

中国长江电力股份有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011014725 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

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 合并资产负债表 | 1-2 |
| | 合并利润表 | 3 |
| | 合并现金流量表 | 4 |
| | 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| | 母公司资产负债表 | 7-8 |
| | 母公司利润表 | 9 |
| | 母公司现金流量表 | 10 |
| | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| | 财务报表附注 | 1-117 |

审计报告

大华审字[2024]0011014725号

中国长江电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国长江电力股份有限公司（以下简称长江电力）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了长江电力2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长江电力，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，认为对本期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。

我们确定营业成本准确性是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.事项描述

长江电力营业成本账面金额信息请参阅合并财务报表附注五、注释 38。

长江电力 2023 年度共发生营业成本 329.43 亿元，主要构成为生产用固定资产的折旧费用、财政规费等，该等金额对财务报表影响重大。基于上述原因，我们将营业成本准确性列为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于营业成本确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与成本确认相关的内部控制的设计，并进行控制测试；
- (2) 对重要的生产用固定资产进行实地观察和监盘；
- (3) 获取采购合同，检查业务内容、主要合同条款以及结算方式，并与长江电力实际执行的成本政策进行比对；
- (4) 运用重新测算等方法，检查计入营业成本的固定资产折旧和财政规费等金额的准确性；
- (5) 采用分析性复核的方法，并结合固定资产、在建工程等科目的审计分析本年营业成本的合理性；
- (6) 对资产负债表日前后记录的成本交易进行截止测试；

(7) 评估管理层对成本的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，管理层对营业成本准确性作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

长江电力管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

长江电力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，长江电力管理层负责评估长江电力的持续经营能力，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长江电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长江电力的财务报告过程。

六、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，就可能对长江电力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长江电力不能持续经营。

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. 就长江电力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。我们负责指导、监督和执行集团审

计，并对审计意见承担全部责任。

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

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本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·北京

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 郝丽江

中国注册会计师：_____

沈彦波

二〇二四年四月二十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国长江电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|-------|--------------------|--------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 7,778,439,308.63 | 10,638,044,864.92 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | 21,113,693.72 | |
| 应收票据 | | | 278,144.44 |
| 应收账款 | 注释 2 | 8,510,343,962.88 | 15,227,668,604.93 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 注释 3 | 77,013,625.36 | 76,589,245.11 |
| 其他应收款 | 注释 4 | 301,159,472.92 | 329,572,999.35 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 120,305,200.00 | 120,305,200.00 |
| 存货 | 注释 5 | 586,548,003.46 | 567,385,580.82 |
| 合同资产 | | 11,348,594.37 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 注释 6 | 408,563,789.48 | 249,852,773.42 |
| 流动资产合计 | | 17,694,530,450.82 | 27,089,392,212.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 注释 7 | 1,052,752,691.20 | 1,034,000,503.90 |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释 8 | 71,684,283,644.31 | 67,166,066,218.63 |
| 其他权益工具投资 | 注释 9 | 3,270,244,969.53 | 3,312,302,551.08 |
| 其他非流动金融资产 | 注释 10 | 1,663,300,964.65 | 1,611,389,626.19 |
| 投资性房地产 | 注释 11 | 103,479,850.76 | 101,238,293.84 |
| 固定资产 | 注释 12 | 444,899,373,807.92 | 450,480,026,644.17 |
| 在建工程 | 注释 13 | 4,759,852,623.02 | 3,033,854,755.93 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 注释 14 | 726,256,734.58 | 655,490,732.10 |
| 无形资产 | 注释 15 | 23,781,537,379.40 | 22,219,407,020.53 |
| 开发支出 | 注释 16 | 164,029,769.41 | 88,053,467.73 |
| 商誉 | 注释 17 | 1,136,419,113.59 | 1,081,106,204.00 |
| 长期待摊费用 | 注释 18 | 38,711,665.32 | 63,085,397.48 |
| 递延所得税资产 | 注释 19 | 540,882,285.46 | 273,574,114.88 |
| 其他非流动资产 | 注释 20 | 426,888,959.32 | 244,581,674.83 |
| 非流动资产合计 | | 554,248,014,458.47 | 551,364,177,205.29 |
| 资产总计 | | 571,942,544,909.29 | 578,453,569,418.28 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

公司负责人：

马波
印振

主管会计工作负责人：

陈平
印平

会计机构负责人：

张娜
张娜



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中国长江电力股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注五 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释 22 | 53,985,432,819.58 | 26,752,360,688.10 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 40,772,218.98 | 55,482,159.19 |
| 应付账款 | 注释 23 | 1,295,637,007.14 | 949,955,129.91 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 14,932,731.05 | 8,760,834.09 |
| 应付职工薪酬 | 注释 24 | 367,536,489.54 | 332,030,853.09 |
| 应交税费 | 注释 25 | 2,512,931,010.73 | 2,027,998,432.91 |
| 其他应付款 | 注释 26 | 35,887,456,989.50 | 31,751,543,386.67 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 1,313,100,292.99 | 33,217,087.18 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释 27 | 48,048,632,647.39 | 26,642,382,136.83 |
| 其他流动负债 | 注释 28 | 1,717,762,447.92 | 3,230,604,702.92 |
| 流动负债合计 | | 143,871,094,361.83 | 91,751,118,323.71 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 注释 29 | 186,690,130,706.94 | 190,246,706,722.40 |
| 应付债券 | 注释 30 | 25,835,606,999.89 | 37,620,231,630.91 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 注释 31 | 577,045,537.38 | 620,996,116.15 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 56,720,903.03 | 50,640,048.92 |
| 递延收益 | | 11,623,647.69 | 8,178,437.54 |
| 递延所得税负债 | 注释 19 | 2,601,502,361.81 | 2,138,289,001.46 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 215,772,630,156.74 | 230,685,041,957.38 |
| 负债合计 | | 359,643,724,518.57 | 322,436,160,281.09 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 注释 32 | 24,468,217,716.00 | 22,741,859,230.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释 33 | 63,490,865,604.91 | 96,299,421,111.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 注释 34 | 2,002,638,310.52 | 1,786,297,242.20 |
| 专项储备 | 注释 35 | 771,620.16 | 1,815,518.95 |
| 盈余公积 | 注释 36 | 24,967,736,455.15 | 24,967,736,455.15 |
| 未分配利润 | 注释 37 | 86,399,795,810.95 | 81,875,582,795.77 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 201,330,025,517.69 | 227,672,712,353.16 |
| 少数股东权益 | | 10,968,794,873.03 | 28,344,696,784.03 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 212,298,820,390.72 | 256,017,409,137.19 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 571,942,544,909.29 | 578,453,569,418.28 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

公司负责人：

马波
印振

主管会计工作负责人：

廖平
印平

会计机构负责人：

张娜
张娜



合并利润表

2023 年度

编制单位：中国长江电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 78,111,573,265.75 | 68,863,128,424.25 |
| 其中：营业收入 | 注释 38 | 78,111,573,265.75 | 68,863,128,424.25 |
| 二、营业总成本 | | 49,445,205,037.45 | 42,365,629,059.16 |
| 其中：营业成本 | 注释 38 | 32,942,554,525.43 | 29,524,219,483.64 |
| 税金及附加 | 注释 39 | 1,601,621,053.93 | 1,459,994,248.37 |
| 销售费用 | 注释 40 | 192,385,627.70 | 172,538,067.61 |
| 管理费用 | 注释 41 | 1,363,314,584.28 | 1,537,855,652.43 |
| 研发费用 | 注释 42 | 788,922,297.30 | 89,655,150.76 |
| 财务费用 | 注释 43 | 12,556,406,948.81 | 9,581,366,456.35 |
| 其中：利息费用 | | 12,738,346,150.84 | 9,801,292,339.97 |
| 利息收入 | | 239,117,604.62 | 204,183,022.42 |
| 加：其他收益 | 注释 44 | 5,195,377.86 | 3,170,850.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 45 | 4,750,167,222.45 | 4,600,135,961.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,231,318,849.65 | 3,534,235,036.26 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 注释 46 | -162,878,350.58 | -385,326,649.11 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 47 | -2,410,743.13 | -6,953,114.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 48 | -42,490,035.23 | -268,376,214.19 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释 49 | 6,336,590.98 | -52,126,114.24 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 33,220,288,290.65 | 30,388,024,085.68 |
| 加：营业外收入 | 注释 50 | 80,847,429.60 | 2,783,624.47 |
| 减：营业外支出 | 注释 51 | 888,155,810.78 | 624,749,050.11 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 32,412,979,909.47 | 29,766,058,660.04 |
| 减：所得税费用 | 注释 52 | 4,456,574,981.37 | 4,664,143,516.41 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,956,404,928.10 | 25,101,915,143.63 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,956,404,928.10 | 25,101,915,143.63 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,238,970,860.70 | 23,725,915,960.71 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 717,434,067.40 | 1,375,999,182.92 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 396,121,248.09 | 2,367,236,548.79 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 注释 34 | 217,054,060.95 | 1,472,754,125.71 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -105,287,201.66 | -186,316,080.67 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -73,218,504.78 | -41,835,215.80 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -32,068,696.88 | -144,480,864.87 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 322,341,262.61 | 1,659,070,206.38 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 9,010,438.14 | 104,028,510.66 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | -15,129,922.82 | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | 328,460,747.29 | 1,555,041,695.72 |
| 7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 179,067,187.14 | 894,482,423.08 |
| 七、综合收益总额 | | 28,352,526,176.19 | 27,469,151,692.42 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 27,456,024,921.65 | 25,198,670,086.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 896,501,254.54 | 2,270,481,606.00 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 1.1132 | 0.9697 |
| （二）稀释每股收益 | | 1.1132 | 0.9697 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

公司负责人：

马振印

主管会计工作负责人：

原印平

会计机构负责人：

张娜

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：中国长江电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 96,235,638,511.89 | 71,280,788,590.49 |
| 收到的税费返还 | | 4,285,513.80 | 2,946,593,976.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 53 | 586,942,968.83 | 531,760,078.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 96,826,866,994.52 | 74,759,142,644.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,512,870,985.71 | 10,214,938,090.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,346,294,697.71 | 3,138,575,662.67 |
| 支付的各项税费 | | 14,759,789,231.64 | 16,790,687,263.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 53 | 1,489,191,637.71 | 1,138,439,490.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 32,108,146,552.77 | 31,282,640,506.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 64,718,720,441.75 | 43,476,502,138.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 74,103,029,742.51 | 114,400,141,415.41 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,150,467,314.51 | 1,740,104,203.83 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,964,001.35 | 37,035,446.81 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 2,268,630.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 注释 53 | 5,592,027.34 | 34,202,605.40 |
| 投资活动现金流入小计 | | 76,268,321,715.71 | 116,211,483,671.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,232,564,467.80 | 12,469,721,762.97 |
| 投资支付的现金 | | 76,239,748,510.66 | 115,432,281,989.81 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 601,993,748.44 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 注释 53 | | 11,295,775.87 |
| 投资活动现金流出小计 | | 89,074,306,726.90 | 127,913,299,528.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,805,985,011.19 | -11,701,815,857.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 16,445,456,960.43 | 8,027,440,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 395,372,000.00 | 2,427,440,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 152,980,239,996.01 | 90,631,526,690.29 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释 53 | 96,720,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 169,522,416,956.44 | 98,658,966,690.29 |
| 偿还债务支付的现金 | | 123,435,602,437.41 | 83,436,440,393.93 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 35,672,380,743.88 | 34,646,322,332.41 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,114,815,709.39 | 1,724,524,259.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释 53 | 65,216,717,718.08 | 12,144,735,080.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 224,324,700,899.37 | 130,227,497,806.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -54,802,283,942.93 | -31,568,531,116.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 27,542,956.08 | 141,690,153.90 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,862,005,556.29 | 347,845,318.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,628,364,964.92 | 10,280,519,646.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,766,359,408.63 | 10,628,364,964.92 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

公司负责人：

马洪波
印

主管会计工作负责人：

廖原
印

会计机构负责人：

张娜
印

合并股东权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 中国长江电力股份有限公司

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|--------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上期期末余额 | 22,741,859,230.00 | | 96,299,421,111.09 | | 1,786,297,242.20 | 1,815,518.95 | 24,967,736,455.15 | 81,875,582,795.77 | 227,672,712,353.16 | 28,344,696,784.03 | 256,017,409,137.19 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 22,741,859,230.00 | | 96,299,421,111.09 | | 1,786,297,242.20 | 1,815,518.95 | 24,967,736,455.15 | 81,875,582,795.77 | 227,672,712,353.16 | 28,344,696,784.03 | 256,017,409,137.19 |
| 三、本期增减变动金额 | 1,726,358,486.00 | | -32,889,894,026.32 | | 216,341,068.32 | -1,043,898.79 | 4,524,213,015.18 | 4,524,213,015.18 | -26,342,686,835.47 | -17,375,901,911.00 | -43,718,588,746.47 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 217,054,060.95 | | | 217,054,060.95 | 27,456,024,921.65 | 896,501,254.54 | 28,352,526,176.19 |
| (二) 股东投入和减少资本 | 1,726,358,486.00 | | -32,889,894,026.32 | | | | | | -31,163,535,540.32 | -16,775,928,018.49 | -47,939,463,558.81 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,726,358,486.00 | | 30,422,633,955.19 | | | | | | 32,148,982,441.19 | 395,372,000.00 | 32,544,364,441.19 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 24,468,217,716.00 | | 63,490,865,604.91 | | 2,002,638,310.52 | 771,620.16 | 24,967,736,455.15 | 86,399,795,810.95 | 201,330,025,517.69 | 10,969,794,873.03 | 212,298,820,390.72 |

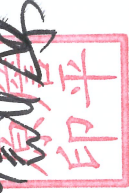
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

第5页



合并股东权益变动表 (续)

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------|---|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先 永续 其他 | 资本公积 | 减: 库存 股 | 归属于母公司股东权益 其他综合收益 专项储备 盈余公积 未分配利润 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | | |
| 一、上期期末余额 | 22,741,859,230.00 | | 56,915,340,256.97 | | 319,915,804.42 | 24,319,522,433.93 | 76,768,181,760.95 | 181,063,819,486.27 | 9,224,403,402.43 | 190,288,222,888.70 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 22,741,859,230.00 | | 56,915,340,256.97 | | 319,915,804.42 | 24,726,064,801.76 | 80,427,403,630.74 | 218,729,583,723.89 | 25,366,727,835.93 | 244,096,311,559.82 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 1,467,381,437.78 | 1,815,518.95 | 1,448,179,165.03 | 8,943,128,629.27 | 2,977,968,948.10 | 11,921,097,577.37 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | 1,472,754,125.71 | | 23,725,915,960.71 | 25,198,670,086.42 | 2,270,481,606.00 | 27,469,151,692.42 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | 5,600,000,000.00 | | | | | 5,600,000,000.00 | 2,422,440,000.00 | 8,022,440,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | 5,600,000,000.00 | | | | | 5,600,000,000.00 | 2,422,440,000.00 | 8,022,440,000.00 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 241,671,653.39 | | -22,283,109,483.61 | -22,041,437,830.22 | -1,723,212,578.19 | -23,764,650,408.41 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | 241,671,653.39 | | -241,671,653.39 | -241,671,653.39 | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | 1,815,518.95 | | | 1,815,518.95 | 778,079.55 | 2,593,598.50 |
| 2. 本期使用 | | | | | 48,539,538.16 | | | 48,539,538.16 | 1,945,658.07 | 50,485,196.23 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 22,741,859,230.00 | | 96,299,421,111.09 | | 1,786,297,242.20 | 1,815,518.95 | 24,967,736,455.15 | 81,875,582,793.77 | 28,344,686,784.03 | 250,017,409,137.19 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

公司负责人:

马开发印

主管会计工作负责人:

张平印

会计机构负责人:

张娜印



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国长江电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,829,840,233.39 | 4,220,288,136.98 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释 1 | 1,690,958,940.86 | 1,329,354,981.68 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 4,863,269.68 | 10,411,724.31 |
| 其他应收款 | 注释 2 | 30,666,349,580.94 | 25,300,941,979.37 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 30,620,305,200.00 | 24,764,734,955.29 |
| 存货 | | 199,590,695.76 | 201,514,284.04 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 147,563,864.45 | 93,091,713.49 |
| 流动资产合计 | | 34,539,166,585.08 | 31,155,602,819.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释 3 | 193,192,500,494.88 | 123,552,579,867.99 |
| 其他权益工具投资 | | 2,747,501,596.00 | 2,848,667,611.91 |
| 其他非流动金融资产 | | 499,682,430.34 | 277,112,153.50 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 80,090,052,265.48 | 83,898,848,901.09 |
| 在建工程 | | 462,520,852.69 | 596,807,446.95 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 550,792,127.44 | 628,119,534.85 |
| 无形资产 | | 308,131,732.05 | 271,569,128.96 |
| 开发支出 | | 133,090,593.01 | 81,160,928.60 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 31,483,814.25 | 60,225,039.51 |
| 递延所得税资产 | | 202,534,621.61 | 61,781,310.15 |
| 其他非流动资产 | | 142,430,174.13 | 179,137,636.50 |
| 非流动资产合计 | | 278,360,720,701.88 | 212,456,009,560.01 |
| 资产总计 | | 312,899,887,286.96 | 243,611,612,379.88 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人：

马波印振

主管会计工作负责人：

廖平印

会计机构负责人：

张娜印



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中国长江电力股份有限公司
负债和股东权益

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| | 附注十五 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------------|------|--------------------|--------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 49,084,046,989.91 | 24,176,957,699.99 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 1,482,159.19 |
| 应付账款 | | 56,771,700.40 | 123,630,736.09 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 124,844,309.31 | 117,891,397.60 |
| 应交税费 | | 641,414,584.50 | 354,656,687.24 |
| 其他应付款 | | 823,822,829.72 | 1,247,878,948.32 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 25,442,780,165.75 | 6,905,126,757.29 |
| 其他流动负债 | | | 3,008,978,955.49 |
| 流动负债合计 | | 76,173,680,579.59 | 35,936,603,341.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 47,912,700,000.00 | 31,956,400,000.00 |
| 应付债券 | | 23,977,304,749.89 | 35,583,163,020.91 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 519,564,483.55 | 573,619,182.19 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 4,822,288.70 | 3,084,932.96 |
| 递延所得税负债 | | 839,414,646.64 | 685,742,638.72 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 73,253,806,168.78 | 68,802,009,774.78 |
| 负债合计 | | 149,427,486,748.37 | 104,738,613,115.99 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 24,468,217,716.00 | 22,741,859,230.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 73,924,633,386.92 | 59,682,327,450.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 1,987,270,125.59 | 2,103,793,431.09 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 22,934,762,401.97 | 22,934,762,401.97 |
| 未分配利润 | | 40,157,516,908.11 | 31,410,256,750.40 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 163,472,400,538.59 | 138,872,999,263.89 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 312,899,887,286.96 | 243,611,612,379.88 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

公司负责人：

马洪波
印振

主管会计工作负责人：

原平
印平

第8页

会计机构负责人：

张娜
张娜



母公司利润表

2023 年度

编制单位：中国长江电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 注释 4 | 21,473,570,778.74 | 21,428,471,903.12 |
| 减：营业成本 | 注释 4 | 7,656,807,606.45 | 8,665,057,879.50 |
| 税金及附加 | | 423,964,111.67 | 366,769,380.24 |
| 销售费用 | | 37,909,318.08 | 45,380,997.48 |
| 管理费用 | | 678,250,892.02 | 667,068,278.90 |
| 研发费用 | | 449,188,551.19 | 81,268,744.45 |
| 财务费用 | | 5,358,073,713.06 | 3,394,717,400.16 |
| 其中：利息费用 | | 5,399,109,912.74 | 3,446,846,821.85 |
| 利息收入 | | 66,390,868.00 | 77,995,274.77 |
| 加：其他收益 | | 3,705,868.54 | 2,315,770.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 5 | 23,995,849,141.85 | 24,052,842,562.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 3,642,355,737.85 | 3,080,789,762.34 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | -15,791,300.30 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 1,110,852.01 | -220,305.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -19,243,346.07 | -250,094,682.60 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 771,989.16 | 5,592,369.05 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 30,851,571,091.76 | 32,002,853,636.40 |
| 加：营业外收入 | | 758,269.37 | 31,845.94 |
| 减：营业外支出 | | 328,398,901.95 | 344,102,368.14 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,523,930,459.18 | 31,658,783,114.20 |
| 减：所得税费用 | | 1,685,103,028.93 | 2,148,553,518.57 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 28,838,827,430.25 | 29,510,229,595.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 28,838,827,430.25 | 29,510,229,595.63 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -115,810,312.87 | 20,657,211.48 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -152,236,407.04 | -54,624,288.57 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -76,361,895.11 | -30,938,244.97 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -75,874,511.93 | -23,686,043.60 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 36,426,094.17 | 75,281,500.05 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 36,426,094.17 | 75,281,500.05 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 28,723,017,117.38 | 29,530,886,807.11 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人：

马波印

主管会计工作负责人：

第9页

李平印

会计机构负责人：

张娜印



母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：中国长江电力股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 24,243,922,177.00 | 24,654,468,037.47 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 265,625,423.97 | 137,307,552.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,509,547,600.97 | 24,791,775,590.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,614,684,345.17 | 2,429,363,910.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,323,045,849.78 | 1,701,636,009.03 |
| 支付的各项税费 | | 4,381,480,154.03 | 7,891,710,471.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 823,309,105.07 | 686,551,243.93 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,142,519,454.05 | 12,709,261,635.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,367,028,146.92 | 12,082,513,954.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 66,595,633,757.27 | 89,472,636,002.99 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 15,980,967,979.04 | 1,477,947,387.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 572,481.22 | 22,010,866.22 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 82,577,174,217.53 | 90,972,594,257.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,128,289,431.15 | 1,573,950,413.37 |
| 投资支付的现金 | | 134,463,471,144.49 | 93,176,379,781.97 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 135,591,760,575.64 | 94,750,330,195.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -53,014,586,358.11 | -3,777,735,938.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 16,050,084,960.43 | |
| 取得借款收到的现金 | | 112,530,000,000.00 | 49,600,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 128,580,084,960.43 | 49,600,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 67,672,700,000.00 | 38,556,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 25,528,957,125.84 | 22,007,975,261.44 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 121,254,756.62 | 122,632,432.46 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 93,322,911,882.46 | 60,687,007,693.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 35,257,173,077.97 | -11,087,007,693.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -62,770.37 | 31,935.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,390,447,903.59 | -2,782,197,741.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,220,288,136.98 | 7,002,485,878.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,829,840,233.39 | 4,220,288,136.98 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人：

李振波
印振

主管会计工作负责人：

李平
印平

第10页

会计机构负责人：

张娜
印娜

母公司股东权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 本期金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|--------|------------------|------|-------------------|--------------------|--------------------|--|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 | |
| 一、上期期末余额 | 22,741,859,230.00 | | 59,682,327,450.43 | | 2,103,793,431.09 | | 22,934,762,401.97 | 31,410,256,750.40 | 138,872,999,263.89 | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 22,741,859,230.00 | | 59,682,327,450.43 | | 2,103,793,431.09 | | 22,934,762,401.97 | 31,410,256,750.40 | 138,872,999,263.89 | |
| 三、本期增减变动金额 | 1,726,358,486.00 | | 14,242,305,936.49 | | -116,523,305.50 | | 8,747,260,157.71 | 24,599,401,274.70 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | -116,523,305.50 | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | 1,726,358,486.00 | | 14,150,321,026.52 | | | | 28,838,827,430.25 | 28,723,017,117.38 | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,726,358,486.00 | | 30,422,633,955.19 | | | | | 15,876,679,512.52 | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | 32,148,992,441.19 | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | -16,272,312,928.67 | | | | | -16,272,312,928.67 | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | -20,092,277,840.10 | -20,092,277,840.10 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -20,092,277,840.10 | -20,092,277,840.10 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | -712,992.63 | | | 712,992.63 | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | -712,992.63 | | | 712,992.63 | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 126,976,141.64 | 126,976,141.64 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -126,976,141.64 | -126,976,141.64 | |
| (六) 其他 | | | 91,984,909.97 | | | | | -2,425.07 | 91,982,484.90 | |
| 四、本期期末余额 | 24,468,217,716.00 | | 73,924,633,386.92 | | 1,987,270,125.59 | | 22,934,762,401.97 | 40,157,516,908.11 | 163,472,400,538.59 | |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

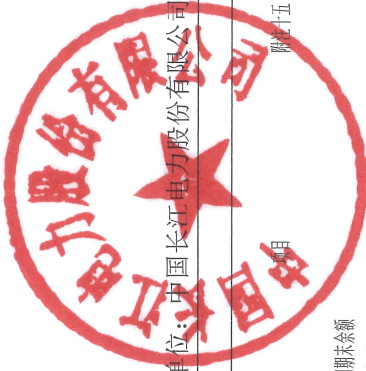
马振印

主管会计工作负责人:

李平印

会计机构负责人:

张娜



母公司股东权益变动表 (续)

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|------|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------|------------------|------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 附注十五 | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续 债 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上期期末余额 | | 22,741,859,230.00 | | 59,517,335,828.17 | | 2,087,397,686.80 | | 22,934,762,401.97 | 20,437,203,517.80 | 127,718,558,664.74 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | | 22,741,859,230.00 | | 59,517,335,828.17 | | 2,087,397,686.80 | | 22,934,762,401.97 | 20,437,203,517.80 | 127,718,558,664.74 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | 164,991,622.26 | | 16,395,744.29 | | 10,973,053,232.60 | 29,510,229,595.63 | 11,154,440,599.15 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 20,657,211.48 | | | | 29,530,866,807.11 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | -18,541,437,830.22 | -18,541,437,830.22 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | -18,541,437,830.22 | -18,541,437,830.22 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | 4,261,467.19 | 4,261,467.19 |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | 19,428,890.15 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | -19,428,890.15 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | 164,991,622.26 |
| 四、本期期末余额 | | 22,741,859,230.00 | | 59,682,327,450.43 | | 2,103,793,431.09 | | 22,934,762,401.97 | 31,410,256,750.40 | 138,872,999,263.89 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙振印

张娜

中国长江电力股份有限公司 2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 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 9 月，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，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等共计 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。

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

2023 年 1 月，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向中国三峡集团有限公司、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公司共计发行 921,922,425 股股份作为购买三峡金沙江川云水电开发有限公司 100% 股权的股份支付对价；2023 年 4 月，本公司向招商证券股份有限公司等共计 19 家特定对象发行人民币普通股 804,436,061 股募

集配套资金。上述股份每股面值均为 1 元，发行完成后，本公司总股本变更为 24,468,217,716 股。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 2,446,821.77 万股，股本为人民币 2,446,821.77 万元。

本公司持有国家工商行政管理总局核发的 91110000710930405L 号企业法人营业执照。公司注册地址：北京市海淀区玉渊潭南路 1 号 B 座，总部地址：北京市西城区金融大街 19 号富凯大厦 B 座 22 层。本公司控股股东为中国三峡集团，本公司主要子公司包括：

1、长电宜昌能源投资有限公司（原北京长电创新投资管理有限公司、长电资本控股有限责任公司，以下简称“宜昌能投”）。

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“销售公司”）。

8、三峡金沙江云川水电开发有限公司（以下简称“云川公司”）。

9、奉节县菜籽坝抽蓄清洁能源有限公司（以下简称“菜籽坝公司”）。

10、长电（张掖）能源发展有限公司（以下简称“张掖公司”）。

11、长电（休宁）能源发展有限责任公司（以下简称“休宁公司”）。

（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，主要产品和服务为电力生产、经营和投资；电力生产技术咨询；水电工程检修维护。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 43 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 17 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 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》（2023 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）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（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

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。

（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）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 账龄超过 1 年的重要预付款项 | 单项金额占合并总资产 0.1% 以上。 |
| 账龄超过 1 年的重要应收股利 | 单项金额占合并总资产 0.1% 以上。 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 单项金额占合并总资产 0.1% 以上。 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 单项金额占合并总资产 0.1% 以上。 |
| 重要的在建工程 | 单项工程项目预算金额大于 10 亿元。 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司净资产占合并净资产 1.5% 以上且少数股东权益金额大于 10 亿元。 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 长期股权投资账面价值占合并净资产 1.5% 以上。 |
| 重要的投资活动有关的现金 | 单项金额占合并净资产 1.5% 以上。 |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他

原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)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业务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、债权投资等。

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、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

本公司在前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、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、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。

本公司主要金融资产组合确定依据及预期损失率如下：

① 应收票据

组合：银行承兑汇票

② 应收账款

组合 1：大水电业务款项

组合 2：新能源补贴款项

组合 3：秘鲁公司款项

组合 4：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：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。

(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。

(十二) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 存货类别

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、周转材料、备品备件、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货发出计价方法

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) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(十三) 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(十一)6.金融工具减值。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）

6.金融工具减值。

(十六)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

（十七）投资性房地产

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

（1）本公司

| 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 |

（2）秘鲁公司

| 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 | — | — |

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十三)长期资产减值。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 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。

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

本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。

本公司除秘鲁子公司外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 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|------|---------|--------|------------|
| 电子及其他设备 | 直线法 | 3-12 | 0-3 | 8.08-33.33 |

秘鲁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（%） |
|--------|------|---------|--------|-------------|
| 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 |

（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）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

（4）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。

（十九）在建工程

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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十）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。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

(二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十二）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，包括土地使用权、软件、车位使用权、特许经营权及其他。

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。具体为：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。

本公司使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 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。

（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。使用寿命不确定的无形资产主要是秘鲁公司的特许经营权，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。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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和

开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十三) 长期资产减值

如果长期资产存在减值迹象，则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。

(二十四) 长期待摊费用

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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。

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。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十八) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

(三十) 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。

(三十一) 政府补助

1. 类型

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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十三) 租赁

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。

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。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十八）。

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。

5. 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人的：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人的：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十四) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）。公司按规定自 2023 年 1 月 1 日起施行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对合并及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

| 合并财务报表项目 | 2023 年 1 月 1 日 原列报金额 | 累积影响金额 | 2023 年 1 月 1 日 调整后列报金额 |
|----------|-------------------------|----------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 273,574,114.88 | 161,978,979.77 | 435,553,094.65 |
| 递延所得税负债 | 2,138,289,001.46 | 161,978,979.77 | 2,300,267,981.23 |

续：

| 母公司财务报表项目 | 2023 年 1 月 1 日 原列报金额 | 累积影响金额 | 2023 年 1 月 1 日 调整后列报金额 |
|-----------|-------------------------|----------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 61,781,310.15 | 157,029,883.70 | 218,811,193.85 |
| 递延所得税负债 | 685,742,638.72 | 157,029,883.70 | 842,772,522.42 |

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 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 | 7.5%、15%、16.5%、25%、29.5% | 详见不同纳税主体所得税税率说明 |
| 房产税 | 房产原值的一定比例、租金收入 | 1.2%、12% | |
| 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* |
| 秘鲁 IGV 税 | 电力销售收入、商品销售收入等 | 18% | |

注*：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 | 备注 | |
|------|------|-------|-------------|------------|
| 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 ^{*1} | 15% |
| 三峡金沙江云川水电开发有限公司 ^{*2} | 7.5% |
| 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% |

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（以下简称西部大开发税收优惠）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：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）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；同时云川公司适用西部大开发税收优惠，本报告期内云川公司白鹤滩电站免征企业所得税，乌东德电站减半按照 7.5% 计缴企业所得税。

五、合并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，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|-------------------|
| 库存现金 | 21,146,038.55 | 4,135,792.89 |
| 银行存款 | 7,752,986,470.47 | 10,629,198,876.45 |
| 其他货币资金 | 4,306,799.61 | 4,710,195.58 |
| 合计 | 7,778,439,308.63 | 10,638,044,864.92 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,527,974,517.40 | 1,713,282,449.05 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|--------------|
| 保证金 | 12,079,900.00 | 9,679,900.00 |
| 合计 | 12,079,900.00 | 9,679,900.00 |

注释2. 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 7,801,946,593.26 | 15,236,983,520.88 |
| 1-2 年 | 384,400,913.13 | 13,567,695.89 |
| 2-3 年 | 133,184,056.53 | 2,261,282.62 |
| 3-4 年 | 134,165,074.07 | |
| 4-5 年 | 107,467,405.07 | |
| 5 年以上 | 11,645,539.33 | |
| 小计 | 8,572,809,581.39 | 15,252,812,499.39 |
| 减：坏账准备 | 62,465,618.51 | 25,143,894.46 |
| 合计 | 8,510,343,962.88 | 15,227,668,604.93 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,572,809,581.39 | 100.00 | 62,465,618.51 | 0.73 | 8,510,343,962.88 |
| 其中：大水电业务款项组合 | 6,503,168,721.32 | 75.86 | | | 6,503,168,721.32 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 新能源补贴款项组合 | 630,962,663.10 | 7.36 | 38,974,174.62 | 6.18 | 591,988,488.48 |
| 秘鲁公司款项组合 | 1,235,412,679.62 | 14.41 | 23,327,959.29 | 1.89 | 1,212,084,720.33 |
| 其他款项组合 | 203,265,517.35 | 2.37 | 163,484.60 | 0.08 | 203,102,032.75 |
| 合计 | 8,572,809,581.39 | 100.00 | 62,465,618.51 | 0.73 | 8,510,343,962.88 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|-------------------|--------|---------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 15,252,812,499.39 | 100.00 | 25,143,894.46 | 0.16 | 15,227,668,604.93 |
| 其中: 大水电业务款项组合 | 13,902,016,379.49 | 91.14 | | | 13,902,016,379.49 |
| 新能源补贴款项组合 | | | | | |
| 秘鲁公司款项组合 | 1,244,734,392.50 | 8.16 | 25,143,894.46 | 2.02 | 1,219,590,498.04 |
| 其他款项组合 | 106,061,727.40 | 0.70 | | | 106,061,727.40 |
| 合计 | 15,252,812,499.39 | 100.00 | 25,143,894.46 | 0.16 | 15,227,668,604.93 |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,143,894.46 | 1,891,779.96 | | | 35,429,944.09 | 62,465,618.51 |
| 其中: 大水电业务款项组合 | | | | | | |
| 新能源补贴款项组合 | | 4,580,514.32 | | | 34,393,660.30 | 38,974,174.62 |
| 秘鲁公司款项组合 | 25,143,894.46 | -2,852,218.96 | | | 1,036,283.79 | 23,327,959.29 |
| 其他款项组合 | | 163,484.60 | | | | 163,484.60 |
| 合计 | 25,143,894.46 | 1,891,779.96 | | | 35,429,944.09 | 62,465,618.51 |

4.本期无实际核销的应收账款

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产期末余额 |
|------------|------------------|----------|------------------|--------------------------|-------------------|
| 国家电网有限公司 | 5,708,097,731.21 | | 5,708,097,731.21 | 66.50 | |
| 国网新疆电力有限公司 | 525,856,843.24 | | 525,856,843.24 | 6.13 | 32,878,091.41 |

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产期末余额 |
|---------------------|------------------|----------|------------------|-------------------------|-------------------|
| 云南电网有限责任公司 | 324,013,465.79 | | 324,013,465.79 | 3.77 | 5,668,602.95 |
| 国家电网有限公司华中分部 | 298,746,179.43 | | 298,746,179.43 | 3.48 | |
| 中国南方电网有限责任公司超高压输电公司 | 125,220,928.74 | | 125,220,928.74 | 1.46 | |
| 合计 | 6,981,935,148.41 | | 6,981,935,148.41 | 81.34 | 38,546,694.36 |

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 53,289,875.77 | 69.20 | 75,421,314.23 | 98.48 |
| 1 至 2 年 | 18,080,795.39 | 23.48 | 1,167,930.88 | 1.52 |
| 2 至 3 年 | 5,616,832.20 | 7.29 | | |
| 3 年以上 | 26,122.00 | 0.03 | | |
| 合计 | 77,013,625.36 | 100.00 | 76,589,245.11 | 100.00 |

2. 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 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 |
|--|---------------|---------------|-------|
| PACIFICO COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS | 19,763,780.59 | 25.66 | 1 年以内 |
| 长江三峡（成都）电子商务有限公司 | 12,252,344.70 | 15.91 | 1 年以内 |
| 凉山彝族自治州财政局 | 8,000,000.00 | 10.39 | 1-2 年 |
| 长江智慧建设工程有限公司 | 5,388,830.76 | 7.00 | 2-3 年 |
| EL PACIFICO PERUANO-SUIZA CIA SEG Y REASEGUROS | 4,742,043.71 | 6.16 | 1 年以内 |
| 合计 | 50,146,999.76 | 65.12 | |

注释4. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 120,305,200.00 | 120,305,200.00 |
| 其他应收款 | 180,854,272.92 | 209,267,799.35 |
| 合计 | 301,159,472.92 | 329,572,999.35 |

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

1. 应收股利分类

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 湖北清能投资发展集团有限公司 | 120,305,200.00 | 120,305,200.00 |

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 合计 | 120,305,200.00 | 120,305,200.00 |

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 117,191,949.93 | 143,883,350.70 |
| 1—2 年 | 44,608,062.85 | 47,391,411.31 |
| 2—3 年 | 18,362,542.29 | 15,479,469.22 |
| 3—4 年 | 454,677.12 | 2,835,147.59 |
| 4—5 年 | 1,796,407.03 | 1,272,132.46 |
| 5 年以上 | 4,859,469.87 | 1,104,661.52 |
| 小计 | 187,273,109.09 | 211,966,172.80 |
| 减：坏账准备 | 6,418,836.17 | 2,698,373.45 |
| 合计 | 180,854,272.92 | 209,267,799.35 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 60,893,183.50 | 74,398,600.21 |
| 往来款 | 102,535,380.42 | 113,294,124.01 |
| 代垫款及其他 | 23,844,545.17 | 24,273,448.58 |
| 合计 | 187,273,109.09 | 211,966,172.80 |

3. 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) | |
| 期初余额 | 2,698,373.45 | | | 2,698,373.45 |
| 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 | 518,963.17 | | | 518,963.17 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | 3,201,499.55 | | | 3,201,499.55 |
| 期末余额 | 6,418,836.17 | | | 6,418,836.17 |

4. 本期无实际核销的其他应收款

5.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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 安能(屈家岭)生物质发电有限公司管理人 | 往来款 | 15,738,774.01 | 1 年以内 | 8.40 | 44,068.57 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 往来款 | 10,744,640.89 | 1 年以内 | 5.74 | 26.71 |
| 内蒙古创盛开发投资有限公司 | 保证金 | 10,000,000.00 | 2-3 年 | 5.34 | 676,666.67 |
| 芒市人民政府发展和改革局 | 保证金 | 2,700,000.00 | 2-3 年 | 1.44 | 182,700.00 |
| 新疆大奇国有资产投资有限责任公司 | 保证金 | 2,500,000.00 | 5 年以上 | 1.33 | 2,500,000.00 |
| 合计 | | 41,683,414.90 | | 22.25 | 3,403,461.95 |

注释5. 存货

1.存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | 108,396,490.22 | 37,484,688.71 | 70,911,801.51 | 101,636,539.97 | 44,092,739.38 | 57,543,800.59 |
| 备品备件 | 772,328,808.72 | 258,407,589.56 | 513,921,219.16 | 737,266,701.44 | 229,275,188.41 | 507,991,513.03 |
| 库存商品 | 1,547,726.27 | | 1,547,726.27 | 1,483,814.14 | | 1,483,814.14 |
| 其他 | 184,862.16 | 17,605.64 | 167,256.52 | 385,962.13 | 19,509.07 | 366,453.06 |
| 合计 | 882,457,887.37 | 295,909,883.91 | 586,548,003.46 | 840,773,017.68 | 273,387,436.86 | 567,385,580.82 |

2.存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|------------|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 44,092,739.38 | 3,153,475.11 | | 9,761,525.78 | | 37,484,688.71 |
| 备品备件 | 229,275,188.41 | 39,338,451.07 | 457,159.17 | 10,663,209.09 | | 258,407,589.56 |
| 库存商品 | | | | | | |
| 其他 | 19,509.07 | -1,890.95 | | 12.48 | | 17,605.64 |
| 合计 | 273,387,436.86 | 42,490,035.23 | 457,159.17 | 20,424,747.35 | | 295,909,883.91 |

注释6. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 增值税留抵税额 | 69,348,835.58 | 18,248,400.61 |
| 国债逆回购* | 156,726,771.14 | 102,000,948.00 |
| 预缴税费 | 66,137,854.26 | 20,594,356.19 |
| 待抵扣秘鲁 IGV 税 | 116,350,328.50 | 109,009,068.62 |
| 合计 | 408,563,789.48 | 249,852,773.42 |

注*：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。

注释7. 债权投资

1. 债权投资情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 股东贷款 | 1,052,752,691.20 | | 1,052,752,691.20 | 1,034,000,503.90 | | 1,034,000,503.90 |
| 合计 | 1,052,752,691.20 | | 1,052,752,691.20 | 1,034,000,503.90 | | 1,034,000,503.90 |

注释8. 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | | | | | | |
| 对联营、合营企业投资 | 71,908,403,181.83 | 224,119,537.52 | 71,684,283,644.31 | 67,390,185,756.15 | 224,119,537.52 | 67,166,066,218.63 |
| 合计 | 71,908,403,181.83 | 224,119,537.52 | 71,684,283,644.31 | 67,390,185,756.15 | 224,119,537.52 | 67,166,066,218.63 |

1.对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|--------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------|------|-------------------|----|
| | | 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 | | | | | | | | | | | |
| 云峡电能（云南）有限公司 | 19,915,535.42 | | | 1,359,253.99 | | 3,931,354.09 | | | | 25,206,143.50 | |
| 长峡电能（安徽）有限公司 | 75,117,683.22 | | | 15,177,772.55 | | -3,874,244.68 | 1,305,300.00 | | | 85,115,911.09 | |
| 长江智慧分布式能源有限公司 | 218,051,880.68 | 517,249,000.00 | | 19,892,430.26 | | -168,388.69 | | | | 755,024,922.25 | |
| 长峡电能（广东）有限公司 | 33,850,708.92 | | | 4,500,318.28 | | 272,506.82 | | | | 38,623,534.02 | |
| 小计 | 346,935,808.24 | 517,249,000.00 | | 40,929,775.08 | | 161,227.54 | 1,305,300.00 | | | 903,970,510.86 | |
| 二.联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 湖北能源集团股份有限公司 | 9,146,931,994.66 | 297,551,598.70 | | 519,877,139.29 | 31,877,806.87 | 22,743,981.82 | 118,648,344.90 | | | 9,900,334,176.44 | |
| 湖北清能投资发展集团有限公司 | 2,491,686,363.44 | | | 126,309,256.81 | | | | | | 2,617,995,620.25 | |
| 广州发展集团股份有限公司 | 4,088,443,920.72 | | | 251,641,793.15 | 26,622,902.28 | -2,274,216.95 | 108,820,651.60 | | | 4,255,613,747.60 | |
| 三峡财务有限责任公司 | 2,480,082,544.29 | | | 214,026,132.84 | 4,663,683.61 | -1,570,051.95 | 109,875,907.52 | | | 2,587,326,401.27 | |
| 上海电力股份有限公司 | 312,495,582.89 | | 227,770,683.75 | 10,083,084.09 | -436,452.97 | 2,930,428.28 | 405,445.25 | | | 96,896,513.29 | |
| 三峡高科信息技术有限责任公司 | 132,078,340.46 | | | -28,877,839.85 | | | | | | 103,200,500.61 | |
| 国投电力控股股份有限公司 | 13,180,203,013.21 | 49,143,575.57 | | 1,217,983,378.25 | -8,647,129.17 | -30,884,815.46 | 382,305,800.83 | | | 14,025,492,221.57 | |
| 四川川投能源股份有限公司 | 5,287,659,924.78 | | | 478,196,243.11 | -37,693,511.65 | 109,363,595.76 | 193,911,792.00 | | | 5,643,614,460.00 | |
| 重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司 | 3,624,044,902.67 | 77,743,160.50 | | 104,238,732.02 | -3,435,271.56 | -18,913,485.41 | 57,717,030.60 | | | 3,725,961,007.62 | |
| 三峡资本控股有限责任公司 | 3,550,007,516.78 | | | 307,328,792.35 | 10,421,962.75 | 5,220,340.55 | 74,767,483.87 | | | 3,798,211,128.56 | |
| 三峡基地发展有限公司 | 1,084,235,622.89 | 54,000,000.00 | | 38,264,004.17 | -63,453,968.61 | 95,498.29 | 4,444,559.94 | | | 1,108,696,596.80 | |
| 重庆涪陵能源实业集团有限公司 | 637,529,872.03 | | | -207,912.34 | -2,349,979.96 | 2,459,176.04 | 10,316,691.43 | | | 627,114,464.34 | |

中国长江电力股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------|------|------------------|----------------|
| | | 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 |
| 广西桂冠电力股份有限公司 | 5,705,028,377.57 | 272,844,647.91 | | 136,805,842.72 | -1,471,763.54 | -3,412,464.06 | 256,432,268.32 | | | 5,853,362,372.28 | |
| 申能股份有限公司 | 3,623,494,954.23 | | 172,397,452.19 | 388,975,548.77 | 836.65 | 11,313,513.62 | 92,211,119.04 | | | 3,759,176,282.04 | |
| 重庆两江长电兴弘私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 194,155,169.28 | | | -8,025,033.96 | | | | | | 186,130,135.32 | |
| 重庆涪陵长电长涪私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 49,375,405.14 | | | -101,984.20 | | | | | | 49,273,420.94 | |
| 重庆黔江长电鸿源私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 175,235,306.10 | | | -17,417,897.26 | | | | | | 157,817,408.84 | |
| 云南华电金沙江中游水电开发有限公司 | 5,264,274,318.44 | | | 250,137,995.94 | 2,215,875.20 | 63,342.79 | 246,100,000.00 | | | 5,270,591,532.37 | |
| 重庆万泉私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 39,601,541.25 | | | -256,189.55 | | | | | | 39,345,351.70 | |
| 鼎和财产保险股份有限公司 | 2,881,286,778.61 | | | 183,761,207.54 | 7,367,885.21 | | 82,535,917.69 | | | 2,989,879,953.67 | |
| 湖南桃花江核电有限公司 | 224,119,537.52 | | | | | | | | | 224,119,537.52 | 224,119,537.52 |
| 三峡陆上新能源投资有限公司 | 85,800,000.00 | 169,320,312.48 | | 783,598.76 | | | | | | 255,903,911.24 | |
| 甘肃电投能源发展股份有限公司 | 1,205,881,924.44 | 341,603,981.84 | | 94,015,699.23 | -94,494.72 | 2,332,225.82 | 16,315,045.92 | | | 1,627,424,290.69 | |
| 浙江省新能源投资集团股份有限公司 | | 829,707,785.64 | | | | | | | | 829,707,785.64 | |
| 长峡数字能源科技（湖北）有限公司 | 21,101,464.25 | 7,350,000.00 | | 2,050,201.45 | | | 315,903.00 | | | 30,185,762.70 | |
| 长峡电能（西安）有限公司 | 21,036,597.18 | | | 1,931,595.77 | | | | | | 22,968,192.95 | |
| 长峡快道充电科技（湖北）有限公司 | 25,579,163.87 | 23,800,000.00 | | -7,135,893.88 | | | | | | 42,243,269.99 | |
| 绿色能源混改股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙） | 137,588,845.91 | | 71,926,463.51 | 6,484,405.42 | | -220,324.32 | | | | 71,926,463.50 | |
| 重庆长兴佑能源有限公司 | 176,344,812.98 | | | -5,645,581.48 | -696,739.83 | 331,613.24 | | | | 170,334,104.91 | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|--|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|--------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 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 |
| 陕西延安电业有限责任公司 | 52,291,895.21 | | | -9,260.72 | | | | | | 52,282,634.49 | |
| 荆州分布式能源有限公司 | 22,139,663.99 | | | 5,628,516.85 | | | | | -27,768,180.84 | | |
| 长峡智慧能源（江苏）有限公司 | 25,825,459.43 | | | 586,631.69 | | | | | | 26,412,091.12 | |
| 湖北新能源创业投资基金有限公司 | 80,637,105.51 | | 1,869,997.32 | -29,807,408.26 | | | | | | 48,959,699.93 | |
| 三峡保险经纪有限责任公司 | 31,225,295.70 | | | 3,817,374.45 | | | 2,979,713.32 | | | 32,062,956.83 | |
| 郑州水工机械有限公司 | 196,998,991.13 | | | 1,939,874.55 | | 86,039.22 | 322,873.71 | | | 198,702,031.19 | |
| 重庆市涪陵区长涪一号股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 47,627,622.34 | | | -1,179,678.83 | | 539,563.87 | | | | 46,987,507.38 | |
| 重庆长盛新能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 516,400,552.96 | | 112,401,886.91 | 5,223,690.74 | | | 20,624,243.70 | | | 388,598,113.09 | |
| China Three Gorges Offshore Luxembourg S.a.r.l | 165,476,726.95 | | | -62,162,875.69 | -30,448,274.98 | | | | 2,360,621.70 | 75,226,197.98 | |
| 其他 | 59,322,839.10 | 4,000,000.00 | | 1,125,890.63 | | -72,605.42 | 21,300.00 | | | 64,354,824.31 | |
| 小计 | 67,043,249,947.91 | 2,127,065,062.64 | 586,366,483.68 | 4,190,389,074.57 | -65,556,634.42 | 100,131,355.73 | 1,779,072,092.64 | | -25,407,559.14 | 71,004,432,670.97 | 224,119,537.52 |
| 合计 | 67,390,185,756.15 | 2,644,314,062.64 | 586,366,483.68 | 4,231,318,849.65 | -65,556,634.42 | 100,292,583.27 | 1,780,377,392.64 | | -25,407,559.14 | 71,908,403,181.83 | 224,119,537.52 |

