



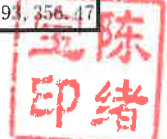
合并资产负债表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2026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	24,910,678,525.68	38,325,274,632.95
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	934,166,100.05	1,589,237,148.27
应收账款	28,375,600,109.59	25,765,502,745.79
应收款项融资	480,963,665.19	451,279,413.27
预付款项	6,846,928,803.85	8,573,256,624.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,407,583,221.38	30,040,201,584.45
其中：应收利息		
应收股利	203,636,268.98	22,653,361.98
买入返售金融资产		
存货	5,894,367,262.98	58,932,585,071.31
合同资产	52,476,272,879.91	48,627,183,660.77
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	271,661,075.33	321,177,297.34
其他流动资产	6,572,291,928.03	8,726,652,351.86
流动资产合计	190,170,513,571.99	221,352,350,530.99
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		1,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	18,877,933,434.13	18,861,054,356.10
长期股权投资	44,275,278,332.93	49,107,672,224.89
其他权益工具投资	378,102,559.13	401,263,436.22
其他非流动金融资产	12,358,354,766.47	12,560,344,666.47
投资性房地产	377,702,472.02	384,226,327.32
固定资产	19,624,013,451.78	21,917,310,367.95
在建工程	5,880,927,573.12	6,039,155,239.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	323,860,413.74	446,682,788.53
无形资产	59,700,203,773.77	63,994,807,139.90
开发支出	46,867,124.16	33,609,051.95
商誉	2,341,664,127.75	2,370,552,150.61
长期待摊费用	164,147,624.91	162,873,691.37
递延所得税资产	811,662,638.51	862,564,281.09
其他非流动资产	50,643,322,341.87	49,944,627,103.32
非流动资产合计	215,804,040,634.29	227,087,742,825.48
资产总计	405,974,554,206.28	448,440,093,356.47





合并资产负债表（续）

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2026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	43,582,192,500.00	44,140,858,640.84
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	3,389,196,925.29	6,539,682,506.90
应付账款	72,200,828,375.44	78,358,360,327.49
预收款项	17,685,204.77	15,660,803.57
合同负债	12,234,877,469.93	25,006,506,281.01
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	755,130,644.21	789,968,712.89
应交税费	2,787,336,767.80	4,532,054,448.41
其他应付款	24,579,598,338.68	33,068,361,956.36
其中：应付利息		
应付股利	1,045,558,258.49	607,616,988.64
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	17,895,777,590.41	14,108,568,220.91
其他流动负债	912,590,364.17	2,317,075,850.88
流动负债合计	178,355,214,180.70	208,877,097,749.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	96,578,044,159.35	108,344,473,447.95
应付债券	12,500,000,000.00	12,500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	219,493,487.10	369,774,567.20
长期应付款	99,415,415.24	157,979,446.94
长期应付职工薪酬	1,623,528,141.20	1,699,090,000.00
预计负债	110,203,335.18	145,517,817.21
递延收益	297,858,896.05	311,419,680.75
递延所得税负债	927,655,634.84	938,072,279.17
其他非流动负债	25,533,842.57	2,853,175.67
非流动负债合计	112,381,732,911.53	124,469,180,414.89
负债合计	290,736,947,092.23	333,346,278,164.15
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	24,000,000,000.00	22,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债	24,000,000,000.00	22,000,000,000.00
资本公积	2,143,377,913.93	1,913,878,865.86
减：库存股		
其他综合收益	-435,719,190.35	-509,302,310.41
专项储备	449,326,269.60	435,252,570.05
盈余公积	127,624,188.92	127,624,188.92
一般风险准备		
未分配利润	12,342,228,314.33	12,505,908,243.38
归属于母公司所有者权益合计	42,042,146,196.43	39,888,670,257.80
少数股东权益	73,195,460,917.62	75,205,144,934.52
所有者权益合计	115,237,607,114.05	115,093,815,192.32
负债和所有者权益总计	405,974,554,206.28	448,440,093,956.47





母公司资产负债表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2026年6月30日

单位：人民币元

	期末余额	年初金额
流动资产：		
货币资金	310,343,718.11	614,800,126.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	155,606,051.17	165,606,051.17
应收款项融资		
预付款项	4,150,490.00	602.00
其他应收款	26,611,038,420.87	17,525,041,962.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,998,040,000.00	3,996,680,000.00
其他流动资产	210,825,300.10	130,846,757.43
流动资产合计	29,290,003,980.25	22,432,975,499.44
非流动资产：		
债权投资	17,190,040,000.00	17,190,040,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,145,834,777.27	9,133,046,640.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	66,182,300.00	66,182,300.00
投资性房地产		
固定资产	6,374,179.17	6,491,611.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,807,958.26	27,159,967.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	53,812,496.00	53,812,496.00
其他非流动资产	2,461,131.86	2,557,744.12
非流动资产合计	26,491,512,842.56	26,479,290,759.46
资产总计	55,781,516,822.81	48,912,266,258.90





母公司资产负债表（续）

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2026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		1,200,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,454,051.03	30,997,679.84
预收款项		
合同负债		7,300,000.00
应付职工薪酬	1,270,565.22	1,270,565.22
应交税费	2,291.09	13,611.84
其他应付款	793,545,682.03	714,389,601.16
其中：应付利息		
应付股利	317,095,534.37	239,938,649.18
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,839,788,904.10	201,599,726.02
其他流动负债		
流动负债合计	5,636,061,493.47	2,155,571,184.08
非流动负债：		
长期借款	7,285,070,000.00	5,829,670,000.00
应付债券	11,500,000,000.00	11,500,000,000.00
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	99,560,000.00	103,280,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	11,117,069.18	11,117,069.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,895,747,069.18	17,444,067,069.18
负债合计	24,531,808,562.65	19,599,638,253.26
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	24,000,000,000.00	22,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债	24,000,000,000.00	22,000,000,000.00
资本公积	3,527,419,324.49	3,527,419,324.49
减：库存股		
其他综合收益	1,374,798.30	1,384,798.30
专项储备		
盈余公积	127,624,188.92	127,624,188.92
未分配利润	177,981,248.45	240,890,993.93
归属于母公司所有者权益合计	31,249,708,260.16	29,312,628,005.64
少数股东权益		
所有者权益合计	31,249,708,260.16	29,312,628,005.64
负债和所有者权益总计	55,781,516,822.81	48,912,266,258.90

