

中国葛洲坝集团股份有限公司

2016 年度审计报告

信会师报字[2017]第 ZE10174 号

中国葛洲坝集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-131



审计报告

信会师报字[2017]第 ZE10174 号

中国葛洲坝集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国葛洲坝集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	21,424,438,244.61	17,360,754,756.58
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	(二)		63,537,414.12
衍生金融资产			
应收票据	(三)	2,437,092,739.16	1,813,019,173.68
应收账款	(四)	10,598,548,786.17	10,149,245,310.98
预付款项	(五)	18,790,785,800.85	14,812,446,314.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		32,500.00	165,000.00
应收股利			
其他应收款	(六)	7,054,817,680.43	4,837,788,074.29
买入返售金融资产			
存货	(七)	38,853,623,273.06	28,543,288,891.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	518,106,624.29	388,695,123.83
其他流动资产	(九)	858,774,864.99	1,607,956,320.00
流动资产合计		100,536,220,513.56	79,576,896,380.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	5,203,701,539.95	4,933,047,692.94
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	5,508,960,773.15	8,136,204,159.84
长期股权投资	(十二)	5,428,309,189.22	2,877,400,623.14
投资性房地产	(十三)	39,742,039.48	56,039,832.97
固定资产	(十四)	13,908,967,607.15	11,828,607,293.20
在建工程	(十五)	2,688,670,129.90	1,463,429,918.71
工程物资			
固定资产清理		2,278,945.19	18,511,159.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	15,352,289,550.91	15,548,794,675.11
开发支出	(十七)	155,229,489.99	69,408,440.28
商誉	(十八)	1,250,132,251.58	742,172,786.49
长期待摊费用	(十九)	253,017,925.57	221,787,084.16
递延所得税资产	(二十)	361,979,621.90	244,686,202.80
其他非流动资产	(二十一)	539,331,246.34	1,912,784,720.13
非流动资产合计		50,692,610,310.33	48,052,874,589.03
资产总计		151,228,830,823.89	127,629,770,969.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	7,127,350,000.00	17,770,510,442.59
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			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	795,335,941.75	740,335,023.90
应付账款	(二十四)	22,519,693,332.12	16,454,162,325.97
预收款项	(二十五)	8,441,237,719.02	6,502,812,709.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十六)	344,038,656.53	351,149,297.90
应交税费	(二十七)	1,910,953,474.26	1,230,716,363.17
应付利息	(二十八)	261,837,119.51	194,800,492.44
应付股利	(二十九)	253,809,660.39	15,926,236.91
其他应付款	(三十)	12,497,319,752.38	9,401,116,293.03
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	(三十一)	5,436,603,056.74	6,532,477,980.49
其他流动负债	(三十二)	486,418.42	10,547,044,901.57
流动负债合计		59,588,665,131.12	69,741,052,067.46
非流动负债：			
长期借款	(三十三)	26,152,971,306.00	23,996,730,743.15
应付债券	(三十四)	11,800,000,000.00	1,150,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十五)	1,790,776,291.46	1,491,850,000.00
长期应付职工薪酬	(三十六)	1,918,191,800.00	1,954,578,600.00
专项应付款			120,000.00
预计负债			
递延收益	(三十七)	168,231,110.54	161,381,136.71
递延所得税负债	(二十)	874,432,918.59	1,033,236,035.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,704,603,426.59	29,787,896,515.24
负债合计		102,293,268,557.71	99,528,948,582.70
所有者权益：			
股本	(三十八)	4,604,777,412.00	4,604,777,412.00
其他权益工具	(三十九)	16,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		16,000,000,000.00	
资本公积	(四十)	7,585,306,269.73	7,512,704,774.10
减：库存股			
其他综合收益	(四十一)	1,213,403,155.00	1,363,030,667.91
专项储备	(四十二)	29,771,647.74	25,645,274.85
盈余公积	(四十三)	1,201,812,079.83	917,460,431.38
一般风险准备			
未分配利润	(四十四)	7,887,345,539.08	5,816,946,465.92
归属于母公司所有者权益合计		38,522,416,103.38	20,240,565,026.16
少数股东权益		10,413,146,162.80	7,860,257,360.36
所有者权益合计		48,935,562,266.18	28,100,822,386.52
负债和所有者权益总计		151,228,830,823.89	127,629,770,969.22

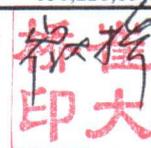
法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：






母公司资产负债表

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		7,124,567,530.95	3,128,587,536.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		59,700,000.00	7,500,000.00
应收账款	(一)	6,237,192,301.52	2,805,548,239.90
预付款项		326,701,802.38	544,571,256.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	23,623,213,754.29	12,730,048,739.09
存货		2,364,615,842.35	1,168,201,743.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		200,000,000.00	
其他流动资产		12,430,176.60	14,113,831.60
流动资产合计		39,948,421,408.09	20,398,571,347.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,750,265,196.76	4,742,868,858.64
持有至到期投资		9,837,000,000.00	13,739,000,000.00
长期应收款		1,074,630,945.00	758,250,549.34
长期股权投资	(三)	26,191,091,616.83	21,982,351,558.33
投资性房地产			
固定资产		375,446,391.90	436,926,358.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		914,483.08	549,179.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		233,254,134.72	241,321,489.92
开发支出		13,548,951.47	10,797,626.54
商誉			
长期待摊费用		11,660,295.57	13,945,499.32
递延所得税资产		9,148,686.91	9,707,273.16
其他非流动资产		35,000.00	400,095,000.00
非流动资产合计		42,496,995,702.24	42,335,813,392.37
资产总计		82,445,417,110.33	62,734,384,739.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



总会计师：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		6,113,850,000.00	19,346,563,440.00
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			228,609,070.20
应付账款		7,381,125,372.80	2,974,050,370.42
预收款项		1,149,738,111.74	809,807,996.49
应付职工薪酬		97,232,195.88	107,794,314.02
应交税费		100,320,391.83	124,019,453.47
应付利息		257,870,666.67	49,006,818.50
应付股利		234,744,946.49	19,113.16
其他应付款		11,321,592,582.49	7,140,558,938.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,694,450,000.00	2,467,680,000.00
其他流动负债			3,515,980,874.32
流动负债合计		29,350,924,267.90	36,764,090,389.04
非流动负债：			
长期借款		7,053,000,000.00	7,316,500,000.00
应付债券		11,150,000,000.00	1,150,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		56,950,000.00	63,040,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		258,334,075.56	515,590,528.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,518,284,075.56	9,045,130,528.32
负债合计		47,869,208,343.46	45,809,220,917.36
所有者权益：			
股本		4,604,777,412.00	4,604,777,412.00
其他权益工具		16,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		16,000,000,000.00	
资本公积		6,660,463,481.15	6,758,691,293.18
减：库存股			
其他综合收益		1,437,922,818.67	1,538,601,930.63
专项储备			222,401.31
盈余公积		1,201,812,079.83	917,460,431.38
未分配利润		4,671,232,975.22	3,105,410,353.99
所有者权益合计		34,576,208,766.87	16,925,163,822.49
负债和所有者权益总计		82,445,417,110.33	62,734,384,739.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



总会计师：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位: 中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年度

单位: 人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		100,254,150,416.16	82,274,932,384.27
其中: 营业收入	(四十五)	100,254,150,416.16	82,274,932,384.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,878,641,310.14	78,550,045,052.68
其中: 营业成本	(四十五)	87,167,155,446.93	70,744,810,759.14
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	(四十六)	1,210,399,596.91	1,910,820,903.03
销售费用	(四十七)	1,013,165,586.26	680,732,168.13
管理费用	(四十八)	4,390,156,520.04	3,797,878,004.42
财务费用	(四十九)	2,098,120,797.44	1,402,044,301.28
资产减值损失	(五十)	-356,637.44	13,758,916.68
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	-5,418,320.03	-41,625,350.87
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	191,257,105.70	312,724,237.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-87,334,713.71	-73,970,736.09
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,561,347,891.69	3,995,986,218.35
加: 营业外收入	(五十三)	1,195,206,045.46	443,700,957.66
其中: 非流动资产处置利得		79,406,133.61	17,083,081.18
减: 营业外支出	(五十四)	83,635,932.47	41,188,622.81
其中: 非流动资产处置损失		47,592,518.82	26,536,672.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,672,918,004.68	4,398,498,553.20
减: 所得税费用	(五十五)	1,193,980,935.05	967,219,347.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,478,937,069.63	3,431,279,205.54
其中: 归属于母公司所有者的净利润		3,395,312,602.05	2,683,050,048.93
少数股东损益		1,083,624,467.58	748,229,156.61
六、其他综合收益的税后净额		-149,769,435.91	-641,959,617.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-149,643,254.91	-642,084,789.57
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-3,033,060.00	-289,218,016.80
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-3,010,974.00	-289,218,016.80
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		-22,086.00	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-146,610,194.91	-352,866,772.77
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-83,010,835.12	-359,552,415.47
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		-63,599,359.79	6,685,642.70
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-126,181.00	125,171.80
七、综合收益总额		4,329,167,633.72	2,789,319,587.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,245,669,347.14	2,040,965,259.36
归属于少数股东的综合收益总额		1,083,498,286.58	748,354,328.41
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.686	0.583
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.686	0.583

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:






母公司利润表

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

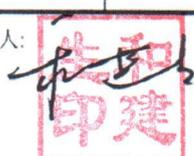
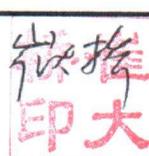
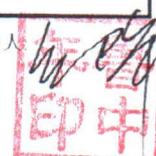
项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	18,307,493,091.18	11,170,825,253.54
减：营业成本	(四)	17,168,714,976.27	10,524,263,945.77
税金及附加		59,578,263.11	284,784,826.24
销售费用			
管理费用		464,991,526.14	354,091,630.14
财务费用		-275,825,957.41	135,004,285.43
资产减值损失		-2,055,100.10	-14,600,070.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,964,213,242.64	855,975,756.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,755,434.11	-50.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,856,302,625.81	743,256,392.69
加：营业外收入		1,368,675.16	1,914,529.79
其中：非流动资产处置利得		722,500.65	1,649,772.82
减：营业外支出		10,195,287.49	7,894,170.47
其中：非流动资产处置损失		1,185,934.81	2,465,022.84
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		2,847,476,013.48	737,276,752.01
减：所得税费用		3,959,528.98	7,995,184.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,843,516,484.50	729,281,568.00
五、其他综合收益的税后净额		-100,679,111.96	-367,309,889.27
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-4,178,344.00	-5,710,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-4,090,000.00	-5,710,000.00
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		-88,344.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-96,500,767.96	-361,599,889.27
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-82,878,490.12	-355,125,825.47
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		-13,622,277.84	-6,474,063.80
6. 其他			
六、综合收益总额		2,742,837,372.54	361,971,678.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		84,809,599,270.85	65,851,352,491.98
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		559,959,784.36	198,425,928.18
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	8,686,257,616.76	7,884,859,856.45
经营活动现金流入小计		94,055,816,671.97	73,934,638,276.61
购买商品、接受劳务支付的现金		78,310,097,129.18	60,263,506,643.32
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		5,658,029,549.77	5,190,096,097.31
支付的各项税费		4,936,218,038.35	4,686,819,322.87
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	8,579,948,188.39	8,543,737,728.79
经营活动现金流出小计		97,484,292,905.69	78,684,159,792.29
经营活动产生的现金流量净额		-3,428,476,233.72	-4,749,521,515.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,143,615,110.37	2,215,520,034.19
取得投资收益收到的现金		148,833,343.67	153,562,965.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,477,346.64	20,840,802.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		597,677,933.51	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)	1,543,808,610.30	420,102,153.05
投资活动现金流入小计		5,464,412,344.49	2,810,025,955.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,003,470,238.24	3,705,742,856.32
投资支付的现金		3,105,803,730.94	3,439,270,260.88
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		540,907,440.21	494,117,393.39
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	90,000,000.00	142,689,240.82
投资活动现金流出小计		6,740,181,409.39	7,781,819,751.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,275,769,064.90	-4,971,793,796.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,605,629,000.00	2,309,064,118.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,605,629,000.00	2,309,064,118.57
取得借款收到的现金		16,579,213,724.79	32,128,206,985.02
发行债券收到的现金		10,800,000,000.00	7,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	4,440,525,247.76	6,057,687,050.26
筹资活动现金流入小计		51,425,367,972.55	47,494,958,153.85
偿还债务支付的现金		36,415,949,081.14	26,106,612,940.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,639,383,485.29	3,094,845,285.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		478,639,275.06	386,487,466.87
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	2,755,949,137.08	2,022,065,197.95
筹资活动现金流出小计		42,811,281,703.51	31,223,523,423.82
筹资活动产生的现金流量净额		8,614,086,269.04	16,271,434,730.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		79,373,824.06	123,556,557.57
五、现金及现金等价物净增加额		3,989,214,794.48	6,673,675,975.64
加：期初现金及现金等价物余额		17,217,280,898.48	10,543,604,922.84
六、期末现金及现金等价物余额		21,206,495,692.96	17,217,280,898.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师

会计机构负责人：









母公司现金流量表

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		10,380,950,545.94	8,087,858,025.25
收到的税费返还		3,159,653.52	
收到其他与经营活动有关的现金		4,806,605,174.33	3,320,160,145.90
经营活动现金流入小计		15,190,715,373.79	11,408,018,171.15
购买商品、接受劳务支付的现金		8,796,415,141.17	6,953,673,629.06
支付给职工以及为职工支付的现金		575,518,172.29	547,195,516.23
支付的各项税费		282,634,103.11	272,885,812.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,455,266,813.30	6,363,783,812.84
经营活动现金流出小计		12,109,834,229.87	14,137,538,770.18
经营活动产生的现金流量净额		3,080,881,143.92	-2,729,520,599.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,771,000,000.00	6,692,791,865.61
取得投资收益收到的现金		391,165,254.02	335,003,498.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		667,612.77	82,208.48
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		9,162,832,866.79	7,027,877,572.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,726,925.97	19,917,870.23
投资支付的现金		9,178,429,281.00	13,708,807,761.80
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		9,185,156,206.97	13,728,725,632.03
投资活动产生的现金流量净额		-22,323,340.18	-6,700,848,059.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		16,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		13,440,179,660.00	34,049,799,980.00
发行债券收到的现金		10,000,000,000.00	7,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,104,801,502.70	10,775,646.77
筹资活动现金流入小计		44,544,981,162.70	41,060,575,626.77
偿还债务支付的现金		30,243,467,170.00	29,562,867,180.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,302,887,336.53	1,237,891,138.25
支付其他与筹资活动有关的现金		12,143,824,480.00	22,646,657.53
筹资活动现金流出小计		43,690,178,986.53	30,823,404,975.78
筹资活动产生的现金流量净额		854,802,176.17	10,237,170,650.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		82,609,450.83	46,117,169.79
五、现金及现金等价物净增加额			
		3,995,969,430.74	852,919,161.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,128,411,104.06	2,275,491,942.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,124,380,534.80	3,128,411,104.06

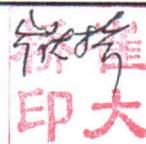
法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：






合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

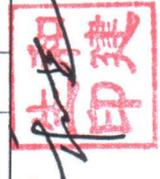
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	4,604,777,412.00			7,512,704,774.10		1,363,030,667.91	25,645,274.85	917,460,431.38		5,816,946,465.92	7,860,257,360.36	28,100,822,386.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	4,604,777,412.00			7,512,704,774.10		1,363,030,667.91	25,645,274.85	917,460,431.38		5,816,946,465.92	7,860,257,360.36	28,100,822,386.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				72,601,495.63		-149,627,512.91	4,126,372.89	284,351,648.45		2,070,399,073.16	2,552,888,802.44	20,834,739,879.66
（一）综合收益总额						-149,643,254.91				3,395,312,602.05	1,083,498,286.58	4,229,167,633.72
（二）所有者投入和减少资本				72,601,495.63		15,742.00					1,951,394,828.50	18,024,012,066.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				-16,286,835.74							-1,134,327,747.33	-1,150,614,623.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				88,888,331.37		15,742.00					-14,277,384.17	74,626,689.20
（三）利润分配										-1,324,913,528.89	-481,796,865.21	-1,522,358,745.65
1. 提取盈余公积								284,351,648.45		-284,351,648.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,040,561,880.44	-481,796,865.21	-1,522,358,745.65
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							4,126,372.89				-207,447.43	3,918,925.46
1. 本期提取							837,017,057.29				28,378,646.84	865,395,704.13
2. 本期使用							-832,890,684.40				-28,386,094.27	-861,476,778.67
（六）其他												
四、本期末余额	4,604,777,412.00			7,585,306,269.73		1,213,403,155.00	29,771,647.74	1,201,812,079.83		7,887,345,539.08	10,413,146,162.80	48,935,562,266.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益

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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,604,777,412.00				7,221,230,785.30		2,005,115,457.48	25,049,361.49	844,532,274.58		3,897,541,185.59	5,560,501,982.47	24,158,748,458.91
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	4,604,777,412.00				7,221,230,785.30		2,005,115,457.48	25,049,361.49	844,532,274.58		3,897,541,185.59	5,560,501,982.47	24,158,748,458.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					291,473,988.80		-642,084,789.57	595,913.36	72,928,156.80		1,919,405,280.33	2,299,755,377.89	3,942,073,927.61
（一）综合收益总额							-642,084,789.57				2,683,050,048.93	748,354,328.41	2,789,319,587.77
（二）所有者投入和减少资本					291,473,988.80							1,934,445,741.56	2,225,919,730.36
1. 股东投入的普通股					128,092,264.21							930,029,888.62	1,058,122,152.83
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					163,381,724.59							4,415,852.94	167,797,577.53
（三）利润分配									72,928,156.80		-763,644,768.60	-384,186,036.44	-1,074,902,648.24
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他									72,928,156.80		-72,928,156.80		
（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								595,913.36				1,141,344.36	1,737,257.72
1. 本期提取								806,694,481.54				29,252,313.76	835,946,795.30
2. 本期使用								-806,098,568.18				-28,110,969.40	-834,209,537.58
（六）其他													
四、本期末余额	4,604,777,412.00				7,512,704,774.10		1,363,030,667.91	25,645,274.85	917,460,431.38		5,816,946,465.92	7,860,257,360.36	28,190,822,386.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：









母公司股东权益变动表

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

2016年度

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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额			4,604,777,412.00				6,758,691,293.18		1,538,601,930.63	222,401.31	917,460,431.38	3,105,410,353.99	16,925,163,822.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额			4,604,777,412.00				6,758,691,293.18		1,538,601,930.63	222,401.31	917,460,431.38	3,105,410,353.99	16,925,163,822.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-98,227,812.03		-100,679,111.96	-222,401.31	284,351,648.45	1,565,822,621.23	17,651,044,944.38
（一）综合收益总额									-100,679,111.96			2,843,516,484.50	2,742,837,372.54
（二）所有者投入和减少资本							-98,227,812.03					47,219,665.62	15,948,991,853.59
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他							-98,227,812.03					47,219,665.62	-51,008,146.41
（三）利润分配												-1,324,913,528.89	-1,040,561,880.44
1. 提取盈余公积												-284,351,648.45	-284,351,648.45
2. 对所有者（或股东）的分配												-1,040,561,880.44	-1,040,561,880.44
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										-222,401.31			-222,401.31
1. 本期提取										114,411,335.06			114,411,335.06
2. 本期使用										-114,633,736.37			-114,633,736.37
（六）其他													
四、本期期末余额			4,604,777,412.00				6,660,463,481.15		1,437,922,818.67	0.00	1,201,812,079.83	4,671,232,975.22	34,576,208,766.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：









母公司股东权益变动表

2015年度

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,604,777,412.00				6,818,254,246.41		1,905,911,819.90	848,799.81	844,532,274.58	3,139,773,554.59	17,314,098,107.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,604,777,412.00				6,818,254,246.41		1,905,911,819.90	848,799.81	844,532,274.58	3,139,773,554.59	17,314,098,107.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-59,562,953.23		-367,309,889.27	-626,398.50	72,928,156.80	-34,363,200.60	-388,934,284.80
（一）综合收益总额							-367,309,889.27				
（二）所有者投入和减少资本					-59,562,953.23						
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-59,562,953.23						
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									72,928,156.80	-763,644,768.60	-690,716,611.80
2.对所有者（或股东）的分配									72,928,156.80	-72,928,156.80	
3.其他										-690,716,611.80	-690,716,611.80
（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								-626,398.50			-626,398.50
2.本期使用								100,858,069.33			100,858,069.33
（六）其他								-101,484,467.83			-101,484,467.83
四、本期末余额	4,604,777,412.00				6,758,691,293.18		1,538,601,930.63	222,401.31	917,460,431.38	3,105,410,353.99	16,925,163,822.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：











