本报告防伪编码
88035024560号，请登陆
www.cpicpa.org.cn查询

审 计 报 告

天健审〔2016〕8-3号

重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司(以下简称三峡水利公司)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三峡水利公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

地址：中国·杭州市西溪路128号
Add: 128 Xixi Rd.,Hangzhou,China
网址：www.pccpa.cn

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，三峡水利公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三峡水利公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一六年一月二十二日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	601, 196, 339. 57	369, 031, 708. 02	短期借款	19	120, 000, 000. 00	170, 000, 000. 00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	231, 780, 698. 63		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	48, 412, 155. 53	44, 959, 419. 12	衍生金融负债			
应收账款	4	31, 767, 826. 11	22, 015, 149. 30	应付票据			
预付款项	5	18, 851, 951. 60	17, 096, 365. 83	应付账款	20	205, 656, 150. 93	208, 305, 301. 47
应收保费				预收款项	21	83, 892, 466. 46	67, 071, 493. 77
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	77, 244, 467. 04	89, 564, 425. 14
应收股利				应交税费	23	30, 750, 412. 78	47, 060, 755. 12
其他应收款	6	40, 352, 950. 21	131, 980, 857. 85	应付利息	24	15, 816, 601. 08	15, 129, 378. 11
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	123, 252, 771. 07	95, 109, 637. 04	其他应付款	25	258, 562, 870. 91	315, 963, 222. 65
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	129, 018, 294. 28	18, 173, 142. 33	代理买卖证券款			
流动资产合计		1, 224, 632, 987. 00	698, 365, 279. 49	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	26	263, 950, 329. 05	101, 660, 000. 00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1, 055, 273, 298. 25	1, 004, 755, 676. 26
				非流动负债：			
				长期借款	27	756, 315, 420. 00	977, 669, 120. 00
				应付债券	28		189, 282, 846. 20
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	29	23, 347, 397. 99	26, 770, 997. 99
				长期应付职工薪酬	30	99, 110, 365. 84	77, 561, 375. 13
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	31	122, 909, 907. 80	117, 584, 243. 99
发放贷款及垫款				递延所得税负债	17	409, 452. 74	
可供出售金融资产	9	123, 404, 800. 00	64, 000, 000. 00	其他非流动负债	32	4, 957, 287. 02	4, 957, 287. 02
持有至到期投资				非流动负债合计		1, 007, 049, 831. 39	1, 393, 815, 870. 33
长期应收款				负债合计		2, 062, 323, 129. 64	2, 398, 571, 446. 59
长期股权投资	10	43, 905, 934. 68	40, 167, 031. 82	所有者权益：			
投资性房地产	11	32, 415, 920. 18	18, 129, 567. 58	股本	33	331, 001, 834. 00	267, 533, 200. 00
固定资产	12	2, 354, 337, 845. 18	1, 857, 493, 741. 18	其他权益工具			
在建工程	13	458, 337, 500. 56	771, 976, 653. 94	其中：优先股			
工程物资	14	7, 733, 617. 04	1, 062, 351. 44	永续债			
固定资产清理				资本公积	34	1, 403, 894, 162. 12	513, 357, 123. 39
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	35	-21, 622, 392. 35	
无形资产	15	32, 893, 031. 02	31, 580, 269. 74	专项储备	36	2, 964, 083. 08	593, 034. 64
开发支出				盈余公积	37	80, 987, 732. 83	69, 136, 499. 29
商誉	16			一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	38	448, 023, 036. 98	302, 341, 016. 25
递延所得税资产	17	49, 281, 395. 85	57, 544, 247. 63	归属于母公司所有者权益合计		2, 245, 248, 456. 66	1, 152, 960, 873. 57
其他非流动资产	18	10, 000, 000. 00	66, 742, 433. 24	少数股东权益		29, 371, 445. 21	55, 529, 255. 90
非流动资产合计		3, 112, 310, 044. 51	2, 908, 696, 296. 57	所有者权益合计		2, 274, 619, 901. 87	1, 208, 490, 129. 47
资产总计		4, 336, 943, 031. 51	3, 607, 061, 576. 06	负债和所有者权益总计		4, 336, 943, 031. 51	3, 607, 061, 576. 06

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		379,196,941.71	112,876,927.20	短期借款		120,000,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		171,535,027.40		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	8,915,381.07	10,605,386.10	应付账款		81,156,286.84	114,243,027.98
预付款项		9,924,549.16	3,987,986.79	预收款项		29,214.95	29,214.95
应收利息				应付职工薪酬		15,641,756.35	16,564,639.61
应收股利				应交税费		11,192,057.49	26,799,763.30
其他应收款	2	444,837,634.81	461,907,213.79	应付利息		9,089,575.69	9,851,059.90
存货		1,521,703.46	2,293,213.50	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		397,585,037.18	289,031,463.43
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		109,305,909.97		一年内到期的非流动负债		215,400,329.05	38,500,000.00
流动资产合计		1,125,237,147.58	591,670,727.38	其他流动负债			
				流动负债合计		850,095,257.55	665,019,169.17
				非流动负债：			
				长期借款		44,000,000.00	152,500,000.00
				应付债券			189,282,866.20
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬		3,480,426.17	2,312,765.44
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		123,404,800.00	64,000,000.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益		107,367,478.27	103,553,270.42
长期应收款				递延所得税负债		348,034.93	
长期股权投资	3	1,181,708,547.45	868,279,644.59	其他非流动负债		4,957,287.02	4,957,287.02
投资性房地产		17,473,598.98	18,129,567.58	非流动负债合计		160,153,226.39	452,605,189.08
固定资产		717,105,982.96	730,891,951.51	负债合计		1,010,248,483.94	1,117,625,338.25
在建工程		78,049,646.51	63,010,067.48	所有者权益（或股东权益）：			
工程物资		7,733,617.04	1,062,351.44	实收资本（或股本）		331,001,834.00	267,833,200.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		12,925,827.74	13,144,517.56	资本公积		1,400,620,987.60	510,130,835.17
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		-382,059.84	
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		10,588,313.21	8,976,731.31	盈余公积		80,987,732.83	69,136,499.29
其他非流动资产				未分配利润		451,750,512.94	394,739,686.14
非流动资产合计		2,148,990,333.89	1,767,494,831.47	所有者权益合计		2,263,978,997.53	1,241,540,220.60
资产总计		3,274,227,481.47	2,359,165,558.85	负债和所有者权益总计		3,274,227,481.47	2,359,165,558.85

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,315,752,891.93	1,297,834,574.08
其中：营业收入	1	1,315,752,891.93	1,297,834,574.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,147,257,256.82	1,225,455,497.69
其中：营业成本	1	935,004,567.91	977,869,191.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	19,526,864.93	20,937,579.00
销售费用	3	272,269.44	995,556.50
管理费用	4	98,375,921.53	106,103,144.62
财务费用	5	56,127,926.14	71,309,146.39
资产减值损失	6	37,949,706.87	48,240,880.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	1,780,698.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	8	25,231,136.37	25,932,469.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,938,902.86	17,637,400.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,507,470.11	98,311,545.45
加：营业外收入	9	33,412,160.51	39,101,346.92
其中：非流动资产处置利得		810,732.33	20,563,732.12
减：营业外支出	10	5,071,495.58	6,573,805.21
其中：非流动资产处置损失		2,570,242.52	4,088,481.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,848,135.04	130,839,087.16
减：所得税费用	11	42,380,648.81	5,362,780.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,467,486.23	125,476,306.73
归属于母公司所有者的净利润		207,183,529.37	142,038,790.78
少数股东损益		-25,716,043.14	-16,562,484.05
六、其他综合收益的税后净额		-22,017,273.60	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12	-21,622,392.35	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-22,289,817.01	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-22,289,817.01	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		667,424.66	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		667,424.66	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-394,881.25	
七、综合收益总额		159,450,212.63	125,476,306.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,561,137.02	142,038,790.78
归属于少数股东的综合收益总额		-26,110,924.39	-16,562,484.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.64	0.53
（二）稀释每股收益		0.64	0.53

重庆会计师事务所（普通合伙）审核之章

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	781,716,758.34	800,031,626.19
减：营业成本	1	588,908,257.26	633,700,585.02
营业税金及附加		4,861,685.73	3,758,307.91
销售费用			
管理费用		37,931,357.37	42,338,067.27
财务费用		23,547,745.58	46,559,743.42
资产减值损失		69,200,893.54	108,596,325.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,535,027.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	2	51,229,947.87	61,728,390.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,938,902.86	17,637,400.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,031,794.13	26,806,987.62
加：营业外收入		30,161,541.75	180,219,858.27
其中：非流动资产处置利得		559,713.99	164,229,383.92
减：营业外支出		1,358,637.19	4,829,856.43
其中：非流动资产处置损失		599,615.26	3,869,038.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,834,698.69	202,196,989.46
减：所得税费用		20,322,363.25	35,095,745.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,512,335.44	167,101,244.41
五、其他综合收益的税后净额		-382,069.84	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,049,494.50	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-1,049,494.50	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		667,424.66	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		667,424.66	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		118,130,265.60	167,101,244.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,489,241,169.97	1,389,234,704.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	176,609,621.70	220,857,963.28
经营活动现金流入小计		1,665,850,791.67	1,610,092,667.87
购买商品、接受劳务支付的现金		774,488,478.67	800,012,050.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		174,383,776.24	157,015,553.49
支付的各项税费		176,524,780.69	128,474,929.77
支付其他与经营活动有关的现金	2	158,476,497.38	167,975,968.98
经营活动现金流出小计		1,283,873,532.98	1,253,478,502.76
经营活动产生的现金流量净额		381,977,258.69	356,614,165.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		515,676,233.51	20,815,068.49
取得投资收益收到的现金		15,816,000.00	17,680,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,384,950.00	105,573,353.79
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	3	16,406,670.17	10,600,890.64
投资活动现金流入小计		643,283,853.68	154,669,312.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,537,170.87	367,365,107.37
投资支付的现金		899,404,800.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,257,351.18
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,329,941,970.87	368,622,458.55
投资活动产生的现金流量净额		-686,658,117.19	-213,953,145.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		833,958,786.43	12,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,400,000.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	567,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	127,200,000.00	15,480,000.00
筹资活动现金流入小计		1,161,158,786.43	594,880,000.00
偿还债务支付的现金		498,953,700.00	730,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,359,596.38	132,462,953.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		624,313,296.38	862,542,953.18
筹资活动产生的现金流量净额		536,845,490.05	-267,662,953.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		232,164,631.55	-125,001,933.70
加：期初现金及现金等价物余额		359,632,598.66	484,634,532.36
六、期末现金及现金等价物余额		591,797,230.21	359,632,598.66

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		909,700,509.07	941,819,683.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		980,106,041.00	934,498,492.46
经营活动现金流入小计		1,889,806,550.07	1,876,318,175.97
购买商品、接受劳务支付的现金		589,410,181.63	600,996,635.23
支付给职工以及为职工支付的现金		34,845,612.62	48,125,877.83
支付的各项税费		106,698,506.71	65,226,342.63
支付其他与经营活动有关的现金		982,546,853.01	870,521,496.86
经营活动现金流出小计		1,713,501,153.97	1,584,870,352.55
经营活动产生的现金流量净额		176,305,396.10	291,447,823.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		394,620,397.89	20,815,068.49
取得投资收益收到的现金		42,870,647.12	53,475,921.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,382,550.00	103,000,403.79
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		13,906,670.17	4,200,000.00
投资活动现金流入小计		546,780,265.18	181,491,393.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,432,459.53	47,688,141.20
投资支付的现金		1,079,404,800.00	15,150,000.00
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		1,162,837,259.53	62,838,141.20
投资活动产生的现金流量净额		-616,056,994.35	118,653,252.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		833,958,786.43	
取得借款收到的现金		180,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,133,958,786.43	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		351,500,000.00	692,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,387,173.67	80,416,395.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		427,887,173.67	772,916,395.74
筹资活动产生的现金流量净额		706,071,612.76	-472,916,395.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		266,320,014.51	-62,815,319.98
加：期初现金及现金等价物余额		112,876,927.20	175,692,247.18
六、期末现金及现金等价物余额		379,196,941.71	112,876,927.20

