

三峡金沙江云川水电开发有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018011号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三峡金沙江云川水电开发有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2022年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-75

审计报告

大华审字[2022] 0018011 号

三峡金沙江云川水电开发有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三峡金沙江云川水电开发有限公司（以下简称云川公司）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了云川公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的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，我们独立于云川公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对2022年1-6月、2021年度、2020年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定在建工程计量是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度:2022年1-6月、2021年度及2020年度。

云川公司水电站建设周期长、工程投资大,工程成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出(包括工程设计、监理、移民拆迁等支出),计量归集期间较长,涉及的核算较为复杂;项目建设资金来源由专门借款,一般借款和自有资金三类构成,对借款费用资本化和费用化的确认涉及到管理层的判断及复杂的计算分摊过程;同一电站建设项目各机组根据建设完工情况分别投产,核算上将已达到使用状态的机组暂估转固,暂估转固的发电机组入账金额包括电站基础工程支出的计算分摊,分摊金额涉及管理层的判断和复杂的计算分摊过程,因此我们将云川公司的在建工程计量识别为关键审计事项。

2.审计应对

在2022年1-6月、2021年度及2020年度财务报表审计中,我们针对在建工程计量实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解、评价及测试与工程建设项目相关的内部控制;
- (2) 抽样检查主要在建工程的建安投资、设备投资及支付工程款(设备款)的记录,核对在建工程月报表及监理报告、工程施工合同、设备采购合同等资料;

(3) 现场观察在建工程建设状况；

(4) 审查工程投资计划完成情况，工程管理过程中执行国家有关工程建设的方针、政策、法规情况，工程内部控制程序等以及相关需国家或地方核准的项目相关核准手续是否完备等；

(5) 获取项目预算、概算等资料，核查建设工程是否经国家有关部门立项核准，工程支出成本归集是否及时，各项支出是否真实，已完工工程是否按规定及时暂估结转资产并计提折旧；

(6) 获取转固文件（业务部门或第三方监理出具的试运行报告等）以及管理层批复文件等，核查转固政策是否与行业政策统一；评价转固时点以及转固金额的准确性；

(7) 获取企业利息分摊表以及相关借款合同等，识别专门借款与一般借款的金额，对资本化利息进行测算，根据测算结果评价企业计提金额的合理性与准确性。特别关注部分机组转固的项目利息资本化与费用化之间的分摊；

(8) 检查耕地占用税、复垦费、植被恢复费等税费是否已缴纳，未缴纳的是否已完整计提并计入在建工程。

根据已执行的审计工作，我们认为在建工程计量确认符合云川公司的会计政策，与我们取得的审计证据是一致的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

云川公司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，云川公司管理层负责评估云川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云川公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云川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，就可能导致对云川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告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云川公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是

否公允反映相关交易和事项。

6. 就云川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，以对财务报表发表意见。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 郝丽江

中国·北京

中国注册会计师：_____

杨倩

二〇二二年九月二十日

三峡金沙江云川水电开发有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止及前二个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

三峡金沙江云川水电开发有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2013 年，现隶属于中国长江三峡集团有限公司，本公司 2016 年 12 月 22 日取得昆明市盘龙区市场监督管理局核发的 915301030615619360 号企业法人营业执照。由长江三峡投资管理有限公司、云南省能源投资集团有限公司、四川省能源投资集团有限责任公司出资，持股比例分别为 70%、15%、15%。2021 年 12 月 30 日，长江三峡投资管理有限公司将其持有的 40% 股权，无偿划转给中国长江三峡集团有限公司，划转之后中国长江三峡集团有限公司、长江三峡投资管理有限公司、云南省能源投资集团有限公司、四川省能源投资集团有限责任公司出资，持股比例分别为 40%、30%、15%、15%。注册资本为 560 亿元，法定代表人：范夏夏，注册地址：云南省昆明市，企业住所：云南省昆明市盘龙区宝云路 220 号昆明三峡大厦 18 楼。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力生产和供应业，经营范围主要包括：水电开发、建设、投资运营和管理；清洁能源专业技术服务；清洁能源开发与投资。本公司主要产品或服务为电力生产。

(三)母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为中国长江三峡集团有限公司。本公司有两个分公司：三峡金沙江云川水电开发有限公司宁南白鹤滩电厂、三峡金沙江云川水电开发有限公司禄劝乌东德电厂。

本公司设有董事会，为公司经营决策机构，对股东会负责。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 9 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在附注三/(十一)存货的计价方法;附注三/(七)应收款项预期信用损失计提的方法;附注三/(十三)、(十六)固定资产折旧和无形资产摊销、附注三/(二十、二十一)收入的确认时点等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司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,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应

当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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,本公司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. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个

存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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) 本公司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) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(七)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑银行信用评级较高, 期限较短、违约风险较低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	根据信用风险特征划分

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(七)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
大水电业务款项组合	按行业分类
其他款项	信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
押金保证金	款项性质
备用金	款项性质
其他款项	款项性质

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

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。存货发出时按加权平均法、个别计价法计价。

3. 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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(七)6.金融工具减值。

(十三) 固定资产

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
挡水建筑物	直线法	40-60	--	1.67-2.50
房屋及建筑物	直线法	8-50	0-3	1.94-12.50
机器设备	直线法	5-32	0-3	3.03-20.00
运输设备	直线法	3-10	0-3	9.70-33.33
电子及其他设备	直线法	3-12	0-3	8.08-33.33

(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。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，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。本公司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，并按本公司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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

同时从事多项大型基建工程项目建设，且基本建设和生产经营同时运行的，难以明确区分某一工程项目是否占用一般借款时，按照以下办法确定应由计入在建工程的资本化借款费用，并在各大型水电基建项目之间分摊，未予资本化的借款费用计入当期财务费用：

资本化借款费用总额=累计在建基建工程借款占用额×资本化利率

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)

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(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，本报告期内各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。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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

短期薪酬是指本公司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。本公司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

离职后福利是指本公司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。

本公司的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；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司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。

本公司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、经本公司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。本公司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，本公司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，在职工为本公司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）收入（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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，按照他人使用本企业货币资金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，依据已完工作的测量确定。

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。

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

(二十一) 收入 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司根据商品和劳务的性质, 采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度 (投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

每月末, 根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及电力交易中心报价或销售合同确定的电价确认电力产品销售收入。

(二十二) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 租赁 (适用于 2020 年 12 月 31 日之前)

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) 经营租入资产

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时, 公司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) 经营租出资产

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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：公司在承租开始日，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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注(十三) 固定资产。

公司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：公司在租赁开始日，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，公司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。

(二十四) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

不分拆的租赁资产，本公司将此类租赁资产的各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。

进行分拆的租赁资产，本公司将此类租赁资产中的租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》, 《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》相关要求, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。	
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量>的通知》(财会〔2017〕7 号)、《关于印发修订<企业会计准则第 23 号——金融资产转移>的通知》(财会〔2017〕8 号)、《关于印发修订<企业会计准则第 24 号——套期会计>的通知》(财会〔2017〕9 号) 以及《关于印发修订<企业会计准则第 37 号——金融工具列报>的通知》(财会〔2017〕14 号) 相关要求, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	(1)
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会〔2017〕22 号) 相关要求, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	
根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	
根据财政部《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会〔2021〕1 号) 相关规定, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则解释。	
根据财政部《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(财会〔2021〕35 号) 相关规定, 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该准则解释。	(2)

会计政策变更说明:

(1) 根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量>的通知》(财会〔2017〕7 号)、《关于印发修订<企业会计准则第 23 号——金融资产转移>的通知》(财会〔2017〕8 号)、《关于印发修订<企业会计准则第 24 号——套期会计>的通知》(财会〔2017〕9 号) 以及《关于印发修订<企业会计准则第 37 号——金融工具列报>的通

知》(财会〔2017〕14号)相关要求,本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。具体影响详见本附注三、(二十五)、2(2)首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的情况。

(2) 根据财政部《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(财会〔2021〕35号)相关规定,本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该准则解释。2020 年、2021 年追溯调前期比较期间数据。