2.长期股权投资说明

注 1：本公司本期通过二级市场处置申能股份有限公司 27,187,323 股股票，持股比例由 12.20% 下降至 11.69%，因本公司派驻董事，仍能够对其施加重大影响，继续采用权益法进行后续计量。

注 2：本公司本期通过二级市场处置上海电力股份有限公司 29,457,506 股股票，持股比例由 1.46% 下降至 0.41%，因本公司派驻董事，仍能够对其施加重大影响，继续采用权益法进行后续计量。

注 3：本公司本期通过定向增发购入浙江省新能源投资集团股份有限公司 102,813,852 股股票，持股比例 4.28%，因本公司派驻董事，本公司能够对其施加重大影响，采用权益法进行核算。

注 4：本公司本期通过二级市场对湖北能源集团股份有限公司、国投电力控股股份有限公司、重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司、广西桂冠电力股份有限公司、甘肃电投能源发展股份有限公司等进行追加投资。

注释9. 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 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 | 3,270,244,969.53 | 3,312,302,551.08 | | 57,360,200.86 | 1,743,226,337.72 | | 274,337,657.05 | 长期持有 |
| 合计 | 3,270,244,969.53 | 3,312,302,551.08 | | 57,360,200.86 | 1,743,226,337.72 | | 274,337,657.05 | |

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 | 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 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------|----------------|------------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 非交易性权益工具 | 274,337,657.05 | 1,743,226,337.72 | | | 长期持有 | |
| 合计 | 274,337,657.05 | 1,743,226,337.72 | | | | |

注释10. 其他非流动金融资产

1.其他非流动金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,663,300,964.65 | 1,611,389,626.19 |
| 合计 | 1,663,300,964.65 | 1,611,389,626.19 |

注释11. 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.期初余额 | 116,299,858.24 | 116,299,858.24 |
| 2.本期增加金额 | 7,491,244.54 | 7,491,244.54 |
| 外币财务报表折算差额及其他 | 7,491,244.54 | 7,491,244.54 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 123,791,102.78 | 123,791,102.78 |
| 二.累计折旧（摊销） | | |
| 1.期初余额 | 15,061,564.40 | 15,061,564.40 |
| 2.本期增加金额 | 5,249,687.62 | 5,249,687.62 |
| 本期计提 | 1,654,434.14 | 1,654,434.14 |
| 外币财务报表折算差额及其他 | 3,595,253.48 | 3,595,253.48 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 20,311,252.02 | 20,311,252.02 |
| 三.减值准备 | | |

| 项目 | 土地、房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四.账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 103,479,850.76 | 103,479,850.76 |
| 2.期初账面价值 | 101,238,293.84 | 101,238,293.84 |

注释12. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 固定资产 | 444,880,655,201.88 | 450,460,356,721.12 |
| 固定资产清理 | 18,718,606.04 | 19,669,923.05 |
| 合计 | 444,899,373,807.92 | 450,480,026,644.17 |

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 | 电子及其他设备 | 土地* | 合计 |
|------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 333,976,210,072.80 | 96,366,830,187.70 | 168,319,645,566.56 | 354,813,837.48 | 1,828,169,432.20 | 1,177,487,154.64 | 602,023,156,251.38 |
| 2. 本期增加金额 | 6,936,638,171.03 | 1,080,524,889.03 | 5,795,204,952.38 | 47,088,736.37 | 356,355,221.37 | 26,957,173.10 | 14,242,769,143.28 |
| 购置 | | 898,000.33 | 32,306,409.77 | 5,996,050.11 | 50,802,900.16 | | 90,003,360.37 |
| 在建工程转入 | 6,936,638,171.03 | 265,173,376.45 | 4,182,507,569.81 | 35,226,765.27 | 285,243,094.48 | | 11,704,788,977.04 |
| 企业合并增加 | | 649,157,384.29 | 1,089,337,100.68 | 1,837,518.64 | 4,809,447.08 | | 1,745,141,450.69 |
| 外币财务报表折算差额 | | 66,286,854.32 | 455,106,444.47 | 4,028,402.35 | 15,499,779.65 | 26,957,173.10 | 567,878,653.89 |
| 其他增加 | | 99,009,273.64 | 35,947,427.65 | | | | 134,956,701.29 |
| 3. 本期减少金额 | | 7,872,001.52 | 375,989,458.71 | 17,240,116.52 | 157,142,560.27 | 1,244,693.42 | 559,488,830.44 |
| 处置或报废 | | 1,393,424.93 | 364,527,333.26 | 17,240,116.52 | 58,127,289.03 | | 441,288,163.74 |
| 其他减少 | | 6,478,576.59 | 11,462,125.45 | | 99,015,271.24 | 1,244,693.42 | 118,200,666.70 |
| 4. 期末余额 | 340,912,848,243.83 | 97,439,483,075.21 | 173,738,861,060.23 | 384,662,457.33 | 2,027,382,093.30 | 1,203,199,634.32 | 615,706,436,564.22 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 44,991,523,979.95 | 25,765,794,761.21 | 79,669,502,497.92 | 221,908,171.11 | 914,070,120.07 | | 151,562,799,530.26 |
| 2. 本期增加金额 | 7,810,163,796.09 | 2,993,824,914.48 | 8,697,644,812.84 | 28,081,203.85 | 176,485,178.81 | | 19,706,199,906.07 |
| 本期计提 | 7,810,163,796.09 | 2,702,167,305.88 | 8,263,057,563.60 | 24,966,918.22 | 163,111,187.62 | | 18,963,466,771.41 |
| 企业合并增加 | | 248,088,527.79 | 271,440,878.76 | 624,584.96 | 2,041,122.24 | | 522,195,113.75 |
| 外币财务报表折算差额 | | 6,440,603.18 | 128,787,934.30 | 2,489,700.67 | 11,332,868.95 | | 149,051,107.10 |
| 其他增加 | | 37,128,477.63 | 34,358,436.18 | | | | 71,486,913.81 |

| 项目 | 挡水建筑物 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 土地* | 合计 |
|----------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|
| 3.本期减少金额 | | 1,666,692.03 | 330,570,699.65 | 16,281,730.62 | 94,698,951.69 | | 443,218,073.99 |
| 处置或报废 | | 1,161,185.12 | 325,377,789.53 | 16,281,730.62 | 57,570,474.06 | | 400,391,179.33 |
| 其他减少 | | 505,506.91 | 5,192,910.12 | | 37,128,477.63 | | 42,826,894.66 |
| 4.期末余额 | 52,801,687,776.04 | 28,757,952,983.66 | 88,036,576,611.11 | 233,707,644.34 | 995,856,347.19 | | 170,825,781,362.34 |
| 三.减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | |
| 四.账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 288,111,160,467.79 | 68,681,530,091.55 | 85,702,284,449.12 | 150,954,812.99 | 1,031,525,746.11 | 1,203,199,634.32 | 444,880,655,201.88 |
| 2.期初账面价值 | 288,984,686,092.85 | 70,601,035,426.49 | 88,650,143,068.64 | 132,905,666.37 | 914,099,312.13 | 1,177,487,154.64 | 450,460,356,721.12 |

注：土地为秘鲁公司土地所有权。

2.期末无暂时闲置的固定资产

(二) 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产清理 | 18,718,606.04 | 19,669,923.05 |
| 合计 | 18,718,606.04 | 19,669,923.05 |

注释13. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 4,751,948,540.79 | 3,027,449,919.39 |
| 工程物资 | 7,904,082.23 | 6,404,836.54 |
| 合计 | 4,759,852,623.02 | 3,033,854,755.93 |

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 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 向家坝工程 | 1,552,911,603.33 | | 1,552,911,603.33 | 1,550,654,817.20 | | 1,550,654,817.20 |
| 甘肃张掖抽水蓄能电站 | 394,220,725.99 | | 394,220,725.99 | | | |
| 云南杨家湾子光伏项目 | 390,211,843.71 | | 390,211,843.71 | 104,826.72 | | 104,826.72 |
| 重庆奉节菜籽坝抽水蓄能电站 | 227,061,583.62 | | 227,061,583.62 | | | |
| 乌东德工程 | 169,926,608.56 | | 169,926,608.56 | 36,460,439.70 | | 36,460,439.70 |
| 白鹤滩工程 | 70,002,199.37 | | 70,002,199.37 | 84,768,833.47 | | 84,768,833.47 |
| 其他 | 1,947,613,976.21 | | 1,947,613,976.21 | 1,355,461,002.30 | | 1,355,461,002.30 |
| 合计 | 4,751,948,540.79 | | 4,751,948,540.79 | 3,027,449,919.39 | | 3,027,449,919.39 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| 向家坝工程 | 1,550,654,817.20 | 2,256,786.13 | | | 1,552,911,603.33 |
| 甘肃张掖抽水蓄能电站 | | 394,220,725.99 | | | 394,220,725.99 |
| 云南杨家湾子光伏项目 | 104,826.72 | 390,107,016.99 | | | 390,211,843.71 |
| 重庆奉节菜籽坝抽水蓄能电站 | | 227,061,583.62 | | | 227,061,583.62 |
| 乌东德工程 | 36,460,439.70 | 9,533,324,743.20 | 9,399,858,574.34 | | 169,926,608.56 |
| 白鹤滩工程 | 84,768,833.47 | | | 14,766,634.10 | 70,002,199.37 |
| 合计 | 1,671,988,917.09 | 10,546,970,855.93 | 9,399,858,574.34 | 14,766,634.10 | 2,804,334,564.58 |

续：

| 工程名称 | 预算数(万元) | 工程累计投入 占预算比例(%) | 工程进度 (%) | 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 |
|---------------|---------------|--------------------|-------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 向家坝工程 | 5,416,500.00 | | | 10,367,670,975.19 | | | 自筹及融 资 |
| 甘肃张掖抽水蓄能电站 | 957,002.65 | 4.12 | 5.00 | | | | 自筹 |
| 云南杨家湾子光伏项目 | 122,485.98 | 31.86 | 60.00 | 1,485,391.84 | 1,485,391.84 | 2.40 | 自筹及融 资 |
| 重庆奉节菜籽坝抽水蓄能电站 | 840,258.00 | 2.70 | 2.80 | | | | 自筹 |
| 乌东德工程 | 9,765,720.14 | 94.18 | 94.18 | 9,609,247,487.75 | | | 自筹及融 资 |
| 白鹤滩工程 | 17,788,973.29 | 93.60 | 93.60 | 16,908,270,416.91 | | | 自筹及融 资 |
| 合计 | 34,890,940.06 | | | 36,886,674,271.69 | 1,485,391.84 | | |

(二) 工程物资

1. 工程物资情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程用材料 | 7,904,082.23 | | 7,904,082.23 | 6,404,836.54 | | 6,404,836.54 |
| 合计 | 7,904,082.23 | | 7,904,082.23 | 6,404,836.54 | | 6,404,836.54 |

注释14. 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 土地、房屋及建筑物 | 机器及运输设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 796,013,784.35 | 15,296,979.04 | 811,310,763.39 |
| 2. 本期增加金额 | 173,512,544.55 | 7,441,504.71 | 180,954,049.26 |
| 租赁 | 124,617,113.26 | 6,676,617.55 | 131,293,730.81 |
| 企业合并增加 | 45,808,208.94 | | 45,808,208.94 |
| 外币报表折算差额 | 3,087,222.35 | 764,887.16 | 3,852,109.51 |
| 3. 本期减少金额 | 9,608,720.80 | 201,751.75 | 9,810,472.55 |
| 租赁到期 | 9,608,720.80 | 201,751.75 | 9,810,472.55 |
| 4. 期末余额 | 959,917,608.10 | 22,536,732.00 | 982,454,340.10 |
| 二. 累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 142,315,992.58 | 13,504,038.71 | 155,820,031.29 |
| 2. 本期增加金额 | 103,946,449.07 | 2,991,798.80 | 106,938,247.87 |
| 本期计提 | 93,941,491.97 | 2,371,627.85 | 96,313,119.82 |
| 企业合并增加 | 9,134,060.25 | | 9,134,060.25 |
| 外币报表折算差额 | 870,896.85 | 620,170.95 | 1,491,067.80 |
| 3. 本期减少金额 | 6,542,051.74 | 18,621.90 | 6,560,673.64 |
| 租赁到期 | 6,542,051.74 | 18,621.90 | 6,560,673.64 |
| 4. 期末余额 | 239,720,389.91 | 16,477,215.61 | 256,197,605.52 |
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 720,197,218.19 | 6,059,516.39 | 726,256,734.58 |
| 2. 期初账面价值 | 653,697,791.77 | 1,792,940.33 | 655,490,732.10 |

注释15. 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 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 一.账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 260,107,854.96 | 519,797,026.82 | 161,798,124.17 | 21,677,556,383.86 | 22,619,259,389.81 |
| 2.本期增加金额 | 2,919,180.96 | 636,410,471.05 | | 1,073,683,143.96 | 1,713,012,795.97 |
| 购置 | | 50,953,214.45 | | 11,544,534.68 | 62,497,749.13 |
| 研发 | | 111,212,286.23 | | | 111,212,286.23 |
| 企业合并增加 | 2,919,180.96 | 469,399,710.08 | | 708,851,668.44 | 1,181,170,559.48 |
| 外币财务报表折算差额 | | 4,845,260.29 | | 353,286,940.84 | 358,132,201.13 |
| 3.本期减少金额 | | 5,413,246.94 | | | 5,413,246.94 |
| 处置 | | 5,413,246.94 | | | 5,413,246.94 |
| 4.期末余额 | 263,027,035.92 | 1,150,794,250.93 | 161,798,124.17 | 22,751,239,527.82 | 24,326,858,938.84 |
| 二.累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 36,394,747.05 | 349,582,723.83 | 13,874,898.40 | | 399,852,369.28 |
| 2.本期增加金额 | 6,760,162.99 | 112,257,709.38 | 8,517,561.00 | 23,342,581.61 | 150,878,014.98 |
| 本期计提 | 6,417,715.33 | 107,866,441.93 | 8,517,561.00 | 1,908,041.69 | 124,709,759.95 |
| 企业合并增加 | 342,447.66 | 878,752.25 | | 21,434,539.92 | 22,655,739.83 |
| 外币财务报表折算差额 | | 3,512,515.20 | | | 3,512,515.20 |
| 3.本期减少金额 | | 5,408,824.82 | | | 5,408,824.82 |
| 处置 | | 5,408,824.82 | | | 5,408,824.82 |
| 4.期末余额 | 43,154,910.04 | 456,431,608.39 | 22,392,459.40 | 23,342,581.61 | 545,321,559.44 |
| 三.减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四.账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 219,872,125.88 | 694,362,642.54 | 139,405,664.77 | 22,727,896,946.21 | 23,781,537,379.40 |
| 2.期初账面价值 | 223,713,107.91 | 170,214,302.99 | 147,923,225.77 | 21,677,556,383.86 | 22,219,407,020.53 |

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。本公司年末聘请第三方中介机构对使用寿命不确定的无形资产所在的资产组进行了减值测试，未发生减值。

注释16. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|-------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为资产 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 长江流域控制性水利工程综合调度支持系统三峡集团子系统研发 | 36,846,400.13 | 679,075.00 | | 679,075.00 | | 36,846,400.13 |
| 三峡通航航运调度系统和三峡通航船舶远程申报系统 GCHTD | 1,812,452.83 | 8,734,901.92 | | 889,427.00 | | 9,657,927.75 |
| 长江电力工业互联网平台研发 | 8,672,320.80 | 3,962,579.20 | | 3,354,277.32 | | 9,280,622.68 |
| 长江电力 2023 年度抽水蓄能及新能源科研专项经费金下基地光伏电站智能巡检和检修决策技术研究及示范应用 | | 8,572,257.69 | | | | 8,572,257.69 |
| 葛洲坝一号船闸工业控制系统和网络安全 GCHTD | 2,330,933.45 | 11,967,686.94 | | 994,147.00 | 4,732,219.91 | 8,572,253.48 |
| 其他 | 38,391,360.52 | 948,711,272.84 | | 783,005,370.98 | 112,996,954.70 | 91,100,307.68 |
| 合计 | 88,053,467.73 | 982,627,773.59 | | 788,922,297.30 | 117,729,174.61 | 164,029,769.41 |

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 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|---------------|---------------|--------|--------|------------------|
| | | 企业合并形成 | 其他增加 | 处 置 | 其 他 | |
| 湖南明升新能源有限公司 | 2,670,929.75 | | | | | 2,670,929.75 |
| 秘鲁公司 | 1,078,435,274.25 | | 18,287,224.81 | | | 1,096,722,499.06 |
| 荆州分布式能源有限公司 | | 37,025,684.78 | | | | 37,025,684.78 |
| 合计 | 1,081,106,204.00 | 37,025,684.78 | 18,287,224.81 | | | 1,136,419,113.59 |

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司主要商誉系收购秘鲁公司形成，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。秘鲁公司本年资产组的划分未发生变化。

本期企业合并形成商誉系本公司所属三峡电能收购荆州分布式能源有限公司及其子公司形成。

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

公司年末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，上述资产组的可收回金额均高于其账面价值，商誉不存在减值。

注释18. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 租入固定资产改良支出等 | 63,085,397.48 | 6,278,212.67 | 30,651,944.83 | | 38,711,665.32 |
| 合计 | 63,085,397.48 | 6,278,212.67 | 30,651,944.83 | | 38,711,665.32 |

注释19. 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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 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 | 341,258,810.40 | 74,752,642.08 | 276,976,572.24 | 64,856,545.36 |
| 固定资产折旧 | 576,622,058.05 | 90,233,653.51 | 643,933,838.99 | 97,549,768.32 |
| 预提费用 | 523,744,122.90 | 49,882,849.72 | 141,360,540.00 | 21,204,081.00 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 283,980,109.20 | 70,995,027.30 | 171,145,707.18 | 42,786,426.80 |
| 政府补助 | 4,549,384.02 | 1,137,346.01 | 4,904,295.80 | 1,226,073.95 |
| 秘鲁公司职工薪酬 | 35,537,075.11 | 10,483,437.05 | 32,410,524.68 | 9,561,103.84 |
| 秘鲁公司其他项目 | 317,573,588.32 | 93,684,208.16 | 110,069,292.67 | 32,470,442.04 |
| 租赁负债 | 600,507,964.43 | 149,659,221.67 | 662,986,418.81 | 165,746,604.69 |
| 社会职能移交及其他 | 1,077,999.20 | 53,899.96 | 608,194.61 | 152,048.65 |
| 合计 | 2,684,851,111.63 | 540,882,285.46 | 2,044,395,384.98 | 435,553,094.65 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,940,121,786.89 | 485,030,446.72 | 2,041,287,802.80 | 510,321,950.70 |
| 固定资产折旧 | 943,297,647.95 | 239,269,295.07 | 701,682,752.08 | 175,420,688.02 |
| 秘鲁公司项目 | 5,764,574,453.63 | 1,700,555,727.61 | 4,923,886,874.78 | 1,452,546,362.74 |
| 使用权资产 | 573,525,322.09 | 142,709,299.55 | 647,915,919.11 | 161,978,979.77 |
| 非同一控制下企业合并评估增值 | 233,599,832.48 | 33,937,592.86 | | |
| 合计 | 9,455,119,043.04 | 2,601,502,361.81 | 8,314,773,348.77 | 2,300,267,981.23 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 336,386,980.52 | 451,509,071.55 |
| 可抵扣亏损 | 4,684,029.23 | 45,230,736.87 |
| 合计 | 341,071,009.75 | 496,739,808.42 |

注释20. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣增值税进项税 | 192,777,074.33 | | 192,777,074.33 | | | |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 181,274,258.33 | | 181,274,258.33 | 79,194,750.49 | | 79,194,750.49 |
| 项目前期费用 | 52,837,626.66 | | 52,837,626.66 | 165,386,924.34 | | 165,386,924.34 |
| 合计 | 426,888,959.32 | | 426,888,959.32 | 244,581,674.83 | | 244,581,674.83 |

注释21. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | |
|------|----------------|----------------|------|--------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 12,079,900.00 | 12,079,900.00 | 冻结 | 保证金 |
| 应收账款 | 622,992,622.49 | 612,147,675.03 | 质押 | 质押借款 |
| 固定资产 | 34,223,836.19 | 29,852,048.90 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 25,585,800.00 | 24,946,155.00 | 其他 | 未办妥产权证 |
| 在建工程 | 118,508,759.50 | 115,906,728.75 | 抵押 | 抵押借款 |
| 合计 | 813,390,918.18 | 794,932,507.68 | | |

注释22. 短期借款

1.短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 53,894,519,295.10 | 26,685,383,079.85 |
| 未到期应付利息 | 90,913,524.48 | 66,977,608.25 |
| 合计 | 53,985,432,819.58 | 26,752,360,688.10 |

注释23. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 1 年以内 | 1,268,041,312.36 | 919,441,816.97 |
| 1-2 年 | 25,762,301.61 | 30,257,663.35 |
| 2-3 年 | 988,665.46 | 221,015.34 |
| 3 年以上 | 844,727.71 | 34,634.25 |
| 合计 | 1,295,637,007.14 | 949,955,129.91 |

注释24. 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 323,475,401.97 | 3,077,100,089.59 | 3,040,695,844.12 | 359,879,647.44 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 6,060,934.37 | 341,763,861.25 | 341,041,872.16 | 6,782,923.46 |
| 辞退福利 | 2,494,516.75 | 1,922,710.97 | 3,543,309.08 | 873,918.64 |
| 合计 | 332,030,853.09 | 3,420,786,661.81 | 3,385,281,025.36 | 367,536,489.54 |

2.短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 48,455,588.46 | 2,284,167,003.88 | 2,286,290,428.63 | 46,332,163.71 |
| 职工福利费 | 541,835.64 | 226,413,692.50 | 226,955,528.14 | |
| 社会保险费 | 2,768,712.63 | 180,006,871.06 | 180,500,569.65 | 2,275,014.04 |
| 其中：医疗保险费 | 2,768,712.63 | 168,736,871.89 | 169,230,570.48 | 2,275,014.04 |
| 工伤保险费 | | 5,376,854.36 | 5,376,854.36 | |
| 生育保险费 | | 5,893,144.81 | 5,893,144.81 | |
| 住房公积金 | 16,980.88 | 154,424,820.63 | 154,441,801.51 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 175,784,806.19 | 99,830,553.96 | 69,523,680.89 | 206,091,679.26 |
| 短期利润分享计划 | 94,450,432.04 | 107,120,887.71 | 97,912,518.03 | 103,658,801.72 |
| 其他短期薪酬 | 1,457,046.13 | 25,136,259.85 | 25,071,317.27 | 1,521,988.71 |
| 合计 | 323,475,401.97 | 3,077,100,089.59 | 3,040,695,844.12 | 359,879,647.44 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,941,008.05 | 187,803,612.87 | 187,511,156.47 | 2,233,464.45 |
| 失业保险费 | 4,081,383.27 | 24,441,004.44 | 24,010,857.19 | 4,511,530.52 |
| 企业年金缴费 | 38,543.05 | 129,519,243.94 | 129,519,858.50 | 37,928.49 |
| 合计 | 6,060,934.37 | 341,763,861.25 | 341,041,872.16 | 6,782,923.46 |

注释25. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 增值税 | 754,376,541.02 | 663,956,375.25 |
| 水资源税 | 169,328,548.58 | 144,698,042.51 |
| 企业所得税 | 819,641,978.11 | 499,672,125.96 |
| 城市维护建设税 | 37,548,435.14 | 33,988,977.64 |
| 房产税 | 185,504,318.70 | 172,831,712.52 |
| 土地使用税 | 183,349,308.62 | 165,661,733.04 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 31,840,924.35 | 28,970,538.24 |
| 个人所得税 | 106,481,503.40 | 92,746,931.22 |
| 秘鲁 IGV 税 | 200,505,097.28 | 205,314,572.78 |
| 其他 | 24,354,355.53 | 20,157,423.75 |
| 合计 | 2,512,931,010.73 | 2,027,998,432.91 |

注释26. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 1,313,100,292.99 | 33,217,087.18 |
| 其他应付款 | 34,574,356,696.51 | 31,718,326,299.49 |
| 合计 | 35,887,456,989.50 | 31,751,543,386.67 |

(一) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|---------------|
| 普通股股利 | 1,313,100,292.99 | 33,217,087.18 |
| 合计 | 1,313,100,292.99 | 33,217,087.18 |

