

中国能源建设股份有限公司
2023 年度审计报告

二〇二四年三月二十八日

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13-14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15-16 页
三、财务报表附注	第 17—175 页
四、执业资质证书	第 176—179 页

审计报告

天健审〔2024〕1-126号

中国能源建设股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国能源建设股份有限公司（以下简称能建股份）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了能建股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）工程建设合同收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、五（二）1和十四（一）。

能建股份的营业收入主要来自于为客户提供的建造服务。2023年度，能建股份营业收入金额为人民币4,060.32亿元，其中工程建设业务收入为人民币3,254.97亿元，占营业收入的80.17%。

能建股份的工程建设业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。在确定履约进度时，能建股份管理层（以下简称管理层）需要对预计总成本作出合理估计。

由于营业收入是能建股份关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且工程建设合同收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将工程建设合同收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对工程建设合同收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与工程建设合同收入确认相关的关键内部控制，包括合同预计收入和合同预计成本编制、变更及按照履约进度计算收入相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取并复核工程建设合同清单，检查合同清单的完整性；

（3）获取并检查重大工程建设合同，了解主要合同关键条款，评估管理层对单项履约义务的识别及价值分摊、预计总收入的估计是否合理，评价收入确认方法是否适当；

（4）查看项目的成本预算编制基础，获取并检查重大项目成本预算单、采购合同、分包合同，评估管理层对于预计总成本的判断和估计是否合理，确保其按照项目实际工程量及单价进行编制；

（5）审核重要建设工程项目的预计总收入或预计总成本变更的原因，分析其变更的依据是否充分合理，是否经过恰当的审批和确认；

- (6) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；
- (7) 对重要工程建设合同的毛利率实施分析程序，检查完工进度与实际业主验工计价是否存在重大差异，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (8) 结合监理报告、进度确认单、客户结算单等文件，以及对工程项目实施的现场检查，评价管理层确定的履约进度的合理性；
- (9) 检查与工程建设项目收入确认相关的支持性文件，包括工程建设合同、工程项目结算单、监理报告、发票等；
- (10) 选取项目检查与实际发生成本相关的支持性文件，包括采购合同、分包合同、采购发票、入库单、进度确认单、分包商结算单等；
- (11) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期工程结算量；
- (12) 实施截止测试，检查相关合同成本是否在恰当期间确认；
- (13) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产的减值准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、五（一）4、五（一）10 和五（一）27。

截至 2023 年 12 月 31 日，能建股份应收账款账面余额为人民币 842.66 亿元，坏账准备为人民币 60.48 亿元，账面价值为人民币 782.18 亿元；合同资产账面余额为人民币 1,160.15 亿元，减值准备为人民币 27.99 亿元，账面价值为人民币 1,132.16 亿元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 A 股年度报告和 H 股年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们在审计报告日前已获取 A 股年度报告，而 H 股年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

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

能建股份治理层（以下简称治理层）负责监督能建股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十八日



合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：中国能源建设股份有限公司

单位：人民币千元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	77,288,541	73,111,604	短期借款	29	35,014,887	25,549,582
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	421,629	3,080,541	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	5,229,040	7,175,219	应付票据	30	14,387,077	14,947,381
应收账款	4	78,218,261	73,010,592	应付账款	31	203,325,386	166,095,073
应收款项融资	5	980,144	849,501	预收款项	32	21,280	29,813
预付款项	6	34,818,545	30,343,711	合同负债	33	70,089,061	60,442,484
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放	34	3,091,611	3,191,860
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	30,820,723	24,964,153	代理承销证券款			
买入返售金融资产	8		2,196,000	应付职工薪酬	35	2,646,100	3,256,431
存货	9	67,957,770	61,381,160	应交税费	36	6,856,792	7,037,574
合同资产	10	113,216,189	89,402,926	其他应付款	37	41,855,110	36,815,734
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	11	3,004,839	2,254,962	应付分保账款			
其他流动资产	12	14,114,289	10,990,943	持有待售负债			
流动资产合计		426,069,970	378,761,312	一年内到期的非流动负债	38	33,108,322	17,407,623
				其他流动负债	39	6,612,924	6,786,014
				流动负债合计		417,008,550	341,559,569
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	40	157,944,145	132,123,527
				应付债券	41	1,500,000	9,800,000
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	42	3,121,594	1,963,619
				长期应付款	43	4,682,761	1,363,010
				长期应付职工薪酬	44	7,182,125	7,588,908
				预计负债	45	158,213	73,874
				递延收益	46	601,807	518,507
				递延所得税负债	26	2,272,998	1,814,071
				其他非流动负债	47	431,121	279,683
				非流动负债合计		177,894,764	155,525,199
非流动资产：				负债合计		594,903,314	497,084,768
发放贷款和垫款	13	3,191,045	3,635,752	所有者权益(或股东权益)：			
债权投资				实收资本(或股本)	48	41,691,164	41,691,164
其他债权投资				其他权益工具	49	9,500,000	9,500,000
长期应收款	14	34,303,656	34,998,414	其中：优先股			
长期股权投资	15	46,548,804	40,697,175	永续债		9,500,000	9,500,000
其他权益工具投资	16	2,371,845	2,185,285	资本公积	50	17,677,805	16,840,282
其他非流动金融资产	17	10,726,518	8,699,355	减：库存股			
投资性房地产	18	784,644	670,091	其他综合收益	51	964,415	760,043
固定资产	19	57,580,226	42,934,534	专项储备	52	1,257,717	904,579
在建工程	20	25,484,577	16,337,524	盈余公积	53	9,525,293	7,544,573
生产性生物资产				一般风险准备			
油气资产				未分配利润	54	29,848,343	24,630,811
使用权资产	21	4,499,674	2,746,190	归属于母公司所有者权益合计		110,464,737	101,871,452
无形资产	22	82,464,208	67,804,984	少数股东权益		77,788,142	65,595,932
开发支出	23	183,214	63,740	所有者权益合计		188,252,879	167,467,384
商誉	24	2,626,544	2,198,256	负债和所有者权益总计		783,156,193	664,552,152
长期待摊费用	25	829,511	1,021,735				
递延所得税资产	26	3,260,692	2,742,422				
其他非流动资产	27	82,231,065	59,055,383				
非流动资产合计		357,086,223	285,790,840				
资产总计		783,156,193	664,552,152				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：中国能源建设股份有限公司

单位：人民币千元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		367,535	975,225	短期借款		3,500,000	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			28,626
应收账款				应付账款		6,398	4,449
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,989	957	合同负债			
其他应收款	1	3,724,932	4,069,202	应付职工薪酬		48,943	38,881
存货				应交税费		2,223	2,258
合同资产				其他应付款		5,198,790	5,782,248
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		22,701	3,183,801
其他流动资产		116	3,586,000	其他流动负债			
流动资产合计		4,094,572	8,631,384	流动负债合计		8,779,055	9,040,263
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		2,100,000	3,000,000
债权投资				应付债券		1,500,000	1,500,000
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	94,016,499	91,062,042	租赁负债			
其他权益工具投资		13,000	13,000	长期应付款		95,536	105,001
其他非流动金融资产		278,557	169,313	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		45,891	32,015	递延收益		601	601
在建工程		7,737	3,254	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,696,137	4,605,602
使用权资产				负债合计		12,475,192	13,645,865
无形资产		64,538	23,608	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出		58,616	34,519	实收资本(或股本)		41,691,164	41,691,164
商誉				其他权益工具		9,500,000	9,500,000
长期待摊费用		525	670	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债		9,500,000	9,500,000
其他非流动资产		64,507	50,638	资本公积		32,087,877	32,087,877
非流动资产合计		94,549,870	91,389,059	减：库存股			
资产总计		98,644,442	100,020,443	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		1,312,009	1,190,312
				未分配利润		1,578,200	1,905,225
				所有者权益合计		86,169,250	86,374,578
				负债和所有者权益总计		98,644,442	100,020,443

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 179 页

会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：中国能源建设股份有限公司

单位：人民币千元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		406,031,848	366,395,814
其中：营业收入	1	406,031,848	366,395,814
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		390,455,510	353,061,270
其中：营业成本	1	354,726,606	320,891,131
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,415,875	1,703,298
销售费用	3	1,900,349	1,687,317
管理费用	4	14,752,164	13,722,279
研发费用	5	12,980,155	10,441,637
财务费用	6	4,680,361	4,615,608
其中：利息费用		5,899,961	5,618,003
利息收入		1,309,435	612,327
加：其他收益	7	745,668	1,154,114
投资收益（损失以“-”号填列）	8	320,736	997,075
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-289,757	-542,101
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-136,444	-166,658
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）	9	331,108	71,387
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,325,172	-1,039,361
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-907,588	-1,483,090
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	304,971	716,681
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,046,061	13,751,350
加：营业外收入	13	308,795	323,815
减：营业外支出	14	344,289	398,101
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,010,567	13,677,064
减：所得税费用	15	2,755,060	3,254,880
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,255,507	10,422,184
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,255,507	10,422,184
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,986,116	7,824,139
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,269,391	2,598,045
六、其他综合收益的税后净额		912,647	934,216
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		809,970	777,927
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		342,797	18,637
1. 重新计量设定受益计划变动额		4,010	182,816
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		338,787	-164,179
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		467,173	759,290
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		467,173	759,290
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		102,677	156,289
七、综合收益总额		12,168,154	11,356,400
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,796,086	8,602,066
归属于少数股东的综合收益总额		3,372,068	2,754,334
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.18
（二）稀释每股收益		0.18	0.18

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：中国能源建设股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	107,689	118,861
减：营业成本	1	9,946	7,189
税金及附加		622	8,580
销售费用			
管理费用		460,495	441,258
研发费用	2		330
财务费用		112,377	200,516
其中：利息费用		140,443	233,441
利息收入		33,813	41,586
加：其他收益		480	
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,678,236	2,782,365
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		196	60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		14,050	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,217,015	2,243,353
加：营业外收入			10,639
减：营业外支出		43	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,216,972	2,253,992
减：所得税费用		4	8
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,216,968	2,253,984
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,216,968	2,253,984
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
5. 其他			
（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		1,216,968	2,253,984
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：中国能源建设股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,408,210	336,504,014
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,151,666	2,378,583
收到其他与经营活动有关的现金	2	937,082	1,116,815
经营活动现金流入小计		360,496,958	339,999,412
购买商品、接受劳务支付的现金		300,687,829	285,826,809
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			
拆出资金净增加额			
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		31,534,241	28,206,437
支付的各项税费		11,136,045	10,856,303
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,652,811	7,173,102
经营活动现金流出小计		351,010,926	332,062,651
经营活动产生的现金流量净额		9,486,032	7,936,761
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1	9,196,984	2,556,035
取得投资收益收到的现金		407,982	271,559
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645,791	803,180
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000	2,060,726
收到其他与投资活动有关的现金	2	3,187,540	3,363,927
投资活动现金流入小计		13,448,297	9,055,427
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	31,129,600	19,982,714
投资支付的现金	1	19,949,426	33,827,261
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			98,959
支付其他与投资活动有关的现金	2	3,897,590	4,172,265
投资活动现金流出小计		54,976,616	58,081,199
投资活动产生的现金流量净额		-41,528,319	-49,025,772
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,330,865	28,164,482
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,330,865	21,164,482
取得借款收到的现金		118,040,601	110,992,956
收到其他与筹资活动有关的现金	2	4,360,106	1,853,239
筹资活动现金流入小计		134,731,572	141,010,677
偿还债务支付的现金		77,549,951	57,279,007
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,360,259	10,478,823
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,797,178	2,439,960
支付其他与筹资活动有关的现金	2	9,770,857	20,928,616
筹资活动现金流出小计		98,681,067	88,686,446
筹资活动产生的现金流量净额		36,050,505	52,324,231
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		119,100	565,095
五、现金及现金等价物净增加额	4	4,127,318	11,800,315
加：期初现金及现金等价物余额		64,008,702	52,208,387
六、期末现金及现金等价物余额		68,136,020	64,008,702

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：中国能源建设股份有限公司

单位：人民币千元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,638	7,221
收到的税费返还			10,186
收到其他与经营活动有关的现金		191,623	308,928
经营活动现金流入小计		204,261	326,335
购买商品、接受劳务支付的现金			918
支付给职工以及为职工支付的现金		268,505	179,707
支付的各项税费		2,110	25,398
支付其他与经营活动有关的现金		392,613	554,012
经营活动现金流出小计		663,228	760,035
经营活动产生的现金流量净额		-458,967	-433,700
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			289,651
取得投资收益收到的现金		2,445,434	1,796,428
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,216,000	2,220,000
投资活动现金流入小计		6,661,434	4,306,079
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,494	20,250
投资支付的现金		3,948,233	2,139,408
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		630,000	4,996,000
投资活动现金流出小计		4,680,727	7,155,658
投资活动产生的现金流量净额		1,980,707	-2,849,579
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,000,000
取得借款收到的现金		10,100,000	7,053,848
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,100,000	10,053,848
偿还债务支付的现金		10,500,000	6,558,226
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,729,664	1,305,119
支付其他与筹资活动有关的现金			10
筹资活动现金流出小计		12,229,664	7,863,355
筹资活动产生的现金流量净额		-2,129,664	2,190,493
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		236	2,714
五、现金及现金等价物净增加额		-607,688	-1,090,072
加：期初现金及现金等价物余额		975,225	2,065,297
六、期末现金及现金等价物余额		367,537	975,225

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币千元

单位：人民币千元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	41,691,164	9,500,000		16,840,282	760,043	904,579	7,544,573	24,630,811	65,595,932		167,467,384		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	41,691,164	9,500,000		16,840,282	760,043	904,579	7,544,573	24,630,811	65,595,932		167,467,384		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				837,523	204,372	353,138	1,980,720	5,217,532	12,192,210		20,785,495		
(一) 综合收益总额				837,523	809,970			7,986,116	3,372,068		12,168,154		
1. 所有者投入的普通股									11,490,053		12,356,411		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他								28,835	12,330,865		12,330,865		
(二) 利润分配				837,523									
1. 提取盈余公积				837,523			1,980,720	28,835			25,546		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积				837,523			1,980,720	28,835			25,546		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	41,691,164	9,500,000		17,677,805	964,415	1,257,717	9,525,293	29,848,343	77,788,142		188,252,879		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币千元

会合04表

编制单位：中国能源建设股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	41,691,164	9,500,000		16,731,128		-77,521	648,786	5,563,652			20,141,471	55,535,320	149,734,000
加：会计政策变更											-39,654		-39,654
前期差错更正											1,394	2,208	4,507
同一控制下企业合并				905									
其他													
二、本年初余额	41,691,164	9,500,000		16,732,033		-77,521	648,786	5,563,652			20,103,211	55,537,528	149,698,853
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				108,249		837,564	255,793	1,980,921			4,527,600	10,058,404	17,768,531
(一) 综合收益总额				108,249		777,927					7,824,139	9,692,697	11,356,400
1. 所有者投入和减少资本													9,800,946
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													10,359,454
4. 其他				108,249								-666,757	-558,508
(三) 利润分配													-3,705,800
1. 提取盈余公积								1,980,921			-3,236,902	-2,449,819	
2. 提取一般风险准备								1,980,921			-1,980,921		
3. 对所有者(或股东)的分配											-938,051	-2,449,819	-3,387,870
4. 其他											-317,930		-317,930
(四) 所有者权益内部结转						59,637					-59,637		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						59,637					-59,637		
6. 其他													
(五) 专项储备							255,793					61,192	316,985
1. 本期提取							3,064,145					1,065,910	4,130,055
2. 本期使用							-2,808,352					-1,004,718	-3,813,070
(六) 其他													
四、本期期末余额	41,691,164	9,500,000		16,840,282		760,043	904,579	7,544,573			24,630,811	65,595,932	167,467,384

法定代表人：何海良

主管会计工作的负责人：李丽娜

会计机构负责人：刘俊

母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

单位：人民币千元

编制单位：中国能源建设股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	41,691,164		9,500,000		32,087,877				1,190,312	1,905,225	86,374,578
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	41,691,164		9,500,000		32,087,877				1,190,312	1,905,225	86,374,578
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									121,697	-327,025	-205,328
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									121,697	-1,543,993	-1,422,296
2. 对所有者（或股东）的分配									121,697	-121,697	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	41,691,164		9,500,000		32,087,877				1,312,009	1,578,200	86,169,250

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币千元

会企04表

项目	上年同期数						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	41,691,164		9,500,000	31,884,102			85,172,801
加：会计政策变更	1,000,000						
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	41,691,164		9,500,000	31,884,102			85,172,801
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				203,775			1,201,777
（一）综合收益总额				203,775			2,253,983
（二）所有者投入和减少资本							203,775
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他				203,775			203,775
（三）利润分配							-1,255,981
1. 提取盈余公积							-225,398
2. 对所有者（或股东）的分配							-988,051
3. 其他							-317,930
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	41,691,164		9,500,000	32,087,877		1,190,312	86,374,578

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国能源建设股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币千元

一、公司基本情况

中国能源建设股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称国资委）批准，由中国能源建设集团有限公司（以下简称能建集团）、电力规划总院有限公司作为发起人共同发起设立的股份有限公司，于 2014 年 12 月 19 日在北京市市场监督管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911100007178398156 的营业执照，注册资本 3,002,039.6364 万元人民币，股份总数 41,691,163,636 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 14,222,500,963 股，H 股 9,262,436,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 18,206,226,673 股。公司股票已分别于 2015 年 12 月和 2021 年 9 月在香港联合交易所有限公司、上海证券交易所挂牌交易。

本公司属基础建设行业。主要经营活动有工程建设、勘测设计及咨询、工业制造、投资运营业务、其他业务等。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 28 日第三届第三十三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

除工程建设业务及房地产业务以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。工程建设业务及房地产业务的营业周期从建设期、开发期至变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司紫荆国际能源（香港）有限公司等从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	五（一）4(4)2)	单项核销金额占本期应收账款核销总额的 20%以上且金额大于 600 万元。
重要的账龄超过 1 年的应收股利	五（一）7(2)2)	单项账龄超过一年的应收股利账面余额大于 1,000 万元。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）7(3)3)	单项计提坏账准备的其他应收款账面余额大于 2 亿元。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	五（一）7(3)4)	单项收回或转回金额大于 400 万元。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）6(1)2)	期末数大于 3 亿元。
重要的在建工程项目	五（一）20（2）2)	期末数大于 6.5 亿元。
重要的子公司	七（一）	注册资本大于 20 亿元。
重要的合营企业、联营企业	七（五）	期末资产总额大于 20 亿。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 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

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款、租赁应收款、长期应收款中的应收BT/BOT项目款、应收工程进度款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款和合同资产外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减计的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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。

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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法、加权平均法计价法和个别计价法计量。

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或一次转销法摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销或一次转销法摊销。

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。

（十三）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. 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。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	5	2.38-11.88
机器设备	年限平均法	4-22	5	4.32-23.75
运输工具	年限平均法	4-30	5	3.17-23.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	4-15	5	6.33-23.75

(十六) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 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。

(十八) 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、特许经营权、采矿权等，按成本进行初始计量。

2. 摊销方式

(1) 对于除采矿权及与公路收费权相关的特许经营权外，使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用证登记年限
专利、非专利技术及软件	2-15
特许经营权	合同规定的特许经营年限
其他	10-50

其他主要包括品牌、客户关系、著作权等。

(2) 使用寿命有限的采矿权的摊销按已探明矿山储量按工作量法计提摊销。

(3) 与公路收费权相关的特许经营权按车流量计提摊销，自有关收费公路开始商业化营运之日起，按其预期可使用年限或剩余特许经营期限（以较短者为准），按使用单位基准（即实际交通流量与有关收费公路的预计交通总流量的比率，而预计交通总流量由管理层估计或经参考独立交通流量顾问编制的交通流量预测报告后得出）计提摊销。

3. 研发支出的归集范围

(1) 研发物料支出

研发物料支出是指公司为实施相关物料研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(2) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(3) 委托研究开发费用

委托研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(4) 折旧费用及无形资产摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录,并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素,采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

(5) 新产品设计费

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造,进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用,包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 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权益工具。

本公司发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；满足在潜在不利条件下，可以无条件避免交付现金或金融资产的合同义务，在初始确认时方可确认为权益。

