

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2017BJA30196

中国长江电力股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国长江电力股份有限公司(以下简称长江电力公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016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长江电力公司管理层的责任,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。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，长江电力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，公允反映了长江电力公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

唐平



中国注册会计师：

邱欣



二〇一七年四月二十七日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中国长江电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,379,074,909.02	4,529,631,276.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	92,880.00	99,545.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	86,967,495.25	109,150,000.00
应收账款	六、4	3,110,657,083.26	2,963,750,297.06
预付款项	六、5	34,519,815.24	10,031,323.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、6	640,062.50	
应收股利	六、7		10,224,109.56
其他应收款	六、8	665,944,648.98	126,401,717.39
买入返售金融资产			
存货	六、9	438,880,908.13	507,100,926.91
划分为持有待售的资产	六、10	19,998,452.41	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、11	1,338,292,967.04	
流动资产合计		9,075,069,221.83	8,256,389,196.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、12	7,114,612,797.87	5,408,115,118.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、13	13,097,435,538.57	11,156,927,719.29
投资性房地产	六、14	76,621,558.61	79,149,552.38
固定资产	六、15	261,782,161,124.33	273,720,688,050.30
在建工程	六、16	5,688,066,428.55	5,593,470,097.11
工程物资	六、17	90,996,180.64	102,324,885.45
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、18	167,718,022.86	175,725,030.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、19	55,233,989.57	24,643,167.21
其他非流动资产	六、20	1,747,017,075.57	
非流动资产合计		289,819,862,716.57	296,261,043,621.06
资产总计		298,894,931,938.40	304,517,432,817.19

法定代表人：

卢纯

主管会计工作负责人：

谢峰

会计机构负责人：

李爱



合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 中国长江电力股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、21	16,300,000,000.00	2,000,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、22	351,719,401.47	
衍生金融负债			
应付票据	六、23	102,359,148.79	127,316,802.50
应付账款	六、24	146,393,077.89	161,015,689.45
预收款项	六、25	96,941,751.67	89,440,653.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、26	90,168,894.28	75,123,117.90
应交税费	六、27	1,309,230,305.77	347,911,366.63
应付利息	六、28	663,050,090.57	579,866,198.71
应付股利			
其他应付款	六、29	21,383,192,180.14	23,388,237,482.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	17,669,257,618.09	32,701,671,885.76
其他流动负债	六、31	3,998,288,888.89	2,993,737,704.91
流动负债合计		62,110,601,357.56	62,464,320,901.72
非流动负债:			
长期借款	六、32	26,852,435,923.00	30,243,281,287.59
应付债券	六、33	27,655,276,169.59	18,419,337,337.79
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、34	52,688,753,776.74	59,144,562,116.54
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、19	1,061,502,472.65	829,726,833.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,257,968,341.98	108,636,907,575.67
负债合计		170,368,569,699.54	171,101,228,477.39
所有者权益:			
股本	六、35	22,000,000,000.00	16,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、36	44,252,595,253.07	52,349,171,977.42
减: 库存股			
其他综合收益	六、37	3,440,409,201.90	2,702,742,280.40
专项储备	六、38		
盈余公积	六、39	19,463,936,245.63	17,201,068,089.73
一般风险准备			
未分配利润	六、40	39,042,244,267.58	32,012,739,500.22
归属于母公司股东权益合计		128,199,184,968.18	120,765,721,847.77
少数股东权益		327,177,270.68	12,650,482,492.03
股东权益合计		128,526,362,238.86	133,416,204,339.80
负债和股东权益总计		298,894,931,938.40	304,517,432,817.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中国长江电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,018,290,573.82	3,200,459,504.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		44,490.00	
衍生金融资产			
应收票据		85,600,000.00	109,150,000.00
应收账款	十六、1	1,642,057,146.16	1,491,741,658.28
预付款项		20,546,176.47	5,584,719.02
应收利息		640,062.50	
应收股利			10,224,109.56
其他应收款	十六、2	489,435,459.79	38,199,052.68
存货		324,501,920.42	394,902,322.76
划分为持有待售的资产		20,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		872,647.33	
流动资产合计		3,601,988,476.49	5,250,261,366.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,207,033,952.19	4,518,967,976.03
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	51,559,153,167.61	12,928,742,428.44
投资性房地产		30,830,285.37	31,922,768.46
固定资产		112,894,106,162.99	118,784,035,796.90
在建工程		192,401,074.05	315,471,241.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,235,751.65	66,437,773.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,898,694.73	20,438,890.28
其他非流动资产		490,000,000.00	
非流动资产合计		171,471,659,088.59	136,666,016,875.07
资产总计		175,073,647,565.08	141,916,278,242.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：中国长江电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		14,830,000,000.00	580,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		101,053,291.83	113,307,621.00
应付账款		38,266,406.98	76,736,831.44
预收款项		8,788,393.37	9,271,340.46
应付职工薪酬		75,350,533.60	66,444,430.88
应交税费		959,244,454.55	761,243,882.09
应付利息		547,382,320.67	412,501,371.00
应付股利			
其他应付款		675,449,232.57	682,834,967.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		7,255,449,278.29	13,303,863,545.96
其他流动负债		3,998,288,888.89	2,993,737,704.91
流动负债合计		28,489,272,800.75	18,999,941,695.39
非流动负债：			
长期借款		2,512,435,923.00	12,745,281,287.59
应付债券		24,412,741,999.90	18,419,337,337.79
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,055,601,185.47	829,726,833.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,980,779,108.37	31,994,345,459.13
负 债 合 计		56,470,051,909.12	50,994,287,154.52
所有者权益：			
股本		22,000,000,000.00	16,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,821,488,716.44	28,771,079,689.23
减：库存股			
其他综合收益		3,250,213,394.93	2,580,248,633.22
专项储备			
盈余公积		18,079,176,213.67	15,816,308,057.77
未分配利润		28,452,717,330.92	27,254,354,707.29
股东权益合计		118,603,595,655.96	90,921,991,087.51
负债和股东权益总计		175,073,647,565.08	141,916,278,242.03

法定代表人：

卢 卢

主管会计工作负责人：

谢 鉴

会计机构负责人：

李 爱



合并利润表

2016年度

编制单位：中国长江电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		48,939,388,714.62	47,434,965,001.27
其中：营业收入	六、41	48,939,388,714.62	47,434,965,001.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,930,753,521.54	28,544,961,490.69
其中：营业成本	六、41	19,237,995,018.65	18,113,630,591.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、42	1,073,661,566.84	892,992,083.19
销售费用	六、43	8,087,389.77	4,661,225.11
管理费用	六、44	825,185,989.22	878,015,684.83
财务费用	六、45	6,679,348,670.32	8,781,100,736.18
资产减值损失	六、46	106,474,886.74	-125,438,830.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	-66,123,492.00	77,390.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	1,334,188,678.05	2,211,001,759.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	970,291,705.05	1,033,282,895.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,276,700,379.13	21,101,082,660.13
加：营业外收入	六、49	2,911,527,020.64	3,435,790,277.48
其中：非流动资产处置利得	六、49	38,051,635.63	2,289,620.62
减：营业外支出	六、50	34,290,017.72	16,655,646.13
其中：非流动资产处置损失	六、50	17,582,361.81	7,317,074.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,153,937,382.05	24,520,217,291.48
减：所得税费用	六、51	4,216,161,673.07	3,407,595,593.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,937,775,708.98	21,112,621,698.48
归属于母公司股东的净利润		20,781,182,597.33	18,234,662,090.59
少数股东损益		156,593,111.65	2,877,959,607.89
六、其他综合收益的税后净额		737,666,921.50	-808,508,194.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		737,666,921.50	-808,508,194.62
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-19,312.89
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-19,312.89
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		737,666,921.50	-808,488,881.73
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		100,635,013.42	-86,778,113.01
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		512,222,044.37	-774,213,348.52
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		124,809,863.71	52,502,579.80
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,675,442,630.48	20,304,113,503.86
归属于母公司股东的综合收益总额		21,518,849,518.83	17,426,153,895.97
归属于少数股东的综合收益总额		156,593,111.65	2,877,959,607.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.9446	0.8288
（二）稀释每股收益		0.9446	0.8288

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为498,352,467.57元。上年被合并方实现的净利润为9,592,408,105.69元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表
2016年度

编制单位：中国长江电力股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	24,700,409,084.97	23,532,445,499.62
减：营业成本	十六、4	9,010,747,122.58	9,251,992,192.40
税金及附加		623,707,638.61	470,909,853.24
销售费用		3,413,754.96	3,479,299.61
管理费用		544,942,418.14	484,141,082.27
财务费用		2,298,496,006.49	2,892,703,960.20
资产减值损失		65,839,217.79	-126,752,825.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30,235.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,221,592,090.56	2,158,432,295.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	927,495,172.16	972,465,589.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,374,885,251.96	12,714,404,233.21
加：营业外收入		1,350,775,227.97	2,046,745,344.23
其中：非流动资产处置利得		38,040,545.46	946,073.89
减：营业外支出		31,997,183.84	14,979,689.91
其中：非流动资产处置损失		16,969,158.51	6,662,489.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,693,663,296.09	14,746,169,887.53
减：所得税费用		3,379,322,516.56	3,379,631,841.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,314,340,779.53	11,366,538,045.56
五、其他综合收益的税后净额		669,964,761.71	-749,951,813.43
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-17,339.02
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-17,339.02
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		669,964,761.71	-749,934,474.41
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		-7,635,617.19	-90,497,688.16
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		677,600,378.90	-659,436,786.25
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		11,984,305,541.24	10,616,586,232.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2016年度

编制单位：中国长江电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,256,635,482.06	55,663,985,457.36
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		2,870,679,180.56	3,430,052,521.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	234,185,536.21	100,344,122.79
经营活动现金流入小计		60,361,500,198.83	59,194,382,101.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,138,261,726.50	4,730,257,742.70
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		1,733,924,945.78	1,608,108,001.55
支付的各项税费		13,262,996,901.53	12,704,486,331.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	236,485,430.72	358,389,943.92
经营活动现金流出小计		21,371,669,004.53	19,401,242,019.46
经营活动产生的现金流量净额		38,989,831,194.30	39,793,140,082.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,515,109,446.79	1,768,460,059.33
取得投资收益收到的现金		709,120,150.35	581,746,558.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,010,567.18	37,774,371.68
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		2,249,240,164.32	2,387,980,989.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,253,519,305.67	4,824,541,742.17
投资支付的现金		6,253,138,308.63	572,966,621.42
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		37,455,158,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	517,165,804.83	
投资活动现金流出小计		46,478,982,319.13	5,397,508,363.59
投资活动产生的现金流量净额		-44,229,742,154.81	-3,009,527,374.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,325,456,000.00	629,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		308,000,000.00	629,800,000.00
取得借款所收到的现金		75,232,606,284.47	32,300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53		65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		99,558,062,284.47	32,994,800,000.00
偿还债务所支付的现金		68,896,499,540.06	39,577,317,823.68
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,346,041,596.52	22,239,959,946.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,056,651,949.97	2,129,505,575.01
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	9,245,208,019.01	9,016,828,477.04
筹资活动现金流出小计		95,487,749,155.59	70,834,106,247.24
筹资活动产生的现金流量净额		4,070,313,128.88	-37,839,306,247.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,724,806.29	481,494.17
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	-1,159,873,025.34	-1,055,212,045.09
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	4,529,631,276.68	5,584,843,321.77
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	3,369,758,251.34	4,529,631,276.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

卢

谢

李



母公司现金流量表

2016年度

编制单位：中国长江电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,153,995,896.21	27,634,765,060.04
收到的税费返还		1,312,526,677.47	2,045,261,247.21
收到其他与经营活动有关的现金		94,855,368.38	44,690,942.01
经营活动现金流入小计		30,561,377,942.06	29,724,717,249.26
购买商品、接受劳务支付的现金		2,464,411,443.32	2,282,301,367.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,248,185,827.98	1,167,947,410.80
支付的各项税费		8,044,930,841.17	8,442,715,813.75
支付其他与经营活动有关的现金		110,845,835.51	118,066,237.21
经营活动现金流出小计		11,868,373,947.98	12,011,030,829.03
经营活动产生的现金流量净额		18,693,003,994.08	17,713,686,420.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,594,404,613.57
取得投资收益收到的现金		627,142,457.67	583,102,095.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		24,652,182.60	36,247,831.34
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		651,794,640.27	2,213,754,540.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		293,185,393.11	434,532,714.91
投资支付的现金		39,632,251,959.29	116,068,000.00
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		477,168,900.00	
投资活动现金流出小计		40,402,606,252.40	550,600,714.91
投资活动产生的现金流量净额		-39,750,811,612.13	1,663,153,825.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,017,456,000.00	
取得借款收到的现金		44,650,000,000.00	15,885,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		68,667,456,000.00	15,950,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,708,331,750.16	25,546,317,823.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,969,650,720.52	9,195,599,082.18
支付其他与筹资活动有关的现金		113,834,842.11	56,768,167.24
筹资活动现金流出小计		49,791,817,312.79	34,798,685,073.10
筹资活动产生的现金流量净额		18,875,638,687.21	-18,848,685,073.10
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		-2,182,168,930.84	528,155,173.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,200,459,504.66	2,672,304,331.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,018,290,573.82	3,200,459,504.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2016年度

本年													少数股东权益	股东权益合计
归属于母公司所有者权益														
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	归属于母公司所有者权益				
	优先股	永续债								其他	其他综合收益	专项储备		
16,500,000,000.00			52,349,171,977.42		2,702,742,280.40		17,201,008,089.73		32,012,739,500.22		12,650,482,492.03	133,416,204,339.80		
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、本年年初余额													133,416,204,339.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													-4,889,812,100.94	
（一）综合收益总额													21,655,442,600.48	
（二）股东投入和减少资本													-13,150,701,352.42	
1. 股东投入普通股													308,000,000.00	
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													-10,731,240,383.03	
（三）利润分配													-13,545,401,624.04	
1. 提取盈余公积													-2,262,868,155.90	
2. 提取一般风险准备													-2,262,868,155.90	
3. 对股东的分配													-11,488,809,674.07	
4. 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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取													3,341,471.00	
2. 本年使用													3,341,471.00	
（六）其他														
四、本年年末余额													128,526,362,238.86	