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：[illegible]　　单位：人民币元

项目	本期数													上年同期数										
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	287,333,333.33				313,357,123.38			383,834.61	80,138,400.29		501,341,616.25	55,025,256.90	1,269,691,128.47	287,333,333.33				313,357,123.38				52,422,884.05		395,180,248.96	58,452,100.36	1,170,870,021.73
加：会计政策变更																					336,438.17		31,750,910.15	-303,686.24	-71,736,809.43
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他					-																				
二、本年年初余额	287,333,333.33				313,357,123.38			383,834.61	80,138,400.29		501,341,616.25	55,025,256.90	1,269,691,128.47	287,333,333.33				313,357,123.38				52,422,884.05		395,516,935.21	58,451,100.36	1,170,870,021.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,665,834.00				690,527,699.73		-21,422,302.33	2,371,048.41	31,430,231.61		165,082,939.71	-25,197,843.69	1,088,129,772.43								789,854.64	35,708,124.81		93,224,982.54	-4,952,664.87	309,380,337.27
（一）综合收益总额							-21,422,302.33				267,140,525.37	-25,197,843.69	958,180,212.63											141,936,286.78	-18,952,664.87	123,176,304.72
（二）所有者投入和减少资本	67,665,834.00				690,527,699.73							-68,686.36	853,998,780.43											12,686,900.80	12,686,900.80
1. 所有者投入的普通股	67,665,834.00				778,098,132.43								853,998,780.43											12,686,900.80	12,686,900.80
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他					120,940,866.70							-68,686.36	120,999,980.06												
（三）利润分配									31,430,231.61		-61,301,588.84		-29,871,357.23									35,710,124.16		98,814,105.41		-23,105,864.59
1. 提取盈余公积									31,430,231.61		-31,430,231.61											35,710,124.16		-35,710,124.16		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,871,357.23		-29,871,357.23											93,165,986.03		-23,105,864.59
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
（五）专项储备								2,371,048.41					2,371,048.44								383,854.64				383,854.64
1. 本年提取								3,755,782.82					3,755,782.82								2,231,382.69				2,231,382.69
2. 本年使用								384,734.38					384,734.38								1,836,328.15				1,836,328.15
（六）其他																									
三、本期期末余额	354,999,834.00				1,003,884,822.11		-21,422,302.33	2,754,883.00	80,667,731.61		666,423,556.00	55,371,663.21	2,358,820,901.47	287,333,333.33				313,357,123.38			383,854.64	88,130,809.20		302,564,270.25	53,498,435.49	1,290,490,125.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：[illegible]水利电力（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,033,200.00				660,130,935.17				98,136,499.25	304,736,680.14	1,241,345,220.63	207,530,200.00				510,130,935.17				52,602,894.02	258,490,952.72	1,028,807,351.92
加：会计政策变更																				-220,406.17	-2,202,983.50	-2,204,201.73
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	207,530,200.00				660,130,935.17				98,136,499.25	304,736,680.14	1,241,345,220.63	207,530,200.00				510,130,935.17				52,382,374.85	256,287,969.17	1,026,603,016.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,490,631.00				408,490,132.43		-382,909.84		11,851,233.54	57,016,626.61	1,402,614,776.63									16,710,124.44	118,287,335.97	134,997,260.41
（一）综合收益总额							-382,909.84			118,513,336.44	118,130,426.60										167,101,244.41	167,101,244.41
（二）所有者投入和减少资本	65,490,631.00				408,490,132.43						993,968,796.43											
1. 所有者投入资本	65,490,631.00				772,490,132.43						838,968,796.43											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他					-130,000,000.00						155,000,000.00											
（三）利润分配									11,851,233.54	-61,501,708.04	-49,650,275.10									16,710,124.44	-48,814,190.44	-32,103,984.00
1. 提取盈余公积									11,851,233.54	-11,851,233.54										16,710,124.44	-16,710,124.44	
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配										-49,650,275.10	-49,650,275.10										-32,103,984.00	-32,103,984.00
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	731,401,854.00				1,409,621,067.60		-382,909.84		89,987,732.83	361,750,513.44	2,593,978,967.83	207,530,200.00				510,130,935.17				69,134,498.29	304,778,896.14	1,241,348,229.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 1 页 共 90 页

会计机构负责人：

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 1994 年 4 月采用定向募集方式成立，并于 1994 年 4 月 28 日在四川省万县市（现更名为重庆市万州区）工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市万州区。公司现持有注册号为 500101000024176 的营业执照，注册资本 331,001,834 元，股份总数 331,001,834 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 63,468,634 股；无限售条件的流通股份：A 股 267,533,200 股。公司股票已于 1997 年 8 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电力行业。经营范围：制造第一类压力容器(D1)、第二类低、中压容器(D2)[限取得前置许可审批的重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司万州锅炉厂经营]。发电；供电(限集团内有有效资质的经营单位经营)；电力建设咨询服务。

本财务报表业经公司 2016 年 1 月 22 日第八届第三次董事会批准对外报出。

本公司将重庆三峡水利供电有限公司、重庆三峡水利发电有限公司、利川杨东河水电开发有限公司、重庆三峡水利电力建设有限公司、重庆三峡水利实业发展有限公司、巫溪县后溪河水电开发有限公司等 19 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在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资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生

减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含 1,000 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
信用组合	应收的政府补偿款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
信用组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40

4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1．存货的分类

存货包括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，在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存设备、在开发过程中的开发成本以及承揽工程建设过程中的工程施工等。

2．发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(6) 工程施工成本按实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费用及应分配的施工间接成本。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和其他周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3	1.94-4.85
通用设备	年限平均法	5-15	3	6.47-19.40
专用设备	年限平均法	6-33	3	2.94-16.17
运输工具	年限平均法	8-12	3	8.08-12.13
固定资产装修	年限平均法	5-10		10.00-20.00

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、使用及收益权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	40、50 年
使用及收益权	20、50 年
软 件	5 年

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十五）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十六）收入

1. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

公司确认收入的具体方法及时点：房地产销售在房地产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）时确认销售收入的实现。

公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

2. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认收入的具体方法及时点：公司业务主要为电力供应，公司定期根据营业部门统计的抄表销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

3. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

公司确认收入的具体方法及时点：公司提供的电力建设、安装服务按照已经发生的成本占估计总成本的完工百分比乘以合同金额计算确认收入。

4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

5. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费

用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

6. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(二十七) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%或 3%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2 或 12%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%或 7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%或 15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

重庆三峡水利电力建设有限公司	15%
利川杨东河水电开发有限公司	15%减半
石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司	15%减半
重庆市万州区江河水电开发有限公司	15%
重庆万州区电力设计事务所	15%
重庆三峡水利供电有限公司	15%
重庆三峡水利发电有限公司	15%
重庆市万州区恒联物业管理有限公司	15%
巫溪县后溪河水电开发有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《重庆市地方税务局转发财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知(财税[2011]58 号)》（渝地税发[2011]36 号）规定：自2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司重庆三峡水利电力建设有限公司、重庆三峡水利供电有限公司、重庆三峡水利发电有限公司、重庆市万州区江河水电开发有限公司、重庆市万州区恒联物业管理有限公司、重庆万州区电力设计事务所已获得从事国家鼓励类产业的确认书，同时取得万州区国家税务局地方税务局所得税审核通知，享受 15%的企业所得税税率。

2. 全资子公司利川杨东河水电开发有限公司、石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司获恩施州国家税务局《关于利川杨东河水电开发有限公司享受西部大开发所得税优惠政策的批复》（州国税发〔2012〕71 号）及《利川市国家税务局税务事项通知书》（利国税源通〔2012〕3 号）批准享受西部大开发所得税优惠政策。上述公司在 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，减按 15%税率缴纳企业所得税，从 2012 年开始生产经营之日起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

3. 控股子公司巫溪县后溪河水电开发有限公司依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号中第二、三条的规定，经巫溪县国家税务局城区第一税务所审批准予减免企业所得税，减按税率征收（或减征幅度为 0.4），减征期限为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	49,495.63	199,153.55
银行存款	601,146,843.94	368,832,554.47
合　计	601,196,339.57	369,031,708.02

(2) 其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日止，拆迁补偿款 9,399,109.36 元因使用受到限制，在编制现金流量表时已作扣除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	231,780,698.63	
其中：其他	231,780,698.63	
合　计	231,780,698.63	

[注] 系购入的结构性存款。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	48,412,155.53		48,412,155.53	44,959,419.12		44,959,419.12
合 计	48,412,155.53		48,412,155.53	44,959,419.12		44,959,419.12

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,380,000.00	
小　计	8,380,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法组合计提坏账准备	56,844,243.01	100.00	25,076,416.90	44.11	31,767,826.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	56,844,243.01	100.00	25,076,416.90	44.11	31,767,826.11

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法组合计提坏账准备	45,866,018.66	100.00	23,850,869.36	52.00	22,015,149.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	45,866,018.66	100.00	23,850,869.36	52.00	22,015,149.30

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,189,511.12	1,209,475.57	5.00
1-2 年	5,043,362.86	504,336.29	10.00
2-3 年	4,011,669.47	802,333.89	20.00
3-4 年	890,339.66	356,135.86	40.00
4-5 年	1,684,082.03	1,178,857.42	70.00
5 年以上	21,025,277.87	21,025,277.87	100.00
小　计	56,844,243.01	25,076,416.90	44.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,225,547.54 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在坏账核销情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,455,181.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.39%，相应计提的坏账准备合计数为 920,977.07 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,184,439.39	69.94		13,184,439.39
1-2 年	4,024,061.62	21.35		4,024,061.62
2-3 年	1,174,195.85	6.23		1,174,195.85
3 年以上	469,254.74	2.48		469,254.74
合　计	18,851,951.60	100.00		18,851,951.60

(续上表)

账　龄	期初数

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,941,250.89	81.55		13,941,250.89
1-2 年	2,683,786.04	15.70		2,683,786.04
2-3 年	87,727.70	0.51		87,727.70
3 年以上	382,601.20	2.24		382,601.20
合　计	17,095,365.83	100.00		17,095,365.83

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 6,099,517.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 32.35%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用组合计提坏账准备					
按账龄分析法组合计提坏账准备	66,920,561.08	100.00	26,567,610.87	39.70	40,352,950.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	66,920,561.08	100.00	26,567,610.87	39.70	40,352,950.21

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用组合计提坏账准备	98,394,492.00	63.17			98,394,492.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	57,365,819.48	36.83	23,779,453.63	41.45	33,586,365.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	155,760,311.48	100.00	23,779,453.63	15.27	131,980,857.85

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,315,719.77	965,786.00	5.00
1-2 年	19,485,222.27	1,948,522.23	10.00
2-3 年	2,692,144.86	538,428.97	20.00
3-4 年	2,926,687.73	1,170,675.10	40.00
4-5 年	1,855,292.90	1,298,705.02	70.00
5 年以上	20,645,493.55	20,645,493.55	100.00
小　计	66,920,561.08	26,567,610.87	39.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,788,157.24 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期不存在坏账核销情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	21,581,841.21	13,959,361.52
往来款	22,185,778.35	14,350,000.00
沱口火电厂整体关停补偿款		94,576,550.00
租赁款	3,280,345.00	3,280,345.00
一期农网账	2,249,241.54	2,249,241.54
康乐火电厂整体关停税费返还款		3,817,942.00