该金融工具将来须用或可用企业自身权益工具进行结算，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

如为衍生工具，本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

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。依据该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等控制权转移时点确认收入。

(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等房屋控制权转移时确认收入。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。

(二十五) 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。

（二十六）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。

（二十七）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，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其他收益或营业外收入。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，计入其他收益或营业外收入；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。

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

(二十八) 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。

(二十九) 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。

(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，公司按照固定的周期性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。

(三十) 安全生产费

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计

折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十一）分部报告

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

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

（三十二）重大会计判断和估计

编制财务报表时，本公司需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

1. 主要估计金额的不确定因素

（1）收入的确认

如附注三（二十四）所述，本公司建造合同的相关收入在一段时间内确认。建造合同收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

（2）递延所得税资产的确认

如本财务报表附注三（二十八）所述，本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的可抵扣暂时性差异（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。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有限。

（3）金融工具及合同资产减值

如本财务报表附注三（十一）所述，本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（应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款）、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、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(4) 存货跌价准备

如本财务报表附注三(十二)5所述,本公司在资产负债表日,对存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(5) 长期资产减值

如本财务报表附注三(十九)所述,对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明,该等长期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。

(6) 设定受益计划

如本财务报表附注三(二十一)所述,设定受益计划类的离职后福利。

2. 主要会计判断

本公司在运用会计政策过程中做出的重要判断:

(1) 如本财务报表附注三(十三)所述,披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设。

(2) 如本财务报表附注三(二十三)所述,永续债划分为金融负债或权益工具。

(三十三) 重要会计政策

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关

资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	192,522	
递延所得税负债	218,310	
未分配利润	-25,758	
少数股东权益	-30	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-13,869	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%-7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明详见本财务报表附注四(二)之说明。

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国税(2017)24号), 认定合格的高新技术企业, 自认定批准的有效期当年开始, 可减按15%的税率征收企业所得税。

本公司被认定为高新技术企业的主要情况如下:

公司名称	证书编号	实际税率
中国葛洲坝集团股份有限公司	GR202242006324	15%
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	GR202311005603	15%
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	GR202142000795	15%
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	GR202242005270	15%
中国葛洲坝集团建设工程有限公司	GR202253000082	15%
中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	GR202142000231	15%
中国葛洲坝集团市政工程有限公司	GR202242001802	15%
中国葛洲坝集团机电建设有限公司	GR202151000417	15%
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	GR202242002575	15%
葛洲坝石油天然气工程有限公司	GR202351005812	15%
葛洲坝通信技术有限公司	GR202142002701	15%
中国葛洲坝集团勘测设计有限公司	GR202242008544	15%
葛洲坝集团试验检测有限公司	GR202242003201	15%
中国能源建设集团广西水电工程局有限公司	GR202245000250	15%
葛洲坝石门特种水泥有限公司	GR202243000843	15%
葛洲坝洁新(武汉)科技有限公司	GR202242003949	15%
葛洲坝水务淄博博山有限公司	GR202337006694	15%
葛洲坝水务(祁阳)有限公司	GR202243001818	15%
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	GR202251101741	15%
葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司	GR202151101578	15%
葛洲坝易普力湖南二化民爆有限公司	GR202243001726	15%
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	GR202365000580	15%
葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司	GR202142000075	15%
葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	GR202251005806	15%
中国能源建设集团黑龙江省电力设计院有限公司	GR202123001127	15%
中国能源建设集团辽宁电力勘测设计院有限公司	GR202221001516	15%
中国能源建设集团天津电力设计院有限公司	GR202212001301	15%
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	GR202314000606	15%

公司名称	证书编号	实际税率
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	GR202132001353	15%
中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司	GR202133007796	15%
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	GR202334004040	15%
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	GR202143001445	15%
中国能源建设集团陕西省电力设计院有限公司	GR202161001922	15%
中国能源建设集团甘肃省电力设计院有限公司	GR202262000586	15%
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	GR202165000415	15%
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	GR202344009329	15%
中国能源建设集团云南省电力设计院有限公司	GR202353000239	15%
中国能源建设集团广西电力设计研究院有限公司	GR202145000670	15%
中国电力工程顾问集团新能源有限公司	GR202111002246	15%
中国能源建设集团沈阳电力机械总厂有限公司	GR202121000976	15%
中国能源建设集团南京线路器材有限公司	GR202232011326	15%
中国能源建设集团陕西银河电力线路器材有限公司	GR202261003293	15%
中能建储能科技（武汉）有限公司	GR202342002690	15%
葛洲坝能源重工有限公司	GR202111007563	15%
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	GR202221002351	15%
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	GR202221200557	15%
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	GR202312000775	15%
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	GR202314000111	15%
中能建路桥工程有限公司	GR202112001082	15%
中能建建筑集团有限公司	GR202134004373	15%
中国能源建设集团湖南火电建设有限公司	GR202243002854	15%
中国能源建设集团西北电力建设工程有限公司	GR202361000493	15%
中国能源建设集团西北电力建设甘肃工程有限公司	GR202262000585	15%
中能建西北城市建设有限公司	GR202361004083	15%
中能建（北京）能源研究院有限公司	GR202311001586	15%
中国能源建设集团科技发展有限公司	GR202112002308	15%
中国能源建设集团华中电力试验研究院有限公司	GR202343001483	15%
中能建地热有限公司	GR202211005587	15%
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	GR202361005723	15%
葛洲坝新疆工程局(有限公司)	GR202365000904	15%
宜昌正信建筑工程试验检测有限公司	GR202242001273	15%

公司名称	证书编号	实际税率
湖北省宜昌市鼎诚工程技术有限公司	GR202342008037	15%
湖北葛科工程试验检测有限公司	GR202242000153	15%
广西中水工程检测有限公司	GR202145000177	15%
天津滨海新区塘沽环科新河污水处理有限公司	GR202312002427	15%
涟源市海川达水务有限公司	GR202343002938	15%
湖南南岭民爆精细化工有限公司	GR202143002838	15%
郴州七三二零化工有限公司	GR202143003246	15%
湖南南岭民爆工程有限公司	GR202343005182	15%
湖南岳阳南岭民用爆破服务有限公司	GR202343002104	15%
湖南南岭消防科技有限公司	GR202243000965	15%
中国电力工程顾问集团东北电力设计院有限公司	GR202222000201	15%
中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	GR202331001014	15%
中南电力项目管理咨询（湖北）有限公司	GR202242004331	15%
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	GR202142000713	15%
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	GR202261002263	15%
中国电力工程顾问集团西南电力设计院有限公司	GR202251004504	15%
中国电力建设工程咨询环境工程有限公司	GR202351006006	15%
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	GR202111002437	15%
北京国电德胜工程项目管理有限公司	GR202211007509	15%
北京国电德安电力工程有限公司	GR202211007021	15%
国岩华北工程技术（北京）有限公司	GR202111003329	15%
北京国信优控数字科技有限公司	GR202311010186	15%
天津津电供电设计所有限公司	GR202212001345	15%
江苏科能电力工程咨询有限公司	GR202232015224	15%
安徽华电工程咨询设计有限公司	GR202234000024	15%
湖南科鑫电力设计有限公司	GR202343003238	15%
湖南科创电力工程技术有限公司	GR202143001111	15%
湖南化工设计院有限公司	GR202143002835	15%
广东科诺勘测工程有限公司	GR202144010719	15%
广东天安项目管理有限公司	GR202244014777	15%
广东天联电力设计有限公司	GR202244014602	15%
广东天信电力工程检测有限公司	GR202144009909	15%
广西泰能工程咨询有限公司	GR202145001144	15%

公司名称	证书编号	实际税率
广西桂能软件有限公司	GR202345000760	15%
中国电力建设工程咨询有限公司	GR202311000508	15%
北京电力设备总厂有限公司	GR202211008860	15%
北京电力自动化设备有限公司	GR202311002384	15%
广东省电力线路器材厂有限公司	GR202344005932	15%
兰州电力修造有限公司	GR202162000395	15%
南京电力金具设计研究院有限公司	GR202332015900	15%
镇江华东电力设备制造厂有限公司	GR202332002524	15%
扬州电力设备修造厂有限公司	GR202132000015	15%
西安创源电力金具有限公司	GR202261005213	15%
杭州华电华源环境工程有限公司	GR202333003634	15%
杭州华源前线能源设备有限公司	GR202233009046	15%
东北电力烟塔工程有限公司	GR202221001501	15%
天津诚信达金属检测技术有限公司	GR202312002972	15%
天津诚顺达建筑材料检测有限公司	GR202112000463	15%
天津蓝巢电力检修有限公司	GR202312001836	15%
天津蓝巢特种吊装工程有限公司	GR202312001621	15%
山西华视检测科技有限公司	GR202214000124	15%
江苏江南检测有限公司	GR202232011733	15%
杭州亿普科技有限公司	GR202333010863	15%
华业钢构核电装备有限公司	GR202233004437	15%
湖南科信检测有限公司	GR202143001612	15%
广东力特工程机械有限公司	GR202244002065	15%
广东拓奇电力技术发展有限公司	GR202344010074	15%
广州南方管道有限公司	GR202344013746	15%
广东光诚技术服务有限公司	GR202144014955	15%
西北电力建设第三工程有限公司	GR202261005403	15%
西北电力建设第一工程有限公司	GR202261001519	15%
安徽津利能源科技发展有限责任公司	GR202234004429	15%
成都贝斯特数码科技有限责任公司	GR202351004687	15%
江苏电力装备有限公司	GR202132001643	15%
南宁兴典混凝土有限责任公司	GR202345000499	15%
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	GR202151003802	15%

公司名称	证书编号	实际税率
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	GR202142000756	15%
湖南神斧集团一六九化工有限责任公司	GR202143002364	15%
邵阳三化有限责任公司	GR202243000697	15%
湖南神斧集团向红机械化工有限责任公司	GR202243000211	15%
湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	GR202243002568	15%
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	GR202345000393	15%
湖南利德金属结构有限责任公司	GR202243002228	15%
哈尔滨泰斯特检测有限责任公司	GR202223000198	15%
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	GR202343000066	15%
怀化南岭民用爆破服务有限公司	GR202343000155	15%
中国能源建设集团华北电力试验研究院有限公司	GR202212000385	15%
中国能源建设集团华东电力试验研究院有限公司	GR202133003513	15%
中国能源建设集团华南电力试验研究院有限公司	GR202144008096	15%
中国能源建设集团西北电力试验研究院有限公司	GR202161000974	15%
重庆神斧锦泰化工有限公司	GR202151101509	15%

2. 西部大开发税收优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委 2020 年第 23 号公告规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本公司享受西部大开发税收优惠的主要企业如下：

公司名称	实际税率
葛洲坝重庆大溪河水电开发有限公司	15%
葛洲坝易普力新疆爆破工程有限公司	15%
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	15%
葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司	15%
恩施市越峰云龙河水电开发有限公司	15%
宁夏天长民爆器材专营有限责任公司	15%
中国葛洲坝集团易普力股份有限公司	15%
葛洲坝易普力四川爆破工程有限公司	15%
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	15%
中国能源建设集团陕西省电力设计院有限公司	15%

公司名称	实际税率
中国能源建设集团甘肃省电力设计院有限公司	15%
新疆鼎耀工程咨询有限公司	15%
中国能源建设集团云南省电力设计院有限公司	15%
广西桂能工程咨询集团有限公司	15%
广西水电科学研究院有限公司	15%
广西中字工程咨询有限公司	15%
兰州开元工程监理有限责任公司	15%
西北电力建设第三工程有限公司	15%
西北电力建设工程监理有限责任公司	15%
红河县同诚水电开发有限公司	15%
广西龙江电力开发有限责任公司	15%
广西力元工程项目管理有限公司	15%
新疆电力建设有限公司	15%
中国能源建设集团云南火电建设有限公司	15%
安塞中电工程新能源有限公司	15%
大荔中能建投新能源有限公司	15%
四川能建工程技术服务有限公司	15%
盐池县中能建投新能源有限公司	15%
重庆神斧锦泰化工有限公司	15%
中能建投锡林郭勒盟新能源有限公司	15%
中国能源建设集团西北电力建设甘肃工程有限公司	15%
酒泉能建玉能科技有限公司	15%
崇左市江州区中能建新能源有限公司	15%
贵港中能建新能源有限公司	15%
宁明中能建新能源有限公司	15%
扶绥中能建新能源有限公司	15%
崇左市江州区中能绿电新能源有限公司	15%
天等中能建新能源有限公司	15%
共和中能建青交控新能源有限公司	15%
泾源县中能建投新能源有限公司	15%
张掖中能建投新能源有限公司	15%
榆林中能建巨皇新能源有限公司	15%
洛南中能建投新能源有限公司	15%

公司名称	实际税率
泾川中能建投新能源有限公司	15%
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	15%
广西河池小三峡旅游有限公司	15%
云南恒益水电开发有限公司	15%
中国能源建设集团永胜新能源有限公司	15%
宜川中电工程新能源有限公司	15%
泾阳捷茂能源科技有限公司	15%
大新中能建新能源有限公司	15%
龙州中能建新能源有限公司	15%
广西贵港市中电新能源有限公司	15%
广西桂平市中电新能源有限公司	15%
广西平南县中电新能源有限公司	15%
崇左市江州区中电智慧新能源有限公司	15%
大新县中电智慧新能源有限公司	15%
扶绥县中电智慧新能源有限公司	15%
宁明县中电智慧新能源有限公司	15%
天等县中电智慧新能源有限公司	15%
龙州县中电智慧新能源有限公司	15%
凭祥市中电智慧新能源有限公司	15%
宁明中电新能源有限公司	15%

3. 公共基础设施项目税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令[2007]63号)第二十七条相关规定,本公司所属子公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令(2007)512号)第八十八条相关规定,本公司所属子公司从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司享受公共基础设施项目税收优惠的主要企业如下:

公司名称	开始年份
------	------

公司名称	开始年份
诸城中能建投新能源有限公司	2023 年
中能建投（广饶）新能源有限公司	2023 年
泾阳捷茂能源科技有限公司	2023 年
中南电力武汉新能源有限公司	2022 年
鹤庆中能建新能源有限公司	2023 年
中电工程叶县新能源有限公司	2022 年
中国能源建设集团韶关电力有限公司	2019 年
中能建投安达市新能源有限公司	2022 年
昔阳中能建投新能源有限公司	2023 年
平定中能建投新能源有限公司（一期风力发电项目）	2020 年
平定中能建投新能源有限公司（二期风力发电扩建项目）	2023 年
中能建投哈密新能源有限公司	2023 年
崇左市江州区中能建新能源有限公司	2023 年
贵港中能建新能源有限公司	2023 年
宁明中能建新能源有限公司	2023 年
扶绥中能建新能源有限公司	2023 年
崇左市江州区中能绿电新能源有限公司	2023 年
天等中能建新能源有限公司	2022 年
共和中能建青交控新能源有限公司	2022 年
泾源县中能建投新能源有限公司	2023 年
中能绿电（浙江庆元）光伏能源有限公司	2023 年
灵山县中能建投新能源有限公司	2023 年
中能建投（紫云）新能源发电有限公司	2023 年
中能绿电（张掖）新能源有限公司	2023 年
安塞中电工程新能源有限公司	2022 年
大荔中能建投新能源有限公司	2021 年
连云港和风风电有限公司	2021 年
南宫市中能绿电新能源有限公司	2021 年
沈阳瑞诚新能源有限公司	2021 年
沈阳通顺新能源有限公司	2021 年
沈阳祥丰新能源有限公司	2021 年

公司名称	开始年份
沈阳鑫创新能源有限公司	2021 年
盐池县中能建投新能源有限公司	2022 年
永嘉中电工程新能源有限公司	2021 年
中能建（康平）新能源有限公司	2021 年
中能建（青田）新能源有限公司	2021 年
中能建汝阳新能源有限公司	2020 年
中能建投（沈阳）新能源有限公司	2021 年
中能建投池州新能源有限公司	2022 年
中能建投黑龙江新能源有限公司	2021 年
中能建投金龙山风电（南雄）有限公司	2021 年
中能建投松原新能源有限公司	2022 年
中能建投无为新能源有限公司	2021 年
沁水远景汇合风电有限公司	2021 年
黑龙江省风云风力发电有限责任公司	2020 年
湖南蓝山中电工程新能源有限公司	2020 年
湖南醴陵中电工程新能源有限公司	2020 年
郎溪县盛世能源投资管理有限公司	2020 年
中国能源建设集团太和新能源有限公司	2020 年
中能建投锡林郭勒盟新能源有限公司	2020 年
宜城市综电工程新能源有限公司	2022 年
大唐射阳新能源有限公司	2022 年
衢州市衢江区中能绿电新能源有限公司	2021 年

（三）其他

1. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

3. 根据《国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	25,239	68,744
银行存款	69,702,752	64,867,438
其他货币资金	7,560,550	8,175,422
合 计	77,288,541	73,111,604
其中：存放在境外的款项总额	5,891,262	4,033,768

（2）其他说明

1) 本公司其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金等使用有限制的款项，参见附注五（一）28 所有权或使用权受到限制的资产。

2) 本公司部分存放在境外的货币资金受有关国家或地区的外汇管制所限而不可自由兑换为外币或从这些国家或地区汇出。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	421,629	3,080,541
其中：债务工具投资	400,902	3,060,541
权益工具投资	20,727	20,000
合 计	421,629	3,080,541

3. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,197,220	4,518,214
商业承兑汇票	2,031,820	2,657,005
合 计	5,229,040	7,175,219

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,250,878	100.00	21,838	0.42	5,229,040
其中：银行承兑汇票	3,197,220	60.89			3,197,220
商业承兑汇票	2,053,658	39.11	21,838	1.06	2,031,820
合 计	5,250,878	100.00	21,838	0.42	5,229,040

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,179,006	100.00	3,787	0.05	7,175,219
其中：银行承兑汇票	4,518,214	62.94			4,518,214
商业承兑汇票	2,660,792	37.06	3,787	0.14	2,657,005
合 计	7,179,006	100.00	3,787	0.05	7,175,219

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,053,658	21,838	1.06
小 计	2,053,658	21,838	1.06

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,787	17,808			243	21,838

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	3,787	17,808			243	21,838

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	62,830
小 计	62,830

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票[注]	3,579,664	1,975,805
商业承兑汇票		1,148,302
小 计	3,579,664	3,124,107

[注]：该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	60,797,642	58,766,220
1-2年	10,776,436	7,392,343
2-3年	4,414,225	4,254,224
3年以上	8,278,077	7,075,885
合 计	84,266,380	77,488,672

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	84,266,380	100.00	6,048,119	7.18	78,218,261
合 计	84,266,380	100.00	6,048,119	7.18	78,218,261

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	77,488,672	100.00	4,478,080	5.78	73,010,592
合 计	77,488,672	100.00	4,478,080	5.78	73,010,592

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中央企业组合	32,541,095	325,411	1.00
地方政府及其他国有企业组合	22,731,937	681,958	3.00
民营企业及其他组合	28,993,348	5,040,750	17.39
合 计	84,266,380	6,048,119	7.18

3) 对民营企业及其他组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	18,182,372	323,646	1.78
6个月以内	1,761,745	295,797	16.79
6-18个月	3,297,076	934,721	28.35
18-30个月	2,535,331	994,610	39.23
30-42个月	1,031,664	684,648	66.36
42-54个月	889,091	699,448	78.67
54个月以上	1,296,069	1,107,880	85.48
小 计	28,993,348	5,040,750	

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,478,080	1,563,137		29,223	36,125	6,048,119
合 计	4,478,080	1,563,137		29,223	36,125	6,048,119

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 29,223 千元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
佛山市高明宝山新型建材有限公司	产品销售款	12,666	单位破产	经二级公司董事长办公会决策	否
武汉凯迪电力工程有限公司	设计咨询费	6,880	无资产可执行	经二级公司董事长办公会决策	否
小 计		19,546			

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 15,053,950 千元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 7.52%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 392,283 千元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款合计人民币 1,573,650 千元。

5. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	980,144	849,501
合 计	980,144	849,501

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	27,018,352	77.53		27,018,352
1-2 年	4,752,611	13.64	955	4,751,656
2-3 年	1,584,881	4.55	4,084	1,580,797
3 年以上	1,493,654	4.28	25,914	1,467,740
合 计	34,849,498	100.00	30,953	34,818,545

