

审计报告

天健审〔2019〕8-45号

重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司(以下简称三峡水利公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三峡水利公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三峡水利公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

三峡水利公司的营业收入主要来源电力销售业务收入，2018 年度营业收入为 129,846.61 万元、毛利为 26,672.79 万元，其中电力销售业务收入为 96,101.81 万元、占营业收入的 74.01%，电力销售业务的毛利为人民币 19,809.23 万元、占毛利总额的 74.27%。

由于营业收入是三峡水利公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将电力销售业务的收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的与电力销售收入确认相关的支持性文件，包括物价文件、结算单、电量统计资料等，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按年度、月度等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）将本期自有电站发电量及外购电量与本期销售电量规模进行合理性分析，识别是否存在重大异常情况，并分析相关原因；

（5）以抽样方式对资产负债表日前后确认的电力销售业务收入核对至电力销售明细表、电费结算单、发票等支持性文件，评价电力销售业务收入是否在恰当期间确认；

（6）检查与电力销售业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）三峡水利公司农网改造升级工程

1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，三峡水利公司农网改造升级工程累计投入金额 66,964.19 万元，其中 2018 年度新增投入金额 21,505.57 万元；部分项目已陆续达到预定可使用状态并预转固，累计预转固增加固定资产原值 55,429.40 万元，其中 2018 年陆续达到预定可使用状态并预转固金额 40,292.49 万元。由于农网改造升级工程投入金额重大，在建工程转固金额涉及三峡水利公司管理层的估计和判断且其折旧费用的计提直接影响当期利润。因此，我们将农网改造升级工程作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对农网改造升级工程，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价农网改造升级工程自项目立项至完工转入固定资产流程相关内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 抽样选取部分重要项目，检查本期发生额，查验与之相关的采购合同、出入库单、工程合同、工程结算单、发票、付款凭证等；

(3) 抽取期末未完工的大额农网工程项目，进行实地查看，观察、了解、询问工程进度，以分析截至期末该部分在建农网项目是否达到可转固状态；

(4) 抽取本期部分已完工项目，检查其验收报告，核对验收日期与在建工程转固时点是否一致；核实已转固工程是否有监理单位盖章审核的《工程结算款支付咨询意见书》，审核金额与预转固金额是否一致；对已转固项目进行实地查看，观察、了解是否达到预定可使用状态。

四、其他信息

三峡水利公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三峡水利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三峡水利公司治理层（以下简称治理层）负责监督三峡水利公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三峡水利公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三峡水利公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就三峡水利公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十二日



合并资产负债表

2018年12月31日

合并01表

编制单位:重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

单位:人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		459,578,166.88	521,973,627.44	短期借款	18		153,498,860.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2	315,525,899.95	160,120,339.42	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	3	114,051,205.53	91,067,576.83	衍生金融负债			
预付款项	4	5,337,470.45	23,214,356.31	应付票据及应付账款	19	413,995,487.05	311,362,505.54
应收保费				预收款项	20	74,140,927.94	66,425,405.94
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	13,703,651.05	25,323,262.32	应付职工薪酬	21	111,574,982.67	114,624,717.43
买入返售金融资产				应交税费	22	20,820,907.14	34,412,834.00
存货	6	35,806,769.86	40,938,139.45	其他应付款	23	268,435,666.27	309,831,149.64
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	41,318,117.94	262,211,395.84	代理买卖证券款			
流动资产合计		985,321,281.66	1,124,848,697.61	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	24	107,140,000.00	71,228,200.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		996,107,971.07	1,061,383,672.54
				非流动负债:			
				长期借款	25	904,800,900.00	854,460,900.00
				应付债券			
				其中:优先股			
				永续债			
				长期应付款	26	23,125,847.99	22,559,197.99
				长期应付职工薪酬	27	95,364,287.73	93,129,634.83
				预计负债			
				递延收益	28	297,007,430.30	211,809,214.45
				递延所得税负债	16	38,628,772.79	113,110.73
				其他非流动负债	29	4,957,287.02	4,957,287.02
				非流动负债合计		1,362,884,525.83	1,187,029,345.02
非流动资产:				负债合计		2,358,992,496.90	2,248,413,017.57
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益):			
可供出售金融资产	8	170,809,600.00	170,809,600.00	实收资本(或股本)	30	993,005,502.00	993,005,502.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中:优先股			
长期股权投资	9	54,583,652.53	54,438,940.55	永续债			
投资性房地产	10	29,172,634.39	30,088,742.11	资本公积	31	779,173,966.98	771,628,621.59
固定资产	11	3,660,475,523.38	2,710,630,554.80	减:库存股			
在建工程	12	175,579,062.15	821,239,069.10	其他综合收益	32	-21,555,728.35	-13,951,954.70
生产性生物资产				专项储备	33	12,184,588.46	9,903,184.80
油气资产				盈余公积	34	143,162,209.65	119,761,837.14
无形资产	13	23,718,569.78	24,489,242.75	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	35	945,729,960.68	864,782,413.83
商誉	14		329,862.67	归属于母公司所有者权益合计		2,851,700,499.42	2,745,127,505.66
长期待摊费用	15	133,646.91		少数股东权益		-61,510,979.61	-31,415,702.65
递延所得税资产	16	39,388,045.91	15,250,109.99	所有者权益合计		2,790,189,519.81	2,713,711,802.01
其他非流动资产	17	10,000,000.00	10,000,000.00				
非流动资产合计		4,163,860,735.05	3,837,276,121.97				
资产总计		5,149,182,016.71	4,962,124,819.58	负债和所有者权益总计		5,149,182,016.71	4,962,124,819.58

法定代表人:

总经理:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

建桥

华何

成邱

敏杨



母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会计01表

单位:人民币元

编制单位:重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		321,687,514.06	313,354,201.98	短期借款			153,498,860.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		280,487,352.00	150,104,672.75	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	21,065,711.46	6,961,851.48	应付票据及应付账款		262,326,877.43	285,756,994.59
预付款项		8,992,344.31	8,174,292.20	预收款项		6,567,448.95	29,214.95
其他应收款	2	167,704,224.49	165,293,109.83	应付职工薪酬		22,225,921.51	20,873,839.01
存货		970,503.91	883,391.36	应交税费		2,560,205.20	6,649,101.20
持有待售资产				其他应付款		432,267,812.18	459,147,581.01
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		14,636,040.71	229,183,651.13	一年内到期的非流动负债		36,520,000.00	10,800,000.00
流动资产合计		815,543,690.94	883,955,170.73	其他流动负债			
				流动负债合计		762,468,265.27	936,785,590.70
				非流动负债:			
				长期借款		382,020,000.00	259,780,000.00
				应付债券			
				其中:优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬		3,079,580.27	3,218,364.06
				预计负债			
非流动资产:				递延收益		284,888,799.18	198,658,019.37
可供出售金融资产		170,809,600.00	170,809,600.00	递延所得税负债		37,917,635.75	103,194.06
持有至到期投资				其他非流动负债		4,957,287.02	4,957,287.02
长期应收款				非流动负债合计		712,863,302.22	466,722,884.51
长期股权投资	3	1,432,985,827.07	1,432,061,881.88	负债合计		1,475,331,567.49	1,403,508,475.21
投资性房地产		15,159,206.67	15,785,433.39	所有者权益(或股东权益):			
固定资产		1,474,313,513.62	1,026,154,825.51	实收资本(或股本)		993,005,502.00	993,065,502.00
在建工程		156,318,122.00	406,398,073.20	其他权益工具			
生产性生物资产				其中:优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		11,366,264.37	11,970,194.03	资本公积		778,347,319.60	768,247,319.60
开发支出				减:库存股			
商誉				其他综合收益		-840,669.46	-58,339.73
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		45,439,243.45	18,986,407.00	盈余公积		143,162,209.65	119,761,837.14
其他非流动资产				未分配利润		782,929,538.84	681,556,791.52
非流动资产合计		3,356,391,777.18	3,082,166,415.01	所有者权益合计		2,696,603,900.63	2,562,613,110.53
资产总计		4,171,935,468.12	3,966,121,585.74	负债和所有者权益总计		4,171,935,468.12	3,966,121,585.74

法定代表人:

建林

总经理:

华何

主管会计工作的负责人:

成邱

会计机构负责人:

杨

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,298,466,057.58	1,217,622,519.61
其中：营业收入	1	1,298,466,057.58	1,217,622,519.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,180,904,925.02	1,053,912,502.85
其中：营业成本	1	1,031,738,179.78	824,813,697.55
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	2	11,355,491.70	11,531,211.87
销售费用	3		119,709.72
管理费用	4	86,456,990.75	94,728,745.83
研发费用			
财务费用	5	47,550,693.05	44,989,663.77
其中：利息费用		46,212,327.69	42,578,412.01
利息收入		3,836,101.23	3,131,979.60
资产减值损失	6	3,803,569.74	77,729,473.81
加：其他收益	7	69,392,986.34	36,468,669.02
投资收益（损失以“-”号填列）	8	37,820,424.44	28,226,206.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,144,711.98	14,429,675.16
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	405,560.53	-296,372.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	10,360,198.30	154,746,633.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,540,302.17	382,555,152.43
加：营业外收入	11	3,570,664.45	7,339,359.50
减：营业外支出	12	6,089,862.69	10,785,718.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,021,103.93	379,408,792.96
减：所得税费用	13	31,157,486.94	84,597,975.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,863,616.99	294,810,817.76
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,368,357.74	181,358,603.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,495,259.25	113,452,213.85
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		213,578,524.58	343,386,911.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,714,907.59	-48,576,094.12
六、其他综合收益的税后净额		-7,735,485.27	8,898,778.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14	-7,601,673.65	8,695,193.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,071,879.14	8,165,398.53
1.重新计量设定受益计划变动额		-7,071,879.14	8,165,398.53
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-529,794.51	529,794.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-529,794.51	529,794.51
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-133,811.62	203,585.85
七、综合收益总额		194,128,131.72	303,709,596.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		205,976,850.93	352,082,104.92
归属于少数股东的综合收益总额		-11,848,719.21	-48,372,508.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.35
（二）稀释每股收益		0.22	0.35