编制单位：中国葛洲坝集团股份公司

中国葛洲坝集团股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国葛洲坝集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经电力工业部电政法[1996]907 号文批准,由中国葛洲坝水利水电集团公司独家发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:914200006155710107,于1997年5月在上海证券交易所上市。所属行业为土木工程建筑业类。

截至2016年12月31日止,本公司累计发行股本总数460,477.7412万股,注册资本为人民币肆拾陆亿零肆佰柒拾柒万柒仟肆佰壹拾贰圆整,注册地:湖北省武汉市解放大道558号,总部地址:湖北省武汉市解放大道558号。本公司主要经营活动为:按国家核准的资质等级范围、全过程或分项承包国内外、境内国际招标的水利水电、公路、铁路、市政公用、港口与航道、房屋建筑工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务;及起重设备安装工程专业承包、堤防、桥梁、隧道、机场、公路路基工程、地质灾害治理工程、输电线路、机电设备制作安装和其他建筑工程的勘察设计及施工安装,船舶制造修理,低压开关柜制造,电力工程施工;上述工程所需材料、设备的出口;对外派遣本行业工程、生产的劳务人员;生产销售和出口水泥;经营和代理本系统机械、电器设备等商品和技术进出口业务;建筑安装设备的购销和租赁;房地产开发、建设项目及工程的投资开发;房屋租赁;经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;煤炭批发经营,金属结构压力容器制作安装,汽车改装与维修,运输及旅游服务(限分支机构持证经营);普通货运(限分公司经营)。

本公司的母公司为中国葛洲坝集团有限公司,本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2017年3月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十二）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产
取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

对于权益工具投资，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。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初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）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初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团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。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：本公司将单项金额超过人民币 5,000 万元，有客观证据表明其可收回性与按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项存在显著差异的应收款项，确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

按款项账龄的组合	未按单项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

按款项账龄的组合	账龄分析法
----------	-------

对未单独进行减值测试的应收款项，按信用期账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。对应收关联方款项，不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备。本公司按信用期账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
其中：6 个月以内	0	0
6 个月—1 年	5	5
1—2 年	8	8
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	30	30
5 年以上	80	80

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项期末余额中 5,000 万元以下，有客观证

据表明其可收回性与按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项存在显著差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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

存货分类为：原材料、周转材料、产成品（开发产品）、在产品(开发成本)、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品根据实际情况采用一次转销法或分次摊销法；

(2) 包装物根据实际情况采用一次转销法或分次摊销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	年限平均法	4-18	5	23.75-5.28
运输设备	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
电子设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
其他设备	年限平均法	4-14	5	23.75-6.79

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地使用证登记年限
特许经营权	合同权利规定年限
其他	5-10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

(二十) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、租赁费、保险费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本公司发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认和计量的总体原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 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。

②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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

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。

3、 房地产销售收入

在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对公司已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

4、 建造-转移（“BT”）业务相关收入确认

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照建造合同准则，当结果能够可靠地估计时，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

5、 建设-经营-转移（“BOT”）业务相关收入的确认

①建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

a、合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定处理。

b、合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。

建造过程发生的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定

处理。

②项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得

时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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，确认为租赁相关收入。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相关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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 建造合同

如附注“三(二十五)”所述，建造合同结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入及合同成本。当建造合同的结果不能可靠估计时，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；合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。由于建造合同的业务性质，签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间。在合同进行过程中，本公司会定期复核各项合同的合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致

估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反映。

（2）坏账准备

本公司根据应收款项的预计未来现金流量的现值或根据以前年度具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的预计未来现金流量的现值低于账面价值或通过评估应按照账龄分析法计提时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

（3）商誉减值

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

在评估商誉减值时，公司对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率或对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订的，若存在修订后的毛利率低于目前采用的毛利率或修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司将考虑该等修订对商誉减值的评估结果的影响，以确定商誉减值准备的计提。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

（4）房地产开发成本

本公司确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品、开发成本和主营业务成本。

（5）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产收回或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

本公司按已颁布或实际上已完成立法的税收法律，以及预期递延所得税资产转回的未来期间本公司的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。本公司将于每个资产负债表日对作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

（6）设定受益计划

本公司对于由公司提供的如下设定受益计划福利的负债和费用聘请独立精算师进行精算评估：

- (1)符合条件的离退休人员和已故员工遗属的补充养老福利；
- (2)符合条件的离退休人员的补充退休后医疗报销或商业医疗保险缴费福利；

(3)符合条件的内退人员内退期间的离岗薪酬持续福利。

本公司参考中国国债收益率确定折现率，根据中国法定退休年龄确定正常退休年龄，并采用了中国人寿保险业经验生命表（2000年至2003年）死亡率数据。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2)将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额47,590,692.83元，调减管理费用本年金额47,590,692.83元。
(3)将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债年末余额486,418.42元，调减应交税费年末余额486,418.42元。

2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、11%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税）	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%、40%、50%、60%

(二) 税收优惠

1、高新技术企业税收优惠

本公司及所属子公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业的具体情况如下：

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局和重庆市地方税务局批准，控股子公司中国葛洲坝集团易普力股份有限公司于 2013 年 10 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。2016 年 12 月，经过复审，继续被认定为高新技术企业。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，全资子公司中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司于 2015 年 10 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，全资子公司中国葛洲坝集团第一工程有限公司于 2015 年 8 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，全资子公司中国葛洲坝集团电力有限责任公司于 2015 年 10 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，全资子公司中国葛洲坝集团第五工程有限公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，全资子公司中国葛洲坝集团第二工程有限公司、中国葛洲坝集团机电建设有限公司均于 2015 年 10 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，全资子公司中国葛洲坝集团国际工程有限公司于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，全资子公司中国葛洲坝集团基础工程有限公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团第六工程有限公司于 2016 年 11 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团勘测设计有限公司之全资子公司葛洲坝集团试验检测有限公司于 2013 年 12 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。2016 年 11 月，经过复审，继续被认定为高新技术企业。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团机械船舶有限公司之控股子公司葛洲坝能源重工有限公司于 2015 年 11 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团机械船舶有限公司之全资子公司葛洲坝机械工业有限公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局和新疆维吾尔自治区地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团第三工程有限公司之控股子公司葛洲坝新疆工程局(有限公司)于 2015 年 7 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团水泥有限公司之控股子公司葛洲坝老河口水泥有限公司于 2013 年 9 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。2016 年 11 月，经过复审，继续被认定为高新技术企业。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团水泥有限公司之控股子公司葛洲坝宣城水泥有限公司于 2013 年 12 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。2016 年 11 月，经过复审，继续被认定为高新技术企业。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团水泥有限公司之控股子公司葛洲坝当阳水泥有限公司于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团水泥有限公司之控股子公司葛洲坝荆门水泥有限公司于 2015 年 10 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并

缴纳。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局批准，公司子公司中国葛洲坝集团水泥有限公司之控股子公司葛洲坝武汉道路材料有限公司于 2015 年 10 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

2、其他税收优惠

根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税【2015】78 号）规定文件，公司子公司中国葛洲坝集团水泥有限公司及其所属各子公司综合利用废渣生产的 PC42.5 及以上等级的水泥，原料 20% 以上来自废渣资源，其他水泥、水泥熟料 40% 以上来自废渣资源，符合资源综合利用增值税即征即退优惠政策的规定，享受增值税即征即退 70% 的优惠政策；公司子公司中国葛洲坝集团绿园科技有限公司所属子公司葛洲坝兴业再生资源有限公司、葛洲坝环嘉（大连）再生资源有限公司经营的废钢和废塑料产品符合资源综合利用增值税即征即退优惠政策的规定，分别享有 30%、50% 增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	37,153,892.97	32,694,051.67
银行存款	20,991,641,086.07	17,053,249,307.43
其他货币资金	395,643,265.57	274,811,397.48
合计	21,424,438,244.61	17,360,754,756.58
其中：存放在境外的款项总额	909,762,097.05	1,177,585,250.72

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	52,341,458.26	26,274,721.91
信用证保证金	134,106.03	20,001,844.74
保函保证金	125,636,308.87	65,653,274.71
银行汇票存款		500,000.00
其他	39,830,678.49	31,044,016.74
合计	217,942,551.65	143,473,858.10

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		63,537,414.12
其中：权益工具投资		63,537,414.12
合计		63,537,414.12

2、 其他说明：

年初交易性金融资产系本公司原控股子公司中国能源建设集团财务有限公司于证券市场上购买的股票投资，以公允价值入账，公允价值来源于证券交易所 2015 年末的收盘价格。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,034,261,827.40	1,193,364,389.15
商业承兑汇票	402,830,911.76	615,654,784.53
信用证		4,000,000.00
合计	2,437,092,739.16	1,813,019,173.68

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 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

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	2,947,102,176.93	
商业承兑汇票	369,395,845.93	
合计	3,316,498,022.86	

4、 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 应收票据年末余额较年初余额增长 34.42%，主要系公司环保板块收到应收票据所致。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账	448,790,429.28	4.16	565,395.53	0.13	448,225,033.75

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	6,387,904,965.06	59.27	160,632,199.81	2.51	6,227,272,765.25
准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,941,125,294.01	36.57	18,074,306.84	0.46	3,923,050,987.17
合计	10,777,820,688.35	100.00	179,271,902.18	1.66	10,598,548,786.17

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	352,133,765.16	3.41	565,395.53	0.16	351,568,369.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,152,710,917.33	59.56	147,151,940.30	2.39	6,005,558,977.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,824,473,512.69	37.03	32,355,548.37	0.85	3,792,117,964.32
合计	10,329,318,195.18	100.00	180,072,884.20	1.74	10,149,245,310.98

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
工程质保金	448,790,429.28	565,395.53	0.13	经单独进行减值测试后计提减值
合计	448,790,429.28	565,395.53	0.13	/

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 (%)
半年以内	4,974,165,555.70		
半年至 1 年以内	500,156,139.31	25,000,718.24	5.00
1 至 2 年	328,625,696.74	25,785,793.57	7.85
2 至 3 年	417,369,739.13	41,736,973.94	10.00
3 至 4 年	97,055,716.55	19,411,143.32	20.00
4 至 5 年	15,456,246.73	4,636,874.04	30.00
5 年以上	55,075,870.90	44,060,696.70	80.00
合计	6,387,904,965.06	160,632,199.81	2.51

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
工程质保金	3,940,249,003.65	17,198,016.48	0.44	经单独进行减值测试后计提减值
十六化建红光港机厂	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄较长, 难以收回
宝业集团湖北建工房地 产开发有限公司	137,233.00	137,233.00	100.00	账龄较长, 难以收回
襄樊铁路工程有限责 任公司	162,191.87	162,191.87	100.00	账龄较长, 难以收回
武大设计研究院	153,769.09	153,769.09	100.00	账龄较长, 难以收回
其他债务人	373,096.40	373,096.40	100.00	账龄较长, 难以收回
合计	3,941,125,294.01	18,074,306.84	0.46	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,706,334.55 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,588,587.71
合计	2,588,587.71

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	490,537,500.00	4.55	
第二名	374,504,809.05	3.47	
第三名	267,751,011.82	2.48	11,041,938.27
第四名	253,467,381.21	2.35	
第五名	200,979,655.09	1.86	
合计	1,587,240,357.17	14.73	11,041,938.27

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	18,349,302,312.06	97.65	14,403,858,618.12	97.24
1 至 2 年	294,040,347.51	1.55	245,075,157.76	1.65
2 至 3 年	51,141,932.55	0.27	97,482,131.85	0.66
3 年以上	96,301,208.73	0.51	66,030,407.15	0.45
合计	18,790,785,800.85	100.00	14,812,446,314.88	100.00

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项主要为预付工程施工工程款，因为部分工程施工周期较长，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	3,326,900,000.00	17.70
第二名	3,280,000,000.00	17.46
第三名	2,670,098,500.00	14.21
第四名	2,435,651,180.00	12.96
第五名	1,810,000,000.00	9.63
合计	13,522,649,680.00	71.96

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	475,000,000.00	6.58			475,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,690,523,962.51	92.63	110,706,282.08	1.65	6,579,817,680.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,934,155.56	0.79	56,934,155.56	100.00	
合计	7,222,458,118.07	100.00	167,640,437.64	2.32	7,054,817,680.43

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	4,950,557,728.36	98.45	112,769,654.07	2.28	4,837,788,074.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	78,043,655.82	1.55	78,043,655.82	100.00	
合计	5,028,601,384.18	100.00	190,813,309.89	3.79	4,837,788,074.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州宏财投资集团有限责任公司	350,000,000.00			经单独进行减值测试后计提减值
湖北交投沙公高速公路有限公司	70,000,000.00			经单独进行减值测试后计提减值
湖北交投荆门南高速公路有限公司	55,000,000.00			经单独进行减值测试后计提减值
合计	475,000,000.00		/	/

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 (%)
半年以内	6,135,553,728.53		
半年至 1 年以内	240,840,684.87	12,034,313.50	5.00
1 至 2 年	80,642,440.79	6,451,395.26	8.00
2 至 3 年	58,796,381.37	5,879,638.12	10.00
3 至 4 年	61,372,308.68	12,274,461.72	20.00
4 至 5 年	33,176,522.28	9,952,956.70	30.00
5 年以上	80,141,895.99	64,113,516.78	80.00
合计	6,690,523,962.51	110,706,282.08	1.65

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
科威特水电部	42,247,026.21	42,247,026.21	100	账龄较长, 难以收回
葛明公司	1,663,197.21	1,663,197.21	100	账龄较长, 难以收回
汉川四建	993,834.82	993,834.82	100	账龄较长, 难以收回
大桥局勘测设计院	116,320.00	116,320.00	100	账龄较长, 难以收回
海吉吉公司	865,288.00	865,288.00	100	账龄较长, 难以收回
中机公司	200,000.00	200,000.00	100	账龄较长, 难以收回
和昌房地产开发公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100	账龄较长, 难以收回
其他债务人	7,348,489.32	7,348,489.32	100	账龄较长, 难以收回
合计	56,934,155.56	56,934,155.56	100	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,062,971.99 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	3,765,289,479.70	1,655,181,606.35
有息拆借资金	314,203,592.88	1,607,578,201.66
无息拆借资金	692,403,723.53	288,701,994.15
押金	85,729,403.95	87,002,060.59
应收其他代垫款	270,384,466.01	197,218,428.58
其他	2,094,447,452.00	1,192,919,092.85
合计	7,222,458,118.07	5,028,601,384.18

5、 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
第一名	保证金	1,800,000,000.00	6 个月以内	24.92	
第二名	无息资金拆借	589,431,729.38	6 个月以内	8.16	
第三名	保证金	400,000,000.00	6 个月以内	5.54	

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
第四名	保证金	350,000,000.00	6 个月以内	4.85	
第五名	有息资金拆借	314,203,592.88	6 个月以内	4.35	
合计	/	3,453,635,322.26	/	47.82	

6、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
老河口市国库集中支付中心	增值税返还	80,770,000.00	6 个月以内	2017 年 1 季度
蚌埠市国库集中支付中心	增值税返还	52,334,206.74	6 个月以内	2017 年 1 季度
广平县广平镇人民政府财政所	增值税返还	8,617,466.63	6 个月以内	2017 年 1 季度
盱眙县管镇财政所	增值税返还	22,321,928.18	6 个月以内	2017 年 1 季度
麻城市财政局	产业发展奖励专项资金	30,000,000.00	6 个月以内	2017 年 1 季度
麻城市国家税务局	增值税返还	12,915,765.61	6 个月以内	2017 年 1 季度
麻城市财政局	税收奖励	26,406,173.08	6 个月以内	2017 年 1 季度
安陆市财政局	税收返还	16,811,633.40	6 个月以内	2017 年 1 季度
安陆市国家税务局麻城分局	增值税返还	15,007,627.04	6 个月以内	2017 年 1 季度
商城县财政局	税收返还	13,273,182.03	6 个月以内	2017 年 1 季度
商城县国税局	增值税返还	10,558,113.43	6 个月以内	2017 年 1 季度
合计	/	289,016,096.14	/	/

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(七) 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	1,553,273,385.19		1,553,273,385.19	1,095,016,705.26		1,095,016,705.26
周转材料	82,989,248.79	4,383,299.18	78,605,949.61	68,886,163.86	4,383,299.18	64,502,864.68
在产品	402,286,410.55		402,286,410.55	452,050,546.40		452,050,546.40

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
开发成本	24,651,019,946.17		24,651,019,946.17	17,319,955,313.60		17,319,955,313.60
库存商品	479,471,602.02		479,471,602.02	405,034,448.78		405,034,448.78
开发产品	1,447,442,860.91		1,447,442,860.91	2,116,053,345.50		2,116,053,345.50
建造合同形成的已完工未结算资产	10,242,078,222.27	555,103.66	10,241,523,118.61	7,115,664,398.43	24,988,730.82	7,090,675,667.61
合计	38,858,561,675.90	4,938,402.84	38,853,623,273.06	28,572,660,921.83	29,372,030.00	28,543,288,891.83

(1) 开发成本:

项目名称	预计投资总额	年末余额	年初余额
北京京杭广场项目	4,229,950,000.00	2,275,885,856.45	2,222,026,786.06
海南葛洲坝福湾项目	9,127,506,100.00	5,111,402,189.25	4,547,821,774.61
锦绣华府项目	377,580,000.00	60,641,647.72	59,174,304.74
北京紫郡府项目	2,077,000,000.00	60,510,301.29	38,369,951.49
葛洲坝绿城紫苑	8,173,080,000.00	3,940,067,800.99	4,302,980,805.24
葛洲坝光谷大厦	380,000,000.00	187,922,954.27	176,915,702.46
葛洲坝微客公馆	340,000,000.00	57,590,800.00	186,888,185.68
葛洲坝国际广场	4,663,662,521.00	1,653,583,062.72	1,612,265,564.27
葛洲坝世纪花园 B 区	829,617,600.00	64,461,245.93	737,718,861.29
葛洲坝城市花园二期项目	2,423,981,200.00	1,116,082,647.14	1,718,321,255.27
南京线路器材厂项目	9,400,000,000.00	298,643,715.29	42,577,789.29
葛洲坝润景国际	459,184,500.00	7,331,426.00	75,206,969.34
广钢三期 233 地块	5,000,000,000.00	125,262,671.47	
葛洲坝·玖珑府	984,590,000.00	432,670,306.99	289,285,361.06
上海紫郡公馆项目	1,970,000,000.00	1,243,350,744.18	1,141,079,916.14
北京市丰台区花乡樊家村危改 6 号、12 号、2 号用地	10,812,644,856.00	5,324,972,105.67	
成都紫郡蘭园	1,875,492,100.00	459,906,741.33	
南京 G14 项目	5,500,000,000.00	87,993,784.48	
北京西宸原著	7,145,000,000.00	1,779,211,430.74	
合肥滨湖项目	4,300,000,000.00	189,094,096.26	
南京江宁 G53 项目	3,500,000,000.00	1,139,546.79	
胜利路 02-01 地块	1,560,000,000.00	1,208,320.67	
汉阳 90M 地块		172,086,550.54	169,322,086.66
合计		24,651,019,946.17	17,319,955,313.60

(2) 开发产品:

项目名称	竣工时间	年末余额	年初余额
锦绣天下一期项目	2009/11/18	48,671,757.48	48,956,130.44
锦绣天下二期项目	2012/3/10	27,479,150.59	28,183,891.71
锦绣星城项目	2014/6/10	76,991,702.37	122,204,619.47
宜昌经济房项目	2013/5/31	25,869,520.17	28,672,454.18
葛洲坝太阳城项目	2013/6/30	216,329,101.41	237,871,060.34
葛洲坝国际广场北区	2011/12/20	140,886,983.54	233,579,620.87
葛洲坝世纪花园 B 区	2013/1/20	294,980,187.63	227,765,740.24
葛洲坝世纪花园 A 区	2015/03/30	11,218,976.10	585,175,479.25
葛洲坝新疆总部大厦及配套住宅	2014/12/26	192,269,635.41	133,884,371.95
葛洲坝润景国际	2015/12/31	120,776,536.58	187,691,466.89
城市花园一期	2015/1/1	22,660,218.69	26,500,147.47
京杭广场	2015/12/31	19,722,360.60	99,939,951.71
上海玉兰臻园项目	2015/1/1	41,335,442.80	80,691,502.69
锦绣华府	2015/7/1	30,329,822.62	30,329,822.62
锦绣华庭	2015/7/1	43,135,831.42	44,607,085.67
葛洲坝微客公馆	2016/6/8	134,785,633.50	
合计		1,447,442,860.91	2,116,053,345.50

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	4,383,299.18					4,383,299.18
建造合同形成的已完工未结算资产	24,988,730.82			24,433,627.16		555,103.66
合计	29,372,030.00			24,433,627.16		4,938,402.84

3、 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货开发成本项目中本期利息资本化金额 1,414,397,041.25 元，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.28%-8.00%。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	363,829,925,836.40
累计已确认毛利	31,614,312,340.81
减：预计损失	555,103.66