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	24,020,973	79.14		24,020,973
1-2 年	4,742,158	15.62	630	4,741,528
2-3 年	679,469	2.24	2,775	676,694
3 年以上	911,011	3.00	6,495	904,516
合 计	30,353,611	100.00	9,900	30,343,711

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
明阳智慧能源集团股份有限公司	406,768	预付施工工程款及原材料款，后续将随着施工进度结算
合肥晶澳太阳能科技有限公司	323,466	
小 计	730,234	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,010,206 千元，占预付款项期末余额合计数的比例为 11.52%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		118
应收股利	148,017	136,364
其他应收款	30,672,706	24,827,671

项 目	期末数	期初数
合 计	30,820,723	24,964,153

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国药集团西安生物制药有限公司	100,522	100,522
广西柳州市桂柳水电有限公司	11,989	10,793
云南华润电力（红河）有限公司	9,951	
江苏盐阜银宝新能源有限公司	9,175	8,000
云南和兴投资开发股份有限公司	6,072	8,966
大唐武定新能源有限公司	4,080	
耒阳太平风电有限公司	4,015	4,015
其他	2,213	4,068
小 计	148,017	136,364

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
国药集团西安生物制药有限公司	100,522	1-2 年	未到合同约定付款节点	否（考虑被投资公司后期可持续性经营，未计提减值。）
广西柳州市桂柳水电有限公司	10,793	2-3 年	被投资公司流动资金紧张	
小 计	111,315			

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	16,020,045	10,462,891
其他代垫款	11,619,829	12,173,603
拆借资金	4,507,875	3,253,109
应收代缴税金	459,722	543,474
其他	2,428,602	2,360,663
小 计	35,036,073	28,793,740

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,527,144	12,704,391
1-2 年	7,903,204	7,179,840
2-3 年	6,879,305	6,457,529
3 年以上	7,726,420	2,451,980
小 计	35,036,073	28,793,740

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,566,906	10.18	2,924,279	81.98	642,627
按组合计提坏账准备	31,469,167	89.82	1,439,088	4.57	30,030,079
小 计	35,036,073	100.00	4,363,367	12.45	30,672,706

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,705,552	9.40	2,358,639	87.18	346,913
按组合计提坏账准备	26,088,188	90.60	1,607,430	6.16	24,480,758
小 计	28,793,740	100.00	3,966,069	13.77	24,827,671

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
环嘉集团及相关供应商	1,474,776	1,474,776	1,474,776	1,474,776	100.00	相关公司经营业务停滞
广西金伍岳能源集团有限公司	258,038	258,038	258,038	258,038	100.00	债务人无偿还能力

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
贵州鑫悦煤炭有限公司	247,320	247,320	247,320	247,320	100.00	失信被执行人
小 计	1,980,134	1,980,134	1,980,134	1,980,134	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,469,167	1,439,088	4.57
其中：1年以内	12,527,144	101,323	0.81
1-2年	7,903,204	191,476	2.42
2-3年	6,879,305	275,739	4.01
3年以上	4,159,514	870,550	20.93
小 计	31,469,167	1,439,088	4.57

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,797,482		2,168,587	3,966,069
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-49,102		767,074	717,972
本期收回或转回	152,626		11,382	164,008
本期核销	5,081			5,081
其他变动	-151,585			-151,585
期末数	1,439,088		2,924,279	4,363,367

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
商城县中周物资有限公司	7,524	银行存款	根据预期信用损失情况计提
孝感易达钢铁炉料有限公司	5,051	银行存款	
湖北交投物流集团有限公司	6,910	银行存款	
小 计	19,485		

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,081

6) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 7,879,747 千元, 占其他应收账款期末余额合计数的比例为 22.49%, 相应计提的其他应收款坏账准备合计数为 1,474,776 千元。

8. 买入返售金融资产

项 目	期末数	上年年末数
其他		2,196,000
合 计		2,196,000

9. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	27,757		27,757	36,990		36,990
原材料	4,050,551	257,723	3,792,828	4,037,427	203,392	3,834,035
在产品	1,782,934	147,277	1,635,657	1,623,000	122,585	1,500,415
开发成本	43,295,591	3,398	43,292,193	42,140,620	188,237	41,952,383
库存商品	5,336,728	614,221	4,722,507	6,408,205	211,251	6,196,954
开发产品	14,244,380	23,925	14,220,455	7,576,376		7,576,376
周转材料	273,482	7,109	266,373	290,969	6,962	284,007
合 计	69,011,423	1,053,653	67,957,770	62,113,587	732,427	61,381,160

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	203,392	55,515	1,558	2,742		257,723
在产品	122,585	56,611	326	32,245		147,277
开发成本	188,237			184,839		3,398
库存商品	211,251	420,394	3,400	20,824		614,221
开发产品		23,925				23,925
周转材料	6,962	213		66		7,109
合 计	732,427	556,658	5,284	240,716		1,053,653

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
在产品			
开发产品			
开发成本			
库存商品			
周转材料			

(3) 借款费用资本化情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存货期末余额中含有借款费用资本化的金额为人民币 4,866,197 千元。

(4) 其他说明

葛洲坝环嘉（大连）再生资源有限公司存货查封及减值情况，参见附注十四（二）存货减值。

10. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	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	116,015,498	2,799,309	113,216,189	91,976,019	2,573,093	89,402,926
合 计	116,015,498	2,799,309	113,216,189	91,976,019	2,573,093	89,402,926

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	116,015,498	100.00	2,799,309	2.41	113,216,189
合 计	116,015,498	100.00	2,799,309	2.41	113,216,189

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	91,976,019	100.00	2,573,093	2.80	89,402,926
合 计	91,976,019	100.00	2,573,093	2.80	89,402,926

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
低风险组合	116,015,498	2,799,309	2.41
小 计	116,015,498	2,799,309	2.41

(3) 其他说明

合同资产主要由本公司的工程建设业务产生。本公司根据与客户签订的工程建设合同提供工程承保、施工服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本公司的客户根据合同规定与本公司就工程承保、施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本公司根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，已办理结算价款超过本公司根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

11. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	2,322,390	50,475	2,271,915	1,410,809		1,410,809

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的其他非流动资产	790,724	57,800	732,924	877,600	33,447	844,153
合 计	3,113,114	108,275	3,004,839	2,288,409	33,447	2,254,962

12. 其他流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	12,273,693		12,273,693	9,519,986		9,519,986
预缴税金	1,692,921		1,692,921	1,386,896		1,386,896
其他	147,675		147,675	84,061		84,061
合 计	14,114,289		14,114,289	10,990,943		10,990,943

13. 发放贷款及垫款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
发放贷款及垫款	3,264,453	3,720,580
减：坏账准备	73,408	84,828
合 计	3,191,045	3,635,752

(2) 坏账准备计提情况

项 目	期末数			小 计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	84,828			84,828
本期计提				
本期收回或转回	-11,420			-11,420
本期核销				
期末数	73,408			73,408

(续上表)

项 目	上年年末数
-----	-------

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	71,604			71,604
本期计提	13,224			13,224
本期收回或转回				
本期核销				
期末数	84,828			84,828

14. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
分期收款 提供劳务	33,974,051	396,860	33,577,191	34,842,031	431,440	34,410,591
其他	726,465		726,465	587,823		587,823
合 计	34,700,516	396,860	34,303,656	35,429,854	431,440	34,998,414

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	485,700	1.40	127,566	26.26	358,134
按组合计提坏账准备	34,214,816	98.60	269,294	0.79	33,945,522
合 计	34,700,516	100.00	396,860	1.14	34,303,656

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	485,700	1.37	62,906	12.95	422,794
按组合计提坏账准备	34,944,154	98.63	368,534	1.05	34,575,620
合 计	35,429,854	100.00	431,440	1.22	34,998,414

15. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	11,219,094	544	11,218,550	10,018,267	544	10,017,723
对联营企业投资	35,429,345	99,091	35,330,254	30,775,629	96,177	30,679,452
合 计	46,648,439	99,635	46,548,804	40,793,896	96,721	40,697,175

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	2,533,210				-1,073	
中煤防城港电力有限公司	1,531,298				142,496	
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	1,156,786		159,312			
广州市正林房地产开发有限公司	1,172,125				26,637	
广州市如茂房地产开发有限公司	854,597				1,388	
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司	416,327		406,854			
南沙国际金融岛（广州）有限公司	644,099				3,658	
云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	529,942				-114,574	
广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司	230,658		105,924			

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中能建（凤阳）建设投资有限公司	204,999				763	
中能建（界首）投资建设有限公司	107,260		73,248			
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司	56,319		94,110		-2,270	
其他	580,647	544	376,990	278	-27,345	
小 计	10,018,267	544	1,216,438	278	29,680	
联营企业						
华葛能融(深圳)高速公路投资合伙企业（有限合伙）	3,126,832					
广西葛洲坝田西高速公路有限公司	2,114,554		75,346		163,805	
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	2,293,092				-191,787	
广德铁建大秦投资合伙企业（有限合伙）	1,533,000					
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	855,224		325,312			
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	760,000		326,700		-1,551	
广西横钦高速公路有限公司	374,960		696,589			
北京润能置业有限公司	977,603				4,808	
广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	674,960		230,650			

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
贵州中能建纳赫高速公路有限公司	649,677		234,686			
河北承克高速公路有限公司			800,000			
泸禹基础设施开发建设投资（武汉）中心（有限合伙）	675,200		85,400			
贵州省六安高速公路有限公司	464,600		253,600			
贵州纳晴高速公路有限公司	529,406		162,611			
武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	1,691,163			600,000	-15,555	
葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司	662,000		21,376			
百和六号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	439,879		225,118			
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	600,336					
杭州龙誉投资管理有限公司	601,864				-4,077	
延安葛洲坝陕建东绕城高速公路有限公司	449,350		136,509			
新疆葛洲坝乔巴特水利枢纽工程开发有限公司	456,730		52,306			
新疆浩源供水有限公司			500,000			
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	699,160				-218,667	
山东葛洲坝郓鄄高速公路有限公司	265,208		178,060			

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	680,321			414,310	136,837	
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	558,529				-173,495	
中葛(漯河)建设工程有限公司	288,235		95,604			
葛洲坝淮河发展有限公司	371,900					
广西全灌高速公路有限公司	274,505		97,026			
其他	7,707,341	96,177	2,046,712	41,172	-19,755	
小计	30,775,629	96,177	6,543,605	1,055,482	-319,437	
合计	40,793,896	96,721	7,760,043	1,055,760	-289,757	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
合营企业						
武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司		45,013			2,487,124	
中煤防城港电力有限公司					1,673,794	
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司					1,316,098	
广州市正林房地产开发有限公司					1,198,762	
广州市如茂房地产开发有限公司					855,985	
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司					823,181	
南沙国际金融岛(广州)有限公司					647,757	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司					415,368	
广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司					336,582	
中能建（凤阳）建设投资有限公司					205,762	
中能建（界首）投资建设有限公司					180,508	
灵宝市公共城市道路路网建设发展有限公司					148,159	
其他					930,014	544
小 计		45,013			11,219,094	544
联营企业						
华葛能融（深圳）高速公路投资合伙企业（有限合伙）					3,126,832	
广西葛洲坝田西高速公路有限公司					2,353,705	
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司					2,101,305	
广德铁建大秦投资合伙企业（有限合伙）					1,533,000	
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司					1,180,536	
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司					1,085,149	
广西横钦高速公路有限公司					1,071,549	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
北京润能置业有限公司					982,411	
广东葛洲坝肇明高速公路有限公司					905,610	
贵州中能建纳赫高速公路有限公司					884,363	
河北承克高速公路有限公司					800,000	
泸禹基础设施开发建设投资（武汉）中心（有限合伙）					760,600	
贵州省六安高速公路有限公司					718,200	
贵州纳晴高速公路有限公司					692,017	
武汉华润置地葛洲坝置业有限公司		388,000			687,608	
葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司					683,376	
百和六号（深圳）投资合伙企业（有限合伙）					664,997	
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司					600,336	
杭州龙誉投资管理有限公司					597,787	
延安葛洲坝陕建东绕城高速公路有限公司					585,859	
新疆葛洲坝乔巴特水利枢纽工程开发有限公司					509,036	
新疆浩源供水有限公司					500,000	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司					480,493	
山东葛洲坝鄂鄂高速公路有限公司					443,268	
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司					402,848	
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司					385,034	
中葛(漯河)建设工程有限公司					383,839	
葛洲坝淮河发展有限公司					371,900	
广西全灌高速公路有限公司					371,531	
其他	610	127,580	2,914		9,566,156	99,091
小计	610	515,580	2,914		35,429,345	99,091
合计	610	560,593	2,914		46,648,439	99,635

16. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
上市公司股票投资：					
长江证券股份有限公司	724,236		782,819	58,583	
申能股份有限公司	35,447			505	
佳通轮胎股份有限公司	29,756			1,348	
广西桂冠电力股份有限公司	24,730			-928	

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
武汉武商集团股份有限公司	11,072			-2,650	
北京京能电力股份有限公司	2,150			-133	
交通银行股份有限公司	50,284		50,284		
凯迪生态环境科技股份有限公司	966				-966
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司				-27,800	165,800
非上市公司权益投资：					
中国电力新能源有限公司	199,537			7,006	
D&C 工程有限公司	4,273			200,752	
云南和兴投资开发股份有限公司	102,379			36,874	
凯迪生态环境科技股份有限公司					966
其他	1,000,455	562,630	120,593	118,896	19,373
合 计	2,185,285	562,630	953,696	392,453	185,173

（续上表）

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
上市公司股票投资：			
长江证券股份有限公司		10,250	
申能股份有限公司	35,952	1,033	26,649
佳通轮胎股份有限公司	31,104		26,590
广西桂冠电力股份有限公司	23,802	1,202	19,210
武汉武商集团股份有限公司	8,422	49	7,741
北京京能电力股份有限公司	2,017	79	1,581
交通银行股份有限公司			

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
凯迪生态环境科技股份有限公司			
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	138,000	3,000	73,000
非上市公司权益投资：			
中国电力新能源有限公司	206,543	407	6,543
D&C 工程有限公司	205,025	23,021	200,752
云南和兴投资开发股份有限公司	139,253	15,038	101,515
凯迪生态环境科技股份有限公司	966		
其他	1,580,761	35,380	97,264
合 计	2,371,845	89,459	560,845

(2) 指定为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的原因出于战略目的而计划长期持有。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认原因
长江证券股份有限公司	817,564	613,619	出售
交通银行股份有限公司	53,606	26,721	出售
云南滇能楚雄水电开发有限公司	24,318	11,318	对外转让
湖北鹏程保险经纪有限公司	494	295	对外转让
小 计	895,982	651,953	

17. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	上年年末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,726,518	8,699,355
其中：权益工具投资	6,281,803	4,967,171
基金及其他非权益类投资	4,444,715	3,732,184
合 计	10,726,518	8,699,355

18. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	946,062	150,648	1,096,710
本期增加金额	208,178	55,742	263,920
1) 固定资产转入	126,168		126,168
2) 其他	82,010	55,742	137,752
本期减少金额	11,238	14,013	25,251
1) 处置	89		89
2) 其他转出	11,149	14,013	25,162
期末数	1,143,002	192,377	1,335,379
累计折旧和累计摊销			
期初数	383,051	30,738	413,789
本期增加金额	116,592	16,092	132,684
1) 计提或摊销	40,897	3,663	44,560
2) 固定资产转入	51,692		51,692
3) 其他	24,003	12,429	36,432
本期减少金额	8,528	2,662	11,190
1) 处置	85		85
2) 其他转出	8,443	2,662	11,105
期末数	491,115	44,168	535,283
减值准备			
期初数	7,538	5,292	12,830
本期增加金额	2,622		2,622
1) 计提	2,622		2,622
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	10,160	5,292	15,452

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面价值			
期末账面价值	641,727	142,917	784,644
期初账面价值	555,473	114,618	670,091

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	40	正在办理中
小 计	40	

19. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	57,522,007	42,880,239
固定资产清理	58,219	54,295
合 计	57,580,226	42,934,534

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期 初 数	27,845,103	33,655,865	3,321,574	2,506,331	2,903,163	70,232,036
本 期 增加金额	4,206,536	14,763,378	557,435	362,505	506,162	20,396,016
1) 购 置	328,420	2,536,994	482,325	243,857	399,875	3,991,471
2) 在 建工程转 入	1,186,841	11,643,825	10,286	19,461	52,419	12,912,832
3) 企 业合并增 加	1,243,810	516,670	64,824	92,257	23,356	1,940,917

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合 计
4) 投资性房地产转为自用	11,149					11,149
5) 存货转为自用	1,436,316	65,889		6,930	30,512	1,539,647
本 期 减少金额	591,842	999,860	253,413	126,346	118,815	2,090,276
1) 处 置或报废	74,107	626,177	218,017	94,206	118,489	1,130,996
2) 出 售子公司				1,089		1,089
3) 转 至投资性 房地产	126,168					126,168
4) 汇 率变动影 响	4,544	135,801	20,225	625	326	161,521
5) 其 他	387,023	237,882	15,171	30,426		670,502
期 末 数	31,459,797	47,419,383	3,625,596	2,742,490	3,290,510	88,537,776
累计折旧						
期 初 数	8,545,870	13,499,196	2,191,983	1,601,937	1,390,637	27,229,623
本 期 增加金额	1,330,810	2,855,476	332,702	131,528	267,953	4,918,469
1) 计 提	983,080	2,548,830	300,669	69,836	250,712	4,153,127
2) 收 购子公司 增加	339,287	306,646	32,033	61,692	17,241	756,899
3) 由 投资性房 地产转入	8,443					8,443
本 期 减少金额	138,967	648,808	234,091	106,269	115,716	1,243,851
1) 处 置或报废	26,672	553,581	193,509	87,258	104,732	965,752

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合 计
2) 因出售子公司而减少				654		654
3) 转至投资性房地产	51,692					51,692
4) 汇率变动影响	2,234	76,802	8,117	504	247	87,904
5) 其他	58,369	18,425	32,465	17,853	10,737	137,849
期 末 数	9,737,713	15,705,864	2,290,594	1,627,196	1,542,874	30,904,241
减值准备						
期 初 数	63,480	52,554	2,710	1,216	2,214	122,174
本 期 增加金额		2,805				2,805
本 期 减少金额	6,259	6,520	353	40	279	13,451
期 末 数	57,221	48,839	2,357	1,176	1,935	111,528
账面价值						
期 末 账面价值	21,664,863	31,664,680	1,332,645	1,114,118	1,745,701	57,522,007
期 初 账面价值	19,235,753	20,104,115	1,126,881	903,178	1,510,312	42,880,239

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	113,415
机器设备	17,708
小 计	131,123

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	531,569	正在办理中
小 计	531,569	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	上年年末数
房屋及建筑物	28,078	5,955
机器设备	28,107	7,696
运输工具	334	32,729
电子设备	1,492	7,289
办公设备及其他	208	626
小 计	58,219	54,295

20. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	25,484,476	16,336,423
工程物资	101	1,101
合 计	25,484,577	16,337,524

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
乌兹别克斯坦 水泥项目	1,782,965		1,782,965	645,237		645,237
沙河市 500MW 光伏项目	1,324,187		1,324,187	1,035,856		1,035,856
阳江农光互补 项目	1,270,285		1,270,285	147,262		147,262
兵团北疆石河 子 30 万千瓦光 伏基地项目	1,078,735		1,078,735			
中能建崇左 2*660MW 火电	956,428		956,428	2,379		2,379
乌兹别克斯坦 卡什卡达里亚 州 500MW 光伏 项目	932,936		932,936			

