

中国长江电力股份有限公司

审阅报告

大华核字[2022]0010011 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中国长江电力股份有限公司
审阅报告及备考合并财务报表
(2021年1月1日至2022年1月31日止)

目 录	页 次
一、 审阅报告	1-2
二、 备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	1-2
备考合并利润表	3
备考合并财务报表附注	1-75

审 阅 报 告

大华核字[2022]0010011号

中国长江电力股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国长江电力股份有限公司（以下简称长江电力）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2022年1月31日及2021年12月31日的备考合并资产负债表，2022年1月及2021年度的备考合并利润表以及相关备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制备考合并财务报表是长江电力管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照后附备考合并财务报表附注三披露的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附

注三对编制基础的说明。本报告仅供长江电力为备考合并财务报表附注三所述的本次发行股份及支付现金购买三峡金沙江云川水电开发有限公司股权之目的向中国证券监督管理委员会报送申报文件之用，不适用于任何其他目的。未经本所书面同意，不得披露、提及或引用本报告全部或部分内容。本段内容不影响已经发布的审阅意见。

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

二〇二二年六月三十日

中国长江电力股份有限公司

2021年1月1日至2022年1月31日

备考财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 本公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中国长江电力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系中国长江三峡集团有限公司（原中国长江三峡工程开发总公司，以下简称“中国三峡集团”）作为主发起人，联合华能国际电力股份有限公司、中国核工业集团有限公司、中国石油天然气集团有限公司、中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司、长江水利委员会长江勘测规划设计院等五家发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司于2002年9月23日经原国家经贸委“国经贸企改[2002]700号文”批准设立，并于2002年11月4日在国家工商行政管理总局办理了工商登记手续。

经中国证券监督管理委员会批准，本公司以募集方式向社会公开发行A股股票并于2003年11月18日在上海证券交易所上市交易。

2009年，根据本公司2009年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核准，本公司实施重大资产重组，收购三峡工程发电资产及5家辅助生产专业化公司股权。

2016年3月25日，经中国证券监督管理委员会核准，公司发行股份购买资产并募集配套资金。本公司向中国三峡集团、四川省能源投资集团有限责任公司、云南省能源投资集团有限公司发行股份合计3,500,000,000股，收购其合计持有的三峡金沙江川云水电开发有限公司100%股权；同时，向平安资产管理有限责任公司、阳光人寿保险股份有限公司、中国人寿保险股份有限公司、广州发展集团股份有限公司、太平洋资产管理有限责任公司、新加坡政府投资有限公司（GIC Private Limited）、上海重阳战略投资有限公司7名投资者非公开发行股票2,000,000,000股。上述股份发行完成后，本公司总股本变更为22,000,000,000股。

本公司领取国家工商行政管理总局核发的91110000710930405L号企业法人营业执照，法定代表人为雷鸣山，注册地为北京。

本公司于2020年10月19日完成发行全球存托凭证(Global Depository Receipts，以下简称“GDR”)，共计74,185,923份，募集资金总额约19.63亿美元，并在伦敦证券交易所上

市，其中每份 GDR 代表 10 股公司 A 股股票，相应新增基础 A 股股票 741,859,230 股。

截止 2022 年 1 月 31 日，本公司累计发行股份总数 2,274,185.92 万股。

本公司控股股东为中国三峡集团。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属发电行业，主要产品或服务为电力生产、经营和投资、电力生产技术咨询。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 30 日批准报出。

(二)本次重大资产重组的基本情况

1、交易标的基本情况

交易标的：三峡金沙江云川水电开发有限公司

统一社会信用代码：915301030615619360

成立时间：2013 年 1 月 29 日

法定代表人：范夏夏

注册资本：56,000,000,000.00 元人民币

注册地址：云南省昆明市

控股股东：中国三峡集团

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。本公司主要业务板块为水电开发、建设、清洁能源开发与投资，主要产品为电力生产。

2、资产重组方案简介

2022 年 6 月 30 日，公司召开第六届董事会第八次会议审议通过了《中国长江电力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，公司拟以向中国三峡集团、长江三峡投资管理有限公司（以下简称“三峡投资”）、云南省能源投资集团有限公司（以下简称“云能投”）、四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称“川能投”）发行股份并支付现金方式共计 804.84 亿元收购其合计持有的三峡金沙江云川水电开发有限公司 100% 股权（以下简称“云川公司”）。其中：发行 9.22 亿股支付对价 160.97 亿元，现金支付对价 643.87 亿元。

公司与三峡集团、三峡投资、云能投、川能投于 2021 年 12 月 10 日签订了《重大资产购买协议》，并于 2022 年 6 月 30 日签署了《重大资产购买协议之补充协议》。根据协议约定，公司向中国三峡集团发行 4.61 亿股、支付现金 241.45 亿元，向三峡投资支付现金 241.45 亿元，向云能投、川能投各自分别发行 2.30 亿股、支付现金 80.48 亿元，收购其分

别持有的川云公司 40%、30%、15%、15%的股权。

根据中国三峡集团批复，三峡投资将其持有的云川公司 40%股权无偿划转至中国三峡集团。无偿划转完成后，中国三峡集团、三峡投资分别以其持有的云川公司 40%、30%股权参与本次交易。云川公司已办理完毕本次无偿划转的工商变更登记手续。

同时，公司拟向不超过 35 名特定投资者以非公开发行股票及/或可转换公司债券方式募集配套资金，募集资金总额预计不超过本次交易以发行股票、可转换公司债券（如有）方式支付交易对价的 100%，且发行股票数量（含募集配套资金部分发行可转换公司债券初始转股数量）不超过发行前上市公司总股本的 30%。本次购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金发行成功与否不影响本次购买资产行为的实施。

此次交易价格以北京中企华资产评估有限责任公司出具的业经国务院国资委备案《中国长江三峡集团有限公司、长江三峡投资管理有限公司、四川省能源投资集团有限责任公司、云南省能源投资集团有限责任公司拟转让三峡金沙江云川水电开发有限公司股权项目资产评估报告》（中企华评报字(2022)第 6206 号）为基础确认。

本次非公开发行股份的价格为 17.46 元/股，系根据《重组管理办法》相关规定：上市公司发行股份的价格不得低于市场参考价的 90%。市场参考价为定价基准日前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的上市公司股票交易均价之一确定，具体发行数量将以中国证监会核准的发行数量为准。

二、备考合并财务报表范围

截至 2022 年 1 月 31 日，本公司备考合并财务报表范围内二级子公司主要包括：

- 1、长电资本控股有限责任公司（原北京长电创新投资管理有限公司，以下简称“长电资本”）；
- 2、中国长电国际（香港）有限公司（以下简称“长电国际”）；
- 3、三峡金沙江川云水电开发有限公司（以下简称“川云公司”）；
- 4、三峡电能有限公司（以下简称“三峡电能”）；
- 5、长电投资管理有限责任公司（以下简称“长电投资”）；
- 6、长电新能有限责任公司（以下简称“长电新能”）；
- 7、长江电力销售有限公司（以下简称“长电销售”）；
- 8、三峡金沙江云川水电开发有限公司（以下简称“云川公司或标的公司”）。

报告期纳入备考合并范围的子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一)备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组(2022年修订)》的相关规定编制,仅供本公司实施本备考合并财务报表附注一所述资产重组事项使用。因此,本备考合并财务报表可能不适用于其他用途。

本备考合并财务报表仅包括2022年1月31日及2021年12月31日的备考合并资产负债表、2022年1月及2021年度的备考合并利润表,不包括2022年1月及2021年度的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表以及与金融工具相关的风险以及公允价值的披露等财务报表附注,也不包括比较财务报表、本公司个别财务报表及相关财务报表附注。本备考合并财务报表不是一份完整的财务报表,也不包含一份完整财务报表所应披露的所有会计政策及附注。

除下述事项外,本备考合并财务报表根据附注四所述的会计政策编制。这些会计政策符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求。本备考合并财务报表以持续经营为基础编制。

本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注一、(二)所述资产重组事项已于2021年1月1日(以下简称“模拟购买日”)实施完成,即上述资产重组交易完成后的架构在本备考合并财务报表最早期初2021年1月1日已经存在。

本备考合并财务报表以本公司经审阅的2022年1月及2021年度合并财务报表,以及标的公司经审计的2022年1月及2021年度财务报表为基础,按照本附注三所述的备考合并财务报表编制方法编制而成。

本公司根据下述方法编制本备考合并财务报表:

1、本次交易前,本公司与标的公司均为中国三峡集团控制的子公司,按照企业会计准则的规定,本次交易属于同一控制下的企业合并,相关备考调整遵循企业会计准则有关同一控制下企业合并的规定。

2、在编制备考合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整,并将备考报表范围内公司相互之间的交易和往来余额均予以抵消。

3、本公司拟通过发行股份及支付现金的方式实现购买标的公司100.00%股权,具体的收购对价根据经国有资产监督管理部门或其他有权国资主管单位备案的资产评估价值为基础确定。备考合并财务报表中根据评估结果(中企华评报字(2022)第6206号)假设相关收购于2022年1月31日(以下简称“评估基准日”)的交易对价为人民币8,048,382.79万元。其中发行股份支付的对价为人民币1,609,676.56万元,发行价格为17.46元/股,发行股份921,922,425股,该部分对价于“归属于母公司股东的权益”列报;现金支付的部分

6,438,706.23 万元，于“其他应付款”列报，且未考虑利息费用的影响。

4、鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的股东权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

5、本备考合并财务报表未考虑本次重组交易中可能产生的交易成本、中介费用、流转税及其他税项。

6、由于配套融资的具体实施将结合发行定价情况确定，并以中国证监会最终核准的发行数量为准，因此，本备考合并财务报表及相关财务指标未考虑配套融资事项及其影响。

7、本备考合并财务报表的合并范围以控制为基础，按照本次资产重组确定的具体范围予以确定。控制是指能够决定其财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

8、由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的重大资产重组或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本集团相关资产、负债和净资产的影响将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

本备考合并财务报表的编制基础具有可能影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映假设上述附注一中交易已于 2021 年 1 月 1 日完成的情况下本公司于 2022 年 1 月 31 日以及 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2022 年 1 月和 2021 年度的合并经营成果。

(二)持续经营

本备考合并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、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制备考合并财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照备考合并财务报表附注三、（一）所述编制基础编制，真实、完整地反映了本公司在此编制基础上的 2022 年 1 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日备考合并财务状况以及 2022 年 1 月及 2021 年度的备考合并经营成果。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

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。

(四)记账本位币

采用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。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并程序

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,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损益。

本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,如果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,应当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投资损益。

(七)合营安排分类

本公司的合营安排为合营企业。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

(九)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司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。

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

交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在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即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十)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。

1. 金融资产

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司划分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、其他应收款及债权投资等。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本公司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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。本公司将此类权益工具投资列报为其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损

益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司将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，且自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余

额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

②应收账款

组合 1：大水电业务款项

组合 2：秘鲁公司款项

组合 3：其他款项

③其他应收款

组合 1：应收股利

组合 2：秘鲁公司款项

组合 3：资金池

组合 4：其他款项

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。

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。

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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

2. 金融负债

(1) 金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债于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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

6. 可交换债券

本公司发行的同时包含负债和交换选择权的可交换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以负债部分所包含的本金和利息来换取本公司持有的金融资产来进行结算的交换选择权，作为交易性金融负债列报。

初始确认时，负债部分采用债券现金流折现的方法确定其公允价值，交换权部分采用百慕大看涨期权的方式由期权二叉树的方法确定其公允价值。可交换债券负债部分价值和交换选择权的价值分别以负债部分的公允价值和交换选择权的公允价值占负债部分公允价值和交换选择权的公允价值之和的比例在整体发行价格中进行分配。

后续计量时，可交换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量，划分为金融负债的交换选择权的价值继续保留在负债。可交换债券到期或交换时不产生损失或收益。

发行可交换债券发生的交易费用，在负债成份和交换选择权成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与交换选择权成份相关的交易费用直接计入当期损益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可交换债券的期限内进行摊销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、备品备件、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、个别认定法计价。

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)长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本

公司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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三)投资性房地产

本公司投资性房地产为已出租的房屋建筑物及土地，采用成本模式计量。

本公司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（%）
房屋建筑物	8-50	0-3	1.94-12.50

秘鲁公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	80	--	1.25
土地	永久	--	--

(十四)固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括挡水建筑物、房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备、土地及其他等。

本公司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外,对所有固定资产计提折旧。本公司对挡水建筑物、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司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