其他	17,623,354.98	23,526,871.42
小　计	66,920,561.08	155,760,311.48

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
万州电力总公司	往来款	8,156,400.00	1-2 年	12.19	815,640.00
奉节县国有资产经营公司	往来款	6,193,600.00	1-2 年	9.26	619,360.00
四川富农微型机械有限公司	往来款	4,886,001.84	1 年以内 5 年以上	7.30	3,948,196.19
重庆江河工程建设监理有限公司	往来款	3,957,448.44	1 年以内	5.91	197,872.42
重庆易特实业有限公司（原名：重庆市万州区恒隆冶金制品有限公司）	往来款	3,280,345.00	5 年以上	4.90	3,280,345.00
小　计		26,473,795.28		39.56	8,861,413.61

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,249,668.73	2,842,057.93	16,407,610.80
工程施工	40,437,419.06		40,437,419.06
库存商品	4,160,452.77	1,620,765.96	2,539,686.81
委托加工物资	232,918.82	232,918.82	
开发成本	63,868,054.40		63,868,054.40
合　计	127,948,513.78	4,695,742.71	123,252,771.07

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,903,078.21	3,062,907.23	16,840,170.98

工程施工	61,413,526.95		61,413,526.95
库存商品	3,534,383.87	1,620,765.96	1,913,617.91
委托加工物资	232,918.82	232,918.82	
开发产品	14,942,321.20		14,942,321.20
合　计	100,026,229.05	4,916,592.01	95,109,637.04

[注] 开发成本系陈家坝街道沱口社区土地成本，详见本财务报表附注十二(五)

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,062,907.23			220,849.30		2,842,057.93
库存商品	1,620,765.96					1,620,765.96
委托加工物资	232,918.82					232,918.82
小　计	4,916,592.01			220,849.30		4,695,742.71

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可收回金额低于账面价值	本期销售	1.15
库存商品	可收回金额低于账面价值		
委托加工物资	可收回金额低于账面价值		
小　计			1.15

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
理财产品	100,785,205.48	
应交税费红字重分类	28,233,088.80	18,173,142.33
合　计	129,018,294.28	18,173,142.33

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	165,644,800.00	42,240,000.00	123,404,800.00
其中：按成本计量的	165,644,800.00	42,240,000.00	123,404,800.00
合　计	165,644,800.00	42,240,000.00	123,404,800.00

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	106,240,000.00	42,240,000.00	64,000,000.00
其中：按成本计量的	106,240,000.00	42,240,000.00	64,000,000.00
合　计	106,240,000.00	42,240,000.00	64,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆三峡银行股份有限公司	64,000,000.00	59,404,800.00		123,404,800.00
浙江钱江水利置业投资有限公司	42,240,000.00			42,240,000.00
小　计	106,240,000.00	59,404,800.00		165,644,800.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆三峡银行股份有限公司					2.15	5,616,000.00
浙江钱江水利置业投资有限公司	42,240,000.00			42,240,000.00	16.00	
小　计	42,240,000.00			42,240,000.00		5,616,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数	期初数

	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对联营企业投资	43,905,934.68		43,905,934.68	40,167,031.82		40,167,031.82
合　计	43,905,934.68		43,905,934.68	40,167,031.82		40,167,031.82

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆公用站台设施投资开发有限公司	40,167,031.82			13,938,902.86	
小　计	40,167,031.82			13,938,902.86	
合　计	40,167,031.82			13,938,902.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆公用站台设施投资开发有限公司		10,200,000.00			43,905,934.68	
小　计		10,200,000.00			43,905,934.68	
合　计		10,200,000.00			43,905,934.68	

11. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	24,075,056.40	24,075,056.40
本期增加金额	14,942,321.20	14,942,321.20
1) 存货转入	14,942,321.20	14,942,321.20
本期减少金额		
期末数	39,017,377.60	39,017,377.60

累计折旧和累计摊销		
期初数	5,945,488.82	5,945,488.82
本期增加金额	655,968.60	655,968.60
1）计提或摊销	655,968.60	655,968.60
本期减少金额		
期末数	6,601,457.42	6,601,457.42
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	32,415,920.18	32,415,920.18
期初账面价值	18,129,567.58	18,129,567.58

12. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	固定资产装修	合　计
账面原值						
期初数	1,181,666,349.14	52,150,385.60	1,330,770,793.75	32,640,358.10	6,051,724.51	2,603,279,611.10
本期增加金额	501,482,259.60	4,879,244.60	139,346,488.28	1,313,770.73		647,021,763.21
1）购置		4,879,244.60	28,552,872.04	1,313,770.73		34,745,887.37
2）在建工程转入	501,482,259.60		110,793,616.24			612,275,875.84
3）接受捐赠						
4）企业合并增加						
本期减少金额		243,365.00	5,022,314.16	293,672.94		5,559,352.10
1）处置或报废		243,365.00	5,022,314.16	293,672.94		5,559,352.10
期末数	1,683,148,608.74	56,786,265.20	1,465,094,967.87	33,660,455.89	6,051,724.51	3,244,742,022.21
累计折旧						
期初数	253,644,726.93	45,867,795.58	379,421,064.11	22,795,696.10	6,051,724.51	707,781,007.23
本期增加金额	36,877,028.93	3,034,407.06	70,840,523.26	2,048,880.15		112,800,839.40
1）计提	36,877,028.93	3,034,407.06	70,840,523.26	2,048,880.15		112,800,839.40

2）企业合并增加						
本期减少金额		197,913.93	1,698,364.11	222,256.34		2,118,534.38
1）处置或报废		197,913.93	1,698,364.11	222,256.34		2,118,534.38
期末数	290,521,755.86	48,704,288.71	448,563,223.26	24,622,319.91	6,051,724.51	818,463,312.25
减值准备						
期初数	15,592,004.58	2,405,477.65	19,801,738.07	205,642.39		38,004,862.69
本期增加金额	14,119,783.06		19,816,219.03			33,936,002.09
1）计提	14,119,783.06		19,816,219.03			33,936,002.09
本期减少金额						
1）处置或报废						
期末数	29,711,787.64	2,405,477.65	39,617,957.10	205,642.39		71,940,864.78
账面价值						
期末账面价值	1,362,915,065.24	5,676,498.84	976,913,787.51	8,832,493.59		2,354,337,845.18
期初账面价值	912,429,617.63	3,877,112.37	931,547,991.57	9,639,019.61		1,857,493,741.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
锅炉厂观音岩办公楼	164,682.34	正在完善相关产权手续
锅炉厂观音岩厂房	2,698,084.60	正在完善相关产权手续
供热公司厂房及办公楼	28,002,883.16	正在完善相关产权手续
杨东河电站厂房及办公楼	18,086,476.46	正在完善相关产权手续
两会沱发电厂房	19,582,716.55	正在完善相关产权手续
民瑞水电主厂房	15,675,595.44	正在完善相关产权手续
民瑞水电综合楼	1,432,434.67	正在完善相关产权手续
小　计	85,642,873.22	

(3) 其他说明

本期对房屋及建筑物、专用设备共计提减值金额 33,936,002.09 元，详见本财务报表附注十二(十)。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
两会沱电站			
金盆水电站	146,160,849.40		146,160,849.40
镇泉水电站	174,952,815.48		174,952,815.48
云南芒牙河二级水电站			
新长滩电站	49,586,580.76		49,586,580.76
农网改造升级工程	2,866,138.43		2,866,138.43
鱼背山水库除险加固工程	2,063,618.08		2,063,618.08
110 千伏输变电改造工程	16,204,041.57		16,204,041.57
零星工程	66,503,456.84		66,503,456.84
合　计	458,337,500.56		458,337,500.56

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
两会沱电站	366,331,579.56		366,331,579.56
金盆水电站	83,091,951.65		83,091,951.65
镇泉水电站	115,431,942.81		115,431,942.81
云南芒牙河二级水电站	138,824,067.81		138,824,067.81
新长滩电站	5,729,232.69		5,729,232.69
农网改造升级工程			
鱼背山水库除险加固工程			
110 千伏输变电改造工程			
零星工程	62,567,879.42		62,567,879.42

合　计	771,976,653.94		771,976,653.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况(预算数单位：亿元)

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
两会沱电站	4.15	366,331,579.56	46,606,207.57	412,937,787.13		
金盆水电站	2.47	83,091,951.65	63,068,897.75			146,160,849.40
镇泉水电站	2.79	115,431,942.81	59,520,872.67			174,952,815.48
云南芒牙河二级水电站	1.60	138,824,067.81	17,318,088.29	154,312,086.36	1,830,069.74	
新长滩电站	1.43	5,729,232.69	43,857,348.07			49,586,580.76
农网改造升级工程	8.48		2,866,138.43			2,866,138.43
鱼背山水库除险加固工程	0.85		2,063,618.08			2,063,618.08
110 千伏输变电改造工程	1.81		16,204,041.57			16,204,041.57
零星工程		62,567,879.42	48,961,579.77	45,026,002.35		66,503,456.84
小　计		771,976,653.94	300,466,792.20	612,275,875.84	1,830,069.74	458,337,500.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
两会沱电站	99.50	100.00	40,177,972.60	5,377,584.77		募集资金、贷款、自有
金盆水电站	59.17	59.17	12,967,516.40	7,586,016.44		募集资金、贷款、自有
镇泉水电站	62.71	62.71	14,221,260.91	4,675,073.28		募集资金、贷款、自有
云南芒牙河二级水电站	97.59	100.00	8,726,616.78	1,761,631.64		贷款、自有
新长滩电站	34.68	34.68				募集资金、自有
农网改造升级工程	0.34	0.34				中央预算、贷款
鱼背山水库除险加固工程	2.41	2.41				中央预算、自有
110 千伏输变电改造工程	8.96	8.96				贷款、自有
零星工程						
小　计			76,093,366.69	19,400,306.13		

(3) 其他说明

本期在建工程其他减少系盈江电站完工后转入无形资产-土地使用权。

14. 工程物资

项　目	期末数	期初数
工程材料	7,733,617.04	1,062,351.44
合　计	7,733,617.04	1,062,351.44

15. 无形资产

项　目	土地使用权	使用及收益权	软件	合　计
账面原值				
期初数	28,192,208.13	10,441,800.00	1,053,096.55	39,687,104.68
本期增加金额	1,830,069.74		616,657.32	2,446,727.06
1）购置			616,657.32	616,657.32
2）在建工程转入	1,830,069.74			1,830,069.74
3）企业合并增加				
本期减少金额			45,649.90	45,649.90
1）处置			45,649.90	45,649.90
期末数	30,022,277.87	10,441,800.00	1,624,103.97	42,088,181.84
累计摊销				
期初数	3,981,087.92	2,190,054.75	718,090.67	6,889,233.34
本期增加金额	643,512.06	360,009.00	110,562.58	1,114,083.64
1）计提	643,512.06	360,009.00	110,562.58	1,114,083.64
2）企业合并增加				
本期减少金额			25,767.76	25,767.76
1）处置			25,767.76	25,767.76
期末数	4,624,599.98	2,550,063.75	802,885.49	7,977,549.22
减值准备				

期初数	1,217,601.60			1,217,601.60
本期增加金额				
1）计提				
本期减少金额				
1）处置				
期末数	1,217,601.60			1,217,601.60
账面价值				
期末账面价值	24,180,076.29	7,891,736.25	821,218.48	32,893,031.02
期初账面价值	22,993,518.61	8,251,745.25	335,005.88	31,580,269.74