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 工程款 | 29,903,292,189.39 | 27,954,469,588.76 |
| 押金及保证金 | 292,629,609.54 | 362,484,913.97 |
| 待支付费用 | 4,233,374,917.06 | 3,213,794,161.22 |
| 其他款项 | 145,059,980.52 | 187,577,635.54 |
| 合计 | 34,574,356,696.51 | 31,718,326,299.49 |

注释27. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 34,213,742,662.59 | 18,184,836,270.89 |
| 一年内到期的应付债券 | 11,880,724,087.18 | 6,287,904,932.47 |
| 一年内到期的长期应付款 | 497,904,423.12 | 532,945,436.94 |
| 一年内到期的租赁负债 | 101,057,513.73 | 84,728,579.07 |
| 未到期应付利息 | 1,355,203,960.77 | 1,551,966,917.46 |
| 合计 | 48,048,632,647.39 | 26,642,382,136.83 |

注释28. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 短期融资券 | 1,497,084,839.04 | 3,229,634,955.49 |
| 待付融资款 | 218,745,362.90 | |
| 待转销项税 | 1,932,245.98 | 969,747.43 |
| 合计 | 1,717,762,447.92 | 3,230,604,702.92 |

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 (天) | 发行金额 | 期初余额 |
|-------------------------------|--------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| 2022 年第一期短期融资券 ^{注1} | 100.00 | 2022 年 11 月 14 日 | 365 | 1,500,000,000.00 | 1,504,858,356.17 |
| 2022 年第二期短期融资券 ^{注2} | 100.00 | 2022 年 11 月 22 日 | 285 | 1,500,000,000.00 | 1,504,120,599.32 |
| 2023 年第一期超短期融资券 ^{注3} | 100.00 | 2023 年 1 月 3 日 | 40 | 2,000,000,000.00 | |
| 2023 年第二期超短期融资券 ^{注4} | 100.00 | 2023 年 1 月 5 日 | 130 | 2,500,000,000.00 | |
| 2023 年第三期超短期融资券 ^{注5} | 100.00 | 2023 年 1 月 9 日 | 100 | 2,500,000,000.00 | |
| 2023 年第四期超短期融资券 ^{注6} | 100.00 | 2023 年 1 月 6 日 | 100 | 2,500,000,000.00 | |
| 2023 年第五期超短期融资券 ^{注7} | 100.00 | 2023 年 1 月 9 日 | 130 | 2,500,000,000.00 | |

中国长江电力股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 (天) | 发行金额 | 期初余额 |
|---|--------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| 2023 年第一期科技创新短期公司债 ^{注8} | 100.00 | 2023 年 6 月 9 日 | 130 | 3,000,000,000.00 | |
| 2023 年第六期超短期融资券 ^{注9} | 100.00 | 2023 年 7 月 12 日 | 29 | 2,000,000,000.00 | |
| 2023 年第七期超短期融资券 ^{注10} | 100.00 | 2023 年 7 月 12 日 | 60 | 2,000,000,000.00 | |
| 2023 年第八期超短期融资券 ^{注11} | 100.00 | 2023 年 7 月 13 日 | 119 | 2,000,000,000.00 | |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P1EM S-A-FOURTH ^{注12} | 120000000 索尔 | 2022 年 11 月 25 日 | 360 | 120000000 索尔 | 220,656,000.00 |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P1EM S-B-FOURTH ^{注13} | 130000000 索尔 | 2023 年 2 月 9 日 | 360 | 130000000 索尔 | |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P1EM S-C-FOURTH ^{注14} | 120000000 索尔 | 2023 年 3 月 9 日 | 360 | 120000000 索尔 | |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P2EM S-A-FOURTH ^{注15} | 100000000 索尔 | 2023 年 5 月 24 日 | 360 | 100000000 索尔 | |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P2EM S-B-FOURTH ^{注16} | 120000000 索尔 | 2023 年 8 月 24 日 | 360 | 120000000 索尔 | |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P2EM S-C-FOURTH ^{注17} | 110000000 索尔 | 2023 年 9 月 26 日 | 360 | 110000000 索尔 | |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P3EM S-A-FOURTH ^{注18} | 110000000 索尔 | 2023 年 10 月 19 日 | 360 | 110000000 索尔 | |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P3EM S-B-FOURTH ^{注19} | 120000000 索尔 | 2023 年 11 月 22 日 | 360 | 120000000 索尔 | |
| 合计 | | | | | 3,229,634,955.49 |

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 | 其他 | 期末余额 |
|---|------------------|---------------|---------------|------------------|------------|----------------|
| 2022 年第一期短期融资券 ^{注1} | | 32,773,972.60 | -132,328.77 | 1,537,500,000.00 | | |
| 2022 年第二期短期融资券 ^{注2} | | 25,273,972.60 | -113,750.00 | 1,529,280,821.92 | | |
| 2023 年第一期超短期融资券 ^{注3} | 2,000,000,000.00 | 4,821,917.81 | | 2,004,821,917.81 | | |
| 2023 年第二期超短期融资券 ^{注4} | 2,500,000,000.00 | 18,698,630.14 | | 2,518,698,630.14 | | |
| 2023 年第三期超短期融资券 ^{注5} | 2,500,000,000.00 | 14,383,561.64 | | 2,514,383,561.64 | | |
| 2023 年第四期超短期融资券 ^{注6} | 2,500,000,000.00 | 14,178,082.19 | | 2,514,178,082.19 | | |
| 2023 年第五期超短期融资券 ^{注7} | 2,500,000,000.00 | 19,143,835.62 | | 2,519,143,835.62 | | |
| 2023 年第一期科技创新短期公司债 ^{注8} | 3,000,000,000.00 | 23,400,000.00 | | 3,023,400,000.00 | | |
| 2023 年第六期超短期融资券 ^{注9} | 2,000,000,000.00 | 3,169,398.91 | | 2,003,169,398.91 | | |
| 2023 年第七期超短期融资券 ^{注10} | 2,000,000,000.00 | 6,557,377.05 | | 2,006,557,377.05 | | |
| 2023 年第八期超短期融资券 ^{注11} | 2,000,000,000.00 | 13,655,737.70 | | 2,013,655,737.70 | | |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P1EM S-A-FOURTH ^{注12} | | | 15,260,438.57 | 235,916,438.57 | | |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P1EM S-B-FOURTH ^{注13} | 230,536,839.07 | | 16,650,208.82 | | 272,559.88 | 247,459,607.77 |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P1EM S-C-FOURTH ^{注14} | 212,680,334.96 | | 14,140,625.74 | | 231,543.29 | 227,052,503.99 |

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末余额 |
|--|-------------------|----------------|---------------|-------------------|------------|------------------|
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P2EM S-A-FOURTH ^{注 15} | 177,541,220.70 | | 8,573,316.15 | | 140,382.32 | 186,254,919.17 |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P2EM S-B-FOURTH ^{注 16} | 213,667,536.99 | | 5,769,514.90 | | 94,471.94 | 219,531,523.83 |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P2EM S-C-FOURTH ^{注 17} | 196,775,284.17 | | 3,688,076.89 | | 60,389.79 | 200,523,750.85 |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P3EM S-A-FOURTH ^{注 18} | 196,717,948.71 | | 2,806,456.42 | | 45,953.84 | 199,570,358.97 |
| I.C.P.LUZ DEL SUR 4P3EM S-B-FOURTH ^{注 19} | 215,102,803.74 | | 1,563,765.12 | | 25,605.60 | 216,692,174.46 |
| 合计 | 22,443,021,968.34 | 176,056,486.26 | 68,206,323.84 | 24,420,705,801.55 | 870,906.66 | 1,497,084,839.04 |

注 1：公司于 2022 年 11 月 14 日发行了中国长江电力股份有限公司 2022 年度第一期短期融资券，发行面值 15 亿元，期限为 365 天，票面利率为 2.5%，起息日为 2022 年 11 月 16 日，兑付日为 2023 年 11 月 16 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 2：公司于 2022 年 11 月 22 日发行了中国长江电力股份有限公司 2022 年度第二期短期融资券，发行面值 15 亿元，期限为 285 天，票面利率为 2.5%，起息日为 2022 年 11 月 23 日，兑付日为 2023 年 9 月 4 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 3：公司于 2023 年 1 月 3 日发行了中国长江电力股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券，发行面值 20 亿元，期限为 40 天，票面利率为 2.2%，起息日为 2023 年 1 月 4 日，兑付日为 2023 年 2 月 13 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 4：公司于 2023 年 1 月 5 日发行了中国长江电力股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券，发行面值 25 亿元，期限为 130 天，票面利率为 2.1%，起息日为 2023 年 1 月 9 日，兑付日为 2023 年 5 月 19 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 5：公司于 2023 年 1 月 9 日发行了中国长江电力股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券，发行面值 25 亿元，期限为 100 天，票面利率为 2.1%，起息日为 2023 年 1 月 10 日，兑付日为 2023 年 4 月 20 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 6：公司于 2023 年 1 月 6 日发行了中国长江电力股份有限公司 2023 年度第四期超短期融资券，发行面值 25 亿元，期限为 100 天，票面利率为 2.07%，起息日为 2023 年 1 月 9 日，兑付日为 2023 年 4 月 19 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 7：公司于 2023 年 1 月 9 日发行了中国长江电力股份有限公司 2023 年度第五期超短期融资券，发行面值 25 亿元，期限为 130 天，票面利率为 2.15%，起息日为 2023 年 1 月 11 日，兑付日为 2023 年 5 月 21 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 8：公司于 2023 年 6 月 9 日发行了中国长江电力股份有限公司 2023 年第一期科技创新短期公司债，发行面值 30 亿元，期限为 130 天，票面利率为 2.19%，起息日为 2023 年 6 月 12 日，兑付日为 2023 年 10 月 20 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 9：公司于 2023 年 7 月 12 日发行了中国长江电力股份有限公司 2023 年度第六期超

短期融资券，发行面值 20 亿元，期限为 29 天，票面利率为 2.00%，起息日为 2023 年 7 月 13 日，兑付日为 2023 年 8 月 11 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 10：公司于 2023 年 7 月 12 日发行了中国长江电力股份有限公司 2023 年度第七期超短期融资券，发行面值 20 亿元，期限为 60 天，票面利率为 2.00%，起息日为 2023 年 7 月 13 日，兑付日为 2023 年 9 月 11 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 11：公司于 2023 年 7 月 13 日发行了中国长江电力股份有限公司 2023 年度第八期超短期融资券，发行面值 20 亿元，期限为 119 天，票面利率为 2.10%，起息日为 2023 年 7 月 14 日，兑付日为 2023 年 11 月 10 日，还本付息方式为到期一次还本付息。

注 12：公司之子公司 LUZ DEL SUR S.A.A.于 2022 年 11 月 25 日发行了 I.C.P. LUZ DEL SUR 4P1EM S-A-FOURTH 短期融资券，发行面值 1.2 亿索尔，期限为 360 天，票面利率为 8.09375%，起息日为 2022 年 11 月 25 日，兑付日为 2023 年 11 月 20 日，到期一次还本。

注 13：公司之子公司 LUZ DEL SUR S.A.A.于 2023 年 2 月 9 日发行了 I.C.P.LUZ DEL SUR 4P1EM S-B-FOURTH 短期融资券，发行面值 1.3 亿索尔，期限为 360 天，票面利率为 8.15625%，起息日为 2023 年 2 月 10 日，兑付日为 2024 年 2 月 5 日，到期一次还本。

注 14：公司之子公司 LUZ DEL SUR S.A.A.于 2023 年 3 月 9 日发行了 I.C.P.LUZ DEL SUR 4P1EM S-C-FOURTH 短期融资券，发行面值 1.2 亿索尔，期限为 360 天，票面利率为 8.21875%，起息日为 2023 年 3 月 10 日，兑付日为 2024 年 3 月 4 日，到期一次还本。

注 15：公司之子公司 LUZ DEL SUR S.A.A.于 2023 年 5 月 24 日发行了 I.C.P.LUZ DEL SUR 4P2EM S-A-FOURTH 短期融资券，发行面值 1 亿索尔，期限为 360 天，票面利率为 8.03125%，起息日为 2023 年 5 月 25 日，兑付日为 2024 年 5 月 19 日，到期一次还本。

注 16：公司之子公司 LUZ DEL SUR S.A.A.于 2023 年 8 月 24 日发行了 I.C.P.LUZ DEL SUR 4P2EM S-B-FOURTH 短期融资券，发行面值 1.2 亿索尔，期限为 360 天，票面利率为 7.71875%，起息日为 2023 年 8 月 25 日，兑付日为 2024 年 8 月 19 日，到期一次还本。

注 17：公司之子公司 LUZ DEL SUR S.A.A.于 2023 年 9 月 26 日发行了 I.C.P.LUZ DEL SUR 4P2EM S-C-FOURTH 短期融资券，发行面值 1.1 亿索尔，期限为 360 天，票面利率为 7.21875%，起息日为 2023 年 9 月 27 日，兑付日为 2024 年 9 月 21 日，到期一次还本。

注 18：公司之子公司 LUZ DEL SUR S.A.A.于 2023 年 10 月 19 日发行了 I.C.P.LUZ DEL SUR 4P3EM S-A-FOURTH 短期融资券，发行面值 1.1 亿索尔，期限为 360 天，票面利率为 7.25%，起息日为 2023 年 10 月 20 日，兑付日为 2024 年 10 月 14 日，到期一次还本。

注 19：公司之子公司 LUZ DEL SUR S.A.A.于 2023 年 11 月 22 日发行了 I.C.P.LUZ DEL SUR 4P3EM S-B-FOURTH 短期融资券，发行面值 1.2 亿索尔，期限为 360 天，票面

利率为 7.00%，起息日为 2023 年 11 月 23 日，兑付日为 2024 年 11 月 17 日，到期一次还本。

注释29. 长期借款

1. 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 质押借款 | 957,566,357.13 | |
| 抵押借款 | 125,653,191.67 | 101,540,000.00 |
| 信用借款 | 219,821,909,608.46 | 209,001,291,869.11 |
| 未到期应付利息 | 646,850,208.24 | 53,346,398.79 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 34,861,848,658.56 | 18,909,471,545.50 |
| 合计 | 186,690,130,706.94 | 190,246,706,722.40 |

注释30. 应付债券

1. 应付债券类别

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 其他应付债券 | 38,423,255,689.67 | 44,734,741,512.93 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 12,587,648,689.78 | 7,114,509,882.02 |
| 合计 | 25,835,606,999.89 | 37,620,231,630.91 |

2. 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 | 期初余额 |
|----------------------|--------|------------------|------|------------------|------------------|
| 03 三峡债 | 100.00 | 2003 年 8 月 1 日 | 30 年 | 3,000,000,000.00 | 2,988,670,943.66 |
| 15 长电 MTN001 | 100.00 | 2015 年 9 月 10 日 | 10 年 | 3,000,000,000.00 | 2,994,163,920.25 |
| 16 长电 01 | 100.00 | 2016 年 10 月 14 日 | 10 年 | 3,000,000,000.00 | 2,999,225,662.84 |
| 19 长电 MTN001 | 100.00 | 2019 年 3 月 13 日 | 5 年 | 3,000,000,000.00 | 2,153,346,872.39 |
| 19 长电 MTN002 | 100.00 | 2019 年 8 月 7 日 | 5 年 | 2,000,000,000.00 | 1,958,415,156.32 |
| 19 长电 02 | 100.00 | 2019 年 9 月 3 日 | 5 年 | 2,000,000,000.00 | 1,999,665,954.07 |
| 20 长电 02 | 100.00 | 2020 年 1 月 7 日 | 5 年 | 500,000,000.00 | 499,895,798.86 |
| 20 长电 MTN002 | 100.00 | 2020 年 4 月 13 日 | 5 年 | 2,500,000,000.00 | 2,496,994,900.66 |
| 21 长电 MTN001 | 100.00 | 2021 年 4 月 7 日 | 3 年 | 2,500,000,000.00 | 2,497,891,165.13 |
| 21 长电 MTN002(可持续性挂钩) | 100.00 | 2021 年 5 月 6 日 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 999,091,411.29 |
| G21 长电 1 | 100.00 | 2021 年 6 月 17 日 | 5 年 | 1,500,000,000.00 | 1,499,771,176.92 |
| 21 长电 01 | 100.00 | 2021 年 11 月 8 日 | 3 年 | 2,000,000,000.00 | 1,999,730,235.49 |
| 22 长电 MTN001 | 100.00 | 2022 年 1 月 4 日 | 3 年 | 2,500,000,000.00 | 2,496,464,157.83 |
| G22 长电 1 | 100.00 | 2022 年 1 月 18 日 | 3 年 | 500,000,000.00 | 499,924,894.64 |
| G22 长电 2 | 100.00 | 2022 年 1 月 18 日 | 5 年 | 2,000,000,000.00 | 1,999,638,648.45 |
| 22 长电 MTN002A | 100.00 | 2022 年 3 月 8 日 | 3 年 | 2,000,000,000.00 | 2,001,246,532.85 |
| 22 长电 MTN002B | 100.00 | 2022 年 3 月 8 日 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 1,000,374,096.39 |

中国长江电力股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|----------------------------------|----------------|------------------|------|------------------|-------------------|
| G22 长电 3 | 100.00 | 2022 年 5 月 18 日 | 3 年 | 1,500,000,000.00 | 1,499,734,610.94 |
| 22 长电 GN001 | 100.00 | 2022 年 8 月 25 日 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 998,916,881.93 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P1EM S-A-THIRD | 138,950,000 索尔 | 2014 年 6 月 5 日 | 10 年 | 138,950,000 索尔 | 255,501,260.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P3EM S-A-THIRD | 143,150,000 索尔 | 2014 年 9 月 22 日 | 15 年 | 143,150,000 索尔 | 263,224,220.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P2EM S-A-THIRD | 81,175,000 索尔 | 2015 年 9 月 3 日 | 11 年 | 81,175,000 索尔 | 149,264,590.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P4EM S-A-THIRD | 164,100,000 索尔 | 2016 年 7 月 14 日 | 9 年 | 164,100,000 索尔 | 301,747,080.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P6EM S-A-THIRD | 161,800,000 索尔 | 2017 年 12 月 14 日 | 10 年 | 161,800,000 索尔 | 297,517,840.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P7EM S-A-THIRD | 167,350,000 索尔 | 2018 年 10 月 30 日 | 10 年 | 167,350,000 索尔 | 307,723,180.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P8EM S-A-THIRD | 82,800,000 索尔 | 2019 年 4 月 3 日 | 7 年 | 82,800,000 索尔 | 152,252,640.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 4P1EM S-A-FOURTH | 168,500,000 索尔 | 2019 年 10 月 18 日 | 15 年 | 168,500,000 索尔 | 309,837,800.00 |
| 合计 | | | | | 37,620,231,630.91 |

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 | 其他减少 | 期末余额 |
|---------------------------------|------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 03 三峡债 | | 145,800,000.00 | 1,069,885.02 | 145,800,000.00 | | 2,989,740,828.68 |
| 15 长电 MTN001 | | 135,000,000.00 | 2,158,226.12 | 135,000,000.00 | | 2,996,322,146.37 |
| 16 长电 01 | | 100,500,000.00 | 239,868.57 | 100,500,000.00 | | 2,999,465,531.41 |
| 19 长电 MTN001 | | 61,417,500.00 | 1,798,029.56 | 61,417,500.00 | 2,155,144,901.95 | |
| 19 长电 MTN002 | | 52,771,726.01 | 1,198,686.38 | 52,771,726.01 | 1,959,613,842.70 | |
| 19 长电 02 | | 76,000,000.00 | 239,737.27 | 76,000,000.00 | 1,999,905,691.34 | |
| 20 长电 02 | | 18,500,000.00 | 59,934.32 | 18,500,000.00 | | 499,955,733.18 |
| 20 长电 MTN002 | | 76,750,000.00 | 1,499,178.53 | 76,750,000.00 | | 2,498,494,079.19 |
| 21 长电 MTN001 | | 88,250,000.00 | 1,914,917.88 | 88,250,000.00 | 2,499,806,083.01 | |
| 21 长电 MTN002(可持续性挂钩) | | 34,000,000.00 | 765,967.15 | 34,000,000.00 | 999,857,378.44 | |
| G21 长电 1 | | 55,950,000.00 | 71,960.57 | 55,950,000.00 | | 1,499,843,137.49 |
| 21 长电 01 | | 61,000,000.00 | 159,854.01 | 61,000,000.00 | 1,999,890,089.50 | |
| 22 长电 MTN001 | | 72,500,000.00 | 1,914,917.88 | 72,500,000.00 | | 2,498,379,075.71 |
| G22 长电 1 | | 14,400,000.00 | 39,963.50 | 14,400,000.00 | | 499,964,858.14 |
| G22 长电 2 | | 63,800,000.00 | 95,947.43 | 63,800,000.00 | | 1,999,734,595.88 |
| 22 长电 MTN002A | | 61,800,000.00 | -2,807,688.34 | 61,800,000.00 | | 1,998,438,844.51 |
| 22 长电 MTN002B | | 34,400,000.00 | -1,710,063.24 | 34,400,000.00 | | 998,664,033.15 |
| G22 长电 3 | | 41,700,000.00 | 119,890.51 | 41,700,000.00 | | 1,499,854,501.45 |
| 22 长电 GN001 | | 28,000,000.00 | -469,497.20 | 28,000,000.00 | | 998,447,384.73 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P1EM S-A-THIRD | | 1,344,272.50 | 11,004,840.00 | | 267,850,372.50 | |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P3EM S-A-THIRD | | 4,497,527.79 | 11,337,480.00 | | 4,497,527.79 | 274,561,700.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P2EM S-A-THIRD | | 5,249,119.11 | 6,429,060.00 | | 5,249,119.11 | 155,693,650.00 |

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他减少 | 期末余额 |
|----------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| B.C.LUZ DEL SUR 3P4EM S-A-THIRD | | 9,584,604.67 | 12,996,720.00 | | 9,584,604.67 | 314,743,800.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P6EM S-A-THIRD | | 876,838.63 | 12,814,560.00 | | 876,838.63 | 310,332,400.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P7EM S-A-THIRD | | 3,847,331.54 | 13,254,120.00 | | 3,847,331.54 | 320,977,300.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 3P8EM S-A-THIRD | | 2,314,172.49 | 6,557,760.00 | | 2,314,172.49 | 158,810,400.00 |
| B.C.LUZ DEL SUR 4P1EM S-A-FOURTH | | 3,419,423.83 | 13,345,200.00 | | 3,419,423.83 | 323,183,000.00 |
| 合计 | | 1,253,672,516.57 | 96,099,455.92 | 1,222,539,226.01 | 11,911,857,377.50 | 25,835,606,999.89 |

其他说明：本期其他减少为转入一年内到期的非流动负债。

注释31. 租赁负债

1. 租赁负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 839,343,842.03 | 887,854,287.54 |
| 减：未确认融资费用 | 161,240,790.92 | 182,129,592.32 |
| 租赁付款额现值小计 | 678,103,051.11 | 705,724,695.22 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 101,057,513.73 | 84,728,579.07 |
| 合计 | 577,045,537.38 | 620,996,116.15 |

注释32. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|-------------------|------------------|----|-------|----|------------------|-------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 22,741,859,230.00 | 1,726,358,486.00 | | | | 1,726,358,486.00 | 24,468,217,716.00 |

本期股本变动详见一、公司基本情况，发行新股业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具验资报告。

注释33. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 95,559,391,707.61 | 30,422,633,955.19 | 63,312,527,981.51 | 62,669,497,681.29 |
| 其他资本公积 | 740,029,403.48 | 81,338,520.14 | | 821,367,923.62 |
| 合计 | 96,299,421,111.09 | 30,503,972,475.33 | 63,312,527,981.51 | 63,490,865,604.91 |

注 1：资本溢价（股本溢价）本期增加系发行股份溢价；

注 2：资本溢价（股本溢价）本期减少系：

1) 同一控制下合并云川公司，支付对价大于合并日被合并方净资产差额减少资本公积；

2) 同一控制下合并云川公司在投资完成后减少期初调整的资本公积;

注 3: 其他资本公积本期增加系权益法核算被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动。

注释34. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | | | 期末余额 | |
|----------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------|------------|----------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |
| 一.不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,857,072,762.43 | -131,650,396.96 | | | | -25,291,503.98 | -105,287,201.66 | -1,071,691.32 | | 712,992.63 | 1,751,072,568.14 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | 578,983,027.69 | -74,290,196.10 | | | | | -73,218,504.78 | -1,071,691.32 | | 712,992.63 | 505,051,530.28 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 1,278,089,734.74 | -57,360,200.86 | | | | -25,291,503.98 | -32,068,696.88 | | | | 1,246,021,037.86 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | |
| 二.将重分类进损益的其他综合收益 | -70,775,520.23 | 502,203,264.61 | -276,876.46 | | | | 322,341,262.61 | 180,138,878.46 | | | 251,565,742.38 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 20,586,653.56 | 8,733,561.68 | -276,876.46 | | | | 9,010,438.14 | | | | 29,597,091.70 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | -15,575,378.65 | | | | | -15,129,922.82 | -445,455.83 | | | -15,129,922.82 |
| 6.外币财务报表折算差额 | -91,362,173.79 | 509,045,081.58 | | | | | 328,460,747.29 | 180,584,334.29 | | | 237,098,573.50 |
| 其他综合收益合计 | 1,786,297,242.20 | 370,552,867.65 | -276,876.46 | | | -25,291,503.98 | 217,054,060.95 | 179,067,187.14 | | 712,992.63 | 2,002,638,310.52 |