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
中国能建浙江火电新疆吐鲁番鄯善 1GW 光热+光伏一体化项目	919,265		919,265	9,399		9,399
广西贵港北 1 区域光伏一期项目	908,711		908,711	1,329,262		1,329,262
乌兹别克斯坦布哈拉州 500MW 光伏项目	794,001		794,001			
湖北应城 300MW 级压缩空气储能项目	707,293		707,293	31,639		31,639
广东葫芦砂石有限责任公司项目	692,095		692,095	452,122		452,122
武宁路办公大楼改扩建工程	650,110		650,110	250,763		250,763
中能建投朝阳白山 150MW 风电项目	635,709		635,709	111,545		111,545
岷江彭山尖子山航电枢纽工程	505,217		505,217	361,137		361,137
云南省普洱市思茅区那丙田光伏发电项目	443,497		443,497			
庆元风电项目	433,795		433,795			
敦煌 10 万千瓦光伏电站建设项目	416,528		416,528			
全资投资天门蒋场 99MW 风储一体化项目	401,007		401,007	337		337
楚雄州南华县罗武庄光伏电站	398,398		398,398			
天等把荷 120MW 风电场	390,823		390,823	2,037		2,037

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
延安市宝塔区麻洞川农光互补光伏发电工程项目	357,720		357,720	389		389
中电工程陕西延安交口镇 15 万千瓦风电项目	357,243		357,243			
南区域光伏项目一期	333,090		333,090	658,190		658,190
全资投资广西宾阳昆陈 200MW 风电项目	325,989		325,989			
江州区板崇 160MW 光伏项目	277,484		277,484	698,470		698,470
宁明那楠风电场	264,615		264,615	5,187		5,187
中国能建阳泉平定二期 100MW 风电扩建项目	261,859		261,859	275,438		275,438
张掖 200MW 风电项目	255,546		255,546			
中南电力西藏岗巴县牧光互补一期 50 兆瓦光伏储能电站一体化项目	250,196		250,196			
张掖大数据产业园一期项目	224,291		224,291			
斯木塔斯水电站	216,542		216,542	215,950		215,950
兴宁市永和 100MW 农光互补项目	213,363		213,363	291,275		291,275
巴基斯坦阿扎德帕坦水电项目	212,416		212,416	204,088		204,088
怀集光伏项目	208,697		208,697	35,489		35,489
龙门风电项目	205,736		205,736	95		95

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
云南省普洱市 思茅区南屏西 光伏发电项目	200,470		200,470			
大理州鹤庆县 均华光伏电站 (水井场址)	191,073		191,073			
中国电力工程 顾问有限公司 乌兰县东大滩 5 万千瓦平价光 伏项目	177,844		177,844	172,083		172,083
榆林中能建巨 皇新能源有限 公司	176,671		176,671			
江州区渠姆 100MW 光伏项目	166,976		166,976	416,023		416,023
吉西基地鲁固 直流外送项目 2-2 (风电 140MW)	158,421		158,421			
兰州氢能产业 园项目配套 10 万千瓦光伏项 目	156,631		156,631			
葛洲坝集团巴 基斯坦区域调 度管理中心	149,067		149,067	104,626		104,626
绥化安达光伏 发电项目 (一 期)	140,653		140,653	389,767		389,767
甘州南滩 30 万 千瓦光伏项项 目	101,483		101,483	1,139,918		1,139,918
江南 145MW 光 伏项目	99,029		99,029	570,487		570,487
宁明县峙书 100MW 光伏项目	38,228		38,228	350,721		350,721
扶绥县中原 100MW 光伏项目	11,870		11,870	419,563		419,563

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
大理州鹤庆县 均华光伏电站 (井东湾场址) 项目	10,426		10,426	591,535		591,535
宁明县板棍 140MW 光伏项目	9,860		9,860	436,074		436,074
中电工程吉林 大安大岗子镇 一期 100MW 风 电项目				519,594		519,594
宁明县北江 90MW 光伏项目				315,288		315,288
绥化北林 40MW 生物质热电联 产项目				564,089		564,089
昔阳 100MW 光 伏发电项目				388,675		388,675
其他	4,149,070	60,068	4,089,002	3,265,071	70,637	3,194,434
合 计	25,544,544	60,068	25,484,476	16,407,060	70,637	16,336,423

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
广东葫芦 砂石有限 责任公司 项目	1,278,000	452,122	239,973			692,095
乌兹别克 斯坦水泥 项目	2,307,470	645,237	1,137,728			1,782,965
乌兹别克 斯坦布哈 拉州 500MW 光伏项目	2,266,000		794,001			794,001
乌兹别克 斯坦卡什 卡达里亚 州 500MW 光伏项目	2,383,392		932,936			932,936

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
中能建崇左 2*660MW 火电	4,778,320	2,379	954,049			956,428
广西贵港北 1 区域光伏一期项目	2,330,283	1,329,262	254,360	674,911		908,711
沙河市 500MW 光伏项目	3,009,239	1,035,856	288,331			1,324,187
中国能建浙江火电新疆吐鲁番鄯善 1GW 光热+光伏一体化项目	5,703,497	9,399	909,866			919,265
阳江农光互补项目	1,664,916	147,262	1,123,023			1,270,285
兵团北疆石河子 30 万千瓦光伏基地项目	1,491,530		1,078,735			1,078,735
湖北应城 300MW 级压缩空气储能项目	1,955,550	31,639	675,654			707,293
武宁路办公大楼改扩建工程	1,118,619	250,763	399,347			650,110

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
广东葫芦砂石有限责任公司项目	54.15	54.15	40,847	21,360	3.45	自有资金+贷款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
乌兹别克斯坦水泥项目	77.27	77.27	34,030	34,030	3.49	自有资金+贷款
乌兹别克斯坦布哈拉州 500MW 光伏项目	35.04	35.50	4,570	4,570	3.50	自有资金+贷款
乌兹别克斯坦卡什卡达里亚州 500MW 光伏项目	39.14	39.14	3,799	3,799	3.50	自有资金+贷款
中能建崇左 2*660MW 火电	20.02	20.02	14,342	14,342	2.70	自有资金+贷款
广西贵港北 1 区域光伏一期项目	67.96	67.96	29,432	23,846	2.45	自有资金+贷款
沙河市 500MW 光伏项目	44.00	48.00	56,552	39,254	3.00	自有资金+贷款
中国能建浙江火电新疆吐鲁番鄯善 1GW 光热+光伏一体化项目	16.12	16.12	5,929	5,929	2.40	自有资金+贷款
阳江农光互补项目	76.30	76.30	11,906	11,648	2.80	自有资金+贷款
兵团北疆石河子 30 万千瓦光伏基地项目	72.30	72.30	3,812	3,812	2.50	自有资金+贷款
湖北应城 300MW 级压缩空气储能项目	36.29	44.43	16,434	15,690	2.14	自有资金+贷款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
武宁路办公大楼改扩建工程	58.12	58.12				自有资金

21. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输工具	其他使用权资产	合计
账面原值					
期初数	3,228,666	282,620	341,416	4,230	3,856,932
本期增加金额	2,217,591	102,921	9,427	1,863	2,331,802
1) 租入	2,217,591	102,921	9,427	1,863	2,331,802
本期减少金额	198,584		224	662	199,470
1) 处置	198,584		224	662	199,470
期末数	5,247,673	385,541	350,619	5,431	5,989,264
累计折旧					
期初数	1,038,590	39,899	30,509	1,744	1,110,742
本期增加金额	480,547	13,711	22,721	475	517,454
1) 计提	480,547	13,711	22,721	475	517,454
本期减少金额	137,760		217	629	138,606
1) 处置	137,760		217	629	138,606
期末数	1,381,377	53,610	53,013	1,590	1,489,590
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	3,866,296	331,931	297,606	3,841	4,499,674
期初账面价值	2,190,076	242,721	310,907	2,486	2,746,190

22. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利、非专利技术 技术及软件	采矿权	特许经营权	其他	合 计
账面原值						
期初数	10,277,554	2,020,152	2,433,151	60,275,244	551,012	75,557,113
本期增加金额	2,823,476	201,465	2,866,013	11,632,858	16,311	17,540,123
1) 购置	449,254	169,171	2,866,013	2,020,718	12,758	5,517,914
2) 收购子公司	952,656	19,662		1,267	3,553	977,138
3) 投资建设形成	1,421,566	12,632		9,610,873		11,045,071
本期减少金额	184,272	4,758		1,978	259,480	450,488
1) 处置	78,560	1,800		1,506	2	81,868
2) 处置子公司		2,000			1,150	3,150
3) 出售		27				27
4) 其他	105,712	931		472	258,328	365,443
期末数	12,916,758	2,216,859	5,299,164	71,906,124	307,844	92,646,749
累计摊销						
期初数	1,856,542	1,533,675	238,218	3,968,618	88,135	7,685,188
本期增加金额	375,825	168,293	177,283	1,731,663	22,597	2,475,661
1) 计提	272,141	155,750	177,283	1,730,396	20,103	2,355,673
2) 收购子公司	103,684	12,543		1,267	2,494	119,988
本期减少金额	28,749	2,394		78	14,028	45,249
1) 处置	12,861	59		60	2	12,982
2) 处置子公司		2,000			1,150	3,150
3) 出售		22				22
4) 其他	15,888	313		18	12,876	29,095

项 目	土地使用权	专利、非专利技术 技术及软件	采矿权	特许经营权	其他	合 计
期末数	2,203,618	1,699,574	415,501	5,700,203	96,704	10,115,600
减值准备						
期初数	65,791	1,150				66,941
本期增加 金额						
本期减少 金额						
期末数	65,791	1,150				66,941
账面价值						
期末账面 价值	10,647,349	516,135	4,883,663	66,205,921	211,140	82,464,208
期初账面 价值	8,355,221	485,327	2,194,933	56,306,626	462,877	67,804,984

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	6,412	正在办理中
小 计	6,412	

23. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	183,214		183,214	63,740		63,740
合 计	183,214		183,214	63,740		63,740

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六(二)之说明。

24. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事 项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
葛洲坝钟祥水泥有限公司	653,762		653,762
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	356,235		356,235
西班牙易安国际股份公司、盖飒工程技术股份公司	236,010		236,010
葛洲坝水务（济南）有限公司	150,536		150,536
四川通达化工有限责任公司彭州分公司	97,989		97,989
丹江口市中和水质净化有限公司	81,082		81,082
葛洲坝水务（滨州）有限公司	78,027		78,027
恒远水泥合资有限公司	69,127		69,127
葛洲坝水务（沁阳）有限公司	60,559		60,559
葛洲坝水务（灵宝）有限公司	54,124		54,124
葛洲坝水务（黄冈）有限公司	40,447		40,447
易普力股份有限公司	386,116		386,116
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司	3,624		3,624
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司	2,824	2,824	
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司	172	172	
其他	359,697	791	358,906
合计	2,630,331	3,787	2,626,544

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
葛洲坝钟祥水泥有限公司	653,762		653,762
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	356,235		356,235
西班牙易安国际股份公司、盖飒工程技术股份公司	236,010		236,010
葛洲坝水务（济南）有限公司	150,536		150,536
四川通达化工有限责任公司彭州分公司	97,989		97,989

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
丹江口市中和水质净化有限公司	81,082		81,082
葛洲坝水务（滨州）有限公司	78,027		78,027
恒远水泥合资有限公司	69,127		69,127
葛洲坝水务（沁阳）有限公司	60,559		60,559
葛洲坝水务（灵宝）有限公司	54,124		54,124
葛洲坝水务（黄冈）有限公司	40,447		40,447
易普力股份有限公司			
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司			
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司			
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司			
其他	320,789	431	320,358
合计	2,198,687	431	2,198,256

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
葛洲坝钟祥水泥有限公司	653,762			653,762
葛洲坝易普力广西威奇化工有限责任公司	356,235			356,235
西班牙易安国际股份公司、盖飒工程技术股份公司	236,010			236,010
葛洲坝水务（济南）有限公司	150,536			150,536
四川通达化工有限责任公司彭州分公司	97,989			97,989
丹江口市中和水质净化有限公司	81,082			81,082
葛洲坝水务（滨州）有限公司	78,027			78,027
恒远水泥合资有限公司	69,127			69,127

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
葛洲坝水务（沁阳）有限公司	60,559			60,559
葛洲坝水务（灵宝）有限公司	54,124			54,124
葛洲坝水务（黄冈）有限公司	40,447			40,447
易普力股份有限公司		386,116		386,116
醴陵市民用爆炸物品专营有限公司		3,624		3,624
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司		2,824		2,824
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司		172		172
其他	320,789	38,908		359,697
合计	2,198,687	431,644		2,630,331

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
黔东南永嘉民爆联合经营有限责任公司		2,824		2,824
葛洲坝易普力重庆力能民爆股份有限公司	330			330
芷江县民爆经营公司		183		183
衡阳市宏泰民用爆破器材有限公司		172		172
绥宁县民爆器材专营有限公司		159		159
澧县二化民爆器材有限责任公司	101			101
其他		18		18
合计	431	3,356		3,787

25. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	14,711	273	4,985		9,999
保险费	524,448	295	160,506		364,237

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
其他	482,576	239,127	247,964	18,464	455,275
合 计	1,021,735	239,695	413,455	18,464	829,511

26. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,756,949	519,776	2,051,096	387,980
内部交易未实现利润	4,719,668	1,042,117	3,416,334	838,747
可抵扣亏损	901,528	185,808	672,117	141,844
信用减值准备	4,862,861	816,538	3,904,966	674,281
应付职工薪酬	72,491	13,668	90,673	17,353
固定资产折旧	835	191	404	101
租赁负债	1,950,074	339,065	861,169	192,522
设定受益计划	1,359,733	243,618	1,447,441	259,608
交易性金融资产及衍生金融资产	31,518	5,916	59,080	14,770
其他债权投资	1,567	256	1,303	289
其他	2,246,766	340,724	1,127,777	237,190
合 计	18,903,990	3,507,677	13,632,360	2,764,685

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产及衍生金融资产	1,199,998	229,366	962,226	193,509
固定资产折旧及无形资产摊销	4,836,065	1,172,326	3,824,292	954,692
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,416,107	246,659	645,861	138,063
使用权资产	2,228,112	350,687	969,286	218,310
其他	2,266,247	520,945	1,339,599	331,760

项 目	期末数		上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	11,946,529	2,519,983	7,741,264	1,836,334

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		上年年末数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	246,985	3,260,692	22,263	2,742,422
递延所得税负债	246,985	2,272,998	22,263	1,814,071

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	6,146,513	6,136,490
可抵扣亏损	14,692,547	14,876,229
合 计	20,839,060	21,012,719

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2023 年		1,687,817	
2024 年	2,017,167	2,058,612	
2025 年	2,708,335	3,616,605	
2026 年	4,257,423	4,947,974	
2027 年	1,734,058	1,817,815	
2028 年	3,054,163	152,037	
2029 年	190,606	190,606	
2030 年	196,280	196,280	
2031 年	208,483	208,483	
2032 年			
2033 年	326,032		
合 计	14,692,547	14,876,229	

27. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付企业所得税	308,715		308,715	318,266		318,266
待抵扣增值税	877,436		877,436	461,511		461,511
预付设备款项	301,380		301,380	958,705		958,705
预付长期资产款	433,862		433,862	949,333		949,333
合同资产	79,907,320	986,475	78,920,845	57,605,629	534,824	57,070,805
其中：质量保证金	34,842,681	986,475	33,856,206	24,738,233	534,824	24,203,409
金融资产模式核算的PPP项目款	45,064,639		45,064,639	32,867,396		32,867,396
其他	2,121,751		2,121,751	140,916		140,916
小 计	83,950,464	986,475	82,963,989	60,434,360	534,824	59,899,536
减：一年内到期部分	790,724	57,800	732,924	877,600	33,447	844,153
合 计	83,159,740	928,675	82,231,065	59,556,760	501,377	59,055,383

28. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,152,521	开具银行承兑汇票、保函保证金、三个月以上定期存款等
应收票据	3,186,937	贷款质押
应收账款	5,702,958	贷款质押
存货	18,714,119	贷款抵押/诉讼查封
固定资产	3,870,127	贷款抵押
长期应收款	8,639,721	贷款质押
无形资产	35,264,223	贷款抵押/质押
合 计	84,530,606	

(2) 上年末资产受限情况

项 目	上年末账面价值	受限原因
货币资金	9,102,902	开具银行承兑汇票、保函保证金、三个月以上定期存款等

项 目	上年末账面价值	受限原因
应收票据	5,673,270	贷款质押
应收账款	5,268,108	贷款质押
存货	14,153,234	贷款抵押/诉讼查封
固定资产	1,279,319	贷款抵押
长期应收款	7,916,135	贷款质押
无形资产	30,698,771	贷款抵押/质押
合 计	74,091,739	

29. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	32,934,322	23,417,305
保证借款	1,044,130	672,834
抵押借款	157,328	176,710
质押借款	879,107	1,282,733
合 计	35,014,887	25,549,582

30. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
商业承兑汇票	606,765	1,967,407
银行承兑汇票	13,494,476	12,723,860
信用证	285,836	256,114
合 计	14,387,077	14,947,381

31. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付工程进度款	115,056,103	87,189,098
应付材料采购款	45,675,978	31,873,522

项 目	期末数	上年年末数
应付设备款	17,587,307	14,396,810
应付质保金	13,776,577	11,908,728
应付劳务费	4,450,978	4,605,686
应付工程设计咨询费	1,652,408	1,300,240
其他	5,126,035	14,820,989
合 计	203,325,386	166,095,073

(2) 账龄分析

账 龄	期末数
1 年以内	164,289,365
1-2 年	26,419,129
2-3 年	6,392,712
3 年以上	6,224,180
合 计	203,325,386

(3) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
应付设备款	3,014,233	根据合同约定，未到支付节点
应付工程进度款	15,564,620	根据合同约定，未到支付节点
小 计	18,578,853	

32. 预收款项

项 目	期末数	上年年末数
预收租金	21,280	29,813
合 计	21,280	29,813

33. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
建造合同已结算未完工款	23,205,076	22,059,457
预收售楼款	12,388,035	7,589,442

项 目	期末数	上年年末数
预收工程款	29,428,802	28,198,575
预收产品销售款	1,023,996	1,037,031
其他	4,043,152	1,557,979
合 计	70,089,061	60,442,484

34. 吸收存款及存放同业

项 目	期末数	上年年末数
吸收存款	3,091,611	3,191,860
合 计	3,091,611	3,191,860

35. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,947,256	25,732,402	26,354,739	2,324,919
离职后福利—设定提存计划	306,018	3,673,505	3,752,767	226,756
辞退福利	3,145	27,527	29,913	759
1年内到期的其他福利	12	1,433,595	1,339,941	93,666
合 计	3,256,431	30,867,029	31,477,360	2,646,100

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,580,144	20,115,316	20,522,526	1,172,934
职工福利费		1,327,074	1,327,074	
社会保险费	190,625	1,771,764	1,805,900	156,489
其中：医疗保险费	171,186	1,621,087	1,643,246	149,027
工伤保险费	11,448	118,712	125,645	4,515
生育保险费	7,991	31,965	37,009	2,947
住房公积金	341,784	1,855,306	1,917,448	279,642
工会经费和职工教育经费	697,091	654,816	636,506	715,401
其他	137,612	8,126	145,285	453
小 计	2,947,256	25,732,402	26,354,739	2,324,919

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	195,159	2,603,325	2,662,825	135,659
失业保险费	23,943	94,164	93,941	24,166
企业年金缴费	86,916	976,016	996,001	66,931
小 计	306,018	3,673,505	3,752,767	226,756

(4) 其他说明

除了社会基本养老保险之外,本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划,本公司按照工资总额的一定比例计提年金,相应支出计入当期损益。

36. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	3,227,878	3,535,527
企业所得税	2,136,910	1,912,722
代扣代缴个人所得税	376,418	347,491
城市维护建设税	63,563	67,691
土地增值税	509,463	748,652
房产税	54,388	50,049
土地使用税	60,552	53,074
教育费附加	42,018	47,234
其他	385,602	275,134
合 计	6,856,792	7,037,574

37. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付股利	557,814	654,302
其他应付款	41,297,296	36,161,432
合 计	41,855,110	36,815,734

(2) 应付股利

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

项 目	期末数	上年年末数
普通股股利	557,814	654,302
小 计	557,814	654,302

(3) 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
押金保证金	15,889,164	14,114,414
拆借款	10,310,485	7,641,954
应付代收代垫款	10,342,746	9,072,445
三供一业分离移交款项[注]	538,496	673,935
应付日常支出款项	2,822,564	1,062,551
房地产销售诚意金	54,555	36,908
其他	1,339,286	3,559,225
小 计	41,297,296	36,161,432