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
四川源田现代节水有限责任公司	499,761.99			499,761.99
奉节县康乐电力有限公司	2,746,311.53			2,746,311.53
合　计	3,246,073.52			3,246,073.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川源田现代节水有限责任公司	499,761.99			499,761.99
奉节县康乐电力有限公司	2,746,311.53			2,746,311.53
小　计	3,246,073.52			3,246,073.52

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

将商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。资产负债表日，有迹象表明受益的资产组或组合发生减值的，按照《企业会计准则——资产减值》的相关规定计提减值准备。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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	35,193,285.20	5,546,437.21	33,370,960.81	5,245,152.28
辞退福利	301,700.15	45,255.02	661,994.43	99,299.16
应付职工薪酬	20,609,545.00	3,091,431.75	76,371,469.43	11,586,513.27
评估增值折旧			60,044.19	15,011.05
沱口火电厂土地未实现内部交易利润	154,208,056.76	38,552,014.19	154,208,056.76	38,552,014.19
其他[注]	8,185,030.72	2,046,257.68	8,185,030.72	2,046,257.68
合　计	218,497,617.83	49,281,395.85	272,857,556.34	57,544,247.63

[注] 其他系房地产项目税务分摊认定可抵扣成本与会计确认可抵扣成本之间的差异引起。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	785,205.48	117,780.82		
交易性金融资产公允价值变动	1,780,698.63	291,671.92		
合　计	2,565,904.11	409,452.74		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
坏账准备	18,545,936.84	16,354,556.45
存货跌价准备	2,600,548.44	2,821,397.74
固定资产减值准备	71,940,864.78	38,004,862.69
无形资产减值准备	1,217,601.60	1,217,601.60
商誉减值准备	3,246,073.52	3,246,073.52
可供出售金融资产减值准备	42,240,000.00	42,240,000.00
应付职工薪酬		12,530,961.28

可抵扣亏损	141,585,469.76	125,204,701.76
小　计	281,376,494.94	241,620,155.04

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2015 年		11,005,549.10	
2016 年	10,510,579.55	10,510,579.55	
2017 年	38,580,806.81	38,580,806.81	
2018 年	28,195,153.54	28,195,153.54	
2019 年	36,912,612.76	36,912,612.76	
2020 年	27,386,317.10		
小　计	141,585,469.76	125,204,701.76	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预付土地款	10,000,000.00	10,000,000.00
陈家坝街道沱口社区土地款		56,742,433.24
合　计	10,000,000.00	66,742,433.24

(2) 其他说明

预付土地款系控股子公司巫溪县后溪河水电开发有限公司预付镇泉引水电站工程项目建设用地土地出让款 10,000,000.00 元。

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款	100,000,000.00	170,000,000.00
合　计	120,000,000.00	170,000,000.00

20. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付工程款	127,578,273.26	129,501,406.58
应付材料及设备款	50,003,709.76	51,216,242.15
质保金	3,027,055.88	4,043,836.62
外购电费	22,171,121.68	22,266,521.22
其他	2,275,990.35	1,278,294.90
合　计	205,056,150.93	208,306,301.47

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆中环建设有限公司	5,294,783.62	工程未完工
小　计	5,294,783.62	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收工程及劳务款	75,036,010.30	50,927,111.40
其他	8,856,456.16	6,144,382.37
合　计	83,892,466.46	57,071,493.77

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆市万州建设开发有限公司	3,458,805.58	工程未完工
重庆欣光物业发展有限公司	3,929,625.70	工程未完工
米易县麻陇彝族乡新田村村民委员会	2,366,183.00	工程未完工
重庆市祥瑞房地产开发有限公司	1,887,756.00	工程未完工
小　计	11,642,370.28	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	81,683,296.55	137,267,440.95	152,179,139.66	66,771,597.84
离职后福利—设定提存计划	7,219,134.16	19,801,299.19	16,849,264.30	10,171,169.05
辞退福利	661,994.43	222,813.28	583,107.56	301,700.15
合　计	89,564,425.14	157,291,553.42	169,611,511.52	77,244,467.04

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	68,741,211.74	103,974,277.10	121,904,156.03	50,811,332.81
职工福利费		4,719,968.69	4,719,968.69	
社会保险费	3,835,688.97	11,592,840.45	9,956,402.49	5,472,126.93
其中：　医疗保险费	3,188,209.60	8,567,833.33	7,266,367.21	4,489,675.72
工伤保险费	412,475.34	2,545,395.63	2,309,340.24	648,530.73
生育保险费	235,004.03	479,611.49	380,695.04	333,920.48
住房公积金	3,392,015.91	8,349,250.17	6,979,661.14	4,761,604.94
工会经费和职工教育经费	5,615,907.63	3,143,860.56	3,099,594.49	5,660,173.70
其他	98,472.30	5,487,243.98	5,519,356.82	66,359.46
小　计	81,683,296.55	137,267,440.95	152,179,139.66	66,771,597.84

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	6,715,532.34	18,617,857.11	15,878,237.30	9,455,152.15
失业保险费	503,601.82	1,183,442.08	971,027.00	716,016.90
小　计	7,219,134.16	19,801,299.19	16,849,264.30	10,171,169.05

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数

增值税	2,145,856.23	2,697,630.30
营业税	1,514,505.92	2,897,388.67
城市维护建设税	472,301.29	722,961.93
企业所得税	22,859,570.75	38,286,764.83
代扣代缴个人所得税	2,655,558.90	1,553,339.53
教育费附加	226,091.71	331,274.12
房产税	165,055.69	22,789.48
土地使用税	249,536.51	9,223.01
其他	461,935.78	539,383.25
合　计	30,750,412.78	47,060,755.12

24. 应付利息

项　目	期末数	期初数
银行借款应付利息	7,374,354.55	5,890,693.21
企业债券利息	8,442,246.53	9,238,684.90
合　计	15,816,601.08	15,129,378.11

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	38,109,263.90	30,708,851.63
应付暂收款	42,401,492.92	34,531,911.75
代收新建居民住宅小区供配电设施费	89,819,640.06	71,401,752.96
重庆万林投资发展有限公司借款	47,140,317.48	27,725,300.10
重庆市万州财政局-土地购买款		105,029,444.00
其他	41,092,156.55	46,565,962.21
合　计	258,562,870.91	315,963,222.65

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆万林投资发展有限公司	47,140,317.48	尚未偿还
浙江臻泰建设有限公司	8,987,220.00	保证金、工程尚未完工
巫溪县财政局	4,000,000.00	尚未偿还
重庆市万州区双源水利开发有限公司	3,266,000.00	保证金、工程尚未完工
中国水利投资公司	2,300,350.00	尚未偿还
小　计	65,693,887.48	

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	74,050,000.00	101,660,000.00
一年内到期的应付债券	189,900,329.05	
合　计	263,950,329.05	101,660,000.00

(2) 其他说明

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息
中期票据	1.9	2011.3.1	5 年	1.9 亿元	189,282,846.20		11,020,000.00
小 计					189,282,846.20		11,020,000.00

(续上表)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	溢折价摊销	本期偿还	期末数
中期票据	1.9	2011.3.1	5 年	1.9 亿元	617,482.85	11,020,000.00	189,900,329.05
小 计					617,482.85	11,020,000.00	189,900,329.05

27. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	44,000,000.00	69,500,000.00
保证借款	711,456,300.00	824,300,000.00

信用借款	859,120.00	83,859,120.00
合　计	756,315,420.00	977,659,120.00

28. 应付债券

项　目	期末数	期初数
中期票据		189,282,846.20
合　计		189,282,846.20

29. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
桂花电站补偿支出	45,630,000.00	50,700,000.00
减：未确认融资费用	22,282,602.01	23,929,002.01
合　计	23,347,397.99	26,770,997.99

30. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	99,110,365.84	77,561,375.13
合　计	99,110,365.84	77,561,375.13

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项　目	本期数	上年同期数
期初余额	77,561,375.13	78,205,205.03
计入当期损益的设定受益成本	6,119,618.99	6,165,186.84
① 当期服务成本	1,938,952.10	1,721,585.85
② 过去服务成本		
③ 结算利得（损失以“－”表示）		
④ 利息净额	4,180,666.89	4,443,600.99

计入在建工程的设定受益成本	54,966.43	44,347.54
计入其他综合收益的设定受益成本	-22,684,698.26	
① 精算利得（损失以“－”表示）	-22,684,698.26	
其他变动	7,310,292.97	6,853,364.28
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	7,310,292.97	6,853,364.28
期末余额	99,110,365.84	77,561,375.13

2) 设定受益计划净负债

项　目	本期数	上年同期数
期初余额	77,561,375.13	78,205,205.03
计入当期损益的设定受益成本	6,119,618.99	6,165,186.84
计入在建工程的设定受益成本	54,966.43	44,347.54
计入其他综合收益的设定受益成本	-22,684,698.26	
其他变动	7,310,292.97	6,853,364.28
期末余额	99,110,365.84	77,561,375.13

31. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	117,584,243.99	16,406,670.17	11,081,006.36	122,909,907.80	详见政府补助明细情况
合　计	117,584,243.99	16,406,670.17	11,081,006.36	122,909,907.80	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
移民迁建补偿资金	71,515,368.19		5,721,229.46		65,794,138.73	与资产相关
农村小水电增效扩容改造补助资金	29,460,780.00	7,906,670.17	4,064,087.02		33,303,363.15	与资产相关
鱼背山水库除险加固工程补助资金		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关

耕地占用税及建安营业税返还	13,498,807.00		782,544.00		12,716,263.00	与资产相关
土地补偿资金	532,166.57		206,000.04		326,166.53	与资产相关
地质灾害防治工程补助	1,895,441.51		76,268.59		1,819,172.92	与资产相关
自然灾害灾后重建补偿	681,680.72		230,877.25		450,803.47	与资产相关
城市配套建设费返还		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
小　计	117,584,243.99	16,406,670.17	11,081,006.36		122,909,907.80	

32. 其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
企业借款	836,000.00	836,000.00
农村初级电气化建设资金	3,000,000.00	3,000,000.00
以电养电基金	591,287.02	591,287.02
其他	530,000.00	530,000.00
合　计	4,957,287.02	4,957,287.02

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	267,533,200.00	63,468,634.00				63,468,634.00	331,001,834.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1196 号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票共计 63,468,634 股（每股面值 1 元），募集资金总额 859,999,990.70 元，坐扣承销和保荐费用 24,939,999.75 元后的募集资金为 835,059,990.95 元，另减除申报会计师费、律师费、股权登记费等其他发行费用 1,101,204.52 元后，募集资金净额为

833,958,786.43 元，其中：计入股本 63,468,634.00 元，计入资本溢价（股本溢价）770,490,152.43 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2015〕8-6 号）。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	486,783,779.13	770,537,038.73		1,257,320,817.86
其他资本公积	26,573,344.26	120,000,000.00		146,573,344.26
其中：国家独享资本公积		120,000,000.00		120,000,000.00
其他	26,573,344.26			26,573,344.26
合　计	513,357,123.39	890,537,038.73		1,403,894,162.12

(2) 其他说明

1) 本期资本溢价增加 770,537,038.73 元，其中：非公开发行股票增加资本溢价 770,490,152.43 元；本期公司对控股子公司巫溪县后溪河水电开发有限公司增资 230,000,000.00 元，造成少数股东权益变动影响 46,886.30 元。

2) 本期其他资本公积-国家独享资本公积增加 120,000,000.00 元，系公司本期收到国家投入的农网升级改造工程中央基建预算内投资资金 120,000,000.00 元，具体情况详见本财务报表附注十二(四)。

35. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益		-22,684,698.26			-22,289,817.01	-394,881.25	-22,684,698.26