已办理结算的金额	386,050,715,583.70
应收账款与已结算未完工的互抵金额	1,413,152,160.67
预收账款与已完工未结算的互抵金额	1,519,421,062.03
建造合同形成的已完工未结算资产	10,241,523,118.61
建造合同形成的已结算未完工负债	954,824,530.12

5、 其他说明

期末存货中已设定抵押的开发成本价值为 9,418,947,838.25 元、开发产品 19,722,360.60 元，详见本附注“五、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	518,106,624.29	388,695,123.83
合计	518,106,624.29	388,695,123.83

一年内到期的长期应收款情况

项目	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
BT 项目建设期投资回报款	213,062,259.83		213,062,259.83	258,092,300.47		258,092,300.47
BOT 项目应收款	105,044,364.46		105,044,364.46	130,602,823.36		130,602,823.36
委托贷款	200,000,000.00		200,000,000.00			
合计	518,106,624.29		518,106,624.29	388,695,123.83		388,695,123.83

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托投资		1,030,000,000.00
预缴税费	852,415,121.66	577,956,320.00
其他	6,359,743.33	
合计	858,774,864.99	1,607,956,320.00

说明：1、委托投资本期减少系中国能源建设集团财务有限公司未纳入合并范围所致；

2、预缴税费主要系本公司预缴的土地增值税、企业所得税、增值税、营业税等。

(十) 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	4,975,588,373.15	11,886,833.20	4,963,701,539.95	4,838,530,526.14	11,888,833.20	4,826,641,692.94
其中：公允价值计量	1,979,469,124.96		1,979,469,124.96	2,319,604,067.84		2,319,604,067.84
按成本计量	2,996,119,248.19	11,886,833.20	2,984,232,414.99	2,518,926,458.30	11,888,833.20	2,507,037,625.10
可供出售基金				56,406,000.00		56,406,000.00
其中：公允价值计量				56,406,000.00		56,406,000.00
可供出售信托产品投资	240,000,000.00		240,000,000.00			
其中：公允价值计量	240,000,000.00		240,000,000.00			
委托理财				50,000,000.00		50,000,000.00
其中：成本计量				50,000,000.00		50,000,000.00
合计	5,215,588,373.15	11,886,833.20	5,203,701,539.95	4,944,936,526.14	11,888,833.20	4,933,047,692.94

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售信托产品 投资	合计
权益工具的成本	257,241,954.56	240,000,000.00	497,241,954.56
公允价值	1,979,469,124.96	240,000,000.00	2,219,469,124.96
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,463,893,094.84		1,463,893,094.84
已计提减值金额			

3、 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				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期减 少	期末		
沪汉蓉铁路湖北有限责任公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00					10.12	
华融证券股份有限公司	378,844,940.40	56,481,281.00		435,326,221.40					4.50	21,015,311.94
湖北交投荆门南高速公路有限公司	44,360,000.00	222,400,000.00		266,760,000.00					44.36	
湖北省联合发展投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00					6.08	
湖北交投沙公高速公路有限公司	97,350,000.00	64,350,000.00		161,700,000.00					33.00	
湖北石首长江公路大桥有限公司	10,000,000.00	76,000,000.00		86,000,000.00					10.00	
湖北荆松公路建设管理有限公司	81,740,000.00			81,740,000.00					25.00	
襄阳南高速公路有限公司		32,500,000.00		32,500,000.00					32.50	
龙岩市永定区永梅公路建设有限公司		26,661,839.35		26,661,839.35					36.00	
湖北银行股份有限公司	20,401,000.00			20,401,000.00					0.66	1,285,970.08
宜昌市平湖半岛投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					20.00	
其他	66,230,517.90		1,200,330.46	65,030,187.44	11,888,833.20		2,000.00	11,886,833.20		11,174,667.80
合计	2,518,926,458.30	478,393,120.35	1,200,330.46	2,996,119,248.19	11,888,833.20		2,000.00	11,886,833.20	/	33,475,949.82

4、 可供出售信托产品投资 2.4 亿元，主要为投资各类信托产品，年末按公允价值列示。

本公司本年认购建信信托-葛洲坝建信产业投资基金集合资金信托计划（2 号）劣后信托受益权人民币 1.5 亿元，在以公允价值计量的可供出售金融资产中核算。该信托计划主要投资于武汉中葛巴南股权投资管理中心（有限合伙）。该信托计划为本公司未纳入合并范围的结构化主体。截至 2016 年 12 月 31 日止，该信托计划已募集人民币 7.5 亿元，其中优先信托受益权资金规模为人民币 6 亿元、劣后信托受益权资金规模为人民币 1.5 亿元。本公司在该信托计划的最大风险敞口为本公司所购份额在资产负债表日的账面价值人民币 1.5 亿元。本公司不存在向该信托计划提供财务支持的义务和意图。

公司全资子公司中国葛洲坝集团第一工程有限公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额不超过人民币 30.76 亿元的应收账款资产支持票据。发行的资产支持票据期限不超过 3 年，分为六档优先级证券，前五档优先级证券 30.26 亿元在银行间市场非公开定向发行，最后一档优先级证券 0.5 亿元由中国葛洲坝集团第一工程有限公司认购。截至 2016 年 12 月 31 日，上述资产支持票据信托计划已募集完毕。本公司在该信托计划的最大风险敞口为本公司所购份额在资产负债表日的账面价值人民币 0.5 亿元。本公司不存在向该信托计划提供财务支持的义务和意图。

本公司全资子公司中国葛洲坝集团投资控股有限公司本年认购华泰资管-葛洲坝水电上网收费权绿色资产支持专项计划次级档受益权人民币 0.40 亿元，在以公允价值计量的可供出售金融资产中核算。截至 2016 年 12 月 31 日止，该专项计划已募集人民币 8.00 亿元，其中优先档受益权资金规模为人民币 7.60 亿元、次级档受益权资金规模为人民币 0.40 亿元。中国葛洲坝集团投资控股有限公司对优先级本息支付提供差额补足，本公司对差额补足提供连带责任担保。

5、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	合计
年初已计提减值余额	11,888,833.20	11,888,833.20
本期计提		
本期减少	2,000.00	2,000.00
其中：合并范围变化减少	2,000.00	2,000.00
期末已计提减值余额	11,886,833.20	11,886,833.20

6、可供出售权益工具期末公允价值无严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情形。

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	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
BT 项目款	1,742,108,025.21		1,742,108,025.21	4,715,586,339.58		4,715,586,339.58
BOT 项目款	2,434,306,287.52		2,434,306,287.52	658,111,233.81		658,111,233.81
长期应收工程款	952,546,460.42		952,546,460.42	1,670,431,128.12		1,670,431,128.12
搬迁补偿款	180,000,000.00		180,000,000.00	192,075,458.33		192,075,458.33
委托贷款	200,000,000.00		200,000,000.00	900,000,000.00		900,000,000.00
合计	5,508,960,773.15		5,508,960,773.15	8,136,204,159.84		8,136,204,159.84

说明：委托贷款系公司委托中国能源建设集团财务有限公司向重庆市葛兴建设有限公司贷款 4 亿元,其中一年内到期金额 2 亿元。

2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
BT 项目款	3,026,000,000.00	过手摊还型	
合计	3,026,000,000.00		

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	93,300,000.00								93,300,000.00		
葛洲坝建信(武汉)投资基金管理有 限公司	4,999,950.00			11,017.40					5,010,967.40		
广州市如茂房地产开发有限公司	760,286,713.30	15,535,300.00		-11,413,496.27					764,408,517.03		
广州市正林房地产开发有限公司	1,028,906,931.91	21,000,000.00		-4,100,454.91					1,045,806,477.00		
小计	1,887,493,595.21	36,535,300.00		-15,502,933.78					1,908,525,961.43		
2. 联营企业											
中国能源建设集团财务有限公司		906,508,393.88		27,854,749.45	-22,086.00	8,131.33			934,349,188.66		
重庆江碁高速公路有限公司	470,000,000.00								470,000,000.00		
张家界永利民爆有限责任公司	401,236.95			210,460.11			25,200.06		586,497.00		
益阳益联民用爆破器材有限公司	361,617.19			78,645.22					440,262.41		
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	429,608,845.44			-55,747,678.85					373,861,166.59		
重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	9,835,404.31	90,000,000.00		-35,798,582.92					64,036,821.39		
北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	75,559,107.44			-7,418,393.19					68,140,714.25		
重庆市葛兴建设有限公司	4,140,816.60			-653,026.83		515,167.96			4,002,957.73		
高新园林有限公司		980,000.00		569,078.08					1,549,078.08		
武汉华润置地葛洲坝置业有限公司		960,000,000.00		-927,031.00					959,072,969.00		
葛洲坝中科储能技术有限公司		58,285,700.00							58,285,700.00		
渭南市东泰供水有限公司		50,000,000.00							50,000,000.00		
盘县宏财葛洲坝项目管理有限公司		900,000.00							900,000.00		

中国葛洲坝集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动					年末余额	本期计提	减值准
葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公 司		22,500,000.00					22,500,000.00		
葛洲坝(泸州)长江六桥投资有限公 司		25,000,000.00					25,000,000.00		
葛洲坝(西安)秦汉大道投资建设有 限公司		100,000,000.00					100,000,000.00		
葛洲坝集团(贵阳)综合保税区投资 建设有限公司		1,500,000.00					1,500,000.00		
葛洲坝(惠州惠阳)投资建设有限公 司		6,000,000.00					6,000,000.00		
中国海外基础设施开发有限公司		323,210,000.00					323,210,000.00		
Suki Hydro (Private) Limited		56,347,872.68					56,347,872.68		
小计	989,907,027.93	2,601,231,966.56	-71,831,779.93	-22,086.00	523,299.29	25,200.06	3,519,783,227.79		
合计	2,877,400,623.14	2,637,767,266.56	-87,334,713.71	-22,086.00	523,299.29	25,200.06	5,428,309,189.22		

说明：1.本公司下属子公司中国葛洲坝集团机械船舶有限公司持有葛洲坝中科储能技术有限公司 51%股权，根据章程中国葛洲坝集团机械船舶有限公司对葛洲坝中科储能技术有限公司实施重大影响，因此，公司将其作为联营企业按权益法核算。

2.本公司下属子公司中国葛洲坝集团国际工程有限公司持有中国海外基础设施开发有限公司 19.23%股权，截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际出资比例为 25%。根据章程和出资协议，中国葛洲坝集团国际工程有限公司在中国海外基础设施开发有限公司董事会委派董事 1 名，能对中国海外基础设施开发有限公司实施重大影响，因此，公司将其作为联营企业按权益法核算。

3.根据章程和出资协议，公司在葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司、葛洲坝集团(贵阳)综合保税区投资建设有限公司董事会委派董事 1-2 名，能对葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司、葛洲坝集团(贵阳)综合保税区投资建设有限公司实施重大影响，因此，公司将其作为联营企业按权益法核算。

(十三) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	66,653,432.18	66,653,432.18
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额	16,982,467.95	16,982,467.95
—转至固定资产	16,982,467.95	16,982,467.95
(4) 年末余额	49,670,964.23	49,670,964.23
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	10,613,599.21	10,613,599.21
(2) 本期增加金额	1,448,713.74	1,448,713.74
—计提或摊销	1,448,713.74	1,448,713.74
(3) 本期减少金额	2,133,388.20	2,133,388.20
—转至固定资产	2,133,388.20	2,133,388.20
(4) 年末余额	9,928,924.75	9,928,924.75
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	39,742,039.48	39,742,039.48
(2) 年初账面价值	56,039,832.97	56,039,832.97

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	7,713,881,899.01	8,107,062,648.91	1,506,338,010.35	443,721,785.77	365,026,167.56	18,136,030,511.60
(2) 本期增加金额	1,596,859,208.27	1,440,797,767.60	167,875,082.83	69,577,118.63	121,072,766.31	3,396,181,943.64
—购置	225,379,185.88	348,210,383.76	144,430,873.52	37,522,350.85	101,263,140.96	856,805,934.97
—在建工程转入	1,326,873,556.12	1,052,756,202.26	16,142,822.77	29,469,531.84	18,266,368.66	2,443,508,481.65
—投资性房地产转入	16,982,467.95					16,982,467.95
—企业合并增加				514,365.13	197,659.00	712,024.13
—汇率变动影响		39,831,181.58	7,301,386.54	2,067,622.95	1,348,845.55	50,549,036.62
—其他	27,623,998.32			3,247.86	-3,247.86	27,623,998.32
(3) 本期减少金额	67,920,370.90	429,651,053.16	117,602,143.82	28,628,315.14	114,847,564.16	758,649,447.18
—处置或报废	48,956,299.85	486,847,745.85	102,986,191.09	28,495,900.50	18,270,857.87	685,556,995.16
—企业合并减少	59,868,487.65	383,413.00	1,632,629.00	9,675,110.64		71,559,640.29
—汇率变动影响		1,175,285.15	330,484.14	26,093.84	948.60	1,532,811.73
—其他	-40,904,416.60	-58,755,390.84	12,652,839.59	-9,568,789.84	96,575,757.69	
(4) 年末余额	9,242,820,736.38	9,118,209,363.35	1,556,610,949.36	484,670,589.26	371,251,369.71	20,773,563,008.06
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,380,280,358.03	3,672,408,534.38	815,406,921.68	227,004,238.25	192,643,508.82	6,287,743,561.16
(2) 本期增加金额	224,166,698.74	712,349,538.82	162,200,569.34	54,143,737.57	42,676,673.10	1,195,537,217.57
—计提	218,966,107.80	692,193,055.68	156,894,012.66	52,586,636.02	41,684,324.95	1,162,324,137.11
—企业合并增加				93,993.98	90,831.60	184,825.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
—投资性房地产转入	2,133,388.20					2,133,388.20
—汇率变动影响	2,667.23	20,156,483.14	5,306,556.68	1,461,349.90	903,274.22	27,830,331.17
—其他	3,064,535.51			1,757.67	-1,757.67	3,064,535.51
(3) 本期减少金额	48,966,204.25	445,446,461.13	87,364,078.27	24,319,632.06	28,153,932.55	634,250,308.26
—处置或报废	33,421,817.54	447,687,518.13	84,670,793.57	19,627,578.45	16,689,869.80	602,097,577.49
—企业合并减少	23,485,794.16	364,242.35	805,301.78	5,219,204.21		29,874,542.50
—汇率变动影响		1,669,731.25	278,391.55	324,887.09	5,178.38	2,278,188.27
—其他	-7,941,407.45	-4,275,030.60	1,609,591.37	-852,037.69	11,458,884.37	
(4) 年末余额	1,555,480,852.52	3,939,311,612.07	890,243,412.75	256,828,343.76	207,166,249.37	6,849,030,470.47
3. 减值准备						
(1) 年初余额	5,318,508.95	12,915,944.32	1,288,282.43	156,921.54		19,679,657.24
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额		2,806,163.31	1,162,005.71	146,557.78		4,114,726.80
—处置或报废		2,806,163.31	1,162,005.71	146,557.78		4,114,726.80
(4) 年末余额	5,318,508.95	10,109,781.01	126,276.72	10,363.76		15,564,930.44
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	7,682,021,374.91	5,168,787,970.27	666,241,259.89	227,831,881.74	164,085,120.34	13,908,967,607.15
(2) 年初账面价值	6,328,283,032.03	4,421,738,170.21	689,642,806.24	216,560,625.98	172,382,658.74	11,828,607,293.20

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,845,507.28	881,438.28		1,964,069.00
合计	2,845,507.28	881,438.28		1,964,069.00

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

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
海口市南渡江引水工程项目	1,085,153,082.80		1,085,153,082.80			
巴中至万源高速公路项目	305,542,012.97		305,542,012.97			
荆门市竹皮河水环境综合治理（城区段）项目	414,085,083.92		414,085,083.92			
温岭市牧屿污水处理厂改扩建及管网工程项目	70,527,934.76		70,527,934.76			
易普力公司扩建工程	69,925,406.08		69,925,406.08	68,754,799.80		68,754,799.80
水泥公司扩建、技改项目	268,763,322.66		268,763,322.66	905,812,511.92		905,812,511.92
伊犁水电站工程	106,112,975.99		106,112,975.99	69,230,211.65		69,230,211.65
葛洲坝城区供水系统改扩建	34,873,813.00		34,873,813.00	35,412,778.82		35,412,778.82
玛纳斯河水电站	83,536,572.51		83,536,572.51	81,828,219.06		81,828,219.06
办公楼	134,630,329.41		134,630,329.41	195,677,793.77		195,677,793.77
哈密煤矿项目	109,973,140.50		109,973,140.50	106,048,819.59		106,048,819.59
其他	5,546,455.30		5,546,455.30	664,784.10		664,784.10
合计	2,688,670,129.90		2,688,670,129.90	1,463,429,918.71		1,463,429,918.71

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

中国葛洲坝集团股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
海口市南渡江引水工程项目		1,085,153,082.80			1,085,153,082.80	30.13				自有资金
巴中至万源高速公路项目		305,542,012.97			305,542,012.97	1.76				自有资金
荆门市竹皮河水环境综合治理 (城区段) PPP 项目		414,085,083.92			414,085,083.92	29.37				自有资金
温岭市牧屿污水处理厂改扩建及 管网工程项目		70,527,934.76			70,527,934.76	36.32				自有资金
易普力公司扩建工程	68,754,799.80	71,740,263.28	53,574,900.43	16,994,756.57	69,925,406.08	43.95				自有资金
水泥公司扩建、技改项目	905,812,511.92	1,568,052,729.07	2,197,581,450.63	7,520,467.70	268,763,322.66		4,124,826.40	71,474,818.64	5.63	自有资金及金融机构贷款
伊犁水电站工程	69,230,211.65	36,882,764.34			106,112,975.99					自有资金
葛洲坝城区供水系统改扩建	35,412,778.82			538,965.82	34,873,813.00					自有资金
玛纳斯水电站	81,828,219.06	1,708,353.45			83,536,572.51	8.27				自有资金
办公楼	195,677,793.77	148,008,757.52	191,686,164.53	17,370,057.35	134,630,329.41					自有资金
哈密煤矿项目	106,048,819.59	3,924,320.91			109,973,140.50					自有资金
合计	1,462,765,134.61	3,705,625,303.02	2,442,842,515.59	42,424,247.44	2,683,123,674.60	/	4,124,826.40	71,474,818.64		

说明：公司水泥公司扩建、技改项目利息资本化期初资本化金额 46,701,481.73 元，本期利息资本化金额 71,474,818.64 元，在建工程转入固定资产，利息资本化转出金额为 114,051,473.97 元，期末利息资本化余额为 4,124,826.40 元。

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	特许经营权	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	1,855,537,457.50	4,109,879.76	105,774,051.06	27,667,199.63	114,525,566.41	15,182,649,607.28	34,032,036.28	17,324,295,797.92
(2) 本期增加金额	216,306,401.06	53,561.79	363,350.43	11,711,938.53	-789,496.00	38,750.67	56,100,697.32	283,785,203.80
—外购	188,547,281.06	53,561.79	363,350.43	11,672,913.33	23,221,504.00	20,512.82	791,551.11	224,670,674.54
—企业合并增加	3,748,120.00			31,000.00			54,919,146.21	58,698,266.21
—开发支出转入							390,000.00	390,000.00
—其他	24,011,000.00			8,025.20	-24,011,000.00	18,237.85		26,263.05
(3) 本期减少金额	71,533,721.78	10,200.00	4,280,000.00	626,085.22				76,450,007.00
—处置	71,533,721.78	10,200.00		479,035.22				72,022,957.00
—出售子公司			4,280,000.00					4,280,000.00
—其他				147,050.00				147,050.00
(4) 年末余额	2,000,310,136.78	4,153,241.55	101,857,401.49	38,753,052.94	113,736,070.41	15,182,688,357.95	90,132,733.60	17,531,630,994.72
2. 累计摊销								
(1) 年初余额	252,505,868.16	1,248,647.92	27,701,678.51	12,180,597.32	22,918,664.33	1,440,486,559.02	18,459,107.55	1,775,501,122.81
(2) 本期增加金额	43,915,754.04	401,885.30	16,279,179.71	5,988,330.59	5,746,961.25	314,069,367.04	24,141,407.49	410,542,885.42
—计提	42,978,724.19	401,885.30	16,279,179.71	5,971,756.89	5,746,961.25	314,069,367.04	5,491,206.85	390,939,081.23
—购入新的子公司	937,029.85			16,573.70			18,650,200.64	19,603,804.19
—其他								
(3) 本期减少金额	3,473,342.55	10,200.00	2,702,848.94	516,172.93				6,702,564.42
—处置	3,473,342.55	10,200.00		469,627.46				3,953,170.01