[注]:根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发〔2016〕45号),在全国全面推进国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作(以下简称三供一业),要求对供水、供电、供热(供气)及物业管理相关设备设施进行必要的维修改造,达到城市基础设施的平均水平,分户设表、按户收费,交由专业化企业或机构实行社会化管理,2018年底前基本完成

能建集团根据国家相关政策要求,实施了“三供一业”分离移交工作。于2018年度,能建集团与本公司签订了委托本公司实施三供一业的委托协议,委托本公司及所属子公司在各公司所在地寻找合适的接收方,签订分离移交协议并完成分离移交相关工作,发生相关文件规定的补助标准范围的分离移交资产相关费用由本公司代能建集团先行垫付,三供一业分离移交产生的超出相关文件规定的补助标准范围的分离移交资产相关费用由本公司自行承担

2018年,本公司受能建集团委托进行三供一业分离移交时,产生了对接收方和为本公司提供维修改造服务方的应付款项,截至2023年12月31日,上述其他应付款为人民币538,496千元

38. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	21,917,725	12,261,515
一年内到期的长期应付职工薪酬	798,688	860,850
一年内到期的应付债券	8,752,246	3,413,346
其他	1,639,663	871,912
合 计	33,108,322	17,407,623

39. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	1,976,470	1,012,410
预计负债	1,780,609	1,976,335
已背书未到期的承兑汇票	2,156,571	3,689,183
其他	699,274	108,086
合 计	6,612,924	6,786,014

(2) 预计负债

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
待执行的亏损合同 [注 1]	574,589	97,490	415,296	256,783
未决诉讼[注 2]	1,382,984	71,907	104,190	1,350,701
其他	18,762	155,706	1,343	173,125
合 计	1,976,335	325,103	520,829	1,780,609

[注 1]：待执行的亏损合同

本公司待执行合同变成亏损合同的，执行亏损合同很可能导致经济利益流出，且预计损失的金额能够可靠计量，确认为预计负债。本期由于材料、人工价格上涨等因素，部分待执行的工程建设的总包合同预计可能发生的工程总成本超过合同总金额，形成亏损合同。截至2023年12月31日，本公司对待执行亏损合同计提的预计负债余额为人民币256,783千元

[注 2]：未决诉讼

本公司于经营过程中涉及与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本公司

造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司计提的相应预计负债余额共计人民币 1,350,701 千元

截至 2023 年 12 月 31 日葛洲坝环嘉共涉及 57 起法律诉讼，其中 47 起一审或二审已判决；10 起一审尚未判决，仍在审理中。本公司已基于诉讼事项的进展和判决结果，并咨询相关法律顾问，对于很有可能给本公司造成损失的法律诉讼计提相应的预计负债共计人民币 1,278,147 千元

40. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	97,680,482	84,667,404
质押借款	38,722,949	34,111,321
抵押借款	31,232,560	19,691,107
保证借款	12,225,879	5,915,210
减：一年内到期的长期借款	21,917,725	12,261,515
合 计	157,944,145	132,123,527

(2) 长期借款到期日分析

项 目	期末数	上年年末数
即期或 1 年以内	21,917,725	12,261,515
1-2 年	28,810,701	31,370,907
2-5 年	46,636,587	50,656,801
5 年以上	82,496,857	50,095,819
小 计	179,861,870	144,385,042
其中：一年内到期的长期借款	21,917,725	12,261,515
一年以上到期的长期借款	157,944,145	132,123,527

41. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

项 目	期末数	上年年末数
应付债券合计	10,252,246	13,213,346
减：一年内到期的应付债券	8,752,246	3,413,346
合 计	1,500,000	9,800,000

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
13 中能建 MTN1	3,000,000	2013-01-18	10 年	3,000,000	否
22 能建 01	1,500,000	2022-07-22	3 年	1,500,000	否
19 葛洲 01	1,000,000	2019-01-09	5 年	1,000,000	否
19 葛洲 02	1,500,000	2019-03-12	5 年	1,500,000	否
21 葛洲坝 01	3,000,000	2021-04-29	3 年	3,000,000	否
21 葛洲坝 02	3,000,000	2021-05-17	3 年	3,000,000	否
小 计	13,000,000			13,000,000	

(续上表)

债券名称	期初数	本期增加	溢折价摊销	本期偿还	期末数
13 中能建 MTN1	3,000,000		963	3,000,963	
22 能建 01	1,500,000				1,500,000
19 葛洲 01	1,000,000				1,000,000
19 葛洲 02	1,500,000				1,500,000
21 葛洲坝 01	2,800,000	200,000			3,000,000
21 葛洲坝 02	3,000,000				3,000,000
小 计	12,800,000	200,000	963	3,000,963	10,000,000

(3) 其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，上述债券期初应付利息余额人民币 413,346 千元，期末应付利息余额人民币 252,246 千元。截至 2023 年 12 月 31 日，上述债券含息总额人民币 10,252,246 千元。

42. 租赁负债

项 目	期末数	上年年末数
长期租赁负债	3,445,149	2,176,857
减：一年内到期的租赁负债	323,555	213,238
合 计	3,121,594	1,963,619

43. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
长期应付款	4,487,598	1,009,134
专项应付款	195,163	353,876
合 计	4,682,761	1,363,010

(2) 长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
售后融资租赁款	639,695	88,997
其他	3,847,903	920,137
合 计	4,487,598	1,009,134

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项拆迁补偿款	156,405	100	154,944	1,561
处僵治困	76,000		9,465	66,535
三供一业	31,792	7,003	1,106	37,689
其他	89,679	6,067	6,368	89,378
小 计	353,876	13,170	171,883	195,163

44. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
离职后福利-设定受益计划净负债	7,103,815	7,403,418
辞退福利	876,998	1,046,340
小 计	7,980,813	8,449,758

项 目	期末数	上年年末数
减：一年内支付的部分	798,688	860,850
合 计	7,182,125	7,588,908

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	8,449,758	9,259,161
计入当期损益的设定受益成本	282,810	341,900
① 当期服务成本		
② 过去服务成本	62,780	103,910
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	220,030	237,990
计入其他综合收益的设定受益成本	-33,360	-245,820
① 精算利得（损失以“-”表示）	-33,360	-245,820
其他变动	-718,395	-905,483
① 结算时支付的对价		
② 已支付的福利	-718,395	-905,483
期末余额	7,980,813	8,449,758

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	8,449,758	9,259,161
计入当期损益的设定受益成本	282,810	341,900
计入其他综合收益的设定受益成本	-33,360	-245,820
其他变动	-718,395	-905,483
期末余额	7,980,813	8,449,758

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

根据相关政策规定，本公司为2014年12月31日前已办理离退休手续的离退休人员提供补充离职后福利。此外，能建集团和本公司承诺根据所采纳的各种员工福利计划向符合相关政策的已解除劳动关系或提前退休的前员工、不在岗工伤员工以及已故员工遗属定期支付补贴福利(以下称设定受益计划)。

根据财政部2012年印发的文件，财政部拨付给能建集团920万千瓦发电资产变现资金

(以下简称 920 资金)，用于补偿本公司提供给员工的离职后福利支出，其中，人民币 3,283,313 千元被能建集团指定用于支付本公司的上述设定受益计划的员工福利，由能建集团逐年向本公司转付。自 2012 年至本公司改制上市之间，能建集团将每年收到拨付的 920 资金作为政府补助核算；在本公司改制上市期间，于 2014 年 8 月及 2015 年 7 月，国资委先后批复《关于中国能源建设集团有限公司整体改制重组中离退休和内退人员相关费用有关问题的批复》(国资分配〔2014〕959 号)及《关于中国能源建设集团有限公司整体改制上市中补充计提离退休和内退人员相关费用有关问题的批复》(国资分配〔2015〕690 号)，由 920 资金承担的内退职工费用、离退休人员统筹外费用合计为人民币 19.51 亿元，作为设定受益计划资产，抵减精算费用现值。能建集团已将上述 920 资金全部存入中国若干商业银行的指定账户及本公司下属子公司中国能源建设集团财务有限公司作为定期存款。上述与本公司有关的 920 资金确认为本公司应收能建集团款项，该应收款项对应定期存款部分产生的利息收入归本公司享有。该应收款项以及相关的利息收入被确认为本公司的设定受益计划资产。设定受益计划资产余额与本公司的设定受益计划负债相抵后列示于资产负债表。

(4) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

本公司面临与该设定受益计划相关的利率风险、福利风险及平均医疗费用风险等精算风险：

利率风险：设定受益计划负债的现值参照国债利率作为折现率进行计算。因此，国债利率降低会导致计划负债金额增加。

福利风险：设定受益计划负债的现值按计划参与人未来福利水平计算。因此，如计划参与人的福利增加，相关负债亦会增加。

平均医疗费用风险：设定受益计划负债的现值按计划参与人未来平均医疗支出费用计算。因此，如计划参与人的未来平均医疗支出费用增加，相关负债亦会增加。

本公司在估算设定受益计划义务现值时所采用的重大精算假设(以加权平均数列示)如下：

项 目	本期数	上年同期数
折现率	2.50%-2.75%	2.50%-2.75%
提前退休及不在岗工伤员工薪金	4.50%	4.50%
补充福利通胀率	2.00%	2.00%
退休雇员、已故雇员家属及离休员工福利通胀率	5.50%	5.50%

在保持其他假设不变的情况下，下列假设合理的可能的变化将会导致本公司的设定受益计划义务增加或减少的金额列示如下：

项 目	本期数
折现率	
上升 0.25%	-158,350
下降 0.25%	164,960
补充福利比率	
上升 1.00%	514,100
下降 1.00%	447,760
医疗成本趋势比率	
上升 1.00%	148,710
下降 1.00%	-127,230

虽然上述分析未能考虑设定受益计划下的完整的预计现金流量，但其依然提供了上述假设的敏感性的近似估计。

本年编制敏感度分析所使用的方法及假设并无变动。

45. 预计负债

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
待执行的亏损合同	9,856	6,579	
弃置费用	124,460	34,720	主要是环保费用，弃置矿山的复原成本等
其他预计损失	23,897	32,575	
合 计	158,213	73,874	

46. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助[注]	518,507	183,652	100,352	601,807	与资产/收益相关的政府补助
合 计	518,507	183,652	100,352	601,807	

[注]：政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

47. 其他非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
境外公司应付税款	350,258	155,070

项 目	期末数	上年年末数
其他	80,863	124,613
合 计	431,121	279,683

48. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,691,164						41,691,164

49. 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

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况
2021年3+N年期永续中票(20亿)	2021-10-27	权益	3.67%	0.10	20,000,000	2,000,000	3年后发行人有权行使续期选择权
2021年3+N年期永续中票(15亿)	2021-11-18	权益	3.33%	0.10	15,000,000	1,500,000	3年后发行人有权行使续期选择权
中国能源建设股份有限公司2022年度第一期中期票据	2022-12-5	权益	3.85%	0.10	30,000,000	3,000,000	3年后发行人有权行使续期选择权
中国能源建设股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券(第一期)	2023-6-29	权益	3.08%	0.10	10,000,000	1,000,000	3年后发行人有权行使续期选择权
中国能源建设股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券(第二期)	2023-10-24	权益	3.25%	0.10	20,000,000	2,000,000	3年后发行人有权行使续期选择权
合 计					95,000,000	9,500,000	

(2) 其他说明

主要条款：

上述本公司发行的资本工具在约定的初始期限末及每个续期的周期末，本公司有权行使续期选择权且没有次数的限制。只要不发生强制利息支付事件，本公司有权于各利息支付日选择将利息款项递延支付，没有递延时间以及递延次数的限制，且不会构成本公司违约。

若发生以下任何强制利息支付事件，本公司不得推迟支付即期利息以及所有递延利息：

-向股东宣派及支付股息；

-减少注册资本。

当任何强制支付利息的事件发生(视情况而定)，本公司应当根据认购协议中的发行利率分发给具有这些资本工具的持有人。

根据上述资本工具相关合同的条款约定，后续周期的票面利率会相应调整重置。

本公司认为上述永续债符合权益工具的定义，将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额确认为权益，未来宣告派发利息则作为利润分配处理。

50. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	16,840,282	843,015	5,492	17,677,805
合 计	16,840,282	843,015	5,492	17,677,805

(2) 其他说明

1) 易普力股份有限公司发行股份，购买本公司所属子公司中国葛洲坝集团股份有限公司持有的中国葛洲坝集团易普力股份有限公司 68.36%股份，进而实现分拆易普力重组上市增加股本溢价 843,015 千元。

2) 本期减少系本期子公司少数股东比例变动，相应少数股东权益和享有的净资产份额差额减少资本公积 1,944 千元；同一控制下企业合并电规总院巴西电力技术有限公司减少 3,548 千元。

51. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	1,404,699	400,246		40,423	342,797	17,026	605,598	1,141,898
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,033,338	7,793		857	4,010	2,926		1,037,348
其他权益工具投资公允价值变动	371,361	392,453		39,566	338,787	14,100	605,598	104,550
将重分类进损益的其他综合收益	-644,656	552,824			467,173	85,651		-177,483
其中：外币财务报表折算差额	-644,656	552,824			467,173	85,651		-177,483
其他综合收益合计	760,043	953,070		40,423	809,970	102,677	605,598	964,415

52. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	904,579	5,392,249	5,039,111	1,257,717
合 计	904,579	5,392,249	5,039,111	1,257,717

53. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,544,573	1,980,720		9,525,293
合 计	7,544,573	1,980,720		9,525,293

54. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	24,630,811	20,141,471
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-38,260
调整后期初未分配利润	24,630,811	20,103,211
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,986,116	7,824,139
其他综合收益转留存收益	605,598	-59,637
其他调整因素	28,835	
减：提取法定盈余公积	1,980,720	1,980,921
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
永续债利息	371,680	317,930
应付普通股股利	1,050,617	938,051
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,848,343	24,630,811

(2) 调整未分配利润明细

- 1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-39,654千元。
- 2) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润1,394千元。
- 3) 本公司于2023年6月28日召开2022年年度股东大会审议，审议通过《关于公司

2022 年度利润分配方案的议案》。本期向全体股东派发现金股利共 1,050,617 千元。

4) 上述普通股股利分配触发本公司永续债强制付息条件，本公司本年派发永续债利息 371,680 千元。

5) 其他为本公司下属子公司处置其他权益工具投资结转未分配利润 651,955 千元；购买少数股东股权等减少 17,522 千元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	403,164,188	353,229,436	363,885,832	319,441,219
其他业务收入	2,867,660	1,497,170	2,509,982	1,449,912
合 计	406,031,848	354,726,606	366,395,814	320,891,131
其中：与客户之间的合同产生的收入	405,544,790	354,316,255	365,964,254	320,542,984

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
勘测设计及咨询	18,971,148	11,409,981	17,280,459	10,085,385
工程建设	325,497,435	298,879,101	286,146,291	263,097,728
工业制造	29,304,090	23,627,513	26,633,003	21,827,475
投资运营	28,712,258	18,403,978	32,763,822	24,336,612
其他业务	3,059,859	1,995,682	3,140,679	1,195,784
小 计	405,544,790	354,316,255	365,964,254	320,542,984

2) 与客户之间的合同产生的收入按服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	46,246,029	49,841,535
在某一时段内确认收入	359,298,761	316,122,719
小 计	405,544,790	365,964,254

(3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

本公司提供的工程建设服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司部分工程建设业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程建设合同的履约进度相关，并将于相应工程建设合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 32,181,119 千元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地增值税	113,405	517,782
城市维护建设税	252,439	253,715
印花税	260,358	231,473
房产税	227,613	209,763
教育费附加	189,672	184,773
土地使用税	107,337	96,731
资源税	36,824	42,289
车船税	4,573	3,947
其他	223,654	162,825
合 计	1,415,875	1,703,298

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	724,219	655,757
业务经费	385,888	342,882
包装费	91,348	100,542
差旅费	120,551	68,151
委托代销手续费	20,998	54,883
广告及业务宣传费	94,165	79,097
其他	463,180	386,005
合 计	1,900,349	1,687,317

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,071,852	8,923,691
折旧及摊销	1,563,391	1,545,615
办公及差旅费	1,929,820	1,447,141
专业机构服务费	573,057	493,163
租赁费	424,895	312,898
劳务费	343,335	205,577
其他	845,814	794,194
合 计	14,752,164	13,722,279

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发物料支出	6,178,044	4,544,991
人工费	5,655,960	4,711,298
委托研发费用	339,189	366,747
折旧及摊销	156,207	175,365
新产品设计费等	24,114	42,130
其他相关费用	626,641	601,106
合 计	12,980,155	10,441,637

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,816,336	7,679,470
减：资本化的利息支出	3,916,375	2,061,467
减：利息收入	1,309,435	612,327
汇兑净损失	-388,985	-799,129
其他	478,820	409,061
合 计	4,680,361	4,615,608

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	25,269	187,042	25,269
与收益相关的政府补助	520,908	909,141	346,059
债务重组收益	10,159	6,422	10,159
代扣个人所得税手续费返还	12,376	10,894	
其他	176,956	40,615	
合 计	745,668	1,154,114	381,487

[注]：政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-289,757	-542,101
处置长期股权投资产生的投资收益	3,456	1,075,033
交易性金融资产在持有期间的投资收益	133,651	116,786
处置交易性金融资产取得的投资收益	-49,562	2,917
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	89,459	104,629
对非金融企业收取的资金占用费	22,288	92,561
以摊余成本计量的金融资产终止	-136,444	-166,658
其他	547,645	313,908
合 计	320,736	997,075

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	331,108	81,167
衍生金融资产		-9,780
合 计	331,108	71,387

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-1,563,137	-579,954
其他应收款坏账损失	-553,964	-369,760
长期应收款坏账损失	-14,112	-74,169
应收票据坏账损失	-17,808	-2,254
其他坏账损失	-176,151	-13,224
合 计	-2,325,172	-1,039,361

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-549,167	-494,445
合同资产减值损失	-226,216	-984,134
其他长期资产损失	-132,205	-4,511
合 计	-907,588	-1,483,090

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	266,138	433,394	266,138
无形资产处置收益	37,591	281,668	37,591
其他资产处置收益	1,242	1,619	1,242
合 计	304,971	716,681	304,971

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入及罚款利得	132,875	155,175	132,875
无法支付的款项	58,635	65,370	58,635
非流动资产报废利得	15,383	12,267	15,383
其他	101,902	91,003	101,902
合 计	308,795	323,815	308,795

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
预计未决诉讼损失	22,549	134,271	22,549
赔偿金、违约金及罚款支出	132,102	171,608	132,102
非流动资产损毁报废损失	18,522	22,294	18,522
对外捐赠	35,954	29,944	35,954
其他	135,162	39,984	135,162
合 计	344,289	398,101	344,289

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,941,806	3,134,307
递延所得税费用	-186,746	120,573
合 计	2,755,060	3,254,880

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	14,010,567	13,677,064
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,502,642	3,419,266
子公司适用不同税率的影响	-802,180	-544,410
非应税收入的影响	-351,690	-571,808
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,047	369,063
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-431,006	-325,346
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	530,308	460,620
其他	148,939	447,495
所得税费用	2,755,060	3,254,880

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)51之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置买入返售金融资产	2,196,000	
处置交易性金融资产	2,813,299	600,481
其他	4,187,685	1,955,554
小 计	9,196,984	2,556,035

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产	2,841,710	1,745,567
购建无形资产	12,194,377	5,579,610
购建在建工程	15,919,989	11,498,562
其他	173,524	1,158,975
小 计	31,129,600	19,982,714

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资	6,985,444	10,247,081
其他权益工具投资	676,147	385,508
其他非流动金融资产	1,949,325	2,045,527
买入返售金融资产		2,196,000
其他	10,338,510	18,953,145
小 计	19,949,426	33,827,261

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	663,685	824,366

项 目	本期数	上年同期数
其他	273,397	292,449
合 计	937,082	1,116,815

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金、押金及代垫款	3,260,286	3,184,003
办公水电费	1,022,712	870,294
专业机构服务费	571,901	736,933
差旅交通费	685,625	414,663
委托研发费用	337,938	381,747
业务经费	389,108	342,882
赔偿金、违约金及罚款支出	132,103	171,608
三供一业	166,126	126,797
委托代销手续费	20,998	54,883
保险费	50,892	45,879
其他	1,015,122	843,413
合 计	7,652,811	7,173,102