注:挡水建筑物含葛洲坝大坝、三峡大坝、向家坝大坝、溪洛渡大坝、乌东德大坝、白鹤滩大坝等。

秘鲁公司固定资产折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-100	--	1.00-5.00
机器设备	直线法	5-60	--	1.67-20.00
运输设备	直线法	5-8	--	12.50-20.00
其他	直线法	2-20	--	5.00-50.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(十五)在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十六)借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七)使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1.初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2.后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(十八)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、车位使用权、特许经营权及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为

无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

秘鲁公司无形资产中特许经营权为使用寿命不确定的无形资产，在每个会计年度终了时，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核并进行减值测试。

本公司使用寿命有限的无形资产预计使用寿命如下：

项目	预计使用寿命（年）
软件	3-4
车位使用权	40-50
土地使用权	30-40

秘鲁公司软件及其他无形资产预计使用寿命为5年。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）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；
- （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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十九)长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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，每期末均进行减值测试。

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。

(二十)职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金、本公司为离退休职工提供的补充福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。对于设定受益计划，本公司根据预期累计福利单位法采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

本公司对设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

辞退福利是指企业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。

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。

(二十一)预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十二)收入

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

(二十三)政府补助

政府补助，是本公司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公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

(二十五)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

作为出租人，租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的会计处理如下：本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。本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。本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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。

(二十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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。2021年追溯调整比较期间数据。

(1) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

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	2021年12月31日	2021年12月31日（追溯调整后）	调整数
固定资产	359,259,455,690.54	359,453,056,199.03	193,600,508.49
在建工程	85,945,272,097.92	85,982,797,671.66	37,525,573.74
归属于母公司股东权益合计	170,253,719,743.98	170,484,845,826.21	231,126,082.23

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、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	电力销售收入、商品销售收入、动产租赁收入	13%、3%	
	不动产租赁收入	9%	
	应税服务收入、应税劳务收入	3%、6%、9%	
	金融商品转让收入	6%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、29.5%	注1
房产税	房产原值的70%、租金收入	1.2%、12%	注2
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、0.1元/立方米	注3
耕地占用税	占用耕地面积	20-45元/平方米	
秘鲁IGV税	电力销售收入、商品销售收入等	18%	

注1：根据财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》延续税收优惠执行期间，自2021年1月1日至2030年12月31日，川云公司继续减按15%税率缴纳企业所得税。

注2：房产税主要按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。地下厂房以房屋原价的50%（宜昌）作为应税房产原值，按照应税房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

注3：根据财政部、国家税务总局、水利部联合发布《关于印发〈扩大水资源税改革试点实施办法〉的通知》（财税〔2017〕80号），明确四川省作为全国第二批水资源税改革试点省份。川云公司及云川公司，征收标准如下表所示：

税种	分类	计税依据	征收标准	
水资源税	发电用水	实际发电量	0.008 元/千瓦时	
	生产用水	实际取水量	溪洛渡电站	0.09 元/立方米
			向家坝电站	0.1 元/立方米
			白鹤滩电站	0.09 元/立方米
			乌东德电站	0.09 元/立方米

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司及所属子公司（除以下各公司）	25%
三峡金沙江川云水电开发有限公司	15%
中国长电国际（香港）有限公司	16.5%
中国三峡国际电力运营有限公司	16.5%
长电安第斯投资有限公司	16.5%
秘鲁公司	29.5%
云川公司*注 4	0%

注 4：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。本备考报告期内云川公司免征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

根据企业会计准则解释第 15 号追溯调整前期比较数据，2021 年 12 月 31 日资产负债表及 2021 年度利润表为追溯调整后金额。

（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 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	18,498,745.40	7,869,287.15
银行存款	9,093,670,461.12	10,249,059,734.30
其他货币资金	23,747,245.32	28,791,086.94
合计	9,135,916,451.84	10,285,720,108.39
其中：存放在境外的款项总额	386,654,709.80	1,126,963,307.94

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
履约保函	5,000,000.00	5,000,000.00
履约保证金	200,462.02	200,462.02
合计	5,200,462.02	5,200,462.02

注释2. 应收票据

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	544,640.21	524,640.21
商业承兑汇票	88,820,400.00	—
合计	89,365,040.21	524,640.21

2022年1月31日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022年1月31日	2021年12月31日
1年以内	8,742,253,143.45	7,783,036,461.71
1-2年	19,456,313.27	19,045,142.59
2-3年	62,899.95	62,899.95
3-4年	5,974.17	5,974.17
小计	8,761,778,330.84	7,802,150,478.42
减：坏账准备	14,291,722.37	13,818,589.64
合计	8,747,486,608.47	7,788,331,888.78

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年1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	8,761,778,330.84	100.00	14,291,722.37	0.16	8,747,486,608.47
其中：大水电业务款项组合	7,763,120,879.40	88.60	—	—	7,763,120,879.40
秘鲁公司款项组合	918,152,958.40	10.48	14,291,722.37	1.56	903,861,236.03
其他款项组合	80,504,493.04	0.92	—	—	80,504,493.04
合计	8,761,778,330.84	100.00	14,291,722.37	0.16	8,747,486,608.47

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	7,802,150,478.42	100.00	13,818,589.64	0.18	7,788,331,888.78
其中：大水电业务款项组合	6,894,822,644.37	88.37	—	—	6,894,822,644.37
秘鲁公司款项组合	844,848,146.47	10.83	13,818,589.64	1.64	831,029,556.83
其他款项组合	62,479,687.58	0.80	—	—	62,479,687.58
合计	7,802,150,478.42	100.00	13,818,589.64	0.18	7,788,331,888.78

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动情况				2022年1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	13,818,589.64	—	—	—	473,132.73	14,291,722.37
其中：大水电业务款项组合	—	—	—	—	—	—
秘鲁公司款项组合	13,818,589.64	—	—	—	473,132.73	14,291,722.37
其他款项组合	—	—	—	—	—	—
合计	13,818,589.64	—	—	—	473,132.73	14,291,722.37

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的2022年1月31日前五名应收账款

单位名称	2022年1月31日	占应收账款2022年1月31日的比例(%)	已计提坏账准备
国家电网有限公司	6,151,137,212.11	70.20	—
中国南方电网有限责任公司	857,028,093.60	9.78	—
云南电网有限责任公司	270,973,077.02	3.09	—
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	267,574,950.46	3.05	—
国家电网公司华中分部	207,895,345.42	2.37	—
合计	7,754,608,678.61	88.49	—

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年1月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	108,511,857.67	26.29	106,847,497.28	21.01
1-2年	13,443,671.92	3.26	14,684,671.92	2.89
2-3年	175,072,094.64	42.41	245,667,314.63	48.31
3年以上	115,726,670.86	28.04	141,346,525.07	27.79
合计	412,754,295.09	100.00	508,546,008.90	100.00

2. 按预付对象归集的 2022 年 1 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	2022年1月31日	占预付款项总额的比例(%)	账龄
中国葛洲坝集团股份有限公司	220,138,135.64	53.33	1-3年以上
中国水利水电第六工程局有限公司	25,640,970.18	6.21	2-3年
上海勘测设计研究院有限公司	17,781,535.70	4.31	3年以上
中国水利水电第七工程局有限公司	14,449,527.69	3.50	2-3年
中国水利水电第八工程局有限公司	9,376,853.41	2.27	2-3年
合计	287,387,022.62	69.62	

注释5. 其他应收款

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	55,028,400.00	55,028,400.00
其他应收款	872,180,977.81	136,639,770.91
合计	927,209,377.81	191,668,170.91

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) 应收股利

被投资单位	2022年1月31日	2021年12月31日
湖北清能投资发展集团有限公司	55,028,400.00	55,028,400.00
合计	55,028,400.00	55,028,400.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022年1月31日	2021年12月31日
1年以内	849,599,579.07	117,563,180.01
1-2年	16,969,095.01	14,719,140.52
2-3年	4,493,437.36	2,594,934.53

账龄	2022年1月31日	2021年12月31日
3-4年	1,432,072.48	1,498,490.84
4-5年	737,450.57	867,854.37
5年以上	4,286,416.18	4,129,244.46
小计	877,518,050.67	141,372,844.73
减：坏账准备	5,337,072.86	4,733,073.82
合计	872,180,977.81	136,639,770.91

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022年1月31日	2021年12月31日
押金及保证金	42,671,046.00	42,700,540.67
往来款	91,857,541.13	58,659,879.14
秘鲁电力行业社会补偿基金	8,329,518.24	6,540,362.16
其他	42,061,181.50	33,472,062.76
资金池	692,598,763.80	—
合计	877,518,050.67	141,372,844.73

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022年1月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	877,518,050.67	5,337,072.86	872,180,977.81	141,372,844.73	4,733,073.82	136,639,770.91
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—	—
合计	877,518,050.67	5,337,072.86	872,180,977.81	141,372,844.73	4,733,073.82	136,639,770.91

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日	4,733,073.82	—	—	4,733,073.82
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	603,915.14	—	—	603,915.14
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	—	—	—	—
其他变动	83.90	—	—	83.90
2022年1月31日	5,337,072.86	—	—	5,337,072.86

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的2022年1月31日前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022年1月31日	账龄	占其他应收款2022年1月31日的比例(%)	坏账准备2022年1月31日
三峡财务(香港)有限公司	资金池	692,598,763.80	1年以内	78.93	—
中国长江三峡集团有限公司	往来款	39,102,003.55	1年以内, 5年以上	4.46	3,687,580.87
内蒙古创盛开发投资有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	1年以内	1.14	10,000.00
安能(屈家岭)生物质电厂	押金及保证金	10,000,000.00	1年以内	1.14	10,000.00
芒市人民政府发展和改革委员会	押金及保证金	10,000,000.00	1年以内	1.14	10,000.00
合计		761,700,767.35		86.81	3,717,580.87

7. 通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金

拆入资金的成员单位	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
三峡财务(香港)有限公司	692,598,763.80	—	692,598,763.80	—	—	—
合计	692,598,763.80	—	692,598,763.80	—	—	—

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2022年1月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	179,327,464.81	47,664,705.52	131,662,759.29	172,006,166.82	47,699,547.39	124,306,619.43
库存商品	1,333,318.53	—	1,333,318.53	1,289,178.53	—	1,289,178.53
备品备件	637,236,536.27	207,013,836.41	430,222,699.86	618,201,620.52	207,427,167.31	410,774,453.21
其他	130,784.06	4,760.86	126,023.20	76,973.89	4,760.86	72,213.03
合计	818,028,103.67	254,683,302.79	563,344,800.88	791,573,939.76	255,131,475.56	536,442,464.20

2. 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年1月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,699,547.39	—	—	34,535.98	305.89	47,664,705.52
库存商品	—	—	—	—	—	—
备品备件	207,427,167.31	—	—	413,113.92	216.98	207,013,836.41
其他	4,760.86	—	—	—	—	4,760.86
合计	255,131,475.56	—	—	447,649.90	522.87	254,683,302.79

注释7. 其他流动资产

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
增值税留抵税额	5,432,242.27	5,357,659.56
国债逆回购（注1）	508,925,216.00	168,904,971.50
预缴税费	97,550,175.19	5,635,388.13
待抵扣秘鲁IGV税	79,767,323.79	87,777,270.76
预付投资款（注2）	2,764,659,097.38	2,764,659,097.38
合计	3,456,334,054.63	3,032,334,387.33

其他流动资产说明：

注1：国债逆回购系本公司本期通过国债逆回购市场将资金拆出以获取利息收益的本金。公司本期国债逆回购持有期分为1天、2天、3天、4天、7天、14天、28天，利息收益按照沪深两市回购成交时实际利率计算。

注2：2021年11月8日，本公司与鼎和财产保险股份有限公司签订《鼎和财产保险股份有限公司增资协议书》，认购鼎和财产保险股份有限公司15%股权；截至2022年1月31日，已全额支付股权认购款2,764,659,097.38元，股权交割手续尚未办理完毕。

注释8. 债权投资

项目	2022年1月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优先股和股东贷款	1,017,680,733.52	—	1,017,680,733.52	1,014,594,368.22	—	1,014,594,368.22
合计	1,017,680,733.52	—	1,017,680,733.52	1,014,594,368.22	—	1,014,594,368.22

