

中国葛洲坝集团股份有限公司

2007 年第三季度报告

目录

§ 1 重要提示.....	3
§ 2 公司基本情况简介	3
§ 3 重要事项	4
§ 4 附录	6

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 公司第三届董事会第二十八次会议审议通过 2007 年第三季度报告。本次董事会会议应到董事 15 名，实到董事 8 名，7 名董事因公务未能亲自出席董事会会议，分别委托其他董事代为出席并行使表决权，其中：余长生董事委托杨继学董事，丁焰章董事委托张崇久董事，周力争、胡宏胜 2 位董事委托张金泉董事、李清泉独立董事委托刘德富独立董事，韩世坤、石从科 2 位独立董事委托李光忠独立董事。

1.3 北京中证天通会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人杨继学，主管会计工作负责人张金泉，总会计师刘建波及会计机构负责人（会计主管人员）王莉莉声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 主要会计数据及财务指标

币种：人民币

	本报告期末	上年度期末【注 1】	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	20,671,277,690.11	15,086,571,897.45	37.02
股东权益(不含少数股东权益)(元)	3,494,291,599.60	4,100,923,433.23	-14.79
每股净资产(元)	2.098	3.900	-46.21
	年初至报告期期末 (1-9月)		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	-42,858,727.83		-106.23
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.03		-100.75
	报告期 (7-9月)	年初至报告期期末 (1-9月)	本报告期比上年同期增减(%) 【注 2】
净利润(元)	295,237,904.60	529,100,404.27	386.43
基本每股收益(元)	0.177	0.318	391.67
扣除非经常性损益后基本每股收益(元)	-	0.034	-
稀释每股收益(元)	0.177	0.318	391.67
净资产收益率(%)	8.449	15.142	增加 6.899 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	0.576	1.622	增加 0.281 个百分点

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月) (元)
非流动资产处置损益	2,328,043.19
委托投资损益	7,799,406.61
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	460,254,564.96
除上述各项之外的其他营业外收支净额	641,954.33
汇兑损益	1,415,825.51
合计	472,439,794.60

【注 1】“上年度期末”数据为同一控制下企业合并调整后的数据；

【注 2】(1) “本报告期比上年同期增减(%)”中“上年同期数”为同一控制下企业合并调整后的 2006 年 7-9 月净利润；

(2) 本公司 2007 年 10 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的“关于业绩预增的公告”预告：经公司财务部门初步预测，预计公司 2007 年 1 月至 9 月实现净利润比去年同期增长 900%左右。该增长幅度的上年同期数为合并前原葛洲坝股份有限公司的 2006 年 1-9 月净利润。

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件流通股股东持股表

单位：股

报告期末股东总数(户)	208,224	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
交通银行股份有限公司海南分行	30,520,000	人民币普通股
中国高科集团股份有限公司	10,500,000	人民币普通股
宝鸡市嘉贝理财咨询服务有限公司	6,405,000	人民币普通股
中国航空(集团)有限公司	4,961,520	人民币普通股
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	4,837,289	人民币普通股
蒋振东	2,743,460	人民币普通股
史晓力	2,099,561	人民币普通股
哈尔滨财政证券公司平房营业部	2,082,511	人民币普通股
浙江振兴投资有限公司	2,029,200	人民币普通股
蒋丽霞	1,990,600	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√适用 □不适用

本公司于 2007 年 9 月份完成了对中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的换股吸收合并。按照企业会计准则及其相关讲解，本次合并未将中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司(母公司)当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，在编制比较报表时，未对以前期间已经编制的比较报表进行调整；由于本次合并为同一控制下的企业合并，中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司下

属于子公司的股权转让也视为同一控制下的控股合并，本期报表将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行了调整。故财务报表主要项目及财务指标与上年度末或上年同期数相比均发生较大变化。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

关于葛洲坝股份有限公司换股吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的事项

2007年3月23日，公司股票停牌；2007年4月6日，公司第三届董事会第二十次会议决议公告披露了《关于葛洲坝股份有限公司换股吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的议案》，公司拟通过换股吸收合并控股股东的方式，实现公司实际控制人中国葛洲坝集团公司主业资产的整体上市；2007年4月9日，公司股票复牌；2007年6月2日，公司第三届董事会第二十三次会议决议公告披露了《葛洲坝股份有限公司换股吸收合并控股股东中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的议案》及相关议案；2007年6月15日，公司发布临时公告，公司收到国务院国有资产监督管理委员会《关于葛洲坝股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2007]524号），原则同意本公司换股吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的方案；2007年6月18日，公司采取现场投票和网络投票相结合的方式，召开2007年第二次临时股东大会，审议通过《葛洲坝股份有限公司换股吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的议案》及相关议案；2007年9月13日，公司发布公告，公司收到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]149号文），本公司换股吸收合并控股股东方案获得中国证监会核准；2007年9月18日至9月20日实施了现金选择权，截至9月20日收市没有投资者申报现金选择权；9月26日公司完成了股份变更登记过户手续和工商变更登记手续，中国葛洲坝集团公司成为公司的控股股东，中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司注销，本公司名称变更为中国葛洲坝集团股份有限公司，公司的股票简称和股票代码不变。至此，葛洲坝股份有限公司换股吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司工作的全部程序已经完成。

本次换股吸收合并将彻底地消除本公司与原控股股东之间潜在的同业竞争，减少关联交易及其他可能的潜在利益冲突行为，有利于整合双方资源，减少管理层级，充分发挥规模效应和协同效应，降低管理和交易成本；有利于发挥人员、技术、产品与管理等方面的优势；有利于提高企业运作效率与质量，做大、做强上市公司，实现股东利益最大化。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√适用 □不适用

1、减持承诺：中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司承诺：持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。上述期限到期后的12个月内，通过证券交易所集中竞价交易方式出售的股份每股不低于5.50元（该价格将在公司实施现金分红、送股及公积金转增股本时作相应调整）。葛洲坝股权分置改革方案实施后中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司增持的葛洲坝股份的上市交易或转让不受上述限制。

履行情况：股改方案实施后，原控股股东中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司没有减持公司的股份。换股吸收合并完成后，公司股东中国葛洲坝集团公司、中国建设银行股份有限公司、中国信达资产管理公司承诺，在中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司所作的承诺范围和承诺期限内，继续履行承诺。

2、分红承诺：中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司承诺：在葛洲坝股份有限公司2005、2006、2007年度股东大会上依据规定履行程序提出分红议案，并保证在葛洲坝股份有限公司2005、2006、2007年度股东大会表决时对该议案投赞成票，提案的利润分配金额不少于当年实现的可分配利润的30%。

履行情况：公司在 2005 年度利润分配中，派发的现金红利占 2005 年度实现可分配利润的 58.21%；公司在 2006 年度利润分配，派发的现金红利占 2006 年度实现可分配利润的 59.40%，均高于已承诺的 30% 的分配比例。

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√适用 □不适用

经公司财务部门初步测算，预计 2007 年度净利润不低于 6 亿元。本次业绩预告的是换股吸收合并完成后本公司作为存续公司的业绩，由于比较基础不同，与上年同期业绩不具有可比性。

3.5 其他需要说明的重大事项

3.5.1 公司持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	600900	长江电力	34,770,000	0.37	50,860,598.03	可供出售金融资产
2	000601	韶能股份	16,500,000	1.96	36,277,777.77	长期股权投资
3	601328	交通银行	2,000,000	0.09	2,500,000.00	长期股权投资
合计			--	--	89,638,375.80	--

3.5.2 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

√适用 □不适用

持有对象名称	初始投资金额(元)	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
长江证券有限责任公司	108,206,932.00	95,479,732	4.77	108,206,932.00
宜昌市商业银行	20,400,000.00	20,000,000	3.49	20,400,000.00
国泰君安证券股份有限公司	5,000,000.00	4,963,538	0.11	5,000,000.00
联合证券有限责任公司	10,000,000.00	2,700,000	0.27	10,000,000.00
中国光大银行	19,500,000.00	11,000,000	0.24	19,500,000.00
小计	163,106,932.00	134,143,270	—	163,106,932.00

中国葛洲坝集团股份有限公司

法定代表人：杨继学

2007 年 10 月 28 日

§ 4 附录

合并资产负债表
2007 年 09 月 30 日

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	2,614,674,957.33	1,193,047,139.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	56,396,382.62	34,711,188.13
应收账款	885,379,562.66	722,347,471.66
预付款项	714,257,541.84	632,439,559.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		5,471.30
应收股利		
其他应收款	962,089,088.98	1,024,591,473.16
买入返售金融资产		
存货	3,530,384,861.51	1,553,706,938.61
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,941,803.49	595,688,688.46
流动资产合计	8,783,124,198.43	5,756,537,930.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	671,756,400.00	
持有至到期投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	290,111,698.15	180,028,584.55
投资性房地产		
固定资产	7,569,199,315.42	7,056,939,009.74
在建工程	1,754,017,100.04	1,113,445,710.59
工程物资	356,751.70	
固定资产清理	1,347,013.41	978,445.36
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,447,253,973.31	904,526,462.45
开发支出		
商誉	3,473,616.80	2,085,615.48

长期待摊费用	77,429,967.95	35,850,796.21
递延所得税资产	24,742,227.12	24,735,886.87
其他非流动资产	38,465,427.78	1,443,455.39
非流动资产合计	11,888,153,491.68	9,330,033,966.64
资产总计	20,671,277,690.11	15,086,571,897.45
流动负债：		
短期借款	3,869,244,080.00	1,194,650,000.00
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		
应付票据	44,317,559.55	15,273,467.84
应付账款	1,556,076,727.74	1,360,807,120.78
预收款项	1,251,205,951.08	1,308,118,538.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	530,432,810.29	433,096,726.62
应交税费	142,364,928.06	91,196,091.75
应付利息	430,659.27	3,263,649.30
应付股利	4,050,182.11	1,080,543.70
其他应付款	1,718,988,205.94	1,496,237,458.86
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债	992,102,427.75	506,159,680.20
流动负债合计	10,209,213,531.79	6,609,883,277.10
非流动负债：		
长期借款	6,124,100,838.92	3,651,247,960.86
应付债券		
长期应付款	8,558,039.97	759,549.92
专项应付款	764,604.41	
预计负债		
递延所得税负债	25,058,337.23	15,510,036.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,158,481,820.53	3,667,517,547.07
负债合计	16,367,695,352.32	10,277,400,824.17
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,665,409,218.00	1,051,600,000.00

资本公积	620,068,418.20	2,276,916,483.14
减：库存股		
盈余公积	163,917,843.37	163,917,843.37
一般风险准备		
未分配利润	1,043,360,210.25	608,410,877.34
外币报表折算差额	1,535,909.78	78,229.38
归属于母公司所有者权益合计	3,494,291,599.60	4,100,923,433.23
少数股东权益	809,290,738.19	708,247,640.05
所有者权益合计	4,303,582,337.79	4,809,171,073.28
负债和所有者权益总计	20,671,277,690.11	15,086,571,897.45

公司法定代表人:杨继学 主管会计工作负责人:张金泉 总会计师: 刘建波 会计机构负责人:王莉莉

母公司资产负债表
2007 年 09 月 30 日

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	951,473,951.24	401,223,221.48
交易性金融资产		
应收票据	10,773,882.62	20,116,460.30
应收账款	694,247,306.17	297,690,836.17
预付款项	488,510,454.18	129,257,741.47
应收利息		
应收股利		895,931.37
其他应收款	364,473,000.89	261,269,930.19
存货	826,165,808.85	429,760,378.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	490,253.14	
流动资产合计	3,336,134,657.09	1,540,214,499.72
非流动资产：		
可供出售金融资产	671,756,400.00	
持有至到期投资	2,041,295,981.67	570,340,800.00
长期应收款		
长期股权投资	3,158,045,887.27	1,403,225,400.27
投资性房地产		
固定资产	1,298,825,636.34	800,022,558.17
在建工程	76,822,811.77	32,247,563.47
工程物资		
固定资产清理	2,442,270.72	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,081,001,664.75	592,468,935.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	34,401,466.59	
递延所得税资产	24,371,677.07	24,371,677.07
其他非流动资产	5,469,032.16	
非流动资产合计	8,394,432,828.34	3,422,676,934.35
资产总计	11,730,567,485.43	4,962,891,434.07
流动负债：		
短期借款	3,783,791,600.00	243,000,000.00

交易性金融负债		
应付票据	22,731,559.55	2,000,000.00
应付账款	458,112,377.63	222,221,460.93
预收款项	886,676,879.68	92,992,395.89
应付职工薪酬	116,521,666.69	53,625,119.15
应交税费	17,137,817.00	7,315,849.98
应付利息	72,910.79	
应付股利	19,113.16	337,545.60
其他应付款	945,770,175.15	125,620,421.34
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	596,046,446.08	501,109,589.04
流动负债合计	6,826,880,545.73	1,248,222,381.93
非流动负债：		
长期借款	2,050,329,545.00	220,000,000.00
应付债券		
长期应付款	8,309,887.91	
专项应付款	764,604.41	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,059,404,037.32	220,000,000.00
负债合计	8,886,284,583.05	1,468,222,381.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,665,409,218.00	1,051,600,000.00
资本公积	615,480,169.44	1,671,440,438.88
减：库存股		
盈余公积	163,917,843.37	163,917,843.37
未分配利润	399,475,671.57	607,710,769.89
所有者权益（或股东权益）合计	2,844,282,902.38	3,494,669,052.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,730,567,485.43	4,962,891,434.07

公司法定代表人：杨继学 主管会计工作负责人：张金泉 总会计师：刘建波 会计机构负责人：王莉莉

合并利润表
2007 年 1-9 月

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额（7-9月）	上期金额（7-9月）	年初至报告期期末金额（1-9月）	上年年初至报告期期末金额（1-9月）
一、营业总收入	2,777,759,101.66	2,184,370,721.31	7,532,667,892.11	6,208,235,206.63
其中：营业收入	2,777,759,101.66	2,184,370,721.31	7,532,667,892.11	6,208,235,206.63
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,559,334,149.15	2,120,068,799.49	7,064,186,855.71	6,070,609,003.32
其中：营业成本	2,206,117,608.71	1,842,958,369.97	6,138,371,224.74	5,271,206,002.85
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				
营业税金及附加	70,301,810.39	55,083,477.33	206,066,525.35	157,354,999.55
销售费用	33,712,473.04	27,218,819.87	86,429,880.01	81,690,030.01
管理费用	171,423,809.93	140,585,849.14	492,603,927.80	402,267,489.14
财务费用	82,558,111.92	54,579,654.12	178,798,809.19	158,642,633.69
资产减值损失	-4,779,664.84	-357,370.94	-38,083,511.38	-552,151.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	44,913,795.27	5,915,533.11	74,749,004.87	12,408,874.39

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,875,264.90	2,485,261.25	4,663,113.52	5,628,857.52
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	263,338,747.78	70,217,454.93	543,230,041.27	150,035,077.70
加：营业外收入	60,556,151.23	16,422,224.33	84,396,297.62	54,208,032.69
减：营业外支出	6,096,375.01	7,130,515.20	34,162,565.50	25,937,401.35
其中：非流动资产处置净损失	382,389.24	300.00	3,677,946.32	6,158,118.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	317,798,524.00	79,509,164.06	593,463,773.39	178,305,709.04
减：所得税费用	11,378,926.16	13,874,959.56	25,096,055.69	25,154,247.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	306,419,597.84	65,634,204.50	568,367,717.70	153,151,461.69
归属于母公司所有者的净利润	295,237,904.60	60,694,559.67	529,100,404.27	138,249,875.96
少数股东损益	11,181,693.24	4,939,644.83	39,267,313.43	14,901,585.73
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.177	0.036	0.318	0.083
(二) 稀释每股收益	0.177	0.036	0.318	0.083