注释35. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|----------------|----------------|------------|
| 安全生产费 | 1,815,518.95 | 324,227,708.82 | 325,271,607.61 | 771,620.16 |
| 合计 | 1,815,518.95 | 324,227,708.82 | 325,271,607.61 | 771,620.16 |

注释36. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 14,504,573,437.61 | | | 14,504,573,437.61 |
| 任意盈余公积 | 10,462,022,156.76 | | | 10,462,022,156.76 |
| 其他 | 1,140,860.78 | | | 1,140,860.78 |
| 合计 | 24,967,736,455.15 | | | 24,967,736,455.15 |

注释37. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 81,875,582,795.77 | 76,768,181,760.95 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 3,659,221,869.79 |
| 调整后期初未分配利润 | 81,875,582,795.77 | 80,427,403,630.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 27,238,970,860.70 | 23,725,915,960.71 |
| 其他 | 710,567.56 | 5,372,687.93 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 241,671,653.39 |
| 应付普通股股利 | 22,715,468,413.08 | 22,041,437,830.22 |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 设定受益计划变动额结转留存收益 | | |
| 期末未分配利润 | 86,399,795,810.95 | 81,875,582,795.77 |

(1) 根据公司股东大会于 2023 年 5 月 23 日审议通过的《公司 2022 年度利润分配方案》，对公司 2022 年 2 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日实现的合并口径归属于母公司所有者的净利润 20,092,277,840.10 元，按 100%比例对享有分配权的股东进行分配。此外，云川公司根据过渡期（评估基准日至交割日）损益安排，计提对原股东股利 3,747,415,104.26 元，其中中国三峡集团有限公司及长江三峡投资管理有限公司合计享有 2,623,190,572.98 元。

(2) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 3,659,221,869.79 元。

注释38. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 77,840,307,771.66 | 32,860,458,682.01 | 68,673,684,504.43 | 29,427,192,451.99 |
| 其他业务 | 271,265,494.09 | 82,095,843.42 | 189,443,919.82 | 97,027,031.65 |
| 合计 | 78,111,573,265.75 | 32,942,554,525.43 | 68,863,128,424.25 | 29,524,219,483.64 |

注释39. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 387,176,339.03 | 354,919,762.77 |
| 教育费附加 | 199,407,080.47 | 180,316,595.08 |
| 地方教育费附加 | 132,937,480.38 | 120,211,063.40 |
| 房产税 | 87,905,052.45 | 85,049,122.90 |
| 印花税 | 78,861,496.28 | 28,163,345.45 |
| 水资源税 | 662,415,251.37 | 622,027,603.79 |
| 土地使用税 | 45,469,219.40 | 61,953,952.02 |
| 其他 | 7,449,134.55 | 7,352,802.96 |
| 合计 | 1,601,621,053.93 | 1,459,994,248.37 |

注释40. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 115,533,425.11 | 108,151,230.99 |
| 电力交易中心费用 | 35,369,822.98 | 18,882,121.53 |
| 折旧及摊销 | 5,240,987.77 | 4,675,651.61 |
| 其他费用 | 36,241,391.84 | 40,829,063.48 |
| 合计 | 192,385,627.70 | 172,538,067.61 |

注释41. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 680,345,723.61 | 697,655,665.68 |
| 折旧及摊销 | 295,089,609.46 | 230,086,488.58 |
| 中介机构费 | 91,300,485.10 | 93,581,866.17 |
| 物业管理费 | 72,297,911.77 | 78,120,213.42 |
| 枢纽专用支出 | 64,892,378.61 | 62,646,270.53 |
| 差旅交通费 | 28,699,659.68 | 29,029,053.35 |
| 其他费用 | 130,688,816.05 | 346,736,094.70 |
| 合计 | 1,363,314,584.28 | 1,537,855,652.43 |

注释42. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 445,819,328.17 | 26,329,336.09 |
| 项目费用 | 332,043,562.92 | 58,919,495.04 |
| 折旧及摊销 | 8,874,269.70 | 4,363,772.47 |
| 其他 | 2,185,136.51 | 42,547.16 |
| 合计 | 788,922,297.30 | 89,655,150.76 |

注释43. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------------|------------------|
| 利息支出 | 12,738,346,150.84 | 9,801,292,339.97 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------------|------------------|
| 减：利息收入 | 239,117,604.62 | 204,183,022.42 |
| 汇兑损益 | 18,769,906.81 | -47,861,408.58 |
| 银行手续费及其他 | 38,408,495.78 | 32,118,547.38 |
| 合计 | 12,556,406,948.81 | 9,581,366,456.35 |

注释44. 其他收益

1.其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 902,598.71 | 705,978.80 |
| 代扣代缴手续费返还 | 4,288,040.43 | 2,460,458.42 |
| 其他 | 4,738.72 | 4,413.66 |
| 合计 | 5,195,377.86 | 3,170,850.88 |

2.计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助 2.计入当期损益的政府补助。

注释45. 投资收益

1.投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,231,318,849.65 | 3,534,235,036.26 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 199,365,745.60 | 715,206,720.79 |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 274,337,657.05 | 257,471,030.24 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 47,436,907.87 | 45,561,087.31 |
| 持有其他非流动金融资产取得的投资收益 | 40,234,844.63 | 31,185,099.01 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 68,734,470.70 | 424,836.50 |
| 其他 | -111,261,253.05 | 16,052,151.55 |
| 合计 | 4,750,167,222.45 | 4,600,135,961.66 |

注释46. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 其他非流动金融资产 | -162,878,350.58 | -385,326,649.11 |
| 合计 | -162,878,350.58 | -385,326,649.11 |

注释47. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,410,743.13 | -6,953,114.41 |
| 合计 | -2,410,743.13 | -6,953,114.41 |

注释48. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -42,490,035.23 | -44,256,676.67 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|-----------------|
| 长期股权投资减值损失 | | -224,119,537.52 |
| 合计 | -42,490,035.23 | -268,376,214.19 |

注释49. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|----------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 6,336,590.98 | -52,126,114.24 |
| 合计 | 6,336,590.98 | -52,126,114.24 |

注释50. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--|---------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | 1,615,700.00 | |
| 违约赔偿收入 | 55,012,977.60 | | 55,012,977.60 |
| 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 | 21,894,780.97 | | 21,894,780.97 |
| 其他 | 3,939,671.03 | 1,167,924.47 | 3,939,671.03 |
| 合计 | 80,847,429.60 | 2,783,624.47 | 80,847,429.60 |

注释51. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 对外捐赠支出 | 327,010,616.87 | 341,984,245.56 | 327,010,616.87 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 24,806,910.25 | 13,382,618.98 | 24,806,910.25 |
| 库区维护支出 | 532,241,098.95 | 266,601,124.35 | |
| 其他 | 4,097,184.71 | 2,781,061.22 | 1,847,184.71 |
| 合计 | 888,155,810.78 | 624,749,050.11 | 353,664,711.83 |

注释52. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 4,419,937,052.05 | 4,640,131,497.63 |
| 递延所得税费用 | 36,637,929.32 | 24,012,018.78 |
| 合计 | 4,456,574,981.37 | 4,664,143,516.41 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|-------------------|
| 利润总额 | 32,412,979,909.47 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,103,244,977.37 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,929,486,784.53 |
| 非应税收入的影响 | -1,018,152,256.56 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 69,224,933.79 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -10,235,959.38 |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 96,361,355.54 |
| 其他 | 145,618,715.14 |
| 所得税费用 | 4,456,574,981.37 |

注释53. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款及保证金 | 328,941,581.73 | 306,986,073.85 |
| 利息收入 | 237,173,569.56 | 203,959,075.20 |
| 政府补助 | 8,143,440.26 | 12,951,923.96 |
| 其他 | 12,684,377.28 | 7,863,005.02 |
| 合计 | 586,942,968.83 | 531,760,078.03 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------------|------------------|
| 往来款 | 348,129,917.64 | 310,602,236.93 |
| 管理费用 | 397,335,635.90 | 427,594,540.84 |
| 销售费用 | 77,700,511.11 | 53,580,250.94 |
| 银行手续费 | 4,789,383.37 | 4,171,850.54 |
| 捐赠 | 327,010,616.87 | 341,984,245.56 |
| 研发支出 | 334,225,572.82 | 506,365.39 |
| 合计 | 1,489,191,637.71 | 1,138,439,490.20 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 取得子公司支付的现金净额 | 5,592,027.34 | 34,202,605.40 |
| 合计 | 5,592,027.34 | 34,202,605.40 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|---------------|
| 丧失子公司控制权及其他 | | 11,295,775.87 |
| 合计 | | 11,295,775.87 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|-------|
| 融资款 | 96,720,000.00 | |
| 合计 | 96,720,000.00 | |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|----------------|
| 偿还非金融机构贷款及利息 | 153,684,966.16 | 207,760,013.06 |
| 同一控制下企业合并 | 64,387,062,400.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 短期融资券及债券发行手续费 | 14,149,763.89 | 14,802,766.66 |
| 分期购建固定资产支付款 | 535,587,402.91 | 11,675,356,182.21 |
| 支付租赁款 | 126,233,185.12 | 242,352,390.52 |
| 其他 | | 4,463,727.79 |
| 合计 | 65,216,717,718.08 | 12,144,735,080.24 |

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 27,956,404,928.10 | 25,101,915,143.63 |
| 加: 资产减值准备 | 42,490,035.23 | 268,376,214.19 |
| 信用减值损失 | 2,410,743.13 | 6,953,114.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,965,093,248.81 | 16,785,086,236.10 |
| 使用权资产折旧 | 92,064,258.49 | 77,426,244.36 |
| 无形资产摊销 | 124,029,977.35 | 86,049,017.68 |
| 长期待摊费用摊销 | 31,550,048.65 | 23,171,469.76 |
| 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) | -6,336,590.98 | 52,126,114.24 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 24,806,910.25 | 13,382,618.98 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | 162,878,350.58 | 385,326,649.11 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 12,765,508,688.75 | 9,604,719,766.15 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -4,750,167,222.45 | -4,600,135,961.66 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -66,188,127.55 | -27,682,263.53 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 102,826,056.87 | 51,694,282.31 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -38,469,780.60 | -24,766,641.72 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 7,406,832,690.90 | -7,301,010,492.77 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 1,924,881,007.19 | 2,973,870,626.90 |
| 其他 | -21,894,780.97 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,718,720,441.75 | 43,476,502,138.14 |
| 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 | | |
| 当期新增使用权资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 7,766,359,408.63 | 10,628,364,964.92 |
| 减: 现金的期初余额 | 10,628,364,964.92 | 10,280,519,646.37 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-------------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -2,862,005,556.29 | 347,845,318.55 |

2.本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 本期金额 |
|------------------------------------|------------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 1,146,716,623.00 |
| 其中：荆州分布式能源有限公司及其子公司 | 52,417,720.00 |
| 五家渠爱康电力开发有限公司 | 189,540,000.00 |
| 新疆利源新辉能源科技有限公司 | 180,600,000.00 |
| 磁县品佑光伏电力开发有限公司 | 53,400,000.00 |
| 禄劝县爱康能源电力有限公司 | 67,320,000.00 |
| MAJES 及 REPARTICION ARCUS S.A.C.公司 | 603,438,903.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 598,211,834.45 |
| 其中：荆州分布式能源有限公司及其子公司 | 58,009,747.34 |
| 五家渠爱康电力开发有限公司 | 8,211,365.39 |
| 新疆利源新辉能源科技有限公司 | 2,085,249.80 |
| 磁县品佑光伏电力开发有限公司 | 11,741,514.81 |
| 禄劝县爱康能源电力有限公司 | 30,043,323.50 |
| MAJES 及 REPARTICION ARCUS S.A.C.公司 | 488,120,633.61 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 47,896,932.55 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 596,401,721.10 |

其中：三峡电能购买荆州公司股权支付对价小于购买日荆州公司持有的现金及现金等价物 5,592,027.34 元记入收到其他与投资活动有关的现金。

3.现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| 一.现金 | 7,766,359,408.63 | 10,628,364,964.92 |
| 其中：库存现金 | 21,146,038.55 | 4,135,792.89 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,743,306,570.47 | 10,619,518,976.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,906,799.61 | 4,710,195.58 |
| 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 | 7,766,359,408.63 | 10,628,364,964.92 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

4.不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----|---------------|--------------|----------------|
| 保证金 | 12,079,900.00 | 9,679,900.00 | 保证金不能随时支取 |
| 合计 | 12,079,900.00 | 9,679,900.00 | |

注释55. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-----------|------------------|--------|------------------|
| 货币资金 | | | 2,526,236,018.87 |
| 其中：美元 | 271,030,349.14 | 7.0827 | 1,919,626,653.85 |
| 欧元 | 12,625,615.83 | 7.8592 | 99,227,239.93 |
| 港币 | 272,613,369.43 | 0.9062 | 247,042,235.38 |
| 索尔 | 109,817,514.11 | 1.9180 | 210,629,992.06 |
| 巴基斯坦卢比 | 1,980,474,010.09 | 0.0251 | 49,709,897.65 |
| 衍生金融资产 | | | 21,113,693.72 |
| 其中：美元 | 2,981,023.30 | 7.0827 | 21,113,693.72 |
| 应收账款 | | | 1,304,541,057.60 |
| 其中：美元 | 5,309,704.03 | 7.0827 | 37,607,040.73 |
| 巴基斯坦卢比 | 1,700,725,553.59 | 0.0251 | 42,688,211.40 |
| 索尔 | 638,292,912.14 | 1.9180 | 1,224,245,805.47 |
| 其他应收款 | | | 105,376,163.24 |
| 其中：美元 | 5,747,635.58 | 7.0827 | 40,708,778.52 |
| 索尔 | 33,684,746.74 | 1.9180 | 64,607,344.24 |
| 巴基斯坦卢比 | 2,392,051.00 | 0.0251 | 60,040.48 |
| 债权投资 | | | 1,052,752,691.20 |
| 其中：欧元 | 133,951,635.18 | 7.8592 | 1,052,752,691.20 |
| 长期股权投资 | | | 75,226,197.98 |
| 其中：欧元 | 9,571,737.32 | 7.8592 | 75,226,197.98 |
| 其他权益工具投资 | | | 3,250,319,903.07 |
| 其中：港币 | 3,586,757,783.13 | 0.9062 | 3,250,319,903.07 |
| 其他非流动金融资产 | | | 315,910,478.50 |
| 其中：港币 | 348,610,106.49 | 0.9062 | 315,910,478.50 |
| 短期借款 | | | 2,215,794,653.92 |
| 其中：美元 | 15,294,329.07 | 7.0827 | 108,325,144.50 |
| 索尔 | 1,098,784,937.13 | 1.9180 | 2,107,469,509.42 |
| 应付账款 | | | 763,544,731.02 |
| 其中：美元 | 61,970.42 | 7.0827 | 438,917.89 |
| 巴基斯坦卢比 | 366,866,421.12 | 0.0251 | 9,208,347.17 |
| 索尔 | 393,064,372.24 | 1.9180 | 753,897,465.96 |
| 应付股利 | | | 35,965,969.80 |
| 其中：索尔 | 18,751,809.07 | 1.9180 | 35,965,969.80 |
| 其他应付款 | | | 114,243,722.27 |
| 其中：美元 | 3,007,636.84 | 7.0827 | 21,302,189.45 |
| 港币 | 89,994.66 | 0.9062 | 81,553.16 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|----------------|--------|------------------|
| 索尔 | 46,689,177.49 | 1.9180 | 89,549,842.43 |
| 巴基斯坦卢比 | 131,877,977.25 | 0.0251 | 3,310,137.23 |
| 其他流动负债 | | | 1,497,084,839.04 |
| 其中：索尔 | 780,544,754.45 | 1.9180 | 1,497,084,839.04 |
| 应付债券 | | | 1,858,302,250.00 |
| 其中：索尔 | 968,875,000.00 | 1.9180 | 1,858,302,250.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 7,746,463,413.71 |
| 其中：美元 | 851,254,020.49 | 7.0827 | 6,029,176,850.92 |
| 欧元 | 180,635,073.80 | 7.8592 | 1,419,647,171.99 |
| 索尔 | 155,182,164.13 | 1.9180 | 297,639,390.80 |

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 |
| Majes Arcus S.A.C. | 秘鲁利马 | 美元 | 业务主要以该货币计量及结算 |
| Reparticion Arcus S.A.C. | 秘鲁利马 | 美元 | 业务主要以该货币计量及结算 |

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

金额单位：万元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------------------------|------------|-----------|------------|--------|------------|---------------------|---------------|----------------|----------------|
| 荆州分布式能源有限公司及其子公司 | 2023/11/29 | 7,600.57 | 68.97 | 现金 | 2023/11/29 | 支付 60% 价款、工商变更 | 1,055.00 | -3.76 | 22,870.52 |
| 五家渠爱康电力开发有限公司 | 2023/10/13 | 31,590.00 | 100.00 | 现金 | 2023/10/13 | 支付 60% 价款、工商变更 | 985.23 | -51.69 | -592.81 |
| 新疆利源新辉能源科技有限公司 | 2023/10/13 | 30,100.00 | 100.00 | 现金 | 2023/10/13 | 支付 60% 价款、工商变更 | 994.42 | 111.19 | -107.20 |
| 磁县品佑光伏电力开发有限公司 | 2023/10/13 | 8,900.00 | 100.00 | 现金 | 2023/10/13 | 支付 60% 价款、工商变更 | 405.95 | 88.74 | 382.21 |
| 禄劝县爱康能源电力有限公司 | 2023/10/13 | 11,220.00 | 100.00 | 现金 | 2023/10/13 | 支付 60% 价款、工商变更 | 430.91 | -34.37 | -303.28 |
| MAJES ARCUS S.A.C. | 2023/10/12 | 30,425.63 | 100.00 | 现金 | 2023/10/12 | 支付 86.42% 价款、注册信息变更 | 1,335.95 | 292.97 | -126.46 |
| REPARTICION ARCUS S.A.C. | 2023/10/12 | 29,543.07 | 100.00 | 现金 | 2023/10/12 | 支付 86.42% 价款、注册信息变更 | 1,316.86 | 247.31 | -507.97 |

公司所属三峡电能在 2023 年 11 月 13 日与武汉雷聚新能源有限公司、长江智慧分布式能源有限公司、重庆两江综合能源服务有限公司分别签订《股权转让协议》购买荆州分布式能源有限公司及其子公司共计 68.97% 股权。于 2023 年 11 月 29 日支付 60% 对价，荆州公司股权于 2023 年 11 月 20 日完成工商变更登记，并办理了必要的财产交割手续，购买日确定为 2023 年 11 月 29 日。

公司所属长电新能于 2022 年 12 月 30 日与重庆长盛新能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）及长峡电能（广东）有限公司签订《股权转让协议》购买磁县品佑光伏电力开发有限公司 100% 股权。于 2023 年 10 月 13 日支付全部对价的 60%，品佑光伏公司股权于 2023 年 10 月 11 日完成工商变更登记，并办理了必要的财产交割手续，购买日确定为 2023 年 10 月 13 日。

公司所属长电新能于 2022 年 12 月 30 日与重庆长盛新能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）及长峡电能（广东）有限公司签订《股权转让协议》购买禄劝县爱康能源电力有限公司 100% 股权。于 2023 年 10 月 13 日支付全部对价的 60%，爱康能源公司股权于 2023 年 9 月 26 日完成工商变更登记，并办理了必要的财产交割手续，购买日确定为 2023 年 10 月 13 日。

公司所属长电新能于 2022 年 12 月 30 日与重庆长盛新能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）及长峡电能（广东）有限公司签订《股权转让协议》购买五家渠爱康电力开发有限公司 100% 股权。于 2023 年 10 月 13 日支付全部对价的 60%，爱康能源公司股权于 2023 年 9 月 25 日完成工商变更登记，并办理了必要的财产交割手续，购买日确定为 2023 年 10 月 13 日。

公司所属长电新能于 2022 年 12 月 30 日与重庆长盛新能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）及长峡电能（广东）有限公司签订《股权转让协议》购买新疆利源新辉能源科技有限公司 100% 股权。于 2023 年 10 月 13 日支付全部对价的 60%，利源新辉能源公司股权于 2023 年 9 月 25 日完成工商变更登记，并办理了必要的财产交割手续，购买日确定为 2023 年 10 月 13 日。

公司所属 Luz del Sur S. A. A. 于 2023 年 3 月 29 日与 Sojitz Corporation 及 Takashi Imai 签订《股权转让协议》购买其持有的 Sojitz Arcus Investment S. A. C.（以下简称 Sojitz 公司）100.00% 股权。于 2023 年 10 月 12 日支付全部对价的 86.42%，2023 年 10 月 12 日 Sojitz 公司完成工商变更登记，并办理了必要的财产交割手续，购买日确定为 2023 年 10 月 12 日。

除上述公司外，本公司所属三峡电能零对价购买江苏丰储智慧能源有限公司，购买时该公司前股东未实际出资，公司未开展业务。

2. 合并成本及商誉

| 合并成本 | 荆州分布式能源有限公司 | 五家渠爱康电力开发有限公司 | 新疆利源新辉能源科技有限公司 | 磁县品佑光伏电力开发有限公司 | 禄劝县爱康能源电力有限公司 | MAJES 及 REPARTICION 公司 |
|------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| 现金 | 52,417,720.00 | 315,900,000.00 | 301,000,000.00 | 89,000,000.00 | 112,200,000.00 | 599,687,044.48 |

| 合并成本 | 荆州分布式能源有限公司 | 五家渠爱康电力开发有限公司 | 新疆利源新辉能源科技有限公司 | 磁县品佑光伏电力开发有限公司 | 禄劝县爱康能源电力有限公司 | MAJES 及 REPARTICION 公司 |
|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 23,588,000.00 | | | | | |
| 合并成本合计 | 76,005,720.00 | 315,900,000.00 | 301,000,000.00 | 89,000,000.00 | 112,200,000.00 | 599,687,044.48 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 38,980,035.22 | 316,162,912.61 | 312,312,510.35 | 94,378,889.44 | 117,140,468.57 | 599,687,044.48 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 37,025,684.78 | -262,912.61 | -11,312,510.35 | -5,378,889.44 | -4,940,468.57 | — |

3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 荆州分布式能源有限公司 | | 五家渠爱康电力开发有限公司 | | 新疆利源新辉能源科技有限公司 | | 磁县品佑光伏电力开发有限公司 | | 禄劝县爱康能源电力有限公司 | | MAJES 及 REPARTICION 公司 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------------|-----------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 货币资金 | 58,009,747.34 | 58,009,747.34 | 8,211,365.39 | 8,211,365.39 | 2,085,249.80 | 2,085,249.80 | 11,741,514.81 | 11,741,514.81 | 30,043,323.50 | 30,043,323.50 | 6,924.30 | 6,924.30 |
| 应收款项 | 60,654,133.10 | 60,654,133.10 | 251,645,066.81 | 251,645,066.81 | 230,800,160.98 | 230,800,160.98 | 27,211,831.05 | 27,211,831.05 | 72,825,072.66 | 72,825,072.66 | 646.30 | 646.30 |
| 其他流动资产 | 58,369,089.85 | 58,369,089.85 | 174,708.03 | 174,708.03 | 2,609,932.03 | 2,609,932.03 | 137,353.72 | 137,353.72 | 807,676.54 | 807,676.54 | 52.40 | 52.40 |
| 固定资产 | 423,073,744.97 | 499,215,536.86 | 155,441,913.85 | 269,582,897.24 | 156,489,432.97 | 240,375,826.03 | 68,030,865.16 | 89,720,741.21 | 62,247,971.89 | 71,044,700.30 | 5,141.80 | 5,405.50 |
| 在建工程 | 64,470,866.56 | 64,470,866.56 | | | | | | | 1,244,220.15 | 1,244,220.15 | | |
| 无形资产 | 133,920,701.63 | 114,587,125.92 | 217,863,900.00 | | 198,334,900.00 | | 26,820,891.13 | 1,156,791.13 | 28,078,000.00 | 2,254,870.64 | 7,695.30 | 8,157.20 |
| 其他非流动资产 | 99,168,896.02 | 92,534,003.17 | 8,352,724.31 | 8,352,724.31 | 12,969,683.39 | 12,969,683.39 | 10,778,663.70 | 10,778,663.70 | 8,607,478.65 | 8,607,478.65 | 727.70 | 734.60 |
| 减：借款 | 441,451,117.24 | 441,451,117.24 | 297,705,432.76 | 297,705,432.76 | 268,791,507.77 | 268,791,507.77 | 44,591,208.75 | 44,591,208.75 | 76,082,280.55 | 76,082,280.55 | 10,376.20 | 10,376.20 |
| 应付款项 | 181,410,638.33 | 181,410,638.33 | 13,163,813.31 | 13,163,813.31 | 5,965,599.76 | 5,965,599.76 | 2,496,103.87 | 2,496,103.87 | 582,514.03 | 582,514.03 | 178.60 | 178.60 |
| 应付职工薪酬 | 3,742,405.27 | 3,742,405.27 | | | | | | | | | | |
| 其他流动负债 | 231,378,065.75 | 231,378,065.75 | | | | | | | | | 113.30 | 113.30 |
| 其他非流动负债 | 704,917.66 | 704,917.66 | 14,657,519.71 | | 16,219,741.29 | | 3,254,917.51 | 2,292,325.15 | 10,048,480.24 | 7,494,520.10 | 2,164.70 | 2,427.70 |
| 净资产 | 38,980,035.22 | 89,153,358.55 | 316,162,912.61 | 227,097,515.71 | 312,312,510.35 | 214,083,744.70 | 94,378,889.44 | 91,367,257.85 | 117,140,468.57 | 102,668,027.76 | 8,355.00 | 8,824.50 |

| 项目 | 荆州分布式能源有限公司 | | 五家渠爱康电力开发有限公司 | | 新疆利源新辉能源科技有限公司 | | 磁县品佑光伏电力开发有限公司 | | 禄劝县爱康能源电力有限公司 | | MAJES 及 REPARTICION 公司 | |
|----------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------------|----------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 减：少数股东权益 | | | | | | | | | | | | |
| 取得的净资产 | 38,980,035.22 | 89,153,358.55 | 316,162,912.61 | 227,097,515.71 | 312,312,510.35 | 214,083,744.70 | 94,378,889.44 | 91,367,257.85 | 117,140,468.57 | 102,668,027.76 | 8,355.00 | 8,824.50 |