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-22,684,698.26			-22,289,817.01	-394,881.25	-22,684,698.26
以后将重分类进损益的其他综合收益		785,205.48		117,780.82	667,424.66		667,424.66
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		785,205.48		117,780.82	667,424.66		667,424.66
其他综合收益合计		-21,899,492.78		117,780.82	-21,622,392.35	-394,881.25	-22,017,273.60

36. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	593,034.64	2,755,782.82	384,734.38	2,964,083.08
合　计	593,034.64	2,755,782.82	384,734.38	2,964,083.08

(2) 其他说明

本期增加系本年度计提安全生产费所致，减少系本期支出安全生产费所致。

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,136,499.29	11,851,233.54		80,987,732.83
合　计	69,136,499.29	11,851,233.54		80,987,732.83

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司净利润 10%计提盈余公积所致。

38. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	302,341,016.25	285,880,249.06

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-76,763,915.15
调整后期初未分配利润	302,341,016.25	209,116,333.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,183,529.37	142,038,790.78
减：提取法定盈余公积	11,851,233.54	16,710,124.44
应付普通股股利	49,650,275.10	32,103,984.00
期末未分配利润	448,023,036.98	302,341,016.25

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,306,641,282.33	925,954,431.83	1,288,509,512.44	968,591,941.66
其他业务	9,111,609.60	9,050,136.08	9,325,061.64	9,277,249.40
合　计	1,315,752,891.93	935,004,567.91	1,297,834,574.08	977,869,191.06

2. 营业税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税	11,019,046.08	13,429,839.09
城市维护建设税	5,698,370.56	5,226,812.42
教育费附加	2,783,597.05	2,240,062.47
其他	25,851.24	40,865.02
合　计	19,526,864.93	20,937,579.00

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	178,000.06	477,224.79
差旅及招待费	10,427.10	157,170.81
水电气费	860.00	36,450.10

办公及宣传费	34,999.70	56,031.49
折旧及摊销费		12,193.73
租赁费	3,600.00	7,500.00
其他	44,382.58	248,985.58
合　计	272,269.44	995,556.50

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	55,835,488.16	71,778,034.32
折旧及摊销费	7,559,626.81	5,932,465.65
税金	7,662,428.89	5,308,993.25
差旅招待费	4,510,423.77	4,574,032.21
运输费	3,990,838.28	3,814,662.83
办公费	6,861,381.16	6,069,346.96
中介机构费	4,138,686.40	3,857,685.48
水电气费	869,213.97	911,661.88
其他	6,947,834.09	3,856,262.04
合　计	98,375,921.53	106,103,144.62

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	56,996,238.12	71,717,893.35
减：利息收入	5,365,239.42	4,918,613.25
加：设定受益计划利息净额	4,180,666.89	4,443,600.99
手续费及其他	316,260.55	66,265.30
合　计	56,127,926.14	71,309,146.39

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,013,704.78	2,094,974.15
存货跌价损失		3,905,905.97
可供出售金融资产减值损失		42,240,000.00
固定资产减值损失	33,936,002.09	
合　计	37,949,706.87	48,240,880.12

7. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,780,698.63	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,780,698.63	
合　计	1,780,698.63	

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,938,902.86	17,637,400.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,616,000.00	8,295,068.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益	501,082.19	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,175,151.32	
合　计	25,231,136.37	25,932,469.06

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	810,732.33	20,563,732.12	810,732.33
接受捐赠		1,174,475.66	
政府补助	30,117,226.36	15,740,339.35	30,117,226.36

罚没收入	1,499,551.08	1,233,012.48	1,499,551.08
其他	984,650.74	389,787.31	984,650.74
合　计	33,412,160.51	39,101,346.92	33,412,160.51

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
移民迁建资金补偿递延收益	5,721,229.46	5,721,229.46	与资产相关
城市公用事业附加返还		5,420,000.00	与收益相关
农村水电增效扩容政府补助	4,064,087.02	3,273,420.00	与资产相关
雪灾补助	230,877.25	230,877.25	与资产相关
地质灾害政府补助	76,268.59	76,268.60	与资产相关
耕地占用税及建安营业税返还递延收益	782,544.00	782,544.00	与资产相关
土地补偿资金递延收益	206,000.04	206,000.04	与资产相关
农网改造专项补助资金	19,000,000.00		与收益相关
其他	36,220.00	30,000.00	与收益相关
小　计	30,117,226.36	15,740,339.35	

10. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,570,242.52	4,088,481.21	2,570,242.52
赔偿金	1,846,937.67	1,400,044.46	1,846,937.67
罚款支出	39,477.00	4,803.77	39,477.00
其他	614,838.39	1,080,475.77	614,838.39
合　计	5,071,495.58	6,573,805.21	5,071,495.58

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数

当期所得税费用	33,826,125.11	52,004,172.54
递延所得税费用	8,554,523.70	-46,641,392.11
合　计	42,380,648.81	5,362,780.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	223,848,135.04
按适用税率计算的所得税费用	33,577,220.26
子公司适用不同税率的影响	-7,233,244.49
调整以前期间所得税的影响	2,104,398.84
非应税收入的影响	-3,791,419.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	516,840.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-467,998.35
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	17,674,851.89
所得税费用	42,380,648.81

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
代收电费附加	92,552,346.95	93,493,903.66
收保证金	20,115,701.00	18,330,717.12
职工还借款	9,484,063.02	8,860,698.46
代收新建居民住宅小区供配电设施费	18,417,887.10	65,941,498.45
城市公用事业附加返还		5,420,000.00

农网改造专项补助资金	19,000,000.00	
其他	17,039,623.63	28,811,145.59
合　计	176,609,621.70	220,857,963.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付电费附加	74,412,376.23	68,715,100.68
支付或退保证金	20,665,950.33	18,715,937.66
职工借款	9,738,023.20	8,992,445.59
退临时接电费	11,947,255.31	11,032,531.05
期间费用付现	24,960,755.87	23,049,671.84
康乐公司支付万州电力总公司往来款		8,156,400.00
康乐公司支付奉节县国有资产经营公司往来款		6,193,600.00
其他	16,752,136.44	23,120,282.16
合　计	158,476,497.38	167,975,968.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
迁拆补偿款解除共同监管		10,600,890.64
农村水电补助资金	7,906,670.17	
鱼背山除险加固工程补助资金	6,000,000.00	
财政返城市建设配套费	2,500,000.00	
合　计	16,406,670.17	10,600,890.64

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到农网改造资金	120,000,000.00	
收到重庆万林投资发展有限公司借款	7,200,000.00	15,480,000.00

合　计	127,200,000.00	15,480,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	181,467,486.23	125,476,306.73
加：资产减值准备	37,949,706.87	48,240,880.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,456,808.00	104,513,283.39
无形资产摊销	1,114,083.64	1,020,448.94
长期待摊费用摊销		7,500.00
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)	1,759,510.19	-16,475,250.91
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-1,780,698.63	
财务费用(收益以“－”号填列)	56,996,238.12	71,717,893.35
投资损失(收益以“－”号填列)	-25,231,136.37	-25,932,469.06
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	8,262,851.78	-46,641,392.11
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	291,671.92	
存货的减少(增加以“－”号填列)	21,003,448.47	77,097,839.23
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-23,956,883.04	-1,799,245.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	10,644,171.51	19,388,371.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	381,977,258.69	356,614,165.11
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	591,797,230.21	359,632,598.66
减：现金的期初余额	359,632,598.66	484,634,532.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	232,164,631.55	-125,001,933.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	591,797,230.21	359,632,598.66
其中：库存现金	49,495.63	199,153.55
可随时用于支付的银行存款	591,747,734.58	359,433,445.11
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	591,797,230.21	359,632,598.66

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
银行存款	9,399,109.36	拆迁补偿款
固定资产	237,291,842.18	借款抵押
合　计	246,690,951.54	

[注] 公司以其持有的全资子公司重庆三峡水利电力建设有限公司 100%的股权收益权为银行借款 2,000.00 万元提供质押担保。

六、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆三峡水利实业发展有限公司	重庆	重庆	服务业	100		投资设立
重庆市万州区恒联物业管理有限公司	重庆	重庆	服务业		100	投资设立
重庆市恒联电气有限责任公司	重庆	重庆	服务业		100	投资设立
重庆三峡水利电力建设有限公司	重庆	重庆	服务业	100		投资设立
重庆三峡水利建设有限公司	重庆	重庆	服务业	100		投资设立
重庆万州区电力设计事务所	重庆	重庆	服务业	20	80	投资设立
重庆三峡水利电力投资有限公司	重庆	重庆	工业	100		投资设立
利川杨东河水电开发有限公司	重庆	湖北利川	工业		100	投资设立
石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司	重庆	重庆	工业		100	投资设立
重庆市万州区供热有限公司	重庆	重庆	工业	55		投资设立
重庆三峡水利供电有限公司	重庆	重庆	工业	100		投资设立
重庆三峡水利发电有限公司	重庆	重庆	工业	100		投资设立
重庆市万州区江河水电开发有限公司	重庆	重庆	工业	88.89		非同一控制下企业合并
奉节县康乐电力有限公司	重庆	重庆	工业	48.75		非同一控制下企业合并
巫溪县后溪河水电开发有限公司	重庆	重庆巫溪	工业	99.72		非同一控制下企业合并
盈江县民瑞水电有限公司	云南	云南盈江	工业		55.56	非同一控制下企业合并
重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司	重庆	重庆	工业		100	非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

公司持有奉节县康乐电力有限公司股份 48.75%，为其第一大股东，在其董事会中占有过半席位，能控制其经营和财务决策，故将其纳入合并报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

重庆市万州区供热有限公司	45.00%	-23,745,541.54		-11,903,526.28
重庆市万州区江河水电开发有限公司	11.11%	217,870.07		2,658,384.26
奉节县康乐电力有限公司	51.25%	-966,896.99		18,973,903.30
巫溪县后溪河水电开发有限公司	0.28%	-19,015.18		863,238.62
盈江县民瑞水电有限公司	44.44%	-1,036,600.68		18,963,399.32

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况(单位：万元)

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆市万州区供热有限公司	2,128.99	14,810.70	16,939.69	12,852.39	6,732.62	19,585.01
重庆市万州区江河水电开发有限公司	467.95	11,533.71	12,001.66	7,109.11	2,500.00	9,609.11
奉节县康乐电力有限公司	4,164.00		4,164.00	375.87	85.91	461.78
巫溪县后溪河水电开发有限公司	1,504.26	83,432.76	84,937.02	15,569.70	38,537.37	54,107.07
盈江县民瑞水电有限公司	779.22	15,362.24	16,141.46	2,187.70	9,687.00	11,874.70

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆市万州区供热有限公司	4,627.32	18,821.59	23,448.91	12,628.37	8,103.22	20,731.59
重庆市万州区江河水电开发有限公司	418.02	11,885.46	12,303.48	7,102.13	3,000.00	10,102.13
奉节县康乐电力有限公司	4,410.14		4,410.14	433.34	85.91	519.25
巫溪县后溪河水电开发有限公司	977.40	66,761.91	67,739.31	14,188.26	45,294.10	59,482.36
盈江县民瑞水电有限公司	3,254.73	14,064.32	17,319.05	2,204.05	10,615.00	12,819.05

(2) 损益和现金流量情况（单位：元）

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市万州区供热有限公司	28,025,202.89	-52,769,793.11	-53,626,482.64	-4,236,839.89
重庆市万州区江河水电开发有限公司	9,652,819.70	1,960,830.65	1,912,047.30	7,223,516.70
奉节县康乐电力有限公司		-1,886,628.27	-1,886,628.27	2,687,524.42
巫溪县后溪河水电开发有限公司	16,261,017.43	-4,065,348.77	-4,269,939.89	18,551,844.55
盈江县民瑞水电有限公司	7,753,233.34	-2,332,351.54	-2,332,351.54	3,467,168.34