法定代表人：

李爱印

主管会计工作负责人：

李爱印

会计机构负责人：

李爱印



合并股东权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 中国长江电力股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	归属丁母公司股东权益											上年		少数股东权益	股东权益合计
	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			
一、上年年末余额	16,500,000,000.00			27,816,521,305.26		3,511,250,475.02		13,578,390,377.98		24,728,003,586.16		2,328,268.43	86,136,494,012.85		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并				22,400,000,000.00				877,901,535.23		3,218,532,243.13		11,269,900,190.72	37,506,333,959.08		
其他															
二、本年初余额	16,500,000,000.00			50,216,521,305.26		3,511,250,475.02		14,256,291,913.21		27,946,535,829.29		11,272,228,459.15	123,702,827,981.93		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,132,650,672.16		-808,508,191.62		2,944,776,176.52		4,006,203,670.93		1,378,254,032.88	9,713,376,357.87		
（一）综合收益总额						-808,508,191.62				18,234,662,090.59		2,877,959,607.89	20,301,113,503.86		
（二）股东投入和减少资本				1,400,000,000.00								629,800,000.00	2,029,800,000.00		
1. 股东投入普通股												629,800,000.00	629,800,000.00		
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				1,400,000,000.00				2,944,776,176.52		-14,108,458,119.66		-2,129,505,575.01	-13,353,187,818.15		
（三）利润分配								2,944,776,176.52		-2,944,776,176.52					
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-11,223,682,243.14		-2,129,505,575.01	-13,353,187,818.15		
4. 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. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取								2,669,148.69					2,669,148.69		
2. 本年使用								2,669,148.69					2,669,148.69		
（六）其他				732,650,672.16									732,650,672.16		
本年年末余额	16,500,000,000.00			52,349,171,977.42		2,702,742,280.40		17,201,088,089.73		32,012,739,500.22		12,650,482,492.03	133,416,204,339.80		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表
2016年度

单位：人民币元

编制单位：中国长江电力股份有限公司

项	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	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	16,500,000,000.00						28,771,079,689.23		2,580,248,633.22		15,816,308,057.77	27,254,354,707.29	90,921,991,087.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	16,500,000,000.00						28,771,079,689.23		2,580,248,633.22		15,816,308,057.77	27,254,354,707.29	90,921,991,087.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000,000.00						18,050,409,027.21		669,964,761.71		2,262,868,155.90	1,198,362,623.63	27,681,604,588.45
（一）综合收益总额									669,964,761.71			1,314,340,779.53	11,984,305,541.21
（二）股东投入和减少资本	5,500,000,000.00						17,938,279,293.05						23,428,279,293.05
1. 股东投入普通股	5,500,000,000.00						60,298,103,532.43						65,798,103,532.43
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							-42,369,824,239.38						-42,369,824,239.38
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积											2,262,868,155.90	-10,115,978,135.90	-7,853,110,000.00
2. 对股东的分配											2,262,868,155.90	-2,262,868,155.90	
3. 其他												-7,853,110,000.00	-7,853,110,000.00
（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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	22,000,000,000.00						46,821,488,716.44		3,250,213,394.93		18,079,176,213.67	28,452,717,330.92	118,603,595,655.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李爱印

李爱印



母公司股东权益变动表 (续)
2016年度

编制单位：中国长江电力股份有限公司										单位：人民币元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	16,500,000,000.00			28,066,561,187.31		3,330,200,446.65		13,543,000,448.65	24,416,274,270.86	85,856,036,353.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	16,500,000,000.00			28,066,561,187.31		3,330,200,446.65		13,543,000,448.65	24,416,274,270.86	85,856,036,353.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				704,518,501.92		-749,951,813.43		2,273,307,609.12	2,838,080,436.43	5,065,954,734.04
（一）综合收益总额						-749,951,813.43			11,366,538,045.56	10,616,586,232.13
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
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								2,273,307,609.12	-8,528,457,609.13	-6,255,150,000.01
1. 提取盈余公积								2,273,307,609.12	-2,273,307,609.12	
2. 对股东的分配									-6,255,150,000.01	-6,255,150,000.01
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他				704,518,501.92						704,518,501.92
四、本年年末余额	16,500,000,000.00			28,771,079,689.23		2,580,248,633.22		15,816,308,057.77	27,254,354,707.29	90,921,991,087.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李爱军印

李爱军印

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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公司(原中国长江三峡工程开发总公司,以下简称“三峡集团”)作为主发起人,联合华能国际电力股份有限公司、中国核工业集团公司、中国石油天然气集团公司、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。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,公司以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 2003 年 11 月 18 日在上海证券交易所上市交易。

2009 年,根据公司 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,公司实施重大资产重组,收购三峡工程发电资产及 5 家辅助生产专业化公司股权。

2016 年 3 月 25 日,经中国证券监督管理委员会核准,公司发行股份购买资产并募集配套资金。本公司向中国长江三峡集团公司、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发行股份合计 3,500,000,000 股,收购其合计持有的三峡金沙江川云水电开发有限公司 100%股权;同时,向平安资产管理有限责任公司、阳光人寿保险股份有限公司、中国人寿保险股份有限公司、广州发展集团股份有限公司、太平洋资产管理有限责任公司、新加坡政府投资有限公司(GIC Private Limited)、上海重阳战略投资有限公司 7 名投资者非公开发行股票 2,000,000,000 股。上述股份发行完成后,本公司总股本变更为 22,000,000,000 股。

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

截止 2016 年 12 月 31 日,公司累计发行股本总数 2,200,000.00 万股,注册资本为 2,200,000.00 万元。

本公司控股股东为三峡集团,主要子公司包括:

北京长电创新投资管理有限公司(以下简称“创投公司”);

长江三峡实业有限公司(以下简称“实业公司”);

长江三峡水电工程有限公司(以下简称“水电公司”);

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中国长电国际（香港）有限公司（以下简称“长电国际”）；
三峡金沙江川云水电开发有限公司（以下简称“川云公司”）；
三峡高科信息技术有限责任公司（以下简称“高科公司”）；
三峡电能有限公司（以下简称“三峡电能”）。

本公司属发电行业，主要产品或服务为电力生产、经营和投资、电力生产技术咨询、水电工程检修维护。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的主体共 14 户，具体详见八、1。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 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。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 可交换债券

本公司发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券,初始确认时进行分拆,分别予以确认。其中,以负债部分所包含的本金和利息来换取本公司持有的金融资产来进行结算的转换选择权,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债核算。

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

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

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

11. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,将存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项,作为坏账损失确认。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
------------------	-------------------------------

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(4) 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，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。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、备品备件、包装物、低值易耗品、库存商品等。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制，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。

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。

13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：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惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

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

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

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

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本公司投资性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和已出租的房屋建筑物，均采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用成本模式计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-50	0-3	1.94-12.50

16. 固定资产

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

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

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司对挡水建筑物、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用,分类的折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	最高经济使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	挡水建筑物	40-60	--	1.67-2.50
2	房屋及建筑物	8-50	0-3	1.94-12.50
3	机器设备	5-32	0-3	3.03-20.00
4	运输设备	3-10	0-3	9.70-33.33
5	电子及其他设备	3-12	0-3	8.08-33.33

注 1: 最高经济使用寿命系指资产在全新状态下的预计使用寿命。中国三峡集团投入的葛洲坝电站各项固定资产估计的尚可使用寿命按照确定的最高经济使用寿命乘以评估成新率计算,其中葛洲坝大坝尚可使用寿命系按照专业勘测机构的勘测结果预计为 50 年;公司其他各项新购入固定资产经济使用寿命在最高经济使用寿命内确定。

注 2: 挡水建筑物含葛洲坝大坝、三峡大坝、向家坝大坝、溪洛渡大坝等。

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 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。本公司的在建工程以项目分类核算。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

序号	类别	预计使用寿命(年)	依据
1	软件	3-4	

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	预计使用寿命(年)	依据
2	车位使用权	40-50	
3	土地使用权	30-40	

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 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。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

23. 预计负债

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入、提供劳务收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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。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，并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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

27. 租赁

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

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

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

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

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

28. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
增值税	销售电力、商品收入; 修理收入等	17%	注 1
	售水收入	3%	注 2
	应税劳务收入、应税服务收入、委托贷款利息收入	3%、6%、11%	
	自产农产品		注 3
营业税	劳务收入、委托贷款利息收入	5%或 3%	注 4
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1.5%	注 5

注 1: 根据财政部、国家税务总局发布的《关于大型水电企业增值税政策的通知》(财税[2014]10 号)的规定,装机容量超过 100 万千瓦的水力发电站(含抽水蓄能电站)销售自产电力产品,自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日,对其增值税实际税负超过 8%的部分实行即征即退政策;自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,对其增值税实际税负超过 12%的部分实行即征即退政策。

注 2: 根据财税[2014]57 号《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》规定,一般纳税人销售自产的自来水,统一调整依照 3%征收率征收。公司及下属子公司自 2014 年 7 月 1 日起,销售自来水按照售水收入的 3%缴纳增值税。

注 3: 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条关于农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定,实业公司之子公司园林公司向宜昌市三峡坝区国家税务局申请苗圃资产培植的花卉植物对外销售免征增值税,并于 2013 年 9 月 2 日获得宜昌市三峡坝区国家税务局同意登记备案。

注 4: 根据 2016 年 3 月 24 日,财政部、国家税务总局公布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号),自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,本公司劳务收入、委托贷款利息收入自 2016 年 5 月 1 日起缴纳增值税。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 5：根据鄂政办发[2016]27 号，从 2016 年 5 月 1 日起，将企业地方教育附加征收率由 2%下调整 1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。（仅湖北省区域）

2. 企业所得税

本公司及所属子公司（除长电国际、高科公司、川云公司）适用的企业所得税税率为 25%。

长电国际适用的香港利得税税率为 16.5%。

高科公司于 2015 年 11 月 24 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年。享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》等政策，川云公司符合西部大开发税收优惠，可减按 15%税率缴纳企业所得税。川云公司已经按规定履行了相应的审批备案程序。同时，川云公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营，根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号），享受“三免三减半”的优惠政策，免征 2013 至 2015 年度企业所得税，减半征收 2016 至 2018 年度企业所得税。

3. 其他

（1）房产税

房产税按照房产原值的 70%（北京、成都）或 75%（宜昌）为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 8%（宜昌）或 12%（成都、北京）。

地下厂房以房屋原价的 50%（宜昌）作为应税房产原值，按照应税房产原值的 75%（宜昌）为纳税基准，税率为 1.2%。

（2）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		6,900.00
银行存款	2,943,388,998.98	4,415,528,775.48
其他货币资金	435,685,910.04	114,095,601.20
合计	3,379,074,909.02	4,529,631,276.68
其中：存放在境外的款项总额	1,237,258,586.30	39,470,471.69

注 1：年末货币资金较年初减少，主要系上年年末为即将到期债务备付资金所致。

注 2：本公司其他货币资金中保函保证金为 9,316,657.68 元，属于所有权受到限制的货币资金，其余款项均为存出投资款，不存在抵押、冻结等受限情况。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	92,880.00	99,545.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	92,880.00	99,545.00
衍生金融资产		
合计	92,880.00	99,545.00

3. 应收票据

应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	86,967,495.25	109,150,000.00
合计	86,967,495.25	109,150,000.00

注 1：本公司年末不存在质押、已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期、因出票人未履约而将其转入应收账款的应收票据。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款										
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	3,120,772,657.64	99.97	10,115,574.38	0.32	3,110,657,083.26	2,975,635,408.77	100.00	11,885,111.71	0.40	2,963,750,297.06
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	1,027,147.83	0.03	1,027,147.83	100.00						
合计	3,121,799,805.47	100.00	11,142,722.21	0.36	3,110,657,083.26	2,975,635,408.77	100.00	11,885,111.71	0.40	2,963,750,297.06

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,115,882,658.32	9,347,647.98	0.30
1-2 年	3,658,750.59	182,937.53	5.00
2-3 年	199,106.67	39,821.34	20.00
3-4 年	973,949.06	486,974.53	50.00
5 年以上	58,193.00	58,193.00	100.00
合计	3,120,772,657.64	10,115,574.38	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 742,389.50 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国家电网公司	2,133,532,401.16	1 年以内	68.34	6,400,597.20
中国南方电网有限公司	538,913,276.04	1 年以内	17.26	1,616,739.83
国家电网华中分部	280,391,078.71	1 年以内	8.98	841,173.24
中国长江三峡集团公司	95,809,980.20	0-5 年以上	3.07	330,291.05
三峡金沙江云川水电开发有限公司	30,598,470.69	2 年以内	0.98	133,439.26
合计	3,079,245,206.80		98.63	9,322,240.58

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,697,904.96	97.62	9,097,803.35	90.69
1—2 年	29,054.67	0.08	933,520.18	9.31
2—3 年	792,855.61	2.30		
合计	34,519,815.24	100.00	10,031,323.53	100.00

注 1: 本年预付账款较上年末增加较多,主要因合同未执行完毕,款项尚未结算。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
上海福伊特水电设备有限公司	792,855.61	2-3 年	合同未执行完毕
合计	792,855.61		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
成都人居置业有限公司	16,012,973.82	1 年以内	46.39
三峡国际招标有限责任公司	7,176,207.35	1 年以内	20.79
葛洲坝能源重工有限公司	5,000,000.00	1 年以内	14.48
上海福伊特水电设备有限公司	792,855.61	2-3 年	2.30
中国人民财产保险股份有限公司宜昌市葛洲坝支公司	623,940.13	1 年以内	1.81
合计	29,605,976.91		85.77

6. 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	640,062.50	
合计	640,062.50	

7. 应收股利

应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
湖北清能投资发展集团有限公司		10,224,109.56
合计		10,224,109.56

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	677,950,262.46	100.00	12,005,613.48	1.77	665,944,648.98	134,017,827.78	100.00	7,616,110.39	5.68	126,401,717.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	677,950,262.46	100.00	12,005,613.48	1.77	665,944,648.98	134,017,827.78	100.00	7,616,110.39	5.68	126,401,717.39