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：460,254,564.96 元。

公司法定代表人：杨继学 主管会计工作负责人：张金泉 总会计师：刘建波 会计机构负责人：王莉莉

母公司利润表
2007 年 1-9 月

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额（7-9月）	上期金额（7-9月）	年初至报告期期末金额（1-9月）	上年年初至报告期期末金额（1-9月）
一、营业收入	258,676,458.07	235,875,636.82	705,028,595.58	778,385,240.34
减：营业成本	229,260,296.95	205,963,512.59	589,601,398.32	650,860,490.77
营业税金及附加	2,389,601.37	3,034,105.17	10,921,541.13	12,455,130.33
销售费用	12,433,035.09	13,812,043.13	37,862,946.62	39,507,669.97
管理费用	27,831,179.84	15,692,170.53	77,664,591.29	75,838,480.39
财务费用	4,832,601.15	-76,571.99	11,068,338.18	-420,131.25
资产减值损失		255,300.01		-252,090.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	8,326,728.16	8,150,651.25	15,762,454.69	26,308,012.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,875,264.90	2,485,261.25	4,663,113.52	5,628,857.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,743,528.17	5,345,728.63	-6,327,765.27	26,703,703.63
加：营业外收入	6,565,437.61	7,138,596.53	19,947,254.48	19,304,539.91
减：营业外支出	612,442.13	3,936,166.52	1,085,934.24	4,051,629.66
其中：非流动资产处置损失	299,347.96		352,587.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,790,532.69	8,548,158.64	12,533,554.97	41,956,613.88

“—”号 填列)				
减：所得 税费用		4,146.33		4,146.33
四、净利 润（净亏 损以 “—”号 填列)	-3,790,532.69	8,544,012.31	12,533,554.97	41,952,467.55

公司法定代表人：杨继学 主管会计工作负责人：张金泉 总会计师：刘建波 会计机构负责人：王莉莉

合并现金流量表

2007 年 1-9 月

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-9 月)
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	7,764,777,824.68	6,394,308,465.75
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	26,456,986.41	28,569,604.55
收到其他与经营活动有关的现金	181,046,872.47	43,228,696.45
经营活动现金流入小计	7,972,281,683.56	6,466,106,766.75
购买商品、接受劳务支付的现金	6,613,036,498.63	4,201,141,586.31
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	728,377,284.55	928,686,126.91
支付的各项税费	385,411,746.55	363,240,748.60
支付其他与经营活动有关的现金	288,314,881.66	285,052,489.09
经营活动现金流出小计	8,015,140,411.39	5,778,120,950.91
经营活动产生的现金流量净额	-42,858,727.83	687,985,815.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	43,907,452.56	103,760,931.57
取得投资收益收到的现金	72,357,714.95	64,046,932.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	35,772,482.23	35,511,617.00
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	77,141,541.78	
投资活动现金流入小计	229,179,191.52	203,319,481.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	1,106,430,859.10	943,252,436.96

支付的现金		
投资支付的现金	46,720,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	180,187,786.12	
投资活动现金流出小计	1,333,338,645.22	943,252,436.96
投资活动产生的现金流量净额	-1,104,159,453.70	-739,932,955.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	583,975,743.50	121,732,439.32
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	5,817,354,289.00	3,610,494,098.01
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,401,330,032.50	3,732,226,537.33
偿还债务支付的现金	3,544,322,264.00	3,573,428,927.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	285,586,515.76	255,662,193.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,841,394.77	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,829,908,779.76	3,829,091,121.20
筹资活动产生的现金流量净额	2,571,421,252.74	-96,864,583.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,775,253.67	-14,864,722.49
五、现金及现金等价物净增加额	1,421,627,817.54	-163,676,446.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,193,047,139.79	1,570,733,723.42
六、期末现金及现金等价物余额	2,614,674,957.33	1,407,057,277.22

公司法定代表人：杨继学 主管会计工作负责人：张金泉 总会计师：刘建波 会计机构负责人：王莉莉

母公司现金流量表

2007 年 1-9 月

编制单位：中国葛洲坝集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-9 月)
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	910,130,921.80	926,215,001.29
收到的税费返还	16,908,864.63	16,739,160.28
收到其他与经营活动有关的现金	473,726,743.27	1,214,993.88
经营活动现金流入小计	1,400,766,529.70	944,169,155.45
购买商品、接受劳务支付的现金	783,349,182.26	629,651,210.84
支付给职工以及为职工支付的现金	62,038,052.04	65,118,043.42
支付的各项税费	30,150,530.10	42,294,389.48
支付其他与经营活动有关的现金	173,946,716.93	83,389,979.72
经营活动现金流出小计	1,049,484,481.33	820,453,623.46
经营活动产生的现金流量净额	351,282,048.37	123,715,531.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	185,500,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	108,566,072.14	42,496,061.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	27,641,369.52	9,570,314.45
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	321,707,441.66	92,066,376.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	52,539,011.47	31,119,078.03
投资支付的现金	1,923,000,000.00	377,872,620.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,975,539,011.47	408,991,698.03
投资活动产生的现金流量净额	-1,653,831,569.81	-316,925,321.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	583,975,743.50	
取得借款收到的现金	1,434,000,000.00	209,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,017,975,743.50	209,000,000.00
偿还债务支付的现金	83,000,000.00	130,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,175,492.30	29,928,333.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	165,175,492.30	159,928,333.20
筹资活动产生的现金流量净额	1,852,800,251.20	49,071,666.80
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	550,250,729.76	-144,138,122.85
加：期初现金及现金等价物余额	401,223,221.48	460,500,155.62
六、期末现金及现金等价物余额	951,473,951.24	316,362,032.77

公司法定代表人:杨继学 主管会计工作负责人:张金泉 总会计师: 刘建波 会计机构负责人:王莉莉

审 计 报 告

中证天通[2007]审字 1136 号

中国葛洲坝集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国葛洲坝集团股份有限公司（以下简称葛洲坝股份）财务报表，包括 2007 年 9 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年 1-9 月的利润表和合并利润表、2007 年 1-9 月股东权益变动表和 2007 年 1-9 月的现金流量表和合并现金流量表以及报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则及其补充规定编制财务报表是葛洲坝股份管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用适当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，葛洲坝股份财务报表已经按照企业会计准则及其补充规定编制，在所有重大方面公允反映了葛洲坝股份 2007 年 9 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

北京中证天通会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：戴 波

中国注册会计师：戴 亮

2007 年 10 月 28 日

会计报表附注

一、公司概况

中国葛洲坝集团股份有限公司原名葛洲坝股份有限公司（以下简称“公司”），是经电力工业部电政法[1996]907 号文批准，由中国葛洲坝水利水电集团公司作为独家发起人，在公司资产重组基础上，以社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字[1997]186 号文和证监发字[1997]188 号文批准，公司股票于 1997 年 5 月 8 日在上海证券交易所上网发行，5 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。公司的股本总额人民币 49,000.00 万元，1998 年 5 月 18 日，以 1997 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股送 1 股，同时每 10 股配 3 股，共配送 13,300.00 万股，1998 年末总股本 62,300.00 万元。2000 年 9 月 20 日，以 1999 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股配 3 股，共配股 8,280.00 万元。至此公司总股本增至 70,580.00 万元，其中法人股 36,000.00 万元，占总股本 51.01%；社会公众股 34,580.00 万元，占总股本 48.99%。

葛洲坝股份有限公司股权分置改革方案于 2006 年 4 月 19 日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]445 号《关于葛洲坝股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，并经公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过，以公司现有流通股本 34,580 万股为基数，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股本，非流通股股东所持股份以此获得上市流通权，流通股股东每持有 10 股流通股将获得 10 股的转增股份，对价相当于非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3.42 股。上述股权分置改革已于 2006 年 5 月份实施完毕。至此公司总股本增至 105,160.00 万股，其中有限售条件的流通股份 35,999.9942 万股，占总股本的 34.23%，无限售条件的流通股份 69,160.0058 万股，占总股本的 65.77%。

葛洲坝股份有限公司吸收合并控股股东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]149 号文）批准，吸收合并方案为：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本公司的股份，实现集团公司主营资产整体上市。本次换股吸收合并后，中国葛洲坝

水利水电工程集团有限公司股东持有 87,959.1836 万股葛洲坝股票，中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司持有的 26,578.2618 万股葛洲坝股票予以注销，公司股本增加 61,380.9218 万股，公司股本变更为 166,540.9218 万股。2007 年 9 月 26 日，本公司在中国证券登记结算公司上海分公司办理了股份变更登记过户手续。

公司的经营范围：水利水电工程施工总承包特级（工程内容包括：不同类型的大坝、电站厂房、引水和泄水建筑物、通航建筑物、基础工程、导截流工程、沙石料生产、水轮发电机组、输变电工程的建筑安装；金属结构制作安装、压力钢管、闸门制作安装；堤防加高加固、泵站、涵洞、隧道、施工公路、桥梁、河道疏浚、灌溉、排水工程施工）；水泥、磷化工产品（不含黄磷及其相关的化学危险品）生产销售；建筑安装设备的购销和租赁；水电站、水利工程、交通工程的投资与开发；房屋租赁；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原材料及技术的进出口业务，但国家规定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司是建设三峡水利枢纽工程的主要力量之一。

公司企业法人营业执照：注册号 4200001100968

执照号：4200001100968G1000601

公司法定代表人：杨继学

公司法定住所：湖北省武汉市解放大道 558 号葛洲坝大酒店七层

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

2、财务报表编制基础：财务报表按照国家颁布的从 2007 年 1 月 1 日起执行的企业会计准则体系及其指南编制。

3、会计年度：采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础及计价原则

本公司采用权责发生制记账为基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进

行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

6、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、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。

7、各主要财务报表项目的折算汇率，以及外币报表折算差额的处理方法

（1）对需合并以外币表示的子公司会计报表，所有资产、负债类项目均按照合并会计报表日的即期汇率折算为人民币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币。

（2）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即期汇率的近似汇率折算为人民币，上年实际数按照上年折算后的利润表的数额列示。

（3）产生外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（4）现金流量表中有关反映发生额的项目均按照合并会计报表日的即期汇率折算为人民币，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

8、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日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，不改变其记账本位币金额。

9、金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

①当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

c、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

d、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当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：

(a)按照或有事项准则确定的金额；

(b)初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量及其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的

未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,应当予以转出,计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益。

10、金融资产转移的确认与计量

(1)金融资产转移的确认:企业下列情况下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时,确认金融资产的转移,终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产;

②将金融资产出售,同时与买入方签订协议,在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购;

③将金融资产出售,同时与买入方签订看跌期权合约,但从合约条款判断,该看跌期权是一项重大价外期权。

(2)金融资产转移的计量:

①金融资产整体转移的计量:按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益;

②金融资产部分转移的计量:金融资产部分转移,应将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1)坏账准备核算方法和计提比例:

①对公司的坏账损失,采用备抵法核算。

②对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

对单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起,按账龄

划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账 龄	比例(%)
半年以内(含半年)	0
半年—一年	5
一年—二年	8
二年—三年	10
三年—四年	20
四年—五年	30
五年以上	80

对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。

（2）坏账的确认标准：

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

12、 存货核算方法

（1）公司存货主要包括：原材料、辅助材料、周转材料、在产品、库存商品、低值易耗品、工程施工。

（2）原材料、辅助材料等购进时按实际成本计价，发出或领用按存货发出采用加权平均法核算。

（3）低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

（4）未完工程按工程形象进度及发生的实际成本核算。

（5）在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。

(6) 存货盘存采用永续盘存制。

(7) 存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

13、长期股权投资

(1) 初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按下列方法确认其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益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所支付对价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。

②非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

除合并形成的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本的确定方法如下：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

（2）后续计量

①对子公司的投资采用成本法进行核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

③对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）投资收益确认

①采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、 固定资产及折旧

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备及其他设备。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(3) 固定资产折旧计提方法。

①公路与桥梁的折旧计提方法

公路与桥梁采用工作量法计提折旧，预计残值为零。

公路与桥梁折旧额计算公式如下：

某期间公路与桥梁折旧额 = 该期间实际车流量 × 公路桥梁原价 / 特许权经营期限内预计总车流量。

②其他固定资产：采用直线法计提折旧，并按各类固定资产的预计可使用年限、预计净残值率计算其年折旧率。该类固定资产年折旧率如下：

类别	年限(年)	残值率(%)	折旧率(%)
房屋及建筑物	15—40	5	6.33—2.38
机器设备	4—18	5	23.75—5.28
运输设备	6—12	5	15.83—7.92
电子仪器仪表	5—10	5	19—9.50
其他设备	4—14	5	23.75—6.79

(4) 固定资产减值准备

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时,按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备:

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

16、在建工程

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、无形资产计价及其摊销

(1) 无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a.开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

18、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

(3) 资本化率的确定

①为购建固定资产入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(5) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

本公司预计负债主要系很可能发生的产品质量保证而形成的负债。产品质量保证的硬件部分在保质期间由原供应商负责。本公司依照以往的经验对保质期间所发生的人工及差旅等成本和费用依营业收入的一定比例计算预计负债之金额。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

22、股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

23、收入确认原则

(1) 产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

25、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减

值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

26、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 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。

(4) 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，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，减记的金额转回。

27、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

28、企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

29、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（3）子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

（4）本次合并报表确定的范围与采用的方法

中国葛洲坝集团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已于 2007 年 9 月 12 日获得中国证券监督管理委员会批准，合并方案为：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本公司的股份，实现集团公司主营资产整体上市，中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司所拥有的 17 家子公司的股权相应全额转入中国葛洲坝集团股份有限公司。

2007 年 9 月 26 日，本公司在中国证券登记结算公司上海分公司办理了股份变更登记过户手续，中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司将相应资产负债亦移交给了中国

葛洲坝集团股份有限公司，因此本次合并以 2007 年 9 月 30 日作为合并日。

中国葛洲坝集团股份有限公司与中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的实际控制人均为中国葛洲坝集团公司，中国葛洲坝集团股份有限公司对中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的合并应视为同一控制的吸收合并，对吸收合并中取得中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司母公司的相关资产负债按原账面价值入账，吸收的净资产相应折算为净增加的股份，不足部分首先由原葛洲坝股份有限公司资本公积中的股本溢价进行弥补，仍有不足部分再由原葛洲坝股份有限公司的留存收益进行弥补。

因中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司在合并后失去法人资格，其母公司所有的资产、负债均并入中国葛洲坝集团股份有限公司的账簿进行核算。本次合并未将母公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，在编制比较报表时，未对以前期间已经编制的比较报表进行调整。

由于中国葛洲坝集团股份有限公司在合并前后的实际控制人均为中国葛洲坝集团公司，中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司下属子公司的实际控制人亦为中国葛洲坝集团公司，因此本次合并将上述股权转让视为同一控制下的控股合并，将该 17 家子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行了调整。上述 17 家子公司 2007 年 1-9 月的收入合计为 6,114,995,005.40 元，归属母公司净利润为 460,254,564.96 元，经营活动现金流量净额为 405,521,513.97 元。

