.23	3,285,383,391.12	1,984,056,389.80
非流动资产	289,211,040,837.13	42,098,830,142.69	37,163,724,894.02	80,037,922,588.89
资产合计	299,398,220,115.42	46,356,934,869.92	40,449,108,285.14	82,021,978,978.69
流动负债	59,702,985,789.55	12,520,718,024.26	1,630,826,131.44	9,929,178,978.69
非流动负债	104,176,396,526.73	5,641,755,890.79	10,847,291,098.35	52,092,800,000.00
负债合计	163,879,382,316.28	18,162,473,915.05	12,478,117,229.79	62,021,978,978.69
营业收入	50,146,848,575.09	11,585,848,124.56	531,371,012.05	0.00
净利润	22,274,613,141.66	2,075,926,643.61	1,398,551,973.24	0.00

项目	本金额			
	中国长江电力股份有限公司	湖北能源集团股份有限公司	三峡资本控股有限责任公司	三峡金沙江云川水电开发有限公司
综合收益总额	22,533,154,170.86	2,244,549,541.22	2,480,254,906.02	0.00
经营活动现金流量	39,693,165,066.49	3,201,489,262.09	-120,269,471.78	0.00

(续)

项目	本金额				
	上海勘测设计研究院有限公司	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	湖北能源集团鄂州发电有限公司	Rio Parana Energia S. A	Duke Energy International Brazil Holdings S. a. r. l.
流动资产	1,029,712,550.55	641,834,262.91	732,094,876.13	2,080,686,651.00	3,263,843,195.17
非流动资产	711,269,489.01	5,839,784,746.13	7,944,289,591.87	29,022,702,955.71	7,198,333,560.32
资产合计	1,740,982,039.56	6,481,619,009.04	8,676,384,468.00	31,103,389,606.71	10,462,176,755.49
流动负债	710,520,674.54	1,143,420,680.52	3,742,103,629.44	2,585,335,112.89	2,927,877,551.80
非流动负债	185,772,613.03	3,986,930,000.00	337,871,867.34	15,500,672,533.50	2,341,639,744.84
负债合计	896,293,287.57	5,130,350,680.52	4,079,975,496.78	18,086,007,646.39	5,269,517,296.64
营业收入	1,088,936,906.49	512,820,512.77	2,280,081,853.87	6,500,654,640.58	3,362,470,042.90
净利润	51,456,045.48	-41,344,875.18	37,248,874.66	1,359,766,346.98	480,206,553.27
综合收益总额	42,947,711.55	-41,344,875.18	37,248,874.66	257,034,495.12	882,615,613.73
经营活动现金流量	125,386,684.14	343,355,927.57	80,055,758.64	3,055,103,926.03	1,536,455,430.89

(续上表)

项目	上年金额			
	中国长江电力股份有限公司	湖北能源集团股份有限公司	三峡资本控股有限责任公司	三峡金沙江云川水电开发有限公司
流动资产	9,075,069,221.83	3,356,971,726.78	2,986,326,035.14	2,222,468,198.60
非流动资产	289,819,862,716.57	38,404,760,280.56	27,583,619,859.78	7,234,697,644.36
资产合计	298,894,931,938.40	41,761,732,007.34	30,569,945,894.92	9,457,165,842.96
流动负债	62,110,601,357.56	9,157,784,966.29	2,365,400,241.37	1,859,858,198.87
非流动负债	108,257,968,341.98	6,150,532,402.41	9,157,093,802.90	3,280,572,168.62
负债合计	170,368,569,699.54	15,308,317,368.70	11,522,494,044.27	5,140,430,367.49
营业收入	48,939,388,714.62	9,387,316,512.29	722,210,128.52	0.00
净利润	20,937,775,708.98	1,959,668,467.22	1,273,759,747.47	0.00
综合收益总额	21,675,442,630.48	1,958,445,294.61	1,422,976,819.48	0.00
经营活动现金流量	38,989,831,194.30	3,627,571,053.65	-40,874,281.40	0.00

(续)

项目	上年金额				
	上海勘测设计研究院 有限公司	内蒙古呼和浩特抽水 蓄能发电 有限责任公司	湖北能源集团 鄂州发电有限公司	Rio Parana Energia S. A	Duke Energy International Brazil Holdings S. a. r. l.
流动资产	769,283,362.92	513,195,294.46	688,317,004.12	2,313,764,353.39	2,222,468,198.60
非流动资产	719,291,687.18	6,022,360,161.03	6,250,705,843.73	32,062,284,938.30	7,234,697,644.36
资产合计	1,488,575,050.10	6,535,555,455.49	6,939,022,847.85	34,376,049,291.69	9,457,165,842.96
流动负债	440,088,204.55	863,132,251.79	1,818,872,622.92	1,967,649,993.80	1,859,858,198.87
非流动负债	246,745,805.11	4,279,810,000.00	360,990,128.37	16,407,822,908.97	5,140,430,367.49
负债合计	686,834,009.66	5,142,942,251.79	2,179,862,751.29	18,375,472,902.77	7,000,288,566.36
营业收入	810,724,393.31	512,820,512.82	2,602,090,325.70	3,903,068,802.21	0.00
净利润	44,027,858.43	-13,321,899.91	366,463,682.62	2,334,500,510.85	0.00
综合收益总额	44,990,218.99	-13,321,899.91	366,463,682.62	6,013,552,674.65	0.00
经营活动现金流量	194,874,931.79	377,468,485.02	608,324,386.68	3,754,115,104.01	0.00

(五) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

金额单位：元

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	形成控制权方式
子公司				
三峡机电工程技术有限公司	100	500,054,218.75	54,218.75	1
湖北能源集团售电有限公司	100	210,263,181.70	263,181.70	1
三峡新能源淮南光伏发电有限公司	100	175,000,000.00	0.00	1
忠县吉电新能源有限公司	80	161,400,000.00	0.00	2
永登县弘阳新能源发电有限公司	80	85,903,340.11	13,463,101.15	2
三峡新能源微山发电有限公司	100	80,000,000.00	0.00	1
神木市远航新能源开发有限公司	100	63,836,549.35	1,736,549.35	2
二连浩特市天宏阳光太阳能发电有限公司	90	57,309,726.12	9,634,073.02	2
德令哈峡阳新能源发电有限公司	100	55,453,201.17	4,453,201.17	2
昔阳县斯能光伏发电有限公司	100	54,179,372.38	12,179,372.38	2
海南州捷普绿能有限公司	100	27,000,000.00	0.00	2
三峡珠江发电有限公司	100	24,026,275.96	26,275.96	1
三峡集团（营口）能源投资有限公司	100	20,000,000.00	0.00	1
潍坊宇创新能源发展有限公司	100	18,111,424.97	531,424.97	2

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	形成控制权方式
子公司				
三峡新能源汕头发电有限公司	100	15,000,455.32	455.32	1
乐陵市浩光新能源有限公司	100	13,624,155.53	1,924,155.53	2
乐陵市晶茂新能源有限公司	100	13,241,679.69	2,241,679.69	2
乐陵市中天新能源有限公司	100	12,703,087.55	2,703,087.55	2
江苏金海新能源发电有限公司	100	9,995,350.43	-4,649.57	1
三峡新能源(滨州)发电有限公司	67	8,500,000.00	0.00	1
舟山晟德瑞潮流能研究开发有限公司	100	8,000,000.00	0.00	1
湖北能源集团随县岩子河光伏发电有限公司	100	7,651,013.25	4,651,013.25	1
潍坊安能光伏科技有限公司	100	7,594,506.75	94,506.75	2
潍坊宇光新能源发展有限公司	100	6,567,661.83	67,661.83	2
三峡新能源金塔发电有限公司	100	6,000,000.00	0.00	1
长乐海峡发电有限公司	100	5,000,000.00	0.00	1
漳浦海峡发电有限公司	100	5,000,000.00	0.00	1
湖北能源集团广水王子山光伏发电有限公司	100	4,759,999.01	1,759,999.01	1
通江三峡新能源发电有限公司	100	3,000,000.00	0.00	1
湖北能源集团松滋风电有限公司	100	3,000,000.00	0.00	1
三峡新能源仁化发电有限公司	100	1,500,000.00	0.00	1
三峡新能源阳泉发电有限公司	100	1,000,000.00	0.00	1

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	形成控制权方式
子公司				
三峡新能源平南发电有限公司	100	1,000,000.00	0.00	1
三峡新能源东营发电有限公司	100	1,000,000.00	0.00	1
中国三峡（英国）投资有限公司	100	0.00	0.00	1
南公 1 电站有限责任公司	65	0.00	0.00	1
华潘火力发电有限责任公司	75	-214.79	-222.12	1
中水电（香港）有限公司	100	-9,626.31	-9,946.89	1

形成控制权方式：1. 新设子公司；2. 并购；3. 特殊目的主体；4. 业务合并；5. 其他方式。

2. 本年不再纳入合并范围的主体

(1) 基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次	未纳入合并范围原因
1	南京河海科技有限公司	江苏省南京市	技术服务	33.00	33.00	2	减资
2	江苏禹源置业有限公司	江苏省南京市	房地产开发及管理	33.00	33.00	3	减资
3	长江三峡能事达电气股份有限公司	湖北省武汉市	发电厂控制设备制造	34.01	34.01	2	股权转让
4	武汉能事达科技有限公司	湖北省武汉市	软件开发	34.01	34.01	3	股权转让
5	武汉事达电力控制设备有限公司	湖北省武汉市	发电厂控制设备制造	34.01	34.01	3	股权转让

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次	未纳入合并范围原因
6	中国三峡(卢森堡)投资管理有限责任公司	卢森堡	其他	100.00	100.00	5	吸收合并
7	北京三峡汇能置业中心	北京市	投资与资产管理	100.00	100.00	3	清算注销
8	中水电南美建设公司	北京市	其他建筑安装业	100.00	100.00	3	清算注销
9	上海勘测设计研究院综合经营服务部	上海市	旅馆	100.00	100.00	3	清算注销
10	湖北省三峡平湖旅游发展有限公司	湖北省秭归县	旅游及相关产业投资	24.50	24.50	4	稀释股权引起控制权发生转移
11	中水电(泰国)有限公司	泰国	承包工程	100.00	100.00	3	清算注销
12	三峡新能源开阳发电有限公司	贵州贵阳	新能源发电	100.00	100.00	3	清算注销
13	三峡新能源二连浩特发电有限公司	内蒙古二连浩特	新能源发电	100.00	100.00	3	清算注销
14	三峡新能源水电控股有限公司	北京市	工程投资	100.00	100.00	3	清算注销
15	长江新能源开发有限公司	上海市	新能源发电	100.00	100.00	3	清算注销
16	湖北枝城煤炭物流储备有限公司	湖北宜都	煤炭批发、零售、加工、储备、仓储	90.00	90.00	4	清算注销
17	湖北清能有限责任公司	湖北宜昌	水电开发	100.00	100.00	4	清算注销
18	巴东柳树坪发电有限责任公司	湖北宜昌	水电开发	100.00	100.00	4	清算注销
19	湖北能源集团工程管理有限公司	湖北武汉	工程管理、工程监理	100.00	100.00	3	清算注销
20	湖北清江工程管理咨询有限公司	湖北宜昌	工程建设监理、工程造价咨询、工程招标代理	100.00	100.00	4	股权转让

(2) 资产负债情况

金额单位：元

企业名称	处置日			年初余额		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
南京河海科技有限公司	181,249,922.03	145,942,560.22	35,307,361.81	181,249,922.03	145,942,560.22	35,307,361.81
武汉能事达科技有限公司	356,576,967.99	230,678,307.48	125,898,660.51	356,576,967.99	230,678,307.48	125,898,660.51
中国三峡（卢森堡）投资管理有限责任公司	371,635,686.56	0.00	371,635,686.56	382,850,212.07	0.00	382,850,212.07
北京三峡汇能置业中心	3,479,644.36	2,210,690.15	1,268,954.21	2,516,324.11	1,848,843.40	667,480.71
中水电南美建设公司	47,867,375.76	15,000.00	47,852,375.76	50,088,445.89	9,198,083.16	40,890,362.73
上海勘测设计研究院综合经营服务部	402,005.28	0.00	402,005.28	497,808.82	186,643.23	311,165.59
湖北省三峡平湖旅游发展有限公司	71,194,344.94	12,759,595.59	58,434,749.35	71,194,344.94	12,759,595.59	58,434,749.35
中水电（泰国）有限公司	1,331,772.26	1,331,772.26	0.00	1,430,968.65	2,676,952.36	-1,245,983.71
三峡新能源开阳发电有限公司	0.00	0.00	0.00	5,139,000.00	139,000.00	5,000,000.00
三峡新能源二连浩特发电有限公司	0.00	0.00	0.00	4,541,606.69	41,606.69	4,500,000.00
三峡新能源水电控股有限公司	0.00	0.00	0.00	11,437,222.60	37,251.62	11,399,970.98
长江新能源开发有限公司	497,600,236.33	21,910,773.65	475,689,462.68	505,760,587.37	32,605,326.85	473,155,260.52
湖北枝城煤炭物流储备有限公司	651,247.49	16,992,921.76	-16,341,674.27	656,730.85	16,998,325.29	-16,341,594.44
湖北清能有限责任公司	157,291,426.75	6,865,018.00	150,426,408.75	151,794,264.96	4,401,907.93	147,392,357.03
巴东柳树坪发电有限责任公司	76,151,872.48	497,128.64	75,654,743.84	75,580,072.35	1,791,646.34	73,788,426.01

企业名称	处置日			年初余额		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
湖北能源集团工程管理有限公司	21,713,220.01	1,017,016.35	20,696,203.66	13,844,274.31	370,457.83	13,473,816.48
湖北清江工程管理咨询有限公司	8,359,064.42	1,791,856.65	6,567,207.77	27,575,175.95	18,317,503.43	9,257,672.52

(续上表)

企业名称	本年初至处置日			上年发生额		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
南京河海科技有限公司	0.00	0.00	0.00	17,532,420.12	31,295,927.53	-12,470,372.06
武汉能事达科技有限公司	0.00	0.00	0.00	193,925,910.55	194,291,813.81	651,069.23
中国三峡(卢森堡)投资管理有限责任公司	0.00	175,861.02	-175,861.02	0.00	55,616.66	249,813,136.07
北京三峡汇能置业中心	1,546,298.11	1,156,137.60	648,160.51	1,015,940.96	662,263.35	353,677.59
中水电南美建设公司	0.00	-232,570.28	8,932,030.42	8,301,886.79	3,388,218.91	4,913,667.88
上海勘测设计研究院综合经营服务部	783,269.17	468,015.68	101,407.25	1,565,412.60	1,029,634.81	24,183.81
湖北省三峡平湖旅游发展有限公司	0.00	0.00	0.00	5,708,255.59	19,349,359.67	-12,569,118.55
中水电(泰国)有限公司	0.00	1,530,075.03	-1,212,792.93	0.00	0.00	0.00
三峡新能源开阳发电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三峡新能源二连浩特发电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三峡新能源水电控股有限公司	0.00	218,709.63	-171,770.50	45,040.00	8,372,491.92	12,072,367.64

企业名称	本年初至处置日			上年发生额		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
长江新能源开发有限公司	5,934,329.44	5,373,637.55	2,534,202.16	12,208,789.96	27,350,248.42	5,627,602.42
湖北枝城煤炭物流储备有限公司	0.00	182.36	-79.83	0.00	17,099,863.82	-17,102,062.33
湖北清能有限责任公司	14,424,726.05	9,155,899.88	5,288,608.54	21,206,348.79	14,013,945.36	5,307,313.00
巴东柳树坪发电有限责任公司	11,294,204.62	8,968,640.58	2,336,128.15	15,129,797.38	11,230,006.11	3,905,675.89
湖北能源集团工程管理有限公司	19,674.29	7,678,530.28	7,714,415.23	1,071,059.79	-7,523,682.01	8,600,945.46
湖北清江工程管理咨询有限公司	6,203,357.26	-8,884,258.13	-2,670,570.87	49,176,970.25	26,471,851.66	17,560,948.01

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

金额单位：万元

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉（负商誉）		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
昔阳县斯能光伏发电有限公司	2017年12月26日	5,417.94	5,417.94	评估	4,200.00	-1,217.94	合并成本与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	0.00	0.00
乐陵市浩光新能源有限公司	2017年9月1日	50.00	50.00	评估	50.00	0.00		340.57	192.42
乐陵市晶茂新能源有限公司	2017年9月1日	50.00	50.00	评估	50.00	0.00		333.24	224.17
乐陵市中天新能源有限公司	2017年9月1日	1,000.00	1,000.00	评估	1,000.00	0.00		415.85	270.31
德令哈峡阳新能源有限公司	2017年2月23日	3,520.00	3,520.00	评估	3,520.00	0.00		1,538.66	445.32

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉（负商誉）		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
永登县弘阳新能源发电有限公司	2017年4月18日	5,691.43	5,691.43	评估	4,128.00	-425.14	合并成本与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	1,988.25	1,218.90
潍坊宇创新能源发展有限公司	2017年12月27日	1,811.14	1,811.14	评估	1,758.00	-53.14		0.00	0.00
潍坊安能光伏科技有限公司	2017年12月27日	759.45	759.45	评估	750.00	-9.45		0.00	0.00
潍坊宇光新能源发展有限公司	2017年12月27日	656.77	656.77	评估	650.00	-6.77		0.00	0.00
海南州捷普绿能有限公司	2017年11月21日	51.00	51.00	评估	51.00	0.00		0.00	0.00
神木市远航新能源开发有限公司	2017年12月15日	4,973.65	4,973.65	评估	4,800.00	-173.65		0.00	0.00
忠县吉电新能源有限公司	2017年12月29日	16,140.00	16,140.00	评估	12,912.00	0.00		0.00	0.00
二连浩特市天宏阳光太阳能发电有限公司	2017年12月30日	5,730.97	5,730.97	评估	3,797.54	-1,360.33		0.00	0.00

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	14,666,811.24	16,226,179.76
银行存款	35,564,074,080.41	42,325,996,849.50
其他货币资金	667,599,613.98	4,529,542,124.99
合计	36,246,340,505.63	46,871,765,154.25
其中：存放在境外的款项总额	12,167,770,023.05	11,903,581,850.69

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	190,916,517.56	152,695,270.45
信用证保证金	7,557,723.42	78,196,852.65
履约保证金	113,356,500.91	47,893,865.67
用于担保的定期存款或通知存款	0.00	13,188,026.83
存放央行法定存款准备金	3,534,242,526.71	3,253,783,042.52
其他	61,871,111.46	35,128,738.52
合计	3,907,944,380.06	3,580,885,796.64

(二) 拆出资金

项目	年末余额	年初余额
拆放非银行金融机构	0.00	350,000,000.00
减：贷款损失准备	0.00	3,500,000.00
拆出资金账面价值	0.00	346,500,000.00

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	929,860,198.16	659,975,882.28
其中：债务工具投资	154,338,730.00	0.00
权益工具投资	10,270.00	218,030.50
其他	775,511,198.16	659,757,851.78
合计	929,860,198.16	659,975,882.28

注：其他主要是信托基金、资管计划等产品。

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	600,218,238.31	760,199,161.86
商业承兑汇票	52,727,660.00	1,042,282.40
合计	652,945,898.31	761,241,444.26

2. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	116,314,960.01
合计	116,314,960.01

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	412,205,621.76	0.00
合计	412,205,621.76	0.00

(五) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,308,891,146.82	8.83	343,340,086.57	26.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,183,130,192.33	88.98	211,937,280.98	1.61
其中：账龄组合	13,149,310,987.62	88.75	211,937,280.98	1.61
其他组合	33,819,204.71	0.23	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	324,926,934.68	2.19	23,891,021.64	7.35
合计	14,816,948,273.83	100.00	579,168,389.19	—

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	811,012,662.60	7.51	290,439,198.24	35.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,650,270,004.10	89.35	206,661,347.16	2.14
其中：账龄组合	9,650,270,004.10	89.35	206,661,347.16	2.14
其他组合	0.00	0.00	0.00	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	339,202,867.76	3.14	39,141,102.42	11.54
合计	10,800,485,534.46	100.00	536,241,647.82	—

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
TenneT Offshore GmbH	184,100,970.58	0.00	1 年以内	0.00	—
Central Power Purchasing Agency (Guarantee) Limited	57,925,858.31	0.00	1 年以内	0.00	—
巴西电力商会	57,523,841.85	0.00	1 年以内	0.00	—

中国长江三峡集团有限公司 2017 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
秘鲁洛雷托大区公共基建管理局	53,806,326.45	53,806,326.45	3年以上	100.00	存在纠纷,已提请仲裁
山煤国际能源集团阳泉有限公司	52,162,904.15	52,162,904.15	4-5年	100.00	预计无法收回
汝州市万通煤业有限公司	49,520,916.26	49,520,916.26	3-5年	100.00	预计无法收回
郑州煤炭工业(集团)正运煤炭销售有限公司	47,992,918.75	47,992,918.75	5年以上	100.00	预计无法收回
CPFL COMERCIALIZAO BRASIL S.A.	46,695,569.97	0.00	1年以内	0.00	—
ELETROPAULO	40,649,165.75	0.00	1年以内	0.00	—
Cemig Gerao e Transmisso S.A.	40,471,031.09	0.00	1年以内	0.00	—
GERDAU ACOS LONGOS S/A	39,652,930.80	0.00	1年以内	0.00	—
湖北焱天贸易有限公司	35,263,457.97	35,263,457.97	3年以上	100.00	预计无法收回
CEMIG DISTRIB	32,234,117.77	0.00	1年以内	0.00	—
EWE Trading GmbH	30,233,986.93	0.00	1年以内	0.00	—
LIGHT	29,582,905.94	0.00	1年以内	0.00	—
COPEL DISTRIB	28,369,547.61	0.00	1年以内	0.00	—
巴基斯坦水电发展署	27,005,028.66	27,005,028.66	5年以上	100.00	预计无法收回
Cmara de Comercializao de Energia Elétrica	25,828,384.46	0.00	1-2年	0.00	—
VOTORANTIM COMERCIALIZADORA DE ENERGIA LTDA.	25,664,849.14	0.00	1年以内	0.00	—
Vale Energia S.A	25,425,130.50	0.00	1年以内	0.00	—
COELBA	25,111,882.47	0.00	1年以内	0.00	—
上海新广企业发展有限公司	24,730,255.06	24,730,255.06	5年以上	100.00	已诉讼,预计无法收回
CPFL PAULISTA	22,778,088.73	0.00	1年以内	0.00	—
平顶山博然贸易有限公司	18,597,941.00	18,597,941.00	5年以上	100.00	预计无法收回
BANCO BTG PACTUAL S/A	18,538,258.79	0.00	1年以内	0.00	—
Hellenic Tansmission system operator S.A.	17,569,560.96	0.00	1年以内	0.00	—
平煤国际河南矿业有限公司	17,341,500.00	17,341,500.00	4-5年	100.00	预计无法收回
宜昌市供电局	16,918,838.27	16,918,838.27	5年以上	100.00	经催收,预计无法收回
ENGIE TRACTEBEL	15,009,796.74	0.00	1年以内	0.00	—
CELG	14,261,719.37	0.00	1年以内	0.00	—
CELPE	13,930,110.25	0.00	2年以内	0.00	—
ELEKTRO	13,885,797.21	0.00	1年以内	0.00	—

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
TRADENERGY - EMPRESA DE COMERCIALIZACAO DE ENERGIA ELETRICA LTDA.	13,782,489.90	0.00	1 年以内	0.00	—
AMPLA	13,172,497.65	0.00	1 年以内	0.00	—
CELPA	12,583,518.62	0.00	1 年以内	0.00	—
Linde Gases Ltda	12,409,396.75	0.00	1 年以内	0.00	—
Statkraft Energia do Brasil Ltda.	11,702,576.77	0.00	1 年以内	0.00	—
其他	96,457,075.34	0.00	1 年以内	0.00	—
合计	1,308,891,146.82	343,340,086.57	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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)	11,009,940,299.83	83.73	31,393,966.12
1-2 年	1,944,652,346.23	14.79	98,048,346.86
2-3 年	104,060,932.88	0.79	20,841,011.58
3 年以上	90,657,408.68	0.69	61,653,956.42
合计	13,149,310,987.62	100.00	211,937,280.98

(续上表)

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)	8,373,383,366.61	86.77	26,518,148.96
1-2 年	940,725,325.81	9.75	48,701,504.65
2-3 年	209,975,594.74	2.18	42,091,708.97
3 年以上	126,185,716.94	1.30	89,349,984.58
合计	9,650,270,004.10	100.00	206,661,347.16

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
Concesso Metroviária do R. J S/A.	9,937,956.64	0.00	1 年以内	0.00	—
CEEE DISTRIB	9,753,164.43	0.00	1 年以内	0.00	—
Comara de Comercializao de Energia Elétrica-CCEE	9,688,751.15	0.00	1 年以内	0.00	—
CEMAR	9,565,615.55	0.00	1 年以内	0.00	—
国网福建省电力有限公司	9,556,652.75	0.00	1 年以内	0.00	—
EDP COMERCIALIZAO	9,462,499.90	0.00	1 年以内	0.00	—
Anglo American Min. Ferro Brasil S/A	9,274,102.34	0.00	1 年以内	0.00	—
TRADENER LTDA.	9,105,102.45	0.00	1 年以内	0.00	—
RGE SUL	8,512,282.05	0.00	1 年以内	0.00	—
ESCELSA	7,949,895.39	0.00	1 年以内	0.00	—
CPFL PIRATINGA	7,479,601.32	0.00	1 年以内	0.00	—
CCEE 电力商会	7,461,342.89	0.00	1 年以内	0.00	—
EDP - COMERCIALIZAO E SERVIOS DE ENER	6,836,109.50	0.00	1 年以内	0.00	—
CEB DISTRIBUIC	6,651,744.81	0.00	1 年以内	0.00	—
SLS LEGEND SDN BHD	6,477,387.32	0.00	3 年以上	0.00	—
ENERGISA PB	6,047,445.46	0.00	1 年以内	0.00	—
武汉法斯克能源科技有限公司	6,000,000.00	1,429,440.00	1-3 年	23.82	预计无法全额收回
CEAL	5,920,989.02	0.00	1 年以内	0.00	—
distribuidora Gaucha de Energia	5,853,592.97	5,853,592.97	5 年以上	100.00	预计无法收回
ENERGISA MT	5,745,520.96	0.00	1 年以内	0.00	—
Auction	5,654,621.35	0.00	1 年以内	0.00	—
ENERGISA MS	5,626,315.73	0.00	1 年以内	0.00	—
COSERN	5,618,757.57	0.00	1 年以内	0.00	—
CEPISA	5,478,366.81	0.00	1 年以内	0.00	—
ECOM ENERGIA LTDA.	5,441,704.36	0.00	1 年以内	0.00	—
VOTENER - VOTORANTIM COMERCIALIZADORA DE ENERGIA LTDA	5,373,710.29	0.00	1 年以内	0.00	—
FERRO LIGAS MINAS	5,195,250.09	0.00	1 年以内	0.00	—
其他（多户合计）	129,258,451.58	16,607,988.67	1 年以内	0.00	—
合计	324,926,934.68	23,891,021.64	—	—	—

4. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
Cmara de Comercializao de Energia Elétrica	5,647,337.77	5,647,337.77	款项已收回
SLS Legend SDN Bhd	1,670,253.18	1,670,253.18	预计可全额收回
合计	7,317,590.95	7,317,590.95	—

5. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉重冶集团大冶重型装备有限公司	煤炭销售款	2,077,262.92	无法收回	内部审批	否
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	应收货款	795,218.70	债务重组	内部审批	否
重庆三峡游船公司	游船大坝签单	24,230.95	无法收回	内部审批	否
苟光平	能源费	6,077.64	酒店单方挂账	内部审批	否
中国人民武装警察部队水电部队三峡工程指挥部	酒店消费款	4,880.00	债务人离职,无法追回	内部审批	否
上海市水利工程设计研究院	招标服务费	3,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	—	2,910,670.21	—	—	—

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司	7,541,862,393.29	50.90	23,389,308.01
几内亚能源部	1,679,354,328.12	11.33	31,231,454.79
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,347,052,591.62	9.09	1,954,966.09
中国南方电网有限责任公司	771,778,280.91	5.21	1,101,413.51
苏丹共和国总统直属大坝执行局	226,456,838.65	1.53	679,370.52
合计	11,566,504,432.59	78.06	58,356,512.92

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

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)	3,975,317,487.81	69.64	0.00
1-2 年	260,121,033.44	4.56	0.00
2-3 年	1,361,803,172.89	23.86	0.00
3 年以上	110,855,959.83	1.94	0.00
合计	5,708,097,653.97	100.00	0.00

(续上表)

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)	1,358,523,352.68	45.02	0.00
1-2 年	1,531,670,090.13	50.75	0.00
2-3 年	58,499,982.10	1.94	0.00
3 年以上	69,218,017.42	2.29	0.00
合计	3,017,911,442.33	100.00	0.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
三峡金沙江云川水电开发有限公司	云南长坤水电基地建设管理有限公司	1,200,000,000.00	2-3 年	预付办公楼款
长江三峡技术经济发展有限公司巴基斯坦分公司	中国葛洲坝集团第三工程有限公司	75,891,887.88	1-2 年	工程尚未完工
三峡新能源五家渠发电有限公司	五家渠市人民政府办公室	50,000,000.00	2-3 年	工程前期保证金尚未结算
三峡新能源平定发电有限公司	阳泉市城投光伏发电有限公司	48,000,000.00	1-2 年	光伏发电示范基地项目开发协议进度款

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
长江三峡技术经济发展有限公司巴基斯坦分公司	中国水利水电第七工程局有限公司	35,436,917.55	1-2 年	工程尚未完工
三峡新能源新疆达坂城风电有限公司	新疆金风科技股份有限公司	29,685,150.00	2-3 年	工程尚未完工
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	5 年以上	工程尚未完工
三峡新能源敦煌发电有限公司	敦煌市发改局	16,990,000.00	2-3 年	未到偿还期
中国长江三峡集团有限公司	中交公路规划设计院有限公司	16,500,000.00	3-4 年	合同未执行完毕
中国长江电力股份有限公司	成都人居置业有限公司	16,012,973.82	1-2 年	合同未执行完毕
小计		1,508,516,929.25	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南长坤水电基地建设管理有限公司	1,200,000,000.00	21.02	0.00
江苏金风科技有限公司	367,362,300.80	6.44	0.00
新疆金风科技股份有限公司庄河分公司	242,462,340.00	4.25	0.00
中交第三航务工程局有限公司江苏分公司	164,295,025.20	2.88	0.00
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	113,007,165.89	1.98	0.00
合计	2,087,126,831.89	36.57	0.00

(七) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
存款利息	45,657,841.79	30,986,261.56
委托贷款	63,211,225.93	27,046,444.29
债券投资	49,114,794.82	12,925,392.85
其他	5,032,338.63	5,518,219.87
合计	163,016,201.17	76,476,318.57

(八) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	44,692,917.90	11,788,134.72	—	—
1. 湖北清能投资发展集团有限公司	25,867,212.14	0.00	已宣告 暂未发放	否
2. 南京河海科技有限公司	828,200.00	0.00	已宣告 暂未发放	否
3. Central Eólica Jau S.A.	10,471,006.25	10,808,134.72	已宣告 暂未发放	否
4. Central Eólica Baixa do Feijo I S.A.	241,725.73	0.00	已宣告 暂未发放	否
5. Central Eólica Baixa do Feijo II S.A.	197,327.14	0.00	已宣告 暂未发放	否
6. Central Eólica Baixa do Feijo III S.A.	53,299.04	0.00	已宣告 暂未发放	否
7. Central Eólica Baixa do Feijo IV S.A.	500,420.94	0.00	已宣告 暂未发放	否
8. Ceneel Central Nacional de Energia Eólica S.A.	138,181.24	0.00	已宣告 暂未发放	否
9. ACE INVESTMENT FUND LP	5,317,545.42	0.00	已宣告 暂未发放	否
10. 北京中水科水电科技开发有限公司	1,078,000.00	980,000.00	已宣告 暂未发放	否
合计	44,692,917.90	11,788,134.72	—	—

(九) 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	918,745,668.69	40.61	417,560,098.14	45.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,207,957,008.29	53.40	255,995,230.62	21.19
其中：账龄组合	1,143,006,322.99	50.53	255,995,230.62	22.40
其他组合	64,950,685.30	2.87	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	135,547,236.60	5.99	32,247,721.29	23.79
合计	2,262,249,913.58	100.00	705,803,050.05	—

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,059,216,510.84	35.76	373,361,480.34	35.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,780,176,183.64	60.10	224,245,791.66	12.60
其中：账龄组合	1,780,176,183.64	60.10	224,245,791.66	12.60
其他组合	0.00	0.00	0.00	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	122,705,431.40	4.14	42,771,267.76	34.86
合计	2,962,098,125.88	100.00	640,378,539.76	—

1. 年末单项金额重大并单独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
北京产权交易所	100,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	产权交易保证金，坏账风险低
伊拉克共和国财政部	92,652,661.45	92,652,661.45	2-4年	100.00	预计无法收回
平顶山市通诚煤炭储运有限公司	81,305,192.40	81,305,192.40	3-4年	100.00	预计无法收回
COMPANHIA ENERGETICA DO JARI	70,023,750.00	0.00	1年以内	0.00	—
长江勘测规划设计研究有限责任公司	62,382,886.99	0.00	3-4年	0.00	—
中国水利水电第六工程局有限公司	55,514,716.54	0.00	1年以内	0.00	—
上海路港燃料有限公司	54,092,439.67	54,092,439.67	4年以上	100.00	预计无法收回
平顶山博然贸易有限公司	52,053,233.45	52,053,233.45	5年以上	100.00	预计无法收回
五家渠市人民政府办公室	50,000,000.00	0.00	2-3年	0.00	—
河南水利电力对外公司	48,121,913.55	48,121,913.55	5年以上	100.00	预计无法收回
敦煌市发改局	33,830,000.00	0.00	2-4年	0.00	—
TenneT	30,584,617.76	30,548,239.70	1年以内	99.88	预计无法收回
JAU	29,316,532.15	0.00	1年以内	0.00	—
葛洲坝集团基础工程有限公司	25,610,576.48	0.00	1年以内	0.00	—
苏丹共和国大坝执行局	24,769,466.60	24,769,466.60	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
葛洲坝集团第二工程有限公司	20,291,230.17	0.00	1 年以内	0.00	—
黎巴嫩 Aassi 大坝和灌溉工程	20,236,704.46	20,236,704.46	1-5 年	100.00	预计无法收回
线路、接网补贴	19,970,011.26	0.00	2 年以内	0.00	—
西藏林芝市国土局	16,080,000.00	0.00	2-3 年	0.00	—
登封金东商贸有限公司	11,747,874.63	11,747,874.63	5 年以上	100.00	预计无法收回
武汉高新热电有限责任公司	10,161,861.13	2,032,372.23	1-2 年	20.00	预计无法全额收回
青海省发展和改革委员会	10,000,000.00	0.00	1-2 年	0.00	—
合计	918,745,668.69	417,560,098.14	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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)	563,200,575.58	49.27	3,115,507.48
1-2 年	220,846,834.33	19.32	11,082,090.56
2-3 年	87,553,708.96	7.66	17,521,429.82
3-4 年	81,029,903.11	7.09	46,237,038.01
4-5 年	61,680,681.31	5.40	49,344,545.05
5 年以上	128,694,619.70	11.26	128,694,619.70
合计	1,143,006,322.99	100.00	255,995,230.62

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,270,539,455.31	71.37	4,039,096.79
1-2 年	175,791,386.11	9.87	8,851,944.60
2-3 年	160,679,646.79	9.03	47,615,503.95

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3-4 年	54,745,890.15	3.08	54,607,222.90
4-5 年	46,441,016.01	2.61	37,153,234.15
5 年以上	71,978,789.27	4.04	71,978,789.27
合计	1,780,176,183.64	100.00	224,245,791.66

3. 年末单项金额虽不重大但单独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
押金及保证金 (多户合计)	24,024,806.00	179,030.00	1-4 年	0.75	按可回收金额计提减值
代垫款 (多户合计)	10,380,558.90	1,684,174.70	1-5 年以上	16.22	按可回收金额计提减值
AVENTURA	9,293,986.69	0.00	1 年以内	0.00	—
Central Power Purchasing Agency (Guarantee) Limited	6,779,288.21	0.00	1 年以内	0.00	—
江夏水电工程公司	6,312,409.08	0.00	2 年以内	0.00	—
省直房改办	6,084,777.64	6,084,777.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东省阳江核电水库工程	5,072,541.75	5,072,541.75	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖北能源集团股份有限公司社会保险管理中心	4,192,664.60	0.00	1 年以内	0.00	—
湖北省电力公司社会保险中心	3,228,641.40	0.00	1 年以内	0.00	—
NRSAS-项目 0608	3,160,961.62	3,160,961.62	5 年以上	100.00	预计无法收回
辽宁泰华油田公司	2,815,450.68	2,815,450.68	5 年以上	100.00	预计无法收回
The Center (52) Limited	2,624,208.43	0.00	2 年以内	0.00	—
鹤峰县红鹤砂石工程有限公司	2,491,858.12	0.00	2 年以内	0.00	—
Duke Energy International	2,436,510.97	0.00	1 年以内	0.00	—
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
大连庄河海滨机械厂	2,200,000.00	2,200,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京泗上鸡场	1,570,000.00	1,570,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
Muehlhan	1,560,460.00	0.00	1 年以内	0.00	—
于金贵	1,550,000.00	1,550,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京思凯沃物业管理有 限公司	1,410,578.85	1,410,578.85	5 年以上	100.00	预计 无法收回
葛洲坝集团电力有限责 任公司	1,245,420.67	0.00	1 年以内	0.00	—
其他 (多户合计)	34,712,112.99	4,120,206.05	1-5 年以上	11.87	按可回收金 额计提减值
合计	135,547,236.60	32,247,721.29	—	—	—

4. 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、 方式
辽宁泰华油田公司	2,000,000.00	2,000,000.00	根据分期还款协 议, 收回部分款项
伊拉克共和国财政部	6,104,018.26	6,104,018.26	收到赔款
WP1202 房东	7,071.24	7,071.24	已收回
WP902 房东	8,035.50	8,035.50	已收回
合计	8,119,125.00	8,119,125.00	—

5. 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因 关联交 易产生
秦皇岛市乾辰能源有限 公司	往来款	1,176,000.00	预计无法收回	内部审批	否
自查补缴个人所得税	个人所得税	174,021.87	无法收回	内部审批	否
在职及离职员工	代收代缴 个税	125,667.17	无法补扣个税	内部审批	否
陕西汇丰实业有限公司	往来款	86,731.60	预计无法收回	内部审批	否
上海江虹汽车修理厂	代垫款	38,085.24	公司清理注销	内部审批	否
强伟等人	应收个人承 担部分社保	4,380.44	超过五年, 无 法联系到个人	内部审批	否
合计	—	1,604,886.32	—	—	—

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
环球水电投资有限公司	往来款	169,688,624.11	1 年以内	7.50	509,065.87
重庆涪陵能源实业集团有限公司	股权认购款	150,000,000.00	1 年以内	6.63	450,000.00
北京产权交易所	三峡新能源项目保证金	100,000,000.00	1 年以内	4.42	0.00
伊拉克共和国财政部	往来款	92,652,661.45	1 年以内	4.10	92,652,661.45
平顶山市通诚煤炭储运有限公司	往来款	81,305,192.40	5 年以上	3.59	81,305,192.40
合计	—	593,646,477.96	—	26.24	174,916,919.72

(十) 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	626,532,094.99	95,724,352.28	530,807,742.71
自制半成品及在产品	39,441,548.38	0.00	39,441,548.38
库存商品（产成品）	97,277,298.04	2,702,913.00	94,574,385.04
周转材料（包装物、低值易耗品等）	14,731,686.51	3,315.63	14,728,370.88
工程施工（已完工未结算款）	549,871,571.50	53,467,763.01	496,403,808.49
其他	473,409,660.41	200,975,470.44	272,434,189.97
合计	1,801,263,859.83	352,873,814.36	1,448,390,045.47

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	648,994,339.77	45,700,191.39	603,294,148.38
自制半成品及在产品	163,697,297.76	0.00	163,697,297.76
库存商品（产成品）	92,897,029.61	6,309,738.28	86,587,291.33
周转材料（包装物、低值易耗品等）	26,666,922.83	7,413.91	26,659,508.92

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工（已完工未结算款）	708,529,845.10	114,265,081.40	594,264,763.70
其他	418,600,448.69	64,332,780.78	354,267,667.91
合计	2,059,385,883.76	230,615,205.76	1,828,770,678.00

2. 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	15,053,082,862.17
累计已确认毛利	271,662,068.85
减：预计损失	53,467,763.01
已办理结算的金额	14,774,873,359.52
建造合同形成的已完工未结算资产	496,403,808.49

（十一）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	289,384,489.13	341,959,227.52
一年内到期的持有至到期投资	186,037,154.45	0.00
减：减值准备	25,401,629.00	28,372,262.16
合计	450,020,014.58	313,586,965.36

注：一年内到期的持有至到期投资系本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司持有的 Empresa de Eneria Sao Manoel S.A. 债券，到期日为 2018 年 12 月 25 日，票面利率为 CDI+4.35%。

（十二）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税（注 1）	759,709,184.55	3,849,309,891.95
理财产品	0.00	600,000,000.00
国债逆回购（注 2）	1,652,707,240.00	558,600,000.00
委托贷款	0.00	105,920,703.78

项目	年末余额	年初余额
预缴税费（注 3）	709,354,313.73	59,961,716.51
其他	2,610,376.57	10,283,991.13
合计	3,124,381,114.85	5,184,076,303.37

注 1：增值税进项税减少主要系本公司之子公司中国三峡新能源有限公司将其在建工程进项税近期内不能抵扣部分转入到其他非流动资产。

注 2：国债逆回购系本公司之子公司三峡资本控股有限责任公司及中国长江电力股份有限公司本年通过国债逆回购市场将资金拆出以获取利息收益的本金。

注 3：预缴税费主要为本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司持有的可恢复税费 recoverable tax，主要为巴西的企业所得税以及对短期投资的利息收入征收的税费的期末预交部分。

（十三）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	818,715,904.09	0.00	818,715,904.09
可供出售权益工具	32,633,967,781.55	760,908,525.72	31,873,059,255.83
其中：按公允价值计量的	24,887,277,484.49	537,576,597.71	24,349,700,886.78
按成本计量的	7,746,690,297.06	223,331,928.01	7,523,358,369.05
其他	33,449,667,929.31	0.00	33,449,667,929.31
合计	66,902,351,614.95	760,908,525.72	66,141,443,089.23

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	601,785,215.00	0.00	601,785,215.00
可供出售权益工具	20,948,177,115.73	692,875,757.41	20,255,301,358.32
其中：按公允价值计量的	15,936,927,143.32	469,543,829.40	15,467,383,313.92
按成本计量的	5,011,249,972.41	223,331,928.01	4,787,918,044.40

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	17,034,812,017.80	0.00	17,034,812,017.80
合计	38,584,774,348.53	692,875,757.41	37,891,898,591.12

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务 工具的摊余成本	17,440,728,575.95	805,563,469.19	22,953,208,390.97	41,199,500,436.11
公允价值	24,349,700,886.78	818,715,904.09	24,747,653,742.42	49,916,070,533.29
累计计入其他综合收 益的公允价值变动金 额	7,446,548,908.54	13,152,434.90	1,794,445,351.45	9,254,146,694.89
已计提减值金额	537,576,597.71	0.00	0.00	537,576,597.71

(十四) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
03 中铁债	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
EmpresadeEneriaSaoManoelS. A. 债券	0.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
03 中铁债	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
EmpresadeEneriaSaoManoelS. A. 债券	199,727,122.35	0.00	199,727,122.35
合计	209,727,122.35	0.00	209,727,122.35

2. 年末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
03 中铁债	10,000,000.00	4.63	4.63	2021 年 8 月 24 日
合计	10,000,000.00	—	—	—

(十五) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目投资回报款(注1)	16,882,093,848.55	0.00	16,882,093,848.55
其他(注2)	1,968,689,641.21	242,322,095.43	1,726,367,545.78
合计	18,850,783,489.76	242,322,095.43	18,608,461,394.33

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目投资回报款(注1)	18,658,746,238.90	0.00	18,658,746,238.90
其他(注2)	2,409,860,072.99	258,468,165.59	2,151,391,907.40
合计	21,068,606,311.89	258,468,165.59	20,810,138,146.30

注 1: 2016 年 1 月 5 日, 本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司下属子公司 Rio Parana Energia S.A. 与巴西政府签订特许经营权协议, 完成对伊利亚 (Ilha Solteira) 和朱比亚 (Jupiá) 水电站的资产交割。交易对价共计 138.0375 亿雷亚尔。特许权协议中规定, 自协议签订日起至 30 年经营期结束为止, Rio Parana Energia S.A. 每年可以无条件地收取一定金额的投资成本回报。Rio Parana Energia S.A. 将交易对价中无条件地收款权利部分确认为长期应收款, 约 90.0726 亿雷亚尔; 其余 47.9649 亿雷亚尔确认为无形资产。

注 2: 本公司之子公司中国水利电力对外有限公司长期应收款期末余额为 184,442.65 万元, 核算应收业主的工程款, 中国水利电力对外有限公司已与中国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》, 按双方约定, 如果业主违约, 中国进出口信用保险公司将按双方约定比例, 向公司支付工程款。

(十六) 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	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业投资	1,802,835,945.72	237,208,855.30	152,839,619.28	1,887,205,181.74
对联营企业投资	60,936,336,840.88	9,986,148,802.86	2,668,126,266.36	68,254,359,377.38
小计	62,739,172,786.60	10,223,357,658.16	2,820,965,885.64	70,141,564,559.12
减：长期股权投资减值准备	1,499,755,659.54	0.00	0.00	1,499,755,659.54
合计	61,239,417,127.06	10,223,357,658.16	2,820,965,885.64	68,641,808,899.58

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	2,398,169,133.09	1,802,835,945.72	246,195,223.28	0.00	-17,998,980.10	0.00
Companhia Energtica do Jari-CEJA	1,375,793,394.67	1,135,032,534.86	27,389,700.00	0.00	21,006,606.83	0.00
Empresa de Energia Cachoeira Caldeirao S.A.	831,268,969.19	605,890,744.79	106,397,923.28	0.00	-23,622,200.46	0.00
环球水电投资有限公司	83,301,769.23	46,912,666.07	19,602,600.00	0.00	-9,012,612.12	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
三峡昌耀管廊建设有限公司	32,000,000.00	0.00	32,000,000.00	0.00	0.00	0.00
深圳长江锦华能源有限公司	20,250,000.00	0.00	20,250,000.00	0.00	-1,041,138.64	0.00
三峡电能（安徽）有限公司	20,580,000.00	0.00	20,580,000.00	0.00	-1,758,671.53	0.00
长江智慧分布式能源有限公司	19,600,000.00	0.00	19,600,000.00	0.00	-3,570,964.18	0.00
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
延安电业有限责任公司	375,000.00	0.00	375,000.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	56,121,317,613.61	60,936,336,840.88	4,749,120,388.02	656,446,672.72	4,334,718,217.74	-657,619,704.36
葡萄牙国家电力公司	22,389,061,284.57	21,706,014,336.06	1,586,927,769.35	0.00	1,808,973,793.63	-622,251,569.18
国网新源控股有限公司	5,784,965,000.00	6,056,665,405.57	0.00	0.00	237,041,307.58	-7,889,993.94
长江证券股份有限公司	3,754,732,409.71	6,145,004,422.02	0.00	0.00	236,113,854.23	23,714,621.18
广州发展集团股份有限公司	2,061,016,913.76	2,405,305,463.31	249,331,000.60	271,959,632.21	93,865,480.35	77,934,944.42
国银金融租赁股份有限公司	2,360,035,325.79	2,458,268,267.55	0.00	0.00	220,128,477.92	-22,089,648.90
新疆金风科技股份有限公司	178,782,038.33	2,038,392,702.75	0.00	0.00	331,254,455.73	29,887,886.75
EDP Renovaveis Portugal, S.A.	1,977,714,974.12	1,951,682,799.02	70,004,669.92	0.00	227,989,156.72	0.00
中国电力清洁能源发展有限公司	1,709,400,460.25	2,031,025,745.45	0.00	0.00	108,877,920.00	-2,310,086.86
重庆三峡担保集团股份有限公司	1,690,248,810.68	1,897,181,799.62	0.00	0.00	116,025,844.57	-645,033.27

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中广核一期产业投资基金有限公司	1,788,325,279.04	1,863,034,255.88	50,285,700.00	0.00	121,108,957.43	0.00
重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司	1,660,503,017.93	0.00	1,660,503,017.93	0.00	68,614,292.70	1,737,441.06
新疆风能有限责任公司	230,250,000.00	1,569,651,444.45	0.00	0.00	180,163,675.20	5,309,764.03
湖北清能投资发展集团有限公司	1,346,195,000.00	1,519,731,206.27	0.00	0.00	96,162,783.09	0.00
湖北银行股份有限公司	814,805,000.00	1,201,334,346.45	0.00	0.00	121,098,582.82	0.00
Empresa de Eneria Sao Manoel S.A.	1,462,593,962.63	893,207,325.16	491,605,083.90	0.00	-7,275,298.78	0.00
福建福能股份有限公司	985,289,153.60	1,048,449,761.67	0.00	0.00	59,047,403.88	-337,042.95
云南解化清洁能源开发有限公司	986,727,410.17	640,526,233.95	0.00	0.00	0.00	0.00
ACE INVESTMENT FUND LP	535,897,084.41	374,581,685.42	184,301,577.58	0.00	58,305,763.67	0.00
国电长源电力股份有限公司	190,797,506.08	394,138,440.63	0.00	0.00	-13,142,233.86	-603,303.45
咸宁核电有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
重庆渝新通达能源有限公司	296,000,000.00	316,314,502.86	0.00	0.00	21,582,097.01	0.00
Elebrás Projetos S.A.	352,486,573.40	319,834,261.40	8,649,111.65	0.00	159,404.14	0.00
青海省水利水电集团有限责任公司	78,426,946.74	263,362,836.39	0.00	0.00	7,087,151.40	0.00
上海电力股份有限公司	200,346,217.55	618,277,340.65	0.00	335,274,405.33	24,035,818.55	-5,362,465.55
林芝雅江实业投资有限公司	247,296,378.00	259,791,248.91	0.00	0.00	8,223.55	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖南桃花江核电有限公司	223,296,000.00	223,296,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四川能投发展股份有限公司	199,347,410.35	216,894,788.09	0.00	0.00	15,239,769.12	0.00
重庆两江长兴电力有限公司	180,000,000.00	112,957,780.77	54,000,000.00	0.00	6,772,231.95	0.00
陕西煤业化工集团财务有限公司	150,000,000.00	190,079,047.25	0.00	0.00	36,846,648.06	525.00
长江财产保险股份有限公司	200,000,000.00	194,408,332.41	0.00	0.00	-18,314,384.91	-115,920.12
长江勘测规划设计院有限责任公司	32,000,000.00	183,283,393.56	0.00	0.00	714,905.83	-88,269.67
建银国际医疗产业股权投资有限公司	27,179,739.76	304,607,481.87	0.00	40,076,790.18	30,231,058.19	-115,115,386.41
湖北新能源创业投资基金有限公司	125,788,221.24	146,365,401.75	0.00	9,135,845.00	2,173,262.61	0.00
Cenaeel Central Nacional de Energia Eólica S.A.	116,000,040.12	47,685,654.41	69,391,155.92	0.00	21,657,130.66	0.00
湖北核电有限公司	124,400,000.00	124,647,727.14	0.00	0.00	69,286.48	0.00
湖北省国有资本运营有限公司	106,328,255.32	0.00	106,328,255.32	0.00	-850,573.50	-17,611,012.36
Central Eólica Baixa do Feijio III S.A.	72,789,574.28	73,845,015.54	0.00	0.00	11,726,662.82	0.00
福建省三川海上风电有限公司	78,000,000.00	77,654,721.19	0.00	0.00	-457,134.13	0.00
福建福船一帆新能源装备制造有限公司	73,530,000.00	0.00	73,530,000.00	0.00	772,445.20	0.00
三峡金石投资管理有限公司	40,000,000.00	49,652,000.00	0.00	0.00	23,422,451.08	-845,677.11
湖北荆州煤电化工发展有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	0.00	0.00	399,116.05	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
马关拉气发电有限责任公司	25,740,000.00	67,480,389.03	0.00	0.00	4,355,044.42	0.00
Central Eólica Baixa do Feijio IV S.A.	41,331,143.80	50,472,322.92	0.00	0.00	12,315,518.36	0.00
北京中水科水电科技开发有限公司	51,671,054.75	54,939,103.57	0.00	0.00	2,912,015.51	0.00
Central Eólica Baixa do Feijio II S.A.	40,937,862.54	46,275,608.61	0.00	0.00	14,686,919.11	0.00
Central Eólica Baixa do Feijio I S.A.	40,938,596.09	44,429,123.56	0.00	0.00	14,656,915.80	0.00
长江三峡能事达电气股份有限公司	48,900,000.00	0.00	48,900,000.00	0.00	368,565.29	0.00
华能投资管理有限公司	40,000,000.00	40,031,349.65	0.00	0.00	5,480,852.84	-939,477.03
Central Eólica Aventura S.A.	33,425,554.49	36,167,525.11	0.00	0.00	5,997,218.29	0.00
建银国际医疗保健投资管理(天津)有限公司	16,162,500.00	31,991,551.37	0.00	0.00	31,134.63	0.00
湖北龙腾园林工程有限公司	30,057,000.00	30,762,466.32	0.00	0.00	338,333.53	0.00
建信融通有限责任公司	33,000,000.00	0.00	33,000,000.00	0.00	-2,318,970.31	0.00
三峡福能(平潭)股权投资基金有限公司	24,500,000.00	26,976,204.38	0.00	0.00	4,850,714.04	0.00
中广核产业投资基金管理有限公司	26,502,901.62	29,221,467.35	0.00	0.00	5,437,081.10	0.00
Central Eólica Jau S.A.	12,883,497.69	13,986,599.01	0.00	0.00	32,688,855.55	0.00
三峡建信(北京)投资基金管理有限公司	25,000,000.00	25,414,943.97	0.00	0.00	873,113.00	0.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖北省三峡平湖旅游发展有限公司	24,500,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,751,545.77	0.00
武汉高新热电有限责任公司	55,212,039.02	24,280,694.55	0.00	0.00	0.00	0.00
南京河海科技有限公司	34,363,045.85	0.00	34,363,045.85	0.00	5,514,627.10	0.00
北京长江聚源投资管理有限公司	26,562,500.00	21,152,457.49	0.00	0.00	-517,088.90	0.00
中铁福船海洋工程有限责任公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	-6,337,426.73	0.00
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	42,626,004.93	12,486,388.34	0.00	0.00	-3,387,484.24	0.00
乐山大坪水电有限责任公司	5,400,000.00	6,090,257.97	0.00	0.00	592,252.76	0.00
北京三峡鑫泰投资管理基金有限公司	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	-1,630,672.68	0.00
湖北新能源投资管理有限公司	2,400,000.00	10,095,671.89	0.00	0.00	227,518.54	0.00
湖北芭蕉河(集团)鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	6,500,000.00	4,466,902.75	0.00	0.00	683,879.22	0.00
中车资本(天津)股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00	4,966,839.71	0.00	0.00	-343,547.04	0.00
福建省新能海上风电研发中心有限公司	7,402,146.00	4,751,026.47	0.00	0.00	-1,886,911.46	0.00
CNET-新能源技术中心股份有限公司(葡萄牙)公司	836,688.00	860,617.61	0.00	0.00	135,672.57	0.00
湖北新捷天然气有限公司	135,909,091.00	6,884,153.83	0.00	0.00	-6,884,153.83	0.00
合计	58,519,486,746.70	62,739,172,786.60	4,995,315,611.30	656,446,672.72	4,316,719,237.64	-657,619,704.36