法定代表人：

总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	823,035,305.45	769,405,668.34
减：营业成本	1	728,995,711.64	611,873,411.68
税金及附加		2,900,869.53	2,865,142.35
销售费用			
管理费用		30,750,803.63	31,769,795.40
研发费用			
财务费用		12,051,005.76	10,272,919.30
其中：利息费用		14,609,926.78	12,260,820.61
利息收入		2,825,242.43	2,222,246.27
资产减值损失		14,122,924.02	35,897,949.89
加：其他收益		67,737,036.84	33,552,476.57
投资收益（损失以“-”号填列）	2	135,465,879.26	101,034,895.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,144,711.98	14,429,675.16
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		382,679.25	-174,094.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,360,198.30	538,576.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,159,784.52	211,678,303.51
加：营业外收入		732,904.22	1,938,588.94
减：营业外支出		3,336,726.45	8,291,441.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,555,962.29	205,325,451.41
减：所得税费用		11,552,237.24	13,852,184.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,003,725.05	191,473,267.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		234,003,725.05	191,473,267.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-782,329.73	1,007,058.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-252,535.22	477,264.12
1. 重新计量设定受益计划变动额		-252,535.22	477,264.12
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-529,794.51	529,794.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-529,794.51	529,794.51
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		233,221,395.32	192,480,325.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,473,938,677.25	1,365,715,399.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	262,608,518.48	180,477,376.29
经营活动现金流入小计		1,736,547,195.73	1,546,192,775.55
购买商品、接受劳务支付的现金		313,462,280.89	697,621,383.26
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		219,920,116.77	209,793,382.93
支付的各项税费		108,132,406.34	108,761,565.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	163,767,551.59	143,922,074.94
经营活动现金流出小计		1,305,282,355.59	1,160,098,411.68
经营活动产生的现金流量净额		431,264,840.14	386,094,363.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		870,634,524.66	951,030,036.14
取得投资收益收到的现金		22,214,528.00	19,680,960.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,613,955.39	2,163,293.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			222,723,267.41
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		914,463,008.05	1,195,597,556.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,659,740.40	486,931,004.16
投资支付的现金		805,000,000.00	1,145,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,202,659,740.40	1,631,931,004.16
投资活动产生的现金流量净额		-288,196,732.35	-436,333,447.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		229,999,912.28	382,198,860.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	22,330,000.00	23,265,000.00
筹资活动现金流入小计		252,329,912.28	405,763,860.00
偿还债务支付的现金		297,246,972.28	337,997,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,766,508.12	121,072,896.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		458,013,480.40	459,070,096.04
筹资活动产生的现金流量净额		-205,683,568.12	-53,306,236.04
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		-62,615,460.33	-103,545,319.60
加：期初现金及现金等价物余额		521,973,627.44	625,518,947.04
六、期末现金及现金等价物余额		459,358,167.11	521,973,627.44

法定代表人： 总经理： 主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		946,658,499.25	899,254,250.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		931,707,503.50	1,067,825,761.50
经营活动现金流入小计		1,878,366,002.75	1,967,080,011.66
购买商品、接受劳务支付的现金		735,769,392.93	636,226,739.79
支付给职工以及为职工支付的现金		32,344,519.35	33,776,733.33
支付的各项税费		37,298,096.98	28,034,736.66
支付其他与经营活动有关的现金		833,775,333.57	1,005,259,587.15
经营活动现金流出小计		1,639,187,342.83	1,703,297,796.93
经营活动产生的现金流量净额		239,178,659.92	263,782,214.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		719,965,219.18	779,447,868.43
取得投资收益收到的现金		121,814,528.00	90,580,960.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,613,955.39	2,143,271.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			222,780,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		863,393,702.57	1,094,952,099.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,768,586.66	340,154,488.28
投资支付的现金		697,000,000.00	1,154,820,328.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		968,768,586.66	1,494,974,816.84
投资活动产生的现金流量净额		-105,374,884.09	-400,022,717.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		229,999,912.28	382,498,860.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	8,730,000.00
筹资活动现金流入小计		239,999,912.28	391,228,860.00
偿还债务支付的现金		235,538,772.28	231,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,931,603.75	84,382,407.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		365,470,376.03	316,102,407.25
筹资活动产生的现金流量净额		-125,470,463.75	75,126,452.75
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		8,333,312.08	-61,114,049.91
加：期初现金及现金等价物余额		313,354,201.98	374,468,251.89
六、期末现金及现金等价物余额		321,687,514.06	313,354,201.98

法定代表人：

总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年 第

[illegible]

Handwritten signature: *Robert D. ...*



何祥



叶建桥

表
动
变
益
权
者
所
有
者
公
司
母

0-58107

所有者权益变动表																	所有者权益变动表									
本期金额																	上期金额									
项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
																									实收资本 (或股本)	资本公积
一、上年年末余额	521,005,392.00					708,317,319.00		1,229,322,711.00	521,005,392.00						708,317,319.00		1,229,322,711.00	521,005,392.00						708,317,319.00		1,229,322,711.00
二、本年年初余额	521,005,392.00					708,317,319.00		1,229,322,711.00	521,005,392.00						708,317,319.00		1,229,322,711.00	521,005,392.00						708,317,319.00		1,229,322,711.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																										
（一）综合收益总额																										
（二）所有者投入和减少资本																										
1．所有者投入的普通股																										
2．其他权益工具持有者投入资本																										
3．股份支付计入所有者权益的金额																										
4．其他																										
（三）利润分配																										
1．提取盈余公积																										
2．对所有者（或股东）的分配																										
3．其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1．资本公积转增资本（或股本）																										
2．盈余公积转增资本（或股本）																										
3．盈余公积弥补亏损																										
4．其他																										
（五）专项储备																										
1．本期提取																										
2．本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	521,005,392.00					708,317,319.00		1,229,322,711.00	521,005,392.00						708,317,319.00		1,229,322,711.00	521,005,392.00						708,317,319.00		1,229,322,711.00

—*John D. [Signature]*

成發

信

叶建桥

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 1994 年 4 月采用定向募集方式成立，并于 1994 年 4 月 28 日在四川省万县市（现更名为重庆市万州区）工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市万州区。公司现持有统一社会信用代码为 91500101711607773T 的营业执照，注册资本 993,005,502 元，股份总数 993,005,502 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份：A 股 993,005,502 股。公司股票已于 1997 年 8 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电力、热力生产和供应业。经营范围：发电；供电；工程勘察、设计；从事建筑相关业务；承装（修、试）电力设施；电力技术的开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电力物资销售及租赁；电力项目开发；制造第一类压力容器（D1）、第二类低、中压力容器（D2）[限取得前置许可审批的重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司万州锅炉厂经营]。（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 22 日第九届第三次董事会批准对外报出。

本公司将重庆三峡水利供电有限公司、重庆三峡水利发电有限公司、利川杨东河水电开发有限公司、重庆三峡水利电力建设有限公司、巫溪县后溪河水电开发有限公司等 17 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料, 承揽工程建设过程中的工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

（1）发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和其他周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; （2）出售极可能发生, 即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件, 且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、使用及收益权、软件等，按成本进行初始计量。

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

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

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 质量保证金核算方法

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

(二十五) 收入

1. 销售商品

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

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

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

3. 让渡资产使用权

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

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

4. 建造合同

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

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

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

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

5. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本

能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十八）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）分部报告

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

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

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	31,382,327.00	应收票据及应收账款	91,067,576.83
应收账款	59,685,249.83		
应收利息		其他应收款	25,323,262.32
应收股利			
其他应收款	25,323,262.32		
固定资产	2,710,630,554.80	固定资产	2,710,630,554.80
固定资产清理			
在建工程	815,546,142.36	在建工程	821,239,069.10
工程物资	5,692,926.74		
应付票据		应付票据及应付账款	311,362,505.54
应付账款	311,362,505.54		
应付利息	7,272,580.73	其他应付款	309,831,149.64
应付股利			
其他应付款	302,558,568.91		
长期应付款	22,559,197.99	长期应付款	22,559,197.99
专项应付款			
管理费用	94,728,745.83	管理费用	94,728,745.83
		研发费用	
收到其他与经营活动有关的现金[注]	142,574,776.29	收到其他与经营活动有关的现金	180,477,376.29
收到其他与投资活动有关的现金[注]	37,902,600.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 37,902,600.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30%-60%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
环境保护税	应税大气污染物排放当量	2.4
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆三峡水利电力建设有限公司	15%
重庆三峡水利电力投资有限公司	15%
利川杨东河水电开发有限公司	15%
石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司	15%
重庆市万州区江河水电开发有限公司	15%
重庆万州区电力设计事务所	15%

重庆三峡水利供电有限公司	15%
重庆三峡水利发电有限公司	15%
重庆市万州区恒联物业管理有限公司	15%
巫溪县后溪河水电开发有限公司	15%
重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据《重庆市地方税务局转发财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知(财税[2011]58 号)》(渝地税发[2011]36 号)规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司重庆三峡水利电力建设有限公司、重庆三峡水利电力投资有限公司、利川杨东河水电开发有限公司、石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司、重庆市万州区江河水电开发有限公司、重庆万州区电力设计事务所、重庆三峡水利供电有限公司、重庆三峡水利发电有限公司、重庆市万州区恒联物业管理有限公司、巫溪县后溪河水电开发有限公司、重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司已获得从事国家鼓励类产业的确认书，同时取得主管税务机关所得税审核通知，享受 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	47,266.71	43,767.51
银行存款	459,310,900.40	521,929,859.93
其他货币资金	219,999.77	
合 计	459,578,166.88	521,973,627.44

（2）其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，票据保证金 219,999.77 元因使用受到限制，在编制现金流量表时已作扣除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	315,525,899.95	160,120,339.42
其中：其他	315,525,899.95	160,120,339.42
合 计	315,525,899.95	160,120,339.42

注：其他系购入的结构性存款。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	45,738,164.34	31,382,327.00
应收账款	68,313,041.19	59,685,249.83
合 计	114,051,205.53	91,067,576.83

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,653,200.00		34,653,200.00	31,382,327.00		31,382,327.00
商业承兑汇票	11,084,964.34		11,084,964.34			
合 计	45,738,164.34		45,738,164.34	31,382,327.00		31,382,327.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,355,951.42	
小 计	18,355,951.42	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,116,905.59	100.00	31,803,864.40	31.77	68,313,041.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	100,116,905.59	100.00	31,803,864.40	31.77	68,313,041.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,693,097.88	100.00	29,007,848.05	32.71	59,685,249.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	88,693,097.88	100.00	29,007,848.05	32.71	59,685,249.83

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,082,013.59	2,604,100.68	5.00
1-2 年	11,343,901.13	1,134,390.12	10.00
2-3 年	9,404,340.87	1,880,868.17	20.00
3-4 年	1,337,260.78	534,904.31	40.00
4-5 年	999,293.68	699,505.58	70.00
5 年以上	24,950,095.54	24,950,095.54	100.00
小 计	100,116,905.59	31,803,864.40	31.77