30、利润分配：

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积 10%；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议支付普通股股利。

三、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

(1) 会计政策变更

2007 年 1 月 1 日起，公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南编制。据

《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，调整事项如下：

①本公司按照原会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备、固定资产减值准备、长期股权投资减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 18,017,012.72 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 17,886,511.32 元、归属于少数股东的权益增加 130,501.40 元。

②本公司的控股子公司——湖北襄荆高速公路有限责任公司对公路与桥梁采用工作量法计提折旧，税法规定按直线法计提折旧，根据新会计准则应将资产账面价值大于资产计税基础的差额计算递延所得税负债，减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 15,510,036.29 元，其中归属于母公司的所有者权益减少 9,492,142.21 元、归属于少数股东的权益减少 6,017,894.08 元。

以上二项增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 2,506,976.43 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 8,394,369.11 元、归属于少数股东的权益减少 5,887,392.68 元。

③股权投资差额

本公司 2006 年受让第一大股东中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的全资子公司葛洲坝集团第六工程有限公司持有的张家界葛洲坝水电开发有限公司 70%的权益性资本，产生股权投资差额 4,141,027.06 元，2006 年 12 月 31 日，该项股权投资差额账面余额 4,037,501.38 元，根据《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》的规定，应将其全额冲销，调减母公司 2007 年 1 月 1 日留存收益 4,037,501.38 元。

④本公司预计内退职工、解除劳动合同人员和下岗职工拟发生生活费、社会保险费、住房公积金及经济补偿费等共计 20,360,224.70 元，并确认递延所得税资产 6,718,874.15 元，进行调减母公司 2007 年 1 月 1 日留存收益 13,641,350.55 元。

上述①至④项共计调减母公司留存收益 9,284,482.82 元，其中调减年初未分配利润 8,356,034.54 元，调减盈余公积 928,448.28 元。

⑤少数股东权益

本公司 2007 年 1 月 1 日按原会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 484,112,201.77 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 484,112,201.77 元。此外，由于子公司计提坏帐准备产生的递延所得税资产以

及子公司会计折旧方法与税法折旧方法差异产生的递延所得税负债中归属于少数股东权益-5,887,392.68 元，新会计准则下少数股东权益为 478,224,809.09 元。

⑥根据《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》的规定，上年同期利润无追溯调整情况。

假定比较期初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，对《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外不需追溯调整的事项，新会计准则的上年同期净利润与原准则下上年同期净利润不存在重大差异。

(2) 本年未发生会计估计变更及会计差错更正事项。

四、税项

税 种	税 率	纳税依据
1) 增值税	17%、6%	产品销售收入
2) 营业税	3%	施工收入、其它业务收入
3) 城市维护建设税	7%、5%	应纳增值税额、营业税额
4) 教育费附加	3%	应纳增值税、营业税额
5) 所得税	15%、33%	应纳税所得额

经重庆市江北区国家税务局审核，并下发渝国税函[2005]262 号批复《重庆市国家税务局关于重庆葛洲坝易普力化工有限公司等 2 户执行企业所得税西部优惠税率的批复》，控股子公司重庆葛洲坝易普力化工有限公司从 2004 年至 2010 年减按 15%的税率征收企业所得税。

经重庆市地方税务局渝地税免[2005]92 号《重庆市地方税务局关于减率征收重庆市大溪河水电有限公司企业所得税的批复》，控股子公司重庆市大溪河水电有限公司从 2004 年至 2010 年减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并会计报表的编制范围

1、母公司汇总报表的编制：公司下属独立核算的项目部、事业部等机构全部纳入汇总范围，编制报表为汇总报表，内部重大的交易和往来余额款已全部抵销。

(1) 母公司汇总的单位明细如下：

序号	单位名称	备注
1	公司本部	组织机构
2	设备中心	组织机构
3	资金结算中心	组织机构
4	海外事业部	组织机构
5	市场开发部	组织部门
6	三峡指挥部	直属项目部
7	龙滩项目部	直属项目部
8	吉林台项目部	直属项目部
9	溪洛渡施工局	直属项目部
10	广西葛桂项目部	直属项目部
11	七八葛联管体	直属项目部
12	葛洲坝社保中心	职能部门
13	葛洲坝离退休管理处	职能部门
14	四川施工局	直属项目部
15	葛洲坝水泥厂	分公司
16	葛洲坝勘察设计院	分公司
17	武汉分公司	分公司
18	深圳分公司	分公司
19	澜沧江施工局	直属项目部
20	广西龙滩大坝项目部	直属项目部
21	向家坝施工局	直属项目部
22	瀑布沟项目部	直属项目部
23	西北分公司	分公司
24	北京办事处	组织机构
25	葛洲坝股份有限公司宜昌分公司	分公司
26	葛洲坝股份有限公司水泥厂	分公司

(2) 母公司汇总会计报表范围变动原因:

因 2007 年 9 月吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司, 期末母公司汇总会计报表范围较期初增加了原中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的母公司。

2、合并报表的编制: 公司投资控股的子公司全部纳入合并范围, 包括直接控股

的子公司及通过同一控制下的企业合并取得的子公司，本公司编制合并报表时内部重大的交易和往来余额全部抵消。控股子公司明细如下：

序号	企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益 (%)
1	湖北武汉葛洲坝实业有限公司	17,579.76	装饰工程设计施工；物业管理；房屋租赁、维修；汽车租赁；仓储服务等	17,579.76	100.00
2	湖北襄荆高速公路有限责任公司	90,000.00	投资建设、经营襄荆高速公路；对其他交通项目、进行投资、开发。	55,080.00	61.20
3	重庆大溪河水电开发有限公司	7,100.00	水力发电、水产养殖、零售建筑材料、五金、交电、副食品、其他食品、旅游服务。	5,680.00	80.00
4	湖北南河水电开发有限公司	6,000.00	水力发电、水产养殖、销售化工产品(不含化学危险品)、建筑材料销售。	3,060.00	51.00
5	重庆葛洲坝易普力股份有限公司	12,000.00	民用炸药的生产、销售；工程爆破的设计、施工、技术咨询；销售化工原料(不含化学危险品)	9,200.40	76.67
6	武汉葛洲坝水泥有限责任公司	700.00	水泥制造及销售	404.74	57.82
7	汉川葛洲坝水泥有限责任公司	600.00	水泥、超细粉煤灰粉等产品生产销售、货物运输	540.00	90.00
8	应城葛洲坝水泥有限责任公司	600.00	水泥制造、销售	510.00	85.00
9	襄阳葛洲坝水泥有限责任公司	300.00	水泥制造、销售	240.00	80.00
10	枣阳葛洲坝水泥有限责任公司	500.00	水泥的生产、销售及运输	497.50	99.50
11	宜昌葛洲坝水泥有限责任公司	500.00	水泥、水泥制品及混合材的生产、销售	440.25	88.05
12	潜江葛洲坝水泥有限责任公司	480.00	425号复合硅酸盐水泥生产、销售	384.00	80.00
13	子陵葛洲坝水泥有限责任公司	5,000.00	水泥生产、销售	5,000.00	92.50
14	湖北海集房地产开发有限公司	10,000.00	房地产开发、商品房销售等	10,000.00	100.00
15	湖北寺坪水电开发有限公司	4,000.00	水力发电	6,600.00	60.00
16	张家界葛洲坝水电开发有限公司	3,000.00	水力发电	1,716.62	70.00
17	湖北大广北高速公路有限责任公司	8,000.00	高速公路投资建设及营运	8,000.00	100.00

序号	企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益 (%)
18	湖北葛洲坝试验检测有限公司	800.00	建筑材料性能及混凝土生产质量检测实验	800.00	100.00
19	湖北中葛项目管理有限公司	800.00	水利水电工程、工业、民用建筑工程、市政工程、交通工程、地质灾害防治工程的项目管理、建设监理等	800.00	100.00
20	葛洲坝集团第一工程有限公司	5,600.00	水利水电工程施工	5,600.00	100.00
21	葛洲坝集团第四工程有限公司	6,258.00	给排水工程施工	6,258.00	100.00
22	葛洲坝集团第五工程有限公司	10,200.00	水利水电工程施工	10,200.00	100.00
23	葛洲坝集团第六工程有限公司	10,000.00	水利水电工程施工	10,000.00	100.00
24	葛洲坝集团第二工程有限公司	17,980.00	水利水电工程施工	17,980.00	100.00
25	葛洲坝集团第八工程有限公司	2,450.00	水利水电工程施工	2,450.00	100.00
26	葛洲坝集团机电建设有限公司	4,058.00	工程施工、金属结构加工	4,058.00	100.00
27	葛洲坝集团基础工程有限公司	5,180.00	水利水电工程施工	5,180.00	100.00
28	葛洲坝集团电力有限公司	6,257.00	输变电工程施工	6,257.00	100.00
29	葛洲坝集团三峡实业有限公司	10,000.00	水利水电工程施工	10,000.00	100.00
30	葛洲坝集团财务有限责任公司	50,000.00	办理成员单位存、贷款	34,970.00	69.94
31	宜昌市葛洲坝工程监理总公司	100.00	工程监理	100.00	100.00
32	葛洲坝集团对外贸易有限公司	1,000.00	代理施工设备进出口	932.64	90.00
33	葛洲坝集团佳鸿实业有限公司	10,000.00	道路运输、通讯工程施工	9,400.00	94.00
34	中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	10,000.00	房地产开发	5,000.00	100.00
35	中国葛洲坝集团建筑工程有限公司	2,000.00	建筑工程施工	2,000.00	100.00
36	中国葛洲坝集团国际工程有限公司	38,000.00	国外工程承包施工	5,000.00	100.00

序号为 20-36 的 17 家公司为本次吸收合并的中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的控股子公司，该 17 家子公司为通过同一控制下的企业合并取得的子公司。说

明详见附注二、29、（4）本次合并报表确定的范围与采用的方法。

六、合并资产负债表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目	2007年9月30日	2006年12月31日
现金	39,923,768.00	18,297,580.07
银行存款	2,081,709,501.80	942,740,717.86
其他货币资金	493,041,687.53	232,008,841.86
合计	2,614,674,957.33	1,193,047,139.79

其他货币资金主要为投标保证金及外埠存款。

现金本期末余额中的外币折算情况如下：

币别	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	504,686.36	7.51	3,835,616.34

银行存款本期末余额中的外币折算情况如下：

币别	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	6,109,185.75	7.51	46,404,625.98

其他货币资金本期末余额中的外币折算情况如下：

币别	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	446,538.90	7.51	3,393,695.64

2、应收票据

票据种类	2007年9月30日	2006年12月31日
银行承兑汇票	51,396,382.62	34,711,188.13
商业承兑汇票	5,000,000.00	
合计	56,396,382.62	34,711,188.13

3、应收账款

账龄	2007年9月30日			2006年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
半年以内	377,677,252.61	39.24	-	328,378,430.28	42.24	
半年-1年	187,239,589.37	19.45	9,361,979.47	196,120,053.00	25.23	9,806,002.65
1-2年	183,908,579.23	19.11	14,712,686.33	100,882,455.19	12.98	8,070,596.42
2-3年	103,320,171.65	10.74	10,332,017.17	49,120,537.81	6.32	4,912,053.78
3-4年	48,167,018.32	5.00	9,633,403.66	73,751,140.00	9.49	14,750,228.00
4-5年	33,357,487.49	3.47	10,007,246.24	11,604,081.25	1.49	3,481,224.38
5年以上	28,783,984.28	2.99	23,027,187.42	17,554,396.82	2.26	14,043,517.46
合计	962,454,082.95	100.00	77,074,520.29	777,411,094.35	100.00	55,063,622.69

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(2) 前五名欠款单位的欠款合计为 414,144,202.48 元, 占应收账款余额的 43.03%。

(3) 余额较大债务人主要为各中标工程项目的发包方。

4、其他应收款

账龄	2007年9月30日			2006年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
半年以内	263,280,700.15	22.70		339,688,565.78	27.37	
半年-1年	298,373,611.46	25.72	14,918,680.57	282,882,586.17	22.79	14,144,129.31
1-2年	250,909,752.12	21.63	20,072,780.17	228,468,802.77	18.41	18,277,504.22
2-3年	130,031,342.78	11.21	13,003,134.28	86,189,604.67	6.94	8,618,960.47
3-4年	34,487,106.03	2.97	6,897,421.21	42,329,191.94	3.41	8,465,838.39
4-5年	8,260,309.15	0.71	2,478,092.75	86,124,573.73	6.94	25,837,372.12
5年以上	174,706,886.37	15.06	140,591,510.10	175,389,768.07	14.13	141,137,815.46
合计	1,160,050,708.06	100.00	197,961,619.08	1,241,073,093.13	100.00	216,481,619.97

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(2) 前五名欠款单位的欠款合计为 259,257,284.39 元, 占其他应收款余额的 22.35%。

(3) 余额较大债务人主要为各中标工程项目的发包方。

(4) 五年以上其他应收款中 4,130,005.00 元已全额计提坏账准备。

5、预付款项

账龄	2007年9月30日		2006年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	478,612,667.11	67.00	407,832,660.84	64.49
1-2年	127,622,939.99	17.87	137,100,361.96	21.68
2-3年	37,060,402.72	5.19	24,821,940.01	3.92
3年以上	70,961,532.02	9.94	62,684,596.89	9.91
合计	714,257,541.84	100.00	632,439,559.70	100.00

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款;

(2) 前五名欠款单位的欠款合计为 197,225,891.75 元, 占预付账款余额的 27.61%;

(3) 一年以上预付账款主要是工程施工周期较长尚未结算所致。

6、存货

项目	2007年9月30日		2006年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	474,718,714.71	15,212,213.04	293,451,048.72	6,743,806.35
低值易耗品	19,872,379.37	117,020.70	8,330,549.52	2,540.08
工程施工	1,175,182,767.26		756,188,434.58	
库存商品	133,665,998.59	61,212.67	53,668,257.59	
在产品	1,736,617,918.46		443,178,814.53	846,932.96
其他存货	5,717,529.53		6,483,113.06	
合计	3,545,775,307.92	15,390,446.41	1,561,300,218.00	7,593,279.39

(1) 存货中在建项目价值 14,832.03 万元用于抵押借款。

(2) 期末余额较期初增加 198,447.51 万元, 增幅 127%, 主要是控股子公司湖北海集房地产有限公司及中国葛洲坝集团房地产开发有限公司本期开发成本增加所致。

(3) 工程施工余额包含公司在三峡工程等国家重点工程承包中因变更、索赔等因素而发生的成本 231,354,012.04 元, 该成本已经监理工程师确认, 公司与发包方有关结算事宜尚在办理中。

7、其他流动资产

项 目	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 9 月 30 日
财务公司对外短期贷款	595,688,688.46		576,332,706.79	19,355,981.67
财产保险		835,004.00	249,182.18	585,821.82
合 计	595,688,688.46	835,004.00	576,581,888.97	19,941,803.49

期初余款较大，主要是原中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司期初未纳入合并报表，财务公司对其贷款不能抵消所致。

8、可供出售金融资产

期末可供出售金融资产 671,756,400.00 元，系公司持有的长江电力无限售条件流通股 3,477 万股的公允价值。系吸收原中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司纳入。

9、持有至到期投资

单位名称	2007 年 9 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
汉唐证券	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

