

# 合并资产负债表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

资产	期末余额	年初金额
流动资产：		
货币资金	32,463,674,121.16	33,178,349,601.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,293,026,906.60	1,990,148,163.23
应收账款	27,551,885,247.61	24,900,173,705.66
应收款项融资	501,187,701.64	407,174,688.79
预付款项	12,223,916,818.88	12,178,410,197.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,804,499,049.25	27,358,683,046.95
其中：应收利息		
应收股利	69,745,118.33	61,427,755.15
买入返售金融资产		
存货	68,779,305,805.22	58,886,643,658.91
合同资产	58,878,629,471.57	51,265,168,142.07
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	649,426,351.10	1,049,149,843.08
其他流动资产	8,570,245,651.15	7,823,402,357.69
流动资产合计	241,715,797,124.18	219,037,303,405.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资	69,458,037.48	69,458,037.48
其他债权投资		
长期应收款	17,661,101,743.14	23,233,832,831.14
长期股权投资	45,997,899,269.57	40,238,476,316.65
其他权益工具投资	355,953,206.44	387,770,807.54
其他非流动金融资产	9,809,825,446.74	9,797,927,125.03
投资性房地产	282,858,962.58	293,391,840.39
固定资产	21,835,392,919.18	21,693,730,329.84
在建工程	2,989,691,635.69	6,936,620,244.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	552,006,235.56	672,048,296.23
无形资产	50,012,417,796.43	56,004,245,740.21
开发支出	12,267,203.80	12,869,501.81
商誉	2,218,915,084.41	2,352,695,868.49
长期待摊费用	346,026,458.01	716,063,871.05
递延所得税资产	891,635,831.15	871,962,333.93
其他非流动资产	45,262,612,205.92	45,152,764,077.92
非流动资产合计	198,298,062,036.10	208,433,857,221.85
资产总计	440,013,859,160.28	427,471,160,627.66

谭华印  
42010310080576

陈刚印  
42010310173005

红刘应印  
42010310122789

宝陈印  
印绪

# 合并资产负债表（续）

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益	期末余额	年初金额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	44,603,013,333.33	32,387,950,037.94
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,105,785,927.21	5,057,407,392.70
应付账款	85,153,090,487.01	86,693,278,900.56
预收款项		
合同负债	26,919,663,298.25	21,182,003,767.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	716,211,859.39	739,773,730.00
应交税费	3,814,419,362.83	4,660,594,884.43
其他应付款	30,193,570,444.15	30,201,891,159.94
其中：应付利息		
应付股利	837,912,806.08	1,327,343,789.40
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	23,491,171,993.68	28,739,141,836.76
其他流动负债	3,791,593,027.14	3,386,573,795.11
流动负债合计	222,788,522,732.99	213,048,615,504.70
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	97,001,869,040.28	100,726,228,333.97
应付债券	8,500,000,000.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	543,011,092.07	648,912,782.26
长期应付款	76,276,198.88	72,312,792.41
长期应付职工薪酬	2,161,030,353.74	2,153,810,000.00
预计负债	125,067,876.16	129,978,965.38
递延收益	317,257,572.55	326,563,989.53
递延所得税负债	917,670,692.56	1,557,989,835.65
其他非流动负债	29,810,554.44	376,233,941.97
非流动负债合计	109,671,993,380.68	105,992,030,641.17
<b>负债合计</b>	<b>332,460,516,113.67</b>	<b>319,040,646,145.87</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本（或股本）	3,415,308,700.00	3,415,308,700.00
其他权益工具	19,000,000,000.00	16,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债	19,000,000,000.00	16,000,000,000.00
资本公积	1,895,575,405.37	1,876,234,235.28
减：库存股		
其他综合收益	-310,167,106.66	-241,687,252.27
专项储备	469,616,461.21	417,286,977.48
盈余公积	127,624,188.92	127,624,188.92
一般风险准备		
未分配利润	11,472,284,589.34	11,600,434,928.33
归属于母公司所有者权益合计	36,070,242,238.18	33,195,201,777.74
少数股东权益	71,483,100,808.43	75,235,312,704.05
所有者权益合计	107,553,343,046.61	108,430,514,481.79
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>440,013,859,160.28</b>	<b>427,471,160,627.66</b>

谭华印  
42010310080576

陈刚印  
42010310173005

红刘应印  
42010310122789

陈绪印

# 合并利润表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	56,669,321,240.75	64,275,790,902.28
其中：营业收入	56,669,321,240.75	64,275,790,902.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	54,254,687,680.75	60,870,037,295.14
其中：营业成本	47,414,578,689.83	54,300,469,233.73
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	284,607,279.54	329,905,311.05
销售费用	490,020,562.50	423,630,862.25
管理费用	2,721,748,763.49	2,897,426,444.44
研发费用	1,609,849,972.20	1,574,413,693.19
财务费用	1,733,882,413.19	1,344,191,750.48
其中：利息费用	1,983,058,936.55	1,622,068,785.39
利息收入	240,132,591.76	158,120,739.06
加：其他收益	81,920,447.78	112,777,627.18
投资收益（损失以“-”号填列）	-294,841,771.08	-331,572,715.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-326,211,190.07	-312,484,210.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-4,547,297.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-175,507,746.14	-204,706,825.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,670,353.87	4,529,821.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,395,045.82	-5,558,193.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,996,929,182.51	2,981,223,321.78
加：营业外收入	94,888,301.25	67,852,420.37
减：营业外支出	56,209,723.07	60,814,463.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,035,607,760.69	2,988,261,279.15
减：所得税费用	815,200,292.55	887,369,415.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,220,407,468.14	2,100,891,863.62
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,220,407,468.14	2,100,891,863.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	167,022,948.56	386,810,773.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,053,384,519.58	1,714,081,090.07
六、其他综合收益的税后净额	-128,410,670.84	482,007,914.43
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-68,479,854.39	458,383,686.45
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-22,851,769.42	20,132,595.02
（1）重新计量设定受益计划变动额	-24,038,820.00	-495,675.95
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动	1,187,050.58	20,628,270.97
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-45,628,084.97	438,251,091.43
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	-45,628,084.97	438,251,091.43
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-59,930,816.45	23,624,227.98
七、综合收益总额	1,091,996,797.30	2,582,899,778.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	98,543,094.17	845,194,460.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额	993,453,703.13	1,737,705,318.05

谭华印  
42010310080576

陈刚印  
42010310173005

刘应红印  
42010310122789

陈绪宝印



# 合并现金流量表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	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	50,814,915,717.36	49,707,238,132.80
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	61,292,159.13	246,558,930.01
收到其他与经营活动有关的现金	5,803,778,745.67	13,007,385,756.00
经营活动现金流入小计	56,679,986,622.16	62,961,182,818.81
购买商品、接受劳务支付的现金	54,286,124,335.58	52,406,323,051.16
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	5,055,080,221.27	5,084,213,600.33
支付的各项税费	3,270,891,822.59	2,993,661,031.60
支付其他与经营活动有关的现金	5,021,881,921.22	13,351,576,205.68
经营活动现金流出小计	67,633,978,300.66	73,835,773,888.77
经营活动产生的现金流量净额	-10,953,991,678.50	-10,874,591,069.96
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	552,115,035.28	411,060,012.77
取得投资收益收到的现金	159,817,860.91	316,242,633.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,802,161.61	118,917,844.72
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	9,747,050.40	918,465,066.85
投资活动现金流入小计	749,482,108.20	1,764,685,558.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,441,492,167.42	5,231,762,950.91
投资支付的现金	3,543,522,544.74	2,080,258,485.80
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		24,485.51
支付其他与投资活动有关的现金	3,093,639,859.41	36,870,552.07
投资活动现金流出小计	12,078,654,571.57	7,348,916,474.29
投资活动产生的现金流量净额	-11,329,172,463.37	-5,584,230,916.13
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	364,149,725.80	3,885,189,759.79
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	364,149,725.80	2,321,873.24
取得借款收到的现金	58,666,309,352.92	51,017,618,799.98
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,031,382,111.27	
筹资活动现金流入小计	62,061,841,189.99	54,902,808,559.77
偿还债务支付的现金	32,434,474,219.12	33,621,015,293.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,262,553,355.15	3,904,796,797.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	922,472,288.57	2,691,323,790.77
支付其他与筹资活动有关的现金	4,632,736,748.03	303,309,225.96
筹资活动现金流出小计	40,329,764,322.30	37,829,121,317.23
筹资活动产生的现金流量净额	21,732,076,867.69	17,073,687,242.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	602,591.75	139,884,631.13
五、现金及现金等价物净增加额	-550,484,682.43	754,749,887.58
加：期初现金及现金等价物余额	32,097,062,304.10	33,312,983,273.20
六、期末现金及现金等价物余额	31,546,577,621.67	34,067,733,160.78