2. 会计政策变更影响

(1) 首次执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响
无。

(2) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的情况

本公司首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则以及解释 14 号,将累计影响数调整 2021 年期初留存收益及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。对 2021 年期初财务报表受重要影响的报表项目名称和金额汇总如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	累计影响金额	
		执行新金融工具准则调整	2021 年 1 月 1 日
应收账款	443,306,396.62	1,333,920.96	444,640,317.58
其他应收款	60,291,520.49	386,441.90	60,677,962.39
盈余公积	136,253,287.34	172,036.29	136,425,323.63
未分配利润	1,226,279,586.03	1,548,326.57	1,227,827,912.60

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况
无。

(4) 首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的情况
无。

(5) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况
无。

(6) 首次执行企业会计准则解释第 14 号追溯调整前期比较数据的情况
无。

(7) 首次执行企业会计准则解释第 15 号追溯调整前期比较数据的情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (追溯调整后)	调整数
在建工程	125,851,090,776.93	125,849,791,972.71	-1,298,804.22

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (追溯调整后)	调整数
固定资产	64,273,313,795.52	64,364,394,645.17	91,080,849.65
资产总计	201,799,911,545.79	201,889,693,591.22	89,782,045.43
盈余公积	127,275,082.80	136,253,287.34	8,978,204.54
未分配利润	1,145,475,745.14	1,226,279,586.03	80,803,840.89
所有者权益合计	41,272,750,827.94	41,362,532,873.37	89,782,045.43
负债和所有者权益总计	201,799,911,545.79	201,889,693,591.22	89,782,045.43

续:

项目	2020 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业收入	3,337,002,777.15	90,565,187.97	3,427,567,965.12
营业成本	1,115,887,007.50	783,142.54	1,116,670,150.04

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 (追溯调整后)	调整数
在建工程	83,053,695,174.28	83,091,220,748.02	37,525,573.74
固定资产	140,546,842,588.91	140,740,443,097.40	193,600,508.49
资产总计	232,528,263,567.80	232,759,389,650.03	231,126,082.23
盈余公积	557,662,202.96	580,774,811.18	23,112,608.22
未分配利润	5,018,959,826.49	5,226,973,300.50	208,013,474.01
所有者权益合计	53,576,622,029.45	53,807,748,111.68	231,126,082.23
负债和所有者权益总计	232,528,263,567.80	232,759,389,650.03	231,126,082.23

续:

项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业收入	12,588,161,414.65	145,954,574.05	12,734,115,988.70
营业成本	4,423,464,934.20	4,610,537.25	4,428,075,471.45

注: 上表仅呈列受影响的财务报表项目, 不受影响的财务报表项目不包括在内, 因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

3. 会计估计变更

本报告期内, 本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售电力、提供劳务的应税收入	16%、13%、6%	
水资源税	实际发电量、实际取水量	0.008 元/千瓦时、0.09 元/立方米	
耕地占用税	占用耕地面积	20-45 元/平方米	

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 和 10% 税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

本公司所得税优惠政策: 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财税[2008]46 号、财税[2008]116 号、国税发[2009]80 号等文件, 从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税[2008]46 号)(以下简称《目录》) 规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得, 自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	779,171,270.28	355,740,046.70	6,040,536,432.93
合计	779,171,270.28	355,740,046.70	6,040,536,432.93
其中: 存放在境外的款项总额	—	—	—
其中: 存放财务公司的款项总额	768,829,718.46	344,441,457.21	6,030,679,386.21

本公司在报告期内不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	4,602,700,288.77	4,020,073,084.42	444,640,317.58
小计	4,602,700,288.77	4,020,073,084.42	444,640,317.58
减: 坏账准备	—	—	1,333,920.96
合计	4,602,700,288.77	4,020,073,084.42	443,306,396.62

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,602,700,288.77	100.00	—	—	4,602,700,288.77
其中：大水电业务款项组合	4,598,651,326.10	99.91	—	—	4,598,651,326.10
其他款项组合	4,048,962.67	0.09	—	—	4,048,962.67
合计	4,602,700,288.77	100.00	—	—	4,602,700,288.77

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,020,073,084.42	100.00	—	—	4,020,073,084.42
其中：大水电业务款项组合	4,017,208,809.54	99.93	—	—	4,017,208,809.54
其他款项组合	2,864,274.88	0.07	—	—	2,864,274.88
合计	4,020,073,084.42	100.00	—	—	4,020,073,084.42

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	444,640,317.58	100.00	1,333,920.96	0.30	443,306,396.62
其中：大水电业务款项组合	444,640,317.58	100.00	1,333,920.96	0.30	443,306,396.62
合计	444,640,317.58	100.00	1,333,920.96	0.30	443,306,396.62

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 大水电业务款项组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,598,651,326.10	—	—
合计	4,598,651,326.10	—	—

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,017,208,809.54	—	—
合计	4,017,208,809.54	—	—

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	444,640,317.58	1,333,920.96	0.30
合计	444,640,317.58	1,333,920.96	0.30

(2) 其他款项组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,048,962.67	—	—
合计	4,048,962.67	—	—

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,864,274.88	—	—
合计	2,864,274.88	—	—

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	执行新金融工 具准则调整	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	核 销	其他 变动	
单项计提预期 信用损失的应 收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
其中: 大水电 业务款项组合	1,333,920.96	-1,333,920.96	—	—	—	—	—	—
合计	1,333,920.96	-1,333,920.96	—	—	—	—	—	—

注：本公司首次执行新金融工具准则，影响应收账款坏账准备 1,333,920.96 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国家电网有限公司	3,107,429,166.35	67.51	—
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	1,491,222,159.76	32.40	—
长江三峡实业有限公司	490,916.70	0.01	—
三峡电能（云南）有限公司	424,944.34	0.01	—
三峡新能源云南姚安发电有限公司	350,919.92	0.01	—
合计	4,599,918,107.07	99.94	—

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国家电网有限公司	3,498,804,258.64	87.03	—
云南电网有限责任公司	433,948,093.75	10.79	—
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	84,456,457.14	2.10	—
云南弥勒石洞山发电有限公司	589,237.94	0.01	—
三峡新能源云南姚安发电有限公司	442,156.84	0.01	—
合计	4,018,240,204.31	99.94	—

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
云南电网有限责任公司	313,304,846.40	70.46	939,914.55
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	131,335,471.18	29.54	394,006.41
合计	444,640,317.58	100.00	1,333,920.96

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,871,804.67	6.94	15,866,769.49	3.82	22,205,540.76	2.80
1-2 年	1,325,800.00	0.49	12,663,598.59	3.05	442,685,398.78	55.89

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3 年	18,301,666.69	6.73	245,062,571.27	59.07	327,237,208.57	41.31
3 年以上	233,286,574.36	85.84	141,346,525.07	34.06	—	—
合计	271,785,845.72	100.00	414,939,464.42	100.00	792,128,148.11	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2022 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	202,279,875.64	2-3 年以上	未达到结算条件
上海勘测设计研究院有限公司	17,781,535.70	3 年以上	未达到结算条件
中国水利水电第六工程局有限公司	15,980,970.18	3 年以上	未达到结算条件
中国水利水电第七工程局有限公司	8,756,097.69	2-3 年	未达到结算条件
禄劝供电有限公司	4,702,823.53	3 年以上	未达到结算条件
合计	249,501,302.74		

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	262,644,534.32	1-3 年以上	未达到结算条件
中国水利水电第七工程局有限公司	34,779,527.69	2-3 年	未达到结算条件
中国水利水电第十四工程局有限公司	30,619,854.21	3 年以上	未达到结算条件
中国水利水电第六工程局有限公司	25,640,970.18	2-3 年	未达到结算条件
上海勘测设计研究院有限公司	17,781,535.70	3 年以上	未达到结算条件
合计	371,466,422.10		

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	未及时结算原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	319,680,597.94	1-3 年	未达到结算条件
中国水利水电第六工程局有限公司	94,967,860.64	1-3 年	未达到结算条件
中国水利水电第四工程局有限公司	87,081,945.60	1-3 年	未达到结算条件
中国水利水电第八工程局有限公司	86,703,148.72	1-2 年	未达到结算条件
中国水利水电第七工程局有限公司	79,276,902.02	1-3 年	未达到结算条件
合计	667,710,454.92		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	202,279,875.64	74.43	2-3 年以上	未达到结算条件
上海勘测设计研究院有限公司	17,781,535.70	6.54	3 年以上	未达到结算条件