本项为汉唐证券委托理财项目，持有至到期投资本金 50,000,000.00 元，因汉唐证券公司已经严重资不抵债，在 2004 年 9 月 3 日被信达资产管理公司托管经营，预计可能受偿比例为 20%，计提持有至到期投资减值准备 40,000,000.00 元。

10、长期投资

(1)长期股权投资分类

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
合营投资				
联营投资				
其他股权投资	187,652,737.87	151,763,964.99	38,303,666.70	301,113,036.16
合 计	187,652,737.87	151,763,964.99	38,303,666.70	301,113,036.16
减：长期投资减值准备	7,624,153.32	3,377,184.69		11,001,338.01
长期股权投资净额	180,028,584.55	148,386,780.30	38,303,666.70	290,111,698.15

本期长期股权投资增加 151,763,964.99 元，主要是本期吸收合并中国葛洲坝水利水电集团有限公司增加的长期投资。

(2)其他股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
一、权益法核算的长期投资					
贵州江电葛洲坝水泥有限责任公司	11,200,000.00	10,836,886.48	4,663,113.52	15,500,000.00	
垫江县威望复合燃油有限公司	800,000.00		846,824.06		846,824.06
小计	12,000,000.00	10,836,886.48	5,509,937.58	15,500,000.00	846,824.06
二、成本法核算的长期投资					
宜昌市商业银行	20,400,000.00	20,400,000.00			20,400,000.00
长江证券有限责任公司	108,206,932.00	55,000,000.00	53,206,932.00		108,206,932.00
重庆渝物民用爆破器材有限公司	400,000.00	400,000.00			400,000.00
重庆广联民用爆破器材有限公司	6,125,000.00	6,125,000.00	1,169,501.28		7,294,501.28
宜昌物产民用爆破器材有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
南京东诺科技有限公司	300,000.00		300,000.00		300,000.00
宜昌平湖担保公司	100,000.00		100,000.00		100,000.00
宜昌巨浪化工有限公司	210,000.00		210,000.00		210,000.00
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	889,800.00		889,800.00		889,800.00
宜昌市乐嘉民爆器材有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00		1,600,000.00
葛洲坝化工有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
中国光大银行	19,500,000.00	19,500,000.00			19,500,000.00
湖北鹏程保险代理有限公司	200,000.00		200,000.00		200,000.00
海南泛华高速公路股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
宜昌三峡旅游船有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00			1,140,000.00
利源有限责任公司	1,558,000.00	1,558,000.00			1,558,000.00
平湖经贸公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
宜昌市味美厂	490,858.56	490,858.56			490,858.56
葛洲坝净水剂厂	1,884,326.13	1,884,326.13			1,884,326.13
爱迪饮品厂	130,000.00	130,000.00			130,000.00
宜昌市泽容物业有限公司	400,000.00	403,666.70		403,666.70	0.00
广东韶能集团股份有限公司	67,200,000.00	53,760,000.00	35,840,000.00	22,400,000.00	67,200,000.00
三源化工公司	4,000.00	4,000.00			4,000.00

被投资单位名称	投资成本	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年9月30日
襄樊农机厂	20,000.00	20,000.00			20,000.00
中城水工业投资公司	651,450.40		651,450.40		651,450.40
交通银行三峡分行	2,500,000.00		2,500,000.00		2,500,000.00
联合证券有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
葛洲坝摄影有限公司	387,943.73		387,943.73		387,943.73
国泰君安证券股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
重庆金佛山旅游公司	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00
中宏公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
湖北宣恩洞坪水电	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
葛洲坝-日商岩井公司	16,578,400.00		16,578,400.00		16,578,400.00
云南田坝水电站	1,600,000.00		1,600,000.00		1,600,000.00
水果湖商场	20,000.00		20,000.00		20,000.00
小计	299,496,710.82	176,815,851.39	146,254,027.41	22,803,666.70	300,266,212.10
总计	311,496,710.82	187,652,737.87	151,763,964.99	38,303,666.70	301,113,036.16

11、固定资产

项 目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年9月30日
(1)原值				
房屋建筑物	6,045,013,609.62	113,995,135.42	81,187,718.83	6,077,821,026.21
机器设备	2,532,187,534.89	784,279,565.06	51,049,065.33	3,265,418,034.62
电子设备	134,565,620.25	88,997,070.18	3,238,057.90	220,324,632.53
运输设备	667,448,000.50	264,967,529.60	6,759,040.28	925,656,489.82
其他设备	139,531,677.85	122,867,668.73	11,925,412.06	250,473,934.52
合 计	9,518,746,443.11	1,375,106,968.99	154,159,294.40	10,739,694,117.70
(2)累计折旧				
房屋建筑物	614,287,385.46	93,224,965.35	15,070,559.74	692,441,791.07
机器设备	1,261,257,592.37	380,369,227.51	30,655,198.34	1,610,971,621.54
电子设备	45,840,630.39	86,317,246.42	2,540,052.71	129,617,824.10
运输设备	360,574,618.25	150,646,410.63	5,267,366.92	505,953,661.96
其他设备	83,308,246.49	62,165,719.46	5,712,856.86	139,761,109.09
合 计	2,365,268,472.96	772,723,569.37	59,246,034.57	3,078,746,007.76

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
(3)固定资产净值	7,153,477,970.15			7,660,948,109.94
(4)固定资产减值准备				
房屋建筑物	13,095,140.28		3,814,608.97	9,280,531.31
机器设备	71,456,956.71		521,008.12	70,935,948.59
电子设备	14,513.76		10,924.80	3,588.96
运输设备	2,409,049.66		443,624.00	1,965,425.66
其他设备	9,563,300.00			9,563,300.00
合 计	96,538,960.41		4,790,165.89	91,748,794.52
(5)固定资产净额	7,056,939,009.74			7,569,199,315.42

(1) 本期固定资产原值增加 1,375,106,968.99 元主要是本期吸收合并中国葛洲坝水利水电工程有限公司所致。

(2) 本期累计折旧增加 772,723,569.37 元，其中本期计提折旧 300,783,785.47 元，其余主要为本期吸收合并中国葛洲坝水利水电工程有限公司增加。

(3) 本期固定资产减值准备减少 4,790,165.89 元为固定资产报废转出。

(4) 2007 年 9 月 30 日已抵押固定资产明细如下：

项 目	原 值	累 计 折 旧	固 定 资 产 净 值
房屋建筑物	619,765,070.89	286,978,001.27	332,787,069.62
机器设备	661,144,615.71	496,120,439.18	165,024,176.53
合 计	1,280,909,686.60	783,098,440.45	497,811,246.15

12、在建工程

工程名称	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期转固定资产	其他减少	2007 年 9 月 30 日	资金 来源
电力公司家属楼	1,687,336.20	1,347,568.57	-	-	3,034,904.77	自筹
基础公司紫云英花园	18,712,617.02	17,638,249.20	17,418,416.00	13,996,758.52	4,935,691.70	自筹
佳鸿 1 号-4 号楼	11,837,663.79	703,939.35	332,739.75	11,576,998.79	631,864.60	自筹
四公司江苑小区 4#楼	-	2,424,279.47	-	-	2,424,279.47	自筹
一公司宿舍楼	36,815,238.31	27,043,160.51	-	-	63,858,398.82	自筹
机电公司紫阳工业园	4,719,732.69	2,671,974.89	-	-	7,391,707.58	自筹及 借款

工程名称	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期转固定资产	其他减少	2007 年 9 月 30 日	资金来源
鱼泉及云龙河水电站	136,932,020.09	68,006,467.91	-	790,001.27	204,148,486.73	自筹及借款
大本部三峡建房		14,416,866.43		-	14,416,866.43	自筹
成都综合楼	78,937,797.80	78,368,303.11	-	6,771,392.94	150,534,707.97	自筹
水泥厂技改工程	32,247,563.47	40,598,928.63	10,440,546.76	-	62,405,945.34	自筹及借款
大广北高速公路	654,047,633.13	450,764,517.01	-	-	1,104,812,150.14	自筹及借款
大溪河水电站	2,184,903.80	-	-	-	2,184,903.80	自筹及借款
江山如画商铺	63,341,645.00	270,671.00	63,612,316.00	-	-	自筹及借款
襄荆高速公路	1,179,007.00	1,797,928.07	-	-	2,976,935.07	自筹及借款
易普力公司扩建	4,763,086.06	20,765,588.36	5,432,137.15	-	20,096,537.27	自筹及借款
寺坪水电站	-	41,590,143.98	-	-	41,590,143.98	自筹及借款
子陵水泥公司	32,094,972.84	16,289,421.90	-	-	48,384,394.74	自筹及借款
葛洲坝大酒店改扩建	15,053,305.37	2,785,490.82	1,646,300.00	-	16,192,496.19	自筹及借款
其他	18,891,188.02	-356,687.88	9,000,639.08	5,537,175.62	3,996,685.44	自筹及借款
合计	1,113,445,710.59	787,126,811.33	107,883,094.74	38,672,327.14	1,754,017,100.04	

(1) 本期在建工程投入金额及主要原因:

本期在建工程投入主要是湖北大广北高速公路等各项目增加投入所致。

(2) 本期在建工程减少主要原因:

本期在建工程减少主要是工程完工转入固定资产所致。

(3) 本期在建工程增加额中利息资本化金额 51,706,945.21 元。

(4) 期末在建工程无计提减值准备的情形。

13、无形资产

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期摊销	2007 年 9 月 30 日
商标权	15,120.00			315.00	14,805.00
特许权		1,216,950.17		39,860.61	1,177,089.56
专利权	64,473.33	69,020.00		5,025.67	128,467.66
非专利技术	620,603.36	126,738.30		234,087.97	513,253.69

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期摊销	2007 年 9 月 30 日
土地使用权	898,976,814.23	558,115,353.79	1,901,800.00	16,728,600.11	1,438,461,767.91
软件	2,384,459.03	594,549.91		298,658.28	2,680,350.66
其他	2,464,992.50	2,399,485.83	332,626.80	253,612.70	4,278,238.83
合 计	904,526,462.45	562,522,098.00	2,234,426.80	17,560,160.34	1,447,253,973.31

(1) 本期新增无形资产主要系本期吸收合并中国葛洲坝水利水电工程有限公司所致。

(2) 2007 年 9 月 30 日已抵押的土地使用权原值 629,570,000.00 元，净值 581,968,910.68 元。

14、商誉

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
股权投资差额转入	2,085,615.48	678,170.88	290,169.56	2,473,616.80
新增商誉		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	2,085,615.48	1,678,170.88	290,169.56	3,473,616.80

2006 年 12 月 31 日余额 2,085,615.48 元，为非同一控制下企业合并形成的股权投资差额的摊余价值。本期增加 1,678,170.88 元，其中本期控股子公司收购湖南石门二化有限责任公司并入股权投资差额的摊余价值 678,170.88 元，本公司溢价投资控股子公司重庆葛洲坝易普力股份有限公司 1,000,000.00 元。本期减少 290,169.56 元为本公司控股公司自重庆合川神威民用爆破器材公司少数股东处购买少数股权，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额。

15、长期待摊费用

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期摊销	2007 年 9 月 30 日
装修费	5,353,101.65	2,232,534.70		1,089,326.25	6,496,310.10
工程前期费用	1,800,540.54	17,192,587.73		7,060,011.20	11,933,117.07
固定资产大修理支出	62,382.00	668,729.43		142,771.47	588,339.96
临时设施	1,181,187.00	3,761,755.82		-	4,942,942.82
投标及代理费	-	18,185,894.22		4,166,866.90	14,019,027.32
周转材料	22,331,658.00	10,050,688.97		12,408,260.98	19,974,085.99

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期摊销	2007 年 9 月 30 日
清关费用		17,084,833.28		8,280,439.11	8,804,394.17
保险费		3,553,644.39		1,760,262.97	1,793,381.42
其他	5,121,907.02	8,531,075.75		4,774,633.67	8,878,349.10
合计	35,850,776.21	81,261,744.29		39,682,572.55	77,429,947.95

16、其他非流动资产

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
临时设施	1,443,455.39	11,551,398.62	1,558,346.51	11,436,507.50
其他[注]		27,028,920.28		27,028,920.28
合计	1,443,455.39	38,580,318.90	1,558,346.51	38,465,427.78

[注]本公司控股公司重庆葛洲坝易普力股份有限公司收购湖南石门二化有限责任公司 100% 股权，收购日被购买方账面净值为 17,971,079.72 元，收购价为 4500 万元，合并成本与被购买方账面净值的差额无法分摊至各项可辨认的资产和负债，在合并财务报表中列示为其他非流动资产。

17、资产减值准备

项目	2006年12月31日	本期增加额	本期减少额		2007年9月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	271,545,242.66	3,490,897.11			275,036,139.77
二、存货跌价准备	7,593,279.39	7,797,167.02			15,390,446.41
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	40,000,000.00				40,000,000.00
五、长期股权投资减值准备	7,624,153.32	3,377,184.69			11,001,338.01
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	96,538,960.41			4,790,165.89	91,748,794.52
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
合计	423,301,635.78	14,665,248.82		4,790,165.89	433,176,718.71

18、短期借款

借款类别	2007 年 9 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
质押借款			160,000,000.00	
抵押借款	35,000,000.00		12,000,000.00	
保证借款	726,200,000.00		497,650,000.00	
信用借款	3,108,044,080.00		525,000,000.00	
合 计	3,869,244,080.00		1,194,650,000.00	

(1) 保证借款 72620 万元，其中：51300 万元借款由原葛洲坝股份有限公司为其控股子公司提供担保，20320 万元借款由原中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司为其控股子公司提供担保，1000 万元由重庆葛洲坝易普力股份有限公司为其子公司重庆市群威化工有限公司提供担保。

(2) 短期借款本年较上年增加 2,674,594,080.00 元，增幅 223.88%，主要原因为：

- a. 本期吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司，将其期末借款并入。
- b. 湖北大广北高速公路有限责任公司中基建规模扩大借款增加。

(3) 以上借款于 2007 年 9 月 30 日均未到期。

19、应付账款

项 目	2007 年 9 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,182,583,092.58	76.00%	1,000,858,294.16	73.55%
一至二年	168,003,497.98	10.80%	142,127,694.35	10.44%
二至三年	35,675,622.92	2.29%	73,261,102.12	5.38%
三年以上	169,814,514.26	10.91%	144,560,030.15	10.62%
合 计	1,556,076,727.74	100%	1,360,807,120.78	100%

(1) 无应付持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

(2) 期末余额中三年以上应付账款主要为应付未完工工程款。

20、预收款项

账 龄	2007 年 9 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	580,075,896.10	46.36%	853,824,566.63	65.27%
1-2 年	485,595,633.54	38.81%	203,322,842.16	15.54%
2-3 年	68,726,201.15	5.49%	59,949,635.24	4.58%
3 年以上	116,808,220.29	9.34%	191,021,494.02	14.60%
合 计	1,251,205,951.08	100%	1,308,118,538.05	100%

- (1) 无预收持有本公司 5% 以上股份的股东单位款项。
- (2) 前五名金额为 444,264,983.88 元，占总额的 35.51%
- (3) 一年以上预收账款为未办理完工决算尚未结算的款项。