# 母公司资产负债表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

资产	期末余额	年初金额
流动资产：		
货币资金	2,921,617,287.21	198,833,128.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	8,783,030.00	44,673.25
其他应收款	6,446,733,015.77	3,683,875,637.30
其中：应收利息		
应收股利		244,979,700.00
存货		
合同资产	2,341,957.67	12,946,582.59
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		1,900,000,000.00
其他流动资产	3,341,296.17	3,341,266.17
流动资产合计	9,382,816,586.82	5,799,041,287.66
非流动资产：		
债权投资	25,185,280,000.00	14,693,280,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,700,760,301.92	8,622,073,075.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	64,697,400.00	64,697,400.00
投资性房地产		
固定资产	163,482.40	176,264.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,404,127.66	29,782,003.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	52,047,496.00	52,047,496.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	34,032,352,807.98	23,462,056,239.15
资产总计	43,415,169,394.80	29,261,097,526.81





# 母公司资产负债表（续）

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益	期末余额	年初金额
流动负债：		
短期借款	1,000,000,000.00	999,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,792,023.78	40,004,124.11
预收款项		
合同负债	7,572,327.05	7,572,327.05
应付职工薪酬	1,787,739.91	1,708,601.71
应交税费	4,835.98	13,709.80
其他应付款	907,347,597.39	1,277,421,901.98
其中：应付利息		
应付股利	338,075,328.75	696,000,241.20
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,458,657,945.21	2,511,750,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,383,162,469.32	4,837,470,664.65
非流动负债：		
长期借款	4,798,000,000.00	1,598,000,000.00
应付债券	8,500,000,000.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	130,270,000.00	131,650,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,745,844.18	10,745,844.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,439,015,844.18	1,740,395,844.18
负债合计	17,822,178,313.50	6,577,866,508.83
所有者权益：		
实收资本（或股本）	3,415,308,700.00	3,415,308,700.00
其他权益工具	19,000,000,000.00	16,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债	19,000,000,000.00	16,000,000,000.00
资本公积	3,477,570,653.87	3,477,570,653.87
减：库存股		
其他综合收益	244,798.30	3,244,798.30
专项储备	134,195.02	73,964.77
盈余公积	127,624,188.92	127,624,188.92
未分配利润	-427,891,454.81	-340,591,287.88
归属于母公司所有者权益合计	25,592,991,081.30	22,683,231,017.98
少数股东权益		
所有者权益合计	25,592,991,081.30	22,683,231,017.98
负债和所有者权益总计	43,415,169,394.80	29,261,097,526.81



# 母公司利润表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,485,375.08	18,076,946.48
减：营业成本	11,238,850.19	17,812,399.21
税金及附加	78,080.20	132,372.94
销售费用		
管理费用	-5,254,341.47	-4,552,702.83
研发费用		
财务费用	127,690,505.45	88,629,050.03
其中：利息费用	129,633,822.98	90,615,469.46
利息收入	2,235,248.14	2,029,089.27
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	336,084,379.91	228,663,164.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,486,874.87	22,292,013.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	207,816,660.62	144,718,991.13
加：营业外收入	56,460.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	207,873,120.62	144,718,991.13
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	207,873,120.62	144,718,991.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	207,873,120.62	144,718,991.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-3,000,000.00	-30,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,000,000.00	-30,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	-3,000,000.00	-30,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	204,873,120.62	144,688,991.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		



# 母公司现金流量表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	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	15,932,515.45	9,407,485.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,252,008.09	14,213,824.96
经营活动现金流入小计	19,184,523.54	23,621,310.80
购买商品、接受劳务支付的现金	12,810,520.27	10,638,112.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,459,552.57	662,861.15
支付的各项税费	78,275.04	231,395.00
支付其他与经营活动有关的现金	42,889,649.69	66,457,909.46
经营活动现金流出小计	57,237,997.57	77,990,277.84
经营活动产生的现金流量净额	-38,053,474.03	-54,368,967.04
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,900,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	586,966,135.42	626,923,613.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,486,966,135.42	628,923,613.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	12,476,589,282.38	2,542,882,415.18
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,476,589,282.38	2,542,882,415.18
投资活动产生的现金流量净额	-9,989,623,146.96	-1,913,958,801.74
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		2,182,432,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,693,800,000.00	4,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,997,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	15,691,400,000.00	6,282,432,000.00
偿还债务支付的现金	1,101,000,000.00	802,090,833.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	732,105,077.77	464,085,636.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,833,108,077.77	1,266,176,469.46
筹资活动产生的现金流量净额	13,858,291,922.23	5,016,255,530.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,830,615,301.24	3,047,927,761.76
加：期初现金及现金等价物余额	646,332,429.16	279,024,420.43
六、期末现金及现金等价物余额	4,476,947,730.40	3,326,952,182.19

印 谭 华  
42010310080576

印 陈 刚  
42010310173005

印 刘 红  
42010310122789

印 陈 宝  
印 绪

# 中国葛洲坝集团有限公司

## 二〇二四年半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

中国葛洲坝集团有限公司（以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国国务院《关于组建中国葛洲坝集团有限公司有关问题的批复》（国函[2003]33 号）批准，在原中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司及国家电力公司部分企业基础上组建而成，隶属于国家国有资产监督管理委员会，总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为 91420000751025196U 的营业执照，注册资本人民币 3,315,308,700.00 元，营业期限为无固定期限。本公司注册地为湖北省武汉市解放大道 558 号。

2007 年，公司所属葛洲坝股份有限公司吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司方案于 2007 年 9 月 12 日获得中国证券监督管理委员会《关于葛洲坝股份有限公司吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的批复》（证监公司字[2007]419 号文）批准，中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的股东以其对中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的出资额按照合并双方确定的换股价格和换股比例转换成葛洲坝股份有限公司的股份，已经实现了集团公司主业资产整体上市。

中国能源建设股份有限公司（以下简称中国能建）换股吸收合并中国葛洲坝集团股份有限公司（以下简称葛洲坝股份）（以下简称本次合并）已经葛洲坝股份于 2021 年 4 月 9 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，并获得中国证券监督管理委员会《关于核准中国能源建设股份有限公司发行股份吸收合并中国葛洲坝集团股份有限公司的批复》（证监许可[2021]2757 号）核准。根据本次合并的方案，中国能建拟通过向葛洲坝股份除中国葛洲坝集团有限公司以外的股东发行 A 股股票的方式换股吸收合并葛洲坝股份。

本公司于 2021 年 4 月 9 日召开 2020 年年度股东大会审议通过中国能建换股吸收合并葛洲坝股份事项（以下简称本次合并），并获得中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）出具的《关于核准中国能源建设股份有限公司发行股份吸收合并中国葛洲坝集团股份有限公司的批复》（证监许可〔2021〕2757 号）。根据本次合并的方案，葛洲坝股份向上海证券交易所（以下简称上交所）提出了关于公司股票终止上市的申请。2021 年 9 月 9 日，经上交所上市委员会审核，上交所决定对本公司股票予以终止上市。