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,796,016.35 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市万州水电建筑工程有限公司	6,148,322.56	6.14	572,949.87
重庆市金格拉斯科技有限公司	4,280,214.04	4.28	337,593.85
重庆华歌生物化学有限公司	3,059,062.38	3.06	152,953.12
重庆涪陵聚龙电力有限公司	2,994,525.15	2.99	458,879.88
重庆三峡技术纺织有限公司	2,957,470.97	2.95	147,873.55
小 计	19,439,595.10	19.42	1,670,250.27

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,867,455.15	34.99		1,867,455.15
1-2 年	852,587.83	15.98		852,587.83
2-3 年	455,000.02	8.52		455,000.02
3 年以上	2,162,427.45	40.51		2,162,427.45
合 计	5,337,470.45	100.00		5,337,470.45

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,174,390.28	82.60		19,174,390.28
1-2 年	1,626,479.05	7.01		1,626,479.05
2-3 年	1,091,614.71	4.70		1,091,614.71
3 年以上	1,321,872.27	5.69		1,321,872.27
合 计	23,214,356.31	100.00		23,214,356.31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆市万州冠辉电控设备制造有限公司	767,143.51	14.37
曲阜恒威水工机械有限公司	648,340.00	12.15
重庆恒通建设(集团)有限公司六分公司	530,000.00	9.93
重庆升钱制冷设备有限公司	468,000.00	8.77
武威市凉州区宇泉泵业经营部	198,600.00	3.72
小 计	2,612,083.51	48.94

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	13,703,651.05	25,323,262.32
合 计	13,703,651.05	25,323,262.32

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,409,990.30	100.00	18,706,339.25	57.72	13,703,651.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,409,990.30	100.00	18,706,339.25	57.72	13,703,651.05

(续上表)

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

按信用风险特征组合计提坏账准备	49,520,548.18	100.00	24,197,285.86	48.86	25,323,262.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	49,520,548.18	100.00	24,197,285.86	48.86	25,323,262.32

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,027,555.37	351,377.77	5.00
1-2 年	3,371,670.53	337,167.05	10.00
2-3 年	3,393,051.08	678,610.22	20.00
3-4 年	1,584,380.94	633,752.38	40.00
4-5 年	1,093,001.82	765,101.27	70.00
5 年以上	15,940,330.56	15,940,330.56	100.00
小 计	32,409,990.30	18,706,339.25	57.72

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,007,553.42 元，因子公司注销等原因转销坏账准备金额 6,498,500.00 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	11,983,786.90	13,837,635.18
往来款	13,954,157.98	27,914,557.20
租赁款	3,280,345.00	3,280,345.00
一期农网账	1,930,001.77	1,553,029.57
其他	1,261,698.65	2,934,981.23
合 计	32,409,990.30	49,520,548.18

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川富农微型机械有限公司	往来款	4,886,001.84	3-4 年、5 年以上	15.08	4,293,703.54

重庆易特实业有限公司(原名:重庆市万州区恒隆冶金制品有限公司)	租赁款	3,280,345.00	5年以上	10.12	3,280,345.00
重庆天利有限公司	往来款	1,738,076.67	5年以上	5.36	1,738,076.67
重庆三峡产业投资有限公司	保证金	1,200,000.00	3-4年	3.70	480,000.00
北汽(重庆)特种车辆有限公司	保证金	1,200,000.00	2-3年	3.70	240,000.00
小 计		12,304,423.51		37.96	10,032,125.21

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,880,730.37	900,925.99	12,979,804.38
工程施工	19,407,317.19		19,407,317.19
库存商品	5,040,414.25	1,620,765.96	3,419,648.29
委托加工物资	232,918.82	232,918.82	
合 计	38,561,380.63	2,754,610.77	35,806,769.86

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,464,857.52	906,578.76	10,558,278.76
工程施工	27,968,361.56		27,968,361.56
库存商品	4,032,265.09	1,620,765.96	2,411,499.13
委托加工物资	232,918.82	232,918.82	
合 计	43,698,402.99	2,760,263.54	40,938,139.45

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	906,578.76			5,652.77		900,925.99
库存商品	1,620,765.96					1,620,765.96
委托加工物资	232,918.82					232,918.82
小 计	2,760,263.54			5,652.77		2,754,610.77

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		210,623,287.66
预缴企业所得税	13,133,590.33	
待抵扣进项税	28,184,527.61	51,588,108.18
合 计	41,318,117.94	262,211,395.84

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	213,049,600.00	42,240,000.00	170,809,600.00
其中：按成本计量的	213,049,600.00	42,240,000.00	170,809,600.00
合 计	213,049,600.00	42,240,000.00	170,809,600.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	213,049,600.00	42,240,000.00	170,809,600.00
其中：按成本计量的	213,049,600.00	42,240,000.00	170,809,600.00
合 计	213,049,600.00	42,240,000.00	170,809,600.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆三峡银行股份有限公司	170,809,600.00			170,809,600.00
浙江钱江水利置业投资有限公司	42,240,000.00			42,240,000.00

小 计	213, 049, 600. 00			213, 049, 600. 00
-----	-------------------	--	--	-------------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数		
重庆三峡银行股份有限公司					2. 15	5, 214, 528. 00
浙江钱江水利置业投资有限公司	42, 240, 000. 00			42, 240, 000. 00	16. 00	
小 计	42, 240, 000. 00			42, 240, 000. 00		5, 214, 528. 00

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投资	54, 583, 652. 53		54, 583, 652. 53	54, 438, 940. 55		54, 438, 940. 55
合 计	54, 583, 652. 53		54, 583, 652. 53	54, 438, 940. 55		54, 438, 940. 55

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
重庆公用站台设施投资 开发(集团)有限公司	54, 438, 940. 55			17, 144, 711. 98	
小 计	54, 438, 940. 55			17, 144, 711. 98	
合 计	54, 438, 940. 55			17, 144, 711. 98	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
重庆公用站台设施投资 开发(集团)有限公司		17, 000, 000. 00			54, 583, 652. 53	
小 计		17, 000, 000. 00			54, 583, 652. 53	
合 计		17, 000, 000. 00			54, 583, 652. 53	

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	38,244,508.94	38,244,508.94
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
1) 其他转出		
期末数	38,244,508.94	38,244,508.94
累计折旧和累计摊销		
期初数	8,155,766.83	8,155,766.83
本期增加金额	916,107.72	916,107.72
1) 计提或摊销	916,107.72	916,107.72
2) 固定资产转入		
本期减少金额		
1) 其他转出		
期末数	9,071,874.55	9,071,874.55
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	29,172,634.39	29,172,634.39
期初账面价值	30,088,742.11	30,088,742.11

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,660,475,523.38	2,710,630,554.80
合 计	3,660,475,523.38	2,710,630,554.80

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	1,935,172,076.99	49,709,186.28	1,859,773,211.46	33,387,688.29	5,634,578.03	3,883,676,741.05
本期增加金额	550,416,874.67	4,312,458.94	556,753,328.20	3,242,399.65	444,488.23	1,115,169,549.69
1) 购置		2,409,256.27	2,620,969.71	2,897,399.65	360,194.17	8,287,819.80
2) 在建工程转入	550,416,874.67	1,903,202.67	554,132,358.49	325,000.00	84,294.06	1,106,861,729.89
3) 接受捐赠				20,000.00		20,000.00
本期减少金额	151,873.28	1,457,476.45	14,355,791.02	433,336.42	447,554.00	16,846,031.17
1) 处置或报废	151,873.28	1,457,476.45	14,355,791.02	433,336.42	447,554.00	16,846,031.17
期末数	2,485,437,078.38	52,564,168.77	2,402,170,748.64	36,196,751.52	5,631,512.26	4,982,000,259.57
累计折旧						
期初数	386,185,267.99	46,337,504.36	564,139,488.61	25,729,340.35	5,438,039.15	1,027,829,640.46
本期增加金额	50,831,311.36	2,031,854.42	102,841,151.94	2,111,856.22	631,832.11	158,448,006.05
1) 计提	50,831,311.36	2,031,854.42	102,841,151.94	2,111,856.22	631,832.11	158,448,006.05
本期减少金额	92,997.24	1,300,390.47	7,621,351.28	395,654.55	438,359.00	9,848,752.54
1) 处置或报废	92,997.24	1,300,390.47	7,621,351.28	395,654.55	438,359.00	9,848,752.54
期末数	436,923,582.11	47,068,968.31	659,359,289.27	27,445,542.02	5,631,512.26	1,176,428,893.97
减值准备						
期初数	63,443,026.45	1,992,614.52	79,575,262.43	205,642.39		145,216,545.79
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额		37,030.59	53,418.23	30,254.75		120,703.57
1) 处置或报废		37,030.59	53,418.23	30,254.75		120,703.57
期末数	63,443,026.45	1,955,583.93	79,521,844.20	175,387.64		145,095,842.22
账面价值						
期末账面价值	1,985,070,469.82	3,539,616.53	1,663,289,615.17	8,575,821.86		3,660,475,523.38
期初账面价值	1,485,543,782.55	1,379,067.40	1,216,058,460.42	7,452,705.55	196,538.88	2,710,630,554.80

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

锅炉厂观音岩办公楼	146,342.14	正在办理相关产权手续
锅炉厂观音岩厂房	2,373,678.16	正在办理相关产权手续
供热公司厂房及办公楼	7,389,357.96	正在办理相关产权手续
杨东河电站厂房及办公楼	25,028,705.65	正在办理相关产权手续
两会沱发电厂房	18,140,606.49	正在办理相关产权手续
民瑞水电主厂房	14,516,456.50	正在办理相关产权手续
民瑞水电综合楼	1,338,453.43	正在办理相关产权手续
镇泉发电厂房	14,654,978.07	正在办理相关产权手续
金盆发电厂房	19,280,959.99	正在办理相关产权手续
新长滩电站厂房	12,313,212.60	正在办理相关产权手续
小 计	115,182,750.99	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	174,310,392.36	815,546,142.36
工程物资	1,268,669.79	5,692,926.74
合 计	175,579,062.15	821,239,069.10

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
农网改造升级工程	117,781,045.11		117,781,045.11
鱼背山水库除险加固工程	183,967.43		183,967.43
110 千伏输变电改造工程	2,323,062.03		2,323,062.03
万州区城市功能恢复电网改造工程	10,882,276.11		10,882,276.11
零星工程	43,140,041.68		43,140,041.68
合 计	174,310,392.36		174,310,392.36