注 1：年末其他应收款较年初增加，主要原因系本年增加 5.55 亿元股权认购款及股权认购保证金。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	612,731,575.71	1,838,194.73	0.30
1-2 年	48,499,719.21	2,424,985.96	5.00
2-3 年	7,888,731.71	1,577,746.34	20.00
3-4 年	4,756,442.41	2,378,221.21	50.00
4-5 年	1,436,640.88	1,149,312.70	80.00
5 年以上	2,637,152.54	2,637,152.54	100.00
合计	677,950,262.46	12,005,613.48	

(2) 本年度计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,389,503.09 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	23,817,165.45	24,756,736.08
备用金	854,678.54	877,160.02
代垫款	27,617,201.79	35,258,965.41
往来款	40,432,474.89	42,435,619.23
其他	30,059,841.79	30,689,347.04
股权认购款及股权认购保证金	555,168,900.00	
合计	677,950,262.46	134,017,827.78

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
重庆中节能实业有限责任公司	股权认购保证金	477,168,900.00	1 年以内	70.38	1,431,506.70
湖北昌耀新材料股份有限公司	股权认购款	78,000,000.00	1 年以内	11.51	234,000.00
中国长江三峡集团公司	押金及保证金	10,379,895.06	0-5 年以上	1.53	4,845,470.91
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	其他服务收入	8,481,600.00	3 年以内	1.25	1,111,920.00
长江三峡技术经济发展有限公司	押金及保证金	7,000,000.00	4 年以内	1.03	1,250,000.00
合计		581,030,395.06		85.70	8,872,897.61

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,552,983.07	33,367,654.63	108,185,328.44	147,512,882.03	10,917,763.22	136,595,118.81
库存商品	3,621,101.98		3,621,101.98	3,356,806.74		3,356,806.74
备品备件	391,130,311.09	64,332,780.78	326,797,530.31	390,579,652.86	23,925,262.14	366,654,390.72
其他	276,947.40		276,947.40	494,610.64		494,610.64
合计	536,581,343.54	97,700,435.41	438,880,908.13	541,943,952.27	34,843,025.36	507,100,926.91

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	10,917,763.22	22,449,891.41				33,367,654.63
备品备件	23,925,262.14	40,407,518.64				64,332,780.78
合计	34,843,025.36	62,857,410.05				97,700,435.41

10. 划分为持有待售的资产

项目	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
福建省配售电有限责任公司股权	19,998,452.41	20,080,000.00		2017年
合计	19,998,452.41	20,080,000.00		

注 1: 截至本报告批准报出日,本公司与福建福能股份有限公司签订了关于福建省配售电有限责任公司股权交易的不可撤销合同,合同金额为 2,008 万元。

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	421,773,835.55	
委托贷款(注1)	915,815,004.72	
其他	704,126.77	
合计	1,338,292,967.04	

注 1: 本公司全资子公司长电国际通过三峡财务(香港)有限公司向中国三峡(卢森堡)能源有限公司提供委托贷款 3 亿美元,贷款利率 2.3%,贷款期限为 180 天,截至年末委托贷款余额为 1.32 亿美元。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	7,356,383,603.40	241,770,805.53	7,114,612,797.87	5,564,674,398.00	156,559,279.61	5,408,115,118.39
按公允价值计量的	7,329,653,603.40	241,770,805.53	7,087,882,797.87	5,487,944,398.00	156,559,279.61	5,331,385,118.39
按成本计量的	26,730,000.00		26,730,000.00	76,730,000.00		76,730,000.00
合计	7,356,383,603.40	241,770,805.53	7,114,612,797.87	5,564,674,398.00	156,559,279.61	5,408,115,118.39

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,148,704,073.26	3,148,704,073.26
公允价值	7,087,882,797.87	7,087,882,797.87
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,180,949,530.14	4,180,949,530.14
已计提减值金额	241,770,805.53	241,770,805.53

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中核霞浦核电有限公司	900,000.00			900,000.00					10.00	
长江三峡能事达电气股份有限公司	16,800,000.00			16,800,000.00					8.48	
三峡保险经纪有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00					18.00	
北京普润立方一号股权投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00							
湖北银行股份有限公司	30,000.00			30,000.00						
合计	76,730,000.00		50,000,000.00	26,730,000.00						

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	合计
年初已计提减值金额	156,559,279.61	156,559,279.61
本年计提	85,211,525.92	85,211,525.92
其中：从其他综合收益转入	45,241,162.82	45,241,162.82
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	241,770,805.53	241,770,805.53

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
		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	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、联营企业											
湖南桃花江核电 有限公司	224,119,537.52									224,119,537.52	
上海电力股份有 限公司	616,404,938.65			51,963,136.51	-6,322,338.84	-13,457,086.67	30,311,309.00			618,277,340.65	
三峡财务有限责 任公司（注 1）	1,109,738,359.30	331,190,000.00		191,622,734.97	-1,985,866.35		91,852,800.00			1,538,712,427.92	
湖北能源集团股 份有限公司	5,293,500,176.65			469,987,306.03	-301,145.09	168,160,562.01	145,814,690.47			5,785,532,209.13	
广州发展集团股 份有限公司（注 2）	2,087,218,090.12	290,435,516.94		94,591,412.64	1,113,210.07	651,567.75	68,704,334.21			2,405,305,463.31	
湖北清能投资发 展集团有限公司	1,390,670,601.51			133,954,361.08		2,132.51	4,895,888.83			1,519,731,206.27	
重庆渝新通达能 源公司（注 3）		296,000,000.00		20,314,502.86						316,314,502.86	
建银国际医疗保 健投资管理（天 津）有限公司	32,617,068.00			-625,516.63						31,991,551.37	
建银国际医疗产 业股权投资有限 公司	232,674,500.73		49,618,883.08	16,890,718.41	133,287,424.51		28,626,278.70			304,607,481.87	
湖北新能源创业 投资基金有限公 司	71,523,747.81			-162,038.65						71,361,709.16	

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
		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	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		
湖北龙腾园林工程 有限公司		30,057,000.00		684,250.32		21,216.00				30,762,466.32	
China Three Gorges Offshore Luxembourg S.a.r.l (注 4)		158,178,035.18		-20,529,318.46	-25,156,270.88				-930,860.68	111,561,585.16	
其他	98,460,699.00	54,000,000.00		11,600,155.97		-24,500,146.56	402,651.38			139,158,057.03	
合计	11,156,927,719.29	1,159,860,552.12	49,618,883.08	970,291,705.05	100,635,013.42	130,878,245.04	370,607,952.59		-930,860.68	13,097,435,538.57	

注 1：依据三峡财务有限责任公司 2016 年第二次股东会决议，会议决定现有股东按比例增资 15 亿元，本公司按比例追加投资 3.31 亿元。

注 2：本公司本年由二级市场购入广州发展集团股份有限公司股票 3,606.53 万股，投资成本为 2.90 亿元。

注 3：依据《关于共同出资设立重庆渝新通达能源有限公司（筹）的协议》规定，本公司出资 2.96 亿元与重庆渝富渝新能源有限公司、重庆新禹投资（集团）有限公司、重庆两江长兴电力有限公司共同设立重庆渝新通达能源有限公司。

注 4：本公司以全资子公司长电国际与控股股东三峡集团全资子公司中国三峡（欧洲）有限公司联合向 BCP Meerwind Cayman Limited 收购其全资子公司 BCP Meerwind Luxembourg S.a.r.l 100%股权，本公司持股比例为 30%，收购完成后，BCP Meerwind Luxembourg S.a.r.l 更名为 China Three Gorges Offshore Luxembourg S.a.r.l。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	103,623,525.09			103,623,525.09
2.本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	103,623,525.09			103,623,525.09
二、累计折旧和累计 摊销				
1.年初余额	24,473,972.71			24,473,972.71
2.本年增加金额	2,527,993.77			2,527,993.77
(1) 计提或摊销	2,527,993.77			2,527,993.77
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	27,001,966.48			27,001,966.48
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	76,621,558.61			76,621,558.61
2.年初账面价值	79,149,552.38			79,149,552.38

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	挡水建筑物	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	141,894,388,942.53	89,621,692,271.89	100,683,811,327.15	253,674,915.86	756,752,342.03	333,210,319,799.46
2.本年增加金额		35,585,328.46	316,119,550.69	8,017,416.89	25,876,932.50	385,599,228.54
(1) 购置		35,119,870.16	21,381,962.77	8,017,416.89	14,757,882.86	79,277,132.68
(2) 在建工程转入		465,458.30	294,737,587.92		11,119,049.64	306,322,095.86
3.本年减少金额		16,031,375.51	67,204,970.46	15,935,097.12	17,253,294.78	116,424,737.87
(1) 处置或报废		16,031,375.51	67,204,970.46	15,935,097.12	17,253,294.78	116,424,737.87
4.年末余额	141,894,388,942.53	89,641,246,224.84	100,932,725,907.38	245,757,235.63	765,375,979.75	333,479,494,290.13
二、累计折旧						
1.年初余额	17,444,686,612.60	9,972,431,083.41	31,521,319,043.35	191,435,386.26	359,759,623.54	59,489,631,749.16
2.本年增加金额	3,204,806,854.08	2,491,971,655.58	6,543,147,626.46	18,629,377.65	45,517,742.65	12,304,073,256.42
(1) 计提	3,204,806,854.08	2,491,971,655.58	6,543,147,626.46	18,629,377.65	45,517,742.65	12,304,073,256.42
3.本年减少金额		4,241,132.47	59,942,056.12	15,475,464.20	16,713,186.99	96,371,839.78
(1) 处置或报废		4,241,132.47	59,942,056.12	15,475,464.20	16,713,186.99	96,371,839.78
4.年末余额	20,649,493,466.68	12,460,161,606.52	38,004,524,613.69	194,589,299.71	388,564,179.20	71,697,333,165.80
三、减值准备						
1.年初余额						

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	挡水建筑物	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	121,244,895,475.85	77,181,084,618.32	62,928,201,293.69	51,167,935.92	376,811,800.55	261,782,161,124.33
2. 年初账面价值	124,449,702,329.93	79,649,261,188.48	69,162,492,283.80	62,239,529.60	396,992,718.49	273,720,688,050.30

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,145,048,349.83	正在办理

16. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
向家坝工程(注1)	5,488,215,939.55		5,488,215,939.55	5,276,525,846.35		5,276,525,846.35
葛洲坝电站水轮发电机组更新改造增容	115,577,362.66		115,577,362.66	265,468,964.58		265,468,964.58

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
葛洲坝 220kV 开关站改造	34,721,012.81		34,721,012.81	7,723,955.93		7,723,955.93
三峡枢纽金属结构检修中心 设计建造(葛洲坝区域)	25,031,787.48		25,031,787.48	13,491,624.78		13,491,624.78
其他	24,520,326.05		24,520,326.05	30,259,705.47		30,259,705.47
合计	5,688,066,428.55		5,688,066,428.55	5,593,470,097.11		5,593,470,097.11

注 1: 向家坝电站主体工程已达到预定可使用状态转入固定资产,在建工程核算系向家坝工程尾工建设部分。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
向家坝工程	5,276,525,846.35	211,690,093.20			5,488,215,939.55
葛洲坝电站水轮发电机组更新改造 增容	265,468,964.58	111,521,199.44	261,412,801.36		115,577,362.66
葛洲坝 220kV 开关站改造	7,723,955.93	26,997,056.88			34,721,012.81
三峡枢纽金属结构检修中心设计建 造(葛洲坝区域)	13,491,624.78	11,540,162.70			25,031,787.48
合计	5,563,210,391.64	361,748,512.22	261,412,801.36		5,663,546,102.50

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
向家坝工程	54,165,000,000.00						自筹
葛洲坝电站水轮发电机组更新改造增容	1,800,000,000.00	57.72	63.70				自筹
葛洲坝 220kV 开关站改造	370,000,000.00	9.38	3.00				自筹
三峡枢纽金属结构检修中心设计建造（葛洲坝区域）	56,000,000.00	44.70	85.00				自筹
合计							

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程用设备	90,996,180.64	102,324,885.45
合计	90,996,180.64	102,324,885.45

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	车位使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	122,644,899.00	116,971,956.68	46,743,883.98	286,360,739.66
2.本年增加金额		4,490,683.80	364,656.13	4,855,339.93
(1)购置		4,490,683.80	364,656.13	4,855,339.93
(2)内部研发				
(3)其他				
3.本年减少金额		108,806.90		108,806.90
(1)处置		108,806.90		108,806.90
4.年末余额	122,644,899.00	121,353,833.58	47,108,540.11	291,107,272.69
二、累计摊销				
1.年初余额	6,167,364.76	101,788,804.50	2,679,539.47	110,635,708.73
2.本年增加金额	3,017,218.28	8,708,225.52	1,136,904.20	12,862,348.00
(1)计提	3,017,218.28	8,708,225.52	1,136,904.20	12,862,348.00
3.本年减少金额		108,806.90		108,806.90
(1)处置		108,806.90		108,806.90
4.年末余额	9,184,583.04	110,388,223.12	3,816,443.67	123,389,249.83
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1)计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	113,460,315.96	10,965,610.46	43,292,096.44	167,718,022.86
2.年初账面价值	116,477,534.24	15,183,152.18	44,064,344.51	175,725,030.93

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	105,670,699.96	正在办理
车位使用权	36,506,520.38	正在办理
合计	142,177,220.34	

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	年末余额		年初余额	
	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	120,848,771.10	28,701,883.21	54,344,247.46	12,756,462.75
内部未实现销售利润	5,738,126.71	1,434,531.68	6,069,770.37	1,526,628.90
职工薪酬	41,440,302.22	10,360,075.56	41,440,302.22	10,360,075.56
固定资产折旧	196,499,988.30	14,737,499.12		
合计	364,527,188.33	55,233,989.57	101,854,320.05	24,643,167.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	63,450.00	15,862.50		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	4,245,946,440.60	1,061,486,610.15	3,318,907,335.03	829,726,833.75
合计	4,246,009,890.60	1,061,502,472.65	3,318,907,335.03	829,726,833.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	344,476,078.92	156,559,279.61
合计	344,476,078.92	156,559,279.61

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
优先股和股东贷款	1,257,017,075.57	

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	490,000,000.00	
合计	1,747,017,075.57	

21. 短期借款

短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	16,300,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	16,300,000,000.00	2,000,000,000.00

注 1: 年末短期借款较上年增加, 主要系三峡集团委托三峡财务有限责任公司向本公司提供委托贷款 143 亿元。

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
可交换债券选择权	351,719,401.47	
合计	351,719,401.47	