印 谭 华
42010310080576

印 陈 刚
42010310173005

印 刘 应
42010310122789

印 陈 绪
42010310122789



合并利润表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2026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	48,462,869,649.00	54,979,881,452.17
其中：营业收入	48,462,869,649.00	54,979,881,452.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	47,709,385,759.64	53,036,107,202.70
其中：营业成本	41,958,144,057.29	46,820,963,146.83
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	222,178,287.46	304,517,799.58
销售费用	444,159,676.64	542,105,692.02
管理费用	2,374,084,261.99	2,640,195,613.61
研发费用	1,111,519,296.80	1,630,438,347.53
财务费用	1,599,300,179.46	1,097,886,603.13
其中：利息费用	1,745,978,812.91	1,327,780,628.42
利息收入	383,224,241.31	278,203,883.12
加：其他收益	84,541,622.98	71,530,010.38
投资收益（损失以“-”号填列）	1,193,994,126.77	-40,184,051.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-67,374,824.80	-219,004,721.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-3,356,796.25	
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）	17,565,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-80,153,479.96	-87,262,052.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,117,281.54	-34,623,288.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53,811,807.74	47,140,318.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,994,125,685.35	1,900,375,185.35
加：营业外收入	46,405,278.51	72,265,210.79
减：营业外支出	52,877,485.49	43,468,947.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,987,653,478.37	1,929,171,448.39
减：所得税费用	698,182,572.11	815,196,862.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,289,470,906.26	1,113,974,585.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,289,470,906.26	1,113,974,585.60
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）	298,913,256.14	123,861,920.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	990,557,650.12	990,112,664.90
六、其他综合收益的税后净额	30,128,125.71	102,654,958.61
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	73,583,120.06	108,426,109.09
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-810,098.63	-208,952.51
（1）重新计量设定受益计划变动额	14,567.88	29,595.63
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-12,520.86
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-824,666.51	-226,027.28
（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	74,393,218.69	108,635,061.60
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-21,969,911.36	1,480,614.22
（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	96,363,130.05	107,154,447.38
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-43,454,994.35	-5,771,150.48
七、综合收益总额	1,319,599,031.97	1,216,629,544.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	372,496,376.20	232,288,029.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额	947,102,655.77	984,341,514.42





母公司利润表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2026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		3,140,244.50
减：营业成本		
税金及附加	5,384.35	26,813.11
销售费用		
管理费用	-115,568.56	909,836.53
研发费用		
财务费用	232,891,796.29	211,084,397.92
其中：利息费用	233,669,128.81	212,894,776.96
利息收入	1,773,671.82	1,856,848.13
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	618,521,275.24	787,009,399.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,140,292.96	24,106,310.68
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）	315.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,943,460.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	399,683,439.71	578,128,596.89
加：营业外收入		0.18
减：营业外支出		3,523.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	399,683,439.71	578,125,073.08
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	399,683,439.71	578,125,073.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	399,683,439.71	578,125,073.08
（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	-10,000.00	-20,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-10,000.00	-20,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	-10,000.00	-20,000.00
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	399,673,439.71	578,105,073.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		





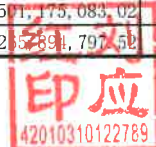
合并现金流量表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2026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	43,291,198,751.23	54,763,082,080.95
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	158,412,612.97	171,141,182.10
收到其他与经营活动有关的现金	3,971,438,059.29	4,863,803,357.72
经营活动现金流入小计	47,421,049,423.49	59,798,026,620.77
购买商品、接受劳务支付的现金	44,425,949,637.58	49,952,024,765.04
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	4,805,749,947.75	5,141,525,531.35
支付的各项税费	2,747,410,155.21	3,252,024,871.02
支付其他与经营活动有关的现金	4,267,989,287.46	3,572,557,084.45
经营活动现金流出小计	56,247,099,028.00	61,918,132,251.86
经营活动产生的现金流量净额	-8,826,049,604.51	-2,120,105,631.09
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	807,023,550.85	310,442,751.63
取得投资收益收到的现金	69,168,342.74	122,626,592.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,606,104.72	37,177,817.43
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	159,102,870.19	1,372,436,365.56
投资活动现金流入小计	1,091,900,868.50	1,842,683,527.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,644,598,664.96	3,499,703,316.77
投资支付的现金	1,320,903,324.26	3,129,803,978.11
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		244,619,168.34
支付其他与投资活动有关的现金	6,340,614,097.60	136,773,350.75
投资活动现金流出小计	10,306,116,086.82	7,010,899,813.97
投资活动产生的现金流量净额	-9,214,215,218.32	-5,168,216,286.66
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	6,642,277,800.00	4,070,675,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,643,977,800.00	69,665,000.00
取得借款收到的现金	52,075,425,541.21	44,563,463,054.35
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	36,480,000.00	2,967,178,626.53
筹资活动现金流入小计	58,754,183,341.21	51,601,316,680.90
偿还债务支付的现金	43,558,015,866.94	32,375,559,393.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,343,470,894.16	3,944,431,925.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	713,847,572.83	1,234,173,375.42
支付其他与筹资活动有关的现金	7,012,433,450.42	6,340,478,608.46
筹资活动现金流出小计	53,913,920,211.52	42,660,469,927.25
筹资活动产生的现金流量净额	4,840,263,129.69	8,940,846,753.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,278,592.36	846,291.47
五、现金及现金等价物净增加额	-13,235,280,285.50	1,653,371,127.37
加：期初现金及现金等价物余额	37,501,175,083.02	32,114,622,757.80
六、期末现金及现金等价物余额	24,265,894,797.52	33,767,993,885.17





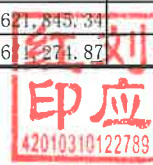
母公司现金流量表

编制单位：中国葛洲坝集团有限公司

2026年1-6月

单位：人民币元

	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		294,712.85
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	15,275,056.06	7,785,355.79
经营活动现金流入小计	15,275,056.06	8,080,068.64
购买商品、接受劳务支付的现金		643,644.30
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		
支付的各项税费	79,990,626.35	218,163.31
支付其他与经营活动有关的现金	45,391,887.59	36,213,965.08
经营活动现金流出小计	125,382,513.94	37,075,772.69
经营活动产生的现金流量净额	-110,107,457.88	-28,995,704.05
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,198,640,000.00	
取得投资收益收到的现金	607,426,472.14	701,742,378.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000,000.00	6,290,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,500,000.00
投资活动现金流入小计	3,816,066,472.14	711,532,918.17
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	10,199,543,334.00	7,997,274,114.26
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	10,199,543,334.00	7,997,274,114.26
投资活动产生的现金流量净额	-6,383,476,861.86	-7,285,741,196.09
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	3,998,300,000.00	3,996,600,000.00
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	6,197,850,000.00	5,099,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,196,150,000.00	9,096,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,203,400,000.00	4,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	722,116,250.73	783,746,372.83
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	2,000,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	3,925,516,250.73	788,146,372.83
筹资活动产生的现金流量净额	6,270,633,749.27	8,307,853,627.17
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	-222,950,570.47	993,116,727.03
加：期初现金及现金等价物余额	671,621,845.34	876,354,972.86
六、期末现金及现金等价物余额	448,671,274.87	1,869,471,699.89



中国葛洲坝集团有限公司 二〇二六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等。

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为编制基础。

2、持续经营能力评价

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

三、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

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相

关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资

产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——关联方组合	中国能建合并范围内的关联方	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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
合同资产	款项性质	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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
其他应收款——关联方组合	中国能建合并范围内的关联方	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,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	30.00	30.00
5 年以上	80.00	80.00