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
金盆水电站	272,303,707.12		272,303,707.12
新长滩电站	117,378,173.94		117,378,173.94
农网改造升级工程	303,217,059.31		303,217,059.31
鱼背山水库除险加固工程	46,008,370.66		46,008,370.66
110 千伏输变电改造工程	2,323,062.03		2,323,062.03
零星工程	74,315,769.30		74,315,769.30
合 计	815,546,142.36		815,546,142.36

2) 重要在建工程项目本期变动情况 (预算数单位: 亿元)

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
金盆水电站	3.57	272,303,707.12	84,846,131.81	357,149,838.93		
新长滩电站	1.88	117,378,173.94	70,242,026.06	187,620,200.00		
农网改造升级工程	8.83	303,217,059.31	215,055,714.30	402,924,894.55		115,347,879.06
鱼背山水库除险加固工程	0.85	46,008,370.66	25,811,736.58	71,464,108.30		355,998.94
110 千伏输变电改造工程	1.81	2,323,062.03	186,325.77	186,325.77		2,323,062.03
万州区城市功能恢复电网改造工程	3.78		15,244,853.21	4,362,577.10		10,882,276.11
零星工程		74,315,769.30	54,636,416.44	83,153,785.24	397,224.28	45,401,176.22
小 计		815,546,142.36	466,023,204.17	1,106,861,729.89	397,224.28	174,310,392.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
金盆水电站	100.00	100.00	28,537,999.11	2,412,392.43	4.90	募集资金、贷款、自有
新长滩电站	99.80	100.00				募集资金、自有
农网改造升级工程	75.84	75.84	9,359,717.86	6,338,278.39	4.90	中央预算、贷款
鱼背山水库除险加固工程	84.49	84.49				中央预算、自有
110 千伏输变电改造工程	61.63	61.63	1,593,010.84			贷款、自有
万州区城市功能恢复电网改造工程	4.03	4.03				三峡后续专项资金、自有
零星工程						

小 计			39,490,727.81	8,750,670.82		
-----	--	--	---------------	--------------	--	--

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	1,268,669.79	5,692,926.74
合 计	1,268,669.79	5,692,926.74

13. 无形资产

项 目	土地使用权	使用及收益权	软件	合 计
账面原值				
期初数	22,533,404.69	10,441,800.00	2,141,940.40	35,117,145.09
本期增加金额			357,232.68	357,232.68
1) 购置			357,232.68	357,232.68
本期减少金额			60,800.00	60,800.00
1) 处置			60,800.00	60,800.00
期末数	22,533,404.69	10,441,800.00	2,438,373.08	35,413,577.77
累计摊销				
期初数	4,778,026.28	3,270,081.75	1,362,192.71	9,410,300.74
本期增加金额	465,331.10	360,009.00	302,565.55	1,127,905.65
1) 计提	465,331.10	360,009.00	302,565.55	1,127,905.65
本期减少金额			60,800.00	60,800.00
1) 处置			60,800.00	60,800.00
期末数	5,243,357.38	3,630,090.75	1,603,958.26	10,477,406.39
减值准备				
期初数	1,217,601.60			1,217,601.60
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,217,601.60			1,217,601.60

账面价值				
期末账面价值	16,072,445.71	6,811,709.25	834,414.82	23,718,569.78
期初账面价值	16,537,776.81	7,171,718.25	779,747.69	24,489,242.75

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

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

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	329,862.67		196,215.76		133,646.91
合 计	329,862.67		196,215.76		133,646.91

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	36,887,239.19	5,627,859.56	35,089,092.48	5,344,511.09
应付职工薪酬	52,831,959.89	7,958,784.37	51,351,187.44	7,835,383.95
存货跌价准备	159,715.10	23,957.27	159,715.10	23,957.27
可弥补亏损	158,207,913.54	23,731,187.03		
其他[注]	8,185,030.72	2,046,257.68	8,185,030.72	2,046,257.68
合 计	256,271,858.44	39,388,045.91	94,785,025.74	15,250,109.99

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			623,287.66	93,493.15
交易性金融资产公允价值变动	487,352.00	73,102.80	120,339.42	19,617.58
一次性税前扣除的固定资产	257,037,799.97	38,555,669.99		
合 计	257,525,151.97	38,628,772.79	743,627.08	113,110.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	13,622,964.46	18,116,041.43
存货跌价准备	2,594,895.67	2,600,548.44
固定资产减值准备	145,095,842.22	145,216,545.79
无形资产减值准备	1,217,601.60	1,217,601.60
商誉减值准备	499,761.99	3,246,073.52
可供出售金融资产减值准备	42,240,000.00	42,240,000.00
可抵扣亏损	149,212,212.94	143,815,723.34
小 计	354,483,278.88	356,452,534.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		24,126,316.29	

2019 年	21,881,946.93	33,033,615.68	
2020 年	24,416,919.35	25,749,973.26	
2021 年	27,013,836.21	27,947,939.16	
2022 年	32,957,878.95	32,957,878.95	
2023 年	42,941,631.50		
小 计	149,212,212.94	143,815,723.34	

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 其他说明

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

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		50,000,000.00
信用借款		103,498,860.00
合 计		153,498,860.00

19. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	413,995,487.05	311,362,505.54
合 计	413,995,487.05	311,362,505.54

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	278,794,164.87	224,343,308.78
应付材料及设备款	66,322,613.77	54,612,412.27
质保金	11,643,956.80	4,584,648.74
外购电费	53,558,725.63	26,116,493.24
其他	3,676,025.98	1,705,642.51
合 计	413,995,487.05	311,362,505.54

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆中环建设有限公司	14,875,493.47	工程未完工
重庆市宇邦线缆有限公司	8,531,994.53	工程未完工
重庆博众水电建设有限公司	5,644,927.11	工程未完工
小 计	29,052,415.11	

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收工程及劳务款	67,602,693.94	61,879,951.79
其他	6,538,234.00	4,545,454.15
合 计	74,140,927.94	66,425,405.94

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆万渝物流有限责任公司	2,901,065.78	工程未完工
重庆市万州区恒安房地产开发有限公司	1,500,000.00	工程未完工
小 计	4,401,065.78	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	105,809,370.23	200,141,485.55	202,989,541.55	102,961,314.23
离职后福利—设定提存计划	8,815,347.20	16,132,745.17	16,334,423.93	8,613,668.44
辞退福利		72,421.70	72,421.70	
合 计	114,624,717.43	216,346,652.42	219,396,387.18	111,574,982.67

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	91,451,610.83	172,063,919.12	174,781,885.07	88,733,644.88
职工福利费		5,380,060.32	5,380,060.32	
社会保险费	4,876,665.16	10,158,212.00	10,133,310.54	4,901,566.62
其中： 医疗保险费	4,237,767.99	8,799,694.53	8,724,523.62	4,312,938.90
工伤保险费	583,346.98	1,354,910.70	1,350,844.52	587,413.16
生育保险费	55,550.19	3,606.77	57,942.40	1,214.56
住房公积金	4,544,697.13	7,800,635.41	7,920,408.50	4,424,924.04
工会经费和职工教育经费	4,870,037.65	2,792,252.30	2,814,469.71	4,847,820.24
其他	66,359.46	1,946,406.40	1,959,407.41	53,358.45
小 计	105,809,370.23	200,141,485.55	202,989,541.55	102,961,314.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	8,586,173.80	15,698,837.69	15,895,345.01	8,389,666.48
失业保险费	229,173.40	433,907.48	439,078.92	224,001.96
小 计	8,815,347.20	16,132,745.17	16,334,423.93	8,613,668.44

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,990,004.52	3,897,870.98
城市维护建设税	1,507,300.49	399,471.42
企业所得税	10,029,897.44	29,357,902.39
代扣代缴个人所得税	181,968.21	433,650.97
教育费附加	1,047,921.51	239,400.60

房产税	42,592.29	42,592.29
土地使用税	11,747.00	11,747.00
其他	9,475.68	30,198.35
合 计	20,820,907.14	34,412,834.00

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	7,519,087.40	7,272,580.73
其他应付款	260,916,578.87	302,558,568.91
合 计	268,435,666.27	309,831,149.64

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款应付利息	7,519,087.40	7,272,580.73
合 计	7,519,087.40	7,272,580.73

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	60,702,245.97	60,439,308.01
应付暂收款	28,247,206.08	39,306,378.86
代收新建居民住宅小区供配电设施费	72,835,949.80	114,634,251.51
重庆市万州工业发展有限公司借款	79,634,880.11	64,124,291.17
其他	19,496,296.91	24,054,339.36
合 计	260,916,578.87	302,558,568.91

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆市万州工业发展有限公司	79,634,880.11	尚未偿还
浙江臻泰建设有限公司	3,206,800.43	保证金
重庆中环建设有限公司	3,820,000.00	保证金

重庆市万州区双源水利开发有限公司	4,500,000.00	保证金
巫溪县财政局	4,000,000.00	尚未偿还
中国水利投资公司	2,300,350.00	尚未偿还
中铁十一局集团有限公司	2,025,500.00	尚未偿还
小 计	99,487,530.54	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	107,140,000.00	71,228,200.00
合 计	107,140,000.00	71,228,200.00

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	118,020,000.00	35,200,000.00
抵押及保证借款		66,580,000.00
保证借款	786,780,900.00	752,680,900.00
合 计	904,800,900.00	854,460,900.00

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	22,125,847.99	22,559,197.99
合 计	22,125,847.99	22,559,197.99

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
桂花电站补偿支出	40,480,150.00	42,200,000.00
减：未确认融资费用	18,354,302.01	19,640,802.01
合 计	22,125,847.99	22,559,197.99

27. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	95,364,287.73	93,129,634.83
合 计	95,364,287.73	93,129,634.83

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	93,129,634.83	100,835,311.53
计入当期损益的设定受益成本	-468,428.98	6,949,117.71
① 当期服务成本	2,941,642.64	2,280,609.92
② 过去服务成本	-7,102,968.20	
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	3,692,896.58	4,668,507.79
计入在建工程的设定受益成本	21,120.71	19,092.45
计入其他综合收益的设定受益成本	-7,205,690.76	8,368,984.38
① 精算利得（损失以“-”表示）	-7,205,690.76	8,368,984.38
其他变动	4,523,729.59	6,304,902.48
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	4,523,729.59	6,304,902.48
期末余额	95,364,287.73	93,129,634.83

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	93,129,634.83	100,835,311.53
计入当期损益的设定受益成本	-468,428.98	6,949,117.71
计入在建工程的设定受益成本	21,120.71	19,092.45
计入其他综合收益的设定受益成本	-7,205,690.76	8,368,984.38
其他变动	4,523,729.59	6,304,902.48
期末余额	95,364,287.73	93,129,634.83