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
中国水利水电第六工程局有限公司	15,980,970.18	5.88	3 年以上	未达到结算条件
中国水利水电第七工程局有限公司	8,756,097.69	3.22	2-3 年	未达到结算条件
宁南县电力公司	7,000,000.00	2.58	1 年以内	未达到结算条件
合计	251,798,479.21	92.65		

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	262,644,534.32	63.30	1-3 年以上	未达到结算条件
中国水利水电第七工程局有限公司	34,779,527.69	8.38	2-3 年	未达到结算条件
中国水利水电第十四工程局有限公司	30,619,854.21	7.38	3 年以上	未达到结算条件
中国水利水电第六工程局有限公司	25,640,970.18	6.18	2-3 年	未达到结算条件
上海勘测设计研究院有限公司	17,781,535.70	4.29	3 年以上	未达到结算条件
合计	371,466,422.10	89.53		

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	329,226,166.94	41.56	0-3 年	未达到结算条件
中国水利水电第六工程局有限公司	94,967,860.64	11.99	1-3 年	未达到结算条件
中国水利水电第四工程局有限公司	87,081,945.60	10.99	1-3 年	未达到结算条件
中国水利水电第八工程局有限公司	86,703,148.72	10.95	0-2 年	未达到结算条件
中国水利水电第七工程局有限公司	79,276,902.02	10.01	1-3 年	未达到结算条件
合计	677,256,023.92	85.50		

注释4. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	15,514,866.93	16,574,035.16	60,291,520.49
合计	15,514,866.93	16,574,035.16	60,291,520.49

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	7,141,050.29	14,753,554.23	60,102,270.21
1-2 年	9,162,153.50	1,849,676.21	—
2-3 年	21,539.66	—	128,100.00
3-4 年	28,100.00	101,030.41	155,813.66
4-5 年	154,433.66	155,813.66	800,000.00
5 年以上	189,295.99	3,683,372.90	3,683,372.90
小计	16,696,573.10	20,543,447.41	64,869,556.77
减：坏账准备	1,181,706.17	3,969,412.25	4,578,036.28
合计	15,514,866.93	16,574,035.16	60,291,520.49

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金	1,478,275.47	1,892,943.09	—
备用金	76,438.28	89,403.08	—
其他	15,141,859.35	18,561,101.24	64,869,556.77
合计	16,696,573.10	20,543,447.41	64,869,556.77

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,696,573.10	1,181,706.17	15,514,866.93
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	16,696,573.10	1,181,706.17	15,514,866.93

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,543,447.41	3,969,412.25	16,574,035.16
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	20,543,447.41	3,969,412.25	16,574,035.16

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,696,573.10	100.00	1,181,706.17	7.08	15,514,866.93
其中：押金组合	1,478,275.47	8.85	80,462.45	5.44	1,397,813.02
备用金组合	76,438.28	0.46	76.44	0.10	76,361.84
其他组合	15,141,859.35	90.69	1,101,167.28	7.27	14,040,692.07
合计	16,696,573.10	100.00	1,181,706.17	7.08	15,514,866.93

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,543,447.41	100.00	3,969,412.25	19.32	16,574,035.16
其中：押金组合	1,892,943.09	9.21	26,699.10	1.41	1,866,243.99
备用金组合	89,403.08	0.44	64.37	0.07	89,338.71
其他组合	18,561,101.24	90.35	3,942,648.78	21.24	14,618,452.46
合计	20,543,447.41	100.00	3,969,412.25	19.32	16,574,035.16

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	64,869,556.77	100.00	4,578,036.28	7.06	60,291,520.49
其中：账龄组合	64,869,556.77	100.00	4,578,036.28	7.06	60,291,520.49
合计	64,869,556.77	100.00	4,578,036.28	7.06	60,291,520.49

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 押金组合

项目	2022 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	1,478,275.47	80,462.45	5.44

项目	2022 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,478,275.47	80,462.45	5.44

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	1,892,943.09	26,699.10	1.41
合计	1,892,943.09	26,699.10	1.41

(2) 备用金组合

项目	2022 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	76,438.28	76.44	0.10
合计	76,438.28	76.44	0.10

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	89,403.08	64.37	0.07
合计	89,403.08	64.37	0.07

(3) 其他组合

项目	2022 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	15,141,859.35	1,101,167.28	7.27
合计	15,141,859.35	1,101,167.28	7.27

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	18,561,101.24	3,942,648.78	21.24
合计	18,561,101.24	3,942,648.78	21.24

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-6 月			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,969,412.25	—	—	3,969,412.25
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	2,787,706.08	—	—	2,787,706.08
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	1,181,706.17	—	—	1,181,706.17

续：

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,578,036.28	—	—	4,578,036.28
执行新金融工具准则调整	-386,441.90	—	—	-386,441.90
本年年初余额	4,191,594.38	—	—	4,191,594.38
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	222,182.13	—	—	222,182.13
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	3,969,412.25	—	—	3,969,412.25

续：

类别	2020 年 1 月 1 日	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	3,722,886.18	855,150.10	—	—	—	4,578,036.28
合计	3,722,886.18	855,150.10	—	—	—	4,578,036.28

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东方电气集团东方电机有限公司	其他	4,529,586.66	0-2 年	27.13	426,801.33
哈尔滨电机厂有限责任公司	其他	2,709,768.20	0-2 年	16.23	249,066.82
新疆昆仑路港工程公司	其他	954,965.92	1-3 年	5.72	95,137.81
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	其他	770,892.90	0-2 年	4.62	60,744.32
中国水利水电第八工程局有限公司	其他	692,738.60	1-2 年	4.15	67,888.38
合计		9,657,952.28		57.84	899,638.66

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东方电气集团东方电机有限公司	其他	4,518,840.53	1 年以内	22.00	4,518.84
中国长江三峡集团有限公司	其他	3,752,131.00	3-5 年以上	18.26	3,674,341.00
哈尔滨电机厂有限责任公司	其他	2,669,099.75	1 年以内	12.99	2,669.10
中国水利水电第八工程局有限公司	其他	2,104,489.68	0-2 年	10.24	94,239.15
新疆昆仑路港工程公司	其他	954,965.92	1-2 年	4.65	2,961.12
合计		13,999,526.88		68.14	3,778,729.21

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国三峡建设管理有限公司	其他	37,310,874.31	1 年以内	57.52	111,932.62
东方电气集团东方电机有限公司	其他	3,761,654.35	1 年以内	5.8	11,284.96
中国长江三峡集团有限公司	其他	3,752,131.00	2-5 年以上	5.78	3,671,441.00
哈尔滨电机厂有限责任公司	其他	2,066,246.21	1 年以内	3.19	6,198.74
新疆昆仑路港工程公司	其他	1,519,677.32	1 年以内	2.34	3,917.98
合计		48,410,583.19		74.63	3,804,775.30

注释5. 存货

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	101,890,300.93	—	101,890,300.93
周转材料	217,969.10	—	217,969.10
合计	102,108,270.03	—	102,108,270.03

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	66,394,395.31	—	66,394,395.31
周转材料	16,748.58	—	16,748.58
合计	66,411,143.89	—	66,411,143.89

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,898,403.36	—	4,898,403.36
周转材料	—	—	—
合计	4,898,403.36	—	4,898,403.36

注释6. 其他流动资产

类别及内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	3,489,202,550.34	—	—
合计	3,489,202,550.34	—	—

注释7. 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	168,976,036,325.09	140,740,443,097.40	64,364,394,645.17
固定资产清理	—	—	—
合计	168,976,036,325.09	140,740,443,097.40	64,364,394,645.17