注 1: 参见附注六、33.应付债券 注 4、注 5

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	102,359,148.79	127,316,802.50
合 计	102,359,148.79	127,316,802.50

24. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	130,472,550.78	130,822,607.75
1-2 年	9,686,228.24	25,828,044.51
2-3 年	4,466,102.34	2,455,502.90
3 年以上	1,768,196.53	1,909,534.29
合计	146,393,077.89	161,015,689.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
特变电工沈阳变压器集团有限公司	3,165,000.00	尚在质保期
长江水利委员会水文局长江上游水文水资源勘测局	2,619,500.00	工程未完工结算
特变电工衡阳变压器有限公司	512,910.00	尚在质保期
深圳海联讯科技股份有限公司	450,000.00	工程未完工结算
富盛科技股份有限公司	387,924.60	工程未完工结算
合计	7,135,334.60	

25. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	70,018,637.12	77,140,985.49
1-2 年	15,453,399.15	12,299,307.47
2-3 年	11,469,355.35	360.05
3-4 年	360.05	
合计	96,941,751.67	89,440,653.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国长江三峡集团公司	11,223,071.82	项目未结束
三峡金沙江云川水电开发有限公司	9,945,767.47	项目未结束
合计	21,168,839.29	

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	75,123,117.90	1,561,089,946.67	1,546,044,170.29	90,168,894.28
离职后福利 - 设定提存计划		217,017,235.64	217,017,235.64	
辞退福利		758,028.32	758,028.32	
合计	75,123,117.90	1,778,865,210.63	1,763,819,434.25	90,168,894.28

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,970,719.17	1,110,039,907.49	1,110,039,907.49	34,970,719.17
职工福利费		160,947,756.48	160,947,756.48	
社会保险费	675,633.85	120,442,408.36	120,802,998.16	315,044.05
其中:基本医疗保险费	675,633.85	69,578,733.63	69,939,323.43	315,044.05
工伤保险费		5,821,736.10	5,821,736.10	
生育保险费		3,704,172.96	3,704,172.96	
补充医疗保险费		41,337,765.67	41,337,765.67	
住房公积金		94,049,494.35	94,049,494.35	
工会经费和职工教育经费	39,476,764.88	49,855,668.59	34,449,302.41	54,883,131.06
其他短期薪酬		25,754,711.40	25,754,711.40	
合计	75,123,117.90	1,561,089,946.67	1,546,044,170.29	90,168,894.28

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		166,329,162.44	166,329,162.44	
失业保险费		6,801,319.30	6,801,319.30	
企业年金缴费		43,886,753.90	43,886,753.90	
合计		217,017,235.64	217,017,235.64	

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税(注1)	519,745,223.58	155,363,816.63
营业税	44,281,137.97	13,974,940.06
企业所得税(注2)	587,980,316.52	30,354,813.26
个人所得税	31,369,994.44	49,754,721.62
城市维护建设税	60,013,666.03	35,824,706.97
房产税	14,570,081.50	14,918,413.89
土地使用税	3,507,374.79	94,698.59
教育费附加	32,972,796.83	23,232,105.16
其他	14,789,714.11	24,393,150.45
合计	1,309,230,305.77	347,911,366.63

注 1: 根据财政部财会[2016]22 号文件,将增值税期末留抵税额重分类入其他流动资产。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 本公司子公司川云公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目, 投资经营所得享受所得税三免三减半优惠, 同时享受西部大开发所得税优惠政策。2015 年度川云公司免征企业所得税, 2016 年度按 15% 税率计算的应纳税额减半征收企业所得税。

28. 应付利息

应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	125,635,853.40	212,141,828.41
企业债券利息	458,654,752.25	320,810,247.44
短期融资券应付利息	61,150,684.92	44,467,213.13
短期借款应付利息	17,608,800.00	2,446,909.73
合计	663,050,090.57	579,866,198.71

29. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	18,526,750,830.29	20,634,721,396.23
押金及保证金	890,088,051.80	845,666,665.47
待支付费用	1,956,307,223.47	1,894,162,156.79
其他款项	10,046,074.58	13,687,264.36
合计	21,383,192,180.14	23,388,237,482.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国葛洲坝水利水电工程集团公司	156,474,958.56	未到支付期
葛洲坝集团股份有限公司	88,397,784.97	未到支付期
中国人民武装警察部队交通第五支队	75,493,000.00	未到支付期
中国水利水电第四工程局	63,200,515.03	未到支付期
中国水利水电第八工程局	62,505,935.11	未到支付期
合计	446,072,193.67	

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,716,938,944.97	26,747,692,154.04
一年内到期的应付债券	3,996,510,333.32	2,998,171,391.92

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,955,808,339.80	2,955,808,339.80
合计	17,669,257,618.09	32,701,671,885.76

注 1: 年末一年内到期的非流动负债减少较大, 主要原因系本年偿还到期债务较多所致。

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	3,998,288,888.89	2,993,737,704.91
合计	3,998,288,888.89	2,993,737,704.91

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期融资券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2015 年第一期短期融资券	3,000,000,000.00	2015/7/9	366 天	3,000,000,000.00	2,993,737,704.91		48,532,786.87	6,262,295.09	3,000,000,000.00	
2016 年第一期超短期融资券(注 1)	4,000,000,000.00	2016/3/3	153 天	4,000,000,000.00		3,996,260,000.00	44,265,205.48	3,740,000.00	4,000,000,000.00	
2016 年第二期超短期融资券(注 2)	4,000,000,000.00	2016/6/15	270 天	4,000,000,000.00		3,993,400,000.00	61,150,684.92	4,888,888.89		3,998,288,888.89
合计	11,000,000,000.00			11,000,000,000.00	2,993,737,704.91	7,989,660,000.00	153,948,677.27	14,891,183.98	7,000,000,000.00	3,998,288,888.89

注 1: 公司于 2016 年 3 月 3 日发行了中国长江电力股份有限公司 2016 年度第一期超短期融资券, 发行面值总额为人民币 40 亿元, 期限为 153 天, 票面利率为 2.64%, 起息日为 2016 年 3 月 4 日, 兑付日为 2016 年 8 月 4 日, 还本付息方式为到期一次还本付息。

注 2: 公司于 2016 年 6 月 15 日发行了中国长江电力股份有限公司 2016 年度第二期超短期融资券, 发行面值总额为人民币 40 亿元, 期限为 270 天, 票面利率为 2.79%, 起息日为 2016 年 6 月 15 日, 兑付日为 2017 年 3 月 12 日, 还本付息方式为到期一次还本付息。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款（注 3）	540,000,000.00	558,000,000.00
信用借款	26,312,435,923.00	29,685,281,287.59
合计	26,852,435,923.00	30,243,281,287.59

注 1：长期借款（含一年内到期的非流动负债）人民币借款利率区间为 4.2750%至 4.5125%。

注 2：外币借款既有固定利率也有浮动利率，其中固定利率区间为 6.94%至 7.20%；浮动利率的计算以 Libor 利率为基础。

注 3：参见附注十一、（二）关联交易、3 担保情况、注 3

33. 应付债券

（1）应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
其他应付债券	28,409,252,333.22	21,417,508,729.71
减：一年到期的应付债券	3,996,510,333.32	2,998,171,391.92
加：可交换债券	3,242,534,169.69	
合计	27,655,276,169.59	18,419,337,337.79

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年减少	年末余额
07 长电债	3,999,916,000.00	2007/9/24	10 年	3,999,916,000.00	3,991,401,833.32		213,995,506.00	5,108,500.00	3,996,510,333.32	
09 长电债	3,500,000,000.00	2009/7/30	10 年	3,500,000,000.00	3,485,627,123.29		167,300,000.00	4,020,000.00		3,489,647,123.29
02 三峡债	5,000,000,000.00	2002/9/21	20 年	5,000,000,000.00	4,982,087,983.67		238,000,000.00	2,671,474.33		4,984,759,458.00
03 三峡债	3,000,000,000.00	2003/8/1	30 年	3,000,000,000.00	2,981,175,886.14		145,800,000.00	1,072,816.21		2,982,248,702.35
15 长电 MTN001	3,000,000,000.00	2015/9/14	10 年	3,000,000,000.00	2,979,044,511.37		135,110,150.45	2,164,139.09		2,981,208,650.46
16 长电 MTN001 (注 1)	3,000,000,000.00	2016/1/13	5 年	3,000,000,000.00		2,984,400,000.00	87,960,655.73	3,014,121.51		2,987,414,121.51
16 长电 MTN002 (注 2)	4,000,000,000.00	2016/8/1	5 年	4,000,000,000.00		3,988,679,245.28	51,971,506.85	998,904.72		3,989,678,150.00
16 长电 01 (注 3)	3,000,000,000.00	2016/10/17	10 年	3,000,000,000.00		2,997,735,849.06	20,926,027.40	49,945.23		2,997,785,794.29
CYPI BV11 N2111 (注 4)	3 亿美元	2016/11/9	5 年	3 亿美元		1,874,768,930.79		42,828,389.82		1,917,597,320.61
CYPI BV12 N2111 (注 5)	2 亿欧元	2016/11/9	5 年	2 亿欧元		1,355,064,847.91		-30,127,998.83		1,324,936,849.08
合计					18,419,337,337.79	13,200,648,873.04	1,061,063,846.43	31,800,292.08	3,996,510,333.32	27,655,276,169.59

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1: 公司于 2016 年 1 月 13 日发行了中国长江电力股份有限公司 2016 年度第一期中期票据，简称 16 长电 MTN001，发行面值总额为人民币 30 亿元，票面利率为 3.04%，期限为 5 年，还本付息方式为每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。

注 2: 2016 年 8 月 1 日，公司完成 2016 年第二期中期票据的发行，简称 16 长电 MTN002。本期中票发行总额为人民币 40 亿元，发行利率为 3.12%，期限为 5 年，还本付息方式为每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。

注 3: 公司于 2016 年 10 月 17 日发行了中国长江电力股份有限公司 2016 年公司债券（第一期），简称 16 长电 01，发行面值总额为人民币 30 亿元，票面利率为 3.35%，期限为 10 年，还本付息方式为每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。

注 4: 经中国长江电力股份有限公司第四届董事会第十次会议审议通过，于 2016 年 11 月 9 日，以全资子公司中国长电国际（英属维尔京群岛）1 有限公司为主体，以所持建设银行不超过 294,639,058 股 H 股股票为标的在境外非公开发行可交换债券（债券简称为 CYPI BVI1 N2111），债券发行日为 2016 年 11 月 9 日，发行规模为 3 亿美元，债券期限五年，票面利息 0%。换股期在一般情况下为自 2016 年 12 月 20 日起至 2021 年 10 月 26 日止，如本期债券遇提前赎回，则为自 2016 年 12 月 20 日起至指定赎回日的前 10 日，初始换股价格为 7.8960 港币/股，本次可交换债券的上市地点为香港联合交易所有限公司。可交换债券为复合金融工具，初始计量时对可交换债券价值和交换选择权的价值进行拆分，可交换债券价值和交换选择权的价值分别以负债部分的公允价值或交换选择权的公允价值占负债部分公允价值和交换选择权的公允价值之和的比例在整体发行价格中进行分配，2016 年 11 月 9 日，拆分后负债部分的价值为人民币 188,418.99 万元，交换选择权部分的价值为人民币 15,077.01 万元，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。于 2016 年 12 月 31 日，交换选择权部分的公允价值为人民币 18,939.52 万元。本年溢折价摊销主要为汇率变动的影响。

注 5: 经中国长江电力股份有限公司第四届董事会第十次会议审议通过，于 2016 年 11 月 9 日，以全资子公司中国长电国际（英属维尔京群岛）2 有限公司为主体，以所持建设银行不超过 202,898,346 股 H 股股票为标的在境外非公开发行可交换债券（债券简称为 CYPI BVI2 N2111），债券发行日为 2016 年 11 月 9 日，发行规模为 2 亿欧元，债券期限五年，票面利息 0%。换股期在一般情况下为自 2016 年 12 月 20 日起至 2021 年 10 月 26 日止，如本期债券遇提前赎回，则为自 2016 年 12 月 20 日起至指定赎回日的前 10 日，初始换股价格为 8.4600 港币/股，本次可交换债券的上市地点为香港联合交易所有限公司。可交换债券为复合金融工具，初始计量时对可交换债券价值和交换选择权的价值进行拆分，可交换债券价值和交换选择权的价值分别以负债部分的公允价值或交换选

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

择权的公允价值占负债部分公允价值和交换选择权的公允价值之和的比例在整体发行价格中进行分配，2016 年 11 月 9 日，拆分后负债部分的价值为人民币 136,187.42 万元，交换选择权部分的价值为人民币 13,296.58 万元，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。于 2016 年 12 月 31 日，交换选择权部分的公允价值为人民币 16,232.42 万元。本年溢折价摊销主要为汇率变动的影响。

34. 长期应付款

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
中国长江三峡集团公司垫付工程款及利息	52,688,753,776.74	59,144,562,116.54
合计	52,688,753,776.74	59,144,562,116.54

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,500,000,000.00	5,500,000,000.00				5,500,000,000.00	22,000,000,000.00

注 1：2016 年 3 月 25 日，中国证监会以证监许可〔2016〕591 号《关于核准中国长江电力股份有限公司向中国长江三峡集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准了本公司发行股份购买资产并募集配套资金相关事项。本公司向中国长江三峡集团公司、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发行股份合计 35 亿股；同时，向平安资产管理有限责任公司、阳光人寿保险股份有限公司、中国人寿保险股份有限公司、广州发展集团股份有限公司、太平洋资产管理有限责任公司、新加坡政府投资有限公司（GIC Private Limited）、上海重阳战略投资有限公司 7 名投资者非公开发行股票 20 亿股。上述股份发行完成后，本公司总股本变更为 22,000,000,000 股。

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	52,045,466,284.83	60,796,456,000.00	69,023,910,969.39	43,818,011,315.44
其他资本公积	303,705,692.59	130,878,245.04		434,583,937.63
合计	52,349,171,977.42	60,927,334,245.04	69,023,910,969.39	44,252,595,253.07