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响

公司为部分现有退休人员及未来退休人员提供按每月支付福利补贴及每年支付职工慰问费、节日费等的补充养老福利，此福利以后不再调整，并发放至其身故为止。

2018年12月28日，重庆市人民政府印发了《关于调整城镇职工大额医保缴费政策实现退休人员医保待遇与用人单位缴费脱钩的通知》，从2019年1月1日起取消用人单位为其退休人员缴纳费率为1.5%的大额医保费。以上事项涉及对设定受益计划现值的调整，影响当期损益金额共-7,102,968.20元。

(4) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

1) 重大精算假设、重大精算假设合理性说明

项 目	期末数	期初数
折现率	3.71%	4.37%
死亡率	国家统计局发布的最近一期（2015年）的平均寿命	国家统计局发布的最近一期（2015年）的平均寿命
预计平均寿命	75岁	75岁

2) 敏感性分析结果

项 目	期末数	期初数
折现率提高1个百分点对设定收益计划业务现值的影响	[注]	-390,569.25
折现率降低1个百分点对设定收益计划业务现值的影响	[注]	406,780.36

注：期末数系公司以期初数的完整精算评估数据为基础，采用通用的精算原则与方法向前滚动推算所得。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	211,809,214.45	134,491,200.00	49,292,984.15	297,007,430.30	详见政府补助明细情况
合 计	211,809,214.45	134,491,200.00	49,292,984.15	297,007,430.30	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	-------------------	----------	-----	-----------------

移民迁建补偿资金	54,351,679.81		5,721,229.46		48,630,450.35	与资产相关
财政局农网还贷资金	51,671,751.77	64,351,200.00	36,946,433.85		79,076,517.92	与资产相关
财政局农网改造专项资金	19,662,782.96		1,180,288.68		18,482,494.28	与资产相关
农村小水电增效扩容改造补助资金	25,175,189.11		4,064,087.02		21,111,102.09	与资产相关
鱼背山水库除险加固工程补助资金	46,130,000.00		166,340.09		45,963,659.91	与资产相关
耕地占用税及建安营业税返还	11,151,175.00		782,544.00		10,368,631.00	与资产相关
地质灾害防治工程补助	1,666,635.72		76,268.60		1,590,367.12	与资产相关
城市配套建设费返还	2,000,000.08		249,999.96		1,750,000.12	与资产相关
城市功能恢复电网改造三峡后续工作专项资金		70,140,000.00	105,792.49		70,034,207.51	与资产相关
小 计	211,809,214.45	134,491,200.00	49,292,984.15		297,007,430.30	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

29. 其他非流动负债

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

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	993,005,502.00						993,005,502.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	595,325,277.33	2,144.46		595,327,421.79
其他资本公积	176,303,344.26	10,000,000.00	2,456,799.07	183,846,545.19
其中：国家独享资本公积	149,730,000.00	10,000,000.00		159,730,000.00
其他	26,573,344.26		2,456,799.07	24,116,545.19
合 计	771,628,621.59	10,002,144.46	2,456,799.07	779,173,966.98

(2) 其他说明

1) 本期资本溢价增加系对控股子公司巫溪县后溪河水电开发有限公司增资 67,000,000.00 元，造成少数股东权益变动影响 2,144.46 元。

2) 本期其他资本公积-国家独享资本公积增加 10,000,000.00 元，系公司本期收到国家投入的农网升级改造工程中央基建预算内投资资金 10,000,000.00 元，具体情况详见本财务报表附注十三（一）3。

2) 本期其他资本公积-其他减少 2,456,799.07 元，系本期子公司奉节县康乐电力有限公司注销不再纳入合并范围所致，具体情况说见本财务报表附注十三（二）。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-14,483,849.21	-7,205,690.76			-7,071,879.14	-133,811.62	-21,555,728.35
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-14,483,849.21	-7,205,690.76			-7,071,879.14	-133,811.62	-21,555,728.35
以后将重分类进损益的其他综合收益	529,794.51	-529,794.51			-529,794.51		

其中：可供出售 金融资产公允价 值变动损益	529,794.51	-529,794.51			-529,794.51		
其他综合收益合 计	-13,954,054.70	-7,735,485.27			-7,601,673.65	-133,811.62	-21,555,728.35

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	9,903,185.80	3,777,470.71	1,496,068.05	12,184,588.46
合 计	9,903,185.80	3,777,470.71	1,496,068.05	12,184,588.46

(2) 其他说明

本期增加系提取安全生产费所致，本期减少系使用安全生产费所致。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	119,761,837.14	23,400,372.51		143,162,209.65
合 计	119,761,837.14	23,400,372.51		143,162,209.65

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司净利润 10%计提盈余公积所致。

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	864,782,413.83	610,053,213.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,578,524.58	343,386,911.88
减：提取法定盈余公积	23,400,372.51	19,147,326.73
应付普通股股利	109,230,605.22	69,510,385.14
期末未分配利润	945,729,960.68	864,782,413.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,281,671,965.05	1,028,675,432.58	1,211,792,756.51	821,749,548.10
其他业务	16,794,092.53	3,062,747.20	5,829,763.10	3,064,149.75
合 计	1,298,466,057.58	1,031,738,179.78	1,217,622,519.61	824,813,697.85

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,509,368.70	3,046,462.63
教育费附加	2,026,289.48	2,706,780.32
印花税	1,084,781.11	952,849.40
房产税	2,857,373.01	1,946,418.07
土地使用税	2,602,291.02	2,791,344.94
车船税	75,617.90	70,153.80
环境保护税	199,770.48	
其他		17,202.71
合 计	11,355,491.70	11,531,211.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬		117,157.52
差旅及招待费		1,647.00
水电气费		905.20
合 计		119,709.72

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	63,402,343.78	68,512,865.71

折旧及摊销费	4,966,290.57	6,347,882.08
差旅招待费	4,104,149.53	2,995,254.75
运输费	2,410,466.69	2,192,713.92
办公费	5,296,793.58	5,267,546.70
中介机构费	3,713,802.21	3,882,910.58
水电气费	967,684.20	601,510.95
其他	1,595,460.19	4,928,061.14
合 计	86,456,990.75	94,728,745.83

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	46,212,327.69	42,578,412.01
减：利息收入	3,836,101.23	3,131,979.60
加：设定受益计划利息净额	3,692,786.56	4,668,507.79
手续费及其他	1,481,680.03	874,723.57
合 计	47,550,693.05	44,989,663.77

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,803,569.74	-1,690,901.54
固定资产减值损失		79,420,375.35
合 计	3,803,569.74	77,729,473.81

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	49,292,984.15	15,705,187.02	49,292,984.15
与收益相关的政府补助	20,100,002.19	20,763,482.00	20,100,002.19
合 计	69,392,986.34	36,468,669.02	69,392,986.34

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之

政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	17,144,711.98	14,429,675.16
处置长期股权投资产生的投资收益	5,212,317.82	-1,543,665.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,214,528.00	9,480,960.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,821,232.87	1,957,137.31
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	6,427,633.77	3,902,099.67
合 计	37,820,424.44	28,226,206.23

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,560.53	-296,372.91
其中：其他	405,560.53	-296,372.91
合 计	405,560.53	-296,372.91

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,360,198.30	154,746,633.33	10,360,198.30
其中：固定资产处置利得	10,360,198.30	538,576.57	10,360,198.30
沱口电厂整体关停收益		154,208,056.76	
合 计	10,360,198.30	154,746,633.33	10,360,198.30

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,719,054.77	1,319,805.90	1,719,054.77
罚没收入	1,611,693.45	1,559,035.96	1,611,693.45

捐赠收入	20,000.00		20,000.00
其他	219,916.23	4,460,517.64	219,916.23
合 计	3,570,664.45	7,339,359.50	3,570,664.45

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,262,355.00	8,380,989.03	4,262,355.00
赔偿金		869,302.62	
罚款支出	155,000.00	276,447.86	155,000.00
捐赠支出	150,000.00		150,000.00
其他	1,522,507.69	1,258,979.46	1,522,507.69
合 计	6,089,862.69	10,785,718.97	6,089,862.69

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,686,267.65	48,062,675.51
递延所得税费用	14,471,219.29	36,535,299.69
合 计	31,157,486.94	84,597,975.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	233,021,103.93	379,408,792.96
按母公司适用税率计算的所得税费用	34,953,165.59	56,911,318.94
子公司适用不同税率的影响	-2,423,707.90	-8,091,280.23
调整以前期间所得税的影响	642,157.55	-1,189,889.48
非应税收入的影响	-10,167,895.69	-4,444,779.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-125,603.00	717,839.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,021,774.61	-4,092,091.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,301,145.00	29,366,051.90

本期合并财务报表层次转回以前年度抵销的沱口 电厂整体关停收益的影响		15,420,805.68
所得税费用	31,157,486.94	84,597,975.20

14. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
代收电费附加	54,846,257.35	61,311,978.80
收保证金	9,420,292.91	36,772,003.37
职工还借款	5,697,983.94	9,773,834.20
代收新建居民住宅小区供配电设施费	14,548,710.04	6,012,001.43
区财政农网改造专项补助资金	19,000,000.00	19,000,000.00
收城市功能恢复专项补助资金	70,140,000.00	
鱼背山除险加固工程补助资金		16,130,000.00
收到财政局农网还贷资金	64,351,200.00	21,772,600.00
收国家金库万州分库增值税留抵退还	14,838,289.38	
其他	9,765,784.86	9,704,958.49
合 计	262,608,518.48	180,477,376.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付电费附加	49,490,145.99	53,632,526.50
支付或退保证金	7,303,506.67	23,328,680.75
代付新建居民住宅小区供配电设施费	56,347,011.75	20,710,303.05
职工借款	5,565,245.59	9,720,209.13
退临时接电费	11,284,330.00	3,535,709.00

期间费用付现	18,283,536.43	19,870,550.24
其他	15,493,775.16	13,124,096.27
合 计	163,767,551.59	143,922,074.94

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到农网改造资金	10,000,000.00	8,730,000.00
收到重庆市万州工业发展有限公司借款	12,330,000.00	14,535,000.00
合 计	22,330,000.00	23,265,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	201,863,616.99	294,810,817.76
加: 资产减值准备	3,803,569.74	77,729,473.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,364,113.77	144,562,033.97
无形资产摊销	1,127,905.65	1,229,802.78
长期待摊费用摊销	196,215.76	178,446.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-10,360,198.30	-154,746,633.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,543,300.23	7,061,183.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-405,560.53	296,372.91
财务费用(收益以“-”号填列)	46,212,327.69	42,578,412.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,820,424.44	-28,226,206.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,137,935.92	36,591,983.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	38,515,662.06	36,809.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,137,022.36	4,836,956.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,477,788.93	-48,057,198.10