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	特许经营权	其他	合计
—出售子公司			2,702,848.94					2,702,848.94
—其他				46,545.47				46,545.47
(4) 年末余额	292,948,279.65	1,640,333.22	41,278,009.28	17,652,754.98	28,665,625.58	1,754,555,926.06	42,600,515.04	2,179,341,443.81
3. 减值准备								
4. 账面价值								
(1) 年末账面价值	1,707,361,857.13	2,512,908.33	60,579,392.21	21,100,297.96	85,070,444.83	13,428,132,431.89	47,532,218.56	15,352,289,550.91
(2) 年初账面价值	1,603,031,589.34	2,861,231.84	78,072,372.55	15,486,602.31	91,606,902.08	13,742,163,048.26	15,572,928.73	15,548,794,675.11

(十七) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
信息化建设	10,797,626.54	3,141,324.93	390,000.00		13,548,951.47
安全生产管理与应急救援指挥调度系统	15,534,206.43	953,310.38			16,487,516.81
民用炸药及爆破服务技术开发	34,650,931.42	60,788,674.57		8,527,278.38	86,912,327.61
光伏项目	2,201,492.06	14,875,994.34			17,077,486.40
风电项目	2,107,879.66	4,934,264.86			7,042,144.52
燃气项目	2,512,529.59	7,290,761.37			9,803,290.96
储能项目	1,603,774.58	2,753,997.64			4,357,772.22
合计	69,408,440.28	94,738,328.09	390,000.00	8,527,278.38	155,229,489.99

(十八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
澧县二化民爆器材有限责任公司	791,139.94			791,139.94
乌鲁木齐市民用爆破器材专卖有限公司	1,041,503.84			1,041,503.84
湖南二化民爆有限公司	6,398,960.31			6,398,960.31
山东泰山民爆有限公司	2,130,607.73			2,130,607.73
宁夏天长民爆有限公司	5,989,364.06			5,989,364.06
重庆力能民爆器材有限公司	329,986.22			329,986.22
葛洲坝易普力股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
葛洲坝钟祥水泥有限公司	653,761,832.15			653,761,832.15
辽源卓力化工有限公司	7,459,989.24			7,459,989.24
凯丹水务国际集团(香港)有限公司	56,583,136.70			56,583,136.70
四川华气建设工程有限公司	6,686,266.30			6,686,266.30
北京中凯兴业投资管理有限公司		464,776,576.33		464,776,576.33
湖南海川达投资管理有限公司		43,182,888.76		43,182,888.76
合计	742,172,786.49	507,959,465.09		1,250,132,251.58

说明：本期商誉增加系非同一控制下企业合并取得北京中凯兴业投资管理有限公司和湖南海川达投资管理有限公司，合并成本大于取得时可辨认净资产公允价值份额的差额，详见附注“六、(一)非同一控制下企业合并”。

2、 商誉减值准备

2016 年 12 月 31 日，收购葛洲坝钟祥水泥有限公司、北京中凯兴业投资管理有限公司等所产生的商誉已经分配至各对应的资产组以进行减值测试，可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据截至 2016 年 12 月 31 日资产组可以在以后年度产生的净现金流入来确定。现金流量预测所用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率 7.85%、9.10% 等。经测试，本公司认为商誉没有出现减值，不需要计提减值准备。

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	52,639,709.86	7,256,086.92	15,928,435.99	83,081.21	43,884,279.58
保险费	23,616,710.15	47,393,504.33	26,938,946.65		44,071,267.83
租赁费	55,569,088.51	62,740,656.18	64,635,619.17	556,791.12	53,117,334.40
其他	89,961,575.64	48,144,706.61	26,144,238.49	17,000.00	111,945,043.76
合计	221,787,084.16	165,534,954.04	133,647,240.30	656,872.33	253,017,925.57

(二十) 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	337,902,192.65	63,821,880.47	391,519,397.87	73,080,717.48
内部交易未实现利润	1,192,498,628.93	298,124,657.23	679,868,592.93	169,967,148.23
交易性金融资产公允价值变动			6,553,348.37	1,638,337.09
其他	132,336.80	33,084.20		
合计	1,530,533,158.38	361,979,621.90	1,077,941,339.17	244,686,202.80

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
非同一控制企业合并资产评估增值	145,869,791.14	30,109,086.83	155,329,898.10	32,164,845.26
可供出售金融资产公允价值变动	1,722,227,170.40	258,334,075.56	2,536,209,213.90	515,677,028.32
折旧与税务差异	2,436,905,298.42	585,989,756.20	2,030,626,329.88	485,394,161.80
合计	4,305,002,259.96	874,432,918.59	4,722,165,441.88	1,033,236,035.38

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	41,400,313.65	40,307,316.66
可抵扣亏损	3,123,730,264.05	2,259,662,071.80
合计	3,165,130,577.70	2,299,969,388.46

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	年末余额	年初余额
2015 年		205,512,999.31
2016 年	247,833,275.20	248,767,871.95
2017 年	329,072,981.37	347,161,295.52
2018 年	383,651,984.23	471,733,317.89
2019 年	928,590,035.04	986,486,587.13
2020 年	1,234,581,988.21	
合计	3,123,730,264.05	2,259,662,071.80

(二十一) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
临时设施	55,560,344.83	53,385,499.07
预付设备款	92,611,191.91	182,742,124.06
预付投资款	389,029,709.60	
预付土地出让金	2,130,000.00	80,466,478.00
预付购买长期资产款项		147,190,619.00
发放贷款及垫款		1,449,000,000.00
合计	539,331,246.34	1,912,784,720.13

说明：发放贷款及垫款本期减少系中国能源建设集团财务有限公司未纳入合并范围所致。

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
保证借款	238,000,000.00	760,000,000.00
信用借款	6,889,350,000.00	17,010,510,442.59
合计	7,127,350,000.00	17,770,510,442.59

说明：期末保证借款余额 23,800.00 万元，其中本公司为纳入合并范围的子公司提供担保取得借款 5,000.00 万元，中国葛洲坝集团有限公司为本公司子公司提供担保取得借款 18,800.00 万元。

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	775,835,941.75	721,335,023.90
商业承兑汇票	19,500,000.00	19,000,000.00
合计	795,335,941.75	740,335,023.90

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	年末余额	年初余额
应付工程进度款	12,334,556,743.44	8,261,268,696.21
应付材料采购款	6,053,864,782.42	4,823,190,187.67
应付设备款	996,534,712.71	629,264,145.61
应付劳务费	1,308,951,299.57	1,164,146,946.90
其他	1,825,785,793.98	1,576,292,349.58
合计	22,519,693,332.12	16,454,162,325.97

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

截至 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 2,445,759,729.81 元, 主要为应付工程款, 由于工程尚未完工和结算, 该款项尚未进行最后清算。

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	2,944,106,427.28	3,272,618,581.34
建造合同已结算未完工程款	954,824,530.12	1,161,612,674.78
预收工程施工原材料款	267,133,086.78	152,898,213.40
预收售楼款	3,772,789,246.82	1,367,462,510.97
预收制造产品销售款	185,662,680.16	122,204,232.68
其他	316,721,747.86	426,016,496.32
合计	8,441,237,719.02	6,502,812,709.49

2、 账龄超过一年的重要预收款项

截至 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收账款为 399,897,232.05 元, 主要为预收工程款, 由于工程尚未完工结算, 该款项尚未结清。

3、 预收售楼款列示

项目名称	期末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例
合肥葛洲坝·玖珑府	905,410,294.00		2018-3-31	67%
葛洲坝国际广场	6,077,366.65	41,036,931.47	2011-12-20	100%
葛洲坝城市花园	380,469,943.94	388,150,989.00	2017-12-20	68%
葛洲坝世纪花园	43,194,909.90	471,125,800.34	2016-11-30	100%
新疆总部大厦及配套住宅项目	17,082,569.61	22,106,091.74	2015-12-30	39.46%
伊犁葛洲坝润景国际	15,776,145.72	28,860,698.03	2016-6-30	85.32%
武汉葛洲坝微客公馆	17,417,200.00	19,755,469.00	2016-9-30	55.50%
武汉葛洲坝光谷大厦	11,067,333.82	9,687,114.00	2015-6-30	54%
上海紫郡公馆项目	325,087,623.51	187,708,730.00	2016-12-30	25.82%
北京京杭广场	2,984,400.00	59,029,710.00	2015-12-31	95.22%
宜昌锦绣星城	11,931,841.71	14,626,127.00	2017-12-27	94.76%
宜昌锦绣华府	3,198,462.96	3,622,861.56	2017-6-5	92.10%
海南福湾项目	129,535,409.00	101,298,104.00	2017-10-1	17.28%
葛洲坝紫郡府	9,286,611.00	14,311,277.83	2015-1-4	仅剩车位
上海臻园项目		6,142,607.00	2014-12-2	仅剩车位
北京西宸原著	1,894,269,135.00		2016-12-30	92.31%
合计	3,772,789,246.82	1,367,462,510.97		

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	332,674,456.12	5,016,032,577.85	5,027,567,145.99	321,139,887.98
离职后福利-设定提存计划	18,384,034.78	710,078,000.63	705,654,073.86	22,807,961.55
辞退福利	90,807.00	6,235,542.30	6,235,542.30	90,807.00
合计	351,149,297.90	5,732,346,120.78	5,739,456,762.15	344,038,656.53

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	219,467,048.97	3,696,348,793.30	3,730,976,911.11	184,838,931.16
(2) 职工福利费		293,343,052.65	293,343,052.65	
(3) 社会保险费	5,056,121.58	320,422,665.97	316,864,826.80	8,613,960.75
其中：医疗保险费	3,337,963.57	227,217,947.42	224,492,117.66	6,063,793.33

工伤保险费	582,283.01	31,794,686.97	31,248,426.83	1,128,543.15
生育保险费	356,177.68	14,149,983.43	13,948,321.53	557,839.58
补充医疗保险费	779,697.32	47,260,048.15	47,175,960.78	863,784.69
(4) 住房公积金	13,636,383.66	339,217,683.27	337,295,959.69	15,558,107.24
(5) 工会经费和职工教育经费	92,538,774.58	145,273,688.40	130,693,251.73	107,119,211.25
(6) 短期带薪缺勤		167,610.47	167,610.47	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	1,976,127.33	221,259,083.79	218,225,533.54	5,009,677.58
合计	332,674,456.12	5,016,032,577.85	5,027,567,145.99	321,139,887.98

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	10,749,171.48	557,515,112.05	553,805,126.58	14,459,156.95
失业保险费	5,336,140.88	23,544,574.83	23,170,746.61	5,709,969.10
企业年金缴费	2,298,722.42	129,018,313.75	128,678,200.67	2,638,835.50
合计	18,384,034.78	710,078,000.63	705,654,073.86	22,807,961.55

(二十七) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	789,488,963.77	64,788,230.98
营业税	23,082,375.34	470,042,988.85
企业所得税	681,578,557.61	354,488,243.51
个人所得税	133,457,605.67	101,258,129.87
城市维护建设税	26,343,373.29	25,983,879.81
房产税	10,911,386.29	2,895,646.32
教育费附加	19,873,528.23	17,497,763.55
资源税	1,224,118.03	3,137,891.87
土地增值税	143,978,607.47	87,843,372.61
土地使用税	9,819,591.84	4,093,266.02
其他	71,195,366.72	98,686,949.78
合计	1,910,953,474.26	1,230,716,363.17

(二十八) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
公司债券利息	260,768,028.42	49,006,818.50
其他	1,069,091.09	145,793,673.94
合计	261,837,119.51	194,800,492.44

(二十九) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	19,083,827.06	15,926,236.91
划分为权益工具的优先股\永续债股利	234,725,833.33	
合计	253,809,660.39	15,926,236.91

(三十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付保证金	5,650,217,002.48	4,490,220,500.07
应付长期资产购置款	176,300,000.00	
有息拆借资金	2,705,275,128.90	656,002,456.65
无息拆借资金		775,200,000.00
应付代收代付款	496,702,297.23	837,934,873.50
暂收房地产销售诚意金	43,468,427.70	19,205,527.50
其他	3,425,356,896.07	2,622,552,935.31
合计	12,497,319,752.38	9,401,116,293.03

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

截至 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,242,919,266.63 元，主要为应付履约保证金、民工工资保证金、风险抵押金等，由于工程尚未完工，故尚未结算。

(三十一) 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	5,016,985,000.00	5,624,831,666.67
一年内到期的应付债券	150,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的长期应付款	55,698,056.74	190,497,513.82
一年内到期的长期应付职工薪酬	213,920,000.00	215,350,000.00
一年内到期的递延收益		1,798,800.00
合计	5,436,603,056.74	6,532,477,980.49

1、 一年内到期的长期借款情况

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	54,000,000.00	1,946,220,000.00

保证借款	1,092,960,000.00	476,986,666.67
信用借款	3,430,025,000.00	2,501,625,000.00
质押借款	440,000,000.00	700,000,000.00
合 计	5,016,985,000.00	5,624,831,666.67

说明：期末抵押借款余额 5,400.00 万元，其中本公司全资子公司中国葛洲坝集团置业有限公司以葛洲坝玖珑府土地使用权为抵押标向华夏银行合肥长江西路支行贷款 5,400.00 万元；

期末保证借款 109,296.00 万元，其中本公司为纳入合并范围的子公司提供担保取得借款 4,216.00 万元；中国葛洲坝集团有限公司为本公司的子公司提供担保取得借款 105,080.00 万元；

期末质押借款 44,000 万元，其中本公司全资子公司湖北大广北高速公路有限责任公司以其公路收费权为质押标的向中国工商银行麻城支行、中国农业银行麻城支行、国家开发银行湖北省分行组成的贷款银团申请取得借款 14,000.00 万元；本公司全资子公司中国葛洲坝集团投资控股有限公司以其控股子公司葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司的公路收费权为质押标的向国家开发银行申请取得借款 30,000.00 万元。

- 2、 一年内到期的应付债券详见附注“五、（三十四）应付债券”。
- 3、 一年内到期的长期应付款系一年内到期的应付融资租赁款，详见附注“五、（三十五）长期应付款”。
- 4、 一年内到期的长期应付职工薪酬详见附注“五、（三十六）长期应付职工薪酬”。

（三十二）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		3,515,980,874.32
受托委托贷款		3,073,000,000.00
受托委托投资		1,030,000,000.00
其他	486,418.42	2,928,064,027.25
合 计	486,418.42	10,547,044,901.57

说明：受托委托贷款和受托委托投资减少系中国能源建设集团财务有限公司未纳入合并范围所致。

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值 计提利息	本期偿还	年末余额
2015 年第一期 超短期融资券	1,500,000,000.00	2015.9.09	365 日	1,500,000,000.00	1,514,129,508.20		36,570,491.80	1,550,700,000.00	
2015 年第二期 超短期融资券	2,000,000,000.00	2015.12.9	365 日	2,000,000,000.00	2,001,851,366.12		59,748,633.88	2,061,600,000.00	
合计					3,515,980,874.32		96,319,125.68	3,612,300,000.00	

(三十三) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,800,200,000.00	4,516,200,000.00
抵押借款	4,713,460,000.00	2,964,015,000.00
保证借款	5,249,911,306.00	5,421,965,743.15
信用借款	12,389,400,000.00	11,094,550,000.00
合计	26,152,971,306.00	23,996,730,743.15

说明：1、期末质押借款余额 380,020.00 万元，其中本公司全资子公司中国葛洲坝集团投资控股有限公司以其控股子公司葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司的公路收费权为质押标的向国家开发银行申请取得借款 108,700.00 万元；公司全资子公司中国葛洲坝集团投资控股有限公司所属的子公司葛洲坝重庆大溪河水电开发有限公司以其经营售电收费权为质押标的向中国建设银行南川支行申请取得借款 10,000.00 万元；本公司全资子公司湖北大广北高速公路有限责任公司以其公路收费权为质押标的向中国工商银行麻城支行、中国农业银行麻城支行、国家开发银行湖北省分行组成的贷款银团申请取得借款 261,320.00 万元；

2、期末抵押借款余额 471,346.00 万元，其中本公司控股子公司中国葛洲坝集团房地产开发有限公司以其开发的海南福湾项目土地及在建项目为抵押标向中国银行股份有限公司三亚分行取得借款 90,000.00 万元，中国葛洲坝集团有限公司为此借款提供担保；本公司控股子公司中国葛洲坝集团房地产开发有限公司以其开发的海南福湾项目土地及在建项目为抵押标向中国建设银行股份有限公司三亚分行取得借款 62,286.00 万元，中国葛洲坝集团有限公司为此借款提供担保；本公司控股子公司中国葛洲坝集团房地产开发有限公司以其香花桥 E-04-06 土地使用权及在建工程为抵押标向中国建设银行股份有限公司上海市青浦支行、中国建设银行股份有限公司上海市浦东分行、中国农业银行股份有限公司上海金桥支行取得借款 178,560.00 万元；本公司全资子公司中国葛洲坝集团置业有限公司以葛洲坝玖珑府土地使用权为抵押标向华夏银行合肥长江西路支行贷款 8,500 万元；公司控股子公司中国葛洲坝集团房地产开发有限公司所属控股子公司北京东部绿城置业有限公司以其位于北京通州区新华大街与新华北路交叉口东北角开发的房地产开发项目、土地使用权为抵押标

向交通银行北京通州支行取得借款 132,000.00 万元，中国葛洲坝集团有限公司、绿城房地产集团有限公司为此借款提供担保。

3、期末保证借款余额 524,991.13 万元，其中本公司为纳入合并范围的子公司提供担保取得借款 148,810.00 万元；中国葛洲坝集团有限公司为本公司及本公司的子公司借款提供担保取得借款 349,400.00 万元；本公司全资子公司葛洲坝集团第五工程有限公司为其所属控股子公司恩施市越峰云龙河水电开发有限公司提供担保向农行湖北恩施州分行取得借款 4,000.00 万元；本公司控股子公司中国葛洲坝集团易普力股份有限公司为其所属控股子公司山东泰山民爆器材有限公司提供担保向中国能源建设集团财务有限公司取得借款 8,000.00 万元；本公司控股子公司中国葛洲坝集团易普力股份有限公司为其所属控股子公司葛洲坝易普力湖南二化民爆有限公司提供担保向中国能源建设集团财务有限公司取得借款 2,000.00 万元；本公司全资子公司中国葛洲坝集团投资控股有限公司所属控股子公司湖北寺坪水电开发有限公司向日本协力银行取得借款 12,781.13 万元，保康县财政局为此借款提供担保。

4、2016 年 12 月 31 日，借款年利率为从 1.20% 至 7.00%。

(三十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	年末余额	年初余额
中期票据	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
公司债	10,000,000,000.00	
资产支持专项计划	650,000,000.00	
合计	11,800,000,000.00	1,150,000,000.00

2、 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末利息重分类 至应付利息	期末面值重分类到一 年内到期的非流动负 债	年末余额
中期票据	500,000,000.00	2011/02/23	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		5,382,534.24		529,250,000.00			
中期票据	600,000,000.00	2013/03/06	7 年	600,000,000.00	600,000,000.00		30,699,647.26		30,660,000.00	25,179,000.00		600,000,000.00
中期票据	550,000,000.00	2014/12/24	5 年	550,000,000.00	550,000,000.00		27,225,000.00		27,225,000.00			550,000,000.00
公司债	3,000,000,000.00	2016/1/19	5 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	86,611,666.67			86,611,666.67		3,000,000,000.00
公司债	3,000,000,000.00	2016/5/5	5 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	62,130,000.00			62,130,000.00		3,000,000,000.00
公司债	4,000,000,000.00	2016/5/15	5 年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	83,950,000.00			83,950,000.00		4,000,000,000.00
资产支持 专项计划	800,000,000.00	2016/11/22	5 年	800,000,000.00		800,000,000.00	2,897,361.75			2,897,361.75	150,000,000.00	650,000,000.00
合计	/	/	/	12,450,000,000.00	1,650,000,000.00	10,800,000,000.00	298,896,209.92		587,135,000.00	260,768,028.42	150,000,000.00	11,800,000,000.00

(三十五) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	411,893.09	187,297,513.82
售后融资租回	1,834,826,090.65	1,488,250,000.00
五莲县国有资产经营公司借款	3,600,000.00	6,800,000.00
莱芜财政局借款	7,636,364.46	
减：一年内到期的长期应付款	55,698,056.74	190,497,513.82
合计	1,790,776,291.46	1,491,850,000.00

(三十六) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,988,051,800.00	1,993,128,600.00
二、辞退福利	144,060,000.00	176,800,000.00
长期应付职工薪酬合计	2,132,111,800.00	2,169,928,600.00
其中：一年内到期的设定受益计划净负债	213,920,000.00	215,350,000.00
一年后到期的设定受益计划净负债	1,918,191,800.00	1,954,578,600.00