注 1：本年资本公积-股本溢价增加主要原因系公司本年发行 55 亿股股票产生的溢价。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：本年资本公积-股本溢价减少主要原因系：1) 同一控制下合并川云公司，支付对价大于合并日被合并方净资产差额确认资本公积减少；2) 同一控制下合并川云公司，相应调整期初比较财务报表，由此增加期初资本公积，期末投资完成后相应减少此金额。

注 3：本年资本公积-其他资本公积增加主要系权益法核算被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-19,312.89						-19,312.89
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-19,312.89						-19,312.89
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,702,761,593.29	969,426,697.90		231,759,776.40	737,666,921.50		3,440,428,514.79
其中：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	164,469,085.56	100,635,013.42			100,635,013.42		265,104,098.98
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,503,053,734.00	743,981,820.77		231,759,776.40	512,222,044.37		3,015,275,778.37
外币财务报表折算差额	35,238,773.73	124,809,863.71			124,809,863.71		160,048,637.44
其他							
其他综合收益合计	2,702,742,280.40	969,426,697.90		231,759,776.40	737,666,921.50		3,440,409,201.90

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		3,341,471.00	3,341,471.00	
合计		3,341,471.00	3,341,471.00	

注 1: 根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定并发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)的规定,公司之子公司实业公司的交通运输业务、水电公司的水利水电工程业务计提并使用安全生产费。

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,297,132,244.29	1,131,434,077.95		11,428,566,322.24
任意盈余公积	6,902,794,984.66	1,131,434,077.95		8,034,229,062.61
其他	1,140,860.78			1,140,860.78
合计	17,201,068,089.73	2,262,868,155.90		19,463,936,245.63

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	32,012,739,500.22	24,728,003,586.16
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		3,218,532,243.13
其他调整因素		
本年年初余额	32,012,739,500.22	27,946,535,829.29
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	20,781,182,597.33	18,234,662,090.59
减: 提取法定盈余公积	1,131,434,077.95	1,808,122,371.96
提取任意盈余公积	1,131,434,077.95	1,136,653,804.56
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,488,809,674.07	11,223,682,243.14
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	39,042,244,267.58	32,012,739,500.22

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注 1: 根据本公司股东大会于 2016 年 5 月 20 日审议通过《公司 2015 年度利润分配方案》,对金沙江资产重组前公司老股东持有的 165 亿股和金沙江资产重组配套融资向七家战略投资者非公开发行的 20 亿股,按每股派现 0.4 元(含税);对中国长江三峡集团公司、四川省能源投资集团有限责任公司和云南省能源投资集团有限公司以资产作价认购的 35 亿股,按每股派现 0.12946 元(含税);合计派发现金股利 7,853,110,000.00 元。

注 2: 根据本公司之二级子公司三峡金沙江川云水电开发有限公司 2015 年度股东会于 2016 年 3 月 25 日审议通过《关于三峡金沙江川云水电开发有限公司 2015 年 7 月至 12 月利润分配的议案》,同意公司 2015 年 7-12 月利润分配方案,共分配利润 3,635,699,674.07 元。

41. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,887,098,702.58	19,231,283,801.19	47,396,565,137.04	18,104,893,794.86
其他业务	52,290,012.04	6,711,217.46	38,399,864.23	8,736,796.55
合计	48,939,388,714.62	19,237,995,018.65	47,434,965,001.27	18,113,630,591.41

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	94,207,521.70	76,653,696.27
城市维护建设税	486,100,793.98	460,650,023.52
教育费附加	241,870,517.05	228,794,334.05
地方教育费附加	131,368,020.46	123,423,570.65
房产税	52,888,649.68	
印花税	55,874,664.58	
其他	11,351,399.39	3,470,458.70
合计	1,073,661,566.84	892,992,083.19

注 1: 依据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22 号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》,公司将 2016 年 5-12 月份管理费用中核算的房产税、印花税等税种重分类至税金及附加列报。

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,783,518.85	3,393,736.01
差旅费	1,377,028.40	458,638.77

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	299,619.53	
其他费用	627,222.99	808,850.33
合计	8,087,389.77	4,661,225.11

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	221,054,932.50	174,986,076.06
固定资产折旧	168,574,260.75	152,138,672.11
无形资产与低值易耗品摊销	14,387,874.02	19,572,126.12
枢纽专用支出	36,501,222.04	37,937,622.83
研发与开发费用	25,215,922.98	22,575,016.75
修理费	145,343,340.01	163,154,739.26
税金支出	72,009,611.09	137,528,096.89
差旅费	13,537,516.41	10,819,147.84
财产保险费	19,152,583.37	20,325,296.07
物业管理费	32,672,752.50	49,470,136.61
中介费	10,127,092.95	15,537,600.61
咨询费	14,738,035.64	9,941,425.33
办公费	4,547,631.80	3,801,961.29
租赁费	1,275,137.66	1,206,771.35
其他费用	46,048,075.50	59,020,995.71
合计	825,185,989.22	878,015,684.83

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,591,963,571.83	8,795,884,599.43
减: 利息收入	48,707,572.78	78,626,485.35
加: 汇兑损失	118,946,332.81	42,530,094.48
加: 其他支出	17,146,338.46	21,312,527.62
合计	6,679,348,670.32	8,781,100,736.18

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,647,113.59	-151,000,228.57
可供出售金融资产减值损失	39,970,363.10	
存货跌价损失	62,857,410.05	25,561,398.54
合计	106,474,886.74	-125,438,830.03

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-13,940.00	77,390.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-66,109,552.00	
合计	-66,123,492.00	77,390.00

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	970,291,705.05	1,033,282,895.34
处置长期股权投资产生的投资收益		582,295,660.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	75.00	
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	116,367.08	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	289,531,290.22	306,007,828.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	20,873,024.32	289,415,375.96
委贷投资收益	17,535,199.98	
其他	35,841,016.40	
合计	1,334,188,678.05	2,211,001,759.55

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	38,051,635.63	2,289,620.62	38,051,635.63
其中：固定资产处置利得	38,051,635.63	2,289,620.62	38,051,635.63
政府补助	2,872,969,040.64	3,432,647,801.80	2,289,860.08
其他	506,344.37	852,855.06	506,344.37
合计	2,911,527,020.64	3,435,790,277.48	40,847,840.08

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
电力销售增值税返还（注 1）	2,870,679,180.56	3,429,862,521.80	《关于大型水电企业增值税政策的通知》	与收益相关
稳定就业岗位补贴（注 2）	1,664,380.08	2,094,800.00	《湖北省稳定岗位补贴实施办法》	与收益相关
黄标车补贴款（注 3）	432,480.00	500,480.00	《宜昌市黄标车提前淘汰补贴方案》	与收益相关
2015 年宜宾县明企奖	190,000.00	190,000.00		与收益相关
残疾人就业服务金	3,000.00			与收益相关
合计	2,872,969,040.64	3,432,647,801.80		

注 1：根据财政部、国家税务总局发布的《关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税[2014]10 号）的规定，装机容量超过 100 万千瓦的水力发电站（含抽水蓄能电站）销售自产电力产品，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 8% 的部分实行即征即退政策；自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 12% 的部分实行即征即退政策。

注 2：根据湖北省人社厅、省财政厅《湖北省稳定岗位补贴实施办法》，宜昌市人力资源和社会保障局向公司拨付 2016 年度失业保险稳岗补贴 166.44 万元。

注 3：根据宜昌市政府颁布的《宜昌市黄标车提前淘汰补贴方案》提前淘汰符合条件的黄标车可享受相应补贴，本期公司黄标车报废补贴款 43.25 万元。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	17,582,361.81	7,317,074.02	17,582,361.81
其中：固定资产处置损失	17,582,361.81	7,317,074.02	17,582,361.81
对外捐赠	12,770,000.00	5,994,010.86	12,770,000.00
中华鲟研究经费	2,250,000.00	2,250,000.00	
其他	1,687,655.91	1,094,561.25	1,687,655.91
合计	34,290,017.72	16,655,646.13	32,040,017.72

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,246,736,632.93	3,376,861,538.46
递延所得税费用	-30,574,959.86	30,734,054.54
合计	4,216,161,673.07	3,407,595,593.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	25,153,937,382.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,288,484,345.51
子公司适用不同税率的影响	-1,777,281,461.56
调整以前期间所得税的影响	467,817.17
非应税收入的影响	-312,512,564.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,446,734.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除的影响	-443,198.29
所得税费用	4,216,161,673.07

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	182,963,302.61	17,977,384.78
利息收入	48,067,510.28	79,045,013.13
营业外收入	2,634,723.32	2,806,412.83
其他	520,000.00	515,312.05
合计	234,185,536.21	100,344,122.79

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	77,803,457.99	156,529,883.11
管理费用	128,768,420.69	195,530,764.14
销售费用	1,616,031.76	1,260,710.21
银行手续费	1,887,720.69	200,655.21
营业外支出	3,937,655.91	3,873,370.00
捐赠	12,770,000.00	
受限货币资金	9,316,657.68	
其他	385,486.00	994,561.25
合计	236,485,430.72	358,389,943.92

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权认购保证金	477,168,900.00	
其他	39,996,904.83	
合计	517,165,804.83	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定向增发保证金		65,000,000.00
合计		65,000,000.00

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
短期融资券及债券发行手续费	37,311,288.52	42,600,000.00
贷款担保及手续费	13,195,509.54	9,951,970.00
返还战略投资者定金	65,093,381.96	
分期购建固定资产支付款	9,124,607,838.99	8,958,808,339.80
其他	5,000,000.00	5,468,167.24
合计	9,245,208,019.01	9,016,828,477.04

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,937,775,708.98	21,112,621,698.48
加: 资产减值准备	106,474,886.74	-125,438,830.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,306,601,250.19	12,361,834,085.62
无形资产摊销	12,862,348.00	20,795,819.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-20,469,273.82	5,027,453.40
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	66,123,492.00	-77,390.00
财务费用(收益以“-”填列)	6,723,239,508.84	8,859,526,566.32
投资损失(收益以“-”填列)	-1,334,188,678.05	-2,211,001,759.55
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-30,590,822.36	30,734,054.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	15,862.50	-
存货的减少(增加以“-”填列)	5,362,608.73	-20,309,265.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-292,654,844.46	226,191,261.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	509,279,147.01	-466,763,611.51

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,989,831,194.30	39,793,140,082.49
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:		-
现金的年末余额	3,369,758,251.34	4,529,631,276.68
减: 现金的年初余额	4,529,631,276.68	5,584,843,321.77
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-1,159,873,025.34	-1,055,212,045.09

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,369,758,251.34	4,529,631,276.68
其中: 库存现金		6,900.00
可随时用于支付的银行存款	2,943,388,998.98	4,415,528,775.48
可随时用于支付的其他货币资金	426,369,252.36	114,095,601.20
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	3,369,758,251.34	4,529,631,276.68
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,316,657.68	保函保证金
可供出售金融资产	2,656,961,534.01	可交换债券标的股票
固定资产	1,145,048,349.83	未办妥产权证
无形资产	142,177,220.34	未办妥产权证

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,204,675,291.71
其中:美元	171,234,580.32	6.9370	1,187,854,283.68
欧元	2.76	7.3068	20.17
港币	18,804,905.38	0.8945	16,820,987.86
其他流动资产			915,684,000.00
其中:美元	132,000,000.00	6.9370	915,684,000.00
其他非流动资产			1,257,017,075.57
其中:欧元	172,033,869.21	7.3068	1,257,017,075.57
应付利息			4,357,321.02
其中:美元	628,127.58	6.9370	4,357,321.02
一年内到期的非流动负债			258,938,915.29
其中:美元	37,327,218.58	6.9370	258,938,915.29
其他应付款			17,712,300.00
其中:美元	1,500,000.00	6.9370	10,405,500.00
欧元	1,000,000.00	7.3068	7,306,800.00
长期借款			12,435,908.15
其中:美元	1,792,692.54	6.9370	12,435,908.15
应付债券			3,242,534,169.69
其中:美元	276,430,347.50	6.9370	1,917,597,320.61
欧元	181,329,289.03	7.3068	1,324,936,849.08

(2) 境外经营实体

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	港币	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	港币	业务主要以该货币计量及结算

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年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	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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
三峡金沙江川云水电开发有限公司	100.00%	受同一最终控制方控制	2016 年 4 月 13 日	取得控制权	3,622,561,819.42	498,352,467.57	24,181,931,011.06	9,592,408,105.69

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并成本

项目	三峡金沙江川云水电开发有限公司
现金	37,455,158,900.00
发行的权益性证券的账面价值	42,280,000,000.00
合并成本合计	79,735,158,900.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	三峡金沙江川云水电开发有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	171,190,230.62	673,748,985.48
应收款项	1,517,515,021.01	1,315,596,874.82
预付款项	8,312,098.81	3,030,924.05
其他应收款	136,664,665.42	64,469,393.44
存货	104,934,266.89	104,965,654.32
固定资产	153,339,818,640.10	154,868,823,034.47
工程物资	110,945,339.97	102,324,885.45
在建工程	5,284,576,881.18	5,276,525,846.35
无形资产	108,478,748.99	109,287,257.06
递延所得税资产	542,579.68	764,324.69
负债：		
借款	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
应付票据	14,405,514.96	14,772,031.47
应付款项	14,245,439.75	18,409,153.02
预收账款	768,462.57	782,596.48
应付职工薪酬	510,615.76	449,784.54
应交税费	-380,671,414.63	-442,770,077.04
应付利息	135,635,447.68	168,182,173.54
其他应付款	22,031,331,374.57	22,658,502,191.48
一年内到期的非流动负债	21,397,808,339.80	19,397,808,339.80
长期借款	20,298,000,000.00	17,498,000,000.00
长期应付款	58,405,610,031.59	59,144,562,116.54
净资产	37,365,334,660.62	42,060,838,870.30
减：少数股东权益		
取得的净资产	37,365,334,660.62	42,060,838,870.30

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

公司因新设子公司增加合并范围，新设子公司情况如下：

子公司名称	注册地	设立日期	注册资本	业务性质	出资方式
三峡电能有限公司	湖北武汉	2016-6-16	10 亿元人民币	配售电	投资设立
中国三峡国际电力运营有限公司	香港	2016-1-15	2,000 万美元	境外投资	投资设立
中国长电国际（英属维尔京群岛）1 有限公司	英属维尔京群岛	2016-9-29	1 美元	特殊目的实体	投资设立
中国长电国际（英属维尔京群岛）2 有限公司	英属维尔京群岛	2016-9-29	1 欧元	特殊目的实体	投资设立