21、应付职工薪酬

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
工资、津贴等	35,865,522.60	428,387,917.90	417,872,479.96	46,380,960.54
职工福利费	115,424,352.36	149,465,821.27	134,903,670.46	129,986,503.17
社会保险费	33,828,544.69	96,591,376.33	75,566,380.58	54,853,540.44
住房公积金	167,265,360.21	90,525,877.60	62,755,427.28	195,035,810.53
工会经费	30,348,312.34	30,817,682.01	20,462,865.13	40,703,129.22
职工教育经费	18,225,060.82	10,385,824.86	6,322,877.69	22,288,007.99
辞退福利	20,360,224.70	3,195.00	3,103,078.37	17,260,341.33
其他	11,779,348.90	19,535,673.25	7,390,505.08	23,924,517.07
合 计	433,096,726.62	825,713,368.22	728,377,284.55	530,432,810.29

22、应交税费

税 项	2007 年 9 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
增值税	23,426,094.79	14,329,929.55
营业税	69,293,157.32	45,387,564.22
城市维护建设税	4,266,904.97	2,718,780.61
个人所得税	14,706,610.73	6,628,508.73
所得税	11,976,700.34	6,662,763.22

税 项	2007 年 9 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
教育费附加	2,130,168.97	1,093,889.03
地方教育发展费	936,586.32	1,284,280.76
资源税	490,346.53	2,971,811.5
其 他	15,138,358.09	10,118,564.13
合 计	142,364,928.06	91,196,091.75

期末应交税金较期初增加 5,116.88 万元，增幅 56.11%，主要是收入增长期末未交税款增加。

23、应付股利

期末余额 4,050,182.11 元系控股子公司已分配尚未支付给少数股东的股利。

24、其他应付款

账龄	2007 年 9 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	521,743,191.05	30.35	562,782,746.55	37.61
1-2 年	693,567,563.13	40.35	289,101,869.36	19.32
2-3 年	139,363,431.54	8.11	158,036,958.45	10.56
3 年以上	364,314,020.22	21.19	486,315,884.50	32.50
合 计	1,718,988,205.94	100.00	1,496,237,458.86	100.00

(1) 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 前五名欠款单位的欠款合计为 261,982,271.95 元，占其他应付款余额的 15.24%。

25、一年内到期的非流动负债

借款单位	类别	日期	利率%	2007 年 9 月 30 日	担保单位
国家开发银行	质押	2000.09.05-2007.11.20	5.508	100,000,000.00	湖北省交通厅以襄荆公路收费权出质
小 计				100,000,000.00	

26、其他流动负债

项目	2007 年 9 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应付短期债券	516,172,260.27	506,047,260.27
其他	475,930,167.48	112,419.93
合计	992,102,427.75	506,159,680.20

(1) 经中国人民银行银发(2005)367号文件批准核定,本公司发行待偿还短期融资券最高余额为13亿元,限额有效期至2006年12月底。2006年12月12日,公司发行总额为5亿元短期债券,期限为365天、单位面值100元、年利率为4.05%、发行价格为100元/百元。

(2) 应付短期债券期末余额中,债券本金5亿元,应计利息16,172,260.27元。

(3) 其他为葛洲坝集团财务有限公司将贷款出售给建设银行三峡分行葛洲坝支行和福建兴业银行武汉分行进行融资所形成的短期债务。

27、长期借款**(1) 长期借款分类**

借款类别	2007 年 9 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
质押借款	3,346,000,000.00	2,766,000,000.00
抵押借款	380,000,000.00	220,037,716.43
保证借款	444,000,000.00	370,000,000.00
信用借款	1,954,100,838.92	295,210,244.43
合计	6,124,100,838.92	3,651,247,960.86

(2) 长期借款明细

借款单位	类别	利率%	借款日	还款日	2007 年 9 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
					日元	人民币	日元	人民币
中国工商银行麻城支行	质押	6.498	2006.11.29	2026.11.28		115,000,000.00		115,000,000.00
中国工商银行麻城支行	质押	6.498	2006.12.27	2026.11.28		67,000,000.00		67,000,000.00
中国农业银行麻城支行	质押	6.498	2006.11.29	2026.11.28		115,000,000.00		115,000,000.00
中国农业银行麻城支行	质押	6.498	2006.12.27	2026.11.28		67,000,000.00		67,000,000.00

借款单位	类别	利率%	借款日	还款日	2007年9月30日		2006年12月31日	
					日元	人民币	日元	人民币
国家开发银行湖北省分行	质押	6.498	2007.6.25	2026.11.28		50,000,000.00		-
国家开发银行湖北省分行	质押	6.498	2007.6.29	2026.11.28		200,000,000.00		-
国家开发银行湖北省分行	质押	6.498	2007.6.29	2026.11.28		160,000,000.00		-
国家开发银行湖北省分行	质押	6.498	2007.7.24	2026.11.28		50,000,000.00		-
中国农业银行麻城支行	质押	6.498	2007.9.11	2026.11.28		40,000,000.00		-
中国农业银行麻城支行	质押	6.498	2007.9.21	2026.11.28		30,000,000.00		-
国家开发银行湖北省分行	质押	6.498	2007.9.27	2026.11.28		50,000,000.00		-
国家开发银行	质押	6	2000.9.5	2021.3.29		2,402,000,000.00		2,402,000,000.00
湖北省开发银行	抵押	6.84	2006.12.26	2026.12.26		100,000,000.00		100,000,000.00
湖北省开发银行	抵押	7.11	2007.5.18	2027.5.18		200,000,000.00		-
南川市建行	担保	7.05	2006.09.30	2016.09.29		90,000,000.00		100,000,000.00
保康县农行	担保	6.12	2004.1	2009.1		4,000,000.00		30,000,000.00
招商银行	担保	6.12	2007.1	2008.1		30,000,000.00		-
保康县农行营业部	担保	6.84	2004.8.30	2014.8.30		15,000,000.00		15,000,000.00
保康县农行营业部	担保	6.84	2004.8.30	2014.8.30		15,000,000.00		15,000,000.00
保康县农行营业部	担保	6.84	2004.11.30	2014.11.30		5,000,000.00		5,000,000.00
保康县农行营业部	担保	6.84	2004.12.16	2014.12.16		5,000,000.00		5,000,000.00
保康县农行营业部	担保	6.84	2005.1.24	2015.1.24		5,000,000.00		5,000,000.00
保康县农行营业部	担保	6.84	2005.3.7	2015.3.7		25,000,000.00		25,000,000.00
保康县农行营业部	担保	7.11	2005.4.30	2015.4.30		15,000,000.00		15,000,000.00
保康县农行营业部	担保	7.2	2005.6.17	2015.6.17		10,000,000.00		10,000,000.00
保康县农行营业部	担保	7.2	2005.6.17	2015.6.17		10,000,000.00		10,000,000.00
保康县农行营业部	担保	6.39	2005.7.31	2015.7.31		10,000,000.00		10,000,000.00
保康县农行营业部	担保	7.38	2005.7.31	2015.7.31		5,000,000.00		5,000,000.00
保康县农行营业部	担保	6.84	2005.10.10	2015.10.10		10,000,000.00		10,000,000.00

借款单位	类别	利率%	借款日	还款日	2007年9月30日		2006年12月31日	
					日元	人民币	日元	人民币
保康县农行营业部	担保	6.84	2005.10.27	2015.10.27		20,000,000.00		20,000,000.00
保康县农行营业部	担保	6.84	2005.11.29	2015.11.29		10,000,000.00		10,000,000.00
保康县农行营业部	担保	5.85	2004.1.30	2009.1.31		0.00		50,000,000.00
招商银行武汉分行硚口支行	担保	6.84	2005.9.2	2008.9.2		20,000,000.00		20,000,000.00
日本协力银行	信用	1.05	2004.8	2006.5	2669666988	173,771,293.92	2669666988	175,210,244.43
华夏银行	担保	6.03	2005.01.05	2008.01.05		10,000,000.00		10,000,000.00
兴业银行省投委贷	信用	6	2007.5.31	2010.5.31		20,000,000.00		-
建行	信用	6	2007.6.30	2010.6.30		70,000,000.00		-
三峡工行葛洲坝支行	信用	5.427	2006.7.24	2009.7.23		60,000,000.00		60,000,000.00
三峡农行胜利支行	信用	5.427	2006.7.24	2009.7.23		60,000,000.00		60,000,000.00
三峡农行胜利支行	信用	6.318	2007.7.26	2010.7.26		100,000,000.00		-
商行建设大道支行	信用	6.075	2007.7.19	2009.7.19		100,000,000.00		-
农行宝丰路分理处	信用	6.075	2007.7.18	2010.7.17		100,000,000.00		-
民生银行	信用	5.76	2006.1	2008.1		20,000,000.00		
建设银行	信用	浮动利率	2005.3.31	2010.7.12		239,939,520.00		
农业银行	信用	浮动利率	2006.7.24	2010.9.17		250,000,000.00		
工行葛洲坝支行	担保	7.02	2007.7.30	2010.7.30		50,000,000.00		
农行胜利支行	抵押担保	6.3	2006.12.29	2008.6.29		30,000,000.00		30,000,000.00
农行胜利支行	抵押担保	6.3	2007.2.11	2008.8.11		30,000,000.00		
农行胜利支行	抵押担保	7.2	2007.8.30	2009.2.28		20,000,000.00		
农行宣恩县支行	担保	6.39	2006.7.25	2017.7.26		30,000,000.00		30,037,716.43
农行宣恩县支行	担保	6.84	2007.1.22	2016.12.31		30,000,000.00		
农行宣恩县支行	担保	7.11	2007.3.19	2016.12.20		20,000,000.00		
招商银行	信用	浮动利率	2007.9.26	2009.9.26		100,000,000.00		
中国进出口银行	信用	浮动利率	2006.7.25	2011.6.30		540,390,025.00		

借款单位	类别	利率%	借款日	还款日	2007 年 9 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
					日元	人民币	日元	人民币
中国农业银行恩施分行	信用	6.84	2007.3.20	2016.3.20		60,000,000.00		
中国农业银行恩施分行	信用	7.11	2006.8.23	2013.8.23		60,000,000.00		60,000,000.00
合计					2669666988	6,124,100,838.92	2669666988	3,651,247,960.86

说明：①质押借款 334600 万元，是用控股子公司-湖北大广北高速公路有限责任公司的收费权出质。

②抵押借款是以葛洲坝股份有限公司水泥厂的土地使用权、部分机器设备及地上附着物为抵押物提供抵押及中国葛洲坝集团房地产开发有限公司在建商品房作抵押。

③保证借款系中国葛洲坝集团股份有限公司为纳入合并范围的子公司提供担保 36400 万元，葛洲坝集团第五工程有限公司为其子公司宣恩县中能水电开发有限公司提供担保 8000 万元。

28、递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
递延所得税资产	24,735,886.87	6,340.25		24,742,227.12
递延所得税负债	15,510,036.29	9,548,300.94		25,058,337.23

递延所得税资产为公司计提各项减值准备导致资产账面价值小于资产计税基础的差额为基础计算的递延所得税。

递延所得税负债为控股子公司湖北襄荆高速公路有限责任公司对公路与桥梁采用车流量法计提折旧，税法规定按直线法计提折旧，由此导致资产账面价值大于资产计税基础的差额为基础计算的递延所得税。

29、公司股本变动情况表(单位：股)

项 目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	359,999,942.00	34.23				527,011,894.00	527,011,894.00	887,011,836.00	53.26
1、国家持股									
2、国有法人持股[注]	265,782,618.00	25.27				613,809,218.00	613,809,218.00	879,591,836.00	52.82

项 目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
3、其他内资持股	94,217,324.00	8.96				-86,797,324.00	-86,797,324.00	7,420,000.00	0.44
其中：境内法人持股	94,217,324.00	8.96				-86,797,324.00	-86,797,324.00	7,420,000.00	0.44
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件的流通股份合计	359,999,942.00	34.23				527,011,894.00	527,011,894.00	887,011,836.00	53.26
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	691,600,058.00	65.77				86,797,324.00	86,797,324.00	778,397,382.00	46.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件的流通股份合计	691,600,058.00	65.77				86,797,324.00	86,797,324.00	778,397,382.00	46.74
三、股份总数	1,051,600,000.00	100				613,809,218.00	613,809,218.00	1,665,409,218.00	100

[注]据公司 2007 年第二次临时股东大会会议《关于葛洲坝股份有限公司换股吸收合并控股股东中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的议案》、国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]524 号及中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]149 号文批准，水电工程公司股东持有葛洲坝 879,591,836 股，其中包含水电工程公司原持有葛洲坝 265,782,618 股，本次实际增加股本 613,809,218 股，公司总股本变更为 1,665,409,218 股，其中：中国葛洲坝集团公司 725,045,789 股，占总股本的 43.54%；中国建银行股份有限公司三峡分行 133,445,624 股，占总股本的 8.01%；中国信达资产管理公司 21,100,423 股，占总股本的 1.27%。上述到位资本业经北京中证天通会计师事务所有限公司京中证天通北审三验字(2007)第 1072 号验资报告验证确认。

30、资本公积

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
股本溢价	1,670,918,021.58		1,670,918,021.58	
其 他	605,998,461.56	619,546,000.90	605,476,044.26	620,068,418.20
合 计	2,276,916,483.14	619,546,000.90	2,276,394,065.84	620,068,418.20

(1) 原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，合并方确认的净资产入账价值与净增加股份的差额，不足部分首先冲减原葛洲坝股份有限公司资本公积-股本溢价，共计冲减股本溢价 1,670,918,021.58 元。

(2) 其他项本期增减情况

①本期增加 619,546,000.90 元为可供出售金融资产期末公允价值变动增加额。

②期初余额中 605,476,044.26 元为同一控制下控股合并原葛洲坝水利水电工程集团有限公司下属的控股子公司，调整期初比较报表时，对各控股子公司净资产份额转入数。

31、盈余公积

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
法定盈余公积	163,917,843.37			163,917,843.37
合 计	163,917,843.37			163,917,843.37

32、未分配利润

项 目	2007 年 9 月 30 日
净利润	529,100,404.27
加：年初未分配利润	616,766,911.88
会计政策变更调年初[注 1]	-8,356,034.54
调整后年初未分配利润	608,410,877.34
减：提取法定盈余公积金	
减：应付普通股股利	42,063,999.40
减：转作股本的普通股股利	
其他[注 2]	-52,087,071.96
年末未分配利润	1,043,360,210.25

[注 1]详见三、(1) 会计政策变更

[注 2]原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，合并方确认的净资产入账价值与净增加股份的差额，不足部分首先冲减原葛洲坝股份有限公司资本公积-股本溢价，股本溢价余额不足冲减的，相应冲减未分配利润 52,087,071.96 元。

七、合并利润表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、营业收入及营业成本

（1）分行业主营业务情况表

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
高速公路	212,995,691.66	172,829,428.44	50,660,347.32	26,875,946.50	162,335,344.34	145,953,481.94
民用爆破收入	338,453,638.40	96,466,070.05	218,538,921.76	71,551,350.46	119,914,716.64	24,914,719.59
水泥收入	671,867,668.70	502,141,580.29	529,686,246.00	406,943,542.59	142,181,422.70	95,198,037.70
工程施工收入	5,558,715,477.13	4,818,801,632.70	4,861,010,701.89	4,285,871,714.37	697,704,775.24	532,929,918.33
水力发电	107,160,463.17	42,180,911.87	42,728,164.26	16,501,341.89	64,432,298.91	25,679,569.98
其他收入	643,474,953.05	575,815,583.28	435,746,843.51	463,462,107.04	207,728,109.54	112,353,476.24
合 计	7,532,667,892.11	6,208,235,206.63	6,138,371,224.74	5,271,206,002.85	1,394,296,667.37	937,029,203.78