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回投资合作款	1,066,775	2,585,797
三个月以上定期存款	432,176	650,159
已抵押存款	77,306	117,693
其他	1,611,283	10,278
合 计	3,187,540	3,363,927

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
三个月以上定期存款	952,140	1,264,772
支付投资合作款	2,647,309	1,892,037
已抵押存款	62,962	95,679

项 目	本期数	上年同期数
其他	235,179	919,777
合 计	3,897,590	4,172,265

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到资金拆借款	4,264,430	1,482,870
其他	95,676	370,369
合 计	4,360,106	1,853,239

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还永续金融工具	5,000,000	18,000,000
偿还资金拆借款	3,203,052	1,841,499
支付租赁租金	580,012	991,039
支付租赁利息费用	121,303	96,078
其他	866,490	
合 计	9,770,857	20,928,616

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,255,507	10,422,184
加：资产减值准备	3,232,760	2,522,450
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,147,958	3,318,209
使用权资产折旧	517,454	456,153
无形资产摊销	2,311,983	1,999,823
长期待摊费用摊销	413,455	845,991
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）	-304,971	-716,681
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,139	8,075

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-331,108	-71,387
财务费用（收益以“-”号填列）	4,680,361	4,615,608
投资损失（收益以“-”号填列）	-320,736	-997,075
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-518,270	56,766
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	331,524	77,676
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,576,609	-2,771,782
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,829,911	-47,937,339
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,473,496	36,108,090
经营活动产生的现金流量净额	9,486,032	7,936,761
(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：		
现金及现金等价物的期末余额	68,136,020	64,008,702
减：现金及现金等价物的期初余额	64,008,702	52,208,387
现金及现金等价物净增加额	4,127,318	11,800,315

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	68,136,020	64,008,702
其中：库存现金	25,239	68,744
可随时用于支付的银行存款	68,110,781	63,939,958
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项 目	期末数	上年年末数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	68,136,020	64,008,702
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

本年未分配利润其他因素调整为本公司下属子公司处置其他权益工具投资而将因公允价值变动计入其他综合收益的金额转入未分配利润。

(五) 其他

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			12,371,302
其中：美元	1,331,044	7.0827	9,427,432
欧元	145,442	7.8592	1,143,055
港币	262,551	0.9062	237,926
乌兹别克斯坦苏姆	196,867,231	0.0006	119,019
印度尼西亚卢比	100,423,627	0.0005	46,332
南非兰特	118,207	0.3819	45,144
巴基斯坦卢比	1,755,555	0.0251	44,161
其他			1,308,233
应收账款			261,851
其中：美元	21,149	7.0827	149,791
孟加拉塔卡	7,336	0.0650	477
巴基斯坦卢比	253,973	0.0251	6,375
塞尔维亚第纳尔	1,359,469	0.0667	90,677
印度尼西亚卢比	12,432,588	0.0005	5,731
其他			8,800

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其他应收款			129,734
其中：美元	9,172	7.0827	64,963
孟加拉塔卡	440,471	0.0650	28,631
阿联酋迪拉姆	9,766	1.9326	18,874
其他			17,266
一年内到期的非流动资产			367,792
其中：巴西雷亚尔	250,967	1.4655	367,792
其他流动资产			2,198
其中：印度尼西亚卢比	3,573,029	0.0005	1,941
乌兹别克斯坦苏姆	428,771	0.0006	257
其他非流动资产			247,418
其中：西非法郎	669,193	0.0120	8,030
其他			239,388
长期应收款			5,336,854
其中：巴西雷亚尔	3,641,661	1.4655	5,336,854
应付账款			657,225
其中：美元	61,801	7.0827	437,719
阿联酋迪拉姆	33,355	1.9326	64,461
越南盾	195,202,963	0.0003	57,153
印度尼西亚卢比	45,899,524	0.0005	20,927
其他			76,965
其他应付款			316,822
其中：美元	33,869	7.0827	239,883
巴基斯坦卢比	1,280,412	0.0251	32,138
西非法郎	1,485,097	0.0120	17,821
阿联酋迪拉姆	5,198	1.9326	10,045
其他			16,935

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
一年内到期的非流动负债			250,869
其中：巴西雷亚尔	171,183	1.4655	250,869
长期借款			48,254
其中：美元	6,813	7.0827	48,254

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
研发物料支出	6,178,044	4,544,991
人工费	5,716,952	4,723,433
委托研发费用	339,189	366,747
折旧及摊销	156,207	175,365
新产品设计费等	24,114	42,130
其他相关费用	626,642	601,105
合 计	13,041,148	10,453,771
其中：费用化研发支出	12,980,155	10,441,637
资本化研发支出	60,993	12,134

(二) 开发支出

1. 重要研发项目开始资本化的时点和判断依据

公司本期无重要的资本化研发项目。

2. 开发支出减值情况

公司本期开发支出未发生减值。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中国葛洲坝集团有限公司	3,415,309	中国湖北省	工程建设、民用爆破、水泥销售及房地产开发	100.00		设立
中国电力工程顾问集团有限公司	2,097,370	中国北京市	勘测设计、工程承包	100.00		设立
中国能建集团装备有限公司	3,883,723	中国北京市	装备制造	100.00		设立
中国能源建设集团北方建设投资有限公司	5,000,000	中国天津市	建设施工、投资控股	100.00		设立
中国能源建设集团华东建设投资有限公司	5,000,000	中国上海市	建设施工、投资控股	100.00		设立
中国能源建设集团南方建设投资有限公司	5,000,000	中国广东省	建设施工、投资控股	100.00		设立
中国能源建设集团西北建设投资有限公司	2,500,000	中国陕西省	建设施工、投资控股	100.00		设立
中国能源建设集团投资有限公司	6,000,000	中国北京市	项目投资、资产管理	100.00		设立
中能建数字科技集团有限公司	5,000,000	中国北京市	供应链管理、软件开发	100.00		设立
中能建国际建设集团有限公司	7,000,000	中国北京市	工程总承包、投资运营	100.00		设立

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	2023年1月16日	668	10.00	购买股权	2023年1月16日

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
易普力股份有限公司	2023年1月12日	2,828,931	100.00	购买股权	2023年1月1日

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	控制权转移	62,496	-102	2,342	-12	
易普力股份有限公司	取得公司生产经营决策权的日期	2,327,065	86,378	308,282	-20,887	684,874

(2) 其他说明

易普力股份有限公司(原南岭民爆)于2023年1月16日前持有衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司43%股权,于2023年1月16日收购其10%股权,2023年1月原南岭民爆对衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司实际控制经营和决策,合并日为2023年1月16日。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	易普力股份有限公司
合并成本	668	2,828,931
现金	668	
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		2,828,931
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,754	
合并成本合计	3,422	2,828,931

项 目	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司	易普力股份有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,250	2,442,815
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	172	386,116

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

在本次重组交易中，原南岭民爆向葛洲坝易普力的股东（葛洲坝、攀钢矿业及 23 名自然人）发行股份为 752,005,914 股，原南岭民爆本次交易完成前股数为 371,287,000 股。合并成本以购买日葛洲坝易普力的公允价值、本次交易向葛洲坝易普力股东（葛洲坝、攀钢矿业及 23 名自然人）发行的股份及南岭民爆原股东的股份数计算确定。

(3) 大额商誉形成的主要原因

反向收购后，葛洲坝易普力（法律上的子公司）原股东持有原上市公司（法律上母公司）66.95%股份，原南岭民爆发股购买葛洲坝易普力现有股本 700,000,000.00 股的 668,793,726 股股份，因此相当于葛洲坝易普力需模拟发行 330,151,346.44 股收购原南岭民爆。

原南岭民爆聘请了北京中企华资产评估有限责任公司对购买日葛洲坝易普力公允价值进行评估，评估价值为 5,998,012 千元，因此葛洲坝易普力收购原南岭民爆的理论合并成本为 2,828,931 千元。

原南岭民爆聘请了北京中企华资产评估有限责任公司对原上市公司业务的公允价值进行评估，以 2023 年 1 月 1 日为基准日，股东全部权益的评估价值为 2,442,815 千元。

原南岭民爆的有关可辨认资产负债在并入合并财务报表时，系以其在购买日确定的公允价值进行合并，合并成本 2,828,931 千元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 2,442,815 千元体现为商誉 386,116 千元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	衡阳市宏泰民用爆破器材有限责任公司		易普力股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	643	643	494,406	494,406
应收款项	7,233	7,233	530,945	530,945
固定资产	3,694	3,694	1,199,767	1,083,258

项 目	衡阳市宏泰民用爆破器材 有限责任公司		易普力股份有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
无形资产			856,774	345,911
投资性房地产			56,041	23,217
预付款项	2,192	2,192	46,967	46,967
负债				
应付款项	4,107	4,107	231,762	231,762
合同负债	3,098	3,098	36,888	36,888
应付职工薪酬	1	1	63,530	63,530
应交税费	42	42	49,227	49,227
其他流动负债	381	381	54,322	54,322
递延所得税负 债			143,217	30,482
净资产	6,133	6,133	2,518,037	1,970,577
减：少数股东权益	2,882	2,882	75,222	62,059
取得的净资产	3,251	3,251	2,442,815	1,908,518

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之 前原持有 股权在购 买日的公 允价值	购买日之前 原持有股权 按照公允价 值重新计量 所产生的利 得或损失	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值的 确定方法及 主要假设	购买日之前与 原持有股权相 关的其他综合 收益、其他所 有者权益变 动转入投资收 益/留存收益 的金额
衡阳市宏泰 民用爆破器 材有限责任 公司	2,754	2,754		评估价值法	

(三) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得 的权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
电规总院巴西电 力技术有限公司	51.00%	同一最终控制方	2023/9/30	完成股权工商变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
电规总院巴西电力技术有限公司	1,750	1,064	1,983	1,592

2. 合并成本

项 目	电规总院巴西电力技术有限公司
合并成本	
现金	4,025

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	电规总院巴西电力技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	9,428	7,762
应收款项	417	122
预付款项	359	583
其他应收款	113	38
负债		
应付款项	31	33
合同负债	311	641
应交税费	166	77
其他应付款	856	799
净资产	8,953	6,955
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,953	6,955

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置资产对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
-------	--------	------------	--------	----------	--------------	------------------------------------

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置资产对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南斧欣科技有限责任公司	2,133	30.00	第三方增资扩股, 被动丧失控制权	2023/1/5	控制权移交	1,728

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
湖南斧欣科技有限责任公司	30.00	405	2,133	1,728	评估价值	

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	中国湖北省	中国湖北省	房地产开发投资	50.00		权益法核算
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司[注]	中国江苏省	中国江苏省	基础设施投资运营	70.00		权益法核算
广州市正林房地产开发有限公司	中国广东省	中国广东省	房地产开发投资	49.00		权益法核算
广州市如茂房地产开发有限公司	中国广东省	中国广东省	房地产开发投资	49.00		权益法核算
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	中国陕西省	中国陕西省	高速公路投资运营	40.00		权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西葛洲坝田西高速公路有限公司	中国广西自治区	中国广西自治区	高速公路投资运营	40.00		权益法核算
武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	中国湖北省	中国湖北省	房地产开发投资	40.00		权益法核算
北京润能置业有限公司	中国北京市	中国北京市	房地产开发投资	45.00		权益法核算
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	中国新疆自治区	中国新疆自治区	电力运营	49.00		权益法核算
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	中国湖北省	中国湖北省	高速公路投资运营	49.00		权益法核算

[注]：根据合营协议，南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司董事会设有 3 名董事，其中 1 名由本公司任命，根据该公司章程规定，其重大经营决策均需所有董事一致批准，本公司和对方股东共同控制该公司，因此作为合营企业按权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	广州市正林房地产开发有限公司	广州市如茂房地产开发有限公司
流动资产	3,290,206	367,987	2,504,441	2,113,778
其中：现金和现金等价物	81,129	27,518	42,499	164,957
非流动资产	1,809,240	9,794,931	60	53
资产合计	5,099,446	10,162,918	2,504,501	2,113,831
流动负债	33,025	2,966,999	58,047	366,922
非流动负债		5,316,076		
负债合计	33,025	8,283,075	58,047	366,922
归属于母公司所有者权益	5,066,421	1,879,843	2,446,454	1,746,909
按持股比例计算的净资产份额	2,533,210	1,315,891	1,198,762	855,985
对合营企业权益投资的账面价值	2,487,124	1,316,098	1,198,762	855,985

项 目	期末数/本期数			
	武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	广州市正林房地产开发有限公司	广州市如茂房地产开发有限公司
营业收入	429,934	724	3,569	5,107
营业成本	365,460	549		3,123
净利润	-2,146	7	48,344	2,832

(续上表)

项 目	上年年末数/上年同期数			
	武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	广州市正林房地产开发有限公司	广州市如茂房地产开发有限公司
流动资产	3,417,625	514,293	2,526,419	2,099,430
其中：现金和现金等价物	180,077	210,864	148,255	175,132
非流动资产	1,901,781	9,096,498	2,707	61
资产合计	5,319,406	9,610,791	2,529,126	2,099,491
流动负债	281,230	3,160,797	137,034	355,415
非流动负债	75,000	4,829,317		
负债合计	356,230	7,990,114	137,034	355,415
归属于母公司所有者权益	4,963,176	1,620,677	2,392,092	1,744,076
按持股比例计算的净资产份额	2,481,588	1,134,473	1,172,125	854,597
对合营企业权益投资的账面价值	2,533,210	1,156,786	1,172,125	854,597
营业收入	493,976	733	7,029	9,633
营业成本	365,093	604	4,967	5,226
净利润	103,245	5	1,863	3,552

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数					
	陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	广西葛洲坝田西高速公路有限公司	武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	北京润能置业有限公司	新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	湖北黄石武阳高速公路发展有限公司
流动资产	1,610,467	333,469	2,170,619	8,199,969	553,785	443,738
其中：现金和现金等价物	1,049,097	322,329	558,745	382,587	56,439	58,423
非流动资产	21,864,925	27,805,942	108,812	38,798	4,597,695	10,568,342
资产合计	23,475,392	28,139,411	2,279,431	8,238,767	5,151,480	11,012,080
流动负债	1,386,903	2,444,768	554,176	6,027,124	127,913	7,245
非流动负债	16,836,984	19,920,281	6,235	28,508	1,440,000	8,750,000
负债合计	18,223,887	22,365,049	560,411	6,055,632	1,567,913	8,757,245
归属于母公司所有者权益	5,251,505	5,774,362	1,719,021	2,183,135	3,583,567	2,254,835
按持股比例计算的净资产份额	2,100,602	2,309,745	687,608	982,411	1,755,948	1,104,869
对联营企业权益投资的账面价值	2,101,305	2,353,705	687,608	982,411	1,180,536	1,085,149
营业收入	319,542	136,662	824,269	286,771		22,650
营业成本	402,081	39,581	830,881	228,737		23,056
净利润	-479,468	409,512	-41,306	-5,915		-3,165

(续上表)

项 目	上年年末数/上年同期数					
	陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	广西葛洲坝田西高速公路有限公司	武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	北京润能置业有限公司	新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	湖北黄石武阳高速公路发展有限公司
流动资产	1,709,948	639,152	5,371,956	5,086,137	662,744	1,290,644
其中：现金和现金等价物	493,584	47,493	449,433	200,391	75,755	117,978
非流动资产	22,202,871	26,791,213	117,211	19,236	3,369,893	5,903,799
资产合计	23,912,819	27,430,365	5,489,167	5,105,373	4,032,637	7,194,443

项 目	上年年末数/上年同期数					
	陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	广西葛洲坝田西高速公路有限公司	武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	北京润能置业有限公司	新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	湖北黄石武阳高速公路发展有限公司
流动负债	1,681,388	4,206,819	1,255,830	2,930,806	117,661	6,443
非流动负债	16,500,710	17,974,008	5,428	2,116	670,000	5,690,000
负债合计	18,182,098	22,180,827	1,261,258	2,932,922	787,661	5,696,443
归属于母公司所有者权益	5,730,721	5,249,538	4,227,909	2,172,451	3,244,976	1,498,000
按持股比例计算的净资产份额	2,292,288	2,099,815	1,691,163	977,603	1,525,139	734,020
对联营企业权益投资的账面价值	2,293,092	2,114,554	1,691,163	977,603	855,224	760,000
营业收入	328,996		234,419	39,982		
营业成本	548,375		150,389	31,053		
净利润	-139,400		39,946	-47,440		

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

本公司参与发起设立了若干基金产品或合伙企业，这些基金公司或合伙企业为本公司未纳入合并范围的结构化主体。截至 2023 年 12 月 31 日，上述结构化主体投资规模合计约为人民币 105,156,300 千元，其中本公司认缴金额约为人民币 40,668,590 千元，本公司实缴金额约为人民币 10,606,844 千元，分别于长期股权投资联营合营企业、其他非流动金融资产或其他权益工具投资中核算。本公司各年末在该等结构化主体中的最大风险敞口为本公司截至各年末实缴的出资额。本公司不存在向该等结构化主体提供财务支持的义务和意图。

2. 发行的资产支持证券情况

本公司发行了若干资产支持证券，本公司持有相关资产支持证券部分次级份额，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有上述资产支持证券的次级份额为人民币 207,000 千元，在交易性金融资产或其他非流动金融资产中核算。本公司对部分上述资产支持证券优先级资产支持证券本金及固定收益承担流动性补足义务。由于本公司仅持有部分劣后级份额，且评估未来承担流动性补足的可能性低，因而未将该些专项计划及信托纳入本公司合并范围。

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	124,233
其中：计入递延收益	124,233
与收益相关的政府补助	544,080
其中：计入递延收益	59,419
计入其他收益	447,498
计入营业外收入	37,163
合 计	668,313

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	318,140	124,233	25,269	1,651
递延收益	200,367	59,419	73,410	22
小 计	518,507	183,652	98,679	1,673

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				415,453	与资产相关
递延收益				186,354	与收益相关
小 计				601,807	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	546,177	1,096,183
计入营业外收入的政府补助金额	38,836	
合 计	585,013	1,096,183

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除财务报告中附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在财务报告中附注十二披露。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、合同资产、其他应收款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

由于本公司的应收账款和合同资产风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 7.52%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司按整个存续期预期信用损失金额计量应收账款及合同资产的减值准备。根据本公司历史信用损失经验，不同类别客户的损失模式各有不同。因此，以过往欠款状况为基础的减值准备进一步根据共同信用风险特性被区分为由国资委直接监管的中央企业、国有企业及地方政府，以及民营企业及其他，各类别客户有不同预期损失率。对于应收 BOT 项目款项，主要客户为政府的国家级、省级及地方政府代理机构，具有可靠及良好的信誉，这类客户的信用风险较低，本公司参考相关项目的市值，认为产生违约损失的金额有限。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注五(一)4、附注五(一)10 和附注五(一)27 的相关披露。

(3) 其他应收款及发放贷款

对于本公司向联营公司及同系子公司借出的资金，本公司参考相关房地产项目及收费公路项目的估计市值，认为产生违约损失的金额有限。对于其他应收款项，本公司基于历史数据确定 12 个月及整个存续期间发生违约的可能性并计量信用风险准备，并根据债务人的特定因素及对当前及预期的一般经济状况的评估进行调整。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司监控并维持一定水平的现金余额以及管理层认为充足的未提取银行融

资额度，以满足本公司的经营需要，并降低现金流波动影响。管理层对银行借款及应付票据的使用进行监控并确保遵守借款合同。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上
短期借款	35,014,887	36,065,334	36,065,334			
吸收存款	3,091,611	3,184,359	3,184,359			
应付票据	14,387,077	14,387,077	14,387,077			
应付账款	203,325,386	203,325,386	203,325,386			
其他应付款	41,855,110	41,855,110	41,855,110			
长期借款	179,861,870	203,625,106	22,575,257	30,565,273	51,979,014	98,505,562
应付债券	10,252,246	10,606,163	9,014,813	1,591,350		
租赁负债	3,445,149	3,861,586	568,168	854,456	796,834	1,642,128
长期应付款	4,682,761	4,966,611	3,631,097	143,075	471,934	720,505
小计	495,916,097	521,876,732	334,606,601	33,154,154	53,247,782	100,868,195