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京长电创新投资管理有限公司	北京	北京	股权投资	100.00		投资设立
长江三峡实业有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	其他服务	100.00		企业合并
长江三峡生态园林有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	其他服务		100.00	投资设立
长江三峡水电工程有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	建筑安装	100.00		企业合并
长江三峡水务（宜昌）有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	供水		60.00	投资设立
三峡高科信息技术有限责任公司	北京	北京	软件技术开发服务、高新技术	90.00		企业合并
中国长电国际（香港）有限公司	香港	香港	境外投资	100.00		投资设立
中国三峡国际电力运营有限公司	香港	香港	海外电站运营管理		80.00	投资设立
中国长电国际（英属维尔京群岛）1 有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	特殊目的实体		100.00	投资设立
中国长电国际（英属维尔京群岛）2 有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	特殊目的实体		100.00	投资设立

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
三峡金沙江川云水电开发有限公司	四川成都	四川成都	水电开发	100.00		企业合并
三峡电能(宜昌)有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	电力销售、技术投资、开发	51.00		投资设立
三峡电能有限公司	湖北武汉	湖北武汉	配售电	70.00		投资设立

2. 在合营企业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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
三峡财务有限责任公司	北京市	北京市	金融	21.50	0.58	权益法
广州发展集团股份有限公司	广州市	广州市	能源、物流业、城市公共事业、工业、商业的投资和管理	11.51	2.63	权益法
湖北能源集团股份有限公司	湖北省	湖北省武汉市	能源投资、开发与管理	23.36	1.26	权益法
湖北清能投资发展集团有限公司	湖北省	湖北省武汉市	从事房地产开发经营与管理业务，物业管理，酒店管理	42.98		权益法
上海电力股份有限公司	上海市	上海市	电力、热力的生产、建设、经营	5.67		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的公司情况如下：

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司持有广州发展集团股份有限公司 14.14%的股份，向其派驻 1 名董事，对其有重大影响。

公司持有上海电力股份有限公司 5.67%的股份，向其派驻 1 名董事，对其有重大影响。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				
	三峡财务有限责任 公司	广州发展集团股份 有限公司	湖北能源集团股份 有限公司	湖北清能投资发展 集团有限公司	上海电力股份有限 公司
流动资产:	24,271,964,661.35	8,003,754,674.34	3,356,971,726.78	8,747,721,371.26	7,488,607,539.17
其中: 现金和现金等价物	20,151,323,647.88	4,043,967,315.62	945,454,271.16	2,906,122,371.47	3,147,029,636.03
非流动资产	23,409,515,010.92	27,313,505,067.29	38,404,760,280.56	1,756,346,047.79	48,063,957,766.26
资产合计	47,681,479,672.27	35,317,259,741.63	41,761,732,007.34	10,504,067,419.05	55,552,565,305.43
流动负债:	40,572,731,656.28	11,794,918,509.53	9,157,784,966.29	3,828,614,126.28	16,856,197,752.22
非流动负债	113,799,857.32	5,069,731,563.72	6,150,532,402.41	2,892,091,447.91	22,843,563,540.05
负债合计	40,686,531,513.60	16,864,650,073.25	15,308,317,368.70	6,720,705,574.19	39,699,761,292.27
少数股东权益	26,096,582.96	3,541,719,044.12	2,720,108,605.65	257,935,151.02	5,563,025,860.65
归属于母公司股东权益	6,968,851,575.71	14,910,890,624.26	23,733,306,032.99	3,525,426,693.84	10,289,778,152.51
按持股比例计算的净资产份额	1,538,722,427.92	2,108,399,934.27	5,843,139,945.32	1,522,631,789.07	583,430,421.25
调整事项	-10,000.00	296,905,529.04	-57,607,736.19	-2,900,582.80	34,846,919.40
-- 商誉		296,460,324.90	-57,508,763.19	4,046,936.86	35,224,795.53
-- 内部交易未实现利润					
-- 其他	-10,000.00	445,204.14	-98,973.00	-6,947,519.66	-377,876.13
对联营企业权益投资的账面价值	1,538,712,427.92	2,405,305,463.31	5,785,532,209.13	1,519,731,206.27	618,277,340.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		4,324,634,544.78	7,338,805,300.88		1,471,917,165.04
营业收入	1,570,474,217.75	22,024,856,503.57	9,387,316,512.29	3,053,533,450.65	16,046,441,686.27

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额				
	三峡财务有限责任 公司	广州发展集团股份 有限公司	湖北能源集团股份 有限公司	湖北清能投资发展 集团有限公司	上海电力股份有限 公司
财务费用	-19,776.77	527,753,734.24	469,103,741.60	111,166,781.51	1,150,275,005.57
所得税费用	276,064,895.13	472,421,841.15	435,700,736.38	95,343,793.81	509,913,941.93
净利润	870,739,642.01	1,011,793,478.50	1,959,668,467.22	338,888,427.62	1,653,572,310.14
终止经营的净利润					
其他综合收益	-8,817,812.10	15,421,430.97	-1,223,172.61		-131,577,163.74
综合收益总额	861,921,829.91	1,027,214,909.47	1,958,445,294.61	338,888,427.62	1,521,995,146.40
本年度收到的来自联营企业的股利	91,852,800.00	68,704,334.21	145,814,690.47	4,895,888.83	30,311,309.00

(续表)

项目	期初余额/上期发生额				
	三峡财务有限责任 公司	广州发展集团股份 有限公司	湖北能源集团股份 有限公司	湖北清能投资发展 集团有限公司	上海电力股份有限 公司
流动资产	11,349,701,199.96	8,831,862,598.69	7,750,812,521.51	9,599,102,196.18	8,529,471,619.54
其中:现金和现金等价物	9,015,285,715.09	4,658,735,318.96	6,631,941,906.72	2,389,085,909.01	4,076,971,428.08
非流动资产	13,433,169,670.79	26,029,410,244.15	35,236,995,179.16	1,575,363,346.94	43,461,281,802.01
资产合计	24,782,870,870.75	34,861,272,842.84	42,987,807,700.67	11,174,465,543.12	51,990,753,421.55
流动负债	19,615,746,959.33	7,794,635,890.03	11,668,534,409.19	4,420,657,197.14	12,734,311,968.72
非流动负债	118,097,582.66	8,681,992,913.02	6,875,582,368.20	3,254,081,901.53	23,505,376,421.25
负债合计	19,733,844,541.99	16,476,628,803.05	18,544,116,777.39	7,674,739,098.67	36,239,688,389.97
少数股东权益	23,037,382.66	3,637,220,132.20	2,708,973,530.32	273,120,131.55	5,493,966,015.52

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额/上期发生额				
	三峡财务有限责任 公司	广州发展集团股份 有限公司	湖北能源集团股份 有限公司	湖北清能投资发展 集团有限公司	上海电力股份有限 公司
归属于母公司股东权益	5,025,988,946.10	14,747,423,907.59	21,734,717,392.96	3,226,606,312.90	10,257,099,016.06
按持股比例计算的净资产份额	1,109,738,359.30	1,890,619,744.95	5,351,087,422.15	1,386,644,810.52	581,203,708.26
调整事项		196,598,345.17	-57,587,245.50	4,025,790.99	35,201,230.39
—商誉		193,853,502.57	-57,508,763.19	4,046,936.86	35,224,795.53
—内部交易未实现利润					
—其他		2,744,842.60	-78,482.31	-21,145.87	-23,565.14
对合营企业权益投资的账面价值	1,109,738,359.30	2,087,218,090.12	5,293,500,176.65	1,390,670,601.51	616,404,938.65
存在公开报价的权益投资的公允价 值		3,228,220,731.12	9,838,485,709.04		1,784,729,873.92
营业收入	913,138,566.27	21,116,650,727.13	7,085,119,679.78	2,929,507,607.55	17,006,343,897.76
财务费用	-29,462.24	569,172,101.39	747,884,025.08	61,335,078.72	1,436,543,332.77
所得税费用	266,673,893.08	546,579,710.49	407,932,062.38	132,833,777.26	615,605,539.31
净利润	835,625,105.01	1,838,190,418.50	1,618,034,762.42	321,020,314.30	2,229,798,475.86
终止经营的净利润					
其他综合收益	-59,832,204.76	31,210,145.55	-190,585,668.51		-341,625,411.32
综合收益总额	775,792,900.25	1,869,400,564.05	1,427,449,093.91	321,020,314.30	1,888,173,064.54
本年度收到的来自联营企业的股利	63,148,800.00	56,468,574.18	126,168,257.41	10,224,109.56	30,311,309.00

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	1,229,876,891.29	659,395,553.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	28,172,753.82	30,241,694.11
--其他综合收益	108,131,153.63	6,428,743.94
--综合收益总额	136,303,907.45	36,670,438.05

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司于 2007 年 6 月与上海华东电力发展公司签订股权转让协议,受让上海华东电力发展公司持有的上海电力股份有限公司部分股权。协议约定,对原由上海华东电力发展公司母公司华东电网有限公司承担的上海电力股份有限公司向中国进出口银行借款 33,084,942.12 欧元的担保责任,自交割日起,公司承担上述借款金额 52.85%部分的担保责任,即公司承担 17,485,391.91 欧元借款的担保责任。在上述担保责任未完成之前,若因债权银行追索而导致华东电网有限公司需要承担任何法律责任,公司及中国电力投资集团公司均负有直接代为承担的连带义务;如果华东电网有限公司先行承担了该等法律责任,公司及中国电力投资集团公司应给予华东电网有限公司全额补偿。截至

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016 年 12 月 31 日止，上海电力股份有限公司向中国进出口银行借款余额为 4,094,692.43 欧元，公司相应承担 2,164,044.95 欧元借款的担保责任。

公司于 2014 年 9 月与三峡集团签订股权转让协议，受让三峡集团持有的湖南桃花江核电站有限公司（以下简称桃花江核电）20%的股权。为了保障桃花江核电站顺利进行融资，公司对桃花江核电与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订的共计 6 份《固定资产借款合同》中的主债权进行担保。截至 2016 年 12 月 31 日止，公司按持股比例相应承担 24,576 万元借款的担保责任。

3. 重要的共同经营

无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。各类风险管理目标和政策：

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2016年12月31日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额98.63%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注八所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

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

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司金融负债于资产负债表日剩余的合约到期日列示如下:

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
金融负债:						
短期借款	16,300,000,000.00	16,300,000,000.00	16,300,000,000.00			
应付款项	21,631,944,406.82	21,631,944,406.82	21,631,944,406.82			
一年内到期的非流动负债	17,669,257,618.09	17,669,257,618.09	17,669,257,618.09			
其他流动负债	3,998,288,888.89	3,998,288,888.89	3,998,288,888.89			
长期借款	26,852,435,923.00	26,852,435,923.00		13,052,435,923.00	13,800,000,000.00	
应付债券	27,655,276,169.59	27,655,276,169.59			13,709,273,564.49	13,946,002,605.10
长期应付款	52,688,753,776.74	52,688,753,776.74		2,955,808,339.80	8,867,425,019.40	40,865,520,417.54
小计	166,711,886,702.62	166,711,886,702.62	59,515,420,833.29	16,008,244,262.80	36,376,698,583.89	54,811,523,022.64

(续表)

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
金融负债:						
短期借款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00			
应付款项	23,676,569,974.80	23,676,569,974.80	23,676,569,974.80			
一年内到期	32,701,671,885.76	32,701,671,885.76	32,701,671,885.76			

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
的非流动负 债						
其他流动负 债	2,993,737,704.91	2,993,737,704.91	2,993,737,704.91			
长期借款	30,243,281,287.59	30,243,281,287.59		17,691,640,259.31	12,551,641,028.28	
应付债券	18,419,337,337.79	18,419,337,337.79		3,991,401,833.32	3,485,627,123.29	10,942,308,381.18
长期应付款	59,144,562,116.54	59,144,562,116.54		2,955,808,339.80	8,867,425,019.40	47,321,328,757.34
小计	169,179,160,307.39	169,179,160,307.39	61,371,979,565.47	24,638,850,432.43	24,904,693,170.97	58,263,637,138.52

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 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、美元和欧元)依然存在汇率风险。本公司密切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;为此,本公司可能会采取应对措施来达到规避汇率风险的目的。

1) 截至 2016 年 12 月 31 日止,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	合计
外币金融资产:				
货币资金	1,187,854,283.68	16,820,987.86	20.17	1,204,675,291.71
其他流动资产	915,684,000.00			915,684,000.00
可供出售金融资产		6,061,047,114.83		6,061,047,114.83
长期股权投资			150,485,721.01	150,485,721.01
其他非流动资产			1,257,017,075.57	1,257,017,075.57
小计				9,588,909,203.12
外币金融负债:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	189,395,233.13		162,324,168.34	351,719,401.47
应付利息	4,357,321.02			4,357,321.02
一年内到期的非流动负债	258,938,915.29			258,938,915.29
其他应付款	10,405,500.00		7,306,800.00	17,712,300.00
长期借款	12,435,908.15			12,435,908.15
应付债券	1,917,597,320.61		1,324,936,849.08	3,242,534,169.69
小计				3,887,698,015.62

(续表)

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产:				
货币资金	4,010,459.11	5,321,493.59		9,331,952.70
可供出售金融资产	—	5,331,385,118.39		5,331,385,118.39
小计	4,010,459.11	5,336,706,611.98		5,340,717,071.09

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币金融负债:				
应付利息	8,186,147.95			8,186,147.95
一年内到期的非流动负债	305,692,154.04			305,692,154.04
长期借款	245,281,287.59			245,281,287.59
小计	559,159,589.58			559,159,589.58

2) 敏感性分析:

截至 2016 年 12 月 31 日止,对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债,如果人民币对各类外币升值或贬值 10%,其他因素保持不变,则本公司将增加或减少净利润约 1,586.02 万元。

(2) 利率风险

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

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

1) 截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司长期带息债务主要是长期借款、应付债券和长期应付款。其中长期借款和长期应付款主要是人民币计价的浮动利率合同,长期借款和长期应付款浮动利率合同的金额共计 795.31 亿元,详见附注六、32、33、34。

2) 敏感性分析:

截至 2016 年 12 月 31 日止,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 36,564.10 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。

(3) 价格风险

本公司的价格风险主要为所持有的权益类金融工具的公允价值因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于证券交易所上市的

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，定期或不定期提交价格分析报告，及时向公司提出管理建议。

1) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的以公允价值计量的权益类金融工具金额为 708,797.57 万元，详见附注十、1。

2) 敏感性分析：

截止 2016 年 12 月 31 日，如果上述投资的公允价值上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本公司的其他综合收益会增加或减少 54,898.95 万元，净利润会增加或减少 0.70 万元。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	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				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）权益工具投资	92,880.00			92,880.00
（二）可供出售金融资产				
1. 权益工具投资	7,087,882,797.87			7,087,882,797.87
持续以公允价值计量的资产总额	7,087,975,677.87			7,087,975,677.87
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
（1）衍生金融负债		351,719,401.47		351,719,401.47
持续以公允价值计量的负债总额		351,719,401.47		351,719,401.47

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司采用持续第一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，市价确定依据为年末最后一个交易日收盘价。

3. 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

本公司采用持续第二层次公允价值计量项目为可交换债券的可交换选择权的公允价值，可交换选择权的公允价值采用期权定价模型（二叉树模型）计算确定。无风险利率、标的股票标准差、标的股票市价为主要输入变量。

4. 持续第三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

本公司无采用持续第三层次公允价值计量的项目。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司无采用持续第三层次公允价值计量的项目。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

本公司采用持续的公允价值计量项目本年内未发生各层级之间的转换。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本年内未发生估值技术变更事项。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国长江三峡集团公司	北京市	大型水电开发与运营	149,536,711,395.60	57.92	57.92

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国长江三峡集团公司	149,536,711,395.60			149,536,711,395.60

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年初余额	年末余额	年初比例	年末比例
中国长江三峡集团公司	11,882,229,292.00	12,742,229,292.00	72.01	57.92

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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
湖南桃花江核电有限公司	联营企业
重庆两江长兴电力有限公司	联营企业
三峡财务有限责任公司	联营企业
湖北能源集团股份有限公司	联营企业

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北清能投资发展集团有限公司	联营企业
湖北新能源创业投资基金有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
长江三峡能事达电气股份有限公司	同受控股股东控制的企业
长江三峡设备物资有限公司	同受控股股东控制的企业
中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	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
中国三峡建设管理有限公司	同受控股股东控制的企业
中国三峡出版传媒有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡国际招标有限责任公司	同受控股股东控制的企业
长江三峡集团传媒有限公司	同受控股股东控制的企业
上海勘测设计研究院有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡金沙江云川水电开发有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡国际能源投资集团有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源宾川发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源利川风电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源普安发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源元谋发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源云南师宗发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源云南姚安发电有限公司	同受控股股东控制的企业
云南永善三发水电开发有限公司	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
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
宜昌三峡工程多能公司	同受控股股东控制的企业
中国三峡新能源有限公司	同受控股股东控制的企业
福建三峡海上风电产业园运营有限公司	同受控股股东控制的企业
湖北能源集团鄂州发电有限公司	同受控股股东控制的企业
湖北能源集团黄石风电有限公司	同受控股股东控制的企业
湖北能源集团荆门象河风电有限公司	同受控股股东控制的企业
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司	同受控股股东控制的企业
湖北能源集团淦水水电有限公司	同受控股股东控制的企业
湖北能源集团麻城风电有限公司	同受控股股东控制的企业

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司	同受控股股东控制的企业
湖北能源集团峡口塘水电有限公司	同受控股股东控制的企业
湖北能源集团新能源发展有限公司	同受控股股东控制的企业
湖北清江水电开发有限责任公司	同受控股股东控制的企业
湖北省九宫山风力发电有限责任公司	同受控股股东控制的企业
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	同受控股股东控制的企业
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源通城风电有限公司	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
中国三峡南亚投资有限公司	同受控股股东控制的企业
中国水利电力对外公司	同受控股股东控制的企业
中国三峡(卢森堡)能源有限公司	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
三峡新能源敦煌发电有限公司	同受控股股东控制的企业
三峡保险经纪有限责任公司	同受控股股东控制的企业
海峡发电有限责任公司	同受控股股东控制的企业
三峡新能源太阳山发电有限公司	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
南京河海科技有限公司	同受控股股东控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
联营企业			
三峡财务有限责任公司	委托代理、手续费	991.27	1,212.31
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	委托管理、住宿等	266.91	247.05
长江三峡能事达电气股份有限公司	购买商品、技术服务、修理等	935.49	990.74
长江三峡设备物资有限公司	委托管理、购买商品	5,672.18	8,152.21
中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	委托管理	300.86	204.11

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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	4,602.60	7,891.13
中国三峡建设管理有限公司	委托管理	54,251.12	
中国三峡出版传媒有限公司	宣传	0.93	
三峡国际招标有限责任公司	招标代理	590.92	225.77
长江三峡集团传媒有限公司	宣传	14.90	55.40
上海勘测设计研究院有限公司	规划设计、咨询	133.60	
合计		67,760.78	18,978.72

(2) 销售商品/提供劳务

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东			
中国长江三峡集团公司	工程劳务、托管、仓储、物业管理、代理、技术服务	15,163.46	14,989.09
联营企业			
三峡财务有限责任公司	提供劳务	186.42	123.65
湖北能源集团股份有限公司	商品销售	28.47	11.89
重庆两江长兴电力有限公司	商品销售	40.24	
同受控股股东控制的企业			
三峡金沙江云川水电开发有限公司	工程劳务、托管、物业管理、代理、仓储、运输	21,103.37	17,360.37
三峡国际能源投资集团有限公司	工程承包、技术服务	14.60	48.44
三峡新能源宾川发电有限公司	工程承包	42.37	
三峡新能源利川风电有限公司	技术服务、工程劳务	199.97	459.76
三峡新能源普安发电有限公司	工程承包	856.23	1,971.14
三峡新能源元谋发电有限公司	工程承包	15.11	
三峡新能源云南师宗发电有限公司	工程承包	17.90	
三峡新能源云南姚安发电有限公司	工程承包	26.24	
云南永善三发水电开发有限公司	工程承包	58.05	26.32
长江三峡旅游发展有限责任公司	物业管理	22.10	91.43
重庆长江小南海水电站开发有限公司	物业管理、工程承包	327.40	250.59
中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	物业工程	97.07	165.69
长江三峡集团传媒有限公司	咨询、代理服务、物业管理	6.53	8.85
宜昌三峡工程多能公司	商品采购、委托管理	87.52	

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国三峡建设管理有限公司	委托管理、技术服务	87.66	
长江三峡设备物资有限公司	物业管理、技术服务	44.03	41.08
长江三峡技术经济发展有限公司	物业管理、技术服务	344.56	372.89
中国三峡新能源有限公司	物业管理、技术服务	12.10	24.53
上海勘测设计研究院有限公司	物业管理、技术服务	46.69	21.96
中国三峡出版传媒有限公司	物业管理、技术服务	14.58	
三峡国际招标有限责任公司	物业管理、技术服务	129.57	31.13
福建三峡海上风电产业园运营有限公司	商品销售	15.98	
湖北能源集团鄂州发电有限公司	商品销售	21.37	
湖北能源集团黄石风电有限公司	商品销售	5.03	
湖北能源集团荆门象河风电有限公司	商品销售	5.03	
湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司	商品销售	5.03	
湖北能源集团淦水水电有限公司	技术服务	7.55	66.75
湖北能源集团麻城风电有限公司	商品销售	5.03	
湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司	商品销售	5.03	
湖北能源集团峡口塘水电有限公司	商品销售、技术服务	41.44	
湖北能源集团新能源发展有限公司	商品销售	34.70	
湖北清江水电开发有限责任公司	技术服务	3.55	
湖北省九宫山风力发电有限责任公司	商品销售	5.03	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	商品销售、技术服务	175.96	510.79
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	绿化管理		3.98
三峡新能源通城风电有限公司	商品销售	5.03	
浙江长龙山抽水蓄能有限公司	技术服务	97.75	330.19
中国三峡南亚投资有限公司	技术服务	87.03	
中国水利电力对外公司	物业管理、技术服务	71.13	22.64
合计		39,563.91	36,933.16

2. 关联出租情况

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 出租情况

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的租 赁收益
中国长江电力股份有限公司	三峡国际能源投资集团有限公司	房屋	1,561.39	665.97
中国长江电力股份有限公司	长江三峡技术经济发展有限公司	房屋	6.11	6.41
三峡金沙江川云水电开发有限公	长江三峡设备物资有限公司	房屋	129.79	140.21
三峡金沙江川云水电开发有限公	上海勘测设计研究院有限公司	房屋	49.76	43.92
三峡金沙江川云水电开发有限公	三峡财务有限责任公司	房屋	51.29	53.96
三峡金沙江川云水电开发有限公	长江三峡集团传媒有限公司	房屋	28.91	31.40
三峡金沙江川云水电开发有限公	三峡国际招标有限责任公司	房屋	115.46	128.16
三峡金沙江川云水电开发有限公	中国三峡新能源有限公司	房屋	26.41	11.79
三峡金沙江川云水电开发有限公	长江三峡技术经济发展有限公司	房屋	124.51	138.20
长江三峡生态园林有限公司	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	房屋	7.59	3.25
长江三峡生态园林有限公司	长江三峡旅游发展有限责任公司	房屋	3.40	1.62

(2) 承租情况

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的租 赁费
中国长江三峡集团公司	中国长江电力股份有限公司	土地	7,118.11	7,474.01
长江三峡旅游发展有限责任公司	中国长江电力股份有限公司	房屋		21.50

3. 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国长江三峡集团公司 (注1)	800,000.00	2002-09-20	2033-08-01	否

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国长江三峡集团公司(注2)	350,000.00	2009-07-30	2019-07-30	否
中国长江三峡集团公司(注3)	55,800.00	2013-12-27	2018-05-24	否

注 1: 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 2016 年 12 月 31 日止, 公司已偿还到期的三峡债 80 亿元, 年末担保余额为 80 亿元。

注 2: 根据 2007 年第三次临时股东大会的批准和中国证券监督管理委员会的核准, 经公司第二届董事会第三十次会议审议通过, 公司发行 2009 年第一期公司债券, 发行总额 35 亿元, 按面值发行, 债券期限为 10 年, 票面利率在债券存续期内固定不变, 采取单利按年计息, 不计复利, 债券到期日为 2019 年 7 月 30 日。中国三峡集团为本期公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注 3: 根据公司与中国三峡集团签署的《金沙江溪洛渡、向家坝电站相关资产债务移交安排的协议》, 及《担保合同》, 中国三峡集团将为总计金额为 114.39 亿元的项目贷款本金、利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用向贷款人提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司累计偿还 108.81 亿元, 年末担保余额为 5.58 亿元, 其中一年内到期金额为 0.18 亿元。

4. 关联方资金拆借

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国长江三峡集团公司	拆入	500,000.00	2016-04-29	2017-04-29	
中国长江三峡集团公司	拆入	750,000.00	2016-07-14	2017-07-14	
中国长江三峡集团公司	拆入	180,000.00	2016-12-30	2017-07-14	
中国长江三峡集团公司	拆入	300,000.00	2014-08-29	2017-08-29	
三峡财务有限责任公司	拆入	250,000.00	2015-03-05	2018-03-05	
三峡财务有限责任公司	拆入	200,000.00	2016-05-23	2017-05-23	
三峡财务有限责任公司	拆入	380,000.00	2016-03-30	2019-03-30	
中国长江三峡集团公司	拆入	1,000,000.00	2015-02-26	2018-02-26	
中国长江三峡集团公司	拆入	300,000.00	2014-01-15	2017-01-15	
中国长江三峡集团公司	拆入	300,000.00	2014-06-20	2017-06-20	
中国长江三峡集团公司	拆入	300,000.00	2016-03-17	2019-03-17	

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国长江三峡集团公司	拆入	600,000.00	2016-06-21	2019-06-21	
中国长江三峡集团公司	拆入	100,000.00	2016-12-30	2019-08-30	
中国长江三峡集团公司	拆入	100,000.00	2014-11-24	2017-11-19	
中国长江三峡集团公司	拆入	5,564,456.21	2013-05-01	2028-05-01	
中国三峡(卢森堡)能源有限公司	拆出	91,581.50	2016-12-23	2017-06-21	
重庆两江长兴电力有限公司	拆出	49,000.00	2016-04-01	2019-04-01	

5. 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
中国长江三峡集团公司	购买川云公司股权	5,581,461.12	

6. 其他关联交易

(1) 向关联方收取利息

单位: 万元 币种: 人民币

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
重庆两江长兴电力有限公司	委贷利息收入	1,453.66		注1
中国三峡(卢森堡)能源有限公司	委贷利息收入	35.63		协议价
三峡财务有限责任公司	利息收入	4,015.43	7,554.67	注2

注 1: 以中国人民银行总行公布的同期人民币贷款利率为基准。

注 2: 按中国人民银行总行公布的同期银行存款利率结算。

(2) 向关联方支付利息

单位: 万元 币种: 人民币

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	借款利息	62,081.40	28,233.58	注1
中国长江三峡集团公司	委托贷款利息	184,149.02	298,525.05	注1

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
中国长江三峡集团公司	长期应付款利息	263,318.48	401,397.78	协议价
三峡财务(香港)有限公司	贷款利息	432.75		协议价

注 1: 以中国人民银行总行公布的同期人民币贷款利率为基准。

(3) 向关联方支付担保费

单位: 万元 币种: 人民币

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
中国长江三峡集团公司	担保费	877.81	995.20	协议价

(4) 向关联方支付研究经费

单位: 万元 币种: 人民币

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	中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	225.00	225.00	协议价

(5) 三峡枢纽公共成本分摊

三峡枢纽本年发生公共成本及公共设施运行维护费 65,512.00 万元, 按 25:75 的比例在中国三峡集团及公司之间分摊, 其中: 中国三峡集团承担 16,378.00 万元, 本公司承担 49,134.00 万元。

7. 关键管理人员薪酬

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	647.34	642.38

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	控股股东				
应收账款	中国长江三峡集团公司	9,581.00	33.03	3,893.24	45.13