（2）分地区主营业务情况

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
境内	7,320,768,383.5 2	5,868,537,762.3 3	5,950,480,961.71	4,972,924,205.5 6	1,359,610,362.39	895,613,556.7 7
境外	211,899,508.59	339,697,444.30	187,890,263.03	298,281,797.29	34,686,304.98	41,415,647.01
合 计	7,532,667,892.1 1	6,208,235,206.6 3	6,138,371,224.7 4	5,271,206,002.8 5	1,394,296,667.37	937,029,203.78

①公司前五名客户销售收入总额为 726,827,853.99 元，占公司全部销售收入的 9.65%；

②公司向前五名供应商采购金额为 180,176,847.73 元，占本期采购总额的 2.9%。

③营业收入较上期增加 132,443.27 万元，增幅 21.33%，一方面是重庆葛洲坝易普力股份有限公司本期扩大生产销售规模，营业收入较上期增加 24,198.76 万元；另一方面本期工程承包合同额增加，工程结算收入增长。

④营业成本较上期增加 86,716.52 万元，增幅 16.45%，主要是收入增长成本相应增加。

2、营业税金及附加

项 目	税率	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
营业税	3%、5%	178,158,981.24	144,851,252.66
城市维护建设税	5%、7%	13,439,131.12	6,827,875.84
教育费附加	3%	7,259,228.90	3,806,287.79
资源税		3,040,408.93	105,763.70
房产税	12%、1.2%	703,477.13	604,462.03
地方教育发展费	1‰	1,155,804.52	806,308.12
其 它		2,309,493.51	353,049.41
合 计		206,066,525.35	157,354,999.55

3、财务费用

项 目	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
利息支出	177,891,947.60	162,713,964.67
减：利息收入	9,165,841.19	13,052,217.60
减：汇兑收益	-1,359,428.16	-3,336,912.52
金融机构手续费	8,422,471.59	5,302,939.03
其它	290,803.03	341,035.07
合 计	178,798,809.19	158,642,633.69

4、投资收益

单位名称	核算方法	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
1.长期股权投资持有收益		6,585,457.55	9,296,687.54
其中：成本法核算的持有收益		3,809,064.31	8,824,772.11
权益法核算的持有收益		2,776,393.24	471,915.43
2.长期股权投资转让收益		2,255,243.90	-44,239.69
3.交易性金融资产持有收益			
4.交易性金融资产转让收益		58,974,880.21	1,156,426.54
5.交易性金融负债转让收益			
6.持有至到期投资持有收益			
其中：债权投资持有收益			
股权投资持有收益			
7.持有至到期投资转让收益			

单位名称	核算方法	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
8.可供出售金融资产持有收益			
9.可供出售金融资产转让收益		6,933,423.21	2,000,000.00
合 计		74,749,004.87	12,408,874.39

[注 1] 交易性金融资产转让收益是指公司在一级市场申购股票取得的收益。

本期投资收益较上年同期增加 6,234.01 万元，增幅 502.38%，主要是葛洲坝集团财务有限公司在一级市场申购股票取得的收益。

5、营业外收入

项 目	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
非流动资产处置利得合计	19,345,687.21	22,850,869.12
其中：固定资产处置利得	19,345,687.21	22,850,869.12
无形资产处置利得		
非货币性资产交易利得		
债务重组利得	31,199,235.22	
政府补助利得	24,509,052.36	21,978,791.05
盘盈利得		
捐赠利得		
违约金、滞纳金利得	225,980.00	181,295.57
罚款利得	321,415.59	510,104.66
现金溢余利得		
其他利得	8,794,926.64	8,686,972.29
合 计	84,396,297.62	54,208,032.69

(1) 根据财政部和国家税务总局财税(2001)198 号文，对资源综合利用产品实行增值税即征即退。补贴收入主要系收到先征后退的增值税款。

(2) 债务重组利得为公司控股子公司清理债权债务无法支付的款项转入。

6、营业外支出

项 目	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
非流动资产处置损失合计	29,194,455.95	16,158,118.45
其中：固定资产处置损失	29,194,455.95	16,158,118.45
无形资产处置损失		

项 目	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
非货币性资产交易损失		
债务重组损失		
捐赠支出	322,993.00	97,541.74
非常损失	327,360.69	10,999.70
盘亏损失	69,050.30	13,667.62
滞纳金、罚款损失	846,271.43	678,399.99
赔偿与违约金损失	1,785,001.08	575,122.64
其他损失	1,617,433.05	8,403,551.21
合 计	34,162,565.50	25,937,401.35

7、所得税

项 目	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
当期所得税费用	15,554,095.00	15,120,402.50
递延所得税费用[注]	9,541,960.69	10,033,844.85
合 计	25,096,055.69	25,154,247.35

[注]主要为控股子公司湖北襄荆高速公路有限责任公司对公路与桥梁采用车流量法计提折旧，税法规定按直线法计提折旧，资产账面价值大于资产计税基础产生的应纳税暂时性差异计提的递延所得税费用。

八、合并现金流量表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、支付的其他与经营活动有关的现金 288,314,881.66 元，其中：

项 目	2007 年 1-9 月
修理费	25,828,549.93
办公费及水电	25,296,639.00
差旅费	40,832,355.15
业务招待费	28,572,053.11
运输费	7,552,672.83
装卸费	5,109,106.75
包装费	15,026,730.54
其他	140,096,774.35
合 计	288,314,881.66

2、经营活动产生的现金流量净额-42,858,727.83 元，其中子公司湖北海集房地产开发有限公司商品房处于开发阶段，无收益，经营活动产生的现金流量净额-1,149,349,532.90 元。

3、收到的其他与投资活动有关的现金 77,141,541.78 元，为子公司湖北大广北高速公路有限公司正处于基建期，收到的工程往来款。

4、收回投资所收到的现金 43,907,452.56 元，为收回贵州江电水泥有限公司投资款以及本期韶能股份解禁出售收回投资。

5、投资所支付的现金 46,720,000.00 元，其中重庆易普力股份有限公司收购子公司所支付的投资款。

6、支付的其他与投资活动有关的现金 180,187,786.12 元为子公司湖北大广北高速公路有限公司及荆门子陵水泥厂支付的工程往款。

九、母公司财务报表主要项目附注（金额单位：人民币元）

1、应收账款

账 龄	2007 年 9 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
半年以内	550,863,664.47	76.63		229,116,551.43	74.72	
半年-1 年	56,431,809.08	7.85	2,821,590.45	32,909,775.59	10.73	1,645,488.78
1-2 年	13,394,094.90	1.86	1,071,527.59	7,757,937.85	2.53	620,635.03
2-3 年	56,481,012.80	7.86	5,648,101.28	20,813,039.13	6.79	2,081,303.91
3-4 年	21,701,585.85	3.02	4,340,317.17	7,473,749.25	2.44	1,494,749.85
4-5 年	10,501,938.04	1.46	3,150,581.41	7,492,065.04	2.44	2,247,619.51
5 年以上	9,526,594.68	1.33	7,621,275.75	1,087,574.78	0.35	870,059.82
合 计	718,900,699.82	100.00	24,653,393.65	306,650,693.07	100.00	8,959,856.90

(1) 无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位欠款。

(2) 前五名欠款单位的欠款合计为 155,926,615.03 元，占应收账款余额的 21.69%。

(3) 期初期末账龄不配比，主要是期末吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司，汇总范围不一致所致。

2、其他应收款

账 龄	2007 年 9 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
半年以内	147,001,240.17	36.74		217,672,852.09	80.88	
半年-1 年	117,891,090.92	29.46	5,894,554.55	32,857,837.00	12.21	1,642,891.85
1-2 年	72,641,876.34	18.15	5,811,350.11	2,000.00	-	160.00
2-3 年	31,795,279.71	7.95	3,179,527.97	13,316,947.38	4.95	1,331,694.74
3-4 年	6,397,470.60	1.60	1,279,494.12	135,534.10	0.05	27,106.82
4-5 年	1,550,239.73	0.39	465,071.92	3,000.00	-	900.00
5 年以上	22,864,185.44	5.71	19,038,383.35	5,157,740.16	1.91	4,873,227.13
合 计	400,141,382.91	100.00	35,668,382.02	269,145,910.73	100.00	7,875,980.54

(1) 无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(2) 前五名欠款单位的欠款合计为 22,863,259.00 元, 占其他应收账款余额的 5.71%。

(3) 五年以上其他应收款中 3,735,175.00 元全额计提坏账准备。

(4) 期初期末账龄不配比, 主要是期末吸收合并中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司, 汇总范围不一致所致。

3、持有至到期投资

单位名称	2007 年 9 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
重庆大溪河水电开发有限公司	232,240,000.00	232,240,000.00
湖北海集房地产开发有限公司	1,500,000,000.00	
葛洲坝武汉实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
湖北襄荆高速公路有限公司	100,000,000.00	160,000,000.00
湖北南河水电开发有限公司	22,055,981.67	21,100,800.00
张家界葛洲坝水电开发有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00
重庆易普力化工股份有限公司	30,000,000.00	
合 计	2,041,295,981.67	570,340,800.00

期末长期债权投资余额全部系母公司对控股子公司的委托贷款, 其中本金 2,039,240,000.00 元, 应计利息 2,055,981.67 元。

4、长期投资

(1) 长期投资分类

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
长期股权投资	1,403,534,482.83	1,825,645,936.54	70,825,449.54	3,158,354,969.83
减：长期投资减值准备	309,082.56			309,082.56
合 计	1,403,225,400.27	1,825,645,936.54	70,825,449.54	3,158,045,887.27

(2) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

被投资单位	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	76.67	76.67	
湖北武汉葛洲坝实业有限公司	100.00	100.00	
重庆大溪河水电开发有限公司	80.00	80.00	
湖北南河水电开发有限公司	51.00	51.00	
湖北襄荆高速公路有限责任公司	61.20	61.20	
武汉葛洲坝出租车有限公司	19.82	19.82	
湖北海集房地产开发有限公司	100.00	100.00	
湖北寺坪水电开发有限公司	60	60	
湖北大广北高速公路有限责任公司	100	100	
湖北中葛项目管理有限公司	100	100	
湖北试验检测有限责任公司	100	100	
张家界葛洲坝水电开发公司	70	70	
葛洲坝子陵水泥有限公司	92.5	92.5	
宜昌葛洲坝水泥有限责任公司	88.05	88.05	
潜江葛洲坝水泥有限责任公司	80.00	80.00	
汉川葛洲坝水泥有限责任公司	90.00	90.00	
应城葛洲坝水泥有限责任公司	85.00	85.00	
襄阳葛洲坝水泥有限责任公司	80.00	80.00	
枣阳葛洲坝水泥有限责任公司	99.50	99.50	
武汉葛洲坝水泥有限责任公司	57.82	57.82	
葛洲坝集团第一工程公司	100	100	
葛洲坝集团第二工程公司	100	100	
葛洲坝集团第四工程公司	100	100	

被投资单位	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
葛洲坝集团第五工程公司	100	100	
葛洲坝集团第六工程公司	100	100	
葛洲坝集团第八工程公司	100	100	
葛洲坝集团电力工程公司	100	100	
葛洲坝集团基础工程公司	100	100	
葛洲坝集团机电工程公司	100	100	
葛洲坝集团三峡实业公司	100	100	
葛洲坝集团财务有限公司	69.94	69.94	
葛洲坝集团监理工程公司	100	100	
中国葛洲坝集团建筑工程有限公司	100	100	
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	100	100	
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	100	100	
葛洲坝集团佳鸿实业有限公司	94	94	
葛洲坝集团对外贸易有限公司	90	90	
宜昌市商业银行	3.49	3.49	
长江证券有限责任公司	4.77	4.77	
湖北葛洲坝商贸大厦股份公司	2.96	2.96	
中城水工业投资公司	不详	不详	
交通银行股份有限公司三峡分行	200 万股	200 万股	
联合证券有限公司	0.27	0.27	
葛洲坝摄影有限公司	25	25	
广东韶能集团股份有限公司	1.96	1.96	
国泰君安证券股份有限公司	0.11	0.11	
重庆金佛山旅游公司	不详	不详	
中宏公司	不详	不详	
湖北宣恩洞坪水电公司	不详	不详	
葛洲坝-日商岩井公司	不详	不详	
云南田坝水电站	不详	不详	
水果湖商场	不详	不详	

[注 1]长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
一、权益法核算的长期投资					
贵州江电葛洲坝水泥有限责任公司	11,200,000.00	10,836,886.48	4,663,113.52	15,500,000.00	
小计	11,200,000.00	10,836,886.48	4,663,113.52	15,500,000.00	
二、成本法核算的长期投资					
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	70,113,400.00	89,329,629.83	6,000,000.00	12,952,008.68	82,377,621.15
湖北武汉葛洲坝实业有限公司	150,797,600.00	123,834,934.68	5,000,000.00		128,834,934.68
重庆大溪河水电开发有限公司	56,800,000.00	58,671,250.47			58,671,250.47
湖北南河水电开发有限公司	30,600,000.00	32,680,039.77		568,801.45	32,111,238.32
湖北襄荆高速公路有限责任公司	550,800,000.00	566,535,122.63		10,404,000.00	556,131,122.63
武汉葛洲坝出租车有限公司	3,600,000.00	3,160,354.18			3,160,354.18
湖北海集房地产开发有限公司	105,000,000.00	76,861,372.70	57,000,000.00	28,500,000.00	105,361,372.70
湖北寺坪水电开发有限公司	60,000,000.00	65,889,504.84			65,889,504.84
湖北大广北高速公路有限责任公司	366,600,000.00	166,600,000.00	200,000,000.00		366,600,000.00
湖北中葛项目管理有限公司	8,000,000.00	8,090,533.42			8,090,533.42
湖北试验检测有限责任公司	8,000,000.00	8,094,210.04			8,094,210.04
张家界葛洲坝水电开发公司	13,025,172.94	12,027,419.22			12,027,419.22
葛洲坝子陵水泥有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00		50,000,000.00
宜昌葛洲坝水泥有限责任公司	4,402,500.00	4,847,213.57		365,687.20	4,481,526.37
潜江葛洲坝水泥有限责任公司	3,840,000.00	4,384,509.38		322,062.34	4,062,447.04
汉川葛洲坝水泥有限责任公司	5,400,000.00	6,256,183.27		430,613.67	5,825,569.60
应城葛洲坝水泥有限责任公司	5,100,000.00	5,724,843.78		467,576.24	5,257,267.54
襄樊葛洲坝水泥有限责任公司	2,400,000.00	2,940,874.06		291,317.14	2,649,556.92
枣阳葛洲坝水泥有限责任公司	4,975,000.00	5,899,206.08		500,000.00	5,399,206.08
武汉葛洲坝水泥有限责任公司	4,047,400.00	5,320,394.43		523,382.82	4,797,011.61
葛洲坝集团第一工程公司	11,929,492.61		11,929,492.61		11,929,492.61
葛洲坝集团第二工程公司	65,661,097.85		65,661,097.85		65,661,097.85
葛洲坝集团第四工程公司	62,926,994.65		62,926,994.65		62,926,994.65
葛洲坝集团第五工程公司	30,241,078.58		30,241,078.58		30,241,078.58
葛洲坝集团第六工程公司	145,716,459.79		145,716,459.79		145,716,459.79
葛洲坝集团第八工程公司	17,274,816.32		17,274,816.32		17,274,816.32