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法或月末一次加权平均法计价法计量。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价

值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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

以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5.00	2.38-6.33
机器设备	年限平均法	4-18	5.00	5.28-23.75
运输工具	年限平均法	6-12	5.00	7.92-15.83
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	4-15	5.00	6.33-23.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命	直线法
专利、非专利技术及软件	按预期受益期限确定使用寿命为 2-10 年	直线法
采矿权	按产权登记期限确定使用寿命	直线法
特许权	按合同约定权利确定使用寿命	直线法
其他	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债（例如长期限含权中期票据）金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司有五大业务板块，一是勘测设计与咨询，二是工程建设，三是工业制造，四是建设、运营及移交合同，五是房地产销售。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 勘测设计与咨询

本公司提供勘测设计与咨询服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据累计实际成本发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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。

(2) 工程建设

本公司工程建设业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司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) 工业制造

本公司销售工程设备和配套零部件、工程物资、水泥等业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(4) 建设、运营及移交合同

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：1) 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；2) 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；3) 政府方控制或管制本公司使用 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；4) 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。

(5) 房地产销售

本公司商品房销售业务的属于在某一时刻履行的履约义务,在办理完成向买方交付房产手续、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对本公司已通知买方在规定时间内办理交房手续,而买方未在规定时间内办理完成交房手续且无正当理由的,在其他条件符合的情况下,本公司在通知所规定的时限结束后确认收入。

(6) 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3. 终止经营的确认标准

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(二十九) 资产证券化业务的会计处理方法

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。

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

公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

公司自 2026 年 6 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 20 号》规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(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、企业合并及合并财务报表

本期不再纳入合并范围的原子公司

1. 原重要子公司基本情况

序号	公司名称	注册地	业务性质	母公司的 持股比例 (%)	母公司的表 决权比例 (%)	不再纳入 合并 范围原因
1	中能建城市投资发展有限公司	北京市	房地产开发	100.00	100.00	出售股权

2. 原重要子公司相关财务信息

名称	处置日			上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产	资产总额	负债总额	净资产
中能建城市投资发展有限公司	83,443,517,414.41	78,439,766,134.22	5,003,751,280.19	87,496,528,577.80	81,299,984,382.14	6,196,544,195.66

(续上表)

名 称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
中能建城市投资发展有限公司	3,809,220,081.39	1,046,855,714.94	-1,192,792,915.47

[注] 中国能源建设股份有限公司以非公开协议方式收购本公司持有的中能建城市投资发展有限公司 80% 股权，收购完成后中能建城市投资发展有限公司股权结构变为中国能建股份公司持股 80%、本公司持股 20%。本公司本年度对中能建城市投资发展有限公司由成本法转为权益法

七、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	4,922,507.12	4,825,943.37

项目	期末余额	期初余额
银行存款	24,042,772,359.72	37,339,461,368.40
其他货币资金	862,983,658.84	980,987,321.18
合计	24,910,678,525.68	38,325,274,632.95

(二) 应收票据

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	740,318,889.27		740,318,889.27	1,413,495,759.05		1,413,495,759.05
商业承兑汇票	194,105,702.30	258,491.52	193,847,210.78	176,211,704.19	470,314.97	175,741,389.22
合计	934,424,591.57	258,491.52	934,166,100.05	1,589,707,463.24	470,314.97	1,589,237,148.27

(三) 应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
6 个月以内	18,285,765,677.53		16,158,281,378.46	
7-12 个月	2,789,961,797.45	121,623,731.44	1,712,303,316.63	85,267,087.30
1 至 2 年	2,241,778,993.54	146,459,009.28	3,590,848,090.98	237,370,769.08
2 至 3 年	3,776,412,239.11	375,842,454.86	3,022,731,264.27	278,229,172.91
3 至 4 年	1,158,722,906.05	257,445,418.05	1,412,054,606.91	290,140,259.97
4 至 5 年	661,778,269.05	185,410,228.98	447,919,288.82	167,858,537.76
5 年以上	1,839,765,613.85	1,291,804,544.38	1,796,760,744.30	1,316,530,117.56
合计	30,754,185,496.58	2,378,585,386.99	28,140,898,690.37	2,375,395,944.58

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	480,963,665.19	451,279,413.27
应收账款		
合计	480,963,665.19	451,279,413.27

(五) 预付款项

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)	3,850,168,150.28	56.23		5,139,320,824.88	59.94	
1 至 2 年	1,201,996,665.44	17.56		1,619,351,129.39	18.89	
2 至 3 年	962,945,337.54	14.06		971,967,417.63	11.34	
3 年以上	831,818,650.59	12.15		842,617,253.08	9.83	
合计	6,846,928,803.85	100.00		8,573,256,624.98	100	

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	203,636,268.98	22,653,361.98
应收资金集中管理款	184,344,294.21	170,152,071.56
其他应收款项	63,019,602,658.19	29,847,396,150.91
合计	63,407,583,221.38	30,040,201,584.45

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利余额	204,036,268.98	23,053,361.98
其中：（1）中国葛洲坝集团电力投资（利比里亚）有限公司	5,167,301.08	5,167,301.08
（2）中国葛洲坝集团第三工程有限公司	10,256,530.67	10,256,530.67
（3）广西柳州市桂柳水电有限公司	3,176,530.23	6,984,530.23
（4）中能建城市投资发展有限公司	184,790,907.00	0.00
（5）拉萨市暖心工程有限责任公司	245,000.00	245,000.00
（6）广西电力工程建设有限公司	400,000.00	400,000.00
小计	204,036,268.98	23,053,361.98
减：减值准备	400,000.00	400,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	203,636,268.98	22,653,361.98

2、其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
6 个月以内	14,176,878,019.87		12,739,018,834.52	
6 个月至一年	185,988,819.46	36,607,480.30	878,527,620.09	33,776,813.61
1 至 2 年	2,088,183,822.24	123,918,083.96	4,410,505,538.99	125,897,524.35
2 至 3 年	42,616,291,534.80	244,429,362.78	10,776,837,248.32	258,015,618.17
3 至 4 年	483,732,757.90	98,899,453.34	1,134,545,759.15	296,634,420.23
4 至 5 年	1,794,317,066.74	368,488,519.78	216,942,460.32	94,092,569.76
5 年以上	3,748,352,001.84	1,201,798,464.50	1,714,160,472.52	1,214,724,836.88
合计	65,093,744,022.85	2,074,141,364.66	31,870,537,933.91	2,023,141,783.00