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	-143,827,007.16	1,887,205,181.74	0.00
Companhia Energtica do Jari-CEJA	0.00	0.00	0.00	-89,820,988.55	1,093,607,853.14	0.00
Empresa de Energia Cachoeira Caldeirao S.A.	0.00	0.00	0.00	-51,579,575.43	637,086,892.18	0.00
环球水电投资有限公司	0.00	0.00	0.00	-2,426,443.18	55,076,210.77	0.00
三峡昌耀管廊建设有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	32,000,000.00	0.00
深圳长江锦华能源有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	19,208,861.36	0.00
三峡电能(安徽)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	18,821,328.47	0.00
长江智慧分布式能源有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	16,029,035.82	0.00
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
延安电业有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	375,000.00	0.00
二、联营企业	208,798,566.79	2,073,256,499.26	0.00	1,412,708,240.29	68,254,359,377.38	1,499,755,659.54
葡萄牙国家电力公司	129,305,339.06	1,131,803,450.10	0.00	1,511,767,869.41	24,988,934,088.23	0.00
国网新源控股有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	6,285,816,719.21	0.00
长江证券股份有限公司	738,397.87	125,965,178.55	0.00	0.00	6,279,606,116.75	0.00
广州发展集团股份有限公司	14,152,840.42	34,185,944.40	0.00	0.00	2,534,444,152.49	0.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
国银金融租赁股份有限公司	0.00	61,983,366.12	0.00	-150,008,237.59	2,444,315,492.86	0.00
新疆金风科技股份有限公司	-1,063,851.90	57,531,857.40	0.00	0.00	2,340,939,335.93	0.00
EDP Renovaveis Portugal, S. A.	0.00	149,563,680.00	0.00	134,113,116.17	2,234,226,061.83	0.00
中国电力清洁能源发展有限 公司	0.00	37,669,216.67	0.00	0.00	2,099,924,361.92	674,100,731.04
重庆三峡担保集团股份有限 公司	0.00	72,000,000.00	0.00	0.00	1,940,562,610.92	0.00
中广核一期产业投资基金有 限公司	0.00	157,142,700.00	0.00	0.00	1,877,286,213.31	0.00
重庆三峡水利电力（集团） 股份有限公司	1,727,603.76	12,092,553.69	0.00	89,919,080.14	1,810,408,881.90	0.00
新疆风能有限责任公司	-439,444.98	10,661,603.33	0.00	0.00	1,744,023,835.37	0.00
湖北清能投资发展集团有限 公司	0.00	25,867,212.14	0.00	0.00	1,590,026,777.22	0.00
湖北银行股份有限公司	59,159,497.65	0.00	0.00	0.00	1,381,592,426.92	0.00
Empresa de Eneria Sao Manoel S. A.	0.00	0.00	0.00	-99,150,232.53	1,278,386,877.75	0.00
福建福能股份有限公司	5,643.51	21,725,558.05	0.00	0.00	1,085,440,208.06	0.00
云南解化清洁能源开发有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	640,526,233.95	640,526,233.95
ACE INVESTMENT FUND LP	0.00	58,305,763.67	0.00	-21,750,252.68	537,133,010.32	0.00
国电长源电力股份有限公司	-753,428.82	10,768,059.54	0.00	0.00	368,871,414.96	0.00
咸宁核电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	360,000,000.00	0.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
重庆渝新通达能源有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	337,896,599.87	0.00
Elebrás Projetos S.A.	0.00	0.00	0.00	-25,002,106.42	303,640,670.77	0.00
青海省水利水电集团有限责 任公司	9,915,512.91	0.00	0.00	0.00	280,365,500.70	0.00
上海电力股份有限公司	-14,180,303.88	11,556,000.00	0.00	0.00	275,939,984.44	0.00
林芝雅江实业投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	259,799,472.46	0.00
湖南桃花江核电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	223,296,000.00	160,848,000.00
四川能投发展股份有限公司	-2,599,939.94	7,843,136.00	0.00	0.00	221,691,481.27	0.00
重庆两江长兴电力有限公司	24,500,146.56	0.00	0.00	0.00	198,230,159.28	0.00
陕西煤业化工集团财务有限 公司	-11,669,445.43	25,033,896.33	0.00	0.00	190,222,878.55	0.00
长江财产保险股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	175,978,027.38	0.00
长江勘测规划设计院有限责 任公司	0.00	8,967,111.46	0.00	0.00	174,942,918.26	0.00
建银国际医疗产业股权投资 有限公司	0.00	16,054,498.32	0.00	0.00	163,591,865.15	0.00
湖北新能源创业投资基金有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	139,402,819.36	0.00
Cenaee Central Nacional de Energia Eólica S.A.	0.00	147,596.48	0.00	-9,442,501.75	129,143,842.76	0.00
湖北核电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	124,717,013.62	0.00
湖北省国有资本运营有限公 司	0.00	0.00	0.00	0.00	87,866,669.46	0.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
Central Eólica Baixa do Feijio III S.A.	0.00	56,930.67	0.00	-6,387,300.53	79,127,447.16	0.00
福建省三川海上风电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	77,197,587.06	0.00
福建福船一帆新能源装备制造有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	74,302,445.20	0.00
三峡金石投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	72,228,773.97	0.00
湖北荆州煤电化工发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	65,399,116.05	0.00
马关拉气发电有限责任公司	0.00	9,009,000.00	0.00	0.00	62,826,433.45	0.00
Central Eólica Baixa do Feijio IV S.A.	0.00	534,518.06	0.00	-4,608,368.77	57,644,954.45	0.00
北京中水科水电科技开发有限公司	0.00	1,078,000.00	0.00	0.00	56,773,119.08	0.00
Central Eólica Baixa do Feijio II S.A.	0.00	258,196.17	0.00	-4,456,575.18	56,247,756.37	0.00
Central Eólica Baixa do Feijio I S.A.	0.00	210,772.40	0.00	-4,316,586.86	54,558,680.10	0.00
长江三峡能事达电气股份有限公司	0.00	0.00	0.00	-1,529,908.56	47,738,656.73	0.00
华能投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	44,572,725.46	0.00
Central Eólica Aventura S.A.	0.00	791,942.52	0.00	-3,095,796.27	38,277,004.61	0.00
建银国际医疗保健投资管理(天津)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	32,022,686.00	0.00
湖北龙腾园林工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	31,100,799.85	0.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
建信融通有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	30,681,029.69	0.00
三峡福能（平潭）股权投资 基金有限公司	0.00	2,228,583.93	0.00	0.00	29,598,334.49	0.00
中广核产业投资基金管理有 限公司	0.00	5,728,777.51	0.00	0.00	28,929,770.94	0.00
Central Eólica Jau S.A.	0.00	15,663,195.75	0.00	-2,154,862.84	28,857,395.97	0.00
三峡建信（北京）投资基金 管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	26,288,056.97	0.00
湖北省三峡平湖旅游发展有 限公司	0.00	0.00	0.00	26,161,259.92	24,409,714.15	0.00
武汉高新热电有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	24,280,694.55	24,280,694.55
南京河海科技有限公司	0.00	828,200.00	0.00	-17,350,355.37	21,699,117.58	0.00
北京长江聚源投资管理有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	20,635,368.59	0.00
中铁福船海洋工程有限责任 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	13,662,573.27	0.00
中平能化集团湖北平鄂煤炭 港埠有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	9,098,904.10	0.00
乐山大坪水电有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	6,682,510.73	0.00
北京三峡鑫泰投资管理基金 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	6,369,327.32	0.00
湖北新能源投资管理有限公 司	0.00	0.00	0.00	0.00	10,323,190.43	0.00
湖北芭蕉河（集团）鹤峰县 燕子桥水电开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5,150,781.97	0.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
中车资本（天津）股权投资 基金管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	4,623,292.67	0.00
福建省新能海上风电研发中 心有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	2,864,115.01	0.00
CNET-新能源技术中心股份有 限公司（葡萄牙）公司	0.00	0.00	0.00	0.00	996,290.18	0.00
湖北新捷天然气有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	208,798,566.79	2,073,256,499.26	0.00	1,268,881,233.13	70,141,564,559.12	1,499,755,659.54

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	Companhia Energtica do Jari-CEJA	Empresa de Energia Cachoeira Caldeirao S. A.	Companhia Energtica do Jari-CEJA	Empresa de Energia Cachoeira Caldeirao S. A.
流动资产	139,408,410.00	185,304,540.00	218,490,652.80	37,248,743.70
非流动资产	3,519,527,805.00	2,793,793,770.00	3,925,476,399.60	3,079,638,821.70
资产合计	3,658,936,215.00	2,979,098,310.00	4,143,967,052.40	3,116,887,565.40
流动负债	434,502,300.00	151,574,790.00	475,481,569.50	391,341,396.60
非流动负债	1,804,379,880.00	1,559,261,250.00	2,441,408,369.40	1,520,163,495.90
负债合计	2,238,882,180.00	1,710,836,040.00	2,916,889,938.90	1,911,504,892.50

项目	本金额		上年金额	
	Companhia Energtica do Jari-CEJA	Empresa de Energia Cachoeira Caldeirao S. A.	Companhia Energtica do Jari-CEJA	Empresa de Energia Cachoeira Caldeirao S. A.
净资产	1,420,054,035.00	1,268,262,270.00	1,227,077,113.50	1,205,382,672.90
按持股比例计算的净资产份额	710,027,017.50	634,131,135.00	613,538,556.75	602,691,336.45
调整事项	383,580,835.64	2,955,757.18	521,493,978.11	3,199,408.34
对合营企业权益投资的账面价值	1,093,607,853.14	637,086,892.18	1,135,032,534.86	605,890,744.79
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	454,063,703.60	259,085,902.50	439,395,741.20	108,194,829.60
财务费用	163,467,818.80	158,306,932.50	228,147,311.60	100,187,183.20
所得税费用	19,049,648.80	-22,111,725.00	93,565,035.20	-44,751,980.00
净利润	38,055,404.40	-44,231,340.00	67,429,497.20	-87,528,766.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	38,055,404.40	-44,231,340.00	67,429,497.20	-87,528,766.00
本期收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额				
	葡萄牙国家电力公司	国网新源控股有限公司	长江证券股份有限公司	广州发展集团股份有限公司	国银金融租赁股份有限公司
流动资产	55,363,326,271.00	8,783,269,202.52	99,282,207,329.04	10,531,974,941.47	32,196,499,000.00
非流动资产	272,918,828,541.70	63,964,860,834.35	13,870,011,184.26	28,017,407,778.30	154,902,773,000.00
资产合计	328,282,154,812.70	72,748,130,036.87	113,152,218,513.30	38,549,382,719.77	187,099,272,000.00
流动负债	48,842,866,138.00	10,863,583,960.18	65,744,293,930.57	8,462,826,416.48	15,018,485,000.00
非流动负债	174,262,256,076.70	35,182,436,950.57	20,640,353,685.50	10,835,597,142.42	148,571,818,000.00
负债合计	223,105,122,214.70	46,046,020,910.75	86,384,647,616.07	19,298,423,558.90	163,590,303,000.00
净资产	105,177,032,598.00	26,702,109,126.12	26,767,570,897.23	19,250,959,160.87	23,508,969,000.00
按持股比例计算的净资产份额	22,455,296,459.67	4,878,842,825.95	4,234,038,618.40	2,219,133,759.12	2,428,476,497.70
调整事项	2,533,637,628.56	1,406,973,893.26	2,045,567,498.35	315,310,393.37	15,838,995.16
对联营企业权益投资的账面价值	24,988,934,088.23	6,285,816,719.21	6,279,606,116.75	2,534,444,152.49	2,444,315,492.86
存在公开报价的权益投资的公允价值	19,152,915,960.15	—	6,608,973,034.59	2,670,016,558.51	2,020,391,197.50
营业收入	120,154,477,599.60	12,286,647,845.00	5,640,050,925.14	24,651,887,806.25	11,800,290,000.00
净利润	10,999,302,198.00	1,616,366,236.50	1,543,343,943.42	894,151,680.68	2,130,963,000.00
其他综合收益	-2,808,218,338.80	-26,299,979.79	258,717,929.48	577,097,519.24	-221,141,000.00
综合收益总额	8,191,083,859.20	1,590,066,256.71	1,802,061,872.90	1,471,249,199.92	1,909,822,000.00
本期收到的来自联营企业的股利	1,131,803,450.10	0.00	76,026,368.70	34,185,944.40	61,983,366.12

(续)

项目	期末金额				
	新疆金风科技股份有限公司	EDP Renovaveis Portugal, S.A.	中国电力清洁能源发展有限公司	重庆三峡担保集团股份有限公司	中广核一期产业投资基金有限公司
流动资产	33,081,326,968.74	276,464,107.84	3,161,770,000.00	5,727,245,307.20	592,183,063.27
非流动资产	39,706,512,415.56	4,155,643,150.93	21,425,787,000.00	6,564,765,241.57	5,978,671,680.27
资产合计	72,787,839,384.30	4,432,107,258.77	24,587,557,000.00	12,292,010,548.77	6,570,854,743.54
流动负债	29,600,317,158.41	443,509,158.39	4,716,526,000.00	5,314,745,714.07	336,868.34
非流动负债	19,712,521,152.15	2,614,101,504.78	11,317,335,000.00	353,487,955.64	0.00
负债合计	49,312,838,310.56	3,057,610,663.17	16,033,861,000.00	5,668,233,669.71	336,868.34
净资产	23,475,001,073.74	1,374,496,595.60	8,553,696,000.00	6,623,776,879.06	6,570,517,875.20
按持股比例计算的净资产份额	2,386,640,155.58	924,063,930.00	2,291,501,001.74	1,959,349,170.76	1,877,288,944.19
调整事项	-45,700,819.65	1,310,162,131.83	-865,677,370.86	-18,786,559.84	-2,730.88
对联营企业权益投资的账面价值	2,340,939,335.93	2,234,226,061.83	1,425,823,630.88	1,940,562,610.92	1,877,286,213.31
存在公开报价的权益投资的公允价值	6,944,382,845.61	—	1,325,102,922.76	—	—
营业收入	25,129,456,007.18	1,194,428,406.38	4,899,121,000.00	1,184,626,138.02	0.00
净利润	785,830,610.51	485,625,081.11	401,702,000.00	411,646,264.07	423,881,774.90
其他综合收益	341,749,343.34	0.00	-8,523,000.00	-1,935,099.80	0.00
综合收益总额	1,127,579,953.85	485,625,081.11	393,179,000.00	409,711,164.27	423,881,774.90
本期收到的来自联营企业的股利	284,105,387.36	149,563,680.00	37,669,216.67	72,000,000.00	157,142,700.00

(续)

项目	期末金额					
	新疆风能有限 责任公司	湖北清能投资发展 集团有限公司	重庆三峡水利电力 (集团)股份 有限公司	湖北银行股份 有限公司	Empresa de Eneria Sao Manoel S. A.	福建福能股份 有限公司
流动资产	458,177,140.37	13,630,224,404.90	1,124,848,697.61	39,350,009,731.49	299,930,419.92	805,758,254.70
非流动资产	3,964,593,963.47	1,601,423,218.33	3,837,276,121.97	171,932,633,138.31	7,099,266,823.43	10,125,556,277.81
资产合计	4,422,771,103.84	15,231,647,623.23	4,962,124,819.58	211,282,642,869.80	7,399,197,243.35	10,931,314,532.51
流动负债	135,499,050.86	7,999,402,612.53	1,061,383,672.55	151,921,301,097.17	779,583,890.75	908,847,607.86
非流动负债	538,659,174.25	2,712,511,290.25	1,187,029,345.02	44,145,187,416.43	2,783,037,335.52	320,608,769.04
负债合计	674,158,225.11	10,711,913,902.78	2,248,413,017.57	196,066,488,513.60	3,562,621,226.27	1,229,456,376.90
净资产	3,748,612,878.73	4,519,733,720.45	2,713,711,802.01	15,216,154,356.20	3,836,576,017.08	9,701,858,155.61
按持股比例计算的净资产份额	1,624,273,960.35	1,585,523,963.97	548,521,145.27	1,275,665,663.73	1,278,730,786.49	735,798,576.91
调整事项	119,749,875.02	4,502,813.25	1,261,887,736.63	105,926,763.19	-343,908.76	349,641,631.15
对联营企业权益投资的账面价值	1,744,023,835.37	1,590,026,777.22	1,810,408,881.90	1,381,592,426.92	1,278,386,877.73	1,085,440,208.06
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	1,405,541,800.50	—	—	821,739,121.56
营业收入	117,253,250.58	3,814,243,568.56	1,217,622,519.61	5,072,167,544.15	0.00	6,799,494,508.90
净利润	27,579,425.08	458,917,349.27	294,810,817.76	1,268,076,313.13	23,298,223.85	849,281,658.83
其他综合收益	-253,289.55	0.00	8,898,778.89		0.00	-4,814,899.34
综合收益总额	27,326,135.53	458,917,349.27	303,709,596.65	1,268,076,313.13	23,298,223.85	844,466,759.49
本期收到的来自联营企业的股利	12,254,244.25	25,867,212.14	12,092,553.69		0.00	21,725,558.05

(续上表)

项目	期初金额				
	葡萄牙国家电力公司	国网新源控股有限公司	长江证券股份有限公司	广州发展集团股份有限公司	国银金融租赁股份有限公司
流动资产	47,316,842,043.60	8,393,254,133.80	96,582,460,034.89	8,003,754,674.34	117,945,873,000.00
非流动资产	274,794,273,229.20	55,925,089,361.78	10,512,507,725.25	27,313,505,067.29	48,566,276,000.00
资产合计	322,111,115,272.80	64,318,343,495.58	107,094,967,760.14	35,317,259,741.63	166,512,149,000.00
流动负债	55,276,935,724.80	7,598,104,043.04	66,695,278,560.26	11,794,918,509.53	125,974,933,000.00
非流动负债	166,465,256,618.40	32,103,714,328.11	14,657,937,893.71	5,069,731,563.72	18,235,542,000.00
负债合计	221,742,192,343.20	39,701,818,371.15	81,353,216,453.97	16,864,650,073.25	144,210,475,000.00
净资产	100,368,922,929.60	24,616,525,124.43	25,741,751,306.17	18,452,609,668.38	22,301,674,000.00
按持股比例计算的净资产份额	21,428,765,045.47	4,643,315,069.73	4,068,695,628.65	2,108,399,934.27	2,303,762,924.20
调整事项	277,249,290.59	1,413,350,335.84	2,076,308,793.37	296,905,529.04	154,505,343.35
对联营企业权益投资的账面价值	21,706,014,336.06	6,056,665,405.57	6,145,004,422.02	2,405,305,463.31	2,458,268,267.55
存在公开报价的权益投资的公允价值	16,541,411,263.12	—	8,590,825,177.11	4,324,634,544.78	2,360,728,176.30
营业收入	106,877,000,000.00	10,889,072,639.60	5,857,355,339.07	22,024,856,503.57	11,440,805,000.00
净利润	8,788,172,831.00	1,316,331,100.62	2,216,876,299.43	1,011,793,478.50	1,561,339,000.00
其他综合收益	4,478,543,929.00	29,384,045.41	-113,773,208.62	15,421,430.97	461,136,000.00
综合收益总额	13,266,716,760.00	1,345,715,146.03	2,103,103,090.81	1,027,214,909.47	2,022,475,000.00
本期收到的来自联营企业的股利	1,057,538,636.00	0.00	177,394,860.30	68,704,334.21	0.00

(续)

项目	期初金额				
	新疆金风科技股份有限公司	EDP Renovaveis Portugal, S.A.	中国电力清洁能源发展有限公司	重庆三峡担保集团股份有限公司	中广核一期产业投资基金有限公司
流动资产	33,096,620,121.36	277,564,500.31	3,935,123,000.00	3,122,580,399.40	686,867,191.45
非流动资产	31,340,544,874.88	3,984,560,725.90	19,924,235,000.00	11,126,623,340.14	5,834,083,886.56
资产合计	64,437,164,996.24	4,262,125,226.21	23,859,358,000.00	14,249,203,739.54	6,520,951,078.01
流动负债	24,662,978,137.28	423,444,572.34	4,694,526,000.00	466,817,625.35	314,977.71
非流动负债	19,075,392,516.95	2,709,078,564.54	10,891,430,000.00	0.00	0.00
负债合计	43,738,370,654.23	3,132,523,136.88	15,585,956,000.00	466,817,625.35	314,977.71
净资产	20,698,794,342.01	1,129,602,089.33	8,273,402,000.00	13,782,386,114.19	6,520,636,100.30
按持股比例计算的净资产份额	2,101,491,194.09	553,505,023.77	2,223,309,395.10	1,915,776,762.62	1,863,037,022.76
调整事项	-63,098,491.34	1,398,177,775.25	-866,384,380.69	-18,594,963.00	-2,766.88
对联营企业权益投资的账面价值	2,038,392,702.75	1,951,682,799.02	1,356,925,014.41	1,897,181,799.62	1,863,034,255.88
存在公开报价的权益投资的公允价值	4,921,850,400.57	—	1,315,454,115.07	—	—
营业收入	26,395,829,300.45	1,167,131,831.52	4,726,592,000.00	1,495,167,651.06	0.00
净利润	3,105,731,940.47	479,922,625.69	404,536,000.00	602,767,446.72	616,595,800.30
其他综合收益	89,173,103.71	0.00	2,088,000.00	-1,127,620.20	0.00
综合收益总额	3,194,905,044.18	479,922,625.69	406,624,000.00	601,639,826.52	616,595,800.30
本期收到的来自联营企业的股利	138,076,457.76	181,535,657.70	10,565,386.52	70,000,000.00	124,203,865.65

(续)

项目	期初金额					
	新疆风能有限 责任公司	湖北清能投资发展 集团有限公司	重庆三峡水利电力 (集团)股份 有限公司	湖北银行股份 有限公司	Empresa de Eneria Sao Manoel S. A.	福建福能股份 有限公司
流动资产	452,002,697.94	8,747,721,371.26	0.00	47,259,871,686.76	82,717,796.70	5,135,734,572.16
非流动资产	3,670,912,089.78	1,756,346,047.79	0.00	139,291,953,723.17	5,644,131,853.50	12,813,142,658.85
资产合计	4,122,914,787.72	10,504,067,419.05	0.00	186,551,825,409.93	5,726,849,650.20	17,948,877,231.01
流动负债	82,305,769.48	3,828,614,126.28	0.00	151,725,320,548.71	146,496,205.80	1,530,105,269.68
非流动负债	694,426,813.52	2,892,091,447.91	0.00	23,047,906,510.38	2,899,214,885.70	5,854,121,040.96
负债合计	776,732,583.00	6,720,705,574.19	0.00	174,773,227,059.09	3,045,711,091.50	7,384,226,310.64
净资产	3,346,182,204.72	3,783,361,844.86	0.00	11,778,598,350.84	2,681,138,558.70	10,564,650,920.37
按持股比例计算的净资产份额	1,449,900,749.31	1,522,631,789.07	0.00	1,095,407,583.26	892,819,140.05	698,808,130.52
调整事项	119,750,695.14	-2,900,582.80	0.00	105,926,763.19	388,185.11	349,641,631.15
对联营企业权益投资的账面价值	1,569,651,444.45	1,519,731,206.27	0.00	1,201,334,346.45	893,207,325.16	1,048,449,761.67
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	0.00	—	—	1,203,260,856.57
营业收入	105,657,793.45	3,053,533,450.65	0.00	4,598,659,435.00	0.00	6,361,710,631.93
净利润	399,685,241.31	338,888,427.62	0.00	1,149,038,402.52	-593,315,834.80	1,069,741,806.14
其他综合收益	-9,574,260.83	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,311,182.38
综合收益总额	390,110,980.48	338,888,427.62	0.00	1,149,038,402.52	-593,315,834.80	1,057,430,623.76
本期收到的来自联营企业的股利	86,666,666.67	4,895,888.83	0.00	19,175,000.00	0.00	21,710,835.60

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	156,510,436.42	61,912,666.07
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-15,383,386.47	-9,960,923.08
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-15,383,386.47	-9,960,923.08
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	5,512,770,288.21	5,318,848,477.32
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	322,411,684.50	87,916,538.00
其他综合收益	-140,680,986.70	122,156,506.85
综合收益总额	181,730,697.80	210,073,044.85

(十七) 投资性房地产

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
账面原值合计	1,485,904,444.00	305,652,191.64	453,405,056.94	1,338,151,578.70
1. 房屋、建筑物	1,476,405,837.28	292,927,496.58	453,405,056.94	1,315,928,276.92
2. 土地使用权	9,498,606.72	12,724,695.06	0.00	22,223,301.78
累计折旧（摊销）合计	196,772,461.03	38,731,995.17	3,950,301.12	231,554,155.08
1. 房屋、建筑物	194,967,725.70	35,869,837.01	3,950,301.12	226,887,261.59
2. 土地使用权	1,804,735.33	2,862,158.16	0.00	4,666,893.49
账面净值合计	1,289,131,982.97	—	—	1,106,597,423.62
1. 房屋、建筑物	1,281,438,111.58	—	—	1,089,041,015.33
2. 土地使用权	7,693,871.39	—	—	17,556,408.29
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	1,289,131,982.97	—	—	1,106,597,423.62

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 房屋、建筑物	1,281,438,111.58	—	—	1,089,041,015.33
2. 土地使用权	7,693,871.39	—	—	17,556,408.29