本公司属建筑施工行业。主要经营活动为工程建设、工业制造、投资运营和综合服务。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企

业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货、固定资产、无形资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“金融工具”、四、11“存货”、四、16“固定资产”、四、19“无形资产”、四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本

之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在

丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值

损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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交易发生日即期汇率近似的汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转

入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收

益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄为基础评估金融工具的预期信用损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为两个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 除组合 2 以外的应收款项

组合 2 应收中国能建集团合并范围内子公司款项

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收账款预期损失率进行估计如下：

账龄	预期损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	
其中：6 个月以内	0
6 个月—1 年	5
1—2 年	8
2—3 年	10
3—4 年	20
4—5 年	30
5 年以上	80

对于组合 2，如果有客观证据表明某项应收账款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合相同

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 11、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）等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法或加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存

货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法或分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法或分次摊销法摊销。

## 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中

除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的

剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转

换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均或车流量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊

销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类别	使用寿命	摊销方法	残值率 (%)
土地使用权	土地使用证登记年限	直线法	0
高速公路特许经营权	合同权利规定年限	车流量法	0
其他	5-10 年	直线法	0

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出、租赁费、保险费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及补充养老保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正

常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 24、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，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如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，则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，则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金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

### （1）销售商品收入

本公司将商品移交客户，取得收货证明或验收单时，即履行了商品合同中的履约义务，本公司确认商品销售收入。

### （2）工程施工收入

工程施工合同履约业务属于在某一时段内履行的，本公司按照履约进度确认收入。

当履约进度能够合理确定时，在资产负债表日，按照合同总收入乘以履约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。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （3）房地产销售收入

如果房地产销售合同履约业务属于在某一时段内履行的，本公司按照履约进度确认收入，否则本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司对于某一时段内转移资产控制权的房地产销售合同，在资产负债表日，按照合同总收入乘以履约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。

本公司对在某一时刻转移控制权的房地产销售合同，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) 建设-经营-转移（“BOT”）业务相关收入的确认

本公司以特许经营权项目（“PPP 项目”）合作方式参与的公共基础设施建设业务，在同时满足以下条件时按照《企业会计准则解释第 14 号》进行会计处理：i) 本公司在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；ii) 本公司在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿；iii) 政府方控制或管制本集团使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；及 iv) PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务，建成后的运营服务、维护服务等多项服务的，按照前文所述方式识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在本公司拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本公司按照实际提供的服务确认与运营服务相关的收入。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确

认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为租入的房屋及建筑物、机器设备、电子设备及办公设备。

## ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其

他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 30、资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资

产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

### 31、重大会计判断和估计

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) 建筑业务收入

本公司对于所提供的工程承包服务，按照完工进度确认收入。本公司需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应在合同执行过程中持续评估和修订，涉及重大会计估计。如果预计工程承包将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司根据工程承包合同预算来预计可能发生的损失。由于工程承包的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认资产减值损失及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就该合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

#### (2) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资

产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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《中国人身保险业经验生命表（2010—2013）》死亡率数据。

#### （8）金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及

定期向交易所、券商等获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认。本公司按其判断选择多种方法，并主要根据于各个资产负债表日的当时市场情况作出假设。

本公司依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一期间的实际结果有所不同。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

无。

### (二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 六、合并财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,947,529.70	18,678,310.63
银行存款	31,758,977,669.33	32,550,213,538.59
其他货币资金	694,748,922.13	609,457,752.71
合计	32,463,674,121.16	33,178,349,601.93

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,134,666,325.14		1,134,666,325.14	1,289,957,389.78		1,289,957,389.78
商业承兑 汇票	158,360,581.46		158,360,581.46	700,477,123.18	286,349.73	700,190,773.45
合计	1,293,026,906.60	0.00	1,293,026,906.60	1,990,434,512.96	286,349.73	1,990,148,163.23

### (三) 应收账款

#### 1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
6 个月以内	18,811,677,354.28	19,280,381,932.84
7-12 个月	4,440,125,352.40	1,671,095,045.29
1 至 2 年	3,010,053,953.12	2,839,235,981.13
2 至 3 年	744,292,822.42	626,929,103.63
3 至 4 年	769,868,610.24	817,739,169.45
4 至 5 年	444,125,795.89	394,958,545.24
5 年以上	871,886,155.14	782,378,870.64
小计	29,092,030,043.49	26,412,718,648.22
减：坏账准备	1,540,144,795.88	1,512,544,942.56
合计	27,551,885,247.61	24,900,173,705.66

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	501,187,701.64	407,174,688.79
应收账款		
合计	501,187,701.64	407,174,688.79

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,384,608,077.02	76.77		9,989,352,307.09	82.03	
1 至 2 年	1,761,159,074.03	14.41		1,535,372,339.74	12.61	
2 至 3 年	127,835,867.74	1.05		61,980,839.50	0.51	
3 年以上	950,313,800.09	7.77		591,704,711.17	4.86	
合计	12,223,916,818.88	100.00		12,178,410,197.50	100.00	

注：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。

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收股利	69,745,118.33	61,427,755.15
应收资金集中管理款	274,560,745.99	309,283,432.71
其他应收款项	30,460,193,184.93	26,987,971,859.09
合计	30,804,499,049.25	27,358,683,046.95

**1、 应收股利**

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	70,145,118.33	61,827,755.15
其中：（1）中国葛洲坝集团电力投资（利比亚）有限公司	5,167,301.08	
（2）中国葛洲坝集团第三工程有限公司	47,435,287.02	47,435,287.02
（3）柳州市桂柳水电有限公司	10,792,530.23	11,989,134.80
（4）广西龙江电力开发有限责任公司	1,350,000.00	1,350,000.00
（5）拉萨市暖心工程有限责任公司		653,333.33
（6）广西电力工程建设有限公司	400,000.00	400,000.00
（7）新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	5,000,000.00	
小计	70,145,118.33	61,827,755.15
减：减值准备	400,000.00	400,000.00
合计	69,745,118.33	61,427,755.15

**2、 其他应收款项**

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
6 个月以内	17,939,921,105.68	21,712,935,035.71
6 个月至一年	7,753,558,582.15	2,108,048,705.66
1 至 2 年	2,690,000,647.00	2,066,890,274.38
2 至 3 年	323,380,200.25	260,836,607.02
3 至 4 年	3,359,573,904.90	2,557,529,710.20
4 至 5 年	721,615,117.63	556,792,863.47
5 年以上	747,598,616.36	719,158,141.89
小计	33,535,648,173.97	29,982,191,338.33

账龄	期末数	期初数
减：坏账准备	3,075,454,989.04	2,994,219,479.24
合计	30,460,193,184.93	26,987,971,859.09

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	2,094,518,733.69	351,456,080.40	1,743,062,653.29	1,796,888,483.33	351,456,080.40	1,445,432,402.93
在产品	505,610,620.27	325,945.21	505,284,675.06	561,019,671.07	325,945.21	560,693,725.86
开发成本	48,026,139,388.49	3,398,099.13	48,022,741,289.36	41,424,635,745.85	3,398,099.13	41,421,237,646.72
库存商品	1,351,830,019.39	492,131,862.93	859,698,156.46	1,287,878,853.80	492,513,331.49	795,365,522.31
开发产品	16,861,614,118.72	37,233,924.16	16,824,380,194.56	14,244,380,436.85	23,924,964.47	14,220,455,472.38
周转材料	113,321,933.62	6,673,577.21	106,648,356.41	111,831,657.56	6,994,119.32	104,837,538.24
其他	717,490,480.08		717,490,480.08	338,621,350.47		338,621,350.47
合计	69,670,525,294.26	891,219,489.04	68,779,305,805.22	59,765,256,198.93	878,612,540.02	58,886,643,658.91