注：账龄不符合滚动性主要是中能建城市投资发展有限公司本期不再纳入合并范围所致

(七) 存货

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	1,760,381,494.55	40,246,518.91	1,720,134,975.64	1,411,462,635.13	40,246,518.91	1,371,216,116.22
在产品	538,775,916.68	3,837,333.33	534,938,583.35	523,230,473.03	3,837,333.33	519,393,139.70
开发成本	1,164,134,909.49		1,164,134,909.49	35,665,960,329.37	46,741,309.39	35,619,219,019.98
库存商品	1,022,628,181.94	10,600.00	1,022,617,581.94	824,977,120.91	10,600.00	824,966,520.91
开发产品	884,347,454.25	39,212,342.52	845,135,111.73	20,546,876,645.42	446,251,394.75	20,100,625,250.67
周转材料	103,627,068.76	8,299,798.51	95,327,270.25	92,081,869.99	8,299,798.51	83,782,071.48
其他	512,078,830.58		512,078,830.58	413,382,952.35		413,382,952.35
合计	5,985,973,856.25	91,606,593.27	5,894,367,262.98	59,477,972,026.20	545,386,954.89	58,932,585,071.31

(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	53,155,201,186.93	678,928,307.02	52,476,272,879.91	49,305,879,652.16	678,695,991.39	48,627,183,660.77
合计	53,155,201,186.93	678,928,307.02	52,476,272,879.91	49,305,879,652.16	678,695,991.39	48,627,183,660.77

(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	271,661,075.33	321,177,297.34
一年内到期的其他非流动资产		
小计	271,661,075.33	321,177,297.34
减：坏账准备		
合计	271,661,075.33	321,177,297.34

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,957,405,144.19	6,731,549,926.91
预缴税金	592,672,129.69	1,931,084,677.96
其他	22,214,654.15	64,017,746.99
合计	6,572,291,928.03	8,726,652,351.86

(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				1,000,000.00		1,000,000.00
合计				1,000,000.00		1,000,000.00

(十二) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 BT、BOT 项目款	13,465,399,584.11		13,465,399,584.11	13,342,233,814.79		13,342,233,814.79
长期应收工程款	5,508,351,661.60	95,817,811.58	5,412,533,850.02	5,588,276,414.71	91,080,873.40	5,497,195,541.31
搬迁补偿款	120,000,000.00	120,000,000.00		141,625,000.00	120,000,000.00	21,625,000.00
合计	19,093,751,245.71	215,817,811.58	18,877,933,434.13	19,072,135,229.50	211,080,873.40	18,861,054,356.10

(十三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资		
对合营企业投资	4,210,388,619.03	6,910,693,857.34
对联营企业投资	40,088,187,388.05	42,220,276,041.70
小计	44,298,576,007.08	49,130,969,899.04
减：长期股权投资减值准备	23,297,674.15	23,297,674.15
合计	44,275,278,332.93	49,107,672,224.89

(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上市公司股票投资	140,400,000.00	166,400,000.00
非上市公司权益投资	237,702,559.13	234,863,436.22
合计	378,102,559.13	401,263,436.22

(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	12,358,354,766.47	12,560,344,666.47
其中：非上市公司权益投资	5,625,738,633.22	5,782,728,533.22
基金及其他非权益类投资	6,732,616,133.25	6,777,616,133.25
合计	12,358,354,766.47	12,560,344,666.47

(十六) 投资性房地产

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	553,796,525.87	1,492,675.09	571,536.93	554,717,664.03
其中：1、房屋、建筑物	553,796,525.87	1,492,675.09	571,536.93	554,717,664.03
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	169,570,198.55	7,444,993.46		177,015,192.01

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	169,570,198.55	7,444,993.46		177,015,192.01
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	384,226,327.32	—	—	377,702,472.02
其中：1、房屋、建筑物	384,226,327.32	—	—	377,702,472.02
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	384,226,327.32	—	—	377,702,472.02
其中：1、房屋、建筑物	384,226,327.32	—	—	377,702,472.02
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	19,612,898,006.52	21,906,131,932.11
固定资产清理	11,115,445.26	11,178,435.84
合计	19,624,013,451.78	21,917,310,367.95

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：	38,034,004,079.40	1,593,481,718.39	4,013,237,038.12	35,614,248,759.67
其中：土地资产				
房屋及建筑物	17,979,852,167.31	821,656,514.00	3,354,790,268.61	15,446,718,412.70
机器设备	14,891,479,595.07	590,453,225.88	287,370,593.72	15,194,562,227.23
运输工具	2,311,737,816.66	70,677,565.13	94,661,728.86	2,287,753,652.93
电子设备	329,845,093.72	12,621,225.86	40,519,056.66	301,947,262.92
办公设备及其他	2,521,089,406.64	98,073,187.52	235,895,390.27	2,383,267,203.89
二、累计折旧合计：	16,032,411,944.48	965,782,720.27	1,094,732,407.51	15,903,462,257.24
其中：土地资产	0	0	0	0
房屋及建筑物	5,185,570,174.10	267,095,952.61	569,258,436.45	4,883,407,690.26
机器设备	7,662,670,334.46	496,203,551.45	207,896,470.66	7,950,977,415.25
运输工具	1,377,529,183.82	101,520,984.64	65,271,598.29	1,413,778,570.17
电子设备	210,283,974.87	10,326,536.01	21,157,467.37	199,453,043.51
办公设备及其他	1,596,358,277.23	90,635,695.56	231,148,434.74	1,455,845,538.05
三、固定资产账面净值合计	22,001,592,134.92	—	—	19,710,786,502.43
其中：土地资产	0	—	—	0
房屋及建筑物	12,794,281,993.21	—	—	10,563,310,722.44
机器设备	7,228,809,260.61	—	—	7,243,584,811.98
运输工具	934,208,632.84	—	—	873,975,082.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	119,561,118.85	—	—	102,494,219.41
办公设备及其他	924,731,129.41	0.00	0.00	927,421,665.84
四、减值准备合计	95,460,202.81	7,841,240.20	5,412,947.10	97,888,495.91
其中：土地资产	0	0	0	0
房屋及建筑物	13,759,759.65	0	841.31	13,758,918.34
机器设备	74,720,863.33	0	2,168,328.42	72,552,534.91
运输工具	3,209,109.74	7,705,258.79	3,107,795.96	7,806,572.57
电子设备	3,759,355.86	0	135,981.41	3,623,374.45
办公设备及其他	11,114.23	135,981.41	0.00	147,095.64
五、固定资产账面价值合计	21,906,131,932.11	—	—	19,612,898,006.52
其中：土地资产	0	—	—	0
房屋及建筑物	12,780,522,233.56	—	—	10,549,551,804.10
机器设备	7,154,088,397.28	—	—	7,171,032,277.07
运输工具	930,999,523.10	—	—	866,168,510.19
电子设备	115,801,762.99	—	—	98,870,844.96
办公设备及其他	924,720,015.18	—	—	927,274,570.20

2、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值
----	--------	--------

项目	期末账面价值	期初账面价值
待批准处置的固定资产	11,115,445.26	11,178,435.84
合计	11,115,445.26	11,178,435.84

(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	5,903,656,751.27	22,729,178.15	5,880,927,573.12	6,061,884,417.91	22,729,178.15	6,039,155,239.76
合计	5,903,656,751.27	22,729,178.15	5,880,927,573.12	6,061,884,417.91	22,729,178.15	6,039,155,239.76