注：投资性房地产账面原值“本年减少”主要是本公司之子公司湖北能源转出前期暂估入账的投资性房地产。

（十八）固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
房屋、建筑物	280,540,892,952.27	1,755,221,077.04	2,082,049,120.30	280,214,064,909.01
机器设备	173,960,788,707.33	7,169,257,101.09	1,519,242,218.48	179,610,803,589.94
运输工具	1,311,092,451.42	104,583,792.21	158,821,720.69	1,256,854,522.94
电子设备	1,871,609,408.73	341,282,860.70	92,828,492.27	2,120,063,777.16
合计	457,686,383,519.75	9,370,344,831.04	3,852,941,551.74	463,203,786,799.05

2. 累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建筑物	55,131,811,738.13	7,477,068,542.23	658,675,530.06	61,950,204,750.30
机器设备	55,082,178,776.07	9,601,865,351.40	572,769,287.62	64,111,274,839.85
运输工具	923,689,767.10	124,004,808.87	133,320,544.99	914,374,030.98
电子设备	1,177,335,686.81	148,975,041.93	69,738,679.82	1,256,572,048.92
合计	112,315,015,968.11	17,351,913,744.43	1,434,504,042.49	128,232,425,670.05

3. 固定资产账面净值

项目	年初余额	年末余额
土地资产	2,000,000.00	2,000,000.00
房屋、建筑物	225,409,081,214.14	218,263,860,158.71
机器设备	118,878,609,931.26	115,499,528,750.09

项目	年初余额	年末余额
运输工具	387,402,684.32	342,480,491.96
电子设备	694,273,721.92	863,491,728.24
合计	345,371,367,551.64	334,971,361,129.00

4. 固定资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
房屋、建筑物	260,439,805.44	29,540,501.88	22,214,990.18	267,765,317.14
机器设备	539,143,244.42	249,459,704.53	9,102,224.92	779,500,724.03
运输工具	357,314.32	0.00	855.93	356,458.39
电子设备	4,567,764.05	0.00	0.00	4,567,764.05
合计	806,508,128.23	279,000,206.41	31,318,071.03	1,054,190,263.61

5. 固定资产账面价值

项目	年初余额	年末余额
土地资产	0.00	0.00
房屋、建筑物	225,148,641,408.70	217,996,094,841.57
机器设备	118,339,466,686.84	114,720,028,026.06
运输工具	387,045,370.00	342,124,033.57
电子设备	689,705,957.87	858,923,964.19
合计	344,564,859,423.41	333,917,170,865.39

(十九) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白鹤滩工程	36,841,764,789.33	0.00	36,841,764,789.33	29,438,726,171.66	0.00	29,438,726,171.66
乌东德工程	36,738,740,776.03	0.00	36,738,740,776.03	29,169,858,224.21	0.00	29,169,858,224.21
向家坝工程	5,741,911,735.71	0.00	5,741,911,735.71	5,488,215,939.55	0.00	5,488,215,939.55
鄂电公司三期工程	3,375,866,009.60	0.00	3,375,866,009.60	1,748,030,257.90	0.00	1,748,030,257.90
江坪河水电站工程项目	2,541,633,796.83	0.00	2,541,633,796.83	1,840,591,008.26	0.00	1,840,591,008.26
巴基斯坦卡洛特水电站	2,363,419,712.79	0.00	2,363,419,712.79	1,669,132,435.86	0.00	1,669,132,435.86
长龙山抽水蓄能电站	1,255,582,360.87	0.00	1,255,582,360.87	698,043,198.84	0.00	698,043,198.84
小南海水电站工程	827,671,504.94	827,671,504.94	0.00	827,671,504.94	827,671,504.94	0.00
福清兴化湾海上风电场项目	792,108,420.28	0.00	792,108,420.28	62,595,441.00	0.00	62,595,441.00
冕宁铁厂风电场项目	421,526,201.63	0.00	421,526,201.63	9,413,968.18	0.00	9,413,968.18
巴基斯坦风电二期	345,618,461.62	0.00	345,618,461.62	133,909,574.33	0.00	133,909,574.33
巴基斯坦风电三期	332,735,210.46	0.00	332,735,210.46	124,312,327.12	0.00	124,312,327.12
三峡工程	313,335,847.74	0.00	313,335,847.74	231,410,580.34	0.00	231,410,580.34
大柴旦三期(锡铁山矿区二期50MW)	256,030,178.02	0.00	256,030,178.02	2,334,888.40	0.00	2,334,888.40

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潘集区泥河镇潘一矿采煤沉陷区水面光伏电站项目	245,786,968.14	0.00	245,786,968.14	0.00	0.00	0.00
巴基斯坦科哈拉水电开发有限公司	225,678,721.69	0.00	225,678,721.69	210,102,148.81	0.00	210,102,148.81
荆州煤炭铁水运储备基地	200,715,683.89	0.00	200,715,683.89	113,397,783.37	0.00	113,397,783.37
福建三峡海上风电产业园项目	199,447,535.09	0.00	199,447,535.09	274,527,395.04	0.00	274,527,395.04
Duke Energy改造项目	197,617,499.53	0.00	197,617,499.53	213,002,351.49	0.00	213,002,351.49
大连庄河海上（300MW）风电项目	192,661,660.88	0.00	192,661,660.88	42,838,551.44	0.00	42,838,551.44
通城黄龙山风电场	172,310,072.04	0.00	172,310,072.04	111,558,398.06	0.00	111,558,398.06
安家坝风电场	169,846,794.86	0.00	169,846,794.86	4,027,801.42	0.00	4,027,801.42
忠县200兆瓦光伏电站项目	169,655,564.86	0.00	169,655,564.86	0.00	0.00	0.00
玛尔水电站项目	164,425,364.12	0.00	164,425,364.12	48,752,812.28	0.00	48,752,812.28
峡口塘电站工程	157,561,245.70	0.00	157,561,245.70	120,890,955.37	0.00	120,890,955.37
淋溪河水电站工程项目	155,657,223.52	0.00	155,657,223.52	142,501,957.28	0.00	142,501,957.28
舒城县庐镇风电场项目	138,131,544.95	0.00	138,131,544.95	43,514,449.72	0.00	43,514,449.72
张家峰一期50兆瓦风电项目	137,289,590.63	0.00	137,289,590.63	17,287,530.31	0.00	17,287,530.31
光电园区90兆瓦并网光伏发电项目	129,054,822.65	0.00	129,054,822.65	26,010,340.63	0.00	26,010,340.63
国合河南社旗下洼乡风电场二期49MW工程	109,065,519.88	0.00	109,065,519.88	29,644,954.29	0.00	29,644,954.29
葛洲坝220kV开关站改造	92,425,217.56	0.00	92,425,217.56	34,721,012.81	0.00	34,721,012.81

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙陵欧华公养河四级水电站	86,573,185.64	0.00	86,573,185.64	33,425,010.85	0.00	33,425,010.85
捷普绿能10兆瓦光伏并网发电项目	78,835,780.81	0.00	78,835,780.81	0.00	0.00	0.00
葛洲坝电站水轮发电机组更新改造增容	71,607,861.58	0.00	71,607,861.58	115,577,362.66	0.00	115,577,362.66
其他	1,606,750,471.55	3,073,030.39	1,603,677,441.16	3,008,454,622.47	2,971,816.28	3,005,482,806.19
合计	96,849,043,335.42	830,744,535.33	96,018,298,800.09	76,034,480,958.89	830,643,321.22	75,203,837,637.67

2. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
白鹤滩工程	177,889,732,900.00	29,438,726,171.66	7,403,038,617.67	0.00	0.00	36,841,764,789.33
乌东德工程	97,657,201,400.00	29,169,858,224.21	7,568,882,551.82	0.00	0.00	36,738,740,776.03
向家坝工程	54,165,000,000.00	5,488,215,939.55	253,695,796.16	0.00	0.00	5,741,911,735.71
鄂电公司三期工程	7,303,510,000.00	1,748,030,257.90	1,627,835,751.70	0.00	0.00	3,375,866,009.60
江坪河水电站工程项目	3,586,942,200.00	1,840,591,008.26	701,042,788.57	0.00	0.00	2,541,633,796.83
巴基斯坦卡洛特水电站	12,070,380,000.00	1,669,132,435.86	812,251,177.19	0.00	117,963,900.26	2,363,419,712.79
长龙山抽水蓄能电站	10,683,477,900.00	698,043,198.84	557,539,162.03	0.00	0.00	1,255,582,360.87
小南海水电站工程	36,197,796,000.00	827,671,504.94	0.00	0.00	0.00	827,671,504.94
福清兴化湾海上风电场	1,802,150,800.00	62,595,441.00	729,512,979.28	0.00	0.00	792,108,420.28

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
冕宁铁厂风电场项目	641,813,800.00	9,413,968.18	412,112,233.45	0.00	0.00	421,526,201.63
巴基斯坦风电二期	1,716,445,254.77	133,909,574.33	211,708,887.29	0.00	0.00	345,618,461.62
巴基斯坦风电三期	780,600,076.50	124,312,327.12	208,422,883.34	0.00	0.00	332,735,210.46
三峡工程	179,657,000,000.00	231,410,580.34	204,499,100.25	71,407,583.76	51,166,249.09	313,335,847.74
大柴旦三期(锡铁山矿区二期 50MW)	389,738,400.00	2,334,888.40	253,695,289.62	0.00	0.00	256,030,178.02
潘集区泥河镇潘一矿采煤沉陷区水面光伏电站项目	998,773,900.00	0.00	245,786,968.14	0.00	0.00	245,786,968.14
巴基斯坦科哈拉水电开发有限公司	16,250,000,000.00	210,102,148.81	15,576,572.88	0.00	0.00	225,678,721.69
荆州煤炭铁水运储备基地	3,795,326,100.00	113,397,783.37	87,317,900.52	0.00	0.00	200,715,683.89
福建三峡海上风电产业园项目	1,608,041,500.00	274,527,395.04	199,095,335.60	0.00	274,175,195.55	199,447,535.09
大连庄河海上(300MW)风电项目	5,142,327,600.00	42,838,551.44	149,823,109.44	0.00	0.00	192,661,660.88
黄龙山风电场	672,939,200.00	111,558,398.06	60,751,673.98	0.00	0.00	172,310,072.04
合计	613,009,197,031.27	72,196,669,797.31	21,702,588,778.93	71,407,583.76	443,305,344.90	93,384,545,647.58

(续上表)

工程名称	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	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
白鹤滩工程	22.13	22.13	2,520,694,866.59	694,160,325.05	2.65	自筹及借款
乌东德工程	40.13	40.13	2,046,149,734.31	706,327,511.15	2.72	自筹及借款
向家坝工程	150.15	96.32	0.00	0.00	0.00	自筹
鄂电公司三期工程	46.34	55.60	64,250,882.67	53,044,303.66	4.35	金融机构借款 及自筹
江坪河水电站工程项目	71.27	72.00	51,001,841.17	36,678,647.84	4.28	集团借款
巴基斯坦卡洛特水电站	12.32	12.32	43,427,885.12	39,070,650.27	3.80	自筹
长龙山抽水蓄能电站	11.87	11.87	21,553,656.32	19,428,802.15	3.48	自筹及借款
小南海水电站工程	2.29	2.29	0.00	0.00	0.00	自筹
福清兴化湾海上风电场	43.95	43.95	0.00	0.00	0.00	自有资金
冕宁铁厂风电场项目	65.68	65.68	634,243.07	634,243.07	5.45	自筹及借款
巴基斯坦风电二期	44.36	44.36	4,607,379.53	4,607,379.53	1.86	自筹
巴基斯坦风电三期	42.63	42.63	3,191,224.34	3,191,224.34	1.27	自筹
三峡工程	99.11	99.11	0.00	0.00	0.00	自筹、借款、 国家拨款
大柴旦三期(锡铁山矿区二期 50MW)	65.69	100.00	6,596,257.50	6,596,257.50	4.56	自筹及借款
潘集区泥河镇潘一矿采煤沉陷区水面光伏电站项目	24.41	24.41	10,603.05	10,603.05	4.65	自筹及借款
巴基斯坦科哈拉水电开发有限公司	1.45	1.45	0.00	0.00	0.00	自筹

工程名称	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	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
荆州煤炭铁水运储备基地	5.39	20.00	2,628,600.00	1,606,800.00	4.68	自有资金、 集团内部借款
福建三峡海上风电产业园 项目	12.40	12.40	0.00	0.00	0.00	自筹
大连庄河海上 (300MW) 风 电项目	3.75	3.75	491,434.59	491,434.59	4.41	自筹及借款
黄龙山风电场	25.61	44.30	1,596,599.71	0.00	0.00	募投资金、借款
合计	—	—	4,766,835,207.97	1,565,848,182.20	—	—

注 1：在建工程-巴基斯坦卡洛特水电站“其他减少”主要是该项目土地所有权从在建工程重分类调出所致；

注 2：在建工程-福建三峡海上风电产业园项目“其他减少”主要是本公司之子公司长江三峡集团福建能源投资有限公司建设用地土地款、相关印花税、契税以及测绘费用等，因本年取得土地使用权证书，故相关土地成本调整至无形资产核算。

3. 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
底座焊胎变位工装	101,214.11	钢材减值

(二十) 工程物资

项目	年初余额	年末余额
工程用材料	366,430,919.80	466,195,769.24
尚未安装的设备	1,396,700.63	112,974,792.77
为生产准备的工器具	305,643.86	392,353.09
其他	0.00	1,185,992.38
合计	368,133,264.29	580,748,907.48

(二十一) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理原因
运输设备	3,359.75	3,562.40	到达规定使用年限/里程
合计	3,359.75	3,562.40	—

(二十二) 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
原价合计	23,084,139,035.18	2,438,556,748.13	1,346,389,667.09	24,176,306,116.22
其中：软件	253,058,133.69	96,906,999.55	21,756,983.73	328,208,149.51
土地使用权	2,666,359,596.87	664,580,836.63	163,576,743.13	3,167,363,690.37
专利权	11,078,696.89	0.00	10,517,748.89	560,948.00
非专利技术	44,653,905.54	3,688,208.83	19,506,810.00	28,835,304.37
商标权	0.00	132,500.00	0.00	132,500.00
著作权	346,153.85	0.00	346,153.85	0.00
特许权	20,008,387,422.34	1,673,248,203.12	1,129,845,313.09	20,551,790,312.37
其他	100,255,126.00	0.00	839,914.40	99,415,211.60
累计摊销合计	1,478,225,417.96	914,570,006.78	131,819,698.42	2,260,975,726.32

中国长江三峡集团有限公司 2017 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：软件	188,767,634.03	30,337,953.08	3,288,947.88	215,816,639.23
土地使用权	237,791,317.22	86,044,388.06	26,587,946.49	297,247,758.79
专利权	9,737,647.15	1,436.88	9,675,572.99	63,511.04
非专利技术	22,919,567.58	3,167,609.72	5,975,811.06	20,111,366.24
商标权	0.00	13,250.00	0.00	13,250.00
著作权	2,884.62	0.00	2,884.62	0.00
特许权	1,003,759,582.40	791,874,219.28	86,201,549.31	1,709,432,252.37
其他	15,246,784.96	3,131,149.76	86,986.07	18,290,948.65
减值准备合计	0.00	221,951,745.34	0.00	221,951,745.34
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	221,951,745.34	0.00	221,951,745.34
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	21,605,913,617.22	—	—	21,693,378,644.56
其中：软件	64,290,499.66	—	—	112,391,510.28
土地使用权	2,428,568,279.65	—	—	2,870,115,931.58
专利权	1,341,049.74	—	—	497,436.96
非专利技术	21,734,337.96	—	—	8,723,938.13
商标权	0.00	—	—	119,250.00
著作权	343,269.23	—	—	0.00
特许权	19,004,627,839.94	—	—	18,620,406,314.66
其他	85,008,341.04	—	—	81,124,262.95

注 1：特许权期初原值主要为本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司下属巴西 Rio Paraná Energia S.A. 公司的 133.81 亿人民币，由特许经营权使用费 99.02 亿人民币以及维护性技改支出 34.79 亿人民币组成，详见附注八、（十五）长期应收款及（四十八）预计负债；以及德国海上风电特许经营权 23.45 亿人民币。

注 2：特许权本期增加原值分别是：本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司下属 Duke Energy International Brazil Holdings S.a.r.l. (Luxembourg) 公司根据合并对价分摊识别的可辨认无形资产增加额 12.45 亿元；本公司之子公司三峡国际能源

投资集团有限公司下属 Rio Paraná Energia S.A. 维护性技改会计估计变更增加 0.91 亿元；本公司之子公司中国水利电力对外有限公司下属子公司南公 1 电站有限责任公司本年新增 1.02 亿元。

注 3：特许权本期原值减少主要是外币报表折算净减少额。

注 4：本公司之子公司中国水利电力对外有限公司下属子公司老挝南椰 2 电站有限责任公司年末对其特许使用权进行减值测试，确认需计提减值准备 1.45 亿元。

注 5：本公司之子公司中国水利电力对外有限公司下属子公司马蒂水电开发公司年末对无形资产进行了减值测试，确认需计提减值准备 7,700.88 万元。

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
车位使用权	35,549,676.38	产权证书办理之中
土地使用权	102,817,933.48	产权证书办理之中
齐岳山二三期土地	13,751,170.36	产权证书办理之中
麻城蔡家寨风电场用地土地使用权出让	3,250,866.67	产权证书办理之中
荆门象河土地使用权	5,175,560.06	产权证书办理之中
老河口土地使用权	1,015,286.13	产权证书办理之中
土地使用权证	9,848,181.90	产权证书办理之中

(二十三) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
2MW 双馈型风电变流器研发	9,469,057.72	0.00	0.00	0.00	0.00	9,469,057.72	0.00
可编程自动化控制器 (PAC) 研发	1,811,324.89	0.00	0.00	0.00	0.00	1,811,324.89	0.00
基于 PAC 的监控系统技术研发	993,118.06	0.00	0.00	0.00	0.00	993,118.06	0.00
合计	12,273,500.67	0.00	0.00	0.00	0.00	12,273,500.67	0.00

注：本年其他减少系能事达公司不再纳入合并范围而相应减少。

(二十四) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国长江电力股份有限公司	2,224,393,155.46	0.00	0.00	2,224,393,155.46
湖北能源集团股份有限公司	1,204,422,327.16	0.00	0.00	1,204,422,327.16
长江三峡能事达股份有限责任公司 (注1)	5,826,457.84	0.00	5,826,457.84	0.00
CTG OFFSHORE LUXEMBOURG	1,268,101,304.43	85,994,443.04	0.00	1,354,095,747.47
Rio Canoas Energia S.A.	241,939,263.02	-17,164,037.10	0.00	224,775,225.92
Rio Verde Energia S.A.	118,162,540.45	-8,382,873.47	0.00	109,779,666.98
巴基斯坦卡洛特电力有限公司	48,343,696.75	0.00	0.00	48,343,696.75
CTG Brasil Negócios deEnergia S.A.	28,221,825.54	-2,002,157.29	0.00	26,219,668.25
Alexsun1 S.A.	21,103,330.06	2,103,135.17	0.00	23,206,465.23
Alexsun2 S.A.	20,504,544.67	2,043,460.90	0.00	22,548,005.57
巴基斯坦第二风电有限公司	15,048,121.52	0.00	0.00	15,048,121.52
Iliaki Aderes S.A.	13,907,259.50	1,385,982.54	0.00	15,293,242.04
商都县天润风电有限公司	36,323,044.47	0.00	0.00	36,323,044.47
北京兴启源节能科技有限公司	8,791,368.96	0.00	0.00	8,791,368.96
维西龙渡发电有限责任公司	8,300,113.49	0.00	0.00	8,300,113.49
伊春太阳风新能源有限公司	2,275,681.79	0.00	0.00	2,275,681.79
大安润风能源开发有限公司	30,045,064.36	0.00	0.00	30,045,064.36
北京京能通电力科技有限公司	65,456,274.28	0.00	0.00	65,456,274.28
国宏新能源发电有限公司	28,000,000.00	0.00	0.00	28,000,000.00
内蒙古京能巴音风力发电有限公司	96,410,400.00	0.00	0.00	96,410,400.00
云南省龙陵县欧华水电有限公司	113,234,904.20	0.00	0.00	113,234,904.20
昔阳县斯能新能源有限公司	44,404,830.12	0.00	0.00	44,404,830.12
湖北芭蕉河水电开发有限责任公司	6,595,260.95	0.00	0.00	6,595,260.95
原湖北清能有限责任公司	46,477,908.74	0.00	0.00	46,477,908.74
原巴东柳树坪发电有限责任公司	29,868,497.30	0.00	0.00	29,868,497.30
原湖北省谷城银坪电力有限责任公司	8,299,614.04	0.00	0.00	8,299,614.04
湖北省煤炭投资开发有限公司	1,060,646.58	0.00	0.00	1,060,646.58
合计	5,735,517,435.68	63,977,953.79	5,826,457.84	5,793,668,931.63

注 1：长江三峡能事达股份有限公司商誉的减少系因本期处置部分长江三峡能事达股份有限公司的股权后，对应的商誉一并转出。

注 2：本年其他商誉增加为合并层面外币报表折算所致。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
维西龙渡发电有限责任公司	8,300,113.49	0.00	0.00	8,300,113.49
伊春太阳风新能源有限公司	2,275,681.79	0.00	0.00	2,275,681.79
大安润风能源开发有限公司	30,045,064.36	0.00	0.00	30,045,064.36
Alexsun1 S.A.	21,103,330.06	2,103,135.17	0.00	23,206,465.23
Alexsun2 S.A.	20,504,544.67	2,043,460.90	0.00	22,548,005.57
Iliaki Aderes S.A.	13,907,259.50	1,385,982.54	0.00	15,293,242.04
合计	96,135,993.87	5,532,578.61	0.00	101,668,572.48

注：本期商誉减值准备的增加均为汇率变动的影响。

(二十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末余额	其他减少原因
营地建设费	7,825,313.34	118,660,927.61	6,290,189.53	0.00	120,196,051.42	—
车位费及租赁费	5,186,273.70	53,801,877.35	2,059,150.87	0.00	56,929,000.18	—
装修费	23,804,964.49	16,710,104.49	10,237,945.74	6,479,173.04	23,797,950.20	汇差调整、处置
水文风险保险	15,851,534.45	0.00	1,710,664.59	0.00	14,140,869.86	—
土方工程	13,713,797.92	0.00	343,656.78	0.00	13,370,141.14	—
耕地占用税、复垦费	0.00	9,355,623.07	190,931.07	0.00	9,164,692.00	—
临时线路	9,989,280.00	0.00	972,084.00	0.00	9,017,196.00	—
长期借款筹资成本	5,818,045.28	0.00	551,124.31	444,587.25	4,822,333.72	汇差调整
汇集站分摊款	4,122,246.62	0.00	211,397.28	0.00	3,910,849.34	—
土地出让金	745,001.63	13,291,079.39	241,622.16	10,302,160.00	3,492,298.86	转入在建工程
土地开荒费	1,676,342.18	0.00	56,330.70	0.00	1,620,011.48	—
土地开垦设备折旧	1,671,053.79	0.00	57,245.76	0.00	1,613,808.03	—
征地补偿款	1,201,019.71	0.00	49,519.52	0.00	1,151,500.19	—
其他	14,701,925.89	340,814.89	12,079,627.52	1,330,984.85	1,632,128.41	汇差调整、 合并范围减少
合计	106,306,799.00	212,160,426.80	35,051,489.83	18,556,905.14	264,858,830.83	—

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	911,139,547.94	3,682,152,527.14
可抵扣亏损	341,867,129.22	1,270,209,888.45
应付职工薪酬	100,040,993.53	401,934,964.68
内部销售利润	10,724,081,983.11	42,896,327,932.45
其他	190,420,849.27	934,636,803.73
合计	12,267,550,503.07	49,185,262,116.45
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,371,200.00	13,484,800.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,796,789,266.21	11,197,153,565.30
其他	2,470,114,337.99	8,553,465,286.58
合计	5,270,274,804.20	19,764,103,651.88

(续上表)

项目	年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	799,738,658.28	3,250,771,383.34
可抵扣亏损	451,569,541.08	1,812,067,370.66
应付职工薪酬	101,067,593.81	405,833,727.25
内部销售利润	11,073,954,319.32	44,295,817,277.27
其他	407,605,510.53	1,752,395,809.40
合计	12,833,935,623.02	51,516,885,567.92
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,118,686.78	8,474,747.12
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,497,228,846.27	9,989,364,292.25

项目	年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税时性差异
其他	2,619,690,198.84	9,394,001,560.69
合计	5,119,037,731.89	19,391,840,600.06

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,525,887,775.89	2,082,122,159.41
可抵扣亏损	1,136,853,044.46	900,911,322.00
合计	3,662,740,820.35	2,983,033,481.41

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2017 年	—	29,331,228.08	—
2018 年	161,774,090.93	187,675,940.51	—
2019 年	166,267,751.06	215,428,649.76	—
2020 年	214,516,722.27	233,414,924.28	—
2021 年	254,571,852.48	235,060,579.37	—
2022 年	339,722,627.72	—	—
合计	1,136,853,044.46	900,911,322.00	—

(二十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税	4,938,498,381.51	892,766,280.00
发放贷款及垫款	3,798,251,265.51	2,500,367,146.62
两金资产	1,684,659,994.65	1,685,159,994.65
委托贷款	652,981,461.19	1,196,271,902.25
预付工程款	536,726,320.13	368,267,599.53
环球水电股东贷款	205,827,300.00	0.00
司法保证金	106,273,462.01	107,885,000.68
项目前期费用	85,166,183.93	68,948,225.02

项目	年末余额	年初余额
珠海三灶管理区财管办	13,500,000.00	13,500,000.00
基业大厦房产	6,118,399.40	6,118,399.40
集中供热设施建设投资	504,949.00	504,949.00
待确定商誉(注)	1,193,356,786.49	1,618,408,876.33
其他	27,474,421.92	21,080,599.00
小计	13,249,338,925.74	8,479,278,972.48
减：其他非流动资产减值准备	1,856,672,668.24	1,869,068,119.64
合计	11,392,666,257.50	6,610,210,852.84

注：本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司收购 Duke Energy International Brazil Holdings S. a. r. l. (Luxembourg)，截止至 2017 年 12 月 31 日，并购双方仍在就收购对价进行磋商，未最终确定，故形成 11.93 亿元待确认商誉。

(二十八) 资产减值准备明细表

项目	年初账面余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
坏账准备	1,463,460,615.33	128,680,510.71	1,803,639.88	462,119.10	130,946,269.69
存货跌价准备	230,615,205.76	144,774,954.31	0.00	0.00	144,774,954.31
持有待售资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产减值准备	692,875,757.41	97,721,950.31	0.00	0.00	97,721,950.31
持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	1,499,755,659.54	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产减值准备	806,508,128.23	278,530,798.87	0.00	469,407.54	279,000,206.41
工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程减值准备	830,643,321.22	101,214.11	0.00	0.00	101,214.11
生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	0.00	229,529,939.21	0.00	0.00	229,529,939.21
商誉减值准备	96,135,993.87	0.00	0.00	5,532,578.61	5,532,578.61
其他减值准备	1,872,568,119.64	-3,500,000.00	0.00	0.00	-3,500,000.00
合计	7,492,562,801.00	875,839,367.52	1,803,639.88	6,464,105.25	884,107,112.65

(续上表)