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	挡水建筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2020 年 1 月 1 日	—	—	—	4,253,139.00	4,585,948.96	8,839,087.96
2. 本期增加金额	46,092,725,974.95	919,279,631.05	17,929,079,563.81	698,566.37	3,078,586.35	64,944,862,322.53
购置		25,149,151.28	4,932,895.13	698,566.37	3,078,586.35	33,859,199.13
在建工程转入	46,092,725,974.95	894,130,479.77	17,924,146,668.68	—	—	64,911,003,123.40
其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 2020 年 12 月 31 日	46,092,725,974.95	919,279,631.05	17,929,079,563.81	4,951,705.37	7,664,535.31	64,953,701,410.49
二. 累计折旧						
1. 2020 年 1 月 1 日	—	—	—	4,125,544.83	4,454,030.46	8,579,575.29
2. 本期增加金额	279,209,342.04	21,686,182.37	279,778,999.02	—	52,666.60	580,727,190.03
本期计提	279,209,342.04	21,686,182.37	279,778,999.02	—	52,666.60	580,727,190.03

三峡金沙江云川水电开发有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	挡水建筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 2020 年 12 月 31 日	279,209,342.04	21,686,182.37	279,778,999.02	4,125,544.83	4,506,697.06	589,306,765.32
三. 减值准备						
1. 2020 年 1 月 1 日	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—	—	—
其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
四. 账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日	45,813,516,632.91	897,593,448.68	17,649,300,564.79	826,160.54	3,157,838.25	64,364,394,645.17
2. 2020 年 1 月 1 日	—	—	—	127,594.17	131,918.50	259,512.67

续：

项目	挡水建筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2020 年 12 月 31 日	46,092,725,974.95	919,279,631.05	17,929,079,563.81	4,951,705.37	7,664,535.31	64,953,701,410.49
2. 本期增加金额	62,233,794,064.33	3,022,337,226.64	14,171,202,025.69	1,047,301.59	113,120,732.60	79,541,501,350.85
购置		1,110,279.18	20,934,812.75	1,047,301.59	14,111,458.96	37,203,852.48

三峡金沙江云川水电开发有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	挡水建筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
在建工程转入	62,233,794,064.33	3,021,226,947.46	14,150,267,212.94			79,405,288,224.73
其他增加					99,009,273.64	99,009,273.64
3. 本期减少金额	—	210,886,429.60	—	—	32,885.52	210,919,315.12
处置或报废	—	—	—	—	32,885.52	32,885.52
其他减少	—	210,886,429.60	—	—	—	210,886,429.60
4. 2021 年 12 月 31 日	108,326,520,039.28	3,730,730,428.09	32,100,281,589.50	5,999,006.96	120,752,382.39	144,284,283,446.22
二. 累计折旧						
1. 2020 年 12 月 31 日	279,209,342.04	21,686,182.37	279,778,999.02	4,125,544.83	4,506,697.06	589,306,765.32
2. 本期增加金额	1,593,196,268.90	15,652,382.33	1,319,695,713.55	111,487.60	25,910,616.64	2,954,566,469.02
本期计提	1,593,196,268.90	15,652,382.33	1,319,695,713.55	111,487.60	25,910,616.64	2,954,566,469.02
其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	32,885.52	32,885.52
处置或报废	—	—	—	—	32,885.52	32,885.52
其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	1,872,405,610.94	37,338,564.70	1,599,474,712.57	4,237,032.43	30,384,428.18	3,543,840,348.82
三. 减值准备						
1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—	—	—
其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—

三峡金沙江云川水电开发有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	挡水建筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四. 账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	106,454,114,428.34	3,693,391,863.39	30,500,806,876.93	1,761,974.53	90,367,954.21	140,740,443,097.40
2. 2020 年 12 月 31 日	45,813,516,632.91	897,593,448.68	17,649,300,564.79	826,160.54	3,157,838.25	64,364,394,645.17

续：

项目	挡水建筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	108,326,520,039.28	3,730,730,428.09	32,100,281,589.50	5,999,006.96	120,752,382.39	144,284,283,446.22
2. 本期增加金额	25,124,332,630.75	28,579,335.21	5,662,323,939.89	—	2,051,764.26	30,817,287,670.11
购置	—	28,579,335.21	1,429,959.45	—	2,051,764.26	32,061,058.92
在建工程转入	25,124,332,630.75	—	5,660,893,980.44	—	—	30,785,226,611.19
其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 2022 年 6 月 30 日	133,450,852,670.03	3,759,309,763.30	37,762,605,529.39	5,999,006.96	122,804,146.65	175,101,571,116.33
二. 累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日	1,872,405,610.94	37,338,564.70	1,599,474,712.57	4,237,032.43	30,384,428.18	3,543,840,348.82
2. 本期增加金额	1,403,747,650.21	106,326,414.54	1,063,821,357.01	114,622.30	7,684,398.36	2,581,694,442.42
本期计提	1,403,747,650.21	106,326,414.54	1,063,821,357.01	114,622.30	7,684,398.36	2,581,694,442.42
其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—	—	—

三峡金沙江云川水电开发有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	挡水建筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 2022 年 6 月 30 日	3,276,153,261.15	143,664,979.24	2,663,296,069.58	4,351,654.73	38,068,826.54	6,125,534,791.24
三. 减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—	—	—
其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—	—	—
4. 2022 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—	—
四. 账面价值						
1. 2022 年 6 月 30 日	130,174,699,408.88	3,615,644,784.06	35,099,309,459.81	1,647,352.23	84,735,320.11	168,976,036,325.09
2. 2021 年 12 月 31 日	106,454,114,428.34	3,693,391,863.39	30,500,806,876.93	1,761,974.53	90,367,954.21	140,740,443,097.40

2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日原 值	2021 年 12 月 31 日原 值	2020 年 12 月 31 日原 值	未办妥产权证书 的原因
房屋建筑物	—	871,766,663.23	894,130,479.77	证照正在办理中
合计	—	871,766,663.23	894,130,479.77	

注释8. 在建工程

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	64,892,116,672.66	81,896,519,500.13	124,321,489,540.88
工程物资	1,173,469,179.32	1,194,701,247.89	1,528,302,431.83
合计	66,065,585,851.98	83,091,220,748.02	125,849,791,972.71

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
白鹤滩工程	64,877,182,507.03	—	64,877,182,507.03
乌东德工程	—	—	—
其他工程	14,934,165.63	—	14,934,165.63
合计	64,892,116,672.66	—	64,892,116,672.66

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
白鹤滩工程	81,885,863,122.28	—	81,885,863,122.28
乌东德工程	—	—	—
其他工程	10,656,377.85	—	10,656,377.85
合计	81,896,519,500.13	—	81,896,519,500.13

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
白鹤滩工程	116,851,210,035.15	—	116,851,210,035.15
乌东德工程	7,468,962,084.08	—	7,468,962,084.08
其他工程	1,317,421.65	—	1,317,421.65
合计	124,321,489,540.88	—	124,321,489,540.88

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2020 年 12 月 31 日
白鹤滩工程	75,392,622,220.16	41,975,153,630.17	516,565,815.18	—	116,851,210,035.15
乌东德工程	63,157,635,201.03	8,705,764,191.27	64,394,437,308.22	—	7,468,962,084.08
其他工程	—	1,317,421.65	—	—	1,317,421.65
合计	138,550,257,421.19	50,682,235,243.09	64,911,003,123.40	—	124,321,489,540.88

续：

工程项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
白鹤滩工程	12,079,760,695.45	3,183,796,917.85	4.43	自筹+借款
乌东德工程	9,250,536,743.44	1,454,450,772.95	4.31	自筹+借款
合计	21,330,297,438.89	4,638,247,690.80		

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2021 年 12 月 31 日
白鹤滩工程	116,851,210,035.15	26,644,595,985.72	61,609,942,898.59	—	81,885,863,122.28
乌东德工程	7,468,962,084.08	10,326,383,242.06	17,795,345,326.14	—	—
其他工程	1,317,421.65	9,338,956.20	—	—	10,656,377.85
合计	124,321,489,540.88	36,980,318,183.98	79,405,288,224.73	—	81,896,519,500.13

续：

工程项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
白鹤滩工程	15,395,656,793.39	3,315,896,097.94	4.05	自筹+借款
乌东德工程	9,609,247,487.75	358,710,744.31	4.48	自筹+借款
合计	25,004,904,281.14	3,674,606,842.25		