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	25,747,436.15	7,212,109.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	431,264,840.14	386,094,363.87
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	459,358,167.11	521,973,627.44
减: 现金的期初余额	521,973,627.44	625,518,947.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,615,460.33	-103,545,319.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	459,358,167.11	521,973,627.44
其中: 库存现金	47,266.71	43,767.51
可随时用于支付的银行存款	459,310,900.40	521,929,859.93
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	459,358,167.11	521,973,627.44

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	219,999.77	票据保证金
固定资产	288,903,960.58	借款抵押
合 计	289,123,960.35	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
移民迁建补偿资金	54,351,679.81		5,721,229.46	48,630,450.35	其他收益	
财政局农网还贷资金	51,671,751.77	64,351,200.00	36,946,433.85	79,076,517.92	其他收益	
财政局农网改造专项资金	19,662,782.96		1,180,288.68	18,482,494.28	其他收益	
农村小水电增效扩容改造补助资金	25,175,189.11		4,064,087.02	21,111,102.09	其他收益	
鱼背山水库除险加固工程补助资金	46,130,000.00		166,340.09	45,963,659.91	其他收益	
耕地占用税及建安营业税返还	11,151,175.00		782,544.00	10,368,631.00	其他收益	
地质灾害防治工程补助	1,666,635.72		76,268.60	1,590,367.12	其他收益	
城市配套建设费返还	2,000,000.08		249,999.96	1,750,000.12	其他收益	
城市功能恢复电网改造三峡后续工作 专项资金		70,140,000.00	105,792.49	70,034,207.51	其他收益	
小 计	211,809,214.45	134,491,200.00	49,292,984.15	297,007,430.30		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
区财政农网改造专项补助资金	19,000,000.00	其他收益	
重庆市中小企业局升规奖励	600,000.00	其他收益	
工业企业突出贡献奖	430,000.00	其他收益	
其他	70,002.19	其他收益	
小 计	20,100,002.19		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 69,392,986.34 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
------	--------	--------	--------	---------------

奉节县康乐电力有限公司	注销	2018. 4. 9	42, 097, 353. 24	
-------------	----	------------	------------------	--

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市万州区恒联物业管理有限公司	重庆	重庆	服务业		100	投资设立
重庆市恒联电气有限责任公司	重庆	重庆	工业	100		投资设立
重庆三峡水利电力建设有限公司	重庆	重庆	服务业	100		投资设立
重庆三峡水利建设有限公司	重庆	重庆	服务业	100		投资设立
重庆万州区电力设计事务所	重庆	重庆	服务业	20	80	投资设立
重庆三峡水利电力投资有限公司	重庆	重庆	工业	100		投资设立
利川杨东河水电开发有限公司	重庆	湖北利川	工业		100	投资设立
石柱土家族自治县杨东河水电供水有限公司	重庆	重庆	工业		100	投资设立
重庆市万州区供热有限公司	重庆	重庆	工业	55		投资设立
重庆三峡水利供电有限公司	重庆	重庆	工业	100		投资设立
重庆三峡水利发电有限公司	重庆	重庆	工业	100		投资设立
重庆市万州区江河水电开发有限公司	重庆	重庆	工业	88. 89		非同一控制下企业合并
巫溪县后溪河水电开发有限公司	重庆	重庆	工业	99. 85		非同一控制下企业合并
盈江县民瑞水电有限公司	云南	云南盈江	工业		55. 56	非同一控制下企业合并
重庆市万州区恒丰水电设备工程有限公司	重庆	重庆	服务业		100	非同一控制下企业合并
重庆三峡兴能售电有限公司	重庆	重庆	服务业	100		投资设立

2. 重要的非全资子公司

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

重庆市万州区供热有限公司	45.00%	-9,158,531.88		-76,288,524.69
重庆市万州区江河水电开发有限公司	11.11%	171,331.23		3,477,274.94
巫溪县后溪河水电开发有限公司	0.15%	-19,548.77		851,330.32
盈江县民瑞水电有限公司	44.44%	-2,567,062.28		11,138,755.50

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况(单位: 万元)

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆市万州区供热有限公司	2,693.84	5,052.80	7,746.64	22,716.09	1,984.18	24,700.27
重庆市万州区江河水电开发有限公司	680.70	10,555.35	11,236.05	7,087.10	1,019.41	8,106.51
巫溪县后溪河水电开发有限公司	5,281.95	108,388.26	113,670.21	22,111.53	35,221.64	57,333.17
盈江县民瑞水电有限公司	145.80	14,080.79	14,226.59	5,035.38	6,685.00	11,720.38

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆市万州区供热有限公司	2,265.39	5,307.66	7,573.05	18,831.18	3,630.78	22,461.96
重庆市万州区江河水电开发有限公司	764.77	10,896.04	11,660.81	7,164.53	1,519.93	8,684.46
巫溪县后溪河水电开发有限公司	5,133.39	102,952.44	108,085.83	20,188.84	37,000.93	57,189.77
盈江县民瑞水电有限公司	535.51	14,527.09	15,062.60	4,175.79	7,803.00	11,978.79

(2) 损益和现金流量情况(单位: 元)

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市万州区供热有限公司	44,591,885.59	-20,353,034.76	-20,647,109.41	6,670,095.43
重庆市万州区江河水电开发有限公司	8,521,884.01	1,541,981.06	1,531,998.68	6,175,000.54

巫溪县后溪河水电开发有限公司	42,895,175.57	-12,534,078.96	-12,590,228.29	48,994,871.24
盈江县民瑞水电有限公司	6,844,919.84	-5,775,890.13	-5,775,890.13	10,344,763.41

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市万州区供热有限公司	30,935,361.89	-103,628,582.21	-103,182,856.29	7,939,789.17
重庆市万州区江河水电开发有限公司	12,451,792.88	4,052,915.78	4,074,776.07	6,397,189.49
巫溪县后溪河水电开发有限公司	68,323,793.62	19,156,953.91	19,257,695.53	15,859,889.96
盈江县民瑞水电有限公司	6,975,574.29	-5,934,094.39	-5,934,094.39	16,735,722.10

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	重庆公用站台设施投资开发(集团)有限公司	重庆公用站台设施投资开发(集团)有限公司
流动资产	97,737,070.21	102,269,747.79
非流动资产	84,543,829.47	81,943,510.90
资产合计	182,280,899.68	184,213,258.69
流动负债	16,807,411.47	18,453,250.67
非流动负债	4,933,333.72	5,645,477.00
负债合计	21,740,745.19	24,098,727.67
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	160,540,154.49	160,114,531.02

按持股比例计算的净资产份额	54,583,652.53	54,438,940.55
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	54,583,652.53	54,438,940.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	135,329,263.15	120,164,155.24
净利润	50,425,623.47	42,440,221.06
归属于母公司的净利润	50,425,623.47	42,440,221.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	50,425,623.47	42,440,221.06
归属于母公司的综合收益总额	50,425,623.47	42,440,221.06
本期收到的来自联营企业的股利	17,000,000.00	10,200,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司应收账款的 19.42% (2017 年 12 月 31 日：25.29%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	11,084,964.34				11,084,964.34
小 计	11,084,964.34				11,084,964.34

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类(单位：万元)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	101,194.09	134,094.36	11,238.99	25,384.16	97,471.21
应付票据及应付账款	41,399.55	41,399.55	41,399.55		
其他应付款	26,843.57	26,843.57	26,843.57		
长期应付款	2,212.58	4,048.02	169.00	338.00	3,541.02
小 计	171,649.79	206,385.50	79,651.11	25,722.16	101,012.23

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	107,918.80	133,757.08	24,604.92	35,756.93	73,395.23
应付票据及应付账款	31,136.25	31,136.25	31,136.25		
其他应付款	30,983.12	30,983.12	30,983.12		
长期应付款	2,255.92	4,220.00	169.00	338.00	3,713.00
小 计	172,294.09	200,096.45	86,893.29	36,094.93	77,108.23

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日止,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,011,940,900.00元(2017年12月31日:人民币1,079,187,960.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		315,525,899.95		315,525,899.95
(1) 其他		315,525,899.95		315,525,899.95

持续以公允价值计量的资产总额		315,525,899.95		315,525,899.95
----------------	--	----------------	--	----------------

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

公司持有的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系购买的兴业银行股份有限公司、中信银行股份有限公司及重庆农村商业银行的结构性存款理财产品，协议约定兴业银行理财产品的预期年化收益率与观察期内伦敦黄金市场之黄金定盘价浮动区间挂钩，本公司以观察期内上海黄金交易所之上海黄金交易基准价对应的预期年化收益率确定其公允价值；协议约定中信银行理财产品的预期年化收益率与观察期内伦敦同业拆借利率挂钩，本公司以观察期内伦敦同业拆借利率对应的预期年化收益率确定其公允价值；协议约定农村商业银行理财产品的预期年化收益率与观察期内伦敦同业拆借利率挂钩，本公司以观察期内伦敦同业拆借利率对应的预期年化收益率确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的主要股东情况

主要股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国长江电力股份有限公司	第一大股东	股份有限公司	北京市	卢纯	电力生产、经营和投资
新华水利控股集团有限公司	主要股东	全民所有制	北京市	叶建桥	水利投资，水利水电及供水项目开发、管理
水利部综合开发管理中心	主要股东	行政事业单位	北京市	刘云杰	水利部国有资产主管部门

(续上表)

主要股东名称	开办资金/注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
中国长江电力股份有限公司	2,200,000	16.08	16.08		91110000710930405L
新华水利控股集团有限公司	75,000	11.18	[注 1]	[注 1]	911100001000164646
水利部综合开发管理中心	2,100	9.89	[注 1]		121000004000120190

注 1：公司股东新华水利控股集团有限公司（以下简称新华控股）为水利部综合事业局全资子公司，水利部综合开发管理中心（以下简称综管中心）、新华控股为中国水务投资有限公司（以下简称中国水务）股东。水利部综合事业局系新华控股和综管中心的主管部门，为本

公司的实际控制人。截至 2018 年 12 月 31 日，水利部综合事业局对本公司享有的表决权比例合计为 24.09%（包括新华控股 11.18%，综管中心 9.89%，中国水务 3.02%）。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
郑州水工机械有限公司	同受实际控制人控制	91410100170034174Y

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郑州水工机械有限公司	采购商品	2,360,261.36	3,979,391.44
郑州水工机械有限公司	接受劳务	4,119,001.76	1,797,343.74