项目	本年减少额					年末账面余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
坏账准备	1,685,359.92	18,272,232.35	21,546,464.25	207,664.83	41,711,721.35	1,552,695,163.67
存货跌价准备	2,642,781.93	11,532,237.71	3,353,405.26	4,987,920.81	22,516,345.71	352,873,814.36
持有待售资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	29,689,182.00	29,689,182.00	760,908,525.72
持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	—	0.00	0.00	0.00	0.00	1,499,755,659.54
投资性房地产减值准备	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产减值准备	—	31,305,226.22	12,844.81	0.00	31,318,071.03	1,054,190,263.61
工程物资减值准备	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程减值准备	—	0.00	0.00	0.00	0.00	830,744,535.33
生产性生物资产减值准备	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产减值准备	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	—	0.00	0.00	7,578,193.87	7,578,193.87	221,951,745.34
商誉减值准备	—	0.00	0.00	0.00	0.00	101,668,572.48
其他减值准备	0.00	12,395,451.40	0.00	0.00	12,395,451.40	1,856,672,668.24
合计	4,328,141.85	73,505,147.68	24,912,714.32	42,462,961.51	145,208,965.36	8,231,460,948.29

(二十九) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	0.00	2,109,580,272.44
抵押借款	16,500,000.00	20,000,000.00
保证借款	795,248,822.00	2,651,418,761.50
信用借款	17,722,065,187.60	1,528,058,650.56
合计	18,533,814,009.60	6,309,057,684.50

注 1：本集团年末无已到期未偿还的短期借款。

注 2：抵押、质押、保证借款提供担保情况及期限，详见附注八、（七十六）所有权和使用权受到限制的资产和九、（一）截至 2017 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况。

(三十) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	973,476,829.04	1,187,590,892.17
--公司	973,476,829.04	1,187,590,892.17
定期存款（含通知存款）	17,300,000.00	41,000,000.00
--公司	17,300,000.00	41,000,000.00
合计	990,776,829.04	1,228,590,892.17

(三十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00
其他	513,947,206.47	351,719,401.47
合计	513,947,206.47	351,719,401.47

注：“其他”为可交换债券选择权，具体见附注八、（四十四）应付债券。

(三十二) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
美元债券外汇掉期	505,028,473.85	157,735,630.71
合计	505,028,473.85	157,735,630.71

注：本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司下属 WindMW GmbH 于 2015 年 12 月 17 日发行了面值为 4.39 亿美元的 A 类债券用于项目筹资，利率 5.02%，到期日为 2027 年 6 月 30 日。为了避免美元汇率变动可能造成的不确定性影响，WindMW GmbH 与国际信用评级较高的 Nomura、Goldman Sachs 和 Bank of America 签订了美元债券的货币套期协议，将该 A 类债券置换为 4.06 亿欧元固定利率的远期合约。该项置换符合套期会计准则的规定，按照衍生金融工具-现金流量套期进行核算。期末以第三方机构 Chatham Financial 的公允价值报告确认衍生金融负债的公允价值。

(三十三) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,316,252,247.42	428,959,883.00
银行承兑汇票	2,166,680,961.48	1,921,639,245.57
合计	3,482,933,208.90	2,350,599,128.57

注：年末无已到期未支付的应付票据。

(三十四) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,497,075,811.78	8,588,122,185.14
1-2 年（含 2 年）	3,165,364,694.15	2,238,638,781.97
2-3 年（含 3 年）	921,696,547.60	794,595,978.49
3 年以上	984,189,734.16	608,816,722.92
合计	10,568,326,787.69	12,230,173,668.52

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
Cmara de Comercializao de Energia Elétrica	571,791,445.78	合同暂未结算
国电联合动力技术（赤峰）有限公司	222,900,000.00	未到付款期
东方电气集团东方汽轮机有限公司	162,946,990.23	项目未完工
江苏金风科技有限公司	97,236,925.10	项目未完工
上海电气风电集团有限公司	88,840,282.43	未到付款期
上海电气风能有限公司	86,585,000.00	项目未完工
东方电气股份有限公司	76,714,615.97	未至合同结算期
长江勘测规划设计研究有限责任公司	76,155,795.54	尚未结算
上海电气风电设备有限公司	54,000,000.00	未至合同结算期
China Water Resources Beifang Investigation Design&Research Co. Ltd	33,993,950.16	合同暂未结算
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	33,761,448.38	尚未结算
南京汽轮电机（集团）有限责任公司	32,569,250.00	未至合同结算期
东方电机股份有限公司	26,832,376.98	未达合同付款要求
中国水利水电第七工程局有限公司	24,201,743.39	尚未结算
长江水利委员会长江勘测设计研究院	21,751,556.12	合同暂未结算
国电联合动力技术有限公司	17,564,455.60	未至合同结算期
中建材国际贸易有限公司	16,709,152.15	未至合同结算期
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	11,799,067.69	未至合同结算期
Technocean Subsea AS	10,002,052.53	合同暂未结算
合计	1,666,356,108.05	—

（三十五）预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,391,327,368.40	3,241,907,533.46
1 年以上	501,616,390.97	349,155,851.31
合计	3,892,943,759.37	3,591,063,384.77

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
几内亚能源环境部	267,227,265.62	工程未完工
山西潞安矿业(集团)日照国贸有限公司	35,000,000.00	合同未完成
湖北阳灿和贸易有限公司	19,131,420.80	合同未完成
埃塞俄比亚公路局	18,408,324.82	工程未完工
厄瓜多尔国家电力公司	9,418,197.89	工程未完工
中共北京市纪律检查委员会机关生活服务中心	8,500,000.00	未到结算期
合计	357,685,209.13	—

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	730,191,509.54	4,982,453,679.16	4,919,937,160.47	792,708,028.23
离职后福利-设定提存计划	1,084,842.35	669,475,693.31	671,061,933.68	-501,398.02
辞退福利	2,457,789.93	7,768,717.90	9,721,993.03	504,514.80
其他	0.00	1,772,193.26	1,772,193.26	0.00
合计	733,734,141.82	5,661,470,283.63	5,602,493,280.44	792,711,145.01

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	516,105,996.56	3,673,641,911.43	3,675,234,674.12	514,513,233.87
职工福利费	0.00	419,645,490.99	419,645,490.99	0.00
社会保险费	12,454,589.76	401,801,094.97	390,287,979.09	23,967,705.64
其中: 医疗保险费	11,187,338.27	369,749,030.05	357,982,740.94	22,953,627.38
工伤保险费	-26,170.70	17,001,504.08	16,972,893.20	2,440.18
生育保险费	1,293,422.19	13,903,684.38	14,185,468.49	1,011,638.08
其他	0.00	1,146,876.46	1,146,876.46	0.00
住房公积金	443,926.75	288,308,405.14	288,315,674.74	436,657.15

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费	201,132,949.11	163,626,106.13	111,026,350.15	253,732,705.09
其他短期薪酬	54,047.36	35,430,670.50	35,426,991.38	57,726.48
合计	730,191,509.54	4,982,453,679.16	4,919,937,160.47	792,708,028.23

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,018,593.26	522,335,722.36	523,923,660.63	-569,345.01
失业保险费	104,361.47	16,686,275.24	16,684,577.34	106,059.37
企业年金缴费	-38,112.38	130,453,695.71	130,453,695.71	-38,112.38
合计	1,084,842.35	669,475,693.31	671,061,933.68	-501,398.02

(三十七) 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	689,395,204.37	10,364,080,467.27	9,750,110,184.89	1,303,365,486.75
资源税	3,010,273.49	17,040,724.82	15,373,591.37	4,677,406.94
企业所得税	6,951,885,196.17	8,753,841,920.09	12,380,453,766.35	3,325,273,349.91
城市维护建设税	73,402,525.29	612,258,157.97	599,297,637.25	86,363,046.01
房产税	23,280,994.57	228,508,552.24	129,326,899.76	122,462,647.05
土地使用税	45,201,406.86	236,746,118.85	142,064,113.99	139,883,411.72
个人所得税	150,167,061.24	453,293,716.08	439,873,457.55	163,587,319.77
教育费附加	38,486,278.34	473,064,996.60	449,678,645.40	61,872,629.54
其他税费	311,706,587.48	2,139,621,897.44	1,998,596,495.66	452,731,989.26
合计	8,286,535,527.81	23,278,456,551.36	25,904,774,792.22	5,660,217,286.95

(三十八) 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	407,884,511.93	149,371,539.45
企业债券利息	2,846,186,524.03	2,995,601,200.74
短期借款应付利息	23,715,521.16	12,776,744.93
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00

项目	年末余额	年初余额
其他利息	211,853,462.26	169,267,970.20
合计	3,489,640,019.38	3,327,017,455.32

(三十九) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	577,109,680.84	621,396,773.47
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	5,762,570.93
合计	577,109,680.84	627,159,344.40

(四十) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待支付款项	22,121,548,749.12	24,157,029,493.98
押金及保证金	2,260,122,765.74	2,419,555,119.03
非金融机构借款	203,000,000.00	1,308,300,000.00
代收款	1,801,563,026.00	324,154,776.36
暂收款	685,992,358.62	240,106,434.08
股权收购款	226,496,193.04	188,951,540.88
共建资金	124,891,370.03	121,000,000.00
工程拍卖款	0.00	60,000,000.00
其他	951,390,427.72	762,006,709.22
合计	28,375,004,890.27	29,581,104,073.55

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
待付工程款	1,319,206,642.77	未到支付期
三峡环境基金	404,923,067.15	未到支付期
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	200,342,610.82	质保金
湖北省移民局	110,731,207.70	库区基金未到支付期

单位名称	年末余额	未偿还原因
中国葛洲坝水利水电工程集团公司	108,775,200.00	未到支付期
武汉光谷建设投资有限公司	100,000,000.00	共建资金
合计	2,243,978,728.44	—

(四十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,166,933,248.19	5,546,922,498.72
一年内到期的应付债券	12,621,472,196.15	13,987,776,443.00
一年内到期的长期应付款	71,850,165.86	74,796,472.22
一年内到期的其他长期负债	132,238,804.02	180,237,219.09
合计	18,992,494,414.22	19,789,732,633.03

(四十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	19,288,575,242.29	12,988,323,523.16
其他	328,073,868.41	11,072,204.48
合计	19,616,649,110.70	12,999,395,727.64

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
三峡 2016 年第一期短期融资券	7,000,000,000.00	2016.11.3	365 天	6,987,400,000.00	6,990,034,634.27
三峡 2017 年第一期超短融资券	2,000,000,000.00	2017.04.21	180 天	1,998,301,886.79	0.00
三峡 2017 年第一期短期融资券（债券通） （注 1）	2,000,000,000.00	2017.07.05	365 天	1,996,603,773.58	0.00
三峡 2017 年第二期短期融资券（注 2）	4,000,000,000.00	2017.07.20	365 天	3,993,207,547.17	0.00
三峡 2017 年第二期超短融资券（注 3）	5,500,000,000.00	2017.11.22	175 天	5,495,459,905.66	0.00
三峡 2017 年第三期超短融资券（注 4）	3,000,000,000.00	2017.12.07	90 天	2,998,726,415.09	0.00
三峡 2017 年第四期超短融资券（注 5）	800,000,000.00	2017.12.07	90 天	799,660,377.36	0.00
长电 2016 年第二期超短期融资券	4,000,000,000.00	2016.6.15	270 天	4,000,000,000.00	3,998,288,888.89
长电 2017 年第一期短期融资券（注 6）	3,500,000,000.00	2017.7.10	270 天	3,500,000,000.00	0.00
长电 2017 年第二期短期融资券	2,500,000,000.00	2017.7.11	120 天	2,500,000,000.00	0.00
长电 2017 年第三期短期融资券	3,000,000,000.00	2017.9.14	90 天	3,000,000,000.00	0.00
16 鄂能源 CP001	1,000,000,000.00	2016.8.29	1 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 鄂能源 SCP002	1,000,000,000.00	2016.8.11	5 个月	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 鄂能源 SCP001	500,000,000.00	2017.4.27	3 个月	500,000,000.00	0.00
17 鄂能源 SCP002	500,000,000.00	2017.7.25	9 个月	500,000,000.00	0.00
合计	—	—	—	40,269,359,905.65	12,988,323,523.16

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
三峡 2016 年第一期短期融资券	0.00	0.00	9,965,365.73	7,000,000,000.00	0.00
三峡 2017 年第一期超短融资券	1,998,301,886.79	0.00	1,698,113.21	2,000,000,000.00	0.00
三峡 2017 年第一期短期融资券 (债券通) (注 1)	1,996,603,773.58	0.00	1,656,241.94	0.00	1,998,260,015.52
三峡 2017 年第二期短期融资券 (注 2)	3,993,207,547.17	0.00	2,996,123.01	0.00	3,996,203,670.18
三峡 2017 年第二期超短融资券 (注 3)	5,495,459,905.66	0.00	1,011,792.45	0.00	5,496,471,698.11
三峡 2017 年第三期超短融资券 (注 4)	2,998,726,415.09	0.00	339,622.64	0.00	2,999,066,037.73
三峡 2017 年第四期超短融资券 (注 5)	799,660,377.36	0.00	90,566.04	0.00	799,750,943.40
长电 2016 年第二期超短期融资券	0.00	21,402,739.74	1,711,111.11	4,000,000,000.00	0.00
长电 2017 年第一期短期融资券 (注 6)	3,496,285,377.36	73,925,833.31	2,537,499.99	0.00	3,498,822,877.35
长电 2017 年第二期短期融资券	2,498,750,000.00	34,520,547.95	1,250,000.00	2,500,000,000.00	0.00
长电 2017 年第三期短期融资券	3,000,000,000.00	32,178,082.19	0.00	3,000,000,000.00	0.00
16 鄂能源 CP001	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00
16 鄂能源 SCP002	0.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00
17 鄂能源 SCP001	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00	0.00
17 鄂能源 SCP002	500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000,000.00
合计	27,276,995,283.01	162,027,203.19	23,256,436.12	21,000,000,000.00	19,288,575,242.29

注 1：本公司于 2017 年 7 月 5 日发行了中国长江三峡集团有限公司 2017 年度第一期短期融资券，发行面值总额为人民币 20 亿元人民币，期限 365 天，票面利率为 4.38%。

注 2：本公司于 2017 年 7 月 20 日发行了中国长江三峡集团有限公司 2017 年度第二期短期融资券，发行面值总额为人民币 40 亿元人民币，期限 365 天，票面利率为 4.30%。

注 3：本公司于 2017 年 11 月 22 日发行了中国长江三峡集团有限公司 2017 年度第二期超短期融资券，发行面值总额为人民币 55 亿元人民币，期限 175 天，票面利率为 4.17%

注 4：本公司于 2017 年 12 月 7 日发行了中国长江三峡集团有限公司 2017 年度第三期超短期融资券，发行面值总额为人民币 30 亿元人民币，期限 90 天，票面利率为 4.17%

注 5：本公司于 2017 年 12 月 7 日发行了中国长江三峡集团有限公司 2017 年度第四期超短期融资券，发行面值总额为人民币 8 亿元人民币，期限 90 天，票面利率为 4.17%

注 6：本公司之子公司中国长江电力股份有限公司于 2017 年 7 月 10 日发行了中国长江电力股份有限公司 2017 年度第一期超短期融资券，发行面值总额为人民币 35 亿元，期限为 270 天，票面利率为 4.37%，起息日为 2017 年 7 月 11 日，兑付日为 2018 年 4 月 7 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

（四十三）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	21,397,962,410.08	12,365,532,603.08	1.22-5.30
抵押借款	11,906,210,119.67	1,462,412,377.47	4.41-4.90
保证借款	13,143,855,598.16	15,707,557,786.04	0-5.45
信用借款	9,424,906,248.33	20,009,039,815.35	1.08-5.75
合计	55,872,934,376.24	49,544,542,581.94	—

注：针对对各单位的抵押、质押、保证借款提供担保情况及期限，详见附注八、（七十六）所有权和使用权受到限制的资产和九、（一）截至 2017 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况。

(四十四) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
02 三峡债	4,969,423,633.22	4,966,759,458.00
03 三峡债	2,983,318,587.37	2,982,248,702.35
06 三峡债(20年)	2,998,000,000.00	2,998,000,000.00
07 三峡债(10年,25亿)	0.00	2,498,719,237.11
09 长电债	3,493,667,123.29	3,489,647,123.29
10 清江债	54,840,976.90	54,784,041.44
巴西杜克 3rd Issue-CDI	0.00	171,503,117.10
12 三峡 MTN1	6,988,169,014.14	6,978,172,926.49
2012 年 15 亿美元定向债券	9,801,300,000.00	10,332,737,004.60
13 三峡 MTN1	4,974,014,238.67	4,969,016,976.93
13 三峡 MTN2	0.00	4,987,102,957.42
巴西杜克 4th Issue-CDI	0.00	378,689,509.80
巴西杜克 4th Issue-IPCA	649,754,881.76	702,542,430.81
13 三峡 MTN3	0.00	4,984,556,407.58
13 三峡能 PPN001	0.00	1,992,968,000.62
14 三峡 MTN001 (5 年期)	4,988,088,718.66	4,978,094,195.07
巴西杜克 5th Issue-CDI	156,845,195.73	516,775,329.00
巴西杜克 5th Issue-IPCA	589,647,232.33	646,275,634.20
2014 年 0.8 亿欧元定期债券	594,858,118.99	572,309,798.20
2014 年 1.75 亿欧元定期债券	1,303,248,063.14	1,254,713,309.51
14 三峡 MTN002	4,979,394,798.61	4,974,041,845.92
0.9 亿欧元债券	698,830,857.77	671,928,642.29
15 三峡 MTN001	4,972,960,580.37	4,969,213,660.02
15 三峡 MTN002	4,984,897,372.83	4,978,404,488.29
2015 年 10 年期美元债 (7 亿美元)	4,563,308,694.03	4,843,323,487.32
2015 年 7 年期欧元债 (7 亿欧元)	5,434,721,318.32	5,084,097,718.99
15 鄂能 01	1,000,000,000.00	1,021,722,222.22
15 三峡 MTN003	4,975,083,105.22	4,969,730,152.53
15 长电 MTN001	2,983,366,876.61	2,981,208,650.46

项目	年末余额	年初余额
15 三峡能源 PPN001	1,996,837,150.97	1,995,729,555.43
德国海上风电 Serie A	2,793,431,258.11	3,089,619,706.13
德国海上风电 Serie B	671,474,420.20	609,096,813.70
德国海上风电 Serie C	502,159,081.25	555,671,939.31
德国海上风电 Serie D	395,200,178.62	438,109,307.65
德国海上风电 Serie E	734,026,254.07	812,711,260.80
德国海上风电 German Notes '21	131,733,392.87	146,036,435.75
德国海上风电 German Notes '27	445,050,193.47	403,706,599.45
德国海上风电 Schuldschein	487,118,316.08	543,288,009.70
16 长电 MTN001	2,990,530,706.07	2,987,414,121.51
16 三峡 MTN001	5,976,755,750.30	5,969,559,693.33
2016 年 5 年期美元债 (5 亿美元)	3,259,386,890.49	3,458,037,619.58
2016 年 10 年期美元债 (10 亿美元)	6,514,691,126.95	6,914,169,890.77
16 三峡 MTN002 (5 年期)	2,987,615,981.16	2,983,995,323.59
16 三峡 MTN002 (7 年期)	1,990,653,140.35	1,988,928,747.88
16 长电 MTN002	3,992,076,835.68	3,989,678,150.00
G16 三峡 1	3,497,807,185.28	3,496,486,430.59
G16 三峡 2	2,497,548,771.49	2,497,265,907.56
巴西杜克 6th Issue-CDI	0.10	355,333,494.60
16 长电 01	2,998,025,662.85	2,997,785,794.29
CYPI BVI1 N2111	1,808,062,866.57	1,917,597,320.61
CYPI BVI2 N2111	1,416,204,557.30	1,324,936,849.08
16 鄂能 01	1,000,000,000.00	1,004,349,166.67
16 三峡能源 PPN001	1,995,434,092.76	1,994,513,348.62
17 三峡 MTN002 (3 年期)	1,990,827,709.69	0.00
2017 年 7 年期欧元债 (6.5 亿)	5,062,102,269.49	0.00
17 长电 01 (注 1)	2,498,430,725.79	0.00
G17 三峡 1	3,496,540,708.18	0.00
巴西杜克 7th Issue-IPCA	395,885,692.25	0.00
巴西杜克 7th Issue-CDI	431,900,416.48	0.00
G17 三峡 2	1,997,888,860.17	0.00
合计	146,093,139,583.00	147,423,308,514.16

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
02 三峡债	5,000,000,000.00	2002-9-21	20 年	5,000,000,000.00	4,966,759,458.00	0.00
03 三峡债	3,000,000,000.00	2003-8-1	30 年	3,000,000,000.00	2,982,248,702.35	0.00
06 三峡债 (20 年)	3,000,000,000.00	2006-5-11	20 年	3,000,000,000.00	2,998,000,000.00	0.00
07 三峡债 (10 年, 25 亿)	2,500,000,000.00	2007-6-26	10 年	2,500,000,000.00	2,498,719,237.11	0.00
09 长电债	3,500,000,000.00	2009-7-30	10 年	3,500,000,000.00	3,489,647,123.29	0.00
10 清江债	55,000,000.00	2010-5-24	10 年	1,000,000,000.00	54,784,041.44	0.00
巴西杜克 3rdIssue-CDI	320,355,000.00	2012-1-10	5 年	320,355,000.00	171,503,117.10	0.00
12 三峡 MTN1	7,000,000,000.00	2012-3-9	7 年	7,000,000,000.00	6,978,172,926.49	0.00
2012 年 15 亿美元定向债券	9,740,400,000.00	2012-8-24	10 年	9,740,400,000.00	10,332,737,004.60	0.00
13 三峡 MTN1	5,000,000,000.00	2013-3-14	10 年	5,000,000,000.00	4,969,016,976.93	0.00
13 三峡 MTN2	5,000,000,000.00	2013-4-17	5 年	5,000,000,000.00	4,987,102,957.42	0.00
巴西杜克 4thIssue-CDI	533,925,000.00	2013-7-16	5 年	533,925,000.00	378,689,509.80	0.00
巴西杜克 4thIssue-IPCA	533,925,000.00	2013-7-16	10 年	533,925,000.00	702,542,430.81	0.00
13 三峡 MTN3	5,000,000,000.00	2013-7-19	5 年	5,000,000,000.00	4,984,556,407.58	0.00
13 三峡能 PPN001	2,000,000,000.00	2013-9-11	5 年	2,000,000,000.00	1,992,968,000.62	0.00
14 三峡 MTN001 (5 年期)	5,000,000,000.00	2014-3-12	5 年	5,000,000,000.00	4,978,094,195.07	0.00
巴西杜克 5thIssue-CDI	510,432,300.00	2014-5-20	5 年	510,432,300.00	516,775,329.00	0.00
巴西杜克 5thIssue-IPCA	512,568,000.00	2014-5-20	7 年	512,568,000.00	646,275,634.20	0.00

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
2014 年 0.8 亿欧元定期债券	537,975,367.90	2014-9-12	15 年	537,975,367.90	572,309,798.20	0.00
2014 年 1.75 亿欧元定期债券	1,180,803,631.05	2014-9-12	20 年	1,180,803,631.05	1,254,713,309.51	0.00
14 三峡 MTN002	5,000,000,000.00	2014-11-6	7 年	5,000,000,000.00	4,974,041,845.92	0.00
0.9 亿欧元债券	631,474,899.74	2015-1-5	12 年	631,474,899.74	671,928,642.29	0.00
15 三峡 MTN001	5,000,000,000.00	2015-3-19	10 年	5,000,000,000.00	4,969,213,660.02	0.00
15 三峡 MTN002	5,000,000,000.00	2015-4-29	5 年	5,000,000,000.00	4,978,404,488.29	0.00
2015 年 10 年期美元债 (7 亿美元)	4,855,900,000.00	2015-6-10	10 年	4,531,941,941.69	4,843,323,487.32	0.00
2015 年 7 年期欧元债 (7 亿欧元)	5,461,610,000.00	2015-6-10	7 年	4,928,904,655.10	5,084,097,718.99	0.00
15 鄂能 01	1,000,000,000.00	2015-7-6	5 年	1,000,000,000.00	1,021,722,222.22	0.00
15 三峡 MTN003	5,000,000,000.00	2015-8-27	7 年	5,000,000,000.00	4,969,730,152.53	0.00
15 长电 MTN001	3,000,000,000.00	2015-9-14	10 年	3,000,000,000.00	2,981,208,650.46	0.00
15 三峡能源 PPN001	2,000,000,000.00	2015-11-17	5 年	2,000,000,000.00	1,995,729,555.43	0.00
德国海上风电 SerieA	3,086,780,192.70	2015-12-17	12 年	3,086,780,192.70	3,089,619,706.13	0.00
德国海上风电 SerieB	619,370,400.00	2015-12-17	12 年	619,370,400.00	609,096,813.70	0.00
德国海上风电 SerieC	668,638,500.00	2015-12-17	6 年	668,638,500.00	555,671,939.31	0.00
德国海上风电 SerieD	527,872,500.00	2015-12-17	6 年	527,872,500.00	438,109,307.65	0.00
德国海上风电 SerieE	978,323,700.00	2015-12-17	6 年	978,323,700.00	812,711,260.80	0.00
德国海上风电 GermanNotes' 21	175,957,500.00	2015-12-17	6 年	175,957,500.00	146,036,435.75	0.00

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
德国海上风电 GermanNotes' 27	410,515,885.80	2015-12-17	11年6个月	410,515,885.80	403,706,599.45	0.00
德国海上风电 Schuldschein	647,776,978.80	2015-12-17	6年	647,776,978.80	543,288,009.70	0.00
16长电MTN001	3,000,000,000.00	2016-1-13	5年	3,000,000,000.00	2,987,414,121.51	0.00
16三峡MTN001	6,000,000,000.00	2016-3-25	5年	6,000,000,000.00	5,969,559,693.33	0.00
2016年5年期美元债 (5亿美元)	3,468,500,000.00	2016-6-2	5年	3,456,776,470.00	3,458,037,619.58	0.00
2016年10年期美元债 (10亿美元)	6,937,000,000.00	2016-6-2	10年	6,912,997,980.00	6,914,169,890.77	0.00
16三峡MTN002(5年期)	3,000,000,000.00	2016-6-3	5年	3,000,000,000.00	2,983,995,323.59	0.00
16三峡MTN002(7年期)	2,000,000,000.00	2016-6-3	7年	2,000,000,000.00	1,988,928,747.88	0.00
16长电MTN002	4,000,000,000.00	2016-8-1	5年	4,000,000,000.00	3,989,678,150.00	0.00
G16三峡1	3,500,000,000.00	2016-8-30	3年	3,500,000,000.00	3,496,486,430.59	0.00
G16三峡2	2,500,000,000.00	2016-8-30	10年	2,500,000,000.00	2,497,265,907.56	0.00
巴西杜克6thIssue-CDI	341,712,000.00	2016-9-8	2年	341,712,000.00	355,333,494.60	0.00
16长电01	3,000,000,000.00	2016-10-17	10年	3,000,000,000.00	2,997,785,794.29	0.00
CYPIBVI1N2111	1,960,260,000.00	2016-11-9	5年	1,960,260,000.00	1,917,597,320.61	0.00
CYPIBVI2N2111	1,560,460,000.00	2016-11-9	5年	1,560,460,000.00	1,324,936,849.08	0.00
16鄂能01	1,000,000,000.00	2016-11-11	5年	1,000,000,000.00	1,004,349,166.67	0.00
16三峡能源PPN001	2,000,000,000.00	2016-11-11	5年	2,000,000,000.00	1,994,513,348.62	0.00
17三峡MTN002(注1)	2,000,000,000.00	2017-6-7	3年	2,000,000,000.00	0.00	1,988,679,245.29