注释9. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动								2022年1月31日	2022年1月31日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	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											
三峡电能（安徽）有限公司	67,438,474.38	—	—	-1,401,910.67	—	—	—	—	—	66,036,563.71	—
长江智慧分布式能源有限公司	183,173,704.82	—	—	-167,041.51	—	—	—	—	—	183,006,663.31	—
三峡电能（广东）有限公司	32,878,946.35	—	—	-1,751,067.68	—	—	—	—	—	31,127,878.67	—
陕西延安电业有限责任公司	29,416,222.72	—	—	-1,676,115.07	—	—	—	—	—	27,740,107.65	—
三峡电能（云南）有限公司	30,040,959.42	—	—	-1,805,408.69	—	—	—	—	—	28,235,550.73	—
小计	342,948,307.69	—	—	-6,801,543.62	—	—	—	—	—	336,146,764.07	—
二. 联营企业											
湖北能源集团股份有限公司	8,823,067,448.66	—	—	19,941,197.79	—	—	—	—	—	8,843,008,646.45	—
湖北清能投资发展集团有限公司	2,445,376,026.82	—	—	-9,746,728.23	—	—	—	—	—	2,435,629,298.59	—
广州发展集团股份有限公司	3,928,734,042.73	—	—	5,117,514.01	—	—	—	—	—	3,933,851,556.74	—
三峡财务有限责任公司	2,367,060,854.24	—	—	12,568,671.02	—	—	—	—	—	2,379,629,525.26	—
上海电力股份有限公司	1,345,388,587.25	—	171,787,334.99	-4,255,967.52	—	—	—	—	—	1,169,345,284.74	—
湖南桃花江核电有限公司	224,119,537.52	—	—	—	—	—	—	—	—	224,119,537.52	—
重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司	3,351,317,195.30	—	—	-18,618,501.80	—	—	—	—	—	3,332,698,693.50	—
三峡基地发展有限公司	1,091,561,490.02	—	—	1,433,153.72	—	—	—	—	—	1,092,994,643.74	—
申能股份有限公司	3,621,433,317.94	—	—	-6,117,852.99	—	—	—	—	—	3,615,315,464.95	—
重庆涪陵能源实业集团有限公司	641,369,214.23	—	—	-661,983.49	—	—	—	—	—	640,707,230.74	—

中国长江电力股份有限公司
2022年1月及2021年度
备考财务报表附注

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动								2022年1月31日	2022年1月31日减值准备
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
三峡资本控股有限责任公司	3,263,258,612.90	—	—	35,631,719.53	—	—	—	—	—	3,298,890,332.43	—
国投电力控股股份有限公司	11,847,755,833.19	—	—	70,347,274.08	—	—	—	—	—	11,918,103,107.27	—
四川川投能源股份有限公司	5,029,175,498.02	—	—	27,631,979.92	—	—	—	—	—	5,056,807,477.94	—
广西桂冠电力股份有限公司	5,368,772,534.18	—	—	18,443,368.90	—	—	—	—	—	5,387,215,903.08	—
重庆涪陵三峡长涪股权投资基金合伙企业(有限合伙)	49,424,470.72	—	—	-20.62	—	—	—	—	—	49,424,450.10	—
重庆两江三峡兴弘股权投资基金合伙企业(有限合伙)	41,776,814.88	116,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	157,776,814.88	—
重庆黔江三峡长鸿股权投资基金合伙企业(有限合伙)	175,709,402.59	—	—	-146.61	—	—	—	—	—	175,709,255.98	—
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	5,091,941,490.27	—	—	-1,246,425.54	—	—	—	—	—	5,090,695,064.73	—
湖北新能源创业投资基金有限公司	45,617,389.09	—	—	-11.21	—	—	—	—	—	45,617,377.88	—
湖北龙腾园林工程有限公司	1,100,511.73	—	—	-543,407.13	—	—	—	—	—	557,104.60	—
三峡保险经纪有限责任公司	31,019,634.58	—	—	-76,951.54	—	—	—	—	—	30,942,683.04	—
郑州水工机械有限公司	192,950,669.17	—	—	-330,089.50	—	—	—	—	—	192,620,579.67	—
重庆长盛新能私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	883,803,845.81	50,000,000.00	—	-2,899.15	—	—	—	—	—	933,800,946.66	—
其他	512,161,879.17	32,200,000.00	—	375,258.77	—	—	—	—	-16,333.41	544,720,804.53	—
小计	60,373,896,301.01	198,200,000.00	171,787,334.99	149,889,152.41	—	—	—	—	-16,333.41	60,550,181,785.02	—
合计	60,716,844,608.70	198,200,000.00	171,787,334.99	143,087,608.79	—	—	—	—	-16,333.41	60,886,328,549.09	—

注释10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
非交易性权益工具	3,711,197,572.77	3,457,356,904.37
合计	3,711,197,572.77	3,457,356,904.37

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非交易性权益工具	—	2,225,346,494.71	—	—	—	长期持有
合计	—	2,225,346,494.71	—	—	—	

注释11. 其他非流动金融资产

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,542,243,078.58	1,622,160,091.31
其中：权益工具投资	1,542,243,078.58	1,622,160,091.31
合计	1,542,243,078.58	1,622,160,091.31

注释12. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	土地、房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021年12月31日	145,457,394.57	145,457,394.57
2. 本期增加金额	1,479,904.99	1,479,904.99
外币报表折算差额	1,479,904.99	1,479,904.99
3. 本期减少金额	—	—
处置	—	—
4. 2022年1月31日	146,937,299.56	146,937,299.56
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2021年12月31日	31,634,547.82	31,634,547.82
2. 本期增加金额	561,520.58	561,520.58
本期计提	130,463.82	130,463.82
外币报表折算差额	431,056.76	431,056.76
3. 本期减少金额	—	—
处置	—	—

项目	土地、房屋及建筑物	合计
4. 2022年1月31日	32,196,068.40	32,196,068.40
三. 减值准备		
1. 2021年12月31日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
本期计提	—	—
外币报表折算差额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
处置	—	—
4. 2022年1月31日	—	—
四. 账面价值		
1. 2022年1月31日账面价值	114,741,231.16	114,741,231.16
2. 2021年12月31日账面价值	113,822,846.75	113,822,846.75

注释13. 固定资产

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
固定资产	368,641,934,293.68	359,439,132,699.96
固定资产清理	13,960,227.22	13,923,499.07
合计	368,655,894,520.90	359,453,056,199.03

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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	土地(注1)	合计
一. 账面原值							
1. 2021年12月31日	250,228,417,573.83	93,817,758,920.60	146,970,423,402.75	334,553,045.44	1,580,306,448.76	1,052,546,098.01	493,984,005,489.39
2. 本期增加金额	8,374,772,286.67	45,715,724.21	2,183,403,559.96	3,001,662.17	12,114,454.25	7,250,388.09	10,626,258,075.35
购置	—	—	—	—	1,763,886.64	—	1,763,886.64
在建工程转入	8,374,772,286.67	—	1,900,651,882.56	—	48,103.44	—	10,275,472,272.67
外币报表折算差额	—	45,715,724.21	282,751,677.40	3,001,662.17	10,302,464.17	7,250,388.09	349,021,916.04
3. 本期减少金额	—	—	132,551.08	1,111,521.00	369,421.88	—	1,613,493.96
处置或报废	—	—	132,551.08	1,111,521.00	369,421.88	—	1,613,493.96
4. 2022年1月31日	258,603,189,860.50	93,863,474,644.81	149,153,694,411.63	336,443,186.61	1,592,051,481.13	1,059,796,486.10	504,608,650,070.78
二. 累计折旧							
1. 2021年12月31日	38,546,718,764.24	23,180,459,238.62	71,827,004,635.62	202,186,472.74	788,503,678.21	—	134,544,872,789.43
2. 本期增加金额	484,096,550.30	216,361,358.37	701,848,719.16	3,698,241.20	17,414,884.45	—	1,423,419,753.48
本期计提	484,096,550.30	211,636,666.29	621,908,636.42	2,025,374.43	9,852,716.92	—	1,329,519,944.36
外币报表折算差额	—	4,724,692.08	79,940,082.74	1,672,866.77	7,562,167.53	—	93,899,809.12
3. 本期减少金额	—	—	129,798.64	1,078,175.37	368,791.80	—	1,576,765.81
处置或报废	—	—	129,798.64	1,078,175.37	368,791.80	—	1,576,765.81
4. 2022年1月31日	39,030,815,314.54	23,396,820,596.99	72,528,723,556.14	204,806,538.57	805,549,770.86	—	135,966,715,777.10
三. 减值准备							

中国长江电力股份有限公司
2022年1月及2021年度
备考财务报表附注

项目	挡水建筑物	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	土地（注1）	合计
1. 2021年12月31日	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—	—	—
4. 2022年1月31日	—	—	—	—	—	—	—
四. 账面价值							
1. 2022年1月31日账面价值	219,572,374,545.96	70,466,654,047.82	76,624,970,855.49	131,636,648.04	786,501,710.27	1,059,796,486.10	368,641,934,293.68
2. 2021年12月31日账面价值	211,681,698,809.59	70,637,299,681.98	75,143,418,767.13	132,366,572.70	791,802,770.55	1,052,546,098.01	359,439,132,699.96

注 1：土地为秘鲁公司土地所有权。

2. 2022年1月31日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	897,978,248.92	正在办理产权证书
合计	897,978,248.92	

(二) 固定资产清理

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
固定资产清理	13,960,227.22	13,923,499.07
合计	13,960,227.22	13,923,499.07

注释14. 在建工程

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
在建工程	84,472,509,789.41	84,787,250,289.69
工程物资	1,177,667,072.80	1,195,547,381.97
合计	85,650,176,862.21	85,982,797,671.66

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1月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
白鹤滩工程	81,546,302,938.19	—	81,546,302,938.19
向家坝工程（注）	1,543,707,432.73	—	1,543,707,432.73
葛洲坝电站 170MW 水轮发电机组改造	133,408,508.52	—	133,408,508.52
葛洲坝电站水轮发电机组更新改造增容	78,632,390.90	—	78,632,390.90
三峡左岸电站监控系统改造	45,137,506.60	—	45,137,506.60
葛洲坝 220kV 开关站改造	43,079,364.15	—	43,079,364.15
其他	1,082,241,648.32	—	1,082,241,648.32
合计	84,472,509,789.41	—	84,472,509,789.41

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
向家坝工程（注）	1,544,208,504.21	—	1,544,208,504.21
葛洲坝电站 170MW 水轮发电机组改造	133,218,875.50	—	133,218,875.50
葛洲坝电站水轮发电机组更新改造增容	77,610,193.78	—	77,610,193.78

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
三峡左岸电站监控系统改造	45,137,506.60	—	45,137,506.60
葛洲坝220kV开关站改造	43,079,364.15	—	43,079,364.15
其他	1,058,132,723.17	—	1,058,132,723.17
合计	84,787,250,289.69	—	84,787,250,289.69

注：向家坝电站主体工程已达到预定可使用状态转入固定资产，在建工程系向家坝工程尾工建设部分。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

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1月31日
白鹤滩工程	81,885,863,122.28	9,935,820,392.22	10,275,380,576.31	—	81,546,302,938.19
向家坝工程	1,544,208,504.21	—	—	501,071.48	1,543,707,432.73
葛洲坝电站170MW水轮发电机组改造	133,218,875.50	189,633.02	—	—	133,408,508.52
葛洲坝电站水轮发电机组更新改造增容	77,610,193.78	1,022,197.12	—	—	78,632,390.90
三峡左岸电站监控系统改造	45,137,506.60	—	—	—	45,137,506.60
葛洲坝220kV开关站改造	43,079,364.15	240,517.24	48,103.44	192,413.80	43,079,364.15
合计	83,729,117,566.52	9,937,272,739.60	10,275,428,679.75	693,485.28	83,390,268,141.09

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	15,526,202,299.91	128,510,363.15	4.11	自筹/借款
合计	15,526,202,299.91	128,510,363.15		

(二) 工程物资

项目	2022年1月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	1,177,667,072.80	—	1,177,667,072.80	1,195,547,381.97	—	1,195,547,381.97
合计	1,177,667,072.80	—	1,177,667,072.80	1,195,547,381.97	—	1,195,547,381.97

注释15. 使用权资产

项目	土地、房屋及建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 2021年12月31日	698,913,051.00	13,290,436.00	712,203,487.00
2. 本期增加金额	477,708.37	455,049.35	932,757.72

项目	土地、房屋及建筑物	机器设备	合计
租赁	—	—	—
外币报表折算差额	477,708.37	455,049.35	932,757.72
3. 本期减少金额	—	—	—
租赁到期	—	—	—
4. 2022年1月31日	699,390,759.37	13,745,485.35	713,136,244.72
二. 累计折旧			
1. 2021年12月31日	63,896,895.66	11,290,108.20	75,187,003.86
2. 本期增加金额	5,007,070.36	424,704.17	5,431,774.53
本期计提	4,760,249.08	37,513.53	4,797,762.61
外币报表折算差额	246,821.28	387,190.64	634,011.92
3. 本期减少金额	—	—	—
租赁到期	—	—	—
4. 2022年1月31日	68,903,966.02	11,714,812.37	80,618,778.39
三. 减值准备			
1. 2021年12月31日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
本期计提	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
租赁到期	—	—	—
4. 2022年1月31日	—	—	—
四. 账面价值			
1. 2022年1月31日账面价值	630,486,793.35	2,030,672.98	632,517,466.33
2. 2021年12月31日账面价值	635,016,155.34	2,000,327.80	637,016,483.14