(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：	994,939,255.41	17,657,284.97	416,886,887.31	595,709,653.07
其中：土地	163,370,806.55		1,012,883.83	162,357,922.72
房屋及建筑物	796,496,943.38	17,609,738.30	415,745,570.63	398,361,111.05
机器设备	16,315,212.97			16,315,212.97
运输设备	15,708,673.51	47,546.67	128,432.85	15,627,787.33
办公设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	3,047,619.00			3,047,619.00
二、累计折旧合计：	548,256,466.88	42,933,140.11	319,340,367.66	271,849,239.33
其中：土地	28,504,415.33	4,482,130.85	1,003,006.49	31,983,539.69
房屋及建筑物	497,375,346.93	37,017,053.41	318,208,928.32	216,183,472.02
机器设备	8,172,593.17	1,312,625.91	0.00	9,485,219.08
运输设备	13,913,477.68	97,110.46	128,432.85	13,882,155.29
办公设备				
其他	290,633.77	24,219.48	0	314,853.25
三、使用权资产账面净值合计	446,682,788.53	—	—	323,860,413.74
其中：土地	134,866,391.22	—	—	130,374,383.03
房屋及建筑物	299,121,596.45	—	—	182,177,639.03
机器设备	8,142,619.80	—	—	6,829,993.89
运输设备	1,795,195.83	—	—	1,745,632.04
办公设备		—	—	
其他	2,756,985.23	—	—	2,732,765.75
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备				
办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	446,682,788.53	—	—	323,860,413.74
其中：土地	134,866,391.22	—	—	130,374,383.03
房屋及建筑物	299,121,596.45	—	—	182,177,639.03
机器设备	8,142,619.80	—	—	6,829,993.89
运输设备	1,795,195.83	—	—	1,745,632.04
办公设备		—	—	
其他	2,756,985.23	—	—	2,732,765.75

(二十) 无形资产

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	71,898,070,479.55	412,905,697.53	4,303,523,316.42	68,007,452,860.66
其中：土地使用权	7,716,537,551.69		4,261,723,789.89	3,454,813,761.80
专利权	18,315,438.90		730,000.00	17,585,438.90
非专利技术	61,129,819.81			61,129,819.81
软件	319,281,499.92	11,456,849.61	34,955,492.00	295,782,857.53

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
采矿权	3,004,326,576.48	15,163,715.36		3,019,490,291.84
特许权	60,766,890,491.86	380,457,276.40		61,147,347,768.26
其他	11,589,100.89	5,827,856.16	6,114,034.53	11,302,922.52
二、累计摊销合计	7,903,263,339.65	839,800,999.86	435,815,252.62	8,307,249,086.89
其中：土地使用权	1,224,436,073.35	94,772,730.45	416,301,171.05	902,907,632.75
专利权	10,423,091.74	811,099.29	152,083.25	11,082,107.78
非专利技术	53,253,564.35	6,977,683.30		60,231,247.65
软件	238,874,836.94	4,098,678.46	18,455,662.68	224,517,852.72
采矿权	1,280,614,604.53	70,054,870.45		1,350,669,474.98
特许权	5,087,017,170.75	662,713,546.62		5,749,730,717.37
其他	8,643,997.99	372,391.29	906,335.64	8,110,053.64
三、无形资产减值准备金额合计		-		-
其中：土地使用权				
专利权		-		-
非专利技术				
软件				
采矿权				
特许权				
其他				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、账面价值合计	63,994,807,139.90	—	—	59,700,203,773.77
其中：土地使用权	6,492,101,478.34	—	—	2,551,906,129.05
专利权	7,892,347.16	—	—	6,503,331.12
非专利技术	7,876,255.46	—	—	898,572.16
软件	80,406,662.98	—	—	71,265,004.81
采矿权	1,723,711,971.95	—	—	1,668,820,816.86
特许权	55,679,873,321.11	—	—	55,397,617,050.89
其他	2,945,102.90	—	—	3,192,868.88

(二十一) 开发支出

项目	期末余额	期初余额
信息化建设	10,424,489.30	9,677,199.22
其他	36,442,634.86	23,931,852.73
合计	46,867,124.16	33,609,051.95

(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
-----------------	------	------	------	------

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
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	386,115,916.43			386,115,916.43
广西柳州威奇化工有限责任公司	356,235,267.72			356,235,267.72
河南省松光民爆器材股份有限公司	162,229,651.61			162,229,651.61
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
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
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
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
济南历安置业有限公司	27,402,480.00		27,402,480.00	

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（烟台）房地产开发有限公司	1,485,542.86		1,485,542.86	
其他	87,913,110.05			87,913,110.05
合计	2,374,647,397.35		28,888,022.86	2,345,759,374.49

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
瓜州联洋新能源有限责任公司	1,524,474.09			1,524,474.09
芷江县民爆经营公司	183,241.99			183,241.99
湖南省怀化市民爆器材专营有限责任公司	2,191.64			2,191.64
湘潭县平安爆破工程有限公司	11,087.50			11,087.50
绥宁县民爆器材专营有限公司	158,601.40			158,601.40
安仁县民用爆破器材专营有限责任公司	4,048.36			4,048.36
郴州市发安运输有限责任公司	557,162.98			557,162.98
重庆凯易爆破工程有限公司	1,050,959.10			1,050,959.10
衡阳宏泰民用爆破爆破器材有限公司	171,638.43			171,638.43
重庆力能民爆器材有限公司	329,986.22			329,986.22
澧县二化民爆器材有限责任公司	101,855.03			101,855.03
合计	4,095,246.74			4,095,246.74

(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	54,181,454.80	3,280,604.43	512,494.27		56,949,564.96	
保险费	14,057,225.81	1,140,837.96	3,682,320.30		11,515,743.47	
其他	94,635,010.76	38,102,382.46	31,584,872.52	5,470,204.22	95,682,316.48	
合计	162,873,691.37	42,523,824.85	35,779,687.09	5,470,204.22	164,147,624.91	

(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	5,460,538,936.63	868,643,776.58	5,724,923,195.41	935,425,562.90
资产减值准备	3,847,993,881.03	578,686,801.24	3,662,953,273.55	560,880,807.58
内部交易未实现利润	975,992,130.03	153,011,539.45	1,214,034,926.40	212,522,238.55
可抵扣亏损	5,379,692.80	1,344,923.21	5,379,692.80	1,344,923.21
其他	631,173,232.77	135,600,512.68	842,555,302.66	160,677,593.56
二、递延所得税负债	5,158,734,424.90	984,636,772.91	5,238,757,614.17	1,010,933,560.98
非同一控制企业合并资产评估增值	922,339,266.42	154,886,876.12	940,301,505.08	157,695,627.68
折旧与税务差异	2,209,904,363.49	512,928,614.59	2,199,217,109.77	510,582,395.62
其他权益工具投资公允价值变动	60,191,610.33	9,028,741.55	60,191,610.33	9,028,741.55