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市万州区供热有限公司	15,243,504.19	-23,939,111.23	-23,939,111.23	-1,874,736.50
重庆市万州区江河水电开发有限公司	9,320,201.67	1,090,602.07	1,090,602.07	9,306,251.31
奉节县康乐电力有限公司		-11,151,668.75	-11,151,668.75	-33,173,162.10
巫溪县后溪河水电开发有限公司	5,450,212.67	-49,969.24	-49,969.24	5,443,512.60
盈江县民瑞水电有限公司				-50,310,000.00

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆公用站台设施投资开发有限公司	重庆	重庆	服务业	34.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	重庆公用站台设施投资开发(集团)有限公司	重庆公用站台设施投资开发(集团)有限公司
流动资产	91,562,187.89	70,274,621.15

非流动资产	85,815,527.31	94,817,755.78
资产合计	177,377,715.20	165,092,376.93
流动负债	49,712,084.57	46,760,431.03
非流动负债		849,713.44
负债合计	49,712,084.57	47,610,144.47
少数股东权益	-1,469,471.37	-656,096.42
归属于母公司所有者权益	129,135,102.00	118,138,328.88
按持股比例计算的净资产份额	43,905,934.68	40,167,031.82
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	43,905,934.68	40,167,031.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	123,770,962.62	147,384,953.92
净利润	40,614,206.31	50,989,973.93
归属于母公司的净利润	40,996,773.12	51,874,707.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	40,614,206.31	50,989,973.93
归属于母公司的综合收益总额	40,996,773.12	51,874,707.56
本期收到的来自联营企业的股利	10,200,000.00	10,200,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司应收账款的 18.39%（2014 年 12 月 31 日：17.12%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类(单位：万元)

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	95,036.54	152,043.56	18,120.15	2,820.37	131,103.04

应付账款	20,505.62	20,505.62	20,505.62		
应付债券	18,990.03	19,183.67	19,183.67		
其他应付款	25,856.29	25,856.29	25,856.29		
应付利息	1,581.66	1,581.66	1,581.66		
长期应付款	2,334.74	4,394.00	169.00	338.00	3,887.00
小　计	164,304.88	223,564.80	85,416.39	3,158.37	134,990.04

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	124,931.91	169,048.98	28,095.31	30,607.06	110,346.61
应付账款	20,830.63	20,830.63	20,830.63		
应付债券	18,928.28	20,286.17	1,102.00	19,184.17	
其他应付款	31,596.32	31,596.32	31,596.32		
应付利息	1,512.94	1,512.94	1,512.94		
长期应付款	2,677.10	5,070.00	676.00	338.00	4,056.00
小　计	200,477.18	248,345.04	83,813.20	50,129.23	114,402.61

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日止，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币950,365,420.00元（2014年12月31日：人民币1,249,319,120.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市

场风险不重大。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）其他		231,780,698.63		231,780,698.63
2. 可供出售金融资产				
（1）其他		100,785,205.48		100,785,205.48
持续以公允价值计量的资产总额		332,565,904.11		332,565,904.11

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

公司持有的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系购买的兴业银行股份有限公司及中国民生银行股份公司的结构性存款理财产品，协议约定该理财产品的预期年化收益率与观察期内伦敦黄金市场之黄金定盘价浮动区间挂钩，本公司以观察期内伦敦黄金市场之黄金定盘价浮动区间对应的预期年化收益率确定其公允价值；公司持有的可供出售金融资产，系购买的重庆农村商业银行股份有限公司的江渝财富“天添金”理财产品，本公司以协议约定的客户参考年化净收益率确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的主要股东情况

主要股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
新华水利控股集团公司	第一大股东	全民所有制	北京市	叶建桥	水利投资，水利水电及供水项目开发、管理
重庆中节能实业有限责任公司	主要股东	有限责任公司	重庆市	王黎	天然气技术开发及投资等

水利部综合开发管理中心	主要股东	行政事业单位	北京市	郑通汉	水利部国有资产主管部门

（续上表）

主要股东名称	开办资金	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
新华水利控股集团公司	75,000 万元	11.18	[注 1]	[注 2]	10001646-4
重庆中节能实业有限责任公司	45,776 万元	11.17	11.17		20284446-3
水利部综合开发管理中心	2,100 万元	9.89	[注 1]		40001201-9

[注 1] 由于公司股东水利部综合开发管理中心（以下简称综管中心）、新华水力发电有限公司（以下简称新华发电）、新华水利控股集团公司（以下简称新华控股）曾于 2014 年 7 月 9 日签署《一致行动人协议》，综合管理中心、中国水务投资有限公司（以下简称中国水务）曾于 2014 年 9 月 9 日签署《一致行动人协议》。上述两协议约定，协议各方在本公司的股东大会会议召集、提案及表决、高级管理人的提名及投票选举以及在本公司的日常经营管理事项上意思表示一致。2015 年 4 月 29 日签署的《<重庆三峡水利电力集团股份有限公司一致行动人协议>之解除协议》约定：新华发电与综管中心和新华控股约定的一致行动关系及各项权利义务终止。2015 年 9 月 16 日，新华控股通过上海证券交易所交易系统增持了公司部分股份，新华控股本次增持完成后，持有公司股份 37,000,151 股，占公司总股本的 11.18%，成为公司第一大股东。截至 2015 年 12 月 31 日，根据前述《一致行动人协议》约定，新华控股、综管中心对本公司享有的表决权比例合计为 24.09%（包括综管中心 9.89%，新华控股 11.18%，中国水务 3.02%）。

[注 2] 水利部综合事业局系新华水利控股集团公司和水利部综合开发管理中心的主管部门，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
郑州水工机械有限公司	同受实际控制人控制	17003417-4

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郑州水工机械有限公司	采购商品	3,580,428.87	1,057,070.94
郑州水工机械有限公司	接受劳务	4,187,145.48	1,705,074.40

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郑州水工机械有限公司	提供劳务		2,531,913.31

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

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
重庆公用站台设施投资开发有限公司	3,400,000.00	2014.11.3	2017.11.2	否[注]
重庆公用站台设施投资开发有限公司	6,800,000.00	2014.11.3	2017.11.2	否[注]

[注] 本公司为联营企业重庆公用站台设施开发有限公司的银行借款2,070.00万元中的1,020.00万元提供担保。

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州水工机械有限公司	659,223.19	65,922.32	1,375,949.19	68,797.46
小　计		659,223.19	65,922.32	1,375,949.19	68,797.46

2．应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	郑州水工机械有限公司	1,031,196.62	13,500.00
小　计		1,031,196.62	13,500.00

（四）关键管理人员报酬(单位：万元)

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	553.80	505.68

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

根据《重庆市新建居民住宅小区供配电设施建设管理办法（试行）》（渝府办发〔2013〕39 号）规定，新建居民住宅小区开发建设单位在向本公司供电企业申请项目正式用电时，须同时委托启动该小区供配电设施建设程序；按照上述规定建设的供配电设施，由开发建设单位与本公司供电企业签订移交协议，建成后资产移交给本公司供电企业，本公司供电企业不得以任何理由拒绝移交，移交后本公司供电企业负责供配电设施的运行、维护、抢修以及更新改造等服务，且应符合国家、行业的相关规定；如开发建设单位选择不将供配电设施移交给本公司供电企业的，供配电设施的后续运行、维护、抢修以及更新的责任由该小区业主承担。同时根据《中华人民共和国物权法》相关规定，居民住宅小区供配电设施属于业主共有。综上所述，本公司不享有居民住宅小区供配电设施的所有权，需对其负有维护、抢修及更新改造等义务。

除存在上述重要承诺事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

除存在上述重大或有事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2016 年 1 月 8 日，本公司使用募集资金向控股子公司后溪河公司新增注册资本金 7,000 万元，详见本财务报表附注十二（二）。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以现有总股本 331,001,834 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计派发现金红利 49,650,275.10 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十二、其他重要事项

（一）向特定对象非公开发行股票

根据公司第七届董事会第五次会议决议，公司拟对包括水利部综合开发管理中心（含授权水利部综合事业局控制的关联单位）在内的不超过十家特定对象非公开发行股票不超过9,000万股，水利部综合开发管理中心（含授权水利部综合事业局控制的关联单位）以与其他认购对象相同的价格认购，认购数量不低于2,000万股。

本次非公开发行价格不低于8.49元/股，后因实施权益分配发行底价调整为8.37元/股。根据中国证监会出具的《关于核准重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1196号）相关规定，中国证监会核准公司非公开发行不超过102,747,900股股票。

2015年1月30日，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票共计63,468,634股，发行价为每股人民币13.55元，共计募集资金859,999,990.70元，扣除发行费用后，公司本次募集资金净额为833,958,786.43元。2015年2月4日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次发行新增的63,468,634股股份的登记托管及限售手续。

（二）非公开发行股票募集资金投资及置换

1. 用募集资金对控股子公司后溪河公司增加注册资金 47,200.00 万元

根据 2013 年年度股东大会审议通过的《公司 2014 年度非公开发行 A 股股票预案》，并

经公司第七届董事会第十七次会议通过，以具有证券从业资格的开元资产评估有限公司对后溪河公司截至 2014 年 11 月 30 日净资产评估值 7,724.79 万元为依据，用募集资金对两会沱水电站、金盆水电站和镇泉引水电站的项目主体后溪河公司增加注册资金 47,200.00 万元。增资完成后，后溪河公司注册资金将由 7,549.00 万元增加到 54,749.00 万元，本公司持股比例由 98.87%增加至 99.84%。本次拟增加的注册资本金金额及到位时间，董事会授权董事长根据工程资金需要分期办理。

截至本财务报告日，后溪河公司已经到位注册资本金 30,000.00 万元。

2. 用募集资金对全资子公司重庆三峡水利电力投资有限公司增加投资 13,000.00 万元

根据 2013 年年度股东大会审议通过的《公司 2014 年度非公开发行 A 股股票预案》，并经公司第七届董事会第十七次会议通过，用募集资金对新长滩水电站的项目主体重庆三峡水利电力投资有限公司增加注册资金 3,000.00 万元及资本公积 10,000.00 万元。增资完成后，电力投资公司注册资金由 418,648,845.98 元增加到 448,648,845.98 元。本次拟增加的注册资本金金额及到位时间，董事会授权董事长根据工程资金需要分期办理。

截至资产负债表日，重庆三峡水利电力投资有限公司已经到位注册资金 3,000.00 万元及资本公积 10,000.00 万元。

3. 募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 9,997.37 万元

根据 2013 年年度股东大会审议通过的《公司 2014 年度非公开发行 A 股股票预案》，非公开发行募集资金到位之前，为不耽误工期，公司已经按照募集资金投资项目计划，以自筹资金解决了部分建设资金，并在募集资金到位之后对该部分资金予以置换。经公司第七届董事会第十七次会议通过，用募集资金置换后溪河公司 2014 年 4 月 16 日至 2015 年 1 月 30 日期间已投入的 9,997.37 万元自筹资金（均为银行贷款）。

截至资产负债表日，公司后溪河项目前期投入的自筹资金 9,997.37 万元已置换完毕。

4. 用闲置募集资金办理结构性存款

根据公司 2015 年 4 月 16 日召开的第七届董事会第十八次会议审议通过，为提高募集资金使用效率，在确保不影响公司募集资金投资项目进度安排及募集资金安全的前提下，同意

公司使用部分闲置募集资金在不超过 30,000 万元的额度内进行现金管理，择机购买安全性高、流动性好、满足保本要求的理财产品、结构性存款、协定存款、国债逆回购等，单个投资产品的投资期限不超过十二个月。