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 6 月 30 日
白鹤滩工程	81,885,863,122.28	13,774,500,341.95	30,783,180,957.20	—	64,877,182,507.03
乌东德工程	—	—	—	—	—
其他工程	10,656,377.85	6,323,441.77	2,045,653.99	—	14,934,165.63
合计	81,896,519,500.13	13,780,823,783.72	30,785,226,611.19	—	64,892,116,672.66

续：

工程项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
白鹤滩工程	16,359,438,886.90	963,782,093.51	4.14	自筹+借款
乌东德工程	9,609,247,487.75	—		自筹+借款
合计	25,968,686,374.65	963,782,093.51		

(二) 工程物资

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,173,469,179.32	—	1,173,469,179.32
合计	1,173,469,179.32	—	1,173,469,179.32

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,194,701,247.89	—	1,194,701,247.89
合计	1,194,701,247.89	—	1,194,701,247.89

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,528,302,431.83	—	1,528,302,431.83
合计	1,528,302,431.83	—	1,528,302,431.83

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	238,654.88	238,654.88
购置	—	238,654.88	238,654.88
内部研发	—	—	—
非同一控制下企业合并	—	—	—
其他原因增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
其他原因减少	—	—	—
4. 2020 年 12 月 31 日	—	238,654.88	238,654.88
二. 累计摊销			
1. 2020 年 1 月 1 日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	6,630.00	6,630.00
本期计提	—	6,630.00	6,630.00
其他原因增加	—	—	—

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
其他原因减少	—	—	—
4. 2020 年 12 月 31 日	—	6,630.00	6,630.00
三. 减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
本期计提	—	—	—
其他原因增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
其他转出	—	—	—
4. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—
四. 账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	232,024.88	232,024.88
2. 2020 年 1 月 1 日	—	—	—

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	238,654.88	238,654.88
2. 本期增加金额	111,877,155.96	929,352.10	112,806,508.06
购置	—	929,352.10	929,352.10
内部研发	—	—	—
非同一控制下企业合并	—	—	—
其他原因增加	111,877,155.96	—	111,877,155.96
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
其他原因减少	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	111,877,155.96	1,168,006.98	113,045,162.94
二. 累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	6,630.00	6,630.00
2. 本期增加金额	5,826,935.21	115,506.00	5,942,441.21
本期计提	5,826,935.21	115,506.00	5,942,441.21
其他原因增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—

项目	土地使用权	软件	合计
其他原因减少	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	5,826,935.21	122,136.00	5,949,071.21
三. 减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
本期计提	—	—	—
其他原因增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
其他	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—
四. 账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	106,050,220.75	1,045,870.98	107,096,091.73
2. 2020 年 12 月 31 日	—	232,024.88	232,024.88

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	111,877,155.96	1,168,006.98	113,045,162.94
2. 本期增加金额	—	—	—
购置	—	—	—
内部研发	—	—	—
非同一控制下企业合并	—	—	—
其他原因增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
其他原因减少	—	—	—
4. 2022 年 6 月 30 日	111,877,155.96	1,168,006.98	113,045,162.94
二. 累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	5,826,935.21	122,136.00	5,949,071.21
2. 本期增加金额	1,398,464.46	194,656.00	1,593,120.46
本期计提	1,398,464.46	194,656.00	1,593,120.46
其他原因增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
其他原因减少	—	—	—
4. 2022 年 6 月 30 日	7,225,399.67	316,792.00	7,542,191.67

项目	土地使用权	软件	合计
三. 减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
本期计提	—	—	—
其他原因增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
其他	—	—	—
4. 2022 年 6 月 30 日	—	—	—
四. 账面价值			
1. 2022 年 6 月 30 日	104,651,756.29	851,214.98	105,502,971.27
2. 2021 年 12 月 31 日	106,050,220.75	1,045,870.98	107,096,091.73

2. 截至 2022 年 6 月 30 日止无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释10. 其他非流动资产

类别及内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	—	3,946,891,938.29	4,334,114,046.95
合计	—	3,946,891,938.29	4,334,114,046.95

注释11. 应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	—	140,339,078.59	268,037,552.82
合计	—	140,339,078.59	268,037,552.82

截至 2022 年 6 月 30 日止无已到期未支付的应付票据。

注释12. 应付账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	23,775,217.37	11,640,499.32	4,332,386.39
1-2 年	2,665,847.74	—	—
合计	26,441,065.11	11,640,499.32	4,332,386.39

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,118,786.35	16,707,644.00	16,395,225.60	1,431,204.75

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利-设定提存计划	—	1,555,507.21	1,555,507.21	—
辞退福利	—	79,119.00	79,119.00	—
合计	1,118,786.35	18,342,270.21	18,029,851.81	1,431,204.75

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,431,204.75	18,425,776.75	18,084,999.75	1,771,981.75
离职后福利-设定提存计划	—	1,108,380.98	1,108,380.98	—
辞退福利	—	—	—	—
合计	1,431,204.75	19,534,157.73	19,193,380.73	1,771,981.75

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	1,771,981.75	3,812,833.77	3,696,704.81	1,888,110.71
离职后福利-设定提存计划	—	686,807.64	686,807.64	—
辞退福利	—	—	—	—
合计	1,771,981.75	4,499,641.41	4,383,512.45	1,888,110.71

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	—	12,779,000.00	12,779,000.00	—
职工福利费	—	1,520,200.06	1,520,200.06	—
社会保险费	—	977,787.03	977,787.03	—
其中：基本医疗保险费	—	939,014.26	939,014.26	—
补充医疗保险	—	—	—	—
工伤保险费	—	15,038.14	15,038.14	—
生育保险费	—	17,935.70	17,935.70	—
其他	—	5,798.93	5,798.93	—
住房公积金	—	801,144.00	801,144.00	—
工会经费和职工教育经费	1,118,786.35	575,055.00	262,636.60	1,431,204.75
其他短期薪酬	—	54,457.91	54,457.91	—
合计	1,118,786.35	16,707,644.00	16,395,225.60	1,431,204.75

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	—	14,131,000.00	14,131,000.00	—
职工福利费	—	1,686,810.22	1,686,810.22	—
社会保险费	—	1,015,358.31	1,015,358.31	—
其中：基本医疗保险费	—	985,377.11	985,377.11	—
补充医疗保险	—	—	—	—
工伤保险费	—	15,806.53	15,806.53	—
生育保险费	—	13,764.67	13,764.67	—
其他	—	410.00	410.00	—
住房公积金	—	647,704.00	647,704.00	—
工会经费和职工教育经费	1,431,204.75	635,895.01	295,118.01	1,771,981.75
其他短期薪酬	—	309,009.21	309,009.21	—
合计	1,431,204.75	18,425,776.75	18,084,999.75	1,771,981.75

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	—	2,657,976.86	2,657,976.86	—
职工福利费	—	278,832.28	278,832.28	—
社会保险费	—	444,155.04	444,155.04	—
其中：基本医疗保险费	—	206,912.32	206,912.32	—
补充医疗保险	—	223,234.00	223,234.00	—
工伤保险费	—	9,789.32	9,789.32	—
生育保险费	—	4,219.40	4,219.40	—
其他	—	—	—	—
住房公积金	—	304,920.00	304,920.00	—
工会经费和职工教育经费	1,771,981.75	119,608.96	3,480.00	1,888,110.71
其他短期薪酬	—	7,340.63	7,340.63	—
合计	1,771,981.75	3,812,833.77	3,696,704.81	1,888,110.71

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	—	415,539.20	415,539.20	—
失业保险费	—	17,525.01	17,525.01	—
企业年金缴费	—	1,122,443.00	1,122,443.00	—
合计	—	1,555,507.21	1,555,507.21	—

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	—	663,359.20	663,359.20	—
失业保险费	—	30,818.78	30,818.78	—
企业年金缴费	—	414,203.00	414,203.00	—
合计	—	1,108,380.98	1,108,380.98	—

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	—	453,149.76	453,149.76	—
失业保险费	—	13,017.88	13,017.88	—
企业年金缴费	—	220,640.00	220,640.00	—
合计	—	686,807.64	686,807.64	—