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
其他非流动金融资产公允价值变动	1,543,210,114.32	235,625,828.53	1,521,865,748.00	235,625,828.53
其他	423,089,070.34	72,166,712.12	517,181,640.99	98,000,967.60

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	5,383,650,773.69	12,633,512,522.45
可抵扣暂时性差异	2,798,431,451.79	4,489,287,394.99
合计	8,182,082,225.48	17,122,799,917.44

(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	38,009,207,513.40	36,680,501,671.75
工程质保金	10,917,274,448.14	10,486,659,228.77
合同取得成本	1,286,472.35	1,159,674,035.22
待抵扣进项税	1,821,063,550.12	1,730,865,823.97
预缴税金	57,190,732.34	30,639,712.58
临时设施	56,609,781.70	61,310,534.88
其他	31,208,268.29	49,579,123.05

项目	期末余额	期初余额
小 计	50,893,840,766.34	50,199,230,130.22
减：减值准备	250,518,424.47	254,603,026.90
合 计	50,643,322,341.87	49,944,627,103.32

(二十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	43,582,192,500.00	43,931,302,500.00
质押借款		209,556,140.84
抵押借款		
合 计	43,582,192,500.00	44,140,858,640.84

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,360,577,518.25	6,373,228,717.41
商业承兑汇票	15,798,841.70	85,539,008.38
信用证	12,820,565.34	80,914,781.11
合 计	3,389,196,925.29	6,539,682,506.90

(二十八) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,349,577,204.45	55,441,537,627.64
1-2 年	8,599,772,212.85	17,966,846,842.48
2-3 年	2,784,031,358.46	2,703,565,756.42
3 年以上	2,467,447,599.68	2,246,410,100.95
合计	72,200,828,375.44	78,358,360,327.49

(二十九) 预收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,226,342.83	14,093,157.00
1 年以上	1,458,861.94	1,567,646.57
合计	17,685,204.77	15,660,803.57

(三十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收售楼款	307,689,531.37	10,305,589,941.65
建造合同已结算未完工款	1,411,509,592.94	2,232,411,385.75
预收工程款	9,596,789,040.07	11,415,283,567.22
预收产品销售款	172,837,625.74	218,866,357.82

项目	期末余额	期初余额
其他	746,051,679.81	834,355,028.57
合计	12,234,877,469.93	25,006,506,281.01

(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	762,761,361.92	4,147,316,583.45	4,195,431,841.33	714,646,104.04
二、离职后福利-设定提存计划	27,189,383.75	642,676,104.42	631,699,996.74	38,165,491.43
三、辞退福利	17,967.22	39,026,930.05	36,725,848.53	2,319,048.74
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	789,968,712.89	4,829,019,617.92	4,863,857,686.60	755,130,644.21

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	451,652,815.38	2,981,922,303.92	3,044,284,108.81	389,291,010.49
二、职工福利费		265,551,145.81	265,551,145.81	
三、社会保险费	15,703,504.00	314,333,226.62	310,418,692.47	19,618,038.15
其中：医疗保险费	14,018,715.25	274,349,311.55	271,279,685.18	17,088,341.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	1,471,997.07	26,616,330.64	26,307,458.29	1,780,869.42
其他	212,791.68	13,367,584.43	12,831,549.00	748,827.11
四、住房公积金	13,684,587.68	326,100,792.82	316,838,737.23	22,946,643.27
五、工会经费和职工教育经费	257,185,416.28	97,520,447.99	90,155,674.07	264,550,190.20
六、其他	24,535,038.58	161,888,666.29	168,183,482.94	18,240,221.93
合计	762,761,361.92	4,147,316,583.45	4,195,431,841.33	714,646,104.04

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	20,019,457.01	429,637,692.67	423,407,659.81	26,249,489.87
二、失业保险费	1,945,506.25	17,290,013.93	17,438,444.48	1,797,075.70
三、企业年金缴费	5,224,420.49	195,748,397.82	190,853,892.45	10,118,925.86
合计	27,189,383.75	642,676,104.42	631,699,996.74	38,165,491.43

(三十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,693,050,976.55	2,174,329,241.66
企业所得税	828,407,992.58	1,463,695,628.87
个人所得税	61,746,819.80	91,260,519.22

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	6,409,242.74	36,214,307.22
房产税	19,348,084.93	25,867,162.63
土地增值税	58,747,411.85	590,017,010.16
教育费附加	3,888,311.44	26,541,708.04
资源税	1,353,184.14	3,270,321.83
土地使用税	12,815,215.93	12,813,628.13
其他	101,569,527.84	108,044,920.65
合计	2,787,336,767.80	4,532,054,448.41

(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	1,045,558,258.49	607,616,988.64
其他应付款项	23,534,040,080.19	32,460,744,967.72
合计	24,579,598,338.68	33,068,361,956.36

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	728,462,724.12	371,550,358.46
划分为权益工具的优先股\永续债股利	317,095,534.37	236,066,630.18
合计	1,045,558,258.49	607,616,988.64

3、 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	502,813,966.60	9,343,246,653.24
应付代收代付款	8,898,865,590.64	8,366,657,460.86
应付保证金	12,032,080,971.77	12,266,771,718.33
应付代垫款	822,944,981.88	1,093,117,719.26
暂收房地产销售诚意金	4,517,726.00	100,115,712.06
应付长期资产采购款	46,681,127.82	48,194,504.52
其他	1,226,135,715.48	1,242,641,199.45
合计	23,534,040,080.19	32,460,744,967.72

(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	14,519,058,633.96	13,606,882,040.39
1 年内到期的应付债券	3,097,792,557.07	190,666,392.69
1 年内到期的租赁负债	46,636,676.47	69,576,149.58
1 年内到期的长期应付职工薪酬	188,281,858.80	198,280,000.00
1 年内到期的长期应付款	44,007,864.11	43,163,638.25
合计	17,895,777,590.41	14,108,568,220.91

(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	301,537,943.71	708,190,124.52
已背书未到期商业承兑汇票	34,117,270.92	66,227,991.92
待执行的亏损合同	42,617,009.98	62,065,608.32
待转销项税额	534,318,139.56	1,480,592,126.12
合计	912,590,364.17	2,317,075,850.88

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,024,496,265.24	26,290,384,896.79
抵押借款	1,494,100,000.00	13,698,135,132.30
保证借款		196,000,000.00
信用借款	67,059,447,894.11	68,159,953,418.86
合计	96,578,044,159.35	108,344,473,447.95

(三十七) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	15,597,792,557.07	12,690,666,392.69
资产支持专项计划		
小计	15,597,792,557.07	12,690,666,392.69
减：一年内到期的中期票据		
一年内到期的公司债券	3,097,792,557.07	190,666,392.69
一年内到期的资产支持专项计划		
合计	12,500,000,000.00	12,500,000,000.00

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	340,405,484.94	534,588,290.95
减：重分类至一年内到期的非流动负债	46,636,676.47	69,576,149.58
未确认融资费用	74,275,321.37	95,237,574.17
租赁负债净额	219,493,487.10	369,774,567.20