注释16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	车位使用权	特许经营权(注)	合计
一. 账面原值					
1. 2021年12月31日	234,522,054.96	427,422,731.22	101,798,124.17	19,833,304,471.23	20,597,047,381.58
2. 本期增加金额	—	3,392,404.14	—	-1,060,034.06	2,332,370.08
购置	—	254,360.70	—	—	254,360.70
外币报表折算差额	—	3,138,043.44	—	-1,060,034.06	2,078,009.38
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置	—	—	—	—	—

项目	土地使用权	软件及其他	车位使用权	特许经营权(注)	合计
4. 2022年1月31日	234,522,054.96	430,815,135.36	101,798,124.17	19,832,244,437.17	20,599,379,751.66
二. 累计摊销					
1. 2021年12月31日	30,393,499.65	267,279,382.56	10,858,430.40	—	308,531,312.61
2. 本期增加金额	489,440.95	7,127,758.43	209,682.00	—	7,826,881.38
本期计提	489,440.95	6,051,356.77	209,682.00	—	6,750,479.72
外币报表折算差额	—	1,076,401.66	—	—	1,076,401.66
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置	—	—	—	—	—
4. 2022年1月31日	30,882,940.60	274,407,140.99	11,068,112.40	—	316,358,193.99
三. 减值准备					
1. 2021年12月31日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置子公司	—	—	—	—	—
4. 2022年1月31日	—	—	—	—	—
四. 账面价值					
1. 2022年1月31日账面价值	203,639,114.36	156,407,994.37	90,730,011.77	19,832,244,437.17	20,283,021,557.67
2. 2021年12月31日账面价值	204,128,555.31	160,143,348.66	90,939,693.77	19,833,304,471.23	20,288,516,068.97

注：公司2020年收购秘鲁公司，其核心资产为秘鲁区域的输配电资产。根据秘鲁当地相关法律规定，输配电业务特许经营权无终止期限，为使用寿命不确定的无形资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	111,877,155.96	正在办理产权证书
合计	111,877,155.96	

注释17. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年1月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
秘鲁公司	987,246,902.63	—	—	—	170,329.78	987,076,572.85
合计	987,246,902.63	—	—	—	170,329.78	987,076,572.85

注：本年减少-其他系汇率变动影响。

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据经营业务特点和现金流等因素，本公司将秘鲁公司划分为输配电资产组和发电资产组，并根据资产组公允价值的比例将商誉分摊至上述两项资产组。

本年资产组的划分未发生变化。

3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

2021年末，公司聘请第三方中介机构对商誉所在的资产组进行了减值测试。根据资产组的历史经营情况及未来经营预期测算，资产组的可收回金额不低于 53.52 亿美元，高于其账面价值 50.60 亿美元，因此商誉不存在减值。

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年1月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	269,770,566.50	64,192,145.94	269,713,726.77	64,148,013.13
固定资产折旧	803,694,945.33	121,048,711.74	803,655,748.64	121,037,148.71
社会职能移交费用	3,591,754.61	897,938.65	3,591,754.61	897,938.65
预提费用	141,360,540.00	21,204,081.00	141,360,540.00	21,204,081.00
政府补助	5,229,631.56	1,307,407.89	5,259,207.54	1,314,801.89
其他非流动金融资产公允价值变动	70,160,103.30	17,540,025.83	—	—
秘鲁公司职工薪酬	25,778,538.17	7,604,668.76	25,663,903.55	7,570,851.55
秘鲁公司其他项目	88,649,679.60	26,151,655.48	87,072,346.97	25,686,348.31
合计	1,408,235,759.07	259,946,635.29	1,336,317,228.08	241,859,183.24

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年1月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	—	—	10,455,056.70	2,611,375.67
其他权益工具投资公允价值变动	2,328,911,210.61	582,227,802.65	2,072,869,194.26	518,217,298.56
固定资产折旧	721,011,069.16	180,252,767.29	598,280,030.92	149,570,007.73
秘鲁公司项目	4,267,511,923.61	1,258,915,019.40	4,273,848,800.65	1,260,784,403.66
合计	7,317,434,203.38	2,021,395,589.34	6,955,453,082.53	1,931,183,085.62

注释19. 其他非流动资产

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	4,063,859,283.05	3,946,891,938.29
其他	15,586,434.83	15,586,434.83
合计	4,079,445,717.88	3,962,478,373.12

注释20. 短期借款

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
信用借款	12,453,952,300.00	12,315,812,640.00
合计	12,453,952,300.00	12,315,812,640.00

注释21. 应付票据

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票	14,894,737.72	151,538,484.44
合计	14,894,737.72	151,538,484.44

注释22. 应付账款

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
1年以内	669,770,452.79	692,075,020.70
1-2年	1,397,525.20	1,971,500.06
2-3年	106,455.72	114,503.22
3年以上	212,244.88	212,244.88
合计	671,486,678.59	694,373,268.86

注：2022年1月31日应付账款主要为秘鲁公司购电款。

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
短期薪酬	252,345,942.01	202,170,963.26	173,360,886.19	281,156,019.08
离职后福利-设定提存计划	3,118,815.02	22,399,951.63	21,601,479.75	3,917,286.90
辞退福利	502,280.79	78,547.05	148,410.39	432,417.45
合计	255,967,037.82	224,649,461.94	195,110,776.33	285,505,723.43

2. 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
工资、奖金、津贴和补贴	34,322,448.50	137,614,070.11	107,777,610.25	64,158,908.36

职工福利费	3,000,859.52	17,149,309.10	15,403,307.84	4,746,860.78
社会保险费	3,874,503.66	17,540,061.57	15,420,243.64	5,994,321.59
其中：医疗保险费	3,141,861.08	16,527,286.16	14,391,835.55	5,277,311.69
工伤保险费	—	368,552.20	368,552.20	—
生育保险费	—	390,797.85	390,797.85	—
其他	732,642.58	253,425.36	269,058.04	717,009.90
住房公积金	—	10,872,174.91	10,855,169.93	17,004.98
工会经费和职工教育经费	144,350,180.29	2,782,061.46	13,719,244.01	133,412,997.74
短期利润（奖金）分享计划	66,797,950.04	15,838,059.04	9,810,083.45	72,825,925.63
其他短期薪酬	—	375,227.07	375,227.07	—
合计	252,345,942.01	202,170,963.26	173,360,886.19	281,156,019.08

3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
基本养老保险	3,118,815.02	13,136,618.34	12,345,768.47	3,909,664.89
失业保险费	—	433,809.62	433,809.62	—
企业年金缴费	—	8,829,523.67	8,821,901.66	7,622.01
合计	3,118,815.02	22,399,951.63	21,601,479.75	3,917,286.90

注释24. 应交税费

税费项目	2022年1月31日	2021年12月31日
增值税	1,410,821,892.92	1,928,606,817.22
水资源税	27,083,792.44	148,928,541.92
企业所得税	1,036,588,965.27	1,941,732,250.48
个人所得税	8,760,803.72	95,148,693.44
城市维护建设税	55,865,349.60	79,117,589.24
房产税	163,652,900.00	172,668,900.38
土地使用税	165,571,260.33	165,661,733.04
教育费附加	41,459,208.61	50,009,979.30
秘鲁IGV税	151,264,055.72	148,895,972.96
其他	1,380,624.99	47,129,974.02
合计	3,062,448,853.60	4,777,900,452.00

注释25. 其他应付款

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
应付利息	2,567,234,594.37	1,756,575,790.87

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
应付股利	27,624,870.19	27,118,308.84
其他应付款	92,122,079,715.84	84,612,391,182.22
合计	94,716,939,180.40	86,396,085,281.93

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1月31日	2021年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,606,652,143.76	845,229,200.18
企业债券利息	850,674,793.30	772,241,811.75
短期融资券应付利息	54,511,780.82	120,144,383.54
短期借款应付利息	55,395,876.49	18,960,395.40
合计	2,567,234,594.37	1,756,575,790.87

（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1月31日	2021年12月31日
工程款	24,911,652,555.68	17,188,600,588.28
押金及保证金	459,949,469.36	473,281,080.31
待支付费用	1,374,322,364.00	1,660,817,488.15
库区基金	581,184,942.16	541,922,149.36
水资源费	302,342,002.36	282,707,640.36
收购云川公司支付的现金对价	64,387,062,331.18	64,387,062,331.18
其他款项	105,566,051.10	77,999,904.58
合计	92,122,079,715.84	84,612,391,182.22

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022年1月31日	未偿还或结转的原因
中国葛洲坝集团股份有限公司	37,579,906.24	未到支付期
中国水利水电第八工程局有限公司	29,666,160.34	未到支付期
中国水利水电第十四工程局有限公司	23,121,542.41	未到支付期
四川省交通建设集团股份有限公司	15,698,016.58	未到支付期
新疆昆仑路港工程公司	9,705,494.80	未到支付期
合计	115,771,120.37	

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	29,776,446,703.20	30,071,973,008.30
一年内到期的应付债券	11,765,808,298.78	10,256,856,642.21
一年内到期的租赁负债	52,458,303.63	52,299,032.23
合计	41,594,713,305.61	40,381,128,682.74

注释27. 其他流动负债

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
短期应付债券	2,000,543,447.89	4,501,867,149.11
待转销项税	596,301,178.12	457,618,356.88
合计	2,596,844,626.01	4,959,485,505.99

1. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年12月31日
2021年第一期短期融资券	2,500,000,000.00	2021-01-06	1年	2,500,000,000.00	2,501,493,564.23
2021年第二期短期融资券	2,000,000,000.00	2021-03-11	1年	2,000,000,000.00	2,000,373,584.88
合计				4,500,000,000.00	4,501,867,149.11

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022年1月31日
2021年第一期短期融资券	—	1,385,616.46	-1,493,564.23	2,500,000,000.00	—
2021年第二期短期融资券	—	5,231,780.82	169,863.01	—	2,000,543,447.89
合计	—	6,617,397.28	-1,323,701.22	2,500,000,000.00	2,000,543,447.89

注释28. 长期借款

借款类别	2022年1月31日	2021年12月31日
抵押借款	25,380,000.00	25,380,000.00
信用借款	179,466,417,036.73	182,759,153,135.97
合计	179,491,797,036.73	182,784,533,135.97

注释29. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
其他应付债券	49,315,249,407.60	44,235,754,153.20
减：一年内到期的应付债券	11,765,808,298.78	10,256,856,642.21
合计	37,549,441,108.82	33,978,897,510.99

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年12月31日
03三峡债	3,000,000,000.00	2003/8/1	30年	3,000,000,000.00	2,987,601,058.64
15长电MTN001	3,000,000,000.00	2015/9/10	10年	3,000,000,000.00	2,992,005,694.13
16长电01	3,000,000,000.00	2016/10/14	10年	3,000,000,000.00	2,998,985,794.27
18长电MTN001	2,000,000,000.00	2018/12/3	5年	2,000,000,000.00	1,988,029,655.44
19长电MTN001	3,000,000,000.00	2019/3/13	5年	3,000,000,000.00	2,996,548,842.83
19长电MTN002	2,000,000,000.00	2019/8/7	5年	2,000,000,000.00	1,997,216,469.95
19长电02	2,000,000,000.00	2019/9/3	5年	2,000,000,000.00	1,999,426,216.80
20长电01	1,500,000,000.00	2020/1/7	3年	1,500,000,000.00	1,499,745,468.93
20长电02	1,500,000,000.00	2020/1/7	3年	1,500,000,000.00	499,835,864.54
20长电(疫情防控债)MTN001	500,000,000.00	2020/3/12	5年	500,000,000.00	2,497,417,678.99
20长电MTN002	2,500,000,000.00	2020/4/13	3年	2,500,000,000.00	2,495,495,722.15
21长电MTN001	2,500,000,000.00	2021/4/7	5年	2,500,000,000.00	2,498,306,435.93
21长电MTN002(可持续挂钩)	2,500,000,000.00	2021/5/6	3年	2,500,000,000.00	999,621,670.56
G21长电1	1,000,000,000.00	2021/6/17	3年	1,000,000,000.00	1,499,699,216.35
21长电01	1,500,000,000.00	2021/11/8	5年	1,500,000,000.00	1,999,570,381.48
22长电MTN001	2,500,000,000.00	2022/1/4	3年	2,500,000,000.00	—
G22长电1	500,000,000.00	2022/1/17	3年	500,000,000.00	—
G22长电2	2,000,000,000.00	2022/1/17	5年	2,000,000,000.00	—
B.C.LUZDELSUR3P1EMS-A-THIRD	138,950,000.00 索尔	2014/6/5	10年	138,950,000.00 索尔	221,986,520.00
B.C.LUZDELSUR3P2EMS-A-THIRD	81,175,000.00 索尔	2015/9/3	11年	81,175,000.00 索尔	129,685,180.00
B.C.LUZDELSUR3P3EMS-A-THIRD	143,150,000.00 索尔	2014/9/22	15年	143,150,000.00 索尔	228,696,440.00
B.C.LUZDELSUR3P4EMS-A-THIRD	164,100,000.00 索尔	2016/7/14	9年	164,100,000.00 索尔	262,166,160.00
B.C.LUZDELSUR3P5EMS-A-THIRD	162,450,000.00 索尔	2017/2/7	6年	162,450,000.00 索尔	259,530,120.00
B.C.LUZDELSUR3P6EMS-A-THIRD	161,800,000.00 索尔	2017/12/14	10年	161,800,000.00 索尔	258,491,680.00
B.C.LUZDELSUR3P7EMS-A-THIRD	167,350,000.00 索尔	2018/10/30	10年	167,350,000.00 索尔	267,358,360.00
B.C.LUZDELSUR3P8EMS-A-THIRD	82,800,000.00 索尔	2019/4/3	7年	82,800,000.00 索尔	132,281,280.00
B.C.LUZDELSUR4P1EMS-A-FOURTH	168,500,000.00 索尔	2019/10/17	15年	168,500,000.00 索尔	269,195,600.00
合计					33,978,897,510.99