(续上表)

项目	上年年末数					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上
短期借款	25,549,582	26,316,069	26,316,069			
吸收存款	3,191,860	3,287,615	3,287,615			
应付票据	14,947,381	14,947,381	14,947,381			
应付账款	166,095,073	166,095,073	166,095,073			

项 目	上年年末数					
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上
其他 应付款	36,815,734	36,815,734	36,815,734			
长期 借款	143,201,694	163,485,695	11,731,550	33,628,367	57,117,927	61,007,851
应付 债券	13,213,346	14,370,723	3,550,563	10,820,160		
租赁 负债	2,195,031	2,527,833	658,855	106,336	818,448	944,194
长期 应付款	1,363,010	1,517,575	591,817	271,942	87,058	566,758
小 计	406,572,711	429,363,698	263,994,657	44,826,805	58,023,433	62,518,803

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 141,404,757 千元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率风险主要来自于记账本位币以外的货币计价的货币资金、应收账款、应付账款及银行借款等外币资产和负债。管理层管理并监控该风险，确保及时且有效地采取适当措施。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)之说明。

本公司于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口以人民币列示,以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	20,727		400,902	421,629
2. 其他非流动金融资产			10,726,518	10,726,518
3. 应收款项融资			980,144	980,144
4. 其他权益工具投资	208,193		2,163,652	2,371,845
持续以公允价值计量的资产总额	228,920		14,271,216	14,500,136

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据每个资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管机构获得,且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时,该市场被视为活跃市场。本公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。此等金融工具栏示在第一层级。

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

不适用。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司由专门团队负责对持续和非持续的第三层次公允价值计量的资产和负债进行估值,该团队直接向管理层汇报。该团队于每年中期和年末编制公允价值计量的变动分析的估值报告,并经管理层审阅和批准。每年中期和年末,该团队均会与管理层讨论估值流程和结果。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项 目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
资产											
其中：交易性金融资产	3,060,541					6,378,832		-9,038,471		400,902	
其他非流动金融资产	8,699,355			304,336		2,020,604		-297,777		10,726,518	304,336
应收款项融资	849,501					130,643				980,144	不适用
其他权益工具投资	1,336,400				364,876	582,969		-120,593		2,163,652	不适用
合 计	13,945,797			304,336	364,876	9,113,048		-9,456,841		14,271,216	304,336

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国能源建设集团有限公司	北京	工程建设	26,000,000	44.82	44.82

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(五)之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	合营公司
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	合营公司
广州市如茂房地产开发有限公司	合营公司
湖南能创科技有限责任公司	合营公司
南沙国际金融岛（广州）有限公司	合营公司
武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	合营公司
广州市正林房地产开发有限公司	合营公司
广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司	合营公司
云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	合营公司
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司	合营公司
中能建（界首）投资建设有限公司	合营公司
华葛能融（深圳）高速公路投资合伙企业（有限合伙）	联营公司
北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	联营公司
北京润能置业有限公司	联营公司
大唐宣威水电开发有限公司	联营公司
福建水投集团霞浦生态环境有限责任公司	联营公司
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	联营公司
葛城（南京）房地产开发有限公司	联营公司
葛矿利南京房地产开发有限公司	联营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
葛洲坝（泸州）长江六桥投资有限公司	联营公司
葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司	联营公司
葛洲坝淮河发展有限公司	联营公司
中煤防城港电力有限公司	联营公司
葛洲坝集团（贵阳）综合保税区投资建设有限公司	联营公司
葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	联营公司
葛洲坝水务（烟台）有限公司	联营公司
葛洲坝重庆市南川区基础设施建设有限公司	联营公司
广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	联营公司
广东江门恒光二期新能源有限公司	联营公司
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	联营公司
广西葛洲坝田西高速公路有限公司	联营公司
广西河池宜州东林矿业有限公司	联营公司
广西横钦高速公路有限公司	联营公司
广西全灌高速公路有限公司	联营公司
广西瑞东投资有限公司	联营公司
贵州纳晴高速公路有限公司	联营公司
贵州中能建纳赫高速公路有限公司	联营公司
国药集团西安生物制药有限公司	联营公司
海口江东新居第叁置业有限公司	联营公司
海南海控中能建工程有限公司	联营公司
汉江能建襄阳新能源有限公司	联营公司
杭州龙誉投资管理有限公司	联营公司
河南葛洲坝商都水生态开发有限公司	联营公司
横县江南发电有限公司	联营公司
湖南葛宁房地产开发有限公司	联营公司
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	联营公司
淮北正泰电力发展有限公司	联营公司
黄龙中能建投绿能有限公司	联营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
济宁蓼河东方生态建设开发有限公司	联营公司
建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	联营公司
建湖县国源新能源开发有限公司	联营公司
江苏盐阜银宝新能源有限公司	联营公司
耒阳太平风电有限公司	联营公司
南方建投邢台园林建设有限公司	联营公司
南京悦欣装饰管理有限公司	联营公司
盘州市宏财葛洲坝项目管理有限公司	联营公司
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	联营公司
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	联营公司
山东葛洲坝郯鄯高速公路有限公司	联营公司
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	联营公司
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	联营公司
陕西关环麟法高速公路有限公司	联营公司
陕西银河远东电缆有限公司	联营公司
商河县千医建设投资有限公司	联营公司
深圳中广核工程设计有限公司	联营公司
神华国华清远发电有限责任公司	联营公司
渭南市东秦供水有限公司	联营公司
武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	联营公司
西安紫弘科技产业发展有限公司	联营公司
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	联营公司
新疆葛洲坝乔巴特水利枢纽工程开发有限公司	联营公司
新县新鄂交通建设有限公司	联营公司
宜昌夷陵日清生态治理有限公司	联营公司
云南和兴投资开发股份有限公司	联营公司
云南华润电力（红河）有限公司	联营公司
招远市城通项目管理有限公司	联营公司
浙江天创环境科技有限公司	联营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
中葛永茂（苏州）房地产开发有限公司	联营公司
中能建南方建投（南雄）环保投资运营有限公司	联营公司
葛洲坝中科储能技术有限公司	联营公司
眉山金恒德维康文创旅游发展有限公司	联营公司
中能建（澧池）投资建设有限公司	联营公司
中企云链股份有限公司	联营公司
重庆葛宁房地产开发有限公司	联营公司
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	联营公司
重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	联营公司
重庆市葛兴建设有限公司	联营公司
湖南鸿欣达物流有限公司	联营公司
张家界永利民爆有限责任公司	联营公司
湖南斧欣科技有限责任公司	联营公司
娄底市娄联民爆器材有限公司	联营公司
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	联营公司
湖南红科达设备制造有限公司	联营公司
益阳益联民用爆破器材有限公司	联营公司
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	联营公司
四川能投中江燃气发电有限公司	联营公司
川投（泸州）燃气发电有限公司	联营公司
济商高速公路（菏泽）有限公司	联营公司
晋城市绿水源生态建设投资有限责任公司	联营公司
三峡日清茅坪河生态治理（秭归）有限公司	联营公司
巩义市科源御风风力发电有限公司	联营公司
黄龙中电工程风电有限公司	联营公司
上林卫城建设投资有限公司	联营公司
广西柳州市桂柳水电有限公司	联营公司
重庆江綦高速公路有限公司	联营公司
越南正胜风电有限责任公司	联营公司

合营或联营企业名称	与本公司关系
中葛（漯河）建设工程有限公司	联营公司
上海玺越房地产开发有限公司	联营公司
贵州省六安高速公路有限公司	联营公司
湖南全红湘芯科技有限公司	联营公司
湖南神斧投资管理有限公司	联营公司
湖南省南岭化工集团有限责任公司	联营公司
葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	联营公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京能建国化商业保理有限公司	同一最终控制方
电力规划总院有限公司	同一最终控制方
葛洲坝（北京）投资有限公司	同一最终控制方
中国能源建设集团北京电力建设有限公司	同一最终控制方
中国能源建设集团融资租赁有限公司	同一最终控制方
中国能源建设集团资产管理有限公司	同一最终控制方
中能建基金管理有限公司	同一最终控制方
中能建宜昌葛洲坝资产管理有限公司	同一最终控制方
北京洛斯达科技发展有限公司	同一最终控制方
环嘉集团及相关供应商	其他关联方
能建股份下属各单位工会委员会	其他关联方
隆化县金瀚太阳能发电有限公司	其他关联方
中电电气集团沙河光伏发电有限公司	其他关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	本期数	上年同期数
中国能源建设集团资产管理有限公司	125,777	33,266
湖南鸿欣达物流有限公司	120,174	
电力规划总院有限公司	78,329	48,868

关联方	本期数	上年同期数
中国能源建设集团有限公司	53,954	15,869
张家界永利民爆有限责任公司	29,317	18,171
湖南斧欣科技有限责任公司	31,335	
娄底市娄联民爆器材有限公司	28,539	
中国能源建设集团融资租赁有限公司	23,812	
邵阳市宝联民爆器材有限责任公司	34,422	
湖南红科达设备制造有限公司	15,668	
益阳益联民用爆破器材有限公司	10,452	7,748
中能建基金管理有限公司	10,291	7,692
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	63	11,062
其他	7,089	4,176
小计	569,222	146,852

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	本期数	上年同期数
广西横钦高速公路有限公司	3,137,125	1,361,501
广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	2,556,159	2,766,105
湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	2,789,945	2,150,836
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	2,019,258	2,500,013
广西全灌高速公路有限公司	1,564,583	1,186,579
贵州纳晴高速公路有限公司	1,526,056	711,023
贵州中能建纳赫高速公路有限公司	1,521,246	1,071,193
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司	1,500,280	1,665,839
广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司	1,361,758	1,202,015
湖北武天高速投资建设有限公司	1,199,871	545,735
海口江东新居第叁置业有限公司	1,119,874	
中葛（漯河）建设工程有限公司	1,116,771	
山东葛洲坝郓鄄高速公路有限公司	1,009,174	1,452,565
广西葛洲坝田西高速公路有限公司	961,692	4,733,391

关联方	本期数	上年同期数
中能建（界首）投资建设有限公司	909,207	
贵州省六安高速公路有限公司	905,687	
南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	878,230	2,323,588
四川能投中江燃气发电有限公司	641,799	
川投（泸州）燃气发电有限公司	606,251	
陕西关环麟法高速公路有限公司	544,419	
济商高速公路（菏泽）有限公司	506,395	
延安葛洲坝陕建东绕城高速公路有限公司	493,543	2,015,347
葛洲坝淮河发展有限公司	474,859	1,560,479
葛洲坝（泸州）长江六桥投资有限公司	450,062	
陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	387,041	846,191
新疆葛洲坝乔巴特水利枢纽工程开发有限公司	355,747	357,416
重庆市葛兴建设有限公司	216,947	199,189
葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司	186,220	40,024
晋城市绿水源生态建设投资有限责任公司	99,423	161
广西八桂民用爆破器材有限责任公司	57,543	86,984
广东江门恒光二期新能源有限公司	57,301	878,911
三峡日清茅坪河生态治理（秭归）有限公司	46,265	27,441
葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	42,711	78,491
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	21,143	167,414
河南葛洲坝商都水生态开发有限公司	16,818	230,209
云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	9,191	145,808
葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	8,338	68,927
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	8,207	18,083
南方建投邢台园林建设有限公司	5,476	25,610
建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	740	47,130
巩义市科源御风风力发电有限公司		713,769
贵州中能建纳赫高速公路有限公司		531,462
康保县中民通泰太阳能发电有限公司		493,523

关联方	本期数	上年同期数
阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司		157,409
中国能源建设集团资产管理有限公司		60,379
葛洲坝重庆市南川区基础设施建设有限公司		32,046
其他	2,677,764	32,203
小计	33,991,119	32,484,989

2. 提供金融服务的关联交易

(1) 利息收入

关联方	本期数	上年同期数
中国能源建设集团资产管理有限公司	14,654	11,328
重庆葛宁房地产开发有限公司	13,996	15,036
中国能源建设集团有限公司	13,300	18,366
湖南葛宁房地产开发有限公司	5,242	11,313
北京润能置业有限公司	3,050	54,975
中能建宜昌葛洲坝资产管理有限公司	8,318	9,517
其他	10,767	31,018
小计	69,327	151,553

(2) 利息支出

关联方	本期数	上年同期数
电力规划总院有限公司	22,599	21,502
葛洲坝（北京）投资有限公司	19,403	498
中国能源建设集团有限公司	5,771	19,485
中国能源建设集团融资租赁有限公司	1,171	17,560
其他	6,791	1,872
小计	55,735	60,917

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中能建（澧池）投资建设有限公司	车辆租赁		170

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
湖南红科达设备制造有限公司	设备	239	
葛洲坝易普力呼伦贝尔民爆有限公司	设备	3,311	
小 计		3,550	170

(2) 公司承租情况

1) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费用	上年同期确认的 租赁费用
葛洲坝（北京）投资有限公司	房屋建筑物	93,431	94,483
中国能源建设集团资产管理有限公司	房屋建筑物	75,426	76,214
小 计		168,857	170,697

2) 确认使用权资产和租赁负债的情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数		
		支付的租金（不包括未 纳入租赁负债计量的可 变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息支 出
葛洲坝（北京）投资有限公司	房屋建筑物	7,480		670
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	高速服务区	22,709		6,112
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	高速服务区	8,553		1,811
中国能源建设集团融资租赁有限公司	房屋建筑物	42,258	85,855	14,679
中国能源建设集团资产管理有限公司	房屋建筑物	3,755		349

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上期数		
		支付的租金（不包括未 纳入租赁负债计量的可 变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息支 出
中国能源建设集团融资租赁有限公司	机器设备	59,796	384,306	41,316

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北黄石武阳高速公路发展有限公司	4,287,500	2021/3/31	2055/3/30	否
重庆江碁高速公路有限公司	399,000	2013/6/7 至 2022/3/11	2024/4/3 至 2043/6/7	否
江苏盐阜银宝新能源有限公司	75,200	2018/7/26	2032/3/21	否
越南正胜风电有限责任公司	17,981	2022/3/31	2037/3/31	否
小 计	4,779,681			

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	172,993	2023/6/24	无固定到期日
葛城（南京）房地产开发有限公司	11,067	2023/4/7	无固定到期日
武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	720,000	2023/6/15	无固定到期日
北京润能置业有限公司	1,183,500	2023/1/16	无固定到期日
上海玺越房地产开发有限公司	2,576	2023/3/29	无固定到期日
广州市正林房地产开发有限公司	49,000	2023/9/30	无固定到期日
南沙国际金融岛（广州）有限公司	27,743	2023/6/24	无固定到期日
拆出			
重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	414,310	2023/3/21	无固定到期日
上海玺越房地产开发有限公司	3,220	2023/10/11	无固定到期日

6. 2023 年，本集团接受无追索权保理服务年内新增 2.88 亿元，接受追索权保理服务累计余额最高为 1.72 亿元。

7. 关键管理人员薪酬

项 目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	12,208	15,258

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	2,374,677	71,240	1,444,947	43,348
	广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	1,352,681	40,580	353,455	10,604
	贵州中能建纳赫高速公路有限公司	408,132	12,244	767,193	23,016
	葛洲坝淮河发展有限公司	328,868	9,866	264,465	7,934
	盘州市宏财葛洲坝项目管理有限公司	283,138	8,494	214,075	6,422
	湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	258,060	7,742	343,205	10,296
	广西葛洲坝田西高速公路有限公司	239,739	7,192	71,911	2,157
	海口江东新居第叁置业有限公司	221,011	6,630		
	重庆市葛兴建设有限公司	217,273	6,518	70,155	2,105
	广西横钦高速公路有限公司	184,902	5,547	431	13
	南方建投邢台园林建设有限公司	143,155	4,295	143,154	4,295
	陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	127,346	3,820	3,926	118
	山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	125,553	3,767	135,536	4,066
	上林卫城建设投资有限公司	102,203	3,066	32,068	926
	云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	89,128	2,674	90,646	2,719
	渭南市东秦供水有限公司			80,113	2,403
	阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	76,154	2,285	135,206	4,056
	湖北武天高速投资建设有限公司	69,640	2,089	363,777	10,913
	葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	63,150	1,894	54,468	1,634
	海南海控中能建工程有限公司	58,579	1,757	40,639	1,219
	乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司	58,133	1,744		

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中能建南方建投（南雄）环保投资运营有限公司	55,999	1,680	4,659	140
	建广环境葛洲坝水务（阳西）有限公司	56,706	1,701	11,900	357
	葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	53,083	1,592	77,896	2,337
	中国能源建设集团北京电力建设有限公司	51,958	1,559	37,542	1,126
	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	37,001	6,318	25,473	764
	济宁蓼河东方生态建设开发有限公司	33,710	1,011	16,065	482
	葛城（南京）房地产开发有限公司	30,723	922	5,742	172
	深圳中广核工程设计有限公司	23,095	693	3,377	101
	大唐宣威水电开发有限公司	19,121	574	17,194	258
	山东葛洲坝郓鄄高速公路有限公司	18,930	568	96,864	2,906
	葛洲坝（唐山）丰南投资建设有限公司	18,616	558	52,458	1,574
	新县新鄂交通建设有限公司	17,509	525		
	电力规划总院有限公司	14,094	423	12,494	187
	河南葛洲坝商都水生态开发有限公司	11,554	347		
	横县江南发电有限公司	9,819	295	10,172	305
	新疆葛洲坝乔巴特水利枢纽工程开发有限公司	9,419	283	85	3
	广西河池宜州东林矿业有限公司	7,700	231	8,600	258
	汉江能建襄阳新能源有限公司	6,249	187	4,016	120
	三峡日清茅坪河生态治理（秭归）有限公司	5,004	150		
	北京洛斯达科技发展有限公司	4,746	142	10,404	156
	广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司	4,306	129	663,555	19,907

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	葛洲坝重庆市南川区基础设施建设有限公司	3,208	96	29,872	896
	福建水投集团霞浦生态环境有限责任公司	2,637	79		
	山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	1,314	39	4,584	138
	中煤防城港电力有限公司	1,053	32	1,047	31
	山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	958	29	2,203	66
	新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	241	7	38,261	1,148
	贵州纳晴高速公路有限公司			508,419	15,253
	西安市临潼区秦汉大道建设有限公司			27,379	821
	神华国华清远发电有限责任公司			9,368	281
	淮北正泰电力发展有限公司			7,279	218
	浙江天创环境科技有限公司			2,005	60
	其他	108,386	2,514	67,434	862
小计		7,388,661	226,128	6,365,717	189,171
应收票据	广西八桂民用爆破器材有限责任公司	200		2,239	
	葛洲坝润明(武汉)房地产开发有限公司	559		1,025	
	电力规划总院有限公司			3,216	
小计		759		6,480	
预付款项	中国能源建设集团资产管理有限公司	216,270		215,998	
	其他	7,452			
小计		223,722		215,998	
发放贷款	中国能源建设集团有限公司	2,701,712	59,339	3,001,221	66,844
	中国能源建设集团资产管理有限公司	328,504	8,213	459,227	11,481
	中能建宜昌葛洲坝资产管理有限公司	234,237	5,856	260,132	6,503
小计		3,264,453	73,408	3,720,580	84,828

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	国药集团西安生物制药有限公司	100,522		100,522	
	广西柳州市桂柳水电有限公司	11,989		10,793	
	云南和兴投资开发股份有限公司	6,072		8,966	
	云南华润电力(红河)有限公司	9,951			
	江苏盐阜银宝新能源有限公司	9,175		8,000	
	耒阳太平风电有限公司	4,015		4,015	
	广西瑞东投资有限公司	750	750	750	750
	其他	6,292		4,068	
小计		148,766	750	137,114	750
其他应收款	环嘉集团及相关供应商	1,474,776	1,474,776	1,474,776	1,474,776
	重庆葛洲坝融创金裕置业有限公司	632,701		218,391	
	中国能源建设集团北京电力建设有限公司	514,524		515,288	
	中葛永茂(苏州)房地产开发有限公司	370,529		442,614	
	盘州市宏财葛洲坝项目管理有限公司	364,627	36,740	364,627	22,971
	阜阳葛洲坝国祯水环境治理投资建设有限公司	306,295		435,201	
	重庆葛宁房地产开发有限公司	274,011		260,015	
	葛洲坝润明(武汉)房地产开发有限公司	265,410	248	266,875	
	葛矿利南京房地产开发有限公司	243,524		260,474	
	贵州中能建纳赫高速公路有限公司	242,037			
	湖南葛宁房地产开发有限公司	229,313		224,071	
	重庆葛洲坝融创深达置业有限公司	179,741		181,208	
	陕西银河远东电缆有限公司	118,262	118,262	129,644	129,644
	南方建投邢台园林建设有限公司	86,858		72,818	