秘鲁公司于 2023 年收购 MAJES ARCUS S.A.C 和 REPARTICION ARCUS S.A.C. 公司。上表中 MAJES 及 REPARTICION 公司的数据单位为万美元。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

| 被购买方名称 | 购买日之前原持有股权的取得时点 | 购买日之前原持有股权的取得比例 | 购买日之前原持有股权的取得成本 | 购买日之前原持有股权的取得方式 | 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值 | 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设 | 购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| 荆州分布式能源有限公司 | 2021 年 10 月 | 31.03% | 17,041,400.00 | 投资 | 27,768,180.84 | 23,588,000.00 | -4,180,180.84 | 不适用 | 不适用 |
| 合计 | | | 17,041,400.00 | | 27,768,180.84 | 23,588,000.00 | -4,180,180.84 | | |

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 (%) | 合并日 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 | 备注 |
|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|----|
| 三峡金沙江云川水电开发有限公司 | 100.00 | 2023 年 1 月 12 日 | — | — | 17,840,768,120.27 | 3,452,452,191.42 | |

云川公司系中国三峡集团所属企业长江三峡投资管理有限公司之子公司，由于合并前后公司及云川公司均受中国三峡集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属于同一控制下的企业合并。

2. 合并成本

| 合并成本 | 三峡金沙江云川水电开发有限公司 |
|---------------|-------------------|
| 现金 | 64,387,062,400.00 |
| 非现金资产的账面价值 | |
| 发行或承担的债务的账面价值 | |
| 发行的权益性证券的面值 | 16,096,765,600.00 |
| 或有对价 | |
| 合并成本合计 | 80,483,828,000.00 |

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

| 项目 | 三峡金沙江云川水电开发有限公司 | |
|-------------|--------------------|--------------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 货币资金 | 1,335,863,358.35 | 1,335,863,358.35 |
| 应收款项 | 11,672,036,406.36 | 10,844,576,902.28 |
| 预付账款 | 10,924,619.81 | 10,924,619.81 |
| 存货 | 113,988,094.18 | 113,988,094.18 |
| 固定资产 | 239,129,245,299.23 | 239,129,245,299.23 |
| 在建工程 | 162,485,836.80 | 162,485,836.80 |
| 无形资产 | 106,673,972.06 | 106,673,972.06 |
| 减：长期借款 | 151,629,200,000.00 | 151,629,200,000.00 |
| 应付款项 | 25,215,973,249.78 | 21,363,386,572.40 |
| 应付职工薪酬 | 2,288,732.89 | 2,288,732.89 |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,446,088,875.82 | 18,446,088,875.82 |
| 净资产 | 57,237,666,728.30 | 60,262,793,901.60 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 57,237,666,728.30 | 60,262,793,901.60 |

(三) 其他原因的合并范围变动

1、本公司 2023 年投资设立 4 家公司

| 序号 | 公司名称 | 级次 | 变动原因 |
|----|------------------|----|------|
| 1 | 长电（张掖）能源发展有限公司 | 三级 | 新设 |
| 2 | 奉节县菜籽坝抽蓄清洁能源有限公司 | 三级 | 新设 |
| 3 | 长电（休宁）能源发展有限责任公司 | 三级 | 新设 |
| 4 | 长电新能（武乡）能源有限公司 | 四级 | 新设 |

2、本公司 2023 年度注销 1 家公司：

| 序号 | 公司名称 | 级次 | 变动原因 |
|----|-----------------------|----|------|
| 1 | Ontario-Quinta S.R.L. | 六级 | 注销 |

七、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 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------------|-----------------|-------|-------|-----------------|---------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 长电宜昌能源投资有限公司 | 300,000 万元人民币 | 湖北宜昌 | 湖北宜昌 | 股权投资 | 100.00 | — | 投资设立 |
| 北京长江聚源投资管理有限公司 | 3,125 万元人民币 | 北京市 | 北京市 | 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 | 3,400,000 万元人民币 | 四川成都 | 四川成都 | 水电开发 | 100.00 | — | 企业合并 |
| 三峡金沙江云川水电开发有限公司 | 5,600,000 万元人民币 | 云南昆明 | 云南昆明 | 水电开发 | 100.00 | — | 企业合并 |
| 三峡电能有限公司 | 200,000 万元人民币 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 配电电 | 70.00 | — | 投资设立 |
| 三峡电能（湖北）有限公司 | 20,000 万元人民币 | 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 | 100,000 万元人民币 | 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 | 2,100 万元人民币 | 江苏宿迁 | 江苏宿迁 | 电力、热力生产和供应业 | — | 100.00 | 投资设立 |
| 三峡电能（天津）有限公司 | 20,000 万元人民币 | 天津市 | 天津市 | 能源管理 | — | 100.00 | 投资设立 |
| 湖南明升新能源有限公司 | 4,200 万元人民币 | 湖南耒阳 | 湖南耒阳 | 生物质燃气生产和供应、电力供应 | — | 60.00 | 企业合并 |
| 荆州分布式能源有限公司 | 33,104.11 万元人民币 | 湖北荆州 | 湖北荆州 | 热力生产和供应 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 江苏迅冠建筑工程有限公司 | 1,000 万元人民币 | 江苏镇江 | 江苏镇江 | 房屋建筑业 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 上海晟能能源投资管理有限公司 | 500 万元人民币 | 上海市 | 上海市 | 投资与资产管理 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 秦皇岛盛通光伏发电有限公司 | 20,000 万元人民币 | 河北秦皇岛 | 河北秦皇岛 | 电力供应 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 秦皇岛耀盛光伏发电有限公司 | 14,200 万元人民币 | 河北秦皇岛 | 河北秦皇岛 | 电力供应 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 江苏丰储智慧能源有限公司 | 28,336 万元人民币 | 江苏南通 | 江苏南通 | 电力、热力生产和供应业 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 长江电力销售有限公司 | 100,000 万元人民币 | 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 | 500,000 万元人民币 | 上海市 | 上海市 | 股权投资 | 100.00 | — | 投资设立 |

中国长江电力股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--|----------------|-----------|-----------|------------------------|----------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 长电新能有限责任公司 | 700,000 万元人民币 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 电力、热力生产和供应业 | 100.00 | — | 投资设立 |
| 长电新能(武乡)能源有限公司 | 500 万元人民币 | 山西长治 | 山西长治 | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | — | 66.00 | 投资设立 |
| 五家渠爱康电力开发有限公司 | 22,650 万元人民币 | 新疆维吾尔自治区 | 新疆维吾尔自治区 | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 新疆利源新辉能源科技有限公司 | 24,538 万元人民币 | 新疆维吾尔自治区 | 新疆维吾尔自治区 | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 磁县品佑光伏电力开发有限公司 | 9,630 万元人民币 | 河北邯郸 | 河北邯郸 | 科学研究和技术服务业 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 禄劝县爱康能源电力有限公司 | 17,000 万元人民币 | 云南昆明 | 云南昆明 | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | — | 100.00 | 企业合并 |
| 长电云能发电(永仁)有限公司 | 22,560 万元人民币 | 云南楚雄彝族自治州 | 云南楚雄彝族自治州 | 电力、热力生产和供应业 | — | 51.00 | 投资设立 |
| 长电(张掖)能源发展有限公司 | 100,000 万元人民币 | 甘肃张掖 | 甘肃张掖 | 电力生产 | 100.00 | — | 投资设立 |
| 奉节县菜籽坝抽蓄清洁能源有限公司 | 24,500 万元人民币 | 重庆奉节县 | 重庆奉节县 | 水力发电 | 51.00 | — | 投资设立 |
| 长电(休宁)能源发展有限责任公司 | 163,020 万元人民币 | 安徽黄山 | 安徽黄山 | 电力供应 | 51.00 | — | 投资设立 |
| 中国长电国际(香港)有限公司 | 244,237.63 万美元 | 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 | 2,000 万美元 | 香港 | 香港 | 海外电站运营管理 | — | 80.00 | 投资设立 |
| 长电国际能源投资(海南)有限公司 | 10,000 万美元 | 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 | 71,397.97 万美元 | 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 | 3,000 万索尔 | 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. | 113.26 万索尔 | 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. | 125 万索尔 | 秘鲁利马 | 秘鲁利马 | 运输服务 | — | 100.00 | 企业合并 |
| Tecsur S.A. | 1,730.23 万索尔 | 秘鲁利马 | 秘鲁利马 | 项目开发与咨询 | — | 90.21 | 企业合并 |
| Luz del Sur S.A.A. | 33,112.69 万索尔 | 秘鲁利马 | 秘鲁利马 | 输配电 | — | 97.14 | 企业合并 |
| Inmobiliaria Luz del Sur S.A. | 685.70 万索尔 | 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. | 30,536.22 万索尔 | 秘鲁利马 | 秘鲁利马 | 发电 | — | 100.00 | 企业合并 |
| Andes Bermuda Ltd. | 30,824.86 万美元 | 百慕大 | 百慕大 | 持股平台 | — | 100.00 | 企业合并 |
| Peruvian Opportunity Company S.A.C. | 441,490.15 万索尔 | 秘鲁利马 | 秘鲁利马 | 持股平台 | — | 100.00 | 企业合并 |
| MAJES ARCUS S.A.C. | 944.21 万美元 | 秘鲁利马 | 秘鲁利马 | 光伏发电 | — | 100.00 | 企业合并 |
| REPARTICION ARCUS S.A.C. | 1,002.98 万美元 | 秘鲁利马 | 秘鲁利马 | 光伏发电 | — | 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 | |
| 三峡资本控股有限责任公司 | 北京市 | 北京市 | 商务服务 | 10.00 | | 权益法 |
| 湖北能源集团股份有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 能源投资、开发与 管理 | 26.30 | 4.02 | 权益法 |
| 四川川投能源股份有限公司 | 成都市 | 成都市 | 电力、热力生产和 供应业 | 10.58 | | 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 |
| 广州发展集团股份有限公司 | 广州市 | 广州市 | 商务服务 | 13.98 | 1.54 | 权益法 |
| 湖北清能投资发展集团有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 其他金融 | 42.99 | | 权益法 |
| 三峡财务有限责任公司 | 北京市 | 北京市 | 商务服务 | 19.35 | | 权益法 |
| 国投电力控股股份有限公司 | 北京市 | 北京市 | 商务服务 | 13.99 | 4.66 | 权益法 |
| 重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 电力、热力生产和 供应业 | 14.26 | 6.39 | 权益法 |
| 广西桂冠电力股份有限公司 | 南宁市 | 南宁市 | 电力、热力生产和 供应业 | 10.63 | 1.35 | 权益法 |
| 申能股份有限公司 | 上海市 | 上海市 | 专业技术服务 | 9.48 | 2.21 | 权益法 |
| 鼎和财产保险股份有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 保险业 | 15.00 | | 权益法 |

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据:

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。

公司持有广州发展集团股份有限公司 15.52%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 10.58%的股份,向其派驻 1 名董事,对其有重大影响。

公司持有三峡财务有限责任公司 19.35%的股份,向其派驻 1 名董事,对其有重大影响。

公司持有国投电力控股股份有限公司 18.65%的股份,向其派驻 1 名董事,对其有重大影响。

公司持有广西桂冠电力股份有限公司 11.98%的股份,向其派驻 1 名董事,对其有重大影响。

公司持有申能股份有限公司 11.69%的股份,向其派驻 1 名董事,对其有重大影响。

公司持有鼎和财产保险股份有限公司 15%的股份,向其派驻 1 名董事,对其有重大影响。

2.重要联营企业的主要财务信息

中国长江电力股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 湖北清能投资发展集团有限公司 | 三峡财务有限责任公司 | 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 | 鼎和财产保险股份有限公司 |
| 流动资产 | 19,720,790,081.10 | 36,453,960,114.90 | 1,018,749,787.69 | 18,556,603,456.21 | — |
| 非流动资产 | 5,507,108,391.62 | 31,315,584,289.95 | 23,054,438,153.62 | 63,009,969,506.30 | — |
| 资产合计 | 25,227,898,472.72 | 67,769,544,404.85 | 24,073,187,941.31 | 81,566,572,962.51 | 20,213,838,353.18 |
| 流动负债 | 12,158,358,513.52 | 54,144,950,611.46 | 2,774,275,316.24 | 22,124,152,275.39 | — |
| 非流动负债 | 4,206,045,654.65 | 211,192,321.46 | 11,924,906,492.19 | 20,969,995,193.68 | — |
| 负债合计 | 16,364,404,168.17 | 54,356,142,932.92 | 14,699,181,808.43 | 43,094,147,469.07 | 6,791,932,675.93 |
| 少数股东权益 | 2,420,291,930.06 | | 62,413,742.64 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 6,443,202,374.49 | 13,413,401,471.93 | 9,311,592,390.24 | 38,472,425,493.44 | 13,421,905,677.25 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,769,932,700.79 | 2,595,493,184.82 | 2,141,666,249.76 | 3,847,242,549.34 | 2,013,285,851.59 |
| 调整事项 | -151,937,080.54 | -8,166,783.55 | 3,128,925,282.61 | -49,031,420.78 | 976,594,102.08 |
| —商誉 | | | 3,128,925,282.61 | | 976,594,102.08 |
| —内部交易未实现利润 | | | | | |
| —其他 | -151,937,080.54 | -8,166,783.55 | | -49,031,420.78 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,617,995,620.25 | 2,587,326,401.27 | 5,270,591,532.37 | 3,798,211,128.56 | 2,989,879,953.67 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | | | |
| 营业收入 | 7,823,867,624.72 | 34,243,246.98 | 3,343,293,056.21 | 746,216,508.07 | 6,353,117,063.88 |
| 净利润 | 404,091,965.42 | 1,118,519,889.57 | 1,089,018,479.15 | 3,073,287,923.53 | 1,225,203,899.66 |
| 终止经营的净利润 | | | | | |
| 其他综合收益 | | 24,101,724.09 | 9,634,240.00 | 104,219,627.47 | 49,119,234.72 |
| 综合收益总额 | 404,091,965.42 | 1,142,621,613.66 | 1,098,652,719.15 | 3,177,507,551.00 | 1,274,323,134.38 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | | 109,875,907.52 | 246,100,000.00 | 74,767,483.87 | 82,535,917.69 |

续：

| 项目 | 期初余额/上期发生额 | | | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 湖北清能投资发展集团有限公司 | 三峡财务有限责任公司 | 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 | 鼎和财产保险股份有限公司 |
| 流动资产 | 16,347,198,856.18 | 18,024,824,881.35 | 815,561,198.90 | 18,101,570,127.76 | — |
| 非流动资产 | 4,774,759,432.12 | 47,273,235,726.45 | 23,571,765,509.33 | 52,320,679,153.35 | — |
| 资产合计 | 21,121,958,288.30 | 65,298,060,607.80 | 24,387,326,708.23 | 70,422,249,281.11 | 18,784,660,188.22 |
| 流动负债 | 11,268,593,516.01 | 52,087,732,013.86 | 2,280,001,613.57 | 17,034,750,832.61 | — |
| 非流动负债 | 2,871,655,879.48 | 249,676,730.05 | 12,762,247,084.38 | 17,397,109,072.88 | — |
| 负债合计 | 14,140,249,395.49 | 52,337,408,743.91 | 15,042,248,697.95 | 34,431,859,905.49 | 6,086,838,194.07 |
| 少数股东权益 | 1,189,832,186.53 | 101,482,211.04 | 60,951,767.55 | | |

| 项目 | 期初余额/上期发生额 | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 湖北清能投资发展集团有限公司 | 三峡财务有限责任公司 | 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 | 鼎和财产保险股份有限公司 |
| 归属于母公司股东权益 | 5,791,876,706.28 | 12,859,169,652.85 | 9,284,126,242.73 | 35,990,389,375.62 | 12,697,821,994.15 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,489,927,796.03 | 2,488,249,327.83 | 2,135,349,035.83 | 3,599,038,937.56 | 1,904,673,299.12 |
| 调整事项 | 1,758,567.41 | -8,166,783.54 | 3,128,925,282.61 | -49,031,420.78 | 976,613,479.49 |
| —商誉 | 1,758,567.41 | | 3,128,925,282.61 | | 976,613,479.49 |
| —内部交易未实现利润 | | | | | |
| —其他 | | -8,166,783.54 | | -49,031,420.78 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,491,686,363.44 | 2,480,082,544.29 | 5,264,274,318.44 | 3,550,007,516.78 | 2,881,286,778.61 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | | | |
| 营业收入 | 7,921,217,994.50 | 29,565,937.04 | 3,823,947,272.52 | 1,261,340,401.17 | 5,841,443,641.04 |
| 净利润 | 717,432,265.59 | 1,272,691,996.03 | 1,201,045,183.30 | 3,738,374,193.47 | 1,081,935,410.67 |
| 终止经营的净利润 | | | | | |
| 其他综合收益 | -17,459,821.24 | -104,424,042.43 | -22,984,000.00 | -286,741,111.82 | -92,237,633.95 |
| 综合收益总额 | 699,972,444.35 | 1,168,267,953.60 | 1,178,061,183.30 | 3,451,633,081.65 | 989,697,776.72 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | | 110,949,203.29 | 98,462,883.18 | 81,325,698.22 | |

上表仅列示本公司重要的非上市联营企业财务数据，重要的上市联营企业财务数据可参阅相关上市公司发布的年度报告。

3.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 合营企业投资账面价值合计 | 903,970,510.86 | 346,935,808.24 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| 净利润 | 40,929,775.08 | -4,551,140.88 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 40,929,775.08 | -4,551,140.88 |
| 联营企业投资账面价值合计 | 6,352,754,229.78 | 5,495,985,800.99 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| 净利润 | 11,107,011.78 | 156,177,574.93 |
| 其他综合收益 | -97,479,911.07 | 3,534,627.65 |
| 综合收益总额 | -86,372,899.29 | 159,712,202.58 |

4.与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

八、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

本报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------------|--------|--------------|--------------|-----------------|
| 递延收益摊销 | 其他收益 | 571,898.71 | 620,978.80 | 与资产相关 |
| 武汉市江汉区发展和改革委员会奖励款 (中小企业激励政策奖励) | 其他收益 | | 85,000.00 | 与收益相关 |
| 昭通市科学技术局研发投入奖补资金 | 其他收益 | 120,000.00 | | 与收益相关 |
| 江汉区人民政府唐家墩街道办事处奖励 | 其他收益 | 210,700.00 | | 与收益相关 |
| 成都高新区经济运行局省级工业发展应急资金 | 营业外收入 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 永善县工业信息商务科技局研发投入补助经费 | 营业外收入 | | 410,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 冲减成本费用 | 1,789,305.51 | 3,771,212.87 | 与收益相关 |

九、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、股权投资、债权投资、借款、应收款项及应付款项等。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、市场风险。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：

(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，并且不断监察信用风险的敞口。

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、其他应收款、债权投资等，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和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行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。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|------------------|---------------|
| 应收账款 | 8,572,809,581.39 | 62,465,618.51 |
| 其他应收款 | 187,273,109.09 | 6,418,836.17 |
| 债权投资 | 1,052,752,691.20 | |
| 预计负债 | 56,720,903.03 | |
| 合计 | 9,869,556,284.71 | 68,884,454.68 |

本公司的主要客户为国家电网有限公司、中国南方电网有限责任公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（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。公司持续监控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。

截止 2023 年 12 月 31 日，本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：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 短期借款 | 53,985,432,819.58 | 53,985,432,819.58 | 53,985,432,819.58 | | | |
| 应付票据 | 40,772,218.98 | 40,772,218.98 | 40,772,218.98 | | | |
| 应付账款 | 1,295,637,007.14 | 1,295,637,007.14 | 1,295,637,007.14 | | | |
| 其他应付款 | 34,574,356,696.51 | 34,574,356,696.51 | 34,574,356,696.51 | | | |
| 应付股利 | 1,313,100,292.99 | 1,313,100,292.99 | 1,313,100,292.99 | | | |
| 长期借款 | 186,690,130,706.94 | 186,690,130,706.94 | | 43,452,200,124.77 | 135,704,135,789.69 | 7,533,794,792.48 |
| 应付债券 | 25,835,606,999.89 | 25,835,606,999.89 | | 12,806,153,038.55 | 9,441,968,432.66 | 3,587,485,528.68 |
| 其他流动负债 | 1,715,830,201.94 | 1,715,830,201.94 | 1,715,830,201.94 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 47,947,575,133.66 | 47,947,575,133.66 | 47,947,575,133.66 | | | |
| 金融负债小计 | 353,398,442,077.63 | 353,398,442,077.63 | 140,872,704,370.80 | 56,258,353,163.32 | 145,146,104,222.35 | 11,121,280,321.16 |

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币、美元、

索尔和欧元等) 依然存在汇率风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的汇率风险;

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| | 美元项目 | 港币项目 | 欧元项目 | 卢比项目 | 索尔项目 | 合计 |
| 外币金融资产: | | | | | | |
| 货币资金 | 1,919,626,653.85 | 247,042,235.38 | 99,227,239.93 | 49,709,897.65 | 210,629,992.06 | 2,526,236,018.87 |
| 衍生金融资产 | 21,113,693.72 | | | | | 21,113,693.72 |
| 应收账款 | 37,607,040.73 | | | 42,688,211.40 | 1,224,245,805.47 | 1,304,541,057.60 |
| 其他应收款 | 40,708,778.52 | | | 60,040.48 | 64,607,344.24 | 105,376,163.24 |
| 债权投资 | | | 1,052,752,691.20 | | | 1,052,752,691.20 |
| 长期股权投资 | | | 75,226,197.98 | | | 75,226,197.98 |
| 其他权益工具投资 | | 3,250,319,903.07 | | | | 3,250,319,903.07 |
| 其他非流动金融资产 | | 315,910,478.50 | | | | 315,910,478.50 |
| 小计 | 2,019,056,166.82 | 3,813,272,616.95 | 1,227,206,129.11 | 92,458,149.53 | 1,499,483,141.77 | 8,651,476,204.18 |
| 外币金融负债: | | | | | | |
| 短期借款 | 108,325,144.50 | | | | 2,107,469,509.42 | 2,215,794,653.92 |
| 应付股利 | | | | | 35,965,969.80 | 35,965,969.80 |
| 应付账款 | 438,917.89 | | | 9,208,347.17 | 753,897,465.96 | 763,544,731.02 |
| 其他应付款 | 21,302,189.45 | 81,553.16 | | 3,310,137.23 | 89,549,842.43 | 114,243,722.27 |
| 其他流动负债 | | | | | 1,497,084,839.04 | 1,497,084,839.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,029,176,850.92 | | 1,419,647,171.99 | | 297,639,390.80 | 7,746,463,413.71 |
| 应付债券 | | | | | 1,858,302,250.00 | 1,858,302,250.00 |
| 小计 | 6,159,243,102.76 | 81,553.16 | 1,419,647,171.99 | 12,518,484.40 | 6,639,909,267.45 | 14,231,399,579.76 |