## (八) 合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	59,420,374,819.87	541,745,348.30	58,878,629,471.57	51,806,877,619.86	541,709,477.79	51,265,168,142.07
合计	59,420,374,819.87	541,745,348.30	58,878,629,471.57	51,806,877,619.86	541,709,477.79	51,265,168,142.07

## (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	605,777,758.00	1,005,916,565.53
一年内到期的其他非流动资产	43,648,593.10	43,233,277.55
小计	649,426,351.10	1,049,149,843.08
减：坏账准备	0.00	0
合计	649,426,351.10	1,049,149,843.08

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,834,269,196.30	6,369,595,142.78
预缴税金	1,658,932,446.00	1,434,831,384.73
其他	77,044,008.85	18,975,830.18
合计	8,570,245,651.15	7,823,402,357.69

## (十一) 债权投资

## 1、 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	69,458,037.48		69,458,037.48	69,458,037.48		69,458,037.48
合计	69,458,037.48		69,458,037.48	69,458,037.48		69,458,037.48

## (十二) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	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	302,786,779.10	17,461,358.10	285,325,421.00	285,325,421.00		285,325,421.00	
BOT 项目款	13,772,062,446.16	0.00	13,772,062,446.16	19,202,232,074.01		19,202,232,074.01	
长期应收工程款	3,613,928,374.49	40,214,498.51	3,573,713,875.98	3,738,033,074.73	21,757,738.60	3,716,275,336.13	
搬迁补偿款	150,000,000.00	120,000,000.00	30,000,000.00	150,000,000.00	120,000,000.00	30,000,000.00	
合计	17,838,777,599.75	177,675,856.61	17,661,101,743.14	23,375,590,569.74	141,757,738.60	23,233,832,831.14	

## (十三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资		
对合营企业投资	8,902,199,630.69	8,621,865,969.22
对联营企业投资	37,098,613,638.88	31,619,524,347.43
小计	46,000,813,269.57	40,241,390,316.65
减：长期股权投资减值准备	2,914,000.00	2,914,000.00
合计	45,997,899,269.57	40,238,476,316.65

## (十四) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市公司股票投资	0.00	21,366,502.30
非上市公司权益投资	355,953,206.44	366,404,305.24
合计	355,953,206.44	387,770,807.54

## (十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,809,825,446.74	9,797,927,125.03
其中：非上市公司权益投资	5,590,248,437.01	5,730,535,525.03
基金及其他非权益类投资	4,219,577,009.73	4,067,391,600.00
合计	9,809,825,446.74	9,797,927,125.03

## (十六) 投资性房地产

## 1、以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	400,461,851.60		6,647,197.41	393,814,654.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1、房屋、建筑物	400,461,851.60		6,647,197.41	393,814,654.19
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	107,070,011.21	6,025,685.32	2,140,004.92	110,955,691.61
其中：1、房屋、建筑物	107,070,011.21	6,025,685.32	2,140,004.92	110,955,691.61
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	293,391,840.39	---	---	282,858,962.58
其中：1、房屋、建筑物	293,391,840.39	---	---	282,858,962.58
2、土地使用权		---	---	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	293,391,840.39	---	---	282,858,962.58
其中：1、房屋、建筑物	293,391,840.39	---	---	282,858,962.58
2、土地使用权		---	---	

**(十七) 固定资产**

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	21,815,019,871.79	21,670,077,732.01
固定资产清理	20,373,047.39	23,652,597.83

项目	期末账面价值	期初账面价值
合计	21,835,392,919.18	21,693,730,329.84

## 1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	35,703,969,013.65	1,053,111,491.18	697,145,528.54	36,059,934,976.29
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	17,208,561,375.86	601,025,421.09	152,620,747.90	17,656,966,049.05
机器设备	13,700,694,977.26	294,516,001.57	566,680,516.58	13,428,530,462.25
运输工具	2,384,711,972.17	56,146,284.72	136,011,188.99	2,304,847,067.90
电子设备	653,235,394.57	-4,097,850.75	265,526,760.58	383,610,783.24
办公设备	317,196,921.49	35,053,341.16	-65,340,778.57	417,591,041.22
酒店业家具	197,061,797.30	14,455,987.21	-11,110,132.59	222,627,917.10
电气设备	343,209,180.26	33,992,070.03	-271,168,899.99	648,370,150.28
仪器仪表	234,323,270.94	14,114,789.54	-52,913,611.31	301,351,671.79
其他	664,974,123.80	7,905,446.61	-23,160,263.05	696,039,833.46
二、累计折旧合计：	13,926,073,195.58	801,067,391.54	591,598,948.27	14,135,541,638.85
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	4,307,967,796.01	286,619,374.83	69,326,901.05	4,525,260,269.79
机器设备	6,831,059,301.58	314,736,928.13	433,521,354.09	6,712,274,875.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	1,359,997,770.42	81,793,485.17	122,356,885.21	1,319,434,370.38
电子设备	406,345,252.21	5,337,640.93	164,361,776.68	247,321,116.46
办公设备	196,750,108.23	36,868,282.00	-32,263,674.06	265,882,064.29
酒店业家具	105,787,177.62	14,625,923.74	-5,554,351.13	125,967,452.49
电气设备	175,741,077.16	36,505,520.08	-128,009,890.68	340,256,487.92
仪器仪表	147,950,843.80	14,260,464.73	-19,307,753.76	181,519,062.29
其他	394,473,868.55	10,319,771.93	-12,832,299.13	417,625,939.61
三、固定资产账面净值合计	21,777,895,818.07	---	---	21,924,393,337.44
其中：土地资产	0.00	---	---	0.00
房屋及建筑物	12,900,593,579.85	---	---	13,131,705,779.26
机器设备	6,869,635,675.68	---	---	6,716,255,586.63
运输工具	1,024,714,201.75	---	---	985,412,697.52
电子设备	246,890,142.36	---	---	136,289,666.78
办公设备	120,446,813.26	---	---	151,708,976.93
酒店业家具	91,274,619.68	---	---	96,660,464.61
电气设备	167,468,103.10	---	---	308,113,662.36
仪器仪表	86,372,427.14	---	---	119,832,609.50
其他	270,500,255.25	---	---	278,413,893.85
四、减值准备合计	107,818,086.06	5,832,875.99	4,277,496.40	109,373,465.65

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	0	0	0	0
房屋及建筑物	39,960,973.75	5,831,435.99	0	45,792,409.74
机器设备	59,164,151.94	0.00	4,162,885.13	55,001,266.81
运输工具	4,427,508.18	1,440.00	114611.26	4,314,336.92
电子设备	4,049,541.75	0.00	0.01	4,049,541.74
办公设备	123,108.26	0	0	123,108.26
酒店业家具	0	0	0	0
电气设备	0	0	0	0
仪器仪表	9,136.46	0	0	9,136.46
其他	83,665.72	0	0	83,665.72
五、固定资产账面价值合计	21,670,077,732.01	—	—	21,815,019,871.79
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	12,860,632,606.10	—	—	13,085,913,369.52
机器设备	6,810,471,523.74	—	—	6,661,254,319.82
运输工具	1,020,286,693.57	—	—	981,098,360.60
电子设备	242,840,600.61	—	—	132,240,125.04
办公设备	120,323,705.00	—	—	151,585,868.67
酒店业家具	91,274,619.68	—	—	96,660,464.61
电气设备	167,468,103.10	—	—	308,113,662.36

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
仪器仪表	86,363,290.68	—	—	119,823,473.04
其他	270,416,589.53	—	—	278,330,228.13

## 2、固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值
待批准处置的固定资产	20,373,047.39	23,652,597.83
合计	20,373,047.39	23,652,597.83

## (十八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,018,242,779.82	28,551,144.13	2,989,691,635.69	6,965,171,388.27	28,551,144.13	6,936,620,244.14
合计	3,018,242,779.82	28,551,144.13	2,989,691,635.69	6,965,171,388.27	28,551,144.13	6,936,620,244.14