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国长江三峡集团公司	1,037.99	484.55	984.74	291.57
	联营企业				
应收账款	三峡财务有限责任公司	5.85	0.02		
应收账款	湖北能源集团股份有限公司	2.36	0.04	13.91	0.04
应收股利	湖北清能投资发展集团有限公司			1,022.41	
应收利息	重庆两江长兴电力有限公司	64.01			
其他非流动资产	重庆两江长兴电力有限公司	49,000.00			
	同受控股股东控制的企业				
应收账款	三峡金沙江云川水电开发有限公司	3,059.85	13.34	5,918.60	28.40
应收账款	三峡新能源普安发电有限公司	756.85	2.27	40.43	0.12
应收账款	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	100.56	3.43	111.02	0.33
应收账款	中国三峡南亚投资有限公司	92.25	0.28		
应收账款	中国水利电力对外公司	79.52	0.43	24.00	0.07
应收账款	中国三峡建设管理有限公司	48.43	0.15		
应收账款	长江三峡技术经济发展有限公司	114.66	0.42	360.95	1.08
应收账款	湖北能源集团鄂州发电有限公司	25.00	0.08		
应收账款	上海勘测设计研究院有限公司	7.30	0.02		
应收账款	中国三峡新能源有限公司	6.00	0.02	26.00	0.08
应收账款	湖北能源集团荆门象河风电有限公司	5.88	0.02		
应收账款	湖北能源集团麻城阎家河光伏发电有限公司	5.88	0.02		
应收账款	湖北能源集团黄石风电有限公司	5.88	0.02		
应收账款	湖北能源集团老河口三涧山光伏发电有限公司	5.88	0.02		
应收账款	湖北能源集团麻城风电有限公司	5.88	0.02		
应收账款	三峡新能源通城风电有限公司	5.88	0.02		
应收账款	长江三峡旅游发展有限责任公司	4.40	0.01		
应收账款	云南永善三发水电开发有限公司	3.97	0.21	3.97	0.02
应收账款	长江三峡设备物资有限公司	3.60	0.01	0.89	0.00
应收账款	湖北能源集团新能源发展有限公司	2.03	0.01		
应收账款	宜昌三峡工程多能公司	1.83	0.01		

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建三峡海上风电产业园运营有限公司	0.96	0.00		
应收账款	三峡新能源敦煌发电有限公司	0.82	0.04	0.82	
应收账款	湖北能源集团峡口塘水电有限公司	0.45	0.00		
应收账款	湖北清江水电开发有限责任公司	0.42	0.00		
应收账款	三峡新能源利川风电有限公司	0.29	0.00	466.16	8.38
应收账款	湖北省九宫山风力发电有限责任公司	0.29	0.00		
应收账款	三峡保险经纪有限责任公司	0.28	0.00		
应收账款	中国三峡出版传媒有限公司	0.27	0.00		
应收账款	浙江长龙山抽水蓄能有限公司	0.22	0.00	350.00	1.05
应收账款	三峡国际招标有限责任公司	0.18	0.00		
应收账款	海峡发电有限责任公司	0.18	0.00		
应收账款	三峡国际能源投资集团有限公司			0.54	0.11
应收账款	湖北能源集团涇水水电有限公司			32.00	0.10
应收账款	三峡新能源太阳山发电有限公司			0.82	0.00
预付账款	三峡国际招标有限责任公司	717.62		190.00	
预付账款	长江三峡设备物资有限公司	4.73		3.94	
其他应收款	内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	848.16	111.19	848.16	24.10
其他应收款	长江三峡技术经济发展有限公司	500.00	25.00	506.41	2.54
其他应收款	三峡国际招标有限责任公司	529.30	12.09	858.04	11.89
其他应收款	三峡新能源普安发电有限公司	288.91	13.54	432.72	1.30
其他应收款	三峡金沙江云川水电开发有限公司	385.57	52.35	498.86	26.67
其他应收款	长江三峡旅游发展有限责任公司	12.20	0.23	14.42	2.06
其他应收款	宜昌三峡工程多能公司	4.62	0.01	0.29	0.00
其他应收款	长江三峡设备物资有限公司	4.50	0.90	6.09	0.23
其他应收款	三峡国际能源投资集团有限公司	0.34	0.00		
其他应收款	长江三峡集团传媒有限公司			6.28	0.02
其他流动资产	中国三峡(卢森堡)能源有限公司	91,581.50			
	合计	158,914.55	753.80	16,615.71	445.29

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	控股股东		
应付账款	中国长江三峡集团公司	32.69	32.69
预收账款	中国长江三峡集团公司	1,752.04	2,389.76
应付利息	中国长江三峡集团公司	12,646.55	19,519.74
短期借款	中国长江三峡集团公司	1,430,000.00	
其他应付款	中国长江三峡集团公司	37,264.36	33,700.68
一年内到期的非流动负债	中国长江三峡集团公司	1,295,580.83	2,735,580.83
长期借款	中国长江三峡集团公司	2,000,000.00	2,650,000.00
长期应付款	中国长江三峡集团公司	5,268,875.38	5,914,456.21
	联营企业		
预收账款	三峡财务有限责任公司	51.80	53.58
应付利息	三峡财务有限责任公司	1,041.92	959.31
短期借款	三峡财务有限责任公司	200,000.00	200,000.00
一年内到期的非流动负债	三峡财务有限责任公司		200,000.00
其他应付款	湖北新能源创业投资基金有限公司	574.13	574.13
其他应付款	三峡财务有限责任公司	610.21	240.00
长期借款	三峡财务有限责任公司	630,000.00	250,000.00
	同受控股股东控制的企业		
应付账款	长江三峡技术经济发展有限公司	20.36	
应付账款	长江三峡能事达电气股份有限公司	10.98	42.30
应付账款	长江三峡旅游发展有限责任公司		20.33
应付账款	长江三峡设备物资有限公司		21.76
预收账款	三峡金沙江云川水电开发有限公司	5,817.39	2,734.54
预收账款	三峡国际能源投资集团有限公司	878.84	927.13
预收账款	重庆长江小南海水电站开发有限公司	50.07	
预收账款	长江三峡技术经济发展有限公司	31.70	56.04
预收账款	三峡国际招标有限责任公司	28.33	32.78
预收账款	中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	5.17	
预收账款	长江三峡集团传媒有限公司	0.05	
预收账款	云南永善三发水电开发有限公司		58.05
其他应付款	长江三峡技术经济发展有限公司	2,873.33	1,940.99

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	长江三峡设备物资有限公司	1,535.55	173.71
其他应付款	三峡国际招标有限责任公司	216.56	207.77
其他应付款	长江三峡能事达电气股份有限公司	39.36	89.73
其他应付款	上海勘测设计研究院有限公司	15.41	
其他应付款	长江三峡集团传媒有限公司	12.20	12.20
其他应付款	南京河海科技有限公司	4.80	4.80
其他应付款	长江三峡旅游发展有限责任公司	2.59	2.59
其他应付款	中国三峡出版传媒有限公司	1.50	
其他应付款	三峡金沙江云川水电开发有限公司	0.44	
其他应付款	宜昌巨浪化工有限公司	0.28	0.03
其他应付款	中国三峡新能源有限公司		0.30
其他应付款	三峡国际能源投资集团有限公司		200.00
其他应付款	中国长江三峡集团公司中华鲟研究所	167.86	
	合计	10,890,142.68	12,014,031.98

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

银行存款

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	项目名称	期末余额	期初余额
三峡财务有限责任公司	存款	131,094.75	378,903.96

十二、 或有事项

与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注八、2.(7) 在合营安排或联营企业中的权益之与合营企业或联营企业投资相关的或有负债”。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无对非关联方单位提供债务担保情况。

除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、 承诺事项

1. 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订而尚不必在财务报表上确认的资产采购等资本性支出和收益性支出承诺为人民币 65,415.01 万元。

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

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

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

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

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

除存在上述承诺事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至本报告批准报出日，本公司未发生重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

根据公司董事会通过的 2016 年度利润分配预案，公司拟派发现金股利总额 15,687,500,000.00 元（含税）。该决议尚待股东大会审议通过。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的重大差错。

(2) 本年发现采用未来适用法的前期会计差错

本报告期未发现采用未来适用法的重大差错。

2. 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 2016 年 12 月 31 日，年金计划未发生重大变化。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要事项。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款										
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	1,647,065,542.31	100.00	5,008,396.15	0.30	1,642,057,146.16	1,496,230,349.33	100.00	4,488,691.05	0.30	1,491,741,658.28
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款										
合计	1,647,065,542.31	100.00	5,008,396.15	0.30	1,642,057,146.16	1,496,230,349.33	100.00	4,488,691.05	0.30	1,491,741,658.28

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,645,635,765.20	4,936,907.29	0.30
1-2 年	1,429,777.11	71,488.86	5.00
合计	1,647,065,542.31	5,008,396.15	

(2) 本年度计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 519,705.10 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
国家电网公司	1,098,795,772.22	1 年以内	66.71	3,296,387.32
中国南方电网有限公司	249,538,490.04	1 年以内	15.15	748,615.47
国家电网华中分部	280,391,078.71	1 年以内	17.02	841,173.24
国家电网湖北省电力公 司	11,500,309.42	1 年以内	0.70	34,500.93
长江三峡实业有限公司	4,507,320.40	0-2 年	0.27	70,614.05
合计	1,644,732,970.79		99.85	4,991,291.01

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	492,881,104.91	100.00	3,445,645.12	0.70	489,435,459.79	39,182,595.16	100.00	983,542.48	2.51	38,199,052.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	492,881,104.91	100.00	3,445,645.12	0.70	489,435,459.79	39,182,595.16	100.00	983,542.48	2.51	38,199,052.68

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	482,412,854.35	1,447,238.56	0.30
1-2 年	4,539,233.70	226,961.69	5.00
2-3 年	4,824,188.32	964,837.66	20.00
3-4 年	554,828.54	277,414.27	50.00
4-5 年	104,035.32	83,228.26	80.00
5 年以上	445,964.68	445,964.68	100.00
合计	492,881,104.91	3,445,645.12	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,462,102.64 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	854,678.54	49,950.00
代垫款	1,270,086.57	581,076.03
其他	1,358,902.79	2,833,353.58
往来款	12,228,537.01	35,718,215.55
股权认购保证金	477,168,900.00	
合计	492,881,104.91	39,182,595.16

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆中节能实业有限责任公司	保证金	477,168,900.00	1 年以内	96.81	1,431,506.70
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	技术服务费	8,481,600.00	1-3 年	1.72	1,111,920.00
三峡金沙江川云水电开发有限公司	代垫款	1,522,372.10	1 年以内	0.31	4,567.12
中国长电国际（香港）有限公司	代垫款	842,332.33	1 年以内	0.17	2,527.00
中国三峡国际电力运营有限公司	代垫款	830,826.60	1 年以内	0.17	2,492.48
合计		488,846,031.03		99.18	2,553,013.30

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,057,303,380.00		40,057,303,380.00	2,818,772,631.85		2,818,772,631.85
对联营、合营企业投资	11,501,849,787.61		11,501,849,787.61	10,109,969,796.59		10,109,969,796.59
合计	51,559,153,167.61		51,559,153,167.61	12,928,742,428.44		12,928,742,428.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京长电创新投资管理有限责任公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
长江三峡实业有限公司	173,659,919.93			173,659,919.93		
三峡电能(宜昌)有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
长江三峡水电工程有限公司	135,310,797.72			135,310,797.72		
三峡高科信息技术有限责任公司	14,234,350.43			14,234,350.43		
中国长电国际(香港)有限公司	965,367,563.77			965,367,563.77		
福建省配电售电有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
三峡金沙江川云水电开发有限公司		37,365,334,660.62	498,352,467.57	36,866,982,193.05		
三峡电能有限公司		391,548,555.10		391,548,555.10		
合计	2,818,772,631.85	37,756,883,215.72	518,352,467.57	40,057,303,380.00		

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	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、联营企业											
湖北能源集团股份有限公司	4,981,598,026.08			445,934,340.73	-285,733.12	159,554,456.89	138,336,383.09			5,448,464,707.49	
湖北清能投资发展集团有限公司	1,390,670,601.51			133,954,361.08		2,132.51	4,895,888.83			1,519,731,206.27	
广州发展集团股份有限公司	1,744,873,128.85			76,997,677.47	906,156.15	530,377.99	59,605,717.19			1,763,701,623.27	
三峡财务有限责任公司	1,080,587,623.41	322,480,000.00		186,589,166.75	-1,933,701.38		89,440,000.00			1,498,283,088.78	
上海电力股份有限公司	616,404,938.65			51,963,136.51	-6,322,338.84	-13,457,086.67	30,311,309.00			618,277,340.65	
重庆两江长兴电力股份有限公司投资	71,715,940.57	54,000,000.00		11,741,986.76		-24,500,146.56				112,957,780.77	
湖南桃花江核电有限公司	224,119,537.52									224,119,537.52	
重庆渝新通达能源公司投资		296,000,000.00		20,314,502.86						316,314,502.86	
合计	10,109,969,796.59	672,480,000.00		927,495,172.16	-7,635,617.19	122,129,734.16	322,589,298.11			11,501,849,787.61	

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,379,796,549.50	8,916,157,872.84	22,823,479,231.35	8,640,934,481.10
其他业务	320,612,535.47	94,589,249.74	708,966,268.27	611,057,711.30
合计	24,700,409,084.97	9,010,747,122.58	23,532,445,499.62	9,251,992,192.40

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	927,495,172.16	972,465,589.26
处置长期股权投资产生的投资收益		582,269,394.39
成本法核算的长期股权投资	1,282,313.00	8,582,423.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	75.00	
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	278,277,962.00	305,699,513.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		289,415,375.96
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款产生的投资收益	14,536,568.40	
合计	1,221,592,090.56	2,158,432,295.62

6. 其他

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	20,469,273.82	
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	2,289,860.08	
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		
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年初至合并日的当期净损益	498,352,467.57	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-45,134,100.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
对外委托贷款取得的损益	17,535,199.98	
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	-13,951,311.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	479,561,389.31	
所得税影响额	53,948,618.96	
少数股东权益影响额（税后）	139,261,153.34	
合计	286,351,617.01	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	16.88	0.9446	0.9446
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	18.07	1.0163	1.0163

中国长江电力股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他



中国长江电力股份有限公司

二〇一七年四月二十七日