(2) 敏感性分析:

截止 2023 年 12 月 31 日, 对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债, 如果人民币对外币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 3,797.84 万元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券、长期应付款等。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司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不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要是长期借款和应付债券。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共计 2,027.75 亿元，详见本附注五 29。

(3) 敏感性分析：

截止 2023 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，本公司的净利润会减少或增加约 93,651.16 万元。

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、应付债券等长期带息浮动利率合同。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司主要投资于证券交易所上市的股票、基金等，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

公司对金融资产的价格进行日常跟踪管理，根据市场环境的变化，及时采取管理举措。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------|------------------|--------|---------------|------------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 其他权益工具投资 | 3,250,319,903.07 | — | 19,925,066.46 | 3,270,244,969.53 |

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------|------------------|--------|----------------|------------------|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 其他非流动金融资产 | 926,698,534.31 | — | 736,602,430.34 | 1,663,300,964.65 |
| 衍生金融资产 | | | 21,113,693.72 | 21,113,693.72 |
| 资产合计 | 4,177,018,437.38 | — | 777,641,190.52 | 4,954,659,627.90 |

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司采用持续第 1 层次公允价值计量的权益工具投资为公司持有的 A 股及 H 股股票，市价确定依据为期末最后一个交易日收盘价。

（四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无采用持续第二层次公允价值计量项目。

（五）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司采用持续第三层次公允价值计量项目为非上市权益工具投资，非上市权益工具投资的公允价值按照其净资产进行估值。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、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 | 武汉市 | 大型水电开发与运营 | 21,150,000.00 | 49.13 | 49.13 |

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）本公司的联营和合营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（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 |
|--------------------|--------|
| 云峡电能（云南）有限公司 | 合营企业 |
| 长峡电能（安徽）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 |
| 长峡电能（广东）有限公司 | 合营企业 |
| 陕西延安电业有限责任公司 | 联营企业 |
| 三峡基地发展有限公司 | 联营企业 |
| 三峡高科信息技术有限责任公司 | 联营企业 |
| 三峡财务有限责任公司 | 联营企业 |
| 长峡数字能源科技（湖北）有限公司 | 联营企业 |
| 重庆涪陵能源实业集团有限公司 | 联营企业 |
| 郑州水工机械有限公司 | 联营企业 |
| 宜昌长江三峡岸电运营服务有限公司 | 联营企业 |
| 湖北清能投资发展集团有限公司 | 联营企业 |
| 长峡电能（西安）有限公司 | 联营企业 |
| 荆州分布式能源有限公司 | 前联营企业 |
| 三峡智控科技有限公司 | 联营企业 |
| 三峡四川综合能源有限公司 | 联营企业 |
| 湖北智慧综合能源产业技术研究有限公司 | 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 |
|--------------------|--------------|
| 长江三峡实业有限公司 | 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 |
| 中国三峡建工（集团）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 |
| 长江三峡旅游发展有限责任公司 | 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 |
| 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 |
| 长江三峡水务（宜昌）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 |
| 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 |
| 中国三峡出版传媒有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡资产管理（上海）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 |
| 北京融能产权经纪有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡资产管理有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 长江三峡投资管理有限公司 | 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 |
| 湖北能源集团枣阳新能源有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡智能工程有限公司 | 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 |
|-----------------------|--------------|
| 长江三峡集团重庆能源投资有限公司 | 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 |
| 卡洛特电力有限责任公司 | 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 |
| 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 |
| 三峡巴基斯坦第一风电有限公司 | 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 |
| 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 |
| 三峡云能发电(会泽)有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡云能巧家发电有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡云投发电(姚安)有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡巧家新能源有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡云能发电(宁蒗)有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 浙江长龙山抽水蓄能有限公司 | 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 |
| 三峡新能源云南姚安发电有限公司 | 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 |
| 三峡新能源元谋发电有限公司 | 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 |
| 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 |
| 三峡新能源华坪发电有限公司 | 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 |
| 会泽协合风力发电有限公司 | 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 |
| 广西钦州民海新能源科技有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 宾阳县天晴新能源科技有限公司 | 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 |
| 三峡新能源发电(弥勒)有限责任公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡新能源永胜县有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡新能源永德县有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡新能源峨山县有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡新能源(云县)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 |
| 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 |
| 三峡财务(香港)有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 三峡上海能源投资开发有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 长江三峡集团实业发展(北京)有限公司 | 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 |
| 长江三峡集团传媒(宜昌)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 |
| 重庆长江小南海水电站开发有限公司 | 同受控股股东控制的企业 |
| 云南云峡电力服务有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 重庆长电联合能源有限责任公司 | 联营企业之子公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|--------------|
| 长电能源（上海）有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 南召县中机国能电力有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 无棣爱康电力开发有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 凤庆县爱康电力有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 汤阴爱康能源电力有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 莒南鑫顺风光电科技有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 嘉祥昱辉新能源有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 湖北铭盛新能工程有限公司 | 联营企业之子公司 |
| 长江勘测规划设计研究有限责任公司 | 集团范围内联营企业 |
| 北京中水科水电科技开发有限公司 | 集团范围内联营企业 |
| 能事达电气股份有限公司 | 集团范围内联营企业 |

（五）关联方交易

（金额单位：人民币万元）

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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------------|-----------|-----------|
| 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、提供劳务 | 12,218.59 | 5,939.01 |
| 合营或联营企业 | | | |
| 长峡电能（安徽）有限公司 | 接受劳务 | | 119.17 |
| 长峡电能（广东）有限公司 | 接受劳务 | | 1.32 |
| 云峡电能（云南）有限公司 | 接受劳务 | 133.00 | 130.03 |
| 三峡基地发展有限公司 | 物业管理、委托管理、维修等 | 30,940.17 | 35,297.97 |
| 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 | 5,119.93 | 4,597.85 |
| 三峡财务有限责任公司 | 保函手续费、代理手续费、电费 | 1,047.84 | 1,224.39 |
| 长峡数字能源科技（湖北）有限公司 | 接受劳务 | 3,797.38 | 1,041.52 |
| 郑州水工机械有限公司 | 工程劳务、建设安装 | 163.75 | 295.87 |
| 荆州分布式能源有限公司 | 接受劳务 | | 200.92 |
| 重庆涪陵能源实业集团有限公司 | 房屋装修 | | 11.02 |
| 长峡电能（西安）有限公司 | 接受劳务 | | 5.66 |
| 三峡智控科技有限公司 | 工程建设 | 129.69 | |
| 湖北智慧综合能源产业技术研究有限公司 | 咨询费 | 196.95 | |
| 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 | 42,581.13 | 50,291.49 |
| 三峡生态环境有限公司 | 委托管理、设备设施维修 | 16,167.54 | 15,854.80 |
| 中国三峡建工（集团）有限公司 | 委托管理 | 30,538.45 | 43,924.94 |
| 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 | 37,500.33 | 20,197.00 |
| 长江三峡旅游发展有限责任公司 | 物业管理、交通费等 | 6,990.14 | 7,249.17 |
| 上海勘测设计研究院有限公司 | 接受劳务、规划设计、咨询费 | 25,203.61 | 4,232.32 |
| 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 | 6,997.55 | 8,491.35 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 长江三峡水务（宜昌）有限公司 | 水费、提供劳务 | 1,120.27 | 1,064.11 |
| 长江三峡生态园林有限公司 | 物业管理、绿化维护 | 1,916.84 | 2,318.79 |
| 中国长江三峡集团有限公司中华鲟研究所 | 委托管理 | 1,874.24 | 1,188.62 |
| 中国三峡出版传媒有限公司 | 接受劳务、宣传费 | 773.98 | 1,391.50 |
| 三峡资产管理（上海）有限公司 | 提供劳务 | 21.27 | 238.15 |
| 三峡国际招标有限责任公司 | 投标代理、委托管理 | 694.83 | 140.95 |
| 北京融能产权经纪有限公司 | 资产交易服务费、接受劳务 | 447.10 | 40.69 |
| 三峡资产管理有限公司 | 委托管理服务 | 0.79 | 330.74 |
| 长江三峡投资管理有限公司 | 物业管理 | 9.28 | |
| 长江三峡（成都）电子商务有限公司 | 购买商品 | 4,111.66 | 1,485.95 |
| 湖北能源集团枣阳新能源有限公司 | 购买商品 | 9.79 | |
| 三峡智能工程有限公司 | 工程建设 | 413.03 | |
| 三峡长电大数据科技(宜昌)有限公司 | 咨询费 | 636.32 | |
| 长江三峡集团重庆能源投资有限公司 | 工程建设 | 258.51 | |
| 中国水利电力对外有限公司 | 工程建设 | 1,247.69 | |
| 重庆长江小南海水电站开发有限公司 | 工程建设 | 170.98 | |
| 宜昌大三峡国际旅行社有限公司 | 提供劳务 | | 0.90 |
| 宜昌巨浪化工有限公司 | 购买商品 | | 170.00 |
| 联营企业之子公司 | | | |
| 云南云峡电力服务有限公司 | 提供劳务、技术咨询 | 540.35 | |
| 重庆长电联合能源有限责任公司 | 电站修理费 | | 951.45 |
| 湖北铭盛新能工程有限公司 | 工程劳务、建设安装 | 436.75 | |
| 集团范围内联营企业 | | | |
| 长江勘测规划设计研究有限责任公司 | 工程劳务、规划设计、建设安装 | 10,120.96 | 4,569.87 |
| 北京中水科水电科技开发有限公司 | 工程劳务、改造升级 | 857.58 | 1,554.78 |
| 能事达电气股份有限公司 | 提供劳务、技术咨询 | 1,259.13 | 185.72 |
| 合计 | | 246,647.40 | 214,738.02 |

3.销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|-----------|----------|
| 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、电费 | 11,118.65 | 5,486.98 |
| 合营或联营企业 | | | |
| 长峡电能（安徽）有限公司 | 技术服务 | | 3,014.33 |
| 三峡基地发展有限公司 | 电费 | 3.67 | 4.20 |
| 三峡高科信息技术有限责任公司 | 电费 | 0.96 | 0.89 |
| 长峡数字能源科技（湖北）有限公司 | 电费 | 64.50 | 45.11 |
| 宜昌长江三峡岸电运营服务有限公司 | 电费、技术服务 | | 7.72 |
| 三峡四川综合能源有限公司 | 技术咨询服务费 | 0.94 | |
| 同受控股股东控制的企业 | | | |
| 卡洛特电力有限责任公司 | 技术咨询、运营维护 | 9,170.66 | 6,472.99 |
| 三峡长电大数据科技(宜昌)有限公司 | 电费 | 1,985.07 | 2,235.84 |
| 中国三峡国际股份有限公司 | 技术服务 | 1,365.91 | 1,102.15 |
| 三峡巴基斯坦第二风电有限公司 | 运维服务 | 1,382.40 | 1,240.71 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 三峡巴基斯坦第三风电有限公司 | 运维服务 | 1,382.40 | 1,240.71 |
| 三峡巴基斯坦第一风电有限公司 | 运维服务 | 1,529.24 | 1,134.83 |
| 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、电费 | | 1,114.44 |
| 长江三峡技术经济发展有限公司 | 商品销售 | 16.23 | 23.57 |
| 长江三峡旅游发展有限责任公司 | 电费 | 538.71 | 408.11 |
| 长江三峡水务（宜昌）有限公司 | 售电 | 190.33 | 202.50 |
| 长江三峡实业有限公司 | 电费 | 121.61 | 150.13 |
| 长江三峡生态园林有限公司 | 电费、技术服务 | 10.53 | 47.79 |
| 三峡物资招标管理有限公司 | 商品销售、技术服务等 | 23.57 | 18.35 |
| 中国三峡出版传媒有限公司 | 电费 | 2.09 | 6.19 |
| 三峡生态环境有限公司 | 电费 | 0.21 | 4.21 |
| 湖北能源集团枣阳新能源有限公司 | 提供服务 | 1.47 | |
| 三峡云能发电（会泽）有限公司 | 委托代理服务 | 522.50 | |
| 三峡云能巧家发电有限公司 | 委托代理服务 | 966.84 | |
| 三峡云投发电（姚安）有限公司 | 委托代理服务 | 1,068.72 | |
| 三峡巧家新能源有限公司 | 委托代理服务 | 532.47 | |
| 中国长江三峡集团有限公司中华鲟研究所 | 电费 | 367.63 | |
| 三峡云能发电（宁蒗）有限公司 | 委托代理服务 | 24.56 | |
| 浙江长龙山抽水蓄能有限公司 | 受托管理收入 | 3,976.58 | |
| 联营企业之子公司 | | | |
| 长电能源（上海）有限公司 | 技术服务 | | 4,946.01 |
| 南召县中机国能电力有限公司 | 受托管理收入 | 341.11 | |
| 无棣爱康电力开发有限公司 | 受托管理收入 | 319.03 | |
| 凤庆县爱康电力有限公司 | 受托管理收入 | 58.83 | |
| 汤阴爱康能源电力有限公司 | 受托管理收入 | 20.43 | |
| 莒南鑫顺风光电科技有限公司 | 受托管理收入 | 18.61 | |
| 嘉祥昱辉新能源有限公司 | 受托管理收入 | 1.07 | |
| 集团范围内联营企业 | | | |
| 长江勘测规划设计研究有限责任公司 | 电力产品销售 | 4.07 | 3.53 |
| 北京中水科水电科技开发有限公司 | 电力产品销售 | 0.29 | 0.21 |
| 合计 | | 37,131.89 | 28,911.50 |

4. 租赁情况

(1) 本公司作为出租方

| 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 | 1,525.60 | 1,369.92 |
| 长江三峡旅游发展有限责任公司 | 房屋 | 371.79 | 192.03 |
| 三峡物资招标管理有限公司 | 房屋 | 67.79 | |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 房屋 | 175.24 | |
| 云南弥勒石洞山发电有限公司 | 房屋 | 43.58 | 47.53 |
| 三峡新能源云南姚安发电有限公司 | 房屋 | 32.70 | 35.67 |
| 三峡新能源云南师宗发电有限公司 | 房屋 | 24.86 | 20.14 |
| 三峡新能源施甸发电有限公司 | 房屋 | 10.81 | 11.79 |
| 三峡新能源元谋发电有限公司 | 房屋 | 4.50 | 4.91 |

| 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 |
|-------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 三峡新能源宾川发电有限公司 | 房屋 | 8.81 | 7.37 |
| 开远弘裕阳光新能源发电有限公司 | 房屋 | 6.89 | 7.52 |
| 三峡新能源华坪发电有限公司 | 房屋 | 6.76 | 7.37 |
| 丽江隆基清洁能源有限公司 | 房屋 | 16.62 | 18.13 |
| 会泽协合风力发电有限公司 | 房屋 | 18.02 | 19.65 |
| 三峡新能源平南发电有限公司 | 房屋 | 12.28 | 14.74 |
| 三峡新能源天峨发电有限公司 | 房屋 | 20.47 | 24.56 |
| 广西钦州民海新能源科技有限公司 | 房屋 | 79.84 | 95.80 |
| 宾阳县天晴新能源科技有限公司 | 房屋 | 20.47 | 24.56 |
| 马龙协合风力发电有限公司 | 房屋 | 10.69 | 11.67 |
| 三峡新能源发电（弥勒）有限责任公司 | 房屋 | 11.28 | |
| 三峡新能源永胜县有限公司 | 房屋 | 6.97 | |
| 三峡新能源永德县有限公司 | 房屋 | 3.56 | |
| 三峡新能源峨山县有限公司 | 房屋 | 10.25 | |
| 三峡新能源（云县）有限公司 | 房屋 | 2.05 | |
| 长江三峡技术经济发展有限公司 | 房屋 | 14.24 | 34.18 |
| 上海勘测设计研究院有限公司 | 房屋 | 10.08 | 8.75 |
| 三峡基地发展有限公司 | 房屋 | 45.67 | 75.22 |
| 三峡集团云南能源投资有限公司 | 房屋 | 139.07 | |
| 云峡电能（云南）有限公司 | 房屋 | 69.99 | 219.91 |
| 合计 | | 2,770.88 | 2,251.42 |

(2) 本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 定价政策 | 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 | 协议定价 | 5,543.55 | 5,749.99 |
| 三峡长电大数据科技(宜昌)有限公司 | 专业设备 | 协议定价 | | 266.04 |
| 长江三峡实业有限公司 | 房屋 | 协议定价 | | 208.47 |
| 宜昌三峡多能资产管理有限责任公司 | 房屋 | 协议定价 | | 13.88 |
| 合计 | | | 5,543.55 | 6,238.38 |

5. 关联担保情况

(1) 流动性资金支持

| 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 |
|---------------|-----------------|------------|------------|------------|
| 长江智慧分布式能源有限公司 | 4,148.18 | 2021 年 9 月 | 2036 年 9 月 | 否 |
| 合计 | 4,148.18 | | | |

(2) 本公司作为被担保方

| 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 | 300,000.00 | 2002/9/20 | 2033/8/1 | 否 |
| 合计 | 300,000.00 | | | |

注：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 2023 年 12 月 31 日止，公司已偿还到期的三峡债 130 亿元，期末担保余额为 30 亿元。

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 |
|----------------|--------------|------------|------------|
| 中国长江三峡集团有限公司 | 4,500,000.00 | 2023/1/12 | 2024/1/12 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 2,600,000.00 | 2021/1/29 | 2026/1/29 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 2,000,000.00 | 2022/9/21 | 2027/9/21 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 1,910,000.00 | 2018/5/21 | 2032/9/21 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 1,700,000.00 | 2020/1/16 | 2025/1/16 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 1,240,000.00 | 2023/5/29 | 2028/5/29 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 1,160,000.00 | 2020/9/24 | 2025/8/20 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 1,000,000.00 | 2023/7/18 | 2026/1/12 |
| 三峡财务有限责任公司 | 1,000,000.00 | 2021/1/28 | 2026/1/28 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 1,000,000.00 | 2022/3/18 | 2027/3/18 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 700,000.00 | 2023/7/18 | 2026/1/12 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 700,000.00 | 2023/7/21 | 2026/1/12 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 600,000.00 | 2021/7/16 | 2024/7/15 |
| 三峡财务（香港）有限公司 | 177,067.50 | 2021/6/11 | 2024/6/11 |
| 三峡财务（香港）有限公司 | 177,067.50 | 2021/6/28 | 2024/6/28 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 500,000.00 | 2022/7/15 | 2025/7/15 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 400,000.00 | 2021/7/15 | 2024/7/15 |
| 三峡上海能源投资开发有限公司 | 400,000.00 | 2022/9/29 | 2027/9/29 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 350,000.00 | 2020/12/30 | 2024/7/5 |
| 三峡财务有限责任公司 | 300,000.00 | 2021/7/15 | 2025/7/15 |
| 三峡财务有限责任公司 | 300,000.00 | 2022/11/29 | 2027/11/29 |
| 三峡财务有限责任公司 | 250,300.00 | 2019/6/5 | 2024/6/5 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 249,700.00 | 2020/12/30 | 2026/8/30 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 240,800.00 | 2018/5/4 | 2032/9/21 |
| 三峡财务有限责任公司 | 230,000.00 | 2023/5/26 | 2024/5/26 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 200,000.00 | 2023/7/21 | 2026/1/12 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 200,000.00 | 2021/5/27 | 2024/2/9 |
| 长江三峡投资管理有限公司 | 160,000.00 | 2023/3/20 | 2024/3/20 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 152,000.00 | 2021/11/19 | 2026/4/22 |

| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 中国三峡建工（集团）有限公司 | 140,000.00 | 2023/9/20 | 2024/9/20 |
| 三峡财务（香港）有限公司 | 177,067.50 | 2021/11/1 | 2024/11/1 |
| 三峡财务（香港）有限公司 | 141,461.35 | 2021/11/1 | 2024/11/1 |
| 上海勘测设计研究院有限公司 | 60,000.00 | 2023/8/30 | 2024/8/30 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 50,000.00 | 2023/8/31 | 2024/8/31 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 10,120.00 | 2019/9/4 | 2024/9/4 |
| 合计 | 24,975,583.85 | | |

7.关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 967.21 | 974.96 |

8.其他关联交易

（1）向关联方收取利息

| 关联方名称 | 交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 | 定价方式及决策程序 |
|--------------|------|-----------|-----------|-----------|
| 三峡财务有限责任公司 | 利息收入 | 10,888.55 | 14,743.36 | 协议价 |
| 三峡财务（香港）有限公司 | 利息收入 | 4,904.90 | 813.26 | 协议价 |

（2）向关联方支付利息

| 关联方名称 | 交易类型 | 本期发生额 | 上期发生额 | 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 | 885,241.44 | 697,803.00 | 协议价 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 长期应付款利息 | 191.53 | 35,976.74 | 协议价 |
| 三峡财务有限责任公司 | 借款利息 | 98,329.20 | 125,655.90 | 协议价 |
| 三峡财务（香港）有限公司 | 借款利息 | 15,790.08 | 14,978.75 | 协议价 |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 租赁筹资费用 | 2,462.81 | 2,349.66 | 协议价 |
| 上海勘测设计研究院有限公司 | 借款利息 | 1,807.34 | 1,054.36 | 协议价 |
| 中国三峡建工（集团）有限公司 | 借款利息 | 4,265.42 | 7,713.53 | 协议价 |
| 三峡上海能源投资开发有限公司 | 借款利息 | 16,526.39 | 4,256.11 | 协议价 |
| 长江三峡投资管理有限公司 | 借款利息 | 9,413.40 | | 协议价 |
| 宜昌三峡多能资产管理有限公 司 | 租赁筹资费用 | | 0.65 | 协议价 |

（3）向关联方支付担保费

| 关联方名称 | 交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 | 定价方式及决策程序 |
|--------------|------|--------|--------|-----------|
| 中国长江三峡集团有限公司 | 担保费 | 180.00 | 395.34 | 协议价 |

（4）向关联方支付研究经费

| 交易类型 | 关联方名称 | 本年发生额 | 上年发生额 | 定价方式及决策程序 |
|------|--------------|--------|--------|-----------|
| 研究经费 | 中国长江三峡集团有限公司 | 225.00 | 225.00 | 协议价 |

（5）三峡枢纽公共成本分摊

根据 2009 年 9 月《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》中的相关安排，三峡枢纽本年发生公共成本及公共设施运行维护费按 25:75 的比例在三峡集团及本公司之间分摊，本公司 2023 年承担 48,058.75 万元。