## (十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,182,316,887.75		144,057,108.80	1,038,259,778.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地	136,811,656.26		2,919,315.18	133,892,341.08
房屋及建筑物	1,014,979,927.96		141,855,366.04	873,124,561.92
机器设备	14,124,512.90		46,618.34	14,077,894.56
运输设备	13,353,171.63	764,190.76		14,117,362.39
办公设备	0	0	0.00	0
其他	3,047,619.00	0	0.00	3,047,619.00
二、累计折旧合计：	510,268,591.52		24,015,048.13	486,253,543.39
其中：土地	13,079,986.93	4,471,875.72		17,551,862.65
房屋及建筑物	477,614,982.94		30,124,376.31	447,490,606.63
机器设备	6,653,043.81	1,188,859.42		7,841,903.23
运输设备	12,726,821.99	424,373.56		13,151,195.55
办公设备	0	0.00		0
其他	193,755.85	24,219.48		217,975.33
三、使用权资产账面净值合计	672,048,296.23	---	---	552,006,235.56
其中：土地	123,731,669.33	---	---	116,340,478.43
房屋及建筑物	537,364,945.02	---	---	425,633,955.29
机器设备	7,471,469.09	---	---	6,235,991.33
运输设备	626,349.64	---	---	966,166.84
办公设备	0.00	---	---	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	2,853,863.15	---	---	2,829,643.67
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	672,048,296.23	---	---	552,006,235.56
其中：土地	123,731,669.33	---	---	116,340,478.43
房屋及建筑物	537,364,945.02	---	---	425,633,955.29
机器设备	7,471,469.09	---	---	6,235,991.33
运输设备	626,349.64	---	---	966,166.84
办公设备	0.00	---	---	0.00
其他	2,853,863.15	---	---	2,829,643.67

## (二十) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	60,851,901,888.56	5,810,122,168.44	11,253,160,701.37	55,408,863,355.63
其中：土地使用权	5,710,219,138.19	1,905,079,116.98	16,815,100.00	7,598,483,155.17
专利权	11,094,746.22	3,608,260.00	293238.94	14,409,767.28
非专利技术	59,889,819.81	500,000.00	0.00	60,389,819.81
软件	265,736,991.56	13,090,045.20	2,749,834.91	276,077,201.85
采矿权	2,467,492,932.80	445,883,999.93	722,792.32	2,912,654,140.41
特许权	52,255,034,185.71	3,446,038,194.89	11,228,877,796.47	44,472,194,584.13
其他	82,434,074.27	-4,077,448.56	3,701,938.73	74,654,686.98
二、累计摊销合计	4,847,656,148.35	564,188,251.31	15,398,840.46	5,396,445,559.20
其中：土地使用权	890,037,382.08	73,660,192.91	6,276,509.30	957,421,065.69
专利权	8,490,622.42	3,893,619.18	0	12,384,241.60
非专利技术	51,922,279.01	349,600.14	0.00	52,271,879.15
软件	178,896,369.39	18,428,258.39	1,493,598.35	195,831,029.43
采矿权	415,500,747.14	121,571,534.06	323,452.23	536,748,828.97
特许权	3,261,298,046.35	347,497,822.53	3,655,807.74	3,605,140,061.14
其他	41,510,701.96	-1,212,775.90	3,649,472.84	36,648,453.22
三、无形资产减值准备金额合计		-		-
其中：土地使用权				
专利权		-		-

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术				
软件				
采矿权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	56,004,245,740.21	—	—	50,012,417,796.43
其中：土地使用权	4,820,181,756.11	—	—	6,641,062,089.48
专利权	2,604,123.80	—	—	2,025,525.68
非专利技术	7,967,540.80	—	—	8,117,940.66
软件	86,840,622.17	—	—	80,246,172.42
采矿权	2,051,992,185.66	—	—	2,375,905,311.44
特许权	48,993,736,139.36	—	—	40,867,054,522.99
其他	40,923,372.31	—	—	38,006,233.76

## (二十一) 开发支出

项目	期末余额	期初余额
信息化建设	0.00	405,660.39
其他	12,267,203.80	12,463,841.42

项目	期末余额	期初余额
合计	12,267,203.80	12,869,501.81

## (二十二) 商誉

## 1、商誉账面余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
葛洲坝钟祥水泥有限公司	653,761,832.15			653,761,832.15
广西柳州威奇化工有限责任公司	356,235,267.72			356,235,267.72
莱芜中和水质净化有限责任公司	150,536,452.24			150,536,452.24
四川通达化工有限责任公司彭州分公司	97,988,616.23			97,988,616.23
丹江口市中和水质净化有限公司	81,081,980.93			81,081,980.93
葛洲坝水务（滨州）有限公司	78,027,130.55			78,027,130.55
恒远水泥有限责任公司	69,126,901.43		69,126,901.43	0.00
葛洲坝水务（保定）有限公司	62,084,823.92			62,084,823.92
葛洲坝水务（沁阳）有限公司	60,559,325.54			60,559,325.54
SK 水电私营有限公司	59,230,625.00		59,230,625.00	0.00
葛洲坝水务（灵宝）有限公司	54,124,412.31			54,124,412.31
黄冈市中和水质净化有限公司	40,447,274.76			40,447,274.76
潍坊利鑫能源有限公司	18,033,713.44			18,033,713.44

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
达州市天和给排水有限公司	12,207,136.09			12,207,136.09
岳阳县海川达水务有限公司	11,691,653.46			11,691,653.46
天津滨海新区塘沽环科新河污水处理有限公司	11,500,688.19			11,500,688.19
湘阴县海川达水务有限公司	11,094,363.20			11,094,363.20
安化县海川达水务有限公司	10,126,025.67			10,126,025.67
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	386,115,916.43			386,115,916.43
济南历安置业有限公司	27,402,480.00			27,402,480.00
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	3,624,458.00			3,624,458.00
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	2,824,491.39			2,824,491.39
葛洲坝（烟台）房地产开发有限公司合计	1,485,542.86			1,485,542.86
衡阳宏泰民用爆破器材有限公司	171,638.43			171,638.43
山西丝路晋元电力有限公司		4,620,000.00		4,620,000.00
其他	97,000,260.51		10,043,257.65	86,957,002.86
合计	2,356,483,010.45	4,620,000.00	138,400,784.08	2,222,702,226.37

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	2,824,491.39			2,824,491.39
衡阳宏泰民用爆破器材有限公司	171,638.43			171,638.43
其他	791,012.14			791,012.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,787,141.96			3,787,141.96

## (二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	88,344,693.62	510,148.31	1,737,436.79		87,117,405.14	
保险费	364,233,565.92	6,801,591.25	14,234,467.35	323,862,105.20	32,938,584.62	
其他	263,485,611.51	62,801,664.69	65,916,000.39	34,400,807.56	225,970,468.25	
合计	716,063,871.05	70,113,404.25	81,887,904.53	358,262,912.76	346,026,458.01	

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	5,325,515,463.47	891,635,831.15	5,055,515,463.47	871,962,333.93
资产减值准备	2,144,760,434.09	308,660,358.60	1,977,222,197.76	298,222,226.11
内部交易未实现利润	2,275,524,390.66	452,274,904.60	2,275,524,390.66	452,274,904.60
可抵扣亏损	2,902,268.30	725,567.08	2,962,059.10	734,535.70
其他	902,328,370.42	129,975,000.87	799,806,815.95	120,730,667.52

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
二、递延所得税负债	5,147,063,135.49	917,670,692.56	7,418,348,919.58	1,557,989,835.65
非同一控制企业合并资产评估增值	877,085,773.77	135,616,078.42	890,568,198.37	152,733,505.97
折旧与税务差异	2,137,422,417.84	499,390,581.45	4,751,700,613.31	1,132,500,440.86
其他权益工具投资公允价值变动	215,141,424.29	36,931,539.37	228,150,189.09	34,271,578.64
其他非流动金融资产公允价值变动	1,475,151,246.65	225,639,244.17	1,479,666,934.63	226,316,597.37
其他	442,262,272.94	20,093,249.15	68,262,984.18	12,167,712.81