注释14. 应交税费

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人所得税	104,282.53	975,481.77	661,090.95
其他	64,941,976.70	60,514,266.29	20,970,315.66
合计	65,046,259.23	61,489,748.06	21,631,406.61

注释15. 其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	907,714,304.29	734,296,912.06	426,979,979.52
应付股利	—	—	—
其他应付款	17,751,883,887.58	8,258,517,766.16	2,022,165,820.39
合计	18,659,598,191.87	8,992,814,678.22	2,449,145,799.91

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	907,714,304.29	734,296,912.06	426,979,979.52
合计	907,714,304.29	734,296,912.06	426,979,979.52

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
工程款	16,183,294,543.98	6,776,447,857.87	1,304,702,147.25
押金及保证金	82,433,151.36	135,492,877.06	167,355,932.22
待支付费用	137,732,185.27	45,437,454.82	32,373,096.00
库区基金	773,376,823.36	541,922,149.36	107,176,937.36
水资源费	28,544,320.00	282,707,640.36	64,464,293.16
委托管理费	518,979,716.98	454,079,250.00	327,631,509.43
其他款项	27,523,146.63	22,430,536.69	18,461,904.97
合计	17,751,883,887.58	8,258,517,766.16	2,022,165,820.39

注释16. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	23,881,000,000.00	22,941,000,000.00	12,497,000,000.00
合计	23,881,000,000.00	22,941,000,000.00	12,497,000,000.00

注释17. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	739,237,226.50	457,425,582.70	49,094,450.52
合计	739,237,226.50	457,425,582.70	49,094,450.52

注释18. 长期借款

借款类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	167,790,657,455.75	169,286,159,969.71	157,733,487,916.85
减：一年内到期的长期借款	23,881,000,000.00	22,941,000,000.00	12,497,000,000.00
合计	143,909,657,455.75	146,345,159,969.71	145,236,487,916.85

注释19. 实收资本

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国长江三峡集团有限公司	22,400,000,000.00	70.00	—	22,400,000,000.00	—	—
云南省能源投资集团有限公司	4,800,000,000.00	15.00	1,200,000,000.00	—	6,000,000,000.00	15.00
四川省能源投资集团有限责任公司	4,800,000,000.00	15.00	1,200,000,000.00	—	6,000,000,000.00	15.00
长江三峡投资管理有限公司	—	—	28,000,000,000.00	—	28,000,000,000.00	70.00
合计	32,000,000,000.00	100.00	30,400,000,000.00	22,400,000,000.00	40,000,000,000.00	100.00

续:

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国长江三峡集团有限公司	—	—	19,200,000,000.00	—	19,200,000,000.00	40.00
长江三峡投资管理有限公司	28,000,000,000.00	70.00	5,600,000,000.00	19,200,000,000.00	14,400,000,000.00	30.00
云南省能源投资集团有限公司	6,000,000,000.00	15.00	1,200,000,000.00	—	7,200,000,000.00	15.00
四川省能源投资集团有限责任公司	6,000,000,000.00	15.00	1,200,000,000.00	—	7,200,000,000.00	15.00
合计	40,000,000,000.00	100.00	27,200,000,000.00	19,200,000,000.00	48,000,000,000.00	100.00

续:

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国长江三峡集团有限公司	19,200,000,000.00	40.00	3,200,000,000.00	—	22,400,000,000.00	40.00
长江三峡投资管理有限公司	14,400,000,000.00	30.00	2,400,000,000.00	—	16,800,000,000.00	30.00

三峡金沙江云川水电开发有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
云南省能源投资集团有限公司	7,200,000,000.00	15.00	1,200,000,000.00	—	8,400,000,000.00	15.00
四川省能源投资集团有限责任公司	7,200,000,000.00	15.00	1,200,000,000.00	—	8,400,000,000.00	15.00
合计	48,000,000,000.00	100.00	8,000,000,000.00	—	56,000,000,000.00	100.00

注释20. 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	—	136,253,287.34	—	136,253,287.34
合计	—	136,253,287.34	—	136,253,287.34

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	执行新金融工具 准则调整	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	136,253,287.34	172,036.29	136,425,323.63	444,349,487.55	—	580,774,811.18
合计	136,253,287.34	172,036.29	136,425,323.63	444,349,487.55	—	580,774,811.18

注：2021 年根据《第 22 号—金融工具确认和计量(2018)》调整盈余公积，影响 2021 年年初数。详见本附注三、(二十五)。

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	580,774,811.18	—	—	580,774,811.18
合计	580,774,811.18	—	—	580,774,811.18

注释21. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	5,226,973,300.50	1,226,279,586.03	—
追溯调整金额	—	1,548,326.57	—
本期期初未分配利润	5,226,973,300.50	1,227,827,912.60	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	316,991,819.56	4,443,494,875.45	1,362,532,873.37
减：提取法定盈余公积	—	444,349,487.55	136,253,287.34
提取任意盈余公积	—	—	—
应付所有者股利	5,000,000,000.00	—	—
期末未分配利润	543,965,120.06	5,226,973,300.50	1,226,279,586.03

注：2021 年根据《第 22 号—金融工具确认和计量(2018)》调整应收账款、其他应收款坏账准备，影响 2021 年期初未分配利润。详见本附注三、(二十五)。

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	6,582,991,938.50	3,531,693,912.28
其他业务	5,886,892.97	3,185,648.99
合计	6,588,878,831.47	3,534,879,561.27

续:

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	12,726,276,816.61	4,421,245,501.48
其他业务	7,839,172.09	6,829,969.97
合计	12,734,115,988.70	4,428,075,471.45

续:

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	3,427,567,965.12	1,116,670,150.04
其他业务	—	—
合计	3,427,567,965.12	1,116,670,150.04

2. 营业收入中试运行收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
试运行收入	46,801,929.43	145,954,574.05	90,565,187.97
合计	46,801,929.43	145,954,574.05	90,565,187.97

注释23. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
房产税	4,842,804.51	6,807,869.88	3,862,758.82
印花税	4,214,345.80	10,022,375.50	11,779,074.80
水资源税	127,671,370.31	218,243,347.20	43,104,689.08
土地使用税	1,346,412.16	2,692,824.32	9,803,824.58
合计	138,074,932.78	237,766,416.90	68,550,347.28

注释24. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
销售服务费	2,441,798.33	9,826,765.35	—
其他	—	2,822.45	9,905.66
合计	2,441,798.33	9,829,587.80	9,905.66

注释25. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,499,641.41	19,534,157.73	65,261,196.52
折旧费	629,475.94	729,940.40	—
修理费	2,718,209.13	12,696,368.18	2,224,991.60
生产准备费摊销	39,239,287.50	225,823,542.63	109,889,691.68
管理运营费	10,354,171.97	9,543,226.00	4,238,699.88
其他	2,532,899.59	3,834,455.31	23,105,564.28
合计	59,973,685.54	272,161,690.25	204,720,143.96

注释26. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	2,559,515,451.36	3,370,157,789.83	674,922,034.16
减：利息收入	19,803,530.97	27,072,743.84	2,017,199.32
汇兑损益	—	—	—
银行手续费	1,690.00	400.00	210.00
合计	2,539,713,610.39	3,343,085,445.99	672,905,044.84

注释27. 其他收益

产生其他收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
个税手续费返还	17,870.32	18,303.46	11,664.11
合计	17,870.32	18,303.46	11,664.11

注释28. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	2,787,706.08	222,182.13	—
合计	2,787,706.08	222,182.13	—

注释29. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	—	—	-2,189,071.06
合计	—	—	-2,189,071.06

注释30. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
没收的投标保证金	—	800,000.00	—
与日常活动无关的政府补助	391,000.00	—	—
合计	391,000.00	800,000.00	—

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
没收的投标保证金	—	800,000.00	—
与日常活动无关的政府补助	391,000.00	—	—
合计	391,000.00	800,000.00	—

注释31. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
违约金	—	742,986.45	2,093.02
合计	—	742,986.45	2,093.02

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
违约金	—	742,986.45	2,093.02
合计	—	742,986.45	2,093.02