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	2,169,928,600.00	2,158,000,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	76,380,000.00	-99,800,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本	25,710,000.00	22,680,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	32,780,000.00	227,880,000.00
(4) 利息净额	83,450,000.00	105,400,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	3,010,000.00	289,220,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	3,010,000.00	289,220,000.00
4. 其他变动	-117,206,800.00	-177,491,400.00
(1) 结算时支付的对价	121,603,200.00	70,338,600.00
(2) 已支付的福利	-237,629,630.00	-247,830,000.00
(3) 企业合并范围变化	-1,180,370.00	
5. 年末余额	2,132,111,800.00	2,169,928,600.00

(2) 设定受益计划净负债

项目	年末余额	年初余额
1. 年初余额	2,169,928,600.00	2,158,000,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	76,380,000.00	-99,800,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	3,010,000.00	289,220,000.00
4. 其他变动	-117,206,800.00	-177,491,400.00
5. 年末余额	2,132,111,800.00	2,169,928,600.00

(3) 公司承担精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险：设定受益计划义务现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算，

因此政府债券的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

福利增长风险：设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。

平均医疗费用增长风险：设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

(4) 设定受益计划重大精算假设

精算估计的重大假设	本年度	上年度
折现率	2.75%-3%	2.75%-3%
内退人员及不在岗工伤人员退休前福利年增长率	4.50%	4.50%
离退休人员、精减下放人员及遗属养老类福利年增长率	2.00%	2.00%
平均医疗费用年增长率	5.50%	5.50%

(三十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助	94,003,516.62	24,706,580.00	6,606,502.03	112,103,594.59
未确认售后租回损益	67,377,620.09		11,250,104.14	56,127,515.95
合计	161,381,136.71	24,706,580.00	17,856,606.17	168,231,110.54

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地出让金返还收益	76,080,100.00	6,861,500.00	1,798,800.00		81,142,800.00	与资产相关
科研补贴	700,000.00	600,000.00	700,000.00		600,000.00	与资产相关
环保专项补贴	295,833.33		50,000.00		245,833.33	与资产相关
煤改气技改补贴	10,280,200.00		1,354,200.00	286,000.00	8,640,000.00	与资产相关
信息化和工业化深度融合专项补贴	8,446,183.29	400,000.00	593,444.25		8,252,739.04	与资产相关
生活垃圾师范线补贴		14,000,000.00	777,777.78		13,222,222.22	与资产相关
合计	95,802,316.62	21,861,500.00	5,274,222.03	286,000.00	112,103,594.59	

(三十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,604,777,412.00						4,604,777,412.00

(三十九) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2016 年 5 月，本公司在中国银行间市场交易商协会发行 2016 年第一期永续中期票据，金额为 30 亿元。

2016 年 7 月，本公司在上海证券交易所发行 2016 年第一期永续期公司债券，金额为 50 亿元。

2016 年 8 月，本公司在上海证券交易所发行 2016 年第二期永续期公司债券，金额为 50 亿元。

2016 年 9 月，本公司在中国银行间市场交易商协会发行 2016 年第二期永续中期票据，金额为 30 亿元。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2016 年永续期公司债券（第一期）				5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
2016 年永续期公司债券（第二期）				5,000,000,000.00				5,000,000,000.00
2016 年永续中期票据（第一期）				3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
2016 年永续中期票据（第二期）				3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
合计				16,000,000,000.00				16,000,000,000.00

由于永续期公司债券、永续中期票据没有明确的到期期限，在公司主动提前还款之前可以长期存续、公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权

利，因此，本公司根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会[2014]13 号）的相关规定，将永续期公司债券、永续中期票据计入其他权益工具。

(四十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	5,931,398,239.33	2,703,353.40	18,990,189.14	5,915,111,403.59
其他资本公积	1,581,306,534.77	88,888,331.37		1,670,194,866.14
合计	7,512,704,774.10	91,591,684.77	18,990,189.14	7,585,306,269.73

说明：1、资本溢价本期增加系公司按照股权比例享有的子公司收到少数股东的资本投入；资本溢价本期减少系公司收购少数股权支付对价与享有的净资产差额；

2、本期其他资本公积增加 88,888,331.37 元，主要系公司收到母公司中国葛洲坝集团有限公司拨付的 920 资金所致。

(四十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-203,695,377.60	-3,016,344.00			-3,017,318.00	974.00	-206,712,695.60
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-203,695,377.60	-2,994,258.00			-2,995,232.00	974.00	-206,690,609.60
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		-22,086.00			-22,086.00		-22,086.00
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,566,726,045.51	-404,080,302.67		-257,342,952.76	-146,610,194.91	-127,155.00	1,420,115,850.60

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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,546,903,929.96	-340,480,942.88		-257,342,952.76	-83,010,835.12	-127,155.00	1,463,893,094.84
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
外币财务报表折算差额	19,822,115.55	-63,599,359.79			-63,599,359.79		-43,777,244.24
其他综合收益合计	1,363,030,667.91	-407,096,646.67		-257,342,952.76	-149,627,512.91	-126,181.00	1,213,403,155.00

说明：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动本期所得税前发生额-2,994,258.00 元，其中计入利润表重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动-3,010,000.00 元，由于中国能源建设集团财务有限公司未纳入合并范围减少 15,742.00 元。

(四十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	25,645,274.85	837,017,057.29	832,890,684.40	29,771,647.74
合计	25,645,274.85	837,017,057.29	832,890,684.40	29,771,647.74

(四十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	917,460,431.38	284,351,648.45		1,201,812,079.83
合计	917,460,431.38	284,351,648.45		1,201,812,079.83

(四十四) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,816,946,465.92	3,897,541,185.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,816,946,465.92	3,897,541,185.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,395,312,602.05	2,683,050,048.93
减：提取法定盈余公积	284,351,648.45	72,928,156.80
应付普通股股利	805,836,047.11	690,716,611.80
应付其他权益工具股利	234,725,833.33	
期末未分配利润	7,887,345,539.08	5,816,946,465.92

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,689,258,856.24	86,766,172,060.94	81,646,795,650.54	70,199,179,617.65
其他业务	564,891,559.92	400,983,385.99	628,136,733.73	545,631,141.49
合计	100,254,150,416.16	87,167,155,446.93	82,274,932,384.27	70,744,810,759.14

2、 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
投资	1,804,960,792.61	784,261,918.17	1,555,710,582.67	659,227,253.06
建筑	60,950,048,279.22	54,405,273,846.37	55,322,357,296.99	49,598,342,203.04
环保	13,873,285,881.24	13,577,077,068.71	6,559,767,162.69	6,358,772,427.25
房地产	9,899,376,212.87	7,822,657,574.65	6,462,526,868.24	4,774,636,396.78
水泥	5,549,557,921.26	3,957,740,841.44	5,134,676,428.63	3,578,463,812.02
民用爆破	2,778,899,647.16	2,102,281,981.23	2,745,633,596.29	1,912,183,983.39
装备制造	1,102,076,455.88	971,678,560.28	443,455,507.24	362,652,057.66
其他	3,731,053,666.00	3,145,200,270.09	3,422,668,207.79	2,954,901,484.45
合计	99,689,258,856.24	86,766,172,060.94	81,646,795,650.54	70,199,179,617.65

3、 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	82,286,423,565.27	71,082,120,517.82	64,062,952,717.56	54,770,116,340.67
境外	17,402,835,290.97	15,684,051,543.12	17,583,842,932.98	15,429,063,276.98
合计	99,689,258,856.24	86,766,172,060.94	81,646,795,650.54	70,199,179,617.65

4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,537,491,835.92	3.53
第二名	3,456,990,671.42	3.45
第三名	2,171,137,691.32	2.17
第四名	1,470,914,771.98	1.47
第五名	1,136,429,720.65	1.13
合计	11,772,964,691.29	11.74

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	640,897,013.99	1,394,167,763.46
城市维护建设税	139,847,707.22	85,260,915.51
教育费附加	96,893,824.38	66,046,695.52
资源税	6,756,952.15	19,330,321.34
土地增值税	208,521,299.53	198,471,304.65
房产税	18,033,455.49	
土地使用税	12,936,314.03	
车船使用税	676,725.10	
印花税	15,944,198.21	
其他	69,892,106.81	147,543,902.55
合计	1,210,399,596.91	1,910,820,903.03

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	182,661,896.63	162,697,921.71
包装费	129,339,342.40	135,035,003.74
运输及装卸费	356,313,595.26	109,840,684.44
销售经费	138,931,418.83	105,032,032.94
其他	205,919,333.14	168,126,525.30
合计	1,013,165,586.26	680,732,168.13

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,893,437,912.23	1,551,015,320.09
折旧与摊销费	277,231,907.88	254,948,276.17

研究与开发费	1,221,523,694.69	833,618,613.78
办公与差旅费	317,853,910.63	298,973,012.46
其他	680,109,094.61	859,322,781.92
合计	4,390,156,520.04	3,797,878,004.42

(四十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,757,378,026.50	1,461,430,816.59
减：利息收入	145,534,199.18	208,910,479.12
汇兑损益	211,786,334.32	165,369,299.01
手续费支出	191,040,635.80	106,604,664.80
设定受益计划负债的净利息成本	83,450,000.00	-122,450,000.00
合计	2,098,120,797.44	1,402,044,301.28

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-356,637.44	14,085,917.95
存货跌价损失		-327,001.27
合计	-356,637.44	13,758,916.68

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-5,418,320.03	-41,625,350.87
合计	-5,418,320.03	-41,625,350.87

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-87,334,713.71	-73,970,736.09
处置长期股权投资产生的投资收益	7,085,656.69	42,211.55
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	787,085.20	1,895,000.00
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	10,201,445.56	193,147,829.40
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	100,672,508.47	53,076,546.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,310,338.89	39,941,967.29
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量	111,161,034.60	

产生的利得		
其他	47,373,750.00	98,591,419.45
合计	191,257,105.70	312,724,237.63

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	79,406,133.61	17,083,081.18	79,406,133.61
其中：固定资产处置利得	45,404,420.36	16,464,660.38	45,404,420.36
无形资产处置利得	34,001,713.25	618,420.80	34,001,713.25
政府补助	1,090,167,900.26	391,658,457.18	420,296,393.98
违约金、滞纳金利得	4,312,383.40	2,294,498.16	4,312,383.40
罚款利得	4,371,903.73	6,554,278.03	4,410,320.09
其他利得	16,947,724.46	26,110,643.11	16,909,308.10
合计	1,195,206,045.46	443,700,957.66	525,334,539.18

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科研补贴	2,121,222.03	2,043,891.20	与资产相关
煤改气补贴	1,354,200.00	1,468,600.00	与资产相关
土地出让金返还收益	1,798,800.00	1,798,800.00	与资产相关
资源综合利用退税	141,496,769.72	161,235,068.79	与收益相关
增值税返还	528,374,736.56		与收益相关
企业扶持资金	241,100,000.00	112,980,000.00	与收益相关
税收返还与奖励	99,538,105.69	32,054,900.00	与收益相关
财政补助	54,708,894.33	47,930,758.04	与收益相关
稳岗补贴	4,132,748.96	1,426,616.00	与收益相关
其他补贴	15,542,422.97	30,719,823.15	与收益相关
合计	1,090,167,900.26	391,658,457.18	/

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	47,592,518.82	26,536,672.77	47,592,518.82
其中：固定资产处置损失	45,634,112.32	26,536,672.77	45,634,112.32
无形资产处置损失	1,958,406.50		1,958,406.50

对外捐赠	6,016,069.48	5,886,619.71	6,016,069.48
滞纳金、罚款损失	6,924,869.25	1,583,221.14	6,924,869.25
赔偿与违约金损失	5,825,683.06	4,303,059.48	5,825,683.06
其他	17,276,791.86	2,879,049.71	17,276,791.86
合计	83,635,932.47	41,188,622.81	83,635,932.47

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,253,938,983.41	931,110,967.71
递延所得税费用	-59,958,048.36	36,108,379.95
合计	1,193,980,935.05	967,219,347.66

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
会计利润	5,672,918,004.68
按 25% 的税率计算的所得税费用：	1,418,229,501.17
不可抵扣费用之纳税影响	12,523,610.27
非应税收入之纳税影响	-5,302,634.16
未确认递延税的可抵扣亏损之纳税影响	308,645,497.05
利用以前年度未确认递延税的可抵扣亏损之纳税影响	-71,804,702.49
未确认递延税的可抵扣暂时性差异之纳税影响	633,045.96
利用以前年度未确认递延税的可抵扣暂时性差异之纳税影响	-278,856.94
集团内子公司税率不一致产生的所得税影响	-297,407,748.05
满足条件的研发费用按 150% 加计扣除之纳税影响	-210,590,394.20
补缴以前年度少交纳税金	24,700,499.43
其他	14,633,117.01
所得税费用	1,193,980,935.05

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到各种政府补助	795,877,582.09	386,347,165.98
利息收入	145,534,199.18	208,910,479.12
保证金、往来款及其他	7,744,845,835.49	7,289,602,211.35
合计	8,686,257,616.76	7,884,859,856.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,785,023,829.44	1,354,508,096.77
保证金、往来款及其他	6,794,924,358.95	7,189,229,632.02
合 计	8,579,948,188.39	8,543,737,728.79

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
BT 投资回报款	357,076,372.59	419,556,557.00
收到的与资产相关的政府补助	21,861,500.00	
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	759,245,920.25	545,596.05
中央基金投资预算资金	405,624,817.46	
合 计	1,543,808,610.30	420,102,153.05

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
BT 项目合作方投资款	90,000,000.00	
出售子公司及其他营业单位的现金净额		142,689,240.82
合 计	90,000,000.00	142,689,240.82

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
售后回租收到的现金	369,500,000.00	1,493,250,000.00
吸收中国葛洲坝集团有限公司委托贷款		4,250,000,000.00
收到票据保证金		88,231,910.23
资产证券化收到的现金	3,060,400,000.00	
拆入资金	800,000,000.00	
920 资金	193,724,582.10	226,205,140.03
其他	16,900,665.66	
合 计	4,440,525,247.76	6,057,687,050.26

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付中国葛洲坝集团有限公司委托贷款所支付的现金		1,675,000,000.00
支付融资租赁及售后回租款	213,014,188.54	24,418,540.42

支付的中期票据、短融债券发行费	47,824,480.00	22,646,657.53
支付子公司少数股东回购款	1,669,043,732.19	
支付票据保证金	26,066,736.35	
拆出资金	800,000,000.00	
支付中国电力工程顾问集团公司委托贷款		300,000,000.00
合 计	2,755,949,137.08	2,022,065,197.95

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,478,937,069.63	3,431,279,205.54
加：资产减值准备	-356,637.44	13,758,916.68
固定资产等折旧	1,163,772,850.85	1,214,147,260.74
无形资产摊销	389,415,545.44	354,842,375.81
长期待摊费用摊销	133,647,240.30	102,214,512.44
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)	-31,813,614.79	9,453,591.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,418,320.03	41,625,350.87
财务费用(收益以“-”号填列)	2,053,474,640.06	1,504,350,115.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-191,257,105.70	-312,724,237.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-123,066,276.27	-67,947,118.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	63,108,227.91	104,055,498.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,285,900,754.07	-1,779,935,733.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,244,772,278.51	-8,163,869,593.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,160,916,538.84	-1,200,771,659.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,428,476,233.72	-4,749,521,515.68
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	21,206,495,692.96	17,217,280,898.48
减：现金的期初余额	17,217,280,898.48	10,543,604,922.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,989,214,794.48	6,673,675,975.64

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	549,700,000.00
其中：北京中凯兴业投资管理有限公司	392,700,000.00
湖南海川达投资管理有限公司	157,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,792,559.79
其中：北京中凯兴业投资管理有限公司	6,947,885.48
湖南海川达投资管理有限公司	1,844,674.31
取得子公司支付的现金净额	540,907,440.21

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,469,380,649.57
其中：中国能源建设集团财务有限公司	2,469,380,649.57
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,871,702,716.06
其中：中国能源建设集团财务有限公司	1,871,702,716.06
处置子公司收到的现金净额	597,677,933.51

说明：2016年7月31日，中国能源建设集团财务有限公司货币资金余额为1,871,702,716.06元，公司及公司所属子公司在中国能源建设集团财务有限公司存款余额2,469,380,649.57元，因此，由于合并范围的变化，导致本期处置子公司收到的现金净额增加597,677,933.51元。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	21,206,495,692.96	17,217,280,898.48
其中：库存现金	37,153,892.97	32,694,051.67
可随时用于支付的银行存款	20,991,641,086.07	17,053,249,307.43
可随时用于支付的其他货币资金	177,700,713.92	131,337,539.38
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,206,495,692.96	17,217,280,898.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 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
货币资金	217,942,551.65	开具银行承兑汇票保函等
存货	9,438,670,198.85	贷款抵押
无形资产	7,713,631,891.97	高速公路收费权质押
合计	17,370,244,642.47	

(五十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,713,982,510.07
其中：美元	289,973,027.89	6.9370	2,011,542,894.03
欧元	1,473,370.14	7.3068	10,765,620.93
巴基斯坦卢比	4,115,900,185.18	0.0663	272,884,199.70
阿根廷比索	362,671,597.47	0.4359	158,088,549.35
其他			260,701,246.06
应收账款			1,153,172,101.42
其中：美元	132,480,607.42	6.9370	919,017,973.67
比尔	52,266,211.83	0.3101	16,207,752.29
其他			217,946,375.46
其他应收款			81,991,689.40
其中：美元	7,442,405.84	6.9370	51,627,969.31
比尔	2,814,120.17	0.3101	872,658.66
其他			29,491,061.43
短期借款			346,850,000.00
其中：美元	50,000,000.00	6.9370	346,850,000.00
长期借款			127,811,306.00
其中：日元	2,144,485,000.00	0.0596	127,811,306.00
应付账款			433,740,727.44
其中：美元	31,579,103.99	6.9370	219,064,244.38
比尔	286,259,664.56	0.3101	88,769,121.98
其他			125,907,361.08
其他应付款			245,092,190.99
其中：美元	12,455,693.05	6.9370	86,405,142.69
比尔	508,226,084.36	0.3101	157,600,908.76
其他			1,086,139.54

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京中凯兴业投资管理有限公司	2016年7月1日	561,000,000.00	100%	现金收购	2016年7月1日	详见“说明1”	79,646,286.02	13,986,720.51
湖南海川达投资管理有限公司	2016年7月1日	165,000,000.00	100%	现金收购	2016年7月1日	详见“说明2”	23,140,488.68	3,352,256.40
北京葛洲坝龙湖置业有限公司	2016年9月1日		50%	取得控制权	2016年9月1日	详见“说明3”	4,524,394,747.67	817,608,021.64

说明：1、本公司全资子公司中国葛洲坝集团投资控股有限公司以2016年7月1日为购买日，支付收购款56,100.00万元取得北京中凯兴业投资管理有限公司100%的权益。购买日确定依据：（1）股权收购协议已获批准和签订；（2）已支付大部分股权转让价款；（3）工商变更登记手续办理完毕。

2、本公司全资子公司中国葛洲坝集团投资控股有限公司以2016年7月1日为购买日，支付收购款16,500.00万元取得湖南海川达投资管理有限公司100%的权益。购买日确定依据：（1）股权收购协议已获批准和签订；（2）已支付大部分股权转让价款；（3）工商变更登记手续办理完毕。

3、本公司控股子公司中国葛洲坝集团房地产开发有限公司原持有北京葛洲坝龙湖置业有限公司(以下简称“龙湖置业”)50%股权，并将其作为合营企业按权益法核算。2016年9月，根据龙湖置业股东会决议，中国葛洲坝集团房地产开发有限公司对龙湖置业经营决策和经营管理具有主导权，能够对龙湖置业实施控制，因此，将龙湖置业纳入合并财务报表的范围。

2、 合并成本及商誉

项目	北京中凯兴业投资管理 有限公司	湖南海川达投资管理 有限公司
合并成本		
—现金	392,700,000.00	157,000,000.00
—非现金资产的公允价值	168,300,000.00	8,000,000.00
合并成本合计	561,000,000.00	165,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	96,223,423.67	121,817,111.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值 份额的金额	464,776,576.33	43,182,888.76

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京中凯兴业投资管理有限公司		湖南海川达投资管理有限公司		北京葛洲坝龙湖置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	447,118,460.03	447,118,460.03	450,709,762.72	450,709,762.72	8,005,045,382.48	7,727,294,561.84
货币资金	6,947,885.48	6,947,885.48	1,844,674.31	1,844,674.31	759,245,920.25	759,245,920.25
应收款项	20,176,225.51	20,176,225.51	91,798,037.24	91,798,037.24	1,139,672,145.23	1,139,672,145.23
存货	957,153.03	957,153.03			5,104,056,200.00	4,826,284,590.89
固定资产	183,733.55	183,733.55			343,465.00	364,253.47
无形资产	39,094,462.02	39,094,462.02				
负债：	337,450,463.79	337,450,463.79	328,892,651.48	328,892,651.48	7,782,723,313.29	7,782,723,313.29
借款	40,000,000.00	40,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00	1,788,900,000.00	1,788,900,000.00
应付款项	178,655,685.69	178,655,685.69	249,726,658.84	249,726,658.84	1,142,971,217.03	1,142,971,217.03
递延所得税负债	35,431,608.06	35,431,608.06				
净资产	109,667,996.24	109,667,996.24	121,817,111.24	121,817,111.24	222,322,069.19	-55,428,751.45
减：少数股东权益	13,444,572.57	13,444,572.57			111,161,034.60	-27,714,375.73
取得的净资产	96,223,423.67	96,223,423.67	121,817,111.24	121,817,111.24	111,161,034.59	-27,714,375.72