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
2017 年 7 年期欧元债 (6.5 亿) (注 2)	5,071,495,000.00	2017-6-21	7 年	5,061,367,224.49	0.00	5,061,367,224.49
17 长电 01 (注 3)	2,500,000,000.00	2017-7-11	3 年	2,500,000,000.00	0.00	2,498,113,207.54
G17 三峡 1 (注 4)	3,500,000,000.00	2017-8-15	3 年	3,500,000,000.00	0.00	3,496,037,735.84
巴西杜克 7th Issue-IPCA	200,000,000.00	2017-9-11	5 年	394,500,000.00	0.00	394,500,000.00
巴西杜克 7th Issue-CDI	220,000,000.00	2017-9-12	5 年	433,950,000.00	0.00	433,950,000.00
G17 三峡 2 (注 5)	2,000,000,000.00	2017-10-19	3 年	2,000,000,000.00	0.00	1,997,735,849.06
合计	163,749,031,855.99	--	--	164,199,965,127.27	147,423,308,514.16	15,870,383,262.22

(续上表)

债券名称	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
02 三峡债	0.00	0.00	2,664,175.22	0.00	0.00	4,969,423,633.22
03 三峡债	0.00	0.00	1,069,885.02	0.00	0.00	2,983,318,587.37
06 三峡债 (20 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,998,000,000.00
07 三峡债 (10 年, 25 亿)	0.00	0.00	1,280,762.89	2,500,000,000.00	0.00	0.00
09 长电债	0.00	0.00	4,020,000.00	0.00	0.00	3,493,667,123.29
10 清江债	0.00	0.00	56,935.46	0.00	0.00	54,840,976.90
巴西杜克 3rd Issue-CDI	0.00	0.00	0.00	0.00	171,503,117.10	0.00
12 三峡 MTN1	0.00	0.00	9,996,087.65	0.00	0.00	6,988,169,014.14

债券名称	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
2012 年 15 亿美元定向债券	0.00	416,555,250.00	-470,701,683.93	0.00	477,290,570.67	9,801,300,000.00
13 三峡 MTN1	0.00	0.00	4,997,261.74	0.00	0.00	4,974,014,238.67
13 三峡 MTN2	0.00	0.00	9,994,523.59	0.00	4,997,097,481.01	0.00
巴西杜克 4thIssue-CDI	153,623.03	0.00	0.00	164,407,875.00	214,435,257.83	0.00
巴西杜克 4thIssue-IPCA	21,376,594.57	0.00	0.00	0.00	74,164,143.62	649,754,881.76
13 三峡 MTN3	0.00	0.00	9,994,523.59	0.00	4,994,550,931.17	0.00
13 三峡能 PPN001	0.00	0.00	4,239,454.57	0.00	1,997,207,455.19	0.00
14 三峡 MTN001 (5 年期)	0.00	0.00	9,994,523.59	0.00	0.00	4,988,088,718.66
巴西杜克 5thIssue-CDI	920,451.31	0.00	0.00	157,126,785.75	203,723,798.83	156,845,195.73
巴西杜克 5thIssue-IPCA	19,433,839.63	0.00	0.00	0.00	76,062,241.50	589,647,232.33
2014 年 0.8 亿欧元定期债券	25,421,227.15	17,815,058.12	-20,687,964.48	0.00	0.00	594,858,118.99
2014 年 1.75 亿欧元定期债券	53,404,333.63	43,841,743.65	-48,711,323.65	0.00	0.00	1,303,248,063.14
14 三峡 MTN002	0.00	0.00	5,352,952.69	0.00	0.00	4,979,394,798.61
0.9 亿欧元债券	25,983,465.48	22,547,182.47	-21,628,432.47	0.00	0.00	698,830,857.77
15 三峡 MTN001	0.00	0.00	3,746,920.35	0.00	0.00	4,972,960,580.37
15 三峡 MTN002	0.00	0.00	6,492,884.54	0.00	0.00	4,984,897,372.83
2015 年 10 年期美元债 (7 亿美元)	-281,960,000.00	0.00	1,945,206.71	0.00	0.00	4,563,308,694.03
2015 年 7 年期欧元债 (7 亿欧元)	346,890,530.00	0.00	3,733,069.33	0.00	0.00	5,434,721,318.32

债券名称	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
15 鄂能 01	0.00	20,777,777.78	0.00	42,500,000.00	0.00	1,000,000,000.00
15 三峡 MTN003	0.00	0.00	5,352,952.69	0.00	0.00	4,975,083,105.22
15 长电 MTN001	0.00	0.00	2,158,226.15	0.00	0.00	2,983,366,876.61
15 三峡能源 PPN001	0.00	0.00	1,107,595.54	0.00	0.00	1,996,837,150.97
德国海上风电 SerieA	0.00	170,334,289.15	-178,314,329.17	0.00	288,208,408.00	2,793,431,258.11
德国海上风电 SerieB	64,068,404.41	24,575,974.93	-26,266,772.84	0.00	0.00	671,474,420.20
德国海上风电 SerieC	65,627,952.26	12,696,587.48	-17,342,152.54	114,495,245.26	0.00	502,159,081.25
德国海上风电 SerieD	51,768,119.86	10,006,982.34	-13,677,476.37	91,006,754.86	0.00	395,200,178.62
德国海上风电 SerieE	96,005,260.57	18,567,486.98	-25,373,133.94	167,884,620.34	0.00	734,026,254.07
德国海上风电 GermanNotes' 21	17,255,379.49	3,335,660.78	-4,559,158.79	30,334,924.36	0.00	131,733,392.87
德国海上风电 GermanNotes' 27	42,464,247.15	16,288,844.47	-17,409,497.60	0.00	0.00	445,050,193.47
德国海上风电 Schuldschein	58,970,328.35	12,237,745.47	-14,154,017.36	113,223,750.08	0.00	487,118,316.08
16 长电 MTN001	0.00	0.00	3,116,584.56	0.00	0.00	2,990,530,706.07
16 三峡 MTN001	0.00	0.00	7,196,056.97	0.00	0.00	5,976,755,750.30
2016 年 5 年期美元债 (5 亿美元)	-201,400,000.00	0.00	2,749,270.91	0.00	0.00	3,259,386,890.49
2016 年 10 年期美元债 (10 亿美元)	-402,800,000.00	0.00	3,321,236.18	0.00	0.00	6,514,691,126.95
16 三峡 MTN002 (5 年期)	0.00	0.00	3,620,657.57	0.00	0.00	2,987,615,981.16
16 三峡 MTN002 (7 年期)	0.00	0.00	1,724,392.47	0.00	0.00	1,990,653,140.35

债券名称	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
16 长电 MTN002	0.00	0.00	2,398,685.68	0.00	0.00	3,992,076,835.68
G16 三峡 1	0.00	0.00	1,320,754.69	0.00	0.00	3,497,807,185.28
G16 三峡 2	0.00	0.00	282,863.93	0.00	0.00	2,497,548,771.49
巴西杜克 6thIssue-CDI	1,044,616.67	0.00	0.00	315,600,000.00	40,778,111.17	0.10
16 长电 01	0.00	0.00	239,868.56	0.00	0.00	2,998,025,662.85
CYPIBVI1N2111	0.00	0.00	-109,534,454.04	0.00	0.00	1,808,062,866.57
CYPIBVI2N2111	0.00	0.00	91,267,708.22	0.00	0.00	1,416,204,557.30
16 鄂能 01	0.00	26,350,833.33	0.00	30,700,000.00	0.00	1,000,000,000.00
16 三峡能源 PPN001	0.00	0.00	920,744.14	0.00	0.00	1,995,434,092.76
17 三峡 MTN002 (注 1)	0.00	0.00	2,148,464.40	0.00	0.00	1,990,827,709.69
2017 年 7 年期欧元债 (6.5 亿) (注 2)	0.00	0.00	735,045.00	0.00	0.00	5,062,102,269.49
17 长电 01 (注 3)	0.00	0.00	317,518.25	0.00	0.00	2,498,430,725.79
G17 三峡 1 (注 4)	0.00	0.00	502,972.34	0.00	0.00	3,496,540,708.18
巴西杜克 7thIssue-IPCA	7,283,770.61	0.00	0.00	0.00	5,898,078.36	395,885,692.25
巴西杜克 7thIssue-CDI	2,938,951.82	0.00	0.00	0.00	4,988,535.34	431,900,416.48
G17 三峡 2 (注 5)	0.00	0.00	153,011.11	0.00	0.00	1,997,888,860.17
合计	14,851,095.99	815,931,416.95	-758,146,620.88	3,727,279,955.65	13,545,908,129.79	146,093,139,583.00

注 1：长江三峡集团有限公司于 2017 年 6 月 21 日发行了中国长江三峡集团有限公司 2017 年度第一期绿色中期票据，简称 17 三峡 MTN002，发行面值总额为人民币 20 亿元，票面利率为 4.73%，期限为 3 年，还本付息方式为每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。

注 2：本公司之子公司三峡财务（香港）有限公司于 2017 年 6 月 21 日发行了三峡财务（香港）有限工程 2017 年 7 年期欧元债，发行面值总额为 6.5 亿欧元，票面利率为 1.3%，期限为 7 年，还本付息方式为每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。

注 3：本公司之子公司中国长江电力股份有限公司于 2017 年 7 月 11 日发行了中国长江电力股份有限公司 2017 年公司债券（第一期），简称 17 长电 01，发行面值总额为人民币 25 亿元，票面利率为 4.5%，期限为 3 年，还本付息方式为每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。

注 4：长江三峡集团有限公司于 2017 年 8 月 15 日发行了中国长江三峡集团有限公司 2017 年第一期绿色公司债，简称 G17 三峡 1，发行面值总额为人民币 35 亿元，票面利率为 4.56%，期限为 3 年，还本付息方式为每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。

注 5：长江三峡集团有限公司于 2017 年 10 月 19 日发行了中国长江三峡集团有限公司 2017 年第二期绿色公司债，简称 G17 三峡 2，发行面值总额为人民币 20 亿元，票面利率为 4.68%，期限为 3 年，还本付息方式为每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。

（四十五）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
合计	746,947,100.90	608,913,864.28
其中：		
1. 融资租赁	744,547,397.88	604,514,161.26
2. 丰台住房积金	2,399,703.02	2,399,703.02
3. 水利部财务司	0.00	2,000,000.00

(四十六) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	47,970,487.23	1,822,527.85	6,607,396.97	43,185,618.11
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	47,970,487.23	1,822,527.85	6,607,396.97	43,185,618.11

(四十七) 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	79,944,716.09	2,743,544.78	6,795,569.33	75,892,691.54
其中:				
1. 西陵小区土地征收补偿款	36,662,512.09	0.00	2,127,594.95	34,534,917.14
2. 离退休人员养老补贴	23,680,894.03	0.00	2,663,708.07	21,017,185.96
3. 宜昌房屋补偿款	10,934,287.18	2,582,120.70	0.00	13,516,407.88
4. 长江三峡水利枢纽工程景区基础设施建设项目	6,317,000.00	0.00	0.00	6,317,000.00
5. 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	463,036.60	0.00	0.00	463,036.60

(四十八) 预计负债

项目	年初余额	年末余额
弃置费用	164,704,659.70	178,055,578.68
巴西维护性技改费用	3,680,973,038.97	3,653,602,335.48
其他	178,308,976.09	308,662,513.01
合计	4,023,986,674.76	4,140,320,427.17

(四十九) 递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,187,249,340.23	1,326,523,600.00	1,455,291,914.96	1,058,481,025.27
递延收入	61,790,659.98	7,313,688.68	9,456,967.96	59,647,380.70

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电能销售	29,991,400.86	63,217,365.53	33,931,265.04	59,277,501.35
合计	1,279,031,401.07	1,397,054,654.21	1,498,680,147.96	1,177,405,907.32

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
非经营性资产运行维护费	0.00	797,837,329.54	1,440,144,088.48	0.00	—
海洋可再生能源专项资金	0.00	75,610,000.00	0.00	0.00	—
湖北能源集团鄂州发电有限公司设备改造补助	0.00	58,467,321.18	5,249,254.33	0.00	—
湖北省天然气发展有限公司项目建设补助	0.00	5,451,997.84	289,878.92	0.00	—
湖北能源集团鄂东天然气有限公司项目建设补助	0.00	358,333.33	20,000.00	0.00	—
神农架天然气有限公司项目建设补助	0.00	2,027,132.85	77,397.72	0.00	—
保康县天然气有限公司项目建设补助	0.00	179,250.00	750.00	0.00	—
通城天然气有限公司项目建设补助	0.00	1,333,600.00	0.00	0.00	—
湖北能源集团齐岳山风电有限公司新能源项目建设补助	0.00	680,000.00	40,000.00	0.00	—
湖北能源集团股份有限公司花山分公司新能源项目建设补助	0.00	10,270,000.06	390,000.00	0.00	—
三峡新能源利川风电有限公司项目建设补助	0.00	1,905,000.00	115,000.00	0.00	—
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司项目建设补助	0.00	43,886,655.07	2,320,011.60	0.00	—
湖北荆州煤炭港务有限公司项目建设补助	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	—
湖北能源集团房县水利水电发展有限公司项目建设补助	0.00	3,319,190.17	57,227.41	0.00	—
湖北锁金山电业发展有限责任公司项目建设补助	0.00	24,531,864.96	1,340,228.25	0.00	—
湖北清江水电开发有限责任公司晒谷坪电站项目建设补助	0.00	5,250,000.00	0.00	0.00	—

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
湖北能源东湖燃机热电有限公司项目建设补助	0.00	2,937,500.00	62,500.00	0.00	—
长江三峡营口燃机热电联产项目建设补助	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	—
湖北能源光谷热力有限公司项目建设补助	0.00	2,066,666.67	33,333.33	0.00	—
战略性新兴产业基建投资项目	0.00	7,571,428.52	1,452,244.92	0.00	—
阜宁海上风电集聚示范试点专项资金	0.00	3,797,755.08	900,000.00	0.00	—
国拨资金固定资产采购	0.00	0.00	2,800,000.00	0.00	—
合计	0.00	1,058,481,025.27	1,455,291,914.96	0.00	—

(五十) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
环境税务劳务风险支出	66,287,171.31	69,840,591.29
升压站租赁费	38,926,355.00	32,678,898.40
卡洛特工程质量保证金	25,374,219.53	0.00
其他	0.00	7,455,371.82
合计	130,587,745.84	109,974,861.51

(五十一) 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	211,412,063,501.31	100.00	0.00	0.00	211,412,063,501.31	100.00
合计	211,412,063,501.31	100.00	0.00	0.00	211,412,063,501.31	100.00

(五十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	15,168,925,966.58	338,632,981.30	126,686,887.15	15,380,872,060.73
其他资本公积	7,064,429,552.51	240,452,143.01	48,711,988.78	7,256,169,706.74
合计	22,233,355,519.09	579,085,124.31	175,398,875.93	22,637,041,767.47

注 1：本公司之子公司三峡资本控股有限责任公司少数股东增资额与其享有的可辨认净资产之间的份额的差额调增资本（股本）溢价 16,582.81 万元。

注 2：本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司下属子企业中国三峡南亚投资有限公司少数股东 KAKLT 对南亚投资公司增资，导致三峡国际能源投资集团有限公司对其持股比例从 85.00% 下降至 71.90%，在合并财务报表中，对中国三峡南亚投资有限公司减少的长期股权投资与按照本公司新的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调增资本（股本）溢价 6,296.36 万元。

注 3：本公司之子公司中国三峡新能源有限公司本期收购青岛润莱风力发电有限公司少数股东北京天润新能源投资有限公司 50% 股权，支付价款与新增长期股权投资相对应享有子公司自购买日持续计算可辨认净资产份额调增资本公积 3,645.94 万元。

注 4：本公司之子公司中国长江电力股份有限公司下属长电资本控股有限责任公司在二级市场增持湖北能源公司股票支付对价与其享有净资产份额之间的差额调减资本溢价 12,668.69 万元。

注 5：其他资本公积减少系本公司之子公司三峡资产管理有限公司本期处置其下属子公司北京三峡汇能置业中心和中水电南美建设公司，导致资本公积减少 4,871.20 万元。

注 6：其他资本公积增加主要是权益法核算被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动的的影响。

（五十三）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	3,377,627.96	4,243,525.01	7,410,436.88	210,716.09	
合计	3,377,627.96	4,243,525.01	7,410,436.88	210,716.09	—

（五十四）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	13,352,684,624.91	1,184,797,763.56	2,122,770.25	14,535,359,618.22
任意盈余公积金	10,577,301,325.08	0.00	0.00	10,577,301,325.08
其它	1,559,100.48	0.00	7,440.00	1,551,660.48
合计	23,931,545,050.47	1,184,797,763.56	2,130,210.25	25,114,212,603.78

注 1：“法定盈余公积”本期增加系按本年母公司净利润 10%提取 118,640.32 万元；“法定盈余公积”本期增加-160.54 万元系本年度处置长江三峡能事达电气股份有限公司和南京河海科技有限公司；

注 2：“法定盈余公积”本期减少 212.28 万元系本公司之子公司资产管理公司处置北京三峡汇能置业中心和中水电南美建设公司；

注 3：盈余公积“其他”变动系中华鲟公司根据新《事业单位会计制度》规定，年度终了，将“事业结余全数转入“事业基金”，对应报表转换科目为“盈余公积”。

（五十五）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	7,321,951,652.33	8,920,852,141.95
本年增加	23,826,580,612.19	13,887,797,311.25
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	23,826,580,612.19	13,887,797,311.25
其他调整因素	0.00	0.00
本年减少	14,684,601,263.56	15,486,697,800.87
其中：本年提取盈余公积	1,184,797,763.56	3,494,743,300.87
本年提取一般风险准备	0.00	0.00
本年分配现金股利	13,499,803,500.00	11,991,954,500.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00
本年年末余额	16,463,931,000.96	7,321,951,652.33

（五十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	89,711,570,356.79	43,057,082,725.36
电力销售收入	76,563,491,777.51	32,765,295,638.38
工程收入	7,524,393,250.20	6,289,478,524.15
风电设备制造销售	495,007,840.07	230,884,765.29

项目	本金额	
	收入	成本
旅游收入	251,237,697.48	237,707,842.24
其他收入	4,877,439,791.53	3,533,715,955.30
(2) 其他业务小计	291,682,404.04	83,692,285.56
合计	90,003,252,760.83	43,140,775,010.92

(续上表)

项目	上年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	78,087,319,802.47	36,036,392,247.05
电力销售收入	66,144,605,403.06	26,450,901,078.41
工程收入	7,664,148,491.03	7,018,867,396.11
风电设备制造销售	703,302,809.08	416,419,747.71
旅游收入	229,079,693.17	218,727,572.24
其他收入	3,346,183,406.13	1,931,476,452.58
(2) 其他业务小计	222,241,243.97	83,138,528.61
合计	78,309,561,046.44	36,119,530,775.66

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
固定造价合同(当期确认收入前十名)	40,481,281,423.87	36,063,335,894.66	—	10,626,044,516.36	9,150,407,784.31
1. 几内亚苏阿皮蒂水利枢纽工程	8,851,634,575.08	8,143,503,809.08	19.62	1,736,739,957.13	1,597,800,760.56
2. 科哈拉 EC 合同	8,421,110,214.07	8,000,054,703.37	0.03	2,377,195.09	2,258,335.34
3. 卡洛特项目	7,617,420,113.34	6,634,976,780.91	25.72	1,930,834,783.21	1,706,575,498.09
4. 老挝 500kV 输变电项目 (川圹-纳塞 通段)	4,208,851,878.00	3,482,625,498.12	5.52	232,532,672.14	192,409,767.94
5. 乌干达伊辛巴水电站项目及配套输 电线路工程	3,836,382,683.61	3,069,106,146.90	59.14	2,268,823,471.87	1,815,058,777.50
6. 塞内加尔 AMT 高速公路项目	3,180,816,291.39	3,071,943,554.07	31.73	1,009,325,340.67	974,778,229.92
7. 老挝南椰 2 水电站项目	1,757,884,707.41	1,651,303,954.17	100.00	1,757,884,707.41	1,651,303,954.17
8. 加纳上西部省电气化扩建项目	1,216,314,000.00	799,367,222.81	100.00	1,216,314,000.00	799,367,222.81
9. 厄瓜多尔圣埃伦娜水利工程项目	735,408,860.97	696,204,406.95	34.52	253,867,774.59	240,334,149.93
10. 加纳五省电气化一期项目	655,458,100.00	514,249,818.28	33.16	217,344,614.25	170,521,088.05

(续上表)

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
固定造价合同(当期确认收入前十名)	1,474,496,119.61	10,198,424,098.21	9,009,385,988.86	4,152,909,757.47	3,454,377,216.61
1. 几内亚苏阿皮蒂水利枢纽工程	138,939,196.57	2,266,754,540.45	0.00	1,193,870,526.11	1,036,381,801.51
2. 科哈拉 EC 合同	118,859.75	0.00	0.00	2,377,195.09	2,258,335.34
3. 卡洛特项目	224,259,285.12	724,003,089.61	756,631,372.20	940,849,034.82	806,560,566.57
4. 老挝 500kV 输变电项目 (川圻-纳塞通段)	40,122,904.20	0.00	610,486,380.32	232,532,672.14	192,409,767.94
5. 乌干达伊辛巴水电站项目及配套输电线路工程	453,764,694.37	2,268,823,471.87	2,717,180,112.29	377,980,924.79	338,859,165.33
6. 塞内加尔 AMT 高速公路项目	33,406,498.31	1,756,038,895.37	1,756,038,895.37	577,486,456.18	558,420,079.32
7. 老挝南椰 2 水电站项目	106,580,753.24	1,757,884,707.41	1,757,884,707.41	153,835,913.83	57,713,895.30
8. 加纳上西部省电气化扩建项目	416,946,777.19	1,216,314,000.00	1,216,314,000.00	219,371,047.97	66,447,177.53
9. 厄瓜多尔圣埃伦娜水利工程项目	13,533,624.66	208,605,393.50	131,468,781.27	237,261,372.29	224,805,339.72
10. 加纳五省电气化一期项目	46,823,526.20	0.00	63,381,740.00	217,344,614.25	170,521,088.05

3. 建造合同本年预计损失的原因和金额

建造项目	预计损失金额	预计损失原因	备注
尼泊尔上垂树里输变电项目	37,494,804.34	地质条件恶劣、自然灾害频发、设计变化较大、工期大幅延期	已按预计损失计提坏账
尼泊尔上马蒂水电站项目	13,391,057.82		
突尼斯克比尔-加夫萨大坝项目部	2,581,900.85	工期延长	

(五十七) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	704,793,050.17	537,303,702.54
—存放同业	648,591,655.23	472,054,119.79
—存放中央银行	46,761,241.77	49,271,139.71
—拆出资金	495,000.01	3,363,472.21
—其他	8,945,153.16	12,614,970.83
其中：已减值金融资产利息收入	0.00	0.00
利息支出	35,322,240.76	4,460,760.66
—拆入资金	0.00	2,100,872.21
—吸收存款	35,322,240.76	2,359,888.45
利息净收入	669,470,809.41	532,842,941.88

(五十八) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	3,371,046.05	1,834,274.93
—代理业务手续费	0.00	260,377.36
—信用承诺手续费及佣金	1,563,902.14	25,543.54
—托管及其他受托业务佣金	1,298,584.90	806,720.61
—其他	508,559.01	741,633.42
手续费及佣金支出	2,836,306.42	3,246,448.41
—手续费支出	2,836,306.42	3,246,448.41
手续费及佣金净收入	534,739.63	-1,412,173.48

(五十九) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	49,564,856.97	45,777,129.53
运输费	13,074,994.54	14,752,289.89
销售服务费	5,910,593.69	6,718,268.27
业务经费	1,758,759.71	2,775,393.91
折旧费	1,291,780.03	1,285,738.36
其他	14,849,326.06	23,146,400.78
合计	86,450,311.00	94,455,220.74

(六十) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,627,022,546.26	1,500,479,988.61
折旧费	299,854,026.83	288,293,374.77
修理费	189,577,894.40	173,791,518.17
咨询费	183,997,798.58	121,043,342.57
差旅费	118,373,761.32	121,019,478.14
研究与开发费	110,565,209.17	112,900,718.07
办公费	52,008,070.62	101,771,015.61
聘请中介机构费	43,412,597.26	59,336,086.79
无形资产摊销	38,240,476.96	34,727,253.94
保险费	21,686,869.48	22,480,147.57
业务招待费	15,364,176.46	14,607,265.86
其他	904,480,762.10	625,302,653.41
合计	3,604,584,189.44	3,175,752,843.51

(六十一) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	9,063,076,243.94	9,033,215,755.47
减：利息收入	685,476,670.12	633,040,521.61
加：汇兑损失	-572,749,529.33	-965,015,552.52
加：其他支出	541,948,697.05	339,720,314.06
合计	8,346,798,741.54	7,774,879,995.40

(六十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	113,008,749.19	-317,588,162.56
存货跌价损失	142,132,172.38	52,499,082.05
可供出售金融资产减值损失	99,449,883.90	456,711,237.03
固定资产减值损失	278,530,798.87	409,709,082.47
在建工程减值损失	101,214.11	0.00
无形资产减值损失	229,529,939.21	0.00
其他减值损失	-15,895,451.40	224,165,099.81
合计	846,857,306.26	825,496,338.80

(六十三) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,669,151.48	-5,447,758.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-164,266,507.23	-66,109,552.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-164,266,507.23	-66,109,552.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	-160,597,355.75	-71,557,310.47

(六十四) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,316,719,237.64	3,440,591,996.07
处置长期股权投资产生的投资收益	700,104,270.54	281,010,126.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	88,845,032.48	37,113,232.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,915,599.04	-56,293.63
持有至到期投资在持有期间的投资收益	30,626,665.44	9,571,216.99
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	81,392,043.22

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,037,411,959.75	910,315,888.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,456,062,362.99	1,665,780,544.58
其他	18,330,832.38	134,243,580.74
合计	8,645,184,762.18	6,559,962,335.00

注 1：“可供出售金融资产等取得的投资收益”主要是股票、基金等的分红收益。

注 2：“处置可供出售金融资产取得的投资收益”主要是处置股权及股票收益。

2. 本集团本年度收益汇回不存在重大限制。

（六十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）
增值税返还	2,445,426,521.21	3,027,914,323.01
公益性设施运行维护费	1,440,144,088.48	1,405,166,508.44
租金补贴	10,289,600.00	0.00
其他	1,402,757.09	2,804,167.00
合计	3,897,262,966.78	4,435,884,998.45

注：本公司之子公司中国长江电力股份有限公司根据财政部、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，中国长江电力股份有限公司本期增值税返还金额为 229,063.85 万元。