（三）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	郑州水工机械有限公司	1,199,579.85	544,888.26
其他应付款	郑州水工机械有限公司	1,584,454.12	1,584,454.12
小 计		2,784,033.97	2,129,342.38

（四）关键管理人员报酬(单位：万元)

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	605.07	498.65

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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

根据《重庆市人民政府办公厅关于停止执行重庆市新建居民住宅小区供配电设施建设管理办法（试行）的通知》（渝府办发〔2016〕200号）规定，对于已签订《新建居民住宅小区供配电设施建设委托合同》且缴纳第一笔建设费用的项目，继续按《试行办法》执行；已签订合同未缴纳第一笔建设费用的项目，可根据客户意愿选择不执行或继续执行《试行办法》；新建居民住宅小区供配电设施建设属于必须招标的应当招标，不属于必须招标范围和未达到规模标准的，发包方式由项目业主自行决定。对于符合建设标准且验收合格的供配电设施，其中公用供配电设施（指业主共有部分）鼓励自愿移交供电企业，移交后由供电企业承担终身运行维护和改造责任；专用供配电设施的产权所有者可与供电企业协商确定移交事宜。未将供配电设施移交供电企业的，根据《重庆市物业管理条例》第六十七条和第七十一条规定，其维修、养护工作仍由供电企业承担。

综上所述，本公司不论是否享有居民住宅小区供配电设施的所有权，都需对其负有维护、抢修及更新改造等义务。

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

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
筹划重大资产重组	公司拟通过发行股份和可转换公司债券及支付现金的方式购买重庆长电联合能源有限责任公司（以下简称联合能源）88.55%股权、重庆两江长兴电力有限公司（以下简称长兴电力）100%股权，同时拟向不超过十名特定投资者非公开发行股份募集配套资金（以下简称本次交易），募集资金总额不超过100,000.00万元，预计不超过本次交易中发行普通股及可转换公司债券购买资产交易价格的100%。募集配套资金发行的普通股不超过本次重组前上市公司总股本的20%，即198,601,100股。本次交易中拟发行的股票种类为境内上市人民币A股普通股，每股面值为人民币1.00元。本次购买资产的普通股发行价格选为7.42元/股，不低于定价基准日前120个交易日三峡水利股票交易均价的90%。本次发行可转换公司债券的种类为可转换为上市公司A股普通股股票的可转换公司债券。本次发行的可转换公司债券每张面值为100元，按面值发行。	不适用	不适用
控制权变更	2019年3月14日，公司收到股东长电资本控股有限公司（以下简称长电资本，系长江电力全资子公司）传来的《关于签署一致行动人协议的函》，长电资本与新华水力发电有限公司（以下简称新华发电）签署《一致行动协议》（以下简称协议），约定双方建立一致行动关系，新华发电成为长电资本的一致行动人，新华发电及其推荐的董事（如有）在行使公司的股东权利、董事权利时，与长电资本保持一致；长江电力及其一致行动人合计持股比例共24.48%，超过公司现实际控制人水利部综合事业局所控制的持股比例； 根据长电资本《关于签署一致行动人协议的函》的函告内容，其认为上述协议签署生效后，长江电力实现对本公司的控制，并计划于未来12个月内进一步改组公司董事会。同时，公司已经与水利部综合事业局沟通确认，水利部综合事业局对长江电力取得公司控制权无异议，同意配合长江电力于未来12个月内进一步改组公司董事会。因此，公司控制权发生变更，长江电力成为公司控股股东，国务院国有资产监督管理委员会成为公司实际控制人。	不适用	不适用
发变电厂（站）集中控制改造工程	公司拟投资实施发变电厂（站）集中控制改造工程，该工程由电力调度和发电控制系统、通信网络、发变电厂（站）内设备设施、集中控制中心大楼和运维（检）站改造等构成，计划于2020年建成，投资12,190万元，资金全部由公司自筹。	不适用	不适用

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以现有总股本 993,005,502 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 共计派发现金红利 9,930.06 万元 (含税)。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十三、其他重要事项

(一) 重要投资事项

1. 用募集资金投资事项

(1) 用募集资金向控股子公司增加注册资本

根据 2013 年年度股东大会审议通过的《公司 2014 年度非公开发行 A 股股票预案》，并经公司第七届董事会第十七次会议通过，以具有证券从业资格的开元资产评估有限公司对巫溪县后溪河水电开发有限公司（以下简称后溪河公司）截至 2014 年 11 月 30 日净资产评估值 7,724.79 万元为依据，用募集资金对两会沱水电站、金盆水电站和镇泉引水电站的项目主体后溪河公司增加注册资本 47,200.00 万元。增资完成后，后溪河公司注册资本由 7,549.00 万元增加到 54,749.00 万元，本公司持股比例由 98.87% 增加至 99.84%。本次拟增加的注册资本金额及到位时间，董事会授权董事长根据工程资金需要分期办理。根据 2017 年度股东大会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目并对后溪河公司增资的议案》，同意将募集资金专户收益 1,500.00 万元对后溪河公司进行增资，用于金盆水电站建设，此次增资完成后，后溪河公司注册资本将增加到 56,249.00 万元，本公司持股比例将增加至 99.85%。

截至资产负债表日，后溪河公司已经累计到位募集资金增加的注册资本金 48,700.00 万元。

(2) 用募集资金投资建设金盆电站

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

通过。经公司 2013 年年度股东大会决议审议通过，金盘电站拟投入募集资金为 18,200.00 万元。2017 年 8 月 3 日，公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于金盆水电站延长工期和增加投资的议案》，同意对金盆水电站延长工期 11 个月并以自有资金增加投资 11,005 万元。2018 年 5 月 23 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目并对后溪河公司增资的议案》，同意将镇泉引水电站项目部分募集资金 3,000 万元变更用于金盆水电站项目，同时将募集资金专户收益 1,500 万元对后溪河公司进行增资用于金盆水电站项目，变更后金盆水电站募集资金投资额由 18,200 万元增加至 22,700 万元。

截至资产负债表日，金盆电站已达到预定可使用状态并预转固，预转固金额 35,714.98 万元。

(3) 用募集资金投资建设新长滩电站

为增加本公司装机容量，夯实电力业务，由全资子公司重庆三峡水利电力投资有限公司（以下简称电力投资公司）投资 14,282.00 万元建设新长滩电站。该项投资业经公司第七届董事会第十二次会议和 2013 年年度股东大会决议审议通过。该项投资拟投入募集资金为 13,000.00 万元。2016 年 12 月 20 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于重庆市万州区新长滩电站延长工期的议案》，同意对新长滩电站延长工期 18 个月。2017 年 8 月 3 日，公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于新长滩水电站工程增加投资的议案》，同意对新长滩水电站以自有资金增加投资 4,480 万元。

截至资产负债表日，新长滩水电站已达到预定可使用状态并预转固，预转固金额 18,762.02 万元。

(4) 用闲置募集资金办理结构性存款

根据公司 2015 年 4 月 16 日召开的第七届董事会第十八次会议决议，为提高募集资金使用效率，在确保不影响公司募集资金投资项目进度安排及募集资金安全的前提下，同意公司使用部分闲置募集资金在不超过 30,000 万元的额度内进行现金管理，择机购买安全性高、流动性好、满足保本要求的理财产品、结构性存款、协定存款、国债逆回购等，单个投资产品的投资期限不超过十二个月。

截至资产负债表日，公司持有持有重庆农村商业银行股份有限公司结构性存款 3,500 万元。

2. 投资鱼背山水库除险加固工程

经公司 2015 年 10 月 21 日召开的第八届董事会第二次会议审议通过，为消除安全隐患，提高公司所属鱼背山水库安全等级，增强汛期防洪和蓄水能力，公司决定自 2015 年至 2017

年投资 8,548 万元实施鱼背山水库除险加固工程（其中中央预算内投资 5,069 万元，公司自筹 3,479 万元）。

截至资产负债表日，公司已累计收到该工程中央预算内投资资金（即中央专项补助资金）4,613 万元；鱼背山水库除险加固工程已达到预定可使用状态并预转固，预转固金额 7,146.41 万元。

3. 投资建设农网改造升级工程

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

按照国家农网改造升级工程的要求，为提高农村电网供电质量和供电能力，降低农村电网线损，消除农村用电安全隐患，促进农村用电量的快速增长，公司决定投资 84,830.00 万元分三年（2015-2017 年）实施农网改造升级工程。资金来源为中央预算内投资资金 20%，银行贷款资金 80%。上述投资事项业经公司于 2015 年 2 月 7 日召开的第七届董事会第十七次会议审议通过，并于 2015 年 3 月 6 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。经公司第八届董事会第十三次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司农网改造升级工程总投资由 84,830.00 万元调增为 88,329.00 万元。

截至资产负债表日，本公司已累计收到万州区财政局下拨的公司承担的农村电网改造升级工程还贷资金共计 12,015.67 万元，专项用于公司农村电网改造升级工程项目建设还贷；已累计收到国家投入的农网升级改造工程中央基建预算内投资资金共计 15,973 万元；已累计收到区财政农网改造专项补助资金共计 7,600 万元；农网改造升级工程尚在进行中，已累计投入 66,964.19 万元，其中部分子项目已陆续达到预定可使用状态并预转固，累计预转固金额 55,429.40 万元。

4. 投资建设 110 千伏输变电改造工程

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

截至资产负债表日,110 千伏输变电改造工程尚在进行中,已累计投入 11,174.35 万元,其中部分子项目已陆续达到预定可使用状态并预转固,累计预转固金额 10,942.04 万元。

5. 投资建设万州区城市功能恢复电网改造工程

根据重庆市移民局、市财政局和发展改革委以《关于下达三峡后续工作预算项目库2018年度项目的通知》(渝移发计字[2017]100号),公司被批准为万州区城市功能恢复电网改造项目法人。享受三峡工程后续专项资金补助,为提升城市供电能力,减轻城市电网改造负担,同意公司投资37,765万元对原建设标准低、不能适应城市功能建设需要的电力设施进行改造,分三年(2018年-2020年)实施城市功能恢复电网改造工程,资金来源为:三峡后续专项资金不超过17,536万元,其余资金由公司自筹。该项投资业经公司第八届董事会第十六次会议审议通过。

截至资产负债表日,本公司已累计收到万州财政局下拨的城市功能恢复电网改造工程专项资金 7,014.00 万元,相关工程尚在进行中,已累计投入 1,524.49 万元,其中部分子项目已陆续达到预定可使用状态并预转固,累计预转固金额 436.26 万元。