被投资单位名称	投资成本	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 9 月 30 日
葛洲坝集团电力工程公司	72,260,257.26		72,260,257.26		72,260,257.26
葛洲坝集团基础工程公司	61,162,721.29		61,162,721.29		61,162,721.29
葛洲坝集团机电工程公司	84,149,316.56		84,149,316.56		84,149,316.56
葛洲坝集团三峡实业公司	7,468,979.13		7,468,979.13		7,468,979.13
葛洲坝集团财务有限公司	353,546,978.37	69,150,000.00	284,396,978.37		353,546,978.37
葛洲坝集团监理工程公司	4,171,734.13		4,171,734.13		4,171,734.13
中国葛洲坝集团建筑工程有限公司	21,224,000.00		16,659,248.49		16,659,248.49
中国葛洲坝集团机械船舶	37,806,300.00		37,806,300.00		37,806,300.00
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	352,377,000.00		382,447,278.01		382,447,278.01
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	71,700,000.00		76,225,377.00		76,225,377.00
葛洲坝集团佳鸿实业有限公司	746,515.80		746,515.80		746,515.80
宜昌市商业银行	20,400,000.00	20,400,000.00			20,400,000.00
长江证券有限责任公司	108,206,932.00	55,000,000.00	53,206,932.00		108,206,932.00
湖北葛洲坝商贸大厦股份公司	1,000,000.00	1,000,000.00	953,451.05		1,953,451.05
中城水工业投资公司	651,450.40		651,450.40		651,450.40
交通银行三峡分行	2,500,000.00		2,500,000.00		2,500,000.00
联合证券有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
葛洲坝摄影有限公司	387,943.73		387,943.73		387,943.73
广东韶能集团股份有限公司	35,840,000.00		35,840,000.00		35,840,000.00
国泰君安证券股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
重庆金佛山旅游公司	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00
中宏公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
湖北宣恩洞坪水电公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
葛洲坝-日商岩井公司	16,578,400.00		16,578,400.00		16,578,400.00
云南田坝水电站	1,600,000.00		1,600,000.00		1,600,000.00
水果湖商场	20,000.00		20,000.00		20,000.00
小计	3,121,049,541.41	1,392,697,596.35	1,820,982,823.02	55,325,449.54	3,158,354,969.83
总计	3,132,249,541.41	1,403,534,482.83	1,825,645,936.54	70,825,449.54	3,158,354,969.83

5、营业收入及营业成本

(1) 分行业主营业务情况表

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
水泥收入	483,801,981.75	450,142,899.10	390,409,377.52	370,345,536.45	93,392,604.23	79,797,362.65
工程施工收入	189,387,813.20	244,021,012.74	168,092,860.54	218,874,824.25	21,294,952.66	25,146,188.49
其他收入	31,838,800.63	84,221,328.50	31,099,160.26	61,640,130.07	739,640.37	22,581,198.43
合 计	705,028,595.58	778,385,240.34	589,601,398.32	650,860,490.77	115,427,197.26	127,524,749.57

(2) 分地区主营业务情况表

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
境内	705,028,595.58	778,385,240.34	589,601,398.32	650,860,490.77	115,427,197.26	127,524,749.57
境外						
合 计	705,028,595.58	778,385,240.34	589,601,398.32	650,860,490.77	115,427,197.26	127,524,749.57

公司前五名客户销售收入总额为 144,753,451.49 元，占全部销售收入的 20.53%。

6、投资收益

单位名称	核算方法	2007 年 1-9 月	2006 年 1-9 月
1.长期股权投资持有收益		6,087,783.18	25,403,065.66
其中：成本法核算的持有收益		3,299,934.56	400,000.00
权益法核算的持有收益		2,787,848.62	25,003,065.66
2.长期股权投资转让收益		1,875,264.90	
3.交易性金融资产持有收益			904,947.26
4.交易性金融资产转让收益		7,799,406.61	
5.交易性金融负债转让收益			
6.持有至到期投资持有收益			
其中：债权投资持有收益			
股权投资持有收益			
7.持有至到期投资转让收益			
8.可供出售金融资产持有收益			
9.可供出售金融资产转让收益			
合 计		15,762,454.69	26,308,012.92

十、关联方关系及关联交易

(一) 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
中国葛洲坝集团公司	宜昌市清波路 10 号	水利水电建设工程承包及施工安装	母公司	国有独资公司	杨继学
重庆大溪河水电开发有限公司	南川市东环路嘉南花园	水力发电	子公司	有限责任公司	徐驹波
湖北南河水电开发有限公司	保康县城关东街 134 号	水力发电	子公司	有限责任公司	冯新生
湖北襄荆高速公路有限责任公司	武汉市解放大道 558 号	襄荆高速公路投资建设、经营	子公司	有限责任公司	程志刚
湖北武汉葛洲坝实业有限公司	武汉市解放大道 558 号	酒店旅游；物业管理；房屋租赁、维修；汽车租赁；仓储服务等	子公司	有限责任公司	卢伟
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	重庆市江北区杨河一村 78 号	民用炸药生产销售	子公司	有限责任公司	宋领
武汉葛洲坝水泥有限责任公司	武汉市江夏区庙开发区周店	水泥制造及销售	子公司	有限责任公司	潘德富
汉川葛洲坝水泥有限责任公司	汉川市电厂经济开发区	水泥、超细粉煤灰粉等产品；生产销售、货物运输	子公司	有限责任公司	潘德富
应城葛洲坝水泥有限责任公司	应城市东马访镇	水泥制造、销售	子公司	有限责任公司	潘德富
襄樊葛洲坝水泥有限责任公司	襄阳县区庙镇赵庄村	水泥制造、销售	子公司	有限责任公司	潘德富
枣阳葛洲坝水泥有限责任公司	枣阳市火车站	水泥的生产、销售及运输	子公司	有限责任公司	潘德富
宜昌葛洲坝水泥有限责任公司	宜昌市葛洲坝工业园区（虎牙滩）	水泥、水泥制品及混合材的生产、销售	子公司	有限责任公司	潘德富
潜江葛洲坝水泥有限责任公司	潜江市张金镇	425 号复合硅酸盐水泥生产、销售	子公司	有限责任公司	潘德富
湖北海集房地产开发有限公司	武汉市解放大道 558 号	房地产开发、商品房销售、装饰工程施工	子公司	有限责任公司	毛春浩
子陵葛洲坝水泥有限公司	荆门市	水泥生产	子公司	有限责任公司	颜湘强
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县南关街 29 号	水力发电	子公司	有限责任公司	冯新生
湖北大广北高速公路有限责任公司	武汉市解放大道 558 号	高速公路投资建设、营运	子公司	有限责任公司	张金泉
张家界葛洲坝水电开发有限公司	张家界市大庸桥且住岗	水力、交通等基础设施建设和经营	子公司	有限责任公司	罗武
湖北葛洲坝试验检测有限公司	武汉市江汉区航空侧路特 2 号	建筑材料性能及混凝土生产质量检测实验	子公司	有限责任公司	宋拥军

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
湖北中葛项目管理有限公司	武汉市江汉区航空侧路特 2 号	水利水电工程、工业、民用建筑工程等项目管埋、建设监理等	子公司	有限责任公司	蒋涛
葛洲坝集团第一工程有限公司	宜昌	水利水电工程施工	子公司	有限责任公司	姜良闽
葛洲坝集团第二工程有限公司	宜昌	水利水电工程施工	子公司	有限责任公司	邱小平
葛洲坝集团第四工程有限公司	宜昌	给排水工程施工	子公司	有限责任公司	和建生
葛洲坝集团第五工程有限公司	宜昌	水利水电工程施工	子公司	有限责任公司	付俊雄
葛洲坝集团第六工程有限公司	宜昌	水利水电工程施工	子公司	有限责任公司	黄兴龙
葛洲坝集团第八工程有限公司	宜昌	水利水电工程施工	子公司	有限责任公司	张想保
葛洲坝集团机电工程有限公司	宜昌	工程施工、金属结构加工	子公司	有限责任公司	肖贵昌
葛洲坝集团基础工程有限公司	宜昌	水利水电工程施工	子公司	有限责任公司	余开云
葛洲坝集团电力有限公司	宜昌	输变电工程施工	子公司	有限责任公司	张少安
葛洲坝集团三峡实业有限公司	宜昌	水利水电工程施工	子公司	有限责任公司	侯建常
葛洲坝集团财务有限责任公司	宜昌	办理成员单位存、贷款	子公司	有限责任公司	李韶秋
宜昌市葛洲坝工程监理总公司	宜昌	工程监理	子公司	有限责任公司	黄毅
葛洲坝集团对外贸易有限公司	武汉	代理施工设备进出口	子公司	有限责任公司	李小红
葛洲坝集团佳鸿实业有限公司	宜昌	道路运输、通讯工程施工	子公司	有限责任公司	何金刚
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	宜昌	房地产开发	子公司	有限责任公司	陈邦峰
中国葛洲坝集团建筑工程有限公司	宜昌	建筑工程施工	子公司	有限责任公司	朱海龄
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	北京	国外工程承包施工	子公司	有限责任公司	聂凯

2、 存在控制关系的关联方注册资本及其变化（金额单位：人民币万元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国葛洲坝集团公司	116,000.00			116,000.00
重庆大溪河水电开发有限公司	7,100.00			7,100.00
湖北南河水电开发有限公司	6,000.00			6,000.00
湖北襄荆高速公路有限责任公司	90,000.00			90,000.00

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北武汉葛洲坝实业有限公司	17,579.76			17,579.76
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	8,000.00	4,000.00		12,000.00
武汉葛洲坝水泥有限责任公司	700.00			700.00
汉川葛洲坝水泥有限责任公司	600.00			600.00
应城葛洲坝水泥有限责任公司	600.00			600.00
襄樊葛洲坝水泥有限责任公司	300.00			300.00
枣阳葛洲坝水泥有限责任公司	500.00			500.00
宜昌葛洲坝水泥有限责任公司	500.00			500.00
潜江葛洲坝水泥有限责任公司	480.00			480.00
子陵葛洲坝水泥有限公司		5,000.00		5,000.00
湖北海集房地产开发有限公司	4,000.00	6,000.00		10,000.00
湖北寺坪水电开发有限公司	4,000.00			4,000.00
湖北大广北高速公路有限责任公司	8,000.00			8,000.00
张家界葛洲坝水电开发有限公司	3000.00			3000.00
湖北葛洲坝试验检测有限公司	800.00			800.00
湖北中葛项目管理有限公司	800.00			800.00
葛洲坝集团第一工程有限公司	5,600.00			5,600.00
葛洲坝集团第二工程有限公司	17,980.00	4,003.69		21,983.69
葛洲坝集团第四工程有限公司	6,258.00			6,258.00
葛洲坝集团第五工程有限公司	10,200.00			10,200.00
葛洲坝集团第六工程有限公司	10,000.00			10,000.00
葛洲坝集团第八工程有限公司	2,450.00			2,450.00
葛洲坝集团机电建设有限公司	4,058.00			4,058.00
葛洲坝集团基础工程有限公司	5,180.00			5,180.00
葛洲坝集团电力有限公司	6,257.00			6,257.00
葛洲坝集团三峡实业有限公司	10,000.00			10,000.00
葛洲坝集团财务有限责任公司	50,000.00			50,000.00
宜昌市葛洲坝工程监理总公司	100.00			100.00
葛洲坝集团对外贸易有限公司	1,000.00			1,000.00
葛洲坝集团佳鸿实业有限公司	10,000.00			10,000.00
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	5,000.00	5,000.00		10,000.00
中国葛洲坝集团建筑工程有限公司	2,000.00			2,000.00
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	5,000.00	33,000.00		38,000.00

3、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
宜昌市商业银行	参股企业
长江证券有限责任公司	参股企业
重庆渝物民用爆破器材有限公司	参股企业
重庆广联民用爆破器材有限公司	参股企业

(二) 关联交易

1、提供劳务

无

2、接受劳务

无

3、对关联方的应收应付款项余额

无

十一、承诺事项、或有事项

(1) 担保事项

担保对象名称	贷款银行	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日
重庆大溪河水电开发有限公司	南川建行	连带保证	90,000,000.00	2006.9.30	2018.9.30
湖北南河水电开发有限公司	光大银行武汉分行	一般保证	44,000,000.00	2007.8	2008.8
湖北南河水电开发有限公司	保康农行	最高保证	13,000,000.00	2004.1	2009.1
湖北南河水电开发有限公司	招商银行	一般保证	30,000,000.00	2005.1	2008.1
湖北寺坪水电开发有限公司	民生银行武汉洪山支行	一般保证	30,000,000.00	2006.11.21	2007.11.21
湖北寺坪水电开发有限公司	民生银行武汉洪山支行	一般保证	20,000,000.00	2006.12.19	2007.12.19
湖北寺坪水电开发有限公司	光大银行武汉分行	一般保证	50,000,000.00	2007.3.30	2008.3.30
湖北寺坪水电开发有限公司	光大银行武汉分行	一般保证	50,000,000.00	2007.5.18	2008.5.18
湖北寺坪水电开发有限公司	招商银行武汉分行硚口支行	一般保证	40,000,000.00	2007.1.25	2008.1.25
湖北寺坪水电开发有限公司	光大银行武汉分行	一般保证	15,000,000.00	2007.7.16	2008.7.16

担保对象名称	贷款银行	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日
湖北寺坪水电开发有限公司	招商银行武汉分行 硠口支行	一般保证	30,000,000.00	2007.9.4	2008.9.4
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	15,000,000.00	2004.8.30	2014.8.30
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	15,000,000.00	2004.8.30	2014.8.30
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	5,000,000.00	2004.11.30	2014.11.30
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	5,000,000.00	2004.12.16	2014.12.16
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	5,000,000.00	2005.1.24	2015.1.24
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	25,000,000.00	2005.3.7	2015.3.7
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	15,000,000.00	2005.4.30	2015.4.30
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	10,000,000.00	2005.6.17	2015.6.17
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	10,000,000.00	2005.6.17	2015.6.17
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	10,000,000.00	2005.7.31	2015.7.31
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	5,000,000.00	2005.7.31	2015.7.31
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	10,000,000.00	2005.10.10	2015.10.10
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	20,000,000.00	2005.10.27	2015.10.27
湖北寺坪水电开发有限公司	保康县农行营业部	一般保证	10,000,000.00	2005.11.29	2015.11.29
湖北寺坪水电开发有限公司	招商银行武汉分行 硠口支行	一般保证	20,000,000.00	2005.9.2	2008.9.2
武汉水泥厂	广发银行武汉分行	一般保证	3,000,000.00	2006.11.14	2007.11.14
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	重庆招行江北支行	一般保证	52,000,000.00	2007.05.21	2008.07.05
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	校场口中行	一般保证	20,000,000.00	2007.07.05	2008.07.05
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	校场口中行	一般保证	15,000,000.00	2006.12.27	2007.12.27
重庆群威化工有限公司	中国银行垫江支行	一般保证	10,000,000.00	2007.4.17	2008.4.17
湖北武汉葛洲坝实业有限公司	广发银行市分行	一般保证	35,000,000.00	2006.11.01	2007.11.01
贵州江电葛洲坝水泥有限公司	农行湄潭县支行	一般保证	40,660,000.00	2002.10.31	2007.10.31