(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	157,979,446.94		58,564,031.70	99,415,415.24
专项应付款				
合计	157,979,446.94		58,564,031.70	99,415,415.24

(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	1,713,930,000.00	1,784,150,000.00
二、辞退福利	97,880,000.00	113,220,000.00
三、其他长期福利		
合 计	1,811,810,000.00	1,897,370,000.00
其中：一年内到期的长期应付职工薪酬	188,281,858.80	198,280,000.00
一年后到期的长期应付职工薪酬	1,623,528,141.20	1,699,090,000.00

(四十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	80,517,776.96	80,620,076.55
未决诉讼	294,700.00	34,858,279.12
其他	29,390,858.22	30,039,461.54
合计	110,203,335.18	145,517,817.21

(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
政府补助	311,419,680.75		13,560,784.70	297,858,896.05
未确认售后回租损益				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	311,419,680.75		13,560,784.70	297,858,896.05

(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		
其他	25,533,842.57	2,853,175.67
合计	25,533,842.57	2,853,175.67

(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	3,415,308,700.00	100.00			3,415,308,700.00	100.00
中国能源建设股份有 限公司	3,415,308,700.00	100.00			3,415,308,700.00	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 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 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。

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

2023 年 10 月，本公司在银行间市场发行 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 年第一期可续期公司债(品种一)“葛洲 YK06”，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(品种二)“葛洲 YK07”,金额为 20 亿元。

2025 年 4 月,本公司在上海证券交易所发行 2025 年第一期永续期公司债券(品种一)“葛洲 YK08”,金额为 13 亿元。

2025 年 4 月,本公司在上海证券交易所发行 2025 年第一期永续期公司债券(品种二)“葛洲 YK09”,金额为 7 亿元。

2025 年 5 月,本公司在上海证券交易所发行 2025 年第二期永续期公司债券“葛洲 YK10”,金额为 20 亿元。

2025 年 8 月,本公司在上海证券交易所发行 2025 年第三期永续期公司债券(品种一)“葛洲 YK11”,金额为 10 亿元。

2025 年 8 月,本公司在上海证券交易所发行 2025 年第三期永续期公司债券(品种二)“葛洲 YK12”,金额为 20 亿元。

2025 年 12 月,本公司在上海证券交易所发行 2025 年第四期永续期公司债券“葛洲 YK13”,金额为 23 亿元。

2026 年 3 月,本公司在上海证券交易所发行 2026 年第一期永续期公司债券“葛洲 YK14”,金额为 20 亿元。

2026 年 6 月,本公司在上海证券交易所发行 2026 年第二期永续期公司债券“葛洲 YK15”,金额为 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）		1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
2022 年永续期公司债券（第二期）（葛洲 YK01）		2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2022 年永续期公司债券（第二期）（葛洲 YK02）		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00		0.00
2022 年永续期公司债券（第三期）（22 葛洲 Y5）		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
2022 年永续期公司债券（第三期）（葛洲 YK03）		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
2023 年第一期永续期公司债（葛洲 YK05）		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
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）		2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2023 年银行间永续中票（23 葛洲坝 MTN001）		1,300,000,000.00						1,300,000,000.00
2024 年第一期永续期公司债（品种一）（葛洲 YK06）		700,000,000.00						700,000,000.00
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
2025 年第一期永续期公司债（品种一）（葛洲 YK08）		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
2025 年第一期永续期公司债（品种二）（葛洲 YK09）		2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2025 年第一期永续期公司债（品种一）（葛洲 YK10）		2,300,000,000.00						2,300,000,000.00
2026 年第一期永续期公司债券（葛洲 YK14）				2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
2026 年第二期永续期公司债券（葛洲 YK15）				2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
合计		22,000,000,000.00		4,000,000,000.00		2,000,000,000.00		24,000,000,000.00

(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	1,906,719,489.94	229,499,048.07		2,136,218,538.01
合计	1,913,878,865.86	229,499,048.07		2,143,377,913.93

(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	435,252,570.05	312,470,206.47	298,396,506.92	449,326,269.60	
其他					
合计	435,252,570.05	312,470,206.47	298,396,506.92	449,326,269.60	

(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	12,505,908,243.38	12,536,630,254.13
期初调整金额		
本期期初余额	12,505,908,243.38	12,536,630,254.13
本期增加额	298,913,256.14	123,861,920.70
其中：本期净利润转入	298,913,256.14	123,861,920.70
其他调整因素		
本期减少额	462,593,185.19	339,143,211.00
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	161,994,281.00	41,190,800.00
应付其他权益工具股利	300,598,904.19	297,952,411.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	12,342,228,314.33	12,321,348,963.83

(五十) 营业收入、营业成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设	33,365,497,837.99	30,034,724,357.02	38,985,015,213.04	34,646,351,865.24
工业制造	6,726,996,497.89	5,402,552,201.33	7,984,200,764.56	6,414,098,155.19
投资运营	7,716,431,493.43	6,025,059,547.35	7,174,803,008.14	5,127,645,143.49
综合服务	653,943,819.69	495,807,951.59	835,862,466.43	632,867,982.91
合计	48,462,869,649.00	41,958,144,057.29	54,979,881,452.17	46,820,963,146.83

(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	113,556,160.54	130,401,350.10
包装费及杂费	29,004,260.13	32,778,166.54
销售经费	50,806,086.62	66,946,977.16
其他	250,793,169.35	311,979,198.22
合计	444,159,676.64	542,105,692.02

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,741,819,834.84	1,852,782,794.17
折旧与摊销费	210,954,538.74	327,257,131.49
办公与差旅费	80,012,635.84	106,022,386.85
其他	341,297,252.57	354,133,301.10
合计	2,374,084,261.99	2,640,195,613.61

3、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工人员费用	242,966,826.39	326,874,114.60
直接投入费用	753,806,170.43	1,169,482,530.48
折旧费用	36,383,622.21	33,638,428.43
无形资产摊销	81,559.98	169,372.73

项目	本期发生额	上期发生额
其他相关费用	32,086,313.23	37,174,902.21
委托研发费用	46,194,804.56	63,098,999.08
合计	1,111,519,296.80	1,630,438,347.53

4、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,745,978,812.91	1,327,780,628.42
减：利息收入	383,224,241.31	278,203,883.12
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	149,828,978.84	-27,935,073.68
其他	86,716,629.02	76,244,931.51
合计	1,599,300,179.46	1,097,886,603.13

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收奖励	22,872,641.36	39,780,205.76
稳岗补贴	1,916,976.09	1,436,274.60
项目扶持资金	49,780,667.66	22,131,090.46
个税返还	3,772,249.19	3,975,069.99
其他	6,199,088.68	4,207,369.57
合计	84,541,622.98	71,530,010.38