截至资产负债表日，公司持有兴业银行股份有限公司结构性存款 6,000 万元，持有中国民生银行股份公司结构性存款 17,000 万元。

（三）投资鱼背山水库除险加固工程

经公司 2015 年 10 月 21 日召开的第八届董事会第二次会议审议通过，为消除安全隐患，提高公司所属鱼背山水库安全等级，增强汛期防洪和蓄水能力，公司决定自 2015 年至 2017 年投资 8,548 万元实施鱼背山水库除险加固工程（其中中央预算内投资 5,069 万元，公司自筹 3,479 万元）。

截至资产负债表日，相关工程建设尚在进行中，鱼背山水库除险加固工程已累计投入 206.36 万元。

（四）投资 84,830.00 万元建设农网改造升级工程

根据国家发改委办公厅《关于重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司作为农网改造升级工程承贷主体的复函》（发改办能源[2014]3121 号），公司被批准成为国家农网建设与改造工程的承贷主体，公司农网建设与改造工程纳入中央预算内投资的投资计划，享受农网中央资本金政策和重庆市上缴的 2 分钱农网还贷资金按投资比例返还，专项用于农网建设与改造工程贷款还本付息的政策。同时，万州区政府为支持公司的农网改造工作，同意从 2015 年开始每年暂安排公司农网改造专项补助资金 1,800.00 万元，期限 5 年。2015 年 3 月 10 日，根据重庆市万州区发展和改革委员会《关于新田、余家、长坪直供区农网改造有关情况的报告》，结合区政府《关于同意安排三峡水利农网改造专项补助资金的批复》（万州府[2015]19 号）文件，同意对直供区内农网改造短期内形成的费用增加（财务费用和折旧费用）适度调增专项补助资金，自 2015 年起调增区财政农网改造专项补助资金为每年 1,900 万元，期限 5 年。

按照国家农网改造升级工程的要求，为提高农村电网供电质量和供电能力，降低农村电网线损，消除农村用电安全隐患，促进农村用电量的快速增长，公司决定投资 84,830.00

万元分三年（2015-2017 年）实施农网改造升级工程。资金来源为中央预算内投资资金 20%，银行贷款资金 80%。上述投资事项业经公司于 2015 年 2 月 7 日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过，并于 2015 年 3 月 6 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。

截至资产负债表日，本公司已收到国家投入的农网升级改造工程中央基建预算内投资资金12,000万元，已收到2015年区财政农网改造专项补助资金1,900 万元；农网改造升级工程尚在进行中，已累计投入286.61万元。

（五）沱口电厂整体关停及相关土地回购

根据《重庆市淘汰落后产能工作领导小组关于分解落实重庆市 2011 年淘汰落后产能目标任务（第三批）的公告》（渝淘汰领发[2011]11 号）要求，本公司沱口电厂 2#（1.2 万千瓦）机组被纳入 2011 年淘汰落后产能计划，需实施整体关停。另根据万州区人民政府《关于沱口电厂关停有关问题的批复》（万州府[2011]193 号）及《关于整体关停重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司万州发电公司沱口电厂的会议纪要》（万州府纪 [2010]135 号）文件精神，沱口电厂整体关停后，万州区财政局、国土资源局将沱口电厂现有国有土地（除南滨大道上延段建设占用土地以外的部分，规划部门先将其调整为商住用地）公开招拍挂取得的出让金计提上解市级资金后全部返还给本公司；万州区财政局、环保局将沱口电厂从 2007 年开始至电厂整体关停前缴纳的环保排污费按“收支两条线”原则全额返还给本公司。上述资产关停及处置方案业经公司第六届董事会第十九次会议及 2011 年年度股东大会审议通过。

经公司第七届董事会第九次会议决议通过，公司将沱口电厂 50,005.70 平方米国有土地使用权交万州区人民政府依法收回，并由万州区公共资源交易中心按新的商住用地规划对其进行公开招拍挂出让，由万州区财政将土地成本及公开招拍挂取得的出让金计提上解市级资金后全部返还给本公司。

2014年，万州区公共资源交易中心按新的商住用地规划对沱口电厂地块进行公开招拍挂出让。经公司第七届董事会第十六次会议审议通过，同意由全资子公司重庆三峡水利实业有限公司（以下简称实业公司）参与竞买重庆市万州区陈家坝街道沱口社区（即沱口电厂地块）49,565.50平方米国有土地使用权。经公开竞价，实业公司以210,653,290.00元竞得该宗国有土地使用权。

根据相关约定，实业公司于2014年、2015年共累计支付土地出让款210,653,290.00元。根据淘汰落后产能等相关文件规定，在实业公司缴纳上述土地出让款后，公司于2014年、2015年共累计共收到区财政返还的土地成本及出让金返还款177,426,850.00元。

2014 年，公司（沱口电厂土地权属拥有方）对资产整体关停收益进行确认，本公司本部单体报表因沱口电厂整体关停实现营业外收入 154,208,056.76 元，实业公司按竞得价款 21,065.329 万元作为预付土地成本，因预付的土地款尚未取得相应的土地使用权证，故在财务报表中将预付的土地成本在其他非流动资产列报。由于沱口电厂整体关停补偿与电厂土地挂牌出让收益直接挂钩，公司全资子公司实业公司参与竞拍该地块并顺利摘牌，更好的解决了沱口电厂整体关停涉及的相关历史遗留问题，维护了公司股东利益，为消除公司自己参与摘牌的相关影响，故在合并报表层次将本部单体报表中因沱口电厂整体关停实现的营业外收入 154,208,056.76 元与实业公司预付的土地成本（其他非流动资产）予以合并抵消，抵消后剩余的其他非流动资产挂账余额 56,742,433.24 元即为沱口电厂地块未来入账成本。

截至资产负债表日，上述土地涉及的出让合同、权证等事项已完成，实业公司将预付土地款计入开发成本。

（六）使用自有资金购买理财产品

公司第五届董事会第十次会议、第六届董事会第十六次会议、第七届董事会第二次会议分别审议通过了《关于利用自有闲散资金进行短期投资的议案》、《关于增加短期投资额度的议案》、《关于调整公司短期投资有关决议的议案》，批准公司在最近一期经审计净资产额的20%以内进行新股申购、购买理财产品等多种方式的财务投资。

公司本期以自有资金购买重庆农村商业银行股份有限公司的江渝财富“天添金”理财产品共计13,000万元，累计确认投资收益50.11万元。

截至资产负债表日，公司持有该理财产品金额为10,000 万元。

（七）控股子公司后溪河公司对桂花电站补偿事宜

公司控股子公司巫溪县后溪河水电开发有限公司（以下简称后溪河公司）根据重庆市发展改革委员会《关于巫溪县两会沱水电站工程项目核准的通知》（渝发改能[2006]1345 号），在后溪河流域建立两会沱电站，但该电站建设对下游电厂重庆市巫溪县桂花电站（以下简称

桂花电站）的正常生产造成了影响，导致桂花电站阻扰后溪河公司两会沱电站施工，为顺利推进两会沱电站建设并尽快与桂花电站确定相关补偿事宜，后溪河公司于 2014 年 12 月 12 日向巫溪县人民法院起诉重庆市巫溪县桂花电站。为妥善解决后溪河公司对桂花电站的补偿问题，巫溪县人民政府于 2015 年 3 月 3 日组织召开对桂花电站补偿协调的专题会议，经充分协商后，后溪河公司与桂花电站签订了《调解协议书》，对桂花电站未来的经营补偿达成如下主要条款：

1. 以桂花电站受影响收益的评估值 169.00 万元为基数，除以桂花电站 2015 年结算电价（0.29 元/度），确定年度补偿电量为 583 万度，并按该补偿电量作为协议约定期限内以后年度的补偿电量标准。

2. 每年的补偿金额根据上述补偿电量乘以补偿当年的电网结算单价进行确定；补偿期限为 30 年（2015 年-2044 年），30 年以后由巫溪县人民政府根据当时国家政策进行处理。

3. 协议签订 15 日内由后溪河公司支付最后三年补偿款 507.00 万元，其余 27 年补偿款从 2015 年起逐年支付。

巫溪县人民法院于2015年3月3日对上述《调解协议书》进行裁定，并出具了《重庆市巫溪县人民法院确认裁定书》([2015]巫法民调确字第00001号)。

上述补偿款系修建两会沱水电站而直接导致的，属于项目成本的一部分，由于补偿款涉及期限较长，故公司将未来每年度需要补偿的金额按照5年期以上国债利率(6.15%)折现计入两会沱水电站的项目成本2,677.10万元，计入未确认融资费用2,392.90万元，计入长期应付款5,070.00万元。

截至本财务报告日，后溪河公司已按照协议约定支付最后三年补偿款507.00万元及第一年补偿款169万元。

（八）康乐火电厂整体关停处置

根据《重庆市淘汰落后产能工作领导小组关于分解落实重庆市 2011 年淘汰落后产能目标任务（第三批）的公告》（渝淘汰领发[2011]11 号）要求，公司控股子公司康乐公司所属的康乐火电厂 1 号和 2 号火电机组（共 2.7 万千万时）需实施关停。

经公司第七届董事会第七次会议决议通过，为争取康乐公司股东权益的最大化，减少因淘汰落后产能及康乐电厂关停造成的资产损失，康乐公司于 2013 年 8 月与奉节县人民政府

签订了《奉节县康乐电力有限公司康乐电厂土地使用权收回及地上建筑物补偿协议》，协议约定参照开元资产评估有限公司出具的《奉节县康乐电力有限公司拟实施资产转让涉及的部分资产价值评估报告》(开元（京）评报字〔2013〕第 011 号)，由奉节县人民政府向康乐公司支付土地使用权和地上建构筑物补偿价款 3,950.00 万元。康乐公司于 2013 年 8 月收到奉节县土地房屋征收中心划来的补偿款 3,950.00 万元。

同时公司第七届董事会第七次会议决议同意参照开元资产评估有限公司出具的《奉节县康乐电力有限公司拟处置报废实物资产价值评估报告》(开元（京）评报字〔2013〕第 027 号)，将康乐火电厂锅炉、汽轮机、发电机等实物资产以打捆方式，通过重庆联合产权交易所渝东分所以不低于评估值 653.00 万元予以拍卖处置。2013 年 9 月，该部分拍卖资产最终以 893.10 万元由自然人刘其明拍下，康乐公司于 2013 年 10 月收到刘其明支付的拍卖款 893.10 万元。

2014 年 12 月 31 日，康乐公司已将康乐电厂土地及相关权证移交给奉节县政府、生产设施和设备整体拆除完毕、相关拍卖资产也完成移交，原奉节县土地房屋征收中心划来的补偿款 3,950.00 万元中受共同监管的资金 640 万元(共受监管 1,580.00 万元，余 940 万元尚未解除)也解除相关监管。同时，政府承诺减免的相关税费 381.79 万元也于 2015 年 1 月返还给康乐公司，故康乐公司于 2014 年对康乐火电厂整体关停资产予以处置。

另根据康乐公司与奉节县人民政府签订的相关协议约定，康乐公司需要负责督促康乐火电厂厂区内租赁方奉节渝东化工有限公司从厂区拆除厂房及全部设施设备，由于奉节渝东化工有限公司与政府就拆迁安置费用未达成一致意见，其还没有完成搬迁工作，截至资产负债表日，康乐公司收到的补偿款中尚余939.91万元受共同监管。