9.关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------------------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 银行存款 | 合营或联营企业 | | | | |
| | 三峡财务有限责任公司 | 467,612.90 | | 844,163.05 | |
| 应收账款 | 控股股东及最终控制方 | | | | |
| | 中国长江三峡集团有限公司 | 1,500.68 | | 711.39 | |
| | 合营或联营企业 | | | | |
| | 长峡电能（安徽）有限公司 | | | 172.89 | |
| | 长峡数字能源科技（湖北）有限公司 | 2.02 | | 4.03 | |
| | 三峡基地发展有限公司 | 0.33 | | 0.41 | |
| | 三峡高科信息技术有限责任公司 | 0.06 | | 0.17 | |
| | 同受控股股东控制的企业 | | | | |
| | 卡洛特电力有限责任公司 | 3,217.31 | | 4,228.46 | |
| | 长江三峡技术经济发展有限公司 | 1.91 | | 4.16 | |
| | 长江三峡技术经济发展有限公司巴基斯坦分公司 | 2,299.63 | | 2,602.47 | |
| | 三峡巴基斯坦第二风电有限公司 | 215.55 | | 227.26 | |
| | 三峡巴基斯坦第三风电有限公司 | 185.95 | | 190.94 | |
| | 三峡巴基斯坦第一风电有限公司 | 650.02 | | 167.68 | |
| | 中国三峡国际股份有限公司 | 229.53 | | 128.23 | |
| | 长江三峡旅游发展有限责任公司 | 24.74 | | 30.67 | |
| | 长江三峡水务（宜昌）有限公司 | - | | 26.14 | |
| | 长江三峡实业有限公司 | 20.22 | | 23.00 | |
| | 长江三峡生态园林有限公司 | 1.54 | | 4.07 | |
| | 三峡物资招标管理有限公司 | 3.61 | | 2.96 | |
| | 中国三峡出版传媒有限公司 | 0.15 | | 0.16 | |
| | 三峡生态环境有限公司 | 0.02 | | 0.02 | |
| | 三峡云能巧家发电有限公司 | 990.45 | | | |
| | 三峡巧家新能源有限公司 | 396.72 | | | |
| | 三峡云投发电（姚安）有限公司 | 658.33 | | | |
| | 中国长江三峡集团有限公司中华鲟研究所 | 87.80 | | | |
| | 三峡云能发电（会泽）有限公司 | 534.09 | | | |
| | 三峡云能发电（宁蒗）有限公司 | 7.78 | | | |
| | 湖北能源集团枣阳新能源有限公司 | 1.56 | | | |
| | 浙江长龙山抽水蓄能有限公司 | 4,215.17 | | | |
| | 三峡长电大数据科技(宜昌)有限公司 | 50.93 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------------|-----------|--------|----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 联营企业之子公司 | | | | |
| | 长电能源（上海）有限公司 | | | 604.24 | |
| | 集团范围内联营企业 | | | | |
| | 长江勘测规划设计研究有限责任公司 | 0.53 | | 0.34 | |
| | 北京中水科水电科技开发有限公司 | | | 0.02 | |
| 应收股利 | | | | | |
| | 合营或联营企业 | | | | |
| | 湖北清能投资发展集团有限公司 | 12,030.52 | | 6,527.68 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 控股股东及最终控制方 | | | | |
| | 中国长江三峡集团有限公司 | 1,074.46 | | 0.93 | |
| | 合营或联营企业 | | | | |
| | 陕西延安电业有限责任公司 | | | 39.51 | 0.13 |
| | 长峡电能（安徽）有限公司 | | | 8.83 | 0.01 |
| | 长峡电能（广东）有限公司 | | | 5.32 | 0.01 |
| | 云峡电能（云南）有限公司 | 69.99 | 1.38 | | |
| | 同受控股股东控制的企业 | | | | |
| | 三峡财务（香港）有限公司 | 3,676.03 | 104.71 | 3,612.32 | |
| | 长江三峡实业有限公司 | 172.84 | | 1,545.42 | 1.63 |
| | 宜昌三峡多能资产管理有限公司 | | | 2.00 | 2.00 |
| | 长江三峡旅游发展有限责任公司 | 54.33 | | | |
| | 长江三峡技术经济发展有限公司 | 14.24 | 0.34 | | |
| | 长江三峡集团实业发展（北京）有限公司 | 2.37 | 0.06 | | |
| | 三峡新能源峨山县有限公司 | 10.25 | 0.25 | | |
| | 三峡新能源（云县）有限公司 | 2.05 | 0.05 | | |
| | 三峡新能源永德县有限公司 | 3.56 | 0.09 | | |
| | 三峡新能源云南姚安发电有限公司 | 2.98 | 0.07 | 5.94 | 0.06 |
| | 云南弥勒石洞山发电有限公司 | 3.97 | 0.10 | 7.92 | 0.08 |
| | 三峡新能源云南师宗发电有限公司 | 8.07 | 0.19 | 3.36 | 0.03 |
| | 三峡新能源元谋发电有限公司 | 0.41 | 0.01 | 0.82 | 0.01 |
| | 三峡新能源宾川发电有限公司 | 2.67 | 0.06 | 1.23 | 0.01 |
| | 三峡新能源施甸发电有限公司 | 0.98 | 0.02 | 1.97 | 0.02 |
| | 三峡新能源华坪发电有限公司 | 0.62 | 0.01 | 1.23 | 0.01 |
| | 开远弘裕阳光新能源发电有限公司 | 0.63 | 0.02 | 1.25 | 0.01 |
| | 丽江隆基清洁能源有限公司 | 1.51 | 0.04 | 3.02 | 0.03 |
| | 会泽协合风力发电有限公司 | 1.64 | 0.04 | 3.28 | 0.03 |
| | 马龙协合风力发电有限公司 | 0.97 | 0.02 | 1.94 | 0.02 |
| | 三峡新能源发电（弥勒）有限责任公司 | 11.28 | 0.27 | | |
| | 三峡新能源永胜县有限公司 | 6.97 | 0.17 | | |
| | 三峡集团云南能源投资有限公司 | 139.07 | 3.35 | | |
| | 三峡新能源天峨发电有限公司 | | | 4.09 | 0.04 |
| | 三峡新能源平南发电有限公司 | | | 2.46 | 0.02 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------------|------------|--------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 宾阳县天晴新能源科技有限公司 | | | 4.09 | 0.04 |
| | 广西钦州民海新能源科技有限公司 | | | 15.97 | 0.15 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 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 | 1,225.23 | | 1,064.70 | |
| | 三峡国际招标有限责任公司 | | | 708.51 | |
| | 合营或联营企业 | | | | |
| | 三峡高科信息技术有限责任公司 | | | 2.71 | |
| | 长峡数字能源科技（湖北）有限公司 | | | 319.33 | |
| 合计 | | 501,427.17 | 111.25 | 867,188.59 | 4.34 |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | | | |
| | 合营或联营企业 | | |
| | 长峡数字能源科技（湖北）有限公司 | 1,051.90 | 96.03 |
| | 三峡高科信息技术有限责任公司 | 29.96 | 1.23 |
| | 长峡电能（安徽）有限公司 | | 119.17 |
| | 长峡电能（广东）有限公司 | | 1.32 |
| | 云峡电能（云南）有限公司 | | 10.00 |
| | 长峡电能（西安）有限公司 | | 5.66 |
| | 荆州分布式能源有限公司 | | 200.92 |
| | 同受控股股东控制的企业 | | |
| | 长江三峡实业有限公司 | | 1,091.38 |
| | 长江三峡生态园林有限公司 | | 511.84 |
| | 三峡国际招标有限责任公司 | | 706.62 |
| | 长江三峡（成都）电子商务有限公司 | 303.15 | 270.55 |
| | 上海勘测设计研究院有限公司 | | 158.65 |
| | 长江三峡旅游发展有限责任公司 | | 143.87 |
| | 长江三峡技术经济发展有限公司 | 12.53 | 127.53 |
| | 三峡物资招标管理有限公司 | 2,721.30 | |
| | 长江三峡投资管理有限公司 | 0.77 | |
| | 联营企业之子公司 | | |
| | 云南云峡电力服务有限公司 | 149.22 | |
| | 湖北铭盛新能工程有限公司 | 0.06 | |
| | 集团范围内联营企业 | | |
| | 能事达电气股份有限公司 | | 0.13 |
| | 长江勘测规划设计研究有限责任公司 | 100.00 | |
| 其他应付款 | | | |
| | 控股股东及最终控制方 | | |
| | 中国长江三峡集团有限公司 | 50,186.92 | 49,382.85 |
| | 合营或联营企业 | | |
| | 三峡高科信息技术有限责任公司 | 127.93 | 254.18 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 三峡数字能源科技（湖北）有限公司 | 7.65 | 48.49 |
| | 三峡基地发展有限公司 | 8,112.05 | 16,035.28 |
| | 三峡电能（广东）有限公司 | 32.72 | 0.02 |
| | 长江智慧分布式能源有限公司 | 428.00 | |
| | 同受控股股东控制的企业 | | |
| | 长江三峡实业有限公司 | 2,614.25 | 32,830.30 |
| | 中国三峡建工（集团）有限公司 | 2,186.88 | 3,758.27 |
| | 三峡物资招标管理有限公司 | 3,001.93 | 3,712.62 |
| | 长江三峡技术经济发展有限公司 | 274.29 | 211.65 |
| | 宜昌大三峡国际旅行社有限公司 | 290.50 | 198.55 |
| | 长江三峡旅游发展有限责任公司 | 1,060.01 | 108.99 |
| | 卡洛特电力有限责任公司 | 91.08 | 111.76 |
| | 三峡生态环境有限公司 | 69.99 | 85.38 |
| | 长江三峡生态园林有限公司 | 383.99 | 361.40 |
| | 上海勘测设计研究院有限公司 | 357.65 | 37.45 |
| | 三峡巴基斯坦第二风电有限公司 | 33.26 | 40.81 |
| | 三峡巴基斯坦第一风电有限公司 | 76.30 | 93.63 |
| | 中国三峡出版传媒有限公司 | 283.64 | 15.08 |
| | 长江三峡（成都）电子商务有限公司 | 3.99 | 14.71 |
| | 三峡国际招标有限责任公司 | 3.32 | |
| | 长江三峡集团传媒（宜昌）有限公司 | 11.64 | |
| | 中国长江三峡集团有限公司中华鲟研究所 | 167.72 | |
| | 三峡智能工程有限公司 | 64.49 | |
| | 联营企业之子公司 | | |
| | 重庆长电联合能源有限责任公司 | 177.23 | 218.52 |
| | 集团范围内联营企业 | | |
| | 长江勘测规划设计研究有限责任公司 | 3,093.04 | 122.37 |
| | 北京中水科水电科技开发有限公司 | 378.52 | 93.72 |
| | 能事达电气股份有限公司 | 44.27 | 10.44 |
| 合同负债 | | | |
| | 合营或联营企业 | | |
| | 三峡四川综合能源有限公司 | 1.89 | |
| | 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 | 23.08 | 92.92 |
| | 长江三峡水务（宜昌）有限公司 | 28.01 | |
| | 集团范围内联营企业 | | |
| | 北京中水科水电科技开发有限公司 | | 0.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | 控股股东及最终控制方 | | |
| | 中国长江三峡集团有限公司 | 2,116,421.19 | 1,335,777.02 |
| | 合营或联营企业 | | |
| | 三峡财务有限责任公司 | 252,264.89 | 402,953.42 |
| | 同受控股股东控制的企业 | | |
| | 中国三峡建工（集团）有限公司 | | 140,170.58 |
| | 三峡上海能源投资开发有限公司 | 498.06 | 498.06 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 长期借款 | 三峡财务（香港）有限公司 | 674,182.40 | |
| | 控股股东及最终控制方 | | |
| | 中国长江三峡集团有限公司 | 14,850,400.00 | 14,054,497.64 |
| | 合营或联营企业 | | |
| | 三峡财务有限责任公司 | 1,600,000.00 | 2,470,950.83 |
| 短期借款 | 同受控股股东控制的企业 | | |
| | 三峡财务（香港）有限公司 | | 657,419.29 |
| | 三峡上海能源投资开发有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| | 控股股东及最终控制方 | | |
| | 中国长江三峡集团有限公司 | 4,555,045.26 | 2,202,483.07 |
| | 合营或联营企业 | | |
| | 三峡财务有限责任公司 | 230,203.81 | 200,201.67 |
| | 同受控股股东控制的企业 | | |
| | 上海勘测设计研究院有限公司 | 60,060.50 | 60,067.43 |
| | 长江三峡投资管理有限公司 | 160,181.62 | |
| 中国三峡建工（集团）有限公司 | 140,141.17 | | |
| 合计 | | 25,117,384.03 | 22,036,303.31 |

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1.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。

2.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。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1.发行股票和债券

公司于 2024 年 3 月 13 日面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期），发行规模 20 亿元，期限为 10 年，票面利率为 2.7%，起息日为 2024 年 3 月 13 日，兑付日为 2034 年 3 月 13 日，还本付息方式为到期一次还本、按年付息。

2.其他重要事项

公司于 2024 年 2 月 4 日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过《关于参与设立三峡集团天津能源投资有限公司的议案》，公司拟与控股股东中国长江三峡集团有限公司所属中国三峡新能源（集团）股份有限公司和三峡资本控股有限责任公司共同出资设立三峡集团天津能源投资有限公司（以下简称“天津投资公司”，暂定名，最终名称以工商核定为准）。

（二）利润分配情况

根据公司第六届董事会第二十八次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，公司拟派发现金股利总额 20,063,938,527.12 元（含税），该决议尚待股东大会审议通过。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1.追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2.未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组业务。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换业务。

（四）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 2023 年 12 月 31 日，年金计划未发生重大变化。

（五）终止经营

本报告期未发生终止经营业务。

（六）分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务主要为生产水力发电及相关业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期未发现其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,690,958,940.86 | 1,329,354,981.68 |
| 小计 | 1,690,958,940.86 | 1,329,354,981.68 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 1,690,958,940.86 | 1,329,354,981.68 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,690,958,940.86 | 100.00 | | | 1,690,958,940.86 |
| 其中：大水电业务款项组合 | 1,687,032,065.55 | 99.77 | | | 1,687,032,065.55 |
| 其他款项组合 | 3,926,875.31 | 0.23 | | | 3,926,875.31 |
| 合计 | 1,690,958,940.86 | 100.00 | | | 1,690,958,940.86 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,329,354,981.68 | 100.00 | | | 1,329,354,981.68 |
| 其中：大水电业务款项组合 | 1,322,611,513.69 | 99.49 | | | 1,322,611,513.69 |
| 其他款项组合 | 6,743,467.99 | 0.51 | | | 6,743,467.99 |
| 合计 | 1,329,354,981.68 | 100.00 | | | 1,329,354,981.68 |

3.本报告期无实际核销的应收账款

4.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产期末余额 |
|-----------------|------------------|----------|------------------|--------------------------|-------------------|
| 国家电网有限公司 | 1,376,999,945.10 | | 1,376,999,945.10 | 81.43 | |
| 国家电网有限公司华中分部 | 298,746,179.43 | | 298,746,179.43 | 17.67 | |
| 国网湖北省电力有限公司 | 11,190,045.66 | | 11,190,045.66 | 0.66 | |
| 三峡电能有限公司 | 3,880,909.61 | | 3,880,909.61 | 0.23 | |
| 国网湖北省电力有限公司直流公司 | 95,895.36 | | 95,895.36 | 0.01 | |
| 合计 | 1,690,912,975.16 | | 1,690,912,975.16 | 100.00 | |

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 30,620,305,200.00 | 24,764,734,955.29 |
| 其他应收款 | 46,044,380.94 | 536,207,024.08 |
| 合计 | 30,666,349,580.94 | 25,300,941,979.37 |

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

1. 应收股利分类

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 湖北清能投资发展集团有限公司 | 120,305,200.00 | 120,305,200.00 |
| 三峡金沙江川云水电开发有限公司 | 30,500,000,000.00 | 24,644,429,755.29 |
| 合计 | 30,620,305,200.00 | 24,764,734,955.29 |

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 44,135,949.27 | 535,714,617.85 |
| 1—2 年 | 1,908,813.43 | 1,203,640.00 |
| 5 年以上 | | 400,000.00 |
| 小计 | 46,044,762.70 | 537,318,257.85 |
| 减：坏账准备 | 381.76 | 1,111,233.77 |
| 合计 | 46,044,380.94 | 536,207,024.08 |

2.按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 押金及保证金 | 2,365,230.00 | 3,321,650.00 |
| 往来款 | 43,642,332.70 | 533,146,835.55 |
| 其他 | 37,200.00 | 849,772.30 |
| 合计 | 46,044,762.70 | 537,318,257.85 |

3.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) | |
| 期初余额 | 1,111,233.77 | | | 1,111,233.77 |
| 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 | -1,110,852.01 | | | -1,110,852.01 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 381.76 | | | 381.76 |

4.本报告期无实际核销的其他应收款

5.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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|---------------|-------|------------------|----------|
| 中国长电国际（香港）有限公司 | 往来款 | 14,946,524.33 | 1 年以内 | 32.46 | |
| 房县吴山沟抽水蓄能有限公司 | 往来款 | 13,639,700.00 | 1 年以内 | 29.62 | |
| 中国长江三峡集团有限公司 | 往来款 | 10,735,100.00 | 1 年以内 | 23.31 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|---------------|-------|------------------|----------|
| 长江三峡实业有限公司 | 往来款 | 1,728,442.55 | 1 年以内 | 3.75 | |
| 中国三峡国际电力运营有限公司 | 往来款 | 1,641,044.84 | 1 年以内 | 3.56 | |
| 合计 | | 42,690,811.72 | | 92.70 | |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 137,142,527,923.21 | | 137,142,527,923.21 | 66,169,596,483.34 | | 66,169,596,483.34 |
| 对联营、合营企业投资 | 56,274,092,109.19 | 224,119,537.52 | 56,049,972,571.67 | 57,607,102,922.17 | 224,119,537.52 | 57,382,983,384.65 |
| 合计 | 193,416,620,032.40 | 224,119,537.52 | 193,192,500,494.88 | 123,776,699,405.51 | 224,119,537.52 | 123,552,579,867.99 |

1.对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------------|-------------------|------|--------------------|----------|----------|
| 长电宜昌能源投资有限公司 | 2,600,000,000.00 | | | 2,600,000,000.00 | | |
| 中国长电国际（香港）有限公司 | 16,632,614,290.29 | | | 16,632,614,290.29 | | |
| 三峡金沙江川云水电开发有限公司 | 36,866,982,193.05 | | | 36,866,982,193.05 | | |
| 三峡电能有限公司 | 1,050,000,000.00 | 350,000,000.00 | | 1,400,000,000.00 | | |
| 长江电力销售有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 长电投资管理有限责任公司 | 5,000,000,000.00 | | | 5,000,000,000.00 | | |
| 长电新能有限责任公司 | 4,000,000,000.00 | 5,173,144,368.54 | | 9,173,144,368.54 | | |
| 奉节县菜籽坝抽蓄清洁能源有限公司 | | 124,950,000.00 | | 124,950,000.00 | | |
| 长电（张掖）能源发展有限公司 | | 1,000,000,000.00 | | 1,000,000,000.00 | | |
| 三峡金沙江云川水电开发有限公司 | | 64,211,515,071.33 | | 64,211,515,071.33 | | |
| 长电（休宁）能源发展有限责任公司 | | 113,322,000.00 | | 113,322,000.00 | | |
| 合计 | 66,169,596,483.34 | 70,972,931,439.87 | | 137,142,527,923.21 | | |

2.对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|------------|-------------------|
| | | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 湖北能源集团股份有限公司 | 7,724,310,973.68 | 297,551,598.70 | | 450,060,654.29 | 27,538,895.15 | 19,453,552.96 | 102,914,630.58 | | | 8,416,001,044.20 |
| 湖北清能投资发展集团有限公司 | 2,491,686,363.44 | | | 126,309,256.81 | | | | | | 2,617,995,620.25 |
| 广州发展集团股份有限公司 | 3,460,931,960.52 | | | 226,667,385.02 | 23,980,689.24 | -2,048,510.32 | 98,020,651.60 | | | 3,611,510,872.86 |
| 三峡财务有限责任公司 | 2,480,082,544.29 | | | 214,026,132.84 | 4,663,683.61 | -1,570,051.95 | 109,875,907.52 | | | 2,587,326,401.27 |
| 上海电力股份有限公司 | 312,495,582.89 | | 227,770,683.75 | 10,083,084.09 | -436,452.97 | 2,930,428.28 | 405,445.25 | | | 96,896,513.29 |
| 三峡高科信息技术有限责任公司 | 157,758,222.75 | | | -28,877,839.85 | | | | | | 128,880,382.90 |
| 国投电力控股股份有限公司 | 9,868,268,728.10 | 49,143,575.57 | | 913,623,107.31 | -6,486,141.34 | -23,124,010.02 | 286,767,033.85 | | | 10,514,658,225.77 |
| 四川川投能源股份有限公司 | 5,287,659,924.78 | | | 478,196,243.11 | -37,693,511.65 | 109,363,595.76 | 193,911,792.00 | | | 5,643,614,460.00 |
| 重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司 | 2,537,962,714.43 | 77,743,160.50 | | 71,404,888.63 | -2,371,297.78 | -13,097,410.45 | 39,370,866.75 | | | 2,632,271,188.58 |
| 三峡资本控股有限责任公司 | 3,550,007,516.78 | | | 307,328,792.35 | 10,421,962.75 | 5,220,340.55 | 74,767,483.87 | | | 3,798,211,128.56 |
| 三峡基地发展有限公司 | 948,437,939.56 | 54,000,000.00 | | 38,264,004.17 | -63,453,968.61 | 95,498.29 | 4,444,559.94 | | | 972,898,913.47 |
| 重庆涪陵能源实业集团有限公司 | 637,529,872.03 | | | -207,912.34 | -2,349,979.96 | 2,459,176.04 | 10,316,691.43 | | | 627,114,464.34 |
| 广西桂冠电力股份有限公司 | 5,087,737,732.57 | 272,844,647.91 | | 120,687,594.25 | -1,305,581.19 | -3,054,503.92 | 226,453,812.12 | | | 5,250,456,077.50 |
| 申能股份有限公司 | 3,030,670,515.67 | | 172,397,452.19 | 316,499,028.20 | 680.61 | 9,236,027.73 | 74,934,921.44 | | | 3,109,073,878.58 |
| 重庆两江长电兴弘私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 194,155,169.28 | | | -8,025,033.96 | | | | | | 186,130,135.32 |
| 重庆涪陵长电长涪私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 49,375,405.14 | | | -101,984.20 | | | | | | 49,273,420.94 |

中国长江电力股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|--------|------------|-------------------|----------------|
| | | 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 |
| 重庆黔江长电鸿源私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 175,235,306.10 | | | -17,417,897.26 | | | | | | 157,817,408.84 | |
| 中核霞浦核电有限公司 | 2,714,275.98 | | | 546,862.33 | | -72,605.42 | | | | 3,188,532.89 | |
| 云南华电金沙江中游水电开发有限公司 | 5,264,274,318.44 | | 5,173,144,368.54 | 150,588,763.07 | | 4,381,287.03 | 246,100,000.00 | | | | |
| 重庆万泉私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 39,601,541.25 | | | -256,189.55 | | | | | | 39,345,351.70 | |
| 鼎和财产保险股份有限公司 | 2,881,286,778.61 | | | 183,761,207.54 | 7,367,885.21 | | 82,535,917.69 | | | 2,989,879,953.67 | |
| 湖南桃花江核电有限公司 | 224,119,537.52 | | | | | | | | | 224,119,537.52 | 224,119,537.52 |
| 三峡陆上新能源投资有限公司 | 85,800,000.00 | 169,320,312.48 | | 783,598.76 | | | | | | 255,903,911.24 | |
| 甘肃电投能源发展股份有限公司 | 1,114,999,998.36 | 341,603,981.84 | | 88,411,992.24 | -89,540.47 | 2,172,764.65 | 15,282,296.76 | | | 1,531,816,899.86 | |
| 浙江省新能源投资集团股份有限公司 | | 829,707,785.64 | | | | | | | | 829,707,785.64 | |
| 合计 | 57,607,102,922.17 | 2,091,915,062.64 | 5,573,312,504.48 | 3,642,355,737.85 | -40,212,677.40 | 112,345,579.21 | 1,566,102,010.80 | | | 56,274,092,109.19 | 224,119,537.52 |

注释4. 营业收入及营业成本

1.营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,381,822,195.82 | 7,656,431,460.02 | 20,339,085,000.59 | 8,117,178,346.55 |
| 其他业务 | 91,748,582.92 | 376,146.43 | 1,089,386,902.53 | 547,879,532.95 |
| 合计 | 21,473,570,778.74 | 7,656,807,606.45 | 21,428,471,903.12 | 8,665,057,879.50 |

注释5. 投资收益

1.投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,642,355,737.85 | 3,080,789,762.34 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,001,449,679.32 | 20,003,088,757.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 137,582,388.34 | 714,498,953.31 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 9,784,010.56 | 4,515,388.10 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 66,148,759.31 | |
| 其他权益工具投资持有期间的股利收入 | 252,458,277.00 | 236,233,452.00 |
| 其他 | -113,929,710.53 | 13,716,250.04 |
| 合计 | 23,995,849,141.85 | 24,052,842,562.79 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-----------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 205,702,336.58 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,336,992.46 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -214,436,086.72 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | 21,894,780.97 | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-----------------|----|
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -294,712,063.20 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 9,037,094.33 | |
| 减：所得税影响额 | -22,158,605.33 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 21,242,022.81 | |
| 合计 | -269,260,363.06 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 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 | 13.52 | 1.1132 | 1.1132 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.13 | 1.1242 | 1.1242 |





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

经营范围

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

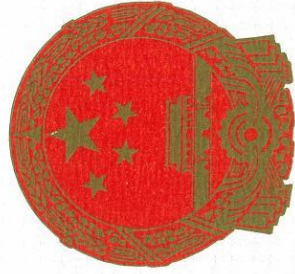


此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[20]第 号，复印无效。

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报

证书序号：0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年12月

已续有效一年，
for another year after



2013年4月16日



郝丽江的年检二维码.png



姓名 郝丽江
Full name 郝丽江
性别 男
Sex 男
出生日期 1976-09-15
Date of birth 1976-09-15
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码 362221197609150059
Identity card No. 362221197609150059



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年5月18日
2013 y 5 m 18 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年5月18日
2012 y 5 m 18 d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月25日
2012 y 12 m 25 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月25日
2012 y 12 m 25 d

110001560006

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇一 年 四 月 十八 日
Date of Issuance 2001 y 4 m 18 d



姓名: 郝丽江 05-11
证书编号: 110001560006 格, 2016
This certificate is valid for another year after this renewal. 1 2016-03-21



2010年4月18日



姓名: 沈彦波
证书编号: 110101480047



沈彦波的年检二维码.png

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this



沈彦波 110101480047

年 / 月 / 日



姓名: 沈彦波
Full name: 沈彦波
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1982-10-29
Date of birth: 1982-10-29
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 421004198210290033



合格, 继续有效一年
this renewal is valid for another year after



2015-04-01

110101480047

证书编号: 2014 06 10
No. of Certificate: 2014 06 10
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2014 06 10
Date of Issuance: 2014 06 10



2017-03-31