续:

中国长江电力股份有限公司
2022年1月及2021年度
备考财务报表附注

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2022年1月31日
03 三峡债	—	12,383,013.70	90,866.95	—	2,987,691,925.59
15 长电 MTN001	—	11,465,753.42	183,301.40	—	2,992,188,995.53
16 长电 01	—	8,535,616.44	20,372.40	—	2,999,006,166.67
18 长电 MTN001	—	5,239,424.66	101,861.99	—	1,988,131,517.43
19 长电 MTN001	—	9,300,000.00	152,709.36	—	2,996,701,552.19
19 长电 MTN002	—	5,775,342.47	101,806.24	—	1,997,318,276.19
19 长电 02	—	6,454,794.52	20,361.25	—	1,999,446,578.05
20 长电 01	—	4,293,287.67	25,456.20	1,499,770,925.13	—
20 长电 02	—	1,571,232.88	5,090.31	—	499,840,954.85
20 长电(疫情防控 债)MTN001	—	6,263,698.63	212,328.77	—	2,497,630,007.76
20 长电 MTN002	—	6,518,493.15	127,327.49	—	2,495,623,049.64
21 长电 MTN001	—	7,495,205.48	162,636.86	—	2,498,469,072.79
21 长电 MTN002 (可 持续挂钩)	—	2,887,671.23	65,054.74	—	999,686,725.30
G21 长电 1	—	4,751,917.81	6,111.72	—	1,499,705,328.07
21 长电 01	—	5,180,821.92	13,576.64	—	1,999,583,958.12
22 长电 MTN001	2,500,000,000.00	5,164,383.56	136,405.11	—	2,500,136,405.11
G22 长电 1	500,000,000.00	552,328.77	-118,467.15	—	499,881,532.85
G22 长电 2	2,000,000,000.00	2,447,123.29	-476,319.82	—	1,999,523,680.18
B.C.LUZDELSUR3P1 EMS-A-THIRD	—	9,292,281.25	7,600,565.00	—	229,587,085.00
B.C.LUZDELSUR3P2 EMS-A-THIRD	—	7,102,812.50	4,440,272.50	—	134,125,452.50
B.C.LUZDELSUR3P3 EMS-A-THIRD	—	9,841,562.50	7,830,305.00	—	236,526,745.00
B.C.LUZDELSUR3P4 EMS-A-THIRD	—	10,666,500.00	8,976,270.00	—	271,142,430.00
B.C.LUZDELSUR3P5 EMS-A-THIRD	—	10,356,187.50	8,886,015.00	—	268,416,135.00
B.C.LUZDELSUR3P6 EMS-A-THIRD	—	9,606,875.00	8,850,460.00	—	267,342,140.00
B.C.LUZDELSUR3P7 EMS-A-THIRD	—	11,714,500.00	9,154,045.00	—	276,512,405.00
B.C.LUZDELSUR3P8 EMS-A-THIRD	—	4,761,000.00	4,529,160.00	—	136,810,440.00
B.C.LUZDELSUR4P1 EMS-A-FOURTH	—	8,793,593.75	9,216,950.00	—	278,412,550.00
合计	5,000,000,000.00	188,415,422.10	70,314,522.96	1,499,770,925.13	37,549,441,108.82

注 1：公司于 2022 年 1 月 4 日发行了中国长江电力股份有限公司 2022 年度第一期中期票据，品种简称 22 长电 MTN001，发行面值总额为人民币 25 亿元，票面利率为 2.90%，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:公司于2022年1月17日发行了中国长江电力股份有限公司2022年度公开发行绿色公司债券(第一期品种一),简称G22长电1,发行面值总额为人民币5亿元,票面利率为2.88%,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3:公司于2022年1月17日发行了中国长江电力股份有限公司2022年度公开发行绿色公司债券(第一期品种二),简称G22长电2,发行面值总额为人民币20亿元,票面利率为3.19%,期限为5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。

注释30. 租赁负债

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
租赁付款额	910,151,923.31	908,800,020.83
减:未确认的融资费用	215,625,207.12	217,324,527.08
减:一年内到期的租赁负债	52,458,303.63	52,299,032.23
合计	642,068,412.56	639,176,461.52

注释31. 长期应付款

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
长期应付款	11,832,945,436.94	11,855,875,004.42
合计	11,832,945,436.94	11,855,875,004.42

注:上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 长期应付款分类

款项性质	2022年1月31日	2021年12月31日
中国长江三峡集团有限公司垫付工程款	11,832,945,436.94	11,832,945,436.94
长电安第斯投资有限公司联合投资人股东贷款	—	22,929,567.48
合计	11,832,945,436.94	11,855,875,004.42

注释32. 营业收入和营业成本

项目	2022年1月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,313,653,538.16	1,979,246,816.92	67,366,365,531.21	24,650,813,359.18
其他业务	7,379,771.56	2,155,955.70	157,873,227.63	34,208,524.94
合计	4,321,033,309.72	1,981,402,772.62	67,524,238,758.84	24,685,021,884.12

注释33. 税金及附加

项目	2022年1月	2021年度
城市维护建设税	21,066,273.70	384,780,684.17
教育费附加	10,576,526.54	188,265,468.11
地方教育费附加	7,051,017.69	125,513,896.77
房产税	163,324.98	77,502,378.41
印花税	496,829.00	30,726,785.88
水资源税	38,520,602.75	508,827,782.58
土地使用税	—	66,000,252.84
秘鲁公司税金	1,986,953.61	19,313,998.36
其他	764.82	455,360.38
合计	79,862,293.09	1,401,386,607.50

注释34. 销售费用

项目	2022年1月	2021年度
职工薪酬	8,993,308.57	106,687,022.60
差旅费	121,029.85	2,372,366.27
电力交易中心费用	409,490.73	15,056,975.13
劳务费	—	16,442,504.51
其他费用	3,607,774.98	19,690,371.37
合计	13,131,604.13	160,249,239.88

注释35. 管理费用

项目	2022年1月	2021年度
职工薪酬	46,525,211.89	574,383,068.56
固定资产折旧	7,280,885.33	79,910,177.35
无形资产与低值易耗品摊销	6,647,200.43	64,589,841.72
枢纽专用支出	5,195,381.09	59,908,986.02
修理费	14,353,776.27	366,548,977.60
差旅费	767,922.30	9,736,494.91
财产保险费	288,282.90	8,871,391.14
物业管理费	443,397.79	51,339,625.92
中介机构费	504,226.35	80,035,403.59
办公费	470,687.41	12,827,252.59
租赁费	683,885.43	17,237,245.83
生产准备费摊销	13,079,762.50	225,823,542.63
资产运行维护费	32,441.00	3,202,183.77

项目	2022年1月	2021年度
其他费用	5,548,700.58	77,513,479.59
合计	101,821,761.27	1,631,927,671.22

注释36. 研发费用

项目	2022年1月	2021年度
职工薪酬	1,060,095.25	24,085,740.54
折旧费	177,687.00	2,047,922.64
项目费用	119,241.85	7,530,236.48
其他	5,353.31	5,752,935.22
合计	1,362,377.41	39,416,834.88

注释37. 财务费用

项目	2022年1月	2021年度
利息支出	852,171,223.31	8,172,816,197.01
减：利息收入	10,056,845.33	144,142,592.71
汇兑损益	-3,942.63	62,681,422.60
其他	2,397,799.46	3,099,993.01
合计	844,508,234.81	8,094,455,019.91

注释38. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1月	2021年度
增值税加计抵减	—	59,712.94
代扣代缴手续费返还	2,253,620.32	2,740,210.70
岸电项目	29,575.98	354,911.76
政策性扶持基金	—	734,600.00
免征增值税	116.99	2,903.53
合计	2,283,313.29	3,892,338.93

注释39. 投资收益

项目	2022年1月	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	143,087,608.79	2,801,782,313.06
处置长期股权投资产生的投资收益（注1）	155,964,283.56	550,917,728.36
持有其他非流动金融资产取得的投资收益	—	191,212,601.83
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（注2）	—	1,579,280,167.99
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	—	231,710,374.30

项目	2022年1月	2021年度
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,645,884.73	56,974,906.66
其他	407,928.07	13,792,013.07
合计	304,105,705.15	5,425,670,105.27

注1：主要系处置上海电力股份有限公司股票产生的投资收益。

注2：主要系2021年度对广西桂冠电力股份有限公司具备重大影响，从其他非流动金融资产转入长期股权投资产生的投资收益。

注释40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1月	2021年度
其他非流动金融资产	-79,831,301.43	-10,172,950.96
交易性金融负债	—	345,655,674.90
合计	-79,831,301.43	335,482,723.94

注释41. 信用减值损失

项目	2022年1月	2021年度
应收账款坏账损失	—	-13,228,381.92
其他应收款坏账损失	-603,915.14	2,172,800.55
合计	-603,915.14	-11,055,581.37

注释42. 资产减值损失

项目	2022年1月	2021年度
存货跌价损失	—	40,383,396.92
合计	—	40,383,396.92

注释43. 资产处置收益

项目	2022年1月	2021年度
固定资产处置利得	—	13,911,487.71
合计	—	13,911,487.71

注释44. 营业外收入

项目	2022年1月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	—	650,000.00	—
其他	2,783.96	30,451,675.23	2,783.96
合计	2,783.96	31,101,675.23	2,783.96

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2022年1月	2021年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
“三供一业”分离移交中央财政补助资金	—	270,000.00	《关于拨付“三供一业”分离移交补助资金的通知》	与收益相关
溪洛渡电厂2021年度研发投入奖补资金	—	200,000.00	《昭通市科学技术局关于印发2021年度研发经费投入奖补资金分配方案的通知》	与收益相关
向家坝电厂2019年度明星企业奖励	—	160,000.00	《宜宾市叙州区人民政府关于2019年度明星企业优秀企业先进企业的通报》	与收益相关
2020年昭通市创新引导与科技型企业培育研发投入补助	—	20,000.00	《昭通市科学技术局关于下达2020年省对下转移支付科技计划项目的通知》	与收益相关
合计	—	650,000.00		

注释45. 营业外支出

项目	2022年1月	2021年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	—	209,576.64	—
对外捐赠支出	—	239,826,086.50	—
滞纳金	—	760,631.24	—
中华鲟研究经费	—	2,250,000.00	—
库区维护支出	16,757,642.55	254,828,224.20	—
合计	16,757,642.55	497,874,518.58	—

注释46. 所得税费用

项目	2022年1月	2021年度
当期所得税费用	253,845,684.78	5,680,598,075.20
递延所得税费用	8,114,547.90	243,415,757.80
合计	261,960,232.68	5,924,013,833.00

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	原值	受限原因
货币资金	5,200,462.02	履约保函、履约保证金
应收账款	452,500.57	质押借款
固定资产	932,204,459.26	抵押、正在办理产权证书
无形资产	111,877,155.96	正在办理产权证书
合计	1,049,734,577.81	