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有 股权在购买日的账 面价值	购买日之前原持有股权 在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照 公允价值重新计量产生的利 得或损失	购买日之前原持有股权在购买 日的公允价值的确定方法及主 要假设	购买日之前与原持有股权相关 的其他综合收益转入投资收益 的金额
北京葛洲坝龙湖 置业有限公司		111,161,034.60	111,161,034.60	评估方法:未来收益法 关键假设:现金流量和折现率	

说明：本公司控股子公司中国葛洲坝集团房地产开发有限公司原持有龙湖置业 50% 股权，按权益法核算。截至 2016 年 8 月 31 日，龙湖置业归属于母公司净资产为-55,428,751.45 元，因此，购买日之前原持有股权在购买日的账面价值为 0。

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要 假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
中国能源建设 集团财务有限 公司		14.19	股权稀释 丧失控制权	2016 年 7 月 31 日	增资协议签 署、工商变更 通过并丧失控 制权		36.81	899,422,737.19	906,508,393.88	7,085,656.69	评估方法:未来 收益法 关键假设:现金 流量和折现率	

说明：根据公司 2015 年年度股东大会决议，本公司间接控股股东中国能源建设股份有限公司对公司控股子公司中国能源建设集团财务有限公司单

独增加注册资本 5.2863 亿元，增资完成后，中国能源建设集团财务有限公司注册资本由 13.7137 亿元增加到 19 亿元，成为中国能源建设股份有限公司的控股子公司。2016 年 8 月，上述增资工商手续已经完成。

(三) 其他原因的合并范围变动

本公司本年无重要其他原因合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	湖北宜昌市	湖北宜昌市	工程建筑	99.10	0.90	同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	四川成都市	四川成都市	工程建筑	98.99	1.01	同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	陕西西安市	陕西西安市	工程建筑	68.43	31.57	投资或设立
中国葛洲坝集团第五工程有限公司	湖北宜昌市	湖北宜昌市	工程建筑	99.09	0.91	同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团第六工程有限公司	云南昆明市	云南昆明市	工程建筑	99.03	0.97	同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团机电建设有限公司	四川成都市	四川成都市	工程建筑	99.00	1.00	同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	湖北宜昌市	湖北宜昌市	工程建筑	99.00	1.00	同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	湖北宜昌市	湖北宜昌市	工程建筑	99.00	1.00	同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	湖北宜昌市	湖北宜昌市	工程建筑	99.00	1.00	同一控制下企业合并

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	重庆市	重庆市	民用爆破	68.36		投资或设立
中国葛洲坝集团水泥有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	水泥产销	100.00		投资或设立
中国葛洲坝集团置业有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	房地产开发	75.75	24.25	投资或设立
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	北京市	北京市	房地产开发	99.14		同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	湖北宜昌市	湖北宜昌市	船舶制造	99.00	1.00	同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	北京市	北京市	工程建筑	100.00		同一控制下企业合并
湖北大广北高速公路有限责任公司	湖北黄冈市	湖北武汉市	高速公路	98.44	1.56	投资或设立
葛洲坝集团四川内遂高速公路有限公司	四川遂宁市	四川遂宁市	高速公路	98.55	1.45	投资或设立
湖北武汉葛洲坝实业有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	综合服务	91.52	8.48	投资或设立
葛洲坝伟业(湖北)保险经纪有限公司	湖北宜昌市	湖北宜昌市	保险经纪服务	55.00		非同一控制下企业合并
中国葛洲坝集团绿园科技有限公司	深圳市	深圳市	环保工程	100.00		投资或设立
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁	60.00	25.00	投资或设立
中国葛洲坝集团勘测设计有限公司	湖北宜昌市	湖北宜昌市	勘测设计、试验检测	100.00		投资或设立
中国葛洲坝集团投资控股有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	投资	100.00		投资或设立
福州市江阴工业区葛洲坝填海投资有限公司	福建福州市	福建福州市	投资	100.00		投资或设立
葛洲坝(海口)引水工程投资有限公司	海南海口市	海南海口市	投资	80.00		投资或设立
中国葛洲坝集团海外投资有限公司	北京市	北京市	投资	100.00		投资或设立
葛洲坝(海口)水环境治理投资有限公司	海南海口市	海南海口市	投资	80.00		投资或设立

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
葛洲坝水务（荆门）有限公司	湖北荆门市	湖北荆门市	投资	90.00	投资或设立
四川葛洲坝巴通万高速公路有限公司	四川巴中市	四川巴中市	高速公路	99.00	投资或设立
中国葛洲坝集团公路运营有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	投资	100.00	投资或设立
中国葛洲坝集团水务运营有限公司	北京市	北京市	投资	100.00	投资或设立

说明：1、根据公司 2015 年年度股东大会决议，本公司间接控股股东中国能建股份有限公司对公司控股子公司中国能源建设集团葛洲坝财务公司单独增加注册资本 5.2863 亿元，增资完成后，中国能源建设集团葛洲坝财务公司注册资本由 13.7137 亿元增加到 19 亿元，成为中国能建股份有限公司的控股子公司。2016 年 8 月，上述增资工商手续已经完成，中国能源建设集团葛洲坝财务公司更名为中国能源建设集团财务有限公司。

2、经第六届董事会第十三次会议（临时）审议通过，公司设立全资子公司中国葛洲坝集团海外投资有限公司，注册资本为人民币 30 亿元，在两年内逐步出资到位，其中首笔出资人民币 2 亿元。

3、经第六届董事会第二十六次会议（临时）审议通过，公司设立葛洲坝（海口）水环境治理投资有限公司，注册资本为 16,400 万元，其中，本公司持股 80%，深圳市水务技术服务有限公司持股 20%。

4、经第六届董事会第二十次会议（临时）审议通过，公司设立葛洲坝水务（荆门）有限公司的议案，注册资本金为 42,300 万元，其中本公司以现金出资 38,070 万元，持股比例为 90%；荆门市城市建设投资公司以现金出资 4,230 万元，持股比例为 10%。

5、经第六届董事会第十九次会议（临时）决议公告审议通过，公司设立中国葛洲坝集团公路运营有限公司的议案。注册资本 1 亿元，由本公司全额出资。

6、经第六届董事会第十九次会议（临时）决议公告审议通过，公司设立中国葛洲坝集团水务运营有限公司的议案。注册资本 1 亿元，由本公司全额出资。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：公司本年度无纳入合并范围的结构化主体。

2、 重要的非全资二级子公司

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
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	31.64%	74,883,105.23	34,857,105.14	421,771,059.38
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	0.86%	1,777,788.81	2,280,300.00	20,952,080.63

3、 重要非全资二级子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	1,918,032,132.86	1,432,261,842.27	3,350,293,975.13	1,442,522,954.31	485,206,436.11	1,927,729,390.42
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	39,062,123,462.00	2,167,123,172.45	41,229,246,634.45	23,134,682,214.19	10,808,940,000.00	33,943,622,214.19

子公司名称	年初余额					
	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
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	2,186,543,573.43	1,422,189,147.93	3,608,732,721.36	1,669,614,009.43	639,779,548.68	2,309,393,558.11
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	25,741,706,971.75	2,142,579,560.95	27,884,286,532.70	14,594,991,003.04	8,268,870,000.00	22,863,861,003.04

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	2,903,244,473.82	256,510,573.38	256,500,573.38	309,671,081.44
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	6,842,600,931.37	681,853,828.23	683,101,827.01	-7,794,373,256.02

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	2,756,391,024.35	321,022,836.44	321,282,836.44	403,287,656.94
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	5,512,404,462.82	599,499,348.27	603,309,348.27	-3,122,004,001.75

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本年并无重大在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	宜昌市	宜昌市	路桥运营	50.00		权益法

合营企业或	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)	对合营企业或联营
重庆江碁高速公路有限公司	重庆市	重庆市	高速公路运营	40.00	权益法
张家界永利民爆有限责任公司	张家界市	张家界市	民用爆破	30.15	权益法
益阳益联民用爆破器材有限公司	益阳市	益阳市	民用爆破	36.43	权益法
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	重庆市	重庆市	房地产开发	49.00	权益法
重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	重庆市	重庆市	房地产开发	49.00	权益法
北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	北京市	北京市	房地产开发	49.00	权益法
广州市如茂房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发	49.00	权益法
广州市正林房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发	49.00	权益法
重庆市葛兴建设有限公司	重庆市	重庆市	建筑业	25.50	权益法
葛洲坝建信(武汉)投资基金管理有限公司	武汉市	武汉市	投资管理	50.00	权益法
中国能源建设集团葛洲坝财务有限公司	武汉市	武汉市	金融业	36.81	权益法
宜昌高新园林绿化有限公司	宜昌市	宜昌市	园林绿化	49.00	权益法
葛洲坝中科储能技术有限公司	北京市	北京市	储能技术开发	51.00	权益法
武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发	40.00	权益法
渭南市东秦供水有限公司	渭南市	渭南市	投资管理	33.00	权益法
盘县宏财葛洲坝项目管理有限公司	盘县	盘县	投资管理	30.00	权益法
葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司	唐山市	唐山市	投资管理	7.50	权益法
葛洲坝(泸州)长江六桥投资有限公司	泸州市	泸州市	投资管理	10.00	权益法
葛洲坝(西安)秦汉大道投资建设有限公司	西安市	西安市	投资管理	20.00	权益法

合营企业或	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		对合营企业或联营
葛洲坝集团(贵阳)综合保税区投资建设有限公司	贵阳市	贵阳市	投资管理	5.00		权益法
葛洲坝(惠州惠阳)投资建设有限公司	惠阳市	惠阳市	投资管理	20.00		权益法
中国海外基础设施开发有限公司	香港	香港	投资管理	19.23		权益法
Suki Hydro (Private) Limited	巴基斯坦	巴基斯坦	水电投资	20.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本期发生额			
	宜昌庙嘴大桥建设工程有 限公司	北京葛洲坝龙湖置业有限 公司	广州市如茂房地产开发有限 公司	广州市正林房地产开发有限 公司
流动资产	1,201,013,151.05		4,564,725,892.75	4,765,949,318.45
其中：现金和现金等价物	163,490,895.29		531,655,569.90	292,940,521.66
非流动资产			142,170.70	148,966.76
资产合计	1,201,013,151.05		4,564,868,063.45	4,766,098,285.21
流动负债	349,713,151.05		2,024,955,375.64	1,431,796,495.42
非流动负债	628,000,000.00		979,900,000.00	1,200,000,000.00
负债合计	977,713,151.05		3,004,855,375.64	2,631,796,495.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	223,300,000.00		1,560,012,687.81	2,134,301,789.79
按持股比例计算的净资产份额	111,650,000.00		764,406,217.03	1,045,807,877.00

项目	年末余额/ 本期发生额			
	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	北京葛洲坝龙湖置业有限公司	广州市如茂房地产开发有限公司	广州市正林房地产开发有限公司
调整事项	-18,350,000.00		2,300.00	-1,400.00
—出资不一致	-18,350,000.00		2,300.00	- 1,400.00
对合营企业权益投资的账面价值	93,300,000.00		764,408,517.03	1,045,806,477.00
营业收入				
财务费用			-1,365,440.28	-731,229.49
所得税费用			-7,764,283.18	-2,789,425.10
净利润			-23,292,849.53	-8,368,275.33
其他综合收益				
综合收益总额			-23,292,849.53	-8,368,275.33
本年度收到的来自合营企业的股利				

项目	年初余额/ 上期发生额			
	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	北京葛洲坝龙湖置业有限公司	广州市如茂房地产开发有限公司	广州市正林房地产开发有限公司
流动资产	997,282,237.42	5,672,692,905.80	1,748,199,278.50	2,202,963,873.61
其中：现金和现金等价物	23,079,180.51		1,248,988.01	1,551,072.51
非流动资产		243,087.26	67,293.40	

项目	年初余额/ 上期发生额			
	宜昌庙嘴大桥建设工程有限 公司	北京葛洲坝龙湖置业有限 公司	广州市如茂房地产开发有限 公司	广州市正林房地产开发有限 公司
资产合计	997,282,237.42	5,672,935,993.06	1,748,266,571.90	2,202,963,873.61
流动负债	123,982,237.42	3,510,927,995.30	212,196,334.56	124,153,808.49
非流动负债	650,000,000.00	2,200,000,000.00		
负债合计	773,982,237.42	5,710,927,995.30	212,196,334.56	124,153,808.49
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	223,300,000.00	-37,992,002.24	1,536,070,237.34	2,078,810,065.12
按持股比例计算的净资产份额	111,650,000.00	-18,996,001.12	752,674,416.30	1,018,616,931.91
调整事项	-18,350,000.00	18,996,001.12	7,612,297.00	10,290,000.00
—出资不一致	-18,350,000.00	18,996,001.12	7,612,297.00	10,290,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	93,300,000.00		760,286,713.30	1,028,906,931.91
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润		-78,651,355.63	-1,924,462.66	-189,934.88
其他综合收益				
综合收益总额		-78,651,355.63	-1,924,462.66	-189,934.88
本年度收到的来自合营企业的股利				

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本期发生额				
	中国能源建设集团财务 有限公司	重庆江碁高速公路有 限公司	重庆葛洲坝融创金裕置 业有限公司	武汉华润置地葛洲坝 置业有限公司	中国海外基础设施开发 有限公司
流动资产	8,250,503,318.42	103,865,177.17	5,854,477,613.72	5,007,784,829.06	1,042,083,740.18
非流动资产	19,764,922,179.22	4,505,317,819.20	28,003,086.61	759,298.90	347,178,949.83
资产合计	28,015,425,497.64	4,609,182,996.37	5,882,480,700.33	5,008,544,127.96	1,389,262,690.01
流动负债	25,619,066,093.28	147,582,996.37	4,302,173,030.36	2,610,861,705.45	693,724,895.09
非流动负债	860,000.00	3,286,600,000.00	1,200,000,000.00	0	140,577,794.92
负债合计	25,619,926,093.28	3,434,182,996.37	5,502,173,030.36	2,610,861,705.45	834,302,690.01
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	2,395,499,404.36	1,175,000,000.00	380,307,669.97	2,397,682,422.51	554,960,000.00
按持股比例计算的净资产份额	881,783,330.74	470,000,000.00	186,350,758.29	959,072,969.00	106,718,808.00
调整事项	52,565,857.92		187,510,408.30		216,491,192.00
—出资不一致			236,287,947.00		216,491,192.00
—内部交易未实现利润			-45,683,312.50		
—其他	52,565,857.92		-3,094,226.20		
对联营企业权益投资的账面价值	934,349,188.66	470,000,000.00	373,861,166.59	959,072,969.00	323,210,000.00
营业收入	120,976,164.06		976,114,990.24		

项目	年末余额/ 本期发生额				
	中国能源建设集团财务 有限公司	重庆江碁高速公路有 限公司	重庆葛洲坝融创金裕置 业有限公司	武汉华润置地葛洲坝 置业有限公司	中国海外基础设施开发 有限公司
净利润	116,121,751.45		-63,245,317.19	-2,318,450.19	
其他综合收益	-319,500.00				
综合收益总额	115,802,251.45		-63,245,317.19	-2,318,450.19	
本年度收到的来自联营企业的股利					

项目	年初余额/ 上期发生额	
	重庆江碁高速公路有限公司	重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司
流动资产	149,094,494.94	3,369,063,824.52
非流动资产	3,520,390,467.10	1,416,557.96
资产合计	3,669,484,962.04	3,370,480,382.48
流动负债	155,884,962.04	140,738,811.68
非流动负债	2,338,600,000.00	2,800,000,000.00
负债合计	2,494,484,962.04	2,940,738,811.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,175,000,000.00	429,741,570.80
按持股比例计算的净资产份额	470,000,000.00	210,573,369.69
调整事项		219,035,475.75

项目	年初余额/ 上期发生额	
	重庆江碁高速公路有限公司	重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司
—内部交易未实现利润		-17,252,471.25
—出资不一致		236,287,947.00
对联营企业权益投资的账面价值	470,000,000.00	429,608,845.44
营业收入		637,182,440.00
净利润		-68,906,287.51
其他综合收益		
综合收益总额		-68,906,287.51
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	年末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,010,967.40	4,999,950.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	11,017.40	-50.00
—其他综合收益		
—综合收益总额	11,017.40	-50.00
联营企业：		

	年末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	459,289,903.54	90,298,182.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-43,011,819.53	-18,840,873.73
—其他综合收益		
—综合收益总额	-43,011,819.53	-18,840,873.73

(四) 重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险控制部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险控制部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 10%-30%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3,117.00 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,011,542,894.03	702,439,616.04	2,713,982,510.07	1,448,619,651.32	993,174,889.44	2,441,794,540.76
应收账款	919,017,973.67	234,154,127.75	1,153,172,101.42	727,423,550.20	374,219,599.53	1,101,643,149.73
其他应收款	51,627,969.31	30,363,720.09	81,991,689.40	96,831,812.28	21,782,862.07	118,614,674.35
小计	2,982,188,837.01	966,957,463.88	3,949,146,300.89	2,272,875,013.80	1,389,177,351.04	3,662,052,364.84
短期借款	346,850,000.00		346,850,000.00	766,244,800.00	3,765,642.59	770,010,442.59
应付账款	219,064,244.38	220,599,611.12	439,663,855.50	497,432,043.83	1,351,318,459.32	1,848,750,503.15
其他应付款	86,405,142.69	158,687,048.30	245,092,190.99	164,485,199.53	114,632,562.61	279,117,762.14
长期借款		127,811,306.00	127,811,306.00	305,549,268.36	120,249,808.13	425,799,076.49
小计	652,319,387.07	507,097,965.42	1,159,417,352.49	1,733,711,311.72	1,589,966,472.65	3,323,677,784.37

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 20,107,603.78 元（2015 年 12 月 31 日：2,605,446.75 元）。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		63,537,414.12
可供出售金融资产	1,979,469,124.96	2,319,604,067.84
合计	1,979,469,124.96	2,383,141,481.96

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 0 元、其他综合收益 84,127,437.81 元（2015 年 12 月 31 日：3,176,870.71 元、98,583,172.88 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有

充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量	1,979,469,124.96		240,000,000.00	2,219,469,124.96
(一) 可供出售金融资产	1,979,469,124.96		240,000,000.00	2,219,469,124.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,979,469,124.96			1,979,469,124.96
(3) 其他			240,000,000.00	240,000,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司公允价值计量项目来源于证券交易所 2016 年末的收盘价格。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
建信信托葛洲坝建信产业投资基金集合资金信托计划(2)号	150,000,000.00	150,000,000.00	第三层次			
葛洲坝水电上网收费权绿色资产支持专项计划	40,000,000.00	40,000,000.00	第三层次			
2016 年第一期信托资	50,000,000.00	50,000,000.00	第三层次			

产支持票据			次		
合计	240,000,000.00	240,000,000.00			

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
中国葛洲坝集 团有限公司	湖北武汉	建筑施工	320,770.00	42.34	42.34