(一) 清算并注销康乐公司

根据国家产业政策,奉节县康乐电力有限公司(以下简称康乐公司)所属康乐电厂火力发电机组属国家淘汰落后产能关停范畴。依据重庆市《关于分解落实重庆市2011年淘汰落后产能目标任务(第三批)的公告》(渝淘汰领发(2011)11号),康乐公司已完成淘汰落后产能任务,通过国家验收并关停,且相关资产已处置完毕。康乐公司已于2013年8月、10月分别收到土地使用权及相关地上建构筑物补偿款 3,950.00万元(其中939.91万元受共同监管,已于2016年6月解除共同监管)、实物资产拍卖款893.10万元。康乐公司已于2014年12月将康乐电厂土地及相关权证移交给奉节县政府、生产设施和设备整体拆除完毕、相关拍卖资产已完成移交。经公司2016年12月2日第八届董事会第九次会议审议,康乐公司已无存续经营必

要，拟清算并注销康乐公司。

2018年4月3日，康乐公司2018年第一次股东会审议通过《奉节县康乐电力有限公司清算报告》，2018年4月9日，康乐公司根据清算报告对剩余资产进行了分配，公司实体实际上已不存在，故不再将其纳入合并范围。

(三) 终止经营

1. 终止经营损益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入		1,436,858.84
减：营业成本		167,200.00
税金及附加		706,931.41
销售费用		
管理费用		1,874,366.87
财务费用		-62,123.52
资产减值损失		2,851,957.36
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益		
资产处置收益		154,208,056.76
其他收益		1,520,000.00
营业利润		151,626,583.48
加：营业外收入		3,567,098.29
减：营业外支出		71,938.39
终止经营业务利润总额		155,121,743.38
减：终止经营业务所得税费用		39,859,404.91
终止经营业务净利润		115,262,338.47

减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	9,495,259.25	-1,810,124.62
其中：处置损益总额	10,691,933.99	-1,543,665.91
减：所得税费用（或收益）	1,196,674.74	266,458.71
终止经营损益合计	9,495,259.25	113,452,213.85
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	4,628,938.88	112,973,136.73

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
重庆三峡水利实业发展有限公司				-2,544,468.96		
成都市富源节水工程有限公司				-25.59		
奉节县康乐电力有限公司	-150,000.00		-12,577,353.24	-1,538,305.23		

（四）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

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

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	电力销售	勘察设计安装	节水安装销售
主营业务收入	961,018,144.98	332,771,906.98	
主营业务成本	762,925,832.52	264,475,348.05	350,477.00

资产总额	6,561,681,256.79	529,332,689.89	3,734,739.94
负债总额	2,491,016,888.06	306,764,739.05	9,211,266.89

(续上表)

项 目	蒸汽销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	44,566,023.52	-56,684,110.43	1,281,671,965.05
主营业务成本	51,645,780.63	-50,722,005.62	1,028,675,432.58
资产总额	71,234,064.87	-2,016,800,734.78	5,149,182,016.71
负债总额	228,353,716.05	-676,354,113.15	2,358,992,496.90

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	21,065,711.46	6,961,851.48
合 计	21,065,711.46	6,961,851.48

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,065,235.97	100.00	15,999,524.51	43.17	21,065,711.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,065,235.97	100.00	15,999,524.51	43.17	21,065,711.46

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,492,932.26	100.00	15,531,080.78	69.05	6,961,851.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,492,932.26	100.00	15,531,080.78	69.05	6,961,851.48

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,923,607.04	1,096,180.35	5.00
1-2 年	130,626.81	13,062.68	10.00
4-5 年	402,402.12	281,681.48	70.00
5 年以上	14,608,600.00	14,608,600.00	100.00
小 计	37,065,235.97	15,999,524.51	43.17

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 468,443.73 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆三峡水利供电有限公司	15,359,929.64	41.44	767,996.48
重庆市万州区供热有限公司	5,770,460.28	15.57	288,523.01
重庆飞亚实业有限公司	956,727.42	2.58	956,727.42
郑州水工机械有限公司	936,790.30	2.53	308,400.89
重庆长进实业（集团）有限公司	698,865.09	1.89	698,865.09
小 计	23,722,772.73	64.01	3,020,512.89

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	167,704,224.49	165,293,109.83
合 计	167,704,224.49	165,293,109.83

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	101,243,101.04	35.32	93,244,928.20	92.10	7,998,172.84
按信用风险特征组合计提坏账准备	180,113,813.71	62.84	20,407,762.06	11.33	159,706,051.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,276,745.68	1.84	5,276,745.68	100.00	
合 计	286,633,660.43	100.00	118,929,435.94	41.49	167,704,224.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	80,936,288.07	29.91	80,936,288.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	184,832,031.73	68.32	19,914,923.16	10.77	164,917,108.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,799,745.68	1.77	4,423,744.42	92.17	376,001.26
合 计	270,568,065.48	100.00	105,274,955.65	38.91	165,293,109.83

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市万州区供热有限公司	101,243,101.04	93,244,928.20	92.10	对该公司的长期股权投资已减记至零,该款项没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间难以收回,以本公司对该公司持股比例计算的享有该公司净资产份额为限计提坏账准备
小 计	101,243,101.04	93,244,928.20	92.10	

③ 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,032,687.02	8,301,634.36	5.00
1-2 年	392,253.70	39,225.37	10.00
2-3 年	1,930,001.77	386,000.35	20.00
3-4 年	129,948.73	51,979.49	40.00
5 年以上	11,628,922.49	11,628,922.49	100.00
小 计	180,113,813.71	20,407,762.06	11.33

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,654,480.29 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	938,130.85	1,257,580.44
往来款	277,955,763.59	256,796,724.45
租赁款	3,280,345.00	3,280,345.00
一期农网账	1,930,001.77	1,553,029.57
其他	2,529,419.22	7,680,386.02
合 计	286,633,660.43	270,568,065.48

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市万州区供热有限公司	往来款	101,243,101.04	1 年以内	35.32	93,244,928.20
重庆市万州区江河水电开发有限公司	往来款	64,448,134.98	1 年以内	22.48	3,222,406.75
巫溪县后溪河水电开发有限公司	往来款	52,836,302.14	1 年以内	18.43	2,641,815.11
盈江县民瑞水电有限公司	往来款	32,523,687.50	1 年以内	11.35	1,626,184.38
重庆市恒联电气有限责任公司	往来款	12,303,570.08	1 年以内	4.29	615,178.50
小 计		263,354,795.74		91.87	101,350,512.94

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,511,452,174.54	83,050,000.00	1,428,402,174.54
对联营企业投资	54,583,652.53		54,583,652.53
合 计	1,566,035,827.07	83,050,000.00	1,482,985,827.07

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,495,502,174.54	117,879,233.21	1,377,622,941.33
对联营企业投资	54,438,940.55		54,438,940.55
合 计	1,549,941,115.09	117,879,233.21	1,432,061,881.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少
重庆三峡水利电力建设有限公司	100,000,000.00		
重庆三峡水利建设有限公司	20,000,000.00		
奉节县康乐电力有限公司	51,050,000.00		51,050,000.00
四川源田现代节水有限责任公司	32,740,000.00		
重庆万州区电力设计事务所	300,000.00		
重庆市万州区江河水电开发有限公司	24,000,000.00		
重庆三峡水利电力投资有限公司	548,648,845.98		
巫溪县后溪河水电开发有限公司	498,633,000.00	67,000,000.00	
重庆市万州区供热有限公司	50,310,000.00		
重庆三峡水利发电有限公司	30,000,000.00		
重庆三峡水利供电有限公司	70,000,000.00		
重庆恒联电气有限责任公司	49,820,328.56		
重庆三峡兴能售电有限公司	20,000,000.00		
小 计	1,495,502,174.54	67,000,000.00	51,050,000.00

(续上表)

被投资单位	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
-------	-----	--------------	-------------

重庆三峡水利电力建设有限公司	100,000,000.00		
重庆三峡水利建设有限公司	20,000,000.00		
奉节县康乐电力有限公司			
四川源田现代节水有限责任公司	32,740,000.00		32,740,000.00
重庆万州区电力设计事务所	300,000.00		
重庆市万州区江河水电开发有限公司	24,000,000.00		
重庆三峡水利电力投资有限公司	548,648,845.98		
巫溪县后溪河水电开发有限公司	565,633,000.00		
重庆市万州区供热有限公司	50,310,000.00		50,310,000.00
重庆三峡水利发电有限公司	30,000,000.00		
重庆三峡水利供电有限公司	70,000,000.00		
重庆恒联电气有限责任公司	49,820,328.56		
重庆三峡兴能售电有限公司	20,000,000.00		
小 计	1,511,452,174.54		83,050,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆公用站台设施投资开发(集团)有限公司	54,438,940.55			17,144,711.98	
小 计	54,438,940.55			17,144,711.98	
合 计	54,438,940.55			17,144,711.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆公用站台设施投资开发(集团)有限公司		17,000,000.00			54,583,652.53	
小 计		17,000,000.00			54,583,652.53	
合 计		17,000,000.00			54,583,652.53	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	813,386,941.21	727,776,249.35	762,337,036.48	610,742,169.91
其他业务	9,648,364.24	1,219,462.29	7,068,631.86	1,131,241.77
合 计	823,035,305.45	728,995,711.64	769,405,668.34	611,873,411.68

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	99,600,000.00	70,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	17,144,711.98	14,429,675.16
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,214,528.00	9,480,960.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,821,232.87	1,957,137.31
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,796,213.50	2,490,731.12
处置子公司取得的投资收益	3,889,192.91	1,776,391.43
合 计	135,465,879.26	101,034,895.02

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,029,215.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	69,392,986.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,654,427.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,101.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	93,100,731.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,674,864.71	
少数股东权益影响额(税后)	133,767.66	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	80,292,099.02	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.66	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	213,578,524.58
非经常性损益		B	80,292,099.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	133,286,425.56
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,745,127,505.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	109,230,605.22
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	精算利得/损失	I1	-7,071,879.14
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备	I2	2,281,402.66
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	财政局划来中央基建投资预算资金	I3	10,000,000.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5
	可供出售金融资产公允价值变动	I5	-529,794.51
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	注销子公司引起资本公积变动	I6	-2,456,799.07
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	8
	对非全资子公司增资引起少数股东权益变动	I7	2,144.46
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	7
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I1 \times J1/K \pm I2 \times J2/K$	2,788,068,830.97
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.66%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.78%
-------------------	---------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	213,578,524.58
非经常性损益	B	80,292,099.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	133,286,425.56
期初股份总数	D	993,005,502.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	993,005,502.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆三峡水利电力(集团)股份有限公司

2019年3月二十二日