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,962,205,537.44	11,992,069,044.94
可抵扣暂时性差异	3,688,061,198.14	3,732,221,148.29
合计	14,650,266,735.58	15,724,290,193.23

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		1,191,963,400.07	
2025 年	2,329,225,754.32	2,737,467,524.93	

年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	3,651,120,377.40	3,558,568,444.19	
2027 年	2,358,653,484.34	2,407,873,103.65	
2028 年	2,148,819,550.28	2,096,196,572.07	
2029 年	474,386,371.10	0	
合计	10,962,205,537.44	11,992,069,044.91	

## (二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
金融资产模式核算 PPP 项目	33,107,170,388.13	34,518,539,860.42
工程质保金	10,263,060,250.23	8,909,241,625.33
合同取得成本	1,064,296,372.17	984,787,302.96
预缴税金	685,877,145.97	488,793,516.14
待抵扣进项税	6,219,563.00	266,925,534.32
临时设施	73,510,355.62	64,891,645.22
其他	181,190,857.02	28,615,750.56
小计	45,381,324,932.14	45,261,795,234.95
减：减值准备	118,712,726.22	109,031,157.03
合计	45,262,612,205.92	45,152,764,077.92

## (二十六) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	44,603,013,333.33	32,120,660,066.66
保证借款		200,000,000.00
抵押借款		67,289,971.28
合计	44,603,013,333.33	32,387,950,037.94

## (二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,775,073,616.84	4,807,997,542.32
商业承兑汇票	318,247,967.99	238,591,171.62
信用证	12,464,342.38	10,818,678.76
合计	4,105,785,927.21	5,057,407,392.70

## (二十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	77,457,340,161.18	71,541,473,470.91
1-2 年	4,580,700,696.62	12,166,174,632.75
2-3 年	2,107,716,525.34	1,693,491,354.96

账 龄	期末余额	期初余额
3 年以上	1,007,333,103.87	1,292,139,441.94
合计	85,153,090,487.01	86,693,278,900.56

## (二十九) 预收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	23,299,730.41	20,315,302.39
1 年以上	267,430.31	300,357.99
合计	23,567,160.72	20,615,660.38

## (三十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收售楼款	15,627,506,892.14	12,339,494,873.79
建造合同已结算未完工款	6,594,281,240.67	6,591,687,405.61
预收工程款	1,578,200,169.19	1,421,534,391.99
预收工程施工原材料款	210,622,574.08	239,817,920.87
预收制造产品销售款	141,780,871.85	57,099,828.56
其他	2,743,707,389.60	511,753,686.06
合计	26,896,099,137.53	21,161,388,106.88

## (三十一) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	715,181,639.93	4,633,480,560.20	4,663,415,268.90	685,246,931.23
二、离职后福利-设定提存计划	24,479,442.85	617,426,295.41	611,988,777.32	29,916,960.94
三、辞退福利	112,647.22	12,880,777.12	11,945,457.12	1,047,967.22
四、一年内到期的其他福利				0.00
五、其他				0.00
合计	739,773,730.00	5,263,787,632.73	5,287,349,503.34	716,211,859.39

## 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	435,785,188.87	3,398,881,451.15	3,414,188,157.79	420,478,482.23
二、职工福利费	0.00	284,430,943.77	284,430,943.77	0.00
三、社会保险费	15,353,131.64	301,821,853.43	298,487,279.20	18,687,705.87
其中：医疗保险费	11,664,617.56	218,115,627.63	215,574,143.12	14,206,102.07
工伤保险费	1,306,326.98	25,210,773.46	24,943,672.02	1,573,428.42
生育保险费	289,324.28	6,486,993.33	6,483,520.83	292,796.78
补充医疗保险	2,092,862.82	52,008,459.01	51,485,943.23	2,615,378.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	13,660,668.86	331,788,485.59	330,970,370.95	14,478,783.50
五、工会经费和职工教育经费	221,514,657.69	110,507,501.64	118,895,781.70	213,126,377.63
六、其他	28,867,992.87	206,050,324.62	216,442,735.49	18,475,582.00
合计	715,181,639.93	4,633,480,560.20	4,663,415,268.90	685,246,931.23

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	17,925,940.74	422,077,669.42	418,614,947.43	21,388,662.73
二、失业保险费	1,383,070.41	16,158,571.83	15,940,846.45	1,600,795.79
三、企业年金缴费	5,170,431.70	179,190,054.16	177,432,983.44	6,927,502.42
合计	24,479,442.85	617,426,295.41	611,988,777.32	29,916,960.94

## (三十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,957,892,664.55	2,234,035,971.63
企业所得税	1,017,818,571.56	1,413,181,760.18
个人所得税	65,820,966.04	104,174,460.50
城市维护建设税	40,245,979.20	40,987,557.40
房产税	22,602,189.06	24,919,132.08

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	522,684,745.56	507,472,635.72
教育费附加	29,848,232.15	27,146,153.64
资源税	2,242,864.93	2,667,518.13
土地使用税	13,626,079.85	13,557,771.69
其他	141,637,069.93	292,451,923.46
合计	3,814,419,362.83	4,660,594,884.43

## (三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	837,912,806.08	1,327,343,789.40
其他应付款项	29,355,657,638.07	28,874,547,370.54
合计	30,193,570,444.15	30,201,891,159.94

## 1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息		
合计		

## 2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	493,294,189.65	1,039,418,529.13
划分为权益工具的优先股\永续债股利	344,618,616.43	287,925,260.27
合计	837,912,806.08	1,327,343,789.40

## 3、其他应付款项

## (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付联营合营企业往来款	8,424,390,740.80	9,902,797,135.51
应付代收代付款	5,713,955,975.34	7,832,837,741.49
应付保证金	8,622,777,249.14	7,636,133,361.31
应付代垫款	2,107,497,628.27	1,838,064,794.18
暂收房地产销售诚意金	58,850,819.42	53,403,292.99
应付长期资产采购款	34,941,915.20	38,129,325.13
其他	4,393,243,309.90	1,573,181,719.93
合计	29,355,657,638.07	28,874,547,370.54

**(三十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	23,208,168,505.52	19,712,147,759.47
1 年内到期的应付债券	48,907,945.21	8,734,097,328.77
1 年内到期的租赁负债	188,189,646.26	238,000,000.00
1 年内到期的长期应付职工薪酬	45,905,896.69	54,139,605.66
1 年内到期的递延收益	0.00	757,142.86
合计	23,491,171,993.68	28,739,141,836.76

**(三十五) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期银行承兑汇票	814,964,959.17	865,996,925.48
已背书未到期商业承兑汇票	260,032,355.89	37,476,316.45
未决诉讼	1,278,031,289.55	1,278,146,889.55
待执行的亏损合同	37,693,967.24	64,449,414.19
待转销项税额	1,383,349,406.56	1,138,689,089.00
其他	17,521,048.73	1,815,160.44
合计	3,791,593,027.14	3,386,573,795.11

## (三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,637,479,314.46	49,755,364,491.64
抵押借款	20,947,793,181.87	25,913,564,932.98
保证借款	24,911,194,883.95	23,407,669,024.35
信用借款	505,401,660.00	1,649,629,885.00
合计	97,001,869,040.28	100,726,228,333.97

## (三十七) 应付债券

## 1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	8,548,907,945.21	8,734,097,328.77
资产支持专项计划		
小计	8,548,907,945.21	8,734,097,328.77
减：一年内到期的中期票据		
一年内到期的公司债券	48,907,945.21	8,734,097,328.77
一年内到期的资产支持专项计划		
合计	8,500,000,000.00	0.00