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广西瑞东投资有限公司	66,924	66,924	66,924	66,924
	广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	58,469		66,701	
	西安紫弘科技产业发展有限公司	58,249		341,750	
	广西横钦高速公路有限公司	53,734			
	山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	35,696		35,742	
	陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	34,187	430	35,577	
	葛洲坝集团(贵阳)综合保税区投资建设有限公司	33,664	2,693	33,664	
	山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	29,882		30,053	
	新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	6,934		11,024	
	商河县千医建设投资有限公司	5,055		25,633	
	招远市城通项目管理有限公司	3,855		16,160	
	北京润能置业有限公司			508,983	
	葛洲坝(烟台)房地产开发有限公司			77,610	
	西安市临潼区秦汉大道建设有限公司			19,585	
	渭南市东秦供水有限公司			10,000	
	宜昌夷陵日清生态治理有限公司			8,566	
	中国能源建设集团资产管理有限公司	25,155		25,155	
	其他	249,037		224	
小计		5,963,449	1,700,073	6,159,353	1,694,315
合同资产	湖南省新新张官高速公路建设开发有限公司	2,527,239	36,645	822,369	8,224
	广西全灌高速公路有限公司	1,446,126	20,969	966,477	14,497
	贵州中能建纳赫高速公路有限公司	1,255,159	18,827	875,633	13,134
	广西横钦高速公路有限公司	1,056,533	15,742	906,584	9,319

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广西葛洲坝田西高速公路有限公司	967,436	14,415	1,344,751	20,171
	陕西关环麟法高速公路有限公司	779,362	11,612	966,051	14,491
	乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司	711,927	10,608	488,408	7,082
	广西钦州葛洲坝过境高速公路有限公司	689,135	10,268	2,360	34
	广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	612,972	9,133	692,680	10,390
	陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	522,181	7,833	509,912	7,649
	南京葛洲坝城市地下空间综合建设开发有限公司	488,659	7,331	168,642	2,530
	山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	460,412	6,906	462,741	6,941
	新疆葛洲坝乔巴特水利枢纽工程开发有限公司	362,291	5,435	253,574	3,804
	河南葛洲坝商都水生态开发有限公司	175,342	2,630	223,031	3,345
	山东葛洲坝鄆鄆高速公路有限公司	170,733	2,561	604,523	9,068
	新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	166,592	2,499	168,473	2,527
	葛洲坝淮河发展有限公司	150,139	2,252	211,851	3,178
	山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	112,371	1,686	1,282,106	19,232
	大唐宣威水电开发有限公司	111,212	6,944	133,954	8,364
	广东江门恒光二期新能源有限公司			159,867	2,398
	葛洲坝(唐山)丰南投资建设有限公司			298,181	4,473
	其他	1,133,982	11,576	564,300	8,484
小计		13,899,803	205,872	12,106,468	179,335
其他非流动资产	葛洲坝淮河发展有限公司	222,020		211,645	
	盘州市宏财葛洲坝项目管理有限公司	75,813		75,813	
	重庆市葛兴建设有限公司	35,933		51,573	

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖北武天高速投资建设 有限公司	185,359			
	新疆葛洲坝大石峡水 利枢纽开发有限公司	82,392		47,890	
	延安葛洲坝陕建东绕 城高速公路有限公司	70,082		39,613	
	其他	58,818		50,037	
小 计		730,417		476,571	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款	中国能源建设集团资产 管理有限公司	340,459	405,078
	电力规划总院有限公司	49,124	149,296
	湖南全红湘芯科技有 限公司	21,226	
	中国能源建设集团有 限公司	22,363	3,678
	湖南鸿欣达物流有限 公司	7,023	
	葛洲坝（北京）投资有 限公司	2,166	6,177
	其他	14,367	2,878
小 计		456,728	567,107
应付票据	电力规划总院有限公司		8,207
	中国能源建设集团资产 管理有限公司		1,983
	中企云链股份有限公司		137,567
	湖南能创科技有限责 任公司	2,000	2,258
小 计		2,000	150,015
合同负债	葛洲坝（泸州）长江六 桥投资有限公司	108,071	65,835
	海南海控中能建工程 有限公司	50,497	
	建湖县国源新能源开 发有限公司	4,122	4,122
	贵州纳晴高速公路有 限公司		40,762
	中国能源建设集团资产 管理有限公司		35,747

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
	其他	37,457	90,300
小 计		200,147	236,766
其他应付款	武汉葛洲坝龙湖房地产开发有限公司	1,838,697	1,163,710
	北京润能置业有限公司	1,183,500	
	广州市正林房地产开发有限公司	980,207	931,207
	广州市如茂房地产开发有限公司	895,558	895,558
	陕西葛洲坝延黄宁石高速公路有限公司	734,865	481,071
	山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	645,780	559,068
	杭州龙誉投资管理有限公司	559,131	559,131
	山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	548,527	891,318
	华葛能融（深圳）高速公路投资合伙企业（有限合伙）	455,638	278,352
	南沙国际金融岛（广州）有限公司	393,735	373,093
	中国能源建设集团有限公司	295,255	96,452
	武汉华润置地葛洲坝置业有限公司	288,446	1,276,446
	广西葛洲坝田西高速公路有限公司	223,439	574,402
	北京方兴葛洲坝房地产开发有限公司	187,860	151,495
	葛城（南京）房地产开发有限公司	129,235	118,168
	山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	114,408	101
	云南葛洲坝宣杨高速公路开发有限公司	103,632	147,801
	广东葛洲坝肇明高速公路有限公司	70,020	
	山东葛洲坝郓鄄高速公路有限公司	59,607	135,024
	南京悦欣装饰管理有限公司	16,916	
	葛洲坝水务（烟台）有限公司	10,969	
	其他	247,969	137,843

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
小 计		9,983,394	8,770,240
吸收存款	电力规划总院有限公司	1,220,905	1,117,236
	中国能源建设集团有限公司	810,695	935,504
	能建股份下属各单位工会委员会	515,113	342,566
	中国能源建设集团资产管理有限公司	150,232	191,543
	中国能源建设集团融资租赁有限公司	108,486	243,697
	中能建宜昌葛洲坝资产管理有限公司	91,816	89,384
	葛洲坝（北京）投资有限公司	47,984	52,585
	黄龙中电工程风电有限公司	33,223	27,922
	中能建基金管理有限公司	31,552	20,320
	北京能建国化商业保理有限公司	30,270	10,940
	葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	30,122	34,965
	黄龙中能建投绿能有限公司	8,380	57,726
	山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	68	68
	陕西关环麟法高速公路有限公司		6
	其他	12,765	67,398
小 计		3,091,611	3,191,860
租赁负债	湖南神斧投资管理有限公司	17,920	
	湖南省南岭化工集团有限责任公司	8,790	
小 计		26,710	

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

（1）为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一（二）4之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项。

保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保到期日	备注
阿根廷财政部	外汇银团	1,478,961	2030/1/28	连带责任担保
个人[注]	各按揭银行	5,454,936	/	按揭担保
小计		6,933,897		

[注]：本公司为商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物。截至 2023 年度，承购人未发生重大违约，本公司认为与提供该等担保相关的风险不重大

十三、资产负债表日后事项

(一) 2024 年 2 月 29 日，本公司董事会通过关于延长公司向特定对象发行 A 股股票股东大会及类别股东大会决议有效期的议案，本公司分别于 2023 年 2 月 15 日、2023 年 2 月 28 日、2023 年 3 月 30 日召开第三届董事会第二十一次会议、第三届董事会第二十二次会议和 2023 年第一次临时股东大会、第一次 A 股类别股东大会及 H 股类别股东大会，审议通过《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》《关于公司向特定对象发行 A 股股票相关文件修订说明的议案》《关于提请股东大会及类别股东大会授权董事会办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》等公司向特定对象发行 A 股股票（以下简称本次发行）的相关议案。根据前述决议，公司本次发行相关决议及授权的有效期为自公司股东大会及类别股东大会审议通过本次发行方案之日起 12 个月，即有效期至 2024 年 3 月 29 日。

鉴于公司向特定对象发 A 股股票相关决议的有效期即将届满，而公司本次发行相关事项尚在进行中，为保证本次发行相关工作持续、有效、顺利地进行，董事会同意提请股东大会及类别股东大会将本次发行相关决议的有效期及授权有效期延长 12 个月。

上述延长本次发行相关决议有效期及授权有效期事项后续尚需本公司股东大会及类别股东大会进行审议。

(二) 公司第三届董事会第二十七次会议审议批准，2023 年 8 月 30 日，公司所属中国能建集团装备有限公司、中国能源建设集团鞍山铁塔有限公司、中国能源建设集团沈阳电力机械总厂有限公司及中能建西北电力装备有限公司（作为出让方）与资产管理公司（作为受让方）签订股权转让协议，以净资产评估值转让 7 家企业 100% 股权，同时针对原由转让方母公司中能装备提供担保的出让方的 4500 万元银行贷款担保，由受让方承接。

截止 2023 年 12 月 31 日，银行贷款担保的置换工作正在办理。截止本审计报告出具日，上述工作仍在办理中。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对勘测设计及咨询服务、工程建设、工业制造、投资运营、其他业务的经营业绩进行考核。本公司管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。本公司的五个报告分部分别为：

勘测设计及咨询服务：主要包括国内外传统能源、新能源及综合智慧能源、水利、生态环保、综合交通、市政、房建等项目的勘测设计、工程咨询和工程监理业务；

工程建设：主要包括国内外传统能源、新能源及综合智慧能源、水利、生态环保、综合交通、市政、房建等项目的工程总承包、工程施工和项目运维业务；

工业制造：主要包括建筑材料、民用爆破，以及辅助机械装备、节能环保装备和其他电力行业相关装备的设计、制造及销售业务；

投资运营：主要包括传统能源、新能源及综合智慧能源、水利、生态环保、综合交通项目投资运营业务、房地产（新型城镇化）投资开发业务和资本金融等业务；

其他业务：主要包括物流贸易、租赁和商务服务、软件和信息化服务和其他服务等业务。

2. 报告分部的财务信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅各分部的收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量，分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层。

(1) 本年度

项 目	勘测设计及咨询	工程建设	工业制造	投资运营	其他业务	分部间抵销	未分配金额	合 计
对外交易收入	18,971,148	325,497,435	29,304,090	28,712,258	3,546,917			406,031,848
分部间交易收入	215,942	17,966,600	4,427,856	719,721	6,069,074	-29,399,193		
分部外成本	11,409,981	298,879,101	23,627,513	18,403,978	2,406,033			354,726,606
分部间交易成本	215,942	17,636,553	4,394,431	649,768	5,854,903	-28,751,597		
其他收益	74,489	138,537	237,076	64,295	231,271			745,668
销售费用	311,053	220,006	729,923	420,387	218,980			1,900,349
管理费用	2,791,017	6,685,340	2,491,532	1,746,698	1,146,773	-109,196		14,752,164
研发费用	2,415,748	9,071,987	1,251,126	117,335	123,959			12,980,155
税金及附加	186,458	568,649	228,251	344,792	87,725			1,415,875
分部利润	1,931,380	10,540,936	1,246,246	7,813,316	8,889	-538,400		21,002,367

(2) 上年度

项目	勘测设计及咨询	工程建设	工业制造	投资运营	其他业务	分部间抵销	未分配金额	合计
对外交易收入	17,280,459	286,146,291	26,633,003	32,763,822	3,572,240			366,395,815
分部间交易收入	184,519	15,909,329	879,423	831,531	4,677,299	-22,482,101		
分部外成本	10,085,385	263,097,728	21,827,475	24,336,612	1,543,931			320,891,131
分部间交易成本	128,741	15,845,201	815,493	748,479	4,523,439	-22,061,353		
其他收益	74,716	474,179	386,787	29,130	146,838		42,464	1,154,114
销售费用	353,134	124,951	633,186	413,300	162,746			1,687,317
管理费用	2,295,567	6,116,200	1,699,239	1,776,966	1,930,284	-95,977		13,722,279
研发费用	2,328,228	7,135,625	745,888	86,363	145,533			10,441,637
税金及附加	167,909	545,811	206,214	695,395	87,969			1,703,298
分部利润	2,180,730	9,664,283	1,971,718	5,567,368	2,475	-324,771	42,464	19,104,267

(二) 存货减值

葛洲坝环嘉(大连)再生资源有限公司拥有的部分存货存放于租赁的环嘉集团有限公司场地。2019年,由于环嘉集团有限公司涉及诉讼,上述场地及存放物品被查封。该部分存货账面余额803,858千元,已计提存货跌价准备802,155千元,账面价值1,703千元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应收利息	14,510	18,666
应收股利	1,576,123	2,343,321
其他应收款	2,134,299	1,707,215
合 计	3,724,932	4,069,202

(2) 应收利息

项 目	期末数	上年年末数
定期存款	14,510	18,666
小 计	14,510	18,666

(3) 应收股利

项 目	期末数	上年年末数
中国葛洲坝集团有限公司	559,710	687,470
中国电力工程顾问集团有限公司	440,000	932,320
中国葛洲坝集团股份有限公司	326,868	502,644
中国能源建设集团华东建设投资有限公司	118,907	96,364
中国能源建设集团西北建设投资有限公司	48,319	
中国能源建设集团财务有限公司	36,978	55,114
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	31,928	8,415
中能建数字科技集团有限公司	10,042	
中能建(海南)有限公司	2,961	1,728
中能建(开平)环保科技有限公司	410	

项 目	期末数	上年年末数
中国能源建设集团投资有限公司		59,266
小 计	1,576,123	2,343,321

(4) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年末账面余额
应收代垫款	2,114,101	1,601,900
其他	20,198	105,315
小 计	2,134,299	1,707,215

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	上年末账面余额
1 年以内	602,596	179,070
1-2 年	8,022	4,764
2-3 年	300	9,118
3-4 年	9,118	
4-5 年		1,514,263
5 年以上	1,514,263	
小 计	2,134,299	1,707,215

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,134,299	100.00			2,134,299
小 计	2,134,299	100.00			2,134,299

(续上表)

种 类	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,707,215	100.00			1,707,215
小 计	1,707,215	100.00			1,707,215

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,134,299		
其中：1 年以内	602,596		
1-2 年	8,022		
2-3 年	300		
3-4 年	9,118		
4-5 年			
5 年以上	1,514,263		
小 计	2,134,299		

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面 余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏 账准备
中国电力工程顾问 集团有限公司	应收其他代垫 款	1,370,867	5 年以上	64.23	
中国葛洲坝集团第 三工程有限公司	应收其他代垫 款	340,000	1 年以内	15.93	
中国能源建设集团 西北建设投资有限 公司	应收其他代垫 款	133,550	1 年以内、 1-2 年、5 年以上	6.26	
中国能源建设集团 北方建设投资有限 公司	应收其他代垫 款	60,000	1 年以内	2.81	
中国能源建设香港 有限公司	应收其他代垫 款	48,181	1 年以内	2.26	
小 计		1,952,598		91.49	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,994,230		93,994,230	91,039,773		91,039,773
对联营、合营企业投资	22,269		22,269	22,269		22,269
合 计	94,016,499		94,016,499	91,062,042		91,062,042

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
中国葛洲坝集团股份有限公司	32,290,477		13,040				32,303,517	
中国电力工程顾问集团有限公司	19,336,585		133,168				19,469,753	
中国葛洲坝集团有限公司	5,783,292		284,024				6,067,316	
中国能源建设集团南方建设投资有限公司	5,351,488		79,827				5,431,315	
中国能源建设集团华东建设投资有限公司	3,934,008		42,756				3,976,764	
中国能源建设集团北方建设投资有限公司	3,271,713		319,214				3,590,927	
中国能建集团装备有限公司	3,359,658		146,387				3,506,045	
中国能源建设集团投资有限公司	3,215,840		2,971				3,218,811	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
中国能源建设集团财务有限公司	2,941,836						2,941,836	
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	2,497,907		1,464				2,499,371	
中能建领航壹号(天津)企业管理中心(有限合伙)	1,470,000						1,470,000	
中能建领航伍号(天津)企业管理中心(有限合伙)	1,400,000						1,400,000	
中国能源建设集团西北建设投资有限公司	1,335,076		11,746				1,346,822	
中能建领航肆号(天津)企业管理中心(有限合伙)	1,310,000						1,310,000	
中能建国际建设集团有限公司	893,893		394,000				1,287,893	
中能建数字科技集团有限公司	664,382		439,360				1,103,742	
中能建领航贰号(天津)企业管理中心(有限合伙)	920,000						920,000	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
中能建领航叁号（天津）企业管理中心（有限合伙）	640,000						640,000	
中能建绿色建材有限公司	118,000		510,000				628,000	
中能建装配式建筑产业发展有限公司	101,000		342,500				443,500	
中能建氢能能源有限公司	31,500		151,500				183,000	
中能建（开平）环保科技有限公司	76,856						76,856	
中能建华中投资有限公司	25,000		42,500				67,500	
中能建西南投资有限公司	25,000		40,000				65,000	
中能建（海南）有限公司	45,000						45,000	
中国能源建设香港有限公司	1,262						1,262	
小 计	91,039,773		2,954,457				93,994,230	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
华泰保险经纪有限公司	22,269				196	
合 计	22,269				196	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
华泰保险经纪有限公司		196			22,269	
合计		196			22,269	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,983	9,946	7,221	7,189
其他业务收入	95,706		111,640	
合计	107,689	9,946	118,861	7,189

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
委托研发费用		330
合计		330

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,661,578	2,740,176
债权投资在持有期间取得的利息收入	16,462	39,713
权益法核算的长期股权投资收益	196	60
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,416
合计	1,678,236	2,782,365

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	305,289	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	410,165	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	276,939	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	22,288	
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	1,064	
债务重组损益	56,948	
预计诉讼/担保损失	-22,549	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,644	
小 计	1,001,500	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	166,120	
少数股东权益影响额（税后）	12,078	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	823,302	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,614,436

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	823,302
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,791,134
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	92,371,449
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	2,029,470
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,050,617
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	96,668,093
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,614,436
非经常性损益	B	823,302
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,791,134
期初股份总数	D	41,691,164
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times G/K - H \times I/K - J$	41,691,164

项 目	序号	本期数
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2024年03月13日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0019803

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2024年1月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SHEJING
中国注册会计师协会



姓名 **汪文峰**
Full name

性别 **男**
Sex

出生日期 **1981-8-10**
Date of birth

工作单位 **北京中平建会计师事务所有限公司**
Working unit

身份证号码 **352227198108103079**
Identity card No.

This certificate is valid for another 12 months from the date of this renewal.







姓名: 汪文峰
证书编号: 110000861256

证书编号: **110000861256**
No. of Certificate

批准注册协会: **北京注册会计师协会**
Authorized Institute (CIPA)

发证日期: **2006-6-15**
Date of Issuance

2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年12月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年12月9日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年5月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年5月20日

四、本证书在遗失或立即向主管注册会计师协会报告、原报声明作废后，办理补发手续。不得转让、涂改。

五、本证书在遗失或立即向主管注册会计师协会报告、原报声明作废后，办理补发手续。不得转让、涂改。

六、本证书在遗失或立即向主管注册会计师协会报告、原报声明作废后，办理补发手续。不得转让、涂改。

七、本证书在遗失或立即向主管注册会计师协会报告、原报声明作废后，办理补发手续。不得转让、涂改。

八、本证书在遗失或立即向主管注册会计师协会报告、原报声明作废后，办理补发手续。不得转让、涂改。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




姓名: 安长海
证书编号: 110101301745

证书编号: 110101301745
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年07月17日
Date of Issuance: 2019/07/17

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年14月13日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年10月13日
y m d


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11-27
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11-27
y m d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 安长海
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1985-12-28
Date of birth _____

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit _____

身份证号码 21092119851228573X
Identity card No. _____