（六十六）营业外收入

1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	39,474,728.71	59,463,452.06	39,474,728.71
其中：固定资产处置利得	39,474,728.71	59,463,452.06	39,474,728.71
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	743,806.00	0.00
接受捐赠	169,523.14	0.00	169,523.14
政府补助	63,303,423.33	4,509,276,251.71	63,303,423.33
盘盈利得	0.00	0.00	0.00
违约赔偿收入	481,831.40	58,687.09	481,831.40
其他	87,115,950.33	71,511,523.34	87,115,950.33
合计	190,545,456.91	4,641,053,720.20	190,545,456.91

注：“其他”项目主要为：本公司之子公司中国三峡新能源有限公司本期购买非同一控下股权形成的负商誉 3,246.43 万元；本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司收到葡萄牙税务局预提税返还 1,164.36 万元，收到稳达准备金返还 385.51 万元，收到的保险赔偿 266.75 万元，收到的股东贷款预提税收返还 104.20 万元等。

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	上年金额 (同口径)
国际产能合作资金	10,000,000.00	0.00	0.00
企业转型升级补贴	7,672,768.10	0.00	0.00
政府天然气运营补贴资金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
与资产相关的政府补助当期结转数	4,889,758.38	8,703,182.78	8,703,182.78
财政扶持资金	4,662,863.00	1,427,000.00	1,427,000.00
企业扶持资金	4,020,000.00	6,137,000.00	6,137,000.00
其他政府奖励	3,373,684.43	3,774,182.50	3,774,182.50
处置僵尸企业补助资金	2,910,000.00	0.00	0.00
新能源产业发展专项资金	2,320,011.60	193,333.33	193,333.33
阜宁经济开发区奖励资金	2,221,912.00	3,954,213.00	3,954,213.00
收阜宁开发区财税局奖励经费	2,221,912.00	0.00	0.00
内蒙古多层次资本市场融资费用补贴	2,000,000.00	0.00	0.00
江苏战略兴新兴产业基建投资预算拨款摊销	1,452,244.92	1,452,244.92	1,452,244.92
锁金山 1#机增效扩容项目财政拨款递延收益摊销	1,340,228.25	1,427,906.79	1,427,906.79

项目	本年金额	上年金额	上年金额 (同口径)
财务公司落户奖励	1,320,851.00	3,222,632.13	3,222,632.13
其他补助	1,275,332.94	379,614.10	379,614.10
新兴产业基建专项递延收益的摊销(1186)	1,210,204.10	0.00	0.00
全国中小企业股份转让系统挂牌补助	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
增值税返还	20,446.52	3,028,399,786.74	485,463.73
公益性设施运行维护费	0.00	1,405,166,508.44	0.00
阜宁经济开发区财税2015年度税款返还	0.00	6,836,894.00	6,836,894.00
拆迁补偿	0.00	6,540,780.82	6,540,780.82
海淀区财政支持资金	0.00	4,630,100.00	4,630,100.00
国拨资金固定资产采购	0.00	2,800,000.00	2,800,000.00
阜宁经济开发区研发与基础设施建设补助款	0.00	1,800,000.00	1,800,000.00
十二五水专项	0.00	1,387,133.58	1,387,133.58
研发补助	0.00	1,046,557.50	1,046,557.50
其他	4,391,206.09	13,997,181.08	11,193,014.08
合计	63,303,423.33	4,509,276,251.71	73,391,253.26

(六十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	60,710,602.24	32,248,428.26	60,710,602.24
其中：固定资产处置损失	60,710,602.24	32,248,428.26	60,710,602.24
对外捐赠	1,936,063,902.00	1,521,365,209.31	1,936,063,902.00
非常损失	13,543,555.46	0.00	13,543,555.46
盘亏损失	24,517.76	0.00	24,517.76
罚款支出	8,172,446.25	3,079,370.66	8,172,446.25
赔偿金、违约金及罚款支出	10,732,140.94	1,322,120.15	10,732,140.94
其他支出	55,694,780.94	17,647,844.36	53,444,780.94
合计	2,084,941,945.59	1,575,662,972.74	2,082,691,945.59

注：本集团本年捐赠性支出主要包括：本集团支付云南省精准扶贫款 90,000 万元；向四川凉山彝区脱贫攻坚捐赠款 40,000 万元；拨付万州区移民后扶与产业发展专项资金

10,000 万元；本集团之子公司中国长江电力股份有限公司向重庆市捐赠支出 30,000 万元，拨付万州区移民后扶与产业发展专项资金 10,000 万元。

（六十八）所得税费用

1. 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本年所得税费用	7,673,323,891.53	14,410,684,152.14
递延所得税调整	62,927,881.39	-296,861,688.93
合计	7,736,251,772.92	14,113,822,463.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	42,035,515,873.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,508,878,968.32
子公司适用不同税率的影响	-2,142,247,068.31
调整以前期间所得税的影响	31,563,210.38
非应税收入的影响	-1,250,922,796.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-288,091,230.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,974,889.34
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	837,210,984.74
其他	88,834,593.14
所得税费用	7,736,251,772.92

（六十九）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-47,762,493.49	0.00	-47,762,493.49
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,477,733.28	0.00	1,477,733.28

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-49,240,226.77	0.00	-49,240,226.77
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-144,915,588.05	188,792,995.39	-333,708,583.44
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-599,677,168.06	0.00	-599,677,168.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-599,677,168.06	0.00	-599,677,168.06
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	2,646,042,187.10	682,004,953.92	1,964,037,233.18
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,128,859,637.13	493,211,958.53	1,635,647,678.60
小计	517,182,549.97	188,792,995.39	328,389,554.58
3. 现金流量套期损益的有效部分	26,808,719.12	0.00	26,808,719.12
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	26,808,719.12	0.00	26,808,719.12
4. 外币财务报表折算差额	-89,955,853.75	0.00	-89,955,853.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-726,164.67	0.00	-726,164.67
小计	-89,229,689.08	0.00	-89,229,689.08
三、其他综合收益合计	-192,678,081.54	188,792,995.39	-381,471,076.93

(续上表)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-52,448,251.55	0.00	-52,448,251.55
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-52,448,251.55	0.00	-52,448,251.55
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,499,870,829.29	140,848,413.76	4,359,022,415.53

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	607,984,470.00	0.00	607,984,470.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-11,029,223.00	0.00	-11,029,223.00
小计	619,013,693.00	0.00	619,013,693.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,268,753,628.02	376,516,846.90	892,236,781.12
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	904,415,253.17	235,668,433.14	668,746,820.03
小计	364,338,374.85	140,848,413.76	223,489,961.09
3. 现金流量套期损益的有效部分	-52,420,718.31	0.00	-52,420,718.31
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-52,420,718.31	0.00	-52,420,718.31
4. 外币财务报表折算差额	3,568,939,479.75	0.00	3,568,939,479.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	3,568,939,479.75	0.00	3,568,939,479.75
三、其他综合收益合计	4,447,422,577.74	140,848,413.76	4,306,574,163.98

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-669,091,098.71	-52,448,251.55	-721,539,350.26
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-724,118,735.78	619,013,693.00	-105,105,042.78
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,022,970,671.21	223,489,961.09	6,246,460,632.30
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	-52,420,718.31	-52,420,718.31
外币财务报表折算差额	-4,892,825,220.72	3,568,939,479.75	-1,323,885,740.97
其他	58,213.11	0.00	58,213.11
合计	-263,006,170.89	4,306,574,163.98	4,043,567,993.09

(续上表)

项目	本年增减变动金额	本年年末余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,477,733.28	1,477,733.28
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-49,240,226.77	-770,779,577.03
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-599,677,168.06	-704,782,210.84
可供出售金融资产公允价值变动损益	328,389,554.58	6,574,850,186.88
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	26,808,719.12	-25,611,999.19
外币财务报表折算差额	-89,229,689.08	-1,413,115,430.05
其他	0.00	58,213.11
合计	-381,471,076.93	3,662,096,916.16

(七十) 借款费用

项目	资本化率 (%)	资本化金额
乌东德工程	2.72	706,327,511.15
白鹤滩工程	2.65	694,160,325.05
鄂电公司三期工程	4.35	53,044,303.66
巴基斯坦卡洛特水电站	3.80	39,070,650.27
江坪河水电站工程项目	4.28	36,678,647.84
长龙山抽水蓄能电站	3.48	19,428,802.15
大柴旦三期(锡铁山矿区二期 50MW)	4.56	6,596,257.50
巴基斯坦风电二期	1.86	4,607,379.53
东湖燃机热电联产工程	4.90	3,872,871.15
巴基斯坦风电三期	1.27	3,191,224.34
其他	—	12,757,764.76
合计	—	1,579,735,737.40

(七十一) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	-572,749,529.33
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	-407,228.12
合计	-573,156,757.45

(七十二) 租赁

1. 经营租出资产 (经营租赁出租人)

经营租赁租出资产类别	年末余额	年初余额
机器设备	71,769,220.46	0.00
房屋建筑物	920,281,772.39	818,825,925.46
土地	14,779,451.32	27,504,146.38
合计	1,006,830,444.17	846,330,071.84

2. 重大的经营租赁 (经营租赁承租人)

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内 (含 1 年)	31,773,712.06
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	14,576,951.67
合计	46,350,663.73

(七十三) 分部信息

项目	水电业务		火电(含热电)业务	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	65,082,367,328.27	57,765,866,076.01	3,125,670,605.07	3,124,609,822.24
其中：对外交易收入	65,045,850,174.58	57,428,185,578.58	3,125,670,605.07	3,072,417,359.41
分部间交易收入	36,517,153.69	337,680,497.43	0.00	52,192,462.83
二、对联营和合营企业的投资收益	1,122,558,440.13	809,911,218.50	0.00	0.00
三、资产减值损失	474,219,166.26	443,032,241.34	163,521,117.95	1,338,652.92
四、折旧费和摊销费	14,704,258,708.74	13,999,280,448.58	389,040,637.70	356,007,660.37
五、利润总额	28,937,771,697.80	26,987,617,423.33	-162,983,611.29	405,204,054.59
六、所得税费用	5,225,808,901.10	4,969,349,255.46	20,753,195.47	133,923,534.28
七、净利润	23,711,962,796.70	22,024,085,020.07	-183,736,806.76	271,365,312.60
八、资产总额	457,311,533,561.41	440,597,501,656.35	11,164,671,650.08	9,626,364,069.49
九、负债总额	268,052,604,274.82	262,765,425,821.03	6,196,691,616.99	4,324,955,967.78
十、其他重要的非现金项目	2,879,308,540.02	585,431,384.41	0.00	0.00
其中：折旧和摊销费用以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营和合营企业的长期股权投资	2,879,308,540.02	585,431,384.41	0.00	0.00

(续上表)

项目	新能源业务		工程承包业务	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	8,619,077,326.49	5,432,791,410.14	7,425,285,858.85	8,014,041,870.28
其中：对外交易收入	8,619,077,326.49	5,432,791,410.14	6,843,145,269.72	7,025,384,722.24
分部间交易收入	0.00	0.00	582,140,589.13	988,657,148.04
二、对联营和合营企业的投资收益	801,845,539.14	541,663,740.82	0.00	0.00
三、资产减值损失	7,830,955.26	-16,341,360.01	700,617.00	-40,724,266.08
四、折旧费和摊销费	3,433,812,873.81	2,159,918,643.62	57,843,993.74	156,668,318.32
五、利润总额	3,976,107,255.50	3,175,556,160.03	1,723,775,986.07	1,199,851,220.26
六、所得税费用	143,163,269.10	108,404,851.72	263,508,070.05	354,528,970.82
七、净利润	3,832,943,986.40	3,067,151,308.31	1,460,267,916.02	845,322,249.44
八、资产总额	87,514,103,582.37	82,518,922,677.24	31,622,883,209.15	27,992,460,778.48
九、负债总额	48,201,927,292.80	51,817,575,696.57	11,807,429,128.37	11,749,852,275.29
十、其他重要的非现金项目	1,207,719,850.56	571,006,561.21	0.00	0.00
其中：折旧和摊销费用以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营和合营企业的长期股权投资	1,207,719,850.56	571,006,561.21	0.00	0.00

(续上表)

项目	金融业务		煤炭天然气热力销售业务	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	2,468,024,747.93	2,034,137,675.41	4,827,611,200.61	3,050,571,020.05
其中：对外交易收入	731,655,340.02	553,366,815.65	3,758,458,955.55	2,223,862,446.75
分部间交易收入	1,736,369,407.91	1,480,770,859.76	1,069,152,245.06	826,708,573.30
二、对联营和合营企业的投资收益	2,807,870,651.42	2,405,246,587.07	-10,271,638.07	-120,013,329.58
三、资产减值损失	230,285,479.06	731,232,819.75	78,841,575.40	29,841,371.68
四、折旧费和摊销费	9,839,829.83	8,765,126.71	67,853,211.29	52,150,220.00
五、利润总额	2,355,778,121.50	1,761,159,688.70	-104,209,525.48	-160,061,729.19
六、所得税费用	550,489,387.85	306,056,091.77	315,123.19	26,161,615.51
七、净利润	1,805,288,733.65	1,455,103,596.93	-104,524,648.67	-186,223,344.70
八、资产总额	100,860,748,099.48	99,704,619,859.34	3,968,167,643.10	3,823,939,995.61
九、负债总额	64,203,990,918.52	74,357,244,243.63	2,657,053,418.38	2,701,042,952.61
十、其他重要的非现金项目	3,747,580,469.08	3,899,179,521.09	0.00	0.00
其中：折旧和摊销费用以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营和合营企业的长期股权投资	3,747,580,469.08	3,899,179,521.09	0.00	0.00

(续上表)

项目	制造业务		其他	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	523,275,475.04	720,790,244.57	3,378,275,085.09	2,918,680,486.50
其中：对外交易收入	523,275,475.04	720,790,244.57	1,356,119,614.36	1,852,762,469.10
分部间交易收入	0.00	0.00	2,022,155,470.73	1,065,918,017.40
二、对联营和合营企业的投资收益	0.00	0.00	701,690,083.51	670,335,054.51
三、资产减值损失	4,969,768.25	-6,719,779.66	-57,544,912.54	367,783,096.28
四、折旧费和摊销费	30,376,071.64	28,984,207.20	1,404,248,769.21	1,357,514,945.23
五、利润总额	77,924,238.17	202,000,654.53	15,656,041,346.11	43,728,898,673.33
六、所得税费用	15,031,813.92	29,621,857.16	824,898,701.25	8,219,729,025.84
七、净利润	62,892,424.25	172,378,797.37	14,831,142,644.86	35,523,823,827.67
八、资产总额	1,530,866,304.55	1,601,880,285.52	462,197,982,521.29	451,801,335,683.41
九、负债总额	303,891,346.69	402,577,839.06	133,264,529,160.07	127,613,717,316.29
十、其他重要的非现金项目	0.00	0.00	781,235,894.95	1,652,180,241.95
其中：折旧和摊销费用以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营和合营企业的长期股权投资	0.00	0.00	781,235,894.95	1,652,180,241.95

(续上表)

项目	抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	-5,446,334,866.52	-4,751,927,558.76	90,003,252,760.83	78,309,561,046.44
其中：对外交易收入	0.00	0.00	90,003,252,760.83	78,309,561,046.44
分部间交易收入	-5,446,334,866.52	-4,751,927,558.76	0.00	0.00
二、对联营和合营企业的投资收益	-1,106,973,838.49	-866,551,275.25	4,316,719,237.64	3,440,591,996.07
三、资产减值损失	-55,966,460.38	-683,946,437.42	846,857,306.26	825,496,338.80
四、折旧费和摊销费	-2,199,443,576.61	-1,675,922,736.29	17,897,830,519.35	16,443,366,833.74
五、利润总额	-10,424,689,635.10	-39,269,518,032.52	42,035,515,873.28	38,030,708,113.06
六、所得税费用	692,283,310.99	-33,952,739.35	7,736,251,772.92	14,113,822,463.21
七、净利润	-11,116,972,946.09	-39,256,121,117.84	34,299,264,100.36	23,916,885,649.85
八、资产总额	-455,273,997,938.64	-457,603,802,065.00	700,896,958,632.79	660,063,222,940.44
九、负债总额	-205,145,832,080.03	-225,932,062,585.05	329,542,285,076.61	309,800,329,527.21
十、其他重要的非现金项目	-1,329,773,765.10	-1,008,489,665.15	7,286,070,989.51	5,699,308,043.51
其中：折旧和摊销费用以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营和合营企业的长期股权投资	-1,329,773,765.10	-1,008,489,665.15	7,286,070,989.51	5,699,308,043.51

(七十四) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

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	34,299,264,100.36	23,916,885,649.85
加：资产减值准备	846,857,306.26	825,496,338.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,857,843,888.23	15,738,078,281.29
无形资产摊销	1,002,239,974.85	680,351,602.65
长期待摊费用摊销	37,746,656.27	24,936,949.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	28,331,168.49	-32,619,212.75
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-102,782.22	-896,381.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	160,597,355.75	71,557,310.47
财务费用（收益以“—”号填列）	7,902,468,495.15	8,642,487,449.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,645,184,762.18	-6,559,962,335.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	566,385,119.95	-755,818,075.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	151,237,072.31	229,440,042.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	258,122,023.93	1,369,817,278.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,628,107,632.24	-4,000,759,590.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,106,808,954.98	5,887,633,370.57
其他	1,467,658,288.36	991,403,366.74
经营活动产生的现金流量净额	44,198,547,318.29	47,028,032,045.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	30,667,723,876.78	43,304,563,423.04
减：现金的期初余额	43,304,563,423.05	47,183,659,941.49
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-12,636,839,546.27	-3,879,096,518.45

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	348,015,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,296,524.58
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	340,719,175.42
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	0.00

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	30,667,723,876.78	43,304,563,423.04
其中：库存现金	14,666,811.24	16,226,179.76
可随时用于支付的银行存款	15,987,014,272.85	39,054,000,004.18
可随时用于支付的其他货币资金	388,469,802.22	4,234,337,239.10
可用于支付的存放中央银行款项	10,650,396.53	0.00
存放同业款项	14,266,922,593.94	0.00
现金等价物	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	30,667,723,876.78	43,304,563,423.04
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	4,385,330.46	200,000.00

(七十五) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	13,379,217,420.95
其中：美元	904,356,749.40	6.5342	5,909,247,871.93
欧元	372,724,298.89	7.8023	2,908,106,797.23
港币	247,825,766.53	0.8359	207,157,558.24
日元	900.00	0.0579	52.11
巴基斯坦卢比	1,719,142,999.55	0.0591	101,601,351.27

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
雷亚尔	2, 123, 145, 153. 06	1. 9725	4, 187, 903, 814. 41
马来西亚林吉特	32, 432, 773. 00	1. 6071	52, 122, 709. 49
老挝基普	9, 317, 643, 502. 38	0. 0008	7, 454, 114. 80
尼泊尔卢比	86, 076, 408. 45	0. 0637	5, 483, 067. 22
英镑	15, 956. 38	8. 7792	140, 084. 25
应收账款	—	—	6, 535, 109, 887. 72
其中：美元	323, 960, 388. 76	6. 5342	2, 116, 821, 972. 24
欧元	433, 903, 130. 10	7. 8023	3, 385, 442, 391. 98
港币	4, 884, 604. 53	0. 8359	4, 083, 040. 93
巴基斯坦卢比	1, 001, 657, 170. 25	0. 0591	59, 197, 938. 76
雷亚尔	481, 395, 341. 89	1. 9725	949, 552, 311. 88
马来西亚林吉特	10, 024, 656. 28	1. 6071	16, 110, 625. 11
尼泊尔卢比	61, 249, 714. 58	0. 0637	3, 901, 606. 82
其他应收款	—	—	1, 571, 041, 577. 57
其中：美元	185, 506, 896. 84	6. 5342	1, 212, 139, 165. 32
欧元	24, 264, 849. 82	7. 8023	189, 321, 637. 75
港币	8, 270, 790. 69	0. 8359	6, 913, 553. 94
巴基斯坦卢比	706, 670, 972. 88	0. 0591	41, 764, 254. 50
雷亚尔	60, 485, 465. 09	1. 9725	119, 307, 579. 89
马来西亚林吉特	87, 956. 80	1. 6071	141, 355. 37
其他	1, 370, 463, 305. 86	0. 0011	1, 454, 030. 80
一年内到期的非流动资产	—	—	475, 421, 643. 84
其中：美元	44, 287, 669. 40	6. 5342	289, 384, 489. 39
雷亚尔	94, 315, 414. 17	1. 9725	186, 037, 154. 45
长期应收款	—	—	18, 726, 520, 303. 14
其中：美元	282, 272, 727. 28	6. 5342	1, 844, 426, 454. 59
雷亚尔	8, 558, 729, 454. 27	1. 9725	16, 882, 093, 848. 55
短期借款	—	—	103, 192, 611. 59
其中：美元	15, 792, 692. 54	6. 5342	103, 192, 611. 59
应付账款	—	—	2, 599, 129, 997. 60
其中：美元	82, 602, 823. 96	6. 5342	539, 743, 372. 32
欧元	2, 544, 092. 01	7. 8023	19, 849, 769. 09
巴基斯坦卢比	5, 698, 604, 773. 84	0. 0591	336, 787, 542. 13

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
雷亚尔	839,508,636.21	1.9725	1,655,930,784.92
马来西亚林吉特	29,127,044.62	1.6071	46,810,073.41
其他	132,743.06	0.0637	8,455.73
其他应付款	—	—	1,220,042,206.91
其中：美元	100,215,996.47	6.5342	654,831,364.14
欧元	10,959,932.71	7.8023	85,512,683.01
巴基斯坦卢比	879,848,688.50	0.0591	51,999,057.49
雷亚尔	214,422,577.22	1.9725	422,948,533.57
马来西亚林吉特	2,944,097.26	1.6071	4,731,458.70
其他	300,000.00	0.0637	19,110.00
一年内到期的非流动负债	—	—	2,473,144,608.87
其中：美元	246,239,278.44	6.5342	1,608,976,693.18
雷亚尔	438,107,942.05	1.9725	864,167,915.69
长期借款	—	—	19,251,799,395.31
其中：美元	1,843,801,209.48	6.5342	12,047,765,862.98
欧元	2,523,990.51	7.8023	19,692,931.16
日元	2,074,000,000.00	0.0579	120,084,600.00
巴基斯坦卢比	4,386,380.19	0.0591	259,235.07
雷亚尔	3,221,587,301.85	1.9725	6,354,580,952.90
马来西亚林吉特	441,426,055.13	1.6071	709,415,813.20
应付债券	—	—	48,840,876,340.51
其中：美元	4,398,423,806.46	6.5342	28,740,180,836.15
欧元	2,291,204,143.10	7.8023	17,876,662,085.71
雷亚尔	1,127,520,110.85	1.9725	2,224,033,418.65

(七十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	274,563,588.73	保函、银行承兑汇票及履约保函保证金
货币资金	99,138,264.62	WindMW 发行债券抵押。卡洛特为获取融资关闭的银行借款，抵押资产及股权。巴风二期、巴风三期为获取融资关闭的银行借款，抵押流动及非流动资产。巴风一期已将银行存款及应收账款的权利进行抵押

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,534,242,526.71	存放央行法定存款准备金
应收票据	116,314,960.01	质押
应收账款	2,481,133,889.89	质押借款
应收账款	276,690,144.94	WindMW 发行债券抵押。卡洛特为获取融资关闭的银行借款，抵押资产及股权。巴风二期、巴风三期为获取融资关闭的银行借款，抵押流动及非流动资产。巴风一期已将银行存款及应收账款的权利进行抵押
存货	8,051,410.45	WindMW 发行债券抵押。卡洛特银行借款抵押
固定资产	5,005,238,409.21	抵押借款
固定资产	8,039,616,865.94	WindMW 发行债券抵押。卡洛特为获取融资关闭的银行借款，抵押资产及股权。巴风二期、巴风三期为获取融资关闭的银行借款，抵押流动及非流动资产
固定资产	1,431,265,812.06	正在办理产权证书
无形资产	2,384,386,167.63	抵押借款
无形资产	461,203,122.68	WindMW 发行债券抵押。卡洛特为获取融资关闭的银行借款，抵押资产及股权。巴风二期、巴风三期为获取融资关闭的银行借款，抵押流动及非流动资产
无形资产	214,003,277.08	未办妥产权证
在建工程	2,166,193,300.48	WindMW 发行债券抵押。卡洛特为获取融资关闭的银行借款，抵押资产及股权。巴风二期、巴风三期为获取融资关闭的银行借款，抵押流动及非流动资产
其他	17,556,408.29	抵押借款
其他	4,568,877,481.05	WindMW 发行债券抵押。卡洛特为获取融资关闭的银行借款，抵押资产及股权。巴风二期、巴风三期为获取融资关闭的银行借款，抵押流动及非流动资产
其他	200,000.00	三财交易席位保证金
可供出售金融资产	3,143,954,298.01	可交换债券标的股票

注：“其他”为本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司为 WindMW GmbH 发行债券，应债权人和银行要求，以公司的全部资产作为抵押。卡洛特项目借款，以项目所有资产作为抵押。

九、或有事项

(一) 截至 2017 年 12 月 31 日, 本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额	担保期限	备注
一、集团内				
中国长江电力股份有限公司	债券担保	5,000,000,000.00	2002.09-2023.03	—
中国长江电力股份有限公司	债券担保	3,000,000,000.00	2003.08-2034.02	—
中国长江电力股份有限公司	债券担保	3,500,000,000.00	2009.07-2020.01	—
中国水利电力对外有限公司	贷款担保	16,062,675.71	2016.11-2028.05	—
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	贷款担保	1,088,000,000.00	2012.11-2029.12	—
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	贷款担保	2,250,000,000.00	2013.09-2035.09	—
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	贷款担保	928,620,000.00	2014.03-2036.01	—
三峡金沙江川云水电有限公司	贷款担保	540,000,000.00	2013.12-2020.05	—
中国三峡新能源有限公司	其他担保	1,200,000,000.00	2013.03-2022.03	—
中国三峡新能源有限公司	债券担保	2,000,000,000.00	2013.09-2019.03	—
中国三峡新能源有限公司	债券担保	2,000,000,000.00	2015.11-2021.05	—
中国三峡新能源有限公司	债券担保	2,000,000,000.00	2016.11-2022.05	—
中国水利电力对外有限公司	贷款担保	\$55,899,997.03	2016.11-2028.05	—
中国水利电力对外有限公司	贷款担保	\$68,800,000.00	2013.09-2026.03	—
中国三峡(香港)有限公司	债券担保	\$1,500,000,000.00	2012.08-2022.08	—
三峡财务 I(开曼)有限公司	债券担保	\$700,000,000.00	2015.06-2025.06	—
三峡财务 I(开曼)有限公司	债券担保	\$500,000,000.00	2016.06-2021.06	—
三峡财务 I(开曼)有限公司	债券担保	\$1,000,000,000.00	2016.06-2026.06	—
中国三峡(香港)有限公司	债券担保	€ 175,000,000.00	2014.09-2034.09	—
中国三峡(香港)有限公司	债券担保	€ 80,000,000.00	2014.09-2029.09	—
中国三峡(香港)有限公司	债券担保	€ 90,000,000.00	2015.01-2027.01	—
三峡财务 II(开曼)有限公司	债券担保	€ 700,000,000.00	2015.06-2022.06	—
三峡财务 II(开曼)有限公司	债券担保	€ 650,000,000.00	2017.06-2024.06	注 1
Rio Parana Energia S.A.	贷款担保	BRL 2,700,000,000.00	2016.06-2019.06	—
老挝南椰 2 电站有限责任公司	贷款担保	\$220,760,000.00	2013.08-2029.07	—
国水集团化德风电有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2009.03-2020.03	—
三峡新能源白城风电发展有限公司	贷款担保	47,000,000.00	2006.08-2022.08	—
响水长江风力发电有限公司	贷款担保	1,356,000,000.00	2015.03-2029.12	—