(九) 投资 18,076.00 万元建设 110 千伏输变电改造工程

为完善公司电网结构，提高110千伏董家至康乐至镇泉线路的稳定性和安全运行条件，并接纳控股子公司后溪河公司的两会沱水电站、金盆水电站和镇泉引水电站电力，以及为沿线其他水电站电力接入公司电网创造条件，从而满足日益增长的供电需求，公司决定投资 18,076.00万元实施 110 千伏董家至康乐至镇泉输变电改造工程，该工程将通过公司自有资金及银行贷款解决。该项投资业经公司于2015年2月7日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过，并于2015年3月6日经公司2015年第一次临时股东大会决议审议通过。

截至资产负债表日，相关工程建设尚在进行中，110千伏输变电改造工程已累计投入1,620.40万元。

（十）供热资产减值事项

2015年12月31日，控股子公司重庆市万州区供热有限公司（以下简称供热公司）判断其拥有的“重庆万州盐气化工园区配套热岛中心一期工程供热部分项目”（以下简称供热资产）资产组存在减值迹象，公司委托开元资产评估有限公司对供热资产资产组进行减值测试所涉及的供热资产资产组在2015年12月31日的可收回金额进行评估咨询以确定供热资产资产组的减值金额，出具了《重庆市万州区供热有限公司拥有的“重庆万州盐气化工园区配套热岛中心一期工程供热部分项目”资产组减值测试项目评估咨询报告》（开元评咨字[2016]002号），供热资产资产组于2015年12月31日的可收回金额为14,500.00万元。供热资产资产组的账面价值为17,893.60万元，供热公司确认该资产组的减值金额为3,393.60万元，根据该资产组中各项资产的账面价值所占比重，按比例分摊减值金额，其中：房屋及建筑物1,411.98万元、专用设备1,981.62万元。

（十一）其他重要投资事项

1. 投资14,282.00万元建设新长滩电站

为增加本公司装机容量，夯实电力业务，拟由全资子公司电力投资公司投资 14,282.00 万元建设新长滩电站。该项投资业经公司于 2014 年 4 月 16 日召开的第七届董事会第十二次会议审议通过，并于 2014 年 5 月 8 日经公司 2013 年年度股东大会决议审议通过。该项投资拟投入募集资金为 13,000.00 万元。

截至资产负债表日，相关工程建设尚在进行中，新长滩电站已累计投入 4,958.66 万元。

2. 后溪河公司两会沱水电站和镇泉引水电站投资情况

经公司 2010 年年度股东大会批准，拟由控股子公司后溪河公司分别投资 26,500.00 万元建设两会沱水电站、投资 22,100.00 万元建设镇泉引水电站。为顺利推进后溪河公司投资的两会沱水电站和镇泉引水电站的建设，早日发挥其经济效益，2014 年 3 月 26 日公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过，由后溪河公司对两会沱水电站追加投资 10,168 万元、

对镇泉引水电站追加投资 5,805.00 万元。上述追加投资于 2014 年 5 月 8 日经公司 2013 年年度股东大会决议审议通过，两会沱水电站和镇泉引水电站拟投入募集资金合计 29,000.00 万元。

两会沱水电站已于 2015 年 6 月 30 日达到预定可使用状态并预转固，预转固金额 41,293.78 万元；截至资产负债表日，镇泉引水电站建设尚在进行中，已累计投入 17,495.28 万元。

3. 后溪河公司金盆电站投资情况

根据公司于 2011 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第十八次会议审议通过的《关于收购峡门口及金盆电站资产并进行后续投资建设的议案》，后溪河公司在完成对峡门口及金盆电站资产的收购后，拟投资 22,612.00 万元对峡门口和金盆电站进行后续投资建设，其中：峡门口电站技改投资资金 1,850.00 万元，金盆电站后续建设投资资金 20,762.00 万元(不含收购价中已投入的 3,948.00 万元)。上述议案业经公司 2011 年第一次临时股东大会决议审议通过。经公司 2013 年年度股东大会决议审议通过，金盘电站拟投入募集资金为 18,200.00 万元。

截至资产负债表日，相关工程建设尚在进行中，金盆电站已累计投入14, 616.08万元。

(十二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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、评价其绩；

(3) 能够通过分析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息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项　目	电力销售	勘察设计安装	节水安装销售
主营业务收入	894,893,032.65	432,525,673.23	12,436,490.44
主营业务成本	596,427,734.23	339,677,183.81	12,177,548.40
资产总额	4,477,510,787.63	742,517,864.22	14,051,716.94
负债总额	2,376,644,769.35	507,880,934.56	15,736,992.90

（续上表）

项　目	蒸汽销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	28,025,202.89	-61,239,116.88	1,306,641,282.33
主营业务成本	33,068,549.57	-55,396,584.18	925,954,431.83
资产总额	169,396,871.12	-1,066,534,208.40	4,336,943,031.51
负债总额	195,850,115.74	-1,033,789,682.91	2,062,323,129.64

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法组合计提坏账准备	23,914,856.79	100.00	14,999,475.72	62.72	8,915,381.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	23,914,856.79	100.00	14,999,475.72	62.72	8,915,381.07

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法组合计提坏账准备	25,590,873.23	100.00	14,985,487.13	58.56	10,605,386.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	25,590,873.23	100.00	14,985,487.13	58.56	10,605,386.10

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,912,734.32	345,636.72	5.00
1-2 年	2,393,522.47	239,352.25	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	647,044.15	452,930.90	70.00
5 年以上	13,961,555.85	13,961,555.85	100.00
小　计	23,914,856.79	14,999,475.72	62.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,988.59 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 13,961,555.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.38%，相应计提的坏账准备合计数为 16,519,410.16 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	48,344,716.28	9.78	14,549,284.54	30.09	33,795,431.74
按信用组合计提坏账准备					
按账龄分析法组合计提坏账准备	440,866,430.09	89.15	33,609,650.75	7.62	407,256,779.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,286,745.68	1.07	1,501,321.95		3,785,423.73
合　计	494,497,892.05	100.00	49,660,257.24	10.04	444,837,634.81

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用组合计提坏账准备	94,576,550.00	19.20			94,576,550.00
按账龄分析法组合计提坏账准备	398,114,016.08	80.80	30,783,352.29	7.73	367,330,663.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	492,690,566.08	100.00	30,783,352.29	6.25	461,907,213.79

2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆市万州区供热有限公司	48,344,716.28	14,549,284.54	30.09	母公司层次对供热公司计提减值
小　计	48,344,716.28	14,549,284.54	30.09	

3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	425,624,084.56	21,281,204.23	5.00
1-2 年	158,451.50	15,845.15	10.00
2-3 年	1,700,000.00	340,000.00	20.00
3-4 年	2,249,241.54	899,696.62	40.00
4-5 年	205,825.84	144,078.10	70.00

5 年以上	10,928,826.65	10,928,826.65	100.00
小　计	440,866,430.09	33,609,650.75	7.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,876,904.95 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	2,453,073.69	2,042,648.97
往来款	458,862,640.71	382,090,152.83
沱口火电厂整体关停补偿款		94,576,550.00
租赁款	4,074,520.42	3,280,345.00
一期农网账	2,249,241.54	2,249,241.54
其他	26,858,415.69	8,451,627.74
合　计	494,497,892.05	492,690,566.08

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆三峡水利实业发展公司	往来款	272,345,275.98	1 年以内	55.08	13,617,263.80
巫溪县后溪河水电开发有限公司	往来款	71,880,000.00	1 年以内	14.54	3,594,000.00
重庆市万州区江河水电开发有限公司	往来款	65,451,800.18	1 年以内	13.24	3,272,590.01
重庆市万州区供热有限公司	往来款	48,344,716.28	1 年以内	9.78	14,549,284.54
重庆三峡水利供电有限公司	往来款	11,046,798.26	1 年以内	2.23	552,339.91
小　计		469,068,590.70		94.87	35,585,478.26

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,255,681,845.98	117,879,233.21	1,137,802,612.77
对联营企业投资	43,905,934.68		43,905,934.68
合　计	1,299,587,780.66	117,879,233.21	1,181,708,547.45

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	895,681,845.98	67,569,233.21	828,112,612.77
对联营企业投资	40,167,031.82		40,167,031.82
合　计	935,848,877.80	67,569,233.21	868,279,644.59

（2）对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少
重庆三峡水利实业发展有限公司	20,000,000.00		
重庆三峡水利电力建设有限公司	100,000,000.00		
重庆三峡水利建设有限公司	20,000,000.00		
奉节县康乐电力有限公司	51,050,000.00		
四川源田现代节水有限责任公司	32,740,000.00		
重庆万州区电力设计事务所	300,000.00		
重庆市万州区江河水电开发有限公司	24,000,000.00		
重庆三峡水利电力投资有限公司	418,648,845.98	130,000,000.00	
巫溪县后溪河水电开发有限公司	78,633,000.00	230,000,000.00	
重庆市万州区供热有限公司	50,310,000.00		
重庆三峡水利发电有限公司	30,000,000.00		
重庆三峡水利供电有限公司	70,000,000.00		
小　计	895,681,845.98	360,000,000.00	

（续上表）

被投资单位	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

重庆三峡水利实业发展有限公司	20,000,000.00		
重庆三峡水利电力建设有限公司	100,000,000.00		
重庆三峡水利建设有限公司	20,000,000.00		
奉节县康乐电力有限公司	51,050,000.00		34,829,233.21
四川源田现代节水有限责任公司	32,740,000.00		32,740,000.00
重庆万州区电力设计事务所	300,000.00		
重庆市万州区江河水电开发有限公司	24,000,000.00		
重庆三峡水利电力投资有限公司	548,648,845.98		
巫溪县后溪河水电开发有限公司	308,633,000.00		
重庆市万州区供热有限公司	50,310,000.00	50,310,000.00	50,310,000.00
重庆三峡水利发电有限公司	30,000,000.00		
重庆三峡水利供电有限公司	70,000,000.00		
小　计	1,255,681,845.98	50,310,000.00	117,879,233.21

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆公用站台设施投资开发有限公司	40,167,031.82			13,938,902.86	
小　计	40,167,031.82			13,938,902.86	
合　计	40,167,031.82			13,938,902.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆公用站台设施投资开发有限公司		10,200,000.00			43,905,934.68	
小　计		10,200,000.00			43,905,934.68	
合　计		10,200,000.00			43,905,934.68	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,184,448.56	587,143,574.45	799,165,489.89	632,829,885.15
其他业务	6,532,309.78	1,764,682.81	866,136.30	870,699.87
合　计	781,716,758.34	588,908,257.26	800,031,626.19	633,700,585.02

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	27,054,647.12	35,795,921.26
权益法核算的长期股权投资收益	13,938,902.86	17,637,400.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,616,000.00	8,295,068.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益	501,082.19	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,119,315.70	
合　计	51,229,947.87	61,728,390.32

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 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	-1,759,510.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	30,117,226.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,456,932.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,051.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	35,797,597.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,563,559.73	
少数股东权益影响额(税后)	73,385.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,160,651.73	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.36	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.54	0.54

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	207,183,529.37
非经常性损益		B	31,160,651.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	176,022,877.64
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,152,960,873.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	833,958,786.43
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	49,650,275.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5
其他	精算利得/损失	I1	22,289,817.01
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备	I2	2,371,048.44
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	财政局划来中央基建投资预算资金	I3	40,000,000.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	财政局划来中央基建投资预算资金	I4	80,000,000.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0
	可供出售金融资产公允价值变动	I5	667,424.66
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6

	对非全资子公司增资引起少数股东权益变动	I6	46,886.30
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	10.00
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I1×J1/K±I2×J2/K	2,000,740,644.49
加权平均净资产收益率		M=A/L	10.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	8.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	207,183,529.37
非经常性损益	B	31,160,651.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	176,022,877.64
期初股份总数	D	267,533,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	63,468,634.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	325,712,781.17
基本每股收益	M=A/L	0.64
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.54

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

二〇一六年一月二十二日