## (三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	588,916,988.76	703,052,387.92
减：重分类至一年内到期的非流动负债	45,905,896.69	54,139,605.66
租赁负债净额	543,011,092.07	648,912,782.26

## (三十九) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	23,937,883.33			21,952,655.33
专项应付款	48,374,909.08	5,948,634.47		54,323,543.55
合计	72,312,792.41	5,948,634.47		76,276,198.88

## (四十) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,151,507,375.00	2,164,220,000.00
二、辞退福利	197,712,625.00	227,590,000.00
三、其他长期福利		
合计	2,349,220,000.00	2,391,810,000.00
其中：一年内到期的长期应付职工薪酬	188,189,646.26	238,000,000.00
一年后到期的长期应付职工薪酬	2,161,030,353.74	2,153,810,000.00

## (四十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	69,674,431.20	69,290,899.08
未决诉讼	27,785,699.89	33,080,321.23
矿山复垦义务	9,456,289.14	9,456,289.14
待执行的亏损合同	160,000.00	160,000.00
其他	17,991,455.93	17,991,455.93
合计	125,067,876.16	129,978,965.38

## (四十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	326,563,989.53	2,282,831.59	12,346,391.43	317,257,572.55
未确认售后回租损益				
合计	326,563,989.53	2,282,831.59	12,346,391.43	317,257,572.55

**(四十三) 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
境外公司应付长期税款	0.00	354,054,307.70
其他	29,810,554.44	22,179,634.27
合计	29,810,554.44	376,233,941.97

**(四十四) 实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	3,315,308,700.00	100.00			3,315,308,700.00	100.00
中国能源建设股份有 限公司	3,315,308,700.00	100.00			3,315,308,700.00	100.00

**(四十五) 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

2022年9月，本公司在上海证券交易所发行2022年第二期可续期公司债券“22葛洲Y3”，金额为15亿元。

2022年9月，本公司在上海证券交易所发行2022年第二期可续期公司债券“22葛洲Y4”，金额为15亿元。

2022年9月，本公司在上海证券交易所发行2022年第二期可续期公司债券“葛洲YK01”，金额为18亿元。

2022年9月，本公司在上海证券交易所发行2022年第二期可续期公司债券“葛洲YK02”，金额为12亿元。

2022年11月，本公司在上海证券交易所发行2022年第三期可续期公司债券“葛洲Y5”，金额为20亿元。

2022年12月，本公司在上海证券交易所发行2022年第三期可续期公司债券“葛洲YK03”，金额为30亿元。

2023 年 6 月，本公司在上海证券交易所发行 2023 年第一期永续期公司债“葛洲 YK05”，金额为 20 亿元。

2023 年 8 月，本公司在上海证券交易所发行 2023 年第二期永续期公司债(品种一)“葛洲 YKV1”，金额为 10 亿元。

2023 年 8 月，本公司在上海证券交易所发行 2023 年第二期永续期公司债(品种二)“葛洲 YKV2”，金额为 10 亿元。

2023 年 10 月，本公司在上海证券交易所发行 2023 年银行间永续中票“23 葛洲坝 MTN001”，金额为 10 亿元。

2024 年 4 月，本公司在上海证券交易所发行 2024 年第一期永续期公司债(品种一)“葛洲 YK06”，金额 10 亿元。

2024 年 4 月，本公司在上海证券交易所发行 2024 年第一期永续期公司债(品种二)“葛洲 YK07”，金额 20 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

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2022 年永续期公司债券（第二期）（22 葛洲 Y3）		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
2022 年永续期公司债券（第二期）（22 葛洲 Y4）		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
2022 年永续期公司债券（第二期）（葛洲 YK01）		1,800,000,000.00						1,800,000,000.00
2022 年永续期公司债券（第二期）（葛洲 YK02）		1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
2022 年永续期公司债券（第三期）（22 葛洲 Y5）		2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2022 年永续期公司债券（第三期）（葛洲 YK03）		3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
2023 年第一期永续期公司债（葛洲 YK05）		2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2023 年第二期永续期公司债（品种一）（葛洲 YKV1）		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
2023 年第二期永续期公司债（品种二）（葛洲 YKV2）		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
2023 年银行间永续中票（23 葛洲坝 MTN001）		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
2024 年第一期永续期公司债（品种一）（葛洲 YK06）				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
2024 年第一期永续期公司债（品种二）（葛洲 YK07）				2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
合计		16,000,000,000.00		3,000,000,000.00				19,000,000,000.00

## (四十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	7,159,375.92			7,159,375.92
二、其他资本公积	1,869,074,859.36	19,341,170.09		1,888,416,029.45
合计	1,876,234,235.28	19,341,170.09	0.00	1,895,575,405.37

## (四十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	417,286,977.48	335,252,034.35	282,922,550.62	469,616,461.21	
其他					
合计	417,286,977.48	335,252,034.35	282,922,550.62	469,616,461.21	

## (四十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	127,624,188.92			127,624,188.92
合计	127,624,188.92			127,624,188.92

## (四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	11,600,434,928.33	10,504,459,822.44
期初调整金额		16,188,279.39
本期期初余额	11,600,434,928.33	10,520,648,101.83
本期增加额	167,022,948.56	439,630,265.17
其中：本期净利润转入	167,022,948.56	386,810,773.55
其他调整因素		52,819,491.62
本期减少额	295,173,287.55	169,163,219.18
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配普通股股利	32,788,150.57	
应付其他权益工具股利	262,385,136.98	169,163,219.18
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	11,472,284,589.34	10,791,115,147.82

**(五十) 营业收入、营业成本****(1) 主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设	41,893,109,130.17	37,017,651,836.10	44,840,787,762.80	39,786,964,824.80
工业制造	7,328,212,351.29	5,864,065,560.20	8,207,871,354.91	6,198,875,118.88
投资运营	6,178,587,025.82	3,574,840,779.97	9,887,741,902.68	7,246,286,772.66
综合服务	1,269,412,733.47	958,020,513.56	1,339,389,881.89	1,068,342,517.39
合计	56,669,321,240.75	47,414,578,689.83	64,275,790,902.28	54,300,469,233.73

**(2) 主营业务（分地区）**

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	49,588,403,024.03	40,905,191,430.41	56,845,198,170.50	47,674,043,524.20
境外	7,080,918,216.72	6,509,387,259.42	7,430,592,731.78	6,626,425,709.53
合计	56,669,321,240.75	47,414,578,689.83	64,275,790,902.28	54,300,469,233.73

**(五十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用****1、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,493,128.67	115,743,579.65
包装费及杂费	39,066,434.02	47,103,526.19
销售经费	75,711,560.16	68,878,591.92
其他	249,749,439.65	191,905,164.49
合计	490,020,562.50	423,630,862.25

**2、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,893,854,473.61	1,921,893,571.17
折旧与摊销费	342,406,576.56	345,830,770.38

项目	本期发生额	上期发生额
办公与差旅费	119,764,006.29	127,718,274.54
其他	365,723,707.03	501,983,828.35
合计	2,721,748,763.49	2,897,426,444.44

### 3、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工人员费用	384,278,992.59	351,243,572.15
直接投入费用	1,048,162,446.37	1,089,389,116.97
折旧费用	23,443,930.24	17,553,155.79
无形资产摊销	4,165,491.14	534,025.31
新产品设计费等	864,166.79	4,971,982.40
其他相关费用	68,988,842.45	47,322,008.08
委托研发费用	79,946,102.62	63,399,832.49
合计	1,609,849,972.20	1,574,413,693.19

### 4、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,983,058,936.55	1,622,068,785.39
减：利息收入	240,132,591.76	158,120,739.06
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-83,856,057.89	-183,443,010.63
其他	74,812,126.29	63,686,714.78
合计	1,733,882,413.19	1,344,191,750.48