注释32. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
保证金及往来款	2,766,515.63	5,596,581.09	6,267,661.43
利息收入	19,803,530.97	27,072,743.84	2,017,199.32
其他	408,870.32	800,000.00	—
合计	22,978,916.92	33,469,324.93	8,284,860.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
保证金及往来款	47,967,115.76	149,091,064.55	—
管理费用及销售费用	57,091,764.97	158,382,292.93	71,585,777.67
其他	1,690.00	742,986.45	2,303.02
合计	105,060,570.73	308,216,343.93	71,588,080.69

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	316,991,819.56	4,443,494,875.45	1,362,532,873.37
加: 信用减值损失	-2,787,706.08	-222,182.13	
资产减值准备	—	—	2,189,071.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,581,694,442.42	2,954,566,469.02	580,727,190.03
使用权资产折旧	—	—	—
无形资产摊销	1,593,120.46	5,942,441.21	6,630.00
长期待摊费用摊销	—	—	—
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)	—	—	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	2,559,515,451.36	3,370,157,789.83	674,922,034.16
投资损失(收益以“—”号填列)	—	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	—	—	—
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	-35,697,126.14	-61,512,740.53	-4,898,403.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-122,806,406.97	-1,487,867,101.62	397,981,687.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	500,874,172.87	355,330,523.89	-16,705,407.59
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	5,799,377,767.48	9,579,890,075.12	2,996,755,674.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	779,171,270.28	355,740,046.70	6,040,536,432.93
减: 现金的期初余额	355,740,046.70	6,040,536,432.93	723,279,962.42
加: 现金等价物的期末余额	—	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	423,431,223.58	-5,684,796,386.23	5,317,256,470.51

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
一、现金	779,171,270.28	355,740,046.70	6,040,536,432.93
其中：库存现金	—	—	—
可随时用于支付的银行存款	779,171,270.28	355,740,046.70	6,040,536,432.93
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	779,171,270.28	355,740,046.70	6,040,536,432.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—	—

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	—	871,766,663.23	894,130,479.77	证照办理中
无形资产	—	111,877,155.96	—	证照办理中
合计	—	983,643,819.19	894,130,479.77	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、利率风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务

状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行、其他大中型商业银行和三峡财务有限责任公司等金融机构，管理层认为这些机构具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司主要客户是电网公司，本公司并无因任何此等作为大型国有企业的电网公司客户而存在的重大信用风险，且本公司与该等公司之间拥有长期稳定的业务关系。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款分别占本公司对应年度应收账款总额 99.94%、99.94%、100%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

资产负债表日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

2022 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付款项	18,686,039,256.98	—	—	—	18,686,039,256.98

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
一年内到期的非流动负债	23,881,000,000.00	—	—	—	23,881,000,000.00
长期借款	—	24,579,000,000.00	108,980,657,455.75	10,350,000,000.00	143,909,657,455.75

2021 年 12 月 31 日

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付款项	9,144,794,256.13	—	—	—	9,144,794,256.13
一年内到期的非流动负债	22,941,000,000.00	—	—	—	22,941,000,000.00
长期借款	—	41,297,800,000.00	105,047,359,969.71	—	146,345,159,969.71

2020 年 12 月 31 日

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付款项	2,721,515,739.12	—	—	—	2,721,515,739.12
一年内到期的非流动负债	12,497,000,000.00	—	—	—	12,497,000,000.00
长期借款	—	25,901,200,000.00	119,335,287,916.85	—	145,236,487,916.85

(三) 市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整安排来降低利率风险。

截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日止，本公司长期带息债务主要是长期借款。其中长期借款主要是人民币计价的浮动利率合同，长期借款浮动利率合同的金额分别为 1,418.26 亿元、1,476.49 亿元、1,365.46 亿元。

敏感性分析：

截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润总额会减少或增加约 2.94 亿元、3.53 亿元、0.81 亿元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中国长江三峡集团有限公司	湖北省	电力、热力生产和供应业	21,150,000.00	40	40

1. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例
中国长江三峡集团有限公司	22,400,000,000.00	19,200,000,000.00	40	40

(续)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	年末比例	年初比例
中国长江三峡集团有限公司	19,200,000,000.00	—	40	—
长江三峡投资管理有限公司	14,400,000,000.00	28,000,000,000.00	30	70

(续)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	年末比例	年初比例
中国长江三峡集团有限公司	—	22,400,000,000.00	—	70
长江三峡投资管理有限公司	28,000,000,000.00	—	70	—

2. 本公司最终控制方为中国长江三峡集团有限公司

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
三峡财务有限责任公司	同受控股股东控制的企业
三峡高科信息技术有限责任公司	同受控股股东控制的企业
三峡国际招标有限责任公司	同受控股股东控制的企业
三峡机电工程技术有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡基地发展有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡集团云南能源投资有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡金沙江川云水电开发有限公司	同受控股股东控制的企业
上海勘测设计研究院有限公司	同受控股股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宜昌巨浪化工有限公司	同受控股股东控制的企业
云南长电电力工程有限公司	其他关联关系方
长江三峡（成都）电子商务有限公司	同受控股股东控制的企业
长江三峡技术经济发展有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡物资招标管理有限公司	同受控股股东控制的企业
长江三峡生态园林有限公司	同受控股股东控制的企业
长江三峡实业有限公司	同受控股股东控制的企业
中国三峡出版传媒有限公司	同受控股股东控制的企业
中国三峡建工（集团）有限公司	同受控股股东控制的企业
长江三峡能事达电气股份有限公司	其他关联关系方
三峡电能（云南）有限公司	其他关联关系方
会泽泰合风力发电有限公司	同受控股股东控制的企业
会泽协合风力发电有限公司	同受控股股东控制的企业
开远弘裕阳光新能源发电有限公司	同受控股股东控制的企业
丽江隆基清洁能源有限公司	同受控股股东控制的企业
马龙协合风力发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡绿色发展有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源宾川发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源华坪发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源平南发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源天峨发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源元谋发电有限公司	同受控股股东控制的企业
云南弥勒石洞山发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源云南师宗发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源施甸发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源云南姚安发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源发电（弥勒）有限责任公司	同受控股股东控制的企业
中国长江电力股份有限公司	同受控股股东控制的企业
中国长江三峡集团有限公司中华鲟研究所	同受控股股东控制的企业
长江三峡旅游发展有限责任公司	同受控股股东控制的企业
长电新能有限责任公司	同受控股股东控制的企业
宜昌大三峡国际旅行社有限公司	同受控股股东控制的企业

（三）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	主要关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
中国长江电力股份有限公司	电力运营	51,897.97	85,613.12	44,772.95
三峡高科信息技术有限责任公司	技术服务	229.82	2,590.41	2,184.49
中国三峡建工（集团）有限公司	建设管理服务	18,076.46	31,551.23	26,631.18
三峡机电工程技术有限公司	委托管理服务	—	—	3,113.21
长江三峡（成都）电子商务有限公司	采购商品	429.48	1,426.68	842.25
上海勘测设计研究院有限公司	咨询服务	—	3,542.07	6,674.16
长江三峡技术经济发展有限公司	监理服务	505.32	11,704.97	15,887.26
中国三峡出版传媒有限公司	传媒服务	—	1,946.76	1,333.80
三峡基地发展有限公司	委托管理及网络服务	8,499.78	28,338.26	24,050.25
长江三峡实业有限公司	委托管理	1,554.07	2,996.80	3,674.38
宜昌巨浪化工有限公司	采购商品	170.00	819.81	1,824.45
长江三峡生态园林有限公司	环保服务	41.34	1,687.74	911.26
三峡物资招标管理有限公司	采购物资、运输服务	1,417.53	16,953.96	50,301.29
中国长江三峡集团有限公司中华鲟研究所	服务费	—	668.31	488.44
长江三峡旅游发展有限责任公司	通勤服务	2,696.85	5,221.52	2,003.07
三峡国际招标有限责任公司	招标服务	60.44	151.98	76.90
三峡金沙江云川水电开发有限公司	设备	729.47	516.72	2,394.80
长江三峡能事达电气股份有限公司	采购商品	1,000.89	—	—
三峡财务有限责任公司	代收电费手续费	229.49	—	—
合计		87,538.92	195,730.34	187,164.14