注释48. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022年1月31日外币 余额	折算汇率	2022年1月31日折算 人民币余额
货币资金			577,320,277.03
其中：美元	56,528,518.82	6.3746	360,346,696.07
欧元	38.22	7.1030	271.48
港币	19,033,105.04	0.8182	15,572,886.54
巴基斯坦卢比	232,630,742.68	0.0361	8,397,969.81
索尔	116,808,359.94	1.6523	193,002,453.13
应收账款			965,467,703.92
其中：美元	3,280,210.24	6.3746	20,910,028.20
巴基斯坦卢比	731,432,612.76	0.0361	26,404,717.32
索尔	555,681,751.74	1.6523	918,152,958.40
其他应收款			747,120,654.13
其中：美元	96,691,821.15	6.3746	616,371,683.10
欧元	8,656.50	7.1030	61,487.10
港币	91,580,312.18	0.8182	74,931,011.43
巴基斯坦卢比	1,331,022.00	0.0361	48,049.89
索尔	33,715,682.75	1.6523	55,708,422.61
其他流动资产			87,514,662.96
其中：美元	26,132.82	6.3746	166,586.27
巴基斯坦卢比	17,690,770.46	0.0361	638,636.81
索尔	52,478,024.50	1.6523	86,709,439.88
债权投资			1,017,680,733.52
其中：欧元	143,274,775.94	7.1030	1,017,680,733.52
短期借款			1,653,952,300.00
其中：索尔	1,001,000,000.00	1.6523	1,653,952,300.00
应付账款			584,879,108.16
其中：巴基斯坦卢比	32,038,916.00	0.0361	1,156,604.87
索尔	353,278,764.93	1.6523	583,722,503.29
应付利息			111,517,238.00
其中：美元	7,432,153.86	6.3746	47,377,008.00
欧元	980,420.66	7.1030	6,963,927.95
索尔	34,604,068.30	1.6523	57,176,302.05
应付股利			27,624,870.19
其中：索尔	16,719,040.24	1.6523	27,624,870.19
其他应付款			132,235,168.61
其中：美元	4,906.58	6.3746	31,277.48
港币	97,035.38	0.8182	79,394.35

项目	2022年1月31日外币 余额	折算汇率	2022年1月31日折算 人民币余额
巴基斯坦卢比	15,112,135.37	0.0361	545,548.09
索尔	79,633,812.68	1.6523	131,578,948.69
一年内到期的非流动负债			411,226,225.44
其中：索尔	248,881,090.26	1.6523	411,226,225.44
长期借款			6,422,057,067.03
其中：美元	750,000,000.00	6.3746	4,780,950,000.00
欧元	180,000,000.00	7.1030	1,297,626,325.20
索尔	207,880,373.92	1.6523	343,480,741.83
应付债券			2,098,875,382.50
其中：索尔	1,270,275,000.00	1.6523	2,098,875,382.50

2. 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
中国长电国际（香港）有限公司	香港	美元	业务主要以该货币计量及结算
中国三峡国际电力运营有限公司	香港	美元	业务主要以该货币计量及结算
Grupo de Contratistas Internacionales S.A.C.	秘鲁利马	索尔	业务主要以该货币计量及结算
Los Andes Servicios Corporativos S.A.C.	秘鲁利马	索尔	业务主要以该货币计量及结算
Tecsur S.A.	秘鲁利马	索尔	业务主要以该货币计量及结算
Luz del Sur S.A.A.	秘鲁利马	索尔	业务主要以该货币计量及结算
Inmobiliaria Luz del Sur S.A.	秘鲁利马	索尔	业务主要以该货币计量及结算
Inland Energy S.A.C.	秘鲁利马	索尔	业务主要以该货币计量及结算

七、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

本公司2022年1月投资设立1家公司：

序号	公司名称	级次	变动原因
1	三峡电能（天津）有限公司	三级	新设

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长电资本控股有限责任公司	湖北宜昌	湖北宜昌	股权投资	100.00	—	投资设立

中国长江电力股份有限公司
2022年1月及2021年度
备考财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京长江聚源投资管理有限公司	北京	北京	股权投资	—	85.00	投资设立
三峡金沙江川云水电开发有限公司	四川成都	四川成都	水电开发	100.00	—	企业合并
三峡电能有限公司	湖北武汉	湖北武汉	配售电	70.00	—	投资设立
三峡电能(湖北)有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	电力销售、技术投资、开发	—	51.00	投资设立
三峡电能(上海)有限公司	上海市	上海市	电力、热力生产和供应业	—	100.00	投资设立
江苏宿迁长电智慧能源有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	电力、热力生产和供应业	—	100.00	投资设立
马鞍山长电现代生物质能源有限责任公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	电力、热力生产和供应业	—	60.00	投资设立
三峡电能(天津)有限公司	天津市	天津市	能源管理	100.00	—	投资设立
长江电力销售有限公司	上海市	上海市	电力、热力生产和供应业	100.00	—	投资设立
长电投资管理有限责任公司	上海市	上海市	股权投资	100.00	—	投资设立
长电新能有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	电力、热力生产和供应业	100.00	—	投资设立
三峡金沙江云川水电开发有限公司	云南昆明	云南昆明	水电开发	100.00	—	同一控制下企业合并取得
中国长电国际(香港)有限公司	香港	香港	境外投资	100.00	—	投资设立
中国三峡国际电力运营有限公司	香港	香港	海外电站运营管理	—	80.00	投资设立
中国长电国际(BVI)1有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	特殊目的实体	—	100.00	投资设立
中国长电国际(BVI)2有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	特殊目的实体	—	100.00	投资设立
长电国际能源投资(海南)有限公司	三亚市	三亚市	电力、热力生产和供应业	—	100.00	投资设立
长电安第斯投资有限公司	香港	香港	能源投资, 配售电及发电的咨询服务与运营管理	—	70.03	投资设立
安第斯能源投资管理公司	秘鲁利马	秘鲁利马	管理咨询	—	100.00	投资设立
Grupo de Contratistas Internacionales S.A.C.	秘鲁利马	秘鲁利马	应急维修	—	100.00	企业合并
Los Andes Servicios Corporativos S.A.C.	秘鲁利马	秘鲁利马	运输服务	—	100.00	企业合并
Tecsur S.A.	秘鲁利马	秘鲁利马	项目开发与咨询	—	90.21	企业合并
Inversiones en Servicios Electricos S.R.L.	秘鲁利马	秘鲁利马	持股平台	—	100.00	企业合并
Peruvian Services Company S.R.L.	秘鲁利马	秘鲁利马	持股平台	—	100.00	企业合并
Peruvian Services Company II S.R.L.	秘鲁利马	秘鲁利马	持股平台	—	100.00	企业合并
Blue River Corp S.A.C.	秘鲁利马	秘鲁利马	电力行业	—	100.00	企业合并
Luz del Sur S.A.A.	秘鲁利马	秘鲁利马	输配电	—	97.14	企业合并
Inmobiliaria Luz del Sur S.A.	秘鲁利马	秘鲁利马	投资与资产管理	—	100.00	企业合并
Inland Energy S.A.C.	秘鲁利马	秘鲁利马	发电	—	100.00	企业合并
Andes Power S.A.C.	秘鲁利马	秘鲁利马	电力行业	—	100.00	企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Energy Business International S.R.L.	秘鲁利马	秘鲁利马	持股平台	—	100.00	企业合并
Ontario-Quinta S.R.L.	秘鲁利马	秘鲁利马	持股平台	—	100.00	企业合并
Andes Bermuda Ltd.	百慕大	百慕大	持股平台	—	100.00	企业合并
Peruvian Opportunity Company S.A.C.	秘鲁利马	秘鲁利马	持股平台	—	100.00	企业合并

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
广州发展集团股份有限公司	广州市	广州市	能源、物流业、城市公共事业、工业、商业的投资和管理	13.83	1.52	权益法
湖北能源集团股份有限公司	湖北省	湖北省武汉市	能源投资、开发与管理	25.35	3.26	权益法
三峡资本控股有限责任公司	北京市	北京市	实业投资、股权投资、资产管理	10.00	—	权益法
四川川投能源股份有限公司	成都市	成都市	清洁能源投资	11.05	—	权益法
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	昆明市	昆明市	电站的投资建设和经营管理	23.00	—	权益法

注：公司持有广州发展集团股份有限公司 15.35%的股份，向其派驻 1 名董事，对其有重大影响。

公司持有三峡资本控股有限责任公司 10.00%的股份，向其派驻 1 名董事，对其有重大影响。

公司持有四川川投能源股份有限公司 11.05%的股份，为其第二大股东，且拥有董事提名权利，对其有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年12月31日余额/2021年发生额				
	湖北能源集团股份有限 公司	广州发展集团股份有限 公司	云南华电金沙江中游水 电开发有限公司	三峡资本控股有限责任 公司	四川川投能源股份有限 公司
流动资产	12,318,487,474.41	16,728,567,085.11	1,168,644,912.29	27,448,175,230.21	4,096,174,875.51
其中：现金和现金等价物	2,142,426,532.12	9,177,546,624.65	532,228,622.81	1,909,701,085.91	1,000,824,853.42
非流动资产	60,754,835,475.23	41,401,058,061.56	24,559,429,639.68	56,164,175,232.68	44,371,114,424.87
资产合计	73,073,322,949.64	58,129,625,146.67	25,728,074,551.97	83,612,350,462.89	48,467,289,300.38
流动负债	14,551,091,411.35	15,122,305,114.25	2,192,202,398.80	18,895,401,529.54	7,824,725,409.60
非流动负债	22,167,207,954.74	16,872,973,185.84	14,993,897,681.08	31,594,048,596.54	8,353,165,299.75
负债合计	36,718,299,366.09	31,995,278,300.09	17,186,100,079.88	50,489,450,126.08	16,177,890,709.35
少数股东权益	5,935,348,961.62	2,939,847,789.45	6,336,418.60	—	1,041,984,172.84
归属于母公司股东权益	30,419,674,621.93	23,194,499,057.13	8,535,638,053.49	33,122,900,336.81	31,247,414,418.19
按持股比例计算的净资产份额	8,703,068,909.33	3,560,355,605.27	1,963,196,752.30	3,312,290,033.68	3,452,839,293.21
调整事项	119,998,539.33	368,378,437.46	3,128,744,737.97	-49,031,420.78	1,576,336,204.81
--商誉	119,909,672.06	346,391,247.01	3,128,744,737.97	—	1,576,336,204.81
--内部交易未实现利润	—	—	—	—	—
--其他	88,867.27	21,987,190.45	—	-49,031,420.78	—
对联营企业权益投资的账面价值	8,823,067,448.66	3,928,734,042.73	5,091,941,490.27	3,263,258,612.90	5,029,175,498.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	9,757,700,756.92	4,396,354,324.64			6,087,409,000.00
营业收入	22,618,184,700.61	37,910,132,686.01	2,882,664,079.89	1,293,978,088.73	1,263,333,300.61

项目	2021年12月31日余额/2021年发生额				
	湖北能源集团股份有限 公司	广州发展集团股份有限 公司	云南华电金沙江中游水 电开发有限公司	三峡资本控股有限责任 公司	四川川投能源股份有限 公司
财务费用	767,319,761.93	785,057,438.22	780,048,200.59	1,262,701,559.91	403,682,720.99
所得税费用	591,474,326.10	-249,263,093.35	25,769,216.70	458,449,790.85	44,204,845.17
净利润	2,404,878,927.88	-71,691,957.97	465,489,411.42	4,066,284,910.98	3,135,899,135.12
终止经营的净利润	—	—	—	—	-350,009.21
其他综合收益	-38,671,956.75	129,423,037.86	6,056,300.00	214,995,574.86	1,006,892,732.50
综合收益总额	2,366,206,971.13	57,731,079.89	471,545,711.42	4,281,280,485.84	4,142,791,867.62
本期收到的来自联营企业的股利	223,458,795.96	92,497,553.86	18,225,200.00	216,700,282.70	235,126,593.34

3. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

湖南桃花江核电有限公司（以下简称“桃花江核电”）系本公司的参股公司，公司持有其19.43%的股权。为了保障桃花江核电站顺利进行融资，公司为桃花江核电提供融资保证担保。

2019年8月31日，公司发布了《关于为湖南桃花江核电有限公司继续提供融资担保暨关联交易公告》，公司为桃花江核电提供融资保证担保。该事项已于2019年10月15日通过了2019年第二次临时股东大会审议。2019年11月25日公司与相关方签署了保证合同，担保方式为一般责任担保，担保期限为借款期限届满之次日起两年。

截至2022年1月31日，公司按持股比例相应承担24,346.80万元借款的担保责任。

九、关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	武汉市	大型水电开发与运营	211,500,000,000.00	55.02	55.02

1. 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
中国长江三峡集团有限公司	211,500,000,000.00	—	—	211,500,000,000.00