### (五十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收奖励	23,492,756.54	33,880,366.44
稳岗补贴	1,081,663.49	5,971,357.65
项目扶持资金	46,436,259.35	58,290,138.28
个税返还	4,158,223.77	3,824,911.83
其他	6,751,544.63	10,810,852.98
合计	81,920,447.78	112,777,627.18

**(五十三) 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	-326,388,358.64	-312,453,389.81
处置长期股权投资产生的投资收益	947,897.11	3,456,246.42
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,000,000.00	20,178,917.08
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	3,097,152.71	13,294,905.16
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-4,515,688.02	-6,975,688.02
资金拆借利息收入	25,628,666.07	19,770,648.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-399,452.45	-72,684,599.12
其他	1,788,012.14	3,840,244.70
合计	-294,841,771.08	-331,572,715.53

**(五十四) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-70,026,256.78	-136,819,432.99
其他应收款坏账损失	-83,314,228.44	-59,451,527.35
长期应收款坏账损失	-18,456,759.91	-9,545,000.32
其他资产坏账损失	-3,710,501.01	1,109,134.84
合计	-175,507,746.14	-204,706,825.82

**(五十五) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-33,116,888.93	3,812,824.08
合同资产减值损失	-35,870.51	728,866.01
固定资产减值损失	-5,832,875.98	
无形资产减值损失		
其他减值损失	-5,684,718.45	-11,868.18
合计	-44,670,353.87	4,529,821.91

**(五十六) 资产处置收益**

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
处置固定资产利得或损失	-6,076,588.26	6,977,629.40	-6,076,588.26

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
处置土地利得或损失	0	0	0
处置无形资产利得或损失（不含土地）	4,864,216.69	2,555,096.20	4,864,216.69
处置在建工程利得或损失	0.00	-15,070,903.60	0.00
其他	16,607,417.39	-20,015.10	16,607,417.39
合计	15,395,045.82	-5,558,193.10	15,395,045.82

## (五十七) 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
接受捐赠	18,240.00	598,266.71	18,240.00
政府补助	3,481,778.20	160,605.38	3,481,778.20
违约赔偿利得	18,252,183.21	37,145,360.54	18,252,183.21
罚款利得	5,757,187.83	8,415,624.17	5,757,187.83
其他利得	9,970,174.29	13,118,242.76	9,970,174.29
非流动资产毁损报废利得	39,983,071.16	759,844.94	39,983,071.16
无法支付的款项	17,425,666.56	7,654,475.87	17,425,666.56
合计	94,888,301.25	67,852,420.37	94,888,301.25

## (五十八) 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
对外捐赠	449,310.72	925,164.27	449,310.72
资产报废损失	29,223,370.29	3,480,336.31	29,223,370.29
赔偿与违约金损失	10,407,461.66	44,360,600.29	10,407,461.66
罚款支出	4,209,907.17	7,190,463.28	4,209,907.17
其他	7,797,332.03	4,857,898.85	7,797,332.03
预计未决诉讼损失	4,122,341.20	-	4122341.2
预计担保损失			
合计	56,209,723.07	60,814,463.00	56,209,723.07

## (五十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	827,821,716.25	826,527,738.76
递延所得税调整	-12,621,423.70	60,841,676.77
合计	815,200,292.55	887,369,415.53

## (六十) 合并现金流量表

## 1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,220,407,468.14	2,100,891,863.62
加：资产减值损失	44,670,353.87	-4,529,821.91
信用减值损失	175,507,746.14	204,706,825.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	747,283,167.32	792,830,836.74
无形资产摊销	564,187,258.35	468,863,900.28
长期待摊费用摊销	81,887,904.53	130,265,044.85
投资性房地产折旧	7,876,860.32	8,033,752.45
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）	-15,395,045.82	5,558,193.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-36,608,762.26	2,141,797.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,899,202,878.66	1,438,625,774.76
投资损失（收益以“-”号填列）	294,841,771.08	331,572,715.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,397,617.07	3,229,366.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,223,806.63	57,612,310.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,518,766,295.34	-16,542,129,658.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,448,497,675.33	-8,870,446,823.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,042,032,115.54	8,998,182,852.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,953,991,678.50	-10,874,591,069.96
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,272,016,875.68	33,928,865,944.65
减：现金的期初余额	31,787,778,871.39	33,074,507,265.77
加：现金等价物的期末余额	274,560,745.99	138,867,216.13
减：现金等价物的期初余额	309,283,432.71	238,476,007.43
现金及现金等价物净增加额	-550,484,682.43	754,749,887.58

## 2、本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,272,016,875.68	31,787,778,871.39
其中：库存现金	9,947,529.70	18,678,310.63
可随时用于支付的银行存款	31,259,336,069.59	31,764,884,526.61
可随时用于支付的其他货币资金	2,733,276.39	4,216,034.15
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	274,560,745.99	309,283,432.71
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	31,546,577,621.67	32,097,062,304.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		

项目	期末余额	期初余额
金等价物		

## (六十一) 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	691,657,245.48	开具银行承兑汇票、保函保证金等
应收票据	1,074,997,315.06	质押、或贴现取得贷款
存货	23,917,064,810.33	贷款抵押及查封
固定资产	2,101,000,000.00	贷款抵押
无形资产	35,209,284,282.47	贷款抵押
应收账款	1,200,877,000.00	贷款抵押
长期应收款	3,697,472,027.89	质押贷款
其他	310,363,200.00	
合计	68,202,715,881.23	

## 七、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	244,979,700.00
应收资金集中管理款	1,555,330,443.19	447,499,300.81
其他应收款项	4,891,402,572.58	2,991,396,636.49
合计	6,446,733,015.77	3,683,875,637.30

## 1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	0.00	244,979,700.00
其中：(1) 中国葛洲坝集团股份有限公司	0.00	244,979,700.00
合计	0.00	244,979,700.00

## 2、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
6 个月以内	1,928,277,515.91	2,880,477,162.71
7-12 个月	0.00	79149473.78
1 至 2 年	2,931,355,056.67	0.00
2 至 3 年	35,300,000.00	35,300,000.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
小计	4,894,932,572.58	2,994,926,636.49
减：坏账准备	3,530,000.00	3,530,000.00
合计	4,891,402,572.58	2,991,396,636.49

## (二) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	8,097,918,549.80	8,013,329,267.42
对合营企业投资	0	0
对联营企业投资	602,841,752.12	608,743,807.63
小计	8,700,760,301.92	8,622,073,075.05
减：长期股权投资减值准备		
合计	8,700,760,301.92	8,622,073,075.05

## (三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,485,375.08	11,238,850.19	18,076,946.48	17,812,399.21
其他业务				
合计	5,485,375.08	11,238,850.19	18,076,946.48	17,812,399.21

## (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	23,486,874.87	22,292,013.15
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
其他	312,597,505.04	206,371,150.85
合计	336,084,379.91	228,663,164.00

### (五) 现金流量表

#### 1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	207,873,120.62	144,718,991.13
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,781.80	12,781.80
无形资产摊销	377,876.24	383,399.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-56,460.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	129,704,123.19	90,647,989.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-336,084,379.91	-228,663,164.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,604,624.92	-9,314,190.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,663,764,622.84	-1,824,575,195.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,613,279,461.95	1,772,420,421.38

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-38,053,474.03	-54,368,967.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	2,921,617,287.21	767,405,679.73
减：现金的期初余额	198,833,128.35	231,650,850.99
加：现金等价物的期末余额	1,555,330,443.19	2,559,546,502.46
减：现金等价物的期初余额	447,499,300.81	47,373,569.44
现金及现金等价物净增加额	3,830,615,301.24	3,047,927,761.76

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、 现金	2,921,617,287.21	198,833,128.35
其中： 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,921,615,640.11	198,831,482.92
可随时用于支付的其他货币资金	1,647.10	1,645.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物	1,555,330,443.19	447,499,300.81
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	4,476,947,730.40	646,332,429.16

八、按照有关财务会计制度应披露的其他内容  
无。