本公司间接控股股东为：中国能源建设集团有限公司、中国能源建设股份有限公司
本公司实际控制人为：国务院国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
重庆江碁高速公路有限公司	联营企业
张家界永利民爆有限责任公司	联营企业
益阳益联民用爆破器材有限公司	联营企业
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	联营企业
重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	联营企业
北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	联营企业
广州市如茂房地产开发有限公司	合营企业
广州市正林房地产开发有限公司	合营企业
重庆市葛兴建设有限公司	联营企业
葛洲坝建信（武汉）投资基金管理有限公司	联营企业
中国能源建设集团葛洲坝财务有限公司	联营企业
宜昌高新园林绿化有限公司	联营企业
葛洲坝中科储能技术有限公司	联营企业
武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	联营企业
渭南市东秦供水有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
盘县宏财葛洲坝项目管理有限公司	联营企业
葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司	联营企业
葛洲坝（泸州）长江六桥投资有限公司	联营企业
葛洲坝（西安）秦汉大道投资建设有限公司	联营企业
葛洲坝集团（贵阳）综合保税区投资建设有限公司	联营企业
葛洲坝（惠州惠阳）投资建设有限公司	联营企业
中国海外基础设施开发有限公司	联营企业
Suki Hydro (Private) Limited	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电力工程顾问集团有限公司	集团兄弟公司
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	集团兄弟公司
中国能建集团装备有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团北京电力建设公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团东北电业管理局第二工程有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团东北电业管理局第四工程有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团东北电业管理局第一工程有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团东北电业管理局烟塔工程公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团甘肃火电工程有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团甘肃省电力设计院有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团广东省电力线路器材厂	集团兄弟公司
中国能源建设集团广西电力工程建设有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团广西电力设计研究院	集团兄弟公司
中国能源建设集团广西电力设计院有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团黑龙江省电力勘察设计研究院	集团兄弟公司
中国能源建设集团湖南省电力勘测设计院	集团兄弟公司
中国能源建设集团湖南省电力线路器材厂	集团兄弟公司
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国能源建设集团辽宁电力勘测设计院	集团兄弟公司
中国能源建设集团南京线路器材厂	集团兄弟公司
中国能源建设集团山西省电力建设三公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团山西省电力建设一公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团陕西电力建设总公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团新疆电力建设公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团永胜新能源有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团云南火电建设有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团云南省电力设计院有限公司	集团兄弟公司
中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司	集团兄弟公司
中能建宜昌葛洲坝资产管理中心	集团兄弟公司
北京电力设备总厂有限公司	集团兄弟公司
北京洛斯达科技发展有限公司	集团兄弟公司
葛洲坝（北京）投资有限公司	集团兄弟公司
广东火电物资供应有限公司	集团兄弟公司
广西安科岩土工程有限责任公司	集团兄弟公司
广西水电工程局建筑工程有限公司	集团兄弟公司
广西水利电力建设集团有限公司	集团兄弟公司
黑龙江火电第三工程公司	集团兄弟公司
上海葛洲坝国际旅游有限公司	母公司的全资子公司
中国葛洲坝集团新闻文化传播有限公司	母公司的全资子公司
环嘉集团有限公司	重要子公司少数股东控制的公司

(五) 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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京洛斯达科技发展有限公司	材料采购	2,764,238.36	
中国能源建设集团云南火电建设有限公司	工程施工	48,222,110.34	96,316,353.92
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	设计服务	1,415,094.34	22,665,517.20
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	工程施工	620,475,310.90	169,657,562.24

中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	工程施工	6,300,951.94	2,563,573.41
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	工程施工		26,057,712.17
甘肃科耀电力有限公司	工程施工		1,502,550.00
广东火电工程总公司	工程施工	507,240.81	3,264,378.98
北京电力设备总厂有限公司	购入设备	2,094,017.09	3,040,287.94
广西水电工程局建筑工程有限公司	工程施工	5,136,131.63	2,359,258.92
甘肃火电工程公司	工程施工	18,957,126.10	3,847,220.30
新疆电力建设调控所	工程施工		1,256,430.00
广西安科岩土工程有限责任公司	工程施工	232,694.18	
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	工程施工	4,022,226.37	
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	工程施工	109,943,671.20	
中国能源建设集团南京线路器材厂	材料采购	232,444.00	
中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	工程施工	177,263.10	
张家界永利民爆有限责任公司	材料采购	5,498,083.97	4,239,367.79
益阳益联民用爆破器材有限公司	材料采购	13,300,873.51	6,019,739.15
环嘉集团有限公司	材料采购	386,262,670.55	102,000,325.06
合计		1,225,542,148.39	444,790,277.08

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国能源建设集团有限公司	工程施工		777,710.78
广东火电物资供应公司	销售物资	1,098,382.18	1,741,448.04
中国能源建设集团东北电业管理局第二工程公司	工程施工	3,269,721.28	29,903,072.93
中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	工程施工		18,432,097.35
中国能源建设集团甘肃省电力设计院有限公司	工程施工		13,890,464.01
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	工程施工	11,500,617.30	93,212,053.37
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	工程施工	4,513,433.69	6,860,918.05
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	工程施工		550,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	工程施工		470,508.27
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	工程施工	7,116,154.19	
新疆电力设计院有限公司	工程施工	7,928,650.00	
中国能源建设股份有限公司	工程施工	561,059.11	
中国能建集团装备有限公司	工程施工	684,684.68	
重庆江碁高速公路有限公司	工程施工	590,383,990.24	900,916,519.66
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	工程施工	52,184,220.81	152,724,744.85
重庆市葛兴建设有限公司	工程施工	461,307,877.86	343,464,125.80
渭南市东秦供水有限公司	工程施工	183,452,806.30	
盘县宏财葛洲坝项目管理有限公司	工程施工	769,466,836.13	
葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司	工程施工	692,157,317.31	
葛洲坝（泸州）长江六桥投资有限公司	工程施工	394,583,495.15	
葛洲坝（西安）秦汉大道投资建设有限公司	工程施工	4,379,588.85	
葛洲坝集团（贵阳）综合保税区投资建设有限公司	工程施工	3,327,125.20	
葛洲坝（惠州惠阳）投资建设有限公司	工程施工	121,700,942.66	
合计		3,309,616,902.94	1,562,943,663.11

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司无需披露的关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
环嘉集团有限公司	土地、房屋、机械设备	11,530,470.75	17,255,987.96
合计		11,530,470.75	17,255,987.96

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
恩施市越峰云龙河水电开发有限公司	40,000,000.00	2006-08-29	2017-08-28	否
山东泰山民爆器材有限公司	80,000,000.00	2015-02-16	2018-02-16	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
葛洲坝易普力湖南二化民爆有限公司	20,000,000.00	2015-06-26	2017-06-26	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	50,000,000.00	2016-8-24	2017-8-24	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	122,260,000.00	2015-02-15	2018-02-14	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	52,500,000.00	2015-3-6	2018-02-14	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	196,500,000.00	2015-05-29	2018-05-22	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	147,000,000.00	2015-06-01	2018-05-31	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	129,000,000.00	2015-06-01	2018-06-01	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	190,000,000.00	2015-08-31	2018-08-31	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	119,000,000.00	2016-1-20	2019-1-19	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	120,000,000.00	2016-2-5	2019-2-4	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	369,500,000.00	2016-4-18	2019-4-18	否
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	84,500,000.00	2016-8-24	2019-8-24	否
重庆江綦高速公路有限公司	320,000,000.00	2013-6-7	2043-6-7	否
合计	2,040,260,000.00			

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	23,000,000.00	2016-9-14	2017-9-14	否
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	50,000,000.00	2016-9-14	2017-9-14	否
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	80,000,000.00	2015-03-28	2018-03-28	否
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	54,000,000.00	2015-06-01	2018-05-31	否
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	75,000,000.00	2016-8-12	2019-8-11	否
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	20,000,000.00	2016-10-26	2019-10-26	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	21,000,000.00	2006-11-28	2026-11-28	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	100,000,000.00	2007-05-18	2027-05-18	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	100,000,000.00	2007-07-31	2027-07-31	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	100,000,000.00	2007-10-29	2027-10-29	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	100,000,000.00	2007-11-30	2027-11-30	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	50,000,000.00	2008-12-05	2028-12-05	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	50,000,000.00	2009-02-27	2029-02-27	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	70,000,000.00	2014-06-19	2017-03-21	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	200,000,000.00	2015-06-23	2017-09-21	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	200,000,000.00	2015-06-23	2017-09-27	否
中国葛洲坝集团股份有限公司	100,000,000.00	2015-11-09	2017-09-21	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中国葛洲坝集团股份有限公司	50,000,000.00	2016-1-14	2018-9-23	否
中国葛洲坝集团水泥有限公司	22,000,000.00	2012-07-02	2017-07-01	否
葛洲坝当阳水泥有限公司	46,000,000.00	2014-09-04	2017-09-03	否
中国葛洲坝集团水泥有限公司	49,500,000.00	2015-12-29	2020-12-28	否
中国葛洲坝集团水泥有限公司	49,500,000.00	2016-1-18	2021-1-17	否
中国葛洲坝集团水泥有限公司	149,500,000.00	2016-3-3	2021-3-2	否
中国葛洲坝集团水泥有限公司	149,500,000.00	2016-3-3	2021-3-2	否
中国葛洲坝集团水泥有限公司	74,750,000.00	2016-4-19	2021-4-18	否
中国葛洲坝集团水泥有限公司	74,750,000.00	2016-4-19	2021-4-18	否
中国葛洲坝集团水泥有限公司	74,750,000.00	2016-5-16	2021-5-15	否
中国葛洲坝集团水泥有限公司	74,750,000.00	2016-5-16	2021-5-15	否
湖北寺坪水电开发有限公司	35,000,000.00	2016-6-16	2017-6-16	否
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	40,000,000.00	2016-3-24	2017-3-24	否
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	40,000,000.00	2016-4-1	2017-3-31	否
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	1,800,000,000.00	2016-6-16	2021-6-15	否
北京葛洲坝龙湖置业有限公司	582,800,000.00	2014-11-14	2017-4-2	否
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	27,000,000.00	2016-9-14	2018-9-14	否
海南葛洲坝实业有限公司	900,000,000.00	2014-4-11	2018-4-11	否
海南葛洲坝实业有限公司	622,860,000.00	2014-6-20	2025-6-20	否
葛洲坝东部绿城置业有限公司	1,320,000,000.00	2016-9-21	2021-9-21	否
合计	7,575,660,000.00			

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，中国葛洲坝集团有限公司为本公司及本公司的子公司在外部银行借款提供担保 713,166.00 万元，为本公司的子公司在中国能源建设集团财务有限公司借款提供担保 44,400.00 万元

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州市如茂房地产开发有限公司	912,698,917.05	2016-01-01	2017-12-31	无息资金拆借
广州市正林房地产开发有限公司	560,840,956.30	2016-01-01	2017-12-31	无息资金拆借
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	-255,714,021.97	2016-01-01	2017-12-31	本期偿还拆入资金
合计	1,217,825,851.38			

拆出				
重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	-581,779,488.64	2016-01-01	2017-12-31	收回拆借资金
北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	-122,129,415.83	2016-01-01	2017-12-31	收回拆借资金
广州市如茂房地产开发有限公司	-83,709,569.35	2016-01-01	2017-12-31	收回拆借资金
广州市正林房地产开发有限公司	-48,815,321.14	2016-01-01	2017-12-31	收回拆借资金
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	-900,000,000.00	2015-04-02	2017-03-20	收回拆借资金
合计	-1,736,433,794.96			

6、 关联方资产转让、债务重组情况

公司无需披露的关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,838.25	2,033.62

8、 其他关联交易

截至 2016 年 12 月 31 日，公司及公司子公司在中国能源建设集团财务有限公司存款余额为 48.40 亿元，中国能源建设集团财务有限公司向公司及公司子公司提供贷款余额为 30.01 亿元，控股股东中国葛洲坝集团有限公司通过中国能源建设集团财务有限公司向公司提供贷款余额 20.60 亿元。

2016 年 1-7 月，中国能源建设集团财务有限公司向中国能源建设集团及其所属子公司和中国葛洲坝集团及其所属子公司（不含本公司及本公司所属子公司）收取银行借款利息 14,138,948.28 元、支付存款利息 23,062,655.10 元。

2016 年 8-12 月，公司及公司子公司向中国能源建设集团财务有限公司支付银行借款利息费用 76,419,490.03 元，向中国能源建设集团财务有限公司收取银行存款利息收入 21,519,278.70 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

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
货币资金					
	中国能源建设集团财务有限公司	4,839,795,725.00			
应收账款					
	中国能源建设集团有限公司	777,710.78		777,710.78	
	葛洲坝(北京)投资有限公司			2,274,048.70	
	中国能源建设集团甘肃省电力设计院有限公司	4,548,944.52		4,548,944.52	
	中国能源建设股份有限公司	1,503.87			
	中国能源建设集团甘肃火电工程有限公司	253,228.20		253,228.20	
	中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	2,247,636.70		18,479,830.95	
	广东火电物资供应有限公司	275,000.00		11,000.00	
	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	8,085,794.15		4,258,487.00	
	中国能源建设集团云南省电力设计院有限公司	127,725.46		630,828.00	
	中国能源建设集团东北电业管理局第二工程公司	10,842,919.82		11,914,999.23	
	中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	300,000.00		300,000.00	
	中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	930,079.50		3,350,423.93	
	新疆电力设计院有限公司	7,928,650.00			
	中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	355,998.38			
	中国能建集团装备有限公司	76,000.00			

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
	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	141,776.06		141,776.06	
	上海葛洲坝国际旅游有限公司			110,279.40	
	重庆江碁高速公路有限公司	124,160,644.05			
	重庆市葛兴建设有限公司	186,340,641.19		260,276,175.23	
	渭南市东秦供水有限公司	56,708,564.39			
	盘县宏财葛洲坝项目管理有限公司	88,557,197.84			
	葛洲坝(唐山)丰南投资建设建设有限公司	122,211,212.92			
	葛洲坝(泸州)长江六桥投资有限公司	374,504,809.05			
	葛洲坝(惠州惠阳)投资建设建设有限公司	135,088,046.35			
	合计	1,124,464,083.23		307,327,732.00	
预付账款					
	北京电力建设公司	115,000,000.00			
	中能建宜昌葛洲坝资产管理中心	12,810,000.00			
	北京电力设备总厂			180,000.00	
	湖南省电力线路器材有限公司	15,500,000.00		15,500,000.00	
	中国能源建设集团云南火电建设有限公司			35,296,216.05	
	中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	293,245.17		470,508.27	
	中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	5,036,734.53		250,000.00	
	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司			48,327,282.20	

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
	中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	411,700.00			
	中国能源建设集团甘肃火电工程公司	301,110.36			
	合计	149,352,790.06		100,024,006.52	
其他应收款					
	北京电力建设公司	800,000.00			
	中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	153,596.55		153,596.55	
	中国能源建设集团云南省电力设计院有限公司	154,417.18		154,417.18	
	广东火电物资供应有限公司	186,122.00		206,122.00	
	中国能源建设集团东北电业管理局第二工程公司	9,596,585.47		9,441,391.44	
	中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	1,954,018.14		7,138,595.34	
	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司			380,041.27	
	广州市如茂房地产开发有限公司			83,709,569.35	
	广州市正林房地产开发有限公司			48,815,321.14	
	重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	314,237,567.81		896,017,056.45	
	重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	35,907.68			
	北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	589,431,729.38		711,561,145.21	
	葛洲坝集团(贵阳)综合保税区投资建设有限公司	15,091,408.60			
	葛洲坝(泸州)长江六桥	30,048,750.00			

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
	投资有限公司				
	盘县宏财葛洲坝项目管理 有限公司	150,000,000.00			
	合计	1,111,690,102.81		1,757,577,255.93	
长期应收款					
	重庆葛洲坝融创金裕置 业有限公司			900,000,000.00	
	重庆市葛兴建设有限公 司	200,000,000.00			
	合计	200,000,000.00		900,000,000.00	
一年内到期的非流动资产					
	重庆市葛兴建设有限公 司	200,000,000.00			
	合计	200,000,000.00			
其他非流动资产					
	中国能源建设集团湖南 省电力勘测设计院			50,000,000.00	
	中国能源建设集团辽宁 电力勘测设计院			16,000,000.00	
	中国能源建设集团江苏 省电力建设第三工程有 限公司			100,000,000.00	
	中国能源建设集团广西 电力设计研究院有限公 司			60,000,000.00	
	中国能源建设集团云南 省电力设计院有限公司			70,000,000.00	
	中国能源建设集团安徽 电力建设第二工程有限 公司			40,000,000.00	
	中国能源建设集团永胜 新能源有限公司			150,000,000.00	

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
	中国葛洲坝集团有限公司			535,000,000.00	
	上海葛洲坝国际旅游有限公司			28,000,000.00	
	重庆市葛兴建设有限公司			400,000,000.00	
	合计			1,449,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	中国能源建设集团云南火电建设有限公司	24,666,069.18	33,103,707.01
	中国能源建设集团广东省电力线路器材厂	708,269.64	708,269.64
	中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	3,811,193.25	7,291,653.43
	中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	7,557,348.15	1,893,348.80
	中国能源建设集团南京线路器材厂	76,831.80	38,712.80
	广西水电工程局建筑工程有限公司	6,138,225.69	428,796.73
	北京电力设备总厂有限公司	1,394,500.00	461,500.00
	广西安科岩土工程有限责任公司	132,694.18	
	中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	5,514,556.95	
	中国能源建设集团甘肃火电工程公司	2,343,845.10	
	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	134,581,595.74	
	北京洛斯达科技发展有限公司	2,234,493.00	
	益阳益联民用爆破器材有限公司	1,856,691.60	126,606.85
	张家界永利民爆有限责任公司	2,167,075.15	934,316.90
	环嘉集团有限公司	5,944,559.78	1,528,875.02
	合计	199,127,949.21	46,515,787.18

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	中国能源建设集团广东电力工程局有限公司	4,989,745.77	4,497,146.25
	中国能建集团装备有限公司	250,800.00	
	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	21,293,560.20	63,777,781.01
	葛洲坝（泸州）长江六桥投资有限公司	5,200.04	
	葛洲坝（惠州惠阳）投资有限公司	1,931,759.06	
	合计	28,471,065.07	68,274,927.26
其他应付款			
	中能建宜昌葛洲坝资产管理中心	26,387,807.52	1,010,860.20
	北京电力建设公司	150,000.00	
	中国能源建设集团云南火电建设有限公司	15,835,311.62	10,238,590.88
	中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	6,298,310.60	2,952,635.94
	中国能源建设集团甘肃火电工程有限公司	2,641,579.95	3,847,220.30
	中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	3,815,350.00	3,571,480.00
	中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	4,428,311.45	2,873,731.51
	广西水电工程局建筑工程有限公司	2,530,219.39	1,917,114.59
	广东火电物资供应有限公司		20,000.00
	中国能建集团装备有限公司		202,000.00
	北京电力设备总厂	172,000.00	172,000.00
	中国能源建设集团广东火电工程有限公司	1,079,989.09	1,001,366.77
	北京洛斯达科技发展有限公司	123,996.00	
	中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	82,857.19	
	中国葛洲坝集团有限公司		714,958.36
	上海葛洲坝国际旅游有限公司	11,292,688.53	6,345,318.58
	宜昌市葛洲坝宾馆有限公司	3,402,931.63	
	中国能源建设集团葛洲坝财务有限公司	8,000,000.00	
	广州市如茂房地产开发有限公司	912,698,917.05	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	广州市正林房地产开发有限公司	560,840,956.30	
	葛洲坝龙湖置业有限公司		415,880,931.26
	重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	154,214,570.21	409,928,592.18
	重庆市葛兴建设有限公司	11,770,053.27	11,770,053.27
	合计	1,725,765,849.80	872,446,853.84
短期借款			
	中国能源建设集团财务有限公司	945,000,000.00	
	中国葛洲坝集团有限公司	950,000,000.00	
	合计	1,895,000,000.00	
应付利息			
	中国能源建设集团有限公司		145,369,583.34
	中国葛洲坝集团有限公司		325,669.25
	合计		145,695,252.59
长期借款			
	中国能源建设集团葛洲坝财务有限公司	2,056,000,000.00	
	中国葛洲坝集团有限公司	1,110,000,000.00	
	合计	3,166,000,000.00	
其他流动负债			
	中国能源建设股份有限公司		3,083,201,310.91
	中国葛洲坝集团有限公司		2,748,732,907.26
	上海葛洲坝国际旅游有限公司		5,478,348.91
	中国葛洲坝集团新闻文化传播有限公司		3,157,185.06
	中国能源建设集团有限公司		1,103,116,951.78
	中国电力工程顾问集团有限公司		227,937.43
	中国能源建设集团山西省电力建设一公司		8,851.98
	中国能源建设集团山西省电力建设三公司		4,388.08
	中国能源建设集团黑龙江省电力勘察设计研究院		23,597.65
	中国能源建设集团浙江省电力设计院		555,964.14
	中国能源建设集团天津电力建设公司		622,717.12
	中国能源建设集团广东省电力设		12,777,129.64

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	计研究院		
	中国能源建设集团湖南省电力勘测设计院		195,487.16
	中国能源建设集团广西电力工程建设公司		403.17
	中国能源建设集团安徽电力建设第二工程公司		146,778.47
	中国能源建设集团陕西电力建设总公司		678,906.31
	中国能源建设集团东北电业管理局烟台工程公司		18,243.62
	中国能源建设集团东北电业管理局第二工程公司		188.57
	东北电业管理局第四工程公司		28,742.14
	中国能源建设集团东北电力第一工程公司		2,043.92
	中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司		23,981.45
	中国能源建设集团辽宁电力勘测设计院		233,246.22
	广西水利电力建设集团有限公司		7,486.81
	黑龙江省火电第三工程公司		419.69
	中国能源建设集团新疆电力建设有限公司		76,585.40
	中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司		4,400.14
	中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司		20,362,306.41
	中国能源建设集团云南省电力设计院有限公司		1,877,094.20
	中国能源建设集团永胜新能源有限公司		49,500,423.61
	合计		7,031,064,027.25