被担保单位	担保类型	担保金额	担保期限	备注
新疆楚星能源发展有限公司	贷款担保	307,020,000.00	2015.06-2026.06	—
新疆楚星能源发展有限公司	贷款担保	387,031,200.68	2015.12-2028.06	—
湖北能源化工新城热力有限公司	贷款担保	7,857,500.00	2015.4-2022.04	—
湖北芭蕉河水电开发有限责任公司	贷款担保	44,000,000.00	2009.08-2024.08	—
湖北能源集团鄂东天然气有限公司	贷款担保	90,000,000.00	2015.12-2025.12	—
湖北能源集团鄂东天然气有限公司	贷款担保	41,922,000.00	2011.07-2022.07	—
湖北清江水电开发有限责任公司	贷款担保	264,000,000.00	1990.12-2019.12	—
湖北清江水电开发有限责任公司	贷款担保	55,000,000.00	2010.05-2020.05	—
三峡巴基斯坦第一风电有限公司	借款担保	\$69,085,226.00	2013.06-2023.06	—
江苏金海新能源科技有限公司	贷款担保	31,500,000.00	2015.03-2020.03	—
二、集团外				
蒲城清洁能源化工有限责任公司	贷款担保	1,858,000,000.00	2015.11-2026.11	注 1
环球水电秘鲁有限公司	贷款担保	\$182,500,000.00	2017.12-2038.12	注 2
上海电力股份有限公司	贷款担保	€ 1,333,716.28	2007.06-2018.05	注 3
湖南桃花江核电站有限公司	贷款担保	0.00	2014.12-2019.11	注 4
湖南桃花江核电站有限公司	贷款担保	275,468,000.00	2017.11-2022.11	
宜昌清能广源置业有限责任公司	抵押担保	0.00	2015.08-2017.08	注 5
广州市晋新房地产开发有限公司	贷款担保	40,500,000.00	2001.08-2005.08	注 6
Jari 水电项目	贷款担保	BRL 357,363,196.39	2017.09-2019.09	注 7
风电项目 - Baixa do Feijao III	贷款担保	BRL 38,940,300.00	2016.05-2018.10	注 8
风电项目 - Baixa do Feijao I	贷款担保	BRL 38,734,500.00	2016.05-2018.10	
风电项目 - Baixa do Feijao II	贷款担保	BRL 36,064,000.00	2016.05-2018.10	
风电项目 - Baixa do Feijao IV	贷款担保	BRL 35,608,300.00	2016.05-2018.10	
风电项目 - Baixa do Feijao I	贷款担保	BRL 746,735.50	2016.05-2018.10	
JAU 风电项目	贷款担保	BRL 93,100,000.00	2017.09-2020.09	注 9
AVENTURA 风电项目	贷款担保	BRL 28,665,000.00	2017.10-2020.10	注 10

集团内本年新增：

注 1：本公司为三峡财务 II（开曼）有限公司 6.5 亿欧元债券连带提供担保责任。

集团外担保事项:

注 1: 本公司为蒲城清洁能源化工有限责任公司按照持股比例 14.29% 承担连带担保责任, 本公司按持股比例相应承担 185,800 万元的担保责任。针对这笔担保, 公司已与陕西煤业化工集团有限责任公司签订了反担保合同。

注 2: 本公司为环球水电秘鲁有限公司 1.82 亿美元的秘鲁圣加旺 3 号水电站项目贷款提供连带保证责任。

注 3: 本公司之子公司中国长江电力股份有限公司于 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, 本公司之子公司中国长江电力股份有限公司承担上述借款金额 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。在上述担保责任未完成之前, 若因债权银行追索而导致华东电网有限公司需要承担任何法律责任, 本公司之子公司中国长江电力股份有限公司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, 公司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 2017 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 2,523,588.04 欧元, 本公司之子公司中国长江电力股份有限公司相应承担 1,333,716.28 欧元借款的担保责任。

注 4: 本公司之子公司中国长江电力股份有限公司于 2014 年 9 月与本公司签订股权转让协议, 转让本公司持有的湖南桃花江核电站有限公司 (以下简称桃花江核电) 20% 的股权。为了保障桃花江核电站顺利进行融资, 中国长江电力股份有限公司对桃花江核电与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订的共计 6 份《固定资产借款合同》中的主债权进行担保。截至 2017 年 12 月 31 日止, 中国长江电力股份有限公司按持股比例相应承担 27,546.80 万元借款的担保责任。

注 5: 2015 年重庆长江小南海水电站开发有限公司为宜昌清能光源置业有限责任公司 3 亿元信托贷款提供担保, 截至 2017 年 12 月 31 日, 担保金额为零。

注 6: 2001 年 8 月, 本公司之子公司三峡资产管理有限公司所属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。

注 7: 应巴西国开行 BNDES 要求, 本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司下属中国三峡 (巴西) 有限公司与巴西 Safra 银行于 2017 年 9 月 25 日签订担保协议, 为巴西 COMPANHIA ENERGETICA DO JARI CEJA 公司的 BNDES-FINEM 借款的本息还款提供

担保，保函生效日期为 2017 年 9 月 25 日，截止日期为 2019 年 9 月 25 日，担保金额为 357,363,196.39 雷亚尔，受益人为 BNDES。

注 8：应巴西国开行 BNDES 要求，本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司下属中国三峡（巴西）有限公司与巴西伊塔乌银行于 2016 年 5 月 2 日签订担保协议，为巴西 Baixa do Feijão I/II/III/IV 计 4 家公司的 BNDES 借款的本息还款提供担保，保函生效日期为 2016 年 5 月 2 日，截止日期为 2018 年 10 月 26 日，合计担保金额为 150,093,835.50 雷亚尔，受益人为 BNDES。

注 9：应巴西国开行 BNDES 要求，本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司下属中国三峡（巴西）有限公司与巴西桑坦德银行于 2017 年 9 月 5 日签订担保协议，为巴西 Central Eólica Jaú 公司的 BNDES 借款的本息还款提供担保，保函生效日期为 2017 年 9 月 5 日，截止日期为 2020 年 9 月 5 日，担保金额为 93,100,000.00 雷亚尔，受益人为 BNDES。

注 10：应巴西国开行 BNDES 要求，本公司之子公司三峡国际能源投资集团有限公司下属中国三峡（巴西）有限公司与巴西桑坦德银行于 2017 年 10 月 17 日签订担保协议，为巴西 Central Eólica Aventura I 公司的 BNDES 借款的本息还款提供担保，保函生效日期为 2017 年 10 月 17 日，截止日期为 2020 年 10 月 17 日，担保金额为 28,665,000.00 雷亚尔，受益人为 BNDES。

（二）除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无其他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

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十六）长期股权投资披露的相关信息。

（二）关联交易

1. 购买商品

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	交易内容	定价政策	本年	上年
新疆金风科技股份有限公司	购买商品	市场价	20,150.77	96,096.16
长江三峡能事达电气股份有限公司	关购买商品及接受提供劳务	市场价	1,040.97	1,094.00
中平能化集团湖北平鄂煤炭港埠有限公司	采购商品	市场价	785.65	1,402.91
湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	采购商品	市场价	738.94	597.62
武汉高新热电有限责任公司	采购商品	市场价	0.00	314.60

2. 接受劳务

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	交易内容	定价政策	本年	上年
长江勘测规划设计研究有限责任公司	提供劳务	市场价	20,821.34	20,081.01

3. 销售商品

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	交易内容	定价政策	本年	上年
新疆金风科技股份有限公司	销售商品	市场价	6,355.14	22,579.95
重庆两江长兴电力有限公司	商品销售	市场价	214.00	40.24
国电长源电力股份有限公司	售电	市场价	0.00	3,196.58

4. 提供劳务

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	交易内容	定价政策	本年	上年
长江三峡能事达电气股份有限公司	提供劳务	市场价	59.85	5.08
林芝雅江实业投资有限公司	提供劳务	市场价	83.27	0.00

5. 关联租赁情况

金额单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日
湖北能源集团股份有限公司	湖北荆州煤电化工发展有限公司	能源大厦办公楼、停车位	25.81	2015-10-1

(续上表)

出租方名称	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
湖北能源集团股份有限公司	2018-10-1	25.81	依合同确认	增加利润

6. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额
中国长江三峡集团有限公司	环球水电投资有限公司	\$182,500,000.00
中国长江电力股份有限公司	上海电力股份有限公司	€1,333,716.28
中国长江电力股份有限公司	湖南桃花江核电站有限公司	0.00
中国长江电力股份有限公司	湖南桃花江核电站有限公司	275,468,000.00
中国三峡(巴西)有限公司	Companhia Energtica do Jari-CEJA	BRL357,363,196.39
中国三峡(巴西)有限公司	Central Eólica Baixa do Feijio III S.A.	BRL38,940,300.00
中国三峡(巴西)有限公司	Central Eólica Baixa do Feijio I S.A.	BRL38,734,500.00
中国三峡(巴西)有限公司	Central Eólica Baixa do Feijio II S.A.	BRL36,064,000.00
中国三峡(巴西)有限公司	Central Eólica Baixa do Feijio IV S.A.	BRL35,608,300.00
中国三峡(巴西)有限公司	Central Eólica Baixa do Feijio I S.A.	BRL746,735.50

担保方名称	被担保方名称	担保金额
中国三峡（巴西）有限公司	Central Eólica Jau S.A.	BRL93,100,000.00
中国三峡（巴西）有限公司	Central Eólica Aventura S.A.	BRL28,665,000.00

(续上表)

担保方名称	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国长江三峡集团有限公司	2017.12	2038.12	否
中国长江电力股份有限公司	2007.06	2018.05	否
中国长江电力股份有限公司	2014.12	2019.11	是
中国长江电力股份有限公司	2017.11	2022.11	否
中国三峡（巴西）有限公司	2017.09	2019.09	否
中国三峡（巴西）有限公司	2016.05	2018.01	否
中国三峡（巴西）有限公司	2016.05	2018.01	否
中国三峡（巴西）有限公司	2016.05	2018.01	否
中国三峡（巴西）有限公司	2016.05	2018.01	否
中国三峡（巴西）有限公司	2016.05	2018.01	否
中国三峡（巴西）有限公司	2017.09	2020.09	否
中国三峡（巴西）有限公司	2017.01	2020.01	否

7. 关联方资金拆借

(1) 向关联方取得借款

金额单位：万元

单位名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		借入	偿还	借入	偿还
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	委托贷款	0.00	2,200.00	2,200.00	2,000.00
湖北荆州煤电化工发展有限公司	委托贷款	0.00	9,700.00	9,700.00	0.00

(2) 向关联方提供贷款

金额单位：万元

单位名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		借入	偿还	借入	偿还
Ace Investment Fund LP	委托贷款	230,256.23	120,703.81	254,128.49	4,091.78
环球水电投资有限公司	委托贷款	20,582.73	0.00	0.00	0.00
重庆两江长兴电力有限公司	委托贷款	0.00	49,000.00	49,000.00	0.00
Empresade Energia Cachoeira Caldeirao S. A.	委托贷款	0.00	10,592.07	14,440.52	12,941.02
EDP Renovaveis Portugal, S. A.	股东贷款	0.00	7,904.83	0.00	7,185.16
云南解化清洁能源开发有限公司	委托贷款	0.00	1,189.55	0.00	609.19

(3) 向关联方支付利息

金额单位：万元

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
武汉新港煤炭储备物流投资有限公司	利息	16.17	53.46	—
湖北荆州煤电化工发展有限公司	利息	169.25	133.62	—

(4) 向关联方收取利息

金额单位：万元

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
Ace Investment Fund LP	资金拆借利息	13,885.41	3,838.64	—
EDP Renovaveis Portugal, S. A.	股东贷款利息	2,832.05	213.86	—
云南解化清洁能源开发有限公司	委贷利息收入	1,189.55	912.53	—
Empresa de Energia Cachoeira Caldeirao S. A.	委贷利息收入	1,097.89	0.00	—
重庆两江长兴电力有限公司	委贷利息收入	115.28	1,453.66	—

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收票据

金额单位：万元

关联方（项目）	年末余额	年初余额
新疆金风科技股份有限公司	3,834.74	6,824.54

2. 关联方应收账款

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
新疆金风科技股份有限公司	4,491.64	7,297.87
三峡建信（北京）投资基金管理有限公司	59.70	0.00
北京三峡鑫泰投资管理基金有限公司	59.39	0.00

3. 应收利息

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	496.14	479.16
EDP Renovaveis Portugal, S.A.	86.88	0.00

4. 关联方其他应收款

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
环球水电投资有限公司	20,724.71	0.00
长江勘测规划设计研究有限责任公司	9,786.41	6,238.29
武汉高新热电有限责任公司	1,018.07	1,016.19
三峡金石投资管理有限公司	38.33	22.58
湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	28.22	28.22

5. 关联方预付款项

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
新疆金风科技股份有限公司	27,214.75	2,968.52
中国石油化工股份有限公司	8,112.37	4,949.55

6. 关联方长期应收款

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	285.35	442.11

7. 关联方一年内到期非流动资产

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
Empresa de Energia Cachoeira Caldeirao S.A. 债券	18,603.72	0.00

8. 关联方非流动资产

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
Ace Investment Fund LP	379,825.13	250,036.71
EDP Renovaveis Portugal, S.A.	47,696.22	52,236.38
环球水电投资有限公司	20,582.73	20,569.50
云南解化清洁能源开发有限公司	17,201.26	18,390.81
重庆两江长兴电力有限公司	0.00	49,000.00

9. 关联方应付账款

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
新疆金风科技股份有限公司	28,038.81	83,800.91
长江勘测规划设计研究有限责任公司	16,549.83	16,418.98

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
武汉高新热电有限责任公司	33.30	0.00
湖北芭蕉河（集团）鹤峰县燕子桥水电开发有限公司	29.76	25.60

10. 关联方其他应付款

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
长江勘测规划设计研究有限责任公司	333.60	6,195.92
长江三峡能事达电气股份有限公司	194.67	0.00
湖北新能源创业投资基金有限公司	0.00	574.13

11. 关联方应付利息

金额单位：万元

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
湖北荆州煤电化工发展有限公司	12.21	0.00
北京中水科水电科技开发有限公司	0.00	167.94

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	650,584,387.36	100.00	137,017,833.72	21.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	—
合计	650,584,387.36	100.00	137,017,833.72	—

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	638,263,468.38	100.00	101,385,964.03	15.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	—
合计	638,263,468.38	100.00	101,385,964.03	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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)	437,636,338.73	67.27	1,312,060.99
1-2 年	9,665,357.68	1.49	483,267.88
2-3 年	46,386,427.22	7.13	9,277,285.44
3-4 年	49,039,995.96	7.54	24,519,997.98
4-5 年	32,155,231.74	4.94	25,724,185.40
5 年以上	75,701,036.03	11.63	75,701,036.03
合计	650,584,387.36	100.00	137,017,833.72

(续上表)

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)	427,263,752.96	66.94	1,281,791.26
1-2 年	47,746,248.99	7.48	2,387,312.45
2-3 年	50,520,440.92	7.92	10,104,088.18

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3-4 年	33,406,656.13	5.23	16,703,328.07
4-5 年	42,084,626.54	6.59	33,667,701.23
5 年以上	37,241,742.84	5.84	37,241,742.84
合计	638,263,468.38	100.00	101,385,964.03

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国长江电力股份有限公司	关联方往来	397,083,171.51	1 年以内	61.03	1,191,249.51
葛洲坝集团股份有限公司	代垫款	41,356,657.08	2-5 年	6.36	17,259,281.32
孟东水电站项目开发中方联合体	其他款项	28,000,000.00	5 年以上	4.30	28,000,000.00
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	关联方往来	25,374,953.98	1 年以内	3.90	76,124.86
湖北宜昌青云水利水电联营公司	代垫款	15,491,086.73	2-3 年、5 年以上	2.38	10,563,906.43
合计	—	507,305,869.30	—	77.98	57,090,562.13

2. 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	146,178,388,821.77	6,710,548,366.62	975,862,473.29	151,913,074,715.10
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	8,946,500,778.53	384,335,190.62	47,464,528.13	9,283,371,441.02
小计	155,124,889,600.30	7,094,883,557.24	1,023,327,001.42	161,196,446,156.12
减：长期股权投资减值准备	1,314,626,964.99	0.00	0.00	1,314,626,964.99
合计	153,810,262,635.31	7,094,883,557.24	1,023,327,001.42	159,881,819,191.13

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	8,608,128,416.27	8,946,500,778.53	60,035,545.85	0.00	352,741,316.44	-10,288,350.47
长江三峡能事达电气股份有限公司	25,672,500.00	0.00	25,672,500.00	0.00	193,439.88	0.00
南京河海科技有限公司	34,363,045.85	0.00	34,363,045.85	0.00	5,514,627.10	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
长江勘测规划设计院有限责任公司	32,000,000.00	183,283,393.56	0.00	0.00	714,905.83	-88,269.67
中国电力清洁能源发展有限公司	1,709,400,460.25	2,031,025,745.45	0.00	0.00	108,877,920.00	-2,310,086.86
国网新源控股有限公司	5,784,965,000.00	6,056,665,405.57	0.00	0.00	237,041,307.58	-7,889,993.94
湖北荆州煤电化工发展有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	0.00	399,116.05	0.00
云南解化清洁能源开发有限公司	986,727,410.17	640,526,233.95	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,608,128,416.27	8,946,500,778.53	60,035,545.85	0.00	352,741,316.44	-10,288,350.47

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	0.00	47,464,528.13	0.00	-18,153,321.20	9,283,371,441.02	1,314,626,964.99
长江三峡能事达电气股份有限公司	0.00	0.00	0.00	-802,965.83	25,062,974.05	0.00
南京河海科技有限公司	0.00	828,200.00	0.00	-17,350,355.37	21,699,117.58	0.00
长江勘测规划设计院有限责任公司	0.00	8,967,111.46	0.00	0.00	174,942,918.26	0.00

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中国电力清洁能源发展有限公司	0.00	37,669,216.67	0.00	0.00	2,099,924,361.92	674,100,731.04
国网新能源控股有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	6,285,816,719.21	0.00
湖北荆州煤电化工发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	35,399,116.05	0.00
云南解化清洁能源开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	640,526,233.95	640,526,233.95
合计	0.00	47,464,528.13	0.00	-18,153,321.20	9,283,371,441.02	1,314,626,964.99

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额						
	中国电力清洁能源发展有限公司	国网新能源控股有限公司	长江勘测规划设计院有限责任公司	云南解化清洁能源开发有限公司	湖北荆州煤电化工发展有限公司	长江三峡能事达电气股份有限公司	南京河海科技有限公司
流动资产	3,161,770,000.00	8,783,269,202.52	2,804,965,181.98	1,273,143,481.00	101,954,550.03	268,187,684.09	17,349,898.90
非流动资产	21,425,787,000.00	63,964,860,834.35	564,633,030.88	3,364,344,696.06	322,863.37	72,597,379.91	108,077,083.99
资产合计	24,587,557,000.00	72,748,130,036.87	3,369,598,212.86	4,637,488,177.06	102,277,413.40	340,785,064.00	125,426,982.89
流动负债	4,716,526,000.00	10,863,583,960.18	2,908,868,443.29	7,552,698,760.16	1,137,081.84	213,802,706.67	82,973,362.80
非流动负债	11,317,335,000.00	35,182,436,950.57	18,170,481.43	328,376,363.29	0.00	0.00	37,800,000.00
负债合计	16,033,861,000.00	46,046,020,910.75	2,927,038,924.72	7,881,075,123.45	1,137,081.84	213,802,706.67	120,773,362.80
净资产	8,553,696,000.00	26,702,109,126.12	442,559,288.14	-3,243,586,946.39	101,140,331.56	126,982,357.33	4,653,620.09

项目	本金额						
	中国电力清洁能源 发展有限公司	国网新源控有 限公司	长江勘测规划 设计院有限 责任公司	云南解化清 洁能源开 发有限公司	湖北荆州煤 电化工发 展有限公司	长江三峡能 事达电 气股份有 限公司	南京河海 科技有 限公司
按持股比例计算的净资产 份额	2,291,501,001.74	4,878,842,825.95	174,942,918.26	-914,736,085.95	35,399,116.05	22,666,350.78	1,535,694.63
调整事项	-865,677,370.86	1,406,973,893.26	0.00	914,736,085.95	0.00	2,396,623.27	20,163,422.95
对联营企业权益投资的 账面价值	1,425,823,630.88	6,285,816,719.21	174,942,918.26	0.00	35,399,116.05	25,062,974.05	21,699,117.58
存在公开报价的权益投 资的公允价值	1,325,102,922.76	—	—	—	—	—	—
营业收入	4,899,121,000.00	12,286,647,845.00	3,317,067,854.27	1,686,968,333.79	0.00	103,553,868.21	16,987,390.74
财务费用	515,155,000.00	0.00	-4,931,244.02	313,350,360.82	-3,949,943.40	5,761,374.63	734,417.54
所得税费用	156,860,000.00	477,525,831.14	14,595,985.17	0.00	0.00	202,076.41	0.00
净利润	401,702,000.00	1,616,366,236.50	60,242,793.08	-413,284,953.67	1,146,851.22	1,083,696.82	17,147,425.10
其他综合收益	-8,523,000.00	-26,299,979.79	-220,674.17	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	393,179,000.00	1,590,066,256.71	60,022,118.91	-413,284,953.67	1,146,851.22	1,083,696.82	17,147,425.10
本期收到的来自联营企 业的股利	37,669,216.67	0.00	8,967,111.46	0.00	0.00	0.00	828,200.00

(续上表)

项目	上年金额						
	中国电力清洁能源 发展有限公司	国网新源控有 限公司	长江勘测规划 设计院有限 责任公司	云南解化清 洁能源开 发有限公司	湖北荆州煤 电化工发 展有限公司	长江三峡能 事达电 气股份有 限公司	南京河海 科技有 限公司
流动资产	3,935,123,000.00	8,393,254,133.80	2,599,367,059.85	1,198,369,294.05	100,182,353.21	285,270,618.71	8,114,839.65

项目	上年金额						
	中国电力清洁能源发展有限公司	国网新能源控股有限公司	长江勘测规划设计院有限责任公司	云南解化清洁能源开发有限公司	湖北荆州煤电化工发展有限公司	长江三峡能事达电气股份有限公司	南京河海科技有限公司
非流动资产	19,924,235,000.00	55,925,089,361.78	286,392,054.84	3,698,623,056.88	334,272.49	71,306,349.28	173,135,082.38
资产合计	23,859,358,000.00	64,318,343,495.58	2,885,759,114.69	4,896,992,350.93	100,516,625.70	356,576,967.99	181,249,922.03
流动负债	4,694,526,000.00	7,598,104,043.04	2,445,562,616.40	7,050,407,127.00	523,145.36	230,678,307.48	108,142,560.22
非流动负债	10,891,430,000.00	32,103,714,328.11	35,241,994.01	542,236,036.65	0.00	0.00	37,800,000.00
负债合计	15,585,956,000.00	39,701,818,371.15	2,480,804,610.41	7,592,643,163.65	523,145.36	230,678,307.48	145,942,560.22
净资产	8,273,402,000.00	24,616,525,124.43	404,954,504.28	-2,695,650,812.72	99,993,480.34	125,898,660.51	35,307,361.81
按持股比例计算的净资产份额	2,223,309,395.10	4,643,315,069.73	159,901,182.17	-751,729,936.10	34,997,718.12	22,472,910.90	11,651,429.40
调整事项	-866,384,380.69	1,413,350,335.84	23,382,211.39	751,729,936.10	2,281.88	2,396,623.27	38,110,114.58
对联营企业权益投资的账面价值	1,356,925,014.41	6,056,665,405.57	183,283,393.56	0.00	35,000,000.00	24,869,534.17	49,761,543.98
存在公开报价的权益投资的公允价值	1,315,454,115.07	—	—	—	—	—	—
营业收入	4,726,592,000.00	10,889,072,639.60	3,253,108,116.90	1,964,241,444.76	0.00	193,925,910.55	17,532,420.12
财务费用	503,807,000.00	0.00	-14,807,660.69	336,362,277.34	-3,836,097.82	6,817,411.53	1,854,608.17
所得税费用	264,504,000.00	437,314,762.76	19,505,490.79	-12,332.28	0.00	-391,060.87	0.00
净利润	404,536,000.00	1,316,331,100.62	44,525,502.71	-3,584,003,650.59	948,683.04	1,042,130.10	-12,470,372.06
其他综合收益	2,088,000.00	29,384,045.41	29,873.12	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	406,624,000.00	1,345,715,146.03	44,555,375.83	-3,584,003,650.59	948,683.04	1,042,130.10	-12,470,372.06
本期收到的来自联营企业的股利	10,565,386.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务小计	141,622,478.77	26,429,403.35	115,410,113.02	13,362,821.96
出租业务	106,935,627.50	8,661,003.72	93,559,853.04	8,661,003.72
其他	34,686,851.27	17,768,399.63	21,850,259.98	4,701,818.24
合计	141,622,478.77	26,429,403.35	115,410,113.02	13,362,821.96

注：其他业务收入-其他主要是担保费收入。

4. 投资收益

(1) 投资收益来源

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分红	10,388,646,963.41	11,029,281,720.41
权益法核算的长期股权投资收益	352,741,316.44	275,390,533.75
处置长期股权投资产生的投资收益	35,551,637.80	31,998,570,776.48
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,245,094.34	1,245,094.34
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,414,469.10	10,157,292.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,571,697,386.34	554,631,520.45
委托贷款及股东负债利息收益	6,057,907,747.11	5,972,087,370.15
合计	18,420,204,614.54	49,841,364,308.48

(2) 本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

5. 母公司现金流量表补充资料

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	11,864,031,291.84	34,943,503,806.17
加：资产减值准备	23,736,418.29	213,124,385.27

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,244,839,663.35	1,167,736,481.08
无形资产摊销	11,054,343.46	10,894,592.47
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	3,932,955.53	-509,454.52
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	3,916,486,332.37	4,896,837,781.46
投资损失(收益以“-”填列)	-18,420,204,614.54	-49,841,364,308.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,983,211.13	-79,462,829.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-860,819,174.82	-761,005,539.86
存货的减少(增加以“-”填列)	-19,982.35	1,944.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,051,564.07	-265,338,552.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,527,392,631.45	7,598,471,169.25
其他	1,474,095,700.00	990,340,262.40
经营活动产生的现金流量净额	-5,273,328,051.26	-1,126,770,262.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	23,845,623,286.70	32,642,012,189.11
减: 现金的期初余额	32,642,012,189.11	9,502,378,621.30
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-8,796,388,902.41	23,139,633,567.81

(二) 本年发生的反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

无。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本集团 2017 年度财务报表已经本公司第二届董事会第三十六次会议批准。