担保对象名称	贷款银行	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	工行葛洲坝支行	一般保证	50,000,000.00	2007.7.30	2010.7.30
葛洲坝集团机械船舶有限公司	进出口银行	一般保证	30,000,000.00	2007.8.16	2008.11.16
葛洲坝集团第五工程有限公司	民生银行硃口支行	一般保证	8,000,000.00	2007.01.29	2008.1.29
葛洲坝集团第五工程有限公司	民生银行硃口支行	一般保证	15,000,000.00	2007.5.11	2007.11.17
葛洲坝集团第一工程有限公司	农行胜利支行	一般保证	22,000,000.00	2006.12.19	2007.12.19
葛洲坝集团第二工程有限公司	农行胜利支行	一般保证	20,000,000.00	2006.12.01	2008.12.01
葛洲坝集团第二工程有限公司	农行胜利支行	一般保证	9,000,000.00	2007.6.4	2008.6.4
葛洲坝集团第二工程有限公司	农行胜利支行	一般保证	23,000,000.00	2007.3.13	2008.3.13
葛洲坝集团第二工程有限公司	农行胜利支行	一般保证	20,000,000.00	2007.9.24	2008.9.24
葛洲坝集团第二工程有限公司	农行胜利支行	一般保证	30,000,000.00	2007.9.25	2008.9.25
葛洲坝集团第五工程有限公司	农行胜利支行	一般保证	9,000,000.00	2007.1.8	2008.1.8
葛洲坝集团第五工程有限公司	农行胜利支行	一般保证	10,000,000.00	2006.10.20	2007.10.20
葛洲坝集团第五工程有限公司	农行胜利支行	一般保证	13,000,000.00	2007.7.18	2007.12.18
中国葛洲坝集团房地产开发有限公司	农行胜利支行	一般保证	80,000,000.00	2006.12.22	2009.6.22
葛洲坝集团机械船舶有限公司	农行胜利支行	一般保证	5,000,000.00	2006.11.2	2007.11.2
葛洲坝集团三峡实业有限公司	农行胜利支行	一般保证	20,000,000.00	2007.5.18	2008.5.18
葛洲坝集团第一工程有限公司	中行葛洲坝支行	一般保证	18,000,000.00	2007.6.29	2008.6.29
葛洲坝集团第五工程有限公司	中行葛洲坝支行	一般保证	10,000,000.00	2006.12.19	2007.12.19
葛洲坝集团第五工程有限公司	中行葛洲坝支行	一般保证	18,000,000.00	2007.2.15	2008.2.15
葛洲坝集团基础工程有限公司	中行葛洲坝支行	一般保证	7,200,000.00	2007.4.5	2008.4.5
葛洲坝集团基础工程有限公司	中行葛洲坝支行	一般保证	5,000,000.00	2006.10.10	2007.10.10
中国葛洲坝集团建筑工程有限公司	中行葛洲坝支行	一般保证	30,000,000.00	2006.10.25	2006.10.25
宣恩县中能水电开发有限公司	农行宣恩县支行	一般保证	80,000,000.00	2006.7.21	2017.7.20

担保对象名称	贷款银行	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日
合计			1,299,860,000.00		

由于吸收合并原中国葛洲坝水利水电工程集团公司，该公司贷款担保并入本公司，期末贷款担保金额较上年年报披露数增加较大。

(2)重大诉讼、仲裁

①诉本公司支付罚款纠纷案

2002 年 8 月，本公司与科威特水电部（现能源部）签订了苏比亚配水工程承包合同，合同价款 3,300.255 万 KD（科威特第纳尔），折合人民币约为 89,601 万元。

根据承包合同第 16 条的规定，本公司应当执行科威特部长委员会第 964/1992 号决议以及科威特财政部 2002 年 1 月 23 日发布的关于反投资的第 2 号决议，将合同金额的 35%（即 11,550,894 KD）用于科威特境内投资（主要是一些公益事业）。如果本公司不履行投资义务，则将被罚款合同总价的 6%，即 198 万 KD。在工程实施过程中，由于本公司愿投资的项目，科威特反投资部门不同意，而科威特反投资部门推荐的项目，本公司又不愿投资，双方在投资项目上存在重大分歧。因此，本公司一直没有实施在科威特的投资义务。

2006 年 9 月，科威特财政部次长授权有关部门起诉本公司，要求本公司向科威特财政部支付 1,980,153.283KD（折合人民币约为 5,800 万元）的罚款并承担诉讼费和律师费。

现该案正在科威特当地法院审理当中。

②本公司诉香港丽亚（重工业）集团有限公司购销合同纠纷案

1993 年 4 月，本公司与香港丽亚（重工业）集团有限公司签订购销 388 台二手施工机械设备合同和二手设备集运、仓储维修协议各一份，两份合同总金额为 7,966.35 万美元。因合同在实际履行中多次发生变更，香港丽亚（重工业）集团有限公司实际交付 284 台设备后，双方终止合同。经核对账目，本公司超付香港丽亚（重工业）集团有限公司 11,011,142.02 美元。随后，香港丽亚（重工业）集团有限公司制定了还款计划，香港信谊代理有限公司及香港居民杜宝树、朱莅对香港丽亚（重工业）集团有

限公司的上述还款义务向本公司提供了担保，但上述债务均未按约定向本公司履行还款义务。

1998 年 12 月，本公司向中国国际贸易仲裁委员会深圳分会提出仲裁申请，中国国际贸易仲裁委员会深圳分会经开庭审理后于 1999 年 12 月作出裁决：香港丽亚（重工业）集团有限公司 30 日内向本公司返还本息 16,971,251.25 美元、补偿本公司律师代理费 150,000 美元，逾期不付，按年利率 8% 计付利息；向本公司支付仲裁申请费人民币 1,054,026 元，逾期不付，按年利率 6% 计付利息。香港信谊代理有限公司及香港居民杜宝树、朱荇对香港丽亚（重工业）集团有限公司的上述债务负连带清偿责任。

经本公司的申请，海南省海口市中级人民法院对上述仲裁裁决进行强制执行，但在执行过程中，因没有发现被执行人可供执行的财产而裁定终止执行，但同时明确“如在 10 年内发现被执行人有财产可供执行时，可申请重新立案执行”。

截至目前，本公司尚未发现上述被执行人有可供执行的财产线索。

③青岛市城阳区机械化施工有限公司诉本公司建设工程合同纠纷案

2000 年 8 月，青岛市城阳区机械化施工有限公司向山东省乳山市人民法院提起诉讼，要求中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司（以下简称“本公司”）支付工程款 765 万元及逾期付款违约金 500 余万元。山东省乳山市人民法院一审判决本公司偿付青岛市城阳区机械化施工有限公司工程款、逾期付款违约金等共计 1,380 余万元。本公司不服，提出上诉，山东省威海市中级人民法院二审裁定维持了一审判决。

在一起刑事案件中，青岛市城阳区机械化施工有限公司法定代表人郝忠先伪造有关证据、采取诉讼的手段诈骗本公司的犯罪事实得到了包括最高人民法院在内的四级法院的确认。根据刑事案件确认的有关事实，本公司申请山东省威海市中级人民法院对青岛市城阳区机械化施工有限公司诉本公司建设工程合同纠纷案进行再审，威海市中级人民法院立案再审后，于 2006 年 9 月仍作出维持原判的错误裁定。本公司不服，通过多种途径向最高人民法院反映了威海市中级人民法院违法裁判的事实，最高人民法院已将本公司反映的情况批转山东省高级人民法院查处。

现山东省高级人民法院正在调取该案的有关卷宗进行审查。

④姚长松等 6 名自然人诉本公司企业产权纠纷案

该案争议的焦点是宜昌市金利源实业开发公司（以下简称“金利源公司”）的产权归属。

金利源公司原名“宜昌市葛洲坝金利源实业开发公司”，1993 年 6 月注册成立，注册资金 50 万元由开办单位—中国水利水电长江葛洲坝工程局（本公司）财务处（以下通称“本公司财务部门”）以长期投资的形式拨入（此款完成验资后不久被抽回），法定代表人姚长松（本公司财务部门全民所有制职工）由本公司财务部门任命。1993 年 7 月至 1994 年 12 月，金利源公司在本公司财务部门职工中以“出资”、“股金”等名义募集资金 24.26 万元用于生产经营。1995 年 7 月，金利源公司将注册资本变更为 300 万元，用于验资的资产包括企业的积累和从本公司财务部门职工中募集的 24.26 万元，但《审验注册资金报告书》上验资机构审验结论为开办单位拨入 175 万元，企业自筹 125 万元。

本公司一直将金利源公司视为自己的子企业，并在政策及资金上对金利源公司进行扶持。截止 2003 年 3 月，金利源公司累计欠本公司及所属企业 2,736.90 万元。但金利源公司的管理者却将公司当作民营企业进行运作，金利源公司长期游离于集团公司的管理体制之外。2003 年 3 月，本公司财务部门下文免去姚长松金利源公司法定代表人职务并任命了新的管理人员，使金利源公司重新纳入了本公司正常的管理轨道。

2004 年 5 月，姚长松等 6 名自然人联名向湖北省宜昌市中级人民法院提起诉讼，要求人民法院确认金利源资产及权益归原告姚长松等出资者所有，判令本公司返还金利源公司及其下属公司的全部资产和权益（人民法院按 3,000 万元诉讼标的计收了诉讼费用）。案件审理过程中，姚长松又以国务院国有资产监督管理委员会颁发《企业国有资产产权登记证》的具体行政行为把合法的集体所有制财产不合法地界定为国有财产导致对金利源公司享有所有者权益的人的合法权益遭受侵害为由，向北京市第一中级人民法院提起行政诉讼，状告国务院国有资产监督管理委员会，请求人民法院判决国务院国有资产监督管理委员会颁发《企业国有资产产权登记证》的行为违法并予以撤销。宜昌市中级人民法院认为《企业国有资产产权登记证》的效力与金利源公司产权归属有关联性，企业产权纠纷案的审理需等待行政诉讼案的结果，故裁定中止了案件的审理。

现该案仍在中止审理之中。

(3) 抵押事项

①公司的控股子公司—湖北大广北高速公路有限责任公司投资建设大庆至广州高速公路湖北省麻城至浠水段项目，向国家开发银行申请 6 亿元软贷款，期限为 20 年，公司以所属分公司葛洲坝股份有限公司水泥厂的部分土地使用权及房屋建（构）筑物、机器设备向国家开发银行提供抵押担保，其抵押资产账面价值如下：

项目	原 值(元)	累计折旧（或摊销） (元)	固定资产净值(元)
房屋建筑物	602,932,590.29	282,868,400.86	320,064,189.43
机器设备	569,906,049.01	412,941,443.90	156,964,605.11
土地使用权	629,570,000.00	47,601,089.32	581,968,910.68

②公司的控股子公司—葛洲坝集团第一工程有限公司向中国农业银行贷款 1900 万元贷款，期限为半年，公司以自有办公楼向中国农业银行提供抵押担保，公司控股子公司—葛洲坝集团第五工程有限公司向中国农业银行贷款 1.1 亿元贷款，期限为一年以内，公司以自有机器设备向中国农业银行提供抵押担保，其抵押资产账面价值如下：

项目	原 值(元)	累计折旧（或摊销） (元)	固定资产净值(元)
房屋建筑物	16,832,480.60	4,109,600.41	12,722,880.19
机器设备	91,238,566.70	83,178,995.28	8,059,571.42

③公司的控股子公司—中国葛洲坝集团房地产开发有限公司向中国农业银行贷款 8000 万元，公司以在建商品房向中国农业银行提供抵押担保，其抵押资产账面价值如下：

项目	原 值(元)	净值(元)
存货——在建商品房	148,320,342.44	148,320,342.44

十二、其他重要事项

1、2007 年 4 月 4 日，葛洲坝股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议，会议通过了《关于葛洲坝股份有限公司换股吸收合并控股股东中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司的议案》，该议案于 2007 年 6 月 18 日由葛洲坝股份有限公司 2007 年第二次临时股东大会通过。2007 年 9 月 12 日公司中国证券监督管理委员会以《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]149 号文)批准,吸收合并方案为:公司以换股方式吸收合并控股股东水电工程公司,公司为吸收方,水电工程公司为被吸收方。公司通过换股吸收合并水电工程公司的方式实现集团公司主业资产的整体上市,即水电工程公司的股东以其对水电工程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本公司的股份,实现集团公司主营资产整体上市。吸收合并完成后,水电工程公司的资产与公司现有资产将形成规模效应和协同效应。本次合并完成后,本公司继续存续,水电工程公司的全部资产、负债及权益并入存续公司,其法人资格因合并而注销。本次换股吸收合并后,中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司股东持有 879,591,836 股葛洲坝股票,中国葛洲坝水利水电工程集团有限公司持有的 265,782,618 葛洲坝股票予以注销,公司股本增加 613,809,218 股,公司股本变为 1,665,409,218 股。2007 年 9 月 26 日,本公司在中国证券登记结算公司上海分公司办理了股份变更登记过户手续。公司以换股方式吸收合并控股股东水电工程公司,水电工程公司的股东出资额转换为本公司的股份,为限售流通 A 股,限售期三年。

本次换股吸收合并完成后,将从根本上有效消除双方存在的同业竞争、大幅减少关联交易以及其他可能的潜在利益冲突行为。合并完成后,集团公司的主业资产进入上市公司,与公司现有主业资产形成规模效应和协同效应,将使公司的主营业务更加明确,核心竞争力进一步提高;通过本次合并,公司的盈利能力将进一步增强。

2、2007 年 1 月 9 日,公司与神农架恒信矿业有限责任公司签订资产转让协议,公司将所属分公司葛丰化工厂的固定资产转让给神农架恒信矿业有限责任公司,固定资产包括磷酸氢钙生产线、房屋建筑物、运输和交通工具以及水、电、固定通讯设备所有权及使用权等,其所转让固定资产账面原值 45,217,676.15 元,累计折旧 22,176,493.27 元,净值 23,041,182.88 元。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、补充资料

(一) 按中国证监会《公开发行证券公司信息编报披露规则第 9 号》的要求, 按全面摊薄和加权平均计算的 2007 年 1-9 月份净资产收益率和每股收益如下:

(金额单位: 人民币元)

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.142	12.120	0.318	0.318
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	1.622	1.298	0.034	0.034

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

因本次合并报表将同一控制下取得的控股子公司调整了比较报表的年初数, 假定期初已取得控股公司的股权, 因而 S₀、及加权股本均取变更后的股本数 1,665,409,218.00 股。

(二) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号--非经常性损益》[2007 年修订], 公司非经营性损益发生情况如下:

(金额单位: 人民币元)

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产及其他长期资产产生的损益	2,328,043.19
委托投资损益	7,799,406.61
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	460,254,564.96
其他营业外收支净额	641,954.33

项 目	金 额
各种形式的政府补贴	
汇兑损益	1,415,825.51
所得税影响	
扣除所得税影响后非经常性损益	472,439,794.60

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益为被合并方在合并前实现的净利润，其他项目为原股份公司发生的非经常性损益。

中国葛洲坝集团股份有限公司

2007 年 10 月 28 日