(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	-67,374,824.80	-219,064,226.22
处置长期股权投资产生的投资收益	1,381,603,193.29	0
其他权益工具投资持有期间的投资收益	9,257,000.00	9,309,600.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	28,676,939.10	83,504,617.87
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-5,693.60	-183,683.68
资金拆借利息收入	13,526,815.28	84,442,004.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,356,796.25	-708,080.79
其他	-168,332,506.25	2,515,716.44
合计	1,193,994,126.77	-40,184,051.95

(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	-1,564,397.53	-85,081,748.27
其他应收款坏账损失	-74,063,967.70	-6,376,750.16
长期应收款坏账损失	-4,736,938.18	4,203,185.44
其他资产坏账损失	211,823.45	-6,739.59
合计	-80,153,479.96	-87,262,052.58

(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	-25,264,309.55	
合同资产减值损失	-232,315.63	-53,150,931.05
固定资产减值损失	-7,705,258.79	
无形资产减值损失		
其他减值损失	4,084,602.43	18,527,642.78
合计	-29,117,281.54	-34,623,288.27

(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	13,750,222.47	40,454,082.16	13,750,222.47
处置土地利得或损失			
处置无形资产利得或损失（不含土地）	13,943,460.95	-29,719.57	13,943,460.95
处置在建工程利得或损失			
其他	26,118,124.32	6,715,955.71	26,118,124.32
合计	53,811,807.74	47,140,318.30	53,811,807.74

(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			
政府补助	5,470,532.43	8,736,250.07	5,470,532.43

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
违约赔偿利得	17,608,097.89	14,755,350.54	17,608,097.89
罚款利得	4,636,665.13	18,194,440.82	4,636,665.13
其他利得	12,751,097.38	20,498,613.70	12,751,097.38
非流动资产毁损报废利得	2,384,392.00	985,327.25	2,384,392.00
无法支付的款项	3,554,493.68	9,095,228.41	3,554,493.68
合计	46,405,278.51	72,265,210.79	46,405,278.51

(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	6,095,758.50	185,044.64	6,095,758.50
资产报废损失	1,872,687.61	6,165,035.50	1,872,687.61
赔偿与违约金损失	5,081,864.20	13,282,173.22	5,081,864.20
罚款支出	18,400,649.26	4,940,912.76	18,400,649.26
其他	21,131,825.92	18,895,781.63	21,131,825.92
预计未决诉讼损失	294,700.00		294,700.00
预计担保损失			
合计	52,877,485.49	43,468,947.75	52,877,485.49

(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	650,967,766.04	815,801,180.15
递延所得税调整	47,214,806.07	-604,317.36
合计	698,182,572.11	815,196,862.79

(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	1,289,470,906.26	1,113,974,585.60
加：资产减值损失	29,117,281.54	34,623,288.27

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	80,153,479.96	87,262,052.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	925,360,306.76	898,815,812.47
无形资产摊销	827,549,025.04	796,325,189.28
长期待摊费用摊销	35,779,687.09	111,085,429.75
投资性房地产折旧	7,446,898.88	64,027,113.25
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)	-53,811,807.74	-47,140,318.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-737,199.90	2,695,582.03
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-17,565,000.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	1,895,807,791.75	1,299,845,554.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,193,994,126.77	40,184,051.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	63,599,881.67	1,727,115.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-16,385,075.60	-2,331,432.63
存货的减少(增加以“—”号填列)	49,642,676,635.18	-7,317,343,330.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-31,515,925,875.62	376,329,941.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-30,824,592,413.01	419,813,733.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,826,049,604.51	-2,120,105,631.09
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	24,081,550,503.31	33,702,387,290.52
减：现金的期初余额	37,331,023,011.46	31,898,124,336.80
加：现金等价物的期末余额	184,344,294.21	65,606,594.65
减：现金等价物的期初余额	170,152,071.56	216,498,421.00
现金及现金等价物净增加额	-13,235,280,285.50	1,653,371,127.37

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期金额
----	------	--------

项目	期末余额	上年同期金额
一、现金	24,081,550,503.31	33,702,387,290.52
其中：库存现金	4,922,507.12	9,669,495.05
可随时用于支付的银行存款	24,012,901,610.16	33,675,799,046.06
可随时用于支付的其他货币资金	63,726,386.03	16,918,749.41
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	184,344,294.21	65,606,594.65
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	24,265,894,797.52	33,767,993,885.17
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		

(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	829,128,022.37	开具银行承兑汇票、保函保证金等
应收票据	335,655,214.63	质押、或贴现取得贷款
存货	68,554,100.00	贷款抵押及查封
无形资产	23,327,161,803.07	贷款抵押
应收账款	275,277,754.21	贷款抵押
长期应收款	7,867,793,835.78	质押贷款
合计	32,703,570,730.06	

八、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		
应收资金集中管理款	138,327,556.76	56,821,718.50
其他应收款项	26,472,710,864.11	17,468,220,243.50
合计	26,611,038,420.87	17,525,041,962.00

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2、其他应收款项

账龄	期末数	期初数
6 个月以内	10,268,866,860.95	14,322,423,400.03
7-12 个月	14,200,031,570.83	23,511,570.80
1 至 2 年	1,068,023,666.70	3,121,083,262.07
2 至 3 年	934,614,753.30	28,313.87
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	11,770,000.00	11,770,000.00
小计	26,483,306,851.78	17,478,816,546.77
减：坏账准备	10,595,987.67	10,596,303.27
合计	26,472,710,864.11	17,468,220,243.50

(二)长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	8,507,574,926.06	8,505,881,592.06
对合营企业投资		
对联营企业投资	638,259,851.21	627,165,048.11
小计	9,145,834,777.27	9,133,046,640.17
减：长期股权投资减值准备		
合计	9,145,834,777.27	9,133,046,640.17

(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			3,140,244.50	
其他业务				
合计			3,140,244.50	

(四) 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	20,140,292.96	24,106,310.68
成本法核算的长期股权投资收益	90,066,100.00	303,177,400.00
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	886,231.92	
其他	507,428,650.36	459,725,689.27
合计	618,521,275.24	787,009,399.95

(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	399,683,439.71	578,125,073.08
加：资产减值损失		
信用减值损失	-315.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,432.48	117,432.48
无形资产摊销	352,009.26	366,831.84
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）	-13943460.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,523.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	233,729,597.48	212,936,969.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-618,521,275.24	-787,009,399.95
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）		316,002.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,078,618,735.68	-8,014,118,449.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,967,093,850.66	7,980,266,311.52

补充资料	本期发生额	上期发生额
列)		
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-110,107,457.88	-28,995,704.05
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	310,343,718.11	646,866,283.83
减：现金的期初余额	614,800,126.84	66,470,069.71
加：现金等价物的期末余额	138,327,556.76	1,222,605,416.06
减：现金等价物的期初余额	56,821,718.50	809,884,903.15
现金及现金等价物净增加额	-222,950,570.47	993,116,727.03

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	310,343,718.11	646,866,283.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	310,342,068.10	646,864,634.66
可随时用于支付的其他货币资金	1,650.01	1,649.17
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	138,327,556.76	1,222,605,416.06
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	448,671,274.87	1,869,471,699.89

九、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