十一、股份支付

公司无需披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、本公司与巴基斯坦 SukiKinariHydro(Private)Limited 项目公司于 2013 年 12 月 7 日签署了巴基斯坦 SukiKinari 水电站项目（以下简称 SK 项目）EPC 合同，合同金额 13.14 亿美元。SK 项目总投资约 18 亿美元，资金来源为 75% 的债务资金和 25% 的资本金，其中：债务资金来源于中国，由中国进出口银行和中国工商银行以项目融资方式负责融资；资本金由 SK 项目公司各股东负责筹措。为实施该项目，本公司需参股该项目，参股比例为 20%，资本金出资 9000 万美元。

2016 年，SK 项目公司大股东沙特 WhiteCrystalsLimited（以下简称 WCL 公司）因自身原因，提出向本公司转让其持有 SK 项目公司的 78% 股份，其自身完全退出。经研究论证，本公司所属全资子公司中国葛洲坝集团海外投资有限公司将以 1950 万美元（最终金额以有权部门备案为准）的对价款收购上述 78% 股份；在股权交割完成后，中国葛洲坝集团海外投资有限公司将控股投资本项目。本项目资本金总额为 4.9 亿美元，中国葛洲坝集团海外投资有限公司按 78% 的持股比例，资本金出资金额为约 3.83 亿美元。

2、公司于 2016 年 11 月 18 日与山东高速集团有限公司签订了《山东高速公路项目投资合作框架协议》。山东高速集团有限公司是济泰高速（含济泰连接线项目）、巨单高速及枣菏高速的 BOT 投资人，计划向本公司转让相应的项目法人山东高速济泰东线公路有限公司、山东高速巨单公路有限公司、山东高速枣菏公路有限公司的 100% 股权及相关的济泰高速（含济泰连接线项目）、巨单高速及枣菏高速的 BOT 投资权，三条高速公路项目估算投资总金额约 380.55 亿元。

3、2016 年 10 月 27 日，公司被确定为“四川省巴中至万源高速公路项目”社会投资人，投资建设四川省巴中至万源高速公路 PPP 项目，建设位于四川省巴中市、达州市，项目建设期约为 4 年，运营期 30 年，采用“BOT+政府股权合作”的合作模式，政府投资人和社会投资人采用股权合作方式依法特许经营，项目投资总额为人民币 173.17 亿元。

截至 2016 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无对财务报表有重大影响的其他未决诉讼、仲裁。

2、 担保事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司保证借款余额 658,087.13 万元,其中本公司及其子公司提供担保取得的借款余额为 172,026.00 万元（详见附注五、（二十二）“短期借款”、五、（三十一）“一年内到期的非流动负债”及五、（三十三）“长期借款”）。

公司关联方联营企业重庆江碁高速公路有限公司向国家开发银行股份有限公司借款 364,000.00 万元，公司全资子公司葛洲坝集团第五工程有限公司愿意就借款人偿付主合同项下 32,000.00 万元借款本金及其衍生的利息、罚息、复利、补偿金、损害赔偿金和实现债权的费用向贷款人提供担保。

本公司全资子公司中国葛洲坝集团投资控股有限公司 2016 年度发行华泰资管-葛洲坝水电上网收费权绿色资产支持专项计划。截至 2016 年 12 月 31 日止，该专项计划已募集人民币 8.00 亿元，其中优先档受益权资金规模为人民币 7.60 亿元、次级档受益权资金规模为人民币 0.40 亿元。中国葛洲坝集团投资控股有限公司对优先级本息支付提供差额补足，本公司对差额补足提供连带责任担保。

3、 质押事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司质押借款余额 424,020.00 万元（详见五、（三十一）“一年内到期的非流动负债”及五、（三十三）“长期借款”）。

4、 抵押事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司抵押借款余额 476,746.00 万元（详见五、（三十一）“一年内到期的非流动负债”及五、（三十三）“长期借款”）。

十三、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
重要的对外投资	2017 年 2 月，公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过收购山东高速济泰东线公路有限公司并投资建设济南至泰安高速公路、山东高速巨单公路有限公司并投资建设国家高速德上线巨野至单县（鲁皖界）段高速公路、山东高速枣菏公路有限公司并投资建设日照（岚山）至菏泽公路枣庄至菏泽段高速公路的议案，项目预计投资金额 380.55	对 2016 年度财务状况和经营成果无影响	

亿元，通过设立四川葛洲坝巴通万高速公路有限公司的议 案，预计投资金额 42.86 亿元。		
---	--	--

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司 2016 年利润分配预案为：以公司总股本 4,604,777,412 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.06 元（含税），共计分配现金人民币 948,584,146.87 元。本预案需经股东大会批准后实施。
经审议批准宣告发放的 利润或股利	

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

公司本期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

公司本期未发生非货币性资产交换事项。

2、 其他资产置换

公司本期未发生其他资产交换事项。

(四) 年金计划

本公司及下属子公司根据国家有关规定，经公司董事会审议通过，并报劳动与社会保障部门审核备案，实施企业年金计划。公司将应承担的企业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 年末，年金计划未发生重大变化。

(五) 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
宜昌市葛洲坝客车运输公司			89,978.45		89,978.45	
宜昌市葛洲坝彩印有限公司			77,767.53		77,767.53	
葛洲坝（宜昌）网络工程有限公司	12,953,265.07	10,943,364.26	2,009,900.81	506,440.78	1,503,460.03	
葛洲坝应城水泥有限公司	104,536.42	2,650,612.60	-2,805,238.41	35,160.03	-2,840,398.44	
葛洲坝枣阳水泥有限公司	0.00	1,312,014.49	-4,803,880.22	273,964.51	-5,077,844.73	
五莲县泽昌木业有限公司	0.00	531,563.75	-1,760,701.40		-1,760,701.40	
中国能源建设集团葛洲坝财务有限公司	129,441,176.29	76,126,015.37	60,875,062.21	20,425,001.75	40,450,060.46	40,450,060.46
合计	142,498,977.78	91,563,570.47	53,682,888.97	21,240,567.07	32,442,321.90	40,450,060.46

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 7 个报告分部，分别为：投资、建筑、环保、房地产、水泥、民用爆破、装备制造。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	投资	建筑	环保	房地产	水泥	民用爆破	装备制造	其他板块	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	1,804,960,792.61	60,950,048,279.22	13,873,285,881.24	9,899,376,212.87	5,549,557,921.26	2,778,899,647.16	1,102,076,455.88	4,295,945,225.92		100,254,150,416.16
二、分部间交易收入								230,663,166.63	-230,663,166.63	
三、对联营和合营企业的投资收益		15,926,880.60		-103,550,699.64		289,105.33				-87,334,713.71
四、资产减值损失	2,377,207.35	-18,000,718.69	1,114,049.27	-3,520,175.24	4,461,337.78	8,985,013.50	4,226,648.59	2,063,484.80	-2,063,484.80	-356,637.44
五、折旧和摊销费用	395,904,300.62	733,215,890.47	13,975,813.23	7,642,602.73	364,225,590.22	126,546,576.53	9,480,547.11	35,844,315.68		1,686,835,636.59
六、利润总额	158,067,617.91	3,218,100,243.82	385,007,601.47	705,027,352.41	1,075,866,511.28	306,313,789.64	54,563,612.19	282,601,311.96	-512,630,036.00	5,672,918,004.68
七、所得税费用	54,318,717.33	501,399,952.84	119,046,052.26	376,750,920.94	193,254,287.65	49,803,216.26	7,140,295.02	20,425,001.75	-128,157,509.00	1,193,980,935.05
八、净利润	103,748,900.58	2,716,700,290.98	265,961,549.21	328,276,431.47	882,612,223.63	256,510,573.38	47,423,317.17	262,176,310.21	-384,472,527.00	4,478,937,069.63
九、资产总额	22,516,508,073.89	77,651,645,449.92	4,183,311,062.60	53,788,168,505.52	12,315,048,785.37	3,350,293,975.13	1,394,505,292.78	1,991,000,209.63	-25,961,650,530.95	151,228,830,823.89
十、负债总额	16,059,068,348.61	43,414,841,943.34	2,016,082,322.13	46,502,544,085.26	5,354,088,530.81	1,927,729,390.42	1,214,180,451.98	1,758,684,537.43	-15,953,951,052.27	102,293,268,557.71
十一、其他重要的非现金项目										
对联营企业和合营企业的长期股权投资										
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额										

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、利比亚事件的影响

公司利比亚房建工程项目，因利比亚局势动荡继而发生战乱，项目已停工。截止 2015 年 12 月 31 日，该项目尚未复工，公司在利比亚境内非主要战争区域的 7300 套房建工程项目工程施工已完工未结算款约为 30,479.85 万元人民币。目前利比亚政府方面积极要求复工，但利比亚国内安全形势尚未得到彻底解决，政府主管部门、业主机构尚未稳定，且中国政府目前尚未有统一明确的处理意见，复工时机尚不成熟。公司保持与国家相关政府部门的紧密联系，将继续积极、稳妥地与业主就该问题开展阶段性交流与讨论，始终密切关注新利比亚重建过程中的局势发展。鉴于项目目前尚未复工，2016 年度，该单位除因汇率影响外无其他变化，已中止按完工百分比继续确认收入与成本，后续为项目发生费用直接计入当期损益。

2、2016 年 12 月，公司全资子公司中国葛洲坝集团第一工程有限公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额不超过人民币 30.76 亿元的应收账款资产支持票据。发行的资产支持票据期限不超过 3 年，分为六档优先级证券，前五档优先级证券 30.26 亿元在银行间市场非公开定向发行，最后一档优先级证券 0.5 亿元由中国葛洲坝集团第一工程有限公司认购。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	320,311,767.33	5.12			320,311,767.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,695,819,099.10	75.13	1,812,728.74	0.04	4,694,006,370.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,234,223,436.85	19.75	11,349,273.02	0.92	1,222,874,163.83
合计	6,250,354,303.28	100.00	13,162,001.76	0.21	6,237,192,301.52

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	385,551,770.16	13.67			385,551,770.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,576,557,269.50	55.88	4,064,844.13	0.26	1,572,492,425.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	859,007,086.48	30.45	11,503,042.11	1.34	847,504,044.37
合计	2,821,116,126.14	100.00	15,567,886.24	1.60	2,805,548,239.90

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
工程质保金	320,311,767.33			
合计	320,311,767.33		/	/

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（%）
半年以内	4,140,230,178.91		
半年至 1 年以内	544,762,173.19	573,878.73	5.00
1 至 2 年	10,118,759.49	809,500.76	8.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年	213,023.80	42,604.76	20.00
4 至 5 年	18,452.96	5,535.89	30.00
5 年以上	476,510.75	381,208.60	80.00
合计	4,695,819,099.10	1,812,728.74	2.28

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收工程质保金	1,234,223,436.85	11,349,273.02	0.92	经单独进行减值测试后计提减值
合计	1,234,223,436.85	11,349,273.02	/	/

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-2,226,723.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款情况

单位名称	年末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	
第一名	704,143,316.66	11.27	
第二名	468,923,920.72	7.50	
第三名	375,258,823.00	6.00	

第四名	374,504,809.05	5.99
第五名	321,398,178.00	5.14
合计	2,244,229,047.43	35.90

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	475,000,000.00	2.01			475,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,158,137,366.52	97.80	9,923,612.23	0.04	23,148,213,754.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,023,878.24	0.19	45,023,878.24	100.00	
合计	23,678,161,244.76	100.00	54,947,490.47	0.23	23,623,213,754.29

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	12,739,800,728.27	99.65	9,751,989.18	0.08	12,730,048,739.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,023,878.24	0.35	45,023,878.24	100.00	
合计	12,784,824,606.51	100.00	54,775,867.42	0.43	12,730,048,739.09

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州宏财投资集团有限责任公司	350,000,000.00			经单独进行减值测试后计提减值
湖北交投沙公高速公路有限公司	70,000,000.00			经单独进行减值测试后计提减值
湖北交投荆门南高速公路有限公司	55,000,000.00			经单独进行减值测试后计提减值
合计	475,000,000.00			

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(%)
半年以内	22,961,750,181.38		
半年至 1 年以内	127,088,063.23	2,038,117.07	5.00
1 至 2 年	7,839,144.32	478,906.10	8.00
2 至 3 年	48,601,543.04	215,509.65	10.00
3 至 4 年	1,590,926.20	238,924.44	20.00
4 至 5 年	3,018,623.93	736,897.81	30.00
5 年以上	8,248,884.42	6,215,257.16	80.00
合计	23,158,137,366.52	9,923,612.23	2.28

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
科水电部反投资保证金	42,247,026.21	42,247,026.21	100.00	账款较长，难以收回
葛明公司	1,663,197.21	1,663,197.21	100.00	账款较长，难以收回
汉川四建	993,834.82	993,834.82	100.00	账款较长，难以收回
大桥局勘测设计院	116,320.00	116,320.00	100.00	账款较长，难以收回
艾博公司	3,500.00	3,500.00	100.00	账款较长，难以收回
合计	45,023,878.24	45,023,878.24		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 171,623.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,980,851,762.67	624,052,895.71
应收代垫款	19,889,710,649.40	11,320,756,098.27
备用金	220,013,327.27	168,318,260.79
其他	587,585,505.42	671,697,351.74
合计	23,678,161,244.76	12,784,824,606.51

5、 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	应收其他代垫款	13,605,051,133.03	6 个月以内	57.46	
第二名	应收其他代垫款	2,453,921,177.15	6 个月以内	10.36	
第三名	其他保证金	2,382,413,571.32	6 个月以内	10.06	
第四名	应收其他代垫款	1,916,001,412.97	6 个月以内	8.09	
第五名	应收其他代垫款	993,969,500.00	6 个月以内	4.20	
合计	/	21,351,356,794.47	/	90.17	

(三) 长期股权投资

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	25,098,397,318.69		25,098,397,318.69	21,977,351,608.33		21,977,351,608.33
对联营、合营企业投资	1,092,694,298.14		1,092,694,298.14	4,999,950.00		4,999,950.00
合计	26,191,091,616.83		26,191,091,616.83	21,982,351,558.33		21,982,351,558.33

1、对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	998,996,508.05			998,996,508.05		
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	1,020,042,472.77			1,020,042,472.77		
中国葛洲坝集团第五工程有限公司	1,105,369,709.86			1,105,369,709.86		
中国葛洲坝集团第六工程有限公司	700,410,816.99			700,410,816.99		
中国葛洲坝集团机电建设有限公司	493,424,461.86			493,424,461.86		
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	425,103,178.09			425,103,178.09		
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	501,303,531.96			501,303,531.96		
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	1,000,008,223.47			1,000,008,223.47		
中国能源建设集团葛洲坝财务有限公司	688,507,698.28	18,768,000.00	707,275,698.28			
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	582,451,517.39	60,000,000.00		642,451,517.39		
中国葛洲坝集团置业有限公司	606,000,000.00			606,000,000.00		
湖北武汉葛洲坝实业有限公司	215,797,600.00			215,797,600.00		
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	153,816,321.67			153,816,321.67		
湖北大广北高速公路有限责任公司	1,851,600,000.00			1,851,600,000.00		
葛洲坝集团四川内遂高速公路有限公司	2,034,579,356.89			2,034,579,356.89		
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	1,686,481,107.23	297,420,000.00		1,983,901,107.23		
葛洲坝（北京）物业管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资 单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
中国葛洲坝集团水泥有限公司	3,128,840,200.00			3,128,840,200.00		
葛洲坝伟业(湖北)保险经纪有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
中国葛洲坝集团投资控股有限公司	1,751,579,100.00			1,751,579,100.00		
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	463,008,134.36			463,008,134.36		
中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	602,658,676.30			602,658,676.30		
中国葛洲坝集团勘测设计有限公司	157,171,228.16	72,323,408.64		229,494,636.80		
中国葛洲坝集团绿园科技有限公司	1,000,000,000.00	120,000,000.00		1,120,000,000.00		
中国葛洲坝集团股份有限公司印度尼西亚有 限公司	36,401,765.00			36,401,765.00		
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
中葛武汉轨道交通建设有限公司	63,300,000.00			63,300,000.00		
中国葛洲坝集团海外投资有限公司		1,600,000,000.00		1,600,000,000.00		
中国葛洲坝集团水务运营有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
中国葛洲坝集团公路运营有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
葛洲坝重庆投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
福州市江阴工业区葛洲坝填海投资有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00		
葛洲坝(海口)引水工程投资有限公司		280,000,000.00		280,000,000.00		
葛洲坝(海口)水环境治理投资有限公司		65,600,000.00		65,600,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
四川葛洲坝巴通万高速公路有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
葛洲坝水务（荆门）有限公司		114,210,000.00		114,210,000.00		
合计	21,977,351,608.33	3,828,321,408.64	707,275,698.28	25,098,397,318.69		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
葛洲坝建信基金有限公司	4,999,950.00			11,017.40					5,010,967.40		
小计	4,999,950.00			11,017.40					5,010,967.40		
2. 联营企业											
中国能源建设集团财务有限公司		699,400,000.00		42,744,416.71	-88,344.00	139,727,258.03			881,783,330.74		
葛洲坝（西安）秦汉大道投资建设有限公司		100,000,000.00							100,000,000.00		
渭南市东秦供水有限公司		50,000,000.00							50,000,000.00		
葛洲坝（泸州）长江六桥投资有限公司		25,000,000.00							25,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增减变动						年末余额	本期计提	减值准备
葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司		22,500,000.00						22,500,000.00		
葛洲坝（惠阳）投资建设有限公司		6,000,000.00						6,000,000.00		
葛洲坝集团（贵阳）综合保税区投资建设有限公司		1,500,000.00						1,500,000.00		
盘县宏财葛洲坝项目管理有限公司		900,000.00						900,000.00		
小计		905,300,000.00	42,744,416.71	-88,344.00	139,727,258.03			1,087,683,330.74		
合计	4,999,950.00	905,300,000.00	42,755,434.11	-88,344.00	139,727,258.03			1,092,694,298.14		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,297,310,527.04	17,157,737,201.47	11,167,193,825.52	10,443,632,332.50
其他业务	10,182,564.14	10,977,774.80	3,631,428.02	80,631,613.27
合计	18,307,493,091.18	17,168,714,976.27	11,170,825,253.54	10,524,263,945.77

2、 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工	18,037,862,615.76	16,913,065,739.76	10,996,531,029.34	10,288,640,977.80
其他收入	259,447,911.28	244,671,461.71	170,662,796.18	154,991,354.70
合计	18,297,310,527.04	17,157,737,201.47	11,167,193,825.52	10,443,632,332.50

3、 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	17,645,865,622.46	16,537,699,290.69	10,301,990,311.70	9,642,079,274.96
国外	651,444,904.58	620,037,910.78	865,203,513.82	801,553,057.54
合计	18,297,310,527.04	17,157,737,201.47	11,167,193,825.52	10,443,632,332.50

4、 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	1,483,320,235.91	8.10
第二名	1,136,429,720.65	6.21
第三名	1,072,351,612.62	5.86
第四名	939,753,835.69	5.13
第五名	899,533,500.20	4.91
合计	5,531,388,905.07	30.21

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,743,515,714.45	784,085,933.17
权益法核算的长期股权投资收益	42,755,434.11	-50.00
处置长期股权投资产生的投资收益	66,058,008.86	5,783,960.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	88,704,085.22	40,868,531.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益		19,474,047.43
其他	23,180,000.00	5,763,333.34
合计	1,964,213,242.64	855,975,756.10

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
中国能源建设集团葛洲坝财务有限公司	101,573,767.07	70,219,225.03

被投资单位	本期发生额	上期发生额
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	34,385,800.00	
中国葛洲坝集团第五工程有限公司	89,115,700.00	
中国葛洲坝集团机电建设有限公司	39,909,400.00	
中国葛洲坝集团置业有限公司	125,511,200.00	
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	46,141,800.00	
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	321,110,200.00	
中国葛洲坝集团勘测设计有限公司	23,537,800.00	
中国葛洲坝集团融资租赁有限公司	12,636,439.31	
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	75,299,262.42	127,324,108.14
中国葛洲坝集团水泥有限公司	611,426,245.65	60,228,300.00
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	262,868,100.00	495,714,300.00
葛洲坝湖北襄荆高速公路有限公司		30,600,000.00
合计	1,743,515,714.45	784,085,933.17

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
合计	42,755,434.11	-50.00
中国能源建设集团财务有限公司	42,744,416.71	
葛洲坝建信基金公司	11,017.40	-50.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	38,899,271.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	420,296,393.98	
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	111,161,034.60	
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	6,880,549.62	
对外委托贷款取得的损益	47,373,750.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,411,402.06	
所得税影响额	-135,628,574.47	
少数股东权益影响额	-53,992,324.01	
合计	424,578,699.14	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	14.782	0.686	0.686
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.796	0.594	0.594

中国葛洲坝集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年三月二十七日