2. 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1月31日	2021年12月31日	2022年1月31日	2021年12月31日
中国长江三峡集团有限公司	12,511,927,334.00	12,512,002,174.00	55.02	55.02

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
三峡电能（安徽）有限公司	合营企业
三峡电能（广东）有限公司	合营企业
三峡电能（云南）有限公司	合营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
三峡电能（西安）有限公司	合营企业
长江智慧分布式能源有限公司	合营企业
湖北清能投资发展集团有限公司	联营企业
三峡财务有限责任公司	联营企业
三峡高科信息技术有限责任公司	联营企业
三峡电能数字能源科技（湖北）有限公司	联营企业
三峡基地发展有限公司	联营企业
重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司	联营企业
宜昌长江三峡岸电运营服务有限公司	联营企业

(四) 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
北京融能产权经纪有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡巴基斯坦第一风电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡巴基斯坦第二风电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡巴基斯坦第三风电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡财务（香港）有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡国际能源投资集团有限公司	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
三峡生态环境有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡长电大数据科技（宜昌）有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡资产管理有限公司	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
宜昌三峡多能资产管理有限公司	同受控股股东控制的企业
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
长江三峡技术经济发展有限公司巴基斯坦分公司	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
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
长江三峡水务（宜昌）有限公司	同受控股股东控制的企业
中国三峡（葡萄牙）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
中国三峡国际股份有限公司	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
中国三峡建工（集团）有限公司	同受控股股东控制的企业
中国水利电力对外有限公司	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
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
宜昌巨浪化工有限公司	同受控股股东控制的企业
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
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
三峡新能源施甸发电有限公司	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
云南弥勒石洞山发电有限公司	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

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	2022年1月	2021年度
控股股东及最终控制方			
中国长江三峡集团有限公司	委托管理	—	3,309.77
合营或联营企业			
重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司	接受劳务	—	4,133.08
三峡基地发展有限公司	物业管理、委托管理等	—	30,601.10
三峡高科信息技术有限责任公司	委托管理、设备采购、接受劳务	—	4,763.36

关联方	关联交易内容	2022年1月	2021年度
三峡财务有限责任公司	保函手续费、代理手续费	—	562.12
三峡电能数字能源科技（湖北）有限公司	接受劳务	—	210.29
三峡电能（云南）有限公司	接受劳务	—	115.87
同受控股股东控制的企业			
长江三峡实业有限公司	委托管理、售电、物业管理等	382.12	40,738.40
三峡生态环境有限公司	委托管理、设备设施维修	—	16,389.61
中国三峡建工（集团）有限公司	委托管理	—	44,119.80
三峡物资招标管理有限公司	接受劳务、物资采保、仓储管理费等	—	26,042.95
长江三峡技术经济发展有限公司	委托管理、修理、工程劳务等	—	15,488.21
长江三峡旅游发展有限责任公司	物业管理、交通费等	—	6,804.64
上海勘测设计研究院有限公司	接受劳务、规划设计、咨询费	—	4,930.34
长江三峡水务（宜昌）有限公司	水费	117.57	1,106.70
三峡机电工程技术有限公司	委托管理	—	759.19
中国长江三峡集团有限公司中华鲟研究所	委托管理	—	1,268.35
长江三峡生态园林有限公司	物业管理、环保工程服务	—	2,244.14
中国三峡出版传媒有限公司	接受劳务、宣传费	—	2,389.92
中国三峡（葡萄牙）有限公司	咨询服务	—	179.37
北京融能产权经纪有限公司	资产交易服务费、接受劳务	—	135.11
三峡资产管理有限公司	委托管理服务	—	92.08
三峡国际招标有限责任公司	投标代理	60.44	226.83
宜昌巨浪化工有限公司	采购商品	—	819.81
长江三峡（成都）电子商务有限公司	采购商品	—	1,426.68
合计		560.13	208,857.72

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	2022年1月	2021年度
控股股东及最终控制方			
中国长江三峡集团有限公司	商品销售、技术服务	146.01	2,909.36
合营或联营企业			
三峡电能数字能源科技（湖北）有限公司	电费	—	22.11
宜昌长江三峡岸电运营服务有限公司	电费、技术服务	—	8.93
三峡基地发展有限公司	电费、技术服务	0.45	4.35
三峡高科信息技术有限责任公司	电费	—	0.13

关联方	关联交易内容	2022年1月	2021年度
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 巴基斯坦分公司	咨询服务、技术服务、劳务服务	—	3,175.69
中国三峡国际股份有限公司	技术服务	—	2,010.14
三峡巴基斯坦第一风电有限公司	运维服务	89.78	1,128.21
三峡巴基斯坦第二风电有限公司	运维服务	81.50	1,060.59
三峡巴基斯坦第三风电有限公司	运维服务	81.50	1,060.59
长江三峡旅游发展有限责任公司	技术服务、电费	35.06	379.37
中国水利电力对外有限公司	技术服务费	—	227.13
三峡长电大数据科技（宜昌）有限公司	电费	19.83	145.03
长江三峡实业有限公司	电费、技术服务	10.00	139.27
长江三峡水务（宜昌）有限公司	售电、技术服务	0.21	87.77
长江三峡技术经济发展有限公司	技术服务、商品销售等	2.52	20.94
三峡物资招标管理有限公司	商品销售、技术服务等	1.78	18.92
长江三峡生态园林有限公司	电费、技术服务等	—	11.76
三峡生态环境有限公司	电费、技术服务等	1.55	7.09
合计		470.19	12,417.38

4. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

金额单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长江三峡实业有限公司	房屋	8.18	1,783.62
长江三峡旅游发展有限责任公司	房屋	—	384.05
三峡国际能源投资集团有限公司	房屋	—	128.51
会泽泰合风力发电有限公司	房屋	1.62	19.49
会泽协合风力发电有限公司	房屋	2.44	29.23
开远弘裕阳光新能源发电有限公司	房屋	1.55	18.64
丽江隆基清洁能源有限公司	房屋	3.75	44.95
马龙协合风力发电有限公司	房屋	2.41	28.93
三峡基地发展有限公司	房屋	34.47	29.54
三峡绿色发展有限公司	房屋	5.84	70.07
三峡新能源宾川发电有限公司	房屋	1.52	18.27
三峡新能源华坪发电有限公司	房屋	1.52	18.27
三峡新能源平南发电有限公司	房屋	3.05	36.54
三峡新能源天峨发电有限公司	房屋	5.08	60.9

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三峡新能源元谋发电有限公司	房屋	1.02	12.18
三峡新能源发电（弥勒）有限责任公司	房屋	4.91	58.92
三峡新能源云南师宗发电有限公司	房屋	4.16	49.94
三峡新能源施甸发电有限公司	房屋	2.44	29.23
三峡新能源云南姚安发电有限公司	房屋	7.37	88.43
上海勘测设计研究院有限公司	房屋	2.21	13.27
云南弥勒石洞山发电有限公司	房屋	4.91	58.92
三峡电能（云南）有限公司	房屋	167.07	—

(2) 本公司作为承租方

金额单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国长江三峡集团有限公司	土地	457.12	5,485.45
三峡长电大数据科技（宜昌）有限公司	专业设备	—	532.08
长江三峡实业有限公司	房屋	—	205.77
宜昌三峡多能资产管理有限公司	房屋	—	7.57

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

金额单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南桃花江核电有限公司	24,346.80	2019年11月	2025年11月	否

(2) 本公司作为被担保方

金额单位：万元

担保方	担保金额	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	800,000.00	2002年9月20日	2033年8月1日	否

根据中国三峡集团于2009年6月30日出具的《担保函》，及其与公司于2009年8月签订的《担保协议》，中国三峡集团将为总计金额为160亿元的三峡债的本金及应付利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用提供不可撤销的连带责任保证。如公司未按三峡债各期债券原发行条款的规定兑付债券本息，中国三峡集团承担连带责任保证，无条件地代为偿还公司所有应付债券本息及费用。截至2022年1月31日止，公司已偿还到期的三峡债80亿元，年末担保余额为80亿元。

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

金额单位：万元

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中国长江三峡集团有限公司	500,000.00	2021.07.13	2022.07.13	
中国长江三峡集团有限公司	700,000.00	2019.07.17	2022.07.17	
中国长江三峡集团有限公司	400,000.00	2021.07.15	2024.07.15	
中国长江三峡集团有限公司	600,000.00	2021.07.16	2024.07.15	
中国长江三峡集团有限公司	1,183,294.54	2013.05.01	2028.05.01	
中国长江三峡集团有限公司	400,000.00	2021.03.18	2022.03.18	
中国长江三峡集团有限公司	9,500.00	2021.11.19	2022.09.22	
中国长江三峡集团有限公司	180,500.00	2021.11.19	2026.04.22	
中国长江三峡集团有限公司	454,500.00	2018.04.28	2022.09.09	
中国长江三峡集团有限公司	445,500.00	2018.04.28	2022.09.11	
中国长江三峡集团有限公司	204,600.00	2018.05.04	2022.09.21	
中国长江三峡集团有限公司	695,400.00	2018.05.04	2032.09.21	
中国长江三峡集团有限公司	100,000.00	2019.11.05	2022.09.05	
中国长江三峡集团有限公司	200,000.00	2020.12.30	2022.08.29	
中国长江三峡集团有限公司	300,000.00	2020.12.30	2022.11.29	
中国长江三峡集团有限公司	4,500.00	2018.03.30	2023.03.30	
中国长江三峡集团有限公司	280,000.00	2018.11.13	2023.11.13	
中国长江三峡集团有限公司	80,120.00	2019.03.12	2024.03.12	
中国长江三峡集团有限公司	700,000.00	2019.03.26	2024.03.26	
中国长江三峡集团有限公司	1,150,000.00	2019.09.04	2024.09.04	
中国长江三峡集团有限公司	1,700,000.00	2020.01.16	2025.01.16	
中国长江三峡集团有限公司	1,700,000.00	2020.08.20	2025.08.20	
中国长江三峡集团有限公司	2,460,000.00	2021.01.29	2026.01.29	
中国长江三峡集团有限公司	1,910,000.00	2018.03.31	2032.09.21	
中国长江三峡集团有限公司	249,700.00	2020.12.30	2026.08.30	
中国长江三峡集团有限公司	99,880.00	2020.12.30	2023.08.03	
中国长江三峡集团有限公司	300,000.00	2020.12.30	2023.12.03	
中国长江三峡集团有限公司	350,000.00	2020.12.30	2024.07.05	
中国长江三峡集团有限公司	300,000.00	2020.12.30	2023.03.05	
中国长江三峡集团有限公司	200,000.00	2021.05.27	2024.02.09	
三峡财务有限责任公司	300,000.00	2017.12.6	2022.12.06	
三峡财务有限责任公司	400,000.00	2018.05.29	2023.05.29	
三峡财务有限责任公司	250,300.00	2019.06.05	2024.06.05	

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
三峡财务有限责任公司	1,000,000.00	2021.01.29	2026.01.29	
三峡财务有限责任公司	320,000.00	2021.09.30	2026.09.30	
三峡财务有限责任公司	700,000.00	2021.07.15	2025.07.15	
三峡财务有限责任公司	180,000.00	2021.03.18	2022.03.18	
三峡财务（香港）有限公司	159,365.00	2021.06.11	2024.06.11	
三峡财务（香港）有限公司	159,365.00	2021.06.28	2024.06.28	
三峡财务（香港）有限公司	159,365.00	2021.11.01	2024.11.01	
三峡财务（香港）有限公司	129,762.63	2021.11.01	2024.11.01	
中国三峡建工（集团）有限公司	50,000.00	2019.12.19	2022.12.19	
中国三峡建工（集团）有限公司	140,000.00	2020.07.23	2023.07.23	

7. 其他关联交易

（1）向关联方收取利息

金额单位：万元

关联方名称	交易类型	2022年1月	2021年度	定价方式及决策程序
三峡财务有限责任公司	利息收入	930.01	11,661.87	注1
三峡财务（香港）有限公司	利息收入	1.55	205.68	注2

注1：按中国人民银行总行公布的同期银行存款利率结算。

注2：按中国银行（香港）有限公司各币种的活期利率执行。

（2）向关联方支付利息

金额单位：万元

关联方名称	交易类型	2022年1月	2021年度	定价方式及决策程序
中国长江三峡集团有限公司	借款利息	58,690.68	699,135.36	注1
中国长江三峡集团有限公司	长期应付款利息	4,547.06	65,223.49	协议价
三峡财务有限责任公司	借款利息	11,433.45	141,044.22	注1
三峡财务（香港）有限公司	借款利息	1,222.72	6,957.53	协议价
中国长江三峡集团有限公司	租赁筹资费用	233.30	3,041.30	协议价
宜昌三峡多能资产管理有限 公司	租赁筹资费用	—	1.15	协议价
中国三峡建工（集团）有限 公司	借款利息	672.34	8,187.15	协议价