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁收入\费用	2021 年度确认的租赁收入\费用	2020 年度确认的租赁收入\费用
三峡金沙江云川水电开发有限公司	会泽泰合风力发电有限公司	房屋	7.73	19.49	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	会泽协合风力发电有限公司	房屋	11.60	29.23	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	开远弘裕阳光新能源发电有限公司	房屋	7.40	18.64	—

三峡金沙江云川水电开发有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	2022 年 1-6 月确 认的租赁收入\费用	2021 年度确认的 租赁收入\费用	2020 年度确认的 租赁收入\费用
三峡金沙江云川水电开发有限公司	丽江隆基清洁能源有限公司	房屋	17.84	44.95	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	马龙协合风力发电有限公司	房屋	11.48	28.93	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡基地发展有限公司	房屋	59.09	29.54	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡绿色发展有限公司	房屋	22.11	70.07	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡新能源宾川发电有限公司	房屋	7.25	18.27	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡新能源华坪发电有限公司	房屋	7.25	18.27	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡新能源平南发电有限公司	房屋	14.50	36.54	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡新能源天峨发电有限公司	房屋	24.17	60.90	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡新能源元谋发电有限公司	房屋	4.83	12.18	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	云南弥勒石洞山发电有限公司	房屋	23.38	58.92	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡新能源云南师宗发电有限公司	房屋	19.82	49.94	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡新能源施甸发电有限公司	房屋	11.60	29.23	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡新能源云南姚安发电有限公司	房屋	35.09	88.43	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	上海勘测设计研究院有限公司	房屋	13.27	13.27	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡新能源发电（弥勒）有限责任公司	房屋	23.38	58.92	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	长江三峡实业有限公司	房屋	49.09	98.18	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	三峡电能（云南）有限公司	房屋	196.72	—	—
三峡金沙江云川水电开发有限公司	长电新能有限责任公司	房屋	21.06	—	—
合计			588.66	783.90	—

3. 其他关联交易

(1) 向关联方收取利息

单位：万元

关联方名称	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
三峡财务有限责任公司	存款利息收入	1,989.21	2,774.12	244.34

(2) 向关联方支付利息

单位：万元

关联方名称	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
三峡财务有限责任公司	贷款利息	49,521.06	91,894.39	100,686.55
中国长江三峡集团有限公司	贷款利息	289,644.38	583,973.38	408,847.21
中国三峡建工(集团)有限公司	贷款利息	3,829.11	8,187.15	4,789.97
合计		342,994.55	684,054.92	514,323.73

(3) 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆入资金			说明
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	
中国长江三峡集团有限公司	750,000.00	3,100,000.00	7,409,280.00	
三峡财务有限责任公司	—	1,320,000.00	—	
中国三峡建工(集团)有限公司	—	—	140,000.00	
合计	750,000.00	4,420,000.00	7,549,280.00	

4. 关联方应收应付款项

(1) 银行存款

单位：万元

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
三峡财务有限责任公司	76,882.97	34,444.15	603,067.94

(2) 应收账款

单位：万元

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
云南弥勒石洞山发电有限公司	23.38	—	58.92	—	—	—
三峡新能源云南姚安发电有限公司	35.09	—	44.22	—	—	—
三峡新能源天峨发电有限公司	24.17	—	30.45	—	—	—
三峡新能源云南师宗发电有限公司	19.82	—	24.97	—	—	—
丽江隆基清洁能源有限公司	17.84	—	22.47	—	—	—
三峡新能源平南发电有限公司	14.50	—	18.27	—	—	—
三峡新能源施甸发电有限公司	11.60	—	14.62	—	—	—
会泽协合风力发电有限公司	11.60	—	14.62	—	—	—
马龙协合风力发电有限公司	11.48	—	14.46	—	—	—
会泽泰合风力发电有限公司	7.73	—	9.74	—	—	—
开远弘裕阳光新能源发电有限公司	7.40	—	9.32	—	—	—
三峡新能源宾川发电有限公司	7.25	—	9.14	—	—	—

三峡金沙江云川水电开发有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
三峡新能源华坪发电有限公司	7.25	—	9.14	—	—	—
三峡新能源元谋发电有限公司	4.83	—	6.09	—	—	—
上海勘测设计研究院有限公司	13.27	—	—	—	—	—
三峡基地发展有限公司	29.54	—	—	—	—	—
三峡新能源发电（弥勒）有限责任公司	23.38	—	—	—	—	—
长江三峡实业有限公司	49.09	—	—	—	—	—
三峡绿色发展有限公司	22.11	—	—	—	—	—
三峡电能（云南）有限公司	42.49	—	—	—	—	—
长电新能有限责任公司	21.06	—	—	—	—	—

(3) 其他应收款

单位：万元

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国长江三峡集团有限公司	—	—	375.21	367.43	375.21	367.14
中国三峡建工（集团）有限公司	—	—	0.28	—	3,731.09	11.19
长江三峡实业有限公司	—	—	—	—	80.00	64.00
三峡高科信息技术有限责任公司	—	—	—	—	29.80	0.09

(4) 预付款项

单位：万元

三峡金沙江云川水电开发有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前二个年度
财务报表附注

关联方名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
上海勘测设计研究院有限公司	1,778.15	—	1,778.15	—	1,778.15	—
三峡物资招标管理有限公司	—	—	—	—	13.22	—
三峡国际招标有限责任公司	10.37	—	10.37	—	—	—
长江三峡（成都）电子商务有限公司	470.00	—	—	—	—	—

(5) 应付账款

单位：万元

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长江三峡(成都)电子商务有限公司	205.64	—	—
长江三峡能事达电气股份有限公司	34.93	—	—

(6) 其他应付款

单位：万元

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国长江电力股份有限公司	51,897.97	45,407.93	33,232.33
长江三峡技术经济发展有限公司	3.15	37.85	3,720.22
中国三峡建工(集团)有限公司	11,989.92	4,640.42	—
长江三峡实业有限公司	4,546.03	3,483.02	3,237.31
三峡机电工程技术有限公司	—	33.25	587.50
中国三峡出版传媒有限公司	—	467.78	581.22
三峡基地发展有限公司	7,443.41	2,488.53	593.21
长江三峡生态园林有限公司	479.64	719.22	41.27
三峡高科信息技术有限责任公司	—	1.41	—
上海勘测设计研究院有限公司	—	270.82	140.19
宜昌巨浪化工有限公司	—	73.46	—
云南长电电力工程有限公司	3.22	3.22	—
长江三峡能事达电气股份有限公司	7.66	42.99	7.66
中国长江三峡集团有限公司中华鲟研究所	316.76	409.57	—
三峡集团云南能源投资有限公司	—	—	—
长江三峡(成都)电子商务有限公司	—	—	141.45
长江三峡旅游发展有限责任公司	2,696.85	—	—
宜昌大三峡国际旅行社有限公司	0.41	—	—
三峡物资招标管理有限公司	838.52	—	—

(7) 应付利息

单位：万元

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国长江三峡集团有限公司	87,464.97	69,667.24	39,035.87
三峡财务有限责任公司	2,698.19	3,041.21	3,047.92
中国三峡建工(集团)有限公司	210.45	162.62	162.62

(8) 一年内到期的非流动负债

单位：万元

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国长江三峡集团有限公司	1,618,100.00	1,714,100.00	249,700.00
三峡财务有限责任公司	700,000.00	300,000.00	1,000,000.00
中国三峡建工（集团）有限公司	50,000.00	60,000.00	—

（9）长期借款

单位：万元

关联方名称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国长江三峡集团有限公司	12,353,800.00	12,210,100.00	12,684,200.00
三峡财务有限责任公司	1,570,300.00	1,970,300.00	1,200,000.00
中国三峡建工（集团）有限公司	140,000.00	140,000.00	200,000.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

无

十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	—	—	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	391,000.00	—	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
非货币性资产交换损益	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—
债务重组损益	—	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	—	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	57,013.55	-2,093.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
减：所得税影响额	—	—	—
少数股东权益影响额（税后）	—	—	—
合计	391,000.00	57,013.55	-2,093.02

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.56		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56		

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.43		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.43		

续:

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.58		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.58		

三峡金沙江云川水电开发有限公司

(公章)

二〇二二年九月二十日