注1：以中国人民银行总行公布的同期人民币贷款利率为基准。

（3）向关联方支付担保费

金额单位：万元

关联方名称	交易类型	2022年1月	2021年度	定价方式及决策程序
中国长江三峡集团有限公司	担保费	40.77	480.00	协议价

(4) 向关联方支付研究经费

金额单位：万元

关联方名称	交易类型	2022年1月	2021年度	定价方式及决策程序
中国长江三峡集团有限公司 中华鲟研究所	研究经费	—	225.00	协议价

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

金额单位：万元

项目名称	关联方	2022年1月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	控股股东及最终控制方				
其他应收款	中国长江三峡集团有限公司	3,910.20	368.76	375.21	367.43
应收账款	中国长江三峡集团有限公司	337.06	—	177.71	—
	合营或联营企业				
其他应收款	湖北清能投资发展集团有限公司	1.95	—	—	—
其他应收款	三峡电能（安徽）有限公司	8.30	0.01	4.92	0.01
其他应收款	三峡电能（广东）有限公司	2.87	—	—	—
其他应收款	三峡电能（西安）有限公司	1.02	—	—	—
其他应收款	三峡电能（云南）有限公司	42.34	1.82	40.54	1.82
其他应收款	三峡电能数字能源科技（湖北）有限公司	8.42	0.01	5.88	0.01
其他应收款	长江智慧分布式能源有限公司	34.63	0.13	28.76	0.13
应收股利	湖北清能投资发展集团有限公司	5,502.84	—	5,502.84	—
应收账款	三峡电能（云南）有限公司	12.85	—	—	—
应收账款	三峡高科信息技术有限责任公司	—	—	0.01	—
应收账款	三峡基地发展有限公司	5.13	—	0.11	—
预付账款	三峡电能数字能源科技（湖北）有限公司	319.33	—	319.33	—

中国长江电力股份有限公司
2022年1月及2021年度
备考财务报表附注

项目名称	关联方	2022年1月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	同受控股股东控制的企业	—	—	—	—
其他应收款	三峡财务（香港）有限公司	69,259.88	—	—	—
其他应收款	三峡集团云南能源投资有限公司	7.50	—	—	—
其他应收款	三峡生态环境有限公司	30.00	6.87	30.00	6.87
其他应收款	宜昌三峡多能资产管理 有限公司	2.00	0.46	2.00	0.46
其他应收款	长江三峡实业有限公司	—	—	1,490.04	1.49
其他应收款	中国三峡出版传媒有限公司	—	—	0.73	0.13
其他应收款	中国三峡建工（集团） 有限公司	—	—	0.28	—
应收账款	会泽泰合风力发电有限公司	1.62	—	9.74	—
应收账款	会泽协合风力发电有限公司	2.44	—	14.62	—
应收账款	开远弘裕阳光新能源发电有限公司	1.55	—	9.32	—
应收账款	丽江隆基清洁能源有限公司	3.75	—	22.47	—
应收账款	马龙协合风力发电有限公司	2.41	—	14.46	—
应收账款	三峡巴基斯坦第二风电有限公司	204.55	—	271.79	—
应收账款	三峡巴基斯坦第三风电有限公司	204.55	—	229.46	—
应收账款	三峡巴基斯坦第一风电有限公司	1,772.70	—	1,738.10	—
应收账款	三峡绿色发展有限公司	5.84	—	—	—
应收账款	三峡生态环境有限公司	1.00	—	0.81	—
应收账款	三峡新能源宾川发电有限公司	1.52	—	9.14	—
应收账款	三峡新能源华坪发电有限公司	1.52	—	9.14	—
应收账款	三峡新能源平南发电有限公司	3.05	—	18.27	—
应收账款	三峡新能源天峨发电有限公司	5.08	—	30.45	—
应收账款	三峡新能源元谋发电有限公司	1.02	—	6.09	—
应收账款	三峡新能源发电（弥勒） 有限责任公司	4.91	—	—	—
应收账款	三峡新能源云南师宗发电有限公司	3.19	—	24.97	—
应收账款	三峡新能源云南姚安发电有限公司	8.34	—	44.22	—

项目名称	关联方	2022年1月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三峡长电大数据科技(宜昌)有限公司	22.41	—	—	—
应收账款	上海勘测设计研究院有限公司	2.21	—	—	—
应收账款	云南弥勒石洞山发电有限公司	4.91	—	58.92	—
应收账款	长江三峡技术经济发展有限公司	4.98	—	2.14	—
应收账款	长江三峡技术经济发展有限公司巴基斯坦分公司	62.74	—	1,835.47	—
应收账款	长江三峡旅游发展有限责任公司	27.84	—	9.09	—
应收账款	三峡物资招标管理有限公司	2.02	—	—	—
应收账款	长江三峡生态园林有限公司	—	—	0.43	—
应收账款	长江三峡实业有限公司	35.31	—	15.82	—
应收账款	长江三峡水务(宜昌)有限公司	0.24	—	17.64	—
应收账款	中国三峡国际股份有限公司	—	—	360.77	—
应收账款	中国水利电力对外有限公司	—	—	224.4	—
应收账款	三峡新能源施甸发电有限公司	2.44	—	14.62	—
预付账款	三峡国际招标有限责任公司	19.54	—	19.54	—
预付账款	上海勘测设计研究院有限公司	1,778.15	—	1,778.15	—
	合计	83,678.15	378.06	14,768.40	378.35

(2) 本公司应付关联方款项

金额单位：万元

项目名称	关联方	2022年1月31日	2021年12月31日
	控股股东及最终控制方		
短期借款	中国长江三峡集团有限公司	900,000.00	900,000.00
应付利息	中国长江三峡集团有限公司	137,835.71	74,604.52
其他应付款	中国长江三峡集团有限公司	46,036.13	42,939.76
一年内到期的非流动负债	中国长江三峡集团有限公司	2,414,100.00	2,414,100.00
长期借款	中国长江三峡集团有限公司	13,360,100.00	13,210,100.00
长期应付款	中国长江三峡集团有限公司	1,183,294.54	1,183,294.54
	合营或联营企业		

项目名称	关联方	2022年1月31日	2021年12月31日
短期借款	三峡财务有限责任公司	180,000.00	170,000.00
长期借款	三峡财务有限责任公司	2,670,300.00	3,170,300.00
应付利息	三峡财务有限责任公司	15,486.00	4,560.05
一年内到期的非流动负债	三峡财务有限责任公司	300,000.00	60,000.00
应付账款	三峡高科信息技术有限责任公司	—	1.80
其他应付款	湖北清能投资发展集团有限公司	24.44	24.44
其他应付款	三峡电能（安徽）有限公司	4.92	4.92
其他应付款	三峡电能（广东）有限公司	0.02	0.02
其他应付款	三峡电能数字能源科技（湖北）有限公司	15.25	15.25
其他应付款	三峡高科信息技术有限责任公司	68.58	87.03
其他应付款	三峡基地发展有限公司	2,340.16	2,617.38
	同受控股股东控制的企业		
一年内到期的非流动负债	中国三峡建工（集团）有限公司	50,000.00	60,000.00
其他应付款	三峡巴基斯坦第二风电有限公司	9.31	16.61
其他应付款	三峡巴基斯坦第三风电有限公司	9.08	9.03
其他应付款	三峡巴基斯坦第一风电有限公司	12.00	18.04
其他应付款	三峡机电工程技术有限公司	—	33.25
其他应付款	三峡集团云南能源投资有限公司	11.47	—
其他应付款	三峡生态环境有限公司	2,105.66	2,428.99
其他应付款	三峡长电大数据科技(宜昌)有限公司	5.00	5.00
其他应付款	上海勘测设计研究院有限公司	—	301.79
其他应付款	宜昌巨浪化工有限公司	73.46	73.46
其他应付款	三峡电能（云南）有限公司	3.22	3.22
其他应付款	长江三峡（成都）电子商务有限公司	—	19.16
其他应付款	长江三峡技术经济发展有限公司	595.92	630.62
其他应付款	长江三峡旅游发展有限责任公司	20.00	40.72
其他应付款	三峡物资招标管理有限公司	92.96	3,706.60
其他应付款	长江三峡生态园林有限公司	526.66	726.13
其他应付款	长江三峡实业有限公司	6,994.99	8,226.77
其他应付款	中国三峡出版传媒有限公司	11.64	523.51
其他应付款	中国三峡建工（集团）有限公司	664.80	5,305.22
其他应付款	中国长江三峡集团有限公司中华鲟研究所	911.93	409.57
应付利息	三峡财务（香港）有限公司	2,589.91	1,376.28
应付利息	中国三峡建工（集团）有限公司	802.68	162.62

项目名称	关联方	2022年1月31日	2021年12月31日
应付账款	长江三峡生态园林有限公司	—	16.25
应付账款	长江三峡实业有限公司	—	934.69
长期借款	三峡财务（香港）有限公司	607,857.63	608,134.67
长期借款	中国三峡建工（集团）有限公司	140,000.00	140,000.00
	其他关联方关系		
其他应付款	长江三峡能事达电气股份有限公司	42.99	42.99
	合计	22,022,947.06	22,065,794.90

9. 银行存款

金额单位：万元

关联方	项目名称	2022年1月31日	2021年12月31日
三峡财务有限责任公司	存款	889,445.56	856,071.87

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1.截至2022年1月31日，本公司尚有已签订而尚不必在财务报表上确认的资产采购等资本性支出和收益性支出承诺为人民币116.43万元。

2.公司于2007年12月与中国三峡集团签订葛洲坝区域土地使用权租赁合同，租赁期限自2007年1月1日起20年，每满三年，经双方商定可对租金进行调整。

3.公司于2009年9月与中国三峡集团签订三峡区域土地使用权租赁合同，租赁期限自2009年9月28日起20年，每满三年，经双方商定可对租金进行调整，双方最近一次对租赁费进行调整的时间为2014年度。

4.中国三峡集团和公司在《中国长江电力股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书》中的相关约定及承诺：

（1）国家法规或政策明确规定应列入三峡电站发电成本的有关费用或开支，将由公司予以承担。

（2）中国三峡集团和公司约定在相关交易条件具备时，中国三峡集团将其持有的长江三峡技术经济发展有限公司股权出售给公司，公司承诺购买前述股权。

除存在上述承诺事项外，截止2022年1月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

与合营企业或联营企业投资相关的或有负债详见本附注“八、（二）.3 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债”相关内容。

截止 2022 年 1 月 31 日，本公司无对非关联方单位提供债务担保情况。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 1 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据公司 2021 年度股东大会审议通过的 2021 年度利润分配方案，公司派发现金股利总额 18,541,437,830.22 元（含税）。

（二）发行债券

2022 年 3 月 8 日，本公司发行了 2022 年度第二期中期票据共计人民币 30 亿元，其中品种一发行期限为 3 年，发行规模 20 亿元，发行利率为 3.09%；品种二发行期限为 5 年，发行规模 10 亿元，发行利率为 3.44%。

2022 年 5 月 20 日，本公司发行了 2022 年面向专业投资者公开发行绿色公司债券(第二期)(可持续挂钩)，发行规模 15 亿元，发行利率 2.78%，发行期限为 3 年。

除存在上述资产负债表日后事项外，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。

十二、其他重要事项说明

（一）年金计划

公司根据国家有关规定，经由中国三峡集团报劳动及社会保障局备案后实施企业年金计划。公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时按时将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的银行账户中。截止 2022 年 1 月 31 日，年金计划未发生重大变化。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司召开第六届董事会第八次会议审议通过了《中国长江电力股份有限公司发行股份

及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，以向中国三峡集团、三峡投资、云能投、川能投发行股份并支付现金方式收购其合计持有的三峡金沙江云川水电开发有限公司100%股权。截至本报告批准报出日，本次交易仍在进行中。

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2022年1月	2021年度	说明
非流动资产处置损益	155,964,283.56	564,829,216.07	
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）	—	1,599,400.00	
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	—	—	
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	-79,831,301.43	1,914,762,891.93	
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	—	—	

项目	2022年1月	2021年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,783.96	-210,344,619.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	407,928.07	13,792,013.07	
减：所得税影响额	20,608,577.82	152,725,238.50	
少数股东权益影响额（税后）	1,316.17	277,765.66	
合计	55,933,800.17	2,131,635,897.76	

（二）净资产收益率及每股收益

2022年1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	0.71	0.0519	0.0519
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.0495	0.0495

续：

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	19.29	1.2981	1.2981
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.95	1.2080	1.2080

(此页无正文)

中国长江电力股份有限公司
(公章)

二〇二二年六月三十日